

中国西电电气股份有限公司

601179

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	14
七、 财务报告	20
八、 备查文件目录	21

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
陈元魁	董事	公务	张雅林
刘彭龄	独立董事	公务	马金泉

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张雅林
主管会计工作负责人姓名	赫连明利
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	汪建忠

公司负责人张雅林、主管会计工作负责人赫连明利及会计机构负责人（会计主管人员）汪建忠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中国西电电气股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中国西电
公司的法定英文名称	CHINA XD ELECTRIC CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	CHINA XD
公司法定代表人	张雅林

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田喜民	李利
联系地址	西安市高新区唐兴路 7 号 A 座	西安市高新区唐兴路 7 号 A 座
电话	029-88832083	029-88832083
传真	029-88832084	029-88832084

电子信箱	dsh@xd.com.cn	dsh@xd.com.cn
------	---------------	---------------

(三) 基本情况简介

注册地址	西安市高新区唐兴路 7 号 A 座
注册地址的邮政编码	710075
办公地址	西安市高新区唐兴路 7 号 A 座
办公地址的邮政编码	710075
公司国际互联网网址	www.xdect.com.cn
电子信箱	dsh@xd.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海证券交易所、公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中国西电	601179	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	27,572,743,894.83	26,597,865,998.61	3.67
所有者权益(或股东权益)	14,507,779,737.33	14,739,975,308.12	-1.58
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.33	3.38	-1.48
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	79,832,035.10	632,308,090.27	-87.37
利润总额	69,960,668.44	647,364,877.41	-89.19
归属于上市公司股东的净利润	35,947,453.82	544,067,482.72	-93.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,487,062.76	555,403,818.97	-97.03
基本每股收益(元)	0.01	0.15	-92.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.004	0.1300	-96.92
加权平均净资产收益率(%)	0.24	4.28	减少 4.04 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	-1,273,914,668.73	-746,384,592.19	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.29	-0.17	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	500,729.33
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）	14,452,053.77
债务重组损益	2,381,532.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	670,307.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,030,700
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,431,586.53
所得税影响额	-4,929,594.10
少数股东权益影响额（税后）	-213,750.90
合计	19,460,391.06

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	193,245 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国西电集团公司	国有法人	58.13	2,532,620,000		2,532,620,000	无
陕西省投资集团（有限）公司	国有法人	5.36	233,540,000		233,540,000	未知
全国社会保障基金理事会转持三户	国家	2.84	123,840,000	-6,860,000	123,840,000	未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	未知	1.50	65,147,081	50,002,028		未知

中国华融资产管理公司	国有法人	1.23	53,604,480	-3,825,520		未知
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	1.10	47,855,000	-47,855,000		未知
华建国际实业(深圳)有限公司	未知	1.10	47,855,000	47,855,000		未知
中国东方电气集团有限公司	未知	0.58	25,249,000	-2,360,647		未知
中国长江电力股份有限公司	未知	0.46	19,900,670	1,130,600		未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	0.37	16,000,000	16,000,000		未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	65,147,081	人民币普通股
中国华融资产管理公司	53,604,480	人民币普通股
中国信达资产管理股份有限公司	47,855,000	人民币普通股
华建国际实业(深圳)有限公司	47,855,000	人民币普通股
中国东方电气集团有限公司	25,249,000	人民币普通股
中国长江电力股份有限公司	19,900,670	人民币普通股
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	16,000,000	人民币普通股
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	13,972,266	人民币普通股
光大证券股份有限公司	12,289,996	人民币普通股
方正证券股份有限公司	11,737,200	人民币普通股

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国西电集团公司	2,532,620,000	2013年1月28日	2,532,620,000	自本公司本次发行的股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，西电集团将不会转让其所持有本公司的股份。
2	陕西省投资集团(有限)公司	233,540,000	2013年1月28日	233,540,000	自本公司本次发行的股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内，陕投公司将不会转让其所持有本公司的股份。
3	全国社会保障基金理事会转持三户	123,840,000	2013年1月28日	123,840,000	由西电集团、陕投公司、信达公司和华融公司转由全国社会保障基金理事会持有的本公司国有股，全国社会保障基金理事会将在本次发行的股票上市后承继原股东的禁售期义务。 自本次发行的股票在上海证券交易所上市之日起十二个月内，信达公司将不会转让其所持有本公司的股份。 自本次发行的股票在上海证券交易所上市之日起十二个月内，华融公司将不会转让其所持有本公司的股份。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			除已知西电集团与上述其他股东无关联关系和存在一致行动关系外，不知其他股东是否存在关联关系和一致行动关系。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2011 年 5 月 18 日召开 2010 年度股东大会，审议通过了张雅林、陈元魁、张明才、沈涛、刘彭龄、李俊玲（女）、马金泉为公司第二届董事会董事，其中刘彭龄、李俊玲（女）、马金泉为公司独立董事；白武勤、陆伟民、张群（女）为公司第二届监事会监事。公司第一届四次职代会联席会议第二次会议于 2011 年 5 月 6 日选举孙清雨、齐喜串为第二届监事会职工代表监事。

公司于 2011 年 5 月 18 日召开第二届董事会第一次会议，选举张雅林为公司第二届董事会董事长，聘任陈元魁为总经理，聘任张明才先生、裴振江先生、赫连明利先生、丁小林先生、杨宝林先生为公司副总经理，聘任赫连明利先生为公司总会计师，田喜民先生为董事会秘书；聘任张雅林、陈元魁、张明才为第二届董事会战略规划及执行委员会委员，其中张雅林担任委员会主席；聘任马金泉、刘彭龄、李俊玲为第二届董事会考核和薪酬委员会委员，其中马金泉担任委员会主席；聘任李俊玲、马金泉、沈涛为第二届董事会审计及关联交易控制委员会委员，其中李俊玲担任委员会主席；聘任马金泉、刘彭龄、张雅林为第二届董事会提名委员会委员，其中马金泉担任委员会主席。

公司于 2011 年 5 月 18 日召开第二届监事会第一次会议，选举白武勤先生为公司第二届监事会主席。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，输配电产品市场整体发展增速略有提高，市场环境复杂多变，竞争激烈，形势未发生明显好转。

发达国家经济低迷，复苏缓慢；新兴市场国家增长内生动力较强，恢复速度较快；新一轮产业革命正在兴起，全球进入创新密集和新兴产业快速发展的时期；国际市场竞争激烈，同行跨国公司加快调整全球战略和产业布局。

全球金融危机引发经济结构和产业布局的新一轮调整与创新，给技术创新和产品升级带来紧迫压力；电网运营模式的调整和跨国公司的业务重组，给公司发展转型带来的压力增大；以价格竞争为主要表现形式的市场竞争愈演愈烈，加之主要原材料价格攀升，人工成本价格居高不下，公司成本压力巨大，经营风险加大，经营效果出现较大的不确定性。

面对激烈的市场竞争和压力，公司客观分析外部环境变化，统一思想和认识，在推进降本增效、提升市场订货份额、加大科技创新力度、强化质量管理、加快信息化建设和产业优化调整等方面都取得了积极的进展，成效较明显。

报告期内，公司实现营业总收入 50.8 亿元，同比降低 23.7%；实现利润总额 0.7 亿元，同比降低 89%。主要原因：在收入上电力电子板块交货时间不均衡同比降幅很大，开关板块、电容器板块价格下降幅度较大使收入同比下降；在利润方面，收入下降，市场竞争加剧，产品售价降低，主要原材料价格持续上涨等因素的影响，公司综合毛利水平呈现下降趋势，综合造成本期利润总额同比下降。

报告期内，公司重点做了以下工作：

(1) 加强科技创新，创新成效突出。以加强自主创新能力建设为重点，科技管控实效

显现，推动了科技进步，加快了转型升级的步伐，提升了企业的核心竞争力，科技创新又有新的突破。新产品 550kV 管道母线通过国家级鉴定、国内首根 1100kV 无机粘接整体瓷套产品试制成功、252kV 小型化大容量 GIS 完成全部型式试验、首批串联补偿用氧化锌避雷器产品已完成试制、研发试制的百万伏接地开关一次性通过动热稳定电流试验、研制的国际首台特高压可控电抗器通过设计审查、126KV 小型化大容量 GIS 完成研制、大容量发电机 SF6 断路器成套装置取得新进展、±800kV~±1100kV 全国产化自主化换流阀研发按计划积极推进。同时，公司荣获多项科技奖励，获得 2010 年度国家科学技术进步奖一等奖 1 项、陕西省专利奖一等奖、二等奖各 1 项。

(2) 完善产业合理布局，确保核心部件自制。围绕公司主业发展战略，继续加大产业布局力度，提高中低压变压器产品在山东地区的市场占有率，通过增资控股了济南变压器集团股份有限公司；为了满足公司变压器产业对核心部件的需要，公司与辽宁兴启纸业有限公司合资设立辽宁兴启电工材料有限责任公司。

(3) 加大市场开拓力度，新增订货不断提高。完善公司市场营销支撑体系的建设，对市场营销体系作了进一步的调整，建立了新的营销组织架构和海外营销模式，形成了两层营销体系，为充分利用公司营销资源，全力开拓国内国外市场提供可靠的保证，报告期公司的电网市场和工业用户市场新增订货明显提高；重点加强了驻国外机构和公共建设平台的建立，到目前为止，公司的驻国外机构已增加到 15 个，新增 7 个办事处。海外市场开拓取得新进展，成功开拓了包括圭亚那、苏丹以及欧洲等新市场，公司产品首次进入瑞典和法国等高端市场，随着海外市场开拓的推进，公司将进一步探索西电产品在资本与技术带动下走出去的新途径。截至报告期末，公司在手订单为 159 亿元。

(4) 采取各项有效措施，提高经济运行质量。围绕降本增效，多方入手，在技术革新、工艺改进、大宗物资集中采购等方面取得实效，降低生产经营成本，有效缓解了公司经营压力，提升了产品的竞争力。为应对市场涨价，降低采购成本，报告期公司集中采购完成 10 个招标项目；加大资金集中管理力度，提高资金的周转速度和使用效率；开展“可靠性高、成本低、完成任务好”的科技主题活动，优化产品设计、改进部分工艺过程、提高关键零部件自制率等，促进了科技与生产的有机结合。

(5) 切实加强质量管理，提高产品实物质量。强化质量管理“红线原则”，严格执行质量信息报备制度。运用统计分析重点质量问题的方法，查找制造过程中的薄弱环节，达到持续改进的目的；对重点质量问题进行跟踪，宣贯公司的质量管理理念；以本质质量为核心，通过管理提升质量，通过技术降低成本，实现相关方利益最大化；加大质量损失率指标考核力度，提高产品过程质量，降低产品制造成本。

(6) 不断吸引高技能人才，提高企业的软实力。坚持以人为本，下大力气抓职工队伍建设。一是通过各种有效措施，如领导带队，广泛宣传，建立大学生公寓，发放安置费等，公司人才招聘取得明显效果。公司在报告期校园招聘吸引重点院校、重点专业本科及以上学历毕业生，研究生及以上学历毕业生占已签约学生比例的 40.24%；二是公司新进员工文化层次和专业素质有明显提高，技术人员队伍得到加强，人员年龄、专业知识结构等得到改善；三是以课题研究、技术攻关、行业交流、对外合作等项目为依托，大力引进人才，为公司进一步发展和按照“十二五”发展规划目标拓展新业务储备了相应的人力资源。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
开关	1,479,959,040.93	1,117,795,721.26	24.47	-27.85	-26.78	减少 1.10 个百分点
变压器	2,191,803,391.83	1,829,829,657.85	16.51	-0.65	12.05	减少 9.47 个百分点
电力电子及系统成套	39,851,086.98	28,911,072.21	27.45	-96.20	-96.20	减少 0.01 个百分点
电容器	313,915,480.16	214,764,497.92	31.59	16.22	24.52	减少 4.56 个百分点
绝缘子及避雷器	177,830,231.79	135,028,777.89	24.07	-0.48	3.78	减少 3.12 个百分点
研发及检测	92,073,077.66	52,505,782.95	42.97	-33.83	-35.08	增加 1.10 个百分点
工程及贸易	616,853,865.66	494,098,367.07	19.9	-10.34	-18.34	增加 7.85 个百分点
合计	4,912,286,175.01	3,872,933,877.15	21.16	-25.36	-21.09	减少 4.26 个百分点

其中:

报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 1,914 万元。

开关板块:产品单价有较大幅度的降低,影响收入大幅下滑。各子公司狠抓降本增效,在一定程度上抵消了单价下降带来的不利影响,总体毛利率略微下降。

变压器板块:产品单价下滑,大宗原材料价格上涨,本期毛利率较同期有较大幅度的下降。另外,本期合并范围比同期增加西电蜀能、西电济变,而此两家企业毛利率偏低,也影响了本期整个变压器板块的毛利率。

电力电子及系统成套板块:该板块项目多为成套交货,具有生产周期长、交货期不均衡、合同金额大等特征,截至报告期末该板块在手订单约 35 亿元,但均处于工程设计和制造阶段,故两期相比收入差异较大。

电容器板块:市场竞争加剧,原材料价格上涨,使得电容器产品毛利率下降。

绝缘子和避雷器板块:受折旧和摊销费用等固定成本增加影响,营业成本上升,是导致该板块产品毛利率下降。

工程及贸易板块:海外成套业务成效明显,本期毛利率同比增长。

2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	437,587	-27.78
国外	53,642	2.81

3、 参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
西门子变压器有限公司	变压器生产、销售	57,797,409.67	17,216,918.00	47.89

4、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，综合毛利率较上年同期下降 4.26%，主要原因在于：

（1）报告期内实现收入的订单主要集中于去年获得的订单，合同价格同比有较大幅度的下降；

（2）报告期内，原材料价格上涨，挤压了利润空间；

（3）报告期内交货产品的结构与同期的变动导致毛利率的下降。

5、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期，子公司西电电力系统实现利润总额-0.1 亿元，同比减少 2.5 亿元，降幅为 104%。主要原因是产品制造周期较长，需要跨年度的制造周期，同时上年同期项目验收完毕确认收入带来了利润，而本期执行的项目处于前期工程设计和制造阶段，收入暂时无法实现，致使利润同比变动较大。子公司西电西变实现利润 0.54 亿元，同比减少 1.5 亿元，降幅为 73.3%，主要原因是由于销售价格降低、原材料价格上涨和计提预计合同损失影响。子公司西开电气实现利润总额 0.08 亿，较去年同期的 0.63 亿元下降 87%，主要原因为销售产品结构变动与售价下降影响。

6、 公司在经营中出现的问题与困难

1) 宏观经济环境及行业发展趋势

"十二五"时期，我国经济将加快结构调整和发展模式转变，在低碳的大环境下，节能产品和新能源将会得到大力发展，随着国家能源结构的调整完善，电源投资中水电、风电及太阳能等可再生能源的投资比重将继续提高；电网投资中智能电网、城市和农村配电网投资的力度将逐步加大，同时特高压交直流输电建设也将成为未来国内电网建设的重点，未来五年电力建设投资比"十一五"增长约 70%。国外市场方面，随着经济的复苏，世界整体输配电市场维持了增长，其中，西欧、北美、远东及东南亚地区总量增长较大，印度、中东、中亚和俄罗斯地区、非洲则保持较高的增速。

国内输变电行业供需矛盾仍存在，市场竞争更加激烈，价格竞争趋势未变，外资公司及其在国内的合资企业产品价格降幅较大，对国内企业冲击明显。

2) 存在的问题、困难和采取的措施

从以上宏观经济环境和输变电行业发展趋势来看，公司下半年及今后可能存在的问题和困难主要有：

●公司战略提出发展配电、电力电子产业以及新能源领域。新的产业运营模式会有新的特点，因此给公司运营能力提出了较大的挑战。

对策：面对电力电子、配电领域以及新能源领域全新的运营模式，除了加大资源配置外，公司还将采取不同的应对措施。突出高技术人才在新产业的作用，吸引高端人才加入；把高效的激励机制融入在新产业的运营模式中来。

●市场竞争的激烈，市场需求回升，产品价格下降，压缩了公司的利润空间，对公司整体盈利造成一定影响。

对策：加快国内外市场开发力度，国外市场进一步提高成套能力，完善国内市场营销体系；坚持技术创新，加大研发投入，确保产品的先进性；同时全面开展降低成本活动，从技术、质量、采购、费用、能耗、耗材等方面入手，挖潜增效，消化降价带来的不利因素，提高公司产品的市场竞争力。

●随着国内用户集成招标方式的试点，有可能改变现有的输变电行业格局，要求公司具备整个变电站的集成能力，公司已具有一次成套能力的优势，但控制保护设计能力不足将成为新的挑战。

对策：完善公司的产业链条，加快二次系统成套能力业务的拓展，加大资源投入，并采取多种策略来实现公司集成设备服务商的战略。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	首次发行	1,000,903.28	7,164.97	803,076.11	203,603.72	存放于公司募集资金专用银行账户
合计		1,000,903.28	7,164.97	803,076.11	203,603.72	

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额
超高压开关设备产业化项目	29,093	29,093
超高压（特高压）敞开式开关及配套设备产业化项目	58,813	55,550
超高压特高压开关设备铝合金铸件生产基地建设项目	14,700	13,681
大功率弹簧机构产业化项目（取消）		
开关产品电镀基地建设项目	25,620	9,939
广东地区西电高压输变电设备制造基地项目	22,580	12,224
铁道电气化用成套电器设备产业化项目	26,000	
超高压、特高压电抗器生产线技术改造项目	27,448	25,159
超高压变压器核心组件技术改造项目	24,176	-
超高压（特高压）核电站用巨型变压器技改项目	38,709	38,709
超高压（特高压）交直流电力电容器及电力互感器产业化项目	22,637	15,274
高精度互感器以及高压无功补偿电容器生产线改造项目	13,250	-
超高压（特高压）交直流用绝缘子产业化项目	10,829	10,820

超（特）高压湿法电器瓷套产品生产线建设项目（取消）		
超高压（特高压）交直流用电器瓷套、避雷器产业化项目	5,103	-
超（特）高压复合绝缘子、交直流电容套管产业化项目	49,851	39,452
超高压、特高压直流输电换流阀产业化项目	18,400	13,886
特高压交直流输变电设备试验系统改造项目	12,740	12,740
大功率换流阀运行试验系统扩容升级改造项目	5,500	
大容量试验系统扩容改造项目	26,290	5,257
电磁兼容实验室建设项目	6,200	
高压电气国家工程实验室建设项目	7,500	2,963
高压电工触头生产基地建设项目（新增）	10,000	2,865.11
科技研发项目	30,000	-
项目调整后的余额	56,670	56,670
补充流动资金	230,000	230,000
超募资金	228,794.28	228,794
合计	1,000,903.28	803,076.11

募集资金使用的详细情况请参见公司募集资金专项报告

3、 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	变更后投入金额
	大功率弹簧机构产业化项目	16,976	
	超（特）高压湿法电器瓷套产品生产线建设项目	28,900	
电容式电压互感器及电流互感器技术改造项目	高精度互感器以及高压无功补偿电容器生产线改造项目	27,580	13,250
超高压（特高压）交直流用电器瓷套产品	超高压（特高压）交直流用电器瓷套、避雷器产业化项目	11,576	5,103
新增 32 项科研计划	原 28 项科计研发计划	29,991	30,000
	高压电工触头生产基地建设项目		10,000
合计	/	115,023	58,353

募集资金变更的详细情况请参见公司募集资金专项报告

4、 非募集资金项目情况

(1) 增资西电济变项目：该项目的详细情况参加公司临 2010-029 号公告，2011 年 3 月，济变股份取得变更后的营业执照并同时更名为西电济变。

(2) 合资设立辽宁纸板项目：为了满足公司变压器产业板块产品用绝缘纸板及绝缘成型件的需求量，公司与辽宁兴启纸业有限公司共同投资设立了辽宁兴启电工材料有限责任公

司，该公司注册资本 5000 万元，本公司占比 51%，本公司总投资额 6863.70 万元，超过注册资本部分计入资本公积，该公司于 2011 年 6 月取得营业执照。

(3) 增资西开中低压：为了满足西开中低压公司对内配套业务发展需要，同意西开有限公司向西开中低压增资 3890 万元，增资完成后注册资本为 5000 万元，本次增资于 2011 年 4 月完成工商登记。

(四)公司财务状况、经营成果分析

1、报告期内公司财务状况及经营成果分析

项目名称	期末数	期初数	增减幅度
资产总额	27,572,743,894.83	26,597,865,998.61	3.67%
负债总额	12,276,202,123.01	11,534,470,207.41	6.43%
所有者权益总额	15,296,541,771.82	15,063,395,791.20	1.55%
	本期数	上年同期数	增减幅度
营业总收入	5,084,068,111.95	6,665,248,125.18	-23.72%
营业总成本	5,023,169,878.20	6,007,776,409.16	-16.39%
销售费用	415,487,533.78	404,321,389.86	2.76%
管理费用	508,548,758.69	455,424,325.18	11.66%
财务费用	28,714,371.42	60,193,023.17	-52.30%
营业外收入	23,630,478.45	19,727,614.19	19.78%
营业外支出	33,501,845.11	4,670,827.05	617.26%
利润总额	69,960,668.44	647,364,877.41	-89.19%
归属于母公司所有者的净利润	35,947,453.82	544,067,482.72	-93.39%
经营活动产生的现金流量净额	-1,273,914,668.73	-746,384,592.19	-70.68%
投资活动产生的现金流量净额	-317,634,868.61	-250,431,987.80	-26.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-437,373,338.32	559,987,562.32	-107.81%

- (1) 财务费用同比减少 53.3%，主要是贷款同比减少，利息支出同比减少；
- (2) 营业外支出同增加 617.26%，主要是本期确认在手合同预计损失，上年同期无此项；
- (3) 利润总额和归母公司所有者的净利润分别同比下降 89.19%和 93.39%，主要是产品售价有所下降，原材料价格上涨，同时产品结构较上年同期有所不同引起；
- (4) 经营活动产生的现金流量净额同比下降 70.68%，主要是销售回款较上年同期减少引起；
- (5) 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 107.81%，主要是上年同期完成首次公开发

行股票，募集资金到位。

2、完成经营计划情况

2010 年年报未进行 2011 年盈利预测。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上交所有关公司治理规范性文件的要求，进一步制订和完善了公司的各项治理制度。公司治理情况符合《上市公司治理准则》等文件的要求。

1、制度建设。报告期内，进一步完善了公司的各项规章制度，有效推动公司规范运作，补充新定了多项制度，还加强了公司内幕信息管理，做好内幕信息知情人的登记管理；各项制度的及时建立和完善，有利于提高公司治理水平，切实保护全体股东特别是中小投资者的合法权益。

2、投资者关系管理。报告期内，公司严格按照《上市规则》要求和公司各项制度的规定，高度重视投资者关系管理工作。重点做好以下几方面工作：公司安排专人负责投资者咨询电话、传真、电子邮箱和网站，并保持上述渠道畅通，认真接待，严格信息披露工作，确保公司信息披露的真实、准确、完整和及时。公司妥善安排投资者和中介机构来访，并通过座谈、参观厂区等方式与投资者进行有效沟通；公司注重收集投资者、主要新闻媒体及互联网上有关公司的各类信息，并安排相关人员定期查阅，及时将有关情况报告董秘和董事等高级管理人员，2011 年 5 月参加了陕西省证监局网上年度业绩交流会。

3、规范运作。为进一步提高公司管理层的规范运作意识，公司不仅安排相关人员积极参加外部培训，还通过不定期以邮件形式向公司管理层人员发送最新法律法规、业务注意事项提醒，及时向公司管理层传送有效的法律信息和注意事项，防止违规行为的发生，提高了公司的运作水平。同时，公司各专业委员会有效发挥职能，对公司各项工作进行了有效决策和监督，内部控制体系水平得到了进一步提高。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年股东大会审议通过了《关于中国西电电气股份有限公司 2010 年度利润分配的议案》，同意公司 2010 年度利润分配方案为：以公司总股本 435,700 万股为基数，按照每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元（含税）。公司 2010 年度利润分配不涉及送股和资本公积转增股本。

