

河南平高电气股份有限公司

600312

2012 年半年度报告



## 目录

一、 重要提示 .....	2
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 .....	6
五、 董事会报告 .....	7
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 .....	102

## 一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
王武杰	董事	因公出差	

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人魏光林、主管会计工作负责人张浩义及会计机构负责人（会计主管人员）沙志昂声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 二、 公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	河南平高电气股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	平高电气
公司的法定英文名称	HENAN PINGGAO ELECTRIC CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	HPEC
公司法定代表人	魏光林

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张浩义	常永斌
联系地址	河南省平顶山市南环东路 22 号	河南省平顶山市南环东路 22 号
电话	0375-3804008	0375-3804064
传真	0375-3804464	0375-3804464
电子信箱	zhanghy@pinggao.com	changyb@pinggao.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	河南省平顶山市南环东路 22 号
注册地址的邮政编码	467001
办公地址	河南省平顶山市南环东路 22 号
办公地址的邮政编码	467001
公司国际互联网网址	<a href="http://www.pinggao.com">http://www.pinggao.com</a>
电子信箱	<a href="mailto:pinggao@pinggao.com">pinggao@pinggao.com</a>

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券日报》、 《证券时报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	平高电气	600312	

## (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	5,430,627,258.14	4,971,082,176.84	9.24
所有者权益(或股东权益)	2,684,248,955.47	2,734,802,555.38	-1.85
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	3.2776	3.3393	-1.85
	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	-49,521,746.98	-81,681,744.57	不适用
利润总额	-48,865,851.47	-77,863,638.86	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-50,553,599.91	-76,779,413.51	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-51,177,400.94	-80,597,519.22	不适用
基本每股收益(元)	-0.0617	-0.0938	不适用
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	-0.0625	-0.0984	不适用
稀释每股收益(元)	-0.0617	-0.0938	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-1.8658	-2.8654	不适用
经营活动产生的现金流量净额	136,998,397.80	51,534,366.76	165.84
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.1673	0.0629	165.98

## 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	说明
非流动资产处置损益	261,058.35	处置固定资产净收益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营 业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定 标准定额或定量持续享受的政府补助除外	90,000.00	政府拨付的引智费
债务重组损益	-9,908.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	314,745.71	
所得税影响额	-24,470.92	
少数股东权益影响额(税后)	-7,623.56	
合计	623,801.03	

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				76,899 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
平高集团有限公司	国有法人	24.91	203,999,544	0	0	无
上海思源如高科技发展有限公司	境内非国有法人	1.75	14,370,000	0	0	无
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.32	10,779,537	2,779,633	0	无
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	1.04	8,531,236	8,531,236	0	无
中国工商银行－宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	境内非国有法人	0.62	5,100,000	100,000	0	无
普丰证券投资基金	境内非国有法人	0.55	4,500,000	-10,474,092	0	无
长城证券－华夏－长城 1 号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.55	4,499,836	4,499,836	0	无
中国人民人寿保险股份有限公司－分红一个险分红	境内非国有法人	0.50	4,125,940	350,000	0	无
平安信托有限责任公司－投资精英之淡水泉	境内非国有法人	0.46	3,787,878	3,787,878	0	无
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品－008C－CT001 沪	境内非国有法人	0.43	3,532,138	232,216	0	无
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	
平高集团有限公司				203,999,544	人民币普通股	

上海思源如高科技发展有限公司	14,370,000	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	10,779,537	人民币普通股
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	8,531,236	人民币普通股
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	5,100,000	人民币普通股
普丰证券投资基金	4,500,000	人民币普通股
长城证券—华夏—长城 1 号集合资产管理计划	4,499,836	人民币普通股
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	4,125,940	人民币普通股
平安信托有限责任公司—投资精英之淡水泉	3,787,878	人民币普通股
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	3,532,138	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东平高集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

2012 年 5 月 9 日，公司接到控股股东平高集团有限公司通知，根据国家电网公司下发的有关文件，国家电网公司决定将其全资子公司中国电力技术装备有限公司所持平高集团有限公司 100%的股权上划至国家电网公司直接持有。

此次股权划转事项完成后，国家电网公司将成为平高集团有限公司的唯一股东，本公司的控股股东及实际控制关系均无改变。

以上详情参见 2012 年 5 月 10 日临“2012-019”公告。

## 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

2012 年 1 月 19 日公司第五届董事会第六次临时会议决议通过聘任张浩义先生为公司董事会秘书，赵文强先生因工作变动原因辞去公司总工程师职务，2012 年 8 月 14 日公司第五届董事会第五次会议决议通过聘任钟建英女士为公司总工程师。

以上详情参见 2012 年 1 月 20 日“临 2012-001”公告、2012 年 8 月 6 日“临 2012-026”公告、2012 年 8 月 16 日“临 2012-027”公告。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年，国际国内形势复杂多变，世界经济复苏乏力，我国经济下行压力加大，实体经济疲软下行，用电量和电力投资增速持续减缓，公司作为电力设备制造企业，经营和发展面临着较大挑战。而国家出台《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》，促进国民经济保持长期平稳较快发展，电气设备行业作为高端装备制造重要支柱产业，将随着特高压和智能电网的加速建设，迎来更大的发展空间，公司也将面临着新的发展机遇。

报告期，在董事会的正确领导下，在实际控制人国家电网公司和控股股东平高集团有限公司及其下属企业的大力支持下，公司以“专业化、系列化、精品化、国际化”为导向，以“理清思路谋发展，强基固本夯基础”为主线，持续加大研发投入，不断完善制度建设，全面提升平高品牌形象，在提升科技创新能力、加强体制机制创新、服务重点工程建设等方面取得了长足进步，生产能力进一步扩大，产品质量进一步提高，制度建设进一步健全，总体保持了平稳健康发展势头。

报告期，公司新签合同 24.88 亿元，比去年同期增加 165.81%；实现营业收入 10.54 亿元，同比增加 3.23%，实现净利润-5,048.71 万元；实现归属于上市公司股东的净利润-5,055.36 万元，净利润相比去年同期略有回升。

#### 1、加快科研步伐，提高技术支撑能力

报告期，公司深入贯彻实施“一流四大”（建设一流人才队伍、实施大科研、创造大成果、培育大产业、实现大推广）科技发展战略，集中优势资源，进一步完善创新体系，健全激励约束机制，加快自主创新步伐和设计可视化、模块化进程。以市场为导向，加快研发客户和电网发展亟需的关键开关设备，1100kV 自主化 GIS 基本完成所有形式试验，为满足宛电东送工程国产化 GIS 要求创造了条件，1120kV 直流隔离开关顺利通过全部绝缘试验，其他直流场设备研发有序推进，百万伏旁路开关、800kV（63kA）罐式断路器产品研发取得了实质性进展，研制成功新一代 126kV 及 252kV 智能化 GIS，奠定了公司在智能化开关设备方面的优势地位；加速产品与国际市场接轨，提高公司国际竞争力，ZF12-145 型 GIS 等 8 种新产品取得国际 STL 试验认证报告，为公司进一步开拓国际市场奠定了基础。

上半年，共申报专利 55 项，其中发明专利 12 项，成功申报国家能源局科技

进步奖 5 项、国家电网公司科技进步奖 4 项，国家电网系统重大装备研发、发明专利、实用新型专利和技术标准奖励计 24 项。

## 2、立足高压开关核心业务，大力开拓两个市场

在高压开关核心领域，公司倾力打造一流的技术、一流的产品、一流的服务、一流的品牌，努力确保国内市场占有率稳中有升，大力开拓国际市场实现新突破。上半年中标 30.45 亿元，新签合同 24.88 亿元。中标皖电东送特高压项目 14 个间隔和 4 套母线设备计 16.05 亿元，占开关设备招标总量的 42.40%，创造了公司发展史上最大单笔合同记录。国际市场方面，及时跟踪肯尼亚、埃塞俄比亚、印度、委内瑞拉等重点项目进展，积极推进俄罗斯电力设备市场准入认证，统筹做好巴基斯坦、智利、越南、外蒙古等项目的洽谈和合同执行工作。上半年成功签订印度与巴基斯坦项目，成功中标肯尼亚和巴基斯坦 132kV 电站 EPC 工程项目。

## 3、加强生产组织管理，推进提质增效工作

为确保合同保质保量正常履约，建立“生产-销售-现场”信息及时反馈体系，提前谋划，着力解决产能瓶颈，改进考核和激励机制，有效提升产品产能。上半年累计完成产值 10.42 亿元，同比增长 32%，封闭式组合电器（GIS）、敞开式断路器（GCB）、隔离开关/接地开关（DS/ES）产量比去年同期分别增长 50%、9%和 121%。坚持“安全第一、质量优先”的方针，扎实推进“生产精准化管理年”活动，强化质量管理业绩考核，坚持从设计源头抓质量，加强供应商资质审核，高度重视外购生产材料及零部件的质量管控，实施特别质量管理，严格制造工艺，全力抓好关键原材料采购和产品批量生产的质量稳定性，形成闭环质量管理体系，全面提高产品质量水平，努力保证“零缺陷”供货。

## 4、以效益为中心，深化企业经营管理

加强公司全员绩效管理，提高员工积极性，强化物资采购集中管理，完善供应商准入和淘汰机制，持续加大财务、审计的过程管控和监督作用，继续开展组合电器、断路器及隔离开关等产品的标准成本分析，降低采购成本，进一步优化资源配置，提高自动化水平，加强应收账款管理，确保资金链安全。

### （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	营业收入	营业成本	营业利	营业收	营业成本	营业利润率
-------	------	------	-----	-----	------	-------

产品			润率 (%)	入比上 年同期 增减(%)	比上年同 期增减 (%)	比上年同期 增减(%)
分行业						
输变电设备 制造业	961,488,575.05	832,731,932.89	13.39	-3.87	-5.89	增加 1.85 个百分点
分产品						
敞开式六氟 化硫断路器	66,433,409.46	75,406,903.63	-13.51	-8.81	-10.26	增加 1.83 个百分点
高压隔离开 关、接地开关	69,713,697.26	76,315,649.60	-9.47	26.59	23.33	增加 2.90 个百分点
封闭组合电 器	809,723,798.98	668,039,309.69	17.50	-4.81	-7.61	增加 2.50 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 15,235.51 万元

## 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(%)
东北	71,813,956.06	9.70
西北	83,896,830.93	-44.77
华北	143,490,267.57	-56.99
华中	164,253,531.17	18.70
华南	20,505,231.02	-65.04
华东	378,229,251.11	103.94
西南	99,299,507.19	48.74

## 3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献 的投资收益	占上市公司净利 润的比重(%)
河南平高东 芝高压开关 有限公司	从事各种单体罐式 SF6 封闭 组合电器的设计、装配、试 验。销售自产产品及零部件	12,930,254.97	6,465,127.49	12.81

## 4、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 产品价格仍在低位运行，盈利能力仍然不足

公司产品市场相对集中，抗风险能力偏弱。当前，市场竞争依然激烈，常规产品产能相对过剩，产品价格虽然有所回升，但依然在低位运行，公司持续改进和采购降价的效果还没有充分体现，主导产品毛利率偏低，个别产品甚至负毛利，常规产品毛利无法覆盖期间费用，毛利率较高的特高压产品实现收入占比不高，

公司整体盈利情况对特高压产品依赖性很大。管理费用和销售费用率虽同比有所下降，但行业内对比仍显相对偏高，不可控期间费用偏高，压缩空间有限。合营企业及其他控股子公司运营效率不高，对公司利润贡献偏低。

对策：继续加强技术创新与改进，加强全面预算管理和成本控制。围绕开关产业核心业务，巩固系统内优势市场，大力拓展系统外潜在市场，积极布局国际市场，三大板块资源共享，协同发展。

