

北海银河高科技产业股份有限公司

Beihai Yinhe Hi-Tech Industrial Co.,Ltd.

2011 年年度报告全文



二〇一二年四月



目 录

重要提示	3
第一节 公司基本情况简介	3
第二节 会计数据和业务数据摘要	5
第三节 股本变动及股东情况	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第五节 公司治理结构	14
第六节 股东大会情况简介	23
第七节 董事会报告	23
第八节 监事会报告	46
第九节 重要事项	48
第十节 财务报告	54
第十一节 备查文件目录	112



重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

公司全体董事均出席了董事会会议，没有董事、监事、高级管理人员对年度报告的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

中磊会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长唐新林、财务总监及财务部负责人张恽声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况简介

(一) 公司的法定中文名称：北海银河高科技产业股份有限公司

公司的法定英文名称：Beihai Yinhe Hi-Tech Industrial Co., Ltd.

(二) 公司法定代表人：唐新林

(三) 公司董事会秘书：卢安军

证券事务代表：邓丽芳

联系地址：广西北海市银河软件科技园综合办公楼

电 话：0779-3202636

传 真：0779-3926916

电子信箱：yhtech@yinhetechnology.com

(四) 公司注册地址：北海市西藏路银河软件科技园专家创业区 1 号

公司办公地址：广西北海市银河软件科技园综合办公楼

邮政编码：536000

公司国际互联网网址：<http://www.yinhetech.com>

电子信箱：yhtech@yinhetech.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：银河科技

股票代码：000806

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 6 月 20 日

公司最新变更注册登记日期：2010 年 12 月 24 日

公司注册登记机关：北海市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：（企）450500000012011

税务登记号码：45050219935485X

组织机构代码：19935485-X

公司聘请的会计师事务所：中磊会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 楼



第二节 会计数据和业务数据摘要

金额单位：人民币元

(一) 本年度主要财务数据

项目	金额
营业利润	-200,953,875.95
利润总额	-191,102,260.96
归属于上市公司股东的净利润	-178,375,048.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-218,770,847.09
经营活动产生的现金流量净额	256,877,477.72

注：归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的项目和金额。

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	2,446,433.35		5,357,471.20	-28,795,564.50
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	5,024,800.00	政府补助	17,186,636.19	7,484,386.37
债务重组损益	-38,880.00		8,467.24	1,099,074.96
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	45,227,518.06	本期出售可供出售金融资产净收益及公允价值变动	20,802,883.89	204,538,695.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,419,261.64		-2,137,869.69	-5,223,661.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,919,681.12	处置子公司净收益	0.00	0.00
减：所得税影响额	9,340,564.02		6,202,638.32	29,444,231.64
少数股东权益影响额	423,088.90		618,196.95	-255,963.54
合计	40,395,799.01	-	34,396,753.56	149,914,662.24

(二) 截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标



金额单位：人民币元

	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业总收入 (元)	957,576,055.58	976,704,227.14	976,704,227.14	-1.96%	1,019,339,371.69	1,019,339,371.69
营业利润 (元)	-200,953,875.95	-88,732,720.91	-104,274,517.65	-92.72%	107,885,146.31	100,612,971.76
利润总额 (元)	-191,102,260.96	-68,318,015.97	-83,859,812.71	-127.88%	82,449,381.41	75,177,206.86
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-178,375,048.08	-60,590,395.86	-74,144,531.70	-140.58%	46,089,891.88	39,908,543.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-218,770,847.09	-94,987,149.42	-108,541,285.26	-101.56%	-103,824,770.36	-110,006,118.73
经营活动产生的现金流量净额 (元)	256,877,477.72	251,577,455.93	251,577,455.93	2.11%	-194,708,249.36	-194,708,249.36
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末 增减 (%)	2009 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额 (元)	2,539,560,396.13	2,915,010,514.66	2,901,367,995.65	-12.47%	3,011,352,998.14	3,005,171,649.77
负债总额 (元)	1,706,645,701.07	1,846,707,295.00	1,853,471,243.93	-7.92%	1,795,887,048.97	1,795,887,048.97
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	808,462,272.93	1,032,954,089.18	1,013,218,604.97	-20.21%	1,178,918,512.40	1,172,737,164.03
总股本 (股)	699,214,962.00	699,214,962.00	699,214,962.00	0.00%	699,214,962.00	699,214,962.00

	2011 年	2010 年		本年比上年增 减 (%)	2009 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
基本每股收益 (元/股)	-0.25510	-0.0867	-0.10600	-140.66%	0.0659	0.0571
稀释每股收益 (元/股)	-0.25510	-0.0867	-0.10600	-140.66%	0.0659	0.0571
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.3129	-0.1358	-0.1552	-101.61%	-0.1485	-0.1573
加权平均净资产收益率 (%)	-19.58%	-5.48%	-6.78%	-12.80%	4.08%	3.54%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-24.02%	-8.59%	-9.92%	-14.10%	-9.18%	-9.76%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.3674	0.3598	0.3598	2.11%	-0.2785	-0.2785
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.1562	1.4773	1.4491	-20.21%	1.6861	1.6772
资产负债率 (%)	67.20%	63.35%	63.88%	3.32%	59.64%	59.76%



第三节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、报告期内股份变动情况

股份单位：股

项 目	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	2,300,815	0.33%				375	375	2,301,190	0.33%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,006,760	0.29%				294,055	294,055	2,300,815	0.3291%
3、其他内资持股	294,055	0.04%				-294,055	-294,055	0	0
其中：境内非国有法人持股	294,055	0.04%				-294,055	-294,055	0	0
境内自然人持股	0	0				0	0		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	0	0				375	375	375	0.00005%
二、无限售条件股份	696,914,147	99.67%				-375	-375	696,913,772	99.67%
1、人民币普通股	696,914,147	99.67%				-375	-375	696,913,772	99.67%
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	699,214,962	100.00%				0	0	699,214,962	100.00%

注：股本结构表中“其他”项目的变动系本报告期内公司部分高级管理人员持股根据相关规定限售处理等情形所致。

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州铁路集团长沙铁路总公司	2,006,760	0	0	2,006,760	参见注释 1	未知
湖南省价格信息中心	140,143	0	0	140,143	参见注释 1	未知
长沙航油鑫鑫综合贸易公司	100,452	0	0	100,452	参见注释 1	未知
海南华旗科技有限公司	53,460	0	0	53,460	参见注释 1	未知
张 悛	0	0	375	375	参见注释 2	未知
合计	2,300,815	0	375	2,301,190	-	-

注 1：广州铁路集团长沙铁路总公司等上述 4 家股东在股权分置改革中实际应向流通股股东安排的对价由广西银河集团有限公司先行垫付。截至报告期末，上述股东尚未偿还垫付方广西银河集团有限公司为其垫付的股份或取得其同意，因此尚未流通。

注 2：公司高级管理人员张悛持股根据相关规定限售处理。

(二) 证券发行与上市情况

报告期内无证券发行与上市情况

(三) 股东和实际控制人情况

1、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广西银河集团有限公司		14.68%	102,643,486	0	102,640,600
张素芬		0.70%	4,868,500	0	0
李扬		0.48%	3,364,787	0	0

广州铁路（集团）公司	境内一般法人	0.29%	2,006,760	2,006,760	0
任帅松	境内自然人	0.20%	1,390,899	0	0
虞则汉	境内自然人	0.19%	1,354,100	0	0
李伟胜	境内自然人	0.19%	1,327,200	0	0
唐丽春	境内自然人	0.19%	1,315,528	0	0
唐庆冬	境内自然人	0.19%	1,300,400	0	0
金云珍	境内自然人	0.17%	1,206,019	0	0
前 10 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数量		股份种类	
广西银河集团有限公司		102,643,486		人民币普通股	
张素芬		4,868,500		人民币普通股	
李扬		3,364,787		人民币普通股	
任帅松		1,390,899		人民币普通股	
虞则汉		1,354,100		人民币普通股	
李伟胜		1,327,200		人民币普通股	
唐丽春		1,315,528		人民币普通股	
唐庆冬		1,300,400		人民币普通股	
金云珍		1,206,019		人民币普通股	
梁卫红		1,150,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东广西银河集团有限公司（简称“银河集团”）与上述其它前九名股东以及无限售条件股东不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 公司未知其它前九名股东之间、其它前九名无限售条件股东之间及他们彼此之间，是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

有限售条件股东持股情况

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	限售条件
广州铁路集团长沙铁路总公司	2,006,760	2007年1月10日	参见注释1
湖南省价格信息中心	140,143	2007年1月10日	参见注释1
长沙航油鑫鑫综合贸易公司	100,452	2007年1月10日	参见注释1
海南华旗科技有限公司	53,460	2007年1月10日	参见注释1
张 悱	375	未知	参见注释2
合计	2,301,190		

注 1：广州铁路集团长沙铁路总公司等上述 4 家股东在股权分置改革中实际应向流通股股东安排的对价由广西银河集团有限公司先行垫付。截至报告期末，上述股东尚未偿还垫付方广西银河集团有限公司为其垫付的股份或取得其同意，因此尚未流通。

注 2：公司高级管理人员张悱持股根据相关规定限售处理。

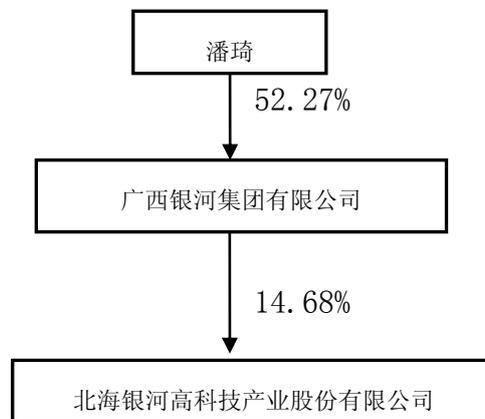
2、公司第一大股东及实际控制人情况

公司第一大股东情况：广西银河集团有限公司，持有本公司 14.68% 的股份，2002 年 11 月起成为本公司第一大股东。广西银河集团有限公司成立于 2000 年 9 月，注册资本为人民币 2.2 亿元，法定代表人为潘琦。经营范围为项目投资管理，接受委托对企业进行管理，投资顾问；电子信息技术开发，电力系统自动化及电气设备的销售；生物工程、旅游、房地产方面的投资；新能源开发、投资和咨询服务；机械制造等。

第一大股东的实际控制人情况：潘琦，男，中国国籍。1993 年 6 月至 2002 年 2 月任本公司董事长、总经理；2002 年 2 月至 2006 年 2 月任本公司董事长。2002 年 9 月至 2005 年 2 月兼任广西银河集团有限公司董事长、总裁；2005 年 2 月至今任广西银河集团有限公司董事长。

报告期内，公司第一大股东未发生变更。

3、公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



第四节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

(一) 1、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬	
									可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价		

唐新林	董事长、 总裁	男	43	2010.12-2013.12			-	19.88						否
卢安军	董事、副 总裁、董 事会秘书	男	36	2010.12-2013.12			-	11.80						否
徐志坚	董事	男	49	2010.12-2013.12			-	9.00						否
叶德斌	董事、副 总裁	男	51	2010.12-2013.12			-	11.80						否
张志浩	独立董事	男	62	2010.12-2013.12			-	6.00						否
梁峰	独立董事	男	41	2010.12-2013.12			-	6.00						否
陈丽花	独立董事	女	47	2010.12-2013.12			-	6.00						否
杨宋波	副总裁	男	48	2010.12-2013.12			-	11.80						否
张怿	财务总监	女	42	2010.12-2013.12	0	500	二 级 市 场 购 入	11.80						否
刘琛如	监事	男	54	2010.12-2013.12			-	9.00						否
唐捷	监事	男	37	2010.12-2013.12			-	9.00						否
刘伟	监事	男	36	2010.12-2013.12			-	8.50						否
蔡琼瑶	职工监事	女	40	2010.12-2013.12			-	6.13						否
邓丽芳	职工监事	女	30	2010.12-2013.12			-	6.42						否
合计	-	-	-		0	500	-	133.13			-	-	-	

2、现任董事、监事、高级管理人员工作经历和在除股东单位外其他单位的任职或兼职情况：

董事长、总裁：唐新林，经济学博士，副研究员。曾任中国（海南）改革发展研究院转轨经济研究中心主任，2004 年 12 月起任北海银河高科技产业股份有限公司人力资源总监，现任公司董事长、总裁

董事、副总裁、董事会秘书：卢安军，硕士，2003 年 7 月至 2006 年 2 月先



后在本公司战略发展部、销售管理部担任高级研究员、副经理等职务，2006 年 3 月至 2007 年 2 月任西安开元电力自动化有限公司副总经理，2007 年 3 月至今历任本公司人力资源部副总经理、总经理，现任公司董事、副总裁、董事会秘书。

董事：徐志坚，硕士，高级工程师。曾就职于贵州长征电器公司低压试验研究所、柳州佳力电机厂。1996 年 2 月至 2008 年 1 月先后在柳州特种变压器有限责任公司担任副厂长、总经理助理、总经理等职务，2008 年 2 月至今任柳州特种变压器有限责任公司董事长、总经理。

董事：叶德斌，高级工程师。曾任四川永星电子有限公司销售公司经理、市场营销部副主任，北海银河电子有限公司副总经理，2007 年 5 月至 2009 年 12 月任北海银河电子有限公司总经理，2010 年 01 月至今任四川永星电子有限公司董事长、总经理；2012 年 2 月 2 日，公司聘任其为副总裁。

独立董事：张志浩，高级经济师，1990 年 12 月至 2000 年 12 月任南宁市经济体制改革委员会副主任，2001 年 1 月至 2006 年 6 月任南宁市法制局局长兼南宁市仲裁委员会常务副主任。

独立董事：陈丽花，管理学博士，南京大学商学院会计学系教授。1986 年毕业于南京大学，获经济学学士学位，1999 年获会计学硕士学位，2008 年获管理学博士学位；目前在南京大学主要从事财务会计和税务管理的教学和研究。

独立董事：梁峰，江苏永衡昭辉律师事务所合伙人、律师，1993 年毕业于苏州大学，获得法学学士学位，1994 年取得律师资格和律师执业证并执业于南京经济律师事务所，现任职于江苏永衡昭辉律师事务所。

副总裁：杨宋波，MBA，曾任公司总裁办公室主任、总裁助理等职。

财务总监：张怿，本科学历。1999 年 11 月至今，就职于本公司，历任本公司财务部副总经理，总经理等职务。

监事会召集人：刘琛如，硕士，曾任江西变压器科技股份公司办公室主任、



副厂长、1998年至2003年历任江西江南动能集团有限责任公司副总经理、江变科技公司常务副总经理、总经理，2003年至今任公司变压器事业部副总经理、江变科技公司副董事长。

监事：唐捷，硕士，2000年12月至2003年2月任江西变压器科技股份有限公司董事会秘书，2003年5月至2005年3月任北海银河高科技产业股份有限公司证券事务代表，2005年3月至2007年4月任贵州长征电器股份有限公司董事会秘书，2007年5月2009年4月任北海银河高科技产业股份有限公司董事会秘书，至今任柳州特种变压器有限责任公司副总经理。

监事：刘伟，大专，1999年8月至2008年2月先后任北海银河电子有限公司生产部经理、副总经理，2008年2月至2009年2月任北海银河科技变压器有限公司副总经理；2009年2月至今任北海银河高科技产业股份有限公司人力资源部副总经理。

职工监事：蔡琼瑶，本科。具有律师资格，曾任四川省安县人民检察院助理检察员；2000年起至今任公司法律事务专员。

职工监事：邓丽芳，专科学历，2004年7月至2005年2月在梧州日晶食品有限公司财务部工作，2005年4月至2007年4月在本公司资金管理部工作，2007年5月至2008年4月任本公司董事会秘书处证券助理，2008年4月至今任公司证券事务代表。

3、年度报酬情况：

报告期内，独立董事张志浩、陈丽花、梁峰根据股东大会决议享受独立董事津贴每年6万元（含税）；其他董事、监事和高级管理人员实行岗位工资制，根据公司工资管理制度的相关规定在本公司领取报酬。

现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为133.13万元。

(二) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生聘任及离任情况

(三) 公司员工情况

公司在职员工总数：2152 人。

1、按专业结构划分：

项目	生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政及其他人员	合计
人数	1495	79	193	55	330	2152
比例(%)	69.47%	3.67%	8.97%	2.56%	15.33%	100%

2、按教育程度划分：

项目	博士	硕士	大学	大专	其他	合计
人数	1	16	156	418	1561	2152
比例(%)	0.05%	0.74%	7.25%	19.42%	72.54%	100%

3、截至报告期末，本公司共有离退休职工 1413 人，均纳入社会保障体系，按照社保有关规定享受离退休待遇。

第五节 公司治理结构

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规以及《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，及时修订公司各项规章制度，健全内部管理，公平、公正、公开的披露有关信息，规范公司的运作。



报告期内，公司结合经营实际，全面完善健全公司内部控制制度，彻底落实相关制度规范的要求，修订了《内幕知情人登记制度》等内控管理制度，优化了业务流程的控制环节，进一步加强和规范了公司内部控制，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司的稳健经营。截止到报告期末，公司董事会认为公司治理的实际情况与《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求基本相符，公司治理结构完善，运作规范，与文件要求不存在差异。

1、关于股东与股东大会：公司按照《公司章程》并切实执行《上市规则》、《股东大会议事规则》的有关规定，股东按所持有的股份享有平等的权利，并承担相应的义务。公司股东大会的召开和表决程序规范，关联交易严格遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，决策时能够切实维护所有股东特别是中小股东的权益。

2、关于董事与董事会：公司严格按照章程规定的董事选聘程序选举董事；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，并履行上市公司董事职责。董事会日常会议和决策工作均按照《董事会议事规则》的要求进行，并有真实完整的会议记录。

3、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表独立意见，切实维护公司及股东的合法权益。

4、关于经理层规范经营：公司经理层选聘严格按照有关法律法规和《公司章程》，并制订和实施了《高级管理人员管理暂行规定》，对高级管理人员实行年度述职与绩效评价制度，公司经理层认真履行工作职责，基本能够实现董事会制定的经营计划。

5. 关于绩效评价与激励约束机制：公司正在逐步细化董事、监事及高级管理人员绩效评价体系，经理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规的要求。



6. 关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通 and 交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

7. 关于信息披露与透明度：公司严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《投资者关系管理制度》和《外部信息报送和使用管理办法》等一系列信息披露管理的规定，指定公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，并严格按照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

（二）公司独立性方面

公司与第一大股东广西银河集团有限公司及其它法人单位实现了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，具有独立、完整的业务及自主经营的能力。

人员方面：公司的董事长、总裁等高级管理人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任任何职务，也未在与本公司业务相同或相近的其他企业任职。公司拥有独立的员工队伍，并已建立完善的劳动用工和人事管理制度，公司拥有独立的劳动用工权利，不存在受控股股东干涉的现象。

资产方面：公司与第一大股东之间产权关系明确，公司拥有独立的经营场地、设施，独立拥有工业产权、商标等无形资产。

财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的会计核算系统和财务管理制度，开设有独立的银行帐户，依法单独纳税，具有规范、独立的财务运作体系。

机构方面：公司机构设置独立、完整、科学，具有良好的运作机制与运行效率；公司法人治理结构的建立及运作严格按照公司章程执行，生产经营



和行政管理独立于控股股东，建立了符合公司自身发展需求的组织机构。

业务方面：公司业务独立于第一大股东及其它法人单位，自主经营，拥有独立的采购、生产、销售系统。

（三）公司透明度方面

公司按照《股票上市规则》及其它相关法规、制度履行信息披露义务，建立和实施了投资者关系管理制度。公司指定董事会秘书处负责信息披露和投资者关系管理工作，接待股东来访和回答投资者咨询。

（四）公司财务报告内部控制制度的建立和运行情况

报告期内，公司年度财务报告内部控制运行良好，未发现存在重大缺陷和遗漏。公司依据《会计法》、《企业会计准则》等相关法律、法规的规定，规范和强化公司的经营管理，充分发挥财务、会计在企业经济活动中的职能作用，结合公司经营管理的特點制定了各项财务管理制度，包括公司预算分析管理、内部财务人员管理、资金管理、财务审批权限规定管理、财务盘点制度、销售及应收款项管理、资产管理、会计档案管理等等内控管理制度，明确要求公司财务人员严格遵守国家的法律、法规，依法进行财务管理、会计核算和实行会计监督，明确了公司财务人员的岗位职责，保证了内部涉及会计工作的各岗位间的权责分明、相互制约、相互监督的关系；制定了会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证了会计资料的真实完整。

