

**北京四方继保自动化股份有限公司**  
**601126**

**2011 年半年度报告**

# 目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	3
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、 董事会报告.....	8
六、 重要事项.....	13
七、 财务会计报告（未经审计）.....	18
八、 备查文件目录.....	97

**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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王绪昭
主管会计工作负责人姓名	贾健
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	高书清

公司负责人王绪昭、主管会计工作负责人贾健及会计机构负责人（会计主管人员）高书清声明：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	北京四方继保自动化股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	四方股份
公司的法定英文名称	BEIJING SIFANG AUTOMATION CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	SIFANG
公司法定代表人	王绪昭

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郗沐阳	周水华
联系地址	北京市海淀区上地四街九号	北京市海淀区上地四街九号
电话	010-62961515	010-62961515
传真	010-62981004	010-62981004
电子信箱	ir@sf-auto.com	ir@sf-auto.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市海淀区上地信息产业基地四街 9 号
注册地址的邮政编码	100085
办公地址	北京市海淀区上地信息产业基地四街 9 号
办公地址的邮政编码	100085
公司国际互联网网址	www.sf-auto.com
电子信箱	ir@sf-auto.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	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	四方股份	601126	

## (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	3,084,040,240.53	3,586,288,788.61	-14.00
所有者权益(或股东权益)	2,461,361,145.92	2,487,422,037.20	-1.05
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.1421	6.2072	-1.05
	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	45,296,445.66	14,722,278.50	207.67
利润总额	62,420,522.05	41,806,864.41	49.31
归属于上市公司股东的净利润	54,085,908.72	41,159,615.50	31.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	47,140,325.34	39,113,779.65	20.52
基本每股收益(元)	0.1350	0.1291	4.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1176	0.1227	-4.16
稀释每股收益(元)	0.1350	0.1291	4.57
加权平均净资产收益率(%)	2.1741	6.2879	减少 4.1138 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-287,464,525.20	-89,167,077.86	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.7173	-0.2798	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	-18,721.56
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)	8,356,350
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,107.73
所得税影响额	-1,224,937.33
合计	6,945,583.38

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	335,134,000	83.63				-16,400,000	-16,400,000	318,734,000	79.54
1、国家持股	30,789,704	7.68						30,789,704	7.68
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	304,344,296	75.95				-16,400,000	-16,400,000	287,944,296	71.86
其中：境内非国有法人持股	291,594,936	72.76				-16,400,000	-16,400,000	275,194,936	68.67
境内自然人持股	12,749,360	3.19						12,749,360	3.19
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	65,600,000	16.37				16,400,000	16,400,000	82,000,000	20.46
1、人民币普通股	65,600,000	16.37				16,400,000	16,400,000	82,000,000	20.46
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	400,734,000	100.00				0	0	400,734,000	100.00

## 股份变动的批准情况

公司于2010年12月31日在上海证券交易所挂牌上市。公司A股首次发行中网下配售的1,640万股3个月锁定期已满,该部分股票已于2011年3月31日上市流通。

## (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				22,355 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
四方电气（集团）有限公司	境内非国有法人	61.91	248,102,546		248,102,546	无
北京电顾投资有限公司	境内非国有法人	6.76	27,092,390		27,092,390	无
北京中电恒基能源技术有限公司	国家	6.15	24,639,704		24,639,704	无
樊剑	境内自然人	2.39	9,562,020		9,562,020	无
全国社会保障基金理事会转持三户	国家	1.53	6,150,000		6,150,000	未知
全国社保基金一一零组合	国家	1.37	5,483,653			未知
杨奇逊	境内自然人	0.8	3,187,340		3,187,340	无
董俊腾	境内自然人	0.39	1,566,800			未知
上海宏泰投资有限公司	境内非国有法人	0.25	1,019,290			未知
山西信托有限责任公司一丰收十二号	境内非国有法人	0.17	693,300			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			
全国社保基金一一零组合	5,483,653		人民币普通股		5,483,653	
董俊腾	1,566,800		人民币普通股		1,566,800	
上海宏泰投资有限公司	1,019,290		人民币普通股		1,019,290	
山西信托有限责任公司一丰收十二号	693,300		人民币普通股		693,300	
杨建明	452,885		人民币普通股		452,885	
罗兰	430,000		人民币普通股		430,000	
中钢投资有限公司	420,201		人民币普通股		420,201	
张菊芳	400,400		人民币普通股		400,400	
谭金燕	317,909		人民币普通股		317,909	
林奕钦	297,300		人民币普通股		297,300	
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。					

## 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	四方电气(集团)有限公司	248,102,546	2013年12月31日	248,102,546	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理所持有的公司股份,也不由公司回购所持有的公司股份。
2	北京电顾投资有限公司	27,092,390	2011年12月31日	27,092,390	自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理所持有的公司股份,也不由公司回购所持有的公司股份。
3	北京中电恒基能源技术有限公司	24,639,704	2011年12月31日	24,639,704	自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理所持有的公司股份,也不由公司回购所持有的公司股份。
4	樊剑	9,562,020	2011年12月31日	9,562,020	自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理所持有的公司股份,也不由公司回购所持有的公司股份。
5	全国社会保障基金理事会转持三户	6,150,000	2011年12月31日	6,150,000	承继原转持股东北京中电恒基能源技术有限公司的限售承诺,即自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理所持有的公司股份,也不由公司回购所持有的公司股份。
6	杨奇逊	3,187,340	2013年12月31日	3,187,340	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理所持有的公司股份,也不由公司回购所持有的公司股份;在此期满后,如继续在公司任职,则在担

				任董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份总数不超过所持公司股份的 25%，在离职后半年内，不转让直接持有的公司股份。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			自然人股东杨奇逊为公司实际控制人之一，与控股股东四方电气（集团）有限公司存在关联关系；第 2-5 名限售股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。	

## 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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年，公司经营产品所面临的市场总体情况平稳，公司经营情况符合预期。截止 6 月 30 日，公司新签合同 11.63 亿元，完成年度预计新签合同额的 53.84%，同比增长 30.94%，增速超过年初经营计划的年度增速（22.67%）。2011 年上半年，公司总收入实现 5.95 亿，同比增长了 25.79%；归属母公司所有者的净利润为 5408.59 万元，同比增长 31.41%。

在今年国家电网公司前三次集中招标中，继电保护及变电站自动化系统作为公司的核心产品，在所有设备厂商排名中继续保持第二位。公司 2010 年收购的发电厂及工业自动化业务单元和新组建的公共及国际业务单元，合同额增速均高于公司平均水平。

在报告期内，发电厂及工业自动化业务总计新签合同 1.19 亿元，同比增长 44.98%，占公司总体合同业绩比重达到 10.23%。其中水电厂继电保护和自动化产品增速较快。自主研发产品取得显著进展，采用附加励磁阻尼控制装置及扭振保护抑制次同步谐振系统，被国家工业和信息化部批准为 2011 年国家重大科技成果转化项目，为下一步拓展市场奠定了坚实的基础。

在报告期内，公共及国际业务累计完成订货合同金额 2.12 亿元，同比增长 42.46%，占公司总体业绩比重增至 18.23%。公司在继续开拓电网外的风电升压站、冶金钢铁、石油石化、化工、煤炭、地铁及交通等领域业务范围，在稳固提升市场占有率的同时，积极拓展风电厂风功率控制、预测等新业务。报告期内，国际业务中印度市场继续保持良好的增长态势，同时积极推进了其他国家的业务拓展，公司积极开发适合于当地国情的国际化产品，不断提升产品的国际化竞争力，国际业务整体继续保持稳定增长。

报告期内，公司电网业务所处行业和经营范围等状况稳定，总计新签合同 8.32 亿元，同比增长 26.77%。今年上半年，国家电网公司、南方电网公司均大力推动智能电网建设，加快智能电网标准化工作。在智能变电站试点工程的带动下，公司先后中标四十余个智能变电站集成项目，投运了多个示范性工程。同时，公司在国家电网公司 1000kV 晋东南-南阳-荆门特高压交流试验示范工程扩建项目中得六个包，成为在特高压交流试验示范工程中二次设备种类最全的供货商。上半年，公司推广分布式能源和微电网项目已初见成效，同时正加快推出配网自动化主站产品，并积极培育电网一次设备智能化组件产品。

公司采取了合资、收购、战略合作等多种方式，拓宽业务范围、优化产业布局、延长产品线，为公司下一步发展奠定了基础。

在智能电网建设的历史性趋势之下，公司为发挥自身的二次设备优势，联合一次设备龙头企业特变电工，合资设立了“四方特变电工智能电气有限公司”，专注于一次设备智能组件、智能楼宇相关产品的研发、设计、制造、安装、调试、营销和服务，提供领先的智能电网设备，并承接和实施变电站自动化系统和电厂自动化系统工程。同时合资双方将充分利用四方特变电工智能电气有限公司这一平台，在国际市场开拓方面进一步深入合作。四方特变电工智能电气有限公司已于 2011 年 5 月底完成工商注册。报告期内，公司达成收购北京电科四维电力技术有限公司及其股东所拥有的互感器技术及相关资产的意向（近期已签署收购协议），公司将利用北京电科四维电力技术有限公司原有干式互感器的产研销平台，结合公司已积极开展的光互感器和电子式互感器的技术储备和研究成果，更有效的适应智能电网的需求，进一步拓展公司产品领域、提高核心产品的竞争力。公司与国家电网北京经济技术研究院（国网经研院）签署了战略合作协议，双方在特高直流输电和交流串补等技术应用中的大机组扭振现象研究、控制以及保护等方面开展战略合作。公司与 ABB（中国）有限公司建立的合营公司也正在筹建过程中，合营公司将专注于提供全套高压直流（HVDC）输电解决方案，合营公司业务范围包括生产换流阀、控制和保护系统等关键设备。

2011 年上半年，公司继续发挥自主创新能力的优势，新申请各项专利总计 12 项，其中 11 项为发明专利；获得 16 项专利授权，其中 13 项为发明专利。多项产品通过了省（部）级新产品鉴定，多项技术成果分别通过中国电机工程学会组织的科技项目技术鉴定及荣获中国电力科学技术奖和 2010 北京市发明专利奖。

为了进一步建立、健全公司激励和约束机制，留住人才、激励人才，建立将公司主要经营和技术团队与公司业绩及长期战略紧密挂钩的激励机制，为公司的业绩长期持续发展奠定人力资源的基础，公司拟定并实施了向中高层管理人员和核心员工授予限制性股票的股权激励计划，并同时建立了吸引人才和激励人才的相关制度，保证了公司的可持续发展能力，进而为股东的利益最大化提供了可靠的保障。

下半年，公司将全力落实年度经营计划，充分利用智能电网建设的有利时机，保证公司传统的产品稳定增长；利用公司现有技术优势，大力拓展发电厂及工业自动化业务、电力系统外及国际市场业务；积极研发新能源相关产品，在确保实现公司年度目标的同时，为公司未来发展做好相关储备；公司还将按计划实施募集资金项目，并积极探寻与主业相关的投资合作机会，为公司跨越式发展带来新的支点。

## （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						
继电保护及变电站自动化系统	481,635,770.43	264,261,915.91	45.13	26.00	21.65	增加 1.97 个百分点
电力系统安全稳定监测控制系统	35,649,760.86	19,581,324.00	45.07	1.34	0.25	增加 0.60 个百分点
电网继电保护及故障信息系统	14,890,597.89	7,133,814.72	52.09	0.62	9.45	减少 3.87 个百分点
轨道通自动化系统	1,670,923.07	511,117.44	69.41			
配网自动化系统	4,261,303.23	1,727,671.20	59.46			
发电厂自动化系统	54,746,470.96	29,224,147.23	46.62	43.35	38.78	增加 1.76 个百分点
其他						
合计	592,854,826.44	322,439,990.50	45.61	26.03	21.98	增加 1.81 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 0 万元。

