

北京四方继保自动化股份有限公司

601126

2012 年半年度报告

目录

| | |
|-------------------------|-----|
| 一、 重要提示 | 2 |
| 二、 公司基本情况 | 2 |
| 三、 股本变动及股东情况 | 4 |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况 | 7 |
| 五、 董事会报告 | 7 |
| 六、 重要事项 | 17 |
| 七、 财务会计报告（未经审计） | 24 |
| 八、 备查文件目录 | 125 |

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

公司负责人王绪昭、主管会计工作负责人贾健及会计机构负责人（会计主管人员）高书清声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|-----------------------------------|
| 公司的法定中文名称 | 北京四方继保自动化股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 四方股份 |
| 公司的法定英文名称 | BEIJING SIFANG AUTOMATION CO.,LTD |
| 公司的法定英文名称缩写 | SIFANG |
| 公司法定代表人 | 王绪昭 |

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 四方股份 | 601126 | |

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产 | 3,808,223,893.82 | 3,517,432,410.58 | 8.27 |
| 所有者权益(或股东权益) | 2,698,867,484.85 | 2,711,651,302.16 | -0.47 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 6.6366 | 6.6680 | -0.47 |
| | 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 | 59,097,690.40 | 45,296,445.66 | 30.47 |
| 利润总额 | 80,464,597.90 | 62,420,522.05 | 28.91 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 70,623,101.43 | 54,085,908.72 | 30.58 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 69,810,537.65 | 47,140,325.34 | 48.09 |
| 基本每股收益(元) | 0.1737 | 0.1350 | 28.67 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.1717 | 0.1176 | 46.00 |
| 稀释每股收益(元) | 0.1737 | 0.1350 | 28.67 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 2.5780 | 2.1741 | 增加 0.4039 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -301,960,283.07 | -287,464,525.20 | 不适用 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | -0.7425 | -0.7173 | 不适用 |

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -87,329.20 |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | |
| 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 | 1,256,046.14 |

| | |
|---|-------------|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -100,783.80 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| | |
| 所得税影响额 | -207,395.36 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -47,974.00 |
| 合计 | 812,563.78 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|-------|-------------|----|-------|----|----|-------------|-------|
| | 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份 | 257,219,886 | 63.25 | | | | | | 257,219,886 | 63.25 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 257,219,886 | 63.25 | | | | | | 257,219,886 | 63.25 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 248,102,546 | 61.01 | | | | | | 248,102,546 | 61.01 |
| 境内自然人持股 | 9,117,340 | 2.24 | | | | | | 9,117,340 | 2.24 |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------|-------------|--------|--|--|--|--|--|-------------|--------|
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | 149,444,114 | 36.75 | | | | | | 149,444,114 | 36.75 |
| 1、人民币普通股 | 149,444,114 | 36.75 | | | | | | 149,444,114 | 36.75 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 406,664,000 | 100.00 | | | | | | 406,664,000 | 100.00 |

本报告期公司股份无变动。

(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 | | | | | | 14803 户 |
|-----------------------|---------|---------|--------------|------------|-------------|------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例(%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 四方电气（集团）股份有限公司 | 境内非国有法人 | 61.01 | 248,102,546 | 0 | 248,102,546 | 无 |
| 北京中电恒基能源技术有限公司 | 国家 | 6.06 | 24,639,704 | | | 未知 |
| 北京电顾投资有限公司 | 境内非国有法人 | 5.81 | 23,629,790 | -3,462,600 | | 未知 |
| 樊剑 | 境内自然人 | 2.35 | 9,562,020 | 0 | | 未知 |
| 全国社保基金一一零组合 | 国家 | 1.96 | 7,960,997 | -1,660,547 | | 未知 |
| 中国银行－招商先锋证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.13 | 4,599,398 | -871,200 | | 未知 |
| 中国建设银行－博时主题行业股票证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.00 | 4,058,019 | 3,858,046 | | 未知 |
| 全国社保基金六零四组合 | 国家 | 0.98 | 3,993,101 | -2,422,669 | | 未知 |
| 全国社保基金一零三组合 | 国家 | 0.81 | 3,306,193 | 3,106,246 | | 未知 |
| 杨奇逊 | 境内自然人 | 0.78 | 3,187,340 | 0 | 3,187,340 | 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 | |
| 北京中电恒基能源技术有限公司 | | | 24,639,704 | | 人民币普通股 | |
| 北京电顾投资有限公司 | | | 23,629,790 | | 人民币普通股 | |
| 樊剑 | | | 9,562,020 | | 人民币普通股 | |
| 全国社保基金一一零组合 | | | 7,960,997 | | 人民币普通股 | |

| | | |
|-----------------------|--------------------------|--------|
| 中国银行—招商先锋证券投资基金 | 4,599,398 | 人民币普通股 |
| 中国建设银行—博时主题行业股票证券投资基金 | 4,058,019 | 人民币普通股 |
| 全国社保基金六零四组合 | 3,993,101 | 人民币普通股 |
| 全国社保基金一零三组合 | 3,306,193 | 人民币普通股 |
| 郑清超 | 2,026,600 | 人民币普通股 |
| 安石投资管理有限公司—安石大中华基金 | 1,417,577 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|----------------|--------------|----------------|-------------|---|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 四方电气（集团）股份有限公司 | 248,102,546 | 2013年12月31日 | 248,102,546 | 自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购所持有的公司股份。 |
| 2 | 杨奇逊 | 3,187,340 | 2013年12月31日 | 3,187,340 | 自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购所持有的公司股份；在此期满后，如继续在公司任职，则在担任董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份总数不超过所持公司股份的 25%，在离职后半年内，不转让直接持有的公司股份。 |
| 3 | 176 名限制性股票激励对象 | 2,075,500 | 2012年7月19日 | | 限制性股票激励，考核合格后：2012年7月19日后申请解锁 35%；并符合《股票上市规则》之规定“董、监、高在任职期间，每年转让股份不得超过持有股份的 25%”之规定。 |
| 4 | 176 名限制性股票激励对象 | 2,075,500 | 2013年7月19日 | | 限制性股票激励，考核合格后：2013年7月19日后申请解锁 35%；并符合《股票 |

| | | | | | |
|-------------------|----------------|-----------|-----------------|---|--|
| | | | | | 上市规则》之规定“董、监、高在任职期间，每年转让股份不得超过持有股份的25%”之规定。 |
| 5 | 176 名限制性股票激励对象 | 1,779,000 | 2014 年 7 月 19 日 | | 限制性股票激励，考核合格后：2014 年 7 月 19 日后申请解锁 30%；并符合《股票上市规则》之规定“董、监、高在任职期间，每年转让股份不得超过持有股份的25%”之规定。 |
| 上述股东关联关系或一致行动人的说明 | | | | 杨奇逊为公司实际控制人之一，是控股股东四方电气（集团）股份有限公司之最大股东。 | |

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司董事董益成先生因个人年龄原因向公司董事会提交辞职申请，经北京中电恒基能源技术有限公司提名，经提名委员会审议通过，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了许建良先生作为公司第三届董事会董事成员候选人，并于 2012 年 4 月 26 日提交公司 2011 年度股东大会审议通过。任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会任期届满时止。详情见 2012 年 4 月 6 日和 4 月 27 日《中国证券报》和《上海证券报》或登录上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，中国经济增速出现稳中趋降的态势，受出口增长大幅回落、投资增速降低、企业收缩市场采购需求等多方面因素影响，由于需求不旺而导致的产业发展增速下滑，使得电力、煤炭、石油等能源行业也受到了较大影响。在这样的宏观经济大背景下，公司董事会和经营团队紧紧围绕经营效益和管理效率“双提高”的核心工作，在确保各项业务稳定发展的同时积极推进创新能力和可持续发展能力建设；在全体员工的共同努力下，公司总体发展呈现良好态势。

2012 年上半年，公司经营情况符合预期。截止 6 月 30 日，公司实现营业收入 86,492.63 万元，营业利润 5,909.77 万元，利润总额 8,046.46 万元，归属上市公司股东的净利润 7,062.31 万元，同比增长 30.58%。

报告期内公司重点完成了以下工作：

- 1、报告期内，公司各项业务市场合同额稳定增长、工程实施进展正常。

报告期内，公司参加了国家电网公司组织的 2012 年一、二、三期的输变电设备集中招标活动，并取得了良好的业绩。公司参加了海南省地区调配一体化的项目招标，取得了优良的成绩。公司取得了浙江省舟山六横电厂 1000MW 发变组保护的业绩，实现了公司发变组保护产品在百万机组的应用业绩突破。公司新疆地区的项目业绩成绩优异，合同总额同比增长达到历史最高水平。

报告期内，公司积极参加国家电网公司组织的关于新一代智能变电站的研究工作。公司积极参加南方电网公司牵头的国家 863 项目之“大容量储能系统设计及其监控管理与保护技术”等相关工作。

报告期内，公司电厂及工业过程自动化业务市场合同额同比增长 100% 以上，工程实施进展正常。其中，在全国火电建设速度明显放缓的情况下，火电厂电气及控制产品仍保持持续增长，包括与北京中能博瑞控制技术有限公司成功合作的世界最大容量空冷机组——清水川 2*1000MW 机组变频器控制系统集成项目等，业务扩展也成效明显；随着水电建设的加速，水电站产品保持快速增长，其中，采用公司产品的中等规模水电监控项目——四川昭化灯泡贯流式 1、2 号水电机组的监控项目已成功投运；风电方面，可提高风电上网接纳能力的 CSC800W 风功率控制系统等已得到推广使用；工业自动化产品应用规模进一步扩大，使用四方公司产品实现的宿迁合成氨的节能改造项目取得成效，在煤化工行业运城精制工程 DCS 控制系统、精细化工行业的佰利联 20 万吨钛白扩建白水回收 DCS 控制系统以及重钢长寿 CCPP-CDQ 集散控制系统等项目进展顺利，标志四方公司产品在节能、煤化工、精细化工以及冶金等行业得到普遍应用。2012 年上半年，公司独立承担或部分参与的国家发改委“新一代工业自动化信息安全控制装置产业化”项目及“大规模集中并网风电基地控制技术研究与应用”项目、神华国华北京电力研究院“火力发电厂电气-热控一体化控制研究”等多项科技项目，也正在有序进行。

报告期内，公司在电力系统外业务及国际业务方面也继续保持快速发展的势头。一方面稳固原有市场，同时积极开拓新市场和新领域。电力系统外业务继续开拓原有地铁等交通领域、风电升压站、冶金钢铁、石油化工、化工、煤炭等领域业务范围，稳固提升市场占有率。同时在企业 EMS、安防系统等新业务上取得突破——先后中标首钢迁钢 EMS 系统、苏州地铁电力监控系统、唐山九江线材安防监控系统等具有代表意义的项目。国际业务保持平稳发展态势——印度、菲律宾市场继续保持良好的增长态势，同时积极推进西亚、印度尼西亚、马来西亚等国家的业务拓展。公司组建了专门的国际产品研发团队，积极开发适合于当地国情的国际化产品，不断提升产品的国际化竞争力。

报告期内，公司于 2012 年 3 月与保定三伊天星电气有限公司、保定三伊电力电子有限公司、保定三伊方长电力电子有限公司原自然人股东签署《股权转让协议》，收购该三家公司百分之百股权，以扩大公司的产品经营领域，提升电力电子产品研发和制造力量，更深入地进入工业自动化领域。该三家公司已于 7 月末整体迁入位于保定高新技术产业园区的新建厂址，正在进行资产、业务、机构、人员的整合和流程的再造，以进一步提升管理能力和经营效益。

报告期内，受光伏行业全球性全产业链下滑影响，公司应用于光伏行业的电源产品销售与去年同期相比出现较大幅度下降；冶金和房地产行业的不景气，也带来公司焊管加热电源产品的业绩提升困难。针对这些困难，公司上半年加大了新产品研发、开拓新客户并进入新的产品应用行业等方面的投入和工作力度，并取得明显成效：高频静电除尘电源顺利通过产品技术鉴定，达到国内领先水平，高频静电除尘电源与工频可控硅电源相比具有明显的节能效果，比采用工频可控硅电源减少烟尘排放 30%-70%，具有明显的环保效益；公司研发制造的 SY-FHDY-12500/12.5-380/2 蓝宝石高频电源装置已在 6 个蓝宝石生产厂家顺利投入运行，该电源在电网波动时，通过双闭环控制迅速稳定输出功率，功率的控制精度达到万分之五，由于采用高频电源技术，该电源工作效率达 91%，较传统脉动电源每台每年可节省电费约 17000 元人民币，具有显著的经济效益；公司研制的 500KW 高频等离子发射电源成功投入运行，达到了国内先进水平；用于直径为 660 的超大规格钢管焊接的 1800KW 固态高频设备已投入使用，并通过用户验收，此设备已达到国际先进水平；用于板带加热的高频设备已投入使用，客户反映效果良好，可替代同类进口设备。

2、报告期内，公司在确保业务发展同时，积极推进产能扩充、创新研发等相关工作，不断提高公司的创新能力和可持续发展能力。

2.1 报告期内，公司产能扩充收获实效：新增表贴生产线（SMT）一条，2012 年 6 月安装调试结束，使印制板表面贴装焊接产能扩大 40%；新增激光刻蚀机一台，实现了非标产品装置面板的刻字，加强了单装置生产的灵活度。

除在 2011 年 10 月顺利完成南京四方亿能电力自动化有限公司新基地落成；同年 12 月租赁了永创兴业（北京）置业有限公司位于北京海淀区西北旺镇的工业厂房，作为公司在北京的生产中心新址外，报告期内为适应高速增长的订单需要，公司还对武汉生产基地的厂房进行了扩建，厂房比现有面积扩大一倍，工程调试产能将得到扩大。

报告期内，公司生产执行系统（MES）扩展到武汉、南京生产基地，实现了生产过程信息的全面采集。

报告期内，公司还完成了保护和自动化产品实验室的改造，扩充了实验室和实验机房面积，为产品研发基础设施的改善创造了条件。

2.2 报告期内，公司自主创新能力不断提高：共获得 16 项专利授权（其中 14 项为发明专利）、7 项软件著作权（软件产品登记），共有 3 个系列的新产品通过了省（部）级新产品鉴定，参与制订的 8 项行标和 4 项国网企标在 2012 年上半年发布。

公司产品“智能电网继电保护及故障信息分析系统”荣获 2011 年北京市科学技术二等奖，“CyberControl 工业自动化软件平台”荣获 2010 年北京市科学技术三等奖。获得 2011 年海淀区促工业增长专项资金支持。

国家电力调度控制中心主持研发、四方股份参与建设的“广域全景电网调度技术支持系统支撑平台和基本应用的研发与实施”项目获得 2011 年度中国电力科学技术奖一等奖。四方股份凭借在动态数据压缩存储与应用领域积累的先进技术与丰富经验，入围基础平台开发单位，承担了基于无损压缩的时间序列历史数据库的研发工作，同时作为主要起草单位参与电网运行动态监视系列应用规范的编写工作，为智能调度平台动态监测应用技术做出突出贡献。同时，四方股份基于智能电网调度技术支持系统基础平台研发了电网运行动态监视应用和二次设备在线监视应用产品，两个产品凭借强大的竞争力进入智能电网调度技术支持系统应用功能模块采购名录。

报告期内，本公司被北京市知识产权局认定为北京市专利示范单位，荣获此称号既是北京市各级知识产权行政部门对公司知识产权工作的肯定，也是公司坚持走自主创新、发展自主知识产权道路的阶段性成果体现。随着示范工作的推进，将有利于提高公司运用知识产权制度的能力和水平，增强公司自主创新能力、核心竞争力和国际竞争力。

3、报告期内，公司始终坚持经营效益和管理效率“双提高”，持续提升人力资源、内部控制、风险防控等领域的内部管理能力

3.1 报告期内，吸引人、培养人、激励人取得实效：报告期内，公司加大了吸引高端人才的力度，为高端人才提供公租房、并且在人才聚集城市设立研发机构，吸引周边名校毕业生人才、加强薪酬激励等措施，保证了公司的高级人力资源的补充。报告期内，公司还实施了对技术人才和管理人才的阶段性培训，按照职业生涯规划制订了中高级管理者、基层管理者和骨干技术人员的培养计划。为进一步健全公司的考核和激励机制，发挥员工的积极性和创造性，公司完善了绩效目标管理体系，并将公司总体绩效目标进行分解，绩效考核结果及时与浮动薪酬和奖金挂钩，并且建立了岗位晋升与考核结果直接相关的机制，奖励先进，激励后进。战略绩效管理体系为实现公司业绩及长期战略目标提供指引。

3.2 报告期内，公司内部控制体系建设进一步完善。公司积极完善内部控制体系建设，确定了实施内控体系完善的工作范围和详细工作方案，执行了内控风险评估程序，整理了内控实施范围内的相关制度、文档，在各试点公司采集了大量穿行测试样本，与管理层、相关岗位人员进行了深入细致访谈，完成了风险控制矩阵的编写，对发现的设计缺陷和执行缺陷进行沟通并确定了相应整改方案，为下一步内控体系的进一步完善提供坚实的基础。

3.3 报告期内，公司风险防控能力继续提高。在经营规模扩张管控方面，公司对新并购子公司进行了相关经营协同的整合，由总部外派财务总监，对并购子公司的财务人员管理、财务制度等进行统一规范，提升母子公司间财务管理的协同效应，加强财务风险管控，降低并购整合期的财务风险。

凭借长期重视企业信用品牌的建设，并在与政府、银行等多家机构的合作中始终坚持诚信为本的表现，本公司与全资子公司北京四方继保工程有限公司两家企业双双获得由中国人民银行营业管理部、北京市经济和信息化委员会、中关村科技园区管理委员会联合颁发的“百家最具影响力信用企业”。

下半年，公司将继续全力落实年度经营计划，进一步巩固公司在继电保护领域的领先地位，扩大市场份额。在保证公司传统的产品稳定增长的前提下；利用公司现有技术优势，大力拓展发电厂及工业自动化业务、电力系统外及国际市场业务；积极研发新能源相关产品，继续加大电力电子产品新产品的开发，拓展相关业务的市场份额。在确保实现公司年度目标的同时，为公司未来发展做好相关储备。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率(%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 营业利润率比上年同期增减(%) |
|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|-----------------|
| 继电保护及变电站自动化系统 | 599,416,328.09 | 313,739,409.94 | 47.66 | 24.45 | 18.72 | 增长 2.53 个百分点 |
| 电力系统安全稳定监测控制系统 | 37,895,676.40 | 20,027,536.24 | 47.15 | 6.30 | 2.28 | 增长 2.08 个百分点 |
| 电网继电保护及故障信息系统 | 29,271,854.41 | 14,102,547.82 | 51.82 | 96.58 | 97.69 | 减少 0.27 个百分点 |
| 发电厂自动化系统 | 71,877,217.01 | 38,307,703.17 | 46.70 | 31.29 | 31.08 | 增长 0.08 个百分点 |
| 配网自动化系统 | 19,372,367.49 | 11,414,465.96 | 41.08 | 354.61 | 560.69 | 减少 18.38 个百分点 |
| 轨道交通自动化系统 | 12,316,978.36 | 5,930,160.04 | 51.85 | 637.14 | 1060.23 | 减少 17.56 个百分点 |
| 电力电子产品 | 79,787,042.18 | 52,365,435.43 | 34.37 | | | |
| 其他主营产品 | 8,317,550.20 | 7,836,045.00 | 5.79 | | | |

- 1) 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为 0 万元。
- 2) 电网继电保护及故障信息系统类业务，报告期内收入增长迅速系销售订单增加所致。
- 3) 配网自动化系统、轨道交通自动化系统类业务，属于公司的新拓展业务，报告期内继续保持良好增长势头。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|----|------|--------------|
|----|------|--------------|

| | | |
|-------|----------------|--------|
| 华北地区 | 215,011,651.93 | 97.51 |
| 华东地区 | 160,050,317.22 | 66.61 |
| 华中地区 | 146,152,307.94 | 7.25 |
| 东北地区 | 129,260,695.40 | 77.82 |
| 华南地区 | 97,252,225.21 | 19.78 |
| 西北地区 | 90,115,112.39 | 45.38 |
| 国际业务部 | 20,412,704.05 | -42.94 |

