

河南平高电气股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG10375 号

河南平高电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-87



审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZG10375 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”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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。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,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年三月二十一日

合并资产负债表

编制单位：河南平高电气股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,805,346,470.57	964,730,078.93
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	(二)	253,520,842.29	375,429,936.42
应收账款	(三)	6,657,511,510.70	6,572,215,835.24
预付款项	(四)	337,461,842.14	416,688,270.43
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	(五)	286,076,208.62	375,522,364.20
买入返售金融资产			
存货	(六)	3,148,652,774.11	2,157,518,503.36
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	(七)	112,287,621.91	75,280,791.63
流动资产合计		12,600,857,270.34	10,937,385,780.21
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	(八)	140,764,726.55	
投资性房地产			
固定资产	(九)	2,635,863,961.72	2,568,737,778.50
在建工程	(十)	506,984,964.60	480,152,412.82
工程物资			
固定资产清理	(十一)	22,167.76	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	1,119,838,342.65	1,091,114,260.38
开发支出	(十三)	316,062,796.84	315,634,149.16
商誉	(十四)	257,233,878.24	257,233,878.24
长期待摊费用	(十五)	103,099.56	166,225.11
递延所得税资产	(十六)	83,495,589.79	91,112,957.41
其他非流动资产	(十七)	63,329,021.33	116,201,954.89
非流动资产合计		5,123,698,549.04	4,920,353,616.51
资产总计		17,724,555,819.38	15,857,739,396.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：河南平高电气股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	973,922,347.67	1,385,100,978.61
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	（十九）	1,387,653,870.91	979,847,565.43
应付账款	（二十）	2,919,188,555.03	2,638,208,025.38
预收款项	（二十一）	1,301,303,944.27	985,824,159.19
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	29,861,843.59	23,454,283.14
应交税费	（二十三）	113,215,093.20	164,121,331.79
应付利息	（二十四）	11,545,223.01	10,074,300.75
应付股利			
其他应付款	（二十五）	1,052,263,418.50	1,058,145,686.18
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			
其他流动负债			
流动负债合计		7,788,954,296.18	7,244,776,330.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	（二十六）	548,941,250.05	548,336,250.01
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（二十七）		134,492.90
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十六）	33,643,330.07	36,598,171.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		582,584,580.12	585,068,914.06
负债合计		8,371,538,876.30	7,829,845,244.53
所有者权益：			
股本	（二十八）	1,356,921,309.00	1,137,485,573.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	4,886,444,248.76	4,421,835,788.79
减：库存股			
其他综合收益	（三十）	-924,479.41	910,357.60
专项储备			
盈余公积	（三十一）	441,383,736.57	335,776,770.40
一般风险准备			
未分配利润	（三十二）	2,339,690,057.37	1,794,142,716.12
归属于母公司所有者权益合计		9,023,514,872.29	7,690,151,205.91
少数股东权益		329,502,070.79	337,742,946.28
所有者权益合计		9,353,016,943.08	8,027,894,152.19
负债和所有者权益总计		17,724,555,819.38	15,857,739,396.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：河南平高电气股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,016,580,503.99	640,704,000.64
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		112,711,199.83	270,067,010.83
应收账款	(一)	3,469,490,401.65	4,505,023,263.48
预付款项		182,976,098.66	266,139,052.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	117,425,216.60	233,455,579.22
存货		1,625,803,015.52	1,092,235,832.18
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		28,853,321.09	
流动资产合计		6,553,839,757.34	7,007,624,738.37
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	(三)	4,602,772,297.37	1,529,062,617.36
投资性房地产			
固定资产		1,474,751,599.72	1,467,416,369.67
在建工程		9,839,501.78	16,094,093.65
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		536,970,401.58	525,048,834.80
开发支出		158,329,000.25	165,990,296.86
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,495,768.08	38,448,837.39
其他非流动资产		7,313,956.15	39,068,492.26
非流动资产合计		6,808,472,524.93	3,781,129,541.99
资产总计		13,362,312,282.27	10,788,754,280.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：河南平高电气股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		350,000,000.00	1,000,000,000.00
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		695,932,778.32	704,624,210.20
应付账款		1,479,960,437.14	1,369,180,520.76
预收款项		1,129,242,018.89	855,223,743.57
应付职工薪酬		15,764,244.92	11,305,179.95
应交税费		18,920,418.45	115,556,383.71
应付利息		8,189,375.00	9,557,708.33
应付股利			
其他应付款		181,313,615.99	108,099,505.88
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,879,322,888.71	4,173,547,252.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		548,941,250.05	548,336,250.01
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			134,492.90
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		548,941,250.05	548,470,742.91
负债合计		4,428,264,138.76	4,722,017,995.31
所有者权益：			
股本		1,356,921,309.00	1,137,485,573.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,186,191,274.48	3,025,642,027.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		441,132,008.67	335,525,042.50
未分配利润		1,949,803,551.36	1,568,083,642.34
所有者权益合计		8,934,048,143.51	6,066,736,285.05
负债和所有者权益总计		13,362,312,282.27	10,788,754,280.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：河南平高电气股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,869,714,498.58	6,749,976,434.62
其中：营业收入	(三十三)	8,869,714,498.58	6,749,976,434.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,379,269,133.92	5,695,323,169.93
其中：营业成本	(三十三)	6,364,117,406.13	4,799,774,341.77
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			
税金及附加	(三十四)	78,307,761.09	52,697,980.43
销售费用	(三十五)	381,477,821.80	262,295,579.04
管理费用	(三十六)	529,000,147.16	408,321,188.58
财务费用	(三十七)	111,587,567.50	85,220,037.80
资产减值损失	(三十八)	-85,221,569.76	87,014,042.31
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）	(三十九)	2,092,626.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,092,626.55	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,492,537,991.21	1,054,653,264.69
加：营业外收入	(四十)	17,777,473.67	34,811,450.32
其中：非流动资产处置利得		530,623.79	20,934,959.65
减：营业外支出	(四十一)	9,950,122.19	12,210,825.40
其中：非流动资产处置损失		5,727,651.42	1,562,815.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,500,365,342.69	1,077,253,889.61
减：所得税费用	(四十二)	235,309,053.73	155,157,474.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,265,056,288.96	922,096,414.86
归属于母公司所有者的净利润		1,219,897,093.92	884,924,667.61
少数股东损益		45,159,195.04	37,171,747.25
六、其他综合收益的税后净额		-1,834,837.01	910,357.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,834,837.01	910,357.60
（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		-1,834,837.01	910,357.60
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		-1,834,837.01	910,357.60
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		1,263,221,451.95	923,006,772.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,218,062,256.91	885,835,025.21
归属于少数股东的综合收益总额		45,159,195.04	37,171,747.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.93	0.73
（二）稀释每股收益		0.93	0.73

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：52,195,102.27元，上期被合并方实现的净利润为：66,351,985.62元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：河南平高电气股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	5,038,994,599.16	4,960,488,493.00
减：营业成本	(四)	3,416,133,367.84	3,514,153,669.20
税金及附加		52,221,026.97	38,629,973.88
销售费用		157,738,917.05	135,908,540.35
管理费用		285,136,442.73	242,781,281.48
财务费用		84,909,396.19	65,112,568.83
资产减值损失		-122,597,361.21	66,347,305.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	53,871,771.75	29,463,478.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,092,626.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,219,324,581.34	927,018,632.85
加：营业外收入		11,165,069.78	27,494,805.66
其中：非流动资产处置利得		483,478.29	20,901,183.66
减：营业外支出		5,470,428.69	10,995,526.62
其中：非流动资产处置损失		5,388,234.69	1,283,301.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,225,019,222.43	943,517,911.89
减：所得税费用		168,949,560.74	130,968,002.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,056,069,661.69	812,549,909.67
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		1,056,069,661.69	812,549,909.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：河南平高电气股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,099,020,433.03	5,645,057,375.47
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		62,019,731.51	13,739,337.74
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	238,239,291.38	105,473,963.22
经营活动现金流入小计		9,399,279,455.92	5,764,270,676.43
购买商品、接受劳务支付的现金		5,889,639,735.83	3,939,649,765.10
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		728,352,779.75	564,288,031.20
支付的各项税费		767,078,016.36	748,677,763.35
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	496,497,532.54	283,165,338.00
经营活动现金流出小计		7,881,568,064.48	5,535,780,897.65
经营活动产生的现金流量净额		1,517,711,391.44	228,489,778.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		220,639.35	27,122,263.00
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		220,639.35	27,122,263.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,129,922.57	303,529,417.28
投资支付的现金		3,013,404,278.12	
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		3,196,534,200.69	303,529,417.28
投资活动产生的现金流量净额		-3,196,313,561.34	-276,407,154.28
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,512,183,844.99	31,326,162.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,536,618,062.85	3,303,208,243.83
发行债券收到的现金		999,625,000.00	548,185,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,048,426,907.84	3,882,719,406.23
偿还债务支付的现金		2,936,939,995.02	2,949,999,061.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		675,871,501.14	661,307,994.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		21,867,721.95	16,716,239.67
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十三)	3,097,548.92	
筹资活动现金流出小计		3,615,909,045.08	3,611,307,055.58
筹资活动产生的现金流量净额		2,432,517,862.76	271,412,350.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		825,323.54	313,047.70
五、现金及现金等价物净增加额		754,741,016.40	223,808,022.85
加：期初现金及现金等价物余额		636,491,139.49	412,683,116.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,391,232,155.89	636,491,139.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：河南平高电气股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,554,330,576.42	4,365,567,002.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		78,887,241.83	20,111,653.53
经营活动现金流入小计		6,633,217,818.25	4,385,678,656.27
购买商品、接受劳务支付的现金		3,161,429,407.07	3,010,373,024.03
支付给职工以及为职工支付的现金		408,151,064.84	361,638,144.24
支付的各项税费		601,188,731.98	568,338,342.31
支付其他与经营活动有关的现金		123,222,015.58	119,253,033.62
经营活动现金流出小计		4,293,991,219.47	4,059,602,544.20
经营活动产生的现金流量净额		2,339,226,598.78	326,076,112.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			1,653,006.92
取得投资收益所收到的现金		24,906,472.13	16,075,639.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,639.35	27,110,258.00
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		500,000,000.00	
投资活动现金流入小计		525,001,111.48	44,838,904.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,631,684.76	110,750,297.08
投资支付的现金		4,190,064,278.12	
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		381,000,000.00	224,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,667,695,962.88	334,750,297.08
投资活动产生的现金流量净额		-4,142,694,851.40	-289,911,393.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,501,183,844.99	
取得借款收到的现金		700,036,000.00	2,949,550,000.00
发行债券收到的现金		999,625,000.00	548,185,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,200,844,844.99	3,497,735,000.00
偿还债务支付的现金		2,350,000,000.00	2,700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		634,206,371.17	626,241,601.64
支付其他与筹资活动有关的现金		3,097,548.92	
筹资活动现金流出小计		2,987,303,920.09	3,326,241,601.64
筹资活动产生的现金流量净额		2,213,540,924.90	171,493,398.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		135.53	-141,631.42
五、现金及现金等价物净增加额		410,072,807.81	207,516,485.98
加：期初现金及现金等价物余额		406,921,347.69	199,404,861.71
六、期末现金及现金等价物余额		816,994,155.50	406,921,347.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：河南平高电气股份有限公司
2016年度
金额单位：人民币元