#### (2) 应收账款总额较高，财务负担较重

输配电设备产品生产周期较长，下游用户集中度高、制造商议价能力弱，导致公司应收账款金额较大，增加了公司的资金周转压力，影响公司的经营效率和业绩。

对策：继续加大应收账款的回款力度，建立健全客户的资信和偿债能力评价体系，强化风险监控，减少应收账款发生坏账的风险。强化资金统一管控，加速资金周转，提高资金利用率，切实防范财务风险，提高企业运营质量。拓宽融资模式，合法合规综合利用各种金融工具，调整融资结构，降低财务费用。

#### (3) 合同结构不平衡，产能释放不均衡

报告期内，公司新签合同 24.88 亿元，比去年同期增加 165.81%，其中新增组合电器 GIS 合同 23.32 亿元，占新增合同总金额的 93.73%，断路器和隔离开关产品合同量偏少。公司上半年 GIS 产量月均 208 间隔，比 2011 年月均 170 间隔提升 22%，下半年任务要求需达到月产 230 间隔以上，同时要确保 7 个间隔以上 1100kV GIS 的生产发运，产能压力很大。随着平高东区断路器和隔离开关厂房的投入使用，这两种产品产能更是得到了大幅提升，产能不均衡现象更严重。

对策：多措并举，加大市场开拓力度，特别加大公司传统优势产品敞开式断路器（GCB）和隔离开关/接地开关（DS/ES）的销售力度。加快产品持续改进速度，跟上市场对产品的改进需求。加大海外市场拓展力度，特别是工程总承包（EPC）的推进工作。加强集中招标全过程管理，提高市场占有率；加大对重点区域和重点项目的跟踪力度；提升履约服务能力，提高客户满意度。

#### (4) 高端供应商稀缺，关键核心零部件配套能力不足

公司在特高压技术、智能化开关、直流场设备等领域已达到国内、国际先进水平，但与之配套的关键核心零部件加工制造能力明显不足，国内稀缺高端供

应商，或供应商寡头垄断，部分尚依赖进口，且价格偏高，公司议价能力弱，抗风险能力较差。

对策：瞄准“打造国际一流的开关设备和核心零部件专业制造企业”的发展目标，加大核心零部件业务的投入，突破重点，坚持产业化。加快产业并购，积极寻求与产业链上下游优质零部件企业整合，博采众长，为我所用，加快形成核心零部件的产业化制造能力，打造不可替代的核心竞争优势。

### (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
2009	增发	118,494.60	16,408.06	98,325.02	20,169.58	继续用于特高压开关重大装备产业基地项目
合计	/	118,494.60	16,408.06	98,325.02	20,169.58	/

#### 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
特高压产业基地项目	否	92,100.00	67,927.34	是	73.75					
补充流动资金	否	30,000.00	30,000.00	是	100					
合计	/	122,100.00	97,927.34	/	/		/	/	/	/

#### 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
平高东区特高压 GIS 厂房	13,764.67		
外检车间及库房	3,261.73		
其他技改项目	5,453.72		
合计	22,480.12	/	/

公司非募集资金项目投资，主要是公司自筹资金用于日常的技改技措项目，购置零星设备及平高东区特高压 GIS 厂房建设。

#### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》文件精神及《公司章程》的相关规定，结合公司的实际情况，2012年7月27日公司第五届董事会第十一次临时会议、2012年8月14日2012年第二次临时股东大会先后审议通过了《关于修改公司〈章程〉的议案》及《河南平高电气股份有限公司未来三年股东回报规划（2012-2014年）》（详见2012年7月28日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站www.sse.com.cn）。

《公司章程》修改后利润分配政策：

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性并兼顾公司的可持续发展。

2、公司可采取现金、股票、现金与股票相结合的方式分配利润，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提条件下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红。

3、公司根据《公司法》等有关法律法规及公司《章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，在公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生时（募集资金投资项目除外），公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的10%；公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。

4、在确保足额现金股利分配、保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。

5、公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

6、公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

7、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件要求，进一步建立健全法人治理结构，持续深入开展公司治理工作，制定和修订了《公司章程》、《关联交易管理办法》、《募集资金使用管理办法》等规章制度，提升了公司规范运作水平。

报告期内，公司按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》、中国证券监督管理委员会上市部《关于做好 2012 年上市公司建立健全内部控制规范体系监管工作的通知》（上市部函【2012】086 号）、中国证监会河南监管局文件《关于做好上市公司内部控制规范有关工作的通知》（豫证监发【2012】55 号）等文件精神，结合公司实际情况制定了《河南平高电气股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，经第五届董事会第八次临时会议审议通过并披露。选定北京立信管理咨询有限公司为公司内部控制建设咨询服务机构，并于 7 月 10 日召开公司内部控制建设启动大会，目前已进入现场推进阶段。

### (二) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
河南平高电气销售有限责任公司	湖南天鹰电器销售有限公司及股东				25,931,975	已经终审判决	公司胜诉。如欠款收回，则将冲减坏账准备，增加当期利润	目前正在长沙市中级人民法院执行

### (三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (四) 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。

### (五) 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。

## (六) 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
平高集团	母公司	购买商品		市场价		193,028,064.22	16.56			
平高集团	母公司	接受劳务		市场价		25,361,695.50	48.29			
平高集团	母公司	销售商品		市场价		137,860,239.22	13.16			
平高集团	母公司	提供劳务		市场价		1,522,681.41	24.61			
国家电网及其所属公司	其他关联人	销售商品		市场价		672,749,253.01	64.22			

## 2、其他重大关联交易

为提高公司的资金使用效率,降低财务费用,节约融资成本,公司与中国电力财务有限公司(以下简称“中国电财”)签订《金融服务协议》,由中国电财为公司提供存款业务、结算业务、贷款及融资租赁业务、办理票据承兑及贴现、承销公司债券、提供担保、办理财务和融资顾问、信用签证及相关的咨询、代理业务等金融服务。截至2012年6月30日,公司未在中国电财发生存款业务。报告期,公司通过查验中国电财的《金融许可证》、《企业法人营业执照》,取得并审阅了中国电财包括资产负债表、利润表、现金流量表等在内的财务报告,对中国电财的经营资质、业务和风险状况进行了评估,并出具了《关于对中国电力财务有限公司的风险持续评估报告》。

## (七) 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

本报告期公司无托管、承包、租赁事项。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
河南平高电气股份有限公司	公司本部	河南银鸽实业投资股份有限公司	945	2008年11月12日	2009年1月21日	2012年11月16日	连带责任担保	否	否		否	否	无
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）							945						
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							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）							945						
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.35						
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						

公司2008年11月12日与河南银鸽实业投资股份有限公司签订了3500万元固定资产贷款担保协议，具体办理中形成了金额分别为630万元、945万元、960万元、945万元四笔不同担保到期日的业务。截止到报告期末，公司为河南银鸽实业投资股份有限公司实际承担945万元担保。

### 3、 委托理财及委托贷款情况

本报告期公司无委托理财及委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

公司中标皖电东送淮南至上海特高压交流输电示范工程1000kV GIS组合电器14间隔及1100kV GIS母线设备4套，并分别与安徽省电力公司及上海市电力公司签订了《皖电东送淮南至上海特高压交流输电示范工程1100kV GIS及母线设备采购合同》，交易金额为16.05亿元。该设备目前生产进展顺利。

### (八)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	是
-------------	---

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所有限公司	中瑞岳华会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	65	
境内会计师事务所审计年限	5	

根据国务院国资委《关于印发〈中央企业财务决算审计工作规则〉的通知》和《关于加强中央企业财务决算审计工作的通知》文件精神，经公司第五届董事会第四次会议审议通过，聘任中瑞岳华会计师事务所有限责任公司为本公司提供 2012 年度审计服务。

#### (九) 承诺事项履行情况

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

- (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) 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。

#### (十一) 其他重大事项的说明

根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》，公司于 2012 年 7 月 10 日成功发行 2012 年第一期中期票据人民币面值 4 亿元整，期限 3 年，单位面值每份 100 元人民币，发行 4,000,000 份，发行价格为 100.00 元人民币。

#### (十二) 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
河南平高电气股份有限公司第五届董事会第六次临时会议决议公告	《中国证券报》B231 版、 《上海证券报》B4 版	2012 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司关于闲置募集资金暂时补充流动资金到期归还的公告	《中国证券报》B008 版、 《上海证券报》B19 版	2012 年 2 月 15 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司第五届董事会第七次临时会议决议公告	《中国证券报》B005 版、 《上海证券报》22 版	2012 年 2 月 18 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司第五届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B005 版、 《上海证券报》22 版	2012 年 2 月 18 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司关于继续使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》B005 版、 《上海证券报》22 版	2012 年 2 月 18 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司关于公司通	《中国证券报》B004 版、	2012 年 2	www.sse.com.cn

过高新技术企业复审的公告	《上海证券报》16 版	月 25 日	
河南平高电气股份有限公司第五届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》B008 版、 《上海证券报》13 版	2012 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司第五届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》B008 版、 《上海证券报》13 版	2012 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司关于 2011 年度募集资金存放和实际使用情况的专项报告	《中国证券报》B008 版、 《上海证券报》13 版	2012 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司日常关联交易公告	《中国证券报》B008 版、 《上海证券报》13 版	2012 年 3 月 3 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司董事会重大事项公告	《中国证券报》B009 版、 《上海证券报》B23 版	2012 年 3 月 13 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B016 版、 《上海证券报》B37 版	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司第五届董事会第八次临时会议决议公告	《中国证券报》A16 版、 《上海证券报》45 版	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司关于公司中期票据获准注册事宜的公告	《中国证券报》B012 版、 《上海证券报》B55 版	2012 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司董事会重大事项公告	《中国证券报》B071 版、 《上海证券报》B44 版	2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司第五届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》B082 版、 《上海证券报》42 版	2012 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司董事会公告	《中国证券报》B012 版、 《上海证券报》B5 版	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司第五届董事会第九次临时会议决议公告	《中国证券报》B005 版、 《上海证券报》B38 版	2012 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司关于控股股东平高集团有限公司之控股股东发生变更的提示性公告	《中国证券报》B004 版、 《上海证券报》B35 版	2012 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司董事会公告	《中国证券报》B005 版、 《上海证券报》B23 版	2012 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司第五届董事会第十次临时会议决议公告暨召开公司 2012 年第一次临时股东大会的会议通知	《中国证券报》B013 版、 《上海证券报》B42 版	2012 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司关于中国电力财务有限公司提供金融服务有关事项的关联交易公告	《中国证券报》B013 版、 《上海证券报》B42 版	2012 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B004 版、 《上海证券报》B40 版、 《证券日报》E8 版、《证券时报》D017 版	2012 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司董事会公告	《中国证券报》A05 版、 《上海证券报》A30 版、 《证券日报》E5 版、《证券时报》A007 版	2012 年 7 月 18 日	www.sse.com.cn
河南平高电气股份有限公司第五届董事会第十一次临时会议决议公告暨召开公司 2012 年第二次临时股东大会的会议通知	《中国证券报》B004 版、 《上海证券报》72 版、《证券日报》C10 版、《证券时报》B078 版	2012 年 7 月 28 日	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

2012 年 6 月 30 日

编制单位:河南平高电气股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六)1	493,262,197.58	674,387,569.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六)2	89,179,657.26	91,579,721.66
应收账款	(六)3	1,590,916,276.56	1,520,136,578.71
预付款项	(六)5	186,639,102.52	151,529,105.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六)4	53,479,947.14	39,527,869.58
买入返售金融资产			
存货	(六)6	1,097,972,917.53	680,092,119.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,511,450,098.59	3,157,252,964.01
<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	(六)8	359,768,084.31	353,302,956.82
投资性房地产			
固定资产	(六)9	707,978,462.85	679,916,632.78
在建工程	(六)10	332,668,650.10	312,743,606.13
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	(六)11	281,860,317.82	293,114,671.88
开发支出	(六)11	206,356,847.72	142,705,361.65
商誉			
长期待摊费用	(六)12	363,235.75	578,885.99
递延所得税资产	(六)13	30,181,561.00	31,467,097.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,919,177,159.55	1,813,829,212.83
资产总计		5,430,627,258.14	4,971,082,176.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六)15	600,000,000.00	200,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(六)16	487,592,926.12	321,445,719.77
应付账款	(六)17	1,028,658,346.52	804,408,717.39
预收款项	(六)18	463,590,416.42	168,015,575.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)19	16,825,140.33	3,986,473.57
应交税费	(六)20	-32,227,442.50	-7,978,186.93
应付利息	(六)21		21,934,931.51
应付股利	(六)22	2,673,181.56	2,673,181.56
其他应付款	(六)23	9,918,390.53	6,038,851.47
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	(六)24	23,740,000.00	73,740,000.00
其他流动负债	(六)25		500,000,000.00
流动负债合计		2,600,770,958.98	2,094,265,264.25
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(六)26	110,000,000.00	110,000,000.00