- 1) 国际业务受区域重要客户的工程进度延迟影响，导致公司上半年国际业务销售收入出现下降。
 2) 华北地区、华东地区、东北地区、西北地区的收入增长迅速，系公司在该等地区电网系统外的市场开拓良好。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

| | | 单位:万元 | | 币种:人民币 | | |
|--------|------|------------|---------------|-------------|------------|---------------|
| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本报告期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 |
| 2010 年 | 首次发行 | 176,042.86 | 7,049.90 | 130,547.48 | 45,495.38 | 存放于募集资金专户 |
| 合计 | / | 176,042.86 | 7,049.90 | 130,547.48 | 45,495.38 | / |

募集资金总体使用情况说明：截止 2012 年 6 月 30 日，募集资金账户应结余 45,495.38 万元，账户实际结余 48,173.30 万元。差异原因：专户获得结现利息净收入 2,677.92 万元。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 承诺项目名称 | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|--------------------------|--------|-----------|------------|----------|--------|---|--------|----------|--------------|-----------------|
| 新型电力系统成套继电保护设备项目 | 否 | 7,700.00 | 4,614.82 | 是 | 59.93% | 本项目计算期为 5 年；预计计算期内实现平均年销售收入为 6,400 万元，实现年均净利润 1,342 万元。 | 项目未完工 | / | 按进度进行，未达产 | / |
| CSC-2000 (V3) 变电站自动化系统项目 | 否 | 9,600.00 | 3,221.33 | 是 | 33.56% | 本项目计算期为 5 年；预计计算期内实现平均年销售收入为 21,800 万元，实现年均净利润 1,897 万元。 | 项目未完工 | / | 按进度进行，未达产 | / |
| 电力系统动态监控系统升级项目 | 否 | 6,307.29 | 3,078.79 | 是 | 48.81% | 本项目计算期为 5 年；预计计算期内实现平均年销售收入为 10,800 万元，实现年均净利润 1,328 万元。 | 项目未完工 | / | 按进度进行，未达产 | / |
| 新一代电网继电保护及故障信息系统项目 | 否 | 4,039.00 | 2,277.27 | 是 | 56.38% | 本项目计算期为 5 年；预计计算期内实现平均年销售收入为 5,180 万元，实现年均净利润 723 万元。 | 项目未完工 | / | 按进度进行，未达产 | / |
| 轨道交通自动化系统项目 | 否 | 4,200.00 | 1,178.18 | 是 | 28.05% | 本项目计算期为 5 年；预计计算期内实现平均年销售收入为 7,700 万元，实现年均净利润 717 万元。 | 项目未完工 | / | 按进度进行，未达产 | / |
| 配网自动化系统项目 | 否 | 6,300.00 | 3,251.65 | 是 | 51.61% | 本项目计算期为 5 年；预计计算期内实现平均年销售收入为 7,700 万元，实现年均净利润 1,115 万元。 | 项目未完工 | / | 按进度进行，未达产 | / |
| 通用电力系统自动化软件平台项目 | 否 | 4,569.00 | 2,449.49 | 是 | 53.61% | 通过本项目的实施，公司将开发出符合国际标准的、开放稳定且高效的通用电力系统软件开发平台，一方面可以大大增强公司研发实力，减少产品开发升级中的重复资源投入，提升现有电力系统自动化产品的竞争力；另一方面可在此通用软件平台上开发新的符合不同行业 | 项目未完工 | / | / | / |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|---|------------|------------|---|---------|--|-----------|---|---|---|
| | | | | | | 客户需求的新型自动化产品，稳固公司在行业中的技术领先地位，保证公司持续经营能力。 | | | | |
| 全国营销平台及客户服务体系建设项目 | 否 | 5,713.00 | 779.54 | 是 | 13.65% | 本项目的实施将使公司整体营销能力及业务开拓能力得到极大提升，同时随着售后服务质量的完善，公司产品将获得客户的充分认可，有利于稳固并提高公司市场占有率，继续保持在行业中的领先地位。 | 项目未完 工 | / | / | / |
| 生产基地扩建项目 | 否 | 6,174.85 | 1,561.89 | 是 | 25.29% | 本项目通过对厂房的扩建和新生产设备的投入，为今后武汉基地的规模化生产奠定必要基础，同时项目建成后，有利于进一步扩张公司的产能，提高公司产品的产量及品质，满足更多客户的差异化需求，进而巩固公司在国内的行业地位。 | 项目未完 工 | / | / | / |
| 补充流动资金 | 否 | 6,000.00 | 6,000.00 | 是 | 100.00% | / | / | / | / | / |
| 偿还银行借款 | / | 25,684.52 | 25,684.52 | 是 | 100.00% | / | / | / | / | / |
| 永久补充流动资金 | / | 89,755.20 | 76,450.00 | 是 | 85.18% | / | / | / | / | / |
| 合计 | / | 176,042.86 | 130,547.48 | / | / | / | / | / | / | / |

募集资金承诺项目情况说明：

- 1)募集资金承诺项目按计划实施当中，但由于部分已实施项目的款项尚未支付，使“募集资金实际投入金额”占“募集资金拟投入金额”的资金使用比例进度与募投项目的实际实施进展存在一定差异。
- 2)2011年2月18日，公司2011年度第一次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金归还银行借款25,684.52万元。
- 3)2011年5月12日，公司2011年度第二次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金永久补充流动资金76,450万元。
- 4)2012年6月29日，公司2012年度第一次临时股东大会审议通过，同意公司使用超募资金永久补充流动资金13,305.20万元。

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 |
|-----------------------------|---|------|--------|
| 保定四方三伊电气有限公司(原保定三伊电力电子有限公司) | 20,592 | 完成 | 47.06 |
| 保定三伊天星电气有限公司 | 24,710 | 完成 | 511.31 |
| 保定三伊方长电力电子有限公司 | 1,498 | 完成 | 33.08 |
| 合计 | 46,800 | / | / |
| 非募集资金项目情况说明 | 公司于 2012 年 3 月 26 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过《公司收购保定三伊电力电子有限公司、保定三伊天星电气有限公司股权及保定三伊方长电力电子有限公司的议案》。公司以 20,592 万元收购自然人股东持有保定三伊电力电子有限公司的 100% 的股权；以 24,710 万元收购自然人股东持有保定三伊天星电气有限公司的 100% 的股权；以 1,498 万元收购自然人股东持有保定三伊方长电力电子有限公司的 100% 的股权。截止 2012 年 6 月 30 日，公司已按股权转让协议约定累计支付转让价款 307,385,159.00 元，并完成工商变更。 | | |

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、报告期内公司财务状况及经营成果分析

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期末数 | 期初数 | 增减额 | 增减幅度(%) |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------|
| 总资产 | 3,808,223,893.82 | 3,517,432,410.58 | 290,791,483.24 | 8.27 |
| 总负债 | 1,082,235,439.93 | 775,484,334.92 | 306,751,105.01 | 39.56 |
| 归属母公司所有者权益 | 2,698,867,484.85 | 2,711,651,302.16 | -12,783,817.31 | -0.47 |
| | 本期数 | 上年同期数 | 增减额 | 增减幅度(%) |
| 营业收入 | 864,926,284.38 | 595,247,284.76 | 269,678,999.62 | 45.31 |
| 营业成本 | 466,343,568.83 | 322,624,576.19 | 143,718,992.64 | 44.55 |
| 销售费用 | 158,276,368.74 | 113,066,091.56 | 45,210,277.18 | 39.99 |
| 管理费用 | 172,138,357.94 | 115,360,688.31 | 56,777,669.63 | 49.22 |
| 财务费用 | -14,302,508.02 | -12,886,466.87 | -1,416,041.15 | 10.99 |
| 营业外收入 | 22,206,842.69 | 17,435,017.17 | 4,771,825.52 | 27.37 |
| 所得税 | 13,017,300.93 | 9,843,437.92 | 3,173,863.01 | 32.24 |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润 | 70,623,101.43 | 54,085,908.72 | 16,537,192.71 | 30.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -301,960,283.07 | -287,464,525.20 | -14,495,757.87 | -5.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -685,909,284.06 | 324,348,250.26 | -1,010,257,534.32 | -311.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -70,282,733.33 | -442,354,245.79 | 372,071,512.46 | 84.11 |

- 1) 报告期末，总负债比报告期初增长 39.56%，主要原因系尚未支付的并购款形成的负债所致。
- 2) 报告期间，营业收入比上年同期增长 45.31%，主要原因系公司销售订单增长所致。
- 3) 报告期间，营业成本比上年同期增长 44.55%，主要原因系公司营业收入增长所致。
- 4) 报告期间，销售费用比上年同期增长 39.99%，主要原因系销售订单增加导致相关营销费用投入增加所致。

- 5) 报告期间, 管理费用比上年同期增长 49.22%, 主要原因系研发投入增加, 及与上年同期相比, 本期增加了公司期权激励成本摊销所致。
- 6) 报告期间, 所得税费用比上年同期增长 32.24%, 主要原因系本期利润总额增长所致。
- 7) 报告期间, 归属于上市公司普通股股东的净利润比上年同期增长 30.58%, 主要原因系本期净利润增长所致。
- 8) 报告期间, 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少-311.47%, 主要原因系本期生产经营性固定资产投入增加、支付并购款及 3 个月以上定期存款净额变动所致。
- 9) 报告期间, 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 84.11%, 主要原因系上年同期归还了较大额的银行贷款所致。

(五) 报告期内公司现金分红政策的制定及执行情况

1、公司在报告期内根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）及北京证监局发布的《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》（京证公司发[2012]101号）的要求，公司严格遵照《公司法》和《公司章程》的规定，结合公司实际经营情况，公司董事会认真研究和论证了公司现金分红的时机、条件和比例，并电话访谈了部分中小股东，认真听取了中小股东的意见，在“利润分配的具体决策程序和机制”制定中明确提出“股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东，特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。”。公司监事会及独立董事尽职履责，充分发挥了应有的作用，目前公司已对《公司章程》中关于公司利润分配政策的条款进行了修订，进一步强化了回报股东的意识，充分维护了公司股东依法享有的资产收益等权利，完善了董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制。

2、公司对《公司章程》第一百五十五条关于公司利润分配政策条款作出修正，于公司 2012 年 8 月 3 日第三届董事会第二十四次会议审议，并提交公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。详情见 2012 年 8 月 3 日和 2012 年 8 月 22 日《中国证券报》和《上海证券报》或登录上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

3、公司第三届董事会第十九次会议及 2011 年度股东大会审议通过《关于公司 2011 年度利润分配方案》，以 2011 年末总股本 40666.4 万股为基数，每 10 股派发现金 2.50 元（含税），本次实际分配的利润合计 10166.60 万元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本年度公司不进行送股及资本公积金转增股本。该派送现金红利方案已于报告期内实施完毕。

4、《北京四方继保自动化股份有限公司章程修正案》具体内容如下：

根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）及北京证监局发布的《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》（京证公司发[2012]101号）的要求，结合公司实际经营需要，公司对《公司章程》第一百五十五条关于公司利润分配政策条款作出修正，具体内容如下：

原章程条款：

第一百五十五条 公司利润分配政策为：

（一）公司的利润分配应当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；

（二）公司的利润分配可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

（三）公司公开发行证券需满足公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年公司

实现的年均可分配利润的 30%;

(四) 若存在公司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股利, 以偿还其占用的资金。

现修改为:

第一百五十五条 公司利润分配政策为:

(一) 利润分配的原则

公司应重视对投资者的合理回报, 综合考虑公司的长远发展, 根据盈利状况和经营需要实行持续、稳定、积极的利润分配政策。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围, 不得损害公司持续经营能力, 并坚持如下原则:

- 1、按法定顺序分配的原则;
- 2、以当年实现的母公司报表中可分配利润数为依据向股东进行分配原则;
- 3、未弥补亏损不得分配的原则;
- 4、公司持有的本公司股份不得分配利润的原则。

(二) 利润分配的基本程序

公司战略委员会应结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出合理的分红建议和预案, 并经董事会审议通过后提请股东大会审议批准。公司独立董事及监事会对提请股东大会审议的利润分配政策预案应进行审核并出具书面意见。

(三) 利润分配的形式

公司利润分配可以采取现金方式、股票方式、现金与股票相结合的方式、或者法律法规允许的其他方式。公司积极优先推行以现金方式分配股利, 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, 公司也可以采用股票股利方式进行利润分配。

(四) 现金分红的条件

- 1、公司该年度实现的可分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)为正值, 实施现金分红不会影响公司后续持续经营;
- 2、公司累计可供分配利润为正值;
- 3、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告;
- 4、公司无其他重大特殊情况(募集资金项目除外), 重大特殊情况如: 重大投资计划和重大现金支出(具体指公司未来十二个月内拟对外投资、固定资产投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司当年实现的母公司报表中可分配利润数的 70%)。

(五) 现金分红的比例及时间

在符合公司利润分配原则、满足上述现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下, 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。

1、公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性, 在满足现金分红条件时, 每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的母公司报表中可分配利润数的 30%。

2、公司股东大会对利润分配方案作出决议后, 董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利(或股份)的派发事项。

(六) 股票股利分配的条件

在满足现金股利分配的条件下, 公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况, 在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下, 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。

(七) 利润分配的具体决策程序和机制

1、公司每年利润分配预案由公司战略委员会结合公司章程的规定、盈利情况、资金需求和股东回报规划提出、拟定, 经董事会、监事会审议通过后提交股东大会批准。独立董事应对利润分配预案独立发表意见并公开披露。

2、注册会计师对公司财务报告出具解释性说明、保留意见、无法表示意见或否定意见的审计报告的, 公司董事会应当将导致会计师出具上述意见的有关事项及对公司财务状况和经营状况的影响向股东大会做出说明。

3、董事会审议现金分红具体方案时, 应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低

比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

4、股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东，特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

5、董事会在决策和形成利润分配预案时，要详细记录管理层建议、参会董事的发言要点、独立董事意见、董事会投票表决情况等内容，并形成书面记录作为公司档案妥善保存。

6、公司因前述第一百五十五条第四款第四项规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会应就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

公司应严格按照有关规定在年报中披露利润分配预案和现金分红政策执行情况。若公司年度盈利但未提出现金分红预案，应在年报中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划。

7、监事会应对董事会执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督，并应对年度内盈利但未提出利润分配的预案，就相关政策、规划执行情况发表专项说明和意见。

（八）公司利润分配方案的实施

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（九）公司利润分配政策的变更

1、如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。调整时应当满足公司章程规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序。调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规、规范性文件、章程的有关规定。

2、公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，建立了完善的公司治理结构和公司治理制度，公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

报告期内，为进一步完善公司内幕信息管理制度，做好内幕信息保密工作，根据中国证监会下发的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，同时按照北京市证监局的《关于建立健全上市公司内幕信息知情人登记管理制度的通知》的工作要求，对公司目前现行的《内幕信息知情人管理制度》认真地进行了修订和完善。

报告期内，公司为加强和规范企业内部控制，贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，提高企业经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展。公司按照五部委联合颁布的《企业内部控制基础规范》、《企业内部控制配套指引》文件精神，根据北京证监局《关于做好北京辖区上市公司公司内控规范实施工作的通知》的要求，制定并实施了《北京四方继保自动化股份有限公司 2012 年内控规范实施工作方案》。

报告期内，根据北京证监局“为落实 2012 年全国证券期货监管工作会议会议精神，进一步推动市场主体归位尽责，充分发挥公司治理架构中监事会的监督作用”的要求。公司监事会为主导负责，本着“客观、公正、负责”的态度，不走形式、不走过场，逐项开展对照检查，认真自查扎实自纠。公司认真贯彻、规范运作自查自纠工作，对公司构建和完善内部监督机制起到了重要的作用。

公司根据中国证监会相关规定以及上海证券交易所的通知，积极加强投资者关系管理工作力度，提高公司的公众公司意识，保护投资者合法权益。公司在投资者关系管理工作中公平对待所有投资者。为投资者设置了必要的信息交流渠道，目前投资者关系平台已建立并稳定上线使用，增进了投资者对公司的了解，保持了与投资者之间良好的双向沟通。

根据中国证监会与北京证监局对公司现金分红相关事项的要求，公司严格遵照《公司法》和《公司章程》的规定，结合公司实际经营情况，公司董事会认真研究和论证了公司现金分红的时机、条件和比例，公司监事会及独立董事尽职履责，充分发挥了应有的作用，目前公司已对《公司章程》中关于公司利润分配政策的条款进行了修订，进一步强化了回报股东的意识，充分维护了公司股东依法享有的资产收益等权利，完善了董事会、股东大会对公司利润分配事项的决策程序和机制。

公司将继续按照相关法规以及监管机构、上海证券交易所的要求，持续改进，规范运作，促进公司可持续稳定发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

1、公司第三届董事会第十九次会议及 2011 年度股东大会审议通过《关于公司 2011 年度利润分配方案》，以 2011 年末总股本 40666.4 万股为基数，每 10 股派发现金 2.50 元（含税），本次实际分配的利润合计 10166.60 万元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本年度公司不进行送股及资本公积金转增股本。

2、2012 年 5 月 16 日，公司发布《派发现金红利实施公告》，每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），扣税前每股现金红利 0.25 元，扣税后每股现金红利 0.225 元。股权登记日为 2012 年 5 月 21 日，除息日为 2012 年 5 月 22 日，现金红利发放日为 2012 年 5 月 25 日。截至本报告期末，此次利润分配方案已全部实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

单位：万元 币种：人民币

| 交易对方或最终控制方 | 被收购资产 | 购买日 | 资产收购价格 | 自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 | 是否为关联交易（如是，说明定价原则） | 资产收购定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%) | 关联关系 |
|--------------|-------|-----------|-----------|-----------------------|--------------------|---|-----------------|-----------------|---------------------------|------|
| 保定四方三伊电气有限公司 | 股权 | 2012-4-10 | 20,592.00 | 47.06 | 否 | 以三家三伊公司原股东共同承诺股权转让后三年平均实现净利润计算，合计不超过 7 倍市盈率为定价基准，分期支付股权转让款。 | 是 | 是 | 0.58 | 无 |
| 保定三伊天星电气有限公司 | 股权 | 2012-4-10 | 24,710.00 | 511.31 | 否 | 以三家三伊公司原股东共同承诺股权转让后三年平均实现净利润计算，合计不超过 7 倍市盈率为定价基准，分期支付股权转让款。 | 是 | 是 | 6.35 | 无 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----|-----------|----------|-------|---|---|---|---|------|---|
| 保定三伊方长电力电子有限公司 | 股权 | 2012-4-10 | 1,498.00 | 33.08 | 否 | 以三家三伊公司原股东共同承诺股权转让后三年平均实现净利润计算，合计不超过 7 倍市盈率为定价基准，分期支付股权转让款。 | 是 | 是 | 0.41 | 无 |
|----------------|----|-----------|----------|-------|---|---|---|---|------|---|

(七) 公司股权激励的实施情况及其影响

单位：股

| | | | | |
|--|--|------------|------------|---------------|
| 报告期内激励对象的范围 | 李营等 176 人 | | | |
| 报告期内授出的权益总额 | 0 | | | |
| 报告期内行使的权益总额 | 0 | | | |
| 报告期内失效的权益总额（注） | 0 | | | |
| 至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额 | 5,930,000 | | | |
| 至报告期末累计已授出且已行使的权益总额 | 0 | | | |
| 报告期内授予价格与行权价格历次调整的情况以及经调整后的最新授予价格与行权价格 | | | | |
| 董事、监事、高级管理人员报告期内获授和行使权益情况 | | | | |
| 姓名 | 职务 | 报告期内获授权益数量 | 报告期内行使权益数量 | 报告期末尚未行使的权益数量 |
| 李营 | 董事 | 0 | 0 | 55,000 |
| 张伟峰 | 董事 | 0 | 0 | 50,000 |
| 张涛 | 高级管理人员 | 0 | 0 | 50,000 |
| 张友 | 高级管理人员 | 0 | 0 | 50,000 |
| 贾健 | 高级管理人员 | 0 | 0 | 50,000 |
| 高秀环 | 高级管理人员 | 0 | 0 | 50,000 |
| 赵瑞航 | 高级管理人员 | 0 | 0 | 50,000 |
| 赵玉才 | 高级管理人员 | 0 | 0 | 50,000 |
| 祝朝晖 | 高级管理人员 | 0 | 0 | 50,000 |
| 郗沐阳 | 高级管理人员 | 0 | 0 | 50,000 |
| 张显忠 | 高级管理人员 | 0 | 0 | 50,000 |
| 张忠理 | 高级管理人员 | 0 | 0 | 50,000 |
| 因激励对象行权所引起的股本变动情况 | 股本由 40073.40 万股变为 40666.40 万股 | | | |
| 权益工具公允价值的计量方法 | 授予价格依据本《激励计划》首次公告前 20 个交易日四方股票均价 24.30 元的 50% 确定。 | | | |
| 估值技术采用的模型、参数及选取标准 | 无 | | | |
| 权益工具公允价值的分摊期间及结果 | 分摊期间为 2011 年 7 月至 2014 年 6 月，其中，本期分摊的股权激励成本为 16,770,781.26 元，累计分摊 33,541,562.51 元。 | | | |

