

中国西电电气股份有限公司

已审财务报表

2012年12月31日

中国西电电气股份有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 5
合并利润表	6
合并股东权益变动表	7 - 8
合并现金流量表	9 - 10
公司资产负债表	11 - 12
公司利润表	13
公司股东权益变动表	14 - 15
公司现金流量表	16 - 17
财务报表附注	18 - 221
财务报表补充资料	
A1. 非经常性损益明细表	
A2. 净资产收益率和每股收益	
A3. 财务报表项目数据的变动分析	

审计报告

安永华明(2013)审字第60739804_B01号

中国西电电气股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国西电电气股份有限公司的财务报表,包括2012年12月31日的合并及公司的资产负债表,2012年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量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中国西电电气股份有限公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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。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。



审计报告(续)

安永华明(2013)审字第60739804_B01号

三、审计意见

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中国西电电气股份有限公司2012年12月31日的合并及公司的财务状况以及2012年度的合并及公司的经营成果和现金流量。



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京



中国注册会计师

蒋伟民



中国注册会计师

周 平

2013年3月28日

中国西电电气股份有限公司

合并资产负债表

2012年12月31日

人民币元

资产	附注五	2012年	2011年
流动资产			
货币资金	1	6,410,908,557.76	7,110,055,641.53
交易性金融资产	2	60,254,599.09	50,575,527.75
应收票据	3	385,155,799.38	467,194,529.30
应收账款	4	7,124,792,929.45	6,538,893,490.54
预付款项	6	738,484,222.48	721,147,734.00
应收利息		14,551,000.87	-
应收股利		665,100.00	665,100.00
其他应收款	5	336,855,871.62	413,770,827.22
存货	7	5,190,652,128.11	5,363,517,755.55
一年内到期的非流动资产	8	5,033,406.10	3,791,270.62
其他流动资产	9	1,131,850,591.70	1,175,251,111.42
流动资产合计		21,399,204,206.56	21,844,862,987.93
非流动资产			
可供出售金融资产	10	1,551,606.20	1,995,842.00
长期应收款	11	3,360,907.51	7,350,398.07
长期股权投资	13	377,490,088.88	262,795,906.03
投资性房地产	14	117,974,042.37	79,743,732.94
固定资产	15	4,751,925,280.95	4,001,827,720.78
在建工程	16	710,448,655.78	1,358,760,935.02
工程物资		54,972.59	-
固定资产清理	17	-	26,976.85
无形资产	18	1,368,696,513.92	1,294,071,202.68
开发支出	18	159,479,399.59	42,220,902.21
商誉	19	29,659,570.53	29,659,570.53
长期待摊费用	20	1,404,386.05	129,165.69
递延所得税资产	21	132,282,333.20	137,744,198.27
其他非流动资产	23	181,894,679.77	147,131,084.89
非流动资产合计		7,836,222,437.34	7,363,457,635.96
资产总计		29,235,426,643.90	29,208,320,623.89

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2012年	2011年
流动负债			
短期借款	25	114,282,500.00	7,807,398.31
向中央银行借款	26	20,000,000.00	30,000,000.00
吸收存款及同业存款	27	326,105,110.51	483,322,754.16
交易性金融负债	28	768,661.72	927,243.84
应付票据	29	1,519,830,661.85	1,141,290,712.98
应付账款	30	4,810,527,450.51	4,332,178,573.43
预收款项	31	4,004,506,737.18	4,136,145,587.86
应付职工薪酬	32	56,709,512.01	76,537,548.04
应交税费	33	38,445,388.07	(14,528,513.39)
应付利息	34	20,505,461.48	30,034,867.07
应付股利	35	41,170,099.41	41,226,878.30
其他应付款	36	678,040,329.88	561,798,543.88
一年内到期的非流动负债	37	259,490,702.69	113,000,000.00
其他流动负债	38	738,398,463.40	781,271,873.13
流动负债合计		12,628,781,078.71	11,721,013,467.61
非流动负债			
长期借款	39	60,000,000.00	210,000,000.00
应付债券	40	696,421,479.58	1,610,250,402.28
长期应付款	41	4,204,492.63	4,640,856.63
专项应付款	42	554,136,248.52	440,811,456.50
预计负债	43	321,234,765.54	356,970,229.41
递延所得税负债	21	52,413,742.69	51,980,355.31
其他非流动负债	44	211,726,370.91	198,329,236.39
非流动负债合计		1,900,137,099.87	2,872,982,536.52
负债合计		14,528,918,178.58	14,593,996,004.13

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

合并资产负债表(续)

2012年12月31日

人民币元

负债和股东权益(续)	附注五	2012年	2011年
股东权益			
股本	45	4,357,000,000.00	4,357,000,000.00
资本公积	46	8,776,015,989.06	8,769,623,253.15
盈余公积	47	190,822,796.35	183,403,928.23
一般风险准备	47	12,274,551.58	10,992,705.41
未分配利润	48	734,802,067.03	625,874,088.44
外币报表折算差额		(66,169.73)	(149,917.88)
归属于母公司股东权益合计		14,070,849,234.29	13,946,744,057.35
少数股东权益		635,659,231.03	667,580,562.41
股东权益合计		14,706,508,465.32	14,614,324,619.76
负债和股东权益总计		29,235,426,643.90	29,208,320,623.89

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

第3页至第221页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 张雅林 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 李

中国西电电气股份有限公司

合并利润表

2012年度

人民币元

	附注五	2012年	2011年
营业总收入	49	12,603,663,971.56	11,249,665,334.45
其中：营业收入		12,480,825,465.95	11,129,014,386.35
利息收入		121,551,129.43	119,459,959.97
手续费及佣金收入		1,287,376.18	1,190,988.13
减：营业成本	49	9,987,292,312.11	9,378,658,139.83
利息支出	49	4,243,048.27	5,302,292.27
手续费及佣金支出	49	2,558,676.92	1,916,186.56
营业税金及附加	51	99,202,255.75	127,680,721.63
销售费用	52	1,094,945,612.62	967,365,675.67
管理费用	53	1,189,624,377.62	1,138,047,347.54
财务费用	54	13,658,730.03	86,288,534.97
资产减值损失	55	136,248,258.09	100,118,566.73
加：公允价值变动损益	56	4,296,408.79	(518,597.68)
投资收益	57	42,306,420.15	6,411,386.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		205,681.72	1,922,305.46
营业利润/(亏损)		122,493,529.09	(549,819,342.40)
加：营业外收入	58	83,591,963.49	85,381,575.00
减：营业外支出	59	6,707,448.06	31,018,060.46
其中：非流动资产处置损失		489,740.24	15,671,552.64
利润/(亏损)总额		199,378,044.52	(495,455,827.86)
减：所得税费用	60	109,010,788.57	100,716,647.68
净利润/(亏损)		90,367,255.95	(596,172,475.54)
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		117,628,692.88	(518,120,002.43)
少数股东损益		(27,261,436.93)	(78,052,473.11)
每股收益：			
基本每股收益	61	0.027	(0.12)
稀释每股收益		不适用	不适用
其他综合收益	62	(6,363,431.15)	(12,157,307.81)
综合收益总额		84,003,824.80	(608,329,783.35)
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		111,450,285.94	(529,795,979.15)
归属于少数股东的综合收益总额		(27,446,461.14)	(78,533,804.20)

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

合并股东权益变动表

2012年度

人民币元

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益			外币报表 折算差异	合计	少数 股东权益	股东 权益合计
			股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备			
一、上年年末及本年初余额	4,357,000,000.00	8,769,623,253.15	183,403,928.23	10,992,705.41	625,874,088.44	(149,917.88)	13,946,744,057.35	667,580,562.41	14,614,324,619.76
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	117,628,892.88	-	117,628,892.88	(27,261,436.93)	90,367,255.95
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-	(185,024.21)	(6,363,431.15)
(二) 其他综合收益	-	(6,262,155.09)	-	-	-	83,748.15	(6,178,406.94)	-	-
综合收益总额	-	(6,262,155.09)	-	-	117,628,892.88	83,748.15	111,450,285.94	(27,446,461.14)	84,003,824.80
(三) 股东投入和减少资本	-	19,961,500.00	-	-	-	-	19,961,500.00	-	19,961,500.00
1、国有独资资本公积	-	(7,306,609.00)	-	-	-	-	(7,306,609.00)	(746,111.00)	(8,052,720.00)
2、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	7,418,868.12	-	(7,418,868.12)	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	(1,281,846.17)	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(3,728,759.24)	(3,728,759.24)
三、本年年末余额	4,357,000,000.00	8,776,015,989.06	190,822,796.35	12,274,551.58	734,802,067.03	(66,169.73)	14,070,849,234.29	635,659,231.03	14,706,508,465.32

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

合并股东权益变动表

2011年度

人民币元

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益			外币报表 折算差异	合计	少数 股东权益	股东 权益合计
			盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年年末及本年初余额	4,357,000,000.00	8,783,269,166.86	183,403,928.23	9,457,947.55	1,406,948,848.73	(104,583.25)	14,739,975,308.12	323,420,483.08	15,063,395,791.20
二、本年增减变动金额									
(一) 净亏损	-	-	-	-	(518,120,002.43)	-	(518,120,002.43)	(78,052,473.11)	(596,172,475.54)
(二) 其他综合收益	-	(11,630,642.09)	-	-	-	(45,334.63)	(11,675,976.72)	(481,331.09)	(12,157,307.81)
综合收益总额									
(三) 股东投入和减少资本	-	(11,630,642.09)	-	-	(518,120,002.43)	(45,334.63)	(529,795,979.15)	(78,533,804.20)	(608,329,783.35)
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	427,194,776.52	427,194,776.52
2、其他	-	(2,015,271.62)	-	-	-	-	(2,015,271.62)	-	(2,015,271.62)
(四) 利润分配	-	-	-	1,534,757.86	(1,534,757.86)	-	-	-	-
1、提取一般风险准备	-	-	-	-	(1,534,757.86)	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	(261,420,000.00)	-	(261,420,000.00)	(4,500,892.99)	(265,920,892.99)
三、本年年末余额	4,357,000,000.00	8,769,623,253.15	183,403,928.23	10,992,705.41	625,874,088.44	(149,917.88)	13,946,744,057.35	667,580,562.41	14,614,324,619.76

中国西电电气股份有限公司

合并现金流量表

2012年度

人民币元

	附注五	2012年	2011年
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		13,093,612,516.15	13,696,310,304.84
客户存款和同业存放款项净增加额		(244,773,958.79)	201,442,999.53
向中央银行借款净增加额		(10,000,000.00)	(10,000,000.00)
收取利息、手续费及佣金的现金		77,067,778.20	73,360,335.18
收到的税费返还		156,054,421.95	113,934,054.53
收到其他与经营活动有关的现金	63	333,498,444.71	392,342,069.74
经营活动现金流入小计		13,405,459,202.22	14,467,389,763.82
购买商品、接受劳务支付的现金		9,572,310,697.75	10,538,806,633.09
客户贷款及垫款净增加额		(410,201,251.73)	367,919,297.27
存放中央银行和同业款项净增加额		(279,289,805.50)	150,070,475.36
支付利息、手续费及佣金的现金		2,814,505.26	2,622,186.56
支付给职工以及为职工支付的现金		1,347,761,520.54	1,269,744,584.28
支付的各项税费		654,313,850.72	809,885,146.58
支付其他与经营活动有关的现金	63	1,378,217,171.05	1,425,258,917.36
经营活动现金流出小计		12,265,926,688.09	14,564,307,240.50
经营活动产生的现金流量净额	63	1,139,532,514.13	(96,917,476.68)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,106,637,374.99	1,452,460,360.06
取得投资收益收到的现金		37,868,497.98	28,736,862.74
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		15,303,604.82	3,972,031.11
出售子公司及其他营业单位收到的现金净额	63	62,531,684.84	-
收到其他与投资活动有关的现金	63	91,289,371.64	207,385,820.50
投资活动现金流入小计		1,313,630,534.27	1,692,555,074.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		543,595,550.42	738,334,918.93
投资支付的现金		1,744,595,773.67	1,428,002,824.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	63	-	7,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	63	62,324,717.24	18,489,209.55
投资活动现金流出小计		2,350,516,041.33	2,192,076,953.16
投资活动产生的现金流量净额		(1,036,885,507.06)	(499,521,878.75)

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

合并现金流量表(续)

2012年度

人民币元

	附注五	2012年	2011年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		114,873,500.00	837,171,655.21
收到其他与筹资活动有关的现金	63	193,030,816.14	111,526,860.90
筹资活动现金流入小计		307,904,316.14	948,698,516.11
偿还债务所支付的现金		910,907,516.99	440,567,121.77
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		105,648,353.87	324,761,205.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,778,759.24	6,227,096.90
支付其他与筹资活动有关的现金	63	2,132.50	2,505,600.00
筹资活动现金流出小计		1,016,558,003.36	767,833,927.43
筹资活动产生的现金流量净额		(708,653,687.22)	180,864,588.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,863,194.70	(70,475.44)
五、现金及现金等价物净减少额	63	(603,143,485.45)	(415,645,242.19)
加：年初现金及现金等价物余额		5,944,291,208.47	6,359,936,450.66
六、年末现金及现金等价物余额	63	5,341,147,723.02	5,944,291,208.47

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

资产负债表

2012年12月31日

人民币元

资产	附注十一	2012年	2011年
流动资产			
货币资金		2,912,820,981.24	5,100,962,936.76
应收账款	1	678,525,731.85	629,637,139.00
预付款项		1,506,483,880.97	1,437,667,716.75
应收利息		16,064,605.44	916,403.41
应收股利		680,206,188.23	680,206,188.23
其他应收款	2	16,547,005.04	10,706,187.72
一年内到期的非流动资产		1,687,085.96	-
其他流动资产	3	1,092,756,858.96	226,843,686.40
流动资产合计		6,905,092,337.69	8,086,940,258.27
非流动资产			
长期股权投资	4	10,786,152,823.73	10,674,079,721.85
固定资产		5,910,378.97	7,381,198.26
在建工程		900,854.71	4,074,848.71
无形资产		2,794,277.17	3,112,421.19
长期待摊费用		7,390,463.36	-
其他非流动资产	5	292,706,155.20	98,466,851.88
非流动资产合计		11,095,854,953.14	10,787,115,041.89
资产总计		18,000,947,290.83	18,874,055,300.16

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

资产负债表(续)

2012年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2012年	2011年
流动负债		
应付账款	688,523,428.27	608,972,060.65
预收款项	1,592,148,385.25	1,893,289,055.97
应付职工薪酬	1,992,054.16	1,239,287.94
应交税费	(22,696,146.65)	8,962,682.68
应付利息	13,526,590.00	23,326,590.00
其他应付款	35,558,002.27	33,845,938.75
其他流动负债	6,687,121.50	-
流动负债合计	2,315,739,434.80	2,569,635,615.99
非流动负债		
应付债券	696,421,479.58	1,492,486,520.89
专项应付款	180,854,992.54	81,831,050.88
预计负债	1,380,000.00	1,160,000.00
非流动负债合计	878,656,472.12	1,575,477,571.77
负债合计	3,194,395,906.92	4,145,113,187.76
股东权益		
股本	4,357,000,000.00	4,357,000,000.00
资本公积	9,791,750,621.63	9,797,605,100.50
盈余公积	190,822,796.35	183,403,928.23
未分配利润	466,977,965.93	390,933,083.67
股东权益合计	14,806,551,383.91	14,728,942,112.40
负债和股东权益总计	18,000,947,290.83	18,874,055,300.16

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

利润表

2012年度

人民币元

	附注十一	2012年	2011年
营业收入	6	2,222,279,437.41	1,576,229,375.57
减：营业成本	6	2,182,625,479.75	1,539,824,825.61
营业税金及附加		1,613,807.03	1,410,416.51
销售费用		32,584,597.04	12,126,005.58
管理费用		72,539,825.28	73,265,071.71
财务费用		(14,931,059.91)	13,954,124.24
资产减值损失		791,416.38	-
加：投资收益	7	135,725,450.50	54,367,993.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(2,888,119.25)	(1,833,433.28)
营业利润/(亏损)		82,780,822.34	(9,983,074.22)
加：营业外收入		697,182.82	737,055.02
减：营业外支出		14,254.78	24,100.00
其中：非流动资产处置损失		14,254.78	21,430.00
利润/(亏损)总额		83,463,750.38	(9,270,119.20)
减：所得税费用		-	4,950.00
净利润/(亏损)		83,463,750.38	(9,275,069.20)
其他综合收益		(6,069,578.87)	(11,129,664.83)
综合收益总额		77,394,171.51	(20,404,734.03)

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

股东权益变动表

2012年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	4,357,000,000.00	9,797,605,100.50	183,403,928.23	390,933,083.67	14,728,942,112.40
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-
(一)、净利润	-	-	-	83,463,750.38	83,463,750.38
(二)、其他综合收益	-	(6,069,578.87)	-	-	(6,069,578.87)
综合收益总额	-	(6,069,578.87)	-	83,463,750.38	77,394,171.51
(三)、股东投入或减少资本	-	-	-	-	-
1、国有独享资本公积	-	215,100.00	-	-	215,100.00
(四)、利润分配	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	7,418,868.12	(7,418,868.12)	-
三、本年年末余额	4,357,000,000.00	9,791,750,621.63	190,822,796.35	466,977,965.93	14,806,551,383.91

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

股东权益变动表

2011年度

人民币元

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末及本年初余额	4,357,000,000.00	9,808,734,765.33	183,403,928.23	661,628,152.87	15,010,766,846.43
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-
(一)、净亏损	-	-	-	(9,275,069.20)	(9,275,069.20)
(二)、其他综合收益	-	(11,129,664.83)	-	-	(11,129,664.83)
综合收益总额	-	(11,129,664.83)	-	(9,275,069.20)	(20,404,734.03)
(三)、利润分配	-	-	-	-	-
1、对股东的分配	-	-	-	(261,420,000.00)	(261,420,000.00)
三、本年年末余额	4,357,000,000.00	9,797,605,100.50	183,403,928.23	390,933,083.67	14,728,942,112.40

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

现金流量表

2012年度

人民币元

	附注十一	2012年	2011年
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		2,046,104,243.16	2,844,348,752.88
收到的其他与经营活动有关的现金		24,409,479.10	34,865,325.08
经营活动现金流入小计		2,070,513,722.26	2,879,214,077.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,363,705,944.26	2,687,891,752.75
支付给职工以及为职工支付的现金		37,481,373.13	31,086,948.78
支付的各项税费		9,893,589.49	17,016,652.26
支付的其他与经营活动有关的现金		98,948,730.43	55,319,034.73
经营活动现金流出小计		2,510,029,637.31	2,791,314,388.52
经营活动产生的现金流量净额	8	(439,515,915.05)	87,899,689.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		462,800,000.00	240,000,000.00
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	1,200.00
取得投资收益收到的现金		137,645,831.97	60,130,041.86
收到其他与投资活动有关的现金		87,280,000.00	-
投资活动现金流入小计		687,825,831.97	300,131,241.86
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		6,526,483.97	7,623,028.71
投资支付的现金		1,612,312,973.16	269,639,800.00
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额		-	500,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,618,839,457.13	777,262,828.71
投资活动产生的现金流量净额		(931,013,625.16)	(477,131,586.85)

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

现金流量表(续)

2012年度

人民币元

	附注十一	2012年	2011年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金		-	693,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		58,639,717.19	24,262,819.69
筹资活动现金流入小计		58,639,717.19	717,962,819.69
偿还债务支付的现金		800,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,250,000.00	291,404,521.71
支付其他与筹资活动有关的现金		2,132.50	75,600.00
筹资活动现金流出小计		876,252,132.50	291,480,121.71
筹资活动产生的现金流量净额		(817,612,415.31)	426,482,697.98
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/(减少)额	8	(2,188,141,955.52)	37,250,800.57
加：年初现金及现金等价物余额		5,100,962,936.76	5,063,712,136.19
六、年末现金及现金等价物余额		2,912,820,981.24	5,100,962,936.76

载于第18页至第221页的附注为本财务报表的组成部分

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注

2012年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

中国西电电气股份有限公司(“西电电气”或“本公司”)是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司,于2008年4月30日经中华人民共和国国务院国有资产监督管理委员会(“国务院国资委”)国资改革(2008)414号文批准,由中国西电集团公司(“西电集团”,原西安电力机械制造公司)联合陕西省投资集团(有限)公司(“陕投公司”)、中国信达资产管理公司(“中国信达”)和中国华融资产管理公司(“中国华融”)共同发起设立的股份有限公司,于2008年4月30日经西安市工商行政管理局核准登记,并取得610100100067782号企业法人营业执照。

截至2009年12月31日,本公司注册资本为人民币3,050,000,000.00元,股本总数为3,050,000,000股,全部由国有发起人持有。本公司股票面值为每股人民币1元。

根据本公司2008年9月8日召开的2008年度第一次临时股东大会及2009年11月3日召开的首届董事会第十八次会议作出的决议,经中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)于2010年1月6日批准(证监许可[2010]12号,本公司于2010年1月通过向网下询价对象询价配售(“网下发行”)与网上资金申购发行(“网上发行”)相结合的方式进行发行总量不超过130,700万股人民币普通股。该次发行采用回拨机制。回拨机制实施后,网下最终发行45,745万股,占该次发行总规模的35%;网上最终发行84,955万股,占该次发行总规模的65%。以上股票每股面值为人民币1元。截至2010年1月22日,本公司已完成该次人民币普通股的发行。

同时,根据中华人民共和国财政部(“财政部”)、国务院国资委、中国证监会和全国社会保障基金理事会于2009年6月19日联合印发的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94号),西电集团、陕投公司、中国信达和中国华融应于本次发行时将其持有的西电电气部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况(续)

2009年8月，国务院国资委以《关于中国西电电气股份有限公司国有股转持有关问题的批复》(国资产权[2009]818号)，同意西电电气境内发行A股并上市后，西电集团、陕投公司、中国信达和中国华融分别将持有的11,338万股、1,046万股、429万股和257万股(合计13,070万股)股份划转给全国社会保障基金理事会。截至2010年1月27日，上述股权划转工作已经完成。

上述股票发行及划转完成后，本公司注册资本变更为人民币4,357,000,000.00元，股本总数为4,357,000,000股，其中中国有发起人持有3,050,000,000股，社会公众持有1,307,000,000股。本公司股票面值仍为每股人民币1元。

本公司所发行的人民币普通股A股股票，于2010年1月28日在上海证券交易所上市。

2011年中国信达、中国华融和全国社会保障基金理事会持有的有限售条件的国家股160,000,000股到期解禁。本年度，西电集团多次通过上海证券交易所交易系统买入方式增持本公司股份78,567,567股，占本公司总股本的1.803%。增持后西电集团共持有本公司股份2,611,187,567股，占本公司总股本的59.93%。本公司总部位于陕西省西安市唐兴路7号。

本公司及子公司(统称“本集团”)所属行业为制造业。本公司经营范围为：输配电和控制设备及相关电器机械和器材、电子机械一体化产品、电子通讯设备、普通机械的研究、设计、制造、销售及相关技术研究、服务；经营本公司自产产品的出口业务和本公司所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，国内外电网、电站成套工程的总承包和分包，及其他进出口贸易；商务服务和科技交流业务；房屋及设备的租赁。(以上经营范围除法律法规的前置许可项目，法律法规另有规定的从其规定)。

本集团的母公司为于中国成立的西电集团，本集团的最终控股股东为国务院国资委。

本财务报表业经本公司董事会于2013年3月28日决议批准。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 合并财务报表(续)

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。但对作为境外经营净投资套期组成部分的外币货币性项目，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置时，该累计差额才被确认为当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算(续)

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算；境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类(续):

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类(续):

可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认,直到该金融资产终止确认或发生减值时,其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入,计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类(续)：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对外汇风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、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，其减值也按照上述原则处理。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

因本公司及各子公司的规模而异，本集团将余额自人民币1,000,000.00元至人民币10,000,000.00元的应收账款和其他应收款认定为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收账款及其他应收款，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额不重大的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，并采用账龄法计提坏账准备。除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

10. 应收款项(续)

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备，计提比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	—	—
1至2年	5%	5%
2至3年	10%	10%
3至4年	40%	40%
4至5年	70%	70%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大的应收账款和其他应收款采用个别认定法根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定计提坏账准备。

11. 存货

存货包括原材料、在途物资、委托加工物资、自制半成品、在产品、产成品、低值易耗品和包装物。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用分次摊销法或一次转销法进行摊销。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

11. 存货(续)

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料及低值易耗品按类别计提，在产品、自制半成品及产成品按单个存货项目计提。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以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，以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。

本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、9。

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

13. 投资性房地产(续)

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在其使用寿命内采用年限平均法计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-50年	3-5%	1.90-19.40%
机器设备	5-23年	3-5%	4.13-19.40%
运输工具	5-12年	3-5%	7.92-19.40%
电子设备	5-12年	3-5%	7.92-19.40%
办公设备及其他	5-8年	3-5%	11.88-19.40%

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 固定资产(续)

本集团至少于每年年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,必要时进行调整。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、26。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法,详见附注二、26。

16. 借款费用

借款费用,是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,予以资本化,其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

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

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

16. 借款费用(续)

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	按权证年限厘定
专有技术	2-10年
计算机软件	2-10年

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

17. 无形资产(续)

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、26。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
埃及海外投资投保费	3年
厂房维修费	10年

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

19. 专项应付款

专项应付款为本集团取得的政府作为企业所有者投入的具有专项或特定用途的款项，在实际收到拨款的时候计入专项应付款。拨款项目完成后，形成资产部分，按照实际成本将专项应付款转入资本公积；未形成资产并需要上交或核销部分，报批准后核销冲减专项应付款。

20. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 收入(续)

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以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。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 收入(续)

建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

24. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 套期会计(续)

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

26. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

26. 资产减值(续)

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

27. 职工薪酬(续)

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

除上述基本养老保险外，本集团还为中国内地员工提供了补充退休后福利计划，这些计划包括在员工退休后，按期向员工发放特殊补贴等，补贴的金额根据当地政府的规定或本集团的既定政策确定。这些补充退休后福利计划被视为根据待遇确定型福利计划作出。于资产负债表上就该等待遇确定型福利计划确认的负债，为于资产负债表日有关待遇确定型福利责任的现值减计划资产的公允价值，并就未确认精算收益或亏损以及过往服务成本作出调整。待遇确定型福利计划由独立精算师进行计算确定。待遇确定型福利计算的现值以到期日与有关退休后福利负债类似的政府债券的利率，按估计未来现金流出折现确定。

本集团亦为若干职工执行提前退休计划(亦称“内退计划”)。提前退休计划福利根据多项因素计算，包括各职工自提前退休日期至正常退休日期的剩余服务年限，及截至提前退休日期的薪金。提前退休福利成本在职工选择提前退休时计入当期损益。

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

29. 债务重组

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

29. 债务重组(续)

作为债务人

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益；转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将重组债务的账面价值，与修改其他债务条件后债务的公允价值和就或有应付金额确认的预计负债之和的差额，计入当期损益。以上述方式的组合的，依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的方式进行处理。

作为债权人

以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将重组债权的账面余额与享有债务人股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将重组债权的账面余额与修改其他债务条件后债权的公允价值之间的差额，计入当期损益。采用上述方式的组合的，依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的方式进行处理。

重组债权已计提减值准备的，将上述差额冲减减值准备，不足以冲减的部分计入当期损益。

30. 关联方

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、共同控制的，构成关联方。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计(续)

31. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

投资性房地产与自用房地产的划分

本集团将拥有产权、以经营租赁方式出租的以赚取租金收益为目的而持有的房地产划分为投资性房地产，除此以外的房地产划分为自用房地产。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注二、26。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

开发支出

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

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损和各项资产减值准备的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损和各项资产减值准备确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

最低租赁付款额的现值确定

本集团在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

待遇确定型福利的现值确定

本集团对其需要承担的离休人员离休后持续福利、内退人员退休前的离岗薪酬持续福利、离退休人员补充退休后福利及内退人员正常退休后的补充退休后福利(统称为“待遇确定型福利”)的金额按照未来需支付的估计金额的现值予以确认。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

二、 重要会计政策和会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

待遇确定型福利的现值确定(续)

该等待遇确定型福利的费用范围及支付标准系按照政府已经颁布且目前仍未失效的法律法规、各企业自身宣告的福利政策，或者管理层按照未来可能需要的支付的费用内容及其预计支付标准所作出之目前状态下的最佳估计。上述待遇确定型福利于目前状态下的最佳估计金额需要按照管理层于未来各年末依据国家宏观经济发展的实际状况及未来发展预测重新厘定的折现率进行折现后，将其现值确定为负债金额。

