

公司代码：600312

公司简称：平高电气

河南平高电气股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人李永河、主管会计工作负责人李慧平及会计机构负责人（会计主管人员）李海峰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告.....	21
第十节	备查文件目录.....	89

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、平高电气	指	河南平高电气股份有限公司
平高集团	指	平高集团有限公司
平芝公司	指	河南平芝高压开关有限公司（原河南平高东芝高压开关有限公司）
平高销售	指	河南平高电气销售有限责任公司
平高焊接	指	平顶山平高电气焊接有限公司
平高修试	指	平高集团高压开关修试有限公司
天津修试	指	天津平高电气设备检修有限公司
四川修试	指	四川平高高压开关维修有限公司
广州修试	指	广州平高高压开关维修有限公司
天津智能	指	天津平高智能电气有限公司
北京平高	指	北京平高电气有限责任公司
威海平高	指	平高集团威海高压电器有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	河南平高电气股份有限公司
公司的中文简称	平高电气
公司的外文名称	HENAN PINGGAO ELECTRIC CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HPEC
公司的法定代表人	李永河

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	常永斌	
联系地址	河南省平顶山市南环东路22号	
电话	0375-3804039	
传真	0375-3804464	
电子信箱	changyb@ pinggao. sgcc. com. cn	

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河南省平顶山市南环东路22号
公司注册地址的邮政编码	467001
公司办公地址	河南省平顶山市南环东路22号
公司办公地址的邮政编码	467001
公司网址	http://www.pinggao.com
电子信箱	pinggao@ pinggao. sgcc. com. cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	平高电气	600312	

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2014年11月25日
注册登记地点	河南省平顶山市
企业法人营业执照注册号	410000100012284
税务登记号码	410411712645640
组织机构代码	71264564-0

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	1,941,435,513.10	1,633,828,836.80	18.83
归属于上市公司股东的净利润	293,771,546.76	257,165,056.76	14.23
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	270,518,627.33	252,063,979.57	7.32
经营活动产生的现金流量净额	-229,556,883.76	230,653,627.32	-199.52
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,162,609,747.32	5,868,838,200.56	5.01
总资产	10,888,818,649.36	9,911,541,341.72	9.86

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	0.26	0.24	8.33
稀释每股收益(元/股)	0.26	0.24	8.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元 /股)	0.24	0.23	4.35
加权平均净资产收益率(%)	4.88	5.83	减少0.95个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	4.50	5.71	减少1.21个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	19,714,409.15	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,051,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	963,989.06	
少数股东权益影响额	-12,069.13	
所得税影响额	-4,464,509.65	
合计	23,252,919.43	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期，公司全面落实股东大会决策部署，科学研判形势，攻坚克难，全面应对风险挑战，加速推动产业创新发展，各项工作稳步向前推进。上半年，公司实现营业收入 194,143.55 万元，同比增长 18.83%；实现净利润 31,245.82 万元，同比增长 21.52%；实现归属于上市公司普通股股东的净利润 29,377.15 万元，同比增长 14.23%。主要生产经营情况如下：

科技创新加大力度，信息化建设加快推进。创新科技项目组织模式，加强研发与市场衔接，产品研制再创佳绩。420kV 组合电器、252kV 隔离断路器等多种新产品通过国家级技术鉴定，其中 2 项国际领先、5 项国际先进。40.5kV 真空灭弧室完成形式试验，363kV 集成式智能隔离断路器通过智能化联调，550kV 气体绝缘输电线路启动型式试验，408kV 直流隔离开关设备研制项目、特高压 GIS 低温开关设备研制项目启动型式试验。累计（申报）新增授权专利 48 项，其中发明专利 27 项。816kV 直流接地开关关键技术研究及设备推广应用、UHV 产品关键安装技术研究分别申报 2015 年“中国机械工业科学技术奖”。积极推进 ERP 深化应用，完成天津平高业务调研及系统配置，实现部分事业部 MRP 上线运行和 MES 优化应用，加强信息化运行评价考核，试运行 ERP 指标管理系统，优化整合 PLM 系统。

营销能力显著增强，“三大市场”协调发展。深刻分析市场形势，强化同业对标，完善项目协调机制，进一步优化资源特别是重点市场区域人员配置，积极推进配网、农网、智能化及大检修业务；严格落实资金月回收制度，专项治理到期资金，制定个性化客服策略，健全快速响应机制，完善产品运行及市场管理档案，完成 13 个省份产品巡检。创新激励考核机制，强化指标责任落实，营销人员市场开拓能力显著提升；系统内市场保持稳定，公司在国家电网公司和南方电网公司集中招标中，总体市场占有率稳居一二。相继中标蒙西-天津南、榆横-潍坊特高压项目 29 个间隔 1100 千伏组合电器，合同金额 26.89 亿元；检修业务稳步增长，系统外市场大幅提升；践行“一带一路”和“电力设备出海”战略，国际市场取得新突破，配合平高集团顺利签订印度拉吉哈特变电站总承包项目，累计在印度合同总额超过 11 亿元，配合集团中标老挝、巴基斯坦、埃塞俄比亚等国家电站项目，加大国际交流合作力度，积极推进海外建设工厂。

质量管理稳步提升，生产效能显著提高。深化产品质量问题和不良履约情况月度通报，全面、准确把握产品质量状况，质量损失率同比下降 0.62 个百分点，一次提检合格率上升 0.51 个百分点。开展质量信息统计分析情况监督检查，加强质量责任追究，启动产品质量事件调查。扎实开展“少放一次电”质量年活动，深入开展全员质量活动。创新思路、主动作为，通过工艺调整 and 资源整合，推动公司产能实现大幅提升，特别是常规组合电器产品，已摆脱供货紧张被动局面。实施工位自动化升级改造，持续优化物流工艺布局。大力推进节能减排，万元产值能耗同比降低 17.35%。

管理提升全面推进，依法治企深入开展。以人力资源管理和信息化建设为抓手，深化综合计划和全面预算管理，强化计划和预算执行刚性。实施重点工作“二十四节气表”，深入开展对标学习。扎实推进特高压项目管理、特别生产管理和特别质量管理的标准化工作。制定绩效管理实施方案，签订年度目标考核责任书。完善薪酬分配体系，强化人力资源管理，开展岗位公开招聘，启动关键岗位人员轮换。深入研究采购策略，持续扩大物资集中采购范围，梳理物资品类，搭建供应商管理平台，实现采购价格可控、在控。开展物资采购专项审计及法律风险调研，加强党风廉政建设和反腐败斗争教育，创新廉政教育形式，创建廉洁从业微信公众平台，深入开展依法治企工作。

重点工程保障有力，基地建设加速推进。全力应对特高压交叉供货挑战，淮南三期工程、西安南变电站成功投运，沪西扩建、南京站、北京东站、灵州站等特高压工程按计划稳步推进。全力以赴加快海外项目建设，印度斯如瓦兰变电站一次送电成功，吉申根杰项目启动现场安装。配合平高集团加快推进波兰三个工程总承包项目。加快天津平高项目建设，真空灭弧室等生产线实现整体联调和试生产。

抓住资本市场机遇，适时启动定向增发。为优化产业布局，开拓国际市场，理顺业务关系，减少同业竞争和关联交易，提升协同效应，提高经营效率，公司抓住市场运作良机，启动非公开发行股份工作，募集资金投向完善产业链条和业务布局，开展国际 EPC 和海外建厂，通过增发为企业发展谋取更多资金和产业支撑。

当前，宏观经济形势错综复杂，内外部因素相互交织，公司正处于重要的战略机遇期和经营管理提升期，既面临有利的发展环境，也肩负着艰巨的发展任务。公司坚持创新发展，在保证优势产业领先地位的基础上，实现了中低压和配网产业的“从无到有、后发高起”，开辟了检修业务新领域，加快国际化战略和产业布局。经济新常态下，公司要科学研判形势，把握历史机遇，全面应对风险挑战，加速推动产业创新发展。

一是抓住产业协调发展机遇。国家印发《中国制造 2025》文件，提出了中国制造强国建设三个十年的“三步走”战略。国务院 6 月 17 日召开常务会议，提出以农村电网升级改造、城区老工业区改造搬迁等为重点，增加中央投资，加快重大工程、PPP 项目等贷款审批。国企改革不断深入，企业发展环境将日趋宽松。特高压建设加快推进，配电网投资进一步加大，国家电网公司 2015 年计划新增农网升级改造投资 673.8 亿元。

二是抓住国际化发展机遇。国际金融危机影响深远，发达国家结构性资本短缺，资产并购机会增多。发展中国家逐步进入工业化和城镇化，亟需发展电力等基础设施。国家大力推动“一带一路”战略，签署《亚投行协定》，部署加快中国装备“走出去”。国家电网公司与俄罗斯、哈萨克斯坦签署战略合作协议，国际能源互联战略进入实质推动阶段。

三是抓住新产业发展机遇。“互联网+”、“工业 4.0”概念正逐步落地，利用互联网思维激活传统制造业、打造数字化工厂已成为行业趋势。国家电网公司发布 2015 年智能电网项目建设意见，提出将稳步推进智能电网建设。光伏、风能等清洁能源和分布式能源发展迅速。电力体制改