应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(六)27	31,875,758.12	28,349,287.59
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		141,875,758.12	138,349,287.59
负债合计		2,742,646,717.10	2,232,614,551.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(六)28	818,966,173.00	818,966,173.00
资本公积	(六)29	1,337,448,203.16	1,337,448,203.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六)30	137,440,715.50	137,440,715.50
一般风险准备			
未分配利润	(六)31	390,393,863.81	440,947,463.72
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,684,248,955.47	2,734,802,555.38
少数股东权益		3,731,585.57	3,665,069.62
所有者权益合计		2,687,980,541.04	2,738,467,625.00
负债和所有者权益总计		5,430,627,258.14	4,971,082,176.84

法定代表人：魏光林 主管会计工作负责人：张浩义 会计机构负责人：沙志昂

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：河南平高电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		483,356,651.68	662,647,155.29
交易性金融资产			
应收票据		89,529,657.26	91,179,721.66
应收账款	(十二)1	1,548,106,638.63	1,467,747,083.16
预付款项		185,977,269.21	150,886,757.69
应收利息			
应收股利			

其他应收款	(十二)2	51,677,902.48	37,636,773.70
存货		1,042,717,618.95	638,189,118.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,401,365,738.21	3,048,286,609.83
<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	(十二)3	451,290,595.79	444,825,468.30
投资性房地产			
固定资产		703,900,181.39	675,113,642.19
在建工程		332,668,650.10	312,743,606.13
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		281,840,178.76	293,090,355.02
开发支出		206,356,847.72	142,705,361.65
商誉			
长期待摊费用		363,235.75	578,885.99
递延所得税资产		10,829,895.56	12,115,432.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,987,249,585.07	1,881,172,751.42
资产总计		5,388,615,323.28	4,929,459,361.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款		600,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		487,592,926.12	321,445,719.77
应付账款		1,004,489,169.43	777,914,291.35
预收款项		449,324,192.71	152,281,955.80
应付职工薪酬		13,771,020.35	1,495,702.99
应交税费		-31,560,010.93	-6,860,662.77
应付利息			21,934,931.51
应付股利			
其他应付款		7,526,016.87	3,834,159.62

一年内到期的非流动负债		23,740,000.00	73,740,000.00
其他流动负债			500,000,000.00
流动负债合计		2,554,883,314.55	2,045,786,098.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		110,000,000.00	110,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		31,875,758.12	28,349,287.59
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		141,875,758.12	138,349,287.59
负债合计		2,696,759,072.67	2,184,135,385.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		818,966,173.00	818,966,173.00
资本公积		1,339,544,292.79	1,339,544,292.79
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		137,188,987.60	137,188,987.60
一般风险准备			
未分配利润		396,156,797.22	449,624,522.00
所有者权益（或股东权益）合计		2,691,856,250.61	2,745,323,975.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,388,615,323.28	4,929,459,361.25

法定代表人：魏光林 主管会计工作负责人：张浩义 会计机构负责人：沙志昂

### 合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,053,834,749.54	1,020,517,577.58
其中：营业收入	(六)32	1,053,834,749.54	1,020,517,577.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,109,821,624.01	1,110,607,960.37
其中：营业成本	(六)32	913,885,820.57	894,199,664.01

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	(六)33	1,086,740.71	4,488,812.14
销售费用	(六)34	71,175,928.87	81,645,775.09
管理费用	(六)35	109,041,404.61	111,439,611.05
财务费用	(六)36	23,201,973.12	18,834,098.08
资产减值损失	(六)38	-8,570,243.87	
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）	(六)37	6,465,127.49	8,408,638.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,465,127.49	8,408,638.22
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-49,521,746.98	-81,681,744.57
加：营业外收入	(六)39	1,017,319.01	5,577,261.74
减：营业外支出	(六)40	361,423.50	1,759,156.03
其中：非流动资产处置损失		57,385.22	1,513,382.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-48,865,851.47	-77,863,638.86
减：所得税费用	(六)41	1,621,232.49	267,819.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-50,487,083.96	-78,131,458.40
归属于母公司所有者的净利润		-50,553,599.91	-76,779,413.51
少数股东损益		66,515.95	-1,352,044.89
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0617	-0.0938
（二）稀释每股收益		-0.0617	-0.0938
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-50,487,083.96	-78,131,458.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-50,553,599.91	-76,779,413.51
归属于少数股东的综合收益总额		66,515.95	-1,352,044.89

法定代表人：魏光林 主管会计工作负责人：张浩义 会计机构负责人：沙志昂

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十二)4	1,154,561,397.77	1,112,542,378.46
减：营业成本	(十二)4	1,023,530,961.03	992,941,374.06
营业税金及附加		820,330.60	4,256,618.08
销售费用		68,470,983.97	63,690,772.74
管理费用		106,126,095.33	107,471,462.35
财务费用		23,232,778.68	18,904,664.84
资产减值损失		-8,570,243.87	
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）	(十二)5	6,465,127.49	8,408,638.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,465,127.49	8,408,638.22
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-52,584,380.48	-66,313,875.39
加：营业外收入		870,301.32	5,485,037.27
减：营业外支出		292,380.92	1,754,614.18
其中：非流动资产处置损失		54,609.02	1,513,382.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-52,006,460.08	-62,583,452.30
减：所得税费用		1,461,264.70	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-53,467,724.78	-62,583,452.30
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-53,467,724.78	-62,583,452.30

法定代表人：魏光林 主管会计工作负责人：张浩义 会计机构负责人：沙志昂

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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		1,161,409,409.05	909,174,236.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,550,709.65	8,899,938.57
收到其他与经营活动有关的现金	(六)43	5,100,227.94	6,060,806.41
经营活动现金流入小计		1,170,060,346.64	924,134,981.49
购买商品、接受劳务支付的现金		812,612,706.41	653,308,179.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		99,600,206.00	105,477,144.93
支付的各项税费		40,274,382.55	34,864,546.44
支付其他与经营活动有关的现金	(六)43	80,574,653.88	78,950,743.93
经营活动现金流出小计		1,033,061,948.84	872,600,614.73
经营活动产生的现金流量净额		136,998,397.80	51,534,366.76
<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			30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			420,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			30,420,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,662,078.83	120,091,171.96

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		118,662,078.83	120,091,171.96
投资活动产生的现金流量净额		-118,662,078.83	-89,671,171.96
<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		650,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			498,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			11,714,985.18
筹资活动现金流入小计		650,000,000.00	709,714,985.18
偿还债务支付的现金		800,000,000.00	530,657,327.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,692,756.88	16,009,965.68
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	(六)43	64,550,953.75	
筹资活动现金流出小计		914,243,710.63	546,667,293.19
筹资活动产生的现金流量净额		-264,243,710.63	163,047,691.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		40,525.70	190.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-245,866,865.96	124,911,076.84
加：期初现金及现金等价物余额		542,530,606.52	641,818,863.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		296,663,740.56	766,729,940.81

法定代表人：魏光林 主管会计工作负责人：张浩义 会计机构负责人：沙志昂

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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		1,148,953,079.08	813,283,160.44
收到的税费返还		3,526,470.53	8,889,207.15
收到其他与经营活动有关的现金		4,877,227.52	5,083,945.72
经营活动现金流入小计		1,157,356,777.13	827,256,313.31
购买商品、接受劳务支付的现金		818,513,204.29	592,756,079.50
支付给职工以及为职工支付的现金		86,188,706.96	84,419,042.36

支付的各项税费		37,077,706.33	25,188,119.71
支付其他与经营活动有关的现金		76,847,835.55	72,251,212.85
经营活动现金流出小计		1,018,627,453.13	774,614,454.42
经营活动产生的现金流量净额		138,729,324.00	52,641,858.89
<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			30,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			310,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			30,310,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,558,136.83	119,943,108.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		118,558,136.83	119,943,108.96
投资活动产生的现金流量净额		-118,558,136.83	-89,633,108.96
<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			200,000,000.00
发行债券收到的现金		650,000,000.00	498,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			11,714,985.18
筹资活动现金流入小计		650,000,000.00	709,714,985.18
偿还债务支付的现金		800,000,000.00	530,657,327.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,692,756.88	16,009,965.68
支付其他与筹资活动有关的现金		64,550,953.75	
筹资活动现金流出小计		914,243,710.63	546,667,293.19
筹资活动产生的现金流量净额		-264,243,710.63	163,047,691.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		40,525.70	190.05
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-244,031,997.76	126,056,631.97
加：期初现金及现金等价物余额		530,790,192.42	617,441,908.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		286,758,194.66	743,498,540.10

法定代表人：魏光林 主管会计工作负责人：张浩义 会计机构负责人：沙志昂



3. 其他									
(四) 利润分配									
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									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	818,966,173.00	1,337,448,203.16			137,440,715.50		390,393,863.81	3,731,585.57	2,687,980,541.04

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	818,966,173.00	1,337,965,694.24			135,666,505.78		432,919,549.97		5,197,362.59	2,730,715,285.58
加: 会计政策变更										

前期差错更正					-760,379.85		-6,843,418.66		-7,603,798.51
其他									
二、本年年初余额	818,966,173.00	1,337,965,694.24			134,906,125.93		426,076,131.31	5,197,362.59	2,723,111,487.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-76,779,413.51	-1,352,044.89	-78,131,458.40
（一）净利润							-76,779,413.51	-1,352,044.89	-78,131,458.40
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-76,779,413.51	-1,352,044.89	-78,131,458.40
（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									
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									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									

2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	818,966,173.00	1,337,965,694.24		134,906,125.93		349,296,717.80		3,845,317.70	2,644,980,028.67

法定代表人：魏光林                      主管会计工作负责人：张浩义                      会计机构负责人：沙志昂

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	818,966,173.00	1,339,544,292.79			137,188,987.60		449,624,522.00	2,745,323,975.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	818,966,173.00	1,339,544,292.79			137,188,987.60		449,624,522.00	2,745,323,975.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-53,467,724.78	-53,467,724.78
（一）净利润							-53,467,724.78	-53,467,724.78
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-53,467,724.78	-53,467,724.78
（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								
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								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	818,966,173.00	1,339,544,292.79			137,188,987.60		396,156,797.22	2,691,856,250.61

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	818,966,173.00	1,339,544,292.79			135,414,777.88		433,656,634.57	2,727,581,878.24
加: 会计政策变更								
前期差错更正					-760,379.85		-6,843,418.66	-7,603,798.51
其他								
二、本年初余额	818,966,173.00	1,339,544,292.79			134,654,398.03		426,813,215.91	2,719,978,079.73

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-62,583,452.30	-62,583,452.30
(一) 净利润							-62,583,452.30	-62,583,452.30
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-62,583,452.30	-62,583,452.30
(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								
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								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	818,966,173.00	1,339,544,292.79				134,654,398.03	364,229,763.61	2,657,394,627.43

