



东方电气股份有限公司

600875

2016 年半年度报告

重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会议。
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 公司负责人张晓仑（代行董事长职责）、主管会计工作负责人龚丹及会计机构负责人（会计主管人员）陈东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
本报告期内无利润分配方案或公积金转增股本预案。
- 六、 前瞻性陈述的风险声明
本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况
否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报表(未经审计)	31
第十节 备查文件目录.....	146

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
东方电气、公司、本公司	指	东方电气股份有限公司
控股股东、东方电气集团	指	中国东方电气集团有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日截至 6 月 30 日止
《公司章程》	指	《东方电气股份有限公司公司章程》
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
可转债	指	公司 2014 年 7 月发行的 40 亿元可转换公司债券

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点情况简介

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

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上交所	东方电气	600875	东方电机
H 股	联交所	东方电气	1072	东方电机

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

金额单位：人民币元

主要会计数据	本报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	18,219,614,274.86	18,204,942,335.15	0.08
归属于上市公司股东的净利润	-341,652,500.96	168,367,921.40	-302.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-323,941,631.07	156,991,634.10	-306.34
经营活动产生的现金流量净额	3,146,117,893.88	-996,341,998.43	
	本报告期末	上年度末	本期末比上年同期末增减（%）
归属于上市公司股东的净资产	22,582,481,010.92	23,051,589,145.83	-2.04
总资产	85,662,734,170.99	86,134,423,264.67	-0.55

注：如上年同期为负数，“增减比例”不填。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元 / 股）	-0.15	0.08	-287.50
稀释每股收益（元 / 股）	-0.15	0.08	-287.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.14	0.07	-300.00
加权平均净资产收益率（%）	-1.49	0.83	减少 2.32 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.42	0.78	减少 2.2 个百分点

(三) 非经常性损益项目和金额

金额单位：人民币元

主要财务指标	本报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期 比上年同 期增减 （%）
非流动资产处置损益	852,661.32	-904,880.66	194.23
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	46,640,849.26	37,495,952.30	24.39
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-8,226,428.32	31,577,204.00	-126.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,001,744.81	-37,030,034.85	-29.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-484,170.39		
所得税影响额	-7,619,920.18	-18,051,757.70	57.79
少数股东权益影响额（税后）	-872,116.77	-1,710,195.79	49.00
合计	-17,710,869.89	11,376,287.30	-255.68

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司面临宏观经济下行压力持续加大、电力行业深度调整、企业经济效益大幅下降的不利局面，全公司上下攻坚克难，生产经营形势总体受控。然而由于受国家宏观经济增速放缓影响，发电设备市场需求减少，产品价格下降，导致公司主要产品毛利率下降和毛利减少；另受部分电力项目建造进度放缓影响，产品货款回收困难，出现了公司主要产品应收账款账龄增加，特别是五年以上应收账款增长较快的情况，计提的应收账款坏账准备大幅增加，导致公司本报告期出现亏损。

经营指标完成情况

报告期内，按中国企业会计准则计算，公司实现营业总收入为人民币 182.20 亿元，较上年同期增长 0.08%；归属上市公司股东净利润为人民币-3.42 亿元，较上年同期减少 5.1 亿元；实现每股收益为人民币-0.15 元；主营综合毛利率为 10.95%，较上年同期减少 0.96 个百分点。

发电设备产量情况

报告期内，公司完成发电设备产量 1305.15 万千瓦，同比减少 30.9%。其中水轮发电机组 5 组/31.9 万千瓦，同比减少 77.8%，汽轮发电机 30 台/1198 万千瓦，同比减少 28.4%，风电 362 套/75.25 万千瓦，同比增长 4.4%。电站锅炉 20 台/1017.5 万千瓦，同比减少 36.8%，电站汽轮机 38 台/1120.2 万千瓦，同比减少 31.1%。

市场订单情况

上半年，电力设备行业需求仍然持续低迷，特别是火电需求下滑明显。面对严峻的市场形势，公司全体员工不懈努力，积极进取，确保了国内火电和核电市场占有率。国际市场开拓取得新突破，相继签订埃及汉拉维恩超超临界清洁燃煤电厂一期3台66万千瓦机组EPC总承包协议、土耳其希玛2台66万千瓦超超临界火电项目EPC合同。古巴赫拉杜拉风电二期50兆瓦项目和俄罗斯乌里扬诺夫斯克35兆瓦风电项目相继生效等。

公司上半年新增生效订单 285 亿元，较上年同期增长 32%。其中出口订单折合人民币约为 21.28 亿元，占新增订单 7.5%。上半年新增订单中，高效清洁能源占 70.6%、新能源占 8%、水能及环保占 5.6%、工程及服务占 15.8%。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司在手订单 1241 亿元。其中：高效清洁能源占 61%、新能源占 14.8%、水能及环保占 7.1%、工程及服务占 17%。在手订单中，出口订单占 15.5%。

生产制造和工程建设情况

上半年，公司加强与用户需求对接，不断提升产品生产的配套性，整体交付进度基本满足现场需求。自主研发、国内单机容量最大的仙居抽水蓄能电站首台机组成功并网发电，委内瑞拉燃油燃气 60 万千瓦机组、红沿河 4 号核电机组、东莞第二套燃机机组相继通过 168 小时试运行，火电项目共有 41 台机组通过 168 小时试运行，风电 10 个项目共 324 台机组出质保期。

工程项目建设有序推进，重点目标基本实现。越南沿海项目两台机组顺利通过性能试验，成

功移交业主。波黑斯坦纳瑞项目完成了机组30天可靠性运行。瑞典布莱肯三期风电项目取得最后5 台风机初步验收证书。

加强降本节支，推进集中采购

公司扎实开展提质增效工作，增收节支、挖潜降耗等工作取得新成效。公司持续推进降本增效工作，通过各项措施严控各项成本费用开支。加大“两金”清理和压降工作的动态监测工作，积极降低资金占用，控制不良存货风险。通过加强资金集中管理，加大货款催收力度，净现金流量较去年同期增加。把采购和外委外协公开招标作为降本增效的主要抓手，有效降低采购成本。

依托重点项目开展科技创新

上半年，采用先进通流技术的常熟超临界60万千瓦汽轮机通流改造和托克托60万千瓦空冷汽轮机升参数改造项目获得圆满成功，汽轮机效率和热耗指标达到同类机组国际先进水平；白鹤滩百万千瓦混流式水电机组研发设计、试验及工艺技术准备进展顺利；实施5万千瓦燃气轮机压气机整机试验和燃烧室全压试验准备工作；自主三代核电华龙一号、CAP1400核岛和常规岛主设备研制按计划推进，国家科技重大专项CAP1400常规岛关键设备自主设计制造课题顺利完成专家组的检查评估。

下半年工作展望

下半年，国内经济下行压力持续，电力供大于求的矛盾依然突出，受电力“三个一批”的影响，火电新增项目出现断崖式下滑，市场形势严峻，竞争残酷。国际市场方面，“一带一路”建设带来新的发展机遇，但是竞争激烈，风险较高。

面对严峻的形势，下半年公司将坚持创新发展，以“提质增效、瘦身健体”为中心，加强管理，深化改革，调整结构、转型升级，改善经济运行质量。通过抢抓订单，全力以赴拓宽市场；提质增效，凝心聚力加强管理；技术创新，提升核心竞争力；强质量保交货，扎实做好电站服务工作；严控风险及安全生产，实现企业稳健运营等措施，确保实现年度工作目标，为实现“十三五”持续稳定健康发展打下坚实基础。

(一) 主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

金额单位：人民币元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	18,219,614,274.86	18,204,942,335.15	0.08
营业成本	16,209,034,955.29	16,035,352,153.72	1.08
销售费用	510,653,919.48	344,053,310.62	48.42
管理费用	1,467,129,882.99	1,445,572,025.99	1.49
财务费用	-253,591,430.50	-92,120,758.21	-175.28
经营活动产生的现金流量净额	3,146,117,893.88	-996,341,998.43	415.77
投资活动产生的现金流量净额	-127,417,009.78	-130,422,026.36	2.30
筹资活动产生的现金流量净额	-1,113,490,456.75	-380,750,913.92	-192.45
研发支出	447,058,171.31	364,958,228.29	22.50

2、销售采购前五名

(1) 主要销售客户的情况

报告期内，本公司对前五名客户实现的营业收入为 34.89 亿元，占营业收入总额的 19.15%。

(2) 主要供应商情况

报告期内，本公司对前五名供应商的采购金额为 9.13 亿元，占采购总额的 8.37%。

3、现金流

金额单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	3,146,117,893.88	-996,341,998.43	415.77
收回投资收到的现金	615,981.31	79,781,534.98	-99.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	88,515,201.73	189,572,332.34	-53.31
投资支付的现金	39,966,755.66	23,627,240.00	69.16
取得借款所收到的现金	674,440,000.00	1,155,000,000.00	-41.61
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	40,720,622.15	71,854,115.04	-43.33

(1) 公司本期经营活动产生的现金流量净流入同比增长415.77%，主要原因是本期货款回收较上年同期增长，同时公司通过控制采购规模，支付货款减少。

(2) 公司本期收回投资收到的现金下降99.23%，主要原因是本期出售股票金额减少。

(3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金同比下降53.31%，主要原因是公司严控固定资产投资规模，投资性货币支出大幅减少。

(4) 投资支付的现金同比增长69.16%，主要原因是本期公司购买股票金额增加。

(5) 取得借款所收到的现金同比下降41.61%，主要原因是本期货币资金较为充裕，借款需求减少。

(6) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金同比减少43.33%，主要是本期因借款减少相应支付的利息费用减少。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

金额单位：人民币元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入同比增减 (%)	营业成本同比增减 (%)	毛利率同比增减 (百分点)
清洁高效发电设备	11,140,876,782.96	9,794,408,090.42	12.09	-7.88	-9.07	1.15
新能源	3,888,321,799.30	3,616,578,159.48	6.99	107.14	117.62	-4.48
水能及环保设备	693,791,685.47	657,884,045.54	5.18	-32.89	-29.39	-4.69
工程及服务	2,300,293,124.80	1,980,618,159.11	13.90	-18.67	-15.51	-3.22
合计	18,023,283,392.53	16,049,488,454.55	10.95	1.07	2.17	-0.96

(1) 公司本期实现的主营业务销售收入同比增长 1.07%，主要是风电及燃机销售收入增长。

(2) 本期清洁高效发电设备营业收入同比下降 7.88%，主要是火电收入下降 23.41%。清洁高效发电设备毛利率同比上升 1.15 个百分点，主要是火电毛利率和核电常规岛毛利率分别有不同程度的上升。

(3) 新能源收入同比增长 107.14%，主要是本期实现销售的风电项目收入增长 191.27%。同时新能源毛利率同比下降 4.48 个百分点，尽管风电毛利率有所上升，但由于其毛利率低于板块平均水平而收入占比加大，导致新能源总体毛利率有所下降。

(4) 水能及环保设备收入同比下降 32.89%，主要是本期实现销售的水电项目收入下降 44.78%。同时水能及环保设备毛利率同比下降 4.69 个百分点，主要是本期大型水电机组陆续完工，导致水电产品毛利率同比下降 9.64 个百分点。

(5) 工程及服务收入同比下降 18.67%，主要是工程承包收入同比下降 37.33%。工程及服务毛利率同比下降 3.22 个百分点，主要是本期工程承包项目由于收入减少和本期结转收入的多为低毛利率产品项目导致毛利率下降。

2、主营业务分地区情况

金额单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
境内	15,892,099,466.54	11.80
境外	2,131,183,925.99	-41.10
合计	18,023,283,392.53	1.07

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

金额单位：人民币元

项目名称	期末数	期末数占总资产的比例 (%)	年初数	年初数占总资产的比例 (%)	期末数较期初数变动比例 (%)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,438,929.00	0.06	36,079,098.10	0.04	48.12
应收票据	3,700,678,984.44	4.32	4,340,955,431.92	5.04	-14.75
存货	25,790,262,585.32	30.11	26,899,590,387.82	31.23	-4.12
短期借款	378,500,000.00	0.44	1,642,000,000.00	1.91	-76.95
应交税费	157,671,099.95	0.18	518,222,871.19	0.60	-69.57
长期应付职工薪酬	237,501,089.80	0.28	142,868,920.51	0.17	66.24
预计负债	1,522,323,312.22	1.78	1,330,193,012.30	1.54	14.44

(1) 公司期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较期初增长48.12%，主要是本期公司新购入上市公司股票增加了账面余额。

(2) 公司期末应收票据较期初减少 14.75%，主要是持有的应收票据到期承兑以及背书转让所致。

(3) 公司期末短期借款较期初减少 76.95%，主要是公司在确保流动资金充足的情况下归还了部分短期借款。

(4) 公司期末应交税费较期初减少 69.57%，主要是本期企业所得税减少。

(5) 公司期末长期应付职工薪酬较期初增长 66.24%，主要是本期公司计提的辞退福利增加。

(6) 公司期末预计负债较期初增长 14.44%，主要是本期产品实现销售计提的质量保证金。

(四) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重要变化。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600011	华能国际	30,732,595.64	2802100	21,071,792.00	39.43	-3,390,541.00
2	股票	601179	中国西电	10,107,744.90	1447000	7,336,290.00	13.73	-2,517,780.00
3	股票	000883	湖北能源	1,897,910.00	285400	1,321,402.00	2.47	-430,954.00
4	股票	600406	国电南瑞	15,229,977.58	1131400	15,126,818.00	28.31	197,444.64

5	股票	600900	长江电力	2,419,297.00	200000	2,498,000.00	4.67	77,928.84
6	股票	600030	中信证券	6,309,814.00	374900	6,084,627.00	11.39	-227,206.14
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	0
合计				66,697,339.12	/	53,438,929.00	100	-6,291,107.66

(2) 持有其他上市公司股权情况
报告期内未持有其他上市公司股权

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	发行可转债	3,964,271,200.00	77,737,804.66	2,622,545,254.73	1,341,725,945.27	截止 2016 年 6 月 30 日, 尚未使用的募集资金, 除经第八届董事会四次会议审议通过, 将 1.6 亿元闲置募集资金暂时用于补充流动资金外, 其余均在各募集资金账户留存, 不存在用于非募集资金项目的情况。
合计	/	3,964,271,200.00	77,737,804.66	2,622,545,254.73	1,341,725,945.27	/
募集资金总体使用情况说明			按照募集资金投资项目计划实施。			

(2) 募集资金承诺项目情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
越南沿海火电 EPC 项目	否	1,300,000,000.00	0.00	1,283,500,000.00	是	99.12		53,206,986.78	是	-	-
波黑斯坦纳瑞火电 EPC 项目	否	800,000,000.00	25,403,423.61	754,816,123.02	是	94.35		105,006,636.81	是	-	-
印度辛伽塔里火电 BTG 项目	否	720,000,000.00	17,689,093.94	275,995,501.46	是	38.33		81,655,625.78	是	-	-
600MW 超临界循环流化床锅炉自主研发项目	否	180,000,000.00	15,937,620.69	82,242,970.91	是	45.69		-	-	-	-
试验研发能力提升改造项目(一期)	否	330,000,000.00	3,541,411.04	65,779,306.80	是	19.93		-	-	-	-
东方电机试验研发能力完善化项目	否	160,000,000.00	5,225,452.29	44,935,302.09	是	28.08		-	-	-	-
燃气轮机研发能力提升项目(一期)	否	510,000,000.00	9,940,803.09	115,276,050.45	是	22.60		-	-	-	-
合计	/	4,000,000,000.00	77,737,804.66	2,622,545,254.73	/	/		239,869,249.37	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			严格按照募集资金项目使用募集资金。								

注：600MW 超临界循环流化床锅炉自主研制项目、试验研发能力提升改造项目（一期）、东方电机试验研发能力完善化项目、燃气轮机研发能力提升项目（一期）系增强自主创新能力，为公司发展提供技术支持，保持公司技术领先优势和核心竞争力，产生的直接经济效益无法区分计量，因此项目实现的效益无法单独核算。

（3）募集资金变更项目情况

√不适用

4、主要子公司、参股公司分析

金额单位：人民币亿元

公司名称	权益	主要产品或服务	注册 资本	总资产	净资产	营业收 入	营业 利润	净利 润
东方电气集团东方汽轮机有限公司	100%	生产、加工、销售汽轮机、水轮机、燃气轮机、压缩机、风机、泵及辅机、风力发电机组、太阳能及可再生能源；工业控制与自动化；电站及其设备的科研、设计、安装调试、改造、维修服务；机械设备及其配件以及相关进出口业务	18.46	301.79	29.38	68.41	-6.28	-6.00
东方电气集团东方电机有限公司	100%	成套发电设备、汽轮发电机、交直流电机设计、制造、销售；控制设备设计、制造销售；电站改造、电站设备安装	20.00	146.48	39.54	24.47	-1.72	-1.47
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	99.67%	电站锅炉、电站辅机、工业锅炉、电站阀门、石油化工容器、核能反应设备、环境保护设备、(脱硫、脱硝、废水、固废等)的开发、设计、制造、销售等	16.06	234.61	51.94	56.06	0.18	0.27
东方电气(广州)重型机器有限公司	65.1813%	通用设备制造。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。	11.51	35.77	16.24	4.23	0.28	0.19
东方电气风电有限公司	100%	风力发电机组设计、生产、销售、服务及其技术引进与开发、应用；建设及运营风力发电场；制造及销售风力发电机组零部件；有关风机制造、风电场建设运营方面的技术服务与技术咨询；风力发电机组及其零部件与相关技术的进出口业务。	8.20	60.22	4.30	17.11	-0.85	-0.82

(六) 报告期内公司财务状况经营成果分析

1 经营成果分析

金额单位：人民币元

项目	本年数	上年同期数	同比增减率 (%)
营业收入	18,219,614,274.86	18,204,942,335.15	0.08
销售费用	510,653,919.48	344,053,310.62	48.42
管理费用	1,467,129,882.99	1,445,572,025.99	1.49
财务费用	-253,591,430.50	-92,120,758.21	-175.28
资产减值损失	653,993,317.56	117,785,885.71	455.24
利润总额	-343,668,563.43	261,378,645.31	-231.48
所得税费用	-6,458,859.87	73,841,548.87	-108.75
净利润	-337,209,703.56	187,537,096.44	-279.81
归属于母公司股东的净利润	-341,652,500.96	168,367,921.40	-302.92

(1) 公司本期营业收入与上年同期基本持平。

(2) 公司本期销售费用同比增长48.42%，主要原因是本期风电产品销售收入增加，计提的产品质量保证金相应增加。

(3) 公司本期管理费用同比增长1.49%，主要原因是本期研究与开发支出同比增长22.50%。

(4) 公司本期财务费用同比下降175.28%，主要原因是受汇率变动的影响，以及利息支出同比下降63.24%。

(5) 公司资产减值损失同比增长455.24%，主要原因是本期公司主要产品应收账款账龄增加，特别是五年以上应收账款增长较快，按照公司一贯执行的坏账准备计提政策，本期计提的应收账款坏账准备增幅较大。

(6) 公司本期利润总额同比下降231.48%，归属于母公司股东的净利润同比下降302.92%，主要原因是本期主营业务销售毛利率下降0.96个百分点，计提资产减值损失同比增加455.24%。

2 财务状况分析资产、负债及股东权益分析

本报告期末，公司资产总额856.63亿元，比年初下降0.55%，主要原因是存货下降4.12%，应收票据下降14.75%，预付款项下降19.20%；负债总额621.60亿元，与年初持平；股东权益总额235.03亿元，比年初减少1.98%，主要是本期亏损导致。

3 资本与负债的比率

项目	期末	期初	同比增减 (百分点)
资产负债率 (%)	72.56	72.16	0.4

4 银行借款

截至2016年6月30日，公司一年内到期的金融机构借款9.12亿元，超过一年的金融机构借款7.27亿元。公司借贷、所持现金及现金等价物均以人民币为货币单位，其中固定利率借款为14.76亿元。公司拥有良好的银行信用等级和筹资能力。

5 外汇风险管理

随着公司国际化经营规模的不断扩大，外汇汇率风险越来越成为影响本公司经营成果的重

要因素。为切实有效地降低外汇汇率波动对公司财务状况和经营成果的影响，公司以套期保值为目的、谨慎采用远期结汇等汇率避险工具控制汇率波动风险。

6 资产抵押事项

(1) 公司期末抵押借款 1.42 亿元，系公司下属东方武核公司以固定资产和无形资产作为抵押物向东方电气财务公司借款。

(2) 公司下属杭州新能源公司以固定资产和无形资产作为抵押物向东方电气财务公司取得金额为 5.7 亿元的最高债务额度。

7 资产质押事项

(1) 红泥井风电公司股权质押事项

2016 年 1 月 8 日经本公司八届五次董事会会议通过，本公司以持有的红泥井风电公司 20% 的股权 1600 万元为红泥井风电公司向道生国际融资租赁股份有限公司融资租赁相关设备提供质押担保。该租赁业务概算租金总额为 34,233.73 万元。

