



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2015)第 2675 号

上海置信电气股份有限公司全体股东:

我们审计了按照后附的备考财务报表附注五所披露的编制基础编制的上海置信电气股份有限公司(以下简称“贵公司”)的备考财务报表,包括2013年12月31日、2014年12月31日的备考合并资产负债表和备考资产负债表,2013年度和2014年度的备考合并利润表和备考利润表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制备考财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对备考财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对备考财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,贵公司的备考财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2013年12月31日和2014年12月31日模拟的财务状况以及2013年度和2014年度模拟的经营成果。

四、报告使用目的和分发的限制

本审计报告专门为上述备考财务报表而出具,仅供贵公司向中国证券监督管理委员会报送有关上市公司重大购买、出售、置换资产事宜和上市公司申请新股发行之用途使用,不作其他用途。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

林祥



中国注册会计师

张会



二〇一五年五月二十日



合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：上海置信电气股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十	期末余额	期初余额	项目	附注十	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,509,372,446.84	1,005,657,733.14	短期借款	20	1,009,953,285.61	586,124,787.51
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	12,400,325.49		拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	342,901,114.68	41,296,159.79	衍生金融负债			
应收账款	4	2,770,307,975.91	2,603,718,455.41	应付票据	21	675,401,699.68	618,159,745.87
预付款项	5	277,364,808.76	249,039,003.33	应付账款	22	1,654,619,487.46	1,594,750,244.41
应收保费				预收款项	23	176,124,681.36	263,072,516.19
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	24	5,981,696.15	4,576,646.52
应收股利				应交税费	25	115,656,314.20	115,099,250.71
其他应收款	6	136,639,724.73	94,191,811.11	应付利息	26	4,965,686.84	1,351,588.41
买入返售金融资产				应付股利	27	49,854,114.25	44,059,752.63
存货	7	776,265,806.94	706,569,578.14	其他应付款	28	135,116,207.62	80,980,902.66
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	31,635,796.35		代理买卖证券款			
流动资产合计		5,856,887,999.70	4,700,472,740.92	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		3,827,673,173.17	3,308,175,434.91
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款	29	413,608,333.33	111,208,300.00
可供出售金融资产	9	307,122.50	153,997.50	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	10	26,300,301.68	29,290,110.64	长期应付款	30	8,125,000.00	
投资性房地产				专项应付款	31	555,000.00	600,000.00
固定资产	11	655,148,373.48	529,467,547.44	预计负债			
在建工程	12	114,821,081.23	214,873,778.36	递延收益	32	4,857,813.03	14,295,076.13
工程物资				递延所得税负债	18	5,952,767.91	4,011,375.13
固定资产清理	13	8,919.20	9,267.75	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		433,098,914.27	130,114,751.26
油气资产				负债合计		4,260,772,087.44	3,438,290,186.17
无形资产	14	431,700,417.87	440,299,269.73	所有者权益：			
开发支出				股本	33	1,355,075,401.00	801,954,383.00
商誉	16	253,312,445.02	253,312,445.02	其他权益工具			
长期待摊费用	17	6,535,867.44	2,562,551.45	其中：优先股			
递延所得税资产	18	21,979,072.82	25,491,537.26	永续债			
其他非流动资产	19	26,282,801.00		资本公积	34	524,141,006.59	1,081,457,728.87
非流动资产合计		1,536,396,402.24	1,495,460,505.15	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	35	156,373,842.63	141,501,478.93
				一般风险准备			
				未分配利润	36	899,615,164.68	589,268,899.20
				归属于母公司所有者权益合计		2,935,205,414.90	2,614,182,490.00
				少数股东权益		197,306,899.60	143,460,569.90
				所有者权益合计		3,132,512,314.50	2,757,643,059.90
资产总计		7,393,284,401.94	6,195,933,246.07	负债和所有者权益总计		7,393,284,401.94	6,195,933,246.07

