



河南平高电气股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZG10835 号

# 河南平高电气股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-122

## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZG10835 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（以下简称平高电气）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了平高电气 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于平高电气，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
<b>收入的确认</b>	
收入确认的会计政策及收入请参考财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计注释（二十四）所述	审计应对 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运

<p>的会计政策”及“五、合并财务报表项目注释（三十四）”。</p> <p>2020 年度，平高电气确认主营业务收入人民币 96.20 亿元，收入主要来源于设备销售。</p> <p>平高电气在客户取得相关商品的控制权时确认收入。</p> <p>由于收入是平高电气的关键业绩指标之一，因而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>行有效性；</p> <p>2、评估管理层对新收入准则下收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；检查报表相关披露的准确性和完整性；</p> <p>3、结合收入类型对收入及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>4、对本年度记录的收入交易选取样本，核对销售合同、验收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入的会计政策；</p> <p>5 对应收账款、合同资产等执行函证程序；</p> <p>6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查收入确认依据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
--	--

#### 四、 其他信息

平高电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括平高电气 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估平高电气的持续经营能力，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。

治理层负责监督平高电气的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对平高电气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平高电气不能持续经营。

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

(六) 就平高电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

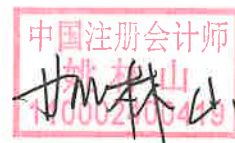
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

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) 中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年4月21日

河南平高电气股份有限公司  
合并资产负债表  
2020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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,338,586,906.81	2,395,640,963.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	241,708,438.71	424,937,037.45
应收账款	(三)	8,345,996,713.41	11,125,449,072.25
应收款项融资	(四)	119,589,425.52	666,742,425.93
预付款项	(五)	252,854,140.80	435,584,190.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	60,714,573.66	73,937,939.58
买入返售金融资产			
存货	(七)	1,880,168,618.87	2,406,276,790.63
合同资产	(八)	538,610,063.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	46,036,933.15	42,688,217.02
流动资产合计		13,824,265,813.95	17,571,256,637.02
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	198,012,194.79	179,637,385.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	2,648,437,861.58	2,842,671,674.44
在建工程	(十二)	67,535,896.39	36,880,770.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	1,230,034,949.35	1,207,938,739.68
开发支出	(十四)	524,094,220.48	516,175,820.36
商誉	(十五)	141,676,978.24	257,233,878.24
长期待摊费用	(十六)	7,457,292.50	1,122,955.97
递延所得税资产	(十七)	72,100,504.08	63,995,640.61
其他非流动资产	(十八)	2,037,129,994.37	19,001,799.88
非流动资产合计		6,926,479,891.78	5,124,658,665.82
资产总计		20,750,745,705.73	22,695,915,302.84

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）  
2020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	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（十九）	1,265,055,000.21	2,327,772,698.63
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	1,953,405,710.07	2,059,120,054.25
应付账款	（二十一）	6,453,758,091.92	7,424,605,583.72
预收款项	（二十二）	440,707.78	640,793,085.81
合同负债	（二十三）	950,457,326.22	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	27,753,028.98	31,353,247.65
应交税费	（二十五）	93,355,523.01	128,197,394.95
其他应付款	（二十六）	541,008,228.22	699,601,805.63
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,285,233,616.41</b>	<b>13,311,443,870.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十七）	39,768,929.34	6,838,356.20
递延收益	（二十八）	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债	（十七）	39,563,660.33	31,430,324.15
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>82,332,589.67</b>	<b>41,268,680.35</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,367,566,206.08</b>	<b>13,352,712,550.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十九）	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）	4,884,022,603.78	4,884,022,603.78
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	-15,165,319.18	-11,082,972.57
专项储备			
盈余公积	（三十二）	541,773,631.16	515,453,753.85
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	2,310,300,519.93	2,306,158,813.32
归属于母公司所有者权益合计		9,077,852,744.69	9,051,473,507.38
少数股东权益		305,326,754.96	291,729,244.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,383,179,499.65</b>	<b>9,343,202,751.85</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>20,750,745,705.73</b>	<b>22,695,915,302.84</b>

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  
 母公司资产负债表  
 2020年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		726,325,977.31	839,963,526.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	49,533,226.47	198,907,784.41
应收账款	(二)	2,958,722,851.45	3,953,224,194.33
应收款项融资	(三)	75,114,800.31	44,719,187.24
预付款项		86,576,223.07	209,022,167.97
其他应收款	(四)	18,767,165.51	30,876,321.74
存货		954,886,664.79	933,955,938.13
合同资产		99,273,337.20	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,932,132.98	5,559,956.54
流动资产合计		4,988,132,379.09	6,216,229,077.12
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	4,969,673,312.13	4,781,499,132.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,077,587,028.59	1,177,704,976.92
在建工程		1,186,962.61	3,188,226.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		537,577,955.76	520,083,635.50
开发支出		171,342,922.22	211,289,304.64
商誉			
长期待摊费用		573,270.43	1,122,955.97
递延所得税资产		34,767,338.50	34,111,132.90
其他非流动资产		421,986,746.73	231,907.46
非流动资产合计		7,214,695,536.97	6,729,231,271.69
资产总计		12,202,827,916.06	12,945,460,348.81

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  
 母公司资产负债表（续）  
 2020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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		262,621,079.61	1,062,029,420.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		742,847,499.63	727,057,355.65
应付账款		1,424,458,358.16	1,782,283,372.47
预收款项		174,811.42	469,893,506.83
合同负债		739,896,407.39	
应付职工薪酬		15,954,434.95	18,519,619.39
应交税费		51,326,302.66	28,165,520.49
其他应付款		167,530,567.59	265,826,410.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,404,809,461.41</b>	<b>4,353,775,205.28</b>
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,055,827.55	
递延收益		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债		9,200,412.80	6,918,716.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,256,240.35</b>	<b>9,918,716.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,427,065,701.76</b>	<b>4,363,693,921.62</b>
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		5,187,574,598.92	5,187,574,598.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		541,521,903.26	515,202,025.95
未分配利润		1,689,744,403.12	1,522,068,493.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,775,762,214.30</b>	<b>8,581,766,427.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>12,202,827,916.06</b>	<b>12,945,460,348.81</b>

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  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,781,065,124.63	11,159,508,671.32
其中: 营业收入	(三十四)	9,781,065,124.63	11,159,508,671.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,518,049,359.15	10,936,360,994.26
其中: 营业成本	(三十四)	8,559,201,949.33	9,820,715,993.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	64,468,196.59	70,102,270.65
销售费用	(三十六)	305,764,839.43	427,753,665.02
管理费用	(三十七)	257,651,206.85	280,159,190.89
研发费用	(三十八)	233,992,001.02	235,117,155.43
财务费用	(三十九)	96,971,165.93	102,512,718.55
其中: 利息费用		86,104,493.39	133,339,943.26
利息收入		20,784,504.35	22,041,163.30
加: 其他收益	(四十)	61,402,731.78	55,250,333.51
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)	23,639,809.02	23,390,431.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		23,639,809.02	23,390,431.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-6,467,982.20	28,419,432.56
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-169,450,286.12	-49,230,966.70
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-76,963.37	327,239.22
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		172,063,074.59	281,304,147.04
加: 营业外收入	(四十五)	36,184,373.89	22,674,314.55
减: 营业外支出	(四十六)	4,834,394.11	16,081,901.27
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		203,413,054.37	287,896,560.32
减: 所得税费用	(四十七)	66,541,012.20	58,139,767.52
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		136,872,042.17	229,756,792.80
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		136,872,042.17	229,756,792.80
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		126,099,057.73	228,500,748.41
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		10,772,984.44	1,256,044.39
六、其他综合收益的税后净额		-4,082,346.61	-2,014,671.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,082,346.61	-2,014,671.30
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-4,082,346.61	-2,014,671.30
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-4,082,346.61	-2,014,671.30
7. 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		132,789,695.56	227,742,121.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		122,016,711.12	226,486,077.11
归属于少数股东的综合收益总额		10,772,984.44	1,256,044.39
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.09	0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.09	0.17

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  
母公司利润表  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	3,772,288,774.29	3,707,326,716.94
减: 营业成本	(六)	3,025,128,494.02	2,944,262,274.12
税金及附加		35,160,194.00	28,325,342.31
销售费用		141,669,260.03	180,431,766.12
管理费用		118,754,524.43	121,465,720.80
研发费用		178,464,747.38	179,442,133.50
财务费用		28,900,390.30	68,524,621.69
其中: 利息费用		42,681,340.96	75,584,210.44
利息收入		7,807,921.27	8,975,354.82
加: 其他收益		37,508,009.06	24,096,129.03
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	37,139,809.02	36,890,431.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		23,639,809.02	23,390,431.39
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,932,351.45	-9,804,554.27
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-29,780,487.77	-38,216,019.46
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			333,099.68
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		286,146,142.99	198,173,944.77
加: 营业外收入		4,244,917.07	7,647,694.11
减: 营业外支出		1,417,258.86	8,550,363.60
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		288,973,801.20	197,271,275.28
减: 所得税费用		18,204,010.74	23,605,194.09
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		270,769,790.46	173,666,081.19
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		270,769,790.46	173,666,081.19
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		270,769,790.46	173,666,081.19
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  
2020 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,213,312,565.91	9,325,260,624.17
收到的税费返还		23,238,497.02	21,466,123.57
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	329,239,686.34	116,383,750.39
经营活动现金流入小计		9,565,790,749.27	9,463,110,498.13
购买商品、接受劳务支付的现金		6,839,164,866.10	6,219,609,139.04
支付给职工以及为职工支付的现金		670,128,002.72	730,315,051.83
支付的各项税费		357,915,793.54	646,141,342.93
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	363,482,122.98	593,336,333.16
经营活动现金流出小计		8,230,690,785.34	8,189,401,866.96
经营活动产生的现金流量净额		1,335,099,963.93	1,273,708,631.17
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		276,570,940.00	309,108,617.00
取得投资收益收到的现金		5,265,000.00	10,170,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		646,500.00	2,052,487.89
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		282,482,440.00	321,331,104.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,095,067.96	124,022,934.35
投资支付的现金		258,670,595.00	301,643,391.00
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		330,765,662.96	425,666,325.35
投资活动产生的现金流量净额		-48,283,222.96	-104,335,220.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		4,650,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,650,000.00	
取得借款收到的现金		2,026,711,279.49	2,426,369,163.96
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,031,361,279.49	2,426,369,163.96
偿还债务支付的现金		3,074,225,446.78	3,546,006,576.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,149,229.01	219,792,014.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,800,000.00	2,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九)		100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,232,374,675.79	3,865,798,591.75
筹资活动产生的现金流量净额		-1,201,013,396.30	-1,439,429,427.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-415,842.11	-839,344.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(五十)	85,387,502.56	-270,895,361.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,550,201,190.06	1,821,096,551.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,635,588,692.62	1,550,201,190.06

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  
 母公司现金流量表  
 2020 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,195,958,031.58	4,032,130,303.67
收到的税费返还	322,400.00	
收到其他与经营活动有关的现金	51,510,129.89	30,920,685.13
经营活动现金流入小计	4,247,790,561.47	4,063,050,988.80
购买商品、接受劳务支付的现金	2,785,790,098.96	2,370,519,012.16
支付给职工以及为职工支付的现金	402,786,070.19	429,075,555.06
支付的各项税费	139,616,357.65	245,562,183.89
支付其他与经营活动有关的现金	113,826,518.53	165,812,383.08
经营活动现金流出小计	3,442,019,045.33	3,210,969,134.19
经营活动产生的现金流量净额	805,771,516.14	852,081,854.61
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	32,265,000.00	13,170,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	646,500.00	1,999,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	32,911,500.00	15,169,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,164,614.31	59,837,946.86
投资支付的现金		20,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	41,164,614.31	80,537,946.86
投资活动产生的现金流量净额	-8,253,114.31	-65,368,446.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,294,464,709.16	1,662,458,630.19
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,294,464,709.16	1,662,458,630.19
偿还债务支付的现金	2,098,048,508.50	2,726,147,210.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113,322,226.17	162,307,178.36
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,211,370,734.67	2,888,454,388.36
筹资活动产生的现金流量净额	-916,906,025.51	-1,225,995,758.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-119,387,623.68	-439,282,350.42
加: 期初现金及现金等价物余额	619,355,355.98	1,058,637,706.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	499,967,732.30	619,355,355.98

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

合并所有者权益变动表  
2020年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											
	股本			归属于母公司所有者权益			少数股东权益		所有者权益合计		所有者权益合计	
	优先股	其他权益工具 永续债 其他	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	小计		
一、上年年末余额		1,356,921,309.00	4,884,022,603.78		-11,082,972.57		515,453,733.85		2,306,158,813.32	9,051,473,507.38	291,729,244.47	9,343,202,751.85
加：会计政策变更							-757,101.74		-25,677,386.11	-26,434,487.85	-325,473.95	-26,759,961.80
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额		1,356,921,309.00	4,884,022,603.78		-11,082,972.57		514,696,632.11		2,280,481,427.21	9,025,039,019.53	291,403,770.52	9,316,442,790.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-4,082,346.61		27,076,979.05		29,819,092.72	52,813,725.16	13,922,984.44	66,736,709.60
(一)综合收益总额					-4,082,346.61				126,099,057.73	122,016,711.12	10,772,984.44	132,789,695.56
(二)所有者投入和减少资本											4,650,000.00	4,650,000.00
1.所有者投入的普通股											4,650,000.00	4,650,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股票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							27,076,979.05		-96,279,965.01	-69,202,985.96	-1,500,000.00	-70,702,985.96
2.提取一般风险准备							27,076,979.05		-27,076,979.05			
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	4,884,022,603.78		-15,165,319.18		541,773,611.16		2,310,300,519.93	9,077,852,744.69	305,326,754.96	9,383,179,499.65

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  
合并所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										少数股东权益	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,356,921,309.00				4,884,022,603.78			498,219,930.05		2,195,581,710.69	8,925,677,252.25	288,391,606.73	9,214,268,858.98
加：会计政策变更						-9,068,301.27		-132,784.32		-10,313,592.76	-10,446,377.08	4,681,593.35	-5,764,783.73
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,356,921,309.00				4,884,022,603.78	-9,068,301.27		498,087,145.73		2,185,268,117.93	8,915,230,875.17	293,273,200.08	9,208,504,075.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-2,014,671.30		17,366,608.12		120,890,695.39	136,242,632.21	-1,543,955.61	134,698,676.60
（一）综合收益总额						-2,014,671.30				228,500,748.41	226,486,077.11	1,256,044.39	227,742,121.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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								17,366,608.12		-104,209,566.65	-86,842,958.53	-2,800,000.00	-89,642,958.53
1. 提取盈余公积								17,366,608.12		-17,366,608.12			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,356,921,309.00				4,884,022,603.78	-11,082,972.57		515,453,753.85		2,306,158,813.32	9,051,473,507.38	291,729,444.47	9,343,202,751.85

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  
母公司所有者权益变动表

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,356,921,309.00			5,187,574,598.92				515,202,025.95	1,522,068,493.32	8,581,766,427.19
加: 会计政策变更								-757,101.74	-6,813,915.65	-7,571,017.39
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	1,356,921,309.00			5,187,574,598.92				514,444,924.21	1,515,254,577.67	8,574,195,409.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								27,076,979.05	174,489,825.45	201,566,804.50
(一) 综合收益总额									270,769,790.46	270,769,790.46
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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								27,076,979.05	-96,279,965.01	-69,202,985.96
2. 对所有者(或股东)的分配								27,076,979.05	-27,076,979.05	
3. 其他									-69,202,985.96	-69,202,985.96
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,356,921,309.00			5,187,574,598.92				541,521,903.26	1,689,744,403.12	8,775,762,214.30

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  
母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 永续债 其他	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
一、上年年末余额	1,356,921,309.00		5,186,191,274.48				497,968,202.15	1,457,207,524.04	8,498,288,309.67
加：会计政策变更							-132,784.32	-1,195,058.89	-1,327,843.21
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,356,921,309.00		5,186,191,274.48				497,835,417.83	1,456,012,465.15	8,496,960,466.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,383,324.44				17,366,608.12	66,056,028.17	84,805,960.73
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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							17,366,608.12	-104,209,566.65	-86,842,958.53
2. 对所有者（或股东）的分配							17,366,608.12	-17,366,608.12	
3. 其他								-86,842,958.53	-86,842,958.53
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他			1,383,324.44						-3,400,486.37
四、本期期末余额	1,356,921,309.00		5,187,574,598.92				515,202,025.95	1,522,068,493.32	8,581,766,427.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 河南平高电气股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (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。企业统一社会信用代码:914100007126456409;注册地址:河南省平顶山市南环东路22号;现法定代表人:成卫。

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

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

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

本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并于 2007 年 7 月 23 日出具亚会验字（2007）07 号验资报告予以验证。

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

2009 年 6 月，公司以未分配利润转增股本 102,248,635 股，计 102,248,635.00 元，转增后公司股本为人民币 613,491,811.00 元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并于 2009 年 6 月 12 日出具亚会验字（2009）12 号验资报告予以验证。