本公司的担保范围主要包括融资租赁合同项下全部租前息、租金(含预付租金)、逾期利息、提前支付补偿金(如有)、违约金、损害赔偿金、约定损失赔偿金、留购加快、其他应付款项、出租人为事项债权及/或质权而支付的各项费用(包括但不限于诉讼费、仲裁费、执行费、公证费、公告费、律师费、差旅费及主合同项下租赁物取回时的拍卖、评估、运输、保管、维修等费用)和其他应付款项,以及主合同项下承租人应当履行的除前述支付或赔偿义务职务的其他义务;如主合同不成立、不生效、无效、部分无效或被撤销、被解除,则质押担保范围还包括承租人因返还出租人财产或赔偿出租人损失而形成的债务。

本公司担保期限:自《股权质押协议》生效之日起至《融资租赁合同》项下债务全部得到清偿时止。

(2) 三圣太风电公司股权质押事项

2016 年 6 月 27 日经本公司八届十次董事会议审议批准,本公司以持有的三圣太风电公司 20% 股权 1600 万元为三圣太风电公司向道生国际融资租赁公司融资租赁相关设备提供质押担保,该租赁业务概算租金总额为 29,204 万元。

本公司担保范围主要包括租赁合同项下全部租前息、租金(含预付租金)、逾期利息、提前支付补偿金(如有)、违约金、损害赔偿金、约定损失赔偿金、留购价款、其他应付款项、出租人为实现债权及/或质权而支付的各项费用(包括但不限于诉讼费、仲裁费、执行费、公证费、公告费、律师费、差旅费及主合同项下租赁物取回时的拍卖、评估、运输、保管、维修等费用)和其他应付款项,以及主合同项下承租人应当履行的除前述支付或赔偿义务之外的其他义务;如主合同不成立、不生效、无效、部分无效或被撤销、被解除,则质押担保范围还包括承租人因返还出租人财产或赔偿出租人损失而形成的债务。

本公司担保期限:自《股权质押协议》生效之日起至《融资租赁合同》项下债务全部得到清偿时止。

(3) 公司期末已质押的应收票据 400 万元,系公司下属深圳东锅控制公司将附追索权尚未到期的商业承兑汇票向东方电气集团财务有限公司(以下简称东方电气财务公司)贴现取得质押借款。

8 或有事项

见财务报表附注十二

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司2015年度利润分配方案为以公司总股本2,336,900,368股为基数,每10股派发现金股利0.60元(含税),共计派发现金股利140,214,022.08元。2016年5月24日,本公司召开2015年度股东周年大会,审议通过公司2015年度利润分配方案。该利润分配方案符合公司章程及相关审议程序的规定,方案现已实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本报告期内无利润分配方案或公积金转增股本预案。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。

二、破产重整相关事项

报告期内公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

2012 年 12 月，本公司推出了股票增值权计划，为本公司包括高级管理人员在内的管理骨干和核心技术人才授予 H 股股票增值权，首次授予共向 175 名符合条件的授予对象合计授出 H 股股票增值权 1626.00 万股，占 2012 年 12 月 31 日公司总股本 20,0386.00 万股的 0.8114%。

公司授予激励对象 H 股股票增值权数量的 1/3 已于 2014 年 12 月 14 日生效，处于行权等待期，本报告期内无激励对象提出行权申请。公司于 2015 年 3 月 27 日召开的第七届董事会二十一次会议，审议通过了《公司 H 股股票增值权数量和行权价格调整及行权期行权方式的议案》，鉴于公司在实施 H 股股票增值权激励计划后，发生派发 2012、2013 年度现金红利、实施可转债转股（增发）、激励对象辞职等原因，同意公司依据《公司 H 股股票增值权激励计划》及配套制度，将 H 股股票增值权激励计划激励对象调整为 171 名；授予数量调整为 1858.91 万股，占公司目前股本总额 233,690.0368 万股的 0.7955%；股票增值权行权价格由 15.14 港元调整为 14.82 港元。

本公司 H 股股票增值权激励计划 2014 年度业绩考核指标未实现目标值，公司授予激励对象 H 股股票增值权数量的 1/3 已于 2015 年 12 月 14 日失效；根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》的规定，报告期内计提激励基金 0 元，累计计提激励基金 0 元。

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

本公司于 2014 年 10 月 30 日在四川省成都市与东方电气集团签订了《2015-2017 采购及生产服务框架协议》、《2015-2017 销售及生产服务框架协议》、《2015-2017 综合配套服务框架协议》、《2015-2017 物业及设备承租人框架协议》及《2015-2017 物业及设备出租人框架协议》，并与财务公司签订《2015-2017 财务服务框架协议》。该批持续关联交易协议的有效期为 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止。

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

该批协议的基本内容为：

(1) 《2015-2017 采购及生产服务框架协议》

东方电气集团及其下属企业向本公司或本公司的子公司供应产品（原材料、半成品、配套件、辅助材料、零部件、生产工具及设备、加工工具、劳保用品、其它有关产品及材料）及提供生产服务（加工服务、进口代理服务、技术服务、检验及测试服务、售后服务、运输服务、有关工具及设备的保养、维修与管理服务、车辆维修及其它有关服务）。

(2) 《2015-2017 销售及生产服务框架协议》

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

(3) 《2015-2017 综合配套服务框架协议》

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

(4) 《2015-2017 物业及设备承租人框架协议》

东方电气集团及其下属企业将相关物业出租给本公司或本公司子公司。

(5) 《2015-2017 物业及设备出租人框架协议》

本公司及本公司的子公司将相关物业出租给东方电气集团或其下属企业。

(6) 《2015-2017 财务服务框架协议》

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

该批协议的详细内容请见本公司分别于 2014 年 10 月 30 日及 2014 年 11 月 7 日在上交所和联交所网站上刊登的持续关联交易公告及通函。

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

该等关联交易协议已取得本公司董事会独立董事及/或本公司股东大会独立股东的批准而正式生效。截至 2016 年 6 月 30 日止该等重大持续关联交易的具体金额均未超过董事会或者股东大会批准的年度上限金额。

截至 2016 年 6 月 30 日关联交易实际发生金额及 2016 年年度上限金额

单位:千元 币种:人民币

协议名称	2016 年 6 月 30 日实际发生总额	2016 年建议年度上限
《采购及生产服务框架协议》	998,916.50	4,000,000
《销售及生产服务框架协议》	45,636.00	1,050,000
《综合配套服务框架协议》（接受）	5,085.20	150,000
《综合配套服务框架协议》（提供）		10,000
《物业及设备承租人框架协议》	22,728.60	100,000
《物业及设备出租人框架协议》	19.60	10,000
《财务服务框架协议》	(存款加利息收入)	12,500,000
	12,148,284.40	(存款加利息收入)
	(贷款加利息支出)	12,500,000
	2,991,737.40	(贷款加利息支出)

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
东方电气股份有限公司	公司本部	内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	16,000,000	2016年1月19日	2016年1月19日	合同项下债务全部得到清偿时止	一般担保	否	否	0	否	否	其他
东方电气股份有限公司	公司本部	内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	16,000,000	2016年6月29日	2016年6月29日	合同项下债务全部得到清偿时止	一般担保	否	否	0	否	否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												32,000,000	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												32,000,000	
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计												0	
报告期末对子公司担保余额合计（B）												0	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）												32,000,000	
担保总额占公司净资产的比例（%）												0.14%	
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												0	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）												0	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）												0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				本公司仅以持有的以上两家公司各20%的股权及其派生权益为其提供融资担保，担保期限自《股权质押协议》生效之日起至《融资租赁合同》项下债务全部得到清偿时止。									
担保情况说明				以上担保事项详见公司2016年1月9日和2016年6月28在上海证券交易所网站发布的融资租赁担保公告。									

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

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

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

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

十、 公司治理情况

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

十一、 从业人员情况

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司从业员工人数为 22,934 人。公司按照薪酬总额管理、员工薪酬管理和劳务用工管理办法等相关制度进行薪酬管理。

十二、 购入、出售或赎回本公司之上市证券

本报告期公司或其任何附属公司概无购入、出售或赎回本公司之任何上市证券。

十三、 企业管治守则

按照香港联合交易 2016 年 1 月 1 日开始的会计期间生效的《企业管治守则》及《企业管治报告》中有关风险管理和内部监控要求，公司于八届七次董事会审议通过《董事会风险管理委员会工作条例》的修订，增加了检讨公司及所属企业的风险管理系统；与管理层讨论风险管理系统，确保管理层已履行职责建立有效的系统；主动或应董事会委派，就有关风险管理事宜的重要调查结果及管理层对调查结果的回应进行研究等内容。

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

十四、 证券交易标准守则

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

十五、审计与审核委员会

董事会设有审计与审核委员会，由三名独立非执行董事陈章武先生、谷大可先生及徐海和先生组成。主席由独立非执行董事徐海和先生担任。审计与审核委员会已审阅本公司本报告期的 2016 年半年度报告，并同意本公司所采纳的会计处理方法。

十六、信息披露

本公司将于适当时候向本公司股东寄发及于联交所及本公司网站(<http://dfem.wsfg.hk>)登载截至 2016 年 6 月 30 日止之半年度报告，当中载有《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录十六所载的《财务资料的披露》建议之所有资料。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表（截至 2016 年 6 月 30 日）

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	2,336,900,368	100	0	0	0	0	0	2,336,900,368	100
1、人民币普通股	1,996,900,368	85.45	0	0	0	0	0	1,996,900,368	85.45
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	340,000,000	14.55	0	0	0	0	0	340,000,000	14.55
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	2,336,900,368	100	0	0	0	0	0	2,336,900,368	100

2、 股份变动情况说明

本报告期无股份变动情况。

3、公司股份总数及股本结构情况

股份类别		数量（股）	比例
一	A 股		
	1、东方电气集团	974016763	41.68%
	2、其它	1,022,883,605	43.77%
二	H 股	340,000,000	14.55%
合计		2,336,900,368	100%

二、 股东情况（截至 2016 年 6 月 30 日）

（一）股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	140448
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比 例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质 押 或 冻 结 情 况		股东性质
					股份状 态	数 量	
中国东方电气集团有 限公司	0	974016763	41.68	0	无		国有法人
香港中央结算（代理 人）有限公司	-2400	338222297	14.47	0	未知		境外法人
中国证券金融股份有 限公司	0	49648500	2.12	0	未知		其他
中央汇金资产管理有 限责任公司	0	22645600	0.97	0	未知		其他
博时基金－农业银行 －博时中证金融资产 管理计划	0	8480400	0.36	0	未知		其他
大成基金－农业银行 －大成中证金融资产 管理计划	0	8480400	0.36	0	未知		其他
广发基金－农业银行 －广发中证金融资产 管理计划	0	8480400	0.36	0	未知		其他
南方基金－农业银行 －南方中证金融资产 管理计划	0	8480400	0.36	0	未知		其他
易方达基金－农业银 行－易方达中证金融 资产管理计划	0	8480400	0.36	0	未知		其他
中欧基金－农业银行 －中欧中证金融资产 管理计划	0	8480400	0.36	0	未知		其他

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国东方电气集团有限公司	974016763	人民币普通股	974016763
香港中央结算（代理人）有限公司	338222297	境外上市外资股	338222297
中国证券金融股份有限公司	49648500	人民币普通股	49648500
中央汇金资产管理有限责任公司	22645600	人民币普通股	22645600
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	8480400	人民币普通股	8480400
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	8480400	人民币普通股	8480400
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	8480400	人民币普通股	8480400
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	8480400	人民币普通股	8480400
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	8480400	人民币普通股	8480400
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	8480400	人民币普通股	8480400
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现前 10 名股东及前 10 名流通股股东之间存在关联关系和一致行动情况。		

(三) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

三、按照 H 股监管规定披露的持股情况

主要股东权益

据董事合理查询所知，于2016年6月30日，下列人士作为主要股东于本公司股份或相关股份中拥有或视为拥有根据《证券及期货条例》第XV部第2及3分部须向本公司披露的权益或淡仓：

名称	持股类别	身份	持股数目	占总股本比例 (%)	占类别股本比例 (%)
东方电气集团	A 股	实益拥有人	974016763 (L)	41.68 (L)	48.78 (L)

(L)–好仓, (S)–淡仓, (P)–可供借出的股份

注：

1. 上述东方电气集团持有的权益反映了其根据香港《证券及期货条例》最新一次主要股东权益披露的情况。
2. 上述总股本比例、类别股本比例是分别按照公司 2016 年 6 月 30 日的总股本、类别股本计算。

除上述披露外，于2016年6月30日，公司根据香港《证券及期货条例》第336条而备存的登记册没有载录其他权益（包括衍生权益）或淡仓。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

于 2016 年 6 月 30 日，公司董事、监事或最高行政人员于公司或其任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及债券证中拥有，并已根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及第 8 分部之条文须向公司及联交所披露（包括根据《证券及期货条例》公司董事、监事或最高行政人员被视为或当作持有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第 352 条之规定须列入备存的登记册中纪录，或根据公司采纳的《标准守则》须通知公司及联交所的权益或淡仓如下：

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
斯泽夫	董事长（于 2016 年 5 月 25 日离任）	0	0	0	
张晓仑	董事	0	0	0	
温枢刚	董事、总裁	0	0	0	
黄伟	董事	0	0	0	
朱元巢	董事	0	0	0	
张继烈	董事	0	0	0	
陈章武	独立非执行董事	0	0	0	
谷大可	独立非执行董事	0	0	0	
徐海和	独立非执行董事	0	0	0	
文利民	监事会主席	0	0	0	
王再秋	监事	0	0	0	
王从远	监事	0	0	0	
张志英	常务副总裁	0	0	0	
韩志桥	副总裁	2,540	2,540	0	
龚丹	总会计师、董事会秘书	2,540	2,540	0	
陈焕	副总裁	0	0	0	
高峰	副总裁	0	0	0	

上文披露者所持之股份及权益均为公司 A 股股份。

本报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股股数未发生变化。

概无任何董事、监事及高级管理人员或其相关人士获公司或其附属公司授予购入公司股份或债券之权益，或在 2016 年 6 月 30 日前已行使任何此等权益。

除上文所披露者外，于 2016 年 6 月 30 日，公司董事、监事或最高行政人员概无于公司或其任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及债券证中拥有，并已根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及第 8 分部之条文须向公司及联交所披露（包括根据《证券及期货条例》公司董事、监事或最高行政人员被视为或当作持有的权益或淡仓），或根据《证

券及期货条例》第 352 条之规定须列入备存的登记册中纪录，或根据公司采纳之《标准守则》须通知公司及联交所的权益或淡仓。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

2016 年 5 月 25 日，公司召开八届九次董事会审议并一致通过《关于斯泽夫同志辞职以及推选董事代行董事长职责的议案》，由于工作调动原因，斯泽夫先生于 2016 年 5 月 25 日向本公司董事会递交辞职报告，辞去公司董事长、董事职务，同时相应辞去公司战略发展委员会主席和提名委员会委员职务。根据《公司章程》规定，斯泽夫先生的辞职报告自送达本公司董事会之日起生效。公司董事会对斯泽夫先生在任职期间为公司发展所做出的杰出贡献表示衷心的感谢！

本次董事会审议并通过在新任董事长选举产生前由董事张晓仑先生代行董事长职责，直至选举产生新的董事长为止。

第九节 财务报表(未经审计)



2016 年半年度财务报告
(未经审计)

2016 年 8 月 26 日

目 录

内容	页码
合并资产负债表	1-2
母公司资产负债表	3-4
合并利润表	5
母公司利润表	6
合并现金流量表	7
母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-112

合并资产负债表

编制单位：东方电气股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	23,112,809,524.38	21,087,539,125.49
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	53,438,929.00	36,079,098.10
衍生金融资产			
应收票据	六、3	3,700,678,984.44	4,340,955,431.92
应收账款	六、4	17,488,729,890.58	17,290,192,715.92
预付款项	六、5	2,666,333,337.99	3,299,961,538.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、6	295,476,116.19	297,206,934.58
应收股利			
其他应收款	六、7	349,119,930.66	366,296,279.41
买入返售金融资产			
存货	六、8	25,790,262,585.32	26,899,590,387.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		230,942,263.43	335,373,683.92
流动资产合计		73,687,791,561.99	73,953,195,196.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	3,100,000.00	3,100,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	1,224,830,900.39	1,066,013,723.84
投资性房地产	六、11	68,761,760.47	70,560,947.99
固定资产	六、12	7,740,717,853.92	8,099,246,237.21
在建工程	六、13	418,400,309.85	447,801,742.11
工程物资		113,464.96	113,464.96
固定资产清理		13,938.03	24,979.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	923,632,360.67	946,229,278.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	269,250.24	344,000.22
递延所得税资产	六、16	1,594,610,991.12	1,547,269,129.51
其他非流动资产		491,779.35	524,564.64
非流动资产合计		11,974,942,609.00	12,181,228,068.66
资产总计		85,662,734,170.99	86,134,423,264.67

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：陈东

合并资产负债表(续)

编制单位：东方电气股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、17	378,500,000.00	1,642,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,790,106.14	5,853,124.58
衍生金融负债			
应付票据	六、18	4,403,940,418.76	4,657,772,328.81
应付账款	六、19	17,288,454,728.55	15,179,533,382.72
预收款项	六、20	33,960,642,361.25	34,846,467,692.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	438,137,730.76	396,074,204.46
应交税费	六、22	157,671,099.95	518,222,871.19
应付利息	六、23		1,776,111.10
应付股利	六、24	144,657,933.85	3,144,122.09
其他应付款	六、25	1,761,649,725.51	1,774,765,747.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	533,420,000.00	354,320,000.00
其他流动负债	六、27	90,266,620.83	103,512,042.66
流动负债合计		59,161,130,725.60	59,483,441,627.03
非流动负债：			
长期借款	六、28	726,660,000.00	718,820,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	28,278,602.90	
长期应付职工薪酬	六、30	237,501,089.80	142,868,920.51
专项应付款	六、31	58,102,614.63	58,062,614.63
预计负债	六、32	1,522,323,312.22	1,330,193,012.30
递延收益	六、33	410,695,209.46	408,634,664.10
递延所得税负债	六、16	14,811,729.74	14,813,276.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,998,372,558.75	2,673,392,487.70
负 债 合 计		62,159,503,284.35	62,156,834,114.73
股东权益：			
股本	六、34	2,336,900,368.00	2,336,900,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	8,828,516,983.85	8,828,516,983.85
减：库存股			
其他综合收益	六、36	-33,856,483.93	-34,093,733.04
专项储备	六、37	45,688,540.62	33,167,401.60
盈余公积	六、38	730,751,423.51	730,751,423.51
一般风险准备			
未分配利润	六、39	10,674,480,178.87	11,156,346,701.91
归属于母公司股东权益合计		22,582,481,010.92	23,051,589,145.83
少数股东权益	六、40	920,749,875.72	926,000,004.11
股东权益合计		23,503,230,886.64	23,977,589,149.94
负债和股东权益总计		85,662,734,170.99	86,134,423,264.67

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：陈东

母公司资产负债表

编制单位：东方电气股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		8,526,559,056.26	7,514,610,838.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		53,438,929.00	36,068,759.00
衍生金融资产			
应收票据		160,000,795.00	386,376,590.50
应收账款	十六、1	5,586,431,539.74	5,571,352,222.71
预付款项		10,578,491,957.99	12,140,191,338.69
应收利息		1,565,295.84	18,120,377.78
应收股利		131,436,444.73	131,436,444.73
其他应收款	十六、2	6,250,451,055.69	6,215,312,953.39
存货		2,072,512,945.44	1,424,153,310.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		399,780,373.17	647,969,236.34
流动资产合计		33,760,668,392.86	34,085,592,072.04
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	10,620,421,358.90	10,559,843,563.61
投资性房地产		15,102,217.91	15,658,898.04
固定资产		6,787,720.26	8,562,532.97
在建工程		447,768.77	135,922.33
工程物资			
固定资产清理		5,057.33	24,979.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,547,743.03	12,566,992.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		223,672,339.26	203,043,329.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,877,984,205.46	10,799,836,219.14
资产总计		44,638,652,598.32	44,885,428,291.18

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：陈东

母公司资产负债表(续)

编制单位：东方电气股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,085,960.45	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,709,918,629.21	6,536,829,028.27
预收款项		16,688,350,295.78	18,411,949,106.94
应付职工薪酬		9,977,836.35	9,724,290.17
应交税费		2,754,188.30	107,266,289.32
应付利息			
应付股利		140,214,022.08	
其他应付款		1,423,213,532.88	1,400,746,598.40
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		136,760.69	148,521.37
流动负债合计		25,975,651,225.74	26,466,663,834.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		108,130,000.00	108,130,000.00
递延收益		5,588,632.91	3,738,056.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		113,718,632.91	111,868,056.91
负 债 合 计		26,089,369,858.65	26,578,531,891.38
股东权益：			
股本		2,336,900,368.00	2,336,900,368.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,891,700,256.53	8,891,700,256.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,019,114,539.94	1,019,114,539.94
未分配利润		6,301,567,575.20	6,059,181,235.33
股东权益合计		18,549,282,739.67	18,306,896,399.80
负债和股东权益总计		44,638,652,598.32	44,885,428,291.18

