



河南平高电气股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

信会师报字[2018]第 ZG10656 号

河南平高电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

目录

页次

一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-90



审计报告

信会师报字[2018]第 ZG10656 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
主营业务收入的确认	
收入确认的会计政策及收入的构成请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释	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



立信

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(二十五)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释(三十五)。

贵公司及其子公司2017年度营业收入总额89.60亿元,收入主要来源于电气设备销售收入。主要产品为封闭式组合电器,其中特高压产品具有售价高、整站建设和验收周期长的特点。贵公司对此产品按间隔(分批次)确认收入,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。

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2017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。



立信

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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，除非计划进行清算、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。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2018年4月10日

河南平高电气股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,620,917,231.42	1,805,346,470.57
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	560,043,154.73	253,520,842.29
应收账款	(三)	8,045,490,360.04	6,657,511,510.70
预付款项	(四)	404,785,020.00	337,461,842.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	2,045,767.60	
应收股利			
其他应收款	(六)	165,645,833.69	286,076,208.62
买入返售金融资产			
存货	(七)	3,134,290,790.41	3,148,652,774.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	106,123,018.37	112,287,621.91
流动资产合计		14,039,341,176.26	12,600,857,270.34
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	153,468,275.18	140,764,726.55
投资性房地产			
固定资产	(十)	3,065,882,467.65	2,635,863,961.72
在建工程	(十一)	29,628,122.68	506,984,964.60
工程物资			
固定资产清理	(十二)	339,296.25	22,167.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	1,129,483,483.46	1,119,838,342.65
开发支出	(十四)	453,534,254.22	316,062,796.84
商誉	(十五)	257,233,878.24	257,233,878.24
长期待摊费用	(十六)	52,994.62	103,099.56
递延所得税资产	(十七)	75,339,704.71	83,495,589.79
其他非流动资产	(十八)	27,608,852.38	63,329,021.33
非流动资产合计		5,192,571,329.39	5,123,698,549.04
资产总计		19,231,912,505.65	17,724,555,819.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河南平高电气股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	2,529,390,256.93	973,922,347.67
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	1,460,598,549.50	1,387,653,870.91
应付账款	（二十一）	3,336,721,540.25	2,919,188,555.03
预收款项	（二十二）	910,485,630.94	1,301,303,944.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十三）	37,171,481.85	29,861,843.59
应交税费	（二十四）	159,959,806.73	113,215,093.20
应付利息	（二十五）	7,675,886.94	11,545,223.01
应付股利			
其他应付款	（二十六）	1,028,752,624.39	1,052,263,418.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	549,546,250.09	
其他流动负债			
流动负债合计		10,020,302,027.62	7,788,954,296.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	（二十八）		548,941,250.05
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十九）	3,000,000.00	
递延所得税负债	（十七）	30,853,620.76	33,643,330.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,853,620.76	582,584,580.12
负债合计		10,054,155,648.38	8,371,538,876.30
所有者权益：			
股本	（三十）	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	（三十一）	4,901,882,348.76	4,886,444,248.76
减：库存股			
其他综合收益	（三十二）	-3,007,206.56	-924,479.41
专项储备			
盈余公积	（三十三）	489,434,861.19	441,383,736.57
一般风险准备			
未分配利润	（三十四）	2,108,003,624.89	2,339,690,057.37
归属于母公司所有者权益合计		8,853,234,937.28	9,023,514,872.29
少数股东权益		324,521,919.99	329,502,070.79
所有者权益合计		9,177,756,857.27	9,353,016,943.08
负债和所有者权益总计		19,231,912,505.65	17,724,555,819.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南平高电气股份有限公司
 资产负债表
 2017年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		696,315,723.08	1,016,580,503.99
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		345,779,205.04	112,711,199.83
应收账款	(一)	4,010,224,090.80	3,469,490,401.65
预付款项		216,696,508.63	182,976,098.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	320,429,930.36	117,425,216.60
存货		1,557,308,679.55	1,625,803,015.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,942,698.07	28,853,321.09
流动资产合计		7,171,696,835.53	6,553,839,757.34
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)	4,759,630,021.59	4,602,772,297.37
投资性房地产			
固定资产		1,361,019,431.41	1,474,751,599.72
在建工程		16,960,068.10	9,839,501.78
工程物资			
固定资产清理		339,296.25	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		507,819,899.69	536,970,401.58
开发支出		215,015,792.21	158,329,000.25
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,553,540.53	18,495,768.08
其他非流动资产		2,067,819.06	7,313,956.15
非流动资产合计		6,889,405,868.84	6,808,472,524.93
资产总计		14,061,102,704.37	13,362,312,282.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河南平高电气股份有限公司
资产负债表（续）
2017年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,795,339,802.16	350,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		681,215,865.31	695,932,778.32
应付账款		1,262,178,750.87	1,479,960,437.14
预收款项		788,078,708.94	1,129,242,018.89
应付职工薪酬		21,398,560.53	15,764,244.92
应交税费		48,117,260.06	18,920,418.45
应付利息		6,304,375.00	8,189,375.00
应付股利			
其他应付款		290,078,427.11	181,313,615.99
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		5,442,258,000.07	3,879,322,888.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			548,941,250.05
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,000,000.00	548,941,250.05
负债合计		5,445,258,000.07	4,428,264,138.76
所有者权益：			
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		5,201,629,374.48	5,186,191,274.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		489,183,133.29	441,132,008.67
未分配利润		1,568,110,887.53	1,949,803,551.36
所有者权益合计		8,615,844,704.30	8,934,048,143.51
负债和所有者权益总计		14,061,102,704.37	13,362,312,282.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南平高电气股份有限公司
合并利润表
2017年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		8,959,755,297.26	8,869,714,498.58
其中: 营业收入	(三十五)	8,959,755,297.26	8,869,714,498.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,209,790,577.61	7,379,269,133.92
其中: 营业成本	(三十五)	7,114,186,592.59	6,364,117,406.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十六)	85,415,837.30	78,307,761.09
销售费用	(三十七)	378,362,051.62	381,477,821.80
管理费用	(三十八)	473,633,207.01	529,000,147.16
财务费用	(三十九)	95,014,065.37	111,587,567.50
资产减值损失	(四十)	63,178,823.72	-85,221,569.76
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	20,523,548.63	2,092,626.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		20,523,548.63	2,092,626.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	-844,576.60	236,821.39
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十三)	8,913,300.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		778,556,991.68	1,492,774,812.60
加: 营业外收入	(四十四)	6,876,744.40	17,343,250.72
减: 营业外支出	(四十五)	1,172,562.35	9,752,720.63
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		784,261,173.73	1,500,365,342.69
减: 所得税费用	(四十六)	137,723,846.99	235,309,053.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		646,537,326.74	1,265,056,288.96
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		646,537,326.74	1,265,056,288.96
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		16,019,849.20	45,159,195.04
2. 归属于母公司股东的净利润		630,517,477.54	1,219,897,093.92
六、其他综合收益的税后净额	(三十二)	-2,082,727.15	-1,834,837.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,082,727.15	-1,834,837.01
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,082,727.15	-1,834,837.01
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-2,082,727.15	-1,834,837.01
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		644,454,599.59	1,263,221,451.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		628,434,750.39	1,218,062,256.91
归属于少数股东的综合收益总额		16,019,849.20	45,159,195.04
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.46	0.93
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.46	0.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河南平高电气股份有限公司
 利润表
 2017 年度
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	4,854,291,530.04	5,038,994,599.16
减：营业成本	(四)	3,810,583,172.90	3,416,133,367.84
税金及附加		55,843,187.65	52,221,026.97
销售费用		143,994,368.63	157,738,917.05
管理费用		264,057,496.30	285,136,442.73
财务费用		78,125,979.44	84,909,396.19
资产减值损失		55,413,380.59	-122,597,361.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	97,372,471.58	53,871,771.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,523,548.63	2,092,626.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-778,342.62	242,000.25
其他收益		2,046,500.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		544,914,573.49	1,219,566,581.59
加：营业外收入		4,556,738.38	10,730,846.83
减：营业外支出		516,280.80	5,278,205.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		548,955,031.07	1,225,019,222.43
减：所得税费用		68,443,784.88	168,949,560.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		480,511,246.19	1,056,069,661.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		480,511,246.19	1,056,069,661.69
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		480,511,246.19	1,056,069,661.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南平高电气股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		7,277,517,094.56	9,099,020,433.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,961,316.35	62,019,731.51
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	78,707,461.29	238,239,291.38
经营活动现金流入小计		7,360,185,872.20	9,399,279,455.92
购买商品、接受劳务支付的现金		6,292,579,516.54	5,889,639,735.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		714,527,682.34	728,352,779.75
支付的各项税费		576,001,535.12	767,078,016.36
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	534,377,881.07	496,497,532.54
经营活动现金流出小计		8,117,486,615.07	7,881,568,064.48
经营活动产生的现金流量净额		-757,300,742.87	1,517,711,391.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,820,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		690,565.87	220,639.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,510,565.87	220,639.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,640,205.32	183,129,922.57
投资支付的现金		124,142,821.88	3,013,404,278.12
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		251,783,027.20	3,196,534,200.69
投资活动产生的现金流量净额		-243,272,461.33	-3,196,313,561.34
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,512,183,844.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			11,000,000.00
取得借款收到的现金		3,231,045,898.53	1,536,618,062.85
发行债券收到的现金			999,625,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,231,045,898.53	6,048,426,907.84
偿还债务支付的现金		1,676,812,491.43	2,936,939,995.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		941,660,317.53	675,871,501.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,771,298.27	21,867,721.95
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	50,000.00	3,097,548.92
筹资活动现金流出小计		2,618,522,808.96	3,615,909,045.08
筹资活动产生的现金流量净额		612,523,089.57	2,432,517,862.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		983,061.98	825,323.54
五、现金及现金等价物净增加额		-387,067,052.65	754,741,016.40
加：期初现金及现金等价物余额	(四十八)	1,391,232,155.89	636,491,139.49
六、期末现金及现金等价物余额	(四十八)	1,004,165,103.24	1,391,232,155.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南平高电气股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,753,878,119.44	6,554,330,576.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,634,934.31	78,887,241.83
经营活动现金流入小计		3,769,513,053.75	6,633,217,818.25
购买商品、接受劳务支付的现金		3,443,405,991.88	3,161,429,407.07
支付给职工以及为职工支付的现金		412,929,885.81	408,151,064.84
支付的各项税费		383,340,991.32	601,188,731.98
支付其他与经营活动有关的现金		152,048,239.00	123,222,015.58
经营活动现金流出小计		4,391,725,108.01	4,293,991,219.47
经营活动产生的现金流量净额		-622,212,054.26	2,339,226,598.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		85,139,858.30	24,906,472.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		689,641.12	94,639.35
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		105,000,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流入小计		190,829,499.42	525,001,111.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,098,687.15	96,631,684.76
投资支付的现金		147,977,117.47	4,190,064,278.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		285,000,000.00	381,000,000.00
投资活动现金流出小计		485,075,804.62	4,667,695,962.88
投资活动产生的现金流量净额		-294,246,305.20	-4,142,694,851.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,501,183,844.99
取得借款收到的现金		2,494,105,300.00	700,036,000.00
发行债券收到的现金			999,625,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,494,105,300.00	5,200,844,844.99
偿还债务支付的现金		1,050,000,000.00	2,350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		892,939,284.44	634,206,371.17
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	3,097,548.92
筹资活动现金流出小计		1,942,989,284.44	2,987,303,920.09
筹资活动产生的现金流量净额		551,116,015.56	2,213,540,924.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		246.41	135.53
五、现金及现金等价物净增加额		-365,342,097.49	410,072,807.81
加: 期初现金及现金等价物余额		816,994,155.50	406,921,347.69
六、期末现金及现金等价物余额		451,652,058.01	816,994,155.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河南平高电气股份有限公司
合并股东权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		少数股东权益		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,356,921,309.00				4,886,444,248.76							2,339,690,057.37	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							2,339,690,057.37	329,502,070.79	9,353,016,943.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					15,438,100.00							-231,686,432.48	-4,980,150.80	-175,260,085.81
(一) 综合收益总额												630,517,477.54	16,019,849.20	644,454,599.59
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					15,438,100.00									15,438,100.00
四、本期末余额	1,356,921,309.00				4,901,882,348.76							2,108,003,624.89	324,521,919.99	9,177,756,857.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河南平高电气股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,137,485,573.00				3,023,545,937.58			335,776,770.40		1,630,043,406.67	238,862,495.48	6,365,714,183.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并						910,357.60				164,099,309.45	98,880,450.80	1,662,179,969.06
其他												
二、本年初余额	1,137,485,573.00				4,421,835,788.79	910,357.60		335,776,770.40		1,794,142,716.12	337,742,946.28	8,027,894,152.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	219,435,736.00				464,608,459.97	-1,834,837.01		105,606,966.17		545,547,341.25	-8,240,875.49	1,325,122,790.89
（一）综合收益总额						-1,834,837.01				1,219,897,093.92	45,159,195.04	1,263,221,451.95
（二）所有者投入和减少资本	219,435,736.00				464,608,459.97						-32,579,998.75	651,464,197.22
1. 股东投入的普通股	219,435,736.00				3,282,819,413.81						11,000,000.00	3,513,255,149.81
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-2,818,210,953.84						-43,579,998.75	-2,861,790,952.59
（三）利润分配								105,606,966.17		-674,349,732.67	-20,820,071.78	-589,562,858.28
1. 提取盈余公积								105,606,966.17		-105,606,966.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,820,071.78	-589,562,858.28
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,356,921,309.00				4,886,444,248.76	-924,479.41		441,383,736.57		2,339,690,057.37	329,502,070.79	9,353,016,943.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南平高电气股份有限公司
股东权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	1,356,921,309.00				5,186,191,274.48				441,132,008.67	1,949,803,551.36	8,934,048,143.51
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,356,921,309.00				5,186,191,274.48				441,132,008.67	1,949,803,551.36	8,934,048,143.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					15,438,100.00				48,051,124.62	-381,692,663.83	-318,203,439.21
(一) 综合收益总额										480,511,246.19	480,511,246.19
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									48,051,124.62	-862,203,910.02	-814,152,785.40
2. 对所有者(或股东)的分配									48,051,124.62	-48,051,124.62	
3. 其他										-814,152,785.40	-814,152,785.40
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					15,438,100.00						15,438,100.00
四、本期期末余额	1,356,921,309.00				5,201,629,374.48				489,183,133.29	1,568,110,887.53	8,615,844,704.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河南平高电气股份有限公司
股东权益变动表（续）