法定代表人：魏光林

主管会计工作负责人：张浩义

会计机构负责人：沙志昂

## （二）公司概况

### 1、公司历史沿革

河南平高电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为平顶山平高电气有限责任公司，系经平顶山经济体制改革委员会以平体改[1998]45号文批准，于1998年12月14日成立。平高集团有限公司（原平顶山天鹰集团有限责任公司，以下简称“平高集团”）以剥离后的净资产47,400,000.00元作为投资，其余四家股东以现金投资72,600,000.00元，公司成立时注册资本人民币120,000,000.00元。1999年4月平顶山平高电气有限责任公司以当期利润3,500,000.00元转增资本，增资后注册资本为123,500,000.00元。1999年6月15日，经河南省人民政府豫股批[1999]12号文批准，平顶山平高电气有限责任公司于1999年7月12日整体变更为河南平高电气股份有限公司，并在河南省工商行政管理局办理了注册成立登记，注册资本及股本均为人民币123,500,000.00元。

2001年1月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]8号文批准，本公司向社会公开发行人民币普通股6000万股，每股面值1元，发行后本公司股本为人民币183,500,000.00元。上述注册资本变更业经深圳大华天诚会计师事务所审验，并出具深华（2001）验字009号验资报告予以验证。

2003年5月，本公司以资本公积转增股本128,450,000股，计128,450,000.00元，转增后本公司股本为人民币311,950,000.00元。上述注册资本变更业经深圳大华天诚会计师事务所审验，并于2003年6月9日出具深华（2003）验字034号验资报告予以验证。

2006年5月，本公司进行股权分置改革，本公司以当时A股流通股股本102,000,000股为基数，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每10股转增股票5.218股，其中：3.512股为非流通股股东作为对价支付的股份，相当于在直接送股方式下，流通股股东每10股获送3股，非流通股股东以此换取所持非流通股份的上市流通权。方案实施后，本公司股份总数由311,950,000股增加到365,173,697股，所有股份均为流通股，原非流通股209,950,000股转变为有限售条件的流通股209,950,000股，占公司总股本的57.49%，原流通股102,000,000股变更增加为无限售条件的流通股155,223,697

股，占公司总股本的 42.51%。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并于 2007 年 7 月 23 日出具亚会验字（2007）07 号验资报告予以验证。

2008 年 5 月，本公司以资本公积转增股本 146,069,479 股，计 146,069,479.00 元，转增后本公司股本为人民币 511,243,176.00 元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并于 2008 年 7 月 11 日出具亚会验字（2008）5 号验资报告予以验证。

2009 年 6 月，公司以未分配利润转增股本 102,248,635 股，计 102,248,635 元，转增后公司股本为人民币 613,491,811.00 元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并于 2009 年 6 月 12 日出具亚会验字（2009）12 号验资报告予以验证。

2009 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1048 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 68,980,000 股，每股面值 1 元，发行后本公司股本为人民币 682,471,811.00 元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并于 2009 年 11 月 23 日出具亚会验字（2009）29 号验资报告予以验证。

2010 年 6 月，公司以资本公积转增股本 136,494,362 股，计 136,494,362 元，转增后公司股本为人民币 818,966,173.00 元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并于 2010 年 6 月 21 日出具亚会验字（2010）13 号验资报告予以验证。

本公司建立了规范的法人治理机构，成立了总经理办公室、财务部、证券部、审计部、人劳部、质保部、生产部、工艺部、计量部、技术管理部、市场部、物资部、保卫部、信息中心、清华研究所等职能部门。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司直接拥有河南平高电气销售有限责任公司、平顶山平高电气焊接有限公司、平高集团高压开关修试有限公司、天津平高电气设备检修有限公司、广州平高高压开关维修有限公司、四川平高高压开关维修有限公司 6 家子公司；持有合营企业河南平高东芝高压开关有限公司（以下简称平高东芝）50%的股权。

## 2、 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地及总部地址：河南省平顶山市南环东路 22 号

公司组织形式：股份有限公司

公司法人营业执照注册号：410000100012284

公司法定代表人：魏光林

组织机构代码：71264564-0

### 3、 所处行业

本公司属于专用设备制造业。

### 4、 经营范围

本公司经营范围：制造、销售高压开关设备、控制设备及其配件（按国家有关规定）；咨询服务（国家专项规定的除外）；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），投资及投资管理。（以上范围中应经审批方可经营的项目，未获审批前，不能经营）

### 5、 主要产品或提供的劳务

本公司主要产品：高压开关设备、控制设备及其配件等。

### 6、 母公司以及最终实际控制人的名称

平高集团有限公司直接持有公司 24.91%的股权，为公司第一大股东，因此，公司的母公司为平高集团有限公司。

国家电网公司持有平高集团有限公司 100%的股权，因此，公司的最终实际控制人为国家电网公司。

## （三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 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、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下统称“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。

### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则（2006 年）》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权

益变动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（以下简称：中国证监会）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）企业合并，是指将两个或者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。

本公司的企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。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。参与合并的各方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。

（2.）同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目

反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(3) 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日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作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，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。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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时，应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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6、合并财务报表的编制方法：

### (1)、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

## (2)、合并财务报表的编制方法

### ①合并财务报表的编制方法

合并财务报表应当以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

②对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的会计处理方法

本公司报告期和比较期，均没有发生对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的情况。

### (3)、少数股东权益和损益的列报

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。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

### (4)、超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### (5)、当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期

末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (6)、母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

##### (1) 外币业务

本公司外币业务在初始发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益或资本公积。

##### (2) 外币报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率

折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。现金流量表，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映，该外币货币性项目产生的汇兑差额转入"外币报表折算差额"。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、 金融工具：

### （1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时，将其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，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；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债。

本公司金融负债在初始确认时，将其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，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件时终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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资产

初始确认时，以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

2) 持有至到期投资

初始确认时，按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司若有于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等；在初始确认时按合同或协议价款的公允价值加上相关交易费用计量。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 4) 可供出售金融资产

初始确认时，按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### 5) 其他金融负债

初始确认时，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

#### 2) 金融资产转移的确认

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产从企业账户和资产负债表内予以转销，金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

#### 3) 金融资产部分转移的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到的对价和与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）金融资产、金融负债的公允价值确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司根据活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及子公司特定相关的参数。

#### （5）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，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，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。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

## 1) 可供出售金融资产计提减值准备方法

可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，也予以转出，计入当期损益。

## 2) 持有至到期的投资计提减值准备方法

资产负债表日，按照金融资产的原实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，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。

## 10、应收款项：

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 1000 万元或单项金额占应收账款账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

11、存货：

(1) 存货的分类

存货，是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：原材料、产成品、自制半成品、在产品、低值易耗品、包装物等大类。

(2) 发出存货的计价方法：加权平均法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料的购入与发出按计划成本核算，计划成本与实际成本之间的差异，在月份终了按原材料的发出结存比例分摊计入原材料成本与产品成本，从而将产品的计划成本调整为实际成本。产成品的发出按加权平均法计价。生产成本按产品品种分批归集、结转。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生

产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，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

永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

一次摊销法

### 12、长期股权投资：

#### (1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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、发行的权益性证券的公允

价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑤以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为初始投资成本；初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，初始投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

1) 投资企业对其子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

2) 投资企业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。

成本法下，采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

2009 年 1 月 1 日前，在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，投资企业确认为当期投资收益。但投资企业确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

2009 年 1 月 1 日后，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 3 号的通知》（财会[2009]8 号）的规定，在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

3) 投资企业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

权益法下，投资企业取得长期股权投资后于资产负债表日，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。投资企业与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

在投资企业确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲

减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）、专项储备。

#### 4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制是指公司能够决定子公司的财务和经营政策，并能够从其经营活动中获取利益。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。共同控制是按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，当与该项经济活动相关的重要财务和经营决策由公司与其他方表示一致意见才能确定时，表明公司与其他方对被投资单位能够实施共同控制。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。重大影响是公司对联营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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产：

#### （1）投资性房地产的种类

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，该投资性房地产能够单独计量和出售，包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

#### （2）投资性房地产的计量模式

投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。在资产负债表日，本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

#### （3）投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司按照成本模式进行后续计量的投资性房地产(建筑物)，采用与本公司类似固定资产的折旧方法，土地使用权采用与本公司类似无形资产相同的摊销方法。

#### （4）投资性房地产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，按照成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

#### （5）投资性房地产的转换

当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产，并

将投资性房地产转换前的账面价值作为转换后其他资产的入账价值。

#### 14、固定资产：

##### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	2.72-4.85	3-5
机器设备	5-15	6.34-19.40	3-5
运输设备	4-14	6.93-24.25	3-5
动力设备	3-15	6.34-32.34	3-5
其他设备	5-25	3.80-19.40	3-5

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁

开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入固定资产的折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。即：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

固定资产后续支出，在同时符合以下条件时：(1) 与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该后续支出的成本能够可靠地计量，计入固定资产；如有替换部分，应扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

#### 15、在建工程：

##### (1) 在建工程类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足：经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

##### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者

工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

## 16、借款费用：

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用是指公司因借款或发行公司债券（包括短期融资券、中期票据）而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

### (2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

### (3) 借款费用暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

### (4) 借款费用停止资本化

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

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### (5) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 17、无形资产：

#### (1) 无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

1) 能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；

2) 源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司无形资产包括技术使用费、土地使用权、工业产权、专有技术、软件、其他。

### (3) 估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (4) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

### (5) 无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

### (6) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步

的开发活动进行资料及相关方面的准备,这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段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。具有以下特点:

开发阶段是建立在研究阶段基础上,因而,对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

(7) 开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

1) 从技术上讲,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,应当证明其有用性;

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。

18、长期待摊费用:

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出,予以资本化,作为长期待摊费用,在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算,在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债:

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,本公司将其确认为预计负债:

(1) 该义务是企业承担的现时义务;

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需不支出存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 20、股份支付及权益工具：

### (1) 股份支付的种类：

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

#### 2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 21、回购本公司股份：

回购本公司股份，按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## 22、收入：

### (1) 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的

商品实施有效控制；

- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；③已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权收入

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 23、政府补助：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

### 24、递延所得税资产/递延所得税负债：

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资

产或递延所得税负债。

#### (1) 递延所得税资产的确认和计量

1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 公司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。

4) 资产负债表日，公司应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

#### (2) 递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1) 商誉的初始确认；
- 2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 25、经营租赁、融资租赁：

### (1)经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2)融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 26、持有待售资产：

### (1)持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的非流动资产，本公司将其划分为持有待售资产：1) 是公司已经就处置该非流动资产作出决议；2) 是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；3) 是该项转让将在一年内完成。

### (2)持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融资产。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 28、前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## 29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### I. 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：①职工工资、奖金、津贴和补贴；②职工福利费；③基本和补充医疗保险费、基本和补充养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；④住房公积金；⑤工会经费和职工教育经费；⑥非货币性福利；⑦因解除与职工的劳动关系给予的补偿；⑧其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，根据职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益，将应付的职工薪酬确认为负债。但因解除与职工的劳动关系给予的补偿（下称“辞退福利”）除外。

(1). 辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。辞退福利必须同时满足下列条件，才能确认预计负债：

①企业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。该计划或建议应当包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。辞退计划或建议经过董事会或类似权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。②企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

(2). 企业如有实施的职工内部退休计划，虽然职工未与企业解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给企业带来经济利益，企业承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿，符合上述辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理。企业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，确认为应付职工薪酬（辞退福利），不得在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

## II. 企业年金

(1). 本公司企业年金基金作为独立的会计主体进行确认、计量和列报。年金基金分别资产、负债、收入、费用和净资产进行确认和计量。

(2). 企业年金基金在运营中取得的金融产品以公允价值计量，公允价值与账面价值的变动计入当期损益。

(3). 企业年金的净资产分别企业和职工个人设置账户，根据企业年金计划按期将运营收益分配计入各账户。

## III. 资产减值

(1). 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2). 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3). 单项资产的可收回金额低于其账面价值的, 按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的, 该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额), 确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值; 以上资产账面价值的抵减, 作为各单项资产(包括商誉)的减值损失, 计提各单项资产的减值准备。

(4). 上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

#### (四) 税项:

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	各项应税收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