坏账准备

本集团采用备抵法核算坏账损失，对于单项金额重大可计提坏账准备或者单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；管理层对于其他应收款项，与经单独测试后未减值的其他应收款项一起按账龄作为信用风险特征不确定应收款项组合，再按这些其他应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本公司将于每年年末对单个存货项目或类别是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | - 一般纳税人应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税 | - 应税收入的5%计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。 |
| 房产税 | - 自用房产按房产原值一次减除20%或30%后余值的1.2%计缴房产税；出租房屋则按房产租金收入的12%计缴房产税。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的3%缴纳。 |
| 地方教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的2%缴纳。 |
| 河道管理费附加 | - 按实际缴纳的流转税的1%缴纳。 |

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、 税项(续)

2. 所得税税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税发[2011]58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，根据相关规定，新企业所得税法实施后该文件中的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行。自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。以下企业在2012年可享受上述优惠政策。

西安西电变压器有限责任公司(“西电西变”)
西安西电开关电气有限公司(“西开电气”)
西安西电高压开关有限责任公司(“西开有限”)
西安西电电力电容器有限责任公司(“西电西容”)
西安西电高压电瓷有限责任公司(“西电西瓷”)
西安西电高压套管有限公司(“西电套管”)
西安西电电力系统有限公司(“西电电力系统”)
西安高压电器研究院有限责任公司(“西高院”)
西安西容自愈式电容器有限公司(“西容自愈式”)
西安西容电器制造有限公司(“西容电器”)
西安西电高压开关操动机构有限责任公司(“西电操动机构”)

截至2012年12月31日止，本公司和下属的十五家子公司仍在高新技术企业资格认定有效期内，可以享受15%的高新技术企业优惠所得税政策。

公司名称	有效期
西电电气	2012年至2014年
西电西容	2012年至2014年
西电套管	2012年至2014年
西高院	2012年至2014年
西电西瓷	2012年至2014年

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

三、 税项(续)

2. 所得税税收优惠及批文(续)

公司名称	有效期
西安西电避雷器有限责任公司(“西电避雷器”)	2012年至2014年
西安西变中特电气有限公司(“西变中特”)	2011年至2013年
西电操动机构	2011年至2013年
常州西电变压器有限责任公司(“西电常变”)	2011年至2013年
上海西电高压开关有限公司(“西电上开”)	2011年至2013年
成都西电蜀能电器有限责任公司(“西电蜀能”)	2011年至2013年
西电西变	2011年至2013年
西开有限	2011年至2013年
西开电气	2011年至2013年
西电电力系统	2011年至2013年
常州西电帕威尔电气有限公司(“西电常开”)	2010年至2012年

截至2012年12月31日止, 本公司下属三家子公司正在进行高新技术企业资格认定复审。

济南济变志亨电力设备有限公司(“济变志亨”)
北京西电华清科技有限公司(“西电华清”)
西电济变

根据税法规定, 处于复审期间的企业可以按优惠税率进行所得税预缴。本年度, 济变志亨、西电华清和西电济变仍按照15%税率预缴企业所得税。

西电国际(香港)有限公司(“西电香港”)依据香港《税务条例》, 按应纳税所得额的16.5%计缴企业所得税。

除上述公司外, 其余公司本年度的企业所得税适用税率均为25%。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下:

通过股东出资方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
西开有限	有限责任公司	陕西西安	张猛	制造业	879,311,083.26	超特高压电器设备、高压电器设备、中低压电器设备的开发、制造、装配、销售、成套安装、调试、维修服务、更新改造、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训; 货物和技术的进出口经营	22060098-0
西开电气	有限责任公司	陕西西安	丁小林	制造业	1,339,180,000.00	发电、输变电、配电用高压电气设备的研制、开发、生产、销售和售后服务及更新改造、技术咨询; 承揽成套输变电工程项目总承包; 货物和技术的进出口经营	72628485-8
西电西变	有限责任公司	陕西西安	杨东礼	制造业	1,204,730,000.00	变压器、变压器辅助设备、互感器及配件制造、销售和维修; 变压器、互感器辅助设备、互感器及其原材料、配套件、机械设备、仪器仪表进出口业务和变压器、互感器技术进出口业务	22060155-3

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过股东出资方式取得的子公司(续)

子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
西电西瓷	陕西西安	冯元	制造业	475,560,544.00	高压电瓷、避雷器、高压熔断器、高压记录器、放电工记录器的制造、销售。金属材料、水泥、金刚砂器具及耐火材料制品、化工产品的销售;电瓷产品及电瓷制造设备的进出口业务	22060325-X
西电电力系统	陕西西安	班建	制造业	251,760,000.00	灵活交流输电、高压直流输电、轻型直流输电、电能质量、新能源及环保和节能减排工程的系统研究、成套设备设计、工程承包、设备制造、销售及技术咨询;电力电子产品研发、设计、制造、销售;固定串补/可控串补设备、无功补偿和谐波治理设备、可控高抗设备、直流输电换流阀、电力控制保护设备、直流场设备、储能装置设备、新能源变流器、牵引变流器、特种电源、中高压变频器、高压软启动产品、电力电子器件的销售;	22060100-0

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注 (续)

2012年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围 (续)

1. 子公司情况 (续)

本公司子公司的情况如下 (续)：

通过股东出资方式取得的子公司 (续)

西电常变	西电常开	西电避雷器
有限责任 公司	有限责 任公司	有限责 任公司
江苏常州	江苏常州	陕西西安
尚耀辉	邢建明	吕怀发
制造业	制造业	制造业
634, 824, 000. 00	100, 000, 000. 00	80, 000, 000. 00
注册 资本		
变压器、互感器、变压器辅助设备、电磁线、密封件的制造、加工、电力变压器、特种变压器及其零配件、其他资产机械产品出口，进口本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件。变压器的测试，检修，技术服务	110kV及以上组合电器制造；110kV、220kV SF6全封闭组合电器 (GIS) 和SF6断路器 (GCB) 产品的装配、试验、销售及技术服务	避雷器及其他过电压保护装置与附属产品、检测设备的研发、设计、制造、销售及售后服务
13716000-5	79613679-7	66866889-5
经营 范围		
组织机构 代码		

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注 (续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围 (续)

1. 子公司情况 (续)

本公司子公司的情况如下 (续)：

通过股东出资方式取得的子公司 (续)

西高院	有限责任 公司	陕西西安	郑军	研究院	640, 680, 000. 00	高压电器产品及其材料的开发、研究、检测、中 试、技术转让和咨询服务；输变电设备成套设计 制造、自销；控制保护装置及灵活交流输电成套 装置的设计、制造和自销；大电流高压试验室 和计量站的设计；高压开关、绝缘子、避雷 器、电力电容器等行业的规划、标准制定，信息 及技术服务、技术资料、专业刊物的交流	29424220-7
西电上开	有限责 任公司	上海	赵伯楠	制造业	80, 000, 000. 00	输变电设备生产制造、设计、开发、销售	74028025-5
西电西容	有限责 任公司	陕西西安	袁洪亮	制造业	382, 747, 009. 31	电力电容器及其成套装置的开发制造；电容式 电压互感器、电流互感器的开发制造；标准电 容器、脉冲电容器及其高压实验设备制造	22060087-6

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过股东出资方式取得的子公司(续)

西安西电电气销售有限公司 (“西电销司”)	陕西安	郃梓胜	贸易类	35,930,000.00	交流直流输电变电设备、电力整流设备、自控装置 (除专控)、工业用电设备、通用机电设备(专 控)、电机、电工器材、电线电缆、绝缘材料、 电力电子元器件(除专控)、金属材料、器配件 的销售;发输电变电工程、电能污染治理工 程、工程项目成套设备、机电成套设备的设 计、安装调试、监测及技术改造和技术服务	22060675-X
西安西电国际工程有限责任公司 (“西电国际”)	陕西安	杨宝林	贸易类	100,000,000.00	自营和代理各类商品及技术的进出口业务;其他 国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口等 特殊商品除外;经营进料加工和“三来一补”业 务;开展对销贸易和转口贸易;承包境外工程和 境内国际招标工程;上述境外工程所需的设备、 材料出口;对外派遣工程、生产及服务行业的劳 务人员(不含海员);汽车(含小轿车)销售	22061177-8

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过股东出资方式取得的子公司(续)

子公司名称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
西电财司	有限责任公司	陕西西安	田喜民	金融类	1,000,000,000.00	对西电集团各成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；经批准的保险代理业务；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的清算、方案设计；吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；从事同业拆借；经批准发行财务公司债券；承销成员单位的企业债券；对金融机构的股权投资；有价证券投资	22060635-4
广州西电高压电气制造有限公司 (“西电广开”)	有限责任公司	广东广州	张谦	制造业	165,000,000.00	生产、研制、开发、销售；发电、输变电、配电网高压电气设备；提供售后服务和技术咨询服务	66401108-7

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注 (续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围 (续)

1. 子公司情况 (续)

本公司子公司的情况如下 (续)：

通过股东出资方式取得的子公司 (续)

子公司 名称	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	经营范围	组织机构 代码
西安西变组件有限公司 （“西变组件”）	有限责 任公司	陕西西安	杨齐	制造业	20,000,000.00	变压器及其配件的制造、销售、维修、技术咨询及服务	29446952-4
西变中特	有限责 任公司	陕西西安	王伟康	制造业	288,000,000.00	电力变压器和特种变压器的研制、生产、销售和售后服务，输变电成套设备及自动化控制系统的开发、生产和销售	71018225-9
西容电器	有限责 任公司	陕西西安	高晓林	制造业	1,200,000.00	电器机械设备及配件的研究、制造、加工、安装、调试、维修；仪器仪表、五金交电、电器机械及器材、建筑材料、化工产品（不含易燃易爆危险品）的销售	62805336-X

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过股东出资方式取得的子公司(续)

子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
西容自愈式	陕西西安	高晓林	制造业	1,250,000.00	电容器及成套装置、输变电设备、电容器配件的生产、销售；电容器修理；机械加工，主要生产自愈式高、低压电容器及成套装置等	76697812-5
西电香港	中国香港	梁景超	贸易类	613,440.00	承担在香港特别行政区的业务，承揽香港中华电力公司等项目以及其他项目的承包工程，经营电力、电子、机械、轻工工艺、化工、纺织、建材、仪器仪表产品及相关技术的进出口业务；经营成套设备和投资招标项下的承包工程、劳务合作	32723915-000 -06-08-7

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资方式取得的子公司

西电套管	有限责任 公司	陕西咸阳	陈安	制造业	498,510,000.00	套管、互感器、复合绝缘子类产品及其电工材料的研究、设计、制造、销售和服务;套管、互感器、复合绝缘子类产品及其电工材料的中试、性能测试和机加工专用设备销售;上述项目的技术咨询与服务	68156697-3
西安西开表面精饰有限责任公司 (“西开表面精饰”)	有限责 任公司	陕西西安	张养库	制造业	120,000,000.00	机电产品电镀,油漆、热镀锌金属表面装饰处理,机电产品的加工制造及相关技术的咨询服务	68899501-7
西安西电变压器配套设备有限公司 (“西变配套”)	有限责 任公司	陕西西安	蒋颢华	制造业	60,000,000.00	输变电设备、变压器及其配件的制造、销售、维修;输变电设备的技术咨询及技术服务	59667000-4

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资方式取得的子公司(续)

子公司 类型	注册地	法人代表	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构 代码
天水西电长城合金有限公司 (“西电天水合金”)	甘肃天水	刘强	制造业	100,000,000.00	电工合金材料及产品、难熔金属材料、粉末金属制品及其耐磨、耐热、耐腐蚀材料及制品、高低压电气元件及配件、异性材料及压铸件等产品的开发、生产、销售及上述产品的更新改造、技术咨询服务;货物和技术的进出口经营	69560682-5
西安西开精密铸造有限责任公司 (“精密铸造”)	陕西西安	文冠军	制造业	45,000,000.00	一般经营项目:输配电设备用铸件的研究、开发、生产、销售和售后服务及技术咨询服务	56148948-3
辽宁兴启电工材料有限责任公司 (“辽宁电工”)	辽宁辽阳	张启民	制造业	50,000,000.00	一般经营项目:机制纸、纸板制造及加工,电气机械及器材制造	57429547-7

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司子公司的情况如下(续):

同一控制下企业合并取得的子公司

西电操纵机构	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
西电操纵机构	有限责任公司	陕西西安	樊俊翔	制造业	75,000,000.00	高压输变电设备、控制装置的研发、制造、服务；模具制造	75783675-8
非同一控制下企业合并取得的子公司							
西电蜀能	有限责任公司	四川成都	张旭宏	制造业	100,000,000.00	制造销售、安装、修理；变压器、互感器、电力断路器、电力高低压开关柜；发电；检修、调试电表；焊接；机械加工；电器工程的安装调试	20245234-7
西电济变	股份有限公司	山东济南	韩西平	制造业	230,435,293.00	变压器、电抗器、互感器、电容器及其配套设备、配电开关控制设备和其他输配电及控制设备、风力发电机组零件、电气设备用绝缘配的研发、制造、销售；变压器油箱及变压器零件、金属结构件、电工机构专用设备、其他通用零部件的制造与销售；机械零部件加工及设备修理；进出口业务	26717427-X

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司子公司的情况如下(续):

非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

西电华清	济变志亨	内蒙古济南变压器有限公司 (“内蒙古变”)
有限责任公司	有限责任公司	有限责任公司
北京	山东济南	内蒙古 乌拉特中旗
班建	韩西平	孟庆堂
制造业	制造业	制造业
10,000,000.00	60,000,000.00	10,000,000.00
生产高低压变频器、电力电子开关、交直流调速系统和技术推广	干式变压器、配电变压器、箱式变电站、高低压开关柜、电力设备的开发、制造、销售；进出口业务	油浸式变压器、预装式变电站、干式配电变压器、高低压开关柜、风力发电塔架等电力设备的设计、生产、销售及维修服务
67281381-3	61321571-7	69286633-0

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

通过股东出资方式取得的子公司

	年末实 际出资	实质上构成净投资 的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益金额
西开有限	1,485,374,763.00	-	100.00	100.00	是	-	-
西开电气	1,755,435,236.62	-	100.00	100.00	是	-	-
西电西变	1,720,655,888.71	-	100.00	100.00	是	-	-
西电西瓷	557,737,773.68	-	100.00	100.00	是	-	-
西电西容	545,325,722.98	-	100.00	100.00	是	-	-
西电电力系统	241,931,185.82	-	100.00	100.00	是	-	-
西电常变	723,351,622.24	-	90.00	90.00	是	44,343,665.68	-
西电常开	94,852,946.13	-	100.00	100.00	是	-	-
西电避雷器	56,638,164.63	-	70.00	70.00	是	27,994,150.24	-
西高院	876,098,176.89	-	100.00	100.00	是	-	-
西电上开	53,727,980.88	-	51.00	51.00	是	66,855,240.22	-
西电销司	35,938,300.00	-	100.00	100.00	是	-	-
西电国际	146,914,896.95	-	100.00	100.00	是	-	-
西电财司	824,752,636.34	-	97.80	97.80	是	24,594,847.96	-
西电广开	164,700,757.65	-	100.00	100.00	是	-	-
西变组件	20,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
西变中特	288,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
西容电器	1,200,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
西容自愈式	1,250,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-
西电香港	613,440.00	-	100.00	100.00	是	-	-

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注 (续)

2012年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围 (续)

1. 子公司情况 (续)

通过设立或投资等方式取得的子公司

西电套管	498,510,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
西开表面精饰	120,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
西变配套	60,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
西电天水合金	30,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
精密铸造	45,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
辽宁电工	68,637,000.00	-	51.00	51.00	是	65,449,540.80	-	-

同一控制下企业合并取得的子公司

西电操纵机构	86,208,968.69	-	100.00	100.00	是	-	-	-
--------	---------------	---	--------	--------	---	---	---	---

非同一控制下企业合并取得的子公司

西电蜀能	151,959,200.00	-	51.00	51.00	是	109,921,928.19	-	-
西电华清	19,300,000.00	-	60.00	60.00	是	2,303,258.14	-	-
西电济变	412,720,000.00	-	54.38	54.38	是	292,601,691.33	-	-
济变慈亨	60,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-
内蒙济变	8,000,000.00	-	80.00	80.00	是	1,594,908.47	-	-

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

2. 合并范围变更

本年度除新增设立西变配套、处置西安西开中低压开关有限责任公司(“西开中低压”)外,合并财务报表范围与上年度一致。

3. 持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围

本公司对埃及西电—EGEMAC高压电器有限责任公司(“西电(埃及)”)持股权比例及表决权比例均为51%,超过半数,但未纳入合并范围。根据《西电—EGEMAC合资合作公司章程》,埃及公司的股东会重大决议均须股东一致通过方可作出决定;同时,埃及公司董事会由股东大会指定的七位董事组成,其中西电电气委派四名,EGEMAC委派三名,埃及公司董事会重大决议均须至少5名董事通过方可作出决定。根据上述章程规定,西电电气对埃及公司不构成控制,因此埃及公司为本公司的合营企业,未纳入合并范围。

本公司对江苏西电南自智能电力设备公司(“西电南自”)持股权比例及表决权比例均为55%,超过半数,但未纳入合并范围。根据《江苏西电南自智能电力设备有限公司章程》,股东会会议决议应由代表二分之一以上表决权的股东表决通过。同时,章程中规定的重大决议事项,必须经过代表三分之二以上表决权的股东通过,该等重大决议事项包括如下与财务和经营政策相关的事项:(1)决定公司的投资计划;(2)审议批准公司年度财务预算方案、决算方案;(3)审议批准公司的利润分配方案和亏损弥补方案;(4)对发行公司债券做出决议;(5)对股东转让出资作出决议。由于西电电气对西电南自上述财务和经营政策相关的事项不构成控制,因此西电南自为本公司的合营企业,未纳入合并范围。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

3. 持有半数及半数以上表决权比例但未纳入合并范围(续)

本公司对西电印尼SAKTI有限责任公司(“西电(印尼)”)持股权比例及表决权比例均为51%，超过半数，但未纳入合并范围。根据《西电—CCM合资合作公司章程》，西电(印尼)的股东会重大决议均须股东一致通过方可作出决定；同时，西电(印尼)董事会由股东大会指定的四位董事组成，其中西电电气委派两名，CCM委派两名，西电(印尼)董事会重大决议均须至少两名董事通过方可作出决定。根据上述章程规定，西电电气对西电(印尼)不构成控制，因此西电(印尼)为本公司的合营企业，未纳入合并范围。

4. 本年度丧失控制权的股权而减少的子公司

处置日

西开中低压

2012年11月30日

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
西开中低压	陕西西安	制造业	100%	100%	注

注： 本集团所属西开有限与西电集团于2012年11月20日签订股权转让协议，以人民币64,914,800.00元出售其所持有西开中低压的100%股权，西开中低压已于2012年12月4日取得变更后的营业执照。因此处置日确定为2012年11月30日。故自2012年12月1日起，本集团不再将西开中低压纳入合并范围。西开中低压的相关财务信息列示如下：

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

四、 合并财务报表的合并范围(续)

4. 本年度丧失控制权的股权而减少的子公司(续)

	2012年11月30日 账面价值	2011年12月31日 账面价值
流动资产	274,329,537.23	241,590,239.10
非流动资产	10,143,394.06	11,013,938.26
流动负债	224,458,589.28	192,356,763.42
非流动负债	<u>2,326,592.50</u>	<u>2,987,049.28</u>
	<u>57,687,749.51</u>	<u>57,260,364.66</u>
处置损益	<u>7,227,050.49</u>	
处置对价	<u>64,914,800.00</u>	
		2012年1月1日 至11月30日期间
营业收入		326,042,509.89
营业成本		292,869,096.97
净利润		<u>427,384.85</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2012年			2011年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金						
— 人民币	393,198.54	1.0000	393,198.54	678,191.04	1.0000	678,191.04
— 美元	818.23	6.2855	5,142.98	12,399.79	6.3009	78,129.81
— 菲律宾比索	—	—	—	949,441.11	0.1440	136,719.52
— 泰铢	—	—	—	95,621.09	0.1991	19,038.16
银行存款						
— 人民币	5,138,690,550.99	1.0000	5,138,690,550.99	5,794,440,537.61	1.0000	5,794,440,537.61
— 欧元	25,852,519.57	8.3176	215,030,916.78	12,338,409.90	8.1625	100,712,270.80
— 美元	35,094,235.16	6.2855	220,584,815.10	14,604,281.35	6.3009	92,020,116.33
— 苏丹镑	27,473,976.12	2.3419	64,341,304.68	—	—	—
— 泰铢	16,449,916.00	0.2038	3,352,492.88	6,333,311.65	0.1991	1,260,962.35
— 港元	4,131,891.21	0.8108	3,350,137.39	9,500,081.18	0.8107	7,701,715.81
— 英镑	238,205.93	10.1611	2,420,434.28	68,126.23	9.7116	661,614.70
— 巴基斯坦卢比	22,052,358.11	0.0647	1,426,787.57	—	—	—
— 菲律宾比索	6,950,222.89	0.1516	1,053,653.79	24,346,035.14	0.1440	3,505,829.06
— 林吉特	51,597.23	1.9889	102,621.73	14,243.02	0.5028	7,161.39
— 瑞士法郎	172.00	6.8219	1,173.37	172.43	6.7287	1,160.24
— 新加坡币	0.34	5.0929	1.73	0.34	4.8679	1.65
— 日元	4.11	0.0730	0.30	3.95	0.0811	0.32
存放央行保证金						
— 人民币	535,045,243.07	1.0000	535,045,243.07	818,414,281.57	1.0000	818,414,281.57
— 美元	609,000.00	6.2855	3,827,869.50	—	—	—
— 港元	310,019.12	0.8108	251,363.50	—	—	—
其他货币资金						
— 人民币	216,003,086.18	1.0000	216,003,086.18	221,142,770.68	1.0000	221,142,770.68
— 美元	799,898.72	6.2855	5,027,763.40	10,923,948.53	6.3009	68,830,707.30
— 欧元	—	—	—	54,448.17	8.1625	444,433.19
			<u>6,410,908,557.76</u>			<u>7,110,055,641.53</u>

于2012年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币1,069,760,834.74元(2011年12月31日：人民币1,165,764,433.06元)。该等受到限制的货币资金为存放于银行各类保证金。

于2012年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币70,471,832.48元(2011年12月31日：人民币6,389,317.41元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1个月至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 交易性金融资产

	2012年	2011年
基金投资	<u>60,254,599.09</u>	<u>50,575,527.75</u>

于2012年12月31日，本集团无变现有限制的交易性金融资产(2011年12月31日：无)。

3. 应收票据

	2012年	2011年
商业承兑汇票	17,015,125.25	59,537,667.57
银行承兑汇票	<u>368,140,674.13</u>	<u>407,656,861.73</u>
	<u>385,155,799.38</u>	<u>467,194,529.30</u>

于2012年12月31日，本集团已质押的应收票据为人民币1,258,600.00元(2011年12月31日：人民币2,800,000.00元)。

于2012年12月31日，已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
A公司	2012.9.24	2013.3.24	700,000.00
B公司	2012.10.30	2013.4.30	<u>558,600.00</u>
			<u>1,258,600.00</u>

于2011年12月31日，已质押的应收票据如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
C公司	2011.9.14	2012.3.14	1,000,000.00
D公司	2011.10.20	2012.4.19	800,000.00
E公司	2011.8.23	2012.2.23	500,000.00
F公司	2011.9.23	2012.3.23	<u>500,000.00</u>
			<u>2,800,000.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据(续)

于2012年12月31日, 本集团无已贴现取得短期借款的应收票据(2011年12月31日: 无)。

于2012年12月31日, 本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据; 于2012年12月31日, 年末已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
A公司	2012. 11. 22	2013. 5. 22	10, 000, 000. 00
B公司	2012. 11. 22	2013. 5. 22	10, 000, 000. 00
C公司	2012. 11. 15	2013. 5. 15	10, 000, 000. 00
D公司	2012. 7. 19	2013. 1. 19	10, 000, 000. 00
E公司	2012. 11. 22	2013. 5. 22	8, 650, 000. 00
			<u>48, 650, 000. 00</u>

于2011年12月31日, 本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据; 于2011年12月31日, 年末已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下:

出票单位	出票日期	到期日	金额
F公司	2011. 9. 2	2012. 3. 2	10, 000, 000. 00
G公司	2011. 7. 28	2012. 1. 28	8, 000, 000. 00
H公司	2011. 11. 23	2012. 5. 23	7, 150, 000. 00
I公司	2011. 8. 9	2012. 2. 9	5, 000, 000. 00
J公司	2011. 11. 23	2012. 5. 23	5, 000, 000. 00
			<u>35, 150, 000. 00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据(续)

于本年度，本集团将总额为人民币1,968,534,714.60元的银行承兑汇票及商业承兑汇票背书给第三方用于支付供应商货款(2011年：人民币1,297,104,385.24元)。于2012年12月31日，本集团账面价值为人民币600,546,552.51元(2011年12月31日：人民币869,789,602.60元)的未到期银行承兑汇票及商业承兑汇票已经背书给第三方，到期日为2013年1月1日至2013年6月30日不等。

4. 应收账款

应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2012年	2011年
1年以内	4,990,806,497.16	4,313,750,736.86
1年至2年	1,099,317,250.06	1,424,371,755.61
2年至3年	662,118,703.59	665,334,846.36
3年以上	761,224,527.87	526,032,619.87
	7,513,466,978.68	6,929,489,958.70
减：应收账款坏账准备	388,674,049.23	390,596,468.16
	7,124,792,929.45	6,538,893,490.54

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		本年计提	其他增加	转回	转销	其他减少
2012年	390,596,468.16	32,005,717.55	9,408.00	(7,631,471.57)	(6,745,517.78)	(19,560,555.13)
2011年	373,324,895.08	21,584,407.27	10,626,914.70	(13,550,370.50)	(1,389,378.39)	-

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2012年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	4,193,111,435.56	55.81%	(65,572,782.44)	1.56%
按组合计提坏账准备				
1年以内	1,553,408,582.77	20.67%	-	-
1至2年	387,493,592.84	5.16%	(19,372,429.66)	5.00%
2至3年	213,481,944.59	2.84%	(21,348,196.72)	10.00%
3至4年	143,508,306.89	1.91%	(57,403,322.76)	40.00%
4至5年	79,781,819.33	1.06%	(55,847,273.54)	70.00%
5年以上	131,925,667.93	1.76%	(131,925,667.93)	100.00%
	2,509,599,914.35	33.40%	(285,896,890.61)	11.39%
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	810,755,628.77	10.79%	(37,204,376.18)	4.59%
合计	7,513,466,978.68	100.00%	(388,674,049.23)	5.17%
	2011年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	3,630,390,320.87	52.39%	(63,539,123.03)	1.75%
按组合计提坏账准备				
1年以内	1,864,687,158.42	26.91%	-	-
1至2年	598,171,327.61	8.63%	(29,057,155.95)	4.86%
2至3年	310,807,834.08	4.49%	(28,183,793.96)	9.07%
3至4年	178,398,118.03	2.57%	(69,787,655.49)	39.12%
4至5年	55,819,877.63	0.81%	(39,123,237.71)	70.09%
5年以上	145,060,060.92	2.09%	(145,060,060.92)	100.00%
	3,152,944,376.69	45.50%	(311,211,904.03)	9.87%
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	146,155,261.14	2.11%	(15,845,441.10)	10.84%
合计	6,929,489,958.70	100.00%	(390,596,468.16)	5.64%

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2012年12月31日, 本集团单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款为人民币810,755,628.77元(2011年12月31日: 人民币146,155,261.14元)。

于2012年12月31日, 应收账款转回或收回情况如下:

	转回 或收回 原因	确定 原坏账准备 的依据	转回或收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回 或收回 金额
A公司	收回货款	个别计提	1,167,312.14	1,167,312.14
B公司	收回货款	个别计提	1,120,000.00	1,120,000.00
C公司	收回货款	个别计提	1,112,251.29	1,112,251.29
D公司	收回货款	个别计提	1,063,001.05	500,000.00
E公司	收回货款	个别计提	828,000.00	828,000.00
F公司	收回货款	个别计提	771,420.95	771,420.95
G公司	收回货款	个别计提	369,814.00	369,814.00
H公司	收回货款	个别计提	357,889.25	357,889.25
I公司	收回货款	个别计提	349,000.00	349,000.00
J公司	收回货款	个别计提	319,400.00	319,400.00
			<u>7,458,088.68</u>	<u>6,895,087.63</u>

其他因收回货款或财务状况好转而转回金额较小的应收账款总计人民币736,383.94元。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2011年12月31日, 主要应收账款转回或收回情况如下:

	转回 或收回 原因	确定 原坏账准备 的依据	转回或收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回 或收回 金额
K公司	收回货款	个别计提	185,000.00	185,000.00
L公司	收回货款	个别计提	8,600,000.00	8,600,000.00
M公司	收回货款	个别计提	380,000.00	1,200,000.00
N公司	财务状况好转	个别计提	2,900,000.00	2,900,000.00
O公司	财务状况好转	个别计提	1,045,050.00	1,045,050.00
P公司	财务状况好转	个别计提	280,000.00	280,000.00
			<u>13,390,050.00</u>	<u>14,210,050.00</u>