2009 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1048 号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 68,980,000 股，每股面值 1 元，发行后本公司股本为人民币 682,471,811.00 元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并于 2009 年 11 月 23 日出具亚会验字（2009）29 号验资报告予以验证。

2010 年 6 月，公司以资本公积转增股本 136,494,362 股，计 136,494,362.00 元，转增后公司股本为人民币 818,966,173.00 元。上述注册资本变更业经亚太（集团）会计师事务所审验，并于 2010 年 6 月 21 日出具亚会验字（2010）13 号验资报告予以验证。

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

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

本公司的母公司为平高集团有限公司，持有本公司 549,497,573 股，占公司总股本的 40.50%；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董事会于 2021 年 4 月 21 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2020 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
广州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
四川平高高压开关维修有限公司
天津平高智能电气有限公司
河南平芝高压开关有限公司
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
上海平高天灵开关有限公司
平高集团印度电力有限公司
平高帕拉特（河南）能源科技有限公司

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“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

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。经评价，公司自报告期末起 12 个月内，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收票据及应收款项”、“三、（二十四）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 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。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，境外全资子公司平高集团印度电力有限公司主要经营地为印度。公司选择经营活动中的计价和结算通常所使用的货币，即印度卢比（印度的法定货币）作为记账本位币；本公司全资子公司平高集团国际工程有限公司的境外分公司平高集团国际工程有限公司波兰分公司主要经营地为波兰。公司选择经营活动中的计价和结算通常所使用的货币，即波兰兹罗提（波兰的法定货币）作为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

**(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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

#### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十五)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (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作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该

金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 应收票据及应收款项

### 1、 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 2、 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。将计提或转回的损失准备计入当期损益。

本公司当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，将计提或转回的损失准备计入当期损益。

### 1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1,000.00 万元以上（含 1,000.00 万元）的应收账款和金额为人民币 1,000.00 万元以上（含 1,000.00 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按客户性质及账龄划分不同组合，依据历史发生损失情况，测算预期损失率
关联方、备用金组合	国家电网有限公司及其所属子公司等关联方应收款项、员工备用金应收款项。该组合的应收款项具有类似信用风险特征。

### 3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下



的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十一）

2、 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

## （十四） 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （十五） 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照

取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的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。

### 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资

账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3-5	2.71-4.85
机器设备	年限平均法	3-25	3-5	3.80-32.33
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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

#### 4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

#### 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。

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。

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。

### 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实际利率计算确定。

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

## (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。

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

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

本公司期末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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 合同负债

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

公司营业收入主要包括输配电设备及配件、设备维修、工程承包、房屋及设备租赁、利息收入等。收入确认的具体政策和方法如下：

(1) 输配电设备及配件，本公司与客户之间的销售设备及配件业务，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相关商品控制权转移至客户，确认商品销售收入的实现。

(2) 设备维修，本公司提供的设备维修业务，由于维修周期短，本公司在完成设备修理并经客户验收后确认收入。

(3) 房屋、设备租赁，本公司按照合同约定确定履约进度，在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。

(4) 工程承包，本公司提供工程建筑安装服务，由于本公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，采用投入法确认收入。

### 2020年1月1日前的会计政策

#### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

### (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) 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。

### (二十五) 合同成本

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

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

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

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。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 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。

## (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 将与合同相关、不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，并且计提合同资产减值准备及相应的递延所得税资产，将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	第七届董事会第二十五次会议决议通过	应收账款	-2,230,848,554.95	-787,454,862.10
		存货	-402,765,436.78	
		合同资产	746,349,670.80	226,944,853.58
		递延所得税资产	1,327,852.50	
		其他非流动资产	1,887,342,203.80	560,510,008.52
		预计负债	5,389,292.87	
		未分配利润	-3,983,557.50	
		预收款项	-640,137,296.94	-469,759,589.05
(2) 计提调整产品质量保证相关费用，并确认对应的递延所得税资产	第七届董事会第二十五次会议决议通过	合同负债	640,137,296.94	469,759,589.05
		递延所得税资产	3,161,418.68	1,336,061.89
		预计负债	25,937,822.98	8,907,079.28
		盈余公积	-757,101.74	-757,101.74
		未分配利润	-21,693,828.61	-6,813,915.65
		少数股东权益	-325,473.95	

首次执行新收入准则各项目调整情况的说明：

1、 将应收账款重分类至合同资产 343,506,351.15 元，其中账面余额

- 348,167,829.26 元，减值准备 4,661,478.11 元；
- 2、将应收账款重分类至其他非流动资产 1,887,342,203.80 元，其中账面余额 1,895,894,072.68 元，减值准备 8,551,868.88 元；
- 3、将预收账款重分类至合同负债 640,137,296.94 元；
- 4、将建造合同形成的已完工未结算资产由存货重分类至合同资产 408,154,729.65 元，并补提减值准备 5,311,410.00 元，确认递延所得税费用 1,327,852.50 元；将建造合同形成的已完工未结算资产存货跌价准备 5,389,292.87 重分类至预计负债 5,389,292.87 元；由此减少年初未分配利润 3,983,557.50 元；
- 5、补充计提调整产品质量保证相关费用，并确认递延所得税影响，确认预计负债 25,937,822.98 元，确认递延所得税资产 3,161,418.68 元，由此减少年初未分配利润 21,693,828.61 元、减少盈余公积 757,101.74 元、减少少数股东权益 325,473.95 元。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-2,279,459,732.35	-521,109,442.47
合同资产	538,610,063.02	99,273,337.20
存货	-279,453,602.62	
递延所得税资产	4,079,414.14	1,508,374.13
其他非流动资产	2,032,601,312.79	421,836,105.27
合同负债	950,457,326.22	739,896,407.39
预收款项	-950,457,326.22	-739,896,407.39
应交税费	165,401.74	0.00
预计负债	39,768,929.34	10,055,827.55
盈余公积	-854,745.34	-854,745.34
未分配利润	-22,537,541.12	-7,692,708.08
少数股东权益	-164,589.64	

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	138,699,559.07	52,484,905.79
销售费用	-132,172,205.30	-51,336,157.52
资产减值损失	6,195,187.84	4,395,004.65

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
信用减值损失	4,110,510.41	-4,395,004.65
所得税费用	575,258.78	-172,312.24
净利润	3,203,085.70	-976,436.03
归属于母公司股东的净利润	3,042,201.39	-976,436.03
少数股东损益	160,884.31	

## (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规

定》(财会〔2020〕10号),自2020年6月19日起施行,允许企业对2020年1月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司自2020年1月1日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
<b>流动资产:</b>					
货币资金	2,395,640,963.87	2,395,640,963.87			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	424,937,037.45	424,937,037.45			
应收账款	11,125,449,072.25	8,894,600,517.30	-2,230,848,554.95		-2,230,848,554.95
应收款项融资	666,742,425.93	666,742,425.93			
预付款项	435,584,190.29	435,584,190.29			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	73,937,939.58	73,937,939.58			
买入返售金融资产					
存货	2,406,276,790.63	2,003,511,353.85	-402,765,436.78		-402,765,436.78
合同资产		746,349,670.80	751,661,080.80	-5,311,410.00	746,349,670.80
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	42,688,217.02	42,688,217.02			
<b>流动资产合计</b>	<b>17,571,256,637.02</b>	<b>15,683,992,316.09</b>	<b>-1,881,952,910.93</b>	<b>-5,311,410.00</b>	<b>-1,887,264,320.93</b>
<b>非流动资产:</b>					
发放贷款和垫款					

河南平高电气股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	179,637,385.77	179,637,385.77			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	2,842,671,674.44	2,842,671,674.44			
在建工程	36,880,770.87	36,880,770.87			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,207,938,739.68	1,207,938,739.68			
开发支出	516,175,820.36	516,175,820.36			
商誉	257,233,878.24	257,233,878.24			
长期待摊费用	1,122,955.97	1,122,955.97			
递延所得税资产	63,995,640.61	68,484,911.79		4,489,271.18	4,489,271.18
其他非流动资产	19,001,799.88	1,906,344,003.68	1,887,342,203.80		1,887,342,203.80
非流动资产合计	5,124,658,665.82	7,016,490,140.80	1,887,342,203.80	4,489,271.18	1,891,831,474.98
资产总计	22,695,915,302.84	22,700,482,456.89	5,389,292.87	-822,138.82	4,567,154.05
流动负债：					
短期借款	2,327,772,698.63	2,327,772,698.63			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	2,059,120,054.25	2,059,120,054.25			
应付账款	7,424,605,583.72	7,424,605,583.72			
预收款项	640,793,085.81	655,788.87	-640,137,296.94		-640,137,296.94
合同负债		640,137,296.94	640,137,296.94		640,137,296.94
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	31,353,247.65	31,353,247.65			
应交税费	128,197,394.95	128,197,394.95			
其他应付款	699,601,805.63	699,601,805.63			
应付手续费及佣金					

河南平高电气股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	13,311,443,870.64	13,311,443,870.64			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	6,838,356.20	38,165,472.05	5,389,292.87	25,937,822.98	31,327,115.85
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00			
递延所得税负债	31,430,324.15	31,430,324.15			
其他非流动负债					
非流动负债合计	41,268,680.35	72,595,796.20	5,389,292.87	25,937,822.98	31,327,115.85
负债合计	13,352,712,550.99	13,384,039,666.84	5,389,292.87	25,937,822.98	31,327,115.85
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	4,884,022,603.78	4,884,022,603.78			
减：库存股					
其他综合收益	-11,082,972.57	-11,082,972.57			
专项储备					
盈余公积	515,453,753.85	514,696,652.11		-757,101.74	-757,101.74
一般风险准备					
未分配利润	2,306,158,813.32	2,280,481,427.21		-25,677,386.11	-25,677,386.11
归属于母公司所有者权益合计	9,051,473,507.38	9,025,039,019.53		-26,434,487.85	-26,434,487.85
少数股东权益	291,729,244.47	291,403,770.52		-325,473.95	-325,473.95
所有者权益合计	9,343,202,751.85	9,316,442,790.05		-26,759,961.80	-26,759,961.80
负债和所有者权益总计	22,695,915,302.84	22,700,482,456.89	5,389,292.87	-822,138.82	4,567,154.05

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	839,963,526.76	839,963,526.76			
应收票据	198,907,784.41	198,907,784.41			
应收账款	3,953,224,194.33	3,165,769,332.23	-787,454,862.10		-787,454,862.10
应收款项融资	44,719,187.24	44,719,187.24			
预付款项	209,022,167.97	209,022,167.97			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	30,876,321.74	30,876,321.74			
买入返售金融资产					
存货	933,955,938.13	933,955,938.13			
合同资产		226,944,853.58	226,944,853.58		226,944,853.58
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5,559,956.54	5,559,956.54			
流动资产合计	6,216,229,077.12	5,655,719,068.60	-560,510,008.52		-560,510,008.52
非流动资产：					
长期股权投资	4,781,499,132.18	4,781,499,132.18			
固定资产	1,177,704,976.92	1,177,704,976.92			
在建工程	3,188,226.12	3,188,226.12			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	520,083,635.50	520,083,635.50			
开发支出	211,289,304.64	211,289,304.64			
商誉					
长期待摊费用	1,122,955.97	1,122,955.97			
递延所得税资产	34,111,132.90	35,447,194.79		1,336,061.89	1,336,061.89
其他非流动资产	231,907.46	560,741,915.98	560,510,008.52		560,510,008.52
非流动资产合计	6,729,231,271.69	7,291,077,342.10	560,510,008.52	1,336,061.89	561,846,070.41
资产总计	12,945,460,348.81	12,946,796,410.70		1,336,061.89	1,336,061.89
流动负债：					
短期借款	1,062,029,420.19	1,062,029,420.19			
应付票据	727,057,355.65	727,057,355.65			
应付账款	1,782,283,372.47	1,782,283,372.47			
预收款项	469,893,506.83	133,917.78	-469,759,589.05		-469,759,589.05

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
合同负债		469,759,589.05	469,759,589.05		469,759,589.05
应付职工薪酬	18,519,619.39	18,519,619.39			
应交税费	28,165,520.49	28,165,520.49			
其他应付款	265,826,410.26	265,826,410.26			
<b>流动负债合计</b>	<b>4,353,775,205.28</b>	<b>4,353,775,205.28</b>			
非流动负债：					
预计负债		8,907,079.28		8,907,079.28	8,907,079.28
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00			
递延所得税负债	6,918,716.34	6,918,716.34			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,918,716.34</b>	<b>18,825,795.62</b>		<b>8,907,079.28</b>	<b>8,907,079.28</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,363,693,921.62</b>	<b>4,372,601,000.90</b>		<b>8,907,079.28</b>	<b>8,907,079.28</b>
所有者权益：					
股本	1,356,921,309.00	1,356,921,309.00			
资本公积	5,187,574,598.92	5,187,574,598.92			
盈余公积	515,202,025.95	514,444,924.21		-757,101.74	-757,101.74
未分配利润	1,522,068,493.32	1,515,254,577.67		-6,813,915.65	-6,813,915.65
<b>所有者权益合计</b>	<b>8,581,766,427.19</b>	<b>8,574,195,409.80</b>		<b>-7,571,017.39</b>	<b>-7,571,017.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>12,945,460,348.81</b>	<b>12,946,796,410.70</b>		<b>1,336,061.89</b>	<b>1,336,061.89</b>

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	23%、18%、13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计算缴纳	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、22%、20%、15%

注：平高集团印度电力有限公司的增值税适用税率为 18%；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
本公司	15%
河南平芝高压开关有限公司	15%



纳税主体名称	所得税税率
平高帕拉特（河南）能源科技有限公司	20%
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	20%
广州平高高压开关维修有限公司	20%
四川平高高压开关维修有限公司	20%
河南平高通用电气有限公司	15%
上海平高天灵开关有限公司	25%
上海雷泽灵电气有限公司	20%
希捷爱斯（上海）电气有限公司	25%
平高集团印度电力有限公司	22%
平高集团威海高压电器有限公司	25%
平高集团国际工程有限公司	25%

注：平高集团印度电力有限公司注册于印度，执行当地 22%的企业所得税税率。

## （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%。本公司分别于 2011、2014、2017、2020 年通过高新技术企业复审，资格有效期为三年，最新高新技术企业证书编号为：GR202041001561；

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（以下简称“河南平芝”）被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，《高新技术企业证书》编号为 GR200941000063，发证日期为 2009 年 12 月 15 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，河南平芝自 2010 年 1 月 1 日起，企业所得税税率为 15%。河南平芝分别于 2012、2015、2018 年通过高新技术企业复审，资格有效期为三年，最新高新技术企业证书编号为：GR201841000723；

3、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（以下简称“天津平高”）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

《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，天津平高自 2016 年 1 月 1 日起，企业所得税税率为 15%。天津平高于 2019 年再次通过高新技术企业复审，资格有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR201912000296；

4、根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于认定河南省 2017 年度第一批高新技术企业的通知》（豫科[2017]196 号），本公司子公司河南平高通用电气有限公司（以下简称“河南通用”）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，河南通用自 2017 年 1 月 1 日起，企业所得税税率为 15%。河南通用于 2021 年再次通过高新技术企业复审，资格有效期为三年，高新技术企业证书编号为：GR202041002622；

5、根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司平高帕拉特（河南）能源科技有限公司、广州平高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、四川平高高高压开关维修有限公司、上海雷泽灵电气有限公司，2020 年享受企业所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		662.60
银行存款	1,729,529,621.62	1,664,641,737.46
其他货币资金	609,057,285.19	730,998,563.81
合计	2,338,586,906.81	2,395,640,963.87
其中：存放在境外的款项总额	99,796,336.11	148,391,770.71

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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	590,136,935.78	708,965,623.95
保函保证金	18,920,349.41	22,032,939.86

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	87,450,264.00	114,441,210.00
冻结资金	6,490,665.00	
合计	702,998,214.19	845,439,773.81

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	54,155,449.42	329,934,404.74
商业承兑汇票	187,552,989.29	95,002,632.71
合计	241,708,438.71	424,937,037.45

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备						
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备	242,228,220.24	100.00	519,781.53	0.21	424,937,037.45	100.00
其中：银行承兑汇票	54,155,449.42	22.35			329,934,404.74	77.64
出票人为关联方的商业承兑汇票	154,073,529.07	63.61			84,501,732.71	19.89
其他商业承兑汇票	33,999,241.75	14.04	519,781.53	1.53	10,500,900.00	2.47
合计	242,228,220.24	100.00	519,781.53		424,937,037.45	100.00
					241,708,438.71	
					54,155,449.42	
					154,073,529.07	
					33,479,460.22	
					241,708,438.71	
					424,937,037.45	
					424,937,037.45	
					329,934,404.74	
					84,501,732.71	
					10,500,900.00	
					424,937,037.45	

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收票据:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,894,149.53	361,414.45	1.13
1 至 2 年	1,955,092.22	40,132.27	2.05
2 至 3 年	90,000.00	85,138.85	94.60
3 至 4 年	60,000.00	33,095.96	55.16
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	33,999,241.75	519,781.53	

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收票据:

组合名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	54,155,449.42		
出票人为关联方的商业承兑汇票	154,073,529.07		
合计	208,228,978.49		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提		519,781.53			519,781.53
合计		519,781.53			519,781.53