法定代表人：

张明军

主管会计工作负责人：

张明军

会计机构负责人：

张明军

合并利润表

2014年度

编制单位：上海置信电气股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十	本期发生额	上期发生额	项目	附注十	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,342,164,728.41	4,375,044,578.49	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		569,769,654.23	500,198,176.98
其中：营业收入	37	5,342,164,728.41	4,375,044,578.49	减：所得税费用	47	120,835,318.71	99,104,424.15
利息收入							
已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		448,934,335.52	401,093,752.83
手续费及佣金收入				归属于母公司所有者的净利润		428,928,819.98	389,827,858.08
二、营业总成本		4,810,604,224.33	3,907,125,740.65	少数股东损益		20,005,515.54	11,265,894.75
其中：营业成本	37	4,241,856,507.63	3,411,455,804.47				
利息支出				六、其他综合收益的税后净额			
手续费及佣金支出				（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
退保金				1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
赔付支出净额				2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
提取保险合同准备金净额							
保单红利支出				（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
分保费用				1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
营业税金及附加	38	29,334,824.57	17,811,323.77	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
销售费用	39	198,680,296.67	163,032,415.95	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
管理费用	40	258,398,704.61	269,334,121.19	4、现金流量套期损益的有效部分			
财务费用	41	56,715,350.63	21,659,678.47	5、外币财务报表折算差额			
资产减值损失	42	25,618,540.22	23,832,396.80	6、其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	43	8,794,394.49	22,056.68				
投资收益（损失以“-”号填列）	44	3,414,005.12	7,329,600.25	七、综合收益总额		448,934,335.52	401,093,752.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	44	3,175,290.61	7,206,395.98	归属于母公司所有者的综合收益总额		428,928,819.98	389,827,858.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）				归属于少数股东的综合收益总额		20,005,515.54	11,265,894.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		543,768,903.69	475,270,494.77				
加：营业外收入	45	27,490,955.58	27,968,842.79	八、每股收益：			
其中：非流动资产处置利得	45	1,335,080.49	651,698.24	（一）基本每股收益		0.398	0.363
减：营业外支出	46	1,490,205.04	3,041,160.58	（二）稀释每股收益		0.398	0.363
其中：非流动资产处置损失	46	600,381.42	2,260,225.27				

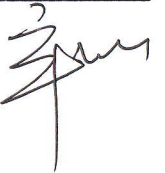
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：上海置信电气股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十八	期末余额	期初余额	项目	附注十八	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		136,954,455.93	244,783,553.49	短期借款		430,000,000.00	150,000,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			543,468.00	应付票据			55,100,000.00
应收账款	1	367,079,047.63	375,470,585.84	应付账款		109,596,984.83	268,739,103.73
预付款项		17,289,079.57	9,410,630.86	预收款项		5,805,769.78	7,135,782.11
应收利息		43,401,235.11		应付职工薪酬		612,858.21	82,435.62
应收股利				应交税费		346,344.57	1,109,955.98
其他应收款	2	219,057,225.85	162,570,678.42	应付利息			
存货			12,471,995.20	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		7,951,981.30	12,996,259.33
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		11,343,096.32		一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		795,124,140.41	805,250,911.81	其他流动负债			
				流动负债合计		554,313,938.69	495,163,536.77
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	1,988,610,294.97	1,839,110,294.97	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		8,718,447.84	8,562,394.95	递延收益		2,086,184.17	2,745,076.13
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		2,086,184.17	2,745,076.13
生产性生物资产				负债合计		556,400,122.86	497,908,612.90
油气资产				所有者权益：			
无形资产		46,309.12		股本		1,355,075,401.00	801,954,383.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		1,509,215.01	2,209,849.50	资本公积		525,527,290.65	1,078,648,308.65
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		1,998,884,266.94	1,849,882,539.42	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		154,650,060.30	139,777,696.60
				未分配利润		202,355,532.54	136,844,450.08
				所有者权益合计		2,237,608,284.49	2,157,224,838.33
资产总计		2,794,008,407.35	2,655,133,451.23	负债和所有者权益总计		2,794,008,407.35	2,655,133,451.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2014年度

编制单位：上海置信电气股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十八	本期发生额	上期发生额	项目	附注十八	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	480,866,944.26	693,039,187.77	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	4	421,006,561.42	635,768,263.67	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
营业税金及附加		2,684,381.56	1,602,279.30	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
销售费用		31,967,722.35	30,661,724.94	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
管理费用		43,589,369.77	30,849,367.93				
财务费用		14,621,760.48	5,991,625.88	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
资产减值损失		-807,040.62	2,263,041.38	1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			22,056.68	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	215,480,279.81	146,271,505.16	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、现金流量套期损益的有效部分			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		183,284,469.11	132,196,446.51	5、外币财务报表折算差额			
加：营业外收入		1,576,944.81	845,762.54	6、其他			
其中：非流动资产处置利得							
减：营业外支出		67,142.47	148,966.16	六、综合收益总额		184,093,636.96	133,759,843.35
其中：非流动资产处置损失			116,966.16				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,794,271.45	132,893,242.89	七、每股收益：			
减：所得税费用		700,634.49	-866,600.46	（一）基本每股收益			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,093,636.96	133,759,843.35	（二）稀释每股收益			