革加速推进，配套文件陆续颁布。

面对机遇，公司将以“创业、创新、创造”为着力点，坚持推进战略创新、科技创新、管理创新，积极鼓励全员创新，持续激发公司发展动力和活力。一要以特高压为核心，以中低压和配电业务为重点，以检修业务为突破，推动各产业板块协调发展；二要完善国际业务体系和协同运行机制，立足优势国际市场，实现业务布局由发展中国家向新兴经济体和发达国家全面拓展。谋求与电工装备产业链上下游、国内外优质零部件企业整合，依托核心优势，并购关联核心产业。积极推进海外建厂，输出优势产能和自主化技术。三要全方位“走出去、引进来”，推动低压电器、电力电子、工业自动化等领域的交流合作，大力推进开关设备智能化，以智能电网、数字变电站、配网自动化为重点，加快在运行状态监控、一二次设备融合技术上取得进展。把握政策方向和能源变革方向，立足开关核心技术，高度关注战略性、前瞻性技术研究，开展节能环保等新能源项目的研究、引智或合作，推动新产业的储备和发展。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,941,435,513.10	1,633,828,836.80	18.83
营业成本	1,351,073,710.56	1,157,678,455.67	16.71
销售费用	68,068,314.65	68,250,715.60	-0.27
管理费用	136,514,126.85	102,254,143.25	33.50
财务费用	27,421,207.52	20,469,297.35	33.96
经营活动产生的现金流量净额	-229,556,883.76	230,653,627.32	-199.52
投资活动产生的现金流量净额	-119,574,604.94	-308,192,037.87	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	143,200,225.26	699,897,147.14	-79.54
研发支出	72,510,738.69	67,361,370.96	7.64

营业收入变动原因说明:平芝公司并入增加

营业成本变动原因说明:平芝公司并入增加

销售费用变动原因说明:公司加大费用控制力度

管理费用变动原因说明:平芝公司并入增加

财务费用变动原因说明:平芝公司并入增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期债权未到回款期

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期天津智能支付工程款减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期借款规模增加

研发支出变动原因说明:平芝公司并入增加

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
输变电设备制造业	1,916,440,478.09	1,342,574,252.75	29.94	23.34	22.53	增加0.46个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
封闭组合电器	1,562,713,798.40	1,062,063,639.80	32.04	38.29	36.60	增加 0.84 个百分点
高压隔离开关、接地开关	121,948,464.15	106,594,411.05	12.59	-5.12	-2.54	减少 2.32 个百分点
敞开式六氟化硫断路器	100,498,876.11	91,960,277.04	8.50	-56.44	-43.47	减少 21 个百分点
备品备件及其他	131,279,339.43	81,955,924.86	37.57	103.57	77.58	增加 9.14 个百分点
合计	1,916,440,478.09	1,342,574,252.75	29.94	23.34	22.53	增加 0.46 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	39,832,084.45	141.97
西北	82,046,879.97	-60.81
华北	123,102,658.71	117.29
华中	406,238,601.16	124.64
华南	68,732,990.38	304.71
华东	965,418,355.81	-1.97
西南	176,353,935.33	114.59
海外	54,714,972.27	
合计	1,916,440,478.09	23.34

(三) 核心竞争力分析

1、全方位开放优势。公司积极拓展国际业务，成功将产品推广到全球 40 多个国家与地区，并建立了完整的海外营销网络。公司先后与日本东芝、日本安川等跨国公司合资合作，成功组建多家中外合资公司，为公司带来了新的管理理念、生产管理技术，提升了制造技术和工艺。“十二五”期间，公司不断实施国际化战略，深入开展以“引进来”为特征的内向国际化和以“走出去”为特征的外向国际化经营活动，主动参与国际合作与竞争，形成了全方位、宽领域、多层次和高水平的开放格局，国际业务呈现跨越式发展，公司国际知名度大大提升，具备了全面实施跨国经营运作的能力和条件。

2、专业化的研发团队、完备的研发体系及领先的技术。公司始终坚持自主研发和引进技术相结合的原则，以提高高压开关设备自主创新能力和核心竞争力为宗旨，以“先进性、工艺性、可靠性、系列化”为导向，利用国家级企业技术中心、机械工业高压开关设备工程技术研究中心、平清华电气技术研究所等科研平台，通过新技术的探索性研究和全球化高端技术领域的合作，塑造了一支拥有国内领先、国际一流水平的专业化的研发团队，初步形成了具有国际一流水平的交流、全系列高压开关设备科技创新研发体系。

3、完善的产品系列和自主化的核心技术。公司成功研制出了具有完全自主知识产权的 1100kV GIS (50kA、63kA)、1100kV 旁路开关、1100kV 旁路隔离开关、1100kV 交流隔离开关、1120kV 直流隔离开关/接地开关/转换开关、550kV 单断口 (63kA) 罐式断路器及 GIS 等一批超、特高压开关设备，所有技术均处于世界领先水平，成为目前世界上拥有种类最全的特、超高压交、直流开关设备的企业之一。实现了从 10kV 到 1100kV 电压等级全覆盖和产品系列全覆盖，拥有真空灭弧室、大功率液压机构等多项自主化的核心技术和关键零部件制造技术。

4、优秀的生产及试验能力。公司针对特高压专项投入大量资金，新建一批现代化厂房，购置一批关键工艺加工设备和试验设备，实施大规模的技术改造，优化工艺流程，完善了产品链条。目前，公司拥有 13 座现代化生产厂房，在占地面积、工艺装备和环境条件等方面均居国内同类企业前列。

5、知名度高的品牌。在平高 40 多年发展过程中，以优质的产品和服务、对社会负责的态度，树立了良好的品牌形象和市场信誉，公司三大主导产品封闭组合电器、断路器和隔离开关均获得省级名牌产品。主导商标“PG”图形商标已被认定为中国“驰名商标”。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向

2014 年	非公开发行	138,799.97	2,457.24	138,799.97		
合计	/	138,799.97	2,457.24	138,799.97		/
募集资金总体使用情况说明						

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
平高电气天津智能真空开关科技产业园项目	否	90,000.00	2,457.24	90,000.00	是			未完全达产			
补充公司流动资金项目	否	48,799.97		48,799.97	是						
合计	/	138,799.97	2,457.24	138,799.97	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			2014 年募集资金 138,799.97 万元, 其中 90,000 万元用于天津智能产业园项目, 一期投资的大部分基础建设和设备采购等, 48,799.97 万元一次性补充流动资金, 截止本期末募集资金已全部投入天津智能产业园项目, 募集账户已于 2015 年 5 月份注销完毕。								

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元

子公司名称	子公司类型	注册资本	经营范围
河南平高电气销售有限责任公司	控股子公司	6,000.00	高压开关设备、控制设备及配件销售; 机电技术服务, 咨询服务
河南平芝高压开关有限公司	控股子公司	20,025.13	断路器、气体绝缘开关和组合电器的设计、装配、实验、销售、维修及技术服务
天津平高智能电气有限公司	全资子公司	90,000.00	输变电设备、控制设备、电器元件及其配件的制造、研发、销售、维修及技术服务
平高集团高压开关修试有限公司	全资子公司	100.00	高压开关设备、控制设备及配件销售与维修
天津平高电气设备检修有限公司	全资子公司	50.00	高压开关设备、控制设备及配件销售与维修
广州平高高压开关维修有限公司	全资子公司	100.00	高压开关设备、控制设备及配件销售与维修
四川平高高压开关维修有限公司	全资子公司	50.00	高压开关设备、控制设备及配件销售与维修

续

子公司名称	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南平高电气销售有限责任公司	7,215.73	3,009.07	0.01	-27.11
河南平芝高压开关有限公司	145,517.70	88,953.28	65,628.53	7,502.95
天津平高智能电气有限公司	99,502.69	87,827.47	3.63	-700.20
平高集团高压开关修试有限公司	630.51	159.98		6.69
天津平高电气设备检修有限公司	1,132.18	666.99	247.54	-43.61
广州平高高压开关维修有限公司	871.66	463.23	164.32	-13.92
四川平高高压开关维修有限公司	1,145.51	399.38	333.53	55.58

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年 6 月 26 日召开的 2014 年度股东大会审议通过了《关于 2014 年利润分配方案》的议案。2014 年度利润分配方案：以公司 2014 年末总股本 1,137,485,573.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 5 元（含税）。预计将在 2015 年 8 月实施完毕。

(二) 半年度拟定的利半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

2015 年 6 月，公司中标国家电网公司蒙西-天津南 1000kV 特高压交流工程蒙西变电站、晋西变电站 1100kV GIS 共 17 个间隔，中标金额为 15.72 亿元。（详情请参阅公司 2015 年 6 月 10 日在上海证券交易所网站披露的“临 2015-021”公告。）

2015 年 7 月，公司中标国家电网公司榆横-潍坊 1000 千伏特高压交流工程榆横站、潍坊站 1100kV GIS 共 12 个间隔，中标金额为 11.17 亿元。（详情请参阅公司 2015 年 7 月 29 日在上海证券交易所网站披露的“临 2015-034”公告。）

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	平高集团有限公司	详见附注 1	长期有效	否	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	平高集团有限公司	详见附注 2	2017 年 3 月 27 日	是	是		
其他承诺	其他	国家电网公司	详见附注 3	公司与中电财金融服务业务存续期间	否	是		

附注：

1、承诺将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对平高电气有竞争的业务及活动；不直接或间接对平高电气开展有竞争或可能构成竞争的业务、活动、或拥有实体的权益。

2、平高集团承诺自认购股份发行结束之日起三十六（36）个月内不得以任何方式转让。平高集团保证在不履行或不完全履行上述承诺时，赔偿平高电气其他股东因此而遭受的损失，并同意将出售股份所得全部上缴平高电气。

