

陕西宝光真空电器股份有限公司

600379

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、 公司负责人祁勇、主管会计工作负责人蒋华明及会计机构负责人（会计主管人员）袁卫孝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：本报告期无利润分配或公积金转增股本预案。

六、 本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述及同时附有相应的警示性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	17
第八节 财务报告（未经审计）	18
第九节 备查文件目录	69

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司或本公司	指	陕西宝光真空电器股份有限公司
控股股东或华安保险	指	华安财产保险股份有限公司
宝光集团	指	陕西宝光集团有限公司
安徽特华	指	安徽特华投资有限公司
陶瓷科技	指	陕西宝光陶瓷科技有限公司
高压配件	指	宝鸡宝光高压电器配件有限公司
气体公司	指	宝鸡宝光气体有限公司
进出口公司	指	陕西宝光进出口有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	陕西宝光真空电器股份有限公司
公司的中文名称简称	宝光股份
公司的外文名称	ShaanxiBaoguangVacuumElectronicApparatusCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	BVEA
公司的法定代表人	祁勇

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋华明	李文青
联系地址	陕西省宝鸡市宝光路 53 号	陕西省宝鸡市宝光路 53 号
电话	0917-3561512	0917-3561512
传真	0917-3561512	0917-3561512
电子信箱	office@baoguang.com.cn	office@baoguang.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	陕西省宝鸡市渭滨区宝光路 53 号
公司注册地址的邮政编码	721006
公司办公地址	陕西省宝鸡市渭滨区宝光路 53 号
公司办公地址的邮政编码	721006
公司网址	http://www.baoguang.com.cn
电子信箱	office@baoguang.com.cn
报告期内变更情况查询索引	注册地址变更情况详见公司 2013 年 1 月 15 日、2 月 2 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的 2013-01 和 2013-06 号公告。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	陕西宝光真空电器股份有限公司董事会办公室

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
A 股	上海证券交易所	宝光股份	600379

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 3 月 15 日
注册登记地点	陕西省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	610000100085935
税务登记号码	610302709901893
组织机构代码	70990189-3

报告期内注册变更情况查询索引	注册地址变更情况详见公司 2013 年 1 月 15 日、2 月 2 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的 2013-01 和 2013-06 号公告。
----------------	---

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	294,422,825.47	326,035,747.82	-9.70
归属于上市公司股东的净利润	6,679,342.97	541,330.27	1,133.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,166,764.23	-1,480,728.29	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-28,573,121.84	-38,083,870.89	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	380,071,682.94	376,790,094.32	0.87
总资产	650,750,613.15	657,786,409.90	-1.07

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.028	0.003	833.33
稀释每股收益(元/股)	0.028	0.003	833.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.026	-0.007	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.765	0.15	增加 1.615 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.630	-0.411	增加 2.041 个百分点

鉴于公司于 2012 年 7 月 4 日实施完成了公积金转增股本方案，上年同期数据依旧以转增前的总股本 214,416,600 股为基数计算，本报告期以转增后的总股本 235,858,260 股基数计算。

二、 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	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-124,875.15	固定资产报废及处置损失
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	851,600.00	计入营业外收入的政府补助
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	-42,250.00	公允价值变动额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,122.50	其他营业外收支净额
少数股东权益影响额	-2,375.03	陶瓷科技少数股东非经常性损益

所得税影响额	-90,398.58	按 15%、25% 的税率计算
合计	512,578.74	归属于母公司非经常损益

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年,面对多变、复杂的经济形势,公司继续围绕"对标一流产品,力创国际品质;创新组织结构,强化内控能力;突破市场格局,提高运营效率;推进精细生产,提升经营效益。"为工作主线,在生产经营转型、结构调整等方面做了大量扎实的工作。报告期实现营业收入 29,442.28 万元,同比减少 9.7%,同时营业成本同比下降了 18.43%,公司产品综合毛利率较上年同期有所增加,报告期实现净利润 691.84 万元,同比增长 896.15%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	294,422,825.47	326,035,747.82	-9.70
营业成本	224,288,941.65	274,950,788.59	-18.43
销售费用	22,339,909.16	16,779,372.22	33.14
管理费用	35,527,912.63	30,081,153.17	18.11
财务费用	3,279,866.99	2,996,656.21	9.45
经营活动产生的现金流量净额	-28,573,121.84	-38,083,870.89	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-4,904,068.06	-28,926,287.46	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-3,299,533.39	36,050,203.48	-109.15
研发支出	6,920,000.00	/	不适用

财务报表相关科目变动分析说明

1、资产负债表(合并)部分:

(1) 货币资金较年初减少 1871.49 万元,减少 29.51%,主要为销售回款票据所占比重重大,货币资金相对减少所致;

(2) 交易性金融资产较年初减少 4.23 万元,减少 34.87%,主要为交易性金融资产市场价格下降所致;

(3) 在建工程较年初减少 2669.27 万元,减少 38.26%,主要为本公司"扩增 10 万只真空灭弧室生产能力技术改造项目(10+20 项目)"基本结束,本年转固定资产金额较大所致;

(4) 应付票据较年初减少 1087 万元,减少 61.94%,主要为本期自办票据的减少所致;

(5) 预收账款较年初减少 396.88 万元,减少 34.20%,主要为本期预收账款减少所致;

(6) 应付职工薪酬较年初减少 492.83 万元,减少 72.29%,主要为上年末预提了 2012 年度的职工奖金,在 1 季度发放。

(7) 应交税费较年初增加 84.86 万元,增加 49%,主要为应缴的增值税增加所致;

(8) 其他应付款较年初减少 635.94 万元,减少 45.19%,主要是应付的关联交易款项减少所致;

(9) 其他流动负债较年初增加 743.11 万元,增加 2188.63%,主要是预提费用的增加所致;

(10) 专项储备较年初增加 32.91 万元,增加 297.86%,主要为子公司和安全生产有关的专项储备增加;

2、利润表(合并)部分:

(1) 销售费用较上年同期增加 556.05 万元,增加 33.14%,主要是本期为应对市场变化,调整产品销售结构,销售费用大于去年同期;

(2) 资产减值损失较上年同期减少 69.7 万元,减少 55.79%,主要为本期资产减值准备计提小于去年同期;

(3) 营业利润较上年同期增加 827.35 万元,增加 543.94%,主要是营业成本下降、降本增效以及产品结构调整等工作的扎实开展,导致产品综合毛利率高于上年同期;

(4) 营业外收入较上年同期减少 179.70 万元, 减少 66.27%, 主要是本年度收到的政府补助性收入少于去年同期;

3、现金流量表(合并)部分:

- (1) 收到的税费返还较上年同期增加 548.25 万元, 增加 717.07%; 主要为本期出口退税高于去年同期;
- (2) 收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 226.75 万元, 减少 30.25%, 主要为代收的个人公积金款项少于上年;
- (3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期减少 2355.59 万元, 减少 82.73%, 主要为公司"扩增 10 万只真空灭弧室生产能力技术改造项目(10+20 项目)"基本结束, 本期对固定资产投资支付少于去年同期;
- (4) 借款所收到的现金较上年同期减少 4000 万元, 减少 50%, 主要为本期新借的短期借款少于去年同期;

2、其它

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内, 公司因实施重大资产重组事项, 公司股票自 2013 年 1 月 15 日至 2013 年 6 月 21 日处于停牌状态。停牌期间, 有关各方及中介机构全力推进了本次重大资产重组的各项工作, 完成了对标的资产的审计评估、尽职调查、可转债赎回和红筹架构拆除、重组预案的编制等多项艰辛的工作, 公司也及时履行了信息披露义务, 每五个交易日披露一次有关事项的进展情况。

但在停牌期间内, 相关股东就股权转让事项最终未达成一致, 经公司慎重研究, 本次重大资产重组事项的相关条件还不成熟, 决定终止了本次重大资产重组事项, 公司股票于 2013 年 6 月 24 日复牌。本公司承诺在股票恢复交易后 6 个月内不再筹划有关重大资产重组事项。

关于重组事项的具体内容详见公司 2013 年 1 月 15 日至 2013 年 6 月 22 日期间刊登于《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www. sse. com. cn)有关重大资产重组事项的相关公告。

(2) 经营计划进展说明

公司在 2012 年度报告中披露了 2013 年度的经营计划, 报告期内, 公司以真空灭弧室产业为核心主业, 坚持 2012 年提出的工作主线, 稳固市场占有率, 将重心放在转型升级, 结构调整以及新产品开发上, 努力提高资产运营效率, 全员劳动生产率, 应收账款、存货周转率。公司"扩增 10 万只真空灭弧室技术改造项目"已顺利完成厂房建设及工艺设备的采购、安装与调试, 进入了试运行期。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
灭弧室	214,352,258.07	161,758,922.30	24.54	-0.64	-10.40	增加 8.23 个百分点
高压开关柜				-100.00	-100.00	增加 0 个百分点
其他	44,630,253.46	33,565,170.42	24.79	9.45	-3.65	增加 10.22 个百分点

(1) 2010 年度本公司将高压开关柜业务整体转让给西电宝光宝鸡有限公司, 为了业务的稳定过渡, 双方签署代理合同, 报告期内该业务已不再发生。

(2) 本期主要产品灭弧室毛利率较上期提高, 主要因为本年度主要原材料等营业成本下降, 以及降本增效、产品结构调整等工作的扎实开展, 导致产品综合毛利率较上年同期有所提高。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重大变化，也未对公司产生重大影响。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司对外股权投资额与上年相比没有变化。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	A 股	601866	中海集运	52,960	8,000	15,360	19.46	-4,160
2	A 股	601898	中煤能源	218,790	13,000	63,570	80.54	-38,090
期末持有的其他证券投资				0	/	0	0	0
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	0
合计				271,750	/	78,930	100	-42,250

公司除上述证券投资情况外，没有持有其他上市公司股权及持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的情况

