

河南平高电气股份有限公司
2018 年度审计报告

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

打印

天津市2019年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120190423007925

报告编号: CAC证审字[2019]0363号

报告单位: 河南平高电气股份有限公司

报备日期: 2019-04-23

报告日期: 2019-04-23

签字注册会计师: 邢建良 谭志东

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

目录

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表	5-6
	合并利润表	7
	合并现金流量表	8
	合并股东权益变动表	9-10
	母公司资产负债表	11-12
	母公司利润表	13
	母公司现金流量表	14
	母公司股东权益变动表	15-16
	财务报表附注	17-124

审计报告

CAC 证审字[2019]0363 号

河南平高电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

主营业务收入的确认

1、 事项描述

贵公司及其子公司2018年度营业收入总额108.16亿元，收入主要来源于设备销售收入。如贵公司财务报表附注所示：“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确认商品销售收入的实现。”由于营

业收入是贵公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将主营业务收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序包括：

（1）了解和评估管理层对自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

（2）通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估公司的收入确认政策；

（3）对销售收入进行抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款，并获取产品发运单、客户签收的验收单等支持性文件；

（4）选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

（5）获取关联方交易的定价依据，判断关联方交易定价的公允性；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收的验收单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经

营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意

见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所 中国注册会计师：
（特殊普通合伙）（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·天津 2019 年 4 月 23 日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：河南平高电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	2,428,104,178.97	1,620,917,231.42
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			
应收票据及应收账款	(二)	11,531,425,341.56	8,605,533,514.77
预付款项	(三)	386,479,951.40	404,785,020.00
其他应收款	(四)	151,263,203.62	167,691,601.29
存 货	(五)	2,626,408,573.24	3,134,290,790.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	58,624,740.82	106,123,018.37
流动资产合计		17,182,305,989.61	14,039,341,176.26
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	(七)	166,416,954.38	153,468,275.18
投资性房地产			
固定资产	(八)	3,035,184,921.65	3,066,221,763.90
在建工程	(九)	33,390,533.42	29,628,122.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	1,141,394,616.14	1,129,483,483.46
开发支出	(十一)	572,211,967.92	453,534,254.22
商誉	(十二)	257,233,878.24	257,233,878.24
长期待摊费用	(十三)		52,994.62
递延所得税资产	(十四)	64,147,995.02	75,339,704.71
其他非流动资产	(十六)	16,713,076.99	27,608,852.38
非流动资产合计		5,286,693,943.76	5,192,571,329.39
资产总计		22,468,999,933.37	19,231,912,505.65

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：河南平高电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	3,344,552,311.73	2,529,390,256.93
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			
应付票据及应付账款	（十八）	7,777,861,032.00	4,797,320,089.75
预收款项	（十九）	561,556,607.40	910,485,630.94
应付职工薪酬	（二十）	34,166,406.51	37,171,481.85
应交税费	（二十一）	399,061,068.28	159,959,806.73
其他应付款	（二十二）	902,446,474.91	1,036,428,511.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十三）		549,546,250.09
其他流动负债			
流动负债合计		13,019,643,900.83	10,020,302,027.62
非流动负债：			
长期借款	（二十四）	200,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十五）	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债	（十四）	32,087,173.56	30,853,620.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		235,087,173.56	33,853,620.76
负债合计		13,254,731,074.39	10,054,155,648.38
股东权益：			
股本	（二十六）	1,356,921,309.00	1,356,921,309.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	4,884,022,603.78	4,901,882,348.76
减：库存股			
其他综合收益	（二十八）	-9,068,301.27	-3,007,206.56
专项储备			
盈余公积	（二十九）	498,219,930.05	489,434,861.19
未分配利润	（三十）	2,195,581,710.69	2,108,003,624.89
归属于母公司股东权益合计		8,925,677,252.25	8,853,234,937.28
少数股东权益		288,591,606.73	324,521,919.99
股东权益合计		9,214,268,858.98	9,177,756,857.27
负债和股东权益总计		22,468,999,933.37	19,231,912,505.65

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：河南平高电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三十一)	10,816,301,273.24	8,958,561,207.36
减：营业成本	(三十一)	9,286,627,860.41	7,114,186,592.59
税金及附加	(三十二)	105,681,299.51	85,415,837.30
销售费用	(三十三)	392,307,344.35	378,362,051.62
管理费用	(三十四)	356,573,817.15	367,262,634.85
研发费用	(三十五)	98,027,374.10	106,370,572.16
财务费用	(三十六)	182,044,146.69	95,014,065.37
其中：利息费用		145,419,041.66	108,628,309.88
利息收入		19,916,862.80	14,192,119.33
资产减值损失	(三十七)	81,061,044.14	63,178,823.72
加：其他收益	(三十九)	9,834,861.38	10,107,389.90
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	25,020,324.18	20,523,548.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,598,679.20	20,523,548.63
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	814,109.01	-844,576.60
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		349,647,681.46	778,556,991.68
加：营业外收入	(四十二)	11,956,378.89	6,876,744.40
减：营业外支出	(四十三)	8,117,320.19	1,172,562.35
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		353,486,740.16	784,261,173.73
减：所得税费用	(四十四)	95,190,491.31	137,723,846.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		258,296,248.85	646,537,326.74
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		258,296,248.85	646,537,326.74
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		286,332,137.92	630,517,477.54
少数股东损益		-28,035,889.07	16,019,849.20
五、其他综合收益的税后净额		-6,061,094.71	-2,082,727.15
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-6,061,094.71	-2,082,727.15
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-6,061,094.71	-2,082,727.15
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-6,061,094.71	-2,082,727.15
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		252,235,154.14	644,454,599.59
归属于母公司股东的综合收益总额		280,271,043.21	628,434,750.39
归属于少数股东的综合收益总额		-28,035,889.07	16,019,849.20
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.21	0.46
(二) 稀释每股收益		0.21	0.46

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

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：河南平高电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,928,129,205.80	7,277,517,094.56
收到的税费返还		77,012,006.52	3,961,316.35
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	195,976,636.42	78,707,461.29
经营活动现金流入小计		8,201,117,848.74	7,360,185,872.20
购买商品、接受劳务支付的现金		5,737,381,847.27	6,292,579,516.54
支付给职工以及为职工支付的现金		734,675,872.64	714,527,682.34
支付的各项税费		508,465,342.98	576,001,535.12
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	452,252,147.54	534,377,881.07
经营活动现金流出小计		7,432,775,210.43	8,117,486,615.07
经营活动产生的现金流量净额		768,342,638.31	-757,300,742.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		379,746,521.00	
取得投资收益所收到的现金		9,650,000.00	7,820,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		6,408,568.68	690,565.87
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	(四十五)	15,438,100.00	
投资活动现金流入小计		411,243,189.68	8,510,565.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		107,123,631.34	127,640,205.32
投资支付的现金		386,837,912.00	124,142,821.88
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		493,961,543.34	251,783,027.20
投资活动产生的现金流量净额		-82,718,353.66	-243,272,461.33
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,232,126,546.59	3,231,045,898.53
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,332,126,546.59	3,231,045,898.53
偿还债务支付的现金		3,879,421,576.93	1,676,812,491.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,105,576.54	941,660,317.53
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十五)	5,894,424.19	50,000.00
筹资活动现金流出小计		4,198,421,577.66	2,618,522,808.96
筹资活动产生的现金流量净额		133,704,968.93	612,523,089.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,397,805.26	983,061.98
五、现金及现金等价物净增加额		816,931,448.32	-387,067,052.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,004,165,103.24	1,391,232,155.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,821,096,551.56	1,004,165,103.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2018年度

单位: 元 币种: 人民币

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司法定代表人:

合并股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 河南平高电气股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

上期金额													
项 目	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上年期末余额：	1,356,921,309.00			4,886,444,248.76		-924,479.41		441,383,736.57	2,339,690,057.37	9,023,514,872.29	329,502,070.79	9,353,016,943.08	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,356,921,309.00			4,886,444,248.76		-924,479.41		441,383,736.57	2,339,690,057.37	9,023,514,872.29	329,502,070.79	9,353,016,943.08	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)				15,438,100.00		-2,082,727.15		48,051,124.62	-231,686,432.48	-170,279,935.01	-4,980,150.80	-175,260,085.81	
(一)综合收益总额						-2,082,727.15			630,517,477.54	628,434,750.39	16,019,849.20	644,454,599.59	
(二)股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三)利润分配													
1、提取盈余公积								48,051,124.62	-862,203,910.02	-814,152,785.40	-21,000,000.00	-835,152,785.40	
2、对股东的分配								48,051,124.62	-48,051,124.62	-		-	
3、其他									-814,152,785.40	-814,152,785.40	-21,000,000.00	-835,152,785.40	
(四)股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五)专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他				15,438,100.00						15,438,100.00		15,438,100.00	
四、本期末余额	1,356,921,309.00			4,901,882,348.76		-3,007,206.56		489,434,861.19	2,108,003,624.89	8,853,234,937.28	324,521,919.99	9,177,756,857.27	

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司法定代表人:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：河南平高电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注二十	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,237,775,151.79	696,315,723.08
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			
应收票据及应收账款	(一)	4,547,803,659.31	4,356,003,295.84
预付款项		185,996,729.65	216,696,508.63
其他应收款	(二)	23,801,718.09	320,429,930.36
存 货		921,628,743.76	1,557,308,679.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,708,505.34	24,942,698.07
流动资产合计		6,944,714,507.94	7,171,696,835.53
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)	4,747,578,700.79	4,759,630,021.59
投资性房地产			
固定资产		1,260,571,663.21	1,361,358,727.66
在建工程		17,181,961.59	16,960,068.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		491,066,231.89	507,819,899.69
开发支出		269,882,544.58	215,015,792.21
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,893,438.56	26,553,540.53
其他非流动资产		2,519,019.06	2,067,819.06
非流动资产合计		6,821,693,559.68	6,889,405,868.84
资产总计		13,766,408,067.62	14,061,102,704.37

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：河南平高电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注二十	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,924,557,675.00	1,795,339,802.16
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			
应付票据及应付账款		2,227,986,073.90	1,943,394,616.18
预收款项		409,847,993.69	788,078,708.94
应付职工薪酬		20,371,284.02	21,398,560.53
应交税费		203,729,995.82	48,117,260.06
其他应付款		274,148,033.54	296,382,802.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			549,546,250.09
其他流动负债			
流动负债合计		5,060,641,055.97	5,442,258,000.07
非流动负债：			
长期借款		200,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债		4,478,701.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计		207,478,701.98	3,000,000.00
负债合计		5,268,119,757.95	5,445,258,000.07
股东权益：			
股本		1,356,921,309.00	1,356,921,309.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,186,191,274.48	5,201,629,374.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		497,968,202.15	489,183,133.29
未分配利润		1,457,207,524.04	1,568,110,887.53
股东权益合计		8,498,288,309.67	8,615,844,704.30
负债和股东权益总计		13,766,408,067.62	14,061,102,704.37

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：河南平高电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注二十	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	4,556,294,925.45	4,853,435,570.23
减：营业成本	(四)	3,862,920,395.19	3,810,583,172.90
税金及附加		65,620,095.38	55,843,187.65
销售费用		138,810,349.06	143,994,368.63
管理费用		178,691,832.29	189,707,726.27
研发费用		65,642,598.16	74,349,770.03
财务费用		118,619,023.24	78,125,979.44
其中：利息费用		101,043,410.18	82,190,610.78
利息收入		8,015,733.45	7,024,446.06
资产减值损失		81,395,184.75	55,413,380.59
加：其他收益		2,768,915.20	2,902,459.81
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	40,633,347.43	97,372,471.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,598,679.20	20,523,548.63
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		83,190.96	-778,342.62
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		88,080,900.97	544,914,573.49
加：营业外收入		2,274,112.54	4,556,738.38
减：营业外支出		3,646,880.58	516,280.80
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		86,708,132.93	548,955,031.07
减：所得税费用		-1,142,555.70	68,443,784.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		87,850,688.63	480,511,246.19
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		87,850,688.63	480,511,246.19
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		87,850,688.63	480,511,246.19
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：河南平高电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注二十	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,204,661,175.70	3,753,878,119.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		77,649,922.54	15,634,934.31
经营活动现金流入小计		4,282,311,098.24	3,769,513,053.75
购买商品、接受劳务支付的现金		2,619,177,148.72	3,443,405,991.88
支付给职工以及为职工支付的现金		427,729,925.22	412,929,885.81
支付的各项税费		268,536,434.42	383,340,991.32
支付其他与经营活动有关的现金		99,308,119.12	152,048,239.00
经营活动现金流出小计		3,414,751,627.48	4,391,725,108.01
经营活动产生的现金流量净额		867,559,470.76	-622,212,054.26
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,398,346.45	
取得投资收益所收到的现金		26,053,941.58	85,139,858.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,935,215.75	689,641.12
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		300,438,100.00	105,000,000.00
投资活动现金流入小计		331,825,603.78	190,829,499.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		53,933,574.80	52,098,687.15
投资支付的现金		29,000,000.00	147,977,117.47
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			285,000,000.00
投资活动现金流出小计		82,933,574.80	485,075,804.62
投资活动产生的现金流量净额		248,892,028.98	-294,246,305.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,070,065,783.33	2,494,105,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,070,065,783.33	2,494,105,300.00
偿还债务支付的现金		3,306,574,304.30	1,050,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,957,330.50	892,939,284.44
支付其他与筹资活动有关的现金			50,000.00
筹资活动现金流出小计		3,579,531,634.80	1,942,989,284.44
筹资活动产生的现金流量净额		-509,465,851.47	551,116,015.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.12	246.41
五、现金及现金等价物净增加额		606,985,648.39	-365,342,097.49
加：期初现金及现金等价物余额		451,652,058.01	816,994,155.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,058,637,706.40	451,652,058.01