本期金额													
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,137,485,573.00				3,023,545,937.58				335,776,770.40		1,630,043,406.67	238,862,495.48	6,365,714,183.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并								910,357.60			164,099,309.45	98,880,450.80	1,662,179,969.06
其他													
二、本年初余额	1,137,485,573.00				4,421,835,788.79			910,357.60	335,776,770.40		1,794,142,716.12	337,742,946.28	8,027,894,152.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	219,435,736.00				464,608,459.97			-1,834,837.01	105,606,966.17		545,547,341.25	-8,240,875.49	1,325,122,790.89
（一）综合收益总额								-1,834,837.01			1,219,897,093.92	45,159,195.04	1,263,221,451.95
（二）所有者投入和减少资本	219,435,736.00				464,608,459.97							-32,579,998.75	651,464,197.22
1. 所有者投入资本	219,435,736.00				3,282,819,413.81							11,000,000.00	3,513,255,149.81
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					-2,818,210,953.84								
（三）利润分配												-43,579,998.75	-2,861,790,952.59
1. 提取盈余公积									105,606,966.17		-674,349,752.67	-20,820,071.78	-589,562,858.28
2. 提取一般风险准备									105,606,966.17		-105,606,966.17		
3. 对所有者的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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	1,356,921,309.00				4,886,444,248.76			-924,479.41	441,383,736.57		2,339,690,057.37	329,502,070.79	9,353,016,943.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：河南平高电气股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,137,485,573.00	优先股	永续债	其他	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					495,054,018.62								
其他										105,930,915.43			
二、本年初余额	1,137,485,573.00												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,518,599,956.20					1,559,215,825.98			
（一）综合收益总额					903,235,832.59					234,926,890.14			
（二）所有者投入和减少资本										884,924,667.61			
1．所有者投入资本					903,235,832.59								
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					903,235,832.59								
（三）利润分配													
1．提取盈余公积										81,254,990.97			
2．提取一般风险准备										81,254,990.97			
3．对所有者的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本													
2．盈余公积转增资本													
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、本期末余额	1,137,485,573.00				4,421,835,788.79			910,357.60		335,776,770.40	1,794,142,716.12	337,742,946.28	8,027,894,152.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：河南平高电气股份有限公司		2016年度										金额单位：人民币元	
项目		本期金额											
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		1,137,485,573.00				3,025,642,027.21				335,525,042.50	1,568,083,642.34	6,066,736,285.05	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		1,137,485,573.00				3,025,642,027.21				335,525,042.50	1,568,083,642.34	6,066,736,285.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		219,435,736.00				2,160,549,247.27				105,606,966.17	381,719,909.02	2,867,311,858.46	
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本		219,435,736.00				2,160,549,247.27					1,056,069,661.69	1,056,069,661.69	
1. 所有者投入资本		219,435,736.00				3,282,819,413.81						2,379,984,983.27	
2. 其他权益工具持有者投入资本												3,502,255,149.81	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他						-1,122,270,166.54						-1,122,270,166.54	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										105,606,966.17	-674,349,752.67	-568,742,786.50	
2. 提取一般风险准备										105,606,966.17	-105,606,966.17		
3. 对所有者的分配													
4. 其他											-568,742,786.50	-568,742,786.50	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
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、本期末余额		1,356,921,309.00				5,186,191,274.48				441,132,008.67	1,949,803,551.36	8,934,048,143.51	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：河南平高电气股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项目	上期金额										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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）									81,254,990.97	162,552,132.20	243,807,123.17
（一）综合收益总额										812,549,909.67	812,549,909.67
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
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									81,254,990.97	-649,997,777.47	-568,742,786.50
2. 提取一般风险准备									81,254,990.97	-81,254,990.97	
3. 对所有者的分配											
4. 其他										-568,742,786.50	-568,742,786.50
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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				335,525,042.50	1,568,083,642.34	6,066,736,285.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南平高电气股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 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:任伟理;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，原非流通股 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 102,248,635.00 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 136,494,362.00 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]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；以本公司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。发行后公司股本为人民币 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。

2016 年 10 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1346 号文核准，公司非公开发行股份 219,435,736 股，每股面值 1 元，发行后公司股本为人民币 1,356,921,309.00 元。上述注册资本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 1 日出具信会师报字[2016]第 210027 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，2016 年 11 月非公开发行股份完成后，持有

公司 38.51%的股权，为公司第一大股东。公司的最终实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
河南平高电气销售有限责任公司
广州平高高压开关维修有限公司
四川平高高压开关维修有限公司
天津平高电气设备检修有限公司
天津平高智能电气有限公司
河南平芝高压开关有限公司
平高集团威海高压电器有限公司
平高集团国际工程有限公司
河南平高通用电气有限公司
上海天灵开关厂有限公司
平高集团印度电力有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

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，详见本附注三、“（十一）应收款项坏账准备”、“（十六）固定资产”、“（十九）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，请参阅本附注三、“（三十一）重要会计政策和会计估计的变更”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 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。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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；所有者权益类项目除“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所有者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

表中所有者权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

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）可供出售金融资产的减值准备：

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。

（2）持有至到期投资、贷款和应收款项减值的减值准备：

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。

(十一) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:(1)债务人发生严重的财务困难;(2)债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);(3)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;(4)其他表明应收款项发生减值的客观依据。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

2、 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额人民币 1000 万元以上(含 1000 万元)的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
关联方、备用金组合	国家电网公司及其所属子公司等关联方应收款项、员工备用金应收款项,该组合的应收款项具有类似信用风险特征。
EPC 项目应收款项	国际业务项目的特殊性决定项目执行周期、回款期普遍较长,具有不同的信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方、备用金组合	不计提坏账准备
EPC 项目应收款项	除有确凿证据表明无法收回或存在收回风险,不计提坏账准备;否则并入账龄分析法或个别认定法单项计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4-5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

（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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提坏账准备。

（十二）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（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、工程施工（已完工未结算款）等。

2、 发出存货的计价方法

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。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

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，其会计政策详见本附注“三、（十）金融工具”。

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股

比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本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本附注“三、（二十）长期资产减值”。

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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	6.79-24.25

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为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、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定年限
非专利技术	8-10 年	预期受益年限
著作权	10 年	预期受益年限
软件	2-10 年	预期受益年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括固定资产更新改造支出。

摊销方法

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值

计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

3、 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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

(二十五) 收入

1、 商品销售收入

本公司依据合同按订单生产，并按照合同约定的交付日期（分批次）将产品交付客户，在取得客户签收的验收单后，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（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。

2、 确认时点

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。

3、 会计处理

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债的确认

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产；对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。

2、 递延所得税资产和递延所得税负债的计量

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。

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。

3、 递延所得税资产和递延所得税负债的抵销

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 会计政策变更的性质、内容和原因

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。根据该规定，本公司：

- 1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。
- 2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

(2) 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额（元）
1	将“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会决议	税金及附加	不适用
2	将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。	董事会决议	税金及附加、管理费用	35,093,818.87

2、 重要会计估计变更

- (1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：公司对会计估计变更适用时点的确定原则为自股东会正式批准后生效，自最近一期尚未公布的定期报告开始实施。公司确定的变更日期为 2016 年 1 月 1 日。会计估计变更采用未来适用法。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称	影响金额（元）
详见下方“注”	股东会	2016 年 1 月 1 日	应收账款	55,314,256.53
			其他应收款	511,883.36
			递延所得税资产	-5,984,283.72
			资产减值损失	-55,826,139.89
			所得税费用	5,984,283.72
			未分配利润	45,438,368.64