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类 | 关联交易内 | 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 |
|-------|------|-------|-------|----------|--------|--------|------------|----------|------|
|-------|------|-------|-------|----------|--------|--------|------------|----------|------|

| | | 型 | 容 | | | (%) | | | |
|----------------------------|------------------|--------|------------------|----------------------------|--------------|--------------|-----|------------------|--------------|
| 四方电气 (集团)股 份有限公 司 | 母 子 关 系 | 租 赁 | 房 屋 租 赁 | 市 场 公 允 价 格 | 6,776,832.00 | 3,388,416.00 | 100 | 货 币 资 金 | 6,776,832.00 |
| 合计 | / | | | | / | 3,388,416.00 | 100 | / | / |

(九) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | |
|-------------------------------------|--------------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | 0 |
| 公司对控股子公司的担保情况 | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 5,383,010.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | 7,025,512.31 |
| 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）（注 2） | 7,025,512.31 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 0.26 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | |
| 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） | |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（E） | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）（注 2） | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | |
| 担保情况说明 | |

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|--------------|------|-------------------|---|---------|----------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 四方电气(集团)股份有限公司 | 承诺自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理所持有的公司股份, 也不由公司回购所持有的公司股份。 | 是 | 是 |
| | 股份限售 | 杨奇逊 | 承诺自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理所持有的公司股份; 在此期满后, 如继续在公司任职, 则在担任董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份总数不超过所持公司股份的 25%, 在离职后半年内, 不转让直接持有的公司股份。 | 是 | 是 |
| 与股权激励相关的承诺 | 股份限售 | 公司 176 名限制性股票激励对象 | 限制性股票激励, 考核合格后: 2012 年 7 月 19 日后申请解锁 35%; 2013 年 7 月 19 日后申请解锁 35%; 2014 年 7 月 19 日后申请解锁 30%; 并符合《股票上市规则》之规定“董、监、高在任职期间, 每年转让股份不得超过持有股份的 25%”之规定。 | 是 | 是 |

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

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 | 中瑞岳华会计师事务所 | 普华永道中天会计师事务所 |
| 境内会计师事务所报酬 | 60 万元/年 | 150 万元/年 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 1 年 | 1 年 |
| 境外会计师事务所名称 | | |
| 境外会计师事务所报酬 | | |
| 境外会计师事务所审计年限 | | |
| 因公司与中瑞岳华会计师事务所有限公司服务合同到期, 公司聘任普华永道中天会计师事务所为公司 2012 年度财务报告审计机构及内部控制有效性审计机构, 聘期一年, 自 2011 年度股东大会审议通过之日起计算, 拟定年服务费用为人民币 150 万元, 双方具体权利义务按照聘任合同执行。 | | |

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

本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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网站及检索路径 |
|--|-----------------------------|-----------------|---|
| 四方股份内幕信息知情人登记管理制度 | | 2012 年 1 月 13 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份第三届董事会第十七次会议决议公告 | 中国证券报 A21 版 上海证券报 B20 版 | 2012 年 1 月 13 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份 2012 年《企业内部控制基本规范》实施工作方案 | 中国证券报 B009 版 上海证券报 6 版 | 2012 年 3 月 28 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份第三届董事会第十八次会议决议公告 | 中国证券报 B009 版 上海证券报 6 版 | 2012 年 3 月 28 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份第三届监事会第十三次会议决议公告 | 中国证券报 B024 版 上海证券报 B50 版 | 2012 年 4 月 6 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告 | 中国证券报 B024 版 上海证券报 B50 版 | 2012 年 4 月 6 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份第三届董事会第十九次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知 | 中国证券报 B024 版 上海证券报 B50 版 | 2012 年 4 月 6 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份年报 | | 2012 年 4 月 6 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份年报摘要 | 中国证券报 B024 版 上海证券报 B50 版 | 2012 年 4 月 6 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份募集资金存放与实际使用情况的专项审核报告 | 中国证券报 B024 版 上海证券报 B50 版 | 2012 年 4 月 6 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份独立董事述职报告 | 中国证券报 B024 版 上海证券报 B50 版 | 2012 年 4 月 6 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份 2011 年度股东大会的法律意见书 | | 2012 年 4 月 27 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份 2011 年度股东大会决议公告 | 中国证券报 B508 版 上海证券报 B99 版 | 2012 年 4 月 27 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份第一季度季报 | 中国证券报 B508 版 上海证券报 B99 版 | 2012 年 4 月 27 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份派发现金红利实施公告 | 中国证券报 A29 版 上海证券报 B13 版 | 2012 年 5 月 16 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份关于公司以部分超募资金永久补充流动资金的公告 | 中国证券报 B009 版 上海证券报 B29 版 | 2012 年 6 月 8 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份第三届监事会第十五次会议决议公告 | 中国证券报 B009 版 上海证券报 B29 版 | 2012 年 6 月 8 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份第三届董事会第二十一次会议决议公告暨召开公司 2012 年度第一次临时股东大会的通知 | 中国证券报 B009 版 上海证券报 B29 版 | 2012 年 6 月 8 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份关于公司部分股东承诺锁定股份的公告 | 中国证券报 A09 版 上海证券报 B46 版 | 2012 年 6 月 21 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份召开 2012 年度第一次临时股东大会提示性公告 | 中国证券报 B016 版 上海证券报 36 版 | 2012 年 6 月 22 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 四方股份 2012 年度第一次临时 | | 2012 年 6 月 30 日 | 上海证券交易所网站 |

| | | | |
|---------------------------|----------------------------|-----------------|---|
| 股东大会的法律意见书 | | | www.sse.com.cn |
| 四方股份 2012 年度第一次临时股东大会决议公告 | 中国证券报 B012 版 上海证券报 41 版 | 2012 年 6 月 30 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |

七、财务会计报告（未经审计）

北京四方继保自动化股份有限公司

2012 年半年度财务报告

2012 年 8 月 27 日

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（1） | 816,288,209.23 | 1,608,789,389.65 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（3） | 45,853,350.00 | 38,430,660.87 |
| 应收账款 | 五（6） | 1,433,311,627.25 | 1,025,892,533.24 |
| 预付款项 | 五（8） | 124,593,571.69 | 73,902,227.16 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | 五（5） | 4,767,119.82 | 6,905,965.34 |
| 其他应收款 | 五（7） | 77,193,412.52 | 41,370,869.68 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（9） | 660,161,494.55 | 437,892,547.21 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 3,162,168,785.06 | 3,233,184,193.15 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五（13） | 19,411,204.16 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（16） | 205,624,989.69 | 149,818,650.30 |
| 在建工程 | 五（17） | 37,341,398.92 | 2,547,455.09 |
| 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 | 五（20） | 229,369,678.67 | 69,683,065.60 |
| 开发支出 | 五（20） | 23,623,175.22 | 11,418,485.50 |
| 商誉 | 五（21） | 66,068,444.27 | |
| 长期待摊费用 | 五（22） | 1,450,176.52 | 2,693,184.97 |
| 递延所得税资产 | 五（23） | 63,166,041.31 | 48,087,375.97 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 646,055,108.76 | 284,248,217.43 |
| 资产总计 | | 3,808,223,893.82 | 3,517,432,410.58 |

合并资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|-------|-------------------------|-----------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 五（25） | 30,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五（26） | 4,018,780.30 | 3,205,527.63 |
| 应付账款 | 五（27） | 517,845,852.91 | 415,633,436.19 |
| 预收款项 | 五（28） | 201,799,548.77 | 189,138,471.82 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（29） | 46,734,619.12 | 77,926,209.84 |
| 应交税费 | 五（30） | 79,080,209.73 | 50,107,654.76 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | 五（32） | 7,500.00 | |
| 其他应付款 | 五（33） | 49,759,394.36 | 31,461,347.17 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 929,245,905.19 | 767,472,647.41 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | 五（39） | 107,712,144.24 | |
| 专项应付款 | 五（39） | 4,728,354.18 | 4,678,354.18 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | 五（23） | 38,049,036.33 | |
| 其他非流动负债 | 五（40） | 2,499,999.99 | 3,333,333.33 |
| 非流动负债合计 | | 152,989,534.74 | 8,011,687.51 |
| 负债合计 | | 1,082,235,439.93 | 775,484,334.92 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 五（41） | 406,664,000.00 | 406,664,000.00 |
| 资本公积 | 五（42） | 1,796,183,746.38 | 1,777,924,665.12 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（43） | 59,707,575.30 | 59,707,575.30 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（44） | 436,312,163.17 | 467,355,061.74 |
| 外币报表折算差额 | | | |

| | | | |
|------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,698,867,484.85 | 2,711,651,302.16 |
| 少数股东权益 | 五（45） | 27,120,969.04 | 30,296,773.50 |
| 股东权益合计 | | 2,725,988,453.89 | 2,741,948,075.66 |
| 负债和股东权益合计 | | 3,808,223,893.82 | 3,517,432,410.58 |

公司法定代表人：王绪昭

主管会计工作的负责人：贾健

会计机构负责人：高书清

合并利润表
2012 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 864,926,284.38 | 595,247,284.76 |
| 其中：营业收入 | 五（46） | 864,926,284.38 | 595,247,284.76 |
| 二、营业总成本 | | 803,119,448.14 | 549,950,839.10 |
| 其中：营业成本 | 五（46） | 466,343,568.83 | 322,624,576.19 |
| 营业税金及附加 | 五（47） | 9,297,983.70 | 4,680,953.98 |
| 销售费用 | 五（48） | 158,276,368.74 | 113,066,091.56 |
| 管理费用 | 五（49） | 172,138,357.94 | 115,360,688.31 |
| 财务费用 | 五（50） | -14,302,508.02 | -12,886,466.87 |
| 资产减值损失 | 五（53） | 11,365,676.95 | 7,104,995.93 |
| 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） | 五（52） | -2,709,145.84 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -2,709,145.84 | |
| 汇兑损益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 59,097,690.40 | 45,296,445.66 |
| 加：营业外收入 | 五（54） | 22,206,842.69 | 17,435,017.17 |
| 减：营业外支出 | 五（55） | 839,935.19 | 310,940.78 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 90,396.32 | 29,940.78 |
| 四、利润总额（亏损以“-”号填列） | | 80,464,597.90 | 62,420,522.05 |
| 减：所得税费用 | 五（56） | 13,017,300.93 | 9,843,437.92 |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列） | | 67,447,296.97 | 52,577,084.13 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 70,623,101.43 | 54,085,908.72 |
| 少数股东损益 | | -3,175,804.46 | -1,508,824.59 |
| 六、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益 | 五（57） | 0.1737 | 0.1350 |
| （二）稀释每股收益 | 五（57） | 0.1737 | 0.1350 |
| 七、其他综合收益 | 五（58） | 1,488,300.00 | |
| 八、综合收益总额 | | 68,935,596.97 | 52,577,084.13 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 72,111,401.43 | 54,085,908.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -3,175,804.46 | -1,508,824.59 |

公司法定代表人：王绪昭

主管会计工作的负责人：贾健

会计机构负责人：高书清

合并所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|----|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 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 | 406,664,000.00 | 1,777,924,665.12 | - | - | 59,707,575.30 | - | 467,355,061.74 | - | 30,296,773.50 | 2,741,948,075.66 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 406,664,000.00 | 1,777,924,665.12 | - | - | 59,707,575.30 | - | 467,355,061.74 | - | 30,296,773.50 | 2,741,948,075.66 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 18,259,081.26 | - | - | - | - | -31,042,898.57 | - | -3,175,804.46 | -15,959,621.77 |
| （一）净利润 | - | - | - | - | - | - | 70,623,101.43 | - | -3,175,804.46 | 67,447,296.97 |
| （二）其他综合收益 | - | 1,488,300.00 | - | - | - | - | - | - | - | 1,488,300.00 |
| 上述（一）和（二）小计 | - | 1,488,300.00 | - | - | - | - | 70,623,101.43 | - | -3,175,804.46 | 68,935,596.97 |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | 16,770,781.26 | - | - | - | - | - | - | - | 16,770,781.26 |
| 1、所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | - | 16,770,781.26 | - | - | - | - | - | - | - | 16,770,781.26 |
| 3、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | - | - | -101,666,000.00 | - | - | -101,666,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、对所有者（或股东）的分 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -101,666,000.00 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|------------------|---|---|---------------|-----------------|----------------|---|---------------|------------------|
| 配 | - | - | - | - | - | -101,666,000.00 | - | - | - | |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (五) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | - | |
| 1.当期提取数 | | | | | | | | | - | |
| 2.当期使用数 | | | | | | | | | - | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 406,664,000.00 | 1,796,183,746.38 | - | - | 59,707,575.30 | - | 436,312,163.17 | - | 27,120,969.04 | 2,725,988,453.89 |

合并所有者权益变动表（续）

2012 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

| 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 | 400,734,000.00 | 1,696,220,383.87 | - | - | 40,382,015.63 | - | 350,085,637.70 | - | 2,305,389.07 | 2,489,727,426.27 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年初余额 | 400,734,000.00 | 1,696,220,383.87 | - | - | 40,382,015.63 | - | 350,085,637.70 | - | 2,305,389.07 | 2,489,727,426.27 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | -26,060,891.28 | - | -1,508,824.59 | -27,569,715.87 |
| （一）净利润 | - | - | - | - | - | - | 54,085,908.72 | - | -1,508,824.59 | 52,577,084.13 |
| （二）其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述（一）和（二）小计 | - | - | - | - | - | - | 54,085,908.72 | - | -1,508,824.59 | 52,577,084.13 |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | - | - | -80,146,800.00 | - | - | -80,146,800.00 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|------------------|---|---|---------------|---|----------------|---|------------|------------------|
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | -80,146,800.00 | - | - | -80,146,800.00 |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | - |
| 1.当期提取数 | | | | | | | | | | - |
| 2.当期使用数 | | | | | | | | | | - |
| （七）其他 | | | | | | | | | | - |
| 四、本期期末余额 | 400,734,000.00 | 1,696,220,383.87 | - | - | 40,382,015.63 | - | 324,024,746.42 | - | 796,564.48 | 2,462,157,710.40 |

公司法定代表人：王绪昭

主管会计工作的负责人：贾健

会计机构负责人：高书清

合并现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------|-------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 791,110,690.98 | 537,410,882.73 |
| 收到的税费返还 | | 24,794,734.76 | 11,245,282.90 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(59) | 50,234,677.21 | 44,671,112.18 |
| 经营活动现金流入小计 | | 866,140,102.95 | 593,327,277.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 610,205,944.14 | 409,422,030.35 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 231,894,085.61 | 167,273,675.76 |
| 支付的各项税费 | | 115,388,736.50 | 91,461,970.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(59) | 210,611,619.77 | 212,634,126.37 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,168,100,386.02 | 880,791,803.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -301,960,283.07 | -287,464,525.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 9,608.50 | 11,622.00 |
| 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 | 五(59) | 10,827,799.78 | 360,472,814.07 |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,837,408.28 | 360,484,436.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 91,313,443.47 | 16,136,185.81 |
| 投资支付的现金 | | | 20,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 321,418,407.87 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五(59) | 284,014,841.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 696,746,692.34 | 36,136,185.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -685,909,284.06 | 324,348,250.26 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 30,000,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五(59) | 1,488,300.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 31,488,300.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 0.00 | 358,845,215.16 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 101,771,033.33 | 83,509,030.63 |

| | | | |
|-----------------------|--|--------------------------|------------------------|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 101,771,033.33 | 442,354,245.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -70,282,733.33 | -442,354,245.79 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | 0.00 | 0.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,058,152,300.46 | -405,470,520.73 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,237,531,611.59 | 1,205,591,897.81 |
| 六、期末现金及等价物余额 | | 179,379,311.13 | 800,121,377.08 |

公司法定代表人：王绪昭

主管会计工作的负责人：贾健

会计机构负责人：高书清

母公司资产负债表
2012 年 6 月 30 日

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 年初金额 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 694,903,932.02 | 1,453,001,502.29 |
| 交易性金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | | 17,434,250.00 | 19,452,597.92 |
| 应收账款 | 十七（1） | 1,098,950,960.68 | 873,830,164.57 |
| 预付款项 | | 98,895,861.44 | 49,496,657.75 |
| 应收利息 | | 4,663,785.82 | 6,905,965.34 |
| 应收股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 十七（2） | 67,834,753.99 | 31,539,015.48 |
| 存货 | | 199,012,710.78 | 151,271,898.36 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 流动资产合计 | | 2,181,696,254.73 | 2,585,497,801.71 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有至到期投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 十七（3） | 745,029,328.01 | 315,621,959.21 |
| 投资性房地产 | | 0.00 | |
| 固定资产 | | 115,968,624.45 | 103,833,776.55 |
| 在建工程 | | 1,764,216.91 | 2,184,247.70 |
| 工程物资 | | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产清理 | | 0.00 | 0.00 |
| 生产性生物资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 | | 49,158,351.52 | 54,754,175.29 |
| 开发支出 | | 23,549,103.03 | 11,344,413.31 |
| 商誉 | | 0.00 | |
| 长期待摊费用 | | 1,450,176.52 | 2,693,184.97 |
| 递延所得税资产 | | 30,097,334.84 | 28,579,339.28 |
| 其他非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | | 967,017,135.28 | 519,011,096.31 |

| | | | |
|------|--|------------------|------------------|
| 资产总计 | | 3,148,713,390.01 | 3,104,508,898.02 |
|------|--|------------------|------------------|

母公司资产负债表(续)

2012 年 6 月 30 日

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 30,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | - | |
| 应付票据 | | 968,780.30 | 505,527.63 |
| 应付账款 | | 160,826,260.96 | 178,315,267.53 |
| 预收款项 | | 96,596,163.83 | 117,556,635.83 |
| 应付职工薪酬 | | 32,515,089.60 | 57,168,238.86 |
| 应交税费 | | 17,925,612.70 | 29,040,129.20 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | 7,500.00 | |
| 其他应付款 | | 139,751,587.78 | 126,502,607.27 |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 478,590,995.17 | 509,088,406.32 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 长期应付款 | | 107,712,144.24 | |
| 专项应付款 | | - | |
| 预计负债 | | - | |
| 递延所得税负债 | | - | |
| 其他非流动负债 | | 2,499,999.99 | 3,333,333.33 |
| 非流动负债合计 | | 110,212,144.23 | 3,333,333.33 |
| 负债合计 | | 588,803,139.40 | 512,421,739.65 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 406,664,000.00 | 406,664,000.00 |
| 资本公积 | | 1,795,875,146.38 | 1,777,924,665.12 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 63,417,078.60 | 63,417,078.60 |
| 未分配利润 | | 293,954,025.63 | 344,081,414.65 |
| 所有者权益合计 | | 2,559,910,250.61 | 2,592,087,158.37 |
| 负债和所有者权益总计 | | 3,148,713,390.01 | 3,104,508,898.02 |

公司法定代表人：王绪昭

主管会计工作的负责人：贾健

会计机构负责人：高书清

母公司利润表

2012 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 十七（4） | 584,256,599.84 | 467,350,218.78 |
| 减：营业成本 | 十七（4） | 299,705,596.82 | 264,848,241.48 |
| 营业税金及附加 | | 8,280,574.78 | 4,557,668.42 |
| 销售费用 | | 109,772,717.80 | 79,982,247.13 |
| 管理费用 | | 127,800,122.44 | 89,308,018.90 |
| 财务费用 | | -11,342,107.22 | -13,327,347.20 |
| 资产减值损失 | | 2,961,332.99 | 1,116,664.79 |
| 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） | 十七（5） | -5,164,946.20 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -2,709,145.84 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 41,913,416.03 | 40,864,725.26 |
| 加：营业外收入 | | 17,083,439.35 | 14,263,619.12 |
| 减：营业外支出 | | 521,241.57 | 121,339.54 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 70,934.57 | 6,339.54 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 58,475,613.81 | 55,007,004.84 |
| 减：所得税费用 | | 6,937,002.83 | 7,336,041.77 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 51,538,610.98 | 47,670,963.07 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.1267 | 0.1190 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.1267 | 0.1190 |
| 六、其他综合收益 | | 1,179,700.00 | |
| 七、综合收益总额 | | 52,718,310.98 | 47,670,963.07 |