3、（一）中国电财为依据《企业集团财务公司管理办法》等相关法规依法设立的企业集团财务公司，已建立健全内部控制、财务会计等相关制度，其所有业务活动均遵照相关法律法规的规定，运作情况良好，平高电气在中国电财的相关存贷款业务具有安全性。在后续运营过程中，中国电财将继续按照相关法律法规的规定规范运作。（二）鉴于平高电气在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于国家电网，国家电网将继续确保平高电气的独立性并充分尊重平高电气的经营自主权，由平高电气根据相关监管规定和业务开展的实际需要自主决策与中国电财间的存贷款业务，并依照相关法律法规及公司章程的规定履行内部程序，国家电网不对平高电气的相关决策进行干预；（三）国家电网作为平高电气及中国电财的实际控制人，将确保平高电气在中国电财处存款的安全。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司董事、监事、独立董事工作勤勉尽责，公司经理层等高级管理人员严格按照董事会授权忠实履行职务，更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益。

（一）公司股东大会、董事会、监事会运作规范有效。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，三会职责划分清晰、合理，并得到切实执行；三会的召集召开程序符合相关法律法规、《公司章程》等制度的规定，三会运作记录规范、完整。

（二）规范控股股东及实际控制人行为。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到五分开。公司董事会、监事会和经理层能够独立运作，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

（三）强化信息披露及内幕交易防控工作。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《上市公司披露管理办法》等有关规定，制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等信息披露规范，明确了信息披露的责任人，加强了内幕信息的保密工作，提高了年报信息披露的质量和透明度，加强了公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间公司外部信息的报送和使用管理，确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平、公正、公开。

（四）优化投资者关系管理。公司严格按照投资者关系管理制度，积极拓宽与投资者沟通的渠道。除按照规定进行信息披露外，还通过电话沟通、面谈等多种形式，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解与认同，公司制定了《董事会秘书制度》，指定董事会秘书和证券事务代表负责公司信息披露、接待股东来访与咨询，加强投资者关系管理工作。

（五）内幕知情人登记管理。报告期公司持续加强内幕信息管理，坚持预防为主原则，审慎处理各类保密事项，缩小知悉范围，并严格按照《内幕信息知情人员保密制度》实施内幕知情人登记工作。在定期报告披露前的董事会、监事会、管理层班子成员会等会议上进行内幕信息知情人登记，并按要求进行了报备。严格控制未经披露的财务信息对外报送情况，向外部信息使用人出具《内幕信息保密义务提醒函》，提示上述单位以及相关经办人员已由本公司登记为内幕信息知情人。

公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	52,558
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
平高集团有限公司	0	522,518,944	45.94	318,519,400	无		国有法人
香港中央结算有限 公司	19,095,716	22,142,917	1.95		未知		未知
中国农业银行股份 有限公司—富国中 证国有企业改革指 数分级证券投资基金	16,827,932	16,827,932	1.48		未知		未知
中华联合财产保险 股份有限公司—传 统保险产品	-148,230	8,432,199	0.74		未知		未知
全国社保基金—零 四组合	-1,400,000	8,000,000	0.70		未知		未知
中国工商银行股份 有限公司—华夏领 先股票型证券投资 基金	5,199,938	5,199,938	0.46		未知		未知
前海人寿保险股份 有限公司—自有资 金华泰组合	-2,972,308	4,206,768	0.37		未知		未知
挪威中央银行—自 有资金	489,488	4,085,965	0.36		未知		未知

农银人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	4,054,203	4,054,203	0.36		未知	未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L—FH002 沪	1,100,000	4,000,000	0.35		未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
平高集团有限公司	203,999,544	人民币普通股				
香港中央结算有限公司	22,142,917	人民币普通股				
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	16,827,932	人民币普通股				
中华联合财产保险股份有限公司—传统保险产品	8,432,199	人民币普通股				
全国社保基金—零四组合	8,000,000	人民币普通股				
中国工商银行股份有限公司—华夏领先股票型证券投资基金	5,199,938	人民币普通股				
前海人寿保险股份有限公司—自有资金华泰组合	4,206,768	人民币普通股				
挪威中央银行—自有资金	4,085,965	人民币普通股				
农银人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	4,054,203	人民币普通股				
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L—FH002 沪	4,000,000	人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东平高集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	平高集团有限公司	318,519,400	2017年3月27日	318,519,400	自非公开发行股份结束之日起36个月内不进行转让

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
侯倩	财务总监	离任	工作变动
钟建英	总工程师	离任	工作变动
李慧平	财务总监	聘任	公司聘任
赵亚平	总工程师	聘任	公司聘任
刘刚	副总经理	聘任	公司聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

瑞华审字[2015]01450133 号

河南平高电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南平高电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日合并及公司的资产负债表，2015 年 1-6 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，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，公允反映了河南平高电气股份有限公司 2015 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2015 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁双才

中国·北京

中国注册会计师：赵寿龙

二〇一五年八月十日

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：河南平高电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		416,758,592.31	557,990,154.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		68,009,520.03	42,033,084.01
应收账款		4,620,764,509.27	4,230,263,942.76
预付款项		332,763,345.34	325,836,354.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		45,230,915.70	34,814,007.38
买入返售金融资产			
存货		1,958,798,571.34	1,308,872,821.00
划分为持有待售的资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,442,325,453.99	6,499,810,364.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,635,384,162.87	1,668,911,242.09
在建工程		516,798,789.44	455,559,020.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		696,038,139.17	680,396,969.66
开发支出		225,666,104.82	253,751,406.67
商誉			
长期待摊费用		702,126.12	807,860.64
递延所得税资产		45,015,932.04	44,234,079.92
其他非流动资产		326,887,940.91	308,070,397.01
非流动资产合计		3,446,493,195.37	3,411,730,976.86
资产总计		10,888,818,649.36	9,911,541,341.72
流动负债：			
短期借款		623,000,000.00	400,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		876,106,037.93	616,620,082.72
应付账款		1,641,401,535.88	1,827,841,206.15
预收款项		654,489,569.31	364,433,769.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		21,816,040.17	18,843,837.26
应交税费		44,887,004.76	139,490,159.95
应付利息		19,440,000.00	10,474,204.49
应付股利		2,673,181.56	2,673,181.56
其他应付款		193,946,578.21	33,278,743.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		400,000,000.00	399,411,946.88

其他流动负债			
流动负债合计		4,477,759,947.82	3,813,067,132.47
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		134,492.90	134,492.90
专项应付款			
预计负债			
递延收益		157,100.00	
递延所得税负债		9,420,032.79	9,450,830.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,711,625.69	9,585,323.24
负债合计		4,487,471,573.51	3,822,652,455.71
所有者权益			
股本		1,137,485,573.00	1,137,485,573.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,023,545,937.58	3,023,545,937.58
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		254,521,779.43	254,521,779.43
一般风险准备			
未分配利润		1,747,056,457.31	1,453,284,910.55
归属于母公司所有者权益合计		6,162,609,747.32	5,868,838,200.56
少数股东权益		238,737,328.53	220,050,685.45
所有者权益合计		6,401,347,075.85	6,088,888,886.01
负债和所有者权益总计		10,888,818,649.36	9,911,541,341.72

法定代表人: 李永河 主管会计工作负责人: 李慧平 会计机构负责人: 李海峰

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位: 河南平高电气股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		359,484,737.36	395,420,504.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		44,147,933.19	40,942,834.01
应收账款		3,898,729,392.01	3,711,530,497.88
预付款项		297,755,708.97	293,601,591.42

应收利息			
应收股利		2,500,000.00	2,500,000.00
其他应收款		100,322,260.39	16,305,944.25
存货		1,554,418,749.88	954,237,126.30
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,257,358,781.80	5,414,538,498.49
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,534,585,128.84	1,534,585,128.84
投资性房地产			
固定资产		1,427,102,191.17	1,467,630,065.83
在建工程		30,803,338.70	29,894,325.77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		503,980,183.76	484,351,339.42
开发支出		145,204,539.06	175,648,711.02
商誉			
长期待摊费用		702,126.12	807,860.64
递延所得税资产		29,098,011.85	27,504,714.58
其他非流动资产		48,158,975.41	46,769,233.67
非流动资产合计		3,719,634,494.91	3,767,191,379.77
资产总计		9,976,993,276.71	9,181,729,878.26
流动负债：			
短期借款		600,000,000.00	350,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		873,967,014.06	621,120,082.72
应付账款		1,320,236,886.29	1,521,470,532.84
预收款项		560,020,548.77	296,751,794.79
应付职工薪酬		11,162,533.79	8,352,211.76
应交税费		58,355,966.67	144,548,722.78
应付利息		19,440,000.00	10,388,648.93
应付股利			
其他应付款		65,760,737.26	6,622,282.78
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		400,000,000.00	399,411,946.88
其他流动负债			
流动负债合计		3,908,943,686.84	3,358,666,223.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		134,492.90	134,492.90
专项应付款			
预计负债			
递延收益		157,100.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		291,592.90	134,492.90
负债合计		3,909,235,279.74	3,358,800,716.38
所有者权益：			
股本		1,137,485,573.00	1,137,485,573.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,025,642,027.21	3,025,642,027.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		254,270,051.53	254,270,051.53
未分配利润		1,650,360,345.23	1,405,531,510.14
所有者权益合计		6,067,757,996.97	5,822,929,161.88
负债和所有者权益总计		9,976,993,276.71	9,181,729,878.26