报告期内，发电厂自动化系统营业收入出现较大幅度增长主要系订单增长所致；电网继电保护及故障信息系统产品毛利下降主要系为获取市场份额降低销售价格所致。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北地区	108,862,961.11	26.71
华东地区	96,065,663.04	16.05
华中地区	136,275,790.09	60.18
东北地区	72,693,272.71	8.20
华南地区	81,193,547.82	3.19
西北地区	61,986,768.13	38.20
国际业务	35,776,823.54	38.06
合计	592,854,826.44	26.03

报告期内，公司在华中、西北、海外地区营业收入出现较大幅度增长的主要原因系所在市场区域订单增长及本期投运工程同比增加所致。

## 3、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	增减额	增减幅度(%)
营业利润	45,296,445.66	14,722,278.50	30,574,167.16	207.67%
利润总额	62,420,522.05	41,806,864.41	20,613,657.64	49.31%
归属于上市公司股东的净利润	54,085,908.72	41,159,615.50	12,926,293.22	31.41%

本报告期内，公司营业利润与上年同期相比增长 207.67%，主要系公司报告期内营业收入增长、财务费用下降等所致。

### (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	176,042.86	118,472.64	118,472.64	57,570.22	存放于募集资金专户

报告期内，经公司第三届董事会第四次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，运用募集资金置换前期已投入募集资金投资项目的自筹资金 7,762.95 万元；经公司第三届董事会第四次会议及 2011 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司使用部分超募资金归还银行借款的议案》，同意公司使用 25,684.52 万元超募资金归还银行借款；经第三届董事会第八次会议及 2011 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于以部分超募资金永久补充流动资金的议案》，使用 76,450.00 万元超募资金永久补充流动资金。

截至 2011 年 6 月 30 日，公司 2011 年上半年度使用募集资金 118,472.64 万元，其中募集资金投资项目本年投入 8,575.17 万元，使用募集资金置换前期已投入募集资金投资项目的自筹资金 7,762.95 万元；使用超募资金归还银行借款 25,684.52 万元，使用超募资金永久补充流动资金 76,450.00 万元，累计使用 118,472.64 万元，尚未使用募集资金余额 57,570.22 万元。

## 2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
新型电力系统成套继电保护设备项目	否	7,700.00	2,084.96	是	27.08%		-148.00			
CSC-2000 (V3) 变电站自动化系统项目	否	9,600.00	1,608.74	是	16.76%		980.23			
电力系统动态监控系统升级项目	否	6,307.29	1,934.24	是	30.67%		166.68			
新一代电网继电保护及故障信息系统项目	否	4,039.00	1,095.59	是	27.13%		16.88			
轨道交通自动化系统项目	否	4,200.00	651.81	是	15.52%		-87.14			
配网自动化系统项目	否	6,300.00	1,098.66	是	17.44%		-36.91			
通用电力系统自动化软件平台项目	否	4,569.00	1,864.12	是	40.80%					
全国营销平台及客户服务体系建设项目	否	5,713.00		是	-					
生产基地扩建项目	否	6,174.85		是	-					
补充流动资金	否	6,000.00	6,000.00	是	100.00%					
合计		60,603.14	16,338.12		/		/		/	/

## 3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
四方特变电工智能电气有限公司	3,000.00	完成	报告期内该公司未正式经营
合计	3,000.00	/	/

2011年4月18日公司第三届董事会第八次会议通过《关于公司投资设立四方特变电工智能电气有限公司的议案》，四方特变电工智能电气有限公司已于2011年5月31日取得营业执照，注册资本为人民币6,000万元，公司以货币资金出资3,000万元，占该有限公司注册资本的50%；该有限公司由公司合并财务报表。该有限公司经营范围主要为输变电智能设备组件及智能楼宇相关产品的研发、设计、制造、安装、调试、营销、服务、及技术咨询等。

## (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

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
总资产	3,084,040,240.53	3,586,288,788.61	-502,248,548.08	-14.00%
总负债	621,882,530.13	1,096,561,362.34	-474,678,832.21	-43.29%
归属母公司所有者权益	2,461,361,145.92	2,487,422,037.20	-26,060,891.28	-1.05%
	本期数	上年同期数	增减额	增减幅度(%)
营业收入	595,247,284.76	473,194,724.70	122,052,560.06	25.79%
营业成本	322,624,576.19	264,394,543.64	58,230,032.55	22.02%
销售费用	113,066,091.56	88,004,716.33	25,061,375.23	28.48%
管理费用	115,360,688.31	89,268,960.31	26,091,728.00	29.23%
财务费用	-12,886,466.87	9,538,084.82	-22,424,551.69	-235.11%
营业外收入	17,435,017.17	27,415,192.13	-9,980,174.96	-36.40%
所得税	9,843,437.92	1,690,474.55	8,152,963.37	482.29%
归属于上市公司普通股股东的净利润	54,085,908.72	41,159,615.50	12,926,293.22	31.41%
经营活动产生的现金流量净额	-287,464,525.20	-89,167,077.86	-198,297,447.34	-222.39%
投资活动产生的现金流量净额	324,348,250.26	-64,971,023.95	389,319,274.21	599.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-442,354,245.79	62,500,418.28	-504,854,664.07	-807.76%

A、总负债大幅降低主要原因系利用超募资金偿还银行贷款所致；

B、销售费用增加较多主要原因系公司收入增长及为争取产品订单增长而增加的先期市场投入所致；管理费用增加较多系公司研发投入增加所致；财务费用大幅降低系公司持有的存量现金产生的利息收入增加所致；

C、营业外收入下降主要原因系国家关于软件产品退税的实施细则未出台，导致税收返还暂未执行，使本期公司收到的软件退税款减少所致；

D、归属于母公司所有者的净利润增长较多主要原因系收入增长、财务费用下降等所致；

E、所得税费用增加主要系本期利润总额增加，以及上年同期由于税率调整导致其递延所得税资产相应变动冲减了所得税费用所致。

F、经营活动产生的现金流量净额变动主要原因系订单增加及销售回款的季节性因素导致的生产经营相关的铺底流动资金投入增加所致；投资活动产生的现金流量净额变动主要原因系期初作为非现金等价物的、超过3个月以上的定期存款在本期内转为3个月以内的现金等价物的银行存款

所致；筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因系本期偿还了期初全部的银行贷款及本期分配现金股利所致；同时，本期与上期相比无新银行贷款等筹资现金流入。

## 2、完成经营计划情况

2011 年上半年，公司经营产品所面临的市场总体情况平稳，公司经营情况符合预期。截止 6 月 30 日，公司新签合同 11.63 亿元，同比增长 30.94%，完成年度预计新签合同额的 53.84%。2011 年上半年营业收入实现 5.95 亿，同比增长了 25.79%，完成年度预算的 35.31%；归属母公司所有者的净利润为 5,408.59 万元，同比增长 31.41%，完成年度预算的 26.13%。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，建立了完善的公司治理结构和公司治理制度，公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。报告期内，公司修定了《募集资金管理办法》、《信息管理与披露制度》、《董事会秘书工作制度》、《募集资金管理办法》；制定了《对外信息报送和使用管理制度》、《董事、监事及高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《董事会审计委员会年度财务报告审议工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《规范与关联方资金往来管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》。公司将继续按照相关法规以及监管机关、上海证券交易所的要求，持续改进，规范运行，促进公司可持续稳定发展。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

1、公司第三届董事会第七次会议及 2010 年度股东大会审议通过《关于公司 2010 年度利润分配方案》，以 2010 年末总股本 40073.4 万股为基数，每 10 股派发现金 2.00 元（含税），本次实际分配的利润合计 8014.68 万元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本年度公司不进行送股及资本公积金转增股本。

2、2011 年 5 月 30 日，公司发布《派发现金红利实施公告》，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），扣税前每股现金红利 0.20 元，扣税后每股现金红利 0.18 元。股权登记日为 2011 年 6 月 2 日，除息日为 2011 年 6 月 3 日，现金红利发放日为 2011 年 6 月 9 日。截至本报告期末，此次利润分配方案已全部实施完毕。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》第一百五十五条规定，“……公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年公司实现的年均可分配利润的 30%；”

2、公司于 2011 年 5 月 30 日发布《派发现金红利实施公告》，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），扣税前每股现金红利 0.20 元，扣税后每股现金红利 0.18 元。截至本报告期末，此次利润分配方案已全部实施完毕。

### (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

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

#### (八) 公司股权激励的实施情况及其影响

经公司第三届董事会第五次会议审议通过《北京四方继保自动化股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》，并于 2011 年 2 月 17 日在上海证券交易所及中国证券报、上海证券报披露相关内容。本激励计划修订稿于 2011 年 6 月 28 日收到中国证券监督管理委员会无异议函。公司已于 7 月 18 日召开 2011 年度第三次临时股东大会审议通过《限制性股票激励计划（草案修订稿）》，董事会根据股东大会授权近期已完成限制性股票的授予、登记及相关信息披露工作。

#### (九) 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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
四方电气(集团)有限公司	控股股东	其它流出	租赁	市场价格		3,388,416.00	100	现金结算		
合计				/	/	3,388,416.00		/	/	/

2010 年 2 月 12 日，公司及新收购的全资子公司北京四方吉思电气有限公司、四方蒙华电（北京）自动化技术有限公司、北京四方博能自动化设备有限公司与四方电气签订《房屋租赁合同》，约定上述承租方向控股股东四方电气（集团）有限公司，租赁其位于北京市海淀区农大南路 1 号院 6 号楼的房屋及 58 个车位，承租方的租赁面积分别为 5,010 平方米及 58 个车位、540 平方米、480 平方米和 256 平方米。房屋租赁双方以市场价为租金定价依据，年租金分别为 5,344,752 元、583,200 元、518,400 元和 276,480 元，租赁期限为 3 年。

2010 年 2 月 12 日，公司第二届董事会第 28 次会议审议通过《关于向四方电气（集团）有限公司租赁房屋的议案》，关联董事进行了回避表决，公司独立董事对上述事项发表了独立董事意见，同意该协议的相关内容。

2010 年 2 月 28 日，公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向四方电气（集团）有限公司租赁房屋的议案》，关联股东四方电气、杨奇逊先生回避表决。

#### (十) 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

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位: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）（不包括对子公司的担保）	0
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	6,657,970
报告期末对子公司担保余额合计（B）	8,447,361.50
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）	8,447,361.50
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.34
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

## 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

本报告期公司无其他重大合同。

## (十一) 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>公司控股股东四方电气（集团）有限公司承诺：自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购所持有的公司股份。</p> <p>公司股东杨奇逊先生承诺：自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购所持有的公司股份；在此期满后，如继续在公司任职，则在担任董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份总数不超过所持公司股份的 25%，在离职后半年内，不转让直接持有的公司股份。</p> <p>公司股东北京中电恒基能源技术有限公司、北京电颐投资有限公司和樊剑先生承诺：自公司股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购所持有的公司股份。</p> <p>根据《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）的有关规定，对于北京中电恒基能源技术有限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公司本次发行的股票</p>	履行中