法定代表人：

张建平

主管会计工作负责人：

张建平

会计机构负责人：

张建平

一、公司基本情况

1、历史沿革及改制情况

上海置信电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经上海市人民政府沪府体改审(2000)019 号《关于同意设立上海置信电气股份有限公司的批复》同意, 由原上海置信电气工业有限公司整体变更设立, 公司发行前注册资本 5,483 万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字(2003)113 号文核准, 公司于 2003 年 9 月 18 日公开发行人民币普通股股票 2,500 万股, 每股面值 1.00 元, 发行价 6.30 元。股票代码 600517。

公司于 2005 年 6 月 10 日以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 共转增股本 7,983 万元, 转增后注册资本增加到 15,966 万元; 公司于 2006 年 4 月 11 日以资本公积向全体股东每 10 股转增 2.5 股, 共转增股本 3,991.5 万元, 转增后注册资本增加到 19,957.5 万元; 公司于 2007 年 9 月 3 日向社会投资者公开发行 666 万股人民币普通股(A 股), 增加公司注册资本人民币 666 万元, 增发后, 公司注册资本增加到 20,623.5 万元; 2008 年 4 月 30 日, 公司向全体股东发送每 10 股送 5 股的红股, 共计派发 10,311.75 万股的红股; 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股, 共计转增 10,311.75 万股。变更后, 公司的注册资本增加到 41,247 万元。2009 年 5 月 20 日, 公司向全体股东按每 10 股派发红股 2 股, 并按每 10 股以资本公积金转增 3 股, 分配方案实施后公司的注册资本增加至 61,870.5 万元。经中国证券监督管理委员会《关于核准上海置信电气股份有限公司向国网电力科学研究院发行股份购买资产的批复》(证监许可【2013】18 号)核准, 公司于 2013 年 1 月 16 日向国网电力科学研究院(以下简称“国网电科院”)定向增发 7,269.6272 万股购买相关资产, 每股面值 1.00 元, 增发后, 公司注册资本增加到 69,140.1272 万元。2014 年 6 月 26 日, 公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股, 共计转增 55,312.1018 万股。变更后, 公司的注册资本增加至 124,452.229 万元。

2、行业性质

公司属于输配电及控制设备制造业。

3、注册地、组织形式及总部地址

公司是在上海市工商行政管理局登记注册的股份有限公司, 注册地位于上海市虹桥路 2239 号, 总部地址位于上海市天山西路 588 号。

4、经营范围

公司经营范围包括: 电气(母线槽、高低压柜、开关箱、变压器和箱式变电站、电缆、输配电工具及材料)领域内的科技咨询、技术开发、转让、服务, 生产(外发加工)销售自身开发的产品。公司主要生产、销售的产品包括: 非晶合金配电变压器、硅钢铁心配电变压器、组合式变压器、集成变电站、非晶合金铁心。

5、母公司及最终母公司

2013 年 1 月, 公司前次重大资产重组实施完毕, 前次重组后公司的第一大股东为国网电科院, 持有公司总股本的 25.43%, 第二大股东为徐锦鑫及其一致行动人, 持有公司总股本的 24.73%。

2013 年 11 月 28 日, 公司召开 2013 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于变更公司董事的提案》, 至此, 国网电科院推荐的非独立董事席位已达六名, 超过全部十一位董事席位的半数以上。根据相关法律法规的规定, 国网电科院成为公司的控股股东, 国家电网公司成为公司的最终母公司。

二、拟非公开发行普通股购买资产的方案

根据第五届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司发行股份购买资产暨关联交易具体方案的议案》: 公司拟向国网电科院非公开发行人民币普通股(A股), 股票面值为人民币1.00元, 发行数量110,553,111股, 发行价格为10.22元/股, 国网电科院以其持有的国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司(以下简称“武汉南瑞”)100%股权认购公司本次非公开发行的全部股票, 认购资产的评估作价为112,985.28万元。增发完成后, 公司注册资本将增加至1,355,075,401股。