法定代表人：李永河 主管会计工作负责人：李慧平 会计机构负责人：李海峰

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,941,435,513.10	1,633,828,836.80
其中：营业收入		1,941,435,513.10	1,633,828,836.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,598,803,722.67	1,358,683,668.14
其中：营业成本		1,351,073,710.56	1,157,678,455.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		7,955,759.37	10,031,056.27
销售费用		68,068,314.65	68,250,715.60

管理费用		136,514,126.85	102,254,143.25
财务费用		27,421,207.52	20,469,297.35
资产减值损失		7,770,603.72	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			19,125,374.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			19,125,374.32
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		342,631,790.43	294,270,542.98
加：营业外收入		28,869,122.05	6,452,185.51
其中：非流动资产处置利得		20,781,008.92	2,273,651.21
减：营业外支出		1,139,623.84	418,805.65
其中：非流动资产处置损失		1,066,599.77	389,293.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		370,361,288.64	300,303,922.84
减：所得税费用		57,903,098.80	43,170,472.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		312,458,189.84	257,133,450.46
归属于母公司所有者的净利润		293,771,546.76	257,165,056.76
少数股东损益		18,686,643.08	-31,606.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		312,458,189.84	257,133,450.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		293,771,546.76	257,165,056.76
归属于少数股东的综合收益总额		18,686,643.08	-31,606.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.26	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：李永河 主管会计工作负责人：李慧平 会计机构负责人：李海峰

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,637,152,563.26	1,625,101,655.01
减：营业成本		1,186,031,185.36	1,155,305,019.07
营业税金及附加		3,489,362.40	9,854,717.08
销售费用		47,122,012.71	66,602,158.49
管理费用		101,270,920.77	99,403,140.08
财务费用		25,322,299.76	20,618,736.24
资产减值损失		10,621,981.84	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		311,800.26	19,125,374.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			19,125,374.32
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		263,606,600.68	292,443,258.37
加：营业外收入		25,747,458.48	6,237,806.63
其中：非流动资产处置利得		20,748,296.54	2,087,499.82
减：营业外支出		1,125,605.30	402,649.03
其中：非流动资产处置损失		1,066,599.77	383,875.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		288,228,453.86	298,278,415.97
减：所得税费用		43,399,618.77	41,872,956.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		244,828,835.09	256,405,459.72
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		244,828,835.09	256,405,459.72
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李永河 主管会计工作负责人：李慧平 会计机构负责人：李海峰

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,886,243,610.65	1,823,375,893.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,657,889.86	10,526,273.61
经营活动现金流入小计		1,902,901,500.51	1,833,902,167.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,598,151,133.63	1,157,766,115.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		228,941,806.20	166,962,808.23
支付的各项税费		233,856,713.76	229,370,307.87
支付其他与经营活动有关的现金		71,508,730.68	49,149,307.93
经营活动现金流出小计		2,132,458,384.27	1,603,248,539.98
经营活动产生的现金流量净额		-229,556,883.76	230,653,627.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,973,258.00	-4,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,973,258.00	19,995,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,547,862.94	328,187,887.87
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		146,547,862.94	328,187,887.87
投资活动产生的现金流量净额		-119,574,604.94	-308,192,037.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,334,719,413.25
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		523,000,000.00	375,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			41,317,317.09
筹资活动现金流入小计		523,000,000.00	1,751,686,730.34
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	1,036,906,080.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,765,226.51	14,883,503.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		63,034,548.23	
筹资活动现金流出小计		379,799,774.74	1,051,789,583.20
筹资活动产生的现金流量净额		143,200,225.26	699,897,147.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,665,152.71	7.99
五、现金及现金等价物净增加额		-204,266,110.73	622,358,744.58
加：期初现金及现金等价物余额		356,754,511.89	90,443,516.64
六、期末现金及现金等价物余额		152,488,401.16	712,802,261.22

法定代表人：李永河 主管会计工作负责人：李慧平 会计机构负责人：李海峰

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,552,124,165.50	1,816,159,996.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,512,454.69	139,920,784.28
经营活动现金流入小计		1,566,636,620.19	1,956,080,781.27
购买商品、接受劳务支付的现金		1,324,864,999.31	1,152,968,233.98
支付给职工以及为职工支付的现金		174,035,077.38	155,441,664.81
支付的各项税费		182,895,292.53	222,562,881.82
支付其他与经营活动有关的现金		52,469,354.06	75,366,441.10
经营活动现金流出小计		1,734,264,723.28	1,606,339,221.71
经营活动产生的现金流量净额		-167,628,103.09	349,741,559.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		311,800.26	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,973,258.00	-4,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		27,285,058.26	19,995,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,216,490.98	93,324,148.96
投资支付的现金			385,388,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		79,000,000.00	
投资活动现金流出小计		132,216,490.98	478,712,548.96
投资活动产生的现金流量净额		-104,931,432.72	-458,717,498.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,338,215,045.20
取得借款收到的现金		500,000,000.00	375,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			41,317,317.09
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	1,755,182,362.29
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	1,036,906,080.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,542,427.76	14,883,503.20
支付其他与筹资活动有关的现金		59,896,672.16	
筹资活动现金流出小计		325,439,099.92	1,051,789,583.20
筹资活动产生的现金流量净额		174,560,900.08	703,392,779.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,166,196.30	7.99
五、现金及现金等价物净增加额		-95,832,439.43	594,416,847.68
加：期初现金及现金等价物余额		199,404,861.71	71,494,496.50
六、期末现金及现金等价物余额		103,572,422.28	665,911,344.18

法定代表人：李永河 主管会计工作负责人：李慧平 会计机构负责人：李海峰

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	1,137,485,573.00	3,023,545,937.58	254,521,779.43	1,453,284,910.55	220,050,685.45	6,088,888,886.01
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他						
二、本年期初余额	1,137,485,573.00	3,023,545,937.58	254,521,779.43	1,453,284,910.55	220,050,685.45	6,088,888,886.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				293,771,546.76	18,686,643.08	312,458,189.84
(一) 综合收益总额				293,771,546.76	18,686,643.08	312,458,189.84
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						

2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	1,137,485,573.00	3,023,545,937.58	254,521,779.43	1,747,056,457.31	238,737,328.53	6,401,347,075.85

项目	上期					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	818,966,173.00	1,337,448,203.16	192,389,508.38	879,066,497.85	2,862,627.32	3,230,733,009.71
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并						
其他		583,561,788.04				583,561,788.04
二、本年期初余额	818,966,173.00	1,921,009,991.20	192,389,508.38	879,066,497.85	2,862,627.32	3,814,294,797.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	318,519,400.00	1,102,535,946.38		257,165,056.76	-31,606.30	1,678,188,796.84
（一）综合收益总额				257,165,056.76	-31,606.30	257,133,450.46
（二）所有者投入和减少资本	318,519,400.00	1,102,535,946.38				1,421,055,346.38
1. 股东投入的普通股	318,519,400.00	1,102,535,946.38				1,421,055,346.38
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						-
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配						
4. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（五）专项储备						

1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	1,137,485,573.00	3,023,545,937.58	192,389,508.38	1,136,231,554.61	2,831,021.02	5,492,483,594.59

法定代表人：李永河 主管会计工作负责人：李慧平 会计机构负责人：李海峰

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,137,485,573.00	3,025,642,027.21	254,270,051.53	1,405,531,510.14	5,822,929,161.88
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	1,137,485,573.00	3,025,642,027.21	254,270,051.53	1,405,531,510.14	5,822,929,161.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				244,828,835.09	244,828,835.09
（一）综合收益总额				244,828,835.09	244,828,835.09
（二）所有者投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者（或股东）的分配					
3. 其他					
（四）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					

3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（五）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
（六）其他					
四、本期期末余额	1,137,485,573.00	3,025,642,027.21	254,270,051.53	1,650,360,345.23	6,067,757,996.97

项目	上期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	818,966,173.00	1,339,544,292.79	192,137,780.48	903,215,349.34	3,253,863,595.61
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	818,966,173.00	1,339,544,292.79	192,137,780.48	903,215,349.34	3,253,863,595.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	318,519,400.00	1,686,097,734.42		256,405,459.72	2,261,022,594.14
（一）综合收益总额				256,405,459.72	256,405,459.72
（二）所有者投入和减少资本	318,519,400.00	1,686,097,734.42			2,004,617,134.42
1. 股东投入的普通股	318,519,400.00	1,686,097,734.42			2,004,617,134.42
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者（或股东）的分配					
3. 其他					
（四）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（五）专项储备					

1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本期期末余额	1,137,485,573.00	3,025,642,027.21	192,137,780.48	1,159,620,809.06	5,514,886,189.75

法定代表人：李永河 主管会计工作负责人：李慧平 会计机构负责人：李海峰

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

1999年7月12日本公司在河南省工商行政管理局注册登记。企业法人营业执照注册号：410000100012284；注册地址：河南省平顶山市南环东路22号；现法定代表人：李永河；经营范围：制造、销售高压开关设备、控制设备及其配件（按国家有关规定）；咨询服务（国家专项规定的除外）；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），投资及投资管理（以上范围中应经审批方可经营的项目，未获审批前，不得经营）。本公司及子公司（统称“本公司”）主要生产高压开关设备、控制设备及其配件等，属专用设备制造业。

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

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

2006年5月，本公司进行股权分置改革，本公司以当时A股流通股股本102,000,000股为基数，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每10股转增股票5.218股，其中：3.512股为非流通股股东作为对价支付的股份，相当于在直接送股方式下，流通股股东每10股获送3股，非流通股股东以此换取所持非流通股份的上市流通权。方案实施后，本公司股份总数由311,950,000股增加到365,173,697股，所有股份均为流通股，原流通股209,950,000股转变为有限售条件的流通股209,950,000股，占公司总股本的57.49%，原流通股102,000,000股变更增加为无限售条件的流通股155,223,697股，占公司总股本的42.51%。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并于2007年7月23日出具亚会验字（2007）07号验资报告予以验证。