公司于 2011 年 6 月 10 日公布了利润分配实施公告，股权登记日为 2011 年 6 月 15 日，除息日为 2011 年 6 月 16 日，现金红利发放日为 2011 年 6 月 27 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司 2010 年股东大会审议通过了《关于中国西电电气股份有限公司 2010 年度利润分配的议案》，同意公司 2010 年度利润分配方案为：以公司总股本 435,700 万股为基数，按照每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元（含税）。

公司于 2011 年 6 月 10 日公布了利润分配实施公告，股权登记日为 2011 年 6 月 15 日，除息日为 2011 年 6 月 16 日，现金红利发放日为 2011 年 6 月 27 日，截至目前上述现金分红政策已经执行完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	持有数量 (股)	期末账面价 值(元)	报告期损益 (元)
A 股	600880	博瑞传播	160,955.00	2,259,808.20	64,286.10

(七) 资产交易事项

1、 吸收合并情况

为了进一步整合内部资源发挥协同效益，本公司将西高院电器制造公司进行了整合，由西开有限对其进行业务整合及吸收合并，西高所电器制造于 2011 年 1 月 20 日完成工商注销。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

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	关联交易金额	占同类交 易金额的
西电光电缆	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场价	4,786.32	0.00
西电电炉	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场价	11,191,452.98	0.24
咸电电炉	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场价	6,746,580.37	0.14
西安豪特电力	受同一母公司控制	销售商品	销售商品	市场价	177,094.02	0.00
西电电炉	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	市场价	6,925,595.84	0.15
西电西材	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	市场价	13,526,207.36	0.28
咸电电炉	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	市场价	11,605,355.48	0.24
西电光电缆	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	市场价	79,421,727.08	1.67
西安豪特电力	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	市场价	8,854,309.42	0.19
西电陕开	受同一母公司控制	购买商品	购买商品	市场价	97,435.89	0.00
西电西材	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	市场价	3,666,657.10	3.96
技师学院	受同一母公司控制	接受劳务	接受劳务	市场价	276,470.00	0.30
西电宝鸡	受同一母公司控制	提供劳务	提供劳务	市场价	464,990.00	0.50

宝光集团	受同一母公司控制	提供劳务	提供劳务	市场价	290,000.00	0.31
西电电炉	受同一母公司控制	提供劳务	提供劳务	市场价	231,185.00	0.25
西安豪特电力	受同一母公司控制	提供劳务	提供劳务	市场价	30,240.00	0.03

2、 资产收购、出售发生的关联交易

报告期内公司无资产收购、出售的关联交易。

3、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联方类型	交易事项	定价原则	报告期末金额(元)
西电公司	母公司	委托存款		561,432,000.00
西电光电缆	受同一母公司控制	短期/委托贷款	上述委托贷款(存款)系西电公司委托本公司下属西电财司贷给关联企业的款项,公司按照中国人民银行厘定的相关规定决定收费水平	319,000,000.00
西电西材	受同一母公司控制	短期/委托贷款		78,932,000.00
天翼酒店	受同一母公司控制	短期/委托贷款		67,500,000.00
技师学院	受同一母公司控制	短期/委托贷款		65,000,000.00
西电陕开	受同一母公司控制	短期/委托贷款		31,000,000.00

上述贷款系西电集团委托西电财司向关联方委托贷款形成。

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

报告期内公司无重大租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司)	0

的担保)	
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	242,600
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	242,600
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	242,600
担保总额占公司净资产的比例(%)	16.72
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	9,900
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	9,900

对子公司担保均为各子公司在西电财司的贷款担保。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

序号	项目名称	单位	币别	合同金额	项目进展
1	±500kV 溪洛渡右岸电站双回送电广东直流输电工程和±800kV 糯扎渡电站送电广东直流输电工程	万	RMB	277058.13	实施准备
2	锦屏-苏南±800kV 特高压直流输电工程	万	RMB	148167.55	实施准备
3	老挝 Hongsa 输变电成套交钥匙项目	万	USD	8017.23	部分交货
4	苏丹南科尔多凡输变电成套交钥匙项目	万	USD	27400.0	部分交货
5	富拉 220KV 线路施工	万	USD	3506.63	实施准备
6	苏丹南科尔多凡线路施工	万	USD	6906.92	实施准备
7	印尼变压器供货项目	万	USD	3088.17	实施准备
		万	RP	3531000	

(十) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
发行时所作承诺	<p>为避免产生同业竞争,西电集团与公司于 2008 年 9 月 8 日签署了《避免同业竞争协议》,对将来可能存在的潜在的同业竞争情况进行了适当的安排。</p> <p>1、西电集团承诺,在协议有效期内,西电集团不会,而且将促使其控股企业不会:</p> <p>(1) 在中国境内外以任何形式(包括但不限于投资、并购、联营、合资)直接或间接从事任何与本公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动,但西电集团或西电集团附属企业、参股企业出于投资目的而购买、持有与主营业务构成或可能构成竞争的其他于国际认可的证券交易所上市的上市公司低于 5%的权益;或因第三方的债权债务重组原因使西电集团或西电集团附属企业、参股企业持有与主营业务构成或可能构成竞争的第三方低于 5%的权益的情形除外;</p> <p>(2) 在中国境内外以任何形式支持本公司或其控股企业以外的他人从事与本公司或其控股企业的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动;</p> <p>(3) 以其他方式介入(不论直接或间接)任何与本公司或其控股企业的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动;</p> <p>(4) 国家出于产业重组政策的需要而向西电集团进行的国有资产无偿划转导致西电集团的业务或活动与本公司及其控股企业的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的,一旦该等业务具备转让的条件,西电集团将立即按照相关法律法规及《避免同业竞争协议》的规定,将该等业务转让给本公司或其控股企业。在该等业务转让给本公司或其控股企业之前,西电集团应尽最大努力和诚意,在合法合规的情况下,与本公司达成必要的避免同业竞争的安排。就前述承诺的有关内容,西电集团于 2008 年 9 月 8 日另行出具了《避免同业竞争承诺函》,并在承诺函中同意承担并赔偿因违反上述承诺而给本公司及本公司控股企业造成的一切损失。</p> <p>2、就优先受让权方面,</p> <p>(1) 西电集团授予本公司或其控股企业优先受让西电集团或其控股企业潜在或有可能与主营业务构成直接或间接竞争关系的业务和资产的权利。本公司或其控股企业在收到西电集团发出的优先受让通知后应在 30 日内向西电集团做出书面答复。如本公司或其控股企业拒绝收购或者在规定时间内未就优先受让通知发表意见,则西电集团可以按照优先受让通知所载的条件向第三方出让或出售该等竞争业务和资产。</p>	报告期内无违反相关承诺事项情况。

	<p>(2) 西电集团承诺尽最大努力促使其参股企业依照前述规定向本公司或其控股企业提供优先受让权。</p> <p>3、就优先交易权方面，在协议有效期内，</p> <p>(1) 如果有第三方向西电集团或其控股企业提供任何与主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的新业务机会，西电集团应立即书面通知本公司，并尽力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给本公司或其控股企业。本公司或其控股企业在收到西电集团发出的优先交易通知后应在 30 日内向西电集团做出书面答复。无论本公司或其控股企业是否行使对上述新业务的优先交易权，西电集团或其控股企业均不得开展该等新业务。</p> <p>(2) 西电集团承诺尽最大努力促使其参股企业按照前述规定向本公司提供优先交易权。</p> <p>4、《避免同业竞争协议》于本公司本次发行完成后生效，于以下情形最早发生之日失效：</p> <p>(1) 西电集团直接或间接持有本公司已发行股本少于 20%，</p> <p>(2) 西电集团不再为本公司的控股股东和/或实际控制人，</p> <p>(3) 本公司股票不再在上海证券交易所上市。</p>	
--	--	--

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司不存在改聘会计师事务所的情形。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

西电济变中期票据：

本期非同一控制下购买的子公司--西电济变，2010 年初参加了济南市国资委组织的八家企业联合发行中期集合票据活动，经过一年多的运作，于 2011 年 5 月下旬发行成功，西电济变发行额 1.2 亿元，票面年利率 5.95%。

本公司中期票据：

本公司于 2009 年 4 月 15 日召开的 2009 年度第二次临时股东大会同意本公司以一期或分期方式在中华人民共和国境内发行本金金额不超过人民币 15 亿元、期限不超过 10 年的中期票据。发行票据的具体期限和具体发行规模授权公司董事会(或董事会授权的公司经营班子成员)全权处理。该议案自公司股东大会决议批准当日起生效，并且，如果在生效后 12 月

内中期票据的首期发行未能完成，则该议案自动失效。

依据上述临时股东大会决议，本公司决定分两期完成上述中期票据发行。其中第一期发行人民币 8 亿元，已于 2009 年 9 月 25 日发行完成。第二期发行人民币 7 亿元，截至本财务报表报出日，票据正在准备发行中。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中国西电关于限售股解禁的公告	上海证券报、中国证券报	2011 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn
中国西电首届董事会第二十七次会议决议的公告	上海证券报、中国证券报	2011 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
中国西电 2010 年度业绩快报	上海证券报、中国证券报	2011 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
中国西电首届监事会第七次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国西电关于 2010 年关联交易情况及 2011 年关联交易预计的公告	上海证券报、中国证券报	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国西电关于召开 2010 年度股东大会通知的公告	上海证券报、中国证券报	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国西电关于综合授信及公司为授信提供担保的公告	上海证券报、中国证券报	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国西电年报摘要	上海证券报、中国证券报	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国西电第一季度季报	上海证券报、中国证券报	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国西电首届董事会第二十八次会议决议的公告	上海证券报、中国证券报	2011 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
中国西电重大合同提示性公告	上海证券报、中国证券报	2011 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
中国西电关于增加 2010 年度股东大会议案的通知	上海证券报、中国证券报	2011 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
中国西电关于第二届监事会第一次会议决议的公告	上海证券报、中国证券报	2011 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
中国西电关于 2010 年度股东大会决议的公告	上海证券报、中国证券报	2011 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
中国西电关于第二届董事会第一次会议决议的公告	上海证券报、中国证券报	2011 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
中国西电 2010 年度分红派息实施公告	上海证券报、中国证券报	2011 年 6 月 10 日	www.sse.com.cn

七、财务报告

附后

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- 2、 报告期在中国证监会指定报纸披露的公司所有公告正本及公告原稿。

董事长：张雅林
中国西电电气股份有限公司
2011 年 8 月 16 日

中国西电电气股份有限公司

财务报表

截至二零一一年六月三十日止会计期间

中国西电电气股份有限公司

目 录

	页 次
财务报表（未经审计）	
合并资产负债表	1 - 3
合并利润表	4
合并股东权益变动表	5 - 6
合并现金流量表	7 - 8
公司资产负债表	9 - 10
公司利润表	11
公司股东权益变动表	12 - 13
公司现金流量表	14 - 15
财务报表附注	16 - 176
财务报表补充资料	
A1. 非经常性损益明细表	175
A2. 净资产收益率和每股收益	176

中国西电电气股份有限公司

合并资产负债表

2011年6月30日

人民币元

资产	附注五	2011年6月30日	2010年12月31日
流动资产			
货币资金	1	5,304,586,784.86	7,201,062,691.47
交易性金融资产	2	298,663,874.35	64,949,488.50
应收票据	3	325,931,650.52	486,027,320.98
应收账款	4	6,883,164,700.66	6,615,376,624.09
预付款项	6	961,455,322.62	455,814,737.98
应收利息		-	-
应收股利		665,100.00	665,100.00
其他应收款	5	349,322,042.37	269,054,938.95
存货	7	5,637,695,328.33	4,724,772,482.95
一年内到期的非流动资产	8	654,126.19	2,098,105.12
其他流动资产	9	782,016,228.40	541,200,370.66
流动资产合计		<u>20,544,155,158.30</u>	<u>20,361,021,860.70</u>
非流动资产			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	10	2,259,808.20	3,151,498.90
持有至到期投资		-	-
长期应收款	11	983,261.91	-
长期股权投资	13	267,725,825.52	292,367,821.86
投资性房地产	14	78,088,880.93	79,288,694.21
固定资产	15	3,583,369,794.37	3,228,646,607.33
在建工程	16	1,592,730,484.93	1,388,013,361.88
工程物资		-	-
固定资产清理	17	338,752.97	185,108.81
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	18	1,184,591,804.57	985,595,279.52
开发支出		44,984,019.85	34,587,155.44
商誉	19	29,659,570.53	29,659,570.53
长期待摊费用	20	204,165.93	229,166.01
递延所得税资产	21	148,500,767.79	153,449,760.25
其他非流动资产	23	95,151,599.03	41,670,113.17
非流动资产合计		<u>7,028,588,736.53</u>	<u>6,236,844,137.91</u>
资产总计		<u>27,572,743,894.83</u>	<u>26,597,865,998.61</u>

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

合并资产负债表（续）

2011年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2011年6月30日</u>	<u>2010年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	25	83,026,511.41	103,224,067.46
向中央银行借款	26	37,000,000.00	40,000,000.00
吸收存款及同业存放	27	453,048,755.20	462,125,701.71
拆入资金		100,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	28	1,070,012,356.62	885,879,758.14
应付账款	29	4,252,750,603.90	3,986,362,566.39
预收款项	30	2,852,277,927.75	2,950,296,669.31
应付职工薪酬	31	110,750,954.12	85,071,449.64
应交税费	32	(75,946,433.75)	217,013,354.42
应付利息	33	29,446,432.25	10,553,413.75
应付股利	34	41,258,078.30	27,247,200.26
其他应付款	35	521,531,413.17	528,623,066.05
一年内到期的非流动负债	36	59,002,228.54	39,004,180.62
其他流动负债	37	666,342,706.55	523,945,312.00
流动负债合计		<u>10,200,501,534.06</u>	<u>9,859,346,739.75</u>
非流动负债			
长期借款	38	313,000,000.00	88,000,000.00
应付债券	39	914,984,399.01	795,669,790.91
长期应付款	40	4,640,856.63	277,220.63
专项应付款	41	346,926,225.08	306,654,567.69
预计负债	42	472,499,782.54	460,363,013.73
递延所得税负债	21	3,679,849.08	3,853,132.04
其他非流动负债	43	19,969,476.61	20,305,742.66
非流动负债合计		<u>2,075,700,588.95</u>	<u>1,675,123,467.66</u>
负债合计		<u>12,276,202,123.01</u>	<u>11,534,470,207.41</u>

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

合并资产负债表（续）

2011年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益（续）</u>	<u>附注五</u>	<u>2011年6月30日</u>	<u>2010年12月31日</u>
股东权益			
股本	44	4,357,000,000.00	4,357,000,000.00
资本公积	45	8,776,551,917.36	8,783,269,166.86
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	46	183,403,928.23	183,403,928.23
一般风险准备		-	-
未分配利润	47	1,190,934,250.10	1,416,406,796.28
外币报表折算差额		(110,358.36)	(104,583.25)
归属于母公司所有者权益合计		<u>14,507,779,737.33</u>	<u>14,739,975,308.12</u>
少数股东权益		788,762,034.49	323,420,483.08
所有者权益合计		<u>15,296,541,771.82</u>	<u>15,063,395,791.20</u>
负债和所有者权益总计		<u>27,572,743,894.83</u>	<u>26,597,865,998.61</u>

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

第1页至第176页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国西电电气股份有限公司

合并利润表

截至2011年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
营业总收入	48	5,084,068,111.95	6,665,248,125.18
其中：营业收入		5,012,605,056.38	6,646,883,684.22
利息收入		70,939,342.19	17,823,126.92
手续费及佣金收入		523,713.38	541,314.04
减：营业总成本		5,023,169,878.20	6,007,776,409.16
其中：营业成本	48	3,965,592,889.24	4,960,713,066.11
利息支出	48	1,758,915.37	3,303,806.41
手续费及佣金支出	48	1,052,815.01	1,255,102.23
营业税金及附加	50	67,683,040.40	65,707,443.54
销售费用	51	415,487,533.78	404,321,389.86
管理费用	52	508,548,758.69	455,424,325.18
财务费用	53	28,714,371.42	60,193,023.17
资产减值损失	54	34,331,554.29	56,858,252.66
加：公允价值变动收益	55	(1,233,095.26)	(16,241,159.77)
投资收益	56	20,166,896.61	(8,922,465.98)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		930,771.31	2,407,789.69
营业利润		<u>79,832,035.10</u>	<u>632,308,090.27</u>
加：营业外收入	57	23,630,478.45	19,727,614.19
减：营业外支出	58	33,501,845.11	4,670,827.05
其中：非流动资产处置损失		677,041.06	195,497.95
利润总额		<u>69,960,668.44</u>	<u>647,364,877.41</u>
减：所得税费用	59	55,593,085.31	92,883,699.83
净利润		<u>14,367,583.13</u>	<u>554,481,177.58</u>
归属于母公司所有者的净利润		35,947,453.82	544,067,482.72
少数股东损益		(21,579,870.69)	10,413,694.86
每股收益：			
基本每股收益	60	0.01	0.13
稀释每股收益		不适用	不适用
其他综合收益	61	(7,094,413.79)	(5,564,581.60)
综合收益总额		<u>7,273,169.34</u>	<u>548,916,595.98</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,853,040.03	538,502,901.12
归属于少数股东的综合收益总额		(21,579,870.69)	10,413,694.86

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司
合并股东权益变动表
截至2011年6月30日止6个月期间
人民币元

	<u>归属于母公司所有者权益</u>					合计	少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差异			
一、上年年末及本年初余额	4,357,000,000.00	8,783,269,166.86	183,403,928.23	1,416,406,796.28	(104,583.25)	14,739,975,308.12	323,420,483.08	15,063,395,791.20
二、本期增减变动金额	-	(6,717,249.50)	-	(225,472,546.18)	(5,775.11)	(232,195,570.79)	465,341,551.41	233,145,980.62
(一) 净利润				35,947,453.82		35,947,453.82	(21,579,870.69)	14,367,583.13
(二) 其他综合收益	-	(6,717,249.50)	-	-	(5,775.11)	(6,723,024.61)	(371,389.18)	(7,094,413.79)
综合收益总额	-	(6,717,249.50)	-	35,947,453.82	(5,775.11)	29,224,429.21	(21,951,259.87)	7,273,169.34
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	-	-				-	65,945,400.00	65,945,400.00
2. 其他	-	-				-	421,597,571.35	421,597,571.35
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-				-	-	-
2. 对股东的分配				(261,420,000.00)		(261,420,000.00)	(250,160.07)	(261,670,160.07)
三、本期期末余额	<u>4,357,000,000.00</u>	<u>8,776,551,917.36</u>	<u>183,403,928.23</u>	<u>1,190,934,250.10</u>	<u>(110,358.36)</u>	<u>14,507,779,737.33</u>	<u>788,762,034.49</u>	<u>15,296,541,771.82</u>

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

截至2010年6月30日止6个月期间

人民币元

	归属于母公司股东/所有者权益					合计	少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差异			
一、上年年末及本年年年初余额	3,050,000,000.00	81,049,821.10	179,650,935.43	780,712,267.50	(150,443.99)	4,091,262,580.04	114,146,767.75	4,205,409,347.79
二、 本期增减变动金额	1,307,000,000.00	8,699,848,836.11	-	544,067,482.72	(16,967.70)	10,550,899,351.13	74,913,694.86	10,625,813,045.99
(一) 净利润	-	-	-	544,067,482.72	-	544,067,482.72	10,413,694.86	554,481,177.58
(二) 其他综合收益	-	(5,547,613.90)	-	-	(16,967.70)	(5,564,581.60)	-	(5,564,581.60)
综合收益总额	-	(5,547,613.90)	-	544,067,482.72	(16,967.70)	538,502,901.12	10,413,694.86	548,916,595.98
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 股票发行增加注册资本	1,307,000,000.00	8,702,032,824.77	-	-	-	10,009,032,824.77	-	10,009,032,824.77
2、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	64,500,000.00	64,500,000.00
(四) 其他直接计入股东权益 变动的利得和损失	-	3,363,625.24	-	-	-	3,363,625.24	-	3,363,625.24
(五) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1、 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2、 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
三、 本期末余额	<u>4,357,000,000.00</u>	<u>8,780,898,657.21</u>	<u>179,650,935.43</u>	<u>1,324,779,750.22</u>	<u>(167,411.69)</u>	<u>14,642,161,931.17</u>	<u>189,060,462.61</u>	<u>14,831,222,393.78</u>

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

合并现金流量表

截至2011年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
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		5,435,271,169.92	5,766,041,625.05
客户存款和同业存放款项净增加额		49,063,393.52	102,706,536.86
向中央银行借款净增加额		(3,000,000.00)	(2,000,000.00)
收取利息、手续费及佣金的现金		35,712,701.80	8,212,854.08
收到的税费返还		71,399,038.04	50,236,958.74
收到其他与经营活动有关的现金	62	288,218,710.33	335,437,021.81
经营活动现金流入小计		<u>5,876,665,013.61</u>	<u>6,260,634,996.54</u>
购买商品、接收劳务支付的现金		4,980,184,391.43	4,977,140,467.13
客户贷款及垫款净增加额		469,714,520.83	349,543,127.21
存放中央银行和同业款项净增加额		11,200,000.00	43,848,672.39
支付利息、手续费及佣金的现金		1,052,815.01	2,341,580.01
支付给职工以及为职工支付的现金		559,857,752.60	448,174,183.61
支付的各项税费		466,340,967.25	614,482,087.58
支付其他与经营活动有关的现金	62	662,229,235.22	571,489,470.80
经营活动现金流出小计		<u>7,150,579,682.34</u>	<u>7,007,019,588.73</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>(1,273,914,668.73)</u>	<u>(746,384,592.19)</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		663,265,759.75	116,232,407.73
取得投资收益收到的现金		19,219,749.38	1,009,411.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		703,216.20	5,668,862.19
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	62	136,836,916.48	24,314,558.90
投资活动现金流入小计		<u>820,025,641.81</u>	<u>147,225,240.48</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		279,803,714.16	249,961,621.28
投资支付的现金		845,000,024.68	125,253,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,250,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	62	5,606,771.58	22,442,607.00
投资活动现金流出小计		<u>1,137,660,510.42</u>	<u>397,657,228.28</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(317,634,868.61)</u>	<u>(250,431,987.80)</u>

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

合并现金流量表(续)

截至2011年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注五	2011年1-6月	2010年1-6月
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,124,768,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	64,500,000.00
取得借款所收到的现金		137,091,655.21	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	62	18,851,193.73	29,173,361.90
筹资活动现金流入小计		<u>155,942,848.94</u>	<u>10,223,941,461.90</u>
偿还债务所支付的现金		319,233,004.00	4,390,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		272,110,050.33	219,707,939.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		105,383,685.85	60,820,496.10
支付其他与筹资活动有关的现金	62	1,973,132.93	14,075,960.13
筹资活动现金流出小计		<u>593,316,187.26</u>	<u>4,623,953,899.58</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(437,373,338.32)</u>	<u>5,599,987,562.32</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,802,716.17	(62,409,913.12)
五、现金及现金等价物净增加额	62	<u>(2,019,120,159.49)</u>	<u>4,540,761,069.21</u>
加：期初现金及现金等价物余额		6,359,936,450.66	2,083,942,790.01
六、期末现金及现金等价物余额	62	<u>4,340,816,291.17</u>	<u>6,624,703,859.22</u>

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

资产负债表

2011年6月30日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十</u> <u>二</u>	2011年6月30日	2010年12月31日
流动资产			
货币资金		4,022,455,407.42	5,063,712,136.19
应收账款	1	785,329,581.58	704,471,015.56
预付款项		820,013,974.80	500,880,397.40
应收利息		379,808.34	413,637.44
应收股利		684,724,371.24	684,140,664.40
其他应收款	2	9,080,325.88	8,804,076.03
其他流动资产	3	236,845,027.10	271,800,000.00
流动资产合计		<u>6,558,828,496.36</u>	<u>7,234,221,927.02</u>
非流动资产			
长期股权投资	4	10,673,832,399.57	10,112,403,019.96
固定资产		8,227,956.10	10,195,031.58
无形资产		1,766,886.65	2,206,765.13
其他非流动资产	5	54,748,059.19	22,417,478.33
非流动资产合计		<u>10,738,575,301.51</u>	<u>10,147,222,295.00</u>
资产总计		<u>17,297,403,797.87</u>	<u>17,381,444,222.02</u>