其他因收回货款或财务状况好转而转回金额较小的应收账款总计人民币160,320.50元。

2012年12月31日实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
A公司	应收账款	5,840,151.35	无法收回	否
B公司	应收货款	519,560.00	无法收回	否
C公司	应收账款	<u>156,800.00</u>	无法收回	否
		<u>6,516,511.35</u>		

其他因无法收回而核销金额较小的应收账款总计人民币229,006.43元。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

2011年12月31日实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
D公司	应收账款	305,000.00	无法收回	否
E公司	应收货款	211,740.00	无法收回	否
F公司	应收质保金	<u>110,000.00</u>	无法收回	否
		<u>626,740.00</u>		

其他因无法收回而核销金额较小的应收账款总计人民币762,638.39元。

于2012年12月31日及2011年12月31日, 应收账款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其应收账款详见附注六、6。

于2012年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
A公司	第三方	444,422,799.39	1年以内	5.92
		247,488.27	1至2年	-
		379,960.00	2至3年	0.01
西电集团	母公司	27,202,557.50	1年以内	0.36
		171,406,542.84	1至2年	2.28
B公司	第三方	165,261,016.47	1年以内	2.20
		19,854,978.99	1至2年	0.26
		1,666,000.00	2至3年	0.02
C公司	第三方	181,466,936.06	1年以内	2.41
		704,490.00	1至2年	0.01
D公司	第三方	146,232,950.71	1年以内	1.95
		4,539,000.00	1至2年	0.06
		<u>2,625.00</u>	2至3年	-
		<u>1,163,387,345.23</u>		<u>15.48</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2011年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
西电集团	母公司	296,012,337.04	1年以内	4.27
A公司	第三方	269,821,449.17	1年以内	3.89
E公司	第三方	169,078,678.13	1年以内	2.44
F公司	第三方	160,624,521.00	1年以内	2.32
G公司	第三方	138,632,382.24	1年以内	2.00
		<u>1,034,169,367.58</u>		<u>14.92</u>

于2012年12月31日及2011年12月31日, 应收关联方账款详见附注六、6。

于2012年12月31日, 本集团金额为美元18,874,368.00元(折合人民币118,634,840.06元)的应收账款所有权受到限制, 用于作为抵押物借入流动资金贷款美元15,000,000.00元(2011年12月31日: 人民币9,759,247.89元)。

本年度, 本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款(2011年12月31日: 无)。

应收账款按币种分析如下:

	2012年			2011年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
— 人民币	6,520,647,705.85	1.0000	6,520,647,705.85	6,049,956,168.27	1.0000	6,049,956,168.27
— 美元	82,083,557.21	6.2855	515,936,198.84	63,263,437.80	6.3009	398,616,595.25
— 欧元	7,781,273.18	8.3176	64,721,517.81	8,611,081.53	8.1625	70,287,952.97
— 菲律宾比索	115,714,923.88	0.1516	17,542,382.46	77,263,402.85	0.1440	11,125,930.01
— 港元	5,855,936.08	0.8108	4,747,992.97	10,733,429.69	0.8107	8,701,591.45
— 新加坡币	235,058.91	5.0929	1,197,131.52	42,164.50	4.8679	205,252.59
			<u>7,124,792,929.45</u>			<u>6,538,893,490.54</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2012年	2011年
1年以内	253,527,154.04	367,323,528.65
1年至2年	53,187,558.71	26,737,281.82
2年至3年	23,132,531.51	21,428,223.38
3年以上	41,723,528.20	31,622,445.30
	371,570,772.46	447,111,479.15
减: 其他应收款坏账准备	34,714,900.84	33,340,651.93
	336,855,871.62	413,770,827.22

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初数	本年增加		转回	本年减少		年末数
		本年计提	其他增加		转销	其他减少	
2012年	33,340,651.93	3,203,954.53	-	-	(30,000.00)	(1,799,705.62)	34,714,900.84
2011年	28,607,520.85	(2,892,174.46)	7,897,428.22	-	(262,122.68)	-	33,340,651.93

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下(续):

	2012年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	141,826,389.91	38.17%	(10,212,598.82)	7.20%
按组合计提坏账准备				
1年以内	88,718,136.13	23.88%	-	-
1至2年	24,936,210.35	6.71%	(1,245,810.52)	5.00%
2至3年	15,100,123.30	4.06%	(1,510,014.28)	10.00%
3年以上	24,040,461.23	6.47%	(19,360,926.57)	80.53%
	152,794,931.01	41.12%	(22,116,751.37)	14.47%
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	76,949,451.54	20.71%	(2,385,550.65)	3.10%
合计	371,570,772.46	100%	(34,714,900.84)	9.34%
	2011年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大				
并单项计提坏账准备	276,885,646.42	61.93%	(12,116,036.13)	4.38%
按组合计提坏账准备				
1年以内	111,921,017.76	25.03%	-	-
1至2年	20,144,071.67	4.50%	(987,102.46)	4.90%
2至3年	16,995,478.22	3.80%	(1,788,433.73)	10.52%
3年以上	20,548,795.03	4.60%	(17,832,609.56)	86.78%
	169,609,362.68	37.93%	(20,608,145.75)	12.15%
单项金额虽不重大				
但单项计提坏账准备	616,470.05	0.14%	(616,470.05)	100.00%
合计	447,111,479.15	100.00%	(33,340,651.93)	7.46%

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2012年12月31日, 本集团单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款为人民币 76,949,451.54 元(2011年12月31日: 人民币 616,470.05元)。

于2012年12月31日, 本集团无其他应收款转回或收回情况(2011年度: 无)。

于2012年12月31日, 本集团实际核销的其他应收款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
A公司	投标保证金	<u>30,000.00</u>	无法收回	否

于2011年12月31日, 本集团实际核销的其他应收款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
B公司	承包费	6,372.68	无法收回	否
C公司	质保金	220,000.00	无法收回	否
D公司	保证金	<u>35,750.00</u>	无法收回	否
合计		<u>262,122.68</u>		

于2012年12月31日及2011年12月31日, 其他应收账款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位详见附注六、6。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2012年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
A公司	第三方	93,694,829.86	1年以内	25.22
B公司	第三方	7,079,832.00	1年以内	1.90
		7,000,000.00	1至2年	1.88
		2,100,000.00	2至3年	0.57
		3,400,000.00	3年以上	0.92
C公司	第三方	4,641,893.90	1年以内	1.25
		1,600,000.00	1至2年	0.43
		719,300.00	2至3年	0.19
D公司	第三方	2,101,150.00	1年以内	0.56
		2,442,650.00	1至2年	0.66
E公司	第三方	3,698,725.00	1年以内	1.00
		460,000.00	1至2年	0.12
		<u>128,938,380.76</u>		<u>34.70</u>

于2011年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
A公司	第三方	98,315,025.74	1年以内	21.99
F公司	第三方	19,263,551.68	1年以内	4.31
G公司	第三方	16,881,098.88	1年以内	3.77
H公司	第三方	10,756,351.00	1年以内	2.41
西电集团	母公司	<u>10,410,496.90</u>	1年以内	<u>2.33</u>
		<u>155,626,524.20</u>		<u>34.81</u>

于2012年12月31日及2011年12月31日, 其他应收关联方账款详见附注六、6。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

本年度，本集团无作为金融资产转移终止确认的其他应收款(2011年：无)。

其他应收款按币种分析如下：

	2012年			2011年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
— 人民币	329,944,873.16	1.0000	329,944,873.16	409,348,407.68	1.0000	409,348,407.68
— 美元	936,220.99	6.2855	5,884,617.01	538,198.19	6.3009	3,391,132.97
— 菲律宾比索	5,186,823.75	0.1516	786,322.48	3,463,949.10	0.1440	498,808.67
— 港元	296,076.68	0.8108	240,058.97	234,756.03	0.8107	190,316.71
— 林吉特	—	—	—	155,365.25	0.5028	78,117.65
— 泰铢	—	—	—	1,326,185.53	0.1991	264,043.54
			<u>336,855,871.62</u>			<u>413,770,827.22</u>

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2012年		2011年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	649,259,600.75	87.92	678,465,556.59	94.08
1年至2年	66,801,702.86	9.05	32,615,128.75	4.52
2年至3年	20,258,631.88	2.74	4,058,825.39	0.57
3年以上	2,164,286.99	0.29	6,008,223.27	0.83
	<u>738,484,222.48</u>	<u>100.00</u>	<u>721,147,734.00</u>	<u>100.00</u>

于2012年12月31日，本集团存在账龄超过一年的预付账款主要是系货款已付尚待与客户结算或待结转存货的货款。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项(续)

于2012年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
A公司	第三方供应商	59,208,733.66	2年以内	未到结算期
B公司	第三方供应商	37,950,000.00	1年以内	未到结算期
C公司	第三方供应商	32,550,657.91	2年以内	未到结算期
D公司	第三方供应商	28,377,160.56	1年以内	未到结算期
E公司	第三方供应商	27,618,002.14	1年以内	未到结算期
		<u>185,704,554.27</u>		

于2011年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
C公司	第三方供应商	115,282,825.72	1年以内	未到结算期
F公司	第三方供应商	68,933,015.60	1年以内	未到结算期
G公司	第三方供应商	46,059,473.73	1年以内	未到结算期
A公司	第三方供应商	36,528,677.64	1年以内	未到结算期
H公司	第三方供应商	27,090,190.50	1年以内	未到结算期
		<u>293,894,183.19</u>		

于2012年12月31日及2011年12月31日, 预付款项中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其预付款项余额参见附注六、6。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项(续)

预付账款按币种分析如下:

	2012年			2011年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
— 人民币	644,138,937.62	1.0000	644,138,937.62	518,906,437.28	1.0000	518,906,437.28
— 美元	5,077,899.77	6.2855	31,917,139.02	4,991,014.56	6.3009	31,447,883.61
— 港元	7,510,375.14	0.8108	6,089,412.16	12,255,019.19	0.8107	9,935,144.06
— 欧元	6,350,160.85	8.3176	52,818,097.90	18,260,513.96	8.1625	149,051,445.16
— 英镑	3,215.30	10.1611	32,670.98	655,356.04	9.7116	6,364,555.71
— 苏丹镑	981,004.30	2.3419	2,297,413.97	—	—	—
— 泰铢	5,841,760.70	0.2038	1,190,550.83	781,115.02	0.1991	155,520.00
— 瑞士法郎	—	—	—	741,316.77	6.7287	4,988,098.18
— 菲律宾比索	—	—	—	2,073,958.33	0.1440	298,650.00
			<u>738,484,222.48</u>			<u>721,147,734.00</u>

7. 存货

2012年

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	997,405,322.83	(16,390,863.13)	981,014,459.70
在途物资	83,903,031.40	—	83,903,031.40
低值易耗品	6,114,116.29	(360,867.98)	5,753,248.31
委托加工物资	28,226,481.79	—	28,226,481.79
在产品	1,780,428,726.43	(2,253,257.92)	1,778,175,468.51
自制半成品	54,890,160.41	(4,961,388.90)	49,928,771.51
产成品	<u>2,378,078,379.70</u>	<u>(114,427,712.81)</u>	<u>2,263,650,666.89</u>
	<u>5,329,046,218.85</u>	<u>(138,394,090.74)</u>	<u>5,190,652,128.11</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

2011年

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,160,250,273.78	(14,139,856.89)	1,146,110,416.89
在途物资	32,992,155.47	-	32,992,155.47
低值易耗品	15,460,522.67	(332,620.40)	15,127,902.27
委托加工物资	11,891,706.22	-	11,891,706.22
在产品	1,677,710,032.27	(12,280,986.94)	1,665,429,045.33
自制半成品	23,015,376.18	(2,829,291.44)	20,186,084.74
产成品	2,604,246,459.02	(132,466,014.39)	2,471,780,444.63
	<u>5,525,566,525.61</u>	<u>(162,048,770.06)</u>	<u>5,363,517,755.55</u>

存货跌价准备变动如下:

2012年

	年初数	本年增加		本年减少			年末数
		本年计提	其他增加	转回	转销	其他减少	
原材料	14,139,856.89	4,741,704.93	-	-	(2,490,696.69)	-	16,390,863.13
在产品	12,280,986.94	(7,839,121.94)	-	(1,145,104.86)	(1,043,502.22)	-	2,253,257.92
自制半成品	2,829,291.44	2,144,825.56	-	-	(12,728.10)	-	4,961,388.90
产成品	132,466,014.39	109,306,324.37	-	(960,100.33)	(126,378,457.62)	(6,068.00)	114,427,712.81
低值易耗品	332,620.40	28,247.58	-	-	-	-	360,867.98
	<u>162,048,770.06</u>	<u>108,381,980.50</u>	<u>-</u>	<u>(2,105,205.19)</u>	<u>(129,925,386.63)</u>	<u>(6,068.00)</u>	<u>138,394,090.74</u>

2011年

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		本年计提	其他增加	转回	转销	
原材料	8,182,683.49	5,947,670.83	537,063.03	(236,869.39)	(290,691.07)	14,139,856.89
在产品	3,667,738.47	8,666,858.97	63,270.21	-	(116,880.71)	12,280,986.94
自制半成品	2,411,828.24	417,463.20	-	-	-	2,829,291.44
产成品	79,996,603.59	79,280,525.47	14,936,029.19	(416,449.91)	(41,330,693.95)	132,466,014.39
低值易耗品	146,968.82	185,651.58	-	-	-	332,620.40
	<u>94,405,822.61</u>	<u>94,498,170.05</u>	<u>15,536,362.43</u>	<u>(653,319.30)</u>	<u>(41,738,265.73)</u>	<u>162,048,770.06</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

于2012年12月31日，本集团由于产成品价值回升而发生的存货跌价准备的转回如下：

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
在产品	对应产成品售价低于市场价格	产成品价值回升	0.06%
产成品	售价低于市场价格	价值回升	0.04%

于2011年12月31日，本集团由于产成品价值回升而发生的存货跌价准备的转回如下：

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	对应产成品售价低于市场价格	产成品价值回升	0.02%
产成品	售价低于市场价格	价值回升	0.02%

于2012年12月31日，本集团无所有权受到限制的存货(2011年12月31日：无)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 一年内到期的非流动资产

	2012年	2011年
应收融资租赁款(附注五、11)	3,989,490.56	3,741,270.46
埃及海外投资投保费 (附注五、20)	993,915.38	-
厂房维修费(附注五、20)	50,000.16	50,000.16
	<u>5,033,406.10</u>	<u>3,791,270.62</u>

9. 其他流动资产

	2012年	2011年
委托贷款	592,432,000.00	681,432,000.00
短期贷款	20,000,000.00	-
票据贴现	55,500,635.78	451,946,212.44
可供出售金融资产	450,000,000.00	-
应收款项类投资	-	35,000,000.00
待摊费用	15,591,422.08	4,390,841.17
被套期项目-确定承诺	-	2,058,323.46
套期工具	-	423,734.35
	<u>1,133,524,057.86</u>	<u>1,175,251,111.42</u>
减：其他流动资产减值准备	<u>1,673,466.16</u>	<u>-</u>
	<u>1,131,850,591.70</u>	<u>1,175,251,111.42</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他流动资产(续)

其他流动资产减值准备变动如下:

2012年

	年初数	本年增加		转回	本年减少		年末数
		本年计提	其他增加		转销	其他减少	
短期贷款	-	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00
票据贴现	-	1,273,466.16	-	-	-	-	1,273,466.16
	-	1,673,466.16	-	-	-	-	1,673,466.16

于2012年12月31日及2011年12月31日, 票据贴现及贷款业务均属于西电财司, 分别涉及西电财司提供的应收票据贴现业务及对外贷款业务。

10. 可供出售金融资产

2012年

2011年

股票投资 1,551,606.20 1,995,842.00

可供出售的股票投资如下:

2012年

	所持股份数	年末收盘价	年初余额	本年已收股利	本年现金股利	年末余额
博瑞传播	160,955.00	9.64	1,995,842.00	24,143.25	24,143.25	1,551,606.20

2011年

	所持股份数	年末收盘价	年初余额	本年已收股利	本年现金股利	年末余额
博瑞传播	160,955.00	12.40	3,151,498.90	64,286.10	64,286.10	1,995,842.00

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款

2012年

	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁	<u>3,360,907.51</u>	<u>-</u>	<u>3,360,907.51</u>

2011年

	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁	<u>7,350,398.07</u>	<u>-</u>	<u>7,350,398.07</u>

长期应收款的账龄分析如下:

	2012年	2011年
1年以内	3,989,490.56	3,741,270.46
1年至2年	<u>3,360,907.51</u>	<u>7,350,398.07</u>
	7,350,398.07	11,091,668.53
减: 长期应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	7,350,398.07	11,091,668.53
减: 一年以内到期的 长期应收款	<u>3,989,490.56</u>	<u>3,741,270.46</u>
	<u>3,360,907.51</u>	<u>7,350,398.07</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款(续)

于2012年12月31日, 上述融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币499,588.07元(2011年12月31日: 人民币1,128,893.65元), 采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

本集团管理层认为, 于资产负债表日无迹象表明上述长期应收款已经发生减值, 因此无需计提减值准备。

12. 对合营企业和联营企业投资

2012年

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
合营企业						
西菱输变电设备制造有限公司(“西菱公司”)	有限责任公司	西安市	米泽毅	制造业	4,400,000美元	62391001-9
西电(埃及)	有限责任公司	埃及开罗	不适用	制造业	68,540,000美元	不适用
西电南自	有限责任公司	扬州	郑军	制造业	60,000,000.00	56175803-0
西电(印尼)	有限责任公司	印尼雅加达		制造业	40,000,000美元	不适用
联营企业						
西安西电自动化控制系统有限责任公司(“西电自动化”)	有限责任公司	西安市	郑军	制造业	10,000,000.00	79168797-9
西安ABB大功率整流器有限公司(“西整ABB”)	有限责任公司	西安市	路义善	制造业	2,500,000美元	77590763-6
西安西电科能国际电气工程咨询有限公司(“西电科能”)	有限责任公司	西安市	王涛	咨询服务业	8,000,000.00	58740971-X
	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润/(亏损) 本年数	
合营企业						
西菱公司	139,054,873.65	60,514,533.90	78,540,339.75	143,901,980.58	6,513,265.19	
西电(埃及)	427,083,933.98	10,720,137.39	416,363,796.59	-	4,455,809.30	
西电南自	63,806,281.51	16,077,006.79	47,729,274.72	28,153,088.51	(9,004,472.47)	
西电(印尼)	187,934,201.88	601,673.40	187,332,528.48	1,537.46	3,239,674.28	
联营企业						
西电自动化	10,577,005.86	4,667,188.18	6,193,127.68	3,711,329.89	(746,282.47)	
西电科能	5,199,112.22	1,221,848.14	3,977,264.08	3,783,000.00	(3,540,987.54)	
西整ABB	175,098,996.58	172,829,842.26	2,269,154.32	147,592,296.48	8,073,120.79	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 对合营企业和联营企业投资(续)

2011年

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
合营企业						
西菱公司	有限责任公司	西安市	米泽毅	制造业	4,400,000美元	62391001-9
西电(埃及)	有限责任公司	埃及开罗	不适用	制造业	42,000,000美元	不适用
西电南自	有限责任公司	扬州	郑军	制造业	60,000,000.00	56175803-0
联营企业						
西电自动化	有限责任公司	西安市	郑军	制造业	10,000,000.00	79168797-9
西整ABB	有限责任公司	西安市	路义善	制造业	2,500,000美元	77590763-6
西电科能	有限责任公司	西安市	王涛	咨询服务业	8,000,000.00	58740971-X
	资产总额 年末数	负债总额 年末数	净资产总额 年末数	营业收入 本年数	净利润/(亏损) 本年数	
合营企业						
西菱公司	179,371,930.67	97,019,192.85	82,352,737.82	133,878,579.38	7,906,818.41	
西电(埃及)	258,317,066.51	11,389,645.98	246,927,420.53	5,670.40	157,220.27	
西电南自	<u>71,773,890.41</u>	<u>14,995,293.10</u>	<u>56,778,597.31</u>	<u>15,770,256.44</u>	<u>(2,983,548.97)</u>	
联营企业						
西电自动化	13,861,994.03	6,931,989.73	6,930,004.30	7,983,922.21	(140,658.75)	
西电科能	8,293,162.46	774,910.84	7,518,251.62	-	(481,748.38)	
西整ABB	<u>152,994,828.03</u>	<u>158,798,794.50</u>	<u>(5,803,966.47)</u>	<u>84,183,236.07</u>	<u>(1,564,633.82)</u>	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资

2012年

权益法：	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
合营企业									
西菱公司	26,438,690.42	41,176,368.90	(1,906,199.03)	39,270,169.87	50.00	50.00	-	-	5,000,000.00
西电(埃及)	146,568,492.00	125,932,984.47	660,378.63	126,593,363.10	51.00	51.00	-	-	-
西电南自	33,000,000.00	31,228,228.52	(4,952,459.86)	26,275,768.66	55.00	55.00	-	-	-
西电(印尼)	130,258,080.00	-	127,452,819.12	127,452,819.12	51.00	51.00	-	-	-
联营企业									
西电自动化	4,016,993.37	3,061,341.77	(373,141.24)	2,688,200.53	50.00	50.00	-	-	-
西菱ABB	7,866,000.00	-	-	-	38.00	38.00	-	-	-
西电科能	3,360,000.00	3,157,665.68	(1,487,214.77)	1,670,450.91	42.00	42.00	-	-	-
权益法小计	351,508,255.79	204,556,589.34	119,394,182.85	323,950,772.19			-	-	5,000,000.00

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

2012年(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
成本法:									
西安商业银行	615,514.00	615,514.00	-	615,514.00	0.06	0.06	-	-	-
西安通济百货公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	0.01	0.01	(300,000.00)	-	-
厦门源益电力股份公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	0.25	0.25	(300,000.00)	-	-
中移红华特种气体股份有限公司	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	0.49	0.49	(500,000.00)	(500,000.00)	-
五矿西电(常州)钢材加工有限公司(注1)	18,400,000.00	18,400,000.00	-	18,400,000.00	20.00	20.00	-	-	-
西安DILLO设备有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	(4,200,000.00)	-	35.00	35.00	-	-	-
西门子变压器有限公司	33,367,452.27	33,367,452.27	-	33,367,452.27	10.00	10.00	-	-	7,164,087.10
中国清发机械工业股份有限公司	238,840.80	238,840.80	-	238,840.80	0.01	0.01	-	-	11,942.04
济南引力股份有限公司	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	0.01	0.01	-	-	-
其他	-	517,509.62	-	517,509.62	0.01	0.01	-	-	-
成本法小计	58,321,807.07	58,839,316.69	(4,200,000.00)	54,639,316.69			(1,100,000.00)	(500,000.00)	7,176,029.14
	409,830,062.86	263,395,906.03	115,194,182.85	378,590,088.88			(1,100,000.00)	(500,000.00)	12,176,029.14

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注 (续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 长期股权投资 (续)

2011年

权益法：	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
合营企业									
西菱公司	26,438,690.42	42,420,630.16	(1,244,261.26)	41,176,368.90	50.00	50.00	-	-	5,000,000.00
西电(埃及)	146,568,492.00	136,982,466.96	(11,049,482.49)	125,932,984.47	51.00	51.00	-	-	-
西电南自	33,000,000.00	32,869,180.45	(1,640,951.93)	31,228,228.52	55.00	55.00	-	-	-
联营企业									
西电自动化	4,016,993.37	3,131,671.14	(70,329.37)	3,061,341.77	50.00	50.00	-	-	-
西整ABB	7,866,000.00	-	-	-	38.00	38.00	-	-	-
西电科能	3,360,000.00	-	3,157,665.68	3,157,665.68	42.00	42.00	-	-	-
权益法小计	221,250,175.79	215,403,948.71	(10,847,359.37)	204,556,589.34			-	-	5,000,000.00

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

2011年(续)

	投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
成本法:									
西安商业银行	615,514.00	615,514.00	-	615,514.00	0.06	0.06	-	-	24,010.05
西安通济百货公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	0.01	0.01	(300,000.00)	-	-
厦门源益电力股份公司	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00	0.25	0.25	(300,000.00)	-	-
中核红华特种气体股份有限公司	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	0.49	0.49	-	-	-
五矿西电(常州)钢材加工有限公司(注1)	18,400,000.00	18,400,000.00	-	18,400,000.00	20.00	20.00	-	-	-
ABB电容	18,251,272.53	94,968,710.15	(94,968,710.15)	-	-	-	-	-	-
西安DIL0设备有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	-	4,200,000.00	35.00	35.00	-	-	-
西门子变压器有限公司	33,367,452.27	-	33,367,452.27	33,367,452.27	10.00	10.00	-	-	-
中国浦发机械工业股份有限公司	238,840.80	-	238,840.80	238,840.80	0.01	0.01	-	-	8,665.12
济南引力股份有限公司	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	0.01	0.01	-	-	-
其他	-	-	517,509.62	517,509.62	0.01	0.01	-	-	-
成本法小计	76,573,079.60	119,284,224.15	(60,444,907.46)	58,839,316.69			(600,000.00)	-	32,695.17
	297,823,255.39	334,688,172.86	(71,292,266.83)	263,395,906.03			(600,000.00)	-	5,032,695.17

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

注1: 西电西变对五矿西电(常州)钢材加工有限公司投资的初始成本为人民币18,400,000.00元,占被投资单位股权的20%。但由于本集团未参与上述企业的生产经营及政策制定,对其不具有重大影响,因此本集团对上述投资采用成本法核算。

14. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量:

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	50,057,808.05	53,464,900.19	-	103,522,708.24
土地使用权	46,535,025.11	16,993,304.28	-	63,528,329.39
	<u>96,592,833.16</u>	<u>70,458,204.47</u>	<u>-</u>	<u>167,051,037.63</u>
减: 累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	8,183,947.77	26,182,711.27	-	34,366,659.04
土地使用权	8,665,152.45	6,045,183.77	-	14,710,336.22
	<u>16,849,100.22</u>	<u>32,227,895.04</u>	<u>-</u>	<u>49,076,995.26</u>
账面净值				
房屋及建筑物	41,873,860.28			69,156,049.20
土地使用权	37,869,872.66			48,817,993.17
	<u>79,743,732.94</u>			<u>117,974,042.37</u>
减: 减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
房屋及建筑物	41,873,860.28			69,156,049.20
土地使用权	37,869,872.66			48,817,993.17
	<u>79,743,732.94</u>			<u>117,974,042.37</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续):

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	47,205,718.75	2,852,089.30	-	50,057,808.05
土地使用权	46,535,025.11	-	-	46,535,025.11
	<u>93,740,743.86</u>	<u>2,852,089.30</u>	<u>-</u>	<u>96,592,833.16</u>
减: 累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	6,717,876.28	1,466,071.49	-	8,183,947.77
土地使用权	7,734,173.37	930,979.08	-	8,665,152.45
	<u>14,452,049.65</u>	<u>2,397,050.57</u>	<u>-</u>	<u>16,849,100.22</u>
账面净值				
房屋及建筑物	40,487,842.47			41,873,860.28
土地使用权	38,800,851.74			37,869,872.66
	<u>79,288,694.21</u>			<u>79,743,732.94</u>
减: 减值准备				
房屋及建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
房屋及建筑物	40,487,842.47			41,873,860.28
土地使用权	38,800,851.74			37,869,872.66
	<u>79,288,694.21</u>			<u>79,743,732.94</u>

2012年计提的折旧或摊销金额为人民币3,449,559.34元(2011年: 人民币2,397,050.57元)。

于2012年12月31日及2011年12月31日, 本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 投资性房地产(续)

采用成本模式进行后续计量(续):

本公司管理层认为,于资产负债表日无迹象表明上述投资性房地产已经发生减值,因此无需计提减值准备。

于2012年12月31日,本集团无所有权受到限制的投资性房地产(2011年12月31日:无)。

15. 固定资产

2012年

	年初数	本年新增	本年减少	年末数
原价				
房屋及建筑物	2,660,905,996.84	834,126,726.03	(56,015,232.14)	3,439,017,490.73
机器设备	2,993,437,357.28	274,813,121.94	(24,459,562.21)	3,243,790,917.01
运输工具	153,983,050.44	15,841,019.40	(10,580,639.18)	159,243,430.66
办公设备	155,116,519.73	6,246,230.53	(5,465,540.03)	155,897,210.23
电子设备	431,392,859.90	57,820,919.75	(1,665,187.01)	487,548,592.64
其他	8,112,954.02	6,471,708.25	(102,318.81)	14,482,343.46
	<u>6,402,948,738.21</u>	<u>1,195,319,725.90</u>	<u>(98,288,479.38)</u>	<u>7,499,979,984.73</u>
减:累计折旧				
房屋及建筑物	642,945,195.10	114,119,806.66	(26,418,232.74)	730,646,769.02
机器设备	1,346,076,951.68	215,098,782.22	(18,088,993.13)	1,543,086,740.77
运输工具	78,900,419.33	16,319,893.21	(6,574,200.34)	88,646,112.20
办公设备	91,807,362.06	13,490,998.33	(4,854,302.26)	100,444,058.13
电子设备	208,284,296.57	43,958,847.99	(1,527,686.31)	250,715,458.25
其他	4,802,968.79	1,705,336.20	(97,454.87)	6,410,850.12
	<u>2,372,817,193.53</u>	<u>404,693,664.61</u>	<u>(57,560,869.65)</u>	<u>2,719,949,988.49</u>
账面净值				
房屋及建筑物	2,017,960,801.74			2,708,370,721.71
机器设备	1,647,360,405.60			1,700,704,176.24
运输工具	75,082,631.11			70,597,318.46
办公设备	63,309,157.67			55,453,152.10
电子设备	223,108,563.33			236,833,134.39
其他	3,309,985.23			8,071,493.34
	<u>4,030,131,544.68</u>			<u>4,780,029,996.24</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

