

许继电气股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李富生、主管会计工作负责人马保州及会计机构负责人(会计主管人员)郑高潮声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2013 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	17
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	22
第八节 财务报告	22
第九节 备查文件目录	115

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、许继电气	指	许继电气股份有限公司
控股股东、许继集团	指	许继集团有限公司
国家电网	指	国家电网公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
董事会	指	许继电气股份有限公司董事会
股东大会	指	许继电气股份有限公司股东大会
监事会	指	许继电气股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	许继电气	股票代码	000400
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	许继电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	许继电气		
公司的外文名称（如有）	XJ ELECTRIC CO.,LTD.		
公司的法定代表人	李富生		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚武	李维扬
联系地址	河南省许昌市许继大道 1298 号	河南省许昌市许继大道 1298 号
电话	0374-3212022	0374-3212348
传真	0374-3363549	0374-3363549
电子信箱	gszl@xjgc.com	gszl@xjgc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地

报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业收入 (元)	2,545,346,654.72	2,542,147,958.68	0.13%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	181,575,719.15	107,989,469.59	68.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 (元)	180,050,086.96	107,978,147.76	66.75%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	507,271,110.07	-206,914,444.68	345.16%
基本每股收益 (元/股)	0.3692	0.2196	68.12%
稀释每股收益 (元/股)	0.3692	0.2196	68.12%
加权平均净资产收益率 (%)	6.29%	4.19%	2.1%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减 (%)
总资产 (元)	7,315,167,836.14	6,925,570,212.57	5.63%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	2,947,216,884.31	2,803,468,365.16	5.13%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-1,527,526.57
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量 享受的政府补助除外)	3,992,924.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	722,561.50
减: 所得税影响额	473,819.92
少数股东权益影响额 (税后)	1,188,507.38
合计	1,525,632.19

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，在全体员工的团结拼搏、不懈努力下，公司在“拓市场、强研发、降成本、控风险、增效益”的经营方针指导下，抢抓发展机遇，推进管理变革，加快科技创新，各项工作稳步提升，全面完成上半年的各项经营目标。报告期内，公司实现营业收入为2,545,346,654.72元，较上年同期增长0.13%；实现净利润181,575,719.15元，较上年同期增长68.14%。

报告期内，公司着力推动以下主要工作并取得显著效果：

公司营销管理体系变革成效显著。实施营销管理体系变革以来，公司实现了新旧营销体系的平稳过渡，营销管理集约化、扁平化、专业化程序进一步提高。搭建了统一的客户服务平台，建立了合同履行、客户服务管理机制，提高了营销运行效率和管控能力；科学合理配置营销资源，建立了“以预算为核心、兼顾规模与效益”的销售费用管理体系，销售管理费用逐步下降。

重大工程实施赢得客户满意。报告期内，公司承担了多项国家重大工程的供货调试任务，在各单位的密切配合下，糯扎渡-广东、皖电东送特高压交流工程、南水北调中线一期工程等国家重大工程项目按照计划顺利执行，产品性能与交货率取得了客户的认可，树立了良好的市场形象。

科研创新成果丰硕。根据产品领先战略的要求，公司紧盯客户需求，明确了“新一代智能变电站系统”等多项引领市场的技术和产品，确立了研发项目的重点突破方向。报告期内，公司自主研发的500千伏变压器智能化系统顺利通过国家电网公司入网试验，公司成为国内首批通过500千伏电压等级检测的变压器智能组件成套供应商。

“成本年”活动扎实推进。按照“成本年”工作部署，公司扎实推进管理变革，从各方面降低成本，取得了明显成效。人力资源方面，按照“控总量、调结构、提效益”的工作要求，强化人力资源存量管理，人员结构得以持续优化；财务管理方面，进一步落实预算管理制度，实现各项费用在线监控，优化资金分配，报告期内，公司销售费用、管理费用与财务费用实现了同步下降；采购方面，公司将采购决策收归本部，实施统一的计划、采购、供应商与合同监控，实现了寻源决策全集中管理。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司持续推进精益化管理和集约化管理等管理变革活动，费用控制效果明显，拉动公司整

体业绩提升。2013年1-6月公司实现营业收入为2,545,346,654.72元，实现归属于母公司的净利润181,575,719.15元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	2,545,346,654.72	2,542,147,958.68	0.13%	
营业成本	1,849,372,746.09	1,795,081,758.88	3.02%	
销售费用	160,933,264.94	181,940,508.20	-11.55%	
管理费用	218,089,977.52	258,027,399.37	-15.48%	
财务费用	31,350,655.03	51,105,800.34	-38.66%	上年同期偿还短期融资券和报告期偿还借款所致
所得税费用	42,086,967.61	59,681,351.19	-29.48%	
研发投入	92,921,400.17	113,383,452.00	-18.05%	
经营活动产生的现金流量净额	507,271,110.07	-206,914,444.68	345.16%	一是销售回款增加；二是收到的超过3%即征即退的增值税返还增加。
投资活动产生的现金流量净额	-22,245,094.46	-30,508,377.00	27.09%	
筹资活动产生的现金流量净额	-335,871,586.83	-341,486,185.14	1.64%	
现金及现金等价物净增加额	149,154,428.78	-578,909,006.82	125.76%	经营活动回款增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司全力推进各种管理变革，进一步压降各项成本费用，扎实推进各项管理变革，全面推进精益管理。大幅提高了公司生产工艺水平，集中采购率达到90%以上。加快建立健全运营保障机制，营销服务体系变革取得良好成效。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
电器机械及器材制造业	2,418,455,328.90	1,740,377,880.00	28.04%	-2.23%	-0.17%	-1.48%
分产品						
智能变配电系统	1,438,053,780.24	956,414,058.95	33.49%	2.56%	10.07%	-4.53%
直流输电系统	280,603,487.38	243,441,613.91	13.24%	-18.42%	-21.18%	3.04%
智能中压供用电设备	265,607,038.65	196,780,260.47	25.91%	-32.44%	-32.46%	0.02%
智能电表	288,470,399.70	218,937,357.51	24.1%	42.94%	35.42%	4.21%
EMS 加工服务及其它	145,720,622.93	124,804,589.16	14.35%	9.9%	10.88%	-0.76%
分地区						
东北	67,808,605.80	47,992,345.35	29.22%	44.89%	47.45%	-1.23%
华北	150,380,423.36	103,756,684.41	31%	-51.4%	-50.46%	-1.31%
华中	926,507,742.16	728,558,281.08	21.37%	119.55%	149.16%	-9.34%
华南	115,599,345.17	80,219,544.66	30.61%	3.99%	6.31%	-1.52%
华东	921,932,319.13	593,455,829.29	35.63%	-5.04%	-5.43%	0.27%
西北	115,164,634.89	81,831,997.54	28.94%	-25.17%	-23.76%	-1.32%
西南	117,681,174.19	101,594,684.16	13.67%	-74.13%	-74.26%	0.41%
国际业务	3,381,084.20	2,968,513.51	12.2%	-26.85%	-26.63%	-0.27%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力不断得以提升，公司持续推进成本管理，公司销售费用、管理费用与财务费用实现了同步下降；紧盯客户需求，梳理明确了超前研发项目，实现了一批关键核心技术产品的重大突

破；承担的重大工程进展顺利，客户满意度稳步提高。公司在特高压直流输电、高速铁路牵引供电、智能变电站、配网自动化等产品与业务方面位居行业领先地位。

目前公司产品覆盖发电、输电、配电、用电等电力系统各环节，横跨一次及二次、交流及直流装备领域，能够在电网、发电、轨道交通、工业配用电等领域独立开展电力装备和其它装备的系统集成业务。公司产品先后服务于葛洲坝工程、龙羊峡工程、三峡工程、秦山核电站、南水北调、云南-广州、锦屏-苏南、糯扎渡-广东直流输电工程等国家重点工程和建设项目，具备承担国家重大工程的能力与丰富的经验。

五、投资状况分析

主要子公司、参股公司分析

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	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
珠海许继电气有限公司	子公司	电器机械及器材制造业	城网改造、配电设备的研发和生产	50,000,000	1,005,716,179.62	193,058,889.43	650,736,423.12	248,538,026.69	255,390,664.69
许昌许继软件技术有限公司	子公司	电器机械及器材制造业	电力系统继电保护及自动化产品软件的开发	30,000,000	376,507,704.71	274,823,413.48	191,919,180.62	29,676,297.40	34,931,730.39
珠海许继芝电网自动化有限公司	子公司	电器机械及器材制造业	开发、设计、生产和销售自产的配电自动化系统以及相关电力系统自动化产品	20,000,000	200,204,435.22	130,579,045.65	84,011,307.54	26,464,344.57	26,066,458.47
河南许继仪表有限公司	子公司	电器机械及器材制造业	电子式电度表的研制生产	50,000,000	606,918,261.27	197,087,032.32	290,235,186.02	21,038,781.75	21,594,866.22

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

经许继电气2013年4月26日召开的2012年度股东大会审议通过2012年度利润分配方案，许继电气向全体股东每10股送红股3股，派1元人民币现金。2013年5月14日，该利润分配方案实施完毕，公司总股本增加为491,753,600股。

八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年04月25日	公司本部及许昌三鼎华悦酒店	实地调研	机构	广发证券：武夏、范宇 第一创业证券：何本虎 光大证券：封化、王友红 兴业证券：范驾云、张岩松 上海证券：谢守方 平安证券：张俊、张海 海通证券：牛品、卢文伟 中信证券：杨凡、王鹏 中银国际：游家训、刘波 东兴证券：侯建峰 长江证券：占亮 泰达宏利基金：王建东 华创证券：王帅 华夏基金：邓彬彬 安信证券：黄守宏 交银基金：矫健 东方证券：曾朵红、杨卓成、秦石	来访投资者参观了公司产品展厅及部分生产车间，公司相关领导与投资者就公司的有关情况进行了交流

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格依据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会的运作与召开均严格按照《公司章程》等有关规定程序执行，公司董事、监事以及高级管理人员均能遵照相关监管法规和公司各项管理制度、议事规则的规定和要求，认真履行职责，维护公司及全体股东利益。公司信息披露事务能够严格按照法律、法规的要求，做到真实、准确、完整、及时、公平。

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价
许继集团有限公司	控股股东	综合服务	接受劳务	市场定价	8,422,366.18	8,422,366.18	2.22%	现金	8,422,366.18
许继集团有限公司	控股股东	关联采购	采购商品	市场定价	268,477,310.98	268,477,310.98	70.77%	现金	268,477,310.98
许继电源有限公司	受同一母公司控制	关联采购	采购商品	市场定价	69,841,133.16	69,841,133.16	18.41%	现金	69,841,133.16
福州天宇电气股份有限公司	受同一母公司控制	关联采购	采购商品	市场定价	10,517,350.43	10,517,350.43	2.77%	现金	10,517,350.43
许继集团国际工程	受同一母公	关联采购	采购商品	市场定价	690,972.82	690,972.82	0.18%	现金	690,972.82