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：河南平高电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	1,356,921,309.00				5,201,629,374.48				489,183,133.29	1,568,110,887.53	8,615,844,704.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,356,921,309.00				5,201,629,374.48				489,183,133.29	1,568,110,887.53	8,615,844,704.30
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					-15,438,100.00				8,785,068.86	-110,903,363.49	-117,556,394.63
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股										87,850,688.63	87,850,688.63
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									8,785,068.86	-198,754,052.12	-189,968,983.26
2. 对股东的分配									8,785,068.86	-8,785,068.86	
3. 其他										-189,968,983.26	-189,968,983.26
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					-15,438,100.00						-15,438,100.00
四、本年期末余额	1,356,921,309.00				5,186,191,274.48				497,968,202.15	1,457,207,524.04	8,498,288,309.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 河南平高电气股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	上期金额						
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额:	1,356,921,309.00				5,186,191,274.48		
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,356,921,309.00				5,186,191,274.48		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					15,438,100.00		
(一) 综合收益总额							
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年期末余额	1,356,921,309.00				5,201,629,374.48		
					15,438,100.00		
					489,183,133.29	1,568,110,887.53	15,438,100.00
							8,615,844,704.30

公司法定代表人:

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财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：河南平高电气股份有限公司

注册地址：平顶山市南环东路22号

总部地址：平顶山市南环东路22号

营业期限：1999年07月12日至2054年12月16日

股本：人民币1,356,921,309.00元

法定代表人：成卫

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电气机械和器材制造

公司经营范围：高压开关、输配电及控制设备（含变压器、互感器、柱上开关、配电自动化终端、输变电设备在线监测装置等）、预装变电站、移动变电站、避雷器、仪器仪表等电气产品和器材的研发、生产、安装、销售、维修及技术开发、技术转让、技术服务、技术培训；咨询服务（国家专项规定的除外）；对外进出口贸易（国家限定或禁止进出口的商品及技术除外），投资及投资管理；锅炉、压力容器、压力管道的研发、生产、销售、安装、改造及维修（凭有效许可证经营）；模具及其他工具制造；橡胶制品、绝缘制品（不含危化品）制造；气体回收净化处理、检测、监测设备制造；电力工程总承包服务；承包与实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；承装（修、试）电力设施；设备融资租赁；电力供应；电气产品贸易代理；租赁场地、房屋及设备；道路普通货物运输，大型物件运输。

(三) 公司历史沿革

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：成卫。

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11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。

公司于2017年1月4日收到控股股东平高集团函告，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%）。2017年度，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26,978,629股，增持后，平高集团持有公司股份549,497,573股，占公司总股本的40.50%，为公司第一大股东。

本公司的母公司为平高集团有限公司，最终实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 4 月 23 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息、合并财务报表范围变化情况参见本附注八。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、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。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）营业周期

正常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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公

允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投

资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“二、（十五）长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（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收益。

（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

本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、应收票据、长期应收款等，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账款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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入

当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

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

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

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。本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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：① 第

一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

公司权益类可供出售金融资产，公允价值发生严重下跌，是指公允价值相对于成本而言下跌超过 20%，持续下跌的期间是指超过 12 个月。

（十二）应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

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

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1000 万元以上（含 1000 万元）的应收账款和金额为人民币 1000 万元以上（含 1000 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合及确定依据

组合名称	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、出口退税组合	国家电网有限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、出口退税应收款项。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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方、备用金、出口退税组合	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	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 至 4 年	80.00	80.00

4 至 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	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、建造合同形成的已完工未结算资产等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算，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，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，

在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待

售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

（十五）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付

的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，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。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，应当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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表

时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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；处置后的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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销；④本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房

地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十七）固定资产

1、固定资产的确认条件

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本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

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，预计净残值率 3%-5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35	2.71-4.85
机器设备（含电子设备）	3-25	3.80-32.33
运输设备	4-14	6.79-24.25

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注“二、（三十一）2、（1）”。

（十八）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）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。

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

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者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。该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借

款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（二十）生物资产核算方法

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

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

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十二）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。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资产组组合时，按照各资产组或资产组

组合的公允价值占资产组或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，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或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资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十三）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、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。

（二十六）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

或费用，相应增加负债。

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生

工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“二、（十九）借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

（2）具体原则

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、按照完工百分比法确认提供劳务的收入确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够

可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、按照完工百分比法确认建造合同收入的确认和计量原则

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、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

5、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十九) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产

相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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。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。

政府补助的确认时点、摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与收益相关的政府补助确认时点：按照固定的定额标准取得的政府补助，在报告期末按应收金额确认，否则在实际收到时确认。用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，在应收或收到时直接计入当期损益；用于补偿企业以后期间相关成本费用或损失的，收到时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认时点：实际收到款项或资产时，确认为递延收益。在相关资产购建完成交付使用时起，按照系统、合理的方法（通常应采用年限平均法，有确凿合理依据的可采取其他方法，并与折旧计提方法匹配），将递延收益在资产预计使用期限，分期结转至损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

（三十一）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 本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。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。本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本公司承担的与租赁相关的费用时,本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。

(2) 本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,确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值,按自有固定资产的折旧政策计提折旧;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;按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用,在资产租赁期内摊销,计入财务费用。本

公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。本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。

(三十二) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(三十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

1、变更的内容及原因

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

2、上述会计政策变更的追溯调整对相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据	560,043,154.73	-560,043,154.73	
应收账款	8,045,490,360.04	-8,045,490,360.04	
应收票据及应收账款		8,605,533,514.77	8,605,533,514.77
应收利息	2,045,767.60	-2,045,767.60	
其他应收款	165,645,833.69	2,045,767.60	167,691,601.29
固定资产	3,065,882,467.65	339,296.25	3,066,221,763.90
固定资产清理	339,296.25	-339,296.25	
应付票据	1,460,598,549.50	-1,460,598,549.50	
应付账款	3,336,721,540.25	-3,336,721,540.25	
应付票据及应付账款		4,797,320,089.75	4,797,320,089.75
应付利息	7,675,886.94	-7,675,886.94	
其他应付款	1,028,752,624.39	7,675,886.94	1,036,428,511.33
合 计	17,673,195,481.04		17,673,195,481.04

2017年12月31日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
应收票据	345,779,205.04	-345,779,205.04	
应收账款	4,010,224,090.80	-4,010,224,090.80	
应收票据及应收账款		4,356,003,295.84	4,356,003,295.84

固定资产	1,361,019,431.41	339,296.25	1,361,358,727.66
固定资产清理	339,296.25	-339,296.25	
应付票据	681,215,865.31	-681,215,865.31	
应付账款	1,262,178,750.87	-1,262,178,750.87	
应付票据及应付账款		1,943,394,616.18	1,943,394,616.18
应付利息	6,304,375.00	-6,304,375.00	
其他应付款	290,078,427.11	6,304,375.00	296,382,802.11
合 计	7,957,139,441.79		7,957,139,441.79

2017 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
营业收入	8,959,755,297.26	-1,194,089.90	8,958,561,207.36
管理费用	473,633,207.01	-106,370,572.16	367,262,634.85
研发费用		106,370,572.16	106,370,572.16
其他收益	8,913,300.00	1,194,089.90	10,107,389.90
合 计	9,442,301,804.27		9,442,301,804.27

2017 年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数(增加+/减少-)	调整后
营业收入	4,854,291,530.04	-855,959.81	4,853,435,570.23
管理费用	264,057,496.30	-74,349,770.03	189,707,726.27
研发费用		74,349,770.03	74,349,770.03
其他收益	2,046,500.00	855,959.81	2,902,459.81
合 计	5,120,395,526.34		5,120,395,526.34

(二) 重要会计估计变更

无。

四、前期会计差错更正

无。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

六、税项**(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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%、16%、6%、3% 28%、18%、12%、5%、 23%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计算缴纳	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

注：平高集团印度电力有限公司的增值税适用税率为 28%、18%、12%、5%；平高集团国际工程有限公司波兰分公司的增值税适用税率为 23%。

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	15%
上海平高天灵开关有限公司	15%
平高集团印度电力有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

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%。本公司分别于2011、2014年通过高新技术企业复审和重新认定，有效期为三年。2017年本公司再次通过高新技术企业复审，资格有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201741000776。

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，该子公司自2010年1月1日起，企业所得税税率为15%。2012年7月17日通过高新技术企业复审，有效期三年，高新技术企业证书编号为：GF201241000025。2015年8月4日通过高新技术企业认定，资格有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201541000189。2018年11月29日通过高新技术企业复审，有效期三年，高新技术企业证书编号为：GR201841000723。

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，该子公司自2008年1月1日起，企业所得税税率为15%。分别于2011年、2014年通过高新技术企业复审和重新认定，有效期为三年。2017年再次通过高新技术企业认定，资格有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201737001906。

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，该子公司自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）认定办公室组织认定通过，并由上海市高新技术企业（产品）认定领导小组批准，本公司子公司上海平高天灵开关有限公司列入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。该子公

司分别于2000年、2002年、2005年、2008年、2011年、2014年通过高新技术企业复审或重新认定，资格有效期为三年。2017年再次通过高新技术企业复审，资格有效期为三年，高新技术企业证书编号为GR201731002021。

6、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2017年度第一批高新技术企业的通知》（豫科[2017]196号），本公司子公司河南平高通用电气有限公司首次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GR201741000568，发证日期为2017年8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，该子公司自2017年1月1日起，企业所得税税率为15%。

七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,390.03	61,819.72
银行存款	1,943,384,759.53	1,124,423,163.52
其他货币资金	484,711,029.41	496,432,248.18
合 计	2,428,104,178.97	1,620,917,231.42
其中：存放在境外的款项总额	136,974,034.78	127,427,974.22

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	期初余额
银行承兑汇票保证金	463,938,221.18	479,049,319.12
定期存款	121,796,598.00	120,319,880.00
保函保证金	19,772,808.23	17,088,989.06
信用证保证金	1,000,000.00	293,940.00
冻结资金	500,000.00	
合 计	607,007,627.41	616,752,128.18

（二）应收票据及应收账款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	162,374,534.05	560,043,154.73

应收账款	2	11,369,050,807.51	8,045,490,360.04
合 计		11,531,425,341.56	8,605,533,514.77

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,728,038.05	495,642,776.87
商业承兑汇票	50,646,496.00	64,400,377.86
合 计	162,374,534.05	560,043,154.73

(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	5,924,225.32
商业承兑汇票	
合 计	5,924,225.32

(3) 期末公司已背书给非银行他方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	457,410,637.00	
商业承兑汇票	108,738.40	
合 计	457,519,375.40	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：无。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,693,210,744.59	99.75	324,159,937.08	2.77	11,369,050,807.51
其中：账龄组合	802,785,151.29	6.85	324,159,937.08	40.38	478,625,214.21

关联方组合	10,673,909,285.31	91.05			10,673,909,285.31
EPC 项目组合	216,516,307.99	1.85			216,516,307.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,816,947.95	0.25	29,816,947.95	100.00	
合 计	11,723,027,692.54	100.00	353,976,885.03		11,369,050,807.51

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,375,852,579.24	99.66	330,362,219.20	3.94	8,045,490,360.04
其中：账龄组合	936,269,538.08	11.14	330,362,219.20	35.28	605,907,318.88
关联方组合	7,276,748,276.32	86.58			7,276,748,276.32
EPC 项目组合	162,834,764.84	1.94			162,834,764.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,759,530.32	0.34	28,759,530.32	100.00	
合 计	8,404,612,109.56	100.00	359,121,749.52		8,045,490,360.04

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：无。

2) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	计提理由
广州平高电气设备有限公司	5,449,125.00	5,449,125.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
青岛天灵希捷爱斯电气有限公司	4,019,819.5	4,019,819.5	100.00	5 年以上	预计无法收回
北京平高电气有限责任公司	3,095,631.79	3,095,631.79	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
河南新开电气集团股份有限公司	2,730,000.00	2,730,000.00	100.00	3 至 4 年	预计无法收回
上海杰鸿电器设备成套有限公司	2,279,830.00	2,279,830.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
河南龙源豫电装备有限公司	1,873,001.00	1,873,001.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
国网河南省电力公司	1,649,992.50	1,649,992.50	100.00	3 至 4 年	预计无法收回
霍州煤电集团什林煤业有限责任公司	1,153,047.00	1,153,047.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
国网福建省电力有限公司	1,138,937.00	1,138,937.00	100.00	3 至 5 年	预计无法收回
郑州煤电物资供销有限公司	1,129,987.72	1,129,987.72	100.00	5 年以上	预计无法收回

甘肃省电力公司酒泉超高压输电公司	818,500.00	818,500.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
山西蒲县宏源集团官庄河煤业有限公司	807,316.66	807,316.66	100.00	5 年以上	预计无法收回
新疆阿拉凯穆贸易有限公司	524,469.00	524,469.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
河南金山化工有限责任公司	500,000.00	500,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
郑州平高自动化有限公司	445,000.00	445,000.00	100.00	2 至 3 年	预计无法收回
哈尔滨电力工程安装公司变电分公司	400,000.00	400,000.00	100.00	3 至 4 年	预计无法收回
国网宁夏电力公司固原供电公司	298,002.51	298,002.51	100.00	3 至 4 年	预计无法收回
北京凯胜建材工程有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
湖北潜江金华润化肥有限公司	183,000.00	183,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
平高东芝(河南)开关零部件制造有限公司	182,350.52	182,350.52	100.00	1 年以内	预计无法收回
辽宁易发式电气设备有限公司	177,500.00	177,500.00	100.00	3 至 4 年	预计无法收回
呼和浩特市供用电安装工程公司	164,400.00	164,400.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
乌鲁木齐电业局电力器材公司	155,000.00	155,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
安阳优创物资有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
上海裕荣光电科技股份有限公司	85,400.00	85,400.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
济南平高电器有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
乌鲁木齐平高输变电设备有限公司	69,780.00	69,780.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
漳州亿力电力物资有限公司	38,540.00	38,540.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
广西电网有限责任公司百色供电局	29,340.00	29,340.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
广东电网有限责任公司肇庆供电局	24,550.00	24,550.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
哈尔滨融电电力设备经销有限公司	9,427.75	9,427.75	100.00	5 年以上	预计无法收回
秦皇岛奥莱特腈纶有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
合 计	29,816,947.95	29,816,947.95			

3) 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	299,000,945.29	37.24	14,950,047.30	470,914,909.97	50.30	23,545,745.50
1 至 2 年	166,242,371.16	20.71	16,624,237.12	98,665,751.34	10.54	9,866,575.12

2 至 3 年	57,617,571.01	7.18	28,808,785.52	115,099,569.59	12.29	57,549,784.83
3 至 4 年	61,896,622.67	7.71	49,517,298.13	47,883,106.95	5.11	38,306,485.56
4 至 5 年	37,680,721.57	4.69	33,912,649.42	26,125,720.49	2.79	23,513,148.45
5 年以上	180,346,919.59	22.47	180,346,919.59	177,580,479.74	18.97	177,580,479.74
合 计	802,785,151.29	100.00	324,159,937.08	936,269,538.08	100.00	330,362,219.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 1,381,137.39 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	3,763,727.10