公司各分、子公司财务部接受总公司财务部的管理和领导，实行统一的会计核算制度，公司向全资或控股子公司外派财务负责人，实行对子公司财务工作的垂直管理，子公司对重要财务会计事项，如投资、重大资产处置、担保和借款，重大经营、法律或财务风险情况，对收入、利润、负债影响较大的帐务调整等事项实行事前报告并分级授权审批制度。各分、子公司定期向总公司财务部报送财

务报表等业务资料，形成了一个规范、完备的财务管理体系。

公司设立了专门负责监督检查的审计部门（配备人员4名），并由人力资源部配合其进行内部审计和监督工作，并定期开展年度经营内审、管理者胜任与尽职调查，从而使内部监督工作走上制度化、规划化的良性发展道路。2011年公司由审计部与人力资源部组成联合考核小组，对下属子公司2010年的经营管理工作进行了全面的、系统的考评调研工作，分别从企业经营管理、财务管理、企业内部控制、人力资源管理、岗位责任落实等方面进行了考核。经过近年来的实践证明，内审部门的监督审查工作为公司不断提高经济效益、规范经营管理、提高经营质量发挥了积极的作用。

（五）公司内部控制制度的建立健全情况

为进一步提高公司内控规范运作水平，公司根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《内控规范配套指引》，深圳证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》、《主板上市公司规范运作指引》等规定并结合本公司实际情况，逐步建立了一套有效的内部控制体系。报告期内，对公司内部控制的有效性进行了审议评估，并出具了《2011年度内部控制自我评价报告》，其中阐述了生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制等内部控制制度的建立健全情况。（详细内容请登陆巨潮网站www.cninfo.com.cn查询）

1、内部控制建设的总体控制方案

本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。根据《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》、《内控规范配套指引》的要求，公司结合公司实际情况，逐步建立和完善全面的内部控制制度，基本涵盖了企业内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项控制要素，形成有效的内部控制运行机制。

2、内部控制规范建立健全情况

2011 年，为建立和完善内部控制体系工作，公司根据有关规定及实际的经营状况，深入开展内控有关知识的培训，并要求各部门单位及个人对照规范和配套指引的标准来自查工作的薄弱环节并提出切实可行的整改意见。同时在总部及下属公司启动内控体系建设全面工作。按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，公司已正式启动了内部控制体系全面建设的前期基础工作，并于 2011 年 10 月制定了《内控规范实施工作方案》，详细阐明了内控建设的组织保障、工作阶段。为确保内控建设工作少走弯路，公司还通过招标方式选聘了著名的毕马威咨询公司作为内控体系建设的专业咨询服务机构，协助公司进行内控体系建设。目前，内控体系建设工作正在稳步推进。

结合公司各部门的薄弱环节进行整改工作。2011 年 6 月，广西证监局对公司实施例行现场巡检工作，指出了公司在法人治理、内部控制、财务管理与会计核算等方面的不足，公司也借由此次机会，对不足点提出全面的整改措施并对检查中未涉及的方面进行了全面的自查。通过此次整改，提高了工作效率，规范了规范治理水平，也降低公司治理风险，将为公司持续、健康发展奠定坚实基础。

通过上述措施的实施，进一步丰富内部控制制度体系，促进了公司规范运作水平稳步提升，保证了公司内控制度的不断健全。目前公司已建立了涵盖公司各层面、各业务环节及各项相关管理活动的内部控制体系。内部控制制度已涉及：经营管理、业务管理控制、财务控制、关联交易控制、信息披露控制、募集资金使用控制以及内部控制的监督检查机制。公司还建立了完善的财务体系，保证会计记录和会计信息的真实、准确和及时，从而保证了内部控制目标的达成。公司内部控制制度的有效执行为公司建立了良好的企业内部经营管理环境和规范的生产经营秩序，保证了公司的日常经营工作的正常进行。



3、内部监督和内部控制自我评价工作开展情况

目前公司已设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，确保了公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范操作、运作有效；遵循不相容职务相分离的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。公司各控股子公司在独立法人治理结构下建立了相应的决策系统、执行系统和监督反馈系统，并按照相互制衡的原则参照母公司的模式设置了相应的内部组织架构。报告期内，公司设立了专门负责监督检查的审计部门，并由人力资源部配合其进行内部审计和监督工作，并全面对所有下属子公司离职或调任的高层管理人员均开展离任审计。通过工作述职、业绩考核、经费审核、同事评价、长期贡献、工作交接等方面进行系统审计和总结，有利于督促企业和管理者个人不断进步，为公司创造更大效益。

按照证监会、深交所的要求，公司切实开展了内部监督和内部控制自我评价工作，公司监事会、独立董事和审计委员会积极参与相关工作，经评议认为：现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，基本能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性；能够确保公司所属财产物资的安全、完整；能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。

4、内部控制存在的缺陷及整改情况

随着经营的持续发展，公司的内部控制制度建设，虽取得一定成效，但由于公司内部控制活动涉及环节较多，覆盖范围较广，随着公司持续发展和外部环境变化，在部分内部控制管理环节上及对下属子公司的管控力度仍待改善。今后，公司将对照《企业内部控制配套指引》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运



作指引》等，结合公司经营发展需要，对公司内部控制体系进行全面梳理，查找漏洞。公司还将充分发挥内外部审计监督职能，对公司的内部控制体系和内部控制的有效性实施持续监督检查，使公司的内部控制体系不断得到完善。

5、年报信息披露重大差错责任追究制度建立情况

公司已于 2010 年 4 月 23 日颁布《年报信息披露重大差错责任追究制度》，规定了年报信息披露重大差错责任的认定、追究以及责任形式等，加大对年报信息披露责任人的问责力度，有利于提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，根据中国证监会广西监管局下发的《关于对北海银河高科技产业股份有限公司采取责令改正措施的决定》【广西证监局行政监管措施决定书[2011]3 号】，本公司对应收款项债权转移时账龄划分不正确以及子公司江西变压器科技股份有限公司将发票时间为 2010 年运输费 676.39 万元确认不及时的事项进行了调整，致使公司已报出的前期财务报表存在会计差错。公司在编制 2011 年度财务报表时，已按规定对该会计差错事项进行了追溯重述，并对相关财务人员进行内部通报批评，处以 2000—5000 元的罚款。

6、董事会对内部控制责任的声明

公司董事会对内部控制发表以下声明并对其真实性、完整性负责：现行的内部控制制度较为完整、合理及有效，基本符合我国有关法规和证券监管部门的要求，能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要；能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性、完整性；能够确保公司所属财产物资的安全、完整；能够按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。今后公司仍将根据发展需要和针对执行过程中发现的不足，不断对内控制度进行改进、充实和完善，为公司健康、稳定的发展奠定坚实基础。



（六）独立董事履行职责的情况

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及相关规范性文件，公司建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等相关工作制度，为切实发挥独立董事在公司治理、年报工作中的监督作用提供了制度保证。报告期内，公司独立董事能够忠实履行职责，勤勉尽责，出席相关会议，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，从各自专业角度为公司的经营、发展提出合理的意见和建议，对公司的日常关联交易、对外担保事项、聘请2011年度审计机构、内部控制评价等相关事项发表独立意见。

报告期内，独立董事出席董事会会议情况：

姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议	备注
梁峰	独立董事	7	7	0	0	否	
陈丽花	独立董事	7	7	0	0	否	
张志浩	独立董事	7	7	0	0	否	

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

（七）对高级管理人员的考评及激励机制

公司按照《高级管理人员管理暂行规定》，对高级管理人员实行年度述职与绩效评价制度，根据公司战略发展计划、年度工作计划和经营业绩指标，年末进行综合评价，评价结果与薪酬及其他激励方式直接挂钩。2011年，公司高级管理人员认真履行工作职责，基本完成了年初董事会制定的工作计划。



（八）同业竞争及其关联交易情况

1、报告期内，公司没有因部分改制等原因而存在的同业竞争及关联交易事项。

2、公司将遵循有关法律法规及《公司章程》对关联交易的规定，严格规范公司与关联方的关联交易，尽量减少关联交易事项；对确实因公司经营生产需要的关联交易，公司将严格履行关联交易决策程序，按照公平、公允、市场化的定价原则，避免因不公允的关联交易损害公司利益的情形。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了 1 次股东年会：

2010 年度股东大会

2011 年 5 月 10 日，公司召开 2010 年年度股东大会，本次股东大会决议公告已刊登于 2011 年 5 月 11 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》。

第七节 董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内总体经营情况

2011 年国内经济受外部需求减弱和宏观调控政策双重影响，经济增长出现放慢趋势，加之资金市场整体规模收缩，增加了企业经营难度与融资成本。受此



影响，电力市场出现投资增幅放缓迹象，导致输配电设备的市场需求不旺；公司变压器产品的主要传统行业用户——化工、有色金属冶炼行业等出现行业性亏损，某些客户推迟交货，部分销售收入未能确认；而变压器行业又陷入行业性产能过剩的困境，价格竞争日益激烈，同时劳动力成本持续增加，铜、硅钢、油等大宗原材料价格也比去年同期有较大上涨，导致公司主要产品毛利润大幅下降；加之主要下属公司柳变因整体搬迁形成阶段性减产，同期银行存贷款利率上调，增加了公司财务费用。在这些不利的因素共同影响下，2011 年公司经营业绩出现较大幅度亏损。

面对复杂、严峻的经济环境，公司始终将降低经营风险、夯实产业基础、提升竞争能力作为首要任务，扬长避短，及时调整市场销售措施、优化产品结构，加强市场开拓力度，巩固、扩大在整流变压器市场份额，强化了品牌优势；抓住机遇推进下属企业整体搬迁和技术改造，夯实主营业务的基础；在内部管理上重视开展创新活动，加快新产品开发、提升产品档次，强化精细化管理，努力降低生产成本；同时公司总部各职能部门也加快转变观念，深化为下属企业服务的理念，如期完成逾期贷款重组，加快推进恢复银行信用等级工作，并通过系统性的内控知识学习，提高全员的内部控制意识。这些工作成效降低了公司运营风险，为公司实现业绩扭亏为盈打下了坚实基础。报告期内，公司实现营业收入 957,576,055.58 元，同比下降 1.96%；实现营业利润-200,953,875.95 元，同比下降 92.72%；归属于母公司的净利润-178,375,048.08 元，同比下降 140.58%。

2011 年公司主要完成了以下工作：

(1) 加强市场开拓力度，扩大市场份额

报告期内受国家宏观调控影响，整流变压器上游市场需求萎缩。在同行企业接不到订单或开工不足的形势下，下属企业江变、柳变充分发挥各自的优势，加强开拓力度，市场工作成效明显。凭借多年来在大型整流变压器市场的品牌优势，江变获得传统行业客户的高度认可。2011 年江变承接的合同金额占到了国内整流变压器市场 70%，进一步巩固了江变的领军者地位。柳变充分发挥自己产品种类多、成本控制较好的特点，及时调整销售策略，加大对电炉变压器、碳化硅变压器等新细分市场拓展，同时着重抓了南方电网的电力变压器入网工作，目前 110kV、35kV、10kV 等电压等级的电力变压器均通过了南网的初审，这就为 2012 年电力主流市场开拓奠定了很好基础。在电子元器件领域，永星确立了“携手名牌创名牌”的民品战略，对华为、中兴、艾默生等重点客户实行 VIP 式服务，加强技术合作，提高对其需求的响应速度，扩大了重要客户合同所占比重，同时积极开拓工业型电阻市场，成功实现风机电阻的批量供货。在军品研发方面，永星加强与军方相关部门人员交流走访，积极争取军方科研项目，扩大企业影响力，军品订单所占合同比重较去年有较大增加，实现了规模与效益的双丰收。

(2) 重视开展创新活动，增强企业可持续发展的动力

公司所处的行业都是完全竞争领域，只有通过不断技术创新、管理创新才能在激烈市场竞争中占据一席之地。面对产品毛利率不断下滑的客观趋势，江变技术部门结合自身多年的技术优势和产品特点，有针对性地对一些工艺和设计进行优化，缩小变压器体积，提高了生产效率，降低了整个变压器的制造成本，同时通过增设物流信息部、梳理采购流程等管理创新举措，有效的降低采购成本。2011 年永星的产品创新工作同样取得不俗成绩：新品立项 33 项，其中省部级立项就有 14 项，包括申报自费贯标 7 项、贯标 2 项，科研新产品 2 项和可靠性增长 3

项，公司自研项目 19 项，并完成了 WT12 科研项目的申报工作。北海变也在原非晶变压器的基础上开发出非晶干变，丰富了公司产品种类。这些创新活动有利于企业提高盈利水平，有助于提高企业核心竞争能力。

(3) 抓住机遇推进搬迁技改工作，夯实主营业务的产业基础

报告期内，公司抓住了柳州市城市改造、退城进园的机遇，实现主要下属企业柳变整体搬迁，并于 11 月成功地举办了搬迁改造竣工暨柳特变加入银河科技 10 周年庆典活动。目前占地 100 亩，建筑面积达 40000m² 的柳变新厂区正式投入使用，企业面貌已发生了翻天覆地的变化，完全具有生产 220KV 电力变的环境条件，这就为柳变打开电力主流市场奠定了条件。江变试验站改造项目也圆满完成，大大缩短了实验周期，提高生产的效率。2011 年永星也充分抓住“宇航”级科研项目申请的机遇，全面提升企业产品品质，大力推进技改项目进度，目前 RMK 片式电阻器、RN 片式网络国军标生产线技术改造项目、RJK 精密金属膜电阻器生产线贯标项目、零件分厂技改项目、大功率电阻器生产线建线项目的主要设备均已到位，并完成了部份规格样品的生产和鉴定试验。以上这些技改搬迁项目陆续完成，必将为企业主营发展增强后劲。

(4) 完成贷款重组，基本解决遗留问题

报告期内，公司完成了中行北海分行及农行北海分行的贷款重组工作，顺利解决了困扰公司多年的逾期贷款问题。北海中行 15900 万元贷款已全部归还并获得了部分免息，北海农行原短期逾期贷款全部转为五年期正常贷款。贷款重组工作的完成使得 2011 年末公司合并贷款总额较去年同期大幅下降，有效降低了公司的财务风险，提高了资金的运用效率，降低了公司的财务成本。在完成贷款重组的同时，公司立即启动了信用等级调整工作，目前调级材料已由广西农行上报至



农总行等待最终批复。信用评级的恢复将有助于提高公司的间接融资能力，也有利于调整负债结构，逐渐减少高成本的信托融资，为下属企业发展创造良好的金融条件。

(5) 加强精细化管理，提高内部控制意识

不断提高管理水平是企业管理活动永恒追求的目标。2011 年江变基础管理工作以精细化管理为主线，以优化管理流程、提高管理效率、提升工作质量为目的，着力提升员工凝聚力，逐渐加强财务核算、改进流程，突出强调成本控制，为公司的平稳发展提供条件。柳变开始全面推行 6S 管理，同时积极开展 ISO14000 及 ISO18000（职业健康及安全）的认证准备工作。永星提出本企业十二五规划和内部建设方案，组织了企业内部的审计，加强购销价格管理以及科研核算，实行 K3 系统，全面加强质量管理。2011 年也是总部职能部门转变理念、逐渐树立为下属企业服务意识的一年。各职能部门在年内都加强了与经营单位的联系，从服务下属企业、规范管理角度出发出台一些新的规定，同时组织各企业开展“内控基本规范”及其配套指引的学习，从思想上明确了内部控制建设的重要性，从高管到员工，从总部到子公司，形成了加强内部控制建设的一致认识，这为 2012 年上市公司内控建设全面开展奠定了思想基础。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务

公司属输配电、控制设备制造及电子信息业，公司和下属公司经营范围包括电力系统自动化及电气设备、电子元器件、计算机软件开发与系统集成、技术咨询及技术服务等。

(2) 主营业务分行业、分产品情况:

单位: (人民币) 万元

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
输配电及控制设备制造业	69,765.34	64,813.59	7.10%	-7.10%	13.08%	-16.58%
电子元器件	12,974.95	7,699.25	40.66%	21.06%	18.91%	1.07%
软件开发系统集成	7,809.18	7,374.39	5.57%	36.61%	38.23%	-1.11%
其他	397.39	353.41	11.07%	-77.41%	-78.61%	5.01%
合计	90,946.85	80,240.64	11.77%	-2.52%	13.37%	-12.36%
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 (%)
电力自动化	110.68	97.37	12.03%	-93.12%	-93.70%	8.04%
电气设备	69,654.65	64,716.23	7.09%	-5.22%	16.04%	-17.02%
电子元器件	12,974.95	7,699.25	40.66%	21.06%	18.91%	1.07%
软件开发系统集成	7,809.18	7,374.39	5.57%	36.61%	38.23%	-1.11%
其他	397.39	353.41	11.07%	-77.41%	-78.61%	5.01%
合计	90,946.85	80,240.64	11.77%	-2.52%	13.37%	-12.36%

(3) 主营业务分地区情况:

单位: (人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东部地区	18,906.91	-24.79%
南部地区	14,261.42	-62.85%
西部地区	51,436.73	141.62%
北部地区	6,341.78	-25.18%
合计	90,946.85	-2.52%

(4) 主要供应商、客户情况:

公司向前五名供应商采购金额合计为 151,645,401.81 元, 占年度采购总额的比例为 31.46%; 向前五名客户销售的收入总额为 377,909,645.84 元, 占公司



销售收入总额的比例为 44.55%。

(5) 报告期末公司资产构成同比发生重大变化的分析

A、交易性金融资产期末较上期末减少 100%，主要原因系本期处置全部理财产品所致。

B、应收票据本期末较上期末减少 48.2%，主要原因系本期公司加速收款和票据背书所致。

C 预付款项本期末较上期末减少 53.31%，主要原因系本期现款购货减少所致。

D、投资性房地产本期末较上期末减少 76.34%，主要原因系本期处置部分投资性房地产所致。

E、在建工程本期末较上期末减少 94.95%，主要原因系下属公司柳州特种变压器有限责任公司新厂区建设大部分完工所致。

F、长期待摊费用本期末较上期末减少 84.63%，主要原因系本期已摊销部分长期待摊费用。

G、短期借款本期末较上期末减少 54.8%，主要原因系本期偿还短期借款所致。

H、预收款项本期末较上期末增加 62.94%，主要原因系本期预收购货款增加所致。

I、应交税费本期末较上期末减少 80.56%，主要原因系本期应纳增值税减少所致。

J、应付利息本期末较上期末减少 100%，主要原因系本期偿还欠息所致。

K、其他应付款本期末较上期末增加 125.5%，主要原因系本期往来款项增加所致。

L、一年内到期的非流动负债本期末较上期末增加 556.48%，主要原因系按约定的到期日时间转入增加所致。

M、长期借款本期末较上期末减少 45.35%，主要原因系一年内到期的借款增



加所致。

N、长期应付款本期末较上期末减少 92.47%，主要原因系一年内到期的长期应付款增加所致。

O、专项应付款本期末较上期末减少 76.92%，主要原因系科研项目验收核销所致。

P、未分配利润本期末较上期末减少 84.26%，主要原因系本年净亏损转入所致。

(6) 报告期公司主要财务数据同比发生重大变化的分析

A、公允价值变动收益本期末-19,671.67 元，较上期末减少 200%，主要原因系处置交易性金融资产所致。

B、投资收益本期末 44,652,906.13 元，较上年增加 90.75%，主要原因系本期出售所持长征电气股票增加所致。

C、营业利润本期末-200,953,875.95 元，较上年减少 92.72%，主要原因系本期产品毛利下降，期间费用增加所致。

D、营业外收入本期末 13,413,472.91 元，较上年减少 43.03%，主要原因系政府补助、处置无形资产收益减少所致。

E、所得税费用本期末-3,551,488.26 元，较上年减少 70.60%，主要原因系计算的递延所得税资产减少所致。

F、归属于母公司所有者的净利润本期末-178,375,048.08 元，较上年减少 140.58%，主要原因系本期营业利润减少所致。

(7) 报告期公司现金流量构成发生重大变化的分析

A、2011 年度公司收回投资收到的现金为 61,169,594.09 元，较上年增加 172.13%，主要原因系处置交易性金融资产增加所致。

B、2011 年度公司取得投资收益所收到的现金为 57,038,901.29 元，较上年

增加 19048.39%，主要原因系本期出售所持长征电气股票增加所致。

C、2011 年度公司投资活动产生的现金流量净额为 72,084,559.11 元，较上年增加 152.59%，主要原因系收回投资收到的现金同比增加所致。

D、2011 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-346,128,795.25 元，比上年减少 249.09%，主要原因系本期偿还借款本息所致。

