



東方電氣股份有限公司
(H股股份代號: 1072) (A股股份代號: 600875)

2019
中期報告



公司代码：600875

公司简称：东方电气

东方电气股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人邹磊、主管会计工作负责人白勇及会计机构负责人(会计主管人员)王成密声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内无利润分配方案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析	7
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况	26
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	196

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
东方电气、公司、本公司	指	东方电气股份有限公司
控股股东、东方电气集团	指	中国东方电气集团有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止
上交所	指	上海证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	东方电气股份有限公司
公司的中文简称	东方电气
公司的外文名称	DongfangElectric Corporation Limited
公司的外文名称缩写	DEC
公司的法定代表人	邹磊

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龚丹	黄勇
联系地址	四川省成都市高新西区西芯大道18号	四川省成都市高新西区西芯大道18号
电话	028-87583666	028-87583666
传真	028-87583551	028-87583551
电子信箱	dsb@dongfang.com	dsb@dongfang.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川省成都市高新西区西芯大道18号
公司注册地址的邮政编码	611731
公司办公地址	四川省成都市高新西区西芯大道18号
公司办公地址的邮政编码	611731
公司网址	http://www.dec-ltd.cn/
电子信箱	dsb@dongfang.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
登载半年度报告的联交所指定网站的网址	www.hkexnews.hk
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	15,841,165,600.17	16,576,811,643.24	-4.44
营业收入	15,309,891,387.85	16,134,045,440.79	-5.11
归属于上市公司股东的净利润	729,692,676.27	534,714,441.13	36.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	717,476,185.36	465,268,804.22	54.21
经营活动产生的现金流量净额	-3,249,813,611.86	747,374,732.15	-534.83
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	28,988,936,285.28	28,584,050,995.80	1.42
总资产	86,363,335,265.95	91,323,329,417.78	-5.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.24	0.17	41.18
稀释每股收益(元/股)	0.24	0.17	41.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.23	0.15	53.33
加权平均净资产收益率(%)	2.52	1.95	增加0.57个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.48	1.70	增加0.78个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

(三) 营业总收入分行业、分产品情况

单位：人民币元

分产品	营业总收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (百分点)
业务分产品情况						
清洁高效能源装备	8,710,411,128.52	6,741,743,233.55	22.60	-12.86	-20.47	7.41
可再生能源装备	2,581,451,833.10	2,228,120,822.21	13.69	17.66	16.90	0.57
工程与贸易	1,314,457,623.64	1,070,388,829.60	18.57	-27.27	-36.97	12.52
现代制造服务业	1,877,141,526.89	937,937,387.03	50.03	36.90	69.18	-9.53
新兴成长产业	1,357,703,488.02	1,057,032,695.00	22.15	12.36	13.90	-1.05

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	1,100,028.20	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	38,039,490.55	
债务重组损益	-508,830.46	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-79,406,865.85	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	39,109,726.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,828,237.19	
少数股东权益影响额	-6,100,249.89	
所得税影响额	154,954.47	
合计	12,216,490.91	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司属于电力装备行业，以“共创价值、共享成功”为宗旨，致力于创建具有全球竞争力的世界一流重大技术装备及服务企业，为用户提供清洁高效的水电、火电、核电、风电、气电、太阳能光热等大型发电成套设备，以及工程承包及服务 and 电力电子与控制、金融、物流、贸易、新能源、工业智能装备等业务。公司主要产品包括单机容量 5-100 万千瓦等级火电机组、5-100 万千瓦等级水轮发电机组、100-175 万千瓦等级核电机组、重型燃气轮机设备、1.5-10 兆瓦等级风电设备及大型电站锅炉烟气脱硫脱硝、大型化工容器等产品，构建了“水电、火电、核电、风电、气电、太阳能发电”多电并举、协同发展的产品格局。

本公司主要经营模式是开发、设计、制造、销售先进的清洁高效水电、火电、核电、风电、气电、太阳能光热等大型发电成套设备，以及向全球电力运营商提供工程承包及服务等相关业务。作为全球最大的发电设备研究开发制造基地和电站工程承包特大型企业之一，本公司发电设备产量连续多年名列世界前茅，发电设备及其服务业务遍及全球近 70 个国家和地区，在发电设备领域具有较强的竞争力和影响力。

2019 年上半年我国经济运行延续了总体平稳、稳中有进的发展态势，主要宏观经济指标保持在合理区间，但面临新的风险挑战。电力需求方面，全国全社会用电量 33980 亿千瓦时，同比增长 5.0%，增速比上年同期回落 4.4 个百分点。全国电源工程完成投资略高于上年同期，其中水电、风电投资分别增长 36.4%和 54.8%，但火电、核电投资明显减少，分别下降 26.0%和 30.2%。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

本公司作为全球最大的发电设备研究开发制造基地和电站工程承包特大型企业之一，拥有优良的产品技术与创新能力、拥有完整的产品结构及服务能力、拥有一流的制造能力、拥有良好的市场开拓能力、拥有较强的品牌影响力。本报告期内，本公司核心竞争力没有发生重大变化。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司全力推进高质量发展，取得了新的成效。半年来，经济运行稳中有进，运营质量持续提升，结构调整有新成效，科技创新有新突破，高质量发展的态势进一步显现。

经营指标完成情况

报告期内，按中国企业会计准则计算，公司实现营业总收入为人民币 158.41 亿元；归属上市公司股东净利润为人民币 7.30 亿元，较上年同期增长 36.46%；实现每股收益为人民币 0.24 元；综合毛利率为 24.03%，较上年同期增加 5.86 个百分点。

发电设备产量情况

报告期内，公司完成发电设备产量 933.42 万千瓦，同比减少 20.76%。其中水轮发电机组 10 组 / 210.12 万千瓦，同比增长 462.42%，汽轮发电机 43 台 / 688.5 万千瓦，同比减少 38.44%，风电 158 套 / 34.8 万千瓦，同比增长 57.11%，电站锅炉 26 台 / 749.9 万千瓦，同比减少 28.38%，电站汽轮机 58 台 / 931.9 万千瓦，同比减少 24.99%。

“三大攻坚战”取得阶段性成果

风电产业振兴成果丰硕。风电市场成绩喜人，上半年实现新中标订单 80 亿元。围绕市场需求，风电新产品研发取得重要进展。4MW 陆上直驱机组样机成功并网运行，并获批量订单；7MW 海上风电样机预计年底前下线；完成 10MW 海上风电样机整机详细设计；国内功率等级最大、长度最长的 90 米风电叶片顺利下线。风电订单和风电产品研发为风电产业振兴奠定了坚实的基础。

现代制造服务业做大进展良好。半年来，充分发挥客户服务经理贴近广大用户的作用，加强顶层策划和过程协调，大力推进了《电站服务产业技术领先行动计划》。上半年，电站服务新增生效订单 26.2 亿元，同比增长 60.6%。

国际业务稳定发展。面对国际经济环境急剧变化以及重点项目融资困难等情况，公司积极把握“一带一路”沿线国家重要市场机遇，签订了孟加拉国燃机项目和输变电项目等重点项目，推动了巴布亚新几内亚水电项目、埃塞俄比亚特克泽水电项目、斯里兰卡动车项目的正式生效。

新增订单和在手订单实现增长

在严峻的市场竞争形势下，公司奋力开拓市场，实现新增订单和在手订单逆势增长。截至 6 月底，全公司上半年新增订单 192.61 亿元，较去年同期增幅 13.55%。在手订单 880 亿元，较去年同期实现增长。

新兴成长产业实现快速发展

深入推进“主业精、新业兴”产业发展目标的落地，上半年，新兴成长产业取得生效订单 42.9 亿元，较去年同期增长 157.8%。环保产业上半年取得新生效订单 18.7 亿元，是去年同期的 7.5 倍。新能源材料新增生效订单 3.9 亿元，同比增长 113%。中国西部首条具备年产 1000 套产能的氢燃料电池自动化生产线正式投产，工业装备、储能与能源互联网等在产业孵化期加速发育，即将进入产业化发展的新阶段。智能装备定制、数字化生产线/车间设计和总承包、电站设备远程诊断与服务等，产业拓展能力不断增强。

技术创新捷报频传

50MW 燃气轮机转子高速动平衡一次成功，顺利完成总装盖缸，即将进入整机试验阶段；自主研发的白鹤滩全球首台百万千瓦水电机组转轮顺利完工，水轮机全部关键部件通过验收；长龙山

超高水头抽水蓄能机组完成首件座环和蜗壳研制；火电百万千瓦 630℃超超临界二次再热机组项目整体进展顺利，完成了首套末级 1450mm 钛合金试验叶片的制造；霞浦第四代核电示范快堆四大换热器技术设计工作基本完成，蒸汽发生器流致振动试验圆满成功。新产品研发取得新的成果，国内首台 24MW6000 r/min 的管线电机顺利通过型式试验并取得行业鉴定委员会认定，填补了国内行业空白。

质量安全稳定可控

实现了重大质量事故为零、重大顾客投诉为零的目标。扎实推进质量文化建设，发布了质量红线，开展了经验反馈，强化了质量督查，坚决杜绝质量违章；坚持问题导向，对标分析机组可靠性、能效指标，查找产品质量差距；开展质量万里行活动，多渠道收集质量信息。上半年，公司未发生较大及以上生产安全事故，未发生环境污染事件。

管理基础不断夯实

“明职责、补短板、强基础，提升能力”基础管理提升活动全面铺开。精益管理深入推进，梳理管理评审评价指标，形成质量管理、人力资源管理十个评审维度。风险防范持续增强，对全公司 2019 年重大风险进行了系统研判，制定了管控措施，对重大风险合同进行重点管控。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	15,309,891,387.85	16,134,045,440.79	-5.11
营业成本	11,993,909,056.13	13,526,813,274.59	-11.33
销售费用	461,061,153.42	452,003,208.19	2.00
管理费用	1,144,703,122.20	1,157,879,268.42	-1.14
研发费用	785,932,757.27	431,544,259.78	82.12
财务费用	-30,297,494.36	-154,763,290.35	/
经营活动产生的现金流量净额	-3,249,813,611.86	747,374,732.15	-534.83
投资活动产生的现金流量净额	-1,306,576,124.09	679,165,934.99	-292.38
筹资活动产生的现金流量净额	95,418,061.99	-365,905,284.75	/

营业收入变动原因说明:本期营业收入同比下降 5.11%，主要是清洁高效能源装备、工程与贸易板块同比出现不同程度下降。

营业成本变动原因说明:本期营业成本同比下降 11.33%，主要是本期营业收入同比下降，且公司加强成本管理效果显现，除现代制造服务业和新兴成长产业板块外，本期各板块毛利率同比均有所提高。

财务费用变动原因说明:本期财务费用同比大幅增加，一是受人民币汇率波动影响，本期发生的汇兑损失同比增加；二是公司所属财务公司统筹资金管理，产生的收益核算项目变化。

研发费用变动原因说明:本期研发费用同比增长 82.12%，主要原因是本期公司加大研发投入所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期经营活动产生的现金流量净额同比下降 534.83%，一是本期收款同比减少；二是本期公司所属财务公司投资金融业务的现金流出同比增长。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期投资活动产生的现金流量净额同比下降 292.38%，主要是本期公司所属财务公司银行理财产品投资流出同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期筹资活动产生的现金流量净额同比增长，主要是

本期吸收投资所收到的现金同比增长。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	2,397,732,371.99	2.78	3,122,839,818.04	3.42	-23.22	
应收票据	3,523,209,806.01	4.08	5,109,357,725.63	5.59	-31.04	
应收账款	6,271,270,605.23	7.26	6,555,217,018.91	7.18	-4.33	
存货	12,545,644,518.53	14.53	13,873,986,465.23	15.19	-9.57	
合同资产	10,728,811,974.82	12.42	10,187,971,672.86	11.16	5.31	
短期借款	232,417,000.00	0.27	245,566,000.00	0.27	-5.35	
应付账款	12,376,600,247.50	14.33	11,540,188,158.94	12.64	7.25	
合同负债	24,996,615,106.96	28.94	29,460,944,098.28	32.26	-15.15	
应交税费	155,244,684.68	0.18	461,097,975.94	0.50	-66.33	
长期应付职工薪酬	861,434,826.16	1.00	837,303,270.07	0.92	2.88	
预计负债	5,983,877,460.17	6.93	6,136,106,066.37	6.72	-2.48	

其他说明

(1) 期末公司交易性金融资产较年初下降 23.22%，主要是本期公司出售部分持有股票、债权所致。

(2) 期末公司应收票据较年初下降 31.04%，主要是持有的应收票据到期承兑以及背书转让所致。

(3) 期末公司应交税费较年初下降 66.33%，主要是本期上缴增值税和企业所得税影响。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

本公司期末货币资金中，受到限制的资金折合人民币合计 1,933,991,427.37 元（信用证保证金、银行承兑汇票保证金和履约保函保证金及公司所属财务公司央行法定存款准备金）。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

序号	类别	证券代码	证券简称	投资成本(万元)	期初余额(万元)	期末余额(万元)	报告期损益(万元)
1	股票	600011	华能国际	53,073.26	58,403.83	49,302.96	-9,100.87
2	股票	601179	中国西电	1,010.77	486.19	535.39	49.20
3	股票	000883	湖北能源	189.79	104.74	123.86	19.12
4	股票	600030	中信证券	630.98	600.21	892.64	292.43
合计				54,904.80	59,594.97	50,854.85	-8,740.12

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司名称	期末余额(亿元)					
	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
东方电气集团东方汽轮机有限公司	185.47	49.50	234.97	166.90	10.60	177.50
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	181.31	26.26	207.57	113.36	30.59	143.95
东方电气集团东方电机有限公司	129.22	18.92	148.14	82.78	10.20	92.98
东方电气集团财务有限公司	270.02	81.99	352.01	320.28	0.09	320.37
东方电气风电有限公司	56.41	3.89	60.30	40.10	6.94	47.03

子公司名称	期末余额（亿元）					
	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
东方电气集团国际合作有限公司	43.42	9.68	53.10	26.14	11.20	37.34
东方电气自动控制工程有限公司	18.35	2.99	21.34	12.25	0.30	12.55
东方电气（广州）重型机器有限公司	25.40	10.13	35.53	16.12	2.38	18.50
东方电气（武汉）核设备有限公司	3.23	1.84	5.07	2.61	0.50	3.11

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、项目执行风险

公司在手项目中个别煤电、风电等项目存在一定的项目执行风险，海外工程项目也存在收款风险加大，国际市场汇率波动加剧等问题，带来项目执行风险。公司将强化项目风险管控，加强项目评估，按照客户资金状况及收款等情况安排生产和交货进度，对风险项目及时停止或放缓投料和项目执行，并做好法律维权准备和策划，减少公司经营风险。

2、市场订单风险

随着我国经济转入中高速增长，新增发电设备需求减少，新增电力设备市场下滑，给企业的市场订单带来很大压力与风险。本公司将针对目标市场，全力市场开拓。深耕细作传统市场、深度挖掘可再生能源市场、大力开拓服务市场、稳步做强国际业务，力争订单持续增长，为实现发展规模的跨越奠定坚实的基础。

3、货款回收风险

由于部分电站项目建造进度放缓，公司面临货款回收难度加大的风险，从而导致公司货款回笼等经营活动现金流量减少。公司切实加强资金管理，防范资金风险，加强货款回收力度，确保公司资金链的正常运转，保证生产经营资金需求。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年股东周年大会	2019 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn/ http://www.hkexnews.hk/	2019 年 6 月 26 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

本公司于 2019 年 6 月 26 日召开 2018 年度股东周年大会，会议审议批准了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度税后利润分配方案》、《2018 年度经审计的财务报告》、《聘任 2019 年会计师的议案》等议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	东方电气集团	以本公司持有的标的资产所认购取得的东方电气股份，自该等股份上市之日起 36 个月内，不得以任何方式转让。自本次交易新增股份上市起 6 个月内如东方电气股票连续	股份锁定期	是	是		

			20 个交易日的收盘价低于本次交易发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于本次交易发行价的，本公司本次交易所取得的东方电气股票的锁定期在原有锁定期的基础上自动延长 6 个月。本次交易前本公司直接和间接持有的上市公司股份自本次交易新增股份上市起 12 个月内不进行转让。					
盈利预测及补偿	东方电气集团	国合公司因采用收益法评估并作为定价参考依据，进行 3 年（2018-2020）业绩承诺；东方财务因采用市场法进行评估并作为定价参考依据，需在业绩承诺期（3 年）内进行减值测试。	2018 年至 2020 年	是	是			
其他	东方电气集团	针对东方财务公司对东方峨半公司及东方迈吉未偿还的委托贷款，本集团承诺：东方电气集团及东汽投发委托东方财务发放贷款的风险由本集团及东汽投发作为委托方各自承担，如东方峨半公司及东方迈吉未能还款，则相关损失全部由本集团及东汽投发作为委托方各自承担，东方财务不承担任何风险	委贷履约期	是	是			

			或损失。					
--	--	--	------	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

于 2019 年 6 月 26 日本公司召开的 2018 年度股东大会，审议批准续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2019 年度年审会计师。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

本公司全资子公司东方电气集团东方电机有限公司投资设立的全资子公司东方电气新能源设备（杭州）有限公司，于 2017 年 5 月杭州市萧山区人民法院受理申请人东方电机控制设备有限公司对被申请人东方电气新能源设备（杭州）有限公司的破产清算申请（相关内容请见公司于 2017 年 6 月 13 日的公告）。截至目前，债权人已向管理人申报了债权，管理人于 2017 年 7 月 14 日组织召开了债权人会议，债权认定、资产处置等工作尚在法定程序中。

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
日常持续关联交易公告	http://www.sse.com.cn/

公司于2018年12月27日召开的董事会审议批准了与东方电气集团签订2019-2021年日常持续关联交易协议，包括《2019-2021销售及生产服务框架协议》、《2019-2021综合配套服务框架协议》、《2019-2021物业及设备承租人框架协议》、《2019-2021财务服务框架协议》。报告期内，所有日常持续关联交易均在框架协议范围和年度上限范围内运行。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
关于对控股孙公司增资扩股暨关联交易公告	http://www.sse.com.cn

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
东方电气股份有限公司	公司本部	内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	16,000,000	2016年1月19日	2016年1月19日	2026年1月19日	一般担保	否	否	0	否	否	其他
东方电气股份有限公司	公司本部	内蒙古蒙能三圣太	16,000,000	2016年6月29日	2016年6月29日	2026年6月29日	一般担保	否	否	0	否	否	其他

公司		风力发电有限公司											
东方电气股份有限公司	公司本部	内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司	36,000,000	2016年10月27日	2016年10月27日	2026年10月27日	一般担保	否	否	0	否	否	其他
东方电气集团东方汽轮机有限公司	控股子公司	三菱重工东方燃气轮机(广州)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	一般担保	否	否	0	是	否	其他
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)						92,500,000							
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)						92,500,000							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						0							
报告期末对子公司担保余额合计(B)						0							
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)						92,500,000							
担保总额占公司净资产的比例(%)						0.30							
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)						0							
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)						0							
上述三项担保金额合计(C+D+E)						0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						<p>本公司仅以持有的内蒙古能源发电红泥井风电有限公司、内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司、内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司三家公司各20%的股权及其派生权益为其提供融资担保,担保期限自《股权质押协议》生效之日起至《融资租赁合同》项下债务全部得到清偿时止。东方电气集团东方汽轮机有限公司对三菱重工东方燃气轮机(广州)有限公司担保属于对付款和履约的连续担保,本担保中担保方的责任都不应超过卖方应承担的合同项下的义务和责任,并应限制在合同中规定的卖方所应承担的责任范围内。</p>							
担保情况说明						以上担保事项详见公司2016年1月9日、2016年6月28、2016							

	年8月26日在上海证券交易所网站发布的融资租赁担保公告。
--	------------------------------

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

按照国务院扶贫办安排东方电气定点帮扶四川省昭觉县和山西省吉县，四川省安排帮扶壤塘县，有地方党委政府和行业部门安排了德阳市中江县三个乡镇、自贡市中石镇、稻城县堆吉乙三村，参与了凉山州喜德县异地搬迁项目，向黑龙江省七台河市派出挂职扶贫干部等，共涉及三省一市六县十个点的帮扶工作。东方电气以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习习近平总书记关于脱贫攻坚的重要论述，坚决贯彻落实党中央国务院决策部署，坚持把定点扶贫作为最大的政治责任，按照党中央国务院关于脱贫攻坚三年行动意见要求，制定了东方电气定点帮扶三年（2018-2020）规划，提出了“狠抓‘五位一体’脱贫攻坚机制，决胜‘百千万亿’脱贫攻坚工程”的具体安排，推进实施产业扶贫、教育扶贫、民生扶贫、就业扶贫、党建扶贫五大举措，做到了目标明确，组织有力，责任到位，措施扎实，帮扶成效显著。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

本报告期，东方电气制定了 2019 年定点扶贫工作计划，加大扶贫资金投入力度，全年计划直接投入资金 2410 万元，以购代捐 800 万元。上半年，已完成山西省吉县太阳能路灯建设、山西省吉县桑村山腰加固工程、四川省昭觉县特布洛乡厨卫改造、四川省昭觉县特布洛乡高山露地蔬菜基地建设、四川省昭觉县特布洛乡苦荞加工厂建设、四川省壤塘县青杠木耳种植基地扩建、四川省壤塘县高原跑山鸡养殖基地建设、四川省壤塘县高原蜜蜂养殖基地建设等 8 个项目，稳步推进山西省吉县小米种植示范园、山西省吉县花椒种植加工基地、山西省吉县“同舟工程”、四川省昭觉县村级光伏扶贫电站建设、四川省昭觉县“一村一幼”幼教点、四川省昭觉县特布洛乡农特产品示范园、壤塘县石里乡小水电站维修改造、壤塘县牦牛产业基地、黑龙江省七台河市勃利县小五站镇卫东村“东方路”建设等项目，直接投入资金 786.54 万元，农特产品采购 325.85 万元。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	

其中：1. 资金	786.54
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	10
1.3 产业扶贫项目投入金额	360
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	3.83
2.2 职业技能培训人数（人/次）	127
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	52
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	0
4.2 资助贫困学生人数（人）	0
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	143
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	30
6. 生态保护扶贫	0
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	0
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	0
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	0
8.3 扶贫公益基金	0
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	14
9.2 投入金额	249.71
9.4. 其他项目说明	完成山西省吉县车城乡太阳能路灯建设、山西省吉县桑村山腰加固工程、四川省昭觉县特布洛乡厨卫改造等 3 个项目，推进山西吉县小米种植基地建设、四川省昭觉县“一村一幼”建设、四川省壤塘县石里乡小水电站维修改造、七台河市勃利县小五站镇卫东村“东方路”建设、贫困地区培训工作等 11 个项目。
三、所获奖项（内容、级别）	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用□不适用

在山西省吉县，“同舟工程”活动投入资金已到位、方案已制定，下半年将持续实施。小米种植基地资金已到位、方案已制定，正在实施，预计 10 月收成。花椒种植加工基地，资金已到位、设备已采购，预计 11 月完成。

在四川省昭觉县，东方电气昭觉第二批幼教点捐建改造资金已到位、方案已制定，正在实施，预计 10 月结束；太阳能路灯建设资金已到位、方案已制定，预计 9 月结束；农特产品示范园资金已到位、方案已制定，正在实施，预计 10 月结束；村级光伏扶贫电站已开始进行组件和逆变器采购，预计 11 月完成并网发电。

在四川省壤塘县，石里乡小水电维修改造资金已到位、方案已制定，发电机、水轮机等设备已到场并完成安装，第二批设备即将进场安装，预计 10 月完成。壤塘县牦牛产业基地资金已到位、方案已制定，预计 9 月完成。旅游服务站建设项目资金已到位，方案已制定，预计 12 月完成。在黑龙江省七台河市，勃利县小五站镇卫东村“东方路”建设资金已到位、方案已制定，预计 10 月完成。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