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
沈阳东北输变电设备进出口有限公司	产品销售款	2,418,990.00	债务人已无资产可供执行	总经理办公会审议通过、中介机构出具的核销报告	否
中国电线电缆进出口有限公司	产品销售款	496,952.60	债务重组	总经理办公会审议通过、中介机构出具的核销报告	否
河北润安建材有限公司	产品销售款	380,000.00	起诉败诉	总经理办公会审议通过、中介机构出具的核销报告	否
河南河阳石化有限公司	产品销售款	356,400.00	破产重组	总经理办公会审议通过、中介机构出具的核销报告	否
合 计		3,652,342.60			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
平高集团有限公司	5,604,953,757.57	47.81	
国网山东省电力公司	830,013,018.38	7.08	
国网上海市电力公司	489,053,906.94	4.17	
国网陕西省电力公司	429,788,718.06	3.67	
国网江苏省电力有限公司	398,382,234.01	3.40	
合 计	7,752,191,634.96	66.13	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移的方式	终止确认的应收款项金额	终止确认利得或损失
应收账款保理	10,740,000.00	-187,827.38
合 计	10,740,000.00	-187,827.38

(6) 应收账款中持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况见本附注“十五、(三)、1”。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	308,724,100.39	79.88	320,772,750.09	79.25
1 至 2 年	50,822,985.25	13.15	38,491,318.58	9.51
2 至 3 年	14,186,281.64	3.67	13,762,827.08	3.40
3 年以上	12,746,584.12	3.30	31,758,124.25	7.84
合 计	386,479,951.40	100.00	404,785,020.00	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项余额 55,391,109.84 元, 主要为预付采购款项等, 因合同尚未执行完毕等原因, 该款项尚未结算。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东芝能源系统株式会社	46,254,580.03	11.97
天津新北方实业有限公司	22,853,813.81	5.91
平顶山热力集团供热有限公司	16,111,358.09	4.17
BUCHERHYDRAULICSAG	14,761,810.91	3.82
西安高压电器研究院有限责任公司	14,159,896.47	3.66
合 计	114,141,459.31	29.53

3、持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方单位欠款情况见本附注“十五、(三)、1”。

(四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		2,045,767.60

应收股利			
其他应收款	2	151,263,203.62	165,645,833.69
合 计		151,263,203.62	167,691,601.29

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		2,045,767.60
委托贷款		
债券投资		
合 计		2,045,767.60

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2、其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,351,250.23	85.92	7,088,046.61	4.48	151,263,203.62
其中：账龄组合	31,438,672.21	17.06	7,088,046.61	22.55	24,350,625.60
关联方、备用金、出口退税组合	122,999,424.82	66.74			122,999,424.82
EPC 项目组合	3,913,153.20	2.12			3,913,153.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,951,794.32	14.08	25,951,794.32	100.00	
合 计	184,303,044.55	100.00	33,039,840.93		151,263,203.62

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	172,210,534.54	99.94	6,564,700.85	3.81	165,645,833.69

其中：账龄组合	33,038,433.90	19.17	6,564,700.85	19.87	26,473,733.05
关联方、备用金组合	135,527,894.05	78.65			135,527,894.05
EPC 项目组合	3,644,206.59	2.12			3,644,206.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	103,580.55	0.06	103,580.55	100.00	
合 计	172,314,115.09	100.00	6,668,281.40		165,645,833.69

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无。

2) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
中南输变电设备成套有限公司海南分公	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
平顶山市明达特种热镀锌有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
北京屯宝科技有限公司	2,589,720.00	2,589,720.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
陕西维柯瑞电气有限责任公司	2,413,660.00	2,413,660.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
临沂市全鑫经贸有限责任公司	1,750,116.00	1,750,116.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
中国南方电网有限责任公司招标服务中心	1,503,800.00	1,503,800.00	100.00	1 至 2 年	预计无法收回
郑州恒源机床设备有限公司	1,171,250.00	1,171,250.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
郑州同安电气有限责任公司	1,048,700.00	1,048,700.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
南京千安电气销售中心	751,595.50	751,595.50	100.00	5 年以上	预计无法收回
北京联合华源电力咨询有限公司	489,090.00	489,090.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
西安鼎立高压电器制造有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
济南泉高电气有限公司	346,600.00	346,600.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
天津市莱尔特仓储设备有限公司	345,090.00	345,090.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
上海一天电气有限公司	266,000.00	266,000.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
北京瑞源华泰咨询有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
平顶山市三华汽车油漆有限公司	211,369.80	211,369.80	100.00	1 至 2 年	预计无法收回
北京风雷天宇投资顾问有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
武汉通用电力工程咨询有限公司	187,097.50	187,097.50	100.00	5 年以上	预计无法收回
许昌昌信机械制造有限公司	183,560.00	183,560.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
温州市鹿城微特电机厂	173,320.00	173,320.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
新乡塑料机械厂	165,300.00	165,300.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回

贵阳市南明区创世物资经销公司	159,600.00	159,600.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
南京顺泰科技有限公司	153,300.00	153,300.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
余姚市兴邦高压电器开关厂	135,000.00	135,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
瓦克化学（中国）有限公司	122,400.00	122,400.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
江苏君宇高压电气有限公司	117,065.09	117,065.09	100.00	2 至 3 年	预计无法收回
北京瑞利分析仪器有限公司	104,500.00	104,500.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
陕西得瑞电力设备有限责任公司	104,000.00	104,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
贵州天鹰平高电气销售有限公司	97,260.00	97,260.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
天津市西马机电设备销售有限公司	93,250.00	93,250.00	100.00	2 至 3 年	预计无法收回
郑州欧贝尔科技有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
龙岩市铭盛机电设备有限公司	61,350.00	61,350.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
平顶山市永晟翔工贸有限公司	61,030.80	61,030.80	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
漯河市中原物资供应公司	60,922.76	60,922.76	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
万控集团有限公司	57,500.00	57,500.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
华电招标有限公司	55,196.00	55,196.00	100.00	3 至 4 年 5 年以上	预计无法收回
中国有色金属材料洛阳公司	50,000.00	50,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
平顶山市中金金属材料有限公司	46,640.75	46,640.75	100.00	3 至 4 年	预计无法收回
许昌永新电器设备有限公司	40,500.00	40,500.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
深圳市深山特电子有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
淄博山博电机有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
辽宁锦兴电力金具科技股份有限公司	35,748.00	35,748.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
大连第二互感器集团有限公司	35,460.00	35,460.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
安徽森源电器有限公司	34,800.00	34,800.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
河南德骊国际货运代理有限公司	29,638.39	29,638.39	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
德州宙力液压机具有限公司	28,880.00	28,880.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
河南通达车轮有限公司	28,250.00	28,250.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
杭州宇诺电子科技有限公司	26,860.00	26,860.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
威赛（南京）电子技术开发有限公司	26,400.00	26,400.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
浙江奔月电气科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回

武汉为盛电力设备有限公司	19,500.00	19,500.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
河南鼎泽通电气设备有限公司	19,400.00	19,400.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
宁兴贸易株式会社	17,222.57	17,222.57	100.00	1 至 2 年	预计无法收回
河南神马氯碱化工股份有限公司	15,962.80	15,962.80	100.00	5 年以上	预计无法收回
平顶山市群力五交化有限公司	15,808.00	15,808.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
河南安捷电梯工程有限公司	15,600.00	15,600.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
上海力爽致冷设备工程有限公司	11,760.00	11,760.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
青岛第三仪器厂	11,400.00	11,400.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
平顶山昱运科技有限公司	11,120.00	11,120.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
济南全一机床设备有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
上证所信息网络有限公司	9,600.00	9,600.00	100.00	3 至 4 年	预计无法收回
黄冈强源技术有限公司	8,520.00	8,520.00	100.00	1 年以内	预计无法收回
武汉市红桥橡胶厂	8,172.00	8,172.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
安阳锻冶机械工业有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
老土鸭饮食有限公司	7,971.75	7,971.75	100.00	2 至 3 年	预计无法收回
大连海得科技有限公司	7,750.00	7,750.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
天正集团有限公司平顶山销售分公司	7,203.00	7,203.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
邯郸市智开电力节能技术有限公司	7,200.00	7,200.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
北京昊阳利达科技有限公司	6,739.18	6,739.18	100.00	3 至 4 年	预计无法收回
青岛隆昌盛五金量具厂	6,150.00	6,150.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
平顶山市向阳五金装饰公司	6,000.00	6,000.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
平顶山市启点科技有限公司	5,950.00	5,950.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
平顶山煤业（集团）乙炔厂	5,059.00	5,059.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
温州普华工程招标咨询有限公司	4,485.00	4,485.00	100.00	2 至 3 年	预计无法收回
平顶山市机电设备厂	2,664.00	2,664.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
洛阳西穆工控设备有限公司	2,627.90	2,627.90	100.00	2 至 3 年	预计无法收回
北京中西化玻仪器有限公司	2,450.00	2,450.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
川北真空科技（北京）有限公司	2,356.00	2,356.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
湖南三环颜料有限公司	2,350.00	2,350.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回

许昌信达电器有限公司	1,549.00	1,549.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
东莞市沙田兴联硅橡胶色母加工厂	1,500.00	1,500.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
梅河口市兴业精密钢管厂	1,410.00	1,410.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
中兴创元（沈阳）高压电气有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
上海托克智能仪表有限公司	960.00	960.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
万方电气（平顶山）有限公司	928.00	928.00	100.00	3 至 4 年	预计无法收回
新疆石油勘察设计研究院(有限公司)	800.00	800.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
浙江西电高压电气有限公司	750.00	750.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
上海远铁控制仪表有限公司	580.00	580.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
江都市洪顺电器设备	480.00	480.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
中铝武汉凯华铝材销售有限公司	316.96	316.96	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
福建省机电设备招标公司	300.00	300.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
中国葛洲坝集团国际工程有限公司	200.00	200.00	100.00	5 年以上	预计无法收回
上海轻工机械股份公司第一橡胶厂	160.00	160.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
广州泰纳电子科技有限公司	5.50	5.50	100.00	5 年以上	预计无法收回
深圳市广英高科技技术有限公司	1.00	1.00	100.00	4 至 5 年	预计无法收回
普旭真空设备国际贸易(上海)有限公司	0.01	0.01	100.00	1 至 2 年	预计无法收回
其他	2,279,512.06	2,279,512.06	100.00	1 至 3 年	预计无法收回
合 计	25,951,794.32	25,951,794.32			

3) 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,191,488.61	70.59	1,109,574.45	24,964,387.86	75.56	1,248,218.64
1 至 2 年	2,779,220.99	8.84	277,922.09	1,851,648.54	5.6	185,164.88
2 至 3 年	824,599.63	2.62	412,299.85	1,661,936.29	5.03	830,968.15
3 至 4 年	1,491,936.29	4.75	1,193,548.93	570,726.00	1.73	456,580.80
4 至 5 年	567,254.00	1.80	510,528.60	1,459,668.31	4.42	1,313,701.48
5 年以上	3,584,172.69	11.40	3,584,172.69	2,530,066.90	7.66	2,530,066.90
合 计	31,438,672.21	100.00	7,088,046.61	33,038,433.90	100.00	6,564,700.85

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	113,428,345.92	105,576,672.66
押金及保证金	66,721,879.57	62,704,639.84
备用金	748,981.55	880,078.60
其他	3,403,837.51	3,152,723.99
合 计	184,303,044.55	172,314,115.09

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,601,559.53 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	230,000.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
海南省电力物资公司	押金及保证金	130,000.00	公司注销	总经理办公会	否
中铁十二局集团有限公司	押金及保证金	100,000.00	款项无法收回	总经理办公会	否
合 计		230,000.00			

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
平高集团有限公司	往来款	79,605,578.60	3 年以内	43.19	
国网物资有限公司	押金及保证金	17,331,944.00	5 年以内、5 年以上	9.40	
中南输变电设备成套有限公司海南公司	往来款	4,000,000.00	5 年以上	2.17	4,000,000.00
郑州市郑东新区税务局	出口退税	3,956,393.39	1 年以内	2.15	
POWER GRID CORPORATION OF INDIA LIM	押金及保证金	3,913,153.20	1 年以内、3 至 4 年	2.12	
合 计		108,807,069.19		59.03	4,000,000.00

(6) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况见本附注“十五、(三)、1”。

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	840,465,761.65		840,465,761.65	772,860,921.23		772,860,921.23
自制半成品及在产品	797,931,101.50	45,588,640.38	752,342,461.12	1,048,766,848.91	4,732,369.94	1,044,034,478.97
库存商品（产成品）	629,197,262.79	10,816,009.64	618,381,253.15	975,640,033.00	47,230,371.67	928,409,661.33
周转材料	207,348.95		207,348.95	654,532.63		654,532.63
建造合同形成的已完工未结算资产	416,163,160.36	1,151,411.99	415,011,748.37	388,331,196.25		388,331,196.25
合 计	2,683,964,635.25	57,556,062.01	2,626,408,573.24	3,186,253,532.02	51,962,741.61	3,134,290,790.41

2、存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回数	本期转销数	
原材料					
自制半成品及在产品	4,732,369.94	44,872,309.06		4,016,038.62	45,588,640.38
库存商品（产成品）	47,230,371.67	9,816,787.51		46,231,149.54	10,816,009.64
周转材料					
建造合同形成的已完工未结算资产		1,151,411.99			1,151,411.99
合 计	51,962,741.61	55,840,508.56		50,247,188.16	57,556,062.01

3、存货跌价准备计提依据、转销原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
自制半成品及在产品	成本高于可变现净值	对外销售	0.50%
库存商品（产成品）	成本高于可变现净值	对外销售	7.35%
建造合同形成的已完工未结算资产	预计总成本大于预计总收入		

4、建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	2,613,205,132.22	1,730,937,556.76
累计已确认毛利	323,071,312.02	277,861,898.11
减：预计损失	1,151,411.99	
已办理结算的金额	2,520,113,283.88	1,620,468,258.62
建造合同形成的已完工未结算资产	415,011,748.37	388,331,196.25

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	22,305,025.86	71,686,896.19
预缴企业所得税	36,311,492.66	34,436,122.18
预缴代扣代缴税费	8,222.30	
小 计	58,624,740.82	106,123,018.37
减：减值准备		
合 计	58,624,740.82	106,123,018.37

