



**东方电气**

**DONGFANG ELECTRIC**

東方電氣股份有限公司

(H股股份代號：1072) (A股股份代號：600875)

**2017**  
中期報告

# 目錄

第一節	釋義	2
第二節	公司簡介和主要財務指標	3
第三節	公司業務概要	8
第四節	董事會報告	11
第五節	重要事項	41
第六節	普通股股份變動及股東情況	59
第七節	董事、監事、高級管理人員情況	66
第八節	財務報告	70
第九節	備查文件目錄	70

## 第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

### 常用詞語釋義

控股股東、東方電氣集團	指	中國東方電氣集團有限公司
東方電氣、公司、本公司	指	東方電氣股份有限公司
報告期、本期	指	2017年1月1日截至6月30日止
元、萬元、億元	指	人民幣元、人民幣萬元、人民幣億元
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 一. 公司信息

公司的中文名稱	東方電氣股份有限公司
公司的中文簡稱	東方電氣
公司的外文名稱	Dongfang Electric Corporation Limited
公司的外文名稱縮寫	DEC
公司的法定代表人	鄒磊

### 二. 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	龔丹	黃勇
聯繫地址	四川省成都市高新西區 西芯大道18號	四川省成都市高新西區 西芯大道18號
電話	028-87583666	028-87583666
傳真	028-87583551	028-87583551
電子信箱	dsb@dongfang.com	dsb@dongfang.com

### 三. 基本情況變更簡介

公司註冊地址	四川省成都市高新西區西芯大道18號
公司註冊地址的郵政編碼	611731
公司辦公地址	四川省成都市高新西區西芯大道18號
公司辦公地址的郵政編碼	611731
公司網址	<a href="http://www.dec-ltd.cn/">http://www.dec-ltd.cn/</a>
電子信箱	dsb@dongfang.com
報告期內變更情況查詢索引	公司辦公地址變更詳情請見日期為2017年8月9日於上交所網站及聯交所網站刊發的公告以及《上海證券報》、《中國證券報》。



## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 四. 信息披露及備置地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	中國證券報、上海證券報
登載半年度報告的	www.sse.com.cn
中國證監會指定網站的網址	
登載半年度報告的	www.hkexnews.hk
聯交所指定網站的網址	
公司半年度報告備置地點	公司董事會辦公室
報告期內變更情況查詢索引	不適用

### 五. 公司股票簡況

股票種類	股票		股票代碼	變更前
	上市交易所	股票簡稱		股票簡稱
A股	上交所	東方電氣	600875	東方電機
H股	聯交所	東方電氣	1072	東方電機

## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 六. 公司主要會計數據和財務指標

#### (一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期	上年同期	本報告期
	(1-6月)		比上年 同期增減 (%)
營業收入	<b>14,577,702,423.17</b>	18,219,614,274.86	-19.99
歸屬於上市公司股東的淨利潤	<b>377,087,901.81</b>	-341,652,500.96	
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	<b>334,119,899.45</b>	-323,941,631.07	
經營活動產生的現金流量淨額	<b>-1,145,708,488.75</b>	3,146,117,893.88	-136.42

  

	本報告期末	上年度末	本報告期末
			比上年度 末增減 (%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	<b>21,538,742,774.24</b>	21,144,292,192.79	1.87
總資產	<b>81,419,398,069.79</b>	84,702,600,301.42	-3.8

註：如上年同期為負數，「增減比例」不填。

## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 六. 公司主要會計數據和財務指標(續)

#### (二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期		本報告期
	(1-6月)	上年同期	比上年 同期增減 (%)
基本每股收益(元/股)	<b>0.16</b>	-0.15	
稀釋每股收益(元/股)	<b>0.16</b>	-0.15	
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	<b>0.14</b>	-0.14	
加權平均淨資產收益率(%)	<b>1.77</b>	-1.49	增加3.26個 百分點
扣除非經常性損益後的 加權平均淨資產收益率(%)	<b>1.57</b>	-1.42	增加2.99個 百分點

註：如上年同期為負數，「增減比例」不填。

## 第二節 公司簡介和主要財務指標(續)

### 七. 非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	16,167,209.42	
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	39,781,269.99	
債務重組損益	136,529,292.50	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	6,683,282.30	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	9,000,000.00	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-137,870,597.51	
少數股東權益影響額	-3,026,805.91	
所得稅影響額	-24,295,648.43	
合計	42,968,002.36	



### 第三節 公司業務概要

#### 一、 報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

本公司屬於電力裝備製造行業，為用戶提供清潔高效的水電、火電、核電、風電、氣電等大型發電成套設備，以及工程承包及服務等，主要業務在報告期內未發生重大變化。公司主要產品包括清潔高效的100萬千瓦等級超超臨界火電機組、100萬千瓦等級水輪發電機組、100萬千瓦-175萬千瓦等級核電機組、重型燃氣輪機設備、兆瓦級風電設備及大型環保設備等。

本公司主要經營模式是設計、製造、銷售先進的清潔高效水電、火電、核電、風電、氣電等大型發電成套設備，以及向全球電力運營商提供工程承包及服務等相關業務。作為我國最大的發電設備研究開發製造基地和電站工程承包特大型企業之一，公司擁有優良的技術、知名的品牌和國際一流的製造能力，是公司持續發展的主要的業績驅動因素。

### 第三節 公司業務概要(續)

#### 一、 報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明(續)

2017年上半年，中國國內生產總值(GDP)增速為6.9%，國內經濟穩中向好，實體企業盈利水平回升。「綠色製造」成為我國「十三五」能源發展的方向，將推動高效清潔能源裝備和節能環保產業快速發展。根據我國《電力發展「十三五」規劃》，「十三五」期間電力工業面臨供應寬鬆常態化、電源結構清潔化、電力系統智能化、電力發展國際化、體制機制市場化等一系列新形勢、新挑戰，確定了「清潔低碳、綠色發展，優化佈局、安全發展，智能高效」的電力發展基本原則，按照非化石能源消費比重達到15%左右的要求，將積極發展水電、大力發展新能源、安全發展核電、有序發展天然氣發電，大力推進分佈式氣電建設、清潔有序發展煤電，重點突出了電源結構轉型升級要求。煤電等行業「去產能」仍是國家宏觀政策的重點導向之一。2017年年初以來，煤電裝機容量已經達到10.6億千瓦，增速放緩趨勢凸顯，行業深層次結構調整加速，新增裝機容量出現低速增長已是大勢所趨。

### 第三節 公司業務概要(續)

#### 二. 報告期內核心競爭力分析

本公司作為我國最大的發電設備研究開發製造基地和電站工程承包特大型企業之一，擁有優良的技術及創新能力、完整的產品結構、一流的製造能力、良好的市場開拓能力和較強的品牌影響力，具備較強的國際競爭力。報告期內，公司的核心競爭力得到鞏固和提升。

## 第四節 董事會報告

### 一、 經營情況的討論與分析

報告期內，面對嚴峻的市場形勢和異常繁重的深化改革轉型發展任務，公司全面打響「脫困振興、二次創業」攻堅戰，全公司上下呈現出從嚴治黨深入推進、生產經營企穩向好、深化改革穩步實施的良好局面，扭轉了虧損局面，實現了企業主要經營指標「雙過半」。

#### 經營指標完成情況

報告期內，按中國企業會計準則計算，公司實現營業總收入為人民幣145.78億元，較上年同期降低19.99%；歸屬上市公司股東淨利潤為人民幣3.77億元，較上年同期增長人民幣7.19億元；實現每股收益為人民幣0.16元；主營綜合毛利率為17.06%，較上年同期增長6.11個百分點。

#### 發電設備產量情況

報告期內，公司完成發電設備產量1,667.2萬千瓦，同比增長27.7%。其中水輪發電機組11組／93.3萬千瓦，同比增長192.5%，汽輪發電機51台／1,538.2萬千瓦，同比增長28.4%，風電157套／35.7萬千瓦，同比減少52.6%。電站鍋爐25台／1,132.7萬千瓦，同比增長11.3%，電站汽輪機47台／1,027.9萬千瓦，同比減少8.2%。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### 市場開拓情況

報告期內，面對嚴峻的市場競爭和煤電市場下行局面，公司上下群策群力，奮力開拓國內國際兩個市場，市場訂單實現逆勢上揚，取得重大突破。水電方面：中標長龍山4台套350MW超高水頭、豐寧二期4台套300MW抽水蓄能機組。火電方面：中標中興電力蓬萊 $2 \times 1,000$ MW超超臨界二次再熱三大主機，彌補了高效、清潔、大容量煤電市場短板；中標越南沿海二期 $2 \times 660$ MW超臨界三大主機，實現沿海電站一期至三期 $6 \times 660$ MW工程全部主機設備由公司提供；中標國家電網6台300MVar調相機，拓展了新的業務領域。核電方面：中標惠州華龍一號反應堆壓力容器，中標4台套堆內構件項目氣電中標北郊、花都項目。2017年上半年，公司火電、水電、F級氣電市場佔有率均超過50%。電站服務方面：中標華能德州、國電北侖、大唐西固汽輪機改造項目，首次改造GE、東芝進口機組。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### 市場開拓情況(續)

報告期內，獲得新增生效訂單151億元人民幣，其中出口訂單折合人民幣9億元。新增訂單中高效清潔能源佔47.6%，新能源佔11.6%，水能與環保佔20.5%，工程及服務佔20.3%。截至2017年6月30日，公司在手訂單達938億元人民幣，其中：高效清潔能源佔57%、新能源佔16%、水能與環保佔11%、工程及服務業佔16%。在手訂單中，出口訂單佔18.4%。

#### 合同執行情況

2017年上半年，煤電項目「控風險、保需求」矛盾突出，公司加強與用戶溝通，深入項目現場調研，確保項目交付進度滿足現場需求。上半年，出口法國電力核電低壓加熱器，實現中國核電產品首次走進歐洲。華電揚州燃機項目二號機組一次完成168小時試運，正式投入商業運行。世界單機容量最大的半轉速核電汽輪機低壓模塊成功蓋缸，標誌著我國第三代核電技術自主創新取得重大突破。



## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### 提質增效情況

按照國務院國資委《2017年度中央企業瘦身健體提質增效工作實施方案》要求，進一步完善了工作推進機制。紮實推進「降存貨、降應收賬款、降成本以及提高採購集中度、提高資金集中度」工作，將「三降」工作目標納入企業經濟責任制指標進行考核，將「兩提高」目標納入專項考核，研究分析問題，總結固化經驗，2017年上半年「三降兩提高」工作取得明顯成效，應收賬款餘額、非正常存貨餘額較年初下降，主營業務綜合毛利率得到明顯提升，採購集中度達到95%以上，資金集中管理得到加強。

#### 技術創新情況

公司「巨型貫流式水輪發電機組關鍵技術研究及傑瑞機組研製」項目獲得四川省科技進步唯一特等獎，填補了十餘年的機械類特等獎空白。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### 技術創新情況(續)

大力實施創新驅動發展戰略，紮實推進科技重大專項和「攀登計劃」，630℃ 超高參數二次再熱1,000MW超超臨界機組關鍵技術研發及示範應用實現市場突破，取得先發優勢；1,000MW巨型混流式水電機組、核電「華龍一號」、CAP1400重大專項產品、50MW重型燃氣輪機自主化、660MW超超臨界循化流化牀鍋爐等科研開發取得積極進展；太陽能光熱發電技術取得重大突破，國內首台50MW大功率光熱汽輪機組成功研製，空負荷試車一次成功。

#### 深化改革情況

優化管控體系，管理效率進一步提高，管理層級進一步壓縮；聚焦「產業化經營」，著力體制機制創新，制定並推進多項改革舉措，調整了風電、核電等產業的管理方式；廣泛開展戰略合作，推動產業結構升級。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (一) 主營業務分析

##### 1. 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	<b>14,577,702,423.17</b>	18,219,614,274.86	-19.99
營業成本	<b>12,077,130,854.82</b>	16,209,034,955.29	-25.49
銷售費用	<b>538,169,699.41</b>	510,653,919.48	5.39
管理費用	<b>1,463,415,505.07</b>	1,467,129,882.99	-0.25
財務費用	<b>-218,876,202.23</b>	-253,591,430.50	13.69
經營活動產生的現金流量淨額	<b>-1,145,708,488.75</b>	3,146,117,893.88	-136.42
投資活動產生的現金流量淨額	<b>12,296,892.37</b>	-127,417,009.78	109.65
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>-495,336,113.45</b>	-1,113,490,456.75	55.52
研發支出	<b>341,975,990.52</b>	447,058,171.31	-23.51

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (一) 主營業務分析(續)

##### 1. 財務報表相關科目變動分析表(續)

- (1) 營業收入變動原因說明：本期營業收入同比下降19.99%，主要是除水電、核電及環保產品外，各板塊的收入同比都有所下降。
- (2) 營業成本變動原因說明：本期營業成本同比下降25.49%，主要是本期銷售產品同比下降，另外公司本年度實施「成本領先工程」，強化內部管理，狠抓降本增效，在提高國產化率，提高採購集中度，提高材料利用率等方面取得較好的成效。
- (3) 銷售費用變動原因說明：本期銷售費用同比增長5.39%，主要是計提產品質量服務費同比增加。
- (4) 管理費用變動原因說明：管理費用同比基本持平。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一、 經營情況的討論與分析(續)

#### (一) 主營業務分析(續)

##### 1. 財務報表相關科目變動分析表(續)

- (5) 財務費用變動原因說明：財務費用同比增長13.69%，主要原因是受人民幣匯率波動影響，本期發生的匯兌損失同比增加。
- (6) 經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本期經營活動產生的現金流量淨額較上年同期下降136.42%，主要原因是2017年上半年貨款回收金額同比有所下降，另本年度發電設備和鍋爐產量較上年同期增幅較大(發電設備產量增長21.1%，電站鍋爐產量增長11.3%)，相應支付的採購資金有所增長，造成經營活動現金淨流量出現負數。
- (7) 投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本期投資活動產生的現金流量淨額較上年同期增長109.65%，主要原因是本期收回投資、取得投資收益的現金同比增長，且投資支付的現金同比減少。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (一) 主營業務分析(續)

##### 1. 財務報表相關科目變動分析表(續)

- (8) 籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本期籌資活動產生的現金流量淨額較上年同期下降55.52%，主要原因是本期貨幣資金比較充裕，償還借款的淨支出減少。
- (9) 研發支出變動原因說明：研發支出同比減少23.51%，主要原因是部分科研項目後延所致，研發支出的發生在月度間存在不均衡情形。

##### 2. 銷售採購前五名

###### (1) 主要銷售客戶的情況

報告期內，本集團對前五名客戶實現的營業收入為人民幣26.28億元，佔營業收入總額的18.02%。



## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (一) 主營業務分析(續)

#### 2. 銷售採購前五名(續)

##### (2) 主要供應商情況

報告期內，本集團對前五名供應商的採購金額為人民幣8.61億元，佔採購總額的7.20%。

#### 3. 現金流

金額單位：人民幣元

項目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
經營活動產生的現金流量淨額	<b>-1,145,708,488.75</b>	3,146,117,893.88	-136.42
收回投資收到的現金	<b>20,617,271.64</b>	615,981.31	3,247.06
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產所支付的現金	<b>77,237,592.55</b>	88,515,201.73	-12.74
投資支付的現金	<b>2,000,000.00</b>	39,966,755.66	-95.00
取得借款所收到的現金	<b>398,650,000.00</b>	674,440,000.00	-40.89
分配股利、利潤或償付利息所 支付的現金	<b>23,266,444.25</b>	40,720,622.15	-42.86

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (一) 主營業務分析(續)

#### 3. 現金流(續)

- (1) 經營活動現金流量淨額較同比下降136.42%，主要原因是上半年貨款回收金額同比有所下降，另本年度發電設備和鍋爐產量較上年同期增幅較大(發電設備產量增長21.1%，電站鍋爐產量增長11.3%)，相應支付的採購資金有所增長，造成經營活動現金淨流量出現負數。
- (2) 收回投資收到的現金同比大幅增長，主要是本期出售股票收回投資的影響。
- (3) 購買固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金淨額同比下降12.74%，主要是本期購買資產減少。
- (4) 投資支付的現金同比下降95.00%，主要原因是本期公司對外投資減少。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (一) 主營業務分析(續)

#### 3. 現金流(續)

- (5) 取得借款所收到的現金同比下降40.89%，主要原因是本期歸還金融機構借款，貸款規模繼續下降。
- (6) 分配股利、利潤或償付利息所支付的現金同比下降42.86%，主要原因是本年公司分配股利同比下降，同時因貸款減少支付金融機構借款利息同比減少。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (二) 行業、產品或地區經營情況分析

##### 1. 主營業務分行業、分產品情況

金額單位：人民幣元

分產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率
				比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (%)	比上年 同期增減 (百分點)
主營業務分行業情況						
發電設備製造業	14,467,340,402.74	11,999,269,651.57	17.06	-19.73	-25.24	6.11
主營業務分產品情況						
清潔高效發電設備	10,372,461,705.89	8,627,934,990.60	16.82	-6.90	-11.91	4.73
新能源	1,295,155,327.97	1,045,425,758.44	19.28	-66.69	-71.09	12.29
水能及環保設備	973,348,725.54	926,138,148.97	4.85	40.29	40.78	-0.33
工程及服務	1,826,374,643.34	1,399,770,753.56	23.36	-20.60	-29.33	9.46

- (1) 本期公司受宏觀經濟影響，除水能及環保設備板塊收入略有增長外，其他板塊收入均有不同程度的下滑，本期實現的主營業務收入同比下降，降幅為19.73%。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一、 經營情況的討論與分析(續)

#### (二) 行業、產品或地區經營情況分析(續)

##### 1. 主營業務分行業、分產品情況(續)

- (2) 本期清潔高效發電設備營業收入同比下降6%，主要是火電、燃機產品本期銷售規模有所下降。清潔高效發電設備毛利率同比增長4.73%，主要是因本公司本期實施「成本領先工程」，強化內部管理，狠抓降本增效，在提高國產化率，提高採購集中度，提高材料利用率等方面取得較好的成效。
- (3) 本期新能源產品收入同比下降66.69%，主要是風電產品收入同比下降78.68%。新能源毛利率同比增加12.29個百分點，主要是本期盈利能力較低的風電產品在新能源產品中的佔比減少。
- (4) 本期水能及環保設備收入同比增長40.29%，其中水電產品收入增長58.78%，環保產品收入增長19.40%，該板塊毛利率同比略有下降。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (二) 行業、產品或地區經營情況分析(續)

##### 1. 主營業務分行業、分產品情況(續)

- (5) 本期工程及服務收入同比下降20.60%，其中工程項目收入同比下降25.46%，電站服務收入同比下降5.13%。本期因部分工程項目毛利率高，工程及服務板塊毛利率同比增長9.46個百分點。

##### 2. 主營業務分地區情況

金額單位：人民幣元

地區	營業收入	營業收入比 上年同期增減 (%)
境內	12,641,812,440.85	-20.45
境外	<u>1,825,527,961.89</u>	<u>-14.34</u>
合計	<u>14,467,340,402.74</u>	<u>-19.73</u>



## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (三) 資產、負債情況分析

##### 1. 資產及負債狀況

單位：元

項目名稱	本期期末數	本期 期末數 佔總資產 的比例 (%)	上期期末數	上期 期末數 佔總資產 的比例 (%)	本期期末 金額較上期 期末變動 比例 (%)	情況 說明
以公允價值計量且 其變動計入當期 損益的金融資產	39,502,240.00	0.05	59,661,930.59	0.07	-33.79	
應收票據	4,234,110,620.36	5.19	4,917,792,022.12	5.81	-13.90	
存貨	21,100,527,829.89	25.92	19,871,046,530.61	23.46	6.19	
短期借款	333,650,000.00	0.41	284,500,000.00	0.34	17.28	
應交稅費	180,346,626.26	0.22	566,207,934.48	0.67	-68.15	
長期應付職工薪酬	513,416,225.39	0.63	462,107,103.50	0.55	11.10	
預計負債	2,132,755,346.32	2.62	1,771,952,763.14	2.09	20.36	

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (三) 資產、負債情況分析(續)

##### 1. 資產及負債狀況(續)

其他說明

- (1) 公司報告期末以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產較年初減少33.79%，主要是本期公司出售部分境內上市人民幣普通股(A股)所致。
- (2) 公司報告期末應收票據較年初減少13.90%，主要是持有的應收票據到期承兌以及背書轉讓所致。
- (3) 公司報告期末短期借款較年初增加17.28%，主要是本期東方電氣(武漢)核設備有限公司、東方電氣風電有限公司新增借款所致。
- (4) 公司報告期末應交稅費較年初減少68.15%，主要受本期上繳增值稅和企業所得稅影響。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (三) 資產、負債情況分析(續)

##### 1. 資產及負債狀況(續)

其他說明(續)

(5) 公司報告期末長期應付職工薪酬較年初增長11.10%，主要是本期計提的辭退福利(內退費用)增加。

(6) 公司報告期末預計負債較年初增長20.36%，主要是本期實現銷售預提的質量服務費。

##### 2. 截至報告期末主要資產受限情況

(1) 本公司報告期末貨幣資金中，受到限制的資金折合人民幣合計16,021,791.56元(信用證保證金、銀行承兌匯票保證金和履約保函保證金)。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (三) 資產、負債情況分析(續)

##### 2. 截至報告期末主要資產受限情況(續)

- (2) 本公司報告期末固定資產中用於抵押或擔保的固定資產淨值為174,993,674.66元。
- (3) 本公司報告期末無形資產中用於抵押或擔保的無形資產淨值為20,648,433.33元。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一、 經營情況的討論與分析(續)

#### (四) 投資狀況分析

##### 1. 對外股權投資總體分析

##### (1) 以公允價值計量的金融資產

序號	證券 品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本 (元)	持有數量 (股)	期末賬面價值 (元)	估期末證券 總投資比例 (%)	報告期損益 (元)
1	股票	600011	華能國際	30,732,595.64	2,802,100	20,567,414.00	52.06	1,625,218.00
2	股票	601179	中國西電	10,107,744.90	1,447,000	8,045,320.00	20.37	115,760.00
3	股票	000883	湖北能源	1,897,910.00	285,400	1,432,708.00	3.63	125,576.00
4	股票	600900	長江電力	2,419,297.00	200,000	3,076,000.00	7.79	544,000.00
5	股票	600030	中信證券	6,309,814.00	374,900	6,380,798.00	16.15	359,904.00
期末持有的其他證券投資					/			
報告期已出售證券投資損益				/	/	/	/	1,802,089.64
合計				51,467,361.54	5,109,400	39,502,240.00	100.00	4,572,547.64

