

中国西电电气股份有限公司

已审财务报表

2014年12月31日

中国西电电气股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 5
合并利润表	6 - 7
合并股东权益变动表	8 - 9
合并现金流量表	10 - 11
公司资产负债表	12 - 13
公司利润表	14 - 15
公司股东权益变动表	16 - 17
公司现金流量表	18 - 19
财务报表附注	20 - 197
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	198 - 199
2. 净资产收益率和每股收益	200

审计报告

安永华明(2015)审字第60739804_B01号

中国西电电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国西电电气股份有限公司的财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中国西电电气股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2015)审字第60739804_B01号

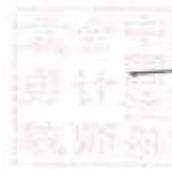
三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国西电电气股份有限公司2014年12月31日的合并及公司的财务状况以及2014年度的合并及公司的经营成果和现金流量。



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京



中国注册会计师：袁勇敏



中国注册会计师：潘健慧

2015年3月31日

中国西电电气股份有限公司

合并资产负债表

2014年12月31日

人民币元

资产	附注五	2014年12月31日	2013年12月31日	2013年1月1日
流动资产				
货币资金	1	8,218,859,593.32	9,217,685,137.92	6,410,908,557.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	10,131,367.55	18,251,364.23	60,254,599.09
应收票据	3	604,801,932.42	430,314,025.02	385,155,799.38
应收账款	4	7,068,749,180.34	6,637,998,434.19	7,124,792,929.45
预付款项	5	635,638,370.64	518,306,698.35	738,484,222.48
应收利息		46,437,906.29	41,478,492.92	14,551,000.87
应收股利		665,100.00	665,100.00	665,100.00
其他应收款	6	330,974,947.45	364,641,646.80	336,855,871.62
买入返售金融资产	7	406,800,000.00	84,400,000.00	-
存货	8	4,248,320,459.47	5,445,452,041.46	5,190,652,128.11
一年内到期的非流动资产	9	3,119,687.18	5,342,563.70	5,033,406.10
其他流动资产	10	1,090,145,324.90	1,263,944,174.18	662,330,384.89
流动资产合计		22,664,643,869.56	24,028,479,678.77	20,929,683,999.75
非流动资产				
可供出售金融资产	11	184,851,516.69	34,851,516.69	36,690,922.89
长期应收款		-	-	3,360,907.51
长期股权投资	12	382,581,939.59	376,269,371.12	342,350,772.19
投资性房地产	13	131,904,354.49	149,516,031.28	158,143,177.77
固定资产	14	5,083,973,112.98	5,000,923,986.04	4,743,670,310.64
在建工程	15	417,535,803.52	524,552,395.88	710,448,655.78
工程物资		-	-	54,972.59
固定资产清理		91,189.02	126,363.72	-
无形资产	16	1,444,493,964.03	1,432,737,382.67	1,336,782,348.83
开发支出	17	314,140,872.42	255,336,629.14	159,479,399.59
商誉	18	11,098,757.36	11,098,757.36	29,659,570.53
长期待摊费用	19	13,421,061.03	11,635,324.25	1,404,386.05
递延所得税资产	20	156,975,509.67	161,306,032.34	132,282,333.20
其他非流动资产	22	99,442,956.91	102,049,903.19	181,894,679.77
非流动资产合计		8,240,511,037.71	8,060,403,693.68	7,836,222,437.34
资产总计		30,905,154,907.27	32,088,883,372.45	28,765,906,437.09

中国西电电气股份有限公司

合并资产负债表(续)

2014年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2014年12月31日	2013年12月31日	2013年1月1日
流动负债				
短期借款	23	276,680,000.00	19,000,000.00	114,282,500.00
向中央银行借款		-	-	20,000,000.00
吸收存款和同业存款	24	552,123,925.58	506,258,244.98	326,105,110.51
拆入资金	25	175,653,936.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	768,661.72
应付票据	26	1,751,529,906.62	1,645,270,691.72	1,519,830,661.85
应付账款	27	4,231,442,351.00	4,721,040,834.89	4,810,527,450.51
预收款项	28	2,410,648,124.46	3,532,106,507.76	4,004,506,737.18
卖出回购金融资产	29	63,500,000.00	60,332,000.00	-
应付职工薪酬	30	129,095,529.53	109,533,570.41	89,689,512.01
应交税费	31	234,536,480.99	202,666,182.55	161,357,181.26
应付利息	32	877,867.22	16,015,772.97	20,505,461.48
应付股利	33	20,509,562.16	30,492,562.16	41,170,099.41
其他应付款	34	758,048,923.77	730,427,185.36	678,040,329.88
一年内到期的非流动负债	35	36,000,000.00	721,034,721.50	259,490,702.69
其他流动负债	36	169,035,669.74	146,202,813.45	145,966,463.40
流动负债合计		10,809,682,277.07	12,440,381,087.75	12,192,240,871.90
非流动负债				
长期借款	37	22,500,000.00	58,500,000.00	60,000,000.00
应付债券		-	-	696,421,479.58
长期应付款	38	3,331,764.63	3,768,128.63	4,204,492.63
长期应付职工薪酬	39	283,764,159.60	250,933,756.89	269,974,888.29
专项应付款	40	465,006,096.43	469,562,298.65	554,136,248.52
预计负债	41	26,601,038.82	16,164,402.65	18,279,877.25
递延收益	42	439,228,561.16	375,295,080.81	204,796,202.74
递延所得税负债	20	45,689,623.36	49,027,043.82	52,413,742.69
其他非流动负债	43	1,374,548.52	158,997.01	6,930,168.17
非流动负债合计		1,287,495,792.52	1,223,409,708.46	1,867,157,099.87
负债合计		12,097,178,069.59	13,663,790,796.21	14,059,397,971.77

中国西电电气股份有限公司

合并资产负债表(续)

2014年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2014年12月31日	2013年12月31日	2013年1月1日
股东权益				
股本	44	5,125,882,352.00	5,125,882,352.00	4,357,000,000.00
资本公积	45	11,420,911,180.80	11,360,854,367.84	8,801,425,461.94
其他综合收益	46	(85,457,199.44)	(74,431,186.08)	(7,343,626.61)
专项储备	47	36,921,550.14	18,434,417.05	-
盈余公积	48	318,847,201.98	246,528,435.85	190,822,796.35
一般风险准备	48	28,358,174.74	19,037,910.75	12,274,551.58
未分配利润	49	1,180,425,479.25	988,005,969.18	716,670,051.03
归属于母公司股东权益合计		<u>18,025,888,739.47</u>	<u>17,684,312,266.59</u>	<u>14,070,849,234.29</u>
少数股东权益		<u>782,088,098.21</u>	<u>740,780,309.65</u>	<u>635,659,231.03</u>
股东权益合计		<u>18,807,976,837.68</u>	<u>18,425,092,576.24</u>	<u>14,706,508,465.32</u>
负债和股东权益总计		<u>30,905,154,907.27</u>	<u>32,088,883,372.45</u>	<u>28,765,906,437.09</u>

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：張雅林 主管会计工作负责人：陈元 会计机构负责人：李

中国西电电气股份有限公司

合并利润表

2014年度

人民币元

	附注五	2014年	2013年
营业总收入	50	14,082,037,080.82	13,197,639,110.42
其中：营业收入		13,869,680,058.39	13,051,734,282.19
利息收入		210,995,280.78	144,595,199.69
手续费及佣金收入		1,361,741.65	1,309,628.54
减：营业总成本		13,410,629,422.65	12,940,949,520.47
其中：营业成本	50	10,522,334,947.98	10,209,044,738.77
利息支出	50	4,784,144.72	3,489,407.66
手续费及佣金支出	50	3,585,364.04	2,679,435.33
营业税金及附加	51	107,404,828.83	99,663,553.76
销售费用	52	1,039,971,053.95	1,034,011,206.47
管理费用	53	1,668,799,677.60	1,380,149,445.77
财务费用/(收入)	54	(59,616,984.27)	24,977,079.05
资产减值损失	55	123,366,389.80	186,934,653.66
加：公允价值变动收益	56	1,879,110.03	(5,702,772.63)
投资收益	57	113,263,713.50	58,377,141.28
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		(5,359,587.95)	10,491,557.39
营业利润		786,550,481.70	309,363,958.60
加：营业外收入	58	87,137,026.99	95,996,311.18
其中：非流动资产处置利得		5,394,090.10	7,698,876.69
减：营业外支出	59	50,772,489.31	11,631,565.06
其中：非流动资产处置损失		26,307,808.51	299,530.18
利润总额	60	822,915,019.38	393,728,704.72
减：所得税费用	61	161,447,338.46	81,532,255.63
净利润		661,467,680.92	312,196,449.09
归属于母公司股东的净利润		684,129,128.35	333,804,916.82
少数股东损失		(22,661,447.43)	(21,608,467.73)

中国西电电气股份有限公司

合并利润表(续)

2014年度

人民币元

	附注五	2014年	2013年
其他综合收益的税后净额		(11,328,277.69)	(67,747,532.07)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额		(11,026,013.36)	(67,087,559.47)
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债或 净资产的变动		(17,600,670.00)	(12,071,118.00)
		<u>(17,600,670.00)</u>	<u>(12,071,118.00)</u>
以后将重分类进损益的其他综合收益		6,574,656.64	(55,016,441.47)
权益法下在被投资单位将重分类进损益的 其他综合收益中所享有的份额		5,794,559.26	(55,763,415.18)
可供出售金融资产公允价值变动		758,646.55	898,702.45
外币财务报表折算差额		<u>21,450.83</u>	<u>(151,728.74)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<u>(302,264.33)</u>	<u>(659,972.60)</u>
综合收益总额		<u>650,139,403.23</u>	<u>244,448,917.02</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>673,103,114.99</u>	<u>266,717,357.35</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>(22,963,711.76)</u>	<u>(22,268,440.33)</u>
每股收益	62		
基本每股收益		<u>0.133</u>	<u>0.072</u>
稀释每股收益		<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

中国西电电气股份有限公司

合并股东权益变动表

2014年度

人民币元



	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	归属于母公司股东权益			外币报表折算差额	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
					盈余公积	一般风险准备	其他权益					
一、上年年末余额	5,125,882,352.00	11,280,580,182.23	-	18,434,417.05	246,528,435.85	19,037,910.75	(74,431,186.08)	(217,898.47)	994,046,867.18	17,684,312,266.59	740,780,309.65	18,425,092,576.24
加：会计政策变更	-	80,274,185.61	-	-	-	-	-	217,898.47	(6,040,898.00)	-	-	-
二、本年年初余额	5,125,882,352.00	11,360,854,367.84	(74,431,186.08)	18,434,417.05	246,528,435.85	19,037,910.75	-	-	988,005,969.18	17,684,312,266.59	740,780,309.65	18,425,092,576.24
三、本期增减变动金额	-	-	(11,026,013.36)	-	-	-	-	-	684,129,128.35	673,103,114.99	(22,963,711.76)	650,139,403.23
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他(注1)	-	(1,291,358.80)	-	-	-	-	-	-	-	(1,291,358.80)	53,300,000.00	53,300,000.00
3. 利润分配	-	47,583,647.00	-	-	-	-	-	-	-	47,583,647.00	1,291,358.80	47,583,647.00
(三) 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	(72,313,766.13)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,320,263.99)	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(410,070,588.16)	(410,070,588.16)	(2,708,715.75)	(412,779,303.91)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	44,104,288.49	-	-	-	-	-	44,104,288.49	4,053,399.36	48,157,687.85
2. 本年使用	-	-	-	(25,617,155.40)	-	-	-	-	-	(25,617,155.40)	(1,291,625.93)	(26,908,781.33)
(五) 其他	-	13,764,524.76	-	-	-	-	-	-	-	13,764,524.76	9,627,083.84	23,391,608.60
三、本年年末余额	5,125,882,352.00	11,470,911,180.80	(85,457,199.44)	36,921,550.14	318,847,201.98	28,358,174.74	-	-	1,180,425,479.25	18,025,888,739.47	782,088,098.21	18,807,976,837.68

注1：该资本公积为陕西省财政厅、陕西省工信厅、陕西省国税局和陕西省地税局根据《关于支持装备制造业发展有关税收政策的通知》(陕财办企[2011]207号)和《关于上报装备制造业2013年税收列支返还有关情况的报告》(陕财办企[2014]115号)文件给予本集团的税收返还款，计入国有资本公积。

中国西电电气股份有限公司

合并股东权益变动表

2013年度

人民币元

归属于母公司股东权益												
股本		资本公积	其他综合收益	专项储备	归属于母公司股东权益		外币报表折算差额	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
					盈余公积	一般风险准备						
一、	上年年末余额	4,357,000,000.00	8,776,015,989.06	-	-	12,274,551.58	-	734,802,067.03	14,070,849,234.29	635,659,231.03	14,706,508,465.32	
加：	会计政策变更	-	25,409,472.88	(7,343,626.61)	-	-	66,169.73	(18,132,016.00)	-	-	-	
二、	本年年初余额	4,357,000,000.00	8,801,425,461.94	(7,343,626.61)	-	12,274,551.58	-	716,670,051.03	14,070,849,234.29	635,659,231.03	14,706,508,465.32	
三、	本期增减变动金额	-	-	(67,087,559.47)	-	-	-	333,804,916.82	266,717,357.35	(22,268,440.33)	244,448,917.02	
(一)	综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(二)	股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.	股东投入资本	768,882,352.00	2,533,377,118.04	-	-	-	-	-	3,302,259,470.04	128,710,312.50	3,430,969,782.54	
2.	其他(注1)	-	26,051,787.86	-	-	-	-	-	26,051,787.86	-	26,051,787.86	
(三)	利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.	提取盈余公积	-	-	-	55,705,639.50	-	-	(55,705,639.50)	-	-	-	
2.	提取一般风险准备	-	-	-	-	6,763,359.17	-	(6,763,359.17)	-	-	-	
3.	对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,864,370.29)	(3,864,370.29)	
(四)	专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.	本年提取	-	-	42,323,862.16	-	-	-	-	42,323,862.16	3,955,162.52	46,279,024.68	
2.	本年使用	-	-	(23,889,445.11)	-	-	-	-	(23,889,445.11)	(1,411,585.78)	(25,301,030.89)	
三、	本期末余额	5,125,882,352.00	11,360,854,367.84	(74,431,186.08)	18,434,417.05	19,037,910.75	-	988,005,969.18	17,684,312,266.59	740,780,309.65	18,425,092,576.24	

注1：该资本公积为根据陕西省财政厅、陕西省工信厅、陕西省国税局和陕西省地税局联合发布的《关于支持装备制造业发展有关税收政策的通知》(陕财办企[2013]41号)文件给予本集团的税收返还款，计入国有资本公积。

中国西电电气股份有限公司

合并现金流量表

2014年度

人民币元

	附注五	2014年	2013年
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		13,925,183,989.60	14,643,173,314.43
客户存款和同业存放款项净增加额		91,181,949.70	62,998,762.61
向中央银行借款净增加额		-	(20,000,000.00)
向其他金融机构拆入资金净增加额		(146,746,064.00)	15,600,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金		156,985,007.95	73,734,683.61
收到的税费返还		72,635,236.42	151,155,181.51
收到其他与经营活动有关的现金	63	478,543,013.31	579,105,632.87
经营活动现金流入小计		14,577,783,132.98	15,505,767,575.03
购买商品、接收劳务支付的现金		10,567,350,854.47	10,752,332,242.02
客户贷款及垫款净增加额		(59,909,907.93)	165,995,045.05
存放中央银行和同业款项净增加额		2,571,968.00	463,138,458.90
支付利息、手续费及佣金的现金		4,070,382.71	2,672,200.84
支付给职工以及为职工支付的现金		1,651,502,776.42	1,488,788,572.07
支付的各项税费		1,017,530,780.93	839,987,354.40
支付其他与经营活动有关的现金	63	1,391,893,837.27	1,502,701,226.05
经营活动现金流出小计		14,575,010,691.87	15,215,615,099.33
经营活动产生的现金流量净额	63	2,772,441.11	290,152,475.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,540,160,000.00	3,033,891,039.59
取得投资收益收到的现金		127,012,093.41	51,976,687.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,062,994.14	1,633,961.31
收到其他与投资活动有关的现金	63	44,434,410.88	140,421,471.13
投资活动现金流入小计		5,714,669,498.43	3,227,923,159.35

中国西电电气股份有限公司

合并现金流量表(续)

2014年度

人民币元

	附注五	2014年	2013年
二、投资活动产生的现金流量(续):			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		459,135,604.19	695,780,210.78
投资支付的现金		6,049,050,000.00	3,412,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	63	42,960,073.70	53,179,026.61
投资活动现金流出小计		<u>6,551,145,677.89</u>	<u>4,161,559,237.39</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(836,476,179.46)</u>	<u>(933,636,078.04)</u>
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		53,300,000.00	3,447,982,348.80
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		53,300,000.00	129,150,000.00
取得借款所收到的现金		341,680,000.00	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	63	109,647,675.79	102,492,366.41
筹资活动现金流入小计		<u>504,627,675.79</u>	<u>3,602,474,715.21</u>
偿还债务所支付的现金		806,936,364.00	385,116,864.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		477,766,251.25	78,194,905.53
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		12,641,715.74	9,193,907.54
支付其他与筹资活动有关的现金	63	687,372.50	5,831,919.11
筹资活动现金流出小计		<u>1,285,389,987.75</u>	<u>469,143,688.64</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(780,762,311.96)</u>	<u>3,133,331,026.57</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		<u>3,383,977.88</u>	<u>(5,597,724.63)</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	63	(1,611,082,072.43)	2,484,249,699.60
加:年初现金及现金等价物余额		<u>7,825,397,422.62</u>	<u>5,341,147,723.02</u>
六、年末现金及现金等价物余额	63	<u>6,214,315,350.19</u>	<u>7,825,397,422.62</u>

中国西电电气股份有限公司

资产负债表

2014年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2014年12月31日	2013年12月31日	2013年1月1日
流动资产				
货币资金		6,817,081,891.94	6,932,377,085.40	2,912,820,981.24
应收账款	1	717,149,846.96	659,881,149.90	678,525,731.85
预付款项		513,032,946.91	1,088,029,600.90	1,506,483,880.97
应收利息		86,460,188.79	40,500,360.14	16,064,605.44
应收股利		-	-	680,206,188.23
其他应收款	2	7,543,201.79	9,412,296.33	16,547,005.04
一年内到期的非流动资产		1,024,475.78	1,687,085.96	1,687,085.96
其他流动资产	3	<u>1,348,386,792.09</u>	<u>1,450,351,696.22</u>	<u>1,118,008,783.21</u>
流动资产合计		<u>9,490,679,344.26</u>	<u>10,182,239,274.85</u>	<u>6,930,344,261.94</u>
非流动资产				
长期股权投资	4	10,981,258,308.86	10,912,974,450.01	10,786,152,823.73
固定资产		5,755,566.82	6,726,476.96	5,910,378.97
在建工程		841,525.63	2,264,602.57	900,854.71
无形资产		5,758,059.14	4,763,765.47	2,794,277.17
长期待摊费用		4,678,901.60	5,703,377.39	7,390,463.36
其他非流动资产	5	<u>211,233,828.27</u>	<u>209,012,707.55</u>	<u>292,706,155.20</u>
非流动资产合计		<u>11,209,526,190.32</u>	<u>11,141,445,379.95</u>	<u>11,095,854,953.14</u>
资产总计		<u>20,700,205,534.58</u>	<u>21,323,684,654.80</u>	<u>18,026,199,215.08</u>

中国西电电气股份有限公司

资产负债表(续)

2014年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2014年12月31日	2013年12月31日	2013年1月1日
流动负债				
短期借款		276,680,000.00	-	-
应付账款		717,071,708.93	658,917,980.31	688,523,428.27
预收款项		534,869,843.50	1,101,333,477.84	1,592,148,385.25
应付职工薪酬		13,150,234.34	13,802,172.54	2,382,054.16
应交税费		2,102,768.77	6,751,262.28	2,555,777.60
应付利息		499,517.33	13,640,277.78	13,526,590.00
其他应付款		39,218,481.28	36,289,707.13	35,558,002.27
一年内到期的非流动负债		-	698,534,721.50	-
其他流动负债		2,920,321.71	1,821,129.07	6,687,121.50
流动负债合计		1,586,512,875.86	2,531,090,728.45	2,341,381,359.05
非流动负债				
递延收益		1,400,000.00	-	-
应付债券		-	-	696,421,479.58
长期应付职工薪酬		950,000.00	470,000.00	990,000.00
专项应付款		181,254,992.54	181,254,992.54	180,854,992.54
非流动负债合计		183,604,992.54	181,724,992.54	878,266,472.12
负债合计		1,770,117,868.40	2,712,815,720.99	3,219,647,831.17
股东权益				
股本		5,125,882,352.00	5,125,882,352.00	4,357,000,000.00
资本公积		12,352,104,777.50	12,351,737,677.50	9,817,595,459.46
其他综合收益		(75,853,693.75)	(81,588,253.01)	(25,824,837.83)
盈余公积		318,847,201.98	246,528,435.85	190,822,796.35
未分配利润		1,209,107,028.45	968,308,721.47	466,957,965.93
股东权益合计		18,930,087,666.18	18,610,868,933.81	14,806,551,383.91
负债和股东权益总计		20,700,205,534.58	21,323,684,654.80	18,026,199,215.08

中国西电电气股份有限公司

利润表

2014年度

人民币元

	附注十四	2014年	2013年
营业收入	6	2,624,627,518.06	2,364,753,900.64
减：营业成本	6	2,588,336,806.20	2,316,990,242.13
营业税金及附加		3,951,752.23	4,322,342.27
销售费用		32,988,427.38	30,551,887.83
管理费用		93,603,438.45	89,103,644.94
财务费用		(169,501,283.36)	(48,429,338.87)
资产减值损失		1,746,925.05	(46,318.03)
加：投资收益	7	660,048,138.92	584,654,523.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(10,804,594.46)	7,397,530.87
营业利润		733,549,591.03	556,915,964.04
加：营业外收入		398,794.22	172,516.80
其中：非流动资产处置利得		20,432.82	-
减：营业外支出		1,955.40	32,085.80
其中：非流动资产处置损失		1,955.40	32,085.80
利润总额		733,946,429.85	557,056,395.04
减：所得税费用		10,758,768.58	-
净利润		723,187,661.27	557,056,395.04

中国西电电气股份有限公司

利润表(续)

2014年度

人民币元

	<u>附注十四</u>	<u>2014年</u>	<u>2013年</u>
其他综合收益的税后净额		5,734,559.26	(55,763,415.18)
以后不能重分类进损益的其他综合收益		(60,000.00)	-
重新计量设定受益计划净负债			
或净资产的变动		<u>(60,000.00)</u>	<u>-</u>
以后将重分类进损益的其他综合收益		5,794,559.26	(55,763,415.18)
权益法下在被投资单位将重分类进损益的			
其他综合收益中所享有的份额		<u>5,794,559.26</u>	<u>(55,763,415.18)</u>
综合收益总额		<u><u>728,922,220.53</u></u>	<u><u>501,292,979.86</u></u>

中国西电电气股份有限公司

股东权益变动表

2014年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,125,882,352.00	12,270,129,424.49	-	246,528,435.85	968,328,721.47	18,610,868,933.81
加：会计政策变更	-	81,608,253.01	(81,588,253.01)	-	(20,000.00)	-
二、本年年初余额	<u>5,125,882,352.00</u>	<u>12,351,737,677.50</u>	<u>(81,588,253.01)</u>	<u>246,528,435.85</u>	<u>968,308,721.47</u>	<u>18,610,868,933.81</u>
三、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	5,734,559.26	-	723,187,661.27	728,922,220.53
(二)股东投入和减少资本						
1. 其他(注1)	-	367,100.00	-	-	-	367,100.00
(三)利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	72,318,766.13	(72,318,766.13)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(410,070,588.16)	(410,070,588.16)
四、本年年末余额	<u>5,125,882,352.00</u>	<u>12,352,104,777.50</u>	<u>(75,853,693.75)</u>	<u>318,847,201.98</u>	<u>1,209,107,028.45</u>	<u>18,930,087,666.18</u>

注 1：该资本公积为陕西省财政厅、陕西省工信厅、陕西省国税局和陕西省地税局根据《关于支持装备制造业发展有关税收政策的通知》（陕财办预[2011]207 号）和《关于上报装备制造业 2013 年税收列支返还有关情况的通知》（陕财办企[2014]115 号）文件给予本公司的税收返还款，计入国有资本公积。

中国西电电气股份有限公司

股东权益变动表

2013年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,357,000,000.00	9,791,750,621.63	-	190,822,796.35	466,977,965.93	14,806,551,383.91
加：会计政策变更	-	25,844,837.83	(25,824,837.83)	-	(20,000.00)	-
二、本年年初余额	<u>4,357,000,000.00</u>	<u>9,817,595,459.46</u>	<u>(25,824,837.83)</u>	<u>190,822,796.35</u>	<u>466,957,965.93</u>	<u>14,806,551,383.91</u>
三、本年增减变动金额						
(一)综合收益总额	-	-	(55,763,415.18)	-	557,056,395.04	501,292,979.86
(二)股东投入和减少资本						
1. 所有者投入	768,882,352.00	2,533,377,118.04	-	-	-	3,302,259,470.04
2. 其他(注1)	-	765,100.00	-	-	-	765,100.00
(三)利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	55,705,639.50	(55,705,639.50)	-
四、本年年末余额	<u>5,125,882,352.00</u>	<u>12,351,737,677.50</u>	<u>(81,588,253.01)</u>	<u>246,528,435.85</u>	<u>968,308,721.47</u>	<u>18,610,868,933.81</u>

注 1：该资本公积为根据陕西省财政厅、陕西省工信厅、陕西省国税局和陕西省地税局联合发布的《关于支持装备制造业发展有关税收政策的通知》（陕财办预[2011]207 号和《关于上报装备制造业 2012 年税收列支返还有关情况的通知》（陕财办企[2013]41 号）文件给予本公司的税收返还款，计入国有资本公积。

中国西电电气股份有限公司

现金流量表

2014年度

人民币元

	附注十四	2014年	2013年
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	2,163,947,303.61	2,241,438,878.15	
收到的其他与经营活动有关的现金	200,107,663.52	30,193,472.20	
经营活动现金流入小计	2,364,054,967.13	2,271,632,350.35	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,122,407,626.39	2,250,248,687.70	
支付给职工以及为职工支付的现金	51,470,398.80	44,406,194.98	
支付的各项税费	36,704,154.59	8,793,690.49	
支付的其他与经营活动有关的现金	104,789,700.46	72,727,510.91	
经营活动现金流出小计	2,315,371,880.24	2,376,176,084.08	
经营活动产生的现金流量净额	48,683,086.89	(104,543,733.73)	
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	3,426,970,000.00	1,293,058,495.46	
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	678,000.00	800.00	
取得投资收益收到的现金	675,352,703.72	1,296,022,116.53	
投资活动现金流入小计	4,103,000,703.72	2,589,081,411.99	
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	3,578,891.15	5,303,502.40	
投资支付的现金	3,898,510,000.00	1,789,380,000.00	
投资活动现金流出小计	3,902,088,891.15	1,794,683,502.40	
投资活动产生的现金流量净额	200,911,812.57	794,397,909.59	