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、 主要子公司、参股公司分析

单位：元 币种：人民币

控股子公司	主要经营活动	注册资本	占被投资公司权益的比例(%)	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陶瓷科技	陶瓷制品	6,390,000	87.01	44,806,663.28	16,154,388.36	22,703,258.41	1,910,388.57	1,840,356.12
高压配件	电器配件	1,250,000	100.00	9,763,420.65	1,393,232.83	9,025,795.19	33,809.04	48,500.22
宝光气体	氢气等气体	16,000,000	100.00	23,440,081.27	16,484,361.32	9,266,428.43	137,518.90	97,722.58
进出口公司	电工产品及其他货物、技术的进出口	15,000,000	100.00	27,078,403.49	15,012,060.68	35,254,028.30	-4,091.18	-2,275.18

5、 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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
扩增 10 万只真空灭弧室技术改造项目	8,330	已进入试运行阶段	2,454.14	8,025.07	正在试运行,收益情况无法估算。
合计	8,330	/	2,454.14	8,025.07	/

项目已完成厂房建设及工艺设备的采购、安装与调试,目前已进入试运行。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内,公司依据《上海证券交易所上市公司现金分红指引》及《公司章程》中制定的现金分红政策,综合平衡公司后续发展资金需要以及应给予股东适当回报的因素后,经 2012 年年度股东大会审议通过,以公司 2012 年 12 月 31 日公司股份总数 235,858,260 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.13 元(含税),共计派发现金 3,066,157.38 元,于 2013 年 7 月 12 日,公司在《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上刊登了《2012 年度利润分配实施公告》,并于 7 月 24 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本报告期无利润分配及公积金转增股本情况。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>鉴于公司副总经理胡唯先生在施耐德（陕西）宝光电器有限公司（中外合资企业，外资控股比例为 70%）兼任董事，根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，我公司向施耐德（陕西）宝光电器有限公司日常销售产品的交易构成关联交易。</p> <p>2012 年度，该项关联交易累计金额为 1.06 亿元，2013 年该项关联交易累计金额预计将不超过 1.5 亿元。</p>	<p>详见公司 2013 年 3 月 9 日及 2013 年 6 月 22 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 的 2013-12 号和 2013-32 号公告。</p>

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期内，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。

九、 公司治理情况

报告期内，公司严格按《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，不断完善法人治理，建立健全内部控制规范，规范公司运作，加强信息披露管理工作，切实维护公司及全体股东的利益。公司股东大会、董事会、监事会、各经营管理层职责明确；董事、监事、高级管理人员勤勉尽职，认真履行职责；关联董事能够主动回避相关关联交易事项的表决。公司领导班子一如既往的继续深入开展及提高公司治理活动，确保了公司稳定、健康、持续的发展。

公司已建立了一系列较完善的内部制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《经理工作细则》、《募集资金管理办法》、《内部审计制度》等。

报告期内，公司按照《公司章程》及相关制度的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会，在公司内部继续开展实施了内部控制规范体系建设工作，建立健全内部控制制度，规范内部控制业务流程。

公司治理的实际情况符合有关法律法规和中国证监会相关规定的要求。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				23,718		
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
陕西宝光集团有限公司	国有法人	19.59	46,200,000	0	0	质押 23,100,000
华安财产保险股份有限公司	境内非国有法人	19.12	45,100,000	0	0	未知
陕西省技术进步投资有限责任公司	国有法人	4.41	10,406,000	0	0	未知
华宝信托有限责任公司单一类资金信托R2007ZX083	未知	2.00	4,724,897	0	0	未知
昆明盈鑫柒投资中心(有限合伙)	未知	1.70	4,000,903	0	0	未知
昆明盈鑫肆贰投资中心(有限合伙)	未知	1.49	3,513,895	0	0	未知
张萍萍	未知	1.35	3,172,346	0	0	未知
安徽特华投资有限公司	境内非国有法人	0.89	2,100,374	2,100,374	0	未知
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.82	1,930,000	0	0	未知
谭菊莲	未知	0.48	1,136,787	1,136,787	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
陕西宝光集团有限公司	46,200,000		人民币普通股			
华安财产保险股份有限公司	45,100,000		人民币普通股			
陕西省技术进步投资有限责任公司	10,406,000		人民币普通股			
华宝信托有限责任公司单一类资金信托R2007ZX083	4,724,897		人民币普通股			

昆明盈鑫柒投资中心（有限合伙）	4,000,903	人民币普通股
昆明盈鑫肆贰投资中心（有限合伙）	3,513,895	人民币普通股
张萍萍	3,172,346	人民币普通股
安徽特华投资有限公司	2,100,374	人民币普通股
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	1,930,000	人民币普通股
谭菊莲	1,136,787	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司股东华安财产保险股份有限公司与安徽特华投资有限公司之间存在关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；股东陕西宝光集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；除上述情况以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。</p>	

其他情况说明

2013年8月7日，接公司股东陕西宝光集团有限公司（以下简称“宝光集团”）通知，宝光集团将原质押给中国农业银行宝鸡高新技术产业开发区支行的23,099,998股公司股份，已于2013年8月2日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券质押登记解除手续。

截至目前，宝光集团共持有本公司46,200,000股份，全部为无限售条件流通股，占公司总股本19.59%。

三、 控股股东或实际控制人变更情况

新控股股东名称	华安财产保险股份有限公司
新实际控制人名称	李光荣
变更日期	2013年6月27日
指定网站查询索引及日期	详见公司2013年6月27日刊登在《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的2013-34号公告及《详式权益变动报告书》。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王荃	副总经理	聘任	董事会聘任

三、 其他说明

2013 年 7 月 26 日经公司第五届董事会第十七次（临时）会议审议，通过《董事会提名委员会关于聘任公司副总经理的提案》，决定聘任王荃先生为公司副总经理。（详见公司 2013-36 号公告）

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

资产负债表

编制单位:陕西宝光真空电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	合并		母公司	
	2013年6月30日	2012年12月31日	2013年6月30日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金	44,709,708.15	63,424,608.29	32,650,920.63	46,095,069.31
交易性金融资产	78,930.00	121,180.00	78,930.00	121,180.00
应收票据	75,772,598.00	85,813,048.97	72,390,598.00	81,286,934.97
应收股利				
应收账款	110,545,633.93	99,362,370.65	97,169,996.00	96,113,728.80
其他应收款	5,313,729.04	6,558,731.46	26,981,872.03	26,145,132.60
预付账款	4,141,254.56	4,040,736.03	2,238,024.62	3,504,506.70
存货	135,922,762.54	124,070,678.50	118,237,568.19	111,657,584.49
其他流动资产				
流动资产合计	376,484,616.22	383,391,353.90	349,747,909.47	364,924,136.87
非流动资产				
长期股权投资			38,260,487.84	38,260,487.84
持有至到期投资				
固定资产:				
固定资产原值	392,384,888.54	361,750,469.72	335,466,725.78	306,253,492.73
减:累计折旧	168,319,696.80	163,638,705.45	150,672,780.34	148,115,054.80
固定资产净值	224,065,191.74	198,111,764.27	184,793,945.44	158,138,437.93
减:固定资产减值准备	2,153,080.30	2,364,297.85	2,153,080.30	2,364,297.85
固定资产净额	221,912,111.44	195,747,466.42	182,640,865.14	155,774,140.08
工程物资				
在建工程	43,078,894.90	69,771,595.83	39,434,267.58	65,201,561.43
固定资产清理				
固定资产合计	264,991,006.34	265,519,062.25	222,075,132.72	220,975,701.51
无形资产	1,187,714.42	1,417,463.15	948,255.80	1,142,961.77
开发支出				
长期待摊费用	4,951,371.41	4,584,016.76	2,075,880.00	2,193,960.00
递延所得税资产	3,135,904.76	2,874,513.84	2,961,040.61	2,961,040.61
其他非流动资产				
非流动资产合计	274,265,996.93	274,395,056.00	266,320,796.97	265,534,151.73
资产总计	650,750,613.15	657,786,409.90	616,068,706.44	630,458,288.60

法定代表人: 祁勇

主管会计工作负责人: 蒋华明

会计机构负责人: 袁卫孝

资产负债表（续）

编制单位:陕西宝光真空电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	合并		母公司	
	2013年6月30日	2012年12月31日	2013年6月30日	2012年12月31日
流动负债:				
短期借款	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	6,680,000.00	17,550,000.00	6,680,000.00	17,550,000.00
应付账款	81,676,794.40	73,913,385.24	63,772,078.86	64,379,497.00
预收账款	7,636,600.93	11,605,394.52	3,190,950.19	9,738,963.91
应付职工薪酬	1,888,889.52	6,817,185.57	1,705,217.42	6,531,317.60
应交税费	2,580,454.81	1,731,844.05	5,005,897.29	262,455.57
应付利息				
应付股利	366,274.73	366,274.73	366,274.73	366,274.73
其他应付款	7,714,076.09	14,073,502.56	6,746,335.92	13,217,300.23
一年内到期的长期负债				
其他流动负债	7,770,683.23	339,534.67	6,152,512.23	339,534.67
流动负债合计	201,313,773.71	211,397,121.34	178,619,266.64	197,385,343.71
非流动负债:				
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	17,266,666.68	17,266,666.68	17,266,666.68	17,266,666.68
非流动负债合计:	67,266,666.68	67,266,666.68	67,266,666.68	67,266,666.68
负债合计	268,580,440.39	278,663,788.02	245,885,933.32	264,652,010.39
股东权益:				
股本	235,858,260.00	235,858,260.00	235,858,260.00	235,858,260.00
资本公积	7,582,799.61	7,582,799.61	7,549,656.56	7,549,656.56
减: 库存股				
专项储备	439,525.18	110,472.95		
盈余公积	20,415,463.23	20,415,463.23	20,415,463.23	20,415,463.23
未分配利润	115,775,634.92	112,823,098.53	106,359,393.33	101,982,898.42
归属于母公司所有者权益合计	380,071,682.94	376,790,094.32	370,182,773.12	365,806,278.21
少数股东权益	2,098,489.82	2,332,527.56		
股东权益合计	382,170,172.76	379,122,621.88	370,182,773.12	365,806,278.21
负债和股东权益总计	650,750,613.15	657,786,409.90	616,068,706.44	630,458,288.60