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

资产负债表(续)

2011年6月30日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十</u> <u>二</u>	2011年6月30日	2010年12月31日
流动负债			
短期借款			
应付账款		815,004,081.45	687,495,230.11
预收款项		837,651,825.15	835,618,405.24
应付职工薪酬		65,528.41	91,587.97
应交税费		6,856,543.33	11,772,237.78
应付利息		27,900,000.00	9,800,000.00
应付股利			
其他应付款		26,810,306.64	28,820,123.58
流动负债合计		<u>1,714,288,284.98</u>	<u>1,573,597,584.68</u>
非流动负债			
长期借款			
专项应付款		39,015,599.14	
应付债券		796,904,399.01	795,669,790.91
预计负债		1,219,053.08	1,410,000.00
非流动负债合计		<u>837,139,051.23</u>	<u>797,079,790.91</u>
负债合计		<u>2,551,427,336.21</u>	<u>2,370,677,375.59</u>
股东权益			
股本		4,357,000,000.00	4,357,000,000.00
资本公积		9,802,404,063.75	9,808,734,765.33
盈余公积		183,403,928.23	183,403,928.23
未分配利润		403,168,469.68	661,628,152.87
股东权益合计		<u>14,745,976,461.66</u>	<u>15,010,766,846.43</u>
负债和股东权益总计		<u>17,297,403,797.87</u>	<u>17,381,444,222.02</u>

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

利润表

截至2011年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注十 —	2011年 1-6月	2010年 1-6月
营业收入	6	797,562,212.94	1,779,523,710.57
减：营业成本		774,167,044.40	1,726,293,079.37
营业税金及附加		584,449.63	(409,005.89)
销售费用		1,709,550.43	3,011,598.92
管理费用		29,574,345.39	26,198,927.86
财务费用		(4,458,331.06)	17,925,120.63
加：投资收益	7	6,329,651.24	43,625,346.70
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		(876,918.81)	1,579,905.49
营业利润		<u>2,314,805.39</u>	<u>50,129,336.38</u>
加：营业外收入		651,661.42	351,000.00
减：营业外支出		1,200.00	3,076.00
其中：非流动资产处置损失		-	96.00
利润总额		<u>2,965,266.81</u>	<u>50,477,260.38</u>
减：所得税费用		4,950.00	4,022,835.16
净利润		<u>2,960,316.81</u>	<u>46,454,425.22</u>
其他综合收益		(6,330,701.58)	(5,547,613.90)
综合收益总额		<u>(3,370,384.77)</u>	<u>40,906,811.32</u>

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

股东权益变动表

截至2011年6月30日止6个月期间

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	4,357,000,000.00	9,808,734,765.33	183,403,928.23	661,628,152.87	15,010,766,846.43
二、本期增减变动金额					
(一)、净利润				2,960,316.81	2,960,316.81
(二)、其他综合收益		(6,330,701.58)			(6,330,701.58)
综合收益总额		(6,330,701.58)		2,960,316.81	(3,370,384.77)
(三)、股东投入和减少资本					
1、股票发行增加注册资本					
2、股东投入资本					
(四)其他直接计入股东权益变动的利得和损失					
(五)、利润分配					
1、提取盈余公积					
2、对股东的分配				(261,420,000.00)	(261,420,000.00)
三、本期末余额	<u>4,357,000,000.00</u>	<u>9,802,404,063.75</u>	<u>183,403,928.23</u>	<u>403,168,469.68</u>	<u>14,745,976,461.66</u>

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

股东权益变动表

截至2010年6月30日止6个月期间

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	3,050,000,000.00	1,115,283,246.48	179,650,935.43	627,851,217.68	4,972,785,399.59
二、本期增减变动金额					
(一)、所有者投入资本	1,307,000,000.00	8,702,032,824.77	-	-	10,009,032,824.77
(二)、净利润	-	-	-	46,454,425.22	46,454,425.22
(三)、其他综合收益	-	(5,547,613.90)	-	-	(5,547,613.90)
三、本期期末余额	<u>4,357,000,000.00</u>	<u>9,811,768,457.35</u>	<u>179,650,935.43</u>	<u>674,305,642.90</u>	<u>15,022,725,035.68</u>

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

现金流量表

截至2011年6月30日止6个月期间

人民币元

	附注十一	2011年1-6月	2010年1-6月
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		692,404,379.04	1,144,854,791.39
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		20,021,599.74	10,319,513.57
经营活动现金流入小计		<u>712,425,978.78</u>	<u>1,155,174,304.96</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		938,021,581.49	1,100,144,053.17
支付给职工以及为职工支付的现金		13,925,167.42	10,654,447.07
支付的各项税费		13,128,782.09	18,278,130.80
支付的其他与经营活动有关的现金		22,113,644.46	<u>24,810,163.48</u>
经营活动现金流出小计		<u>987,189,175.46</u>	<u>1,153,886,794.52</u>
经营活动产生的现金流量净额	8	<u>(274,763,196.68)</u>	<u>1,287,510.44</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		181,000,000.00	2,769,196,500.00
取得投资收益收到的现金		6,656,692.31	42,143,735.71
投资活动现金流入小计		<u>187,656,692.31</u>	<u>2,811,340,235.71</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,331,020.00	2,008,281.24
投资支付的现金		214,637,000.00	6,461,643,000.00
的现金净额		500,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		<u>715,968,020.00</u>	<u>6,463,651,281.24</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(528,311,327.69)</u>	<u>(3,652,311,045.53)</u>

载于第18页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

现金流量表(续)

截至2011年6月30日止6个月期间

人民币元

	<u>附注十一</u>	<u>2011年1-6月</u>	<u>2010年1-6月</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	10,060,268,100.00
取得借款所收到的现金		-	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,222,317.31	1,891,803,755.54
筹资活动现金流入小计		<u>17,222,317.31</u>	<u>12,102,071,855.54</u>
偿还债务支付的现金			2,947,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		255,404,521.71	143,102,831.65
支付其他与筹资活动有关的现金		-	14,754,815.80
筹资活动现金流出小计		<u>255,404,521.71</u>	<u>3,104,857,647.45</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(238,182,204.40)</u>	<u>8,997,214,208.09</u>
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/(减少)额			
加：年初现金及现金等价物余额	8	<u>(1,041,256,728.77)</u>	<u>5,346,190,673.00</u>
		5,063,712,136.19	418,901,672.47
六、期末现金及现金等价物余额		<u>4,022,455,407.42</u>	<u>5,765,092,345.47</u>

载于第16页至第176页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注

2011年6月30日

人民币元

一、 本集团基本情况

中国西电电气股份有限公司(“中国西电”或“本公司”)是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司,于2008年4月30日经中华人民共和国国务院国有资产监督管理委员会(“国务院国资委”)国资改革(2008)414号文批准,由中国西电集团公司(“西电公司”,原西安电力机械制造公司)联合陕西省投资集团(有限公司)(“陕投公司”)、中国信达资产管理公司(“中国信达”)和中国华融资产管理公司(“中国华融”)共同发起设立的股份有限公司,于2008年4月30日经西安市工商行政管理局核准登记,并取得610100100067782号企业法人营业执照。

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

根据本公司2008年9月8日召开的2008年度第一次临时股东大会及2009年11月3日召开的首届董事会第十八次会议作出的决议,经中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)于2010年1月6日批准(证监许可[2010]12号,本公司于2010年1月通过向网下询价对象询价配售(“网下发行”)与网上资金申购发行(“网上发行”)相结合的方式发行总量不超过130,700万股人民币普通股。该次发行采用回拨机制。回拨机制实施后,网下最终发行45,745万股,占该次发行总规模的35%;网上最终发行84,955万股,占该次发行总规模的65%。以上股票每股面值为人民币1元。截至2010年1月22日,本公司已完成该次人民币普通股的发行。

同时,根据中华人民共和国财政部(“财政部”)、国务院国资委、中国证监会和全国社会保障基金理事会于2009年6月19日联合印发的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94号),西电公司、陕投公司、中国信达和中国华融应于本次发行时将其持有的中国西电部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有。2009年8月,国务院国资委以《关于中国西电电气股份有限公司国有股转持有关问题的批复》(国资产权[2009]818号),同意中国西电境内发行A股并上市后,西电公司、陕投公司、中国信达和中国华融分别将持有的11,338万股、1,046万股、429万股和257万股(合计13,070万股)股份划转给全国社会保障基金理事会。截至2010年1月27日,上述股权划转工作已经完成。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

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

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

本公司总部位于陕西省西安市唐兴路7号。

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

本集团的母公司为于中国成立的中国西电集团公司，本集团的最终控股股东为国务院国资委。

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月16日决议批准。

二、 重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

1. 财务报表的编制基础(续)

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

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2011年6月30日的财务状况以及2011年度1-6月的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本中期会计期间为2011年1月1日起至2011年6月30日止。

4. 记账本位币

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

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

5. 企业合并

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 企业合并(续)

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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 合并财务报表(续)

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

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算(续)

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算；境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

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

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

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类(续):

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

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

金融负债分类和计量

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对外汇风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

以成本计量的金融资产

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

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、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，其减值也按照上述原则处理。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产转移

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

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

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

10. 应收款项(续)

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

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

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11. 存货

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

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

11. 存货(续)

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料及低值易耗品按类别计提，在产品、自制半成品及产成品按单个存货项目计提。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者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，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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。

采用成本法时，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 投资性房地产(续)

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

14. 固定资产

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

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

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

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

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 固定资产(续)

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 借款费用(续)

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	按权证年限厘定
专有技术	2-10年
计算机软件	2-10年

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

17. 无形资产(续)

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

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
厂房维修费	10年

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

19. 专项应付款

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

20. 预计负债

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

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

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

21. 收入

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 收入(续)

销售商品收入

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

提供劳务收入

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

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 收入(续)

建造合同

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 所得税(续)

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

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

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

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

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

24. 租赁

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

24. 租赁(续)

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

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

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

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 套期会计(续)

公允价值套期(续)

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

现金流量套期

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

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

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

26. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

26. 资产减值(续)

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予[除股份支付以外]各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

27. 职工薪酬(续)

除上述基本养老保险外，本集团还为中国内地员工提供了补充退休后福利计划，这些计划包括在员工退休后，按期向员工发放特殊补贴等，补贴的金额根据当地政府的规定或本集团的既定政策确定。这些补充退休后福利计划被视为根据待遇确定型福利计划作出。于资产负债表上就该等待遇确定型福利计划确认的负债，为于资产负债表日有关待遇确定型福利责任的现值减计划资产的公允价值，并就未确认精算收益或亏损以及过往服务成本作出调整。待遇确定型福利计划由独立精算师进行计算确定。待遇确定型福利计算的现值以到期日与有关退休后福利负债类似的政府债券的利率，按估计未来现金流出折现确定。

本集团亦为若干职工执行提前退休计划(亦称“内退计划”)。提前退休计划福利根据多项因素计算，包括各职工自提前退休日期至正常退休日期的剩余服务年限，及截至提前退休日期的薪金。提前退休福利成本在职工选择提前退休时计入当期损益。

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

29. 债务重组

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

29. 债务重组(续)

作为债务人

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益；转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将重组债务的账面价值，与修改其他债务条件后债务的公允价值和就或有应付金额确认的预计负债之和的差额，计入当期损益。以上述方式的组合的，依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的方式进行处理。

作为债权人

以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将重组债权的账面余额与享有债务人股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将重组债权的账面余额与修改其他债务条件后债权的公允价值之间的差额，计入当期损益。采用上述方式的组合的，依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的方式进行处理。

重组债权已计提减值准备的，将上述差额冲减减值准备，不足以冲减的部分计入当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

30. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

31. 分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、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。

判断

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

经营租赁——作为出租人

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

投资性房地产与自用房地产的划分

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

估计的不确定性

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注二、26。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

最低租赁付款额的现值确定

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

待遇确定型福利的现值确定

本集团对其需要承担的离休人员离休后持续福利、内退人员退休前的离岗薪酬持续福利、离退休人员补充退休后福利及内退人员正常退休后的补充退休后福利(统称为“待遇确定型福利”)的金额按照未来需支付的估计金额的现值予以确认。

该等待遇确定型福利的费用范围及支付标准系按照政府已经颁布且目前仍未失效的法律法规、各企业自身宣告的福利政策，或者管理层按照未来可能需要的支付的费用内容及其预计支付标准所作出之目前状态下的最佳估计。上述待遇确定型福利于目前状态下的最佳估计金额需要按照管理层于未来各期末依据国家宏观经济发展的实际状况及未来发展预测重新厘定的折现率进行折现后，将其现值确定为负债金额。

坏账准备

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

存货跌价准备

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

三、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | - 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 | - 应税收入的5%计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。 |
| 房产税 | - 自用房产按房产原值一次减除20%或30%后余值的1.2%计缴房产税；出租房屋则按房产租金收入的12%计缴房产税。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的3%缴纳。 |
| 地方教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的2%缴纳。 |
| 河道管理费附加 | - 按实际缴纳的流转税的1%缴纳。 |

2. 所得税税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税发[2001]202号文《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》和国家税务总局国税发[2002]47号《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》，经陕西省国家税务局《关于西安电力机械制造公司及其所属成员企业享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》批准，以下10家企业于有关期间享受西部大开发所得税优惠政策，依照应纳税所得额的15%计缴企业所得税。根据国务院2007年12月26日颁布的“关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知“(国发[2007]39号)的规定，享受西部大开发企业所得税优惠政策继续执行，上述享受西部大开发所得税优惠政策的10家企业在符合相关条件的情况下可以继续按15%税率计缴企业所得税至2010年。由于销售公司及西电国际未满足批准文件上设定的可享受15%税率的条件，因此2010年度与2011年上半年仍按25%计缴企业所得税。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

三、 税项

2. 所得税税收优惠及批文(续)

公司名称	认定机关	有效期
西安西电高压开关有限责任公司 ("西开有限")	陕西省国家税务局	2002年至2010年
西安西电开关电气有限公司 ("西开电气")	陕西省国家税务局	2002年至2010年
西安西电变压器有限责任公司 ("西电西变")	陕西省国家税务局	2002年至2010年
西安西电高压电瓷有限责任公司 ("西电西瓷")	陕西省国家税务局	2002年至2010年
西安西电电力电容器有限责任公司 ("西电西容")	陕西省国家税务局	2002年至2010年
西安西电电力系统有限公司 ("西电电力系统")	陕西省国家税务局	2002年至2010年
西安西电高压套管有限公司 ("西电套管")	陕西省国家税务局	2009年至2010年
西安高压电器研究院有限责任公司 ("西高院")	陕西省国家税务局	2002年至2010年
西安西电电气销售有限责任公司 ("西电销司")	陕西省国家税务局	2002年至2010年
西安西电国际工程有限责任公司 ("西电国际")	陕西省国家税务局	2002年至2010年

截至2011年6月30日, 以下17家公司已取得相关部门认定的高新技术企业证书, 享受15%的高新技术企业优惠所得税税率, 有效期3年:

公司名称	认定机关	有效期
西开有限	陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 陕西省国家税务局	2008年至2010年
西开电气	陕西省地方税务局 陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 陕西省国家税务局 陕西省地方税务局	2008年至2010年

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

三、 税项

2. 所得税税收优惠及批文(续)

公司名称	认定机关	有效期
西电西变	陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 陕西省国家税务局 陕西省地方税务局	2008年至2010年
西安西变中特电气有限责任公司 ("西变中特")	陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 陕西省国家税务局 陕西省地方税务局	2008年至2010年
西电电力系统	陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 陕西省国家税务局 陕西省地方税务局	2008年至2010年
西安西电避雷器有限责任公司 ("西电避雷器")	陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 陕西省国家税务局 陕西省地方税务局	2009年至2011年
西安西电高压开关操动机构 有限责任公司("西电操动机构")	陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 陕西省国家税务局 陕西省地方税务局	2008年至2010年
常州西电变压器有限责任公司 ("西电常变")	常州市科学技术委员会 常州市财政局 常州市国家税务局 常州市地方税务局	2008年至2010年
上海西电高压开关有限公司 ("西电上开")	上海市科学技术委员会 上海市财政局 上海市国家税务局 上海市地方税务局	2008年至2010年
中国西电电气股份有限公司	陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 陕西省国家税务局 陕西省地方税务局	2009年至2011年
西安西电电力电容器有限责任公司 ("西电西容")	陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 陕西省国家税务局 陕西省地方税务局	2009年至2011年

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

三、 税项

2. 所得税税收优惠及批文(续)

公司名称	认定机关	有效期
西安西开中低压开关有限责任公司 ("西开中低压")	陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 陕西省国家税务局 陕西省地方税务局	2009年至2011年
西电西瓷	陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 陕西省国家税务局 陕西省地方税务局	2009年至2011年
西电套管	陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 陕西省国家税务局 陕西省地方税务局	2009年至2011年
西高院	陕西省科学技术厅 陕西省财政厅 陕西省国家税务局 陕西省地方税务局	2009年至2011年
成都西电蜀能电器有限责任公司 ("西电蜀能")	四川省科学技术厅 四川省财政厅 四川省国家税务局 四川省地方税务局	2008年至2010年
西电济南变压器股份有限公司 ("西电济变")	山东省科学技术厅 山东省财政厅 山东省国家税务局 山东省地方税务局	2008年至2010年

目前部分子企业处于高新技术企业复审期。根据国税总局2011年第4号公告规定，高新技术企业复审期间内仍可按15%优惠税率申报纳税。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司重要子公司的情况如下:

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过股东出资方式取得的子公司</u>							
西开有限	有限责 任公司	陕西西安	樊俊翔	制造业	861,910,000.00	超(特)高压、高压、中低压电器设备的开发、制造、装配、销售、成套安装、调试、维修服务、更新改造、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训; 货物和技术的进出口经营	22060098-0
西开电气	有限责 任公司	陕西西安	王佐林	制造业	1,339,180,000.00	发电、输变电、配用电高压电气设备的研制、开发、生产、销售和售后服务及更新改造、技术咨询服务; 承揽成套输变电工程项目总承包; 货物和技术的进出口经营	72628485-8

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过股东出资方式取得的子公司</u>							
西电西变	有限责 任公司	陕西西安	管叙弘	制造业	1,204,730,000.00	变压器、变压器辅助设备及互感器及其配件制造、销售和维修； 变压器、变压器辅助设备、互感器及其原材料、配套件、机械设备、仪器仪表进出口业务和变压器、互感器技术进出口业务	22060155-3
西电西瓷	有限责 任公司	陕西西安	冯元	制造业	475,560,000.00	高压电瓷、避雷器、高压熔断器放电记录器、金属材料、水泥、木材、金刚砂窑具及耐火材料制品、化工原料的制造和销售；电瓷产品及电瓷制造装备的进出口业务；	22060325-X

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过股东出资方式取得的子公司(续)</u>							
西电西容	有限责 任公司	陕西西安	高晓林	制造业	382,740,000.00	电力电容器及其成套装置的开发制造；电容式电压互感器、电流互感器的开发制造；标准电容器、脉冲电容器及其高压试验设备制造。	22060087-6
西安西电电力系统有限公司 (原西安西电电力整流器 有限责任公司)	有限责 任公司	陕西西安	班建	制造业	251,760,000.00	灵活交流输电、高压直流输电、轻型直流输电、电能质量、新能源及环保和节能减排工程的系统研究、成套设备设计、工程承包、设备制造、销售及技术咨询；电力电子产品研发、设计、制造、销售；固定串补/可控串补设备、无功补偿和谐波治理设备、可控高抗设备、直流输电换流阀、电力控制保护设备、直流场设备、储能装置设备、新能源变流器、牵引变流器、特种电源、中高压变频器、高压软启动产品、电力电子器件的销售；	22060100-0

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过股东出资方式取得的子公司(续)</u>							
西电常变	有限责 任公司	江苏常州	宓传龙	制造业	634,824,000.00	变压器、互感器、变压器辅助设备、电磁线、密封件的制造、加工。电力变压器、特种变压器及其零配件、其他自产机械产品出口，进口本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零部件。变压器的测试、检测、技术服务	13716000-5
常州西电帕威尔电气有限公司 ("西电常开")	有限责 任公司	江苏常州	邢建明	制造业	30,000,000.00	110kV及以上组合电器制造；110kV、220kV SF6全封闭组合电器（GIS）和SF6断路器（GCB）产品的装配、试验、销售及技术服务。	79613679-7
西电避雷器	有限责 任公司	陕西西安	吕怀发	制造业	80,000,000.00	避雷器及其他过电压保护装置与附属产品、检测设备的研发、设计、制造、销售及服务	66866889-5

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过股东出资方式取得的子公司(续)</u>							
西高院	有限责 任公司	陕西西安	郑军	研究院	640,680,000.00	高压电器产品及其材料的开发、研究、检测、中试、技术转让和咨询服务；输变电设备成套设计制造、自销；控制保护装置及灵活交流输电成套装置的设计、制造和自销；大电流高电压试验室和计量站的工艺设计；高压开关、绝缘子、避雷器、电力电容器等行业的规划、标准制定，信息及技术服务、技术资料、专业刊物的交流。	29424220-7
西高所电器制造公司	有限责任	陕西西安	许日	制造业	30,000,000.00		

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

通过股东出资方式取得的子公司(续)

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
西电上开	有限责 任公司	上海	赵伯楠	制造业	80,000,000.00	输变电设备及配电设备生产制造、 设计开发、销售	74028025-5
西电销司	有限责 任公司	陕西西安	申予章	贸易类	35,930,000.00	交流直流输变电设备、电力整流设 备、自控装置(除专控)、工业用电 设备、通用机电设备(专控)、电机、 电工器材、电线电缆、绝缘材料、 电力电子元器件(除专控)、金属 材料、电器配件的销售；发输配变 电工程、电能污染治理工程、工程 项目成套设备、机电成套设备的设 计、安装调试、监测及技术改造和 技术服务	22060675-X

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过股东出资方式取得的子公司(续)</u>							
西电国际	有限责 任公司	陕西西安	杨宝林	贸易类	100,000,000.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务；其他国家规定和专营进出口商品和国家禁止进出口等特殊商品除外；经营进料加工和“三来一补”业务；开展对销贸易和转口贸易；承包境外工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣工程、生产及服务行业的劳务人员(不含海员)；汽车(含小轿车)销售。	22061177-8

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过股东出资方式取得的子公司(续)</u>							
西电集团财务有限责任公司 ("西电财司")	有限责 任公司	陕西西安	汪建忠	金融类	1,000,000,000.00	对成员单位办理财务和融资顾问、 信用鉴证及相关的咨询、代理业务； 协助成员单位实现交易，款项的收 付；经批准的保险代理业务；对成 员单位提供担保；办理成员单位之 间的委托贷款及委托投资； 对成员单位办理票据承兑与贴现； 办理成员单位之间的内部转账结算 及相应的结算、清算方案设计；吸 收成员单位的存款；对成员单位办 理贷款及融资租赁；从事同业拆借； 经批准发行财务公司债券；承销成 员单位的企业债券；对金融机构的 股权投资；有价证券投资	22060635-4

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过股东出资方式取得的子公司(续)</u>							
广州西电高压电气制造有限公司 ("西电广开")	有限责 任公司	广东广州	张猛	制造业	165,000,000.00	生产、研制、开发、销售;发电、 输变电、配用电高压电气设备;提 供售后服务和技术咨询服务	66401108-7
西安西开中低压开关有限责任公司 ("西开中低压")	有限责 任公司	陕西西安	杨雯	制造业	50,000,000.00	中低压开关及开关柜的开发、设计、 生产、销售及技术服务	73508953-6
西安西变组件有限公司 ("西变组件")	有限责 任公司	陕西西安	宓传龙	制造业	20,000,000.00	输变电设备、变压器及其配件的制 造、销售、维修;输变电设备的技 术咨询及技术服务;普通机械配件、 产品标牌的制造、安装、维修	29446952-4