2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河南平高电气股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

河南平高电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为平顶山平高电气有限责任公司,系经平顶山经济体制改革委员会以平体改[1998]45 号文批准,于 1998 年 12 月 14 日成立。平高集团有限公司(原平顶山天鹰集团有限责任公司,以下简称“平高集团”)以剥离后的净资产 47,400,000.00 元作为投资,其余四家股东以现金投资 72,600,000.00 元,公司成立时注册资本人民币 120,000,000.00 元。1999 年 4 月平顶山平高电气有限责任公司以当期利润 3,500,000.00 元转增资本,增资后注册资本为 123,500,000.00 元。1999 年 6 月 15 日,经河南省人民政府豫股批[1999]12 号文批准,平顶山平高电气有限责任公司于 1999 年 7 月 12 日整体变更为河南平高电气股份有限公司,注册资本及股本均为人民币 123,500,000.00 元。1999 年 7 月 12 日本公司在河南省工商行政管理局注册登记。企业法人营业执照注册号:410000100012284;注册地址:河南省平顶山市南环东路 22 号;现法定代表人:成卫;经营范围:高压开关、输配电及控制设备、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;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。

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%）。本年度，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 24,372,729 股，增持后，平高集团持有公司股份 546,891,673 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。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 10 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事制造、销售高压开关设备、控制设备及其配件等经营活动。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对坏账准备计提、折旧与摊销、研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“（十一）应收款项坏账准备”、“（十六）固定资产”、“（十九）无形资产”“（二十五）收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、“（三十一）重要会计政策和会计估计的变更”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

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

(十一) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、 坏账准备的确认标准

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

2、 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以合同价格或资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

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：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 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获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合

合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	2.71-4.85
机器设备（含电子设备）	年限平均法	3-25	3-5	3.80-32.34
运输设备	年限平均法	4-14	3-5	6.79-24.25

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，

予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按期初期末简单平均）乘以所

占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年

金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件

或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、 商品销售收入

本公司依据合同按订单生产，并按照合同约定的交付日期（分批次）将产品交付客户，在取得客户签收的验收单后，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计

量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

3、 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

4、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

无。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会决议	列示持续经营净利润本年金额 646,537,326.74 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会决议	其他收益：8,913,300.00 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入、营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	本期营业外收入减少 440,156.80 元，营业外支出减少 1,284,733.40 元，重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、3% 28%、18%、12%、 5%、23%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%

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

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%
上海天灵开关厂有限公司	15%
平高集团印度电力有限公司	30%

(二) 税收优惠

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

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，本公司子公司平芝公司自 2010 年 1 月 1 日起，企业所得税税率为 15%。2012 年 7 月 17 日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。

(3) 经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定，本公司子公司平高集团威海高压电器有限公司为高新技术企业，资格有效期为三年，《高新技术企业证书》编号为 GR200837000532，发证日期为 2008 年 12 月 29 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]985 号）的规定，本公司自 2008 年 1 月 1 日起，企业所得税税率为 15%。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 年公司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，本公司自 2016 年 1 月 1 日起，企业所得税税率为 15%。

(5) 经上海市高新技术企业（产品）认定办公室组织认定通过，并由上海市高新技术企业（产品）认定领导小组批准，本公司子公司上海天灵开关厂有限公司列入 1997 年度上海市高新技术企业行列，按沪委（1997）19 号文，沪科合（92）第 026 号文等有关规定，向上海市税务局办理减免税等有关优惠事项。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施细则和有关文件规定的第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司分别于 2000 年、2002 年、2005 年、2008 年、2011 年、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 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，本公司自 2017 年 1 月 1 日起，企业所得税税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	61,819.72	60,525.99
银行存款	1,124,423,163.52	1,391,171,629.90
其他货币资金	496,432,248.18	414,114,314.68
合计	1,620,917,231.42	1,805,346,470.57
其中：存放在境外的款项总额	127,427,974.22	46,870,270.20

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	479,049,319.12	380,935,864.19
定期存款	120,319,880.00	
保函保证金	17,088,989.06	32,648,955.91
信用证保证金	293,940.00	529,494.58
合计	616,752,128.18	414,114,314.68

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	495,642,776.87	234,339,883.07
商业承兑汇票	64,400,377.86	19,180,959.22
合计	560,043,154.73	253,520,842.29