##### 2、税收优惠及批文

(1) 根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于认定河南省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》(豫科[2009]11 号), 本公司被认定为高新技术企业, 资格有效期为三年, 《高新技术企业证书》编号为 GR200841000128, 发证日期为 2008 年 12 月 29 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》(国税函[2008]985 号) 的规定, 本公司自 2008 年 1 月 1 日起, 企业所得税税率为 15%。

2011 年公司通过高新技术企业复审, 并于 2012 年 2 月 22 日收到了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的

《关于公布河南省 2011 年度通过复审高新技术企业名单的通知》(豫科高字[2012]8 号), 认定公司通过了高新技术企业复审, 资格有效期为三年, 高新技术企业证书编号为: GF201141000100。

(2) 根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于认定河南省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》(豫科[2009]11 号), 本公司之合营企业平高东芝被认定为高新技术企业, 资格有效期为三年, 《高新技术企业证书》编号为 GR200941000063, 发证日期为 2009 年 12 月 15 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条, 本公司之合营企业平高东芝自 2009 年 1 月 1 日起, 企业所得税税率为 15%。

#### (五) 企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南平高电气销售有限责任公司	控股子公司	平顶山市	商业	6,000	高压开关设备、控制设备及配件销售; 机电技术服务, 咨询服务	5,400		90	90	是	373.16		
平顶山平高电气焊接有限公司	全资子公司	平顶山市	制造业	3,000	结构性金属制品、通用机械制造、金属压延加工, 金属表面处理及热处理	3,000		100	100	是			

##### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
平高集团高压	全资	平顶	工业	100	高压开关设备、控制	568.60		100	100	是			

开关修 试有限 公司	子公 司	山			设备配 件销售 与维修							
天津平 高电气 设备检 修有限 公司	全资 子公 司	天津	工业	50	高压开 关设备 、控制 设备配 件销售 与维修	50		100	100	是		
广州平 高高压 开关维 修有限 公司	全资 子公 司	广州	工业	100	高压开 关设备 、控制 设备配 件销售 与维修	100		100	100	是		
四川平 高高压 开关维 修有限 公司	全资 子公 司	大邑	工业	50	高压开 关设备 、控制 设备配 件销售 与维修	50		100	100	是		

## (六) 合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	73,500.43	25,101.65
银行存款：		
人民币	296,590,240.13	542,505,504.87
其他货币资金：		
人民币	196,598,457.02	131,856,962.87
合计	493,262,197.58	674,387,569.39

(1) 其他货币资金 196,598,457.02 元中有银行承兑保证金 193,184,601.70 元，信用保证金 500,260.32 元，保函保证金 2,913,595.00 元。

(2) 现金流量表及其补充资料中的“现金及现金等价物”中不含使用受到限制的保证金金额，所以货币资金期末金额与现金流量表及其补充资料中“期末现金及现金等价物”金额存在差异，差异内容即为其他货币资金，2012 年 06 月 30 日保证金金额为 196,598,457.02 元，2011 年 12 月 31 日保证金金额为 131,856,962.87 元。

### 2、应收票据：

#### (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	86,912,287.26	91,301,308.66
商业承兑汇票	2,267,370.00	278,413.00
合计	89,179,657.26	91,579,721.66

## (2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
天津市丽兴京津钢铁贸易有限公司	2011年9月7日	2012年3月7日	10,000,000.00	质押办承兑
宣化钢铁集团有限责任公司	2011年11月10日	2012年5月9日	10,000,000.00	质押办承兑
山东森源板业有限公司	2011年10月21日	2012年4月21日	5,000,000.00	质押办承兑
湖南华菱涟源钢铁有限公司	2011年11月29日	2012年5月28日	5,000,000.00	质押办承兑
温州诚通物资有限公司	2011年12月2日	2012年6月2日	4,000,000.00	质押办承兑
合计	/	/	34,000,000.00	/

注：公司于 2012 年 1 月质押承兑一批用于新办承兑保证金，此批新办承兑于公告日已到期，质押承兑已全部解除质押。

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
武汉创联实业投资有限公司	2012年4月20日	2012年10月10日	3,500,000.00	已经背书未到期
四川省电力公司	2012年5月28日	2012年11月28日	2,925,936.00	已经背书未到期
佳通轮胎(中国)投资有限公司	2012年1月20日	2012年7月20日	2,000,000.00	已经背书未到期
廊坊三利木业有限公司	2012年3月2日	2012年9月2日	2,000,000.00	已经背书未到期
四川省电力公司	2012年5月28日	2012年11月28日	1,989,000.00	已经背书未到期
合计	/	/	12,414,936.00	/

## 3、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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

				例 (%)				例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
	1,732,444,066.10	100.00	141,527,789.54	8.17	1,661,664,368.25	100.00	141,527,789.54	8.52
合计	1,732,444,066.10	/	141,527,789.54	/	1,661,664,368.25	/	141,527,789.54	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	1,162,467,610.75	67.10	23,389,727.12	1,162,084,007.62	69.93	23,389,727.12
1 年以内小计	1,162,467,610.75	67.10	23,389,727.12	1,162,084,007.62	69.93	23,389,727.12
1 至 2 年	248,571,057.62	14.35	9,860,810.46	197,221,509.27	11.87	9,860,810.46
2 至 3 年	85,310,828.36	4.92	28,601,449.15	143,007,245.74	8.61	28,601,449.15
3 年以上	236,094,569.37	13.63	79,675,802.81	159,351,605.62	9.59	79,675,802.81
合计	1,732,444,066.10	100	141,527,789.54	1,661,664,368.25	100.00	141,527,789.54

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
平高集团有限公司	21,152,277.35	879,922.08	7,116,875.83	879,922.08
合计	21,152,277.35	879,922.08	7,116,875.83	879,922.08

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京平高电气有限责任公司	同一控股股东	89,480,771.60	1-3 年	5.17
江苏省电力公司	同一实际控制人	82,181,180.60	1 年以内	4.74
冀北电力有限公司	同一实际控制人	55,024,831.80	1 年以内	3.18
福建省电力物资有限公司	同一实际控制人	51,867,307.40	1 年以内	2.99
山东电力集团公司物资供应公司	同一实际控制人	47,176,132.25	1 年以内	2.72
合计	/	325,730,223.65	/	18.80

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账
------	--------	----	------

			款总额的 比例 (%)
北京平高电气有限责任公司	同一控股股东	89,480,771.60	5.17
河南平高东芝高压开关有限公司	合营公司	12,769,401.88	0.74
平高集团有限公司	控股股东	21,152,277.35	1.22
国家电网及其所属公司	实际控制人及所属公司	896,262,689.09	51.73
合计	/	1,019,665,139.92	58.86

## 4、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	56,728,834.02	100	3,248,886.88	5.73	42,776,756.46	100	3,248,886.88	7.59
合计	56,728,834.02	/	3,248,886.88	/	42,776,756.46	/	3,248,886.88	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	43,235,888.87	76.22	671,760.39	33,582,719.44	78.51	671,760.39
1 年以内小计	43,235,888.87	76.22	671,760.39	33,582,719.44	78.51	671,760.39
1 至 2 年	8,715,740.28	15.36	196,082.23	3,921,644.68	9.17	196,082.23
2 至 3 年	655,357.36	1.16	170,101.28	850,506.38	1.99	170,101.28
3 年以上	4,121,847.51	7.26	2,210,942.98	4,421,885.96	10.33	2,210,942.98
合计	56,728,834.02	100.00	3,248,886.88	42,776,756.46	100.00	3,248,886.88

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

本报告期其他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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
国网国际招标有限公司	同一实际控制人	4,716,101.00	1年以内	8.31
国网物资有限公司	同一实际控制人	1,956,249.00	1年以内	3.45
中电技国际招标有限责任公司	同一实际控制人	1,731,869.00	1-2年	3.05
国电诚信招标有限公司	非关联方	1,142,400.00	1-2年	2.01
浙江浙电工程招标咨询有限公司	同一实际控制人	1,000,000.00	1-2年	1.76
合计	/	10,546,619.00	/	18.58

## (4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
国家电网及所属公司	同一实际控制人	11,267,319.00	19.86
合计	/	11,267,319.00	19.86

## 5、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	137,580,952.62	73.71	108,941,261.73	71.89
1至2年	37,218,210.83	19.94	35,470,396.30	23.41
2至3年	10,709,244.51	5.74	7,117,447.49	4.70
3年以上	1,130,694.56	0.61		
合计	186,639,102.52	100.00	151,529,105.52	100.00

账龄超过1年的预付款项是由于本公司付款后供应商尚未供货所致。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
河南省永利东方国际货运代理有限公司	本公司供应商	17,377,172.82	1年以内	未到结算期
洛阳市新艳物资有限责任公司	本公司供应商	9,732,821.46	1年以内	未到结算期
日本日下部机械株式会社	本公司供应商	10,190,417.92	2年以内	未到结算期
天津凯捷国际货运代理有限公司	本公司供应商	6,828,091.45	1年以内	未到结算期
河南长盛机械设备有限公司	本公司供应商	6,655,600.00	1年以内	未到结算期
合计	/	50,784,103.65	/	/

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

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。

## 6、存货：

### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	416,790,429.90		416,790,429.90	313,113,083.47		313,113,083.47
在产品	494,707,080.38		494,707,080.38	276,367,922.17		276,367,922.17
库存商品	187,785,010.71	1,515,458.96	186,269,551.75	100,562,876.29	10,085,702.83	90,477,173.46
委托加工物资	205,855.50		205,855.50	133,940.05		133,940.05
合计	1,099,488,376.49	1,515,458.96	1,097,972,917.53	690,177,821.98	10,085,702.83	680,092,119.15

### (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	10,085,702.83		8,570,243.87		1,515,458.96
合计	10,085,702.83		8,570,243.87		1,515,458.96

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	分两种情况：1、有合同价的参照合同价；2、无合同价的以预计可变现净值为依据。	库存商品本期已销售	4.56

## 7、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
河南平高东芝高压开关有限公司	50	50	1,668,473,740.14	968,937,571.54	699,536,168.60	315,378,140.76	12,930,254.97

## 8、长期股权投资：

## (1)长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
河南平高东芝高压开关有限公司	100,125,638.34	353,302,956.82	6,465,127.49	359,768,084.31		50	50

## 9、固定资产：

## (1)固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,052,792,084.70	76,583,069.52	10,934,852.82	1,118,440,301.40
其中：房屋及建筑物	426,352,832.66	16,486,202.77	10,036,544.95	432,802,490.48
机器设备	278,690,775.98	34,948,214.53	13,385.00	313,625,605.51
运输工具	37,705,350.04		628,817.00	37,076,533.04
动力设备	275,054,053.93	21,674,056.17	166,765.87	296,561,344.23
其他设备	34,989,072.09	3,474,596.05	89,340.00	38,374,328.14
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	372,875,451.92	38,442,420.71	856,034.08	410,461,838.55
其中：房屋及建筑物	86,410,779.41	9,167,450.05		95,578,229.46
机器设备	110,871,306.06	12,170,188.27	12,715.75	123,028,778.58
运输工具	23,804,605.97	2,607,597.17	609,952.49	25,802,250.65
动力设备	131,889,809.67	12,362,227.10	146,802.04	144,105,234.73
其他设备	19,898,950.81	2,134,958.12	86,563.80	21,947,345.13
三、固定资产账面净值合计	679,916,632.78	/	/	707,978,462.85
其中：房屋及建筑物	339,942,053.25	/	/	337,224,261.02
机器设备	167,819,469.92	/	/	190,596,826.93
运输工具	13,900,744.07	/	/	11,274,282.39
动力设备	143,164,244.26	/	/	152,456,109.50
其他设备	15,090,121.28	/	/	16,426,983.01
四、减值准备合计		/	/	

其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
动力设备		/	/	
其他设备		/	/	
五、固定资产账面价值合计	679,916,632.78	/	/	707,978,462.85
其中：房屋及建筑物	339,942,053.25	/	/	337,224,261.02
机器设备	167,819,469.92	/	/	190,596,826.93
运输工具	13,900,744.07	/	/	11,274,282.39
动力设备	143,164,244.26	/	/	152,456,109.50
其他设备	15,090,121.28	/	/	16,426,983.01