有限公司	司控制								
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	受同一母公司控制	关联采购	采购商品	市场定价	3,231,991.45	3,231,991.45	0.85%	现金	3,231,991.45
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制	关联采购	采购商品	市场定价	5,392,875.57	5,392,875.57	1.42%	现金	5,392,875.57
国家电网及其所属企业	控股股东的唯一股东	关联采购	采购商品	市场定价	12,830,769.23	12,830,769.23	3.38%	现金	12,830,769.23
许继集团有限公司	控股股东	关联销售	直流控制	市场定价	506,088,019.81	506,088,019.81	32.61%	现金	506,088,019.81
许继集团有限公司	控股股东	综合服务	商标使用费	市场定价	6,000,000.00	6,000,000	0.38%	现金	6,000,000
许继集团有限公司	控股股东	综合服务	租赁及劳务费	市场定价	1,861,332.83	1,861,332.83	0.12%	现金	1,861,332.83
许继电源有限公司	受同一母公司控制	关联销售	控制系统	市场定价	35,716,594.32	35,716,594.32	2.3%	现金	35,716,594.32
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制	关联销售	控制系统	市场定价	6,307,175.29	6,307,175.29	0.41%	现金	6,307,175.29
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制	关联销售	控制系统	市场定价	5,413,582.38	5,413,582.38	0.35%	现金	5,413,582.38
国家电网及其所属企业	控股股东的唯一股东	关联销售	控制系统	市场定价	990,502,928.59	990,502,928.59	63.83%	现金	990,502,928.59
合计				--	--	1,931,294,403.04	--	--	--

2、其他重大关联交易

2012年度，公司六届十二次董事会审议通过公司《关于与中国电力财务有限公司签订<金融服务协议>的议案》，并经公司2012年第一次临时股东大会审议通过。

截止2013年6月30日，公司与中国电力财务有限公司发生的存款业务余额为537,962,915.80元。为确保公司资金安全，有效防范、及时控制和化解公司在中国电力财务有限公司存款的风险，公司制定了以保障存款资金安全性为目标的《关于在中国电力财务有限公司存款的风险处置预案》，并出具了《中国电力财务有限公司风险持续评估报告》，有效控制和防范存贷款风险。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

许继电气关于与中国电力财务有限公司签订《金融服务协议》的关联交易公告	2012 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
------------------------------------	------------------	---

五、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	许继集团有限公司 平安信托有限责任公司	1、全体非流通股股东承诺在限售期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股份价格不低于 8 元/股(当公司送股、转增股本、增资扩股、配股、派息等使公司股份或股东权益发生变化时，对此价格进行除权除息处理)。 2、平安信托有限责任公司继续履行许继集团有限公司在本公司股权分置改革中的相关承诺。	2005 年 11 月 17 日	无	全体有限售条件的流通股股东均严格履行前述各项承诺事项。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

六、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

七、其他重大事项的说明

2012 年度，本公司六届十九次董事会审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》等共九项涉及重大资产重组事项的议案，公司拟向许继集团有限公司发行股份购买

其持有的许继集团有限公司柔性输电分公司业务及相关资产负债、许继电源有限公司 75%的股权、许昌许继软件技术有限公司 10%的股权、上海许继电气有限公司 50%的股权，同时募集部分配套资金。公司已于 2012 年 12 月 19 日公告了《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及其他材料。公司于 2013 年 6 月 7 日再次召开董事会，审议了重大资产重组方案以及评估报告等议案，并于 2013 年 6 月 19 日披露了《重大资产重组报告书》、资产评估报告等材料。

经中国证监会核准，公司于 2011 年 11 月 30 日发行了 7 亿元的公司债券，用于优化公司债务结构，偿还银行借款和补充流动资金。截止到本报告期末，资金的用途与债券募集说明书披露的一致。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	113,253,173	29.94%		28,007,818		-19,893,779	8,114,039	121,367,212	24.68%
2、国有法人持股	73,317,220	19.38%		21,995,166			21,995,166	95,312,386	19.38%
3、其他内资持股	39,780,000	10.52%		5,965,866		-19,893,779	-13,927,913	25,852,087	5.26%
其中：境内法人持股	39,780,000	10.52%		5,965,866		-19,893,779	-13,927,913	25,852,087	5.26%
4、高管股份	155,953	0.04%		46,786			46,786	202,739	0.04%
二、无限售条件股份	265,018,827	70.06%		85,473,782		19,893,779	105,367,561	370,386,388	75.32%
1、人民币普通股	265,018,827	70.06%		85,473,782		19,893,779	105,367,561	370,386,388	75.32%
三、股份总数	378,272,000	100%		113,481,600			113,481,600	491,753,600	100%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，本公司实施了以公司现有总股本378,272,000股为基数，向全体股东每10股送红股3股，派1元人民币现金的利润分配方案。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司2012年度权益分派方案已获2013年4月26日召开的2012年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本次实施送股后，按新股本491,753,600股摊薄计算，2012年年度，每股净收益为0.6752元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

本次利润分配实施后，公司总股本由378,272,000股增加到491,753,600股，股东结构与资产负债结构不变。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		31,952						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
许继集团有限公司	国有法人	19.38%	95,312,386		95,312,386			
平安信托有限责任公司	境内非国有法人	5.26%	25,852,087		25,852,087			
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.97%	19,500,000			19,500,000		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	2.54%	12,488,613			12,488,613		
国泰君安证券股份有限公司客户	境内非国有法人	2.24%	10,993,244			10,993,244		

信用交易担保证券账户								
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	1.45%	7,126,992			7,126,992		
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.42%	7,000,050			7,000,050		
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金	境内非国有法人	1.36%	6,682,891			6,682,891		
中国银行—景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.22%	5,999,695			5,999,695		
交通银行—农银汇理行业成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.02%	5,000,000			5,000,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金与景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金同属景顺长城基金管理有限公司，其它股东之间公司未知其关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国工商银行—景顺长城精选	19,500,000	人民币普通股	19,500,000					

蓝筹股票型证券投资基金			
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	12,488,613	人民币普通股	12,488,613
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	10,993,244	人民币普通股	10,993,244
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	7,126,992	人民币普通股	7,126,992
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	7,000,050	人民币普通股	7,000,050
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	6,682,891	人民币普通股	6,682,891
中国银行－景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金	5,999,695	人民币普通股	5,999,695
交通银行－农银汇理行业成长股票型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
兴业银行股份有限公司－兴全全球视野股票型证券投资基金	4,580,207	人民币普通股	4,580,207
融通新蓝筹证券投资基金	4,540,000	人民币普通股	4,540,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件的股东中，景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金与景顺长城鼎益股票型开放式证券投资基金同属景顺长城基金管理有限公司，其它无限售条件的股东之间公司未知其关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
李富生	董事长	现任	33,986	10,196	0	44,182
于世新	董事	离任	18,732	5,620	0	24,352
檀国彪	董事	现任	21,859	6,558	0	28,417
姚致清	董事	现任	67,216	20,165	0	87,381
马保州	董事、副总经理兼 总会计师	现任	18,741	5,623	0	24,364
程利民	监事会主席	现任	24,975	7,492	0	32,467
姚武	副总经理 兼董事会 秘书	现任	22,429	6,728	0	29,157
合计	--	--	207,938	62,382	0	270,320

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
于世新	董事	离职	2013年02月06日	辞职

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	688,506,430.05	539,352,001.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	80,182,725.37	97,384,920.06
应收账款	3,234,710,212.36	3,363,015,296.47
预付款项	272,290,644.85	150,858,979.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	176,661,766.91	97,096,624.08
买入返售金融资产		
存货	1,658,981,144.62	1,474,865,341.29
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,039,384.79	
流动资产合计	6,132,372,308.95	5,722,573,162.38

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,558,664.76	27,987,355.23
投资性房地产		
固定资产	1,011,297,026.49	1,042,570,466.21
在建工程	69,978,571.33	57,859,419.57
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	43,507,683.19	45,384,249.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	33,453,581.42	29,195,559.91
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,182,795,527.19	1,202,997,050.19
资产总计	7,315,167,836.14	6,925,570,212.57
流动负债：		
短期借款	104,000,000.00	207,000,000.00
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	2,447,631,654.40	1,985,786,940.91
预收款项	612,308,380.04	486,136,448.81
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,733,420.00	4,125,286.42
应交税费	8,648,012.69	149,296,807.46

应付利息	27,562,500.00	3,937,500.00
应付股利	18,982,262.49	17,150,000.00
其他应付款	62,606,049.96	93,978,062.72
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		100,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,283,472,279.58	3,047,411,046.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	691,468,314.60	690,819,846.12
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		
非流动负债合计	691,468,314.60	690,819,846.12
负债合计	3,974,940,594.18	3,738,230,892.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	491,753,600.00	378,272,000.00
资本公积	595,617,529.80	595,617,529.80
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	255,790,198.17	255,790,198.17
一般风险准备		
未分配利润	1,604,055,556.34	1,573,788,637.19
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,947,216,884.31	2,803,468,365.16
少数股东权益	393,010,357.65	383,870,954.97
所有者权益（或股东权益）合计	3,340,227,241.96	3,187,339,320.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,315,167,836.14	6,925,570,212.57

法定代表人：李富生

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

2、母公司资产负债表

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	108,193,489.55	169,845,635.31
交易性金融资产		
应收票据	55,663,903.87	88,168,516.93
应收账款	2,469,621,784.53	2,066,354,860.76
预付款项	223,343,489.26	115,618,977.47
应收利息		
应收股利	21,630,859.11	17,850,000.00
其他应收款	116,350,204.79	59,891,708.82
存货	1,074,833,618.43	995,706,276.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	26,401,631.72	
流动资产合计	4,096,038,981.26	3,513,435,975.79
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	297,740,959.76	301,169,650.23
投资性房地产		
固定资产	842,667,576.71	871,493,730.57
在建工程	69,978,571.33	57,859,419.57
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,513,010.59	32,077,056.76
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	27,332,513.62	25,742,847.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,269,232,632.01	1,288,342,704.62
资产总计	5,365,271,613.27	4,801,778,680.41
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	2,018,057,995.23	1,447,574,327.36
预收款项	203,912,187.55	194,986,771.12
应付职工薪酬	1,041,236.79	2,763,297.29
应交税费	13,796,790.73	-8,363,344.98
应付利息	27,562,500.00	3,937,500.00
应付股利		
其他应付款	9,838,148.17	9,967,455.94
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,374,208,858.47	1,950,866,006.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	691,468,314.60	690,819,846.12
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		
非流动负债合计	691,468,314.60	690,819,846.12
负债合计	3,065,677,173.07	2,641,685,852.85
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	491,753,600.00	378,272,000.00
资本公积	590,209,055.00	590,209,055.00
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	255,790,198.17	255,790,198.17
一般风险准备		
未分配利润	961,841,587.03	935,821,574.39
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,299,594,440.20	2,160,092,827.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,365,271,613.27	4,801,778,680.41