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	27,630,709.20
商业承兑汇票	
合计	27,630,709.20

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	514,386,474.97	
商业承兑汇票	1,968,196.00	
合计	516,354,670.97	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,375,852,579.24	99.66	330,362,219.20	3.94	6,983,712,546.53	99.50	326,201,035.83	4.67	6,657,511,510.70
其中：账龄组合	936,269,538.08	11.14	330,362,219.20	35.28	913,926,662.30	13.02	326,201,035.83	35.69	587,725,626.47
关联方组合	7,276,748,276.32	86.58			5,946,630,475.87	84.73			5,946,630,475.87
EPC 项目组合	162,834,764.84	1.94			123,155,408.36	1.75			123,155,408.36
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	35,014,680.69	0.50	35,014,680.69	100.00	
合计	8,404,612,109.56	100.00	359,121,749.52		7,018,727,227.22	100.00	361,215,716.52		6,657,511,510.70

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	470,914,909.97	23,545,745.50	5.00
1 至 2 年	98,665,751.34	9,866,575.12	10.00
2 至 3 年	115,099,569.59	57,549,784.83	50.00
3 至 4 年	47,883,106.95	38,306,485.56	80.00
4 至 5 年	26,125,720.49	23,513,148.45	90.00
5 年以上	177,580,479.74	177,580,479.74	100.00
合计	936,269,538.08	330,362,219.20	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	7,276,748,276.32		
EPC 项目组合	162,834,764.84		
合计	7,439,583,041.16		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,554,980.38 元。

调整以前年度已核销的应收账款使本期坏账准备增加 179,900.00 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	12,828,847.38

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	款项是否因关联交易产生
西安平高电气有限责任公司	产品销售款	3,875,223.91	注销	总经理办公会	否
广州平高电气设备有限公司	产品销售款	2,553,906.33	吊销	总经理办公会	否
河南一林纸业有限责任公司	产品销售款	1,553,274.00	破产清算	总经理办公会	否
新疆光源物资公司	产品销售款	937,209.70	注销	总经理办公会	否
广东省茂名电力工业局	产品销售款	500,000.00	注销	总经理办公会	否
合计		9,419,613.94			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
平高集团有限公司	2,915,217,129.03	34.69	
国网山东省电力公司	925,044,356.85	11.01	
国家电网有限公司	372,877,845.75	4.44	
国网江苏省电力有限公司	368,780,915.48	4.39	
国网陕西省电力公司	280,232,911.08	3.33	
合计	4,862,153,158.19	57.86	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	320,772,750.09	79.25	281,806,222.08	83.51
1 至 2 年	38,491,318.58	9.51	21,664,152.02	6.42
2 至 3 年	13,762,827.08	3.40	14,045,404.80	4.16
3 年以上	31,758,124.25	7.84	19,946,063.24	5.91
合计	404,785,020.00	100.00	337,461,842.14	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 39,355,831.50 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、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
瑞士泰科公司	28,804,651.75	7.12
平顶山热力集团供热有限公司	20,482,402.69	5.06
日本碍子株式会社	15,681,040.73	3.87
郑州海关	10,613,259.70	2.62
RIBE Subcon GmbH	10,265,099.59	2.54
合计	85,846,454.46	21.21

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	2,045,767.60	
合计	2,045,767.60	

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额		账面价值	账面余额		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
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	165,645,833.69	291,977,992.29	99.95	2.02
其中：账龄组合	33,038,433.90	19.17	26,473,733.05	21,294,899.60	7.29	27.71
关联方、备用金组合	135,527,894.05	78.65	135,527,894.05	266,097,988.56	91.09	
EPC 项目组合	3,644,206.59	2.12	3,644,206.59	4,585,104.13	1.57	
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		155,396.00	0.05	100.00
合计	172,314,115.09	100.00	165,645,833.69	292,133,388.29	100.00	
				6,057,179.67		286,076,208.62

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	24,964,387.86	1,248,218.64	5.00
1 至 2 年	1,851,648.54	185,164.88	10.00
2 至 3 年	1,661,936.29	830,968.15	50.00
3 至 4 年	570,726.00	456,580.80	80.00
4 至 5 年	1,459,668.31	1,313,701.48	90.00
5 年以上	2,530,066.90	2,530,066.90	100.00
合计	33,038,433.90	6,564,700.85	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方、备用金组合	135,527,894.05		
EPC 项目组合	3,644,206.59		
合计	139,172,100.64		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 661,101.73 元。

3、 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	50,000.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	105,576,672.66	238,434,494.17
押金及保证金	62,704,639.84	48,484,997.23
备用金	880,078.60	1,790,467.21
其他	3,152,723.99	3,423,429.68
合计	172,314,115.09	292,133,388.29

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 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	99,542,105.32	3 年以内	57.77	

河南平高电气股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
国网物资有限公司	保证金	14,150,191.00	3 年以内、3 年以上	8.21	40,000.00
湖南湘能创业招标代 理有限公司	保证金	4,876,600.00	1 年以内	2.83	243,830.00
POWER GRID CORPORATION OF INDI	保证金	3,644,206.59	2-3 年	2.11	
国网福建招标有限公 司	保证金	3,192,146.00	3 年以内	1.85	
合计		125,405,248.91		72.77	283,830.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	772,860,921.23		772,860,921.23	802,544,231.65	2,452,073.18	800,092,158.47
自制半成品及在产品	1,048,766,848.91	4,732,369.94	1,044,034,478.97	1,277,075,187.84		1,277,075,187.84
库存商品 (产成品)	975,640,033.00	47,230,371.67	928,409,661.33	653,818,959.10	13,355.25	653,805,603.85
周转材料	654,532.63		654,532.63	61,911.05		61,911.05
建造合同形成的已完工未结算资产	388,331,196.25		388,331,196.25	417,617,912.90		417,617,912.90
合计	3,186,253,532.02	51,962,741.61	3,134,290,790.41	3,151,118,202.54	2,465,428.43	3,148,652,774.11

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		计提	其他		转回或转销	其他		
原材料	2,452,073.18				2,452,073.18			
自制半成品及在产品		4,732,369.94					4,732,369.94	
库存商品 (产成品)	13,355.25	47,230,371.67			13,355.25		47,230,371.67	
周转材料								
建造合同形成的已完工未结算资产								
合计	2,465,428.43	51,962,741.61			2,465,428.43		51,962,741.61	

3、 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	1,730,937,556.76
累计已确认毛利	277,861,898.11
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,620,468,258.62
建造合同形成的已完工未结算资产	388,331,196.25

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	71,686,896.19	83,430,043.95
预缴企业所得税	34,436,122.18	28,857,577.96
合计	106,123,018.37	112,287,621.91

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动					期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			
1. 合营企业									
平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	140,764,726.55			20,523,548.63			-7,820,000.00		153,468,275.18
小计	140,764,726.55			20,523,548.63			-7,820,000.00		153,468,275.18
2. 联营企业									
小计									
合计	140,764,726.55			20,523,548.63			-7,820,000.00		153,468,275.18

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,955,420,041.71	2,006,116,713.52	114,144,398.43	4,075,681,153.66
(2) 本期增加金额	438,159,127.93	233,639,536.24	3,549,324.50	675,347,988.67
—购置		6,437,598.41	3,549,324.50	9,986,922.91
—在建工程转入	438,159,127.93	227,201,937.83		665,361,065.76
(3) 本期减少金额	761,374.99	13,678,538.42	3,930,326.45	18,370,239.86
—处置或报废	761,374.99	13,678,538.42	3,930,326.45	18,370,239.86
(4) 期末余额	2,392,817,794.65	2,226,077,711.34	113,763,396.48	4,732,658,902.47
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	406,827,312.41	954,391,423.81	78,598,455.72	1,439,817,191.94
(2) 本期增加金额	74,239,356.26	160,780,883.37	7,869,539.35	242,889,778.98
—计提	74,239,356.26	160,780,883.37	7,869,539.35	242,889,778.98
(3) 本期减少金额	638,261.71	11,924,931.20	3,367,343.19	15,930,536.10
—处置或报废	638,261.71	11,924,931.20	3,367,343.19	15,930,536.10
(4) 期末余额	480,428,406.96	1,103,247,375.98	83,100,651.88	1,666,776,434.82
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				

河南平高电气股份有限公司
2017年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,912,389,387.69	1,122,830,335.36	30,662,744.60	3,065,882,467.65
(2) 年初账面价值	1,548,592,729.30	1,051,725,289.71	35,545,942.71	2,635,863,961.72

2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	45,974,763.83
机器设备	8,891,370.74
运输设备	543,318.45
合计	55,409,453.02

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	55,942,343.22	正在办理中
平高东区新建厂房及办公楼	331,530,363.34	正在办理中
真空开关科技园	644,164,158.96	资产预转固，未竣工决算
西区厂房及办公楼	209,653,125.88	正在办理中

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平高电气天津平高真空开关科技园项目	4,719,294.84		4,719,294.84	485,937,496.67		485,937,496.67
其他	24,908,827.84		24,908,827.84	21,047,467.93		21,047,467.93
合计	29,628,122.68		29,628,122.68	506,984,964.60		506,984,964.60

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
平高电气天津平高真空开关科技园项目	1,379,600,000.00	485,937,496.67	133,916,743.46	615,134,945.29		4,719,294.84	90.83	99.00%				募集资金、自有资金
合计		485,937,496.67	133,916,743.46	615,134,945.29		4,719,294.84						