三、用于认购股份之资产概况

国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司

1、简介

武汉南瑞于1999年1月20日成立, 经历次变更, 截至目前, 股东方为国家电力科学研究院; 企业法人营业执照注册号: 420100000022754; 注册资本: 11,600.00万元; 法定代表人: 蔡炜; 公司住所: 武汉市洪山区珞瑜路143号; 经营范围: 电力装备研发设计、制造销售及试验安装; 节能技术服务、新能源、新材料; 智能电网技术及设备; 电力技术的开发、咨询、培训及服务; 雷电监测防护与接地、电力专用车、电缆附件、电力(能)计量技术及设备、电磁兼容技术及设备、环保技术、计算机软件与网络工程技术及设备、光纤通信技术; 电力设备工程监理; 电力工程施工及实验室建设总承包; 进出口业务; 对电力行业的投资。

2、主要财务信息

根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华专审字[2015]第01430061号审计报告, 武汉南瑞主要财务信息如下:

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产总额	1,151,987,441.14	1,830,298,572.42	2,160,506,503.05
负债总额	758,459,198.66	1,335,867,852.60	1,584,505,447.99
净资产	388,612,836.46	492,965,895.60	576,001,055.05
营业收入总额	724,710,821.31	1,177,948,695.77	1,141,377,804.90
净利润	23,987,912.70	124,689,669.14	122,600,863.73

3、评估作价

根据北京中天和资产评估有限公司出具的中天和资产【2015】评字第 90005 号股东全部权益价值资产评估报告书, 截至 2014 年 8 月 31 日, 武汉南瑞收益法的评估值为 112,985.28 万元, 按照拟收购 100%的股权比例作价 112,985.28 万元, 具体评估情况如下:

项目	账面价	成本法评估价	收益法评估价
净资产	52,150.73 万元	76,450.51 万元	112,985.28 万元

四、编制目的及遵循企业会计准则的声明

本备考财务报表仅为公司向国网电科院非公开发行股份暨购买其持有的武汉南瑞 100%股权之目的而编制。

由于上述之目的, 本备考财务报表仅编制了相关期间的资产负债表和利润表。公司管理层确认, 除未编制现金流量表和所有者权益变动表以外, 公司基于下述编制基础所编制的备考财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求, 真实、完整地反映了公司备考的财务状况和经营成果等有关信息。

五、编制基础

1、编制前提及假设

若上述附注二所述之拟发行方案能够被批准实施, 公司除现有的资产及经营业务外, 还将新增用于认购股份之股权的资产及相关业务。为便于所有投资人理解公司发行后的资产及相关业务在近 2 年的经营情况及其与以后年度的经营情况的比较, 公司按照如下假设编制备考财务报表:

- (1) 上述附注二所述之拟发行方案最终能够获得国有资产主管部门的批准以及中国证券监督管理委员会的核准;
- (2) 公司能够按照上述附注二所述之拟发行方案完成向国网电科院非公开发行股票 110,553,111 股;
- (3) 作为上述(2)之对价, 国网电科院能够按照上述附注二所述之拟发行方案, 将其持有的武汉南瑞 100%股权作价 112,985.28 万元转让给公司;
- (4) 用于认购股份之股权的资产不存在法律上的障碍;
- (5) 公司和武汉南瑞仍可以持续经营。

2、编制方法

公司备考财务报表仅为在上述五/1 所述之前提及假设下，对财务报表的主体构成进行的模拟，即模拟公司于 2013 年 1 月 1 日完成向国网电科院非公开发行股票计 110,553,111 股的定向增发：

(1) 拟收购公司——武汉南瑞为国网电科院控股企业，在重组前与公司同属一方控制，模拟合并报表遵循同一控制下企业合并的会计处理原则；

(2) 备考报告期内拟收购公司的分利情况——均视作对公司按照定向增发后的股权比例进行的分利。对于已经支付的股利，公司模拟计入其他应收款科目核算。

组成财务报表主体的各项资产及相关业务的经营成果是根据下述六所述之会计政策进行计量和编制，组成公司备考财务报表的各方已被视为关联方关系予以披露或处理。

六、本年度备考合并财务报表范围

本年度备考合并财务报表范围：

全资子公司：上海日港置信非晶体金属有限公司、上海置信电气非晶有限公司、上海置信电力建设有限公司、上海置信碳资产管理有限公司、山西晋能置信电气有限公司、山东爱普置信非晶合金变压器有限公司、福建和盛置信非晶合金变压器有限公司、上海置信节能环保有限公司；