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

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

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

月 23 日出具亚会验字（2009）29 号验资报告予以验证。2010 年 6 月，公司以资本公积转增股本 136,494,362 股，计 136,494,362 元，转增后公司股本为人民币 818,966,173.00 元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并于 2010 年 6 月 21 日出具亚会验字（2010）13 号验资报告予以验证。

2014 年 3 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013 号] 1641 号文核准，公司非公开发行股份 318,519,400 股，每股面值 1 元，其中：平高集团以其持有的高压、超高压、特高压开关配套零部件相关经营性资产认购 121,128,856 股；以现金认购 192,837,431 股；以平高电气根据相关政策收到的应转为国有资本金的重大技术装备进口退税税款认购 4,553,113 股。发行后平高电气股本为人民币 1,137,485,573.00 元。上述注册资本变更业经瑞华会计师事务所审验，并于 2014 年 3 月 21 日出具瑞华验字[2014]第 01450004 号验资报告予以验证。

本公司的母公司为平高集团有限公司，2014 年 3 月非公开发行股份完成后，直接持有本公司 45.94%的股权，为本公司第一大股东。本公司的最终实际控制人为国家电网公司。

2. 合并财务报表范围

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司直接拥有河南平高电气销售有限责任公司、平高集团高压开关修试有限公司、天津平高电气设备检修有限公司、广州平高高电压开关维修有限公司、四川平高高电压开关维修有限公司、天津平高智能电气有限公司、河南平芝高压开关有限公司 7 家子公司。本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 7 户。公司本年度合并范围比上年同期增加 1 户，减少 1 户。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事制造、销售高压开关设备、控制设备及其配件等经营活动。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、折旧与摊销、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、11“应收款项”、16、“固定资产”、21、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、33“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或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。

(1) 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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税

资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14 “长期股权投资” 或本附注五、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品和周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。原材料的购入与发出按计划成本核算，计划成本与实际成本之间的差异，在月份终了按原材料的发出结存比例分摊计入原材料成本与产品成本，从而将产品的计划成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调

整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2014 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子集团净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子集团控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	2.71-4.85
机器设备（含电子设备）	年限平均法	3-25	3-5	3.80-32.34
运输设备	年限平均法	4-14	3-5	6.78-24.25

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 22 “长期资产减值”。

18. 借款费用

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

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

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

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

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

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子集团、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要是设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及企业年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24. 股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以

对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时,在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日,按权益工具的内在价值计量,内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(4) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

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

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

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

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

25. 收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司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。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；

用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

28. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%、6%、3%
营业税	各项应税收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
河南平高电气股份有限公司	15%
河南平高电气销售有限责任公司	25%
平高集团高压开关修试有限公司	25%
天津平高电气设备检修有限公司	25%
广州平高高压开关维修有限公司	25%
四川平高高压开关维修有限公司	25%
天津平高智能电气有限公司	25%
河南平芝高压开关有限公司	15%

2. 税收优惠

(1) 根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于认定河南省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》(豫科[2009]11 号)，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，《高新技术企业证书》编号为 GR200841000128，发证日期为 2008 年 12 月 29 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》(国税函[2008]985 号)的规定，本公司自 2008 年 1 月 1 日起，企业所得税税率为 15%。2011 年公司通过高新技术企业复审，资格有效期为三年。2014 年公司再次通过高新技术企业复审，并于 2015 年 3 月 25 日收到了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《关于认定河南省 2014 年度第二批高新技术企业

的通知》（豫科[2015]30号），认定公司通过了高新技术企业复审，资格有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201441000195。

（2）根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于认定河南省2008年度第二批高新技术企业的通知》（豫科[2009]11号），本公司子公司平芝公司被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，《高新技术企业证书》编号为GR200941000063，发证日期为2009年12月15日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，本公司子公司平芝公司自2010年1月1日起，企业所得税税率为15%。2012年7月17日高新技术企业获批延期，有效期三年，高新技术企业证书编号为：GF201241000025，已于2015年8月4日通过2015年高新技术企业复审。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2015年1月1日，期末指2015年6月30日。

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,407.79	13,984.26
银行存款	152,457,993.37	356,740,527.63
其他货币资金	264,270,191.15	201,235,642.92
合计	416,758,592.31	557,990,154.81
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

1、其他货币资金264,270,191.15元全部为银行承兑汇票保证金。

2、现金流量表及其补充资料中的“现金及现金等价物”中不含使用受到限制的保证金金额，所以货币资金期末金额与现金流量表及其补充资料中“期末现金及现金等价物”金额存在差异，差异内容即为其他货币资金，2015年6月30日保证金金额为264,270,191.15元，2014年6月30日保证金金额为112,907,256.88元。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,739,569.58	41,933,084.01
商业承兑票据	11,269,950.45	100,000.00
合计	68,009,520.03	42,033,084.01

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	30,650,000.00
合计	30,650,000.00

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	64,231,499.25	
合计	64,231,499.25	

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,876,252,904.15	100	255,488,394.88	5.24	4,620,764,509.27	4,481,472,586.66	100	251,208,643.90	5.61	4,230,263,942.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,876,252,904.15	/	255,488,394.88	/	4,620,764,509.27	4,481,472,586.66	/	251,208,643.90	/	4,230,263,942.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	3,992,854,909.40	79,857,098.19	2.00%
1 至 2 年	517,307,214.09	25,865,360.71	5.00%
2 至 3 年	110,931,514.53	22,186,302.91	20.00%
3 年以上	255,159,266.13	127,579,633.07	50.00%
合计	4,876,252,904.15	255,488,394.88	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,624,889.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,345,138.55

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

本次核销涉及广东电网公司珠海供电局等 9 家客户。

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	合计	年限	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

平高集团有限公司	母公司	1,173,389,588.03	2 年以内	24.06
江苏省电力公司	同一实际控制人	756,840,430.40	1 年以内	15.52
浙江省电力公司	同一实际控制人	305,697,990.03	1 年以内	6.27
上海市电力公司	同一实际控制人	269,738,629.86	1 年以内	5.53
安徽省电力公司物资公司	同一实际控制人	243,622,010.66	1 年以内	5.00
合计		2,749,288,648.98		56.38

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	228,967,124.33	68.81	221,153,843.91	67.87
1 至 2 年	69,606,598.02	20.92	71,923,613.25	22.07
2 至 3 年	11,620,990.64	3.49	10,164,263.42	3.12
3 年以上	22,568,632.35	6.78	22,594,634.32	6.94
合计	332,763,345.34	100.00	325,836,354.9	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间
瑞士泰科公司	非关联方	18,507,104.37	1 年以内
德国 ABB 公司	非关联方	15,419,324.08	1 年以内
天津新港海关	非关联方	11,070,281.10	1 年以内
郑州海关	非关联方	9,268,756.67	1 年以内
西日本贸易株式会社	非关联方	8,801,899.12	1 年以内
合计		63,067,365.34	

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,767,909.18	100	5,536,993.48	10.91	45,230,915.70	39,205,286.67	100	4,391,279.29	11.20	34,814,007.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	50,767,909.18	/	5,536,993.48	/	45,230,915.70	39,205,286.67	/	4,391,279.29	/	34,814,007.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	31,095,313.44	621,906.27	2.00%
1 至 2 年	9,120,960.80	456,048.04	5.00%
2 至 3 年	2,722,594.31	544,518.86	20.00%
3 年以上	7,829,040.63	3,914,520.31	50.00%
合计	50,767,909.18	5,536,993.48	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,145,714.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	30,491,113.68	31,194,386.77
备用金	12,365,264.07	5,969,813.26
往来款	5,892,571.70	151,514.96
其他	2,018,959.73	1,889,571.68
合计	50,767,909.18	39,205,286.67

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	投标保证金	8,847,839.00	3 年以内	17.43	1,617,004.78
日本株式会社东芝	押金及保证金	5,257,952.40	1 年以内	10.36	105,159.05
天津市滨海新区中心支库	押金及保证金	4,520,908.38	2 年以内	8.91	226,045.42
北京中安华侨汇商务中心有限公司	押金及保证金	2,550,000.00	1 年以内	5.02	51,000.00
天津市建筑工程渣土管理站	押金及保证金	2,500,000.00	2 年以内	4.92	125,000.00
合计	/	23,676,699.78	/	46.64	2,124,209.25

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	858,663,276.27		858,663,276.27	829,406,225.87		829,406,225.87
在产品	702,554,013.93		702,554,013.93	202,631,892.51		202,631,892.51
库存商品	397,109,165.78	283,677.82	396,825,487.96	275,820,330.82	283,677.82	275,536,653.00
周转材料	755,793.18		755,793.18	1,298,049.62		1,298,049.62
合计	1,959,082,249.16	283,677.82	1,958,798,571.34	1,309,156,498.82	283,677.82	1,308,872,821.00

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	283,677.82					283,677.82
合计	283,677.82					283,677.82