注：

1) 会计估计变更内容

变更前对公司合并范围以外的所有应收款项计提坏账准备，变更后对实际控制人合并范围以内的应收款项不再计提坏账准备；变更前对员工备用金计提坏账准备，变更后不再对员工备用金计提坏账准备。

应收款项坏账计提比例变更情况：

账龄	变更前计提比例（%）	变更后计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2	5
1-2 年	5	10
2-3 年	20	50
3-4 年	50	80
4-5 年	50	90
5 年以上	50	100

2) 会计估计变更原因

为更加客观反映公司财务状况和经营成果，加强应收账款的回收，根据《企业会计准则》相关规定及公司应收账款的历史构成、回款情况、坏账核销情况，实际控制人合并范围以内的应收款项及员工备用金回收难度系数小，风险较低，回款情况良好，故不再计提坏账准备，实际控制人合并范围以外的应收款项回收具有一定难度，且账龄越长，回收风险越高。公司本着谨慎性原则，对应收款项（应收账款、其他应收款等）坏账准备计提范围及比例等会计估计进行变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、3%
营业税	按应税营业收入计缴（自2016年5月1日起，营改增缴纳增值税）	5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
河南平高电气股份有限公司	15%
河南平芝高压开关有限公司	15%
河南平高电气销售有限责任公司	25%
天津平高智能电气有限公司	15%
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%
平高集团威海高压电器有限公司	15%
平高集团国际工程有限公司	25%
河南平高通用电气有限公司	25%
上海天灵开关厂有限公司	15%

(二) 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)，本公司子公司河南平芝高压开关有限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。2015 年 8 月 4 日高新技术企业获批延期，资格有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201541000189。

(3) 经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定，本公司子公司平高集团威海高压电器有限公司为高新技术企业，资格有效期为三年，《高新技术企业证书》编号为 GR200837000532，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 10 月 31 日公司通过高新技术企业复审，并颁发资格证书。有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201137000044。2014 年公司再次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：GR201437000200。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示天津市 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司子公司天津平高智能电气有限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 GR201612000053，发证日期为 2016 年 11 月 24 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 2016 年 1 月 1 日起，企业所得税税率为 15%

(5) 经上海市高新技术企业（产品）认定办会室组织认定通过，并由上海市高新技术企业（产品）认定领导小组批准，本公司子公司上海天灵开关厂有限公司，列入 1997 年度上海市高新技术企业行列，按沪委（1997）19 号文、沪科合（92）第 026 号文等有关规定，向上海市税务局办理减免税等有关优惠事项。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则和有关文件规定的第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司分别于 2000 年、2002 年、2005 年、2008 年、2011 年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 2014 年 9 月 4 日收到上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《关于上海市 2014 年度第一批认定高新技术企业备案的申请》（沪高企认办科[2014]009 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：GR2014310001123。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	60,525.99	67,913.13
银行存款	1,391,171,629.90	636,423,226.36
其他货币资金	414,114,314.68	328,238,939.44
合 计	1,805,346,470.57	964,730,078.93
其中：存放在境外的款项总额	46,870,270.20	7,943,727.82

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	380,935,864.19	311,317,651.43
信用证保证金	529,494.58	8,013,727.70
保函保证金	32,648,955.91	8,907,560.31
合 计	414,114,314.68	328,238,939.44

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	234,339,883.07	353,646,635.39
商业承兑汇票	19,180,959.22	21,783,301.03
合 计	253,520,842.29	375,429,936.42

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	69,014,724.00
商业承兑汇票	
合 计	69,014,724.00

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	837,965,140.57	
商业承兑汇票	66,022,292.54	
合 计	903,987,433.11	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	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	6,983,712,546.53	99.50	326,201,035.83	4.67	6,657,511,510.70	7,012,722,470.87	99.90	6,572,215,835.24
其中：账龄组合	913,926,662.30	13.02	326,201,035.83	35.69	587,725,626.47	6,169,046,420.08	87.88	5,728,539,784.45
关联方组合	5,946,630,475.87	84.73			5,946,630,475.87	643,278,897.44	9.17	643,278,897.44
EPC 项目组合	123,155,408.36	1.75			123,155,408.36	53,613,064.96	0.76	53,613,064.96
非关联方组合						146,784,088.39	2.09	146,784,088.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,014,680.69	0.50	35,014,680.69	100.00		7,297,958.50	0.10	
合计	7,018,727,227.22	/	361,215,716.52	/	6,657,511,510.70	7,020,020,429.37	/	6,572,215,835.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	348,491,480.52	17,424,574.03	5%
1 至 2 年	232,919,279.09	23,291,927.88	10%
2 至 3 年	64,563,975.89	32,281,987.96	50%
3 至 4 年	46,584,698.74	37,267,759.00	80%
4 至 5 年	54,324,410.89	48,891,969.79	90%
5 年以上	167,042,817.17	167,042,817.17	100%
合计	913,926,662.30	326,201,035.83	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	5,946,630,475.87		
EPC 项目组合	123,155,408.36		
合计	6,069,785,884.23		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 82,573,193.78 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,331,670.53

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
平高集团有限公司	1,624,042,254.83	23.14	
国家电网公司	707,476,901.71	10.08	
国网山东省电力公司物资公司	391,249,539.60	5.57	
国网山西省电力公司	339,523,829.56	4.84	
国网上海市电力公司	228,263,045.72	3.25	
合计	3,290,555,571.42	46.88	

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截止 2016 年 12 月 31 日，公司因金融资产转移而终止确认的应收账款金额 200,000,000.00 元，金融资产转移的方式为应收账款保理，与终止确认相关的损失（保理手续费）为 2,175,000.00 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	281,806,222.08	83.51	336,302,026.93	80.71
1 至 2 年	21,664,152.02	6.42	56,894,190.16	13.65
2 至 3 年	14,045,404.80	4.16	3,118,378.50	0.75
3 年以上	19,946,063.24	5.91	20,373,674.84	4.89
合计	337,461,842.14	100.00	416,688,270.43	100.00

说明：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 19,755,448.10 元，主要为预付货款和设备款项，因为未到货原因，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
江苏智临电气科技有限公司	22,452,750.00	6.65
平顶山热力集团供热有限公司	21,163,843.99	6.27
瑞士泰科公司	15,237,668.82	4.52
日本碍子株式会社	15,148,660.00	4.49
西日本贸易株式会社	8,730,815.04	2.59
合计	82,733,737.85	24.52

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款			计提比例 (%)			计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						
其中：账龄组合	291,977,992.29	99.95	2.02	381,679,627.03	100.00	1.61
关联方、备用金组合	21,294,899.60	7.29	27.71	6,157,262.83	1.61	19.49
EPC 项目组合	266,097,988.56	91.09		31,597,225.38	8.28	25,439,962.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,585,104.13	1.57		345,000,867.06	90.39	345,000,867.06
	155,396.00	0.05	100.00	5,081,534.59	1.33	5,081,534.59
合计	292,133,388.29	/	/	381,679,627.03	/	375,522,364.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,880,498.35	694,024.91	5%
1 至 2 年	1,709,666.29	170,966.63	10%
2 至 3 年	647,010.00	323,505.00	50%
3 至 4 年	1,459,668.31	1,167,734.65	80%
4 至 5 年	525,041.72	472,537.55	90%
5 年以上	3,073,014.93	3,073,014.93	100%
合计	21,294,899.60	5,901,783.67	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方、备用金组合	266,097,988.56		
EPC 项目组合	4,585,104.13		
合计	270,683,092.69		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 100,083.16 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	238,434,494.17	317,175,767.16
押金及保证金	48,484,997.23	57,919,872.66
备用金	1,790,467.21	3,831,548.35
其他	3,423,429.68	2,752,438.86
合计	292,133,388.29	381,679,627.03

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
平高集团有限公司	往来款	235,944,619.22	2 年以内	80.77	
国网物资有限公司	保证金	13,717,856.00	3 年以内	4.70	
POWER GRID CORPORATION OF INDI	保证金	3,644,206.59	1-2 年	1.25	
湖南湘能创业招标代理有限 公司	保证金	1,877,200.00	1 年以内	0.64	93,860.00
湖北正信电力工程咨询有限 公司	保证金	1,531,049.00	2 年以内	0.52	77,304.90
合计	/	256,714,930.81	/	87.88	171,164.90

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备
原材料	802,544,231.65	2,452,073.18	800,092,158.47	933,468,936.12	2,452,073.18
自制半成品及在产品	1,277,075,187.84		1,277,075,187.84	473,322,368.23	
库存商品（产成品）	653,818,959.10	13,355.25	653,805,603.85	523,361,346.28	94,798.61
周转材料	61,911.05		61,911.05	1,655,242.82	
建造合同形成的已完工未结算资产	417,617,912.90		417,617,912.90	206,623,254.52	
发出商品				21,634,227.18	
合计	3,151,118,202.54	2,465,428.43	3,148,652,774.11	2,160,065,375.15	2,546,871.79
					2,157,518,503.36

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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		
原材料	2,452,073.18							2,452,073.18
库存商品（产成品）	94,798.61				81,443.36			13,355.25
合 计	2,546,871.79				81,443.36			2,465,428.43

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	879,221,168.71
累计已确认毛利	141,130,101.95
减：预计损失	
已办理结算的金额	602,733,357.76
建造合同形成的已完工未结算资产	417,617,912.90

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	83,430,043.95	75,280,791.63
预缴企业所得税	28,857,577.96	
合计	112,287,621.91	75,280,791.63