## 第四節 董事會報告(續)

### 一、 經營情況的討論與分析(續)

#### (五) 主要控股參股公司分析

單位：人民幣億元

公司名稱	權益	主要產品或服務	實收資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
東方電氣集團 東方汽輪機 有限公司	100%	生產、加工、銷售汽輪機、水輪機、燃氣輪機、壓縮機、風機、泵及可再生能源；工業控制與自動化；電站及其設備的科研、設計、安裝調試、改進、維修服務；機械設備及其配件以及相關進出口業務	18.46	283.47	17.42	50.94	1.01	1.33
東方電氣集團 東方電機有 限公司	100%	成套發電設備、汽輪發電機、交流電機設計、製造、銷售；控制設備設計、製造、銷售；電站改造、電站設備安裝	20.00	135.33	36.45	25.02	-0.62	0.79



## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (五) 主要控股參股公司分析(續)

公司名稱	權益	主要產品或服務	實收資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
東方電氣集團 東方鍋爐股 份有限公司	99.67%	電站鍋爐、電站輔機、工業鍋 爐、電站閥門、石油化工容 器、核能反應設備、環境保護 設備、(脫硫、脫硝、廢水、固 廢等)的開發、設計、製造、銷 售等	16.06	220.11	53.61	54.18	1.78	1.58
東方電氣(廣 州)重型機器 有限公司	65.1813%	國家法律、法規禁止的不得經 營；應經專項審批的，未獲得 審批前不得經營；其他項目可 自行組織經營	11.51	34.60	16.77	5.54	0.42	0.34

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (五) 主要控股參股公司分析(續)

公司名稱	權益	主要產品或服務	實收資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
東方電氣風電有限公司	100%	風力發電機組設計、生產、銷售、服務及其技術引進與開發、應用；建設及運營風力發電場；製造及銷售風力發電機及其零部件；有關風機製造、風電場建設運營方面的技術服務與技術諮詢；風力發電機組及其零部件與相關技術的進出口業務	7.50	77.59	0.91	10.71	0.13	0.12

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (六) 報告期內公司財務狀況經營成果分析

##### 1. 經營成果分析

金額單位：人民幣元

項目	本期數	上年同期數	同比增減率 (%)
營業收入	<b>14,577,702,423.17</b>	18,219,614,274.86	-19.99
銷售費用	<b>538,169,699.41</b>	510,653,919.48	5.39
管理費用	<b>1,463,415,505.07</b>	1,467,129,882.99	-0.25
財務費用	<b>-218,876,202.23</b>	-253,591,430.50	13.69
資產減值損失	<b>201,424,249.77</b>	653,993,317.56	-69.20
利潤總額	<b>433,723,685.81</b>	-343,668,563.43	226.20
所得稅費用	<b>10,182,166.20</b>	-6,458,859.87	257.65
淨利潤	<b>423,541,519.61</b>	-337,209,703.56	225.60
歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>377,087,901.81</b>	-341,652,500.96	210.37

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (六) 報告期內公司財務狀況經營成果分析(續)

##### 1. 經營成果分析(續)

- (1) 公司本期受宏觀經濟的影響，總營業收入同比下降19.99%。
- (2) 公司本期銷售費用同比增加5.39%，主要是本期計提產品質量服務費同比增加。
- (3) 公司本期管理費用同比基本持平。
- (4) 公司本期財務費用同比增加13.69%，主要原因是受人民幣匯率波動影響，本期發生的匯兌損失同比增加。
- (5) 公司本期營業利潤同比增加210.49%，利潤總額同比增加226.20%，淨利潤同比增加225.60%，本期主營業務毛利率同比增長6.11個百分點。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (六) 報告期內公司財務狀況經營成果分析(續)

##### 2. 財務狀況分析資產、負債及股東權益分析

本期末，公司資產總額人民幣814.19億元，資產規模略有下降，其中下降較大的項目主要是應收賬款下降6.43%，貨幣資金下降5.84%；負債總額人民幣588.98億元，比年初下降5.94%，其中應付票據下降20.57%；股東權益總額人民幣225.21億元，比年初增長1.97%，主要是本期經營盈利。

##### 3. 資本與負債的比率

資產負債率 = 負債總額 / 資產總額 × 100%

項目	期末數	年初數	同比增減 (百分點)
資產負債率(%)	<b>72.34</b>	73.93	-1.59

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (六) 報告期內公司財務狀況經營成果分析(續)

##### 4. 銀行借款

截至2017年6月30日，公司一年內到期的金融機構(銀行)借款人民幣10.40億元，超過一年到期的銀行借款人民幣0.37億元。公司借貸、所持現金及現金等價物主要以人民幣為貨幣單位，其中固定利率借款為人民幣8.34億元。公司擁有良好的銀行信用等級和籌資能力。

##### 5. 外匯風險管理

隨著公司國際化經營規模的不斷擴大，外匯匯率風險越來越成為影響本公司經營成果的重要因素。為切實有效地降低外匯匯率波動對公司財務狀況和經營成果的影響，公司以套期保值為目的、謹慎採用遠期結匯等匯率避險工具控制匯率波動風險。

## 第四節 董事會報告(續)

### 一. 經營情況的討論與分析(續)

#### (六) 報告期內公司財務狀況經營成果分析(續)

##### 6. 資產抵押事項

本公司本期末抵押借款人民幣1.59億元，主要是東方電氣(武漢)核設備有限公司以機器設備、土地和房產為抵押物(最高貸款額度為人民幣2億元)，向東方電氣集團財務有限公司取得的借款。截止本期末，該部分借款尚未到期償還。

### 二. 其他披露事項

#### (一) 可能面對的風險

##### 1. 項目執行風險

目前公司國內在手項目中，受電力建設放緩和煤電調控的影響，可能帶來一些項目執行風險。海外工程項目所在國政治、經濟、安全、政策以及項目工期、質量、匯率等影響，也帶來項目執行風險。

## 第四節 董事會報告(續)

### 二. 其他披露事項(續)

#### (一) 可能面對的風險(續)

##### 1. 項目執行風險(續)

公司將強化項目風險管控，密切關注行業宏觀調控的相關政策，特別是對煤電項目更要從嚴管控，發現風險苗頭，妥善化解。注重防範境外項目風險，加強海外工程項目的風險管控，建立涉外工程項目風險預警機制，強化所在國家和地區政治、經濟、社會、法律、稅務等風險的識別和應對，增強法律意識、合同意識，審慎穩妥開展境外經營活動。

##### 2. 市場訂單風險

發電設備市場目前處於調整期，特別是為進一步促進國家煤電有序發展，國家能源局對「十三五」煤電投產規模將進一步調控，新增電力設備市場急劇下滑，同時已簽合同不確定性增多，給企業的市場訂單帶來巨大的壓力與風險。



## 第四節 董事會報告(續)

### 二. 其他披露事項(續)

#### (一) 可能面對的風險(續)

##### 2. 市場訂單風險(續)

本公司針對目標市場，加強市場策劃，實行全員營銷，完善快速市場反應機制應對市場變化。同時，搶佔「技術、市場、服務」三個制高點，推動轉型升級，滿足發展需求。

##### 3. 貨款回收風險

由於部分電站項目建造進度放緩，公司面臨應收賬款持續增長、貨款回收難度加大的風險，從而導致公司貨款回籠等經營活動現金流量減少。

公司切實加強資金管理，防範資金風險，加強貨款回收力度，確保公司資金鏈的正常運轉，保證生產經營資金需求。

## 第四節 董事會報告(續)

### 二. 其他披露事項(續)

#### (二) 其他披露事項

##### 1. 2017年下半年工作展望

公司將本著去產能、去庫存、降成本、調結構的指導思想，加大轉型升級力度，確保脫困振興。公司計劃全年發電設備產量為2,800萬千瓦，營業收入保持相對穩定，進一步降本增效，提升企業盈利能力，實現扭虧為盈，推動公司健康持續發展。

## 第五節 重要事項

### 一. 股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的 查詢索引	決議刊登的 披露日期
2016年股東 週年大會	2017年 6月20日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> <a href="http://www.hkexnews.hk/">http://www.hkexnews.hk/</a>	2017年 6月20日

## 第五節 重要事項(續)

### 二. 利潤分配或資本公積金轉增預案

#### (一) 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增	否
每10股送紅股數(股)	0
每10股派息數(元)(含稅)	0
每10股轉增數(股)	0

### 三. 破產重整相關事項

本公司的間接全資子公司東方電氣新能源設備(杭州)有限公司(「杭州新能源」)於2017年5月由杭州市蕭山區人民法院受理進入破產清算程序(相關內容請見公司於2017年6月13日在上交所及聯交所刊載的公告)，其後，法院選聘的破產管理人全面接管杭州新能源。截至目前，債權人已向管理人申報了債權，管理人於2017年7月14日組織召開了債權人會議，債權認定等工作尚在法定程序中。

### 四. 重大訴訟、仲裁事項

本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項。

## 第五節 重要事項(續)

### 五. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

#### (一) 相關股權激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

##### 事項概述

##### 查詢索引

---

關於東方電氣股份有限公司 H股股票增值權計劃的議案	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> (2012年第一次臨時股東大會 決議公告)
------------------------------	---

---

本公司於2012年12月14日起啟動實施首批《H股股票增值權激勵計劃》，激勵對象包括公司董事和高管人員、主要子公司正職、核心管理骨幹、子公司高管和重要管理骨幹、核心工程技術專家、核心技能專家。2012年12月14日至2014年12月13日為限制期，從2014年12月14日起進入行權等待期，至2017年12月13日止。

## 第五節 重要事項(續)

### 五. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

#### (一) 相關股權激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的(續)

本公司H股股票增值權激勵計劃2013年度業績考核指標均超過目標值，公司授予激勵對象H股股票增值權數量的1/3已於2014年12月14日生效，本報告期內無激勵對象提出行權申請；本公司H股股票增值權激勵計劃2014年度和2015年度業績考核指標未實現目標值，公司授予激勵對象H股股票增值權數量的2/3已分別於2015年12月14日、2016年12月14日失效；根據《企業會計準則第11號—股份支付》的規定，報告期內計提激勵基金0元，累計計提激勵基金0元。

## 第五節 重要事項(續)

### 六. 重大關聯交易

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易

##### 1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

本公司於2014年10月30日在四川省成都市與東方電氣集團簽訂了《2015-2017採購及生產服務框架協議》、《2015-2017銷售及生產服務框架協議》、《2015-2017綜合配套服務框架協議》、《2015-2017物業及設備承租人框架協議》及《2015-2017物業及設備出租人框架協議》，並與東方電氣集團財務有限公司(「財務公司」)簽訂《2015-2017財務服務框架協議》。該批持續關聯交易協議的有效期為2015年1月1日起至2017年12月31日止。

## 第五節 重要事項(續)

### 六. 重大關聯交易(續)

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

##### 1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

東方電氣集團為本公司控股股東，財務公司為東方電氣集團全資子公司，根據《上海證券交易所股票上市規則》及《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，本公司與東方電氣集團及財務公司簽署上述協議並進行日常持續交易構成本公司的持續關聯交易。

該批協議的基本內容為：

##### (1) 《2015-2017採購及生產服務框架協議》

東方電氣集團及其下屬企業向本公司或本公司的子公司供應產品(原材料、半成品、配套件、輔助材料、零部件、生產工具及設備、加工工具、勞保用品、其他有關產品及材料)及提供生產服務(加工服務、進口代理服務、技術服務、檢驗及測試服務、售後服務、運輸服務、有關工具及設備的保養、維修與管理服務、車輛維修及其他有關服務)。

## 第五節 重要事項(續)

### 六. 重大關聯交易(續)

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

#### (2) 《2015-2017銷售及生產服務框架協議》

本公司及本公司的子公司向東方電氣集團及其下屬企業供應產品(原材料、半成品、產成品、汽輪機產品、鍋爐產品、核電產品、燃氣汽輪機產品、發電設備、生產設備、零部件、備件、輔助材料、勞保用品、其他有關產品及材料)及提供生產服務(加工服務、技術服務、運輸服務、進口代理服務及其他有關服務)。



## 第五節 重要事項(續)

### 六. 重大關聯交易(續)

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

##### 1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

##### (3) 《2015-2017綜合配套服務框架協議》

本公司及本公司的子公司向東方電氣集團及其下屬企業提供綜合配套服務，包括但不限於培訓服務、共享設施服務(包括水、電、氣)、通訊服務、綜合管理服務及其他配套服務；東方電氣集團及其下屬企業向本公司及本公司的子公司提供綜合配套服務，包括但不限於醫療服務、清洗服務、職工管理服務、幼兒園服務、退休人員管理服務、民兵服務、教育服務、培訓服務及其他配套服務。

##### (4) 《2015-2017物業及設備承租人框架協議》

東方電氣集團及其下屬企業將相關物業出租給本公司或本公司子公司。

## 第五節 重要事項(續)

### 六. 重大關聯交易(續)

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

##### 1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

##### (5) 《2015-2017物業及設備出租人框架協議》

本公司及本公司的子公司將相關物業出租給東方電氣集團或其下屬企業。

##### (6) 《2015-2017財務服務框架協議》

財務公司根據其現時所持《經營金融業務許可證》和《企業法人營業執照》，向本公司及本公司的子公司提供存款服務、貸款服務、資金結算服務及經中國銀行業監督管理委員會批准其可從事的其他投資、金融財務服務。

## 第五節 重要事項(續)

### 六. 重大關聯交易(續)

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

##### 1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

該批協議的詳細內容請見本公司分別於2014年10月30日及2014年11月7日在上交所和聯交所網站上刊登的持續關聯交易公告及通函。

本公司與東方電氣集團及其他關聯方之間所發生的上述日常持續關聯交易均為本公司生產經營所必須，符合正常商業條款及公平原則並在框架協議及相關具體交易協議的基礎上進行，交易條件及定價公允，並按照相關規定履行了批准程序，不存在損害本公司和股東利益的情形。進行相關持續關聯交易有利於本公司生產經營持續穩定發展。

該等關聯交易協議已取得本公司董事會獨立董事及／或本公司股東大會獨立股東的批准而正式生效。截至2017年6月30日止該等重大持續關聯交易的具體金額均未超過董事會或者股東大會批准的年度上限金額。

## 第五節 重要事項(續)

### 六. 重大關聯交易(續)

#### (一) 與日常經營相關的關聯交易(續)

##### 1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

截至2017年6月30日關聯交易實際發生金額及2017年年度上限金額

單位：千元 幣種：人民幣

協定名稱	2017年6月30日 實際發生總額	2017年建議 年度上限
《採購及生產服務框架協定》	832,523.8	4,000,000
《銷售及生產服務框架協定》	115,137.4	1,050,000
《綜合配套服務框架協定》(接受)	0	150,000
《綜合配套服務框架協定》(提供)	0	10,000
《物業及設備承租人框架協定》	16,823.8	100,000
《物業及設備出租人框架協定》	17.8	10,000
《財務服務框架協定》	12,135,149.3	12,500,000
		(存款加利息收入)
	2,287,314.2	12,500,000
		(存款加利息支出)

## 第五節 重要事項(續)

### 六. 重大關聯交易(續)

#### (二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

##### 1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

2016年12月8日，接公司控股股東通知，東方電氣集團正在籌劃購買資產重大事項，該重大事項有可能涉及本公司發行A股股份購買東方電氣集團資產事宜。鑒於該事項存在重大不確定性，公司A股股票於2016年12月9日當日起暫時停牌。按要求定期發佈後續連續停牌公告詳見上交所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))及聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))。

## 第五節 重要事項(續)

### 六. 重大關聯交易(續)

#### (二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易(續)

##### 1. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

2017年3月7日，經公司八屆十五次董事會審議通過，《東方電氣股份有限公司發行股份購買資產暨關聯交易預案》予以公告，詳見上交所網站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))及聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))。公司A股股票於2017年3月28日復牌。自預案披露以來，公司積極推進發行股份購買資產以及就東方電氣集團因對價股份發行而須根據香港公司收購及合併守則對東方電氣集團及其一致行動人士尚未擁有或同意收購的所有證券提出強制性全面收購要約義務申請清洗豁免。

## 第五節 重要事項(續)

### 七、重大合同及其履行情况

#### (一) 擔保情況

單位：元 幣種：人民幣

#### 公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

擔保方	擔保方與 上市公司的 關係	被擔保方	擔保金額	擔保 期(協議 書日)	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保 類型	擔保		擔保 金額	是否 逾期	是否 已提 履行完畢	擔保 是否 存在	是否 為 關聯 方	關聯 關係
								是否 逾期	是否 已提 履行完畢						
東方電氣股份 有限公司	公司本部	內蒙古能源發電紅泥 井風電有限公司	16,000,000	2016年 1月19日	2016年 1月19日	2026年 1月19日	一般擔保	否	否	0	否	否	否	其他	
東方電氣股份有 限公司	公司本部	內蒙古蒙錦三聖太風 力發電有限公司	16,000,000	2016年 6月29日	2016年 6月29日	2026年 6月29日	一般擔保	否	否	0	否	否	否	其他	
東方電氣股份有 限公司	公司本部	內蒙古蒙錦烏蘭新能 源有限公司	36,000,000	2016年 10月27日	2016年 10月27日	2026年 10月27日	一般擔保	否	否	0	否	否	否	其他	
東方電氣集團東 汽輪機有限 公司	全資子公司	三菱重工東方燃氣輪 機(廣州)有限公司	24,500,000	2016年 9月22日	2016年 9月22日	2025年 4月30日	一般擔保	否	否	0	否	否	否	其他	

## 第五節 重要事項(續)

### 七. 重大合同及其履行情況

#### (一) 擔保情況(續)

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)	92,500,000
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)	92,500,000

#### 公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計	0
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	0

#### 公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B)	92,500,000
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	0.41

其中：

為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	0

#### 公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	0
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	0

未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明

本公司僅以持有的內蒙古能源發電紅泥井風電有限公司、內蒙古蒙能三聖太風力發電有限公司、內蒙古蒙能烏蘭新能源有限公司三家公司各20%的股權及其派生權益為其提供融資擔保，擔保期限自《股權質押協議》生效之日起至《融資租賃合同》項下債務全部得到清償時止。東方電氣集團東方汽輪機有限公司對三菱重工東方燃氣輪機(廣州)有限公司擔保屬於對付款和履約的連續擔保，本擔保中擔保方的責任都不應超過賣方應承擔的合同項下的義務和責任，並應限制在合同中規定的賣方所應承擔的責任範圍內。

擔保情況說明

以上擔保事項詳見公司2016年1月9日、2016年6月28日、2016年8月26日在上交所網站發佈的融資租賃擔保公告。



## 第五節 重要事項(續)

### 八. 其他重大事項的說明

#### (一) 其他

##### 1. 從業人員情況

截至2017年6月30日，本公司從業員工人數為20,487人。公司按照薪酬總額管理、員工薪酬管理和勞務用工管理辦法等相關制度進行薪酬管理。

##### 2. 購入、出售或購回本公司之上市證券

本報告期間，公司或其任何附屬公司概無購入、出售或購回本公司之任何上市證券。

##### 3. 重大收購及出售附屬公司及聯營公司

截至2017年6月30日止六個月期間，概無重大收購及出售附屬公司及聯營公司。

##### 4. 企業管治守則

本公司於本報告期內已經全面遵守《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》附錄十四所載《企業管治守則》的所有守則條文。

## 第五節 重要事項(續)

### 八. 其他重大事項的說明(續)

#### (一) 其他(續)

##### 5. 證券交易標準守則

本公司就董事及監事進行的證券交易，已經採納《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「《標準守則》」)作為董事及監事的標準行為守則。在向所有董事及監事作出特定查詢後，本公司確認於報告期內其董事及監事已遵守《標準守則》規定有關董事及監事進行證券交易的標準。

##### 6. 審計與審核委員會

董事會設有審計與審核委員會，由三名獨立非執行董事陳章武先生、谷大可先生及徐海和先生組成。主席由獨立非執行董事徐海和先生擔任。審計與審核委員會已審閱本公司本報告期的2017年中期報告，並同意本公司所採納的會計處理方法。

## 第五節 重要事項(續)

### 八. 其他重大事項的說明(續)

#### (一) 其他(續)

##### 7. 信息披露

本公司已於適當時候向本公司股東寄發及於聯交所及本公司網站(<http://dfem.wsfg.hk>)登載截至2017年6月30日止之中期報告，當中載有《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》附錄十六所載的《財務資料的披露》建議之所有資料。

## 第六節 普通股股份變動及股東情況

### 一. 股本變動情況

#### (一) 股份變動情況表

##### 1. 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

### 二. 股東情況

#### (一) 股東總數：

截止報告期末普通股股東總數(戶)	130,224
截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0

## 第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

### 二. 股東情況(續)

#### (二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況		比例 (%)	持有有限售 條件股份數量	質押或凍結情況		股東性質
	報告期內 增減	期末持股 數量			股份狀態	數量	
中國東方電氣集團有限公司	0	974,016,763	41.68	0	無		國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司	-8,200	338,246,497	14.47	0	未知		境外法人
中國證券金融股份有限公司	0	49,648,500	2.12	0	未知		其他
中央匯金資產管理有限責任公司	0	22,645,600	0.97	0	未知		其他
洪澤君	17,000,000	17,000,000	0.73	0	未知		其他
中國石油天然氣集團公司企業年金計劃 —中國工商銀行股份有限公司	12,516,400	12,516,400	0.54	0	未知		其他
博時基金—農業銀行—博時中證金融資產管理計劃	0	8,480,400	0.36	0	未知		其他
易方達基金—農業銀行—易方達中證金融資產管理計劃	0	8,480,400	0.36	0	未知		其他