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	153,468,275.18			22,598,679.20		
小 计	153,468,275.18			22,598,679.20		
二、联营企业						
小 计						
合 计	153,468,275.18			22,598,679.20		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	-9,650,000.00			166,416,954.38	

小 计	-9,650,000.00			166,416,954.38	
二、联营企业					
小 计					
合 计	-9,650,000.00			166,416,954.38	

(八) 固定资产

项 目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	3,035,007,347.47	3,065,882,467.65
固定资产清理	2	177,574.18	339,296.25
合 计		3,035,184,921.65	3,066,221,763.90

1、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
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,392,817,794.65	2,226,077,711.34	113,763,396.48	4,732,658,902.47
2. 本期增加金额	64,186,425.82	175,322,196.79	4,621,481.70	244,130,104.31
(1) 购置	4,780,889.66	51,527,633.33	650,845.55	56,959,368.54
(2) 在建工程转入	59,405,536.16	123,794,563.46	3,959,636.15	187,159,735.77
(3) 其他增加			11,000.00	11,000.00
3. 本期减少金额	243,927.54	36,224,479.62	25,937,807.17	62,406,214.33
(1) 处置或报废	243,927.54	36,224,479.62	25,937,807.17	62,406,214.33
4. 期末余额	2,456,760,292.93	2,365,175,428.51	92,447,071.01	4,914,382,792.45
二、累计折旧				
1. 期初余额	480,428,406.96	1,103,247,375.98	83,100,651.88	1,666,776,434.82
2. 本期增加金额	88,507,723.45	171,524,165.20	6,683,349.58	266,715,238.23
(1) 计提	88,507,723.45	171,524,165.20	6,683,349.58	266,715,238.23
3. 本期减少金额	147,834.14	33,346,588.90	20,621,805.03	54,116,228.07
(1) 处置或报废	147,834.14	33,346,588.90	20,621,805.03	54,116,228.07
4. 期末余额	568,788,296.27	1,241,424,952.28	69,162,196.43	1,879,375,444.98
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,887,971,996.66	1,123,750,476.23	23,284,874.58	3,035,007,347.47
2. 期初账面价值	1,912,389,387.69	1,122,830,335.36	30,662,744.60	3,065,882,467.65

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	44,951,117.69
机器设备	76,290,110.01
运输设备	421,036.40
合 计	121,662,264.10

(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	51,911,162.75	正在办理中
平高东区新建厂房及办公楼	315,615,909.71	正在办理中
真空开关科技园	676,485,810.51	正在办理中
通用西区厂房及办公楼	255,586,542.55	正在办理中
装配车间	2,098,903.38	正在办理中

2、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
机器设备	134,734.14	328,335.80
运输设备	42,840.04	10,960.45
合 计	177,574.18	339,296.25

(九) 在建工程

项 目	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	33,390,533.42	29,628,122.68
工程物资			
合 计		33,390,533.42	29,628,122.68

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平高电气天津平高真空开关科技园项目	13,448,142.08		13,448,142.08	4,719,294.84		4,719,294.84
其他	19,942,391.34		19,942,391.34	24,908,827.84		24,908,827.84
合 计	33,390,533.42		33,390,533.42	29,628,122.68		29,628,122.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
平高电气天津平高真空开关科技园项目	1,379,600,000.00	4,719,294.84	82,564,972.04	73,836,124.80		13,448,142.08
合 计	1,379,600,000.00	4,719,294.84	82,564,972.04	73,836,124.80		13,448,142.08

续上表

项目名称	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	96.81	99.00%				募集资金 自有资金
合 计						

(十) 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
一、账面原值							
1. 期初余额	44,694,015.90	542,519,591.40	180,325,400.77	953,142,921.85	138,000.00	85,800.00	1,720,905,729.92
2. 本期增加金额	7,003,702.88	16,626,216.56	19,575,529.68	104,007,049.10			147,212,498.22
(1) 购置	4,162,601.22	16,626,216.56					20,788,817.78
(2) 内部研发	2,841,101.66		19,575,529.68	104,007,049.10			126,423,680.44
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	51,697,718.78	559,145,807.96	199,900,930.45	1,057,149,970.95	138,000.00	85,800.00	1,868,118,228.14
二、累计摊销							
1. 期初余额	23,430,229.29	77,154,884.55	55,062,506.55	432,744,226.07	116,100.00	14,300.00	588,522,246.46
2. 本期增加金额	4,028,649.92	11,416,032.97	20,252,469.47	99,581,833.18	13,800.00	8,580.00	135,301,365.54
(1) 计提	4,028,649.92	11,416,032.97	20,252,469.47	99,581,833.18	13,800.00	8,580.00	135,301,365.54
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	27,458,879.21	88,570,917.52	75,314,976.02	532,326,059.25	129,900.00	22,880.00	723,823,612.00
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额				2,900,000.00			2,900,000.00
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

4. 期末余额					2,900,000.00			2,900,000.00
四、账面价值								
1. 期末账面价值	24,238,839.57	470,574,890.44	124,585,954.43	521,923,911.70	8,100.00	62,920.00	1,141,394,616.14	
2. 期初账面价值	21,263,786.61	465,364,706.85	125,262,894.22	517,498,695.78	21,900.00	71,500.00	1,129,483,483.46	

注：（1）本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 67.29%。

（2）本公司土地使用权均已办妥产权证书。

（十一）开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
高压隔离开关	26,285,770.35	11,805,165.26	1,330,260.44	12,565,418.93	24,195,256.24
六氟化硫断路器	136,592,068.08	57,485,740.04	5,262,383.50	25,122,449.34	163,692,975.28
全封闭组合电器	90,760,844.51	98,493,391.58	31,517,445.83	32,295,059.89	125,441,730.37
开关设备	100,173,364.19	72,933,295.24	11,213,720.84	20,797,580.77	141,095,357.82
环网柜	30,065,608.78	18,405,751.24	1,310,765.26	17,605,361.53	29,555,233.23
真空灭弧室	13,924,750.78	5,300,424.39	10,267,292.95		8,957,882.22
固封极柱	7,178,661.14	1,885,538.43		3,405,659.54	5,658,540.03
互感器	16,788,643.65	5,298,382.99	1,836,903.09	9,146,593.56	11,103,529.99
电力电子设备	2,957,583.40	15,663,433.60	98,327.74		18,522,689.26
其他	28,806,959.34	65,745,033.25	45,077,662.23	5,485,556.88	43,988,773.48
合 计	453,534,254.22	353,016,156.02	107,914,761.88	126,423,680.44	572,211,967.92

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、初始确认金额合计	257,233,878.24			257,233,878.24
上海平高天灵开关有限公司	257,233,878.24			257,233,878.24
二、减值准备合计				
上海平高天灵开关有限公司				
三、账面价值合计	257,233,878.24			257,233,878.24
上海平高天灵开关有限公司	257,233,878.24			257,233,878.24

商誉形成说明：2013 年 12 月，国网上海市电力公司非同一控制下合并收购了上海天灵开关厂有限公司（现更名为“上海平高天灵开关有限公司”，简称“上海平高”）77.5%股权。2014 年 1 月，国网上海电力公司与平高集团有限公司签署《股权划转协议》，国网上海市电力公司向平高集团有限公司转让其持有的上海平高 77.5%的股权。截至股权划转时，国网上海电力公司持有上海平高的股权时间不足 1 年，平高集团有限公司将该交易作为非同一控制下合并进行处理。平高集团有限公司向国网上海市电力公司支付的对价为 468,678,770.00 元。合并成本超过按比例享有的上海平高可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 257,233,878.24 元，确认为与上海平高相关的商誉。2016 年 11 月，本公司同一控制下合并收购平高集团有限公司下属上海平高等四家子公司和一家合营企业股权时，上述与上海平高相关的商誉 257,233,878.24 元转入本公司。

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海平高含商誉资产组直接归属资产组的账面价值 53,707.09 万元。其中，商誉 33,191.47 万元（按 100%计算）可辨认资产 20,515.62 万元（其中，包含固定资产、无形资产、开发支出等长期资产账面金额 8,867.98 万元，2016 年收购上海平高股权时评估增值的摊余账面价值 11,647.64 万元）。

3、商誉测试

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》内容规定，评估人员采用现金流折现的方式，估计含商誉资产组可回收价值。现金流折现法是通过将资产（或资产组）预计未来现金流量折算为现值，估计资产（或资产组）价值的一种方法，即通过估算资产（或资产组）预计未来现金流量和采用适宜的折现率，将预期现金流折算成现时价值，得到资产（或资产组）价值。

本次评估将与资产组相关的商誉加上固定资产、无形资产、开发支出等可辨认资产确定为需要进行减值测试的资产组。关键参数如下：

(1) 预计在 2019 年主营业务收入及成本的基础上, 主营业务收入每年增长 3% 的水平, 2023 年以后与 2023 年持平。2019 年毛利率为 18%, 较 2018 年的 17% 提高 1%。

(2) 预测年期为 5 年, 从 2019 至 2023 年, 2023 年以后, 收入及成本与 2023 年保持持平。

(3) 预计在 2019 年其他业务收入及成本的基础上, 其他业务收入及成本每年增长 3%。2023 年以后与 2023 年持平。毛利率与 2018 年的 73% 保持一致。

(4) 税前折现率 $r=0.1193$ 。

鉴于评估对象不存在相关活跃市场或者缺乏相关市场信息, 也不存在更为有效的配置, 并且本次评估系结合资产组持有单位对资产组设定的使用方式、经营规划及预计未来现金流量, 故本次评估以资产组预计未来现金流量的现值对含商誉的资产组价值进行评估, 确定其可回收价值。经测算, 含商誉资产组未来现金流量现值为 67,606.81 万元。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	52,994.62		52,994.62			
合 计	52,994.62		52,994.62			

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	61,901,868.09	71,580,539.40
内部交易未实现利润		3,131,599.21
无形资产摊销	224,265.39	540,318.50
固定资产折旧	119,672.75	87,247.60
可抵扣亏损	1,902,188.79	
小 计	64,147,995.02	75,339,704.71
递延所得税负债:		
非同一控制企业合并资产评估增值	27,608,471.58	30,853,620.76
固定资产折旧	4,478,701.98	
小 计	32,087,173.56	30,853,620.76

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目:		
非同一控制企业合并资产评估增值	184,056,477.32	205,690,805.15
固定资产折旧	29,858,013.18	
小 计	213,914,490.50	205,690,805.15
可抵扣差异项目:		
资产减值准备	447,472,787.97	420,652,772.53
内部交易未实现利润		20,877,328.11
无形资产摊销	1,495,102.60	3,602,123.34
固定资产折旧	797,818.34	581,650.67
可抵扣亏损	12,681,258.60	
小 计	462,446,967.51	445,713,874.65

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	367,560,590.71	205,381,910.73
合计	367,560,590.71	205,381,910.73

(4) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年 度	期末余额	期初余额	到期年度
2013		1,318,784.27	2018
2014	13,411,556.04	13,962,927.69	2019
2015	28,599,998.88	28,599,998.88	2020
2016	84,501,548.73	84,501,548.73	2021
2017	76,146,700.71	76,998,651.16	2022
2018	164,900,786.35		2023
合 计	367,560,590.71	205,381,910.73	

(十五) 资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	365,790,030.92	25,220,422.14		3,993,727.10	387,016,725.96
二、存货跌价准备	51,962,741.61	55,840,508.56		50,247,188.16	57,556,062.01

三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	2,900,000.00				2,900,000.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	420,652,772.53	81,060,930.70		54,240,915.26	447,472,787.97

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	16,713,076.99	14,231,035.13
预付土地租赁款		13,377,817.25
减：减值准备		
小计	16,713,076.99	27,608,852.38
减：一年内到期部分		
合计	16,713,076.99	27,608,852.38

(十七) 短期借款

(1) 短期借款按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	270,000,000.00	446,350,000.00
抵押借款		
保证借款	100,000,000.00	
信用借款	2,974,552,311.73	2,083,040,256.93
合 计	3,344,552,311.73	2,529,390,256.93

说明 1: 质押借款 200,000,000.00 元系本公司与国网国际融资租赁有限公司（简称甲方）签订《国内保理业务合同》，本公司将基于公司与买方/债务人订立的商务合同所产生的应收账款债权转让给甲方，由甲方在该等债权转让的基础上向本公司提供保理服务。应收账款的金额为 200,000,000.00 元，保理融资额为 200,000,000.00 元；

说明 2: 质押借款 70,000,000.00 元系本公司的子公司天津平高智能电气有限公司（简称“天津平高”）与国网国际融资租赁有限公司（简称甲方）签订《国内保理业务合同》，天津平高将基于公司与买方/债务人订立的商务合同所产生的应收账款债权转让给甲方，由甲方在该等债权转让的基础上向天津平高提供保理服务。应收账款的金额为 70,000,000.00 元，保理融资额为 70,000,000.00 元；

说明 3: 保证借款 100,000,000.00 元系本公司的子公司天津平高与平高集团有限公司（简称甲方）签订《统借统还借款合同》，甲方分别于 2018 年 5 月和 8 月取得中国农业银行股份有限公司平顶山分行统一借款 70,000,000.00 元和 30,000,000.00 元，利率分别为基准上浮 3% 和 6%，根据天津平高资金需求，拨至天津平高，本公司对此笔贷款提供担保；

说明 4: 日本三井住友信托银行股份有限公司上海分行向本公司的子公司河南平高通用电气有限公司提供了人民币 100,000,000.00 元的信贷额度，由本公司于 2017 年 6 月 22 日就上述信贷额度向日本三井住友信托银行股份有限公司上海分行出具了《安慰函》（Letter of Awareness）。截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 100,000,000.00 元；

说明 5: 日本三井住友信托银行股份有限公司上海分行向本公司的子公司上海平高天灵开关有限公司提供了人民币 60,000,000.00 元的信贷额度，由平高集团有限公司于 2016 年 10 月 31 日就上述信贷额度向日本三井住友信托银行股份有限公司上海分行出具了《安慰函》（Letter of Awareness）。截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 60,000,000.00 元。

（2）本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

（十八）应付票据及应付账款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付票据	1	1,351,736,940.92	1,460,598,549.50
应付账款	2	6,426,124,091.08	3,336,721,540.25
合 计		7,777,861,032.00	4,797,320,089.75