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过股东出资方式取得的子公司(续)</u>							
西变中特	有限责 任公司	陕西西安	毛晓鹏	制造业	280,000,000.00	电力变压器和特种变压器的研制、生产、销售和售后服务, 输变电成套设备及自动化控制系统的开发、生产和销售, 机电产品, 五金化工建材、金属材料的销售; 水暖电安装非标设备制造; 计算机硬件设备和应用软件的开发, 生产, 销售; 经营本企业自产产品及技术的出口业务; 经本企业生产所需的原辅材料, 仪器仪表机械设备, 零配件及技术的进出口业务经营进料加工和“三来一补”业务	71018225-9

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过股东出资方式取得的子公司(续)</u>							
西安西变干式变压器有限责任公司 ("西变干式变")	有限责 任公司	陕西西安	毛晓鹏	制造业	20,000,000.00	干式、油浸式电力变压器、配电变 压器、非晶合金铁心变压器、特种 变压器、牵引变压器、防爆变压器 等,干式油浸式电抗器、电流、电 压互感器,测量装置、移动式、箱 式变电站及电力配套辅助设备、供 电系统补偿、滤波装置的设计、制 造、销售、服务及技术咨询、维修 业务	75782807-X

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过股东出资方式取得的子公司(续)</u>							
西安西容电器制造有限公司 ("西容电器")	有限责 任公司	陕西西安	王建	制造业	1,200,000.00	电器机械设备及配件的研究、制造、 加工、安装、调试、维修；仪器仪表、 五金交电、电器机械及器材、建筑材 料、化工产品(不含易燃易爆危险品) 的销售；木包装箱及木(竹)制品、 电力电容器瓷套的，加工及销售。电 器机械设备及配件的研究、制造、 加工、安装、调试、维修；仪器仪表、 五金交电、电器机械及器材、建筑材 料、化工产品的销售；木包装箱及木 (竹)制品、电力电容器瓷套的生产 加工及销售。	62805336-X

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过股东出资方式取得的子公司(续)</u>							
西安西容自愈式电容器有限公司 ("西容自愈式")	有限责 任公司	陕西西安	王建	制造业	1,250,000.00	电容器及成套装置、输变电设备、 电容器配件的生产、销售；电容器 修理；机械加工。	76697812-5
西电国际(香港)有限公司 ("西电香港")	有限责 任公司	中国香港	闫甲元	贸易类	613,440.00	承担在香港特别行政区的业务，承 揽香港中华电力公司等项目以及其 他项目的承包工程，经营电力、电 子、机械、轻工工艺、化工、纺织、 建材、仪器仪表产品及相关技术的 进出口业务；经营成套设备和投资 招标项下的承包工程、劳务合作。	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过设立或投资方式取得的子公司</u>							
西电套管	有限责 任公司	陕西咸阳	孙西昌	制造业	498,510,000.00	套管及复合绝缘子类产品的研发、设计、制造、销售和服务；套管及复合绝缘子类产品的委托性能测试和机加工等	68156697-3
西安西开表面精饰有限责任公司 ("西开精饰")	有限责 任公司	陕西西安	樊俊翔	制造业	120,000,000.00	机电产品电镀，油漆、热镀锌金属表面装饰处理，机电产品的加工制造及相关技术的咨询服务。	68899501-7

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>通过设立或投资方式取得的子公司(续)</u>							
天水西电长城合金有限公司 ("西电天水合金")	有限责 任公司	甘肃天水	杨雯	制造业	100,000,000.00	电工合金材料及产品、难熔金属制 品、粉末金属制品及其耐磨、耐热、 耐腐蚀材料及制品、高低压电气元 件及配件、异性材料及压铸件等产 品的开发、生产、销售及上述产品 的更新改造、技术咨询服务；货物 和技术的进出口经营。	69560682-5
西安西开精密铸造有限责任公司 ("西开铸造")	有限责 任公司	陕西西安	文冠军	制造业	45,000,000.00	输配电设备用铸件的研究、开发、 生产、销售和售后服务及技术咨 询服务。	56148948-3
辽宁兴启电工材料有限责任公司 ("辽宁电工")	有限责 任公司	辽宁辽阳	王绍君	制造业	50,000,000.00	机械纸、纸板制造及加工；电器机 械及器材制造	57429547-7

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>同一控制下企业合并取得的子公司</u>							
西电操动机构	有限责 任公司	陕西西安	樊俊翔	制造业	75,000,000.00	高压输变电设备、控制装置的研发、 制造、服务；模具制造。	75783675-8
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>							
成都西电蜀能电器有限责任公司 ("西电蜀能")	有限责 任公司	四川成都	杨广文	制造业	100,000,000.00	制造销售、安装、修理：变压器、 互感器、电力断路器、电力高低压 开关柜；发电；检修、调试电表； 焊接；机械加工；电器工程的安装 调试。	20245234-7
北京西电华清科技有限公司 ("西电华清")	有限责 任公司	北京	班建	制造业	10,000,000.00	生产高低压变频器、电力电子开关、 交直流调速系统和技术推广。	67281381-3

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司(续)</u>							
西电济南变压器股份有限公司 (“西电济变”)	股份有 限公司	山东济南	孟庆堂	制造业	230,435,293.00	变压器、互感器、电容器及其配套 设备、配电开关控制设备和其他输 配电及控制设备、风力发电机组零 件、电气设备用绝缘配件的研发、 制造、销售；变压器油箱及变压器 零件、金属结构件、电工机械专用 设备、其他通用零部件的制造与销售； 机械零部件加工及设备修理； 进出口业务	26717427-X
济南济变志亨电力设备有限公司 (“济变志亨”)	有限责 任公司	山东济南	孟庆堂	制造业	60,000,000.00	干式变压器、配电变压器、箱式 变压器、高低压开关柜及电力设备 相关产品的开发、制造与销售；进 出口业务	61321571-7

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司重要子公司的情况如下(续):

	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司(续)</u>							
内蒙古济变电力设备有限公司 (“内蒙古济变”)	有限责 任公司	内蒙	孟庆堂	制造业	10,000,000.00	油浸式电力变压器、预装式变电站、 干式配电变压器、高低压开关柜 风力发电塔架等电力设备的设计、	69286633-0

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

生产、销售及维修改造服务。

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

	期末实 际出资	实质上构成净投资 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 减少数股东损益金额
<u>通过股东出资方式取得的子公司</u>							
西开有限	1,443,922,264.62	-	100.00	100.00	是	-	-
西开电气	1,755,435,236.62	-	100.00	100.00	是	-	-
西电西变	1,720,655,888.71	-	100.00	100.00	是	-	-
西电西瓷	557,737,773.68	-	100.00	100.00	是	-	-
西电西容	545,325,722.98	-	100.00	100.00	是	-	-
西电电力系统	241,931,185.82	-	100.00	100.00	是	-	-
西电常变	723,351,622.24	-	90.00	90.00	是	66,486,651.98	-
西电常开	14,157,426.13	-	51.00	51.00	是	1,487,073.41	-
西电避雷器	56,638,164.63	-	70.00	70.00	是	26,250,327.47	-
西高院	876,098,176.89	-	100.00	100.00	是	-	-
西高所电器制造公司	41,452,498.78	-	100.00	100.00	是	-	-
上海西开公司	53,727,980.68	-	51.00	51.00	是	60,062,318.03	-
销售公司	35,938,300.00	-	100.00	100.00	是	-	-
西电国际	146,914,896.95	-	100.00	100.00	是	-	-
西电财司	1,000,672,636.34	-	97.80	97.80	是	26,408,336.87	-
西电广开	164,700,757.65	-	100.00	100.00	是	-	-
中低压公司	50,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
西变组件	20,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

	期末实 际出资	实质上构成净投资 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 减少数股东损益金额
<u>通过股东出资方式取得的子公司(续)</u>							
西变中特公司	280,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
西变干式变	20,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
西容电器	1,200,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
西容自愈	1,250,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
西电国际香港	613,440.00	-	100.00	100.00	是	-	-
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>							
西电套管	498,510,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
西开表面精饰	120,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
天水合金	100,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
精密铸造	45,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
辽宁电工	68,637,000.00	-	51.00	51.00	是	65,938,467.28	-
<u>同一控制下企业合并取得的子公司</u>							
操动机构	86,209,968.69	-	100.00	100.00	是	-	-

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

	期末实 际出资	实质上构成净投资 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 减少数股东损益金额
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>							
西电蜀能	151,959,200.00	-	51	51	是	128,028,430.55	-
西电华清	19,300,000.00	-	60	60	是	5,034,611.41	-
西电济变	500,000,000.00	-	54.38	54.38	是	407,186,188.96	
济变志亨	115,066,191.75	-	100	100	是		
内蒙古济变	8,000,000.00	-	80	80	是	1,879,628.53	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

2. 合并范围变更

本期除新增辽宁电工（新设增加）、西电济变（非同一控制下合并增加）、济变志亨和内蒙古济变（西电济变的子公司）外，合并财务报表范围与上年度一致。

3. 持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围

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

本公司对江苏西电南自智能电力设备公司(“西电南自”)持股权比例及表决权比例均为55%，超过半数，但未纳入合并范围。根据《江苏西电南自智能电力设备有限公司章程》，股东会会议决议应由代表二分之一以上表决权的股东表决通过。同时，章程中规定的重大决议事项，必须经过代表三分之二以上表决权的股东通过，该等重大决议事项包括如下与财务和经营政策相关的事项：(1)决定公司的投资计划；(2)审议批准公司年度财务预算方案、决算方案；(3)审议批准公司的利润分配方案和亏损弥补方案；(4)对发行公司债券做出决议；(5)对股东转让出资作出决议。由于中国西电对西电南自上述财务和经营政策相关的事项不构成控制，因此西电南自为本公司的合营企业，未纳入合并范围。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年度发生的非同一控制下企业合并

本期间，中国西电以货币资金人民币500,000,000.00元取得济南变压器集团股份有限公司(“济变股份”，后更名为西电济南变压器股份有限公司即“西电济变”)54.38%股权。

本公司于2010年10月30日召开的首届董事会第二十六次会议表决通过了《关于中国西电电气股份有限公司拟以5亿元单方对济变股份增资扩股的议案》。根据该议案，本公司以现金人民币500,000,000.00元认购济变股份新发行股份12,531.33万股，本次发行后济变股份总股本变更为23,043.531万股，本公司持股比例为54.38%。

2011年2月22日，本公司依照上述决议向济变股份支付了认购款计人民币500,000,000.00元。购买日确定为2011年2月28日。于2011年3月1日，济变股份取得变更后的营业执照并同时更名为西电济变。

于半年度报告对外披露日止，本公司聘请的中介机构对西电济变的可辨认资产和负债于购买日的公允价值尚在核实中。本公司根据相关信息判断，于购买日，本公司享有的权益与支付的价款基本一致，暂估西电济变公允价值如下：

项 目	2011年2月28日 公允价值	2011年2月28日 账面价值
流动资产	1,151,859,384.28	1,151,859,384.28
非流动资产	735,781,334.51	551,817,553.88
流动负债	711,321,910.58	711,321,910.58
非流动负债	256,863,125.97	256,863,125.97
	919,455,682.24	735,491,901.61
*少数股东权益	419,455,682.24	335,531,405.51
享有权益的净资产	500,000,000.00	399,960,496.10

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年度发生的非同一控制下企业合并 (续)

西电济变自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下:

项 目	2011年3月1日起 至6月30日止期间
营业收入	159,059,567.54
净利润	(26,894,987.46)
经营活动产生的现金流量净额	(104,183,212.38)
投资活动产生的现金流量净额	9,925,935.28
筹资活动产生的现金流量净额	(166,601,027.07)

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2011-6-30			2010-12-31		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
现金						
人民币	716,940.42	1.00	716,940.42	638,733.79	1.00	638,733.79
美元	8,090.06	6.47	52,355.65	4,971.66	6.62	32,925.82
菲律宾比索	-	-	-	1,291,009.79	0.15	194,555.17
银行存款						
人民币	4,148,035,337.54	1.00	4,148,035,337.54	6,132,570,597.23	1.00	6,132,570,597.23
美元	11,117,097.74	6.47	72,006,158.93	13,584,616.13	6.62	90,002,418.77
港元	2,005,654.06	0.83	1,667,901.92	994,536.74	0.85	846,254.00
日元	4.00	0.08	0.32	4.00	0.08	0.32
欧元	15,180,469.92	9.34	141,805,349.34	21,382,983.43	8.81	188,587,604.38
英镑	664,894.91	10.40	6,913,976.21	664,480.68	10.22	6,789,796.49
瑞士法郎	172.00	7.77	1,335.67	172.00	7.06	1,213.67
新加坡元	0.33	5.24	1.73	0.32	5.13	1.64
瑞典克朗	-	-	-	6.94	0.98	6.80
菲律宾比索	5,091,570.53	0.15	758,365.07	60,472,270.05	0.15	9,114,689.79
马币	93,263.25	2.14	199,378.18	2,755.06	2.11	5,805.94
存放央行保证金						
人民币	684,557,592.55	1.00	684,557,592.55	668,343,806.21	1.00	668,343,806.21
其他货币资金						
人民币	236,021,451.56	1.00	236,021,451.56	103,845,871.14	1.00	103,845,871.14
美元	15,630.36	6.47	101,128.46	11,104.39	6.62	88,190.40
日元	2,842.00	0.08	208.81	2,842.00	0.08	208.81
欧元	1,255,106.45	9.34	11,749,302.50	1.26	8.81	11.10
合 计			<u>5,304,586,784.86</u>			<u>7,201,062,691.47</u>

于2011年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币963,770,493.69元(2010年12月31日：人民币841,126,240.81元)。该等受到限制的货币资金为存放于银行的各项保证金。

于2011年6月30日，本集团存放于境外的货币资金为人民币2,678,000.82元(2010年12月31日：人民币10,744,692.02元)。

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 交易性金融资产

	2011年6月30日	2010年12月31日
交易性权益工具投资	298,663,874.35	64,949,488.50
合 计	<u>298,663,874.35</u>	<u>64,949,488.50</u>

于2011年6月30日，本集团无变现有限制的交易性金融资产(2010年12月31日：无)。

3. 应收票据

	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	241,943,390.69	415,848,608.38
商业承兑汇票	83,988,259.83	70,178,712.60
合 计	<u>325,931,650.52</u>	<u>486,027,320.98</u>

于2011年6月30日，本集团无已质押的应收票据 (2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，本集团无已贴现取得短期借款的应收票据 (2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据(续)

于2011年6月30日，已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
陕西省电力公司物资 结算中心	2011-6-28	2011-10-16	26,880,000.00
重庆涪陵电力实业股 份有限公司	2011-3-29	2011-9-28	15,000,000.00
重庆涪陵电力实业股 份有限公司	2011-3-29	2011-9-28	15,000,000.00
国电电力酒泉发电有 限公司	2011-3-25	2011-9-25	12,911,900.00
陕西省电力公司物资 结算中心	2011-5-24	2011-8-16	8,700,000.00
合 计			<u>78,491,900.00</u>

于2011年6月30日账面价值为人民币308,004,971.70元的未到期银行承兑汇票以及账面价值为人民币137,276,507.08元的未到期商业承兑汇票已经背书给第三方，到期日为2011年7月1日至2011年12月31日不等。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	4,193,414,738.61	4,790,303,225.35
1年至2年	1,941,074,906.00	1,392,744,035.94
2年至3年	622,010,300.79	427,188,910.33
3年以上	523,069,176.53	378,465,347.55
小 计	<u>7,279,569,121.93</u>	<u>6,988,701,519.17</u>
减：应收账款坏账准备	396,404,421.27	373,324,895.08
合 计	<u>6,883,164,700.66</u>	<u>6,615,376,624.09</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期计提	合并范围增加	转回	转销	
2011年 1-6月	373,324,895.08	20,930,085.55	10,626,914.71	(8,030,000.00)	(447,474.07)	396,404,421.27

2011年1-6月，本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款(2010年1-6月：无)

于2011年6月30日及2010年12月31日，应收关联方账款详见附注六、6。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

项 目	2011年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	1,763,514,949.57	24.23	65,915,425.22	3.74
按账龄组合计提坏账准备				
1年内	3,141,176,265.60	43.15		
1-2年	1,258,042,961.37	17.28	59,209,188.76	4.71
2-3年	459,305,436.88	6.31	42,190,540.21	9.19
3-4年	181,298,409.92	2.49	72,443,008.49	39.96
4-5年	38,659,646.95	0.53	27,433,758.93	70.96
5年以上	98,772,616.93	1.36	98,697,164.59	99.92
	5,177,255,337.65	71.12	299,973,660.98	5.79
单项金额不重大				
但单项计提坏账准备	338,798,834.71	4.65	30,515,335.07	9.01
合 计	7,279,569,121.93	100.00	396,404,421.27	5.45

于2011年6月30日，本集团单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款为人民币338,798,834.71元(2010年12月31日：人民币327,316,847.43元)。

期末质押的应收账款为人民币10,023,639.26元（2010年12月31日：无）。

2011年1-6月，应收账款转回情况如下：

单 位	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
沈阳高压开关有限责任公司	强制执行成功	个别计提	12,930,319.78	8,000,000.00
云南省祥云建材集团有限责任公司	律师收回货款	个别计提	30,000.00	30,000.00

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

2011年1-6月实际核销的应收账款如下:

单 位	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
青岛米达斯不锈钢有限公司	应收货款	2,000.00	账龄时间长	否
清丰县供电局	应收货款	60,000.00	账龄时间长	否
濮阳龙丰纸业有限公司	应收货款	28,647.60	账龄时间长	否
中国机械设备进出口总公司	应收货款	80,426.47	账龄时间长	否
陕西潞安环保能源开发有限公司	应收货款	56,400.00	账龄时间长	否
济南鲁源电气集团有限公司	应收货款	220,000.00	账龄时间长	否
合 计		<u>447,474.07</u>		

于2011年6月30日, 应收账款金额前五名如下:

单 位	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
中国西电集团公司	母公司	403,347,394.44	1年以内	5.54
青海省电力公司	第三方	341,883,205.16	1年以内	4.70
国家电网公司	第三方	274,006,570.99	1年以内	3.76
陕西省电力公司	第三方	260,699,307.37	1年以内	3.58
四川省电力公司	第三方	179,717,248.29	1年以内	2.47
合 计		<u>1,459,653,726.25</u>		<u>20.05</u>

于2010年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

单 位	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
西电公司	母公司	446,588,246.04	1年以内	6.39
国家电网公司	第三方	313,898,594.65	1年以内	4.49
青海省电力公司	第三方	238,739,068.00	1年以内	3.42
甘肃省电力公司	第三方	218,642,506.19	1年以内	3.13
陕西省电力公司	第三方	192,319,806.2	1年以内	2.75
合 计		<u>1,410,188,221.08</u>		<u>20.18</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	227,652,688.75	221,109,847.15
1年至2年	76,607,313.36	39,337,148.19
2年至3年	42,941,824.91	8,281,567.23
3年以上	31,941,308.96	28,933,897.23
小 计	<u>379,143,135.98</u>	<u>297,662,459.80</u>
减: 其他应收款坏账准备	29,821,093.61	28,607,520.85
合 计	<u>349,322,042.37</u>	<u>269,054,938.95</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期计提	合并范围增加	转回	转销	
2011年1-6月	28,607,520.85	425,791.92	824,230.84	700.00	35,750.00	29,821,093.61

2011年6月30日

项 目	金额	比例	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏账准备	125,302,773.06	33.05	10,677,063.55	8.52
按组合计提坏账准备				
1年以内	175,560,060.71	46.31	0.00	-
1至2年	37,228,528.34	9.82	2,011,654.37	5.40
2至3年	10,904,760.75	2.88	1,063,979.42	9.76
3年以上	20,072,774.01	5.29	14,029,438.39	69.89
	243,766,123.81	64.29	17,105,072.18	7.02
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备	10,074,239.11	2.66	2,038,957.88	20.24
合 计	<u>379,143,135.98</u>	<u>100.00</u>	<u>29,821,093.61</u>	<u>7.87</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2011年6月30日，集团单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款为人民币 10,074,239.11 元 (2010 年 12 月 31 日：人民币 10,074,939.11元)。

2011年1-6月，实际核销的其他应收款

单位	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
中国机械设备进出口有限公司	往来款	35,750.00	时间长	否

于2011年6月30日及2010年12月31日，其他应收关联方款项详见附注六、6。

于2011年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

单位	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
应收出口退税	第三方	61,880,148.50	一年以内	16.32
常州工贸国有资产经营有限公司	第三方	38,363,104.00	一年以内	10.12
中电技国际招标有限责任公司	第三方	19,786,426.00	一年以内	5.22
国电诚信招标有限公司	第三方	6,177,300.00	一年以内	1.63
江苏沿山实业集团总公司	第三方	4,000,000.00	5 年	1.06
		130,206,978.50		34.35

2011年1-6月，本集团无作为金融资产转移终止确认的其他应收款(2010年1-6月：无)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

项 目	2011年6月31日		2010年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	854,334,501.28	88.86	377,614,866.95	82.84
1 年至 2 年	48,456,393.50	5.04	55,013,066.31	12.07
2 年至 3 年	52,113,077.48	5.42	17,037,276.11	3.74
3 年以上	6,551,350.36	0.68	6,149,528.61	1.35
合 计	<u>961,455,322.62</u>	<u>100.00</u>	<u>455,814,737.98</u>	<u>100.00</u>

于2011年6月30日, 本集团存在账龄超过一年的预付账款主要是系货款已付尚待与客户结算或待结转存货的货款。

于2011年6月30日, 预付款项金额前五名如下:

单 位	与本集团 关系	金 额	预付时间	未结算原因
西安电力电子技术 研究所	第三方	89,382,053.00	一年以内	未到结算期
德国西门子公司	第三方	62,563,189.90	一年以内	未到结算期
五矿钢铁有限责任 公司	第三方	60,732,166.55	一年以内	未到结算期
瑞典 ABB AB 公司	第三方	58,353,000.93	一年以上	未到结算期
ABB (中国) 有限 公司	第三方	46,359,679.50	一年以内	未到结算期
		<u>317,390,089.88</u>		

于2011年6月30日及2010年12月31日, 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及其预付款项余额参见附注六、6。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

2011年6月30日

项 目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,000,100,458.23	9,682,619.17	990,417,839.06
在途物资	346,456,547.92	-	346,456,547.92
低值易耗品	4,655,981.45	16,603.00	4,639,378.45
委托加工物资	13,314,834.40	-	13,314,834.40
在产品	1,078,095,434.91	2,621,593.24	1,075,473,841.67
自制半成品	388,306,468.27	3,992,967.41	384,313,500.86
库存商品(产成品)	2,882,580,223.48	82,026,232.37	2,800,553,991.11
其他	22,715,289.39	189,894.53	22,525,394.86
合 计	<u>5,736,225,238.05</u>	<u>98,529,909.72</u>	<u>5,637,695,328.33</u>

存货跌价准备变动如下:

2011年1-6月

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		本期计提额	合并增加	转回	转销	
原材料	8,182,683.49	1,270,166.72	520,460.03	-	290,691.07	9,682,619.17
低值易耗品及其他	146,968.82	42,925.71	16,603.00	-	-	206,497.53
在产品	2,411,828.24	146,494.79	63,270.21	-	-	2,621,593.24
自制半成品	3,667,738.47	325,228.94	-	-	-	3,992,967.41
产成品	79,996,603.59	19,221,560.66	9,682,985.86	-	26,874,917.74	82,026,232.37
合 计	<u>94,405,822.61</u>	<u>21,006,376.82</u>	<u>10,283,319.10</u>	<u>-</u>	<u>27,165,608.81</u>	<u>98,529,909.72</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

2010年12月31日

项 目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	768,513,548.06	8,182,683.49	760,330,864.57
在途物资	32,859,783.93	-	32,859,783.93
低值易耗品	8,669,016.86	146,968.82	8,522,048.04
委托加工物资	122,499,704.40	-	122,499,704.40
自制半成品	1,285,219,182.14	3,667,738.47	1,281,551,443.67
在产品	13,870,004.18	2,411,828.24	11,458,175.94
产成品	2,587,547,065.99	79,996,603.59	2,507,550,462.40
合 计	<u>4,819,178,305.56</u>	<u>94,405,822.61</u>	<u>4,724,772,482.95</u>