## 第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

### 二. 股東情況(續)

#### (二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況		持有有限售 條件股份數量 比例 (%)	質押或凍結情況		
	報告期內 增減	期末持股 數量		股份狀態	數量	股東性質
大成基金-農業銀行-大成中證金融資產管理計劃	0	8,480,400	0.36	0	未知	其他
廣發基金-農業銀行-廣發中證金融資產管理計劃	0	8,480,400	0.36	0	未知	其他
中歐基金-農業銀行-中歐中證金融資產管理計劃	0	8,480,400	0.36	0	未知	其他
南方基金-農業銀行-南方中證金融資產管理計劃	0	8,480,400	0.36	0	未知	其他

## 第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

### 二. 股東情況(續)

#### (二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

##### 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件		股份種類及數量	
	流通股的數量	種類	種類	數量
中國東方電氣集團有限公司	974,016,763	人民幣普通股		974,016,763
香港中央結算(代理人)有限公司	338,246,497	境外上市外資股		338,246,497
中國證券金融股份有限公司	49,648,500	人民幣普通股		49,648,500
中央匯金資產管理有限責任公司	22,645,600	人民幣普通股		22,645,600
洪澤君	17,000,000	人民幣普通股		17,000,000
中國石油天然氣集團公司企業 年金計劃－中國工商銀行股份 有限公司	12,516,400	人民幣普通股		12,516,400
博時基金－農業銀行－博時中證 金融資產管理計劃	8,480,400	人民幣普通股		8,480,400

## 第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

### 二. 股東情況(續)

#### (二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

##### 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件		股份種類及數量	
	流通股的數量	種類	種類	數量
易方達基金－農業銀行－易方達中證金融資產管理計劃	8,480,400	人民幣普通股		8,480,400
大成基金－農業銀行－大成中證金融資產管理計劃	8,480,400	人民幣普通股		8,480,400
廣發基金－農業銀行－廣發中證金融資產管理計劃	8,480,400	人民幣普通股		8,480,400
中歐基金－農業銀行－中歐中證金融資產管理計劃	8,480,400	人民幣普通股		8,480,400
南方基金－農業銀行－南方中證金融資產管理計劃	8,480,400	人民幣普通股		8,480,400
上述股東關聯關係或一致行動的說明	公司未發現前10名股東及前10名流通股股東之間存在關聯關係和一致行動情況。			
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	不適用			



## 第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

### 三. 按照H股監管規定披露的持股情況

#### 主要股東權益

根據董事合理查詢所知，於2017年6月30日，下列人士作為主要股東於本公司股份或相關股份中擁有或視為擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須向本公司披露的權益或淡倉：

名稱	持股類別	身份	持股數量	佔總股本 比例 (%)	佔類別 股本比例 (%)
東方電氣集團	A 股	實益擁有人	974,016,763(L)	41.68(L)	48.77%(L)
	H股	受控制法團所持權益	858,800(L)	0.04(L)	0.25(L)

(L) – 好倉，(S) – 淡倉，(P) – 可供借出的股份

## 第六節 普通股股份變動及股東情況(續)

### 三. 按照H股監管規定披露的持股情況(續)

#### 主要股東權益(續)

註：

1. 東方電氣集團持有東方電氣(香港)有限公司的100%權益，因此根據香港《證券及期貨條例》視為擁有東方電氣(香港)有限公司所擁有相同數目H股數目的權益。
2. 上述東方電氣集團持有的權益反映了其根據《證券及期貨條例》最新一次主要股東權益披露的情況。
3. 上述總股本比例、類別股本比例是分別按照公司2017年6月30日的總股本、類別股本計算。

除上述披露外，於2017年6月30日，公司根據《證券及期貨條例》第336條而備存的登記冊沒有載錄其他權益(包括衍生權益)或淡倉。

## 第七節 董事、監事、高級管理人員情況

### 一. 持股變動情況

#### (一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

於2017年6月30日，公司董事、監事或最高行政人員於公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及債券證中擁有，並已根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部之條文須向公司及聯交所披露(包括根據《證券及期貨條例》公司董事、監事及最高行政管理人員被視為或當作持有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條之規定須列入備存的登記冊中記錄，或根據公司採納的《標準守則》須通知公司及聯交所的權益或淡倉如下：

## 第七節 董事、監事、高級管理人員情況(續)

### 一、 持股變動情況(續)

#### (一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況(續)

單位：股

姓名	職務	期初持 股數	期末持 股數	報告期內 股份增減 變動量	增減 變動 原因
鄒磊	董事長	0	0	0	
張曉侖	董事	0	0	0	
黃偉	董事	0	0	0	
朱元巢	董事	0	0	0	
張繼烈	董事	0	0	0	
陳章武	獨立董事	0	0	0	
谷大可	獨立董事	0	0	0	
徐海和	獨立董事	0	0	0	
文利民	監事會主席	0	0	0	
王再秋	監事	0	0	0	
王從遠	監事	0	0	0	
張志英	高管	0	0	0	
韓志橋	高管	2,540	2,540	0	
龔丹	總會計師、董秘	2,540	2,540	0	
陳煥	高管	0	0	0	
高峰	高管	0	0	0	
徐鵬	高管	0	0	0	

## 第七節 董事、監事、高級管理人員情況(續)

### 一. 持股變動情況(續)

#### (一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況(續)

##### *其他情況說明*

上文披露者所持之股份及權益均為公司A股股份。

本報告期內公司董事、監事、高級管理人員持股股數未發生變化。

概無任何董事、監事及高級管理人員或其相關人士獲公司或其附屬公司授予購入公司股份或債券之權益，或在2016年6月30日前已行使任何此等權益。

除上文所披露者外，於2017年6月30日，公司董事、監事或最高行政人員概無於公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及債券證中擁有，並已根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部之條文須向公司及聯交所披露(包括根據《證券及期貨條例》公司董事、監事或最高行政人員被視為或當作持有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條之規定須列入備存的登記冊中紀錄，或根據公司採納之《標準守則》須通知公司及聯交所的權益或淡倉。

## 第七節 董事、監事、高級管理人員情況(續)

### 二. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形
徐鵬	副總裁	聘任

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明：

本公司於2017年5月26日舉行的第八屆十九次董事會聘任徐鵬先生為公司副總裁。

## 第八節 財務報告(請見隨附光碟)

### 第九節 備查文件目錄

載有董事長簽名的2017年半年度報告文本。

載有法定代表人、主管會計負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的會計報告。

本公司章程。

本報告分別以中、英文兩種文字編製，在對兩種文本的理解發生歧義時，以中文文本為準。

承董事會命

董事長

鄒磊

董事會批准報送日期：2017年8月30日



**东方电气股份有限公司**  
DONGFANG ELECTRIC CO., LTD.

2017 年半年度财务报告  
(未经审计)

2017 年 8 月 30 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	13-140

## 合并资产负债表

编制单位：东方电气股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	26,749,616,655.64	28,408,778,336.14
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	39,502,240.00	59,661,930.59
衍生金融资产			
应收票据	六、3	4,234,110,620.36	4,917,792,022.12
应收账款	六、4	14,928,316,978.24	15,954,481,388.79
预付款项	六、5	1,882,447,852.01	2,513,937,554.91
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	441,341,007.02	373,159,473.91
应收股利			
其他应收款	六、7	315,817,701.29	245,140,412.85
买入返售金融资产			
存货	六、8	21,100,527,829.89	19,871,046,530.61
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	六、9	406,010,829.00	293,077,796.09
流动资产合计		70,097,691,713.45	72,637,075,446.01
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、10	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、11	1,409,699,570.69	1,447,245,662.23
投资性房地产	六、12	110,427,420.94	111,942,870.46
固定资产	六、13	6,888,977,002.86	7,617,279,165.25
在建工程	六、14	135,981,325.58	107,598,422.31
工程物资		145,691.45	113,464.96
固定资产清理		1,364,307.81	48,257.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	847,968,057.29	911,701,102.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	1,040,608.96	1,075,608.94
递延所得税资产	六、17	1,923,002,370.76	1,864,994,092.61
其他非流动资产	六、18		426,208.77
非流动资产合计		11,321,706,356.34	12,065,524,855.41
资产总计		81,419,398,069.79	84,702,600,301.42

法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义

## 合并资产负债表(续)

编制单位：东方电气股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、19	333,650,000.00	284,500,000.00
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	六、20	1,518,430.54	10,372,195.96
衍生金融负债			
应付票据	六、21	4,191,147,049.05	5,276,331,920.02
应付账款	六、22	14,815,382,107.36	14,380,312,585.36
预收款项	六、23	32,566,790,504.63	35,566,439,682.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、24	425,887,137.95	427,869,549.45
应交税费	六、25	180,346,626.26	566,207,934.48
应付利息	六、26		736,111.11
应付股利	六、27	2,823,100.25	2,787,911.77
其他应付款	六、28	2,388,098,738.05	1,965,909,372.89
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、29	706,040,000.00	731,379,338.40
其他流动负债	六、30	65,714,511.26	77,113,715.51
流动负债合计		55,677,398,205.35	59,289,960,317.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、31	36,940,000.00	536,940,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、32		16,537,992.70
长期应付职工薪酬	六、33	513,416,225.39	462,107,103.50
专项应付款	六、34	58,062,614.63	58,062,614.63
预计负债	六、35	2,132,755,346.32	1,771,952,763.14
递延收益	六、36	472,448,925.73	473,991,696.19
递延所得税负债	六、17	6,673,058.43	7,292,893.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,220,296,170.50	3,326,885,063.89
负 债 合 计		58,897,694,375.85	62,616,845,381.45
<b>股东权益：</b>			
股本	六、37	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、38	8,828,262,489.81	8,828,262,489.81
减：库存股			
其他综合收益	六、39	-25,726,634.63	-28,762,895.01
专项储备	六、40	59,641,350.67	45,314,931.41
盈余公积	六、41	769,092,997.56	769,092,997.56
一般风险准备			
未分配利润	六、42	9,570,572,202.83	9,193,484,301.02
归属于母公司股东权益合计		21,538,742,774.24	21,144,292,192.79
少数股东权益	六、43	982,960,919.70	941,462,727.18
股东权益合计		22,521,703,693.94	22,085,754,919.97
负债和股东权益总计		81,419,398,069.79	84,702,600,301.42

法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义

## 母公司资产负债表

编制单位：东方电气股份有限公司

2017年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,687,532,509.99	11,381,567,991.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		39,502,240.00	59,661,930.59
衍生金融资产			
应收票据		319,659,914.59	567,394,000.00
应收账款	十七、1	4,742,205,539.19	4,745,672,922.71
预付款项		11,436,620,765.82	12,586,382,578.40
应收利息		91,173,579.83	65,747,794.78
应收股利		131,436,444.73	131,436,444.73
其他应收款	十七、2	6,062,029,955.26	6,144,015,724.17
存货		1,650,701,807.35	1,541,201,576.93
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		221,474,673.88	475,804,734.55
流动资产合计		34,382,337,430.64	37,698,885,698.16
<b>非流动资产：</b>			
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	十七、3	10,780,785,093.49	10,813,480,800.68
投资性房地产		13,988,857.65	14,545,537.78
固定资产		4,543,584.52	5,712,064.88
在建工程		1,411,401.25	704,585.01
工程物资			
固定资产清理		3,520.67	31,646.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,426,382.75	10,598,294.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		204,571,982.22	183,477,713.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,014,730,822.55	11,028,550,642.54
资产总计		45,397,068,253.19	48,727,436,340.70

法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义

## 母公司资产负债表(续)

编制单位：东方电气股份有限公司

2017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		698,867.56	40,589.32
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,885,211,551.87	8,118,611,030.08
预收款项		18,013,705,527.94	20,414,122,044.34
应付职工薪酬		12,745,330.45	13,911,224.08
应交税费		525,411.24	8,555,709.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,505,288,810.36	1,557,682,276.88
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		11,760.68	23,521.36
流动负债合计		26,418,187,260.10	30,112,946,395.30
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		1,846,069.05	40,328.62
专项应付款			
预计负债		255,547,376.75	58,500,000.00
递延收益		5,851,183.59	5,377,849.97
递延所得税负债			473,648.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		263,244,629.39	64,391,827.23
负 债 合 计		26,681,431,889.49	30,177,338,222.53
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		1,057,456,113.99	1,057,456,113.99
未分配利润		6,429,579,625.18	6,264,041,379.65
股东权益合计		18,715,636,363.70	18,550,098,118.17
负债和股东权益总计		45,397,068,253.19	48,727,436,340.70

法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义

## 合并利润表

编制单位：东方电气股份有限公司

2017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		14,577,702,423.17	18,219,614,274.86
其中：营业收入	六、47	14,577,702,423.17	18,219,614,274.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,230,534,889.99	18,696,866,748.98
其中：营业成本	六、47	12,077,130,854.82	16,209,034,955.29
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			
税金及附加	六、48	169,270,783.15	109,646,104.16
销售费用	六、49	538,169,699.41	510,653,919.48
管理费用	六、50	1,463,415,505.07	1,467,129,882.99
财务费用	六、51	-218,876,202.23	-253,591,430.50
资产减值损失	六、52	201,424,249.77	653,993,317.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、53	-3,871,471.00	-4,536,239.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、54	35,820,449.23	138,652,817.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,124,322.76	142,817,176.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		379,116,511.41	-343,135,896.28
加：营业外收入	六、55	202,723,470.98	52,502,105.85
其中：非流动资产处置利得		18,044,100.87	1,473,810.12
减：营业外支出	六、56	148,116,296.58	53,034,773.00
其中：非流动资产处置损失		1,876,891.45	621,148.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		433,723,685.81	-343,668,563.43
减：所得税费用	六、57	10,182,166.20	-6,458,859.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		423,541,519.61	-337,209,703.56
归属于母公司股东的净利润		377,087,901.81	-341,652,500.96
少数股东损益		46,453,617.80	4,442,797.40
六、其他综合收益的税后净额：	六、59	3,036,186.61	237,078.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,036,260.38	237,249.11
（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		3,036,260.38	237,249.11
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		3,036,260.38	237,249.11
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-73.77	-170.73
七、综合收益总额		426,577,706.22	-336,972,625.18
归属于母公司股东的综合收益总额		380,124,162.19	-341,415,251.85
归属于少数股东的综合收益总额		46,453,544.03	4,442,626.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、58	0.16	-0.15
（二）稀释每股收益	六、58	0.16	-0.15

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：邹磊

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义

## 母公司利润表

编制单位：东方电气股份有限公司

2017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	十七、4	7,499,076,177.47	9,731,852,673.08
减：营业成本	十七、4	7,320,759,119.02	9,447,188,729.66
税金及附加		872,678.67	614,681.66
销售费用		14,514,544.82	16,217,331.20
管理费用		59,740,153.61	58,189,475.18
财务费用		-39,314,448.53	-104,498,540.95
资产减值损失		-62,297,599.48	128,013,034.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-5,587,991.25	-7,674,879.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	82,148,492.22	191,085,334.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,974,707.11	44,577,795.29
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		281,362,230.33	369,538,417.04
加：营业外收入		5,821,343.96	205,048.77
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		135,333,116.51	40,248.04
其中：非流动资产处置损失		32,222.65	21,573.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,850,457.78	369,703,217.77
减：所得税费用		-13,687,787.75	-12,897,144.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		165,538,245.53	382,600,361.95
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		165,538,245.53	382,600,361.95
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义

## 合并现金流量表

编制单位：东方电气股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,908,367,778.41	17,357,418,768.67
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		47,592,820.59	80,266,263.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	428,944,638.41	364,549,415.77
经营活动现金流入小计		14,384,905,237.41	17,802,234,447.81
购买商品、接受劳务支付的现金		11,962,679,298.88	10,903,344,812.35
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		1,432,586,274.09	1,388,235,070.11
支付的各项税费		1,556,742,734.19	1,522,813,607.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	578,605,419.00	841,723,063.88
经营活动现金流出小计		15,530,613,726.16	14,656,116,553.93
经营活动产生的现金流量净额		-1,145,708,488.75	3,146,117,893.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,617,271.64	615,981.31
取得投资收益收到的现金		68,627,723.30	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		2,806,839.02	133,488.30
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		92,051,833.96	1,064,947.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,237,592.55	88,515,201.73
投资支付的现金		2,000,000.00	39,966,755.66
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	六、60	517,349.04	
投资活动现金流出小计		79,754,941.59	128,481,957.39
投资活动产生的现金流量净额		12,296,892.37	-127,417,009.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		398,650,000.00	674,440,000.00
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		398,650,000.00	674,440,000.00
偿还债务所支付的现金		866,600,000.00	1,745,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		23,266,444.25	40,720,622.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,062,731.21	8,311,143.46
支付其他与筹资活动有关的现金	六、60	4,119,669.20	2,209,834.60
筹资活动现金流出小计		893,986,113.45	1,787,930,456.75
筹资活动产生的现金流量净额		-495,336,113.45	-1,113,490,456.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,934,730.41	118,343,865.92
五、现金及现金等价物净增加额		-1,660,682,440.24	2,023,554,293.27
加：期初现金及现金等价物余额		28,394,277,304.32	21,066,533,111.81
六、期末现金及现金等价物余额		26,733,594,864.08	23,090,087,405.08

法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义



## 母公司现金流量表

编制单位：东方电气股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,668,946,310.08	7,057,888,123.13
收到的税费返还		45,037,869.38	79,295,755.56
收到其他与经营活动有关的现金		80,991,377.63	260,294,208.75
经营活动现金流入小计		4,794,975,557.09	7,397,478,087.44
购买商品、接受劳务支付的现金		6,626,832,794.33	6,201,272,897.44
支付给职工以及为职工支付的现金		71,220,017.15	66,005,725.61
支付的各项税费		71,329,271.96	163,561,869.37
支付其他与经营活动有关的现金		87,659,347.12	304,912,112.79
经营活动现金流出小计		6,857,041,430.56	6,735,752,605.21
经营活动产生的现金流量净额		-2,062,065,873.47	661,725,482.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		320,617,271.64	460,000,000.00
取得投资收益收到的现金		109,547,353.47	146,515,205.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		2,972.00	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		430,167,597.11	606,516,905.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		756,188.80	664,068.00
投资支付的现金		40,000,000.00	339,966,755.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,756,188.80	340,630,823.66
投资活动产生的现金流量净额		389,411,408.31	265,886,082.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,381,016.15	84,336,653.16
五、现金及现金等价物净增加额		-1,694,035,481.31	1,011,948,217.65
加：期初现金及现金等价物余额		11,375,052,991.30	7,507,119,838.61
六、期末现金及现金等价物余额		9,681,017,509.99	8,519,068,056.26

法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义

# 合并股东权益变动表

编制单位：东方电气股份有限公司

2017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				8,828,262,489.81	-28,762,895.01	45,314,931.41	769,092,997.56		9,193,484,301.02		941,462,727.18	22,085,754,919.97
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、本年年初余额	2,336,900,368.00				8,828,262,489.81	-28,762,895.01	45,314,931.41	769,092,997.56		9,193,484,301.02		941,462,727.18	22,085,754,919.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,036,260.38	14,326,419.26			377,087,901.81		41,498,192.52	435,948,773.97
（一）综合收益总额						3,036,260.38				377,087,901.81		46,453,544.03	426,577,706.22
（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												-5,440,876.12	-5,440,876.12
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												-5,440,876.12	-5,440,876.12
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							20,821,124.28					485,524.61	21,306,648.89
1. 本年提取							30,349,005.50					1,335,925.93	31,684,931.43
2. 本年使用							-9,527,881.22					-850,401.32	-10,378,282.54
（六）其他							-6,494,705.02						-6,494,705.02
四、本年年末余额	2,336,900,368.00				8,828,262,489.81	-25,726,634.63	59,641,350.67	769,092,997.56		9,570,572,202.83		982,960,919.70	22,521,703,693.94

法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：东方电气股份有限公司

2017年1-6月

单位：人民币元

项目	上年										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	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：邹磊

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义

## 母公司股东权益变动表

编制单位：东方电气股份有限公司

2017 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				1,057,456,113.99	6,264,041,379.65		18,550,098,118.17
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							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,057,456,113.99	6,264,041,379.65			18,550,098,118.17
（一）综合收益总额									165,538,245.53			165,538,245.53
（二）股东投入和减少资本										165,538,245.53		165,538,245.53
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
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				1,057,456,113.99	6,429,579,625.18		18,715,636,363.70

法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义

## 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

2017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	2,336,900,368.00				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：邹磊

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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高新西区西芯大道18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

2017年1月1日至2017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，本次转增后本公司股本变更为200,386万股。

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2017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%。

本公司的控股股东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、规划发展部、人力资源部、资产财务部、运营管理部、科技质量部、企业文化部、法务审计部、监事会办公室和市场部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。本公司的子公司包括：东汽有限公司、东锅股份公司、东方电气集团东方电机有限公司（以下简称东电有限公司）、东方电气（广州）重型机器有限公司（以下简称东方重机公司）、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 Corporation Indonesia [中文名称东方电气（印尼）有限公司，以下简称印尼公司]等20家子公司。

本公司属发电设备制造行业，经营范围：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

2017年1月1日至2017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

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、东方重机公司、武汉核设备公司、东方风电公司、印度公司和印尼公司等 20 家子公司，与上期相比，减少合并户数 1 户，系东电有限公司下属子公司东方电气新能源（杭州）有限公司（以下简称杭州新能源公司）于今年 5 月进入破产清算程序所致。本期合并财务报表范围及其变化情况，详见本财务报表附注“七、合并范围变化”及“八、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》、《香港公司条例》的披露规定，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 2017 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 2017 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

2017年1月1日至2017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,对上期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,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是指持有期限不超过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

2017年1月1日至2017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

2017年1月1日至2017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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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。

### 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受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

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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、在产品和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、对联营企业投资和对合营企业投资。

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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

---

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。

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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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。

本集团投资性房地产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)方法于每年期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。



## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

### 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。

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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

---

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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

---

### 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：

- （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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

---

### 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,每期末均进行减值测试。

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。对于设定提存计划根据资产负债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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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。

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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

---

### 23. 安全生产费

本集团内机械制造企业以上期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

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、也没有对已售出商品实施有效控制、收入金额能够可靠地计量、相关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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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