1、应付票据

（1）应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,351,736,940.92	1,454,238,549.50

商业承兑汇票		6,360,000.00
合 计	1,351,736,940.92	1,460,598,549.50

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
物资款	3,901,317,913.92	2,143,460,862.69
质保金	16,885,921.54	15,170,757.80
服务款	579,660,582.40	213,177,382.41
暂估款	1,835,119,547.56	893,155,917.50
其他	93,140,125.66	71,756,619.85
合 计	6,426,124,091.08	3,336,721,540.25

(2) 本账户期末账龄超过一年的大额应付账款情况

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
东芝能源系统株式会社	78,714,342.90	未到结算期
中国能源建设集团西北电力建设甘肃工程有限公司	62,657,000.00	未到结算期
北京万源工业有限公司	57,970,000.00	未到结算期
平高集团有限公司	29,772,221.54	未到结算期
浙江昱辉阳光能源有限公司	7,477,595.10	未到结算期
合 计	236,591,159.54	

(十九) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
产品销售款	559,438,179.77	909,577,458.97
建造合同形成的已结算未完工项目	822,572.08	367,612.26
其他	1,295,855.55	540,559.71
合 计	561,556,607.40	910,485,630.94

2、期末建造合同形成的已结算未完工项目款项情况

项 目	金额
累计已发生成本	242,114,788.88

累计已确认毛利	2,602,263.76
减：预计损失	
已办理结算的金额	245,539,624.72
建造合同形成的已结算未完工项目	822,572.08

3、期末账龄超过一年的大额预收账款情况

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
国网安徽省电力有限公司	16,913,972.32	未到结算期
深圳供电局有限公司	10,353,110.00	未到结算期
广东电网有限责任公司	9,754,244.00	未到结算期
国网辽宁省电力有限公司	7,852,926.51	未到结算期
国网浙江省电力有限公司	6,623,264.70	未到结算期
国网河南省电力公司	6,443,893.19	未到结算期
国家电网有限公司	5,429,999.83	未到结算期
广州供电局有限公司	5,270,254.00	未到结算期
国网江苏省电力有限公司	5,037,412.23	未到结算期
合 计	73,679,076.78	

(二十) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	37,171,481.85	655,869,762.17	658,874,837.51	34,166,406.51
二、离职后福利-设定提存计划		111,049,712.99	111,049,712.99	
三、辞退福利		34,205.00	34,205.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	37,171,481.85	766,953,680.16	769,958,755.50	34,166,406.51

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴		491,693,538.69	491,693,538.69	
二、职工福利费		56,308,650.55	56,308,650.55	
三、社会保险费		38,849,574.50	38,849,574.50	
其中：1. 医疗保险费		32,812,408.24	32,812,408.24	
2. 工伤保险费		3,537,110.07	3,537,110.07	

3. 生育保险费		2,500,056.19	2,500,056.19	
四、住房公积金		36,824,969.04	36,824,969.04	
五、工会经费和职工教育经费	33,045,216.41	11,010,842.28	14,015,917.62	30,040,141.07
六、职工奖励及福利基金	4,126,265.44			4,126,265.44
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、劳务派遣费		21,182,187.11	21,182,187.11	
合 计	37,171,481.85	655,869,762.17	658,874,837.51	34,166,406.51

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费		96,566,367.18	96,566,367.18	
二、失业保险费		3,252,065.81	3,252,065.81	
三、企业年金缴费		11,231,280.00	11,231,280.00	
合 计		111,049,712.99	111,049,712.99	

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	308,303,508.69	91,092,933.50
企业所得税	44,103,923.10	31,220,047.69
个人所得税	4,262,241.73	11,000,533.74
城市维护建设税	18,978,228.27	5,000,860.06
房产税	3,912,102.88	3,920,239.93
教育费附加	13,674,221.29	3,878,812.27
印花税	1,814,604.24	941,283.40
土地使用税	3,949,633.37	3,961,033.37
代扣代缴税费	1.78	8,880,889.68
其他税费	62,602.93	63,173.09
合 计	399,061,068.28	159,959,806.73

(二十二) 其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	19,066,501.14	7,675,886.94
应付股利	2	1,025,281.25	
其他应付款	3	882,354,692.52	1,028,752,624.39
合 计		902,446,474.91	1,036,428,511.33

1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
分期付款到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		6,304,375.00
短期借款应付利息	19,066,501.14	1,371,511.94
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合 计	19,066,501.14	7,675,886.94

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,025,281.25	
合 计	1,025,281.25	

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	617,599,884.74	706,140,358.92
技术服务费	237,468,425.51	271,039,408.01
保证金	5,670,403.00	34,740,000.00
其他	21,615,979.27	16,832,857.46
合 计	882,354,692.52	1,028,752,624.39

(2) 期末账龄超过一年其他应付款大额明细如下：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
平高集团有限公司	464,287,960.82	往来款尚未偿付
东芝能源系统株式会社	6,602,855.39	技术服务费尚未结算

合 计	470,890,816.21
-----	----------------

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		549,546,250.09
一年内到期的长期应付款		
合 计		549,546,250.09

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国电力财务有限公司	2018-9-28	2021-9-28	人民币	4.9875		200,000,000.00
合 计						200,000,000.00

(二十五) 递延收益

1、递延收益明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	省重大科技专项 项目经费拨款
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00	

2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高可靠性长寿命锂离子 电池储能系统研制 及产业化应用	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,356,921,309.00						1,356,921,309.00

(二十七) 资本公积

1、明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价	4,850,464,988.40			4,850,464,988.40
2、其他资本公积	51,417,360.36		17,859,744.98	33,557,615.38
合 计	4,901,882,348.76		17,859,744.98	4,884,022,603.78

2、资本公积本期变动原因

(1) 本期减少 15,438,100.00 元,系本公司在 2016 年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(简称“平高集团”)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平高天灵开关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(以下简称标的股权),并于 2016 年 11 月 30 日交割完成。就本次交易公司与平高集团有限公司签订了《盈利预测补偿协议》,业绩承诺期为三年(2016 至 2018 年度)。2016 至 2017 年度累计预测净利润未完成,平高集团向本公司支付了补偿款 15,438,100.00 元,本公司计入其他资本公积。2016 至 2018 年度累计预测净利润已完成,本公司应退还平高集团上年度支付的补偿款 15,438,100.00 元,本公司冲减其他资本公积;

(2) 本期减少 2,421,644.98 元,系本年度注销子公司河南平高电气销售有限责任公司,将以前年度形成的其他资本公积转入当期损益所致。

(二十八) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					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	
一、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负债和净资产的变动							
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						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,007,206.56	-6,061,094.71			-6,061,094.71	-9,068,301.27
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	-3,007,206.56	-6,061,094.71			-6,061,094.71	-9,068,301.27
其他综合收益合计	-3,007,206.56	-6,061,094.71			-6,061,094.71	-9,068,301.27

(二十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	484,690,274.51	8,785,068.86		493,475,343.37
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	489,434,861.19	8,785,068.86		498,219,930.05

本公司本期法定盈余公积因按母公司净利润的 10%提取而增加。

(三十) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	2,108,003,624.89
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后 年初未分配利润	2,108,003,624.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	286,332,137.92
减：提取法定盈余公积	8,785,068.86
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	189,968,983.26
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	2,195,581,710.69

(三十一) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	10,639,886,996.18	8,732,255,054.55
2、其他业务收入	176,414,277.06	226,306,152.81
合 计	10,816,301,273.24	8,958,561,207.36
二、营业成本		
1、主营业务成本	9,166,641,363.13	6,947,972,696.23
2、其他业务成本	119,986,497.28	166,213,896.36
合 计	9,286,627,860.41	7,114,186,592.59

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
高压板块	4,489,724,405.34	3,901,129,228.02	588,595,177.32
中低压及配网板块	4,216,277,774.34	3,553,302,587.10	662,975,187.24
国际业务板块	1,287,924,310.63	1,195,363,025.71	92,561,284.92
检修运维板块及其他	645,960,505.87	516,846,522.30	129,113,983.57
小 计	10,639,886,996.18	9,166,641,363.13	1,473,245,633.05
二. 其他业务			
其他	176,414,277.06	119,986,497.28	56,427,779.78
小 计	176,414,277.06	119,986,497.28	56,427,779.78
合 计	10,816,301,273.24	9,286,627,860.41	1,529,673,412.83

项 目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
高压板块	5,038,740,566.83	3,792,743,480.57	1,245,997,086.26
中低压及配网板块	1,609,715,236.54	1,457,298,876.23	152,416,360.31

国际业务板块	1,156,643,629.77	1,001,563,397.47	155,080,232.30
检修运维板块及其他	927,155,621.41	696,366,941.96	230,788,679.45
小 计	8,732,255,054.55	6,947,972,696.23	1,784,282,358.32
二、其他业务			
其他	226,306,152.81	166,213,896.36	60,092,256.45
小 计	226,306,152.81	166,213,896.36	60,092,256.45
合 计	8,958,561,207.36	7,114,186,592.59	1,844,374,614.77

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	35,317,086.51	24,643,994.65
教育费附加	15,415,091.05	10,830,701.05
地方教育费附加	9,957,776.60	7,195,409.89
房产税	22,984,018.20	21,210,037.75
土地使用税	16,799,911.32	16,809,886.51
印花税	5,067,901.64	4,593,999.06
车船税	82,267.74	114,395.56
其他	57,246.45	17,412.83
合 计	105,681,299.51	85,415,837.30

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费、装卸费	125,936,866.63	109,155,828.58
人工费用	90,324,500.12	81,202,010.04
投标费用	40,876,120.96	32,526,700.42
差旅费	36,619,748.59	38,149,139.75
售后服务及三包费	31,500,837.46	25,259,625.81
租赁费	10,831,381.71	15,913,316.98
委托代销服务费	10,141,772.93	24,209,502.07
国际业务支出	4,826,261.94	5,578,994.37
客服及商务费用	3,703,108.79	4,125,231.36
办公费	2,332,524.22	5,717,183.62
低值易耗品摊销	1,142,826.64	1,832,043.69

广告宣传费	1,142,750.85	2,806,702.52
车辆使用费	840,335.35	1,615,721.78
修理费	128,408.35	1,448,574.98
其他费用	31,959,899.81	28,821,475.65
合 计	392,307,344.35	378,362,051.62

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	126,010,730.65	126,881,921.48
无形资产摊销	100,496,284.74	88,031,775.23
折旧费	32,477,195.75	28,992,729.99
修理费	29,325,620.16	35,926,732.47
管理信息系统运维费	9,887,464.86	17,805,274.74
水电费、取暖费	8,565,265.52	8,328,936.13
聘请中介机构费	7,361,494.16	5,047,363.71
物业、绿化及清洁卫生费	7,227,355.04	8,107,925.05
差旅费	7,152,080.67	9,217,957.24
办公费、会议费	5,343,021.76	6,550,163.34
地方政府收费	5,018,986.14	5,309,074.11
党建工作经费	4,941,517.86	326,892.32
董事会会费	2,823,564.20	5,733,110.57
其他	9,943,235.64	21,002,778.47
合 计	356,573,817.15	367,262,634.85

(三十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	41,823,509.97	55,425,260.97
人工费用	25,622,611.79	27,499,647.94
试验检验费	11,348,564.38	8,049,243.53
委托业务费	10,164,707.41	1,150,477.35
技术服务费	4,184,731.72	1,335,925.99
差旅费	1,883,258.45	4,764,171.95
折旧、摊销费	1,802,907.43	3,242,923.56

其他	1,197,082.95	4,902,920.87
合 计	98,027,374.10	106,370,572.16

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	145,419,041.66	108,628,309.88
减：利息收入	19,916,862.80	14,192,119.33
汇兑损益	50,100,092.96	-4,602,521.51
手续费	9,061,146.61	8,593,524.25
其他支出	-2,619,271.74	-3,413,127.92
合 计	182,044,146.69	95,014,065.37

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	25,220,535.58	11,216,082.11
二、存货跌价损失	55,840,508.56	51,962,741.61
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	81,061,044.14	63,178,823.72

(三十八) 政府补助**1、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		

与收益相关的政府补助		
平顶山市财政局专项奖励	3,060,000.00	
企业研究开发政府补助	2,270,000.00	1,000,000.00
先进制造业专项奖励资金	1,080,000.00	
2018 年高新区科技计划奖励经费支持	1,020,000.00	
平顶山市财政局星级纳税企业奖励	700,000.00	
平顶山市科技局高新技术企业奖励经费	400,000.00	
稳岗补贴	358,500.00	865,350.00
天津市技术科学委员重点新产品资金补贴	200,000.00	
2018 年威海市加快新旧动能转换促进工业企业提质增效专项资金	200,000.00	
平顶山市科技创新青年奖励	100,000.00	
东丽区中小企业百万技能职工培训津贴	41,000.00	
天津市专利资助补助	19,690.00	19,690.00
上海知识产权局资助	13,050.00	760.00
华明高新区微型消防队补贴	12,000.00	
2016 年高新技术企业产业化专项资金（第一批）		1,600,000.00
进出口企业发展补助资金		1,500,000.00
东丽区千家企业转型奖励补助		1,000,000.00
省级企业技术中心和河南省工程实验室补助资金		600,000.00
2016 年东丽区促进制造企业更新设备项目		500,000.00
2016 年高新技术企业产业化专项资金（第二批）		400,000.00
天津市工业科技开发专项资金		300,000.00
高端智能装备首台突破突破奖励		299,000.00
2016 年度科技计划项目专项资金		250,000.00
国家高企奖励资金		430,000.00
专利申请资助奖励金		72,000.00
专利资助资金		46,500.00
2016 年度第二批高新技术成果转化项目扶持资金		30,000.00
合 计	9,474,240.00	8,913,300.00

2、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助		
菊园新区扶持	3,563,000.00	77,750.50
郑州市郑东新区管委会关于表彰2017年度郑东新区开放创新产业发展突出贡献单位和先进个人的奖励	1,000,000.00	
河南省级工程技术研究中心奖励	300,000.00	
专利资助	299,113.00	
省科技进步奖三等奖奖金	120,000.00	20,000.00
河南省科技进步三等奖	120,000.00	
纳税奖励金	100,000.00	
高新区专利奖励	45,000.00	
2018 年专利奖励	10,000.00	
平顶山市科学技术局对荣获2017年度国家和河南省专利奖单位奖励	5,000.00	
金融业发展专项奖金		890,000.00
上海市嘉定区市场监督管理局区长质量奖励		500,000.00
市财政局科技进步一等奖		150,000.00
商务局“进口先进企业”荣誉奖励		50,000.00
平顶山市外贸发展专项奖励		50,000.00
平顶山市环境保护局清洁生产奖补奖金		30,000.00
天津市社保局职业技能培训补贴		17,500.00
平顶山市财政局-科技进步奖		10,000.00
合 计	5,562,113.00	1,795,250.50