	上市后承继原股东的禁售期义务。 为保护公司中小股东的长远利益，避免与公司在未来发生同业竞争，公司控股股东四方电气（集团）有限公司、实际控制人杨奇逊先生和王绪昭先生于 2009 年 2 月 23 日分别签署了避免同业竞争的承诺函。	
--	---	--

(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

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十三) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十四) 其他重大事项的说明

1、关于 2010 年中期报表调整的说明

本公司编制 2010 年上半年财务报告时，根据管理层预计母公司按 10% 的税率核算企业所得税，由于 2010 年度母公司未获得“国家规划布局内重点软件企业”的认证，特对 2010 年中期财务报表进行调整：

合并利润表

2010 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010 年 1-6 月（调整前）	2010 年 1-6 月（调整后）
一、营业总收入	473,194,724.70	473,194,724.70
其中：营业收入	473,194,724.70	473,194,724.70
二、营业总成本	458,472,446.20	458,472,446.20
其中：营业成本	264,394,543.64	264,394,543.64
营业税金及附加	3,724,144.04	3,724,144.04
销售费用	88,004,716.33	88,004,716.33
管理费用	89,268,960.31	89,268,960.31
财务费用	9,538,084.82	9,538,084.82
资产减值损失	3,541,997.06	3,541,997.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,722,278.50	14,722,278.50
加：营业外收入	27,415,192.13	27,415,192.13
减：营业外支出	330,606.22	330,606.22
其中：非流动资产处置损失	47,770.22	47,770.22
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	41,806,864.41	41,806,864.41
减：所得税费用	5,488,806.03	1,690,474.55
五、净利润（亏损以“-”号填列）	36,318,058.38	40,116,389.86
归属于母公司所有者的净利润	37,361,284.02	41,159,615.50
少数股东损益	-1,043,225.64	-1,043,225.64

## (十五) 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
关于签署募集资金专户存储三方监管协议及补充协议公告	中国证券报 B067,上海证券报 13	2011 年 1 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届董事会第四次会议决议公告暨召开 2011 年度第一次临时股东大会的通知	中国证券报 A19,上海证券报 68	2011 年 2 月 1 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届监事会第三次会议决议公告	中国证券报 A19,上海证券报 68	2011 年 2 月 1 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司使用部分超募资金归还银行借款的公告	中国证券报 A19,上海证券报 68	2011 年 2 月 1 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	中国证券报 A19,上海证券报 68	2011 年 2 月 1 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于 2011 年度第一次临时股东大会网络投票流程的更正公告	中国证券报 A24,上海证券报 25	2011 年 2 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
召开 2011 年度第一次临时股东大会提示性公告	中国证券报 B002,上海证券报 11	2011 年 2 月 12 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届董事会第五次会议决议公告	中国证券报 B008,上海证券报 B20	2011 年 2 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届监事会第四次会议决议公告	中国证券报 B008,上海证券报 B20	2011 年 2 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
限制性股票激励计划(草案)摘要	中国证券报 B008,上海证券报 B20	2011 年 2 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年度第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 B008,上海证券报 18	2011 年 2 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届董事会第六次会议决议公告	中国证券报 A10,上海证券报 B32	2011 年 2 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于未获得 2010 年度国家规划布局内重点软件企业认定的公告	中国证券报 B002,上海证券报 53	2011 年 2 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届董事会第七次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	中国证券报 B15、B16,上海证券报 35	2011 年 3 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届监事会第五次会议决议公告	中国证券报 B15、B16,上海证券报 35	2011 年 3 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度报告摘要	中国证券报 B15、B16,上海证券报 35	2011 年 3 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

关于网下配售 A 股股票上市流通提示性公告	中国证券报 B003,上海证券报 239	2011 年 3 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于 2010 年度股东大会地址变更的公告	中国证券报 B004,上海证券报 11	2011 年 4 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
召开 2010 年度股东大会提示性公告	中国证券报 B004,上海证券报 11	2011 年 4 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	中国证券报 B005,上海证券报 55	2011 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届董事会第八次会议决议公告暨召开 2011 年度第二次临时股东大会的通知	中国证券报 A22,上海证券报 B120	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第三届监事会第六次会议决议公告	中国证券报 A22,上海证券报 B120	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司以部分超募资金补充流动资金的公告	中国证券报 A22,上海证券报 B120	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	中国证券报 B026,上海证券报 83	2011 年 4 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
召开 2011 年度第二次临时股东大会提示性公告	中国证券报 B004,上海证券报 29	2011 年 5 月 7 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年度第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 B013,上海证券报 B27	2011 年 5 月 13 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
派发现金红利实施公告	中国证券报 B004,上海证券报 24	2011 年 5 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于公司 A 股限制性股票激励计划进展的公告	中国证券报 B008,上海证券报 B44	2011 年 6 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,314,545,748.49	2,076,562,476.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	8,453,680.00	4,820,956.00
应收账款	七、3	992,587,012.63	881,502,468.03
预付款项	七、4	15,718,197.47	13,876,522.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		9,491,666.67	
应收股利			
其他应收款	七、5	55,187,807.15	35,939,942.43
买入返售金融资产			
存货	七、6	449,643,056.11	345,630,708.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,845,627,168.52</b>	<b>3,358,333,074.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、7	113,695,987.87	118,220,720.02
在建工程	七、8	15,969,805.59	8,721,153.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、9	58,140,444.92	65,173,614.86
开发支出	七、9	10,060,045.78	5,538,558.50
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、10	40,546,787.85	30,301,666.96
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>238,413,072.01</b>	<b>227,955,714.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,084,040,240.53</b>	<b>3,586,288,788.61</b>

## 合并资产负债表(续)

2011 年 6 月 30 日

编制单位: 北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、13		358,845,215.16
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、14	8,589,264.54	6,368,161.30
应付账款	七、15	343,605,478.46	369,497,717.99
预收款项	七、16	160,628,826.10	151,524,066.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、17	37,386,792.35	61,629,980.70
应交税费	七、18	38,731,846.93	68,549,693.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、19	28,654,164.57	75,860,370.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>617,596,372.95</b>	<b>1,092,275,205.16</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、20	4,286,157.18	4,286,157.18
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,286,157.18</b>	<b>4,286,157.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>621,882,530.13</b>	<b>1,096,561,362.34</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七、21	400,734,000.00	400,734,000.00
资本公积	七、22	1,696,220,383.87	1,696,220,383.87
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	七、23	40,382,015.63	40,382,015.63
一般风险准备			
未分配利润	七、24	324,024,746.42	350,085,637.70
外币报表折算差额			
归属于母公司股东的所有者权益合计		2,461,361,145.92	2,487,422,037.20
少数股东权益		796,564.48	2,305,389.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,462,157,710.40</b>	<b>2,489,727,426.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,084,040,240.53</b>	<b>3,586,288,788.61</b>

法定代表人: 王绪昭

主管会计工作负责人: 贾健

会计机构负责人: 高书清

## 合并利润表

2011 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>595,247,284.76</b>	<b>473,194,724.70</b>
其中：营业收入	七、25	595,247,284.76	473,194,724.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>549,950,839.10</b>	<b>458,472,446.20</b>
其中：营业成本	七、25	322,624,576.19	264,394,543.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、26	4,680,953.98	3,724,144.04
销售费用	七、27	113,066,091.56	88,004,716.33
管理费用	七、28	115,360,688.31	89,268,960.31
财务费用	七、29	-12,886,466.87	9,538,084.82
资产减值损失	七、30	7,104,995.93	3,541,997.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>45,296,445.66</b>	<b>14,722,278.50</b>
加：营业外收入	七、31	17,435,017.17	27,415,192.13
减：营业外支出	七、32	310,940.78	330,606.22
其中：非流动资产处置损失	七、32	29,940.78	47,770.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>62,420,522.05</b>	<b>41,806,864.41</b>
减：所得税费用	七、33	9,843,437.92	1,690,474.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>52,577,084.13</b>	<b>40,116,389.86</b>
归属于母公司所有者的净利润		54,085,908.72	41,159,615.50
少数股东损益		-1,508,824.59	-1,043,225.64
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	七、34	0.1350	0.1291
（二）稀释每股收益	七、34	0.1350	0.1291
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>52,577,084.13</b>	<b>40,116,389.86</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		54,085,908.72	41,159,615.50
归属于少数股东的综合收益总额		-1,508,824.59	-1,043,225.64

法定代表人：王绪昭 主管会计工作负责人：贾健 会计机构负责人：高书清

## 合并现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		537,410,882.73	491,741,297.79
收到的税费返还		11,245,282.90	18,193,317.45
收到其他与经营活动有关的现金	七、35	44,671,112.18	33,030,707.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>593,327,277.81</b>	<b>542,965,322.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		409,422,030.35	306,439,320.91
支付给职工以及为职工支付的现金		167,273,675.76	124,400,331.98
支付的各项税费		91,461,970.53	68,794,325.48
支付其他与经营活动有关的现金	七、35	212,634,126.37	132,498,422.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>880,791,803.01</b>	<b>632,132,400.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、36	<b>-287,464,525.20</b>	<b>-89,167,077.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			317,000.00
取得投资收益收到的现金		4,472,814.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,622.00	7,844.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、35	356,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>360,484,436.07</b>	<b>324,844.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,136,185.81	10,273,068.26
投资支付的现金		20,000,000.00	55,022,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,136,185.81</b>	<b>65,295,868.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>324,348,250.26</b>	<b>-64,971,023.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			323,325,328.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>323,325,328.00</b>
偿还债务支付的现金		358,845,215.16	252,546,486.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,509,030.63	8,278,423.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>442,354,245.79</b>	<b>260,824,909.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-442,354,245.79</b>	<b>62,500,418.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、36	<b>-405,470,520.73</b>	<b>-91,637,683.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,205,591,897.81	163,680,509.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>800,121,377.08</b>	<b>72,042,825.51</b>

法定代表人：王绪昭

主管会计工作负责人：贾健

会计机构负责人：高书清

## 合并所有者权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司股东的所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	400,734,000.00	1,696,220,383.87			40,382,015.63		350,085,637.70		2,305,389.07	2,489,727,426.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	400,734,000.00	1,696,220,383.87			40,382,015.63		350,085,637.70		2,305,389.07	2,489,727,426.27
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>							-26,060,891.28		-1,508,824.59	-27,569,715.87
(一) 净利润							54,085,908.72		-1,508,824.59	52,577,084.13
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							54,085,908.72		-1,508,824.59	52,577,084.13
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-80,146,800.00			-80,146,800.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-80,146,800.00			-80,146,800.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
<b>四、本期期末余额</b>	400,734,000.00	1,696,220,383.87			40,382,015.63		324,024,746.42		796,564.48	2,462,157,710.40

法定代表人：王绪昭

主管会计工作负责人：贾健

会计机构负责人：高书清

## 合并所有者权益变动表(续)

2011 年 1-6 月

编制单位: 北京四方继保自动化股份有限公司

项 目	去年同期金额									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	318,734,000.00	39,017,945.19			60,131,039.27		216,120,113.73		22,475,060.73	656,478,158.92
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	318,734,000.00	39,017,945.19			60,131,039.27		216,120,113.73		22,475,060.73	656,478,158.92
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>		-23,460,513.04			-28,695,890.89		30,688,814.72		-21,582,597.62	-43,050,186.83
(一) 净利润							41,159,615.50		-1,043,225.64	40,116,389.86
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							41,159,615.50		-1,043,225.64	40,116,389.86
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配		-23,460,513.04			-28,717,290.89		-10,470,800.78		-20,539,371.98	-83,187,976.69
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他		-23,460,513.04			-28,717,290.89		-10,470,800.78		-20,539,371.98	-83,187,976.69
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他					21,400.00					21,400.00
<b>四、本期末余额</b>	318,734,000.00	15,557,432.15			31,435,148.38		246,808,928.45		892,463.11	613,427,972.09