2019 年下半年，东方电气将根据年度扶贫工作计划，加强组织领导，保障扶贫项目资金，扎实推进产业扶贫、教育扶贫、民生扶贫、就业扶贫、党建扶贫等项目实施，不但确保上半年已实施的扶贫项目如期收尾，还要全力保障“东方电气昭觉优秀学子奖学金”“东方电气昭觉县贫寒学子助学金”“东方电气昭觉县优秀教师奖教金”发放、东方电气扶贫农特产品已购代捐、贫困地区党建阵地建设、贫困户送温暖、四川省中江县堰塘整治、四川省稻城县吉乙三村美丽乡村建设等项目按计划顺利实施完成。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

公司大力发展清洁高效能源装备、可再生能源和环保产业，推进产品绿色、低碳发展，助力打赢蓝天保卫战。严格执行环境保护法律法规，认真履行企业环境保护责任。加强污染物源头防治，严把固定资产投资项目能耗、污染物排放审查关，从源头上控制污染物的产生和排放。严格执行建设项目环境影响评价制度，落实污染防治设施“三同时”规定。开展环境污染风险排查，辨识重要环境污染源，排查环境保护风险点，监督落实整改措施及风险防范措施，确保了环境污染风险受控。加强环保设备设施的维护管理，确保了环保设备设施有效运行，各类污染物达标排

放。建立有环境自行监测方案，实施监测并及时公布监测结果。制定有突发环境事件应急预案并定期开展演练。

报告期内，公司所属各企业未发生污染物偷排、漏排、超排等突发环境污染事件，未发生因环保问题引发的群体性事件，未受到环保主管部门处罚或通报。

排污信息

√适用□不适用

企业名称	主要污染物	排放方式	排放口数量	排放浓度	执行的排放标准	标准限值	排放物总量 (t)	是否超标
东方电机有限公司	COD	连续排放	1	352.45 mg/l	执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中的三级标准	500 mg/l	55.22	否
东方电机有限公司	氨氮	连续排放	1	67.78mg /l	执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中的三级标准	—	10.62	否
东方汽轮机有限公司	COD	连续排放	4	98.9mg/ m ³	执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中的三级标准	500 mg/l	26.37	否
东方汽轮机有限公司	氨氮	连续排放	4	14.8mg/ m ³	执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中的三级标准	—	3.884	否
东方锅炉股份有限公司	COD	连续排放	3	60 mg/l	执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中的三级标准	500 mg/l	9.5	否

东方锅炉股份有限公司	厂界环境噪声	间歇排放	---	昼间 57.4 dB(A) 夜间 47.4 dB(A)	执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 三类标准	昼间 65dB(A) 夜间 55dB(A)	---	否
东方电气(广州)重型机器有限公司	COD	连续排放	1	54mg/L	执行《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时段三级标准	500 mg/L	3.6	否
东方电气(广州)重型机器有限公司	氨氮	连续排放	1	14.6mg/L	执行《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时段三级标准	35 mg/L	0.851	否
东方电气(广州)重型机器有限公司	氮氧化物	连续排放	8	33mg/m ³	执行《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二时段二级标准	120mg/m ³	1.19	否
东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司	COD	连续排放	2	207 mg/L	执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中的三级标准	500 mg/l	0.52	否
东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司	氨氮	连续排放	2	15.8mg/L	执行《污水综合排放标准》(GB8978-1996)中的三级标准	---	0.04	否

1. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

- 1、东方电气集团东方电机有限公司：设置环境污染治理设施共 77 台(套)，设备设施正常运行。
- 2、东方电气集团东方汽轮机有限公司：设置有工业污水处理站 2 座，生活污水站 4 座，设置有 COD、氨氮在线监测系统，所有污染治理设施均建立有台账，由专人定期进行检查、维护，环保设备设施正常运行。
- 3、东方电气集团东方锅炉股份有限公司：设置有油漆废气处理装置、抛丸铁锈粉尘处理设施、乳化液处理设施等，设备设施均有效运行。
- 4、东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司：生产中产生的危险废液，进入危险废物收集池中进行收集，达到规定限额后联系有资质的危废处置单位进行转移处置。生活污水主要来自办公区，进入配套的化粪池处理，排入园区污水管网。

2. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

东方电气集团东方电机有限公司、东方电气集团东方汽轮机有限公司、东方电气集团东方锅炉股份有限公司、东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司建设项目均严格按照执行了《环境保护法》及“三同时”管理的相关要求，开展了环境影响评价、环保验收，并申报了排污许可。

3. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

- 1、东方电气集团东方电机有限公司：制定有突发环境事件应急预案，并在环保局备案。
- 2、东方电气集团东方汽轮机有限公司：制定有突发环境事件应急预案，并在环保局备案。
- 3、东方电气集团东方锅炉股份有限公司：制定有突发环境事件应急预案，并在环保局备案。
- 4、东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司：制定有环境突发事故应急救援预案，并报成都市武侯区环境保护局备案。

4. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

1、东方电气集团东方电机有限公司：制定了自行监测方案，自动监测项目：废水 COD、NH₃-N、水量；手工监测项目：废水 PH、石油类、悬浮物、总铅、总镉。委托成都市华测检测技术有限公司实施采样监测，并全面完成废水污染源自行监测，自行监测完成率为 95.62%，自动监测传输效率为 99.08%，公布率为 99.43%，废水污染物排放均符合国家标准。

2、东方电气集团东方汽轮机有限公司：制定有自行监测方案，采用手工监测加自动检测的技术监测手段，自动检测项目包括COD、氨氮，手动监测项目包括悬浮物、PH、石油类，监测完成后均及时公布了监测结果。

3、东方电气集团东方锅炉股份有限公司：制定有监测方案，其中废气监测项目为二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、苯系物，监测频次为每年 1 次（委托具有环境监测资质的单位实施）；乳化液监测项目：PH 值、化学需氧量、石油类、氨氮、悬浮物，监测频次为每月 1 次（委托具有环境监测资质的单位实施），均及时公布了监测结果。

4、东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司：制定有监测方案，公司生活废水排放均严格按照公司环评验收要求，委托第三方进行检测 2 次/年，检测数值均达标。

5. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

√适用 □不适用

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求境内外同时上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司从 2019 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。详见本公司 2019 年 4 月 29 日披露的《关于会计政策变更的公告》。

根据财政部于 2019 年 5 月 9 日发布的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性资产交换准则”），要求所有执行会计准则的企业自 2019 年 6 月 10 日起施行。本公司从 2019 年 6 月 10 日起施行新非货币性资产交换准则。施行非货币性资产交换准则对本公司本期报表无重大影响。

根据财政部于 2019 年 5 月 16 日发布的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），要求所有执行会计准则的企业自 2019 年 6 月 17 日起施行。本公司从 2019 年 6 月 17 日起施行新债务重组准则。施行新债务重组准则对本公司本期报表无重大影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

1. 从业人员情况

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司从业员工人数为 20,857 人。公司按照薪酬总额管理、员工薪酬管理和劳务用工管理办法等相关制度进行薪酬管理。

2. 购入、出售或赎回本公司之上市证券

本报告期公司或其任何附属公司概无购入、出售或赎回本公司之任何上市证券。

3. 企业管治守则

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

4. 证券交易标准守则

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

5. 审计与审核委员会

董事会设有审计与审核委员会，由三名独立非执行董事徐海和先生、谷大可先生及刘澄清先生组成。主席由独立非执行董事徐海和先生担任。审计与审核委员会已审阅本公司本报告期的 2019 年半年度报告，并同意本公司所采纳的会计处理方法。

6. 信息披露

本公司将于适当时候向本公司股东寄发及于联交所及本公司网站(<http://dfem.wsfg.hk>)登载截至 2019 年 6 月 30 日止之半年度报告，当中载有《香港联合交易所有限公司证券上市规则》附录十六所载的《财务资料的披露》建议之所有资料。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	136,279
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻 结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
中国东方电 气集团有限 公司	0	1,727,919,826	55.91	753,903,063	无	0	国有法人
香港中央结 算代理人有 限公司	-1,512,408	338,334,619	10.95	0	未知	0	境外法人
中国证券金 融股份有限 公司	0	49,648,500	1.61	0	未知	0	国有法人
中央汇金资 产管理有限 责任公司	0	22,645,600	0.73	0	未知	0	国有法人

招商银行股份有限公司—博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	13,526,575	13,526,575	0.44	0	未知	0	其他
中国农业银行股份有限公司—中证500 交易型开放式指数证券投资基金	1,979,905	13,199,459	0.43	0	未知	0	其他
中国建设银行股份有限公司—华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金	12,858,900	12,858,900	0.42	0	未知	0	其他
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	8,480,400	0.27	0	未知	0	其他
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	8,480,400	0.27	0	未知	0	其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	8,480,400	0.27	0	未知	0	其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	8,480,400	0.27	0	未知	0	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	8,480,400	0.27	0	未知	0	其他

南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	8,480,400	0.27	0	未知	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国东方电气集团有限公司	974,016,763	人民币普通股	974,016,763				
香港中央结算代理人有限公司	338,334,619	境外上市外资股	338,334,619				
中国证券金融股份有限公司	49,648,500	人民币普通股	49,648,500				
中央汇金资产管理有限责任公司	22,645,600	人民币普通股	22,645,600				
招商银行股份有限公司—博时中证央企结构调整交易型开放式指数证券投资基金	13,526,575	人民币普通股	13,526,575				
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	13,199,459	人民币普通股	13,199,459				
中国建设银行股份有限公司—华夏中证四川国企改革交易型开放式指数证券投资基金	12,858,900	人民币普通股	12,858,900				
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	8,480,400	人民币普通股	8,480,400				
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	8,480,400	人民币普通股	8,480,400				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	8,480,400	人民币普通股	8,480,400				
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	8,480,400	人民币普通股	8,480,400				
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	8,480,400	人民币普通股	8,480,400				
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	8,480,400	人民币普通股	8,480,400				

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现前 10 名股东及前 10 名流通股股东之间存在关联关系和一致行动情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国东方电气集团有限公司	753,903,063	2021年6月12日	753,903,063	36个月

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

按照 H 股监管规定披露的持股情况

主要股东权益

根据董事合理查询所知，于 2019 年 6 月 30 日，下列人士作为主要股东于本公司股份或相关股份中拥有或视为拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及 3 分部须向本公司披露的权益或淡仓：

名称	持股类别	身份	持股数量	占总股本比例 (%)	占类别股本比例 (%)
东方电气集团	A 股	实益拥有人	1,727,919,826 (L)	55.91 (L)	62.82% (L)
	H 股	受控制法团所持权益	858,800 (L)	0.028 (L)	0.25 (L)

(L) -好仓 (S) -淡仓 (P) -可供借出的股份

注：

1. 东方电气集团持有东方电气集团国际投资有限公司的 100%权益，因此根据香港《证券及期货条例》视为拥有东方电气集团国际投资有限公司所拥有相同数目 H 股数目的权益。

2. 上述东方电气集团持有的权益反映了其根据香港《证券及期货条例》最新一次主要股东权益披露的情况

3. 上述总股本比例、类别股本比例是分别按照公司 2019 年 6 月 30 日的总股本、类别股本计算。

除上述披露外，于2019年6月30日，公司根据香港《证券及期货条例》第336条而备存的登记册没有载录其他权益（包括衍生权益）或淡仓。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
邹磊	董事	0	0	0	无变动
俞培根	董事	0	0	0	无变动
黄伟	董事	0	0	0	无变动
徐鹏	董事	0	0	0	无变动
白勇	董事	0	0	0	无变动
谷大可	独立董事	0	0	0	无变动
徐海和	独立董事	0	0	0	无变动
刘登清	独立董事	0	0	0	无变动
张继烈	监事	0	0	0	无变动
傅海波	监事	0	0	0	无变动
曾义	监事	0	0	0	无变动
龚丹	高管	2,540	2,540	0	无变动
张志英	高管	0	0	0	无变动
韩志桥	高管	2,540	2,540	0	无变动
陈焕	高管	0	0	0	无变动
高峰	高管	0	0	0	无变动

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
俞培根	董事	选举
俞培根	总裁	聘任
黄伟	高级副总裁	解任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 5 月 8 日召开的九届十三次董事会议, 聘任俞培根先生为公司总裁, 解聘黄伟先生高级副总裁职务; 公司于 2019 年 6 月 26 日召开的 2018 年度股东大会, 选举俞培根为公司第九届董事会董事。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

东方电气股份有限公司

财务报表及附注

(2019年01月01日至2019年6月30日止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
二、	财务报表附注	1-125

东方电气股份有限公司
合并资产负债表
2019年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	24,372,317,166.49	29,346,448,438.05
结算备付金			
拆出资金	(二)		300,000,000.00
交易性金融资产	(三)	2,397,732,371.99	3,122,839,818.04
衍生金融资产			
应收票据	(四)	3,523,209,806.01	5,109,357,725.63
应收账款	(五)	6,271,270,605.23	6,555,217,018.91
应收款项融资			
预付款项	(六)	2,140,079,314.08	1,913,342,742.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	765,031,374.85	535,465,160.58
买入返售金融资产	(八)	3,175,118,000.00	1,744,127,000.00
存货	(九)	12,545,644,518.53	13,873,986,465.23
合同资产	(十)	10,728,811,974.82	10,187,971,672.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十一)	8,500,000.00	396,500,000.00
其他流动资产	(十二)	441,751,481.47	470,439,698.83
流动资产合计		66,369,466,613.47	73,555,695,740.68
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(十三)	944,687,237.71	430,663,941.00
债权投资	(十四)	6,845,902,735.75	4,922,529,793.75
其他债权投资			
长期应收款	(十五)		13,775,453.41
长期股权投资	(十六)	1,567,549,009.40	1,516,634,253.84
其他权益工具投资	(十七)	5,989,859.48	4,989,859.48
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十八)	150,299,296.38	153,816,742.24
固定资产	(十九)	5,544,637,249.08	5,902,438,578.09
在建工程	(二十)	287,095,704.88	188,792,238.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二十一)	36,192,597.79	
无形资产	(二十二)	1,642,028,115.83	1,681,044,339.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(二十三)	38,401,937.92	51,778,532.60
递延所得税资产	(二十四)	2,931,084,908.26	2,897,188,154.97
其他非流动资产	(二十五)		3,981,790.00
非流动资产合计		19,993,868,652.48	17,767,633,677.10
资产总计		86,363,335,265.95	91,323,329,417.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邹磊

主管会计工作负责人: 白勇

会计机构负责人: 王成密

东方电气股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	（二十六）	232,417,000.00	245,566,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十七）	2,046,294,554.01	3,552,762,831.53
应付账款	（二十八）	12,376,600,247.50	11,540,188,158.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放	（二十九）	4,654,853,318.52	4,793,625,912.49
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（三十）	643,552,916.30	772,584,805.65
应交税费	（三十一）	155,244,684.68	461,097,975.94
其他应付款	（三十二）	2,165,736,027.02	1,749,869,606.78
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	（十）	24,996,615,106.96	29,460,944,098.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十三）	16,320,000.00	16,320,000.00
其他流动负债	（三十四）	78,111,195.95	103,588,912.65
流动负债合计		47,365,745,050.94	52,696,548,302.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十五）	453,222,718.36	462,864,840.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十六）	35,731,374.49	
长期应付款	（三十七）	26,445,460.52	26,340,460.52
长期应付职工薪酬	（三十八）	861,434,826.16	837,303,270.07
预计负债	（三十九）	5,983,877,460.17	6,136,106,066.37
递延收益	（四十）	471,290,713.83	444,014,801.58
递延所得税负债	（二十四）	21,337,057.58	26,243,061.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,853,339,611.11	7,932,872,500.31
负债合计		55,219,084,662.05	60,629,420,802.57
所有者权益：			
股本	（四十一）	3,090,803,431.00	3,090,803,431.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十二）	11,251,874,281.59	11,251,874,281.59
减：库存股			
其他综合收益	（四十三）	-30,790,567.75	-33,400,468.00
专项储备	（四十四）	91,966,269.55	79,395,179.18
盈余公积	（四十五）	871,273,166.80	871,273,166.80
一般风险准备			
未分配利润	（四十六）	13,713,809,704.09	13,324,105,405.23
归属于母公司所有者权益合计		28,988,936,285.28	28,584,050,995.80
少数股东权益	（四十七）	2,155,314,318.62	2,109,857,619.41
所有者权益合计		31,144,250,603.90	30,693,908,615.21
负债和所有者权益总计		86,363,335,265.95	91,323,329,417.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：白勇

会计机构负责人：王成密

东方电气股份有限公司
资产负债表
2019年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		6,546,931,646.84	8,040,524,852.09
交易性金融资产		508,548,501.71	595,949,757.26
衍生金融资产			
应收票据	(一)	449,441,117.79	865,318,082.63
应收账款	(二)	1,792,081,028.54	1,355,903,343.63
应收款项融资			
预付款项		6,998,678,860.15	9,382,067,906.12
其他应收款	(三)	625,962,654.10	370,612,187.12
存货		165,233,967.34	69,239,529.73
合同资产		3,456,273,889.43	3,252,589,182.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		79,174,223.52	56,394,516.30
流动资产合计		20,622,325,889.42	23,988,599,357.36
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	22,073,679,252.97	21,576,904,119.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,762,137.13	12,318,817.26
固定资产		45,266,721.92	50,409,533.23
在建工程		2,808,523.95	1,443,058.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		184,577,811.27	197,668,622.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		270,570,954.77	275,356,901.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,588,665,402.01	22,114,101,052.08
资产总计		43,210,991,291.43	46,102,700,409.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邹磊

主管会计工作负责人: 白勇

会计机构负责人: 王成密

东方电气股份有限公司
资产负债表（续）
2019年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,759,917,224.21	5,833,469,234.78
预收款项			
应付职工薪酬		19,805,895.10	34,924,721.82
应交税费		1,420,425.00	12,758,992.30
其他应付款		1,066,815,705.43	709,679,160.03
合同负债		11,127,469,081.17	14,261,970,077.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,975,428,330.91	20,852,802,186.58
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		15,975,685.55	16,062,947.55
预计负债		709,797,770.13	768,595,143.58
递延收益		3,469,971.03	2,884,954.54
递延所得税负债			7,035,254.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		729,243,426.71	794,578,300.42
负债合计		18,704,671,757.62	21,647,380,487.00
所有者权益：			
股本		3,090,803,431.00	3,090,803,431.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,021,217,305.33	13,021,217,305.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,159,636,283.23	1,159,636,283.23
未分配利润		7,234,662,514.25	7,183,662,902.88
所有者权益合计		24,506,319,533.81	24,455,319,922.44
负债和所有者权益总计		43,210,991,291.43	46,102,700,409.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：白勇

会计机构负责人：王成密

东方电气股份有限公司
合并利润表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	(五十一)	15,841,165,600.17	16,576,811,643.24
其中: 营业收入	(五十一)	15,309,891,387.85	16,134,045,440.79
利息收入	(五十一)	531,274,212.32	435,851,468.51
已赚保费			
手续费及佣金收入	(五十一)		6,914,733.94
二、营业总成本		14,529,860,250.66	15,627,623,148.82
其中: 营业成本	(五十一)	11,993,909,056.13	13,526,813,274.59
利息支出	(五十一)	40,719,217.85	36,685,455.96
手续费及佣金支出	(五十一)	594,693.41	599,613.51
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五十二)	133,237,744.74	176,861,358.72
销售费用	(五十三)	461,061,153.42	452,003,208.19
管理费用	(五十四)	1,144,703,122.20	1,157,879,268.42
研发费用	(五十五)	785,932,757.27	431,544,259.78
财务费用	(五十六)	-30,297,494.36	-154,763,290.35
其中: 利息费用	(五十六)	16,965,368.96	18,118,044.88
利息收入	(五十六)	41,526,780.39	80,353,611.52
加: 其他收益	(五十七)	35,193,001.67	25,489,408.15
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十八)	150,623,380.79	145,030,452.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五十八)	101,336,724.54	78,004,294.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)	(五十九)	407,997.15	468,880.04
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(六十)	-78,884,253.33	-8,276,082.08
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(六十一)	-176,131,592.81	-367,849,064.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(六十二)	-347,801,337.28	-79,460,325.47
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(六十三)	1,200,600.28	779,505.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		895,913,145.98	665,371,268.15
加: 营业外收入	(六十四)	36,121,605.45	44,597,948.64
减: 营业外支出	(六十五)	14,056,491.92	77,392,027.71
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		917,978,259.51	632,577,189.08
减: 所得税费用	(六十六)	131,858,274.81	78,256,801.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		786,119,984.70	554,320,387.33
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		786,119,984.70	554,320,387.33
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		729,692,676.27	534,714,441.13
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		56,427,308.43	19,605,946.20
六、其他综合收益的税后净额	(四十三)	2,630,247.87	-7,637,161.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(四十三)	2,609,900.25	-7,459,578.67
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	(四十三)		-5,727,418.69
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	(四十三)		-5,727,418.69
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	(四十三)	2,609,900.25	-1,732,159.98
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	(四十三)	2,609,900.25	-1,732,159.98
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	(四十三)	20,347.62	-177,582.91
七、综合收益总额		788,750,232.57	546,683,225.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		732,302,576.52	527,254,862.46
归属于少数股东的综合收益总额		56,447,656.05	19,428,363.29
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.24	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	0.17

本期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, 上期被合并方实现的净利润为: __元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邹磊

主管会计工作负责人: 白勇

会计机构负责人: 王成密

东方电气股份有限公司
利润表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	(五)	6,215,753,439.51	6,088,546,248.41
减：营业成本	(五)	6,031,536,009.13	5,897,720,037.89
税金及附加		3,793,460.75	521,085.91
销售费用		11,877,710.62	10,905,858.75
管理费用		97,426,386.42	88,828,408.81
研发费用		54,465,907.15	24,200,638.43
财务费用		-51,342,470.28	-107,843,261.49
其中：利息费用			
利息收入		48,603,695.23	84,203,676.10
加：其他收益		149,917.95	11,760.68
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	399,724,511.44	66,436,112.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		78,947,102.64	56,363,041.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-87,401,255.55	-1,564,256.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-622,632.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-63,881,406.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			134,358.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		379,846,976.73	175,350,048.99
加：营业外收入		8,891,762.04	3,612,916.11
减：营业外支出		58.32	282,298.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		388,738,680.45	178,680,666.31
减：所得税费用		-2,249,308.33	-11,052,635.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		390,987,988.78	189,733,301.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		390,987,988.78	189,733,301.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		390,987,988.78	189,733,301.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：白勇

会计机构负责人：王成密

东方电气股份有限公司
合并现金流量表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,992,383,162.25	13,124,564,404.97
客户存款和同业存放款项净增加额		-164,425,817.14	1,362,088,000.38
向中央银行借款净增加额			1,143,746.87
向其他金融机构拆入资金净增加额		622,732,538.90	
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		270,241,320.97	255,660,249.83
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		50,529,675.43	63,640,482.18
收到其他与经营活动有关的现金	(六十七)	538,322,034.34	1,651,418,797.31
经营活动现金流入小计		12,309,782,914.75	16,458,515,681.54
购买商品、接受劳务支付的现金		10,215,512,444.53	10,357,781,278.01
客户贷款及垫款净增加额		310,486,706.93	828,161,973.78
存放中央银行和同业款项净增加额		-346,835,641.83	442,821,190.32
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		717,709.97	599,724.83
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,751,248,117.45	1,524,706,195.89
支付的各项税费		1,161,954,355.99	1,406,406,310.91
支付其他与经营活动有关的现金	(六十七)	2,466,512,833.57	1,150,664,275.65
经营活动现金流出小计		15,559,596,526.61	15,711,140,949.39
经营活动产生的现金流量净额		-3,249,813,611.86	747,374,732.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,512,923,514.38	1,541,257,569.04
取得投资收益收到的现金		305,704,299.91	58,847,793.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,716,740.85	57,722,172.50
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		2,823,344,555.14	1,657,827,535.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,492,508.79	73,636,750.31
投资支付的现金		4,021,428,170.44	905,024,849.80
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,129,920,679.23	978,661,600.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,306,576,124.09	679,165,934.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		150,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,650,000.00	199,644,900.00
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		152,650,000.00	199,644,900.00
偿还债务支付的现金		26,031,939.68	536,030,555.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,199,998.33	29,519,629.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,758,932.73	6,301,001.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,231,938.01	565,550,184.75
筹资活动产生的现金流量净额		95,418,061.99	-365,905,284.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-329,781.07	60,312,068.43
五、现金及现金等价物净增加额		-4,461,301,455.03	1,120,947,450.82
加：期初现金及现金等价物余额		26,899,627,194.15	28,847,748,952.33
六、期末现金及现金等价物余额		22,438,325,739.12	29,968,696,403.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：白勇