法定代表人：李富生

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

3、合并利润表

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,545,346,654.72	2,542,147,958.68
其中：营业收入	2,545,346,654.72	2,542,147,958.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,279,898,300.86	2,312,143,200.32
其中：营业成本	1,849,372,746.09	1,795,081,758.88
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	18,284,383.61	25,987,733.53
销售费用	160,933,264.94	181,940,508.20
管理费用	218,089,977.52	258,027,399.37
财务费用	31,350,655.03	51,105,800.34
资产减值损失	1,867,273.67	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	-169,987.47	2,454,766.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	48,410.92	2,162,301.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	265,278,366.39	232,459,525.14
加：营业外收入	61,399,697.69	12,813,074.25
减：营业外支出	1,840,127.43	1,642,548.54
其中：非流动资产处置损失	1,570,066.54	195,304.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	324,837,936.65	243,630,050.85
减：所得税费用	42,086,967.61	59,681,351.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	282,750,969.04	183,948,699.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	181,575,719.15	107,989,469.59
少数股东损益	101,175,249.89	75,959,230.07
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.3692	0.2196
（二）稀释每股收益	0.3692	0.2196
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	282,750,969.04	183,948,699.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	181,575,719.15	107,989,469.59
归属于少数股东的综合收益总额	101,175,249.89	75,959,230.07

法定代表人：李富生

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

4、母公司利润表

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,497,484,611.32	1,385,910,040.14
减：营业成本	1,281,319,134.55	1,192,201,725.11

营业税金及附加	4,421,658.99	4,448,304.75
销售费用	128,887,111.05	117,879,694.75
管理费用	81,619,664.77	89,285,446.65
财务费用	27,256,204.71	48,749,362.26
资产减值损失	10,597,774.20	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	213,610,871.64	254,566,863.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	48,410.92	2,162,301.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	176,993,934.69	187,912,369.94
加：营业外收入	429,592.31	111,980.44
减：营业外支出	1,684,380.49	526,132.45
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	175,739,146.51	187,498,217.93
减：所得税费用	-1,589,666.13	12,000.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	177,328,812.64	187,486,217.93
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.3606	0.3813
（二）稀释每股收益	0.3606	0.3813
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	177,328,812.64	187,486,217.93

法定代表人：李富生

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

5、合并现金流量表

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元

项目	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	2,698,022,322.75	2,198,408,619.35
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	56,371,610.77	10,929,194.97
收到其他与经营活动有关的现金	144,009,275.77	138,628,968.09
经营活动现金流入小计	2,898,403,209.29	2,347,966,782.41
购买商品、接受劳务支付的现金	1,337,074,355.71	1,645,282,289.58
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	242,178,973.16	212,040,269.47
支付的各项税费	341,448,700.29	372,809,776.27
支付其他与经营活动有关的现金	470,430,070.06	324,748,891.77
经营活动现金流出小计	2,391,132,099.22	2,554,881,227.09
经营活动产生的现金流量净额	507,271,110.07	-206,914,444.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,936,703.00	11,250,000.00
取得投资收益所收到的现金		292,465.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	499,690.00	64,314.00
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	18,436,393.00	11,606,779.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,681,487.46	42,115,156.75

投资支付的现金		
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	40,681,487.46	42,115,156.75
投资活动产生的现金流量净额	-22,245,094.46	-30,508,377.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,276,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		7,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		12,276,300.00
偿还债务支付的现金	203,000,000.00	192,923,525.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,871,586.83	160,838,960.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	90,203,584.72	108,019,660.70
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	335,871,586.83	353,762,485.14
筹资活动产生的现金流量净额	-335,871,586.83	-341,486,185.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	149,154,428.78	-578,909,006.82
加：期初现金及现金等价物余额	539,352,001.27	1,171,352,408.53
六、期末现金及现金等价物余额	688,506,430.05	592,443,401.71

法定代表人：李富生

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

6、母公司现金流量表

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元

项目	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	1,162,338,879.11	1,099,381,896.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	96,370,597.49	72,402,767.76
经营活动现金流入小计	1,258,709,476.60	1,171,784,664.54
购买商品、接受劳务支付的现金	806,277,997.38	950,369,507.49
支付给职工以及为职工支付的现金	138,269,698.67	90,794,691.79
支付的各项税费	36,938,260.31	89,163,344.15
支付其他与经营活动有关的现金	301,438,753.91	228,185,825.25
经营活动现金流出小计	1,282,924,710.27	1,358,513,368.68
经营活动产生的现金流量净额	-24,215,233.67	-186,728,704.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,936,703.00	
取得投资收益所收到的现金	210,000,000.00	229,759,843.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	263,800.00	35,254.00
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	228,200,503.00	229,795,097.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,614,446.31	31,256,131.13
投资支付的现金	1,800,000.00	9,750,000.00
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	27,414,446.31	41,006,131.13
投资活动产生的现金流量净额	200,786,056.69	188,788,966.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	150,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,222,968.78	48,285,151.69
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	238,222,968.78	198,285,151.69
筹资活动产生的现金流量净额	-238,222,968.78	-198,285,151.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-61,652,145.76	-196,224,889.81
加：期初现金及现金等价物余额	169,845,635.31	478,672,890.09
六、期末现金及现金等价物余额	108,193,489.55	282,448,000.28

法定代表人：李富生

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

7、合并所有者权益变动表

编制单位：许继电气股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	378,272,000.00	595,617,529.80			255,790,198.17		1,573,788,637.19		383,870,954.97	3,187,339,320.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	378,272,000.00	595,617,529.80			255,790,198.17		1,573,788,637.19		383,870,954.97	3,187,339,320.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	113,481,600.00						30,266,919.15		9,139,402.68	152,887,921.83
(一) 净利润							181,575,719.15		101,175,249.89	282,750,969.04
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							181,575,719.15		101,175,249.89	282,750,969.04
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配								-37,827,200.00	-92,035,847.21	-129,863,047.21
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-37,827,200.00	-92,035,847.21	-129,863,047.21
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	113,481,600.00							-113,481,600.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	113,481,600.00							-113,481,600.00		
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	491,753,600.00	595,617,529.80			255,790,198.17		1,604,055,556.34		393,010,357.65	3,340,227,241.96

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	378,272,000.00	593,677,273.45			255,790,198.17		1,296,621,334.53		442,236,509.42	2,966,597,315.57
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	378,272,000.00	593,677,273.45			255,790,198.17		1,296,621,334.53	442,236,509.42	2,966,597,315.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-93,454.49					70,162,269.59	-59,003,328.17	11,065,486.93
（一）净利润							107,989,469.59	75,959,230.07	183,948,699.66
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							107,989,469.59	75,959,230.07	183,948,699.66
（三）所有者投入和减少资本		-93,454.49						-8,543,219.96	-8,636,674.45
1. 所有者投入资本								1,606,230.55	1,606,230.55
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-93,454.49						-10,149,450.51	-10,242,905.00
（四）利润分配							-37,827,200.00	-126,419,338.28	-164,246,538.28
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,827,200.00	-126,419,338.28	-164,246,538.28
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									

(七) 其他										
四、本期期末余额	378,272,000.00	593,583,818.96			255,790,198.17		1,366,783,604.12		383,233,181.25	2,977,662,802.50

法定代表人：李富生

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：许继电气股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	378,272,000.00	590,209,055.00			255,790,198.17		935,821,574.39	2,160,092,827.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	378,272,000.00	590,209,055.00			255,790,198.17		935,821,574.39	2,160,092,827.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	113,481,600.00						26,020,012.64	139,501,612.64
（一）净利润							177,328,812.64	177,328,812.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							177,328,812.64	177,328,812.64
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-37,827,200.00	-37,827,200.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,827,200.00	

							0.00	
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	113,481,60 0.00						-113,481,6 00.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	113,481,60 0.00						-113,481,6 00.00	
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	491,753,60 0.00	590,209,05 5.00			255,790,19 8.17		961,841,58 7.03	2,299,594, 440.20

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	378,272,00 0.00	590,209,05 5.00			255,790,19 8.17		687,340,39 2.78	1,911,611, 645.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	378,272,00 0.00	590,209,05 5.00			255,790,19 8.17		687,340,39 2.78	1,911,611, 645.95
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							149,659,01 7.93	149,659,01 7.93
(一) 净利润							187,486,21 7.93	187,486,21 7.93
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							187,486,21 7.93	187,486,21 7.93
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-37,827,200.00	-37,827,200.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,827,200.00	-37,827,200.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	378,272,000.00	590,209,055.00			255,790,198.17		836,999,410.71	2,061,270,663.88

法定代表人：李富生

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

三、公司基本情况

许继电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，许继电气股份有限公司及所有子公司以下合称“本集团”）成立于1993年3月，发起人是许昌继电器厂，1997年4月经批准发行社会公众股5,000万股，发行后股本为13,800万股。1999年3月12日本公司股东大会通过《1998年度利润分配方案》，本公司以1998年12月31日总股本为基数，每10股送5股，共送6,900万股，于1999年4月完成。1999年9月，经中国证券监督管理委员会证监公司字（1999）91号文复审核准，向全体股东配售2,942万股普通股，截至1999年10月25日配股完成。上述送配方案完成后，实际增加股本9,842万元，资本公积28,770万元，共计38,612万元，此次变更后公司股本为23,642万元。2000年4月20日，以1999年末总股本为基数，每10股送2股，同时用资本公积每10股转增4股，本公司的总股本达到37,827.20万股。2013年5月13日，以2012年末总股本为基数，每10股送3股，本公司总股本增至49,175.36万股。企业法人营业执照号为 410000100052224，法定代表人：李富

生，注册地址：许昌市许继大道1298号。

本公司所属的行业性质为电器机械及器材制造业。本公司主营业务范围为生产经营配电网自动化、变电站自动化、电站自动化、铁路供电自动化、电网安全稳定控制设备，电力管理信息系统，电力市场技术支持系统，继电保护及自动控制装置，继电器，电子式电度表，中压开关及开关柜，电力通信设备（不含无线），变压器、互感器、箱式变电站及其他机电产品（不含汽车）；承办本企业自产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需要原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。低压电器生产经营；房屋租赁（凭证经营）。（以上经营项目国家法律法规须审批的除外）。

本公司的最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2013年6月30日的财务状况及2013年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控

制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东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。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

(1) 金融工具的分类

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可

供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款、人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法	其他方法	本集团合并范围内的往来款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	4%	4%
1—2 年	6%	6%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	30%	30%
5 年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的
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，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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/股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性