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作负责人： 龚丹

会计机构负责人：陈东

合并利润表

编制单位：东方电气股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,219,614,274.86	18,204,942,335.15
其中：营业收入	六、44	18,219,614,274.86	18,204,942,335.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,696,866,748.98	17,996,770,209.86
其中：营业成本	六、44	16,209,034,955.29	16,035,352,153.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、45	109,646,104.16	146,127,592.03
销售费用	六、46	510,653,919.48	344,053,310.62
管理费用	六、47	1,467,129,882.99	1,445,572,025.99
财务费用	六、48	-253,591,430.50	-92,120,758.21
资产减值损失	六、49	653,993,317.56	117,785,885.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、50	-4,536,239.24	-107,382.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	138,652,817.08	53,752,865.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		142,817,176.55	30,456,833.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-343,135,896.28	261,817,608.52
加：营业外收入	六、52	52,502,105.85	47,503,584.30
其中：非流动资产处置利得		1,473,810.12	2,604,584.31
减：营业外支出	六、53	53,034,773.00	47,942,547.51
其中：非流动资产处置损失		621,148.80	3,512,621.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-343,668,563.43	261,378,645.31
减：所得税费用	六、54	-6,458,859.87	73,841,548.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-337,209,703.56	187,537,096.44
归属于母公司股东的净利润		-341,652,500.96	168,367,921.40
少数股东损益		4,442,797.40	19,169,175.04
六、其他综合收益的税后净额：	六、56	237,078.38	-1,816,847.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		237,249.11	-1,816,847.72
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		237,249.11	-1,816,847.72
1.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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		237,249.11	-1,816,847.72
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-170.73	
七、综合收益总额		-336,972,625.18	185,720,248.72
归属于母公司股东的综合收益总额		-341,415,251.85	166,551,073.68
归属于少数股东的综合收益总额		4,442,626.67	19,169,175.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、55	-0.15	0.08
（二）稀释每股收益	六、55	-0.15	0.08

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为__元。上年被合并方实现的净利润为__元。

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：陈东

母公司利润表

编制单位：东方电气股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	9,731,852,673.08	8,322,835,970.93
减：营业成本	十六、4	9,447,188,729.66	8,078,567,258.58
营业税金及附加		614,681.66	3,237,280.39
销售费用		16,217,331.20	19,920,331.95
管理费用		58,189,475.18	62,800,852.69
财务费用		-104,498,540.95	-45,919,009.57
资产减值损失		128,013,034.39	94,503,136.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,674,879.03	-8,388,554.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	191,085,334.13	431,792,729.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,577,795.29	24,794,057.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		369,538,417.04	533,130,295.10
加：营业外收入		205,048.77	750,474.68
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		40,248.04	336,919.96
其中：非流动资产处置损失		21,573.99	377.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		369,703,217.77	533,543,849.82
减：所得税费用		-12,897,144.18	-2,270,680.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		382,600,361.95	535,814,530.65
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		382,600,361.95	535,814,530.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：陈东

合并现金流量表

编制单位：东方电气股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,357,418,768.67	15,693,980,912.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		80,266,263.37	132,159,028.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、57	364,549,415.77	509,008,639.52
经营活动现金流入小计		17,802,234,447.81	16,335,148,580.44
购买商品、接受劳务支付的现金		10,903,344,812.35	13,059,525,933.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,388,235,070.11	1,459,308,076.07
支付的各项税费		1,522,813,607.59	1,812,496,973.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、57	841,723,063.88	1,000,159,595.77
经营活动现金流出小计		14,656,116,553.93	17,331,490,578.87
经营活动产生的现金流量净额		3,146,117,893.88	-996,341,998.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		615,981.31	79,781,534.98
取得投资收益收到的现金		315,478.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,488.30	2,996,011.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,064,947.61	82,777,545.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,515,201.73	189,572,332.34
投资支付的现金		39,966,755.66	23,627,240.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		128,481,957.39	213,199,572.34
投资活动产生的现金流量净额		-127,417,009.78	-130,422,026.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			201.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			201.12
取得借款所收到的现金		674,440,000.00	1,155,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		674,440,000.00	1,155,000,201.12
偿还债务所支付的现金		1,745,000,000.00	1,463,897,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		40,720,622.15	71,854,115.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,311,143.46	8,359,261.37
支付其他与筹资活动有关的现金		2,209,834.60	
筹资活动现金流出小计		1,787,930,456.75	1,535,751,115.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,113,490,456.75	-380,750,913.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		118,343,865.92	-8,621,759.57
五、现金及现金等价物净增加额		2,023,554,293.27	-1,516,136,698.28
加：期初现金及现金等价物余额		21,066,533,111.81	17,802,441,129.06
六、期末现金及现金等价物余额		23,090,087,405.08	16,286,304,430.78

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：陈东

母公司现金流量表

编制单位：东方电气股份有限公司

2016 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,057,888,123.13	6,639,208,986.07
收到的税费返还		79,295,755.56	118,213,956.48
收到其他与经营活动有关的现金	十六、6	260,294,208.75	312,551,546.25
经营活动现金流入小计		7,397,478,087.44	7,069,974,488.80
购买商品、接受劳务支付的现金		6,201,272,897.44	7,655,488,895.08
支付给职工以及为职工支付的现金		66,005,725.61	61,570,018.19
支付的各项税费		163,561,869.37	80,809,305.31
支付其他与经营活动有关的现金	十六、6	304,912,112.79	488,514,132.93
经营活动现金流出小计		6,735,752,605.21	8,286,382,351.51
经营活动产生的现金流量净额		661,725,482.23	-1,216,407,862.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		460,000,000.00	1,617,375,029.84
取得投资收益收到的现金		146,515,205.92	399,189,735.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现		1,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		606,516,905.92	2,016,564,765.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现		664,068.00	2,926,911.00
投资支付的现金		339,966,755.66	1,953,627,240.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		340,630,823.66	1,956,554,151.00
投资活动产生的现金流量净额		265,886,082.26	60,010,614.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			3,497,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,498.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,505,498.32
筹资活动产生的现金流量净额			-3,505,498.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		84,336,653.16	380,165.63
五、现金及现金等价物净增加额		1,011,948,217.65	-1,159,522,580.81
加：期初现金及现金等价物余额		7,507,119,838.61	6,604,338,925.64
六、期末现金及现金等价物余额		8,519,068,056.26	5,444,816,344.83

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：陈东

合并股东权益变动表

编制单位：东方电气股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项目	本年												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,336,900,368.00				8,828,516,983.85	-34,093,733.04	33,167,401.60	730,751,423.51		11,156,346,701.91		926,000,004.11	23,977,589,149.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,336,900,368.00				8,828,516,983.85	-34,093,733.04	33,167,401.60	730,751,423.51		11,156,346,701.91		926,000,004.11	23,977,589,149.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						237,249.11	12,521,139.02			-481,866,523.04		-5,250,128.39	-474,358,263.30
（一）综合收益总额						237,249.11				-341,652,500.96		4,442,626.67	-336,972,625.18
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-140,214,022.08		-9,864,255.12	-150,078,277.20
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-140,214,022.08		-9,864,255.12	-150,078,277.20
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							12,521,139.02					745,480.42	13,266,619.44
1. 本年提取							24,559,779.02					1,503,856.34	26,063,635.36
2. 本年使用							-12,038,640.00					-758,375.92	-12,797,015.92
（六）其他												-573,980.36	-573,980.36
四、本年年末余额	2,336,900,368.00				8,828,516,983.85	-33,856,483.93	45,688,540.62	730,751,423.51		10,674,480,178.87		920,749,875.72	23,503,230,886.64

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：陈东

合并股东权益变动表（续）

编制单位：东方电气股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项目	上年												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,003,860,000.00				5,895,507,792.32	-35,879,992.16	22,258,212.85	674,102,684.70		10,984,243,829.02		925,173,104.59	20,469,265,631.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,003,860,000.00				5,895,507,792.32	-35,879,992.16	22,258,212.85	674,102,684.70		10,984,243,829.02		925,173,104.59	20,469,265,631.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	333,040,368.00				2,933,031,535.61	-1,816,847.72	15,313,661.30			-41,953,111.72		11,262,863.77	3,248,878,469.24
（一）综合收益总额						-1,816,847.72				168,367,921.40		19,169,175.04	185,720,248.72
（二）股东投入和减少资本	333,040,368.00				2,933,031,535.61								3,266,071,903.61
1. 股东投入普通股	333,040,368.00				2,933,031,535.61								3,266,071,903.61
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-210,321,033.12		-8,643,729.21	-218,964,762.33
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-210,321,033.12		-8,643,729.21	-218,964,762.33
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							15,313,661.30					737,417.94	16,051,079.24
1. 本年提取							35,868,508.52					1,617,033.50	37,485,542.02
2. 本年使用							-20,554,847.22					-879,615.56	-21,434,462.78
（六）其他													
四、本年年末余额	2,336,900,368.00				8,828,539,327.93	-37,696,839.88	37,571,874.15	674,102,684.70		10,942,290,717.30		936,435,968.36	23,718,144,100.56

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：陈东

母公司股东权益变动表

编制单位：东方电气股份有限公司

2016 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,336,900,368.00				8,891,700,256.53				1,019,114,539.94	6,059,181,235.33		18,306,896,399.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,336,900,368.00				8,891,700,256.53				1,019,114,539.94	6,059,181,235.33		18,306,896,399.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										242,386,339.87		242,386,339.87
（一）综合收益总额										382,600,361.95		382,600,361.95
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-140,214,022.08		-140,214,022.08
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-140,214,022.08		-140,214,022.08
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,336,900,368.00				8,891,700,256.53				1,019,114,539.94	6,301,567,575.20		18,549,282,739.67

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：陈东

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：东方电气股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项目	上年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,003,860,000.00				5,958,668,720.92				962,465,801.13	5,759,663,619.13		14,684,658,141.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,003,860,000.00				5,958,668,720.92				962,465,801.13	5,759,663,619.13		14,684,658,141.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	333,040,368.00				2,933,031,535.61					325,493,497.53		3,591,565,401.14
（一）综合收益总额										535,814,530.65		535,814,530.65
（二）股东投入和减少资本	333,040,368.00				2,933,031,535.61							3,266,071,903.61
1. 股东投入普通股	333,040,368.00				2,933,031,535.61							3,266,071,903.61
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-210,321,033.12		-210,321,033.12
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-210,321,033.12		-210,321,033.12
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,336,900,368.00				8,891,700,256.53				962,465,801.13	6,085,157,116.66		18,276,223,542.32

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：陈东

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

东方电气股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)原名东方电机股份有限公司,成立于1993年12月28日,系经国家经济体制改革委员会以体改生(1992)67号和体改生(1993)214号文、原国家国有资产管理局以国资企函发(1993)100号文批准,由东方电机厂作为独家发起人,将国家授权其持有的主要生产经营性资产折价入股组建设立的股份有限公司。本公司取得由成都市工商行政管理局核发的营业执照,统一社会信用代码为91510100205115485Y,注册地址为四川省成都市高新西区西芯大道18号,总部办公地址为四川省成都市金牛区蜀汉路333号。

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

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

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

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

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

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2015年1月12日,本公司经中国证券监督管理委员会以《关于核准东方电气股份有限公司公开发行可转换债券的批复》(证监许可[2014]628号)核准于2014年7月10日公开发行的40亿元A股可转债进入转股期。截至2015年2月17日,本公司A股可转债累计转股333,040,368股,转股后本公司股本变更为2,336,900,368股。

截至2016年6月30日,本公司股本为2,336,900,368股,其中:无限售条件境内上市内资股(A股)1,996,900,368股,占股本的85.45%;无限售条件境外上市外资股(H股)34,000万股,占股本的14.55%。

本公司的母公司及最终控制人均均为东方电气集团公司。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持公司的生产经营管理工作。本公司设有董事会办公室、总裁办公室、人力资源部、经济运行部、法律事务部、科技质量部、市场部、财务部、审计部、规划发展部和集中采购中心等十一个职能管理部门,燃机事业部、核电事业部和电站服务事业部等三个事业部,以及国际工程分公司。截至2016年6月30日,本公司的子公司东方电机动力设备有限公司(以下简称动力设备公司)已完成注销手续办理,相关权益分配完毕。本公司包括:东汽有限公司、东锅股份公司、东方电气集团东方电机有限公司(以下简称东电有限公司)、东方电气(广州)重型机器有限公司(以下简称东方重机公司)、Dongfang Electric (India) Private Limited [中文名称:东方电气(印度)有限公司,以下简称印度公司]、东方电气(武汉)核设备有限公司(以下简称武汉核设备公司)、东方电气风电有限公司(以下简称东方风电公司)和 PT Dongfang Electric Indonesia [中文名称:东方电气(印尼)有限公司,以下简称印尼公司]等21家子公司。

本集团属发电设备制造行业,主要经营范围包括:通用设备制造业、电气机械及器材制造业、核能发电设备、风力发电设备、可再生能源发电设备等及其备品备件制造、销售及研发;工业控制与自动化的研发、制造及销售;环保设备(脱硫、脱硝、废水、固废)、节能设备、石油化工容器的研发、制造及销售;仪器仪表、普通机械等设备的研发、制造及销售;工业气体制造及销售;电站设计、电站设备成套技术开发,成套设备销售及服务;总承包与分包境外发电设备、机电、成套工程和境内国际招标工程,上述境外工程所需要的设备、材料出口,对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;进出口贸易;商务服务业;专业技术服务业;科技交流和推广服务业。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本集团主要产品为火力发电设备、水力发电设备、风力发电设备、核能发电设备以及燃气发电设备等。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

截至2016年6月30日，本集团合并财务报表范围包括东汽有限公司、东锅股份公司、东电有限公司、东方风电公司、东方重机公司、武汉核设备公司、印度公司和印尼公司等21家公司，与上年相比，由于动力设备公司已完成注销，相关权益分配完毕，至此动力设备公司不再纳入合并范围。本期合并财务报表范围情况详见本财务报表附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）、香港交易所《证券上市规则》、《香港公司条例》的披露规定，并基于本财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司2016年半年度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2016年6月30日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计年度

本集团会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

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

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益”、“少数股东损益”、“归属于少数股东的其他综合收益”及“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年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控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，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。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。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团指定的该类金融资产主要包括股票投资和远期结汇衍生金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。应收款项采用实际利率法，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。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团股票投资、远期结汇衍生工具和股份支付以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;第二层次输入值是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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 应收款项坏账准备

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

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货

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

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其它使存货达到目前场所和状态所发生的支出。领用或发出存货,采用加权平

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

均法或个别计价法计算确定；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

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

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

14. 固定资产

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

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

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

15. 在建工程

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

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

16. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

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

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

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

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

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

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

20. 职工薪酬

(1) 本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

(3) 离职后福利、辞退福利

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

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

21. 预计负债

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

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

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

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

23. 安全生产费

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

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

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

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

24. 收入确认原则和计量方法

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

- (1) 销售商品收入

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。本集团销售商品以发货、验收或安装验收为收入确认时点。

(2) 提供劳务收入

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

25. 建造合同

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

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

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

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

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品等级	完工程度	备注
100MW-200MW 等级电站锅炉、环保产品		不含 200MW 等级
其中: CFB 电站锅炉	≥40%	
其他	≥50%	

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

26. 政府补助

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

政府补助在本集团能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

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

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

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

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

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

28. 租赁

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

(1) 融资租赁租入资产

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

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

(2) 融资租赁租出资产

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

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 经营租赁租入资产

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

(4) 经营租赁租出资产

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

29. 所得税的会计核算

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

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

30. 分部信息

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

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

31. 持有待出售资产及终止经营

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

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

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

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 套期业务的处理方法

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

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

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

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

(4) 套期有效性能够可靠地计量;

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

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

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

33. 重要的会计政策及会计估计变更

本期本集团未发生重要会计政策、会计估计变更事项。

34. 重要会计估计及判断

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

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

(1) 应收款项减值

如本财务报表附注四、10所述,本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

如本财务报表附注四、11所述,本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供提供加工、修理、修配劳务、应税服务以及进口货物金额	3%、5%、6%、11%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用房产原值的70%/出租房产的租金收入	1.2%/12%
土地使用税	应税土地面积	3-15元/m ²
企业所得税		
其中:本公司、东汽有限公司、东锅股份公司、东电有限公司、东方重机公司、深圳东方锅炉控制有限公司(以下简称深圳东锅控制公司)、成都凯特瑞公司、东方电机控制设备有限公司(以下简称东电控制设备公司)、天津东汽风电叶片工程有限公司(以下简称天津叶片公司)	应纳税所得额	15%
印度公司	应纳税所得额	32.445%
印尼公司	应纳税所得额和存款利息收入	25%/20%
东方电机委内瑞拉有限责任公司(以下简称东电委内瑞拉公司)	根据净利润确定税率	15%/22%/34%
本集团合并范围内其他企业	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

(1) 东汽有限公司于2015年10月9日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的编号为GR201551000755的高新技术企业证书;东锅股份公司于2014年10月11日取得经四川省科技厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的编号为GR201451000399的高新技术企业证书;东电有限公司于2015年10月9日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合复审核发的编号为GR201551000745的高新技术企业证书;东方重机公司于2013年10月16日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合复审核发编号为GF201344000237的高新技术企业证书;天津风电叶片公司于2013年9月9日取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局联合颁发的编号为GF201312000036的高新技术企业证书;深圳东锅控制公司于2015年6月19日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201544200589国家高新技术企业证书;东电控制设备公司于2013年10月25日取得

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合复审核发的编号为 GR201351000168 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，并经向各自主管税务机关备案确认，以上企业 2015 年度企业所得税均按照高新技术企业优惠税率 15% 计算缴纳。以上各公司管理层认为，企业很可能通过各自主管税务机关关于 2016 年度继续享受高新技术企业所得税优惠政策的备案确认，因此 2016 年度企业所得税均暂按高新技术企业优惠税率 15% 计缴。

(2) 财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号) 第二条规定，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产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税；上述鼓励类产业企业是指以《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；根据中华人民共和国国家发展和改革委员会 2014 年 8 月 20 日出台的《西部地区鼓励类产业目录》，本公司和成都凯特瑞公司属于前述西部地区鼓励类产业范畴，并经各自主管税务机关备案确认，2015 年度企业所得税按照西部大开发优惠税率 15% 计算缴纳。本公司和成都凯特瑞公司管理层认为，2016 年度仍属于《西部地区鼓励类产业目录》鼓励类产业范畴，因此 2016 年度企业所得税暂按西部大开发企业优惠税率 15% 计缴。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”、“期初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,146,030.01	2,258,601.50
银行存款	23,072,039,903.25	21,023,958,546.40
其他货币资金	38,623,591.12	61,321,977.59
合计	23,112,809,524.38	21,087,539,125.49
其中：存放在境外的款项总额	111,266,440.48	122,416,010.50

2. 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产的种类

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	53,438,929.00	36,079,098.10
其中：权益工具投资	53,438,929.00	36,068,759.00
衍生金融资产		10,339.10

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	53,438,929.00	36,079,098.10

期末交易性权益工具投资，系本公司持有的1,447,000股中国西电电气股份有限公司非限制流通境内上市人民币普通股（A股），占被投资单位股本的0.028%；2,802,100股华能国际电力股份有限公司非限制流通境内上市人民币普通股（A股），占被投资单位股本的0.018%；285,400股湖北能源集团股份有限公司非限制流通境内上市人民币普通股（A股），占被投资单位股本的0.004%；1,131,400股国电南瑞科技股份有限公司非限制流通境内上市人民币普通股（A股），占被投资单位股本的0.047%；200,000股中国长江电力股份有限公司非限制流通境内上市人民币普通股（A股），占被投资单位股本的0.001%；以及374,900股中信证券股份有限公司非限制流通境内上市人民币普通股（A股），占被投资单位股本的0.003%；上述交易性权益工具投资的期末公允价值，系根据证券市场期末收盘价计算确定。

(2) 交易性金融资产的分析如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
上市		
中国(香港除外)	53,438,929.00	36,068,759.00
小计	53,438,929.00	36,068,759.00
非上市		10,339.10
合计	53,438,929.00	36,079,098.10

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	3,580,319,152.44	4,094,703,393.53
商业承兑汇票	120,359,832.00	246,252,038.39
合计	3,700,678,984.44	4,340,955,431.92

(2) 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

本集团期末已质押的应收票据，系深圳东锅控制公司将附追索权尚未到期的商业承兑汇票向东方电气集团财务有限公司（以下简称东方电气财务公司）贴现取得的质押借款。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,167,756,043.02	
商业承兑汇票		4,000,000.00
合计	2,167,756,043.02	4,000,000.00

(4) 本集团期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4. 应收账款

项目名称	期末金额	期初金额
应收账款	23,241,383,717.36	22,651,799,981.91
减：坏账准备	5,752,653,826.78	5,361,607,265.99
净额	17,488,729,890.58	17,290,192,715.92