法定代表人: 祁勇

主管会计工作负责人: 蒋华明

会计机构负责人: 袁卫孝

合并利润表
2013 年 1—6 月

编制单位:陕西宝光真空电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	年初至报告期期末金额 (1-6 月)	上年年初至报告期期末金额 (1-6 月)
一、营业收入	294,422,825.47	326,035,747.82
减: 营业成本	224,288,941.65	274,950,788.59
营业税金及附加	1,641,859.75	1,486,461.52
销售费用	22,339,909.16	16,779,372.22
管理费用	35,527,912.63	30,081,153.17
财务费用	3,279,866.99	2,996,656.21
资产减值损失	552,397.17	1,249,437.45
加: 公允价值变动收益	-42,250.00	-15,710.00
投资收益(亏损以“-”号填列)	2,730.00	2,795.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润	6,752,418.12	-1,521,036.34
加: 营业外收入	914,491.42	2,711,489.74
减: 营业外支出	266,889.07	316,434.88
其中: 非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	7,400,020.47	874,018.52
减: 所得税费用	481,615.24	179,503.70
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)	6,918,405.23	694,514.82
归属于母公司所有者的净利润	6,679,342.97	541,330.27
少数股东损益(合并报表填列)	239,062.26	153,184.55
五、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.028	0.003
(二) 稀释每股收益	0.028	0.003

法定代表人: 祁勇

主管会计工作负责人: 蒋华明

会计机构负责人: 袁卫孝

母公司利润表
2013 年 1—6 月

编制单位:陕西宝光真空电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	年初至报告期期末金额 (1-6 月)	上年年初至报告期期末金额 (1-6 月)
一、营业收入	285,340,055.42	319,195,498.77
减：营业成本	228,798,983.89	276,387,277.15
营业税金及附加	1,265,269.13	1,195,316.19
销售费用	19,653,021.63	15,896,504.10
管理费用	27,370,607.41	24,566,531.60
财务费用	2,985,463.40	3,001,165.74
资产减值损失	552,397.17	1,249,437.45
加：公允价值变动收益	-42,250.00	-15,710.00
投资收益(亏损以“-”号填列)	3,171,930.00	4,426,795.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润	7,843,992.79	1,310,351.54
加：营业外收入	891,165.42	2,707,224.99
减：营业外支出	261,030.30	316,134.88
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	8,474,127.91	3,701,441.65
减：所得税费用	370,826.42	
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)	8,103,301.49	3,701,441.65
归属于母公司所有者的净利润		
少数股东损益(合并报表填列)		
五、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：祁勇

主管会计工作负责人：蒋华明

会计机构负责人：袁卫孝

现金流量表

编制单位:陕西宝光真空电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	合并		母公司	
	2013年1-6月	2012年1-6月	2013年1-6月	2012年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	175,916,621.76	154,240,348.43	133,376,361.96	134,304,041.28
收到的税费返还	6,247,035.06	764,565.57	6,247,035.06	764,565.57
收到的其他与经营活动有关的现金	5,227,147.35	7,494,619.62	4,988,550.22	7,402,111.58
经营活动现金流入小计	187,390,804.17	162,499,533.62	144,611,947.24	142,470,718.43
购买商品、接受劳务支付的现金	117,679,319.90	99,470,897.08	83,958,847.60	90,374,542.36
支付给职工以及为职工支付的现金	50,121,156.68	53,543,009.72	42,445,476.11	47,024,891.08
支付的各项税费	13,751,171.01	11,635,079.05	10,324,562.93	8,047,870.25
支付的其他与经营活动有关的现金	34,412,278.42	35,934,418.66	32,182,146.03	34,801,013.09
经营活动现金流出小计	215,963,926.01	200,583,404.51	168,911,032.67	180,248,316.78
经营活动现金流量净额	-28,573,121.84	-38,083,870.89	-24,299,085.43	-37,777,598.35
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	2,730.00	2,795.00	2,730.00	2,795.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	10,543.25		10,543.25	
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	13,273.25	2,795.00	13,273.25	2,795.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,917,341.31	28,473,220.88	4,299,106.26	27,699,325.15
投资所支付的现金		455,861.58		455,861.58
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	4,917,341.31	28,929,082.46	4,299,106.26	28,155,186.73
投资活动产生的现金流量净额	-4,904,068.06	-28,926,287.46	-4,285,833.01	-28,152,391.73
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金	40,000,000.00	80,000,000.00	40,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	80,000,000.00	40,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务所支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,299,533.39	3,949,796.52	2,921,053.39	3,399,396.52
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	43,299,533.39	43,949,796.52	42,921,053.39	43,399,396.52
筹资活动产生的现金流量净额	-3,299,533.39	36,050,203.48	-2,921,053.39	36,600,603.48
四、汇率变动对现金的影响	-229,374.32	-128,046.08	-229,374.32	-128,046.08
五、现金及现金等价物净增加额	-37,006,097.61	-31,088,000.95	-31,735,346.15	-29,457,432.68
加: 期初现金及现金等价物余额	114,157,620.76	114,184,395.84	96,828,081.78	110,483,698.17
六、期末现金及现金等价物余额	77,151,523.15	83,096,394.89	65,092,735.63	81,026,265.49

法定代表人: 祁勇

主管会计工作负责人: 蒋华明

会计机构负责人: 袁卫孝

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

编制单位:陕西宝光真空电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	235,858,260.00	7,582,799.61	-	110,472.95	20,415,463.23	112,823,098.53	2,332,527.56	379,122,621.88
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	235,858,260.00	7,582,799.61		110,472.95	20,415,463.23	112,823,098.53	2,332,527.56	379,122,621.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-		329,052.23	-	2,952,536.39	-234,037.74	3,047,550.88
(一) 净利润						6,679,342.97	-234,037.74	6,445,305.23
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-		329,052.23		-3,726,806.58		-3,397,754.35
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4、其他				329,052.23		-3,726,806.58		-3,397,754.35
上述(一)和(二)小计	-	-	-	329,052.23	-	2,952,536.39	-234,037.74	3,047,550.88
(三) 所有者投入资本	-	-				-	-	-
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
(四) 利润分配	-	-				-	-	-
1、提取盈余公积						-		-
2、对所有者(或股东)的分配								-
3、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								-
四、本年年末余额	235,858,260.00	7,582,799.61		439,525.18	20,415,463.23	115,775,634.92	2,098,489.82	382,170,172.76

法定代表人: 祁勇

主管会计工作负责人: 蒋华明

会计机构负责人: 袁卫孝

合并所有者权益变动表（续）

2012 年 1—6 月

编制单位:陕西宝光真空电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	214,416,600.00	28,991,316.56	-		18,839,868.32	98,960,585.60	3,115,271.05	364,323,641.53
加: 会计政策变更								-
前期差错更正								-
二、本年初余额	214,416,600.00	28,991,316.56			18,839,868.32	98,960,585.60	3,115,271.05	364,323,641.53
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-	-1,660,675.48	-996,335.96	-2,657,011.44
(一) 净利润						541,330.27	153,184.55	694,514.82
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						-2,202,005.75		-2,202,005.75
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响								-
4、其他						-2,202,005.75		-2,202,005.75
上述(一)和(二)小计	-	-	-		-	-1,660,675.48	153,184.55	-1,507,490.93
(三) 所有者投入资本	-	-			-	-		-
1、所有者投入资本								-
2、股份支付计入所有者权益的金额								-
3、其他								-
(四) 利润分配	-	-			-	-	-1,149,520.51	-1,149,520.51
1、提取盈余公积							-1,149,520.51	-1,149,520.51
2、对所有者(或股东)的分配							-	-
3、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								-
四、本年年末余额	214,416,600.00	28,991,316.56			18,839,868.32	97,299,910.12	2,118,935.09	361,666,630.09

法定代表人: 祁勇

主管会计工作负责人: 蒋华明

会计机构负责人: 袁卫孝

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

编制单位:陕西宝光真空电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	235,858,260.00	7,549,656.56	-	20,415,463.23	101,982,898.42	365,806,278.21
加:会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年初余额	235,858,260.00	7,549,656.56		20,415,463.23	101,982,898.42	365,806,278.21
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-		-	4,376,494.91	4,376,494.91
(一)净利润					8,103,301.49	8,103,301.49
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-			-3,726,806.58	-3,726,806.58
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4、其他					-3,726,806.58	-3,726,806.58
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	4,376,494.91	4,376,494.91
(三)所有者投入资本	-	-		-	-	-
1、所有者投入资本						-
2、股份支付计入所有者权益的金额						-
3、其他						-
(四)利润分配	-	-		-	-	-
1、提取盈余公积					-	-
2、对所有者(或股东)的分配						-
3、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						-
四、本年年末余额	235,858,260.00	7,549,656.56		20,415,463.23	106,359,393.33	370,182,773.12

法定代表人:祁勇

主管会计工作负责人:蒋华明

会计机构负责人:袁卫孝

母公司所有者权益变动表（续）

2012 年 1—6 月

编制单位:陕西宝光真空电器股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	实收资本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	214,416,600.00	28,991,316.56	-	18,839,868.32	87,802,544.20	350,050,329.08
加:会计政策变更						
前期差错更正						-
二、本年年初余额	214,416,600.00	28,991,316.56		18,839,868.32	87,802,544.20	350,050,329.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-		-	1,499,435.90	1,499,435.90
(一)净利润					3,701,441.65	3,701,441.65
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-			-2,202,005.75	-2,202,005.75
1、可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4、其他					-2,202,005.75	-2,202,005.75
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	1,499,435.90	1,499,435.90
(三)所有者投入资本	-	-		-	-	-
1、所有者投入资本						-
2、股份支付计入所有者权益的金额						-
3、其他						-
(四)利润分配	-	-		-	-	-
1、提取盈余公积					-	-
2、对所有者(或股东)的分配						-
3、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						-
四、本年年末余额	214,416,600.00	28,991,316.56		18,839,868.32	89,301,980.10	351,549,764.98

法定代表人:祁勇

主管会计工作负责人:蒋华明

会计机构负责人:袁卫孝

二、 公司基本情况

陕西宝光真空电器股份有限公司（以下简称“本公司”）系经陕西省人民政府陕改函[1997]260 号文批准，由陕西宝光集团有限公司（原陕西宝光电工总厂，以下简称“宝光集团”）作为主发起人发起设立的股份有限公司。本公司设立时股本总额为 10,800 万元人民币，于 1997 年 12 月 31 日在陕西省工商行政管理局登记注册领取企业法人营业执照，现注册号为：610000100085935。公司原注册地址：宝鸡市高新技术开发区英达路 5 号，2013 年 3 月 15 日变更为：陕西宝鸡市宝光路 53 号，现法定代表人为祁勇。