(8) 采用公允价值计量的项目

单位：元

项目	期初金额	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：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,019,671.67	-19,671.67			0.00
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	158,055,598.75		96,152,146.77		124,849,200.00
金融资产小计	217,075,270.42	-19,671.67	96,152,146.77		124,849,200.00
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	217,075,270.42	-19,671.67	96,152,146.77		124,849,200.00

3、主要控股及参股公司的经营情况及业绩：

(1) 江西变压器科技股份有限公司：国家火炬计划重点高新技术企业、江西省高新技术企业，注册资本为 10590 万元，主营业务为变压器、互感器的制造及修理，电站锅炉、电线电缆及其他输变电设备的批发、零售、技术咨询服务等；本报告期末资产总额为 90002.33 万元，净资产为 21136.73 万元；本报告期实现营业收入为 47929.09 万元，净利润-6763.06 万元。

(2) 四川永星电子有限公司：成都市高新科技产业型企业，注册资本为 4529.79 万元；主营业务为电阻器、电位器、应用电路、数模转换器等制造、销售；本报告期末资产总额为 29642.40 万元，净资产为 14371.13 万

元；本报告期实现营业收入为 13560.36 万元，净利润 1184.17 万元。

(3) 广西柳州特种变压器有限责任公司：注册资本为 10100 万元，主营业务为电力变压器、配电变压器、整流变压器等生产、销售；本报告期末资产总额为 53061.38 万元，净资产为 20688.10 万元；本报告期实现营业收入为 22290.29 万元，净利润 420.73 万元。

(4) 南宁银河南方软件有限公司：广西区高新技术企业、软件企业，注册资本为 5,000 万元，主营业务为计算机软件、硬件及网络产品，应用电子技术产品、通讯产品的开发、研制和销售等；本报告期末资产总额为 7223.84 万元，净资产为 6364.54 万元；本报告期实现营业收入为 7827.50 万元，净利润 26.80 万元。

(5) 北海银河科技变压器有限公司：注册资本为 3000 万元，主营业务为干式配电器、牵引变压器、整流变压器、欧式箱变、电力变压器、电力系统自动化软件产品、设备及新产品的开发、生产、销售等；本报告期末资产总额为 4996.43 万元，净资产为 1999.36 万元；本报告期实现营业收入为 2585.70 万元，净利润-1168.79 万元。

(6) 甘肃银河电力自动化设备有限公司：注册资本为 200 万元，主营业务为电力自动化设备、机械、电子产品、通信设备、仪器仪表、金属材料、计算机及配件的批发零售；电力自动化系统的安装调试、软件开发、技术服务及咨询；本报告期末资产总额为 461.81 万元，净资产为 -16.07 万元；本报告期实现营业收入为 224.78 万元，净利润-166.77 万元。

(二) 公司对未来发展的展望

1、行业发展趋势

“十二五”期间，国家将加快发展低碳经济，提升新能源比重，实施新一轮大规模农网改造，大力推进智能电网建设，发展特高压电网及配电网，提升大电网优化资源配置能力。按照国家电网公司的规划，“十二五”期间预计投资 2.5 万亿元，较“十一五”投资增加近 8000 亿元；南方电网固定资产投资将超过 5000

亿元，较“十一五”投资增加近 2000 亿元。2012 年国家电网计划投资 3097 亿元，同比 2011 年增长 2.58%，南方电网建设资金预计将达到 656 亿元。虽然电网投资总体增速有所放缓，但投资规模依然可观。同时我国城市化进程并未结束，必然会向纵深方向发展，因此，传统行业客户—化工、有色金属冶炼行业经过产业升级、行业洗牌后依然会有较大发展空间。这些有利因素必然为相关输配电设备制造行业企业的可持续快速发展提供了良好机遇。

2、行业风险因素分析及对策

(1) 宏观政策变动风险

公司目前所处的输配电设备制造行业与国家电力行业紧密联系，而电力行业是国民经济的支柱产业，易受国家政策、能源战略、产业结构调整等影响。当前国内外经济形势错综复杂，不确定性加剧，能源、环保领域政策变动将对企业科技研发、节能降耗等综合能力提出新的要求，必然给企业发展带来一定压力。

对策：公司高度重视对国家电力行业及其相关产业发展政策的研究和预测，将及时掌握行业技术标准及产业政策发展动态；同时紧跟国家能源战略和投资方向，调整公司经营战略和产品技术开发计划，加快产品结构调整和新产品开发，提升适应市场变化的能力，从而确保公司长远可持续发展。

(2) 行业竞争加剧风险

产能过剩是目前变压器行业存在的客观现实。现阶段我国变压器制造企业约有 1500 家，市场竞争空前惨烈。随着近年来国家电网和南方电网普遍采用集中采购，行业集中度不断提高，各厂家之间价格竞争更加激烈，并且外资大型跨国集团也加大中国市场拓展力度，导致了行业竞争格局更趋于复杂化。

对策：经过多年的发展，公司主营产品在细分市场上保有较高的品牌影响力，



以其良好的售后服务、优异的产品质量及性能立足于竞争激烈的市场。今后公司将坚持产品“差异化”和“精品化”竞争策略，继续保持固有优势，精益求精，不断提高产品各项性能指标，在保证产品性能和可靠性的前提下降低产品成本，提升产品性价比和附加价值，同时将扩大销售渠道，建立面向行业用户的专业营销队伍，实现更优质的售后保障服务，努力提升客户满意度和市场占有率。

(3) 技术创新风险

公司所处行输配电控制设备行业，是典型的资金密集型和技术密集型产业。随着产品电压等级和节能环保要求的逐渐提高，技术开发难度逐渐增大，资金成本越来越高，投资风险也越来越大。但是，如果公司不能保持持续技术创新能力，不能及时准确把握技术、产品和市场发展趋势，将会削弱已有的竞争优势，从而对公司产品的市场份额、经济效益及发展前景造成不利影响。

对策：公司一直坚持“以科技创新为本”的发展理念，将新产品和新技术开发作为企业持续发展的源动力。公司技术中心紧盯行业发展动态，跟踪研究技术发展趋势和客户需求变化，定期制定、更新企业中长期技术发展规划和产品开发计划，并整合企业自身技术资源，建立技术创新体系和新产品开发平台，为公司持续发展提供雄厚的技术储备。

3、2012 年的经营计划

展望 2012 年，宏观经济环境更趋于复杂。公司主要的传统行业用户——化工、有色金属冶炼行业仍处在宏观政策的严控之下，市场需求持续低迷。行业性产能过剩加剧了市场竞争，产品价格仍将呈现下降趋势。面对不利的经营局面，2012 年公司将围绕着稳定经营、持续发展的思路，以市场导向，坚持以客户为核心的经营理念，充分发挥自身在细分行业的品牌优势，积极巩固现有业务的同



时大力拓展新兴市场领域，加大推进管理创新、技术创新工作的力度，实施全面内控建设，增潜挖效，力争早日实现扭亏为盈的目标。

公司 2012 年经营计划如下：

1、恢复银行信用，盘活总部闲置资产

经过近几年的努力，公司已在 2011 年完成所有逾期贷款的重组，银行信用等级调整将成为 2012 年主要工作任务之一。目前调级材料已由广西农行上报至农总行等待最终批复。银行信用等级的调整，有利于公司进一步调整负债结构，用成本较低的银行贷款替换成本较高的信托资金，从而降低公司融资成本，减轻资金压力，为业绩提升创造良好条件。另一方面，公司总部所在的北海园区面积将近 700 多亩，其中部分土地和厂房目前处在闲置状态。为充分利用这部分闲置资产，公司将积极和北海市高新区管委会合作，争取早日实现政府与企业共建高新企业孵化器的计划，为园区引进新的入住项目。通过这种模式，公司也将从合作中受益，增加了公司收入，提高了资产利用率。

2、加强市场管理，强化“产品即服务”的市场理念

市场是企业的生命线。公司要充分发挥品牌、资源优势，结合市场实际情况，提出并及时调整市场开拓思路 and 方案。对内公司应加强项目管理，调整产品销售结构，激发市场人员的积极性，集中资源提高大项目运作成功率；对外公司应积极谋求与重点客户深层次合作，稳步提升了优质客户所占比重，进一步整合销售渠道，完善产品区域布局，确保了公司主营业务的竞争优势；同时有意识强化“产品+服务”的模式，树立“卖产品就是卖服务”的新市场理念，打造快速响应、高素质的售前、售中、售后服务队伍，适应国内、国际市场变化，创造出真正的终身客户。



3、坚持实施技术创新，培养企业可持续发展的动力

公司将坚持“发展技术创新，强化企业竞争力”的发展思路，把技术创新工作当成是提升企业竞争力最主要的核心内容。通过完善公司技术创新体系，以市场为导向，加大技术研发力度，加快现有主业产品结构调整，提升公司的竞争能力，同时不断壮大技术人员队伍，对技术人员实行更大力度、更有效用的激励机制，通过加强下属公司各技术部门的全面交流和技术资源共享，集中公司资源解决重大技术攻关与技术创新的问题，增强企业可持续发展的动力。

4、落实内控建设，完善体制和制度建设

2012 年是上市公司全面开展内控建设年。加强内部控制建设，提高上市公司的管理水平，一方面是满足监管部门提出的合规性要求的需要，另一方面也是源于公司加强自身管理能力、提高管理绩效的现实需求。2012 年，公司通过严格筛选，已确定一家业内推崇的咨询机构（毕马威咨询公司）作为合作伙伴，通过组建工作组、共同工作，在实施内控建设的过程中，进一步完善公司制度建设，推进精细化管理和成本控制工作，健全绩效考核体系，降低公司运营成本，同时实现相关内控知识、技能的转移，锻炼出一支合格的内控建设队伍，为以后公司内控工作的持续改进奠定好基础。

5、加强人才队伍建设，完善人才培养机制

无论什么事业，最终是靠合适的人才队伍去实现的，目标越高，对支撑目标实现的人才的要求也就越高。公司要迎接新年度的各种危机和挑战、实现既定目标，最终也要靠广大员工和中层、高层管理团队来完成。因此，要紧紧抓住吸引、培养、用好人才三个环节，大力实施人才保障战略，营造人才工作环境，创新人



才工作机制，进一步建立健全人才工作制度，加大人才引进力度，才能为企业持续发展提供人才保证。

4、资金需求、使用计划及来源

为完成既定的经营计划及目标，预计公司 2012 年资金需求约为 1.5 亿元，资金主要来源于自有资金或银行贷款。

5、公司在经营活动中存在的问题和解决措施：

(1) 产品成本逐年增高

受宏观经济环境影响，国际、国内能源与资源价格持续处于高位，公司生产所需主要原材料价格以及人工成本也呈逐年上升趋势，导致公司产品生产成本压力不断加大，毛利率逐年下降，对公司生产经营造成较大影响。

解决措施：公司将紧跟市场，把握原材料价格波动的节奏，深化与主要原材料供应商的战略合作关系，合理利用期货套期保值工具，应对原材料价格波动的风险；同时强化内部管理，在产品设计上下功夫，节约原材料的耗用。在行政管理上，提出节能办公思想来降低管理费用的支出。在财务费用上，合理调配公司及下属公司的资金安排，合理融资，减轻财务费用。通过上述措施来降低生产成本，提高公司盈利能力。

(2) 资金周转

输配电设备的回款周期较长，导致公司的应收账款较大。2009 年以来，因受金融危机和宏观调控影响，部分化工、有色行业的客户资金周转困难，造成部分合同付款的滞后。加之公司短期借款较大，新增贷款受到限制，可能导致生产经营流动资金不足的风险，一定程度上制约了公司业绩恢复增长。

解决措施：公司将制定详细的资金运作计划以提高资金运作效率，同时深化



和细化应收账款管理、客户关系管理，严格评估客户资信，对合同评审、回款情况等过程进行全程动态跟踪，及时提供预警信息，降低回款风险。公司将成立逾期回款管理小组，由高层管理人员担任组长，专门负责大额逾期贷款催收，并且在必要时采取法律手段，从而确保公司货款安全，减轻公司资金压力。同时，公司仍将加强与金融机构沟通，以合理的成本筹措公司发展所需要的资金，以保证公司持续发展的需要。

（三）公司投资情况

截止报告期末，公司投资余额为 203,576,066.15 元，较年初减少 11,027,657.43 元，减少 5.14%。

公司主要投资情况：

被投资的公司名称	主要经营活动	权益比例 (%)
四川永星电子有限公司	电阻器、电位器、应用电路、数模转换器等制造、销售	99.34
甘肃银河电力自动化设备有限公司	电力自动化设备、电力系统自动化软件开发与系统集成、工业自动化仪表制造销售、自动化系统安装、调试、技术服务、咨询	52.89
南宁银河南方软件有限公司	计算机软件开发、网络工程、系统集成等开发、计算机软硬件产品销售、咨询服务	100.00
江西变压器科技股份有限公司	变压器、互感器的制造及修理，电站锅炉、电线电缆及其他输变电设备的批发、零售、技术咨询服务等	90.08
广西柳州特种变压器有限责任公司	配电变压器、电力变压器、有载调压变压器、组合式变压器、交流低压配电屏生产和销售	90.08
北海银河科技变压器有限公司	配电变压器、电力变压器、有载调压变压器、组合式变压器、交流低压配电屏生产和销售	90.08
苏州园林发展股份有限公司	风景园林开发建设、城市绿化设计、施工；与园林、园艺、环境保	13.52

	护相关的科技研究、咨询服务等	
中国（海南）改革发展研究院	经济理论和政策研究；培训、咨询和会议产业等	10.00

1、募集资金投资项目的实际进度和收益情况：

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。

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况：

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

（四）会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正

1、报告期内无会计政策变更事项。

2、报告期内无会计估计变更事项。

3、报告期内会计差错更正事项：

前期会计差错更正：根据中国证监会广西监管局下发的《关于对北海银河高科技产业股份有限公司采取责令改正措施的决定》【广西证监局行政监管措施决定书[2011]3号】，本公司对应收款项债权转移时账龄划分不正确以及子公司江西变压器科技股份有限公司将发票时间为 2010 年运输费 676.39 万元确认不及时的事项进行了调整，致使公司已报出的前期财务报表存在会计差错。公司在编制 2011 年度财务报表时，已按规定对该会计差错事项进行了追溯重述，更正前后的主要会计数据对比列示如下：

A、追溯重述后受影响的 2009 年财务报表项目前后变动情况如下：

(1) 合并财务报表

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
合并资产负债表项目			
预付款项	365,048,923.53	-5,500,000.00	359,548,923.53
其他应收款	362,600,949.08	-1,772,174.55	360,828,774.53
流动资产合计	1,924,272,699.09	-7,272,174.55	1,917,000,524.54
递延所得税资产	52,705,082.58	1,090,826.18	53,795,908.76
非流动资产合计	1,087,080,299.05	1,090,826.18	1,088,171,125.23
资产总计	3,011,352,998.14	-6,181,348.37	3,005,171,649.77
合并所有者权益项目			
未分配利润	-131,364,499.31	-6,181,348.37	-137,545,847.68
归属于母公司所有者权益合计	1,178,918,512.40	-6,181,348.37	1,172,737,164.03
所有者权益合计	1,215,465,949.17	-6,181,348.37	1,209,284,600.8
负债和所有者权益总计	3,011,352,998.14	-6,181,348.37	3,005,171,649.77

合并利润表项目			
资产减值损失	61,450,471.50	7,272,174.55	68,722,646.05
所得税费用	31,018,202.46	-1,090,826.18	29,927,376.28
净利润	51,431,178.95	-6,181,348.37	45,249,830.58
归属于母公司所有者的净利润	46,089,891.88	-6,181,348.37	39,908,543.51
综合收益总额	101,927,931.33	-6,181,348.37	95,746,582.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,586,644.26	-6,181,348.37	90,405,295.89

(2) 母公司财务报表

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
母公司资产负债表项目			
预付款项	300,416,124.48	-5,500,000.00	294,916,124.48
其他应收款	363,181,532.82	-1,772,174.55	361,409,358.27
流动资产合计	787,586,795.43	-7,272,174.55	780,314,620.88
递延所得税资产	31,362,905.28	1,090,826.18	32,453,731.46
非流动资产合计	1,026,530,335.15	1,090,826.18	1,027,621,161.33
资产总计	1,814,117,130.58	-6,181,348.37	1,807,935,782.21
母公司所有者权益项目			
未分配利润	-392,768,046.25	-6,181,348.37	-398,949,394.62
所有者权益合计	832,048,934.38	-6,181,348.37	825,867,586.01
负债和所有者权益总计	1,814,117,130.58	-6,181,348.37	1,807,935,782.21
母公司利润表项目			
资产减值损失	6,381,282.26	7,272,174.55	13,653,456.81
所得税费用	18,357,184.20	-1,090,826.18	17,266,358.02
净利润	93,603,364.25	-6,181,348.37	87,422,015.88
综合收益总额	144,100,116.63	-6,181,348.37	137,918,768.26

B、追溯重述后受影响的 2010 年财务报表项目前后变动情况如下：

(1) 合并财务报表

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
合并资产负债表项目			
预付款项	322,679,635.88	-5,500,000.00	317,179,635.88
其他应收款	282,307,578.20	-10,550,022.36	271,757,555.84
流动资产合计	1,819,092,038.66	-16,050,022.36	1,803,042,016.30
递延所得税资产	72,073,564.06	2,407,503.35	74,481,067.41
非流动资产合计	1,095,918,476.00	2,407,503.35	1,098,325,979.35
资产总计	2,915,010,514.66	-13,642,519.01	2,901,367,995.65
其他应付款	19,153,801.43	6,763,948.93	25,917,750.36
流动负债合计	1,186,757,477.85	6,763,948.93	1,193,521,426.78
负债合计	1,846,707,295.00	6,763,948.93	1,853,471,243.93
合并所有者权益项目			
未分配利润	-191,954,895.17	-19,735,484.21	-211,690,379.38

归属于母公司所有者权益合计	1,032,954,089.18	-19,735,484.21	1,013,218,604.97
少数股东权益	35,349,130.48	-670,983.73	34,678,146.75
所有者权益合计	1,068,303,219.66	-20,406,467.94	1,047,896,751.72
负债和所有者权益总计	2,915,010,514.66	-13,642,519.01	2,901,367,995.65
合并利润表项目			
销售费用	93,764,163.11	6,763,948.93	100,528,112.04
资产减值损失	42,315,406.33	8,777,847.81	51,093,254.14
所得税费用	-10,763,816.56	-1,316,677.17	-12,080,493.73
净利润	-57,554,199.41	-14,225,119.57	-71,779,318.98
归属于母公司所有者的净利润	-60,590,395.86	-13,554,135.84	-74,144,531.70
少数股东损益	3,036,196.45	-670,983.73	2,365,212.72
综合收益总额	-142,928,226.77	-14,225,119.57	-157,153,346.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-145,964,423.22	-13,554,135.84	-159,518,559.06
归属于少数股东的综合收益总额	3,036,196.45	-670,983.73	2,365,212.72

(2) 母公司财务报表

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
母公司资产负债表项目			
预付款项	247,969,764.02	-5,500,000.00	242,469,764.02
其他应收款	274,829,396.99	-10,550,022.36	264,279,374.63
流动资产合计	742,568,245.24	-16,050,022.36	726,518,222.88
递延所得税资产	49,521,095.55	2,407,503.35	51,928,598.90
非流动资产合计	927,377,768.72	2,407,503.35	929,785,272.07
资产总计	1,669,946,013.96	-13,642,519.01	1,656,303,494.95
母公司所有者权益项目			
未分配利润	-440,388,215.02	-13,642,519.01	-454,030,734.03
所有者权益合计	699,054,738.25	-13,642,519.01	685,412,219.24
负债和所有者权益总计	1,669,946,013.96	-13,642,519.01	1,656,303,494.95
母公司利润表项目			
资产减值损失	15,679,934.97	8,777,847.81	24,457,782.78
所得税费用	-18,158,190.27	-1,316,677.17	-19,474,867.44
净利润	-47,620,168.77	-7,461,170.64	-55,081,339.41
综合收益总额	-132,994,196.13	-7,461,170.64	-140,455,366.77