7、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,187,971,214.03	1,341,262,380.22	76,167,843.36	2,605,401,437.61
2. 本期增加金额	8,535,756.05	34,549,978.74	4,436,474.27	47,522,209.06
(1) 购置	8,535,756.05	26,270,277.88	4,436,474.27	39,242,508.20
(2) 在建工程转入		8,279,700.86		8,279,700.86
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	626,950.88	8,408,393.92	150,000.00	9,185,344.80
(1) 处置或报废	626,950.88	8,408,393.92	150,000.00	9,185,344.80
4. 期末余额	1,195,880,019.20	1,367,403,965.04	80,454,317.63	2,643,738,301.87
二、累计折旧				
1. 期初余额	250,610,802.38	630,001,969.36	55,877,423.78	936,490,195.52
2. 本期增加金额	23,770,791.84	51,666,034.86	2,907,169.79	78,343,996.49
(1) 计提	23,770,791.84	51,666,034.86	2,907,169.79	78,343,996.49
3. 本期减少金额	146,519.38	6,247,439.88	86,093.75	6,480,053.01
(1) 处置或报废	146,519.38	6,247,439.88	86,093.75	6,480,053.01
4. 期末余额	274,235,074.84	675,420,564.34	58,698,499.82	1,008,354,139.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	921,644,944.36	691,983,400.70	21,755,817.81	1,635,384,162.87
2. 期初账面价值	937,360,411.65	711,260,410.86	20,290,419.58	1,668,911,242.09

(2). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	4,393,738.71
房屋及建筑物	13,508,064.14

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
百万伏办公楼及生产用厂房	62,286,760.59	正在办理中
平高东区新建厂房及办公楼	398,561,326.17	正在办理中

8、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	516,798,789.44		516,798,789.44	455,559,020.87		455,559,020.87
合计	516,798,789.44		516,798,789.44	455,559,020.87		455,559,020.87

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
平高电气天津智能真空开关科技园项目	1,379,600,000.00	425,664,695.10	69,918,148.80	9,587,393.16		485,995,450.74	58.32%	在建				募集资金
电镀厂扩建项目	72,000,000.00	8,418,121.60	909,012.93			9,327,134.53	98.76%	在建				自筹资金
合计	1,451,600,000.00	434,082,816.70	70,827,161.73	9,587,393.16		495,322,585.27	/	/			/	/

9、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	著作权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	390,016,648.87	138,000.00	454,794,987.71	32,496,833.59	877,446,470.17
2. 本期增加金额			51,554,142.47	91,282.05	51,645,424.52
(1) 购置				91,282.05	91,282.05
(2) 内部研发			51,554,142.47		51,554,142.47
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	7,052,108.10				7,052,108.10
(1) 处置	7,052,108.10				7,052,108.10
4. 期末余额	382,964,540.77	138,000.00	506,349,130.18	32,588,115.64	922,039,786.59
二、累计摊销					
1. 期初余额	32,518,832.04	74,700.00	153,299,494.06	11,156,474.41	197,049,500.51
2. 本期增加金额	3,976,501.77	6,900.00	24,386,329.40	1,407,888.34	29,777,619.51
(1) 计提	3,976,501.77	6,900.00	24,386,329.40	1,407,888.34	29,777,619.51

3. 本期减少金额	825,472.60				825,472.60
(1) 处置	825,472.60				825,472.60
4. 期末余额	35,669,861.21	81,600.00	177,685,823.46	12,564,362.75	226,001,647.42
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	347,294,679.56	56,400.00	328,663,306.72	20,023,752.89	696,038,139.17
2. 期初账面价值	357,497,816.83	63,300.00	301,495,493.65	21,340,359.18	680,396,969.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 52.33%

10、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
高压隔离开关	15,502,390.72	6,121,440.41	1,379,839.97	3,847,856.56	16,396,134.60
六氟化硫断路器	29,317,785.25	7,837,083.60	4,380,808.14	5,203,608.74	27,570,451.97
全封闭组合电器	102,589,882.17	26,607,573.89	32,830,062.62	17,703,255.33	78,664,138.11
超高压交流输变电 装备关键技术	48,414,952.94	6,306,801.12	4,717,061.69	3,735,165.13	46,269,527.24
其它	57,926,395.59	25,636,152.02	8,244,682.40	18,552,012.31	56,765,852.90
合计	253,751,406.67	72,509,051.04	51,552,454.82	49,041,898.07	225,666,104.82

11、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
空气锤改造	807,860.64		105,734.52		702,126.12
合计	807,860.64		105,734.52		702,126.12

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	261,309,066.18	43,826,379.88	255,883,601.01	43,044,527.76
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损				
无形资产摊销	7,364,352.53	1,104,652.88	7,364,352.53	1,104,652.88
固定资产折旧	565,995.20	84,899.28	565,995.20	84,899.28
合计	269,239,413.91	45,015,932.04	263,813,948.74	44,234,079.92

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	62,800,218.59	9,420,032.79	63,005,535.59	9,450,830.34
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	62,800,218.59	9,420,032.79	63,005,535.59	9,450,830.34

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	53,847,333.88	53,603,673.61
合计	53,847,333.88	53,603,673.61

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	9,921,430.53	9,921,430.53	
2016 年	11,365,788.33	11,365,788.33	
2017 年			
2018 年	31,380,148.44	31,380,148.44	
2019 年	936,306.31	936,306.31	
2020 年	243,660.27		
合计	53,847,333.88	53,603,673.61	/

13. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	326,887,940.91	308,070,397.01
合计	326,887,940.91	308,070,397.01

14. 短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	623,000,000.00	400,000,000.00
合计	623,000,000.00	400,000,000.00

15、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	42,000,000.00	0.00
银行承兑汇票	834,106,037.93	616,620,082.72
合计	876,106,037.93	616,620,082.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

16、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
物资款	979,668,279.75	1,112,541,433.65
质保金	28,570,470.10	33,049,724.02
服务款	11,792,546.58	21,607,070.41
暂估款	621,370,239.45	660,642,978.07
合计	1,641,401,535.88	1,827,841,206.15

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南方圆建设有限公司	2,364,189.91	未到结算日期
成都科美特氟业塑胶有限公司	2,342,659.51	未到结算日期
平顶山市瑞阳建筑有限公司	1,889,491.78	未到结算日期
河南省大成建设工程有限公司	1,639,896.80	未到结算日期
合计	8,236,238.00	/

17、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售款	653,984,395.20	364,069,151.53
其他	505,174.11	364,618.13
合计	654,489,569.31	364,433,769.66

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东电网公司深圳供电局	26,657,000.00	未到结算日期
国网浙江省电力公司	8,251,869.60	未到结算日期

贵州电网有限责任公司	7,271,900.00	未到结算日期
国网物资有限公司	6,422,738.40	未到结算日期
国网河北省电力公司物资分公司	2,090,580.22	未到结算日期
合计	50,694,088.22	/

18、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,843,837.26	276,453,411.40	273,481,208.49	21,816,040.17
二、离职后福利-设定提存计划		31,541,732.11	31,541,732.11	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,843,837.26	307,995,143.51	305,022,940.60	21,816,040.17

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		167,818,099.21	167,818,099.21	
二、职工福利费		6,623,643.03	6,623,643.03	
三、社会保险费		10,957,689.72	10,957,689.72	
其中: 医疗保险费		7,752,899.82	7,752,899.82	
工伤保险费		1,978,011.08	1,978,011.08	
生育保险费		1,226,778.82	1,226,778.82	
四、住房公积金		10,006,628.72	10,006,628.72	
五、工会经费和职工教育经费	13,927,142.76	7,274,156.89	4,301,953.98	16,899,345.67
六、职工奖励及福利基金	4,916,694.50			4,916,694.50
七、劳务派遣费		73,773,193.83	73,773,193.83	
合计	18,843,837.26	276,453,411.40	273,481,208.49	21,816,040.17

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		26,963,823.52	26,963,823.52	
2、失业保险费		2,132,026.59	2,132,026.59	
3、企业年金缴费		2,445,882.00	2,445,882.00	
合计		31,541,732.11	31,541,732.11	

19、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,234,949.58	62,713,179.66
消费税		
营业税		15,000.00
企业所得税	32,379,171.70	50,134,496.02

个人所得税	1,664,149.78	1,958,776.26
城市维护建设税	1,524,449.58	8,249,075.67
房产税	2,321,571.61	4,618,674.83
土地使用税	3,142,991.33	4,978,325.64
教育费附加	1,384,084.17	3,535,865.88
地方教育费附加	922,722.78	2,357,223.27
印花税	312,512.63	926,110.15
其他税费	401.60	3,432.57
合计	44,887,004.76	139,490,159.95

20、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	19,440,000.00	10,388,648.93
短期借款应付利息		85,555.56
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	19,440,000.00	10,474,204.49

21、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,673,181.56	2,673,181.56
合计	2,673,181.56	2,673,181.56

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利为子公司平高集团高压开关修试有限公司对前股东平高集团有限公司的分红。

22、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保险赔款	881,371.16	973,622.50
往来及工程款	117,617,415.06	19,085,888.81
技术服务费	73,607,411.97	11,134,611.51
其他	1,840,380.02	2,084,620.98
合计	193,946,578.21	33,278,743.80

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平高集团有限公司	3,273,053.00	未到结算日期
河南超逸投资有限公司	900,910.00	未到结算日期
机械工业第四设计研究院	380,000.00	未到结算日期
合计	4,553,963.00	/

23、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券	400,000,000.00	399,411,946.88
1年内到期的长期应付款		
合计	400,000,000.00	399,411,946.88

24、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利-工资结余	134,492.90	134,492.90
合计	134,492.90	134,492.90

25、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		157,100.00		157,100.00	国家 863 项目收款
合计		157,100.00		157,100.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
结构功能一体化的纳米增强材料		157,100.00			157,100.00	与收益相关
合计		157,100.00			157,100.00	/