2001 年 12 月经中国证监会证监发行字[2001]47 号文核准并经上海证券交易所同意，本公司采用上网定价发行方式，发行人民币普通股(A 股)5,000 万股，发行后股本总额为 15,800 万元人民币。

2002 年 1 月 16 日本公司股票在上海证券交易所上市交易，股票简称：宝光股份，股票代码：600379。

根据陕西省人民政府国有资产监督管理委员会《关于陕西宝光真空电器股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》（陕国资产权发[2007]364 号），及本公司 2007 年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议表决通过，本公司以资本公积向流通股股东转增股本进行股权分置改革，流通股股东每持有 10 股获得 4.1361 股的转增股，共计转增 2,068.05 万元股本，股权分置改革后总股本变更为 17,868.05 万元。

根据 2009 年 4 月 9 日股东大会决议，本公司按 2008 年 12 月 31 日的总股本 178,680,500 股为基数，以资本公积向全体股东以 10:2 的比例转增资本 3,573.61 万元，转增资本后公司总股本变更为 21,441.66 万元。

根据 2012 年 5 月 25 日股东大会决议，本公司按 2011 年 12 月 31 日的总股本 214,416,600 股为基数，以资本公积向全体股东以 10:1 的比例转增资本 2,144.166 万元，转增资本后公司总股本变更为 23,585.826 万元。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司总股本为 23,585.826 万股，其中无限售条件股份 23,585.826 万股，占总股本的 100%。

本公司属于电子真空器件行业，经营范围主要为：高、中、低压真空电力电器，无线电元器件、器件、材料，高新元件、弹性元件的研制、生产、批发、零售及服务。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核确认后，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币核算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司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。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	4%	4%
1-2 年	8%	8%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 原材料的领用或发出, 采用加权平均法核算, 库存商品的发出根据产品不同分别采用: 真空器件产品采用加权平均法、开关柜产品采用个别计价法核算。低值易耗品和包装物在取得时按实际成本计价, 领用时采用一次转销法进行摊销, 数额较大时, 在一年内分期摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份, 如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营

决策，则不能形成重大影响。

通过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长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、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。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

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

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	8-45 年	3%	2.16%~12.125%
2	机器设备	12-18 年	3%	5.39%~8.08%
3	运输设备	12 年	3%	8.08%
4	办公设备	5 年	3%	19.4%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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

本公司无形资产主要为经营管理用软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

经营管理用软件按预计使用年限分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的天然气初装费，技术服务费和租入固定资产改良费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和

职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

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

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则

(1) 收入确认原则：本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

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

2) 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，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/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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。

(2) 收入确认具体政策：本公司销售灭弧室以商品已经发出并取得客户收货确认函为收入确认时点；销售开关柜以商品已经发出并取得客户验收确认函为收入确认时点；让渡资产使用权以商标使用人实际销售收入实现时点作为资产让渡收入的收入时点。

24. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产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或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂

时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

26. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资

产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

29. 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

(1) 会计政策变更及影响

本公司本年无重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更及影响

本公司本年无重大会计估计变更事项。

(3) 前期差错更正和影响

本公司本年无重大前期差错更正事项。

四、 税项：

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务等	17%
营业税	销售不动产、租赁等	5%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应税所得额	15%、25%

(1) 本公司的子公司陕西宝光陶瓷科技有限公司（以下简称“陶瓷科技”）按 15%税率交纳企业所得税。

(2) 本公司的子公司宝鸡宝光高压电器配件有限公司（以下简称“高压电器”）所得税税率为 25%。

(3) 本公司的子公司宝鸡宝光气体有限公司（以下简称“宝光气体”）所得税税率为 25%。

(4) 本公司的子公司宝光进出口有限公司（以下简称“宝光进出口”）所得税税率为 25%。

2. 税收优惠及批文

根据陕西省工业和信息化厅下发陕工信确函【2011】36 号文件对宝鸡市工业和信息化局上报的《宝鸡市符合国家鼓励类产业的工业企业申请享受西部大开发税收优惠政策的请示》予以批复，本公司及子公司陶瓷科技的真空电力电器、无线电原器件以及真空灭弧室生产与销售业务符合国家《产业结构调整指导目录（2005 年本）》中的鼓励类第二十四条“信息产业”第 23 项“新型电子元器件制造”规定的条件，予以确认享受西部大开发税收优惠政策，税率为 15%。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
其他方式取得:												
陕西宝光陶瓷科技有限公司	有限责任公司	宝鸡市陈仓区钓渭镇	生产	639	陶瓷制品	601.05	87.01%	87.01%	是	233.25		
宝鸡宝光高压电器配件有限公司	有限责任公司	宝鸡市渭滨区西宝路 53 号科技大楼 309 号	生产	125	电器配件	125	100%	100%	是			
宝鸡宝光气体有限公司	有限责任公司	宝鸡市渭滨区宝光路 53 号	生产	1600	氢气等气体	1600	100%	100%	是			
陕西宝光进出口有限公司	有限责任公司	宝鸡市渭滨区宝光路 53 号	贸易	1500	电工产品及其他货物技术的进出口	1500	100%	100%	是			

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2013 年 1 月 1 日，“期末”系指 2013 年 6 月 30 日，“本期”系指 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			26,829.86			26,554.62
其中：人民币			26,829.86			26,554.62
银行存款			44,669,061.01			56,446,986.40
其中：人民币			34,765,907.13			43,224,835.18
美元	1,412,436.24	6.2388	8,811,896.96	2,021,240.42	6.2855	12,704,506.63
欧元	135,499.27	8.0536	1,091,256.92	62,234.85	8.3176	517,644.59
其他货币资金			13,817.28			6,951,067.27
其中：人民币			13,817.28			6,951,067.27
合计			44,709,708.15			63,424,608.29

期末其他货币资金中包含：存出投资款项13817.28元。

2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	78,930.00	121,180.00
合计	78,930.00	121,180.00

期末交易性金融资产系本公司在证券市场购买的期末尚未卖出的流通股票，公允价格采用资产负债表日的收盘价。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	75,672,598.00	85,813,048.97
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	75,772,598.00	85,813,048.97

(2) 期末本公司无已用于质押的应收票据。

(3) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末本公司无已贴现尚未到期的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并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								
账龄组合	120,673,119.58	100%	10,127,485.65	8.39%	108,783,568.67	100%	9,421,198.02	8.66%
组合小计	120,673,119.58	100%	10,127,485.65	8.39%	108,783,568.67	100%	9,421,198.02	8.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	120,673,119.58	—	10,127,485.65	—	108,783,568.67	—	9,421,198.02	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	113,133,597.02	4.00%	4,525,343.88	100,712,226.73	4.00%	4,028,489.07
1-2 年	544,246.91	8.00%	43,539.75	1,554,334.10	8.00%	124,346.73
2-3 年	1,703,664.06	20.00%	340,732.81	912,651.25	20.00%	182,530.25
3-4 年	28,200.20	40.00%	11,280.08	584,272.86	40.00%	233,709.14
4-5 年	284,111.30	80.00%	227,289.04	839,804.51	80.00%	671,843.61
5 年以上	4,979,300.09	100.00%	4,979,300.09	4,180,279.22	100.00%	4,180,279.22
合计	120,673,119.58		10,127,485.65	108,783,568.67		9,421,198.02

(2) 本期无坏账准备转回（或收回）的应收账款。

(3) 本期本公司根据和解协议，以及对于账龄超过 5 年并且无法收回的应收账款予以核销，核销金额共计 183,835.09 元。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
西安森宝电气工程有限公司	货款	79,590.00	民事调解书	否
湖北汉光科技股份有限公司	货款	104,245.09	民事调解书	否
合计		183,835.09		

(4) 期末应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	关联方	10,859,863.13	1 年以内	10.18%
天水长城开关厂有限公司	非关联方	6,860,032.62	1 年以内	6.43%
山东泰开电器开关有限公司	非关联方	6,203,136.84	1 年以内	5.81%
珠海许继电气有限公司	非关联方	6,171,684.54	1 年以内	5.78%
山东泰开电控有限公司	非关联方	4,591,790.81	1 年以内	4.30%
合计		34,686,507.94		32.50%

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	其他关联方的联营公司	10,859,863.13	10.18%
西电宝光宝鸡有限责任公司	其他关联方的子公司	16,516.00	0.02%
西安西开中低压开关有限责任公司	其他关联方的子公司	687,980.37	0.64%
宝鸡市宝光电子元器件厂	其他关联方的子公司	246,765.24	0.23%
西电宝鸡电器有限责任公司	其他关联方的子公司	3,591,338.00	3.37%
西电陕西陕开电器集团有限公司	其他关联方的子公司	7,040.00	0.01%
西安西电进出口有限责任公司	其他关联方的子公司	3,460.00	0.00%
西安高压电器研究院有限责任公司	其他关联方的子公司	38,300.00	0.04%
陕西宝光电力开关有限公司	其他关联方的联营公司	32,398.33	0.03%
合计		15,483,661.07	14.52%

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,849,688.18	92.96%	3,749,169.65	92.78%
1-2年	210,179.45	5.08%	210,179.45	5.20%
2-3年	14,732.88	0.36%	14,732.88	0.36%
3年以上	66,654.05	1.60%	66,654.05	1.66%
合计	4,141,254.56	100.00%	4,040,736.03	100.00%

(2) 预付款项前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
国网陕西省电力公司宝鸡供电公司	非关联方	1,248,461.18	1年以内	购电卡
协励行(厦门)电气有限公司	非关联方	172,125.00	1年以内	预付购货款
西安奥斯特贸易有限公司	非关联方	65,050.00	1年以内	预付购货款
上海雷博司电器有限公司	非关联方	58,612.82	1年以内	预付购货款
宝鸡市启智伟业工贸有限公司	非关联方	54,000.00	1年以内	预付购货款
合计		1,598,249.00		

(3) 期末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
账龄组合	5,584,821.22	100%	271,092.18	4.85%	6,906,158.27	100%	347,426.81	5.03%
组合小计	5,584,821.22	100%	271,092.18	4.85%	6,906,158.27	100%	347,426.81	5.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	5,584,821.22	—	271,092.18	—	6,906,158.27	—	347,426.81	—