法定代表人: 王绪昭

主管会计工作负责人: 贾健

会计机构负责人: 高书清

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,256,794,165.57	1,990,917,114.63
交易性金融资产			
应收票据		464,000.00	3,220,956.00
应收账款	十四、1	897,213,515.54	670,030,896.26
预付款项		5,441,198.51	4,068,919.43
应收利息		9,491,666.67	
应收股利			
其他应收款	十四、2	42,957,316.74	24,531,361.28
存货		161,214,770.91	136,896,337.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,373,576,633.94</b>	<b>2,829,665,585.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	255,621,959.21	185,621,959.21
投资性房地产			
固定资产		91,125,280.17	95,022,844.69
在建工程		37,122.75	218,415.31
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		41,096,266.77	47,469,249.00
开发支出		9,874,865.34	5,353,378.06
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,492,166.08	20,416,633.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>423,247,660.32</b>	<b>354,102,480.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,796,824,294.26</b>	<b>3,183,768,065.48</b>

## 母公司资产负债表(续)

2011 年 6 月 30 日

编制单位: 北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			316,845,215.16
交易性金融负债			
应付票据		1,931,294.54	467,187.30
应付账款		175,428,760.62	178,076,459.54
预收款项		106,762,448.95	91,498,437.30
应付职工薪酬		27,581,112.26	45,927,174.26
应交税费		17,922,507.65	26,373,366.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		107,526,639.56	132,432,857.72
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>437,152,763.58</b>	<b>791,620,697.87</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>437,152,763.58</b>	<b>791,620,697.87</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		400,734,000.00	400,734,000.00
资本公积		1,696,220,383.87	1,696,220,383.87
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		44,171,847.65	44,171,847.65
一般风险准备			
未分配利润		218,545,299.16	251,021,136.09
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>2,359,671,530.68</b>	<b>2,392,147,367.61</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>2,796,824,294.26</b>	<b>3,183,768,065.48</b>

法定代表人: 王绪昭

主管会计工作负责人: 贾健

会计机构负责人: 高书清

## 母公司利润表

2011 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>467,350,218.78</b>	<b>396,799,868.28</b>
减：营业成本	十四、4	264,848,241.48	231,200,855.11
营业税金及附加		4,557,668.42	2,591,883.84
销售费用		79,982,247.13	60,939,249.12
管理费用		89,308,018.90	64,846,708.78
财务费用		-13,327,347.20	8,341,902.42
资产减值损失		1,116,664.79	1,120,049.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>40,864,725.26</b>	<b>27,759,219.44</b>
加：营业外收入		14,263,619.12	17,130,589.00
减：营业外支出		121,339.54	294,220.18
其中：非流动资产处置损失		6,339.54	11,384.18
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>55,007,004.84</b>	<b>44,595,588.26</b>
减：所得税费用		7,336,041.77	997,146.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>47,670,963.07</b>	<b>43,598,442.23</b>
<b>五、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1190	0.1368
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1190	0.1368
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>47,670,963.07</b>	<b>43,598,442.23</b>

法定代表人：王绪昭      主管会计工作负责人：贾健      会计机构负责人：高书清

## 母公司现金流量表

2011 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		678,453,529.90	666,145,972.55
收到的税费返还		8,116,118.20	15,913,806.52
收到其他与经营活动有关的现金		30,035,042.27	13,717,540.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>716,604,690.37</b>	<b>695,777,319.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		618,550,982.19	468,819,866.19
支付给职工以及为职工支付的现金		117,520,597.37	84,164,088.89
支付的各项税费		65,491,738.26	51,538,100.99
支付其他与经营活动有关的现金		153,220,558.29	83,252,120.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>954,783,876.11</b>	<b>687,774,176.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十四、5	<b>-238,179,185.74</b>	<b>8,003,143.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,472,814.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,212.00	6,810.00
收到其他与投资活动有关的现金		356,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>360,484,026.07</b>	<b>6,810.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,944,147.27	8,510,751.55
投资支付的现金		90,000,000.00	55,022,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>99,944,147.27</b>	<b>63,533,551.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>260,539,878.80</b>	<b>-63,526,741.55</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			273,325,328.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>273,325,328.00</b>
偿还债务支付的现金		316,845,215.16	241,546,486.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,972,723.42	6,993,191.09
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>399,817,938.58</b>	<b>248,539,677.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-399,817,938.58</b>	<b>24,785,650.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十四、5	<b>-377,457,245.52</b>	<b>-30,737,947.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,123,994,623.98	73,453,229.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>746,537,378.46</b>	<b>42,715,282.28</b>

法定代表人：王绪昭

主管会计工作负责人：贾健

会计机构负责人：高书清

## 母公司所有者权益变动表

2011 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	400,734,000.00	1,696,220,383.87			44,171,847.65		251,021,136.09	2,392,147,367.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	400,734,000.00	1,696,220,383.87			44,171,847.65		251,021,136.09	2,392,147,367.61
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>							-32,475,836.93	-32,475,836.93
(一) 净利润							47,670,963.07	47,670,963.07
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							47,670,963.07	47,670,963.07
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-80,146,800.00	-80,146,800.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-80,146,800.00	-80,146,800.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
<b>四、本期期末余额</b>	400,734,000.00	1,696,220,383.87			44,171,847.65		218,545,299.16	2,359,671,530.68

法定代表人：王绪昭

主管会计工作负责人：贾健

会计机构负责人：高书清

### 母公司所有者权益变动表（续）

2011 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
<b>一、上年年末余额</b>	318,734,000.00	15,557,432.15			60,076,933.38		169,774,133.02	564,142,498.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年初余额</b>	318,734,000.00	15,557,432.15			60,076,933.38		169,774,133.02	564,142,498.55
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>					-24,704,952.99		43,598,442.23	18,893,489.24
（一）净利润							43,598,442.23	43,598,442.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							43,598,442.23	43,598,442.23
<b>（三）所有者投入和减少资本</b>								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
<b>（四）利润分配</b>					-24,704,952.99			-24,704,952.99
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他					-24,704,952.99			-24,704,952.99
<b>（五）所有者权益内部结转</b>								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
<b>（六）专项储备</b>								
1.本期提取								
2.本期使用								
<b>（七）其他</b>								
<b>四、本期期末余额</b>	318,734,000.00	15,557,432.15			35,371,980.39		213,372,575.25	583,035,987.79

法定代表人：王绪昭

主管会计工作负责人：贾健

会计机构负责人：高书清

## 北京四方继保自动化股份有限公司

### 2011 年上半年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

北京四方继保自动化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2003年7月由北京四方继保自动化有限公司整体变更设立的股份有限公司。根据公司2010年第4次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准北京四方继保自动化股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]1825号)核准,公司采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股(A股)16,400,000.00股、网上定价方式公开发行人民币普通股(A股)65,600,000.00股,共计公开发行人民币普通股(A股)82,000,000.00股(每股面值1.00元,发行价格23.00元),增加注册资本人民币82,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币400,734,000.00元。2010年12月31日公司A股在上海证券交易所上市,证券代码为601126。2011年3月31日,公司A股首次发行中网下配售的社会公众股16,400,000.00股3个月锁定期满,上市流通。

本公司的主要经营范围:制造电力系统的继电保护装置、自动控制设备;货物进出口、技术进出口、代理进出口;法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后可经营;法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动。公司法定代表人为王绪昭,公司注册地及住所在北京市海淀区上地信息产业基地四街9号。

#### 二、财务报表的编制基础

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

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

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。

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计

入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

##### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

合并范围内企业之间所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股

权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资”或本附注四、7 “金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易

的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

## （3）金融资产减值

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

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

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

## ② 可供出售金融资产减值

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

### (5) 金融负债的分类和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

## ② 其他金融负债

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

## ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法

定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	纳入合并范围的关联方应收款项具有类似信用风险特征

## 备用金组合 备用金具有类似信用风险特征

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	纳入合并范围的关联方不计提坏账准备
备用金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法，坏账准备计提比例一般为：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	3%	3%
1-2年	5%	5%
2-3年	25%	25%
3-4年	50%	50%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，全额计提坏账准备：客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，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应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、低值易耗品、委托加工物资、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

领用和发出时按计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方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长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大

影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权

益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 12、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

### (2) 固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	0%	5.00%
专用设备	5年 - 10年	0%	10.00%-20.00%
电子设备、器具及家具	5年	0%	20.00%
运输设备	6年	0%	16.67%

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 13、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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

### 15、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很

可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 16、开发支出

### (1) 开发支出的初始计量

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

### (2) 开发支出的资本化原则及具体核算方法

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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

公司资本化的项目一般是公司对于软件系统大型模块的开发项目。公司将有关明确立项并且预期能够形成无形资产的研发项目所投入的职工薪酬、差旅费、材料费等予以资本化。依据公司资本化的原则，首先对公司的研发投入按项目核算来归集研发投入；其次是公司研发项目人员依据所立项目的技术先进性，以及与公司现有产品技术的更新替代程度，判断研发项目的技术创新水平是否能够获取相关的技术发明专利、

计算机软件著作权等授权；作为判断是否具备进行资本化的技术要素条件。

### **17、非流动非金融资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **18、长期待摊费用**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

### **19、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类：

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

### (2) 权益工具公允价值的确定方法：

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

## 21、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和其他业务收入：

### (1) 销售商品收入的确认原则

公司销售商品收入的确认原则是：以产品所有权上的主要风险和报酬已经转移给购货方，公司不再对该产品实施继续管理权和控制权，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，且与产品相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量为标志确认收入的实现。

结合公司的产品特点及销售环节，具体有以下两种情况：

#### ① 装置产品的收入确认

公司销售合同的主体义务是提供继电保护自动装置及配套软件。公司根据客户订单要求进行装置产品的生产。公司在装置配套软件经测试合格并与装置硬件组装后进行发货。经过购买方的验收，并取得购买方签署的货物签收单，装置产品的所有权即归购买方所有，公司不再对装置产品实施控制或继续管理，公司据此确认销售收入并结转销售成本。

#### ② 系统产品的收入确认

公司销售合同的主体义务是提供继电保护及变电站自动化系统等产品。公司根据客户订单要求进行系统产品的生产，即在公司组配车间内进行系统产品的组屏、调试。公司将系统产品组屏、调试完毕，并经客户到公司现场验收合格后，按照合同约定的时间进行发货。货发至客户要求的地点经购买方验收，并取得购买方签署的货物签收单，系统产品的所有权即归购买方所有，公司不再对系统产品实施控制或继续管理，公司据此确认销售收入并结转销售成本。

### (2) 软件退税收入的确认原则

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号)、《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号文)、《关于嵌入式软件增值税政策的通知》(财税[2008]92号)、《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)，公司软件退税享受即征即退政策。

软件退税于实际收到时确认收入。

### (3) 提供劳务收入的确认原则

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日

按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确认。

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认原则

以与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 22、政府补助

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

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

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

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

## 23、递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差

异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 24、经营租赁、融资租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 25、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 26、职工薪酬

本公司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。

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

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，如果本公司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，同时本公司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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## **27、主要会计政策、会计估计的变更**