中国西电电气股份有限公司

现金流量表(续)

2014年度

人民币元

	附注十四	2014年	2013年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	3,318,832,348.80	
取得借款所收到的现金	276,680,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	15,656,937.07	56,726,902.78	
筹资活动现金流入小计	292,336,937.07	3,375,559,251.58	
偿还债务支付的现金	700,000,000.00	-	
分配股利、利润或偿付利息			
支付的现金	457,190,017.49	40,250,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	37,012.50	5,607,323.28	
筹资活动现金流出小计	1,157,227,029.99	45,857,323.28	
筹资活动产生的现金流量净额	(864,890,092.92)	3,329,701,928.30	
四、现金及现金等价物净增加/(减少)额	(615,295,193.46)	4,019,556,104.16	
加：年初现金及现金等价物余额	6,932,377,085.40	2,912,820,981.24	
五、年末现金及现金等价物余额	6,317,081,891.94	6,932,377,085.40	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

中国西电电气股份有限公司(“西电电气”或“本公司”)是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司,于2008年4月30日经中华人民共和国国务院国有资产监督管理委员会(“国务院国资委”)国资改革(2008)414号文批准,由中国西电集团公司(“西电集团”),原西安电力机械制造公司)联合陕西省投资集团(有限)公司(“陕投公司”)、中国信达资产管理公司(“中国信达”)和中国华融资产管理公司(“中国华融”)共同发起设立。

截至2009年12月31日,本公司注册资本为人民币3,050,000,000.00元,股本总数为3,050,000,000股,全部由国有发起人持有。本公司股票面值为每股人民币1元。

根据本公司2008年9月8日召开的2008年度第一次临时股东大会及2009年11月3日召开的首届董事会第十八次会议作出的决议,经中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)于2010年1月6日批准(证监许可[2010]12号,本公司于2010年1月通过向网下向询价对象询价配售(“网下发行”)与网上资金申购发行(“网上发行”)相结合的方式发行总量不超过130,700万股人民币普通股。该次发行采用回拨机制。回拨机制实施后,网下最终发行45,745万股,占该次发行总规模的35%;网上最终发行84,955万股,占该次发行总规模的65%。以上股票每股面值为人民币1元。

同时,根据中华人民共和国财政部(“财政部”)、国务院国资委、中国证监会和全国社会保障基金理事会于2009年6月19日联合印发的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94号),西电集团、陕投公司、中国信达和中国华融应于本次发行时将其持有的西电电气部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

2009年8月，国务院国资委以《关于中国西电电气股份有限公司国有股转持有关问题的批复》(国资产权[2009]818号)，同意西电电气境内发行A股并上市后，西电集团、陕投公司、中国信达和中国华融分别将持有的11,338万股、1,046万股、429万股和257万股(合计13,070万股)股份划转给全国社会保障基金理事会。截至2010年1月27日，上述股权划转工作已经完成。

上述股票发行及划转完成后，本公司注册资本变更为人民币4,357,000,000.00元，股本总数为4,357,000,000股，其中国有发起人持有3,050,000,000股，社会公众持有1,307,000,000股。本公司股票面值仍为每股人民币1元。

本公司所发行的人民币普通股A股股票，于2010年1月28日在上海证券交易所上市。

2012年，西电集团多次通过上海证券交易所交易系统买入方式增持本公司股份78,567,567股；2013年，西电集团通过上海证券交易所交易系统买入方式增持本公司股份8,150,000股，占本公司总股本的0.19%。增持后西电集团共持有本公司股份2,619,337,567股，占本公司总股本的60.12%。

2013年8月1日，中国证监会核准本公司非公开发行不超过768,882,352股新股，并出具了《关于核准中国西电电气股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可〔2013〕1025号)。于2013年8月21日，本公司收到非公开发行股票募集资金。

上述股票发行及划转完成后，本公司股本总数为5,125,882,352股，注册资本增至人民币5,125,882,352.00元。

本公司总部位于陕西省西安市唐兴路7号。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

本公司及子公司(统称“本集团”)所属行业为制造业。本公司经营范围为：输配电和控制设备及相关电器机械和器材、电子机械一体化产品、电子通讯设备、普通机械的研究、设计、制造、销售及相关技术研究、服务；经营本公司自产产品的出口业务和本公司所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，国内外电网、电站成套工程的总承包和分包，及其他进出口贸易；商务服务和科技交流业务；房屋及设备的租赁。(以上经营范围除法律法规的前置许可项目，法律法规另有规定的从其规定)。

本公司已取得外商投资企业批准证书，本公司性质已变更为外商投资股份有限公司(外资比例不超过25%)。于2014年4月2日经陕西省工商行政管理局核准登记，并取得610000400003749号企业法人营业执照。

本集团的母公司为于中国成立的西电集团，本集团的最终控制方为国务院国资委。

本财务报表业经本公司董事会于2015年3月31日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

2. 采用若干修订后/新会计准则

2014年1至3月，财政部制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行，但鼓励在境外上市的企业提前执行。2014年6月，财政部修订了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，在2014年年度及以后期间的财务报告中施行。

就本财务报表而言，上述会计准则的变化，引起本公司相应会计政策变化的，已根据相关衔接规定进行了处理，对于对比较数据需要进行追溯调整的，已进行了相应追溯调整。

本集团原将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权益性投资作为长期股权投资列报；根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》(2014年修订)，该类权益性不再作为长期股权投资列报，改为可供出售金融资产列报。2013年1月1日的期初余额和2013年12月31日的年度比较信息在财务报表中已重述。

《企业会计准则第9号——职工薪酬》(2014年修订)的应用影响了本集团对于目前已离休人员、退休人员及内退等人员离职后福利中设定受益计划的精算利得或损失的会计处理。根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》规定重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。本集团根据精算公司出具的精算报告将精算变动从损益重分类至其他综合收益。将原计入预计负债的内退及离退休福利单独列报。2013年1月1日期初余额和2013年12月31日的年度比较信息在财务报表中已重述。

根据《企业会计准则第30号——财务报表列报》(2014年修订)中关于财务报表列报的规定，本集团将其他流动资产和其他流动负债中部分项目以净额列报，将应交税费借项作为其他流动资产项目列报，将原计入其他非流动负债的递延收益单独列报，将原计入资本公积的其他综合收益单独列报，以及将外币报表折算差额并入其他综合收益列报。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

2. 采用若干修订后/新会计准则(续)

上述引起的追溯调整对2014年度和2013年度财务报表的主要影响如下:

本集团

2014年

	采用前 年初余额	采用会计准则			采用后 年初余额
		第2号	第9号	第30号	
其他流动资产	1,673,235,500.94	-	-	(409,291,326.76)	1,263,944,174.18
可供出售金融资产	-	34,851,516.69	-	-	34,851,516.69
长期股权投资	411,120,887.81	(34,851,516.69)	-	-	376,269,371.12
应付职工薪酬	77,833,570.41	-	31,700,000.00	-	109,533,570.41
应交税费	94,525,509.31	-	-	108,140,673.24	202,666,182.55
其他流动负债	663,634,813.45	-	-	(517,432,000.00)	146,202,813.45
长期应付职工薪酬	-	-	250,933,756.89	-	250,933,756.89
预计负债	298,798,159.54	-	(282,633,756.89)	-	16,164,402.65
递延收益	-	-	-	375,295,080.81	375,295,080.81
其他非流动负债	375,454,077.82	-	-	(375,295,080.81)	158,997.01
资本公积	11,280,580,182.23	-	-	80,274,185.61	11,360,854,367.84
其他综合收益	-	-	6,060,898.00	(80,492,084.08)	(74,431,186.08)
未分配利润	994,066,867.18	-	(6,060,898.00)	-	988,005,969.18
外币报表折算差额	(217,898.47)	-	-	217,898.47	-

2013年

	采用前 年初余额/ 本年发生额	采用会计准则			采用后 年初余额/ 本年发生额
		第2号	第9号	第30号	
其他流动资产	1,131,850,591.70	-	-	(469,520,206.81)	662,330,384.89
可供出售金融资产	1,551,606.20	35,139,316.69	-	-	36,690,922.89
长期股权投资	377,490,088.88	(35,139,316.69)	-	-	342,350,772.19
应付职工薪酬	56,709,512.01	-	32,980,000.00	-	89,689,512.01
应交税费	38,445,388.07	-	-	122,911,793.19	161,357,181.26
其他流动负债	738,398,463.40	-	-	(592,432,000.00)	145,966,463.40
长期应付职工薪酬	-	-	269,974,888.29	-	269,974,888.29
预计负债	321,234,765.54	-	(302,954,888.29)	-	18,279,877.25
递延收益	-	-	-	204,796,202.74	204,796,202.74
其他非流动负债	211,726,370.91	-	-	(204,796,202.74)	6,930,168.17
资本公积	8,776,015,989.06	-	-	25,409,472.88	8,801,425,461.94
其他综合收益	-	-	18,132,016.00	(25,475,642.61)	(7,343,626.61)
未分配利润	734,802,067.03	-	(18,132,016.00)	-	716,670,051.03
外币报表折算差额	(66,169.73)	-	-	66,169.73	-
管理费用	1,415,249,445.77	-	(35,100,000.00)	-	1,380,149,445.77
财务费用	1,997,079.05	-	22,980,000.00	-	24,977,079.05

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

2. 采用若干修订后/新会计准则(续)

本公司

2014年

	采用前 年初余额	采用会计准则			采用后 年初余额
		第2号	第9号	第30号	
应付职工薪酬	13,652,172.54	-	150,000.00	-	13,802,172.54
长期应付职工薪酬	-	-	470,000.00	-	470,000.00
预计负债	620,000.00	-	(620,000.00)	-	-
资本公积	12,270,129,424.49	-	-	81,608,253.01	12,351,737,677.50
其他综合收益	-	-	20,000.00	(81,608,253.01)	(81,588,253.01)
未分配利润	968,328,721.47	-	(20,000.00)	-	968,308,721.47

2013年

	采用前 年初余额/ 本年发生额	采用会计准则			采用后 年初余额/ 本年发生额
		第2号	第9号	第30号	
其他流动资产	1,092,756,858.96	-	-	25,251,924.25	1,118,008,783.21
应付职工薪酬	1,992,054.16	-	390,000.00	-	2,382,054.16
应交税费	(22,696,146.65)	-	-	25,251,924.25	2,555,777.60
长期应付职工薪酬	-	-	990,000.00	-	990,000.00
预计负债	1,380,000.00	-	(1,380,000.00)	-	-
资本公积	9,791,750,621.63	-	-	25,844,837.83	9,817,595,459.46
其他综合收益	-	-	20,000.00	(25,844,837.83)	(25,824,837.83)
未分配利润	466,977,965.93	-	(20,000.00)	-	466,957,965.93

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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于2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

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。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

同一控制下企业合并(续)

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

6. 合营安排分类及共同经营(续)

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。但对作为境外经营净投资套期组成部分的外币货币性项目，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置时，该累计差额才被确认为当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算(续)

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算；境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类(续)：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与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股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类(续)：

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类(续)：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、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)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。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。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

因本公司及各子公司的规模而异，本集团将余额自人民币1,000,000.00元至人民币10,000,000.00元的应收账款和其他应收款认定为单独金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收账款及其他应收款，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备，计入当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 应收款项(续)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除关联方以外的应收款项，本集团对于单项金额不重大的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，并采用账龄法计提坏账准备；除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备，计提比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	-	-
1至2年	5%	5%
2至3年	10%	10%
3至4年	40%	40%
4至5年	70%	70%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大的应收账款和其他应收款采用个别认定法根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定计提坏账准备。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 存货

存货包括原材料、在途物资、委托加工物资、自制半成品、在产品、产成品、低值易耗品和包装物。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用分次摊销法或一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料及低值易耗品按类别计提，在产品、自制半成品及产成品按单个存货项目计提。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团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。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

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和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在其使用寿命内采用年限平均法计提折旧或摊销。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产在其使用寿命内采用年限平均法计提折旧或摊销，其使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
出租的房屋及建筑物	5-50年	3-5%	1.90-19.40%
出租的土地使用权	按权证年限确定		

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-50年	3-5%	1.90-19.40%
机器设备	5-23年	3-5%	4.13-19.40%
运输工具	5-12年	3-5%	7.92-19.40%
电子设备	5-12年	3-5%	7.92-19.40%
办公设备及其他	5-8年	3-5%	11.88-19.40%

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。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

15. 在建工程

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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	按权证年限厘定
专有技术/专利权	2-10年
计算机软件	2-10年
其他	3-5年

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

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产(续)

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 资产减值(续)

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
绿化工程费	5年
经营性租赁资产改良支出	10年
厂房装修费	3-10年
咸阳西电工业园一期公网建设费	15年

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险及失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

离职后福利(设定受益计划)

本集团的设定受益计划是一项目前已离休人员、退休人员、遗属的补充退休后等计划。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用及财务费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 专项应付款

专项应付款为本集团取得的政府作为企业所有者投入的具有专项或特定用途的款项，在实际收到拨款的时候计入专项应付款。拨款项目完成后，形成资产部分，按照实际成本将专项应付款转入资本公积；未形成资产并需要上交或核销部分，报批准后核销冲减专项应付款。

22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 收入(续)

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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。

建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且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。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 收入(续)

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。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

24. 政府补助

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 所得税(续)

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

26. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 租赁(续)

作为融资租赁出租人

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

27. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 套期会计(续)

公允价值套期(续)

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行影响当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

29. 安全生产费

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

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

30. 公允价值计量(续)

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和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。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

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

投资性房地产与自用房地产的划分

本集团将拥有产权、以经营租赁方式出租的以赚取租金收益为目的而持有的房地产划分为投资性房地产，除此以外的房地产划分为自用房地产。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

31. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注三、18。

商誉减值

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。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须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。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

31. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

递延所得税资产

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

最低租赁付款额的现值确定

本集团在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

设定受益计划及辞退福利

本集团实施及保存的设定受益计划和辞退福利包括承担的目前已离休人员、退休人员、内退人员的补充退休后福利、目前已内退人员的离岗薪酬持续福利、目前已故员工遗属补贴福利。提供的上述设定受益计划和辞退福利下的福利费用根据精算假设按预期累计福利单位法计算，并在职工提供服务的期间确认。这些假设包括但不限于折现率、死亡率、预计平均寿命、护理费年增长率及医疗费用年增长率等。折现率是在管理层对国债审阅的基础上确定的，护理费年增长率取决于本集团往年发放的标准确定，医疗费用年增长率是根据本集团往年发放的标准以及卫生部公布的综合医院门诊和住院病人人均医疗费用及涨幅情况确定。关于设定受益计划的其他情况见附注五、30。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

31. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

坏账准备

本集团采用备抵法核算坏账损失，对于单项金额重大可计提坏账准备或者单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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；管理层对于其他应收款项，与经单独测试后未减值的其他应收款项一起按账龄作为信用风险特征不确定应收款项组合，再按这些其他应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

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。本集团将于每年年末对单个存货项目或类别是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	— 一般纳税人应税收入按17%和6%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	— 应税收入的5%计缴营业税。
城市维护建设税	— 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	— 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

1. 主要税种及税率(续)

- | | |
|---------|--|
| 房产税 | — 自用房产按房产原值一次减除20%或30%后余值的1.2%计缴房产税；出租房屋则按房产租金收入的12%计缴房产税。 |
| 教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的3%缴纳。 |
| 地方教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的2%缴纳。 |
| 河道管理费附加 | — 按实际缴纳的流转税的1%缴纳。 |

2. 所得税税收优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税发[2011]58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，根据相关规定，新企业所得税法实施后该文件中的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行。自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。以下企业在2014年可享受上述优惠政策：

西安西电变压器有限责任公司(“西电西变”)
西安西电开关电气有限公司(“西开电气”)
西安西电高压开关有限责任公司(“西开有限”)
西安西电电力电容器有限责任公司(“西电西容”)
西安西电高压电瓷有限责任公司(“西电西瓷”)
西安西电高压套管有限公司(“西电套管”)
西安西电电力系统有限公司(“西电电力系统”)
西安高压电器研究院有限责任公司(“西高院”)
西安西容自愈式电容器有限公司(“西容自愈式”)
西安西容电器制造有限公司(“西容电器”)

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

2. 所得税税收优惠(续)

截至2014年12月31日止,本公司和下属的十八家子公司仍在高新技术企业资格认定有效期内,可以享受15%的高新技术企业优惠所得税政策。

公司名称	有效期
西电电气	2012年至2014年
西电西容	2012年至2014年
西电套管	2012年至2014年
西高院	2012年至2014年
西电西瓷	2012年至2014年
西安西电避雷器有限责任公司(“西电避雷器”)	2012年至2014年
济南西电特种变压器有限公司(“西电济特”)	2012年至2014年
北京西电华清科技有限公司(“西电华清”)	2012年至2014年
西电济南变压器股份有限公司(“西电济变”)	2012年至2014年
常州西电帕威尔电气有限公司(“西电常开”)	2013年至2015年
西安西变中特电气有限公司(“西变中特”)	2014年至2016年
西安西电高压开关操动机构有限责任公司 (“西电操动机构”)	2014年至2016年
常州西电变压器有限责任公司(“西电常变”)	2014年至2016年
西开有限	2014年至2016年
西电电力系统	2014年至2016年
西开电气	2014年至2016年
成都西电蜀能电器有限责任公司(“西电蜀能”)	2014年至2016年
西安西电变压器配套设备有限公司(“西变配套”)	2014年至2016年

截至2014年12月31日止,本公司下属一家子公司正在进行高新技术企业资格认定复审。

西电西变

根据税法规定,处于复审期间的企业可以按优惠税率进行所得税预缴。本期间,西电西变仍按照15%税率预缴企业所得税。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

2. 所得税税收优惠(续)

西安西电工程国际(香港)有限公司(“西电香港”)依据香港《税务条例》，按应纳税所得额的16.5%计缴企业所得税。

除上述公司外，其余公司本期间的企业所得税适用税率均为25%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2014年	2013年
库存现金	406,386.23	425,213.91
银行存款	6,213,779,346.87	7,878,481,301.94
存放央行保证金	1,086,821,706.30	1,067,140,223.97
其他货币资金	<u>917,852,153.92</u>	<u>271,638,398.10</u>
	<u>8,218,859,593.32</u>	<u>9,217,685,137.92</u>

于2014年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币2,004,544,243.13元(2013年12月31日：人民币1,392,287,715.30元)。该等受到限制的货币资金为存放于银行的各类保证金等。

于2014年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币87,891,981.58元(2013年12月31日：人民币76,144,504.31元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1个月至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2014年	2013年
基金投资	<u>10,131,367.55</u>	<u>18,251,364.23</u>

于2014年12月31日，本集团无变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(2013年12月31日：无)。

3. 应收票据

	2014年	2013年
商业承兑汇票	31,230,906.57	69,699,503.83
银行承兑汇票	<u>573,571,025.85</u>	<u>360,614,521.19</u>
	<u>604,801,932.42</u>	<u>430,314,025.02</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2014年	2013年
银行承兑汇票	<u>7,475,749.45</u>	<u>6,401,500.00</u>

于2014年12月31日，本集团已质押的应收票据为人民币7,475,749.45元(2013年12月31日：人民币6,401,500.00元)。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2014年		2013年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	684,803,569.91	-	521,457,431.64	-
商业承兑汇票	<u>6,648,132.52</u>	-	<u>4,770,370.00</u>	-
	<u>691,451,702.43</u>	-	<u>526,227,801.64</u>	-

于2014年12月31日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据(2013年12月31日：无)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2014年	2013年
1年以内	5,156,381,502.23	4,485,763,476.24
1年至2年	1,033,381,751.63	1,275,143,639.37
2年至3年	637,741,586.32	497,617,426.04
3年以上	<u>740,704,567.87</u>	<u>848,470,180.25</u>
	7,568,209,408.05	7,106,994,721.90
减：应收账款坏账准备	<u>499,460,227.71</u>	<u>468,996,287.71</u>
	<u>7,068,749,180.34</u>	<u>6,637,998,434.19</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
			转回 转销	
2014年	<u>468,996,287.71</u>	<u>45,764,861.19</u>	<u>(14,368,769.77)</u> <u>(932,151.42)</u>	<u>499,460,227.71</u>
2013年	<u>388,674,049.23</u>	<u>87,167,646.89</u>	<u>(4,282,790.67)</u> <u>(2,562,617.74)</u>	<u>468,996,287.71</u>

	2014年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单独计提坏账准备	4,056,573,549.46	53.60%	(63,438,748.18)	1.56%
按信用风险特征组合计 提坏账准备	2,307,792,052.93	30.49%	(359,900,090.00)	15.59%
单项金额不重大 但单独计提坏账准备	<u>1,203,843,805.66</u>	<u>15.91%</u>	<u>(76,121,389.53)</u>	6.32%
合计	<u>7,568,209,408.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>(499,460,227.71)</u>	6.60%

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2013年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单项计提坏账准备	3,580,828,962.98	50.38%	(43,458,835.31)	1.21%
按信用风险特征组合计 提坏账准备	2,457,725,709.21	34.58%	(336,497,190.13)	13.69%
单项金额不重大 但单独计提坏账准备	<u>1,068,440,049.71</u>	<u>15.04%</u>	<u>(89,040,262.27)</u>	8.33%
合计	<u>7,106,994,721.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>(468,996,287.71)</u>	6.60%

于2014年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第1名	2,432,235,626.96	5,445,463.36	0.22%	预计部分无法收回
第2名	299,001,112.86	2,004,670.20	0.67%	预计部分无法收回
第3名	82,003,137.71	3,549,630.70	4.33%	预计部分无法收回
第4名	30,365,500.00	301,615.77	0.99%	预计部分无法收回
第5名	<u>22,728,216.27</u>	<u>2,004,400.20</u>	8.82%	预计部分无法收回
	<u>2,866,333,593.80</u>	<u>13,305,780.23</u>		

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2013年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第1名	1,601,227,848.38	1,092,470.43	0.07%	预计部分无法收回
第2名	317,972,097.87	1,576,350.30	0.50%	预计部分无法收回
第3名	83,465,505.53	1,558,443.80	1.87%	预计部分无法收回
第4名	53,140,726.72	2,061,866.10	3.88%	预计部分无法收回
第5名	36,059,309.71	726,948.47	2.02%	预计部分无法收回
	<u>2,091,865,488.21</u>	<u>7,016,079.10</u>		

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2014年		坏账准备 金额	2013年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	1,279,865,338.12	55.46	-	1,368,479,797.07	55.68	-
1至2年	341,598,693.09	14.80	(17,078,934.74)	494,236,119.70	20.11	(24,713,581.05)
2至3年	287,467,808.98	12.46	(28,746,780.96)	201,058,640.08	8.18	(20,105,864.05)
3至4年	108,580,115.41	4.70	(43,432,046.16)	128,220,955.65	5.22	(51,288,382.26)
4至5年	65,459,230.60	2.84	(45,821,461.41)	84,469,446.50	3.44	(59,128,612.56)
5年以上	<u>224,820,866.73</u>	<u>9.74</u>	<u>(224,820,866.73)</u>	<u>181,260,750.21</u>	<u>7.37</u>	<u>(181,260,750.21)</u>
	<u>2,307,792,052.93</u>	<u>100.00</u>	<u>(359,900,090.00)</u>	<u>2,457,725,709.21</u>	<u>100.00</u>	<u>(336,497,190.13)</u>

2014年计提坏账准备人民币45,764,861.19元(2013年：人民币87,167,646.89元)，收回或转回坏账准备人民币14,368,769.77元(2013年：人民币4,282,790.67元)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2014年12月31日，应收账款转回或收回情况如下：

	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
A公司	收回货款	个别计提	8,880,852.61	7,382,575.52
B公司	收回货款	个别计提	2,700,000.00	2,700,000.00
C公司	收回货款	个别计提	1,000,000.00	1,000,000.00
D公司	收回货款	个别计提	594,182.90	594,182.90
E公司	收回货款	个别计提	496,000.00	496,000.00
F公司	收回货款	个别计提	450,231.00	450,231.00
其他	收回货款	个别计提	9,480,495.62	1,745,780.35
			<u>23,601,762.13</u>	<u>14,368,769.77</u>

于2013年12月31日，应收账款转回或收回情况如下：

	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
G公司	收回货款	个别计提	3,200,000.00	3,200,000.00
H公司	收回货款	个别计提	1,500,000.00	500,000.00
C公司	收回货款	个别计提	317,854.00	298,000.00
I公司	收回货款	个别计提	281,370.00	150,000.00
其他	收回货款	个别计提	134,790.67	134,790.67
			<u>5,434,014.67</u>	<u>4,282,790.67</u>

2014年实际核销的应收账款为人民币932,151.42元(2013年：人民币2,562,617.74元)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

2014年12月31日实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
A公司	应收货款	257,801.59	无法收回	否
B公司	应收货款	145,110.19	无法收回	否
C公司	应收账款	80,000.00	无法收回	否
D公司	应收账款	74,220.00	无法收回	否
E公司	应收账款	73,752.50	无法收回	否
F公司	应收账款	65,244.47	无法收回	否
其他	应收账款	<u>236,022.67</u>	无法收回	否
		<u>932,151.42</u>		

2013年12月31日实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
G公司	应收质保金	645,157.95	无法收回	否
H公司	应收货款	282,100.00	无法收回	否
I公司	应收货款	198,000.00	无法收回	否
J公司	应收货款	170,000.00	无法收回	否
K公司	应收账款	162,868.47	无法收回	否
L公司	应收质保金	135,000.00	无法收回	否
其他	应收账款	<u>969,491.32</u>	无法收回	否
		<u>2,562,617.74</u>		

于2014年12月31日及2013年12月31日, 应收关联方账款详见附注十、6。

于2014年12月31日, 本集团无所有权受到限制的应收账款(于2013年12月31日, 本集团无所有权受到限制的应收账款)。

于2014年12月31日及2013年12月31日, 本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2014年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

与本集团关系		账面余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备金额
第1名	第三方	2,871,762,825.55	37.95	19,739,393.68
第2名	第三方	423,850,040.40	5.60	3,280,470.51
第3名	第三方	101,650,574.06	1.34	-
第4名	第三方	82,003,137.71	1.08	3,549,630.69
第5名	第三方	73,774,808.00	0.97	-
		<u>3,553,041,385.72</u>	<u>46.94</u>	<u>26,569,494.88</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2014年		2013年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	598,042,982.37	94.09	446,629,261.41	86.17
1年至2年	16,407,404.49	2.58	38,679,643.19	7.46
2年至3年	9,750,413.64	1.53	21,365,982.37	4.12
3年以上	11,437,570.14	1.80	11,631,811.38	2.25
	<u>635,638,370.64</u>	<u>100.00</u>	<u>518,306,698.35</u>	<u>100.00</u>