于2011年6月30日，本集团无所有权受到限制的存货(2010年12月31日：无)。

8. 一年内到期的非流动资产

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收融资租赁款(附注五、11)	<u>654,126.19</u>	<u>2,098,105.12</u>

9. 其他流动资产

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
委托贷款	561,432,000.00	457,432,000.00
票据贴现	208,195,233.48	79,576,959.18
待摊费用	5,260,085.88	4,191,411.48
待认证的进项税	6,491,996.45	-
被套期项目	636,912.59	-
合 计	<u>782,016,228.40</u>	<u>541,200,370.66</u>

于2011年6月30日及2010年12月31日，票据贴现及贷款均属于西电财司，分别涉及西电财司提供的应收票据贴现业务及对外贷款业务。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产

	2011年6月30日	2010年12月31日
可供出售权益工具	2,259,808.20	3,151,498.90
合 计	<u>2,259,808.20</u>	<u>3,151,498.90</u>

可供出售的股票投资如下:

2011年6月30日

	面值	所持股份数	期末收盘价	年初余额	本期已收股利	本期现金股利	期末余额
博瑞传播(600880)	160,955.00	160,955.00	14.04	3,151,498.90	64,286.10	64,286.10	2,259,808.20

11. 长期应收款

2011年6月30日

	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁	983,261.91	-	983,261.91
	<u>983,261.91</u>	=	<u>983,261.91</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款 (续)

长期应收款的账龄分析如下:

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	654,126.19	2,098,105.12
1年至2年	476,026.60	-
2年至3年	507,235.31	-
小 计	<u>1,637,388.10</u>	<u>2,098,105.12</u>
减: 长期应收款坏账准备		
减: 一年以内到期的长期应收款	654,126.19	2,098,105.12
合 计	<u>983,261.91</u>	=

于2011年6月30日, 本集团融资租赁中未实现融资收益人民币158,962.72元, 其中一年内到期的融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币86,847.99元(2010年12月31日: 人民币65,582.84元, 均为一年内到期的融资租赁应收款中未实现融资收益), 采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊, 其资料在本附注十、4中披露。

本集团管理层认为, 于资产负债表日无迹象表明上述长期应收款已经发生减值, 因此无需计提减值准备。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对合营企业和联营企业投资

2011年1-6月

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
合营企业						
西菱输变电设备制造有限公司 ("西菱输变电")	有限责任公司	西安市	米泽毅	制造业	4,400,000美元	62391001-9
埃及公司	有限责任公司	埃及开罗	王亚平	制造业	42,000,000美元	不适用
西电南自	有限责任公司	扬州	郑军	制造业	60,000,000.00	56175803-0
联营企业						
西安西电自动化控制系统有限公司 ("西电自动化")	有限责任公司	西安市	郑军	制造业	10,000,000.00	79168797-9
西安ABB大功率整流器有限公司 ("西整ABB")	有限责任公司	西安市	路义善	制造业	2,500,000美元	77590763-6
	资产总额 期末数	负债总额 期末数	净资产总额 期末数	营业收入 本期数	净利润 本期数	
合营企业						
西菱输变电	159,786,457.29	71,139,533.54	88,646,923.75	52,757,587.14	3,805,663.42	
埃及公司	268,285,719.27	11,465,668.81	256,820,050.46	2,943.79	640,118.34	
西电南自	58,357,449.06	787,270.31	57,570,178.75	683,162.42	(2,191,967.53)	
联营企业						
西电自动化	13,147,469.19	6,072,400.18	7,075,069.01	4,437,820.52	4,405.96	
西整ABB	153,259,514.58	165,161,577.70	(11,902,063.12)	33,447,005.24	(7,662,730.47)	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资

2011年1-6月

	投资成本	期初数	本期增减变动	期末数	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	减值准备	本期计 提减值 准备	本期现金红利
权益法:									
合营企业									
西菱输变电	26,438,690.42	42,420,630.16	1,807,690.12	44,228,320.28	50.00	50.00	-	-	-
埃及公司	146,568,492.00	136,982,466.96	(6,004,241.23)	130,978,225.73	51.00	51.00	-	-	-
西电南自	33,000,000.00	32,869,180.45	(1,205,582.14)	31,663,598.31	55.00	55.00	-	-	-
联营企业									
西整 ABB	7,866,000.00	-	-	-	38.00	38.00	-	-	-
西电自动化	4,016,993.37	3,131,671.14	2,202.98	3,133,874.12	50.00	50.00	-	-	-
权益法小计	<u>217,890,175.79</u>	<u>215,403,948.71</u>	<u>(5,399,930.27)</u>	<u>210,004,018.44</u>			-	-	-
成本法:									
西安 DILO 设备 有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	-	4,200,000.00	35.00	35.00	-	-	-
西安市商业银行	615,514.00	615,514.00	-	615,514.00	0.06	0.06	-	-	-

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

2011年1-6月(续)

	投资成本	期初数	本期增减变动	期末数	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	减值准备	本期计 提减值 准备	本期现金红利
成本法 (续)									
中核红华特种气体 股份有限公司	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	0.49	0.49	-	-	-
五矿西电(常州) 钢材加工有限公司	18,400,000.00	18,400,000.00	-	18,400,000.00	20.00	20.00	-	-	-
西安通济百货公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	0.01	0.01	300,000.00	-	-
厦门源益电气股份 公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	0.25	0.25	300,000.00	-	-
ABB 电容(注 1)	18,251,272.53	94,968,710.15	(94,968,710.15)	-					
上海浦发股票(注 2)	238,840.80	-	238,840.80	238,840.80			-	-	-
济南引力股票(注 2)	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00			-	-	-

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

2011年1-6月(续)

	投资成本	期初数	本期增减变动	期末数	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	减值准备	本期计 提减值 准备	本期现金红利
成本法 (续)									
西门子变压器有限公司(注 2)	33,367,452.28	-	33,367,452.28	33,367,452.28	10	10	-	-	17,216,918.00
成本法小计	<u>76,573,079.61</u>	<u>119,284,224.15</u>	<u>(60,962,417.07)</u>	<u>58,321,807.08</u>			<u>600,000.00</u>	<u>≡</u>	<u>17,216,918.00</u>
合 计	<u>294,463,255.40</u>	<u>334,688,172.86</u>	<u>(66,362,347.34)</u>	<u>268,325,825.52</u>			<u>600,000.00</u>	<u>≡</u>	<u>17,216,918.00</u>

注 1: 于 2011 年 1 月 6 日, 本公司之子公司西电西容与 ABB (中国) 有限公司签订股权转让协议, 将持有的 ABB 电容股权全部转让, 转让价款为人民币 53,248,359.15 元。

注 2: 均为本期非同一控制下合并范围增加的子公司原有的成本法核算的长期股权投资。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量:

2011年1-6月

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	47,205,718.75	-	-	47,205,718.75
土地使用权	46,535,025.11	-	-	46,535,025.11
小 计	<u>93,740,743.86</u>			<u>93,740,743.86</u>
减: 累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	6,717,876.28	734,323.74	-	7,452,200.02
土地使用权	7,734,173.37	465,489.54	-	8,199,662.91
小 计	<u>14,452,049.65</u>	<u>1,199,813.28</u>		<u>15,651,862.93</u>
账面净值				
房屋、建筑物	40,487,842.47			39,753,518.73
土地使用权	38,800,851.74			38,335,362.20
小 计	<u>79,288,694.21</u>			<u>78,088,880.93</u>
减: 减值准备				
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权				
账面价值				
房屋、建筑物	40,487,842.47			39,753,518.73
土地使用权	38,800,851.74			38,335,362.20
合 计	<u>79,288,694.21</u>			<u>78,088,880.93</u>

2011年1-6月计提的折旧或摊销金额为人民币1,199,813.28元(2010年1-6月: 人民币1,199,813.28元)。

于2011年6月30日及2010年12月31日, 本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

本公司管理层认为, 于资产负债表日无迹象表明上述投资性房地产已经发生减值, 因此无需计提减值准备。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产 (续)

于2011年6月30日，本集团无所有权受到限制的投资性房地产(2010年12月31日：无)。

15. 固定资产

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	1,972,512,083.94	415,514,425.92	1,622,332.00	2,386,404,177.86
机器设备	2,760,782,443.41	228,078,157.89	35,758,838.38	2,953,101,762.92
运输工具	184,725,712.81	11,213,385.25	2,891,692.50	193,047,405.56
电子设备	7,757,027.43	1,712,678.12	36,185.00	9,433,520.55
办公设备	70,373,999.56	6,812,494.09	685,235.20	76,501,258.45
其他	214,076,521.21	21,782,525.71	8,223,555.54	227,635,491.38
小 计	<u>5,210,227,788.36</u>	<u>685,113,666.98</u>	<u>49,217,838.62</u>	<u>5,846,123,616.72</u>
减：累计折旧				
房屋、建筑物	526,660,209.64	82,462,202.92	1,148,200.19	607,974,212.37
机器设备	1,178,727,048.48	193,805,952.92	19,301,917.78	1,353,231,083.62
运输工具	98,462,482.72	10,485,766.95	1,242,700.81	107,705,548.86
电子设备	4,796,430.41	912,258.05	3,306.89	5,705,381.57
办公设备	45,710,310.25	7,193,234.89	659,793.83	52,243,751.31
其他	98,665,437.43	14,693,662.56	5,808,616.28	107,550,483.71
小 计	<u>1,953,021,918.93</u>	<u>309,553,078.29</u>	<u>28,164,535.78</u>	<u>2,234,410,461.44</u>
账面净值				
房屋、建筑物	1,445,851,874.30			1,778,429,965.49
机器设备	1,582,055,394.93			1,599,870,679.30
运输工具	86,263,230.09			85,341,856.70
电子设备	2,960,597.02			3,728,138.98
办公设备	24,663,689.31			24,257,507.14
其他	115,411,083.78			120,085,007.67
小 计	<u>3,257,205,869.43</u>			<u>3,611,713,155.28</u>
减：减值准备				
房屋、建筑物	17,887,227.29	-	-	17,887,227.29
机器设备	10,251,750.71	-	189,701.94	10,062,048.77
运输工具	136,225.57	-	26,199.25	110,026.32
电子设备	0	-	-	0
办公设备	0	-	-	0
其他	284,058.53	-	-	284,058.53
小 计	<u>28,559,262.10</u>	≡	<u>215,901.19</u>	<u>28,343,360.91</u>
账面价值				
房屋、建筑物	1,427,964,647.01			1,760,542,738.20
机器设备	1,571,803,644.22			1,589,808,630.53
运输工具	86,127,004.52			85,231,830.38
电子设备	2,960,597.02			3,728,138.98
办公设备	24,663,689.31			24,257,507.14
其他	115,127,025.25			119,800,949.14
合 计	<u>3,228,646,607.33</u>			<u>3,583,369,794.37</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

2011年1-6月，本集团由于收购子公司增加固定资产的原值人民币539,276,184.20元，增加固定资产累计折旧人民币123,544,517.21元；本集团由于新设子公司，少数股东投入固定资产的原值为人民币19,375,581.73元。

2011年1-6月计提的折旧金额为人民币186,008,561.08元(2010年1-6月：人民币141,835,521.28元)。2011年1-6月年由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币63,078,715.01元(2010年1-6月：人民币133,627,757.88元)。

于2011年6月30日，本集团所有权受到限制的房屋及建筑物为人民币191,456,217.12元(2010年12月31日：无)。

2011年6月末，本集团无暂时闲置的固定资产(2010年12月31日：无)。

融资租入固定资产如下：

2011年6月30日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备	27,276.48	24,548.83		2,727.65
	<u>27,276.48</u>	<u>24,548.83</u>		<u>2,727.65</u>

于2011年6月30日，经营性租出固定资产如下：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	36,841,903.90	12,670,418.83		24,171,485.07
机器设备	14,922,981.93	7,256,876.85		7,666,105.08
合计	<u>51,764,885.83</u>	<u>19,927,295.68</u>		<u>31,837,590.15</u>

于2011年6月30日及2010年12月31日，本集团无持有待售的固定资产。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

于2011年6月30日及2010年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。西高院因吸收合并而取得的原西瓷所的房屋所有权证变更手续尚未完成。

16. 在建工程

2011年6月30日

	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	1,592,730,484.93		1,592,730,484.93
其中：募投项目	1,195,605,615.14		1,195,605,615.14
超高压开关设备产业化项目	390,445,232.03	-	390,445,232.03
超高压（特高压）敞开式开关及配套设备产业化项目	87,076,080.83	-	87,076,080.83
超高压特高压开关设备铝合金铸件生产基地建设项目	121,448,241.47	-	121,448,241.47
开关产品电镀基地建设项目	28,489,810.06	-	28,489,810.06
广东地区西电高压输变电设备制造基地项目	21,898,471.05	-	21,898,471.05
超高压、特高压电抗器生产线技术改造项目	24,025,670.89	-	24,025,670.89
超高压（特高压）核电站用巨型变压器技改项目	3,256,570.51	-	3,256,570.51
超高压（特高压）交直流电力电容器及电力互感器产业化项目	5,940,080.78	-	5,940,080.78
电容式电压互感器及电流互感器技术改造项目	38,993,290.93	-	38,993,290.93
超（特）高压复合绝缘子、交直流电容套管产业化项目	59,304,036.77	-	59,304,036.77
超高压、特高压直流输电换流阀产业化项目	70,668,600.87	-	70,668,600.87
特高压交直流输变电设备试验系统改造项目	156,885,170.81	-	156,885,170.81
大功率换流阀运行试验系统扩容升级改造项目	60,000.00	-	60,000.00
大容量试验系统扩容升级改造项目	123,467,266.82	-	123,467,266.82
电磁兼容实验室建设项目	2,660,651.23	-	2,660,651.23
高压电气国家工程实验室建设项目	48,306,843.08	-	48,306,843.08
高压电工触头生产基地建设项目	12,108,397.01	-	12,108,397.01
铁道电气化用成套电器设备产业化项目	571,200.00	-	571,200.00

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

2011年1-6月

	预算	年初数	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少	期末数	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
合 计	<u>1,388,013,361.88</u>		<u>271,624,462.26</u>	<u>63,078,715.01</u>	<u>3,828,624.20</u>	<u>1,592,730,484.93</u>		
其中：募投项目	1,127,653,919.47		128,539,934.46	58,373,718.61	2,214,520.18	1,195,605,615.14		
超高压开关设备产业化项目	878,180,000.00	403,743,080.71	14,886,910.40	26,004,541.10	2,180,217.98	390,445,232.03	募投/自筹	77.30
超高压（特高压）敞开式开关及配套设 备产业化项目	588,130,000.00	84,142,026.38	2,968,356.65	-	34,302.20	87,076,080.83	募投资金	94.45
超高压特高压开关设备铝合金铸件生产 基地建设项目	147,000,000.00	125,016,848.31	4,248,487.13	7,817,093.97	-	121,448,241.47	募投资金	93
开关产品电镀基地建设项目	256,200,000.00	11,271,627.17	21,586,528.65	4,368,345.76	-	28,489,810.06	募投资金	38.79
广东地区西电高压输变电设备制造基地 项目	225,800,000.00	21,898,471.05	-	-	-	21,898,471.05	募投资金	54.13
超高压、特高压电抗器生产线技术改造 项目	314,050,000.00	31,325,670.98	5,346,791.93	12,646,792.02	-	24,025,670.89	募投/自筹	82.45

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

2011年1-6月(续)

	预算	年初数	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少	期末数	资金来源	工程投 入占预算 比例(%)
超高压(特高压)核电站用巨型变压器技改项目	449,690,000.00	3,239,700.00	16,870.51	-	-	3,256,570.51	募投/自筹	86.08
超高压(特高压)交直流电力电容器及电力互感器产业化项目	226,370,000.00	5,530,706.46	409,374.32	-	-	5,940,080.78	募投	67
电容式电压互感器及电流互感器技术改造项目	132,500,000.00	28,266,293.31	10,726,997.62	-	-	38,993,290.93	自筹	28.59
超(特)高压复合绝缘子、交直流电容套管产业化项目	498,510,000.00	54,864,105.87	11,976,876.66	7,536,945.76	-	59,304,036.77	募投资金	79.14
超高压、特高压直流输电换流阀产业化项目	213,400,000.00	41,306,768.18	29,361,832.69	-	-	70,668,600.87	募投/自筹	65.07
特高压交直流输电变电设备试验系统改造项目	149,800,000.00	156,860,338.59	24,832.22	-	-	156,885,170.81	国拨/募投/自筹	107.85

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

2011年1-6月(续)

	预算	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末数	资金来源	工程投入 占预算比例 (%)
大功率换流阀运行试验系统扩容升级改造项目	55,000,000.00	60,000.00	-	-	-	60,000.00	募投	0.11
大容量试验系统扩容升级改造项目	262,900,000.00	104,100,757.52	19,366,509.30	-	-	123,467,266.82	募投	20
电磁兼容实验室建设项目	62,000,000.00	1,878,263.65	782,387.58	-	-	2,660,651.23	募投	4.29
高压电气国家工程实验室建设项目	93,180,200.00	41,861,814.98	6,445,028.10	-	-	48,306,843.08	国拨/募投/自筹	51.84
高压电工触头生产基地建设项目	95,400,000.00	11,716,246.31	392,150.70	-	-	12,108,397.01	募投资金	29
铁道电气化用成套电器设备产业化项目	260,000,000.00	571,200.00	-	-	-	571,200.00	募投/自筹	0.20

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

2011年1-6月

	工程进 度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化	利息资 本化率
合 计		<u>155,155,879.17</u>	<u>4,908,423.79</u>	
其中：募投项目		150,097,237.07	3,066,761.01	
超高压开关设备产业化项目	82	73,609,643.54	3,021,225.00	5.39%
超高压（特高压）敞开式开关及配套 设备产业化项目	91.52	48,542,532.59	-	
超高压特高压开关设备铝合金铸件生 产基地建设项目	96	-	-	
开关产品电镀基地建设项目	29.68	-	-	
广东地区西电高压输变电设备制造基 地项目	62.51	5,837,979.60	-	
超高压、特高压电抗器生产线技术改 造项目	79.84	16,789,112.42	-	
超高压（特高压）核电站用巨型变压 器技改项目	99	-	-	
超高压（特高压）交直流电力电容器 及电力互感器产业化项目	60.84	-	-	
电容式电压互感器及电流互感器技术 改造项目	28.59	-	-	
超（特）高压复合绝缘子、交直流电 容套管产业化项目	63.65	-	-	
超高压、特高压直流输电换流阀产业 化项目	64.11	4,540,361.32	-	
特高压交直流输变电设备试验系统改 造项目	100	1,197,287.28	-	
大功率换流阀运行试验系统扩容升级 改造项目	0.1	-	-	
大容量试验系统扩容升级改造项目	46.96	-	-	
电磁兼容实验室建设项目	4.29	-	-	
高压电气国家工程实验室建设项目	51.84	-	-	
高压电气触头生产基地建设项目	30.56	480,320.32	45,535.01	5.31%
铁道电气化用成套电器设备产业化 项目	0.5	-	-	

于2011年6月30日，账面价值为人民币43,148,908.76元(2010年12月31日：人民币40,389,504.91元)的在建工程所有权受到限制。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产清理

	2011年6月30日	2010年12月31日	转入原因
机器设备	338,752.97	185,108.81	准备处置
	<u>338,752.97</u>	<u>185,108.81</u>	

18. 无形资产

2011年1-6月

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
计算机软件	44,603,423.69	3,786,691.91	-	48,390,115.60
土地使用权	1,073,890,826.87	217,993,012.40	-	1,291,883,839.27
专有技术	68,172,861.62	255,000.00	-	68,427,861.62
小计	<u>1,186,667,112.18</u>	<u>222,034,704.31</u>	=	<u>1,408,701,816.49</u>
减：累计摊销				
计算机软件	22,558,684.50	4,493,343.35	-	27,052,027.85
土地使用权	157,000,054.14	15,445,486.33	-	172,445,540.47
专有技术	18,595,094.02	3,099,349.58	-	21,694,443.60
小计	<u>198,153,832.66</u>	<u>23,038,179.26</u>	=	<u>221,192,011.92</u>
账面净值				
计算机软件	22,044,739.19			21,338,087.75
土地使用权	916,890,772.73			1,119,438,298.80
专有技术	49,577,767.60			46,733,418.02
小计	<u>988,513,279.52</u>			<u>1,187,509,804.57</u>
减：减值准备				
计算机软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	2,918,000.00	-	-	2,918,000.00
小计	<u>2,918,000.00</u>	=	=	<u>2,918,000.00</u>
账面价值				
计算机软件	22,044,739.19			21,338,087.75
土地使用权	916,890,772.73			1,119,438,298.80
专有技术	46,659,767.60			43,815,418.02
合计	<u>985,595,279.52</u>			<u>1,184,591,804.57</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产 (续)

本期间，本集团因收购子公司导致无形资产原值增加人民币208,206,605.57元，累计摊销增加人民币5,671,720.20元。

2011年1-6月无形资产摊销金额为人民币17,366,459.06元(2010年1-6月：人民币16,288,618.78元)。

于2011年6月30日，账面价值人民币10,027,683.30元(2010年12月31日：人民币21,358,835.92元)的无形资产所有权受到限制，系本集团以账面价值为人民币10,027,683.30元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币35,000,000.00元，其中短期借款人民币10,000,000.00元，长期借款人民币25,000,000.00元。

于2011年6月30日及2010年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。西高院因吸收合并而取得的原西瓷所的土地使用权权证变更手续尚未完成。

开发项目支出如下：

2011年1-6月

	年初数	本期增加	本期减少 计入当期损益	确认无 形资产	期末数
研究支出	-	73,918,562.98	73,918,562.98	-	-
开发支出	34,587,155.44	13,717,080.95	3,320,216.54	-	44,984,019.85
	<u>34,587,155.44</u>	<u>87,635,643.93</u>	<u>77,238,779.52</u>		<u>44,984,019.85</u>

2011年1-6月开发支出占研究开发项目支出总额的比例为15.65%(2010年：1.91%)。

于2011年6月30日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的2.91%(2010年12月31日：3.51%)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 商誉

2011年1-6月

	年初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
西电蜀能	17,217,867.23			17,217,867.23	
西电华清	12,441,703.30			12,441,703.30	
合 计	<u>29,659,570.53</u>			<u>29,659,570.53</u>	

企业合并取得的商誉已经分配至资产组进行减值测试，根据测试期末无减值。

20. 长期待摊费用

2011年1-6月

	年初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房维修费	229,166.01	-	(25,000.08)	-	204,165.93
	<u>229,166.01</u>	<u>-</u>	<u>(25,000.08)</u>	<u>-</u>	<u>204,165.93</u>

21. 递延所得税资产/负债

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：

已确认递延所得税资产和负债：

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
资产减值准备	75,669,357.28	76,751,245.83
离退休人员福利	36,469,585.72	37,338,992.17
预提费用及其他预计负债	18,194,559.31	17,942,791.96
尚未抵扣的研发费用加计扣除	-	10,022,998.45
应付工资	7,630,850.09	7,059,224.50
累计亏损	9,588,522.36	4,322,379.47
按照公允价值调整金融资产/负债	333,281.40	12,127.87
摊销和折旧	614,611.63	-
合 计	<u>148,500,767.79</u>	<u>153,449,760.25</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 递延所得税资产/负债 (续)

递延所得税负债 项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
按照公允价值调整金融资产	328,261.24	462,014.84
固定资产评估增值	3,351,587.84	3,391,117.20
合 计	<u>3,679,849.08</u>	<u>3,853,132.04</u>

未确认递延所得税资产如下:

	2011年6月30日	2010年12月31日
可抵扣暂时性差异	56,096,089.22	33,040,147.53
	<u>56,096,089.22</u>	<u>33,040,147.53</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