2012年(续)

	年初数	本年新增	本年减少	年末数
减：减值准备				
房屋及建筑物	17,887,227.29	-	-	17,887,227.29
机器设备	9,290,693.43	153,419.70	(324,852.66)	9,119,260.47
运输工具	715,001.32	66,396.41	(93,844.16)	687,553.57
办公设备	162,264.51	-	-	162,264.51
电子设备	248,637.35	-	(227.90)	248,409.45
其他	-	-	-	-
	<u>28,303,823.90</u>	<u>219,816.11</u>	<u>(418,924.72)</u>	<u>28,104,715.29</u>
账面价值				
房屋及建筑物	2,000,073,574.45			2,690,483,494.42
机器设备	1,638,069,712.17			1,691,584,915.77
运输工具	74,367,629.79			69,909,764.89
办公设备	63,146,893.16			55,290,887.59
电子设备	222,859,925.98			236,584,724.94
其他	3,309,985.23			8,071,493.34
	<u>4,001,827,720.78</u>			<u>4,751,925,280.95</u>

2011年

	年初数	本年新增	重分类	本年减少	年末数
原价					
房屋及建筑物	1,972,512,083.94	700,967,716.21	2,235,116.45	(14,808,919.76)	2,660,905,996.84
机器设备	2,760,782,443.41	489,445,421.83	(187,559,352.20)	(69,231,155.76)	2,993,437,357.28
运输工具	184,725,712.81	18,643,161.06	(41,668,873.20)	(7,716,950.23)	153,983,050.44
办公设备	273,563,120.02	16,401,315.16	(129,370,192.92)	(5,477,722.53)	155,116,519.73
电子设备	-	57,909,031.38	373,963,430.30	(479,601.78)	431,392,859.90
其他	18,644,428.18	9,342,142.17	(17,600,128.43)	(2,273,487.90)	8,112,954.02
	<u>5,210,227,788.36</u>	<u>1,292,708,787.81</u>	<u>-</u>	<u>(99,987,837.96)</u>	<u>6,402,948,738.21</u>
减：累计折旧					
房屋及建筑物	526,660,209.64	122,523,776.97	(1,372,851.75)	(4,865,939.76)	642,945,195.10
机器设备	1,178,727,048.48	289,854,505.84	(76,659,633.62)	(45,844,969.02)	1,346,076,951.68
运输工具	98,462,482.72	17,761,994.00	(32,040,917.24)	(5,283,140.15)	78,900,419.33
办公设备	144,878,013.72	24,208,264.66	(71,977,998.45)	(5,300,917.87)	91,807,362.06
电子设备	-	26,070,331.28	182,665,277.33	(451,312.04)	208,284,296.57
其他	4,294,164.37	3,249,651.78	(613,876.27)	(2,126,971.09)	4,802,968.79
	<u>1,953,021,918.93</u>	<u>483,668,524.53</u>	<u>-</u>	<u>(63,873,249.93)</u>	<u>2,372,817,193.53</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

2011年(续)

	年初数	本年新增	重分类	本年减少	年末数
账面净值					
房屋及建筑物	1,445,851,874.30				2,017,960,801.74
机器设备	1,582,055,394.93				1,647,360,405.60
运输工具	86,263,230.09				75,082,631.11
办公设备	128,685,106.30				63,309,157.67
电子设备	-				223,108,563.33
其他	14,350,263.81				3,309,985.23
	<u>3,257,205,869.43</u>				<u>4,030,131,544.68</u>
减：减值准备					
房屋及建筑物	17,887,227.29	-	-	-	17,887,227.29
机器设备	10,251,750.71	1,131,853.67	(904,704.06)	(1,188,206.89)	9,290,693.43
运输工具	136,225.57	-	777,659.75	(198,884.00)	715,001.32
办公设备	284,058.53	-	(121,794.02)	-	162,264.51
电子设备	-	-	248,838.33	(200.98)	248,637.35
其他	-	-	-	-	-
	<u>28,559,262.10</u>	<u>1,131,853.67</u>	<u>-</u>	<u>(1,387,291.87)</u>	<u>28,303,823.90</u>
账面价值					
房屋及建筑物	1,427,964,647.01				2,000,073,574.45
机器设备	1,571,803,644.22				1,638,069,712.17
运输工具	86,127,004.52				74,367,629.79
办公设备	128,401,047.77				63,146,893.16
电子设备	-				222,859,925.98
其他	14,350,263.81				3,309,985.23
	<u>3,228,646,607.33</u>				<u>4,001,827,720.78</u>

本年，本集团由于处置子公司减少固定资产的原值为人民币20,533,537.49元，减少固定资产累计折旧人民币13,980,878.57元。

本年，本集团由于转入投资性房地产而减少的固定资产原值为人民币53,009,441.72元，减少固定资产累计折旧人民币24,641,763.36元。

2012年计提的折旧金额为人民币404,693,664.61元(2011年：人民币358,385,527.50元)。2012年12月31日由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币1,106,057,712.79元(2011年12月31日：人民币536,585,336.65元)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

于2012年12月31日，本集团抵押用于取得银行贷款的房屋及建筑物账面价值共计人民币237,484,774.69元(2011年12月31日：人民币271,939,941.09元)。

于2012年12月31日，本集团暂时闲置的固定资产如下：

2012年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,577,467.49	(7,820,212.27)	(7,729.73)	1,749,525.49
运输工具	<u>2,050,012.00</u>	<u>(1,936,072.92)</u>	<u>-</u>	<u>113,939.08</u>

于2011年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

融资租入固定资产如下：

于2012年12月31日，本集团无融资租入的固定资产。

2011年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
办公设备	<u>27,909.52</u>	<u>(27,909.52)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2012年12月31日，经营性租出固定资产如下：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	28,191,397.58	(10,286,109.93)	-	17,905,287.65
机器设备	<u>13,584,276.48</u>	<u>(5,686,804.11)</u>	<u>-</u>	<u>7,897,472.37</u>

于2011年12月31日，经营性租出固定资产如下：

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	29,530,612.10	(9,330,536.51)	-	20,200,075.59
机器设备	<u>12,141,388.70</u>	<u>(3,637,396.26)</u>	<u>-</u>	<u>8,503,992.44</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 固定资产(续)

于2012年12月31日及2011年12月31日，本集团无持有待售的固定资产。

于2012年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	未办妥 产权证书原因	预计办结 产权证书时间
特高压试验大厅	正常办理过程中	2013年12月31日
大学生公寓	正常办理过程中	2013年12月31日

16. 在建工程

2012年

	账面余额	减值准备	账面价值
大容量试验系统扩容改造项目	151,532,243.57	-	151,532,243.57
电容式电压互感器及电流互感器技术改造项目	93,200,853.35	-	93,200,853.35
开关产品电镀基地建设项目	33,393,725.21	-	33,393,725.21
超高压特高压开关设备铝合金铸件生产基地建设项目	30,003,743.82	-	30,003,743.82
超高压、特高压绝缘产品生产线建设项目	29,012,873.56	-	29,012,873.56
超高压、特高压直流输电换流阀产业化项目	23,009,128.28	-	23,009,128.28
超(特)高压复合绝缘子、交直流电容套管产业化项目	21,731,732.00	-	21,731,732.00
超高压开关设备产业化项目	20,585,197.40	-	20,585,197.40
高压电工触头生产基地	18,236,716.10	-	18,236,716.10
电磁兼容实验室建设项目	14,144,891.13	-	14,144,891.13
超高压(特高压)敞开式开关及配套设备产业化项目	11,614,932.31	-	11,614,932.31
大功率换流阀运行试验系统扩容升级改造项目	7,832,670.38	-	7,832,670.38
超高压(特高压)交直流电力电容器及电力互感器产业化项目	7,250,368.76	-	7,250,368.76
超高压特高压电抗器生产线技术改造项目	2,957,130.56	-	2,957,130.56
广东地区西电高压输变电设备制造基地项目	1,434,000.00	-	1,434,000.00
铁道电气化用成套电器设备产业化项目	571,200.00	-	571,200.00
其他	243,937,249.35	-	243,937,249.35
	<u>710,448,655.78</u>	<u>-</u>	<u>710,448,655.78</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

2011年

	账面余额	减值准备	账面价值
超高压开关设备产业化项目	384,876,110.64	-	384,876,110.64
大容量试验系统扩容改造项目	141,970,628.75	-	141,970,628.75
超高压特高压开关设备铝合金铸件 生产基地建设项目	101,215,249.81	-	101,215,249.81
超高压(特高压)敞开式开关及配套设备 产业化项目	89,674,368.67	-	89,674,368.67
超高压、特高压直流输电换流阀产业化项目	88,775,235.60	-	88,775,235.60
高压电气国家工程实验室建设项目	83,168,025.21	-	83,168,025.21
超(特)高压复合绝缘子、交直流 电容套管产业化项目	64,363,654.97	-	64,363,654.97
电容式电压互感器及电流互感器技术 改造项目	52,304,790.26	-	52,304,790.26
开关产品电镀基地建设项目	29,861,060.06	-	29,861,060.06
超高压特高压电抗器生产线技术改造项目	23,272,030.90	-	23,272,030.90
高压电工触头生产基地	22,519,606.76	-	22,519,606.76
超高压(特高压)交直流电力电容器及电力 互感器产业化项目	6,904,064.75	-	6,904,064.75
广东地区西电高压输变电设备制造基地项目	1,350,000.00	-	1,350,000.00
铁道电气化用成套电器设备产业化项目	571,200.00	-	571,200.00
其他	267,934,908.64	-	267,934,908.64
	<u>1,358,760,935.02</u>	<u>-</u>	<u>1,358,760,935.02</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注 (续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

16. 在建工程 (续)

2012年

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末数	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)
大容量试验系统扩容改造项目	262,900,000.00	141,970,628.75	60,962,109.82	(51,400,495.00)	-	151,532,243.57	募集资金	85.64%
电容式电压互感器及电流互感器 技术改造项目	132,500,000.00	52,304,790.26	40,896,063.09	-	-	93,200,853.35	贷款/自筹	68.36%
开关产品电焊基地建设项目	256,200,000.00	29,861,060.06	16,474,328.79	(12,727,855.09)	(213,808.55)	33,393,725.21	募集资金/自筹	40.00%
超高压特高压开关设备铝合金 铸件生产基地建设项目	147,000,000.00	101,215,249.81	4,392,956.71	(75,594,547.98)	(9,914.72)	30,003,743.82	募集资金	103.86%
超高压、特高压绝缘产品生产 线建设项目	123,439,400.00	1,581,853.63	27,431,019.93	-	-	29,012,873.56	自筹资金	23.61%
超高压、特高压直流输电 电换流阀产业化项目	213,400,000.00	88,775,235.60	40,575,883.15	(105,798,528.91)	(543,461.56)	23,009,128.28	募集资金	75.51%
超(特)高压复合绝缘子、交流 电容套管产业化项目	498,510,000.00	64,363,654.97	28,868,711.81	(71,500,634.78)	-	21,731,732.00	募集资金	82.16%
超高压开关设备产业化项目	1,137,060,000.00	384,876,110.64	23,838,239.52	(386,015,075.72)	(2,114,077.04)	20,585,197.40	募集资金/自筹	97.60%
高压电触头生产基地	151,700,000.00	22,519,606.76	47,945,471.30	(42,269,911.96)	(9,958,450.00)	18,236,716.10	募集资金	88.58%
电磁兼容实验室建设项目	62,000,000.00	7,027,923.47	7,116,967.66	-	-	14,144,891.13	国家拨款/募集资金	22.81%
超高压(特高压)敞开式开关及 配套设备产业化项目	588,130,000.00	89,674,368.67	8,980,996.43	(86,996,582.15)	(43,850.64)	11,614,932.31	募集资金	97.13%

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

2012年(续)

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末数	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
大功率换流阀运行试验系统扩容								
升级改造项目	55,000,000.00	1,116,129.10	6,716,541.28	-	-	7,832,670.38	募集资金	14.24%
超高压(特高压)交直流电力电容器 及电力互感器设备产业化项目	255,520,000.00	6,904,064.75	745,107.43	(398,803.42)	-	7,250,368.76	募集资金	60.56%
超高压特高压电抗器	314,050,000.00	23,272,030.90	1,011,967.44	(21,326,867.78)	-	2,957,130.56	募集资金	80.52%
生产线技术改造项目	225,800,000.00	1,350,000.00	223,250.00	(139,250.00)	-	1,434,000.00	募集资金	56.77%
广东地区西电高压输变电 设备制造基地项目	685,958,000.00	571,200.00	-	-	-	571,200.00	募集资金	0.50%
铁道电气化用成套电 设备产业化项目		341,377,027.65	167,963,022.53	(251,889,160.00)	(13,513,640.83)	243,937,249.35	贷款/自筹	
其他		1,358,760,935.02	484,142,636.89	(1,106,057,712.79)	(26,397,203.34)	710,448,655.78		

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注 (续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

16. 在建工程 (续)

2011年

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末数	资金来源	工程投入占 预算比例 (%)
超高压开关设备产业化项目	878,180,000.00	403,743,080.71	23,635,677.14	(39,263,727.66)	(3,238,919.55)	384,876,110.84	募集资金/自筹	95.60%
大容量试验系统扩容改造项目	262,900,000.00	104,100,757.52	37,869,871.23	-	-	141,970,628.75	募集资金	62.14%
超高压特高压开关设备铝合金铸件生产基地建设项目	147,000,000.00	125,016,848.31	8,811,965.31	(32,327,461.24)	(286,102.57)	101,215,249.81	募集资金	100.00%
超高压(特高压)敞开式开关及配套设备产业化项目	588,130,000.00	69,703,742.73	21,154,228.14	(662,934.69)	(520,667.51)	89,674,368.67	募集资金	95.60%
超高压、特高压直流输电换流阀产业化项目	213,400,000.00	43,901,028.28	44,874,207.32	-	-	88,775,235.60	募集资金	74.00%
高压电气国家工程实验室建设项目	91,000,000.00	41,861,814.98	41,306,210.23	-	-	83,168,025.21	自有资金	91.39%
超(特)高压复合绝缘子、交直流电容套管产业化项目	498,510,000.00	54,864,105.87	26,050,455.03	(10,829,937.21)	(5,720,968.72)	64,363,654.97	募集资金	82.16%
电容式电压互感器及电流互感器技术改造项目	132,500,000.00	28,266,283.31	24,038,496.95	-	-	52,304,790.26	贷款/自筹	39.54%

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

2011年(续)

	预算	年初数	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	年末数	资金来源	工程投入占 预算比例(%)
开关产品电镀基地建设项目	256,200,000.00	25,709,910.82	9,112,595.00	(4,927,149.16)	(34,296.60)	29,861,060.06	募集资金/自筹	36.46%
超高压特高压电抗器								
生产线技术改造项目	314,050,000.00	31,325,670.98	5,689,776.18	(13,708,489.76)	(34,926.50)	23,272,030.90	募集资金	80.43%
高压电工触头生产基地	95,400,000.00	11,716,246.31	19,667,936.44	(864,575.99)	(8,000,000.00)	22,519,606.76	募集资金	34.09%
超高压(特高压)交直流电力电容器								
及电力互感器设备产业化项目	255,520,000.00	5,530,706.46	1,373,358.29	-	-	6,904,064.75	募集资金	60.27%
广东地区西电高压输变电设备制造基地项目	225,800,000.00	21,898,471.05	200,000.00	(20,748,471.05)	-	1,350,000.00	募集资金	56.48%
铁道电气化用成套电器设备产业化项目	260,000,000.00	571,200.00	-	-	-	571,200.00	募集资金	0.50%
其他		419,803,484.55	266,476,375.10	(413,252,589.89)	(5,092,361.12)	267,934,908.64	贷款/自筹	
		<u>1,388,013,361.88</u>	<u>530,261,152.36</u>	<u>(536,585,336.65)</u>	<u>(22,928,242.57)</u>	<u>1,358,760,935.02</u>		

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

2012年

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
大容量试验系统扩容升级改造项目	85.64%	-	-	0.00%
电容式电压互感器及电流互感器 技术改造项目	70.42%	312,166.67	312,166.67	3.5%
开关产品电镀基地建设项目	40.00%	-	-	0.00%
超高压特高压开关设备铝合金 铸件生产基地建设项目	100.00%	-	-	0.00%
超高压、特高压绝缘产品 生产线建设项目	19.75%	-	-	0.00%
超高压、特高压直流输 电换流阀产业化项目	75.51%	-	-	0.00%
超(特)高压复合绝缘子、交直流 电容套管产业化项目	76.77%	-	-	0.00%
超高压开关设备产业化项目	97.60%	-	-	0.00%
高压电工触头生产基地	88.58%	-	-	0.00%
电磁兼容实验室建设项目	22.81%	-	-	0.00%
超高压(特高压)敞开式开关 及配套设备产业化项目	97.13%	-	-	0.00%
大功率换流阀运行试验系统 扩容升级改造项目	14.24%	-	-	0.00%
超高压(特高压)交直流电力电容器 及电力互感器产业化项目	60.56%	-	-	0.00%
超高压特高压电抗器生产线 技术改造项目	80.52%	-	-	0.00%
广东地区西电高压输变 电设备制造基地项目	56.77%	-	-	0.00%
铁道电气化用成套电募集资金项目	0.50%	-	-	0.00%
其他		16,343,684.17	-	
		16,655,850.84	312,166.67	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 在建工程(续)

2011年

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
超高压开关设备产业化项目	95.60%	55,947,186.11	6,189,175.00	8.12%
大容量试验系统扩容升级改造项目	62.14%	-	-	0.00%
超高压特高压开关设备铝合金 铸件生产基地建设项目	100.00%	-	-	0.00%
超高压(特高压)敞开式开关 及配套设备产业化项目	95.60%	16,979,254.21	-	0.00%
超高压、特高压直流输 电换流阀产业化项目	74.00%	4,707,241.96	-	0.00%
高压电气国家工程实验室建设项目	91.39%	-	-	0.00%
超(特)高压复合绝缘子、交直流 电容套管产业化项目	82.16%	22,485,807.40	-	0.00%
电容式电压互感器及电流互感器 技术改造项目	39.54%	-	-	0.00%
超高压特高压电抗器生产线 技术改造项目	80.43%	169,259.88	-	0.00%
高压电工触头生产基地	34.09%	480,320.32	45,535.01	0.39%
超高压(特高压)交直流电力电容器 及电力互感器产业化项目	60.27%	-	-	0.00%
开关产品电镀基地建设项目	36.46%	-	-	0.00%
广东地区西电高压输变 电设备制造基地项目	56.48%	5,837,979.60	-	0.00%
铁道电气化用成套电募集资金项目	0.50%	-	-	0.00%
其他		37,325,431.42	2,668,346.35	
		<u>143,932,480.90</u>	<u>8,903,056.36</u>	

于2012年12月31日，无在建工程所有权受到限制(2011年12月31日：无)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产清理

	2012年	2011年	转入原因
机器设备	<u>-</u>	<u>26,976.85</u>	不适用

18. 无形资产

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	1,339,744,794.80	64,234,770.70	(16,993,304.28)	1,386,986,261.22
专有技术	149,856,626.52	64,972,127.55	-	214,828,754.07
计算机软件	54,402,444.93	12,654,451.53	-	67,056,896.46
	<u>1,544,003,866.25</u>	<u>141,861,349.78</u>	<u>(16,993,304.28)</u>	<u>1,668,871,911.75</u>
减：累计摊销				
土地使用权	187,171,281.03	31,024,994.38	(5,114,204.69)	213,082,070.72
专有技术	28,301,401.95	15,804,520.16	-	44,105,922.11
计算机软件	31,541,980.59	8,527,424.41	-	40,069,405.00
	<u>247,014,663.57</u>	<u>55,356,938.95</u>	<u>(5,114,204.69)</u>	<u>297,257,397.83</u>
账面净值				
土地使用权	1,152,573,513.77			1,173,904,190.50
专有技术	121,555,224.57			170,722,831.96
计算机软件	<u>22,860,464.34</u>			<u>26,987,491.46</u>
	<u>1,296,989,202.68</u>			<u>1,371,614,513.92</u>
减：减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	2,918,000.00	-	-	2,918,000.00
计算机软件	-	-	-	-
	<u>2,918,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,918,000.00</u>
账面价值				
土地使用权	1,152,573,513.77			1,173,904,190.50
专有技术	118,637,224.57			167,804,831.96
计算机软件	<u>22,860,464.34</u>			<u>26,987,491.46</u>
	<u>1,294,071,202.68</u>			<u>1,368,696,513.92</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产(续)

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
土地使用权	1,073,890,826.87	280,164,053.93	(14,310,086.00)	1,339,744,794.80
专有技术	68,172,861.62	81,683,764.90	-	149,856,626.52
计算机软件	44,603,423.69	9,829,001.24	(29,980.00)	54,402,444.93
	<u>1,186,667,112.18</u>	<u>371,676,820.07</u>	<u>(14,340,066.00)</u>	<u>1,544,003,866.25</u>
减：累计摊销				
土地使用权	157,000,054.14	30,985,421.37	(814,194.48)	187,171,281.03
专有技术	18,595,094.02	9,706,307.93	-	28,301,401.95
计算机软件	22,558,684.50	8,983,296.09	-	31,541,980.59
	<u>198,153,832.66</u>	<u>49,675,025.39</u>	<u>(814,194.48)</u>	<u>247,014,663.57</u>
账面净值				
土地使用权	916,890,772.73			1,152,573,513.77
专有技术	49,577,767.60			121,555,224.57
计算机软件	22,044,739.19			22,860,464.34
	<u>988,513,279.52</u>			<u>1,296,989,202.68</u>
减：减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
专有技术	2,918,000.00	-	-	2,918,000.00
计算机软件	-	-	-	-
	<u>2,918,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,918,000.00</u>
账面价值				
土地使用权	916,890,772.73			1,152,573,513.77
专有技术	46,659,767.60			118,637,224.57
计算机软件	22,044,739.19			22,860,464.34
	<u>985,595,279.52</u>			<u>1,294,071,202.68</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产(续)

2012年无形资产摊销金额为人民币55,356,938.95元(2011年:人民币44,003,305.19元)。

本年,本集团由于转入投资性房地产而减少的无形资产原值为人民币16,993,304.28元,减少无形资产累计摊销人民币5,114,204.69元。

于2012年12月31日,账面价值为人民币26,104,279.46元(2011年12月31日:人民币26,682,234.02元)的土地使用权受到限制,系本集团用该土地使用权作为获得银行长期借款授信额度的抵押;2012年所有权受到限制的土地使用权的摊销额为人民币577,954.56元(2011年:人民币517,441.96元)。

开发项目支出如下:

2012年

	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认无形资产	
研究支出	-	191,809,248.80	(191,809,248.80)	-	-
开发支出	42,220,902.21	199,068,600.00	(16,837,975.07)	(64,972,127.55)	159,479,399.59
	<u>42,220,902.21</u>	<u>390,877,848.80</u>	<u>(208,647,223.87)</u>	<u>(64,972,127.55)</u>	<u>159,479,399.59</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认无形资产	
研究支出	-	220,030,676.79	(220,030,676.79)	-	-
开发支出	34,587,155.44	89,167,511.67	-	(81,533,764.90)	42,220,902.21
	<u>34,587,155.44</u>	<u>309,198,188.46</u>	<u>(220,030,676.79)</u>	<u>(81,533,764.90)</u>	<u>42,220,902.21</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 无形资产(续)

2012年开发支出占研究开发项目支出总额的比例为50.93%(2011年: 28.84%)。

2012年, 通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为4.75%(2011年: 3.26%)。

19. 商誉

2012年/2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	减值准备
西电蜀能	17,217,867.23	-	-	17,217,867.23	-
西电华清	12,441,703.30	-	-	12,441,703.30	-
	<u>29,659,570.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,659,570.53</u>	<u>-</u>

本集团以各独立营运的经营实体作为资产组组合进行商誉减值测试。于2012年12月31日, 本集团管理层认为商誉不存在减值情况。

20. 长期待摊费用

2012年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
埃及海外投资					
投保费	-	2,981,746.14	(662,610.24)	(993,915.38)	1,325,220.52
厂房维修费	129,165.69	-	-	(50,000.16)	79,165.53
	<u>129,165.69</u>	<u>2,981,746.14</u>	<u>(662,610.24)</u>	<u>(1,043,915.54)</u>	<u>1,404,386.05</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 长期待摊费用(续)

2011年

	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
厂房维修费	229,166.01	-	(50,000.16)	(50,000.16)	129,165.69

21. 递延所得税资产/负债

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:

已确认递延所得税资产和负债:

	2012年	2011年
递延所得税资产		
资产减值准备	50,750,803.53	54,105,958.79
预提费用及其他预计负债	29,008,278.93	23,706,706.86
离退及内退人员福利	15,457,339.06	23,209,057.39
累计亏损及其他	35,290,870.63	32,104,946.25
应付工资	1,775,041.05	4,617,528.98
	<u>132,282,333.20</u>	<u>137,744,198.27</u>
递延所得税负债		
固定资产和无形资产		
评估增值	49,248,802.28	50,535,159.56
按照公允价值调整		
金融资产/负债	222,030.93	597,414.82
其他	2,942,909.48	847,780.93
	<u>52,413,742.69</u>	<u>51,980,355.31</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产如下:

	2012年	2011年
可抵扣暂时性差异	101,029,515.75	71,994,694.13
可抵扣亏损	<u>257,048,460.09</u>	<u>192,451,802.59</u>
	<u>358,077,975.84</u>	<u>264,446,496.72</u>

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异如下:

可抵扣暂时性差异

	2012年	2011年
资产减值准备	314,072,542.46	331,442,686.97
累计亏损及其他	237,533,865.73	213,238,024.45
离退休人员福利	102,475,593.76	154,347,049.28
预提费用及其他预计负债	153,119,307.09	110,033,368.56
应付工资	<u>11,731,306.45</u>	<u>30,783,526.57</u>
	<u>818,932,615.49</u>	<u>839,844,655.83</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 递延所得税资产/负债(续)

应纳税暂时性差异

	2012年	2011年
固定资产和无形资产		
评估增值	205,616,541.82	210,972,794.19
按照公允价值调整		
金融资产/负债	1,480,206.20	3,982,765.46
其他	19,540,136.38	3,529,325.93
	<u>226,636,884.40</u>	<u>218,484,885.58</u>

22. 资产减值准备

2012年

	年初数	本年增加		本年减少			年末数
		本年计提	其他增加	转回	转销	其他减少	
坏账准备	423,937,120.09	35,209,672.08	9,408.00	(7,631,471.57)	(6,775,517.76)	(21,360,260.75)	423,388,950.07
存货跌价准备	162,048,770.08	108,381,980.50	-	(2,105,205.19)	(129,925,386.63)	(6,068.00)	138,394,090.74
长期股权投资							
减值准备	600,000.00	500,000.00	-	-	-	-	1,100,000.00
固定资产							
减值准备	28,303,823.90	219,816.11	-	-	(418,924.72)	-	28,104,715.29
无形资产							
减值准备	2,918,000.00	-	-	-	-	-	2,918,000.00
其他流动资产							
减值准备	-	1,673,466.16	-	-	-	-	1,673,466.16
	<u>617,807,714.05</u>	<u>145,984,934.85</u>	<u>9,408.00</u>	<u>(9,736,676.76)</u>	<u>(137,119,829.13)</u>	<u>(21,386,328.75)</u>	<u>595,579,222.28</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	401,932,415.93	37,206,575.73	(13,550,370.50)	(1,651,501.07)	423,937,120.09
存货跌价准备	94,405,822.61	110,034,532.48	(653,319.30)	(41,738,265.73)	162,048,770.06
长期股权投资					
减值准备	42,320,351.00	-	-	(41,720,351.00)	600,000.00
固定资产减值准备	28,559,262.10	1,131,853.67	-	(1,387,291.87)	28,303,823.90
无形资产减值准备	2,918,000.00	-	-	-	2,918,000.00
	<u>570,135,851.64</u>	<u>148,372,961.88</u>	<u>(14,203,689.80)</u>	<u>(86,497,409.67)</u>	<u>617,807,714.05</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 其他非流动资产