于2014年12月31日, 本集团存在账龄超过一年的预付款项主要是系货款已付尚待与客户结算或待结转存货的货款。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付款项(续)

于2014年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
第1名	第三方	112,183,809.52	17.65
第2名	第三方	53,790,543.22	8.46
第3名	第三方	28,743,424.27	4.52
第4名	第三方	23,249,192.81	3.66
第5名	第三方	20,670,182.67	3.25
		<u>238,637,152.49</u>	<u>37.54</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2014年	2013年
1年以内	249,323,278.65	293,089,607.71
1年至2年	52,235,615.06	30,695,847.43
2年至3年	17,470,206.42	32,505,168.33
3年以上	<u>74,151,281.68</u>	<u>66,437,176.78</u>
	393,180,381.81	422,727,800.25
减: 其他应收款坏账准备	<u>62,205,434.36</u>	<u>58,086,153.45</u>
	<u>330,974,947.45</u>	<u>364,641,646.80</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	本年减少 转销	年末余额
2014年	<u>58,086,153.45</u>	<u>4,478,430.91</u>	<u>(288,000.00)</u>	<u>(71,150.00)</u>	<u>62,205,434.36</u>
2013年	<u>34,714,900.84</u>	<u>23,906,493.07</u>	<u>(215,506.25)</u>	<u>(319,734.21)</u>	<u>58,086,153.45</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下(续):

	2014年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单独计提坏账准备	115,997,913.47	29.50%	(19,824,800.29)	17.09%
按信用风险特征组合 计提坏账准备	185,687,683.97	47.23%	(38,845,997.74)	20.92%
单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	91,494,784.37	23.27%	(3,534,636.33)	3.86%
合计	<u>393,180,381.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>(62,205,434.36)</u>	<u>15.82%</u>

	2013年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单独计提坏账准备	131,481,680.20	31.10%	(23,313,418.79)	17.73%
按信用风险特征组合 计提坏账准备	198,091,582.68	46.86%	(32,249,440.23)	16.28%
单项金额虽不重大 但单独计提坏账准备	93,154,537.37	22.04%	(2,523,294.43)	2.71%
合计	<u>422,727,800.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>(58,086,153.45)</u>	<u>13.74%</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2014年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第1名	9,609,979.24	9,609,979.24	100.00%	预计无法收回
第2名	5,487,927.15	109,758.54	2.00%	预计部分无法收回
第3名	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预计无法收回
第4名	3,608,920.00	3,608,920.00	100.00%	预计无法收回
第5名	<u>1,410,440.00</u>	<u>1,410,440.00</u>	100.00%	预计无法收回
	<u>24,117,266.39</u>	<u>18,739,097.78</u>		

于2013年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第1名	9,692,842.95	53,748.92	0.55%	预计部分无法收回
第2名	9,609,979.24	9,609,979.24	100.00%	预计无法收回
第3名	4,866,789.39	3,405,980.80	69.98%	预计部分无法收回
第4名	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预计无法收回
第5名	<u>3,608,920.00</u>	<u>3,608,920.00</u>	100.00%	预计无法收回
	<u>31,778,531.58</u>	<u>20,678,628.96</u>		

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2014年			2013年		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	115,906,727.57	62.42	-	127,136,682.52	64.18	-
1至2年	16,743,361.43	9.02	(823,642.47)	12,846,950.43	6.49	(629,832.84)
2至3年	6,624,224.92	3.57	(592,988.15)	17,557,530.00	8.86	(1,755,753.00)
3年以上	46,413,370.05	25.00	(37,429,367.12)	40,550,419.73	20.47	(29,863,854.39)
	<u>185,687,683.97</u>	<u>100.00</u>	<u>(38,845,997.74)</u>	<u>198,091,582.68</u>	<u>100.00</u>	<u>(32,249,440.23)</u>

2014年计提坏账准备人民币4,478,430.91元(2013年：人民币23,906,493.07元)，收回或转回坏账准备人民币288,000.00元(2013年：人民币215,506.25元)。

于2014年12月31日，其他应收账款转回或收回情况如下：

	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
A单位	款项收回	个别计提	<u>288,000.00</u>	<u>288,000.00</u>

于2013年12月31日，其他应收账款转回或收回情况如下：

	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
B单位	收回货款	个别计提	451,609.85	210,484.25
C单位	收回货款	个别计提	3,300.00	3,300.00
D单位	收回货款	个别计提	949.20	949.20
E单位	收回货款	个别计提	<u>772.80</u>	<u>772.80</u>
			<u>456,631.85</u>	<u>215,506.25</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

2014年实际核销的应收账款为人民币71,150.00元(2013年：人民币319,734.21元)。

于2014年12月31日，本集团实际核销的其他应收款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
A公司	中标服务费	<u>71,150.00</u>	无法收回	否

于2013年12月31日，本集团实际核销的其他应收款如下：

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
B公司	水电费	316,734.21	无法收回	否
C公司	备用金	<u>3,000.00</u>	无法收回	否
		<u>319,734.21</u>		

其他应收款按性质分类如下：

	2014年	2013年
保证金	128,223,123.28	166,425,879.84
代收代付	64,020,756.85	67,340,018.37
应收出口退税款	43,266,657.25	42,583,067.15
周转金	47,631,660.79	51,933,036.87
其他	<u>110,038,183.64</u>	<u>94,445,798.02</u>
	<u>393,180,381.81</u>	<u>422,727,800.25</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

于2014年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第1名	43,266,657.25	11.00	出口退税款	1年以内	-
第2名	14,833,909.81	3.77	投标保证金	1年以内	-
	1,374,232.00	0.35	投标保证金	1至2年	-
	4,430,000.00	1.13	投标保证金	2至3年	-
	5,700,000.00	1.45	投标保证金	3年以上	-
第3名	14,104,185.45	3.59	海关保证金	1年以内	-
第4名	7,668,555.45	1.95	租金	1年以内	-
	2,500,750.01	0.64	租金	1至2年	125,037.50
第5名	9,938,112.67	2.53	采购预付款	3年以上	9,938,112.67
	<u>103,816,402.64</u>	<u>26.41</u>			<u>10,063,150.17</u>

于2014年12月31日及2013年12月31日，其他应收关联方账款详见附注十、6。

本年度，本集团无作为金融资产转移终止确认的其他应收款(2013年：无)。

7. 买入返售金融资产

	2014年	2013年
质押式国债回购	<u>406,800,000.00</u>	<u>84,400,000.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

2014年

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,093,241,654.14	(36,852,574.76)	1,056,389,079.38
在途物资	39,904,736.77	-	39,904,736.77
低值易耗品	5,192,697.98	(358,740.88)	4,833,957.10
委托加工物资	5,035,842.33	(170,000.00)	4,865,842.33
在产品	704,571,542.00	(7,872,547.76)	696,698,994.24
建造合同形成 的资产	53,117,593.67	-	53,117,593.67
自制半成品	257,438,904.80	(7,099,983.99)	250,338,920.81
产成品	<u>2,250,505,359.95</u>	<u>(108,334,024.78)</u>	<u>2,142,171,335.17</u>
	<u>4,409,008,331.64</u>	<u>(160,687,872.17)</u>	<u>4,248,320,459.47</u>

2013年

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,027,223,820.74	(20,533,705.34)	1,006,690,115.40
在途物资	21,940,777.19	-	21,940,777.19
低值易耗品	7,131,270.32	(406,385.75)	6,724,884.57
委托加工物资	7,053,254.74	-	7,053,254.74
在产品	1,186,681,695.18	(6,132,254.04)	1,180,549,441.14
建造合同形成 的资产	149,189,374.26	-	149,189,374.26
自制半成品	166,836,121.93	(5,772,498.90)	161,063,623.03
产成品	<u>3,016,069,961.68</u>	<u>(103,829,390.55)</u>	<u>2,912,240,571.13</u>
	<u>5,582,126,276.04</u>	<u>(136,674,234.58)</u>	<u>5,445,452,041.46</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

存货年末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下:

	累计已发生 成本	累计已确认 毛利/(亏损)	预计损失	已办理结算 的金额
2014年12月31日	<u>941,730,987.01</u>	<u>97,834,776.05</u>	<u>-</u>	<u>986,448,169.39</u>
2013年12月31日	<u>1,124,203,818.19</u>	<u>105,250,333.64</u>	<u>-</u>	<u>1,080,264,777.57</u>

存货跌价准备变动如下:

2014年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	20,533,705.34	17,623,137.61	(1,304,268.19)	36,852,574.76
在产品	6,132,254.04	3,228,708.09	(1,488,414.37)	7,872,547.76
自制半成品	5,772,498.90	1,556,436.04	(228,950.95)	7,099,983.99
产成品	103,829,390.55	80,424,278.18	(75,919,643.95)	108,334,024.78
低值易耗品	406,385.75	(47,644.87)	-	358,740.88
委托加工物资	-	170,000.00	-	170,000.00
	<u>136,674,234.58</u>	<u>102,954,915.05</u>	<u>(78,941,277.46)</u>	<u>160,687,872.17</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

2013年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	16,390,863.13	5,320,930.63	(1,178,088.42)	20,533,705.34
在产品	2,253,257.92	4,595,996.12	(717,000.00)	6,132,254.04
自制半成品	4,961,388.90	811,110.00	-	5,772,498.90
产成品	114,427,712.81	42,334,711.83	(52,933,034.09)	103,829,390.55
低值易耗品	360,867.98	45,517.77	-	406,385.75
	<u>138,394,090.74</u>	<u>53,108,266.35</u>	<u>(54,828,122.51)</u>	<u>136,674,234.58</u>

于2014年12月31日，本集团由于产成品价值回升而发生的存货跌价准备的转回如下：

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
产成品	售价低于市场价格	价值回升	0.84%
在产品	对应产成品售价低于市场价格	产成品价值回升	0.01%

于2013年12月31日，本集团由于产成品价值回升而发生的存货跌价准备的转回如下：

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	对应产成品售价低于市场价格	产成品价值回升	0.07%
产成品	售价低于市场价格	价值回升	0.46%

于2014年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货(2013年12月31日：无)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 一年内到期的非流动资产

	2014年	2013年
应收融资租赁款	-	3,360,907.51
埃及海外投资投保费 (附注五、19)	331,305.14	993,915.38
咸阳西电工业园一期公网 建设费(附注五、19)	865,785.05	857,840.65
绿化工程费(附注五、19)	108,566.67	76,400.00
厂房维修费(附注五、19)	1,675,582.16	50,000.16
经营性租赁资产		
改良支出(附注五、19)	44,500.00	3,500.00
其他-工程款(附注五、19)	93,948.16	-
	<u>3,119,687.18</u>	<u>5,342,563.70</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他流动资产

	2014年	2013年
可供出售金融资产(注)	629,771,861.20	775,246,148.98
票据贴现	164,721,280.44	148,930,524.44
短期贷款	199,000,000.00	235,000,000.00
增值税留抵税额	52,514,322.15	60,550,238.73
其他预缴税额	48,537,480.73	47,590,434.51
待摊费用	6,223,419.41	5,495,295.63
其他	672,941.13	-
	1,101,441,305.06	1,272,812,642.29
减：其他流动资产减值准备	11,295,980.16	8,868,468.11
	<u>1,090,145,324.90</u>	<u>1,263,944,174.18</u>

其他流动资产减值准备变动如下：

2014年

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		本年计提	其他增加	转回	转销	其他减少
短期贷款	5,700,000.00	(790,000.00)	-	-	-	-
票据贴现	3,168,468.11	3,217,512.05	-	-	-	-
	<u>8,868,468.11</u>	<u>2,427,512.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,295,980.16</u>

2013年

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		本年计提	其他增加	转回	转销	其他减少
短期贷款	400,000.00	5,300,000.00	-	-	-	-
票据贴现	1,273,466.16	1,895,001.95	-	-	-	-
	<u>1,673,466.16</u>	<u>7,195,001.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,868,468.11</u>

于2014年12月31日及2013年12月31日，票据贴现及贷款业务均属于西电集团财务有限责任公司(“西电财司”)，分别涉及西电财司提供的应收票据贴现业务及对外贷款业务。

注：可供出售金融资产系以公允价值计量，披露请参考附注五、11。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 可供出售金融资产

	2014年			2013年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-	-	-
按成本计量	35,939,316.69	(1,087,800.00)	34,851,516.69	35,939,316.69	(1,087,800.00)	34,851,516.69
	185,939,316.69	(1,087,800.00)	184,851,516.69	35,939,316.69	(1,087,800.00)	34,851,516.69

以公允价值计量的可供出售金融资产(包括划分为流动资产):

	2014年			2013年		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具成本/						
债务工具摊余成本	778,750,000.00	-	778,750,000.00	775,000,000.00	-	775,000,000.00
公允价值	779,771,861.20	-	779,771,861.20	775,246,148.98	-	775,246,148.98
其中: 一年内到期	629,771,861.20	-	629,771,861.20	775,246,148.98	-	775,246,148.98
累计计入其他综合收益的公允价值变动	1,021,861.20	-	1,021,861.20	246,148.98	-	246,148.98
已计提减值	-	-	-	-	-	-

以成本计量的可供出售金融资产:

2014年

	账面余额				减值准备			持股比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少		年初	本年增加	本年减少		
西安银行	615,514.00	-	-	615,514.00	-	-	-	0.06	83,553.90
西安通济百货公司	300,000.00	-	-	300,000.00	(300,000.00)	-	-	0.01	-
中核红华特种 气体股份 有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	0.49	-
西门子变压器 有限公司	33,367,452.27	-	-	33,367,452.27	-	-	-	10.00	4,425,224.90
中国浦发机械 工业股份 有限公司	238,840.80	-	-	238,840.80	-	-	-	0.01	-
济南引力 有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00	(287,800.00)	-	-	0.01	-
其他	517,509.62	-	-	517,509.62	-	-	-	0.01	-
	35,939,316.69	-	-	35,939,316.69	(1,087,800.00)	-	-	(1,087,800.00)	4,508,778.80

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

2013年

	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
西安银行	615,514.00	-	-	615,514.00	-	-	-	-	0.06	175,626.01
西安通济百货公司	300,000.00	-	-	300,000.00	(300,000.00)	-	-	(300,000.00)	0.01	-
厦门源益电力 股份公司	300,000.00	-	(300,000.00)	-	-	-	-	-	0.25	-
中核红华特种 气体股份 有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	(500,000.00)	-	-	(500,000.00)	0.49	-
西门子变压器 有限公司	33,367,452.27	-	-	33,367,452.27	-	-	-	-	10.00	-
中国浦发机械 工业股份 有限公司	238,840.80	-	-	238,840.80	-	-	-	-	0.01	1,359,590.90
济南引力 有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00	-	(287,800.00)	-	(287,800.00)	0.01	13,027.68
其他	517,509.62	-	-	517,509.62	-	-	-	-	0.01	-
	<u>36,239,316.69</u>	<u>-</u>	<u>(300,000)</u>	<u>35,939,316.69</u>	<u>(800,000.00)</u>	<u>(287,800.00)</u>	<u>-</u>	<u>(1,087,800.00)</u>		<u>1,548,244.59</u>

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	2014年			2013年		
	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
年初已计提减值	1,087,800.00	-	1,087,800.00	800,000.00	-	800,000.00
本年计提	-	-	-	287,800.00	-	287,800.00
本年减少	-	-	-	-	-	-
年末已计提减值	<u>1,087,800.00</u>	<u>-</u>	<u>1,087,800.00</u>	<u>1,087,800.00</u>	<u>-</u>	<u>1,087,800.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

2014年

	年初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
合营企业										
西菱输变电设备制造有限 公司(“西菱公司”)	37,364,196.39	-	-	1,072,825.79	-	-	(5,000,000.00)	-	33,437,022.18	-
埃及西电—EGEMAC高压 电器有限责任公司 (“西电埃及”)	180,902,061.76	-	-	(1,142,734.24)	(1,625,985.14)	-	(3,406,105.95)	-	174,727,236.43	-
江苏西电南自智能电力 设备公司 (“西电南自”)	21,332,191.13	-	-	(8,088,990.90)	-	-	-	-	13,243,200.23	-
西电印尼SAKTI有限责任 公司(“西电印尼”)	115,355,188.44	-	-	(1,887,018.87)	7,420,544.40	-	-	-	120,888,713.97	-
青岛海洋电气设备检测 有限公司 (“青岛海洋”)	-	15,300,000.00	-	-	-	-	-	-	15,300,000.00	-
联营企业										
西安西电自动化控制 系统有限责任公司 (“西电自动化”)	2,915,733.40	-	-	314,149.55	-	-	-	-	3,229,882.95	-
五矿西电(常州)钢材 加工有限公司 (“五矿西电”)	18,400,000.00	-	-	4,372,180.72	-	-	(1,016,296.89)	-	21,755,883.83	-
	<u>376,269,371.12</u>	<u>15,300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(5,359,587.95)</u>	<u>5,794,559.26</u>	<u>-</u>	<u>(9,422,402.84)</u>	<u>-</u>	<u>382,581,939.59</u>	<u>-</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资(续)

2013年

	年初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
合营企业										
西菱公司	39,270,169.87	-	-	3,094,026.52	-	-	(5,000,000.00)	-	37,364,196.39	-
西电埃及	126,593,363.10	85,752,173.16	-	4,319,897.79	(34,201,655.85)	-	(1,561,716.44)	-	180,902,061.76	-
西电南自	26,275,768.66	-	-	(4,943,577.53)	-	-	-	-	21,332,191.13	-
西电印尼	127,452,819.12	-	-	9,464,128.65	(21,561,759.33)	-	-	-	115,355,188.44	-
联营企业										
西电自动化	2,688,200.53	-	-	227,532.87	-	-	-	-	2,915,733.40	-
五矿西电	18,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	18,400,000.00	-
西安西电科能国际电气 工程咨询有限公司 (“西电科能”)	1,670,450.91	-	-	(1,670,450.91)	-	-	-	-	-	-
	<u>342,350,772.19</u>	<u>85,752,173.16</u>	<u>-</u>	<u>10,491,557.39</u>	<u>(55,763,415.18)</u>	<u>-</u>	<u>(6,561,716.44)</u>	<u>-</u>	<u>376,269,371.12</u>	<u>-</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2014年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	108,066,919.32	97,351,863.86	205,418,783.18
固定资产转入	3,020,446.76	-	3,020,446.76
处置及报废	(10,568,380.89)	(8,435,707.41)	(19,004,088.30)
年末余额	<u>100,518,985.19</u>	<u>88,916,156.45</u>	<u>189,435,141.64</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	37,025,229.78	18,877,522.12	55,902,751.90
计提	4,154,796.23	2,138,500.64	6,293,296.87
固定资产转入	2,602,627.76	-	2,602,627.76
处置或报废	(5,817,504.27)	(1,450,385.11)	(7,267,889.38)
年末余额	<u>37,965,149.50</u>	<u>19,565,637.65</u>	<u>57,530,787.15</u>
账面价值			
年末	<u>62,553,835.69</u>	<u>69,350,518.80</u>	<u>131,904,354.49</u>
年初	<u>71,041,689.54</u>	<u>78,474,341.74</u>	<u>149,516,031.28</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续)：

2013年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	113,824,847.01	97,351,863.86	211,176,710.87
其他转出	<u>(5,757,927.69)</u>	<u>-</u>	<u>(5,757,927.69)</u>
年末余额	<u>108,066,919.32</u>	<u>97,351,863.86</u>	<u>205,418,783.18</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	36,413,827.50	16,619,705.60	53,033,533.10
计提	4,282,479.32	2,257,816.52	6,540,295.84
其他转出	<u>(3,671,077.04)</u>	<u>-</u>	<u>(3,671,077.04)</u>
年末余额	<u>37,025,229.78</u>	<u>18,877,522.12</u>	<u>55,902,751.90</u>
账面价值			
年末	<u>71,041,689.54</u>	<u>78,474,341.74</u>	<u>149,516,031.28</u>
年初	<u>77,411,019.51</u>	<u>80,732,158.26</u>	<u>158,143,177.77</u>

于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

于2014年12月31日，本集团无所有权受到限制的投资性房地产(2013年12月31日：无)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产

2014年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
原价							
年初余额	3,656,820,204.34	3,602,197,570.29	160,540,233.05	536,741,226.99	174,211,129.15	15,235,197.13	8,145,745,560.95
购置	24,964,069.88	44,719,927.71	5,000,549.04	12,983,577.42	16,307,081.01	1,861,377.30	105,836,582.36
在建工程转入	296,017,536.88	79,729,871.46	1,676,174.76	96,699,007.19	8,142,988.47	-	482,265,578.76
处置或报废	(31,988,432.88)	(27,151,678.39)	(9,815,029.48)	(5,214,386.75)	(7,789,861.15)	(633,710.84)	(82,593,099.49)
年末余额	<u>3,945,813,378.22</u>	<u>3,699,495,691.07</u>	<u>157,401,927.37</u>	<u>641,209,424.85</u>	<u>190,871,337.48</u>	<u>16,462,863.59</u>	<u>8,651,254,622.58</u>
累计折旧							
年初余额	841,169,109.65	1,758,992,555.04	92,845,319.66	297,857,977.76	113,742,960.76	8,120,139.11	3,112,728,061.98
计提	144,039,332.30	248,352,319.03	14,412,678.72	49,055,842.97	19,451,812.99	1,870,490.51	477,182,476.52
处置或报废	(8,497,516.41)	(23,377,565.36)	(7,750,650.08)	(4,998,940.47)	(7,503,697.33)	(498,305.70)	(52,626,675.35)
年末余额	<u>976,710,925.54</u>	<u>1,983,967,308.71</u>	<u>99,507,348.30</u>	<u>341,914,880.26</u>	<u>125,691,076.42</u>	<u>9,492,323.92</u>	<u>3,537,283,863.15</u>
减值准备							
年初余额	19,406,190.04	11,096,578.59	876,208.32	391,852.27	322,683.71	-	32,093,512.93
计提	-	1,454,439.84	-	-	279.58	-	1,454,719.42
处置或报废	(3,513,110.59)	(37,475.31)	-	-	-	-	(3,550,585.90)
年末余额	<u>15,893,079.45</u>	<u>12,513,543.12</u>	<u>876,208.32</u>	<u>391,852.27</u>	<u>322,963.29</u>	<u>-</u>	<u>29,997,646.45</u>
账面价值							
年末	<u>2,953,209,373.23</u>	<u>1,703,014,839.24</u>	<u>57,018,370.75</u>	<u>298,902,692.32</u>	<u>64,857,297.77</u>	<u>6,970,539.67</u>	<u>5,083,973,112.98</u>
年初	<u>2,796,244,904.65</u>	<u>1,832,108,436.66</u>	<u>66,818,705.07</u>	<u>238,491,396.96</u>	<u>60,145,484.68</u>	<u>7,115,058.02</u>	<u>5,000,923,986.04</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

2013年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
原价							
年初余额	3,428,715,351.96	3,243,790,917.01	159,243,430.66	487,548,592.64	155,897,210.23	14,482,343.46	7,489,677,845.96
购置	50,016,024.78	22,631,415.40	10,430,359.48	21,979,666.45	16,464,448.11	708,344.43	122,230,258.65
在建工程转入	252,454,072.63	360,109,420.80	3,570,144.15	30,281,373.83	6,007,175.10	201,961.64	652,624,148.15
处置或报废	(74,365,245.03)	(24,334,182.92)	(12,703,701.24)	(3,068,405.93)	(4,157,704.29)	(157,452.40)	(118,786,691.81)
年末余额	<u>3,656,820,204.34</u>	<u>3,602,197,570.29</u>	<u>160,540,233.05</u>	<u>536,741,226.99</u>	<u>174,211,129.15</u>	<u>15,235,197.13</u>	<u>8,145,745,560.95</u>
累计折旧							
年初余额	728,599,600.56	1,543,086,740.77	88,646,112.20	250,715,458.25	100,444,058.13	6,410,850.12	2,717,902,820.03
计提	138,830,533.22	231,637,080.95	14,604,555.07	49,614,183.43	17,289,453.20	1,859,402.73	453,835,208.60
处置或报废	(26,261,024.13)	(15,731,266.68)	(10,405,347.61)	(2,471,663.92)	(3,990,550.57)	(150,113.74)	(59,009,966.65)
年末余额	<u>841,169,109.65</u>	<u>1,758,992,555.04</u>	<u>92,845,319.66</u>	<u>297,857,977.76</u>	<u>113,742,960.76</u>	<u>8,120,139.11</u>	<u>3,112,728,061.98</u>
减值准备							
年初余额	17,887,227.29	9,119,260.47	687,553.57	248,409.45	162,264.51	-	28,104,715.29
计提	1,575,464.78	1,983,186.50	188,654.75	143,442.82	160,419.20	-	4,051,168.05
处置或报废	(56,502.03)	(5,868.38)	-	-	-	-	(62,370.41)
年末余额	<u>19,406,190.04</u>	<u>11,096,578.59</u>	<u>876,208.32</u>	<u>391,852.27</u>	<u>322,683.71</u>	<u>-</u>	<u>32,093,512.93</u>
账面价值							
年末	<u>2,796,244,904.65</u>	<u>1,832,108,436.66</u>	<u>66,818,705.07</u>	<u>238,491,396.96</u>	<u>60,145,484.68</u>	<u>7,115,058.02</u>	<u>5,000,923,986.04</u>
年初	<u>2,682,228,524.11</u>	<u>1,691,584,915.77</u>	<u>69,909,764.89</u>	<u>236,584,724.94</u>	<u>55,290,887.59</u>	<u>8,071,493.34</u>	<u>4,743,670,310.64</u>

于2014年12月31日，本集团无抵押用于取得银行贷款的房屋及建筑物(2013年12月31日：本集团抵押用于取得银行贷款的房屋及建筑物账面价值共计人民币7,532,044.68元)。

于2014年12月31日，本集团暂时闲置的固定资产如下：

2014年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	13,151,919.10	(10,450,444.14)	(1,461,790.88)	1,239,684.08
办公设备	<u>1,695.00</u>	<u>(951.98)</u>	<u>(658.27)</u>	<u>84.75</u>

2013年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,577,467.49	(8,050,185.16)	(7,729.73)	1,519,552.60
运输工具	<u>144,619.00</u>	<u>(138,171.30)</u>	<u>-</u>	<u>6,447.70</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

融资租入固定资产如下：

于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团无融资租入的固定资产。

于2014年12月31日，经营性租出固定资产如下：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	25,157,742.52	10,620,616.24	-	14,537,126.28
机器设备	12,818,811.78	7,265,426.82	-	5,553,384.96
运输工具	<u>234,869.00</u>	<u>182,126.28</u>	<u>-</u>	<u>52,742.72</u>

于2013年12月31日，经营性租出固定资产如下：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	25,157,742.52	9,150,329.56	-	16,007,412.96
机器设备	<u>12,141,388.70</u>	<u>6,019,374.12</u>	<u>-</u>	<u>6,122,014.58</u>

于2014年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
干/湿法车间及科技大楼等	64,888,433.55	正在办理过程中