会计机构负责人：王成密

东方电气股份有限公司
现金流量表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,582,297,225.28	4,710,841,508.38
收到的税费返还		3,972,084.04	32,627,717.30
收到其他与经营活动有关的现金		57,126,800.33	484,570,569.73
经营活动现金流入小计		2,643,396,109.65	5,228,039,795.41
购买商品、接受劳务支付的现金		3,602,745,464.35	7,876,506,908.81
支付给职工以及为职工支付的现金		83,000,042.20	78,005,474.37
支付的各项税费		59,577,317.86	34,966,068.75
支付其他与经营活动有关的现金		164,178,378.29	393,083,567.36
经营活动现金流出小计		3,909,501,202.70	8,382,562,019.29
经营活动产生的现金流量净额		-1,266,105,093.05	-3,154,522,223.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		229,937,377.99	47,479,754.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			68,094.76
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		269,937,377.99	47,547,849.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,462,315.85	792,767.40
投资支付的现金		491,200,000.00	102,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		493,662,315.85	102,792,767.40
投资活动产生的现金流量净额		-223,724,937.86	-55,244,917.91
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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		-3,763,174.34	18,544,776.49
五、现金及现金等价物净增加额		-1,493,593,205.25	-3,191,222,365.30
加: 期初现金及现金等价物余额		8,033,458,852.09	11,513,755,417.41
六、期末现金及现金等价物余额		6,539,865,646.84	8,322,533,052.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邹磊

主管会计工作负责人: 白勇

会计机构负责人: 王成密

东方电气股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	3,090,803,431.00				11,251,874,281.59		-33,400,468.00	79,395,179.18	871,273,166.80		13,324,105,405.23		28,584,050,995.80	2,109,857,619.41	30,693,908,615.21
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	3,090,803,431.00				11,251,874,281.59		-33,400,468.00	79,395,179.18	871,273,166.80		13,324,105,405.23		28,584,050,995.80	2,109,857,619.41	30,693,908,615.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,609,900.25	12,571,090.37			389,704,298.86		404,885,289.48	45,456,699.21	450,341,988.69
(一)综合收益总额							2,609,900.25				729,692,676.27		732,302,576.52	56,447,656.05	788,750,232.57
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-339,988,377.41		-339,988,377.41	-11,809,219.89	-351,797,597.30
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											-339,988,377.41		-339,988,377.41	-11,809,219.89	-351,797,597.30
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备								12,571,090.37					12,571,090.37	818,263.05	13,389,353.42
1.本期提取								32,792,427.47					32,792,427.47	3,162,998.26	35,955,425.73
2.本期使用								-20,221,337.10					-20,221,337.10	-2,344,735.21	-22,566,072.31
(六)其他															
四、本期期末余额	3,090,803,431.00				11,251,874,281.59		-30,790,567.75	91,966,269.55	871,273,166.80		13,713,809,704.09		28,988,936,285.28	2,155,314,318.62	31,144,250,603.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邹磊

主管会计工作负责人: 白勇

会计机构负责人: 王成密

东方电气股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2019年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,336,900,368.00				11,884,507,974.98		41,972,904.52	75,418,562.02	774,913,922.16		12,096,965,958.72		27,210,679,690.40	1,116,293,424.85	28,326,973,115.25
加：会计政策变更							-87,693,598.06				194,664,454.64		106,970,856.58	-3,389,580.92	103,581,275.66
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				11,884,507,974.98		-45,720,693.54	75,418,562.02	774,913,922.16		12,291,630,413.36		27,317,650,546.98	1,112,903,843.93	28,430,554,390.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	753,903,063.00				-632,633,693.39		-7,459,578.67	13,644,628.69			534,714,441.13		662,168,860.76	12,535,171.80	674,704,032.56
（一）综合收益总额							-7,459,578.67				534,714,441.13		527,254,862.46	19,428,363.29	546,683,225.75
（二）所有者投入和减少资本	753,903,063.00				4,071,781,192.49								4,825,684,255.49		4,825,684,255.49
1.所有者投入的普通股	753,903,063.00				4,129,517,048.80								4,883,420,111.80		4,883,420,111.80
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					-57,735,856.31								-57,735,856.31		-57,735,856.31
（三）利润分配														-7,733,888.89	-7,733,888.89
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														-7,733,888.89	-7,733,888.89
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								13,644,628.69					13,644,628.69	840,697.40	14,485,326.09
1.本期提取								29,119,220.41					29,119,220.41	1,556,862.83	30,676,083.24
2.本期使用								-15,474,591.72					-15,474,591.72	-716,165.43	-16,190,757.15
（六）其他					-4,704,414,885.88								-4,704,414,885.88		-4,704,414,885.88
四、本期期末余额	3,090,803,431.00				11,251,874,281.59		-53,180,272.21	89,063,190.71	774,913,922.16		12,826,344,854.49		27,979,819,407.74	1,125,439,015.73	29,105,258,423.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：白勇

会计机构负责人：王成密

东方电气股份有限公司
 股东权益变动表
 2019年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年半年度										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,090,803,431.00				13,021,217,305.33				1,159,636,283.23	7,183,662,902.88	24,455,319,922.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,090,803,431.00				13,021,217,305.33				1,159,636,283.23	7,183,662,902.88	24,455,319,922.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										50,999,611.37	50,999,611.37
(一) 综合收益总额										390,987,988.78	390,987,988.78
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-339,988,377.41	-339,988,377.41
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-339,988,377.41	-339,988,377.41
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	3,090,803,431.00				13,021,217,305.33				1,159,636,283.23	7,234,662,514.25	24,506,319,533.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 邹磊

主管会计工作负责人: 白勇

会计机构负责人: 王成密

东方电气股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2019年1-6月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年半年度										
	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	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				1,063,277,038.59	6,316,429,701.07	18,608,307,364.19
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				1,063,277,038.59	6,316,429,701.07	18,608,307,364.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	753,903,063.00				4,129,517,048.80					189,733,301.45	5,073,153,413.25
（一）综合收益总额										189,733,301.45	189,733,301.45
（二）所有者投入和减少资本	753,903,063.00				4,129,517,048.80						4,883,420,111.80
1. 所有者投入的普通股	753,903,063.00				4,129,517,048.80						4,883,420,111.80
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	3,090,803,431.00				13,021,217,305.33				1,063,277,038.59	6,506,163,002.52	23,681,460,777.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
 企业法定代表人：邹磊

主管会计工作负责人：白勇

会计机构负责人：王成密

东方电气股份有限公司

二〇一九年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

东方电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)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915101002051154851,注册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有限公司在内的八名特定对象非公开发行 11,993 万股境内上市内资股（A 股）股票，本次非公开发行后本公司股本变更为 100,193 万股。

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

2018 年 3 月 1 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向中国东方电气集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可

[2018]354 号）核准于 2018 年 3 月 31 日发行 753,903,063 股股份向中国东方电气集团购买相关资产，本次发行股票后本公司股本变更为 3,090,803,431 股。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司股本为 3,090,803,431 股，其中：有限售条件境内上市内资股（A 股）753,903,063 股，占股本的 24.39%；无限售条件境内上市内资股（A 股）1,996,900,368 股，占股本的 64.61%；无限售条件境外上市外资股（H 股）34,000 万股，占股本的 11.00%。

本公司的控股股东及最终控制人均为中国东方电气集团有限公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作。本公司设有董事会办公室、总裁办公室、人力资源部、运营管理部、安全环保部、企业管理部、法律事务部、科技质量部、市场部、资产财务部、企业文化部、审计部、规划发展部、信息技术中心等十四个职能管理部门，燃机事业部、核电事业部、电站服务事业部、可再生能源与新材料事业部等四个事业部，以及国际工程分公司、管理学院、中央研究院。

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)。本公司主要产品为火力发电设备、水力发电设备、风力发电设备、核能发电设备以及燃气发电设备等。

(二)合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内二级子公司如下:

子公司名称
东方电气集团东方锅炉股份有限公司
东方电气集团东方汽轮机有限公司
东方电气集团东方电机有限公司
东方电气(广州)重型机器有限公司
东方电气风电有限公司
东方电气(武汉)核设备有限公司
东方电气(印度)有限公司
东方电气(印尼)有限公司
东方电气集团国际合作有限公司
东方电气集团财务有限公司
东方电气自动控制工程有限公司(注 1)
东方电气集团(四川)贸易有限公司(注 2)
东方电气集团大件物流有限公司
东方电气(成都)氢燃料电池科技有限公司(注 3)
东方电气集团成都智能科技有限公司

注 1:东方电气自动控制工程有限公司曾用名为四川东方电气自动控制工程有限公司。

注 2:东方电气集团(四川)贸易有限公司曾用名为东方电气(四川)物资有限公司。

注 3:东方电气(成都)氢燃料电池科技有限公司曾用名为东方电气成都清能科技有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》、《香港公司条例》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十一)应收款项坏账准备”、“三、(十九)固定资产”、“三、(二十七)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之

日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至本报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十七) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为

现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一) 应收款项坏账准备

1、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00

账龄	应收账款计提比例 (%)
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

(十二) 发放贷款和垫款

本公司直接向客户发放贷款和垫款、贴现资产均按贷款和垫款核算。

本公司对信用损失采用备抵法核算。信用减值准备包括拆出资金、贴现资产、发放贷款及垫款损失准备金及类信贷金融工具。

根据《中国银行业监督管理委员会关于印发贷款风险分类指引的通知》（银监发[2007]54号）的要求，本公司从2007年开始按照五级分类计提资产损失准备金。

本公司贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。正常类贷款是指借款人能够履行合约，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还；关注类贷款是指尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素；次级类贷款是指借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失；可疑类贷款是指借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失；损失类贷款是指在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分。

本公司对各项资产进行检查，分析判断资产是否发生减值，并根据上述办法计提信用减值准备，计提比例如下：

级别	计提比例 (%)
正常资产（包括正常类和关注类）	正常类 0.00 - 15.00（不含 15.00）
	关注类 15.00 - 25.00（不含 25.00）
次级	25.00 - 50.00（不含 50.00）
可疑	50.00 - 70.00（不含 70.00）
损失	70.00-100.00

(十三) 买入返售与卖出回购款项

购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产将不在资产负债表内予以确认。为买入该等资产所支付的成本，包括应计利息，在资产负债表中列示为买入返售款项。购入与返售价格之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息收入。

根据协议约定于未来某确定日期回购的已售出资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得款项，包括应计利息，在资产负债表中列示为卖出回购款项，以反映其作为向本公司贷款的经济实质。售价与回购价之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息支出。

证券借入和借出交易一般均附有抵押，以证券或现金作为抵押品。只有当与证券所有权相关的风险和收益同时转移时，与交易对手之间的证券转移才于资产负债表中反映。所支付的现金或收取的现金抵押品分别确认为资产或负债。

借入的证券不在资产负债表内确认。如该类证券出售给第三方，偿还债券的责任确认为为交易而持有的金融负债，并按公允价值计量。

(十四) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品及在产品、自制半成品、库存商品（产成品）、委托加工物资、周转材料、合同履行成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末日存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品领用时采用一次转销法。
- (2) 包装物领用时采用一次转销法。

(十五) 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价(除应收款项)列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十六) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十七) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后

应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被

投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	50	—	2.00
房屋建筑物			
其中：生产用房屋建筑物	20	5.00	4.75
非生产用房屋建筑物	25	5.00	3.80

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

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

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

(十九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法或双倍余额递减法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋建筑物				
其中：生产用房屋建筑物	年限平均法或双倍余额递减法	20.00	5.00	4.75 或双倍余额递减法
非生产用房屋建筑物	年限平均法	25.00	5.00	3.80
二、机器设备	年限平均法或双倍余额递减法	10.00	5.00	9.50 或双倍余额递减法
三、运输设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
四、仪器仪表	年限平均法或双倍余额递减法	6.00	5.00	15.83 或双倍余额递减法
五、电子计算机	年限平均法或双倍余额递减法	5.00	5.00	19.00 或双倍余额递减法
六、其他设备	年限平均法或双倍余额递减法	6.00	5.00	15.83 或双倍余额递减法

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(二十) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十二)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十三)长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合

进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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。

(二十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

- 3、本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

对于合同中存在重大融资成本的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既

定的佣金金额或比例等确认。

(二十八) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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，本公司按照上述原则进行判断。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司

日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十一) 租赁

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧费用和利息费用。

公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。公司按照预计负债（详见本附注“三、（二十六）预计负债”）的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法或双倍余额递减法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
一、房屋建筑物				
其中：生产用房屋建筑物	年限平均法或双倍余额递减法	20.00	5.00	4.75 或双倍余额递减法
非生产用房屋建筑物	年限平均法	25.00	5.00	3.80
二、机器设备	年限平均法或双倍余额递减法	10.00	5.00	9.50 或双倍余额递减法
三、运输设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
四、仪器仪表	年限平均法或双倍余额递减法	6.00	5.00	15.83 或双倍余额递减法
五、电子计算机	年限平均法或双倍余额递减法	5.00	5.00	19.00 或双倍余额递减法
六、其他设备	年限平均法或双倍余额递减法	6.00	5.00	15.83 或双倍余额递减法

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用公司的增量借款利率作为折现率。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收入金额。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

3、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

4、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租

入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十三) 其他重要会计政策和会计估计

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

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

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

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

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期未发生重要的会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

四、 税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税 (注 4)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	2.00、6.00、10.00、11.00、14.50、16.00、17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5.00、7.00
企业所得税 (注 5)	按应纳税所得额计缴	5.00、15.00、20.00、22.00、27.553、25.00、34.00
房产税	自用房产原值的 70%/出租房产的租金收入	1.20、12.00

注 4: 东方电气 (印度) 有限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 14.50%, 邦外销售增值税税率为 2.00%; 东方电气 (印尼) 有限公司商品销售增值税税率为 10.00%。

注 5: 不同企业所得税税率纳税主体详见下表:

纳税主体名称	所得税税率 (%)
东方电气股份有限公司	15.00
东方电气 (广州) 重型机器有限公司	15.00
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	15.00
成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司	15.00
东方电气集团东方汽轮机有限公司	15.00
德阳东方阿贝勒管道系统有限公司	15.00
东方电气集团东方电机有限公司	15.00
东方电气 (天津) 风电叶片工程有限公司	15.00
四川东树新材料有限公司	15.00
东方电气自动控制工程有限公司	15.00
东方电机控制设备有限公司	15.00
深圳东方锅炉控制有限公司	15.00
东方日立 (成都) 电控设备有限公司	15.00
东方电气集团成都智能科技有限公司	5.00
东方电气 (印度) 有限公司	27.553
东方电气 (印尼) 有限公司 (注 6)	25.00、20.00
东方电机委内瑞拉有限责任公司	34.00
老挝南芒河电力有限公司 (注 7)	0.00
本公司合并范围内其他企业	25.00

注 6: 东方电气 (印尼) 有限公司按照应纳税所得额和存款利息收入的 25% 及 20% 计征企业所得税。

注 7: 根据老挝南芒河电力有限公司与老挝政府于 2013 年 1 月 9 日签订的《特许权经营协议》, 老挝南芒河电力有限公司企业所得税适用税率为 0.00%。

(二) 税收优惠

1、东方电气股份有限公司

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，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，可减按 15.00% 税率缴纳企业所得税，东方电气股份有限公司符合该税收优惠条件，按 15.00% 执行该税率。

2、东方电气（广州）重型机器有限公司

于 2016 年 11 月 30 日获取高新技术企业认证，证书编号为：GR201644000010，有效期为 3 年。公司认为本年度到期前能够重新获取高新技术企业认定，因此 2019 年度企业所得税税率暂按 15.00% 计缴。

3、东方电气集团东方锅炉股份有限公司

(1) 东方电气集团东方锅炉股份有限公司

于 2017 年 12 月 4 日获取高新技术企业认证，证书编号为 GR201751000961，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

(2) 成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司

于 2018 年 12 月 3 日获取高新技术企业认证，证书编号为 GR201851001669，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

4、东方电气集团东方汽轮机有限公司

(1) 东方电气集团东方汽轮机有限公司

于 2018 年 9 月 14 日获取高新技术企业认证，证书编号为 GR201851000343，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

(2) 德阳东方阿贝勒管道系统有限公司

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，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，可减按 15.00% 税率缴纳企业所得税，德阳东方阿贝勒管道系统有限公司符合该税收优惠条件，按 15.00% 执行该税率。

(3) 四川东树新材料有限公司

于 2017 年 8 月 29 日获取高新技术企业认证，证书编号为 GR201751000538，有效期为 3 年，按照《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

5、东方电气集团东方电机有限公司

于 2018 年 12 月 3 日获取高新技术企业认证，证书编号为 GR201851001296，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

6、东方电气（天津）风电叶片工程有限公司

于 2016 年 12 月 9 日获取高新技术企业认证，证书编号为 GR201612000990 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。公司认为本年度到期前能够重新获取高新技术企业认定，因此 2019 年度企业所得税税率暂按 15.00% 计缴。

7、东方电气自动控制工程有限公司

（1）东方电气自动控制工程有限公司

于 2017 年 8 月 29 日获取高新技术企业认证，证书编号为 GR201751000468，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率 15.00%。

东方电气自动控制工程有限公司及其下属子公司取得四川省经济和信息化委员会颁发的《软件产品登记证书》，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）有关规定，东方电气自动控制工程有限公司及其下属子公司销售自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过 3.00% 的部分享受即征即退优惠政策。

（2）东方电机控制设备有限公司

于 2016 年 12 月 8 日获取高新技术企业认证，证书编号为 GR201651000491，有效期为 3 年。公司认为本年度到期前能够重新获取高新技术企业认定，因此 2019 年度企业所得税税率暂按 15.00% 计缴。

（3）深圳东方锅炉控制有限公司

于 2018 年 10 月 16 日获取高新技术企业认证，证书编号为 GR201844200982，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率 15.00%。

（4）东方日立（成都）电控设备有限公司

于 2018 年 12 月 3 日获取高新技术企业认证，证书编号为 GR201851000689，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

8、东方电气集团成都智能科技有限公司

于 2019 年 1 月 1 日起，适用小型微利企业所得税减免，按 5% 税率征收企业所得税。

(三) 其他说明

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
库存现金	2,138,685.93	1,614,922.27
银行存款	24,145,887,668.56	28,880,558,015.97
其他货币资金	224,290,812.00	464,275,499.81
合计	24,372,317,166.49	29,346,448,438.05
其中：存放在境外的款项总额	237,358,297.74	518,179,088.26

说明：“银行存款”项目中包含存放中央银行款项及存放同业款项。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
银行存款准备金	1,874,441,429.04	2,221,051,302.86
保函保证金	53,494,005.25	220,923,288.98
信用证保证金		
履约保证金	6,055,993.08	4,846,652.06
合计	1,933,991,427.37	2,446,821,243.90

(二) 拆出资金

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
拆放非银行金融机构		300,000,000.00
其中：拆放境内非银行金融机构		300,000,000.00
小计		300,000,000.00
减：贷款损失准备		
拆出资金账面价值		300,000,000.00

(三) 交易性金融资产

1、 交易性金融资产

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,397,732,371.99	3,122,839,818.04
其中：债务工具投资	513,771,612.00	573,843,354.00

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
权益工具投资	613,960,759.99	695,634,287.24
衍生金融资产		
其他	1,270,000,000.00	1,853,362,176.80
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合计	2,397,732,371.99	3,122,839,818.04

说明：（1）2019 年 6 月 30 日，“其他”项目 1,270,000,000.00 元，包括理财产品 1,000,000,000.00 元，资管产品 250,000,000.00 元，基金 20,000,000.00 元。

（2）2018 年 12 月 31 日，“其他”项目 1,853,362,176.80 元，包括理财产品 1,700,000,000.00 元，资管产品 150,000,000.00 元，基金 3,362,176.80 元。

2、交易性金融资产的分析如下

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
上市	613,889,359.99	695,562,887.24
其中：中国（香港除外）	613,889,359.99	695,562,887.24
非上市	1,783,843,012.00	2,427,276,930.80
合计	2,397,732,371.99	3,122,839,818.04

(四) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	2,914,637,075.56	3,404,979,270.57
商业承兑汇票	608,572,730.45	1,704,378,455.06
合计	3,523,209,806.01	5,109,357,725.63

2、2019 年 6 月 30 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019 年 6 月 30 日终止确认金额	2019 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	1,283,865,927.33	
合计	1,283,865,927.33	

3、2019 年 6 月 30 日公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2019 年 6 月 30 日转应收账款金额
银行承兑汇票	14,050,000.00
商业承兑汇票	11,172,000.00
合计	25,222,000.00

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019 年 6 月 30 日价值	2018 年 12 月 31 日价值
1 年以内	3,525,602,100.36	3,401,976,725.46
1 至 2 年	1,015,096,265.44	1,339,701,149.02
2 至 3 年	991,679,759.25	997,427,780.57
3 至 4 年	475,504,906.71	516,399,547.88
4 至 5 年	263,387,573.47	299,711,815.98
合计	6,271,270,605.23	6,555,217,018.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,947,285,145.13	17.71	1,816,143,080.51	93.27	131,142,064.62
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,875,533,553.05	17.06	1,744,896,856.25	93.03	130,636,696.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	71,751,592.08	0.65	71,246,224.26	99.30	505,367.82
按组合计提坏账准备	9,045,683,995.50	82.29	2,905,555,454.89	32.12	6,140,128,540.61
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,045,683,995.50	82.29	2,905,555,454.89	32.12	6,140,128,540.61
合计	10,992,969,140.63	100	4,721,698,535.40		6,271,270,605.23

类别	2018 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,995,385,261.29	17.84	1,815,990,190.79	91.01	179,395,070.50
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,904,872,892.93	17.03	1,728,720,107.31	90.75	176,152,785.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	90,512,368.36	0.81	87,270,083.48	96.42	3,242,284.88
按组合计提坏账准备	9,186,765,651.21	82.16	2,810,943,702.80	30.60	6,375,821,948.41
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,186,765,651.21	82.16	2,810,943,702.80	30.60	6,375,821,948.41
合计	11,182,150,912.50	100.00	4,626,933,893.59		6,555,217,018.91

按单项计提坏账准备

名称	2019 年 6 月 30 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	511,869,537.90	511,869,537.90	100	已进入破产清算程序