(1) 应收账款账龄分析

账龄	期末金额	期初金额
1年以内	10,150,893,411.96	8,618,798,739.75
1至2年	3,696,477,467.35	4,652,766,404.57
2至3年	1,991,643,038.80	2,305,625,401.90
3至4年	1,127,556,827.12	924,611,128.94
4至5年	522,159,145.35	788,391,040.76
净额	17,488,729,890.58	17,290,192,715.92

(2) 应收账款风险分类

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	380,870,552.65	1.64	380,870,552.65	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,817,047,724.71	98.17	5,328,317,834.13	23.35	17,488,729,890.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	43,465,440.00	0.19	43,465,440.00	100	
合计	23,241,383,717.36	100	5,752,653,826.78	24.75	17,488,729,890.58

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	451,606,684.94	1.99	451,606,684.94	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,156,800,156.97	97.82	4,866,607,441.05	21.96	17,290,192,715.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	43,393,140.00	0.19	43,393,140.00	100	
合计	22,651,799,981.91	100	5,361,607,265.99	23.67	17,290,192,715.92

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	121,949,000.00	121,949,000.00	100	业主经营困难,长期拖欠,预计难以收回
第二名	102,426,002.65	102,426,002.65	100	业主经营困难,预计难以收回
第三名	83,450,000.00	83,450,000.00	100	业主资金紧张,预计难以收回
第四名	73,045,550.00	73,045,550.00	100	质保金争议,预计难以收回
合计	380,870,552.65	380,870,552.65	100	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,685,163,423.59	534,270,011.63	5
1至2年	4,107,197,186.04	410,719,718.69	10
2至3年	2,489,553,798.52	497,910,759.72	20
3至4年	1,879,261,378.55	751,704,551.43	40
4至5年	1,044,318,290.83	522,159,145.48	50
5年以上	2,611,553,647.18	2,611,553,647.18	100
合计	22,817,047,724.71	5,328,317,834.13	23.35

(续表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,072,419,726.09	453,620,986.34	5
1至2年	5,169,740,449.52	516,974,044.95	10
2至3年	2,882,031,752.35	576,406,350.45	20
3至4年	1,541,018,548.15	616,407,419.21	40
4至5年	1,576,782,081.58	788,391,040.82	50
5年以上	1,914,807,599.28	1,914,807,599.28	100
合计	22,156,800,156.97	4,866,607,441.05	21.96

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	25,131,940.00	25,131,940.00	100	存在质量争议，预计难以收回
第二名	17,502,300.00	17,502,300.00	100	业主资金紧张，预计难以收回
第三名	831,200.00	831,200.00	100	存在争议，预计难以收回
合计	43,465,440.00	43,465,440.00	100	

(3) 应收账款前五名

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	873,658,326.53	0-3年	3.76	45,454,266.00
第二名	597,112,183.76	1年以内	2.57	29,855,609.19
第三名	504,521,041.81	0-5年以上	2.17	394,534,629.61
第四名	418,443,886.14	0-3年	1.80	21,999,560.31
第五名	371,883,928.38	0-5年以上	1.60	22,418,258.69
合计	2,765,619,366.62		11.90	514,262,323.80

(4) 应收账款信用期限

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

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

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,571,354,235.82	58.93	2,373,738,994.83	71.93
1-2年	434,940,045.30	16.31	442,040,509.01	13.40
2-3年	272,187,644.35	10.21	175,929,399.33	5.33
3年以上	387,851,412.52	14.55	308,252,635.68	9.34
合计	2,666,333,337.99	100	3,299,961,538.85	100

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 本集团期末账龄1年以上的预付款项主要系预付的大型锻件材料采购款、委托加工款等,因材料、部套件生产制造周期较长,本集团未收到货物而尚未办理结算。

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	165,313,945.59	0-3年	6.20
第二名	110,608,459.97	0-2年	4.15
第三名	106,802,930.87	1年以内	4.01
第四名	94,595,798.29	0-2年	3.55
第五名	87,191,849.40	1年以内	3.27
合计	564,512,984.12		21.17

6. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	295,476,116.19	297,206,934.58
合计	295,476,116.19	297,206,934.58

本集团期末应收利息中,不存在逾期利息。

7. 其他应收款

项目名称	期末金额	期初金额
其他应收款	709,035,809.41	720,525,487.80
减:坏账准备	359,915,878.75	354,229,208.39
净额	349,119,930.66	366,296,279.41

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	期末金额	期初金额
1年以内	190,882,689.72	247,651,666.48
1至2年	43,007,847.00	25,145,941.90
2至3年	53,053,111.74	46,261,858.03
3至4年	50,571,136.12	37,244,610.04
4至5年	9,755,568.08	5,330,986.96
5年以上	1,849,578.00	4,661,216.00
净额	349,119,930.66	366,296,279.41

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	221,728,744.90	31.27	221,728,744.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	480,497,446.51	67.77	135,015,893.85	28.10	345,481,552.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,809,618.00	0.96	3,171,240.00	46.57	3,638,378.00
合计	709,035,809.41	100	359,915,878.75	50.76	349,119,930.66

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	221,728,744.90	30.76	221,728,744.90	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	490,865,886.90	68.14	129,329,223.49	26.35	361,536,663.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,930,856.00	1.10	3,171,240.00	39.99	4,759,616.00
合计	720,525,487.80	100	354,229,208.39	49.16	366,296,279.41

(3) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	157,450,443.40	157,450,443.40	100	注
第二名	64,278,301.50	64,278,301.50	100	预计无法收回
合计	221,728,744.90	221,728,744.90	100	—

注: 详见本财务报表附注十五、2(1)所述。

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	200,924,004.84	10,041,315.12	5
1至2年	47,786,496.71	4,778,649.71	10
2至3年	66,316,389.67	13,263,277.93	20
3至4年	84,285,226.88	33,714,090.76	40
4至5年	15,933,536.23	7,966,768.15	50

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	65,251,792.18	65,251,792.18	100
合计	480,497,446.51	135,015,893.85	28.10

(续表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	260,685,964.73	13,034,298.25	5
1至2年	27,939,935.45	2,793,993.55	10
2至3年	57,827,322.56	11,565,464.53	20
3至4年	62,074,350.07	24,829,740.03	40
4至5年	10,465,173.96	5,232,587.00	50
5年以上	71,873,140.13	71,873,140.13	100
合计	490,865,886.90	129,329,223.49	26.35

2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	3,638,378.00			注
第二名	2,750,000.00	2,750,000.00	100	2008年地震前支付的征地款，收回可能性极低
第三名	421,240.00	421,240.00	100	预计无法收回
合计	6,809,618.00	3,171,240.00	46.57	—

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

(4) 其他应收款前五名

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	国债投资款	157,450,443.40	5年以上	22.21	157,450,443.40
第二名	代垫款	64,278,301.50	1-4年	9.07	64,278,301.50
第三名	代垫款	58,800,000.00	0-4年	8.29	18,530,000.00
第四名	代垫款	28,137,057.38	0-4年	3.97	2,015,189.15
第五名	代垫款	19,500,000.00	5年以上	2.75	19,500,000.00
合计		328,165,802.28		46.29	261,773,934.05

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料(含材料采购)	3,681,350,798.45	395,162,364.39	3,286,188,434.06
自制半成品及在产品	17,782,890,853.70	724,543,991.64	17,058,346,862.06
库存商品(产成品)	871,266,359.54	50,149,486.32	821,116,873.22
周转材料(包装物、低值易耗品等)	62,947,355.20	2,767,878.41	60,179,476.79
建造合同形成的资产	5,803,725,733.46	1,239,294,794.27	4,564,430,939.19
合计	28,202,181,100.35	2,411,918,515.03	25,790,262,585.32

(续表)

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料(含材料采购)	3,562,915,973.58	334,665,468.00	3,228,250,505.58
自制半成品及在产品	19,339,246,044.28	765,884,732.40	18,573,361,311.88
库存商品(产成品)	1,346,982,909.68	93,673,380.68	1,253,309,529.00
周转材料(包装物、低值易耗品等)	52,708,123.79	2,804,577.18	49,903,546.61
建造合同形成的资产	5,099,385,763.29	1,304,620,268.54	3,794,765,494.75
合计	29,401,238,814.62	2,501,648,426.80	26,899,590,387.82

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料(含材料采购)	334,665,468.00	80,581,448.60			20,084,552.21	395,162,364.39
自制半成品及在产品	765,884,732.40	205,500,773.80			246,841,514.56	724,543,991.64
库存商品(产成品)	93,673,380.68				43,523,894.36	50,149,486.32
周转材料(包装物、低值易耗品等)	2,804,577.18				36,698.77	2,767,878.41
建造合同形成的资产	1,304,620,268.54	132,837,229.29			198,162,703.56	1,239,294,794.27
合计	2,501,648,426.80	418,919,451.69			508,649,363.46	2,411,918,515.03

1) 本集团本期原材料计提的存货跌价准备,主要系因产品工艺变更导致前期采购材料长期积压,市场公允价值下降,本集团按照可变现净值低于成本计提的跌价准备。

2) 本集团本期对自制半成品及在产品和库存商品计提的存货跌价准备,主要系受市

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

场竞争激烈影响，承接的部分项目产品售价低于生产成本而按照可变现净值低于成本计提的跌价准备。

3) 本集团本期对建造合同项目计提的跌价准备，主要系对部分执行建造合同的项目，预计总成本高于合同收入部分计提的合同预计损失。

4) 本集团本期存货跌价准备其他转出，主要系本期集团根据建造合同完工百分比转销已计提的预计合同损失，以及领用或结转销售原已计提跌价准备的存货等。

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料(含材料采购)	预计可变现净值低于账面价值	通过工艺调整使部分积压材料重新为公司生产所用
自制半成品及在产品	预计可变现净值低于账面价值	生产完工，实现销售
库存商品(产成品)	预计可变现净值低于账面价值	可变现净值上升
周转材料(包装物、低值易耗品等)	预计可变现净值低于账面价值	周转材料重新为公司生产所用
建造合同形成的资产	预计总成本大于合同总收入	

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	33,476,314.66	30,376,314.66	3,100,000.00
其中：按成本计量	33,476,314.66	30,376,314.66	3,100,000.00
按公允价值计量			
合计	33,476,314.66	30,376,314.66	3,100,000.00

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	33,476,314.66	30,376,314.66	3,100,000.00
其中：按成本计量	33,476,314.66	30,376,314.66	3,100,000.00
按公允价值计量			
合计	33,476,314.66	30,376,314.66	3,100,000.00

(2) 可供出售金融资产的分析如下：

项目	期末金额	期初金额
上市		
非上市	33,476,314.66	33,476,314.66

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
合计	33,476,314.66	33,476,314.66

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
西南生产资料中心	60,000.00			60,000.00
德阳市机电设备进出口公司	100,941.25			100,941.25
无锡电子招待所	150,000.00			150,000.00
成都三电股份有限公司	455,373.41			455,373.41
四川东电房地产开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
广东东方电站成套设备公司(以下简称广东公司)	1,100,000.00			1,100,000.00
四川华电宜宾发电有限责任公司	23,800,000.00			23,800,000.00
成都西南球罐工程公司	50,000.00			50,000.00
四川机电进出口公司	50,000.00			50,000.00
西南机械工业联营集团公司	210,000.00			210,000.00
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
北京华清燃气轮机与煤气化联合循环工程技术有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00
合计	33,476,314.66			33,476,314.66

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
西南生产资料中心	60,000.00			60,000.00	不详	
德阳市机电设备进出口公司	100,941.25			100,941.25	不详	
无锡电子招待所	150,000.00			150,000.00	不详	
成都三电股份有限公司	455,373.41			455,373.41	不详	
四川东电房地产开发有限公司					12.50	
广东公司					11.11	
四川华电宜宾发电有限责任公司	23,800,000.00			23,800,000.00	10.00	
成都西南球罐工程	50,000.00			50,000.00	16.13	

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少		
公司					
四川机电进出口公司	50,000.00			50,000.00	5.00
西南机械工业联营集团公司	210,000.00			210,000.00	2.37
四川省川南高等级公路开发股份有限公司					0.05
北京华清燃气轮机与煤气化联合循环工程技术有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00	15.49
合计	30,376,314.66			30,376,314.66	10,000.00

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	30,376,314.66	30,376,314.66
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
期末已计提减值金额	30,376,314.66	30,376,314.66

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
1. 东方菱日锅炉有限公司	176,485,965.55			2,618,124.28						179,104,089.83
2. 东方阿海珙核泵有限责任公司	230,762,552.59			31,319,765.88						262,082,318.47
二、联营企业										
1. 三菱重工东方燃气轮机(广州)有限公司	469,965,845.43			95,819,127.70						565,784,973.13
2. 乐山市东乐大件吊运有限公司	25,263,601.38			-197,870.72						25,065,730.66
3. 四川省能投风电开发有限公司	111,004,468.10			10,220,052.31						121,224,520.41
4. 华电龙口风电有限公司	24,514,859.54			2,742,657.63						27,257,517.17
5. 内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	16,000,000.00			278,837.01						16,278,837.01
6. 中电联合重型燃气轮机技术有限公司	12,016,431.25			16,482.46						12,032,913.71
7. 内蒙古蒙能三圣太风电有限公司(注1)		16,000,000.00								16,000,000.00
合计	1,066,013,723.84	16,000,000.00		142,817,176.55						1,224,830,900.39

注 1: 以下简称三圣太风电公司。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三圣太风电公司,成立于2015年11月3日,系本公司与内蒙古能源发电投资集团新能源有限公司共同出资设立的有限责任公司。三圣太风电公司注册资本8,000万元,本公司认缴出资1,600万元(已实际缴纳出资1,600万元),占注册资本的20%。三圣太风电公司主要从事风力发电项目的经营、管理。

(2) 长期股权投资的分析

项目	期末金额	期初金额
上市		
非上市	1,224,830,900.39	1,066,013,723.84
合计	1,224,830,900.39	1,066,013,723.84

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	83,123,008.19	10,401,505.00	93,524,513.19
2. 本期增加金额			
(1) 其他变动			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	83,123,008.19	10,401,505.00	93,524,513.19
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	21,207,345.60	1,756,219.60	22,963,565.20
2. 本期增加金额	1,686,311.74	112,875.78	1,799,187.52
(1) 计提或摊销	1,686,311.74	112,875.78	1,799,187.52
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	22,893,657.34	1,869,095.38	24,762,752.72
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	60,229,350.85	8,532,409.62	68,761,760.47
2. 期初账面价值	61,915,662.59	8,645,285.40	70,560,947.99

(2) 投资性房地产按所在地区及年限分析如下:

项目	期末金额	期初金额
位于中国境内	68,761,760.47	70,560,947.99
中期(10-50年)	68,761,760.47	70,560,947.99
合计	68,761,760.47	70,560,947.99

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表、电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	22,474,549.10	7,169,865,014.45	8,202,776,448.17	352,947,091.47	1,025,927,451.41	16,773,990,554.60
2. 本期增加金额		71,964,450.41	55,972,561.41	1,908,366.45	29,863,538.44	159,708,916.71
(1) 购置		3,498.09	2,836,321.67		1,231,024.26	4,070,844.02
(2) 在建工程转入		71,859,664.02	23,136,239.74	1,887,493.43	28,419,704.40	125,303,101.59
(3) 汇率变动增加				20,368.87	399.55	20,768.42
(4) 其他增加		101,288.30	30,000,000.00	504.15	212,410.23	30,314,202.68
3. 本期减少金额	73,095.39	615,838.07	13,494,288.33	2,352,190.08	7,370,701.83	23,906,113.70
(1) 处置或报废		63,632.66	9,176,053.93	2,352,190.08	6,676,321.22	18,268,197.89
(2) 其他减少	73,095.39	552,205.41	4,318,234.40		694,380.61	5,637,915.81
4. 期末余额	22,401,453.71	7,241,213,626.79	8,245,254,721.25	352,503,267.84	1,048,420,288.02	16,909,793,357.61
二、累计折旧						
1. 期初余额		2,200,100,635.08	5,376,760,106.39	276,290,663.08	795,204,685.26	8,648,356,089.81
2. 本期增加金额		166,765,084.96	270,756,088.90	13,517,070.08	65,265,031.49	516,303,275.43
(1) 计提		166,765,084.96	270,756,088.90	13,517,070.08	64,619,340.26	515,657,584.20
(2) 其他增加					645,691.23	645,691.23
3. 本期减少金额			12,987,106.81	2,250,523.25	6,734,459.07	21,972,089.13
(1) 处置或报废			8,491,838.23	2,249,194.09	6,345,171.09	17,086,203.41

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地资产	房屋建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表、电子设备及其他	合计
(2) 其他减少			4,495,268.58	1,329.16	389,287.98	4,885,885.72
4. 期末余额		2,366,865,720.04	5,634,529,088.48	287,557,209.91	853,735,257.68	9,142,687,276.11
三、减值准备						
1. 期初余额		121,776.23	26,112,348.88	90,000.00	64,102.47	26,388,227.58
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		121,776.23	26,112,348.88	90,000.00	64,102.47	26,388,227.58
四、账面价值						
1. 期末账面价值	22,401,453.71	4,874,226,130.52	2,584,613,283.89	64,856,057.93	194,620,927.87	7,740,717,853.92
2. 年初账面价值	22,474,549.10	4,969,642,603.14	2,799,903,992.90	76,566,428.39	230,658,663.68	8,099,246,237.21

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团固定资产中的土地资产，系印度公司在印度国内取得的土地所有权。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,022,455.32	690,552.55		331,902.77	
仪器仪表	79,487.18	66,794.40		12,692.78	
合计	1,101,942.50	757,346.95		344,595.55	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋建筑物(注)	848,245.14
机器设备	2,102,697.84
运输工具	10,000.00
仪器仪表、电子设备及其他	277.78
合计	2,961,220.76

注：通过经营租赁租出的房屋建筑物中，尚有部分对外出租的房屋建筑物主要系楼顶、单间等部分，无法衡量租赁部分的账面价值。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东电有限公司新建技术楼、职工食堂、试验室、职工培训中心、110KV变电站控制楼等11处房产	172,936,589.50	正在办理中
东锅股份公司联五厂房、联六厂房、探伤室、成都2号楼4处房产	236,728,151.92	正在办理中
东汽有限公司气压机试验台厂房及增压站、德阳辅机生产厂房、绵竹结构件厂A区二期厂房等10处房产	183,140,376.21	正在办理中
酒泉新能源职工宿舍、风电厂房、辅料仓库、办公楼、食堂等五处房产	101,613,668.72	正在办理中
武汉核设备公司厂房、仓库、食堂等6处房产	94,657,743.04	正在办理中
呼伦贝尔生产基地	30,581,264.08	正在办理中
东锅股份公司冷态厂房、冷态辅房、热态厂房等3处房产	9,855,184.03	土地不属于东锅股份公司财产，无法办理产权证书

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	419,831,007.05	1,430,697.20	418,400,309.85	449,232,439.31	1,430,697.20	447,801,742.11
合计	419,831,007.05	1,430,697.20	418,400,309.85	449,232,439.31	1,430,697.20	447,801,742.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入长期资产	其他减少	
东汽有限公司压气机实验台建设	84,551,259.12	4,575,641.00	324,358.97		88,802,541.15
印度公司办公大楼基建项目	80,769,752.67	9,017,197.38			89,786,950.05
东汽有限公司350T高速动平衡建设项目	77,835,354.86	177,333.34	53,734,549.38		24,278,138.82
东汽有限公司6MW级风机全功率及LVRT试验台建设	33,085,652.29		1,301,709.41	3,819,068.13	27,964,874.75
东电有限公司水力试验台二期	16,630,204.43	1,598,291.75	8,698,810.26		9,529,685.92
东锅股份公司32t13002q容器类产品及气化炉制造能力	14,726,577.54	2,125,499.63	1,414,191.99	128,000.00	15,309,885.18
武汉核设备公司数控单柱式移动立式复合铣机床	13,697,903.37				13,697,903.37
东电有限公司研究试验基地(一期)	11,158,952.01	573,292.28			11,732,244.29
东汽有限公司高温合金试验台	10,835,928.60	66,830.77	207,264.95		10,695,494.42
东汽有限公司重二半精度4.2米转子卧车1台	9,213,265.53	3,867,005.30			13,080,270.83
其他工程项目	96,727,588.89	81,961,429.26	59,622,216.63	4,113,783.25	114,953,018.27
合计	449,232,439.31	103,962,520.71	125,303,101.59	8,060,851.38	419,831,007.05

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
东汽有限公司压气机实验台建设	31,260.00	40.00	63.00				其他来源
印度公司办公大楼基建项目	13,000.00	69.07	80.00				其他来源
东汽有限公司350T高速动平衡建设项目	18,500.00	81.39	90.00				其他来源
东汽有限公司6MW级风机全功率及LVRT试验台建设	8,000.00	53.00	87.00				其他来源