可抵扣暂时性差异 项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
资产减值准备	478,644,513.98	486,821,898.04
离退休人员福利	241,689,918.04	248,646,614.51
预提费用及其他预计负债	96,880,024.71	101,585,488.74
尚未抵扣的研发费用加计扣除	-	66,754,339.71
应付工资	50,055,283.50	47,061,496.63
累计亏损	63,910,906.06	17,289,517.88
按照公允价值调整金融资产/负债	1,333,125.65	48,511.50
摊销和折旧	4,067,599.72	-
合 计	<u>936,581,371.66</u>	<u>968,207,867.01</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 递延所得税资产/负债(续)

应纳税暂时性差异

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
按照公允价值调整金融资产	2,188,408.20	3,080,098.93
固定资产评估增值	22,343,918.93	22,607,448.00
合 计	<u>24,532,327.13</u>	<u>25,687,546.93</u>

22. 资产减值准备

2011年1-6月

项 目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	401,932,415.93	32,807,023.02	8,030,700.00	483,224.07	426,225,514.88
存货跌价准备	94,405,822.61	31,289,695.92		27,165,608.81	98,529,909.72
长期股权投资减值准备	42,320,351.00			41,720,351.00	600,000.00
固定资产减值准备	28,559,262.10			215,901.19	28,343,360.91
无形资产减值准备	2,918,000.00				2,918,000.00
合 计	<u>570,135,851.64</u>	<u>64,096,718.94</u>	<u>8,030,700.00</u>	<u>69,585,085.07</u>	<u>556,616,785.51</u>

23. 其他非流动资产

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
预付土地款	63,000,000.00	41,500,000.00
应收济变开发区退款	32,000,000.00	-
其他	129,599.03	148,113.17
蒲城电厂债券	22,000.00	22,000.00
合 计	<u>95,151,599.03</u>	<u>41,670,113.17</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 所有权受到限制的资产

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
用于担保的资产		
其中：固定资产	191,456,217.12	-
无形资产	10,027,683.30	21,358,835.92
在建工程	43,148,908.76	40,389,504.91
应收账款	10,023,639.26	-
其他原因所有权受限资产		
其中：货币资金	963,770,493.69	841,126,240.81

25. 短期借款

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
信用借款	65,007,600.00	83,224,067.46
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款(附注五、18)	-	10,000,000.00
质押借款	8,018,911.41	-
合 计	<u>83,026,511.41</u>	<u>103,224,067.46</u>

于2011年6月30日，上述借款的年利率为3.04%-7.92% (2010年12月31日：3.51%-5.61%)。

于2011年6月30日，本集团无下属子公司之间互相保证的保证借款(2010年12月31日：无)；人民币10,000,000.00元(2010年12月31日：人民币10,000,000.00元)系接受第三方担保的短期借款。

于2011年6月30日，本公司无逾期借款(2010年12月31日：无)。

26. 向中央银行借款

借款类别	2011年6月30日	2010年12月31日
信用借款	37,000,000.00	40,000,000.00
合 计	<u>37,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

以上借款的年利率为4.27% (2010年：4.27%)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 吸收存款及同业存款

	2011年6月30日	2010年12月31日
活期存款	453,048,755.20	462,125,701.71

28. 应付票据

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
商业承兑汇票	642,654,872.79	601,677,204.02
银行承兑汇票	427,357,483.83	284,202,554.12
合 计	<u>1,070,012,356.62</u>	<u>885,879,758.14</u>

29. 应付账款

应付账款不计息。

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	3,459,552,203.59	3,507,394,026.51
1年至2年(含2年)	577,991,944.88	402,762,899.92
2年至3年(含3年)	171,917,052.42	27,255,317.24
3年以上	43,289,403.01	48,950,322.72
合 计	<u>4,252,750,603.90</u>	<u>3,986,362,566.39</u>

应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方及应付账款余额参见附注六、7。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付账款 (续)

于2011年6月30日，账龄超过1年的大额应付账款列示如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
西安航天自动化股份有限公司	3,594,796.40	未到结算期
西安富邦电子科技有限公司	3,126,632.51	未到结算期
西安腾达电力电子有限责任公司	3,050,164.00	未到结算期
咸阳武功华通运输有限公司	2,900,000.00	未到结算期
广东顺兴电力设备有限公司	2,772,916.08	未到结算期
合 计	<u>15,444,508.99</u>	

30. 预收款项

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	1,999,983,382.48	2,517,383,242.59
1年至2年(含2年)	632,182,728.86	334,577,893.08
2年至3年(含3年)	165,285,820.83	61,398,575.96
3年以上	<u>54,825,995.58</u>	<u>36,936,957.68</u>
合 计	<u>2,852,277,927.75</u>	<u>2,950,296,669.31</u>

预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项及预收账款余额参见附注六、7。

于2011年6月30日，账龄超过1年的大额预收款项列示如下：

单位名称	预收金额	未结转原因
中国长江三峡工程开发总公司	37,998,950.53	产品未交付
韩国 LS INDUSTRIAL 公司	28,584,907.20	产品未交付
云南华能澜沧江水电有限公司	27,369,160.00	产品未交付
金安桥水电站有限公司	18,393,023.00	产品未交付
中华电力有限公司	17,223,984.83	产品未交付
合 计	<u>129,570,025.56</u>	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付职工薪酬

2011年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	43,838,364.01	341,218,587.18	317,216,568.98	67,840,382.21
职工福利费	-	20,173,826.10	20,173,826.10	-
社会保险费	4,233,944.26	108,326,520.27	106,543,909.50	6,016,555.03
其中：养老保险费	3,440,102.38	71,114,229.30	69,826,986.52	4,727,345.16
医疗保险费	274,429.38	25,948,813.12	25,971,212.87	252,029.63
失业保险费	348,893.23	6,752,942.02	6,428,393.67	673,441.58
工伤保险费	161,923.82	3,203,526.66	3,043,327.78	322,122.70
生育保险费	8,595.45	1,307,009.17	1,273,988.66	41,615.96
职工住房费用	4,422,371.18	32,516,974.77	32,426,275.59	4,513,070.36
工会经费	9,736,954.57	6,157,294.76	7,214,156.41	8,680,092.92
职工教育经费	18,956,377.43	6,237,086.68	3,701,945.27	21,491,518.84
非货币性福利	-	9,541,378.24	9,541,378.24	-
辞退福利	1,977,812.82	13,198,457.31	14,082,099.79	1,094,170.34
其他	1,905,625.37	38,188,088.11	38,978,549.06	1,115,164.42
合 计	<u>85,071,449.64</u>	<u>575,558,213.42</u>	<u>549,878,708.94</u>	<u>110,750,954.12</u>

于2011年6月30日及2010年12月31日，本集团不存在属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2011年1-6月工会经费和职工教育经费金额为人民币9,979,428.23元(2010年1-6月：人民币9,696,222.34元)，非同一控制下合并本期增加的子公司并入2,414,953.21元；非货币性福利金额为人民币9,541,378.24元(2010年1-6月：无)，因解除劳动关系给予补偿为人民币1,777,689.90元(2010年1-6月：人民币738,559.79元)

本集团的非货币性福利，主要系以外购商品发放给职工作为福利，或免费为职工提供诸如医疗保健等服务。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应交税费

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
增值税	(77,059,946.44)	112,668,830.40
营业税	4,507,117.84	4,741,878.53
企业所得税	14,381,638.79	58,000,264.06
城市维护建设税	1,625,695.50	10,488,366.00
房产税	3,134,666.05	2,301,697.04
土地使用税	9,789,604.75	4,969,262.66
个人所得税	7,639,496.82	12,530,453.78
教育费附加	2,909,180.11	6,710,518.37
其他税费	(42,873,887.17)	4,602,083.58
合 计	<u>(75,946,433.75)</u>	<u>217,013,354.42</u>

33. 应付利息

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
企业债券利息	28,500,000.00	9,800,000.00
分期付息到期还本的 长期借款利息	51,011.87	60,750.00
短期借款利息	895,420.38	692,663.75
合 计	<u>29,446,432.25</u>	<u>10,553,413.75</u>

34. 应付股利

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	超过1年未 支付原因
下属公司应付少 数股东股利	41,258,078.30	27,247,200.26	未超过1年
合 计	<u>41,258,078.30</u>	<u>27,247,200.26</u>	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他应付款

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
销售佣金及咨询费	98,877,778.34	109,207,186.29
代收代付款	59,757,326.43	102,874,662.04
应付工程款	59,225,956.98	95,241,937.85
固定资产及在建工程采购款	80,806,604.89	50,746,896.65
职工集资建房款	30,747,204.71	37,509,821.58
应付西电公司代垫费用	22,596,025.94	25,958,593.27
保证金及押金	23,545,475.14	21,144,313.80
运输费及杂费	80,510,737.97	20,935,812.79
国网项目汇差	16,336,976.70	17,074,288.38
应付非个人股权款	-	10,194,417.50
中介机构费用	2,182,008.49	4,738,819.50
暂借款	2,093,283.34	3,867,169.81
修理维护费	15,496,606.71	3,387,566.83
其他	29,355,427.53	25,741,579.76
合 计	<u>521,531,413.17</u>	<u>528,623,066.05</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他应付款(续)

应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项参见附注六、7。

于2011年6月30日，账龄超过1年的大额其他应付款如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
西电集团公司	21,779,160.05	未到结算期
陕西大件汽车运输有限责任公司	5,810,788.45	业务未结清
中特物流有限公司	3,825,000.00	业务未结清
天水长城电工器材厂破产管理人	3,000,000.00	业务未结清
中特原股东	2,944,417.50	业务未结清
合 计	<u>37,359,366.00</u>	

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后无已偿还的金额。

36. 一年内到期的非流动负债

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、38)	59,000,000.00	39,000,000.00
一年内到期的长期应付款(附注五、40)	2,228.54	4,180.62
合 计	<u>59,002,228.54</u>	<u>39,004,180.62</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 一年内到期的非流动负债(续)

一年内到期的长期借款如下:

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	19,000,000.00	19,000,000.00
合 计	<u>59,000,000.00</u>	<u>39,000,000.00</u>

于2011年6月30日，一年内到期的长期借款中不存在逾期借款(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下:

贷款单位	借款超始日	借款终止日	币种	利率%	2011年6月30日	2010年12月31日
中国银行温江支行	2009.02	2011.12	人民币	6.237	19,000,000.00	19,000,000.00
中国银行常州分行	2010.01	2011.12	人民币	5.38	20,000,000.00	20,000,000.00
工行济南南辛运行	2008.12	2013.01	人民币	6.65	20,000,000.00	
合 计					<u>59,000,000.00</u>	<u>39,000,000.00</u>

于2011年6月30日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2010年12月31日：无)。

于2011年6月30日，本集团无一年内到期的应付债券。

于2011年6月30日一年内到期的长期应付款计人民币2,228.54元(2010年12月31日：人民币4,180.62元)系应付融资租赁款，其资料在本附注十、5中披露。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 其他流动负债

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
委托存款	561,432,000.00	457,432,000.00
预提费用	81,320,963.15	43,164,868.89
递延收益	23,004,349.70	23,348,443.11
套期工具	585,393.70	-
合 计	<u>666,342,706.55</u>	<u>523,945,312.00</u>

递延收益如下:

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
其中: 与收益相关的		
政府补助	4,875,000.00	4,625,000.00
与资产相关的		
政府补助	18,129,349.70	18,723,443.11
合 计	<u>23,004,349.70</u>	<u>23,348,443.11</u>

38. 长期借款

		2011年6月30日	2010年12月31日
抵押借款	注 1	225,000,000.00	25,000,000.00
信用借款		54,000,000.00	54,000,000.00
保证借款	注 2	93,000,000.00	48,000,000.00
小 计		<u>372,000,000.00</u>	<u>127,000,000.00</u>
减: 一年内到期的长期借款		59,000,000.00	39,000,000.00
合 计		<u>313,000,000.00</u>	<u>88,000,000.00</u>

注1: 于2011年6月30日, 抵押借款中人民币225,000,000.00元系本集团以固定资产、在建工程和土地使用权取得的抵押借款, 其资料在本附注五、15和附注五、16及附注五、18披露(于2010年12月31日抵押借款中人民币25,000,000.00元系系本集团以在建工程和土地使用权取得的抵押借款, 其资料在本附注五、16及附注五、18披露)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 长期借款(续)

注2：于2011年6月30日长期借款余额中人民币10,000,000.00元系下属子公司之间互相担保借款(2010年12月31日：保证借款中人民币10,000,000.00元系下属子公司之间互相担保借款)；于2011年6月30日无接受西电公司担保的长期借款(2010年12月31日：无)，其资料在本附注六、5中披露；于2011年6月30日长期借款余额中人民币83,000,000.00元系接受第三方担保的长期借款(2010年12月31日：38,000,000.00元)。

于2011年6月30日，本集团无已到期但未偿还的长期借款。

于2011年6月30日，金额前五名的长期借款如下：

贷款单位	借款超始日	借款终止日	币种	利率%	2011年 6月30日	2010年 12月31日
工行济南南辛运行	2009.09	2013.12	人民币	6.65	110,000,000.00	-
工行济南南辛运行	2009.04	2013.09	人民币	6.65	70,000,000.00	-
济南市长清区国有资产运营有限公司	2009.08	2017.06	人民币	5.99	45,000,000.00	-
农业银行上海分行	2009.09	2014.08	人民币	5.472	25,000,000.00	25,000,000.00
中国银行股份有限公司常州分行	2010.01	2012.12	人民币	4.86	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计					<u>280,000,000.00</u>	<u>55,000,000.00</u>

39. 应付债券

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
中期票据	795,669,790.91	1,234,608.10	-	796,904,399.01
济南市国资系统 中小企业 2011年度第一期 集合票据	-	118,080,000.00	-	118,080,000.00
合 计	<u>795,669,790.91</u>	<u>119,314,608.10</u>	<u>-</u>	<u>914,984,399.01</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 应付债券(续)

于2011年6月30日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	期限	发行金额
中期票据	800,000,000.00	2009-9-25	3年	800,000,000.00
济南市国资系 统中小企业 2011年度第一 期集合票据	120,000,000.00	2011-5-24	2年	120,000,000.00
	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
中期票据	9,800,000.00	1,8100,000.00	-	27,900,000.00
济南市国资系 统中小企业 2011年度第一 期集合票据	-	600,000.00	-	600,000.00
				期末金额
				796,904,399.01
				118,080,000.00

于2010年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	800,000,000.00	2009.9.25	3年	800,000,000.00
	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息
中期票据	9,800,000.00	34,100,000.00	34,100,000.00	9,800,000.00
				期末余额
				795,669,790.91

40. 长期应付款

	2011年6月30日	2010年12月31日
济南市财政局中央 国债转贷资金	4,363,636.00	-
隧道窑余热利用	277,220.63	277,220.63
融资租赁款	2,228.54	4,180.62
小 计	<u>4,643,085.17</u>	<u>281,401.25</u>
减：一年内到期的长期应付款	2,228.54	4,180.62
合 计	<u>4,640,856.63</u>	<u>277,220.63</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 长期应付款 (续)

于2011年6月30日, 金额前五名的长期应付款如下:

	期限	初始金额	年利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
隧道窑余热利用	5年	150,000.00	-	127,220.63	277,220.63	无
SHARP-ROXY(HK)LTD	5年	28,926.32	-	-	2,228.54	无

于2010年12月31日, 金额前五名的长期应付款如下:

	期限	初始金额	年利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
隧道窑余热利用	5年	150,000.00	-	127,220.63	277,220.63	无
SHARP-ROXY(HK)LTD	5年	28,926.32	-	-	4,180.62	无

长期应付融资租赁款如下:

单 位	2011年6月30日		2010年12月31日	
	外币	人民币	外币	人民币
SHARP-ROXY(HK)LTD	港币2,679.8	2,228.54	港币4,913.17	4,180.62
合 计		<u>2,228.54</u>		<u>4,180.62</u>

于2011年6月30日, 无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保(2010年12月31日: 无)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 专项应付款

2011年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
超高压直流输电换流、 平波电抗器国产化研 究专项款	52,480,000.00	-	-	52,480,000.00
超(特)高压开关设备 产业化项目	41,810,000.00	-	-	41,810,000.00
超(特)高压电抗器生 产线技改项目	39,570,000.00	-	-	39,570,000.00
超高压直流输电工程用 直流瓷套及直流棒形 支柱绝缘子国产化研 制	24,290,000.00	-	-	24,290,000.00
特高压工程 直流输电设备国产化项 目	22,400,000.00	-	-	22,400,000.00
超(特)高压交直流电 力电容器及互感器产 业化项目	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00
高压电气研发及生产建 设项目	6,400,000.00	-	-	6,400,000.00
直流工程项目 1000KV 交流输电变电工程 大型工艺套管技术研 究	2,005,000.00	-	-	2,005,000.00
财政部拨进口关键零部 件退税	0.00	770,000.00	20,000.00	750,000.00
其他	0.00	39,015,599.14	-	39,015,599.14
其他	74,999,567.69	14,712,163.00	14,206,104.75	75,505,625.94
合 计	306,654,567.69	54,497,762.14	14,226,104.75	346,926,225.08

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 预计负债

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00
亏损性合同	137,192,742.94	27,940,657.83	3,850,622.78	161,282,777.99
内退及离退休福利	321,598,979.12	6,853,474.51	18,788,805.55	309,663,648.08
抚恤金赔偿	271,291.67	-	17,935.20	253,356.47
合 计	<u>460,363,013.73</u>	<u>34,794,132.34</u>	<u>22,657,363.53</u>	<u>472,499,782.54</u>

43. 其他非流动负债

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
递延收益	19,969,476.61	18,710,433.83
长期保证金	-	1,595,308.83
合 计	<u>19,969,476.61</u>	<u>20,305,742.66</u>

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
其中：与收益相关的政府补助	6,372,500.00	5,587,500.00
与资产相关的政府补助	13,596,976.61	13,122,933.83
合 计	<u>19,969,476.61</u>	<u>18,710,433.83</u>

44. 股本

项 目	年初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
一、有限售条件股份							
国家股	3,050,000,000.00	-	-	-	-	-	3,050,000,000.00
二、无限售条件流通股							
境内上市							
人民币普通股	1,307,000,000.00	-	-	-	-	-	1,307,000,000.00
三、股份总数	<u>4,357,000,000.00</u>						<u>4,357,000,000.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 股本 (续)

本公司主要股东及其持股数量和比例如下:

股东名称	持股数量 (亿股)	持股比例 (%)
西电公司	25.3262	58.13
陕投公司	2.3354	5.35
中国信达	0.9571	2.20
中国华融	0.5743	1.32
社保基金理事会	1.3070	3.00
社会公众持股	13.0700	30.00
合 计	<u>43.5700</u>	<u>100.00</u>

45. 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,785,471,963.75	-	-	8,785,471,963.75
被投资单位其他 权益变动	(7,552,260.43)	-	6,330,701.58	(13,882,962.01)
可供出售金融资产 公允价值变动 与计入所有者权 益项目相关的所 得税影响	35,584.73	(454,762.25)	-	(419,177.52)
其他	-	68,214.33	-	68,214.33
其他	5,313,878.81	-	-	5,313,878.81
合 计	<u>8,783,269,166.86</u>	<u>(386,547.92)</u>	<u>6,330,701.58</u>	<u>8,776,551,917.36</u>

46. 盈余公积

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	183,403,928.23	-	-	183,403,928.23
	<u>183,403,928.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>183,403,928.23</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 未分配利润

	2011年6月30日	2010年6月30日
上年年末未分配利润	1,416,406,796.28	780,712,267.50
归属于母公司股东的净利润	35,947,453.82	544,067,482.72
减：应付普通股现金股利	261,420,000.00	
期末未分配利润	<u>1,190,934,250.10</u>	<u>1,324,779,750.22</u>

公司2010年股东大会审议通过了《关于中国西电电气股份有限公司2010年度利润分配的议案》，同意公司2010年度利润分配方案为：以公司总股本435,700万股为基数，按照每10股派发现金股利人民币0.60元（含税）。公司2010年度利润分配不涉及送股和资本公积转增股本。报告期内公司已完成2010年度的分红事宜。

48. 营业收入及成本

营业收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	4,912,286,175.01	6,580,996,517.94
其他业务收入	100,318,881.37	65,887,166.28
利息收入	70,939,342.19	17,823,126.92
手续费及佣金收入	523,713.38	541,314.04
合 计	<u>5,084,068,111.95</u>	<u>6,665,248,125.18</u>

营业成本

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	3,872,933,877.15	4,908,220,440.09
其他业务成本	92,659,012.09	52,492,626.02
利息支出	1,758,915.37	3,303,806.41
手续费及佣金支出	1,052,815.01	1,255,102.23
合 计	<u>3,968,404,619.62</u>	<u>4,965,271,974.75</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 营业收入及成本 (续)

主营业务的分产品信息如下:

项 目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
开关	1,479,959,040.93	1,117,795,721.26	2,051,091,475.92	1,526,651,809.47
变压器	2,191,803,391.83	1,829,829,657.85	2,206,236,256.16	1,633,021,887.81
绝缘子及避雷器	177,830,231.79	135,028,777.89	178,692,765.44	130,106,719.09
电容器	313,915,480.16	214,764,497.92	270,102,090.31	172,467,369.40
工程及贸易	616,853,865.66	494,098,367.07	687,965,463.87	605,064,036.89
研发及检测	92,073,077.66	52,505,782.95	139,142,352.60	80,881,775.79
整流装置	39,851,086.98	28,911,072.21	1,047,766,113.64	760,026,841.64
合 计	<u>4,912,286,175.01</u>	<u>3,872,933,877.15</u>	<u>6,580,996,517.94</u>	<u>4,908,220,440.09</u>

2011年1-6月前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入比例 (%)
陕西省电力公司	403,306,855.46	7.93
国家电网公司	353,286,704.25	6.95
四川省电力公司	303,246,508.70	5.96
青海省电力公司	207,121,070.00	4.07
中华电力有限公司	139,358,468.03	2.74
合 计	<u>1,406,319,606.44</u>	<u>27.65</u>

营业收入列示如下:

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
销售商品	4,671,820,518.87	6,304,370,980.34
提供劳务	93,843,882.93	98,301,986.06
建造合同	146,621,773.21	172,470,109.66
其他业务收入	100,318,881.37	65,887,166.28
其他	71,463,055.57	24,217,882.84
合 计	<u>5,084,068,111.95</u>	<u>6,665,248,125.18</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 建造合同

单项合同本期确认收入的项目如下:

2011年1-6月

项 目	总金额	累计已发 生成本	累计已确认 毛利/亏损	已办理结算的 价款金额
固定造价合同				
菲律宾 0014 项目	191,205,116.68	160,477,876.48	(8,222,436.39)	153,708,687.00
菲律宾 0009 项目	229,134,101.11	183,363,199.88	34,454,237.75	219,440,106.60
菲律宾 0001 项目	66,550,133.71	47,724,505.70	3,959,536.17	49,711,396.97
马来西亚 324896 项目	222,044,690.72	160,101,169.30	49,569,962.66	213,647,263.82
香港线路项目	60,715,751.51	56,895,500.11	(1,974,752.06)	60,625,095.13
香港 04TB 项目	400,425,209.68	341,920,266.28	26,773,859.29	386,420,233.58
越南和发项目	397,228,851.96	359,006,622.91	(4,430,986.08)	382,976,296.83
老挝 HONGSA 项目	505,184,354.84	3,929,583.07	211,999.13	0.00
合 计	<u>2,072,488,210.21</u>	<u>1,313,418,723.73</u>	<u>100,341,420.47</u>	<u>1,466,529,079.93</u>

单项合同本期确认收入的项目如下:

2010年1-6月

项 目	总金额	累计已发生 成本	累计已确认 毛利/(亏损)	已办理结算 的价款金额
固定造价合同				
菲律宾0014项目	191,236,531.58	159,684,264.33	(8,156,882.15)	153,272,609.68
马来西亚324896项目	222,038,352.50	158,779,544.83	49,154,830.31	211,890,832.27
香港线路项目	61,068,525.60	52,863,178.77	(1,538,308.63)	58,744,284.59
香港04TB项目	300,025,783.97	218,021,822.27	9,005,179.35	340,246,992.74
越南和发项目	432,519,821.95	359,006,622.91	18,118,457.53	382,976,296.83
菲律宾0001项目	67,527,091.79	11,553,292.47	1,032,170.13	9,598,239.92
菲律宾0009项目	229,523,601.24	168,657,508.29	30,708,504.05	209,754,651.73
合 计	<u>1,503,939,708.63</u>	<u>1,128,566,233.87</u>	<u>98,323,950.59</u>	<u>1,366,483,907.76</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 营业税金及附加