(五) 董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司共召开了七次董事会会议，具体情况如下：



(1) 公司于 2011 年 4 月 8 日召开第七届董事会第二次会议，本次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(2) 公司于 2011 年 4 月 25 日召开第七届董事会第三次会议，本次会议决议公告刊登在 2011 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(3) 公司于 2011 年 8 月 11 日召开第七届董事会第四次会议，本次会议决议公告刊登在 2011 年 8 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(4) 公司于 2011 年 9 月 6 日召开第七届董事会第五次会议，本次会议审批内容刊登在 2011 年 9 月 7 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(5) 公司于 2011 年 9 月 29 日召开第七届董事会第六次会议，本次会议决议公告刊登在 2011 年 10 月 10 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(6) 公司于 2011 年 10 月 27 日召开第七届董事会第七次会议，本次会议审批内容刊登在 2011 年 10 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(7) 公司于 2011 年 12 月 29 日召开第七届董事会第八次会议，本次会议审批内容刊登在 2011 年 12 月 31 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

2、董事会对股东大会的决议执行情况

报告期内，公司董事会根据国家有关法律、法规及《公司章程》等有关规定，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，确保其得到有效的实施。具体情况如下：

公司2010年年度股东大会审议通过了以下议案：（1）《公司2010年度董事



会工作报告》；（2）《公司2010年度监事会工作报告》；（3）《公司2010年度财务决算报告》；（4）《公司2010年度报告全文及摘要》；（5）《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》；（6）《关于续聘会计师事务所的议案》；（7）《关于2011年为控股公司提供银行融资担保的议案》，上述议案已全部实施。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 5 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）、中国证监会《中国证券监督管理委员会公告》（[2011]41 号）及广西监管局《关于做好上市公司 2011 年年报工作的通知》的要求和《董事会审计委员会年报工作规程》等规定，现对审计委员会在 2011 年度审计工作中履职情况总结如下：

（1）在公司2011年度审计机构进场审计前，公司审计委员会于2012年3月9日召开2012年第二次会议。会议听取了公司财务部门负责人关于2011年度财务报告审计工作的时间安排，并审阅了公司编制的2011年度财务会计报表，并与中磊会计师事务所相关人员就审计工作安排进行协商，形成以下决议：（1）同意公司财务部门提出的2011年度财务报告审计工作的时间安排；（2）同意公司将编制的2011年度财务会计报表（草表、未经审计）及相关财务资料提交中磊会计师事务所进行审计。（3）建议中磊会计师事务所在认真履行审计职责的同时，根据时间安排及时完成审计报告，保障公司2011年年度报告按照深圳证券交易所规定的时间完成信息披露工作。

（2）审计委员会在年审会计师出具审计初步意见后，再次审阅公司财务会计报表，并于 2012 年 3 月 31 日与年审注册会计师进行沟通，形成书面意见“会议同意年审会计师出具的初步意见，要求公司财务部门在与年审会计师进行充分沟通后，根据年审会计师的审计意见，对财务报表进行完善后尽快编制完成财务



会计报告。”

(3) 在公司会计报表定稿后审计委员会于 2012 年 4 月 11 日召开会议，对公司 2011 年会计报表进行表决，形成书面决议“1、同意将公司编制的经审计的 2011 年财务会计报告提交董事会审核；2、决定向董事会提交中磊会计师事务所从事 2011 年度审计工作的总结报告；3、中磊会计师事务所自进场审计以来，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，建议继续聘请中磊会计师事务所为公司 2012 年度财务审计机构。”

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据《薪酬与考核委员会议事规则》开展工作。经董事会下设的薪酬与考核委员会审核，认为 2011 董事、监事和高级管理人员薪酬统筹兼顾企业的发展和员工的整体收入情况，公司董事、监事和高级管理人员薪酬均依据公司岗位结构工资实施方案和实施细则确定，其年度奖励依据按照公司绩效考核制度核算和发放，独立董事津贴由股东大会确定，相关程序符合公司有关规定。公司目前尚未建立包括股权激励在内的激励性薪酬体系。今后将逐步建立和完善个人业绩和公司绩效、股东利益一致的良好激励性薪酬体系，推动公司进一步的发展。

(六) 本次利润分配预案和资本公积金转增股本预案

1、本次利润分配预案

经中磊会计师事务所审计，本公司 2011 年度利润总额为-191,102,260.96 元，归属于母公司所有者的净利润-178,375,048.08 元，当期可供股东分配利润-178,375,048.08 元，累计可供股东分配利润-390,065,427.46 元。

经公司董事会研究决定，提出本次利润分配预案和资本公积金转增股本预案为：不分配，不以资金公积金转增股本。

2、现金分红政策执行情况

2009 年 4 月 23 日，公司董事会第六届十二次会议就现金分红政策对《公司章程》第一百五十六条进行了修订，并于 2009 年 5 月 19 日经公司股东大会审议通过。虽然公司在 2009 年度实现盈利，但因累计可供股东分配利润为 -137,545,847.68 元，故未分红。2010 年度、2011 年度公司业绩下滑出现亏损，公司也未进行现金分红。

3、公司近三年利润分配情况表

公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2010 年	0.00	-74,144,531.70	0.00%
2009 年	0.00	39,908,543.51	0.00%
2008 年	0	-198,385,113.87	0.00%

（七）内幕信息知情人管理制度执行情况

根据深圳证券交易所和中国证监会及其派出机构等监管的要求，公司已经建立《外部信息使用人管理制度》并重新修订了《内幕信息知情人登记制度》，公司将严格按照上述制度和有关规定做好内幕信息知情人管理。明确了内幕信息的范围、内幕知情人及其范围、登记备案管理、保密及相关的责任追究等；对相关责任部门与个人开展教育，规范重大信息的内部流转程序，保证信息披露的公平，切实避免内幕信息外泄和内幕交易行为的发生。在公司披露定期报告前，发生重大事项，以及发生对公司股价有重大影响的其他事项时，均填写内幕信息知情人档案，及时上报监管部门，并做好内幕信息的保密管理工作。从而加强公司内幕



信息保密工作，维护信息披露的公开、公平、公正原则，保护公司与投资者的合法权益。公司未发生违规买卖本公司股票情况，未出现因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

（八）建立健全内控体系的工作计划与实施方案

根据财政部、中国证监会等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的文件精神，并按照广西证监局的要求，2011年10月10日公司第七届董事会第六次会议审议通过《内控规范实施工作方案》。该方案规定了公司实施内控工作的组织机构、人员保障，明确了内控工作的四个阶段及其主要任务，确保了公司2012年内部控制实施工作能有序高效开展，从而提升企业经营管理水平和风险防范能力。（该方案内容详见公告2011-015）

（九）其他事项：本公司指定信息披露的报纸为《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》。

第八节 监事会报告

（一）监事会的工作情况

为确保公司规范运作，维护全体股东的合法权益，2011年公司监事会按照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规、规章和《公司章程》的有关规定，通过列席董事会会议、股东大会会议及其他重要会议，审阅重大合同，监督和检查公司财务活动等多种方式，切实履行了监督职责，为公司的规范运作和健康发展提供了保障。

报告期内共召开监事会会议 4 次。



1、2011 年 4 月 8 日，公司召开了第七届监事会第二次会议，会议审议并通过了 2010 年度报告及相关议案。此次监事会决议公告已刊登于 2011 年 4 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》。

2、2011 年 4 月 25 日，公司召开了第七届监事会第三次会议，会议审议并通过了 2011 年第一季度报告正文及全文。

3、2011 年 8 月 11 日，公司召开了第七届监事会第四次会议，会议审议并通过了 2011 年半年报全文及摘要。

4、2011 年 10 月 27 日，公司召开了第七届监事会第五次会议，会议审议并通过了 2011 年第三季度报告全文及正文。

（二）监事会独立意见

公司监事会通过一系列检查、监督、审核活动，形成下列独立意见：

1、公司依法运作情况。监事会成员通过列席报告期内董事会会议参与了公司重大经营决策讨论和重大经营方针的制定，并依据《公司法》和《公司章程》对公司经营运行情况进行监督。监事会认为，公司决策程序符合法律法规和《公司章程》的要求，公司建立了较完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时恪尽职守，未发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况。公司 2011 年度财务报告真实地反映了公司报告期的财务状况和经营成果，中磊会计师事务所对公司财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，监事会认为注册会计师出具的审计意见是恰当的。

3、募集资金使用情况。报告期内公司未募集资金，也无报告期之前募集资金的使用延续到本报告期的情形。

4、审阅公司内部控制自我评价报告的情况。监事会已经审阅了 2011 年公司内部控制自我评价报告，对其内容和结论没有异议。监事会认为，公司的内部控制自我评价，对公司内部控制制度体系的建立和完善、重点控制环节、存在问题以及整改措施等几个方面的内容作了如实阐述，符合本公司内部控制活



动现状的客观评价。

5、公司购入、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，未损害股东的权益或造成公司资产流失。

6、报告期内发生的关联交易公平，未损害公司利益。

第九节 重要事项

(一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内持有其他上市公司、非上市金融企业股权情况

单位：(人民币)元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司 股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有 者权益变动	会计核 算科目	股份 来源
600112	长征电气	74,670,119.58	19.21%	124,849,200.00	44,978,124.91	-26,381,283.96	可供出 售金融 资产	股权 置换
合计		74,670,119.58	-	124,849,200.00	44,978,124.91	-26,381,283.96	-	-

(三) 报告期内公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项

(四) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的 比例	交易金额	占同类交易金额的 比例
北海银河开关设备有限公司	13.17	3.31%	55.66	0.08%
四川华瑞电位器有限公司	43.51	10.95%	467.44	0.63%
成都星天达电子有限公司	20.76	5.22%	532.36	0.72%
广西银河迪康电气有限公司	93.07	23.39%	66.00	0.09%
广西银河风力发电有限公司	22.12	4.55%	0.00	0.00%
贵州长征电气股份有限公司	55.34	0.08%	554.18	0.75%



威海银河长征风力发电设备有限公司	55.21	0.08%	0.00	0.00%
合计	303.18	16.51%	1,675.64	2.26%

2、其他重大关联交易

报告期内，公司没有其他重大关联交易的事项。

(五) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

2、报告期内发生的对外担保事项

(1) 担保事项的说明

2011年4月8日，公司召开了第七届董事会第二次会议，会议表决通过了《关于2011年为控股公司提供银行融资担保的议案》：同意公司2011年为控股公司江西变压器科技股份有限公司、广西柳州特种变压器有限责任公司、四川永星电子有限公司合计提供26,000万元人民币的银行综合授信业务（包括但不限于：流动资金借款、银行承兑汇票、非融资性保函、信用证、网上税费支付担保业务）的担保。

2011年9月6日，公司召开了第七届董事会第五次会议，会议表决通过了《关于对外提供反担保的议案》：本公司控股孙公司广西柳州特种变压器有限责任公司，因生产经营需要，向国家开发银行广西分行申请人民币1500万元贷款，广西柳州中小企业信用担保有限公司为柳特变上述贷款提供担保，我公司及下属控股公司江西变压器科技股份有限公司同意为中小担保公司提供反担保，担保期限为两年。

2011年12月29日，公司召开了第七届董事会第八次会议，会议表决通过了《关于为控股子公司提供担保的议案》：本公司控股子公司江西变压器科技股份有限公司，因生产经营需要，向招商银行南昌中山路支行申请一年



期 3000 万元的综合授信业务，我公司同意为该笔综合授信业务提供连带责任担保，担保期限为一年。

截止报告期末，公司为控股子公司江西变压器科技股份有限公司银行借款提供担保 12600 万元、履约保函提供担保 1081.64 万元及开具银行承兑汇票提供担保 1582.90 万元；公司为控股孙公司广西柳州特种变压器有限责任公司银行借款提供担保 11100 万元；公司对外为柳州市中小企业信用担保有限公司提供担保 1500 万元。

报告期内，公司合计担保发生额为 36225.06 万元，担保余额为 27864.54 万元，占公司净资产的 34.47%。

(2) 独立董事对担保事项的意见

公司已严格按照相关法律法规、公司章程和其他有关制度的规定履行了对外担保的审议程序，规范了公司对外担保行为，建立了完善的对外担保风险制度。在实施对外担保事项时，充分揭示了对外担保存在的一定风险，并严格控制公司风险水平，保障了公司及公司股东的利益，截至目前，公司未有因对外担保事项而需承担担保责任的情形出现。

3、报告期内，公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

(六) 承诺事项

1、第一大股东在公司股权分置改革方案中的承诺

公司股权分置改革中，控股股东广西银河集团有限公司除法定承诺外，还作出以下持续到本次报告期的特别承诺：

在银河科技股权分置改革完成后，本公司所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，36个月内不上市交易。上述承诺期限届满后24个月内，只有银河科技的股票价格不低于5元/股（当银河科技送红股、公积金转增股本、增资扩股等情况使股份数量或股东权益发生变化时，上述价格作出相应的调整）时，才能通过深交所挂牌出售所持的银河科技股份。

2、公司和持股5%以上的其他股东在报告期内或持续到报告期内无承诺事



项。

（七）本报告期公司继续聘任中磊会计师事务所为本公司提供 2012 年度财务报告审计服务。

根据双方协议，支付给中磊会计师事务所的报酬为 40 万元。截至本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供 1 年的审计服务。

（八）公司接待调研及采访等相关情况

报告期内，未有投资者、机构对公司现场调研，公司主要通过投资者交流热线、投资者关系互动平台、交流信箱等形式与广大投资者就公司发展进行了沟通和交流，在交流过程中，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，未发生向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性，切实保护投资者的合法权益。

（九）其他重大事项

1、报告期内，本公司累计出售了 216.24 万股长征电气股票，获取投资收益 4497.81 万元。

2、公司于 2011 年 6 月期间接受了中国证监会广西监管局的现场巡检，并在 2012 年 1 月 18 日收到其下发的《关于对北海银河高科技产业股份有限公司采取责令改正措施的决定》【广西证监局行政监管措施决定书[2011]3 号，以下简称“《决定》”】。《决定》指出了在例行现场检查过程中发现公司在法人治理、信息披露、财务管理与会计核算等方面存在的问题，并责令公司针对存在的不足进行相应改正，公司对提出的问题进行了认真分析原因、提出相应的整改措施，并明确分工、落实责任人、分类设定整改期限，在此基础上形成了《银河科技关于广西证监局现场检查相关问题的整改方案》，并且通过了 2012 年 2 月 2 日召开的董事会七届十次会议、监事会七届七次会议的审议，整改的方案内容已详细

披露在 2012 年 2 月 4 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及《巨潮资讯网》（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

(3)、2006 年 8 月公司收到证监会发来的《立案调查通知书》，因公司 2004、2005 年存在涉嫌虚假陈述问题的问题，证监会决定对我公司立案调查。2011 年 6 月 10 日公司收到了证监会下达的《行政处罚决定书》，证监会对银河科技公司给予警告，并处以 50 万元罚款；对时任董事、监事及高管等 15 名相关责任人分别给予警告或金额不等的罚款（具体内容详见 2011-011 号公告）。对于处罚决定书中提到公司存在的违规行为，公司在 2006 年已整改完毕，涉及的资金占用已全部得到归还，所隐瞒的对外担保也未对公司利益造成实质上的损失，相关的财务报表也已调整，并已及时履行了信息披露义务。

对于中国证监会的处罚决定，本公司表示将以此为教训，严格遵守有关法律、法规，恪守诚信原则，规范运作，杜绝此类事件再次发生。

（十）报告期内公司公告索引

本报告期，公司所有重要公告均发布在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及《巨潮资讯网》上（<http://www.cninfo.com.cn>），具体如下：

序号	公告内容	刊登时间	披露报纸
1	2010年度业绩预告	2011 年 1 月 29 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
2	关于预计公司2011年日常关联交易的公告	2011 年 4 月 09 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
3	关于2011年为控股子公司提供担保的公告	2011 年 4 月 09 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报



4	2010 年年度报告	2011 年 4 月 09 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
5	2010 年内部控制自我评价报告	2011 年 4 月 09 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
6	第七届监事会第二次会议决议公告	2011 年 4 月 09 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
7	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011 年 4 月 09 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
8	第七届董事会第二次会议决议公告	2011 年 4 月 09 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
9	2010 年年度审计报告	2011 年 4 月 09 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
10	2010 年年度报告摘要	2011 年 4 月 09 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
11	2011 年第一季度业绩预告	2011 年 4 月 15 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
12	2011 年第一季度报告全文	2011 年 4 月 26 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
13	2011 年第一季度报告正文	2011 年 4 月 26 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
14	2010 年年度股东大会决议公告	2011 年 5 月 11 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
15	2010 年度股东大会的法律意见书	2011 年 5 月 11 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
16	关于收到中国证监会《行政处罚决定书》的公告	2011 年 6 月 11 日	中证报/上证报/证券时报/证券日报

17	2011年半年度报告	2011年8月13日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
18	2011年半年度财务报告	2011年8月13日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
19	2011年半年度报告摘要	2011年8月13日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
20	关于对外提供反担保的公告	2011年9月7日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
21	第七届董事会第五次会议决议公告	2011年9月7日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
22	内控规范实施工作方案	2011年10月10日	中证报/上证报/证券时报/证券日报
23	第七届董事会第六次会议决议公告	2011年10月10日	中证报/上证报/证券时报/证券日报

第十节 财务报告

(一) 审计报告：

公司年度财务会计报告已经磊会计师事务所注册会计师邹宏文、唐德文审计，并出具了[2012]中磊审字第 0178 号标准无保留意见的审计报告。



审计报告

[2012]中磊审字第 0178 号

北海银河高科技产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北海银河高科技产业股份有限公司（以下简称“银河科技”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表，2011 年度公司及合并的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是银河科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，银河科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了银河科技 2011 年 12 月 31 日公司及合财务状况以及 2011 年度的公司及合并的经营成果和



现金流量。

中磊会计师事务所

中国注册会计师

邹宏文

有限责任公司

中国 北京

中国注册会计师

唐德文

二〇一二年四月二十四日

(二) 财务报表:附后

(三) 财务报表附注:

北海银河高科技产业股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 12 月 31 日止会计年度 单位：元 币种：人民币

附注一、公司基本情况

(一) 公司简介

本公司系 1993 年 4 月经广西壮族自治区经济体制改革委员会批准、以定向募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准，公司于 1998 年 2 月 18 日向社会公开募集公众股 2100 万股，并于 1998 年 4 月 16 日获准在深圳证券交易所挂牌上市；2002 年 3 月，公司实施公募增发 5000 万股 A 股，发行日为 2002 年 3 月 6 日，上市日为 2002 年 3 月 22 日。

根据 2000 年 1 月 27 日召开的 2000 年第一次临时股东大会决议，本公司将原名称“北海银河股份有限公司”更名为“北海银河高科技产业股份有限公司”，股票简称由“北海银河”改为“银河科技”。

公司现股本总额为人民币 699,214,962.00 元。

企业法人营业执照号：450500000012011，住所：北海市西藏路银河软件科技园专家创业区 1 号。

本公司法定代表人为唐新林先生，第一大股东为广西银河集团有限公司。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：公司属输配电、控制设备制造及电子信息业；

公司经营范围：公司及下属公司经营范围包括电力系统自动化及电气设备及高低压开关设备的开发、销售，软件及系统集成、电子元器件、计算机软件开发、变压器、技术咨询及技术服务，科技产品开发，本企业自产机电产品、成套设备及技术的出口，开展中外合资经营、合作生产及三来一补业务等。

主要产品或提供的劳务：主要产品和服务包括电力自动化及电气设备、电子元器件、软件开发和系统集成等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经本公司董事会 2012 年 4 月 24 日批准报出。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2011 年度财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则

(2006) 的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关的费用之和。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。