26、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,137,485,573.00						1,137,485,573.00

27、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,990,129,049.36			2,990,129,049.36
其他资本公积	33,416,888.22			33,416,888.22
合计	3,023,545,937.58			3,023,545,937.58

28、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	249,777,192.85			249,777,192.85
任意盈余公积	4,744,586.58			4,744,586.58
合计	254,521,779.43			254,521,779.43

29、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,453,284,910.55	879,066,497.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,453,284,910.55	879,066,497.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	293,771,546.76	257,165,056.76
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,747,056,457.31	1,136,231,554.61

30、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,916,440,478.09	1,342,574,252.75	1,553,798,755.06	1,095,695,392.33
其他业务	24,995,035.01	8,499,457.81	80,030,081.74	61,983,063.34
合计	1,941,435,513.10	1,351,073,710.56	1,633,828,836.80	1,157,678,455.67

31、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,229.11	1,909.00
城市维护建设税	4,632,209.25	5,854,494.16
教育费附加	1,988,617.72	2,504,791.85
地方教育费附加	1,325,703.29	1,669,861.26
合计	7,955,759.37	10,031,056.27

32、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费、装卸费	27,418,973.11	27,585,417.28
工资	10,936,581.66	8,799,509.61
投标费用	6,117,428.79	8,625,650.02
差旅费	4,960,026.96	4,684,032.77
社会保险费	2,497,228.86	2,404,452.84
办公费	1,803,063.90	1,660,925.66
广告宣传费	1,659,751.00	1,196,131.83
劳务派遣费	1,455,394.54	2,978,049.00
租赁费	1,145,862.74	1,540,721.54
折旧费	890,784.47	786,906.28
客服及商务费用	728,505.10	2,735,887.30
售后服务费	710,010.12	238,132.00
其他	7,744,703.40	5,014,899.47
合计	68,068,314.65	68,250,715.60

33、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	33,119,243.63	32,495,124.73
无形资产摊销	28,892,539.72	16,310,688.37
工资	16,640,404.05	10,635,101.39
税金	13,142,853.92	13,289,112.03
折旧费	10,399,631.85	10,174,718.7
修理费	8,699,118.35	5,373,240.27
社会保险费	3,433,346.33	2,163,807.8
职工福利费	2,782,101.03	637,150.04
劳务派遣费	1,790,091.34	1,213,856.4
财产保险费	1,601,678.23	1,788,416.52
其他	16,013,118.4	8,172,927
合计	136,514,126.85	102,254,143.25

34、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,600,806.17	22,999,557.78
减：利息收入	4,398,472.23	4,121,687.92
汇兑损益	3,132,599.44	732,840.67
其他	2,086,274.14	858,586.82
合计	27,421,207.52	20,469,297.35

35、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,770,603.72	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,770,603.72	

36、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		19,125,374.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		19,125,374.32

37、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	20,781,008.92	2,273,651.21	20,781,008.92
其中：固定资产处置利得	211,649.42	2,273,651.21	211,649.42
无形资产处置利得	20,569,359.50		20,569,359.50
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	7,051,100.00	153,000.00	7,051,100.00
供应商索赔	967,285.97	3,556,336.69	967,285.97
其他	69,727.16	469,197.61	69,727.16
合计	28,869,122.05	6,452,185.51	28,869,122.05

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
先进工业企业生产进步专项奖金		100,000.00	与收益相关
全国优秀质量管理小组专项奖金		50,000.00	与收益相关
知识产权资金		3,000.00	与收益相关
工业企业技术改造专项资金	3,000,000.00		与收益相关
高压智能开关设备关键技术研究	4,030,000.00		与收益相关
市场开拓资金	21,100.00		与收益相关
合计	7,051,100.00	153,000.00	/

38、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,066,599.77	389,293.48	1,066,599.77
其中：固定资产处置损失	5,160,035.73	389,293.48	5,160,035.73
无形资产处置损失	6,226,635.50		6,226,635.50
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	11,698.59		11,698.59
其他	61,325.48	29,512.17	61,325.48
合计	1,139,623.84	418,805.65	1,139,623.84

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	58,715,748.47	43,170,472.38
递延所得税费用	-812,649.67	
合计	57,903,098.80	43,170,472.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	370,361,288.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,554,193.30
子公司适用不同税率的影响	1,233,842.80
调整以前期间所得税的影响	776,152.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
未经抵消的可抵扣暂时性差异的影响	338,909.76
所得税费用	57,903,098.80

40、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,398,472.23	4,121,687.92
罚款与赔款	56,890.50	2,280,240.07
政府补助	7,208,200.00	1,262,100.00
其他	4,994,327.13	2,862,245.62
合计	16,657,889.86	10,526,273.61

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费、招待费	14,392,160.83	12,586,522.26
银行利息、手续费	4,647,817.20	4,747,490.92
备用金及保证金	18,828,348.09	7,563,296.64
咨询及中标费	7,463,034.07	9,185,782.51
运输费及劳务费	9,798,068.26	7,122,198.72
办公与保险费	2,815,690.19	2,449,199.19
税费及其他	13,563,612.04	5,494,817.69
合计	71,508,730.68	49,149,307.93

(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行保证金、承兑保证金等现金		41,317,317.09
合计		41,317,317.09

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行保证金、承兑保证金等现金	63,034,548.23	
合计	63,034,548.23	

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	312,458,189.84	257,133,450.46
加: 资产减值准备	7,770,603.72	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,343,996.49	66,150,064.60
无形资产摊销	29,777,619.51	24,603,668.99
长期待摊费用摊销	105,734.52	309,087.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-19,714,409.15	-1,884,357.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	29,733,405.61	20,469,297.35
投资损失（收益以“-”号填列）		-19,125,374.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-781,852.12	-242,742.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,797.55	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-649,925,750.34	-215,156,116.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-231,431,732.99	-27,164,895.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	214,138,108.70	125,561,544.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-229,556,883.76	230,653,627.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	152,488,401.16	712,802,261.22
减：现金的期初余额	356,754,511.89	90,443,516.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-204,266,110.73	622,358,744.58

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	152,488,401.16	356,754,511.89
其中：库存现金	30,407.79	13,984.26
可随时用于支付的银行存款	152,457,993.37	356,740,527.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	152,488,401.16	356,754,511.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	264,270,191.15	票据保证金
应收票据	30,650,000.00	票据质押
合计	294,920,191.15	/

43、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	142.00	6.1148	868.14
欧元	1,492.58	6.8663	10,239.22
日元	28,084,770.00	0.0495	1,396,852.20
瑞士法郎	24.05	6.6463	159.84
应付账款			
其中: 美元	12,345.00	6.1148	75,487.23
瑞士法郎	2,139,155.89	6.6463	14,217,471.82
欧元	1,826,444.83	6.8663	12,540,918.14
日元	2,606,137,235.12	0.0495	129,087,189.53

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南平芝高压开关有限公司	平顶山	平顶山	制造业	75		非同一控制下企业合并
河南平高电气销售有限责任公司	平顶山	平顶山	商业	90		设立
天津平高智能电气有限公司	天津	天津	制造业	100		设立
平高集团高压开关修试有限公司	平顶山	平顶山	工业	100		同一控制企业合并
天津平高电气设备检修有限	天津	天津	工业	100		同一控制企业合

公司						并
广州平高高压开关维修有限公司	广州	广州	工业	100		同一控制企业合并
四川平高高压开关维修有限公司	大邑	大邑	工业	100		同一控制企业合并

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南平芝高压开关有限公司	25%	18,044,331.60		235,728,253.68

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南平芝高压开关有限公司	117,650.74	27,866.96	145,517.70	56,564.42		56,564.42
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南平芝高压开关有限公司	123,356.79	28,337.56	151,694.35	70,244.02		70,244.02
子公司名称	本期发生额					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
河南平芝高压开关有限公司	65,628.53	7,502.95	7,502.95	-2,686.39		
子公司名称	上期发生额					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
河南平芝高压开关有限公司	54,106.73	3,825.07	3,825.07	-2,769.51		

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元、瑞士法郎有关，除部分外币采购业务外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 6 月 30 日，除在七、合并财务报表项目注释. 77 外币货币性项目列示货币资金及应付账款有外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。截止 2015 年 6 月 30 日，本公司仅有短期借款和 2015 年 7 月 10 到期的应付债券，利率风险并不重大。

2、信用风险

截止 2015 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的信用风险主要来自各位应收款项。截止 2015 年 6 月 30 日，公司应收账款国家电网公司及所属公司余额占比较大，且按照合同约定进行付款，信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，以满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期资金的需求，降低现金流量波动的影响。本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2015 年 6 月 30 日，本公司流动比率为 1.66，流动风险较低。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产
无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产
无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销
无。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
平高集团有限公司	平顶山	制造业	326,528.00	45.94	45.94

本企业最终控制方是国家电网公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
河南平高电气销售有限责任公司	有限责任公司	平顶山	魏光林	商业	6,000.00	90	90	71917992-9
天津平高智能电气有限公司	有限责任公司	天津	李永河	制造业	90,000.00	100	100	05871483-1
平高集团高压开关修试有限公司	有限责任公司	平顶山	庞庆平	工业	100.00	100	100	75837106-7
天津平高电气设备检修有限公司	有限责任公司	天津	谭盛武	工业	50.00	100	100	74668563-2
广州平高高压开关维修有限公司	有限责任公司	广州	谭盛武	工业	100.00	100	100	66812294-8
四川平高高压开关维修有限公司	有限责任公司	大邑	谭盛武	工业	50.00	100	100	78267887-8
河南平芝高压开关有限公司	中外合资	平顶山	张建国	制造业	20,025.13	75	75	71918260-X