本期折旧额：38,442,420.71 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：45,978,176.59 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
百万伏办公楼及生产用厂房	房屋建在平高集团拥有使用权的土地上	
平高东区新建厂房及办公楼	新建厂房及办公楼	

## 10、在建工程：

### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	332,668,650.10		332,668,650.10	312,743,606.13		312,743,606.13

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
超高压组合电器重大装备本地化项目	242,200,000.00	2,622,480.46		146,781.00	
超高压、特高压开关重大装备产业基地项目	921,000,000.00	148,674,590.03	39,079,172.02	43,937,568.59	426,296.51
特高压 GIS 装配生产线	424,800,000.00	127,263,650.34	5,002,244.24		
其他技改项目		34,182,885.30	22,369,780.81	1,893,827.00	121,680

合计	1,588,000,000.00	312,743,606.13	66,451,197.07	45,978,176.59	547,976.51
----	------------------	----------------	---------------	---------------	------------

续表

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
超高压组合电器重大装备本地化项目	100	完工				募集资金	2,475,699.46
超高压、特高压开关重大装备产业基地项目	76	基本完工				募集资金	143,389,896.95
特高压 GIS 装配生产线	42.48	基本完工	4,885,830.00	1,573,200.00	8.14	自筹资金	132,265,894.58
其他技改项目						自筹资金	54,537,159.11
合计	/	/	4,885,830.00	1,573,200.00	/	/	332,668,650.10

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
超高压组合电器重大装备本地化项目	完工	
超高压、特高压开关重大装备产业基地项目	基本完工	
特高压 GIS 装配生产线	基本完工	

## 11、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	356,678,488.16	2,141,900.72		358,820,388.88
专有技术	216,749,324.41			216,749,324.41
软件	11,958,941.75	2,141,900.72		14,100,842.47
土地使用权	127,970,222.00			127,970,222.00
二、累计摊销合计	63,563,816.28	13,396,254.78		76,960,071.06
专有技术	52,643,034.06	11,449,948.80		64,092,982.86
软件	3,669,214.42	666,603.72		4,335,818.14
土地使用权	7,251,567.80	1,279,702.26		8,531,270.06
三、无形资产账面净值合计	293,114,671.88	-11,254,354.06		281,860,317.82
专有技术	164,106,290.35	-11,449,948.80		152,656,341.55
软件	8,289,727.33	1,475,297.00		9,765,024.33
土地使用权	120,718,654.20	-1,279,702.26		119,438,951.94
四、减值准备合计				
专有技术				
软件				

土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	293,114,671.88	-11,254,354.06		281,860,317.82
专有技术	164,106,290.35	-11,449,948.80		152,656,341.55
软件	8,289,727.33	1,475,297.00		9,765,024.33
土地使用权	120,718,654.20	-1,279,702.26		119,438,951.94
一、账面原值合计	356,678,488.16	2,141,900.72		358,820,388.88

本期摊销额：13,396,254.78 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

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	
高压隔离开关	8,293,514.50	5,185,466.65	1,674,992.83		11,803,988.32
六氟化硫断路器	14,513,146.50	7,330,453.65	3,209,366.48		18,634,233.67
全封闭组合电器	73,798,043.91	34,151,821.27	14,217,826.78		93,732,038.40
超高压交流输变电装备关键技术	17,665,720.63	45,990,598.00	12,171,816.95		51,484,501.68
其他	28,434,936.11	10,550,459.88	8,283,310.34		30,702,085.65
合计	142,705,361.65	103,208,799.45	39,557,313.38		206,356,847.72

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 61.67%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 54.16%。

## 12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
绝缘厂新规划	143,009.00		78,004.90		65,004.10
百万伏展厅	435,876.99		137,645.34		298,231.65
合计	578,885.99		215,650.24		363,235.75

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	29,665,757.16	30,951,293.74
可抵扣亏损	46,823.34	46,823.34
无形资产摊销	468,980.50	468,980.50
小计	30,181,561.00	31,467,097.58

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	38,001,868.35	38,001,868.35
合计	38,001,868.35	38,001,868.35

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	4,287,346.74	4,287,346.74	
2014 年	12,427,302.75	12,427,302.75	
2015 年	9,921,430.53	9,921,430.53	
2016 年	11,365,788.33	11,365,788.33	
合计	38,001,868.35	38,001,868.35	/

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
资产减值准备	146,292,135.37
无形资产摊销	3,126,536.68
可抵扣亏损	187,293.36
小计	149,605,965.41

## 14、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	144,776,676.41				144,776,676.41
二、存货跌价准备	10,085,702.83		8,570,243.87		1,515,458.96
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	154,862,379.24		8,570,243.87	146,292,135.37

## 15、短期借款：

## (1)短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	600,000,000.00	200,000,000.00
合计	600,000,000.00	200,000,000.00

## 16、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	487,592,926.12	321,445,719.77
合计	487,592,926.12	321,445,719.77

下一会计期间（下半年）将到期的金额 487,592,926.12 元。

## 17、应付账款：

## (1)应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	894,217,779.62	741,528,141.51
1 至 2 年	92,335,533.79	41,776,607.51
2 至 3 年	23,902,224.62	18,674,830.19
3 年以上	18,202,808.49	2,429,138.18
合计	1,028,658,346.52	804,408,717.39

(2)本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
平高集团有限公司	20,060,406.02	49,362,370.81
平顶山平高安川开关电器有限公司	2,143,938.08	5,143,938.08
平高集团威海高压电器有限公司	19,034,732.82	9,489,025.77
合计	41,239,076.92	63,995,334.66

## (3)账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年以上的应付账款主要是尚未结清的应付工程、材料及设备款。

## 18、预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	388,156,436.71	112,885,791.80
1-2 年	26,300,068.60	23,450,540.40
2-3 年	49,131,911.11	31,679,243.71
3 年以上	2,000.00	
合计	463,590,416.42	168,015,575.91

## (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
国家电网及其所属公司	319,932,618.09	42,050,713.37
合计	319,932,618.09	42,050,713.37

## 19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	134,492.90	88,072,029.95	88,072,029.95	134,492.90
二、职工福利费		7,859,201.90	7,859,201.90	
三、社会保险费		21,186,482.61	12,200,198.58	8,986,284.03
医疗保险费		3,845,526.20	2,146,332.30	1,699,193.90
基本养老保险费		12,815,132.92	7,132,217.12	5,682,915.80
年金		1,450,875.00	1,214,293.00	236,582.00
失业保险费		1,282,263.74	712,551.95	569,711.79
工伤保险费		1,152,539.38	639,088.65	513,450.73
生育保险		640,145.37	355,715.56	284,429.81
四、住房公积金		4,762,678.00	2,636,377.00	2,126,301.00
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	3,851,980.67	3,737,442.45	2,011,360.72	5,578,062.40
合计	3,986,473.57	125,617,834.91	112,779,168.15	16,825,140.33

工会经费和职工教育经费金额 3,737,442.45 元。

## 20、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-26,788,150.94	-12,727,828.86
营业税	70,584.56	2,031,852.50

企业所得税	-2,623,088.29	774,096.10
个人所得税	1,079,628.74	1,243,856.62
城市维护建设税	-2,378,244.58	242,241.73
房产税	-880,460.08	18,920.15
印花税	174,485.16	256,240.46
教育费附加	130,101.29	108,258.44
防洪费	416.62	2,003.66
地方教育费附加	86,231.90	72,172.27
土地使用税	-1,098,946.88	
合计	-32,227,442.50	-7,978,186.93

## 21、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期融资券利息		21,934,931.51
合计		21,934,931.51

## 22、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
平高集团有限公司	2,673,181.56	2,673,181.56	
合计	2,673,181.56	2,673,181.56	/

应付股利为公司子公司平高集团高压开关修饰有限公司对前股东平高集团有限公司的分红。

## 23、其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,666,491.95	2,631,191.90
1-2 年	693,929.70	565,638.09
2-3 年	1,014,295.75	2,842,021.48
3 年以上	1,543,673.13	
合计	9,918,390.53	6,038,851.47

## (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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
平高集团有限公司	392,136.03	340,591.46
国家电网及所属公司		4,196.00

合计	392,136.03	344,787.46
----	------------	------------

## 24、1 年内到期的非流动负债：

## (1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	23,740,000.00	73,740,000.00
合计	23,740,000.00	73,740,000.00

## (2) 1 年内到期的长期借款

## 1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	23,740,000.00	23,740,000.00
信用借款		50,000,000.00
合计	23,740,000.00	73,740,000.00

注：公司期末一年内到期的长期借款余额 23,740,000.00 元由平高集团有限公司提供担保。

## 2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行平顶山分行	2008 年 12 月 30 日	2012 年 10 月 30 日	人民币	5.76	23,740,000.00	23,740,000.00
浦发银行郑州分行	2010 年 4 月 29 日	2012 年 4 月 28 日	人民币	4.86		50,000,000.00
合计	/	/	/	/	23,740,000.00	73,740,000.00

## 25、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券		500,000,000.00
合计		500,000,000.00

根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》，本公司于 2011 年 03 月 02 日一次性发行短期融资券人民币面值 5 亿元整，期限 365 天，单位面值每份 100 元人民币，发行 5,000,000 份，发行价格为 100.00 元人民币。该短期融资券于 2012 年 03 月 01 日到期。

## 26、长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	110,000,000.00	110,000,000.00

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建设银行平顶山分行	2010年9月19日	2014年9月18日	人民币	5.184	60,000,000.00	60,000,000.00
中国银行平顶山分行	2010年10月29日	2016年10月29日	人民币	5.526	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	/	/	/	/	110,000,000.00	110,000,000.00

公司报告期内无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

## 27、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
海关进口材料退税	28,349,287.59	3,526,470.53		31,875,758.12	
合计	28,349,287.59	3,526,470.53		31,875,758.12	/

根据《财政部国家发展改革委海关总署国家税务总局关于落实国务院加快振兴装备制造业的若干意见有关进口税收政策的通知》（财关税[2007]11号）、《财政部关于调整超特高压输变电设备及其关键零部件进口税收政策的通知》（财关税[2008]82号）的规定，公司2011年度及2012年上半年共收到2008年度以及2009年上半年的进口材料退还的增值税及关税合计31,875,758.12元；按照上述文件规定，公司收到的上述退税款应做国家投资处理，转为国家资本金；公司已向国家财政部承诺在收到2008年度至2009年上半年度全部退税款后的两年内一次性转入国家资本金，在未实施转入国家资本金之前，暂挂专项应付款。

## 28、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	818,966,173						818,966,173

## 29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,304,031,314.94			1,304,031,314.94
其他资本公积	33,416,888.22			33,416,888.22
合计	1,337,448,203.16			1,337,448,203.16

## 30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	132,696,128.92			132,696,128.92
任意盈余公积	4,744,586.58			4,744,586.58
合计	137,440,715.50			137,440,715.50

## 31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	440,947,463.72	/
调整后 年初未分配利润	440,947,463.72	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-50,553,599.91	/
期末未分配利润	390,393,863.81	/

## 32、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	961,488,575.05	1,000,216,103.88
其他业务收入	92,346,174.49	20,301,473.70
营业成本	913,885,820.57	894,199,664.01

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
输变电设备制造业	961,488,575.05	832,731,932.89	1,000,216,103.88	884,819,830.69
合计	961,488,575.05	832,731,932.89	1,000,216,103.88	884,819,830.69

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
敞开式六氟化硫断路器	66,433,409.46	75,406,903.63	72,851,282.83	84,027,495.84
高压隔离开关、	69,713,697.26	76,315,649.60	55,070,133.41	61,879,833.28

接地开关				
封闭组合电器	809,723,798.98	668,039,309.69	850,664,627.59	723,064,209.53
备品备件及其他	15,617,669.35	12,970,069.97	21,630,060.05	15,848,292.04
合计	961,488,575.05	832,731,932.89	1,000,216,103.88	884,819,830.69