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他		
合营企业										
平高东芝（廊坊）避 雷器有限公司		138,672,100.00		2,092,626.55						140,764,726.55
小计		138,672,100.00		2,092,626.55						140,764,726.55
合计		138,672,100.00		2,092,626.55						140,764,726.55

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,882,865,435.94	1,812,010,627.91	108,055,752.78	3,802,931,816.63
(2) 本期增加金额	88,502,206.94	206,055,521.07	8,201,996.87	302,759,724.88
—购置	16,593,710.45	16,965,126.09	8,201,996.87	41,760,833.41
—在建工程转入	71,908,496.49	189,090,394.98		260,998,891.47
(3) 本期减少金额	15,947,601.17	11,949,435.46	2,113,351.22	30,010,387.85
—处置或报废	15,947,601.17	11,949,435.46	2,113,351.22	30,010,387.85
(4) 期末余额	1,955,420,041.71	2,006,116,713.52	114,144,398.43	4,075,681,153.66
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	343,224,882.13	817,845,678.60	73,123,477.40	1,234,194,038.13
(2) 本期增加金额	74,767,696.00	144,176,441.17	7,356,148.85	226,300,286.02
—计提	74,767,696.00	144,176,441.17	7,356,148.85	226,300,286.02
(3) 本期减少金额	11,165,265.72	7,630,695.96	1,881,170.53	20,677,132.21
—处置或报废	11,165,265.72	7,630,695.96	1,881,170.53	20,677,132.21
(4) 期末余额	406,827,312.41	954,391,423.81	78,598,455.72	1,439,817,191.94
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,548,592,729.30	1,051,725,289.71	35,545,942.71	2,635,863,961.72
(2) 年初账面价值	1,539,640,553.81	994,164,949.31	34,932,275.38	2,568,737,778.50

2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	25,160,371.26
机器设备	3,239,707.29
运输工具	668,403.92
合计	29,068,482.47

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

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	59,679,469.47	正在办理中
平高东区新建厂房及办公楼	348,350,808.79	正在办理中
真空开关科技园	221,790,111.14	资产预转固，未竣工决算

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平高电气天津平高真空开关科技园项目	485,937,496.67		485,937,496.67	450,972,861.65		450,972,861.65
电镀厂扩建项目				10,449,163.67		10,449,163.67
其他	21,047,467.93		21,047,467.93	18,730,387.50		18,730,387.50
合计	506,984,964.60		506,984,964.60	480,152,412.82		480,152,412.82

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
平高电气天津平高 真空开关科技园项 目	1,379,600,000.00	450,972,861.65	136,506,748.13	101,542,113.11		485,937,496.67	81.12	99%				募集资金、 自有资金
电镀厂扩建项目	72,000,000.00	10,449,163.67	55,367,959.56	65,817,123.23			99.67	完工				自有资金
合计	1,451,600,000.00	461,422,025.32	191,874,707.69	167,359,236.34		485,937,496.67	/	/				

(十一) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
机器设备	22,167.76	
合计	22,167.76	

(十二) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	商标权	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	37,127,574.85	542,519,591.40	85,100,520.72	783,818,695.02	138,000.00		1,448,704,381.99
(2) 本期增加金额	2,540,328.78		53,603,921.96	85,724,291.36		85,800.00	141,954,342.10
—购置	2,540,328.78					85,800.00	2,626,128.78
—内部研发			53,603,921.96	85,724,291.36			139,328,213.32
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	39,667,903.63	542,519,591.40	138,704,442.68	869,542,986.38	138,000.00	85,800.00	1,590,658,724.09
2. 累计摊销							
(1) 年初余额	16,322,496.56	54,609,918.01	24,416,311.65	259,252,895.39	88,500.00		354,690,121.61
(2) 本期增加金额	3,553,861.73	11,272,483.27	14,457,133.77	83,930,121.06	13,800.00	2,860.00	113,230,259.83
—计提	3,553,861.73	11,272,483.27	14,457,133.77	83,930,121.06	13,800.00	2,860.00	113,230,259.83
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额	19,876,358.29	65,882,401.28	38,873,445.42	343,183,016.45	102,300.00	2,860.00	467,920,381.44
3. 减值准备							
(1) 年初余额				2,900,000.00			2,900,000.00
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额				2,900,000.00			2,900,000.00
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	19,791,545.34	476,637,190.12	99,830,997.26	523,459,969.93	35,700.00	82,940.00	1,119,838,342.65
(2) 年初账面价值	20,805,078.29	487,909,673.39	60,684,209.07	521,665,799.63	49,500.00		1,091,114,260.38

期末无形资产中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 63.39%。

(十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
高压隔离开关	20,384,921.22	11,798,627.30		10,415,077.11	4,969,565.79		16,798,905.62
六氟化硫断路器	44,192,612.40	30,246,070.91		10,855,997.18	2,709,431.58		60,873,254.55
全封闭组合电器	46,575,479.38	107,278,335.29		4,768,025.55	70,820,860.77		78,264,928.35
超高压交流输电变电装备关键技术	64,770,195.30	37,097,442.06		43,660,774.15	26,024,132.72		32,182,730.49
开关设备	72,165,028.28	53,373,237.41		48,424,937.31	27,937,264.50		49,176,063.88
环网柜	23,873,460.91	2,024,014.42		5,511,546.58	513,434.03		19,872,494.72
真空灭弧室	9,316,295.34	8,683,792.08			9,285,390.14		8,714,697.28
固封极柱	6,567,351.31	2,242,657.24		3,959,499.14			4,850,509.41
互感器	7,286,478.42	11,688,694.56		2,362,314.53	62,407.93		16,550,450.52
其他	20,502,326.60	49,986,505.72		9,370,041.77	32,340,028.53		28,778,762.02
合计	315,634,149.16	314,419,376.99		139,328,213.32	174,662,515.99		316,062,796.84

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海天灵开关厂有限公司	257,233,878.24			257,233,878.24
合计	257,233,878.24			257,233,878.24

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产改良支出	166,225.11		61,759.30	1,366.25	103,099.56
合计	166,225.11		61,759.30	1,366.25	103,099.56

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	372,638,324.62	75,355,620.15	459,408,728.75	85,195,484.00
内部交易未实现利润	49,910,374.63	7,486,556.19	24,789,595.55	3,718,439.33
计提应付利息			8,520,208.33	1,278,031.25
无形资产摊销	4,237,815.74	635,672.38	5,801,084.20	870,162.63
固定资产折旧	118,273.82	17,741.07	338,934.67	50,840.20
合计	426,904,788.81	83,495,589.79	498,858,551.50	91,112,957.41

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	224,288,867.13	33,643,330.07	243,987,807.75	36,598,171.15
合计	224,288,867.13	33,643,330.07	243,987,807.75	36,598,171.15

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	146,497,696.71	86,939,755.40
合计	146,497,696.71	86,939,755.40

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：

年份	期末余额	年初余额	备注
2016		10,741,589.81	
2017			
2018	18,806,683.90	32,698,932.71	
2019	14,899,234.00	14,899,234.00	

年份	期末余额	年初余额	备注
2020	28,599,998.88	28,599,998.88	
2021	84,191,779.93		
合计	146,497,696.71	86,939,755.40	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	63,329,021.33	116,201,954.89
合计	63,329,021.33	116,201,954.89

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	59,990,000.00	
信用借款	913,932,347.67	1,385,100,978.61
合计	973,922,347.67	1,385,100,978.61

短期借款分类的说明：保证借款 59,990,000.00 元系河南平高通用电气有限公司在日本三井住友信托银行股份有限公司上海分行期限为 6 个月的短期借款，由平高集团有限公司提供最高额为 1 亿元的保证担保。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,387,653,870.91	979,847,565.43
商业承兑汇票		
合计	1,387,653,870.91	979,847,565.43

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
物资款	1,919,776,637.21	1,629,575,424.46
质保金	17,248,824.33	25,356,938.34
服务款	72,328,033.28	46,513,281.51
暂估款	846,083,566.75	923,171,151.48
其他	63,751,493.46	13,591,229.59
合计	2,919,188,555.03	2,638,208,025.38

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平高集团有限公司	14,089,680.84	未到结算期
江苏金鑫电器有限公司	4,681,041.78	未到结算期
上海平鹰电气有限公司	4,535,686.82	未到结算期
河南省高压电器研究所	3,561,748.17	未到结算期
抚顺高科电瓷电气制造有限公司	3,167,588.09	未到结算期
合计	30,035,745.70	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
销售款	1,298,293,512.45	983,102,444.47
其他	3,010,431.82	2,721,714.72
合 计	1,301,303,944.27	985,824,159.19

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网山西省电力公司	38,055,943.55	未到结算日期
国网陕西省电力公司	27,408,735.90	未到结算日期
广东电网公司深圳供电局	17,488,970.00	未到结算日期
广东电网公司物流服务中心	13,050,100.00	未到结算日期
国网北京市电力公司	8,249,679.92	未到结算日期
国网河南省电力公司	7,034,524.71	未到结算日期
广东电网公司广州供电局	6,729,781.50	未到结算日期
国网甘肃省电力公司	6,466,864.02	未到结算日期
贵州电网有限责任公司	6,016,910.00	未到结算日期
国网浙江省电力公司	5,706,882.90	未到结算日期
合 计	136,208,392.50	/

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,454,283.14	732,599,748.47	726,192,188.02	29,861,843.59
离职后福利-设定提存计划		92,838,129.40	92,838,129.40	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	23,454,283.14	825,437,877.87	819,030,317.42	29,861,843.59