4、 本期无实际核销的应收票据情况

5、 期末公司无已质押的应收票据

### 6、 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		
商业承兑汇票		4,511,345.93
合计		4,511,345.93

7、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	84,501,732.71
合计	84,501,732.71

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,675,259,582.09	7,281,661,220.65
1 至 2 年	1,358,138,623.16	3,263,414,626.42
2 至 3 年	1,115,198,879.50	358,040,669.19
3 至 4 年	172,324,570.62	206,594,908.50
4 至 5 年	85,105,819.91	84,923,736.58
5 年以上	259,734,802.85	260,986,941.67
小计	8,665,762,278.13	11,455,622,103.01
减：坏账准备	319,765,564.72	330,173,030.76
合计	8,345,996,713.41	11,125,449,072.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		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	比例 (%)				金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	37,274,302.40	0.43	37,274,302.40	100.00	23,137,624.12	0.20	23,137,624.12	100.00		
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,401,136.63	0.19	16,401,136.63	100.00						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,873,165.77	0.24	20,873,165.77	100.00	23,137,624.12	0.20	23,137,624.12	100.00		
按组合计提坏账准备	8,628,487,975.73	99.57	282,491,262.32	3.27	11,432,484,478.89	99.80	307,035,406.64	2.69	11,125,449,072.25	
其中：账龄组合	668,061,460.76	7.71	282,491,262.32	42.29	867,458,441.79	7.57	307,035,406.64	35.39	560,423,035.15	
关联方组合	7,960,426,514.97	91.86			10,565,026,037.10	92.23			10,565,026,037.10	
合计	8,665,762,278.13	100.00	319,765,564.72		11,455,622,103.01	100.00	330,173,030.76		11,125,449,072.25	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市华力特电气有限公司	16,401,136.63	16,401,136.63	100.00	预计无法收回
广州平高电气设备有限公司	5,449,125.00	5,449,125.00	100.00	预计无法收回
青岛天灵希捷爱斯电气有限公司	4,019,819.50	4,019,819.50	100.00	预计无法收回
北京平高电气有限公司	3,095,631.79	3,095,631.79	100.00	预计无法收回
上海杰鸿电器设备成套有限公司	2,279,830.00	2,279,830.00	100.00	预计无法收回
霍州煤电集团什林煤业有限公司	1,153,047.00	1,153,047.00	100.00	预计无法收回
广东天鹰高压开关维修有限公司	1,045,042.48	1,045,042.48	100.00	预计无法收回
华能伊敏煤电有限责任公司海拉尔热电厂	902,800.00	902,800.00	100.00	预计无法收回
华能国际电力股份有限公司营口热电厂筹建处	855,060.00	855,060.00	100.00	预计无法收回
甘肃省电力公司酒泉超高压输变电公司	818,500.00	818,500.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨电力工程安装公司变电分公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
新疆阿拉凯穆贸易有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
呼和浩特市供用电安装工程公司	164,400.00	164,400.00	100.00	预计无法收回
安阳优创物资有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
上海裕荣光电科技股份有限公司	85,400.00	85,400.00	100.00	预计无法收回
济南平高电器有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
佛山正研安电气设备有限公司	72,300.00	72,300.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐平高输变电设备有限公司	69,780.00	69,780.00	100.00	预计无法收回
漳州亿力电力物资有限公司	38,540.00	38,540.00	100.00	预计无法收回
郑州煤电物资供销有限公司	33,890.00	33,890.00	100.00	预计无法收回
韶关市坪石发电厂有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	37,274,302.40	37,274,302.40		



按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	278,813,891.36	30,184,889.00	10.83
1 至 2 年	81,790,643.53	23,254,628.65	28.43
2 至 3 年	37,503,608.66	17,232,285.09	45.95
3 至 4 年	47,213,784.23	23,737,777.80	50.28
4 至 5 年	20,469,213.99	15,302,162.96	74.76
5 年以上	202,270,318.99	172,779,518.82	85.42
合计	668,061,460.76	282,491,262.32	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

账龄组合: 应收国网系统外部客户, 划分为南网企业、国有企业、民营企业、海外企业。

关联方组合: 应收国网系统内部客户。

2020 年应收账款预期信用损失的评估: 本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。账龄组合中各会计主体按企业性质及账龄, 基于历史实际信用损失经验, 并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与公司所认为的预计存续期内的经济状况计算整个存续期预期信用损失率; 关联方组合不计提坏账。

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	7,960,426,514.97		
合计	7,960,426,514.97		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他(汇率变动)	
单项金额重大			16,401,136.63				16,401,136.63
单项金额不重大	23,137,624.12	22,860,124.12	2,885,202.48	-4,872,160.83			20,873,165.77
账龄组合	307,035,406.64	294,099,559.65	22,969,630.35	-30,573,638.23	-3,993,432.10	-10,857.35	282,491,262.32
合计	330,173,030.76	316,959,683.77	42,255,969.46	-35,445,799.06	-3,993,432.10	-10,857.35	319,765,564.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
河南龙源豫电装备有限公司	1,873,001.00	款项逾期时间较长, 回收风险高, 预计无法收回	收到回款	银行回款
国网河南省电力公司	1,649,992.50	款项逾期时间较长, 回收风险高, 预计无法收回	收到回款	银行回款
郑州煤电物资供销有限公司	596,097.72	款项逾期时间较长, 回收风险高, 预计无法收回	收到回款	银行承兑汇票回款: 586,310.00 元; 银行回款: 9,787.72 元
新疆阿拉凯穆贸易有限公司	224,469.00	发生诉讼, 预计无法收回	胜诉, 收到回款	银行回款
国网福建省电力有限公司	167,072.86	款项逾期时间较长, 回收风险高, 预计无法收回	收到回款	银行回款
乌鲁木齐电业局电力器材公司	155,000.00	款项逾期时间较长, 回收风险高, 预计无法收回	收到回款	银行回款
哈尔滨电力工程安装公司变电分公司	100,000.00	款项逾期时间较长, 回收风险高, 预计无法收回	收到回款	银行回款
湖北潜江金华润化肥有限公司	97,100.00	款项逾期时间较长, 回收风险高, 预计无法收回	收到回款	银行回款
哈尔滨融电电力设备经销有限公司	9,427.75	款项逾期时间较长, 回收风险高, 预计无法收回	收到回款	银行回款
合计	4,872,160.83			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,993,432.10

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中电电建建设有限公司	应收货款	1,550,000.00	无法收回	外部中介机构出具核销报告, 内部由总经理办公会通过	否
西林钢铁集团有限公司	应收货款	969,000.00	债务人破产重整完毕, 债务人不再承担清偿责任		否
天祝藏族自治县康弘硅业有限公司	应收货款	471,445.00	无法收回		否
阿巴嘎电力有限责任公司	应收货款	282,000.00	无法收回		否
山西华鑫电冶公司	应收货款	223,000.00	无法收回		否
合计		3,495,445.00			

5、 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	5,208,823,934.62	60.11	
国网河南省电力公司	221,534,753.16	2.56	

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
国网江苏省电力有限公司	219,771,713.43	2.54	
国网山西省电力公司	213,245,379.75	2.46	
国网新疆电力有限公司	209,139,272.37	2.41	
合计	6,072,515,053.33	70.08	

#### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (四) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	119,589,425.52	666,742,425.93
应收账款		
合计	119,589,425.52	666,742,425.93

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	666,742,425.93	2,120,346,164.03	2,667,499,164.44		119,589,425.52	
合计	666,742,425.93	2,120,346,164.03	2,667,499,164.44		119,589,425.52	

#### 3、 应收款项融资减值准备

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，未计提信用损失准备。

#### 4、 期末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	1,806,577,334.89	
合计	1,806,577,334.89	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	201,434,342.60	79.66	326,767,470.22	75.02
1至2年	26,287,583.87	10.40	88,612,334.50	20.34
2至3年	14,586,064.25	5.77	14,313,176.17	3.29
3年以上	10,546,150.08	4.17	5,891,209.40	1.35
合计	252,854,140.80	100.00	435,584,190.29	100.00

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(%)
天津新北方实业有限公司	21,705,918.82	8.58
Electricite du Laos	21,658,491.85	8.57
西日本贸易株式会社	9,718,816.45	3.84
津滨瑞源(天津)实业有限公司	9,705,366.19	3.84
德国 ABB 公司	9,643,494.20	3.81
合计	72,432,087.51	28.64

3、 账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

单位名称	期末金额	账龄	未及时结算原因
SKIPPER LIMITED	5,951,806.05	1至2年 3,783,614.83 元; 2至3年 2,168,191.22 元	未到结算期
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	4,048,275.00	2至3年 840,000.00 元, 3年以上 3,208,275.00 元	项目未执行完毕
天津新港海关	3,871,810.76	1至2年	未到结算期
北京源泉钻井工程有限公司	3,240,000.00	2至3年	未到结算期
天津新北方实业有限公司	2,961,799.44	1至2年	未到结算期
合计	20,073,691.25		

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	60,714,573.66	73,937,939.58
合计	60,714,573.66	73,937,939.58

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,718,734.05	54,403,910.21
1 至 2 年	17,321,645.83	15,403,381.35
2 至 3 年	8,069,869.98	8,465,299.16
3 至 4 年	7,220,862.99	1,201,213.80
4 至 5 年	1,025,431.93	6,908,382.38
5 年以上	28,127,224.91	24,203,265.33
小计	96,483,769.69	110,585,452.23
减：坏账准备	35,769,196.03	36,647,512.65
合计	60,714,573.66	73,937,939.58



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中南输变电设备成套有限公司海南分公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
平顶山市明达特种热镀锌有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京屯宝科技有限公司	2,589,720.00	2,589,720.00	100.00	预计无法收回
陕西维柯瑞电气有限责任公司	2,413,660.00	2,413,660.00	100.00	预计无法收回
其他	2,279,512.06	2,279,512.06	100.00	预计无法收回
临沂市全鑫经贸有限责任公司	1,750,116.00	1,750,116.00	100.00	预计无法收回
郑州恒源机床设备有限公司	1,171,250.00	1,171,250.00	100.00	预计无法收回
郑州同安电气有限责任公司	1,048,700.00	1,048,700.00	100.00	预计无法收回
威海五环电器有限公司	758,100.00	758,100.00	100.00	预计无法收回
西安鼎立高压电器制造有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
济南泉高电气有限公司	346,600.00	346,600.00	100.00	预计无法收回
天津市莱尔特仓储设备有限公司	345,090.00	345,090.00	100.00	预计无法收回
上海一天电气有限公司	266,000.00	266,000.00	100.00	预计无法收回
北京瑞源华泰咨询有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
平顶山市三华汽车油漆有限公司	211,369.80	211,369.80	100.00	预计无法收回
北京风雷天宇投资顾问有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回
武汉通用电力工程咨询有限公司	187,097.50	187,097.50	100.00	预计无法收回
许昌昌信机械制造有限公司	183,560.00	183,560.00	100.00	预计无法收回
东北电力集团成套设备有限公司	176,350.00	176,350.00	100.00	预计无法收回
温州市鹿城微特电机厂	173,320.00	173,320.00	100.00	预计无法收回
新乡塑料机械厂	165,300.00	165,300.00	100.00	预计无法收回
贵阳市南明区创世物资经销公司	159,600.00	159,600.00	100.00	预计无法收回
南京顺泰科技有限公司	153,300.00	153,300.00	100.00	预计无法收回
余姚市兴邦高压电器开关厂	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
瓦克化学(中国)有限公司	122,400.00	122,400.00	100.00	预计无法收回
江苏君宇高压电气有限公司	117,065.09	117,065.09	100.00	预计无法收回
北京瑞利分析仪器有限公司	104,500.00	104,500.00	100.00	预计无法收回
陕西得瑞电力设备有限责任公司	104,000.00	104,000.00	100.00	预计无法收回
天津市西马机电设备销售有限公司	93,250.00	93,250.00	100.00	预计无法收回
郑州欧贝尔科技有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	预计无法收回
龙岩市铭盛机电设备有限公司	61,350.00	61,350.00	100.00	预计无法收回
平顶山市永晟翔工贸有限公司	61,030.80	61,030.80	100.00	预计无法收回
漯河市中原物资供应公司	60,922.76	60,922.76	100.00	预计无法收回
万控集团有限公司	57,500.00	57,500.00	100.00	预计无法收回
华电招标有限公司	54,696.00	54,696.00	100.00	预计无法收回
中国有色金属材料洛阳公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
平顶山市中金金属材料有限公司	46,640.75	46,640.75	100.00	预计无法收回
许昌永新电器设备有限公司	40,500.00	40,500.00	100.00	预计无法收回
深圳市深山特电子有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
淄博山博电机有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁锦兴电力金具科技股份有限公司	35,748.00	35,748.00	100.00	预计无法收回
大连第二互感器集团有限公司	35,460.00	35,460.00	100.00	预计无法收回
安徽森源电器有限公司	34,800.00	34,800.00	100.00	预计无法收回
河南德骊国际货运代理有限公司	29,638.39	29,638.39	100.00	预计无法收回
德州宙力液压机具有限公司	28,880.00	28,880.00	100.00	预计无法收回
河南通达车轮有限公司	28,250.00	28,250.00	100.00	预计无法收回
杭州宇诺电子科技有限公司	26,860.00	26,860.00	100.00	预计无法收回
威赛(南京)电子技术开发有限公司	26,400.00	26,400.00	100.00	预计无法收回
浙江奔月电气科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
武汉为盛电力设备有限公司	19,500.00	19,500.00	100.00	预计无法收回
河南鼎泽通电气设备有限公司	19,400.00	19,400.00	100.00	预计无法收回
宁兴贸易株式会社	17,222.57	17,222.57	100.00	预计无法收回
河南神马氯碱化工股份有限公司	15,962.80	15,962.80	100.00	预计无法收回
平顶山市群力五交化有限公司	15,808.00	15,808.00	100.00	预计无法收回
河南安捷电梯工程有限公司	15,600.00	15,600.00	100.00	预计无法收回
上海力爽致冷设备工程有限公司	11,760.00	11,760.00	100.00	预计无法收回
青岛第三仪器厂	11,400.00	11,400.00	100.00	预计无法收回
平顶山昱运科技有限公司	11,120.00	11,120.00	100.00	预计无法收回
济南全一机床设备有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	预计无法收回
上证所信息网络有限公司	9,600.00	9,600.00	100.00	预计无法收回
黄冈强源技术有限公司	8,520.00	8,520.00	100.00	预计无法收回
武汉市红桥橡胶厂	8,172.00	8,172.00	100.00	预计无法收回
安阳锻冶机械工业有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
老土鸭饮食有限公司	7,971.75	7,971.75	100.00	预计无法收回
大连海得科技有限公司	7,750.00	7,750.00	100.00	预计无法收回
国网河南省电力公司开封供电公司	7,240.00	7,240.00	100.00	预计无法收回
天正集团有限公司平顶山销售分公司	7,203.00	7,203.00	100.00	预计无法收回
邯郸市智开电力节能技术有限公司	7,200.00	7,200.00	100.00	预计无法收回
北京昊阳利达科技有限公司	6,739.18	6,739.18	100.00	预计无法收回
湖北武高电力设备有限公司	6,600.00	6,600.00	100.00	预计无法收回
青岛隆昌盛五金量具厂	6,150.00	6,150.00	100.00	预计无法收回
平顶山市向阳五金装饰公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
平顶山市启点科技有限公司	5,950.00	5,950.00	100.00	预计无法收回



河南平高电气股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网电商科技有限公司	5,265.68	5,265.68	100.00	预计无法收回
平顶山煤业(集团)乙炔厂	5,059.00	5,059.00	100.00	预计无法收回
中国南方电网有限责任公司招标服务中心	3,800.00	3,800.00	100.00	预计无法收回
平顶山市机电设备厂	2,664.00	2,664.00	100.00	预计无法收回
洛阳西穆工控设备有限公司	2,627.90	2,627.90	100.00	预计无法收回
北京中西石化仪器有限公司	2,450.00	2,450.00	100.00	预计无法收回
川北真空科技(北京)有限公司	2,356.00	2,356.00	100.00	预计无法收回
湖南三环颜料有限公司	2,350.00	2,350.00	100.00	预计无法收回
许昌信达电器有限公司	1,549.00	1,549.00	100.00	预计无法收回
东莞市沙田兴联硅橡胶色母加工厂	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
梅河口市兴业精密钢管厂	1,410.00	1,410.00	100.00	预计无法收回
中兴创元(沈阳)高压电气有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
上海托克智能仪表有限公司	960.00	960.00	100.00	预计无法收回
万方电气(平顶山)有限公司	928.00	928.00	100.00	预计无法收回
新疆石油勘察设计研究院(有限公司)	800.00	800.00	100.00	预计无法收回
浙江西电高压电气有限公司	750.00	750.00	100.00	预计无法收回
国网山东招标有限公司	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
国网西藏招标有限公司	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
上海远铁控制仪表有限公司	580.00	580.00	100.00	预计无法收回
江都市洪顺电器设备	480.00	480.00	100.00	预计无法收回
山东鲁能三公招标有限公司	450.00	450.00	100.00	预计无法收回
北京国网富达科技发展有限责任公司	450.00	450.00	100.00	预计无法收回
中铝武汉凯华铝材销售有限公司	316.96	316.96	100.00	预计无法收回
福建省机电设备招标公司	300.00	300.00	100.00	预计无法收回
国网江西省电力物资有限公司	300.00	300.00	100.00	预计无法收回
华北电力物资总公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
上海轻工机械股份公司第一橡胶厂	160.00	160.00	100.00	预计无法收回
新疆电力工程监理有限责任公司	100.00	100.00	100.00	预计无法收回
广州泰纳电子科技有限公司	5.50	5.50	100.00	预计无法收回
深圳市广英高科技有限公司	1.00	1.00	100.00	预计无法收回
普旭真空设备国际贸易(上海)有限公司	0.01	0.01	100.00	预计无法收回
合计	24,064,919.50	24,064,919.50		