	2012年	2011年
预付土地款	96,046,450.00	146,998,000.00
西电(埃及)预投资款	85,752,173.16	-
蒲城电厂债券	22,000.00	22,000.00
其他	74,056.61	111,084.89
	<u>181,894,679.77</u>	<u>147,131,084.89</u>

24. 所有权受到限制的资产

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
用于担保的资产				
应收账款	9,759,247.89	118,634,840.06	(9,759,247.89)	118,634,840.06
应收票据	2,800,000.00	1,258,600.00	(2,800,000.00)	1,258,600.00
固定资产	271,939,941.09	-	(34,455,166.40)	237,484,774.69
无形资产	26,682,234.02	-	(577,954.56)	26,104,279.46
其他原因造成所有权 受限制的资产				
货币资金	1,165,764,433.06	2,138,526,850.91	(2,234,530,449.23)	1,069,760,834.74
	<u>1,476,945,856.06</u>	<u>2,258,420,290.97</u>	<u>(2,282,122,818.08)</u>	<u>1,453,243,328.95</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
用于担保的资产				
应收账款	-	9,759,247.89	-	9,759,247.89
应收票据	-	2,800,000.00	-	2,800,000.00
在建工程	40,389,504.91	18,092,663.75	(58,482,168.66)	-
固定资产	-	278,803,776.61	(6,863,835.52)	271,939,941.09
无形资产	21,358,835.92	27,604,400.27	(22,281,002.17)	26,682,234.02
其他原因造成所有权 受限制的资产				
货币资金	841,126,240.81	1,536,994,140.81	(1,212,355,948.56)	1,165,764,433.06
	<u>902,874,581.64</u>	<u>1,874,054,229.33</u>	<u>(1,299,982,954.91)</u>	<u>1,476,945,856.06</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 短期借款

	2012年	2011年
质押借款	94,282,500.00	7,807,398.31
保证借款	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>114,282,500.00</u>	<u>7,807,398.31</u>

于2012年12月31日，本集团以美元18,874,368.00元(折合人民币118,634,840.06元)的应收账款作为抵押物借入流动资金贷款美元15,000,000.00元，年利率为美元3个月LIBOR+380BP(2011年12月31日：4.15%)。其资料在本附注五、24。

于2012年12月31日，短期借款余额中人民币20,000,000.00元系济变志亨接受西电济变担保，年利率为6.30%(2011年12月31日：无)；无关联方为本集团提供保证的借款(2011年12月31日：无)；无接受第三方担保的短期借款(2011年12月31日：无)。

于2012年12月31日，本集团无逾期借款(2011年12月31日：无)。

26. 向中央银行借款

	2012年	2011年
信用借款	<u>20,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

以上借款的年利率为4.27%(2011年12月31日：4.27%)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 吸收存款及同业存款

	2012年	2011年
活期存款	<u>326,105,110.51</u>	<u>483,322,754.16</u>

28. 交易性金融负债

	2012年	2011年
衍生金融负债	<u>768,661.72</u>	<u>927,243.84</u>

29. 应付票据

	2012年	2011年
商业承兑汇票	813,724,055.62	705,145,492.31
银行承兑汇票	<u>706,106,606.23</u>	<u>436,145,220.67</u>
	<u>1,519,830,661.85</u>	<u>1,141,290,712.98</u>

于2012年12月31日，账面价值为人民币1,519,830,661.85元的应付票据将于下一会计年度到期(2011年12月31日：人民币1,141,290,712.98元)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付账款

应付账款不计息。

	2012年	2011年
1年以内(含1年)	4,432,760,385.42	3,917,815,198.06
1年至2年(含2年)	232,943,032.26	229,616,315.69
2年至3年(含3年)	78,547,282.88	80,582,875.83
3年以上	<u>66,276,749.95</u>	<u>104,164,183.85</u>
	<u>4,810,527,450.51</u>	<u>4,332,178,573.43</u>

应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方及应付账款余额参见附注六、7。

于2012年12月31日，账龄超过1年的大额应付账款列示如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
西菱公司	42,278,419.03	未到结算期
A公司	51,222,388.80	未到结算期
B公司	50,409,505.72	未到结算期
C公司	45,123,355.42	未到结算期
D公司	<u>34,632,852.01</u>	未到结算期
	<u>223,666,520.98</u>	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付账款(续)

于2011年12月31日, 账龄超过1年的大额应付账款列示如下:

单位名称	应付金额	未偿还原因
E公司	78,183,105.03	质保期未结束
F公司	76,387,828.25	质保期未结束
西菱公司	36,471,949.22	未到结算期
西安鹏远重型电炉制造 有限责任公司(“鹏远电炉”)	18,320,657.32	质保期未结束
G公司	14,087,550.73	未到结算期
	<u>223,451,090.55</u>	

以上账龄超过1年的大额应付账款, 资产负债表日后已偿还的金额为人民币9,157,912.42元。

应付账款按币种分析如下:

	2012年			2011年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
— 人民币	4,551,077,455.26	1.0000	4,557,775,636.70	4,230,146,010.33	1.0000	4,230,146,010.33
— 林吉特	72,499,041.03	1.9889	144,193,342.71	1,569,560.32	0.5028	789,174.93
— 欧元	8,720,293.66	8.3176	72,531,914.57	10,313,161.16	8.1625	84,181,177.97
— 美元	3,309,026.23	6.2855	20,798,884.34	1,117,785.30	6.3009	7,043,053.38
— 英镑	753,860.68	10.1611	7,660,053.76	34,170.36	9.7116	331,848.87
— 港元	9,332,073.33	0.8108	7,566,445.06	6,539,909.78	0.8107	5,301,904.66
— 瑞士法郎	172.00	6.8219	1,173.37	172.00	6.7085	1,153.86
— 菲律宾比索				30,446,175.21	0.1440	4,384,249.23
			<u>4,810,527,450.51</u>			<u>4,332,178,573.43</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 预收款项

	2012年	2011年
1年以内(含1年)	2,784,970,505.34	3,371,722,707.32
1年至2年(含2年)	977,771,883.51	583,829,562.41
2年至3年(含3年)	162,986,635.83	114,871,386.74
3年以上	<u>78,777,712.50</u>	<u>65,721,931.39</u>
	<u>4,004,506,737.18</u>	<u>4,136,145,587.86</u>

预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项及预收账款余额参见附注六、7。

于2012年12月31日，账龄超过1年的大额预收款项列示如下：

单位名称	预收金额	未结转原因
A公司	814,878,123.11	产品未交付
B公司	148,521,917.60	产品未交付
C公司	37,386,600.00	产品未交付
D公司	30,513,000.00	产品未交付
E公司	<u>25,598,385.40</u>	产品未交付
	<u>1,056,898,026.11</u>	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 预收款项(续)

于2011年12月31日, 账龄超过1年的大额预收款项列示如下:

单位名称	预收金额	未结转原因
F公司	51,068,827.96	产品未交付
G公司	26,360,564.00	产品未交付
B公司	11,930,923.07	产品未交付
H公司	9,196,511.50	产品未交付
I公司	9,160,810.00	产品未交付
	<u>107,717,636.53</u>	

以上账龄超过1年的大额预收款项, 资产负债表日后已结转的金额为人民币50,475,069.62元。

预收账款按币种分析如下:

	2012年			2011年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
— 人民币	3,792,246,980.48	1.0000	3,792,246,980.48	4,008,019,995.37	1.0000	4,008,019,995.37
— 美元	22,360,962.44	6.2855	140,549,829.42	173,050.00	6.3009	1,090,370.75
— 欧元	4,480,484.90	8.3176	37,266,881.20	8,038,203.85	8.1625	65,611,838.95
— 菲律宾比索	110,573,997.63	0.1516	16,763,018.04	103,619,948.68	0.1440	14,921,272.61
— 港元	19,123,250.35	0.8108	15,505,131.38	54,790,922.92	0.8107	44,419,001.21
— 英镑	187,255.17	10.1611	1,902,718.52	35,078.09	9.7116	340,664.40
— 林吉特	136,848.58	1.9889	272,178.14	520,511.57	0.5082	264,523.98
— 新加坡币	-	-	-	30,347.41	4.8679	147,728.18
— 泰铢	-	-	-	6,681,026.67	0.1991	1,330,192.41
			<u>4,004,506,737.18</u>			<u>4,136,145,587.86</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付职工薪酬

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	36,821,249.08	756,758,073.23	(779,682,558.81)	13,896,763.50
职工福利费	-	53,692,924.30	(53,692,924.30)	-
社会保险费	3,667,783.87	235,376,235.05	(226,482,966.48)	12,561,052.44
其中： 医疗保险费	481,547.23	58,488,543.75	(57,778,653.05)	1,191,437.93
基本养老保险费	2,745,367.25	153,662,100.05	(146,625,755.55)	9,781,711.75
失业保险费	316,348.46	13,885,479.29	(13,154,525.62)	1,047,302.13
工伤保险费	111,798.21	5,578,832.44	(5,234,240.40)	456,390.25
生育保险费	12,722.72	3,761,279.52	(3,689,791.86)	84,210.38
住房公积金	4,511,153.57	74,070,646.59	(74,800,730.86)	3,781,069.30
工会经费和职工教育经费	28,993,219.09	20,116,318.05	(24,690,199.18)	24,419,337.96
非货币性福利	-	35,946,733.60	(35,946,733.60)	-
因解除劳动关系给予的补偿	1,065,678.84	25,967,942.58	(25,967,942.58)	1,065,678.84
其他	1,478,463.59	134,354,688.79	(134,847,542.41)	985,609.97
	<u>76,537,548.04</u>	<u>1,336,283,562.19</u>	<u>(1,356,111,598.22)</u>	<u>56,709,512.01</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	43,838,364.01	751,859,220.52	(758,876,335.45)	36,821,249.08
职工福利费	-	42,821,765.36	(42,821,765.36)	-
社会保险费	4,233,944.26	222,120,960.51	(222,687,120.90)	3,667,783.87
其中： 医疗保险费	274,429.38	52,119,033.41	(51,911,915.56)	481,547.23
基本养老保险费	3,440,102.38	146,102,121.61	(146,796,856.74)	2,745,367.25
失业保险费	348,893.23	14,433,601.55	(14,466,146.32)	316,348.46
工伤保险费	161,923.82	6,187,027.28	(6,237,152.89)	111,798.21
生育保险费	8,595.45	3,279,176.66	(3,275,049.39)	12,722.72
住房公积金	4,422,371.18	71,358,402.36	(71,269,619.97)	4,511,153.57
工会经费和职工教育经费	28,693,332.01	25,290,179.54	(24,990,292.46)	28,993,219.09
非货币性福利	-	28,355,495.31	(28,355,495.31)	-
因解除劳动关系给予的补偿	1,949,321.32	33,587,177.11	(34,470,819.59)	1,065,678.84
其他	1,934,116.86	117,429,882.16	(117,885,535.43)	1,478,463.59
	<u>85,071,449.64</u>	<u>1,292,823,082.87</u>	<u>(1,301,356,984.47)</u>	<u>76,537,548.04</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付职工薪酬(续)

于2012年12月31日及2011年12月31日，本集团不存在属于拖欠性质的应付职工薪酬。

2012年度工会经费和职工教育经费的增加金额为人民币20,116,318.05元(2011年度：人民币25,290,179.54元)，非货币性福利金额为人民币35,946,733.60元(2011年度：人民币28,355,495.31元)，因解除劳动关系给予补偿为人民币25,967,942.58元(2011年度：人民币33,587,177.11元)。

本集团的非货币性福利，主要系以外购商品发放给职工作为福利，或免费为职工提供诸如医疗保健等服务。

33. 应交税费

	2012年	2011年
增值税	(7,058,202.86)	(50,185,814.51)
营业税	5,007,776.71	4,231,028.28
企业所得税	9,273,539.40	(7,552,775.60)
个人所得税	7,705,465.90	13,186,608.85
城市维护建设税	3,206,959.08	3,793,021.91
教育费附加	4,841,794.01	4,856,908.26
土地使用税	6,818,490.38	8,000,876.08
其他	8,649,565.45	9,141,633.34
	<u>38,445,388.07</u>	<u>(14,528,513.39)</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 应付利息

	2012年	2011年
中期票据利息	13,526,590.00	23,326,590.00
集合票据利息	4,502,400.00	4,415,400.00
分期付息到期还本的 长期借款利息	2,285,584.07	1,903,524.47
短期借款利息	<u>190,887.41</u>	<u>389,352.60</u>
	<u>20,505,461.48</u>	<u>30,034,867.07</u>

35. 应付股利

	2012年	2011年	超过1年 未支付原因
下属公司应付 少数股东股利	<u>41,170,099.41</u>	<u>41,226,878.30</u>	尚未发放

36. 其他应付款

	2012年	2011年
代收代付款	201,621,784.49	135,641,962.83
应付工程和设备款	174,025,403.05	122,144,688.28
运输费及杂费	103,701,856.73	94,472,261.07
销售佣金及咨询费	51,327,070.35	64,983,939.04
修理维护费	36,942,041.40	40,563,840.28
其他	<u>110,422,173.86</u>	<u>103,991,852.38</u>
	<u>678,040,329.88</u>	<u>561,798,543.88</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 其他应付款(续)

应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项参见附注六、7。

于2012年12月31日, 账龄超过1年的大额其他应付款如下:

单位名称	应付金额	未偿还原因
西电集团	22,682,501.00	未到项目结算期
A公司	11,396,107.50	业务未结清
B公司	7,987,000.00	业务未结清
C公司	4,149,006.00	业务未结清
D公司	2,082,998.10	业务未结清
	<u>48,297,612.60</u>	

于2011年12月31日, 账龄超过1年的大额其他应付款如下:

单位名称	应付金额	未偿还原因
西电集团	22,682,501.00	未到项目结算期
E公司	5,232,944.61	业务未结清
F公司	5,125,561.66	业务未结清
G公司	3,170,586.07	业务未结清
中特原股东	2,944,417.50	业务未结清
	<u>39,156,010.84</u>	

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 其他应付款(续)

以上账龄超过1年的大额其他应付款，资产负债表日后尚无已偿还的金额。

其他应付款按币种分析如下：

	2012年			2011年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
— 人民币	673,494,581.31	1.0000	673,494,581.31	561,483,859.79	1.0000	561,483,859.79
— 美元	715,019.16	6.2855	4,494,252.96	19,230.65	6.3009	121,170.40
— 港元	17,177.59	0.8108	13,927.59	20,136.28	0.8107	16,324.48
— 林吉特	18,888.84	1.9889	37,568.02	352,404.95	0.5028	177,189.21
			<u>678,040,329.88</u>			<u>561,798,543.88</u>

37. 一年内到期的非流动负债

	2012年	2011年
一年内到期的长期借款 (附注五、39)	140,000,000.00	113,000,000.00
一年内到期的应付债券 (附注五、40)	<u>119,490,702.69</u>	<u>—</u>
	<u>259,490,702.69</u>	<u>113,000,000.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 一年内到期的非流动负债(续)

一年内到期的长期借款如下:

		2012年	2011年
抵押借款	注1	140,000,000.00	60,000,000.00
信用借款		—	34,000,000.00
保证借款	注2	—	19,000,000.00
		<u>140,000,000.00</u>	<u>113,000,000.00</u>

注1: 于2012年12月31日, 抵押借款为人民币140,000,000.00元。其中人民币50,000,000.00元系本集团以固定资产取得的抵押借款(2011年12月31日: 人民币60,000,000.00元), 人民币90,000,000.00元系本集团以土地使用权取得的抵押借款(2011年12月31日: 人民币90,000,000.00元), 其资料在本附注五、24。

注2: 于2012年12月31日, 本集团无下属子公司之间互相担保的一年内到期的长期借款(2011年12月31日: 无); 于2012年12月31日, 无接受西电集团担保的一年内到期的长期借款(2011年12月31日: 无)。于2012年12月31日, 无接受第三方担保的一年内到期的长期借款(于2011年12月31日: 人民币19,000,000.00元)。

于2012年12月31日, 一年内到期的长期借款中不存在逾期借款(2011年12月31日: 无)。

于2012年12月31日, 金额前五名的一年内到期的长期借款如下:

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2012年12月31日 余额本币	2011年12月31日 余额本币
工商银行济南南辛支行	2009.4	2013.9	人民币	6.45	40,000,000.00	40,000,000.00
工商银行济南南辛支行	2009.4	2013.7	人民币	6.45	30,000,000.00	30,000,000.00
工商银行济南南辛支行	2009.9	2013.6	人民币	5.76	30,000,000.00	30,000,000.00
工商银行济南南辛支行	2009.9	2013.4	人民币	5.76	20,000,000.00	20,000,000.00
工商银行济南南辛支行	2008.12	2013.10	人民币	5.94	20,000,000.00	20,000,000.00
					<u>140,000,000.00</u>	<u>140,000,000.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 一年内到期的非流动负债(续)

于2011年12月31日，金额前五名的一年内到期的长期借款如下：

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2011年12月31日 原币	2010年12月31日 原币
中国银行常州分行	2009.12	2012.12	人民币	4.86	30,000,000.00	-
工商银行济南南辛支行	2009.9	2012.6	人民币	5.76	20,000,000.00	-
工商银行济南南辛支行	2009.9	2012.8	人民币	5.76	20,000,000.00	-
工商银行济南南辛支行	2009.9	2012.12	人民币	5.76	20,000,000.00	-
中国银行温江支行	2009.2	2012.12	人民币	6.237	19,000,000.00	19,000,000.00
					<u>109,000,000.00</u>	<u>19,000,000.00</u>

于2012年12月31日，一年内到期的应付债券如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2011年集合票据	<u>120,000,000.00</u>	2011.05.23	2年	<u>120,000,000.00</u>
	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息
2011年集合票据	<u>4,415,400.00</u>	<u>7,227,000.00</u>	<u>(7,140,000.00)</u>	<u>4,502,400.00</u>
				<u>119,490,702.69</u>

于2012年12月31日，本集团无一年内到期的长期应付款(2011年12月31日：无)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 其他流动负债

	2012年	2011年
委托存款	592,432,000.00	681,432,000.00
预提费用	139,366,463.40	92,768,697.48
递延收益	6,600,000.00	4,540,074.20
套期工具	-	2,531,101.45
	<u>738,398,463.40</u>	<u>781,271,873.13</u>

其中，递延收益如下：

	2012年	2011年
与收益相关的政府补助	5,710,000.00	2,957,074.20
与资产相关的政府补助	<u>890,000.00</u>	<u>1,583,000.00</u>
	<u>6,600,000.00</u>	<u>4,540,074.20</u>

39. 长期借款

		2012年	2011年
抵押借款	注1	155,000,000.00	225,000,000.00
信用借款		-	34,000,000.00
保证借款	注2	<u>45,000,000.00</u>	<u>64,000,000.00</u>
		200,000,000.00	323,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		<u>140,000,000.00</u>	<u>113,000,000.00</u>
		<u>60,000,000.00</u>	<u>210,000,000.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 长期借款(续)

注1: 于2012年12月31日, 抵押借款中人民币155,000,000.00元系本集团以固定资产和土地使用权取得的抵押借款, (于2011年12月31日, 抵押借款中人民币225,000,000.00元系本集团以固定资产和土地使用权取得的抵押借款) 其资料在本附注五、24。

注2: 于2012年12月31日, 本集团无下属子公司之间互相担保的长期借款(2011年12月31日: 无); 于2012年12月31日无接受西电集团担保的长期借款(2011年12月31日: 无)。于2012年12月31日长期借款余额中人民币45,000,000.00元系接受山东省国有资产投资控股有限公司担保的长期借款(2011年12月31日: 人民币64,000,000.00元)。

于2012年12月31日, 本集团无已到期但未偿还的长期借款。

于2012年12月31日, 金额前两名的长期借款如下:

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率 (%)	2012年12月31日 余额	2011年12月31日 余额
济南市国有资产运营 有限公司	2009.8	2017.12	人民币	5.35	45,000,000.00	45,000,000.00
中国农业银行上海分行	2009.9	2014.8	人民币	6.13	15,000,000.00	20,000,000.00
					<u>60,000,000.00</u>	<u>65,000,000.00</u>

40. 应付债券

2012年12月31日

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2009年中期票据	798,098,576.05	1,901,423.95	(800,000,000.00)	-
2011年中期票据	694,387,944.84	2,033,534.74	-	696,421,479.58
2011年集合票据(注1)	117,763,881.39	1,726,821.30	(119,490,702.69)	-
	<u>1,610,250,402.28</u>	<u>5,661,779.99</u>	<u>(919,490,702.69)</u>	<u>696,421,479.58</u>

注1: 本年减少人民币119,490,702.69元系转入一年内到期的非流动负债。其资料在本附注五、37。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 应付债券(续)

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
2009年中期票据	795,669,790.91	2,428,785.14	-	798,098,576.05
2011年中期票据	-	694,387,944.84	-	694,387,944.84
2011年集合票据	-	117,763,881.39	-	117,763,881.39
	<u>795,669,790.91</u>	<u>814,580,611.37</u>	<u>-</u>	<u>1,610,250,402.28</u>

于2012年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2011年中期票据	<u>700,000,000.00</u>	2011.09.01	3年	<u>700,000,000.00</u>
	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息
2009年中期票据	9,800,000.00	26,200,000.00	36,000,000.00	-
2011年中期票据	<u>13,526,590.00</u>	<u>40,250,000.00</u>	<u>40,250,000.00</u>	<u>13,526,590.00</u>
				<u>696,421,479.58</u>

于2011年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2009年中期票据	800,000,000.00	2009.09.25	3年	800,000,000.00
2011年中期票据	700,000,000.00	2011.09.01	3年	700,000,000.00
2011年集合票据	<u>120,000,000.00</u>	2011.05.23	2年	<u>120,000,000.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 应付债券(续)

于2011年12月31日，应付债券余额列示如下(续)：

	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
2009年中期票据	9,800,000.00	36,000,000.00	(36,000,000.00)	9,800,000.00	798,098,576.05
2011年中期票据	—	13,526,590.00	—	13,526,590.00	694,387,944.84
2011年集合票据	—	4,415,400.00	—	4,415,400.00	117,763,881.39

41. 长期应付款

	2012年	2011年
国债转贷	3,927,272.00	4,363,636.00
隧道窑余热利用	277,220.63	277,220.63
	4,204,492.63	4,640,856.63
减：一年内到期的长期应付款	—	—
	4,204,492.63	4,640,856.63

于2012年12月31日，长期应付款明细如下：

	到期日	初始金额	年利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
国债转贷	2021年	4,800,000.00	3.80	182,400.00	3,927,272.00	无
隧道窑余热利用	无期限	150,000.00	—	127,220.63	277,220.63	无

于2011年12月31日，长期应付款明细如下：

	期限	初始金额	年利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
国债转贷	15年	4,800,000.00	3.55	170,400.00	4,363,636.00	无
隧道窑余热利用	5年	150,000.00	—	127,220.63	277,220.63	无
SHARP-ROXY (HK) LTD	5年	28,926.32	—	—	—	无

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 专项应付款

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
超(特)高压开关设备产业化项目	41,810,000.00	1,600,000.00	(1,600,000.00)	41,810,000.00
超(特)高压电抗器生产技改项目	39,570,000.00	-	-	39,570,000.00
超(特)高压交直流电力电容器及互感器产业化项目	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00
高压电工触头生产基地建设项目	9,000,000.00	8,000,000.00	-	17,000,000.00
超高压特高压开关设备铝合金铸件生产基地建设项目	24,500,000.00	-	-	24,500,000.00
电容式电压互感器及电流互感器改造项目	10,000,000.00	5,000,000.00	-	15,000,000.00
高压电气国家工程实验室建设项目	15,071,170.00	-	-	15,071,170.00
直流工程	2,005,000.00	-	(2,005,000.00)	-
超高压直流输电换流、平波电抗器国产化研究专项款	52,480,000.00	-	-	52,480,000.00
超高压直流输电工程用直流瓷套及直流棒型支柱绝缘子国产化研制	24,290,000.00	-	(6,400,000.00)	17,890,000.00
科技三项费用	3,972,174.14	-	(2,993,707.21)	978,466.93
直流输电设备国产化项目	31,700,000.00	-	-	31,700,000.00
三峡直流输电系统和模拟技术研究	361,762.38	-	(361,762.38)	-
特高压工程	22,400,000.00	-	-	22,400,000.00
进口关键零部件退税项目	74,281,050.88	106,573,941.66	-	180,854,992.54
国家863计划专项拨款	7,550,000.00	3,690,000.00	(11,240,000.00)	-
交流灵活输电成套技术及系统研究	7,160,000.00	-	(5,457,312.00)	1,702,688.00
其他	53,660,299.10	51,275,200.00	(32,756,568.05)	72,178,931.05
	<u>440,811,456.50</u>	<u>176,139,141.66</u>	<u>(62,814,349.64)</u>	<u>554,136,248.52</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 专项应付款(续)

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
超(特)高压开关设备产业化项目	42,610,000.00	-	(800,000.00)	41,810,000.00
超(特)高压电抗器生产技改项目	39,570,000.00	-	-	39,570,000.00
超(特)高压交直流电力电容器及互感器产业化项目	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00
高压电工触头生产基地建设项目	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00
超高压特高压开关设备铝合金铸件生产基地建设项目	-	24,500,000.00	-	24,500,000.00
电容式电压互感器及电流互感器改造项目	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
高压电气国家工程实验室建设项目	-	15,071,170.00	-	15,071,170.00
超高压(特高压)敞开式开关及配套设备产业化项目	-	73,050,000.00	(73,050,000.00)	-
直流工程	2,005,000.00	-	-	2,005,000.00
超高压直流输电换流、平波电抗器国产化研究专项款	52,480,000.00	-	-	52,480,000.00
超高压直流输电工程用直流瓷套及直流棒型支柱绝缘子国产化研制	24,290,000.00	-	-	24,290,000.00
科技三项费用	4,554,245.03	-	(582,070.89)	3,972,174.14
直流输电设备国产化项目	21,700,000.00	10,000,000.00	-	31,700,000.00
三峡直流输电系统和模拟技术研究	1,379,909.31	-	(1,018,146.93)	361,762.38
特高压工程	22,400,000.00	-	-	22,400,000.00
进口关键零部件退税项目	-	74,281,050.88	-	74,281,050.88
国家863计划专项拨款	-	7,550,000.00	-	7,550,000.00
交流灵活输电成套技术及系统研究	-	7,160,000.00	-	7,160,000.00
其他	74,665,413.35	46,400,663.00	(67,405,777.25)	53,660,299.10
	<u>306,654,567.69</u>	<u>277,012,883.88</u>	<u>(142,855,995.07)</u>	<u>440,811,456.50</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 预计负债

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对外提供担保	1,300,000.00	-	(1,300,000.00)	-
未决诉讼	-	537,233.76	-	537,233.76
亏损性合同	45,024,101.84	2,239,442.71	(29,520,901.06)	17,742,643.49
内退及离退休福利	310,410,706.30	30,709,618.09	(38,165,436.10)	302,954,888.29
抚恤金赔偿	235,421.27	-	(235,421.27)	-
	<u>356,970,229.41</u>	<u>33,486,294.56</u>	<u>(69,221,758.43)</u>	<u>321,234,765.54</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对外提供担保	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00
亏损性合同	137,192,742.94	12,846,430.50	(105,015,071.60)	45,024,101.84
内退及离退休福利	321,598,979.12	30,700,659.89	(41,888,932.71)	310,410,706.30
抚恤金赔偿	271,291.67	-	(35,870.40)	235,421.27
	<u>460,363,013.73</u>	<u>43,547,090.39</u>	<u>(146,939,874.71)</u>	<u>356,970,229.41</u>

44. 其他非流动负债

	2012年	2011年
递延收益	204,796,202.74	195,580,358.94
长期保证金	<u>6,930,168.17</u>	<u>2,748,877.45</u>
	<u>211,726,370.91</u>	<u>198,329,236.39</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 其他非流动负债(续)

其中，递延收益如下：

	2012年	2011年
与资产相关的政府补助	172,162,033.66	163,455,858.94
与收益相关的政府补助	<u>32,634,169.08</u>	<u>32,124,500.00</u>
	<u>204,796,202.74</u>	<u>195,580,358.94</u>

45. 股本

2012年

	年初数	本年增减变动				年末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他	
一、有限售条件股份						
国家股	2,890,000,000.00	-	-	-	-	2,890,000,000.00
二、无限售条件流通股						
境内上市						
人民币						
普通股	1,467,000,000.00	-	-	-	-	1,467,000,000.00
三、股份总数	<u>4,357,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,357,000,000.00</u>

2011年

	年初数	本年增减变动				年末数
		发行新股	送股	公积金转增	其他	
一、有限售条件股份						
国家股	3,050,000,000.00	-	-	-	(160,000,000.00)	2,890,000,000.00
二、无限售条件流通股						
境内上市						
人民币						
普通股	1,367,000,000.00	-	-	-	180,000,000.00	1,467,000,000.00
三、股份总数	<u>4,357,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,357,000,000.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 资本公积

