

许继电气股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
田土城	独立董事	因公出差	薛玉莲

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 672,218,206 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 3 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第八节 公司治理.....	43
第九节 内部控制.....	48
第十节 财务报告.....	51
第十一节 备查文件目录.....	154

释义

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

重大风险提示

（1）政策风险

公司所处的输配电及控制设备制造行业与国家宏观经济政策、产业政策以及国家电力规划有着密切联系，易受国家相关产业政策的影响。国民经济发展的周期波动、国家行业发展方向等方面的政策变化可能对公司的生产经营造成影响。

（2）市场竞争风险

公司的主导产品涵盖电力一、二次设备，产品价格及市场需求受到国内外竞争的影响。本公司为国内输配电及控制设备制造行业中的龙头企业之一，但随着国外输配电及控制设备制造行业跨国公司纷纷加强在中国的生产制造布局和市场开拓力度，以及国内企业的竞争加剧，仍可能对公司的经营业绩造成一定不利影响。

（3）原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料包括钢材、有色金属、非金属材料等，同时公司需要采购电子元器件等外购配套件，输配电及控制设备制造行业产品成本构成中上述原材料占总成本的比重较大。原材料价格的波动将对公司盈利能力产生一定程度的影响，存在一定的原材料价格波动风险。对此，公司将实行统一采购，提高规模效益并及时关注价格变化趋势，采取灵活措施，规避价格风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	许继电气	股票代码	000400
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	许继电气股份有限公司		
公司的中文简称	许继电气		
公司的外文名称（如有）	XJ ELECTRIC CO.,LTD.		
公司的法定代表人	冷俊		
注册地址	河南省许昌市许继大道 1298 号		
注册地址的邮政编码	461000		
办公地址	河南省许昌市许继大道 1298 号		
办公地址的邮政编码	461000		
公司网址	http://www.xjgc.com		
电子信箱	gszl@xjgc.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资管理部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执	税务登记号码	组织机构代码
--	--------	--------	---------	--------	--------

			照注册号		
首次注册	1993 年 03 月 15 日	河南省许昌市建设路 178 号	4100001002958	41100174273201	17427320-1
报告期末注册	2013 年 06 月 28 日	河南省许昌市许继大道 1298 号	410000100052224	411000174273201	17427320-1

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	齐桂华 赵国辉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

√ 适用 □ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华泰联合证券有限责任公司	深圳市福田区深南大道 4011 号香港中旅大厦 25 层	王锋、金巍锋	2011 年 11 月 30 日至 2018 年 11 月 30 日
英大证券有限责任公司	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦 30 楼、31 楼	吉平、刘会霞	2011 年 11 月 30 日至 2018 年 11 月 30 日
光大证券股份有限公司	深圳市福田区深南大道 6011 号 NEO 绿景纪元大厦 A 座 17 层	税昊峰	2005 年 11 月 17 日起

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

√ 适用 □ 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
华英证券有限责任公司	无锡市新区高浪东路 19 号 15 层	刘永泽、宋效庆	2013 年 11 月 4 日至 2014 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

项目	2013 年	2012 年	本年比上年增减 (%)	2011 年
营业收入（元）	7,154,625,534.18	6,611,806,304.29	8.21%	4,362,305,057.28
归属于上市公司股东的净利润（元）	522,911,742.68	332,016,305.49	57.5%	156,502,890.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	522,738,510.63	323,254,601.80	61.71%	151,222,336.11
经营活动产生的现金流量净额（元）	811,901,957.36	497,672,225.54	63.14%	472,569,052.70
基本每股收益（元/股）	1.0634	0.6752	57.49%	0.3183
稀释每股收益（元/股）	1.0634	0.6752	57.49%	0.3183
加权平均净资产收益率（%）	17.18%	12.42%	4.76%	6.34%
项目	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末 增减(%)	2011 年末
总资产（元）	8,290,920,937.11	6,925,570,212.57	19.71%	7,071,611,929.24
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,288,552,907.84	2,803,468,365.16	17.3%	2,524,360,806.15

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,431,583.13	11,611,022.72	4,913,292.00
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）	7,101,024.56	4,683,370.00	1,206,910.00
对外委托贷款取得的损益		292,465.75	1,374,315.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	439,920.32	-2,750,941.64	-87,259.45
减：所得税影响额	798,627.76	1,962,982.95	1,329,937.60
少数股东权益影响额（税后）	2,137,501.94	3,111,230.19	796,765.66

合计	173,232.05	8,761,703.69	5,280,554.36
----	------------	--------------	--------------

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

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年是公司贯彻党的十八大精神的开局之年，是“十二五”发展的关键之年。公司全体员工拓市场、强研发、降成本、控风险、增效益，发扬“努力超越、追求卓越”的企业精神，全力推进营销体系变革，持续加大产品研发力度，强化成本管理，提升员工队伍素质，各项工作取得显著成绩。报告期内，公司实现营业收入7,154,625,534.18元，较上年同期增长8.21%；实现净利润522,911,742.68元，较上年同期增长57.5%。

报告期内，公司市场营销工作再创佳绩，客户满意度稳步提升。电能仪表与中压开关产品中标率有较大幅度提升，干式变压器、气体绝缘开关设备实现重大突破；新一代智能变电站、无电区改造预装式箱式变电站抢占市场先机；大项目所占比重持续提升，订货业绩实现大幅增长。报告期内，公司形成了规范高效的营销管理和运营保障体系，建立了合同履约与服务管理监控机制，强化对服务人员的考核，持续提升售后服务水平。

新产品开发进展顺利。公司研发紧紧围绕智能电网建设和核心业务领域，各立项产品项目开发进展顺利。800A系列保护测控产品和8000B监控系统在皖电东送特高压交流工程中成功投运；DPS-3000直流控制保护系统首次实现工程应用；世界首套NIS-R环境友好型气体绝缘开关设备、CBZ-8000B智能变电站系统达到国际先进水平；500kV变压器智能化系统率先通过国家电网公司入网试验；14款智能电能表通过中国电科院的测试；新一代智能变电站站域保护控制系统等14项关键设备完成开发研制。

重大工程建设赢得客户好评。在公司各部门的紧密配合下，皖电东送淮南-上海特高压交流输电示范工程、重庆大石220kV智能变电站、郑州地铁项目实现成功投运；糯扎渡—广东特高压直流输电工程按时完成生产任务，工程实现低端阀组投运；溪洛渡-浙西特高压直流输电工程现场安装及调试工作进展顺利，赢得了业主的高度好评。

管理变革不断深化。人力资源方面，公司推进人力资源计划管理与诊断分析，加大教育培训和人才开发力度，完善任职资格管理体系；财务管理方面，实现会计核算专业化、财务管理纵深化；物资管理方面，建立了“决、采、储”三分离的一体化管理体系，扩大集中采购范围，实现了一级平台管控、两级集中采购、三级物资供应，采购过程更加规范、透明；信息化建设方面，实现了ERP系统全覆盖，通过应用系统集成实现销售、设计、生产、人力资

源等各方面管理的标准化、流程化。与此同时，公司依法治企工作取得实效，内部控制体系更加健全，规范管理水平进一步提升。报告期内，公司重大资产重组项目获得中国证监会的批复，重组项目后续工作进展顺利。

二、主营业务分析

1、概述

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元

科目	2013年	2012年	变动比例（%）
营业收入	7,154,625,534.18	6,611,806,304.29	8.21
营业成本	5,236,294,525.57	4,842,365,099.32	8.14
销售费用	450,051,311.35	376,286,340.19	19.60
管理费用	577,080,260.67	650,668,244.71	-11.31
财务费用	54,255,515.57	92,284,578.45	-41.21
资产减值损失	28,649,138.45	59,628,220.01	-51.95
经营活动产生的现金流量净额	811,901,957.36	497,672,225.54	63.14
投资活动产生的现金流量净额	-78,303,874.51	-56,309,734.26	-39.06
筹资活动产生的现金流量净额	-101,423,766.49	-1,073,362,898.54	90.55
研发支出	303,256,013.22	301,900,330.53	0.45

（1）营业收入本期金额比上期金额上升8.21%，主要系公司本期业务规模扩大所致；

（2）营业成本本期金额比上期金额上升8.14%，主要系公司本期业务规模扩大、营业收入增长，相应成本增加所致；

（3）销售费用本期金额比上期金额上升19.60%，主要系薪酬、业务人员差旅费等费用增加所致；

（4）管理费用本期金额比上期金额下降11.31%，主要系办公费、业务招待费和薪酬减少所致；

（5）财务费用本期金额比上期金额下降41.21%，主要系公司偿还贷款、优化融资结构所致；

（6）资产减值损失本期金额比上期金额下降51.95%，主要系公司加大货款回收、应收账款减少所致；

(7) 经营活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额上升63.14%，主要系公司业务规模扩大、货款收回增加所致；

(8) 投资活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额下降39.06%，主要系固定资产和在建工程投资增加所致；

(9) 筹资活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额上升90.55%，主要系本期偿还借款减少所致；

(10) 研发支出本期金额比上期金额上升0.45%，主要系公司本期业务规模扩大、研发投入增加所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司全体员工拓市场、强研发、降成本、控风险、增效益，发扬“努力超越、追求卓越”的企业精神，全力推进营销体系变革，持续加大产品研发力度，强化成本管理，圆满完成年初经营计划。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、收入

说明

报告期内，公司实现营业收入7,154,625,534.18元，较上年同期增长8.21%；实现净利润522,911,742.68元，较上年同期增长57.5%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
电器机械及器材制造业	销售量 (元)	7,154,625,534.18	6,611,806,304.29	8.21%
	生产量 (台套)	5,992,387	5,345,573	12.1%
	库存量 (台套)	97,648	91,921	6.23%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司重大的在手订单情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	2,755,631,579.42
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	38.52%

公司前 5 大客户资料

☒ 适用 ☐ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	许继集团有限公司	1,510,541,493.85	21.11%
2	国网山东省电力公司物资公司	797,630,169.08	11.15%
3	国网湖北省电力公司物资公司	156,658,668.75	2.19%
4	江苏省电力公司	151,503,222.68	2.12%
5	国网河南省电力公司	139,298,025.06	1.95%
合计	--	2,755,631,579.42	38.52%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
电器机械及器材制造业	销售商品	5,110,198,836.71	97.59%	4,721,128,517.41	97.5%	8.24%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
智能变配电系统	销售商品	2,665,401,679.70	50.9%	2,472,373,834.03	51.06%	7.81%
直流输电系统	销售商品	649,214,303.17	12.4%	966,266,311.50	19.95%	-32.81%
智能中压供用	销售商品	834,112,477.79	15.93%	624,848,051.37	12.9%	33.49%

电设备						
智能电表	销售商品	640,057,668.50	12.22%	372,515,502.93	7.69%	71.82%
EMS 加工服务及其它	销售商品	321,412,707.55	6.14%	285,124,817.58	5.89%	12.73%

说明

直流输电系统营业成本同比下降32.81%，主要系该产品报告期确认收入减少；智能中压供用电设备营业成本同比上升33.49%，主要系该产品报告期确认收入增加；智能电表营业成本同比上升71.82%，主要系该产品报告期确认收入增加。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,203,978,289.80
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	21.38%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	许继集团有限公司	780,933,751.71	13.87%
2	许继电源有限公司	211,047,520.94	3.75%
3	浙江昱辉阳光能源有限公司	71,794,871.79	1.27%
4	北京力源兴达科技有限公司	70,811,387.36	1.26%
5	上海海耘钢铁有限公司	69,390,758.00	1.23%
合计	--	1,203,978,289.80	21.38%

4、费用

单位：元

项目	2013年	2012年	同比增减（%）
销售费用	450,051,311.35	376,286,340.19	19.60
管理费用	577,080,260.67	650,668,244.71	-11.31
财务费用	54,255,515.57	92,284,578.45	-41.21
所得税费用	116,280,073.58	102,778,272.99	13.14

财务费用较2012年减少了3,802.91万元，减幅41.21%，主要系偿还贷款、优化融资结构所致。

5、研发支出

单位：元

本期费用化研发支出	303,256,013.22
本期资本化研发支出	
研发支出合计	303,256,013.22
研发支出总额占净资产比例（%）	9.22%
研发支出总额占营业收入比例（%）	4.24%

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	7,097,984,967.74	6,764,536,127.82	4.93%
经营活动现金流出小计	6,286,083,010.38	6,266,863,902.28	0.31%
经营活动产生的现金流量净额	811,901,957.36	497,672,225.54	63.14%
投资活动现金流入小计	18,481,646.00	18,813,758.75	-1.77%
投资活动现金流出小计	96,785,520.51	75,123,493.01	28.84%
投资活动产生的现金流量净额	-78,303,874.51	-56,309,734.26	-39.06%
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	318,213,652.32	25.7%
筹资活动现金流出小计	501,423,766.49	1,391,576,550.86	-63.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-101,423,766.49	-1,073,362,898.54	90.55%
现金及现金等价物净增加额	632,174,316.36	-632,000,407.26	200.03%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

上述现金流变动原因详见本节“主营业务分析”中的“利润表及现金流量表相关科目变动分析表说明”所述。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司加大了销售回款力度，建立全过程的回款管理体系，扎实开展物资集中

采购，降低采购成本，公司经营活动现金流量状况良好。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
电器机械及器材制造业	6,980,251,232.48	5,110,198,836.71	26.79%	8.38%	8.24%	0.09%
分产品						
智能变配电系统	3,995,623,990.57	2,665,401,679.70	33.29%	7.92%	7.81%	0.07%
直流输电系统	777,983,013.26	649,214,303.17	16.55%	-27.91%	-32.81%	6.09%
智能中压供用电设备	1,050,862,792.17	834,112,477.79	20.63%	23.09%	33.49%	-6.18%
智能电表	797,267,217.99	640,057,668.50	19.72%	64.52%	71.82%	-3.41%
EMS 加工服务及其它	358,514,218.49	321,412,707.55	10.35%	11.71%	12.73%	-0.81%
分地区						
东北	140,416,733.31	111,318,365.58	20.72%	-34.38%	-33.14%	-1.47%
华北	762,401,394.95	553,775,177.05	27.36%	-20.81%	-19.34%	-1.32%
华中	2,127,082,270.78	1,543,450,216.26	27.44%	24.16%	27.23%	-1.75%
华南	483,970,895.37	334,060,927.93	30.97%	2.21%	1.97%	0.17%
华东	2,180,324,229.63	1,470,609,014.37	32.55%	37.15%	38.8%	-0.8%
西北	417,352,039.98	331,756,297.84	20.51%	0.35%	2.34%	-1.55%
西南	851,013,050.73	751,959,330.87	11.64%	-18.54%	-18.56%	0.02%
国际业务	17,690,617.73	13,269,506.81	24.99%	-34.34%	-34.71%	0.42%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
货币资金	1,171,526,317.63	14.13%	539,352,001.27	7.79%	6.34%
应收账款	3,687,191,344.23	44.47%	3,363,015,296.47	48.56%	-4.09%
存货	1,794,612,270.12	21.65%	1,474,865,341.29	21.3%	0.35%
长期股权投资	24,798,407.46	0.3%	27,987,355.23	0.4%	-0.1%
固定资产	1,003,037,538.45	12.1%	1,042,570,466.21	15.05%	-2.95%
在建工程	91,561,186.37	1.1%	57,859,419.57	0.84%	0.26%

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	
短期借款	400,000,000.00	4.82%	207,000,000.00	2.99%	1.83%

五、核心竞争力分析

本公司是国内同行业首家上市公司，中国电力装备行业的大型骨干和龙头企业，经过连续多年的机制改革和科技创新，形成了以下核心竞争优势：

（1）强大的科研创新能力

公司以“满足市场、满意客户、价值创造”为技术创新的根本出发点，以提供系统解决方案和系统成套与集成为研发目标，在引进吸收国际先进的IPD、PLM等项目管理理念和流程的基础上，构建了具有许继特色的集成产品研发体系，形成了富有活力的产品创新机制，为产业做强、做优提供有力的技术支撑。

（2）全面的系统解决方案能力

公司的核心业务产品覆盖了电力系统的发电、输电、配电、用电各环节，横跨一次及二次装备、交流及直流装备领域，在直流输电、智能变配电、智能轨道交通牵引供用电等领域，具备了提供“直流输电控制保护系统及直流场设备、智能变电站系统、智能配电网系统、