### (3) 让渡资产使用权

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

## 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
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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

---

### 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,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内平均分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(3)属于其他情况的,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。



## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

---

### 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

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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

---

### 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。

### 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；

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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，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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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

2017年1月1日至2017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(注1)	销售货物、提供应税劳务 金额	2%、6%、10%、 11%、14.5%、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	1.50-15元/m <sup>2</sup>
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)、东方电机控制设 备有限公司(以下简称东电控制设备公司)、成都东 方凯美瑞环保催化剂有限责任公司(以下简称成都凯 美瑞公司)、东方电气(天津)风电叶片工程有限公 司(以下简称天津叶片公司)、四川东树新材料有限 公司(以下简称四川东树公司)	应纳税所得额	15%
印度公司	应纳税所得额	33.0630%
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%

注1：印度公司商品销售适用印度西蒙邦增值税。其中，邦内销售增值税税率为14.5%，邦外销售增值税税率为2%；印尼公司商品销售增值税税率为10%。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 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GF201551000755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GR201451000399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2016年11月30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认定核发编号为GR201644000010的高新技术企业证书;天津风电叶片公司于2016年12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GR201612000990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高新技术企业证书;东电控制设备公司于2016年12月08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GR201651000491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2016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。本集团管理层认为,企业很可能通过各自主管税务机关关于2017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2017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、成都凯特瑞公司和四川东树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,2016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、成都凯特瑞公司和四川东树公司管理层认为,2017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2017年度企业所得税暂按西部大开发企业优惠税率15%计缴。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

### 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,“期初”系指2017年1月1日,“期末”系指2017年6月30日,“本期”系指2017年1月1日至6月30日,“上期”系指2016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	期末金额	期初金额
现金	2,621,489.25	2,718,102.76
银行存款	26,690,817,354.27	28,373,012,406.14
其他货币资金	56,177,812.12	33,047,827.24
<b>合计</b>	<b>26,749,616,655.64</b>	<b>28,408,778,336.14</b>
其中:存放在境外的款项总额	73,624,532.52	128,787,520.21

(1) 本集团期末其他货币资金,包括存出投资款40,156,020.56元,以及信用证保证金、银行承兑汇票保证金和履约保函保证金16,021,791.56元。

(2) 本集团期末货币资金中,受到限制的资金折合人民币合计16,021,791.56元(信用证保证金、银行承兑汇票保证金和履约保函保证金)。期初受到限制的资金折合人民币合计14,501,031.82元(其中基建保证金789,545.49元,信用证保证金、银行承兑汇票保证金和履约保函保证金13,711,486.33元)。

#### 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	期末金额	期初金额
交易性金融资产	39,502,240.00	59,661,930.59
其中:权益工具投资	39,502,240.00	56,504,273.00
衍生金融资产		3,157,657.59
<b>合计</b>	<b>39,502,240.00</b>	<b>59,661,930.59</b>

1) 本集团期末以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产较期初减少20,159,690.59元,减少33.79%,主要系本期公司出售部分境内上市人民币普通股(A股)所致。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 本集团期末交易性权益工具投资，系本集团持有的 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 0.0184%；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 0.0044%；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 0.0009%；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 0.0031%。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)	39,502,240.00	56,504,273.00
小计	39,502,240.00	56,504,273.00
非上市		3,157,657.59
合计	39,502,240.00	59,661,930.59

### 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	3,650,441,948.31	4,586,249,920.69
商业承兑汇票	583,668,672.05	331,542,101.43
合计	4,234,110,620.36	4,917,792,022.12

(2) 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	1,817,028,745.12	
商业承兑汇票		
合计	1,817,028,745.12	

(3) 本集团期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。



## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 应收账款

项目名称	期末金额	期初金额
应收账款	20,561,612,191.22	21,621,594,717.31
减：坏账准备	5,633,295,212.98	5,667,113,328.52
<b>净额</b>	<b>14,928,316,978.24</b>	<b>15,954,481,388.79</b>

#### (1) 应收账款账龄分析

账龄	期末金额	期初金额
一年以内	6,971,967,628.97	7,793,619,803.77
一年至二年	4,619,860,218.59	4,273,983,361.46
二年至三年	1,786,263,731.53	2,309,986,085.52
三年至四年	968,340,367.79	1,008,046,862.66
四年至五年	581,885,031.36	568,845,275.38
<b>净额</b>	<b>14,928,316,978.24</b>	<b>15,954,481,388.79</b>

本集团根据确认应收账款的相关发票、结算单据等资料的时间进行账龄分析。

#### (2) 应收账款风险分类

类别	期末金额				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	538,473,720.81	2.62	538,473,720.81	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,971,924,072.92	97.13	5,048,575,904.68	25.28	14,923,348,168.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	51,214,397.49	0.25	46,245,587.49	90.30	4,968,810.00
<b>合计</b>	<b>20,561,612,191.22</b>	<b>100</b>	<b>5,633,295,212.98</b>	<b>27.40</b>	<b>14,928,316,978.24</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	566,575,326.60	2.62	566,575,326.60	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,026,006,290.71	97.25	5,071,524,901.92	24.12	15,954,481,388.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,013,100.00	0.13	29,013,100.00	100	
<b>合计</b>	<b>21,621,594,717.31</b>	<b>100</b>	<b>5,667,113,328.52</b>	<b>26.21</b>	<b>15,954,481,388.79</b>

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	136,732,015.91	136,732,015.91	100	业主经营困难，预计难以收回
第二名	120,760,000.00	120,760,000.00	100	业主资金紧张，预计难以收回
第三名	104,835,004.43	104,835,004.43	100	业主经营困难，预计难以收回
第四名	61,500,000.00	61,500,000.00	100	业主资金紧张，预计难以收回
第五名	53,450,000.00	53,450,000.00	100	业主资金紧张，预计难以收回
第六名	31,196,700.47	31,196,700.47	100	业主经营困难，预计难以收回
第七名	30,000,000.00	30,000,000.00	100	质保金争议，预计难以收回
<b>合计</b>	<b>538,473,720.81</b>	<b>538,473,720.81</b>	<b>100</b>	

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 (%)
一年以内	7,338,793,771.88	366,826,142.91	5
一年至二年	5,127,649,739.74	512,758,331.15	10
二年至三年	2,232,857,745.03	446,594,013.50	20
三年至四年	1,613,825,731.51	645,485,363.72	40

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
四年至五年	1,163,770,062.83	581,885,031.47	50
五年以上	2,495,027,021.93	2,495,027,021.93	100
<b>合计</b>	<b>19,971,924,072.92</b>	<b>5,048,575,904.68</b>	<b>25.28</b>

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	8,203,810,319.83	410,190,516.06	5
一年至二年	4,748,870,401.69	474,887,040.23	10
二年至三年	2,887,482,606.88	577,496,521.36	20
三年至四年	1,680,078,104.41	672,031,241.75	40
四年至五年	1,137,690,550.85	568,845,275.47	50
五年以上	2,368,074,307.05	2,368,074,307.05	100
<b>合计</b>	<b>21,026,006,290.71</b>	<b>5,071,524,901.92</b>	<b>24.12</b>

3) 期末单项金额不重大但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	14,062,700.00	9,093,890.00	65%	业主宣告破产清算
第二名	13,481,900.00	13,481,900.00	100%	业主资金紧张，预计难以收回
第三名	10,138,597.49	10,138,597.49	100%	业主宣告破产清算
第四名	7,700,000.00	7,700,000.00	100%	业主资金紧张，预计难以收回
第五名	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	业主资金紧张，预计难以收回
第六名	831,200.00	831,200.00	100%	合同款无法收回

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	51,214,397.49	46,245,587.49	90.30%	

(3) 本期坏账准备转回(或收回)情况

本期计提坏账准备金额 37,414,749.62 元;本期单项计提坏账准备的应收账款收回或转回金额 9,000,000.00 元,其构成情况为:

债务单位	应收账款余额	计提比例(%)	计提坏账准备金额	本期收回金额	确定原坏账准备依据	本期转回或收回原因
第一名	60,450,000.00	100	60,450,000.00	7,000,000.00	业主资金紧张,不能按时收回	业主资金情况好转
第二名	7,000,000.00	100	7,000,000.00	2,000,000.00	业主资金紧张,不能按时收回	业主资金情况好转
合计	67,450,000.00	100	67,450,000.00	9,000,000.00	--	--

(4) 本集团本期无实际核销的应收账款。

(5) 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比例	坏账准备期末余额
第一名	353,033,864.00	0-2年	1.72%	25,531,116.40
第二名	330,605,887.89	0-2年, 4-5年以上	1.61%	304,170,973.89
第三名	290,104,349.70	0-5年以上	1.41%	274,828,149.70
第四名	271,371,347.27	0-5年以上	1.32%	55,587,841.71
第五名	251,471,717.64	0-2年	1.22%	22,223,082.02
合计	1,496,587,166.50		7.28%	682,341,163.72

(6) 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用期,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年的信用期。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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 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	1,295,446,854.98	68.81	1,319,565,179.42	52.49
1-2年	204,948,153.42	10.89	838,665,268.20	33.36
2-3年	80,557,925.67	4.28	98,829,712.75	3.93
3年以上	301,494,917.94	16.02	256,877,394.54	10.22
<b>合计</b>	<b>1,882,447,852.01</b>	<b>100</b>	<b>2,513,937,554.91</b>	<b>100</b>

本集团期末账龄1年以上的预付款项587,000,997.03元，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	131,772,606.63	3年以内	7.00
第二名	95,730,775.67	1年以内	5.08
第三名	60,249,838.77	1年以内	3.20
第四名	60,148,197.09	3年以内	3.20
第五名	58,766,626.61	1年以内	3.12
<b>合计</b>	<b>406,668,044.77</b>		<b>21.60</b>

### 6. 应收利息

项目	期末金额	期初金额
定期存款	441,341,007.02	373,159,473.91
<b>合计</b>	<b>441,341,007.02</b>	<b>373,159,473.91</b>

本集团期末应收利息中，不存在逾期利息。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

### 7. 其他应收款

项目名称	期末金额	期初金额
其他应收款	712,951,857.50	587,690,918.36
减：坏账准备	397,134,156.21	342,550,505.51
<b>净额</b>	<b>315,817,701.29</b>	<b>245,140,412.85</b>

#### (1) 其他应收款账龄分析

账龄	期末金额	期初金额
一年以内	180,262,903.22	117,429,225.02
一年至二年	57,569,104.20	52,314,654.84
二年至三年	18,095,410.98	18,666,695.77
三年至四年	16,796,705.96	23,603,592.61
四年至五年	40,834,132.93	30,287,878.61
五年以上	2,259,444.00	2,838,366.00
<b>净额</b>	<b>315,817,701.29</b>	<b>245,140,412.85</b>

#### (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	251,899,225.56	35.33	210,342,615.56	83.50	41,556,610.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	447,774,560.73	62.81	183,620,300.65	40.01	264,154,260.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	13,278,071.21	1.86	3,171,240.00	23.88	10,106,831.21
<b>合计</b>	<b>712,951,857.50</b>	<b>100</b>	<b>397,134,156.21</b>	<b>55.70</b>	<b>315,817,701.29</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	210,342,615.56	35.79	210,342,615.56	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	371,338,696.80	63.19	129,036,649.95	34.75	242,302,046.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,009,606.00	1.02	3,171,240.00	52.77	2,838,366.00
<b>合计</b>	<b>587,690,918.36</b>	<b>100</b>	<b>342,550,505.51</b>	<b>58.29</b>	<b>245,140,412.85</b>

1) 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	146,064,314.06	146,064,314.06	100	注1
第二名	64,278,301.50	64,278,301.50	100	预计难以收回
第三名	29,889,000.00			注2
第四名	11,667,610.00			注2
<b>合计</b>	<b>251,899,225.56</b>	<b>210,342,615.56</b>	<b>83.50</b>	

注：1、东锅股份公司应收中科证券公司债权，中科证券公司正在进行破产清算，预计难以收回，详见本财务报表附注十六、4所述。

2、系工程分公司正常执行项目现场代垫款，收回不存在风险，故未计提坏账准备。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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 (%)
一年以内	137,746,216.85	6,887,310.84	5
一年至二年	63,965,671.33	6,396,567.13	10
二年至三年	22,619,263.73	4,523,852.75	20
三年至四年	27,994,509.93	11,197,803.97	40
四年至五年	81,668,265.86	40,834,132.93	50
五年以上	113,780,633.03	113,780,633.03	100
<b>合计</b>	<b>447,774,560.73</b>	<b>183,620,300.65</b>	<b>41.01</b>

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	123,609,710.55	6,180,485.53	5
一年至二年	58,127,394.27	5,812,739.43	10
二年至三年	23,333,369.71	4,666,673.94	20
三年至四年	39,339,321.00	15,735,728.39	40
四年至五年	60,575,757.24	30,287,878.63	50
五年以上	66,353,144.03	66,353,144.03	100
<b>合计</b>	<b>371,338,696.80</b>	<b>129,036,649.95</b>	<b>34.75</b>

3) 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			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
第一名	3,633,148.53			注1
第二名	3,303,189.00			注1
第三名	2,750,000.00	2,750,000.00	100	预计难以收回
第四名	2,259,444.00			注2
第五名	902,982.31			注1
第六名	421,240.00	421,240.00	100	预计难以收回
第七名	8,067.37			注1
<b>合计</b>	<b>13,278,071.21</b>	<b>3,171,240.00</b>	<b>23.88</b>	—



## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

注：1、系工程分公司正常执行项目现场代垫款，收回不存在风险，故未计提坏账准备；

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

(3) 本期计提、转回（收回）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,469,055.06 元；本期单项计提坏账准备的其他应收款不存在转回金额。

(4) 本集团本期不存在实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款余额按性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	285,634,721.88	270,023,876.85
投资款	154,164,314.06	154,164,314.06
保证金及押金	68,547,151.31	66,300,497.43
备用金	84,811,923.27	33,044,958.99
其他经营业务应收款	102,783,300.17	51,677,474.63
其他	17,010,446.81	12,479,796.40
<b>合计</b>	<b>712,951,857.50</b>	<b>587,690,918.36</b>

(6) 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	146,064,314.06	5年以上	20.49%	146,064,314.06
第二名	代垫款	69,930,540.67	0-5年以内	9.81%	25,016,527.03
第三名	代垫款	64,278,301.50	5年以上	9.02%	64,278,301.50
第四名	代垫款	39,684,854.73	0-5年以上	5.57%	18,329,428.77
第五名	代垫款	29,889,000.00	1年以内	4.19%	
<b>合计</b>		<b>349,847,010.96</b>		<b>49.08%</b>	<b>253,688,571.36</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)	3,445,987,718.42	444,129,812.69	3,001,857,905.73
自制半成品及在产品	15,909,587,847.53	831,207,882.91	15,078,379,964.62
库存商品(产成品)	408,321,665.97	4,442,830.55	403,878,835.42
周转材料(包装物、低值易耗品等)	55,565,910.38	5,477,954.99	50,087,955.39
建造合同形成的资产	3,954,129,840.13	1,387,806,671.40	2,566,323,168.73
<b>合计</b>	<b>23,773,592,982.43</b>	<b>2,673,065,152.54</b>	<b>21,100,527,829.89</b>

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)	3,604,710,166.15	633,863,779.42	2,970,846,386.73
自制半成品及在产品	15,348,701,638.59	970,806,187.10	14,377,895,451.49
库存商品(产成品)	816,440,353.53	76,017,206.83	740,423,146.70
周转材料(包装物、低值易耗品等)	56,472,773.32	5,477,954.99	50,994,818.33
建造合同形成的资产	3,114,951,484.79	1,384,064,757.43	1,730,886,727.36
<b>合计</b>	<b>22,941,276,416.38</b>	<b>3,070,229,885.77</b>	<b>19,871,046,530.61</b>

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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）	633,863,779.42	4,598,266.53		13,851,570.39	180,480,662.87	444,129,812.69
自制半成品及在产品	970,806,187.10	55,670,292.57		80,467,400.77	114,801,195.99	831,207,882.91
库存商品（产成品）	76,017,206.83			8,663,196.75	62,911,179.53	4,442,830.55
周转材料（包装物、低值易耗品）	5,477,954.99					5,477,954.99
建造合同形成的资产	1,384,064,757.43	147,076,038.90		90,804,152.91	52,529,972.02	1,387,806,671.40
<b>合计</b>	<b>3,070,229,885.77</b>	<b>207,344,598.00</b>		<b>193,786,320.82</b>	<b>410,723,010.41</b>	<b>2,673,065,152.54</b>

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、在产品 and 库存商品计提的存货跌价准备，主要系受市场竞争激烈影响，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，主要系本集团由于合并范围变化而减少的存货跌价准备金额，以及根据建造合同完工百分比转销已计提的预计合同损失。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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	

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	36,651,190,623.22
累计已确认毛利	2,346,402,966.30
减:预计损失	1,387,806,671.40
已办理结算的金额	35,043,463,749.39
建造合同形成的已完工未结算资产	2,566,323,168.73

### 9. 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待抵扣增值税	206,267,523.03	252,586,538.95
预缴企业所得税	72,335,097.83	39,968,243.53
预缴房产税	480,222.45	480,222.45
委托贷款	126,912,737.19	
其他	15,248.50	42,791.16
合计	406,010,829.00	293,077,796.09

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 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	442,839,314.66	439,739,314.66	3,100,000.00
其中：按成本计量	442,839,314.66	439,739,314.66	3,100,000.00
<b>合计</b>	<b>442,839,314.66</b>	<b>439,739,314.66</b>	<b>3,100,000.00</b>

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
<b>合计</b>	<b>33,476,314.66</b>	<b>30,376,314.66</b>	<b>3,100,000.00</b>

本期末可供出售权益工具账面原值及减值准备较期初增加，系杭州新能源公司破产清算，不再纳入合并范围，将其重分类至可供出售金融资产所致。

(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	442,839,314.66	33,476,314.66
<b>合计</b>	<b>442,839,314.66</b>	<b>33,476,314.66</b>

(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

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
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
杭州新能源公司		409,363,000.00		409,363,000.00
<b>合计</b>	<b>33,476,314.66</b>	<b>409,363,000.00</b>		<b>442,839,314.66</b>

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
	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	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	

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
	期初	本期增加	本期减少		
成都西南球罐工程公司	50,000.00			50,000.00	16.13
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
杭州新能源公司		409,363,000.00		409,363,000.00	100
<b>合计</b>	<b>30,376,314.66</b>	<b>409,363,000.00</b>		<b>439,739,314</b>	

(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
期初已计提减值金额	30,376,314.66	30,376,314.66
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
合并范围变化增加	409,363,000.00	409,363,000.00
本期减少		
<b>期末已计提减值金额</b>	<b>439,739,314.66</b>	<b>439,739,314.66</b>

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

### 11. 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	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. 东方菱日锅炉有限公司(注1)	183,179,419.44			5,713,052.80						188,892,472.24	
2. 东方阿海珙核泵有限责任公司(注2)	280,278,203.62			11,114,572.01			67,670,414.30			223,722,361.33	
二、联营企业											
1. 三菱重工东方燃气轮机(广州)有限公司(注3)	590,105,139.26			-12,657,537.02						577,447,602.24	
2. 乐山市东乐大件吊运有限公司(注4)	26,025,554.98			94,099.87						26,119,654.85	
3. 四川省能投风电开发有限公司(注5)	242,443,940.15			18,795,729.48						261,239,669.63	
4. 华电龙口风电有限公司	46,581,863.35			2,752,976.26						49,334,839.61	
5. 内蒙古能源发电红泥井风电有限公司(注6)	15,834,151.53			2,994,945.94						18,829,097.47	
6. 中电联合重型燃气轮机技术有限公司(注7)	11,475,134.69			-683,516.58						10,791,618.11	
7. 内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司(注8)	16,000,000.00									16,000,000.00	
8. 内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司(注9)	35,322,255.21									35,322,255.21	
9. 凉山风光新能源运维有限责任公司(注10)		2,000,000.00								2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,447,245,662.23</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>28,124,322.76</b>			<b>67,670,414.30</b>			<b>1,409,699,570.69</b>	



## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

注 1: 以下简称东方菱日锅炉公司; 注 2: 以下简称东方阿海珐公司; 注 3: 以下简称东方三菱燃机公司; 注 4: 以下简称东乐大件公司; 注 5: 以下简称四川能投风电公司; 注 6: 以下简称红泥井风电公司; 注 7: 以下简称中电燃气技术公司; 注 8: 以下简称三圣太风力公司; 注 9: 以下简称乌兰新能源公司; 注 10: 以下简称凉山风光新能源公司。

凉山风光新能源公司, 成立于 2016 年 11 月 17 日, 系由东方风电公司与凉山州国有投资发展有限责任公司、四川西昌电力股份有限公司、西昌电力工程公司、四川国科物联网科技有限公司共同出资设立的有限责任公司。凉山风光新能源公司注册资本 1,000 万元, 东方风电公司出资 200 万元, 占注册资本的 20%。凉山风光新能源公司主要从事风能发电、太阳能光伏发电、送变电工程及电力通信工程设计、咨询、安装、检修、调试、运行维护。东方风电公司有权并实际上委任代表出任凉山风光新能源公司监事及董事, 东方风电公司认为能够对凉山风光新能源公司的生产经营产生重大影响, 故将凉山风光新能源公司作为联营企业, 按照权益法进行核算。

### (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	1,409,699,570.69	1,447,245,662.23
合计	1,409,699,570.69	1,447,245,662.23

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 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	128,085,165.60	10,401,505.00	138,486,670.60
2. 本期增加金额	1,159,779.22		1,159,779.22
其中：在建工程转入			
3. 本期减少金额			
其中：出售和报废			
4. 期末余额	129,244,944.82	10,401,505.00	139,646,449.82
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	24,561,828.98	1,981,971.16	26,543,800.14
2. 本期增加金额	2,562,352.96	112,875.78	2,675,228.74
其中：计提或摊销	2,562,352.96	112,875.78	2,675,228.74
3. 本期减少金额			
其中：出售和报废			
4. 期末余额	27,124,181.94	2,094,846.94	29,219,028.88
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	102,120,762.88	8,306,658.06	110,427,420.94
2. 期初账面价值	103,523,336.62	8,419,533.84	111,942,870.46