名称	2019 年 6 月 30 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第二名	247,707,146.06	185,503,909.61	74.89	已进入破产清算程序
第三名	197,228,051.67	197,228,051.67	100	已进入破产清算程序
第四名	121,058,649.64	121,058,649.64	100	已进入破产清算程序
第五名	120,760,000.00	120,760,000.00	100	业主资金紧张
第六名	116,163,355.81	116,163,355.81	100	已进入破产清算程序
第七名	113,101,140.00	67,860,684.00	60	业主资金紧张
第八名	95,587,278.73	92,995,530.38	97.29	已进入破产清算程序
第九名	84,813,750.00	84,813,750.00	100	已进入破产清算程序
第十名	83,889,219.56	83,889,219.56	100	已进入破产清算程序
第十一名	42,878,140.00	25,726,884.00	60	业主资金紧张
第十二名	40,108,107.28	40,108,107.28	100	业主资金紧张
第十三名	34,108,255.01	30,658,255.01	89.89	业主资金紧张
第十四名	31,300,000.00	31,300,000.00	100	业主资金紧张
第十五名	18,250,000.00	18,250,000.00	100	业主资金紧张
第十六名	26,587,279.55	26,587,279.55	100	业主资金紧张
第十七名	14,319,479.09	14,319,479.09	100	业主资金紧张
第十八名	11,573,813.40	11,573,813.40	100	业主资金紧张
第十九名	9,946,743.31	9,946,743.31	100	已进入破产清算程序
第二十名	7,346,000.00	7,346,000.00	100	业主资金紧张
其他	18,689,198.12	18,183,830.30	97.30	业主资金紧张
合计	1,947,285,145.13	1,816,143,080.51		

按账龄组合计提坏账准备

名称	2019 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,697,367,505.90	184,868,375.29	5.00
1 至 2 年	1,071,593,102.78	107,159,310.28	10.00
2 至 3 年	1,186,286,572.87	237,257,314.57	20.00
3 至 4 年	784,517,109.02	313,806,843.61	40.00
4 至 5 年	486,912,187.59	243,456,093.80	50.00
5 年以上	1,819,007,517.34	1,819,007,517.34	100.00
合计	9,045,683,995.50	2,905,555,454.89	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备 136,923,304.77 元, 收回或转回 31,409,310.21 元, 其中本期重要的坏账准备收回或转回金额列示如下:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
第一名	12,365,000.00	预期信用损失	业主资金情况好转	货币资金收回
第二名	12,000,000.00	预期信用损失	业主资金情况好转	货币资金收回
第三名	4,399,872.00	预期信用损失	业主资金情况好转	货币资金收回
第四名	2,000,000.00	预期信用损失	业主资金情况好转	货币资金收回
第五名	644,438.21	预期信用损失	业主资金情况好转	货币资金收回
合计	31,409,310.21			

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	511,869,537.90	4.66	511,869,537.90
第二名	368,765,795.70	3.35	306,562,559.25
第三名	319,975,856.45	2.91	35,762,773.02
第四名	207,174,794.98	1.88	207,174,794.98
第五名	197,901,962.08	1.80	19,373,173.60
合计	1,605,687,947.11	14.60	1,080,742,838.75

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,535,624,392.29	71.76	1,457,070,619.11	76.15
1 至 2 年	243,429,278.47	11.37	65,078,536.72	3.40
2 至 3 年	106,219,103.16	4.96	79,950,042.95	4.18
3 年以上	254,806,540.16	11.91	311,243,543.77	16.27
合计	2,140,079,314.08	100.00	1,913,342,742.55	100.00

2、 按预付对象归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

预付对象	2019 年 6 月 30 日余额	占预付款项 2019 年 6 月 30 日余额合计数的比例(%)
第一名	121,529,409.30	5.68
第二名	106,775,185.67	4.99
第三名	88,912,391.04	4.15
第四名	85,490,000.00	3.99
第五名	75,516,572.33	3.53
合计	478,223,558.34	22.34

(七) 其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应收利息	378,370,031.58	297,649,175.14
应收股利	6,597,000.00	6,597,000.00
其他应收款	380,064,343.27	231,218,985.44
合计	765,031,374.85	535,465,160.58

1、 应收利息

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
定期存款	270,359,403.07	215,158,078.63
债券投资	99,596,262.57	75,773,470.58
买入返售金融资产利息	6,687,555.55	5,415,775.93
其他	1,726,810.39	1,301,850.00
合计	378,370,031.58	297,649,175.14

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
一年以内		
一年以上	6,597,000.00	6,597,000.00
合计	6,597,000.00	6,597,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	2019 年 6 月 30 日余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
第一名	6,597,000.00	1 年以上	尚未支付	否
合计	6,597,000.00			

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019 年 6 月 30 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值
1 年以内	218,904,320.33	113,004,205.60
1 至 2 年	71,996,338.60	34,659,081.15
2 至 3 年	29,860,562.47	23,277,010.19
3 至 4 年	17,606,989.37	35,560,289.15
4 至 5 年	23,335,095.15	6,410,137.01
5 年以上	18,361,037.35	18,308,262.34
合计	380,064,343.27	231,218,985.44

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 6 月 30 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值
保证金及质保金	23,235,980.98	13,051,795.17
备用金	126,706,418.88	73,881,311.32
代垫款	91,091,063.08	72,390,581.67
其他经营业务应收款	132,857,689.00	61,515,089.44
其他	6,173,191.33	10,380,207.84
合计	380,064,343.27	231,218,985.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额	170,885,036.29		1,124,061,959.68	1,294,946,995.97
2018 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-27,182,984.99		11,547,300.83	-15,635,684.16
本期转回			7,700,416.49	7,700,416.49
本期转销	314,589.61			314,589.61
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	143,387,461.69		1,127,908,844.02	1,271,296,305.71

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备-15,635,684.16 元, 收回或转回 7,700,416.49 元。

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2019 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,061,251,349.67	11,547,300.83			1,072,798,650.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	170,885,036.29	-27,182,984.99		314,589.61	143,387,461.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	62,810,610.01		7,700,416.49		55,110,193.52
合计	1,294,946,995.97	-15,635,684.16	7,700,416.49	314,589.61	1,271,296,305.71

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019 年 6 月 30 日 余额	账龄	占其他应收款 2019 年 6 月 30 日余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2019 年 6 月 30 日余额
第一名	其他	915,187,035.61	5 年以上	55.42	915,187,035.61
第二名	短期投资转入	146,064,314.06	5 年以上	8.85	146,064,314.06
第三名	其他	54,886,754.88	1-4 年	3.32	11,547,300.83
第四名	其他	19,500,000.00	5 年以上	1.18	19,500,000.00
第五名	其他	19,259,833.98	1-5 年以上	1.17	
合计		1,154,897,938.53		69.94	1,092,298,650.50

(八) 买入返售金融资产

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
债券	3,175,118,000.00	1,744,127,000.00
减：坏账准备		
买入返售金融资产账面价值	3,175,118,000.00	1,744,127,000.00

(九) 存货

1、 存货分类

项目	2019 年 6 月 30 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	2,844,438,325.75	544,699,117.06	2,299,739,208.69	2,409,788,590.95	525,680,582.45	1,884,108,008.50
自制半成品及在产品	10,556,682,389.91	690,377,114.18	9,866,305,275.73	12,440,223,455.55	776,238,914.74	11,663,984,540.81
库存商品（产成品）	326,896,120.64	6,272,121.98	320,623,998.66	283,460,321.62	8,061,625.91	275,398,695.71
周转材料（包装物、低值易耗品等）	24,470,178.40	47,478.64	24,422,699.76	27,871,508.92	4,829,458.78	23,042,050.14
合同履约成本	34,553,335.69		34,553,335.69	27,453,170.07		27,453,170.07
合计	13,787,040,350.39	1,241,395,831.86	12,545,644,518.53	15,188,797,047.11	1,314,810,581.88	13,873,986,465.23

2、 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日余 额	本期增加		本期减少		2019 年 6 月 30 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	525,680,582.45	120,407,213.02		101,388,678.41		544,699,117.06
自制半成品及在产品	776,238,914.74	213,772,324.91		299,634,125.47		690,377,114.18
库存商品（产成品）	8,061,625.91			1,789,503.93		6,272,121.98
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,829,458.78			4,781,980.14		47,478.64
合计	1,314,810,581.88	334,179,537.93		407,594,287.95		1,241,395,831.86

(十) 合同资产与合同负债

1、 合同资产情况

项目	2019 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	4,858,187,623.91		4,858,187,623.91
合同质保金	7,431,452,551.75	1,560,828,200.84	5,870,624,350.91
合计	12,289,640,175.66	1,560,828,200.84	10,728,811,974.82

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	4,945,506,075.79		4,945,506,075.79
合同质保金	6,702,138,965.88	1,459,673,368.81	5,242,465,597.07
合计	11,647,645,041.67	1,459,673,368.81	10,187,971,672.86

2、 合同资产减值准备情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日余额
合同质保金	1,459,673,368.81	101,154,832.03		1,560,828,200.84
合计	1,459,673,368.81	101,154,832.03		1,560,828,200.84

3、 合同负债情况

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	18,369,100,400.50	22,175,098,870.27
1 年以上	6,627,514,706.46	7,285,845,228.01
合计	24,996,615,106.96	29,460,944,098.28

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
一年内到期的发放贷款及垫款	8,500,000.00	396,500,000.00
合计	8,500,000.00	396,500,000.00

(十二) 其他流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
预缴税费及留抵税额	194,358,181.07	222,166,708.25
委托贷款	126,912,737.19	126,912,737.19
一年内到期的发放贷款和垫款	111,522,087.75	115,391,593.55
贴现资产		200,000.00
其他	8,958,475.46	5,768,659.84

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
合计	441,751,481.47	470,439,698.83

(十三) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
企业贷款和垫款	1,156,161,456.13	506,663,460.00
-贷款	1,156,161,456.13	506,663,460.00
贷款和垫款总额	1,156,161,456.13	506,663,460.00
减：贷款损失准备	211,474,218.42	75,999,519.00
其中：单项计提数		
组合计提数	211,474,218.42	75,999,519.00
贷款和垫款账面价值	944,687,237.71	430,663,941.00

2、 发放贷款按行业分布情况

行业分布	2019 年 6 月 30 日余额	比例 (%)	2018 年 12 月 31 日余额	比例 (%)
电力设备行业	1,156,161,456.13	100.00	506,663,460.00	100.00
贷款和垫款总额	1,156,161,456.13	100.00	506,663,460.00	100.00
减：贷款损失准备	211,474,218.42		75,999,519.00	
其中：单项计提数				
组合计提数	211,474,218.42		75,999,519.00	
贷款和垫款账面价值	944,687,237.71		430,663,941.00	

3、 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	2018 年 12 月 31 日余额	比例 (%)	2018 年 12 月 31 日余额	比例 (%)
华南地区	507,661,456.13	43.91	342,163,460.00	67.53
华北地区				
华中地区				
西南地区				
西北地区	148,500,000.00	12.84	164,500,000.00	32.47
华东地区	500,000,000.00	43.25		
贷款和垫款总额	1,156,161,456.13	100	506,663,460.00	100.00
减：贷款损失准备	211,474,218.42		75,999,519.00	
其中：单项计提数				
组合计提数	211,474,218.42		75,999,519.00	
贷款和垫款账面价值	944,687,237.71		430,663,941.00	

4、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
信用贷款	507,661,456.13	342,163,460.00
保证贷款	500,000,000.00	
附担保物贷款	148,500,000.00	164,500,000.00

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
其中：抵押贷款	34,000,000.00	108,000,000.00
质押贷款	114,500,000.00	56,500,000.00
贷款和垫款总额	1,156,161,456.13	506,663,460.00
其中：单项计提数		
组合计提数	211,474,218.42	75,999,519.00
贷款和垫款账面价值	944,687,237.71	430,663,941.00

5、 贷款损失准备

项目	本期金额	
	单项	组合
期初余额		75,999,519.00
本期计提		135,474,699.42
本期转出		
本期核销		
本期转回		
——收回原转销贷款和垫款导致的转回		
——贷款和垫款因折现价值上升导致转回		
——其他因素导致的转回		
期末余额		211,474,218.42

(十四) 债权投资

项目	2019 年 6 月 30 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中期票据	341,035,390.00	25,577,654.25	315,457,735.75	241,035,390.00	18,077,654.25	222,957,735.75
金融债				50,000,000.00	3,750,000.00	46,250,000.00
收益凭证	60,000,000.00	4,500,000.00	55,500,000.00	30,000,000.00	2,250,000.00	27,750,000.00
公司债券	100,000,000.00	7,500,000.00	92,500,000.00	152,261,360.00	11,419,602.00	140,841,758.00
信托产品				30,000,000.00	2,250,000.00	27,750,000.00
短期融资券				30,000,000.00	2,250,000.00	27,750,000.00
同业存单	6,382,445,000.00		6,382,445,000.00	4,429,230,300.00		4,429,230,300.00
合计	6,883,480,390.00	37,577,654.25	6,845,902,735.75	4,962,527,050.00	39,997,256.25	4,922,529,793.75

(十五) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	2019 年 6 月 30 日余额			2018 年 12 月 31 日余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品				15,306,059.35	1,530,605.94	13,775,453.41	3%-4%
合计				15,306,059.35	1,530,605.94	13,775,453.41	

2、长期应收款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额	1,530,605.94			1,530,605.94

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日长期应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,530,605.94			1,530,605.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额				

(十六) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动						2019 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备 2019 年 6 月 30 日余额
			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			
1. 对子公司的投资											
东方电气新能源设备(杭州)有限公司	409,363,000.00	409,363,000.00							409,363,000.00		409,363,000.00

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动						2019 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备 2019 年 6 月 30 日余额	
			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				其他
东方电气(通辽)风电工程技术有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00								30,000,000.00		30,000,000.00
东方电气(酒泉)新能源有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00								30,000,000.00		30,000,000.00
东方电气(呼伦贝尔)新能源有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00								30,000,000.00		30,000,000.00
小计	499,363,000.00	499,363,000.00								499,363,000.00		499,363,000.00
2. 合营企业												
东方菱日锅炉有限公司	199,851,685.92				1,499,116.11					201,350,802.03		
东方法马通核泵有限责任公司	243,087,142.06				8,426,278.58			33,371,968.98		218,141,451.66		
小计	442,938,827.98				9,925,394.69			33,371,968.98		419,492,253.69		
3. 联营企业												
三菱重工东方燃气轮机(广州)有限公司	505,384,313.30				19,896,941.50					525,281,254.80		
乐山市东乐大件吊运有限公司	27,460,342.75				972,622.02			22,050,000.00		6,382,964.77		
凉山风光新能源运维有限责任公司	2,001,432.70				20,942.27					2,022,374.97		
四川省能投风电开发有限公司	284,075,003.72				57,843,321.51					341,918,325.23		
华电龙口风电有限公司	59,434,514.02				7,300,793.73					66,735,307.75		
内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	22,310,282.21				1,191,173.21					23,501,455.42		

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	减值准备 2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动						2019 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备 2019 年 6 月 30 日余额	
			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				其他
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	113,695,779.36				109,695.23					113,805,474.59		
内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	19,844,590.30				708,691.53					20,553,281.83		
内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司	39,489,167.50				3,367,148.85					42,856,316.35		
东方电气(西昌)氢能有限公司			5,000,000.00							5,000,000.00		
小计	1,073,695,425.86		5,000,000.00		91,411,329.85			22,050,000.00		1,148,056,755.71		
合计	2,015,997,253.84	499,363,000.00	5,000,000.00		101,336,724.54			55,421,968.98		2,066,912,009.40		499,363,000.00

说明：1、东方电气新能源设备（杭州）有限公司 2017 年度进入破产程序，截止目前尚未破产清算完毕；

2、本年度东方电气（呼伦贝尔）新能源有限公司、东方电气（通辽）风电工程技术有限公司、东方电气（酒泉）新能源有限公司 2018 年进入破产程序，截止目前尚未破产清算完毕。

2、长期股权投资的分析如下

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
上市		
非上市	1,567,549,009.40	1,516,634,253.84
合计	1,567,549,009.40	1,516,634,253.84

(十七) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
广东东方电站成套设备公司	2,663,282.01	2,663,282.01
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
成都东方电气环境工程有限责任公司	744,649.47	744,649.47
东方电气集团（成都）共享服务有限公司	581,928.00	581,928.00
浙江玉环华电风力发电有限公司	1,000,000.00	
合计	5,989,859.48	4,989,859.48

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四川省川南高等级公路开发股份有限公司		71,270.00			根据管理层持有意图判断	
广东东方电站成套设备公司		1,570,000.00			根据管理层持有意图判断	
成都东方电气环境工程有限责任公司					根据管理层持有意图判断	
东方电气集团（成都）共享服务有限公司					根据管理层持有意图判断	
浙江玉环华电风力发电有限公司					根据管理层持有意图判断	

(十八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）2018 年 12 月 31 日余额	211,667,187.16	18,811,826.12	230,479,013.28
（2）本期增加金额	857,033.14		857,033.14
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
—其他变动	857,033.14		857,033.14
（3）本期减少金额			
—处置			
—其他转出			
（4）2019 年 6 月 30 日余额	212,524,220.30	18,811,826.12	231,336,046.42
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）2018 年 12 月 31 日余额	72,005,046.41	4,657,224.63	76,662,271.04
（2）本期增加金额	4,152,834.77	221,644.23	4,374,479.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—计提或摊销	4,088,202.18	221,644.23	4,309,846.41
—其他变动	64,632.59		64,632.59
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他变动			
(4) 2019 年 6 月 30 日余额	76,157,881.18	4,878,868.86	81,036,750.04
3. 减值准备			
(1) 2018 年 12 月 31 日余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他变动			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他转出			
(4) 2019 年 6 月 30 日余额			
4. 账面价值			
(1) 2019 年 6 月 30 日账面价值	136,366,339.12	13,932,957.26	150,299,296.38
(2) 2018 年 12 月 31 日账面价值	139,662,140.75	14,154,601.49	153,816,742.24

2、投资性房地产按所在地区及年限分析如下

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
位于中国境内	101,053,712.74	104,330,342.62
其中：短期（10 年以内）	82,777,836.38	83,042,304.46
中期（10-50 年）	18,275,876.36	21,288,038.16
位于其他地区	49,245,583.64	49,486,399.62
其中：中期（10-50 年）	49,245,583.64	49,486,399.62
合计	150,299,296.38	153,816,742.24

(十九) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
固定资产	5,544,637,249.08	5,902,410,162.25
固定资产清理		28,415.84
合计	5,544,637,249.08	5,902,438,578.09

2、 固定资产情况

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表、电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2018 年 12 月 31 日余额	22,486,579.62	7,094,090,221.44	8,015,524,630.94	304,207,845.63	1,347,549,612.71	16,783,858,890.34
(2) 本期增加金额	360,066.17	3,872,561.89	30,214,797.61	8,586,952.60	28,619,025.91	71,653,404.18
—购置		159,800.00	2,497,426.81	1,314,718.39	2,885,360.94	6,857,306.14
—在建工程转入		3,007,657.22	26,792,217.16	6,925,434.41	25,472,621.48	62,197,930.27
—汇率变动增加	360,066.17	700,059.02		5,762.19	4,778.33	1,070,665.71
—其他增加		5,045.65	925,153.64	341,037.61	256,265.16	1,527,502.06
(3) 本期减少金额		5,958,941.79	45,374,659.81	5,658,154.65	10,451,553.72	67,443,309.97
—处置或报废		5,359,254.53	45,362,308.90	5,618,154.65	10,221,150.94	66,560,869.02
—其他减少		599,687.26	12,350.91	40,000.00	230,402.78	882,440.95
(4) 2019 年 6 月 30 日余额	22,846,645.79	7,092,003,841.54	8,000,364,768.74	307,136,643.58	1,365,717,084.90	16,788,068,984.55
2. 累计折旧						
(1) 2018 年 12 月 31 日余额		3,101,407,800.99	6,368,957,527.01	266,915,706.21	1,098,082,998.44	10,835,364,032.65
(2) 本期增加金额		159,970,569.79	193,329,763.02	5,349,049.13	36,679,712.00	395,329,093.94
—计提		159,601,870.65	192,910,570.95	5,327,992.15	36,676,149.23	394,516,582.98
—其他增加		368,699.14	419,192.07	21,056.98	3,562.77	812,510.96
(3) 本期减少金额		570,682.92	39,919,794.32	5,328,484.42	8,774,063.66	54,593,025.32
—处置或报废		151,490.85	39,591,592.70	5,328,484.42	8,603,301.17	53,674,869.14
—其他减少		419,192.07	328,201.62		170,762.49	918,156.18
(4) 2019 年 6 月 30 日余额		3,260,807,687.86	6,522,367,495.71	266,936,270.92	1,125,988,646.78	11,176,100,101.27

东方电气股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表、电子设备及其他	合计
3. 减值准备						
(1) 2018 年 12 月 31 日余额		294,082.30	39,831,864.70	97,856.61	5,860,891.83	46,084,695.44
(2) 本期增加金额		11,704,474.85	12,193,547.26		1,029,379.42	24,927,401.53
—计提		11,704,474.85	12,193,547.26		1,029,379.42	24,927,401.53
—其他增加						
(3) 本期减少金额		149,670.16	2,570,546.41	2,610.19	957,636.01	3,680,462.77
—处置或报废		149,670.16	2,570,546.41	2,610.19	957,636.01	3,680,462.77
—其他减少						
(4) 2019 年 6 月 30 日余额		11,848,886.99	49,454,865.55	95,246.42	5,932,635.24	67,331,634.20
4. 账面价值						
(1) 2019 年 6 月 30 日账面价值	22,846,645.79	3,819,347,266.69	1,428,542,407.48	40,105,126.24	233,795,802.88	5,544,637,249.08
(2) 2018 年 12 月 31 日账面价值	22,486,579.62	3,992,388,338.15	1,606,735,239.23	37,194,282.81	243,605,722.44	5,902,410,162.25

说明：1、本公司 2019 年 6 月 30 日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、本期固定资产的折旧额为 394,516,582.98 元。

3、本公司本期处置固定资产的净收益为 1,100,028.20 元。

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
房屋及建筑物					
机器设备	806,502.96	732,482.82		74,020.14	
运输工具	2,766.99	2,628.64		138.35	
合计	809,269.95	735,111.46		74,158.49	

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	2019年6月30日账面价值
房屋、建筑物	54,895,169.57
机器设备	436,557.65
运输工具	13,440.00
仪器仪表、电子设备及其他	129,611.99
合计	55,474,779.21

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新建工艺技术楼、新建空压站厕所、综合厂房扩建、第二配电所、职工食堂、水力试验室、第二超速试验室、二超实验室工装库、变电站控制楼、第二职工食堂	67,611,526.43	正在办理中
冷态厂房、热态厂房、冷态辅房	8,408,447.45	正在办理中
联五厂房、德阳探伤室2、联六厂房、成都2号楼、嘉兴房产	229,909,821.43	正在办理中
压气机试验台厂房及增压站、德阳新建空压站、风电筒易库房(H)跨、风电车间厂房、辅房、隔板生产用厂房(I)跨、核电厂房、350T高速动平衡及核电厂房接长、切削液混配站	139,417,750.49	正在办理中
合计	445,347,545.80	

6、房屋建筑物按所在地区及年限分析如下

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
位于中国境内	3,779,120,320.61	3,951,969,232.64
其中：短期（10年以内，含10年）	83,373,912.22	128,361,601.12
中期（10-50年）	3,637,229,812.61	3,786,708,884.24
长期（50年以上）	58,516,595.78	36,898,747.28
位于其他地区	40,226,946.08	40,419,105.51
其中：短期（10年以内，含10年）	40,226,946.08	40,419,105.51
中期（10-50年）		
合计	3,819,347,266.69	3,992,388,338.15

7、固定资产清理

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
运输工具		20,314.60
电子设备		8,101.24
其他		
合计		28,415.84

(二十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
在建工程	287,095,704.88	187,330,497.71
工程物资		1,461,740.82
合计	287,095,704.88	188,792,238.53