高速铁路牵引供电设备集成系统”等项目的系统设计和系统集成能力。

(3) 广泛的市场影响力

公司是中国电力装备行业的大型骨干和龙头企业，在直流输电、智能配电等多项产品领域处于行业领先地位。凭借自身的产品优势和系统集成能力，先后为“西电东送”、“西气东输”、“南水北调”工程及水电、核电、铁路建设等国家大型工程项目和重点示范工程提供了大量的成套设备。

(4) 丰富的国家大型重点工程业绩和实施经验

公司先后承担了±800千伏向家坝-上海特高压直流输电、±800千伏锦屏-苏南特高压直流输电、±800千伏糯扎渡-广东特高压直流输电、高岭背靠背等重大直流工程项目；三峡工程、晋东南-南阳-荆门特高压交流输电工程、陕西延安750千伏智能变电站工程等；北京市配网自动化工程、山东省配网自动化工程等；以及京津城际、京沪高铁、郑西高铁、京石武客专等一系列国家重点工程项目，积累了设备成套及大型工程的组织、实施等方面的集成经验，形成了一支专业技术精、组织能力强的专业队伍，具备承担大型工程成套供货和组织交钥匙工程的能力。

六、投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
珠海许继电气有限公司	子公司	电器机械及器材制造业	城网改造、配电设备的研发和生产	50,000,000	1,155,744,537.79	482,313,966.62	1,504,394,169.87	548,086,273.10	544,645,741.88
许昌许继软件技术有限公司	子公司	电器机械及器材制造业	电力系统继电保护及自动化产品软件的开发	30,000,000	473,128,010.66	360,607,162.77	517,989,768.98	86,182,214.40	120,715,479.68
珠海许继芝电网自动化有限公司	子公司	电器机械及器材制造业	开发、设计、生产和销售自产的配电自动化系统	20,000,000	191,460,965.22	141,343,579.01	184,283,785.25	52,152,134.71	54,914,991.83

			以及相关电力系统自动化产品						
河南许继仪表有限公司	子公司	电器机械及器材制造业	电子式电度表的研制生产	50,000,000	632,545,599.25	220,396,144.33	806,311,078.65	50,230,726.98	44,903,978.23
许继变压器有限公司	子公司	电器机械及器材制造业	电力干式变压器及电抗器研发和生产	60,000,000	473,275,939.18	271,176,818.94	479,141,677.98	39,998,429.10	32,733,646.60

主要子公司、参股公司情况说明

无

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、2014 年 1-3 月经营业绩的预计

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

☐ 适用 ☒ 不适用

八、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

当前，我国新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化深入推进，能源和电力需求持续增长，国家更加关注经济发展质量。由于雾霾天气、环境污染事件频繁出现，国家大力扶持可再生清洁能源产业发展，风电行业呈恢复性增长，光伏行业形势趋好；与此同时，国家电网公司加快特高压、智能电网建设，着力解决电网“两头薄弱”问题，大力实施“电能替代”战略，加快新能源协调控制、新一代智能变电站、配电自动化、智能电表等技术创新；另外，大中城市地铁和中西部铁路建设投资稳步增加，这些都为我国电力装备制造企业创造了难得的发展机遇。

2、公司发展战略

围绕“建设坚强智能电网”、“电力装备产业国际化”和国家电网公司“四强四优”产业发展目标的要求，建成国际一流的高端智能能源装备制造商和系统解决方案提供商。

3、新年度业务发展规划

2014年，公司将在“深化变革、依法治企、创新发展、提升能力”的经营方针指导下，加快现代产业布局，推动公司由传统企业向现代企业转型升级，重点做好以下几个方面的工作：

（1）加快发展现代产业。巩固提升传统产业，抢占新兴业务先机，拓展现代服务业。

（2）大力推进科技创新。加快高端装备研发步伐，扎实推进超前项目实施，加强科技成果转化力度。

（3）开创营销服务新局面。深化营销体系变革，创新营销模式，聚焦重大项目。

（4）进一步推进管理创新。全面优化科研管理，深入实施精益项目，提高产品质量，有效提升业绩管理水平。

（5）团结协作，优质完成重大工程建设任务。

（6）进一步提升装备制造试验能力。

4、公司资金需求及使用计划

随着公司业绩的持续增长和利润提升，公司进一步加强应收账款和存货管理，压降各项费用，公司流动资金基本能够满足正常的生产经营需要。2014年3月，公司实施完成了发行股份购买资产并募集配套资金项目，4.5亿元的配套资金同时到位，用于补充流动资金。

5、可能面对的风险

（1）政策风险

公司所处的输配电及控制设备制造行业与国家宏观经济政策、产业政策以及国家电力规划有着密切联系，易受国家相关产业政策的影响。国民经济发展的周期波动、国家行业发展方向等方面的政策变化可能对公司的生产经营造成影响。

（2）市场竞争风险

公司的主导产品涵盖电力一、二次设备，产品价格及市场需求受到国内外竞争的影响。本公司为国内输变电装备行业中的龙头企业之一，但随着国外输变电装备行业跨国公司纷纷加强在中国的生产制造布局和市场开拓力度，以及国内企业的竞争加剧，仍可能对公司的经营业绩造成一定不利影响。

（3）原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要原材料包括钢材、有色金属、非金属材料等，同时公司需要采购电子元器件等外购配套件，电力输配电及控制设备制造行业产品成本构成中上述原材料占总成本的比重较大。原材料价格的波动将对公司盈利能力产生一定程度的影响，存在一定的原材

料价格波动风险。对此，公司将实行统一采购，提高规模效益并及时关注价格变化趋势，采取灵活措施，规避价格风险。

九、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

公司坚持重视投资者合理投资回报兼顾公司可持续发展的原则，并考虑公司发展所处阶段、经营状况、盈利规模、项目投资资金需求，而制定持续、稳定、科学的分配政策。2012年7月31日，公司2012年第二次临时股东大会根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求和公司实际情况，对《公司章程》中的利润分配政策进行再次修订，并制订了《未来三年（2012年-2014年）股东回报规划》，兼顾了股东取得合理投资回报的意愿和公司可持续性发展的要求，在保证公司正常经营发展的前提下，进一步明确了公司进行利润分配的原则、形式、条件以及利润分配政策的决策机制和审批程序等。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

公司近年现金分红均达到连续三年现金分红占三年实现的年均可分配利润30%的比例。2012年度实施了以2011年度末总股本378,272,000股为基数，每10股派发现金1元(含税)的利润分配方案；2013年度实施了以2012年度末总股本378,272,000股为基数，每10股送红股3股（每股面值1.00元）并派发现金红利1元(含税)的利润分配方案。2013年度，经公司董事会研究决定，拟以公司现有总股本672,218,206股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1

元（含税），送红股3股（含税），并以资本公积金向全体股东每10股转增2股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	67,221,820.60	522,911,742.68	12.86%
2012 年	37,827,200.00	332,016,305.49	11.39%
2011 年	37,827,200.00	156,502,890.47	24.17%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	3
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	2
分配预案的股本基数（股）	672,218,206
现金分红总额（元）（含税）	67,221,820.60
可分配利润（元）	927,766,721.12
现金分红占利润分配总额的比例（%）	25%
现金分红政策：	
在满足公司正常生产经营和发展目标资金需求条件下，公司坚持以现金分红为主的原则进行利润分配。如无重大投资计划或重大现金支出事项（募集资金投资项目除外）发生，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司经董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 03 月 26 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 3 股（含税），并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。	

十一、社会责任情况

《公司2013年社会责任报告》与公司《2013年年度报告》同时刊登于中国证监会指定的信息披露网站上（<http://www.cninfo.com.cn>）。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

报告期内是否被行政处罚

☐ 是 ☒ 否 ☐ 不适用

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象 类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013 年 04 月 25 日	公司本部	实地调研	机构	广发证券、第一创业证券、光大证券、兴业证券、上海证券、平安证券、海通证券、中信证券、中银国际、东兴证券、长江证券、泰达宏利基金、华创证券、华夏基金、安信证券、交银基金、东方证券	来访投资者参观了公司产品展厅及部分生产车间，公司相关领导与投资者就公司生产经营情况进行了交流
2013 年 08 月 14 日	公司本部	实地调研	机构	博时基金、光大证券	
2013 年 11 月 6 日	公司本部	实地调研	机构	交银施罗德基金、中国人寿资产管理公司、平安证券、东吴证券、长江证券、嘉实基金、长城基金、光大保德信基金、宝盈基金、招商证券、上海从容投资管理公司、中再资产管理公司、北京千石创富资本管理公司、中银国际、方正证券、国泰君安、光大永明资产、纽银基金、东方证券、信达澳银基金、农银汇理基金、信诚基金、西部证券调研员	公司本次重大资产重组工作的进展情况、公司的生产经营情况
2013 年 11 月 7 日	公司本部	实地调研	机构	大智慧阿思达克通讯社 彭淑明	

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格（万元）	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价（万元）
许继集团有限公司	控股股东	综合服务	购买劳务及水电	市场定价	6,660.61	6,660.61	5.85%	现金	6,660.61
许继集团有限公司	控股股东	关联采购	购买材料	市场定价	71,432.77	71,432.77	62.79%	现金	71,432.77
许继电源有限公司	受同一母公司控制	关联采购	购买材料	市场定价	21,104.75	21,104.75	18.55%	现金	21,104.75
福州天宇电气股份有限公司	受同一母公司控制	关联采购	购买材料	市场定价	1,748.79	1,748.79	1.54%	现金	1,748.79
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制	关联采购	购买材料	市场定价	173.63	173.63	0.15%	现金	173.63
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	受同一母公司控制	关联采购	购买材料	市场定价	843.33	843.33	0.74%	现金	843.33
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制	关联采购	购买材料	市场定价	4,856.77	4,856.77	4.27%	现金	4,856.77
中电装备山东电子有限公司	受同一母公司控制	关联采购	购买材料	市场定价	1,235.07	1,235.07	1.09%	现金	1,235.07
国家电网及其所属企业	同受国家电网公司控制	关联采购	购买材料	市场定价	5,705.17	5,705.17	5.02%	现金	5,705.17

许继集团有限公司	控股股东	关联销售	直流控制	市场定价	149,698.48	149,698.48	32.91%	现金	149,698.48
许继集团有限公司	控股股东	综合服务	商标使用费	市场定价	1,200	1,200	0.26%	现金	1,200
许继集团有限公司	控股股东	综合服务	租赁费	市场定价	155.67	155.67	0.03%	现金	155.67
许继电源有限公司	受同一母公司控制	关联销售	控制系统	市场定价	8,242.39	8,242.39	1.81%	现金	8,242.39
福州天宇电气股份有限公司	受同一母公司控制	关联销售	保护装置	市场定价	33.12	33.12	0.01%	现金	33.12
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制	关联销售	控制系统	市场定价	1,789.04	1,789.04	0.39%	现金	1,789.04
辽宁许继电气有限公司	联营企业	关联销售	控制系统	市场定价	703.37	703.37	0.15%	现金	703.37
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	受同一母公司控制	关联销售	控制系统	市场定价	38.75	38.75	0.01%	现金	38.75
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制	关联销售	控制系统	市场定价	157.58	157.58	0.03%	现金	157.58
中电装备山东电子有限公司 电能仪表	受同一母公司控制	关联销售	电能仪表	市场定价	70.25	70.25	0.02%	现金	70.25
国家电网及其所属企业	同受国家电网公司控制	关联销售	控制系统	市场定价	292,729.47	292,729.47	64.36%	现金	292,729.47
合计				--	--	568,579.01	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				在公司承接成套项目时，为满足用户需求，公司产品与关联方产品间存在相互配套关系，形成一定量的关联交易，是公司与关联方在日常生产经营活动中所产生的，符合公司业务和行业特点，交易是必要的，且将一直持续。公司与控股股东发生的综合服务类关联交易，长期以来保证了公司生产经营的有序进行，降低了公司运营成本。					
关联交易对上市公司独立性的影响				公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。					

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

3、其他重大关联交易

报告期内，公司六届二十五次董事会审议通过公司《关于与中国电力财务有限公司续签〈金融业务服务协议〉的议案》，并经公司2013年第二次临时股东大会审议通过。根据《金融业务服务协议》，中国电力财务有限公司将为公司提供存贷款、结算及经中国银监会批准的可从事的其他业务。因国家电网公司及其附属公司持有中国电力财务有限公司97.677%的股份，国家电网公司持有本公司控股股东许继集团有限公司100%股权，本事项属于关联交易事项。

截止2013年12月31日，公司与中国电力财务有限公司发生的存款业务余额为1,032,963,155.77元。为确保公司资金安全，有效防范、及时控制和化解公司在中国电力财务有限公司存款的风险，公司制定了以保障存款资金安全性为目标的《关于在中国电力财务有限公司存款的风险处置预案》，并出具了《中国电力财务有限公司风险评估报告》，有效控制和防范存贷款风险。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
许继电气股份有限公司关于与中国电力财务有限公司签订《金融业务服务协议》的关联交易公告	2013年10月30日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

四、承诺事项履行情况

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	许继集团有限公司	全体非流通股股东承诺在限售期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股份价格不低于8元/股(当公司送股、转增股本、增资扩股、配股、派息等使公司股份或股东权益发生变化时，对此价格进行除权除息处理)。	2005年11月17日	无限定期限	全体有限售条件的流通股股东均严格履行前述各项承诺事项。
	许昌许继投资控股有限公司				
	平安信托有限责任公司				
收购报告书或权益变动报告书所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资					

时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	原预测披露日期	原预测披露索引
许昌许继电源有限公司	2013 年 07 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	7,163.25	7,668.00	2013 年 06 月 18 日	2013 年 06 月 18 日、2013 年 11 月 7 日的巨潮资讯网
许昌许继软件技术有限公司	2013 年 07 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	10,891.66	12,071.55	2013 年 06 月 18 日	2013 年 06 月 18 日、2013 年 11 月 7 日的巨潮资讯网
上海许继电气有限公司	2013 年 07 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	456.01	448.58	2013 年 06 月 18 日	2013 年 06 月 18 日、2013 年 11 月 7 日的巨潮资讯网
柔性输电分公司相关业务及资产	2013 年 07 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	13,348.18	14,851.49	2013 年 06 月 18 日	2013 年 06 月 18 日、2013 年 11 月 7 日的巨潮资讯网

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	齐桂华 赵国辉

当期是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本年度，公司聘请瑞华会计师事务所为内控审计机构，内控审计费用和年度审计费用合计为70万元；因公司实施重大资产重组，公司聘请华英证券有限责任公司为公司财务顾问。

六、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

七、其他重大事项的说明

无

八、公司发行公司债券的情况

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	113,253,173	29.94%		28,007,818		-45,764,130	-17,756,312	95,496,861	19.42%
2、国有法人持股	73,317,220	19.38%		21,995,166			21,995,166	95,312,386	19.38%
3、其他内资持股	39,935,953	10.56%		6,012,652		-45,764,130	-39,751,478	184,475	0.04%
其中：境内法人持股	39,780,000	10.52%		5,965,866		-45,745,866	-39,780,000	0	0%
境内自然人持股	155,953	0.04%		46,786		-18,264	28,522	184,475	0.04%
二、无限售条件股份	265,018,827	70.06%		85,473,782		45,764,130	131,237,912	396,256,739	80.58%
1、人民币普通股	265,018,827	70.06%		85,473,782		45,764,130	131,237,912	396,256,739	80.58%
三、股份总数	378,272,000	100%		113,481,600			113,481,600	491,753,600	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2013 年度，本公司实施了 2012 年度利润分配方案，以总股本 378,272,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，派 1 元人民币现金（含税）。公司总股本由 378,272,000 股增加至 491,753,600 股。报告期内，本公司分别为本公司股东许昌许继投资控股有限公司和平安信托有限责任公司办理了解除股份限售手续。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2013年4月26日,公司2012年度股东大会审议通过了《关于利润分配的预案》。

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

公司2012年度基本每股收益为0.8777元/股,实施了2012年度以总股本378,272,000股为基数,向全体股东每10股送红股3股,派1元人民币现金(含税)的利润分配方案后,每股收益调整为0.6752元/股。

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、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格(或 利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易 数量	交易终止日期
股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券	2011年11月 30日	6.75%	700,000,000	2011年12月 29日	700,000,000	2018年11月 30日
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