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	8,789,841,474.83	-	-	8,789,841,474.83
股权投资准备	(18,681,925.26)	(6,069,578.87)	-	(24,751,504.13)
国有独享资本公积(注)	-	19,961,500.00	-	19,961,500.00
收购子公司少数				
股权交易差额	1,182,272.07	(7,306,609.00)	-	(6,124,336.93)
市政动迁补偿款	1,046,503.57	-	-	1,046,503.57
同一控制下企业				
合并差额	(7,567,054.77)	-	-	(7,567,054.77)
财政资金拨款	800,000.00	-	-	800,000.00
可供出售金融资产	(465,392.53)	(192,576.22)	-	(657,968.75)
产权界定权益	3,467,375.24	-	-	3,467,375.24
	<u>8,769,623,253.15</u>	<u>6,392,735.91</u>	<u>-</u>	<u>8,776,015,989.06</u>

注：根据陕西省财政厅、陕西省工信厅、陕西省国税局和陕西省地税局联合发布的《关于支持装备制造业发展有关税收政策的通知》(陕财办预[2011]207号)和《关于上报装备制造业企业2011年税收列支返还有关情况的通知》(陕财办企[2012]39号)，本公司、西开电气、西开有限和西电西变收到主管税务机关的企业所得税和增值税返还。根据上述文件规定，该等税收返还作为国家投入，计入国有独享资本公积。

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	8,789,841,474.83	-	-	8,789,841,474.83
股权投资准备	(7,552,260.43)	(11,129,664.83)	-	(18,681,925.26)
收购子公司少数				
股权交易差额	3,197,543.69	(2,015,271.62)	-	1,182,272.07
市政动迁补偿款	1,046,503.57	-	-	1,046,503.57
同一控制下企业				
合并差额	(7,567,054.77)	-	-	(7,567,054.77)
财政资金拨款	800,000.00	-	-	800,000.00
可供出售金融资产	35,584.73	(500,977.26)	-	(465,392.53)
产权界定权益	3,467,375.24	-	-	3,467,375.24
	<u>8,783,269,166.86</u>	<u>(13,645,913.71)</u>	<u>-</u>	<u>8,769,623,253.15</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 盈余公积及一般风险准备

2012年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	183,403,928.23	7,418,868.12	-	190,822,796.35
一般风险准备	10,992,705.41	1,281,846.17	-	12,274,551.58
	<u>194,396,633.64</u>	<u>8,700,714.29</u>	<u>-</u>	<u>203,097,347.93</u>

2011年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	183,403,928.23	-	-	183,403,928.23
一般风险准备	9,457,947.55	1,534,757.86	-	10,992,705.41
	<u>192,861,875.78</u>	<u>1,534,757.86</u>	<u>-</u>	<u>194,396,633.64</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

48. 未分配利润

	2012年	2011年
上年年末未分配利润	625,874,088.44	1,406,948,848.73
归属于母公司股东的净亏损	117,628,692.88	(518,120,002.43)
减：提取法定盈余公积	7,418,868.12	-
提取一般风险准备	1,281,846.17	1,534,757.86
应付普通股现金股利	-	261,420,000.00
年末未分配利润	<u>734,802,067.03</u>	<u>625,874,088.44</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2012年	2011年
主营业务收入	12,319,162,809.59	10,890,522,135.44
其他业务收入	161,662,656.36	238,492,250.91
利息收入	121,551,129.43	119,459,959.97
手续费及佣金收入	1,287,376.18	1,190,988.13
	<u>12,603,663,971.56</u>	<u>11,249,665,334.45</u>

营业成本列示如下:

	2012年	2011年
主营业务成本	9,841,153,014.40	9,213,850,610.49
其他业务成本	146,139,297.71	164,807,529.34
利息支出	4,243,048.27	5,302,292.27
手续费及佣金支出	2,558,676.92	1,916,186.56
	<u>9,994,094,037.30</u>	<u>9,385,876,618.66</u>

主营业务的分产品信息如下:

	2012年		2011年	
	收入	成本	收入	成本
开关	4,308,884,472.77	3,266,676,187.27	3,449,612,957.79	2,873,968,249.70
变压器	4,206,542,764.81	3,486,688,215.19	4,253,198,693.84	3,788,205,058.48
工程及贸易	1,643,659,120.13	1,413,632,773.45	1,627,908,640.49	1,340,400,634.76
电力电子	1,073,475,458.22	820,719,940.78	442,581,372.31	363,708,858.65
电容器	557,889,229.56	421,787,590.19	547,898,137.00	410,682,068.94
绝缘子及避雷器	325,556,399.09	320,378,313.66	377,660,792.19	338,125,633.85
研发及检测	203,155,365.01	111,269,993.86	191,661,541.82	98,760,105.91
	<u>12,319,162,809.59</u>	<u>9,841,153,014.40</u>	<u>10,890,522,135.44</u>	<u>9,213,850,610.49</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 营业收入及成本(续)

2012年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业总收入 比例(%)
A公司	5,490,337,577.30	43.56
B公司	856,716,010.96	6.80
C公司	251,659,819.96	2.00
D公司	190,330,696.54	1.51
E公司	184,011,029.74	1.46
	<u>6,973,055,134.50</u>	<u>55.33</u>

2011年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业总收入 比例(%)
A公司	4,183,715,041.99	37.19
B公司	237,891,816.15	2.11
F公司	201,365,629.85	1.79
G公司	184,785,744.62	1.64
H公司	179,841,268.11	1.60
	<u>4,987,599,500.72</u>	<u>44.33</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 营业收入及成本(续)

营业收入列示如下:

	2012年	2011年
销售商品	11,475,296,675.17	10,508,862,609.04
提供劳务	187,177,917.69	174,859,739.68
建造合同	632,213,572.94	197,862,317.74
其他业务收入	161,662,656.36	238,492,250.91
其他	147,313,149.40	129,588,417.08
	<u>12,603,663,971.56</u>	<u>11,249,665,334.45</u>

50. 建造合同

单项合同本年确认收入按项目列示如下:

2012年

	总金额	累计已发生 成本	累计已确认 毛利/(亏损)	已办理结算 的价款金额
固定造价合同				
A项目	224,208,618.84	179,528,307.72	10,802,388.82	168,561,468.12
B项目	222,044,940.05	160,153,608.57	49,586,434.24	213,704,026.60
C项目	90,316,101.59	54,021,755.54	5,395,624.09	61,575,943.30
D项目	74,250,191.70	36,520,348.85	3,833,701.94	38,041,621.88
E项目	67,666,513.74	45,851,155.19	(154,850.64)	48,490,984.23
F项目	66,214,905.80	31,385,117.94	1,537,104.69	33,696,256.74
G项目	38,332,116.39	-	-	9,116,772.27
H项目	40,075,652.55	-	-	5,343,784.29
I项目	398,499,413.91	361,944,558.77	18,817,824.35	389,924,595.19
J项目	397,228,851.96	359,006,622.91	(4,430,986.08)	377,916,627.90
K项目	69,571,842.45	47,290,497.54	6,248,900.79	56,094,621.06
L项目	506,363,924.66	266,178,587.37	14,373,691.01	238,168,911.57
M项目	228,823,551.21	189,013,378.42	35,211,606.40	221,816,314.74
	<u>2,423,596,624.85</u>	<u>1,730,893,938.82</u>	<u>141,221,439.61</u>	<u>1,862,451,927.89</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 建造合同(续)

单项合同本年确认收入按项目列示如下(续):

2012年12月31日, E项目及J项目预计损失人民币465,325.73元, 系外币建造合同因为汇率变动导致亏损。

2011年

	总金额	累计已发生 成本	累计已确认 毛利/(亏损)	已办理结算 的价款金额
固定造价合同				
N项目	166,277,087.79	167,312,595.35	(1,035,507.56)	166,277,087.79
B项目	222,044,940.05	160,153,608.57	49,586,434.24	213,716,956.87
O项目	60,625,095.13	61,895,500.13	(1,270,405.00)	60,625,095.13
P项目	393,641,164.92	358,447,164.96	21,519,608.92	433,229,999.17
J项目	397,228,851.96	359,006,622.91	(4,430,986.08)	382,976,296.83
K项目	67,957,307.55	46,843,053.73	4,959,057.67	52,610,054.41
L项目	504,189,818.08	18,454,126.67	2,152,770.13	77,366,050.96
M项目	227,818,117.49	188,988,474.85	34,221,868.92	221,122,524.90
	<u>2,039,782,382.97</u>	<u>1,361,101,147.17</u>	<u>105,702,841.24</u>	<u>1,607,924,066.06</u>

于2011年12月31日, E项目预计损失人民币465,325.73元, 系外币建造合同因汇率变动导致亏损。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 营业税金及附加

	2012年	2011年
城市维护建设税	30,283,528.75	24,720,057.21
营业税	28,436,726.15	24,683,190.65
教育费附加	24,592,942.36	15,577,293.56
关税	12,753,735.74	61,313,621.75
其他	3,135,322.75	1,386,558.46
	<u>99,202,255.75</u>	<u>127,680,721.63</u>

计缴标准参见附注三、税项。

52. 销售费用

	2012年	2011年
运输费	362,483,663.51	326,158,027.48
业务经费	220,826,492.48	197,478,656.09
销售服务费	187,091,610.75	143,842,886.52
职工薪酬	140,154,432.66	128,408,478.94
修理费	67,022,708.97	55,314,791.62
产品安装调试费	50,311,728.28	43,515,084.80
租赁费	9,327,091.27	10,147,851.02
其他	57,727,884.70	62,499,899.20
	<u>1,094,945,612.62</u>	<u>967,365,675.67</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 管理费用

	2012年	2011年
职工薪酬	493,832,894.34	473,305,212.22
研究与开发费用	208,647,223.87	220,030,676.79
折旧费	74,699,767.12	63,779,843.49
修理费	59,134,886.12	60,320,191.99
税费	65,791,697.25	68,300,405.34
办公费	36,941,792.36	45,101,461.24
无形资产摊销	35,801,707.43	31,183,690.23
业务招待费	31,862,601.08	32,913,296.18
差旅费	25,459,744.90	24,755,564.60
动能费	23,220,850.97	18,477,342.17
低值易耗品摊销	18,081,673.52	12,784,398.18
租赁费	14,184,030.27	13,380,110.05
财产保险费	5,984,020.49	5,836,994.95
排污环保费	3,231,991.17	3,311,375.34
其他	92,749,496.73	64,566,784.77
	<u>1,189,624,377.62</u>	<u>1,138,047,347.54</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 财务费用

	2012年	2011年
利息支出	99,388,987.54	87,339,155.61
减：利息收入	84,437,718.37	35,361,810.71
减：利息资本化金额	312,166.67	8,903,056.36
汇兑(收益)/损失	(14,141,812.82)	16,842,821.97
银行手续费	5,637,891.83	7,161,424.46
因折现率调整确认的内退及 离退休福利精算利得	2,850,000.00	10,140,000.00
内退及离退休福利应 确认的利息费用	6,580,000.00	9,070,000.00
现金折扣	(1,906,451.48)	-
	<u>13,658,730.03</u>	<u>86,288,534.97</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

55. 资产减值损失

	2012年	2011年
坏账损失	27,578,200.51	5,141,862.31
存货跌价损失	106,276,775.31	93,844,850.75
长期股权投资减值损失	500,000.00	-
其他流动资产减值损失	1,673,466.16	-
固定资产减值损失	<u>219,816.11</u>	<u>1,131,853.67</u>
	<u>136,248,258.09</u>	<u>100,118,566.73</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 公允价值变动收益

	2012年	2011年
交易性金融资产	4,296,408.79	(518,597.68)

57. 投资收益

	2012年	2011年
成本法核算的长期股权投资收益	7,176,029.14	32,695.17
权益法核算的长期股权投资收益	205,681.72	1,922,305.46
其中：联营企业投资收益	(1,860,356.01)	(272,663.69)
合营企业投资收益	2,066,037.73	2,194,969.15
处置子公司产生的投资收益	7,227,050.49	-
处置长期股权投资产生 的投资收益	2,437,374.99	-
持有交易性金融资产期间取得 的投资收益	16,981,845.80	-
处置交易性金融资产取得 的投资收益	8,676,276.76	4,392,099.30
其他投资收益	(397,838.75)	64,286.10
	42,306,420.15	6,411,386.03

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 投资收益(续)

成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额5%以上的投资单位如下，或占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

被投资单位	2012年	2011年	增减变动原因
西安市商业银行	—	24,010.05	本年分红
中国浦发机械工业股份有限公司	11,942.04	8,685.12	本年分红
西门子变压器有限公司	<u>7,164,087.10</u>	<u>—</u>	本年分红
	<u>7,176,029.14</u>	<u>32,695.17</u>	

权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额5%以上的投资单位，或占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

	2012年	2011年	增减变动原因
西菱公司	3,093,800.97	3,755,738.74	权益法核算
西电(埃及)	2,272,462.74	80,182.34	权益法核算
西电(印尼)	1,652,233.88	—	权益法核算
西电自动化	(373,141.24)	(70,329.37)	权益法核算
西电科能	<u>(1,487,214.77)</u>	<u>(202,334.32)</u>	权益法核算
	<u>5,158,141.58</u>	<u>3,563,257.39</u>	

于2012年12月31日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 营业外收入

	2012年	2011年
非流动资产处置利得	3,766,026.09	10,526,613.46
其中：固定资产处置利得	3,766,026.09	4,758,953.30
债务重组利得	4,163,642.57	4,044,161.73
政府补助	49,025,753.99	57,857,696.77
无法支付的款项	-	264,999.69
受赠利得	21,409.92	-
违约、罚款赔偿收入	21,228,063.80	5,866,259.13
非同一控制下企业合并商誉	-	2,302,243.64
其他	5,387,067.12	4,519,600.58
	<u>83,591,963.49</u>	<u>85,381,575.00</u>

(1) 与收益相关的政府补助

	2012年	2011年
收到的与收益相关的政府补助总额	81,164,897.79	80,050,948.13
减：计入当期损益的政府补助(注1)	<u>42,820,728.71</u>	<u>44,969,373.93</u>
计入递延收益(附注五、44)	<u>38,344,169.08</u>	<u>35,081,574.20</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 营业外收入(续)

(2) 与资产相关的政府补助

	2012年	2011年
收到的与资产相关的		
政府补助总额	179,257,058.94	177,927,181.78
减： 计入当期损益的		
政府补助(注1)	<u>6,205,025.28</u>	<u>12,888,322.84</u>
计入递延收益		
(附注五、44)	<u>173,052,033.66</u>	<u>165,038,858.94</u>

注1： 计入当期损益的政府补助如下：

	2012年	2011年
技术改造项目	41,786,947.42	32,236,418.72
拆迁补助	-	6,370,720.36
税收返还	32,240.61	1,089,330.12
财政奖励性资金	4,649,680.00	7,972,700.00
财政贴息	78,750.00	4,640,600.00
其他	<u>2,478,135.96</u>	<u>5,547,927.57</u>
	<u>49,025,753.99</u>	<u>57,857,696.77</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 营业外支出

	2012年	2011年
非流动资产处置损失	489,740.24	15,671,552.64
其中: 固定资产处置损失	489,740.24	15,671,552.64
债务重组损失	7,500.00	-
赔偿金、违约金及罚款支出	497,622.02	1,150,001.11
非常损失	-	10,300.55
预计合同亏损	2,239,442.71	12,846,430.50
资产报废损失	-	4,177.50
其他支出	3,473,143.09	1,335,598.16
	<u>6,707,448.06</u>	<u>31,018,060.46</u>

本集团本年的预计合同损失系以前年度签订的不可撤销合同的收入预计低于成本可能导致的合同损失。

60. 所得税费用

	2012年	2011年
当期所得税费用	106,716,443.50	84,478,572.55
递延所得税费用	<u>2,294,345.07</u>	<u>16,238,075.13</u>
	<u>109,010,788.57</u>	<u>100,716,647.68</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2012年	2011年
利润/(亏损)总额	199,378,044.52	(495,455,827.86)
本公司及其下属子公司适 用税率下的应交税金	29,906,706.68	(74,318,374.18)
某些子公司适用不同税率的影响	18,427,525.12	28,983,663.69
税率变动的影响	423,504.13	3,140,244.29
因以前年度事项对本年度 之税务调整	2,395,558.67	792,353.96
联营公司利润及亏损对应之税金	(433,217.89)	(365,769.48)
免税收入对应之豁免税金	(22,754,168.20)	(13,817,534.52)
不可扣税之支出对应之税金	17,525,576.94	5,438,491.88
符合税务优惠的支出享受 之税务优惠	(27,238,406.72)	(31,351,185.52)
使用以前年度税务亏损 对应之税金	(617,725.32)	(1,693,538.46)
转回未能确认之暂时性差异对 应之税金	(2,811,543.03)	-
未能确认之税项亏损对应之税金	66,186,707.98	75,982,590.15
未能确认之可抵扣暂时性差异 对应之税金	<u>28,000,270.21</u>	<u>107,925,705.87</u>
按本集团实际税率计算的 所得税费用	<u>109,010,788.57</u>	<u>100,716,647.68</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年度净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2012年	2011年
收益		
归属于本公司普通股股东的 当期净利润	<u>117,628,692.88</u>	<u>(518,120,002.43)</u>
股份		
本公司发行在外普通股的 加权平均数 (注1)	<u>4,357,000,000</u>	<u>4,357,000,000</u>
基本每股收益	<u>0.027</u>	<u>(0.12)</u>
稀释每股收益	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

注1：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

62. 其他综合收益

	2012年	2011年
可供出售金融资产产生的 (损失)	(444, 235. 80)	(1, 155, 656. 88)
减：可供出售金融资产产生 的所得税影响	(66, 635. 37)	(173, 348. 53)
	(377, 600. 43)	(982, 308. 35)
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	(6, 069, 578. 87)	(11, 129, 664. 83)
外币财务报表折算差额	83, 748. 15	(45, 334. 63)
	<u>(6, 363, 431. 15)</u>	<u>(12, 157, 307. 81)</u>

63. 现金流量表项目注释

	2012年	2011年
收到的其他与经营活动有关的现金		
收到的保证金、押金等	111, 207, 365. 17	135, 005, 998. 43
技术转让	10, 066, 802. 30	12, 860, 159. 08
政府补助收入	68, 865, 824. 24	133, 322, 985. 00
收到备用金返还	45, 594, 524. 79	22, 346, 382. 84
利息收入	8, 393, 561. 46	15, 679, 790. 66
其他收入	89, 370, 366. 75	73, 126, 753. 73
	<u>333, 498, 444. 71</u>	<u>392, 342, 069. 74</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表项目注释(续)

	2012年	2011年
支付的其他与经营活动有关的现金		
受到限制的货币资金		
净增加额	183,286,207.18	321,222,243.62
销售费用	455,678,427.68	449,606,071.29
管理费用	354,435,196.78	295,225,500.92
支付的押金和保证金	110,420,835.18	168,158,652.07
备用金请款	88,778,331.67	70,717,144.69
其他	185,618,172.56	120,329,304.77
	<u>1,378,217,171.05</u>	<u>1,425,258,917.36</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
收取职工建房款	91,289,371.64	39,792,531.65
取得子公司收到的现金净额	-	132,827,470.85
政府补偿款	-	9,200,000.00
其他	-	25,565,818.00
	<u>91,289,371.64</u>	<u>207,385,820.50</u>
支付的其他与投资活动有关的现金		
支付职工建房款	62,256,014.72	18,170,029.90
手续费用	-	319,179.65
其他	68,702.52	-
	<u>62,324,717.24</u>	<u>18,489,209.55</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表项目注释(续)

	2012年	2011年
收到的其他与筹资活动有关的现金		
募集资金专户利息收入	60,048,675.88	25,833,704.07
中央财政预算内拨款	130,537,627.20	69,044,114.83
其他	<u>2,444,513.06</u>	<u>16,649,042.00</u>
	<u>193,030,816.14</u>	<u>111,526,860.90</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
中期票据发行登记服务费	-	73,500.00
与融资有关的银行手续费	2,132.50	2,430,000.00
其他	<u>-</u>	<u>2,100.00</u>
	<u>2,132.50</u>	<u>2,505,600.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表项目注释(续)

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2012年	2011年
净利润/(亏损)	90,367,255.95	(596,172,475.54)
加：资产减值准备	136,248,258.09	100,118,566.73
固定资产折旧及投资性		
房地产折旧	408,143,223.95	360,782,578.07
无形资产摊销	55,356,938.95	44,003,305.19
长期待摊费用摊销	662,610.24	87,028.44
处置固定资产、无形资产		
和其他长期资产的(收益)		
/损失	(3,276,285.85)	5,144,939.18
公允价值变动(收益)/损失	(4,296,408.79)	518,597.68
财务费用	90,458,744.11	85,138,921.22
投资(收益)	(42,306,420.15)	(6,411,386.03)
递延所得税资产减少/(增加)	1,794,322.32	15,705,561.98
递延所得税负债增加/(减少)	366,752.01	(776,507.32)
存货的减少/(增加)	242,840,683.30	(524,982,197.09)
经营性应收项目的(减少)	(556,829,250.01)	(321,983,356.81)
经营性应付项目的增加	720,002,090.01	741,908,947.62
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,139,532,514.13</u>	<u>(96,917,476.68)</u>

现金及现金等价物净变动：

	2012年	2011年
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	5,341,147,723.02	5,944,291,208.47
减：现金的年初余额	<u>5,944,291,208.47</u>	<u>6,359,936,450.66</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(603,143,485.45)</u>	<u>(415,645,242.19)</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表项目注释(续)

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2012年	2011年
取得子公司及其他营业单位		
的价格	-	500,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		
的现金和现金等价物	-	500,000,000.00
减：取得子公司及其他营业单位		
持有的现金和现金等价物	-	548,720,889.79
取得子公司及其他营业单位收到		
的现金净额	-	(48,720,889.79)
取得子公司的净资产	-	864,179,148.78
流动资产	-	1,099,401,636.29
非流动资产	-	859,627,317.52
流动负债	-	792,918,803.83
非流动负债	-	301,931,001.20

处置子公司及其他营业单位的信息

	2012年	2011年
处置子公司及其他营业单位		
的价格	64,914,800.00	-
处置子公司及其他营业单位收		
到的现金和现金等价物	64,914,800.00	-
减：取得子公司及其他营业单位持		
有的现金和现金等价物	2,383,115.16	-
处置子公司及其他营业单位收到		
的现金净额	62,531,684.84	-
处置子公司的净资产	57,687,749.51	-
流动资产	274,329,537.23	-
非流动资产	10,143,394.06	-
流动负债	224,458,589.28	-
非流动负债	2,326,592.50	-

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

63. 现金流量表项目注释(续)

(3) 现金及现金等价物

	2012年	2011年
现金		
其中： 库存现金	398,341.52	912,078.53
可随时用于支付的		
银行存款	5,338,721,798.98	5,920,441,974.01
可随时用于支付的		
其他货币资金	2,027,582.52	22,937,155.93
现金等价物	-	-
其中： 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>5,341,147,723.02</u>	<u>5,944,291,208.47</u>

六、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	企业 类型	注册地	法定 代表人	业务 性质	注册 资本 (千元)	对本公司 持股 比例(%)	对本公司 表决权 比例(%)	组织机构 代码
西电集团	国有企业	西安	张雅林	制造业	1,798,260	59.93	59.93	22060853-6

本公司的最终控制方为国务院国资委。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

2. 子公司

子公司详见附注四、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、12。

4. 其他关联方

	关联方关系	组织机构代码
西开中低压	母公司控制的公司	73508953-6
鹏远电炉	母公司控制的公司	29446924-1
西安西电鹏远重型电炉制造有限 公司(“西电电炉”)	母公司控制的公司	22173380-6
西电集团医院(“西电医院”)	母公司控制的公司	43720092-9
西安西电光电电缆有限责任公司 (“西电光电电缆”)	母公司控制的公司	22060117-4
西安西电电工材料有限责任公司 (“西电西材”)	母公司控制的公司	22060099-9
西电陕西陕开电器集团有限公司 (“西电陕开”)	母公司控制的公司	73268045-1
西安技师学院(“技师学院”)	母公司控制的公司	43720687-X
西电宝光宝鸡有限责任公司 (“西电宝光”)	母公司控制的公司	55216675-4
西安天翼新商务酒店有限公司 (“天翼酒店”)	母公司控制的公司	73507296-1

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

	关联方关系	组织机构代码
西安西电后勤资产管理中心 (“西电后勤”)	母公司控制的公司	55697267-3
西安豪特电力开关制造有限公司 (“西安豪特”)	母公司控制的公司	63401715-4
陕西陕开互感器有限责任公司 (“陕开互感器”)	母公司控制的公司	73537719-1
陕西宝光真空电器股份有限公司 (“宝光股份”)	母公司控制的公司	70990189-3
宝鸡宝光电气设备有限公司 (“宝光电气”)	母公司控制的公司	75523869-0
西电宝鸡电器有限责任公司 (“西电宝鸡电器”)	母公司控制的公司	05476584-2
陕西陕开电器设备有限责任公司 (“陕开设备”)	母公司控制的公司	73537497-8
宝鸡宝光气体有限公司 (“宝光气体”)	母公司控制的公司	57354401-3
陕西陕开电力开关有限公司 (“陕开开关”)	母公司控制的公司	73537522-5
宝鸡陕开后勤产业有限公司 (“陕开后勤”)	母公司控制的公司	78369587-2
陕西省军工集团陕开先锋有 限责任公司(“陕开先锋”)	母公司控制的公司	73797846-8

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

	注释	2012年		2011年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
西菱公司	(1) a	124,438,428.93	1.25	107,474,841.37	1.15
西电光电缆	(1) a	62,307,894.98	0.62	133,420,869.60	1.42
西电西材	(1) a	35,325,898.34	0.35	42,748,737.70	0.46
西安豪特	(1) a	23,107,018.00	0.23	18,405,807.75	0.20
西电电炉	(1) a	18,163,891.31	0.18	19,073,831.82	0.20
西开中低压	(1) a	14,100,894.17	0.14	-	-
西电宝光	(1) a	6,014,837.61	0.06	821,213.67	0.01
西电南自	(1) a	2,904,782.91	0.03	9,917,538.51	0.11
宝光气体	(1) a	1,865,076.03	0.02	-	-
鹏远电炉	(1) a	1,290,711.76	0.01	19,906,491.90	0.21
西电自动化	(1) a	418,803.44	-	-	-
宝光股份	(1) a	7,692.31	-	383,760.69	-
西电陕开	(1) a	-	-	124,358.96	-
陕开互感器	(1) a	-	-	86,153.85	-
		<u>289,945,929.79</u>	<u>2.89</u>	<u>352,363,605.82</u>	<u>3.76</u>

自关联方接受劳务

	注释	2012年		2011年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
西电西材	(1) b	15,765,070.34	0.16	200,983.23	-
西电集团	(1) b	1,438,254.34	0.01	465,515.62	-
西电电炉	(1) b	424,549.92	-	-	-
天翼酒店	(1) b	238,169.46	-	-	-
技师学院	(1) b	184,865.00	-	476,110.00	0.01
西电光电缆	(1) b	1,076.20	-	-	-
鹏远电炉	(1) b	-	-	1,388.76	-
		<u>18,051,985.26</u>	<u>0.17</u>	<u>1,143,997.61</u>	<u>0.01</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品

	注释	2012年		2011年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
西菱公司	(1) c	57,557,262.96	0.46	26,932,405.20	0.24
西电宝光	(1) c	11,350,509.26	0.09	9,341,406.57	0.08
西开中低压	(1) c	6,294,324.41	0.05	-	-
西电电炉	(1) c	1,446,777.93	0.01	7,092,045.73	0.06
鹏远电炉	(1) c	1,057,692.30	0.01	16,541,880.32	0.15
西电集团	(1) c	611,243.59	-	261,415.38	-
陕开设备	(1) c	572,264.97	-	-	-
西电南自	(1) c	402,803.42	-	1,196,581.20	0.01
西安豪特	(1) c	374,348.71	-	2,828,034.19	0.03
西电光电缆	(1) c	58,912.48	-	5,147,782.05	0.05
宝光电气	(1) c	7,179.49	-	-	-
西电西材	(1) c	3,178.02	-	1,632.63	-
西电陕开	(1) c	2,666.67	-	-	-
		<u>79,739,164.21</u>	<u>0.62</u>	<u>69,343,183.27</u>	<u>0.62</u>

向关联方提供劳务

	注释	2012年		2011年	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
西电集团	(1) d	3,023,800.00	0.02	-	-
鹏远电炉	(1) d	1,508,519.62	0.01	411,333.10	-
西电宝光	(1) d	354,482.00	-	1,581,040.00	0.02
西电后勤	(1) d	213,675.21	-	-	-
宝光股份	(1) d	200,000.00	-	514,850.00	-
西电电炉	(1) d	120,000.00	-	-	-
西电陕开	(1) d	-	-	611,680.00	0.01
西安豪特	(1) d	-	-	33,240.00	-
		<u>5,420,476.83</u>	<u>0.03</u>	<u>3,152,143.10</u>	<u>0.03</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