### **（1）会计政策变更**

本会计期间本公司不存在会计政策变更。

### **（2）会计估计变更**

本会计期间本公司不存在会计估计变更。

## **28、前期会计差错更正**

本会计期间本公司不存在前期差错更正。

## **29、重大会计判断和估计**

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

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

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

### **（1）坏账准备计提**

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

### **（2）存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存

货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

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

### （4）开发支出

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

### （5）递延所得税资产

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

### （6）所得税

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

### （7）预计负债

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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
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	按应税房租收入、技术服务收入等的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
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育附加费	按实际缴纳的流转税的2%计缴[注1]
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴[注2]

注1：子公司南京四方亿能电力自动化有限公司、四方特变电工智能电气有限公司按应缴增值税、营业税税额的2%计缴地方教育附加费。

注2：公司及子公司南京四方亿能电力自动化有限公司、北京四方博能自动化设备有限公司、北京四方吉思电气有限公司适用企业所得税率为15%。四方蒙华电（北京）自动化技术有限公司适用的企业所得税税率为25%，本年属于免税期；北京四方继保工程技术有限公司、四方特变电工智能电气有限公司适用的企业所得税税率为25%。另外，根据小型微利企业备案表，北京同兴时代物业管理有限公司按照20%的税率核算缴纳企业所得税。

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号)、《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号文)、《关于嵌入式软件增值税政策的通知》(财税[2008]92号)，自2000年6月24日起至2010年底，公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，国务院发布《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)，符合条件的企业可继续享受软件增值税优惠政策，具体实施细则尚未出台。

(2) 根据国税发[2008]111号《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》，公司及子公司南京四方亿能电力自动化有限公司、北京四方博能自动化设备有限公司、北京四方吉思电气有限公司适用企业所得税率为15%。

(3) 根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》规定，技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，在技术转让、技术开发的书面合同经省级科技主管部门认定，并将认定后的合同及有

关证明材料文件报主管地方税务局备查后，免征营业税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企 业 类 型	法 人 代 表	金额单位：人民币万元		实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额
								组织机 构代码	期 末 实 际 出 资 额	
北京四 方继保 工程技 术有限 公司	全资	北京市 海淀区	生产 制造	14000	继电保护及 变电站自动 化系统工程 安装及技术 服务	有 限 责 任 公 司	李 营	75602107-1	14000	
北京同 兴时代 物业管 理有限 公司	全资	北京市 海淀区	物业 管理	50	物业管理	有 限 责 任 公 司	赵 瑞 航	80113936-0	50	
四方特 变电工 智能电 气有限 公司	控股	沈阳	生产 制造	6000	输变电智能 设备组件及 楼宇智能相 关产品	有 限 责 任 公 司	罗 军	57347659-1	3000	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	金额单位：人民币万元		注释
						从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额		
北京四方继保 工程技术有限 公司	100	100	是					
北京同兴时代 物业管理有限 公司	100	100	是					
四方特变电工 智能电气有限 公司	50	50	是					

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司类 型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法 人 代 表	金额单位：人民币万元		实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额
								组织机 构代码	期末 实际 出资额	
南京四方亿能电力自动化有限公司	全资	南京市江宁区	生产制造	3000	继电保护及变电站自动化系统工程安装及技术服务等	有限责任公司	张伟峰	73889337-8	3000	
北京四方博能自动化设备有限公司	全资	北京市海淀区	生产制造	100	发电厂电气自动化、热工自动化、分布式控制系统及设备的设计、开发、生产和销售和服务等	有限责任公司	王绪昭	79513137-X	100	
北京四方吉思电气有限公司	全资	北京市海淀区	生产制造	1020	大中型发电机励磁控制系统的研究、开发和生产等	有限责任公司	张友	80205131-X	1020	
四方蒙华电（北京）自动化技术有限公司	控股	北京市海淀区	生产制造	500	发电厂电气保护装置、新能源储能设备的设计、开发、生产和销售和服务等	有限责任公司	张涛	69504868-3	500	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权益	金额单位：人民币万元		注释
					少数股东 权益中用 于冲减少 数股 东损益的 金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额	
南京四方亿能电力自动化有限公司	100	100	是				
北京四方博能自动化设备有限公司	100	100	是				
北京四方吉思电气有限公司	100	100	是				

四方蒙华电 (北京)自动 化技术有限公 司	60	60	是	79.66
--------------------------------	----	----	---	-------

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

## 2、合并范围发生变更的说明

持有半数及半数以下股权但纳入合并范围的原因：公司拥有四方特变电工智能电气有限公司50%的股权，根据四方特变电工智能电气有限公司章程，公司在董事会拥有超过半数以上表决权，根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，公司将四方特变电工智能电气有限公司纳入合并会计报表的合并范围。

## 3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

### ① 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
四方特变电工智能电气有限公司	60,000,000.00	0

### ② 本期不再纳入合并范围的公司

无

## 4、报告发生的同一控制下企业合并

无

## 5、报告期减少的子公司

无

## 6、报告期发生的业务合并

无

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，均以2011年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金 额	折算 率	人民币金额	外币金 额	折算率	人民币金额
现金:			159,726.99			276,149.48
-人民币			159,726.99			269,122.80
-美元				1,061.00	6.623	7,026.68
银行存款:			799,961,650.09			1,205,315,748.33
-人民币			799,961,650.09			1,205,315,748.33
-美元						
其他货币资金:			514,424,371.41			870,970,579.13
-人民币			514,424,371.41			870,970,579.13
-美元						
合 计			1,314,545,748.49			2,076,562,476.94

(1) 其他货币资金中，定期存款 506,000,000.00 元，保证金 8,424,371.41 元。

(2) 货币资金期末余额中除其他货币资金外不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,842,000.00	1,600,000.00
商业承兑汇票	611,680.00	3,220,956.00
合 计	8,453,680.00	4,820,956.00

(2) 本公司期末无已用于质押的应收票据。

(3) 本公司在本会计期间无应收票据转为应收账款的情况。

(4) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 29,681,844.82 元，前五名明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
天津市电力公司	2011-03-10	2011-09-10	3,000,000.00
东方电气集团东方电机有限公司	2011-03-30	2011-09-30	3,000,000.00
镇江大金伊顿电器有限公司	2011-01-27	2011-07-27	2,005,000.00
北京北重汽轮电机有限责任公司	2011-01-31	2011-07-29	2,000,000.00
华中电力物资有限责任公司	2011-01-19	2011-07-19	1,195,300.00
合 计			11,200,300.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,081,840,478.45	100.00	89,253,465.82	8.25
组合1: 账龄组合	1,081,840,478.45	100.00	89,253,465.82	8.25
组合2: 关联方组合				
合 计	1,081,840,478.45	100.00	89,253,465.82	8.25

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	964,219,298.21	100.00	82,716,830.18	8.58
组合1: 账龄组合	964,219,298.21	100.00	82,716,830.18	8.58
组合2: 关联方组合				
合 计	964,219,298.21	100.00	82,716,830.18	8.58

#### (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	805,371,708.02	74.44	681,955,320.04	70.73
1至2年	147,359,533.21	13.62	159,557,948.82	16.55
2至3年	64,358,732.86	5.95	71,104,763.02	7.37
3至5年	46,391,606.37	4.29	28,772,319.32	2.98
5年以上	18,358,897.99	1.70	22,828,947.01	2.37
合计	1,081,840,478.45	100.00	964,219,298.21	100.00

## (3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	805,371,708.02	74.44	24,241,875.79	681,955,320.04	70.73	19,894,173.11
1至2年	147,359,533.21	13.62	7,367,205.63	159,557,948.82	16.55	7,884,466.78
2至3年	64,358,732.86	5.95	16,089,683.22	71,104,763.02	7.37	17,723,083.61
3至5年	46,391,606.37	4.29	23,195,803.19	28,772,319.32	2.98	14,386,159.67
5年以上	18,358,897.99	1.70	18,358,897.99	22,828,947.01	2.37	22,828,947.01
合计	1,081,840,478.45	100.00	89,253,465.82	964,219,298.21	100.00	82,716,830.18

## (4) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债权人名称	金额	占应收账款总额的比例%	欠款年限
1	45,960,510.88	4.25	0-3年
2	22,776,784.61	2.11	0-2年
3	22,067,419.30	2.04	1年以内
4	20,696,348.69	1.92	0-2年
5	18,187,281.56	1.68	0-3年
合计	129,688,345.04	12.00	

(5) 应收账款期末数中无关联方单位欠款。

(6) 在报告期应收账款中无应收持本公司5% (含5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,654,143.57	93.23	13,640,533.71	98.30
1至2年	849,837.80	5.41	104,113.11	0.75
2至3年	84,440.50	0.54	50,255.80	0.36
3年以上	129,775.60	0.82	81,619.80	0.59
合计	15,718,197.47	100.00	13,876,522.42	100.00

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限
1	非关联方	2,000,000.00	1年以内
2	非关联方	660,293.40	1年以内
3	非关联方	425,397.96	1年以内
4	非关联方	200,000.00	1年以内
5	非关联方	168,079.00	1年以内
合计		3,453,770.36	

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	57,920,876.48	100.00	2,733,069.33	4.72
组合1: 账龄组合	49,370,388.00	85.24	2,733,069.33	5.54
组合2: 备用金	8,550,488.48	14.76	-	-
合计	57,920,876.48	100.00	2,733,069.33	4.72

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,104,651.47	100.00	2,164,709.04	5.68
组合1: 账龄组合	32,753,082.52	85.96	2,164,709.04	6.61
组合2: 备用金	5,351,568.95	14.04		
合 计	38,104,651.47	100.00	2,164,709.04	5.68

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期 末 数		期 初 数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,940,923.98	84.50	29,393,733.61	77.14
1 至 2 年	5,421,710.50	9.36	5,459,267.61	14.33
2 至 3 年	2,294,415.00	3.96	1,881,480.00	4.94
3 至 5 年	1,173,520.00	2.03	1,312,120.00	3.44
5 年以上	90,307.00	0.15	58,050.25	0.15
合计	57,920,876.48	100.00	38,104,651.47	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ①按组合计提坏账准备的其他应收款

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	40,410,435.50	81.85	1,212,313.06	24,042,164.66	73.40	706,819.41
1 至 2 年	5,401,710.50	10.94	270,085.52	5,459,267.61	16.67	273,409.38
2 至 3 年	2,294,415.00	4.65	573,603.75	1,881,480.00	5.74	470,370.00
3 至 5 年	1,173,520.00	2.38	586,760.00	1,312,120.00	4.01	656,060.00
5 年以上	90,307.00	0.18	90,307.00	58,050.25	0.18	58,050.25
合 计	49,370,388.00	100.00	2,733,069.33	32,753,082.52	100.00	2,164,709.04

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数	坏账准备
备用金组合	8,550,488.48	
合计	8,550,488.48	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	非关联方	3,721,900.00	1-2年	6.42
2	非关联方	1,610,000.00	0-2年	2.78
3	非关联方	1,457,000.00	0-2年	2.52
4	非关联方	1,424,400.00	0-2年	2.46
5	非关联方	1,250,000.00	0-2年	2.16
合计		9,463,300.00		16.34

(5) 本报告期其他应收款中无持公司5% (含5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

## 6、存货

(1) 存货明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	327,353.83		327,353.83
原材料	133,937,578.53	2,106,445.35	131,831,133.18
在产品	117,905,233.93		117,905,233.93
产成品	118,250,308.92		118,250,308.92
自制半成品	80,309,049.73		80,309,049.73
低值易耗品	989,127.54		989,127.54
委托加工物资	30,848.98		30,848.98
合计	451,749,501.46	2,106,445.35	449,643,056.11