经中国证监会核准,公司于2011年11月30日发行了7亿元的公司债券,用于优化公司债务结构,偿还银行借款和补充流动资金。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

2013年度,本公司实施了2012年度利润分配方案,以总股本378,272,000股为基数,向全体股东每10股送红股3股,派1元人民币现金(含税)。公司总股本由378,272,000股增加至491,753,600股。报告期内,本公司分别为本公司股东许昌许继投资控股有限公司和平安信托有限责任公司办理了解除股份限售手续。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		27,402		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数			27,711	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 （%）	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
许继集团有限公司	国有法人	19.38%	95,312,386	21,995,166	95,312,386			
平安信托有限责任公司	境内非国有法人	5%	24,572,087	4,685,866		24,572,087		
中国工商银行－景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.97%	19,500,000	1,346,128		19,500,000		
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.13%	10,482,318	10,482,318		10,482,318		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.51%	7,423,113	-2,834,207		7,423,113		
中国农业银行－景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.38%	6,803,717	5,622,318		6,803,717		
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	境内非国有法人	1.37%	6,714,357	6,714,357		6,714,357		
中国农业银行－景顺长城内需增长开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.31%	6,454,489	5,585,430		6,454,489		
中国银行－华夏回报证券投资基金	境内非国有法人	1.29%	6,351,519	5,319,761		6,351,519		
中国工商银行－广发核心精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.22%	5,999,775	5,999,775		5,999,775		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金、景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金与景顺长城内需增长开放式证券投资基金同属景顺长城基金管理有限公司，广发策略优选混合型证券投资基金、广发稳健增长证券投资基金与广发核心精选股票型证券投资基金同属广发基金管理有限公司，华夏红利混合型开放式证券投资基金与华夏						

	回报证券投资基金同属华夏基金管理有限公司。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
平安信托有限责任公司	24,572,087	人民币普通股	24,572,087
中国工商银行－景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	19,500,000	人民币普通股	19,500,000
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金	10,482,318	人民币普通股	10,482,318
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	7,423,113	人民币普通股	7,423,113
中国农业银行－景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	6,803,717	人民币普通股	6,803,717
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	6,714,357	人民币普通股	6,714,357
中国农业银行－景顺长城内需增长开放式证券投资基金	6,454,489	人民币普通股	6,454,489
中国银行－华夏回报证券投资基金	6,351,519	人民币普通股	6,351,519
中国工商银行－广发核心精选股票型证券投资基金	5,999,775	人民币普通股	5,999,775
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	5,838,783	人民币普通股	5,838,783
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件的股东中,景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金、景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金与景顺长城内需增长开放式证券投资基金同属景顺长城基金管理有限公司,广发策略优选混合型证券投资基金、广发稳健增长证券投资基金与广发核心精选股票型证券投资基金同属广发基金管理有限公司,华夏红利混合型开放式证券投资基金、华夏回报证券投资基金与华夏优势增长股票型证券投资基金同属华夏基金管理有限公司。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
许继集团有限公司	冷俊	1996 年 12	17429416-8	319,039.50 万元	对电力装备、信息、环保、矿

		月 27 日		人民币	产品、轨道交通、房地产、高新技术行业进行投资和经营管理；商贸（涉及许可项目凭有效许可证经营）；房屋租赁。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	报告期内，许继集团有限公司未经审计的总资产为 155.93 亿元，所有者权益为 56.12 亿元，营业总收入为 110.70 亿元，经营活动产生的现金流量净额为 21.59 亿元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

3、公司实际控制人情况

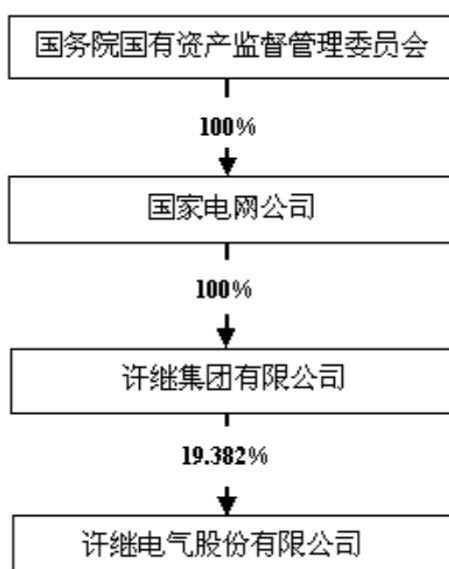
法人

实际控制人名称	主要经营业务
国务院国资委	国务院国资委为国务院直属特设机构，根据国务院授权，依照《公司法》等法律和行政法规，对所监管国有企业履行出资人职责。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例（%）	实际增持股份数量	实际增持股份比例（%）	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
许继集团有限公司	180,464,606	21.64%	180,464,606	21.64%	2012 年 12 月 19 日	2014 年 03 月 18 日

其他情况说明

报告期内，公司重大资产重组事项已获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的核准，中国证监会于 2013 年 11 月 4 日印发了《关于核准许继电气股份有限公司向许继集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]1396 号），具体情况详见公司于 2013 年 11 月 6 日披露的《许继电气股份有限公司关于重大资产重组事宜获得中国证监会批复的公告》。截止目前，本次重大资产重组工作已实施完成，新增股份已于 2014 年 3 月 19 日在深圳证券交易所上市。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股数（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）
李富生	董事长	现任	男	51	2011 年 06 月 21 日	2014 年 02 月 24 日	33,986	10,196		44,182
檀国彪	董事	现任	男	52	2011 年 06 月 21 日	2014 年 06 月 21 日	21,859	6,558		28,417
姚致清	董事	现任	男	53	2011 年 06 月 21 日	2014 年 02 月 24 日	67,216	20,165		87,381
张新昌	董事、总经理	现任	男	51	2011 年 06 月 21 日	2014 年 06 月 21 日	0	0		
马保州	董事、副总经理兼总会计师	现任	男	47	2011 年 06 月 21 日	2014 年 06 月 21 日	18,741	5,623		24,364
耿明斋	独立董事	现任	男	61	2011 年 06 月 21 日	2014 年 06 月 21 日	0	0		
田土城	独立董事	现任	男	56	2011 年 06 月 21 日	2014 年 06 月 21 日	0	0		
薛玉莲	独立董事	现任	女	50	2012 年 07 月 31 日	2014 年 06 月 21 日	0	0		
程利民	监事会主席	现任	男	51	2011 年 06 月 21 日	2014 年 06 月 21 日	24,975	7,492		32,467
晋国运	监事	现任	男	55	2011 年 06 月 21 日	2014 年 03 月 14 日	0	0		
李维扬	职工监事	现任	男	37	2011 年 06 月 21 日	2014 年 06 月 21 日	0	0		
姚 武	副总经理兼董事会秘书	现任	男	47	2011 年 06 月 21 日	2014 年 06 月 21 日	22,429	6,728		29,157
张项安	副总经理	现任	男	45	2011 年 06 月 21 日	2014 年 06 月 21 日	0	0		
海 涛	副总经理	现任	男	48	2011 年 06 月 21 日	2014 年 02 月 24 日	0	0		
李建坤	副总经理	现任	男	49	2011 年 06 月 21 日	2014 年 02 月 24 日	0	0		
魏剑啸	副总经理	现任	男	45	2011 年 06 月 21 日	2014 年 06 月 21 日	0	0		
孙继强	副总经理	现任	男	44	2011 年 06 月 21 日	2014 年 06 月 21 日	0	0		
于世新	董事	离任	男	55	2011 年 06 月 21 日	2013 年 02 月 06 日	18,732	5,620		24,352
合计	--	--	--	--	--	--	207,938	62,382	0	270,320

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

董事长李富生先生，1962年10月出生，中欧商学院MBA，高级工程师，享受国务院特殊津贴专家。历任许继公司控制器分厂技术副厂长、厂长，河南昌威机械设备有限公司总经理；2000年8月任许继集团有限公司党委副书记、副董事长、常务副总经理，许继电气股份有限公

司总经理；2007年7月任许继集团有限公司党委书记、副董事长、总经理；2011年10月至2013年12月任许继集团有限公司执行董事、总经理、党委副书记；2011年1月任国家直流输变电装备工程技术研究中心主任；兼任中国电器工业协会继电保护和自动化设备分会理事长，中国企业联合会、中国企业家协会常务理事，中国机械工业联合会理事，郑州大学特聘教授；河南省“首届经济人物”、全国“劳动模范”、全国“优秀企业家”荣誉获得者。

董事檀国彪先生，1961年10月出生，工学硕士、高级工程师，长江商学院EMBA，华中科大经济学院经济学博士在读，华北电力大学兼职硕士生导师。1997年7月至2000年8月，任许继电气股份有限公司总经理，2000年至今任许继集团有限公司副总经理，2002年10月起，先后兼任许继联华国际环境工程有限公司总经理，1999年3月至今任许继电气股份有限公司董事。1993年获河南省政府科技进步一等奖，1995年获机械工业部科技进步二等奖。

董事姚致清先生，1960年5月出生，中欧商学院EMBA，华中科技大学博士研究生，中原学者，教授级高工。1999年7月任许继电气副总经理，2009年1月至2013年12月任许继集团有限公司副总经理。国家高压直流输变电设备工程技术研究中心副主任，西安交通大学、郑州大学兼职教授。EI核心期刊《电力系统保护与控制》主编；中国电工技术学会电力系统控制与保护专业委员会主任委员，全国量度继电器标准化技术委员会常务副主任委员；中国电器工业协会继电保护和自动化设备分会副理事长兼秘书长。

董事、总经理张新昌先生，1962年3月出生，大学本科，高级工程师。历任许昌继电器研究所主设备研究室设计员、主任工程师，许继电气股份有限公司科研处处长，许继电气股份有限公司副总经理，2008年12月起任许继电气股份有限公司总经理。许昌市五届人大常委会委员，许昌市科协副主席。

董事、副总经理兼总会计师马保州先生，1966年4月出生，复旦大学EMBA，正高级会计师。历任许继电气股份有限公司工资核算员、总成本核算员、总帐核算员、深圳许继机电公司财务室主任、许继电气股份有限公司财务处总计划员、财务处业务负责人；1997年11月起任许继电气股份有限公司总会计师；2001年起任许继电气股份有限公司副总经理兼总会计师。

独立董事耿明斋先生，1952年2月生，中共党员，现任河南大学经济学院名誉院长兼省政府研究室与河南大学共建中原发展研究院院长、省级特聘教授、省管优秀专家，应用经济学博士后流动站及国民经济学博士点牵头人、国民经济学和区域经济学专业博士生导师；兼任国家社科规划项目评审专家、河南省“十一五”及“十二五”规划专家组咨询委员会委员、中国社会系统工程学会副理事长、河南省经济学会及河南省民营经济研究会副会长。

独立董事田土城先生，1957年6月生，中共党员、法学博士、教授、博士生导师、享受国务院政府特殊津贴专家、河南省优秀专家，郑州大学教授。曾任郑州大学法学院院长，河南省人大常委会委员、法制委员会委员；兼任教育部法学教学指导委员会委员，国家自考委法律专业委员会委员，中国法学会理事，中国民法学研究会常务理事，中国法学教育研究会常务理事，河南省法学会副会长，河南省民商法研究会会长，河南省人民政府咨询专家，北京大学软法研究中心兼职研究员，河南大学、河南师范大学等高校兼职教授。

独立董事薛玉莲女士，1963年9月出生；1983年7月本科毕业于山西财经大学会计学专业，2001年获天津财经大学管理学硕士（会计学专业）。现任河南财经政法大学会计学院院长、教授、硕士生导师；会计学国家级特色专业建设点负责人、会计学省级重点学科负责人、会计学专业主干课程省级优秀教学团队带头人；兼任河南省会计学会副会长、河南省总会计师协会常务理事、河南省经济学会常务理事。曾荣获全国优秀教师、河南省优秀教师、河南省先进会计工作者、河南省教育系统优秀共产党员等荣誉；主编有《会计学》、《财务管理学》、《高级财务会计》、《管理会计学》等10余部著作教材，发表学术论文30余篇，主持完成省级项目5项，主持项目曾获河南省省级优秀教学成果一等奖，河南省实用社会科学优秀成果二等奖、河南省社会科学优秀成果奖、中国大学出版社协会优秀教材二等奖等。

监事会主席程利民先生，1962年12月出生，上海财经大学EMBA，高级经济师。曾任许昌继电器厂团委书记、许继电气股份有限公司办公室主任、许继集团有限公司总经理助理兼中南输变电成套设备有限公司总经理。2000年至2007年任许继集团有限公司副总裁，2007年至2013年12月任许继集团有限公司副总经理、党委副书记、纪委书记，2013年12月起任许继集团有限公司党委副书记（主持工作）、副总经理，2003年至今任许继电气股份有限公司董事。1985年获河南省新长征突击手，1991年获河南省优秀团干，2004年获河南省学术技术带头人，2007年获2006中国制造业杰出CIO，2011年获河南省“五一劳动奖章”，2013年荣获全国“五一劳动奖章”。

监事晋国运先生，1958年1月出生，大专学历。1982进入许继集团有限公司教育中心工作，历任许继技工学校校长、教育中心代理处长、教育中心主任兼支部书记，2008年1月至2013年12月任许继集团有限公司党委委员、工会主席。

职工监事李维扬先生，1976年9月出生，大学本科，管理学硕士。1999年毕业于中国地质大学管理学院，同年进入许继电气股份有限公司工作，2010年获上海财经大学管理学硕士学位。2001年起任许继电气股份有限公司证券事务代表，2006年至今任许继电气股份有限公司

证券事务代表、证券投资管理部主任。2005至2011年度连续被中国证监会河南监管局和河南上市公司协会评为“河南上市公司优秀证券事务代表”。

副总经理、董事会秘书姚武先生，1966年9月出生，大学本科，工学学士，西安交大MBA，高级工程师。1988年毕业于东南大学自动控制系检测技术及仪器专业，同年参加工作。历任许继电气技术中心产品设计员、信息处处长、科研处处长。1999年起任许继电气副总经理兼技术中心主任；2001年9月至今任许继电气副总经理兼董事会秘书。荣获由中国证监会河南证监局与河南上市公司协会联合评选的2002、2004及2008年度“优秀董事会秘书”称号；由《证券时报》与南方基金联合评选的2007年度“中国上市公司百佳董秘”称号；由《大众证券报》与新浪网联合评选的第五届、第六届“大众证券杯”“金牌董秘”称号。

副总经理张项安先生，1968年9月出生，大学本科，学士学位，高级工程师。1990年毕业于郑州工业大学电力系统自动化专业，2006年3月起担任许继软件技术有限公司总经理，2008年12月至今任许继电气副总经理。

副总经理海涛先生，1965年10月出生，工学博士，高级工程师。1993年毕业于西安交通大学电气工程学院，获得博士学位。历任珠海许继电气有限公司总经理、珠海许继芝电网自动化有限公司总经理、珠海经纬电气有限公司总经理，2008年12月至今任许继电气副总经理。

副总经理李建坤先生，1964年9月出生，大学本科，工学学士，中国人民大学EMBA，高级工程师，1984年7月毕业于湖南大学电气工程系。先后从事电子产品、仪器仪表的设计开发及生产管理等工作，2003年12月起任许继变压器有限公司总经理，2008年12月至今任许继电气副总经理。

副总经理魏剑啸先生，1968年4月出生，大学本科，工学学士，高级工程师。1991年毕业于合肥工业大学电气系，同年到许继研究所主设备保护室工作。2004年3月至2007年2月担任许继电网公司城乡电网自动化系统部经理，2007年2月起担任许继工业电气自动化系统公司总经理，2008年12月至今任许继电气副总经理。