向关联方出租资产

2012年

出租方	注释	承租方	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	确认的 租赁收益
西高院	(2) a	西开中低压	凤城5路99号	2012. 01	2012. 12	970, 100. 38
西高院	(2) a	西开中低压	大庆路642号	2012. 01	2012. 12	71, 698. 82
西电西变	(2) a	鹏远电炉	大庆路485号	2012. 01	2014. 12	<u>247, 750. 00</u>

2011年

出租方	注释	承租方	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	确认的 租赁收益
西电西变	(2) a	鹏远电炉	房屋建筑物	2010. 01	2011. 12	<u>247, 750. 00</u>

自关联方承租资产

2012年

出租方	注释	承租方	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	确认的 租赁费用
西电集团	(2) b	西电电气	西安市高新区 唐兴路7号A座	2008. 05	2018. 04	3, 343, 203. 00
西电集团	(2) b	西电国际	西安市高新区 唐兴路7号B座	2009. 01	2013. 12	1, 659, 602. 00
西电集团	(2) b	西电国际	深圳市罗湖区 水贝二路贝丽花园	2011. 07	2014. 06	39, 331. 20
西电集团	(2) b	西电国际	运输工具	2011. 02	2019. 02	46, 000. 00
西电集团	(2) b	西电销司	西安市高新区 唐兴路7号B座	2009. 01	2013. 12	711, 121. 00
西电集团	(2) b	西电电气	网络线缆	2012. 01	2013. 01	48, 000. 00
西电集团	(2) b	西高院	网络线缆	2012. 01	2013. 01	39, 600. 00
西电集团	(2) b	西电国际	网络线缆	2012. 01	2013. 01	38, 400. 00

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方租赁(续)

自关联方承租资产(续)

2012年(续)

出租方	注释	承租方	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	确认的 租赁费用
西电集团	(2)b	西开电气	网络线缆	2012.01	2013.01	38,400.00
西电集团	(2)b	西电西变	网络线缆	2012.01	2013.01	38,400.00
西电集团	(2)b	西电财司	网络线缆	2012.01	2013.01	21,600.00
西电集团	(2)b	西电西容	网络线缆	2012.01	2013.01	20,400.00
西电集团	(2)b	西电西瓷	网络线缆	2012.01	2013.01	20,400.00
西电集团	(2)b	西电销司	网络线缆	2012.01	2013.01	19,200.00
西电西材	(2)b	西电西变	西安市桃园路 北口11号北厂区	2011.04	2012.03	1,361,556.00
西电西材	(2)b	西电西容	西安市桃园路 北口11号	2011.03	2017.03	360,000.00
西电后勤	(2)b	西电电力系统	西安市劳动路212号	2011.07	2013.07	142,800.00
西电后勤	(2)b	西电国际	劳动路212号	2011.01	2013.07	190,400.00
西电后勤	(2)b	西电国际	西二环299号	2012.06	2012.12	25,200.00
西电后勤	(2)b	西电西变	大庆路485号	2012.05	2012.12	80,000.00
西电后勤	(2)b	西电西变	大庆路483号	2012.04	2012.12	55,440.00
西电后勤	(2)b	西电西变	西二环299号	2012.03	2012.12	1,006,400.00
西电电炉	(2)b	西变配套	房产	2012.07	2013.07	474,000.00
西电光电缆	(2)b	西电西容	大庆路12号	2012.04	2013.05	514,800.00
西电光电缆	(2)b	西电避雷器	房产	2012.01	2012.05	150,000.00
西电光电缆	(2)b	西开有限	房产	2008.10	2011.11	4,500.00

2011年

出租方	注释	承租方	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	确认的 租赁费用
西电集团	(2)b	西电电气	西安市高新区 唐兴路7号A座	2008.05	2018.04	3,343,203.00
西电集团	(2)b	西电国际	西安市高新区 唐兴路7号B座	2009.01	2013.12	1,659,602.00
西电集团	(2)b	西电国际	深圳市罗湖区 水贝二路贝丽花园	2011.07	2014.06	19,665.60
西电集团	(2)b	西电销司	西安市高新区 唐兴路7号B座	2009.01	2013.12	711,121.00

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁(续)

自关联方承租资产(续)

2011年(续)

出租方	注释	承租方	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	确认的 租赁费用
西电集团	(2)b	西电西变	大庆路27号办公楼	2010.01	2012.04	120,000.00
西电集团	(2)b	西高院	网络线缆	2011.01	2012.01	39,600.00
西电集团	(2)b	西电国际	网络线缆	2011.01	2012.01	20,400.00
西电集团	(2)b	西电西变	网络线缆	2011.01	2012.01	38,400.00
西电集团	(2)b	西电西容	网络线缆	2011.01	2012.01	20,400.00
西电集团	(2)b	西电西瓷	网络线缆	2011.01	2012.01	20,400.00
西电集团	(2)b	西电销司	网络线缆	2011.01	2012.01	19,200.00
西电集团	(2)b	西电电力系统	网络线缆	2011.01	2012.01	10,800.00
西电集团	(2)b	西电国际	运输工具	2011.02	2019.02	46,000.00
西电西材	(2)b	西电西变	西安市桃园路 北口11号北厂区	2010.04	2011.03	1,815,408.00
西电西材	(2)b	西电西容	土地	2011.01	2011.03	78,750.00
西电西材	(2)b	西电电气	土地	2011.04	2017.04	270,000.00
西电后勤	(2)b	西电西变	土地	2010.08	2018.07	216,000.00
西电后勤	(2)b	西电西变	房产	2011.09	2012.02	186,000.00
西电后勤	(2)b	西电西变	房产	2011.04	2012.02	297,000.00
西电电炉	(2)b	西电西变	房产	2011.03	2012.02	577,728.00
西电光电缆	(2)b	西电西容	土地及房产	2010.04	2012.03	366,096.75
西电光电缆	(2)b	西电避雷器	房产	2010.07	2012.03	<u>414,000.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方资产转让

	注释	交易类型	2012年		2011年	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
西电集团	(3)a	股权转让	64,914,800.00	-	-	-
西电电炉	(3)b	固定资产转让	-	-	60,000.00	-

(4) 关联方利息结算

	2012年		2011年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
利息收入	1,916,770.10	1.58	4,553,609.93	3.81
利息支出	1,620,007.66	38.18	1,760,298.32	33.20

(5) 关联方贷款

2012年

	短期贷款	起始日	到期日
西电光电缆	20,000,000.00	2012.08	2013.08

(6) 其他关联方交易

	2012年	2011年
关键管理人员薪酬	2,672,995.16	2,432,000.00

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 本年度，本集团以市场价自西菱公司、西开中低压、西电光电电缆、西电西材、西安豪特、西电电炉、西电南自、西电宝光、宝光气体、鹏远电炉、西电自动化及宝光股份购入商品人民币289,945,929.79元(2011年：人民币352,363,605.82元)。
- (b) 本年度，西电西材、西电集团、西电电炉、天翼酒店、技师学院及西电光电电缆为本集团提供劳务服务，以市场价向本集团收取劳务费人民币18,051,985.26元(2011年：人民币1,143,997.61元)。
- (c) 本年度，本集团以市场价向西菱公司、西开中低压、西电宝光、西电电炉、鹏远电炉、西电集团、陕开设备、西电南自、西安豪特、西电光电电缆、宝光电气、西电西材及西电陕开销售商品人民币79,739,164.21元(2011年：人民币69,343,183.27元)。
- (d) 本年度，本集团以市场价为鹏远电炉、西电宝光、西电后勤、宝光股份、西电电炉及西电集团提供劳务服务，收取劳务费人民币5,420,476.83元(2011年：人民币3,152,143.10元)。

(2) 关联方资产租赁

- (a) 本年度，本集团向西开中低压出租房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁收益人民币1,041,799.20元(2011年：无)；向鹏远电炉出租房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁收益人民币247,750.00元(2011年：人民币247,750.00元)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释(续)

(2) 关联方资产租赁(续)

(b) 本年度，本集团向西电集团租入房屋及其他，根据租赁合同发生租赁费用人民币6,083,657.20元(2011年：人民币6,068,791.60元)；向西电西材租入土地及房屋发生租赁费用人民币1,721,556.00元(2011年：人民币2,164,158.00元)；向西电后勤租入土地及房屋发生租赁费用人民币1,500,240.00元(2011年：人民币699,000.00元)；向西电电炉租入房产发生租赁费用人民币474,000.00元(2011年：577,728.00元)；向西电光电缆租入房产发生租赁费用人民币669,300.00元(2011年：人民币780,096.75元)。

(3) 关联方资产转让

(a) 本年度，西开有限与西电集团以人民币64,914,800.00元出售所持有西开中低压的100%股权，详细内容请参见附注四、4。(2011年：无)；

(b) 本年度，本集团无与关联方之间的固定资产转让业务(2011年：人民币60,000.00元)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额

	2012年		2011年	
	账面余额	占应收账款总额的 比例(%)	账面余额	占应收账款总额的 比例(%)
应收账款				
西电集团	198,609,100.34	2.64	296,012,337.04	4.27
鹏远电炉	9,924,363.16	0.14	10,486,963.16	0.15
西开中低压	6,921,913.68	0.09	-	-
西电宝光	5,379,004.52	0.07	-	-
西电电炉	4,224,300.00	0.06	3,962,000.00	0.06
西菱公司	384,610.00	0.01	4,367,428.94	0.06
西电南自	289,049.30	-	910,000.00	0.01
西安豪特	261,496.00	-	222,838.00	-
			2012年	2011年
预付账款				
西开中低压		26,060,840.00		-
鹏远电炉		6,500,000.00		-
西电电炉		3,374,433.02		-
西电宝光		2,415,966.00		970,536.00
西电南自		900,000.00		-
西电光电缆		661,030.43		2,355,912.89
西安豪特		364,688.00		118,775.17
西电宝鸡电器		19,000.00		-
西电西材		-		601,221.16
西电医院		-		64,018.47

本集团对关联方的应收账款未计提坏账准备。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额(续)

	2012年	2011年
其他应收款		
西开中低压	1,305,552.00	-
西电南自	93,788.80	-
西电科能	927.80	-
西电集团	-	10,410,496.90

7. 关联方应付款项余额

	2012年	2011年
应付账款		
西菱公司	42,278,419.03	78,902,562.66
西电光电缆	27,750,220.19	39,788,590.82
鹏远电炉	19,217,172.93	35,735,407.13
西电西材	9,697,083.27	9,255,362.19
西电电炉	7,598,520.95	2,039,234.64
西电宝光	3,712,923.50	464,947.00
西安豪特	3,039,047.87	3,964,424.84
西开中低压	2,734,504.63	-
西电南自	2,387,776.00	6,745,520.00
西电自动化	1,073,000.00	-
宝光气体	381,765.00	-
西电集团	251,664.60	-
技师学院	-	508,480.00
宝光股份	-	209,000.00
陕开互感器	-	100,800.00

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应付款项余额(续)

	2012年	2011年
预收账款		
鹏远电炉	3,333,000.00	921,000.00
西开中低压	3,009,650.00	—
西电宝光	2,049,220.00	1,780,793.31
西电陕开	914,080.00	765,775.00
西安豪特	753,974.64	—
宝光股份	480,000.00	480,000.00
陕开互感器	73,440.00	—
西电电炉	—	1,281,500.00
西电集团	—	74,578.50
西菱公司	—	72,290.40
其他应付款		
西电集团	29,660,504.44	27,726,915.94
技师学院	5,518,995.00	250,000.00
西开中低压	1,317,823.84	—
天翼酒店	1,214,545.37	1,214,545.37
西安豪特	739,860.00	948,103.00
西电电炉	349,300.00	426,900.00
西菱公司	176,416.00	176,416.00
西电宝光	105,900.00	—
宝光股份	20,900.00	—
西电自动化	20,860.00	—
专项应付款		
西电集团	349,330,000.00	315,330,000.00

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方存放的货币资金

	2012年	2011年
活期存款		
西电光电缆	66,590,843.68	115,371,439.18
西电集团	47,687,236.59	89,212,666.39
西电宝光	38,399,188.89	54,242,902.46
西电电炉	35,430,890.48	72,240,195.17
西电西材	29,804,089.16	17,017,788.27
鹏远电炉	29,373,359.36	36,604,895.41
技师学院	20,504,223.93	30,085,283.57
西电医院	13,939,710.77	7,434,354.30
西电后勤	11,932,314.38	13,919,557.05
西电陕开	8,978,000.19	23,789,530.55
天翼酒店	1,925,876.62	3,097,695.65
陕开设备	1,005,181.35	-
西菱公司	527,926.91	12,481.13
西安豪特	478,221.39	3,410,551.73
陕开开关	390,249.29	-
陕开后勤	215,313.73	-
陕开先锋	16,323.75	-
宝光电气	544.76	551.53
陕开互感器	82.76	3,136.16

上述存款为关联方2012年12月31日存放于西电财司的活期存款，存款年利率为同期银行存款利率，从2012年1月1日起至2012年12月31日为0.35%至0.50%(2011年12月31日：0.50%)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方存放的货币资金(续)

	2012年	2011年
短期贷款		
西电光电缆	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>
委托贷款		
西电光电缆	326,000,000.00	336,000,000.00
西电西材	60,932,000.00	78,932,000.00
西电宝光	50,000,000.00	70,000,000.00
天翼酒店	67,500,000.00	67,500,000.00
技师学院	68,000,000.00	80,000,000.00
西电陕开	<u>20,000,000.00</u>	<u>49,000,000.00</u>

上述委托贷款系西电集团委托西电财司贷给上述企业的款项。短期借款系西电财司贷给西电光电缆的款项。

	2012年	2011年
委托存款		
西电集团	<u>592,432,000.00</u>	<u>681,432,000.00</u>

本年度，委托存款系西电集团委托西电财司贷给西电集团下属企业的委托贷款对应的款项。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

六、 关联方关系及其交易(续)

9. 综合服务协议

根据本集团与西电集团签署的《综合服务总协议》，本集团向西电集团及其附属企业提供的部分供热服务，西电集团及其附属企业向本集团提供的如下后勤服务：(1) 餐饮供应、会议、住宿等酒店服务；(2) 绿化、物业管理服务；(3) 生活区设施的建设、维修服务；(4) 教育服务；(5) 医疗服务；(6) 其他相关配套服务。

上述后勤服务的价格将按照如下原则确定：(1) 凡政府(含地方政府)有定价的，执行政府定价；(2) 若无政府定价，则按照政府指导价格或行业协会推荐价格确定；(3) 若无上述指导价格或推荐价格，或上述指导价格或推荐价格高于相应的市场价格(指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同地区提供相若种类的服务时所收取的价格)，则参照相应的市场价格按照公平及合理的原则确定；(4) 若无相应的市场价格，则由提供服务一方及其附属企业与另一方或其附属企业按照有关成本加适当利润的原则根据具体情况协商确定。

七、 或有事项

	2012年	2011年
对外提供担保形成的或有负债	—	45,192,110.00
开出保函形成的或有负债	2,365,844,139.02	1,855,482,670.64
已背书未到期承兑汇票	600,546,552.51	869,789,602.60
	<u>2,966,390,691.53</u>	<u>2,770,464,383.24</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

七、或有事项(续)

本年度中国二冶集团有限公司起诉内蒙济变要求支付工程款欠款及误工损失及违约金。现该案件由内蒙古巴彦卓尔市中级人民法院一审受理。内蒙济变认为已按照合同支付工程款，因此提出工程司法鉴定。截至本报告批准报出日，司法鉴定工程尚在进行中。本集团认为工程司法鉴定结论是该案件关键，直接影响内蒙济变是否承担责任及承担责任金额。目前无法预计该案件对本财务报表的影响。

八、承诺事项

	2012年	2011年
资本承诺		
已签约但未拨备	144,253,199.04	217,171,583.16
已被董事会批准但未签约	624,442,168.57	864,494,232.96
	<u>768,695,367.61</u>	<u>1,081,665,816.12</u>

九、资产负债表日后事项

根据《关于西电电力系统转让西安ABB大功率整流器有限公司股权评估项目结果备案的批复》(西电电气发[2012]140号)批复意见，西电电力系统于2012年10月在北京产权交易所公开挂牌转让持有的西安ABB大功率整流器有限公司38%的全部股权。2012年11月6日，北京产权交易所确定受让方为ABB(中国)有限公司，2012年11月12日西电电力系统与ABB(中国)有限公司签订产权交易合同。2013年2月，西电电力系统已收到股权转让款人民币7,866,000.00元。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项

1. 租赁

作为出租人

融资租赁：于2012年12月31日，未实现融资收益为人民币499,588.07元(2011年12月31日：人民币1,128,893.65元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2012年	2011年
1年以内(含1年)	4,370,576.04	4,370,576.04
1年以上2年以内(含2年)	3,479,410.10	4,370,576.04
2年以上3年以内(含3年)	<u>-</u>	<u>3,479,410.10</u>
	<u>7,849,986.14</u>	<u>12,220,562.18</u>

投资性房地产及经营租出固定资产，参见附注五、14及15。

重大经营租赁：根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2012年	2011年
1年以内(含1年)	10,158,200.00	6,950,000.00
1年至2年(含2年)	7,287,419.00	6,950,000.00
2年至3年(含3年)	6,950,000.00	6,950,000.00
3年以上	<u>20,862,000.00</u>	<u>27,800,000.00</u>
	<u>45,257,619.00</u>	<u>48,650,000.00</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项

1. 租赁(续)

作为承租人

融资租入固定资产，参见附注五、15。

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2012年	2011年
1年以内(含1年)	5,757,004.32	17,152,282.51
1年至2年(含2年)	2,658,480.00	11,586,736.30
2年至3年(含3年)	392,500.00	6,544,180.60
3年以上	982,000.00	14,390,010.00
	<u>9,789,984.32</u>	<u>49,673,209.41</u>

2. 以公允价值计量的资产和负债

以公允价值计量的资产和负债参见附注十、4。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

3. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下8个报告分部：

- (1) 开关业务板块主要从事全封闭组合电器、高压隔离开关、高压断路器、高压电流互感器和成套配电装备的生产和销售；
- (2) 变压器业务板块主要从事110-1000千伏交、直流输变电系统使用的大中型电力变压器、并联电抗器和特殊用途使用的变压器、输变电设备和其他电热供电设备等的生产和销售；
- (3) 电力电子业务板块主要从事生产及销售高压直流输电晶闸管换流阀的生产和销售；
- (4) 电容器业务板块主要从事电容式电压互感器、高压全膜并联电容器、并联补偿装置、密集型电容器、高低压自愈式电容器、直流输电电容器装置等产品生产和销售；
- (5) 绝缘子及避雷器业务板块主要从事氧化锌避雷器、棒型支柱绝缘子、电器瓷套、油纸电容式套管等产品的生产和销售；
- (6) 研发及检测业务板块主要提供高压电器产品的检测、开发、研究、技术转让和咨询服务；输变电设备成套设计等；

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

经营分部(续)

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下8个报告分部(续)：

- (7) 金融业务板块主要系西电财司向本集团及西电集团内其他产业公司提供资金结算等金融服务；
- (8) 总部及工程贸易业务板块主要从事公司内部其他各业务板块产品的境内外销售、相关配套件的进口采购，并负责承担境内外成套工程、工程项目成套设备的设计、安装、调试、监测以及技术改造和服务等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

经营分部(续)

2012年

	开关	变压器	电力电子	电容器	绝缘子及避雷器	研发及检测	金融业务	公司总部、工程设备及其他未分配金额	抵消	合计
营业收入	4,694,395,714.05	4,673,144,317.33	1,059,351,276.18	598,245,039.83	639,146,854.27	293,764,709.86	239,956,516.41	3,931,020,665.30	(3,524,360,921.67)	12,603,663,971.56
其中：对外交易收入	4,255,028,337.16	3,264,013,107.29	8,896,441.17	567,187,379.54	571,653,910.43	206,540,563.30	122,658,365.61	3,867,530,732.53	-	12,603,663,971.56
其中：分部间交易收入	439,366,376.89	1,409,131,210.04	1,049,464,835.01	37,057,660.29	321,572,743.84	87,224,146.56	117,118,010.80	63,489,932.77	(3,524,360,921.67)	-
对合营企业和联营企业的投资收益	3,083,800.87	-	-	-	-	-	-	(2,888,119.25)	-	205,681.72
资产减值损失	59,028,002.09	33,049,725.21	6,584,416.70	11,022,329.69	12,341,438.05	60,548.40	16,037,017.79	12,488,331.79	(14,363,551.63)	136,248,259.09
利润/(亏损)总额	84,928,718.20	(91,414,386.88)	80,801,891.94	9,678,706.96	(106,630,263.75)	77,255,473.68	186,295,978.85	87,951,873.00	(128,499,947.48)	189,378,044.52
所得税费用	19,460,854.04	5,270,899.59	11,472,748.92	352,008.98	2,217,897.35	9,102,579.74	55,227,862.60	4,787,892.97	1,117,954.38	109,010,785.57
资产总额	9,178,670,701.08	8,853,033,205.17	2,231,502,934.52	1,112,101,944.99	1,699,085,231.41	1,363,945,068.57	7,571,359,319.12	20,219,509,308.71	(23,013,881,069.67)	29,235,426,843.90
负债总额	5,884,846,490.15	5,841,960,591.89	1,634,257,056.59	584,155,831.52	1,020,462,756.43	432,648,033.99	6,374,336,760.86	5,241,424,924.12	(12,465,176,266.94)	14,528,918,178.58
补充信息：										
资本性支出	148,241,811.66	126,531,002.72	48,615,517.89	44,397,503.78	49,847,756.11	124,020,457.40	3,901,874.00	10,013,656.46	(11,974,229.60)	543,595,550.42
折旧和摊销费用	130,035,612.49	156,287,700.91	13,374,649.69	18,738,337.01	71,260,641.11	55,310,520.08	1,918,504.02	8,590,767.16	8,656,040.78	464,162,773.14
对合营企业和联营企业的长期股权投资	39,270,169.67	-	-	-	-	-	-	284,680,602.32	-	323,950,772.19

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

经营分部(续)

2011年

	开关	变压器	电力电子	电容器	绝缘子及避雷器	研发及检测	金融业务	公司总部、工程服务及其他未分配金额	抵销	合计
营业收入	3,884,154,772.42	4,609,429,503.73	572,757,646.63	579,951,092.98	649,704,172.86	241,683,844.97	264,462,984.16	3,190,665,652.25	(2,743,144,345.55)	11,249,665,334.45
其中：对外交易收入	3,365,576,918.99	3,538,276,038.44	746,153,572.35	435,732,042.84	375,066,177.12	183,726,171.55	122,650,946.10	3,079,012,580.26	(2,743,144,345.55)	11,249,665,334.45
其中：分部间交易收入	518,577,853.43	1,071,153,465.29	426,604,129.28	144,219,050.14	274,637,995.74	52,957,673.42	141,812,038.06	111,653,071.99	(2,743,144,345.55)	
对合营企业和联营企业的投资收益	3,755,738.74	-	-	-	-	-	-	(1,833,433.28)	-	1,922,305.46
资产减值损失	57,428,727.94	27,054,217.53	(76,064.80)	1,845,785.65	293,467.69	72,282.08	1,950,000.00	12,028,311.98	(478,141.34)	100,118,566.73
利润/(亏损)总额	(321,108,118.75)	(287,003,485.17)	54,920,165.09	31,312,529.97	(85,833,488.27)	50,560,876.88	203,743,786.87	(26,435,813.53)	(115,812,279.95)	(495,455,827.86)
所得税费用	7,973,256.36	20,384,687.06	7,088,085.59	13,681,521.16	309,680.06	2,588,281.25	46,823,261.20	1,851,895.00	-	100,716,647.68
资产总额	9,001,683,040.21	8,455,228,239.53	1,722,453,187.85	1,135,157,200.43	1,745,135,865.46	1,286,632,708.20	8,034,024,742.29	20,674,687,947.75	(22,846,662,307.63)	29,208,320,623.89
负债总额	5,852,437,366.47	5,287,960,458.07	1,194,436,452.86	616,537,784.94	953,988,458.95	403,488,667.56	6,828,406,197.07	5,797,958,743.76	(12,321,216,026.55)	14,593,956,004.13
补充信息：										
资本性支出	135,481,795.37	360,951,905.01	68,997,171.27	30,007,125.94	35,039,180.55	113,273,082.35	28,658.00	12,542,326.52	(17,966,326.08)	738,334,918.93
折旧和摊销费用	122,889,455.92	138,607,479.65	8,615,767.78	19,942,932.40	69,996,857.11	40,055,120.60	874,089.17	3,891,499.07	-	404,872,911.70
对合营企业和联营企业的长期股权投资	41,176,368.90	-	-	-	-	-	-	163,380,220.44	-	204,556,589.34

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

3. 分部报告(续)

其他信息

产品和劳务信息

各经营分部对外交易收入详见附注五、49。

地理信息

对外交易收入

	2012年	2011年
中国大陆	10,915,504,808.44	9,902,726,541.86
美国	53,490,056.40	108,912,382.32
其他国家或地区	<u>1,634,669,106.72</u>	<u>1,238,026,410.27</u>
	<u>12,603,663,971.56</u>	<u>11,249,665,334.45</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

4. 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团亦开展衍生交易，主要包括远期外汇合同，目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的外汇风险。于整个期间内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2012年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	6,410,908,557.76	-	6,410,908,557.76
交易性金融资产	60,254,599.09	-	-	60,254,599.09
应收票据	-	385,155,799.38	-	385,155,799.38
应收账款	-	7,124,792,929.45	-	7,124,792,929.45
应收利息	-	14,551,000.87	-	14,551,000.87
应收股利	-	665,100.00	-	665,100.00
其他应收款	-	336,855,871.62	-	336,855,871.62
一年内到期的 非流动资产	-	3,989,490.56	-	3,989,490.56
可供出售金融 资产	-	-	1,551,606.20	1,551,606.20
其他流动资产	-	666,259,169.62	450,000,000.00	1,116,259,169.62
长期应收款	-	3,360,907.51	-	3,360,907.51
	<u>60,254,599.09</u>	<u>14,946,538,826.77</u>	<u>451,551,606.20</u>	<u>15,458,345,032.06</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2012年(续)

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	114,282,500.00	114,282,500.00
向中央银行借款	-	20,000,000.00	20,000,000.00
吸收存款及同业存款	-	326,105,110.51	326,105,110.51
交易性金融负债	768,661.72	-	768,661.72
应付票据	-	1,519,830,661.85	1,519,830,661.85
应付账款	-	4,810,527,450.51	4,810,527,450.51
应付利息	-	20,505,461.48	20,505,461.48
应付股利	-	41,170,099.41	41,170,099.41
其他应付款	-	678,040,329.88	678,040,329.88
一年内到期的非流动负债	-	259,490,702.69	259,490,702.69
其他流动负债	-	592,432,000.00	592,432,000.00
长期借款	-	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券	-	696,421,479.58	696,421,479.58
长期应付款	-	4,204,492.63	4,204,492.63
	<u>768,661.72</u>	<u>9,143,010,288.54</u>	<u>9,143,778,950.26</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2011年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	7,110,055,641.53	-	7,110,055,641.53
交易性金融资产	50,575,527.75	-	-	50,575,527.75
应收票据	-	467,194,529.30	-	467,194,529.30
应收账款	-	6,538,893,490.54	-	6,538,893,490.54
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	665,100.00	-	665,100.00
其他应收款	-	413,770,827.22	-	413,770,827.22
一年内到期的 非流动资产	-	3,741,270.46	-	3,741,270.46
可供出售金融 资产	-	-	1,995,842.00	1,995,842.00
其他流动资产	-	1,135,810,270.09	35,000,000.00	1,170,810,270.09
长期应收款	-	7,350,398.07	-	7,350,398.07
	<u>50,575,527.75</u>	<u>15,677,481,527.21</u>	<u>36,995,842.00</u>	<u>15,765,052,896.96</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2011年(续)

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	7,807,398.31	7,807,398.31
向中央银行借款	-	30,000,000.00	30,000,000.00
吸收存款及同业存款	-	483,322,754.16	483,322,754.16
交易性金融负债	927,243.84	-	927,243.84
应付票据	-	1,141,290,712.98	1,141,290,712.98
应付账款	-	4,332,178,573.43	4,332,178,573.43
应付利息	-	30,034,867.07	30,034,867.07
应付股利	-	41,226,878.30	41,226,878.30
其他应付款	-	561,798,543.88	561,798,543.88
一年内到期的非流动负债	-	113,000,000.00	113,000,000.00
其他流动负债	-	683,963,101.45	683,963,101.45
长期借款	-	210,000,000.00	210,000,000.00
应付债券	-	1,610,250,402.28	1,610,250,402.28
长期应付款	-	4,640,856.63	4,640,856.63
	<u>927,243.84</u>	<u>9,249,514,088.49</u>	<u>9,250,441,332.33</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团主要客户为国内两大电网公司和五大发电公司。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。在本集团内部不存在重大信用风险集中。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、4和5中。