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	71,813,956.06	58,647,568.59	65,464,016.66	71,094,333.40
西北	83,896,830.93	74,715,796.01	151,897,949.64	124,532,620.54
华北	143,490,267.57	130,618,507.75	333,609,975.61	259,106,318.47
华中	164,253,531.17	151,219,816.48	138,371,296.44	133,881,130.76
华南	20,505,231.02	20,059,376.50	58,649,603.42	47,370,725.16
华东	378,229,251.11	309,012,478.36	185,461,018.10	180,209,220.39
西南	99,299,507.19	88,458,389.20	66,762,244.01	68,625,481.97
合计	961,488,575.05	832,731,932.89	1,000,216,103.88	884,819,830.69

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
国家电网公司及其所属公司	672,749,253.01	63.84
平高集团有限公司	139,382,920.63	13.22
西北电力工程承包公司	36,752,136.75	3.49
遵义供电局	21,567,948.72	2.05
云南电网公司丽江供电局	21,475,213.68	2.04
合计	891,927,472.79	84.64

## 33、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	354,347.82	458,877.24	5%
城市维护建设税	426,140.53	2,349,984.94	7%
教育费附加	187,784.45	1,007,769.24	3%
地方教育费附加	116,884.13	670,899.57	2%
市区堤围防护费		915.30	
防洪费	1,583.78	365.85	1%
合计	1,086,740.71	4,488,812.14	/

## 34、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

运输费用	17,852,918.84	16,397,224.98
业务招待费	14,373,738.80	14,734,678.91
工资	12,990,052.76	12,676,321.15
差旅费	5,497,674.65	6,714,553.68
投标费用	5,285,465.00	7,932,761.48
社会保险费	2,953,509.80	3,577,772.30
代理咨询费	1,597,150.00	9,662,683.00
调试装卸费	1,390,522.00	1,553,181.60
办公费	1,228,788.90	1,963,813.70
其它	8,006,108.12	6,432,784.29
合计	71,175,928.87	81,645,775.09

## 35、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	50,432,770.22	41,805,288.93
工资	13,664,976.00	20,779,152.52
折旧费	6,418,978.28	6,112,656.74
职工福利费	6,402,719.94	5,537,305.69
税金	5,359,542.52	1,394,865.33
修理费	4,981,563.95	3,419,749.24
社会保险费	3,823,700.95	7,383,155.32
中介机构费及审计费	2,554,500.00	659,900.00
业务招待费	2,405,221.87	2,976,933.74
无形资产摊销	1,860,384.96	1,191,209.92
董事会费	1,378,394.33	1,096,563.90
其它	9,758,651.59	19,082,829.72
合计	109,041,404.61	111,439,611.05

## 36、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,229,933.80	22,893,976.80
减：利息收入	-3,900,257.72	-3,603,438.16
汇兑损失	61,364.12	
减：汇兑收益		-2,758,943.00
手续费支出	810,932.92	2,302,502.44
合计	23,201,973.12	18,834,098.08

## 37、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,465,127.49	8,408,638.22
合计	6,465,127.49	8,408,638.22

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
河南平高东芝高压开关有限公司	6,465,127.49	8,408,638.22	因行业竞争激烈、产品降价幅度明显，导致被投资单位实现的净利润较上期下降
合计	6,465,127.49	8,408,638.22	/

投资收益汇回不存在重大限制。

## 38、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-8,570,243.87	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-8,570,243.87	

## 39、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	318,443.57	108,053.01	318,443.57
其中：固定资产处置利得	318,443.57	108,053.01	318,443.57
政府补助	90,000.00	881,700.00	90,000.00
其他	608,875.44	4,587,508.73	608,875.44
合计	1,017,319.01	5,577,261.74	1,017,319.01

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
引智费	90,000.00	70,000.00	
专利资助费		11,700.00	
高新技术企业补贴		500,000.00	
重点实验室补贴		300,000.00	
合计	90,000.00	881,700.00	/

## 40、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	57,385.22	1,513,382.20	57,385.22
其中：固定资产处置损失	57,385.22	1,513,382.20	57,385.22
债务重组损失	9,908.55		9,908.55
赔偿违约及各种罚款	198,657.83	17,139.00	198,657.83
其他	95,471.90	228,634.83	95,471.90
合计	361,423.50	1,759,156.03	361,423.50

## 41、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	335,695.91	267,819.54
递延所得税调整	1,285,536.58	
合计	1,621,232.49	267,819.54

## 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

根据《企业会计准则第 34 号-每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程如下：

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期

缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

每股收益(基本每股收益)		
归属于公司普通股股东的净利润	=	-50,553,599.91 ÷ 818,966,173 = -0.0617
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	=	-51,177,400.94 ÷ 818,966,173 = -0.0625
每股收益(稀释每股收益)		
归属于公司普通股股东的净利润	=	-50,553,599.91 ÷ 818,966,173 = -0.0617
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	=	-51,177,400.94 ÷ 818,966,173 = -0.0625

#### 43、现金流量表项目注释：

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	3,900,257.72
政府补助	90,000.00
其他	1,109,970.22
合计	5,100,227.94

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
差旅、招待费	24,469,902.42
代理咨询费、履约保证金	4,530,700.00
银行手续费	810,932.92
备用金	20,976,300.00
其他	29,786,818.54
合计	80,574,653.88

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
----	----

支付的银行保证金、承兑保证金等现金	64,550,953.75
合计	64,550,953.75

## 44、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-50,487,083.96	-78,131,458.40
加：资产减值准备	-8,570,243.87	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,442,420.71	30,863,483.81
无形资产摊销	13,396,254.78	9,151,123.42
长期待摊费用摊销	215,650.24	323,797.44
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）	-141,055.98	1,405,329.19
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）	26,229,933.80	20,135,033.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,465,127.49	-8,408,638.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,285,536.58	
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）	-417,880,798.38	-67,736,489.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-119,841,772.41	-417,127,179.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	660,814,683.78	561,059,364.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	136,998,397.80	51,534,366.76
<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	296,663,740.56	766,729,940.81
减：现金的期初余额	542,530,606.52	641,818,863.97
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	-245,866,865.96	124,911,076.84

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	296,663,740.56	542,530,606.52
其中：库存现金	73,500.43	25,101.65

可随时用于支付的银行存款	296,590,240.13	542,505,504.87
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	296,663,740.56	542,530,606.52

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
平高集团有限公司	国有独资公司	平顶山	李永河	制造业	66,094.00	24.91	24.91	国家电网公司	17178079-3

## 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
河南平高电气销售有限责任公司	有限责任公司	平顶山	魏光林	商业	6,000.00	90	90	71917992-9
平顶山平高电气焊接有限责任公司	有限责任公司	平顶山	魏光林	制造业	3,000.00	100	100	68712024-3
平高集团高压开关修试有限公司	有限责任公司	平顶山	庞庆平	工业	100.00	100	100	75837106-7
天津平高电气设备检修有限公司	有限责任公司	天津	谭盛武	工业	50.00	100	100	74668563-2
广州平高高压开关维修有限公司	有限责任公司	广州	谭盛武	工业	100.00	100	100	66812294-8
四川平高高压开关维修有限公司	有限责任公司	大邑	谭盛武	工业	50.00	100	100	78267887-8

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
---------	------	-----	------	------	------	------------	-------------------	--------

一、合营企业								
河南平高东芝高压开关有限公司	中外合资	平顶山	庞庆平	制造业	200,251,276.74	50	50	71918260-X
二、联营企业								

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
河南平高东芝高压开关有限公司	1,668,473,740.14	968,937,571.54	699,536,168.60	315,378,140.76	12,930,254.97

## 4、本企业的其他关联方情况

关联公司名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
平顶山华供信立工贸有限责任公司（简称“华供信立”）	母公司的全资子公司	87180060-1
平高集团高压开关有限公司（简称“高压开关”）	母公司的全资子公司	17176283-5
平高集团华供电气有限公司（简称“华供电气”）	母公司的全资子公司	17176179-5
平高集团华美社区服务有限公司（简称“华美社区”）	母公司的全资子公司	71566816-X
平高集团金属防腐工程有限公司（简称“金属防腐”）	母公司的全资子公司	71265622-7
平高集团销售有限公司（简称“集团销售”）	母公司的全资子公司	75877916-X
平高集团工模具有限公司（简称“工模具公司”）	母公司的全资子公司	79678258-8
北京平高电气有限责任公司（简称“北京平高”）	母公司的控股子公司	70022879-4
平高集团威海高压电器有限公司（简称“威海高压”）	母公司的控股子公司	26420558-7
平顶山平高安川开关电器有限公司（简称“平高安川”）	母公司的控股子公司	74578455-9
平高集团智能电气有限公司（简称“智能电气”）	母公司的控股子公司	74577294-5
国家电网及其所属公司	其他	

注：平高集团有限公司已注销华供信立、高压开关、华供电气、华美社区、金属防腐、集团销售、工模具公司等子公司。

## 5、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
平高集团	采购商品	市场价	193,028,064.22	16.56	124,715,821.91	19.75
平高安川	采购商品	市场价			7,730,542.74	1.22
华美社区	采购商品	市场价			52,318.00	0.01
金属防腐	采购商品	市场价			10,239,197.12	1.62
集团销售	采购商品	市场价			1,631,538.46	0.26

华供信立	采购商品	市场价			11,464,511.39	1.82
威海高压	采购商品	市场价	68,663,247.86	5.89	9,072,051.28	1.44
工模具公司	采购商品	市场价			4,830,986.85	0.77
平高集团	接受劳务	市场价	25,361,695.50	48.29	24,796,739.22	23.14
华美社区	接受劳务	市场价			966,286.14	0.90
金属防腐	接受劳务	市场价			3,316.40	0.0031
华供信立	接受劳务	市场价			2,411.57	0.0023
工模具公司	接受劳务	市场价			89,164.11	0.0832

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
平高集团	出售商品	市场价	137,860,239.22	13.16	4,073,580.23	0.41
高压开关	出售商品	市场价			24,967,946.33	2.51
平高东芝	出售商品	市场价	9,724,591.35	0.93	4,162,015.38	0.42
北京平高	出售商品	市场价			2,867,863.25	0.29
华美社区	出售商品	市场价			18,953.85	0.00
金属防腐	出售商品	市场价			127,510.57	0.01
集团销售	出售商品	市场价			5,652,960.86	0.57
华供信立	出售商品	市场价			616,555.33	0.06
工模具公司	出售商品	市场价			158,329.59	0.02
国家电网及其所属公司	出售商品	市场价	672,749,253.01	64.22	734,094,829.68	73.77
威海高压	出售商品	市场价	3,239,566.62	0.31		
平高集团	提供劳务	市场价	1,522,681.41	24.61	641,456.53	2.53
平高安川	提供劳务	市场价			1,051.28	0.00
高压开关	提供劳务	市场价			7,288.92	0.03
华美社区	提供劳务	市场价			90.00	0.00
金属防腐	提供劳务	市场价			14,627.72	0.06
华供信立	提供劳务	市场价			23,329.40	0.09
工模具公司	提供劳务	市场价			167,563.62	0.66
平高东芝	提供劳务	市场价	8,000.00	0.13		

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京平高电气有限责任公司	89,480,771.60		89,480,771.60	
应收账款	河南平高东芝高压开关有限公司	12,769,401.88		820,800.00	
应收账款	平高集团有限公司	21,152,277.35		7,116,875.83	
应收账款	国家电网及其所属公司	896,262,689.09		869,433,375.50	