副总经理孙继强先生，1969年6月出生，大学本科，工学学士，中欧商学院EMBA，高级工程师。1990年7月毕业于华中理工大学动力工程系。毕业后任职许继电气技术中心结构设计室设计员。1994年担任结构设计室主任，1998年任许继电气结构分公司经理，2004年起任许继机械结构公司总经理，2008年12月至今任许继电气副总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李富生	许继集团有限公司	执行董事、总经理、党委副书记	2011 年 01 月 04 日	2013 年 12 月 19 日	是
姚致清	许继集团有限公司	副总经理、党委委员	2009 年 01 月 04 日	2013 年 12 月 19 日	是
程利民	许继集团有限公司	副总经理、纪委书记、党委委员	2000 年 08 月 03 日	2013 年 12 月 19 日	是
程利民	许继集团有限公司	党委副书记（主持工作）、副总经理	2013 年 12 月 20 日		是
晋国运	许继集团有限公司	工会主席、党委委员	2008 年 12 月 01 日	2013 年 12 月 19 日	是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
耿明斋	河南大学	经济学院名誉院长	1999 年 04 月 07 日		是
田土城	郑州大学	法学院院长	2003 年 01 月 08 日		是
薛玉莲	河南财经政法大学	会计学院院长	2004 年 06 月 02 日		是
李富生	国家电网公司	产业部主任	2013 年 12 月 20 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司领取报酬的董事、高管人员薪酬根据公司相关规定依据考核指标及年终指标完成情况进行考核后确定。在公司领取报酬的董事、高管人员实行岗位工资制，依据其所担任的公司职务，按公司岗位工资制度领取报酬。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员在公司及股东单位领取的报酬总额为 816.3 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李富生	董事长	男	51	现任		78.3	78.3
檀国彪	董事	男	52	现任		58.2	58.2
姚致清	董事	男	53	现任		68.0	68.0
张新昌	董事、总经理	男	51	现任	58.0		58.0
马保州	董事、副总经理兼总会计师	男	47	现任	50.0		50.0
耿明斋	独立董事	男	61	现任	8.0		8.0
田土城	独立董事	男	56	现任	8.0		8.0
薛玉莲	独立董事	女	50	现任	8.0		8.0
程利民	监事会主席	男	51	现任		68.0	68.0
晋国运	监事	男	55	现任		65.8	65.8
李维扬	职工监事	男	37	现任	28.0		28.0
姚武	副总经理兼董事会秘书	男	47	现任	50.0		50.0
张项安	副总经理	男	45	现任	50.0		50.0
海涛	副总经理	男	48	现任	68.0		68.0
李建坤	副总经理	男	49	现任	50.0		50.0
魏剑啸	副总经理	男	45	现任	50.0		50.0
孙继强	副总经理	男	44	现任	50.0		50.0
于世新	董事	男	55	离任	0	0	0
合计	--	--	--	--	478.0	338.3	816.3

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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

注：2014 年 2 月 24 日，因工作变动原因，李富生先生申请辞去公司董事、董事长及董事会专门委员会委员职务，姚致清先生申请辞去公司董事及董事会专门委员会委员职务，副

总经理海涛先生、副总经理李建坤先生提出辞去公司副总经理职务，晋国运先生申请辞去公司监事职务。

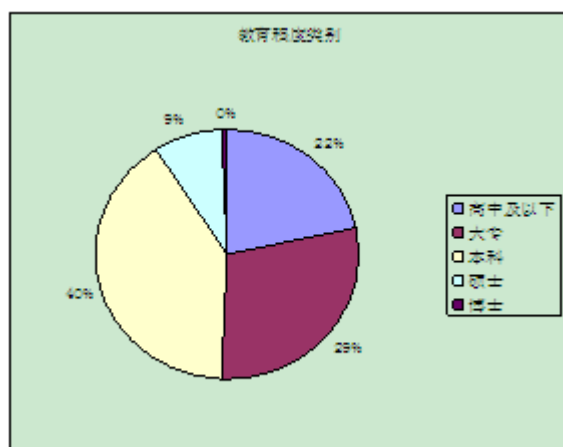
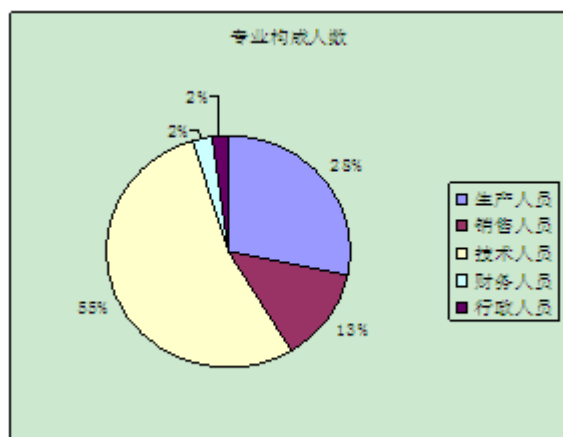
2014 年 2 月 25 日，公司召开六届二十七次董事会，审议通过《关于增补公司第六届董事会董事候选人的议案》，提名增补冷俊先生、肖忠文先生、张学深先生为公司第六届董事会非独立董事候选人，任期至本届董事会届满；审议通过《关于聘任高级管理人员的议案》，聘任白慧女士为公司副总经理。同日，许继电气召开六届十二次监事会会议，审议通过《关于增补公司第六届监事会监事候选人的议案》，提名增补王定国先生、王武杰先生为公司第六届监事会监事候选人，任期至本届监事会届满；根据公司职代会选举结果，增补张丽女士作为职工代表出任公司第六届监事会职工监事。增补董事、监事事项已经公司于 2014 年 3 月 14 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

六、公司员工情况

在职员工的人数	5169
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1469
销售人员	671
技术人员	2785
财务人员	129
行政人员	115
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	1126
大专	1490
本科	2074
硕士	454
博士	25



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

报告期内，为提高公司治理、规范公司运作水平，公司积极组织董事、监事、高管人员积极参加由深圳证券交易所和河南证监局组织的系列培训，增强风险意识，为公司决策和管理的规范性打下良好的基础。报告期内，在河南省监管局的组织指导下，公司开展了“诚信公约阳光行”活动，促进了公司投资者关系管理工作和公司治理水平的进一步提升。截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2013 年度，公司在内控建设项目全面规范实施的基础上，根据企业内部控制规范体系的要求，通过实地调研、访谈、抽样、比对等多种方法，分别从业务流程梳理、缺陷整改、评价测试三个阶段对公司下属各单位内部控制体系设计和执行的有效性进行了全面的检查和评价，进一步健全内部控制体系，并随着公司业务发展持续改进优化管理模式，以达到公司经营的合法合规、资产安全完整、会计信息真实完整的内部控制目标。

2012 年度，公司六届六次董事会对《内幕信息知情人登记管理制度》进行了修订，对内幕信息知情人的登记备案以及责任追究进行进一步完善，明确了违反保密规定的责任和内部处理措施。报告期内，公司根据《内幕信息知情人登记管理制度》的要求，分别就 2012 年年度报告、2013 年一季度报告、2013 年半年度报告、2013 年三季度报告进行了内幕知情人登记备案，并将登记备案表在公告后及时报送河南证监局。在进行重大资产重组项目期间，公

司及时统计内幕信息尚未正式公开披露前所涉及的董事、监事及高级管理人员和其他知悉内幕信息的工作人员及其关联人信息，包括财务顾问、中介机构相关人员，并对上述人员买卖本公司股票情况进行查询，未发现公司董事、监事、高级管理人员及其关联人和其他可能知悉内幕信息的人员违规买卖本公司股票的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 04 月 26 日	1、2012 年年度报告及其摘要；2、2012 年度董事会工作报告；3、2012 年度财务决算报告；4、2012 年度利润分配预案；等	2012 年度股东大会决议	2013 年 04 月 27 日	2013 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 07 月 26 日	1、关于公司符合发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案；2、关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案；等	2013 年第一次临时股东大会决议	2013 年 07 月 27 日	2013 年 7 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 12 月 27 日	1、关于聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构的议案；2、关于与中国电力财务有限公司续签《金融业务服务协议》的议案。	2013 年第二次临时股东大会决议	2013 年 12 月 28 日	2013 年 12 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参	现场出席次数	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未

	加董事会次数		加次数			亲自参加会议
耿明斋	6	2	4	0	0	否
田土城	6	2	4	0	0	否
薛玉莲	6	2	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

☐ 是 ☒ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

☒ 是 ☐ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，恪尽职守、勤勉尽责，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，充分发挥独立董事的独立作用，维护了公司整体利益，维护了全体股东尤其是中小股东的合法权益。公司对独立董事关于经营发展及公司治理等各方面意见均积极听取，并予以采纳。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、公司董事会审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会由5名董事组成，其中的主任委员由具有会计专业背景的独立董事薛玉莲女士担任。根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定以及公司董事会审计委员会工作细则、公司独立董事工作制度，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

(1) 在会计师事务所正式进场前，审计委员会认真审阅了公司2013年度审计工作计划及

相关资料，与负责公司年度审计工作的瑞华会计师事务所注册会计师协商确定了公司2013年度财务报告审计工作的时间安排，并由公司财务负责人向各位独立董事提交；

(2) 在年审注册会计师进场前，认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了审议意见；

(3) 公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了充分的沟通和交流；

(4) 公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司2013年度财务会计报表，形成审议意见；

(5) 在瑞华会计师事务所出具2013年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对瑞华会计师事务所从事本年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议。

2、公司董事会薪酬委员会履职情况

薪酬与考核委员会对公司高级管理人员2013年度薪酬进行了审核，认为公司高级管理人员的薪酬符合公司有关薪酬政策，符合公司的经营业绩和个人绩效，同意公司在年度报告中披露对其支付的薪酬,并根据公司实际情况,拟订了2014年高级管理人员考核指标。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐ 是 ☒ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东许继集团已实现了人员、资产、财务分开，机构、业务独立。具体情况如下：

业务方面：公司业务独立于控股股东，自主经营。公司的业务范围主要是从事电力系统二次设备和一次设备的研制、销售。控股股东许继集团主要是对电力装备、信息、环保、高新技术行业进行投资和经营管理，目前除中电装备山东电子有限公司以外，本公司与控股股东不存在同业竞争。

人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面具有独立的管理体系和相应的规章制度，

公司总经理及其他高级管理人员均在本公司领取薪酬。

资产方面：公司与控股股东之间的产权关系明确，公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统、配套设施和销售系统，独立拥有工业产权、商标、非专利技术等无形资产。

机构方面：公司拥有独立和完整的经营管理、生产管理和供销管理机构，控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间没有上下级关系，各自独立运作。

财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，并建立了独立会计核算系统和财务管理制度，开设有独立的银行账户，依法单独纳税，具有规范、独立的财务运作体系。

七、同业竞争情况

除中电装备山东电子有限公司以外，本公司与控股股东不存在同业竞争。

中电装备山东电子有限公司主要从事智能电表的生产销售，与许继电气相关业务存在少量的同业竞争。公司本次重大资产重组未将中电装备山东电子有限公司注入本公司，主要由于该公司系2012年由中国电力技术装备有限公司（国家电网的全资子公司）无偿划转至许继集团，其纳入许继集团管理的时间较短，且业务规模相对较小，未来业绩存在较大的不确定性。许继集团将在中电装备山东电子有限公司业务培育成熟后，采用适当方式解决同业竞争问题。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司执行对高级管理人员的 KPI（Key Performance Indicator 关键绩效指标）考核制度，年初按照战略目标分解机制，向各高级管理人员分解经营管理目标，并由此签订经营管理目标责任书，依据高级管理人员的月度计划考评、中期述职和年终的经营目标责任书进行年终业绩考核评价，决定高级管理人员的职务任免和报酬兑现事项。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司董事会负责内部控制制度的建立健全和有效运行，董事会严格按照《上市公司内部控制指引》等有关规定的要求，不断建立健全内部控制制度，努力完善法人治理结构，对内部控制制度的有效性和执行力进行监督和检查，使其在生产经营中发挥应有作用，努力降低经营风险，不断提升管理规范化。为规范公司生产经营、财务管理以及信息披露等工作，保证公司日常工作正常有序开展，公司结合自身实际以及发展需要，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等有关规范性文件的要求建立健全了法人治理结构，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立一套完整的涵盖生产经营、财务管理、信息披露等公司所有运营环节的内部控制制度，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的内控组织架构体系，并及时根据最新的法律、法规不断完善，在日常工作中严格遵照执行，使公司的内部控制制度体系更加健全，法人治理结构更加完善。公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业会计准则》等法律法规，先后制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、《信贷资金管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、董事会各专业委员会《议事规则》、《内幕信息知情人管理制度》（修订）、《外部信息使用人管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列公司内部管理制度，建立了较为有效的内部控制制度体系。同时，公司定期对各项制度进行检查和评估，及时补充、修订。

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，建立了《请款支付管理制度》、《财务分析制度》、《资产减值准备管理制度会计基础工作规范》、《会计电算化工作规范》、《财务负责人委派制度》、《会计档案管理制度》、《会计人员继续教育制度》、《盘点制度》、《往来账管理制度》等各项财务内部管控制度，并明确了授权及签章等内部控制环节。上述各项制度得到有效的贯彻执行，对公司的生产经营起到了有效的监督、控制和指导的作用。2013 年公司财务报告内部控制不存在重大缺陷。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》和《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，建立了各项财务报告内控制度。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2014 年 03 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	《公司内部控制自我评价报告》与公司《2013 年年度报告》同时刊登于中国证监会指定的信息披露网站上（ http://www.cninfo.com.cn ）。

五、内部控制审计报告

☒ 适用 ☐ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，许继电气股份有限公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 03 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	与公司《2013 年年度报告》同时刊登于中国证监会指定的信息披露网站上（ http://www.cninfo.com.cn ）。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司五届三十八次董事会审议通过了《外部信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关内控制度，明确公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的程序、责任，强化公司内、外部信息的报送和使用管理。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告修正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 26 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2014]第 01320032 号
注册会计师姓名	齐桂华 赵国辉

审计报告正文

许继电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的许继电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了许继电气股份有限公司2013年12月31日合并及公司的财务状况以及2013年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：齐桂华 赵国辉

二〇一四年三月二十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,171,526,317.63	539,352,001.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	69,245,277.78	97,384,920.06
应收账款	3,687,191,344.23	3,363,015,296.47
预付款项	259,413,259.72	150,858,979.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	116,043,366.14	97,096,624.08
买入返售金融资产		

存货	1,794,612,270.12	1,474,865,341.29
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	7,098,031,835.62	5,722,573,162.38
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,798,407.46	27,987,355.23
投资性房地产		
固定资产	1,003,037,538.45	1,042,570,466.21
在建工程	91,561,186.37	57,859,419.57
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	39,427,978.14	45,384,249.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	34,063,991.07	29,195,559.91
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,192,889,101.49	1,202,997,050.19
资产总计	8,290,920,937.11	6,925,570,212.57
流动负债：		
短期借款	400,000,000.00	207,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	7,983,181.86	
应付账款	2,729,120,681.55	1,985,786,940.91
预收款项	528,841,472.66	486,136,448.81

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,598,002.10	4,125,286.42
应交税费	47,233,197.05	149,296,807.46
应付利息	3,937,500.00	3,937,500.00
应付股利		17,150,000.00
其他应付款	60,102,526.25	93,978,062.72
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,781,816,561.47	3,047,411,046.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	692,124,379.42	690,819,846.12
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	692,124,379.42	690,819,846.12
负债合计	4,473,940,940.89	3,738,230,892.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	491,753,600.00	378,272,000.00
资本公积	595,617,529.80	595,617,529.80
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	255,790,198.17	255,790,198.17
一般风险准备		
未分配利润	1,945,391,579.87	1,573,788,637.19
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,288,552,907.84	2,803,468,365.16

少数股东权益	528,427,088.38	383,870,954.97
所有者权益（或股东权益）合计	3,816,979,996.22	3,187,339,320.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,290,920,937.11	6,925,570,212.57

法定代表人：冷俊

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

2、母公司资产负债表

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	328,880,438.48	169,845,635.31
交易性金融资产		
应收票据	53,928,032.78	88,168,516.93
应收账款	2,506,129,729.66	2,066,354,860.76
预付款项	208,514,588.25	115,618,977.47
应收利息		
应收股利		17,850,000.00
其他应收款	83,294,510.13	59,891,708.82
存货	1,119,120,758.98	995,706,276.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,299,868,058.28	3,513,435,975.79
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	297,980,702.46	301,169,650.23
投资性房地产		
固定资产	826,773,584.81	871,493,730.57
在建工程	88,075,203.41	57,859,419.57
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	26,685,202.45	32,077,056.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	30,461,712.63	25,742,847.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,269,976,405.76	1,288,342,704.62
资产总计	5,569,844,464.04	4,801,778,680.41
流动负债：		
短期借款	400,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	2,001,978,379.75	1,447,574,327.36
预收款项	248,077,168.48	194,986,771.12
应付职工薪酬	2,669,425.89	2,763,297.29
应交税费	-62,382,449.14	-8,363,344.98
应付利息	3,937,500.00	3,937,500.00
应付股利		
其他应付款	17,920,485.35	9,967,455.94
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,612,200,510.33	1,950,866,006.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	692,124,379.42	690,819,846.12
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	692,124,379.42	690,819,846.12
负债合计	3,304,324,889.75	2,641,685,852.85
所有者权益（或股东权益）：		