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程

	2014年			2013年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电器产品可靠性试验能力建设项目	107,625,325.92	-	107,625,325.92	77,857,110.97	-	77,857,110.97
常开高压电器试验站	51,431,156.81	-	51,431,156.81	17,988,362.95	-	17,988,362.95
发电机断路器及其操动机构产业化项目	49,384,513.19	-	49,384,513.19	20,584,508.10	-	20,584,508.10
电磁兼容实验室建设项目	48,151,513.43	-	48,151,513.43	32,890,608.22	-	32,890,608.22
电力电子应用研发能力建设项目	33,871,636.66	-	33,871,636.66	23,452,762.12	-	23,452,762.12
大功率换流阀运行试验系统扩容升级改造项目	27,054,281.31	-	27,054,281.31	15,327,427.60	-	15,327,427.60
高压电工触头生产基地建设项目	23,104,090.39	-	23,104,090.39	19,565,757.25	-	19,565,757.25
上海西电高压开关扩建项目	20,190,358.29	-	20,190,358.29	2,271,415.18	-	2,271,415.18
国家能源输配电设备研发中心试验检测能力完善项目	11,536,709.87	-	11,536,709.87	3,165,508.44	-	3,165,508.44
电容式电压互感器及电流互感器技术改造项目	4,765,060.42	-	4,765,060.42	113,884,891.55	-	113,884,891.55
超高压、特高压直流输变电换流阀产业化项目	1,699,735.04	-	1,699,735.04	1,020,685.04	-	1,020,685.04
广东地区西电高压输变电设备制造基地项目	118,970.00	-	118,970.00	66,970.00	-	66,970.00
超高压、特高压绝缘产品生产綫建设项目	-	-	-	96,578,455.73	-	96,578,455.73
超高压(特高压)交直流电力电容器及电力互感器产业化项目	-	-	-	10,997,014.92	-	10,997,014.92
超高压开关设备产业化项目	-	-	-	9,685,264.19	-	9,685,264.19
超高压特高压开关设备铝合金铸件生产基地建设项目	-	-	-	8,474,500.34	-	8,474,500.34
超(特)高压开关设备及核心零部件完善化改造项目	-	-	-	8,225,660.37	-	8,225,660.37
开关产品电镀基地建设项目	-	-	-	1,146,646.68	-	1,146,646.68
其他	38,626,907.86	(24,455.67)	38,602,452.19	61,514,590.53	(145,744.30)	61,368,846.23
	417,560,259.19	(24,455.67)	417,535,803.52	524,698,140.18	(145,744.30)	524,552,395.88

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

重要在建工程2014年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
电器产品可靠性试验能力建设项目	260,000,000.00	77,857,110.97	30,837,129.49	(1,002,247.87)	(66,666.67)	107,625,325.92	国拨/自筹	43.66%
常开高压电器试验站	270,950,000.00	17,988,362.95	33,442,793.86	-	-	51,431,156.81	企业自筹	18.98%
发电机断路器及其操动机构 产业化项目	511,000,000.00	20,584,508.10	60,648,663.62	(21,673,773.35)	(10,174,885.18)	49,384,513.19	国拨/自筹	56.70%
电磁兼容实验室建设项目	62,000,000.00	32,890,608.22	15,350,648.80	(89,743.59)	-	48,151,513.43	国拨/自筹	77.66%
电力电子应用研发能力建设项目	202,250,000.00	23,452,762.12	17,829,039.55	(2,458,726.53)	(4,951,438.48)	33,871,636.66	国拨/自筹	47.10%
大功率换流阀运行试验系统扩容 升级改造项目	55,000,000.00	15,327,427.60	11,854,631.49	(127,777.78)	-	27,054,281.31	企业自筹	49.19%
高压电工触头生产基地	151,700,000.00	19,565,757.25	4,820,783.14	(1,282,450.00)	-	23,104,090.39	国拨/募集资金	98.98%
上海西电高压开关扩建项目	41,980,000.00	2,271,415.18	17,918,943.11	-	-	20,190,358.29	企业自筹	79.81%
国家能源输配电设备研发中心 试验检测能力完善项目	116,500,000.00	3,165,508.44	8,433,039.04	(61,837.61)	-	11,536,709.87	国拨/自筹	11.29%
电容式电压互感器及电流互感器 技术改造项目	132,500,000.00	113,884,891.55	20,225,908.03	(129,345,739.16)	-	4,765,060.42	贷款/自筹	95.26%

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

重要在建工程2014年变动如下(续):

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
超高压、特高压直流输电换流阀 产业化项目	213,400,000.00	1,020,685.04	679,050.00	-	-	1,699,735.04	国拨/募集资金	100.00%
广东地区西电高压输变 电设备制造基地项目	225,800,000.00	66,970.00	348,375.21	(296,375.21)	-	118,970.00	募集资金/自筹	58.23%
超高压、特高压绝缘产品生产线 建设项目	123,439,400.00	96,578,455.73	18,894,409.83	(115,472,865.56)	-	-	贷款/自筹	105.31%
超高压(特高压)交直流电力电容器 及电力互感器设备产业化项目	255,520,000.00	10,997,014.92	13,631,217.89	(24,628,232.81)	-	-	国拨/募集资金	100%
超高压开关设备产业化项目	332,740,000.00	9,685,264.19	13,253,701.44	(22,938,872.35)	(93.28)	-	国拨/募集资金	102.19%
超高压特高压开关设备铝合金铸件 生产基地建设项目	147,000,000.00	8,474,500.34	7,740,791.40	(16,215,291.74)	-	-	国拨/募集资金	109.23%
超(特)高压开关设备及核心 零部件完善化改造项目	209,890,000.00	8,225,660.37	14,347,908.53	(22,530,833.86)	(42,735.04)	-	国拨/自筹	97.21%
开关产品电镀基地建设项目	256,200,000.00	1,146,646.68	513,467.50	-	(1,660,114.18)	-	募集资金/自筹	100.00%
其他		61,514,590.53	126,387,631.17	(124,140,811.34)	(25,134,502.50)	38,626,907.86	贷款/自筹	
		<u>524,698,140.18</u>	<u>417,158,133.10</u>	<u>(482,265,578.76)</u>	<u>(42,030,435.33)</u>	<u>417,560,259.19</u>		

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

重要在建工程2013年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
大容量试验系统扩容改造项目	262,900,000.00	151,532,243.57	10,611,347.54	(162,143,591.11)	-	-	募集资金	90.00%
电容式电压互感器及电流互感器 技术改造项目	132,500,000.00	93,200,853.35	26,195,414.48	(2,582,976.91)	(2,928,399.37)	113,884,891.55	贷款/自筹	90.32%
开关产品电镀基地建设项目	256,200,000.00	33,393,725.21	881,146.68	(24,992,346.23)	(8,135,878.98)	1,146,646.68	募集资金/自筹	46.79%
超高压特高压开关设备铝合金 铸件生产基地建设项目	147,000,000.00	30,003,743.82	7,698,693.87	(8,739,122.80)	(20,488,814.55)	8,474,500.34	国拨/募集资金	109.10%
超高压、特高压绝缘产品生产线 建设项目	123,439,400.00	29,012,873.56	67,861,062.27	(295,480.10)	-	96,578,455.73	贷款/自筹	79.10%
超高压、特高压直流输电 换流阀产业化项目	213,400,000.00	23,009,128.28	41,124,004.91	(63,015,012.25)	(97,435.90)	1,020,685.04	国拨/募集资金	79.21%
超(特)高压复合绝缘子、交直流 电容套管产业化项目	498,510,000.00	21,731,732.00	8,584,747.65	(14,101,823.71)	(16,214,655.94)	-	国拨/募集资金	100.00%
超高压开关设备产业化项目	332,740,000.00	5,442,342.35	5,295,773.44	(851,130.42)	(201,721.18)	9,685,264.19	国拨/募集资金	90.13%
高压电工触头生产基地	151,700,000.00	18,236,716.10	11,939,655.47	(10,610,614.32)	-	19,565,757.25	国拨/募集资金	95.75%
电磁兼容实验室建设项目	62,000,000.00	14,144,891.13	18,745,717.09	-	-	32,890,608.22	国拨/自筹	53.00%
超高压(特高压)敞开式开关及 配套设备产业化项目	588,130,000.00	11,614,932.31	19,103,111.75	(24,790,598.31)	(5,927,445.75)	-	募集资金	100.00%

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

重要在建工程2013年变动如下(续):

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
大功率换流阀运行试验系统								
扩容升级改造项目	55,000,000.00	7,832,670.38	7,494,757.22	-	-	15,327,427.60	自筹	34.00%
超(特)高压开关设备及核心零部件								
完善化改造项目	209,890,000.00	10,330,156.34	15,903,360.51	(18,007,856.48)	-	8,225,660.37	国拨/自筹	92.99%
超高压(特高压)交直流电力电容器								
及电力互感器设备产业化项目	255,520,000.00	7,250,368.76	9,961,833.60	(6,215,187.44)	-	10,997,014.92	国拨/募集资金	87.10%
发电机断路器及其操动机构产业化项目	511,000,000.00	4,812,698.71	34,019,746.26	(18,168,871.79)	(79,065.08)	20,584,508.10	国拨/自筹	50.01%
超高压特高压电抗器								
生产线技术改造项目	314,050,000.00	2,957,130.56	(264,735.54)	(2,692,395.02)	-	-	国拨/募集资金	95.00%
广东地区西电高压输变								
电设备制造基地项目	225,800,000.00	1,434,000.00	2,532,052.39	(3,899,082.39)	-	66,970.00	募集资金/自筹	57.94%
其他		244,508,449.35	332,703,774.24	(291,518,058.87)	(99,444,414.53)	186,249,750.19	贷款/自筹	
		<u>710,448,655.78</u>	<u>620,391,463.83</u>	<u>(652,624,148.15)</u>	<u>(153,517,831.28)</u>	<u>524,698,140.18</u>		

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

重要在建工程2014年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
电器产品可靠性试验能力建设项目	43.66%	-	-	0.00%
常开高压电器试验站	18.98%	-	-	0.00%
发电机断路器及其操动机构 产业化项目	56.70%	-	-	0.00%
电磁兼容实验室建设项目	77.66%	-	-	0.00%
电力电子应用研发能力建设项目	47.10%	-	-	0.00%
大功率换流阀运行试验系统扩容 升级改造项目	49.19%	-	-	0.00%
高压电工触头生产基地建设项目	98.98%	-	-	0.00%
上海西电高压开关扩建项目	79.81%	-	-	0.00%
国家能源输配电设备研发中心试验 检测能力完善项目	11.29%	-	-	0.00%
电容式电压互感器及电流 互感器技术改造项目	97.94%	712,333.36	-	0.00%
超高压、特高压直流输电变 换流阀产业化项目	100.00%	-	-	0.00%
广东地区西电高压输变电设备 制造基地项目	58.23%	-	-	0.00%
超高压、特高压绝缘产品生产 线建设项目	100.00%	2,205,247.47	483,730.15	2.56%
超高压(特高压)交直流电力电容 器及电力互感器产业化项目	100.00%	-	-	0.00%
超高压开关设备产业化项目	102.19%	-	-	0.00%
超高压特高压开关设备铝合金 铸件生产基地建设项目	109.23%	-	-	0.00%
超(特)高压开关设备及核心零 部件完善化改造项目	97.21%	-	-	0.00%
开关产品电镀基地建设项目	100.00%	-	-	0.00%
其他		-	-	0.00%
		<u>2,917,580.83</u>	<u>483,730.15</u>	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 在建工程(续)

重要在建工程2013年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
大容量试验系统扩容升级改造项目	90.00%	-	-	0.00%
电容式电压互感器及电流互感器				
技术改造项目	90.32%	712,333.36	400,166.68	4.20%
开关产品电镀基地建设项目	45.49%	-	-	0.00%
超高压特高压开关设备铝合金				
铸件生产基地建设项目	109.10%	-	-	0.00%
超高压、特高压绝缘产品				
生产线建设项目	79.10%	1,721,517.32	1,702,048.92	6.08%
超高压、特高压直流输电				
换流阀产业化项目	79.21%	-	-	0.00%
超(特)高压复合绝缘子、交直流				
电容套管产业化项目	100.00%	-	-	0.00%
超高压开关设备产业化项目	90.13%	-	-	0.00%
高压电工触头生产基地	95.75%	-	-	0.00%
电磁兼容实验室建设项目	53.00%	-	-	0.00%
超高压(特高压)敞开式开关				
及配套设备产业化项目	100.00%	-	-	0.00%
大功率换流阀运行试验系统				
扩容升级改造项目	34.00%	-	-	0.00%
超(特)高压开关设备及核心				
零部件完善化改造项目	92.99%	-	-	0.00%
超高压(特高压)交直流电力电容器				
及电力互感器产业化项目	87.10%	-	-	0.00%
发电机断路器及其操动机构				
产业化项目	50.01%	-	-	0.00%
超高压特高压电抗器生产线				
技术改造项目	95.00%	-	-	0.00%
广东地区西电高压输变				
电设备制造基地项目	57.94%	-	-	0.00%
其他		-	-	
		<u>2,433,850.68</u>	<u>2,102,215.60</u>	

于2014年12月31日，无在建工程所有权受到限制(2013年12月31日：无)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产

2014年

	土地使用权	专有技术/专利权	计算机软件	其他	合计
原价					
年初余额	1,341,999,291.27	383,585,500.86	87,389,683.84	1,389,622.60	1,814,364,098.57
本年增加	(2,560,438.93)	518,113.19	36,279,557.25	-	34,237,231.51
内部研发	-	70,960,742.79	-	-	70,960,742.79
处置或报废	(7,666,084.00)	-	-	-	(7,666,084.00)
年末余额	<u>1,331,772,768.34</u>	<u>455,064,356.84</u>	<u>123,669,241.09</u>	<u>1,389,622.60</u>	<u>1,911,895,988.87</u>
累计摊销					
年初余额	238,077,094.95	80,591,843.83	49,885,694.54	69,481.11	368,624,114.43
计提	28,736,553.52	44,979,962.39	12,608,699.89	277,924.44	86,603,140.24
处置或报废	(827,831.30)	-	-	-	(827,831.30)
年末余额	<u>265,985,817.17</u>	<u>125,571,806.22</u>	<u>62,494,394.43</u>	<u>347,405.55</u>	<u>454,399,423.37</u>
减值准备					
年初余额	10,084,601.47	2,918,000.00	-	-	13,002,601.47
计提	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	<u>10,084,601.47</u>	<u>2,918,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,002,601.47</u>
账面价值					
年末	<u>1,055,702,349.70</u>	<u>326,574,550.62</u>	<u>61,174,846.66</u>	<u>1,042,217.05</u>	<u>1,444,493,964.03</u>
年初	<u>1,093,837,594.85</u>	<u>300,075,657.03</u>	<u>37,503,989.30</u>	<u>1,320,141.49</u>	<u>1,432,737,382.67</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产(续)

2013年

	土地使用权	专有技术/专利权	计算机软件	其他	合计
原价					
年初余额	1,353,162,726.75	214,828,754.07	67,056,896.46	-	1,635,048,377.28
本年增加	64,006,307.42	704,000.00	20,332,787.38	1,389,622.60	86,432,717.40
内部研发		168,052,746.79			168,052,746.79
处置或报废	(75,169,742.90)	-	-	-	(75,169,742.90)
年末余额	<u>1,341,999,291.27</u>	<u>383,585,500.86</u>	<u>87,389,683.84</u>	<u>1,389,622.60</u>	<u>1,814,364,098.57</u>
累计摊销					
年初余额	211,172,701.34	44,105,922.11	40,069,405.00	-	295,348,028.45
计提	31,172,954.93	36,485,921.72	9,816,289.54	69,481.11	77,544,647.30
处置或报废	(4,268,561.32)	-	-	-	(4,268,561.32)
年末余额	<u>238,077,094.95</u>	<u>80,591,843.83</u>	<u>49,885,694.54</u>	<u>69,481.11</u>	<u>368,624,114.43</u>
减值准备					
年初余额	-	2,918,000.00	-	-	2,918,000.00
计提	10,084,601.47	-	-	-	10,084,601.47
处置或报废	-	-	-	-	-
年末余额	<u>10,084,601.47</u>	<u>2,918,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,002,601.47</u>
账面价值					
年末	<u>1,093,837,594.85</u>	<u>300,075,657.03</u>	<u>37,503,989.30</u>	<u>1,320,141.49</u>	<u>1,432,737,382.67</u>
年初	<u>1,141,990,025.41</u>	<u>167,804,831.96</u>	<u>26,987,491.46</u>	<u>-</u>	<u>1,336,782,348.83</u>

于2014年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为4.91%((2013年12月31日：11.73%)。

于2014年12月31日，账面价值人民币49,811,496.57元(2013年12月31日：人民币60,364,824.99元)无形资产所有权受到限制，系本集团用该土地使用权作为获得银行长期借款授信额度的抵押；2014年该土地使用权的摊销额为人民币1,062,842.52元(2013年：人民币1,281,649.80元)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 开发支出

2014年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认 无形资产	计入 当期损益	
研究支出	-	459,251,705.87	-	(459,251,705.87)	-
开发支出	255,336,629.14	129,764,986.07	(70,960,742.79)	-	314,140,872.42
	<u>255,336,629.14</u>	<u>589,016,691.94</u>	<u>(70,960,742.79)</u>	<u>(459,251,705.87)</u>	<u>314,140,872.42</u>

2013年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认 无形资产	计入 当期损益	
研究支出	-	280,187,295.81	-	(280,187,295.81)	-
开发支出	159,479,399.59	285,342,595.27	(168,052,746.79)	(21,432,618.93)	255,336,629.14
	<u>159,479,399.59</u>	<u>565,529,891.08</u>	<u>(168,052,746.79)</u>	<u>(301,619,914.74)</u>	<u>255,336,629.14</u>

18. 商誉

原价

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
西电蜀能	17,217,867.23	-	-	17,217,867.23
西电华清	12,441,703.30	-	-	12,441,703.30
	<u>29,659,570.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,659,570.53</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
西电蜀能	17,217,867.23	-	-	17,217,867.23
西电华清	12,441,703.30	-	-	12,441,703.30
	<u>29,659,570.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,659,570.53</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 商誉(续)

本集团以各独立营运的经营实体作为资产组组合进行商誉减值测试。于2014年12月31日，本集团管理层认为商誉不存在减值情况(于2013年12月31日，对西电蜀能计提的商誉减值准备为人民币17,217,867.23元，对西电华清计提的商誉减值准备为人民币1,342,945.94元)。

商誉减值准备的变动如下：

2014年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
西电蜀能	17,217,867.23	-	-	17,217,867.23
西电华清	<u>1,342,945.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,342,945.94</u>
	<u>18,560,813.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,560,813.17</u>

2013年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 处置	年末余额
西电蜀能	-	17,217,867.23	-	17,217,867.23
西电华清	<u>-</u>	<u>1,342,945.94</u>	<u>-</u>	<u>1,342,945.94</u>
	<u>-</u>	<u>18,560,813.17</u>	<u>-</u>	<u>18,560,813.17</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 长期待摊费用

2014年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
埃及海外投资				
投保费	331,305.14	-	(331,305.14)	-
厂房维修费	29,165.37	4,939,250.38	(2,478,460.65)	2,489,955.10
咸阳西电工业园				
一期公网建设费	11,008,955.11	113,207.58	(867,671.74)	10,254,490.95
绿化工程费	235,566.63	96,500.00	(121,969.47)	210,097.16
经营性租赁资产				
改良支出	30,332.00	123,000.00	(54,754.01)	98,577.99
其他-工程款	-	469,717.00	(101,777.17)	367,939.83
	<u>11,635,324.25</u>	<u>5,741,674.96</u>	<u>(3,955,938.18)</u>	<u>13,421,061.03</u>

2013年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
埃及海外投资				
投保费	1,325,220.52	-	(993,915.38)	331,305.14
厂房维修费	79,165.53	-	(50,000.16)	29,165.37
咸阳西电工业园				
一期公网建设费	-	12,867,609.76	(1,858,654.65)	11,008,955.11
绿化工程费	-	382,000.00	(146,433.37)	235,566.63
经营性租赁资产				
改良支出	-	35,000.00	(4,668.00)	30,332.00
	<u>1,404,386.05</u>	<u>13,284,609.76</u>	<u>(3,053,671.56)</u>	<u>11,635,324.25</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产/负债

	2014年		2013年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	376,757,419.05	67,628,993.48	323,962,207.43	62,168,707.62
预提费用及其他预计负债	125,628,851.48	22,194,488.52	142,135,689.05	25,332,049.54
离退及内退人员福利	26,870,000.00	4,206,500.00	68,990,000.00	10,566,500.00
累计亏损及其他	402,342,125.70	60,999,532.27	406,070,135.92	61,635,217.64
应付工资	12,765,302.65	1,945,995.40	10,374,383.63	1,603,557.54
	<u>944,363,698.88</u>	<u>156,975,509.67</u>	<u>951,532,416.03</u>	<u>161,306,032.34</u>
	2014年		2013年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
固定资产和无形资产评估增值	173,218,281.82	44,769,005.38	200,260,289.77	47,962,445.05
其他	6,137,453.27	920,617.98	7,914,060.56	1,064,598.77
	<u>179,355,735.09</u>	<u>45,689,623.36</u>	<u>208,174,350.33</u>	<u>49,027,043.82</u>

按照适用税率计算的未确认递延所得税资产如下：

	2014年	2013年
可抵扣暂时性差异	107,482,568.52	81,326,059.38
可抵扣亏损	<u>272,647,185.48</u>	<u>292,750,189.30</u>
	<u>380,129,754.00</u>	<u>374,076,248.68</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

	2014年	2013年
2014年	-	12,322,287.05
2015年	146,922,908.38	145,233,537.29
2016年	972,036,619.53	1,010,236,095.81
2017年	291,031,395.38	303,527,488.15
2018年	196,764,690.99	194,992,370.02
2019年	191,197,155.09	-
	<u>1,797,952,769.37</u>	<u>1,666,311,778.32</u>

21. 资产减值准备

2014年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	527,082,441.16	50,243,292.10	(14,656,769.77)	(1,003,301.42)	561,665,662.07
存货跌价准备	136,674,234.58	102,954,915.05	(19,057,279.05)	(59,883,998.41)	160,687,872.17
可供出售金融资产					
减值准备	1,087,800.00	-	-	-	1,087,800.00
固定资产减值					
准备	32,093,512.93	1,454,719.42	-	(3,550,585.90)	29,997,646.45
在建工程减值					
准备	145,744.30	-	-	(121,288.63)	24,455.67
无形资产减值					
准备	13,002,601.47	-	-	-	13,002,601.47
商誉减值准备	18,560,813.17	-	-	-	18,560,813.17
其他流动资产					
减值准备	8,868,468.11	2,427,512.05	-	-	11,295,980.16
	<u>737,515,615.72</u>	<u>157,080,438.62</u>	<u>(33,714,048.82)</u>	<u>(64,559,174.36)</u>	<u>796,322,831.16</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 资产减值准备(续)

2013年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	423,388,950.07	111,074,139.96	(4,498,296.92)	(2,882,351.95)	527,082,441.16
存货跌价准备	138,394,090.74	53,108,266.35	(13,074,584.67)	(41,753,537.84)	136,674,234.58
可供出售金融资产					
减值准备	1,100,000.00	287,800.00	-	(300,000.00)	1,087,800.00
固定资产减值					
准备	28,104,715.29	4,051,168.05	-	(62,370.41)	32,093,512.93
在建工程减值					
准备	-	145,744.30	-	-	145,744.30
无形资产减值					
准备	2,918,000.00	10,084,601.47	-	-	13,002,601.47
商誉减值准备	-	18,560,813.17	-	-	18,560,813.17
其他流动资产					
减值准备	1,673,466.16	7,195,001.95	-	-	8,868,468.11
	<u>595,579,222.26</u>	<u>204,507,535.25</u>	<u>(17,572,881.59)</u>	<u>(44,998,260.20)</u>	<u>737,515,615.72</u>

22. 其他非流动资产

	2014年	2013年
预付土地款	71,000,874.86	71,000,874.86
蒲城电厂债券	22,000.00	22,000.00
其他	<u>28,420,082.05</u>	<u>31,027,028.33</u>
	<u>99,442,956.91</u>	<u>102,049,903.19</u>

23. 短期借款

	2014年	2013年
信用借款	276,680,000.00	-
保证借款	<u>-</u>	<u>19,000,000.00</u>
	<u>276,680,000.00</u>	<u>19,000,000.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 短期借款(续)

于2014年12月31日，短期借款余额人民币276,680,000.00元系西电集团通过委托贷款方式将国务院国资委批复的国有资本经营预算资金借给本集团用于项目建设，该借款年利率为5.60%-6.00%，期限为1年(2013年12月31日：无)；本年无保证借款(2013年12月31日：短期借款余额中人民币19,000,000.00元系西电济特接受西电济变担保，年利率为6.30%)；无关联方为本集团提供保证的借款(2013年12月31日：无)。

24. 吸收存款和同业存款

	2014年	2013年
活期存款	<u>552,123,925.58</u>	<u>506,258,244.98</u>

25. 拆入资金

	2014年	2013年
境外银行拆入	<u>175,653,936.00</u>	<u>-</u>

于2014年12月31日，上述境外银行拆入资金的年利率为按3个月、6个月或12个月伦敦同业拆借利率加上一百九十个基点(2013年12月31日：无)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付票据

	2014年	2013年
商业承兑汇票	769,723,797.02	848,928,830.95
银行承兑汇票	<u>981,806,109.60</u>	<u>796,341,860.77</u>
	<u>1,751,529,906.62</u>	<u>1,645,270,691.72</u>

于2014年12月31日，无到期未付的应付票据(2013年12月31日：无)。

27. 应付账款

应付账款不计息。

	2014年	2013年
1年以内(含1年)	3,581,695,883.37	4,192,373,154.81
1年至2年(含2年)	328,551,021.02	323,132,901.11
2年至3年(含3年)	174,593,496.60	82,380,414.10
3年以上	<u>146,601,950.01</u>	<u>123,154,364.87</u>
	<u>4,231,442,351.00</u>	<u>4,721,040,834.89</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付账款(续)

于2014年12月31日, 账龄超过1年的重要应付账款列示如下:

单位名称	应付金额	未偿还原因
A公司	88,449,935.28	未到结算期
B公司	36,383,640.31	未到结算期
C公司	31,976,550.63	未到结算期
D公司	18,660,374.10	未到结算期
E公司	<u>13,027,850.92</u>	未到结算期
	<u>188,498,351.24</u>	

28. 预收款项

	2014年	2013年
1年以内(含1年)	2,039,425,891.33	3,184,711,589.44
1年至2年(含2年)	232,355,705.70	198,045,738.19
2年至3年(含3年)	64,045,942.93	68,462,983.12
3年以上	<u>74,820,584.50</u>	<u>80,886,197.01</u>
	<u>2,410,648,124.46</u>	<u>3,532,106,507.76</u>

于2014年12月31日, 账龄超过1年的重要预收款项列示如下:

单位名称	预收金额	未结转原因
A公司	35,690,930.00	产品未交付
B公司	26,640,000.00	产品未交付
C公司	17,300,000.00	产品未交付
D公司	8,965,079.21	产品未交付
E公司	<u>8,903,250.00</u>	产品未交付
	<u>97,499,259.21</u>	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 预收款项(续)

余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目的汇总信息如下:

	累计已发生 成本	累计已确认 毛利/(亏损)	预计损失	已办理结算 的金额
2014年12月31日	<u>971,038,301.83</u>	<u>64,885,155.53</u>	-	<u>1,194,717,202.44</u>
2013年12月31日	<u>587,945,383.76</u>	<u>74,031,276.55</u>	-	<u>717,613,697.91</u>

29. 卖出回购金融资产

	2014年	2013年
质押回购式再贴现	<u>63,500,000.00</u>	<u>60,332,000.00</u>

30. 应付职工薪酬

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	66,502,458.69	1,506,384,997.63	(1,489,925,457.47)	82,961,998.85
离职后福利(设定提存计划)	9,880,040.33	192,193,533.11	(193,891,114.15)	8,182,459.29
辞退福利	15,161,071.39	18,643,976.20	(13,913,976.20)	19,891,071.39
一年内到期的其他福利	<u>17,990,000.00</u>	<u>18,060,000.00</u>	<u>(17,990,000.00)</u>	<u>18,060,000.00</u>
	<u>109,533,570.41</u>	<u>1,735,282,506.94</u>	<u>(1,715,720,547.82)</u>	<u>129,095,529.53</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	44,814,819.29	1,322,259,104.74	(1,300,571,465.34)	66,502,458.69
离职后福利(设定提存计划)	10,829,013.88	178,348,429.20	(179,297,402.75)	9,880,040.33
辞退福利	18,865,678.84	14,203,576.55	(17,908,184.00)	15,161,071.39
一年内到期的其他福利	<u>15,180,000.00</u>	<u>17,990,000.00</u>	<u>(15,180,000.00)</u>	<u>17,990,000.00</u>
	<u>89,689,512.01</u>	<u>1,532,801,110.49</u>	<u>(1,512,957,052.09)</u>	<u>109,533,570.41</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,740,203.05	1,057,927,658.43	(1,041,884,391.23)	52,783,470.25
职工福利费	-	39,629,468.21	(39,629,468.21)	-
社会保险费	2,076,091.03	77,838,504.65	(77,320,540.47)	2,594,055.21
其中: 医疗保险费	1,545,380.15	66,106,035.85	(65,511,675.73)	2,139,740.27
工伤保险费	401,986.91	7,100,085.68	(7,225,907.30)	276,165.29
生育保险费	128,723.97	4,632,383.12	(4,582,957.44)	178,149.65
住房公积金	3,584,197.54	81,676,244.44	(81,815,641.45)	3,444,800.53
工会经费和职工教育经费	23,076,057.59	33,228,496.21	(33,085,992.99)	23,218,560.81
其他短期薪酬	1,025,909.48	216,084,625.69	(216,189,423.12)	921,112.05
	<u>66,502,458.69</u>	<u>1,506,384,997.63</u>	<u>(1,489,925,457.47)</u>	<u>82,961,998.85</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,896,763.50	916,235,262.24	(893,391,822.69)	36,740,203.05
职工福利费	-	47,129,441.94	(47,129,441.94)	-
社会保险费	1,732,038.56	69,393,490.53	(69,049,438.06)	2,076,091.03
其中: 医疗保险费	1,191,437.93	58,505,672.92	(58,151,730.70)	1,545,380.15
工伤保险费	456,390.25	6,521,215.45	(6,575,618.79)	401,986.91
生育保险费	84,210.38	4,366,602.16	(4,322,088.57)	128,723.97
住房公积金	3,781,069.30	75,195,056.07	(75,391,927.83)	3,584,197.54
工会经费和职工教育经费	24,419,337.96	23,687,428.27	(25,030,708.64)	23,076,057.59
其他短期薪酬	985,609.97	190,618,425.69	(190,578,126.18)	1,025,909.48
	<u>44,814,819.29</u>	<u>1,322,259,104.74</u>	<u>(1,300,571,465.34)</u>	<u>66,502,458.69</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下(续):

设定提存计划如下:

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	8,860,559.43	175,257,873.09	(176,874,587.27)	7,243,845.25
失业保险费	1,019,480.90	16,935,660.02	(17,016,526.88)	938,614.04
	<u>9,880,040.33</u>	<u>192,193,533.11</u>	<u>(193,891,114.15)</u>	<u>8,182,459.29</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	9,781,711.75	162,040,844.47	(162,961,996.79)	8,860,559.43
失业保险费	1,047,302.13	16,307,584.73	(16,335,405.96)	1,019,480.90
	<u>10,829,013.88</u>	<u>178,348,429.20</u>	<u>(179,297,402.75)</u>	<u>9,880,040.33</u>

本集团的非货币性福利，主要系食堂餐费补贴、以外购商品发放给职工作为福利，或免费为职工提供诸如医疗保健等服务。2014年度非货币性福利的增加金额为人民币37,328,984.70元(2013年度：人民币40,521,988.66元)。

本集团的设定提存计划是一项企业向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。本集团按照18-20%的比例缴纳公司部分承担的基本养老保险费，按照1-2%的比例缴纳公司部分承担的失业保险费。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应交税费

	2014年	2013年
增值税	132,678,101.43	117,110,173.95
营业税	4,926,494.44	5,272,514.57
企业所得税	51,323,537.70	44,346,140.96
个人所得税	9,149,151.52	6,075,762.37
城市维护建设税	8,391,082.88	5,887,708.25
教育费附加	7,882,580.26	6,725,300.12
土地使用税	11,095,329.41	9,809,364.33
其他	9,090,203.35	7,439,218.00
	<u>234,536,480.99</u>	<u>202,666,182.55</u>

32. 应付利息

	2014年	2013年
中期票据利息	-	13,640,277.78
分期付息到期还本的 长期借款利息	222,969.03	2,299,107.63
短期借款利息	499,517.33	76,387.56
存款利息	155,380.86	-
	<u>877,867.22</u>	<u>16,015,772.97</u>

33. 应付股利

	2014年	2013年	超过1年 未支付原因
下属公司应付 少数股东股利	<u>20,509,562.16</u>	<u>30,492,562.16</u>	尚未发放

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 其他应付款

	2014年	2013年
代收代付款	128,747,110.42	163,479,057.64
应付工程和设备款	198,717,457.02	231,131,519.91
运输费及杂费	148,607,223.12	134,121,664.11
销售代理及佣金	48,983,056.73	45,510,525.13
修理维护费	18,904,591.15	26,103,222.44
其他	214,089,485.33	130,081,196.13
	<u>758,048,923.77</u>	<u>730,427,185.36</u>

于2014年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
西电集团	26,654,415.01	未到结算期
A公司	17,625,000.00	未到结算期
B公司	5,314,662.40	未到结算期
C公司	4,850,000.00	未到结算期
D公司	4,629,284.14	未到结算期
	<u>59,073,361.55</u>	

35. 一年内到期的非流动负债

	2014年	2013年
一年内到期的长期借款	36,000,000.00	22,500,000.00
一年内到期的应付债券	-	698,534,721.50
	<u>36,000,000.00</u>	<u>721,034,721.50</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 其他流动负债

	2014年	2013年
预提费用	135,098,224.74	126,209,112.99
递延收益	33,833,415.72	19,993,700.46
套期工具	<u>104,029.28</u>	<u>-</u>
	<u>169,035,669.74</u>	<u>146,202,813.45</u>

其中，递延收益如下：

	2014年	2013年
与收益相关的政府补助	24,947,373.40	13,227,500.00
与资产相关的政府补助	<u>8,886,042.32</u>	<u>6,766,200.46</u>
	<u>33,833,415.72</u>	<u>19,993,700.46</u>

37. 长期借款

		2014年	2013年
抵押借款	注1	21,000,000.00	36,000,000.00
保证借款	注2	<u>37,500,000.00</u>	<u>45,000,000.00</u>
		58,500,000.00	81,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		<u>36,000,000.00</u>	<u>22,500,000.00</u>
		<u>22,500,000.00</u>	<u>58,500,000.00</u>

于2014年12月31日，上述借款的年利率为5.54%-6.15%(2013年12月31日：5.35%-6.15%)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 长期借款(续)

注1： 于2014年12月31日，抵押借款中人民币21,000,000.00元系本集团以土地使用权取得的抵押借款，（于2013年12月31日，抵押借款中人民币36,000,000.00元系本集团以固定资产和土地使用权取得的抵押借款）其资料在本附注五、64。

注2： 于2014年12月31日，本集团无下属子公司之间互相担保的长期借款（2013年12月31日：无）；于2014年12月31日无接受西电集团担保的长期借款（2013年12月31日：无）。于2014年12月31日长期借款余额中人民币37,500,000.00元系接受山东省国有资产投资控股有限公司担保的长期借款（2013年12月31日：人民币45,000,000.00元）。

38. 长期应付款

	2014年	2013年
国债转贷	3,054,544.00	3,490,908.00
隧道窑余热利用	<u>277,220.63</u>	<u>277,220.63</u>
	3,331,764.63	3,768,128.63
减：一年内到期的长期应付款	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>3,331,764.63</u></u>	<u><u>3,768,128.63</u></u>

于2014年12月31日，长期应付款明细如下：

	到期日	初始金额	年利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
国债转贷	2021年	4,800,000.00	3.55	87,452.75	3,054,544.00	无
隧道窑余热利用	无期限	<u>150,000.00</u>	<u>-</u>	<u>127,220.63</u>	<u>277,220.63</u>	无

于2013年12月31日，长期应付款明细如下：

	到期日	初始金额	年利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
国债转贷	2021年	4,800,000.00	3.80	436,364.00	3,490,908.00	无
隧道窑余热利用	无期限	<u>150,000.00</u>	<u>-</u>	<u>127,220.63</u>	<u>277,220.63</u>	无

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 长期应付职工薪酬

	2014年	2013年
设定受益计划净负债	216,990,000.00	192,950,000.00
长期辞退福利	<u>66,774,159.60</u>	<u>57,983,756.89</u>
	<u>283,764,159.60</u>	<u>250,933,756.89</u>

本集团的设定受益计划是一项目前已离休人员、退休人员、遗属等人员的补充退休后等计划。

该设定受益计划义务现值由北美精算学会成员之一的韬睿惠悦公司于2014年12月31日，使用预期累积福利单位法确定。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2014年
折现率	3.75%
死亡率	CLA 2000-2003
预计平均寿命	67
护理费年增长率	2%
医疗费用年增长率	8%

下表为2014年12月31日所使用的重大假设的定量敏感性分析：

	增加	设定受益计划	减少	设定受益计划
	%	义务增加/(减少)	%	义务增加/(减少)
折现率	0.25	(6,190,000.00)	0.25	6,510,000.00

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 长期应付职工薪酬(续)

在利润表中确认的有关计划如下：

	2014年
过去服务成本	14,080,000.00
当期服务成本	-
利息费用	<u>9,590,000.00</u>
离职后福利成本净额	<u>23,670,000.00</u>
计入营业成本	-
计入管理费用	14,080,000.00
计入财务费用	<u>9,590,000.00</u>
	<u>23,670,000.00</u>

设定受益计划义务现值变动如下：

	2014年
1月1日	210,940,000.00
其中：预期1年内支付的离职后福利	17,990,000.00
过去服务成本	14,080,000.00
利息费用	9,590,000.00
精算损失(利得)	17,950,000.00
已支付的福利	<u>(17,510,000.00)</u>
12月31日	<u>235,050,000.00</u>
其中：预期1年内支付的离职后福利	18,060,000.00

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 长期应付职工薪酬(续)

设定受益计划义务变动和计划资产公允价值变动如下:

	设定受益计划 义务现值	计划资产 公允价值	设定受益计划 净负债(净资产)
2014年			
年初余额	210,940,000.00	-	210,940,000.00
其中: 预期1年内			
支付的离职后福利	17,990,000.00	-	17,990,000.00
计入当期损益			
当期服务成本	-	-	-
过去服务成本	14,080,000.00	-	14,080,000.00
结算损失(利得)	-	-	-
利息净额	9,590,000.00	-	9,590,000.00
计入其他综合收益			
精算损失(利得)	17,950,000.00	-	17,950,000.00
其他变动			
结算时消除的负债	-	-	-
已支付的福利	(17,510,000.00)	-	(17,510,000.00)
年末余额	<u>235,050,000.00</u>	<u>-</u>	<u>235,050,000.00</u>
其中: 预期1年内			
支付的离职后福利	18,060,000.00	-	18,060,000.00

资产负债表日的设定受益计划义务的平均期间是11年。

应付内退人员的辞退福利及期末应付未付金额如下:

	发生的因解除劳动关系 所提供的辞退福利	期末应付未付金额
因内退所提供 的辞退福利	<u>21,860,000.00</u>	<u>66,774,159.60</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 专项应付款

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
超(特)高压开关设备产业化项目	41,810,000.00	-	-	41,810,000.00
超(特)高压电抗器生产技改项目	39,570,000.00	-	-	39,570,000.00
超(特)高压交直流电力电容器及互感器产业化项目	26,000,000.00	3,150,000.00	-	29,150,000.00
高压电工触头生产基地建设项目	19,210,000.00	-	-	19,210,000.00
超高压(特高压)核电站用巨型变压器技改项目	52,480,000.00	-	-	52,480,000.00
超高压(特高压)交直流用绝缘子产业化项目	17,890,000.00	-	-	17,890,000.00
直流输电设备国产化项目	34,100,000.00	-	-	34,100,000.00
特高压交直流输电变电设备试验系统改造项目	22,400,000.00	-	-	22,400,000.00
进口关键零部件退税项目	180,854,992.54	-	-	180,854,992.54
西铜高速征迁补偿款	11,084,253.01	-	(11,084,253.01)	-
出城入园老厂区土地出让项目	-	20,000,000.00	(16,188,949.21)	3,811,050.79
济变老厂区拆迁项目	-	25,557,593.00	(25,557,593.00)	-
其他	24,163,053.10	4,416,600.00	(4,849,600.00)	23,730,053.10
	<u>469,562,298.65</u>	<u>53,124,193.00</u>	<u>(57,680,395.22)</u>	<u>465,006,096.43</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 专项应付款(续)

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
超(特)高压开关设备产业化项目	41,810,000.00	-	-	41,810,000.00
超(特)高压电抗器生产技改项目	39,570,000.00	-	-	39,570,000.00
超(特)高压交直流电力电容器及互感器产业化项目	21,000,000.00	5,000,000.00	-	26,000,000.00
高压电工触头生产基地建设项目	17,000,000.00	2,210,000.00	-	19,210,000.00
超高压特高压开关设备铝合金铸件生产基地建设项目	24,500,000.00	-	(24,500,000.00)	-
电容式电压互感器及电流互感器改造项目	15,000,000.00	2,000,000.00	(17,000,000.00)	-
高压电气国家工程实验室建设项目	15,071,170.00	928,830.00	(16,000,000.00)	-
超高压(特高压)核电站用巨型变压器技改项目	52,480,000.00	-	-	52,480,000.00
超高压(特高压)交直流用绝缘子产业化项目	17,890,000.00	-	-	17,890,000.00
科技三项费用	978,466.93	-	(978,466.93)	-
直流输电设备国产化项目	31,700,000.00	2,400,000.00	-	34,100,000.00
特高压交直流输变电设备试验系统改造项目	22,400,000.00	-	-	22,400,000.00
进口关键零部件退税项目	180,854,992.54	-	-	180,854,992.54
交流灵活输电成套技术及系统研究	1,702,688.00	-	(1,702,688.00)	-
西铜高速征迁补偿款	2,933,327.85	9,178,750.00	(1,027,824.84)	11,084,253.01
其他	69,245,603.20	19,574,313.00	(64,656,863.10)	24,163,053.10
	<u>554,136,248.52</u>	<u>41,291,893.00</u>	<u>(125,865,842.87)</u>	<u>469,562,298.65</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 预计负债

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证	-	7,356,535.99	-	7,356,535.99 注1
待执行的亏损合同	<u>16,164,402.65</u>	<u>4,509,429.07</u>	<u>(1,429,328.89)</u>	<u>19,244,502.83</u>
	<u>16,164,402.65</u>	<u>11,865,965.06</u>	<u>(1,429,328.89)</u>	<u>26,601,038.82</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	537,233.76	5,345,807.50	(5,883,041.26)	-
待执行的亏损合同	<u>17,742,643.49</u>	<u>989,386.48</u>	<u>(2,567,627.32)</u>	<u>16,164,402.65</u>
	<u>18,279,877.25</u>	<u>6,335,193.98</u>	<u>(8,450,668.58)</u>	<u>16,164,402.65</u>

注1：本年度，本集团所属子公司西电套管因400kv套管产品质量问题计提人民币7,356,535.99元的产品质量保证损失。

42. 递延收益

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	339,554,313.20	63,069,933.67	(18,125,672.70)	384,498,574.17
与收益相关的政府补助	<u>55,734,468.07</u>	<u>79,201,869.01</u>	<u>(46,372,934.37)</u>	<u>88,563,402.71</u>
	<u>395,288,781.27</u>	<u>142,271,802.68</u>	<u>(64,498,607.07)</u>	<u>473,061,976.88</u>
减：一年内到期的递延收益	<u>19,993,700.46</u>			<u>33,833,415.72</u>
	<u>375,295,080.81</u>			<u>439,228,561.16</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	172,662,033.66	195,107,109.69	(28,442,330.15)	339,326,813.20
与收益相关的政府补助	<u>38,734,169.08</u>	<u>60,489,718.87</u>	<u>(43,261,919.88)</u>	<u>55,961,968.07</u>
	<u>211,396,202.74</u>	<u>255,596,828.56</u>	<u>(71,704,250.03)</u>	<u>395,288,781.27</u>
减：一年内到期的递延收益	<u>6,600,000.00</u>			<u>19,993,700.46</u>
	<u>204,796,202.74</u>			<u>375,295,080.81</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 递延收益(续)

于2014年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
超高压(特高压)敞开式开关 及配套设备产业化项目	61,884,229.95	-	4,526,409.00	-	57,357,820.95	与资产相关
超高压、特高压绝缘产品生产线建设项目	42,740,700.00	-	1,903,090.70	-	40,837,609.30	与资产相关
超(特)高压开关设备及核心 零部件完善化改造项目	32,850,000.00	-	280,769.23	-	32,569,230.77	与资产相关
发电机断路器及操动机构产业化项目	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	与资产相关
超高压特高压开关设备铝合金 铸件生产基地建设项目	24,500,000.00	-	67,675.34	-	24,432,324.66	与资产相关
1000KV特高压直流输电系统800级 中端换流变压器研制	11,820,000.00	-	-	-	11,820,000.00	与资产相关
800KV西北超高压联网第二通道成套 开关设备的研制及产业化	10,590,000.00	-	1,059,000.00	-	9,531,000.00	与收益相关
超(特)高压交直流套管研制项目	-	35,820,000.00	-	-	35,820,000.00	与资产相关
其他	<u>180,903,851.32</u>	<u>106,451,802.68</u>	<u>56,661,662.80</u>	<u>-</u>	<u>230,693,991.20</u>	与资产/收益相关
	<u>395,288,781.27</u>	<u>142,271,802.68</u>	<u>64,498,607.07</u>	<u>-</u>	<u>473,061,976.88</u>	
减：一年内到期的递延收益	19,993,700.46				33,833,415.72	
	<u>375,295,080.81</u>				<u>439,228,561.16</u>	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 递延收益(续)

于2013年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	其他变动(注)	年末余额	与资产/ 收益相关
超高压(特高压)敞开式开关 及配套设备产业化项目	66,410,638.95	-	4,526,409.00	-	61,884,229.95	与资产相关
超高压、特高压绝缘产品生产线建设项目	34,810,700.00	7,930,000.00	-	-	42,740,700.00	与资产相关
超(特)高压开关设备及核心 零部件完善化改造项目	-	32,850,000.00	-	-	32,850,000.00	与资产相关
发电机断路器及操动机构产业化项目	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	与资产相关
超高压特高压开关设备铝合金 铸件生产基地建设项目	-	24,500,000.00	-	-	24,500,000.00	与资产相关
1000KV特高压直流输电系统800级 中端换流变压器研制	11,820,000.00	-	-	-	11,820,000.00	与资产相关
800KV西北超高压联网第二通道成套 开关设备的研制及产业化	-	10,590,000.00	-	-	10,590,000.00	与收益相关
其他	98,354,863.79	149,726,828.56	58,890,441.03	8,287,400.00	180,903,851.32	与资产/收益相关
	<u>211,396,202.74</u>	<u>255,596,828.56</u>	<u>63,416,850.03</u>	<u>8,287,400.00</u>	<u>395,288,781.27</u>	
减: 一年内到期的递延收益	6,600,000.00				19,993,700.46	
	<u>204,796,202.74</u>				<u>375,295,080.81</u>	

注: 由于2013年, 内蒙古济南变压器有限公司(“内蒙济变”)不再纳入合并财务报表范围减少递延收益人民币8,287,400.00元。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 其他非流动负债

	2014年	2013年
长期保证金	<u>1,374,548.52</u>	<u>158,997.01</u>

44. 股本

2014年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
一、有限售条件股份							
国家股	2,532,620,000	-	-	-	-	-	2,532,620,000
受限普通股	768,882,352	-	-	-	-	-	768,882,352
二、无限售条件流通股							
境内上市							
人民币							
普通股	1,824,380,000	-	-	-	-	-	1,824,380,000
三、股份总数	5,125,882,352	-	-	-	-	-	5,125,882,352

本集团于2013年1月25日收到控股股东西电集团的承诺函，西电集团自愿将其持有本集团的2,532,620,000股股份在2013年1月31日限售期满后继续锁定24个月，至2015年1月31日。

2013年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
一、有限售条件股份							
国家股	2,890,000,000	-	-	-	(357,380,000)	(357,380,000)	2,532,620,000
受限普通股	-	768,882,352	-	-	-	768,882,352	768,882,352
二、无限售条件流通股							
境内上市							
人民币							
普通股	1,467,000,000	-	-	-	357,380,000	357,380,000	1,824,380,000
三、股份总数	4,357,000,000	768,882,352	-	-	-	768,882,352	5,125,882,352

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 资本公积

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,321,918,954.73	-	-	11,321,918,954.73
其他(注)	47,312,926.00	47,583,647.00	-	94,896,573.00
收购子公司少数				
股权交易差额	(6,124,336.93)	(1,291,358.80)	-	(7,415,695.73)
市政动迁补偿款	1,046,503.57	13,764,524.76	-	14,811,028.33
同一控制下企业				
合并差额	(7,567,054.77)	-	-	(7,567,054.77)
财政资金拨款	800,000.00	-	-	800,000.00
产权界定权益	3,467,375.24	-	-	3,467,375.24
	<u>11,360,854,367.84</u>	<u>60,056,812.96</u>	<u>-</u>	<u>11,420,911,180.80</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,789,841,474.83	2,533,377,118.04	(1,299,638.14)	11,321,918,954.73
其他(注)	19,961,500.00	27,351,426.00	-	47,312,926.00
收购子公司少数				
股权交易差额	(6,124,336.93)	-	-	(6,124,336.93)
市政动迁补偿款	1,046,503.57	-	-	1,046,503.57
同一控制下企业				
合并差额	(7,567,054.77)	-	-	(7,567,054.77)
财政资金拨款	800,000.00	-	-	800,000.00
产权界定权益	3,467,375.24	-	-	3,467,375.24
	<u>8,801,425,461.94</u>	<u>2,560,728,544.04</u>	<u>(1,299,638.14)</u>	<u>11,360,854,367.84</u>

注： 根据陕西省财政厅、陕西省工信厅、陕西省国税局和陕西省地税局联合发布的《关于支持装备制造业发展有关税收政策的通知》(陕财办预[2011]207号)和《关于上报装备制造业2013年税收列支返还有关情况的通知》(陕财办企[2014]115号)，本公司、西开电气、西开有限、西电西变和西电电力系统收到主管税务机关的企业所得税和增值税返还。根据上述文件规定，该等税收返还作为国家投入，计入国有资本公积。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2013年 1月1日	增减变动	2013年 12月31日	增减变动	2014年 12月31日
重新计量设定受益计划					
净负债或净资产变动	18,132,016.00	(12,071,118.00)	6,060,898.00	(17,600,670.00)	(11,539,772.00)
权益法下在被投资单位将					
重分类进损益的其他综合收益					
中享有的份额	(24,751,504.13)	(55,763,415.18)	(80,514,919.31)	5,794,559.26	(74,720,360.05)
可供出售金融资产公允价值变动	(657,968.75)	898,702.45	240,733.70	758,646.55	999,380.25
外币财务报表折算差额	(66,169.73)	(151,728.74)	(217,898.47)	21,450.83	(196,447.64)
	(7,343,626.61)	(67,087,559.47)	(74,431,186.08)	(11,026,013.36)	(85,457,199.44)

利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额：

2014年

	税前金额	所得税	税后金额
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划			
净负债或净资产的变动	(17,600,670.00)	-	(17,600,670.00)
	(17,600,670.00)	-	(17,600,670.00)
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位以后将重分类			
进损益的其他综合收益中享有的份额	5,794,559.26	-	5,794,559.26
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
	5,794,559.26	-	5,794,559.26
可供出售金融资产公允价值变动	1,339,727.37	334,931.84	1,004,795.53
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	328,198.64	82,049.66	246,148.98
	1,011,528.73	252,882.18	758,646.55
外币报表折算差额	21,450.83	-	21,450.83
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
	21,450.83	-	21,450.83
	(10,773,131.18)	252,882.18	(11,026,013.36)

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 其他综合收益(续)

2013年

	税前金额	所得税	税后金额
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划			
净负债或净资产的变动	(12,071,118.00)	-	(12,071,118.00)
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位以后将重分类			
进损益的其他综合收益中享有的份额	(55,763,415.18)	-	(55,763,415.18)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
	<u>(55,763,415.18)</u>	<u>-</u>	<u>(55,763,415.18)</u>
可供出售金融资产公允价值变动	1,198,269.93	299,567.48	898,702.45
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
	<u>1,198,269.93</u>	<u>299,567.48</u>	<u>898,702.45</u>
外币报表折算差额	(151,728.74)	-	(151,728.74)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
	<u>(151,728.74)</u>	<u>-</u>	<u>(151,728.74)</u>
	<u>(66,787,991.99)</u>	<u>299,567.48</u>	<u>(67,087,559.47)</u>

47. 专项储备

2014年12月31日

	年初数	本年计提	本年使用	年末数
安全生产费	<u>18,434,417.05</u>	<u>44,104,288.49</u>	<u>(25,617,155.40)</u>	<u>36,921,550.14</u>

2013年12月31日

	年初余额	本年增加	本年使用	年末余额
安全生产费	<u>-</u>	<u>42,323,862.16</u>	<u>(23,889,445.11)</u>	<u>18,434,417.05</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 盈余公积及一般风险准备