控股子公司：江苏瑞信低碳技术服务有限公司、河南龙源置信非晶合金变压器有限公司、天津置信安瑞电气有限公司、江苏南瑞帕威尔电气有限公司、江苏宏源电气有限公司、重庆市亚东亚集团变压器有限公司；

拟注入资产：全资子公司：国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司、襄阳国网合成绝缘子有限责任公司、湖南南瑞京电开关有限公司、武汉华瑞电力科技有限公司。

以上合并报表范围具体情况参见本报告附注十二、在其他主体中的权益。

七、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司的经营活动将会无限期地延续下去，在可以遇见的未来，不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

八、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本次备考财务报表涉及的会计期间为 2013 及 2014 年度。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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, 按照下列方法处理:

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合

并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金等价物

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益;

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

8、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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和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；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款, 有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：系期末应收款项前五名。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

按账龄作为信用风险特征划分的应收款项组合：经单独测试后未减值的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合计提坏账准备的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	-	-
1-2 年	5.00%	5.00%
2-3 年	10.00%	10.00%
3-4 年	30.00%	30.00%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：估计难以收回的应收款项

坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品和包装物采用一次转销法，计入相关资产的成本或者当期损益。

11、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

12、固定资产及折旧

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及年折旧率计提折旧

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	12 年-20 年	3.00%-5.00%	4.75%-7.92%
机器设备	年限平均法	5 年-12 年	5.00%-10.00%	7.92%-19.00%
运输设备	年限平均法	6 年-10 年	5.00%-10.00%	9.00%-15.83%
家具用具	年限平均法	5 年-10 年	5.00%-10.00%	9.00%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

13、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额, 调整每期利息金额。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产, 是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量, 于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;

- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或年限平均法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
专利权	5 年
非专利技术使用权	10 年
非晶合金变压器专有技术使用权	10 年
其他	2 年，5 年

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

16、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据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较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

类别	摊销年限
装修费	5 年
开办费	5 年

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时；
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本；
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

20、收入

- (1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业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企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度, 选用下列方法:

- ① 已完工作的测量;
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 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。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

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。

(5) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

根据上述原则，公司根据不同的业务类型确认收入的具体标准如下：

<1> 产品销售收入

通常公司接到产品需求后，将进行采购和生产计划。产品完工入库后，按客户需求时间由仓库安排发货。对于无需安装和只需简单安装的变压器产品，在货物发出仓库后即确认销售收入；对于需要复杂安装的集成变电站在产品完成安装后确认销售收入。

<2> 混合销售

公司与其他企业签订的合同或协议同时包含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，则将该合同全部作为销售商品处理。

<3> 工程服务收入

公司的工程服务收入包含设备采购及工程施工的工程项目，在合同中就设备和施工分别进行约定，则根据不同类别分别确认收入，即产品在发货且客户验收合格后确认产品销售收入；工程根据施工进度确认工程施工收入。合同中未分别约定的，则根据工程进度确认工程项目收入。

<4> 合同能源管理收入

合同能源管理收入的确认按照项目合同约定的受益期，在项目工程实施完成后，根据合同约定的分享金额逐年确认收入。

21、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期企业所得税(即当期应交企业所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