业务合并按相同的方法处理。

（六） 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减本集团权益（即本财务报表中的归属于母公司股东权益）。如果子公司以后期间实现利润，在弥补了由本集团权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润全部归属于本集团权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

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，所产生的汇兑差额除与购建或者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借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。



2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：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；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流

量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当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

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；

(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；

(3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期末账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项确认标准及坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收账款是指期末余额 500 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 500 万元及以上的其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确定依据和坏账准备计提方法

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确定依据：期末余额 500 万元以下但单项计提坏账准备的应收款项。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的坏账准备计提方法：单独进行减值测试。

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

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
按照应收款项与交易对象的关系	将合并报表范围内的关联方划分为特定组合
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
按照应收款项与交易对象的关系	本公司合并报表范围内的关联方不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(十一) 存货的核算方法

1. 存货的分类

存货分为原材料、在产品、修理用备件、低值易耗品、库存商品、在建开发产品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。



存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

(十二) 长期股权投资的投资成本确定、后续计量及损益确认方法

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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，但合同或协议约定价值不公允的除外。



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

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

3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，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调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回

金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

（十三）投资性房地产的核算方法

1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：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。

2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认条件

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠计量。

2. 固定资产的分类

公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	4	3.20
机器设备	12	4	8.00
运输设备	5	4	19.20
其他设备	8	4	12.00

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予



转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。

(5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额



低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（十六）借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

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

2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

（十七）无形资产计价和摊销方法

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销



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

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。广告牌位使用费按 10 年平均摊销，技术协作费按 10 年平均摊销。

(十九) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿

金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

（二十）收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十一）政府补助

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

取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用



寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。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账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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。

（二十三） 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

（1）承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。

出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别以下情况处理：

- a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的,售价与资产账面价值的差额计入当期损益。

b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

(2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营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。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

2. 融资租赁

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。其所有权最终可能转移也可能不转移。

(1) 承租人

在租赁期开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁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计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期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满时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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人

在租赁期开始日，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帐价值，

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。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

(二十五) 前期会计差错更正

根据中国证监会广西监管局下发的《关于对北海银河高科技产业股份有限公司采取责令改正措施的决定》【广西证监局行政监管措施决定书[2011]3号】，本公司对应收款项债权转移时账龄划分不正确以及子公司江西变压器科技股份有限公司将发票时间为 2010 年运输费 676.39 万元确认不及时的事项进行了调整，致使公司已报出的前期财务报表存在会计差错。公司在编制 2011 年度财务报表时，已按规定对该会计差错事项进行了追溯重述，更正前后的主要会计数据对比列示如下：

一、追溯重述后受影响的 2009 年财务报表项目前后变动情况如下：

1 合并财务报表

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
合并资产负债表项目			
预付款项	365,048,923.53	-5,500,000.00	359,548,923.53
其他应收款	362,600,949.08	-1,772,174.55	360,828,774.53
流动资产合计	1,924,272,699.09	-7,272,174.55	1,917,000,524.54
递延所得税资产	52,705,082.58	1,090,826.18	53,795,908.76
非流动资产合计	1,087,080,299.05	1,090,826.18	1,088,171,125.23
资产总计	3,011,352,998.14	-6,181,348.37	3,005,171,649.77
合并所有者权益项目			
未分配利润	-131,364,499.31	-6,181,348.37	-137,545,847.68
归属于母公司所有者权益合计	1,178,918,512.40	-6,181,348.37	1,172,737,164.03



所有者权益合计	1,215,465,949.17	-6,181,348.37	1,209,284,600.8
负债和所有者权益总计	3,011,352,998.14	-6,181,348.37	3,005,171,649.77
合并利润表项目			
资产减值损失	61,450,471.50	7,272,174.55	68,722,646.05
所得税费用	31,018,202.46	-1,090,826.18	29,927,376.28
净利润	51,431,178.95	-6,181,348.37	45,249,830.58
归属于母公司所有者的净利润	46,089,891.88	-6,181,348.37	39,908,543.51
综合收益总额	101,927,931.33	-6,181,348.37	95,746,582.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,586,644.26	-6,181,348.37	90,405,295.89

2 母公司财务报表

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
母公司资产负债表项目			
预付款项	300,416,124.48	-5,500,000.00	294,916,124.48
其他应收款	363,181,532.82	-1,772,174.55	361,409,358.27
流动资产合计	787,586,795.43	-7,272,174.55	780,314,620.88
递延所得税资产	31,362,905.28	1,090,826.18	32,453,731.46
非流动资产合计	1,026,530,335.15	1,090,826.18	1,027,621,161.33
资产总计	1,814,117,130.58	-6,181,348.37	1,807,935,782.21
母公司所有者权益项目			
未分配利润	-392,768,046.25	-6,181,348.37	-398,949,394.62
所有者权益合计	832,048,934.38	-6,181,348.37	825,867,586.01
负债和所有者权益总计	1,814,117,130.58	-6,181,348.37	1,807,935,782.21
母公司利润表项目			
资产减值损失	6,381,282.26	7,272,174.55	13,653,456.81
所得税费用	18,357,184.20	-1,090,826.18	17,266,358.02
净利润	93,603,364.25	-6,181,348.37	87,422,015.88
综合收益总额	144,100,116.63	-6,181,348.37	137,918,768.26

二、追溯重述后受影响的 2010 年财务报表项目前后变动情况如下：

1 合并财务报表

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
合并资产负债表项目			
预付款项	322,679,635.88	-5,500,000.00	317,179,635.88
其他应收款	282,307,578.20	-10,550,022.36	271,757,555.84
流动资产合计	1,819,092,038.66	-16,050,022.36	1,803,042,016.30
递延所得税资产	72,073,564.06	2,407,503.35	74,481,067.41
非流动资产合计	1,095,918,476.00	2,407,503.35	1,098,325,979.35
资产总计	2,915,010,514.66	-13,642,519.01	2,901,367,995.65
其他应付款	19,153,801.43	6,763,948.93	25,917,750.36
流动负债合计	1,186,757,477.85	6,763,948.93	1,193,521,426.78
负债合计	1,846,707,295.00	6,763,948.93	1,853,471,243.93
合并所有者权益项目			



未分配利润	-191,954,895.17	-19,735,484.21	-211,690,379.38
归属于母公司所有者权益合计	1,032,954,089.18	-19,735,484.21	1,013,218,604.97
少数股东权益	35,349,130.48	-670,983.73	34,678,146.75
所有者权益合计	1,068,303,219.66	-20,406,467.94	1,047,896,751.72
负债和所有者权益总计	2,915,010,514.66	-13,642,519.01	2,901,367,995.65
合并利润表项目			
销售费用	93,764,163.11	6,763,948.93	100,528,112.04
资产减值损失	42,315,406.33	8,777,847.81	51,093,254.14
所得税费用	-10,763,816.56	-1,316,677.17	-12,080,493.73
净利润	-57,554,199.41	-14,225,119.57	-71,779,318.98
归属于母公司所有者的净利润	-60,590,395.86	-13,554,135.84	-74,144,531.70
少数股东损益	3,036,196.45	-670,983.73	2,365,212.72
综合收益总额	-142,928,226.77	-14,225,119.57	-157,153,346.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-145,964,423.22	-13,554,135.84	-159,518,559.06
归属于少数股东的综合收益总额	3,036,196.45	-670,983.73	2,365,212.72

2 母公司财务报表

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
母公司资产负债表项目			
预付款项	247,969,764.02	-5,500,000.00	242,469,764.02
其他应收款	274,829,396.99	-10,550,022.36	264,279,374.63
流动资产合计	742,568,245.24	-16,050,022.36	726,518,222.88
递延所得税资产	49,521,095.55	2,407,503.35	51,928,598.90
非流动资产合计	927,377,768.72	2,407,503.35	929,785,272.07
资产总计	1,669,946,013.96	-13,642,519.01	1,656,303,494.95
母公司所有者权益项目			
未分配利润	-440,388,215.02	-13,642,519.01	-454,030,734.03
所有者权益合计	699,054,738.25	-13,642,519.01	685,412,219.24
负债和所有者权益总计	1,669,946,013.96	-13,642,519.01	1,656,303,494.95
母公司利润表项目			
资产减值损失	15,679,934.97	8,777,847.81	24,457,782.78
所得税费用	-18,158,190.27	-1,316,677.17	-19,474,867.44
净利润	-47,620,168.77	-7,461,170.64	-55,081,339.41
综合收益总额	-132,994,196.13	-7,461,170.64	-140,455,366.77

附注三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品和让售原材料收入	17%
营业税	技术服务和转让不动产收入	5%



城市维护建设税	应交增值税及营业税额	7%
教育费附加	应交增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应交增值税及营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(1) 子公司四川永星电子有限公司、江西变压器科技股份有限公司、北海银河科技变压器有限公司、广西柳州特种变压器有限责任公司已获得高新技术企业认证，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

(2) 公司本部享受国家西部大开发优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

附注四、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

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
南宁银河南方软件有限公司	直接控股	南宁市	5000 万元	计算机软件开发、网络工程、系统集成等开发、计算机软硬件产品销售、咨询服务	50,000,000.00	100	100	是
北海银河科技变压器有限公司	间接控股	北海市	3000 万元	配电变压器、电力变压器、有载调压变压器、组合式变压器、交流低压配电屏生产和销售	30,000,000.00	100	100	是

2. 非同一控制下企业合并取得子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
四川永星电子有限公司	直接控股	成都市	4529.7 万元	电阻器、电位器应用电路、数模转换器等生产、销售	45,000,000.00	99.34	99.34	是
甘肃银河电力自动化设备有限公司	直接控股	兰州市	200 万元	电力自动化设备、电力系统自动化软件开发与系统集成、工业自动化仪表制造销售、自动化系统安装、调试、技术服务、咨询	1,127,657.43	52.89	52.89	是
广西柳州特种变压器有限责任公司	间接控股	柳州市	10100 万元	配电变压器、电力变压器、有载调压变压器、组合式变压器、交流低压配电屏生产和销售	164,873,667.22	100	100	是
江西变压器科技股份有限公司	直接控股	南昌市	10590 万元	变压器、互感器的制造及修理，电站锅炉、电线电缆及其它输变电设备的批发零售，技术咨询服务	82,242,666.15	90.08	90.08	是
新都建安机械工程有限公司	间接控股	成都市	200 万元	加工、安装路政设施、机械设备、暖通空调、环保除尘、金属结构、盘柜箱壳	1,020,000.00	51	51	是

注 1：本公司通过子公司江西变压器科技股份有限公司间接控股广西柳州特种变压器有限责任公司和北海银河科技变压器有限公司；

注 2：本公司通过子四川永星电子有限公司间接控股新都建安机械工程有限公司。

（二） 子公司少数股东权益情况

子公司名称	年初少数股东权益	本年少数股东损益	本期少数股东权益减少		年末少数股东权益	母公司承担的超额亏损
			股利分配	收购少数股权		
四川永星电子有限公司	864,559.48	78,322.77			942,882.25	-
江西变压器科技股份有限公司	32,227,913.75	-8,443,021.95	1,050,000.00		22,734,891.80	-
甘肃银河电力自动化设备有限公司	709,963.87	-785,651.19			-75,687.32	-
新都建安机械工程有限公司	875,709.65	-25,374.25			850,335.40	-
合计	34,678,146.75	-9,175,724.62	1,050,000.00		24,452,422.13	

（三） 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	年初初至处置日净利润
北海银河电子有限公司	-17,737,855.51	-11,366,140.35
四川建安交通工程有限公司	9,747,039.85	-239,571.82

注：（1）因经营状况不理想，北海银河电子有限公司股东会于 2011 年 11 月 1 日决议解散公司并进行清算，自 2011 年 11 月 1 日起本公司不再对北海银河电子有限公司享有控制权，不再将其纳入合并报表范围；

（2）四川建安交通工程有限公司

本公司于 2011 年 3 月 20 日就出售孙公司四川建安交通工程有限公司 70% 股权与武露平、张大清、李伶俐、刘智才签订了《股权转让合同》，合同规定本公司将所持的四川建安交通工程有限公司 70% 股权转让给以上四位自然人，管理权交接日为 2011 年 3 月 31 日，自 2011 年 3 月 31 日起本公司不再对四川建安交通工程有限公司享有控制权，不再将其纳入合并报表范围。

2. 本期新纳入合并范围的子公司

本期无新增纳入合并范围的子公司。

附注五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金



项目	2011-12-31			2010-12-31		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金:	70,776.28		70,776.28	293,494.74		293,494.74
人民币	70,776.28		70,776.28	293,494.74		293,494.74
银行存款:	162,940,762.68		163,132,874.26	170,121,673.74		170,121,673.74
人民币	162,904,627.52		162,904,627.52	170,116,524.80		170,116,524.80
美元	35,832.89	6.3009	225,779.46	777.47	6.6227	5,148.94
欧元	302.27	8.1625	2,467.28			
其他货币资金:	40,293,324.62		40,293,324.62	117,659,245.77		117,659,245.77
人民币	40,293,324.62		40,293,324.62	117,659,245.77		117,659,245.77
合计			203,496,975.16			288,074,414.25

注：其他货币资金期末余额主要系银行承兑汇票保证金、保函保证金、融资租赁保证金及信用证等，其中银行承兑汇票保证金 23,329,000.00 元，保函保证金 4,673,763.60 元，融资租赁保证金 9,700,000.00 元，信用证 2,387,000.00 元。

2. 交易性金融资产

项目	2011-12-31	2010-12-31
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		59,019,671.67
合计		59,019,671.67

3. 应收票据

种类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	14,239,581.01	33,241,201.64
商业承兑汇票	3,955,929.50	1,884,200.00
合计	18,195,510.51	35,125,401.64

注：期末已用于质押的银行承兑汇票 5,547,000.00 元。

4. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	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	710,493,600.70	100	147,806,907.07	20.80	706,720,295.58	100	159,911,698.27	22.63
组合 1、按账龄组合	710,493,600.70	100	147,806,907.07	20.80	706,720,295.58	100	159,911,698.27	22.63
单项金额虽不重大但按单项计提坏账准备的应收账款	-		-		-		-	
合计	710,493,600.70	100	147,806,907.07	20.80	706,720,295.58	100	159,911,698.27	22.63

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	322,324,392.16	45.37	9,674,932.52	274,456,048.20	38.84	8,233,681.45
1-2 年	126,904,333.25	17.86	12,690,433.33	221,407,207.27	31.33	22,140,720.72
2-3 年	124,760,068.31	17.56	24,952,013.66	60,001,665.70	8.49	12,000,333.14
3-4 年	45,075,783.88	6.34	13,522,735.16	30,630,163.50	4.33	9,189,049.05
4-5 年	8,924,461.41	1.26	4,462,230.71	23,754,594.00	3.36	11,877,297.00
5 年以上	82,504,561.69	11.61	82,504,561.69	96,470,616.91	13.65	96,470,616.91
合计	710,493,600.70	100	147,806,907.07	706,720,295.58	100	159,911,698.27

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 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	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中铝国际工程有限责任公司	62,347,417.08	1 年以内与 2-3 年	8.78
往平信发物资供应服务有限公司	58,424,142.86	1 年以内	8.22
青海恒鑫水电开发有限公司	39,382,000.00	1 年以内	5.54
云南云铝涌鑫铝业有限公司	36,724,000.00	1 年以内	5.17
广西翔吉有色金属有限公司	26,784,000.00	1 年以内与 1-2 年	3.77
合计	223,661,559.94		31.48

(5) 应收关联方账款情况详见附注六、7。

5. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	83,364,477.55	56.29	145,625,362.65	45.91
1 至 2 年	33,091,692.57	22.34	160,448,368.40	50.59



2至3年	31,647,564.36	21.37	11,105,904.83	3.50
3年以上	-	-	-	-
合计	148,103,734.48	100	317,179,635.88	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
浙江省三门浦东电工电器有限公司	18,000,000.00	12.15	供应商	1年以内	正常结算
沈阳亚特电器制造有限公司	17,860,000.00	12.06	供应商	1-2年	正常结算
上海国声钢铁有限公司	16,820,000.00	11.36	供应商	2-3年	正常结算
北海博誉商贸有限公司	16,200,000.00	10.94	供应商	1年以内	正常结算
北京和光世华贸易发展有限公司	12,826,780.18	8.66	供应商	1年以内	正常结算
合计	81,706,780.18	55.17			

(3) 预付款项期末余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项;

(4) 预付关联方账款情况详见附注六、7。

6. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	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	342,455,996.36	100	125,621,163.90	36.68	389,532,683.79	100	117,775,127.95	30.23
组合1、按账龄组合	342,455,996.36	100	125,621,163.90	36.68	389,532,683.79	100	117,775,127.95	30.23
单项金额虽不重大但按单项计提坏账准备的其他应收款	-		-		-		-	
合计	342,455,996.36	100	125,621,163.90	36.68	389,532,683.79	100	117,775,127.95	30.23

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	42,211,570.63	12.33	1,266,347.12	52,607,348.48	13.51	1,578,220.45
1-2年	18,892,448.22	5.52	1,889,244.82	114,202,612.18	29.32	11,420,261.22

2-3 年	93,598,626.37	27.33	18,719,725.27	90,137,949.79	23.14	18,027,589.96
3-4 年	104,838,431.65	30.61	31,451,529.50	25,590,796.66	6.57	7,677,239.00
4-5 年	21,241,204.59	6.20	10,620,602.29	55,844,318.72	14.34	27,922,159.36
5 年以上	61,673,714.90	18.01	61,673,714.90	51,149,657.96	13.12	51,149,657.96
合计	342,455,996.36	100	125,621,163.90	389,532,683.79	100	117,775,127.95

(3) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广西南宁国际大酒店有限公司	往来款	28,535,549.17	3-4 年	8.33
宿迁市飞驰机械锻造有限公司	往来款	16,800,000.00	2-3 年	4.91
四川鼎立投资管理有限责任公司	往来款	15,780,000.00	3-4 年	4.61
陕西海立电气工程有限公司	往来款	15,500,000.00	1 年以内	4.53
昆山市昌立电工线缆有限公司	往来款	13,570,000.00	2-3 年	3.96
合计		90,185,549.17		26.34

(5) 其他应收关联方账款情况详见附注六、7。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	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	54,026,400.52		54,026,400.52	74,008,848.89		74,008,848.89
在产品	64,387,968.00		64,387,968.00	110,752,649.49		110,752,649.49
库存商品	230,722,566.99	24,636.83	230,697,930.16	96,598,511.44	59,021.17	96,539,490.27
发出商品	1,053,508.19		1,053,508.19	1,518,989.63		1,518,989.63
在途物资	11,345.30		11,345.30			
低值易耗品	908,970.78		908,970.78	899,912.26		899,912.26
委托加工物资	2,612.03		2,612.03	1,356,849.17		1,356,849.17
合计	351,113,371.81	24,636.83	351,088,734.98	285,135,760.88	59,021.17	285,076,739.71

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
原材料					
库存商品	59,021.17	960,383.71		994,768.05	24,636.83
合计	59,021.17	960,383.71		994,768.05	24,636.83

8. 可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	2011-12-31	2010-12-31
可供出售权益工具	124,849,200.00	158,055,598.75
合计	124,849,200.00	158,055,598.75

注 1：公司持有的原置换增加的贵州长征电气股份有限公司的股权由于置换当时尚处于限售期，未办理相关过户登记手续，本期末仍由北海银河科技电气有限责任公司代为持有；

注 2：期末由北海银河科技电气有限责任公司代为持有的贵州长征电气股份有限公司的股票已质押给相关银行。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动净额	2011-12-31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备
苏州园林发展股份有限公司	成本法	16,333,400.00	16,333,400.00		16,333,400.00	13.52	13.52	
中国(海南)改革发展研究院	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10	10	
四川华瑞电位器有限公司	权益法	2,274,000.00	7,832,477.91	-137,599.81	7,694,878.10	50	50	
成都星天达电子有限公司	权益法	650,000.00	1,366,057.07	245,878.00	1,611,935.07	46.43	46.43	
成都永星机电设备制造有限公司	成本法	145,038.40	145,038.40	-145,038.40	0.00	12.67	12.67	
四川建安交通工程公司	成本法	3,035,039.14		3,035,039.14	3,035,039.14	25.1	25.1	
合计		32,437,477.54	35,676,973.38	2,998,278.93	38,675,252.31			