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	4,903,556.47	4.00%	196,142.26	5,535,646.07	4.00%	221,425.84
1-2 年	510,858.58	8.00%	40,868.69	1,342,512.20	8.00%	107,400.97
2-3 年	170,406.17	20.00%	34,081.23	3,000.00	20.00%	600.00
3-4 年		40.00%		5,000.00	40.00%	2,000.00
4-5 年		80.00%		20,000.00	80.00%	16,000.00
5 年以上						
合计	5,584,821.22	—	271,092.18	6,906,158.27	—	347,426.81

(3) 期末其他应收款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	期末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
陕西宝光集团有限公司	89,923.90	3,596.96	98,136.51	3,925.46
合计	89,923.90	3,596.96	98,136.51	3,925.46

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
王星薇	职工	1,674,430.00	1 年以内	29.98%	备用金
代垫工伤赔付款	代垫	850,000.00	1 年以内	15.22%	代垫款项
孙钰封	职工	450,000.00	1 年以内	8.06%	备用金
西安高压电器研究院有限责任公司	关联方	233,800.00	1 年以内	4.19%	检测费
中铁快运股份有限公司宝鸡站营业部	非关联方	171,790.70	1 年以内	3.08%	运费
代垫展览广告费	代垫	155,000.00	1 年以内	1.60%	备用金
合计		3,535,020.70		62.13%	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,121,537.28		41,121,537.28	38,844,687.05		38,844,687.05
在产品	21,407,475.22		21,407,475.22	23,038,023.42		23,038,023.42

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	71,645,447.07	1,393,175.70	70,252,271.37	59,341,016.49	1,393,175.70	57,947,840.79
周转材料	2,548,204.61	243,000.84	2,305,203.77	2,685,228.19	243,000.84	2,442,227.35
其他	836,274.90		836,274.90	1,797,899.89		1,797,899.89
合计	137,558,939.08	1,636,176.54	135,922,762.54	125,706,855.04	1,636,176.54	124,070,678.50

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		期末金额
			转回	其他转出	
库存商品	1,393,175.70				1,393,175.70
周转材料	243,000.84				243,000.84
合计	1,636,176.54				1,636,176.54

库存商品跌价准备系对本公司闲置淘汰、技术过时产品依据账面成本与预计未来可变现净值的差额确定。

(3) 期末不存在抵押、质押、冻结等受限存货。

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	期初金额	本期增加		本期减少	期末金额
原价	361,750,469.72	36,268,012.96		5,633,594.14	392,384,888.54
房屋建筑物	115,044,235.16	502,452.62		113,400.00	115,433,287.78
机器设备	231,923,047.01	34,872,141.02		5,188,127.29	261,607,060.74
运输设备	6,978,471.46	529,914.54		281,482.22	7,226,903.78
办公设备	7,804,716.09	363,504.78		50,584.63	8,117,636.24
累计折旧	163,638,705.45	本年新增	本年计提	5,100,186.72	168,319,696.80
房屋建筑物	44,754,532.04	1,481,181.65		73049.41	46,162,664.28
机器设备	112,311,108.45	7,053,664.08		4,790,278.83	114,574,493.70
运输设备	2,487,747.01	586,062.56		209,359.58	2,864,449.99
办公设备	4,085,317.95	660,269.78		27,498.90	4,718,088.83
账面净值	198,111,764.27				224,065,191.74
房屋建筑物	70,289,703.12				69,270,623.50
机器设备	119,611,938.56				147,032,567.04
运输设备	4,490,724.45				4,362,453.79
办公设备	3,719,398.14				3,399,547.41
减值准备	2,364,297.85			211,217.55	2,153,080.30
房屋建筑物	1,350,000.00				1,350,000.00
机器设备	956,571.84			163,614.52	792,957.32
运输设备	56,603.03			47,603.03	9,000.00
办公设备	1,122.98				1,122.98
账面价值	195,747,466.42				221,912,111.44

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
房屋建筑物	68,939,703.12			67,920,623.50
机器设备	118,655,366.72			146,239,609.72
运输设备	4,434,121.42			4,353,453.79
办公设备	3,718,275.16			3,398,424.43

本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 32,705,623.89 元；本期增加的累计折旧中，本年计提的累计折旧为 9,781,178.07 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	2,900,582.60	2,608,798.44	109,733.70	182,050.46	
合计	2,900,582.60	2,608,798.44	109,733.70	182,050.46	

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
扩增十万只真空灭弧室技改工程(10+20项目)	34,229,311.59		34,229,311.59	58,838,531.96		58,838,531.96
陶瓷金属化科技中心工程零星工程	3,448,761.74		3,448,761.74	4,410,920.96		4,410,920.96
其他零星技改	5,400,821.57		5,400,821.57	6,522,142.91		6,522,142.91
合计	43,078,894.90		43,078,894.90	69,771,595.83		69,771,595.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本年减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
扩增十万只真空灭弧室技改工程(10+20项目)	58,838,531.96	3,925,942.23	28,535,162.60		34,229,311.59
陶瓷金属化科技中心工程零星工程	4,410,920.96	1,620,828.44	2,582,987.66		3,448,761.74
其他零星技改	6,522,142.91	3,049,139.95	4,170,461.29		5,400,821.57
合计	69,771,595.83	8,595,910.62	35,288,611.55		43,078,894.90

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
扩增十万只真空灭弧室技改工程(10+20项目)	6,489.80 万元		98%	4,356,597.87	1,371,875.00	43.52%	借款

(3) 期末在建工程无减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

(4) 期末在建工程无抵押、冻结等受限情况。

(5) 期末在建工程较年初减少 26,692,700.93 元，减幅 38.26%。主要为本公司“扩增 10 万只真空灭弧室生产能力技术改造项目(10+20 项目)”本年转固较大所致。

10. 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
原价	3,114,577.08			3,114,577.08
管理用软件	2,437,490.08			2,437,490.08
商标使用权	677,087.00			677,087.00
累计摊销	1,697,113.93	229,748.73		1,926,862.66
管理用软件	1,562,007.67	162,001.17		1,724,008.84
商标使用权	135,106.26	67,747.56		202,853.82
账面净值	1,417,463.15			1,187,714.42
管理用软件	875,482.41			713,481.24
商标使用权	541,980.74			474,233.18
减值准备				
管理用软件				
商标使用权				
账面价值	1,417,463.15			1,187,714.42
管理用软件	875,482.41			713,481.24
商标使用权	541,980.74			474,233.18

(1) 本期增加的累计摊销全部为本期摊销额。

(2) 期末无被冻结、抵押的无形资产。

11. 长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加	本期摊销	期末金额	其他减少原因
天然气初装费	1,505,000.00		48,000.00	1,457,000.00	
技术服务费	375,000.00		30,000.00	345,000.00	
老厂区道路	798,260.00	450,000.00	129,684.00	1,118,576.00	
装修费	1,083,375.00		144,450.00	938,925.00	
气瓶费	793,781.76	365,170.94	87,449.00	1,071,503.70	
泡沫生产线引水工程	6,066.64		6066.64	0	
氮氧站氩气平台	22,533.36		2,166.65	20,366.71	
合计	4,584,016.76	815,170.94	447,816.29	4,951,371.41	

(1) 技术服务费系 1999 年本公司与西安交通大学签订的协议：由本公司支付 1,200,000.00 元建设“宝光西安交大技术中心”，由该中心为本公司提供免费的试验和咨询服务 20 年。

(2) 老厂区道路为本公司与宝鸡宝光置业有限责任公司签署合同，由宝光置业承修宝光集团老厂区进场道路，宝光集团与本公司按照 4:6 的比例分担，合同包干价 167 万元，本公司承担 1,002,000.00 元，摊销期限 5 年。

12. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	2,068,514.85	2,068,514.85

项目	期末金额	年初金额
交易性金融资产公允价值变动	22,585.50	22,585.50
未付工资		630,000.00
内部销售存货未实现的利润	102,483.29	102,483.29
预提费用（其他流动负债）	942,321.12	50,930.20
合计	3,135,904.76	2,874,513.84

13. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		本期计提额	其他增加	转回	其他转出	
坏账准备	9,768,624.83	552,397.17	261,390.92		183,835.09	10,398,577.83
存货跌价准备	1,636,176.54					1,636,176.54
固定资产减值准备	2,364,297.85				211,217.55	2,153,080.30
无形资产减值准备						
合计	13,769,099.22	552,397.17	261,390.92		395,052.64	14,187,834.67

14. 短期借款

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款	85,000,000.00	85,000,000.00
合计	85,000,000.00	85,000,000.00

期末信用借款系本公司以信用保证从中国进出口银行陕西省分行营业部取得的 2,000 万元借款、从长安银行宝鸡福利支行取得 2,000 万元借款、从中国工商银行宝鸡分行取得 2,000 万元借款，从上海浦东发展银行宝鸡支行取得借款 1,000 万元以及从交通银行宝鸡支行取得借款 1,500 万元。

15. 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	6,680,000.00	17,550,000.00
合计	6,680,000.00	17,550,000.00

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	年初金额
合计	81,676,794.40	73,913,385.24
其中：1 年以上	2,626,960.10	7,766,728.74

期末无大额 1 年以上的应付账款。

(2) 应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	期末金额	年初金额
陕西宝光集团有限公司	1,071,261.69	1,134,629.23
合计	1,071,261.69	1,134,629.23

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末金额	年初金额
合计	7,636,600.93	11,605,394.52
其中：1年以上	457,496.76	911,679.46

期末账龄超过 1 年的预收款项无大额预收账款。

(2) 期末预收款项中不含预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

18. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	4,200,000.00	36,402,873.27	40,602,873.27	0
职工福利费	0	1,607,685.40	1,554,305.69	53,379.71
社会保险费	0	10,154,152.79	10,154,152.79	0
其中：医疗保险费	0	2,238,035.33	2,238,035.33	0
基本养老保险费	0	6,821,428.56	6,821,428.56	0
失业保险费	0	616,822.86	616,822.86	0
补充养老保险费	0	477,866.04	477,866.04	0
工伤保险费	0	0	0	0
生育保险费	0	0	0	0
住房公积金	1,019,420.00	2,950,571.00	3,970,421.00	-430.00
工会经费和职工教育经费	1,597,765.57	900,685.90	662,511.66	1,835,939.81
非货币性福利	0	0	0	0
其他	0	1,445.00	1,445.00	0
合计	6,817,185.57	52,017,413.36	56,945,709.41	1,888,889.52