(十二) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
机器设备	328,335.80	22,167.76
运输设备	10,960.45	
合计	339,296.25	22,167.76

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	商标权	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	39,667,903.63	542,519,591.40	138,704,442.68	869,542,986.38	138,000.00	85,800.00	1,590,658,724.09
(2) 本期增加金额	5,026,112.27		41,620,958.09	83,599,935.47			130,247,005.83
—购置	5,026,112.27						5,026,112.27
—内部研发			41,620,958.09	83,599,935.47			125,220,893.56
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额	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. 累计摊销							
(1) 年初余额	19,876,358.29	65,882,401.28	38,873,445.42	343,183,016.45	102,300.00	2,860.00	467,920,381.44
(2) 本期增加金额	3,553,871.00	11,272,483.27	16,189,061.13	89,561,209.62	13,800.00	11,440.00	120,601,865.02
—计提	3,553,871.00	11,272,483.27	16,189,061.13	89,561,209.62	13,800.00	11,440.00	120,601,865.02
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额	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
3. 减值准备							
(1) 年初余额				2,900,000.00			2,900,000.00
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							

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
—处置							
(4) 期末余额				2,900,000.00			2,900,000.00
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	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
(2) 年初账面价值	19,791,545.34	476,637,190.12	99,830,997.26	523,459,969.93	35,700.00	82,940.00	1,119,838,342.65

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 65.86 %。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
西区土地使用权	67,322,969.83	平高集团有限公司名下，尚未办理完成过户
合计	67,322,969.83	

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
高压隔离开关	16,798,905.62	14,418,851.70			9,661,973.05		21,555,784.27
六氟化硫断路器	60,873,254.55	89,183,815.41		23,766,215.67	8,207,184.96		118,083,669.33
全封闭组合电器	78,264,928.35	94,043,740.74		44,114,811.63	44,673,280.13		83,520,577.33
超高压交流输变电设备关键技术	32,182,730.49	2,532,654.34		4,301,157.21	10,883,455.24		19,530,772.38
开关设备	49,176,063.88	97,709,269.59		36,510,011.23	10,201,958.05		100,173,364.19
环网柜	19,872,494.72	17,435,824.65		195,425.39	7,047,285.20		30,065,608.78
真空灭弧室	8,714,697.28	6,751,381.40			1,541,327.90		13,924,750.78
固封极柱	4,850,509.41	3,520,347.34		1,192,195.61			7,178,661.14
互感器	16,550,450.52	7,682,365.03		7,444,171.90			16,788,643.65
电力电子设备		3,332,041.60			374,458.20		2,957,583.40
其他	28,778,762.02	44,224,357.15		7,696,904.92	25,551,375.28		39,754,838.97
合计	316,062,796.84	380,834,648.95		125,220,893.56	118,142,298.01		453,534,254.22

(十五) 商誉

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

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	103,099.56	11,187.92	61,292.86		52,994.62
合计	103,099.56	11,187.92	61,292.86		52,994.62

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	420,652,772.53	71,580,539.40	372,638,324.62	75,355,620.15
内部交易未实现利润	20,877,328.11	3,131,599.21	49,910,374.63	7,486,556.19
无形资产摊销	3,602,123.34	540,318.50	4,237,815.74	635,672.38
固定资产折旧	581,650.67	87,247.60	118,273.82	17,741.07
合计	445,713,874.65	75,339,704.71	426,904,788.81	83,495,589.79

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	205,690,805.15	30,853,620.76	224,288,867.13	33,643,330.07
合计	205,690,805.15	30,853,620.76	224,288,867.13	33,643,330.07

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	205,381,910.73	146,497,696.71
合计	205,381,910.73	146,497,696.71

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018	1,318,784.27	18,806,683.90	
2019	13,962,927.69	14,899,234.00	
2020	28,599,998.88	28,599,998.88	
2021	84,501,548.73	84,191,779.93	
2022	76,998,651.16		
合计	205,381,910.73	146,497,696.71	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	14,231,035.13	63,329,021.33
预付土地租赁款	13,377,817.25	
合计	27,608,852.38	63,329,021.33

(十九) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	446,350,000.00	
抵押借款		
保证借款		59,990,000.00
信用借款	2,083,040,256.93	913,932,347.67
合计	2,529,390,256.93	973,922,347.67

短期借款分类的说明：（1）质押借款 446,350,000.00 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 446,350,000.00 元，保理融资额为 446,350,000.00 元。

（2）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 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 100,000,000.00 元。

（3）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天灵开关厂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 2017 年 12 月 31 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,454,238,549.50	1,387,653,870.91
商业承兑汇票	6,360,000.00	
合计	1,460,598,549.50	1,387,653,870.91

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
物资款	2,143,460,862.69	1,919,776,637.21
质保金	15,170,757.80	17,248,824.33
服务款	213,177,382.41	72,328,033.28
暂估款	893,155,917.50	846,083,566.75
其他	71,756,619.85	63,751,493.46
合计	3,336,721,540.25	2,919,188,555.03

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京万源工业有限公司	49,491,000.00	未到结算期
日本株式会社东芝	26,863,177.67	未到结算期
平高集团有限公司	25,636,614.48	未到结算期
甘肃科耀电力有限公司	14,276,000.00	未到结算期
山东电工电气日立高压开关有限公司	8,447,339.40	未到结算期
合计	124,714,131.55	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
销售款	909,577,458.97	1,298,293,512.45
其他	540,559.71	3,010,431.82
建造合同形成的已结算未完工项目	367,612.26	
合计	910,485,630.94	1,301,303,944.27

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网山西省电力公司	37,987,491.47	未到结算期
国网安徽省电力有限公司	19,591,973.39	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东电网有限责任公司	17,780,224.00	未到结算期
国网新疆电力有限公司	16,926,783.30	未到结算期
国网陕西省电力公司	13,746,940.04	未到结算期
国网辽宁省电力有限公司	13,442,120.98	未到结算期
国网河南省电力公司	9,297,908.60	未到结算期
国网浙江省电力有限公司	8,565,681.68	未到结算期
国网江苏省电力有限公司	8,563,119.90	未到结算期
深圳供电局有限公司	7,393,570.00	未到结算期
广州供电局有限公司	5,850,354.00	未到结算期
国网北京市电力公司	5,489,429.92	未到结算期
国网四川省电力公司	5,175,962.60	未到结算期
国网重庆市电力公司	5,132,810.00	未到结算期
国家电网有限公司	5,083,499.84	未到结算期
合计	180,027,869.72	

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	金额
累计已发生成本	212,049,557.43
累计已确认毛利	2,060,949.00
减：预计损失	
已办理结算的金额	214,478,118.69
建造合同形成的已完工未结算项目	367,612.26

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	29,861,843.59	683,888,723.95	676,579,085.69	37,171,481.85
离职后福利-设定提存计划		106,208,307.31	106,208,307.31	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	29,861,843.59	790,097,031.26	782,787,393.00	37,171,481.85

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		500,147,091.17	500,147,091.17	
(2) 职工福利费		55,170,052.39	55,170,052.39	
(3) 社会保险费		36,113,237.66	36,113,237.66	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		29,363,655.37	29,363,655.37	
工伤保险费		4,396,318.22	4,396,318.22	
生育保险费		2,353,264.07	2,353,264.07	
(4) 住房公积金		35,182,787.52	35,182,787.52	
(5) 工会经费和职工教育经费	25,735,578.15	20,736,855.23	13,427,216.97	33,045,216.41
(6) 职工奖励及福利基金	4,126,265.44			4,126,265.44
(7) 短期带薪缺勤				
(8) 短期利润分享计划				
(9) 劳务派遣费		36,538,699.98	36,538,699.98	
合计	29,861,843.59	683,888,723.95	676,579,085.69	37,171,481.85

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		92,497,034.32	92,497,034.32	
失业保险费		3,406,097.99	3,406,097.99	
企业年金缴费		10,305,175.00	10,305,175.00	
合计		106,208,307.31	106,208,307.31	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	91,092,933.50	31,563,112.82
企业所得税	31,220,047.69	49,115,679.86
个人所得税	11,000,533.74	12,398,795.77
城市维护建设税	5,000,860.06	2,338,233.29
房产税	3,920,239.93	4,044,427.02
教育费附加	3,878,812.27	1,819,677.01
印花税	941,283.40	1,343,908.94
土地使用税	3,961,033.37	3,949,633.36
代扣代缴税费	8,880,889.68	6,465,524.41
其他税费	63,173.09	176,100.72
合计	159,959,806.73	113,215,093.20

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
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	6,304,375.00
短期借款应付利息	1,371,511.94	5,240,848.01

项目	期末余额	年初余额
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	7,675,886.94	11,545,223.01

(二十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	706,140,358.92	855,491,662.94
技术服务费	271,039,408.01	155,655,917.12
保证金	34,740,000.00	34,230,000.00
其他	16,832,857.46	6,885,838.44
合计	1,028,752,624.39	1,052,263,418.50

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平高集团有限公司	434,047,241.55	往来款尚未偿付
日本株式会社东芝	14,900,444.89	技术服务费未结算

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
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	

(二十八) 应付债券

1、应付债券明细

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

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
公司债券	550,000,000.00	2015.9.16	3年	550,000,000.00	548,941,250.05			-605,000.04		549,546,250.09	
合计				550,000,000.00	548,941,250.05			-605,000.04		549,546,250.09	

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	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	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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
合计		3,000,000.00			3,000,000.00	