公司法定代表人：王绪昭

主管会计工作的负责人：贾健

会计机构负责人：高书清

所有者权益变动表

2012 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|------------------|
| | 实收资本 | 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 | 406,664,000.00 | 1,777,924,665.12 | - | - | 63,417,078.60 | | 344,081,414.65 | 2,592,087,158.37 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | | - | - |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 406,664,000.00 | 1,777,924,665.12 | - | - | 63,417,078.60 | - | 344,081,414.65 | 2,592,087,158.37 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 17,950,481.26 | - | - | - | - | -50,127,389.02 | -32,176,907.76 |
| （一）净利润 | - | - | - | - | - | - | 51,538,610.98 | 51,538,610.98 |
| （二）其他综合收益 | - | 1,179,700.00 | - | - | - | - | - | 1,179,700.00 |
| 上述（一）和（二）小计 | - | 1,179,700.00 | - | - | - | - | 51,538,610.98 | 52,718,310.98 |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | 16,770,781.26 | - | - | - | - | - | 16,770,781.26 |
| 1、所有者投入资本 | | | | | | | | - |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | | 16,770,781.26 | | | | | | 16,770,781.26 |
| 3、其他 | | | | | | | | - |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | - | - | -101,666,000.00 | -101,666,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | -101,666,000.00 | -101,666,000.00 |

北京四方继保自动化股份有限公司 2012 年半年度报告

| | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|------------------|---|---|---------------|---|----------------|------------------|
| 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. 当期提取数 | | | | | | | | - |
| 2. 当期使用数 | | | | | | | | - |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 406,664,000.00 | 1,795,875,146.38 | - | - | 63,417,078.60 | - | 293,954,025.63 | 2,559,910,250.61 |

所有者权益变动表（续）

2012 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

| 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 | 400,734,000.00 | 1,696,220,383.87 | - | - | 44,171,847.65 | | 251,021,136.09 | 2,392,147,367.61 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | | - | - |
| 二、本年年初余额 | 400,734,000.00 | 1,696,220,383.87 | - | - | 44,171,847.65 | - | 251,021,136.09 | 2,392,147,367.61 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | -32,475,836.93 | -32,475,836.93 |
| （一）净利润 | - | - | - | - | - | - | 47,670,963.07 | 47,670,963.07 |
| （二）其他综合收益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 上述（一）和（二）小计 | - | - | - | - | - | - | 47,670,963.07 | 47,670,963.07 |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、所有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）利润分配 | - | - | - | - | - | - | -80,146,800.00 | -80,146,800.00 |

北京四方继保自动化股份有限公司 2012 年半年度报告

| | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|----------|----------|----------------------|----------------|-----------------------|-------------------------|
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | -80,146,800.00 | -80,146,800.00 | - |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.当期提取数 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.当期使用数 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （七）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 400,734,000.00 | 1,696,220,383.87 | - | - | 44,171,847.65 | - | 218,545,299.16 | 2,359,671,530.68 |

公司法定代表人：王绪昭

主管会计工作的负责人：贾健

会计机构负责人：高书清

母公司现金流量表
2012 年 1-6 月

编制单位：北京四方继保自动化股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|----|------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 459,961,591.37 | 678,453,529.90 |
| 收到的税费返还 | | 20,318,073.86 | 8,116,118.20 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 30,260,693.73 | 30,035,042.27 |
| 经营活动现金流入小计 | | 510,540,358.96 | 716,604,690.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 427,064,282.31 | 618,550,982.19 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 160,273,382.54 | 117,520,597.37 |
| 支付的各项税费 | | 80,287,533.79 | 65,491,738.26 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 156,741,579.89 | 153,220,558.29 |
| 经营活动现金流出小计 | | 824,366,778.53 | 954,783,876.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -313,826,419.57 | -238,179,185.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 2,858.16 | 11,212.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 2,029,536.55 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 10,827,799.78 | 360,472,814.07 |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,860,194.49 | 360,484,026.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 40,590,760.39 | 9,944,147.27 |
| 投资所支付的现金 | | | 90,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 329,505,509.00 | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | 234,014,841.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 604,111,110.39 | 99,944,147.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -591,250,915.90 | 260,539,878.80 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 30,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,179,700.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 31,179,700.00 | - |
| 偿还债务所支付的现金 | | - | 316,845,215.16 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 101,770,333.33 | 82,972,723.42 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 101,770,333.33 | 399,817,938.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -70,590,633.33 | -399,817,938.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -975,667,968.80 | -377,457,245.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,087,829,279.47 | 1,123,994,623.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 112,161,310.67 | 746,537,378.46 |

公司法定代表人：王绪昭

主管会计工作的负责人：贾健

会计机构负责人：高书清

北京四方继保自动化股份有限公司

2012 年半年报财务报表附注

(除特别标明外, 货币单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

根据公司 2011 年度第三次临时股东大会决议和 2011 年第三届董事会第十一次会议的规定, 本公司申请通过定向增发的方式向李营等 176 名激励对象授予限制性人民币普通股(A 股) 5,930,000.00 股, 增加注册资本人民币 5,930,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 406,664,000.00 元。

本公司及子公司(统称“本集团”或“集团”)的许可经营项目: 制造输配电及控制设备、电力电子装置、工业自动控制系统装置、汽轮机旁路装置、复式励磁装置、风力机械、采矿、采石设备、电工机械专用设备、电子专用设备、环境污染防治专用设备、社会公共安全设备及器材、交通安全及管制专用设备、铁路专用调度通信设备、站场通信设备、发电机及发电机组、光纤、电缆、电缆附件、绝缘制品、互感器、车辆专用照明及电气信号设备装置、光通信传输设备、载波通信传输设备、数字传输复用设备与中解设备、数字传输中解设备、数据交换设备、通信网络和系统、调制解调器、计算机网络设备、电工仪器仪表、供应用仪表、环境监测专用仪器仪表、地质勘探和地震专用仪器、电子测量仪器、电站热工仪表。一般经营项目: 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训; 计算机系统服务; 数据处理; 软件服务; 软件咨询; 施工总承包、专业承包、劳务承包; 销售输配电及控制设备、电力电子装置、工业自动控制系统装置、汽轮机旁路装置、复式励磁装置、风力机械、采矿、采石设备、电工机械专用设备、电子专用设备、环境污染防治专用设备、社会公共安全设备及器材、交通安全及管制专用设备、铁路专用调度通信设备、站场通信设备、发电机及发电机组、光纤、电缆、电缆附件、绝缘制品、互感器、车辆专用照明及电气信号设备装置、光通信传输设备、微

波通信传输设备、数字传输复用设备与中解设备、数字传输中解设备、通信交换设备、调制解调器、计算机网络设备、电工仪器仪表、供应用仪表、环境监测专用仪器仪表、地质勘探和地震专用仪器、电子测量仪器、电站热工仪表、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、器件元件；工程和技术研究与试验发展；货物进出口、技术进出口、代理进出口。公司法定代表人为王绪昭，公司注册地及住所在北京海淀区上地信息产业基地四街 9 号。

本财务报表经本公司董事会于 2012 年 8 月 27 日决议批准报出。

二、主要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

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

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(3) 会计年度

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

(4) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(5) 企业合并

(a) 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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(b)非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

(6) 合并财务报表的编制方法

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

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

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注二(12)长期股权投资或本附注(9)金融工具。

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

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

(b) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收

益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(9) 金融工具

(a) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(b) 金融资产

(i) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；b、本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载

明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

(ii) 金融资产减值

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生

减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

(iii) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(c) 金融负债

(i) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

(ii) 金融负债的终止确认

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

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

(d) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(e) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同

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

(f) 权益工具

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

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

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(a) 坏账准备的确认标准

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

(b) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、按组合计提坏账准备的应收款项

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

不同组合的确定依据：

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

产成品等。

(b) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(c) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

(d) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、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。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是指本集团能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且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。

(a)投资成本确定

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

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

(b)后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注二“(6)合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

(c)确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(d)长期股权投资减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产

存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(13)投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注二“(19)非流动非金融资产减值”。

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

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

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

(14)固定资产

(a)固定资产确认及初始计量

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

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

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

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

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

(c) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“(19)非流动非金融资产减值”。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

(e) 其他说明

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

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

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

(15)在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注二“(19)非流动非金融资产减值”。

(16)借款费用

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

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

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

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

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

(17)无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(18) 研发支出

(a) 研发支出的初始计量

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

(b) 研发支出的资本化原则及具体核算方法

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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

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

(19) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断

是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 长期待摊费用

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

(21) 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

(22) 股份支付

(a) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

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

(b) 权益工具公允价值的确定方法

本集团目前授予的股份期权定价采用授予日股票收盘价。

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(d) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工

的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(e) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(23) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：a、该义务是本集团承担的现时义务；b、履行该义务很可能导致经济利益流出；c、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(24) 收入确认

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和其他业务收入。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品收入的确认原则

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

结合公司的产品特点及销售环节，具体有以下两种情况：

① 装置产品的收入确认

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

② 系统产品的收入确认

公司销售合同的主体义务是提供继电保护及变电站自动化系统等产品。公司根据客户订单要求进行系统产品的生产，即在公司组配车间内进行系统产品的组屏、调试。公司将系统产品组屏、调试完毕，经厂内验收后，按照合同约定的时间，发货至客户要求的地点，并经购买方现场验收，公司不再对系统产品实施控制或继续管理，系统产品的所有权即归购买方所有。公司据此确认销售收入并结转销售成本。

(b)软件退税收入的确认原则

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、《关于嵌入式软件增值税政策的通知》（财税〔2008〕92 号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司软件退税享受即征即退政策。

软件退税于实际收到时确认收入。

(c)提供劳务收入的确认原则

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确认。

(d)让渡资产使用权

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

(25) 政府补助

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

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

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

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

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(b) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(c) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(d) 所得税的抵销

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

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

(27) 租赁

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

(a) 经营租赁

① 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

② 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(b) 融资租赁

① 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

② 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(28) 持有待售及终止经营

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

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

(29) 重要会计政策变更

本会计期间本集团不存在会计政策变更。

(30) 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量

的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(a)坏账准备计提

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

(b)存货跌价准备

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

(c)折旧和摊销

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

(d)开发支出

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

(e)递延所得税资产

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

(f)所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部

分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(g) 预计负债

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

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

三、税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% 及 25% |
| 增值税 | 应纳增值税额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 17% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 教育费附加 | 缴纳的增值税、营业税及消费税税额 | 3% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税、营业税及消费税税额 | 7% |
| 地方教育附加费 | 缴纳的增值税、营业税及消费税税额 | 2% |

(2) 税收优惠及批文

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）、《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文件规定，国家鼓励在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

报告期内，南京四方亿能电力自动化有限公司2012年新取得高新技术企业认定证书，有效期为三年，适用企业所得税率15%。北京四方继保自动化股份有限公司、北京四方吉思电气有限公司、四方蒙华电（北京）自动化技术有限公司、保定四方三伊电气有限公司原认定高新技术企业证书未到期，2012年度适用税率仍为15%。

根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273 号《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》规定，经北京市技术市场认定登记的技术转让、技术开发合同，相关技术咨询、技术服务收入免征营业税。

北京四方继保工程技术有限公司、四方特变电工智能电气有限公司、保定三伊天星电气有限公司、保定三伊方长电力电子有限公司、北京同兴时代物业管理有限公司适用的企业所得税税率为25%。

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (单位: 万元)

| | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 企业类型 | 法人代表 | 组织机构代码 |
|----------------|-------|-----------|------|-------|--|------|------|------------|
| 北京四方继保工程技术有限公司 | 全资 | 北京市海淀区 | 生产制造 | 20000 | 继电保护及自动控制系统工程安装和技术服务 | 有限公司 | 李营 | 75602107-1 |
| 四方特变电工智能电气有限公司 | 合营 | 沈阳经济技术开发区 | 生产制造 | 6000 | 输变电智能设备组件及楼宇智能相关产品的研发、设计、制造、安装、调试、销售和售后服务及技术咨询 | 有限公司 | 罗军 | 57347659-1 |
| 北京同兴时代物业管理有限公司 | 全资 | 北京市海淀区 | 物业管理 | 50 | 物业管理 | 有限公司 | 祝朝晖 | 80113936-0 |

续上表

| | 年末实际出资额 | 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 |
|----------------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|----------|----------------------|
| 北京四方继保工程技术有限公司 | 20000 | | 100 | 100 | 是 | | |
| 四方特变电工智能电气有限公司 | 3000 | | 50 | 50 | 是 | 2,528.38 | |
| 北京同兴时代物业管理有限公司 | 50 | | 100 | 100 | 是 | | |

(b)通过同一控制下的企业合并取得的子公司（单位：万元）

| | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 企业类型 | 法人代表 | 组织机构代码 |
|--------------------|-------|--------|------|------|---|------|------|------------|
| 南京四方亿能电力自动化有限公司 | 全资 | 南京市江宁区 | 生产制造 | 3000 | 电力及工业自动化系统的研究、开发、相关控制设备及继电保护设备的研发、生产、销售 | 有限公司 | 张伟峰 | 73889337-8 |
| 北京四方吉思电气有限公司 | 全资 | 北京市海淀区 | 生产制造 | 1020 | 制造电力系统自动控制设备 | 有限公司 | 张友 | 80205131-X |
| 四方蒙华电（北京）自动化技术有限公司 | 控股 | 北京市海淀区 | 生产制造 | 500 | 发电厂电气保护装置、新能源储能设备的设计、开发、生产和服务等 | 有限公司 | 张友 | 69504868-3 |

续上表

| | 年末实际出资额 | 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 |
|--------------------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|
| 南京四方亿能电力自动化有限公司 | 3000 | | 100 | 100 | 是 | | |
| 北京四方吉思电气有限公司 | 1020 | | 100 | 100 | 是 | | |
| 四方蒙华电（北京）自动化技术有限公司 | 300 | | 60 | 60 | 是 | 183.71 | |

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司（单位：万元）

| | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 企业类型 | 法人代表 |
|----------------|-------|-----|------|------|---|------|------|
| 保定四方三伊电气有限公司 | 全资 | 保定市 | 生产制造 | 4800 | 生产电力、电子机械设备及电子元器件；销售本公司生产的产品及技术服务、货物进出口业务 | 有限公司 | 郑清超 |
| 保定三伊天星电气有限公司 | 全资 | 保定市 | 生产制造 | 1000 | 感应加热、淬火机床、交直流调速、电气成套设备、自动化控制设备的生产、销售；自营或代理货物、技术进出口业务等 | 有限公司 | 郑清超 |
| 保定三伊方长电力电子有限公司 | 全资 | 保定市 | 生产制造 | 500 | 电力电子设备、仪器仪表、计算机外部设备、工程软件制造、销售 | 有限公司 | 郑清超 |

续上表

| | 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 |
|----------------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|
| 保定四方三伊电气有限公司 | 4800 | | 100 | 100 | 是 | | |
| 保定三伊天星电气有限公司 | 1000 | | 100 | 100 | 是 | | |
| 保定三伊方长电力电子有限公司 | 500 | | 100 | 100 | 是 | | |

(2) 本年度新纳入合并范围的主体和本年度不再纳入合并范围的主体**(a) 本年度新纳入合并范围的主体 (单位: 万元)**

| | 2012年6月30日净资产 | 本期净利润 |
|--------------------|---------------|--------|
| 保定四方三伊电气有限公司 (a) | 11,242.14 | 47.06 |
| 保定三伊天星电气有限公司 (b) | 9,059.50 | 511.31 |
| 保定三伊方长电力电子有限公司 (c) | 662.22 | 33.08 |

保定四方三伊电气有限公司、保定三伊天星电气有限公司、保定三伊方长电力电子有限公司为本年度非同一控制下企业合并取得的子公司, 其本期净利润为该公司自购买日至 2012 年 6 月 30 日止期间的净利润(附注四(4))。

(b) 本年度不再纳入合并范围的主体 (单位: 万元)

| | 处置日净资产 | 年初至处置日净利润 |
|--------------------|--------|-----------|
| 北京四方博能自动化设备有限公司(i) | 202.95 | -0.28 |

(i)北京四方博能自动化设备有限公司本年度注销, 不再纳入合并范围 (附注十)。

(3) 同一控制下企业合并

无

(4) 非同一控制下企业合并 (单位: 万元)

| | 商誉金额 | 商誉的计算方法 |
|--------------------|----------|---|
| 保定四方三伊电气有限公司 (a) | 1,731.79 | 合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 以及合并产生的暂时性差异形成的递延所得税负债确认为商誉, 具体计算如下: |
| 保定三伊天星电气有限公司 (b) | 4,793.15 | |
| 保定三伊方长电力电子有限公司 (c) | 81.91 | |

(a) 保定四方三伊电气有限公司

于 2012 年 4 月 10 日, 本公司向郑清超、王铁国、石新春等 19 位个人股东收购了其拥有的保定四方三伊电气有限公司 100% 的股权。本次交易的购买日为 2012 年 4 月 10 日, 系该公司董事会改选日期。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

| | |
|--------------------|------------------|
| 合并成本 | |
| 支付的现金 | 15,427.12 |
| 递延支付的或有对价之公允价值 | 3,238.92 |
| 合并成本合计 | 18,666.04 |
| 减: 取得的可辨认净资产公允价值 | 17,947.04 |
| 加: 暂时性差异形成的递延所得税负债 | 1,012.79 |
| 商誉 | 1,731.79 |

(ii) 保定四方三伊电气有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下:

| 项目 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 2012年6月30日 账面价值 |
|--------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 货币资金 | 652.16 | 652.16 | 1,059.18 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收及预付款项 | 10,737.24 | 10,737.24 | 11,798.56 |
| 存货 | 4,016.27 | 3,805.23 | 4,095.57 |
| 其他流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 固定资产 | 3,266.16 | 2,971.29 | 3,218.14 |
| 无形资产 | 6,246.05 | | |
| 其他非流动资产 | 114.14 | 114.14 | 103.85 |
| 减：借款 | | | |
| 应付及预收款项 | 7,084.98 | 7,084.98 | 9,033.16 |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他负债 | | | |
| 净资产 | 17,947.04 | 11,195.08 | 11,242.14 |
| 减：少数股东权益 | | | |
| 取得的净资产 | 17,947.04 | 11,195.08 | 11,242.14 |
| 以现金支付的对价 | 15,427.12 | | |
| 减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物 | 652.16 | | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 14,774.96 | | |

本集团采用估值技术来确定保定四方三伊电气有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为成本法，使用的关键假设如下：

- a、交易假设；
- b、公开市场假设；
- c、资产持续经营假设。

在建工程的评估方法为成本法，使用的关键假设如下：

- a、交易假设；
- b、公开市场假设；
- c、资产持续经营假设。

存货的评估方法为成本法或市场法，使用的关键假设如下：

- a、交易假设；
- b、公开市场假设；
- c、资产持续经营假设。

无形资产的评估方法为收益法，使用的关键假设如下：

- a、交易假设；

- b、公开市场假设；
- c、资产持续经营假设；
- d、假设评估基准日外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化；
- e、假设企业所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化在预测期内，企业始终满足高新技术企业的认定标准而享受所得税税率优惠政策；
- f、假设企业未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式；并假设企业能够持续稳定的发展、能够永续经营；
- g、基于基准日现有的经营能力，不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大之情形。

(iii) 保定四方三伊电气有限公司自购买日至 2012 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

| 项目 | 金额 |
|----------|----------|
| 营业收入 | 526.07 |
| 净利润 | 47.06 |
| 经营活动现金流量 | 3,605.17 |
| 现金流量净额 | 407.02 |

(b) 保定三伊天星电气有限公司

于 2012 年 4 月 10 日，本公司向郑清超、彭咏龙、石新春等 14 位个人股东收购了其拥有的保定三伊天星电气有限公司 100% 的股权。本次交易的购买日为 2012 年 4 月 10 日，系该公司董事会改选的日子。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

| | |
|--------------------------|------------------|
| 合并成本 | |
| 支付的现金 | 14,611.40 |
| 递延支付的或有对价之公允价值 | 6,865.01 |
| <u>合并成本合计</u> | <u>21,476.41</u> |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值 | 19,394.95 |
| <u>加：暂时性差异形成的递延所得税负债</u> | <u>2,711.69</u> |
| 商誉 | 4,793.15 |