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		522,146,607.50	522,146,607.50	
(2) 职工福利费		51,127,521.91	51,127,521.91	
(3) 社会保险费		33,736,489.86	33,736,489.86	
其中：医疗保险费		26,271,752.36	26,271,752.36	
工伤保险费		4,755,451.01	4,755,451.01	
生育保险费		2,709,286.49	2,709,286.49	
(4) 住房公积金		30,795,603.84	30,795,603.84	
(5) 工会经费和职工教育经费	19,328,017.70	21,567,728.52	15,160,168.07	25,735,578.15
(6) 职工奖励及福利基金	4,126,265.44			4,126,265.44
(7) 短期带薪缺勤				
(8) 短期利润分享计划				
(9) 劳务派遣费		73,225,796.84	73,225,796.84	
合计	23,454,283.14	732,599,748.47	726,192,188.02	29,861,843.59

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		80,218,555.92	80,218,555.92	
失业保险费		5,242,067.48	5,242,067.48	
企业年金缴费		7,377,506.00	7,377,506.00	
合计		92,838,129.40	92,838,129.40	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	31,563,112.82	116,663,686.88
营业税		59,456.18
企业所得税	49,115,679.86	22,567,575.99
个人所得税	12,398,795.77	8,241,140.18
城市维护建设税	2,338,233.29	582,994.15
房产税	4,044,427.02	3,169,000.50
教育费附加	1,819,677.01	5,474,092.85
印花税	1,343,908.94	831,859.84
土地使用税	3,949,633.36	3,430,677.79
代扣代缴税费	6,465,524.41	3,046,841.10
其他税费	176,100.72	54,006.33
合计	113,215,093.20	164,121,331.79

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	6,304,375.00	6,304,375.00
短期借款应付利息	5,240,848.01	3,769,925.75
合计	11,545,223.01	10,074,300.75

(二十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来及工程款	855,491,662.94	936,858,735.33
技术服务费	155,655,917.12	114,541,304.19
保证金	34,230,000.00	353,944.00
其他	6,885,838.44	6,391,702.66
合 计	1,052,263,418.50	1,058,145,686.18

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
日本株式会社东芝	3,520,536.67	技术服务费未结算
平高集团有限公司	2,493,053.00	往来款尚未偿付
合 计	6,013,589.67	

(二十六) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司债券	548,941,250.05	548,336,250.01
合计	548,941,250.05	548,336,250.01

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	550,000,000.00	2015.9.16	3 年	550,000,000.00	548,336,250.01			-605,000.04		548,941,250.05
合计	/	/	/	550,000,000.00	548,336,250.01			-605,000.04		548,941,250.05

(二十七) 长期应付职工薪酬

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

(二十八) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	1,137,485,573.00	219,435,736.00				1,356,921,309.00

说明：本次发行新股 219,435,736.00 股，系根据证监会于 2016 年 7 月 22 日出具的《关于核准河南平高电气股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]1346 号），向华安基金管理有限公司等 8 家投资者非公开发行新股，发行股份数量为 219,435,736 股，发行价格为 16.05 元/股，共募集资金总额为 3,521,943,562.80 元，募集资金净额为 3,501,133,844.99 元，其中 219,435,736.00 元计入股本，3,282,819,413.81 元计入资本公积-股本溢价。上述注册资本变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 11 月 1 日出具信会师报字【2016】第 210027 号验资报告予以验证。

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,385,856,528.43	3,282,819,413.81	2,818,210,953.84	4,850,464,988.40
其他资本公积	35,979,260.36			35,979,260.36
合计	4,421,835,788.79	3,282,819,413.81	2,818,210,953.84	4,886,444,248.76

说明 1：股本溢价本期增加 3,282,819,413.81 元，系本期非公开发行新股的溢价净额；

说明 2：股本溢价本期减少 2,818,210,953.84 元。其中同一控制下合并对价高于交割日归属于母公司净资产的金额为 1,122,270,166.54 元，本期收购子公司上海天灵开关厂有限公司 12.5% 少数股权对价高于归属于少数股东权益份额的金额为 82,561,242.41 元，还原因同一控制下合并并在合并被收购子公司前期报表时模拟形成的资本公积 1,398,289,851.21 元，还原被收购子公司交割日留存收益 215,089,693.68 元。

(三十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净资产和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	910,357.60	-1,834,837.01			-1,834,837.01		-924,479.41
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	910,357.60	-1,834,837.01			-1,834,837.01		-924,479.41
其他综合收益合计	910,357.60	-1,834,837.01			-1,834,837.01		-924,479.41

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	331,032,183.72	105,606,966.17		436,639,149.89
任意盈余公积	4,744,586.68			4,744,586.68
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	335,776,770.40	105,606,966.17		441,383,736.57

说明：法定盈余公积本期增加 105,606,966.17 元系根据母公司本期净利润 1,056,069,661.69 元的 10%计提。

(三十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,630,043,406.67	1,453,284,910.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	164,099,309.45	105,930,915.43
调整后年初未分配利润	1,794,142,716.12	1,559,215,825.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,219,897,093.92	884,924,667.61
减：提取法定盈余公积	105,606,966.17	81,254,990.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	568,742,786.50	568,742,786.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,339,690,057.37	1,794,142,716.12

调整年初未分配利润明细：由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 164,099,309.45 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,751,919,528.44	6,286,855,433.87	6,678,840,188.80	4,763,258,239.04
其他业务	117,794,970.14	77,261,972.26	71,136,245.82	36,516,102.73
合计	8,869,714,498.58	6,364,117,406.13	6,749,976,434.62	4,799,774,341.77

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	259,062.99	247,215.22
城市维护建设税	24,882,862.02	30,157,498.74
教育费附加	10,754,926.69	13,192,794.75
地方教育费附加	7,195,634.72	8,795,217.14
房产税	14,935,028.56	
土地使用税	12,798,194.22	

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	7,259,012.31	
车船税	101,583.78	
其他	121,455.80	305,254.58
合计	78,307,761.09	52,697,980.43

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费、装卸费	134,151,867.12	91,774,354.29
人工费用	79,732,950.52	46,428,576.45
投标费用	34,109,019.73	29,960,142.61
差旅费	33,375,200.09	19,979,121.84
委托代销服务费	16,867,679.42	23,215,129.65
租赁费	13,686,549.67	12,606,542.07
售后服务及三包费	13,303,739.37	1,823,361.11
办公费	8,829,862.26	5,634,823.21
国际业务支出	5,246,336.91	41,714.15
客服及商务费用	4,378,630.82	3,805,467.50
广告宣传费	3,964,483.59	2,678,674.79
车辆使用费	2,708,798.16	2,036,912.57
低值易耗品摊销	2,452,161.39	2,654,392.83
修理费	1,780,245.30	1,873,471.65
其他	26,890,297.45	17,782,894.32
合计	381,477,821.80	262,295,579.04

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费用	160,739,943.20	88,559,134.68
人工费用	128,881,487.36	92,266,095.63
无形资产摊销	82,060,491.12	61,618,233.75
修理费	36,855,436.35	28,901,256.73
折旧费	28,745,149.02	23,705,174.28
管理信息系统运维费	9,436,788.78	4,546,965.34
税金	8,688,084.16	29,899,986.02
差旅费	8,078,492.69	4,878,882.25
办公费、会议费	7,752,889.87	4,713,975.35
物业、绿化及清洁卫生费	7,448,799.35	3,927,372.45
董事会会费	6,372,079.87	3,670,328.83
地方政府收费	5,068,746.51	4,040,264.05
聘请中介机构费	4,415,791.33	8,657,593.77
其他	34,455,967.55	48,935,925.45
合计	529,000,147.16	408,321,188.58

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	94,243,853.16	72,162,051.72
减：利息收入	9,801,574.99	9,881,716.21
汇兑损益	9,548,277.06	15,866,772.08
手续费支出	19,055,487.77	10,865,786.60
其他支出	-1,458,475.50	-3,792,856.39
合计	111,587,567.50	85,220,037.80

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-85,221,569.76	87,014,042.31
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-85,221,569.76	87,014,042.31

(三十九) 投资收益

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	2,092,626.55	
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		
其他		
合 计	2,092,626.55	

(四十) 营业外收入

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	530,623.79	20,934,959.65	530,623.79
其中：固定资产处置利得	530,623.79	365,600.15	530,623.79

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
无形资产处置利得		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	6,313,665.05	11,065,652.00	6,313,665.05
其他	10,933,184.83	2,810,838.67	10,933,184.83
合计	17,777,473.67	34,811,450.32	17,777,473.67

计入当期损益的政府补助：

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
工伤预防费	315,000.00		与收益相关
平顶山工信局先进工业企业奖金	821,000.00		与收益相关
专利申请资助费	15,000.00		与收益相关
金融业发展专项奖金	1,000,000.00		与收益相关
高压智能开关设备关键技术研究		4,000,000.00	与收益相关
专利奖励		22,500.00	与收益相关
2014 年河南省科技进步奖励		170,000.00	与收益相关
结构功能一体化的纳米增强材料及应用示范		157,100.00	与收益相关
天津智能真空开关科技产业园项目补贴		3,000,000.00	与收益相关
进口设备贴息		157,952.00	与收益相关
统计局奖励	12,500.00		与收益相关
循环化改造政府补助资金	1,500,000.00		与收益相关
平顶山市高新技术产业开发区财政国库支付中心-科研补助资金	1,167,000.00		与收益相关
平顶山市财政局-科技进步奖	80,000.00		与收益相关
河南省财政厅 2016 年引智费	50,000.00	30,000.00	与收益相关
平顶山市高新技术产业开发区财政国库支付中心-国际市场开拓资金		21,100.00	与收益相关
菊园新区财政扶持资金	219,000.00	3,207,000.00	与收益相关
自主品牌建设专项扶持	300,000.00	300,000.00	与收益相关
上海市嘉定国库中心财政扶持金	619,000.00		与收益相关
2015 年度高新技术成果转化资助	74,000.00		与收益相关
2013 年上海市专利工作示范企业奖励尾款	141,165.05		与收益相关
合计	6,313,665.05	11,065,652.00	/