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	394,607.03		394,607.03
原材料	116,488,707.07	2,106,445.35	114,382,261.72
在产品	74,043,658.40		74,043,658.40
产成品	66,589,954.70		66,589,954.70
自制半成品	89,364,032.17		89,364,032.17
低值易耗品	825,638.10		825,638.10
委托加工物资	30,556.39		30,556.39
合 计	347,737,153.86	2,106,445.35	345,630,708.51

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
在途物资						
原材料	2,106,445.35					2,106,445.35
在产品						
产成品						
自制半成品						
低值易耗品						
委托加工物资						
合 计	2,106,445.35					2,106,445.35

(3) 本公司期末除已计提减值的存货外，无账面价值高于可回收金额的其他情况。

(4) 本公司期末无用于债务担保的存货。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	246,045,563.14	5,894,972.68	1,357,201.71	250,583,334.11
房屋及建筑物	130,466,323.21	135,000.00		130,601,323.21
专用设备	37,216,104.53	1,255,639.50	101,950.00	38,369,794.03
电子设备、器具及家具	71,283,520.21	4,485,957.12	1,255,251.71	74,514,225.62

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
运输工具	7,079,615.19	18,376.06			7,097,991.25
二、累计折旧		本期 新增	本期计提		
累计折旧合计	127,824,843.12		10,386,477.14	1,323,974.02	136,887,346.24
房屋及建筑物	55,374,520.76		3,606,460.06		58,980,980.82
专用设备	17,825,588.69		1,963,491.11	98,570.00	19,690,509.80
电子设备、器具及家具	50,283,556.92		4,400,187.48	1,225,404.02	53,458,340.38
运输工具	4,341,176.75		416,338.49		4,757,515.24
三、账面净值合计	118,220,720.02				113,695,987.87
房屋及建筑物	75,091,802.45				71,620,342.39
专用设备	19,390,515.84				18,679,284.23
电子设备、器具及家具	20,999,963.29				21,055,885.24
运输工具	2,738,438.44				2,340,476.01
四、减值准备合计					
房屋及建筑物					
专用设备					
电子设备、器具及家具					
运输工具					
五、账面价值合计	118,220,720.02				113,695,987.87
房屋及建筑物	75,091,802.45				71,620,342.39
专用设备	19,390,515.84				18,679,284.23
电子设备、器具及家具	20,999,963.29				21,055,885.24
运输工具	2,738,438.44				2,340,476.01

本期计提折旧10,386,477.14元。

本期由在建工程转入固定资产原价为185,110.56元。

- (2) 本公司期末无所有权受到限制的固定资产。  
(3) 本公司期末无账面价值高于可收回金额的固定资产。

## 8、在建工程

- (1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
workflow软件及平台				10,000.00		10,000.00
贴片机	37,122.75		37,122.75	37,122.75		37,122.75
30KW双馈风机实验平台				136,930.56		136,930.56
四方亿能厂房主体工程	13,368,386.72		13,368,386.72	8,502,738.63		8,502,738.63
四方亿能厂房设备	2,564,296.12		2,564,296.12			
服务支持系统三期				34,362.00		34,362.00
合 计	15,969,805.59		15,969,805.59	8,721,153.94		8,721,153.94

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期 转入固 定资产	其他 减少数	期末数	工程 进度	资金来源
四方亿能厂 房主体工程	2,200.00	8,502,738.63	4,865,648.09			13,368,386.72	61%	自筹资金
四方亿能厂 房设备			2,564,296.12			2,564,296.12		
合 计		8,502,738.63	7,429,944.21			15,932,682.84		

注：本公司期末无在建工程账面价值高于可收回金额的情况。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	109,416,855.10		379,070.54	109,037,784.56
工业产权及专有技术	94,725,930.35		379,070.54	94,346,859.81
土地使用权	14,690,924.75			14,690,924.75
二、累计摊销合计	44,243,240.24	6,654,099.40		50,897,339.64
工业产权及专有技术	43,924,936.93	6,507,190.18		50,432,127.11
土地使用权	318,303.31	146,909.22		465,212.53
三、账面净值合计	65,173,614.86			58,140,444.92
工业产权及专有技术	50,800,993.42			43,914,732.70
土地使用权	14,372,621.44			14,225,712.22
四、减值准备合计				
工业产权及专有技术				
土地使用权				
五、账面价值合计	65,173,614.86			58,140,444.92
工业产权及专有技术	50,800,993.42			43,914,732.70
土地使用权	14,372,621.44			14,225,712.22

注：报告期摊销金额为 6,654,099.40 元。

## (2) 公司开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
应用软件系统	5,538,558.50	4,521,487.28			10,060,045.78
合 计	5,538,558.50	4,521,487.28			10,060,045.78

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 5.80%。

## (3) 本公司期末无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

**10、递延所得税资产**

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	17,577,420.15	94,092,980.50	13,010,471.94	86,987,984.57
抵销内部未实现利润	22,699,040.94	151,326,939.61	16,690,870.32	111,272,468.81
预计负债	270,326.76	1,802,178.41	600,324.70	4,002,164.68
合计	40,546,787.85	247,222,098.52	30,301,666.96	202,262,618.06

注：抵销内部未实现利润系截止 2011 年 6 月 30 日公司销售给子公司存货，子公司未实现对外销售的存货中包含的未实现利润。

**11、资产减值准备明细**

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	84,881,539.22	7,104,995.93			91,986,535.15
二、存货跌价准备	2,106,445.35				2,106,445.35
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	86,987,984.57	7,104,995.93			94,092,980.50

**12、所有权或使用权受限制的资产**

本公司期末无所有权或使用权受限制的资产。

### 13、短期借款

#### 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款		75,000,000.00
保证借款		262,000,000.00
质押借款		21,845,215.16
合 计		358,845,215.16

### 14、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,657,970.00	6,368,161.30
商业承兑汇票	1,931,294.54	
合 计	8,589,264.54	6,368,161.30

注：公司下一会计期间将到期的应付票据金额为 8,589,264.54 元，期末无到期尚未支付的票据。

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	341,287,015.72	99.33	330,413,884.34	89.42
1至2年	1,321,928.51	0.38	22,688,784.14	6.14
2至3年	343,170.00	0.10	11,186,666.59	3.03
3年以上	653,364.23	0.19	5,208,382.92	1.41
合 计	343,605,478.46	100.00	369,497,717.99	100.00

(2) 报告期应付账款中无应付持本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位款项。

### 16、预收款项

#### (1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	158,248,601.07	98.52	142,391,215.12	93.98
1至2年	1,120,276.45	0.70	9,095,685.11	6.00
2至3年	1,222,782.33	0.76	17,266.25	0.01
3年以上	37,166.25	0.02	19,900.00	0.01
合计	160,628,826.10	100.00	151,524,066.48	100.00

(2) 报告期预收款项中无预收持本公司5% (含5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期账龄超过1年的预收账款未结转的主要原因系合同执行期超过一年、根据合同约定预收货款所致。

### 17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,610,278.77	108,750,549.90	134,162,195.25	23,198,633.42
二、职工福利费		3,922,061.93	3,922,061.93	
三、社会保险费	3,074,413.50	22,859,653.66	22,636,247.43	3,297,819.73
医疗保险	948,193.61	6,854,556.06	6,755,043.44	1,047,706.23
养老保险	2,031,504.70	14,572,269.41	14,460,860.82	2,142,913.29
失业保险	95,433.45	691,216.58	679,449.82	107,200.21
工伤保险	-718.26	375,240.99	374,522.73	
生育保险费		366,370.62	366,370.62	
四、住房公积金	-1,877.00	7,332,833.70	7,304,467.90	26,488.80
五、工会经费和职工教育经费	9,947,165.43	4,725,250.10	3,808,565.13	10,863,850.40
六、其他				
合计	61,629,980.70	147,590,349.29	171,833,537.64	37,386,792.35

注：本公司期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

### 18、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,333,564.43	41,124,498.25
营业税	21,432.00	1,119,373.20
城市维护建设税	2,293,204.23	4,332,800.15
企业所得税	21,323,798.07	18,433,089.39
个人所得税	1,753,120.10	1,642,947.53
教育费附加及地方教育附加费	982,801.85	1,868,644.92
价格调节基金	23,926.25	28,339.75
合 计	38,731,846.93	68,549,693.19

注：公司子公司北京四方继保工程技术有限公司之分公司北京四方继保工程技术有限公司武汉分公司按照营业收入的 1% 计缴价格调节基金。

## 19、其他应付款

### (1) 其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	27,896,193.55	97.36	74,096,808.05	97.68
1至2年	3,851.75	0.01	1,510,802.29	1.99
2至3年	501,359.27	1.75	230,200.00	0.30
3年以上	252,760.00	0.88	22,560.00	0.03
合 计	28,654,164.57	100.00	75,860,370.34	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况

债权人名称	期末数	期初数
四方电气(集团)有限公司	3,388,416.00	30,000,005.00
合 计	3,388,416.00	30,000,005.00

## 20、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
企业发展基金	4,286,157.18			4,286,157.18	
合 计	4,286,157.18			4,286,157.18	

注：此款项为本公司子公司南京四方亿能电力自动化有限公司向南京市江宁区人民政府秣陵街道办事处申请的专项资金，协议规定此项资金只能用于企业发展和科技创新等支出，若在江宁开发区区域注册经营期限超过十五年，则不需要偿还此专项资金；若注册经营期限不满十五年，则需要按照同期商业银行贷款利率标准偿还本金及利息。

## 21、股本

项目	期初数		本期增减变动(+、-)				期末数		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	30,789,704.00	7.68%						30,789,704.00	7.68%
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	304,344,296.00	75.95%				-16,400,000.00	-16,400,000.00	287,944,296.00	71.86%
其中：境内法人持股	291,594,936.00	72.76%				-16,400,000.00	-16,400,000.00	275,194,936.00	68.67%
境内自然人持股	12,749,360.00	3.19%						12,749,360.00	3.19%
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	335,134,000.00	83.63%				-16,400,000.00	-16,400,000.00	318,734,000.00	79.54%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	65,600,000.00	16.37%				16,400,000.00	16,400,000.00	82,000,000.00	20.46%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	65,600,000.00	16.37%				16,400,000.00	16,400,000.00	82,000,000.00	20.46%
三、股份总数	400,734,000.00	100.00%				0	0	400,734,000.00	100.00%

注：2011年3月31日，公司A股首次发行中网下配售的社会公众股1,640万股3个月锁定期满，上市流通。

**22、资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价				
其中：投资者投入的资本	1,678,428,551.72			1,678,428,551.72
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
其他资本公积	17,791,832.15			17,791,832.15
合 计	1,696,220,383.87			1,696,220,383.87

**23、盈余公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,007,565.21			35,007,565.21
任意盈余公积	5,142,250.42			5,142,250.42
储备基金				
其他	232,200.00			232,200.00
合 计	40,382,015.63			40,382,015.63

**24、未分配利润**

项 目	本期发生数
调整前上年末未分配利润	350,085,637.70
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	350,085,637.70
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	54,085,908.72
盈余公积弥补亏损	
其他转入	
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	80,146,800.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	324,024,746.42

**25、营业收入和营业成本****(1) 营业收入及营业成本**

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	592,854,826.44	470,403,485.14
其他业务收入	2,392,458.32	2,791,239.56
<b>营业收入合计</b>	<b>595,247,284.76</b>	<b>473,194,724.70</b>
主营业务成本	322,439,990.50	264,346,571.87
其他业务成本	184,585.69	47,971.77
<b>营业成本合计</b>	<b>322,624,576.19</b>	<b>264,394,543.64</b>