年初工资、奖金、津贴和补贴余额为本公司应付未付职工 2012 年度的年终奖金，该款项已于 2013 年 1 月份支付。

19. 应交税费

项目	期末金额	年初金额
增值税	-48,322.90	-570,542.28
营业税	10,030.72	148,715.88
企业所得税	1,719,147.54	1,389,018.12
个人所得税	94,835.62	124,953.40
城市维护建设税	414,175.92	239,700.01
教育费附加	198,079.14	305,090.03
水利建设基金	81,231.86	75,937.54
其他	111,276.91	18,971.35
合计	2,580,454.81	1,731,844.05

20. 应付股利

单位名称	期末金额	年初金额	超过1年未支付原因
国投中嘉实业公司	244,183.16	244,183.16	上市前股东
中国租赁有限公司	122,091.57	122,091.57	上市前股东

单位名称	期末金额	年初金额	超过1年未支付原因
合计	366,274.73	366,274.73	

期末应付股利系本公司上市前欠付的 2002 年前股东股利。

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	年初金额
合计	7,714,076.09	14,073,502.56
其中：1 年以上	226,321.80	1,178,026.69

期末本公司无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(2) 应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	期末金额	年初金额
陕西宝光集团有限公司	5,517,877.38	9,742,965.65
合计	5,517,877.38	9,742,965.65

期末应付股东公司宝光集团款项为本公司欠付的土地租赁费、房租、及电费、水费及往来款。

(3) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
陕西宝光集团有限公司	5,517,877.38	1 年内、1-2 年	水电、租赁费等
西电宝光宝鸡有限责任公司	18,642.43	1 年以内	代收代付货款
合计	5,536,519.81		

(4) 期末其他应付款较年初大幅减少 6,359,426.47 元，减幅 45.19%，主要系本年与股东公司宝光集团往来款大幅减少所致。

22. 其他流动负债

项目	期末金额	年初金额
预提销售费用	6,955,000.00	
预提委外加工费	380,729.53	239,199.88
预提动力车间费用	92,297.40	92,297.40
其他	342,656.30	8,037.39
合计	7,770,683.23	339,534.67

预提委外加工费系本公司委托外部单位加工材料，预提未开具发票的材料加工费；预提动力车间费用系本公司预提未开票的动力消耗水、电、气及原煤费用。

23. 长期借款

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

期末长期借款全部为本公司以信用借款方式发生从中国建设银行宝鸡分行取得的“扩增十万只真空灭弧室技改工程（10+20 项目）”专项工程借款。

(1) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末金额	年初金额
------	-------	-------	----	----	------	------

中国建设银行宝鸡分行	2011. 11. 24	2014. 6. 10	人民币	6. 65%	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
中国建设银行宝鸡分行	2012. 2. 29	2014. 6. 10	人民币	6. 65%	20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
中国建设银行宝鸡分行	2012. 7. 4	2014. 6. 10	人民币	6. 65%	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00

24. 其他非流动负债

项目	期末金额	年初金额
递延收益	17, 266, 666. 68	17, 266, 666. 68
合计	17, 266, 666. 68	17, 266, 666. 68

(1) 期末递延收益具体内容包含：

1) 本公司根据陕西省财政厅《陕财办建[2007]225号》文及《陕发改高技[2007]360号》文于2007年收到的“扩增十万只陶瓷真空灭弧室生产能力”项目的政府补助400万元，由于该工程项目2008年完工投产，预计使用年限10年，故本公司在该工程项目的使用年限内转销收到的资本性政府补助，每年转销金额40万元，截止本期末该项目递延收益余额为200万元；

2) 本公司根据陕西省财政厅《陕财办建专[2009]16号》、《陕发改投资[2009]613号》文于2009年收到扩增十万支陶瓷真空灭弧室“节能设备技改项目”政府补助120万元，由于该项目已于2008年完工，故该补助应在项目剩余使用年限内平均摊销，每年转销133,333.33元，本期期末该项目递延收益余额为666,666.68元；

3) 本公司根据《陕发改投资【2009】1611号》和《陕发改高技【2009】1365号》文于2009年收到铁道电器真空灭弧室建设项目政府补助460万元，由于该项目已于2011年完工投产，故该补助应在项目剩余使用年限内平均摊销，每年转销金额46万元，本期期末该项目递延收益余额为368万元；

4) 本公司根据陕西省财政厅《关于下达2012年产业振兴技术改造项目中中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》[陕财办建【2012】410号]文件，本年取得“扩增10万只真空灭弧室生产能力技术改造项目（10+20项目）”轨道交通政府补助860万元，应于项目完工后按资产使用年限摊销，截止2013年6月30日，该项目尚未全部完工；

5) 本公司陕西省工信厅根据《关于下达2011年省级工业领域重大科技成果产业化项目计划的通知》[陕工信发【2011】529号]文件，本年取得“高温槽式太阳能真空集热管产业化”项目政府补助232万元，应于项目完工后按资产使用年限摊销，截止2013年6月30日，该项目尚未投入建设。

(2) 递延收益

政府补助种类	期末金额	计入当期损益金额	本期返还金额	返还原因
扩增十万只陶瓷真空灭弧室资本性政府补助	2, 000, 000. 00			
扩增十万只陶瓷真空灭弧室节能设备技改补助	666, 666. 68			
铁道电器项目政府补助	3, 680, 000. 00			
轨道交通政府补助(10+20项目)	8, 600, 000. 00			
“高温槽式太阳能真空集热管产业化”项目政府补助	2, 320, 000. 00			
合计	17, 266, 666. 68			

25. 股本

股东名称/类别	年初金额		本期变动					期末金额	
	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									
国有法人持股									

股东名称/类别	年初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
其他内资持股									
其中：境内法人持股									
有限售条件股份合计									
无限售条件股份									
人民币普通股	235,858,260.00	100.00%						235,858,260.00	100.00%
无限售条件股份合计	235,858,260.00	100.00%						235,858,260.00	100.00%
股份总额	235,858,260.00	100.00%						235,858,260.00	100.00%

26. 资本公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	6,756,828.60			6,756,828.60
其他资本公积	825,971.01			825,971.01
合计	7,582,799.61			7,582,799.61

27. 专项储备

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
安全生产费	110,472.95	329,052.23		439,525.18
合计	110,472.95	329,052.23		439,525.18

本期增加的安全生产费为子公司宝光气体体系危险品生产与储存企业计提安全生产费。

28. 盈余公积

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	20,415,463.23			20,415,463.23
合计	20,415,463.23			20,415,463.23

29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	112,823,098.53	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
其他调整因素	-3,726,806.58	
本年年初金额	109,096,291.95	
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,679,342.97	
减：提取法定盈余公积		10%
本年年末金额	115,775,634.92	

30. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	期末金额	年初金额

子公司名称	少数股权比例	期末金额	年初金额
陶瓷科技	12.99%	2,098,489.82	2,332,527.56
合计		2,098,489.82	2,332,527.56

31. 营业收入、营业成本

项目	2013年1-6月	2012年1-6月
主营业务收入	258,982,511.53	271,263,588.74
其他业务收入	35,440,313.94	54,772,159.08
合计	294,422,825.47	326,035,747.82
主营业务成本	195,324,092.72	230,132,517.35
其他业务成本	28,964,848.93	44,818,271.24
合计	224,288,941.65	274,950,788.59

(1) 主营业务

产品名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灭弧室	214,352,258.07	161,758,922.30	215,732,679.10	180,541,913.39
高压开关柜			14,752,662.35	14,752,662.35
其他	44,630,253.46	33,565,170.42	40,778,247.29	34,837,941.61
合计	258,982,511.53	195,324,092.72	271,263,588.74	230,132,517.35

2010年度本公司将高压开关柜业务整体转让给西电宝光宝鸡有限公司，为了业务的稳定过渡，双方签署代理合同，报告期内该业务已不再发生。

(2) 其他业务

产品名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	5,557,427.80	5,552,256.52	6,262,020.20	6,220,390.98
废料销售	16,091,314.68	10,912,462.70	29,759,100.19	21,969,931.41
动能销售	7,001,493.62	8,367,214.94	8,041,476.28	9,355,618.42
其他	6,790,077.84	4,132,914.77	10,709,562.41	7,272,330.43
合计	35,440,313.94	28,964,848.93	54,772,159.08	44,818,271.24

(3) 营业收入中前五名客户销售收入总额 105,254,468.13 元，占营业收入的 35.75%。

(4) 本期主要产品灭弧室毛利率较上期提高，主要因为本年度主要原材料等营业成本下降，以及降本增效、产品结构调整等工作的扎实开展，导致产品综合毛利率较上年同期有所提高。

32. 营业税金及附加

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	计缴标准
营业税	71,142.41	122,429.22	5%
城市维护建设税	916,311.04	782,696.21	7%
教育费附加	654,406.30	581,336.09	教育费附加 3% 地方教育费附加 2%
合计	1,641,859.75	1,486,461.52	

33. 财务费用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
利息支出	3,191,219.42	2,951,060.27
减：利息收入	189,381.29	230,209.51
加：汇兑损失	230,804.32	202,437.91
加：金融机构手续费	47,224.54	73,367.54
合计	3,279,866.99	2,996,656.21

本期利息支出较上年增加较大主要为借款利率提高，及本公司本年度较上年度借款占用期间较长。

34. 资产减值损失

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
坏账损失	552,397.17	1,249,437.45
合计	552,397.17	1,249,437.45

35. 公允价值变动收益

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
交易性金融资产	-42,250.00	-15,710.00
合计	-42,250.00	-15,710.00

交易性金融资产公允价值变动收益为本公司股票投资本期市场价格变动额。

36. 投资收益

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,730.00	2,795.00
合计	2,730.00	2,795.00