证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有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。对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期

股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进

行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按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计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50 年	5%	1.9-3.17
机器设备	10-30 年	5%	3.17-9.5
电子设备	5-10 年	5%	9.5-19
运输设备	5-10 年	5%	9.5-19

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以公司立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的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。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权期限 50 年
专有技术	10 年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	10 年	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限是可预见的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

本集团根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是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的服务的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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值

能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

出租物业收入

满足以下条件时确认收入：①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；③出租开发产品成本能够可靠地计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

(2) 会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

政府资本性投入不属于政府补助。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。

②本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，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；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

①本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

不适用

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组,并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是这种资产组中一项经营,则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本集团采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可

收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本集团将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本集团会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本集团未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本集团的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（13）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(14) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	应纳税营业额	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。
城市维护建设税	实际缴纳的增值税，营业税，消费税等流转税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	按应纳税所得额的 12.5%、15%、25% 计缴。

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司	税率	说明
许继电气股份有限公司	15%	被河南省认定为高新技术企业，所得税率为15%
许继变压器有限公司	15%	被河南省认定为高新技术企业，所得税率为15%
许继日立电气有限公司	25%	法定税率
河南许继仪表有限公司	15%	被河南省认定为高新技术企业，所得税率为15%
珠海许继电气有限公司*	15%	被广东省认定为高新技术企业，所得税率为15%
珠海许继芝电网自动化有限公司 *	12.5%	依据《企业所得税减免优惠政策》本期所得税率为12.5%
成都交大许继电气有限公司 *	15%	被四川省认定为高新技术企业，所得税率为15%
许昌许继软件技术有限公司 *	15%	被河南省认定为高新技术企业，所得税率为15%
上海许继电气有限公司*	15%	被上海市认定为高新技术企业，所得税率为15%
北京许继电气有限公司 *	25%	法定税率
珠海经纬电气有限公司 *	25%	法定税率
许昌许继德理施尔电气有限公司	15%	被河南省认定为高新技术企业，所得税率为15%
西安许继电力电子技术有限公司	25%	法定税率
北京华商京海智能科技有限公司	25%	法定税率

2、税收优惠及批文

①根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定，上述带*的7家公司被评为软件企业，其经过认定的软件产品可以享受有关软件产业的优惠政策，即销售软件产品的增值税额超过3%的部分经审批可“即征即退”，返还的增值税计入营业外收入。

②所得税优惠

许继电气股份有限公司2008年被河南省认定为高新技术企业，2011年通过复审，享受15%的所得税税率优惠。

许继变压器有限公司2009年被河南省认定为高新技术企业，2012年通过复审，享受15%的所得税税率优惠。

河南许继仪表有限公司2010年被河南省认定为高新技术企业，报告期内通过复审，享受15%的所得税

税率优惠。

珠海许继电气有限公司2001年被广东省认定为高新技术企业，2011年通过复审，享受15%的所得税税率优惠。

依据《企业所得税减免优惠政策》，珠海许继芝电网自动化有限公司报告期所得税税率为12.5%。

成都交大许继电气有限公司2004年被四川省认定为高新技术企业，2011年通过复审，享受15%的所得税税率优惠。

许昌许继软件技术有限公司2008年被河南省认定为高新技术企业，2011年通过复审，享受15%的所得税税率优惠。

上海许继电气有限公司2004年被上海市认定为高新技术企业，2012年底通过复审，享受15%的所得税税率优惠。

许昌许继德理施尔电气有限公司2012被河南省认定为高新技术企业，享受15%的所得税税率优惠。

3、其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、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：元

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	期末实际投资额	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
许继变压器有限公司	控股	许昌市	生产及销售	600000	变压器	46,800,000.00		78%	78%	是	54,120,358.55		
许继日立电气有限公司	控股	许昌市	生产及销售	414000	保护控制	31,048,125.00		75%	75%	是	11,131,966.83		

司													
河南许继仪表有限公司	控股	许昌市	生产及销售	500000	电能仪表	37,934,120.00		70%	70%	是	59,126,109.70		
珠海许继电气有限公司	控股	珠海市	生产及销售	500000	自动化控制	35,000,000.00		70%	70%	是	57,917,666.83		
珠海许继芝电网自动化有限公司	控股	珠海市	生产及销售	200000	配电自动化	8,200,000.00		41%	41%	是	77,041,636.93		
成都交大许继电气有限公司	控股	成都市	生产及销售	372600	电铁保护控制	19,000,050.00		51%	51%	是	38,760,802.38		
许昌许继软件技术有限公司	控股	许昌市	生产及销售	300000	软件开发	27,000,000.00		90%	90%	是	27,482,341.35		
上海许继电气有限公司	控股	上海市	生产及销售	200000	电力自动化	10,000,000.00		50%	50%	是	19,479,639.96		
北京许继电气有限公司	控股	北京市	生产及销售	150000	技术开发	12,000,000.00		80%	80%	是	1,906,954.74		
许昌许继德理施尔电气有限公司	控股	许昌市	生产及销售	300000	开关设备	19,500,000.00		65%	65%	是	18,342,940.12		
珠海经纬电气有限公司	控股	珠海市	生产及销售	100000	软件开发	7,000,000.00		70%	70%	是	7,891,137.84		
西安许继电力	全资	西安市	生产及销售	500000	电力产品设计	5,000,000.00		100%	100%	是			

电子技术有限公司													
北京华商京海智能科技有限公司	控股	北京市	生产及销售	300000	智能配电设备	14,700,000.00		49%	49%	是	19,808,802.42		

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本公司持有北京华商京海智能科技有限公司49%的股权，持股比例虽然没有超过50%，依据其公司章程和董事会实际构成，本公司有权任免上述公司董事会的多数成员，且本公司委派的董事占上述公司董事会的多数；此外从上述公司的股权构成来看，本公司为第一大股东且上述公司的总经理和财务负责人由本公司委派，负责公司的经营管理和财务管理。

本公司持有珠海许继芝电网自动化有限公司41%的股权，持股比例虽然没有超过50%，但是其主要产品市场和经营策略依赖于公司的发展战略和财务管控，且上述公司的总经理和财务负责人均由本公司委派，负责公司的经营管理和财务管理。

本公司持有上海许继电气有限公司50%的股权，持股比例虽然没有超过50%，但是其主要产品市场和经营策略依赖于公司的发展战略和财务管控，本公司委派的董事占上述公司董事会的多数，且上述公司的总经理和财务负责人均由本公司委派，负责公司的经营管理和财务管理，另一股东许继集团有限公司并不参与该公司的经营管理和财务管理。

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	385,188.94	--	--	201,079.11
人民币	--	--	385,188.94	--	--	201,079.11

-欧元						
银行存款:	--	--	665,073,199.03	--	--	523,469,764.80
人民币	--	--	664,867,917.54	--	--	523,264,483.31
-美元	33,004.69	6.1787	203,926.09	32,443.89	6.2855	203,926.09
-欧元	168.30	8.0536	1,355.40	162.96	8.3176	1,355.40
其他货币资金:	--	--	23,048,042.08	--	--	15,681,157.36
人民币	--	--	23,048,042.08	--	--	15,681,157.36
合计	--	--	688,506,430.05	--	--	539,352,001.27

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	70,247,978.87	97,136,970.46
商业承兑汇票	9,934,746.50	247,949.60
合计	80,182,725.37	97,384,920.06

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	3,474,737.2 51.20	100%	240,027.03 8.84	6.91%	3,604,617 ,242.95	100%	241,601,946. 48	6.7%
组合小计	3,474,737.2 51.20	100%	240,027.03 8.84	6.91%	3,604,617 ,242.95	100%	241,601,946. 48	6.7%
合计	3,474,737.2 51.20	--	240,027.03 8.84	--	3,604,617 ,242.95	--	241,601,946. 48	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	2,395,863,295.51	68.94%	95,834,530.80	2,462,224,986.81	68.31%	98,488,999.47
1 年以内小计	2,395,863,295.51	68.94%	95,834,530.80	2,462,224,986.81	68.31%	98,488,999.47
1 至 2 年	596,106,767.54	17.16%	35,766,406.05	676,439,138.51	18.77%	40,586,348.30
2 至 3 年	232,435,420.72	6.69%	23,243,542.07	228,649,072.35	6.34%	22,864,907.23
3 年以上	250,331,767.43	7.21%	85,182,559.92	237,304,045.28	6.58%	79,661,691.48
3 至 4 年	147,960,349.17	4.26%	44,388,104.75	143,857,389.62	3.99%	43,157,216.88
4 至 5 年	51,956,270.28	1.5%	15,586,881.18	51,094,266.18	1.42%	15,328,279.85
5 年以上	50,415,147.98	1.45%	25,207,573.99	42,352,389.48	1.17%	21,176,194.75
合计	3,474,737,251.20	--	240,027,038.84	3,604,617,242.95	--	241,601,946.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
货款	收回货款	注销	97,092.80	97,092.80
合计	--	--	97,092.80	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
淄博天通电器有限公司	货款	2013 年 06 月 11 日	308,000.00	吊销	否

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
许继集团有限公司	492,329,930.74	19,693,197.23	225,599,009.73	9,023,960.39
合计	492,329,930.74	19,693,197.23	225,599,009.73	9,023,960.39

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
许继集团有限公司	母公司	492,329,930.74	1 年以内	14.17%
许继电源有限公司	受同一母公司控制	88,631,288.01	1 年以内	2.55%
山东电力集团公司物流服务中心	其他关联公司	76,874,887.98	1 年以内	2.21%
辽宁许继电气有限公司	联营企业	68,081,301.12	1-2 年	1.96%
湖北省电力公司物资供应公司	其他关联公司	58,290,715.02	1 年以内	1.68%
合计	--	784,208,122.87	--	22.57%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
许继集团有限公司	母公司	492,329,930.74	14.17%
许继电源有限公司	受同一母公司控制	88,631,288.01	2.55%
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制	20,924,432.74	0.6%
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制	25,203,292.35	0.73%
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	受同一母公司控制	393,900.00	0.01%
辽宁许继电气有限公司	联营企业	68,081,301.12	1.96%
国家电网及其所属企业	其他关联公司	1,112,646,925.62	32.02%
合计	--	1,808,211,070.58	52.04%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	184,685,193.51	100%	8,023,426.60	4.34%	101,888,776.59	100%	4,792,152.51	4.7%
组合小计	184,685,193.51	100%	8,023,426.60	4.34%	101,888,776.59	100%	4,792,152.51	4.7%
合计	184,685,193.51	--	8,023,426.60	--	101,888,776.59	--	4,792,152.51	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