2、 在建工程情况

项目	2019 年 6 月 30 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科 2016-1329	139,768,078.71		139,768,078.71	95,153,309.70		95,153,309.70
714_18_01B16 米数控立车 (二手) 1 台	7,962,564.00		7,962,564.00	7,962,564.00		7,962,564.00
绵竹生活基地 一期	6,560,196.90	4,891,357.16	1,668,839.74	6,560,196.90	4,891,357.16	1,668,839.74
数控龙门镗铣 床	6,224,335.82		6,224,335.82	6,224,335.82		6,224,335.82
科临 2015-012	5,454,638.21		5,454,638.21	4,753,234.33		4,753,234.33
压气机试验台	6,041,867.25		6,041,867.25	3,975,771.00		3,975,771.00
高温合金试验 台	3,766,096.04		3,766,096.04	3,766,096.04		3,766,096.04
其他工程三供 一业	14,339,862.93		14,339,862.93	13,901,250.73		13,901,250.73
其他工程项目	14,960,059.24		14,960,059.24	13,904,858.37		13,904,858.37
零星项目	86,909,362.94		86,909,362.94	36,020,237.98		36,020,237.98
合计	291,987,062.04	4,891,357.16	287,095,704.88	192,221,854.87	4,891,357.16	187,330,497.71

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 6 月 30 日余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
科 2016-1329	255,180,000.00	95,153,309.70	48,309,984.39		3,695,215.38	139,768,078.71	56.22	56.22				自筹
714_18_01B16 米数控立车(二手) 1 台	8,000,000.00	7,962,564.00				7,962,564.00	99.53	97				自筹
压气机试验台	40,000,000.00	3,975,771.00	2,416,195.65		350,099.40	6,041,867.25	57.03	57.03				自筹
大型清洁高效电站锅炉高温高压部件智能制造项目	114,400,000.00	3,847,263.70	5,543,434.15	2,054,712.30	3,812,039.90	3,523,945.65	45.73	70				自筹
氢燃料电池示范生产线	16,000,000.00		7,896,479.12			7896479.12	49.35	49.35				自筹
其他工程三供一业	24,989,900.00	13,901,250.73	438,612.20			14,339,862.93	57.39	57.39				自筹
合计	458,569,900.00	124,840,159.13	64,604,705.51	2,054,712.30	7,857,354.68	179,532,797.66						

4、工程物资

项目	2019 年 6 月 30 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
备品备件				1,461,740.82		1,461,740.82
合计				1,461,740.82		1,461,740.82

(二十一) 使用权资产

项目	厂房及设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	41,838,715.01	41,838,715.01
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	41,838,715.01	41,838,715.01
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,646,117.22	5,646,117.22
(1) 计提	5,646,117.22	5,646,117.22
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,646,117.22	5,646,117.22
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	36,192,597.79	36,192,597.79
2. 期初账面价值		

(二十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2018 年 12 月 31 日余额	1,008,791,160.88	181,884,539.93	342,590,448.92	243,882,502.24	650,363,094.51	2,427,511,746.48
(2) 本期增加金额	4,702,278.47			1,975,725.55		6,678,004.02
—购置	4,702,278.47			1,687,810.82		6,390,089.29
—在建转入				287,914.73		287,914.73
(3) 本期减少金额					11,453,950.29	11,453,950.29
—处置						
—其他变动					11,453,950.29	11,453,950.29
(4) 2019 年 6 月 30 日余额	1,013,493,439.35	181,884,539.93	342,590,448.92	245,858,227.79	638,909,144.22	2,422,735,800.21
2. 累计摊销						
(1) 2018 年 12 月 31 日余额	223,585,952.34	13,912,408.85	302,440,810.33	158,793,011.44	47,701,909.97	746,434,092.93
(2) 本期增加金额	9,944,462.47	9,079,633.74	3,735,073.20	11,459,642.16		34,218,811.57
—计提	9,944,462.47	9,079,633.74	3,735,073.20	11,459,642.16		34,218,811.57
—其他变动						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他变动						
(4) 2019 年 6 月 30 日余额	233,530,414.81	22,992,042.59	306,175,883.53	170,252,653.60	47,701,909.97	780,652,904.50
3. 减值准备						
(1) 2018 年 12 月 31 日余额	33,314.36					33,314.36

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
(2) 本期增加金额				21,465.52		21,465.52
—计提				21,465.52		21,465.52
—其他变动						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他变动						
(4) 2019 年 6 月 30 日余额	33,314.36			21,465.52		54,779.88
4. 账面价值						
(1) 2019 年 6 月 30 日账面价值	779,929,710.18	158,892,497.34	36,414,565.39	75,584,108.67	591,207,234.25	1,642,028,115.83
(2) 2018 年 12 月 31 日账面价值	785,171,894.18	167,972,131.08	40,149,638.59	85,089,490.80	602,661,184.54	1,681,044,339.19

2、 土地使用权按所在地区及年限分析如下

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
位于中国境内	779,929,710.18	785,171,894.18
其中：中期（10-50 年）	779,929,710.18	785,171,894.18
合计	779,929,710.18	785,171,894.18

3、 未办妥产权证书的土地使用权资产

无。

(二十三) 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 6 月 30 日余额
长期待摊代理费	51,629,895.90	12,742,922.02	26,084,516.72		38,288,301.20

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 6 月 30 日余额
开关站间隔维护费	105,000.34		34,999.98		70,000.36
API1000 分技术	43,636.36				43,636.36
合计	51,778,532.60	12,742,922.02	26,119,516.70		38,401,937.92

(二十四) 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	2019 年 6 月 30 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	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	9,214,695,041.48	1,470,147,491.95	9,994,327,011.44	1,633,241,978.02
预计负债	4,943,585,251.80	1,009,383,680.06	5,058,279,071.33	839,489,790.87
应付职工薪酬	1,323,290,505.26	201,239,468.61	1,346,863,183.41	204,775,370.34
可结转以后年度的亏损	821,827,623.10	123,274,143.47	928,531,957.94	134,570,215.80
内部交易未实现利润	208,477,297.27	33,168,143.02	44,486,967.06	8,569,593.48
政府补助	297,112,734.55	46,386,632.03	274,206,423.79	42,950,685.43
应付账款	31,543,579.75	4,731,536.96	32,235,212.42	4,835,281.86
固定资产折旧	23,685,096.03	3,771,994.31	23,685,096.03	3,771,994.31
待抵免境外企业所得税				
公允价值变动	40,559,557.18	6,083,933.58	60,000.00	9,000.00
无形资产的摊销	2,778,905.04	416,835.75	2,778,905.04	416,835.75
其他	209,136,466.00	32,481,048.52	156,312,203.34	24,557,409.11
合计	17,116,692,057.46	2,931,084,908.26	17,861,766,031.80	2,897,188,154.97

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 6 月 30 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	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
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	37,359,621.84	9,339,905.46	75,744,317.93	14,245,909.65
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
固定资产折旧	34,906,515.28	7,643,956.37	50,959,709.12	7,643,956.37
其他	17,412,782.97	4,353,195.75	17,412,782.97	4,353,195.75
合计	89,678,920.09	21,337,057.58	144,116,810.02	26,243,061.77

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
可结转以后年度的亏损	1,024,277,959.07	1,115,195,900.84
资产减值准备	1,122,475,421.98	746,140,771.68
预计负债	294,982,410.37	1,077,826,995.04
应付职工薪酬	20,756,693.82	263,024,892.31
政府补助		236,017,883.11
合计	2,462,492,485.24	3,438,206,442.98

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

年份	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	备注
2018			
2019			
2020			
2021			
2022			
2023	77,986,204.93	77,986,204.93	
2024	252,620,392.60	252,620,392.60	
2025	196,203,722.44	196,203,722.44	
2026	58,735,684.56	58,735,684.56	
2027	55,492,724.93	55,492,724.93	
2028	383,239,229.61	474,157,171.38	
合计	1,024,277,959.07	1,115,195,900.84	

(二十五) 其他非流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				3,981,790.00		3,981,790.00
合计				3,981,790.00		3,981,790.00

(二十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
信用借款	232,417,000.00	245,566,000.00
质押借款		
合计	232,417,000.00	245,566,000.00

2、本公司期末短期借款中不存在已逾期未偿还的借款

(二十七) 应付票据

种类	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	192,053,603.69	202,844,885.11
商业承兑汇票	1,854,240,950.32	3,349,917,946.42
合计	2,046,294,554.01	3,552,762,831.53

说明：本公司 2019 年 6 月 30 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，以上票据将于一年内到期。

(二十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	9,712,317,379.61	9,264,318,072.00
1—2 年（含 2 年）	994,549,367.31	955,206,459.17
2—3 年（含 3 年）	648,597,624.42	338,384,404.48
3 年以上	1,021,135,876.16	982,279,223.29
合计	12,376,600,247.50	11,540,188,158.94

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2019 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
第一名	191,097,437.41	未到付款节点
第二名	78,328,774.78	未到付款节点
第三名	78,000,681.27	未到付款节点
第四名	72,432,640.19	未到付款节点
第五名	69,955,874.93	未到付款节点
第六名	63,872,499.50	未到付款节点
第七名	55,697,101.69	未到付款节点
第八名	53,347,047.14	未到付款节点
第九名	52,587,831.77	未到付款节点
第十名	50,692,193.55	未到付款节点
合计	766,012,082.23	

(二十九) 吸收存款及同业存放

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
活期存款	2,965,228,318.52	2,118,000,912.49
-公司	2,965,228,318.52	2,118,000,912.49
定期存款（含通知存款）	1,689,625,000.00	2,675,625,000.00

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
-公司	1,615,900,000.00	2,601,900,000.00
-其他存款（含汇出汇款、应解汇款）	73,725,000.00	73,725,000.00
合计	4,654,853,318.52	4,793,625,912.49

（三十） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	332,156,744.89	1,309,843,805.06	1,299,799,011.53	342,201,538.42
离职后福利-设定提存计划	95,714,436.42	195,285,603.76	265,202,193.37	25,797,846.81
辞退福利	344,713,624.34	85,077,934.81	154,246,612.46	275,544,946.69
一年内到期的其他福利		8,584.38		8,584.38
合计	772,584,805.65	1,590,215,928.01	1,719,247,817.36	643,552,916.30

2、 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	184,240,461.07	960,212,167.11	948,501,581.52	195,951,046.66
（2）职工福利费		100,039,211.68	94,408,914.08	5,630,297.60
（3）社会保险费	20,482,874.94	90,991,308.26	94,425,379.89	17,048,803.31
其中：医疗保险费	422,358.69	69,083,458.76	69,179,302.88	326,514.57
工伤保险费	61,494.96	7,348,948.47	7,940,667.03	-530,223.60
生育保险费	120,837.36	5,844,645.51	6,144,326.51	-178,843.64
补充医疗保险	19,878,183.93	8,084,569.85	10,531,397.80	17,431,355.98
其他		629,685.67	629,685.67	
（4）住房公积金	6,182,108.64	118,023,909.26	117,401,534.46	6,804,483.44
（5）工会经费和职工教育经费	121,033,623.24	32,362,243.64	36,621,152.34	116,774,714.54
（6）劳动保护费	5,173.00	7,045,190.50	7,050,363.50	
（7）其他	212,504.00	1,169,774.61	1,390,085.74	-7,807.13
合计	332,156,744.89	1,309,843,805.06	1,299,799,011.53	342,201,538.42

3、 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额
基本养老保险	6,794.78	182,527,847.34	182,055,580.17	479,061.95
失业保险费	73.61	6,012,299.34	6,008,952.45	3,420.50
企业年金缴费	95,707,568.03	6,745,457.08	77,137,660.75	25,315,364.36
合计	95,714,436.42	195,285,603.76	265,202,193.37	25,797,846.81

(三十一) 应交税费

税费项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
增值税	37,382,313.80	170,776,310.55
企业所得税	91,377,905.36	218,557,984.94
城市维护建设税	3,107,284.76	10,984,719.88
房产税	4,772,563.46	321,852.62
土地使用税	631,145.06	298,434.44
印花税	3,148,841.24	9,970,070.15
个人所得税	5,513,749.50	29,373,060.10
教育费附加	842,217.23	6,945,931.38
地方教育附加	445,241.72	4,611,618.73
其他税费	8,023,422.55	9,257,993.15
合计	155,244,684.68	461,097,975.94

(三十二) 其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应付利息	22,240,478.48	69,676,019.71
应付股利	369,638,195.07	34,465,530.50
其他应付款	1,773,857,353.47	1,645,728,056.57
合计	2,165,736,027.02	1,749,869,606.78

1、 应付利息

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
短期借款应付利息	6,205,849.02	6,931,999.33
吸收存款应付利息	16,034,629.46	62,744,020.38
合计	22,240,478.48	69,676,019.71

2、 应付股利

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
普通股股利	369,638,195.07	34,465,530.50
合计	369,638,195.07	34,465,530.50

说明：2019 年 6 月 26 日，公司召开 2018 年度股东大会，审议通过公司 2018 年度税后利润分配方案，以公司总股本 3,090,803,431 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.10 元（税前），共计派发现金股利 339,988,377.41 元（税前）。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应付股权收购款	611,737,803.39	631,936,725.39
代收款	155,617,671.68	182,209,157.32
保证金和押金	302,380,567.09	253,936,410.64
应付租赁、劳务及零星采购等款	110,831,205.75	138,054,092.99
应付代垫款	122,721,800.45	122,910,185.78
个人承担的社会保险和住房公积金	21,303,816.18	30,451,035.46
其他	449,264,488.93	286,230,448.99
合计	1,773,857,353.47	1,645,728,056.57

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,757,000.00	对方未催收
第二名	3,278,196.90	对方未催收
第三名	1,610,386.00	对方未催收
第四名	1,183,035.00	对方未催收
第五名	1,183,000.00	对方未催收

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	16,320,000.00	16,320,000.00
合计	16,320,000.00	16,320,000.00

(三十四) 其他流动负债

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
递延收益—政府补助		54,508,684.30
其他	78,111,195.95	49,080,228.35
合计	78,111,195.95	103,588,912.65

(三十五) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
抵押借款	436,122,718.36	445,764,840.00
信用借款	17,100,000.00	17,100,000.00
合计	453,222,718.36	462,864,840.00

2、 长期借款到期日分析

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
一至二年	17,100,000.00	17,100,000.00
二至五年		
五年以上	436,122,718.36	445,764,840.00
合计	453,222,718.36	462,864,840.00

(三十六) 租赁负债

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
厂房及设备	35,731,374.49	
合计	35,731,374.49	

(三十七) 长期应付款

1、 长期应付款列示

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
长期应付款		
专项应付款	26,445,460.52	26,340,460.52
合计	26,445,460.52	26,340,460.52

2、 专项应付款

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额	形成原因
进口关税、增值税退税					
中央国有资本经营预算 节能减排资金	140,000.00			140,000.00	
城市轻轨车辆交流传动 项目拨款	100,000.00			100,000.00	
财政拨款	560,000.00			560,000.00	
三线退税	20,069,900.00			20,069,900.00	
三供一业款项	4,920,000.00			4,920,000.00	
CAP1400 堆内构件对中 技术研究费	550,560.52			550,560.52	
科研专项资金		105,000.00		105,000.00	
合计	26,340,460.52	105,000.00		26,445,460.52	

(三十八) 长期应付职工薪酬

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	861,434,826.16	837,303,270.07
三、其他长期福利		
合计	861,434,826.16	837,303,270.07

(三十九) 预计负债

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	形成原因
亏损合同	2,899,240,361.62	3,115,764,431.88	待执行亏损合同以及执行中预计未来亏损部分
未决诉讼	393,532,533.02	495,526,411.78	针对项目公司与当地税务机关因财产税征收问题发生争议而预计的税金、滞纳金、罚款支出及其他诉讼预计支出
产品质量保证	2,310,425,579.80	2,198,094,022.07	产品质量保证预计支出
其他	380,678,985.73	326,721,200.64	预计延期交货罚款
合计	5,983,877,460.17	6,136,106,066.37	

(四十) 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额	形成原因
政府补助	444,014,801.58	27,275,912.25		471,290,713.83	
合计	444,014,801.58	27,275,912.25		471,290,713.83	

涉及政府补助的项目

负债项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2019 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
三线企业增值税退税	213,345,598.27		13,693,256.28		-26,403,965.52	226,056,307.51	与资产相关
项目基础设施建设扶持款	125,750,000.00		1,333,333.34			124,416,666.66	与资产相关
科研拨款	17,604,381.07	1,338,570.88	501,194.44		-265,500.00	18,707,257.51	与资产相关
技术改造拨款	3,820,000.00					3,820,000.00	与资产相关
财政补贴	2,235,216.67	308,550.00	154,275.00		0.00	2,389,491.67	与资产相关
其他拨款	10,909,250.88	750,291.80			992,000.00	10,667,542.68	与资产相关
科研拨款	52,425,698.77	3,707,100.00	15,801,008.64	564,000.00	-22,506,826.60	62,274,616.73	与收益相关
其他拨款	17,924,655.92	4,630,986.43	30,911.54		-434,100.26	22,958,831.07	与收益相关
合计	444,014,801.58	10,735,499.11	31,513,979.24	564,000.00	-48,618,392.38	471,290,713.83	

说明：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、东锅股份公司和东电有限公司 2006 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日期间收到的三线企业增值税退税。本公司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，主要系本公司收到的各级财政及政府部门拨入的东方电气（天津）风电科技有限公司软土地基补贴、东方电气集团东方汽轮机有限公司基础设施等项目的基础设施建设扶持款。本公司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。

(四十一) 股本

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动增 (+) 减 (-)					2019 年 6 月 30 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份							
A 股	1,996,900,368.00						1,996,900,368.00
H 股	340,000,000.00						340,000,000.00
无限售条件股份合计	2,336,900,368.00						2,336,900,368.00
限售条件股份							
A 股	753,903,063.00						753,903,063.00
H 股							
限售条件股份合计	753,903,063.00						753,903,063.00
股份总额	3,090,803,431.00						3,090,803,431.00

(四十二) 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日 余额
资本溢价 (股本溢价)	11,251,874,281.59			11,251,874,281.59
其他资本公积				
合计	11,251,874,281.59			11,251,874,281.59

(四十三) 其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本期发生额					2019 年 6 月 30 日余额
		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：递延所得税资产因素影响	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-81,914.82						-81,914.82
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-81,914.82						-81,914.82
企业自身信用风险公允价值变动							
其他变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-33,318,553.18	2,630,247.87			2,609,900.25	20,347.62	-30,708,652.93
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							
外币财务报表折算差额	-33,318,553.18	2,630,247.87			2,609,900.25	20,347.62	-30,708,652.93
其他变动							
其他综合收益合计	-33,400,468.00	2,630,247.87			2,609,900.25	20,347.62	-30,790,567.75

(四十四) 专项储备

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日 余额
安全生产费	79,395,179.18	33,590,207.44	21,019,117.07	91,966,269.55
合计	79,395,179.18	33,590,207.44	21,019,117.07	91,966,269.55

说明：本公司本年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。

(四十五) 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日 余额
法定盈余公积	871,273,166.80			871,273,166.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	871,273,166.80			871,273,166.80

(四十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	13,324,105,405.23	12,096,965,958.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		194,664,454.64
调整后年初未分配利润	13,324,105,405.23	12,291,630,413.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	729,692,676.27	534,714,441.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	339,988,377.41	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	13,713,809,704.09	12,826,344,854.49

(四十七) 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例(%)	2019 年 6 月 30 日 金额	2018 年 12 月 31 日 金额
东方电气（广州）重型机器有限公司	34.82	592,889,914.38	593,503,211.24
东方电气集团东方电机有限公司	8.14	448,747,807.95	440,692,795.56
东方电气集团东方汽轮机有限公司	5.61	321,969,488.39	312,567,908.99
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	3.21	200,454,214.78	198,075,323.11
东方电气集团财务有限公司	5.00	158,215,677.71	150,360,942.27
成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司	38.58	117,711,905.28	110,001,784.33
深圳东方锅炉控制有限公司	49.00	85,597,038.61	82,073,279.91
东方电气（武汉）核设备有限公司	33.00	64,753,695.85	62,586,495.74
老挝南芒河电力有限公司	25.00	58,943,553.39	58,943,553.39
东方日立（成都）电控设备有限公司	49.00	54,022,285.25	49,715,456.68
东方电气（天津）风电叶片工程有限公司	15.00	43,722,804.62	43,180,852.64
德阳东方阿贝勒管道系统有限公司	16.24	7,204,163.05	7,195,371.74
东方电气自动控制工程有限公司	0.15	1,081,769.32	960,643.24
东方电机委内瑞拉有限责任公司	1.00	0.04	0.57
合计		2,155,314,318.62	2,109,857,619.41

(四十八) 净流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日金额	2018 年 12 月 31 日金额
流动资产	66,369,466,613.47	73,555,695,740.68
减：流动负债	47,365,745,050.94	52,696,548,302.26
净流动资产	19,003,721,562.53	20,859,147,438.42

(四十九) 总资产减流动负债

项目	2019 年 6 月 30 日金额	2018 年 12 月 31 日金额
资产总计	86,363,335,265.95	91,323,329,417.78
减：流动负债	47,365,745,050.94	52,696,548,302.26
总资产减流动负债	38,997,590,215.01	38,626,781,115.52

(五十) 借贷

1、 本公司借贷汇总

项目	2019 年 6 月 30 日金额	2018 年 12 月 31 日金额
短期借款	232,417,000.00	245,566,000.00

项目	2019 年 6 月 30 日金额	2018 年 12 月 31 日金额
一年内到期的非流动负债	16,320,000.00	16,320,000.00
长期借款	453,222,718.36	462,864,840.00
合计	701,959,718.36	724,750,840.00

2、 借贷的分析

项目	2019 年 6 月 30 日金额	2018 年 12 月 31 日金额
银行借款	645,972,718.36	668,763,840.00
其中：须在五年内偿还	209,850,000.00	222,999,000.00
小计	645,972,718.36	668,763,840.00
其他借款及应付款	55,987,000.00	55,987,000.00
合计	701,959,718.36	724,750,840.00

3、 借贷的到期日分析

项目	2019 年 6 月 30 日金额	2018 年 12 月 31 日金额
按要求偿还或 1 年以内	248,737,000.00	261,886,000.00
1 至 2 年	17,100,000.00	17,100,000.00
2 至 5 年		
5 年以上	436,122,718.36	445,764,840.00
合计	701,959,718.36	724,750,840.00

(五十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本/利息支出/手续费及佣金支出	收入	成本/利息支出/手续费及佣金支出
主营业务	15,131,864,131.73	11,861,171,565.55	15,961,613,257.50	13,448,633,331.37
其他业务	178,027,256.12	132,737,490.58	172,432,183.29	78,179,943.22
利息收入	531,274,212.32	40,719,217.85	435,851,468.51	36,685,455.96
手续费及佣金收入		594,693.41	6,914,733.94	599,613.51
合计	15,841,165,600.17	12,035,222,967.39	16,576,811,643.24	13,564,098,344.06

2、 合同产生的收入情况

版块及产品名称	营业收入		营业成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
清洁高效能源装备	8,710,411,128.52	9,996,033,538.09	6,741,743,233.55	8,477,464,963.86
其中：火电	6,328,372,460.29	8,043,613,382.03	4,946,396,519.25	6,898,325,156.97
核电	1,107,716,614.84	1,442,307,166.13	883,098,497.27	1,193,655,837.73
燃机	1,274,322,053.39	510,112,989.93	912,248,217.03	385,483,969.16
可再生能源装备	2,581,451,833.10	2,193,903,152.90	2,228,120,822.21	1,906,062,370.69
其中：水电	950,011,183.15	597,698,475.30	848,804,403.82	529,195,809.85
风电	1,550,817,265.34	1,543,933,498.11	1,304,505,991.48	1,310,384,744.61
工程与贸易	1,314,457,623.64	1,807,374,306.86	1,070,388,829.60	1,698,104,038.58
其中：工程总承包	836,134,041.48	1,606,741,993.26	700,761,548.80	1,545,612,364.59
现代制造服务业	1,877,141,526.89	1,371,147,467.09	937,937,387.03	554,393,073.59
其中：电站服务	1,042,419,592.75	669,227,041.28	644,329,100.80	352,922,879.09
金融服务	531,274,212.32	442,766,202.45	41,313,911.26	37,285,069.47
新兴成长产业	1,357,703,488.02	1,208,353,178.30	1,057,032,695.00	928,073,897.34
合计	15,841,165,600.17	16,576,811,643.24	12,035,222,967.39	13,564,098,344.06