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,356,921,309.00						1,356,921,309.00

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,850,464,988.40			4,850,464,988.40
其他资本公积	35,979,260.36	15,438,100.00		51,417,360.36
合计	4,886,444,248.76	15,438,100.00		4,901,882,348.76

说明: 其他资本公积本期增加 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购买其所持平高集团威海高压电器有限公司、平高集团国际工程有限公司、河南平高通用电气有限公司三家全资子公司和上海天灵开关厂有限公司一家控股子公司, 以及合营企业平高东芝 (廊坊) 避雷器有限公司全部股权 (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, 本年度为第二年。根据《盈利预测补偿协议》约定计算, 标的公司 2016-2017 年度的预测净利润完成率为 99.08%, 平高集团有限公司应向本公司支付的补偿金额为 1,543.81 万元。本公司将应收补偿金额计入了资本公积。

(三十二) 其他综合收益

项目	年初余额	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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净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						
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-924,479.41	-2,082,727.15			-2,082,727.15	-3,007,206.56
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	-924,479.41	-2,082,727.15			-2,082,727.15	-3,007,206.56
其他综合收益合计	-924,479.41	-2,082,727.15			-2,082,727.15	-3,007,206.56

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	436,639,149.89	48,051,124.62		484,690,274.51
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	441,383,736.57	48,051,124.62		489,434,861.19

说明：法定盈余公积本期增加 48,051,124.62 元系根据母公司本期净利润 480,511,246.19 元的 10%计提。

(三十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,339,690,057.37	1,630,043,406.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		164,099,309.45
调整后年初未分配利润	2,339,690,057.37	1,794,142,716.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	630,517,477.54	1,219,897,093.92
减：提取法定盈余公积	48,051,124.62	105,606,966.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	814,152,785.40	568,742,786.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,108,003,624.89	2,339,690,057.37

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,732,255,054.55	6,947,972,696.23	8,751,919,528.44	6,286,855,433.87
其他业务	227,500,242.71	166,213,896.36	117,794,970.14	77,261,972.26
合计	8,959,755,297.26	7,114,186,592.59	8,869,714,498.58	6,364,117,406.13

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		259,062.99
城市维护建设税	24,643,994.65	24,882,862.02
教育费附加	10,830,701.05	10,754,926.69
地方教育费附加	7,195,409.89	7,195,634.72

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	21,210,037.75	14,935,028.56
土地使用税	16,809,886.51	12,798,194.22
印花税	4,593,999.06	7,259,012.31
车船税	114,395.56	101,583.78
其他	17,412.83	121,455.80
合计	85,415,837.30	78,307,761.09

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费、装卸费	109,155,828.58	134,151,867.12
人工费用	81,202,010.04	79,732,950.52
差旅费	38,149,139.75	33,375,200.09
投标费用	32,526,700.42	34,109,019.73
售后服务及三包费	25,259,625.81	13,303,739.37
委托代销服务费	24,209,502.07	16,867,679.42
租赁费	15,913,316.98	13,686,549.67
办公费	5,717,183.62	8,829,862.26
国际业务支出	5,578,994.37	5,246,336.91
客服及商务费用	4,125,231.36	4,378,630.82
广告宣传费	2,806,702.52	3,964,483.59
低值易耗品摊销	1,832,043.69	2,452,161.39
车辆使用费	1,615,721.78	2,708,798.16
修理费	1,448,574.98	1,780,245.30
其他	28,821,475.65	26,890,297.45
合计	378,362,051.62	381,477,821.80

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	126,881,921.48	128,881,487.36
研究与开发费用	106,370,572.16	160,739,943.20
无形资产摊销	88,031,775.23	82,060,491.12
修理费	35,926,732.47	36,855,436.35
折旧费	28,992,729.99	28,745,149.02
管理信息系统运维费	17,805,274.74	9,436,788.78
差旅费	9,217,957.24	8,078,492.69
水电费、取暖费	8,328,936.13	7,656,606.04
物业、绿化及清洁卫生费	8,107,925.05	7,448,799.35

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、会议费	6,550,163.34	7,752,889.87
董事会会费	5,733,110.57	6,372,079.87
地方政府收费	5,309,074.11	5,068,746.51
聘请中介机构费	5,047,363.71	4,415,791.33
税金		8,688,084.16
其他	21,329,670.79	26,799,361.51
合计	473,633,207.01	529,000,147.16

(三十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,628,309.88	94,243,853.16
减：利息收入	14,192,119.33	9,801,574.99
汇兑损益	-4,602,521.51	9,548,277.06
手续费支出	8,593,524.25	19,055,487.77
其他支出	-3,413,127.92	-1,458,475.50
合计	95,014,065.37	111,587,567.50

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,216,082.11	-85,221,569.76
存货跌价损失	51,962,741.61	
持有待售资产和处置组减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	63,178,823.72	-85,221,569.76

(四十一) 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	20,523,548.63	2,092,626.55

项目	本期发生额	上期发生额
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		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	20,523,548.63	2,092,626.55

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-844,576.60	236,821.39	-844,576.60
合计	-844,576.60	236,821.39	-844,576.60

(四十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年高新技术企业产业化专项资金（第一批）	1,600,000.00		与收益相关
进出口企业发展补助资金	1,000,000.00		与收益相关
企业研究开发政府补助	1,000,000.00		与收益相关
东丽区千家企业转型奖励补助	1,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	865,350.00		与收益相关
省级企业技术中心和河南省工程实验室补助资金	600,000.00		与收益相关
进出口企业发展补助资金	500,000.00		与收益相关
2016 年东丽区促进制造企业更新设备项目	500,000.00		与收益相关
2016 年高新技术企业产业化专项资金（第二批）	400,000.00		与收益相关
天津市工业科技开发专项资金	300,000.00		与收益相关
N2N-40.5 低压力环保气体绝缘开关设备首台突破	299,000.00		与收益相关
2016 年度科技计划项目专项资金	250,000.00		与收益相关
国家高企奖励资金第二批	230,000.00		与收益相关
国家高企奖励资金第一批	200,000.00		与收益相关
2016 年专利申请资助奖励金	72,000.00		与收益相关
专利资助资金	46,500.00		与收益相关
2016 年度第二批高新技术成果转化项目扶持资金	30,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
天津市专利资助补助	19,690.00		与收益相关
上海知识产权局资助	760.00		与收益相关
合计	8,913,300.00		

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	170,381.85	96,400.84	170,381.85
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	1,795,250.50	6,313,665.05	1,795,250.50
盘盈利得			
其他	4,911,112.05	10,933,184.83	4,911,112.05
合计	6,876,744.40	17,343,250.72	6,876,744.40

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
平顶山市财政局金融业发展专项奖补助资金	890,000.00	1,000,000.00	与收益相关
上海市嘉定区市场监督管理局区长质量奖励	500,000.00		与收益相关
市财政局科技进步一等奖	150,000.00		与收益相关
超比例安排残疾人奖励	77,750.50		与收益相关
商务局“进口先进企业”荣誉奖励	50,000.00		与收益相关
平顶山市外贸发展专项奖励	50,000.00		与收益相关
平顶山市环境保护局清洁生产奖补奖金	30,000.00		与收益相关
省科技进步奖三等奖奖金	20,000.00		与收益相关
天津市社保局职业技能培训补贴	17,500.00		与收益相关
平顶山市财政局-科技进步奖	10,000.00	80,000.00	与收益相关
菊园新区财政扶持资金		219,000.00	与收益相关
工伤预防费		315,000.00	与收益相关
平顶山工信局先进工业企业奖金		821,000.00	与收益相关
专利申请资助费		15,000.00	与收益相关
统计局奖励		12,500.00	与收益相关
循环化改造政府补助资金		1,500,000.00	与收益相关
平顶山市高新技术产业开发区财政国库支付中心-科研补助资金		1,167,000.00	与收益相关
河南省财政厅 2016 年引智费		50,000.00	与收益相关
自主品牌建设专项扶持		300,000.00	与收益相关
上海市嘉定国库中心财政扶持金		619,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2015 年度高新技术成果转化资助		74,000.00	与收益相关
2013 年上海市专利工作示范企业奖励尾款		141,165.05	与收益相关
合计	1,795,250.50	6,313,665.05	

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠	12,045.00	54,038.77	12,045.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	626,939.79	5,530,249.86	626,939.79
罚款支出及滞纳金	379,654.01	1,019,931.37	379,654.01
其他	153,923.55	3,148,500.63	153,923.55
合计	1,172,562.35	9,752,720.63	1,172,562.35

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	132,357,671.22	230,646,527.19
递延所得税费用	5,366,175.77	4,662,526.54
合计	137,723,846.99	235,309,053.73

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	784,261,173.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	117,639,176.06
子公司适用不同税率的影响	13,870,518.85
调整以前期间所得税的影响	3,687,912.04
非应税收入的影响	-3,078,532.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,663,514.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,626,533.24
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	11,455,700.20
研发支出加计扣除影响	-9,265,662.99
税率变动的影响	10,292,331.41
暂估成本、费用的影响	-6,451,998.10
节能节水减免企业所得税额	-462,579.49
所得税费用	137,723,846.99

(四十七) 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	12,146,351.73	9,801,574.99
各种罚款、赔款	1,716,822.30	308,176.64
政府补助	13,708,550.50	6,313,665.05
备用金及保证金	15,340,532.27	181,014,613.38
银行保函、承兑汇票保证金	31,973,211.58	38,157,944.46
设备使用费及其他	3,821,992.91	2,643,316.86
合计	78,707,461.29	238,239,291.38