(ii) 保定三伊天星电气有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

| 项目 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 2012年6月30日 账面价值 |
|--------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 货币资金 | 131.37 | 131.37 | 742.87 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收及预付款项 | 13,155.49 | 13,155.49 | 15,168.78 |
| 存货 | 4,161.56 | 3,914.05 | 3,863.97 |
| 其他流动资产 | 5.66 | 5.66 | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 固定资产 | 1,917.73 | 886.00 | 863.55 |
| 无形资产 | 10,256.41 | 688.89 | 686.22 |
| 其他非流动资产 | 905.41 | 905.41 | 927.11 |
| 减：借款 | | | |
| 应付及预收款项 | 11,123.30 | 11,123.30 | 13,093.62 |
| 应付职工薪酬 | 15.38 | 15.38 | 99.37 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他负债 | | | |
| 净资产 | 19,394.95 | 8,548.19 | 9,059.50 |
| 减：少数股东权益 | | | |
| 取得的净资产 | 19,394.95 | 8,548.19 | 9,059.50 |
| 以现金支付的对价 | 14,611.40 | | |
| 减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物 | 131.37 | | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 14,480.03 | | |

本集团采用估值技术来确定保定三伊天星电气有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为成本法，使用的关键假设如下：

- a、交易假设；
- b、公开市场假设；
- c、资产持续经营假设。

存货的评估方法为成本法或市场法，使用的关键假设如下：

- a、交易假设；
- b、公开市场假设；
- c、资产持续经营假设。

土地使用权的评估方法为基准地价系数修正法和市场比较法，使用的关键假设如下：

- a、交易假设；
- b、公开市场假设；
- c、资产持续经营假设。

其他无形资产的评估方法为收益法，使用的关键假设如下：

- a、交易假设；
- b、公开市场假设；

- c、资产持续经营假设；
- d、假设评估基准日外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化；
- e、假设企业所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；
- f、假设企业未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式；并假设企业能够持续稳定的发展、能够永续经营；
- g、基于基准日现有的经营能力，不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大之情形。

(iii) 保定三伊天星电气有限公司自购买日至 2012 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

| | |
|----------|----------|
| 营业收入 | 3,109.60 |
| 净利润 | 511.31 |
| 经营活动现金流量 | 611.50 |
| 现金流量净额 | 611.50 |

(c) 保定三伊方长电力电子有限公司

于 2012 年 4 月 10 日，本公司向石新春、杨梅玲等 19 位个人股东收购了其拥有的保定三伊方长电力电子有限公司 100% 的股权。本次交易的购买日为 2012 年 4 月 10 日，系该公司董事会改选的日子。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

| | |
|--------------------------|-----------------|
| 合并成本 | |
| 支付的现金 | 700.00 |
| 递延支付的或有对价之公允价值 | 605.70 |
| <u>合并成本合计</u> | <u>1,305.70</u> |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值 | 1,422.01 |
| <u>加：暂时性差异形成的递延所得税负债</u> | <u>198.22</u> |
| 商誉 | 81.91 |

(ii) 保定三伊方长电力电子有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

| 项目 | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 2012年6月30日 账面价值 |
|--------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 货币资金 | 25.18 | 25.18 | 86.58 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收及预付款项 | 301.50 | 301.50 | 270.46 |
| 存货 | 556.91 | 337.40 | 359.57 |
| 其他流动资产 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 固定资产 | 69.38 | 40.26 | 36.50 |
| 无形资产 | 544.25 | | |
| 其他非流动资产 | 6.53 | 6.53 | 5.90 |
| 减：借款 | | | |
| 应付及预收款项 | 76.73 | 76.73 | 91.79 |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他负债 | 5.00 | 5.00 | 5.00 |
| 净资产 | 1,422.02 | 629.14 | 662.22 |
| 减：少数股东权益 | | | |
| 取得的净资产 | 1,422.02 | 629.14 | 662.22 |
| 以现金支付的对价 | 700.00 | | |
| 减：取得的被收购子公司 的现金及现金等价物 | 25.18 | | |
| 取得子公司支付的现金净额 | 674.82 | | |

本集团采用估值技术来确定保定三伊方长电力电子有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为成本法，使用的关键假设如下：

- a、交易假设；
- b、公开市场假设；
- c、资产持续经营假设。

存货的评估方法为成本法或市场法，使用的关键假设如下：

- a、交易假设；
- b、公开市场假设；
- c、资产持续经营假设。

无形资产的评估方法为收益法，使用的关键假设如下：

- a、交易假设；
- b、公开市场假设；
- c、资产持续经营假设；
- d、假设评估基准日外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化；
- e、假设企业所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；
- f、假设企业未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式；并假设企业能够

持续稳定的发展、能够永续经营；

g、基于基准日现有的经营能力，不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大之情形。

(iii) 保定三伊方长电力电子有限公司自购买日至 2012 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

| 项目 | 金额 |
|----------|--------|
| 营业收入 | 103.59 |
| 净利润 | 33.08 |
| 经营活动现金流量 | 51.40 |
| 现金流量净额 | 51.40 |

(5) 出售股权导致丧失控制权而减少子公司
无

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2012年6月30日 | | | 2011年12月31日 | | |
|--------|------------|----|-----------------------|-------------|----|-------------------------|
| | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 | 外币金额 | 汇率 | 人民币金额 |
| 库存现金- | | | | | | |
| 人民币 | | | 143,307.74 | | | 158,235.52 |
| 美元 | | | | | | |
| 港元 | | | | | | |
| 日元 | | | | | | |
| 欧元 | | | | | | |
| | | | <u>143,307.74</u> | | | <u>158,235.52</u> |
| 银行存款- | | | | | | |
| 人民币 | - | - | 179,236,003.39 | | | 1,237,373,376.07 |
| 美元 | | | | | | |
| 港元 | | | | | | |
| 日元 | | | | | | |
| 欧元 | | | | | | |
| | | | <u>179,236,003.39</u> | | | <u>1,237,373,376.07</u> |
| 其他货币资金 | | | | | | |
| 人民币 | - | - | 636,908,898.10 | | | 371,257,778.06 |
| 美元 | | | | | | |
| 港元 | | | | | | |
| 日元 | | | | | | |
| 欧元 | | | | | | |
| | | | <u>636,908,898.10</u> | | | <u>371,257,778.06</u> |
| | | | <u>816,288,209.23</u> | | | <u>1,608,789,389.65</u> |

(2) 交易性金融资产

无

(3) 应收票据

| 种 类 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 商业承兑汇票 | 1,942,600.00 | 9,237,397.94 |
| 银行承兑汇票 | 43,910,750.00 | 29,193,262.93 |
| 合 计 | <u>45,853,350.00</u> | <u>38,430,660.87</u> |

期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 108,380,638.80 元，前五名明细如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|-------------------|------------|------------|---------------|
| 江西赛维LDK太阳能高科技有限公司 | 2012-04-28 | 2012-10-05 | 5,000,000.00 |
| 国电长治热电有限公司 | 2012-05-25 | 2012-11-18 | 3,913,000.00 |
| 浙江景盛物资有限公司 | 2012-05-31 | 2012-07-31 | 2,500,000.00 |
| 特变电工沈阳变压器集团有限公司 | 2012-05-28 | 2012-11-24 | 2,328,000.00 |
| 厦门市南方优钢投资有限公司 | 2012-04-28 | 2012-08-13 | 2,200,000.00 |
| 合 计 | | | 15,941,000.00 |

(4) 应收股利
无

(5) 应收利息

| | 2011年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2012年 6月30日 |
|------|-----------------|--------------|---------------|----------------|
| 应收利息 | 6,905,965.34 | 9,574,963.96 | 11,713,809.48 | 4,767,119.82 |
| | 6,905,965.34 | 9,574,963.96 | 11,713,809.48 | 4,767,119.82 |

(6) 应收账款

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收账款 | 1,584,612,003.72 | 1,124,133,954.82 |
| 减：坏账准备 | 151,300,376.47 | 98,241,421.58 |
| | 1,433,311,627.25 | 1,025,892,533.24 |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| 账龄 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 1,106,705,678.78 | 793,216,962.31 |
| 一到二年 | 244,675,323.17 | 198,306,924.99 |
| 二到三年 | 93,732,016.02 | 62,140,153.33 |
| 三到四年 | 88,690,113.53 | 27,141,462.22 |
| 四到五年 | 25,442,986.11 | 15,809,309.90 |
| 五年以上 | 25,365,886.11 | 27,519,142.07 |
| 合 计 | 1,584,612,003.72 | 1,124,133,954.82 |

(b) 应收账款按类别分析如下：

| 种 类 | 2012年6月30日 | | | |
|------------------------|------------------|---------|----------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,584,612,003.72 | 100.00% | 151,300,376.47 | 9.55% |
| 组合1: 账龄组合 | 1,584,612,003.72 | 100.00% | 151,300,376.47 | 9.55% |
| 组合2: 关联方组合 | | | | |
| 合计 | 1,584,612,003.72 | 100.00% | 151,300,376.47 | 9.55% |

| 种 类 | 2011年12月31日 | | | |
|------------------------|------------------|---------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,124,133,954.82 | 100.00% | 98,241,421.58 | 8.74% |
| 组合1: 账龄组合 | 1,124,133,954.82 | 100.00% | 98,241,421.58 | 8.74% |
| 组合2: 关联方组合 | | | | |
| 合计 | 1,124,133,954.82 | 100.00% | 98,241,421.58 | 8.74% |

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

| 账 龄 | 2012年6月30日 | | | |
|------|------------------|---------|----------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 1,106,705,678.78 | 69.84% | 33,201,170.39 | 21.94% |
| 一到二年 | 244,675,323.17 | 15.44% | 12,233,766.16 | 8.09% |
| 二到三年 | 93,732,016.02 | 5.92% | 23,433,004.00 | 15.48% |
| 三到四年 | 88,690,113.53 | 5.60% | 44,345,056.77 | 29.31% |
| 四到五年 | 25,442,986.11 | 1.60% | 12,721,493.05 | 8.41% |
| 五年以上 | 25,365,886.11 | 1.60% | 25,365,886.10 | 16.77% |
| 合计 | 1,584,612,003.72 | 100.00% | 151,300,376.47 | 100.00% |

| 账 龄 | 2011年12月31日 | | | |
|------|------------------|---------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 793,216,962.31 | 70.56% | 23,796,508.87 | 24.22% |
| 一到二年 | 198,306,924.99 | 17.64% | 9,915,346.25 | 10.09% |
| 二到三年 | 62,140,153.33 | 5.53% | 15,535,038.33 | 15.81% |
| 三到四年 | 27,141,462.22 | 2.41% | 13,570,731.11 | 13.81% |
| 四到五年 | 15,809,309.90 | 1.41% | 7,904,654.95 | 8.05% |
| 五年以上 | 27,519,142.07 | 2.45% | 27,519,142.07 | 28.02% |
| 合计 | 1,124,133,954.82 | 100.00% | 98,241,421.58 | 100.00% |

(d) 本年度实际核销的应收账款分析如下:

| 债务人名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|-------|--------|-----------|------|-----------|
| 1 | 货款 | 52,000.00 | 无法追回 | 否 |
| 2 | 货款 | 25,312.50 | 无法追回 | 否 |
| 合计 | | 77,312.50 | | |

(e) 于 2012 年 06 月 30 日，余额前五名的应收账款分析如下：

| 债务人名称 | 与本集团关系 | 金额 | 欠款年限 | 占应收账款总额 |
|-------|--------|----------------|------|---------|
| 1 | 非关联关系 | 33,861,781.24 | 0-1年 | 2.14% |
| 2 | 非关联关系 | 31,987,697.96 | 0-1年 | 2.02% |
| 3 | 非关联关系 | 30,981,139.85 | 0-2年 | 1.95% |
| 4 | 非关联关系 | 27,304,335.11 | 0-3年 | 1.72% |
| 5 | 非关联关系 | 21,811,517.72 | 0-2年 | 1.38% |
| 合计 | | 145,946,471.88 | | 9.21% |

(7) 其他应收款

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 82,251,467.86 | 44,107,927.18 |
| 减：坏账准备 | 5,058,055.34 | 2,737,057.50 |
| | 77,193,412.52 | 41,370,869.68 |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| 账龄 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 65,898,349.47 | 36,562,866.43 |
| 一到二年 | 8,042,224.97 | 3,129,456.50 |
| 二到三年 | 3,421,302.17 | 2,642,414.00 |
| 三到四年 | 2,180,851.00 | 764,620.00 |
| 四到五年 | 1,666,170.00 | 612,000.00 |
| 五年以上 | 1,042,570.25 | 396,570.25 |
| 合计 | 82,251,467.86 | 44,107,927.18 |

(b) 其他应收款按类别分析如下：

| 种 类 | 2012年6月30日 | | | |
|------------------------|---------------|---------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 82,251,467.86 | 100.00% | 5,058,055.34 | 6.15% |
| 组合1: 账龄组合 | 54,181,476.45 | 65.87% | 5,058,055.34 | 9.34% |
| 组合2: 备用金 | 28,069,991.41 | 34.13% | | |
| 合 计 | 82,251,467.86 | 100.00% | 5,058,055.34 | 6.15% |

| 种 类 | 2011年12月31日 | | | |
|------------------------|---------------|---------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 44,107,927.18 | 100.00% | 2,737,057.50 | 6.21% |
| 组合1: 账龄组合 | 35,381,758.33 | 80.22% | 2,737,057.50 | 7.74% |
| 组合2: 备用金 | 8,726,168.85 | 19.78% | | |
| 合 计 | 44,107,927.18 | 100.00% | 2,737,057.50 | 6.21% |

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

| 账 龄 | 2012年6月30日 | | | |
|------|---------------|---------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 39,864,063.90 | 73.57% | 1,195,921.92 | 23.64% |
| 一到二年 | 7,130,763.30 | 13.16% | 356,538.17 | 7.05% |
| 二到三年 | 2,354,058.00 | 4.34% | 588,514.50 | 11.64% |
| 三到四年 | 2,180,851.00 | 4.03% | 1,090,425.50 | 21.56% |
| 四到五年 | 1,650,170.00 | 3.05% | 825,085.00 | 16.31% |
| 五年以上 | 1,001,570.25 | 1.85% | 1,001,570.25 | 19.80% |
| 合 计 | 54,181,476.45 | 100.00% | 5,058,055.34 | 100.00% |

| 账 龄 | 2011年12月31日 | | | |
|------|---------------|---------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 27,836,697.58 | 78.68% | 835,100.93 | 30.51% |
| 一到二年 | 3,129,456.50 | 8.84% | 156,472.82 | 5.72% |
| 二到三年 | 2,642,414.00 | 7.47% | 660,603.50 | 24.13% |
| 三到四年 | 764,620.00 | 2.16% | 382,310.00 | 13.97% |
| 四到五年 | 612,000.00 | 1.73% | 306,000.00 | 11.18% |
| 五年以上 | 396,570.25 | 1.12% | 396,570.25 | 14.49% |
| 合 计 | 35,381,758.33 | 100.00% | 2,737,057.50 | 100.00% |

(d) 于 2012 年 06 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额 |
|------|--------|---------------|------|----------|
| 1 | 非关联方 | 2,989,000.00 | 1年以内 | 3.63% |
| 2 | 非关联方 | 2,600,000.00 | 1年以内 | 3.16% |
| 3 | 非关联方 | 2,183,000.00 | 1-2年 | 2.65% |
| 4 | 非关联方 | 2,052,961.00 | 1-4年 | 2.49% |
| 5 | 非关联方 | 1,650,000.00 | 1年以内 | 2.00% |
| 合计 | | 11,474,961.00 | | 13.93% |

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

| 账龄 | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|------|----------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 114,353,112.78 | 91.78% | 72,223,772.04 | 97.73% |
| 一到二年 | 5,739,720.38 | 4.60% | 1,491,619.05 | 2.02% |
| 二到三年 | 3,683,045.58 | 2.96% | 72,136.07 | 0.10% |
| 三年以上 | 817,692.95 | 0.66% | 114,700.00 | 0.15% |
| 合计 | 124,593,571.69 | 100.00% | 73,902,227.16 | 100.00% |

(b) 于 2012 年 06 月 30 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款总额比例 | 预付时间 |
|------|--------|---------------|-----------|------|
| 1 | 非关联方 | 28,250,000.00 | 22.67% | 1年以内 |
| 2 | 非关联方 | 26,609,176.37 | 21.36% | 1年以内 |
| 3 | 非关联方 | 8,610,082.04 | 6.91% | 1年以内 |
| 4 | 非关联方 | 6,091,871.70 | 4.89% | 1年以内 |
| 5 | 非关联方 | 2,700,000.00 | 2.17% | 1年以内 |
| 合计 | | 72,261,130.11 | 58.00% | |

(9) 存货

(a) 存货分类如下:

| 项 目 | 2012年6月30日 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 9,661,053.72 | - | 9,661,053.72 |
| 原材料 | 108,234,778.46 | 4,831,676.50 | 103,403,101.96 |
| 在产品 | 167,335,860.47 | - | 167,335,860.47 |
| 产成品 | 203,871,434.39 | - | 203,871,434.39 |
| 自制半成品 | 174,288,477.54 | - | 174,288,477.54 |
| 低值易耗品 | 1,472,266.47 | - | 1,472,266.47 |
| 委托加工物资 | 129,300.00 | - | 129,300.00 |
| 合计 | 664,993,171.05 | 4,831,676.50 | 660,161,494.55 |

| 项 目 | 2011年12月31日 | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 3,723,902.39 | | 3,723,902.39 |
| 原材料 | 130,142,517.49 | 4,831,676.50 | 125,310,840.99 |
| 在产品 | 132,797,302.35 | | 132,797,302.35 |
| 产成品 | 112,362,541.66 | | 112,362,541.66 |
| 自制半成品 | 62,645,143.84 | | 62,645,143.84 |
| 低值易耗品 | 1,021,966.96 | | 1,021,966.96 |
| 委托加工物资 | 30,849.02 | | 30,849.02 |
| 合 计 | 442,724,223.71 | 4,831,676.50 | 437,892,547.21 |

(b) 存货跌价准备分析如下:

| 项 目 | 2011年12月31日 | 本期计提数 | 本期减少数 | | 2012年6月30日 |
|--------|--------------|-------|-------|-----|--------------|
| | | | 转回数 | 转销数 | |
| 在途物资 | | | | | |
| 原材料 | 4,831,676.50 | - | | | 4,831,676.50 |
| 在产品 | | | | | |
| 产成品 | | | | | |
| 自制半成品 | | | | | |
| 低值易耗品 | | | | | |
| 委托加工物资 | | | | | |
| 合 计 | 4,831,676.50 | | - | - | 4,831,676.50 |

(10) 其他流动资产

无

(11) 可供出售的金融资产

无

(12) 持有至到期投资

无

(13) 长期股权投资

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------------------|---------------|-------------|
| 合营企业(a) | | |
| 联营企业(b) | 19,411,204.16 | |
| - 有公开报价 | | |
| - 无公开报价 | 19,411,204.16 | |
| 其他长期股权投资(c) | | |
| 减: 长期股权投资减值准备 | | |
| 上述有公开报价的联营企业投资的公允价值 | | |

联营企业

| 核算方法 | 投资成本 | 2011年12月31日 | 本年增减变动 | | | 2012年6月30日 | 持股比例 (%) | 表决权比 例 (%) |
|---------------------|------|---------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------|---------------|
| | | | 追加或减少投资 | 按权益法调整的净 损益 | 宣告分派 的现金股 利 | | | |
| 北京ABB四方电力系统有限 公司 | 权益法 | 22,120,350.00 | 22,120,350.00 | -2,709,145.84 | | 19,411,204.16 | 50 | 50 |
| | | | <u>22,120,350.00</u> | <u>-2,709,145.84</u> | | <u>19,411,204.16</u> | | |

(14) 对合营企业和联营企业投资

| | 持股 比例 | 表决 权 比例 | 2012 年 6 月 30 日 | | | 2011 年 1-6 月 | |
|---------------------------|----------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 资产总额 | 负债总额 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
| 联营企业 | | | | | | | |
| 北京 ABB 四 方电力系统有 限公司 | 50 | 50 | 89,027,881.82 | 50,205,473.50 | 38,822,408.32 | 29,051,595.30 | -5,418,291.68 |