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,403,144.95	1,226,415.94	6.32
1 至 2 年	2,684,238.36	1,552,916.01	57.85
2 至 3 年	1,079,100.29	968,755.82	89.77
3 至 4 年	732,420.16	719,751.80	98.27
4 至 5 年	707,557.39	663,689.89	93.80
5 年以上	6,659,276.19	6,572,747.07	98.70
合计	31,265,737.34	11,704,276.53	

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	41,153,112.85		
合计	41,153,112.85		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

账龄组合: 应收国网系统外部客户, 划分为南网企业、国有企业、民营企业、海外企业。

关联方组合: 应收国网系统内部客户。

2020 年其他应收款预期信用损失的评估: 本公司对于其他应收款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。账龄组合中各会计主体按企业性质及账龄, 基于历史实际信用损失经验, 并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与公司所认为的预计存续期内的经济状况计算整个存续期预期信用损失率; 关联方组合不计提坏账。

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		13,538,148.83	23,109,363.82	36,647,512.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		107,547.27	956,255.68	1,063,802.95
本期转回		-1,925,072.68	-700.00	-1,925,772.68
本期转销				
本期核销				
其他变动		-16,346.89		-16,346.89
期末余额		11,704,276.53	24,064,919.50	35,769,196.03

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		87,476,088.41	23,109,363.82	110,585,452.23
上年年末余额在本期		-191,555.68	191,555.68	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-191,555.68	191,555.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		116,222,341.42	764,700.00	116,987,041.42
本期终止确认		-131,077,157.88	-700.00	-131,077,857.88
其他变动		-10,866.08		-10,866.08
期末余额		72,418,850.19	24,064,919.50	96,483,769.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大						
单项金额不重大	23,109,363.82	956,255.68	-700.00			24,064,919.50
账龄组合	13,538,148.83	107,547.27	-1,925,072.68		-16,346.89	11,704,276.53
合计	36,647,512.65	1,063,802.95	-1,925,772.68		-16,346.89	35,769,196.03

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	48,790,344.92	64,839,679.86
押金及保证金	36,754,655.86	38,559,886.61
备用金	216,285.85	301,930.35
其他	10,722,483.06	6,883,955.41
合计	96,483,769.69	110,585,452.23

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 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	24,290,727.07	1 年以内 6,657,618.11 元; 1 至 2 年 8,397,597.29 元; 2 至 3 年 5,732,046.36 元; 3 至 4 年 3,503,465.31 元	25.18	
应收出口退税	出口退税	4,509,889.74	1 年以内 4,509,701.33 元; 5 年以上 188.41 元	4.67	429.91
南方电网物资有限公司	押金及保证金	4,227,160.74	1 年以内 4,226,960.74 元; 1 至 2 年 200.00 元	4.38	13,483.36
中南输变电设备成套有 限公司海南分公司	往来款	4,000,000.00	5 年以上	4.15	4,000,000.00
POWER GRID CORPORATION OF INDIA LIM	押金及保证金	3,720,266.54	1 至 2 年 516,268.68 元; 2 至 3 年 268,946.61 元; 5 年 以上 2,935,051.25 元	3.86	3,554,937.93
合计		40,748,044.09		42.24	7,568,851.20

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

本公司期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	561,323,839.34		561,323,839.34	672,696,137.49		672,696,137.49
自制半成品及在产品	860,609,347.76	25,415,059.72	835,194,288.04	1,041,015,482.83	41,021,063.54	999,994,419.29
库存商品（产成品）	514,847,391.60	34,638,724.75	480,208,666.85	340,021,824.91	9,519,441.26	330,502,383.65
周转材料	1,483,272.04		1,483,272.04	85,047.60		85,047.60
建造合同形成的已完工未结算资产				408,388,095.47	5,389,292.87	402,998,802.60
合同履约成本	1,958,552.60		1,958,552.60			
合计	1,940,222,403.34	60,053,784.47	1,880,168,618.87	2,462,206,588.30	55,929,797.67	2,406,276,790.63

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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							
自制半成品及在产品	41,021,063.54	41,021,063.54	23,697,943.27		39,303,947.09		25,415,059.720
库存商品（产成品）	9,519,441.26	9,519,441.26	28,108,238.71		2,988,955.22		34,638,724.75
建造合同形成的已完工未结算资产	5,389,292.87						
合计	55,929,797.67	50,540,504.80	51,806,181.98		42,292,902.31		60,053,784.47

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	157,033,710.49	4,227,274.99	152,806,435.50
在执行合同	95,256,419.68	1,204,435.62	94,051,984.06
建造合同形成的已完工未结算资产	292,955,069.76	1,203,426.30	291,751,643.46
合计	545,245,199.93	6,635,136.91	538,610,063.02

### 2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提减值准备	545,245,199.93	100.00	6,635,136.91	1.22	538,610,063.02
其中：账龄组合	23,715,860.16	4.35	5,431,710.61	22.90	18,284,149.55
关联方组合	245,864,273.31	45.09			245,864,273.31
EPC 项目组合	275,665,066.46	50.56	1,203,426.30	0.44	274,461,640.16
合计	545,245,199.93	100.00	6,635,136.91		538,610,063.02

按组合计提减值准备：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	4,391,499.33	627,566.74	14.29
1至2年	5,726,558.21	1,721,619.70	30.06
2至3年	9,461,295.37	1,636,346.75	17.30
3至4年	3,471,902.35	1,022,662.17	29.46
4至5年	664,604.90	423,515.25	63.72
5年以上			
合计	23,715,860.16	5,431,710.61	

按组合计提减值的确认标准及说明：

账龄组合：应收国网系统外部客户，划分为南网企业、国有企业、民营企业、海外企业。

关联方组合：应收国网系统内部客户。

2020年合同资产预期信用损失的评估：本公司对于合同资产始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。账龄组合中各会计主体按企业性质及账龄，基于历史实际信用损失经验，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与公司所认为的预计存续期内的经济状况计算整个存续期预期信用损失率；关联方组合不计提坏账。

EPC项目组合：已完工未结算资产

2020年合同资产预期信用损失的评估：本公司对于已完工未结算资产参照客户企业性质1年以内应收账款在整个存续期预期信用损失率计量减值准备。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的合同资产：

组合名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
关联方	245,864,273.31		
EPC项目组合	275,665,066.46	1,203,426.30	0.44
合计	521,529,339.77	1,203,426.30	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
单项金额重大						
单项金额不重大						

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
账龄组合	4,661,478.11	2,473,347.610	-1,703,115.110		5,431,710.61	
EPC 项目组合	5,311,410.00		-4,107,983.700		1,203,426.30	
合计	9,972,888.11	2,473,347.610	-5,811,098.810		6,635,136.91	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	9,171,063.45	17,930,923.82
预缴企业所得税	36,865,869.70	24,637,035.76
预缴增值税		120,257.44
合计	46,036,933.15	42,688,217.02



(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动						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		计提减值准备	其他		
合营企业												
平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	179,637,385.77			23,639,809.02						-5,265,000.00		198,012,194.79
合计	179,637,385.77			23,639,809.02						-5,265,000.00		198,012,194.79

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,648,218,793.52	2,841,941,472.85
固定资产清理	219,068.06	730,201.59
合计	2,648,437,861.58	2,842,671,674.44

2、 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) 上年年末余额	2,478,986,913.09	2,378,012,617.34	89,172,593.84	4,946,172,124.27
(2) 本期增加金额	11,072,854.92	63,547,248.12	1,472,860.80	76,092,963.84
—购置		12,709,388.96	815,781.16	13,525,170.12
—在建工程转入	11,072,854.92	50,608,673.16	657,079.64	62,338,607.72
—企业合并增加				
—其他		229,186.00		229,186.00
(3) 本期减少金额	1,826,984.66	41,467,556.45	2,320,944.73	45,615,485.84
—处置或报废	202,915.00	41,447,019.01	2,297,204.08	43,947,138.09
—汇率变动		20,537.44	23,740.65	44,278.09
—其他	1,624,069.66			1,624,069.66
(4) 期末余额	2,488,232,783.35	2,400,092,309.01	88,324,509.91	4,976,649,602.27
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	657,565,596.92	1,376,651,898.91	70,013,155.59	2,104,230,651.42
(2) 本期增加金额	90,262,708.72	168,107,765.77	5,227,572.19	263,598,046.68
—计提	90,262,708.72	168,107,765.77	5,227,572.19	263,598,046.68
(3) 本期减少金额	168,972.55	37,064,721.19	2,164,195.61	39,397,889.35
—处置或报废	168,972.55	37,052,285.54	2,145,784.72	39,367,042.81
—汇率变动		12,435.65	18,410.89	30,846.54
(4) 期末余额	747,659,333.09	1,507,694,943.49	73,076,532.17	2,328,430,808.75
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,740,573,450.26	892,397,365.52	15,247,977.74	2,648,218,793.52
(2) 上年年末账面价值	1,821,421,316.17	1,001,360,718.43	19,159,438.25	2,841,941,472.85

### 3、 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	98,449,257.08
机器设备	47,878,424.59
合计	146,327,681.67

### 4、 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	43,150,933.19	正在办理中
真空开关科技园	647,657,928.29	正在办理中
装配车间	1,904,596.72	正在办理中
通用西区厂房及办公楼	230,014,667.53	正在办理中
合计	922,728,125.73	

### 5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	33,142.65	
机器设备	165,891.71	215,177.99
运输设备	20,033.70	515,023.60
合计	219,068.06	730,201.59

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	67,535,896.39	36,880,770.87
工程物资		
合计	67,535,896.39	36,880,770.87

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平高电气印度建厂项目	36,820,527.58		36,820,527.58	18,199,376.32		18,199,376.32
上海平高车间制冷系统及配电站扩容扩建项目	12,675,264.89		12,675,264.89			
平高电气天津平高真空开关科技园项目	11,856,012.10		11,856,012.10	11,816,695.87		11,816,695.87

河南平高电气股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海天灵激光切割设备改造项目	3,522,123.89		3,522,123.89			
充电桩项目	1,475,005.32		1,475,005.32			
上海临港松江科技城拉斐尔一期新建生产及辅助用户能源互联网项目				3,638,736.71		3,638,736.71
百万伏GIL产业化生产线建设项目				2,106,829.55		2,106,829.55
其他	1,186,962.61		1,186,962.61	1,119,132.42		1,119,132.42
合计	67,535,896.39		67,535,896.39	36,880,770.87		36,880,770.87

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	11,816,695.87	6,864,324.94	6,825,008.71		11,856,012.10	98.50	99.68				自有资金、募集资金
平高电气印度建厂项目	149,570,000.00	18,199,376.32	18,621,151.26			36,820,527.58	33.44	70.00				自有资金
上海平高车间制冷系统及配电站扩容扩建项目	17,553,900.00		12,675,264.89			12,675,264.89	72.21	60.00				自有资金
合计	1,546,723,900.00	30,016,072.19	38,160,741.09	6,825,008.71		61,351,804.57						

(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) 上年年末余额	55,402,193.97	559,122,495.99	243,019,698.26	1,218,100,884.61	138,000.00	85,800.00	2,075,869,072.83
(2) 本期增加金额	5,443,251.45		9,165,257.40	159,848,585.74			174,457,094.59
—购置	993,805.31			12,599,916.16			13,593,721.47
—内部研发	4,449,446.14		9,165,257.40	147,248,669.58			160,863,373.12
—企业合并增加							
—外币折算							
(3) 本期减少金额	24,913.34	1,200,692.59					1,225,605.93
—处置							
—失效且终止确认的部分							

河南平高电气股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

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
—外币折算	24,913.34	1,200,692.59					1,225,605.93
(4) 期末余额	60,820,532.08	557,921,803.40	252,184,955.66	1,377,949,470.35	138,000.00	85,800.00	2,249,100,561.49
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	32,128,550.75	100,047,710.46	95,703,436.23	627,601,475.71	137,700.00	31,460.00	855,650,333.15
(2) 本期增加金额	5,153,753.47	11,469,892.95	23,793,219.28	110,753,321.05	300.00	8,580.00	151,179,066.75
—计提	5,153,753.47	11,469,892.95	23,793,219.28	110,753,321.05	300.00	8,580.00	151,179,066.75
(3) 本期减少金额	8,135.41	35,652.35					43,787.76
—处置							
—失效且终止确认的部 分							
—外币折算	8,135.41	35,652.35					43,787.76
(4) 期末余额	37,274,168.81	111,481,951.06	119,496,655.51	738,354,796.76	138,000.00	40,040.00	1,006,785,612.14
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额				12,280,000.00			12,280,000.00
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部 分							
(4) 期末余额				12,280,000.00			12,280,000.00
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	23,546,363.27	446,439,852.34	132,688,300.15	627,314,673.59		45,760.00	1,230,034,949.35
(2) 上年年末账面价值	23,273,643.22	459,074,785.53	147,316,262.03	578,219,408.90	300.00	54,340.00	1,207,938,739.68

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 72.48%。

2、未办妥产权证书的土地使用权

本公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十四) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
高压隔离开关	21,500,832.50	7,800,678.48	21,068,776.16	5,978,018.82		2,254,716.00			
六氟化硫断路器	129,140,213.11	42,236,505.19	59,833,917.11	23,004,603.76		88,538,197.43			
全封闭组合电器	121,427,061.50	114,996,219.50	24,304,744.58	68,356,423.86		143,762,112.56			
开关设备	132,218,853.40	60,188,447.69	20,653,076.79	4,665,664.32		167,088,559.98			
环网柜	23,371,759.07	3,280,094.65	5,963,454.04	178,134.38		20,510,265.30			
真空灭弧室	11,889,056.05	2,967,152.20	2,949,332.25			11,906,876.00			
固封极柱	1,339,853.47		1,339,853.47					公司在研发项目的过程中在很大程度上一项新产品或新技术时进入资本化阶段	
互感器	687,150.91	7,352,694.93		5,984,237.40		2,055,608.44			
电力电子设备	5,626,127.21	22,058,225.12	5,747,801.35	1,057,285.67		20,879,265.31			
其他	68,974,913.14	48,359,003.08	19,002,417.37	29,941,073.21	1,291,806.18	67,098,619.46			
合计	516,175,820.36	309,239,020.84	160,863,373.12	139,165,441.42	1,291,806.18	524,094,220.48			

## (十五) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
上海平高天灵开关有限公司	257,233,878.24			257,233,878.24
小计	257,233,878.24			257,233,878.24
减值准备				
上海平高天灵开关有限公司		115,556,900.00		115,556,900.00
小计		115,556,900.00		115,556,900.00
账面价值	257,233,878.24			141,676,978.24

商誉形成说明：2013年12月，国网上海市电力公司非同一控制下合并收购了上海天灵开关厂有限公司（现更名为“上海平高天灵开关有限公司”，简称“上海平高”）77.50%股权。2014年1月，国网上海电力公司与平高集团有限公司签署《股权划转协议》，国网上海市电力公司向平高集团有限公司转让其持有的上海平高77.50%的股权。截至股权划转时，国网上海电力公司持有上海平高的股权时间不足1年，平高集团有限公司将该交易作为非同一控制下合并进行处理。平高集团有限公司向国网上海市电力公司支付的对价为468,678,770.00元。合并成本超过按比例享有的上海平高可辨认资产、负债公允价值的差额人民币257,233,878.24元，确认为与上海平高相关的商誉。2016年11月，本公司同一控制下合并收购平高集团有限公司下属上海平高等四家子公司和一家合营企业股权时，上述与上海平高相关的商誉257,233,878.24元转入本公司。

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海平高含商誉资产组直接归属资产组的账面价值52,245.57万元。其中：商誉33,191.47万元（按100%份额考虑），可辨认资产19,054.10万元（其中，包含固定资产、无形资产、开发支出等长期资产账面金额11,027.06万元，2016年收购上海平高股权时评估增值的摊余账面价值8,027.04万元）。

### 3、 商誉减值测试

根据《企业会计准则第8号——资产减值》内容规定，北京中天和资产评估有限公司采用现金流折现的方式，估计含商誉资产组可回收价值。现金流折现法是通过将资产（或资产组）预计未来现金流量折算为现值，估计资产（或资产组）价值的一种方法，即通过估算资产（或资产组）预计未来现金流量



和采用适宜的折现率，将预期现金流折算成现时价值，得到资产（或资产组）价值。

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

（1）营业收入预计 2021 年较 2020 年下降 5.95%，2022 年开始主营业务收入逐年增长，2025 年以后与 2025 年持平。2021 年毛利率为 12.62%，较 2020 年的 11.45%提高 1.17%。