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	118,967,040.35	102,193,388.90
代理咨询费与中标费	45,506,553.02	52,838,633.45
备用金与保证金	60,480,199.53	130,550,033.47
银行手续费	8,593,524.25	19,055,487.77
办公费、保险费及赔偿款	157,522,251.68	18,062,847.62
银行保证金、承兑保证金	114,291,145.08	157,890,269.14
工会经费、报关费、宣传费及其他	29,017,167.16	15,906,872.19
合计	534,377,881.07	496,497,532.54

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
审计费		1,180,000.00
信息披露费		1,698,113.18
登记费		219,435.74
验资费	50,000.00	
合计	50,000.00	3,097,548.92

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	646,537,326.74	1,265,056,288.96
加：资产减值准备	63,178,823.72	-85,221,569.76
固定资产折旧	242,889,778.98	226,300,286.02
无形资产摊销	120,601,865.02	113,230,259.83

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	61,292.86	61,759.30
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）	844,576.60	-236,821.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	456,557.94	5,433,849.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	105,562,520.75	93,418,529.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,523,548.63	-2,092,626.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,155,885.08	7,617,367.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,789,709.31	-2,954,841.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,600,757.91	-991,134,270.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,646,632,343.28	254,968,133.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-155,725,077.93	719,140,422.81
其他	-82,317,933.50	-85,875,375.24
经营活动产生的现金流量净额	-757,300,742.87	1,517,711,391.44
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	1,004,165,103.24	1,391,232,155.89
减：现金的期初余额	1,391,232,155.89	636,491,139.49
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	-387,067,052.65	754,741,016.40

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,004,165,103.24	1,391,232,155.89
其中：库存现金	61,819.72	60,525.99
可随时用于支付的银行存款	1,004,103,283.52	1,391,171,629.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,004,165,103.24	1,391,232,155.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	616,752,128.18	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、定期存款
应收票据	27,630,709.20	票据质押
应收账款	446,350,000.00	应收账款保理质押
合计	1,090,732,837.38	

(五十) 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			128,715,752.34
其中：美元	204,723.46	6.5342	1,337,704.00
欧元	19,561.01	7.8023	152,620.83
日元	1,715,656.88	0.0579	99,302.22
波兰兹罗提	1,111,865.63	1.8560	2,063,622.61
印度卢比	1,226,511,804.72	0.1020	125,062,502.68
应收账款			172,477,511.17
其中：美元	11,071,128.86	6.5342	72,340,970.19
日元	392,020.39	0.0579	22,690.14
波兰兹罗提	53,940,652.39	1.8560	100,113,850.84
应付账款			659,491,027.55
其中：美元	76,934,174.02	6.5342	502,703,279.87
欧元	2,402,387.32	7.8023	18,744,146.58
日元	2,033,086,150.83	0.0579	117,675,026.41
印度卢比	34,178,590.61	0.1020	3,485,054.17
瑞士法郎	963,426.47	6.6779	6,433,665.64
波兰兹罗提	5,630,309.74	1.8560	10,449,854.88
其他应收款			4,094,357.55
其中：印度卢比	570,040.01	0.1020	58,124.70
美元	557,712.74	6.5342	3,644,206.59
波兰兹罗提	211,221.05	1.8560	392,026.26
其他应付款			754,789.51
其中：印度卢比	787,500.05	0.1020	80,298.23
波兰兹罗提	363,411.25	1.8560	674,491.28
短期借款			551,842,594.77
其中：美元	21,700,000.00	6.5342	141,792,140.00
波兰兹罗提	220,932,357.10	1.8560	410,050,454.77

2、 境外经营实体说明

(1) 本公司的境外全资子公司平高集团印度电力有限公司的主要经营地为印度。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) 本公司的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的主要经营地为波兰。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。

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南平高电气销售有限责任公司	平顶山市	平顶山市	商业	90.00		设立
广州平高高压开关维修有限公司	广州市	广州市	工业	100.00		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	工业	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	工业	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	制造业	100.00		设立
河南平芝高压开关有限公司	平顶山市	平顶山市	制造业	75.00		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	制造业	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	施工、商业	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	制造业	100.00		同一控制下合并
上海天灵开关厂有限公司	上海市	上海市	制造业	90.00		同一控制下合并
平高集团印度电力有限公司	印度	印度	制造业	99.00	1.00	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南平芝高压开关有限公司	25.00%	7,425,103.87	20,000,000.00	250,064,588.78
上海天灵开关厂有限公司	10.00%	5,589,450.42	1,000,000.00	53,213,263.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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	1,657,006,963.16	366,912,654.03	2,023,919,617.19	964,140,283.55	9,221,394.03	973,361,677.58
上海天灵开关厂有限公司	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	728,108,402.56	207,734,615.60	935,843,018.16	410,842,347.29	24,421,936.04	435,264,283.33

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南平芝高压开关有限公司	1,374,755,420.17	29,700,415.49	29,700,415.49	124,170,554.10	1,505,709,662.27	158,061,100.42	158,061,100.42	58,220,362.26
上海天灵开关厂有限公司	805,582,916.64	55,415,954.55	55,415,954.55	-19,825,988.28	752,844,020.45	46,915,636.75	46,915,636.75	28,557,077.84

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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

2、 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司
流动资产	363,129,270.78	339,678,261.89
其中：现金和现金等价物	109,185,473.70	69,197,435.00
非流动资产	55,016,328.42	56,815,008.28
资产合计	418,145,599.20	396,493,270.17
流动负债	205,208,748.33	208,394,387.60
非流动负债	9,064,605.73	11,473,723.63
负债合计	214,273,354.06	219,868,111.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	203,872,245.14	176,625,158.94
按持股比例计算的净资产份额	101,936,122.57	88,312,579.47
调整事项	51,532,152.61	52,452,147.08
—商誉	51,532,152.61	52,452,147.08
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	153,468,275.18	140,764,726.55
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	207,798,865.93	224,107,293.27
财务费用	5,656,808.87	6,183,460.81
所得税费用	7,186,641.54	5,812,440.46
净利润	42,887,086.20	37,923,692.76
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	42,887,086.20	37,923,692.76
本年度收到的来自合营企业的股利	7,820,000.00	

说明：本期的商誉金额较上期减少 919,994.47 元，系因平高东芝（廊坊）避雷器有限公司上期的其他权益变动，本公司在本期进行调整所致。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

截至 2017 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 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款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。

(二) 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司仅有短期借款和 2018 年 9 月 16 到期的应付债券，利率风险并不重大。

(2) 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、欧元、日元、波兰兹罗提有关，除部分外币采购业务外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。截至 2017 年 12 月 31 日，除在本附注五、合并财务报表项目注释（五十）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。

(三) 流动性风险

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

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

2017 年 12 月 31 日，本公司流动比率为 1.40，流动风险较低。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
平高集团有限公司	平顶山市	制造业	386,395.00	40.50	40.50

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河南省高压电器研究所有限公司	母公司的全资子公司
平高集团智能电气有限公司	母公司的全资子公司
北京平高清大科技发展有限公司	母公司的全资子公司
平顶山平高安川开关电器有限公司	母公司的全资子公司
湖南平高开关有限公司	母公司的控股子公司
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	母公司的合营企业
郑州平高自动化有限公司	母公司的联营企业
中国电力财务有限公司	同一最终控制方
英大汇通商业保理有限公司	同一最终控制方
国网国际融资租赁有限公司	同一最终控制方
国家电网有限公司及其所属公司	其他

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平高集团有限公司	采购商品	479,092.29	6,196,186.44
平顶山平高安川开关电器有限公司	采购商品	8,826,406.86	4,741,543.62
平高集团智能电气有限公司	采购商品	49,314,574.18	19,977,502.05
湖南平高开关有限公司	采购商品	17,812,635.85	5,021,318.88
郑州平高自动化有限公司	采购商品	2,163,113.79	2,530,912.70
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	采购商品	10,849,145.29	8,668,076.95
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	采购商品	141,325,757.37	132,712,814.97
河南省高压电器研究所有限公司	采购商品	2,371,076.92	
国家电网有限公司及其所属公司	采购商品	134,299,662.85	134,104,396.07
平高集团有限公司	接受劳务	8,006,611.11	6,472,897.47
平顶山平高安川开关电器有限公司	接受劳务		172,307.69
河南省高压电器研究所有限公司	接受劳务	19,451,443.42	6,271,184.41
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	接受劳务		60,341.88
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	接受劳务	515,897.44	542,300.85
国家电网有限公司及其所属公司	接受劳务	38,075,849.37	20,244,691.25

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
平高集团有限公司	出售商品	1,176,932,692.67	1,517,227,378.99
北京平高清大科技发展有限公司	出售商品	1,239,316.24	
平顶山平高安川开关电器有限公司	出售商品	1,259,981.46	5,058,974.37
平高集团智能电气有限公司	出售商品	2,333,570.41	4,944,563.90
河南省高压电器研究所有限公司	出售商品	1,756,276.23	2,282,821.66
湖南平高开关有限公司	出售商品	11,401,709.40	1,379,900.86
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	出售商品	3,142,921.76	2,570,250.07
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	出售商品	9,749,670.93	2,339,282.05
国家电网有限公司及其所属公司	出售商品	5,333,984,216.84	5,495,212,626.38
平高集团有限公司	工程施工	1,001,015,470.67	472,577,492.28
平高集团有限公司	提供劳务	58,683,788.25	6,773,426.90
平高集团智能电气有限公司	提供劳务	1,559,649.58	
河南省高压电器研究所有限公司	提供劳务	1,623,931.62	
湖南平高开关有限公司	提供劳务	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	68,894.12	
国家电网有限公司及其所属公司	提供劳务	6,081,748.62	283,018.87