(15) 投资性房地产

无

(16) 固定资产

| 项 目 | 2011年12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、原价合计 | 294,247,607.98 | 77,377,464.01 | | 1,157,515.10 | 370,467,556.89 |
| 房屋及建筑物 | 158,333,056.26 | 49,769,840.62 | | | 208,102,896.88 |
| 专用设备 | 46,752,765.13 | 11,753,003.39 | | 992,829.80 | 57,512,938.72 |
| 电子设备、器具及家具 | 81,595,754.51 | 11,408,474.00 | | 164,685.30 | 92,839,543.21 |
| 运输工具 | 7,566,032.08 | 4,446,146.00 | | | 12,012,178.08 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计 | 144,428,957.68 | 6,426,913.00 | 15,048,036.02 | 1,061,339.50 | 164,842,567.20 |
| 房屋及建筑物 | 62,759,641.84 | 2,535,825.00 | 5,087,571.60 | | 70,383,038.44 |
| 专用设备 | 21,955,369.06 | 1,946,883.00 | 3,264,875.12 | 961,781.71 | 26,205,345.47 |
| 电子设备、器具及家具 | 54,477,959.39 | 481,584.00 | 5,605,280.05 | 99,557.79 | 60,465,265.65 |
| 运输工具 | 5,235,987.39 | 1,462,621.00 | 1,090,309.25 | | 7,788,917.64 |
| 三、账面净值合计 | 149,818,650.30 | | | | 205,624,989.69 |
| 房屋及建筑物 | 95,573,414.42 | | | | 137,719,858.44 |
| 专用设备 | 24,797,396.07 | | | | 31,307,593.25 |
| 电子设备、器具及家具 | 27,117,795.12 | | | | 32,374,277.56 |
| 运输工具 | 2,330,044.69 | | | | 4,223,260.44 |
| 四、减值准备合计 | | | | | |
| 房屋及建筑物 | | | | | |
| 专用设备 | | | | | |
| 电子设备、器具及家具 | | | | | |
| 运输工具 | | | | | |
| 五、账面价值合计 | 149,818,650.30 | | | | 205,624,989.69 |
| 房屋及建筑物 | 95,573,414.42 | | | | 137,719,858.44 |
| 专用设备 | 24,797,396.07 | | | | 31,307,593.25 |
| 电子设备、器具及家具 | 27,117,795.12 | | | | 32,374,277.56 |
| 运输工具 | 2,330,044.69 | | | | 4,223,260.44 |

(17) 在建工程

| 项 目 | 2012年6月30日 | | |
|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一期厂房配套系统 | 4,164,010.67 | | 4,164,010.67 |
| 故障信息子站测试环境 | | | |
| 新型保护试验设备的配套设备 | 227,606.87 | | 227,606.87 |
| SAP系统升级 | | | |
| 永丰生产基地装修改造 | | | |
| 智能变电站实验室 | 1,288,020.04 | | 1,288,020.04 |
| 武汉研发大楼 | 188,650.00 | | 188,650.00 |
| 四方服务系统四期 | 59,940.00 | | 59,940.00 |
| 三伊厂房 | 31,413,171.34 | | 31,413,171.34 |
| 合 计 | 37,341,398.92 | | 37,341,398.92 |

| 项 目 | 2011年12月31日 | | |
|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 一期厂房配套系统 | 363,207.39 | | 363,207.39 |
| 故障信息子站测试环境 | 227,606.86 | | 227,606.86 |
| 新型保护试验设备的配套设备 | 625,000.00 | | 625,000.00 |
| SAP系统升级 | 921,968.00 | | 921,968.00 |
| 永丰生产基地装修改造 | 385,696.84 | | 385,696.84 |
| 智能变电站实验室 | 23,976.00 | | 23,976.00 |
| 武汉研发大楼 | | | |
| 四方服务系统四期 | | | |
| 三伊厂房 | | | |
| 合 计 | 2,547,455.09 | | 2,547,455.09 |

重大在建项目变动情况:

| 工程名称 | 预算数 | 2011年 12月31日 | 本期增加数 | 本期转 入固定 资产数 | 其他 减少数 | 2012年 6月30日 |
|----------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------|----------------|
| 一期厂房配套系统 | 7,300,000.00 | 363,207.39 | 3,800,803.28 | | | 4,164,010.67 |
| 三伊厂房 | 42,680,000.00 | | 31,413,171.34 | | | 31,413,171.34 |
| 合 计 | | 363,207.39 | 35,213,974.62 | | | 35,577,182.01 |

| 工程名称 | 工程投入占预算 的比例 | 工程进度 |
|----------|----------------|--------|
| 一期厂房配套系统 | 57.04% | 57.04% |
| 三伊厂房 | 73.60% | 73.60% |

(18) 工程物资
无

(19) 固定资产清理
无

(20) 无形资产

| 项 目 | 2011年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|-----------|----------------|----------------|------|----------------|
| 一、原值合计 | 128,066,954.35 | 173,678,893.53 | | 301,745,847.88 |
| 土地使用权 | 14,690,924.75 | 11,792,803.43 | | 26,483,728.18 |
| 工业产权及专有技术 | 113,376,029.60 | 123,035,690.10 | | 236,411,719.70 |
| 商标 | | 38,850,400.00 | | 38,850,400.00 |
| 二、累计摊销合计 | 58,383,888.75 | 13,992,280.46 | | 72,376,169.21 |
| 土地使用权 | 612,121.75 | 1,295,080.42 | | 1,907,202.17 |
| 工业产权及专有技术 | 57,771,767.00 | 12,535,323.37 | | 70,307,090.37 |
| 商标 | | 161,876.67 | | 161,876.67 |
| 三、账面净值合计 | 69,683,065.60 | | | 229,369,678.67 |
| 土地使用权 | 14,078,803.00 | | | 24,576,526.01 |
| 工业产权及专有技术 | 55,604,262.60 | | | 166,104,629.33 |
| 商标 | | | | 38,688,523.33 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 工业产权及专有技术 | | | | |
| 商标 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 69,683,065.60 | | | 229,369,678.67 |
| 土地使用权 | 14,078,803.00 | | | 24,576,526.01 |
| 工业产权及专有技术 | 55,604,262.60 | | | 166,104,629.33 |
| 商标 | | | | 38,688,523.33 |

本期间开发支出列示如下：

| | 2011年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2012年6月30日 |
|------------|---------------|---------------|------|--------------|---------------|
| | | | 计入损益 | 确认为无形资产 | |
| 应用软件系 统 | 11,418,485.50 | 14,308,079.82 | | 2,103,390.10 | 23,623,175.22 |
| | 11,418,485.50 | 14,308,079.82 | | 2,103,390.10 | 23,623,175.22 |

注：本期间开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 13.67%，本期通过公司内部研究开发形成的无形资产 2,103,390.10 元，占无形资产期末账面原值的比例为 0.70%

(21) 商 誉

| 项 目 | 2011年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|----------------|-------------|---------------|------|---------------|
| 商誉 | | | | |
| 保定四方三伊电气有限公司 | | 17,317,913.94 | | 17,317,913.94 |
| 保定三伊天星电气有限公司 | | 47,931,452.32 | | 47,931,452.32 |
| 保定三伊方长电力电子有限公司 | | 819,078.01 | | 819,078.01 |
| 减：减值准备 | | | | |
| 保定四方三伊电气有限公司 | | | | |
| 保定三伊天星电气有限公司 | | | | |
| 保定三伊方长电力电子有限公司 | | | | |
| 合计 | | 66,068,444.27 | | 66,068,444.27 |

(22) 长期待摊费用

| 项 目 | 2011年 12月31日 | 本年 增加 | 本年摊销 | 其他 减少 | 2012年 6月30日 | 其他减少 的原因 |
|-----|-----------------|----------|------|----------|----------------|-------------|
|-----|-----------------|----------|------|----------|----------------|-------------|

| | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 技术服务费 | 2,693,184.97 | 1,243,008.45 | 1,450,176.52 |
| 合计 | 2,693,184.97 | 1,243,008.45 | 1,450,176.52 |

2011 年 7 月 27 日与北京电科四维电力技术有限公司签订了相关资产转让协议，支付对价为 3800 万元，2011 年 8 月 1 日签署了后续的技术服务协议，协议约定支付对价中包含互感器等业务的相关服务费 3,729,025.34 元，服务期限为 2011 年 8 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，本期摊销 1,243,008.45 元。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 递延所得税资产

| 项目 | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|-----------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 |
| 资产减值准备 | 30,703,407.00 | 161,190,108.31 | 17,908,680.98 | 105,810,155.58 |
| 存货-未实现的销售利润 | 31,386,002.88 | 209,240,019.20 | 28,799,470.50 | 191,996,469.98 |
| 预计负债 | 1,076,631.43 | 7,177,542.84 | 1,379,224.49 | 9,194,829.93 |
| 交易性金融资产的公允价值变动 | | | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | | | | |
| 其他公允价值变动 | | | | |
| 固定资产折旧 | | | | |
| 预提费用 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合计 | 63,166,041.31 | 377,607,670.35 | 48,087,375.97 | 307,001,455.49 |

(b) 递延所得税负债

| 项目 | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|-----------------------|---------------|----------------|-------------|----------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 固定资产折旧 | | | | |
| 非同一控制下企业合并 | 38,049,036.33 | 178,397,186.06 | | |
| 交易性金融资产的公允价值变动 | | | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | | | | |
| 其他公允价值变动 | | | | |
| 合计 | 38,049,036.33 | 178,397,186.06 | | |

(24) 资产减值准备

| 项 目 | 2011年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2012年6月30日 |
|------------------|----------------|---------------|------|-----------|----------------|
| | | | 转回数 | 转销数 | |
| 一、坏账准备 | 100,978,479.08 | 55,457,265.23 | | 77,312.50 | 156,358,431.81 |
| 其中：应收账款坏账准备 | 98,241,421.58 | 53,136,267.39 | | 77,312.50 | 151,300,376.47 |
| 其他应收款坏账准备 | 2,737,057.50 | 2,320,997.84 | | | 5,058,055.34 |
| 预付账款坏账准备 | | | | | |
| 二、存货跌价准备 | 4,831,676.50 | | | | 4,831,676.50 |
| 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 | 105,810,155.58 | 55,457,265.23 | | 77,312.50 | 161,190,108.31 |

(25) 短期借款

| 类型 | 币种 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|-----|---------------|-------------|
| 质押借款 | 人民币 | | |
| 抵押借款 | 人民币 | | |
| 保证借款 | 人民币 | | |
| 信用借款 | 人民币 | 30,000,000.00 | |
| 合计 | | 30,000,000.00 | |

(26) 应付票据

| 种 类 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,050,000.00 | 2,700,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 968,780.30 | 505,527.63 |
| 合 计 | 4,018,780.30 | 3,205,527.63 |

注：预计将于一年内到期的应付票据票面金额为 4,018,780.30 元。

(27) 应付账款

| 账龄 | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 481,568,899.08 | 92.99% | 393,367,894.99 | 94.64% |
| 一至两年 | 22,776,187.57 | 4.40% | 16,266,052.63 | 3.91% |
| 二至三年 | 6,815,896.84 | 1.32% | 1,945,169.45 | 0.47% |
| 三年以上 | 6,684,869.42 | 1.29% | 4,054,319.12 | 0.98% |
| 合计 | 517,845,852.91 | 100.00% | 415,633,436.19 | 100.00% |

(28) 预收款项

| 账龄 | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 189,868,181.05 | 94.08% | 169,533,959.96 | 89.63% |
| 一至两年 | 9,982,047.72 | 4.95% | 19,604,511.86 | 10.37% |
| 二至三年 | 1,127,580.00 | 0.56% | | 0.00% |
| 三年以上 | 821,740.00 | 0.41% | | 0.00% |
| 合计 | 201,799,548.77 | 100.00% | 189,138,471.82 | 100.00% |

(29) 应付职工薪酬

| 项目 | 2011年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 62,114,800.07 | 157,367,800.45 | 187,478,381.82 | 32,004,218.70 |
| 二、职工福利费 | | 6,534,459.56 | 6,534,459.56 | |
| 三、社会保险费 | 3,784,288.92 | 29,999,991.34 | 32,800,242.78 | 984,037.48 |
| 其中：医疗保险 | 1,142,053.93 | 8,802,704.36 | 8,836,284.62 | 1,108,473.67 |
| 养老保险 | 2,518,072.20 | 18,863,091.09 | 21,405,882.10 | -24,718.81 |
| 失业保险 | 118,662.12 | 1,095,224.68 | 1,217,540.99 | -3,654.19 |
| 工伤保险 | 3,850.50 | 507,191.30 | 565,336.47 | -54,294.67 |
| 生育保险 | 1,650.17 | 731,779.91 | 775,198.60 | -41,768.52 |
| 四、住房公积金 | 7,842.00 | 10,340,685.24 | 10,345,502.00 | 3,025.24 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 12,019,278.85 | 5,304,549.87 | 3,580,491.02 | 13,743,337.70 |
| 六、其他 | | | | |
| 合计 | 77,926,209.84 | 209,547,486.46 | 240,739,077.18 | 46,734,619.12 |

(30) 应交税费

| 项 目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------|---------------|---------------|
| 应交增值税 | 27,570,500.84 | 14,831,042.50 |
| 应交营业税 | 171,996.03 | 744,439.28 |
| 企业所得税 | 46,469,597.93 | 29,297,736.80 |
| 个人所得税 | 1,015,354.46 | 1,614,277.48 |
| 城市维护建设税 | 2,238,355.96 | 2,528,308.14 |
| 教育费附加 | 956,308.75 | 1,079,959.90 |
| 地方教育附加费 | 642,516.76 | |
| 其他 | 15,579.00 | 11,890.66 |
| 合 计 | 79,080,209.73 | 50,107,654.76 |

(31) 应付利息
无

(32) 应付股利

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|----|------------|-------------|
| 其它 | 7,500.00 | |
| 合计 | 7,500.00 | |

(33)其他应付款

| 账 龄 | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金 额 | 比例 | 金 额 | 比例 |
| 一年以内 | 31,175,634.90 | 62.65% | 27,836,736.68 | 88.48% |
| 一至两年 | 16,334,244.14 | 32.83% | 3,170,220.39 | 10.08% |
| 二至三年 | 476,930.00 | 0.96% | 454,390.10 | 1.44% |
| 三年以上 | 1,772,585.32 | 3.56% | | 0.00% |
| 合 计 | 49,759,394.36 | 100.00% | 31,461,347.17 | 100.00% |

(34) 预计负债
无

(35) 一年内到期的非流动负债
无

(36)其他流动负债
无

(37) 长期借款
无

(38) 应付债券
无

(39) 长期应付款和专项应付款**(a) 长期应付款**

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------|-----------------------|-------------|
| 应付股权收购款 | 107,712,144.24 | - |
| 其他 | | - |
| 合计 | <u>107,712,144.24</u> | |

(b) 专项应付款

| 项 目 | 2011年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012年6月30日 |
|--------|---------------------|------------------|----------|---------------------|
| 企业发展基金 | 4,678,354.18 | | | 4,678,354.18 |
| 科技创新基金 | - | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 合 计 | <u>4,678,354.18</u> | <u>50,000.00</u> | <u>-</u> | <u>4,728,354.18</u> |

(40) 其他非流动负债

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 递延收益 | | |
| 应付工信部2010年重点产业化 振兴和技术改造项目补助 | 1,999,999.99 | 2,666,666.66 |
| 智能电网产业化项目补助 | 500,000.00 | 666,666.67 |
| 合计 | <u>2,499,999.99</u> | <u>3,333,333.33</u> |

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助项目 | 2,499,999.99 | 3,333,333.33 |
| 与收益相关的政府补助项目 | | |
| 合计 | <u>2,499,999.99</u> | <u>3,333,333.33</u> |

(41) 股本

| 项目 | 2011年12月31日 | | 本期增减变动(+、-) | | | | | 2012年6月30日 | |
|------------|----------------|---------|-------------|----|-------|----|----|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例 |
| 有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 国家持股 | | | | | | | | | |
| 国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 其他内资持股 | 257,219,886.00 | 63.25% | | | | | | 257,219,886.00 | 63.25% |
| 其中：境内法人持股 | 248,102,546.00 | 61.01% | | | | | | 248,102,546.00 | 61.01% |
| 境内自然人持股 | 9,117,340.00 | 2.24% | | | | | | 9,117,340.00 | 2.24% |
| 外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | 257,219,886.00 | 63.25% | | | | | | 257,219,886.00 | 63.25% |
| 无限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1.人民币普通股 | 149,444,114.00 | 36.75% | | | | | | 149,444,114.00 | 36.75% |
| 2.境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3.境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| 无限售条件股份合计 | 149,444,114.00 | 36.75% | | | | | | 149,444,114.00 | 36.75% |
| 三、股份总数 | 406,664,000.00 | 100.00% | | | | | | 406,664,000.00 | 100.00% |

(42) 资本公积

| | 2011年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2012年6月30日 |
|-----------------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 股本溢价 | 1,743,362,051.72 | | | 1,743,362,051.72 |
| 其他资本公积 - | 34,562,613.40 | 18,259,081.26 | | 52,821,694.66 |
| 可供出售金融资产 公允价值变动 | | | | |
| 权益法核算的被投 资单位其他权益变动 | | | | |
| 原制度资本公积转入 其他 | 34,562,613.40 | 18,259,081.26 | | 52,821,694.66 |
| 合计 | 1,777,924,665.12 | 18,259,081.26 | | 1,796,183,746.38 |

注：本期分摊的股权激励成本计入资本公积的金额为 16,770,781.26 元，收到的直接计入资本公积的政府补助金额为 1,488,300.00 元。

(43) 盈余公积

| | 2011年12月31日 | 本年提取 | 本年减少 | 2012年6月30日 |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 54,252,796.15 | | | 54,252,796.15 |
| 任意盈余公积金 | 5,142,250.43 | | | 5,142,250.43 |
| 其他 | 312,528.72 | | | 312,528.72 |
| 合计 | 59,707,575.30 | | | 59,707,575.30 |

(44) 未分配利润

| | 2012年6月30日 | | 2011年12月31日 | |
|---------------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 | 金额 | 提取或分配比例 |
| 期初未分配利润 (调整前) | 467,355,061.74 | | 350,085,637.70 | |
| 调整 | | | | |
| 期初未分配利润 (调整后) | 467,355,061.74 | | 350,085,637.70 | |
| 加：本期归属于母 公司股东的净利润 | 70,623,101.43 | | 216,661,454.99 | |
| 减：提取法定盈余 公积 | | | 19,245,230.95 | |
| 提取任意盈余公积 | | | | |
| 应付普通股股利 转作股本的普通股 股利 | 101,666,000.00 | 每股0.25元 | 80,146,800.00 | 每股0.20元 |
| 期末未分配利润 | 436,312,163.17 | | 467,355,061.74 | |

(45) 少数股东权益

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 四方特变电工智能电气有限公司 | 25,283,839.31 | 27,739,076.64 |
| 四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司 | 1,837,129.73 | 2,557,696.86 |
| 合计 | 27,120,969.04 | 30,296,773.50 |

(46) 营业收入和营业成本**(a) 主营业务收入和主营业务成本**

| 项 目 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 858,255,014.14 | 592,854,826.44 |
| 其他业务收入 | 6,671,270.24 | 2,392,458.32 |
| 营业收入合计 | 864,926,284.38 | 595,247,284.76 |
| 主营业务成本 | 463,723,303.60 | 322,439,990.50 |
| 其他业务成本 | 2,620,265.23 | 184,585.69 |
| 营业成本合计 | 466,343,568.83 | 322,624,576.19 |

按产品分析如下：

| 产品名称 | 2012年6月30日 | |
|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 继电保护及变电站自动化系统 | 599,416,328.09 | 313,739,409.94 |
| 电力系统安全稳定监测控制系统 | 37,895,676.40 | 20,027,536.24 |
| 电网继电保护及故障信息系统 | 29,271,854.41 | 14,102,547.82 |
| 发电厂自动化系统 | 71,877,217.01 | 38,307,703.17 |
| 配网自动化系统 | 19,372,367.49 | 11,414,465.96 |
| 轨道通自动化系统 | 12,316,978.36 | 5,930,160.04 |
| 电力电子产品 | 79,787,042.18 | 52,365,435.43 |
| 其他 | 8,317,550.20 | 7,836,045.00 |
| 合 计 | 858,255,014.14 | 463,723,303.60 |

| 产品名称 | 2011年6月30日 | |
|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 继电保护及变电站自动化系统 | 481,635,770.43 | 264,261,915.91 |
| 电力系统安全稳定监测控制系统 | 35,649,760.86 | 19,581,324.00 |
| 电网继电保护及故障信息系统 | 14,890,597.89 | 7,133,814.72 |
| 发电厂自动化系统 | 54,746,470.96 | 29,224,147.23 |
| 配网自动化系统 | 4,261,303.23 | 1,727,671.20 |
| 轨道通自动化系统 | 1,670,923.07 | 511,117.44 |
| 电力电子产品 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 592,854,826.44 | 322,439,990.50 |