实收资本（或股本）	491,753,600.00	378,272,000.00
资本公积	590,209,055.00	590,209,055.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	255,790,198.17	255,790,198.17
一般风险准备		
未分配利润	927,766,721.12	935,821,574.39
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,265,519,574.29	2,160,092,827.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,569,844,464.04	4,801,778,680.41

法定代表人：冷俊

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

3、合并利润表

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	7,154,625,534.18	6,611,806,304.29
其中：营业收入	7,154,625,534.18	6,611,806,304.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,408,310,912.12	6,086,321,871.51
其中：营业成本	5,236,294,525.57	4,842,365,099.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	61,980,160.51	65,089,388.83
销售费用	450,051,311.35	376,286,340.19
管理费用	577,080,260.67	650,668,244.71

财务费用	54,255,515.57	92,284,578.45
资产减值损失	28,649,138.45	59,628,220.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	69,755.23	10,024,872.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	288,153.62	4,169,105.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	746,384,377.29	535,509,305.74
加：营业外收入	146,746,214.09	145,921,332.71
减：营业外支出	6,677,234.50	9,116,522.64
其中：非流动资产处置损失	5,506,367.55	5,114,967.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	886,453,356.88	672,314,115.81
减：所得税费用	116,280,073.58	102,778,272.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	770,173,283.30	569,535,842.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	522,911,742.68	332,016,305.49
少数股东损益	247,261,540.62	237,519,537.33
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	1.0634	0.6752
（二）稀释每股收益	1.0634	0.6752
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	770,173,283.30	569,535,842.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	522,911,742.68	332,016,305.49
归属于少数股东的综合收益总额	247,261,540.62	237,519,537.33

法定代表人：冷俊

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

4、母公司利润表

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	4,169,171,423.29	3,682,812,715.71
减：营业成本	3,493,500,893.72	3,190,703,407.15
营业税金及附加	24,880,291.26	19,139,318.39
销售费用	370,568,559.89	231,229,050.22
管理费用	275,490,142.03	298,429,290.02
财务费用	50,770,181.77	85,179,827.12
资产减值损失	31,459,100.91	41,489,527.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	221,265,054.34	466,106,412.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	288,153.62	4,169,105.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	143,767,308.05	282,748,707.61
加：营业外收入	693,118.56	2,531,872.47
减：营业外支出	5,867,966.02	5,096,469.58
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	138,592,460.59	280,184,110.50
减：所得税费用	-4,661,486.14	-6,124,271.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	143,253,946.73	286,308,381.61
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2913	0.5822
（二）稀释每股收益	0.2913	0.5822
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	143,253,946.73	286,308,381.61

法定代表人：冷俊

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

5、合并现金流量表

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,609,227,765.74	6,215,583,629.21

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	136,741,219.45	128,824,661.13
收到其他与经营活动有关的现金	352,015,982.55	420,127,837.48
经营活动现金流入小计	7,097,984,967.74	6,764,536,127.82
购买商品、接受劳务支付的现金	3,900,886,631.78	4,275,416,629.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	568,969,721.58	544,778,864.88
支付的各项税费	698,772,798.37	643,552,215.50
支付其他与经营活动有关的现金	1,117,453,858.65	803,116,192.31
经营活动现金流出小计	6,286,083,010.38	6,266,863,902.28
经营活动产生的现金流量净额	811,901,957.36	497,672,225.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,936,703.00	18,135,609.00
取得投资收益所收到的现金		292,465.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	544,943.00	385,684.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	18,481,646.00	18,813,758.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,785,520.51	66,791,102.49
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		8,332,390.52
投资活动现金流出小计	96,785,520.51	75,123,493.01
投资活动产生的现金流量净额	-78,303,874.51	-56,309,734.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,276,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	400,000,000.00	312,937,352.32
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	400,000,000.00	318,213,652.32
偿还债务支付的现金	307,000,000.00	963,835,877.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	194,423,766.49	361,953,858.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		65,786,815.39
筹资活动现金流出小计	501,423,766.49	1,391,576,550.86
筹资活动产生的现金流量净额	-101,423,766.49	-1,073,362,898.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	632,174,316.36	-632,000,407.26
加：期初现金及现金等价物余额	539,352,001.27	1,171,352,408.53
六、期末现金及现金等价物余额	1,171,526,317.63	539,352,001.27

法定代表人：冷俊

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

6、母公司现金流量表

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,564,234,260.43	3,307,740,832.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	233,101,330.60	220,723,737.15
经营活动现金流入小计	3,797,335,591.03	3,528,464,569.57
购买商品、接受劳务支付的现金	2,619,470,136.28	2,776,364,376.67
支付给职工以及为职工支付的现金	307,841,318.97	240,361,474.86
支付的各项税费	206,648,802.07	190,314,425.83
支付其他与经营活动有关的现金	699,678,066.82	330,463,313.98
经营活动现金流出小计	3,833,638,324.14	3,537,503,591.34
经营活动产生的现金流量净额	-36,302,733.11	-9,039,021.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,936,703.00	6,885,609.00
取得投资收益所收到的现金	221,195,299.11	478,658,864.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	303,500.00	59,754.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	239,435,502.11	485,604,227.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,482,479.23	42,019,580.72
投资支付的现金	1,800,000.00	9,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,282,479.23	51,769,580.72
投资活动产生的现金流量净额	179,153,022.88	433,834,646.51
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	400,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	300,000,000.00	894,975,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,815,486.60	135,165,499.96
支付其他与筹资活动有关的现金		3,482,379.56
筹资活动现金流出小计	383,815,486.60	1,033,622,879.52
筹资活动产生的现金流量净额	16,184,513.40	-733,622,879.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	159,034,803.17	-308,827,254.78
加：期初现金及现金等价物余额	169,845,635.31	478,672,890.09
六、期末现金及现金等价物余额	328,880,438.48	169,845,635.31

法定代表人：冷俊

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

7、合并所有者权益变动表

编制单位：许继电气股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权 益合计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	378,272,000.00	595,617,529.80			255,790,198.17		1,573,788,637.19		383,870,954.97	3,187,339,320.13
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年初余额	378,272,000.00	595,617,529.80	0.00	0.00	255,790,198.17	0.00	1,573,788,637.19	0.00	383,870,954.97	3,187,339,320.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	113,481,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	371,602,942.68	0.00	144,556,133.41	629,640,676.09
（一）净利润							522,911,742.68		247,261,540.62	770,173,283.30
（二）其他综合收益										0.00

上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	522,911,742.68	0.00	247,261,540.62	770,173,283.30
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他										0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-37,827,200.00	0.00	-102,705,407.21	-140,532,607.21
1. 提取盈余公积					0.00		0.00			0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,827,200.00		-102,705,407.21	-140,532,607.21
4. 其他										0.00
（五）所有者权益内部结转	113,481,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-113,481,600.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他	113,481,600.00						-113,481,600.00			0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
（七）其他										
四、本期期末余额	491,753,600.00	595,617,529.80	0.00	0.00	255,790,198.17	0.00	1,945,391,579.87	0.00	528,427,088.38	3,816,979,996.22

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	378,272	593,677,			255,790		1,296,62		442,236,5	2,966,597,

	,000.00	273.45			,198.17		1,334.53		09.42	315.57
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	378,272,000.00	593,677,273.45	0.00	0.00	255,790,198.17	0.00	1,296,621,334.53	0.00	442,236,509.42	2,966,597,315.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	1,940,256.35	0.00	0.00	0.00	0.00	277,167,302.66	0.00	-58,365,554.45	220,742,004.56
（一）净利润							332,016,305.49		237,519,537.33	569,535,842.82
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	332,016,305.49	0.00	237,519,537.33	569,535,842.82
（三）所有者投入和减少资本	0.00	1,940,256.35	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,021,802.83	0.00	-64,465,753.50	-79,547,299.98
1．所有者投入资本									5,259,205.00	5,259,205.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3．其他		1,940,256.35					-17,021,802.83		-69,724,958.50	-84,806,504.98
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-37,827,200.00	0.00	-231,419,338.28	-269,246,538.28
1．提取盈余公积					0.00		0.00			0.00
2．提取一般风险准备										0.00
3．对所有者（或股东）的分配							-37,827,200.00		-231,419,338.28	-269,246,538.28
4．其他										0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）										0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3．盈余公积弥补亏损										0.00
4．其他										0.00

(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
(七) 其他										
四、本期期末余额	378,272,000.00	595,617,529.80	0.00	0.00	255,790,198.17	0.00	1,573,788,637.19	0.00	383,870,954.97	3,187,339,320.13

法定代表人：冷俊

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：许继电气股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	378,272,000.00	590,209,055.00			255,790,198.17		935,821,574.39	2,160,092,827.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	378,272,000.00	590,209,055.00			255,790,198.17		935,821,574.39	2,160,092,827.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	113,481,600.00						-8,054,853.27	105,426,746.73
（一）净利润							143,253,946.73	143,253,946.73
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							143,253,946.73	143,253,946.73
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-37,827,200.00	-37,827,200.00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,827,200.00	-37,827,200.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	113,481,600.00						-113,481,600.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	113,481,600.00						-113,481,600.00	0.00
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	491,753,600.00	590,209,055.00			255,790,198.17		927,766,721.12	2,265,519,574.29

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 （或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	378,272,000.00	590,209,055.00			255,790,198.17		687,340,392.78	1,911,611,645.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	378,272,000.00	590,209,055.00			255,790,198.17		687,340,392.78	1,911,611,645.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							248,481,181.61	248,481,181.61
（一）净利润							286,308,381.61	286,308,381.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							286,308,381.61	286,308,381.61

(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-37,827,200.00	-37,827,200.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,827,200.00	-37,827,200.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	378,272,000.00	590,209,055.00			255,790,198.17		935,821,574.39	2,160,092,827.56

法定代表人：冷俊

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：郑高潮

三、公司基本情况

许继电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，许继电气股份有限公司及所有子公司以下合称“本公司”）成立于 1993 年 3 月，发起人是许昌继电器厂，1997 年 4 月经批准发行社会公众股 5,000 万股，发行后股本为 13,800 万股。1999 年 3 月 12 日本公司股东大会通过《1998 年度利润分配方案》，本公司以 1998 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股送 5 股，共送 6,900 万股，于 1999 年 4 月完成。1999 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监公司字（1999）91 号文复审核准，向全体股东配售 2,942 万股普通股，截至 1999 年 10 月 25 日配股完成。上述送配方案完成后，实际增加股本 9,842 万元，资本公积 28,770 万元，共计

38,612 万元，此次变更后公司股本为 23,642 万元。2000 年 4 月 20 日，以 1999 年末总股本为基数，每 10 股送 2 股，同时用资本公积每 10 股转增 4 股，此次变更后本公司的总股本为 37,827.20 万元。

根据本公司2012年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2012年12月31日股本基数，按每10股送3股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额11,348.16万股，每股面值1元，计增加股本人民币11,348.16万元。变更后的注册资本人民币49,175.36万元。

企业法人营业执照号为 410000100052224，法定代表人：冷俊，注册地址：许昌市许继大道 1298 号。

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

本公司的最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于2014年3月26日决议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日的财务状况及2013年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

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，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。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公

司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值

变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易的折算方法

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

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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

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

境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示

10、金融工具

金融工具分为金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效

套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该

损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

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

不适用

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

领用和发出时按加权平均计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基

础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证

券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

电子设备	5-10 年	5%	9.5—19
运输设备	5-10 年	5%	9.5—19

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以公司立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、

借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

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

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

（4）无形资产减值准备的计提

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

（6）内部研究开发项目支出的核算

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出

最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

21、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）确认提供劳务收入的依据

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

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

生的成本能够可靠地计量。

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

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

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

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

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。如：本公

司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(3) 售后租回的会计处理

不适用

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

待售非流动资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

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

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

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

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

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）持有至到期投资

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

（7）持有至到期投资减值

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

（8）可供出售金融资产减值

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

（9）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（10）折旧和摊销

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

（11）开发支出

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

（12）递延所得税资产

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

（13）所得税

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

（14）内部退养福利及补充退休福利

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

（15）预计负债

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

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

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

各分公司、分厂执行的所得税税率

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

2、税收优惠及批文

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

②所得税优惠

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3、其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
许继变压器有限公司	国有控股	许昌市	生产及销售	60,000,000	变压器	46,800,000.00		78%	78%	是	59,658,900.16		
河南许继仪表有限公司	国有控股	许昌市	生产及销售	50,000,000	电能仪表	37,934,120.00		70%	70%	是	66,118,843.29		
珠海许继电气有限公司	国有控股	珠海市	生产及销售	50,000,000	自动化控制	35,000,000.00		70%	70%	是	144,694,189.99		
许继日立电气有限公司	外商	许昌市	生产及销售	41,400,000	保护控制	31,048,125.00		75%	75%	是	11,612,760.35		
许昌许继软件技术有限公司	国有控股	许昌市	生产及销售	30,000,000	软件开发	27,000,000.00		90%	90%	是	36,060,716.28		
许昌许继德里施尔电气有限公司	国有控股	许昌市	生产及销售	30,000,000	开关设备	19,500,000.00		65%	65%	是	21,445,427.15		
成都交大许继电气有限公司	国有控股	成都市	生产及销售	37,260,000	电铁保护控制	19,000,050.00		51%	51%	是	46,190,440.83		
北京许继电气有限公司	国有控股	北京市	生产及销售	15,000,000	技术开发	12,000,000.00		80%	80%	是	3,628,233.89		
上海许继电气有限公司	国有控股	上海市	生产及销售	20,000,000	电力自动化	10,000,000.00		50%	50%	是	23,737,248.75		
珠海许继芝电网自动化有限公司	外商	珠海市	生产及销售	20,000,000	配电自动化	8,200,000.00		41%	41%	是	83,392,711.62		
珠海经纬电气有限公司	国有控股	珠海市	生产及销售	10,000,000	软件开发	7,000,000.00		70%	70%	是	8,874,223.03		
西安许继电力电子技术有限	国有控股	西安市	生产及销售	5,000,000	电力产品设计	5,000,000.00		100%	100%	是			

公司													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京华商京海智能科技有限公司	国有控股	北京市	生产及销售	30,000,000	智能配电设备	14,700,000.00		49%	49%	是	23,013,393.04		

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

(1) 本会计期间本公司合并范围未发生变化。

(2) 持有半数及半数以下股权但纳入合并范围的原因

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

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

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

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	214,759.25	--	--	201,079.11
人民币	--	--	214,759.25	--	--	201,079.11
银行存款：	--	--	1,131,457,410.73	--	--	523,469,764.80
人民币	--	--	1,131,253,484.64	--	--	523,264,483.31
-美元	33,447.50	6.0969	203,926.09	32,443.89	6.2855	203,926.09
-欧元				162.96	8.3176	1,355.40
其他货币资金：	--	--	39,854,147.65	--	--	15,681,157.36
人民币	--	--	39,854,147.65	--	--	15,681,157.36
合计	--	--	1,171,526,317.63	--	--	539,352,001.27

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	63,805,361.78	97,136,970.46
商业承兑汇票	5,439,916.00	247,949.60
合计	69,245,277.78	97,384,920.06

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额
阳光电源股份有限公司	2013 年 11 月 21 日	2014 年 05 月 21 日	8,500,000.00
酒泉三阳新能源发电有限公司	2013 年 11 月 28 日	2014 年 05 月 28 日	5,000,000.00

天津渤天化工有限责任公司	2013 年 11 月 28 日	2014 年 05 月 28 日	5,000,000.00
天津渤天化工有限责任公司	2013 年 11 月 28 日	2014 年 05 月 28 日	5,000,000.00
重庆建工新型建材有限公司	2013 年 12 月 04 日	2014 年 05 月 04 日	5,000,000.00
合计	--	--	28,500,000.00