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
平高集团有限公司	房屋、建筑物	308,571.43	
平顶山平高安川开关电器有限公司	土地、房屋、设备	881,382.84	690,000.00
平高集团智能电气有限公司	土地、房屋、设备	4,413,225.82	926,502.24
河南省高压电器研究所有限公司	房屋、设备	1,641,025.64	1,452,991.45

3、 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	150,000,000.00	2017/3/21	2018/3/21	
中国电力财务有限公司	400,000,000.00	2017/4/28	2018/4/28	
中国电力财务有限公司	150,000,000.00	2017/6/29	2018/6/29	
国网国际融资租赁有限公司	446,350,000.00	2017/11/29	2018/4/10	

说明：（1）本年度向中国电力财务有限公司借入 1 年期借款合计 700,000,000.00 元，期末余额 700,000,000.00 元，本年度共支付借款利息 19,634,812.50 元；

（2）2017 年 11 月 29 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。应收账款的金额 446,350,000.00 元，保理融资额为 446,350,000.00 元，支付了保理融资费用 7,830,000.00 元。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
英大汇通商业保理有限公司	应收账款保理		200,000,000.00
英大汇通商业保理有限公司	应收账款回购	200,000,000.00	

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

（2）2017 年 3 月 7 日，本公司和子公司河南平芝高压开关有限公司就上述应收账款保理业务分别与英大汇通商业保理有限公司签订《回购协议》，回购价格 2 亿元，并于 2017 年 3 月 8 日支付了回购价款。

5、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	458.19	460.11

6、 其他关联交易

2016 年度，公司通过非公开发行新股募集资金，收购平高集团有限公司持有的上海天灵开关厂有限公司 77.50%股权、平高集团威海高压电器有限公司 100% 股权、河南平高通用电气有限公司 100%股权、平高集团国际工程有限公司 100% 股权、平高东芝（廊坊）避雷器有限公司 50%股权（统称标的股权），并完成股权交割及工商变更登记手续。根据《河南平高电气股份有限公司与平高集团有限公司之盈利预测补偿协议》，标的股权 2016-2017 年应享有的累积预测净利润数不低于人民币 48,325.99 万元。根据《关于平高集团威海高压电器有限公司、平高集团国际工程有限公司、河南平高通用电气有限公司、上海天灵开关厂有限公司、平高东芝（廊坊）避雷器有限公司 2017 年度业绩预测实现情况的专项审核报告》，2016-2017 年标的股权享有的累积实际净利润数为 47,883.01 万元，未完成金额 442.98 万元，完成率为 99.08%。平高集团有限公司应向公司支付的补偿金额为 1,543.81 万元，公司将应收补偿金额计入资本公积。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	平高集团有限公司	2,915,217,129.03		1,624,042,254.83	
	平顶山平高安川开关电器有限公司	2,787,223.92		4,427,607.72	
	平高集团智能电气有限公司	9,578,690.61		3,565,559.25	
	河南省高压电器研究所有限公司	5,627,115.64		385,527.63	
	湖南平高开关有限公司	5,427,036.40		5,427,036.40	
	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	624,057.50		2,712,600.00	135,630.00
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	1,836,955.98		244,668.60	12,233.44
	北京平高清大科技发展有限公司	727,500.00			

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国家电网有限公司及其所属公司	4,338,241,000.89	3,318,433.65	4,320,617,230.65	8,134,257.21
应收票据					
	平高集团有限公司	119,022,613.69		86,030,407.49	
	平高集团智能电气有限公司			1,000,000.00	
	湖南平高开关有限公司			73,684.00	
	国家电网有限公司及其所属公司	278,072,536.33		104,045,979.13	
预付账款					
	河南省高压电器研究所有限公司	1,433,390.00			
	郑州平高自动化有限公司	754,052.14			
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司			56,700.00	
	平高集团有限公司			527,480.00	
	湖南平高开关有限公司			2,665,276.78	
	国家电网有限公司及其所属公司	11,426,978.13		10,152,996.20	
其他应收款					
	平高集团有限公司	99,542,105.32		235,944,619.22	
	河南省高压电器研究所有限公司	150,350.44		43,299.37	
	平顶山平高安川开关电器有限公司	39,370.77		39,370.77	
	国家电网有限公司及其所属公司	34,997,093.43	48,184.55	28,280,231.99	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	平高集团有限公司	53,940,877.54	29,467,406.03
	平高集团智能电气有限公司	28,395,231.23	5,843,039.98
	河南省高压电器研究所有限公司	2,834,700.00	14,723,242.69
	湖南平高开关有限公司		5,402,297.08
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	6,033,280.00	1,388,584.96
	平顶山平高安川开关电器有限公司	6,985,479.18	1,106,094.81
	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	15,935,665.46	43,376,930.08
	国家电网有限公司及其所属公司	50,117,607.47	32,261,616.86
应付票据			
	平高集团有限公司		30,000.00
	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	38,901,099.31	10,894,300.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	2,473,800.00	4,735,430.00
	湖南平高开关有限公司		2,000,000.00
	平顶山平高安川开关电器有限公司	255,000.00	
	平高集团智能电气有限公司	4,000,000.00	
	国家电网有限公司及其所属公司	35,665,207.01	23,266,156.55
预收账款			
	平高集团有限公司	15,729,419.11	15,581,109.13
	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	792,274,493.65	1,148,307,673.05
其他应付款			
	平高集团有限公司	634,542,621.19	706,236,751.34

(七) 关联方承诺

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。

十一、股份支付

无。

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
高可靠性长寿命锂离子蓄电池储能系统研制及产业化应用	3,000,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
2016 年高新技术企业产业化专项 资金（第一批）	1,600,000.00	1,600,000.00		其他收益
进出口企业发展补助资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
企业研究开发政府补助	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
东丽区千家企业转型奖励补助	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
平顶山市财政局金融业发展专项 奖补助资金	890,000.00	890,000.00	1,000,000.00	营业外收入
稳岗补贴	865,350.00	865,350.00		其他收益
省级企业技术中心和河南省工程 实验室补助资金	600,000.00	600,000.00		其他收益
进出口企业发展补助资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
2016 年东丽区促进制造企业更新 设备项目	500,000.00	500,000.00		其他收益
上海市嘉定区市场监督管理局区 长质量奖励	500,000.00	500,000.00		营业外收入
2016 年高新技术企业产业化专项 资金（第二批）	400,000.00	400,000.00		其他收益
天津市工业科技开发专项资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
N2N-40.5 低压力环保气体绝缘开 关设备首台突破	299,000.00	299,000.00		其他收益
2016 年度科技计划项目专项资金	250,000.00	250,000.00		其他收益
国家高企奖励资金第二批	230,000.00	230,000.00		其他收益
国家高企奖励资金第一批	200,000.00	200,000.00		其他收益
市财政局科技进步一等奖	150,000.00	150,000.00		营业外收入
超比例安排残疾人奖励	77,750.50	77,750.50		营业外收入
2016 年专利申请资助奖励金	72,000.00	72,000.00		其他收益
商务局“进口先进企业”荣誉奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
平顶山市外贸发展专项奖励	50,000.00	50,000.00		营业外收入
专利资助资金	46,500.00	46,500.00		其他收益
2016 年度第二批高新技术成果转化 项目扶持资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
平顶山市环境保护局清洁生产奖 补奖金	30,000.00	30,000.00		营业外收入
省科技进步奖三等奖奖金	20,000.00	20,000.00		营业外收入
天津市专利资助补助	19,690.00	19,690.00		其他收益
天津市社保局职业技能培训补贴	17,500.00	17,500.00		营业外收入
平顶山市财政局-科技进步奖	10,000.00	10,000.00	80,000.00	营业外收入
上海知识产权局资助	760.00	760.00		其他收益
菊园新区财政扶持资金			219,000.00	营业外收入
工伤预防费			315,000.00	营业外收入
平顶山工信局先进工业企业奖金			821,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
专利申请资助费			15,000.00	营业外收入
统计局奖励			12,500.00	营业外收入
循环化改造政府补助资金			1,500,000.00	营业外收入
平顶山市高新技术产业开发区财 政国库支付中心-科研补助资金			1,167,000.00	营业外收入
河南省财政厅 2016 年引智费			50,000.00	营业外收入
自主品牌建设专项扶持			300,000.00	营业外收入
上海市嘉定国库中心财政扶持金			619,000.00	营业外收入
2015 年度高新技术成果转化资助			74,000.00	营业外收入
2013 年上海市专利工作示范企业 奖励尾款			141,165.05	营业外收入

十三、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 2017 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
河南平芝高压开关有限公司	保函	人民币	258,694,390.39
河南平高电气股份有限公司	保函	人民币	216,905,076.18
上海天灵开关厂有限公司	保函	人民币	33,442,732.60
天津平高智能电气有限公司	保函	人民币	7,636,025.23
平高集团国际工程有限公司	保函	人民币	1,867,237.20
平高集团威海高压电器有限公司	保函	人民币	1,461,500.00
河南平高通用电气有限公司	保函	人民币	255,465.38