（2）预测期为 5 年，从 2021 至 2025 年，2025 年以后，收入及成本与 2025 年持平。

（3）税前折现率  $r=0.1567$ 。

鉴于评估对象不存在相关活跃市场，本次评估系结合资产组持有单位对资产组设定的使用方式、经营规划及预计未来现金流量，本次评估以资产组预计未来现金流量的现值对含商誉的资产组价值进行评估，确定其可回收价值。

#### 4、商誉减值测试的影响

经测算，含商誉资产组未来现金流量现值为 37,335.00 万元，含商誉资产组直接归属资产组的账面价值 52,245.57 万元，商誉减值（按 100%份额计算）14,910.57 万元，本公司按持股比例计算商誉减值 11,555.69 万元。

#### (十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
移动式电池储能供电系统技术使用权	533,333.33		266,666.67		266,666.66
550KV 及以下 GIS 用绝缘拉杆技术使用权	589,622.64		283,018.87		306,603.77
锅炉技术转换服务费		7,394,025.10	510,003.03		6,884,022.07
合计	1,122,955.97	7,394,025.10	1,059,688.57		7,457,292.50

#### (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		上年年末余额	
	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
信用减值损失	303,302,471.77	50,192,323.99	313,244,144.68	51,736,155.41
资产减值准备	90,846,363.62	14,289,786.72	66,903,943.60	10,574,520.84
预计负债	34,170,656.24	6,675,309.42	6,838,356.20	1,025,753.43

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
无形资产摊销	1,361,670.88	204,250.63	927,642.51	139,146.38
固定资产折旧	4,925,555.45	738,833.32	3,467,096.98	520,064.55
合计	434,606,717.96	72,100,504.08	391,381,183.97	63,995,640.61

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	142,863,279.96	30,363,247.53	163,410,718.93	24,511,607.82
固定资产折旧	61,336,085.34	9,200,412.80	46,124,775.60	6,918,716.33
合计	204,199,365.30	39,563,660.33	209,535,494.53	31,430,324.15

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
预计负债-产品质量保证	5,598,273.10	
资产减值准备	2,099,381.98	1,305,854.07
可抵扣亏损	459,006,553.27	443,704,548.05
合计	466,704,208.35	445,010,402.12

## 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	上年年末余额	备注
2022 年度	134,375.00	134,375.00	
2023 年度	1,318,784.27	1,318,784.27	
2024 年度	13,962,927.69	13,962,927.69	
2025 年度	39,733,048.28	28,599,998.88	
2026 年度	84,501,548.73	84,501,548.73	
2027 年度	56,968,089.75	76,146,700.71	
2028 年度	149,541,454.25	168,729,093.53	
2029 年度	70,311,119.24	70,311,119.24	
2030 年度	42,535,206.06		
合计	459,006,553.27	443,704,548.05	

(十八) 其他非流动资产

1、 其他非流动资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	4,528,681.58		4,528,681.58	6,400,883.72		6,400,883.72
预付特许权使用费				12,600,916.16		12,600,916.16
合同资产-质保金	1,579,275,331.81	13,976,824.22	1,565,298,507.59			
合同资产-在执行合同	467,302,805.20		467,302,805.20			
合计	2,051,106,818.59	13,976,824.22	2,037,129,994.37	19,001,799.88		19,001,799.88

2、 本期其他非流动资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产-质保金		8,551,868.88	5,740,500.25	-315,544.91		13,976,824.22	
合计		8,551,868.88	5,740,500.25	-315,544.91		13,976,824.22	

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,265,055,000.21	2,327,772,698.63
合计	1,265,055,000.21	2,327,772,698.63

说明：其中借款本金 1,260,332,918.07 元；短期借款应付利息 4,722,082.14 元。

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,953,405,710.07	2,059,120,054.25
商业承兑汇票		
合计	1,953,405,710.07	2,059,120,054.25

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
物资款	4,171,014,122.57	4,599,054,396.67
质保金	108,165,353.24	53,415,113.66
服务款	471,295,341.07	481,945,121.01
暂估款	1,580,208,769.92	2,169,526,736.91
其他	123,074,505.12	120,664,215.47
合计	6,453,758,091.92	7,424,605,583.72

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
Investment and Hydro Power Consulta	228,198,757.58	未到结算期
Mod Construction Lao-China Co., Ltd	227,794,241.64	未到结算期
Sahan Engineering Concern Pvt. Ltd.	96,948,628.91	未到结算期
中航锂电（洛阳）有限公司	71,392,000.00	未到结算期
中国能源建设集团西北电力建设甘肃工程有限公司	62,657,000.00	未到结算期
合计	686,990,628.13	

(二十二) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款		639,770,101.69
其他	440,707.78	655,788.87
建造合同形成的已结算未完工项目		367,195.25
合计	440,707.78	640,793,085.81

(二十三) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额
产品销售款	950,089,713.97
建造合同形成的已结算未完工项目	367,612.25
合计	950,457,326.22

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,353,247.65	663,437,946.74	667,038,165.41	27,753,028.98
离职后福利-设定提存计划		52,009,835.96	52,009,835.96	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	31,353,247.65	715,447,782.70	719,048,001.37	27,753,028.98

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		499,245,363.89	499,245,363.89	
(2) 职工福利费		50,942,463.49	50,942,463.49	
(3) 社会保险费		37,383,730.86	37,383,730.86	
其中：医疗保险费		35,507,870.43	35,507,870.43	
工伤保险费		1,352,935.75	1,352,935.75	
生育保险费		522,924.68	522,924.68	
(4) 住房公积金		36,527,889.80	36,527,889.80	
(5) 工会经费和职工教育经费	27,226,982.21	10,209,474.71	13,809,693.38	23,626,763.54
(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		29,129,023.99	29,129,023.99	
合计	31,353,247.65	663,437,946.74	667,038,165.41	27,753,028.98

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		37,501,133.87	37,501,133.87	
失业保险费		1,669,438.09	1,669,438.09	
企业年金缴费		12,839,264.00	12,839,264.00	
合计		52,009,835.96	52,009,835.96	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	60,652,756.23	86,950,793.81
企业所得税	14,666,358.02	19,872,592.37
个人所得税	1,944,344.03	2,078,718.66

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	3,485,539.70	5,518,515.02
房产税	4,455,722.20	3,988,970.45
教育费附加	2,628,685.56	4,280,654.51
印花税	1,476,829.27	1,348,683.36
土地使用税	3,990,055.55	3,957,025.98
其他税费	55,232.45	201,440.79
合计	93,355,523.01	128,197,394.95

## (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		18,265,826.94
应付股利		1,300,000.00
其他应付款项	541,008,228.22	680,035,978.69
合计	541,008,228.22	699,601,805.63

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		18,265,826.94
合计		18,265,826.94

### 2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
DECOM ELECTRICS LIMITED		1,300,000.00
合计		1,300,000.00

### 3、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	337,006,616.32	396,741,314.73
技术服务费	166,198,543.59	248,649,721.12
保证金	7,473,498.67	4,633,177.43
其他	25,818,223.71	30,011,765.41
继续涉入	4,511,345.93	
合计	541,008,228.22	680,035,978.69

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
平高集团有限公司	46,358,736.32	往来款尚未偿付
东芝能源系统株式会社	12,034,169.39	技术服务费尚未结算
合计	58,392,905.71	

(二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	6,838,356.20	6,838,356.20		6,838,356.20		
产品质量保证		25,937,822.98	4,513,122.39	2,269,023.45	28,181,921.92	
合同预计损失		5,389,292.87	6,197,714.55		11,587,007.42	
合计	6,838,356.20	38,165,472.05	10,710,836.94	9,107,379.65	39,768,929.34	

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	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	上年年末余额	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	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	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) 资本公积

项目	上年年末余额	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	33,557,615.38			33,557,615.38
合计	4,884,022,603.78			4,884,022,603.78

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-11,082,972.57	-4,082,346.61				-4,082,346.61		-15,165,319.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-11,082,972.57	-4,082,346.61				-4,082,346.61		-15,165,319.18
其他综合收益合计	-11,082,972.57	-4,082,346.61				-4,082,346.61		-15,165,319.18

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	510,709,167.17	509,952,065.43	27,076,979.05		537,029,044.48
任意盈余公积	4,744,586.68	4,744,586.68			4,744,586.68
合计	515,453,753.85	514,696,652.11	27,076,979.05		541,773,631.16



(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,306,158,813.32	2,195,581,710.69
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-25,677,386.11	-10,313,592.76
调整后年初未分配利润	2,280,481,427.21	2,185,268,117.93
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	126,099,057.73	228,500,748.41
减: 提取法定盈余公积	27,076,979.05	17,366,608.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	69,202,985.96	86,842,958.53
转作股本的普通股股利		
其他		3,400,486.37
期末未分配利润	2,310,300,519.93	2,306,158,813.32

- 1、由于会计政策变更,减少年初未分配利润 25,677,386.11 元;
- 2、根据 2020 年 5 月 20 日股东大会的批准,本公司 2019 年度利润分配预案为:以 2019 年 12 月 31 日的总股本 1,356,921,309 股为基数,每 10 股派发现金股利 0.51 元(含税),实际派发现金股利 69,202,985.96 元(含税)。

(三十四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,620,268,298.51	8,476,077,269.82	11,018,872,746.94	9,756,054,014.96
其他业务	160,796,826.12	83,124,679.51	140,635,924.38	64,661,978.76
合计	9,781,065,124.63	8,559,201,949.33	11,159,508,671.32	9,820,715,993.72

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	11,026,587.75	13,872,706.53
教育费附加	4,951,269.84	6,361,245.11
地方教育费附加	3,328,689.99	4,060,589.14
房产税	23,020,278.15	24,367,241.31
土地使用税	16,506,752.71	16,460,111.52
印花税	5,570,828.99	4,868,782.78
车船税	43,146.62	54,805.50
其他	20,642.54	56,788.76
合计	64,468,196.59	70,102,270.65

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费、装卸费	12,656,424.54	131,315,154.60
人工费用	92,868,992.80	98,468,748.75
投标费用	50,194,003.49	57,943,746.68
差旅费	28,153,100.56	32,010,115.71
委托代销服务费	4,159,079.12	1,317,941.02
租赁费	9,778,290.44	14,106,537.43
售后服务及三包费	27,128,657.06	24,552,082.36
办公费	2,521,568.57	2,246,364.26
国际业务支出	1,328,375.22	5,282,400.22
客服及商务费用	2,927,027.72	2,735,587.74
广告宣传费	933,645.71	1,704,919.72
车辆使用费	799,162.41	1,345,639.79
低值易耗品摊销	3,118,884.57	5,688,210.40
折旧费	4,675,170.10	4,846,926.93
其他费用	36,446,798.84	44,070,093.23
财产保险费	28,075,658.28	119,196.18
合计	305,764,839.43	427,753,665.02

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	102,143,643.94	122,733,849.65
无形资产摊销	15,342,618.44	14,641,201.79
修理费	36,511,796.48	32,577,735.55
折旧费	30,546,571.12	31,306,512.81
管理信息系统运维费	10,858,800.09	7,556,244.53
差旅费	5,972,033.49	8,414,359.97
办公费、会议费	4,732,358.78	5,200,666.28
物业、绿化及清洁卫生费	6,040,887.09	7,716,639.25
董事会会费	1,416,005.41	149,074.79
地方政府收费	6,663,026.00	5,126,022.81
中介费	10,403,576.52	11,266,307.78
能源费	6,532,183.51	7,360,671.25
其他	11,720,457.64	12,256,019.69
党建工作经费	2,844,518.34	4,859,707.90
租赁费	3,164,310.21	4,939,499.05
安全费	2,758,419.79	2,713,010.79
合计	257,651,206.85	280,159,190.89

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	56,740,288.48	70,653,759.76
人工费用	33,946,722.55	42,048,871.08
试验检验费	35,318,360.03	12,775,930.89
委托业务费	6,969,528.24	7,592,550.20
技术服务费	357,547.17	5,786,978.95
差旅费	1,225,607.50	2,787,601.37
折旧、摊销费	97,826,329.78	87,797,564.02
其他	1,607,617.27	5,673,899.16
合计	233,992,001.02	235,117,155.43

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	86,104,493.39	133,339,943.26
减：利息收入	20,784,504.35	22,041,163.30
汇兑损益	31,394,590.51	-12,614,997.30
手续费支出	10,418,543.24	13,099,239.61
其他支出	-10,161,956.86	-9,270,303.72
合计	96,971,165.93	102,512,718.55

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	60,920,158.88	55,028,825.27
代扣个人所得税手续费返还	482,572.90	221,508.24
超比例安排残疾人奖励		
合计	61,402,731.78	55,250,333.51

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
平顶山市财政局专项奖励		2,460,000.00
企业研究开发政府补助	3,930,000.00	3,058,587.00
稳岗补贴	42,515,381.68	43,971,800.97
专利资助补助	32,000.00	61,425.00
上海知识产权局资助	9,000.00	2,500.00
华明高新区微型消防队补贴	12,000.00	12,000.00
高区经发局技术中心建设奖励		100,000.00
威海市知识产权局专利资助费	9,000.00	12,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
超比例安排残疾人奖励	59,306.20	59,012.30
收平顶山市人力资源和社会保障局 2019 年技能提升培训补贴		122,500.00
职业技能提升培训补贴	6,411,510.00	
天津市智能制造计划补贴资金		3,000,000.00
东丽区科学技术委员会“杀手锏”项目资金补贴		1,000,000.00
天津市科技领军企业重大项目	9,661.00	1,000,000.00
天津市重点产品认定		100,000.00
天津市企业家队伍建设‘111’工程‘杰出企业家’及‘新型企业家’首批培养项目		40,000.00
区知识产权运营服务高价值专利补助金	330,000.00	
天津市东丽区知识产权专项补贴项目	70,600.00	29,000.00
天津市高新技术企业认定奖励	100,000.00	
城乡一体化示范区管委会科技创新奖励资金	300,000.00	
星级纳税企业奖励资金	100,000.00	
科技基础条件专项资金	10,000.00	
外贸发展专项资金财政补贴	30,000.00	
高新技术产业开发区财政补贴	327,900.00	
以工代训补贴	3,026,200.00	
高新区财政局大中小企业融通专项资金补贴	3,110,000.00	
2019 年山东省专利补贴	6,000.00	
节能专项资金	100,000.00	
威海市科技局创新平台建设奖金	300,000.00	
威海市人力资源和社会保障局金蓝领培训奖励	2,000.00	
2020 年第十二批产业转型专项	119,600.00	
合 计	60,920,158.88	55,028,825.27

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	23,639,809.02	23,390,431.39
合 计	23,639,809.02	23,390,431.39

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	519,781.53	
应收账款坏账损失	6,810,170.40	-27,455,586.45
其他应收款坏账损失	-861,969.73	-963,846.11
合 计	6,467,982.20	-28,419,432.56

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	51,806,181.98	39,850,966.70
无形资产减值损失		9,380,000.00
商誉减值损失	115,556,900.00	
合同资产减值损失	-3,337,751.20	
其他非流动资产资产减值损失	5,424,955.34	
合计	169,450,286.12	49,230,966.70

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-76,963.37	327,239.22	-76,963.37
合计	-76,963.37	327,239.22	-76,963.37

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,110,000.00	5,342,030.00	6,110,000.00
盘盈利得	229,186.00		229,186.00
非流动资产毁损报废利得	35,392.69	928,944.29	35,392.69
其他	29,809,795.20	16,403,340.26	29,809,795.20
合计	36,184,373.89	22,674,314.55	36,184,373.89

说明：其他主要为：

- 1、本公司子公司河南平芝本期收到东芝能源系统株式会社液压操作机构换向阀质量索赔和解款 17,107,031.50 元；
- 2、本公司子公司河南通用与龙鑫工贸承揽合同纠纷终审胜诉，冲销以前年度计提的预计负债 6,838,356.20 元并扣除相关罚息 671,202.57 元后净额 6,167,153.63 元。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	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		393,930.00	与收益相关
平顶山市科技局省专利奖三等奖奖金	200,000.00		与收益相关
财政局省级外贸发展专项资金	60,000.00		与收益相关
平顶山市科技局 2020 年第三批科技基础条件专项资金	20,000.00		与收益相关
河南省知识产权局第二届河南省专利奖	100,000.00		与收益相关
平顶山市科技局省科技进步奖三等奖	100,000.00		与收益相关
郑州市商务局 2020 年度省级外贸专项资金奖励-外综服企业奖励	400,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
郑东新区管委会安全复工防疫补贴	20,000.00		与收益相关
郑东新区管委会经济发展局郑东新区开放创新产业发展突出贡献单位奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
高新区专利奖励		16,100.00	与收益相关
菊园新区扶持	3,910,000.00	4,932,000.00	与收益相关
小巨人计划奖励资金	300,000.00		与收益相关
合计	6,110,000.00	5,342,030.00	

#### (四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,103,317.57	1,662,089.76	2,103,317.57
违约金、赔偿金及罚款支出	975,638.76	2,397,893.93	975,638.76
其他	1,755,437.78	12,021,917.58	1,755,437.78
合计	4,834,394.11	16,081,901.27	4,834,394.11