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						
其中：						
1年以内	174,092,669.96	94.26%	6,963,706.47	90,113,645.18	88.44%	3,604,545.80
1年以内小计	174,092,669.96	94.26%	6,963,706.47	90,113,645.18	88.44%	3,604,545.80
1至2年	5,785,641.55	3.13%	347,138.50	6,792,045.14	6.67%	407,522.71
2至3年	3,726,109.37	2.02%	372,610.94	3,696,027.90	3.63%	369,602.79
3年以上	1,080,772.63	0.59%	339,970.69	1,287,058.37	1.26%	410,481.21
3至4年	674,637.81	0.37%	202,391.35	797,472.25	0.78%	239,241.68
4至5年	327,440.36	0.18%	98,232.11	367,767.66	0.36%	110,330.30
5年以上	78,694.46	0.04%	39,347.23	121,818.46	0.12%	60,909.23
合计	184,685,193.51	--	8,023,426.60	101,888,776.59	--	4,792,152.51

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
许继集团有限公司	6,548,467.87	261,938.71	2,671,530.88	106,861.24
合计	6,548,467.87	261,938.71	2,671,530.88	106,861.24

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
国网物资有限公司	其他关联公司	12,862,585.00	1 年以内	6.96%
许继集团有限公司	母公司	6,548,467.87	1 年以内	3.55%
中国南方电网有限责任公司招标服务中心	客户	5,180,000.00	1 年以内	2.8%
国电龙源电力技术工程有限责任公司	客户	2,908,100.00	1 年以内	1.57%
中国电能成套设备有限公司北京分公司	客户	2,875,545.00	1 年以内	1.56%
合计	--	30,374,697.87	--	16.44%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
许继集团有限公司	母公司	6,548,467.87	3.55%
许继电源有限公司	受同一母公司控制	96,824.24	0.05%
福州天宇电气股份有限公司	受同一母公司控制	836.57	0%
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制	1,525.65	0%
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制	1,154,699.55	0.63%

国家电网及其所属企业	其他关联公司	22,944,311.01	12.42%
合计	--	30,746,664.89	16.65%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	218,261,281.26	80.15%	108,529,878.00	71.94%
1 至 2 年	13,765,497.03	5.06%	2,388,465.19	1.58%
2 至 3 年	394,836.60	0.15%	31,388,170.03	20.81%
3 年以上	39,869,029.96	14.64%	8,552,465.99	5.67%
合计	272,290,644.85	--	150,858,979.21	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
许继集团有限公司	母公司	50,792,884.60	1 年以内	未结算
中原电气谷建设指挥部办公室	供应商	30,240,000.00	3 年以上	手续正在办理
北京海辰博创科技有限公司	供应商	7,650,000.00	1 年以内	未结算
桂林电力电容器有限责任公司	供应商	17,444,130.00	1 年以内	未结算
中国西电电气股份有限公司	供应商	9,371,750.00	1 年以内	未结算
合计	--	115,498,764.60	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
许继集团有限公司	50,792,884.60			
合计	50,792,884.60			

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	259,542,903.48		259,542,903.48	258,205,347.58		258,205,347.58
在产品	349,352,733.47		349,352,733.47	561,359,932.62		561,359,932.62
库存商品	1,049,356,979.99		1,049,356,979.99	654,149,242.45		654,149,242.45
周转材料	728,527.68		728,527.68	1,150,818.64		1,150,818.64
合计	1,658,981,144.62		1,658,981,144.62	1,474,865,341.29		1,474,865,341.29

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
其他流动资产	21,039,384.79	
合计	21,039,384.79	

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
辽宁许继电气有限公司	35%	35%	147,055,018.72	76,636,614.39	70,418,404.33	18,108,635.54	138,316.91

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	---------------	----------------	------------------	------	----------	--------

								不一致的 说明			
许昌许继电连接有限公司	权益法	620,000.00	1,477,101.39	-1,477,101.39			24.51%	24.51%			
辽宁许继电气有限公司	权益法	7,000,000.00	24,510,253.84	48,410.92	24,558,664.76		35%	35%			
北京格林吉能源科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00			10%	10%			
合计	--	9,620,000.00	27,987,355.23	-3,428,690.47	24,558,664.76		--	--	--		

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,570,222,722.43	26,850,337.76		14,076,271.31	1,582,996,788.88
其中：房屋及建筑物	911,658,821.08	4,746,828.26		1,437,356.66	914,968,292.68
机器设备	539,166,874.56	6,446,627.33		5,101,470.28	540,512,031.61
运输工具	14,893,122.19	1,012,492.76		1,741,805.66	14,163,809.29
电子设备	104,503,904.60	14,644,389.41		5,795,638.71	113,352,655.30
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	527,652,256.22		54,018,794.46	9,971,288.29	571,699,762.39
其中：房屋及建筑物	232,192,941.78		15,310,121.35	1,121,455.54	246,381,607.59
机器设备	235,008,268.70		24,248,505.54	4,091,160.50	255,165,613.74
运输工具	7,122,199.03		1,374,764.34	1,076,932.85	7,420,030.52
电子设备	53,328,846.71		13,085,403.23	3,681,739.40	62,732,510.54
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,042,570,466.21		--		1,011,297,026.49
其中：房屋及建筑物	679,465,879.30		--		668,586,685.09
机器设备	304,158,605.86		--		285,346,417.87
运输工具	7,770,923.16		--		6,743,778.77
电子设备	51,175,057.89		--		50,620,144.76

电子设备		--	
五、固定资产账面价值合计	1,042,570,466.21	--	1,011,297,026.49
其中：房屋及建筑物	679,465,879.30	--	668,586,685.09
机器设备	304,158,605.86	--	285,346,417.87
运输工具	7,770,923.16	--	6,743,778.77
电子设备	51,175,057.89	--	50,620,144.76

本期折旧额 54,018,794.46 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能微电网及新能源控制系统产业化项目	3,743,033.66		3,743,033.66	1,641,412.59		1,641,412.59
智能电网区域网络保护系统产业化项目	2,802,651.99		2,802,651.99	1,036,510.92		1,036,510.92
新能源电控设备项目	48,139,413.58		48,139,413.58	46,312,254.74		46,312,254.74
非光学电子式互感器产业化项目	12,892,837.56		12,892,837.56	6,468,606.78		6,468,606.78
电动汽车智能充电站项目	2,400,634.54		2,400,634.54	2,400,634.54		2,400,634.54
合计	69,978,571.33		69,978,571.33	57,859,419.57		57,859,419.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
智能微电网及新能源控制系统产业化项目	58,490,000.00	1,641,412.59	2,101,621.07			6.4%	前期				自筹	3,743,033.66
智能电网区域网络保护系统产业化项目	56,700,000.00	1,036,510.92	1,766,141.07			4.94%	前期				自筹	2,802,651.99
新能源电控设备项目	56,830,000.00	46,312,254.74	1,827,158.84			84.71%	主体完				自筹	48,139,413.58

备项目	00.00	54.74	8.84				工					13.58
非光学电子式互感器产业化项目	50,000,000.00	6,468,606.78	6,424,230.78			25.79%	部分完工已转固				自筹	12,892,837.56
电动汽车智能充电站项目	190,000,000.00	2,400,634.54				1.26%	拟转出				自筹	2,400,634.54
合计	412,020,000.00	57,859,419.57	12,119,151.76			--	--			--	--	69,978,571.33

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	77,509,252.89	1,855,722.46		79,364,975.35
土地使用权	1,601,355.00			1,601,355.00
非专有技术	31,706,064.11			31,706,064.11
办公软件	44,201,833.78	1,855,722.46		46,057,556.24
二、累计摊销合计	32,125,003.62	3,732,288.54		35,857,292.16
土地使用权	651,410.59	10,344.22		661,754.81
非专有技术	14,508,157.70	1,615,692.42		16,123,850.12
办公软件	16,965,435.33	2,106,251.90		19,071,687.23
三、无形资产账面净值合计	45,384,249.27	-1,876,566.08		43,507,683.19
土地使用权	949,944.41	-10,344.22		939,600.19
非专有技术	17,197,906.41	-1,615,692.42		15,582,213.99
办公软件	27,236,398.45	-250,529.44		26,985,869.01
土地使用权				
非专有技术				
办公软件				
无形资产账面价值合计	45,384,249.27	-1,876,566.08		43,507,683.19
土地使用权	949,944.41	-10,344.22		939,600.19
非专有技术	17,197,906.41	-1,615,692.42		15,582,213.99
办公软件	27,236,398.45	-250,529.44		26,985,869.01

本期摊销额 3,732,288.54 元。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	29,730,058.87	29,195,559.91
抵销内部未实现利润	3,723,522.55	
小计	33,453,581.42	29,195,559.91
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	57,635,767.45	57,846,674.65
合计	57,635,767.45	57,846,674.65

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	33,453,581.42	215,238,181.66	29,195,559.91	188,547,424.32

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	246,394,098.97	1,867,273.67	-97,092.80	308,000.00	248,050,465.44
合计	246,394,098.97	1,867,273.67	-97,092.80	308,000.00	248,050,465.44

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	104,000,000.00	207,000,000.00
合计	104,000,000.00	207,000,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
购买商品及接受劳务	2,447,631,654.40	1,985,786,940.91
合计	2,447,631,654.40	1,985,786,940.91

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
许继集团有限公司	644,970,394.98	284,011,848.54
合计	644,970,394.98	284,011,848.54

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
许继集团有限公司	22,257,769.57	未结算	否
唐山高压电瓷有限公司	7,005,716.50	未结算	否
江苏铭安电气有限公司	3,454,200.00	未结算	否
斯尼汶特(上海)电气有限公司	2,514,753.00	未结算	否
江苏互邦变压器制造有限公司	2,370,390.00	未结算	否
合计	37,602,829.07		

17、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	612,308,380.04	486,136,448.81
合计	612,308,380.04	486,136,448.81

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
许继集团有限公司	207,423,931.72	207,423,931.72

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
河南省南水北调中线工程建设领导小组办公室	17,202,889.00	现场土建未完工，不符合发货及调试条件。
合计	17,202,889.00	

18、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		182,360,146.40	182,360,146.40	
二、职工福利费		2,767,479.06	2,767,479.06	
三、社会保险费	1,077,910.08	32,330,654.74	32,585,059.38	823,505.44
其中:1.医疗保险费	-91,911.06	7,168,818.92	7,205,638.83	-128,730.97
2.基本养老保险费	1,032,385.04	21,097,803.38	21,294,568.72	835,619.70
4.失业保险费	61,618.48	2,073,909.84	2,095,860.23	39,668.09
5.工伤保险费	53,136.55	994,258.68	993,182.48	54,212.75
6.生育保险费	22,681.07	995,863.92	995,809.12	22,735.87
四、住房公积金	93,657.82	13,721,423.40	14,038,114.82	-223,033.60
五、辞退福利		3,857,600.26	3,857,600.26	
六、其他	2,953,718.52	4,915,448.12	6,736,218.48	1,132,948.16
工会经费和职工教育经费	2,843,594.65	4,905,526.52	6,726,296.88	1,022,824.29
其它	110,123.87	9,921.60	9,921.60	110,123.87
合计	4,125,286.42	239,952,751.98	242,344,618.40	1,733,420.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,905,526.52 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 3,857,600.26 元。