2014年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积(注1)	246,528,435.85	72,318,766.13	-	318,847,201.98
一般风险准备(注2)	<u>19,037,910.75</u>	<u>9,320,263.99</u>	<u>-</u>	<u>28,358,174.74</u>
	<u>265,566,346.60</u>	<u>81,639,030.12</u>	<u>-</u>	<u>347,205,376.72</u>

2013年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积(注1)	190,822,796.35	55,705,639.50	-	246,528,435.85
一般风险准备(注2)	<u>12,274,551.58</u>	<u>6,763,359.17</u>	<u>-</u>	<u>19,037,910.75</u>
	<u>203,097,347.93</u>	<u>62,468,998.67</u>	<u>-</u>	<u>265,566,346.60</u>

根据公司法、本公司章程的规定，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。

西电财司按照其税后净利润的1%计提一般风险准备。

本年公司计提法定盈余公积人民币72,318,766.13元，提取一般风险准备人民币9,320,263.99元。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 未分配利润

	2014年	2013年
调整前上年年末未分配利润	994,066,867.18	734,802,067.03
调整	<u>(6,060,898.00)</u>	<u>(18,132,016.00)</u>
调整后年初未分配利润	988,005,969.18	716,670,051.03
归属于母公司股东的净利润	684,129,128.35	333,804,916.82
减：提取法定盈余公积	(72,318,766.13)	(55,705,639.50)
提取一般准备	(9,320,263.99)	(6,763,359.17)
对股东的分配	<u>(410,070,588.16)</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>1,180,425,479.25</u>	<u>988,005,969.18</u>

调整：2014年，由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润人民币6,060,898.00元(2013年：人民币18,132,016.00元)。

50. 营业总收入及其成本

	2014年		2013年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,568,421,765.25	10,274,061,499.43	12,805,685,926.85	9,983,456,161.59
其他业务	301,258,293.14	248,273,448.55	246,048,355.34	225,588,577.18
利息	210,995,280.78	4,784,144.72	144,595,199.69	3,489,407.66
手续费及佣金	<u>1,361,741.65</u>	<u>3,585,364.04</u>	<u>1,309,628.54</u>	<u>2,679,435.33</u>
	<u>14,082,037,080.82</u>	<u>10,530,704,456.74</u>	<u>13,197,639,110.42</u>	<u>10,215,213,581.76</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 营业总收入及其成本(续)

营业总收入列示如下:

	2014年	2013年
销售商品	12,878,529,676.45	12,081,668,851.45
提供劳务	284,886,761.49	315,861,106.82
建造合同	404,205,327.31	397,232,061.61
其他业务收入	301,258,293.14	246,048,355.34
其他	213,157,022.43	156,828,735.20
	<u>14,082,037,080.82</u>	<u>13,197,639,110.42</u>

建造合同如下:

2014年

	总金额	累计已发生 成本	累计已确认 毛利/(亏损)	已办理结算 的价款金额
固定造价合同				
A 项目	1,571,020,471.76	10,515,873.21	2,802,199.01	108,586,339.30
B 项目	502,534,517.11	444,188,796.96	20,359,463.62	501,847,429.92
C 项目	487,721,330.01	169,803,838.94	2,406,355.32	189,984,317.61
D 项目	400,837,171.56	363,235,461.56	21,126,649.31	400,084,774.46
E 项目	234,030,493.59	189,400,571.28	40,396,047.04	220,620,440.14
F 项目	208,170,947.36	188,536,612.34	6,286,858.98	171,284,736.05
G 项目	157,502,632.88	37,760,509.03	6,980,630.44	15,029,039.13
H 项目	132,299,937.79	108,703,931.40	20,696,468.15	126,302,422.03
I 项目	89,155,338.29	84,336,508.66	5,639,246.40	88,728,882.46
J 项目	73,763,134.39	63,533,090.30	9,417,417.19	71,814,344.50
K 项目	73,621,166.59	64,650,326.43	4,720,703.06	68,921,267.50
L 项目	66,716,801.67	49,747,159.34	12,597,061.56	64,581,998.30
M 项目	65,570,584.49	50,406,731.69	3,378,720.95	58,265,780.22
N 项目	35,886,677.58	30,467,288.34	1,073,901.94	32,342,160.35
O 项目	37,661,335.85	35,005,598.63	1,291,049.47	33,762,719.96
P 项目	34,369,573.61	22,476,990.73	3,547,159.14	29,008,719.90
	<u>4,170,862,114.53</u>	<u>1,912,769,288.84</u>	<u>162,719,931.58</u>	<u>2,181,165,371.83</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 营业总收入及其成本(续)

建造合同如下(续)：

于2014年12月31日，建造合同无预计合同损失。

2013年

	总金额	累计已发生 成本	累计已确认 毛利/(亏损)	已办理结算 的价款金额
固定造价合同				
B 项目	495,556,054.23	418,736,472.16	13,111,131.66	366,024,218.99
D 项目	398,505,534.73	363,601,632.66	18,910,543.29	401,942,736.01
E 项目	233,768,347.51	189,400,571.28	40,138,645.80	220,437,863.86
F 项目	222,029,443.34	157,503,326.11	48,753,960.26	210,194,743.28
G 项目	210,887,494.17	179,451,872.41	8,403,802.01	162,114,272.53
I 项目	131,055,653.76	89,088,015.09	20,079,224.48	65,675,864.64
J 项目	89,048,450.87	79,333,054.97	5,203,066.66	82,355,296.67
L 项目	73,510,950.55	60,549,303.68	4,323,853.36	63,472,770.03
M 项目	67,871,404.72	45,317,765.08	12,456,975.54	56,638,432.06
N 项目	66,493,818.23	49,139,705.46	4,031,677.74	54,712,801.54
K 项目	66,492,684.81	62,326,763.52	1,533,634.13	63,546,058.79
O 项目	37,635,161.83	2,456,351.70	81,837.51	18,991,292.43
P 项目	36,932,949.51	-	-	9,116,772.27
Q 项目	34,248,069.45	15,244,367.83	2,253,257.75	22,655,352.38
R 项目	<u>377,916,627.90</u>	<u>359,006,622.91</u>	<u>18,910,004.99</u>	<u>377,916,627.90</u>
	<u>2,541,952,645.61</u>	<u>2,071,155,824.86</u>	<u>198,191,615.18</u>	<u>2,175,795,103.38</u>

于2013年12月31日，建造合同无预计合同损失。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 营业税金及附加

	2014年	2013年
城市维护建设税	47,199,982.10	40,786,151.90
营业税	19,612,629.09	23,173,136.11
教育费附加	34,742,167.85	29,919,265.27
关税	86,812.65	2,071,779.71
其他	5,763,237.14	3,713,220.77
	<u>107,404,828.83</u>	<u>99,663,553.76</u>

计缴标准参见附注四、税项。

52. 销售费用

	2014年	2013年
运输费	371,520,674.43	363,992,259.99
业务经费	190,523,461.10	207,981,761.24
销售服务费	36,501,076.72	65,441,835.35
职工薪酬	217,220,351.65	178,291,553.15
产品安装调试费	57,332,902.06	64,574,691.56
租赁费	4,529,703.38	7,227,162.55
保险费	6,060,202.24	8,107,631.20
折旧摊销	9,084,756.48	6,144,099.84
三包修理费及赔偿费	113,495,733.34	87,699,803.39
其他	33,702,192.55	44,550,408.20
	<u>1,039,971,053.95</u>	<u>1,034,011,206.47</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 管理费用

	2014年	2013年
职工薪酬	643,927,902.07	541,028,149.69
研究与开发费用	459,251,705.87	301,619,914.74
折旧费	86,819,924.48	78,428,720.08
修理费	81,599,366.16	64,214,422.56
税费	80,366,428.37	84,704,292.25
办公费	38,723,788.14	35,718,528.34
无形资产摊销	40,390,673.68	38,453,364.51
业务招待费	13,914,036.96	23,963,929.58
差旅费	28,007,858.02	28,156,541.06
动能费	25,917,326.10	22,608,096.10
低值易耗品摊销	14,744,177.07	17,925,858.34
租赁费	33,259,401.14	30,444,389.86
财产保险费	6,196,972.25	6,394,171.88
排污环保费	3,991,283.16	3,155,326.38
其他	111,688,834.13	103,333,740.40
	<u>1,668,799,677.60</u>	<u>1,380,149,445.77</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 财务费用/(收入)

	2014年	2013年
利息支出	46,405,697.33	60,242,743.95
减：利息收入	74,273,040.56	69,787,165.55
减：利息资本化金额	483,730.15	2,102,215.60
汇兑(收益)/损失	(37,615,417.78)	15,051,342.32
银行手续费	9,325,320.01	7,213,224.87
设定受益计划净负债的利息净额	1,883,677.40	16,930,000.00
其他	(4,859,490.52)	(2,570,850.94)
	<u>(59,616,984.27)</u>	<u>24,977,079.05</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

55. 资产减值损失

	2014年	2013年
存货跌价损失	83,897,636.00	40,033,681.68
坏账损失	35,586,522.33	106,575,843.04
其他流动资产减值损失	2,427,512.05	7,195,001.95
固定资产减值损失	1,454,719.42	4,051,168.05
商誉减值损失	-	18,560,813.17
无形资产减值损失	-	10,084,601.47
可供出售金融资产减值损失	-	287,800.00
在建工程减值损失	-	145,744.30
	<u>123,366,389.80</u>	<u>186,934,653.66</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 公允价值变动收益

	2014年	2013年
交易性金融资产	<u>1,879,110.03</u>	<u>(5,702,772.63)</u>

57. 投资收益

	2014年	2013年
权益法核算的长期股权投资收益	(5,359,587.95)	10,491,557.39
其中：联营企业投资收益	4,686,330.27	(1,442,918.04)
合营企业投资收益	(10,045,918.22)	11,934,475.43
处置子公司产生的投资收益	-	(1,758,749.94)
处置长期股权投资产生的投资收益	160,000.00	7,866,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	-	3,051,540.25
可供出售金额资产等在持有期间的投资收益	25,196,409.79	10,543,198.02
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	692,869.46	2,845,504.88
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	90,513,222.20	26,161,093.43
其他投资收益	<u>2,060,800.00</u>	<u>(823,002.75)</u>
	<u>113,263,713.50</u>	<u>58,377,141.28</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 营业外收入

	2014年	2013年	计入2014年 非经常性损益
非流动资产处置利得	5,393,690.10	7,698,876.69	5,393,690.10
其中：固定资产处置利得	5,393,690.10	7,698,876.69	5,393,690.10
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	1,634,835.97	-
政府补助	64,498,607.07	63,416,850.03	64,498,607.07
无法支付的款项	1,500,002.11	2,741,400.00	1,500,002.11
受赠利得	1,330,000.00	-	1,330,000.00
违约、罚款赔偿收入	1,080,376.29	13,871,196.16	1,080,376.29
其他	13,334,351.42	6,633,152.33	13,334,351.42
	<u>87,137,026.99</u>	<u>95,996,311.18</u>	<u>87,137,026.99</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2014年	2013年	与资产/收益相关
出城入园老厂区土地出让项目	13,769,615.76	-	与收益相关
济变老厂区拆迁项目	11,736,199.28	-	与收益相关
超高压(特高压)敞开式开关 及配套设备产业化项目	4,526,409.00	4,526,409.00	与资产相关
大容量试验系统扩容升级改造项目	3,900,000.00	975,000.00	与资产相关
特高压变压器有载调压关键 技术研究和工程应用	2,735,849.06	-	与收益相关
促进陕西省开放型经济突破发展 有关“走出去”政策补助资金	2,300,000.00	-	与收益相关
超大容量电力电子变换装备关键 技术研究与工程示范应用	1,064,000.00	4,007,056.83	与收益相关
西开电气税收返还款	-	8,960,000.00	与收益相关
能源局智能输变电设备关键技术 研究及设备研制项目	-	7,550,000.00	与收益相关

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 营业外收入(续)

计入当期损益的政府补助如下(续):

	2014年	2013年	与资产/收益相关
西电通用电气自动化有限公司 (“西电通用”)开办费补助	-	5,000,000.00	与资产相关
西电西变溪洛渡直流输电工程用 节能环保型换流变压器研制项目	-	3,670,000.00	与资产相关
高压大容量新型模块化多电平 四象限变流器研制及工程应用	-	3,082,476.56	与收益相关
西叶寨厂区拆迁补偿	-	2,300,000.00	与收益相关
西电电力系统税收返还	-	2,291,450.00	与收益相关
其他	<u>24,466,533.97</u>	<u>21,054,457.64</u>	与资产/收益相关
	<u>64,498,607.07</u>	<u>63,416,850.03</u>	

59. 营业外支出

	2014年	2013年	计入2014年 非经常性损益
非流动资产处置损失	26,307,808.51	299,530.18	26,307,808.51
其中: 固定资产处置损失	12,346,349.59	299,530.18	12,346,349.59
无形资产处置损失	13,961,458.92	-	13,961,458.92
债务重组损失	-	15,750.00	-
赔偿金、违约金 及罚款支出	9,387,044.76	8,512,219.39	9,387,044.76
预计合同亏损	4,696,426.37	291,100.00	-
其他	<u>10,381,209.67</u>	<u>2,512,965.49</u>	<u>10,381,209.67</u>
	<u>50,772,489.31</u>	<u>11,631,565.06</u>	<u>46,076,062.94</u>

本集团本年的预计合同损失系以前年度签订的不可撤销合同的收入预计低于成本可能导致的合同损失。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 利润总额

本集团营业总成本按照性质分类的补充资料如下：

	2014年	2013年
耗用的原材料及其他开支	8,104,725,437.56	9,418,727,494.41
产成品、在产品及 开发支出的变动	1,120,294,821.02	(476,832,360.97)
职工薪酬	1,768,103,479.09	1,622,945,728.39
营业税金及附加	107,404,828.83	99,663,553.76
折旧和摊销	570,915,164.62	540,036,082.65
利息支出	4,784,144.72	3,489,407.66
手续费及佣金支出	3,585,364.04	2,679,435.33
非流动资产减值损失	3,882,231.47	(7,399,346.51)
租金	37,789,104.52	37,671,552.41
财务费用	(59,616,984.27)	24,977,079.05

61. 所得税费用

	2014年	2013年
当期所得税费用	158,516,163.43	113,720,622.71
递延所得税费用	<u>2,931,175.03</u>	<u>(32,188,367.08)</u>
	<u>161,447,338.46</u>	<u>81,532,255.63</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2014年	2013年
利润总额	822,915,019.38	393,728,704.72
本公司及其下属子公司适用税率下的应交税金	205,728,754.81	98,432,176.18
某些子公司适用不同税率的影响	(61,344,860.17)	(24,355,444.65)
因以前年度事项对本年度之税务调整	1,284,353.78	1,007,833.00
联营企业及合营企业利润及亏损对应之税金	979,765.30	(2,319,341.38)
免税收入对应之豁免税金	(1,415,213.30)	(2,042,851.57)
不可扣税之支出对应之税金	14,718,206.65	11,610,509.59
符合税务优惠的支出享受之税务优惠	(44,225,813.77)	(38,517,552.47)
税率变动对期初递延所得税余额的影响	(1,254,083.29)	-
使用以前年度税务亏损对应之税金	(14,081,383.27)	(4,374,905.02)
转回未能确认之暂时性差异对应之税金	13,694,123.94	(2,930,044.01)
未能确认之税项		
亏损对应之税金	36,166,008.85	40,076,634.23
未能确认之可抵扣暂时性差异对应之税金	11,197,478.93	4,945,241.73
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>161,447,338.46</u>	<u>81,532,255.63</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年度净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2014年	2013年
收益		
归属于本公司普通股股东的 当期净利润	<u>684,129,128.35</u>	<u>333,804,916.82</u>
股份		
本公司发行在外普通股的 加权平均数 (注1)	<u>5,125,882,352.00</u>	<u>4,613,294,117.33</u>
基本每股收益	<u>0.133</u>	<u>0.072</u>
稀释每股收益	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

注1： 于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表项目注释

	2014年	2013年
收到的其他与经营活动有关的现金		
收到的保证金、押金等	133,229,224.46	93,811,418.47
技术转让	17,386,087.76	24,741,192.05
政府补助收入	143,783,313.33	126,662,548.86
收到备用金返还	33,105,471.49	24,325,917.95
利息收入	57,598,151.11	38,599,782.90
受限货币资金减少额	3,315,489.14	264,670,780.23
赔款、违约金、罚款等收入	5,565,075.75	4,048,361.82
其他	84,560,200.27	2,245,630.59
	<u>478,543,013.31</u>	<u>579,105,632.87</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
受到限制的货币资金		
增加额	115,572,016.97	12,665,314.72
办公会务及差旅费用	237,565,833.44	269,260,916.12
运输及装卸费用	181,293,947.84	205,319,300.71
支付代理进口项目税费	18,886,909.67	146,460,844.54
支付的押金和保证金	166,019,340.86	214,099,979.93
备用金请款	40,456,748.95	36,049,226.35
销售代理及咨询费	46,064,154.19	114,122,274.60
业务招待费	51,597,641.09	73,848,867.61
研究开发费	152,552,526.87	55,547,719.71
其他	381,884,717.39	375,326,781.76
	<u>1,391,893,837.27</u>	<u>1,502,701,226.05</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表项目注释(续)

	2014年	2013年
收到的其他与投资活动有关的现金		
收取职工建房款	41,834,410.88	52,810,994.13
政府补助收入	-	29,170,000.00
预付土地款返还	2,600,000.00	58,440,477.00
	<u>44,434,410.88</u>	<u>140,421,471.13</u>
支付的其他与投资活动有关的现金		
支付职工建房款	41,493,243.81	51,819,980.03
其他	1,466,829.89	1,359,046.58
	<u>42,960,073.70</u>	<u>53,179,026.61</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
募集资金专户利息收入	12,041,033.51	57,278,758.81
各类财政拨款	93,153,593.00	45,213,607.60
其他	4,453,049.28	-
	<u>109,647,675.79</u>	<u>102,492,366.41</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
与融资有关的银行手续费	687,372.50	226,608.33
非公开发行手续费	-	5,605,310.78
	<u>687,372.50</u>	<u>5,831,919.11</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表项目注释(续)

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2014年	2013年
净利润	661,467,680.92	312,196,449.09
加：资产减值准备	123,366,389.80	186,934,653.66
固定资产折旧及投资性		
房地产折旧	483,475,773.38	460,375,504.44
无形资产摊销	86,603,140.24	77,544,647.30
长期待摊费用摊销	836,251.00	2,115,930.91
处置固定资产、无形资产		
和其他长期资产的收益	9,177,519.13	(7,399,346.51)
公允价值变动(收益)/损失	(1,879,110.03)	5,702,772.63
财务费用	51,189,622.46	67,722,803.72
投资收益	(113,263,713.50)	(58,377,141.28)
递延所得税资产减少		
/(增加)	4,330,522.67	(29,023,699.14)
递延所得税负债减少	(3,337,420.46)	(3,608,729.80)
存货的减少/(增加)	1,117,835,215.89	(294,833,595.03)
专项储备的增加	21,147,368.02	20,977,993.79
经营性应收项目的(增加)		
/减少	(1,034,038,417.54)	547,987,999.38
经营性应付项目的减少	(1,404,138,380.87)	(998,163,767.46)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,772,441.11</u>	<u>290,152,475.70</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表项目注释(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动：

	2014年	2013年
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	6,214,315,350.19	7,825,397,422.62
减：现金的年初余额	<u>7,825,397,422.62</u>	<u>5,341,147,723.02</u>
现金及现金等价物净(减少) /增加额	<u>(1,611,082,072.43)</u>	<u>2,484,249,699.60</u>

(2) 现金及现金等价物

	2014年	2013年
现金		
其中： 库存现金	406,386.23	425,213.91
可随时用于支付的 银行存款	6,213,779,346.87	7,824,860,836.88
可随时用于支付的 其他货币资金	129,617.09	111,371.83
现金等价物	<u>-</u>	<u>-</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>6,214,315,350.19</u>	<u>7,825,397,422.62</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

64. 所有权或使用权受到限制的资产

	2014年	2013年	
货币资金	2,004,544,243.13	1,392,287,715.30	注1
应收票据	7,475,749.45	6,401,500.00	注2
固定资产	-	7,532,044.68	注3
无形资产	49,811,496.57	60,364,824.99	注4
	<u>2,061,831,489.15</u>	<u>1,466,586,084.97</u>	

注1： 于2014年12月31日，账面价值为人民币2,004,544,243.13元(2013年12月31日：人民币1,392,287,715.30元)的银行保证金存款等用于开具保函、信用证及银行承兑汇票等。

注2： 于2014年12月31日，账面价值为人民币7,475,749.45元(2013年12月31日：人民币6,401,500.00元)的银行承兑汇票用于开具银行承兑汇票，质押期限至2015年1月到2015年7月不等。

注3： 于2014年12月31日，无用于取得银行借款质押的固定资产(2013年12月31日：人民币7,532,044.68元)。

注4： 于2014年12月31日，账面价值为人民币49,811,496.57元(2013年12月31日：人民币60,364,824.99元)的土地使用权用于取得银行借款抵押；该土地使用权于2014年的摊销额为人民币1,062,842.52元(2013年：人民币1,281,649.80元)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

65. 外币货币性项目

	2014年			2013年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	22,283,832.79	6.1190	136,354,772.84	35,995,397.07	6.0969	219,460,336.40
欧元	48,381,420.48	7.4556	360,712,518.53	20,847,663.95	8.4189	175,514,398.03
港币	15,116,405.08	0.7889	11,925,331.97	20,613,707.25	0.7862	16,206,496.64
埃塞俄比亚比尔	122,610,943.40	0.3044	37,322,771.17	2,004.80	0.3206	642.74
马来西亚林吉特	18,253,897.71	1.7625	32,172,494.71	334,624.27	1.8470	618,051.03
泰铢	37,660,584.67	0.1872	7,050,061.45	745,961.22	0.1849	137,928.23
菲律宾比索	38,602,532.04	0.1367	5,276,966.13	29,331,254.51	0.1365	4,003,716.24
英镑	390,785.65	9.5437	3,729,541.01	127,526.61	10.0556	1,282,356.58
印度卢比	14,086,155.34	0.0965	1,359,313.99	-	-	-
印尼盾	1,894,011,120.00	0.0005	947,005.56	3,206,840.00	0.0005	1,603.42
俄罗斯卢布	2,167,746.06	0.1105	239,535.94	169,976.78	0.1852	31,479.70
巴基斯坦卢比	2,315,735.97	0.0606	140,333.60	8,737,058.71	0.0574	501,507.17
孟加拉塔卡	367,902.68	0.0785	28,880.36	223,813.24	0.0793	17,748.39
苏丹镑	51.82	1.0726	55.58	-	-	-
越南盾	157,266.67	0.0003	47.18	1,134,812,733.33	0.0003	340,443.82
日元	3.89	0.0514	0.20	4.15	0.0578	0.24
新加坡元	-	-	-	0.36	4.7845	1.72
应收账款						
美元	62,571,419.49	6.1190	382,874,515.83	57,315,629.82	6.0969	349,447,663.47
欧元	12,627,149.41	7.4556	94,142,975.11	7,052,733.19	8.4189	59,376,255.48
港币	7,819,022.60	0.7889	6,168,426.93	6,808,566.34	0.7862	5,352,894.86
菲律宾比索	167,568,156.33	0.1367	22,906,566.97	184,676,492.60	0.1365	25,208,341.24
其他应收款						
美元	437,906.21	6.1190	2,679,548.07	568,039.13	6.0969	3,463,277.79
欧元	28,935.30	7.4556	215,730.00	25,624.49	8.4189	215,730.00
港币	316,645.84	0.7889	249,801.90	278,257.48	0.78623	218,774.38
马来西亚林吉特	229,226.61	1.7625	404,011.90	-	-	-
菲律宾比索	9,976,184.56	0.1367	1,363,744.43	13,584,262.93	0.1365	1,854,251.89
泰铢	1,426,057.69	0.1872	266,958.00	-	-	-
巴基斯坦卢比	182,266.17	0.0606	11,045.33	-	-	-
老挝基普	152,693,750.00	0.0008	122,155.00	-	-	-
外币货币性资产合计			<u>1,108,665,109.69</u>			<u>863,253,899.46</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

65. 外币货币性项目(续)

	2014年			2013年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付账款						
美元	8,736,875.21	6.1190	53,460,939.42	14,648,855.05	6.0969	89,312,604.36
欧元	18,187,712.31	7.4556	135,600,307.90	12,539,322.18	8.4189	105,567,299.51
港币	12,236,893.02	0.7889	9,653,684.90	17,593,146.83	0.7862	13,832,259.83
英镑	87,615.04	9.5437	836,171.66	303,589.22	10.0556	3,052,771.76
瑞士法郎	174.35	6.1871	1,078.70	172.00	6.8336	1,175.38
马来西亚林吉特	15,546,739.00	1.7625	27,401,127.49	-	-	-
菲律宾比索	40,770,283.32	0.1367	5,573,297.73	183,908,589.30	0.1365	25,103,522.44
泰铢	42,082,120.94	0.1872	7,877,773.04	-	-	-
巴基斯坦卢比	707,954.62	0.0606	42,902.05	-	-	-
孟加拉塔卡	708.03	0.0785	55.58	-	-	-
其他应付款						
美元	155,066.21	6.1190	948,850.12	261,196.13	6.0969	1,592,486.70
欧元	6,417.15	7.4556	47,843.70	49.47	8.4189	416.48
港币	26,426.09	0.7889	20,847.54	19,795.73	0.7862	15,563.40
菲律宾比索	14,108.34	0.1367	1,928.61	157,087.11	0.1365	21,442.39
马来西亚林吉特	2,000.00	1.7625	3,525.00	-	-	-
外币货币性负债合计			<u>241,470,333.44</u>			<u>238,499,542.25</u>

六、 合并范围的变动

本年度合并范围与上年度一致。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册 资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过股东出资方 式取得的子公司						
西开有限	陕西西安	陕西西安	制造业	879,311,083.26	100.00	-
西开电气	陕西西安	陕西西安	制造业	1,339,180,000.00	100.00	-
西电西变	陕西西安	陕西西安	制造业	1,204,730,000.00	100.00	-
西电西瓷	陕西西安	陕西西安	制造业	475,560,544.00	100.00	-
西电电力系统	陕西西安	陕西西安	制造业	251,760,000.00	100.00	-
西电常变	江苏常州	江苏常州	制造业	634,824,000.00	90.00	-
西电常开	江苏常州	江苏常州	制造业	100,000,000.00	-	100.00
西电避雷器	陕西西安	陕西西安	制造业	80,000,000.00	70.00	-
西高院	陕西西安	陕西西安	制造业	640,680,000.00	100.00	-
上海西电高压开关 有限公司(“西电上开”)	上海	上海	制造业	80,000,000.00	51.00	-
西电西容	陕西西安	陕西西安	制造业	382,747,009.31	100.00	-
西安西电电气销售有限 责任公司 (“西电销司”)	陕西西安	陕西西安	贸易类	35,930,000.00	100.00	-
西安西电国际工程有限 责任公司 (“西电国际”)	陕西西安	陕西西安	贸易类	100,000,000.00	100.00	-
西电财司	陕西西安	陕西西安	金融类	1,000,000,000.00	80.20	17.60
广州西电高压电气制造 有限公司 (“西电广开”)	广东广州	广东广州	制造业	165,000,000.00	100.00	-
西安西变组件有限公司 (“西变组件”)	陕西西安	陕西西安	制造业	20,000,000.00	-	100.00
西变中特	陕西西安	陕西西安	制造业	288,000,000.00	-	100.00
西容电器	陕西西安	陕西西安	制造业	1,200,000.00	-	100.00
西容自愈式	陕西西安	陕西西安	制造业	1,250,000.00	-	100.00
西电香港	中国香港	中国香港	贸易类	613,440.00	-	100.00