#### (四十七) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	62,091,347.62	52,753,465.43
递延所得税费用	4,449,664.58	5,386,302.09
合计	66,541,012.20	58,139,767.52

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	203,413,054.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	30,511,958.16
子公司适用不同税率的影响	5,847,171.33
调整以前期间所得税的影响	10,231,463.26
非应税收入的影响	-3,545,971.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,820,210.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,754,937.55
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	9,089,512.96
研发支出加计扣除影响	-25,030,888.96
税率变动的影响	8,743,099.73
节能节水减免企业所得税	-110,353.99
小微企业税收减免	-162,566.87
残疾人加计扣除	-97,684.76
所得税费用	66,541,012.20

#### (四十八) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	126,099,057.73	228,500,748.41
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,356,921,309.00	1,356,921,309.00
基本每股收益	0.09	0.17
其中：持续经营基本每股收益	0.09	0.17
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	126,099,057.73	228,500,748.41
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,356,921,309.00	1,356,921,309.00
稀释每股收益	0.09	0.17
其中：持续经营稀释每股收益	0.09	0.17
终止经营稀释每股收益		

#### (四十九) 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	本期金额	上期金额
利息收入	20,784,504.35	21,976,162.47
各种罚款、赔款	571,802.86	361,922.12
政府补助	67,030,158.88	60,370,855.27
备用金及保证金	5,011,813.78	1,895,985.15
银行保函、承兑汇票保证金	211,954,330.91	29,270,499.74
设备使用费及其他	23,887,075.56	2,508,325.64
合计	329,239,686.34	116,383,750.39

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
差旅、招待费	95,424,543.96	99,833,175.21
代理咨询费与中标费	77,785,910.77	89,390,116.46
备用金与保证金	16,151,349.92	19,139,483.32

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	10,418,543.24	11,549,666.67
办公费、保险费及赔偿款	17,480,908.90	18,919,240.20
银行保证金、承兑保证金	90,013,052.29	266,396,664.04
工会经费、报关费、宣传费及其他	54,085,431.85	87,559,318.47
技术提成费	2,122,382.05	548,668.79
合计	363,482,122.98	593,336,333.16

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
统借统还借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

## (五十) 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	136,872,042.17	229,756,792.80
加：信用减值损失	6,467,982.20	
资产减值准备	169,450,286.12	20,811,534.14
固定资产折旧	263,598,046.68	271,528,990.90
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	151,179,066.75	131,826,721.15
长期待摊费用摊销	1,059,688.57	1,092,138.37
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）	76,963.37	-327,239.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,067,924.88	733,145.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	86,104,493.39	133,339,943.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,639,809.02	-23,390,431.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,615,592.29	6,041,420.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,133,336.18	-656,849.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	71,536,553.00	221,758,046.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,481,293,699.86	-716,481,302.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,157,926,277.55	1,237,420,170.41
其他	142,441,559.62	-239,744,450.14
经营活动产生的现金流量净额	1,335,099,963.93	1,273,708,631.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		



补充资料	本期金额	上期金额
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	1,635,588,692.62	1,550,201,190.06
减：现金的期初余额	1,550,201,190.06	1,821,096,551.56
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	85,387,502.56	-270,895,361.50

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,635,588,692.62	1,550,201,190.06
其中：库存现金		662.60
可随时用于支付的银行存款	1,635,588,692.62	1,550,200,527.46
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	1,635,588,692.62	1,550,201,190.06
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		

(五十一) 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	590,136,935.78	银行承兑汇票保证金
货币资金	18,920,349.41	保函保证金
货币资金	87,450,264.00	定期存款
货币资金	6,490,665.00	冻结资金
合计	702,998,214.19	

(五十二) 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			112,170,168.15
其中：美元	1,695,869.26	6.5249	11,065,377.33
欧元	3.27	8.0250	26.24
日元	21,429,647.15	0.0632	1,354,353.70
波兰兹罗提	3,853,778.50	1.7520	6,751,819.93
印度卢比	1,043,755,229.47	0.0891	92,998,590.95
应收账款			1,333,156,418.41
其中：美元	181,674,255.99	6.5249	1,185,406,352.91
日元	487,687.66	0.0632	30,821.86
波兰兹罗提	13,534,101.44	1.7520	23,711,745.72
印度卢比	13,901,422.94	0.0891	1,238,616.78
尼泊尔卢比	2,200,159,160.16	0.0558	122,768,881.14
其他应收款			4,378,933.13
其中：美元	570,164.53	6.5249	3,720,266.54
波兰兹罗提	309,619.25	1.7520	542,452.93
印度卢比	1,304,306.00	0.0891	116,213.66
短期借款			461,512,297.18
波兰兹罗提	263,420,260.95	1.7520	461,512,297.18
应付账款			726,950,973.68
其中：美元	79,176,703.58	6.5249	516,620,073.19
欧元	27003.58	8.0250	216703.73
日元	1,084,359,229.19	0.0632	68,531,503.28
波兰兹罗提	7,498,484.00	1.7520	13,137,343.97
印度卢比	171,022,614.14	0.0891	15,238,114.92
尼泊尔卢比	1,953,607,805.10	0.0558	109,011,315.52
瑞士法郎	566,970.12	7.4006	4,195,919.07
其他应付款			5,721,982.13
其中：欧元	3,450.00	8.0250	27,686.25
波兰兹罗提	3,250,168.88	1.7520	5,694,295.88

2、 境外经营实体说明

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

(2) 本公司全资子公司平高集团国际工程有限公司的境外分公司平高集团国

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

(五十三) 政府补助

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
		本期金额	上期金额	
平顶山市财政局专项奖励			2,460,000.00	其他收益
企业研究开发政府补助	3,930,000.00	3,930,000.00	3,058,587.00	其他收益
稳岗补贴	42,515,381.68	42,515,381.68	43,971,800.97	其他收益
专利资助补助	32,000.00	32,000.00	61,425.00	其他收益
上海知识产权局资助	9,000.00	9,000.00	2,500.00	其他收益
华明高新区微型消防队补贴	12,000.00	12,000.00	12,000.00	其他收益
高新区经发局技术中心建设奖励			100,000.00	其他收益
威海市知识产权局专利资助费	9,000.00	9,000.00	12,000.00	其他收益
超比例安排残疾人奖励	59,306.20	59,306.20	59,012.30	其他收益
收平顶山市人力资源和社会保障局 2019 年技能提升培训补贴			122,500.00	其他收益
职业技能提升培训补贴	6,411,510.00	6,411,510.00		其他收益
天津市智能制造计划补贴资金			3,000,000.00	其他收益
东丽区科学技术委员会“杀手锏”项目资金补贴			1,000,000.00	其他收益
天津市科技领军企业重大项目	9,661.00	9,661.00	1,000,000.00	其他收益
天津市重点产品认定			100,000.00	其他收益
天津市企业家队伍建设‘111’工程‘杰出企业家’及‘新型企业家’首批培养项目			40,000.00	其他收益
区知识产权运营服务高价值专利补助金	330,000.00	330,000.00		其他收益
天津市东丽区知识产权专项补贴项目	70,600.00	70,600.00	29,000.00	其他收益
天津市高新技术企业认定奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
城乡一体化示范区管委会科技创新奖励资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
星级纳税企业奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
科技基础条件专项资金	10,000.00	10,000.00		其他收益
外贸发展专项资金财政补贴	30,000.00	30,000.00		其他收益
高新技术产业开发区财政补贴	327,900.00	327,900.00		其他收益
以工代训补贴	3,026,200.00	3,026,200.00		其他收益
高新区财政局大中小企业融通专项资金补贴	3,110,000.00	3,110,000.00		其他收益
2019 年山东省专利补贴	6,000.00	6,000.00		其他收益
节能专项资金	100,000.00	100,000.00		其他收益

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
		本期金额	上期金额	
威海市科技局创新平台建设奖金	300,000.00	300,000.00		其他收益
威海市人力资源和社会保障局蓝领培训奖励	2,000.00	2,000.00		其他收益
2020年第十二批产业转型专项	119,600.00	119,600.00		其他收益
平顶山市财政局金融业发展专项奖补助资金			393,930.00	营业外收入
平顶山市科技局省专利奖三等奖奖金	200,000.00	200,000.00		营业外收入
财政局省级外经贸发展专项资金	60,000.00	60,000.00		营业外收入
平顶山市科技局2020年第三批科技基础条件专项资金	20,000.00	20,000.00		营业外收入
河南省知识产权局第二届河南省专利奖	100,000.00	100,000.00		营业外收入
平顶山市科技局省科技进步奖三等奖	100,000.00	100,000.00		营业外收入
郑州市商务局2020年度省级外经贸专项资金奖励-外综服企业奖励	400,000.00	400,000.00		营业外收入
郑东新区管委会安全复工防疫补贴	20,000.00	20,000.00		营业外收入
郑东新区管委会经济发展局郑东新区开放创新产业发展突出贡献单位奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
高新区专利奖励			16,100.00	营业外收入
菊园新区扶持	3,910,000.00	3,910,000.00	4,932,000.00	营业外收入
小巨人计划奖励资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
合计	67,030,158.88	67,030,158.88	60,370,855.27	

## 六、 合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

## 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	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
广州平高高压开关维修有限公司	广州市	广州市	100.00	工业	100.00		100.00	同一控制下合并
四川平高高压开关维修有限公司	大邑县	大邑县	50.00	工业	100.00		100.00	同一控制下合并
天津平高电气设备检修有限公司	天津市	天津市	50.00	工业	100.00		100.00	同一控制下合并
天津平高智能电气有限公司	天津市	天津市	130,666.00	制造业	100.00		100.00	设立
河南平芝高压开关有限公司	平顶山市	平顶山市	2500 万美元	制造业	75.00		75.00	非同一控制下合并
平高集团威海高压电器有限公司	威海市	威海市	10,500.00	制造业	100.00		100.00	同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
平高集团国际工程有限公司	郑州市	郑州市	57,000.00	施工、商业	100.00		100.00	同一控制下合并
河南平高通用电气有限公司	平顶山市	平顶山市	66,979.937093	制造业	100.00		100.00	同一控制下合并
上海平高天灵开关有限公司	上海市	上海市	21,200.00	制造业	90.00		90.00	同一控制下合并
平高集团印度电力有限公司	印度	印度	印度卢比 350,000 万元	制造业	99.00	1.00	100.00	设立
平高帕拉特(河南)能源科技有限公司	平顶山市	平顶山市	3,000.00	科技推广和应用服务	69.00		69.00	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	1,159,335.11		208,269,221.98
上海平高天灵开关有限公司	10.00	9,565,897.38	1,500,000.00	92,359,777.28

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						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
河南平高高压开关有限公司	1,750,468,378.15	557,540,186.01	2,308,008,564.16	1,465,960,164.91	8,971,511.34	1,474,931,676.25	1,881,041,915.72	399,882,029.47	2,280,923,945.19	1,443,286,038.05	8,363,693.48	1,451,649,731.53
上海平高天灵开关有限公司	1,233,343,414.59	522,014,080.13	1,755,357,494.72	1,020,999,363.81	24,564,006.47	1,045,563,370.28	1,490,507,495.80	206,223,775.25	1,696,731,271.05	1,010,804,395.11	16,147,914.33	1,026,952,309.44

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
河南平高高压开关有限公司	1,337,653,846.39	4,637,340.45	4,637,340.45	451,138,365.31	1,185,217,961.40	-33,104,132.49	-33,104,132.49	189,965,547.55
上海平高天灵开关有限公司	1,640,884,227.81	56,183,236.87	56,183,236.87	148,581,844.09	1,586,870,810.82	62,762,011.06	62,762,011.06	70,013,027.66

#### 4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司期末无资产和清偿债务的重大限制。

#### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

#### (三) 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	对本公司活动是否具有战略性
				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/本期金额	上年年末余额/上期金额
	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	354,253,188.88	366,147,385.71
其中：现金和现金等价物	116,215,247.67	96,781,387.87
非流动资产	66,869,517.20	56,536,954.58
资产合计	421,122,706.08	422,684,340.29
流动负债	127,299,932.59	164,262,041.62
非流动负债	862,689.16	2,211,832.38
负债合计	128,162,621.75	166,473,874.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	292,960,084.33	256,210,466.29
按持股比例计算的净资产份额	146,480,042.18	128,105,233.16
调整事项	51,532,152.61	51,532,152.61
—商誉	51,532,152.61	51,532,152.61
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	198,012,194.79	179,637,385.77
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	264,339,410.98	259,909,844.91
财务费用	1,761,797.20	4,436,616.03
所得税费用	6,923,387.50	7,105,809.78
净利润	47,279,618.04	46,780,862.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	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
综合收益总额	47,279,618.04	46,780,862.77
本期收到的来自合营企业的股利	5,265,000.00	10,170,000.00

**(四) 重要的共同经营**

本公司本期无重要的共同经营。

**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 2020 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 2020 年 12 月 31 日，本公司应收款项中平高集团有限公司、国家电网有限公司及其所属公司余额占比较大，国家电网有限公司属于国家大型中央企业，信誉良好，信用风险较低。

**(二) 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。

2020 年 12 月 31 日，本公司流动比率为 1.22，流动风险较低。

**(三) 市场风险**

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

**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 2020 年 12 月 31 日，本公司仅有短期借款，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、日元、欧元、瑞士法郎、波兰兹罗提、印度卢比和尼泊尔卢比有关，除部分外币采购业务外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。截至 2020 年 12 月 31 日，除在附注五、（五十二）外币货币性项目列示的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、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。

## 3、 其他价格风险

是指本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司未持有以公允价值计量的金融资产。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### （一） 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			119,589,425.52	119,589,425.52
应收款项融资			119,589,425.52	119,589,425.52
二、非持续的公允价值计量				

### （二） 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资项目到期日为 12 个月以内，按照应收票据成本作为公允价值，不进行现金流折现。

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	制造业	391,031.00	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	同受一母公司控制
平高集团智能电气有限公司	同受一母公司控制
北京平高清大科技发展有限公司	同受一母公司控制
平高集团智能电力科技有限公司	同受一母公司控制
湖南平高开关有限公司	同受一母公司控制
河南平高电力设备有限公司	同受一母公司控制
平高集团储能科技有限公司	同受一母公司控制
平高集团华生电力设计有限公司	同受一母公司控制
河南九域平高科技发展有限公司	同受一母公司控制
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	母公司的合营企业
中国电力财务有限公司	同受国家电网有限公司控制
国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	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

河南平高电气股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
平高集团有限公司	采购商品	-8,995,948.75	32,999,526.00
平高集团智能电力科技有限公司	采购商品	2,787,625.28	46,192,132.90
平高集团智能电气有限公司	采购商品	9,707,079.20	22,798,765.56
湖南平高开关有限公司	采购商品	35,760,673.25	21,713,631.97
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	采购商品	7,209,822.84	17,289,109.45
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	采购商品	112,011,428.27	135,935,983.90
河南省高压电器研究所有限公司	采购商品	66,509.43	256,889.25
国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	采购商品	847,407,135.47	730,153,157.43
北京平高清大科技发展有限公司	采购商品	130,664,601.79	
河南九域平高科技发展有限公司	采购商品	1,114,724.12	486,725.67
平高集团华生电力设计有限公司	采购商品	1,541,284.40	2,250,733.95
平高集团储能科技有限公司	采购商品	20,524,424.77	27,159,292.04
河南平高电力设备有限公司	采购商品	87,964,957.54	60,795,526.69
平高集团有限公司	接受劳务	28,231,016.64	1,632.00
河南省高压电器研究所有限公司	接受劳务	28,989,187.81	32,542,073.64
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	接受劳务		200,040.92
国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	接受劳务	56,012,559.84	60,836,612.31
河南平高电力设备有限公司	接受劳务	142,150.44	18,839.04
平高集团华生电力设计有限公司	接受劳务	1,162,087.16	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
平高集团有限公司	出售商品	3,394,489,348.66	4,672,923,200.39
北京平高清大科技发展有限公司	出售商品	2,408,628.33	
平高集团智能电力科技有限公司	出售商品	1,497,011.22	19,507,831.48
平高集团智能电气有限公司	出售商品	6,786,740.11	20,710,924.94
河南省高压电器研究所有限公司	出售商品	7,659,052.05	5,722,458.35
湖南平高开关有限公司	出售商品	6,671,879.10	4,974,379.34
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	出售商品	9,324,187.96	6,039,029.37
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	出售商品	622,970.66	2,018,367.29
国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	出售商品	4,911,902,319.64	4,533,556,420.72
河南平高电力设备有限公司	出售商品	3,566.55	272,498.23
河南九域平高科技发展有限公司	出售商品	8,926,595.77	295,995.13
平高集团储能科技有限公司	出售商品	1,628,141.59	
平高集团有限公司	工程施工	122,592,741.60	337,673,045.44
平高集团有限公司	提供劳务	234,715,932.07	450,072,593.73

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河南省高压电器研究所有限公司	提供劳务	291,387.61	828,118.99
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	提供劳务	280,684.84	134,096.50
国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	提供劳务	33,318,545.87	24,147,814.38
河南平高电力设备有限公司	提供劳务		49,455.32
河南九域平高科技发展有限公司	提供劳务	25,075.47	
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	提供劳务		1,037,735.85
平高集团智能电气有限公司	提供劳务	29,669.98	
湖南平高开关有限公司	提供劳务	26,548.67	