(五十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33,974,744.54	55,113,018.09
房产税	40,532,906.90	42,424,687.86
教育费附加	14,570,582.49	23,631,033.34
印花税	9,891,857.60	11,520,158.61
土地使用税	22,186,532.93	22,172,403.98
地方教育费附加	9,695,064.89	15,724,570.94
其他	2,386,055.39	6,275,485.90
合计	133,237,744.74	176,861,358.72

(五十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	223,925,970.59	270,857,411.05
职工薪酬	116,657,749.72	114,415,050.20
差旅费	26,607,434.90	23,959,491.06
其他	93,869,998.21	42,771,255.88
合计	461,061,153.42	452,003,208.19

(五十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	490,549,455.60	685,184,752.86
保险费	210,776,606.17	106,502,385.18
修理费	120,153,684.63	75,052,535.03
折旧费	75,939,164.55	96,243,938.00
安全生产费用	36,804,181.70	29,010,866.46
租赁费	52,791,755.47	28,765,727.00
差旅费	24,672,233.02	27,374,470.44
其他	133,016,041.06	109,744,593.45
合计	1,144,703,122.20	1,157,879,268.42

(五十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	369,547,873.34	195,704,056.46
材料费	163,106,120.89	55,609,369.04
外委费	43,809,083.41	23,190,144.50
折旧费	42,429,150.39	23,172,828.24
试验检验、质量鉴定费	33,453,184.48	28,176,664.23
其他	133,587,344.76	105,691,197.31
合计	785,932,757.27	431,544,259.78

(五十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,965,368.96	18,118,044.88
减：利息收入	41,526,780.39	80,353,611.52
汇兑损益	-2,489,832.42	-66,404,013.65
金融机构手续费	12,063,961.86	15,002,302.90
现金折扣	-20,514,619.71	-42,677,083.55
其他	5,204,407.34	1,551,070.59
合计	-30,297,494.36	-154,763,290.35

1、 利息支出明细

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款、透支利息	16,835,693.96	16,651,534.88
票据贴现利息		
其他	129,675.00	1,466,510.00
小计	16,965,368.96	18,118,044.88
减：资本化利息		
合计	16,965,368.96	18,118,044.88

2、 利息收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	41,312,980.12	79,146,953.40
其他	213,800.27	1,206,658.12
合计	41,526,780.39	80,353,611.52

(五十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三线企业增值税退税款	13,693,256.28	13,055,062.31	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科研拨款		11,760.68	与资产相关
科研拨款	10,974,959.36	5,416,152.13	与收益相关
财政贴息	154,275.00	154,275.00	与资产相关
税收返还	759,606.75	4,021,476.75	与收益相关
其他拨款	1,834,527.78	132,750.00	与资产相关
其他拨款	7,776,376.50	2,697,931.28	与收益相关
合计	35,193,001.67	25,489,408.15	

(五十八) 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	101,336,724.54	78,004,294.85
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,994,389.70	
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		
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,433,162.17	43,398,055.66
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		4,161,000.00
债权投资持有期间取得的利息收入	3,489,311.57	12,942,524.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益	2,369,792.81	6,504,576.94
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		20,000.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	150,623,380.79	145,030,452.00

(五十九) 汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇业务收入	407,997.15	468,880.04

项目	本期发生额	上期发生额
外汇业务支出		
合计	407,997.15	468,880.04

(六十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产	-78,884,253.33	-8,276,082.08
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	-78,884,253.33	-8,276,082.08

(六十一) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款、合同资产坏账损失	-194,885,504.39	-324,611,153.73
其他应收款坏账损失	23,336,100.65	-14,463,862.65
信贷资产减值损失	-23,474,699.41	-21,506,082.46
债权投资减值损失	2,419,602.00	-8,747,425.00
长期应收款坏账损失	16,472,908.34	1,479,459.50
合计	-176,131,592.81	-367,849,064.34

(六十二) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-322,873,935.75	-79,460,325.47
固定资产减值损失	-24,927,401.53	
合计	-347,801,337.28	-79,460,325.47

(六十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,200,600.28	779,505.43	1,200,600.28
合计	1,200,600.28	779,505.43	1,200,600.28

(六十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	27,449.28		27,449.28
其中：固定资产报废利得	27,449.28		27,449.28
政府补助利得	2,846,488.88	18,462,441.76	2,846,488.88
债务重组利得		1,000,180.00	
各种违约赔偿收入	4,411,460.20	5,115,338.26	4,411,460.20
其他	28,836,207.09	20,019,988.62	28,836,207.09
合计	36,121,605.45	44,597,948.64	36,121,605.45

计入营业外收入的重要的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
三线企业增值税退税款		2,425,376.86	与资产相关
科研拨款	145,000.00	252,440.00	与收益相关
税收返还	30,687.58		与收益相关
无偿划转	136,000.00	138,250.00	与收益相关
其他拨款		3,829,000.00	与资产相关
其他拨款	2,534,801.30	11,817,374.90	与收益相关
合计	2,846,488.88	18,462,441.76	

(六十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	128,021.36		128,021.36
其中：固定资产报废损失	128,021.36		128,021.36
债务重组损失	508,830.46	39,583.00	508,830.46
捐赠支出	3,700,000.00	110,086.00	3,700,000.00
预计合同损失		55,757,882.85	
赔偿金、违约金及罚款支出	7,083,898.38	16,598,429.27	7,083,898.38
其他	2,635,741.72	4,886,046.59	2,635,741.72
合计	14,056,491.92	77,392,027.71	14,056,491.92

(六十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	173,152,950.72	137,383,404.32
其中：中国	173,152,950.72	137,373,308.03

项目	本期发生额	上期发生额
印度		
其他地区		10,096.29
递延所得税费用	-41,294,675.91	-59,126,602.57
合计	131,858,274.81	78,256,801.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	917,978,259.51
按法定税率计算的所得税	256,939,787.31
免税收入的纳税影响	-48,146,792.98
不可抵扣费用的纳税影响	3,021,453.28
税收优惠	-45,051,067.91
其中：研发费用加计扣除	-40,597,568.05
减免所得税额	-4,453,499.86
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-8,658,691.76
特殊税收豁免影响	
公司税率不一致的影响	-21,084,370.12
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	-26,911,973.68
上年度汇算清缴补税	21,749,930.67
所得税费用	131,858,274.81

(六十七) 现金流量表项目

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	40,605,889.51	399,716,705.94
政府补助	15,979,086.24	17,577,327.51
保证金	279,551,207.70	258,336,299.20
代收款	34,436,777.32	122,703,603.70
买入返售金融资产		693,102,530.18
收回同业拆借	54,997,600.00	
经营租赁收到的现金	37,638,552.04	3,679,117.41
购房周转金与押金	37,808,337.36	509,921.68
其他	37,304,584.17	155,793,291.69
合计	538,322,034.34	1,651,418,797.31

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	686,698,936.75	1,023,273,091.31
支付保证金	156,696,131.22	97,956,516.42

项目	本期金额	上期金额
支付备用金	24,363,187.93	19,274,935.64
买入返售金融资产	1,462,733,758.96	
其他	136,020,818.71	10,159,732.28
合计	2,466,512,833.57	1,150,664,275.65

3、支付的其他与投资活动有关的现金

无。

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

(六十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	786,119,984.70	554,320,387.33
加：资产减值准备	347,801,337.28	79,460,325.47
信用减值损失	176,131,592.81	367,849,064.34
投资性房地产及固定资产折旧	398,826,429.39	419,221,519.07
无形资产摊销	34,218,811.57	40,488,448.10
长期待摊费用摊销	26,119,516.70	34,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,200,600.28	-1,855,804.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	100,572.08	373,439.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	78,884,253.33	8,276,082.08
财务费用（收益以“-”号填列）	-23,004,452.13	-48,296,020.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-150,623,380.79	-145,030,452.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,896,753.29	-67,582,249.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,906,004.19	-3,479,173.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,328,341,946.70	1,039,455,683.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-558,039,754.46	2,812,670,912.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,654,687,111.28	-4,308,532,429.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,249,813,611.86	747,374,732.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	22,438,325,739.12	29,968,696,403.15
减：现金的期初余额	26,899,627,194.15	28,847,748,952.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,461,301,455.03	1,120,947,450.82

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	年初金额
一、现金	22,438,325,739.12	26,899,627,194.15
其中：库存现金	2,138,685.93	1,614,922.27
可随时用于支付的银行存款	3,996,221,493.34	3,995,022,938.44
可随时用于支付的其他货币资金	166,155,705.29	238,505,558.77
可用于支付的存放中央银行款项	65,571,406.54	961,150,461.18
存放同业款项	18,208,238,448.02	21,703,333,313.49
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,438,325,739.12	26,899,627,194.15
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		

(六十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	1,933,991,427.37	存放中央银行款项、准备金和保证金
长期股权投资	86,911,053.60	股权质押（详见十三、承诺及或有事项（二）1、（3）为其他单位提供担保情况）
无形资产	558,395,647.69	抵押借款
合计	2,579,298,128.66	

(七十) 外币货币性项目

东方电气股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

项目	2019 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2019 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			4,448,674,247.46
其中：美元	621,409,851.57	6.8747	4,271,980,041.77
欧元	6,041,623.59	7.8181	47,233,779.16
港币	35,636.22	0.8797	31,349.18
日元	62,505,790.00	0.0638	3,988,869.48
英镑	1.10	8.7091	9.58
印度卢比	230,413,862.01	0.0996	22,938,856.96
巴基斯坦卢比	100,159,775.03	0.0018	175,811.40
越南盾	2,021,921,879.77	0.0004	727,496.69
埃塞俄比亚比尔	348,311,686.40	0.2375	82,713,576.17
尼泊尔卢比	10,641,799.81	0.0620	660,110.84
斯里兰卡卢比	13,186,858.19	0.0389	512,441.31
孟加拉塔卡	6,834,913.55	0.0812	554,789.93
土耳其里拉	25,246.86	1.1849	29,914.50
卢菲亚币 MVR	36,275.03	0.4461	16,183.02
波黑马克	3,230,601.84	3.9904	12,891,458.20
加拿大元	7.13	5.2496	37.43
瑞典克朗	342,692.04	0.7413	254,037.61
其他			3,965,484.23
应收账款			683,232,100.12
其中：美元	92,058,092.12	6.8747	632,871,765.91
欧元	6,106,975.32	7.8181	47,744,943.74
印度卢比	26,214,010.74	0.0996	2,610,915.47
泰铢	20,000.00	0.2238	4,475.00
其他应收账款			123,095,534.71
其中：美元	7,686,820.55	6.8747	52,844,585.21
欧元	1,010,774.84	7.8181	7,902,338.76
印度卢比	7,314,609.04	0.0996	728,535.06
越南盾	30,399,197,800.00	0.0004	12,159,679.12
波黑马克	9,861,826.11	3.9904	39,352,630.90
瑞典克朗	13,303,782.52	0.7413	9,862,093.98
其他			245,671.68
应付账款			374,712,940.32
其中：美元	37,482,611.16	6.8747	257,681,706.95
欧元	4,789,797.29	7.8181	37,447,114.19
港币	15,341,820.04	0.8797	13,496,199.09
日元	554,450,895.92	0.0638	35,373,967.16
加拿大元	1,162,381.34	5.2496	6,102,037.08

项目	2019 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2019 年 6 月 30 日折算人民币余额
波黑马克	534,081.80	3.9904	2,131,200.00
英镑	156,047.14	8.7091	1,359,030.12
瑞士法郎	1,319,390.87	7.0388	9,286,928.44
印度卢比	69,006,446.59	0.0996	6,873,042.08
巴基斯坦卢比	44,534,177.78	0.0018	80,161.52
越南盾	9,701,384,225.00	0.0004	3,880,553.69
其他			1,001,000.00
其他应付款			155,999,309.72
其中：美元	14,052,567.40	6.8747	96,607,185.13
欧元	125,496.09	7.8181	981,140.98
港币	17,867.20	0.8797	15,717.78
印度卢比	66,868,511.85	0.0996	6,660,103.78
巴基斯坦卢比	118,048,138.89	0.0018	212,486.65
越南盾	19,917,089,400.00	0.0004	7,966,835.76
波黑马克	9,353,751.67	3.9904	37,325,210.67
其他			6,230,628.97

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

无。

(二) 处置子企业

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
东方电气集团东方汽轮机有限公司	四川德阳	四川德阳	生产	94.39		投资设立
四川东树新材料有限公司	四川德阳	四川德阳	生产		47.54	同一控制下企业合并
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	四川自贡	四川自贡	生产	96.79		投资设立
成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司	四川成都	四川成都	专用药剂材生产行业		61.42	投资设立
深圳东方锅炉控制有限公司	深圳	深圳	通用设备制造业		51.00	投资设立

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	
东方电气集团东方电机有限公司	四川德阳	四川德阳	生产	91.86		投资设立
东方电机控制设备有限公司	四川德阳	四川德阳	生产		100.00	投资设立
东方电机委内瑞拉有限责任公司	委内瑞拉	委内瑞拉	项目服务		99.00	投资设立
东方电气(广州)重型机器有限公司	广东广州	广东广州	生产	51.05	14.14	投资设立
东方电气(武汉)核设备有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产	67.00		投资设立
东方电气(印度)有限公司	印度加尔各答	印度加尔各答	服务	100.00		投资设立
东方电气(印尼)有限公司	印度尼西亚雅加达	印度尼西亚雅加达	服务	100.00		投资设立
东方电气风电有限公司	四川德阳	四川德阳	生产	45.12	54.88	投资设立
东方电气(天津)风电科技有限公司	天津	天津	生产		100.00	投资设立
东方电气(天津)风电叶片工程有限公司	天津	天津	生产		85.00	投资设立
东方电气风电(凉山)有限公司	四川凉山	四川凉山	生产		100.00	投资设立
东方电气集团财务有限公司	四川成都	四川成都	金融	95.00		同一控制下企业合并
东方电气集团国际合作有限公司	四川成都	四川成都	国际贸易	100.00		同一控制下企业合并
老挝南芒河电力有限公司	老挝万象	老挝万象	电力供应		75.00	同一控制下企业合并
东方电气(成都)工程设计咨询有限公司	四川成都	四川成都	咨询服务		100.00	同一控制下企业合并
德阳东方阿贝勒管道系统有限公司	四川绵竹	四川绵竹	机械制造		83.76	同一控制下企业合并
东方电气自动控制工程有限公司	四川德阳	四川德阳	发电机组制造	50.27	49.58	同一控制下企业合并
东方日立(成都)电控设备有限公司	四川成都	四川成都	生产		51.00	同一控制下企业合并
东方电气集团(四川)贸易有限公司	四川成都	四川成都	商品流通	100.00		同一控制下企业合并
东方电气集团大件物流有限公司	四川成都	四川成都	运输	100.00		同一控制下企业合并
东方电气集团成都智能科技有限公司	四川成都	四川成都	技术服务	100.00		同一控制下企业合并
东方电气(成都)氢燃料电池科技有限公司	四川成都	四川成都	技术服务	100.00		同一控制下企业合并

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	2019年6月30日少数股东权益余额
东方电气集团东方汽轮机有限公司	5.61%	9,401,579.40		321,969,488.39
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	3.21%	2,378,891.67		200,454,214.78
东方电气集团东方电机有限公司	8.14%	14,861,792.59	6,806,780.20	448,747,807.95

东方电气股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

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	2019 年 6 月 30 日 少数股东权益余 额
东方电气集团财务有限公司	5.00%	7,854,735.44		158,215,677.71
东方电气自动控制工程有限公司	0.15%	121,126.08		1,081,769.32
东方电气（广州）重型机器有限公司	34.82%	974,489.21	1,587,786.07	592,889,914.38
东方电气（武汉）核设备有限公司	33.00%	2,167,200.11		64,753,695.85

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年6月30日余额					
	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
东方电气集团东方汽轮机有限公司	18,547,443,301.01	4,949,686,464.22	23,497,129,765.23	16,690,471,138.84	1,060,247,896.69	17,750,719,035.53
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	18,131,157,456.39	2,626,153,207.21	20,757,310,663.60	11,335,886,466.10	3,059,032,704.18	14,394,919,170.28
东方电气集团东方电机有限公司	12,921,861,894.96	1,892,184,544.70	14,814,046,439.66	8,278,377,285.25	1,019,557,501.40	9,297,934,786.65
东方电气集团财务有限公司	27,001,844,347.64	8,199,357,474.01	35,201,201,821.65	32,027,548,361.93	9,339,905.46	32,036,888,267.39
东方电气自动控制工程有限公司	1,835,212,532.12	299,309,721.16	2,134,522,253.28	1,224,731,576.94	30,612,147.91	1,255,343,724.85
东方电气(广州)重型机器有限公司	2,540,244,507.35	1,012,781,690.71	3,553,026,198.06	1,612,498,131.85	237,736,421.56	1,850,234,553.41
东方电气(武汉)核设备有限公司	323,223,181.52	183,516,469.29	506,739,650.81	260,655,016.18	49,861,313.88	310,516,330.06

子公司名称	2018年12月31日余额					
	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
东方电气集团东方汽轮机有限公司	20,232,366,560.11	4,610,973,985.17	24,843,340,545.28	18,163,970,891.62	1,100,553,800.88	19,264,524,692.50
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	18,165,542,583.58	2,656,092,917.55	20,821,635,501.13	11,593,610,051.98	2,947,452,851.46	14,541,062,903.44
东方电气集团东方电机有限公司	13,321,730,261.91	1,791,442,018.70	15,113,172,280.61	8,726,542,132.26	972,713,740.43	9,699,255,872.69
东方电气集团财务有限公司	31,623,179,767.70	5,846,273,374.34	37,469,453,142.04	34,455,023,641.79	7,210,654.90	34,462,234,296.69
东方电气自动控制工程有限公司	1,819,845,030.23	255,369,029.19	2,075,214,059.42	1,262,388,481.26	23,086,465.47	1,285,474,946.73
东方电气(广州)重型机器有限公司	2,322,365,672.36	1,073,852,556.50	3,396,218,228.86	1,427,699,798.77	263,965,386.29	1,691,665,185.06
东方电气(武汉)核设备有限公司	235,825,832.00	194,076,596.27	429,902,428.27	191,047,398.23	49,198,982.33	240,246,380.56

东方电气股份有限公司
2019年半年度
财务报表附注

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东方电气集团东方汽轮机有限公司	5,183,110,511.79	158,866,510.15	158,866,510.15	219,712,688.10	5,023,775,748.77	60,347,292.18	60,347,292.18	1,340,036,476.91
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	4,006,848,460.88	188,574,173.89	188,574,173.89	-459,722,082.17	5,234,989,908.52	128,893,115.61	128,893,115.61	395,025,117.10
东方电气集团东方电机有限公司	2,956,543,187.83	185,095,246.89	185,095,194.01	-293,418,193.73	2,524,700,254.62	91,278,260.21	91,177,052.59	934,012,547.25
东方电气集团财务有限公司	552,305,291.45	156,687,660.81	157,094,708.91	-3,137,873,485.11	472,701,237.41	163,175,847.19	159,644,430.45	8,372,724,417.18
东方电气自动控制工程有限公司	731,876,781.29	36,450,536.09	36,450,536.09	-28,902,168.63	652,261,385.58	56,733,676.15	56,733,676.15	-3,141,498.56
东方电气(广州)重型机器有限公司	558,913,308.20	2,080,756.66	2,080,756.66	-127,975,517.43	576,475,288.90	35,454,106.76	35,454,106.76	273,504,547.01
东方电气(武汉)核设备有限公司	70,845,847.06	6,941,871.82	6,941,871.82	-11,827,749.83	12,192,278.15	-19,998,472.73	-19,998,472.73	20,975,754.44

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东方菱日锅炉有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产		50.00	权益法
东方法马通核泵有限责任公司	四川德阳	四川德阳	生产	50.00		权益法
三菱重工东方燃气轮机(广州)有限公司	广州南沙	广州南沙	生产		49.00	权益法
四川省能投风电开发有限公司	四川成都	四川成都	电站开发	20.00		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	2019年6月30日余额/本期发生额		2018年12月31日余额/上期发生额	
	东方菱日锅炉有限公司	东方法马通核泵有限责任公司	东方菱日锅炉有限公司	东方法马通核泵有限责任公司
流动资产	998,032,908.09	1,036,144,132.80	952,861,350.78	1,204,050,970.20
其中：现金和现金等价物	182,547,456.95	482,124,152.75	118,779,423.25	648,742,257.29
非流动资产	256,729,081.59	130,714,672.64	259,691,870.39	139,405,551.83
资产合计	1,254,761,989.68	1,166,858,805.44	1,212,553,221.17	1,343,456,522.03
流动负债	775,598,748.54	579,823,666.82	727,351,977.07	769,372,964.10
非流动负债	84,257,987.01	151,645,161.08	85,497,872.26	155,546,137.55
负债合计	859,856,735.55	731,468,827.90	812,849,849.33	924,919,101.65
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	394,905,254.13	435,389,977.54	399,703,371.84	418,537,420.38
按持股比例计算的净资产份额	197,452,627.07	218,141,451.66	199,851,685.92	209,027,726.98
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				

项目	2019 年 6 月 30 日余额/本期发生额		2018 年 12 月 31 日余额/上期发生额	
	东方菱日锅炉有限公司	东方方法马通核泵有限责任公司	东方菱日锅炉有限公司	东方方法马通核泵有限责任公司
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	197,452,627.07	218,141,451.66	199,851,685.92	209,027,726.98
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	490,209,801.28	112,575,717.03	545,975,763.66	140,168,922.04
财务费用	4,559,734.24	-768,174.84	3,487,982.79	-278,390.73
所得税费用	11,889,373.66	2,973,980.67	2,244,760.41	5,383,385.83
净利润	2,998,232.22	16,852,557.16	14,013,105.46	30,505,853.06
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,998,232.22	16,852,557.16	14,013,105.46	30,505,853.06
本期收到的来自合营企业的股利		33,371,968.98		37,326,557.40

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	2019 年 6 月 30 日余额/本期发生额		2018 年 12 月 31 日余额/上期发生额	
	三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司	四川省能投风电开发有限公司	三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司	四川省能投风电开发有限公司
流动资产	1,753,708,079.72	1,345,817,890.48	1,479,734,163.08	1,143,905,374.60
非流动资产	185,386,834.42	3,217,305,939.69	174,311,564.17	3,275,168,271.97
资产合计	1,939,094,914.14	4,563,123,830.17	1,654,045,727.25	4,419,073,646.57
流动负债	693,897,525.83	627,302,833.66	538,057,126.33	719,552,306.02
非流动负债		2,103,442,881.79	88,020,222.03	2,178,622,247.63
负债合计	693,897,525.83	2,730,745,715.45	626,077,348.36	2,898,174,553.65
少数股东权益		125,387,078.88		103,124,664.63
归属于母公司股东权益	1,059,810,553.89	1,706,991,035.84	1,027,968,378.89	1,417,774,428.29
按持股比例计算的净资产份额	519,307,171.40	341,918,325.23	503,704,505.66	284,075,003.72
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润	3,209,946.28			
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	522,517,117.69	341,918,325.23	503,704,505.66	284,075,003.72
存在公开报价的联营				