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	3,955,514,778.14	100%	268,323,433.91	6.78%	3,604,617,242.95	100%	241,601,946.48	6.7%
组合小计	3,955,514,778.14	100%	268,323,433.91	6.78%	3,604,617,242.95	100%	241,601,946.48	6.7%
合计	3,955,514,778.14	--	268,323,433.91	--	3,604,617,242.95	--	241,601,946.48	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	2,897,810,045.57	73.25%	115,912,401.81	2,462,224,986.81	68.31%	98,488,999.47
1 年以内小计	2,897,810,045.57	73.25%	115,912,401.81	2,462,224,986.81	68.31%	98,488,999.47

1 至 2 年	576,186,576.59	14.57%	34,571,194.60	676,439,138.51	18.77%	40,586,348.30
2 至 3 年	203,613,379.79	5.15%	20,361,337.98	228,649,072.35	6.34%	22,864,907.23
3 年以上	277,904,776.19	7.03%	97,478,499.52	237,304,045.28	6.58%	79,661,691.48
3 至 4 年	165,159,628.30	4.18%	49,547,888.50	143,857,389.62	3.99%	43,157,216.88
4 至 5 年	42,209,814.61	1.07%	12,662,944.37	51,094,266.18	1.42%	15,328,279.85
5 年以上	70,535,333.28	1.78%	35,267,666.65	42,352,389.48	1.17%	21,176,194.75
合计	3,955,514,778.14	--	268,323,433.91	3,604,617,242.95	--	241,601,946.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
许继集团有限公司	544,611,590.94	21,784,463.64	225,599,009.73	9,023,960.39
合计	544,611,590.94	21,784,463.64	225,599,009.73	9,023,960.39

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
许继集团有限公司	母公司	544,611,590.94	1 年以内	13.77%
河南省电力公司	其他关联企业	117,942,947.54	1 年以内	2.98%
许继电源有限公司	受同一母公司控制	83,467,113.65	1 年以内	2.11%
江苏省电力公司	其他关联企业	69,146,352.13	1 年以内	1.75%
国网湖北省电力公司物资公司	其他关联企业	53,893,485.54	1 年以内	1.36%
合计	--	869,061,489.80	--	21.97%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
许继集团有限公司	母公司	544,611,590.94	13.77%
许继电源有限公司	受同一母公司控制	83,467,113.65	2.11%
辽宁许继电气有限公司	联营企业	42,995,302.03	1.08%
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制	31,503,901.50	0.8%
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制	24,199,978.34	0.61%
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	受同一母公司控制	90,400.00	0%
国家电网及其所属企业	其他关联企业	1,319,820,465.11	33.37%
中电装备山东电子有限公司	受同一母公司控制	2,338,843.86	0.06%
合计	--	2,049,027,595.43	51.8%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	122,218,509.67	100%	6,175,143.53	5.05%	101,888,776.59	100%	4,792,152.51	4.7%
组合小计	122,218,509.67	100%	6,175,143.53	5.05%	101,888,776.59	100%	4,792,152.51	4.7%
合计	122,218,509.67	--	6,175,143.53	--	101,888,776.59	--	4,792,152.51	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	93,247,113.45	76.29 %	3,729,884.51	90,113,645.18	88.44 %	3,604,545.80
1 年以内小计	93,247,113.45	76.29 %	3,729,884.51	90,113,645.18	88.44 %	3,604,545.80
1 至 2 年	22,357,875.57	18.29 %	1,341,472.53	6,792,045.14	6.67%	407,522.71
2 至 3 年	4,739,477.59	3.88%	473,947.76	3,696,027.90	3.63%	369,602.79
3 年以上	1,874,043.06	1.54%	629,838.73	1,287,058.37	1.26%	410,481.21
3 至 4 年	804,909.81	0.66%	241,472.95	797,472.25	0.78%	239,241.68
4 至 5 年	731,004.23	0.6%	219,301.27	367,767.66	0.36%	110,330.30
5 年以上	338,129.02	0.28%	169,064.51	121,818.46	0.12%	60,909.23
合计	122,218,509.67	--	6,175,143.53	101,888,776.59	--	4,792,152.51

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

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

单位： 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
许继集团有限公司	8,228,633.66	329,145.35	2,671,530.88	106,861.24
合计	8,228,633.66	329,145.35	2,671,530.88	106,861.24

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----	----------------

国网物资有限公司	其他关联企业	14,936,298.00	1 年以内	12.22%
许继集团有限公司	母公司	8,228,633.66	1 年以内	6.73%
江苏天源招标有限公司	非关联方	3,007,905.00	1 年以内	2.46%
中国南方电网有限责任公司招标服务中心	非关联方	2,991,400.00	1 年以内	2.45%
上海通翌招标代理有限公司	非关联方	2,445,450.00	1 年以内	2%
合计	--	31,609,686.66	--	25.86%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
许继集团有限公司	母公司	8,228,633.66	6.73%
许继电源有限公司	受同一母公司控制	108,471.50	0.09%
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制	1,176,883.14	0.96%
福州天宇电气股份有限公司	受同一母公司控制	4,423.14	0%
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制	7,302.18	0.01%
中电装备山东电子有限公司	受同一母公司控制	4,363.82	0%
国家电网及其所属企业	其他关联企业	35,253,484.33	28.85%
合计	--	44,783,561.77	36.64%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	197,587,480.70	76.17%	108,529,878.00	71.94%
1 至 2 年	21,537,981.90	8.3%	2,388,465.19	1.58%

2 至 3 年	1,059,636.60	0.41%	31,388,170.03	20.81%
3 年以上	39,228,160.52	15.12%	8,552,465.99	5.67%
合计	259,413,259.72	--	150,858,979.21	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中原电气谷建设指挥部办公室	供应商	30,240,000.00	3-4 年	手续尚未完成
许继集团有限公司	母公司	22,830,494.63	1 年以内	商品未提供
许昌许继昌南通信设备有限公司	供应商	4,025,200.00	1 年以内	商品未提供
北京四方继保工程技术有限公司	供应商	3,727,450.00	1 年以内	商品未提供
陕西宝光真空电器股份有限公司	供应商	3,527,108.03	1 年以内	商品未提供
合计	--	64,350,252.66	--	--

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
许继集团有限公司	22,830,494.63			
合计	22,830,494.63			

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	312,247,969.93		312,247,969.93	258,205,347.58		258,205,347.58
在产品	488,365,416.41		488,365,416.41	561,359,932.62		561,359,932.62

库存商品	993,912,174.22		993,912,174.22	654,149,242.45		654,149,242.45
周转材料	86,709.56		86,709.56	1,150,818.64		1,150,818.64
合计	1,794,612,270.12		1,794,612,270.12	1,474,865,341.29		1,474,865,341.29

7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
辽宁许继电气有限公司	35%	35%	102,331,107.18	31,227,723.70	71,103,383.48	37,274,340.23	823,296.06

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
许昌许继电联有限公司	权益法	620,000.00	1,477,101.39	-1,477,101.39		24.51%	24.51%				
辽宁许继电气有限公司	权益法	7,000,000.00	24,510,253.84	288,153.62	24,798,407.46	35%	35%				
北京格林吉能源科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00		10%	10%				

合计	--	9,620,000.00	27,987,355.23	-3,188,947.77	24,798,407.46	--	--	--			
----	----	--------------	---------------	---------------	---------------	----	----	----	--	--	--

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,570,222,722.43	77,025,701.34		21,509,716.02	1,625,738,707.75
其中：房屋及建筑物	911,658,821.08	14,739,533.23		2,317,639.93	924,080,714.38
机器设备	539,166,874.56	20,437,441.68		8,168,117.80	551,436,198.44
运输工具	14,893,122.19	3,767,083.35		2,007,420.66	16,652,784.88
电子设备	104,503,904.60	38,081,643.08		9,016,537.63	133,569,010.05
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	527,652,256.22	107,850,755.72		12,801,842.64	622,701,169.30
其中：房屋及建筑物	232,192,941.78	36,562,396.20		1,713,951.71	267,041,386.27
机器设备	235,008,268.70	52,176,754.70		4,909,242.50	282,275,780.88
运输工具	7,122,199.03	3,187,060.35		1,340,685.00	8,968,574.38
电子设备	53,328,846.71	15,924,544.47		4,837,963.41	64,415,427.77
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,042,570,466.21	--			1,003,037,538.45
其中：房屋及建筑物	679,465,879.30	--			657,039,328.11
机器设备	304,158,605.86	--			269,160,417.56
运输工具	7,770,923.16	--			7,684,210.50
电子设备	51,175,057.89	--			69,153,582.28
电子设备		--			
五、固定资产账面价值合计	1,042,570,466.21	--			1,003,037,538.45
其中：房屋及建筑物	679,465,879.30	--			657,039,328.11
机器设备	304,158,605.86	--			269,160,417.56
运输工具	7,770,923.16	--			7,684,210.50
电子设备	51,175,057.89	--			69,153,582.28

本期折旧额 107,850,755.72 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 3,403,936.82 元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能微电网及新能源控制系统产业化项目	11,076,043.66		11,076,043.66	1,641,412.59		1,641,412.59
智能电网区域网络保护系统产业化项目	10,135,661.99		10,135,661.99	1,036,510.92		1,036,510.92
新能源电控设备项目	49,177,604.09		49,177,604.09	46,312,254.74		46,312,254.74
非光学电子式互感器产业化项目	16,185,818.47		16,185,818.47	6,468,606.78		6,468,606.78
电动汽车智能充电站项目				2,400,634.54		2,400,634.54
特高压直流输电产业化及实验能力建设项目	652,000.00		652,000.00			
表面处理技改项目	848,075.20		848,075.20			
许继变压器矿用产品生产线升级改造项目	1,435,384.65		1,435,384.65			
干式变压器产能提升项目	2,050,598.31		2,050,598.31			
合计	91,561,186.37		91,561,186.37	57,859,419.57		57,859,419.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
智能微电网及新能源控制系统产业化项目	58,490,000.00	1,641,412.59	9,434,631.07			18.94%	18.94%				自筹	11,076,043.66
智能电网区域网络保护	56,700,000.00	1,036,510.92	9,099,151.07			17.88%	17.88%				自筹	10,135,661.99

系统产业化项目												
新能源电控设备项目	56,830,000.00	46,312,254.74	2,865,349.35			86.53%	86.53%				自筹	49,177,604.09
非光学电子式互感器产业化项目	50,000,000.00	6,468,606.78	9,717,211.69			32.37%	32.37%				自筹	16,185,818.47
电动汽车智能充电站项目	190,000,000.00	2,400,634.54	381,250.99	2,781,885.53							自筹	
特高压直流输电产业化及实验能力建设项目	145,210,000.00		652,000.00			0.45%	0.45%				自筹	652,000.00
表面处理技改项目	980,000.00		848,075.20			86.54%	86.54%				自筹	848,075.20
许继变压器矿用产品生产线升级改造项目	4,000,000.00		2,057,435.94	622,051.29		35.88%	35.88%				自筹	1,435,384.65
干式变压器产能提升项目	9,500,000.00		2,050,598.31			21.59%	21.59%				自筹	2,050,598.31
合计	571,710,000.00	57,859,419.57	37,105,703.62	3,403,936.82		--	--			--	--	91,561,186.37

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度
智能微电网及新能源控制系统产业化项目	18.94%
智能电网区域网络保护系统产业化项目	17.88%
新能源电控设备项目	86.53%
非光学电子式互感器产业化项目	32.37%
特高压直流输电产业化及实验能力建设项目	0.45%
表面处理技改项目	86.54%
许继变压器矿用产品生产线升级改造项目	35.88%
干式变压器产能提升项目	21.59%

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	77,509,252.89	5,106,936.03	17,640,742.55	64,975,446.37
土地使用权	1,601,355.00			1,601,355.00
非专有技术	31,706,064.11		6,063,450.19	25,642,613.92
办公软件	44,201,833.78	5,106,936.03	11,577,292.36	37,731,477.45
二、累计摊销合计	32,125,003.62	7,258,627.97	13,836,163.36	25,547,468.23
土地使用权	651,410.59	20,688.44		672,099.03
非专有技术	14,508,157.70	3,029,269.85	2,576,966.31	14,960,461.24
办公软件	16,965,435.33	4,208,669.68	11,259,197.05	9,914,907.96
三、无形资产账面净值合计	45,384,249.27	-2,151,691.94	3,804,579.19	39,427,978.14
土地使用权	949,944.41	-20,688.44		929,255.97
非专有技术	17,197,906.41	-3,029,269.85	3,486,483.88	10,682,152.68
办公软件	27,236,398.45	898,266.35	318,095.31	27,816,569.49
土地使用权				
非专有技术				
办公软件				
无形资产账面价值合计	45,384,249.27	-2,151,691.94	3,804,579.19	39,427,978.14
土地使用权	949,944.41	-20,688.44	0.00	929,255.97
非专有技术	17,197,906.41	-3,029,269.85	3,486,483.88	10,682,152.68
办公软件	27,236,398.45	898,266.35	318,095.31	27,816,569.49

本期摊销额 7,258,627.97 元。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	34,063,991.07	29,195,559.91

小计	34,063,991.07	29,195,559.91
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	51,786,548.34	57,846,674.67
合计	51,786,548.34	57,846,674.67

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	34,063,991.07		29,195,559.91	

13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	246,394,098.99	42,311,615.57	13,662,477.12	544,660.00	274,498,577.44
合计	246,394,098.99	42,311,615.57	13,662,477.12	544,660.00	274,498,577.44

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	400,000,000.00	207,000,000.00
合计	400,000,000.00	207,000,000.00

短期借款分类的说明

15、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	7,983,181.86	
合计	7,983,181.86	

下一会计期间将到期的金额 7,983,181.86 元。

16、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
购买商品及接受劳务	2,729,120,681.55	1,985,786,940.91
合计	2,729,120,681.55	1,985,786,940.91

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
许继集团有限公司	397,168,176.55	284,011,848.54
合计	397,168,176.55	284,011,848.54

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北京旭日佳源科技有限公司	1,315,200.00	未到付款期限	否
北京大通永江科贸有限公司	1,101,400.00	未到付款期限	否
大唐软件技术股份有限公司	1,230,000.00	未到付款期限	否
合 计	3,646,600.00		

17、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收款项	528,841,472.66	486,136,448.81
合计	528,841,472.66	486,136,448.81

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
许继集团有限公司	572,730.00	207,423,931.72
合计	572,730.00	207,423,931.72

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
烟台市滨海热电有限公司	3,524,125.00	商品未发，未达到结转条件
合 计	3,524,125.00	

18、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		443,398,259.99	443,398,259.99	
二、职工福利费		11,926,745.33	11,926,745.33	
三、社会保险费	1,188,033.95	69,570,395.33	69,702,278.09	1,056,151.19
其中:1.医疗保险费	-91,911.06	15,368,402.26	15,302,989.63	-26,498.43
2.基本养老保险费	1,032,385.04	44,813,776.63	44,905,416.79	940,744.88
3.失业保险费	61,618.48	4,452,190.73	4,494,235.10	19,574.11
4.工伤保险费	53,136.55	2,134,987.90	2,181,735.61	6,388.84
5.生育保险费	22,681.07	2,164,814.69	2,181,677.84	5,817.92
四、住房公积金	93,657.82	29,514,883.70	29,443,122.55	165,418.97
五、辞退福利		4,110,463.66	4,110,463.66	
六、其他	2,843,594.65	12,949,666.31	12,416,829.02	3,376,431.94
工会经费和职工教育经费	2,843,594.65	12,949,666.31	12,416,829.02	3,376,431.94
合计	4,125,286.42	571,470,414.32	570,997,698.64	4,598,002.10

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 12,416,829.02 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿

4,110,463.66 元。

19、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	-6,964,779.57	109,874,824.58
营业税	282,483.94	914,737.47
企业所得税	36,684,864.03	13,199,424.00
个人所得税	10,315,458.20	8,287,481.14
城市维护建设税	2,183,554.46	8,011,405.36
房产税	2,047,039.21	2,095,955.15
土地使用税	850,904.74	850,110.00
教育费附加	1,589,835.37	3,785,011.84
堤围防护费	183,362.70	462,367.55
河道管理费	9,922.69	3,647.68
其他	50,551.28	1,811,842.69
合计	47,233,197.05	149,296,807.46