(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	65,159,941.47	66,958,430.05
中期（10-50年）	65,159,941.47	66,958,430.05
位于其他地区	45,267,479.47	44,984,440.41
中期（10-50年）	45,267,479.47	44,984,440.41
合计	110,427,420.94	111,942,870.46

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

13. 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	23,301,440.74	7,325,111,227.76	8,211,390,762.83	357,993,046.90	1,282,812,292.06	17,200,608,770.29
2. 本期增加金额	600,752.76	32,979,770.10	60,901,526.91	1,351,318.15	25,674,932.88	121,508,300.80
(1) 购置		238,037.63	1,576,982.87		579,773.85	2,394,794.35
(2) 在建工程转入		31,374,387.43	58,044,424.40	1,351,318.15	24,820,623.58	115,590,753.56
(3) 汇率变动增加	600,752.76	1,352,781.93				1,953,534.69
(4) 其他增加		14,563.11	1,280,119.64		274,535.45	1,569,218.20
3. 本期减少金额		257,045,009.15	288,572,498.10	12,904,811.62	62,612,619.41	621,134,938.28
(1) 处置或报废		22,484,650.57	45,973,799.46	4,407,790.80	4,740,287.82	77,606,528.65
(2) 其他减少		234,560,358.58	242,598,698.64	8,497,020.82	57,872,331.59	543,528,409.63
4. 期末余额	23,902,193.50	7,101,045,988.71	7,983,719,791.64	346,439,553.43	1,245,874,605.53	16,700,982,132.81
二、累计折旧						
1. 期初余额		2,522,153,897.42	5,744,970,552.44	297,738,609.64	980,092,610.35	9,544,955,669.85
2. 本期增加金额		173,865,761.78	251,093,500.39	10,145,511.33	57,399,602.96	492,504,376.46

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
(1) 计提		173,865,761.78	251,093,500.39	10,136,335.53	57,392,411.10	492,488,008.80
(2) 其他增加				9,175.80	7,191.86	16,367.66
3. 本期减少金额		69,107,653.39	140,284,860.49	12,189,514.36	35,001,418.39	256,583,446.63
(1) 处置或报废		6,391,775.90	43,463,951.38	4,234,832.37	4,423,510.33	58,514,069.98
(2) 其他减少		62,715,877.49	96,820,909.11	7,954,681.99	30,577,908.06	198,069,376.65
4. 期末余额		2,626,912,005.81	5,855,779,192.34	295,694,606.61	1,002,490,794.92	9,780,876,599.68
三、减值准备						
1. 期初余额		3,109,865.52	34,178,450.57	114,664.98	970,954.12	38,373,935.19
2. 本期增加金额						
其中: 计提						
3. 本期减少金额		2,975,559.67	4,246,514.08	22,218.56	1,112.61	7,245,404.92
其中: 出售和报废		2,975,559.67	107,979.03	1,043.33	1,112.61	3,085,694.64
其他减少			4,138,535.05	21,175.23		4,159,710.28
4. 期末余额		134,305.85	29,931,936.49	92,446.42	969,841.51	31,128,530.27
四、账面价值						
1. 期末账面价值	23,902,193.50	4,473,999,677.05	2,098,008,662.81	50,652,500.40	242,413,969.10	6,888,977,002.86
2. 期初账面价值	23,301,440.74	4,799,847,464.82	2,432,241,759.82	60,139,772.28	301,748,727.59	7,617,279,165.25

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 本集团期末固定资产中用于抵押或担保的固定资产净值为174,993,674.66元。

(2) 房屋建筑物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	4,421,199,086.04	4,747,377,014.36
中期（10-50年）	4,360,619,958.67	4,656,928,011.05
短期（10年以内）	60,579,127.37	90,449,003.31
位于其他地区	52,800,591.01	52,470,450.46
短期（10年以内，含10年）		
中期（10-50年，含50年）	52,800,591.01	52,470,450.46
<b>合计</b>	<b>4,473,999,677.05</b>	<b>4,799,847,464.82</b>

(3) 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
房屋建筑物					
机器设备	6,340,413.50	5,403,048.38	107,480.00	829,885.12	
运输工具	220,866.50	209,823.17	1,043.33	10,000.00	
仪器仪表、电子设备及其他	62,252.26	59,139.65	1,112.61	2,000.00	
<b>合计</b>	<b>6,623,532.26</b>	<b>5,672,011.20</b>	<b>109,635.94</b>	<b>841,885.12</b>	

(4) 通过融资租赁租入的固定资产

于期末，本集团不存在通过融资租赁租入的固定资产。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 通过经营租赁租出的固定资产

于期末,本集团账面价值为53,584.46元(原值为1,071,689.38元)的固定资产系经营租出(期初:账面价值为1,395,190.52元,原值为14,305,952.07元)。具体分析如下:

项目	期末账面价值
机器设备	
运输工具	53,584.46
仪器仪表、电子设备及其他	
<b>合计</b>	<b>53,584.46</b>

### (6) 期末尚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
东汽有限公司350T高速动平衡及核电厂房接长、核电厂房、辅机Ir192射线探伤室建设、辅机制造基地办公楼、东汽压气机试验台厂房及增压站、德阳辅机生产厂房	181,780,636.94	正在办理中
东方风电公司职工宿舍、呼伦贝尔生产基地一期	32,406,565.97	正在办理中
东电有限公司新建工艺技术楼、职工食堂、水力试验室、第二超速试验室、二超实验室工装库、110KV变电站控制楼、第二职工食堂、职工培训中心(含大学生公寓)	141,977,584.56	正在办理中
东锅股份公司联五厂房、德阳探伤室2、成都2号楼、联六厂房	233,544,937.50	正在办理中
武汉核设备公司主厂房、辅房及探伤室、仓库、食堂、厂房西门卫、二期厂房等	97,730,134.60	正在办理中
东锅股份公司冷态厂房、热态厂房、冷态辅房等3处房产	8,987,142.08	土地不属于东锅股份公司财产,无法办理产权证书

## 14. 在建工程

### (1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	136,219,015.58	237,690.00	135,981,325.58	107,836,112.31	237,690.00	107,598,422.31
<b>合计</b>	<b>136,219,015.58</b>	<b>237,690.00</b>	<b>135,981,325.58</b>	<b>107,836,112.31</b>	<b>237,690.00</b>	<b>107,598,422.31</b>

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	14,469,417.48	7,193,000.00	13,675.21		21,648,742.27
武汉核设备公司数控单柱式移动立式复合铣机	13,692,347.81	3,829,059.83			17,521,407.64
东电有限公司水力试验台二期	9,530,404.27				9,530,404.27
东锅股份公司 32t13002q 容器产品及气化炉制造	8,102,025.00	458,830.63	390,869.46		8,169,986.17
东汽有限公司高温合金试验台	7,695,410.07	1,392,211.55	114,982.92		8,972,638.70
东汽有限公司子技 2016-002 双行星混合机	1,907,692.31				1,907,692.31
东汽有限公司 50MW 燃机天然气增压站设计	1,896,592.00	616,900.00		41,000.00	2,472,492.00
东汽有限公司重二半精度 4.2 米转子卧车 1 台	449,265.53				449,265.53
东电有限公司研究试验基地(一期)	667,179.49				667,179.49
其他工程项目	49,425,778.35	164,110,350.39	115,863,251.59	32,793,669.95	64,879,207.20
<b>合计</b>	<b>107,836,112.31</b>	<b>177,600,352.40</b>	<b>116,382,779.18</b>	<b>32,834,669.95</b>	<b>136,219,015.58</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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

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	95.00	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	78.22	78.22				其他来源
东电有限水力试验台二期	3,920.00	80.00	99.00				其他来源
东锅股份公司 32t13002q 容器类产品及气化炉制造能力	19,220.00	93.69	100.00				其他来源
东汽有限高温合金试验台	11,500.00	94.21	94.21				其他来源
东汽有限公司子技 2016-002 双行星混合机	268.00	71.00	71.00				其他来源
东汽有限公司 50MW 燃机天然气增压站设计	1,500.00	64.11	64.11				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	100.00	95.00				其他来源
东电有限公司研究试验基地(一期)	7,200.00	80.00	99.00				其他来源
其他工程项目							金融机构贷款及其他来源
<b>合计</b>							



东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

15. 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	1,080,145,546.80	11,692,161.08	349,216,422.26	148,586,479.34	1,589,640,609.48
2. 本期增加金额				2,747,143.65	2,747,143.65
其中：购置				1,955,118.03	1,955,118.03
在建工程转入				792,025.62	792,025.62
3. 本期减少金额	47,102,725.09		13,112,308.00	978,681.64	61,193,714.73
其中：处置	47,102,725.09		13,112,308.00	978,681.64	61,193,714.73
汇率变动减					
4. 期末余额	1,033,042,821.71	11,692,161.08	336,104,114.26	150,354,941.35	1,531,194,038.40
二、累计摊销					
1. 期初余额	194,369,286.87	9,842,186.44	281,846,793.55	93,694,614.91	579,752,881.77
2. 本期增加金额	9,766,402.23	1,849,974.64	8,374,912.14	6,674,583.50	26,665,872.51
其中：计提	9,766,402.23	1,849,974.64	8,374,912.14	6,674,583.50	26,665,872.51
3. 本期减少金额	7,928,958.74		5,354,192.43	338,131.50	13,621,282.67
其中：处置	7,928,958.74		5,354,192.43	338,131.50	13,621,282.67
4. 期末余额	196,206,730.36	11,692,161.08	284,867,513.26	100,031,066.91	592,797,471.61
三、减值准备					
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			7,758,115.57		7,758,115.57
4. 期末余额	90,428,509.50				90,428,509.50
四、账面价值					
1. 期末账面价值	746,407,581.85		51,236,601.00	50,323,874.44	847,968,057.29
2. 期初账面价值	795,347,750.43	1,849,974.64	59,611,513.14	54,891,864.43	911,701,102.64

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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	746,407,581.85	795,347,750.43
中期(10-50年)	746,407,581.85	795,347,750.43
<b>合计</b>	<b>746,407,581.85</b>	<b>795,347,750.43</b>

(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	9,355,986.15	部分土地政府尚未完成统征， 后续手续无法办理
<b>合计</b>	<b>9,355,986.15</b>	

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) 本集团期末无形资产中用于抵押或担保的无形资产净值为 20,648,433.33 元。

(4) 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，而对拟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) 本集团对非专利技术计提的减值准备，本期减少额系由本集团合并范围变化导致。

16. 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	245,000.26		34,999.98		210,000.28
ASME 取证	830,608.68				830,608.68
<b>合计</b>	<b>1,075,608.94</b>		<b>34,999.98</b>		<b>1,040,608.96</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

17. 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	8,650,257,928.81	1,305,987,434.61	8,595,898,389.08	1,321,586,911.59
预计负债	1,911,334,299.93	290,722,107.26	1,523,456,753.70	229,029,154.88
应付职工薪酬	823,211,627.68	123,481,744.15	770,793,407.08	115,619,011.07
可结转以后年度的亏损	600,830,819.09	90,124,622.86	653,689,045.57	98,053,356.83
内部交易未实现利润	351,332,381.57	54,486,727.91	202,070,530.22	42,441,440.08
政府补助	245,503,098.33	38,910,614.02	243,122,348.49	38,553,501.54
应付账款	53,390,887.65	8,008,633.15	48,682,515.22	7,302,377.28
固定资产折旧	29,335,580.60	4,401,363.01	29,335,437.84	4,401,315.81
待抵免境外企业所得税	16,071,515.20	4,017,878.80	16,071,515.20	4,017,878.80
公允价值变动	13,483,552.08	2,022,532.81	20,565,262.08	3,084,789.32
无形资产的摊销	5,591,414.50	838,712.18	6,029,036.07	904,355.41
<b>合计</b>	<b>12,700,343,105.44</b>	<b>1,923,002,370.76</b>	<b>12,109,714,240.55</b>	<b>1,864,994,092.61</b>

(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
固定资产折旧	44,487,056.20	6,673,058.43	45,461,633.89	6,819,245.09
公允价值变动			3,157,657.59	473,648.64
<b>合计</b>	<b>44,487,056.20</b>	<b>6,673,058.43</b>	<b>48,619,291.48</b>	<b>7,292,893.73</b>

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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	1,141,724,049.53	1,560,412,473.62
存货跌价准备	30,248,859.96	395,899,030.36
预计负债	221,421,046.42	248,496,009.44
坏账准备	175,158,777.39	243,032,587.51
评估增值	43,982,029.80	43,982,029.80
应付职工薪酬	4,527,120.98	33,204,030.19
政府补助	10,692,714.15	10,692,714.15
可供出售金融资产减值准备	409,363,000.00	
委托贷款减值准备	658,087,262.81	
无形资产减值准备		7,758,115.57
固定资产减值准备		4,159,710.31
内部交易未实现利润		1,560,082.33
<b>合计</b>	<b>2,695,204,861.04</b>	<b>2,549,196,783.28</b>

期末本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，主要系部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有重大不确定性，期末对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

### (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
2017年	47,419,122.33	47,419,122.33	
2018年	77,368,474.45	106,902,110.36	
2019年	77,986,204.93	118,367,330.21	
2020年	253,513,932.75	401,414,575.84	
2021年	685,436,315.07	886,309,334.88	
<b>合计</b>	<b>1,141,724,049.53</b>	<b>1,560,412,473.62</b>	

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁未实现售后回租损益		426,208.77
<b>合计</b>		<b>426,208.77</b>

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	159,000,000.00	142,000,000.00
保证借款		22,500,000.00
信用借款	174,650,000.00	120,000,000.00
<b>合计</b>	<b>333,650,000.00</b>	<b>284,500,000.00</b>

1) 本集团期末短期借款较期初增加4,915万元，增幅17.28%，主要系本期武汉核设备公司、东方风电公司新增借款所致。

2) 本集团期末抵押借款1.59亿元，主要系武汉核设备公司以机器设备、土地和房产为抵押物（最高贷款额度为2亿元），向东方电气财务公司取得的借款。

(2) 本集团期末短期借款中不存在已逾期未偿还的借款。

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	1,518,430.54	10,372,195.96
<b>合计</b>	<b>1,518,430.54</b>	<b>10,372,195.96</b>

本集团期末衍生金融负债，系本公司与银行签订的241.44万欧元远期结汇合约，以及东电有限公司与银行签订的约6,745万美元远期结汇合，期末公允价值根据相关银行报价计算确定。

21. 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	198,265,959.62	187,503,899.76
商业承兑汇票	3,992,881,089.43	5,088,828,020.26
<b>合计</b>	<b>4,191,147,049.05</b>	<b>5,276,331,920.02</b>

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

### 22. 应付账款

#### (1) 应付账款账龄分析

项目	期末金额	期初金额
一年以内	10,868,290,843.84	9,246,484,205.53
一年至二年	1,348,964,255.61	2,992,948,671.28
二年至三年	951,547,493.43	1,033,600,357.97
三年以上	1,646,579,514.48	1,107,279,350.58
<b>合计</b>	<b>14,815,382,107.36</b>	<b>14,380,312,585.36</b>

本集团根据相关发票、结算单据等资料确认应付账款的时间进行账龄分析。

#### (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	171,826,728.49	质保期内
第二名	109,364,531.78	质保期内
第三名	87,836,860.49	质保期内
第四名	73,156,672.08	质保期内
第五名	59,190,217.02	质保期内
<b>合计</b>	<b>501,375,009.86</b>	

### 23. 预收款项

#### (1) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
一年以内(含一年)	19,262,663,557.25	23,075,461,200.06
一年以上	13,304,126,947.38	12,490,978,482.55
<b>合计</b>	<b>32,566,790,504.63</b>	<b>35,566,439,682.61</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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	1,414,970,910.12	发电设备制造周期较长,尚未完工结算所致
第二名	647,718,103.00	发电设备制造周期较长,尚未完工结算所致
第三名	488,260,957.92	发电设备制造周期较长,尚未完工结算所致
第四名	450,350,134.02	发电设备制造周期较长,尚未完工结算所致
第五名	365,394,248.49	发电设备制造周期较长,尚未完工结算所致
<b>合计</b>	<b>3,366,694,353.55</b>	

24. 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	234,261,020.06	1,237,535,304.55	1,215,945,659.26	255,850,665.35
离职后福利-设定提存计划	18,452,064.62	177,716,888.76	178,570,072.24	17,598,881.14
辞退福利	175,156,464.77	73,098,566.27	95,817,439.58	152,437,591.46
<b>合计</b>	<b>427,869,549.45</b>	<b>1,488,350,759.58</b>	<b>1,490,333,171.08</b>	<b>425,887,137.95</b>

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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	139,727,677.74	893,654,955.48	884,176,724.69	149,205,908.53
职工福利费		98,760,945.99	88,606,922.50	10,154,023.49
社会保险费	1,024,247.18	101,184,256.11	100,057,580.03	2,150,923.26
其中:医疗保险费	975,748.25	88,860,138.10	88,206,949.81	1,628,936.54
工伤保险费	24,020.75	7,777,696.78	7,367,047.93	434,669.60
生育保险费	24,478.18	4,546,421.23	4,483,582.29	87,317.12
住房公积金	5,625,496.30	103,316,502.00	102,737,219.70	6,204,778.60
工会经费和职工教育经费	87,506,389.14	30,297,129.35	29,668,487.02	88,135,031.47
劳动保护费		8,783,689.53	8,783,689.53	
其他	377,209.70	1,537,826.09	1,915,035.79	
<b>合计</b>	<b>234,261,020.06</b>	<b>1,237,535,304.55</b>	<b>1,215,945,659.26</b>	<b>255,850,665.35</b>

### (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	676,822.11	162,307,154.64	162,983,934.50	42.25
失业保险费	26,448.92	9,396,150.42	9,118,893.03	303,706.31
企业年金缴费	17,748,793.59	6,013,583.70	6,467,244.71	17,295,132.58
<b>合计</b>	<b>18,452,064.62</b>	<b>177,716,888.76</b>	<b>178,570,072.24</b>	<b>17,598,881.14</b>



## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	95,862,926.88	387,468,658.91
营业税	137,719.99	137,719.99
企业所得税	42,473,765.02	88,092,611.23
城市建设维护税	5,779,496.22	24,797,200.90
代扣代缴个人所得税	5,154,730.61	29,332,059.05
教育费附加	2,443,483.54	11,261,920.75
地方教育附加	1,640,227.57	6,353,603.86
房产税	14,529,969.14	4,915,424.18
土地使用税	1,391,251.67	1,066,025.58
印花税	2,962,178.96	3,901,195.44
堤围防护费	197,740.40	94,836.99
价格调节基金	7,730,636.39	7,730,636.39
水利建设专项资金		170,849.57
其他	42,499.87	885,191.64
<b>合计</b>	<b>180,346,626.26</b>	<b>566,207,934.48</b>

本集团期末应交税费中，无应交未交的香港所得税。

本集团期末应交税费余额较年初减少 385,861,308.22 元，减少 68.15%，主要系本期上缴增值税影响。

### 26. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息		
分期付息到期还本的长期借款利息		736,111.11
<b>合计</b>		<b>736,111.11</b>

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

### 27. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
东锅股份公司余股股东	2,823,100.25	2,787,911.77
<b>合计</b>	<b>2,823,100.25</b>	<b>2,787,911.77</b>

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。

### 28. 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	415,710,000.00	413,710,000.00
保证金和押金	285,187,998.50	261,176,326.04
应付租赁、劳务及零星采购等款	133,222,305.50	86,192,941.48
代收款	349,163,316.66	119,571,434.14
应付代垫款	112,139,394.80	79,110,192.06
个人承担的社会保险和住房公积金	28,470,814.63	16,814,467.07
其他	121,868,492.18	46,997,596.32
<b>合计</b>	<b>2,388,098,738.05</b>	<b>1,965,909,372.89</b>

#### (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	31,387,436.34	代垫费等
<b>合计</b>	<b>1,387,433,852.12</b>	

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

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

### 29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款	706,040,000.00	723,140,000.00
一年内到期的长期应付款		8,239,338.40
<b>合计</b>	<b>706,040,000.00</b>	<b>731,379,338.40</b>

#### 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	79-127个月	2.55	实施燃气蒸汽联合循环技术改造建设	未催收	
<b>合计</b>	<b>16,320,000.00</b>					

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。该借款已于2006年11月至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，尚未偿还该逾期借款。

### 30. 其他流动负债

#### (1) 其他流动负债分类

项目	期末金额	期初金额
递延收益—政府补助	65,714,511.26	77,113,715.51
<b>合计</b>	<b>65,714,511.26</b>	<b>77,113,715.51</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 政府补助

政府补助项目	期初金额	本期新增 补助金额	其他变动	本期计入营业外 收入金额	期末金额	与资产相关/ 与收益相关
三线企业增值税退税	33,519,746.88			9,118,668.87	24,401,078.01	与资产相关
项目基础设施建设 扶持款	4,303,741.99				4,303,741.99	与资产相关
科研拨款	1,965,592.24			144,510.68	1,821,081.56	与资产相关
科研拨款	33,250,746.63			1,781,749.70	31,468,996.93	与收益有关
技术改造拨款	1,399,080.00				1,399,080.00	与资产相关
财政补贴	948,550.00			154,275.00	794,275.00	与资产相关
财政补贴	400,000.00			200,000.00	200,000.00	与收益有关
其他拨款	1,326,257.77				1,326,257.77	与收益有关
<b>合计</b>	<b>77,113,715.51</b>			<b>11,399,204.25</b>	<b>65,714,511.26</b>	

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
信用借款	742,980,000.00	1,260,080,000.00
减：一年内到期的部分	706,040,000.00	723,140,000.00
<b>合计</b>	<b>36,940,000.00</b>	<b>536,940,000.00</b>

(2) 长期借款到期日分析

项目	期末金额	期初金额
一至二年	36,940,000.00	512,000,000.00
二至五年		24,940,000.00
<b>合计</b>	<b>36,940,000.00</b>	<b>536,940,000.00</b>

32. 长期应付款

款项性质	期末金额	期初金额
融资租赁长期应付款原值		19,138,511.33
减：未确认融资费用		2,600,518.63
<b>融资租赁长期应付款净值</b>		<b>16,537,992.70</b>