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	10,575,712.65	10,260,269.77
城市维护建设税	9,575,993.47	21,069,692.58
教育费附加	4,541,520.65	9,638,621.02
关税	42,252,340.35	24,617,461.35
其他	737,473.28	121,398.82
合 计	<u>67,683,040.40</u>	<u>65,707,443.54</u>

计缴标准参见附注三、税项。

51. 销售费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
运输费	142,730,711.65	124,421,502.87
业务经费	68,394,852.91	59,868,831.22
职工薪酬	57,306,560.81	43,863,367.38
销售服务费	55,373,741.19	81,547,063.02
修理费	25,935,134.03	24,517,240.57
投标、中标及保函费	21,834,449.97	20,874,589.40
产品安装/调试/服务费	16,507,694.91	22,543,566.08
租赁费	5,969,227.63	7,242,410.18
会务费	4,308,849.80	3,507,994.78
保险费	3,784,958.87	4,071,225.85
折旧费	3,705,531.38	3,191,065.52
包装费	3,152,943.95	5,872,377.01
广告宣传费	2,408,728.29	1,075,741.48
展览费	1,714,269.48	664,123.06
装卸费	1,457,905.60	450,288.57
仓储保管费	901,973.31	610,002.87
合 计	<u>415,487,533.78</u>	<u>404,321,389.86</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 管理费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	217,504,042.08	195,811,445.49
研究与开发费用	77,238,779.52	55,055,446.38
折旧费	37,849,022.39	30,101,627.99
税费	30,838,759.53	32,210,458.67
修理费	29,555,871.68	19,844,791.41
无形资产摊销	17,366,459.06	16,288,618.78
办公费	16,668,657.40	15,387,321.50
业务招待费	15,476,691.25	13,127,475.91
差旅费	9,820,676.13	10,081,003.64
动能费	8,937,459.72	8,946,339.06
外事费	7,621,123.57	7,879,313.32
租赁费	5,692,264.61	6,427,579.48
低值易耗品摊销	5,522,212.98	5,291,918.55
运输费	3,346,238.63	10,395,069.40
财产保险费	2,831,481.59	2,956,524.89
聘请中介机构费	2,733,679.50	2,802,634.58
学会、协会费	2,497,558.14	2,320,806.01
劳动保护费	2,115,449.16	1,616,494.90
排污环保费	1,557,228.72	650,412.63
咨询费	1,548,057.14	2,341,643.08
其他	11,827,045.89	15,887,399.51
合 计	<u>508,548,758.69</u>	<u>455,424,325.18</u>

53. 财务费用

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	37,078,333.66	74,003,042.75
减：利息收入	20,206,185.61	18,022,750.87
减：利息资本化金额	4,908,423.79	10,756,658.71
汇兑损失	11,425,296.72	7,622,055.19
银行手续费	5,321,095.64	1,683,909.84
其他	4,254.80	5,663,424.97
合 计	<u>28,714,371.42</u>	<u>60,193,023.17</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	13,325,177.47	41,977,702.96
存货跌价损失	21,006,376.82	8,867,943.18
固定资产减值损失	-	6,012,606.52
合 计	<u>34,331,554.29</u>	<u>56,858,252.66</u>

55. 公允价值变动收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
交易性金融资产	(1,284,614.15)	(4,538,324.24)
套期保值	51,518.89	-
交易性金融负债	-	(11,702,835.53)
合 计	<u>(1,233,095.26)</u>	<u>(16,241,159.77)</u>

56. 投资收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	17,216,918.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	930,771.31	2,407,789.69
其中: 联营企业投资收益	2,202.98	(128,645.19)
合营企业投资收益	928,568.33	2,536,434.88
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	771,586.38	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	64,286.10	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,184,359.50	1,006,500.00
其他投资收益	(1,024.68)	(12,336,755.67)
合 计	<u>20,166,896.61</u>	<u>(8,922,465.98)</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 投资收益(续)

成本法核算的投资收益列示如下:

	2011年1-6月	2010年1-6月	增减变动原因
西门子变压器有限公司	17,216,918.00	-	本期分红
	<u>17,216,918.00</u>	<u>≡</u>	

权益法核算的长期股权投资收益中，占利润总额比例最高的前五家投资单位如下:

	2011年1-6月	2010年1-6月	增减变动原因
西菱输变电	1,807,690.12	827,884.20	权益法核算
埃及公司	326,460.35	1,708,550.68	权益法核算
西电自动化	2,202.98	(128,645.19)	权益法核算
西电南自	(1,205,582.14)	-	权益法核算
合计	<u>930,771.31</u>	<u>2,407,789.69</u>	

于2010年6月30日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

57. 营业外收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置利得	1,177,770.39	1,121,490.41
其中：固定资产处置利得	1,177,770.39	1,121,490.41
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	2,381,532.44	6,587,518.00
政府补助利得	14,452,053.77	7,265,886.70
受赠利得	33,000.00	-
违约赔偿收入	369,144.82	3,452,282.19
其他利得	5,216,977.03	1,300,436.89
合计	<u>23,630,478.45</u>	<u>19,727,614.19</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 营业外收入(续)

(1) 与收益相关的政府补助:

	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
收到的与收益相关的 政府补助总额	25,699,553.77	9,979,631.61
减: 计入当期损益的 政府补助(注1)	14,452,053.77	7,265,886.70
计入递延收益 (附注五、37及43)	<u>11,247,500.00</u>	<u>2,713,744.91</u>

(2) 与资产相关的政府补助:

	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
收到的与资产相关的 政府补助总额	31,726,326.31	25,070,348.27
减: 计入当期损益的 政府补助		
计入递延收益 (附注五、37及43)	<u>31,726,326.31</u>	<u>25,070,348.27</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 营业外收入(续)

注1: 计入当期损益的政府补助如下:

项 目	2011年 1-6 月	2010年 1-6 月
LW13_800 罐式六氟化硫断路器产业发展专项资金	4,800,000.00	-
1000KV 交流输变电工程 GIS 核心技术课题经费	2,800,000.00	-
进口设备贴息	1,818,750.00	200,000.00
±800KV 干式平波电抗器的研发专项资金	960,000.00	-
高新区管委会奖励企业款	650,000.00	351,000.00
1000kv 交流输变电工程 GIS 核心技术研发经费	600,000.00	-
拆迁费用补偿	594,093.41	-
退税	522,207.88	18,727.74
西安高新区“515 扶持资金”	400,000.00	1,520,000.00
常州市五大产业科技创新专项资金	300,000.00	2,116,700.00
设备投资奖励款	252,800.00	-
2010 年度进出口企业奖励资金	250,000.00	250,000.00
西安经济技术开发区技术奖励	210,000.00	60,000.00
陕西省“13115”科技创新工程拨款	195,000.00	-
超高压（特高压）交直流用避雷器产业化项目贴息资金	58,479.48	116,958.96
环境管理认证扶持资金	22,500.00	-
750kv 电力变压器项目研究经费	10,000.00	-
陕西省出口信用保险补贴	5,090.00	-
以旧换新优惠金	3,133.00	-
2008-2010 钟楼区经济发展三年行动计划项目	-	1,450,000.00
±800KV 直流试验标准研究	-	660,000.00
陕西省保持外贸稳定增长专项资金	-	500,000.00
西安市新员工培训补贴	-	22,500.00
合 计	14,452,053.77	7,265,886.70

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损失	677,041.06	195,497.95
其中: 固定资产处置损失	677,041.06	195,497.95
非常损失	-	64,310.74
资产报废、毁损损失	54,756.32	-
罚款支出	501,348.94	-
赔偿金、违约金及罚款支出	3,850.00	3,311,407.77
其他支出	32,264,848.79	1,099,610.59
合 计	<u>33,501,845.11</u>	<u>4,670,827.05</u>

本期其他支出里面包括签订的不可撤销合同的收入低于预计成本可能导致的合同损失31,834,502.48元。

59. 所得税费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
当期所得税费用	49,561,708.62	105,230,075.93
递延所得税费用	6,031,376.69	(12,346,376.10)
合 计	<u>55,593,085.31</u>	<u>92,883,699.83</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 每股收益

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月
收益		
归属于本公司普通股股东的 当期净利润	35,947,453.82	544,067,482.72
	<u>35,947,453.82</u>	<u>544,067,482.72</u>
股份		
本公司发行在外普通股的 加权平均数 (注1)	4,357,000,000.00	4,139,166,666.67
基本每股收益	<u>0.01</u>	<u>0.13</u>
稀释每股收益	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

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

61. 其他综合收益

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
可供出售金融资产产生的 利得(损失)金额	(757,937.10)	-
权益法核算的在被投资单 位其他综合收益中所享 有的份额	(6,330,701.58)	(5,547,613.90)
外币财务报表折算差额	(5,775.11)	(16,967.70)
合 计	<u>(7,094,413.79)</u>	<u>(5,564,581.60)</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
收到的保证金、押金等	59,555,018.08	95,013,697.85
收到的政府专项拨款	28,234,330.00	6,400,000.00
政府补助收入	14,045,000.00	6,470,200.00
收到拆借资金	100,000,000.00	200,000,000.00
收到备用金返还	17,666,328.78	19,394,609.88
利息收入	1,354,991.88	5,520,062.90
赔款及违约金收入	850,456.98	2,638,451.18
其他收入	66,512,584.61	-
合 计	<u>288,218,710.33</u>	<u>335,437,021.81</u>

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
受到限制的货币资金净增加额	122,644,252.88	60,205,378.40
支付代理进口项目税费	33,912,392.32	32,495,439.18
销售费用	177,307,899.08	139,386,617.41
管理费用	205,764,387.24	221,580,837.17
支付的押金和保证金	91,572,420.66	78,228,765.31
备用金请款	31,027,883.04	39,592,433.33
合 计	<u>662,229,235.22</u>	<u>571,489,470.80</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 现金流量表项目注释 (续)

收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
收取职工建房款	593,497.00	24,314,558.90
取得子公司收到的现金净额	136,243,419.48	-
合 计	<u>136,836,916.48</u>	<u>24,314,558.90</u>

支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
支付职工建房款	5,606,771.58	22,439,607.00
理财产品手续费	-	3,000.00
合 计	<u>5,606,771.58</u>	<u>22,442,607.00</u>

收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
外部银行贴现收入	-	12,400,000.00
募集资金专户利息收入	18,851,193.73	16,773,361.90
合 计	<u>18,851,193.73</u>	<u>29,173,361.90</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
支付上市相关费用	-	13,709,100.12
财务费用—手续费支出	156,000.00	366,860.01
发行债券相关费用	1,817,132.93	-
合 计	<u>1,973,132.93</u>	<u>14,075,960.13</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 现金流量表项目注释(续)

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量:

	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	14,367,583.13	554,481,177.58
加: 资产减值准备	34,331,554.29	56,858,252.66
固定资产折旧及投资性房地产折旧	187,208,374.36	143,035,334.56
无形资产摊销	17,366,459.06	16,288,618.78
长期待摊费用摊销	25,000.08	25,000.08
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	(500,729.33)	(925,992.46)
固定资产报废损失	54,756.32	-
公允价值变动损失/(收益)	1,233,095.26	16,241,159.77
财务费用	32,325,909.87	67,693,062.29
投资损失/(收益)	(20,166,896.61)	8,922,465.98
递延所得税资产减少	6,070,906.05	(12,018,886.43)
递延所得税负债增加	(39,529.36)	(327,489.67)
存货的减少/(增加)	(718,054,429.98)	87,307,738.32
经营性应收项目的减少	(364,643,195.65)	(1,236,963,771.34)
经营性应付项目的增加	(463,493,526.22)	(447,001,262.31)
	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,273,914,668.73)</u>	<u>(746,384,592.19)</u>

现金及现金等价物净变动情况:

	2011年6月30日	2010年6月30日
现金及现金等价物净变动:		
现金的期末余额	4,340,816,291.17	6,624,703,859.22
减: 现金的期初余额	6,359,936,450.66	2,083,942,790.01
现金及现金等价物净增加额	<u>(2,019,120,159.49)</u>	<u>4,540,761,069.21</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 现金流量表项目注释(续)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2011年6月30日	2010年6月30日
取得子公司及其他营业单位的价格	500,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	500,000,000.00	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	636,243,419.48	=
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	136,243,419.48	
取得子公司的净资产	919,455,682.24	-
流动资产	1,151,859,384.28	-
非流动资产	735,781,334.51	-
流动负债	711,321,910.58	-
非流动负债	256,863,125.97	=

(3) 现金及现金等价物

项 目	2011年6月30日	2010年6月30日
一、 现金	4,340,816,291.17	6,624,703,859.22
其中： 库存现金	769,296.07	1,461,895.09
可随时用于支付的 银行存款	4,340,046,995.10	6,379,973,884.39
可随时用于支付的 其他货币资金	-	243,268,079.74
二、 现金等价物	-	-
其中： 三个月内到期的债券投资	-	-
三、 期末现金及现金等价物余额	<u>4,340,816,291.17</u>	<u>6,624,703,859.22</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	企业 类型	注册地	法定 代表人	业务 性质	注册 资本 (千元)	对本公司 持股 比例(%)	对本公司 表决权 比例(%)	组织机构 代码
西电公司	国有企业	西安	张雅林	制造业	1,798,260	58.13	58.13	220608536

本公司的最终控制方为国务院国资委。

2. 子公司

子公司详见附注四、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、12。

4. 其他关联方

	关联方关系	组织机构代码
西安鹏远重型电炉制造 有限责任公司(“西电电炉”)	母公司控制的公司	29446924-1
咸阳西电重型电炉有限公司 (“咸电电炉”)	母公司控制的公司	22173380-6
西电集团医院(“西电医院”)	母公司控制的公司	43720092-9
西安西电光电电缆有限责任公司 (“西电光电电缆”)	母公司控制的公司	22060117-4
西安西电电工材料有限责任公司 (“西电西材”)	母公司控制的公司	22060099-9
陕西宝光集团有限公司 (“宝光集团”)	母公司控制的公司	22052411-3
陕西陕开电器集团有限公司 (“西电陕开”)	母公司控制的公司	73268045-1

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

	关联方关系	组织机构代码
西安技师学院(“技师学院”)	母公司控制的公司	43720687-X
西电宝鸡有限责任公司 (“西电宝鸡”)	母公司控制的公司	55216675-4
西安天翼新商务酒店有限公司 (“天翼酒店”)	母公司控制的公司	73507296-1
西安西电后勤资产管理中心 (“西电后勤”)	母公司控制的公司	55697267-3
西安豪特电力开关制造有限公司 (“西安豪特”)	母公司控制的公司	63401715-4

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

	注释	2011年1-6月 金额	比例 (%)	2010年1-6月 金额	比例(%)
西电光电缆	(1)a	79,421,727.08	1.67	14,559,262.21	0.29
西电西材	(1)a	13,526,207.36	0.28	17,146,554.42	0.35
咸电电炉	(1)a	11,605,355.48	0.24	8,757,205.62	0.18
西安豪特开关	(1)a	8,854,309.42	0.19	13,003,505.12	0.26
西电电炉	(1)a	6,925,595.84	0.15	98,957,718.68	1.99
西电陕开	(1)a	97,435.89	-		
	(1)a	<u>120,430,631.07</u>	<u>2.53</u>	<u>152,424,246.05</u>	<u>3.07</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方接受劳务

	注释	2011年1-6月 金额	比例 (%)	2010年1-6月 金额	比例(%)
西电西材	(1)b	3,666,657.10	3.96	4,073,753.68	4.14
技师学院	(1)b	276,470.00	0.30	-	-
咸电电炉	(1)b			12,820.51	0.01
		<u>3,943,127.10</u>	<u>4.26</u>	<u>4,086,574.19</u>	<u>4.15</u>

向关联方销售商品

	注释	2011年1-6月 金额	比例 (%)	2010年1-6月 金额	比例(%)
西电电炉	(1)c	11,191,452.98	0.22	12,331,886.09	0.20
咸电电炉	(1)c	6,746,580.37	0.13	116,456.93	-
西安豪特	(1)c	177,094.02	-	1,469,531.63	0.02
西电光电缆	(1)c	4,786.32	-	2,564.10	-
西电公司	(1)c			1,797,302,658.00	27.04
		<u>18,119,913.69</u>	<u>0.36</u>	<u>1,811,223,096.75</u>	<u>27.26</u>

向关联方提供劳务

	注释	2011年1-6月 金额	比例 (%)	2010年1-6月 金额	比例(%)
西电宝鸡	(1)d	464,990.00	0.46	-	-
宝光集团	(1)d	290,000.00	0.29	-	-
西电电炉	(1)d	231,185.00	0.23	-	-
西安豪特	(1)d	30,240.00	0.03	-	-
咸电电炉	(1)d			35,213.67	0.04
		<u>1,016,415.00</u>	<u>1.01</u>	<u>35,213.67</u>	<u>0.04</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

向关联方出租资产

2011年1-6月

出租方	注释	承租方	租赁资产类型	租赁起始日	租赁终止日	确认的租赁收益
西电西变	(2)a	西电电炉	房屋建筑物	2010.01	2011.12	123,870.00

2010年1-6月

出租方	注释	承租方	租赁资产类型	租赁起始日	租赁终止日	确认的租赁收益
西电西变	(2)a	西电电炉	房屋建筑物	2009.01	2011.12	123,870.00

自关联方承租资产

2011年1-6月

出租方	注释	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	确认的租赁费用
西电公司	(2)b	销售公司	西安市高新区唐兴路7号B座	2009.01	2013.12	355,510.00
西电公司	(2)b	西电国际	西安市高新区唐兴路7号B座	2009.01	2013.12	829,801.00
西电公司	(2)b	中国西电	西安市高新区唐兴路7号A座	2008.05	2018.04	1,671,601.50
西电公司	(2)b	西电西变	大庆路27号办公楼	2010.01	2011.04	60,000.00
西电公司	(2)b	西电销司	网络线缆	2011.01	2012.01	19,200.00
西电西材	(2)b	西电西变	空地24194平方米	2010.04	2011.03	906,810.00
西电后勤	(2)b	西电西变	房产	2010.08	2018.07	108,000.00
咸电电炉	(2)b	西电西变	房产	2010.03	2011.02	70,000.00
西电光电缆	(2)b	西电避雷器	房产	2010.07	2011.03	198,000.00
西电光电缆	(2)b	西电西容	土地及房产	2010.04	2011.03	168,096.75

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(2) 关联方租赁

自关联方承租资产(续)

2010年1-6月

出租方	注释	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	确认的租赁费用
西电公司	(2)b	销售公司	西安市高新区唐兴路7号B座	2009.01	2013.12	355,760.00
西电公司	(2)b	西电国际	西安市高新区唐兴路7号B座	2009.01	2013.12	829,801.00
西电公司	(2)b	中国西电	西安市高新区唐兴路7号A座	2008.05	2018.04	1,671,601.50
西电公司	(2)b	西电西变	大庆路27号办公楼	2008.05	2011.4	60,000.00
西电西材	(2)b	西电西变	空地23472平方米	2009.01	2010.12	870,000.00
西电西材	(2)b	西电西容	土地及房产	2008.04	2018.03	135,000.00
西电光电缆	(2)b	西开电气	仓库	2009.08	2010.02	22,016.00
西电光电缆	(2)b	西电西容	土地及房产	2009.04	2010.03	92,129.00

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2011年6月30日

担保方名称	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
西高院	(3)a	上海西开公司	10,000,000.00	2010.11.16	2014.08.19	否

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

接受关联方担保(续)

2010年12月31日

担保方名称	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
西高院	(3)a	上海西开公司	10,000,000.00	2010.11.16	2014.08.19	否

(4) 关联方资产转让

	注释	交易类型	2011年1-6月		2010年1-6月	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
咸电电炉	(4)a	购买固定资产	≡	≡	286,795.00	5.06%

(5) 关联方利息结算

	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
利息收入			361,435.77	2.03%
利息支出	686,524.89	39.03	201,665.25	6.10%

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 截止本年度6月30日, 本集团以市场价自西电电炉、西电西材、咸电电炉、西电光电缆、西安豪特及西电陕开购入商品人民币120,430,631.07元(2010年1-6月: 人民币152,424,246.05元)。
- (b) 截止本年度6月30日, 西电西材、技师学院为本集团提供劳务服务, 以市场价向本集团收取劳务费人民币3,943,127.10元(2010年1-6月: 人民币4,086,574.19元)。
- (c) 截止本年度6月30日, 本集团以市场价向西电光电缆、鹏远电炉、西电电炉、西安豪特销售商品人民币18,119,913.69元(2010年1-6月: 人民币1,811,223,096.75元)。
- (d) 截止本年度6月30日, 本集团以市场价为鹏远电炉、宝光集团、西电宝鸡和西安豪特提供劳务服务, 收取劳务费人民币1,016,415.00元(2010年1-6月: 35,213.67元)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续)

(2) 关联方资产租赁

(a) 截止本年度6月30日, 本集团向西电电炉出租房屋建筑物, 根据租赁合同确认租赁收益人民币123,870.00元(2010年1-6: 人民币123,870.00元)。

(b) 截止本年度6月30日, 本集团向西电公司租入房屋及其他, 根据租赁合同发生租赁费用人民币2,936,112.50元(2010年1-6: 人民币2,916,963.00元); 向西电西材租入土地及房屋发生租赁费用人民币906,810.00元(2010年1-6: 人民币1,005,000.00元); 向西电光电缆租入固定资产发生租赁费用人民币366,096.75元(2010年1-6: 人民币114,145.00元); 向西电后勤租入房产发生租赁费用人民币108,000.00元(2010年1-6: 无); 向咸电电炉租入土地发生租赁费用人民币70,000.00元(2010年1-6: 无)。

(3) 关联方担保

截止本年度6月30日, 本集团子公司内部互相担保取得的借款金额为人民币10,000,000.00元(2010年: 人民币10,000,000.00元)。

(4) 关联方资产转让

(a) 截止本年度6月30日, 本集团无关联方资产转让事项(2010年1-6月: 人民币286,795.00元)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额

	2011年6月30日	2010年12月31日
应收账款		
西电公司	403,347,394.44	446,588,246.04
西电电炉	17,295,963.16	14,760,363.16
咸电电炉	9,145,600.00	8,195,093.36
西安豪特	352,888.00	427,088.00
西菱输变电	1,711,073.94	1,224,187.54
其他应收款		
西整 ABB	2,244,130.30	2,244,130.30
预付帐款		
西电电炉	11,268,216.15	10,073,053.22
西安豪特	577,215.17	254,265.17
西电西材	270,000.00	-
西电光电缆	117,900.00	7,472,508.21
西电医院	64,018.47	64,018.47
西电陕开	3,000.00	-
西电公司	-	155,988.00

2011年6月末，本集团对关联方的应收账款及其他应收款计提的坏账准备金额为222,282.72元。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额

	2011年6月30日	2010年12月31日
应付账款		
西电电炉	44,627,874.50	94,798,059.48
西电光电缆	39,080,546.28	17,828,686.60
西电西材	8,201,648.95	6,928,678.04
西安豪特	7,355,978.33	8,632,658.33
咸电电炉	6,433,404.47	2,733,507.54
西电公司	390,000.00	597,480.00
技师学院	308,840.00	32,370.00
西菱输变电	76,852,189.55	28,419,172.31
西电自动化	5,781,759.00	810,010.00
宝光集团	-	459,932.85
西电南自	-	133,000.00
西电宝鸡	-	48,616.80

预收账款

西电光电缆	2,665,271.94	681,569.44
西电电炉	1,580,000.00	2,584,200.00
西电宝鸡	1,251,400.00	40,000.00
宝光集团	640,000.00	-
西安豪特	3,000.00	-
咸电电炉	-	3,612,033.36