**(2) 主营业务(分产品)**

产品名称	本期发生数	
	营业收入	营业成本
继电保护及变电站自动化系统	481,635,770.43	264,261,915.91
电力系统安全稳定监测控制系统	35,649,760.86	19,581,324.00
电网继电保护及故障信息系统	14,890,597.89	7,133,814.72
轨道通自动化系统	1,670,923.07	511,117.44
配网自动化系统	4,261,303.23	1,727,671.20
发电厂自动化系统	54,746,470.96	29,224,147.23
合 计	<b>592,854,826.44</b>	<b>322,439,990.50</b>

(续)

产品名称	上期发生数	
	营业收入	营业成本
继电保护及变电站自动化系统	382,235,839.81	217,237,917.12
电力系统安全稳定监测控制系统	35,177,015.40	19,532,689.91
电网继电保护及故障信息系统	14,799,059.82	6,517,746.64
轨道通自动化系统		
配网自动化系统		
发电厂自动化系统	38,191,570.11	21,058,218.20
合 计	<b>470,403,485.14</b>	<b>264,346,571.87</b>

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的 比例 (%)
1	28,580,666.62	4.82
2	28,133,330.46	4.75
3	19,047,349.82	3.21
4	17,548,420.51	2.96
5	14,679,461.49	2.48
合计	107,989,228.90	18.22

## 26、营业税金及附加

项 目	本期发生数		上期发生数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	应税收入	101,400.00	应税收入	172,584.57
城市维护建设税	应纳流转税	3,084,546.08	应纳流转税	2,359,697.93
教育费附加及地方教育附加费	应纳流转税	1,364,100.71	应纳流转税	1,082,200.56
其他	-	130,907.19	-	109,660.98
合计		4,680,953.98		3,724,144.04

注：“其他”为公司子公司之分公司北京四方继保工程技术有限公司武汉分公司计缴的价格调节基金及堤防费，其中价格调节基金按营业收入的 1‰计缴，堤防费按应缴增值税税额的 2%计缴。其余营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项

## 27、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
合计	113,066,091.56	88,004,716.33
其中：工资及福利费	30,356,011.41	25,055,758.74
业务招待费	16,845,506.34	11,751,362.15
办公费	6,682,446.68	5,974,191.48
差旅费	16,694,773.89	14,167,425.43
代理费	601,048.32	4,307,850.31
咨询费	634,062.00	1,398,923.00
投标费	8,135,884.67	5,234,881.41
技术服务费	3,849,756.76	2,951,842.36

**28、管理费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	115,360,688.31	89,268,960.31
其中：研发费用	73,406,779.36	55,595,452.74
工资及福利费	12,636,997.84	11,786,122.11
折旧费	5,806,840.94	4,058,978.59
办公费	1,143,774.50	1,070,328.34
各项税费	1,537,048.43	1,843,744.43
水电费	1,146,177.16	1,240,446.31

**29、财务费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	3,362,230.63	9,979,910.32
减：利息收入	16,859,964.25	587,648.07
汇兑损失	475,814.53	41,830.38
减：汇兑收入		
手续费	135,452.22	103,992.19
其他		
合 计	-12,886,466.87	9,538,084.82

**30、资产减值损失**

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	7,104,995.93	3,541,997.06
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性物资减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	7,104,995.93	3,541,997.06

**31、营业外收入****(1) 营业外收入明细**

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	11,219.22	6,679.04	11,219.22
其中: 固定资产处置利得	11,219.22	6,679.04	11,219.22
无形资产处置利得			
.....			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	17,309,905.68	26,763,153.09	8,356,350.00
其他	113,892.27	645,360.00	113,892.27
合 计	17,435,017.17	27,415,192.13	8,481,461.49

**(2) 政府补助明细:**

项 目	本期发生数	上期发生数
增值税软件退税收入	8,953,555.68	17,253,853.09

财政补贴收入	8,356,350.00	9,509,300.00
合 计	17,309,905.68	26,763,153.09

### 32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	29,940.78	47,770.22	29,940.78
其中: 固定资产处置损失	29,940.78	47,770.22	29,940.78
无形资产处置损失			
.....			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	255,000.00	112,836.00	255,000.00
盘亏损失			
其他	26,000.00	170,000.00	26,000.00
合 计	310,940.78	330,606.22	310,940.78

### 33、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,088,558.81	5,812,490.20
递延所得税调整	-10,245,120.89	-4,122,015.65
合 计	9,843,437.92	1,690,474.55

### 34、基本每股收益和稀释每股收益

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。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

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

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

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数

时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

本期归属于普通股股东的净利润 54,085,908.72 元，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 47,140,325.34 元，发行在外的普通股加权平均数 400,734,000.00 股。上期发行在外的普通股加权平均数 318,734,000.00 股。

本期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益 =  $54,085,908.72 / 400,734,000.00 = 0.1350$  元/股，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益 =  $47,140,325.34 / 400,734,000.00 = 0.1176$  元/股。上期归属于普通股股东的净利润的基本每股收益 =  $41,159,615.50 / 318,734,000.00 = 0.1291$  元/股，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的基本每股收益 =  $39,113,779.65 / 318,734,000.00 = 0.1227$  元/股。

本期归属于普通股股东的净利润的稀释每股收益 =  $54,085,908.72 / 400,734,000.00 = 0.1350$  元/股，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的稀释每股收益 =  $47,140,325.34 / 400,734,000.00 = 0.1176$  元/股。上期归属于普通股股东的净利润的稀释每股收益 =  $41,159,615.50 / 318,734,000.00 = 0.1291$  元/股，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的稀释每股收益 =  $39,113,779.65 / 318,734,000.00 = 0.1227$  元/股。

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	44,671,112.18	33,030,707.28
其中：往来款	2,414,025.66	1,934,715.53
收投标保证金退回	30,582,209.94	17,750,418.87
政府补贴	8,356,350.00	9,509,300.00

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	212,634,126.37	132,498,422.01
其中：研发试制费	5,983,365.56	7,062,324.61
招待费	17,589,515.36	12,577,240.87
差旅费	25,461,328.47	18,142,666.81
办公费	11,669,231.47	10,625,074.58
代理费	601,048.32	6,840,509.81
咨询费	802,516.76	1,471,627.76
投标费	8,135,884.67	5,234,881.41
投标及工程保证金	42,344,323.00	28,121,197.00
交通费	3,609,628.20	2,801,170.47

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	356,000,000.00	
其中：超过三个月定期存款	356,000,000.00	

### 36、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的信息

补充资料	本期发生数	上期发生数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	52,577,084.13	40,116,389.86
加: 资产减值准备	7,104,995.93	3,541,997.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,386,477.14	10,825,683.60
无形资产摊销	6,654,099.40	6,311,591.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-18,721.56	41,091.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-10,602,250.11	9,979,910.32
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,245,120.89	-4,122,015.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-104,012,347.60	-54,441,439.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-143,475,124.59	-132,643,846.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-95,833,617.05	31,223,560.61
其他		-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-287,464,525.20</b>	<b>-89,167,077.86</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	800,121,377.08	72,042,825.51
减: 现金的期初余额	1,205,591,897.81	163,680,509.04
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-405,470,520.73</b>	<b>-91,637,683.53</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生数	期初数
<b>一、现金</b>	800,121,377.08	1,205,591,897.81
其中：库存现金	159,726.99	276,149.48
可随时用于支付的银行存款	799,961,650.09	1,205,315,748.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	800,121,377.08	1,205,591,897.81

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
四方电气（集团）有限公司	母子公司	有限责任公司	北京市海淀区农大南路1号院6号楼	杨奇逊	投资管理业务

(续)

母公司名称	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业实际控制方	组织机构代码
四方电气（集团）有限公司	7000	61.91	61.91	四方电气（集团）有限公司	70022075-X

## 2、本公司的子公司情况

详见本附注六、1。

## 3、关联方交易情况

## (1) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	本期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
本公司	固定资产	2010-2-12	2013-2-11	租赁合同	2,699,376.00	无重大影响
北京四方吉思电气有限公司	固定资产	2010-2-12	2013-2-11	租赁合同	291,600.00	无重大影响
四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司	固定资产	2010-2-12	2013-2-11	租赁合同	259,200.00	无重大影响
北京四方博能自动化设备有限公司	固定资产	2010-2-12	2013-2-11	租赁合同	138,240.00	无重大影响
合计					3,388,416.00	

#### 4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	四方电气(集团)有限公司	3,388,416.00	30,000,005.00
合计		3,388,416.00	30,000,005.00

#### 九、股份支付

公司报告期内无股份支付事项。

#### 十、或有事项

1、经公司2010年第三届董事会第3次会议决议通过，公司为控股子公司南京四方亿能电力自动化有限公司向交通银行股份有限公司江苏省分行获得的授信期限为2010年9月24日至2011年9月23日期间的1,000万元的银行承兑汇票授信额度(《开立银行承兑汇票额度合同》编号为7100064)提供担保，担保的主债权为主合同项下的全部主债权，担保的最高债权为1,200万元，担保方式为连带责任保证。每一《额度使用申请书》项下的保证期间为，自该《额度使用申请书》约定的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起，计至主合同项下最后到期的《额度使用申请书》约定的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后两年止。截止2011年6月30日，南京四方亿能电力自动化有限公司开具的银行承兑汇票未到期金额共计6,657,970.00元。

2、经公司2010年第二届董事会第29次会议决议通过，公司为子公司北京四方继保工程技术有限公司向上海浦东发展银行北京宣武支行获得的授信期限为2010年6月1日至2011年4月28日期间的综合授信额度人民币6,700万元（《融资额度协议》编号为91032009280009）提供连带责任的保证担保。截止到2011年6月30日，北京四方继保工程技术有限公司开具的银行保函未到期金额共计1,369,354.00元。

3、经公司2010年第二届董事会第25次会议通过，公司为子公司北京四方继保工程技术有限公司向北京银行清华园支行获得的期限为2010年3月8日至2011年3月7日的综合授信(其中贷款2,000万元，保函1,000万元)提供保证担保，担保总额不超过人民币3,000万元，保证期间为主合同项下被担保债务履行期届满之日起两年。截止到2011年6月30日，北京四方继保工程技术有限公司开具的银行保函未到期金额共计420,037.50元。

## 十一、承诺事项

### 1、前期承诺履行情况

2010年2月28日，本公司2010年第1次临时股东大会会议决议审议通过《关于收购四方电气（集团）有限公司发电厂自动化业务资产及部分股权投资具体事项的议案》，同意本公司收购四方电气（集团）有限公司发电厂自动化业务相关非股权资产（资产范围以北京中天华资产评估有限责任公司于2010年2月12日出具的《资产评估报告》所涵盖的非股权资产范围为准）及其持有的北京四方博能自动化设备有限公司100%的股权、北京四方京能仿真技术有限公司100%的股权、北京四方吉思电气有限公司50.98%的股权、四方蒙华电（北京）自动化技术有限公司60%的股权，收购价款共计6,136.20万元。并按照股东大会决议签订了相关合同协议，协议规定2010年6月30日前支付3,136.20万元，2011年3月31日之前支付3,000.00万元。截止2011年3月31日，累计支付了6,136.20万元。

## 十二、资产负债表日后事项

截止2011年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

截止2011年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

项 目	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	964,924,387.09	100.00	67,710,871.55	7.02
组合1: 账龄组合	610,525,841.27	63.27	67,710,871.55	11.09
组合2: 关联方组合	354,398,545.82	36.73		
合 计	964,924,387.09	100.00	67,710,871.55	7.02

(续)