本期投资收益为本公司本期收到交易性金融资产（股票）投资单位中煤能源 2012 年度的现金分红 2,730.00 元。

37. 营业外收入

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
非流动资产处置利得	35,563.92	425,528.14
其中：固定资产处置利得	35,563.92	425,528.14
政府补助	849,600.00	2,276,100.00
其他	29,327.50	9,861.60
合计	914,491.42	2,711,489.74

38. 营业外支出

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
非流动资产处置损失	160,439.07	307,934.88
其中：固定资产处置损失	160,439.07	307,934.88
其他	106,450.00	8,500.00
合计	266,889.07	316,434.88

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2103 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
当期所得税	481,615.24	179,503.70
递延所得税	0	0
合计	481,615.24	179,503.70

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
政府收益性补助	849,600.00
其他	4,377,547.35
合计	5,227,147.35

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
现金支出费用	13,021,188.66
其他	21,391,089.76
合计	34,412,278.42

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,918,405.23	694,514.82
加: 资产减值准备	552,397.17	1,249,437.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,781,178.07	9,502,617.98
无形资产摊销	229,748.73	302,837.53
长期待摊费用摊销	453,048.29	379,558.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	123,059.15	113,705.11
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	42,250.00	19,950.00
财务费用(收益以“-”填列)	3,279,866.99	2,996,656.21
投资损失(收益以“-”填列)	-2,730.00	-2,795.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-11,852,084.04	-13,915,311.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-28,014,913.80	-13,451,272.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,083,347.63	-25,973,769.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,573,121.84	-38,083,870.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	44,709,708.15	77,126,683.89
减：现金的期初余额	59,424,608.29	63,972,631.21
加：现金等价物的期末余额	32,441,815.00	5,969,711.00
减：现金等价物的期初余额	54,733,012.47	50,211,764.63
现金及现金等价物净增加额	-37,006,097.61	-31,088,000.95

(3) 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
现金	44,709,708.15	59,424,608.29
其中：库存现金	26,829.86	26,554.62
可随时用于支付的银行存款	44,669,061.01	56,446,986.40
可随时用于支付的其他货币资金	13,817.28	2,951,067.27
现金等价物	32,441,815.00	54,733,012.47
期末现金和现金等价物余额	77,151,523.15	114,157,620.76

期末现金等价物为：期末本公司应收票据中包含 3 个月内到期能以确定金额收回的银行承兑汇票 32,441,815.00 元。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
华安财产保险股份有限公司	股份有限	深圳市罗湖区南东路 5015 号	保险	李光荣	27929528x

母公司及最终控制方变化详见宝光股份 2013 年第 34 号公告及详式权益变动报告书。

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
陶瓷科技	有限责任	宝鸡市陈仓区钓渭镇	陶瓷制品	李军望	77002408-4
高压配件	有限责任	宝鸡市渭滨区西宝路 53 号科技大楼 309 号	电器配件	张军	675144301
宝光气体	有限责任	宝鸡市宝光路 53 号	气体生产及销售	张军	57354401-3

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
宝光进出口	有限责任	宝鸡市宝光路 53 号	电工产品、技术进出口业务	李军望	05476871-X

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
陶瓷科技	6,390,000.00			6,390,000.00
高压配件	1,250,000.00			1,250,000.00
宝光气体	16,000,000.00			16,000,000.00
宝光进出口	15,000,000.00			15,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
陶瓷科技	6,010,487.84	6,010,487.84	87.01%	87.01%
高压配件	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00%	100.00%
宝光气体	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00%	100.00%
宝光进出口	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			
(2) 其他关联关系方			
	西电宝光宝鸡有限公司	代理销售	
	宝鸡宝光置业有限责任公司	接受劳务	76255763-0
	宝鸡市宝光电子元件厂	采购商品	
	西安西电高压开关有限责任公司	销售商品	
	西电陕开电器集团有限公司	销售商品	
	陕西陕开互感器有限责任公司	销售商品	
	西安西电开关电气有限公司	销售商品	
	西安高压电器研究院有限责任公司	接受劳务	
	陕西宝光集团有限公司	提供劳务	22052411-3
	宝鸡宝光运输有限公司	提供劳务	76257785-0
	施耐德(陕西)宝光电器有限公司	销售、采购商品	78698830-4

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
(3) 关键管理人员			
	董事、总经理、副总经理		

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
母公司及最终控制方				
其中：宝光集团			626,059.75	0.21%
其他关联关系方				
其中：宝光集团	36,632.46	0.01%		
西电宝光宝鸡有限公司		0.0%	17,630,615.00	6.18%
宝鸡市宝光电子元器件厂	2,058,342.82	0.82%	2,027,501.80	0.71%
宝鸡市宝光高压绝缘电器有限公司				
西安西电光电缆有限责任公司				
合计	2,094,975.28	0.83%	20,284,176.59	7.10%

1) 2010 年度本公司将高压开关柜业务整体转让给西电宝光宝鸡有限公司，为了业务的稳定过渡，双方签署代理合同，报告期内该业务已不再发生。

2) 本公司从其他关联方采购商品执行双方协商的合同价。

2. 接受劳务、服务

关联方类型及关联方名称	项目	2013年1-6月	2012年1-6月
母公司及最终控制方			
其中：宝光集团	综合服务费		180,000.00
宝光集团	水电汽等动力		
宝光集团	承担土地税、房产税		2,175,720.00
宝光集团	其他		
其他关联关系方			
其中：宝光集团	综合服务费	180,000.00	
宝光集团	水电汽等动力		
宝光集团	承担土地税、房产税	551,274.45	
宝光集团	其他	3,140,658.00	
宝鸡宝光物业公司	运输费	242,500.00	219,700.00

关联方类型及关联方名称	项目	2013年1-6月	2012年1-6月
宝鸡宝光物业公司	工业园电费	235,778.28	276,549.93
宝鸡宝光物业公司	其他费用	90,000.00	115,240.00
合计		4,440,210.73	2,967,209.93

(1) 本公司接受关联方提供的劳务及服务执行双方协商的合同价。

(2) 宝光集团为支持本公司营运而提供员工住房管理、厂区及住宅区的绿化、环境保洁，签定的综合服务协议约定年服务费 360,000.00 元

3. 销售商品

关联方类型及关联方名称	2013年1-6月		2012年1-6月	
	金额	比例	金额	比例
母公司及最终控制方				
其中：宝光集团				
受同一母公司及最终控制方控制的其他企				
其中：宝鸡市宝光高压绝缘电器有限公司			11,412.50	0.00%
宝鸡宝光精细化工有限公司			272,583.72	0.10%
西安高压电器研究院有限责任公司				
西电宝光宝鸡有限责任公司			1,638,108.90	0.61%
西安西电高压开关有限责任公司			9,000.00	0.00%
西安西电开关电气有限公司			1,226,853.00	0.46%
其他关联关系方				
其中：施耐德(陕西)宝光电器有限公司	62,957,945.91	21.63%	58,715,334.03	21.93%
西电宝光宝鸡有限责任公司	932,483.70	0.32%		
西安西开中低压开关有限责任公司	346,530.00	0.12%		
西电宝鸡电器有限责任公司	4,398,969.44	1.51%		
合计	68,635,929.05	23.58%	61,873,292.15	23.39%

(1) 本公司向关联方销售商品执行双方协商的合同价。

(2) 本公司本年销售给关联方施耐德(陕西)宝光电器有限公司的灭弧室收入 53,759,566.62 元，占灭弧室产品收入的 21.87%。

4. 提供劳务及服务

关联方类型及关联方名称	项目	2013年1-6月	2012年1-6月
母公司及最终控制方			
其中：宝光集团	动能费		51,115.90
宝光集团物业公司	动能费		45,821.76

关联方类型及关联方名称	项目	2013年1-6月	2012年1-6月
宝光集团医院	动能费		
宝鸡市宝光电子元器件厂	动能费		91,243.68
宝鸡宝光精细化工有限公司	动能费		75,476.86
宝鸡宝光置业有限责任公司	动能费		10,811.22
其他关联关系方			
其中：施耐德(陕西)宝光电器有限公司	品牌使用费		1,474,418.50
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	加工费		
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	劳务收入		
宝光集团	动能费	48,103.11	
宝光集团物业公司	动能费	44,116.23	
宝光集团医院	动能费	41,228.94	
宝鸡市宝光电子元器件厂	动能费	83,461.02	
宝鸡宝光置业有限责任公司	动能费	9,371.61	
合计		226,280.91	1,748,887.92

本公司向关联方提供劳务及服务执行双方协商的合同价。

5. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
宝光集团	本公司	土地使用权	551,274.45	2010.5.1	2020.4.30			
宝光集团	本公司	新老厂区办公用房及库房	2,658,450.00	2010.5.1	2020.4.30			
宝光集团	本公司	宝光工业园3#A厂房	482,208.00	2011.12.1	2014.11.30			
合计			3,691,932.45					

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	2013年6月	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：宝鸡宝光精细化工有限公司		
宝鸡市宝光高压绝缘电器有限公司		
宝鸡市宝光电子元器件厂		202,665.00
西电宝光宝鸡有限责任公司		1,806,878.94
西安西开中低压开关有限责任公司		741,450.37
西安高压电器研究院有限责任公司		38,300.00
西安西电高压开关有限责任公司		
西电宝鸡电器有限责任公司		20,375.00
西安西电进出口有限责任公司		3,460.00
其他关联关系方		
其中：施耐德(陕西)宝光电器有限公司	10,881,446.64	23,163,953.02
宝鸡市宝光电子元器件厂	246,765.24	
西电宝光宝鸡有限责任公司	989,362.64	
西安西开中低压开关有限责任公司	687,980.37	
西安高压电器研究院有限责任公司	38,300.00	
西电宝鸡电器有限责任公司	3,658,937.00	
西安西电进出口有限责任公司	3,460.00	
合计	16,506,251.89	25,938,782.33

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	2013年6月	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中：宝鸡宝光置业有限责任公司		
西电宝光宝鸡有限责任公司		
陕西宝光集团有限公司		98,136.51
西安高压电器研究院有限责任公司		480,000.00
其他关联关系方		
其中：施耐德(陕西)宝光电器有限公司	0.20	4,896,718.52
陕西宝光集团有限公司	98,136.51	
西安高压电器研究院有限责任公司	233,800.00	