(2) 长期股权投资减值准备

期末长期股权投资不存在可回收金额低于账面价值情况，故无需计提减值准备。

10. 投资性房地产

(1) 按成本模式计量的投资性房地产

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计	23,373,000.00		17,703,330.30	5,669,669.70
土地使用权	23,373,000.00		17,703,330.30	5,669,669.70
二、累计折旧和累计摊销合计	2,337,300.00	546,497.37	2,191,686.00	692,111.37
土地使用权	2,337,300.00	546,497.37	2,191,686.00	692,111.37



三、投资性房地产账面净值合计	21,035,700.00			4,977,558.33
土地使用权	21,035,700.00			4,977,558.33
四、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	21,035,700.00			4,977,558.33
土地使用权	21,035,700.00			4,977,558.33

注：本期减少数为系 2011 年 6 月 13 日公司与北海银河开关设备有限公司签订资产转让合同，把证号为北国用（2009）第 B19425 号土地进行转让；

(2) 所有权或使用权受到限制的投资性房地产

截止审计基准日无所有权或使用权受到限制的投资性房地产

11. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计：	714,231,413.30	132,103,142.86	46,500,273.47	799,834,282.69
其中：房屋及建筑物	344,062,693.39	85,995,832.19	39,498,498.16	390,560,027.42
机器设备	328,465,406.77	38,150,062.05	5,442,795.44	361,172,673.38
运输工具	13,201,943.64	1,872,914.56	1,184,572.02	13,890,286.18
其他设备	28,501,369.50	6,084,334.06	374,407.85	34,211,295.71
二、累计折旧合计：	325,068,220.77	35,119,191.07	13,977,173.82	346,210,238.02
其中：房屋及建筑物	90,600,576.08	11,304,618.90	9,013,795.71	92,891,399.27
机器设备	209,712,693.74	19,053,847.44	4,173,598.74	224,592,942.44
运输工具	6,707,787.70	1,783,522.15	441,737.90	8,049,571.95
其他设备	18,047,163.25	2,977,202.58	348,041.47	20,676,324.36
三、固定资产账面净值合计	389,163,192.53			453,624,044.67
其中：房屋及建筑物	253,462,117.31			297,668,628.15
机器设备	118,752,713.03			136,579,730.94
运输工具	6,494,155.94			5,840,714.23
其他设备	10,454,206.25			13,534,971.35
四、减值准备合计	1,242,235.53	4,295,702.02		5,537,937.55
其中：房屋及建筑物				-
机器设备	1,242,235.53	4,295,702.02		5,537,937.55
运输工具				
其他设备				



五、固定资产账面价值合计	387,920,957.00			448,086,107.12
其中：房屋及建筑物	253,462,117.31			297,668,628.15
机器设备	117,510,477.50			131,041,793.39
运输工具	6,494,155.94			5,840,714.23
其他设备	10,454,206.25			13,534,971.35

本期计提的折旧额 35,119,191.07 元。

本期在建工程完工转入固定资产 102,855,260.57 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	110,528,573.68	73,455,650.96	37,072,922.72
合计	110,528,573.68	73,455,650.96	37,072,922.72

(3) 所有权或使用权受到限制的固定资产

项目	账面价值	受限原因
房屋及建筑物	153,077,521.48	用于贷款担保
机器设备	115,995,048.83	融资租赁、贷款担保
其中：机器设备	37,072,922.72	融资租赁
合计	269,072,570.31	

12. 在建工程

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
柳变新生产基地建设	3,450,601.62		3,450,601.62	68,262,621.79		68,262,621.79
合计	3,450,601.62		3,450,601.62	68,262,621.79		68,262,621.79

(1) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2010-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2011-12-31	累计资本化 利息	资金 来源
柳变新生产基地建设	68,262,621.79	38,043,240.40	102,855,260.57		3,450,601.62		自筹
合计	68,262,621.79	38,043,240.40	102,855,260.57		3,450,601.62		

(2) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
柳变新生产基地建设	95%	



(3) 资本化利息

项目名称	2010-12-31	本期增加	本期转出	2011-12-31	资本化率
柳变新生产基地建设	1,228,500.00	2,530,125.00	3,758,625.00		7.67%
合计	1,228,500.00	2,530,125.00	3,758,625.00		

注：本期资本化率按合同利率。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计	308,619,447.75	15,400.00	3,068,363.14	305,566,484.61
土地使用权	238,192,247.37		3,068,363.14	235,123,884.23
专用技术	69,792,874.38			69,792,874.38
财务软件	634,326.00	15,400.00		649,726.00
二、累计摊销合计	42,603,754.27	13,535,292.40	409,099.35	55,729,947.32
土地使用权	23,762,497.62	5,675,739.12	409,099.35	29,029,137.39
专用技术	18,541,448.83	7,720,893.83		26,262,342.66
财务软件	299,807.82	138,659.45		438,467.27
三、无形资产账面净值合计	266,015,693.48			249,836,537.29
土地使用权	214,429,749.75			206,094,746.84
专用技术	51,251,425.55			43,530,531.72
财务软件	334,518.18			211,258.73
四、减值准备合计				
土地使用权				
专用技术				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	266,015,693.48			249,836,537.29
土地使用权	214,429,749.75			206,094,746.84
专用技术	51,251,425.55			43,530,531.72
财务软件	334,518.18			211,258.73

(2) 开发支出

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			计入当期损益	确认为无形资产	
北京清大再创技术研究所支出		2,000,000.00	2,000,000.00		
合计		2,000,000.00	2,000,000.00		



(3) 所有权或使用权受到限制的无形资产

项目	期末价值	受限原因
土地使用权	187,909,329.16	用于贷款担保
合计	187,909,329.16	

14. 商誉

被投资单位名称	2011-12-31	2010-12-31	形成原因	期末减值准备
江西变压器科技股份有限公司	25,990,166.15	25,990,166.15	追加支付用于收购的职工补偿金	
甘肃银河电力自动化设备有限公司		3,297.26	收购少数股权受让价款高于可享受净资产份额	3,297.26
合计	25,990,166.15	25,993,463.41		3,297.26

15. 长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-12-31
广告牌位使用费	97,755.84		59,670.00		38,085.84
技术协作费	150,000.00		150,000.00		0.00
合计	247,755.84		209,670.00		38,085.84

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
递延所得税资产：		
计提资产减值准备	44,182,694.07	37,472,956.49
期末可抵扣亏损	37,931,563.89	37,008,110.92
小计	82,114,257.96	74,481,067.41
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	16,968,025.90	21,623,546.60
小计	16,968,025.90	21,623,546.60

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏账准备暂时性差异	273,428,070.97
存货跌价准备暂时性差异	24,636.83
固定资产减值准备	5,537,937.55
可抵扣亏损	252,877,092.60
可供出售金融资产公允价值变动	113,120,172.94
合计	644,987,910.89

注：截止 2011 年 12 月 31 日，公司未弥补亏损按企业会计准则规定确认了递延所得税资产，在确认递延所得税资产时，其判断依据公司未来经营计划，可合理保障在税法规定的亏损弥补有效期内，实现足够的应纳税所得额或通过其他税务计划能够转回上述暂时性差异造成的递延所得税资产。

(3) 未确认可抵扣亏损

项目	金额
未确认可抵扣亏损	116,371,392.21
合计	116,371,392.21

17. 其他非流动资产

项目	2011-12-31	2010-12-31
对广西沃顿国际大酒店股权投资款	60,636,148.29	60,636,148.29
合计	60,636,148.29	60,636,148.29

注：根据本公司与 Open Land Holding Limited（“开域控股公司”）签订的《广西沃顿国际大酒店有限公司股权转让协议》及相关补充协议规定，本公司将所持广西沃顿国际大酒店有限公司（“沃顿酒店”）的全部股权转让给开域控股公司，相关股东变更工商登记备案手续已于 2009 年 1 月办妥。截止到 2011 年 12 月 31 日，开域控股公司、沃顿酒店已支付债权债务重组款 38,477 万元，剩余债务重组款 2,700 万元根据已披露的交易协议约定转为沃顿酒店对本公司应付款；总股权转让款 14,823 万元，其中已支付 3,823 万元，但因沃顿酒店二期土地规划条件尚未确定，剩余股权转让款 11,000 万元还未支付，本期未确认投资收益。其他非流动资产项目按本公司享有广西沃顿国际大酒店有限公司 2008 年 12 月 31 日净资产份额列示。

近年来，公司为推动沃顿二期土地处置问题做了大量工作。2010 年 11 月南宁市土地储备经营管理委员会在第七十一次会议中审议通过了关于沃顿酒店二期用地置换问题的决议，同意“原则上按等价原则置换，即分别对被置换土地和置换土地进行评估，等价值置换”的处置办法。报告期内，目前土地规划涉及审批手续尚在办理中。本公司将待交易完成后按规定核算相关损益。

18. 资产减值准备



项目	2010-12-31	本期计提	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
一、坏账准备	277,686,826.23	57,259,045.76		61,517,801.02	273,428,070.97
二、存货跌价准备	59,021.17	960,383.71		994,768.05	24,636.83
三、固定资产减值准备	1,242,235.53	4,295,702.02			5,537,937.55
四、商誉减值准备	-	3,297.26			3,297.26
合计	278,988,082.93	62,518,428.75		62,512,569.07	278,993,942.61

注：本期转销的坏账准备主要系子公司北海银河电子有限公司、四川建安交通工程有限公司不再纳入合并范围，将其计提的坏账准备余额数转出。

19. 短期借款

(1) 短期借款的分类

项目	2011-12-31	2010-12-31
质押借款	1,030,000.00	108,450,000.00
抵押借款	19,250,000.00	225,961,889.21
保证借款	275,500,000.00	320,000,000.00
合计	295,780,000.00	654,411,889.21

(2) 截止审计基准日无已到期未偿还的短期借款。

20. 应付票据

种类	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	41,758,344.00	52,206,097.28

21. 应付账款

项目	2011-12-31	2010-12-31
应付账款	218,211,231.53	189,892,502.55

(1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应付关联方款项详见附注六、7。

22. 预收款项

项目	2011-12-31	2010-12-31
预收账款	229,836,731.30	141,058,527.91

- (1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。
- (2) 预收关联公司款项详见附注六、7。
- (3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收账款

注：本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定账龄超过 1 年的大额预收款项标准为 500 万元及以上款项。

23. 应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,028.65	71,908,488.13	71,314,893.73	667,623.05
二、职工福利费		5,170,925.62	5,170,925.62	
三、社会保险费	529,740.97	20,992,098.40	21,376,699.96	145,139.41
其中：养老保险	499,692.30	14,543,870.09	14,926,592.81	116,969.58
医疗保险	21,682.64	4,164,095.56	4,170,525.57	15,252.63
失业保险	4,887.47	1,372,993.31	1,368,694.72	9,186.06
工伤保险	1,378.08	557,710.13	558,071.89	1,016.32
生育保险	2,100.48	353,429.31	352,814.97	2,714.82
四、住房公积金	1,077,168.81	7,122,740.20	7,029,817.83	1,170,091.18
五、工会经费和职工教育经费	1,412,455.13	1,589,153.93	1,868,540.11	1,133,068.95
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、其他	834,852.38	38,340.02	860,558.40	12,634.00
合计	3,928,245.94	106,821,746.30	107,621,435.65	3,128,556.59

24. 应交税费

项目	2011-12-31	2010-12-31
增值税	-1,715,104.20	8,437,197.11
营业税	19,794.46	297,802.38
城市维护建设税	-197,606.33	1,422,801.29
企业所得税	1,209,462.00	2,925,354.81
个人所得税	222,788.03	833,299.06
土地增值税	-	-57,600.00
房产税	71,308.83	686,446.60
土地使用税	-	
防洪附加费	2,171,254.23	2,183,154.15
价格调节基金	2,303,656.72	3,850,823.44



教育费附加	-18,170.58	615,355.20
印花税	60,765.63	50,605.03
其他税费	4,761.35	12,816.05
合计	4,132,910.14	21,258,055.12

25. 应付利息

项目	2011-12-31	2010-12-31
各贷款银行借款利息		24,495,132.25
合计		24,495,132.25

26. 应付股利

单位名称	2011-12-31	2010-12-31	超过 1 年未支付原因
各股东	10,408,642.80	9,373,642.80	未领取
合计	10,408,642.80	9,373,642.80	

27. 其他应付款

项目	2011-12-31	2010-12-31
其他应付款	58,444,188.02	25,917,750.36

(1) 其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 其他应付关联方款项详见附注六、7。

28. 一年内到期的非流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
一年内到期的长期借款	454,000,000.00	55,500,000.00
一年内到期的长期应付款	11,966,485.17	15,479,583.36
合计	465,966,485.17	70,979,583.36

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2011-12-31	2010-12-31
保证借款	70,000,000.00	55,500,000.00
质押借款	369,000,000.00	
抵押借款	15,000,000.00	
合计	454,000,000.00	55,500,000.00

a. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011-12-31	
					外币金额	本币金额
西部信托	2010.11.10	2012.5.9	人民币	9.40		300,000,000.00
四川信托	2011.06.22	2012.12.21	人民币	9.20		45,000,000.00
柳州银行鱼峰支行	2010.6.29	2012.6.29	人民币	7.605		36,000,000.00
交通银行南昌分行营业部	2009.7.31	2012.7.30	人民币	5.843		24,000,000.00
国家开发银行	2006.5.16	2016.5.15	人民币	基准利率		19,000,000.00
合计						424,000,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
售后回租	1-3 年	48,500,000.00	0.541	5,168,046.52	11,966,485.17	融资租赁
合计		48,500,000.00		5,168,046.52	11,966,485.17	

29. 长期借款

(1) 分类

项目	2011-12-31	2010-12-31
质押担保借款	17,000,000.00	300,000,000.00
抵押借款	135,961,889.62	36,000,000.00
保证担保借款	143,500,000.00	206,500,000.00
合计	296,461,889.62	542,500,000.00

(2) 期末长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011-12-31	
					外币金额	本币金额
农行北海分行	2011.4.11	2014.4.10	人民币	6.65		60,000,000.00
农行北海分行	2011.4.11	2016.4.10	人民币	6.65		32,961,889.62
农行北海分行	2011.4.13	2015.4.10	人民币	6.65		43,000,000.00
国家开发银行	2006.5.16	2016.5.15	人民币	基准利率		128,500,000.00
农行北海分行	2011.4.22	2015.4.21	人民币	6.65		17,000,000.00
国家开发银行委贷	2011.8.31	2013.8.30	人民币	7.315 浮动		15,000,000.00
合计						296,461,889.62

注：期末长期借款无逾期借款。

30. 长期应付款



(1) 期末长期应付款情况:

单位	期限	初始金额	月利率(%)	应计利息	2011-12-31	借款条件
收购江西变压器有限公司职工安置费	长期				1,284,740.00	

31. 专项应付款

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
国防科工委拨款	5,000,000.00		5,000,000.00	
921 工程	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	6,500,000.00		5,000,000.00	1,500,000.00

注: 国防科工委拨款 500 万元为[1998]计字第 1073 号文《双加工程补助项目的批复》科研补助款。根据国家相关部门的批复, 该项目已验收合格, 按规定进行了核销。

32. 其它非流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
递延收益-项目拨款		8,435,065.84
递延收益-征地及拆迁补偿款	62,763,956.00	63,826,247.27
合计	62,763,956.00	72,261,313.11

33. 股本

项目	2010-12-31	本次变动增减(+、-)					2011-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份	696,914,147.00				-375.00	-375.00	696,913,772.00
有限售条件股份	2,300,815.00				375.00	375.00	2,301,190.00
合计	699,214,962.00				0.00	0.00	699,214,962.00

34. 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
股本溢价	207,724,926.28			207,724,926.28
可供出售金融资产公允价值变动净额	122,533,430.73		26,381,283.96	96,152,146.77
其他资本公积	102,524,723.20			102,524,723.20
合计	432,783,080.21		26,381,283.96	406,401,796.25

注: 可供出售金融资产公允价值变动净额系指公司期末所持长征电气股票的期末市值减去其成本后的净增加额扣除递延所得税负债的余额; 本期减少系减持所持部分股份及市价下跌所致。



35. 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-12-31
法定盈余公积	76,888,378.27			76,888,378.27
任意盈余公积	16,022,563.87			16,022,563.87
合计	92,910,942.14			92,910,942.14

36. 未分配利润

项目	2011 年度	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-211,690,379.38	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-211,690,379.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-178,375,048.08	
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	-390,065,427.46	

37. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	909,468,492.89	932,937,597.72
其他业务收入	48,107,562.69	43,766,629.42
营业成本	817,924,292.62	740,102,132.01
营业毛利	139,651,762.96	236,602,095.13

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力自动化	1,106,809.39	973,652.02	16,086,496.45	15,443,918.78
电气设备	696,546,546.32	647,162,254.92	734,915,745.32	557,719,091.76
电子元器件	129,749,489.31	76,992,468.32	107,178,586.93	64,750,353.90
软件开发系统集成	78,091,793.23	73,743,900.18	57,165,139.78	53,347,962.39
其他	3,973,854.64	3,534,077.77	17,591,629.24	16,525,302.38
合计	909,468,492.89	802,406,353.21	932,937,597.72	707,786,629.21



(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东部地区	189,069,125.27	161,216,990.91	251,385,564.11	189,711,446.28
南部地区	142,614,185.87	108,103,387.48	383,907,610.98	311,126,360.04
西部地区	514,367,346.02	496,126,844.19	212,879,648.18	145,343,918.91
北部地区	63,417,835.73	36,959,130.63	84,764,774.45	61,604,903.98
出口			-	-
合计	909,468,492.89	802,406,353.21	932,937,597.72	707,786,629.21

(4) 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部主营业务收入的比例%
青海鑫恒水电开发有限公司	81,247,863.20	8.93
云南云铝涌鑫铝业有限公司	79,247,863.21	8.71
茌平信发物资供应服务有限公司	78,986,568.98	8.68
新疆神火煤电有限公司	73,470,085.47	8.08
新疆生产建设兵团农八师天山铝业有限公司	64,957,264.98	7.14
合计	377,909,645.84	41.54

38. 营业税金及附加

项目	2011 年度	2010 年度
营业税	193,061.80	839,273.93
城市维护建设税	1,956,853.28	3,077,798.89
教育费附加	1,393,441.76	1,784,323.00
其他	78,430.51	54,969.83
合计	3,621,787.35	5,756,365.65

营业税金及附加的计缴标准见附注三。

39. 财务费用

项目	2011 年度	2010 年度
一、利息支出	76,200,945.00	91,912,436.52
减：利息收入	1,508,762.84	1,373,482.29



二、汇兑损失	51,841.13	236,988.08
减：汇兑收益		-
三、银行手续费	688,566.28	1,250,606.81
四、其他	14,584,821.38	11,175,863.72
合计	90,017,410.95	103,202,412.84

40. 资产减值损失

项目	2011 年度	2010 年度
一、坏账损失	57,259,045.76	51,340,736.67
二、存货跌价损失	960,383.71	-247,482.53
三、固定资产减值损失	4,295,702.02	
四、商誉减值损失	3,297.26	
合计	62,518,428.75	51,093,254.14

41. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	2,450,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	1,895,069.19	1,779,430.25
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,919,681.12	548,097.46
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		297,878.27
处置交易性金融资产取得的投资收益	249,393.15	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	44,978,124.91	20,783,212.22
合计	44,652,906.13	23,408,618.20

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
四川华瑞电位器有限公司	1,362,400.19	1,678,382.72	被投资单位净利润变动
成都星天达电子有限公司	245,878.00	101,047.53	被投资单位净利润变动
四川建安交通工程有限公司	286,791.00		
合计	1,895,069.19	1,779,430.25	

42. 营业外收入



项目	2011 年度		2010 年度	
	金额	计入当期非经常性损益金额	金额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计	2,494,512.45	2,494,512.45	5,855,325.61	5,855,325.61
其中：固定资产处置利得	2,494,512.45	2,494,512.45	143,976.31	143,976.31
投资性房地产处置利得	2,101,620.16	2,101,620.16	5,711,349.30	5,711,349.30
债务重组利得			108,467.24	108,467.24
政府补助	6,849,900.00	6,849,900.00	17,386,636.19	17,386,636.19
其他	4,069,060.46	4,069,060.46	194,897.03	194,897.03
合计	13,413,472.91	13,413,472.91	23,545,326.07	23,545,326.07