## 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司不存在受托管理/承包情况。

## 3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
平高集团有限公司	房屋、建筑物、设备	32,617,231.70	21,542,941.81
平高集团智能电力科技有限公司	土地、房屋、设备	1,028,632.92	964,516.23
平高集团智能电气有限公司	土地、房屋、设备	2,745,206.75	2,730,550.86
河南省高压电器研究所有限公司	房屋、设备		873,493.47
国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	房屋、建筑物、设备	1,581,811.33	1,226,582.07
河南平高电力设备有限公司	房屋、设备	631,032.00	
平高集团储能科技有限公司	房屋、设备	3,178,245.18	2,041,666.67

## 4、 关联担保情况

本期无关联担保。

## 5、 关联方资金拆借

本期未发生关联方资金拆借。

## 6、 关联方资产转让、债务重组情况

本期未发生关联方资产转让债务重组情况。

## 7、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	428.41	450.44

## (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		上年年末余额		
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
应收账款	平高集团有限公司	5,208,823,934.62		6,614,500,342.80		
	平高集团智能电力科技有限公司	24,464,177.67		26,974,883.50		
	平高集团智能电气有限公司	7,156,645.15		12,616,142.12		
	河南省高压电器研究所有限公司	7,843,709.03		10,397,762.58		
	湖南平高开关有限公司	11,665,122.80		8,942,297.28		
	河南九域平高科技发展有限公司	11,707,098.10		5,978,980.26		
	河南平高电力设备有限公司	5,929,851.67		5,265,715.07		
	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	6,813,564.41	2,121,353.31	4,496,423.45	908,325.25	
	北京平高清大科技发展有限公司	2,514,353.00		69,170.00		
	国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	2,680,129,132.93	818,500.00	3,882,916,308.85	2,635,565.36	
	平高东芝(河南)开关零部件制造有限公司	1,878,491.61	884,968.94	1,280,957.19	331,413.99	
	平高集团储能科技有限公司	974,990.00				
	合同资产	北京平高清大科技发展有限公司	34,167.00			
		河南省高压电器研究所有限公司	56,371.68			
湖南平高开关有限公司		129,096.30				
平高集团智能电力科技有限公司		74,306.66				
平高集团智能电气有限公司		286,850.10				
平高集团有限公司		154,359,058.79				
国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司		92,900,611.48				
其他非流动资产		北京平高清大科技发展有限公司	242,400.00			
	平高集团智能电力科技有限公司	26,300.00				

	河南九域平高科技发展有限公司	6,000.00		
	湖南平高开关有限公司	709,120.30		
	平高集团有限公司	1,380,192,066.40		
	国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	592,752,088.98		
应收票据	平高集团有限公司	153,734,060.50		200,160,552.90
	国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	18,676,585.42		40,911,335.60
	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	781,105.56		
应收款项融资	平高集团有限公司	22,818,450.39		564,974,014.36
	平高集团智能电气有限公司	466,871.00		200,000.00
	国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	46,174,856.63		1,320,131.24
预付账款	郑州平高自动化有限公司			754,052.14
	国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	11,158,844.49		14,362,793.76
	河南省高压电器研究所有限公司	1,581,196.18		2,232,496.18
	平高集团有限公司			194,491.91
	平高集团储能科技有限公司	1,622,600.00		
其他应收款	平高集团有限公司	24,290,727.07		39,285,800.84
	河南省高压电器研究所有限公司	316,810.94		316,810.94
	平高集团智能电力科技有限公司	39,752.91		39,370.77
	平高集团储能科技有限公司	101,494.22		
	国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	16,379,597.54	191,555.68	22,616,418.88

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	平高集团智能电气有限公司	12,212,749.39	43,615,576.18
	平高集团智能电力科技有限公司	9,085,952.03	39,896,828.60
	平高东芝(河南)开关零部件制造有限公司	52,425,953.13	40,603,422.61
	平高集团有限公司	21,129,509.06	24,474,040.51
	湖南平高开关有限公司	27,427,182.36	20,303,430.46
	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	201,612.33	13,344,133.68
	河南省高压电器研究所有限公司	14,608,309.48	11,625,564.39

河南平高电气股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	河南平高电力设备有限公司	38,856,352.96	23,678,125.84
	平高集团储能科技有限公司	2,318,000.00	690,000.00
	河南九域平高科技发展有限公司	161,730.00	1,540,880.00
	国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	457,020,739.10	433,134,152.89
	北京平高清大科技发展有限公司	6,340,000.00	
	平高集团华生电力设计有限公司	196,023.00	
应付票据	平高东芝(河南)开关零部件制造有限公司	42,331,803.71	46,566,044.46
	河南平高电力设备有限公司	27,461,910.87	28,344,873.55
	湖南平高开关有限公司	5,268,174.90	450,000.00
	平高集团智能电气有限公司	3,709,955.90	200,000.00
	平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	3,847,004.18	6,292,585.02
	河南九域平高科技发展有限公司	1,224,281.93	
	平高集团智能电力科技有限公司	564,143.00	
	国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	45,994,281.12	152,111,888.90
预收账款	河南平高电力设备有限公司	19.38	256,550.31
	河南九域平高科技发展有限公司		30,400.00
	平高东芝(河南)开关零部件制造有限公司		100,445.10
	国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司		451,155,059.27
	平高集团有限公司		21,816,898.42
合同负债	河南九域平高科技发展有限公司	30,400.00	
	河南平高电力设备有限公司	256,550.31	
	国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	778,777,137.58	
	平高集团有限公司	20,275,635.12	
其他应付款	平高集团有限公司	54,533,123.88	244,399,960.02
	国家电网有限公司及除中国电力财务有限公司外的其所属公司	677,580.00	550,392.00

(七) 关联方承诺

本公司期末无关联方承诺。

(八) 其他

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
银行存款	中国电力财务有限公司	1,610,822,863.24	1,507,597,232.15

2020年河南平高股份电气有限公司及其子公司在中国电力财务有限公司的存款利息收入为6,126,120.64元。

## 十一、 股份支付

本公司本期未发生股份支付。

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司资产负债表日不存在需要披露的重要承诺。

### (二) 或有事项

#### 1、 未结清的保函

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未结清的保函情况如下：

单位名称	业务种类	币种	金额
河南平高电气股份有限公司	保函	人民币	1,469,875,311.23
平高集团国际工程有限公司	保函	人民币	1,534,466.42
平高集团国际工程有限公司	保函	兹罗提	61,663,181.14
平高帕拉特（河南）能源科技有限公司	保函	人民币	1,587,000.00
上海平高天灵开关有限公司	保函	人民币	20,010,078.99
平高集团威海高压电器有限公司	保函	人民币	2,450,750.00
河南平高通用电气有限公司	保函	人民币	13,153,483.23
天津平高智能电气有限公司	保函	人民币	10,788,683.82
河南平芝高压开关有限公司	保函	人民币	280,084,819.88

#### 2、 未结清的信用证

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未结清的信用证情况如下：

单位名称	业务种类	币种	金额
河南平高电气股份有限公司	信用证	日元	37,910,100.00
河南平高电气股份有限公司	信用证	瑞郎	56,238.00
平高集团国际工程有限公司	信用证	美元	1,368,945.97
河南平芝高压开关有限公司	信用证	日元	4,670,026.00

#### 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 2020 年 12 月 31 日，本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 4,511,345.93 元。



#### 4、 未决诉讼

2020年12月16日，本公司子公司河南通用收到河南省平顶山市新华区人民法院传票，原告北京万源工业有限公司（以下简称北京万源）以买卖合同纠纷为由，起诉河南通用要求支付其预验收款及利息共计6,490,665.00元。

同日，河南通用收到河南省平顶山市新华区人民法院民事裁定书（（2020）豫0402财保110号），北京万源申请对河南通用银行存款6,490,665.00元予以冻结。截止报表日，河南通用银行存款被冻结6,490,665.00元。

该案于2021年3月2日开庭审理，由于原告已被提起破产清算，本公司提出中止诉讼申请，截止报告批准报出日，该案尚未判决。

### 十三、 资产负债表日后事项

#### （一） 重要的非调整事项

无。

#### （二） 利润分配情况

拟分配的利润或股利	37,993,796.65
经审议批准宣告发放的利润或股利	37,993,796.65

#### （三） 其他资产负债表日后事项

本公司于2019年6月19日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请注册发行超短期融资券的议案》。2019年11月，本公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2019]SCP420号），同意接受本公司超短期融资券注册，注册金额为18亿元，注册额度自通知书落款之日起2年内有效，在注册有效期内可分期发行。本公司于2021年4月20日发行2021年度第一期超短期融资券，发行情况如下：

名称	河南平高电气股份有限公司 2021 年度第一期超短期融资券	简称	21 平高电气 SCP001
代码	12101583	期限	251 日
起息日	2021 年 4 月 21 日	兑付日	2021 年 12 月 28 日
计划发行总额	5 亿元	实际发行总额	5 亿元
发行利率	3.38%	发行价格	100.00 元/百元面值
簿记管理人	交通银行股份有限公司		
主承销商	交通银行股份有限公司		
联席主承销商	中国银河证券股份有限公司		

#### 十四、其他重要事项

1、中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于2020年8月13日出具《关于同意河南平高电气股份有限公司向专业投资者公开发行债务注册的批复》（证监许可【2020】1769号），同意本公司向专业投资者公开发行面值总额不超过20亿公司债券的注册申请；本次公司债券采用分期发行方式，首期发行自证监会同意注册之日起12个月内完成；其余各期债券发行，自同意注册之日起24个月内完成。截止报告批准报出日，本公司尚未发行；

2、2020年12月23日，本公司接控股股东平高集团有限公司（以下简称“平高集团”）通知：平高集团正在与中国西电集团有限公司筹划战略重组，截止报告批准报出日，有关方案尚未确认，方案亦需获得相关主管部门批准；

3、2017年6月17日，本公司子公司河南平芝与深圳市华力特电气有限公司（以下简称“华力特公司”）签订《设备采购合同》，约定向河南平芝采购245kV SF6全封闭组合电气设备，合同总金额为人民币19,543,600.00元，后双方确认总金额调减为19,376,560.69元。同日，双方签订《设备采购合同增补合同》，约定华力特公司向河南平芝采购245kV GIS增补部件，合同总金额为人民币949,500.00元，后双方确认总金额调减为人民币924,943.97元。合同签署后，河南平芝按约定向华力特公司交付了合同项下设备，华力特公司在支付《设备采购合同》项下预付款2,931,540.00元后未再支付任何到期货款。经多次催要，华力特公司迟迟未能支付合同项下应付货款。

河南平芝就上述合同纠纷向深圳市南山区人民法院对华力特公司提起诉讼。因河南平芝向华力特公司交付的合同项下设备用于尼泊尔马相迪变电站项目，属于涉外商事案件。本公司向深圳市南山区人民法院提出撤诉申请。2020年10月28日，河南平芝收到《民事裁定书》（[2020]粤0305民初27448号），准许撤诉。2020年10月30日，河南平芝就该案件向深圳前海合作区人民法院另行提起诉讼，要求华力特公司支付货款17,369,964.66元、逾期付款损失1,280,648.64元（暂计至2020年8月10日）、违约损失314,100.00元、本案律师费、保险费、诉讼费等费用。2021年1月18日，河南平芝收到《受理案件通知书》（[2021]粤0391民初1321号），深圳前海合作区人民法院已正式立案受理河南平芝与华力特公司买卖合同纠纷一案。因华力特公司在提交答辩状期间，对管辖权提出异议，2021年4月1日，河南平芝收到广东省深圳前海合作区人民法院《民事裁定书》（[2021]粤0391民初1321号），裁定华力特公司对管辖权提出的异议成立，本案移送广东省深圳市光明区人民法院处理。

截止报告日，该诉讼尚未作出判决。

河南平芝通过公开信息查询及询问律师意见了解到，华力特公司目前涉诉较多，偿债能力较弱，所保全华力特公司财产的价值与诉请金额存在较大差距，后续可能面临判决较难执行的风险。经河南平芝董事会决议全额计提坏账准备，报表日应收账款账面

余额 16,401,136.63 元, 全额计提坏账准备; 其他非流动资产账面余额 968,828.03 元, 全额计提坏账准备。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	34,040,479.86	190,046,244.41
商业承兑汇票	15,492,746.61	8,861,540.00
合计	49,533,226.47	198,907,784.41

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据								
按组合计提坏账准备	49,954,152.03	100.00	420,925.56	0.84	49,533,226.47	198,907,784.41	100.00	198,907,784.41
其中：银行承兑汇票	34,040,479.86	68.14			34,040,479.86	190,046,244.41	95.54	190,046,244.41
出票人为关联方的商业承兑汇票	339,468.57	0.68			339,468.57			
其他商业承兑汇票	15,574,203.60	31.18	420,925.56	2.70	15,153,278.04	8,861,540.00	4.46	8,861,540.00
合计	49,954,152.03	100.00	420,925.56		49,533,226.47	198,907,784.41	100.00	198,907,784.41

按组合计提坏账准备:

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收票据:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,484,203.60	335,786.71	2.17
1至2年			
2至3年	90,000.00	85,138.85	94.60
合计	15,574,203.60	420,925.56	

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收票据:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	34,040,479.86		
出票人为关联方的商业承兑汇票	339,468.57		
合计	34,379,948.43		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提		420,925.56			420,925.56
合计		420,925.56			420,925.56

4、 本期无实际核销的应收票据情况

5、 期末公司无已质押的应收票据

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## (二) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,318,656,385.15	2,729,463,542.20
1至2年	411,875,108.97	992,610,044.27
2至3年	93,842,172.63	151,407,008.36
3至4年	120,107,894.51	86,669,939.17
4至5年	51,140,210.83	27,073,874.31

河南平高电气股份有限公司  
二〇二〇年度  
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	151,995,061.62	161,802,777.69
小计	3,147,616,833.71	4,149,027,186.00
减：坏账准备	188,893,982.26	195,802,991.67
合计	2,958,722,851.45	3,953,224,194.33



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州平高电气设备有限公司	5,449,125.00	5,449,125.00	100.00	预计无法收回
北京平高电气有限责任公司	3,095,631.79	3,095,631.79	100.00	预计无法收回
广东天鹰高压开关维修有限公司	1,045,042.48	1,045,042.48	100.00	预计无法收回
华能伊敏煤电有限责任公司海拉尔热电厂	902,800.00	902,800.00	100.00	预计无法收回
华能国际电力股份有限公司营口热电厂筹建处	855,060.00	855,060.00	100.00	预计无法收回
甘肃省电力公司酒泉超高压输变电公司	818,500.00	818,500.00	100.00	预计无法收回
呼和浩特市供用电安装工程公司	164,400.00	164,400.00	100.00	预计无法收回
安阳优创物资有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
漳州亿力电力物资有限公司	38,540.00	38,540.00	100.00	预计无法收回
合计	12,469,099.27	12,469,099.27		

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	161,587,955.08	26,095,205.34	16.15
1 至 2 年	38,932,611.25	16,702,240.24	42.90
2 至 3 年	10,910,703.87	9,936,514.04	91.07
3 至 4 年	6,614,693.01	6,066,596.32	91.71
4 至 5 年	7,858,659.63	7,604,558.59	96.77
5 年以上	114,219,582.93	110,019,768.46	96.32
合计	340,124,205.77	176,424,882.99	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

账龄组合: 应收国网系统外部客户, 划分为南网企业、国有企业、民营企业、海外企业。

关联方组合: 应收国网系统内部客户。

2020 年应收账款预期信用损失的评估: 本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。账龄组合中各会计主体按企业性质及账龄, 基于历史实际信用损失经验, 并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与公司所认为的预计存续期内的经济状况计算整个存续期预期信用损失率; 关联方组合不计提坏账。



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	2,795,023,528.67		
合计	2,795,023,528.67		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大						
单项金额不重大	11,703,625.54	11,703,625.54	2,802,902.48	-2,037,428.75		12,469,099.27
账龄组合	184,099,366.13	175,777,310.65	1,971,920.44		-1,324,348.10	176,424,882.99
合计	195,802,991.67	187,480,936.19	4,774,822.92	-2,037,428.75	-1,324,348.10	188,893,982.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
河南龙源豫电装备有限公司	1,873,001.00	预计无法收回	收到回款	银行回款
乌鲁木齐电业局电力器材公司	155,000.00	预计无法收回	收到回款	银行回款
哈尔滨融电电力设备经销有限公司	9,427.75	预计无法收回	收到回款	银行回款
合计	2,037,428.75			

4、 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	1,324,348.10

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
西林钢铁集团有限公司	应收货款	969,000.00	债务人破产重整完毕，债务人不再承担清偿责任	外部中介机构出具核销报告，内部由总经理办公会通过	否
合计		969,000.00			

5、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	678,344,034.44	21.55	
平高集团国际工程有限公司	246,687,712.63	7.84	
国网山西省电力公司	198,634,206.74	6.31	
国网新疆电力有限公司	179,219,343.55	5.69	
国网江苏省电力有限公司	170,524,094.98	5.42	
合计	1,473,409,392.34	46.81	