2、 未结清的信用证

截至 2017 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	83,390,000.00
河南平芝高压开关有限公司	信用证	日元	20,031,382.00
河南平高电气股份有限公司	信用证	瑞郎	819,662.00
河南平高电气股份有限公司	信用证	欧元	302,500.00
天津平高智能电气有限公司	信用证	欧元	142,000.00

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 2017 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 1,968,196.00 元。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	189,968,983.26
经审议批准宣告发放的利润或股利	189,968,983.26

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2018 年 1 月 6 日，公司召开第七届董事会第五次临时会议，审议通过《关于注销公司控股子公司河南平高电气销售有限责任公司的议案》，并授权公司经营层负责办理清算、注销等相关事宜。

截至本报告日，河南平高电气销售有限责任公司的清算、注销等相关事宜尚未办理完毕。

十五、 其他重要事项

分部信息

1、 主营业务按业务板块分部信息

业务板块	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高压板块	5,038,740,566.83	3,792,743,480.57	5,474,856,263.81	3,617,831,915.32
中低压及配网板块	1,609,715,236.54	1,457,298,876.23	1,478,918,447.26	1,216,665,045.43
国际业务板块	1,156,643,629.77	1,001,563,397.47	932,955,148.50	790,080,882.28
检修运维板块及其他	927,155,621.41	696,366,941.96	865,189,668.87	662,277,590.84
合计	8,732,255,054.55	6,947,972,696.23	8,751,919,528.44	6,286,855,433.87

2、 主营业务按地区的分部信息

地区	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北	296,967,597.65	299,368,073.63	175,071,524.45	144,293,534.61
西北	983,772,718.19	715,446,048.27	587,022,901.69	484,258,162.01
华北	586,858,403.82	555,248,634.28	2,908,390,865.01	1,637,348,785.66
华中	1,793,028,400.81	1,426,819,406.33	1,654,546,030.33	1,226,824,459.87
华南	238,634,032.20	205,493,304.26	172,936,935.13	143,847,643.42
华东	3,357,490,513.84	2,431,980,447.59	2,134,059,117.04	1,709,996,044.06
西南	318,859,758.26	312,053,384.40	186,937,006.29	150,205,921.96
海外	1,156,643,629.78	1,001,563,397.47	932,955,148.50	790,080,882.28
合计	8,732,255,054.55	6,947,972,696.23	8,751,919,528.44	6,286,855,433.87

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额						
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面价值
	金额						金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款											
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	4,118,329,485.08	99.77	108,105,394.28	2.62	4,010,224,090.80	99.74	3,573,756,936.44	104,266,534.79	2.92	3,469,490,401.65	
其中：账龄组合	288,928,474.83	7.00	108,105,394.28	37.42	180,823,080.55	8.68	310,854,619.00	104,266,534.79	33.54	206,588,084.21	
关联方组合	3,829,401,010.25	92.77			3,829,401,010.25	91.06	3,262,902,317.44			3,262,902,317.44	
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		0.26	9,363,256.79	9,363,256.79	100.00		
合计	4,127,692,741.87	100.00	117,468,651.07		4,010,224,090.80	100.00	3,583,120,193.23	113,629,791.58		3,469,490,401.65	

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	131,722,018.80	6,586,100.94	5.00
1 至 2 年	40,661,721.04	4,066,172.10	10.00
2 至 3 年	28,449,815.94	14,224,907.97	50.00
3 至 4 年	20,077,943.14	16,062,354.51	80.00
4 至 5 年	8,511,171.53	7,660,054.38	90.00
5 年以上	59,505,804.38	59,505,804.38	100.00
合计	288,928,474.83	108,105,394.28	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,829,401,010.25		
合计	3,829,401,010.25		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,838,859.49 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网山东省电力公司	765,525,323.67	18.55	
平高集团有限公司	349,969,087.61	8.48	
国家电网有限公司	350,956,928.36	8.50	
国网陕西省电力公司	245,868,182.68	5.96	
国网江苏省电力有限公司	235,878,064.95	5.71	
合计	1,948,197,587.27	47.20	

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	323,074,910.32	100.00	2,644,979.96	0.82	119,831,100.61	100.00	2,405,884.01	2.01	117,425,216.60
其中：账龄组合	7,215,613.17	2.23	2,644,979.96	36.66	5,778,905.55	4.82	2,405,884.01	41.63	3,373,021.54
关联方、备用金组合	315,859,297.15	97.77			114,052,195.06	95.18			114,052,195.06
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		119,831,100.61	100.00	2,405,884.01		117,425,216.60

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	3,459,335.24	172,966.76	5.00
1至2年	838,964.37	83,896.44	10.00
2至3年	733,526.29	366,763.15	50.00
3至4年	436,274.00	349,019.20	80.00
4至5年	751,788.65	676,609.79	90.00
5年以上	995,724.62	995,724.62	100.00
合计	7,215,613.17	2,644,979.96	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方、备用金组合	315,859,297.15		
合计	315,859,297.15		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 239,095.95 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
委托贷款	285,000,000.00	105,000,000.00
往来款	20,798,575.03	1,977,494.75
押金及保证金	15,166,237.79	10,761,314.62
备用金	375,088.17	245,718.17
其他	1,735,009.33	1,846,573.07
合计	323,074,910.32	119,831,100.61

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天津平高智能电气有限公司	委托贷款	285,000,000.00	1年以内	88.21	
平高集团有限公司	往来款	19,475,895.87	2年以内	6.03	
国网物资有限公司	投标保证金	4,859,069.00	3年以内、3年以上	1.50	
国网福建招标有限公司	投标保证金	2,201,165.00	1年以内	0.68	
国网江苏招标有限公司	投标保证金	1,605,200.00	1年以内	0.50	
合计		313,141,329.87		96.92	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,606,161,746.41		4,606,161,746.41	4,462,007,570.82		4,462,007,570.82
对联营、合营企业投资	153,468,275.18		153,468,275.18	140,764,726.55		140,764,726.55
合计	4,759,630,021.59		4,759,630,021.59	4,602,772,297.37		4,602,772,297.37

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南平高电气销售有限责任公司	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			1,277,660,000.00		
河南平芝高压开关有限公司	573,062,617.36			573,062,617.36		
平高集团威海高压电器有限公司	192,826,147.33			192,826,147.33		
平高集团国际工程有限公司	570,461,220.55			570,461,220.55		
河南平高通用电气有限公司	1,052,904,990.27			1,052,904,990.27		
上海天灵开关厂有限公司	739,092,595.31			739,092,595.31		
平高集团印度电力有限公司		144,154,175.59		144,154,175.59		
合计	4,462,007,570.82	144,154,175.59		4,606,161,746.41		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	其他			
1. 合营企业											
平高东芝（廊坊）避雷 器有限公司	140,764,726.55			20,523,548.63					-7,820,000.00		153,468,275.18
小计	140,764,726.55			20,523,548.63					-7,820,000.00		153,468,275.18
2. 联营企业											
小计											
合计	140,764,726.55			20,523,548.63					-7,820,000.00		153,468,275.18

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,703,569,885.65	3,699,198,240.95	4,826,319,789.95	3,235,657,265.37
其他业务	150,721,644.39	111,384,931.95	212,674,809.21	180,476,102.47
合计	4,854,291,530.04	3,810,583,172.90	5,038,994,599.16	3,416,133,367.84

(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	69,000,000.00	37,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	20,523,548.63	2,092,626.55
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他投资收益	7,848,922.95	14,279,145.20
合计	97,372,471.58	53,871,771.75

说明：其他投资收益系本公司向子公司天津平高智能电气有限公司发放委托贷款所取得利息收入。

十七、 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	-1,301,134.54	
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）	10,708,550.50	
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		

项目	金额	说明
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	4,365,489.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,077,423.59	
少数股东权益影响额	-661,248.61	
合计	11,034,233.25	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.11	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.99	0.46	0.46

河南平高电气股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年四月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

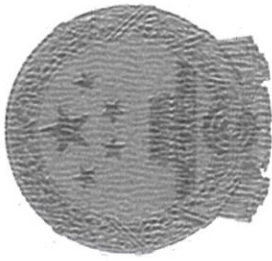
【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2017年08月31日



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币11350万元整

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

批准设立日期：2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

证书编号：NO. 025730

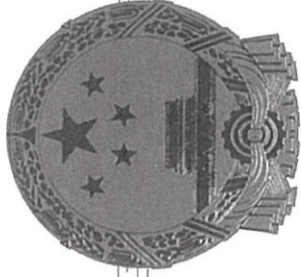
复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 郭健
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-11-02
Date of birth
工作单位 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 211003691102001
Identity card No.



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须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、注册会计师停止执业法定业务时，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，办理补办手续。

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 retissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
2012年9月27日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
2012年9月27日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

110002540024

证书编号: 北京注册会计师协会
No. of Certificate
批准注册协会: 注册会并协会
Authorized Institute of CPAs 004-06-20
发证日期: 年 月 日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
2016年4月7日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
2016年4月7日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
2016年5月5日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
2016年5月5日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017年3月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年3月31日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作他用。



姓名 逯志东
 Full name 逯志东
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1979-09-27
 Date of birth 1979-09-27
 工作单位 立信会计师事务所有限公司
 Working unit 立信会计师事务所有限公司
 身份证号码 132532197909271138
 Identity card No. 132532197909271138



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.

年 月 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.

年 月 日



10



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出
Agree the holder to be transferred from

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



证书编号: 110100690171
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期: 2012年12月11日
Date of Issuance

6

4