项 目	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	737,047,696.51	100.00	67,016,800.25	9.09
组合1: 账龄组合	567,845,048.12	77.04	67,016,800.25	11.80
组合2: 关联方组合	169,202,648.39	22.96		
合 计	737,047,696.51	100.00	67,016,800.25	9.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	402,695,931.09	65.96	12,066,420.65	347,813,855.18	61.25	10,434,415.66
1至2年	95,908,148.55	15.71	4,795,407.43	107,576,071.16	18.94	5,378,803.56
2至3年	55,416,545.34	9.08	13,854,136.33	64,121,813.45	11.30	16,030,453.36
3至5年	39,020,618.30	6.39	19,510,309.15	26,320,361.32	4.64	13,160,180.66
5年以上	17,484,597.99	2.86	17,484,597.99	22,012,947.01	3.87	22,012,947.01
合计	610,525,841.27	100.00	67,710,871.55	567,845,048.12	100.00	67,016,800.25

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	757,094,476.91	78.47	517,016,503.57	70.14
1至2年	95,908,148.55	9.94	107,576,071.16	14.60
2至3年	55,416,545.34	5.74	64,121,813.45	8.71
3至5年	39,020,618.30	4.04	26,320,361.32	3.57
5年以上	17,484,597.99	1.81	22,012,947.01	2.98
合计	964,924,387.09	100.00	737,047,696.51	100.00

(4) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	欠款年限
1	16,207,163.00	1.68	1年以内
2	14,498,340.03	1.50	0-3年
3	13,019,276.10	1.35	1年以内
4	12,838,976.72	1.33	1年以内
5	8,461,637.70	0.88	1年以内
合计	65,025,393.55	6.74	

(5) 应收关联方账款情况

关联方名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例(%)
南京四方亿能电力自动化有限公司	本公司的子公司	88,285,434.12	9.15
北京四方继保工程技术有限公司	本公司的子公司	192,637,416.47	19.97
北京四方继保工程技术有限公司武汉分公司	本公司的子公司的分公司	73,475,695.23	7.61
合计		354,398,545.82	36.73

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

项 目	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应				
按组合计提坏账准备的应收账款	45,056,746.34	100.00	2,099,429.60	4.66
组合1: 账龄组合	35,584,045.21	78.98	2,099,429.60	5.90
组合2: 备用金组合	7,776,910.99	17.26		
组合3: 关联方组合	1,695,790.14	3.76		
合 计	45,056,746.34	100.00	2,099,429.60	4.66

(续)

项 目	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,208,197.39	100.00	1,676,836.11	6.40
组合1: 账龄组合	21,285,308.44	81.22	1,676,836.11	7.88
组合2: 备用金组合	4,922,888.95	18.78		
组合3: 关联方组合				
合 计	26,208,197.39	100.00	1,676,836.11	6.40

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,204,266.84	84.79	21,572,440.39	82.32
1 至 2 年	4,156,237.50	9.22	1,514,250.00	5.78
2 至 3 年	1,454,415.00	3.23	1,788,600.00	6.82
3 至 5 年	1,151,520.00	2.56	1,303,120.00	4.97
5 年以上	90,307.00	0.20	29,787.00	0.11
合计	45,056,746.34	100.00	26,208,197.39	100.00

## (3) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	28,731,565.71	80.74	861,946.97	16,649,551.44	78.23	472,180.61
1至2年	4,156,237.50	11.68	207,811.88	1,514,250.00	7.11	76,158.50
2至3年	1,454,415.00	4.09	363,603.75	1,788,600.00	8.40	447,150.00
3至5年	1,151,520.00	3.24	575,760.00	1,303,120.00	6.12	651,560.00
5年以上	90,307.00	0.25	90,307.00	29,787.00	0.14	29,787.00
合计	35,584,045.21	100.00	2,099,429.60	21,285,308.44	100.00	1,676,836.11

## (4) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	欠款年限
1	非关联方	3,721,900.00	8.26	1年以内
2	非关联方	1,457,000.00	3.23	1-2年
3	非关联方	1,250,000.00	2.77	1-2年
4	非关联方	1,001,338.00	2.22	1年以内
5	非关联方	980,000.00	2.18	1年以内
合计		8,410,238.00	18.66	

(5) 报告期其他应收款中无持本公司5% (含5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	185,621,959.21	40,000,000.00		225,621,959.21
对合营企业投资		30,000,000.00		30,000,000.00
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	185,621,959.21	70,000,000.00	-	255,621,959.21

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京四方继保工程技术 有限公司	142,001,600.00	102,001,600.00	40,000,000.00		142,001,600.00
南京四方亿能电力自动 化有限公司	30,710,100.00	30,710,100.00			30,710,100.00
北京同兴时代物业管理 有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00
北京四方博能自动化设 备有限公司	4,485,336.91	4,485,336.91			4,485,336.91
北京四方吉思电气有限 公司	45,021,389.17	45,021,389.17			45,021,389.17
四方蒙华电(北京)自 动化技术有限公司	2,903,533.13	2,903,533.13			2,903,533.13
四方特变电工智能电气 有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	255,621,959.21	185,621,959.21	70,000,000.00	-	255,621,959.21

(3) 截至2011年6月30日, 本公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	464,146,465.17	396,720,278.96
其他业务收入	3,203,753.61	79,589.32
<b>营业收入合计</b>	<b>467,350,218.78</b>	<b>396,799,868.28</b>
主营业务成本	263,721,458.46	231,181,414.61
其他业务成本	1,126,783.02	19,440.50
<b>营业成本合计</b>	<b>264,848,241.48</b>	<b>231,200,855.11</b>

##### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数	
	营业收入	营业成本
继电保护及变电站自动化系统	376,410,807.75	200,238,682.06
电力系统安全稳定监测控制系统	21,851,779.21	16,549,426.65
电网继电保护及故障信息系统	6,824,198.93	4,510,212.98
轨道通自动化系统	1,078,976.08	663,457.42
配网自动化系统	4,124,978.44	3,305,645.22
发电厂自动化系统	53,855,724.76	38,454,034.13
合 计	464,146,465.17	263,721,458.46

(续)

产品名称	上期发生数	
	营业收入	营业成本
继电保护及变电站自动化系统	332,652,040.62	184,544,101.04
电力系统安全稳定监测控制系统	23,528,205.81	18,306,999.29
电网继电保护及故障信息系统	8,029,501.72	4,971,201.99
轨道通自动化系统		
配网自动化系统		
发电厂自动化系统	32,510,530.81	23,359,112.29
合计	396,720,278.96	231,181,414.61

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的 比例 (%)
1	28,133,330.46	6.06
2	9,458,073.58	2.04
3	7,316,410.26	1.58
4	4,977,948.72	1.07
5	4,952,478.64	1.07
合计	54,838,241.66	11.82

## 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生数	上期发生数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	47,670,963.07	43,598,442.23
加：资产减值准备	1,116,664.79	1,120,049.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,657,366.73	8,789,267.37
无形资产摊销	6,364,673.07	6,170,600.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,879.68	4,705.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,138,557.32	8,694,330.82
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,075,532.10	-4,907,547.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,318,433.28	-8,521,675.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-243,828,731.89	-118,135,491.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,622,719.13	71,190,462.62
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-238,179,185.74</b>	<b>8,003,143.14</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	746,537,378.46	42,715,282.28
减：现金的期初余额	1,123,994,623.98	73,453,229.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-377,457,245.52</b>	<b>-30,737,947.63</b>

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	单位：元	
	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-18,721.56	-41,091.18
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）	8,356,350.00	9,509,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-6,160,697.44
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,107.73	362,524.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>8,170,520.71</b>	<b>3,670,035.38</b>
所得税影响额	-1,224,937.33	-1,512,971.60
非经常性损益净额	6,945,583.38	2,157,063.78
归属于少数股东的非经常性损益净额		111,227.93
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,945,583.38	2,045,835.85
非经常性损益净额对净利润的影响	6,945,583.38	2,157,063.78

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	2.1741%	0.1350	0.1350
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	1.8949%	0.1176	0.1176

### （1）加权平均净资产收益率的计算

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

### （2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、34。

## 3、公司主要会计报表项目金额变化较大的原因说明

(1) 货币资金期末数比期初数减少了 762,016,728.45 元，下降了 36.70%，主要原因系公司偿还年初贷款，及生产、销售回款季节性因素导致的铺底流动资金投入增加所致。

(2) 应收票据期末数比期初数增加了 3,632,724.00 元，增长了 75.35%，主要原因系为采用银行承兑汇票结算的客户增加所致。

(3) 其他应收款期末数比期初增加了 19,247,864.72 元，增长了 53.56%，主要原因系公司投标保证金增加所致。

(4) 存货期末数比期初增加了 104,012,347.60 元，增长了 30.09%，主要原因系上半年订单增长及销售的季节性因素使公司上半年存货投入增长所致。

(5) 在建工程期末数比期初增加了 7,248,651.65 元, 增长了 83.12%, 主要原因系南京四方亿能建设的厂房工程项目所致。

(6) 开发支出期末数比期初增加了 4,521,487.28 元, 增长了 81.64%, 主要原因系公司对符合资本化条件的研发投入进行资本化所致。

(7) 递延所得税资产期末数比期初增加了 10,245,120.89 元, 增长了 33.81%, 主要原因系本期公司递延收益及资产减值准备增加所致。

(8) 短期借款期末数比期初数减少了 358,845,215.16 元, 下降了 100.00%, 主要原因系本期公司偿还了期初全部银行贷款余额所致。

(9) 应付票据期末数比期初增加了 2,221,103.24 元, 增长了 34.88%, 主要原因系本期公司用票据支付货款增加所致。

(10) 应付职工薪酬期末数比期初数减少了 24,243,188.35 元, 下降了 39.34%, 主要原因系年初应付职工薪酬余额中包含了 2010 年度的绩效考核奖所致。

(11) 应交税费期末数比期初数减少了 29,817,846.26 元, 下降了 43.50%, 主要原因系公司销售收入的季节性特征导致公司的收入主要集中在下半年实现, 使公司年末的应交税费相对较大所致。

(12) 其他应付款期末数比期初数减少了 47,206,205.77 元, 下降了 62.23%, 主要原因系公司年初其他应付款中包含了发电厂自动化业务相关资产及部分股权的收购价款所致。

(13) 少数股东权益期末比期初减少了 1,508,824.59 元, 下降了 65.45%, 主要原因系公司的控股子公司四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司本期出现季节性亏损所致所致。

(14) 财务费用本期比上期减少了 22,424,551.69 元, 下降了 235.11%, 主要原因系公司持有的存量现金产生的利息收入增加所致。

(15) 资产减值损失本期比上期增加了 3,562,998.87 元, 增长了 100.59%, 主要原因系应收账款增加导致资产减值准备增加所致。

(16) 营业外收入本期比上期减少了 9,980,174.96 元, 下降了 36.40%, 主要原因系国家关于软件产品退税的实施细则未出台, 导致税收返还暂未执行, 使本期公司收到的软件退税款减少所致。

(17) 所得税费用本期比上期增加了 8,152,963.37 元, 增长了 482.29%, 主要原因系本期利润总额增加、以及上年同期由于税率变化的追溯调整导致其递延所得税资产相应变动冲减了上年同期所得税费用所致。

(18) 少数股东损益本期比上期减少了 465,598.95 元, 下降了 44.63%, 主要原因系公司的控股子公司四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司本期出现季节性亏损所致所致。

## 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表原件。
- 2、 报告期内，《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：王绪昭

北京四方继保自动化股份有限公司

2011 年 8 月 30 日