(四十一) 营业外支出

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	5,727,651.42	1,562,815.84	5,727,651.42
其中：固定资产处置损失	5,727,651.42	1,562,815.84	5,727,651.42
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	54,038.77	62,023.29	54,038.77

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
罚款支出及滞纳金	1,019,931.37	10,047,430.42	1,019,931.37
其他	3,148,500.63	538,555.85	3,148,500.63
合计	9,950,122.19	12,210,825.40	9,950,122.19

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	230,646,527.19	187,716,970.89
递延所得税费用	4,662,526.54	-32,559,496.14
合计	235,309,053.73	155,157,474.75

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	1,500,365,342.69
按适用税率计算的所得税费用	225,054,801.41
子公司适用不同税率的影响	15,466,178.16
调整以前期间所得税的影响	-163,943.84
非应税收入的影响	-313,893.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,999,749.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,294,027.53
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	12,628,766.99
专用设备抵免企业所得税	-2,363,516.07
研发支出加计扣除影响	-15,245,768.68
适用税率变动的影响	262,676.59
本期转回的可抵扣暂时性差异	1,278,031.25
所得税费用	235,309,053.73

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,801,574.99	9,879,324.20
各种罚款、赔款	308,176.64	647,408.68
政府补助	6,313,665.05	11,065,652.00
备用金及保证金	181,014,613.38	82,820,567.06
银行保函、承兑汇票保证金	38,157,944.46	
设备使用费及其他	2,643,316.86	1,061,011.28
合 计	238,239,291.38	105,473,963.22

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅、招待费	102,193,388.90	54,491,423.92
代理咨询费与中标费	52,838,633.45	31,840,426.08
备用金与保证金	130,550,033.47	87,474,592.56
银行手续费	19,055,487.77	10,278,120.91
办公费、保险费及赔偿款	18,062,847.62	11,588,140.15
银行保证金、承兑保证金	157,890,269.14	65,902,075.29
工会经费、报关费、宣传费及其他	15,906,872.19	21,590,559.09
合 计	496,497,532.54	283,165,338.00

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
审计费	1,180,000.00	
信息披露费	1,698,113.18	
登记费	219,435.74	
合 计	3,097,548.92	

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	1,265,056,288.96	922,096,414.86
加：资产减值准备	-85,221,569.76	87,014,042.31
固定资产等折旧	226,300,286.02	172,799,362.03
无形资产摊销	113,230,259.83	80,042,111.73
长期待摊费用摊销	61,759.30	812,191.31
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)	5,197,027.63	-19,353,006.66
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)	93,418,529.62	88,494,987.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,092,626.55	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,617,367.62	-45,052,210.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,954,841.08	-3,561,152.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	-991,134,270.75	-726,637,064.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	254,968,133.03	-2,951,820,563.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	719,140,422.81	2,735,253,551.11
其他	-85,875,375.24	-111,598,884.32
经营活动产生的现金流量净额	1,517,711,391.44	228,489,778.78
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,391,232,155.89	636,491,139.49
减：现金的期初余额	636,491,139.49	412,683,116.64
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	754,741,016.40	223,808,022.85

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,391,232,155.89	636,491,139.49
其中：库存现金	60,525.99	67,913.13
可随时用于支付的银行存款	1,391,171,629.90	636,423,226.36
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	1,391,232,155.89	636,491,139.49
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		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	414,114,314.68	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金
应收票据	69,014,724.00	票据质押
合计	483,129,038.68	

(四十六) 外币货币性项目

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	192,115.18	6.9370	1,332,703.00
欧元	137,516.20	7.3068	1,004,803.37
日元	9,434,534.00	0.0596	562,298.23
波兰兹罗提	27,962,831.72	1.6569	46,331,615.88
应收账款			
其中：美元	12,771,815.45	6.9370	88,598,083.78
应付账款			
其中：美元	290,000.00	6.9370	2,011,730.00
欧元	3,548,167.94	7.3068	25,925,753.50
日元	1,868,011,241.47	0.0596	111,333,469.99
瑞士法郎	2,808,090.62	6.7989	19,091,927.32

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
波兰兹罗提	8,942,124.20	1.6569	14,816,205.59
短期借款			
其中：美元	46,360.70	6.9370	321,604.18
波兰兹罗提	235,030,325.09	1.6569	389,421,745.64

六、 合并范围的变更
(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中 取得的权益 比例	构成同一控制 下企业合并的 依据	合并日	合并日的确 定依据	合并当期期初至 合并日被合并方 的收入	合并当期期初 至合并日被 合并方的 净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合 并方的净利润
平高集团威海高压电器有限公司	100%	同一母公司	2016 年 11 月 30 日	控制权转移	180,699,199.94	5,799,286.49	194,122,070.94	20,607,744.22
平高集团国际工程有限公司	100%	同一母公司	2016 年 11 月 30 日	控制权转移	411,942,261.35	-1,520,068.71		
河南平高通用电气有限公司	100%	同一母公司	2016 年 11 月 30 日	控制权转移	1,008,497,415.19	43,251,682.10		
上海天灵开关厂有限公司	77.50%	同一母公司	2016 年 11 月 30 日	控制权转移	571,842,674.71	4,313,515.11	552,529,688.77	13,595,878.30

说明：平高集团国际工程有限公司、河南平高通用电气有限公司于 2015 年 10 月设立，系平高集团有限公司以相关业务的净资产出资，于 2015 年 12 月 1 日交割完成。

2、 合并成本

	平高集团威海高压电器有限公司	平高集团国际工程有限公司	河南平高通用电气有限公司	上海天灵开关厂有限公司
合并成本				
—现金	226,749,700.00	782,175,600.00	974,891,400.00	770,469,195.00
—非现金资产的账面价值	226,749,700.00	782,175,600.00	974,891,400.00	770,469,195.00
—发行或承担的债务的账面价值				
—发行的权益性证券的面值				
—或有对价				

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	平高集团威海高压电器有限公司		平高集团国际工程有限公司		河南平高通用电气有限公司		上海天灵开关厂有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：								
货币资金	3,277,161.62	9,840,987.44	33,073,133.93	16,786,486.41	141,232,143.33	11,165,822.64	48,679,696.37	79,288,306.15
应收款项	239,237,700.85	183,352,627.05	371,621,094.96	288,458,219.01	1,120,088,078.72	1,179,597,029.75	430,543,722.80	438,451,272.93
存货	69,990,463.00	67,480,710.84	408,508,106.13	219,531,035.75	518,071,029.32	366,185,932.92	185,793,780.90	135,740,869.08
固定资产	15,816,711.62	15,762,983.12	541,723.17	676,190.44	449,153,778.33	472,295,959.59	41,996,113.86	47,311,924.85
无形资产	11,056,591.16	11,336,924.33	74,326.13	11,209.36	197,033,394.48	153,276,658.47	155,264,410.09	170,843,130.46
负债：								
借款			389,410,089.78	185,300,978.61	130,000,000.00	30,000,000.00	145,000,000.00	100,000,000.00
应付款项	198,178,092.60	151,602,686.49	321,768,887.14	261,046,034.87	1,543,059,416.14	1,464,313,487.46	356,090,871.45	395,735,336.75
净资产	142,826,147.33	137,026,860.84	120,461,220.55	106,282,751.95	852,904,990.27	809,653,308.17	347,976,613.19	351,983,169.86
减：少数股东权益							14,312,752.46	14,663,439.74
取得的净资产	142,826,147.33	137,026,860.84	120,461,220.55	106,282,751.95	852,904,990.27	809,653,308.17	333,663,860.73	337,319,730.12

(二)其他原因的合并范围变动

2016 年 10 月新设全资子公司平高集团印度电力有限公司，本公司持股 99%，天津平高智能电气有限公司持股 1%，截至 2016 年 12 月 31 日，注资款未到位，尚未开展业务。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
河南平高电气销售有限责任公司	平顶山市	平顶山市	商业	90		设立
广州平高高压开关维修有限公司	广州市	广州市	工业	100		同一控制下合并
四川平高高压开关维修有限公司	成都市	成都市	工业	100		同一控制下合并
天津平高电气设备检修有限公司	天津市	天津市	工业	100		同一控制下合并
天津平高智能电气有限公司	天津市	天津市	制造业	100		设立
河南平芝高压开关有限公司	平顶山市	平顶山市	制造业	75		非同一控制下合并
平高集团威海高压电器有限公司	威海市	威海市	制造业	100		同一控制下合并
平高集团国际工程有限公司	郑州市	郑州市	施工、商业	100		同一控制下合并
河南平高通用电气有限公司	平顶山市	平顶山市	制造业	100		同一控制下合并
上海天灵开关厂有限公司	上海市	上海市	制造业	90		同一控制下合并
平高集团印度电力有限公司	印度	印度	制造业	99	1	设立