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中:本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
东电有限公司水力试验台二期	3,920.00	74.01	98.00				其他来源
东锅股份公司 32t13002q 容 器类产品及气化炉制造能力 提升项目	19,220.00	83.11	95.00				其他来源
武汉核设备公司数控单柱式 移动立式复合铣机床	2,240.00	61.13	61.13				其他来源
东电有限公司研究试验基地 (一期)	7,200.00	39.80	90.00				其他来源
东汽有限公司高温合金试验 台	11,500.00	20.00	23.00				其他来源
东汽有限公司重二半精度 4.2米转子卧车1台	2,600.00	85.00	96.00				其他来源
其他工程项目							金融机构 贷款及其 他来源
合计							

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,080,095,698.80	11,692,161.08	339,666,800.93	130,980,752.59	1,562,435,413.40
2. 本期增加金额	49,848.00			2,738,877.52	2,788,725.52
(1) 购置				1,948,279.27	1,948,279.27
(2) 在建转入	49,848.00			790,598.25	840,446.25
3. 本期减少金额					
(1) 到期处置					
(2) 汇率变动					
(3) 其他变动					
4. 期末余额	1,080,145,546.80	11,692,161.08	339,666,800.93	133,719,630.11	1,565,224,138.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	174,565,856.82	8,115,070.64	260,552,390.61	74,786,191.41	518,019,509.48
2. 本期增加金额	9,894,742.78	0.00	5,390,556.87	10,100,344.05	25,385,643.70
(1) 计提	9,894,742.78	0.00	5,390,556.87	10,100,344.05	25,385,643.70
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 汇率变动					
4. 期末余额	184,460,599.60	8,115,070.64	265,942,947.48	84,886,535.46	543,405,153.18
三、减值准备					

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 期初余额	90,428,509.50		7,758,115.57		98,186,625.07
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	90,428,509.50		7,758,115.57		98,186,625.07
四、账面价值					
1. 期末账面价值	805,256,437.70	3,577,090.44	65,965,737.88	48,833,094.65	923,632,360.67
2. 年初账面价值	815,101,332.48	3,577,090.44	71,356,294.75	56,194,561.18	946,229,278.85

1) 土地使用权按所在地区及年限分析如下:

项目	期末金额	期初金额
位于中国境内	805,256,437.70	815,101,332.48
中期(10-50年)	805,256,437.70	815,101,332.48
合计	805,256,437.70	815,101,332.48

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东锅华山路西侧联六土地	9,553,647.83	部分土地政府尚未完成统征，后续手续无法办理
东汽旌阳区工业集中发展区土地	2,832,008.56	尚未与转让方完成过户
合计	12,715,092.52	

鉴于上述外购资产均依照相关合法协议进行，本公司管理层认为其产权转移不存在实质性的法律障碍，因此对本集团的正常营运并不构成重大影响，亦无需计提无形资产减值准备，也不会产生重大的追加成本。

(3) 无形资产减值准备

1) 本集团期末对土地使用权计提的减值准备，系经国务院国有资产监督管理委员会办公厅以《关于〈东方汽轮机有限公司汉旺生产基地灾后异地重建项目规划暨可行性研究报告〉审核意见的函》(国资厅规划[2008]417)批准，东汽有限公司在2008年5.12汶川地震中严重毁损的汉旺生产基地进行异地重建，而对废弃的原汉旺生产基地土地使用权全额计提的减值准备90,428,509.50元。

2) 本集团期末对非专利技术计提的减值准备，系东方电气新能源设备(杭州)有限公司(以下简称杭州新能源公司)对产品已无法满足市场需求的3MW风机非专利技术全额计提的计提减值准备7,758,115.57元。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
配电设备检修费	315,000.22		52,999.98		262,000.24

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
试验改造费	29,000.00		21,750.00		7,250.00
合计	344,000.22		74,749.98		269,250.24

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	8,290,359,225.43	1,245,832,248.88	7,995,100,534.47	1,204,275,105.04
预计负债	1,409,117,789.04	211,875,843.68	1,313,830,846.59	197,566,459.95
应付职工薪酬	560,268,454.55	84,040,268.19	459,330,347.51	69,212,297.88
政府补助	168,676,537.05	27,475,105.62	162,273,036.53	26,527,230.25
内部交易未实现利润	35,226,393.28	6,204,927.91	184,645,857.64	33,111,098.74
应付账款	62,323,494.10	9,348,524.11	64,098,604.06	9,614,790.61
固定资产折旧	26,224,406.40	3,933,660.96	26,224,406.43	3,933,660.96
公允价值变动	17,048,516.26	2,557,277.44	12,522,616.14	1,878,392.42
待抵免的境外企业所得税	3,310,404.66	827,601.17	3,310,404.66	827,601.17
可结转以后年度的亏损	15,910,241.11	2,515,533.16	1,289,969.97	322,492.49
合计	10,588,465,461.88	1,594,610,991.12	10,222,626,624.00	1,547,269,129.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
评估增值	36,570,915.55	8,515,044.11	36,570,915.55	8,515,044.11
公允价值变动			10,339.13	1,550.87
固定资产折旧	41,982,793.34	6,296,685.63	41,982,779.62	6,296,681.18
合计	78,553,708.89	14,811,729.74	78,564,034.30	14,813,276.16

(3) 未确认递延所得税资产/递延所得税负债明细

项目	期末金额	期初金额
可结转以后年度的亏损	696,385,930.78	680,393,315.65
存货跌价准备	276,352,587.65	313,786,375.02
坏账准备	73,965,447.51	54,542,861.48
无形资产减值准备	10,436,994.84	10,436,994.84
内部交易未实现利润	22,479,717.12	22,479,717.12
预计负债	62,169,295.63	16,362,165.67
政府补助	9,134,849.33	9,134,849.33

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
应付职工薪酬	15,333,311.26	15,333,311.26
评估增值	47,700,295.75	47,700,295.75
合计	1,213,958,429.87	1,170,169,886.12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末金额	期初金额	备注
2016年	16,834,295.24	16,570,892.12	
2017年	47,419,122.33	47,419,122.33	
2018年	98,597,986.19	106,902,110.36	
2019年	195,620,238.57	118,367,330.21	
2020年	337,914,288.45	391,133,860.63	
合计	696,385,930.78	680,393,315.65	

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	4,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	142,000,000.00	142,000,000.00
信用借款	232,500,000.00	1,490,000,000.00
合计	378,500,000.00	1,642,000,000.00

1) 本集团期末抵押借款1.42亿元,主要系武汉核设备公司与东方电气财务公司签订了《最高抵押贷款合同》,以企业的机器设备、土地、房产为抵押物取得的借款余额(最高贷款额度为2亿元)。

2) 本集团期末质押借款,系深圳东锅控制公司将附追索权商业承兑汇票向东方电气财务公司贴现形成的质押借款。

(2) 本集团期末短期借款中不存在已逾期未偿还的借款。

18. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	246,215,009.17	316,539,408.51
商业承兑汇票	4,157,725,409.59	4,341,232,920.30
合计	4,403,940,418.76	4,657,772,328.81

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应付账款

(1) 应付账款账龄分析

项目	期末金额	期初金额
1年以内	12,213,402,776.78	11,461,962,902.40
1至2年	2,497,556,952.28	2,080,214,592.88
2至3年	1,360,078,780.89	644,858,826.54
3年以上	1,217,416,218.60	992,497,060.90
合计	17,288,454,728.55	15,179,533,382.72

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	117,834,853.60	质保期内
第二名	110,559,055.28	质保期内
第三名	102,181,067.47	质保期内
第四名	91,418,582.31	质保期内
第五名	44,756,239.58	质保期内
合计	466,749,798.24	

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含一年)	23,646,817,833.82	22,479,988,495.16
1年以上	10,313,824,527.43	12,366,479,197.22
合计	33,960,642,361.25	34,846,467,692.38

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,084,972,207.42	发电设备制造周期较长,尚未完工结算所致
第二名	639,682,569.95	发电设备制造周期较长,尚未完工结算所致
第三名	474,908,596.68	发电设备制造周期较长,尚未完工结算所致
第四名	373,215,474.29	发电设备制造周期较长,尚未完工结算所致
第五名	327,252,769.24	发电设备制造周期较长,尚未完工结算所致
合计	2,900,031,617.58	

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	239,563,661.71	1,197,821,148.37	1,156,597,901.61	280,786,908.47
离职后福利-设定提存计划	70,546,361.09	201,049,666.48	191,220,709.10	80,375,318.47
辞退福利	85,964,181.66	39,193,359.05	48,182,036.89	76,975,503.82
合计	396,074,204.46	1,438,064,173.90	1,396,000,647.60	438,137,730.76

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	160,267,842.53	859,308,042.31	845,632,806.28	173,943,078.56
职工福利费		99,315,320.43	79,520,071.58	19,795,248.85
社会保险费	1,762,152.66	97,648,365.05	96,372,379.90	3,038,137.81
其中:医疗保险费	1,562,459.09	68,334,192.86	68,012,227.53	1,884,424.42
工伤保险费	130,680.72	8,840,438.20	8,175,949.72	795,169.20
生育保险费	69,012.85	4,812,008.13	4,522,476.79	358,544.19
补充医疗保险		15,661,725.86	15,661,725.86	
住房公积金	6,204,783.30	104,635,457.37	105,153,037.61	5,687,203.06
工会经费和职工教育经费	70,149,518.71	26,057,653.76	17,920,594.73	78,286,577.74
劳动保护费		8,636,089.84	8,636,089.84	
其他	1,179,364.51	2,220,219.61	3,362,921.67	36,662.45
合计	239,563,661.71	1,197,821,148.37	1,156,597,901.61	280,786,908.47

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,266,674.13	180,770,213.15	176,702,005.52	6,334,881.76
失业保险费	180,080.97	13,331,588.16	13,830,167.00	-318,497.87
企业年金缴费	68,099,605.99	6,947,865.17	688,536.58	74,358,934.58
合计	70,546,361.09	201,049,666.48	191,220,709.10	80,375,318.47

22. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	106,410,937.59	250,932,243.52
营业税	272,652.36	1,397,969.50
企业所得税	20,930,544.01	193,730,783.85

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	期初金额
城市建设维护税	8,130,860.50	17,010,646.83
代扣代缴个人所得税	3,620,890.30	22,639,238.08
教育费附加	3,663,663.42	7,318,783.01
地方教育附加	2,125,227.05	4,776,325.10
房产税	2,131,425.78	4,650,036.43
土地使用税	105,672.24	220,025.58
印花税	1,886,143.04	2,705,414.21
堤围防护费	186,388.41	170,849.57
价格调节基金	7,744,239.42	7,936,286.93
水利建设专项资金	462,455.83	162,516.28
其他		4,571,752.30
合计	157,671,099.95	518,222,871.19

本集团期末应交税费中，无应交未交的香港所得税。

23. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
可转债利息		1,437,499.99
短期借款利息		338,611.11
合计		1,776,111.10

24. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
中国东方电气集团有限公司	58,441,005.78	
其他 A 股股东	61,373,016.30	
H 股股东	20,400,000.00	
华西能源工业股份有限公司	960,000.00	480,000.00
能源国际投资有限公司	696,000.00	
东锅股份公司余股股东	2,787,911.77	2,664,122.09
合计	144,657,933.85	3,144,122.09

本公司以总股本 2,336,900,368 股为基数，按照每 10 股派发现金股利 0.6 元（含税）实施 2015 年度现金分红，总额为 140,214,022.08 元。

本集团期末超过 1 年未付的应付股利，主要系东锅股份公司终止上市时余股股东尚未到东锅股份公司办理现金红利领取手续，而尚未支付的现金红利。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付股权收购款	942,336,415.78	942,336,415.78
中央预算内拨款	413,710,000.00	413,710,000.00
保证金和押金	131,688,810.67	168,559,847.21
应付租赁、劳务及零星采购等款	78,230,772.56	69,460,355.73
代收款	69,837,177.23	64,157,239.77
应付代垫款	54,805,002.08	42,834,856.24
个人承担的社会保险和住房公积金	31,455,336.23	39,410,631.80
其他	39,586,210.96	34,296,400.51
合计	1,761,649,725.51	1,774,765,747.04

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,356,046,415.78	注
第二名	9,722,502.96	未到结算期
合计	1,365,768,918.74	

注：系本公司2007年定向增发A股收购东汽有限公司股权和东锅股份公司股份时，根据收购协议，应归属于东方电气集团公司的被收购方评估基准日至收购完成日期间的净利润，以及中央预算内基建拨款。

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
1年内到期的长期借款	533,420,000.00	354,320,000.00
1年内到期的可转债		
合计	533,420,000.00	354,320,000.00

期末逾期借款情况

贷款单位	金额	逾期时间	利率(%)	贷款用途	未按期还款性质与原因	预计还款期
德阳市财政局	16,320,000.00	67-115个月	2.55	实施燃气蒸汽联合循环技术改造建设	未催收	
合计	16,320,000.00					

本集团期末已逾期借款，系根据德阳市财政局与原东方汽轮机厂（东汽有限公司的前身）签订的《关于转贷国债资金的协议》，东汽有限公司从2001年开始分次向德阳市财政局借入的转贷国债资金1,632万元，用于实施燃气蒸汽联合循环技术改造建设项目。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

该借款已于2006年11月-2010年11月陆续到期,由于债权人一直未催收,东汽有限公司尚未偿还。截至本财务报告报出日,本集团尚未偿还该逾期借款。

27. 其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
递延收益—政府补助	90,266,620.83	103,512,042.66
合计	90,266,620.83	103,512,042.66

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
抵押借款		
信用借款	1,260,080,000.00	1,073,140,000.00
减:一年内到期的部份	533,420,000.00	354,320,000.00
合计	726,660,000.00	718,820,000.00

(2) 长期借款到期日分析

项目	期末金额	期初金额
1至2年	701,720,000.00	706,820,000.00
2至5年	24,940,000.00	12,000,000.00
合计	726,660,000.00	718,820,000.00

29. 长期应付款

款项性质	期末金额	期初金额
融资租赁款	28,278,602.90	
合计	28,278,602.90	

长期应付款系杭州新能源公司与集团财务公司签订的(2015)年(租)字第(01)号融资租赁(售后回租)合同形成,租赁清单含16m立车、10m立车及5m龙门铣。

30. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	237,501,089.80	142,868,920.51
合计	237,501,089.80	142,868,920.51

(1) 本集团辞退福利,系预计应支付给内退人员的内退支出,本集团对内退支出按照同期银行贷款利率进行折现。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团期末长期应付职工薪酬期末余额较年初增长,主要系本集团本期内退休人员增加所致。

31. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
进口关税、增值税退税	58,062,614.63	40,000.00		58,102,614.63	注
合计	58,062,614.63	40,000.00		58,102,614.63	

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

32. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,487,890,843.21	1,306,058,546.48	注
未决诉讼	2,620,800.00	2,620,800.00	
待执行的亏损合同	31,811,669.01	21,513,665.82	预计合同总成本高于合同总收入
合计	1,522,323,312.22	1,330,193,012.30	

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

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	408,634,664.10	17,666,487.50	15,605,942.14	410,695,209.46	
合计	408,634,664.10	17,666,487.50	15,605,942.14	410,695,209.46	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三线企业增值税退税	293,996,791.60		8,050,564.77	-5,488,319.63	280,457,907.20	与资产相关
项目基础设施建设扶持款	56,567,357.95	5,223,687.50			61,791,045.45	与资产相关
科研拨款	15,810,636.76	2,000,000.00			17,810,636.76	与资产相关

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科研拨款	24,207,563.24	10,437,500.00	42,032.70	-769,893.03	33,833,137.51	与收益相关
技术改造拨款	2,850,000.00				2,850,000.00	与资产相关
财政补贴	6,780,866.67				6,780,866.67	与资产相关
财政补贴	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
其他拨款	5,408,130.88	5,300.00			5,413,430.88	与收益相关
其他拨款	2,013,317.00		425,797.94	170,665.93	1,758,184.99	与资产相关
合计	408,634,664.10	17,666,487.50	9,518,395.41	-6,087,546.73	410,695,209.46	

三线企业增值税退税款，系根据财政部、国家税务总局《关于“十五”期间三线企业税收政策问题的通知》（财税[2001]133号），以及财政部国家税务总局《关于三线企业增值税先征后退政策的通知》（财税[2006]166号）规定，东汽有限公司、东锅股份有限公司和东电有限公司2006年1月1日起至2008年12月31日止期间收到的三线企业增值税退税。本集团根据三线企业增值税退税款的具体使用，将其区分为与资产相关政府补助和与收益相关的政府补助，分别进行会计处理。

项目基础设施建设扶持款，主要系本集团收到的各级财政及政府部门拨入的东方电气（呼伦贝尔）新能源有限公司（以下简称呼伦贝尔新能源公司）生产基地、东方电气（通辽）风电工程技术有限公司（以下简称通辽风电公司）基础设施、东方电气（天津）风电科技有限公司（以下简称天津风电科技公司）软土地基补贴等项目的基础设施建设扶持款。本集团将其作为与资产相关的政府补助，将在形成的资产使用年限内分期计入当期营业外收入。

其他科研、财政拨款，系本集团收到的各级财政、科技及政府部门拨入的风力发电研发项目、核电设备研究开发、科技创新专项资金和各种其他财政拨款等。本集团将该政府补助分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；对难以分解的科研项目补助作为与收益相关的政府补助，在科研项目实施期内分期结转当期营业外收入。

34. 股本

本公司的法定、已发行及缴足股本的变动表如下。所有本公司的股份均为每股面值人民币1元的普通股。

类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例%	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
无限售条件股份									
A股	1,996,900,368	85.45						1,996,900,368	85.45
H股	340,000,000	14.55						340,000,000	14.55

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
无限售条件股份合计	2,336,900,368	100						2,336,900,368	100
股份总额	2,336,900,368	100						2,336,900,368	100

35. 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	8,819,217,989.98			8,819,217,989.98
其中：投资者投入	8,826,930,189.98			8,826,930,189.98
同一控制下企业合并形成的差额	-7,712,200.00			-7,712,200.00
其他资本公积	9,298,993.87			9,298,993.87
其中：被投资单位其他权益变动	9,298,993.87			9,298,993.87
可转换公司债券拆分的权益部分				
合计	8,828,516,983.85			8,828,516,983.85

36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-34,093,733.04	237,078.38			237,249.11	-170.73	-33,856,483.93
其中：外币财务报表折算差额	-34,093,733.04	237,078.38			237,249.11	-170.73	-33,856,483.93
其他综合收益合计	-34,093,733.04	237,078.38			237,249.11	-170.73	-33,856,483.93

37. 专项储备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	33,167,401.60	24,559,779.02	12,038,640.00	45,688,540.62
合计	33,167,401.60	24,559,779.02	12,038,640.00	45,688,540.62

本集团本期增加的专项储备，系根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号），计提的安全生产费。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	730,751,423.51			730,751,423.51
合计	730,751,423.51			730,751,423.51

39. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年期末金额	11,156,346,701.91	
本期期初金额	11,156,346,701.91	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-341,652,500.96	
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	140,214,022.08	
本期末金额	10,674,480,178.87	

本期公司向股东分配普通股股利，系经本公司2016年5月24日召开的2015年度股东周年大会审议通过的2015年度税后利润分配方案，以本公司总股本2,336,900,368股为基数，向全体股东每股派发现金红利人民币0.06元（含税），共计派发2015年度现金股利140,214,022.08元（含税）。

40. 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	期末金额	期初金额
东方重机公司	34.8187	565,335,542.79	566,326,878.70
成都凯特瑞公司	38.58	134,971,641.45	133,861,845.76
天津叶片公司	49.64	84,544,272.56	83,008,376.53
深圳东锅控制公司	49	76,865,794.87	77,921,515.08
武汉核设备公司	33	41,336,473.74	46,238,627.07
东锅股份公司	0.335	16,684,946.82	16,974,442.80
东电控制设备公司	0.50	860,068.08	932,779.32
东方电机动力设备有限公司（注）	1.17		573,980.36
东方电机工模具有限公司	0.685	151,044.23	161,290.53
东方电机委内瑞拉有限责任公司	1	91.18	267.96
合计		920,749,875.72	926,000,004.11

注：截至2016年6月30日，动力设备公司已完成注销手续办理，相关权益分配完毕，至此动力设备公司不再纳入合并范围。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 净流动资产

项目	期末金额	期初金额
流动资产	73,687,791,561.99	73,953,195,196.01
减：流动负债	59,161,130,725.60	59,483,441,627.03
净流动资产	14,526,660,836.39	14,469,753,568.98

42. 总资产减流动负债

项目	期末金额	期初金额
资产总计	85,662,734,170.99	86,134,423,264.67
减：流动负债	59,161,130,725.60	59,483,441,627.03
总资产减流动负债	26,501,603,445.39	26,650,981,637.64

43. 借贷

本集团借贷汇总如下：

项目	期末金额	期初金额
短期借款	378,500,000.00	1,642,000,000.00
长期借款	726,660,000.00	718,820,000.00
长期应付款		
一年内到期的非流动负债	533,420,000.00	354,320,000.00
合计	1,638,580,000.00	2,715,140,000.00

(1) 借贷的分析

项目	期末金额	期初金额
银行借款		
-须在五年内偿还	1,638,580,000.00	2,715,140,000.00
-须在五年以后偿还		
小计	1,638,580,000.00	2,715,140,000.00
其他借款及应付款		
合计	1,638,580,000.00	2,715,140,000.00