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

本集团期末长期应付款的减少,系杭州新能源公司不再纳入合并范围所致。

### 33. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
辞退福利	513,416,225.39	462,107,103.50
<b>合计</b>	<b>513,416,225.39</b>	<b>462,107,103.50</b>

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。

### 34. 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			58,062,614.63	注
<b>合计</b>	<b>58,062,614.63</b>			<b>58,062,614.63</b>	

注:进口关税、增值税退税等,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号文规定,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。

### 35. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,900,626,105.04	1,672,503,907.91	(1)
未决诉讼		2,620,800.00	
待执行的亏损合同	96,828,347.42	96,828,055.23	预计合同总成本高于合同总收入
预计违约支出	135,300,893.86		(2)
<b>合计</b>	<b>2,132,755,346.32</b>	<b>1,771,952,763.14</b>	

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

(2) 因杭州新能源公司破产清算导致本公司未能按时向业主交货而预计的违约金支出。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

### 36. 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	473,991,696.19	13,644,920.62	15,187,691.08	472,448,925.73	
<b>合计</b>	<b>473,991,696.19</b>	<b>13,644,920.62</b>	<b>15,187,691.08</b>	<b>472,448,925.73</b>	—

#### (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	258,218,102.18		7,811,274.04		250,406,828.14	与资产相关
项目基础设施建设扶持款	157,013,615.96				157,013,615.96	与资产相关
科研拨款	14,604,044.53				14,604,044.53	与资产相关
科研拨款	19,712,037.71	12,187,418.34	4,534,263.50	-1,358,242.00	26,006,950.55	与收益相关
技术改造拨款	4,141,862.50				4,141,862.50	与资产相关
财政补贴	5,832,316.67				5,832,316.67	与资产相关
财政补贴	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
其他拨款	10,451,099.64	1,457,502.28	1,483,911.54		10,424,690.38	与收益相关
其他拨款	2,018,617.00				2,018,617.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>473,991,696.19</b>	<b>13,644,920.62</b>	<b>13,829,449.08</b>	<b>-1,358,242.00</b>	<b>472,448,925.73</b>	

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、东汽有限公司基础设施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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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。

### 37. 股本

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

类别	期初金额		本期变动				期末金额		
	金额	比例	发	送	公积	其他	小计	金额	比例
无限售条件									
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%
无限售条件	2,336,900,368	100%						2,336,900,368	100%
股份总额	2,336,900,368	100%						2,336,900,368	100%

### 38. 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	9,044,499.83			9,044,499.83
其中：被投资单位其他权益变动	9,044,499.83			9,044,499.83
合计	8,828,262,489.81			8,828,262,489.81

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

### 39. 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	
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	-28,762,895.01	3,036,260.38				-25,726,634.63
其中：外币财务报表折 算差额	-28,762,895.01	3,036,260.38				-25,726,634.63
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-28,762,895.01</b>	<b>3,036,260.38</b>				<b>-25,726,634.63</b>

### 40. 专项储备

#### (1) 本期数

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	45,314,931.41	30,349,005.50	16,022,586.24	59,641,350.67
<b>合计</b>	<b>45,314,931.41</b>	<b>30,349,005.50</b>	<b>16,022,586.24</b>	<b>59,641,350.67</b>

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。

### 41. 盈余公积

#### (1) 本期数

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	769,092,997.56			769,092,997.56
<b>合计</b>	<b>769,092,997.56</b>			<b>769,092,997.56</b>



## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

### 42. 未分配利润

#### (1) 本期数

项目	金额	提取或分配比例
上期期末金额	9,193,484,301.02	
本期期初金额	9,193,484,301.02	
加：本期归属于母公司股东的净利润	377,087,901.81	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
本期期末金额	9,570,572,202.83	

### 43. 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	583,860,876.35	576,539,565.13
成都凯特瑞公司	38.58	114,516,024.37	116,610,977.02
天津叶片公司	49.64	161,503,639.71	123,418,171.62
深圳东锅控制公司	49	77,834,810.04	76,973,231.48
武汉核设备公司	33	27,144,356.07	29,979,772.85
东锅股份公司	0.335	17,308,793.09	16,874,026.67
东电控制设备公司	0.50	695,139.36	983,157.85
东方电机工模具有限公司(注)	0.685	97,256.19	83,726.27
东电委内瑞拉公司	1	24.52	98.29
合计		982,960,919.70	941,462,727.18

注：以下简称东电工模具公司。

### 44. 净流动资产

项目	期末金额	期初金额
流动资产	70,097,691,713.45	72,637,075,446.01
减：流动负债	55,677,398,205.35	59,289,960,317.56
净流动资产	14,420,293,508.10	13,347,115,128.45

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

45. 总资产减流动负债

项目	期末金额	期初金额
资产总计	81,419,398,069.79	84,702,600,301.42
减：流动负债	55,677,398,205.35	59,289,960,317.56
<b>总资产减流动负债</b>	<b>25,741,999,864.44</b>	<b>25,412,639,983.86</b>

46. 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	333,650,000.00	284,500,000.00
一年内到期的非流动负债	706,040,000.00	731,379,338.40
长期借款	36,940,000.00	536,940,000.00
长期应付款		16,537,992.70
<b>合计</b>	<b>1,076,630,000.00</b>	<b>1,569,357,331.10</b>

(1) 借贷的分析

项目	期末金额	期初金额
银行借款	1,076,630,000.00	1,544,580,000.00
-须在五年内偿还	1,076,630,000.00	1,544,580,000.00
小计	1,076,630,000.00	1,544,580,000.00
其他借款及应付款		24,777,331.10
<b>合计</b>	<b>1,076,630,000.00</b>	<b>1,569,357,331.10</b>

(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	1,039,690,000.00	1,015,879,338.40
1至2年	36,940,000.00	520,239,338.40
2至5年		33,238,654.30
5年以上		
<b>合计</b>	<b>1,076,630,000.00</b>	<b>1,569,357,331.10</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

47. 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	14,467,340,402.74	11,999,269,651.57	18,023,283,392.53	16,049,488,454.55
其他业务	110,362,020.43	77,861,203.25	196,330,882.33	159,546,500.74
<b>合计</b>	<b>14,577,702,423.17</b>	<b>12,077,130,854.82</b>	<b>18,219,614,274.86</b>	<b>16,209,034,955.29</b>

本集团本年度实施“成本领先工程”，强化内部管理，狠抓降本增效，在提高国产化率，提高采购集中度，提高材料利用率等方面取得较好的成效；同时因上半年销售结构变化，本期盈利能力较好的项目实现销售较多，本期主营业务毛利率上升为 17.06%，同比提高 6.11 个百分点。

本集团本期前五名客户营业收入总额 2,627,578,028.19 元，占本期全部营业收入总额的 18.02%；本集团上期前五名客户营业收入总额 3,489,161,137.69 元，占上期全部营业收入总额的 19.15%，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	786,645,726.50	5.40%
第二名	682,749,287.38	4.68%
第三名	418,402,928.83	2.87%
第四名	389,318,547.02	2.67%
第五名	350,461,538.46	2.40%
<b>合计</b>	<b>2,627,578,028.19</b>	<b>18.02%</b>

48. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	48,564,303.04	62,829,044.75
房产税	46,993,424.55	162,863.35
教育费附加(含地方教育费附加)	34,988,329.83	44,937,203.71
土地使用税	22,431,264.95	75,646.21
印花税	15,912,964.18	
其他	380,496.60	1,641,346.14
<b>合计</b>	<b>169,270,783.15</b>	<b>109,646,104.16</b>

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)规定，本集团2016年5月1日之后发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加、房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，在“税金及附加”项目列报。

### 49. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
产品质量服务费	402,253,034.58	368,161,257.52
职工薪酬	99,603,587.81	93,005,208.36
差旅费	18,825,377.01	23,680,272.74
其他	17,487,700.01	25,807,180.86
<b>合计</b>	<b>538,169,699.41</b>	<b>510,653,919.48</b>

### 50. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	619,455,777.58	569,853,137.28
研究与开发费用	342,756,761.00	447,058,171.31
折旧费	128,480,980.17	102,324,898.05
修理费	91,329,978.11	91,683,433.71
安全生产费用	32,718,839.29	26,160,889.90
保险费	29,511,602.18	2,119,525.29
差旅费	23,856,026.39	29,859,570.78
物业管理费	21,802,794.60	18,416,644.87
无形资产摊销	21,408,291.44	18,950,527.49
其他	152,094,454.31	160,703,084.31
<b>合计</b>	<b>1,463,415,505.07</b>	<b>1,467,129,882.99</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

51. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	17,996,208.87	30,688,258.72
减：利息收入	268,560,215.63	183,230,980.81
加：汇兑损失	48,436,272.49	-114,258,240.30
加：其他支出	-16,748,467.96	13,209,531.89
<b>合计</b>	<b>-218,876,202.23</b>	<b>-253,591,430.50</b>

52. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	84,883,804.68	396,406,185.43
存货跌价损失	116,540,445.09	257,587,132.13
<b>合计</b>	<b>201,424,249.77</b>	<b>653,993,317.56</b>

53. 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	-4,929,713.01	-3,450,278.79
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-3,157,657.59	3,138,639.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,058,242.01	-1,085,960.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-658,278.24	-1,085,960.45
<b>合计</b>	<b>-3,871,471.00</b>	<b>-4,536,239.24</b>

54. 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	28,124,322.76	142,333,006.16
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	957,309.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		10,000.00
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	6,738,817.47	-3,690,189.08
<b>合计</b>	<b>35,820,449.23</b>	<b>138,652,817.08</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

55. 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	18,044,100.87	1,473,810.12	18,044,100.87
其中: 固定资产处置利得	18,044,100.87	1,473,810.12	18,044,100.87
债务重组利得	136,529,292.50		136,529,292.50
政府补助	39,781,269.99	46,640,849.26	39,781,269.99
违约赔偿收入	5,216,138.80	2,588,087.99	5,216,138.80
接受捐赠	84,973.33	89,168.98	84,973.33
其他	3,067,695.49	1,710,189.50	3,067,695.49
<b>合计</b>	<b>202,723,470.98</b>	<b>52,502,105.85</b>	<b>202,723,470.98</b>

(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	16,929,942.91	23,892,859.53	
科研拨款	15,969,600.65	4,058,861.66	
财政贴息	154,275.00	154,275.00	
其他拨款	6,727,451.43	18,534,853.07	
<b>合计</b>	<b>39,781,269.99</b>	<b>46,640,849.26</b>	

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

### 56. 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	1,876,891.45	621,148.80	1,876,891.45
其中：固定资产处置损失	1,876,891.45	621,148.80	1,876,891.45
赔偿、违约金及罚款支出等	142,457,342.29	40,663,951.78	142,457,342.29
预计合同损失			
盘亏损失			
对外捐赠			
其他	3,782,062.84	11,749,672.42	3,782,062.84
<b>合计</b>	<b>148,116,296.58</b>	<b>53,034,773.00</b>	<b>148,116,296.58</b>

### 57. 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	68,811,408.56	39,262,733.61
其中：中国	60,920,561.11	35,512,811.21
印度		
其他地区	7,890,847.45	3,749,922.40
递延所得税	-58,629,242.36	-45,721,593.48
<b>合计</b>	<b>10,182,166.20</b>	<b>-6,458,859.87</b>

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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	433,723,685.81
按法定税率计算的所得税	85,055,958.61
免税收入的纳税影响	-10,187,357.92
不可抵扣费用的纳税影响	22,452,363.01
税收优惠	-37,590,926.08
其中：研发费用加计扣除	-15,701,185.75
减免所得税额	-21,889,740.33
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-13,443,200.01
公司税率不一致的影响	-1,428,477.15
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	-5,816,756.28
上期度汇算清缴差异	-26,505,379.63
税率导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,354,058.35
<b>合计</b>	<b>10,182,166.20</b>

### 58. 每股收益

#### (1) 基本每股收益

项目	本期	上期
归属于母公司普通股股东的合并净利润	377,087,901.81	-341,652,500.96
归属于母公司普通股股东的合并净利润（扣除非经常性损益后）	334,119,899.45	-323,941,631.07
母公司发行在外普通股的加权平均数	2,336,900,368.00	2,336,900,368.00
基本每股收益（元/股）	0.16	-0.15
基本每股收益（元/股）（扣除非经常性损益后）	0.14	-0.14



## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

普通股加权平均数计算过程:

项目	本期	上期
期初发行在外普通股股数	2,336,900,368.00	2,336,900,368.00
发行在外的普通股加权平均数	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。

### 59. 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	3,036,186.61	237,078.38
减:处置境外经营当期转入损益的净额		
外币财务报表折算差额小计	3,036,186.61	237,078.38
合计	3,036,186.61	237,078.38

### 60. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到/支付的其他与经营/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
利息收入	198,502,203.53	171,083,941.46
政府补助	30,534,131.41	31,043,900.00
保证金	115,585,092.46	18,196,760.66
往来款项	61,550,237.78	22,403,268.14
其他	22,772,973.23	121,821,545.51
合计	428,944,638.41	364,549,415.77

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	446,896,974.83	650,092,280.73
支付保证金	68,228,684.84	50,065,904.59
支付垫付款	50,404,024.81	124,305,511.23
支付备用金	10,971,937.99	8,546,591.01
其他	2,103,796.53	8,712,776.32
<b>合计</b>	<b>578,605,419.00</b>	<b>841,723,063.88</b>

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司	517,349.04	
<b>合计</b>	<b>517,349.04</b>	

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后租回租金、手续费	4,119,669.20	2,209,834.60
<b>合计</b>	<b>4,119,669.20</b>	<b>2,209,834.60</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	423,541,519.61	-337,209,703.56
加: 资产减值准备	210,987,387.03	653,993,317.56
固定资产折旧、投资性房地产折旧	495,163,237.54	517,343,895.94
无形资产摊销、投资性房地产摊销	26,665,872.51	25,498,519.48
长期待摊费用摊销	34,999.98	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)	-16,338,899.99	852,661.32
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	165,756.02	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	3,871,471.00	4,536,239.24
财务费用(收益以“-”填列)	-68,528,269.08	-83,569,981.58

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
投资损失(收益以“-”填列)	-35,820,449.23	-138,652,817.08
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-44,883,990.63	-47,341,861.61
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-619,835.30	-1,546.42
存货的减少(增加以“-”填列)	-832,316,566.05	1,109,327,802.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,202,476,693.66	695,810,591.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,510,107,415.82	745,456,026.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,145,708,488.75	3,146,117,893.88
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	26,733,594,864.08	23,090,087,405.08
减: 现金的期初余额	28,394,277,304.32	21,066,533,111.81
现金及现金等价物净增加额	-1,660,682,440.24	2,023,554,293.27

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	26,733,594,864.08	28,394,277,304.32
其中: 库存现金	2,621,489.25	2,718,102.76
可随时用于支付的银行存款	26,690,817,354.27	28,373,012,406.14
可随时用于支付的其他货币资金	40,156,020.56	18,546,795.42
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	26,733,594,864.08	28,394,277,304.32
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		

(4) 不涉及当期现金支出的重大投资和筹资活动

本集团本期未发生不涉及现金支出的重大投资活动和筹资活动。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

61. 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	16,021,791.56	履约保函、银行承兑汇票等保证金
固定资产	174,993,674.66	用于抵押借款
无形资产	20,648,433.33	用于抵押借款
合计	211,663,899.55	

七、合并范围变化

本期不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	东电有限公司持股	东电有限公司表决权比	未纳入合并范围原因
1	杭州新能源公司	浙江杭州	机械制造	100%	100%	破产清算

续表 1

企业名称	2017年5月5日(实际经营终止日)		
	资产	负债	所有者权益
杭州新能源公司	1,098,361,805.31	1,749,954,363.10	-651,592,557.79

续表 2

企业名称	2016年12月31日		
	资产	负债	所有者权益
杭州新能源公司	1,283,630,526.03	1,991,498,870.78	-707,868,344.75

续表 3

企业名称	2017年1月1日-5月5日(实际经营终止日)		
	营业总收入	营业总成本	利润总额
杭州新能源公司		75,560,346.26	55,241,616.56

续表 4

企业名称	2016年1月1日-12月31日		
	营业总收入	营业总成本	利润总额
杭州新能源公司	1,209,822,617.27	1,550,568,270.59	-319,367,290.90

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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、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		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		注 3
印度公司	印度加尔各答	印度加尔各答	服务	100		注 3
成都凯特瑞公司	四川成都	四川成都	生产		61.42	注 3
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
天津风电科技公司	天津市	天津市	生产		100	注 3
通辽风电公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	服务		100	注 3
东方电气(酒泉)新能源有限公司(注 4)	甘肃酒泉	甘肃酒泉	生产		100	注 3
呼伦贝尔新能源公司	内蒙呼伦贝尔	内蒙呼伦贝尔	生产		100	注 3
东方风电公司	四川德阳	四川德阳	生产	45.12	54.88	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
东电委内瑞拉公司	委内瑞拉	委内瑞拉	项目服务		99.00	注 3
四川东树公司	四川德阳	四川德阳	生产		100	注 3
凉山风电公司	四川凉山	四川凉山	生产		100	注 3

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；注 4：酒泉新能源公司。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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

子公司名称	企业类型	法定代表人	统一社会信用代码/营业执
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	梁坚	不适用
成都凯特瑞公司	有限公司	汪朝林	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
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
东方风电公司	有限公司	刘兴贵	91510600337702040G
印尼公司	有限公司	陈卫民	不适用
东电委内瑞拉公司	有限公司	于昆	不适用
四川东树公司	有限公司	肖毅	91510600345800054P
凉山风电公司	有限公司	周如林	91513424356234836R

印尼公司授权注册资本为 200 万美元，其中：本公司出资 190 万美元，占注册资本的 95.00%；PT. Dally Energy 出资 10 万美元，占注册资本的 5.00%。截止 2017 年 6 月 30 日，印尼公司仅收到本公司出资 190 万美元。根据印尼公司章程规定，股东在出资到位前不享有股东权利，故在印尼公司少数股东出资到位前，本公司享有印尼公司 100% 的股东权利。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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%	11,859,248.33	4,990,378.09	583,860,876.35
成都凯特瑞公司	38.58%	-2,155,987.58		114,516,024.37
天津叶片公司	49.64%	38,085,468.09		161,503,639.71
深圳东锅控制公司	49%	861,578.56		77,834,810.04
武汉核设备公司	33%	-2,797,511.23		27,144,356.07
东锅股份公司	0.335%	535,119.01	107,541.60	17,308,793.09
印尼公司	5%			

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	222,346.70	123,667.97	346,014.67	154,890.50	23,438.16	178,328.66	231,235.12	130,860.42	362,095.54	173,564.53	22,947.69	196,512.22
成都凯特瑞公司	33,805.35	13,032.18	46,837.53	13,472.37	3,678.41	17,150.78	36,837.22	13,620.66	50,457.88	15,559.18	4,434.72	19,993.90
天津叶片公司	62,899.90	15,092.77	77,992.67	41,546.53	3,313.11	44,859.64	63,816.05	15,742.02	79,558.07	50,972.60	3,121.09	54,093.69
深圳东锅控制公司	30,772.63	3,626.94	34,399.57	18,069.34	200.00	18,269.34	30,932.40	3,603.89	34,536.29	18,521.95	200.00	18,721.95
武汉核设备公司	17,184.70	23,039.47	40,224.17	26,739.37	5,259.24	31,998.61	13,904.86	23,968.76	37,873.62	23,550.99	5,237.84	28,788.83
东锅股份公司	1,942,300.19	258,809.66	2,201,109.85	1,574,710.91	90,302.40	1,665,013.31	2,073,811.62	260,689.53	2,334,501.15	1,738,484.55	72,779.37	1,811,263.92
印尼公司	949.68	1.21	950.89	8.41		8.41	1,067.65	1.29	1,068.94	16.36		16.36



东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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

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	55,397.71	3,406.00	3,406.00	14,754.15	42,301.97	1,933.02	1,933.02	-15,817.74
成都凯特瑞公司	7,012.14	-793.04	-793.04	972.95	9,552.49	356.13	356.13	1,700.38
天津叶片公司	30,126.51	7,656.10	7,656.10	-1,684.47	42,048.65	309.41	309.41	9,250.15
深圳东锅控制公司	11,370.83	315.89	315.89	2,829.93	12,929.24	31.69	31.69	3,058.88
武汉核设备公司	3,801.07	-847.73	-847.73	-114.27	2,283.09	-1,465.67	-1,465.67	19.02
东锅股份公司	541,765.61	15,849.86	15,849.86	-16,704.55	560,580.29	2,677.31	2,677.31	86,744.00
印尼公司	14.59	-95.24	-110.10	-55.46	8.38	-55.68	8.50	-64.33

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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

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
三圣太风力公司	内蒙古武川	内蒙古武川	项目管理	20.00		权益法
乌兰新能源公司	内蒙古巴彦淖尔市乌拉特中旗	内蒙古巴彦淖尔市乌拉特中旗	项目管理	20.00		权益法
凉山风光新能源公司	四川凉山	四川凉山	电站维护		20.00	权益法

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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：	1,002,973,893.56	1,047,788,857.05	1,016,054,073.80	1,131,320,584.06
其中：现金和现金等价物	124,495,489.85	533,914,660.50	216,356,686.27	695,664,210.83
非流动资产	232,820,944.62	131,169,922.27	219,442,269.99	140,785,758.34
资产合计	1,235,794,838.18	1,178,958,779.32	1,235,496,343.79	1,272,106,342.40
流动负债：	770,261,874.87	592,833,550.80	774,445,842.13	706,532,573.56
非流动负债	94,054,905.44	138,680,505.87	94,691,663.14	139,794,924.40
负债合计	864,316,780.31	731,514,056.67	869,137,505.27	846,327,497.96
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	371,478,057.87	447,444,722.65	366,358,838.52	425,778,844.44
按持股比例计算的净资产份额	185,739,028.94	223,722,361.33	183,179,419.44	280,278,203.62
对合营企业权益投资的账面价值	188,892,472.24	223,722,361.33	183,179,419.44	280,278,203.62
营业收入	345,652,461.34	86,129,765.98	218,567,299.14	98,626,715.68
财务费用	1,971,459.72	-8,793,517.49	4,999,089.65	-4,993,709.19
所得税费用	1,998,850.13	3,823,390.27	2,091,824.12	2,408,600.16
净利润	11,426,105.60	21,665,878.20	5,236,248.56	37,698,078.65
其他综合收益				
综合收益总额	11,426,105.60	21,665,878.20	5,236,248.56	37,698,078.65
本期度收到来自合营企业的股利	2,026,051.63	67,670,414.30	0.00	