20、应付利息

单位： 元

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

21、应付股利

单位： 元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
成都博力电气有限责任公司		10,118,500.00	
西南交通大学		7,031,500.00	
合计		17,150,000.00	--

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他暂收应付款项	60,102,526.25	93,978,062.72
合计	60,102,526.25	93,978,062.72

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
许继集团有限公司	10,832,234.58	
合计	10,832,234.58	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
珠海市香洲区科技工贸和信息化局	10,743,294.74	政府拨付专项经费	否
合 计	10,743,294.74		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
珠海市香洲区科技工贸和信息化局	15,846,518.74	科技三项经费
合 计	15,846,518.74	

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

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

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

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

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中信银行股份有限公司郑州分行	2010年01月12日	2013年01月12日	人民币元	4.86%				100,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	100,000,000.00

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

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

25、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	100.00	2011年11月30日	7年	700,000,000.00	3,937,500.00	47,250,000.00	47,250,000.00	3,937,500.00	692,124,379.42

26、股本

单位：元

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

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

根据本公司2012年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以2012年12月31日股本基数，按每10股送3股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额11,348.16万股，每股面值1元，计增加股本人民币11,348.16万元。变更后的注册资本人民币49,175.36万元。

本公司本次验资经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中瑞岳华验字[2013]第0156号审计报告。

27、资本公积

单位： 元

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

28、盈余公积

单位： 元

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

29、未分配利润

单位： 元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,573,788,637.19	--
调整后年初未分配利润	1,573,788,637.19	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	522,911,742.68	--
应付普通股股利	37,827,200.00	
转作股本的普通股股利	113,481,600.00	
期末未分配利润	1,945,391,579.87	--

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,980,251,232.48	6,440,702,795.72
其他业务收入	174,374,301.70	171,103,508.57
营业成本	5,236,294,525.57	4,842,365,099.32

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电器机械及器材制造业	6,980,251,232.48	5,110,198,836.71	6,440,702,795.72	4,721,128,517.41
合计	6,980,251,232.48	5,110,198,836.71	6,440,702,795.72	4,721,128,517.41

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能变配电系统	3,995,623,990.57	2,665,401,679.70	3,702,315,395.07	2,472,373,834.03
直流输电系统	777,983,013.26	649,214,303.17	1,079,140,516.82	966,266,311.50
智能中压供用电设备	1,050,862,792.17	834,112,477.79	853,723,933.19	624,848,051.37
智能电表	797,267,217.99	640,057,668.50	484,589,553.58	372,515,502.93
EMS 加工服务及其它	358,514,218.49	321,412,707.55	320,933,397.06	285,124,817.58
合计	6,980,251,232.48	5,110,198,836.71	6,440,702,795.72	4,721,128,517.41

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	140,416,733.31	111,318,365.58	213,996,468.28	166,501,946.85
华北	762,401,394.95	553,775,177.05	962,729,136.39	686,540,008.78
华中	2,127,082,270.78	1,543,450,216.26	1,713,113,214.21	1,213,089,289.18

华南	483,970,895.37	334,060,927.93	473,490,882.54	327,614,828.83
华东	2,180,324,229.63	1,470,609,014.37	1,589,772,607.74	1,059,523,499.11
西北	417,352,039.98	331,756,297.84	415,909,916.47	324,171,575.20
西南	851,013,050.73	751,959,330.87	1,044,747,776.08	923,363,585.72
国际业务	17,690,617.73	13,269,506.81	26,942,794.01	20,323,783.74
合计	6,980,251,232.48	5,110,198,836.71	6,440,702,795.72	4,721,128,517.41

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
许继集团有限公司	1,510,541,493.85	21.11%
国网山东省电力公司物资公司	797,630,169.08	11.15%
国网湖北省电力公司物资公司	156,658,668.75	2.19%
江苏省电力公司	151,503,222.68	2.12%
国网河南省电力公司	139,298,025.06	1.95%
合计	2,755,631,579.42	38.52%

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,739,429.81	5,153,923.01
城市维护建设税	29,810,582.06	33,971,338.76
教育费附加	21,561,894.49	21,246,274.56
堤防费	1,773,468.78	2,686,769.94
副食品价格调控基金	94,785.37	2,031,082.56
合计	61,980,160.51	65,089,388.83

32、销售费用

单位：元

项 目	本年发生数	上年发生数
销售服务费	136,015,839.41	157,889,229.09
职工薪酬	102,786,828.27	44,919,350.16

项 目	本年发生数	上年发生数
差旅费	81,402,071.58	33,411,810.47
广告宣传费	56,466,500.61	51,440,160.57
投标费用	46,091,941.32	46,223,561.90
办公费	3,911,328.82	10,788,049.74
其他	23,376,801.34	31,614,178.26
合 计	450,051,311.35	376,286,340.19

33、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	303,256,013.22	301,900,330.53
职工薪酬	115,064,479.34	146,080,443.31
折旧费	46,011,991.56	27,814,630.75
中介机构	20,941,889.82	19,373,650.49
租赁费	18,621,376.43	861,593.84
差旅费	14,338,871.43	18,559,007.96
税金	13,131,760.28	13,329,972.09
修理及低值易耗	10,415,060.53	11,235,992.33
办公费	7,489,702.14	18,356,653.56
业务招待费	3,530,408.65	19,478,985.97
其他	24,278,707.27	73,676,983.88
合计	577,080,260.67	650,668,244.71

34、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,307,512.08	97,781,868.43
减：利息收入	-7,394,982.33	-8,520,585.15
手续费支出	3,219,089.33	2,989,057.96
汇兑损益	123,386.49	4,011.93
减：汇兑损益资本化金额		
其他	510.00	30,225.28

合计	54,255,515.57	92,284,578.45
----	---------------	---------------

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	288,153.62	4,169,105.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-218,398.39	5,563,302.14
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		292,465.75
合计	69,755.23	10,024,872.96

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
许昌许继印制板有限公司		506,174.87	上期已处置
许昌许继电联接有限公司		87,344.46	本期处置
辽宁许继电气有限公司	288,153.62	3,575,585.74	联营企业利润减少所致
合计	288,153.62	4,169,105.07	--

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	28,649,138.45	59,628,220.01
合计	28,649,138.45	59,628,220.01

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,293,182.81	11,162,688.35	1,293,182.81
其中：固定资产处置利得	1,293,182.81	11,162,688.35	1,293,182.81

政府补助	143,842,244.01	133,508,031.13	7,101,024.56
罚款收入	349,620.84	153,139.41	349,620.84
其他	1,261,166.43	1,097,473.82	1,261,166.43
合计	146,746,214.09	145,921,332.71	10,004,994.64

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
软件企业增值税退税	136,741,219.45	128,824,661.13	与收益相关	否
嘉定工业园区补贴	148,000.00	239,000.00	与收益相关	是
研究项目政府扶持资金	2,457,800.00		与收益相关	是
科研拨款	3,713,500.00		与收益相关	是
国税奖励	200,000.00		与收益相关	是
优秀纳税企业奖金	40,000.00		与收益相关	是
职工培训补贴		85,300.00	与收益相关	是
成都市高新区拓新产业公司项目扶持资金		610,000.00	与收益相关	是
成都市科技局 2011 年第四批科技计划接触网防融冰项目款		700,000.00	与收益相关	是
成都市科技局补贴款		2,800.00	与收益相关	是
高新区技术研发资金		500,000.00	与收益相关	是
国外技术、管理人才项目、直流输电交流保护装置研发		10,000.00	与收益相关	是
许昌经济技术开发区优秀企业奖励		80,000.00	与收益相关	是
2009 年国家认定企业技术中心创新能力建设专项项目国家补助资金		1,600,000.00	与收益相关	是
2011 年第二批科技研发资金		4,000.00	与收益相关	是
镇政府优秀纳税企业奖励		1,000.00	与收益相关	是
就业保障奖励金		118,470.00	与收益相关	是
专利资助		24,700.00	与收益相关	是

企业发行长期债券奖励款		600,000.00	与收益相关	是
其他	541,724.56	108,100.00	与收益相关	是
合计	143,842,244.01	133,508,031.13	--	--

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,506,367.55	5,114,967.77	5,506,367.55
其中：固定资产处置损失	5,506,367.55	5,114,967.77	5,506,367.55
对外捐赠		650,000.00	
罚款支出	438,531.90	453,293.55	438,531.90
其他支出	732,335.05	2,898,261.32	732,335.05
合计	6,677,234.50	9,116,522.64	6,677,234.50

39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	121,148,504.74	111,911,112.43
递延所得税调整	-4,868,431.16	-9,132,839.44
合计	116,280,073.58	102,778,272.99

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

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

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

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.0634	1.0634	0.6752	0.6752

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.0630	1.0630	0.6574	0.6574
-------------------------	--------	--------	--------	--------

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	522,911,742.68	332,016,305.49
其中：归属于持续经营的净利润	522,911,742.68	332,016,305.49
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	522,738,510.63	323,254,601.80
其中：归属于持续经营的净利润	522,738,510.63	323,254,601.80
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	491,753,600.00	491,753,600.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	491,753,600.00	491,753,600.00

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
财务费用	7,394,982.33
其他应收和其他应付	313,322,032.03
其他	31,298,968.19
合计	352,015,982.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
营业费用	339,051,077.05
管理费用	145,930,433.59

财务费用	3,219,599.33
制造费用	201,427,403.83
其他应收和其他应付	402,408,930.59
其他	25,416,414.26
合计	1,117,453,858.65

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	770,173,283.30	569,535,842.82
加：资产减值准备	28,649,138.45	59,628,220.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,850,755.72	78,858,379.46
无形资产摊销	7,258,627.97	39,269,464.75
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）	4,213,184.74	-6,047,720.58
财务费用（收益以“－”号填列）	58,430,898.57	97,785,880.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-69,755.23	-10,024,872.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,868,431.16	-9,132,839.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	-319,746,928.83	-58,153,736.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-423,537,428.05	-434,618,930.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	583,548,611.88	170,572,537.43
经营活动产生的现金流量净额	811,901,957.36	497,672,225.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,171,526,317.63	539,352,001.27
减：现金的期初余额	539,352,001.27	1,171,352,408.53
现金及现金等价物净增加额	632,174,316.36	-632,000,407.26

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一、现金	1,171,526,317.63	539,352,001.27
其中：库存现金	214,759.25	201,079.11
可随时用于支付的银行存款	1,131,457,410.73	523,469,764.80
可随时用于支付的其他货币资金	39,854,147.65	15,681,157.36
三、期末现金及现金等价物余额	1,171,526,317.63	539,352,001.27

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
许继集团有限公司	控股股东	有限责任	许昌市	冷俊	生产及销售	319,039.50 万元	19.38%	19.38%	国务院国有资产监督管理委员会	174294168

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
许继变压器有限公司	控股子公司	境内非金融	许昌市	李富生	生产及销售	60,000,000	78%	78%	61510017-7
河南许继仪表有限公司	控股子公司	境内非金融	许昌市	李富生	生产及销售	50,000,000	70%	70%	71678163-1
珠海许继电气有限公司	控股子公司	境内非金融	珠海市	李富生	生产及销售	50,000,000	70%	70%	70778548-9
许继日立电气有限公司	控股子公司	境内非金融	许昌市	李富生	生产及销售	41,400,000	75%	75%	71678196-5
许昌许继软件技术有限公司	控股子公司	境内非金融	许昌市	李富生	生产及销售	30,000,000	90%	90%	75515026-9

许昌许继 德里施尔 电气有限公司	控股子公司	境内非金融	许昌市	李富生	生产及销售	30,000,000	65%	65%	78222319-5
成都交大 许继电气 有限公司	控股子公司	境内非金融	成都市	李富生	生产及销售	37,260,000	51%	51%	74032525-7
北京许继 电气有限公司	控股子公司	境内非金融	北京市	王纪年	生产及销售	15,000,000	80%	80%	63365070-8
上海许继 电气有限公司	控股子公司	境内非金融	上海市	李富生	生产及销售	20,000,000	50%	50%	72944722-9
珠海许继 芝电网自 动化有限 公司	控股子公司	境内非金融	珠海市	中村正	生产及销售	20,000,000	41%	41%	72508094-1
珠海经纬 电气有限公司	控股子公司	境内非金融	珠海市	马保州	生产及销售	10,000,000	70%	70%	66495687-3
西安许继 电力电子 技术有限 公司	控股子公司	境内非金融	西安市	姚为正	生产及销售	5,000,000	100%	100%	69860303-X
北京华商 京海智能 科技有限 公司	控股子公司	境内非金融	北京市	海涛	生产及销售	30,000,000	49%	49%	55143366-3

3、本企业的合营和联营企业情况

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

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
许继电源有限公司	受同一母公司控制	61510029-4
许昌许继昌南通信设备有限公司	受同一母公司控制	61510059-3
福州天宇电气股份有限公司	受同一母公司控制	79835991-9
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制	74074256-0
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	受同一母公司控制	67828291-0
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制	69872128-X
中电装备山东电子有限公司	受同一母公司控制	55788007-6
辽宁许继电气有限公司	联营企业	75550686-X
国家电网公司及所属公司	其他关联方	

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
许继集团有限公司	劳务	市场定价	66,606,107.42	5.85%	35,934,955.25	3.94%
许继集团有限公司	采购	市场定价	714,327,644.29	62.79%	497,998,223.93	54.53%
许继电源有限公司	采购	市场定价	211,047,520.94	18.55%	199,823,689.32	21.88%
许昌许继昌南通信设备有限公司	采购	市场定价			23,259,678.45	2.55%
福州天宇电气股份有限公司	采购	市场定价	17,487,880.23	1.54%	13,276,320.29	1.45%
许继集团国际工程有限公司	采购	市场定价	1,736,280.77	0.15%	9,486,507.27	1.04%
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	采购	市场定价	8,433,333.32	0.74%	18,832,286.48	2.06%

许昌许继风电科技有限公司	采购	市场定价	48,567,724.97	4.27%	27,262,620.79	2.99%
中电装备山东电子有限公司	采购	市场定价	12,350,723.05	1.09%		
国家电网及其所属企业	采购	市场定价	57,051,679.17	5.02%	87,324,370.19	9.56%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
许继集团有限公司	直流控制	市场定价	1,496,984,766.16	32.91%	1,963,721,984.45	42.42%
许继集团有限公司	商标使用费	市场定价	12,000,000.00	0.26%	12,000,000.00	0.26%
许继集团有限公司	租赁费	市场定价	1,556,727.69	0.03%	2,541,490.62	0.05%
许继电源有限公司	控制系统	市场定价	82,423,904.86	1.81%	84,624,460.31	1.83%
许昌许继昌南通信设备有限公司	控制系统	市场定价			2,006,515.13	0.04%
福州天宇电气股份有限公司	保护装置	市场定价	331,239.32	0.01%	1,760,449.10	0.04%
许继集团国际工程有限公司	控制系统	市场定价	17,890,425.81	0.39%	10,788,073.03	0.23%
辽宁许继电气有限公司	控制系统	市场定价	7,033,679.50	0.15%	29,595,643.23	0.64%
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	控制系统	市场定价	387,521.36	0.01%	238,959.59	0.01%
许昌许继风电科技有限公司	控制系统	市场定价	1,575,768.42	0.03%	33,705,248.82	0.73%
中电装备山东电子有限公司	电能仪表	市场定价	702,547.05	0.02%		
国家电网及其所属企业	控制系统	市场定价	2,927,294,719.00	64.36%	2,487,962,308.47	53.75%