项目	2019 年 6 月 30 日余额/本期发生额		2018 年 12 月 31 日余额/上期发生额	
	三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司	四川省能投风电开发有限公司	三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司	四川省能投风电开发有限公司
企业权益投资的公允价值				
营业收入	137,276,008.26	38,044,208.54	821,067,382.68	479,994,658.66
净利润	31,922,252.00	11,876,311.40	180,288,423.69	304,679,021.80
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	31,922,252.00	11,876,311.40	180,288,423.69	304,679,021.80
本期收到的来自联营企业的股利			95,026,513.00	

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019 年 6 月 30 日余额/本期发生额	2018 年 12 月 31 日余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业:		
乐山市东乐大件吊运有限公司	6,382,964.77	27,460,342.75
凉山风光新能源运维有限责任公司	2,022,374.97	2,001,432.70
华电龙口风电有限公司	66,735,307.75	59,434,514.02
内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	23,501,455.42	22,310,282.21
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	113,805,474.59	113,695,779.36
内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	20,553,281.83	19,844,590.30
内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司	42,856,316.35	39,489,167.50
东方电气（西昌）氢能源有限公司	5,000,000.00	
投资账面价值合计	280,857,175.68	284,236,108.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	44,493,928.70	50,767,195.63
—其他综合收益		
—综合收益总额	44,493,928.70	50,767,195.63

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四)重要的共同经营

无。

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

(六)其他

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、合同资产、合同负债、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三所述。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

(一)信用风险

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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。

(二)市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和价格风险。

1、 汇率风险

本公司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，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除下

表所述资产及负债的美元和其他外币外，本公司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公司的经营业绩产生影响。

2019 年 6 月 30 日本公司持有的外币货币性资产、负债情况见附注五、(七十)。

2、利率风险

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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 2019 年 6 月 30 日，本公司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 701,959,718.36 元。

本公司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。本公司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

本公司以市场价格销售发电设备，因此受到此等价格波动的影响。

(三)流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。

由于本公司银行信用良好并且信用等级较高，截止 2019 年 6 月 30 日，银行提供的借款额度足以满足自身融资需求。

本公司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：

2019 年 6 月 30 日

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
其中：货币资金	24,372,317,166.49				24,372,317,166.49
交易性金融资产	2,397,732,371.99				2,397,732,371.99
应收票据	3,523,209,806.01				3,523,209,806.01
应收账款	6,271,270,605.23				6,271,270,605.23
其他应收款	765,031,374.85				765,031,374.85
金融资产合计金额	37,329,561,324.57				37,329,561,324.57
金融负债					
其中：短期借款	232,417,000.00				232,417,000.00
交易性金融负债					
应付票据	2,046,294,554.01				2,046,294,554.01
应付账款	12,376,600,247.50				12,376,600,247.50

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	2,165,736,027.02				2,165,736,027.02
应付职工薪酬	643,552,916.30				643,552,916.30
一年内到期的非流动负债	16,320,000.00				16,320,000.00
长期借款		17,100,000.00	436,122,718.36		453,222,718.36
长期应付职工薪酬		254,864,670.27	428,472,821.93	178,097,333.96	861,434,826.16
金融负债合计金额	17,480,920,744.83	271,964,670.27	864,595,540.29	178,097,333.96	18,795,578,289.35

(四) 信用风险

于 2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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，本公司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，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：1,605,687,947.11 元，占应收账款合计数的比例为 14.60%。

(五) 敏感性分析

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

1、 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期金额		上期金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	124,491.62	124,491.62	3,320,200.68	3,320,200.68
所有外币	对人民币贬值 5%	-124,491.62	-124,491.62	-3,320,200.68	-3,320,200.68

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%	-169,653.69	-169,653.69	-181,180.45	-181,180.45
浮动利率借款	减少 1%	169,653.69	169,653.69	181,180.45	181,180.45

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一)以公允价值计量的资产和负债的 2019 年 6 月 30 日公允价值

项目	2019 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	2,397,660,971.99		71,400.00	2,397,732,371.99
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,397,660,971.99		71,400.00	2,397,732,371.99
(1) 债务工具投资	513,771,612.00			513,771,612.00

项目	2019年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资	613,889,359.99		71,400.00	613,960,759.99
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	1,270,000,000.00			1,270,000,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			5,989,859.48	5,989,859.48
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	2,397,660,971.99		6,061,259.48	2,403,722,231.47
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司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五、(三) 所述。

(三) 持续和非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

不涉及。

(四) 持续和非持续第三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

本公司持续和非持续第三层公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(六) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国东方电气集团有限公司	四川省成都市金牛区蜀汉路 333 号	发电机及发电机组制造	479,167.50	55.91	55.91

说明：上述持股比例为母公司直接持有的股权比例，另母公司的子公司东方电气集团国际投资有限公司持有的股权比例 0.028%未合并计算。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
东方菱日锅炉有限公司	合营企业
东方法马通核泵有限责任公司	合营企业
四川省能投风电开发有限公司	联营企业
内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	联营企业
内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司	联营企业
中电联合重型燃气轮机技术有限公司	联营企业
内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	联营企业
华电龙口风电有限公司	联营企业
乐山市东乐大件吊运有限公司	联营企业
三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司	联营企业
东方电气（西昌）氢能源有限公司	联营企业
凉山风光新能源运维有限责任公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东方锅炉厂	期初受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
峨眉山市峨半高纯材料有限公司	期初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	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东东方电站成套设备公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团投资管理有限公司	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	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）光伏发电科技有限公司	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）太阳能发电有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
成都东方电气环境工程有限责任公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方环晟光伏（江苏）有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
峨嵋半导体材料研究所	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气洁能科技成都有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团国际投资有限公司	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）共享服务有限公司	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	有重大影响的投资方
德国 ENV 催化剂有限责任公司	有重大影响的投资方
武汉锅炉集团有限公司	有重大影响的投资方
广东省粤电集团有限公司	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

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
母公司及最终控制方		433,026.42	2,163,779.54
其中：中国东方电气集团有限公司	购买商品	36,800.00	2,163,779.54
中国东方电气集团有限公司	接受劳务及动能	396,226.42	
合营及联营企业		427,532,094.81	332,264,972.50
其中：东方菱日锅炉有限公司	购买商品	378,595,626.43	185,405,999.83
三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司	购买商品	48,936,468.38	146,858,972.67
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		42,210,980.56	
其中：东方电气洁能科技成都有限公司	购买商品	336,000.00	
东方电气集团国际投资有限公司	购买商品	41,874,980.56	
有重大影响的投资方			1,028,346.20
其中：广东省粤电集团有限公司	购买商品		1,028,346.20

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
母公司及最终控制方		1,177,924.09	474,000.00
其中：中国东方电气集团有限公司	销售商品	1,177,924.09	474,000.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营及联营企业		89,655,144.91	97,249,853.09
其中：东方菱日锅炉有限公司	销售商品		33,725,213.67
三菱重工东方燃气轮机(广州)有限公司	销售商品	33,307,786.57	6,862,704.92
东方法马通核泵有限责任公司	销售商品	56,347,358.34	56,661,934.50
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		19,424,011.69	7,356,664.10
其中：石嘴山天得光伏发电有限公司	提供劳务		198,000.00
广东东方电站成套设备公司	销售商品		761,142.73
众和海水淡化工程有限公司	销售商品	1,122,130.40	6,397,521.37
东方环晟光伏（江苏）有限公司	销售商品	18,301,881.29	
有重大影响的投资方			1,652,384.62
其中：华西能源工业股份有限公司	销售商品		1,652,384.62

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
众和海水淡化工程有限公司	房屋建筑物	94,235.98	

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国东方电气集团有限公司	房屋建筑物	60,573,560.01	31,040,500.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司	2,450.00	2016/9/22	2025/4/30	否
内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	1,600.00	2016/1/19	2026/1/19	否
内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	1,600.00	2016/6/29	2026/6/29	否
内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司	3,600.00	2016/10/27	2026/10/27	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
中国东方电气集团有限公司	17,100,000.00	2017/12/19	2020/12/18
中国东方电气集团有限公司	6,484,000.00	2018/2/6	2019/2/6
中国东方电气集团有限公司	6,484,000.00	2019/2/7	2020/2/6
中国东方电气集团有限公司	3,434,000.00	2018/9/29	2019/9/29
中国东方电气集团有限公司	3,052,000.00	2018/12/28	2019/12/27
中国东方电气集团有限公司	2,967,000.00	2018/11/22	2019/11/22
中国东方电气集团有限公司	2,956,000.00	2018/12/28	2019/12/27

关联方	拆借金额	起始日	到期日
中国东方电气集团有限公司	865,000.00	2018/12/28	2019/12/27
中国东方电气集团有限公司	860,000.00	2018/2/6	2019/2/6
中国东方电气集团有限公司	860,000.00	2019/2/7	2020/2/6
中国东方电气集团有限公司	699,000.00	2018/11/22	2019/11/22
中国东方电气集团有限公司	675,000.00	2018/9/29	2019/9/29
中国东方电气集团有限公司	575,000.00	2018/12/28	2019/12/27

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	母公司及最终控制方	1,325,690.00	1,263,958.00	19,268,542.34	16,677,186.34
	其中：中国东方电气集团有限公司	1,325,690.00	1,263,958.00	19,268,542.34	16,677,186.34
	合营及联营企业	23,092,601.70	1,244,661.59	21,774,388.30	1,289,690.92
	其中：东方菱日锅炉有限公司	22,985,878.57	1,149,293.93	19,842,628.90	1,150,456.45
	东方法马通核泵有限责任公司	94,770.00	94,770.00	1,931,759.40	139,234.47
	三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司	11,953.13	597.66		
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	241,840,559.74	174,367,186.66	222,278,106.07	177,294,687.61
	其中：峨眉山市峨半半导体材料有限公司	129,258,722.69	129,258,722.69	132,743,892.39	132,743,892.39
	众和海水淡化工程有限公司	71,200,246.44	28,053,224.37	74,212,619.48	29,656,789.09
	广东东方电站成套设备公司	12,090,843.35	11,647,828.56	12,342,995.33	12,206,167.26
	东方电气集团（宜兴）迈吉太阳能科技有限公司	1,997,448.87	1,997,448.87	1,997,448.87	1,997,448.87
	石嘴山天得光伏发电有限公司	2,213,000.00	1,841,350.00	613,200.00	322,440.00
	东方电气投资管理有限公司	331,155.00	331,155.00	367,950.00	367,950.00
	东方环晟光伏（江苏）有限公司	24,749,143.39	1,237,457.17		
	有重大影响的投资方	4,057,678.16	3,651,910.34	815,560.14	18,215.12
	其中：华西能源工业股份有限公司	4,057,678.16	3,651,910.34	815,560.14	18,215.12
合同资产					

东方电气股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	母公司及最终控制方	114,500.00	114,500.00	3,132,475.00	3,121,490.20
	其中：中国东方电气集团有限公司	114,500.00	114,500.00	3,132,475.00	3,121,490.20
	合营及联营企业	11,469,606.21	573,480.31	10,225,172.97	511,258.64
	其中：东方菱日锅炉有限公司	11,469,606.21	573,480.31	10,225,172.97	511,258.64
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	29,917,277.71	15,133,064.02	27,504,937.17	14,707,546.86
	其中：众和海水淡化工程有限公司	24,707,855.61	11,122,441.92	23,064,937.17	10,267,546.86
	东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00	3,150,000.00
	广东东方电站成套设备公司	61,422.10	61,422.10	1,290,000.00	1,290,000.00
	石嘴山天得光伏发电有限公司	1,998,000.00	799,200.00		
	有重大影响的投资方	1,142,032.55	1,027,829.30	1,142,032.55	132,923.46
	其中：华西能源工业股份有限公司	1,142,032.55	1,027,829.30	1,142,032.55	132,923.46
应收票据					
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	3,931,593.73		4,000,000.00	
	其中：东方电气(酒泉)新能源有限公司			4,000,000.00	
	石嘴山天得光伏发电有限公司	1,369,906.23			
	东方电气(酒泉)光伏发电科技有限公司	1,561,687.50			
	东方电气(酒泉)新能源有限公司	1,000,000.00			
预付账款					
	母公司及最终控制方	187,346.62		193,975.20	
	其中：中国东方电气集团有限公司	187,346.62		193,975.20	
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	14,270,906.21		55,057,174.72	
	其中：东方电气集团国际投资有限公司	11,681,909.46		55,057,174.72	
	东方电气集团(成都)共享服务有限公司	2,588,996.75			

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有重大影响的投资方			1,000.00	
	其中：华西能源工业股份有限公司			1,000.00	
其他应收款					
	母公司及最终控制方	9,964,628.85	3,969,542.79	744,953.42	279,633.45
	其中：中国东方电气集团有限公司	9,964,628.85	3,969,542.79	744,953.42	279,633.45
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	780,828.68	383,859.29	760,536.68	317,473.39
	东方电气（酒泉）太阳能发电有限公司	324,738.93	105,874.81	324,738.93	150,150.33
	峨嵋半导体材料研究所	289,541.86	147,121.63	260,849.86	91,509.13
	众和海水淡化工程有限公司	166,547.89	130,862.85	166,547.89	67,413.93
	东方电气（通辽）风电工程技术有限公司			8,400.00	8,400.00
	合营及联营企业			4,217,291.27	421,729.13
	其中：东方菱日锅炉有限公司			4,217,291.27	421,729.13

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 06 月 30 日 账面余额	2018 年 12 月 31 日 账面余额
应付账款			
	母公司及最终控制方	36,718,994.20	7,921,500.00
	其中：中国东方电气集团有限公司	36,718,994.20	7,921,500.00
	合营及联营企业	1,569,208.01	65,879,369.75
	其中：东方菱日锅炉有限公司	1,559,877.01	65,870,038.75
	东方法马通核泵有限责任公司	9,331.00	9,331.00
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	6,166,092.20	5,729,932.20
	其中：众和海水淡化工程有限公司	5,729,932.20	5,729,932.20
	东方电气集团国际投资有限公司	80,000.00	
	东方电气洁能科技成都有限公司	356,160.00	
	有重大影响的投资方	903,104.18	15,079,007.23
	其中：华西能源工业股份有限公司	903,104.18	14,797,599.63
	广东省粤电集团有限公司		281,407.60
应付票据			
	母公司及最终控制方		396,000.00
	其中：中国东方电气集团有限公司		396,000.00

项目名称	关联方	2019 年 06 月 30 日 账面余额	2018 年 12 月 31 日 账面余额
	合营及联营企业	48,550,000.00	44,276,845.39
	其中：东方菱日锅炉有限公司	48,550,000.00	35,050,000.00
	乐山市东乐大件吊运有限公司		300,000.00
	东方法马通核泵有限责任公司		23,595.39
	三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司		8,903,250.00
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	380,429.00	
	其中：广东东方电站成套设备公司	380,429.00	
	有重大影响的投资方	3,342,180.66	
	其中：华西能源工业股份有限公司	3,342,180.66	
其他应付款			
	母公司及最终控制方	788,382,359.42	1,002,512,371.23
	其中：中国东方电气集团有限公司	788,382,359.42	1,002,512,371.23
	合营及联营企业	2,009,461.00	200,000.00
	其中：东方菱日锅炉有限公司	200,000.00	200,000.00
	内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	1,809,461.00	
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	200,000.00	200,000.00
	其中：广东东方电站成套设备公司	200,000.00	200,000.00
	有重大影响的投资方		5,908,610.32
	其中：武汉锅炉集团有限公司		5,908,610.32
合同负债			
	母公司及最终控制方	228,000.00	250,800.00
	其中：中国东方电气集团有限公司	228,000.00	250,800.00
	合营及联营企业	76,572,735.71	151,695,349.73
	其中：三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司		77,481,934.19
	东方法马通核泵有限责任公司	40,872,602.08	68,210,534.21
	东方菱日锅炉有限公司	18,515,844.03	6,002,881.33
	内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	11,890,721.52	
	内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	5,293,568.08	
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	357,043.20	386,816.78
	其中：广东东方电站成套设备公司	357,043.20	386,816.78
	有重大影响的投资方	200,000.00	
	其中：华西能源工业股份有限公司	200,000.00	

3、 吸收关联方的货币资金

关联方名称	币种	2019 年 6 月 30 日 金额（原币）	2018 年 12 月 31 日金额（原币）	2019 年 6 月 30 日金 额（折合人民币）	2018 年 12 月 31 日 金额（折合人民币）
受同一母公司及最 终控制方控制的其 他企业					
其中：中国东方电	人民币	4,026,507,616.16	4,070,387,003.41	4,026,507,616.16	4,070,387,003.41

东方电气股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

关联方名称	币种	2019年6月30日 金额（原币）	2018年12月31 日金额（原币）	2019年6月30日金 额（折合人民币）	2018年12月31日 金额（折合人民币）
气集团有限公司					
众和海水淡化工程 有限公司	人民币	2,697,912.76	48,425,357.99	2,697,912.76	48,425,357.99
东方电气集团投资 管理有限公司	人民币	347,415,486.71	41,968,046.99	347,415,486.71	41,968,046.99
峨嵋半导体材料研 究所	人民币	37,147,462.44	23,641,759.92	37,147,462.44	23,641,759.92
成都东方电气环境 工程有限责任公司	人民币	15,367,309.27	14,892,973.48	15,367,309.27	14,892,973.48
东方电气（酒泉） 太阳能发电有限公 司	人民币	1,329,078.58	11,499,381.03	1,329,078.58	11,499,381.03
东方电气集团（成 都）共享服务有限 公司	人民币	7,889,277.68	9,312,102.22	7,889,277.68	9,312,102.22
东方电气（酒泉） 光伏发电科技有限 公司	人民币	948,007.97	5,919,293.94	948,007.97	5,919,293.94
石嘴山天得光伏发 电有限公司	人民币	1,059,372.20	1,051,476.76	1,059,372.20	1,051,476.76
东方电气氢能科技 成都有限公司	人民币	2,655,168.21		2,655,168.21	
峨眉山市峨半高纯 材料有限公司	人民币	18,600,046.28		18,600,046.28	
东方环晟光伏（江 苏）有限公司	人民币	20,881,501.32		20,881,501.32	
广东东方电站成套 设备公司	人民币	5,654,432.56		5,654,432.56	
中国东方电气集团 有限公司	美元	38,226,206.69	15,095,807.24	262,793,703.13	98,639,023.68
中国东方电气集团 有限公司	日元	0.80	4,875,257.85	0.05	282,194.55
中国东方电气集团 有限公司	欧元	5,622.90	5,622.90	43,954.21	43,871.54
中国东方电气集团 有限公司	港元	0.47	0.47	0.41	0.39
合计				4,750,990,329.94	4,326,062,485.90

十一、 股份支付

本年度不涉及。

十二、 政府补助

（一）与资产相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
三线企业增值税退税	217,876,750.84	递延收益、其他 流动负债	13,693,256.28	15,480,439.17	其他收益、营业 外收入
项目基础设施建设扶	124,416,666.66	递延收益、其他	1,333,333.34		其他收益、营业

种类	金额	列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
持款		流动负债			外收入
科研拨款	18,707,257.51	递延收益、其他流动负债	501,194.44	11,760.68	其他收益、营业外收入
财政补贴	2,389,491.67	递延收益、其他流动负债	154,275.00	154,275.00	其他收益、营业外收入
其他拨款	11,552,300.67	递延收益、其他流动负债		3,961,750.00	其他收益、营业外收入
合计	374,942,467.35		15,682,059.06	19,608,224.85	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
科研拨款	11,119,959.36	11,119,959.36	5,668,592.13	其他收益、营业外收入
税收返还	790,294.33	790,294.33	4,021,476.75	其他收益、营业外收入
无偿划转	136,000.00	136,000.00	138,250.00	其他收益、营业外收入
其他拨款	10,311,177.80	10,311,177.80	14,515,306.18	其他收益、营业外收入
首台(套)重大技术装备保险补助	13,883,232.00	13,883,232.00		净额法列示冲减管理费用
合计	36,240,663.49	36,240,663.49	24,343,625.06	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺事项

(1) 本公司于 2019 年 6 月 30 日的资本性支出承诺

已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺

单位：万元

项目	2019 年 6 月 30 日金额	2018 年 12 月 31 日金额
购建长期资产承诺	54,797.43	56,695.70
其中：基建	11,288.70	13,933.45
设备	43,508.73	42,762.25
对外投资承诺	160.00	
合计	54,957.43	56,695.70

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2019 年 6 月 30 日，本公司作为承租人之不可撤销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	年末金额	年初金额
1 年以内	24,923,285.88	12,761,198.28
1 至 2 年	16,438,702.41	2,414,055.99
2 至 3 年	16,859,864.76	2,110,672.88
3 年以上	1,188,335.93	1,188,335.93
合计	59,410,188.98	18,474,263.08

2、 关于股份锁定的承诺

本公司以发行股份方式收购了母公司中国东方电气集团有限公司持有的八家标的公司及部分固定资产、无形资产，中国东方电气集团有限公司承诺“以本公司持有的东方财务、国合公司、东方自控、东方日立、物资公司、大件物流、清能科技、智能科技股权以及东方电气集团拥有的部分设备类资产及知识产权等无形资产所认购取得的东方电气股份，自该等股份上市之日起 36 个月内，不得以任何方式转让（包括但不限于通过证券市场公开转让、大宗交易或协议方式转让，也不由东方电气回购，但因履行利润补偿责任而由东方电气回购除外）。本次交易完成后（自本次交易新增股份上市起 6 个月内如东方电气股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次交易发行价，或者本次交易完成后 6 个月 2018 年 12 月 31 日收盘价低于本次交易发行价的，本公司本次交易所取得的东方电气股票的锁定期在原有锁定期的基础上自动延长 6 个月。本次交易前本公司直接和间接持有的上市公司股份在本次交易完成后（自本次交易新增股份上市起）12 个月内不进行转让。上述限售期内，本公司由于东方电气送红股、转增股本等原因增加的东方电气股份，亦遵守上述锁定期的承诺进行锁定。”

3、 关于“彩虹项目”盈利预测补偿的承诺

2017 年 8 月 31 日东方电气与东方电气集团签订《盈利预测补偿协议之补充协议》，并以 2018 年 3 月 31 日作为相关股权及资产的交割日期。根据相关协议，“彩虹项目”相关标的资产的盈利预测补偿安排如下：

（1）补偿期限及业绩承诺

盈利补偿期间为本次交易实施完毕当年及其后两个会计年度，即 2018 年度、2019 年度、2020 年度。

（2）补偿安排

对于本次交易的标的资产之一国合公司 100%的股权，评估机构采用收益法对标的资产进行评估并作为定价参考依据，根据《重组管理办法》和中国证监会相关规定，资产评估机构采取收益法、假设开发法等基于未来收益预期的估值方法对拟购买资产进行评估并作为定价参考依据的，交易对方应当就标的资产实际盈利数不足利润预测数的情况签订明确可行的补偿协议。

根据交易双方签订的《盈利预测补偿协议》，盈利补偿期间为本次交易实施完毕

当年及其后两个会计年度，即如果本次交易在 2017 年实施完毕，则盈利补偿期间为 2017 年、2018 年及 2019 年（若本次发行股份购买资产在 2017 年 12 月 31 日前未能实施完毕，则东方电气集团的盈利补偿期间将相应顺延）。

东方电气集团承诺国合公司在盈利补偿期内当年与前一个或前两个会计年度实际净利润之和将不低于资产评估报告中载明的国合公司在盈利补偿期内当年与前一个或前两个会计年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的预测净利润之和，最终累计承诺净利润数额以经国务院国资委备案的资产评估报告中所载之国合公司盈利补偿期间的预测净利润数额为准确定。具体补偿方式由东方电气集团与东方电气根据《重组管理办法》等有关规定，在《盈利预测补偿协议之补充协议》中进行约定。

同时在上述补偿期限届满时，上市公司应聘请具备证券从业资格的会计师事务所对国合公司进行减值测试并出具专项审核报告，如国合公司 2018 年 12 月 31 日减值额大于“盈利补偿期内实际通过股份方式已补偿股份总数×本次发行价格+现金补偿金额”，则交易对方需另行补偿。如交易对方以国合公司 100%股权认购的上市公司 A 股股份不足以补偿的，交易对方应以现金向上市公司进行补偿。交易双方确认，利润补偿及减值测试补偿合计不超过国合公司 100%股权之交易金额。