按地区分析如下：

| 地区名称 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业收入 |
| 华北地区 | 215,011,651.93 | 108,862,961.11 |
| 华东地区 | 160,050,317.22 | 96,065,663.04 |
| 华中地区 | 146,152,307.94 | 136,275,790.09 |
| 东北地区 | 129,260,695.40 | 72,693,272.71 |
| 华南地区 | 97,252,225.21 | 81,193,547.82 |
| 西北地区 | 90,115,112.39 | 61,986,768.13 |
| 国际业务部 | 20,412,704.05 | 35,776,823.54 |
| 合计 | <u>858,255,014.14</u> | <u>592,854,826.44</u> |

(b)其他业务收入和其他业务成本

| | 2012年6月30日 | | 2011年6月30日 | |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 技术开发 与支持 | 3,161,550.00 | | 2,028,000.00 | |
| 销售材料 | 416,510.97 | 370,662.28 | | |
| 其他 | 3,093,209.27 | 2,249,602.95 | 364,458.32 | 184,585.69 |
| 合计 | <u>6,671,270.24</u> | <u>2,620,265.23</u> | <u>2,392,458.32</u> | <u>184,585.69</u> |

(c)本集团前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司主营业务收 入的比例 |
|------|-----------------------|------------------|
| 1 | 29,898,287.20 | 3.48% |
| 2 | 28,058,011.21 | 3.27% |
| 3 | 22,123,505.11 | 2.58% |
| 4 | 17,722,308.03 | 2.06% |
| 5 | 17,132,368.02 | 2.00% |
| 合计 | <u>114,934,479.57</u> | <u>13.39%</u> |

(47) 营业税金及附加

| | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 营业税 | 243,160.28 | 101,400.00 |
| 城市维护建设税 | 5,263,050.11 | 3,084,546.08 |
| 教育费附加 | 2,255,592.90 | 1,364,100.71 |
| 地方教育附加费 | 1,503,728.61 | - |
| 其他 | 32,451.80 | 130,907.19 |
| 合计 | <u>9,297,983.70</u> | <u>4,680,953.98</u> |

(48) 销售费用

| 项 目 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 合 计 | <u>158,276,368.74</u> | <u>113,066,091.56</u> |
| 其中：工资及福利费 | 41,976,624.18 | 30,356,011.41 |
| 业务招待费 | 20,950,722.27 | 16,845,506.34 |
| 办公费 | 7,991,803.60 | 6,682,446.68 |
| 差旅费 | 21,528,829.35 | 16,694,773.89 |
| 代理费 | 86,495.73 | 601,048.32 |
| 咨询费 | 120,000.00 | 634,062.00 |
| 投标费 | 8,508,756.99 | 8,135,884.67 |
| 技术服务费 | 5,855,312.48 | 3,849,756.76 |
| 产品推广费 | 1,339,920.89 | |

(49) 管理费用

| 项 目 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 合 计 | <u>172,138,357.94</u> | <u>115,360,688.31</u> |
| 研发费用 | 90,379,421.71 | 73,406,779.36 |
| 工资及福利费 | 18,078,438.28 | 12,636,997.84 |
| 股权激励成本 | 16,770,781.26 | |
| 折旧费 | 10,545,856.58 | 5,806,840.94 |
| 办公费 | 1,232,156.41 | 1,143,774.50 |
| 各项税费 | 2,168,991.25 | 1,537,048.43 |
| 水电费 | 1,679,825.52 | 1,146,177.16 |

(50) 财务费用

| 项 目 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 111,833.33 | 3,362,230.63 |
| 减：利息收入 | 14,868,430.80 | 16,859,964.25 |
| 汇兑损失 | 32,819.04 | 475,814.53 |
| 减：汇兑收入 | | |
| 手续费 | 421,270.41 | 135,452.22 |
| 其他 | | |
| 合 计 | <u>-14,302,508.02</u> | <u>-12,886,466.87</u> |

(51) 公允价值变动收益

无

(52) 投资收益

| 被投资单位名称 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|-------------------------|---------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,709,145.84 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | -2,709,145.84 | |

注：为本公司对联营企业北京ABB四方电力系统有限公司采用权益法核算的投资收益。

(53) 资产减值损失

| 项 目 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|--------------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | 11,365,676.95 | 7,104,995.93 |
| 存货跌价损失 | | |
| 可供出售金融资产减值损失 | | |
| 持有至到期投资减值损失 | | |
| 长期股权投资减值损失 | | |
| 投资性房地产减值损失 | | |
| 固定资产减值损失 | | |
| 在建工程减值损失 | | |
| 无形资产减值损失 | | |
| 商誉减值损失 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 11,365,676.95 | 7,104,995.93 |

(54) 营业外收入

| 项 目 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 | 计入2012年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|------------------|
| 非流动资产处置利得 | 3,067.12 | 11,219.22 | 3,067.12 |
| 其中：固定资产处置利得 | 3,067.12 | 11,219.22 | 3,067.12 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| | | | |
| 政府补助 | 21,555,020.50 | 17,309,905.68 | 1,256,046.14 |
| 其他 | 648,755.07 | 113,892.27 | 648,755.07 |
| 合 计 | 22,206,842.69 | 17,435,017.17 | 1,907,868.33 |

政府补助明细如下：

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税软件退税收入 | 20,298,974.36 | 8,953,555.68 |
| 财政补贴收入 | 1,256,046.14 | 8,356,350.00 |
| 合计 | 21,555,020.50 | 17,309,905.68 |

(55) 营业外支出

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 | 计入2012年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|------------------|
| 非流动资产处置损失 | 90,396.32 | 29,940.78 | 90,396.32 |
| 其中：固定资产处置损失 | 90,396.32 | 29,940.78 | 90,396.32 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| | | | |
| 对外捐赠支出 | 450,307.00 | 255,000.00 | 450,307.00 |
| 盘亏损失 | | | |
| 其他 | 299,231.87 | 26,000.00 | 299,231.87 |
| 合计 | 839,935.19 | 310,940.78 | 839,935.19 |

(56) 所得税费用

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|------------------|---------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 19,013,216.01 | 20,088,558.81 |
| 递延所得税调整 | -5,995,915.08 | -10,245,120.89 |
| 合计 | 13,017,300.93 | 9,843,437.92 |

(57) 每股收益

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

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

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

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

| | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 70,623,101.43 | 54,085,908.72 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 406,664,000.00 | 400,734,000.00 |
| 基本每股收益 | <u>0.17</u> | <u>0.14</u> |

本期及上年同期公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(58) 其他综合收益

| | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|---------------------------------------|---------------------|-----------|
| 可供出售金融资产产生的利得金额 | | |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 外币财务报表折算差额 | | |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 其他 | 1,488,300.00 | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | <u>1,488,300.00</u> | |
| | <u>1,488,300.00</u> | |

(59) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------|---------------|---------------|
| 合 计 | 50,234,677.21 | 44,671,112.18 |
| 其中：往来款 | 2,933,379.31 | 2,414,025.66 |
| 收投标保证金退回 | 37,651,640.51 | 30,582,209.94 |
| 政府补贴 | 422,712.80 | 8,356,350.00 |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 |
|----------|----------------|----------------|
| 合 计 | 210,611,619.77 | 212,634,126.37 |
| 其中：研发试制费 | 7,401,414.09 | 5,983,365.56 |
| 招待费 | 22,060,239.19 | 17,589,515.36 |
| 差旅费 | 31,175,419.11 | 25,461,328.47 |
| 办公费 | 12,246,177.27 | 11,669,231.47 |
| 代理费 | 1,642,195.48 | 601,048.32 |
| 咨询费 | 947,466.09 | 802,516.76 |
| 投标费 | 8,508,756.99 | 8,135,884.67 |
| 投标及工程保证金 | 53,753,098.00 | 42,344,323.00 |
| 交通费 | 5,357,311.74 | 3,609,628.20 |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

| | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|----------|---------------|----------------|
| 定期存款利息收入 | 10,827,799.78 | 4,472,814.07 |
| 定期存款到期 | | 356,000,000.00 |
| 合计 | 10,827,799.78 | 360,472,814.07 |

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

| | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|--------------|----------------|------------|
| 三个月及以上定期存款 | 272,614,841.00 | - |
| 支付电科四维资产收购余款 | 11,400,000.00 | |
| 合计 | 284,014,841.00 | |

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|-----------------|--------------|------------|
| 收到的应计入资本公积的政府补助 | 1,488,300.00 | |
| 合计 | 1,488,300.00 | |

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金
无

(60) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|------|------------|------------|
|------|------------|------------|

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

| | | |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------|
| 净利润 | 67,447,296.97 | 52,577,084.13 |
| 加：资产减值准备 | 11,365,676.95 | 7,104,995.93 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,048,036.02 | 10,386,477.14 |
| 无形资产摊销 | 12,489,829.47 | 6,654,099.40 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,243,008.45 | |
| 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） | 87,329.20 | -18,721.56 |
| 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） | -6,834,484.52 | -10,602,250.11 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 2,709,145.84 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -4,817,917.10 | -10,245,120.89 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -1,177,997.98 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -142,356,896.44 | -104,012,347.60 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -290,366,811.34 | -143,475,124.59 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 33,203,501.41 | -95,833,617.05 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -301,960,283.07 | -287,464,525.20 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 融资租入固定资产 | | - |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 179,379,311.13 | 800,121,377.08 |
| 减：现金的期初余额 | 1,237,531,611.59 | 1,205,591,897.81 |
| 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 | -1,058,152,300.46 | -405,470,520.73 |

(b)取得或处置子公司（单位：万元）

取得子公司及其他营业单位

| | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 6 月 30 日 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 取得子公司及其他营业单位的价格 | 43,660.19 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 32,950.55 | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 808.71 | |

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 32,141.84 | |
| 取得子公司的净资产 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 6 月 30 日 |
| 流动资产 | 37,445.54 | |
| 非流动资产 | 5,841.26 | |
| 流动负债 | 22,317.94 | |
| 非流动负债 | 5.00 | |
| | 20,963.86 | |

(c) 现金及现金等价物

| 项 目 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-----------------|------------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 179,379,311.13 | 1,237,531,611.59 |
| | 143,307.74 | 158,235.52 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 179,236,003.39 | 1,237,373,376.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 179,379,311.13 | 1,237,531,611.59 |

六 分部信息
无

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 组织机构代码 |
|----------------|--------|----------------------|------|--------|------------|
| 四方电气（集团）股份有限公司 | 股份有限公司 | 北京市海淀区农大南路 1 号院 6 号楼 | 杨奇迹 | 投资管理业务 | 70022075-X |

(b) 母公司注册资本及其变化

| 公司名称 | 2011 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2012 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|------|------|-----------------|
| 四方电气（集团）股份有限公司 | 8645.57 万元 | | | 8645.57 万元 |

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

| 公司名称 | 2012 年 6 月 30 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------|-------|------------------|-------|
| | 持股比例 | 表决权比例 | 持股比例 | 表决权比例 |
| | | | | |

四方电气（集团）股份有限公司 61.01% 61.01% 61.01% 61.01%

(2) 子公司情况

详见附注四（1）。

(3) 合营企业和联营企业情况

| 公司名称 | 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 |
|-------------------|--------------|--------|------|------|---------|------|-------|------------|
| 北京 ABB 四方电力系统有限公司 | 有限责任公司（中外合资） | 北京市顺义区 | 王绪昭 | 生产制造 | 700 万美元 | 50% | 50% | 58580329-7 |

(4) 其他关联方情况

无

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

无

(b) 租赁

本集团作为承租方

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益确定依据 | 本期确认的租赁费 |
|----------------|--------------------|--------|-----------------|-----------------|----------|--------------|
| 四方电气（集团）股份有限公司 | 本公司 | 固定资产 | 2010 年 2 月 12 日 | 2013 年 2 月 11 日 | 租赁合同 | 2,837,616.00 |
| 四方电气（集团）股份有限公司 | 北京四方吉思电气有限公司 | 固定资产 | 2010 年 2 月 12 日 | 2013 年 2 月 11 日 | 租赁合同 | 291,600.00 |
| 四方电气（集团）股份有限公司 | 四方蒙华电（北京）自动化技术有限公司 | 固定资产 | 2010 年 2 月 12 日 | 2013 年 2 月 11 日 | 租赁合同 | 259,200.00 |

本公司之子公司北京四方博能自动化设备有限公司于 2012 年 5 月 21 日注销，其原与四方电气（集团）股份有限公司签订的租赁合同，转由本公司履行。

(c) 担保

无

(d) 资金拆借

无

(e) 资产转让

无

(f) 关键管理人员薪酬

无

(6) 关联方应收、应付款项余额

| 项目名称 | 关联方 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------------|-----------------|------------------|
| 其他应付款 | 四方电气 (集团)股 份有限公司 | 3,388,416.00 | - |

八 或有事项

无

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

无

(2) 经营租赁承诺事项

2011 年 7 月 14 日, 本公司与永创兴业(北京)置业有限公司对位于北京市海淀区西北旺镇的永丰工业厂房签订了房屋租赁合同, 租赁总面积为 13875 平方米, 主要用于本公司的生产车间、产品库房或办公室, 租赁期自 2011 年 7 月 15 日起至 2014 年 12 月 31 日止, 其中 2011 年 7 月 15 日至 9 月 14 日为免租期; 合同约定的年租金为 1012.875 万元, 每季度结算租赁费。截止到 2012 年 6 月 30 日, 本公司依据合同约定应支付的租赁费用均已支付完毕。

(3) 对外投资承诺事项

2012 年 3 月 23 日, 本公司与彭咏龙、王铁国、石新春等数名自然人股东分别签署《关于保定三伊电力电子有限公司之股权转让协议》、《关于保定三伊天星电气有限公司之股权转让协议》、《关于保定三伊方长电力电子有限公司之股权转让协议》, 分别约定以 20,592.00 万元、24,710.00 万元、1,498.00 万元收购该等自然人股东持有上述三家公司的 100% 的股权。收购金额总计 46,800.00 万元。2012 年 3 月 26 日, 第三届董事会第十八次会议审议通过《公司收购保定三伊电力电子有限公司、保定三伊天星电气有限公司股权及保定三伊方长电力电子有限公司的议案》。截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司已按照上述转让协议约定累计支付转让价款 307,385,159.00 元。

(4) 前期承诺履行情况

2011 年度, 本公司收购北京电科四维电力技术有限公司及其股东所拥有的互感器等业务, 协议支付对价为 3,800 万元, 截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司已支付资产收购价款累计 3,040 万元, 第三期款项合计 760 万元尚未支付。

十 终止经营

子公司北京四方博能自动化设备有限公司于 2012 年 5 月 21 日完成工商注销。

十一 资产负债表日后事项

经北京四方继保自动化股份有限公司于 2012 年 6 月 7 日召开第三届董事会第二十一次监事会第十五次, 一致通过如下决议: 审议通过《关于公司为全资子公司北京四方继保工程技术有限公司向上海浦东发展银行申请综合授信额度提供连带担保责任的议案》, 同意公司为全资子公司北京四方继保工程技术有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京宣武支行签订的授信额度为人民币陆仟柒佰万元的《融资额度协议》(编号为: BC2012080700000676, 授信期间为 2012 年 8 月 10 日至 2013 年 7 月 12 日)提供连带担保责任, 授信额度用于应收账款保理和保函业务, 担保金额为人民币陆仟柒佰万元, 保证期间为: 按债权人对债务人每笔债权分别计算, 自每笔债

权合同债务履行期届满之日起至债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

十二租赁

无

十三企业合并

见附注四(3)、(4)。

十四金融工具及其风险

无

十五以公允价值计量的资产和负债

无

十六外币金融资产和外币金融负债

无

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 应收账款 | 1,178,149,743.54 | 951,679,569.89 |
| 减：坏账准备 | 79,198,782.86 | 77,849,405.32 |
| | <u>1,098,950,960.68</u> | <u>873,830,164.57</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| 账龄 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|-------------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 917,405,619.81 | 705,532,124.29 |
| 一到二年 | 140,277,997.66 | 129,732,280.89 |
| 二到三年 | 55,714,911.50 | 49,377,063.54 |
| 三到四年 | 21,661,506.53 | 24,990,991.21 |
| 四到五年 | 18,744,382.52 | 15,107,967.89 |
| 五年以上 | 24,345,325.52 | 26,939,142.07 |
| 合计 | <u>1,178,149,743.54</u> | <u>951,679,569.89</u> |

(b) 应收账款按类别分析如下：

| 种 类 | 2012年6月30日 | | | |
|------------------------|------------------|---------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,178,149,743.54 | 100.00% | 79,198,782.86 | 6.72% |
| 组合1: 账龄组合 | 717,673,625.05 | 60.92% | 79,198,782.86 | 11.04% |
| 组合2: 关联方组合 | 460,476,118.49 | 39.08% | | |
| 合计 | 1,178,149,743.54 | 100.00% | 79,198,782.86 | 6.72% |

| 种 类 | 2011年12月31日 | | | |
|------------------------|----------------|---------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 951,679,569.89 | 100.00% | 77,849,405.32 | 8.18% |
| 组合1: 账龄组合 | 648,584,833.99 | 68.15% | 77,849,405.32 | 12.00% |
| 组合2: 关联方组合 | 303,094,735.90 | 31.85% | | |
| 合计 | 951,679,569.89 | 100.00% | 77,849,405.32 | 8.18% |

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

| 账 龄 | 2012年6月30日 | | | |
|------|----------------|---------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 456,929,501.32 | 63.67% | 13,707,885.06 | 17.31% |
| 一到二年 | 140,277,997.66 | 19.55% | 7,013,899.88 | 8.86% |
| 二到三年 | 55,714,911.50 | 7.76% | 13,928,727.87 | 17.59% |
| 三到四年 | 21,661,506.53 | 3.02% | 10,830,753.27 | 13.67% |
| 四到五年 | 18,744,382.52 | 2.61% | 9,372,191.26 | 11.83% |
| 五年以上 | 24,345,325.52 | 3.39% | 24,345,325.52 | 30.74% |
| 合计 | 717,673,625.05 | 100.00% | 79,198,782.86 | 100.00% |

| 账 龄 | 2011年12月31日 | | | |
|------|----------------|---------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 404,598,282.20 | 62.38% | 12,137,948.47 | 15.59% |
| 一到二年 | 127,571,387.08 | 19.67% | 6,378,569.35 | 8.19% |
| 二到三年 | 49,377,063.54 | 7.61% | 12,344,265.88 | 15.87% |
| 三到四年 | 24,990,991.21 | 3.85% | 12,495,495.60 | 16.05% |
| 四到五年 | 15,107,967.89 | 2.33% | 7,553,983.95 | 9.70% |
| 五年以上 | 26,939,142.07 | 4.16% | 26,939,142.07 | 34.60% |
| 合计 | 648,584,833.99 | 100.00% | 77,849,405.32 | 100.00% |

(d) 于 2012 年 06 月 30 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

| 债权人名称 | 与本集团关系 | 金额 | 欠款年限 | 占应收账款总额 |
|-------|--------|---------------|------|---------|
| 1 | 非关联方 | 11,570,868.10 | 1-2年 | 0.98% |
| 2 | 非关联方 | 9,940,398.12 | 1-3年 | 0.84% |
| 3 | 非关联方 | 9,884,167.52 | 5年以上 | 0.84% |
| 4 | 非关联方 | 9,482,660.06 | 1-4年 | 0.80% |
| 5 | 非关联方 | 9,062,631.40 | 1-2年 | 0.77% |
| 合计 | | 49,940,725.20 | | 4.23% |