2、 重要的非全资子公司

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%	39,515,275.11	12,500,000.00	262,639,484.91

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				年初余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
河南平芝高压开关有限公司	1,657,006,963.16	366,912,654.03	2,023,919,617.19	964,140,283.55	921,394.03	973,361,677.58	1,345,474,398.58	739,626,885.62
							1,691,512,382.96	9,388,658.15
								749,015,543.77

子公司名称	本期发生额				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	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	1,505,709,662.27	158,061,100.42	158,061,100.42	58,220,362.26	1,301,923,919.83	114,438,851.44	114,438,851.44	86,890,378.44

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	河北廊坊	河北廊坊	制造业	50.00		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司
流动资产	339,678,261.89	264,351,063.45
其中：现金和现金等价物	69,197,435.00	66,930,190.47
非流动资产	56,815,008.28	56,074,082.05
资产合计	396,493,270.17	320,425,145.50
流动负债	208,394,387.60	165,183,323.40
非流动负债	11,473,723.63	3,684,171.28
负债合计	219,868,111.23	168,867,494.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	176,625,158.94	151,557,650.82
按持股比例计算的净资产份额	88,312,579.47	
调整事项		
—商誉	52,452,147.08	
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	140,764,726.55	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	224,107,293.27	201,468,432.17
财务费用	6,183,460.81	4,037,248.29
所得税费用	5,812,440.46	6,106,335.99
净利润	37,923,692.76	23,438,248.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	37,923,692.76	23,438,248.24
本年度收到的来自合营企业的股利		

说明：平高东芝（廊坊）避雷器有限公司股权投资系本期以 2016 年 11 月 30 日为交割日自母公司平高集团有限公司收购取得。

八、与金融工具相关的风险

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五相关项目。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) 信用风险

截止 2016 年 12 月 31 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应收款项。截止 2016 年 12 月 31 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。

(二) 市场风险

(1) 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 2016 年 12 月 31 日，本公司仅有短期借款和 2018 年 9 月 16 到期的应付债券，利率风险并不重大。

(2) 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、波兰兹罗提有关，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。截止 2016 年 12 月 31 日，除在五、合并财务报表项目注释（四十六）外币货币性项目列示的货币资金、应收账款、应付账款和短期借款有外币余额外，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。

(三) 流动性风险

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。

2016 年 12 月 31 日，本公司流动比率为 1.62，流动风险较低。

九、公允价值的披露

本公司年末无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
平高集团有限公司	平顶山市	制造业	339,528.00	38.51	38.51

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
平顶山平高安川开关电器有限公司	母公司的控股子公司
湖南平高开关有限公司	母公司的控股子公司
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	母公司的合营企业
郑州平高自动化有限公司	母公司的联营企业
中国电力财务有限公司	同一最终控制方
国家电网公司及其所属公司	其他

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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	6,196,186.44	103,170,882.51
平顶山平高安川开关电器有限公司	采购商品	4,741,543.62	2,531,417.95
平高集团智能电气有限公司	采购商品	19,977,502.05	
湖南平高开关有限公司	采购商品	5,021,318.88	15,290,256.41
郑州平高自动化有限公司	采购商品	2,530,912.70	
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	采购商品	8,668,076.95	3,543,817.95
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	采购商品	132,712,814.97	97,143,898.29
国网电网公司及其所属公司	采购商品	134,104,396.07	57,553,165.22
平高集团有限公司	接受劳务	6,472,897.47	15,839,160.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平顶山平高安川开关电器有限公司	接受劳务	172,307.69	
河南省高压电器研究所	接受劳务	6,271,184.41	5,165,552.05
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	接受劳务	60,341.88	
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	接受劳务	542,300.85	
国网电网公司及其所属公司	接受劳务	20,244,691.25	22,100,148.13

出售商品/提供劳务情况表

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	1,989,804,871.27	720,619,604.57
平顶山平高安川开关电器有限公司	出售商品	5,058,974.37	764,140.72
平高集团智能电气有限公司	出售商品	4,944,563.90	2,934,613.22
河南省高压电器研究所	出售商品	2,282,821.66	1,500,431.03
湖南平高开关有限公司	出售商品	1,379,900.86	3,698,119.66
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	出售商品	2,570,250.07	
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	出售商品	2,339,282.05	364,856.41
国网电网公司及其所属公司	出售商品	5,495,212,626.38	4,773,823,581.28
平高集团有限公司	提供劳务	6,773,426.90	12,667,547.17
国网电网公司及其所属公司	提供劳务	283,018.87	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
平高集团智能电气有限公司	房屋、设备、土地	926,502.24	300,000.00
平顶山平高安川开关电器有限公司	房屋	690,000.00	720,000.00
河南省高压电器研究所	设备	1,452,991.45	1,452,991.45

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
平高集团有限公司	100,000,000.00	2016 年 6 月 27 日	2017 年 6 月 27 日	否

关联担保情况说明：2016 年 6 月 27 日，平高集团有限公司与日本三井住友信托银行股份有限公司上海分行（简称“三井银行”）签订《保证协议》，为河南平高通用电气有限公司与三井银行签订的人民币贷款授信协议（最高本金金额为人民币壹亿元整的授信额度）提供全额保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日，河南平高通用电气有限公司在三井银行的短期借款余额为人民币 59,990,000.00 元。

4、 关联方资金拆借

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	100,000,000.00	2015.08.06	2016.08.06	已归还
中国电力财务有限公司	50,000,000.00	2016.12.25	2017.6.25	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	460.11	500.52

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家电网公司及其所属公司	应收账款保理	200,000,000.00	

说明：（1）2016 年 12 月 7 日，本公司与英大汇通商业保理有限公司签订《保理合同》，将应收账款 130,000,000.00 元按账面余额转让给对方，支付了保理手续费 1,413,750.00 元；（2）同日，子公司河南平芝高压开关有限公司与英大汇通商业保理有限公司签订《保理合同》，将应收账款 70,000,000.00 元按账面余额转让给对方，支付了保理手续费 761,250.00 元。

7、 其他关联交易

2016 年度，本公司通过非公开发行新股募集资金，向母公司平高集团有限公司购买其所持平高集团威海高压电器有限公司、平高集团国际工程有限公司、河南平高通用电气有限公司三家全资子公司和上海天灵开关厂有限公司一家控股子公司，以及合营企业平高东芝（廊坊）避雷器有限公司全部股权，并于 2016 年 11 月 30 日交割完成。具体详见本附注六、合并范围的变更（一）同一控制下企业合并。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		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	1,624,042,254.83		1,490,605,497.63	67,240,175.68
	平顶山平高安川开关电器有限公司	4,427,607.72		1,069,559.60	30,624.05
	平高集团智能电气有限公司	3,565,559.25		5,075,423.89	129,768.48
	河南省高压电器研究所	385,527.63			
	湖南平高开关有限公司	5,427,036.40		4,450,800.00	46,036.00

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	平高东芝(河南)开关零部件制造有限公司	2,712,600.00	135,630.00	513,369.50	10,311.58
	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	244,668.60	12,233.44	4,800.00	96.00
	国家电网公司及其所属公司	4,320,617,230.65	8,134,257.21	4,077,362,482.10	126,680,108.48
应收票据					
	平高集团有限公司	86,030,407.49		65,378,000.00	
	平高集团智能电气有限公司	1,000,000.00			
	湖南平高开关有限公司	73,684.00			
	国家电网公司及其所属公司	104,045,979.13		256,042,752.23	
预付账款					
	平高集团智能电气有限公司			213,172.64	
	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	56,700.00			
	平高集团有限公司	527,480.00			
	湖南平高开关有限公司	2,665,276.78			
	国家电网公司及其所属公司	10,152,996.20		11,211,370.63	
其他应收款					
	平高集团有限公司	235,944,619.22		325,865,983.14	
	河南省高压电器研究所	43,299.37			
	平顶山平高安川开关电器有限公司	39,370.77			
	国家电网公司及其所属公司	28,280,231.99		26,072,887.10	1,926,965.66

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	平高集团有限公司	29,467,406.03	30,885,951.25
	平高集团智能电气有限公司	5,843,039.98	1,074,964.72
	河南省高压电器研究所	14,723,242.69	7,336,287.05
	湖南平高开关有限公司	5,402,297.08	20,713,091.08
	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	1,388,584.96	1,118,763.85
	平顶山平高安川开关电器有限公司	1,106,094.81	6,619,393.85
	郑州平高自动化有限公司		4,231,972.27
	平高东芝(河南)开关零部件制造有限公司	43,376,930.08	30,285,492.58
	国家电网公司及其所属公司	32,261,616.86	31,440,775.74
应付票据			
	平高集团有限公司	30,000.00	
	平高东芝(河南)开关零部件制造有限公司	10,894,300.00	5,000,000.00
	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	4,735,430.00	2,192,140.00
	湖南平高开关有限公司	2,000,000.00	
	国家电网公司及其所属公司	23,266,156.55	17,918,491.81
预收账款			
	平高集团有限公司	15,581,109.13	16,796,976.78
	国家电网公司及其所属公司	1,148,307,673.05	836,958,114.26
其他应付款			
	平高集团有限公司	706,236,751.34	821,774,854.66

十一、 股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项和或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	814,152,785.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	814,152,785.40