3、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
平顶山平高安川开关电器有限公司	母公司的控股子公司
河南省高压电器研究所	母公司的全资子公司
平高集团智能电气有限公司	母公司的全资子公司
北京平高电气有限责任公司	其他

湖南平高开关有限公司	母公司的控股子公司
平高集团威海高压电器有限公司	母公司的全资子公司
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	其他
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	其他
国家电网公司及其所属公司	其他

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平高集团有限公司	采购商品	36,474,053.73	31,809,723.59
平高集团威海高压电器有限公司	采购商品	1,700,854.70	1,950,085.48
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	采购商品	2,982,987.50	
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	采购商品	33,402,982.34	
国家电网公司及其所属公司	采购商品	16,455,517.63	15,122,727.57
平高集团有限公司	接受劳务		8,548,396.35
河南高压电器研究所	接受劳务		1,509,433.92
国家电网公司及其所属公司	接受劳务	4,561,551.14	9,968,341.03

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平高集团有限公司	出售商品	187,384,445.35	83,693,033.05
平顶山平高安川开关电器有限公司	出售商品	18,533.73	460,769.23
平高集团威海高压电器有限公司	出售商品	4,079,340.36	4,304,033.87
平高集团智能电气有限公司	出售商品	49,869.34	
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	出售商品	76,427.35	
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	出售商品	169,724.42	
国家电网公司及其所属公司	出售商品	1,329,581,886.06	1,331,269,940.51
平高集团有限公司	提供劳务	207,820.02	5,749.28
平顶山平高安川开关电器有限公司	提供劳务	5,061.32	5,240.00
国家电网公司及其所属公司	提供劳务		1,698,113.21

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国电力财务有限公司	100,000,000	2014-07-25	2015-7-25	
中国电力财务有限公司	100,000,000	2015-05-14	2016-05-14	
中国电力财务有限公司	100,000,000	2015-06-15	2016-06-15	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	平高集团有限公司	1,173,588,088.03	33,613,687.80	1,032,802,659.96	31,357,840.91
应收账款	北京平高电气有限责任公司	13,013,661.79	6,506,830.90	13,013,661.79	4,676,273.24
应收账款	平顶山平高安川开关电器有限公司	323,476.25	6,469.53	307,761.92	6,155.24
应收账款	平高集团威海高压电器有限公司	27,374,773.16	1,156,031.28	25,354,410.15	716,700.49
应收账款	平高集团智能电气有限公司	1,160,311.41	23,206.23		
应收账款	河南省高压电器研究所	430,041.40	158,651.88	413,783.60	158,131.67
应收账款	湖南平高开关有限公司	124,000.00	4,280.00	124,000.00	2,480.00
应收账款	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	89,420.00	1,788.40		
应收账款	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	175,621.07	3,519.79		
应收账款	国家电网公司及其所属公司	2,898,472,425.06	93,152,343.29	2,695,920,477.41	89,742,820.70
合计		4,114,751,818.17	134,626,809.10	3,767,936,754.83	126,660,402.25
其他应收款	国家电网公司及其所属公司	6,494,243.00	1,747,036.79	10,668,874.00	1,037,645.48
合计		6,494,243.00	1,747,036.79	10,668,874.00	1,037,645.48

应收票据	平高集团有限公司			4,403,000.00	
应收票据	国家电网公司及其所属公司	3,774,933.19		27,326,404.80	
合计		3,774,933.19		31,729,404.80	
预付账款	平高集团有限公司	45,200.00		95,000.00	
预付账款	平高集团智能电气有限公司	213,172.64		213,172.64	
预付账款	国家电网公司及其所属公司	4,679,868.05		6,363,597.86	
合计		4,938,240.69		6,671,770.50	

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	平高集团有限公司	5,820,547.08	11,805,771.47
应付账款	平高集团威海高压电器有限公司	2,800,480.00	2,800,480.00
应付账款	平高集团智能电气有限公司	-	-
应付账款	河南省高压电器研究所	1,310,370.00	1,913,700.00
应付账款	国家电网公司及其所属公司	9,395,172.35	3,603,101.43
应付账款	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	1,878,365.38	564,590.00
应付账款	平高东芝(河南)开关零部件制造有限公司	22,380,572.84	12,225,272.00
合计		43,585,507.65	32,912,914.90
应付票据	国家电网公司及其所属公司	14,303,420.00	
合计		14,303,420.00	
其他应付款	平高集团有限公司	7,152,022.50	7,148,390.50
合计		7,152,022.50	7,148,390.50
预收账款	国家电网公司及其所属公司	547,234,717.59	258,235,044.54
预收账款	平高集团有限公司	913,500.00	-
合计		548,148,217.59	258,235,044.54
应付股利	平高集团有限公司	2,673,181.56	2,673,181.56
合计		2,673,181.56	2,673,181.56

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

□适用 √不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,080,180,547.13	100	181,451,155.12	4.45	3,898,729,392.01	3,883,430,297.45	100	171,899,799.57	4.43	3,711,530,497.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,080,180,547.13	/	181,451,155.12	/	3,898,729,392.01	3,883,430,297.45	/	171,899,799.57	/	3,711,530,497.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	3,324,493,747.27	66,489,874.94	2.00%
1 至 2 年	490,168,979.70	24,508,449.00	5.00%
2 至 3 年	84,702,198.46	16,940,439.69	20.00%
3 年以上	147,024,782.96	73,512,391.49	50.00%
合计	4,046,389,708.39	181,451,155.12	

确定该组合依据的说明：

——

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南平高电气销售有限责任公司	24,441,395.28			合并范围内单位不计提坏账
天津平高智能电气有限公司	5,405,031.76			合并范围内单位不计提坏账
四川平高高压开关维修有限公司	2,164,363.91			合并范围内单位不计提坏账
广州平高高压开关维修有限公司	1,361,466.46			合并范围内单位不计提坏账
平高集团高压开关修试有限公司	299,076.30			合并范围内单位不计提坏账
天津平高电气设备检修有限公司	119,505.03			合并范围内单位不计提坏账
合计	33,790,838.74			

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 9,551,355.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	合计	年限	占应收账款总额的比例
平高集团有限公司	母公司	1,153,791,246.01	2年以内	28.28%
江苏省电力公司	同一实际控制人	754,446,651.43	1年以内	18.49%
国网安徽省电力公司物资公司	同一实际控制人	237,802,010.65	1年以内	5.83%
国网上海市电力公司	同一实际控制人	224,632,449.21	1年以内	5.51%
国网浙江省电力公司	同一实际控制人	186,871,669.62	1年以内	4.58%
合计		2,557,544,026.92		62.68%

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,643,825.41	100	4,321,565.02	16.85	100,322,260.39	19,556,882.98	100	3,250,938.73	16.62	16,305,944.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	104,643,825.41	/	4,321,565.02	/	100,322,260.39	19,556,882.98	/	3,250,938.73	/	16,305,944.25

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	14,528,713.53	290,574.27	2.00%
1至2年	2,072,122.00	103,606.10	5.00%
2至3年	1,980,367.65	396,073.53	20.00%
3年以上	7,062,622.23	3,531,311.12	50.00%
合计	25,643,825.41	4,321,565.02	

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提原因
天津平高智能电气有限公司	79,000,000.00			合并范围内单位不计提坏账
合计	79,000,000.00			

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 1,070,626.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	16,372,265.30	13,763,545.00
备用金	7,351,630.73	3,925,696.72
委托贷款	79,000,000.00	
其他	1,919,929.38	1,867,641.26
合计	104,643,825.41	19,556,882.98

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津平高智能电气有限公司	委托贷款	79,000,000.00	1 年以内	75.49	
国网物资有限公司	押金及保证金	4,720,019.00	3 年以内	4.51	1,534,448.38
北京中安华侨汇商务中心有限公司	押金及保证金	2,550,000.00	1 年以内	2.44	51,000.00
北京中至正工程咨询有限责任公司	押金及保证金	940,600.00	2 年以内	0.90	47,030.00
华电招标有限公司	押金及保证金	708,031.00	1-3 年	0.68	204,015.50
合计	/	87,918,650.00	/	84.02	1,836,493.88

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,534,585,128.84		1,534,585,128.84	1,534,585,128.84		1,534,585,128.84
合计	1,534,585,128.84		1,534,585,128.84	1,534,585,128.84		1,534,585,128.84

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

平高销售	54,000,000.00			54,000,000.00		
平高修试	5,522,511.48			5,522,511.48		
天津修试	500,000.00			500,000.00		
四川修试	500,000.00			500,000.00		
广州修试	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津智能	900,000,000.00			900,000,000.00		
平芝公司	573,062,617.36			573,062,617.36		
合计	1,534,585,128.84			1,534,585,128.84		

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,456,482,711.06	1,042,866,418.96	1,545,011,037.40	1,093,261,419.86
其他业务	180,669,852.20	143,164,766.40	80,090,617.61	62,043,599.21
合计	1,637,152,563.26	1,186,031,185.36	1,625,101,655.01	1,155,305,019.07

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		19,125,374.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款利息收入	311,800.26	
合计	311,800.26	19,125,374.32

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	19,714,409.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,051,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金		

占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	963,989.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,464,509.65	
少数股东权益影响额	-12,069.13	
合计	23,252,919.43	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.26	0.26

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.24	0.24
-------------------------	------	------	------

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：李永河

董事会批准报送日期：2015-8-10