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续)：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册 资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过股东出资方 式取得的子公司						
西电套管 西安西开表面精饰有限 责任公司 （“西开表面精饰”）	陕西咸阳	陕西咸阳	制造业	498,510,000.00	100.00	-
西变配套	陕西西安	陕西西安	制造业	120,000,000.00	-	100.00
天水西电长城合金有限 公司 （“西电天水合金”）	陕西西安	陕西西安	制造业	60,000,000.00	-	100.00
西安西开精密铸造有限 责任公司 （“精密铸造”）	甘肃天水	甘肃天水	制造业	100,000,000.00	-	100.00
辽宁兴启电工材料有限 责任公司 （“辽宁电工”）	陕西咸阳	陕西咸阳	制造业	45,000,000.00	-	100.00
西电通用	辽宁辽阳	辽宁辽阳	制造业	50,000,000.00	51.00	-
	陕西西安	陕西西安	制造业	630,000,000.00	59.00	-
非同一控制下企业合并 取得的子公司						
西电蜀能	四川成都	四川成都	制造业	100,000,000.00	51.00	-
西电济变	山东济南	山东济南	制造业	230,435,293.00	54.38	-
西电华清	北京	北京	制造业	20,408,163.00	-	80.40
西电济特	山东济南	山东济南	制造业	100,000,000.00	-	100.00
同一控制下企业合并取得 的子公司						
西电操动机构	陕西西安	陕西西安	制造业	75,000,000.00	100.00	

注1：本年度本集团子公司西电通用取得股东投资，使其实收资本增加人民币130,000,000.00元，注册资本未发生变化。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司对西电埃及持股权比例及表决权比例均为51%，超过半数，但未纳入合并范围。根据《西电—EGEMAC合资合作公司章程》，埃及公司的股东会重大决议均须股东一致通过方可作出决定；同时，埃及公司董事会由股东大会指定的七位董事组成，其中本公司委派四名，EGEMAC委派三名，埃及公司董事会重大决议均须至少5名董事通过方可作出决定。根据上述章程规定，西电电气对埃及公司不构成控制，因此埃及公司为本公司的合营企业，未纳入合并范围。

本公司对西电南自持股权比例及表决权比例均为55%，超过半数，但未纳入合并范围。根据《江苏西电南自智能电力设备有限公司章程》，股东会会议决议应由代表二分之一以上表决权的股东表决通过。同时，章程中规定的若干与经营和财务政策相关的重大决议事项，必须经过代表三分之二以上表决权的股东通过，由于西电电气对西电南自不构成控制，因此西电南自为本公司的合营企业，未纳入合并范围。

本公司对西电印尼持股权比例及表决权比例均为51%，超过半数，但未纳入合并范围。根据《西电—CCM合资合作公司章程》，西电印尼的股东会重大决议均须股东一致通过方可作出决定；同时，西电印尼董事会由股东大会指定的四位董事组成，其中本公司委派两名，CCM委派两名，西电印尼董事会重大决议均须至少两名董事通过方可作出决定。根据上述章程规定，西电电气对西电印尼不构成控制，因此西电印尼为本公司的合营企业，未纳入合并范围。

本公司对青岛海洋持股权比例及表决权比例均为51%，超过半数，但未纳入合并范围。根据青岛海洋公司章程第四十四条规定，公司董事会决议须经全体董事的三分之二以上同意方可通过。新设公司董事会决议的表决，实行一人一票。根据《青岛海洋电气设备检测有限公司》第四十条规定，公司董事会成员5人，董事由股东按下列名额推荐：西电电气下属子公司西高院推荐3人；青岛海洋公司推荐2人，由股东会选举产生。根据上述章程规定，西高院董事人数占比60%，未超过总体董事的三分之二，对青岛海洋不具有控制，故本次投资构成合营企业投资，采用权益法核算，未纳入合并范围。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

于 2014 年 7 月本集团下属子公司西高院单方面对下属子公司西电华清增资人民币 10,408,163.00 元，导致西电华清原少数股东持有的股比由原来的 40.00%稀释为 19.60%。上述单方面增资视同在控制的情况下购买少数股权，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加人民币 1,291,358.80 元，资本公积减少人民币 1,291,358.80 元。

3. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
西菱公司	陕西西安	陕西西安	制造业	4,400,000美元	50	-	权益法
西电埃及	埃及	埃及开罗	制造业	68,540,000美元	51	-	权益法
西电南自	江苏扬州	江苏扬州	制造业	60,000,000元	55	-	权益法
西电印尼	印尼	印尼雅加达	制造业	40,000,000美元	51	-	权益法
青岛海洋	山东青岛	山东青岛	制造业	100,000,000元	51	-	权益法
联营企业							
西电自动化	陕西西安	陕西西安	制造业	10,000,000元	50	-	权益法
五矿西电	江苏常州	江苏常州	制造业	92,000,000元	20	-	权益法

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2014年	2013年
合营企业		
投资账面价值合计	357,596,172.81	354,953,637.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(10,045,918.22)	11,934,475.43
其他综合收益	5,794,559.26	(55,763,415.18)
综合收益总额	<u>(4,251,358.96)</u>	<u>(43,828,939.75)</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

3. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

联营企业

投资账面价值合计	24,985,766.78	21,315,733.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,686,330.27	(1,442,918.04)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>4,686,330.27</u>	<u>(1,442,918.04)</u>

本年度本集团无对合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2014年

金融资产

	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	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	8,218,859,593.32	-	8,218,859,593.32
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益 的金融资产	10,131,367.55	-	-	10,131,367.55
应收票据	-	604,801,932.42	-	604,801,932.42
应收账款	-	7,068,749,180.34	-	7,068,749,180.34
应收利息	-	46,437,906.29	-	46,437,906.29
应收股利	-	665,100.00	-	665,100.00
其他应收款	-	330,974,947.45	-	330,974,947.45
买入返售金融 资产	-	406,800,000.00	-	406,800,000.00

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2014年(续)

金融资产(续)

可供出售金融资产	-	-	184,851,516.69	184,851,516.69
其他流动资产	103,135.99	352,425,300.28	629,771,861.20	982,300,297.47
	<u>10,234,503.54</u>	<u>17,029,713,960.10</u>	<u>814,623,377.89</u>	<u>17,854,571,841.53</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 交易性	其他金融负债	合计
短期借款	-	276,680,000.00	276,680,000.00
卖出回购金融资产	-	63,500,000.00	63,500,000.00
拆入资金	-	175,653,936.00	175,653,936.00
吸收存款及同业存款	-	552,123,925.58	552,123,925.58
应付票据	-	1,751,529,906.62	1,751,529,906.62
应付账款	-	4,231,442,351.00	4,231,442,351.00
应付利息	-	877,867.22	877,867.22
应付股利	-	20,509,562.16	20,509,562.16
其他应付款	-	758,048,923.77	758,048,923.77
一年内到期的 非流动负债	-	36,000,000.00	36,000,000.00
其他流动负债	-	104,029.28	104,029.28
长期借款	-	22,500,000.00	22,500,000.00
其他非流动负债	-	1,374,548.52	1,374,548.52
长期应付款	-	3,331,764.63	3,331,764.63
	<u>-</u>	<u>7,893,676,814.78</u>	<u>7,893,676,814.78</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续)：

2013年

金融资产

	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	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	9,217,685,137.92	-	9,217,685,137.92
以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	18,251,364.23	-	-	18,251,364.23
应收票据	-	430,314,025.02	-	430,314,025.02
应收账款	-	6,637,998,434.19	-	6,637,998,434.19
应收利息	-	41,478,492.92	-	41,478,492.92
应收股利	-	665,100.00	-	665,100.00
其他应收款	-	364,641,646.80	-	364,641,646.80
买入返售金融 资产	-	84,400,000.00	-	84,400,000.00
一年内到期的 非流动资产	-	3,360,907.51	-	3,360,907.51
可供出售金融资产	-	-	34,851,516.69	34,851,516.69
其他流动资产	-	375,062,056.33	775,246,148.98	1,150,308,205.31
	<u>18,251,364.23</u>	<u>17,155,605,800.69</u>	<u>810,097,665.67</u>	<u>17,983,954,830.59</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2013年(续)

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 交易性	其他金融负债	合计
短期借款	-	19,000,000.00	19,000,000.00
卖出回购金融资产款	-	60,332,000.00	60,332,000.00
吸收存款和同业存款	-	506,258,244.98	506,258,244.98
应付票据	-	1,645,270,691.72	1,645,270,691.72
应付账款	-	4,721,040,834.89	4,721,040,834.89
应付利息	-	16,015,772.97	16,015,772.97
应付股利	-	30,492,562.16	30,492,562.16
其他应付款	-	730,427,185.36	730,427,185.36
一年内到期的 非流动负债	-	721,034,721.50	721,034,721.50
长期借款	-	58,500,000.00	58,500,000.00
其他非流动负债	-	158,997.01	158,997.01
长期应付款	-	3,768,128.63	3,768,128.63
	-	8,512,299,139.22	8,512,299,139.22

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2014年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币691,451,702.43元(2013年12月31日：人民币526,227,801.64元)，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2014年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团亦开展衍生交易，主要包括远期外汇合同，目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的外汇风险。于整个期间内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，

本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团主要客户为国内两大电网公司和五大发电公司。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。在本集团内部不存在重大信用风险集中。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4和6中。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2014年

金融负债

	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	293,027,840.00	-	-	293,027,840.00
卖出回购金融资产	63,972,187.50	-	-	63,972,187.50
拆入资金	175,653,936.00	-	-	175,653,936.00
吸收存款及				
同业存款	552,279,306.44	-	-	552,279,306.44
应付票据	1,751,529,906.62	-	-	1,751,529,906.62
应付账款	4,231,442,351.00	-	-	4,231,442,351.00
应付股利	20,509,562.16	-	-	20,509,562.16
其他应付款	758,048,923.77	-	-	758,048,923.77
一年内到期的				
非流动负债	36,222,969.03	-	-	36,222,969.03
其他流动负债	104,029.28	-	-	104,029.28
长期借款	1,245,375.00	24,298,116.78	-	25,543,491.78
其他非流动负债	-	1,374,548.52	-	1,374,548.52
长期应付款	618,764.00	2,475,056.00	1,514,748.63	4,608,568.63
	<u>7,884,655,150.80</u>	<u>28,147,721.30</u>	<u>1,514,748.63</u>	<u>7,914,317,620.73</u>

2013年

金融负债

	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00
卖出回购金融资产	60,332,000.00	-	-	60,332,000.00
吸收存款				
和同业存款	506,258,244.98	-	-	506,258,244.98
应付票据	1,645,270,691.72	-	-	1,645,270,691.72
应付账款	4,721,040,834.89	-	-	4,721,040,834.89
应付利息	16,015,772.97	-	-	16,015,772.97
应付股利	30,492,562.16	-	-	30,492,562.16
其他应付款	730,427,185.36	-	-	730,427,185.36
一年内到期的				
非流动负债	750,563,518.84	-	-	750,563,518.84
长期借款	3,296,250.00	62,496,387.12	-	65,792,637.12
其他非流动负债	-	158,997.01	-	158,997.01
长期应付款	618,764.00	2,475,056.00	2,133,512.63	5,227,332.63
	<u>8,483,315,824.92</u>	<u>65,130,440.13</u>	<u>2,133,512.63</u>	<u>8,550,579,777.68</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团未面临重大的利率风险。

汇率风险

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本集团的政策是将套期衍生工具的期限与被套期项目的期限协商配对，从而使套期最为有效。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2014年			
人民币对美元贬值	+5%	13,026,062.54	-
人民币对美元升值	-5%	(13,026,062.54)	-
人民币对欧元贬值	+5%	(2,556,198.71)	-
人民币对欧元升值	-5%	2,556,198.71	-

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。(续)

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2013年			
人民币对美元贬值	+5%	44,399,861.83	-
人民币对美元升值	-5%	(44,399,861.83)	-
人民币对欧元贬值	+5%	30,029,560.09	-
人民币对欧元升值	-5%	(30,029,560.09)	-

*不包括留存收益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2014 年度和2013年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2014年12月31日及2013年12月31日，资产负债率如下：

	2014年	2013年
总负债	12,097,178,069.59	13,663,790,796.21
总资产	<u>30,905,154,907.27</u>	<u>32,088,883,372.45</u>
总资产负债率	<u>39.1%</u>	<u>42.6%</u>

5. 综合授信担保

于2014年3月27日，本公司2013年度股东大会审议通过了《中国西电电气股份有限公司关于2014年接受商业银行综合授信额度及为西电财司的贷款额度提供担保》的议案。

根据本公司业务需要及上年度使用情况拟接受商业银行授信额度人民币128.00亿元，由本公司通过《授信额度使用授权委托书》形式授权给子公司使用。本公司2014年度为所属子公司在西电财司的流动资金贷款授信额度提供不超过人民币30.00亿元的保证担保事项，担保额度内可调剂使用。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2014年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
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				
债务工具投资	10,131,367.55	-	-	10,131,367.55
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				
债务工具投资	406,800,000.00	103,135.99	-	406,903,135.99
可供出售金融资产				
债务工具投资	-	779,771,861.20	-	779,771,861.20
	<u>416,931,367.55</u>	<u>779,874,997.19</u>	<u>-</u>	<u>1,196,806,364.74</u>
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融负债				
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	-	104,029.28	-	104,029.28
	<u>-</u>	<u>104,029.28</u>	<u>-</u>	<u>104,029.28</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

九、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2013年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
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				
债务工具投资	18,251,364.23	-	-	18,251,364.23
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				
债务工具投资	84,400,000.00	30,197.19	-	84,430,197.19
可供出售金融资产				
债务工具投资	-	775,246,148.98	-	775,246,148.98
	<u>102,651,364.23</u>	<u>775,276,346.17</u>	<u>-</u>	<u>877,927,710.40</u>

公允价值计量中的层次取决于对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，基于此考虑，输入值的重要程度应从公允价值计量整体角度考虑。

对于第二层次，其估值普遍根据第三方估值服务提供商对相同或同类资产的报价，或通过估值技术利用可观察的市场参数及近期交易价格来确定公允价值。估值服务提供商通过收集、分析多重来源的相关市场交易信息和其他关键估值模型的参数，并采用广泛应用的内部估值技术，提供各种理财产品的理论报价。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

九、公允价值的披露(续)

2. 公允价值估值

不以公允价值计量的金融工具

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、公允价值不能可靠计量的权益工具投资之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2014年	2013年	2014年	2013年
金融负债				
长期借款	22,500,000.00	58,500,000.00	21,062,845.52	53,717,739.93
长期应付款	<u>3,331,764.63</u>	<u>3,768,128.63</u>	<u>2,710,458.25</u>	<u>3,045,445.99</u>
合计	<u>25,831,764.63</u>	<u>62,268,128.63</u>	<u>23,773,303.77</u>	<u>56,763,185.92</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

长期借款以及长期应付款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2014年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

九、公允价值的披露(续)

2. 公允价值估值(续)

本集团与多个交易对手订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，包括远期外汇合同，采用类似于远期定价的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。远期外汇合同的账面价值，与公允价值相同。于2014年12月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (千元)	对本公司 持股 比例(%)	对本公司 表决权 比例(%)
西电集团	陕西西安	制造业	2,164,941	51.10	51.10

本公司的最终控制方为国务院国资委。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、3。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

	关联方关系
西安西开中低压开关有限责任公司 (“西开中低压”)	母公司控制的公司
西安西电鹏远重型电炉制造有限公司 (“西电电炉”)	母公司控制的公司
西电集团医院(“西电医院”)	母公司控制的公司
西安西电光电电缆有限责任公司 (“西电光电电缆”)	母公司控制的公司
西安西电电工材料有限责任公司 (“西电西材”)	母公司控制的公司
西电陕西陕开电器集团有限公司 (“西电陕开”)	母公司控制的公司
西安技师学院(“技师学院”)	母公司控制的机构
西电宝鸡电气有限公司 (“宝鸡电气”)	母公司控制的公司
西安天翼新商务酒店有限公司 (“天翼酒店”)	母公司控制的公司
西安西电后勤资产管理中心 (“西电后勤”)	母公司控制的公司
西安臻越置业有限责任公司 (“臻越置业”)	母公司控制的公司
西安豪特电力开关制造有限公司 (“西安豪特”)	母公司控制的公司
陕西陕开电器设备有限责任公司 (“陕开设备”)	母公司控制的公司
陕西陕开电力开关有限公司 (“陕开开关”)	母公司控制的公司
宝鸡陕开后勤产业有限公司 (“陕开后勤”)	母公司控制的公司
陕西省军工集团陕开先锋有限责任公司 (“陕开先锋”)	母公司控制的公司
通用电气新加坡公司及其最终控股股东 及附属公司(“GE集团”)	投资方及与该投资方 受同一控制方控制的其他企业

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

	注释	2014年	2013年
西开中低压	(1)a	107,354,488.64	160,752,814.30
西电电炉	(1)a	92,177,702.02	16,491,160.72
西菱公司	(1)a	73,620,211.36	119,064,235.24
GE集团	(1)a	89,255,939.09	-
西电光电缆	(1)a	48,493,280.43	38,195,378.34
西电西材	(1)a	28,857,882.23	38,321,798.75
西安豪特	(1)a	23,419,235.82	24,063,321.40
宝鸡电气	(1)a	9,313,394.01	8,649,847.85
西电南自	(1)a	814,871.77	1,958,256.40
西电自动化	(1)a	37,606.84	3,524,786.44
		<u>473,344,612.21</u>	<u>411,021,599.44</u>

自关联方接受劳务

	注释	2014年	2013年
西电西材	(1)b	11,724,834.74	16,603,247.81
西电集团	(1)b	2,699,181.70	2,444,136.66
西电电炉	(1)b	1,597,424.69	1,215.00
天翼酒店	(1)b	350,547.90	209,446.60
技师学院	(1)b	176,030.00	-
西电光电缆	(1)b	1,144.62	-
西电科能	(1)b	-	788,349.51
宝鸡电气	(1)b	-	43,042.38
		<u>16,549,163.65</u>	<u>20,089,437.96</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品

	注释	2014年	2013年
西开中低压	(1)c	67,223,852.95	91,747,437.19
GE集团	(1)c	50,521,111.82	-
西菱公司	(1)c	28,694,229.93	51,506,166.21
西电电炉	(1)c	8,083,243.57	36,304,539.73
宝鸡电气	(1)c	846,923.10	40,961.54
西电光电缆	(1)c	729,888.33	79,232.30
西安豪特	(1)c	608,900.56	1,044,876.96
技师学院	(1)c	8,547.01	-
西电集团	(1)c	-	50,256.41
西电陕开	(1)c	-	308,547.01
西电西材	(1)c	-	40,598.29
		<u>156,716,697.27</u>	<u>181,122,615.64</u>

向关联方提供劳务

	注释	2014年	2013年
宝鸡电气	(1)d	4,039,849.70	5,529,195.57
西电集团	(1)d	3,067,000.00	2,796,766.18
西开中低压	(1)d	2,493,273.79	504,496.23
西电陕开	(1)d	307,096.00	1,511,850.00
西安豪特	(1)d	201,692.00	180,870.00
西电电炉	(1)d	-	278,720.10
		<u>10,108,911.49</u>	<u>10,801,898.08</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

	注释	租赁资产 种类	2014年 租赁收入	2013年 租赁收入
西开中低压	(2)a	凤城5路99号	2,860,000.00	2,600,000.00
西电后勤	(2)a	大庆路	775,000.00	-
宝鸡电气	(2)a	唐兴路7号研发楼	40,960.00	-
西电后勤	(2)a	西二环299号	-	760,000.00
西电电炉	(2)a	大庆路485号	-	80,359.00

作为承租人

	注释	租赁资产 种类	2014年 租赁费	2013年 租赁费
西电集团	(2)b	唐兴路7号	28,902,088.40	28,425,950.64
西电西材	(2)b	桃园路北口	2,334,202.00	2,175,408.00
西电后勤	(2)b	大庆路485号	1,475,520.00	1,475,520.00
西电后勤	(2)b	贝丽花园8栋	19,665.60	39,331.20
西电电炉	(2)b	咸阳市渭城区窑店镇	-	1,396,824.00
西电后勤	(2)b	西安丰登北路	-	84,000.00
西电后勤	(2)b	西二环300号	-	121,600.00
西电光电缆	(2)b	大庆路12号	554,400.00	554,400.00

(3) 关联方利息结算

	2014年	2013年
利息收入	11,050,242.91	6,602,709.48
利息支出	<u>2,594,751.58</u>	<u>1,113,717.21</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 综合服务协议

根据本集团与西电集团签署的《综合服务总协议》，本集团向西电集团及其附属企业提供的部分供热服务，西电集团及其附属企业向本集团提供的如下后勤服务：(1)餐饮供应、会议、住宿等酒店服务；(2)绿化、物业管理服务；(3)生活区设施的建设、维修服务；(4)教育服务；(5)医疗服务；(6)其他相关配套服务。

上述后勤服务的价格将按照如下原则确定：(1)凡政府(含地方政府)有定价的，执行政府定价；(2)若无政府定价，则按照政府指导价格或行业协会推荐价格确定；(3)若无上述指导价格或推荐价格，或上述指导价格或推荐价格高于相应的市场价格(指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同地区提供相若种类的服务时所收取的价格)，则参照相应的市场价格按照公平及合理的原则确定；(4)若无相应的市场价格，则由提供服务一方及其附属企业与另一方或其附属企业按照有关成本加适当利润的原则根据具体情况协商确定。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 其他关联方交易

	2014年	2013年
关键管理人员薪酬	<u>4,044,557.00</u>	<u>6,375,522.00</u>

注释

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 本年度，本集团以参考市场价自西开中低压、西菱公司、西电西材、西电光电缆、西安豪特、西电电炉、宝鸡电气、西电南自、西电自动化以及GE集团购入商品人民币473,344,612.21元(2013年：人民币411,021,599.44元)。
- (b) 本年度，西电西材、西电集团、西电科能、天翼酒店、宝鸡电气、西电电炉、技师学院以及西电光电缆为本集团提供劳务服务，以参考市场价向本集团支付劳务费人民币16,549,163.65元(2013年：人民币20,089,437.96元)。
- (c) 本年度，本集团以参考市场价向西开中低压、西菱公司、西电电炉、西安豪特、西电集团、西电西材、西电陕开、西电光电缆、宝鸡电气、技师学院以及GE集团销售商品人民币156,716,697.27元(2013年：人民币181,122,615.64元)。
- (d) 本年度，本集团以参考市场价为宝鸡电气、西电陕开、西开中低压以及西安豪特提供劳务服务，收取劳务费人民币10,108,911.49元(2013年：人民币10,801,898.08元)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续)

(2) 关联方资产租赁

- (a) 本年度，本集团向西开中低压出租房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁收益人民币2,860,000.00元(2013年：人民币2,600,000.00元)；向西电后勤出租房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁收益人民币775,000.00元(2013年：760,000.00元)；向宝鸡电气出租房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁收益人民币40,960.00元(2013年：无)；无向西电电炉出租房屋确认租赁收益(2013年：向西电电炉出租房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁收益人民币80,359.00元)。
- (b) 本年度，本集团以参考市场价向西电集团租入房屋及其他，根据租赁合同发生租赁费用人民币28,902,088.40元(2013年：人民币28,425,950.64元)；向西电西材租入土地及房屋发生租赁费用人民币2,334,202.00元(2013年：人民币2,175,408.00元)；向西电后勤租入土地及房屋发生租赁费用人民币1,495,185.60元(2013年：人民币1,720,451.20元)；向西电光电电缆租入房屋发生的租赁费用为人民币554,400.00元(2013年：人民币554,400.00元)；无向西电电炉承租房屋发生租赁费用(2013年：向西电电炉租入房屋建筑物发生租赁费用人民币1,396,824.00元)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易

6. 关联方应收款项余额

	2014年		2013年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
西开中低压	48,031,873.59	-	23,810,948.39	-
西电电炉	31,763,710.38	-	38,145,663.16	-
GE集团	30,443,312.28	-	-	-
西电集团	5,473,552.96	-	90,154,468.46	-
西安豪特	1,178,623.04	-	604,409.41	-
宝鸡电气	569,025.00	-	2,637,497.00	-
西电南自	<u>391,280.00</u>	<u>-</u>	<u>391,280.00</u>	<u>-</u>
预付款项				
GE集团		5,311,804.28		-
西电电炉		2,799,871.48	23,121,722.06	
西开中低压		1,529,550.00	1,876,550.00	
西安豪特		124,220.00	4,920.00	
西电西材		120,703.02		-
西电光电		57,712.00		-
宝鸡电气		<u>-</u>	<u>1,140,717.40</u>	

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押，贸易往来的还款期遵从贸易条款规定，非贸易往来无固定还款期。

	2014年		2013年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
西开中低压	4,966,054.00	-	2,606,054.00	-
技师学院	2,885,046.24	-	2,885,046.24	-
西电电炉	1,846,372.21	-	1,846,372.21	-
西电后勤	775,000.00	-	-	-
西电集团	<u>10,987.30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额

	2014年	2013年
应付账款		
西电电炉	40,083,305.91	22,222,759.89
西菱公司	37,625,750.35	-
GE集团	12,849,953.60	-
西开中低压	8,461,636.88	6,684,752.86
西电光电缆	7,898,591.98	6,293,974.63
西电西材	6,884,736.66	10,758,157.73
宝鸡电气	4,013,226.20	5,540,630.20
西安豪特	3,915,539.36	2,783,439.16
西电南自	2,470,776.00	426,800.00
西电自动化	228,300.46	-
	2014年	2013年
预收账款		
GE集团	3,100,804.42	-
宝鸡电气	459,628.00	150,000.00
西电光电缆	131,113.44	-
西安豪特	124,561.98	106,800.00
西电南自	15,600.00	-
西电电炉	-	561,279.35
西电陕开	-	130,800.00
西开中低压	-	72,000.00

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额(续)