(2) 借贷的到期日分析

项目	期末金额	期初金额
按要求偿还或1年以内	911,920,000.00	1,996,320,000.00
1至2年	701,720,000.00	706,820,000.00
2至5年	24,940,000.00	12,000,000.00
5年以上		
合计	1,638,580,000.00	2,715,140,000.00

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,023,283,392.53	16,049,488,454.55	17,833,091,716.52	15,708,841,895.17
其他业务	196,330,882.33	159,546,500.74	371,850,618.63	326,510,258.55
合计	18,219,614,274.86	16,209,034,955.29	18,204,942,335.15	16,035,352,153.72

本集团本期前五名客户营业收入总额 3,489,161,137.69 元，占本期全部营业收入总额的 19.15%；本集团上期前五名客户营业收入总额 3,791,060,733.18 元，占上期全部营业收入总额的 20.82%，本期前五名营业收入具体情况如下：

单位名称	营业收入	占营业收入总额的比例%
第一名	783,759,829.05	4.30
第二名	756,860,732.16	4.15
第三名	748,447,160.71	4.11
第四名	609,871,193.55	3.35
第五名	590,222,222.22	3.24
合计	3,489,161,137.69	19.15

45. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	666,018.29	3,456,925.05
城市建设维护税	62,829,044.75	79,017,314.25
教育费附加（含地方教育附加）	44,937,203.71	56,721,660.40
其他	1,213,837.41	6,931,692.33
合计	109,646,104.16	146,127,592.03

46. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
产品质量服务费	368,161,257.52	209,342,504.06
职工薪酬	93,005,208.36	87,690,672.46
差旅费	23,680,272.74	24,402,073.24
其他	25,807,180.86	22,618,060.86
合计	510,653,919.48	344,053,310.62

47. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研究与开发费用	447,058,171.31	364,958,228.29

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	569,853,137.28	588,648,444.26
修理费	91,683,433.71	89,291,315.86
折旧费	102,324,898.05	104,688,000.41
其他	256,210,242.64	297,986,037.17
合计	1,467,129,882.99	1,445,572,025.99

48. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	30,688,258.72	83,489,050.43
减：利息收入	183,230,980.81	209,962,592.57
加：汇兑净损益	-114,258,240.30	24,381,117.59
加：其他支出	13,209,531.89	9,971,666.34
合计	-253,591,430.50	-92,120,758.21

49. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	396,406,185.43	-237,085,705.43
存货跌价损失	257,587,132.13	354,871,591.14
合计	653,993,317.56	117,785,885.71

50. 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,450,278.79	-107,382.61
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,138,639.79	8,281,171.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,085,960.45	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,085,960.45	
合计	-4,536,239.24	-107,382.61

51. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	142,333,006.16	30,456,833.57
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的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	10,000.00	13,906,505.14
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	-3,690,189.08	9,389,527.13

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	138,652,817.08	53,752,865.84

52. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,473,810.12	2,604,584.31	1,473,810.12
其中：固定资产处置利得	1,473,810.12	2,604,584.31	1,473,810.12
接受捐赠	89,168.98	70,748.98	89,168.98
政府补助	46,640,849.26	37,425,952.30	46,640,849.26
违约赔偿收入	2,588,087.99	3,103,714.12	2,588,087.99
其他	1,710,189.50	4,298,584.59	1,710,189.50
合计	52,502,105.85	47,503,584.30	52,502,105.85

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
三线企业增值税退税款	23,892,859.53	15,217,632.46	
科研拨款	4,058,861.66	10,737,672.47	
其它拨款	18,534,853.07	11,470,647.37	
财政贴息	154,275.00		
合计	46,640,849.26	37,425,952.30	

53. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	621,148.80	3,512,621.42	621,148.80
其中：固定资产处置损失	621,148.80	3,512,621.42	621,148.80
无形资产处置损失			
赔偿、违约金及罚款支出等	40,663,951.78	41,061,086.01	40,663,951.78
盘亏损失		15,596.89	
对外捐赠		1,500,000.00	
其他	11,749,672.42	1,853,243.19	11,749,672.42
合计	53,034,773.00	47,942,547.51	53,034,773.00

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当年所得税	39,262,733.61	58,531,250.00
其中：中国	35,512,811.21	58,531,250.00
印度		
香港		
其他地区	3,749,922.40	
递延所得税	-45,721,593.48	15,310,298.87
合计	-6,458,859.87	73,841,548.87

(2) 所得税费用与利润总额的调节表

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	本期金额
利润总额	-343,668,563.43
按法定税率计算的所得税	72,950,354.22
免税收入的纳税影响	-46,422,666.20
不可抵扣费用的纳税影响	12,602,114.86
税收优惠	-26,142,848.63
其中：研发费用加计扣除	-18,588,935.81
减免所得税额	-6,264,685.55
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-13,068,976.18
特殊税收豁免影响	
公司税率不一致的影响	19,834.74
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-11,797,111.12
上年度汇算清缴补税	5,858,334.93
税率导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-457,896.49
合计	-6,458,859.87

55. 每股收益

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-341,652,500.96	168,367,921.40
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-323,941,631.07	156,991,634.10

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(扣除非经常性损益后)		
母公司发行在外普通股的加权平均数	2,336,900,368.00	2,229,272,076.00
基本每股收益(元/股)	-0.15	0.08
基本每股收益(元/股)(扣除非经常性损益后)	-0.14	0.07

普通股加权平均数计算过程:

项目	本期金额	上期金额
年初发行在外普通股股数	2,336,900,368.00	2,003,860,000.00
期末发行在外普通股股数	2,336,900,368.00	2,336,900,368.00

(2) 稀释每股收益

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

56. 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 外币财务报表折算差额	237,078.38	-1,816,847.72
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	237,078.38	-1,816,847.72
合计	237,078.38	-1,816,847.72

57. 现金流量表项目注释

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补贴	31,043,900.00	17,306,702.93
利息收入	171,083,941.46	122,327,461.35
保证金	18,196,760.66	10,351,732.11
往来款项	22,403,268.14	21,989,015.94
其他	121,821,545.51	337,033,727.19
合计	364,549,415.77	509,008,639.52

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营性费用支出	650,092,280.73	885,400,200.76
支付保证金	50,065,904.59	29,904,794.43
支付垫付款	124,305,511.23	33,777,750.62
支付备用金	8,546,591.01	46,259,907.80
其他	8,712,776.32	4,816,942.16
合计	841,723,063.88	1,000,159,595.77

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-337,209,703.56	187,537,096.44
加: 资产减值准备	653,993,317.56	117,008,291.50
固定资产折旧、投资性房地产折旧	517,343,895.94	541,600,565.15
无形资产摊销、投资性房地产摊销	25,498,519.48	30,381,226.21
长期待摊费用摊销	74,749.98	74,749.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	852,661.32	908,037.11
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	4,536,239.24	107,382.61
财务费用(收益以“-”填列)	-83,569,981.58	-92,120,758.21
投资损失(收益以“-”填列)	-138,652,817.08	-53,752,865.84
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-47,341,861.61	-13,317,669.57
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,546.42	-16,942.76
存货的减少(增加以“-”填列)	1,109,327,802.50	-259,158,676.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	695,810,591.28	788,679,914.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	745,456,026.83	-2,244,272,348.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,146,117,893.88	-996,341,998.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		3,266,071,903.61
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	23,090,087,405.08	16,286,304,430.78
减: 现金的期初余额	21,066,533,111.81	17,802,441,129.06
现金及现金等价物净增加额	2,023,554,293.27	-1,516,136,698.28

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	23,090,087,405.08	21,066,533,111.81
其中:库存现金	2,146,030.01	2,258,601.50
可随时用于支付的银行存款	23,072,039,903.25	21,023,958,546.40
可随时用于支付的其他货币资金	15,901,471.82	40,315,963.91
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	23,090,087,405.08	21,066,533,111.81
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,722,119.30	履约保函、银行承兑汇票等保证金
应收票据	4,000,000.00	用于质押借款
长期股权投资(注)	32,278,837.01	股权质押担保
固定资产	427,514,233.18	用于抵押借款
无形资产	37,017,840.37	用于抵押借款
合计	523,533,029.86	

注:长期股权投资系本公司以持有的红泥井风电公司和三圣太风电公司股权,分别为红泥井风电公司和三圣太风电公司向道生国际融资租赁股份有限公司融资租赁相关设备提供质押担保。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东汽有限公司	四川德阳	四川德阳	生产	100.00		注1
东锅股份公司	四川自贡	四川自贡	生产	99.665		注1
东方重机公司	广东广州	广东广州	生产	51.0452	14.1361	注1
天津叶片公司	天津市	天津市	生产		50.36	注1
武汉核设备公司	湖北武汉	湖北武汉	生产	67.00		注2
东电有限公司	四川德阳	四川德阳	生产	100.00		注3
印度公司	印度加尔各答	印度加尔各答	服务	100.00		注3
印尼公司	印度尼西亚雅加达	印度尼西亚雅加达	服务	95.00		注3
东方风电公司	四川德阳	四川德阳	生产	45.12	54.88	注3
成都凯特瑞公司	四川成都	四川成都	生产		61.42	注3

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳东锅控制公司	广东深圳	广东深圳	生产		51.00	注3
东电控制设备公司	四川德阳	四川德阳	生产		99.50	注3
东电工模具公司	四川德阳	四川德阳	生产		99.315	注3
杭州新能源公司	浙江杭州	浙江杭州	生产		100.00	注3
东电委内瑞拉公司	委内瑞拉	委内瑞拉	生产		99.00	注3
天津风电科技公司	天津市	天津市	生产		100.00	注3
通辽风电公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	服务		100.00	注3
酒泉新能源公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	生产		100.00	注3
呼伦贝尔新能源公司	内蒙古呼伦贝尔	内蒙古呼伦贝尔	生产		100.00	注3
凉山风电公司	四川凉山	四川凉山	生产		100.00	注3
四川东树公司	四川德阳	四川德阳	生产		100.00	注3

(续表)

子公司名称	企业类型	法人代表	统一社会信用代码/营业执照
东汽有限公司	有限公司	张文峰	91510600205250521B
东锅股份公司	股份有限公司	徐鹏	915103006207291851
东方重机公司	有限公司	曾先茂	91440101753473857D
天津叶片公司	有限公司	黄应述	91120116797265363K
武汉核设备公司	有限公司	王卫东	91420100682306313B
东电有限公司	有限公司	贺建华	91510600671415848H
印度公司	有限公司	韩志桥(董事长)	不适用
印尼公司	有限公司	陈卫民	不适用
东方风电公司	有限公司	陈军	510600000117848
成都凯特瑞公司	有限公司	廖新	91510100765385029Y
深圳东锅控制公司	有限公司	胡定坤	91440300761984323Y
东电控制设备公司	有限公司	铎林	91510600717544056M
东电工模具公司	有限公司	郭玉波	91510600725512871M
杭州新能源公司	有限公司	侯伟	913301006739869782
东电委内瑞拉公司	有限公司	于昆	不适用
天津风电科技公司	有限公司	杨学辉	911201166737307885
通辽风电公司	有限公司	肖同健	91150591692866373M
酒泉新能源公司	有限公司	庞东	91620900695633778C
呼伦贝尔新能源公司	有限公司	肖同健	911507005669152426
凉山风电公司	有限公司	周如林	91513424356234836R
四川东树公司	有限公司	肖毅	91510600345800054P

注1: 同一控制下企业合并取得的子公司; 注2: 非同一控制下企业合并取得的子公司; 注3: 通过设立或投资等方式取得的子公司。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东方重机公司	34.8187%	6,730,522.44	8,311,143.46	565,335,542.79
成都凯特瑞公司	38.58%	894,865.65		134,971,641.45
天津叶片公司	49.64%	1,535,896.03		84,544,272.56
深圳东锅控制公司	49%	120,279.79	1,176,000.00	76,865,794.87
武汉核设备公司	33%	-4,836,723.52		41,336,473.74
东锅股份公司	0.335%	86,258.96	376,395.60	16,684,946.82
印尼公司(注)	5%			

注:截止期末,印尼公司少数股东尚未完成出资,少数股东权益为0。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (金额单位: 人民币万元)

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东方重机公司	220,425.00	137,244.06	357,669.06	173,025.71	22,277.86	195,303.57	214,598.48	145,254.65	359,853.13	173,607.45	23,595.48	197,202.93
成都凯特瑞公司	48,791.12	13,785.35	62,576.47	25,487.72	1,342.80	26,830.52	54,899.66	15,055.54	69,955.20	33,244.28	1,376.80	34,621.08
天津叶片公司	72,574.83	15,300.01	87,874.84	62,179.80	3,212.16	65,391.96	74,196.59	15,911.43	90,108.02	64,993.68	2,940.86	67,934.54
深圳东锅控制公司	30,634.09	3,657.55	34,291.64	18,312.59	200.00	18,512.59	34,941.93	3,668.56	38,610.49	22,523.12	100.00	22,623.12
武汉核设备公司	15,685.23	25,275.35	40,960.58	23,196.94	5,237.43	28,434.37	15,896.65	26,506.65	42,403.30	23,170.51	5,221.08	28,391.59
东锅股份公司	2,088,299.36	257,768.12	2,346,067.48	1,734,793.68	91,857.41	1,826,651.09	2,018,642.05	261,152.77	2,279,794.82	1,661,102.32	90,636.81	1,751,739.13
印尼公司	1,131.73	1.32	1,133.05	10.60		10.60	1,116.59	1.30	1,117.89	3.94		3.94

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东方重机公司	42,301.97	1,933.02	1,933.02	-15,817.74	67,732.71	4,166.19	4,166.19	6,802.94
成都凯特瑞公司	9,552.49	356.13	356.13	1,700.38	24,989.45	2,161.15	2,161.15	872.41
天津叶片公司	42,048.65	309.41	309.41	9,250.15	44,402.49	3.37	3.37	5,823.21
深圳东锅控制公司	12,929.24	31.69	31.69	3,058.88	11,233.31	110.81	110.81	-3,084.60
武汉核设备公司	2,283.09	-1,465.67	-1,465.67	19.02	3,125.14	-1,607.83	-1,607.83	-703.51
东锅股份公司	560,580.29	2,677.31	2,677.31	86,744.00	648,898.03	12,962.38	12,962.38	-7,610.02
印尼公司	8.38	-55.68	8.50	-64.33				

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本集团本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东方菱日锅炉公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产		50.00	权益法
东方阿海珐公司	四川德阳	四川德阳	生产	50.00		权益法
东方三菱燃机公司	广州南沙	广州南沙	生产		49.00	权益法
东乐大件公司	四川乐山	乐山市	货物运输		49.00	权益法
四川能投风电公司	四川成都	四川成都	电站开发	20.00		权益法
华电龙口风电有限公司	山东龙口	山东龙口	电站开发	25.00		权益法
红泥井风电公司	内蒙古包头	内蒙古包头	项目管理	20.00		权益法
中电燃气技术公司	上海宝山	上海宝山	设计研发	12.00		权益法
三圣太风电公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	电站开发	20.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	东方菱日锅炉公司	东方阿海珐公司	东方菱日锅炉公司	东方阿海珐公司
流动资产：	753,807,941.16	1,035,422,306.10	809,449,308.87	910,196,118.87
其中：现金和现金等价物	90,603,194.24	517,086,158.42	171,233,603.61	445,138,533.24
非流动资产	194,538,760.56	161,281,081.03	202,110,315.40	175,871,359.48
资产合计	948,346,701.72	1,196,703,387.13	1,011,559,624.27	1,086,067,478.35
流动负债：	527,976,870.82	551,110,366.02	585,922,130.61	494,603,995.40
非流动负债	72,465,218.16	121,428,384.20	72,665,562.93	129,938,377.78
负债合计	600,442,088.98	672,538,750.22	658,587,693.54	624,542,373.18
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	347,904,612.74	524,164,636.91	352,971,930.73	461,525,105.17
按持股比例计算的净资产份额	179,104,089.83	262,082,318.47	176,485,965.55	230,762,552.59
对合营企业权益投资的账面价值	179,104,089.83	262,082,318.47	176,485,965.55	230,762,552.59
营业收入	218,567,299.14	98,626,715.68	237,775,028.25	111,148,548.98
财务费用	4,999,089.65	-4,993,709.19	3,254,013.09	-17,070,266.07

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	东方菱日 锅炉公司	东方阿海珐公司	东方菱日 锅炉公司	东方阿海珐公司
所得税费用	2,091,824.12	2,408,600.16	84,158.58	14,199,656.02
净利润	5,236,248.56	37,698,078.65	9,300,727.28	42,598,968.04
其他综合收益				
综合收益总额	5,236,248.56	37,698,078.65	9,300,727.28	42,598,968.04
本期收到的来自合 营企业的股利				

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额						
	东方三菱 燃机公司	东乐大 件公司	四川能投 风电公司	华电龙口风 电有限公司	三圣太风电公司	中电燃气技术公 司	红泥井风电公司
流动资产:	1,381,607,909.51	58,812,111.56	455,782,031.11	84,498,041.46	327,503,908.14	99,383,047.87	134,845,411.75
其中: 现金和现金 等价物	627,799,675.02	42,875,349.53	192,263,767.63	50,547,804.70	4,028,669.98	99,225,081.68	28,604,325.24
非流动资产	272,004,399.05	3,232,534.19	1,541,475,980.93	366,665,151.44	78,959,021.86	929,212.91	346,943,283.10
资产合计	1,653,612,308.56	62,044,645.75	1,997,258,012.04	451,163,192.90	406,462,930.00	100,312,260.78	481,788,694.85
流动负债:	551,472,216.12	6,611,396.57	359,764,123.89	86,566,874.24	34,422,930.00	37,979.90	144,877,373.80
非流动负债			965,959,830.10	210,566,250.00	292,040,000.00		255,517,136.00
负债合计	551,472,216.12	6,611,396.57	1,325,723,953.99	297,133,124.24	326,462,930.00	37,979.90	400,394,509.80
少数股东权益			65,411,456.00				
归属于母公司股东 权益	1,102,140,092.44		606,122,602.05	154,030,068.66	80,000,000.00	100,274,280.88	81,394,185.05
按持股比例计算的 净资产份额	540,048,645.30		121,224,520.41	27,257,517.17	16,000,000.00	12,032,913.71	16,278,837.01
调整事项							
一内部交易未实现 利润	25,736,327.83						
对联营企业权益投 资的账面价值	565,784,973.13	25,065,730.66	121,224,520.41	27,257,517.17		12,032,913.71	16,278,837.01
营业收入	484,499,220.31	424,517.91	121,597,813.67	29,088,316.56			2,564,982.48
财务费用	9,173,810.86	377.00	22,633,146.02	6,239,791.61		-536,069.74	850,000.00
所得税费用	45,310,637.71					102,160.20	

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额						
	东方三菱 燃机公司	东乐大 件公司	四川能投 风电公司	华电龙口风 电有限公司	三圣太风电公司	中电燃气技术公 司	红泥井风电公司
净利润	143,026,123.01	225,104.53	61,327,601.85	10,970,630.52		137,353.82	1,394,185.05
其他综合收益							
综合收益总额	143,026,123.01	225,104.53	61,327,601.85	10,970,630.52		137,353.82	1,394,185.05
本期度收到的来自 联营企业的股利							

(续)

项目	期初余额/上期发生额						
	东方三菱 燃机公司	东乐大 件公司	四川能投 风电公司	华电龙口风 电有限公司	三圣太风电公司	中电燃气技术公 司	红泥井风电公司
流动资产:	1,067,337,152.52	61,162,004.13	316,439,240.83	33,118,446.10		99,209,657.26	293,477,530.08
其中: 现金和现金 等价物	496,150,556.33	45,395,917.03	195,613,549.83	10,135,181.48		99,051,691.07	9,229,530.06
非流动资产	275,370,800.38	3,202,174.03	1,373,675,781.53	377,808,876.80		929,212.91	70,938,033.11
资产合计	1,342,707,952.90	64,364,178.16	1,690,115,022.36	410,927,322.90		100,138,870.17	364,415,563.19
流动负债:	383,593,983.47	8,812,094.33	210,320,954.50	91,164,509.76		1,943.11	29,748,427.17
非流动负债			886,234,453.38	221,703,375.00			254,667,136.02
负债合计	383,593,983.47	8,812,094.33	1,096,555,407.88	312,867,884.76		1,943.11	284,415,563.19
少数股东权益			38,537,273.98				
归属于母公司股东 权益	959,113,969.43	55,552,083.83	555,022,340.50	98,059,438.14		100,136,927.06	16,000,000.00
按持股比例计算的 净资产份额	469,965,845.43	27,220,521.07	111,004,468.10	24,514,859.54		12,016,431.25	16,000,000.00
调整事项							