对于东方自控的专利、专有技术及软件产品和商标权，东方日立的专利、专有技术及著作权和商标权、物资公司的柏蕊商标权，评估机构采取了收益法进行评估并作为定价参考依据。东方电气集团承诺，本次交易实施完毕当年及其后两个会计年度（即盈利补偿期间），东方自控的专利、专有技术及软件产品和商标权，东方日立的专利、专有技术及著作权和商标权、物资公司的柏蕊商标权在盈利补偿期内当年与前一个或前两个会计年度实际净利润之和将不低于《资产评估报告》中载明的东方自控的专利、专有技术及软件产品和商标权，东方日立的专利、专有技术及著作权和商标权、物资公司的柏蕊商标权在盈利补偿期内当年与前一个或前两个会计年度的预测净利润之和，最终承诺净利润数额以经国务院国资委备案的《资产评估报告》中所载之东方自控的专利、专有技术及软件产品和商标权，东方日立的专利、专有技术及著作权和商标权、物资公司的柏蕊商标权盈利补偿期间的预测净利润数额为准确定。若盈利补偿期间内东方自控的专利、专有技术及软件产品和商标权，东方日立的专利、专有技术及著作权和商标权、物资公司的柏蕊商标权实现的累计实际净利润数低于其累计承诺净利润数，则其须就不足部分向资产购买方进行补偿。具体补偿方式由东方电气集团与东方电气根据《重组管理办法》等有关规定，在《盈利预测补偿协议之补充协议》中进行约定。

对于本次交易的标的资产之一东方财务 95%的股权，评估机构采用市场法对标的资产进行评估并作为定价参考依据。上市公司将在减值测试期间（减值测试期间

与《盈利预测补偿协议》约定的盈利补偿期间相同) 每个年度审计时聘请具有证券业务资格的会计师事务所对东方财务进行减值测试并出具专项审核报告。如东方财务 2018 年 12 月 31 日减值额大于“减值测试期内实际通过股份方式已补偿股份总数×本次发行价格+现金补偿金额”，则交易对方应向上市公司补偿 A 股股份。

如交易对方以东方财务 95% 股权认购的上市公司 A 股股份不足以补偿的，交易对方应以现金向上市公司进行补偿。交易双方确认，最终的股份补偿及现金补偿金额合计不超过东方财务 95% 股权之交易金额。前述减值额为东方财务作价的 95% 减去 2018 年 12 月 31 日东方财务评估值的 95% 并扣除盈利补偿期间内东方财务股东增资、减资、接受赠与以及利润分配的影响。

4、 除上述事项外，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

其中，与合营企业或联营企业投资相关的或有负债详见本附注“七、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(1) 未结清保函情况

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司开立的保函情况

币种	原币金额	折合人民币金额
人民币	18,453,452,243.70	18,453,452,243.70
美元	220,179,089.70	1,513,671,811.85
欧元	10,564,011.60	82,578,878.68
印度卢比	104,300,000.00	10,993,220.00
波利瓦尔	234,336,787.76	245,116.28
合计		20,060,941,270.51

(2) 未结清信用证情况

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司开立的不可撤销信用证情况

币种	原币金额	折合人民币金额
人民币		
美元	45,279,863.67	311,285,478.82
欧元	34,312,526.13	268,221,018.65
日元	2,986,337,191.00	190,576,094.08
瑞士法郎	387,497.00	2,727,513.88
英镑	24,600.00	214,297.98
合计		773,024,403.41

(3) 为其他单位提供担保情况

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司为其他单位提供担保情况

单位：万元

序号	担保单位	担保对象			担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额
		名称	企业性质	是否为上市公司				
1	东方电气集团东方汽轮机有限公司	三菱重工东方燃气轮机(广州)有限公司	外商	否	连带责任保证	履约担保	连带责任保证	2,450.00
2	东方电气股份有限公司	内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	民营	否	连带责任保证	质押	连带责任保证	1,600.00
3	东方电气股份有限公司	内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	民营	否	连带责任保证	质押	连带责任保证	1,600.00
4	东方电气股份有限公司	内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司	民营	否	连带责任保证	质押	连带责任保证	3,600.00
	合计							9,250.00

说明：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本公司）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，本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本公司提供等额反担保。担保期限：在《燃机长期服务协议》期满或终止后，担保责任应在卖方的合同项下的义务或责任持续的范围内具有完全的效力，直到卖方在合同项下或与合同有关的义务和责任（包括但不限于保证义务）已经毫无瑕疵地履行完毕。

未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

(1) 印尼龙湾、巴齐丹项目最终税 (FINAL TAX)

2008 年 7 月印尼国政府对企业所得税政策进行了调整，对于外国公司常设机构在印尼执行建筑服务合同按照当年度确认收入征收最终税，即不论执行项目的盈亏情况，全部按照合同收入的固定比率（2%-6%）征收最终税；2008 年 1 月 1 日以前签署的相关合同，在 2009 年 1 月 1 日以后开始执行；2008 年 1 月 1 日以后签署的合同，在签署时开始执行。

2007 年 8 月本公司下属公司东方电气集团国际合作有限公司与印尼国家电力公司 PLN 签订了印尼龙湾、巴齐丹燃煤电站工程施工承包 (EPC) 合同，合同总金额为 880,235,465.00 美元和印尼卢比 3,119,882,434 千元。按照印尼国政府调整后的最终税政策，东方电气集团国际合作有限公司作为未取得 LPJK 证书的企业，应按照 4% 的比例缴纳最终税，按照东方电气集团国际合作有限公司 2009 年以后确认收入

(FOB 部分折合人民币 36.79 亿元) 和 4% 的税率计算, 东方电气集团国际合作有限公司应缴纳折合人民币约 1.47 亿元最终税。

印尼税务法庭分别于 2016 年 11 月和 2016 年 12 月对另外两家中资企业同类型的税收争议进行了判决, 判定 EPC 合同全部收入在印尼按照 3% 税率缴纳最终税。东方电气集团国际合作有限公司依据上述印尼税务法庭已做出的相关判决, 按照印尼龙湾、巴齐丹项目 2009 年 1 月 1 日之后的收入和 3% 的比例计算应缴纳的最终税, 并按照印尼规定计算相应的滞纳金及罚款, 东方电气集团国际合作有限公司预计应缴纳的最终税、滞纳金及罚款合计折合人民币约 3.23 亿元, 另预计尚需支付的诉讼代理费 0.01 亿元。

东方电气集团国际合作有限公司认为, 此规定不符合中国与印尼签订的避免双重征税协议规定, 向印尼税务法庭和最高法院提交上诉申请。

2018 年 8 月和 10 月, 印尼税务法庭分别对 2009 年度和 2010 年度最终税争议作出裁决: 2009 年度按 3% 税率就整体 EPC 合同收入征收最终税; 2010 年度按 4% 税率就陆上部分缴纳最终税, 离岸部分不在印尼缴纳最终税。由于双方对裁决不满意, 分别向印尼最高法院提出了司法复核申请。截止目前, 印尼最高法院尚未作出最终裁决。

(2) 印尼分支机构利润税

2016 年印尼当地税务机关按照印尼税收政策, 对东方电气集团国际合作有限公司 2011 年度所得税纳税情况进行现场审计后, 要求东方电气集团国际合作有限公司印尼分支机构对 2011 年度的利润按照 20% 的税率缴纳分支机构利润税及滞纳金人民币约 0.86 亿元, 且不允许弥补以前年度的亏损。东方电气集团国际合作有限公司已于 2017 年 3 月就上述事项向印尼税务机关提起异议并上诉, 2019 年 4 月印尼税务法庭结束了听证程序, 尚未作出相应裁决。如异议被驳回, 则需要额外缴纳 50% 的罚款人民币约 0.43 亿元。东方电气集团国际合作有限公司预提印尼分支机构利润税、滞纳金及罚款人民币约 1.30 亿元。

本公司与东方电气集团确认, 彩虹项目涉及的东方电气集团国际合作有限公司 100% 股权交割完成后, 若东方电气集团国际合作有限公司因印尼最终税争议、印尼分支机构利润税争议向印尼主管税务部门缴纳的税金、滞纳金、罚款及其他费用支出的总金额实际大于本合同项下的预计印尼项目税金、滞纳金及罚款金额的, 东方电气集团应就实际缴纳的税金、滞纳金、罚款及其他费用支出的总金额与计提金额的差额部分向本公司 (或本公司届时指定东方电气集团国际合作有限公司为接收主体) 支付现金。前述差额款项在印尼最终税争议、印尼分支机构利润税争议最终判决/解决的当年本公司年度审计报告出具之日起 15 个工作日内支付。

本公司与东方电气集团确认, 彩虹项目涉及的东方电气集团国际合作有限公司

100%股权交割完成后，若东方电气集团国际合作有限公司因印尼最终税争议、印尼分支机构利润税争议向印尼主管税务部门缴纳的税金、滞纳金、罚款以及其他费用支出的总金额实际小于本合同项下的预计印尼项目税金、滞纳金及罚款金额的，本公司（或本公司届时指定东方电气集团国际合作有限公司）应就实际缴纳的税金、滞纳金、罚款及其他费用支出的总金额与计提金额的差额部分向东方电气集团支付现金。在印尼最终税争议、印尼分支机构利润税争议最终判决/解决的当年本公司年度审计报告出具之日起 15 个工作日内，本公司应就前述差额款项扣除未实际发生的预计印尼项目税金、滞纳金及罚款在评估值中已反映的 2016 年 12 月 31 日对应确认的递延所得税资产，以现金支付给东方电气集团。

2、 其他

除上述事项外，截至报表日，本公司无其他需披露的重大或有事项。

十四 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用重要的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本期未发生重要的债务重组。

(三) 资产置换

本期未发生重要的资产置换。

(四) 年金计划

本公司根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部 财政部令第 36 号）对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）批准的《中国东方电气集团公司企业年金方案（试行）》进行了调整，形成了新的《中国东方电气集团有限公司企业年金方案》（以下简称“方案”），并分别报人力资源和社会保障部、国务院国有资产监督管理委员会

备案。人力资源和社会保障部办公厅、国务院国有资产监督管理委员会办公厅分别以《人力资源和社会保障部办公厅关于中国太平保险集团有限责任公司等 17 家单位企业年金方案备案的函》（人社厅函〔2018〕334 号）、《关于中国航天科工集团有限公司等 11 家单位企业年金方案备案的函》（国资厅考分〔2019〕65 号），对中国东方电气集团有限公司调整后的方案予以备案。按照方案，采取企业与职工共同缴纳的办法，每年从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企业年金专户，并由东方电气集团公司委托中国人寿养老保险股份有限公司运营管理。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	729,692,676.27	534,714,441.13
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

无。

3、 终止经营处置损益的调整

无。

4、 终止经营现金流量

无。

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

不涉及。

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 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。本公司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。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为清洁高效能源装备、可再生能源装备、工程与贸易、现代制造服务业、新兴成长产业。

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。

2、 报告分部的财务信息

2019 年 1-6 月报告分部

项目	清洁高效能源装备	可再生能源装备	工程与贸易	现代制造服务业	新兴成长产业	汇总	抵销	合计
营业收入	14,744,369,809.50	3,135,231,820.71	1,186,441,080.25	2,186,149,761.57	1,880,662,411.24	23,132,854,883.27	7,291,689,283.10	15,841,165,600.17
其中：对外交易收入	8,710,411,128.52	2,581,451,833.10	1,314,457,623.64	1,877,141,526.89	1,357,703,488.02	15,841,165,600.17		15,841,165,600.17
分部间交易收入	6,033,958,680.98	553,779,987.61	-128,016,543.39	309,008,234.68	522,958,923.22	7,291,689,283.10	7,291,689,283.10	
营业成本	12,926,678,413.06	2,771,937,804.43	952,961,354.78	1,558,443,931.70	1,420,391,152.83	19,630,412,656.80	7,595,189,689.41	12,035,222,967.39
成本抵消	6,184,935,179.51	543,816,982.22	-117,427,474.82	620,506,544.67	363,358,457.83	7,595,189,689.41	7,595,189,689.41	
期间费用						2,170,891,314.37	-323,745,968.90	2,494,637,283.27
营业利润（亏损）	1,817,691,396.44	363,294,016.28	233,479,725.47	627,705,829.87	460,271,258.41	1,331,550,912.10	435,637,766.12	895,913,145.98
资产总额						155,995,906,230.91	69,632,570,964.96	86,363,335,265.95
其中：发生重大减值损失的单项资产金额								
负债总额						104,307,857,816.37	49,428,761,531.73	54,879,096,284.64
补充信息								
资本性支出								
当期确认的减值损失						451,465,825.81	-72,467,104.28	523,932,930.09
其中：商誉减值分摊								
折旧和摊销费用						459,164,757.66		459,164,757.66
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用								

2018 年 1-6 月报告分部

项目	清洁高效能源装备	可再生能源装备	工程与贸易	现代制造服务业	新兴成长产业	汇总	抵销	合计
营业收入	15,318,116,394.73	3,119,911,448.95	1,888,169,657.35	1,795,308,626.18	1,266,666,802.16	23,388,172,929.37	6,811,361,286.13	16,576,811,643.24
其中：对外交易收入	9,996,033,538.09	2,193,903,152.90	1,807,374,306.86	1,371,147,467.09	1,208,353,178.30	16,576,811,643.24		16,576,811,643.24
分部间交易收入	5,322,082,856.64	926,008,296.05	80,795,350.49	424,161,159.09	58,313,623.86	6,811,361,286.13	6,811,361,286.13	
营业成本	13,761,890,112.44	2,710,454,454.81	1,578,772,976.10	1,192,335,578.20	984,664,539.73	20,228,117,661.28	6,664,019,317.22	13,564,098,344.06
成本抵消	5,284,425,148.58	804,392,084.12	-119,331,062.48	637,942,504.61	56,590,642.39	6,664,019,317.22	6,664,019,317.22	
期间费用						1,894,973,889.92	-168,550,914.84	2,063,524,804.76
营业利润（亏损）	1,556,226,282.29	409,456,994.14	309,396,681.25	602,973,047.98	282,002,262.43	1,265,081,378.17	599,710,110.02	665,371,268.15
资产总额						153,402,446,313.96	65,758,597,385.79	87,643,848,928.17
其中：发生重大减值损失的单项资产金额								
负债总额						108,067,697,918.76	49,390,014,500.52	58,677,683,418.24
补充信息								
资本性支出								
当期确认的减值损失						434,044,092.23	-13,265,297.58	447,309,389.81
其中：商誉减值分摊								
折旧和摊销费用						459,744,967.15		459,744,967.15
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用								

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

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。

十六 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
银行承兑汇票	429,441,117.79	541,789,401.94
商业承兑汇票	20,000,000.00	323,528,680.69
合计	449,441,117.79	865,318,082.63

2、 2019年6月30日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
银行承兑汇票	547,259,840.32	728,050,429.33
合计	547,259,840.32	728,050,429.33

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
1年以内	1,242,422,626.64	689,519,593.01
1至2年	32,753,951.66	131,699,445.41
2至3年	333,242,100.54	362,882,518.09
3至4年	148,787,508.14	142,075,359.17
4至5年	34,874,841.56	29,726,427.95
合计	1,792,081,028.54	1,355,903,343.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	34,108,255.01	1.61	30,658,255.01	90.00	3,450,000.00
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	34,108,255.01	1.61	30,658,255.01	90.00	3,450,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	2,083,266,243.56	98.39	294,635,215.02	14.00	1,788,631,028.54
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,083,266,243.56	98.39	294,635,215.02	14.00	1,788,631,028.54
合计	2,117,374,498.57	100.00	325,293,470.03		1,792,081,028.54

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2018 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,051,198.71	2.04	30,601,198.71	89.87	3,450,000.00
其中:					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	34,051,198.71	2.04	30,601,198.71	89.87	3,450,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	1,633,954,267.59	97.96	281,500,923.96	17.23	1,352,453,343.63
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,633,954,267.59	97.96	281,500,923.96	17.23	1,352,453,343.63
合计	1,668,005,466.30	100.00	312,102,122.67		1,355,903,343.63

按单项计提坏账准备

名称	2019 年 6 月 30 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	34,108,255.01	30,658,255.01	90.00	减值测试, 预计仅能收回 345 万元
合计	34,108,255.01	30,658,255.01		

按组合计提坏账准备

名称	2019 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,307,813,291.21	65,390,664.57	5.00
1 至 2 年	36,393,279.62	3,639,327.96	10.00
2 至 3 年	412,240,125.69	82,448,025.15	20.00
3 至 4 年	247,979,180.23	99,191,672.09	40.00
4 至 5 年	69,749,683.13	34,874,841.57	50.00
5 年以上	9,090,683.68	9,090,683.68	100.00
合计	2,083,266,243.56	294,635,215.02	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2019 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	30,601,198.71	57,056.30			30,658,255.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	281,500,923.96	13,134,291.06			294,635,215.02
合计	312,102,122.67	13,191,347.36			325,293,470.03

4、按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	187,849,575.38	8.87%	9,392,478.77
第二名	128,518,895.03	6.07%	6,425,944.75
第三名	101,726,000.00	4.80%	5,086,300.00
第四名	99,042,000.00	4.68%	4,952,100.00
第五名	94,949,583.00	4.48%	17,839,756.85
合计	612,086,053.41	28.90%	43,696,580.37

(三) 其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应收利息	87,176,899.73	61,892,578.10
应收股利	255,676,815.59	131,436,444.73
其他应收款	283,108,938.78	177,283,164.29
合计	625,962,654.10	370,612,187.12

1、 应收利息

应收利息分类

项目	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
定期存款	87,176,899.73	61,892,578.10
合计	87,176,899.73	61,892,578.10

2、 应收股利

被投资单位	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
东方电气集团东方电机有限公司	131,436,444.73	131,436,444.73
东方电气集团财务有限公司	124,240,370.86	
合计	255,676,815.59	131,436,444.73

3、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	178,037,123.06	117,350,501.52
1 至 2 年	48,542,505.44	2,775,879.81
2 至 3 年	3,009,255.97	2,686,421.59
3 至 4 年	6,490,968.52	8,727,614.56
4 至 5 年	2,729,085.79	1,442,746.81
5 年以上	44,300,000.00	44,300,000.00
合计	283,108,938.78	177,283,164.29

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
备用金	6,658,994.47	1,421,182.02
代垫款	3,391,743.36	1,905,958.80
其他	114,788,200.95	15,686,023.47
投资款	158,270,000.00	158,270,000.00
合计	283,108,938.78	177,283,164.29

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	53,435,172.33		6,380,080.78	59,815,253.11
2018年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			7,104,906.55	7,104,906.55
本期转回	5,164,702.07			5,164,702.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年06月30日余额	48,270,470.26		13,484,987.33	61,755,457.59

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日余额	本期变动金额			2019年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		1,937,686.50			1,937,686.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,435,172.33		5,164,702.07		48,270,470.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,380,080.78	5,167,220.05			11,547,300.83
合计	59,815,253.11	7,104,906.55	5,164,702.07		61,755,457.59

(5) 按欠款方归集的2019年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年6月30日余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备2019年6月30日余额
第一名	投资款、代垫款	113,970,000.01	1年以内	33.05%	
第二名	投资款	44,300,000.00	5年以上	12.85%	
第三名	其他	41,649,128.57	1-3年	12.08%	

单位名称	款项性质	2019年6月30日 余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备 2019年6月 30日余额
第四名	代垫款	30,425,240.31	1-5年	8.82%	29,315,158.21
第五名	其他	30,126,792.04	1年以内	8.74%	
合计		260,471,160.93		75.53%	29,315,158.21

(四) 长期股权投资

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	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	21,246,167,640.14		21,246,167,640.14	20,794,967,640.14		20,794,967,640.14
对联营、合营企 业投资	827,511,612.83		827,511,612.83	781,936,479.17		781,936,479.17
合计	22,073,679,252.97		22,073,679,252.97	21,576,904,119.31		21,576,904,119.31

1、 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日余额	本期计提减值准备	减值准备 2019 年 6 月 30 日余额
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	5,192,395,417.83			5,192,395,417.83		
东方电气集团东方汽轮机有限公司	6,010,766,999.71			6,010,766,999.71		
东方电气集团东方电机有限公司	3,164,000,000.00			3,164,000,000.00		
东方电气（印度）有限公司	129,504,712.22			129,504,712.22		
东方电气（武汉）核设备有限公司	232,060,000.00			232,060,000.00		
东方电气（广州）重型机器有限公司	589,459,392.37			589,459,392.37		
东方电气风电有限公司	556,237,000.00	451,200,000.00		1,007,437,000.00		
东方电气（印尼）有限公司	11,621,730.00			11,621,730.00		
东方电气集团国际合作有限公司	1,409,966,967.29			1,409,966,967.29		
东方电气集团财务有限公司	2,867,031,546.59			2,867,031,546.59		
东方日立（成都）电控设备有限公司						
东方电气集团大件物流有限公司	77,469,728.35			77,469,728.35		
东方电气集团（四川）贸易有限公司	110,805,368.69			110,805,368.69		
东方电气自动控制工程有限公司	394,083,121.44			394,083,121.44		
东方电气（成都）氢燃料电池科技有限公司	38,445,843.46			38,445,843.46		
东方电气成都智能科技有限公司	11,119,812.19			11,119,812.19		
合计	20,794,967,640.14	451,200,000.00		21,246,167,640.14		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日余额	本期增减变动							2019 年 6 月 30 日余额	本期计提 减值准备	减值准备 2019 年 6 月 30 日余 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	其 他			
1. 合营企业											
东方法马通核泵有限责任公 司	243,087,142.06			8,426,278.58			33,371,968.98		218,141,451.66		
小计	243,087,142.06			8,426,278.58			33,371,968.98		218,141,451.66		
2. 联营企业											
四川省能投风电开发有限公 司	284,075,003.72			57,843,321.51					341,918,325.23		
华电龙口风电有限公司	59,434,514.02			7,300,793.73					66,735,307.75		
内蒙古能源发电红泥井风电 有限公司	22,310,282.21			1,191,173.21					23,501,455.42		
中国联合重型燃气轮机技术 有限公司	113,695,779.36			109,695.23					113,805,474.59		
内蒙古蒙能三圣太风力发电 有限公司	19,844,590.30			708,691.53					20,553,281.83		
内蒙古蒙能乌兰新能源有限 公司	39,489,167.50			3,367,148.85					42,856,316.35		
小计	538,849,337.11			70,520,824.06					609,370,161.17		
合计	781,936,479.17			78,947,102.64			33,371,968.98		827,511,612.83		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,214,708,495.28	6,030,909,423.69	6,085,693,898.01	5,896,983,671.04
其他业务	1,044,944.23	626,585.44	2,852,350.40	736,366.85
合计	6,215,753,439.51	6,031,536,009.13	6,088,546,248.41	5,897,720,037.89

(六) 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	312,310,167.95	8,737,641.77
权益法核算的长期股权投资收益	78,947,102.64	56,363,041.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	7,994,389.70	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
委托贷款投资收益	472,851.15	1,335,429.78
合计	399,724,511.44	66,436,112.77

十七 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,100,028.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,039,490.55	
债务重组损益	-508,830.46	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-79,406,865.85	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	39,109,726.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,828,237.19	
所得税影响额	154,954.47	
少数股东权益影响额	-6,100,249.89	
合计	12,216,490.91	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.52	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.48	0.23	0.23

东方电气股份有限公司

(加盖公章)

2019 年 8 月 30 日

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的2019年半年度报告文本。
	载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告
	本公司章程
	本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本理解发生歧义时，以中文文本为准。

董事长：邹磊

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用