(2) 其他应收款

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 71,460,782.46 | 33,630,401.00 |
| 减：坏账准备 | 3,626,028.47 | 2,091,385.52 |
| | 67,834,753.99 | 31,539,015.48 |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| 账龄 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|------|---------------|---------------|
| 一年以内 | 61,192,330.19 | 28,949,561.50 |
| 一到二年 | 4,067,641.50 | 1,659,498.50 |
| 二到三年 | 2,255,682.77 | 1,285,414.00 |
| 三到四年 | 1,310,651.00 | 744,620.00 |
| 四到五年 | 1,643,170.00 | 605,000.00 |
| 五年以上 | 991,307.00 | 386,307.00 |
| 合计 | 71,460,782.46 | 33,630,401.00 |

(b) 其他应收款按类别分析如下：

| 种 类 | 2012年6月30日 | | | |
|------------------------|---------------|---------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 71,460,782.46 | 100.00% | 3,626,028.47 | 5.07% |
| 组合1：账龄组合 | 29,125,632.50 | 40.76% | 3,626,028.47 | 12.45% |
| 组合2：关联方 | 32,799,703.00 | 45.90% | | |
| 组合3：备用金 | 9,535,446.96 | 13.34% | | |
| 合计 | 71,460,782.46 | 100.00% | 3,626,028.47 | 5.07% |

| 种 类 | 2011年12月31日 | | | |
|------------------------|---------------|---------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 33,630,401.00 | 100.00% | 2,091,385.52 | 6.22% |
| 组合1: 账龄组合 | 25,545,509.28 | 75.96% | 2,091,385.52 | 8.19% |
| 组合3: 备用金 | 8,084,891.72 | 24.04% | | |
| 合 计 | 33,630,401.00 | 100.00% | 2,091,385.52 | 6.22% |

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中, 采用账龄分析法的组合分析如下:

| 账 龄 | 2012年6月30日 | | | |
|------|---------------|---------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 19,717,213.00 | 67.70% | 591,516.39 | 16.31% |
| 一到二年 | 3,997,641.50 | 13.73% | 199,882.08 | 5.51% |
| 二到三年 | 1,465,650.00 | 5.03% | 366,412.50 | 10.11% |
| 三到四年 | 1,310,651.00 | 4.50% | 655,325.50 | 18.07% |
| 四到五年 | 1,643,170.00 | 5.64% | 821,585.00 | 22.66% |
| 五年以上 | 991,307.00 | 3.40% | 991,307.00 | 27.34% |
| 合 计 | 29,125,632.50 | 100.00% | 3,626,028.47 | 100.00% |

| 账 龄 | 2011年12月31日 | | | |
|------|---------------|---------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 一年以内 | 20,864,669.78 | 81.68% | 625,940.09 | 29.93% |
| 一到二年 | 1,659,498.50 | 6.50% | 82,974.93 | 3.97% |
| 二到三年 | 1,285,414.00 | 5.03% | 321,353.50 | 15.37% |
| 三到四年 | 744,620.00 | 2.91% | 372,310.00 | 17.80% |
| 四到五年 | 605,000.00 | 2.37% | 302,500.00 | 14.46% |
| 五年以上 | 386,307.00 | 1.51% | 386,307.00 | 18.47% |
| 合 计 | 25,545,509.28 | 100.00% | 2,091,385.52 | 100.00% |

(d) 于 2012 年 06 月 30 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------|---------------|------|-------------|
| 1 | 关联方 | 30,000,000.00 | 1年以内 | 41.98% |
| 2 | 关联方 | 7,813,196.81 | 1年以内 | 10.93% |
| 3 | 关联方 | 2,777,803.00 | 1年以内 | 3.89% |
| 4 | 非关联方 | 1,652,271.00 | 1-3年 | 2.31% |
| 5 | 非关联方 | 1,650,000.00 | 1年以内 | 2.31% |
| 合 计 | | 43,893,270.81 | | 61.42% |

(3) 长期股权投资

| | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 子公司 (a) | 725,618,123.85 | 315,621,959.21 |
| 合营企业 (b) | | |
| 联营企业 (c) | 19,411,204.16 | |
| - 有公开报价 | | |
| - 无公开报价 | 19,411,204.16 | |
| 其他长期股权投资 | | |
| 减：长期股权投资减值准备 | | |
| 上述有公开报价的联营企业投资的公允价值 | | |

(a) 子公司

| | 核算方法 | 投资成本 | 2011-12-31 | 本年增减变动 | 2012-6-30 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|-----------|
| 北京四方继保工程技术有限公司 | 成本法 | 202,001,600.00 | 202,001,600.00 | | 202,001,600.00 | 100 | 100 |
| 南京四方亿能电力自动化有限公司 | 成本法 | 30,710,100.00 | 30,710,100.00 | | 30,710,100.00 | 100 | 100 |
| 北京同兴时代物业管理有限公司 | 成本法 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 100 | 100 |
| 北京四方博能自动化设备有限公司 | 成本法 | | 4,485,336.91 | -4,485,336.91 | | | |
| 北京四方吉思电气有限公司 | 成本法 | 45,021,389.17 | 45,021,389.17 | | 45,021,389.17 | 100 | 100 |
| 四方蒙华电(北京)自动化技术有限公司 | 成本法 | 2,903,533.13 | 2,903,533.13 | | 2,903,533.13 | 60 | 60 |
| 保定四方三伊电气有限公司 | 成本法 | 186,660,362.19 | | 186,660,362.19 | 186,660,362.19 | 100 | 100 |
| 保定三伊天星电气有限公司 | 成本法 | 214,764,096.56 | | 214,764,096.56 | 214,764,096.56 | 100 | 100 |
| 保定三伊方长电力电子有限公司 | 成本法 | 13,057,042.80 | | 13,057,042.80 | 13,057,042.80 | 100 | 100 |
| 四方特变电工智能电气有限公司 | 成本法 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | 50 | 50 |
| 合计 | | | 315,621,959.21 | 409,996,164.64 | 725,618,123.85 | | |

(b) 合营企业

无

(c) 联营企业

| | 核算方法 | 投资成本 | 2011年 12月31日 | 本年增减变动 | | | 2012年6月30日 | 持股比例 (%) | 表决权比 例(%) |
|---------------------|------|---------------|-----------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------|--------------|
| | | | | 追加或减少投资 | 按权益法调整的净 损益 | 宣告分派 的现金股 利 | | | |
| 北京ABB四方电力系 统有限公司 | 权益法 | 22,120,350.00 | | 22,120,350.00 | -2,709,145.84 | | 19,411,204.16 | 50 | 50 |
| | | | | <u>22,120,350.00</u> | <u>-2,709,145.84</u> | | <u>19,411,204.16</u> | | |

(4) 营业收入和营业成本**(a) 主营业务收入和主营业务成本**

| 项 目 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 578,004,874.99 | 464,146,465.17 |
| 其他业务收入 | 6,251,724.85 | 3,203,753.61 |
| 营业收入合计 | 584,256,599.84 | 467,350,218.78 |
| 主营业务成本 | 295,720,690.52 | 263,721,458.46 |
| 其他业务成本 | 3,984,906.30 | 1,126,783.02 |
| 营业成本合计 | 299,705,596.82 | 264,848,241.48 |

按产品分析如下：

| 产品名称 | 2012年6月30日 | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 继电保护及变电站自动化系统 | 438,033,622.43 | 192,857,776.90 |
| 电力系统安全稳定监测控制系统 | 25,067,059.15 | 16,084,451.55 |
| 电网继电保护及故障信息系统 | 10,049,952.38 | 5,944,637.87 |
| 发电厂自动化系统 | 69,370,196.41 | 54,685,037.52 |
| 配网自动化系统 | 16,169,263.35 | 12,615,978.86 |
| 轨道通自动化系统 | 10,171,184.76 | 7,059,397.20 |
| 电力电子产品 | 9,143,596.51 | 6,473,410.62 |
| 其他 | | |
| 合 计 | 578,004,874.99 | 295,720,690.52 |

| 产品名称 | 2011年6月30日 | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 继电保护及变电站自动化系统 | 376,410,807.75 | 200,238,682.06 |
| 电力系统安全稳定监测控制系统 | 21,851,779.21 | 16,549,426.65 |
| 电网继电保护及故障信息系统 | 6,824,198.93 | 4,510,212.98 |
| 发电厂自动化系统 | 53,855,724.76 | 38,454,034.14 |
| 配网自动化系统 | 4,124,978.44 | 3,305,645.22 |
| 轨道通自动化系统 | 1,078,976.08 | 663,457.41 |
| 电力电子产品 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 464,146,465.17 | 263,721,458.46 |

按地区分析如下：

| 地区名称 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业收入 |
| 华北地区 | 156,113,216.79 | 129,586,540.01 |
| 华东地区 | 100,500,491.11 | 64,524,183.43 |
| 华中地区 | 80,668,747.95 | 74,677,014.12 |
| 东北地区 | 87,769,477.30 | 55,896,458.17 |
| 华南地区 | 77,024,919.05 | 64,123,626.04 |
| 西北地区 | 55,838,395.66 | 39,561,819.85 |
| 国际业务部 | 20,089,627.13 | 35,776,823.55 |
| 合计 | <u>578,004,874.99</u> | <u>464,146,465.17</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2012年6月30日 | | 2011年6月30日 | |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 技术开发 与支持 | 1,494,000.00 | | 1,038,000.00 | |
| 销售材料 | 488,622.05 | 421,768.26 | 192,594.02 | 332,309.51 |
| 其他 | 4,269,102.80 | 3,563,138.04 | 1,973,159.59 | 794,473.51 |
| 合计 | <u>6,251,724.85</u> | <u>3,984,906.30</u> | <u>3,203,753.61</u> | <u>1,126,783.02</u> |

(5) 投资收益

| 被投资单位名称 | 2012年6月30日 | 2011年6月30日 |
|-------------------------|----------------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,709,145.84 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -2,455,800.36 | |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | <u>-5,164,946.20</u> | |

(6) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 6 月 30 日 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 51,538,610.98 | 47,670,963.07 |
| 加：资产减值准备 | 2,961,332.99 | 1,116,664.79 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,817,366.98 | 8,657,366.73 |
| 无形资产摊销 | 7,699,213.87 | 6,364,673.07 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,243,008.45 | |
| 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） | 69,910.53 | -4,879.68 |
| 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） | -6,834,484.52 | -11,138,557.32 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 5,164,946.20 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,517,995.56 | -5,075,532.10 |
| 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） | -55,176,190.64 | -24,318,433.28 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -287,388,051.12 | -243,828,731.89 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -43,440,078.85 | -17,622,719.13 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -313,826,419.57 | -238,179,185.74 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 112,161,310.67 | 746,537,378.46 |
| 减：现金的期初余额 | 1,087,829,279.47 | 1,123,994,623.98 |
| 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 | -975,667,968.80 | -377,457,245.52 |

十八 补充资料

(1) 非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -87,329.20 | -18,721.56 |
| 越权审批, 或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助, (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 1,256,046.14 | 8,356,350.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -100,783.80 | -167,107.73 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 1,067,933.14 | 8,170,520.71 |
| 所得税影响额 | 207,395.36 | -1,224,937.33 |
| 非经常性损益净额 | 860,537.78 | 6,945,583.38 |
| 归属于少数股东的非经常性损益净额 | 47,974.00 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 812,563.78 | 6,945,583.38 |
| 非经常性损益净额对净利润的影响 | 860,537.78 | 6,945,583.38 |

(2) 境内外财务报表差异调节表

无

(3) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 报告期间 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） | |
|------------------------|--------------|------------|-----------|--------|
| | | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 2012 年 1-6 月 | 2.58% | 0.1737 | 0.1737 |
| | 2011 年 1-6 月 | 2.17% | 0.135 | 0.135 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 | 2012 年 1-6 月 | 2.55% | 0.1717 | 0.1717 |
| | 2011 年 1-6 月 | 1.89% | 0.1176 | 0.1176 |

(1) 加权平均净资产收益率的计算

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

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

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

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注五、57。

(4) 股份支付

| 项 目 | 相关内容 |
|-----------------------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | |
| 期末发行在外的权益工具总额 | 5,930,000.00 |
| 期末可行权的权益工具总额 | 5,930,000.00 |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | |

(1) 以权益结算的股份支付情况

| 项 目 | 相关内容 |
|----------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日股票收盘价 |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 33,541,562.51 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 33,541,562.51 |

注：2012 年 1-6 月分摊的股权激励成本 16,770,781.26 元。

(2) 股份支付的修改、终止情况

公司股权激励对象周水华因个人原因辞职，根据股东大会授权，公司董事会于 2012 年 1 月 12 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过了回购并注销上述激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共计 30,000 股的相关议案，2012 年 7 月 23 日，上述股权激励限制性股票 30,000 股已过户至公司开立的回购专用证券账户。

公司股权激励对象刘世民、杨德升因个人原因辞职，根据股东大会授权，公司董事会于 2012 年 8 月 3 日召开的第三届董事会第二十四次会议审议通过了回购并注销此二位激励对象尚未解禁的股权激励股票共计 39,000 股的相关议案。截止到本报告日，本公司尚未完成上述股份回购注销。

十九 公司主要会计报表项目金额变化较大的原因说明

| 资产负债表项目 | 期末余额 | 年初余额 | 增减额 | 增减幅度 | 注释 |
|---------|------------------|------------------|-----------------|----------|------|
| 货币资金 | 816,288,209.23 | 1,608,789,389.65 | -792,501,180.42 | -49.26% | 注 1 |
| 应收账款 | 1,433,311,627.25 | 1,025,892,533.24 | 407,419,094.01 | 39.71% | 注 2 |
| 应收利息 | 4,767,119.82 | 6,905,965.34 | -2,138,845.52 | -30.97% | 注 3 |
| 预付款项 | 124,593,571.69 | 73,902,227.16 | 50,691,344.53 | 68.59% | 注 4 |
| 其他应收款 | 77,193,412.52 | 41,370,869.68 | 35,822,542.84 | 86.59% | 注 5 |
| 存货 | 660,161,494.55 | 437,892,547.21 | 222,268,947.34 | 50.76% | 注 6 |
| 长期股权投资 | 19,411,204.16 | 0.00 | 19,411,204.16 | 100.00% | 注 7 |
| 固定资产 | 205,624,989.69 | 149,818,650.30 | 55,806,339.39 | 37.25% | 注 8 |
| 在建工程 | 37,341,398.92 | 2,547,455.09 | 34,793,943.83 | 1365.83% | 注 9 |
| 无形资产 | 229,369,678.67 | 69,683,065.60 | 159,686,613.07 | 229.16% | 注 10 |
| 开发支出 | 23,623,175.22 | 11,418,485.50 | 12,204,689.72 | 106.89% | 注 11 |
| 商誉 | 66,068,444.27 | 0.00 | 66,068,444.27 | 100.00% | 注 12 |
| 长期待摊费用 | 1,450,176.52 | 2,693,184.97 | -1,243,008.45 | -46.15% | 注 13 |
| 递延所得税资产 | 63,166,041.31 | 48,087,375.97 | 15,078,665.34 | 31.36% | 注 14 |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 0.00 | 30,000,000.00 | 100.00% | 注 15 |
| 应付职工薪酬 | 46,734,619.12 | 77,926,209.84 | -31,191,590.72 | -40.03% | 注 16 |
| 应交税费 | 79,080,209.73 | 50,107,654.76 | 28,972,554.97 | 57.82% | 注 17 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|-------------|------|
| 其他应付款 | 49,759,394.36 | 31,461,347.17 | 18,298,047.19 | 58.16% | 注 18 |
| 长期应付款 | 107,712,144.24 | 0.00 | 107,712,144.24 | 100.00% | 注 19 |
| 递延所得税负债 | 38,049,036.33 | 0.00 | 38,049,036.33 | 100.00% | 注 20 |
| 利润表项目 | 本期金额 | 上期金额 | 增减额 | 增减幅度 | |
| 营业收入 | 864,926,284.38 | 595,247,284.76 | 269,678,999.62 | 45.31% | 注 21 |
| 营业成本 | 466,343,568.83 | 322,624,576.19 | 143,718,992.64 | 44.55% | 注 22 |
| 营业税金及附加 | 9,297,983.70 | 4,680,953.98 | 4,617,029.72 | 98.63% | 注 23 |
| 销售费用 | 158,276,368.74 | 113,066,091.56 | 45,210,277.18 | 39.99% | 注 24 |
| 管理费用 | 172,138,357.94 | 115,360,688.31 | 56,777,669.63 | 49.22% | 注 25 |
| 资产减值损失 | 11,365,676.95 | 7,104,995.93 | 4,260,681.02 | 59.97% | 注 26 |
| 营业外支出 | 839,935.19 | 310,940.78 | 528,994.41 | 170.13% | 注 27 |
| 所得税费用 | 13,017,300.93 | 9,843,437.92 | 3,173,863.01 | 32.24% | 注 28 |

注 1 货币资金比期初减少 49.26%，主要原因系公司业务增长导致生产物资采购支付增加、生产经营性固定资产投入增加及本期支付并购款、股利款增加所致。

注 2 应收账款比期初增长 39.71%，主要原因系公司收入增加及本期合并增加了新纳入合并范围内子公司的应收账款余额所致。

注 3 应收利息比期初减少 30.97%，主要原因系公司持有的存量资金减少导致存量资金存款利息减少所致。

注 4 预付款项比期初增长 68.59%，主要原因系公司业务增长导致生产物资采购预付款项增加，以及新纳入合并范围内子公司的预付款项余额所致。

注 5 其他应收款比期初增长 86.59%，主要原因系公司业务增长，投标保证金、业务备用金增加及本期增加了新纳入合并范围内子公司的其他应收款余额所致。

注 6 存货比期初增长 50.76%，主要原因系公司业务增长导致的原材料储备、在产品增加及季节性因素未发货结算的产成品增加所致。

注 7 长期股权投资比期初增长 100%，主要原因系公司本期投资设立联营企业北京 ABB 四方电力系统有限公司所致。

注 8 固定资产比期初增长 37.25%，主要原因系公司为扩大产能新购武汉生产基地大楼及合并增加了新纳入合并范围内子公司的固定资产所致。

注 9 在建工程比期初增长 1365.83%，主要原因系本期增加的子公司保定四方三伊电气有限公司在建厂房所致。

注 10 无形资产比期初增长 229.16%，主要原因系新增非同一控制下企业合并的子公司无形资产公允价值所致。

注 11 开发支出比期初增长 106.89%，主要原因系公司本期研发投入增加，进而对符合资本化条件的研发投入进行资本化增加所致。

注 12 商誉比期初增长 100%，主要原因系本期进行非同一控制下的并购子公司所致。

注 13 长期待摊费用比期初减少 46.15%，主要原因系长期待摊费用中的技术服务费在本期进行摊销所致。

注 14 递延所得税资产比期初增长 31.36%，主要原因系本期公司递延收益及资产减值准备增加所致。

注 15 短期借款比期初增长 100%，主要原因系本期新增的流动资金贷款所致。

注 16 应付职工薪酬比期初减少 40.03%，主要原因系期初应付职工薪酬余额中包含了上年度的绩效考核奖所致。

注 17 应交税费比期初增长 57.82%，主要原因系本期收入、利润增长及增加了新纳入合并范围内子公司的应交税费余额所致。

注 18 其他应付款比期初增长 58.16%，主要原因系本期增加了新纳入合并范围内子公司的其他应

付款余额所致。

注 19 长期应付款比期初增长 100%，主要原因系尚未支付的公司并购款项所致。

注 20 递延所得税负债比期初增长 100%，主要原因系非同一控制下企业合并形成的公允价值与计税基础的差异所致。

注 21 营业收入比上年同期增长 45.31%，主要原因系公司销售订单增长所致。

注 22 营业成本比上年同期增长 44.55%，主要原因系公司营业收入增长所致。

注 23 营业税金及附加比上年同期增长 98.63%，主要原因系公司销售收入增长，缴纳的流转税增加所致。

注 24 销售费用比上年同期增长 39.99%，主要原因系销售订单增加导致相关营销费用投入增加所致。

注 25 管理费用比上年同期增长 49.22%，主要原因系研发投入增加，及与上年同期相比，本期增加了公司期权激励成本摊销所致。

注 26 资产减值损失比上年同期增长 59.97%，主要原因系应收款项增加导致计提的资产减值准备增加所致。

注 27 营业外支出比上年同期增长 170.13%，主要原因系本期对外捐赠支出、支付员工离职经济补偿金相对大于上期所致。

注 28 所得税费用比上年同期增长 32.24%，主要原因系本期利润总额增长所致。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表原件。
- 2、报告期内，《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：王绪昭

北京四方继保自动化股份有限公司

2012 年 8 月 27 日