23、经营租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

24、融资租赁

本公司作为承租人对融资租赁的处理

(1) 租赁期开始日的确认

将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

(2) 未确认融资费用的分摊

在支付租金的同时将未确认的融资费用按一定的方法确认为当期融资费用。

(3) 租赁资产折旧的计提

① 折旧政策

采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。

② 折旧期间

以租赁合同而定。

(4) 履约成本的处理

履约成本是指租赁期内为租赁资产支付的各种使用费用，如技术咨询和服务费、人员培训费、维修费、保险费等。发生的履约成本应计入当期损益。

(5) 或有租金的处理

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

(6) 租赁期届满时的处理

租赁期届满时，承租人对租赁资产的处理通常有三种情况：返还、优惠续租和留购。

① 返还租赁资产

租赁期届满，承租人向出租人返还租赁资产时，通常借记“长期应付款——应付融资租赁款”、“累计折旧”科目，贷记“固定资产——融资租入固定资产”科目。

② 优惠续租租赁资产

承租人行使优惠续租选择权, 应视同该项租赁一直存在而作出相应的账务处理。

如果租赁期届满时没有续租, 根据租赁合同规定须向出租人支付违约金时, 借记“营业外支出”科目, 贷记“银行存款”等科目。

③ 留购租赁资产

在承租人享有优惠购买选择权的情况下, 支付购买价款时, 借记“长期应付款——应付融资租赁款”科目, 贷记“银行存款”等科目; 同时, 将固定资产从“融资租入固定资产”明细科目转入有关明细科目。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重大会计政策变更

2014 年, 财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》, 要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行, 鼓励在境外上市的企业提前执行。同时, 财政部又发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2014 年修订)》, 要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则, 在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则, 并根据各准则衔接要求进行调整, 对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 12 月 31 日相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》	子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益的, 按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销; 子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益的, 按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。	归属于母公司	+590,010.36
		所有者的净利润	
		少数股东损益	-590,010.36

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2013 年 12 月 31 日相关 财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理。	长期股权投资	-153,997.50
		可供出售金融资产	+153,997.50

(2) 重大会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

本报告期无重大前期会计差错更正事项。

九、主要税项

1、流转税

税种	计税依据	税率
增值税	产品增值额	6%、13%、17%
营业税	应税劳务收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、5%、7%
房产税	房产余值	1.2%
教育费附加	应交流转税额	0.2%或 3%，4%
地方教育费附加	应交流转税额	1%、2%
土地使用税	土地面积	6 元/平方米

2、企业所得税

(1) 公司之全资子公司上海日港置信非晶体金属有限公司、上海置信电气非晶有限公司、国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司、襄阳国网合成绝缘子有限责任公司、湖南南瑞京电开关有限公司，控股子公司重庆市亚东亚集团变压器有限公司实际执行企业所得税税率为 15%，母公司和其他子公司企业所得税税率均为 25%。

(2) 子公司企业所得税优惠政策

① 子公司上海日港置信非晶体金属有限公司于 2010 年 4 月取得高新技术企业认定资格证书，被上海市科学技术委员会认定为高新技术企业。2012 年 9 月 24 日通过 2012 年高新技术企业复审，该公司 2013 年、2014 年度实际执行企业所得税税率为 15%；

② 子公司上海置信电气非晶有限公司于 2011 年 10 月取得高新技术企业认定资格证书, 被上海市科学技术委员会认定为高新技术企业。2014 年公司已完成了对高新技术企业的复审工作, 于 2014 年 10 月 23 日在上海市科学技术委员会相关网站上进行了公示, 该公司 2013 年、2014 年度实际执行企业所得税税率为 15%;

③ 子公司重庆市亚东亚集团变压器有限公司, 根据“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”(财税[2011]58 号), 该公司 2014 年度实际执行企业所得税税率为 15%;

④ 子公司国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司、襄阳国网合成绝缘子有限责任公司和湖南南瑞京电开关有限公司, 享受高新技术企业税收减免政策, 2013 年、2014 年度实际执行企业所得税税率为 15%。

十、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	80,410.39	112,564.11
银行存款	1,230,000,061.81	834,480,815.06
其他货币资金	279,291,974.64	171,064,353.97
合计	1,509,372,446.84	1,005,657,733.14

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项具体情况详见本报告附注十/50。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产—碳排放权	12,400,325.49	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	152,901,114.68	40,752,691.79
商业承兑汇票	190,000,000.00	543,468.00
合计	342,901,114.68	41,296,159.79

(2) 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
银行承兑票据-已贴现未到期	7,899,855.00	-
银行承兑票据-已背书未到期	152,475,176.32	=
合计	160,375,031.32	=