(三十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	360,621.38	1,194,089.90
政府补助	9,474,240.00	8,913,300.00
合 计	9,834,861.38	10,107,389.90

(四十) 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	22,598,679.20	20,523,548.63
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	2,421,644.98	
合 计	25,020,324.18	20,523,548.63

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得	814,109.01	
小 计	814,109.01	
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失		844,576.60
小 计		844,576.60
合 计	814,109.01	-844,576.60

(四十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	859,653.40	859,653.40	170,381.85	170,381.85
其中：固定资产报废毁损利得	859,653.40	859,653.40	170,381.85	170,381.85
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助	5,562,113.00	5,562,113.00	1,795,250.50	1,795,250.50
违约金及罚款收入				

无法支付的款项				
其他	5,534,612.49	5,534,612.49	4,911,112.05	4,911,112.05
合 计	11,956,378.89	11,956,378.89	6,876,744.40	6,876,744.40

(四十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常 性损益的金额	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	3,324,253.28	3,324,253.28	626,939.79	626,939.79
其中：固定资产报废毁损损失	3,324,253.28	3,324,253.28	626,939.79	626,939.79
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	52,047.65	52,047.65	12,045.00	12,045.00
其中：公益性捐赠	50,000.00	50,000.00		
非公益性捐赠	2,047.65	2,047.65	12,045.00	12,045.00
违约金、赔偿金及罚款支出	2,141,332.10	2,141,332.10	379,654.01	379,654.01
其他	2,599,687.16	2,599,687.16	153,923.55	153,923.55
合 计	8,117,320.19	8,117,320.19	1,172,562.35	1,172,562.35

(四十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	82,765,262.85	132,357,671.22
递延所得税调整	12,425,228.46	5,366,175.77
合 计	95,190,491.31	137,723,846.99

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	353,486,740.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,023,011.02
子公司适用不同税率的影响	17,685,351.03
调整以前期间所得税的影响	5,602,174.92
非应税收入的影响	-3,689,801.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,705,979.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-280,523.39

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	24,735,117.95
节能节水抵免企业所得税额	-147,490.45
研发支出加计扣除影响	-15,987,034.07
暂估成本、费用的影响	-2,456,293.31
所得税费用	95,190,491.31

(四十五) 合并现金流量表项目

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	21,878,906.53	12,146,351.73
各种罚款、赔款	1,187,741.99	1,716,822.30
政府补助	15,036,353.00	13,708,550.50
备用金及保证金	208,221.79	15,340,532.27
银行保函、承兑汇票保证金	152,593,050.57	31,973,211.58
设备使用费及其他	5,072,362.54	3,821,992.91
合 计	195,976,636.42	78,707,461.29

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	112,192,053.20	118,967,040.35
代理咨询费与中标费	76,830,828.78	45,506,553.02
备用金与保证金	49,523,529.31	60,480,199.53
银行手续费	7,753,146.61	8,593,524.25
办公费、保险费及赔偿款	12,652,507.72	157,522,251.68
银行保证金、承兑保证金	145,550,453.71	114,291,145.08
工会经费、报关费、宣传费及其他	37,334,833.87	29,017,167.16
技术提成费	10,414,794.34	
合 计	452,252,147.54	534,377,881.07

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业绩承诺补偿款	15,438,100.00	
合 计	15,438,100.00	

4、收到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
统借统还借款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

5、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
验资费		50,000.00
子公司注销分配	5,894,424.19	
合 计	5,894,424.19	50,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	258,296,248.85	646,537,326.74
加: 资产减值准备	81,061,044.14	63,178,823.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	266,715,238.23	242,889,778.98
无形资产摊销	135,301,365.54	120,601,865.02
长期待摊费用摊销	52,994.62	61,292.86
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)	-814,109.01	844,576.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,464,599.88	456,557.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	145,419,041.66	105,562,520.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,020,324.18	-20,523,548.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,191,709.69	8,155,885.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,233,552.80	-2,789,709.31
存货的减少(增加以“-”号填列)	452,041,708.61	-37,600,757.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,260,951,185.90	-1,646,632,343.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,691,606,252.61	-155,725,077.93
其他	9,744,500.77	-82,317,933.50
经营活动产生的现金流量净额	768,342,638.31	-757,300,742.87

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,821,096,551.56	1,004,165,103.24
减: 现金的期初余额	1,004,165,103.24	1,391,232,155.89
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	816,931,448.32	-387,067,052.65

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	1,821,096,551.56	1,004,165,103.24
其中: 库存现金	8,390.03	61,819.72
可随时用于支付的银行存款	1,821,088,161.53	1,004,103,283.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	1,821,096,551.56	1,004,165,103.24
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		

(四十七) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	607,007,627.41	银行承兑汇票保证金、定期存款、保函保证金、信用证保证金、冻结资金
应收票据	5,924,225.32	票据质押
应收账款	272,152,270.28	应收账款保理质押
合 计	885,084,123.01	

(四十八) 外币货币性项目

1、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			189,198,319.55

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	7,592,273.85	6.8632	52,107,293.89
日元	1,890,395.07	0.0619	116,990.88
波兰兹罗提	7,062,324.75	1.8272	12,903,937.06
印度卢比	1,266,202,291.35	0.0980	124,070,097.72
应收账款			226,513,677.58
其中：美元	10,183,582.84	6.8632	69,891,965.75
日元	391,999.94	0.0619	24,259.70
波兰兹罗提	85,705,785.55	1.8272	156,597,452.13
其他应收款			4,692,780.82
其中：美元	570,164.53	6.8632	3,913,153.20
波兰兹罗提	383,743.60	1.8272	701,157.69
印度卢比	800,827.98	0.0980	78,469.93
短期借款			801,649,311.67
其中：波兰兹罗提	329,524,752.75	1.8272	602,091,636.67
港币	227,753,566.54	0.8762	199,557,675.00
应付账款			958,952,139.93
其中：美元	78,250,435.96	6.8632	537,048,392.08
欧元	1,109,965.40	7.8473	8,710,231.48
日元	3,545,629,738.07	0.0619	219,428,387.60
波兰兹罗提	8,193,433.90	1.8272	14,970,644.80
印度卢比	34,882,923.99	0.0980	3,418,038.19
尼泊尔卢比	2,415,647,196.57	0.0613	148,079,173.15
瑞士法郎	3,928,004.23	6.9494	27,297,272.63
其他应付款			4,544,330.09
其中：波兰兹罗提	1,676,295.11	1.8272	3,062,845.07
尼泊尔卢比	24,167,781.73	0.0613	1,481,485.02

2、境外经营实体说明

(1) 本公司境外全资子公司平高集团印度电力有限公司主要经营地为印度。公司选择经营活动中的计价和结算通常所使用的货币，即印度卢比（印度的法定货币）作为记账本位币。

(2) 本公司全资子公司平高集团国际工程有限公司的境外分公司平高集团国际工程有限公

司波兰分公司主要经营地为波兰。公司选择经营活动中的计价和结算通常所使用的货币，即波兰兹罗提（波兰的法定货币）作为记账本位币。

八、企业合并及合并财务报表

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）子公司情况

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
广州平高高压开关维修有限公司	广州市	广州市	100.00	工业	100.00		100.00	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	50.00	工业	100.00		100.00	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	50.00	工业	100.00		100.00	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	130,666.00	制造业	100.00		100.00	设立
河南平高高压开关有限公司	平顶山市	平顶山市	2500 万美元	制造业	75.00		75.00	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	10,500.00	制造业	100.00		100.00	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	57,000.00	施工、商业	100.00		100.00	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	50,000.00	制造业	100.00		100.00	同一控制下合并
上海平高天灵开关有限公司	上海市	上海市	21,200.00	制造业	90.00		90.00	同一控制下合并
平高集团印度电力有限公司	印度	印度	印度卢比 350,000 万元	制造业	99.00	1.00	100.00	设立

（二）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润	不再纳入合并范围原因
河南平高电气销售有限责任公司	58,944,241.85	-14,875,846.50	公司注销

（三）重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
-------	--------------	---------------	--------------	----------------	------------

河南平芝高压开关有限公司	25.00	25.00	-37,363,475.04	1,000,000.00	211,701,113.74
上海平高天灵开关有限公司	10.00	10.00	7,625,098.34	1,000,000.00	59,838,361.34

1、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南平芝高压开关有限公司	1,584,940,686.14	409,644,430.41	1,994,585,116.55	1,139,087,181.60	8,693,479.99	1,147,780,661.59
上海平高天灵开关有限公司	1,268,332,870.60	208,672,121.73	1,477,004,992.33	842,654,255.71	18,914,991.59	861,569,247.30

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南平芝高压开关有限公司	1,714,289,620.21	385,868,749.76	2,100,158,369.97	1,090,727,303.66	9,172,711.21	1,099,900,014.87
上海平高天灵开关有限公司	876,616,735.58	212,732,285.22	1,089,349,020.80	521,673,421.87	21,680,909.55	543,354,331.42

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	891,547,261.15	-149,453,900.14	-149,453,900.14	36,222,883.68	1,374,534,208.75	29,700,415.49	29,700,415.49	124,170,554.10
上海平高天灵开关有限公司	1,096,372,727.43	79,441,055.65	79,441,055.65	-17,442,653.49	805,582,916.64	55,415,954.55	55,415,954.55	-19,825,988.28

2、使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

九、在合营企业或联营企业中的权益

(一) 合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例(%)		本企业在被投资单位表决权比例(%)	业务性质	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	50.00		50.00	制造业	权益法

(二) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/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	370,533,327.67	363,129,270.78
其中: 现金和现金等价物	73,037,523.54	109,185,473.70

非流动资产	56,655,235.11	55,016,328.42
资产合计	427,188,562.78	418,145,599.20
流动负债	192,332,007.21	205,208,748.33
非流动负债	5,086,952.05	9,064,605.73
负债合计	197,418,959.26	214,273,354.06
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	229,769,603.52	203,872,245.14
净资产	229,769,603.52	203,872,245.14
按持股比例计算的净资产份额	114,884,801.77	101,936,122.57
调整事项	51,532,152.61	51,532,152.61
—商誉	51,532,152.61	51,532,152.61
—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	166,416,954.38	153,468,275.18
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	245,174,487.44	207,798,865.93
财务费用	5,392,724.80	5,656,808.87
所得税费用	8,060,957.85	7,186,641.54
净利润	45,197,358.38	42,887,086.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	45,197,358.38	42,887,086.20
本期收到的来自合营企业的股利	9,650,000.00	7,820,000.00

十、重要的共同经营

无。

十一、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

十二、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七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

截至 2018 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。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款中平高集团有限公司、国家电网有限公司及其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。

2、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。

2018 年 12 月 31 日，本公司流动比率为 1.32，流动风险较低。

3、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。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司仅有短期借款和长期借款，利率风险并不重大。

4、汇率风险

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、日元、欧元、瑞士法郎、波兰兹罗提、印度卢比和尼泊尔卢比有关，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。截至 2018 年 12 月 31 日，除在附注七、（四十八）外币货币性项目列示的货币资金、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付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。

5、其他价格风险

是指本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。截至 2018 年 12 月 31 日，

本公司未持有以公允价值计量的金融资产。

十三、公允价值的披露

无。

十四、股份支付

无。

十五、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本（万元）		对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
						期初金额	期末金额		
平高集团有限公司	有限责任公司	平顶山	成卫	91410400171780793H	制造业	386,395	391,031	40.50	40.50

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

3、本公司的合营、联营公司情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（一）。

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南省高压电器研究所有限公司	同受一母公司控制
平高集团智能电气有限公司	同受一母公司控制
北京平高清大科技发展有限公司	同受一母公司控制
平高集团智能电力科技有限公司	同受一母公司控制
湖南平高开关有限公司	同受一母公司控制
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	同受国家电网有限公司控制
国网国际融资租赁有限公司	同受国家电网有限公司控制
国家电网有限公司及其所属公司	其他

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
平高集团有限公司	采购商品	市场价	30,719,835.48	479,092.29
平高集团智能电力科技有限公司	采购商品	市场价	8,625,126.11	8,826,406.86
平高集团智能电气有限公司	采购商品	市场价	53,880,094.55	49,314,574.18
湖南平高开关有限公司	采购商品	市场价	14,528,562.73	17,812,635.85
郑州平高自动化有限公司	采购商品	市场价		2,163,113.79
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	采购商品	市场价	20,469,466.53	10,849,145.29
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	采购商品	市场价	90,357,244.01	141,325,757.37
河南省高压电器研究所有限公司	采购商品	市场价	728,096.90	2,371,076.92
国家电网有限公司及其所属公司	采购商品	市场价	560,452,312.23	134,299,662.85
平高集团有限公司	接受劳务	市场价	6,818,012.27	8,006,611.11
河南省高压电器研究所有限公司	接受劳务	市场价	35,457,142.43	19,451,443.42
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	接受劳务	市场价	27,278.63	515,897.44
国家电网有限公司及其所属公司	接受劳务	市场价	39,574,195.35	38,075,849.37

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
平高集团有限公司	出售商品	市场价	3,626,521,390.16	1,176,932,692.67
北京平高清大科技发展有限公司	出售商品	市场价	294,543.10	1,239,316.24
平高集团智能电力科技有限公司	出售商品	市场价	3,165,047.07	1,259,981.46
平高集团智能电气有限公司	出售商品	市场价	669,420.93	2,333,570.41
河南省高压电器研究所有限公司	出售商品	市场价	7,652,928.60	1,756,276.23
湖南平高开关有限公司	出售商品	市场价	1,035,728.49	11,401,709.40
平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	出售商品	市场价	2,391,100.05	3,142,921.76
平高东芝(河南)开关零部件制造有限公司	出售商品	市场价	6,190,222.37	9,749,670.93
国家电网有限公司及其所属公司	出售商品	市场价	5,184,743,739.69	5,333,984,216.84
平高集团有限公司	工程施工	市场价	791,081,099.92	1,001,015,470.67
平高集团有限公司	提供劳务	市场价	37,568,300.00	58,683,788.25
平高集团智能电气有限公司	提供劳务	市场价		1,559,649.58
河南省高压电器研究所有限公司	提供劳务	市场价		1,623,931.62
湖南平高开关有限公司	提供劳务	市场价		2,564,102.56
平高东芝(河南)开关零部件制造有限公司	提供劳务	市场价		68,894.12
国家电网有限公司及其所属公司	提供劳务	市场价	6,864,755.62	6,081,748.62