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额/上期发生额						
	东方三菱 燃机公司	东乐大 件公司	四川能投 风电公司	华电龙口风 电有限公司	三圣太风电公司	中电燃气技术公 司	红泥井风电公司
—内部交易未实现 利润	36,727,689.67						
对联营企业权益投 资的账面价值	433,238,155.76	25,263,601.38	111,004,468.10	24,514,859.54		12,016,431.25	
营业收入	439,160,008.24	4,596,418.76	62,469,421.45	20,701,651.46			
财务费用	-5,384,871.69	-63,017.08	18,076,050.27	7,107,637.54		-175,124.95	
所得税费用	12,607,162.40	226,241.39				43,699.24	
净利润	115,216,084.98	1,406,171.37	23,754,206.83	4,297,832.91		131,425.71	
其他综合收益							
综合收益总额	115,216,084.98	1,406,171.37	23,754,206.83	4,297,832.91		131,425.71	
本期度收到的来自 联营企业的股利							

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本财务报表附注六所述。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、巴基斯坦卢比及印度卢比等有关，除本公司与下属主要子公司以美元、欧元、巴基斯坦卢比及印度卢比等进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、巴基斯坦卢比及印度卢比等余额和零星的日元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
货币资金-美元	1,576,933,952.08	1,561,432,478.70
货币资金-欧元	182,621,885.04	44,645,800.80
货币资金-巴基斯坦卢比	12,052,884.43	4,907,910.15
货币资金-印度卢比	21,340,429.17	23,581,517.30
货币资金-其他货币	470,918,963.33	306,121,904.87
衍生金融资产		10,339.10
应收账款-美元	1,399,375,669.69	2,155,800,076.62
应收账款-欧元	41,355,035.53	38,453,799.25
应收账款-印度卢比	2,273,666.04	4,200,453.80
应收账款-其他货币		214,314.75
其他应收款-美元	95,566,743.69	93,137,967.80
其他应收款-欧元	3,141,653.39	2,852,277.36
其他应收款-巴基斯坦卢比	26,556,946.91	24,030,305.39
其他应收款-印度卢比	203,253.98	173,502.74

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末数	期初数
其他应收款-其他货币	45,465,005.64	25,328,033.87
衍生金融负债		5,853,124.58
应付账款-美元	403,597,682.50	128,887,338.93
应付账款-欧元	12,991,834.66	36,381,563.70
应付账款-巴基斯坦卢比	152,373.71	3,687,402.50
应付账款-其他货币	59,919,908.94	47,398,884.92
其他应付款-美元	3,253,360.87	3,973,818.26
其他应付款-欧元	925,663.91	3,275,665.11
其他应付款-巴基斯坦卢比	34,133,179.86	16,108,415.41
其他应付款-印度卢比	5,935,673.87	5,707,098.04
其他应付款-其他货币	18,390,368.73	10,565,282.23

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

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于金融机构借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2016年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额合计为1,476,260,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率金融机构借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售发电设备，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2016年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2016年6月30日金额:

项目	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
金融资产					
货币资金	23,112,809,524.38				23,112,809,524.38
交易性金融资产	53,438,929.00				53,438,929.00
应收票据	3,700,678,984.44				3,700,678,984.44
应收账款	17,488,729,890.58				17,488,729,890.58
应收利息	295,476,116.19				295,476,116.19
其他应收款	349,119,930.66				349,119,930.66
金融资产合计金额	45,000,253,375.25				45,000,253,375.25
金融负债					
短期借款	378,500,000.00				378,500,000.00
交易性金融负债	3,790,106.14				3,790,106.14
应付票据	4,403,940,418.76				4,403,940,418.76
应付账款	17,288,454,728.55				17,288,454,728.55
其他应付款	1,761,649,725.51				1,761,649,725.51
应付股利	144,657,933.85				144,657,933.85
应付利息					
应付职工薪酬	438,137,730.76				438,137,730.76
一年内到期的非流动负债	533,420,000.00				533,420,000.00
长期借款		701,720,000.00	24,940,000.00		726,660,000.00
应付债券					
长期应付款			28,278,602.90		28,278,602.90

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	1年以内	1到2年	2到5年	5年以上	合计
长期应付职工薪酬		150,895,065.53	72,604,446.05	14,001,578.22	237,501,089.80
金融负债合计金额	24,952,550,643.57	852,615,065.53	125,823,048.95	14,001,578.22	25,944,990,336.27

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本期金额		上期金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	5,712,912.02	5,712,912.02	-1,219,055.88	-1,219,055.88
所有外币	对人民币贬值 5%	-5,712,912.02	-5,712,912.02	1,219,055.88	1,219,055.88

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本期金额		上期金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-33,134.45	-33,134.45	-43,420.54	-43,420.54

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	利率变动	本期金额		上期金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	减少 1%	33,134.45	33,134.45	43,420.54	43,420.54

九、公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 权益工具投资	53,438,929.00			53,438,929.00
(2) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	53,438,929.00			53,438,929.00
持续以公允价值计量的负债总额		3,790,106.14		3,790,106.14
二、非持续的公允价值计量				

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据详见本财务报表附注六、2述。

3. 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持续第二层次公允价值计量项目，系与银行签订的远期售汇合约，期末公允价值根据相关银行报价计算确定。

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方（金额单位：人民币万元）

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
东方电气集团公司	成都市金牛区蜀汉路 333 号	水火核电工程总包及分包，电站设备制造、销售	479,167.50	41.68	41.68

2) 控股股东的注册资本及其变化（金额单位：人民币万元）

控股股东	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
------	------	------	------	------

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
东方电气集团公司	479,167.50			479,167.50

3) 控股股东的所持股份或权益及其变化(金额单位:人民币万元)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	年初比例
东方电气集团公司	97,401.68	97,401.68	41.68	41.68

(2) 子公司

子公司情况详见本财务报表附注七、1.(1)的相关内容。

(3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营及联营企业的信息详见本财务报表附注七、3.(1)的相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东方电机厂	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方锅炉厂	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气财务公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团东风电机有限公司(以下简称东风电机公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
广东东方电站成套设备公司(以下简称广东公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团国际合作有限公司(以下简称国际合作公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团大件物流有限公司(以下简称大件物流公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
德阳东方阿贝勒管道系统有限公司(以下简称阿贝勒公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团东汽投资发展有限公司(以下简称东汽投发公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气(四川)物资有限公司(以下简称东方物资公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气河南电站辅机制造有限公司(以下简称河南辅机公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团峨眉半导体材料公司(以下简称峨半公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川东电房地产开发有限公司(以下简称东电房产公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团(宜兴)迈吉太阳能科技有限公司(以下简称宜兴迈吉太阳能公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川东方电气自动控制工程有限公司(以下简称东方自控公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川东方物业管理有限责任公司(以下简称东方物业公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方日立(成都)电控设备有限公司(以下简称成都东方日立公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气(乐山)新能源设备有限公司(以下简称乐山新能源公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
德阳市东汽科协科技实业公司(以下简称德阳科协实业公	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
司)	
众和海水淡化工程有限公司(以下简称众和海水淡化公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
石嘴山天得光伏发电有限公司(以下简称石嘴山光伏发电公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气(酒泉)太阳能工程技术有限公司(以下简称酒泉太阳能公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
华西能源工业股份有限公司(以下简称华西能源公司)	有重大影响的投资方
德国ENV催化剂有限责任公司(以下简称德国ENV公司)	有重大影响的投资方
武汉锅炉集团有限公司(以下简称武汉锅炉公司)	有重大影响的投资方
广东省粤电集团有限公司(以下简称广东粤电公司)	有重大影响的投资方
公司董事总裁及其他高级管理人员	其他关联关系方

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 购买商品和接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方电气集团公司	接受劳务	47,169.81	1,130,188.68
东方电气集团公司	购买商品	3,393,587.01	754,716.98
东方菱日锅炉公司	购买商品	135,680,108.69	212,526,699.74
东方三菱燃机公司	购买商品	244,961,947.11	163,046,921.00
东方物资公司	购买商品	178,205,482.59	246,272,090.92
东方物资公司	接受劳务	405,089.74	
东方自控公司	购买商品	338,765,981.30	315,324,635.96
河南辅机公司	购买商品	39,716,513.52	56,479,769.82
宜兴迈吉太阳能公司	购买商品		46,500.00
阿贝勒公司	购买商品	37,697,448.13	55,768,871.00
成都东方日立公司	购买商品	3,243,944.98	16,898,126.51
乐山新能源公司	购买商品		70,079,195.77
东风电机公司	购买商品	5,400,000.00	15,430,683.76
东风电机公司	接受劳务	1,461,811.97	
大件物流公司	接受劳务	96,779,749.70	87,532,900.27
东方物业公司	接受劳务	6,091,842.91	4,776,804.00
华西能源公司	购买商品		6,305,606.85
广东粤电公司	购买商品	1,094,020.94	715,170.24
广东公司	购买商品	150,000.00	
合计		1,093,094,698.40	1,253,088,881.50

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 销售商品和提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方菱日锅炉公司	提供劳务	18,494.96	1,103,297.13
东方阿海珐公司	销售商品	18,570,333.34	19,984,360.00
东方阿海珐公司	提供劳务		6,410.26
国际合作公司	销售商品	23,816,714.70	53,891,487.58
东风电机公司	销售商品		2,665,838.35
东风电机公司	提供劳务		106,173.58
广东公司	销售商品	7,472,524.31	5,605,900.87
宜兴迈吉太阳能公司	销售商品		987,658.11
东方物资公司	销售商品	5,291,179.48	7,703,539.93
大件物流公司	提供劳务	43,813.21	
成都东方日立公司	提供劳务		56,603.77
华西能源公司	销售商品	363,247.87	991,792.30
华西能源公司	提供劳务	2,740.32	
合计		55,579,048.19	93,103,061.88

(2) 关联出租情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收益
东锅股份公司	东方菱日锅炉公司	土地使用权、房屋 及设备	429,934.27
天津风电科技公司	众和海水淡化公司	房屋	100,000.00
东汽有限公司	东方自动控制公司	房屋	19,625.00
合计			549,559.27

2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费
东方电机厂	东电有限公司	办公楼及生产厂房、 土地、设备等	9,438,607.84
东方电气集团公司	本公司	房屋建筑物	13,290,000.00
东方电气集团公司	东锅股份公司	房屋建筑物	1,239,196.26
合计			23,967,804.10

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	是否已到期归 还	备注
财务公司	拆入	75,000,000.00	是	武汉核设备公司短期借款

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	是否已到期归还	备注
财务公司	拆入	32,000,000.00	是	深圳东锅控制公司商业承兑汇票贴现
财务公司	拆入	35,000,000.00	是	深圳东锅控制公司短期借款
财务公司	拆入	1,000,000,000.00	是	东汽有限公司短期借款
财务公司	拆入	30,000,000.00	是	成都凯特瑞公司短期借款
财务公司	拆入	55,000,000.00	是	天津风电叶片公司短期借款
财务公司	拆入	142,000,000.00	否	武汉核设备公司短期借款
财务公司	拆入	4,000,000.00	否	深圳东锅控制公司商业承兑汇票贴现
财务公司	拆入	25,000,000.00	否	深圳东锅控制公司短期借款
财务公司	拆入	100,000,000.00	否	东汽有限公司短期借款
财务公司	拆入	85,000,000.00	否	天津风电叶片公司短期借款
财务公司	拆入	22,500,000.00	否	东方风电公司短期借款
东方电气集团公司	拆入	150,120,000.00	否	东锅股份公司长期委托贷款
东方电气集团公司	拆入	76,540,000.00	否	东电有限公司长期委托贷款
东方电气集团公司	拆入	17,100,000.00	否	东方重机公司委托贷款
合计		1,849,260,000.00		

3. 关联方往来余额

(1) 关联方应收账款

关联方名称	期末金额		期初金额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
东方电气集团公司	17,940,824.00	11,407,090.13	17,940,824.00	11,157,694.58
东方菱日锅炉公司	15,775,402.38	788,770.12		
东方阿海珐公司	800,790.00	62,888.00	2,262,815.00	126,512.25
东方三菱燃机公司	14,216,870.68	710,843.53	20,279,200.08	1,269,868.16
国际合作公司	540,676,568.15	400,999,960.56	666,128,968.15	418,753,233.49
众和海水淡化公司	22,932,100.00	22,316,500.00	22,284,100.00	22,284,100.00
广东公司	20,074,908.80	12,635,918.37	24,008,733.62	13,833,361.72
峨半公司	1,134,137.77	456,747.54	1,134,137.77	456,747.55
东方自控公司	8,312,412.11	470,253.81	11,780,329.91	631,820.67
乐山新能源公司	23,557,493.49	4,711,498.70	23,557,493.49	2,355,749.35
宜兴迈吉太阳能公司	2,851,046.65	142,552.33	1,827,554.20	91,377.71
大件物流公司	46,230.00	2,311.50	1,303,324.79	67,832.48
东汽投发公司	1,758,429.18	672,133.69	1,758,429.18	352,926.19
酒泉太阳能公司	649,673.64	129,934.73	649,673.64	64,967.36
东方物资公司	7,941,619.50	600,042.18	4,485,689.50	233,910.38

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	期末金额		期初金额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
东风电机公司	31,106,840.72	4,490,079.03	20,695,660.72	2,869,258.98
武汉锅炉公司			1,898,873.25	94,943.66
德国 ENV 公司	405,723.46	81,144.69	3,913,291.36	1,267,298.70
华西能源公司	4,968,958.46	345,915.85	5,490,958.46	274,547.92
合计	715,150,028.99	461,024,584.76	831,400,057.12	476,186,151.15

(2) 关联方其他应收款

关联方名称	期末金额		期初金额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
东方电气集团公司	21,572,500.35	10,650,274.02	21,572,500.35	10,650,274.02
东汽投发公司	41,589,508.96	12,445,261.79	34,988,119.78	8,054,706.12
酒泉太阳能公司	2,805,863.46	461,057.90	2,805,863.46	795,374.79
峨半公司	3,340.00	107.00		
东方自控公司	56,748.00	7,074.90	12,155.20	4,193.02
东方物业公司	5,112.00	331.70	3,537.00	176.85
大件物流公司	6,000.00	300.00	6,000.00	300.00
成都东方日立公司	60,000.00	6,000.00	60,000.00	3,000.00
东方电机厂			8,665,977.14	441,702.87
东方菱日锅炉公司	3,276,661.17	451,797.17	2,949,019.82	224,645.42
合计	69,375,733.94	24,022,204.48	71,063,172.75	20,174,373.09

(3) 关联方预付款项

关联方名称	期末金额		期初金额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
东方电气集团公司	1,680,000.00		1,680,000.00	
东方三菱燃机公司	21,460,063.18		146,580,815.70	
大件物流公司	25,413,561.70		29,447,561.70	
国际合作公司	3,168,821.80		12,514,474.09	
东方物资公司	14,892,103.48		18,000,840.43	
东方自控公司	5,036,257.00		9,327,000.00	
成都东方日立公司	5,850,467.27		3,419,848.34	
东风电机公司	15,669,647.00		17,208,935.00	
合计	93,170,921.43		238,179,475.26	

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 关联方应收利息

关联方名称	期末金额	期初金额
东方电气财务公司	293,905,926.17	283,871,973.47
合计	293,905,926.17	283,871,973.47

(5) 关联方短期借款

关联方名称	期末金额	期初金额
东方电气财务公司	378,500,000.00	1,442,000,000.00
合计	378,500,000.00	1,442,000,000.00

(6) 关联方应付票据

关联方名称	期末金额	期初金额
东方电气集团公司		2,700,000.00
东方菱日锅炉有限公司	54,050,000.00	44,200,000.00
东乐大件公司		1,900,000.00
东方三菱燃机公司	31,000,000.00	75,000,000.00
东方自控公司	230,960,740.58	131,651,293.54
东方物资公司	69,270,756.24	96,724,652.74
大件物流公司	31,229,586.40	35,022,281.20
乐山新能源公司	58,714,600.00	50,650,000.00
河南辅机公司	14,850,000.00	19,500,000.00
东方电机厂	10,211,238.54	1,038,001.16
东风电机厂	5,736,000.00	8,440,000.00
阿贝勒公司	13,677,922.58	3,367,735.83
成都东方日立公司	315,800.00	300,000.00
华西能源公司	3,200,000.00	4,500,000.00
武汉锅炉公司	500,000.00	2,800,000.00
合计	523,716,644.34	477,793,964.47

(7) 关联方应付账款

关联方名称	期末金额	期初金额
东方电气集团公司	2,763,507.56	2,580,881.13
东方菱日锅炉公司	212,079,832.89	238,816,154.89
东方阿海珐公司	15,630.50	
东方自控公司	495,715,920.66	614,663,930.66
东方物资公司	206,440,186.85	182,783,669.63
乐山新能源公司	161,217,007.87	152,813,511.20

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	期末金额	期初金额
东汽投发公司	25,756,580.13	
大件物流公司	73,882,036.42	76,044,298.25
国际合作公司	1,422,661.08	1,422,661.08
阿贝勒公司	9,321,048.00	36,843,299.81
东风电机公司	31,149,796.00	35,653,071.91
河南辅机公司	20,273,865.16	20,825,870.86
成都东方日立公司	10,058,614.00	13,282,934.00
宜兴迈吉太阳能公司	44,909,928.30	41,409,928.57
酒泉太阳能公司	7,041,180.00	7,041,180.00
众合海水淡化公司	1,225,000.00	1,225,000.00
东方电机厂		18,877,215.68
华西能源公司	17,561,658.33	25,857,138.23
广东粤电公司		681,870.00
合计	1,320,834,453.75	1,470,822,615.90

(8) 关联方预收款项

关联方名称	期末金额	期初金额
东方阿海珙公司	42,153,736.49	54,200,913.66
东方菱日锅炉公司	2,138,757.52	7,937,478.52
红泥井风电公司	4,041,540.00	68,312,000.00
国际合作公司	42,434,534.50	183,692,232.35
东方物资公司	5,494,824.00	5,494,824.00
广东公司	2,311,230.20	1,567,398.20
东风电机公司	352,500.00	502,500.00
阿贝勒公司		54,013.71
东方自动控制公司		137,055.00
峨半公司		76,500.00
东方电机厂	518.40	518.40
众和海水淡化公司		72,000.00
华西能源公司	200,000.00	
合计	99,127,641.11	322,047,433.84

(9) 关联方其他应付款

关联方名称	期末金额	期初金额
东方电气集团公司	1,386,601,272.81	1,374,112,350.26
东方菱日锅炉公司	200,000.00	200,000.00

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	期末金额	期初金额
东方锅炉厂	25,909,164.89	30,925,954.89
大件物流公司	1,502,000.00	1,500,000.00
东方自控公司	868,888.89	844,102.79
广东公司	200,000.00	200,000.00
东方物资公司	250,000.00	250,000.00
河南辅机公司	200,000.00	200,000.00
武汉锅炉公司		860,551.97
德国 ENV 公司	167,808.91	2,546,562.36
华西能源公司	890,460.80	800,000.00
合计	1,416,789,596.30	1,412,439,522.27

(10) 关联方应付股利

关联方名称	期末金额	期初金额
东方电气集团公司	58,441,005.78	
华西能源公司	960,000.00	480,000.00
合计	59,401,005.78	480,000.00

(11) 关联方长期借款

关联方名称	期末金额	期初金额
东方电气集团公司	226,660,000.00	218,820,000.00
合计	226,660,000.00	218,820,000.00

(12) 关联方长期应付款

关联方名称	期末金额	期初金额
东方电气财务公司	28,278,602.90	
合计	28,278,602.90	

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

本公司 2012 年 12 月 14 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议通过 H 股股票增值权计划, 主要包括:

(1) 股票增值权激励计划的有效期为自股票增值权首次授予日起 5 年。股票增值权等待期为 2 年, 在满足行权条件的前提下, 激励对象可对获授的股票增值权分 3 次匀速行权。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 股票增值权的获授条件，系授予前一个财务年度公司业绩达到以下条件：1) 经济增加值(EVA)不低于22.00亿元；2) 营业收入增长率不低于9.00%；3) 净资产收益率(ROE)不低于13.00%；4) 上述2)、3)项指标均不低于同行业对标企业50分位值水平。

(3) 股票增值权的行权条件，系股票增值权行权前一个财务年度公司业绩达到以下条件：1) 经济增加值(EVA)分别不低于24亿元、26亿元、28亿元；2) 营业收入增长率分别不低于9.00%、11.00%、13.00%，且不低于同行业对标企业75分位值水平；3) 净资产收益率(ROE)分别不低于13.00%、15.00%、17.00%，且不低于同行业对标企业75分位值水平。

根据股东大会决议以及股东大会的授权，本公司2012年12月14日董事会通过决议，确定H股股票增值权授予日为2012年12月14日；同意H股股票增值权的授予价格为2012年12月14日公司H股股票收市价15.14港元；本公司H股股票增值权首次授予共向175名符合条件的授予对象合计授出H股股票增值权1,654万股(占公司现总股本20,0386万股的0.8254%)，其中：授予董事、高级管理人员11人共214万股H股股票增值权，授予对公司发展起重要作用的管理人员及关键员工164人共1,440万股H股股票增值权。