19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税		109,874,824.58
营业税	1,411,197.40	914,737.47
企业所得税		13,199,424.00
个人所得税	2,874,829.72	8,287,481.14
城市维护建设税	1,440,519.16	8,011,405.36
房产税	1,600,065.85	2,095,955.15
土地使用税	155,881.84	850,110.00
教育费附加	1,048,713.90	3,785,011.84
堤围防护费	113,695.97	462,367.55
河道管理费	3,108.85	3,647.68
其他		1,811,842.69
合计	8,648,012.69	149,296,807.46

20、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	27,562,500.00	3,937,500.00
合计	27,562,500.00	3,937,500.00

应付利息说明

2011年12月，本公司发行“11许继债”7亿元，票面利率6.75%，每年付息一次。每年应支付利息47,250,000.00元，折合每月利息3,937,500.00元。截止至2013年6月，共计提债券利息74,812,500.00元，支付47,250,000.00，余额27,562,500.00元。

21、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数
成都博力电气有限责任公司	10,118,500.00	10,118,500.00

西南交通大学	7,031,500.00	7,031,500.00
德国德理施尔电气有限公司	1,308,758.92	
QUESTING HOLDINGS	523,503.57	
合计	18,982,262.49	17,150,000.00

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他暂收、应付款项	62,606,049.96	93,978,062.72
合计	62,606,049.96	93,978,062.72

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
许继集团有限公司	12,856,129.41	
合计	12,856,129.41	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
珠海市科委三项经费	7,237,350.00	项目未验收	否
合计	7,237,350.00		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末数	性质或内容
许继集团有限公司	12,856,129.41	代扣款项
珠海市科委三项经费	8,493,294.74	科技三项经费
合计	21,349,424.15	

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款		100,000,000.00
一年内到期的长期借款		-100,000,000.00

25、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	100.00	2011年11月30日	7年	700,000,000.00	3,937,500.00	23,625,000.00		27,562,500.00	691,468,314.60

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	378,272,000.00		113,481,600.00			113,481,600.00	491,753,600.00

报告期内，公司实施了经许继电气2013年4月26日召开的2012年度股东大会审议通过的2012年度利润分配方案，许继电气向全体股东每10股送红股3股，派1元人民币现金。2013年5月14日，该利润分配方案实施完毕，公司总股本增加为491,753,600股。

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	590,209,055.00			590,209,055.00
其他资本公积	5,408,474.80			5,408,474.80
合计	595,617,529.80			595,617,529.80

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	255,790,198.17			255,790,198.17
合计	255,790,198.17			255,790,198.17

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

29、未分配利润

单位：元

项目	金额
调整前上年末未分配利润	1,573,788,637.19
调整后年初未分配利润	1,573,788,637.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	181,575,719.15
应付普通股股利	37,827,200.00
转作股本的普通股股利	113,481,600.00
期末未分配利润	1,604,055,556.34

30、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,418,455,328.90	2,473,692,876.46

其他业务收入	126,891,325.82	68,455,082.22
营业成本	1,849,372,746.09	1,795,081,758.88

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电器机械及器材制造业	2,418,455,328.90	1,740,377,880.00	2,473,692,876.46	1,743,399,386.91
合计	2,418,455,328.90	1,740,377,880.00	2,473,692,876.46	1,743,399,386.91

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能变配电系统	1,438,053,780.24	956,414,058.95	1,402,157,948.98	868,953,341.52
直流输电系统	280,603,487.38	243,441,613.91	343,962,144.62	308,858,364.62
智能中压供用电设备	265,607,038.65	196,780,260.47	393,168,028.32	291,364,950.30
智能电表	288,470,399.70	218,937,357.51	201,811,063.65	161,668,824.34
EMS 加工服务及其它	145,720,622.93	124,804,589.16	132,593,690.89	112,553,906.13
合计	2,418,455,328.90	1,740,377,880.00	2,473,692,876.46	1,743,399,386.91

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	67,808,605.80	47,992,345.35	46,798,680.12	32,547,941.67
华北	150,380,423.36	103,756,684.41	309,444,215.68	209,437,688.00
华中	926,507,742.16	728,558,281.08	422,000,901.52	292,404,050.23
华南	115,599,345.17	80,219,544.66	111,160,754.47	75,454,834.58
华东	921,932,319.13	593,455,829.29	970,818,953.96	627,549,057.84
西北	115,164,634.89	81,831,997.54	153,907,101.45	107,333,232.78
西南	117,681,174.19	101,594,684.16	454,940,260.71	394,626,840.67
国际业务	3,381,084.20	2,968,513.51	4,622,008.55	4,045,741.14
合计	2,418,455,328.90	1,740,377,880.00	2,473,692,876.46	1,743,399,386.91

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
许继集团有限公司	513,949,352.64	20.19%
山东电力集团公司物流服务中心	413,024,082.44	16.23%
湖北省电力公司物资供应公司	71,631,683.98	2.81%
江苏省电力公司	48,571,272.03	1.91%
浙江省电力公司	38,230,435.05	1.5%
合计	1,085,406,826.14	42.64%

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	4,106,423.85	8,911,153.38	
城市维护建设税	7,883,453.04	2,737,027.37	
教育费附加	5,652,830.49	12,909,897.15	
堤防费	601,905.01	1,397,651.36	
副食品价格调控基金	39,771.22	32,004.27	
合计	18,284,383.61	25,987,733.53	--

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,887,752.21	26,481,255.43
包装运输费	458,211.20	3,260,355.81
差旅费	25,662,887.96	20,395,372.40
办公费	1,150,911.74	4,287,519.40
业务招待费	24,778,728.14	28,699,301.88
咨询费	550,799.00	12,629,923.79
投标费用	17,056,742.44	18,372,475.32
销售代理费	32,828,389.67	37,329,401.72
其他	18,558,842.58	30,484,902.45
合计	160,933,264.94	181,940,508.20

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,828,846.65	57,842,684.43
折旧费	24,158,084.79	17,239,392.46
研发费用	92,921,400.17	113,383,452.00
修理及低值易耗	3,172,679.31	4,103,517.98
业务招待费	1,073,781.81	8,154,172.79
无形资产摊销	1,937,521.65	5,953,464.63
办公费	3,893,834.70	9,169,104.48
中介机构	6,720,311.23	9,225,175.35
差旅费	7,288,987.50	7,841,834.05
税金	5,648,648.77	7,181,356.27
其他	13,445,880.94	17,933,244.93
合计	218,089,977.52	258,027,399.37

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,462,527.99	52,118,883.98
利息收入	-1,895,979.61	-2,144,242.61
汇兑损益	-68,587.69	-198,948.37
其他	1,852,694.34	1,330,107.34
合计	31,350,655.03	51,105,800.34

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	48,410.92	2,162,301.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-218,398.39	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		292,465.75

合计	-169,987.47	2,454,766.78
----	-------------	--------------

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
许昌许继印制板有限公司		212,173.72	已处置
许昌许继电联接有限公司		-97,372.69	已处置
辽宁许继电气有限公司	48,410.92	2,047,500.00	本期利润减少
合计	48,410.92	2,162,301.03	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明
本集团投资收益汇回不存在重大限制。

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,867,273.67	
合计	1,867,273.67	

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	260,938.36	22,954.84	260,938.36
其中：固定资产处置利得	260,938.36	22,954.84	260,938.36
政府补助	60,364,535.33	12,324,194.97	3,992,924.56
其他	774,224.00	465,924.44	774,224.00
合计	61,399,697.69	12,813,074.25	5,028,086.92

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
与收益相关的政府补助	56,371,610.77	10,929,194.97	软件企业增值税退税

与收益相关的政府补助		700,000.00	成都市科技局 2011 年第四批科技计划接触网防融冰项目款
与收益相关的政府补助		610,000.00	成都市高新区拓新产业公司项目扶持资金
与收益相关的政府补助		4,000.00	专利补助
与收益相关的政府补助	30,000.00	1,000.00	优秀纳税企业奖励
与收益相关的政府补助		80,000.00	许昌经济技术开发区政局优秀企业奖励款 "
与收益相关的政府补助	3,500,000.00		科研拨款
与收益相关的政府补助	114,924.56		残疾人就业保障金企业奖励金返还
与收益相关的政府补助	100,000.00		先进企业奖励
与收益相关的政府补助	148,000.00		上海高新企业园区奖励
与收益相关的政府补助	100,000.00		税款奖励
合计	60,364,535.33	12,324,194.97	--

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,570,066.54	195,304.44	1,570,066.54
其中：固定资产处置损失	1,570,066.54	195,304.44	1,570,066.54
其他	270,060.89	1,447,244.10	270,060.89
合计	1,840,127.43	1,642,548.54	1,840,127.43

39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,344,989.12	59,681,351.19
递延所得税调整	-4,258,021.51	
合计	42,086,967.61	59,681,351.19

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.3692	0.3692	0.2196	0.2196
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3661	0.3661	0.2196	0.2196

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	181,575,719.15	107,989,469.59
其中：归属于持续经营的净利润	181,575,719.15	107,989,469.59
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	180,050,086.96	107,978,147.76
其中：归属于持续经营的净利润	180,050,086.96	107,978,147.76
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

年初发行在外的普通股股数	491,753,600.00	491,753,600.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	491,753,600.00	491,753,600.00

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
财务费用	1,895,979.61
其他应收和其他应付	133,692,732.35
其他	8,420,563.81
合计	144,009,275.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业费用	101,242,576.15
管理费用	63,545,184.78
财务费用	1,852,694.34
制造费用	73,718,258.53
其他应收和其他应付	222,289,439.05
其他	7,781,917.21
合计	470,430,070.06

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	282,750,969.04	183,948,699.66

加：资产减值准备	1,867,273.67	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,018,794.46	39,866,354.46
无形资产摊销	3,732,288.54	5,953,464.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,309,128.18	172,349.60
财务费用（收益以“-”号填列）	31,462,527.99	52,118,883.98
投资损失（收益以“-”号填列）	169,987.47	-2,454,766.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,258,021.51	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-184,115,803.33	-168,763,263.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,489,529.67	-284,970,172.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	375,823,495.24	-32,785,994.49
经营活动产生的现金流量净额	507,271,110.07	-206,914,444.68
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	688,506,430.05	592,443,401.71
减：现金的期初余额	539,352,001.27	1,171,352,408.53
现金及现金等价物净增加额	149,154,428.78	-578,909,006.82