关联方(项目)	2013年6月	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中: 宝鸡宝光置业有限责任公司		
合计	331,936.71	5,474,855.03

3. 关联方预付账款

关联方(项目)	2013年6月	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中: 宝鸡宝光置业有限责任公司		
陕西陕开互感器有限责任公司		81270.67
其他关联关系方		
其中: 宝鸡宝光置业有限责任公司	126,052.51	
陕西陕开互感器有限责任公司	81,270.67	
合计	207,323.18	81,270.67

4. 关联方应付账款

关联方(项目)	2013年6月	年初金额
母公司及最终控制方		
其中: 宝光集团		1,134,629.23
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		
其中: 宝鸡宝光置业有限责任公司		108,100.00
宝鸡市宝光电子元器件厂		1,003,864.45
西电宝光宝鸡有限责任公司		211,400.00
西安高压电器研究院有限责任公司		25,550.00
陕西陕开电器配套有限责任公司		44,375.00
西电陕西陕开电器集团有限公司		35,516.00
其他关联关系方		
其中: 宝光集团	1,071,261.69	
宝鸡市宝光电子元器件厂	1,152,308.47	
西安高压电器研究院有限责任公司	25,550.00	
陕西陕开电器配套有限责任公司	44,375.00	
合计	2,293,495.16	2,563,434.68

5. 关联方预收账款

关联方(项目)	2013年6月	年初金额
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		

关联方(项目)	2013年6月	年初金额
其中:西安高压电器研究院有限责任公司		3,360.00
合计		3,360.00

6. 关联方其他应付款

关联方(项目)	2013年6月	年初金额
母公司及最终控制方		
其中:宝光集团		9,742,965.65
其他关联关系方		
其中:西电宝光宝鸡有限责任公司	18,642.43	1,060,842.75
宝鸡宝光置业有限责任公司	12,654.69	84,244.64
宝光集团	5,976,547.89	
合计	6,007,845.01	10,888,053.04

八、或有事项:

截至2013年6月30日,本公司无重大或有事项。

九、承诺事项:

截至2013年6月30日,本公司无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项:

截至2013年6月30日,本公司无重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项:

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	121,180.00	-42,250.00			78,930.00
金融资产小计	121,180.00	-42,250.00			78,930.00

2. 除上述事项外,本公司无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末金额				年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例	

类别	期末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并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								
账龄组合	106,684,926.29	100.00%	9,514,930.29	8.92%	105,260,097.01	100.00%	9,146,368.21	8.69%
组合小计	106,684,926.29	100.00%	9,514,930.29	8.92%	105,260,097.01	100.00%	9,146,368.21	8.69%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	106,684,926.29	—	9,514,930.29	—	105,260,097.01	—	9,146,368.21	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	99,074,506.25	4.00%	3,962,980.25	97,970,922.69	4.00%	3,918,836.91
1-2 年	544,246.91	8.00%	43,539.75	1,058,453.69	8.00%	84,676.30
2-3 年	1,703,664.06	20.00%	340,732.81	796,242.11	20.00%	159,248.42
3-4 年	28,200.20	40.00%	11,280.08	500,080.20	40.00%	200,032.08
4-5 年	889,557.37	80.00%	711,645.90	754,119.10	80.00%	603,295.28
5 年以上	4,444,751.50	100.00%	4,444,751.50	4,180,279.22	100.00%	4,180,279.22
合计	106,684,926.29	—	9,514,930.29	105,260,097.01	—	9,146,368.21

(2) 本期度本公司根据法院民事调节书，对于账龄超过 5 年的应收账款予以核销，核销金额共计 183,835.09 元。

(3) 期末应收账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	关联方	10,859,863.13	1 年以内	10.18%
陕西宝光进出口有限公司	关联方	7,163,079.03	1 年以内	6.71%
天水长城开关厂有限公司	非关联方	6,860,032.62	1 年以内	6.43%
山东泰开电器开关有限公司	非关联方	6,203,136.84	1 年以内	5.81%
珠海许继电气有限公司	非关联方	6,171,684.54	1 年以内	5.78%
合计		37,257,796.16		34.91%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	其他关联方的联营公司	10,859,863.13	10.18%
西电宝光宝鸡有限责任公司	其他关联方控制的企业	16,516.00	0.02%
西安西开中低压开关有限责任公司	其他关联方控制的企业	687,980.37	0.64%
宝鸡市宝光电子元器件厂	其他关联方控制的企业	246,765.24	0.23%
西安高压电器研究所电器制造有限公司	其他关联方控制的企业	38,300.00	0.04%
西电陕西陕开电器集团有限公司	其他关联方控制的企业	7,050.00	0.01%
西安西电进出口有限责任公司	其他关联方控制的企业	3,460.00	0.00%
陕西宝光电力开关有限公司	其他关联方的联营公司	32,398.33	0.03%
西电宝鸡电器有限责任公司	其他关联方控制的企业	3,591,338.00	3.37%
合计		15,483,671.07	14.52%

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	29,445,195.48	100%	2,463,323.45	8.37%	28,608,456.05	100%	2,463,323.45	8.61%
组合小计	29,445,195.48	100%	2,463,323.45	8.37%	28,608,456.05	100%	2,463,323.45	8.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	29,445,195.48	—	2,463,323.45	—	28,608,456.05	—	2,463,323.45	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	13,745,344.61	4.00%	549,813.78	13,019,986.43	4.00%	520,799.46
1-2年	14,006,912.55	8.00%	1,120,553.00	13,895,107.43	8.00%	1,111,608.59
2-3年	584,180.04	20.00%	116,836.01	521,460.01	20.00%	104,292.00
3-4年	527,214.92	40.00%	210,885.97	527,245.85	40.00%	210,898.34
4-5年	581,543.36	80.00%	465,234.69	644,656.33	80.00%	515,725.06
5年以上		100.00%			100.00%	

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
合计	29,445,195.48	—	2,463,323.45	28,608,456.05	—	2,463,323.45

(2) 期末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
陕西宝光陶瓷科技有限公司	子公司	15,602,468.63	1-2 年	52.99%	代收职工社保、租赁费
宝鸡宝光气体有限公司	子公司	4,817,292.80	1-2 年	16.36%	代收职工社保
宝鸡宝光高压电器配件有限公司	子公司	3,949,120.83	1-4 年	13.41%	代收职工社保
王星薇	职工	1,674,430.00	1 年内	5.69%	备用金
代垫工伤赔付款	代垫款项	850,000.00	1 年内	2.89%	代垫款
合计		26,893,312.26		91.34%	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	38,260,487.84	38,260,487.84
长期股权投资合计	38,260,487.84	38,260,487.84
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	38,260,487.84	38,260,487.84

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金红利
成本法核算							
陶瓷科技	87.01%	6,010,487.84				6,010,487.84	3,169,200.00
高压配件	100.00%	1,250,000.00				1,250,000.00	
宝光气体	100.00%	16,000,000.00				16,000,000.00	
进出口公司	100.00%	15,000,000.00				15,000,000.00	
合计		38,260,487.84				38,260,487.84	3,169,200.00

4. 营业收入、营业成本

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入	245,773,323.16	263,298,765.89

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
其他业务收入	39,566,732.26	55,896,732.88
合计	285,340,055.42	319,195,498.77
主营业务成本	195,226,133.70	228,108,000.18
其他业务成本	33,572,850.19	48,279,276.97
合计	228,798,983.89	276,387,277.15

(1) 其他业务

产品名称	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	5,557,427.80	5,552,256.52	11,615,085.55	11,573,456.33
废料销售	20,552,917.66	15,616,595.60	25,730,474.77	20,077,871.42
动能销售	7,001,493.62	8,367,214.94	8,041,476.28	9,355,618.42
其他	6,454,893.18	4,036,783.13	10,509,696.28	7,272,330.43
合计	39,566,732.26	33,572,850.19	55,896,732.88	48,279,276.97

(2) 前五名客户的营业收入总额 105,254,468.13 元, 占本公司总销售收入的 35.75%。

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	3,169,200.00	4,424,000.00
交易性金融资产投资收益	2,730.00	2,795.00
合计	3,171,930.00	4,426,795.00

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	本年比上年增减变动的原因
合计	3,169,200.00	4,424,000.00	
其中: 陶瓷科技	3,169,200.00	4,424,000.00	本期分红金额低于上期

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,103,301.49	3,701,441.65
加: 资产减值准备	552,397.17	1,249,437.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,621,875.73	6,781,947.87
无形资产摊销	194,705.97	261,954.31
长期待摊费用摊销	118,080.00	118,080.00

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	119,066.38	113,705.11
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	42,250.00	19,950.00
财务费用（收益以“-”填列）	2,985,463.40	3,001,165.74
投资损失（收益以“-”填列）	-3,171,930.00	-4,426,795.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-6,579,983.70	-14,882,452.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-4,961,815.52	-16,656,358.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-29,322,496.35	-17,059,674.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,299,085.43	-37,777,598.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	32,650,920.63	75,056,554.49
减: 现金的期初余额	42,095,069.31	61,002,091.54
加: 现金等价物的期末余额	32,441,815.00	5,969,711.00
减: 现金等价物的期初余额	54,733,012.47	49,481,606.63
现金及现金等价物净增加额	-31,735,346.15	-29,457,432.68

期末现金等价物为：期末本公司应收票据中包含 3 个月内到期能以确定金额收回的银行承兑汇票 32,441,815.00 元。

十三、 补充资料

1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2012 年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-124,875.15	固定资产报废及处置损失
计入当期损益的政府补助	851,600.00	计入营业外收入的政府补助
交易性金融资产（负债）损益	-42,250.00	公允价值变动额

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,122.50	其他营业外收支净额
小计	605,352.35	
所得税影响额	90,398.58	按 15%、25%的税率计算
少数股东权益影响额（税后）	2,375.03	陶瓷科技少数股东非经常性损益
合计	512,578.74	归属于母公司非经常损益

计入当期损益的政府补助系本公司本年收到的收益性政府补助 851,600.00 元。

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2012 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.765%	0.028	0.028
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.630%	0.026	0.026

十四、 财务报告批准

本财务报告于 2013 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、 本次审议年度报告的董事会决议文件。

董事长：祁勇

陕西宝光真空电器股份有限公司

2013 年 8 月 22 日