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2012年12月31日, 本集团91.70%(2011年12月31日: 88.80%)的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

2012年

金融资产

	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
货币资金	6,410,908,557.76	-	-	6,410,908,557.76
交易性金融资产	60,254,599.09	-	-	60,254,599.09
应收利息	14,551,000.87	-	-	14,551,000.87
应收票据	385,155,799.38	-	-	385,155,799.38
应收账款	7,124,792,929.45	-	-	7,124,792,929.45
应收股利	665,100.00	-	-	665,100.00
一年内到期的				
非流动资产	4,370,576.04	-	-	4,370,576.04
可供出售金融资产	1,551,606.20	-	-	1,551,606.20
其他流动资产	1,116,259,169.62	-	-	1,116,259,169.62
长期应收款	-	3,479,410.10	-	3,479,410.10
	<u>15,118,509,338.41</u>	<u>3,479,410.10</u>	<u>-</u>	<u>15,121,988,748.51</u>

本集团应收账款除质保金外均在1年内到期, 质保金的到期日在1-5年。本集团其他应收款均在1年内到期。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(续):

2012年(续)

金融负债

	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	114,282,500.00	-	-	114,282,500.00
向中央银行借款	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
吸收存款及同业存款	326,105,110.51	-	-	326,105,110.51
交易性金融负债	768,661.72	-	-	768,661.72
应付票据	1,519,830,661.85	-	-	1,519,830,661.85
应付账款	4,810,527,450.51	-	-	4,810,527,450.51
应付利息	20,505,461.48	-	-	20,505,461.48
应付股利	41,170,099.41	-	-	41,170,099.41
其他应付款	678,040,329.88	-	-	678,040,329.88
一年内到期的非流动负债	265,052,287.67	-	-	265,052,287.67
其他流动负债	592,432,000.00	-	-	592,432,000.00
长期借款	3,324,900.00	66,080,796.99	-	69,405,696.99
应付债券	40,250,000.00	767,156,849.32	-	807,406,849.32
长期应付款	606,764.00	2,704,276.63	3,033,816.00	6,344,856.63
	<u>8,432,896,227.03</u>	<u>835,941,922.94</u>	<u>3,033,816.00</u>	<u>9,271,871,965.97</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(续):

2011年

金融资产

	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
货币资金	7,110,055,641.53	-	-	7,110,055,641.53
交易性金融资产	50,575,527.75	-	-	50,575,527.75
应收利息	-	-	-	-
应收票据	467,194,529.30	-	-	467,194,529.30
应收账款	6,538,893,490.54	-	-	6,538,893,490.54
应收股利	665,100.00	-	-	665,100.00
一年内到期的非流动资产	4,370,576.04	-	-	4,370,576.04
可供出售金融资产	1,995,842.00	-	-	1,995,842.00
其他流动资产	1,171,439,575.67	-	-	1,171,439,575.67
长期应收款	-	4,370,576.04	3,479,410.10	7,849,986.14
	<u>15,345,190,282.83</u>	<u>4,370,576.04</u>	<u>3,479,410.10</u>	<u>15,353,040,268.97</u>

本集团应收账款除质保金外均在1年内到期, 质保金的到期日在1-5年。本集团其他应收款均在1年内到期。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

流动风险(续)

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(续):

2011年(续)

金融负债

	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	7,807,398.31	-	-	7,807,398.31
向中央银行借款	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
吸收存款及同业存款	483,322,754.16	-	-	483,322,754.16
交易性金融负债	927,243.84	-	-	927,243.84
应付票据	1,141,290,712.98	-	-	1,141,290,712.98
应付账款	4,332,178,573.43	-	-	4,332,178,573.43
应付利息	30,034,867.07	-	-	30,034,867.07
应付股利	41,226,878.30	-	-	41,226,878.30
其他应付款	561,798,543.88	-	-	561,798,543.88
一年内到期的非流动负债	118,035,862.88	-	-	118,035,862.88
其他流动负债	873,921,506.85	889,954,164.38	-	1,763,875,671.23
长期借款	12,520,700.00	225,470,944.93	-	237,991,644.93
应付债券	800,000,000.00	820,000,000.00	-	1,620,000,000.00
长期应付款	606,763.64	2,704,275.18	3,640,581.82	6,951,620.64
	<u>8,341,022,171.62</u>	<u>1,048,175,220.11</u>	<u>3,640,581.82</u>	<u>9,392,837,973.55</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的金融工具有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率金融资产和负债的影响)和股东权益产生的影响。

	基准点 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)
2012年			
美元	+5%	(3,535,593.75)	-
美元	-5%	3,535,593.75	-
2011年			
美元	+5%	-	-
美元	-5%	-	-

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本集团面临交易性的外汇风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本集团的政策是将套期衍生工具的期限与被套期项目的期限协商配对，从而使套期最为有效。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2012年			
人民币对美元贬值	+5%	30,867,028.96	-
人民币对美元升值	-5%	(30,867,028.96)	-
人民币对欧元贬值	+5%	11,138,586.84	-
人民币对欧元升值	-5%	(11,138,586.84)	-
人民币对苏丹镑贬值	+5%	3,217,065.23	-
人民币对苏丹镑升值	-5%	(3,217,065.23)	-

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

外汇风险(续)

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元及欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。(续)

	汇率 增加/(减少)	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2011年			
人民币对美元贬值	+5%	26,614,306.11	-
人民币对美元升值	-5%	(26,614,306.11)	-
人民币对欧元贬值	+5%	3,181,838.26	-
人民币对欧元升值	-5%	(3,181,838.26)	-
人民币对苏丹镑贬值	+5%	-	-
人民币对苏丹镑升值	-5%	-	-

*不包括留存收益。

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2012年12月31日，本集团暴露于因归类为可供出售金融资产(附注五、10)的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及期间内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2012 12月31日	2012年 最高/最低	2011 12月31日	2011年 最高/最低
上海—A股指数	2,376	2,578 / 2,052	2,304	3,202 / 2,269

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每10%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

	权益工具投资 账面价值	净利润 增加/(减少)	股东权益 增加/(减少)*
2012年			
权益工具投资			
上海—交易性权益 工具投资	1,551,606.20	-	131,886.53
2011年			
权益工具投资			
上海—交易性权益 工具投资	1,995,842.00	-	169,646.57

*不包括留存收益。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十、 其他重要事项(续)

4. 金融工具及其风险(续)

公允价值

本集团各类金融资产与金融负债的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

5. 综合授信担保

于2012年8月22日，本公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《中国西电电气股份有限公司关于综合授信及公司为授信提供担保的议案》。具体如下：

2012年度根据本公司子公司上年度使用授信额度情况，本公司向外部商业银行给本公司及子公司2012年度拟接受的综合授信额度人民币118亿元中的实际发生的保函、票据、信用证等非贷款业务的综合授信提供担保。

根据本公司子公司2012年业务发展需求，结合西电财司对子公司2012年综合授信额度的测评结果，西电财司拟授予本公司所属子公司流动资金贷款额度人民币307,300万元。本公司向西电财司提供不超过其上述贷款授信额度人民币307,300万元的保证担保。在上述保证担保实际发生额达到披露标准时，本公司将按照相关规定履行信息披露义务。

6. 比较数据

若干比较数据已经过重述，以符合本年度之列报要求。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2012年	2011年
1年以内	376,069,320.43	361,788,891.32
1年至2年	123,390,930.27	215,163,110.53
2年至3年	171,949,883.03	52,685,137.15
3年以上	<u>7,907,014.50</u>	<u>-</u>
	679,317,148.23	629,637,139.00
减：应收账款坏账准备	<u>791,416.38</u>	<u>-</u>
	<u>678,525,731.85</u>	<u>629,637,139.00</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		本年计提	其他增加	转回	转销	
2012年	-	<u>791,416.38</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>791,416.38</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

	2012年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单项计提坏账准备	619,828,077.69	91.24%	-	-
按组合计提坏账准备				
1年以内	17,728,000.00	2.61%	-	-
1至2年	1,467,127.50	0.22%	73,356.38	5.00%
2至3年	543,600.00	0.08%	54,360.00	10.00%
3至4年	1,659,250.00	0.24%	663,700.00	40.00%
	21,397,977.50	3.15%	791,416.38	3.70%
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	38,091,093.04	5.61%	-	-
合计	679,317,148.23	100.00%	791,416.38	0.12%

	2011年			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大 并单项计提坏账准备	562,526,280.00	89.34%	-	-
按组合计提坏账准备				
1年以内	67,110,859.00	10.66%	-	-
合计	629,637,139.00	100.00%	-	-

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2012年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
A公司	第三方	225,334,089.70	1年以内	33.17
		2,750.00	1年至2年	—
		350,560.00	2年至3年	0.05
		92,510.00	3年以上	0.01
西电集团	母公司	141,363,546.33	2年至3年	20.81
B公司	第三方	21,977,895.50	1年以内	3.24
		93,272,355.62	1年至2年	13.73
		15,688,009.00	2年至3年	2.31
		1,666,000.00	3年以上	0.25
C公司	第三方	66,343,539.98	1年以内	9.77
D公司	第三方	31,891,860.10	1年以内	4.69
		<u>597,983,116.23</u>		<u>88.03</u>

于2011年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
B公司	第三方	166,261,875.32	1年以内	26.41
		17,229,761.50	1年至2年	2.74
		15,583,755.15	2年至3年	2.48
西电集团	母公司	141,363,546.33	1年至2年	22.45
E公司	第三方	44,919,110.00	1年以内	7.13
		23,846,741.20	1年至2年	3.79
		3,109,580.00	2年至3年	0.49

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2011年12月31日, 应收账款金额前五名如下: (续)

	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
F公司	第三方	49,091,600.00	1年以内	7.80
		78,720.00	1年至2年	0.01
		1,393,040.00	2年至3年	0.22
G公司	第三方	38,565,000.00	1年以内	6.12
		412,800.00	1年至2年	0.07
		31,380.00	2年至3年	0.01
		<u>501,886,909.50</u>		<u>79.72</u>

于2012年12月31日, 应收关联方款项如下:

	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
西电集团	母公司	<u>141,363,546.33</u>	<u>20.81</u>

于2011年12月31日, 应收关联方款项如下:

	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
西电集团	母公司	<u>141,363,546.33</u>	<u>22.45</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2012年	2011年
1年以内	10,450,505.04	7,046,187.72
1年至2年	6,096,500.00	3,330,000.00
2年至3年	—	330,000.00
	16,547,005.04	10,706,187.72
减: 其他应收款减值准备	—	—
	16,547,005.04	10,706,187.72

	2012年		坏账准备	计提比例
	金额	比例		
单项金额重大 并单项计提坏账准备	15,384,162.00	92.97%	—	—
按组合计提坏账准备				
1年以内	1,162,843.04	7.03%	—	—
合计	16,547,005.04	100.00%	—	—

	2011年		坏账准备	计提比例
	金额	比例		
单项金额重大 并单项计提坏账准备	7,119,998.32	66.50%	—	—
按组合计提坏账准备				
1年以内	3,586,189.40	33.50%	—	—
合计	10,706,187.72	100.00%	—	—

于2012年12月31日, 本公司其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(2011年12月31日: 无)。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2012年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
A公司	第三方	5,070,612.00	1年以内	30.64
B公司	第三方	2,101,150.00	1年以内	12.70
		2,442,650.00	1-2年	14.76
C公司	第三方	3,000,000.00	1-2年	18.13
D公司	第三方	1,680,000.00	1年以内	10.15
E公司	第三方	435,900.00	1年以内	2.63
		<u>653,850.00</u>	1-2年	<u>3.95</u>
		<u>15,384,162.00</u>		<u>92.96</u>

于2011年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
C公司	第三方	3,000,000.00	1-2年	28.02
B公司	第三方	2,442,650.00	1年以内	22.82
西电避雷器	子公司	2,016,400.72	1年以内	18.83
F公司	第三方	330,000.00	1-2年	3.08
		330,000.00	2-3年	3.08
E公司	第三方	<u>653,850.00</u>	1年以内	<u>6.11</u>
		<u>8,772,900.72</u>		<u>81.94</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2012年12月31日，无其他应收关联方款项。

于2011年12月31日，其他应收关联方款项如下：

	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例(%)
西电避雷器	子公司	2,016,400.72	18.83
西电电力系统	子公司	114,000.00	1.06
西电国际	子公司	48,663.40	0.45
		<u>2,179,064.12</u>	<u>20.34</u>

3. 其他流动资产

	2012年	2011年
委托贷款	1,082,250,000.00	226,800,000.00
待摊费用	<u>10,506,858.96</u>	<u>43,686.40</u>
	<u>1,092,756,858.96</u>	<u>226,843,686.40</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资

2012年

	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
权益法:									
合营企业									
西电(埃及)	146,568,492.00	125,932,984.47	660,378.63	126,593,363.10	51.00	51.00	-	-	-
西电南自	33,000,000.00	31,228,228.52	(4,952,459.86)	26,275,768.66	55.00	55.00	-	-	-
西电(印尼)	130,258,080.00	-	127,452,819.12	127,452,819.12	51.00	51.00	-	-	-
联营企业									
西电自动化	4,016,993.37	3,061,341.77	(373,141.24)	2,688,200.53	50.00	50.00	-	-	-
西电科能	3,360,000.00	3,157,665.68	(1,487,214.77)	1,670,450.91	42.00	42.00	-	-	-
权益法小计	317,203,565.37	163,380,220.44	121,300,381.88	284,680,602.32			-	-	-
成本法:									
西开有限	1,485,374,763.40	1,485,374,763.40	-	1,485,374,763.40	100.00	100.00	-	-	-
西开电气	1,755,435,236.62	1,755,435,236.62	-	1,755,435,236.62	100.00	100.00	-	-	-
西电西变	1,720,655,888.71	1,720,655,888.71	-	1,720,655,888.71	100.00	100.00	-	-	-
西电常变	723,351,622.24	723,351,622.24	-	723,351,622.24	90.00	90.00	-	-	-
西电西繁	557,737,773.68	557,737,773.68	-	557,737,773.68	100.00	100.00	-	-	-
西电西容	545,325,722.98	545,325,722.98	-	545,325,722.98	100.00	100.00	-	-	-
西电电力系统	241,931,185.82	241,931,185.82	-	241,931,185.82	100.00	100.00	-	-	-
西电财司	824,752,636.34	824,752,636.34	-	824,752,636.34	80.21	80.21	-	-	112,019,198.08

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资

2012年(续)

成本法(续)	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
西电科司	35,938,300.00	35,938,300.00	-	35,938,300.00	100.00	100.00	-	-	-
西高院	876,098,176.89	876,098,176.89	-	876,098,176.89	100.00	100.00	-	-	-
西电国际	146,914,896.95	146,914,896.95	-	146,914,896.95	100.00	100.00	-	-	-
西电常开	16,800,226.13	16,800,226.13	78,052,720.00	94,852,946.13	100.00	100.00	-	-	-
西电广开	164,700,757.65	164,700,757.65	-	164,700,757.65	100.00	100.00	-	-	-
西电套管	498,510,000.00	498,510,000.00	-	498,510,000.00	100.00	100.00	-	-	-
西电操纵机构	86,209,968.69	86,209,968.69	-	86,209,968.69	100.00	100.00	-	-	-
西电避雷器	56,638,164.63	56,638,164.63	-	56,638,164.63	70.00	70.00	-	-	1,530,911.59
西电上开	53,727,980.68	53,727,980.68	-	53,727,980.68	51.00	51.00	-	-	-
西电蜀能	151,959,200.00	151,959,200.00	-	151,959,200.00	51.00	51.00	-	-	-
西电济变	500,000,000.00	500,000,000.00	(87,280,000.00)	412,720,000.00	54.38	54.38	-	-	-
辽宁电工	68,637,000.00	68,637,000.00	-	68,637,000.00	51.00	51.00	-	-	-
成本法小计	10,510,699,501.41	10,510,699,501.41	(9,227,280.00)	10,501,472,221.41	-	-	-	-	113,550,109.67
	10,827,903,066.78	10,674,079,721.85	112,073,101.88	10,786,152,823.73	-	-	-	-	113,550,109.67

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2011年

	年初数	本年增减	年末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
权益法:								
合营企业								
西电(埃及)	136,982,466.96	(11,049,482.49)	125,932,984.47	51.00	51.00	-	-	-
西电南自	32,869,180.45	(1,640,951.93)	31,228,228.52	55.00	55.00	-	-	-
联营企业								
西电自动化	3,131,671.14	(70,329.37)	3,061,341.77	50.00	50.00	-	-	-
西电科能	-	3,157,665.68	3,157,665.68	42.00	42.00	-	-	-
权益法小计	172,983,318.55	(9,603,098.11)	163,380,220.44			-	-	-
成本法:								
西开有限	1,443,922,264.62	41,452,498.78	1,485,374,763.40	100.00	100.00	-	-	-
西电电气	1,755,435,236.62	-	1,755,435,236.62	100.00	100.00	-	-	-
西电西变	1,720,655,888.71	-	1,720,655,888.71	100.00	100.00	-	-	-
西电常变	723,351,622.24	-	723,351,622.24	90.00	90.00	-	-	-
西电西瓷	557,737,773.68	-	557,737,773.68	100.00	100.00	-	-	-
西电西容	545,325,722.98	-	545,325,722.98	100.00	100.00	-	-	-
西电电力系统	241,931,185.82	-	241,931,185.82	100.00	100.00	-	-	-
西电财司	824,752,636.34	-	824,752,636.34	80.20	80.20	-	-	41,741,254.01

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2011年(续)

成本法(续)	初始投资成本	年初数	本年增减	年末数	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	减值准备	本年计提 减值准备	本年 现金红利
西电锦司	35,938,300.00	35,938,300.00	-	35,938,300.00	100.00	100.00	-	-	-
西高院	876,098,176.89	876,098,176.89	-	876,098,176.89	100.00	100.00	-	-	-
西电国际	146,914,896.95	146,914,896.95	-	146,914,896.95	100.00	100.00	-	-	-
西电常开	16,800,226.13	14,157,426.13	2,642,800.00	16,800,226.13	61.00	61.00	-	-	-
西电广开	164,700,757.65	164,700,757.65	-	164,700,757.65	100.00	100.00	-	-	-
西电套管	498,510,000.00	498,510,000.00	-	498,510,000.00	100.00	100.00	-	-	-
西电制动机构	86,209,968.69	86,209,968.69	-	86,209,968.69	100.00	100.00	-	-	-
西电避雷器	56,638,164.63	56,638,164.63	-	56,638,164.63	70.00	70.00	-	-	583,706.84
西高所电器制造公司	-	41,452,498.78	(41,452,498.78)	-	-	-	-	-	-
西电上开	53,727,980.68	53,727,980.68	-	53,727,980.68	51.00	51.00	-	-	-
西电蜀能	151,959,200.00	151,959,200.00	-	151,959,200.00	51.00	51.00	-	-	-
西电济变	500,000,000.00	-	500,000,000.00	500,000,000.00	54.38	54.38	-	-	-
辽宁电工	68,637,000.00	-	68,637,000.00	68,637,000.00	51.00	51.00	-	-	-
成本法小计	10,510,699,501.41	9,939,419,701.41	571,279,800.00	10,510,699,501.41	-	-	-	-	42,324,960.85
	10,697,644,986.78	10,112,403,019.96	561,676,701.89	10,674,079,721.85	-	-	-	-	42,324,960.85

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他非流动资产

	2012年	2011年
长期应收款	206,953,982.04	98,466,851.88
西电(埃及)预投资款	<u>85,752,173.16</u>	<u>-</u>
	<u>292,706,155.20</u>	<u>98,466,851.88</u>

6. 营业收入及成本

营业收入列示如下:

	2012年	2011年
主营业务收入	2,218,783,491.88	1,572,750,479.27
其他业务收入	<u>3,495,945.53</u>	<u>3,478,896.30</u>
	<u>2,222,279,437.41</u>	<u>1,576,229,375.57</u>

营业成本列示如下:

	2012年	2011年
主营业务成本	2,182,625,479.75	1,539,820,025.61
其他业务成本	<u>-</u>	<u>4,800.00</u>
	<u>2,182,625,479.75</u>	<u>1,539,824,825.61</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 营业收入及成本(续)

2012年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入 比例(%)
A公司	1,703,852,049.61	76.80
B公司	392,473,920.05	17.69
C公司	120,519,914.53	5.43
D公司	1,555,555.52	0.07
E公司	382,052.17	0.01
	<u>2,218,783,491.88</u>	<u>100.00</u>

2011年前五名客户的营业收入如下:

	金额	占营业收入 比例(%)
A公司	1,544,614,197.23	98.21
C公司	18,231,794.87	1.16
F公司	6,153,846.15	0.39
G公司	2,449,982.91	0.16
H公司	663,333.33	0.04
	<u>1,572,113,154.49</u>	<u>99.96</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 营业收入及成本(续)

营业收入列示如下:

	2012年	2011年
销售商品	2,218,783,491.88	1,572,750,479.27
技术使用费	3,434,343.57	3,322,500.00
其他	<u>61,601.96</u>	<u>156,396.30</u>
	<u>2,222,279,437.41</u>	<u>1,576,229,375.57</u>

7. 投资收益

	2012年	2011年
成本法核算的长期股权投资收益	113,550,109.67	42,324,960.85
权益法核算的长期股权投资收益	(2,888,119.25)	(1,833,433.28)
委托贷款投资收益	<u>25,063,460.08</u>	<u>13,876,466.29</u>
	<u>135,725,450.50</u>	<u>54,367,993.86</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 投资收益(续)

成本法核算的长期股权投资收益中，占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

被投资单位	2012年	2011年	增减变动原因
西电财司	112,019,198.08	41,741,254.01	利润分配
西电避雷器	<u>1,530,911.59</u>	<u>583,706.84</u>	利润分配
	<u>113,550,109.67</u>	<u>42,324,960.85</u>	

权益法核算的长期股权投资收益中，占利润总额比例最高的前五家投资单位如下：

被投资单位	2012年	2011年	增减变动原因
西电南自	(4,952,459.86)	(1,640,951.93)	权益法核算
西电(印尼)	1,652,233.88	-	权益法核算
西电(埃及)	2,272,462.74	80,182.34	权益法核算
西电自动化	(373,141.24)	(70,329.37)	权益法核算
西电科能	<u>(1,487,214.77)</u>	<u>(202,334.32)</u>	权益法核算
	<u>(2,888,119.25)</u>	<u>(1,833,433.28)</u>	

于2012年12月31日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2012年	2011年
净利润	83,463,750.38	(9,275,069.20)
加：资产减值损失	791,416.38	
固定资产折旧	2,060,746.67	2,217,916.59
无形资产摊销	1,418,144.02	1,345,178.97
长期待摊费用摊销	835,902.89	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	(36,427.14)	19,768.58
固定资产报废损失	-	570.00
财务费用	(2,563,794.02)	27,883,595.77
投资收益	(135,725,450.50)	(54,367,993.86)
经营性应收项目的增加	(242,500,948.76)	(949,007,049.77)
经营性应付 项目的减少/(增加)	(147,259,254.97)	1,069,082,772.36
经营活动产生的现金流量净额	<u>(439,515,915.05)</u>	<u>87,899,689.44</u>

现金及现金等价物净变动：

	2012年	2011年
现金的年末余额	2,912,820,981.24	5,100,962,936.76
减：现金的年初余额	<u>5,100,962,936.76</u>	<u>5,063,712,136.19</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(2,188,141,955.52)</u>	<u>37,250,800.57</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表附注(续)

2012年12月31日

人民币元

十一、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2012年	2011年
现金	2,912,820,981.24	5,100,962,936.76
其中： 库存现金	196.27	24,262.60
可随时用于支付的 银行存款	<u>2,912,820,784.97</u>	<u>5,100,938,674.16</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>2,912,820,981.24</u>	<u>5,100,962,936.76</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料

2012年12月31日

人民币元

A1、 非经常性损益明细表

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

	附注	2012年	2011年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		3,276,285.85	(5,144,939.18)
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1	49,025,753.99	57,857,696.77
债务重组损益		4,156,142.57	4,044,161.73
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	2	(194,167.23)	3,087,805.73
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		7,631,471.57	13,550,370.50
赔偿金、违约金、罚款净收益	3	20,730,441.78	4,716,258.02
处置子公司产生的投资收益	4	7,227,050.49	-
处置长期股权投资产生的投资收益	5	2,437,374.99	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			2,302,243.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额		<u>1,935,333.95</u>	<u>3,434,524.06</u>
		96,225,687.96	83,848,121.27
减：所得税影响数		14,756,099.84	13,351,776.87
减：少数股东损益影响数		<u>2,487,976.33</u>	<u>2,344,620.55</u>
		<u>78,981,611.79</u>	<u>68,151,723.85</u>

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2012年12月31日

人民币元

A1、 非经常性损益明细表(续)

重大非经常性损益项目注释:

- (1) 计入当期损益的政府补助主要是报告期内, 西开电气收到的技术改造项目款人民币15,389,000.00元; 西高院收到技术改造项目款人民币11,377,769.59元; 西开有限收到技术改造项目款人民币5,676,579.00元; 西电电力系统收到技术改造项目款人民币7,239,284.12元; 西电国际收到财政奖励性资金人民币2,528,680.00元。
- (2) 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主要是报告期内, 西电电力系统进行远期锁汇套期保值业务产生的投资损失人民币275,282.00元以及西电国际工程进行远期锁汇套期保值业务产生的投资损失人民币146,700.00元和公允价值变动收益人民币203,671.52元。
- (3) 赔偿金、违约金、罚款净收益主要是报告期内西电西变因客户取消采购合同而确认的违约金赔偿收入人民币17,200,000.00元及保险索赔收入人民币1,913,114.00元。
- (4) 处置子公司产生的投资收益主要是报告期内西开有限处置对子公司西开中低压的投资获得收益人民币7,227,050.49元。
- (5) 处置长期股权投资产生的投资收益主要是报告期内西开有限处置对西安DIL0设备有限公司的投资获得收益人民币2,437,374.99元。

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2012年12月31日

人民币元

A2、 净资产收益率和每股收益

2012年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	0.84	0.027	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	0.28	0.009	不适用

2011年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	(3.61)	(0.12)	不适用
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	(4.09)	(0.13)	不适用

本公司无稀释性潜在普通股。

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2012年12月31日

人民币元

A3. 财务报表项目数据的变动分析

两个期间的数据变动幅度达30%以上，或占合并资产负债表日资产总额5%(或报告期利润总额10%以上的)、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目分析如下：

长期应收款年末较年初减少54.28%，主要是报告期内一年内到期的长期应收款重分类为一年内到期的非流动资产所致。

长期股权投资年末较年初增加43.64%，主要是本期新增对西电印尼的投资1.3亿元所致。

投资性房地产年末较年初增加47.94%，主要是报告期内所属子公司西电济变旧厂房、设备及土地改为出租所致。

在建工程年末较年初减少47.71%，主要是报告期内部分募投项目实现转固所致。

开发支出年末较年初增加277.73%，主要是报告期内所属子公司研发支出增加所致。

长期待摊费用年末较年初增加987.27%，主要是报告期内新增对外投资投保项目所致。

其他非流动资产年末较年初增加23.63%，主要是报告期内土地使用权证落实，原挂账其他非流动资产的土地预付款冲回；同时对埃及的存出投资款增加所致。

短期借款年末较年初增加1363.77%，主要是报告期内所属子公司西电国际以应收账款质押取得借款增加所致。

吸收存款及同业存放年末较年初减少32.53%，主要是报告期内所属财务公司吸收存款减少。

中国西电电气股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2012年12月31日

人民币元

A3. 财务报表项目数据的变动分析(续)

应付票据年末较年初增加33.17%，主要是报告期内票据结算增加所致。

应付利息年末较年初减少31.73%，主要是报告期内偿还债券，同时偿还利息所致。

一年内到期的非流动负债年末较年初增加129.64%，主要是报告期内一年内到期长期借款增加所致。

长期借款年末较年初减少71.43%，主要是报告期内一年内到期长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

应付债券年末较年初减少56.75%，主要是报告期内中期票据到期偿还8亿元所致。

营业税金及附加年末较年初减少22.30%，主要是报告期内所属子公司有色金属金属出口锐减，相应出口关税减少所致。

财务费用年末较年初减少84.17%，主要是报告期内偿还长期借款、到期债券等，同时合理存放募集资金，募集资金利息收入增加，并且子公司汇兑收益增加所致。

资产减值损失年末较年初增加36.09%，主要是报告期内同比计提减值准备增加所致。

公允价值变动收益年末较年初增加928.47%，主要是报告期内所属子公司西电财司交易性金融资产持有期间浮动收益增加所致。

投资收益年末较年初增加559.86%，主要是报告期内所属子公司西电财司处置理财产品获得收益增加所致。

营业外支出年末较年初减少78.38%，主要是上期计提预计合同损失而本期没有计提所致。