(二) 其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2017 年 1 月 4 日收到控股股东平高集团有限公司（以下简称平高集团）函告，平高集团拟在未来一段时间在二级市场增持公司股票。增持计划为自首次增持之日（2017 年 1 月 4 日）起 12 个月（截止 2018 年 1 月 3 日）内，增持本公司股份不低于 13,569,213 股（即公司总股本的 1%），不超过 27,138,426 股（即公司总股本的 2%）。

自 2017 年 1 月 4 日至本报告日止，平高集团通过上海证券交易所交易系统累计增持公司股份 13,569,178 股，增持后，平高集团持有公司股份 536,088,122 股，占公司总股本的 39.51%。

十四、 其他重要事项

签订的合作协议

2016 年 6 月 23 日，本公司与 AZZ,Inc/CGIT Systems,Inc（以下简称“AZZ”）就 1100kV 刚性气体绝缘输电线路（以下简称“1100kV GIL”）合作事项签署了《平高电气-AZZ 1100kV GIL 合作协议》。AZZ 是在美国注册的股份有限公司，主要从事钢结构产品和输变电设备研发、制造、销售。GIL 是介于电力装备制造和电力电缆行业之间的产品，是介于架空线路和电力电缆之间的高压、超高压、特高压输电线路。这种输电方式布置紧凑、输送容量大，可靠性高，广泛应用于核电、水电、跨越江海输电系统中。合作基本原则：联合设计，共同开发，共用图纸、技术文件，共享知识产权，分别生产，共同安装。截至报告日，合作协议正在履行中。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	157,062,321.75	7,853,116.08	5%
1 至 2 年	43,307,653.49	4,330,765.35	10%
2 至 3 年	26,530,906.51	13,265,453.26	50%
3 至 4 年	14,364,936.37	11,491,949.10	80%
4 至 5 年	22,635,498.76	20,371,948.88	90%
5 年以上	46,953,302.12	46,953,302.12	100%
合计	310,854,619.00	104,266,534.79	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	3,262,902,317.44		
合计	3,262,902,317.44		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额 122,071,406.38 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	75,040.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网公司	700,708,141.33	19.56	
国网山西省电力公司	309,683,504.33	8.64	
国网山东省电力公司物资公司	245,857,680.06	6.86	
国网陕西省电力公司	202,564,707.95	5.65	
国网上海市电力公司	168,360,775.23	4.70	
合计	1,627,174,808.90	45.41	

5、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

截止 2016 年 12 月 31 日，公司因金融资产转移而终止确认的应收账款金额 130,000,000.00 元，金融资产转移的方式为应收账款保理，与终止确认相关的损失（保理手续费）为 1,413,750.00 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	119,831,100.61	100	2,405,884.01	2.01	236,387,418.06	100.00	2,931,838.84	1.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,778,905.55	4.82	2,405,884.01	41.63	12,387,418.06	5.24	2,931,838.84	23.67
其中：账龄组合	114,052,195.06	95.18			224,000,000.00	94.76		224,000,000.00
关联方、备用金组合								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	119,831,100.61	/	2,405,884.01	/	236,387,418.06	/	2,931,838.84	/
								233,455,579.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,397,865.24	119,893.26	5%
1 至 2 年	781,256.29	78,125.63	10%
2 至 3 年	436,874.00	218,437.00	50%
3 至 4 年	751,788.65	601,430.92	80%
4 至 5 年	231,241.72	208,117.55	90%
5 年以上	1,179,879.65	1,179,879.65	100%
合计	5,778,905.55	2,405,884.01	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方、备用金组合	114,052,195.06		
合计	114,052,195.06		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 525,954.83 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
委托贷款	105,000,000.00	224,000,000.00
往来款	1,977,494.75	37,428.41
押金及保证金	10,761,314.62	9,184,323.35
备用金	245,718.17	1,298,025.04
其他	1,846,573.07	1,867,641.26
合计	119,831,100.61	236,387,418.06

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 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	105,000,000.00	1 年以内	87.62	
国网物资有限公司	投标保证金	4,886,469.00	3 年以内	4.08	
平高集团有限公司	往来款	1,043,807.45	1 年以内	0.87	
北京中安华侨汇商务中心有限公司	押金及保证金	650,000.00	1-2 年	0.54	65,000.00
国网江苏招标有限公司	投标保证金	601,200.00	1 年以内	0.50	
合计	/	112,181,476.45	/	93.61	65,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值备	账面价值	账面余额	减值备	账面价值
对子公司投资	4,462,007,570.82		4,462,007,570.82	1,529,062,617.36		1,529,062,617.36
对联营、合营企业投资	140,764,726.55		140,764,726.55			
合计	4,602,772,297.37		4,602,772,297.37	1,529,062,617.36		1,529,062,617.36

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
河南平高电气销售有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
广州平高高压开关维修有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津平高电气设备检修有限公司	500,000.00			500,000.00		
四川平高高压开关维修有限公司	500,000.00			500,000.00		
天津平高智能电气有限公司	900,000,000.00	377,660,000.00		1,277,660,000.00		
河南平芝高压开关有限公司	573,062,617.36			573,062,617.36		
平高集团威海高压电器有限公司		192,826,147.33		192,826,147.33		
平高集团国际工程有限公司		570,461,220.55		570,461,220.55		
河南平高通用电气有限公司		1,052,904,990.27		1,052,904,990.27		
上海天灵开关厂有限公司		739,092,595.31		739,092,595.31		
平高集团印度电力有限公司						
合计	1,529,062,617.36	2,932,944,953.46		4,462,007,570.82		

说明：子公司平高集团印度电力有限公司于 2016 年 10 月份设立，截至 2016 年 12 月 31 日，注资款未到位，尚未开展业务。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
合营企业										
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	138,672,100.00			2,092,626.55				140,764,726.55		
小计	138,672,100.00			2,092,626.55				140,764,726.55		
合计	138,672,100.00			2,092,626.55				140,764,726.55		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,826,319,789.95	3,235,657,265.37	4,683,858,739.82	3,291,803,286.69
其他业务	212,674,809.21	180,476,102.47	276,629,753.18	222,350,382.51
合计	5,038,994,599.16	3,416,133,367.84	4,960,488,493.00	3,514,153,669.20

(五) 投资收益

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	37,500,000.00	30,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,092,626.55	
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,112,160.39
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		
其他	14,279,145.20	3,575,639.13
合 计	53,871,771.75	29,463,478.74

(六) 其他

无。

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,197,027.63	
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）	6,313,665.05	
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	52,195,102.27	

项目	金额	说明
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	55,826,139.89	
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	6,710,714.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,987,129.65	
少数股东权益影响额	-5,835,291.05	
合计	103,026,172.94	

(二) 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 (元)	
		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	15.29	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.12	0.85	0.85

(三) 会计政策变更相关补充资料

无。

河南平高电气股份有限公司

二〇一七年三月二十一日

此证复印件仅作为报告书的附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U
证照编号 01000000201505190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



证书序号: NO. 017359

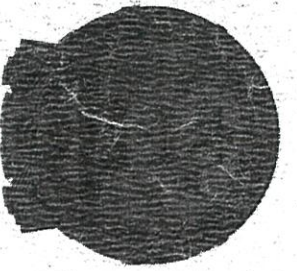
说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

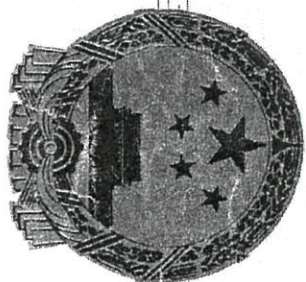
批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)



发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



证书编号: 000373

此证书附件仅作为报告书的附件使用, 不得作为他用。

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

发证时间:

七



证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for annual
this renewal.

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.

10

北京注册会计师协会
2007年注册会计师考试教材

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after [this renewal]

Annual Renewal Registration

本证书按股合持，随股有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

Annual Renewal Registration

110002540024	书 号 :	No. of Certificate
北京注册会计师协会	批准注册协会 :	Authorized Institute of CPAs
2004-06-20	发 行 日 期 :	Date of Issuance
年 月 日	年 月 日	年 月 日

A circular seal with the text "CPA" in the center, surrounded by Chinese characters "中国注册会计师" (Chinese Certified Public Accountant) and "注册" (Registered).

Annual Renewal Registration

姓 名	郭健
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1969-11-02
Date of birth	
工 作 单 位	北京中(新)世纪会计师事务所有限公司
Working unit	
身 份 证 号 码	211003691102001
Identity card No.	



BEIJING CHINA
POST OFFICE
JUN 14 1946

BEIJING CHINA
POST OFFICE
JUN 15 1946

BEIJING CHINA
POST OFFICE
JUN 16 1946

BEIJING CHINA
POST OFFICE
JUN 17 1946

注册会计師工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

1. Who provides the client this certificate when necessary,
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority immediately and through the procedure of CPA before making an announcement of loss on the newspaper.

注意事項

[illegible]

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

[illegible]

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA



10

同意调入

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月9日

同意调出

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月9日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

同意调出

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

11

同意调入

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

同意调出

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

4

证书编号: 110100690171

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2012年11月

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

CPA 执业证书

2016

CPA 执业证书

2015

CPA 执业证书

2013

CPA 执业证书

2014

CPA 执业证书

5

同意调入

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

同意调出

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

执业证书

姓名: 王立信

性别: 男

出生日期: 1979-09-27

工作单位: 立信会计师事务所有限公司

身份证号码: 1223219709271138

6

同意调入

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

同意调出

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入协会盖章

CPAs

事务所

2013年1月16日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

此证复印件仅为报告附件使用，不能作为使用。