	2014年	2013年
其他应付款		
西电集团	31,437,564.43	29,960,744.60
GE集团	7,615,641.53	-
技师学院	2,076,826.50	2,076,826.50
西开中低压	1,828,039.30	1,542,859.30
西电电炉	1,827,031.70	349,300.00
宝鸡电气	1,572,335.10	3,781,090.60
天翼酒店	1,214,545.37	1,214,545.37
西安豪特	178,013.13	178,013.13
西电自动化	<u>78,300.46</u>	<u>-</u>
专项应付款		
西电集团	<u>326,660,000.00</u>	<u>262,700,000.00</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押，贸易往来的还款期遵从贸易条款规定，非贸易往来无固定还款期。

8. 其他

与西电财司经营业务相关的关联交易如下：

于2014年12月31日，西电财司与关联方的经营业务形成的相关业务往来如下：吸收关联方活期存款为人民币531,758,967.34元，存款年利率为0.35%；发放给关联方的贷款账面价值为人民币194,090,000.00元，贷款年利率为4.80%-5.40%；取得关联方的委托贷款余额为人民币276,680,000.00元，贷款年利率为5.60%-6.00%；为关联方出具的票据进行贴现形成资产账面价值为人民币152,347,432.54元；为关联方开具的履约保函等为人民币185,093,541.65元。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十一、承诺事项

1. 重要承诺事项

	2014年	2013年
资本承诺		
已签约但未拨备	97,059,636.70	131,376,001.53
已被董事会批准但未签约	<u>537,584,229.75</u>	<u>400,407,096.94</u>
	<u>634,643,866.45</u>	<u>531,783,098.47</u>

2. 或有事项

截止至 2014 年 12 月 31 日止，公司由于开具保函形成的或有负债金额为人民币 3,061,271,495.20 元。

十二、资产负债表日后事项

根据本公司2015年3月31日召开的第二届董事会第二十九次会议决议：公司拟以2014年12月31日总股本5,125,882,352股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元(含税)，共计分配人民币512,588,235.20元。本次利润分配方案实施后，公司剩余未分配利润人民币667,837,244.05元，结转以后年度分配。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

融资租赁：于2014年12月31日，无未实现融资收益(2013年12月31日：人民币118,502.59元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2014年	2013年
1年以内(含1年)	-	3,479,410.10
1年至2年(含2年)	-	-
2年至3年(含3年)	-	-
3年以上	-	-
	-	<u>3,479,410.10</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

1. 租赁(续)

作为出租人(续)

投资性房地产及经营租出固定资产，参见附注五、13及14。

重大经营租赁：根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2014年	2013年
1年以内(含1年)	10,675,549.00	7,251,266.00
1年至2年(含2年)	10,532,880.00	7,120,028.00
2年至3年(含3年)	11,632,880.00	6,950,000.00
3年以上	7,057,880.00	13,912,000.00
	<u>39,899,189.00</u>	<u>35,233,294.00</u>

作为承租人

融资租入固定资产，参见附注五、14。

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2014年	2013年
1年以内(含1年)	39,412,028.15	37,803,620.50
1年至2年(含2年)	32,837,122.53	31,231,516.20
2年至3年(含3年)	30,912,924.00	29,181,750.40
3年以上	20,085,277.27	29,186,384.40
	<u>123,247,351.95</u>	<u>127,403,271.50</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下九个报告分部：

- (1) 开关业务板块主要从事全封闭组合电器、高压隔离开关、高压断路器、高压电流互感器和成套配电装备的生产和销售；
- (2) 变压器业务板块主要从事110-1000千伏交、直流输变电系统使用的大中型电力变压器、并联电抗器和特殊用途使用的变压器、输变电设备和其他电热供电设备等的生产和销售；
- (3) 电力电子业务板块主要从事生产及销售高压直流输电晶闸管换流阀的生产和销售；
- (4) 电容器业务板块主要从事电容式电压互感器、高压全膜并联电容器、并联补偿装置、密集型电容器、高低压自愈式电容器、直流输电用电容器装置等产品生产和销售；
- (5) 绝缘子及避雷器业务板块主要从事氧化锌避雷器、棒型支柱绝缘子、电器瓷套、油纸电容式套管等产品的生产和销售；
- (6) 研发及检测业务板块主要提供高压电器产品的检测、开发、研究、技术转让和咨询服务；输变电设备成套设计等；

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下九个报告分部(续)：

- (7) 金融业务板块主要系西电财司向本集团及西电集团内其他产业公司提供资金结算等金融服务；
- (8) 总部及工程贸易业务板块主要从事公司内部其他各业务板块产品的境内外销售、相关配套件的进口采购，并负责承担境内外成套工程、工程项目成套设备的设计、安装、调试、监测以及技术改造和服务等。
- (9) 二次设备板块主要从事电力自动化控制、保护、测量、通讯设备，电力监控、电能质量和节能管理系统，能量管理、配电及停电管理和地理信息系统软件的开发、设计、制造、销售、安装及服务，以及对上述产品及软件的进出口自营及服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

2014年

	开关	变压器	电力电子	电容器	绝缘子及避雷器	研发及检测	金融业务	二次设备	公司总部、工程贸易及其他未分配金额	抵销	合计
营业总收入	4,944,290,658.78	5,354,799,663.46	1,401,349,872.57	606,042,292.12	751,135,496.77	343,675,366.28	286,804,239.90	85,462,336.12	4,120,880,277.06	(3,812,403,122.24)	14,082,037,080.82
其中：对外交易收入	4,679,209,926.52	4,066,435,759.63	15,754,958.39	517,273,131.30	375,878,611.16	250,987,990.11	210,857,022.43	72,653,443.58	3,892,986,237.70	-	14,082,037,080.82
其中：分部间交易收入	<u>265,080,732.26</u>	<u>1,288,363,903.83</u>	<u>1,385,594,914.18</u>	<u>88,769,160.82</u>	<u>375,256,885.61</u>	<u>92,687,376.17</u>	<u>75,947,217.47</u>	<u>12,808,892.54</u>	<u>227,894,039.36</u>	<u>(3,812,403,122.24)</u>	-
对合营企业和联营企业的投资收益	1,072,825.79	4,372,180.72	(434,173.58)	-	-	-	-	-	(10,804,594.46)	434,173.58	(5,359,587.95)
资产减值损失	22,722,943.56	65,001,782.80	11,593,109.73	22,814,778.00	15,308,393.97	8,484,231.30	32,965,276.03	-	(13,943,321.19)	(41,580,804.40)	123,366,389.80
利润/(亏损)总额	<u>321,010,735.48</u>	<u>(16,417,029.80)</u>	<u>297,872,287.81</u>	<u>36,268,089.31</u>	<u>(92,699,855.14)</u>	<u>39,157,730.52</u>	<u>159,703,552.38</u>	<u>(29,372,978.41)</u>	<u>762,490,143.76</u>	<u>(655,097,656.53)</u>	<u>822,915,019.38</u>
所得税费用	<u>45,913,294.21</u>	<u>(352,964.60)</u>	<u>37,109,121.55</u>	<u>8,743,968.37</u>	<u>3,386,661.04</u>	<u>6,847,043.60</u>	<u>40,008,318.64</u>	<u>106,749.54</u>	<u>15,895,697.72</u>	<u>3,789,448.39</u>	<u>161,447,338.46</u>
资产总额	8,324,518,090.60	8,895,412,348.94	2,016,322,166.01	1,107,784,455.47	1,628,050,846.48	1,350,341,185.51	12,275,038,301.72	443,237,712.94	22,553,071,058.16	(27,688,621,258.56)	30,905,154,907.27
负债总额	<u>4,875,808,867.42</u>	<u>5,731,695,397.44</u>	<u>1,373,308,145.70</u>	<u>575,722,841.95</u>	<u>1,091,529,966.99</u>	<u>525,844,951.65</u>	<u>11,056,867,453.20</u>	<u>44,209,604.50</u>	<u>3,449,877,810.06</u>	<u>(16,627,686,969.32)</u>	<u>12,097,178,069.59</u>
补充信息：											
资本性支出	155,945,401.66	85,401,490.61	22,180,665.69	55,622,448.74	6,398,593.76	97,607,927.51	72,660.00	60,836,588.58	6,044,751.33	(30,974,923.69)	459,135,604.19
折旧和摊销费用	173,604,400.83	165,795,945.90	25,807,365.50	19,372,708.87	72,082,602.49	81,860,982.42	3,254,627.28	3,307,970.65	7,685,253.18	18,143,307.50	570,915,164.62
对合营企业和联营企业的长期股权投资	33,437,022.18	21,755,883.83	-	-	-	15,300,000.00	-	-	312,089,033.58	-	382,581,939.59
长期股权投资以外的其他非流动资产净增加额	<u>71,963,842.92</u>	<u>(75,468,396.99)</u>	<u>2,991,985.84</u>	<u>28,368,011.01</u>	<u>(53,308,135.42)</u>	<u>34,197,474.52</u>	<u>635,387,121.76</u>	<u>73,242,811.84</u>	<u>(3,241,239.95)</u>	<u>(540,338,699.97)</u>	<u>173,794,775.56</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

2013年

	开关	变压器	电力电子	电容器	绝缘子及避雷器	研发及检测	金融业务	二次设备	公司总部、工程贸易及其他未分配金额	抵销	合计
营业总收入	4,692,027,309.67	4,989,270,265.89	1,291,880,732.01	553,384,477.04	758,420,909.30	442,179,478.84	210,610,434.08	51,303,996.53	3,765,096,228.32	(3,556,534,721.26)	13,197,639,110.42
其中：对外交易收入	4,334,883,532.39	3,801,585,584.45	108,148,399.54	524,566,391.10	366,192,695.69	268,486,036.07	145,904,828.23	51,303,996.53	3,596,567,646.42	-	13,197,639,110.42
其中：分部间交易收入	357,143,777.28	1,187,684,681.44	1,183,732,332.47	28,818,085.94	392,228,213.61	173,693,442.77	64,705,605.85	-	168,528,581.90	(3,556,534,721.26)	-
对合营企业和联营企业的投资收益	3,094,026.52	-	-	-	-	-	-	-	7,397,530.87	-	10,491,557.39
资产减值损失	69,839,930.06	42,434,975.62	1,065,247.51	15,819,733.48	589,296.55	4,619,006.11	22,599,871.45	-	14,897,825.63	15,068,767.25	186,934,653.66
利润/(亏损)总额	100,943,693.28	12,346,595.10	129,734,239.32	18,736,371.46	(74,730,960.75)	33,091,757.45	132,672,527.93	(16,598,913.15)	7,451,016.85	50,082,377.23	393,728,704.72
所得税费用	17,354,645.56	6,706,879.30	13,670,873.68	2,230,122.75	974,244.90	6,819,851.64	32,479,341.72	(106,749.54)	3,945,249.69	(2,542,204.07)	81,532,255.63
资产总额	8,803,194,429.18	8,268,646,853.46	2,224,062,433.04	1,197,288,776.53	1,613,708,501.75	1,400,693,250.75	10,664,153,439.76	341,576,053.38	23,105,317,855.87	(25,529,758,221.27)	32,088,883,372.45
负债总额	6,196,159,170.68	5,880,628,470.53	1,786,550,923.44	649,649,383.42	1,021,787,585.22	595,466,699.14	9,483,554,169.78	43,068,216.99	4,303,717,048.24	(16,296,790,871.23)	13,663,790,796.21
补充信息：											
资本性支出	158,546,397.15	161,911,912.39	74,369,670.97	33,432,228.50	9,802,892.60	119,372,325.39	903,900.00	177,199,582.25	7,809,299.30	(47,567,997.77)	695,780,210.78
折旧和摊销费用	152,047,645.03	162,324,149.75	22,284,711.71	20,995,497.15	89,354,454.16	72,161,689.71	3,104,914.70	271,238.00	8,200,598.51	9,291,183.93	540,036,082.65
对合营企业和联营企业的长期股权投资	37,364,196.39	-	-	-	-	-	-	-	338,905,174.73	-	376,269,371.12
长期股权投资以外的其他非流动资产净增加额	97,669,609.44	(17,963,431.63)	46,667,528.82	49,055,657.24	(69,621,647.38)	71,872,705.11	129,410,195.37	193,350,089.42	(77,050,574.49)	(233,127,474.49)	190,262,657.41

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

其他信息

产品和劳务信息

各经营分部对外交易收入详见附注五、50。

地理信息

对外交易收入

	2014年	2013年
中国大陆	12,544,930,526.61	11,967,201,023.35
美国	142,435,274.50	88,394,497.25
其他国家或地区	<u>1,394,671,279.71</u>	<u>1,142,043,589.82</u>
	<u>14,082,037,080.82</u>	<u>13,197,639,110.42</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

其他信息(续)

地理信息(续)

非流动资产总额

	2014年	2013年
中国大陆	7,891,556,459.79	7,857,305,219.91
美国	-	-
其他国家或地区	<u>7,127,551.56</u>	<u>6,940,924.74</u>
	<u>7,898,684,011.35</u>	<u>7,864,246,144.65</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

营业收入人民币7,413,299,077.86元(2013年: 7,023,536,549.11元)来自于开关分部，变压器分部以及公司总部、工程贸易及其他未分配金额分部对国网及其子公司和南网及其子公司的收入。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2014年	2013年
1年以内	509,783,661.94	360,004,523.19
1年至2年	69,359,745.86	161,100,202.78
2年至3年	121,014,257.78	61,660,202.58
3年以上	<u>19,484,204.78</u>	<u>77,861,319.70</u>
	719,641,870.36	660,626,248.25
减：应收账款坏账准备	<u>2,492,023.40</u>	<u>745,098.35</u>
	<u>717,149,846.96</u>	<u>659,881,149.90</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
2014年	<u>745,098.35</u>	<u>1,746,925.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,492,023.40</u>
2013年	<u>791,416.38</u>	<u>(46,318.03)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>745,098.35</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

	2014年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单独计提坏账准备	672,774,979.68	93.49%	1,148,194.62	0.17%
按信用风险特征组合计 提坏账准备	29,673,271.88	4.12%	565,991.40	1.91%
单项金额不重大 但单独计提坏账准备	<u>17,193,618.80</u>	<u>2.39%</u>	<u>777,837.38</u>	<u>4.52%</u>
合计	<u>719,641,870.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,492,023.40</u>	<u>0.35%</u>
	2013年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单独计提坏账准备	654,928,494.09	99.14%	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	4,177,743.50	0.63%	745,098.35	17.83%
单项金额不重大 但单独计提坏账准备	<u>1,520,010.66</u>	<u>0.23%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>660,626,248.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>745,098.35</u>	<u>0.11%</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2014年12月31日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第1名	<u>189,743,160.36</u>	<u>1,148,194.62</u>	0.61%	预计部分无法收回

于2013年12月31日, 无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

于2014年12月31日, 无应收关联方款项。

于2013年12月31日, 应收关联方款项如下:

	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
西电集团	母公司	<u>62,887,300.00</u>	<u>9.52</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2014年	2013年
1年以内	6,499,201.79	5,645,296.33
1年至2年	177,000.00	767,000.00
2年至3年	767,000.00	3,000,000.00
3年以上	<u>100,000.00</u>	<u>-</u>
	7,543,201.79	9,412,296.33
减: 其他应收款减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>7,543,201.79</u>	<u>9,412,296.33</u>

	2014年		坏账准备	计提比例
	金额	比例		
单项金额重大				
并单独计提坏账准备	6,042,706.91	80.10%	-	-
按信用风险特征组合计				
提坏账准备	258,467.50	3.43%	-	-
单项金额虽不重大但单项				
计提坏账准备	<u>1,242,027.38</u>	<u>16.47%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>7,543,201.79</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

	2013年		坏账准备	计提比例
	金额	比例		
单项金额重大				
并单独计提坏账准备	7,692,808.97	81.73%	-	-
按信用风险特征组合计				
提坏账准备	207,106.23	2.20%	-	-
单项金额不重大				
但单独计提坏账准备	1,512,381.13	16.07%	-	-
合计	9,412,296.33	100%	-	-

于2014年12月31日，本公司其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(2013年12月31日：无)。

于2014年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	2,131,046.47	28.25	代收代付	1年以内	-
西电通用	1,396,844.44	18.52	服务费	1年以内	-
第三名	1,387,816.00	18.40	周转金	1年以内	-
第四名	183,000.00	2.43	周转金	1年以内	-
	177,000.00	2.35	周转金	1-2年	-
	767,000.00	10.17	周转金	2-3年	-
西电西变	550,000.08	7.29	代收代付	1年以内	-
	6,592,706.99	87.41			

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2013年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
西电通用	4,692,808.97	49.86	服务费	1年以内	-
第二名	3,000,000.00	31.87	保证金	2-3年	-
第三名	177,000.00	1.88	周转金	1年以内	-
	767,000.00	8.15	周转金	1-2年	-
第四名	568,381.13	6.04	代收代付	1年以内	-
第五名	40,000.00	0.04	备用金	1年以内	-
	<u>9,245,190.10</u>	<u>97.84</u>			

于2014年12月31日，其他应收关联方款项：

	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
西电通用		1,396,844.44	18.52
西电西变		550,000.08	7.29
西电集团		<u>10,987.30</u>	<u>0.15</u>
		<u>1,957,831.82</u>	<u>25.96</u>

于2013年12月31日，其他应收关联方款项如下：

	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
西电通用	子公司	4,692,808.97	49.86
西电天水合金	子公司	<u>16,499.96</u>	<u>0.18</u>
		<u>4,709,308.93</u>	<u>50.04</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2014年	2013年
周转金	4,603,687.74	5,690,860.78
代收代付	2,771,046.55	588,484.79
保证金	-	3,000,000.00
其他	<u>168,467.50</u>	<u>132,950.76</u>
	<u>7,543,201.79</u>	<u>9,412,296.33</u>

3. 其他流动资产

	2014年	2013年
委托贷款	1,348,041,850.78	1,450,250,000.00
待摊费用	<u>344,941.31</u>	<u>101,696.22</u>
	<u>1,348,386,792.09</u>	<u>1,450,351,696.22</u>

4. 长期股权投资

	2014年			2013年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,669,169,275.28	-	10,669,169,275.28	10,592,469,275.28	-	10,592,469,275.28
对合营企业和 联营企业投资	<u>312,089,033.58</u>	<u>-</u>	<u>312,089,033.58</u>	<u>320,505,174.73</u>	<u>-</u>	<u>320,505,174.73</u>
	<u>10,981,258,308.86</u>	<u>-</u>	<u>10,981,258,308.86</u>	<u>10,912,974,450.01</u>	<u>-</u>	<u>10,912,974,450.01</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

对子公司投资

2014年

	年初数	本年增减	年末数	减值准备	本年计提 减值准备
西开有限	1,485,374,763.40	-	1,485,374,763.40	-	-
西开电气	1,755,435,236.62	-	1,755,435,236.62	-	-
西电西变	1,720,655,888.71	-	1,720,655,888.71	-	-
西电常变	723,351,622.24	-	723,351,622.24	-	-
西电西瓷	557,737,773.68	-	557,737,773.68	-	-
西电西容	545,325,722.98	-	545,325,722.98	-	-
西电济变	412,720,000.00	-	412,720,000.00	-	-
西电电力系统	241,931,185.82	-	241,931,185.82	-	-
西电财司	824,752,636.34	-	824,752,636.34	-	-
西电销司	35,938,300.00	-	35,938,300.00	-	-
西高院	876,098,176.89	-	876,098,176.89	-	-
西电国际	146,914,896.95	-	146,914,896.95	-	-
西电广开	164,700,757.65	-	164,700,757.65	-	-
西电套管	498,510,000.00	-	498,510,000.00	-	-
西电操动机构	86,209,968.69	-	86,209,968.69	-	-
西电避雷器	56,638,164.63	-	56,638,164.63	-	-
西电上开	53,727,980.68	-	53,727,980.68	-	-
西电蜀能	151,959,200.00	-	151,959,200.00	-	-
辽宁电工	68,637,000.00	-	68,637,000.00	-	-
西电通用	185,850,000.00	76,700,000.00	262,550,000.00	-	-
对子公司投资小计	10,592,469,275.28	76,700,000.00	10,669,169,275.28	-	-

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

对子公司投资(续)

2013年

	年初数	本年增减	年末数	减值准备	本年计提 减值准备
西开有限	1,485,374,763.40	-	1,485,374,763.40	-	-
西开电气	1,755,435,236.62	-	1,755,435,236.62	-	-
西电西变	1,720,655,888.71	-	1,720,655,888.71	-	-
西电常变	723,351,622.24	-	723,351,622.24	-	-
西电西瓷	557,737,773.68	-	557,737,773.68	-	-
西电西容	545,325,722.98	-	545,325,722.98	-	-
西电济变	412,720,000.00	-	412,720,000.00	-	-
西电电力系统	241,931,185.82	-	241,931,185.82	-	-
西电财司	824,752,636.34	-	824,752,636.34	-	-
西电销司	35,938,300.00	-	35,938,300.00	-	-
西高院	876,098,176.89	-	876,098,176.89	-	-
西电国际	146,914,896.95	-	146,914,896.95	-	-
西电常开	94,852,946.13	(94,852,946.13)	-	-	-
西电广开	164,700,757.65	-	164,700,757.65	-	-
西电套管	498,510,000.00	-	498,510,000.00	-	-
西电操动机构	86,209,968.69	-	86,209,968.69	-	-
西电避雷器	56,638,164.63	-	56,638,164.63	-	-
西电上开	53,727,980.68	-	53,727,980.68	-	-
西电蜀能	151,959,200.00	-	151,959,200.00	-	-
辽宁电工	68,637,000.00	-	68,637,000.00	-	-
西电通用	-	185,850,000.00	185,850,000.00	-	-
对子公司投资小计	<u>10,501,472,221.41</u>	<u>90,997,053.87</u>	<u>10,592,469,275.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

对联营企业和合营企业投资

2014年

	年初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
合营企业										
西电埃及	180,902,061.76	-	-	(1,142,734.24)	(1,625,985.14)		(3,406,105.95)	-	174,727,236.43	-
西电南自	21,332,191.13	-	-	(8,088,990.90)	-	-	-	-	13,243,200.23	-
西电印尼	115,355,188.44	-	-	(1,887,018.87)	7,420,544.40	-	-	-	120,888,713.97	-
联营企业										
西电自动化	2,915,733.40	-	-	314,149.55	-	-	-	-	3,229,882.95	-
	<u>320,505,174.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,804,594.46)</u>	<u>5,794,559.26</u>	<u>-</u>	<u>(3,406,105.95)</u>	<u>-</u>	<u>312,089,033.58</u>	<u>-</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

对联营企业和合营企业投资(续)

2013年

	年初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他综合 收益	其他权益 变动	宣告现金 股利	计提减值 准备	年末 账面 价值	年末 减值 准备
合营企业										
西电埃及	126,593,363.10	85,752,173.16	-	4,319,897.79	(34,201,655.85)	-	(1,561,716.44)	-	180,902,061.76	-
西电南自	26,275,768.66	-	-	(4,943,577.53)	-	-	-	-	21,332,191.13	-
西电印尼	127,452,819.12	-	-	9,464,128.65	(21,561,759.33)	-	-	-	115,355,188.44	-
联营企业										
西电自动化	2,688,200.53	-	-	227,532.87	-	-	-	-	2,915,733.40	-
西电科能	1,670,450.91	-	-	(1,670,450.91)	-	-	-	-	-	-
	<u>284,680,602.32</u>	<u>85,752,173.16</u>	<u>-</u>	<u>7,397,530.87</u>	<u>(55,763,415.18)</u>	<u>-</u>	<u>(1,561,716.44)</u>	<u>-</u>	<u>320,505,174.73</u>	<u>-</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2014年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他非流动资产

	2014年	2013年
长期应收款	<u>211,233,828.27</u>	<u>209,012,707.55</u>

6. 营业收入及成本

	2014年		2013年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,617,870,273.91	2,588,333,230.11	2,355,781,995.75	2,313,555,618.71
其他业务	<u>6,757,244.15</u>	<u>3,576.09</u>	<u>8,971,904.89</u>	<u>3,434,623.42</u>
	<u>2,624,627,518.06</u>	<u>2,588,336,806.20</u>	<u>2,364,753,900.64</u>	<u>2,316,990,242.13</u>

营业收入列示如下:

	2014年	2013年
销售商品	2,617,870,273.91	2,355,781,995.75
提供服务	5,573,025.07	4,179,679.00
技术使用费	-	3,714,375.33
商标使用费	853,359.00	513,039.97
其他	<u>330,860.08</u>	<u>564,810.59</u>
	<u>2,624,627,518.06</u>	<u>2,364,753,900.64</u>

7. 投资收益

	2014年	2013年
成本法核算的长期股权投资收益	613,578,440.76	562,830,225.71
处置长期股权投资产生的投资收益	160,000.00	-
委托贷款投资收益	39,771,826.88	51,751,217.76
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收益	17,342,465.74	-
处置子公司产生的投资收益	-	(37,324,450.67)
权益法核算的长期股权投资收益	<u>(10,804,594.46)</u>	<u>7,397,530.87</u>
	<u>660,048,138.92</u>	<u>584,654,523.67</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料

2014年12月31日

人民币元

1、 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

	2014年金额
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	(20,914,118.41)
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	64,498,607.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,059,906.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,656,769.77
处置长期股权投资产生的投资收益	160,000.00
赔偿金、违约金、罚款净损失	(8,306,668.47)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	<u>5,783,143.84</u>
所得税影响数	<u>(13,437,158.33)</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>(2,859,371.43)</u>
	<u>41,641,110.75</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2014年12月31日

人民币元

1、 非经常性损益明细表(续)

重大非经常性损益项目注释:

- (1) 计入当期损益的政府补助主要是: 西电天水合金因政策性搬迁发生的搬迁成本对应的政府补助人民币 13,769,615.76 元; 西电济变因政策性搬迁处置固定资产净收益人民币 11,736,199.28 元; 西开有限超高压(特高压)敞开式开关及配套设备产业化项目从递延收益摊销转入营业外收入人民币 4,526,409.00 元; 西高院大容量试验系统扩容升级改造项目从递延收益摊销转入营业外收入人民币 3,900,000.00 元; 西电西变特高压变压器有载调压关键技术研究 and 工程应用项目收到技术研究项目补助款人民币 2,735,849.06 元; 西电国际收到西安市财政局拨付 2013 年度促进我省开放型经济突破发展有关“走出去”政策补助资金人民币 2,300,000.00 元; 西电电力系统超大容量电力电子变换装备关键技术与工程示范应用收到技术研究项目补助款人民币 1,064,000.00 元。
- (2) 投资收益主要是西电国际套期保值业务实现投资收益人民币 2,060,800.00元。
- (3) 处置长期股权投资产生的投资收益是报告期内本公司处置长期股权投资产生的投资收益人民币160,000.00元。
- (4) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回是个别认定应收账款坏账准备本年转回人民币14,368,769.77元和个别认定其他应收款坏账准备本年转回人民币288,000.00元。

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2014年12月31日

人民币元

2、 净资产收益率和每股收益

2014年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	3.83	0.133	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	3.60	0.125	不适用

2013年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	2.18	0.072	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	1.66	0.055	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。