注：公司 2011 年度政府补助款 6,849,900.00 元，主要包括：公司下属子公司广西柳州特种变压器有限公司因拆迁补偿原计入递延收益的本期转入营业外收入的经费款 2,150,000.00 元，技改创新款 647,000.00 元，财政奖励款 1,420,000.00 元，以及其他高校就业补贴款等 13,000.00 元；子公司江西变压器股份公司收到技研与开发补助款 40,000.00 元；子公司永星电子收到财政贴息 54,500.00 元；子公司南方软件收到各项软件项目资助款 700,000.00 元；公司本部收到的财政贴息 1,825,100.00 元。

43. 营业外支出

项目	2011 年度		2010 年度	
	金额	计入当期非经常性损益金额	金额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	48,079.10	48,079.10	697,818.41	697,818.41
其中：固定资产处置损失	48,079.10	48,079.10	697,818.41	697,818.41
无形资产处置损失				
债务重组损失	38,880.00	38,880.00	100,000.00	100,000.00
延迟交货违约金			1,562,053.68	1,562,053.68
其它	3,474,898.82	3,474,898.82	770,749.04	770,749.04
合计	3,561,857.92	3,561,857.92	3,130,621.13	3,130,621.13

44. 所得税费用

项目	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,434,638.51	8,604,500.92
递延所得税调整	-7,986,126.77	-20,684,994.65
合计	-3,551,488.26	-12,080,493.73

所得税税率详见附注三。

45. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程



(1) 本公司每股收益计算过程如下

项目	2011 年度	2010 年度
归属母公司所有者的净利润	-178,375,048.08	-74,144,531.70
已发行的普通股加权平均数	699,214,962.00	699,214,962.00
基本每股收益 (每股人民币元)	-0.2551	-0.1060
稀释每股收益 (每股人民币元)	-0.2551	-0.1060

46. 其他综合收益

项目	2011 年度	2010 年度
一、可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金额	-4,562,563.88	-68,200,572.86
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	-684,384.58	-10,230,085.93
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	22,503,104.66	27,403,540.43
小计	-26,381,283.96	-85,374,027.36
二、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		
三、现金流量套期工具产生的利得 (或损失) 金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
四、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		
五、其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-26,381,283.96	-85,374,027.36

47. 现金流量表



(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
银行存款利息收入	1,508,762.84	1,373,482.29
收到计入当期损益的政府补助	4,699,900.00	4,094,350.00
收到计入递延收益的政府补助	-	866,000.00
收到的其他往来款	295,422,570.18	106,262,380.50
合计	301,631,233.02	112,596,212.79

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
运输费	50,644,218.93	45,849,554.15
售后费用	1,775,673.25	3,098,821.14
差旅费	9,061,504.25	8,736,050.51
业务招待费	5,947,603.20	7,678,749.47
办公费	6,266,871.77	5,648,569.11
咨询服务费	8,245,987.90	15,567,121.00
其他	19,789,279.15	22,816,133.98
支付的银行承兑汇票保证金、定期存单款等资金	1,549,398.48	61,501,388.98
合计	103,280,536.93	170,896,388.34

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
拆迁补偿款	7,017,061.25	39,904,400.00
合计	7,017,061.25	39,904,400.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
江变职工补偿款	3,806,780.00	808,050.40
合计	3,806,780.00	808,050.40

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
支付融资租赁租金	18,067,837.55	17,899,177.50
支付融资直接费	11,475,000.00	11,175,863.72
合计	29,542,837.55	29,075,041.22



48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-187,550,772.70	-71,779,318.98
加：资产减值准备	62,518,428.75	51,093,254.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,665,688.44	33,788,543.18
无形资产摊销	13,535,292.40	14,003,408.19
长期待摊费用摊销	209,670.00	209,670.00
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）	-2,334,537.27	-5,157,507.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,977.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	19,671.67	-19,671.67
财务费用（收益以“-”号填列）	76,200,945.00	104,575,895.13
投资损失（收益以“-”号填列）	44,652,906.13	-23,408,618.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,633,190.55	-20,459,307.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,655,520.70	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,011,995.27	37,087,558.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	158,659,748.82	172,690,923.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	133,599,165.40	-41,047,373.03
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	256,877,477.72	251,577,455.93
二、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	-	
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	163,407,211.56	180,612,316.97
减：现金的期初余额	180,612,316.97	165,262,317.03
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	-17,205,105.41	15,349,999.94



(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2011-12-31	2010-12-31
一、现金		
其中：库存现金	70,776.28	293,494.74
可随时用于支付的银行存款	163,132,874.26	170,121,673.74
可随时用于支付的其他货币资金	203,561.02	10,197,148.49
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	163,407,211.56	180,612,316.97

注：本期现金和现金等价物的构成中未包含承兑银行汇票保证金等使用受限的现金和现金等价物 40,089,763.60 元，其中：银行承兑汇票保证金 23,329,000.00 元，保函保证金 4,673,763.60 元，融资租赁保证金 9,700,000.00 元，信用证 2,387,000.00 元。

附注六、 关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

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

2. 本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广西银河集团有限公司	有限责任公司	南宁市	潘琦	项目投资	22000万元	14.68	14.68	潘琦	72308777

3. 本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
四川永星电子有限公司	有限责任公司	成都市	赖永久	制造	4529.7 万元	99.34	99.34
甘肃银河电力自动化设备有限公司	有限责任公司	兰州市	李全社	制造、技术服务	200 万元	52.89	52.89
南宁银河南方软件有限公司	有限责任公司	南宁市	唐新林	制造、技术服务、	5000 万元	100	100
柳州特种变压器有限责任公司	有限责任公司	柳州市	徐志坚	制造、技术服务	10100 万元	100	100
江西变压器科技股份有限公司	股份有限公司	南昌市	徐宏军	制造、技术服务	10590 万元	90.08	90.08
北海银河科技变压器有限公司	有限责任公司	北海市	徐志坚	制造、技术服务	3000 万元	100	100
新都建安机械工程有限公司	有限责任公司	成都市	赖永久	加工、安装	200 万元	51	51



4. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业											
四川华瑞电位器有限公司	成都市	赖永久	电位器等生产、销售	454.98 万元	50	50	23,444,539.24	8,054,783.04	15,389,756.20	15,943,135.79	3,667,986.33
二、联营企业											
成都星天达电子有限公司	成都市	赖永久	电阻器等生产、销售	140 万元	46.43	46.43	10,093,814.17	6,622,060.85	3,471,753.32	7,907,468.16	518,283.96

5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
贵州长征电气股份有限公司	同一控制、本公司参股公司	21479662-2
四川都江堰机械有限公司	同一控制	71609260-9
北海银河开关设备有限公司	同一控制	79432210-7
广西银河迪康电气有限公司	同一控制	76580011-4
贵州长征电力设备有限公司	同一控制	68016109-3
广西银河风力发电有限公司	同一控制	79974506-1
威海银河长征风力发电设备有限公司	同一控制	56253657-9
江苏银河长征风力发电设备有限公司	同一控制	55123378-3
遵义长征矿业有限公司	同一控制	57332893-5
贵州长征中压开关设备有限公司	同一控制	55663284-7

6. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
				金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
北海银河开关设备有限公司	销售商品	水电费	市场定价	131,697.97	3.31		
四川华瑞电位器有限公司	销售商品	电子元件	市场定价			581,072.17	0.74
成都星天达电子有限公司	销售商品	电子元件	市场定价			778,374.54	0.99
成都永星机电设备制造有限公司	销售商品	电子元件	市场定价			2,605,198.35	3.31
广西银河迪康电气有限公司	销售商品	水电费	市场定价	929,515.75	23.39	8,211.62	0.01
广西银河迪康电气有限公司	销售商品	电气设备	市场定价	1,238.46	0.00		
广西银河风力发电有限公司	销售商品	水电费	市场定价	180,330.81	4.54		

广西银河风力发电有限公司	销售商品	电气设备	市场定价	40,854.70	0.01		
贵州长征电气股份有限公司	销售商品	电气设备	市场定价	553,418.80	0.08		
威海银河长征风力发电设备有限公司	销售商品	电气设备	市场定价	552,136.75	0.08		
销售商品合计				2,389,193.24	0.34	3,972,856.68	5.05
四川华瑞电位器有限公司	提供劳务	维修劳务	市场定价	435,095.55	10.95		
成都星天达电子有限公司	提供劳务	维修劳务	市场定价	207,601.24	5.22		
提供劳务合计				642,696.79	16.17		
贵州长征电气股份有限公司	采购货物	购进材料	市场定价	5,541,841.88	0.75	1,992,102.56	0.34
四川华瑞电位器有限公司	采购货物	购进材料	市场定价	4,674,389.60	0.63	1,411,039.50	3.89
成都星天达电子有限公司	采购货物	购进材料	市场定价	5,323,562.52	0.72	2,601,840.31	7.18
成都永星机电设备制造公司	采购货物	购进材料	市场定价			5,435,347.30	15
北海银河开关设备有限公司	采购货物	购进材料	市场定价	556,572.99	0.08	1,816,045.68	0.31
贵州长征电力设备有限公司	采购货物	购进材料	市场定价			7,583,606.84	1.29
广西银河迪康电气有限公司	采购货物	购进材料	市场定价	660,000.00	0.09		
采购商品合计				16,756,366.99	2.26	20,839,982.19	28.01

(2) 向关联方出售资产

公司于 2010 年 6 月 9 日与北海银河开关设备有限公司签订《资产转让合同》，公司拟转让厂房、及土地使用权【北国用（2009）第 B19425】地块给北海银河开关设备有限公司，转让价款 41,062,765.00 元，该交易事项于本期已完成。

(3) 关联租赁情况

根据有关协议，广西银河风力发电有限公司从 2011 年起租赁本公司 27,893.50 平方米生产建设用地以及与生产经营相关的办公场所，每年租赁费为 45 万元/年；

根据有关协议，北海银河开关设备有限公司从 2011 年起租赁本公司办公场所，每年租赁费为 10 万元/年。

根据有关协议，广西银河迪康电气有限公司从 2011 年起租赁本公司办公场所，每年租赁费为 10 万元/年。

(4) 关联担保情况

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司第一大股东广西银河集团有限公司为本公司在相关金融机构共计 31,700 万元借款以质押其所持的股权方式提供担保。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司第一大股东广西银河集团有限公司为本公司的控股子公司江西变压器科技股份有限公司开具的 11.2 万欧元信用证提供担保。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司第一大股东广西银河集团有限公司为本公司的子公司江西变压器科技股份有限公司在华融金融租赁股份公司 1,357.2 万元的融资租赁业务提供担保。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司第一大股东广西银河集团有限公司为本公司的子公司江西变压器科技股份有限公司 2400 万元银行借款提供质押担保。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司的子公司四川永星电子公司为本公司的子公司江西变压器科技股份有限公司 8,950 万元银行借款提供保证担保。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司为子公司江西变压器科技股份有限公司 12,600 万元银行借款提供保证担保。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司为控股子公司江西变压器科技股份有限公司履约保函提供担保余额 1,081.64 万元。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司为控股子公司江西变压器科技股份有限公司开具银行承兑汇票提供担保余额 1,582.9 万元。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司和本公司的子公司江西变压器科技股份有限公司共同为本公司的控股孙公司广西柳州特种变压器有限责任公司 11,100 万元银行借款提供保证担保。

截止 2011 年 12 月 31 日，柳州市中小企业信用担保有限公司为本公司的控股孙公司广西柳州特种变压器有限责任公司银行借款 1,500 万元提供担保，本公司向柳州市中小企业信用担保有限公司提供反担保。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司担保余额为 27,864.54 万元。

除上述担保事项外，本公司无需要披露的其他对外担保事项。

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2011-12-31		2010-12-31	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收票据	成都星天达电子有限公司	290,344.00	1.60		
应收账款	北海银河开关设备有限公司		-	318,403.45	0.05
	贵州长征电气股份有限公司	2,376,479.99	0.33	1,756,934.68	0.25
	四川都江堰机械有限公司	463,820.00	0.07	463,820.00	0.07
	广西银河迪康电气有限公司		-	9,607.68	
	广西银河风力发电有限公司	7,580.00	0.00		



预付账款	贵州长征电力设备有限公司		-	3,640.00	
	成都星天达电子有限公司	858,000.00	0.39	858,000.00	0.27
	四川华瑞电位器有限公司		-	400,000.00	0.12
其他应收款	成都星天达电子有限公司	2,037,803.55	0.76	1,000,000.00	0.26
	北海银河科技电气有限责任公司	1,415.12	0.00	665,896.12	0.17
	北海银河开关设备有限公司	466,833.99	0.17	783,227.83	0.20
	成都永星机电设备制造有限公司	1,000,000.00	0.37	1,000,000.00	0.26
	广西银河风力发电有限公司	38,619.87	0.01	688,636.44	0.18
	广西银河迪康电气有限公司	328,906.71	0.12	216,125.60	0.06
	四川华瑞电位器有限公司		-	739,213.63	0.19
	应付票据	成都星天达电子有限公司	2,100,344.00	5.03	
应付账款	贵州长征电气股份有限公司	4,651,803.04	2.13	4,314,412.04	2.27
	北海银河开关设备有限公司		-		
	贵州长征电力设备有限公司	1,295,330.00	0.59	645,800.00	0.34
	广西银河集团有限公司	52,853.89	0.02	52,853.89	0.03
	成都星天达电子有限公司	78,742.29	0.04		
预收账款	北海银河开关设备有限公司			30,000,000.00	21.27
	广西银河风力发电有限公司	16,200,000.00	7.05		
其他应付款	成都永星机电设备制造有限公司		-	475,588.37	2.48
	成都星天达电子有限公司		-	1,251,416.16	6.53
	北海银河科技电气有限责任公司	2,702.89	0.00	2,702.89	0.01

附注七、或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

附注八、承诺事项

本公司报告期内无需要披露的承诺事项。

附注九、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2011 年 4 月 23 日公司董事会决议，2011 年度利润分配预案为：不分配、不以资本公积金转增股本；本分配预案尚须股东大会批准。

2. 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

附注十、 其它重要事项

(一) 非货币性资产交换

本公司报告期内无需要披露的非货币性资产交换

(二) 租赁

(1) 融资租入固定资产情况如下

项 目	2011-12-31	2010-12-31
原值		
机器设备	110,528,573.68	108,231,514.45
小 计	110,528,573.68	108,231,514.45
累计折旧		
机器设备	73,455,650.96	68,550,920.86
小 计	73,455,650.96	68,550,920.86
减值准备		
固定资产账面价值	37,072,922.72	39,680,593.59

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	13,935,788.58
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	
3 年以上	

注：子公司江西变压器科技股份有限公司于2009年9月24日与华融金融租赁股份有限公司签订3年期固定资产售后租回的融资租赁合同，租赁合同本金48,500,000.00万元，内含月利率0.541%，利息5,168,046.52元，名义货价363,750.00元，未确认融资费用按实际利率摊销，同时由广西银河集团有限公司为此融资租赁提供连带责任保证。

附注十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按种类分类

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	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	49,484,714.58	100	40,015,830.88	80.87	50,231,234.11	100	34,460,839.23	68.6
组合 1、按账龄组合	48,791,974.58	98.6	40,015,830.88	80.87	49,538,494.11	98.62	34,460,839.23	68.6
组合 2、合并范围内关联方组合	692,740.00	1.4			692,740.00	1.38		
单项金额虽不重大但按单项计提坏账准备的应收账款								
合计	49,484,714.58	100	40,015,830.88	80.87	50,231,234.11	100	34,460,839.23	68.6

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,557,033.43	5.24	76,711.00	4,617,543.47	9.32	138,526.30
1-2 年	2,515,137.36	5.15	251,513.74	1,752,369.91	3.54	175,236.99
2-3 年	1,666,369.90	3.42	333,273.98	2,643,005.40	5.34	528,601.09
3-4 年	2,472,244.56	5.07	741,673.37	2,304,094.08	4.65	691,228.22
4-5 年	1,937,061.08	3.97	968,530.54	10,588,469.24	21.37	5,294,234.62
5 年以上	37,644,128.25	77.15	37,644,128.25	27,633,012.01	55.78	27,633,012.01
合计	48,791,974.58	100	40,015,830.88	49,538,494.11	100	34,460,839.23

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 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	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
新疆奎屯供电公司	2,657,170.00	5 年以上	5.37
云南电力物资公司	2,196,050.00	3-5 年	4.44
云南水利电力有限公司	1,606,414.00	4-5 年	3.25
莱芜钢铁集团有限公司	1,260,000.00	1 年以内	2.55
滇东电业局	1,189,070.00	5 年以上	2.40
合计	8,908,704.00		18.01



2. 其他应收款

(1) 按种类分类

种类	2011-12-31				2010-12-31			
	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	436,931,359.78	100.00	93,779,319.92	21.46	334,732,665.70	100	70,453,291.07	21.05
组合 1、按账龄组合	268,594,892.67	61.47	93,779,319.92	34.91	264,722,869.40	79.08	70,453,291.07	26.61
组合 2、合并范围内关联方组合	168,336,467.11	38.53	0.00		70,009,796.30	20.92	0.00	
单项金额虽不重大但按单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	436,931,359.78	100	93,779,319.92	21.46	334,732,665.70	100	70,453,291.07	21.05

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	23,918,967.93	8.91	717,569.03	29,295,366.50	11.07	878,860.99
1-2 年	10,827,820.35	4.03	1,082,782.04	68,576,531.62	25.9	6,857,653.16
2-3 年	87,965,818.56	32.75	17,593,163.70	99,023,074.40	37.41	19,804,614.88
3-4 年	90,592,125.70	33.73	27,177,637.70	19,382,558.66	7.32	5,814,767.60
4-5 年	16,163,985.37	6.02	8,081,992.69	22,695,887.56	8.57	11,347,943.78
5 年以上	39,126,174.76	14.56	39,126,174.76	25,749,450.66	9.73	25,749,450.66
合计	268,594,892.67	100.00	93,779,319.92	264,722,869.40	100.00	70,453,291.07

(3) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
四川永星电子厂	往来款	112,777,663.43	1 年以内	31.14
广西南宁国际大酒店有限公司	往来款	28,535,549.17	1-2 年	7.88
北海银河科技变压器有限公司	往来款	24,007,157.09	1 年以内和 1-2 年	6.63
江西变压器科技股份有限公司	往来款	18,908,955.12	1 年以内	5.22
宿迁市飞驰机械锻造有限公司	往来款	16,800,000.00	2-3 年	3.84
合计		201,029,324.81		54.71



3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-12-31	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备
北海银河电子有限公司	成本法	9,900,000.00	9,900,000.00	-9,900,000.00	0.00	99.00	99.00	
四川永星电子有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00	99.34	99.34	
南宁银河南方软件有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100	100	
江西变压器科技股份有限公司	成本法	82,242,666.15	82,242,666.15		82,242,666.15	90.08	90.08	
甘肃银河电力自动化有限公司	成本法	1,127,657.43	1,127,657.43		1,127,657.43	52.89	52.89	1,127,657.43
苏州园林发展股份有限公司	成本法	16,333,400.00	16,333,400.00		16,333,400.00	13.52	13.52	
中国(海南)改革发展研究院	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	10.00	
合计			214,603,723.58		204,703,723.58			1,127,657.43

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	24,722,228.75	27,276,499.89
其他业务收入	21,204,944.81	5,008,022.85
营业成本	44,466,319.20	29,720,308.95
营业毛利	1,460,854.36	2,564,213.79

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力自动化	4,073,711.63	3,950,578.06	9,546,752.83	9,514,986.30
硅钢材料	20,648,517.12	20,636,871.62	17,729,747.06	17,628,999.80
合计	24,722,228.75	24,587,449.68	27,276,499.89	27,143,986.10

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东部地区	2,546,628.22	2,512,300.75	1,063,182.41	1,058,017.29
南部地区	21,604,273.53	21,588,437.31	20,939,116.27	20,837,390.54
西部地区	211,847.00	127,231.62	3,733,064.12	3,714,928.27



北部地区	359,480.00	359,480.00	1,541,137.09	1,533,650.00
合计	24,722,228.75	24,587,449.68	27,276,499.89	27,143,986.10