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、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
平高集团有限公司	房屋、建筑物、设备	13,634,817.40	308,571.43
平高集团智能电力科技有限公司	土地、房屋、设备	1,015,278.02	881,382.84
平高集团智能电气有限公司	土地、房屋、设备	2,497,364.38	4,413,225.82
河南省高压电器研究所有限公司	房屋、设备	2,368,862.90	1,641,025.64
国家电网有限公司及其所属公司	房屋、建筑物	5,660,371.70	

4、关联担保情况

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
本公司	天津平高智能电气有限公司	70,000,000.00	2018.5.28	2019.5.27	否
本公司	天津平高智能电气有限公司	30,000,000.00	2018.8.24	2019.8.23	否

说明：本公司的子公司天津平高智能电气有限公司与平高集团有限公司（简称甲方）签订《统借统还借款合同》，甲方分别于 2018 年 5 月和 8 月取得中国农业银行股份有限公司平顶山分行统一借款 70,000,000.00 元和 30,000,000.00 元，利率分别为基准上浮 3% 和 6%，根据天津平高智能电气有限公司资金需求，拨至天津平高，本公司对此借款提供连带责任保证担保。

5、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	400,000,000.00	2018-8-30	2019-8-30	
中国电力财务有限公司	200,000,000.00	2018-9-28	2021-9-28	
国网国际融资租赁有限公司	200,000,000.00	2018-6-12	2019-6-12	
国网国际融资租赁有限公司	70,000,000.00	2018-6-12	2019-6-12	
国网国际融资租赁有限公司	30,000,000.00	2018-5-18	2018-11-15	
国网国际融资租赁有限公司	80,000,000.00	2018-5-18	2018-11-15	
平高集团有限公司	70,000,000.00	2018-5-28	2019-5-27	
平高集团有限公司	30,000,000.00	2018-8-24	2019-8-23	

说明 1：本年度公司向中国电力财务有限公司借入长、短借款金额合计 600,000,000.00 元，期末余额 600,000,000.00 元。本年度向中国电力财务有限公司的借款共计发生借款利息 18,197,750.00 元；

说明 2：2018 年 6 月 8 日，本公司与国网国际融资租赁有限公司（简称甲方）签订《国内保理业务合同》，本公司将基于公司与买方/债务人订立的商务合同所产生的应收账款债权转让给甲方，由甲方该等债权转让的基础上向本公司提供保理服务（有追索权的隐蔽型保理）。应收账款的金额为 200,000,000.00 元，保理融资额为 200,000,000.00 元，支付保理融资费用 9,702,916.67 元；

说明 3：本公司的子公司天津平高智能电气有限公司，分别于 2018 年 6 月 9 日、5 月 16 日与国网国际融资租赁有限公司（简称甲方）签订《国内保理业务合同》，该子公司将基于公司与买方/债务人订立的商务合同所产生的应收账款债权转让给甲方，由甲方该等债权转让的基础上向本公司提供保理服务（有追索权的隐蔽型保理）。应收账款的金额分别为 7,215.23 万元、3,363.98 万

元，保理融资额为 7,000.00 万元、3000.00 万元，分别支付保理融资费用 3,550,385.42 元、754,543.75 元；

说明 4：2018 年 5 月 16 日，本公司的子公司河南平芝高压开关有限公司与国网国际融资租赁有限公司（简称甲方）签订《国内保理业务合同》，该子公司将基于公司与买方/债务人订立的商务合同所产生的应收账款债权转让给甲方，由甲方该等债权转让的基础上向本公司提供保理服务（有追索权的隐蔽型保理）。应收账款的金额为 80,000,000.00 元，保理融资额为 80,000,000.00 元，支付了保理融资费用 2,012,116.67 元；

说明 5：本公司的子公司天津平高智能电气有限公司（简称“天津平高”）与平高集团有限公司（简称“平高集团”）签订《统借统还借款合同》，由平高集团有限公司统一向中国农业银行股份有限公司平顶山分行借款，平高集团有限公司取得中国农业银行股份有限公司平顶山分行统一贷款后，根据天津平高需要将款项拨给天津平高，借款利率按照甲方统一支付给银行同等利率。

6、关键管理人员报酬

金额单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	404.95	458.19

7、其他关联交易

本公司在 2016 年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（简称“平高集团”）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平高天灵开关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（以下简称标的股权），并于 2016 年 11 月 30 日交割完成。就本次交易公司与平高集团有限公司签订了《盈利预测补偿协议》，业绩承诺期为三年（2016 至 2018 年度）。2016 至 2017 年度累计预测净利润未完成，平高集团向本公司支付了补偿款 15,438,100.00 元，本公司计入其他资本公积。2016 至 2018 年度统算预测净利润已完成，本公司应退还平高集团上年度支付的补偿款 15,438,100.00 元，本公司冲减本年度其他资本公积。

（三）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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	平高集团有限公司	5,604,953,757.57		2,915,217,129.03	
	平高集团智能电气有限公司	1,508,988.42		9,578,690.61	
	河南省高压电器研究所有限公司	135,091.31		5,627,115.64	

	湖南平高开关有限公司	3,103,906.40		5,427,036.40	
	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	3,647,010.44	182,350.52	624,057.50	
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	966,197.41		1,836,955.98	
	北京平高清大科技发展有限公司	1,069,170.00		727,500.00	
	平高集团智能电力科技有限公司	6,767,030.80		2,787,223.92	
	国家电网有限公司及其所属公司	5,055,027,415.49	3,086,932.01	4,338,241,000.89	3,318,433.65
应收票据					
	平高集团有限公司	13,000,000.00		119,022,613.69	
	国家电网有限公司及其所属公司	65,231,122.44		278,072,536.33	
预付账款					
	河南省高压电器研究所有限公司	1,063,710.00		1,433,390.00	
	郑州平高自动化有限公司	754,052.14		754,052.14	
	平高集团有限公司	462,394.43			
	国家电网有限公司及其所属公司	15,365,273.44		11,426,978.13	
其他应收款					
	平高集团有限公司	79,605,578.60		99,542,105.32	
	河南省高压电器研究所有限公司	253,627.77		150,350.44	
	平高集团智能电力科技有限公司	39,370.77		39,370.77	
	国家电网有限公司及其所属公司	38,394,367.74		34,997,093.43	48,184.55

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	平高集团有限公司	49,798,798.67	53,940,877.54
	平高集团智能电气有限公司	26,664,358.75	28,395,231.23
	河南省高压电器研究所有限公司	13,087,398.23	2,834,700.00
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	13,325,324.24	6,033,280.00
	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	30,753,502.04	15,935,665.46
	平高集团智能电力科技有限公司	15,734,184.40	6,985,479.18
	湖南平高开关有限公司	625,644.16	

	国家电网有限公司及其所属公司	367,335,318.06	50,117,607.47
应付票据			
	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	11,162,383.50	38,901,099.31
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司		2,473,800.00
	平高集团智能电力科技有限公司		255,000.00
	平高集团智能电气有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00
	国家电网有限公司及其所属公司	29,543,815.90	35,665,207.01
预收账款			
	平高集团有限公司	10,243,382.43	15,729,419.11
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司		32,078.50
	国家电网有限公司及其所属公司	420,568,553.96	792,274,493.65
其他应付款			
	平高集团有限公司	506,643,380.16	634,542,621.19
	国家电网有限公司及其所属公司	1,678,080.00	

（四）关联方承诺

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

日本三井住友信托银行股份有限公司上海分行（简称三井银行或银行）向本公司的子公司河南平高通用电气有限公司（简称借款人）提供了人民币 100,000,000.00 元的信贷额度，由本公司于 2017 年 6 月 22 日就上述信贷额度向三井银行出具了《安慰函》（Letter of Awareness），向三井银行做出如下主要承诺：（1）对借款人的对外融资以及与各银行之间的授信业务进行必要和适当的管理和控制，避免借款人出现违约行为和其他不良后果；（2）在对三井银行的借款义务履行完毕之前，本公司将持续维持对借款人的出资比例。如出资比例预计可能发生变更，公司将及时书面通知银行。其中：涉及本公司对借款人减少出资比例或出资金额的，本公司将至少提前一个月书面通知银行，以便银行判断是否断续对借款人提供授信；对于既存贷款需要提前还款的，本公司将不提出异议。

（二）或有事项

1、未结清的保函

截至 2018 年 12 月 31 日，尚未结清的保函情况如下：

公司名称	业务类型	币种	期末余额
河南平高电气股份有限公司	保函	人民币	1,324,023,276.08
河南平芝高压开关有限公司	保函	人民币	281,580,919.76
上海平高天灵开关有限公司	保函	人民币	24,355,857.05
天津平高智能电气有限公司	保函	人民币	10,270,920.65
平高集团威海高压电器有限公司	保函	人民币	5,901,406.80
河南平高通用电气有限公司	保函	人民币	1,988,790.97
平高集团国际工程有限公司	保函	人民币	1,394,659.80

2、未结清的信用证

截至 2018 年 12 月 31 日，尚未结清的信用证情况如下：

公司名称	业务类型	币种	期末余额
河南平高电气股份有限公司	信用证	日元	74,382,400.00
河南平芝高压开关有限公司	信用证	日元	10,806,703.00
河南平高电气股份有限公司	信用证	美元	7,927,402.64
河南平高电气股份有限公司	信用证	瑞郎	1,506,140.00
河南平高电气股份有限公司	信用证	欧元	562,500.00

3、期末已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票

截至 2018 年 12 月 31 日，公司已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票金额为 108,738.40 元。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

2019 年 4 月 23 日，本公司第七届董事会召开第四次会议，批准 2018 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 86,842,963.78 元。

拟分配的利润或股利	86,842,963.78
经审议批准宣告发放的利润或股利	86,842,963.78

十八、终止经营主要财务情况

无。

十九、其他重要事项

无。

二十、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收票据及应收账款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	113,637,787.83	345,779,205.04
应收账款	2	4,434,165,871.48	4,010,224,090.80
合 计		4,547,803,659.31	4,356,003,295.84

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,581,291.83	285,057,307.18
商业承兑汇票	50,056,496.00	60,721,897.86
合 计	113,637,787.83	345,779,205.04

(2) 期末公司已背书给非银行他方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	185,223,134.89	
商业承兑汇票		
合 计	185,223,134.89	

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：无。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,605,208,722.14	99.75	171,042,850.66	3.71	4,434,165,871.48
其中：账龄组合	344,091,317.21	7.45	171,042,850.66	49.71	173,048,466.55

关联方组合	4,261,117,404.93	92.30			4,261,117,404.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,703,625.54	0.25	11,703,625.54	100.00	
合 计	4,616,912,347.68	100.00	182,746,476.20		4,434,165,871.48

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,118,329,485.08	99.77	108,105,394.28	2.62	4,010,224,090.80
其中：账龄组合	288,928,474.83	7.00	108,105,394.28	37.42	180,823,080.55
关联方组合	3,829,401,010.25	92.77			3,829,401,010.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,363,256.79	0.23	9,363,256.79	100.00	
合 计	4,127,692,741.87	100.00	117,468,651.07		4,010,224,090.80

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州平高电气设备有限公司	5,449,125.00	5,449,125.00	100.00	预计无法收回
北京平高电气有限责任公司	3,095,631.79	3,095,631.79	100.00	预计无法收回
河南龙源豫电装备有限公司	1,873,001.00	1,873,001.00	100.00	预计无法收回
甘肃省电力公司酒泉超高压输变电公司	818,500.00	818,500.00	100.00	预计无法收回
呼和浩特市供用电安装工程公司	164,400.00	164,400.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐电业局电力器材公司	155,000.00	155,000.00	100.00	预计无法收回
安阳优创物资有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
漳州亿力电力物资有限公司	38,540.00	38,540.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨融电电力设备经销有限公司	9,427.75	9,427.75	100.00	预计无法收回
合 计	11,703,625.54	11,703,625.54		

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	127,185,355.98	6,359,267.80	5.00
1 至 2 年	37,331,717.82	3,733,171.78	10.00

2 至 3 年	23,581,275.21	11,790,637.61	50.00
3 至 4 年	26,020,432.63	20,816,346.10	80.00
4 至 5 年	16,291,082.02	14,661,973.82	90.00
5 年以上	113,681,453.55	113,681,453.55	100.00
合 计	344,091,317.21	171,042,850.66	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,166,239.60 元，子公司河南平高电气销售有限责任公司注销剩余财产分配转入 54,111,585.53 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
国网山东省电力公司	734,623,065.79	15.91	
平高集团有限公司	519,797,429.17	11.26	
国网上海市电力公司	445,657,293.32	9.65	
国网陕西省电力公司	399,591,259.74	8.65	
国家电网有限公司	267,111,312.28	5.79	
合 计	2,366,780,360.30	51.26	

(二) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利	1	3,000,000.00	
其他应收款	2	20,801,718.09	320,429,930.36
合 计		23,801,718.09	320,429,930.36

1、应收股利

(1) 应收股利明细列示如下：

被投资单位	期末余额	期初余额
河南平芝高压开关有限公司	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

(2) 本公司不存在账龄超过一年的应收股利。

2、其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,019,616.12	48.12	3,217,898.03	13.40	20,801,718.09
其中：账龄组合	8,209,108.24	16.45	3,217,898.03	39.20	4,991,210.21
关联方、备用金组合	15,810,507.88	31.67			15,810,507.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,896,398.32	51.88	25,896,398.32	100.00	
合 计	49,916,014.44	100.00	29,114,296.35		20,801,718.09

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	323,074,910.32	100.00	2,644,979.96	0.82	320,429,930.36
其中：账龄组合	7,215,613.17	2.23	2,644,979.96	36.66	4,570,633.21
关联方、备用金组合	315,859,297.15	97.77			315,859,297.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	323,074,910.32	100.00	2,644,979.96		320,429,930.36