其他应收款	国家电网及其所属公司	11,267,319.00		8,977,450.00	
应收票据	国家电网及其所属公司	78,767,370.00		68,278,413.00	
预付账款	北京平高电气有限责任公司	3,800,000.00		3,800,000.00	
预付账款	平高集团智能电气有限公司	213,172.64		207,956.24	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	平高集团有限公司	20,060,406.02	49,362,370.81
应付账款	平顶山平高安川开关电器有限公司	2,143,938.08	5,143,938.08
应付账款	平高集团威海高压电器有限公司	19,034,732.82	9,489,025.77
其他应付款	平高集团有限公司	392,136.03	340,591.46
其他应付款	国家电网及其所属公司		4,196.00
应付票据	平高集团威海高压电器有限公司	32,000,000.00	12,000,000.00
应付票据	平顶山平高安川开关电器有限公司		1,200,000.00
应付票据	平高集团有限公司	51,606,150.00	
预收账款	国家电网及其所属公司	319,932,618.09	42,050,713.37
预收账款	河南平高东芝高压开关有限公司		6,016,562.57

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

截止 2010 年 12 月 31 日, 公司为河南银鸽实业投资股份有限公司 1,925 万元借款提供担保, 其中 980 万元于 2011 年 11 月 16 日到期, 945 万元于 2012 年 11 月 16 日到期。

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

2006 年 3 月 22 日本公司下属的河南平高电气销售有限责任公司(以下简称“销售公司”)向平顶山市中级人民法院起诉被告湖南天鹰电器销售有限公司、自然人刘庄(湖南天鹰电器销售有限公司法定代表人、股东)、自然人任哲华(湖南天鹰电器销售有限公司股东)拖欠销售公司货款计人民币 2,579.30 万元, 请法院依法判令被告归还所欠货款 2,579.30 万元及利息损失。以上三被告均在提交答辩状期间对管辖权提出异议。2006 年 5 月 29 日河南省平顶山市中级人民法院以(2006)平民初字第 67-1 号《民事裁定书》驳回湖南天鹰电器销售有限公司、刘庄、任哲华对上述案件管辖权提出的异议。

2006 年 11 月 16 日河南省高级人民法院以（2006）豫法民管字第 74 号《民事裁定书》裁定如下：①撤销河南省平顶山市中级人民法院 2006）平民初字第 67-1 号民事裁定；②本案件移送至湖南省长沙市中级人民法院审理。2008 年 4 月 8 日湖南省长沙市中级人民法院以（2007）长中民二初字第 0228 号《民事判决书》判决湖南天鹰电器销售有限公司在判决生效之日起十日内向销售公司支付货款 2,579.30 万元，并负担案件受理费 138,975 元。湖南天鹰电器销售有限公司不服本次判决，并向湖南省高级人民法院提出了上诉。湖南省高级人民法院作出终审判决，驳回上诉，维持原判。

除上述事项外，本公司无需披露的其他重大或有事项。

(十) 承诺事项：

无

(十一) 资产负债表日后事项：

根据中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》，公司于 2012 年 7 月 10 日成功发行 2012 年第一期中期票据人民币面值 4 亿元整，期限 3 年，单位面值每份 100 元人民币，发行 4,000,000 份，发行价格为 100.00 元人民币。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
	1,613,718,127.55	100	65,611,488.92	4.07	1,533,358,572.08	100	65,611,488.92	4.28
合计	1,613,718,127.55	/	65,611,488.92	/	1,533,358,572.08	/	65,611,488.92	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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

1 年以内						
其中：						
1 年以内	1,211,516,818.80	75.08	22,409,288.03	1,207,604,017.21	78.76	22,409,288.03
1 年以内小计	1,211,516,818.80	75.08	22,409,288.03	1,207,604,017.21	78.76	22,409,288.03
1 至 2 年	242,135,556.91	15.00	9,152,917.61	183,058,352.14	11.94	9,152,917.61
2 至 3 年	75,677,310.83	4.69	24,865,878.72	124,329,393.61	8.10	24,865,878.72
3 年以上	84,388,441.01	5.23	9,183,404.56	18,366,809.12	1.20	9,183,404.56
合计	1,613,718,127.55	100	65,611,488.92	1,533,358,572.08	100	65,611,488.92

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
平高集团有限公司	17,967,053.59	823,667.8	4,304,661.8	823,667.8
合计	17,967,053.59	823,667.8	4,304,661.8	823,667.8

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京平高电气有限责任公司	同一控股股东	89,310,771.60	1-3 年	5.53
江苏省电力公司	同一实际控制人	82,181,180.60	1 年以内	5.09
河南平高电气销售有限责任公司	子公司	69,296,021.51	1-2 年	4.29
冀北电力有限公司	同一实际控制人	55,024,831.80	1 年以内	3.41
福建省电力物资有限公司	同一实际控制人	51,867,307.40	1 年以内	3.21
合计	/	347,680,112.91	/	21.53

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
国家电网及其所属公司	实际控制人及所属公司	855,271,236.89	53.00
平高集团有限公司	控股股东	17,967,053.59	1.11
河南平高电气销售有限责任公司	本公司子公司	69,296,021.51	4.29
河南平高东芝高压开关有限公司	合营企业	11,948,601.88	0.74
北京平高电气有限责任公司	同一控制股东	89,310,771.60	5.53
合计	/	1,043,793,685.47	64.67

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	53,623,721.64	100	1,945,819.16	3.63	39,582,592.86	100	1,945,819.16	4.92
合计	53,623,721.64	/	1,945,819.16	/	39,582,592.86	/	1,945,819.16	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	42,854,540.09	79.92	664,350.97	33,217,548.44	83.92	664,350.97
1 年以内小计	42,854,540.09	79.92	664,350.97	33,217,548.44	83.92	664,350.97
1 至 2 年	8,711,769.28	16.25	192,932.23	3,858,644.68	9.75	192,932.23
2 至 3 年	655,357.36	1.22	109,775.94	548,879.71	1.38	109,775.94
3 年以上	1,402,054.91	2.61	978,760.02	1,957,520.03	4.95	978,760.02
合计	53,623,721.64	100.00	1,945,819.16	39,582,592.86	100.00	1,945,819.16

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

本报告期其他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) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
国网国际招标有限公司	同一实际控制人	4,716,101.00	1 年以内	8.79
国网物资有限公司	同一实际控制人	1,956,249.00	1 年以内	3.65
国电诚信招标有限公司	非关联方	1,142,400.00	1-2 年	2.13
浙江浙电工程招标咨询有限公司	同一实际控制人	1,000,000.00	1-2 年	1.86
华电招标有限公司	非关联方	872,280.00	1 年以内	1.63
合计	/	9,687,030.00	/	18.06

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
国家电网及其所属公司	同一实际控制人	10,267,319.00	19.15
合计	/	10,267,319.00	19.15

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
平高销售	54,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00			90	90
平高焊接	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100
平高修试	5,522,511.48	5,522,511.48		5,522,511.48			100	100
天津修试	500,000.00	500,000.00		500,000.00			100	100
四川修试	500,000.00	500,000.00		500,000.00			100	100
广州修试	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
平高东芝	100,125,638.34	353,302,956.82	6,465,127.49	359,768,084.31				50	50

## 4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	987,400,344.70	1,027,464,366.17
其他业务收入	167,161,053.07	85,078,012.29
营业成本	1,023,530,961.03	992,941,374.06

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
输变电设备制造业	987,400,344.70	867,562,194.77	1,027,464,366.17	918,785,002.15
合计	987,400,344.70	867,562,194.77	1,027,464,366.17	918,785,002.15

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
敞开式六氟化硫断路器	61,825,546.21	71,056,170.25	74,170,440.03	85,706,499.14
高压隔离开关、接地开关	68,526,517.78	75,227,017.13	55,070,133.41	61,879,833.28
封闭组合电器	811,499,183.59	675,056,223.13	850,796,678.87	723,987,202.46
备品备件及其他	45,549,097.12	46,222,784.26	47,427,113.86	47,211,467.27
合计	987,400,344.70	867,562,194.77	1,027,464,366.17	918,785,002.15

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	70,131,219.31	57,747,600.07	64,496,881.99	71,030,447.78
西北	81,476,403.58	72,571,699.97	151,649,561.55	124,414,396.20
华北	142,684,643.56	130,117,331.79	328,574,536.76	255,581,681.04
华中	198,388,293.81	191,630,483.68	176,539,364.88	173,728,461.24
华南	19,391,349.57	19,105,867.92	57,534,828.21	47,122,207.97
华东	376,386,881.92	308,082,998.13	184,705,533.74	179,962,083.67
西南	98,941,552.95	88,306,213.21	63,963,659.04	66,945,724.25
合计	987,400,344.70	867,562,194.77	1,027,464,366.17	918,785,002.15

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
国家电网公司及其所属公司	668,637,965.67	57.91
平高集团有限公司	138,924,370.41	12.03
西北电力工程承包公司	36,752,136.75	3.18
遵义供电局	21,567,948.72	1.87
云南电网公司丽江供电局	21,475,213.68	1.86
合计	887,357,635.23	76.85

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,465,127.49	8,408,638.22
合计	6,465,127.49	8,408,638.22

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
平高东芝	6,465,127.49	8,408,638.22	因行业竞争激烈、产品降价幅度明显，导致被投资单位实现的净利润较上期下降
合计	6,465,127.49	8,408,638.22	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-53,467,724.78	-62,583,452.30
加：资产减值准备	-8,570,243.87	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,670,267.29	30,024,519.32
无形资产摊销	13,392,076.98	9,147,040.22
长期待摊费用摊销	215,650.24	323,797.44
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）	-141,055.98	1,445,585.45
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）	26,229,933.80	20,135,033.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,465,127.49	-8,408,638.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,285,536.58	
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）	-404,528,500.62	-49,555,268.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-127,841,131.37	-491,639,647.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	660,949,643.22	603,752,889.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	138,729,324.00	52,641,858.89
<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	286,758,194.66	743,498,540.10
减：现金的期初余额	530,790,192.42	617,441,908.13
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	-244,031,997.76	126,056,631.97

## (十三) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	261,058.35	处置固定资产净收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	90,000.00	政府拨付的引智费

债务重组损益	-9,908.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	314,745.71	
所得税影响额	-24,470.92	
少数股东权益影响额(税后)	-7,623.56	
合计	623,801.03	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.8658	-0.0617	-0.0617
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.8888	-0.0625	-0.0625

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	期末数	期初数	增减额	变动幅度(%)	变动原因说明
其他应收款	53,479,947.14	39,527,869.58	13,952,077.56	35.30	支付的投标保证金增加
存货	1,097,972,917.53	680,092,119.15	417,880,798.38	61.44	采购量加大原材料增加
开发支出	206,356,847.72	142,705,361.65	63,651,486.07	44.60	加大研发投入
短期借款	600,000,000.00	200,000,000.00	400,000,000.00	200.00	新增短期借款
应付票据	487,592,926.12	321,445,719.77	166,147,206.35	51.69	采购量加大付款量增加
预收款项	463,590,416.42	168,015,575.91	295,574,840.51	175.92	本期收到特高压合同预付款
应付职工薪酬	16,825,140.33	3,986,473.57	12,838,666.76	322.06	本期社保费用未付
应交税费	-32,227,442.50	-7,978,186.93	-24,249,255.57		未抵扣增值税增加
应付利息		21,934,931.51	-21,934,931.51	-100.00	本期归还到期短期融资券利息
其他应付款	9,918,390.53	6,038,851.47	3,879,539.06	64.24	本期应付社保费用增加
一年内到期非流动负债	23,740,000.00	73,740,000.00	-50,000,000.00	-67.81	本期归还到期的长期借款
其他流动负债		500,000,000.00	-500,000,000.00	-100.00	本期归还到期短期融资券
利润表项目	本期发生数	上期发生数	增减额	变动幅度(%)	变动原因说明
营业税金及附加	1,086,740.71	4,488,812.14	-3,402,071.43	-75.79	本期应交流转税减少
营业外收入	1,017,319.01	5,577,261.74	-4,559,942.73	-81.76	上期收到海关退回进口关税款370万元
营业外支出	361,423.50	1,759,156.03	-1,397,732.53	-79.45	上期处理固定资产净损失92万元
所得税费用	1,621,232.49	267,819.54	1,353,412.95	505.35	本期冲回存货减值损失对应的所得税

## 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 魏光林

河南平高电气股份有限公司

2012 年 8 月 14 日