(2) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
许继集团有限公司	544,611,590.94	21,784,463.64	225,599,009.73	9,023,960.39
许继电源有限公司	83,467,113.65	3,338,684.55	67,126,996.94	2,685,079.88
许昌许继昌南通信设备有限公司			2,927,684.07	117,107.36
辽宁许继电气有限公司	42,995,302.03	4,299,530.20	72,673,157.66	4,360,389.46
许继集团国际工程有限公司	31,503,901.50	4,218,372.49	17,082,036.93	963,032.64
许昌许继风电科技有限公司	24,199,978.34	1,268,968.51	14,711,052.73	588,442.11
中电装备山东电子有限公司	2,338,843.86	93,553.75		
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	90,400.00	5,424.00	132,950.00	5,318.00
国家电网及其所属企业	1,319,820,465.11	64,606,187.96	1,382,793,559.57	55,311,742.38
合 计	2,049,027,595.43	99,615,185.10	1,783,046,447.63	73,055,072.22
预付款项：				
许继电源有限公司			97,200.00	
许继集团国际工程有限公司			330,000.00	
许继集团有限公司	22,830,494.63			
福州天宇电气股份有限公司	929,886.00			
国家电网及其所属企业	6,810.00		8,503,871.20	
合 计	23,767,190.63		8,931,071.20	
其他应收款：				
许继集团有限公司	8,228,633.66	329,145.35	2,671,530.88	106,861.24
许继电源有限公司	108,471.50	4,338.86	62,422.10	2,496.88
许昌许继昌南通信设备有限公司			1,549.61	61.98
许昌许继风电科技有限公司	1,176,883.14	60,641.72	1,126,541.60	45,061.66
福州天宇电气股份有限公司	4,423.14	176.93		
许继集团国际工程有限公司	7,302.18	292.09		
中电装备山东电子有限公司	4,363.82	174.55		
国家电网及其所属企业	35,253,484.33	1,410,139.37	27,807,556.57	1,112,302.26

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	44,783,561.77	1,804,908.87	31,669,600.76	1,266,784.02

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款:		
许继集团有限公司	397,168,176.55	284,011,848.54
许继电源有限公司	119,337,292.87	52,404,206.47
许昌许继昌南通信设备有限公司		9,521,184.11
辽宁许继电气有限公司		209,725.00
福州天宇电气股份有限公司	21,006,568.04	10,107,839.05
许继集团国际工程有限公司	810,742.79	568,148.79
许昌许继风电科技有限公司	50,675,544.73	13,906,834.44
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	4,761,605.97	7,042,369.56
中电装备山东电子有限公司	13,217,625.00	
国家电网及其所属企业	12,268,350.72	42,530,097.43
合 计	619,245,906.67	420,302,253.39
预收款项:		
福州天宇电气股份有限公司	2,167,451.31	2,324,286.84
许继集团有限公司	572,730.00	207,423,931.72
国家电网及其所属企业	132,541,680.61	65,110,276.80
合 计	135,281,861.92	274,858,495.36
其他应付款:		
许继集团有限公司	10,832,234.58	
许继电源有限公司	266,000.00	
许昌许继风电科技有限公司	879,408.57	1,215,178.57
国家电网及其所属企业	144,322.50	1,362,475.00

项目名称	年末数	年初数
合 计	12, 121, 965. 65	2, 577, 653. 57

九、承诺事项

无

十、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

1、报告期内，公司重大资产重组事项已获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的核准，中国证监会于 2013 年 11 月 4 日印发了《关于核准许继电气股份有限公司向许继集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]1396 号），具体情况详见公司于 2013 年 11 月 6 日披露的《许继电气股份有限公司关于重大资产重组事宜获得中国证监会批复的公告》。截止 2014 年 3 月 18 日，本次交易标的许继电源有限公司 75%股权、许昌许继软件技术有限公司 10%股权和上海许继电气有限公司 50%股权的工商变更登记手续已办理完毕；本次交易标的柔性输电分公司相关固定资产（车辆、设备等）、知识产权已经移交给本公司，并完成过户；相关人员的劳动人事关系已转移至许继电气；债权转移已通知债务人，债务转移已经获得三分之二以上多数债权人同意，本次发行股份购买资产所涉及标的资产的过户手续已办理完毕，相关权益已归本公司所有。本次非公开发行新增股份 180,464,606 股，于 2014 年 3 月 19 日在深圳证券交易所上市。

2、2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》及《企业会计准则第 40 号——合营安排》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将

根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将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，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	2,580,694,221.51	95.39 %	199,167,734.36	7.72 %	2,161,814,268.79	96.7 %	169,189,921.65	7.83 %
个别认定	124,603,242.51	4.61 %			73,730,513.62	3.3 %		
组合小计	2,705,297,464.02	100 %	199,167,734.36	7.36 %	2,235,544,782.41	100 %	169,189,921.65	7.57 %
合计	2,705,297,464.02	--	199,167,734.36	--	2,235,544,782.41	--	169,189,921.65	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	1,827,716,574.05	70.82 %	73,108,662.96	1,279,904,554.01	59.2%	51,196,182.16
1 年以内小计	1,827,716,574.05	70.82 %	73,108,662.96	1,279,904,554.01	59.2%	51,196,182.16

1 至 2 年	344,530,662.03	13.35%	20,671,839.72	492,903,147.68	22.8%	29,574,188.86
2 至 3 年	150,937,919.87	5.85%	15,093,791.99	176,212,040.69	8.15%	17,621,204.07
3 年以上	257,509,065.56	9.98%	90,293,439.69	212,794,526.41	9.85%	70,798,346.56
3 至 4 年	151,529,505.85	5.87%	45,458,851.76	129,644,896.06	6%	38,893,468.82
4 至 5 年	40,775,959.61	1.58%	12,232,787.88	48,349,687.18	2.24%	14,504,906.15
5 年以上	65,203,600.10	2.53%	32,601,800.05	34,799,943.17	1.61%	17,399,971.59
合计	2,580,694,221.51	--	199,167,734.36	2,161,814,268.79	--	169,189,921.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

组合名称	账面余额	坏账准备
个别认定	124,603,242.51	
合计	124,603,242.51	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

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

单位： 元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
许继集团有限公司	429,729,056.95	17,189,162.28	200,518,154.96	8,020,726.20
合计	429,729,056.95	17,189,162.28	200,518,154.96	8,020,726.20

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
许继集团有限公司	母公司	429,729,056.95	1 年以内	15.88%
许继电源有限公司	受同一母公司控制	72,099,284.07	1 年以内	2.67%
国网湖北省电力公司物资公司	其他关联企业	58,190,530.25	1 年以内	2.15%
许昌许继德理施尔	子公司	52,446,954.14	1 年以内	1.94%

电气有限公司				
许继日立电气有限公司	子公司	48,119,579.25	1 年以内	1.78%
合计	--	660,585,404.66	--	24.42%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
许继集团有限公司	母公司	429,729,056.95	15.88
许继电源有限公司	受同一母公司控制	72,099,284.07	2.67
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制	24,087,598.34	0.89
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制	26,925,822.75	1.00
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	受同一母公司控制	90,400.00	
辽宁许继电气有限公司	联营企业	35,072,960.03	1.30
中电装备山东电子有限公司	受同一母公司控制	449,955.00	0.02
许昌许继德理施尔电气有限公司	子公司	52,446,954.14	1.94
许继日立电气有限公司	子公司	48,119,579.25	1.78
成都交大许继电气有限公司	子公司	21,997,626.05	0.81
河南许继仪表有限公司	子公司	2,034,344.57	0.07
西安许继电力电子技术有限公司	子公司	4,738.50	
合 计		713,058,319.65	26.36

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	76,775,650.65	88.45%	3,503,849.80	4.56%	58,151,201.94	93.31%	2,429,061.60	4.18%
个别认定法	10,022,709.28	11.55%			4,169,568.48	6.69%		
组合小计	86,798,359.93	100%	3,503,849.80	4.04%	62,320,770.42	100%	2,429,061.60	3.9%
合计	86,798,359.93	--	3,503,849.80	--	62,320,770.42	--	2,429,061.60	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	61,905,628.86	80.63%	2,476,225.15	53,944,376.86	92.76%	2,157,775.08
1 年以内小计	61,905,628.86	80.63%	2,476,225.15	53,944,376.86	92.76%	2,157,775.08
1 至 2 年	12,007,038.35	15.64%	720,422.30	3,759,899.68	6.47%	225,593.98
2 至 3 年	2,758,463.44	3.59%	275,846.34	441,925.40	0.76%	44,192.54
3 年以上	104,520.00	0.14%	31,356.00	5,000.00	0.01%	1,500.00
3 至 4 年	104,520.00	0.14%	31,356.00	5,000.00	0.01%	1,500.00
合计	76,775,650.65	--	3,503,849.80	58,151,201.94	--	2,429,061.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
个别认定	10,022,709.28	
合计	10,022,709.28	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
许继集团有限公司	7,869,633.66	314,785.35	2,671,530.88	106,861.24
合计	7,869,633.66	314,785.35	2,671,530.88	106,861.24

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
许继集团有限公司	母公司	7,869,633.66	1 年以内	9.07%
许昌许继软件技术有限公司	子公司	6,992,482.90	1 年以内	8.06%
国网物资有限公司	其他关联企业	4,925,700.00	1 年以内	5.67%
中国南方电网有限责任公司招标服务中心	客户	2,980,000.00	1 年以内	3.43%
国电龙源电力技术工程有限责任公司	客户	1,973,600.00	1 年以内	2.27%
合计	--	24,741,416.56	--	28.5%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
许继集团有限公司	母公司	7,869,633.66	9.07
许继电源有限公司	受同一母公司控制	108,471.50	0.12
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制	1,176,883.14	1.36
福州天宇电气股份有限公司	受同一母公司控制	4,423.14	0.01
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制	7,302.18	0.01

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
中电装备山东电子有限公司	受同一母公司控制	4,363.82	0.01
许昌许继软件技术有限公司	子公司	6,992,482.90	8.06
许继变压器有限公司	子公司	1,292,434.78	1.49
河南许继仪表有限公司	子公司	1,209,840.80	1.39
北京许继电气有限公司	子公司	366,390.67	0.42
许昌许继德理施尔电气有限公司	子公司	126,421.49	0.14
成都交大许继电气有限公司	子公司	26,170.94	0.03
上海许继电气有限公司	子公司	8,967.70	0.01
合 计		19,193,786.72	22.12

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
许继变压器有限公司	成本法	46,800,000.00	46,800,000.00		46,800,000.00	78%	78%				
许继日立电气有限公司	成本法	31,048,125.00	31,048,125.00		31,048,125.00	75%	75%				
河南许继仪表有限公司	成本法	37,934,120.00	37,934,120.00		37,934,120.00	70%	70%				
珠海许继电气有限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00	70%	70%				210,000,000.00
珠海许继芝电网自动化有限公司	成本法	8,200,000.00	8,200,000.00		8,200,000.00	41%	41%				7,414,440.00

成都交大许继电气有限公司	成本法	19,000,050.00	19,000,050.00		19,000,050.00	51%	51%				
许昌许继软件技术有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	90%	90%				
上海许继电气有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	50%	50%				
北京许继电气有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	80%	80%				
许昌许继德理施尔电气有限公司	成本法	19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00	65%	65%				3,780,859.11
珠海经纬电气有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	70%	70%				
西安许继电力电子技术有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
北京华商京海智能科技有限公司	成本法	14,700,000.00	14,700,000.00		14,700,000.00	49%	49%				
许昌许继电联接有限公司	权益法	620,000.00	1,477,101.39	-1,477,101.39		24.51%	24.51%				
辽宁许继电气有限公司	权益法	7,000,000.00	24,510,253.84	288,153.62	24,798,407.46	35%	35%				
北京格林吉能源科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00		100%	100%				
合计	--	282,802,295.00	301,169,650.23	-3,188,947.77	297,980,702.46	--	--	--			221,195,299.11

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,801,495,981.81	3,299,279,688.48
其他业务收入	367,675,441.48	383,533,027.23
合计	4,169,171,423.29	3,682,812,715.71
营业成本	3,493,500,893.72	3,190,703,407.15

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电器机械及器材制造业	3,801,495,981.81	3,325,006,915.75	3,299,279,688.48	2,855,585,451.99
合计	3,801,495,981.81	3,325,006,915.75	3,299,279,688.48	2,855,585,451.99

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能变配电系统	1,991,395,484.17	1,751,340,241.08	1,485,768,857.60	1,255,143,388.80
直流输电系统	777,983,013.26	649,214,303.17	1,079,140,516.82	966,266,311.50
智能中压供用电设备	464,709,068.64	416,145,466.70	412,437,306.70	351,969,901.04
EMS 加工服务及其它	567,408,415.74	508,306,904.80	321,933,007.36	282,205,850.65
合计	3,801,495,981.81	3,325,006,915.75	3,299,279,688.48	2,855,585,451.99

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	76,438,101.34	67,561,943.79	90,337,327.44	78,095,371.60
华北	322,744,018.54	279,244,792.79	415,049,817.79	354,709,350.26
华中	1,336,663,215.05	1,141,813,539.77	973,646,198.46	815,662,451.07

华南	241,913,005.23	216,187,445.56	174,644,642.39	154,585,870.93
华东	781,985,987.99	685,862,853.96	401,768,192.87	346,668,154.63
西北	319,227,225.39	286,091,077.21	253,959,142.76	223,014,831.58
西南	710,398,203.48	639,145,734.16	962,931,572.76	862,525,638.18
国际业务	12,126,224.79	9,099,528.51	26,942,794.01	20,323,783.74
合计	3,801,495,981.81	3,325,006,915.75	3,299,279,688.48	2,855,585,451.99

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
许继集团有限公司	1,092,854,518.96	26.21%
新疆新华光伏发电开发有限公司	115,575,671.14	2.77%
国网湖北省电力公司物资公司	100,858,695.89	2.42%
国网山东省电力公司物资公司	87,332,084.62	2.1%
许继电源有限公司	79,115,871.09	1.9%
合计	1,475,736,841.70	35.4%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	221,195,299.11	496,508,864.23
权益法核算的长期股权投资收益	288,153.62	4,169,105.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-218,398.39	-34,571,556.86
合计	221,265,054.34	466,106,412.44

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
珠海许继电气有限公司	210,000,000.00	416,500,000.00	
珠海经纬电气有限公司		38,500,000.00	
许昌许继德理施尔电气有限公司	3,780,859.11	16,407,899.09	

成都交大许继电气有限公司		17,850,000.00	
珠海许继芝电网自动化有限公司	7,414,440.00	7,250,965.14	
合计	221,195,299.11	496,508,864.23	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位： 元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
许昌许继印制板有限公司		212,173.72	上期已处置
许昌许继电联接有限公司		-97,372.69	本期处置
辽宁许继电气有限公司	288,153.62	2,047,500.00	联营企业利润减少所致
合计	288,153.62	2,162,301.03	--

6、现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	143,253,946.73	286,308,381.61
加：资产减值准备	31,459,100.91	41,489,527.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,324,670.08	57,122,649.33
无形资产摊销	4,525,134.29	36,644,425.15
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）	5,260,011.01	3,556,893.99
财务费用（收益以“-”号填列）	49,715,457.41	85,608,719.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-221,265,054.34	-466,106,412.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,718,865.14	-6,141,671.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-123,414,482.48	-110,729,189.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-521,832,796.84	-183,783,377.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	518,390,145.26	246,991,031.46
经营活动产生的现金流量净额	-36,302,733.11	-9,039,021.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	328,880,438.48	169,845,635.31
减：现金的期初余额	169,845,635.31	478,672,890.09
现金及现金等价物净增加额	159,034,803.17	-308,827,254.78

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,431,583.13	
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）	7,101,024.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	439,920.32	
减：所得税影响额	798,627.76	
少数股东权益影响额（税后）	2,137,501.94	
合计	173,232.05	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.18%	1.0634	1.0634
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.18%	1.063	1.063

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减 变动	原因说明
货币资金	117.21%	本期回款增加所致
预付款项	71.96%	本期原材料储备增加所致
在建工程	58.25%	本期基建、技改项目投入增加所致
短期借款	93.24%	本期借款增加所致
应付账款	37.43%	本期材料采购增加所致
应交税费	-68.36%	本期支付上期末税金所致
应付股利	-100.00%	本期支付股利所致

其他应付款	-36.05%	返还履约保证金所致
一年内到期的非流动负债	-100.00%	本期偿还一年内到期的长期借款所致
实收资本（或股本）	30.00%	本期分红送股所致
财务费用	-41.21%	上年同期偿还短期融资券和本期偿还借款所致
资产减值损失	-51.95%	本期公司加大货款回收，应收账款减少所致
投资收益	-99.30%	联营企业本期利润减少所致
支付的其他与经营活动有关的现金	39.14%	本期销售增加所致
取得投资收益所收到的现金	-100.00%	上年同期信托收益影响
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	41.29%	本期处置固定资产收回现金增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	44.91%	本期现金支付的固定资产增加
偿还债务所支付的现金	-68.15%	本期借款减少，对应还款减少所致
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	-46.28%	本期子公司分红减少所致

第十一节 备查文件目录

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

许继电气股份有限公司董事会

2014年3月26日