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入额	占公司主营业务收入的比例(%)
江西变压器科技股份有限公司	20,648,517.12	83.52
莱芜钢铁集团有限公司	2,393,162.40	9.68
大庆油田物质集团	359,480.00	1.45
湖南黑金时代股份有限公司	333,333.33	1.35
莱芜钢铁股份有限公司	328,619.66	1.33
合计	24,063,112.51	97.33

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	11,990,000.00	38,457,878.27
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-32,564,505.39	-1,957,789.36
出售可供出售金融资产等取得的收益	45,227,518.06	20,783,212.22
合计	24,653,012.67	57,283,301.13

(2) 按成本法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
江西变压器科技股份有限公司	9,450,000.00	38,160,000.00	被投资单位股利分配变化
苏州风景园林投资发展集团有限公司	2,450,000.00		被投资单位股利分配变化
收到现金股利		297,878.27	
合计	11,990,000.00	38,457,878.27	

6. 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2011 年度	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-121,337,804.02	-55,081,339.41
加：资产减值准备	30,008,677.93	24,457,782.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,666,249.31	15,158,072.86



无形资产摊销	12,643,961.03	12,862,119.92
长期待摊费用摊销	209,670.00	209,670.00
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）	-2,382,838.77	-5,425,210.22
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）	19,671.67	-19,671.67
财务费用（收益以“-”号填列）	58,047,197.87	76,018,398.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,653,012.67	-57,283,301.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,422,654.34	-19,249,016.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,655,520.70	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,540,751.89	688,276.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	145,439,918.61	166,693,309.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,757,570.60	-43,140,127.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,665,508.52	115,888,962.92
二、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	-	
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	7,703,147.27	84,352,788.91
减：现金的期初余额	84,352,788.91	69,082,225.24
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	-76,649,641.64	15,270,563.67

附注十二、 合并补充资料：

一、当期非经常性损益明细表

项目	2011 年度	说明
非流动资产处置损益	2,446,433.35	
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）	5,024,800.00	政府补助
债务重组损益	-38,880.00	
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	45,227,518.06	本期出售可供出售金融资产净收益及公允价值变动

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,419,261.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,919,681.12	处置子公司净收益
非经常性损益合计	50,159,451.93	
减：所得税影响额	9,340,564.02	
非经常性损益净额：	40,818,887.91	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	40,395,799.01	
归属于公司少数股东的非经常性损益净额	423,088.90	

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

二、净资产收益率及每股收益

根据证监会《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) 要求计算：

项目	报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-178,375,048.08	-19.58	-0.2551	-0.2551
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-218,770,847.09	-24.02	-0.3129	-0.3129

三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

对合并财务报表中两个年度间的数据变动幅度达 30% 以上主要报表项目说明如下：

报表项目	2011-12-31 (2011 年度)	2010-12-31 (2010 年度)	变动幅度(%)	主要变动原因
交易性金融资产	0.00	59,019,671.67	-100.00%	处置理财产品
应收票据	18,195,510.51	35,125,401.64	-48.20%	加速收款以及票据背书
预付账款	148,103,734.48	317,179,635.88	-53.31%	现款购货减少
投资性房地产	4,977,558.33	21,035,700.00	-76.34%	处置部分
在建工程	3,450,601.62	68,262,621.79	-94.95%	子公司柳变新厂区本年转固
短期借款	295,780,000.00	654,411,889.21	-54.80%	归还短期借款
预收账款	229,836,731.30	141,058,527.91	62.94%	预收购货款增加
应交税费	4,132,910.14	21,258,055.12	-80.56%	进项增加
应付利息	0.00	24,495,132.25	-100.00%	本期偿还欠息
其他应付款	58,444,188.02	25,917,750.36	125.50%	往来增加
一年内到期的非流动负债	465,966,485.17	70,979,583.36	556.48%	按约定的到期日时间转入增加
长期借款	296,461,889.62	542,500,000.00	-45.35%	一年内到期增加
长期应付款	1,284,740.00	17,064,957.44	-92.47%	一年内到期增加



专项应付款	1,500,000.00	6,500,000.00	-76.92%	科研项目验收核销
未分配利润	-390,065,427.46	-211,690,379.38	-84.26%	本年净亏损转入
公允价值变动收益	-19,671.67	19,671.67	-200.00%	处置交易性金融资产
投资收益	44,652,906.13	23,408,618.20	90.75%	本期可供出售金融资产出售增加
营业外收入	13,413,472.91	23,545,326.07	-43.03%	政府补助、处置无形资产收益减少
所得税费用	-3,551,488.26	-12,080,493.73	70.60%	计算的递延所得税资产减少

北海银河高科技产业股份有限公司

(盖章)

2012 年 4 月 24 日

公司法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____



第十一节 备查文件目录

（一）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会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北海银河高科技产业股份有限公司

董事长： 唐新林

二〇一二年四月二十四日



合并资产负债表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司	2011 年 12 月 31 日	单位：人民币元	
资 产	附注五	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	203,496,975.16	288,074,414.25
交易性金融资产	2	-	59,019,671.67
应收票据	3	18,195,510.51	35,125,401.64
应收账款	4	562,686,693.63	546,808,597.31
预付款项	5	148,103,734.48	317,179,635.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	216,834,832.46	271,757,555.84
存 货	7	351,088,734.98	285,076,739.71
一年内到期的非流动资产		500,000.00	
其他流动资产			
流动资产合计		1,500,906,481.22	1,803,042,016.30
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	124,849,200.00	158,055,598.75
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	38,675,252.31	35,676,973.38
投资性房地产	10	4,977,558.33	21,035,700.00
固定资产	11	448,086,107.12	387,920,957.00
在建工程	12	3,450,601.62	68,262,621.79
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	13	249,836,537.29	266,015,693.48
开发支出		-	-
商誉	14	25,990,166.15	25,993,463.41
长期待摊费用	15	38,085.84	247,755.84
递延所得税资产	16	82,114,257.96	74,481,067.41
其他非流动资产	17	60,636,148.29	60,636,148.29
非流动资产合计		1,038,653,914.91	1,098,325,979.35
资产总计		2,539,560,396.13	2,901,367,995.65

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张悛

会计机构负责人：张悛



合并资产负债表（续）

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司		2011 年 12 月 31 日	单位：人民币元
负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：			
短期借款	19	295,780,000.00	654,411,889.21
交易性金融负债			
应付票据	20	41,758,344.00	52,206,097.28
应付账款	21	218,211,231.53	189,892,502.55
预收款项	22	229,836,731.30	141,058,527.91
应付职工薪酬	23	3,128,556.59	3,928,245.94
应交税费	24	4,132,910.14	21,258,055.12
应付利息	25	-	24,495,132.25
应付股利	26	10,408,642.80	9,373,642.80
其他应付款	27	58,444,188.02	25,917,750.36
一年内到期的非流动负债	28	465,966,485.17	70,979,583.36
其他流动负债			
流动负债合计		1,327,667,089.55	1,193,521,426.78
非流动负债：			
长期借款	29	296,461,889.62	542,500,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	30	1,284,740.00	17,064,957.44
专项应付款	31	1,500,000.00	6,500,000.00
预计负债		-	-
递延所得税负债	16	16,968,025.90	21,623,546.60
其他非流动负债	32	62,763,956.00	72,261,313.11
非流动负债合计		378,978,611.52	659,949,817.15
负债合计		1,706,645,701.07	1,853,471,243.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	33	699,214,962.00	699,214,962.00
资本公积	34	406,401,796.25	432,783,080.21
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	35	92,910,942.14	92,910,942.14
未分配利润	36	-390,065,427.46	-211,690,379.38
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		808,462,272.93	1,013,218,604.97
少数股东权益		24,452,422.13	34,678,146.75
所有者权益合计		832,914,695.06	1,047,896,751.72
负债和所有者权益总计		2,539,560,396.13	2,901,367,995.65

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张悱

会计机构负责人：张悱



合并利润表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司	2011 年度		单位：人民币元
项 目	附注五	2011年度	2010年度
一、营业收入	37	957,576,055.58	976,704,227.14
减：营业成本	37	817,924,292.62	740,102,132.01
营业税金及附加	38	3,621,787.35	5,756,365.65
销售费用		114,872,062.28	100,528,112.04
管理费用		114,209,184.04	103,724,757.98
财务费用	39	90,017,410.95	103,202,412.84
资产减值损失	40	62,518,428.75	51,093,254.14
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-19,671.67	19,671.67
投资收益(损失以“-”号填列)	41	44,652,906.13	23,408,618.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,608,278.19	1,779,430.25
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-200,953,875.95	-104,274,517.65
加：营业外收入	42	13,413,472.91	23,545,326.07
减：营业外支出	43	3,561,857.92	3,130,621.13
其中：非流动资产处置损失		48,079.10	697,818.41
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-191,102,260.96	-83,859,812.71
减：所得税费用	44	-3,551,488.26	-12,080,493.73
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-187,550,772.70	-71,779,318.98
归属于母公司所有者的净利润		-178,375,048.08	-74,144,531.70
少数股东损益		-9,175,724.62	2,365,212.72
五、每股收益			
(一)基本每股收益	45	-0.2551	-0.1060
(二)稀释每股收益	45	-0.2551	-0.1060
六、其他综合收益	46	-26,381,283.96	-85,374,027.36
七、综合收益总额		-213,932,056.66	-157,153,346.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		-204,756,332.04	-159,518,559.06
归属于少数股东的综合收益总额		-9,175,724.62	2,365,212.72

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张悛

会计机构负责人：张悛



合并现金流量表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司	2011 年度		单位：人民币元
项 目	附注五	2011年度	2010年度
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		836,359,738.38	1,066,948,355.23
收到的税费返还		2,025,854.79	5,217,436.80
收到其他与经营活动有关的现金	47	301,631,233.02	112,596,212.79
经营活动现金流入小计		1,140,016,826.19	1,184,762,004.82
购买商品、接受劳务支付的现金		628,603,305.79	596,807,484.05
支付给职工以及为职工支付的现金		97,182,173.82	98,189,546.90
支付的各项税费		54,073,331.93	67,291,129.60
支付其他与经营活动有关的现金	47	103,280,536.93	170,896,388.34
经营活动现金流出小计		883,139,348.47	933,184,548.89
经营活动产生的现金流量净额		256,877,477.72	251,577,455.93
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		61,169,594.09	22,477,771.89
取得投资收益所收到的现金		57,038,901.29	297,878.27
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		11,093,065.00	30,052,597.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	47	7,017,061.25	39,904,400.00
投资活动现金流入小计		136,318,621.63	93,632,647.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金		59,927,282.52	124,266,418.53
投资支付的现金		500,000.00	105,633,036.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		3,806,780.00	808,050.40
投资活动现金流出小计		64,234,062.52	230,707,505.59
投资活动产生的现金流量净额		72,084,559.11	-137,074,858.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		791,991,889.62	1,246,450,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	47	-	-
筹资活动现金流入小计		791,991,889.62	1,246,450,000.00
偿还债务支付的现金		998,161,889.21	1,145,824,056.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,415,958.11	170,702,150.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	550,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	47	29,542,837.55	29,075,041.22
筹资活动现金流出小计		1,138,120,684.87	1,345,601,248.65
筹资活动产生的现金流量净额		-346,128,795.25	-99,151,248.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,346.99	-1,349.03
五、现金及现金等价物净增加额		-17,205,105.41	15,349,999.94
加：期初现金及现金等价物余额		180,612,316.97	165,262,317.03
六、期末现金及现金等价物余额		163,407,211.56	180,612,316.97

（所附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张悛

会计机构负责人：张悛

合并所有者权益变动表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项目	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	未分配利润	其它		
一、上年年末余额：	699,214,962.00	432,783,080.21	-	-	92,910,942.14	-211,690,379.38	-	34,678,146.75	1,047,896,751.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	699,214,962.00	432,783,080.21	-	-	92,910,942.14	-211,690,379.38	-	34,678,146.75	1,047,896,751.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-26,381,283.96	-	-	-	-178,375,048.08	-	10,225,724.62	-214,982,056.66
(一)净利润	-	-	-	-	-	-178,375,048.08	-	10,225,724.62	-188,600,772.70
(二)其它综合收益	-	-26,381,283.96	-	-	-	-	-	-	-26,381,283.96
上述(一)和(二)小计	-	-26,381,283.96	-	-	-	-178,375,048.08	-	-10,225,724.62	-214,982,056.66
(三)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	699,214,962.00	406,401,796.25	-	-	92,910,942.14	-390,065,427.46	-	24,452,422.13	832,914,695.06

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张恽

会计机构负责人：张恽

合并所有者权益变动表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项目	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	未分配利润	其它		
一、上年年末余额：	699,214,962.00	518,157,107.57	-	-	92,910,942.14	-137,545,847.68	-	36,547,436.77	1,209,284,600.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	699,214,962.00	518,157,107.57	-	-	92,910,942.14	-137,545,847.68	-	36,547,436.77	1,209,284,600.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-85,374,027.36	-	-	-	-74,144,531.70	-	-1,869,290.02	-161,387,849.08
(一)净利润	-	-	-	-	-	-74,144,531.70	-	-1,869,290.02	-76,013,821.72
(二)其它综合收益	-	-85,374,027.36	-	-	-	-	-	-	-85,374,027.36
上述(一)和(二)小计	-	-85,374,027.36	-	-	-	-74,144,531.70	-	-1,869,290.02	-161,387,849.08
(三)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	699,214,962.00	432,783,080.21	-	-	92,910,942.14	-211,690,379.38	-	34,678,146.75	1,047,896,751.72

(所附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张恽

会计机构负责人：张恽



资产负债表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司		2011 年 12 月 31 日	单位：人民币元
资 产	附注十一	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,703,147.27	138,552,788.91
交易性金融资产			59,019,671.67
应收票据		-	-
应收账款	1	9,468,883.70	15,770,394.88
预付款项		80,885,030.00	242,469,764.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	343,152,039.86	264,279,374.63
存 货		4,885,476.88	6,426,228.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		446,094,577.71	726,518,222.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		124,849,200.00	158,055,598.75
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	203,576,066.15	214,603,723.58
投资性房地产		4,977,558.33	21,035,700.00
固定资产		170,273,132.36	203,206,790.21
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		217,075,205.76	229,719,166.79
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用		38,085.84	247,755.84
递延所得税资产		42,505,944.56	51,928,598.90
其他非流动资产		50,987,938.00	50,987,938.00
非流动资产合计		814,283,131.00	929,785,272.07
资产总计		1,260,377,708.71	1,656,303,494.95

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张悛

会计机构负责人：张悛



资产负债表（续）

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司		2011 年 12 月 31 日	单位：人民币元
负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：			
短期借款			321,961,889.21
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,068,895.66	16,584,510.60
预收款项		8,170,871.75	43,045,968.74
应付职工薪酬		293,785.06	589,161.25
应交税费		-153,389.06	-381,100.74
应付利息		-	24,495,132.25
应付股利		1,562,642.24	1,562,642.24
其他应付款		45,027,116.28	49,318,005.56
一年内到期的非流动负债		364,000,000.00	39,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		422,969,921.93	496,676,209.11
非流动负债：			
长期借款		281,461,889.62	447,500,000.00
应付债券			
长期应付款		1,284,740.00	5,091,520.00
专项应付款		-	-
预计负债			
递延所得税负债		16,968,025.90	21,623,546.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		299,714,655.52	474,215,066.60
负债合计		722,684,577.45	970,891,275.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		699,214,962.00	699,214,962.00
资本公积		380,838,969.28	407,220,253.24
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		33,007,738.03	33,007,738.03
未分配利润		-575,368,538.05	-454,030,734.03
所有者权益合计		537,693,131.26	685,412,219.24
负债和所有者权益总计		1,260,377,708.71	1,656,303,494.95

（所附附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张悛

会计机构负责人：张悛



利润表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注十一	2011年度	2010年度
一、营业收入	4	45,927,173.56	32,284,522.74
减：营业成本	4	44,466,319.20	29,720,308.95
营业税金及附加		159,282.54	163,834.92
销售费用		3,125,058.00	969,768.25
管理费用		48,933,374.84	42,034,370.46
财务费用		57,586,409.96	75,317,191.70
资产减值损失		30,008,677.93	24,457,782.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-19,671.67	19,671.67
投资收益（损失以“-”号填列）	5	24,653,012.67	57,283,301.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-113,718,607.91	-83,075,761.52
加：营业外收入		4,110,926.80	9,355,954.30
减：营业外支出		2,307,468.57	836,399.63
其中：非流动资产处置损失		316,945.05	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-111,915,149.68	-74,556,206.85
减：所得税费用		9,422,654.34	-19,474,867.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-121,337,804.02	-55,081,339.41
五、其他综合收益		-26,381,283.96	-85,374,027.36
六、综合收益总额		-147,719,087.98	-140,455,366.77

（所附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张悛

会计机构负责人：张悛

现金流量表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注十一	2011年度	2010年度
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		20,073,940.26	58,160,686.56
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		122,648,648.53	146,941,990.25
经营活动现金流入小计		142,722,588.79	205,102,676.81
购买商品、接受劳务支付的现金		41,373,784.67	23,702,645.66
支付给职工以及为职工支付的现金		7,068,415.91	6,839,645.09
支付的各项税费		4,570,775.59	2,507,805.88
支付其他与经营活动有关的现金		47,044,104.10	56,163,617.26
经营活动现金流出小计		100,057,080.27	89,213,713.89
经营活动产生的现金流量净额		42,665,508.52	115,888,962.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		61,169,594.09	22,477,771.89
取得投资收益所收到的现金		57,038,901.29	38,457,878.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收		11,062,765.00	30,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		129,271,260.38	91,835,650.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支		411,501.24	-
投资所支付的现金			105,633,036.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,806,780.00	
投资活动现金流出小计		4,218,281.24	105,633,036.66
投资活动产生的现金流量净额		125,052,979.14	-13,797,386.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		297,961,889.62	659,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		297,961,889.62	659,000,000.00
偿还债务支付的现金		461,461,889.21	592,494,056.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,393,129.71	144,656,956.24
支付其他与筹资活动有关的现金		11,475,000.00	8,670,000.00
筹资活动现金流出小计		542,330,018.92	745,821,012.75
筹资活动产生的现金流量净额		-244,368,129.30	-86,821,012.75
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			
		-76,649,641.64	15,270,563.67
加：期初现金及现金等价物余额		84,352,788.91	69,082,225.24
六、期末现金及现金等价物余额			
		7,703,147.27	84,352,788.91

（所附附注系本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张悛

会计机构负责人：张悛

所有者权益变动表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额：	699,214,962.00	407,220,253.24	-	-	33,007,738.03	-454,030,734.03	685,412,219.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	699,214,962.00	407,220,253.24	-	-	33,007,738.03	-454,030,734.03	685,412,219.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-26,381,283.96	-	-	-	-121,337,804.02	-147,719,087.98
(一)净利润	-	-	-	-	-	-121,337,804.02	-121,337,804.02
(二)其它综合收益	-	-26,381,283.96	-	-	-	-	-26,381,283.96
上述(一)和(二)小计	-	-26,381,283.96	-	-	-	-121,337,804.02	-147,719,087.98
(三)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	699,214,962.00	380,838,969.28	-	-	33,007,738.03	-575,368,538.05	537,693,131.26

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张悛

会计机构负责人：张悛

所有者权益变动表（续）

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合
一、上年年末余额：	699,214,962.00	492,594,280.60	-	-	33,007,738.03	-398,949,394.62	825,867,586.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	699,214,962.00	492,594,280.60	-	-	33,007,738.03	-398,949,394.62	825,867,586.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-85,374,027.36	-	-	-	-55,081,339.41	-140,455,366.77
(一)净利润	-	-	-	-	-	-55,081,339.41	-55,081,339.41
(二)其它综合收益	-	-85,374,027.36	-	-	-	-	-85,374,027.36
上述（一）和（二）小计	-	-85,374,027.36	-	-	-	-55,081,339.41	-140,455,366.77
(三)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	699,214,962.00	407,220,253.24	-	-	33,007,738.03	-454,030,734.03	685,412,219.24

(所附附注系本财务报表的组成部分)

公司法定代表人：唐新林

主管会计工作负责人：张悛

会计机构负责人：张悛