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	688,506,430.05	539,352,001.27
其中：库存现金	385,188.94	201,079.11
可随时用于支付的银行存款	665,073,199.03	523,469,764.80
可随时用于支付的其他货币资金	23,048,042.08	15,681,157.36
三、期末现金及现金等价物余额	688,506,430.05	539,352,001.27

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
许继集团	控股股东	有限责任	许昌市许	李富生	生产及销	119,039.50	19.38%	19.38%	国务院国	17429416

有限公司			继大道 1298 号		售				有资产监 督管理委 员会	8
------	--	--	---------------	--	---	--	--	--	--------------------	---

本企业的母公司情况的说明

许继集团有限公司为公司第一大股东，国家电网公司为许继集团有限公司的唯一股东，持有其100%的股权，国务院国有资产监督管理委员会是国家电网公司的出资人代表。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
许继变压器有限公司	控股子公司	控股	许昌市	李富生	生产及销售	60000000	78%	78%	61510017-7
许继日立电气有限公司	控股子公司	控股	许昌市	李富生	生产及销售	41400000	75%	75%	71678196-5
河南许继仪表有限公司	控股子公司	控股	许昌市	李富生	生产及销售	50000000	70%	70%	71678163-1
珠海许继电气有限公司	控股子公司	控股	珠海市	李富生	生产及销售	50000000	70%	70%	70778548-9
珠海许继电网自动化有限公司	控股子公司	控股	珠海市	增田文雄	生产及销售	20000000	41%	41%	72508094-1
成都交大许继电气有限公司	控股子公司	控股	成都市	李富生	运输及仓储	37260000	51%	51%	74032525-7
许昌许继软件技术有限公司	控股子公司	控股	许昌市	李富生	生产及销售	30000000	90%	90%	75515026-9
上海许继电气有限公司	控股子公司	控股	上海市	李富生	生产及销售	20000000	50%	50%	72944722-9
北京许继电气有限公司	控股子公司	控股	北京市	王纪年	生产及销售	15000000	80%	80%	63365070-8
许昌许继德理施尔电气有限公司	控股子公司	控股	许昌市	李富生	生产及销售	30000000	65%	65%	78222319-5
珠海经纬电气有限公司	控股子公司	控股	珠海市	马保州	生产及销售	10000000	70%	70%	66495687-3
西安许继电力电子技术	控股子公司	全资	西安市	姚为正	生产及销售	5000000	100%	100%	69860303-X

有限公司									
北京华商京海智能科技有限公司	控股子公司	控股	北京市	海涛	生产及销售	30000000	49%	49%	55143366-3

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在本企业投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
辽宁许继电气有限公司	有限责任公司	辽宁沈阳	鄢德凯	电力保护	20,000,000.00	35%	35%	联营企业	75550686-X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
许继电源有限公司	受同一母公司控制	61510029-4
福州天宇电气股份有限公司	受同一母公司控制	79835991-9
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制	74074256-0
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	受同一母公司控制	67828291-0
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制	69872128-X
辽宁许继电气有限公司	联营企业	75550686-X
国家电网公司及所属公司	其他关联方	

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
许继集团有限公司	接受劳务	市场定价	8,422,366.18	2.22%	12,436,561.74	3.8%
许继集团有限公司	采购商品	市场定价	268,477,310.98	70.77%	211,026,679.38	64.47%

河南许继亿万物流有限公司	采购商品	市场定价			19,418,212.77	5.93%
许继电源有限公司	采购商品	市场定价	69,841,133.16	18.41%	63,299,693.29	19.34%
许昌许继昌南通信设备有限公司	采购商品	市场定价			9,464,351.02	2.89%
许继郑州自动化研究所	采购商品	市场定价			2,041,284.94	0.62%
福州天宇电气股份有限公司	采购商品	市场定价	10,517,350.43	2.77%	1,803,393.16	0.55%
许继集团国际工程有限公司	采购商品	市场定价	690,972.82	0.18%	7,857,320.46	2.4%
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	采购商品	市场定价	3,231,991.45	0.85%		
许昌许继风电科技有限公司	采购商品	市场定价	5,392,875.57	1.42%		
国家电网及其所属企业	采购商品	市场定价	12,830,769.23	3.38%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
许继集团有限公司	直流控制	市场定价	506,088,019.81	32.61%	1,324,301,783.13	61.58%
许继集团有限公司	商标使用费	市场定价	6,000,000.00	0.38%	3,000,000.00	0.14%
许继集团有限公司	租赁及劳务费	市场定价	1,861,332.83	0.12%	1,055,743.10	0.05%
河南许继亿万物流有限公司	控制系统	市场定价			5,365,055.20	0.25%
许继电源有限公司	控制系统	市场定价	35,716,594.32	2.3%	44,043,284.50	2.05%
许昌许继昌南通信设备有限公司	控制系统	市场定价			1,621,083.89	0.08%
许继郑州自动化研究所	保护装置	市场定价			619,376.39	0.03%
福州天宇电气股份有限公司	保护装置	市场定价			348,682.62	0.02%
许继集团国际工程有限公司	控制系统	市场定价	6,307,175.29	0.41%	4,949,942.16	0.23%

辽宁许继电气有限公司	控制系统	市场定价			11,813,515.37	0.55%
许昌许继晶锐科技有限公司	控制系统	市场定价			1,687,350.49	0.08%
许昌许继风电科技有限公司	控制系统	市场定价	5,413,582.38	0.35%		
国家电网及其所属企业	控制系统	市场定价	990,502,928.59	63.83%	751,880,523.42	34.96%

(2) 其他关联交易

2012年度，公司六届十二次董事会审议通过公司《关于与中国电力财务有限公司签订<金融服务协议>的议案》，并经公司2012年第一次临时股东大会审议通过。

截止2013年6月30日，公司与中国电力财务有限公司发生的存款业务余额为537,962,915.80元。为确保公司资金安全，有效防范、及时控制和化解公司在中国电力财务有限公司存款的风险，公司制定了以保障存款资金安全性为目标的《关于在中国电力财务有限公司存款的风险处置预案》，并出具了《中国电力财务有限公司持续风险评估报告》，有效控制和防范存贷款风险。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	许继集团有限公司	492,329,930.74	19,693,197.23	225,599,009.73	9,023,960.39
	许继电源有限公司	88,631,288.01	3,545,251.52	67,126,996.94	2,685,079.88
	许昌许继昌南通信设备有限公司			2,927,684.07	117,107.36
	许继集团国际工程有限公司	20,924,432.74	1,255,465.96	17,082,036.93	963,032.64
	许昌许继风电科技有限公司	25,203,292.35	1,008,131.69	14,711,052.73	588,442.11
	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	393,900.00	15,756.00	132,950.00	5,318.00
	辽宁许继电气有限公司	68,081,301.12	4,084,878.07	72,673,157.66	4,360,389.46
	国家电网及其所属企业	1,112,646,925.62	44,505,877.02	1,382,793,559.57	55,311,742.38

合 计		1,808,211,070.58	74,108,557.50	1,783,046,447.63	73,055,072.22
预付账款:					
	许继集团有限公司	50,792,884.60			
	许继电源有限公司	45,800.00		97,200.00	
	河南许继昌南通信设备有限 公司				
	福州天宇电气股份有限公司	528,737.53			
	许继集团国际工程有限公司			330,000.00	
	国家电网及其所属企业	12,423,624.57		8,503,871.20	
合计		63,791,046.70		8,931,071.20	
其他应收款:					
	许继集团有限公司	6,548,467.87	261,938.71	2,671,530.88	106,861.24
	许继电源有限公司	96,824.24	3,872.97	62,422.10	2,496.88
	许昌许继昌南通信设备有限 公司			1,549.61	61.98
	福州天宇电气股份有限公司	836.57	33.46		
	许继集团国际工程有限公司	1,525.65	61.03		
	许昌许继风电科技有限公司	1,154,699.55	46,187.98	1,126,541.60	45,061.66
	国家电网及其所属企业	22,944,311.01	917,772.44	27,807,556.57	1,112,302.26
合计		30,746,664.89	1,229,866.59	31,669,600.76	1,266,784.02

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款:			
	许继集团有限公司	644,970,394.98	284,011,848.54
	许继电源有限公司	96,586,824.08	52,404,206.47
	许昌许继昌南通信设备有限公司		9,521,184.11
	福州天宇电气股份有限公司	20,932,965.26	10,107,839.05
	许继集团国际工程有限公司	911,206.37	568,148.79
	许昌许继风电科技有限公司	19,682,505.06	13,906,834.44
	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	11,189,855.03	7,042,369.56
	辽宁许继电气有限公司	209,725.00	209,725.00
	国家电网及其所属企业	26,714,132.56	42,530,097.43
合 计		821,197,608.34	420,302,253.39
其他应付款:			

	许继集团有限公司	12,856,129.41	
	许继电源有限公司	266,000.00	
	河南许继昌南通信设备有限公司		
	许昌许继风电科技有限公司	886,158.57	1,215,178.57
	国家电网及其所属企业	379,575.00	1,362,475.00
合 计		14,387,862.98	2,577,653.57
预收款项：			
	福州天宇电气股份有限公司		2,324,286.84
	许继集团有限公司	207,423,931.72	207,423,931.72
	国家电网及其所属企业	40,649,823.22	65,110,276.80
合 计		248,073,754.94	274,858,495.36

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	2,351,825,877.09	88.84%	177,539,946.93	7.55%	2,161,814,268.79	96.7%	169,189,921.65	7.83%
个别认定法	295,335,854.37	11.16%			73,730,513.62	3.3%		
组合小计	2,647,161,731.46	100%	177,539,946.93	6.71%	2,235,544,782.41	100%	169,189,921.65	7.57%
合计	2,647,161,731.46	--	177,539,946.93	--	2,235,544,782.41	--	169,189,921.65	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	1,538,430,174.57	65.41%	61,537,206.98	1,279,904,554.01	59.2%	51,196,182.16
1 年以内小计	1,538,430,174.57	65.41%	61,537,206.98	1,279,904,554.01	59.2%	51,196,182.16
1 至 2 年	415,687,631.58	17.68%	24,941,257.89	492,903,147.68	22.8%	29,574,188.86
2 至 3 年	183,111,729.82	7.79%	18,311,172.98	176,212,040.69	8.15%	17,621,204.07
3 年以上	214,596,341.12	9.12%	72,750,309.07	212,794,526.41	9.85%	70,798,346.56
3 至 4 年	122,148,123.17	5.19%	36,644,436.95	129,644,896.06	6%	38,893,468.82
4 至 5 年	50,591,184.28	2.15%	15,177,355.28	48,349,687.18	2.24%	14,504,906.15
5 年以上	41,857,033.67	1.78%	20,928,516.84	34,799,943.17	1.61%	17,399,971.59
合计	2,351,825,877.09	--	177,539,946.93	2,161,814,268.79	--	169,189,921.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
个别认定法	295,335,854.37	
合计	295,335,854.37	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
淄博天通电器有限公司	货款	2013年06月11日	308,000.00	吊销	否