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	东乐大件公司	四川能投风电	华电龙口风电	红泥井风电	中电燃气技术	烏兰新能源	三圣太风力	凉山风光新能源
流动资产:	1,634,620,975.92	57,650,816.03	1,165,050,909.67	117,226,553.62	166,998,946.16	78,465,086.92	8,160,961.14	55,331,684.34	9,980,185.47
其中: 现金和现金等价物	1,088,547,137.68	48,178,974.95	728,662,929.88	16,607,669.58	1,304,834.75	75,825,459.97	32,547.23	206,830.01	9,951,067.40
非流动资产	313,515,821.90	2,727,528.30	2,279,693,791.91	587,546,273.92	363,205,511.84	13,217,229.64	240,190,054.97	369,214,001.37	
资产合计	1,948,136,797.82	60,378,344.33	3,444,744,701.58	704,772,827.54	530,204,458.00	91,682,316.56	248,351,016.11	424,545,685.71	9,980,185.47
流动负债:	770,040,151.46	3,095,679.27	517,747,771.26	168,683,469.16	88,327,422.19	1,752,165.65	-81,198,983.89	83,356,850.58	11,250.00
非流动负债			1,535,095,138.87	342,000,000.00	340,345,839.65	0.00	149,550,000.00	261,188,835.13	
负债合计	770,040,151.46	3,095,679.27	2,052,842,910.13	510,683,469.16	428,673,261.84	1,752,165.65	68,351,016.11	344,545,685.71	11,250.00
少数股东权益			85,703,443.30						
归属于母公司股东权益	1,178,096,646.36		1,306,198,348.15	194,089,358.38	101,531,196.16	89,930,150.91	180,000,000.00	80,000,000.00	9,968,935.47
按持股比例计算的净资产份额	577,447,602.24		261,239,669.63	49,334,839.61	20,306,239.23	10,791,618.11	36,000,000.00	16,000,000.00	1,993,787.09
调整事项									
—内部交易未实现利润					-1,477,141.76		-677,744.79		
对联营企业权益投资的账面价值	577,447,602.24	26,119,654.85	261,239,669.63	49,334,839.61	18,829,097.47	10,791,618.11	35,322,255.21	16,000,000.00	2,000,000.00

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	东乐大件公司	四川能投风电	华电龙口风电	红泥井风电	中电燃气技术	烏兰新能源	三圣太风力	凉山风光新能源
营业收入	391,205,928.59	788,008.80	180,385,632.39	27,003,708.51	31,023,831.11				
财务费用	-136,061.83	-17,607.38	21,177,879.25	5,360,624.75	6,462,080.09	-858,359.70			-13,285.46
所得税费用	-27,877.75		7,677,199.62		0.00	0.00			
净利润	-25,831,708.20	312,929.86	100,001,894.44	11,011,905.02	14,974,729.69	-5,858,010.23			-31,064.53
其他综合收益					0.00	0.00			
综合收益总额	-25,831,708.20	312,929.86	100,001,894.44	11,011,905.02	14,974,729.69	-5,858,010.23			-31,064.53
本季度收到的来自联营企业股利									

续表

项目	期初余额/上期发生额								
	东方三菱燃机	东乐大件公司	四川能投风电公	华电龙口风电	红泥井风电	中电燃气技术	烏兰新能源	三圣太风力	凉山风光新能源
流动资产:	1,746,364,569.62	58,931,653.70	1,066,580,618.52	52,659,763.49	129,484,399.59	94,863,417.14	9,599,010.69	55,581,898.24	
其中: 现金和现金等价物	1,017,165,366.49	46,165,205.57	722,818,485.60	2,643,607.09	215,600.03	92,327,877.64	1,840,468.21	1,979,196.13	
非流动资产	303,246,747.42	3,152,668.61	1,981,965,329.42	576,631,740.19	370,493,376.00	1,421,042.12	226,306,800.58	358,800,174.96	
资产合计	2,049,611,317.04	62,084,322.31	3,048,545,947.94	629,291,503.68	499,977,775.59	96,284,459.26	235,905,811.27	414,382,073.20	
流动负债:	845,315,114.48	4,977,231.14	480,491,118.54	206,714,050.32	53,736,173.12	658,336.84	-93,644,188.73	57,776,348.07	
非流动负债			1,275,137,344.92	240,000,000.00	359,685,136.00		149,550,000.00	276,605,725.13	

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	东乐大件公司	四川能投风电公	华电龙口风电	红泥井风电	中电燃气技术	烏兰新能源	三圣太风力	凉山风光新能源
负债合计	845,315,114.48	4,977,231.14	1,755,628,463.46	446,714,050.32	413,421,309.12	658,336.84	55,905,811.27	334,382,073.20	
少数股东权益			80,697,783.73						
归属于母公司股东权益	1,204,296,202.56	57,107,091.17	1,212,219,700.75	182,577,453.36	86,556,466.47	95,626,122.42	180,000,000.00	80,000,000.00	
按持股比例计算的净资产份额	590,105,139.25	27,982,474.67	242,443,940.15	46,581,863.35	17,311,293.29	11,475,134.69	36,000,000.00	16,000,000.00	
调整事项									
—内部交易未实现利润					-1,477,141.76		-677,744.79		
对联营企业权益投资的账面价值	590,105,139.25	26,025,554.98	242,443,940.15	46,581,863.35	15,834,151.53	11,475,134.69	35,322,255.21	16,000,000.00	
营业收入	1,185,570,902.37	5,882,914.94	198,099,729.00	46,449,113.82		2,564,982.48			
财务费用	3,488,356.57	-626,268.83	41,259,632.70	11,659,460.89	-536,069.74	850,000.00			
所得税费用	86,141,011.90	71,623.58			102,160.20				
净利润	268,927,043.13	1,816,333.57	64,982,344.79	13,268,015.22	137,353.82	1,394,185.05			
其他综合收益									
综合收益总额	268,927,043.13	1,816,333.57	64,982,344.79	13,268,015.22	137,353.82	1,394,185.05			
本期度收到的来自联营企业股利	11,634,957.31		6,000,000.00						

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

### 九、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2017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	期末折合人民币金额	期初折合人民币金额
货币资金-美元	1,494,742,248.83	1,469,664,106.77
货币资金-欧元	28,608,248.01	178,421,743.96
货币资金-巴基斯坦卢比	21,451,175.21	17,244,844.21
货币资金-印度卢比	18,417,280.15	19,470,808.33
货币资金-其他货币	49,522,328.55	46,354,773.70
衍生金融资产		3,157,657.59
应收账款-美元	566,134,566.81	708,550,742.53
应收账款-欧元	75,783,922.96	80,003,824.28
应收账款-印度卢比	592,784.37	292,293.64
应收账款-其他货币	4,576,680.98	4,686,541.44
其他应收款-美元	15,343,528.69	5,485,406.05

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	期末折合人民币金额	期初折合人民币金额
其他应收款-欧元	4,591,856.77	3,869,497.15
其他应收款-巴基斯坦卢比	4,457,247.57	18,427,777.04
其他应收款-印度卢比	586,723.53	333,051.95
其他应收款-其他货币	40,672,268.64	36,099,168.90
衍生金融负债	1,518,430.54	10,372,195.96
应付账款-美元	163,798,587.61	86,924,490.31
应付账款-欧元	116,689,575.84	86,731,339.81
应付账款-巴基斯坦卢比	463,971.14	412,382.52
应付账款-其他货币	37,189,655.14	32,271,826.88
其他应付款-美元	565,112.03	12,946,308.11
其他应付款-欧元	971,964.62	955,741.60
其他应付款-巴基斯坦卢比		9,651,451.55
其他应付款-印度卢比	9,099,956.79	6,377,391.61
其他应付款-其他货币	32,704,613.56	33,045,495.59

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银行借款及应付债券等带息债务。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2017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833,650,000.00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银行借款有关。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。



## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 信用风险

于2017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。

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。

应收账款前五名金额合计:1,496,587,166.50元。

### (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积极沟通,以保持充足的授信额度,减低流动性风险。

由于本集团银行信用良好并且信用等级较高,截止2017年6月30日,银行提供的借款额度足以满足自身融资需求。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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：

2017年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	26,749,616,655.64				26,749,616,655.64
交易性金融资产	39,502,240.00				39,502,240.00
应收票据	4,234,110,620.36				4,234,110,620.36
应收账款	14,928,316,978.24				14,928,316,978.24
应收利息	441,341,007.02				441,341,007.02
其他应收款	315,817,701.29				315,817,701.29
<b>金融资产合计金额</b>	<b>46,708,705,202.55</b>				<b>46,708,705,202.55</b>
<b>金融负债</b>					-
短期借款	333,650,000.00				333,650,000.00
交易性金融负债	1,518,430.54				1,518,430.54
应付票据	4,191,147,049.05				4,191,147,049.05
应付账款	14,815,382,107.36				14,815,382,107.36
其他应付款	2,388,098,738.05				2,388,098,738.05
应付股利	2,823,100.25				2,823,100.25
应付利息					
应付职工薪酬	425,887,137.95				425,887,137.95
一年内到期的非流动 负债	706,040,000.00				706,040,000.00
长期借款		36,940,000.00			36,940,000.00
长期应付职工薪酬		137,217,977.12	226,834,663.20	149,363,585.07	513,416,225.39
<b>金融负债合计金额</b>	<b>22,864,546,563.20</b>	<b>174,157,977.12</b>	<b>226,834,663.20</b>	<b>149,363,585.07</b>	<b>23,414,902,788.59</b>

### 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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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%	2,058,541.58	2,058,541.58	5,712,912.02	5,712,912.02
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,058,541.58	-2,058,541.58	-5,712,912.02	-5,712,912.02

### (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%	-28,094.54	-28,094.54	-33,134.45	-33,134.45
浮动利率借款	减少 1%	28,094.54	28,094.54	33,134.45	33,134.45

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十、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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
(1) 权益工具投资	39,502,240.00			39,502,240.00
(2) 衍生金融资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>39,502,240.00</b>			<b>39,502,240.00</b>
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债		1,518,430.54		1,518,430.54
其中: 衍生金融负债		1,518,430.54		1,518,430.54
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>1,518,430.54</b>		<b>1,518,430.54</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

#### 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, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息, 详见本财务报表附注六、2述。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十一、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	对本公司的表决权
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	期初比例
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八、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八、3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

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
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
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司）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
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

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司(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
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
东方电气集团成都清能科技有限公司(以下简称清能科技公司)	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团成都智能科技有限公司(以下简称智能科技公司)	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

### (5) 关联方的其他说明

本集团关联方中,华西能源公司、德国ENV公司、武汉锅炉公司、广东粤电公司以及财务报表附注八、3所列的合营企业及联营企业,不属于按香港联合交易所有限公司和上海证券交易所《上市规则》确定的关联方。

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 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	是否为持续关联交易
<b>母公司及最终控制方</b>		<b>2,867,924.53</b>	<b>3,440,756.82</b>	
其中：东方电气集团公司	接受劳务	2,867,924.53	47,169.81	是
东方电气集团公司	购买商品		3,393,587.01	是
<b>合营及联营企业</b>		<b>312,675,086.15</b>	<b>380,642,055.80</b>	
其中：东方菱日锅炉公司	购买商品	195,331,098.10	135,680,108.69	否
东方三菱燃机公司	购买商品	117,343,988.05	244,961,947.11	否
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>		<b>591,698,283.20</b>	<b>707,917,864.84</b>	
其中：东方物资公司	购买商品	219,275,202.97	178,205,482.59	是
东方物资公司	接受劳务	159,499.83	405,089.74	是
东方自控公司	购买商品	215,354,304.32	338,765,981.30	是
河南辅机公司	购买商品	28,494,097.48	39,716,513.52	是
阿贝勒公司	购买商品	23,859,800.67	37,697,448.13	是
成都东方日立公司	购买商品	21,636.00	3,243,944.98	是
东风电机公司	购买商品		5,400,000.00	是
东风电机公司	接受劳务		1,461,811.97	是
大件物流公司	接受劳务	100,963,322.38	96,779,749.70	是
东方物业公司	接受劳务		6,091,842.91	是
国际合作公司	接受劳务	102,043.50		是
广东公司	接受劳务		150,000.00	是
智能科技有限公司	购买商品	3,468,376.05		是
<b>有重大影响的投资方</b>		<b>1,460,194.44</b>	<b>1,094,020.94</b>	
其中：广东粤电公司	购买商品	787,660.42	1,094,020.94	否
德国 ENV 公司	接受劳务	672,534.02		否



## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	是否为持续关联交易
<b>合计</b>		<b>908,701,488.32</b>	<b>1,093,094,698.40</b>	

### 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	是否为持续关联交易
<b>合营及联营企业</b>		<b>451,566.51</b>	<b>18,588,828.30</b>	
其中：东方菱日锅炉公司	提供劳务	131,566.51	18,494.96	否
东方三菱燃机公司	提供劳务	320,000.00		否
东方阿海珐公司	销售商品		18,570,333.34	否
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>		<b>47,165,468.46</b>	<b>36,624,231.70</b>	
其中：国际合作公司	销售商品	42,366,298.11	23,816,714.70	是
阿贝勒公司	销售商品	1,098,413.45		是
广东公司	销售商品	1,425,174.37	7,472,524.31	是
东方自控公司	销售商品	78,400.00		是
东方自控公司	提供劳务	807,291.69		是
东方物资公司	销售商品	1,170,672.65	5,291,179.48	是
大件物流公司	提供劳务	215,320.75	43,813.21	是
成都东方日立公司	销售商品	3897.44		是
<b>有重大影响的投资方</b>		<b>276,410.27</b>	<b>365,988.19</b>	
其中：华西能源公司	销售商品	276,410.27	363,247.87	否
华西能源公司	提供劳务		2,740.32	否
<b>合计</b>		<b>47,893,445.24</b>	<b>55,579,048.19</b>	

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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	是否为持续关联交易
东汽有限公司	东方自动控制公司	房屋	17,753.30	是
东锅股份公司	东方菱日锅炉公司	土地使用权、房屋建筑物及设备	1,419,216.23	否
<b>合计</b>			<b>1,436,969.53</b>	

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	是否为持续关联交易
东方电气集团公司	本公司	房屋建筑物	8,860,000.00	是
东方电机厂	东电有限公司	办公楼、生产厂房、土地、铁路专用线及职工宿	6,760,328.77	是
东方锅炉厂	东锅股份公司	房屋建筑物、机器设备、办公设备等	1,203,450.84	是
<b>合计</b>			<b>16,823,779.61</b>	

(3) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	红泥井风电公司	注	2016.1.19	2026.1.19	否
本公司	三圣太风力公司	注	2016.6.29	2026.6.29	否
本公司	烏兰新能源公司	注	2016.10.27	2026.10.27	否
东汽有限公司	东方三菱燃机公司	2,450.00	2016.9.22	2025.4.30	否

注: 详见本财务报表附注十三、2 所述

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/ 拆出	拆借金额	是否已 归还	备注	是否为持续 关联交易
东方电气集团公司	拆入	8,690,000.00	否	东电有限公司长期信用借款	是
东方电气集团公司	拆入	30,910,000.00	否	东电有限公司长期信用借款	是
东方电气集团公司	拆入	12,000,000.00	否	东电有限公司长期信用借款	是
东方电气集团公司	拆入	24,940,000.00	否	东电有限公司长期信用借款	是
东方电气集团公司	拆入	20,120,000.00	否	东锅股份公司长期信用借款	是
东方电气集团公司	拆入	130,000,000.00	否	东锅股份公司长期信用借款	是
东方电气财务公司	拆入	15,000,000.00	是	深圳东锅控制公司短期信用借款	是
东方电气财务公司	拆入	25,000,000.00	是	天津叶片公司短期信用借款	是
东方电气财务公司	拆入	30,000,000.00	否	天津叶片公司短期信用借款	是
东方电气财务公司	拆入	25,000,000.00	否	天津叶片公司短期信用借款	是
东方电气财务公司	拆入	22,500,000.00	是	东方风电公司短期保证借款	是
东方电气财务公司	拆入	50,000,000.00	是	东方重机公司短期信用借款	是
东方电气集团公司	拆入	17,100,000.00	是	东方重机公司长期信用借款	是
东方电气财务公司	拆入	10,000,000.00	是	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	40,000,000.00	是	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	25,000,000.00	是	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	12,000,000.00	是	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	15,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	10,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	10,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	10,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	10,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	10,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	10,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	15,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	15,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	10,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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 归还	备注	是否为持续 关联交易
东方电气财务公司	拆入	10,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	17,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	15,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是
东方电气财务公司	拆入	12,000,000.00	否	武汉核设备公司短期抵押借款	是
<b>合计</b>		<b>657,260,000.00</b>			

3. 关联方往来余额

(1) 存放关联方的货币资金

关联方名称	币种	期末金额(折合人民币)	期初金额(折合人民币)
<b>受同一母公司及最终控制方 控制的其他企业</b>		<b>11,868,608,656.45</b>	<b>11,911,706,462.71</b>
其中：东方电气财务公司	CNY	11,572,117,309.53	11,463,198,047.85
东方电气财务公司	USD	294,832,780.86	446,379,579.86
东方电气财务公司	EUR	1,616,226.43	2,128,834.90
东方电气财务公司	JPY	42,339.63	0.10
<b>合计</b>		<b>11,868,608,656.45</b>	<b>11,911,706,462.71</b>

(2) 关联方应收项目

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
<b>母公司及最终控制方</b>	<b>17,940,824.00</b>	<b>14,375,337.33</b>	<b>17,940,824.00</b>	<b>13,743,098.05</b>
其中：东方电气集团公司	17,940,824.00	14,375,337.33	17,940,824.00	13,743,098.05
<b>合营及联营企业</b>	<b>3,001,199.40</b>	<b>213,892.97</b>	<b>5,742,047.18</b>	<b>305,735.36</b>
其中：东方菱日锅炉公司	2,322,249.18	161,312.46	5,452,249.18	272,612.46
东方阿海珐公司	197,820.00	28,524.00	289,798.00	33,122.90
东方三菱燃机公司	481,130.22	24,056.51		
<b>受同一母公司及最终控 制方控制的其他企业</b>	<b>630,947,841.81</b>	<b>455,503,883.87</b>	<b>656,744,006.68</b>	<b>455,463,967.61</b>
其中：国际合作公司	536,759,369.22	392,306,974.35	576,359,989.22	396,319,420.33

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
众和海水淡化公司	23,154,100.00	22,317,400.00	23,043,100.00	22,322,050.00
广东公司	12,424,379.84	11,551,950.38	14,324,410.40	12,418,295.03
峨半公司	16,860,900.00	16,860,900.00	17,707,637.77	17,199,595.11
东方自控公司	16,374,745.79	826,414.33	1,388,544.49	75,398.24
乐山新能源公司	10,138,597.49	10,138,597.49	13,969,797.49	5,587,919.00
阿贝勒公司	337,183.91	16,859.20	8,840.23	442.01
宜兴迈吉太阳能公司	2,851,046.65	142,552.33	2,851,046.65	285,104.67
大件物流公司	111,829.79	13,590.21	143,329.79	15,165.21
东汽投发公司	299,279.18	135,881.14	1,758,429.18	705,852.39
酒泉太阳能公司	649,673.64	64,967.36	649,673.64	64,967.36
东方物资公司	5,389,953.50	822,221.28	4,465,674.50	440,344.93
东风电机公司	73,533.32	29,413.33	73,533.32	29,413.33
东方电机厂	5,518,689.48	275,934.47		
成都东方日立公司	4,560.00	228.00		
<b>有重大影响的投资方</b>	<b>7,091,863.50</b>	<b>623,486.44</b>	<b>8,050,110.01</b>	<b>621,449.16</b>
其中：武汉锅炉公司	1,689,280.00	84,464.00	1,689,280.00	84,464.00
德国 ENV 公司	424,598.54	169,839.42	401,971.55	80,394.31
华西能源公司	4,977,984.96	369,183.02	5,958,858.46	456,590.85
<b>合计</b>	<b>658,981,728.71</b>	<b>470,716,600.61</b>	<b>688,476,987.87</b>	<b>470,134,250.18</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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
母公司及最终控制方	21,572,500.35	11,225,128.04	21,572,500.35	11,225,128.04
其中：东方电气集团公司	21,572,500.35	11,225,128.04	21,572,500.35	11,225,128.04
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	42,703,856.62	19,518,813.15	49,043,142.74	14,334,000.58
其中：东汽投发公司	39,777,815.69	18,366,613.15	38,311,201.03	12,799,943.05
酒泉太阳能公司	2,805,863.46	1,129,413.62	2,805,863.46	1,129,413.62
东电房产公司	2,295.77	114.79	6,672.87	333.64
东方自控公司	51,881.70	10,071.59	34,128.40	6,746.42
大件物流公司	6,000.00	600.00	6,000.00	600.00
成都东方日立公司	60,000.00	12,000.00	60,000.00	6,000.00
东方电机厂			7,819,276.98	390,963.85
合营及联营企业	5,855,384.81	1,001,842.63	4,777,511.87	525,371.52
其中：东方菱日锅炉公司	5,855,384.81	1,001,842.63	4,777,511.87	525,371.52
合计	70,131,741.78	31,745,783.82	75,393,154.96	26,084,500.14

(4) 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
母公司及最终控制方	1,731,200.00		1,731,200.00	
其中：东方电气集团公司	1,731,200.00		1,731,200.00	
合营及联营企业			10,889,271.04	
其中：东方三菱燃机公司			10,889,271.04	
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	28,573,329.06		45,292,037.59	