根据本公司2014年第一次薪酬与考核委员会会议决议，本公司调减H股股票增值权首次授予激励对象3人次，调减后本公司H股股票增值权首次授予共向172名符合条件的授予对象合计授出H股股票增值权1,632万股(占公司现总股本20,0386万股的0.8144%)，其中：授予董事、高级管理人员11人共214万股H股股票增值权，授予对公司发展起重要作用的管理人员及关键员工161人共1,418万股H股股票增值权。

根据本公司2014年七届十六次董事会会议决议，本公司通过H股股票增值权计划第一个考核期(2013年度)考核结果。本公司授出的H股股票增值权1,632万股中的544万股H股股票增值权满足行权条件，在本次H股股票增值权等待期结束后激励对象即可选择行权，行权期为2014年12月14日至2017年12月14日。

截止2016年6月30日，前述达到行权条件的544万股H股股票增值权由于等待期结束日(2014年12月14日)至2016年6月30日本公司H股股票价格持续低于H股股票增值权授予价格15.14港元而未发生行权行为，本公司将该等以现金结算的股份支付按公允价值计量为零并列示于财务报表应付职工薪酬项目。

本公司已于2014年度确认失效权益工具总额1,088万股，其中：因本公司2014年度财务报表业绩无法满足H股股票增值权行权条件而失效544万股，2014年度的考核结果已经本公司薪酬委员会确认未通过H股股票增值权计划第二个考核期(2014年度)考核；因本公司预计2015年度财务报表业绩无法满足H股股票增值权行权条件而失效544万股(2015年年度财务报告显示确实无法满足H股股票增值权行权条件)。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 以现金结算的股份支付情况

项目	情况
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	BS 模型
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0.00
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0.00

十二、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

杭州新能源公司2010年与浙江佳力风能技术有限公司(以下简称佳力风能公司)签订了1.5MW轮毂机架采购合同,但受印度项目停工影响,已投产的物料长期积压在佳力风能公司。2013年11月17日佳力风能公司提交仲裁处理该事项,经过1年的协调,仲裁委同意杭州新能源公司对佳力风能公司的损失进行赔偿。佳力风能公司要求的赔偿额为289.50万元,杭州新能源公司计算的预计赔偿额为234.66万元,由于最终赔偿额需根据第三方的鉴定结果出具后确定,杭州新能源公司按平均值计提预计负债262.08万元。

2. 信用证等产生或有负债的事项

截至2016年6月30日止,本集团开立的不可撤销信用证余额折合人民币为1,845,163,066.13元,具体明细如下:

币种	原币金额	折合人民币金额
美元	65,526,276.35	434,517,843.74
欧元	94,306,453.05	695,510,091.25
日元	11,015,005,140.00	710,368,696.49
瑞士法郎	333,180.00	2,256,628.14
英镑	281,306.00	2,509,806.51
合计		1,845,163,066.13

3. 开出保函

截至2016年6月30日止,本集团开立的保函余额折合为人民币26,800,672,633.40元,具体明细如下:

币种	原币金额	折合人民币金额
人民币	20,154,373,854.60	20,154,373,854.60
美元	918,147,249.97	6,088,418,044.00
欧元	58,243,292.53	429,544,282.41
印度卢比	761,347,427.00	76,494,652.39
俄罗斯卢布	498,000,000.00	51,841,800.00
合计		26,800,672,633.40

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 除存在上述或有事项外,截至2016年6月30日,本集团无其他重大或有事项。

十三、 承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 本集团于期末的资本性支出承诺

已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺(金额单位:人民币万元):

项目	期末金额	期初金额
基建	21,108.52	23,414.44
设备	11,878.48	10,168.68
对外投资		
技术引进		
合计	32,987.00	33,583.12

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2016年6月30日,本集团作为承租人之不可撤销经营租赁所需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下(金额单位:人民币万元):

期间	本期金额	上期金额
1年以内	3,457.63	3,959.84
2至5年以内	5,743.73	7,627.13

2. 除上述承诺事项外,截至2016年6月30日,本集团无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

公司于2016年7月22号支付2015年度利润分红现金1.40亿元。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 年金计划

本集团根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国东方电气集团公司试行企业年金制度的复函》(国资分配[2007]1201号),按照企业与职工共同缴纳的办法,每年从工资总额结余及当年度成本费用中列支年金费用,该年金每年计提后缴至东方电气集

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

团公司社保处专门账户,并由东方电气集团公司委托给中国人寿养老保险股份有限公司进行运作管理。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 东锅股份公司国债投资情况

2004年,中科证券公司重庆营业部未经本公司同意,擅自将东锅股份公司分次购买的面值201,404,000.00元的国债进行非法质押。中科证券公司于2006年度被中国证监会委托的中国证券投资者保护基金有限责任公司依法行政托管。经董事会临时会议审议通过,东锅股份公司于2006年度对存在受偿风险的国债计提减值准备150,000,000.00元。

2007年9月7日,北京市第二中级人民法院已经受理了中科证券公司破产案件。2008年8月4日,东锅股份公司收到中科证券公司破产清算委员会第一次财产分配的款项10,709,456.86元。2014年3月,全体债权人表决同意恢复东锅股份公司已确认债权的财产分配,东锅股份公司收到前期已确认债权应分配款项共计29,013,662.90元。剩余尚未回收的债权账龄已超5年,东锅股份公司对存在受偿风险的上述国债已全额计提减值准备157,450,443.40元。截止本财务报告日,中科证券公司破产清算尚在进行中。

(2) 股权质押事项

1) 红泥井风电公司股权质押事项

2016年1月8日经本公司八届五次董事会会议通过,本公司以持有的红泥井风电公司20%的股权,为红泥井风电公司向道生国际融资租赁股份有限公司融资租赁相关设备提供质押担保。该租赁业务概算租金总额为34,233.73万元。

本公司的担保范围主要包括融资租赁合同项下全部租前息、租金(含预付租金)、逾期利息、提前支付补偿金(如有)、违约金、损害赔偿金、约定损失赔偿金、留购加快、其他应付款项、出租人为事项债权及/或质权而支付的各项费用(包括但不限于诉讼费、仲裁费、执行费、公证费、公告费、律师费、差旅费及主合同项下租赁物取回时的拍卖、评估、运输、保管、维修等费用)和其他应付款项,以及主合同项下承租人应当履行的除前述支付或赔偿义务职务的其他义务;如主合同不成立、不生效、无效、部分无效或被撤销、被解除,则质押担保范围还包括承租人因返还出租人财产或赔偿出租人损失而形成的债务。

本公司担保期限:自《股权质押协议》生效之日起至《融资租赁合同》项下债务全部得到清偿时止。

2) 三圣太风电公司股权质押事项

2016年6月27日经本公司八届十次董事会议审议批准,本公司以持有的三圣太风

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

电公司 20%股权为三圣太风电公司向道生国际融资租赁公司融资租赁相关设备提供质押担保。该租赁业务概算租金总额为 29,204 万元。

本公司担保范围主要包括租赁合同项下全部租前息、租金（含预付租金）、逾期利息、提前支付补偿金（如有）、违约金、损害赔偿金、约定损失赔偿金、留购价款、其他应付款项、出租人为实现债权及/或质权而支付的各项费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、执行费、公证费、公告费、律师费、差旅费及主合同项下租赁物取回时的拍卖、评估、运输、保管、维修等费用）和其他应付款项，以及主合同项下承租人应当履行的除前述支付或赔偿义务之外的其他义务；如主合同不成立、不生效、无效、部分无效或被撤销、被解除，则质押担保范围还包括承租人因返还出租人财产或赔偿出租人损失而形成的债务。

本公司担保期限：自《股权质押协议》生效之日起至《融资租赁合同》项下债务全部得到清偿时止。

3. 分部信息

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为5个报告分部，这些报告分部是以内部组织结构、管理要求、内部报告制度基础确定的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为清洁高效发电设备、新能源、水能及环保设备、工程及服务及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年半年度报告分部

项目	清洁高效发电设备	新能源	水能及环保设备	工程及服务	其他	抵销	合计
营业收入	17,304,459,900.77	6,219,578,481.10	693,812,855.61	2,376,580,063.40	196,330,882.33	8,571,147,908.35	18,219,614,274.86
其中: 对外交易收入	11,140,876,782.96	3,888,321,799.30	693,791,685.47	2,300,293,124.80	196,330,882.33		18,219,614,274.86
分部间交易收入	6,163,583,117.81	2,331,256,681.80	21,170.14	76,286,938.60		8,571,147,908.35	
营业成本	15,852,764,953.31	5,943,527,257.16	661,326,010.26	2,119,740,079.26	159,546,500.74	8,527,869,845.44	16,209,034,955.29
成本抵消	6,058,356,862.89	2,326,949,097.68	3,441,964.72	139,121,920.15		8,527,869,845.44	
期间费用					1,708,354,303.71	-15,838,068.26	1,724,192,371.97
营业利润(亏损)	1,451,694,947.46	276,051,223.94	32,486,845.35	256,839,984.14	-1,671,569,922.12	59,116,131.17	286,386,947.60
资产总额					123,085,898,737.03	37,423,164,566.04	85,662,734,170.99
其中: 发生重大减值损失的单项资产金额							
负债总额					90,140,841,300.25	27,981,338,015.90	62,159,503,284.35
补充信息							
资本性支出							
当期确认的减值损失					972,521,285.22	318,527,967.66	653,993,317.56
其中: 商誉减值分摊							
折旧和摊销费用					542,842,415.42		542,842,415.42
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用							

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年半年度报告分部

项目	清洁高效发电设备	新能源	水能及环保设备	工程及服务	其他	抵销	合计
营业收入	17,919,606,714.16	3,365,931,864.67	1,033,841,313.24	2,787,929,630.55	371,850,618.63	7,274,217,806.10	18,204,942,335.15
其中：对外交易收入	12,093,664,187.86	1,877,141,546.71	1,033,841,313.24	2,828,444,668.71	371,850,618.63		18,204,942,335.15
分部间交易收入	5,825,942,526.30	1,488,790,317.96		-40,515,038.16		7,274,217,806.10	
营业成本	16,235,996,186.05	3,163,294,548.59	931,763,996.02	2,440,398,004.10	326,510,258.55	7,062,610,839.59	16,035,352,153.72
成本抵消	5,465,081,032.87	1,501,381,093.66		96,148,713.06		7,062,610,839.59	
期间费用					1,929,569,170.12	21,796,597.21	1,907,772,572.91
营业利润（亏损）	1,683,610,528.11	202,637,316.08	102,077,317.22	347,531,626.45	-1,884,228,810.04	189,810,369.30	261,817,608.52
资产总额					124,417,696,745.36	41,543,872,070.17	82,873,824,675.19
其中：发生重大减值损失的单项资产金额							
负债总额					90,770,681,599.51	31,615,001,024.88	59,155,680,574.63
补充信息							
资本性支出							
当期确认的减值损失					284,948,345.68	167,162,459.97	117,785,885.71
其中：商誉减值分摊							
折旧和摊销费用					572,056,541.34		572,056,541.34
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用							

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易主营业务收入总额列示如下：

对外交易收入	本期发生额	上期发生额
中国境内(除香港外)	15,892,099,466.54	14,214,594,386.07
其他海外地区	2,131,183,925.99	3,618,497,330.45
合计	18,023,283,392.53	17,833,091,716.52

本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

非流动资产总额	期末金额	期初金额
中国境内(除香港外)	9,039,689,657.88	9,460,822,237.93
其他海外地区	112,441,809.37	103,678,977.16
合计	9,152,131,467.25	9,564,501,215.09

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

项目名称	期末金额	期初金额
应收账款	6,812,889,354.62	6,666,920,004.82
减：坏账准备	1,226,457,814.88	1,095,567,782.11
净额	5,586,431,539.74	5,571,352,222.71

(1) 应收账款账龄分析

账龄	期末金额	期初金额
1年以内	3,597,179,341.11	3,086,123,650.94
1至2年	1,630,928,638.36	1,837,913,255.18
2至3年	157,130,059.36	377,370,475.82
3至4年	164,793,489.52	98,619,758.28
4至5年	36,400,011.39	171,325,082.49
净额	5,586,431,539.74	5,571,352,222.71

(2) 应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	297,420,552.65	4.37	297,420,552.65	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,515,468,801.97	95.63	929,037,262.23	14.00
合计	6,812,889,354.62	100	1,226,457,814.88	18.00

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	295,698,684.94	4.44	295,698,684.94	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,371,221,319.88	95.56	799,869,097.17	12.55
合计	6,666,920,004.82	100	1,095,567,782.11	16.43

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	121,949,000.00	121,949,000.00	100	业主经营困难,预计难以收回
第二名	102,426,002.65	102,426,002.65	100	业主经营困难,预计难以收回
第三名	73,045,550.00	73,045,550.00	100	质保金争议,预计难以收回
合计	297,420,552.65	297,420,552.65	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			期初金额		
	金额	坏账准备	比例 (%)	金额	坏账准备	比例 (%)
1年以内	3,786,517,033.19	189,337,692.08	5	3,248,551,211.51	162,427,560.57	5
1-2年	1,812,142,931.52	181,214,293.16	10	2,042,125,839.09	204,212,583.91	10
2-3年	196,412,574.21	39,282,514.85	20	471,713,094.78	94,342,618.96	20
3-4年	274,655,815.88	109,862,326.36	40	164,366,263.80	65,746,505.52	40
4-5年	72,800,022.79	36,400,011.40	50	342,650,164.99	171,325,082.50	50
5年以上	372,940,424.38	372,940,424.38	100	101,814,745.71	101,814,745.71	100
合计	6,515,468,801.97	929,037,262.23	14.26	6,371,221,319.88	799,869,097.17	12.55

(3) 本期度无实际核销的应收账款

(4) 应收账款前五名

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	504,521,041.80	1-5年	7.41
第二名	411,261,446.14	1年以内	6.04
第三名	286,054,059.08	1年以内	4.20
第四名	271,680,270.75	1-2年	3.99
第五名	231,494,566.13	1-2年	3.40

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
合计	1,705,011,383.90	-	25.03

2. 其他应收款

项目名称	期末金额	期初金额
其他应收款	6,381,185,548.52	6,347,958,357.40
减: 坏账准备	130,734,492.83	132,645,404.01
净额	6,250,451,055.69	6,215,312,953.39

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	期末金额	期初金额
1年以内	284,261,626.92	262,507,053.51
1至2年	1,200,208,983.93	1,191,922,544.89
2至3年	12,199,825.81	9,873,746.27
3至4年	4,790,381.61	128,414,175.76
4至5年	150,720,237.42	182,595,432.96
5年以上	4,598,270,000.00	4,440,000,000.00
净额	6,250,451,055.69	6,215,312,953.39

(2) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,992,988,301.50	93.92	64,278,301.50	1.07	5,928,710,000.00
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	388,197,247.02	6.08	66,456,191.33	17.12	321,741,055.69
合计	6,381,185,548.52	100	130,734,492.83	2.05	6,250,451,055.69

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,992,988,301.50	94.41	64,278,301.50	1.07	5,928,710,000.00
单项金额虽不重大但单项计提减值准备的其他应收款					

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	354,970,055.90	5.59	68,367,102.51	19.26	286,602,953.39
合计	6,347,958,357.40	100	132,645,404.01	2.09	6,215,312,953.39

(3) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	3,738,090,000.00			中央预算资金、A股增发募集资金、风电产业化专项资金等
第二名	1,189,350,000.00			中央预算资金及A股增发募集资金等
第三名	843,000,000.00			基建支出拨款、A股增发募集资金等
第四名	113,970,000.00			核电装备自主化和能源自主创新项目资金等
第五名	64,278,301.50	64,278,301.50	100	预计无法收回
第六名	44,300,000.00			核电装备自主化和能源自主创新项目资金
合计	5,992,988,301.50	64,278,301.50	1.07	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	299,120,180.00	14,955,963.50	5
1至2年	22,454,426.61	2,245,442.68	10
2至3年	15,249,782.28	3,049,956.47	20
3至4年	7,983,969.35	3,193,587.74	40
4至5年	560,474.86	280,237.44	50
5年以上	42,731,003.50	42,731,003.50	100
合计	388,099,836.60	66,456,191.33	17.12

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	276,323,214.23	13,816,160.72	5
1至2年	13,247,272.10	1,324,727.21	10
2至3年	12,342,182.84	2,468,436.57	20
3至4年	790,292.93	316,117.17	40
4至5年	3,650,865.94	1,825,432.98	50

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	48,616,227.86	48,616,227.86	100
合计	354,970,055.90	68,367,102.51	19.26

(4) 本期度无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款前五名

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	中央预算资金、A股增发募集资金、风电产业化专项资金等	3,740,447,731.96	0-5年以上	58.62	
第二名	中央预算资金及A股增发募集资金等	1,222,258,897.39	0-5年以上	19.15	
第三名	基建支出拨款、A股增发募集资金等	1,062,019,077.23	0-5年以上	16.64	
第四名	核电装备自主化和能源自主创新项目资金等	114,007,234.22	0-5年以上	1.79	
第五名	货款	64,278,301.50	5年以上	1.01	64,278,301.50
合计		6,203,011,242.30		97.21	

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,165,545,252.13		10,165,545,252.13	10,165,545,252.13		10,165,545,252.13
对联营、合营企业投资	454,876,106.77		454,876,106.77	394,298,311.48		394,298,311.48
合计	10,620,421,358.90		10,620,421,358.90	10,559,843,563.61		10,559,843,563.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1. 东锅股份公司	4,391,395,417.83			4,391,395,417.83		
2. 东汽有限公司	2,542,003,999.71			2,542,003,999.71		
3. 东电有限公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00		
4. 印度公司	129,504,712.22			129,504,712.22		
5. 武汉核设备公司	131,560,000.00			131,560,000.00		
6. 东方重机公司	589,459,392.37			589,459,392.37		
7. 印尼公司	11,621,730.00			11,621,730.00		
8. 东方风电公司	370,000,000.00			370,000,000.00		
合计	10,165,545,252.13			10,165,545,252.13		

东方电气股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
1. 东方阿海珐公司	230,762,552.59			31,319,765.88						262,082,318.47	
二、联营企业											
1. 四川能投风电公司	111,004,468.10			10,220,052.31						121,224,520.41	
2. 华电龙口风电有限公司	24,514,859.54			2,742,657.63						27,257,517.17	
3. 内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	16,000,000.00			278,837.01						16,278,837.01	
4. 中电联合重型燃气轮机技术有限公司	12,016,431.25			16,482.46						12,032,913.71	
5. 内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司		16,000,000.00								16,000,000.00	
合计	394,298,311.48	16,000,000.00		44,577,795.29						454,876,106.77	

东方电气股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 长期股权投资的分析如下:

项目	期末金额	期初金额
上市		
非上市	10,620,421,358.90	10,559,843,563.61
合计	10,620,421,358.90	10,559,843,563.61

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,729,094,202.61	9,446,498,151.49	8,318,122,701.43	8,077,536,588.85
其他业务	2,758,470.47	690,578.17	4,713,269.50	1,030,669.73
合计	9,731,852,673.08	9,447,188,729.66	8,322,835,970.93	8,078,567,258.58

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	142,966,741.81	375,947,096.87
权益法核算的长期股权投资收益	44,577,795.29	24,794,057.94
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的投资收益	297,810.92	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益		9,254,977.13
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	3,242,986.11	21,796,597.21
合计	191,085,334.13	431,792,729.15

6. 现金流量表项目注释

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	382,600,361.95	535,814,530.65
加: 资产减值准备	128,979,121.58	94,503,136.60
固定资产折旧	2,411,229.86	2,075,046.16
无形资产摊销	1,149,822.54	1,132,491.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	21,573.99	377.49
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	7,674,879.03	8,388,554.34
财务费用(收益以“-”填列)	-82,132,070.57	19,143,415.93
投资损失(收益以“-”填列)	-191,085,334.13	-431,792,729.15

东方电气股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-20,629,009.32	-13,058,930.49
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	-1,258,283.15
存货的减少(增加以“-”填列)	-648,359,635.15	-720,500,259.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,713,622,580.40	23,331,022.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-632,528,037.95	-734,186,236.06
经营活动产生的现金流量净额	661,725,482.23	-1,216,407,862.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		3,266,071,903.61
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,519,068,056.26	5,444,816,344.83
减: 现金的期初余额	7,507,119,838.61	6,604,338,925.64
现金及现金等价物净增加额	1,011,948,217.65	-1,159,522,580.81

十七、 财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	852,661.32	
计入当期损益的政府补助	46,640,849.26	
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	-8,226,428.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,001,744.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-484,170.39	
小计	-9,218,832.94	
所得税影响额	-7,619,920.18	
少数股东权益影响额(税后)	-872,116.77	
合计	-17,710,869.89	

东方电气股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-1.49	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-1.42	-0.14	-0.14

十八、 财务报告批准

本财务报告于2016年8月26日由本公司董事会批准报出。

东方电气股份有限公司

法定代表人：斯泽夫

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：陈东

二〇一六年八月二十六日

第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的 2016 年半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- (三) 本公司章程。
- (四) 本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

董事长：张晓仑（代行董事长职责）

东方电气股份有限公司

2016 年 8 月 26 日