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	75,114,800.31	44,719,187.24
应收账款		
合计	75,114,800.31	44,719,187.24

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	44,719,187.24	503,720,870.63	473,325,257.56		75,114,800.31	
合计	44,719,187.24	503,720,870.63	473,325,257.56		75,114,800.31	

3、应收款项融资减值准备

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，未计提信用损失准备。

4、 期末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	712,201,561.74	
合计	712,201,561.74	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		13,500,000.00
其他应收款项	18,767,165.51	17,376,321.74
合计	18,767,165.51	30,876,321.74

1、 应收股利

应收股利明细

被投资单位	期末余额	上年年末余额
上海平高天灵开关有限公司		13,500,000.00
小计		13,500,000.00
减：坏账准备		
合计		13,500,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,033,988.64	10,558,674.58
1至2年	3,543,998.44	3,738,973.46
2至3年	2,647,997.77	6,577,358.66
3至4年	6,448,464.82	513,826.23
4至5年	513,326.21	802,413.22
5年以上	22,777,924.98	22,609,579.22
小计	45,965,700.86	44,800,825.37
减：坏账准备	27,198,535.35	27,424,503.63
合计	18,767,165.51	17,376,321.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	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 (%)
按单项计提坏账准备	23,245,523.50	50.57	23,245,523.50	100.00	23,053,967.82	51.46	23,053,967.82	100.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,245,523.50	50.57	23,245,523.50	100.00	23,053,967.82	51.46	23,053,967.82	100.00
按组合计提坏账准备	22,720,177.36	49.43	3,953,011.85	17.40	21,746,857.55	48.54	4,370,535.81	20.10
其中：账龄组合	9,722,930.47	21.15	3,953,011.85	40.66	7,648,222.48	17.07	4,370,535.81	57.14
关联方、备用金组合	12,997,246.89	28.28			14,098,635.07	31.47		
合计	45,965,700.86	100.00	27,198,535.35		44,800,825.37	100.00	27,424,503.63	
					18,767,165.51		17,376,321.74	
					12,997,246.89		3,277,686.67	
					14,098,635.07		14,098,635.07	
					44,800,825.37		27,424,503.63	
					18,767,165.51		17,376,321.74	

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中南输变电设备成套有限公司海南分公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预计无法收回
平顶山市明达特种热镀锌有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
北京屯宝科技有限公司	2,589,720.00	2,589,720.00	100.00	预计无法收回
陕西维柯瑞电气有限责任公司	2,413,660.00	2,413,660.00	100.00	预计无法收回
其他	2,279,512.06	2,279,512.06	100.00	预计无法收回
临沂市全鑫经贸有限责任公司	1,750,116.00	1,750,116.00	100.00	预计无法收回
郑州恒源机床设备有限公司	1,171,250.00	1,171,250.00	100.00	预计无法收回
郑州同安电气有限责任公司	1,048,700.00	1,048,700.00	100.00	预计无法收回
西安鼎立高压电器制造有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
济南泉高电气有限公司	346,600.00	346,600.00	100.00	预计无法收回
天津市莱尔特仓储设备有限公司	345,090.00	345,090.00	100.00	预计无法收回
上海一天电气有限公司	266,000.00	266,000.00	100.00	预计无法收回
北京瑞源华泰咨询有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
平顶山市三华汽车油漆有限公司	211,369.80	211,369.80	100.00	预计无法收回
北京风雷天宇投资顾问有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00	预计无法收回
武汉通用电力工程咨询有限公司	187,097.50	187,097.50	100.00	预计无法收回
许昌昌信机械制造有限公司	183,560.00	183,560.00	100.00	预计无法收回
东北电力集团成套设备有限公司	176,350.00	176,350.00	100.00	预计无法收回
温州市鹿城微特电机厂	173,320.00	173,320.00	100.00	预计无法收回
新乡塑料机械厂	165,300.00	165,300.00	100.00	预计无法收回
贵阳市南明区创世物资经销公司	159,600.00	159,600.00	100.00	预计无法收回
南京顺泰科技有限公司	153,300.00	153,300.00	100.00	预计无法收回
余姚市兴邦高压电器开关厂	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
瓦克化学(中国)有限公司	122,400.00	122,400.00	100.00	预计无法收回
江苏君宇高压电气有限公司	117,065.09	117,065.09	100.00	预计无法收回
北京瑞利分析仪器有限公司	104,500.00	104,500.00	100.00	预计无法收回
陕西得瑞电力设备有限责任公司	104,000.00	104,000.00	100.00	预计无法收回
天津市西马机电设备销售有限公司	93,250.00	93,250.00	100.00	预计无法收回
郑州欧贝尔科技有限公司	88,000.00	88,000.00	100.00	预计无法收回
龙岩市铭盛机电设备有限公司	61,350.00	61,350.00	100.00	预计无法收回
平顶山市永晟翔工贸有限公司	61,030.80	61,030.80	100.00	预计无法收回
漯河市中原物资供应公司	60,922.76	60,922.76	100.00	预计无法收回
万控集团有限公司	57,500.00	57,500.00	100.00	预计无法收回
中国有色金属材料洛阳公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
平顶山市中金金属材料有限公司	46,640.75	46,640.75	100.00	预计无法收回
许昌永新电器设备有限公司	40,500.00	40,500.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市深山特电子有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
淄博山博电机有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁锦兴电力金具科技股份有限公司	35,748.00	35,748.00	100.00	预计无法收回
大连第二互感器集团有限公司	35,460.00	35,460.00	100.00	预计无法收回
安徽森源电器有限公司	34,800.00	34,800.00	100.00	预计无法收回
河南德骊国际货运代理有限公司	29,638.39	29,638.39	100.00	预计无法收回
德州宙力液压机具有限公司	28,880.00	28,880.00	100.00	预计无法收回
河南通达车轮有限公司	28,250.00	28,250.00	100.00	预计无法收回
杭州宇诺电子科技有限公司	26,860.00	26,860.00	100.00	预计无法收回
威赛(南京)电子技术开发有限公司	26,400.00	26,400.00	100.00	预计无法收回
浙江奔月电气科技有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
武汉为盛电力设备有限公司	19,500.00	19,500.00	100.00	预计无法收回
河南鼎泽通电气设备有限公司	19,400.00	19,400.00	100.00	预计无法收回
宁兴贸易株式会社	17,222.57	17,222.57	100.00	预计无法收回
河南神马氯碱化工股份有限公司	15,962.80	15,962.80	100.00	预计无法收回
平顶山市群力五交化有限公司	15,808.00	15,808.00	100.00	预计无法收回
河南安捷电梯工程有限公司	15,600.00	15,600.00	100.00	预计无法收回
上海力爽致冷设备工程有限公司	11,760.00	11,760.00	100.00	预计无法收回
青岛第三仪器厂	11,400.00	11,400.00	100.00	预计无法收回
平顶山昱运科技有限公司	11,120.00	11,120.00	100.00	预计无法收回
济南全一机床设备有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	预计无法收回
上证所信息网络有限公司	9,600.00	9,600.00	100.00	预计无法收回
黄冈强源技术有限公司	8,520.00	8,520.00	100.00	预计无法收回
武汉市红桥橡胶厂	8,172.00	8,172.00	100.00	预计无法收回
安阳锻冶机械工业有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
老土鸭饮食有限公司	7,971.75	7,971.75	100.00	预计无法收回
大连海得科技有限公司	7,750.00	7,750.00	100.00	预计无法收回
国网河南省电力公司开封供电公司	7,240.00	7,240.00	100.00	预计无法收回
天正集团有限公司平顶山销售分公司	7,203.00	7,203.00	100.00	预计无法收回
邯郸市智开电力节能技术有限公司	7,200.00	7,200.00	100.00	预计无法收回
北京昊阳利达科技有限公司	6,739.18	6,739.18	100.00	预计无法收回
青岛隆昌盛五金量具厂	6,150.00	6,150.00	100.00	预计无法收回
平顶山市向阳五金装饰公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
平顶山市启点科技有限公司	5,950.00	5,950.00	100.00	预计无法收回
国网电商科技有限公司	5,265.68	5,265.68	100.00	预计无法收回
平顶山煤业(集团)乙炔厂	5,059.00	5,059.00	100.00	预计无法收回
中国南方电网有限责任公司招标服务中心	3,800.00	3,800.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
平顶山市机电设备厂	2,664.00	2,664.00	100.00	预计无法收回
洛阳西穆工控设备有限公司	2,627.90	2,627.90	100.00	预计无法收回
北京中西化玻仪器有限公司	2,450.00	2,450.00	100.00	预计无法收回
川北真空科技(北京)有限公司	2,356.00	2,356.00	100.00	预计无法收回
湖南三环颜料有限公司	2,350.00	2,350.00	100.00	预计无法收回
许昌信达电器有限公司	1,549.00	1,549.00	100.00	预计无法收回
东莞市沙田兴联硅橡胶色母加工厂	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
梅河口市兴业精密钢管厂	1,410.00	1,410.00	100.00	预计无法收回
中兴创元(沈阳)高压电气有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预计无法收回
上海托克智能仪表有限公司	960.00	960.00	100.00	预计无法收回
万方电气(平顶山)有限公司	928.00	928.00	100.00	预计无法收回
新疆石油勘察设计研究院(有限公司)	800.00	800.00	100.00	预计无法收回
浙江西电高压电气有限公司	750.00	750.00	100.00	预计无法收回
国网山东招标有限公司	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
国网西藏招标有限公司	600.00	600.00	100.00	预计无法收回
上海远铁控制仪表有限公司	580.00	580.00	100.00	预计无法收回
江都市洪顺电器设备	480.00	480.00	100.00	预计无法收回
山东鲁能三公招标有限公司	450.00	450.00	100.00	预计无法收回
北京国网富达科技发展有限公司	450.00	450.00	100.00	预计无法收回
中铝武汉凯华铝材销售有限公司	316.96	316.96	100.00	预计无法收回
福建省机电设备招标公司	300.00	300.00	100.00	预计无法收回
国网江西省电力物资有限公司	300.00	300.00	100.00	预计无法收回
华北电力物资总公司	200.00	200.00	100.00	预计无法收回
上海轻工机械股份公司第一橡胶厂	160.00	160.00	100.00	预计无法收回
新疆电力工程监理有限责任公司	100.00	100.00	100.00	预计无法收回
广州泰纳电子科技有限公司	5.50	5.50	100.00	预计无法收回
深圳市广英高科技有限公司	1.00	1.00	100.00	预计无法收回
普旭真空设备国际贸易(上海)有限公司	0.01	0.01	100.00	预计无法收回
合计	23,245,523.50	23,245,523.50		

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,325,589.91	683,896.08	10.81
1 至 2 年	392,803.24	267,417.99	68.08

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	189,613.30	186,773.76	98.50
3至4年	332,957.01	332,957.01	100.00
4至5年	210,360.67	210,360.67	100.00
5年以上	2,271,606.34	2,271,606.34	100.00
合计	9,722,930.47	3,953,011.85	

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	12,997,246.89		
合计	12,997,246.89		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

账龄组合：应收国网系统外部客户，划分为南网企业、国有企业、民营企业、海外企业。

关联方组合：应收国网系统内部客户。

2020年其他应收款预期信用损失的评估：本公司对于其他应收款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。账龄组合中各会计主体按企业性质及账龄，基于历史实际信用损失经验，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与公司所认为的预计存续期内的经济状况计算整个存续期预期信用损失率；关联方组合不计提坏账。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		4,370,535.81	23,053,967.82	27,424,503.63
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			191,555.68	191,555.68
本期转回		-417,523.96		-417,523.96
本期转销				
本期核销				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额		3,953,011.85	23,245,523.50	27,198,535.35

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		21,746,857.55	23,053,967.82	44,800,825.37
上年年末余额在本期		-191,555.68	191,555.68	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-191,555.68	191,555.68	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增		1,164,875.49		1,164,875.49
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		22,720,177.36	23,245,523.50	45,965,700.86

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大					
单项金额不重大	23,053,967.82	191,555.68			23,245,523.50
账龄组合	4,370,535.81		-417,523.96		3,953,011.85
合计	27,424,503.63	191,555.68	-417,523.96		27,198,535.35

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	34,273,058.86	32,936,020.82
押金及保证金	9,217,561.36	9,996,384.85
备用金	59,900.00	145,544.50
其他	2,415,180.64	1,722,875.20
合计	45,965,700.86	44,800,825.37

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项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	10,232,507.31	1年以内 1,941,310.24元; 1至2年 2,455,592.63元; 2至3年 2,339,671.46元; 3至4年 3,495,932.98元	22.26	
中南输变电设备成套有限公司海南分公司	往来款	4,000,000.00	5年以上	8.70	4,000,000.00
平顶山市明达特种热镀锌有限公司	往来款	3,000,000.00	5年以上	6.53	3,000,000.00
北京屯宝科技有限公司	往来款	2,589,720.00	5年以上	5.63	2,589,720.00
陕西维柯瑞电气有限公司	往来款	2,413,660.00	5年以上	5.25	2,413,660.00
合计		22,235,887.31		48.37	12,003,380.00

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

本公司期末无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,771,661,117.34		4,771,661,117.34	4,601,861,746.41		4,601,861,746.41
对联营、合营企业投资	198,012,194.79		198,012,194.79	179,637,385.77		179,637,385.77
合计	4,969,673,312.13		4,969,673,312.13	4,781,499,132.18		4,781,499,132.18

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
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		

被投资单位	上年年末余额	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
天津平高智能电气有限公司	1,306,660,000.00			1,306,660,000.00		
河南平芝高压开关有限公司	573,062,617.36			573,062,617.36		
平高集团威海高压电器有限公司	192,826,147.33			192,826,147.33		
平高集团国际工程有限公司	570,461,220.55			570,461,220.55		
河南平高通用电气有限公司	1,052,904,990.27	169,799,370.93		1,222,704,361.20		
上海平高天灵开关有限公司	739,092,595.31			739,092,595.31		
平高集团印度电力有限公司	144,154,175.59			144,154,175.59		
平高帕拉特(河南)能源科技有限公司	20,700,000.00			20,700,000.00		
合计	4,601,861,746.41	169,799,370.93		4,771,661,117.34		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	179,637,385.77			23,639,809.02			-5,265,000.00			198,012,194.79	
合计	179,637,385.77			23,639,809.02			-5,265,000.00			198,012,194.79	

## (六) 营业收入和营业成本

### 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,704,620,234.58	2,996,560,328.23	3,645,563,561.37	2,916,501,082.58
其他业务	67,668,539.71	28,568,165.79	61,763,155.57	27,761,191.54
合计	3,772,288,774.29	3,025,128,494.02	3,707,326,716.94	2,944,262,274.12

## (七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	13,500,000.00	13,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	23,639,809.02	23,390,431.39
合计	37,139,809.02	36,890,431.39

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-76,963.37	
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）	67,030,158.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,872,160.83	
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	25,239,979.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	482,572.90	
小计	97,547,909.02	
所得税影响额	-9,831,082.65	
少数股东权益影响额（税后）	-7,667,384.53	
合计	80,049,441.84	

(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	1.39	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.03	0.03

河南平高电气股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年四月二十一日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202102190010

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案信息。



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

成立日期 2011年01月24日  
 合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统实施、维护、其他业务。  
 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年02月19日

证书序号 0001247

此证书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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：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

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用

证书序号：000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会审查，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



发证时间：二〇一一年七月十日

证书号：34

证书有效期至：二〇一二年七月十日

此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 to  
[Stamp] 郭健  
CPA  
转入协会盖章  
Date of the transfer in favour of CPA  
2012年9月27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
[Stamp] 立信会计师事务所  
CPA  
转入协会盖章  
Date of the transfer in favour of CPA  
2012年9月27日

注意事项

- 一、注册会计师执业，必须取得所在地财政部门核发的证书。
- 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或吊销证书的，应当依法办理注册注销或换证手续。
- 四、本证书和证书，应当在所在地注册会计师协会公告，登报声明作废，否则无效。

NOTICE

1. When practicing, 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 authority 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 notice after making an announcement of loss on the newspaper.

同意调出  
Agree the holder to be transferred to  
[Stamp] 立信会计师事务所  
CPA  
转入协会盖章  
Date of the transfer in favour of CPA  
2012年9月27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
[Stamp] 立信会计师事务所  
CPA  
转入协会盖章  
Date of the transfer in favour of CPA  
2012年9月27日

同意调出  
Agree the holder to be transferred to  
[Stamp] 立信会计师事务所  
CPA  
转入协会盖章  
Date of the transfer in favour of CPA  
2012年9月27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
[Stamp] 立信会计师事务所  
CPA  
转入协会盖章  
Date of the transfer in favour of CPA  
2012年9月27日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，  
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

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

110002540024

注册编号: 北京注册会计师协会  
No. of Certificate: Beijing Institute of CPAs

批准注册日期: 2004-06-20  
Date of Issuance: 2004-06-20



此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



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.



姓名 姚林山  
证书编号: 11.0002400419

年 月 日  
Y m d

年 月 日  
Y m d



此证，继续有效一年，  
valid for one year after this renewal.



证书编号: 110002400419  
No of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA  
发证日期: 2011年 11月 7日  
Date of Issuance

姓名 姚林山  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-08-01  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 132201198608015599  
Identity card No.