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
其中：大件物流公司	3,938,561.70		20,838,561.70	
国际合作公司	4,295,533.02		4,397,576.52	
东方物资公司	15,276,884.34		15,439,986.70	
东方自控公司	3,598,000.00		4,478,000.00	
成都东方日立公司	136,000.00		137,912.67	
阿贝勒公司	971,350.00			
智能科技公司	357,000.00			
<b>有重大影响的投资方</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	
其中：华西能源公司	1,000.00		1,000.00	
<b>合计</b>	<b>30,305,529.06</b>		<b>57,913,508.63</b>	

### (5) 关联方应收利息

关联方名称	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	349,730,305.13	306,940,540.58
其中：东方电气财务公司	349,730,305.13	306,940,540.58
<b>合计</b>	<b>349,730,305.13</b>	<b>306,940,540.58</b>

### (6) 关联方短期借款

关联方名称	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	214,000,000.00	284,500,000.00
其中：东方电气财务公司	214,000,000.00	284,500,000.00
<b>合计</b>	<b>214,000,000.00</b>	<b>284,500,000.00</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(7) 关联方应付票据

关联方名称	期末金额	期初金额
<b>合营及联营企业</b>	<b>79,630,676.54</b>	<b>64,141,997.17</b>
其中：东方菱日锅炉公司	43,950,000.00	36,200,000.00
东乐大件公司	950,000.00	1,800,000.00
东方三菱燃机公司	34,730,676.54	26,141,997.17
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>222,971,456.47</b>	<b>451,471,321.51</b>
其中：东方自控公司	63,474,281.05	201,847,669.64
东方物资公司	79,166,622.90	111,012,953.36
大件物流公司	16,225,017.45	38,127,938.74
乐山新能源公司	31,854,200.00	57,348,856.00
河南辅机公司	7,810,000.00	14,399,264.35
东方电机厂	9,077,040.56	800,000.00
东风电机公司	38,000.00	6,230,000.00
阿贝勒公司	14,036,624.50	21,364,522.02
成都东方日立公司	1,289,670.01	340,117.40
<b>有重大影响的投资方</b>		<b>800,000.00</b>
其中：华西能源公司		800,000.00
<b>合计</b>	<b>302,602,133.01</b>	<b>516,413,318.68</b>



东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 关联方应付账款

关联方名称	期末金额	期初金额
<b>母公司及最终控制方</b>	<b>2,679,538.21</b>	<b>2,103,875.47</b>
其中：东方电气集团公司	2,679,538.21	2,103,875.47
<b>合营及联营企业</b>	<b>393,056,199.23</b>	<b>421,431,350.66</b>
其中：东方菱日锅炉公司	392,440,953.89	420,685,664.39
东方三菱燃机公司	615,245.34	745,686.27
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>970,276,308.02</b>	<b>1,022,251,316.61</b>
其中：东方自控公司	478,759,114.54	506,825,956.74
东方物资公司	186,028,697.22	167,252,782.69
乐山新能源公司	111,366,532.08	146,105,635.13
大件物流公司	57,090,184.47	39,971,202.11
阿贝勒公司	23,468,271.57	23,723,752.40
东风电机公司	7,053,900.00	8,658,423.64
河南辅机公司	28,992,212.71	19,663,579.94
成都东方日立公司	8,366,007.00	12,594,453.01
宜兴迈吉太阳能公司	33,068,628.30	44,909,928.30
酒泉太阳能公司	7,041,180.00	7,041,180.00
众和海水淡化公司	1,225,000.00	1,225,000.00
东方电机厂		16,862,842.52
东汽投发公司	27,416,580.13	27,416,580.13
智能科技公司	400,000.00	
<b>有重大影响的投资方</b>	<b>14,510,984.38</b>	<b>15,987,907.46</b>
其中：华西能源公司	14,510,984.38	15,987,907.46
<b>合计</b>	<b>1,380,523,029.84</b>	<b>1,461,774,450.20</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(9) 关联方预收款项

关联方名称	期末金额	期初金额
<b>合营及联营企业</b>	<b>82,490,704.29</b>	<b>68,271,570.79</b>
其中：东方阿海珐公司	62,375,292.95	51,631,619.45
东方菱日锅炉公司	20,115,411.34	12,598,411.34
红泥井风电公司		4,041,540.00
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>217,690,337.86</b>	<b>121,353,540.56</b>
其中：国际合作公司	99,937,323.34	113,046,022.87
东方物资公司	5,500,824.00	5,500,824.00
广东公司	5,594,791.63	2,489,983.69
阿贝勒公司	316,710.00	316,710.00
东方自动控制公司	132,996.58	
东方电气财务公司	106,207,692.31	
<b>合计</b>	<b>300,181,042.15</b>	<b>189,625,111.35</b>

(10) 关联方其他应付款

关联方名称	期末金额	期初金额
<b>母公司及最终控制方</b>	<b>1,377,095,232.52</b>	<b>1,372,921,878.06</b>
其中：东方电气集团公司	1,377,095,232.52	1,372,921,878.06
<b>合营及联营企业</b>	<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>
其中：东方菱日锅炉公司	200,000.00	200,000.00
<b>受同一母公司及最终控制方控制的其他企业</b>	<b>31,124,880.69</b>	<b>39,820,028.69</b>
其中：东方锅炉厂	22,814,880.69	31,840,028.69
大件物流公司	1,500,000.00	1,500,000.00
广东公司	200,000.00	200,000.00
东方物资公司	6,410,000.00	6,080,000.00
河南辅机公司	200,000.00	200,000.00
<b>有重大影响的投资方</b>	<b>4,235,134.99</b>	<b>4,269,152.62</b>
其中：武汉锅炉公司	3,639,290.32	3,639,290.32
德国 ENV 公司	175,615.72	166,257.10
华西能源公司	420,228.95	463,605.20
<b>合计</b>	<b>1,412,655,248.2</b>	<b>1,417,211,059.37</b>

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

### (11) 关联方长期借款

关联方名称	期末金额	期初金额
母公司及最终控制方	226,660,000.00	243,760,000.00
其中：东方电气集团公司	226,660,000.00	243,760,000.00
合计	226,660,000.00	243,760,000.00

### (12) 关联方长期应付款

关联方名称	期末金额	期初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		16,537,992.70
其中：东方电气财务公司		16,537,992.70
合计		16,537,992.70

## 十二、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，主要内容包括：

(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。

(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。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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2017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2017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。

### 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	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十三、或有事项

#### 1. 担保事项

被担保单位	担保类型	担保金额(万元)
集团外		
东方三菱燃机公司	保证担保	2,450.00
<b>合计</b>		<b>2,450.00</b>

东方三菱燃机公司与中海油珠海天然气发电有限公司、中山嘉明电力有限公司、中海福建燃气发电有限公司、广东惠州天然气发电有限公司(以下合称“业主”)拟签订《M701F 燃机部件、部件维修和技术咨询服务的长期管理协议》(以下简称《燃机长期服务协议》),该《燃机长期服务协议》涉及12台机组,业主要求东方三菱燃机公司的母公司(三菱日立电力系统株式会社与东汽有限公司)签署《母公司担保协议》对东方三菱燃机公司履约进行担保。本次长期服务协议担保总额为5,000万元,东汽有限公司按持有东方三菱燃机公司股权比例提供2,450万元担保额度,东方三菱燃机公司向东汽有限公司提供等额反担保。

#### 2. 股权质押事项

(1) 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

经本公司2016年1月8日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。

(2) 本公司以持有的三圣太风力公司20%的股权为三圣太风力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

经本公司2016年6月27日八届十次董事会会议通过,本公司以持有的三圣太风力公司20%的股权,为三圣太风力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29,204万元。

(3) 本公司以持有的乌兰新能源公司20%的股权为乌兰新能源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

经本公司2016年8月26日八届十一次董事会会议通过,本公司以持有的乌兰新能源公司20%的股权,为乌兰新能源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54,400万元。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 信用证等产生或有负债的事项

截至2017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1,323,645,797.29元，具体明细如下：

币种	原币金额	折合人民币金额
人民币	39,760,000.00	39,760,000.00
瑞士法郎	1,331,270.00	9,437,106.77
欧元	68,175,443.79	529,152,834.83
日元	2,363,819,426.46	143,703,582.34
美元	88,165,958.82	598,685,724.88
英镑	328,933.00	2,906,548.47
<b>合计</b>		<b>1,323,645,797.29</b>

### 4. 开出保函

截至2017年6月30日止，本集团开立的保函余额折合为人民币27,742,167,691.75元，具体明细如下：

币种	原币金额	折合人民币金额
巴基斯坦卢比	786,474,505.50	52,234,244.02
俄罗斯卢布	609,770,000.00	73,965,101.00
美元	1,061,144,584.87	7,188,617,875.75
欧元	61,647,292.53	477,741,858.19
人民币	19,944,316,672.49	19,944,316,672.49
玻利瓦尔	253,940,252.68	651,630.11
印度卢比	42,951,364.00	4,640,310.19
<b>合计</b>		<b>27,742,167,691.75</b>

5. 除存在上述或有事项外，截至2017年6月30日，本集团无其他重大或有事项。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 十四、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	14,869.93	18,041.34
设备	9,532.59	10,832.92
合计	24,402.52	28,874.27

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2017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:

期间	本期金额	上期金额
一年以内	31,487,682.55	34,576,257.73
一至二年	19,118,770.52	19,334,782.10
二至三年	18,861,717.04	19,216,143.68
三年以后	4,331,649.90	18,886,326.65
合计	73,799,820.01	92,013,510.16

2. 除上述承诺事项外, 截至2017年6月30日, 本集团无其他重大承诺事项。

### 十五、资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十六、其他重要事项

#### 1. 租赁

##### (1) 融资租入固定资产(融资租赁承租人)

项目	期末余额	期初余额
原值合计		30,000,000.00
其中: 机器设备		30,000,000.00
累计折旧合计		4,232,202.44
其中: 机器设备		4,232,202.44
减值准备合计		
账面价值合计		25,767,797.56
其中: 机器设备		25,767,797.56

##### (2) 经营租出资产(经营租赁出租人)

于本期末,本集团就经营租赁租出的资产类别如下:

经营租赁租出资产类别	期末金额	期初金额
房屋建筑物	102,120,762.88	103,523,336.62
土地使用权	8,306,658.06	8,419,533.84
机器设备		1,341,328.28
运输设备	53,584.46	53,584.46
仪器仪表及电子设备		277.78
合计	110,481,005.40	113,338,060.98

#### 2. 债务重组

子公司与多家供应商达成了以1.17亿元资金清偿2.54亿元应付采购款项的债务重组协议。



## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 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。

### 4. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2004年，中科证券公司重庆营业部未经东锅股份公司同意，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。经东锅股份公司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，东锅股份公司收到第二次至第四次财产分配应分配款项共计29,013,662.90元。2016年11月，东锅股份公司收到中科证券公司破产清算委员会第五次财产分配的款项11,386,129.34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146,064,314.06元。截止本财务报告日，中科证券公司破产清算尚在进行中。

### 5. 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

2017年1月1日至2017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)

2017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	16,154,599,945.54	2,616,224,558.12	1,096,871,126.59	2,207,746,580.54	110,362,020.43	7,608,101,808.05	14,577,702,423.17
其中: 对外交易收入	10,372,461,705.89	1,295,155,327.97	973,348,725.54	1,826,374,643.34	110,362,020.43		14,577,702,423.17
分部间交易收入	5,782,138,239.65	1,321,069,230.15	123,522,401.05	381,371,937.20		7,608,101,808.05	
营业成本	14,400,423,282.52	2,292,949,999.10	1,006,365,041.75	1,819,155,253.17	77,861,203.25	7,519,623,924.97	12,077,130,854.82
成本抵消	5,772,488,291.92	1,247,524,240.66	80,226,892.78	419,384,499.61		7,519,623,924.97	
期间费用					1,784,502,442.64	1,793,440.39	1,782,709,002.25
营业利润(亏损)	1,754,176,663.02	323,274,559.02	90,506,084.84	388,591,327.37	-1,752,001,625.46	86,684,442.69	717,862,566.10
资产总额					121,067,685,414.99	39,648,287,345.20	81,419,398,069.79
其中: 发生重大减值损失的单项资产金额							
负债总额					89,615,331,620.81	30,717,637,244.96	58,897,694,375.85
补充信息							
资本性支出							
当期确认的减值损失					204,007,033.93	2,582,784.16	201,424,249.77
其中: 商誉减值分摊							
折旧和摊销费用					521,845,477.71		521,845,477.71
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

2017年1月1日至2017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	3,888,321,799.20	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	2,331,256,681.90	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	2,326,949,097.69	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					542,842,415.39		542,842,415.39
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

2017年1月1日至2017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(除香港)境内	12,641,812,440.85	15,892,099,466.54
其他海外地区	1,825,527,961.89	2,131,183,925.99
<b>合计</b>	<b>14,467,340,402.74</b>	<b>18,023,283,392.53</b>

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(除香港)境内	7,858,142,195.49	8,627,365,167.07
其他海外地区	126,721,610.44	121,744,324.56
<b>合计</b>	<b>7,984,863,805.93</b>	<b>8,749,109,491.63</b>

### 十七、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	5,609,148,032.95	5,656,335,397.67
减:坏账准备	866,942,493.76	910,662,474.96
<b>净额</b>	<b>4,742,205,539.19</b>	<b>4,745,672,922.71</b>

#### (1) 应收账款账龄分析

账龄	期末金额	期初金额
一年以内	2,179,052,335.10	2,468,006,799.90
一年至二年	1,865,372,370.50	1,509,359,367.05
二年至三年	582,524,575.34	628,304,567.08
三年至四年	31,561,891.98	81,049,191.12
四年至五年	83,694,366.27	58,952,997.56
<b>净额</b>	<b>4,742,205,539.19</b>	<b>4,745,672,922.71</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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	271,567,020.34	4.84	271,567,020.34	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,337,581,012.61	95.16	595,375,473.42	11.15
<b>合计</b>	<b>5,609,148,032.95</b>	<b>100</b>	<b>866,942,493.76</b>	<b>15.46</b>

(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	323,865,326.60	5.73	323,865,326.60	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,332,470,071.07	94.27	586,797,148.36	11.00
<b>合计</b>	<b>5,656,335,397.67</b>	<b>100</b>	<b>910,662,474.96</b>	<b>16.10</b>

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	136,732,015.91	136,732,015.91	100%	业主经营困难, 预计难以收回
第二名	104,835,004.43	104,835,004.43	100%	业主经营困难, 预计难以收回
第三名	30,000,000.00	30,000,000.00	100%	质保金争议, 预计难以收回
<b>合计</b>	<b>271,567,020.34</b>	<b>271,567,020.34</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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	2,293,739,300.11	114,686,965.01	5	2,597,901,894.66	129,895,094.76	5
1-2年	2,072,635,967.23	207,263,596.73	10	1,677,065,963.38	167,706,596.33	10
2-3年	728,155,719.18	145,631,143.84	20	785,380,708.84	157,076,141.76	20
3-4年	52,603,153.29	21,041,261.31	40	135,081,985.19	54,032,794.07	40
4-5年	167,388,732.56	83,694,366.29	50	117,905,995.13	58,952,997.57	50
5年以上	23,058,140.24	23,058,140.24	100	19,133,523.87	19,133,523.87	100
<b>合计</b>	<b>5,337,581,012.61</b>	<b>595,375,473.42</b>	<b>11.15</b>	<b>5,332,470,071.07</b>	<b>586,797,148.36</b>	<b>11.00</b>

(3) 本期度无实际核销的应收账款

(4) 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	379,109,446.14	1-2年	6.76
第二名	305,659,340.80	0-1年	5.45
第三名	257,274,725.00	0-3年	4.59
第四名	226,955,628.08	0-2年	4.05
第五名	220,233,007.28	0-3年	3.93
<b>合计</b>	<b>1,389,232,147.30</b>		<b>24.77</b>

2. 其他应收款

项目名称	期末金额	期初金额
其他应收款	6,177,623,849.47	6,278,187,236.66
减: 坏账准备	115,593,894.21	134,171,512.49
<b>净额</b>	<b>6,062,029,955.26</b>	<b>6,144,015,724.17</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 其他应收款账龄分析

账龄	期末金额	期初金额
一年以内	91,253,635.67	51,768,802.96
一年至二年	29,579,788.50	146,813,470.12
二年至三年	1,188,359,852.56	1,188,860,350.55
三年至四年	4,027,261.88	7,650,159.18
四年至五年	99,416.65	128,152,941.36
五年以上	4,748,710,000.00	4,620,770,000.00
<b>净额</b>	<b>6,062,029,955.26</b>	<b>6,144,015,724.17</b>

(2) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	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其他应收款	6,042,392,298.71	97.81	64,278,301.50	1.06	5,978,113,997.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,231,550.76	2.19	51,315,592.71	37.95	83,915,958.05
<b>合计</b>	<b>6,177,623,849.47</b>	<b>100</b>	<b>115,593,894.21</b>	<b>1.87</b>	<b>6,062,029,955.26</b>

(续表)

类别	期初余额				
	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其他应收款	5,992,988,301.50	95.46	64,278,301.50	1.07	5,928,710,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	285,198,935.16	4.54	69,893,210.99	24.51	215,305,724.17
<b>合计</b>	<b>6,278,187,236.66</b>	<b>100</b>	<b>134,171,512.49</b>	<b>2.14</b>	<b>6,144,015,724.17</b>

(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

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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			
	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、可转债募集资金,不计提
第二名	1,189,350,000.00			中央预算资金、A股增发募集资金、可转债募集资金,不计提
第三名	843,000,000.00			基建支出拨款、A股增发募集资金、可转债募集资金,不计提
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,不计提
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,不计提
第七名	34,433,198.21			项目现场代垫款,无收回风险
第八名	14,970,799.00			项目现场代垫款,无收回风险
<b>合计</b>	<b>6,042,392,298.71</b>	<b>64,278,301.50</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 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	3,739,513,565.89	0-5年以上	60.53%	114,196.30
第二名	中央预算资金及A股增发募集资金等	1,222,364,930.59	0-5年以上	19.79%	29,638,918.25
第三名	基建支出拨款、A股增发募集资金	844,767,846.45	0-5年以上	13.67%	231,568.92
第四名	核电装备自主化和能源自主创新项目资金等	113,970,000.00	0-5年以上	1.84%	
第五名	货款	64,278,301.50	5年以上	1.04%	64,278,301.50
<b>合计</b>		<b>5,984,894,644.43</b>		<b>96.87%</b>	<b>94,262,984.97</b>



东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	615,239,841.36		615,239,841.36	647,935,548.55		647,935,548.55
<b>合计</b>	<b>10,780,785,093.49</b>		<b>10,780,785,093.49</b>	<b>10,813,480,800.68</b>		<b>10,813,480,800.68</b>

(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		
<b>合计</b>	<b>10,165,545,252.13</b>			<b>10,165,545,252.13</b>		

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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		
一、合营企业										
1. 东方阿海珙公司	280,278,203.62			11,114,572.01			67,670,414.30			223,722,361.33
二、联营企业										
1. 四川能投风电公司	242,443,940.15			18,795,729.48						261,239,669.63
2. 华电龙口风电有限公司	46,581,863.35			2,752,976.26						49,334,839.61
3. 红泥井风电公司	15,834,151.53			2,994,945.94						18,829,097.47
4. 中电燃气技术公司	11,475,134.69			-683,516.58						10,791,618.11
5. 三圣太风力公司	16,000,000.00									16,000,000.00
6. 乌兰新能源公司	35,322,255.21									35,322,255.21
<b>合计</b>	<b>647,935,548.55</b>			<b>34,974,707.11</b>			<b>67,670,414.30</b>			<b>615,239,841.36</b>

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 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	10,780,785,093.49	10,813,480,800.68
<b>合计</b>	<b>10,780,785,093.49</b>	<b>10,813,480,800.68</b>

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	7,498,701,982.16	7,320,109,248.35	9,729,094,202.61	9,446,498,151.49
其他业务	374,195.31	649,870.67	2,758,470.47	690,578.17
<b>合计</b>	<b>7,499,076,177.47</b>	<b>7,320,759,119.02</b>	<b>9,731,852,673.08</b>	<b>9,447,188,729.66</b>

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	39,321,713.50	142,966,741.81
权益法核算的长期股权投资收益	34,974,707.11	44,577,795.29
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	5,387,294.06	
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	957,309.00	297,810.92
其他	1,507,468.55	3,242,986.11
<b>合计</b>	<b>82,148,492.22</b>	<b>191,085,334.13</b>

6. 现金流量表项目注释

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	165,538,245.53	382,600,361.95
加：资产减值准备	-62,297,599.48	128,979,121.58
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,748,600.87	2,411,229.86
无形资产摊销	1,171,911.38	1,149,822.54

东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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
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)	32,222.65	21,573.99
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	5,587,991.25	7,674,879.03
财务费用(收益以“-”填列)	21,381,016.15	-82,132,070.57
投资损失(收益以“-”填列)	-82,148,492.22	-191,085,334.13
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-21,094,268.40	-20,629,009.32
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-473,648.64	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	24,440,513.11	-648,359,635.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,380,210,181.99	1,713,622,580.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-3,496,162,547.66	-632,528,037.95
经营活动产生的现金流量净额	-2,062,065,873.47	661,725,482.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,681,017,509.99	8,519,068,056.26
减: 现金的期初余额	11,375,052,991.30	7,507,119,838.61
现金及现金等价物净增加额	-1,694,035,481.31	1,011,948,217.65

十八、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	16,167,209.42	
计入当期损益的政府补助	39,781,269.99	
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	6,683,282.30	
债务重组损益	136,529,292.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,000,000.00	

## 东方电气股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,870,597.51	
小计	70,290,456.70	
所得税影响额	-24,295,648.43	
少数股东权益影响额(税后)	-3,026,805.91	
合计	42,968,002.36	

### 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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于母公司股东的净利润	1.77%	-1.49%	0.16	-0.15	0.16	-0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.57%	-1.42%	0.14	-0.14	0.14	-0.14

### 十九、财务报告批准

本财务报告于2017年8月30日经本公司董事会批准报出。

东方电气股份有限公司

法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：龚丹

会计机构负责人：曾义

二〇一七年八月三十日