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额 (续)

	2011年6月30日	2010年12月31日
其他应付款		
西电公司	26,823,574.99	25,958,593.27
天翼酒店	1,214,545.37	1,214,545.37
西安豪特	823,843.47	100,000.00
咸电电炉	426,900.00	426,900.00
技师学院	253,440.00	253,440.00
专项应付款		
西电公司	20,000,000.00	20,000,000.00

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方存放的货币资金

	2011年6月30日	2010年12月31日
活期存款		
西电光电缆	73,983,485.74	100,234,517.44
西电电炉	48,187,939.20	33,245,563.28
西电宝鸡	45,964,230.77	71,500,789.14
西电西材	41,923,408.31	21,208,400.35
后勤中心	12,578,880.34	17,696,153.75
技师学院	11,098,706.22	4,425,252.85
西电医院	6,517,070.78	4,381,990.09
西电陕开	5,721,258.69	14,914,050.43
咸电电炉	1,880,163.90	1,856,725.24
天翼酒店	936,581.04	2,194,746.32
西电豪特	848,700.96	-
宝光集团	15,683.38	5,254.92
西菱输变电	19,042.54	41,876.60
西电公司	198,894,624.68	187,206,989.29

上述存款为关联方2011年6月30日存放于西电财司的活期存款，存款年利率为0.50%(2010年度：0.36%)。

	2011年6月30日	2010年12月31日
短期/委托贷款		
西电光电缆	319,000,000.00	276,000,000.00
西电西材	78,932,000.00	60,932,000.00
天翼酒店	67,500,000.00	67,500,000.00
技师学院	65,000,000.00	40,000,000.00
西电陕开	31,000,000.00	13,000,000.00

上述委托贷款系西电公司委托本公司下属西电财司贷给上述企业的款项。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方存放的货币资金(续)

	2011年6月30日	2010年12月31日
委托存款		
西电公司	561,432,000.00	457,432,000.00

上述委托存款系西电公司委托本公司下属西电财司贷给西电公司下属企业的委托贷款对应的款项(2010年：委托存款系西电公司委托本公司下属西电财司贷给本集团及西电公司下属企业的委托贷款对应的款项)。

9. 综合服务协议

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

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

七、或有事项

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
对外提供担保形成的或有负债 (注)	14,396,910.00	14,396,910.00
开出保函形成的或有负债	337,168,182.33	1,515,741,239.44
已背书未到期承兑汇票	445,281,478.78	581,941,532.43
合 计	<u>796,846,571.11</u>	<u>2,112,079,681.87</u>

注：因提供担保而形成的或有负债系本集团对外担保形成的或有负债，不包括集团内公司间互相担保之情形。

八、承诺事项

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	212,694,486.56	227,184,804.38
已被董事会批准但未签约	289,480,373.33	623,617,293.55
合 计	<u>502,174,859.89</u>	<u>850,802,097.93</u>

九、资产负债表日后事项

本集团无资产负债表日后事项。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项

1. 中国西电电气股份有限公司募集资金存放与实际使用情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准中国西电电气股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]12号)核准, 本公司2010年1月首次公开发行人民币普通股(A股) 1,307,000,000股, 扣除券商的发行费用人民币265,031,900.00元后, 实际募集资金的到账金额为人民币10,060,268,100.00元, 于2010年1月21日全部存入本公司设立的募集资金专项账户。扣除A股发行各项中介费、印花税等费用计人民币51,235,275.23元后, 经安永华明会计师事务所审验并出具安永华明(2010)验字第60739804_B01号《验资报告》确认, 首次A股发行募集资金净额为人民币10,009,032,824.77元。

根据2008年9月8日公司2008年度第一次临时股东大会及2009年11月3日首届董事会第十八次会议决议, 本次发行募集资金扣除发行费用后, 将投资于技术改造项目人民币5,121,180,000.00元, 用于科技研发项目人民币299,910,000.00元, 用于补充流动资金人民币2,300,000,000.00元, 共计人民币7,721,090,000.00元。根据《中国西电首次公开发行股票招股说明书》, “若实际募集资金数额(扣除发行费用后)多于以上项目资金需求总额, 则多出部分将用于补充流动资金及其他一般商业用途; 若募集资金数额(扣除发行费用后)不足以满足以上项目的投资需求, 不足部分本公司将通过银行贷款或自有资金等方式解决”。

截至2010年1月30日, 中国西电以自筹资金预先投入部分募集资金投资项目金额合计人民币2,483,550,000.00元。根据中国西电第一届董事会第二十次会议审议通过的《关于中国西电电气股份有限公司运用募集资金向子公司增资/委托贷款并置换预先投入资金的议案》, 中国西电以募集资金置换预先投入自筹资金总额为人民币2,478,560,000.00元。

中国西电2010年8月16日首届董事会第二十三次会议、首届监事会第五次会议以及中国西电2010年9月6日第一次临时股东大会审议通过了《中国西电电气股份有限公司关于以实际募集资金超过募投项目所需部分金额补充公司一般营运资金的议案》, 中国西电按照目前的资金状况和有关的管理制度, 将本次发行实际募集资金超过投资项目所需部分金额中人民币2,287,942,824.77元用于补充公司一般营运资金。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

1. 中国西电电气股份有限公司募集资金存放与实际使用情况(续)

同时，中国西电首届董事会第二十三次会议及中国西电2010年第一次临时股东大会年第一次临时股东大会审议通过了《中国西电电气股份有限公司关于募集资金部分项目调整的议案》，取消原计划的“大功率弹簧机构产业化项目”和“超(特)高压湿法电器瓷套生产线建设项目”；变更“高精度互感器以及高压无功补偿电容器生产线改造项目”、“超高压(特高压)交直流用电器瓷套、避雷器产业项目”和“28项科技研发计划”；新增“高压电工触头生产基地建设项目”；同时本次项目调整后募集资金余额部分，计人民币566,700,000.00元转为公司一般营运资金。

2011年3月24日，依据西电电气首届董事会第二十五次会议决议，中国西电以募集资金置换用于“高压电工触头生产基地建设项目”预先投入自有资金为人民币20,530,000.00元。

截止2011年6月报告期末，本公司已使用募集资金人民币8,030,761,087.06元，其中：用于技术改造项目投入资金人民币2,876,118,262.29元，使用募集资金补充流动资金人民币2,300,000,000.00元，使用超募资金补充流动资金人民币2,287,942,824.77元，募投项目调整结余资金人民币566,700,000.00元用于补充流动资金。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

2. 下属子公司增资事宜

根据中国西电电气股份有限公司首届董事会第二十三次会议审议及9月6日公司第一次临时股东大会审议通过增加了“高压电工触头生产基地建设项目”，该项目使用募集资金额度10,000万元。2010年12月14日西电电气向西开有限实施了10,000万元增资，鉴于“高压电工触头生产基地建设项目”实施主体是西开有限全资子公司---天水西电长城合金有限公司，应由西开有限向天水西电长城合金有限公司实施注资工作，因西开有限前期使用自有资金3,000万元向天水西电长城合金有限公司注资，故西开有限在本次增资中置换了前期已投入自有资金3,000万元，实际增资7,000万元，累计注册资本金10,000万元。

经中国西电电气股份有限公司2011年第二次经理办公会研究批复，以及西安西电高压开关有限责任公司于2011年3月21日董事会的决议，本期西开有限向西开中低压增加注册资金3890万元。

3. 西电济变发行集合票据

本期非同一控制下购买的子公司——西电济变，2010年初参加了济南市国资委组织的八家企业联合发行中期集合票据活动，经过一年多的运作，于2011年5月下旬发行成功，西电济变发行额1.2亿元，票面年利率5.95%。

4. 西电电气中期票据发行

西电电气于2009年4月15日召开的2009年度第二次临时股东大会同意西电电气以一期或分期方式在中华人民共和国境内发行本金金额不超过人民币15亿元、期限不超过10年的中期票据。发行票据的具体期限和具体发行规模授权西电电气董事会(或董事会授权的公司经营班子成员)全权处理。该议案自公司股东大会决议批准当日起生效，并且，如果在生效后12月内中期票据的首期发行未能完成，则该议案自动失效。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 西电电气中期票据发行 (续)

依据上述临时股东大会决议，西电电气决定分两期完成上述中期票据发行。其中第一期发行人民币8亿元，已于2009年9月25日发行完成。第二期发行人民币7亿元，截至本财务报表报出日，票据正在准备发行中。

5. 租赁

作为出租人

融资租赁：于2011年6月30日，未实现融资收益的余额为人民币158,962.72元(2010年12月31日：人民币65,582.84元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	740,974.18	2,163,687.96
1年以上2年以内	527,688.32	-
2年以上3年以内	527,688.32	-
3年以上	-	-
合计	<u>1,796,350.82</u>	<u>2,163,687.96</u>
未实现融资收益余额	158,962.72	65,582.84

投资性房地产及经营租出固定资产，参见附注五、14及15。

作为承租人

融资租赁：于2011年6月30日，无未确认融资费用(2010年12月31日：无)。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内(含1年)	2,228.54	4,180.62
	<u>2,228.54</u>	<u>4,180.62</u>

融资租入固定资产，参见附注五、15。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

6. 分部报告

经营分部

分部资料按照本集团的主要分部报告基准——业务分部列报。确定本集团的地区分部时，收入归属于客户所处区域的分部，资产归属于资产所处区域的分部。由于本集团收入主要来自于中国大陆的客户，而且本集团资产基本全部位于中国大陆，所以无须列报更详细的地区分部资料。

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个业务分部是一个事业部，提供面临不同于其他业务分部的风险并取得不同于其他业务分部的报酬的产品和服务。以下是对业务分部详细信息的概括：

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

6. 分部报告 (续)

- (7) 金融业务板块主要系西电财司向本集团及西电公司内其他产业公司提供资金结算等金融服务；及
- (8) 总部及工程贸易业务板块主要从事公司内部其他各业务板块产品的境内外销售、相关配套件的进口采购，并负责承担境内外成套工程、工程项目成套设备的设计、安装、调试、监测以及技术改造和服务等。

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

分部资产不包括其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

6. 分部报告 (续)

2011年1-6月	开关	变压器	整流器	电容器	绝缘子和避雷器	研发及监测	金融业务	总部及其他业务	抵消	合计
营业收入	1,632,345,539.19	2,316,855,367.28	40,776,522.02	321,843,637.60	312,693,311.24	104,591,175.30	132,552,613.44	1,523,248,473.52	1,300,838,527.64	5,084,068,111.95
其中： 对外交易收入	1,426,950,278.21	1,558,048,550.72	40,776,522.02	207,559,459.92	174,333,774.60	94,133,405.30	71,463,055.57	1,510,803,065.61		5,084,068,111.95
其中： 分部间交易收入	205,395,260.98	758,806,816.56		114,284,177.68	138,359,536.64	10,457,770.00	61,089,557.87	12,445,407.91	1,300,838,527.64	-
营业利润	(37,986,095.64)	9,742,489.72	(17,033,797.69)	38,824,744.42	(29,387,687.65)	27,568,399.04	95,022,661.88	(6,918,678.98)		79,832,035.10
资产总额	9,032,682,910.60	9,021,179,246.27	1,136,320,871.64	1,111,183,786.58	1,851,813,524.89	1,228,400,807.36	6,034,216,843.02	19,034,652,882.25	20,877,706,977.78	27,572,743,894.83
负债总额	5,582,945,714.21	5,348,921,682.78	687,595,198.48	582,348,404.83	971,883,474.05	365,820,396.27	4,833,837,894.38	4,130,014,791.15	10,227,165,433.14	12,276,202,123.01
补充资料										-
资本性支出	61,934,209.37	98,592,054.64	39,210,587.87	15,314,173.60	17,652,021.80	43,391,587.04	22,080.00	3,686,999.84		279,803,714.16
折旧和摊销费用	67,661,261.41	61,859,895.91	4,268,367.97	10,022,075.87	34,543,597.86	21,557,100.95	439,996.37	4,732,482.36	484,945.20	204,599,833.50
资产减值损失	20,906,206.98	8,980,663.24	(15,294.80)	2,153,164.77	(3,946,448.68)	46,619.28	11,100,000.00	6,206,643.50	11,100,000.00	34,331,554.29

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

6. 分部报告 (续)

2010年1-6月	开关	变压器	整流器	电容器	绝缘子和避雷器	研发及监测	金融业务	总部及其他业务	抵消	合计
营业收入	2,160,711,056.96	2,352,954,586.20	1,039,289,740.35	280,589,733.81	298,544,517.56	153,458,574.90	65,117,984.06	2,753,741,711.34	2,439,159,780.00	6,665,248,125.18
其中：对外交易收入	1,830,919,423.99	1,320,938,924.21	328,498,825.71	159,250,063.65	166,436,996.16	125,280,200.37	18,569,952.62	2,715,353,738.47		
其中：分部间交易收入	329,791,632.97	1,032,015,661.99	710,790,914.64	121,339,670.16	132,107,521.40	28,178,374.53	46,548,031.44	38,387,972.87	2,439,159,780.00	
营业利润	61,967,726.42	214,484,009.64	241,372,014.09	34,804,397.33	(31,698,475.33)	16,739,401.90	41,490,871.46	53,148,144.76		632,308,090.27
资产总额	9,391,523,571.46	7,462,001,022.18	1,082,173,832.71	1,148,666,609.99	1,924,245,102.72	1,254,319,404.84	5,530,837,540.75	20,911,497,451.43	21,170,917,577.18	27,534,346,958.90
负债总额	6,100,444,163.87	5,054,027,096.86	577,852,319.34	648,412,426.99	1,006,266,263.61	480,258,947.33	5,154,288,887.80	5,729,106,170.04	12,047,531,710.72	12,703,124,565.12
补充资料										
资本性支出	145,236,155.43	62,428,820.44	3,642,049.99	9,165,770.41	32,074,246.71	12,107,983.86	85,710.00	2,256,676.24	17,035,791.80	249,961,621.28
折旧和摊销费用	48,287,458.05	46,727,710.83	3,174,722.45	10,309,692.90	23,952,616.41	23,162,411.38	370,977.27	3,662,122.24	298,758.11	159,348,953.42
资产减值损失	28,500,189.61	17,078,215.40	(175,140.00)	1,698,873.40	40,036.68	(125,131.66)	4,000,000.00	9,841,209.23	4,000,000.00	56,858,252.66

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

6. 分部报告 (续)

其他信息

产品和劳务信息

各经营分部对外交易收入详见附注五、48。

7. 比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本期之列报要求。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款

应收账款不计息。

账龄	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	635,512,328.63	577,387,103.41
1年至2年	135,442,912.95	127,083,912.15
2年至3年	14,374,340.00	
3年以上		
合计	<u>785,329,581.58</u>	<u>704,471,015.56</u>

	2011年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	606,774,445.28	77.26%	-	
按组合计提坏账准备				
1年以内	71,121,731.00	9.06%	-	
单项金额不重大				
但单项计提坏账准备	107,433,405.30	13.68%	-	
合计	<u>785,329,581.58</u>	<u>100.00%</u>	-	

	2010年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	602,055,139.98	85.46%	-	-
按组合计提坏账准备				
1年以内	102,415,875.58	14.54%	-	-
合计	<u>704,471,015.56</u>	<u>100.00%</u>		

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

本公司管理层认为，于资产负债表日应收账款无需提取坏账准备。

于2011年6月30日，应收账款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
西电公司	母公司	199,498,911.33	1年以内	25.40
国家电网公司	第三方	182,716,742.75	3年以内	23.27
陕西省电力公司	第三方	144,008,091.20	3年以内	18.34
山西省电力公司	第三方	50,271,760.00	2年以内	6.40
河南省电力公司	第三方	30,278,940.00	2年以内	3.86
		<u>606,774,445.28</u>		<u>77.26</u>

于2011年6月30日，应收关联方款项如下：

	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
西电公司	母公司	199,498,911.33	25.40
		<u>199,498,911.33</u>	<u>25.40</u>

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

账龄	2011年6月30日	2010年12月31日
1年以内	4,779,425.88	7,502,776.03
1年至2年	4,300,900.00	1,301,300.00
合计	<u>9,080,325.88</u>	<u>8,804,076.03</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

	2011年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单项计提坏账准备	7,394,718.49	81.44%	-	-
按组合计提坏账准备 1年以内	1,685,607.39	18.56%	-	-
	-			
合计	9,080,325.88	100.00%		

	2010年12月31日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单项计提坏账准备	8,354,652.44	94.90%	-	-
按组合计提坏账准备 1年以内	449,423.59	5.10%	-	-
合计	8,804,076.03	100.00%		

于2011年6月30日，本公司其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款 (2010年12月31日：无)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2011年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
中电技国际招标 有限责任公司	第三方	3,000,000.00	2年以内	33.04
金蝶软件(中国) 有限公司西安分公司	第三方	2,394,675.00	2年以内	26.37
西电避雷器	子公司	904,143.49	1年以内	9.96
北京久其软件股份有限公司	第三方	660,000.00	1年以内	7.27
北京网达信联科技 发展有限公司	第三方	435,900.00	1年以内	4.80
		<u>7,394,718.49</u>		<u>81.44</u>

于2011年6月30日，其他应收关联方款项如下：

	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
西电避雷器	子公司	904,143.49	9.96
西电西瓷	子公司	198,000.00	2.18
西电销售公司	子公司	15,548.74	0.17
西电国际工程	子公司	37,576.11	0.41
		<u>1,155,268.34</u>	<u>12.72</u>

3. 其他流动资产

	2011年6月30日	2010年12月31日
待摊费用	45,027.10	
委托贷款	236,800,000.00	271,800,000.00
合 计	<u>236,845,027.10</u>	<u>271,800,000.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资
2011年1-6月

	初始投资成本	年初数	本期增减	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
权益法:									
合营企业									
埃及公司	146,568,492.00	136,982,466.96	(6,004,241.23)	130,978,225.73	51	51			
西电南自	33,000,000.00	32,869,180.45	(1,205,582.14)	31,663,598.31	55	55			
联营企业									
西电自动化	4,016,993.37	3,131,671.14	2,202.98	3,133,874.12	50	50			
权益法小计	<u>183,585,485.37</u>	<u>172,983,318.55</u>	<u>(7,207,620.39)</u>	<u>165,775,698.16</u>					
成本法:									
西开有限	976,051,001.24	1,443,922,264.62		1,443,922,264.62	100	100			
西开电气	1,755,435,236.62	1,755,435,236.62		1,755,435,236.62	100	100			
西电西变	946,175,888.71	1,720,655,888.71		1,720,655,888.71	100	100			
西电常变	363,351,622.24	723,351,622.24		723,351,622.24	90	90			
西电西瓷	378,984,047.74	557,737,773.68		557,737,773.68	100	100			
西电西容	318,955,722.98	545,325,722.98		545,325,722.98	100	100			
西电电力系统	57,931,185.82	241,931,185.82		241,931,185.82	100	100			
西电财司	124,752,636.34	824,752,636.34		824,752,636.34	34.02	34.02			
西电销司	35,938,300.00	35,938,300.00		35,938,300.00	100	100			

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资

2011年1-6月(续)

	初始投资成本	年初数	本期增减	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值 准备	本期计提减 值准备	本期现金红利
成本法(续)									
西高院	587,287,123.14	876,098,176.89		876,098,176.89	100	100			
西电国际	66,914,896.95	146,914,896.95		146,914,896.95	100	100			
西电常开	14,157,426.13	14,157,426.13		14,157,426.13	51	51			
西电广开	29,700,757.65	164,700,757.65		164,700,757.65	100	100			
西电套管	80,000,000.00	498,510,000.00		498,510,000.00	100	100			
西电操动机构	41,209,968.69	86,209,968.69		86,209,968.69	100	100			
西电避雷器	56,638,164.63	56,638,164.63		56,638,164.63	70	70			583,706.84
西高所电器制造公司	41,452,498.78	41,452,498.78		41,452,498.78	100	100			
西电上开	28,227,980.68	53,727,980.68		53,727,980.68	51	51			
西电蜀能	151,959,200.00	151,959,200.00		151,959,200.00	51	51			
辽宁电工	68,637,000.00		68,637,000.00	68,637,000.00	51	51			
西电济变	500,000,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00	54.38	54.38			
成本法小计	<u>6,623,760,658.34</u>	<u>9,939,419,701.41</u>	<u>568,637,000.00</u>	<u>10,508,056,701.41</u>					<u>583,706.84</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料

2011年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他非流动资产

	2011年6月30日	2010年12月31日
长期应收款	54,748,059.19	22,417,478.33
	<u>54,748,059.19</u>	<u>22,417,478.33</u>

6. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	796,248,613.66	1,779,523,710.57
其他业务收入	1,313,599.28	-
	<u>797,562,212.94</u>	<u>1,779,523,710.57</u>

营业成本列示如下:

	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	<u>774,167,044.40</u>	<u>1,726,293,079.37</u>

2011年1-6月前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入 比例(%)
陕西省电力公司	345,697,692.32	43.34
国网公司	279,081,,474.35	34.99
山西省电力公司	83,418,803.42	10.46
河南省电力公司	13,929,,615.38	1.75
黑龙江省电力有限公司 建设分公司	12,841,025.63	1.61
	<u>734,968,611.10</u>	<u>92.15</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 营业收入及成本(续)

营业收入列示如下:

	2011年1-6月	2010年1-6月
销售商品	796,248,613.66	1,779,523,710.57
技术使用费	1,313,599.28	-
	<u>797,562,212.94</u>	<u>1,779,523,710.57</u>

7. 投资收益

	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	583,706.84	-
权益法核算的长期股权投资收益	(876,918.81)	1,579,905.49
持有至到期投资期间取得 的投资收益	6,622,863.21	42,045,441.21
	<u>6,329,651.24</u>	<u>43,625,346.70</u>

成本法核算的长期股权投资收益中, 占利润总额比例最高的前五家投资单位如下:

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月	增减变动原因
西电避雷器	583,706.84	-	利润分配
	<u>583,706.84</u>		

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 投资收益 (续)

权益法核算的长期股权投资收益中，占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

	2011年1-6月	2010年1-6月	增减变动原因
西电自动化	2,202.98	(128,645.19)	权益法核算
埃及公司	326,460.35	1,708,550.68	权益法核算
西电南自	(1,205,582.14)	-	权益法核算
	<u>(876,918.81)</u>	<u>1,579,905.49</u>	

于2011年6月30日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:

	2011年1-6月	2010年1-6月
净利润	2,960,316.81	46,454,425.22
加: 固定资产折旧	1,144,298.95	1,137,837.59
无形资产摊销	447,978.48	71,947.36
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	(1,661.42)	96.00
财务费用	19,334,608.10	17,925,120.63
投资收益	(6,329,651.24)	(43,625,346.70)
经营性应收项目的减少	(400,852,100.11)	(166,025,618.47)
经营性应付项目的增加	108,533,013.75	145,349,048.81
经营活动产生的现金流量净额	<u>(274,763,196.68)</u>	<u>1,287,510.44</u>
现金及现金等价物净变动:		
现金的期末余额	4,022,455,407.42	5,765,092,345.47
减: 现金的年初余额	5,063,712,136.19	418,901,672.47
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>(1,041,256,728.77)</u>	<u>5,346,190,673.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年6月30日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2011年6月30日	2010年6月30日
现金	4,022,455,407.42	5,765,092,345.47
其中：库存现金	33,733.60	101,298.23
可随时用于支付的银行存款	4,022,421,673.82	5,764,991,047.24
期末现金及现金等价物余额	<u>4,022,455,407.42</u>	<u>5,765,092,345.47</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年6月30日

人民币元

A1、 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

项 目	2011年1-6月金额
非流动资产处置损益	500,729.33
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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)	14,452,053.77
债务重组损益	2,381,532.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	670,307.05
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,030,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,431,586.53)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减: 所得税影响额	4,929,594.10
减: 少数股东权益影响额(税后)	213,750.90
合 计	<u>19,460,391.06</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2011年6月30日

人民币元

A2、 净资产收益率和每股收益

2011年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	0.24	0.01	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.11	0.004	不适用

2010年1-6月

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	4.28	0.13	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	4.37	0.13	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。