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中南输变电设备成套有限公司海南分公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
平顶山市明达特种热镀锌有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京屯宝科技有限公司	2,589,720.00	2,589,720.00	100.00	预计无法收回
陕西维柯瑞电气有限责任公司	2,413,660.00	2,413,660.00	100.00	预计无法收回
临沂市全鑫经贸有限责任公司	1,750,116.00	1,750,116.00	100.00	预计无法收回
中国南方电网有限责任公司招标服务中心	1,503,800.00	1,503,800.00	100.00	预计无法收回
郑州恒源机床设备有限公司	1,171,250.00	1,171,250.00	100.00	预计无法收回
郑州同安电气有限责任公司	1,048,700.00	1,048,700.00	100.00	预计无法收回
南京千安电气销售中心	751,595.50	751,595.50	100.00	预计无法收回

北京联合华源电力咨询有限公司	489,090.00	489,090.00	100.00	预计无法收回
西安鼎立高压电器制造有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
济南泉高电气有限公司	346,600.00	346,600.00	100.00	预计无法收回
天津市莱尔特仓储设备有限公司	345,090.00	345,090.00	100.00	预计无法收回
上海一天电气有限公司	266,000.00	266,000.00	100.00	预计无法收回
北京瑞源华泰咨询有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
平顶山市三华汽车油漆有限公司	211,369.80	211,369.80	100.00	预计无法收回
北京风雷天宇投资顾问有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回
武汉通用电力工程咨询有限公司	187,097.50	187,097.50	100.00	预计无法收回
许昌昌信机械制造有限公司	183,560.00	183,560.00	100.00	预计无法收回
温州市鹿城微特电机厂	173,320.00	173,320.00	100.00	预计无法收回
新乡塑料机械厂	165,300.00	165,300.00	100.00	预计无法收回
贵阳市南明区创世物资经销公司	159,600.00	159,600.00	100.00	预计无法收回
南京顺泰科技有限公司	153,300.00	153,300.00	100.00	预计无法收回
余姚市兴邦高压电器开关厂	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
瓦克化学（中国）有限公司	122,400.00	122,400.00	100.00	预计无法收回
江苏君宇高压电气有限公司	117,065.09	117,065.09	100.00	预计无法收回
北京瑞利分析仪器有限公司	104,500.00	104,500.00	100.00	预计无法收回
陕西得瑞电力设备有限责任公司	104,000.00	104,000.00	100.00	预计无法收回
贵州天鹰平高电气销售有限公司	97,260.00	97,260.00	100.00	预计无法收回
天津市西马机电设备销售有限公司	93,250.00	93,250.00	100.00	预计无法收回
郑州欧贝尔科技有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	预计无法收回
龙岩市铭盛机电设备有限公司	61,350.00	61,350.00	100.00	预计无法收回
平顶山市永晟翔工贸有限公司	61,030.80	61,030.80	100.00	预计无法收回
漯河市中原物资供应公司	60,922.76	60,922.76	100.00	预计无法收回
万控集团有限公司	57,500.00	57,500.00	100.00	预计无法收回
中国有色金属材料洛阳公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
平顶山市中金金属材料有限公司	46,640.75	46,640.75	100.00	预计无法收回
许昌永新电器设备有限公司	40,500.00	40,500.00	100.00	预计无法收回
深圳市深山特电子有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
淄博山博电机有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回

辽宁锦兴电力金具科技股份有限公司	35,748.00	35,748.00	100.00	预计无法收回
大连第二互感器集团有限公司	35,460.00	35,460.00	100.00	预计无法收回
安徽森源电器有限公司	34,800.00	34,800.00	100.00	预计无法收回
河南德骊国际货运代理有限公司	29,638.39	29,638.39	100.00	预计无法收回
德州宙力液压机具有限公司	28,880.00	28,880.00	100.00	预计无法收回
河南通达车轮有限公司	28,250.00	28,250.00	100.00	预计无法收回
杭州宇诺电子科技有限公司	26,860.00	26,860.00	100.00	预计无法收回
威赛（南京）电子技术开发有限公司	26,400.00	26,400.00	100.00	预计无法收回
浙江奔月电气科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
武汉为盛电力设备有限公司	19,500.00	19,500.00	100.00	预计无法收回
河南鼎泽通电气设备有限公司	19,400.00	19,400.00	100.00	预计无法收回
宁兴贸易株式会社	17,222.57	17,222.57	100.00	预计无法收回
河南神马氯碱化工股份有限公司	15,962.80	15,962.80	100.00	预计无法收回
平顶山市群力五交化有限公司	15,808.00	15,808.00	100.00	预计无法收回
河南安捷电梯工程有限公司	15,600.00	15,600.00	100.00	预计无法收回
上海力爽致冷设备工程有限公司	11,760.00	11,760.00	100.00	预计无法收回
青岛第三仪器厂	11,400.00	11,400.00	100.00	预计无法收回
平顶山昱运科技有限公司	11,120.00	11,120.00	100.00	预计无法收回
济南全一机床设备有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	预计无法收回
上证所信息网络有限公司	9,600.00	9,600.00	100.00	预计无法收回
黄冈强源技术有限公司	8,520.00	8,520.00	100.00	预计无法收回
武汉市红桥橡胶厂	8,172.00	8,172.00	100.00	预计无法收回
安阳锻冶机械工业有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
老土鸭饮食有限公司	7,971.75	7,971.75	100.00	预计无法收回
大连海得科技有限公司	7,750.00	7,750.00	100.00	预计无法收回
天正集团有限公司平顶山销售分公司	7,203.00	7,203.00	100.00	预计无法收回
邯郸市智开电力节能技术有限公司	7,200.00	7,200.00	100.00	预计无法收回
北京昊阳利达科技有限公司	6,739.18	6,739.18	100.00	预计无法收回
青岛隆昌盛五金量具厂	6,150.00	6,150.00	100.00	预计无法收回
平顶山市向阳五金装饰公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
平顶山市启点科技有限公司	5,950.00	5,950.00	100.00	预计无法收回

平顶山煤业（集团）乙炔厂	5,059.00	5,059.00	100.00	预计无法收回
温州普华工程招标咨询有限公司	4,485.00	4,485.00	100.00	预计无法收回
平顶山市机电设备厂	2,664.00	2,664.00	100.00	预计无法收回
洛阳西穆工控设备有限公司	2,627.90	2,627.90	100.00	预计无法收回
北京中西化玻仪器有限公司	2,450.00	2,450.00	100.00	预计无法收回
川北真空科技（北京）有限公司	2,356.00	2,356.00	100.00	预计无法收回
湖南三环颜料有限公司	2,350.00	2,350.00	100.00	预计无法收回
许昌信达电器有限公司	1,549.00	1,549.00	100.00	预计无法收回
东莞市沙田兴联硅橡胶色母加工厂	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
梅河口市兴业精密钢管厂	1,410.00	1,410.00	100.00	预计无法收回
中兴创元（沈阳）高压电气有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
上海托克智能仪表有限公司	960.00	960.00	100.00	预计无法收回
万方电气（平顶山）有限公司	928.00	928.00	100.00	预计无法收回
新疆石油勘察设计院（有限公司）	800.00	800.00	100.00	预计无法收回
浙江西电高压电气有限公司	750.00	750.00	100.00	预计无法收回
上海远铁控制仪表有限公司	580.00	580.00	100.00	预计无法收回
江都市洪顺电器设备	480.00	480.00	100.00	预计无法收回
中铝武汉凯华铝材销售有限公司	316.96	316.96	100.00	预计无法收回
福建省机电设备招标公司	300.00	300.00	100.00	预计无法收回
上海轻工机械股份公司第一橡胶厂	160.00	160.00	100.00	预计无法收回
广州泰纳电子科技有限公司	5.50	5.50	100.00	预计无法收回
深圳市广英高科技技术有限公司	1.00	1.00	100.00	预计无法收回
普旭真空设备国际贸易（上海）有限公司	0.01	0.01	100.00	预计无法收回
其他	2,279,512.06	2,279,512.06	100.00	预计无法收回
合 计	25,896,398.32	25,896,398.32		

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	4,131,376.48	206,568.83	5.00
1 至 2 年	747,423.95	74,742.39	10.00
2 至 3 年	406,776.51	203,388.27	50.00

3 至 4 年	733,526.29	586,820.93	80.00
4 至 5 年	436,274.00	392,646.60	90.00
5 年以上	1,753,731.01	1,753,731.01	100.00
合 计	8,209,108.24	3,217,898.03	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 26,292,532.13 元，子公司河南平高电气销售有限责任公司注销剩余财产分配转入 176,784.26 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	期初账面余额
委托贷款		285,000,000.00
往来款	33,114,433.01	20,798,575.03
押金及保证金	14,854,839.33	15,166,237.79
备用金	232,544.50	375,088.17
其他	1,714,197.60	1,735,009.33
合 计	49,916,014.44	323,074,910.32

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
平高集团有限公司	往来款	6,780,514.50	1 年以内、1 至 3 年	13.58	
国网物资有限公司	押金及保证 金	4,950,589.00	1 年以内、2 至 3 年、 3 至 4 年、5 年以上	9.92	
中南输变电设备成套有 限公司海南分公司	往来款	4,000,000.00	5 年以上	8.01	4,000,000.00
平顶山市明达特种热镀 锌有限公司	往来款	3,000,000.00	4-5 年	6.01	3,000,000.00
北京屯宝科技有限公司	往来款	2,589,720.00	4-5 年	5.19	2,589,720.00
合 计		21,320,823.50		42.71	9,589,720.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	4,581,161,746.41		4,581,161,746.41	4,606,161,746.41		4,606,161,746.41
对联营、合营企 业投资	166,416,954.38		166,416,954.38	153,468,275.18		153,468,275.18
合计	4,747,578,700.79		4,747,578,700.79	4,759,630,021.59		4,759,630,021.59

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	1,277,660,000.00	29,000,000.00		1,306,660,000.00		
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		
上海平高天灵开关有限公司	739,092,595.31			739,092,595.31		
平高集团印度电力有限公司	144,154,175.59			144,154,175.59		
合 计	4,606,161,746.41	29,000,000.00	54,000,000.00	4,581,161,746.41		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	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	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业												
平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	138,672,100.00	153,468,275.18			22,598,679.20			-9,650,000.00			166,416,954.38	
小计	138,672,100.00	153,468,275.18			22,598,679.20			-9,650,000.00			166,416,954.38	
二、联营企业												
小计												
合 计	138,672,100.00	153,468,275.18			22,598,679.20			-9,650,000.00			166,416,954.38	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
其中：主营业务收入	4,470,414,758.74	4,703,569,885.65
其他业务收入	85,880,166.71	149,865,684.58
合 计	4,556,294,925.45	4,853,435,570.23
营业成本		
其中：主营业务成本	3,803,327,296.63	3,699,198,240.95
其他业务成本	59,593,098.56	111,384,931.95
合 计	3,862,920,395.19	3,810,583,172.90

(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	12,000,000.00	69,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	22,598,679.20	20,523,548.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-950,182.34	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
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	6,984,850.57	7,848,922.95
合 计	40,633,347.43	97,372,471.58

其中：按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	22,598,679.20	20,523,548.63	
合 计	22,598,679.20	20,523,548.63	

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	87,850,688.63	480,511,246.19
加: 资产减值准备	81,395,184.75	55,413,380.59
固定资产折旧	152,829,073.58	151,751,938.89
无形资产摊销	70,600,242.69	66,380,595.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-83,190.96	778,342.62
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	3,098,973.44	343,313.80
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	101,043,410.18	82,190,364.37
投资损失 (收益以“-”填列)	-40,633,347.43	-97,372,471.58
递所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-6,339,898.03	-8,057,772.45
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	4,478,701.98	
存货的减少 (增加以“-”填列)	591,743,522.77	17,158,910.82
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-333,349,537.43	-830,694,150.51
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	89,399,426.91	-495,538,436.32
其他	65,526,219.68	-45,077,316.58
经营活动产生的现金流量净额	867,559,470.76	-622,212,054.26
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,058,637,706.40	451,652,058.01
减: 现金的期初余额	451,652,058.01	816,994,155.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	606,985,648.39	-365,342,097.49

二十一、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	814,109.01	
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）	15,036,353.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行		

一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,723,054.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,782,266.36	
少数股东权益影响额（税后）	-1,159,287.84	
所得税影响额	-2,248,037.06	
合计	13,502,349.17	

(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	
		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	3.22	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.07	0.20	0.20

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	286,332,137.92
非经常性损益	B	13,502,349.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	272,829,788.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,853,234,937.28
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	189,968,983.26
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-23,920,839.69

发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$\frac{L=D+A/2+E \times F / K-G \times H / K \pm I \times J / K}{}$	8,885,585,766.01
加权平均净资产收益率 (%)	$M=A/L$	3.22
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率 (%)	$M1=C/L$	3.07
期初股份总数	N	1,356,921,309.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q / K - R - S \times T / K$	1,356,921,309.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.21
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.20
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V / K)$	0.21
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V / K)$	0.20

河南平高电气股份有限公司（盖章）

日期：2019 年 4 月 23 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414

(10-1)

名称 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

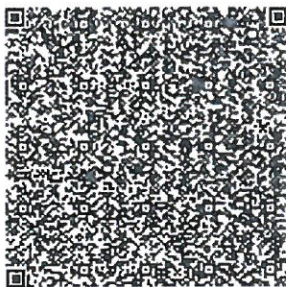
执行事务合伙人 方文森;黄庆林;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2018 年 12 月 10 日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录



会计师事务所 执业证书

名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 方文森

办公场所: 天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010011

注册资本(出资额): 壹仟陆佰贰拾万元

批准设立文号: 津财会(2007) 27号

批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日

证书序号: NO. 019214

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变更登记。
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》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000405

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
中审会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 方文森

此件仅用于出具报告使用

证书号: 29

发证时间: 二〇二〇年八月三十日

证书有效期至: 二〇二〇年八月三十日





姓名 邢建良
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1865-02-06
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 31011019650206461X
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年 3月 3日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华总所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 9月 09日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审华上分

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 9月 09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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信



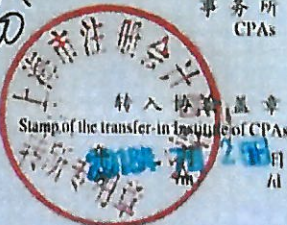
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年 7月 26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审华上分

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 7月 26日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

复印无效

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.