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
许继集团有限公司	437,788,278.65	17,511,531.15	200,518,154.96	8,020,726.20
合计	437,788,278.65	17,511,531.15	200,518,154.96	8,020,726.20

(4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
许继集团有限公司	母公司	437,788,278.65	1年以内	16.54%
许继电源有限公司	受同一母公司控制	77,772,668.02	1年以内	2.94%
辽宁许继电气有限公司	联营企业	37,945,359.12	1-2年	1.43%
辽宁省电力有限公司	其他关联公司	43,753,104.57	1年以内	1.65%
山东电力集团公司物流服务中心	其他关联公司	32,779,348.72	1年以内	1.24%
合计	--	630,038,759.08	--	23.8%

(5) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
许继集团有限公司	母公司	437,788,278.65	16.54%
许继电源有限公司	同一母公司	77,772,668.02	2.94%
许继集团国际工程有限公司	同一母公司	18,596,769.94	0.7%
许昌许继风电科技有限公司	同一母公司	25,090,912.35	0.95%
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	同一母公司	393,900.00	0.01%
辽宁许继电气有限公司	联营企业	37,945,359.12	1.43%
国家电网及其所属企业	其他关联公司	669,559,272.23	25.29%
合计	--	1,267,147,160.31	47.86%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	107,699,027.49	89.21%	4,368,810.52	4.06%	58,151,201.94	93.31%	2,429,061.60	4.18%
个别认定法	13,019,987.82	10.79%			4,169,568.48	6.69%		
组合小计	120,719,015.31	100%	4,368,810.52	3.62%	62,320,770.42	100%	2,429,061.60	3.9%
合计	120,719,015.31	--	4,368,810.52	--	62,320,770.42	--	2,429,061.60	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	107,026,182.50	99.37%	4,281,047.30	53,944,376.86	92.76%	2,157,775.08
1 年以内小计	107,026,182.50	99.37%	4,281,047.30	53,944,376.86	92.76%	2,157,775.08
1 至 2 年	245,132.00	0.23%	14,707.92	3,759,899.68	6.47%	225,593.98
2 至 3 年	276,292.99	0.26%	27,629.30	441,925.40	0.76%	44,192.54
3 年以上	151,420.00	0.14%	45,426.00	5,000.00	0.01%	1,500.00
3 至 4 年	151,420.00	0.14%	45,426.00	5,000.00	0.01%	1,500.00
合计	107,699,027.49	--	4,368,810.52	58,151,201.94	--	2,429,061.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
个别认定法	13,019,987.82	
合计	13,019,987.82	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
许继集团有限公司	6,189,467.87	247,578.71	2,671,530.88	106,861.24
合计	6,189,467.87	247,578.71	2,671,530.88	106,861.24

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
许继集团有限公司	母公司	6,189,467.87	1 年以内	5.13%
国网物资有限公司	关联方	6,816,746.00	1 年以内	5.65%
中国南方电网有限责任	客户	5,180,000.00	1 年以内	4.29%

公司招标服务中心				
国电龙源电力技术工程 有限责任公司	客户	2,908,100.00	1 年以内	2.41%
中国电能成套设备有限 公司北京分公司	客户	2,875,545.00	1 年以内	2.38%
合计	--	23,969,858.87	--	19.86%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
许继集团有限公司	母公司	6,189,467.87	5.13%
许继电源有限公司	同一母公司	96,824.24	0.08%
福州天宇电气股份有限公司	同一母公司	836.57	0%
许继集团国际工程有限公司	同一母公司	1,525.65	0%
许昌许继风电科技有限公司	同一母公司	1,154,699.55	0.96%
国家电网及其所属企业	其他关联公司	12,373,489.55	10.25%
合计	--	19,816,843.43	16.42%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
许继变压器有限公司	成本法	46,800,000.00	46,800,000.00		46,800,000.00	78%	78%				
许继日立电气有限公司	成本法	31,048,125.00	31,048,125.00		31,048,125.00	75%	75%				
河南许继仪表有限公司	成本法	37,934,120.00	37,934,120.00		37,934,120.00	70%	70%				
珠海许继电气有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00	70%	70%				210,000,000.00
珠海许继芝电网自	成本法	8,200,000.00	8,200,000.00		8,200,000.00	41%	41%				

动化有限公司											
成都交大许继电气有限公司	成本法	19,000,050.00	19,000,050.00		19,000,050.00	51%	51%				
许昌许继软件技术有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	90%	90%				
上海许继电气有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	50%	50%				
北京许继电气有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	80%	80%				
许昌许继德理施尔电气有限公司	成本法	19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00	65%	65%				3,780,859.11
珠海经纬电气有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	70%	70%				
西安许继电力电子技术有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
北京华商京海智能科技有限公司	成本法	14,700,000.00	14,700,000.00		14,700,000.00	49%	49%				
许昌许继电联接有限公司	权益法	620,000.00	1,477,101.39	-1,477,101.39		24.51%	24.51%				
辽宁许继电气有限公司	权益法	7,000,000.00	24,510,253.84	48,410.92	24,558,664.76	35%	35%				
北京格林吉能源科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00		10%	10%				
合计	--	282,802,295.00	301,169,650.23	-3,428,690.00	297,740,959.76	--	--				213,780,859.11

				.47							
--	--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	--

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,274,223,118.90	1,246,029,074.13
其他业务收入	223,261,492.42	139,880,966.01
合计	1,497,484,611.32	1,385,910,040.14
营业成本	1,281,319,134.55	1,192,201,725.11

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电器机械及器材制造业	1,274,223,118.90	1,120,563,701.01	1,246,029,074.13	1,063,633,294.09
合计	1,274,223,118.90	1,120,563,701.01	1,246,029,074.13	1,063,633,294.09

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能变配电系统	671,712,486.52	600,347,213.61	569,731,153.49	476,111,984.28
直流输电系统	280,603,487.38	243,441,613.91	343,962,144.62	308,858,364.62
智能中压供用电设备	100,936,593.15	83,920,355.41	204,482,719.55	167,749,401.17
EMS 加工服务及其它	220,970,551.85	192,854,518.08	127,853,056.47	110,913,544.02
合计	1,274,223,118.90	1,120,563,701.01	1,246,029,074.13	1,063,633,294.09

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	38,164,045.79	32,389,315.19	17,575,275.00	14,904,491.13

华北	62,270,622.52	51,334,805.27	178,828,430.28	147,005,463.24
华中	751,268,367.70	677,084,559.78	331,359,070.68	284,087,456.74
华南	49,386,474.27	41,865,835.52	85,612,856.57	72,143,023.53
华东	218,814,404.15	184,626,841.18	135,618,346.91	113,213,725.69
西北	79,181,762.59	68,071,876.00	90,338,310.27	76,821,731.42
西南	71,756,357.68	62,221,954.56	402,202,510.91	351,511,933.21
国际业务	3,381,084.20	2,968,513.51	4,494,273.51	3,945,469.13
合计	1,274,223,118.90	1,120,563,701.01	1,246,029,074.13	1,063,633,294.09

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
许继集团有限公司	484,352,971.38	32.34%
浙江省电力公司	25,365,215.05	1.69%
许继电源有限公司	34,282,235.36	2.29%
许昌许继德理施尔电气有限公司	50,710,513.46	3.39%
湖北省电力公司物资供应公司	32,295,234.22	2.16%
合计	627,006,169.47	41.87%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	213,780,859.11	251,508,864.23
权益法核算的长期股权投资收益	48,410.92	2,162,301.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-218,398.39	895,698.06
合计	213,610,871.64	254,566,863.32

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额
珠海许继电气有限公司	210,000,000.00	185,500,000.00

珠海经纬电气有限公司		24,500,000.00
许昌许继德理施尔电气有限公司	3,780,859.11	16,407,899.09
成都交大许继电气有限公司		17,850,000.00
珠海许继芝电网自动化有限公司		7,250,965.14
合计	213,780,859.11	251,508,864.23

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
许昌许继印制板有限公司		212,173.72	已处置
许昌许继电联接有限公司		-97,372.69	已处置
辽宁许继电气有限公司	48,410.92	2,047,500.00	联营企业利润减少所致
合计	48,410.92	2,162,301.03	--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	177,328,812.64	187,486,217.93
加：资产减值准备	10,597,774.20	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,613,744.55	25,426,868.37
无形资产摊销	2,419,768.63	4,637,314.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,432,891.47	74,377.61
财务费用（收益以“-”号填列）	26,802,204.99	49,298,627.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-213,610,871.64	-254,566,863.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,589,666.13	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-79,127,341.93	-215,840,162.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-534,945,318.47	-363,503,500.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	544,862,768.02	380,258,415.35
经营活动产生的现金流量净额	-24,215,233.67	-186,728,704.14
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	108,193,489.55	282,448,000.28

减：现金的期初余额	169,845,635.31	478,672,890.09
现金及现金等价物净增加额	-61,652,145.76	-196,224,889.81

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,527,526.57
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,992,924.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	722,561.50
减：所得税影响额	473,819.92
少数股东权益影响额（税后）	1,188,507.38
合计	1,525,632.19

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	6.29%	0.3692	0.3692
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.23%	0.3661	0.3661

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动	原因说明
预付款项	80.49%	预付材料款增加
其他应收款	81.94%	支付投标保证金所致
短期借款	-49.76%	本期偿还短期借款所致
应付职工薪酬	-57.98%	本期支付社保所致

应交税费	-94.21%	本期支付上期末税金所致
应付利息	600.00%	计提应付债券利息所致
其他应付款	-33.38%	返还履约保证金所致
其他流动资产	100%	待抵扣进项税及预交税金
一年内到期的非流动负债	-100.00%	偿还一年内到期的长期借款所致
股本	30.00%	本期分红送股所致
财务费用	-38.66%	上年同期偿还短期融资券和报告期偿还借款所致
投资收益	-106.92%	联营企业报告期利润减少所致
营业外收入	379.20%	本期超过3%即征即退的增值税返还增加所致
收到的税费返还	415.79%	本期收到超过3%即征即退增值税返还增加所致
支付其他与经营活动有关的现金	44.86%	本期支付的投标保证金增加所致
收回投资收到的现金	59.44%	本期收到上年处置龙源科技处置款所致
取得投资收益收到的现金	-100.00%	上年同期信托收益影响
吸收投资收到的现金	-100.00%	上年同期德理施尔增资影响
取得借款收到的现金	-100.00%	本期未增加借款所致

第九节 备查文件目录

- (一) 载有董事长、总会计师、会计主管人员盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 备置于本公司证券投资管理部的《许继电气股份有限公司2013年半年度报告》。

许继电气股份有限公司董事会

2013年7月23日