(3) 期末公司无质押的应收票据。

(4) 无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,834,384,978.66	100.00%	64,077,002.75	2.26%	2,770,307,975.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>2,834,384,978.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>64,077,002.75</u>	<u>2.26%</u>	<u>2,770,307,975.91</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,654,131,630.17	100.00%	50,413,174.76	1.90%	2,603,718,455.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>2,654,131,630.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,413,174.76</u>	<u>1.90%</u>	<u>2,603,718,455.41</u>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,290,404,468.84			2,244,866,198.73		
1-2 年	408,390,684.54	20,419,534.22	5.00%	280,438,295.27	14,021,914.79	5.00%
2-3 年	73,104,042.19	7,310,404.21	10.00%	79,130,550.24	7,913,055.03	10.00%
3-4 年	30,412,519.28	9,123,755.79	30.00%	17,688,137.56	5,306,441.29	30.00%
4-5 年	9,699,910.60	4,849,955.32	50.00%	17,673,369.47	8,836,684.75	50.00%
5 年以上	<u>22,373,353.21</u>	<u>22,373,353.21</u>	100.00%	<u>14,335,078.90</u>	<u>14,335,078.90</u>	100.00%
合计	<u>2,834,384,978.66</u>	<u>64,077,002.75</u>		<u>2,654,131,630.17</u>	<u>50,413,174.76</u>	

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额13,718,827.99元; 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

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
南京远能电力工程有限公司	货款	50,000.00	长期未收回	申报核销	否
江苏省农垦麦芽有限公司	货款	5,000.00	长期未收回	申报核销	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账准备	占总金额比例
国家电网公司及下属子公司	实际控制人	1,858,917,662.77	1年以内	27,950,558.62	65.58%
	之子公司		-5年以上		
南方电网公司及下属子公司	非关联方	58,143,235.44	1年以内	1,486,107.99	2.05%
			-5年以上		
客户 3	非关联方	84,507,750.00	1 年以内		2.98%
客户 4	非关联方	80,491,500.00	1 年以内		2.84%
客户 5	非关联方	41,417,500.00	1 年以内		1.46%
合计		2,123,477,648.21		29,436,666.61	74.91%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	253,175,435.41	91.28%	238,411,631.77	95.74%
1-2 年	18,297,104.61	6.60%	6,361,030.01	2.55%
2-3 年	2,425,679.48	0.87%	2,911,974.11	1.17%
3 年以上	3,466,589.26	1.25%	1,354,367.44	0.54%
合计	277,364,808.76	100.00%	249,039,003.33	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总金额比例	未结算原因
供应商 1	非关联方	39,733,145.15	1 年以内	14.33%	尚未到货
供应商 2	非关联方	21,694,053.22	1 年以内	7.82%	尚未到货
供应商 3	非关联方	18,354,900.00	1 年以内	6.62%	尚未到货
供应商 4	非关联方	15,924,000.00	1 年以内	5.74%	尚未到货
供应商 5	非关联方	14,765,338.10	1 年以内	5.32%	尚未到货
合计		110,471,436.47		39.83%	

(3) 重要的账龄超过 1 年的预付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	3,288,000.00	暂时未结算
供应商 2	3,000,000.00	暂时未结算
供应商 3	2,316,000.00	尚未收到发票
供应商 4	494,520.00	暂时未结算
供应商 5	413,650.43	尚未收到发票

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,257,868.30	100.00%	4,618,143.57	3.27%	136,639,724.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>141,257,868.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,618,143.57</u>	<u>3.27%</u>	<u>136,639,724.73</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,199,193.25	100.00%	3,007,382.14	3.09%	94,191,811.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>97,199,193.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,007,382.14</u>	<u>3.09%</u>	<u>94,191,811.11</u>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	111,171,312.04	-	-	73,400,740.57	-	-
1-2 年	13,298,871.76	664,943.59	5.00%	14,868,634.75	743,431.74	5.00%
2-3 年	9,651,093.73	965,109.38	10.00%	6,508,227.14	650,822.72	10.00%
3-4 年	5,239,877.14	1,571,963.15	30.00%	1,064,830.96	319,449.30	30.00%
4-5 年	961,172.36	480,586.18	50.00%	126,162.91	63,081.46	50.00%
5 年以上	<u>935,541.27</u>	<u>935,541.27</u>	100.00%	<u>1,230,596.92</u>	<u>1,230,596.92</u>	100.00%
合计	<u>141,257,868.30</u>	<u>4,618,143.57</u>		<u>97,199,193.25</u>	<u>3,007,382.14</u>	

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,610,761.43元; 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	69,297,286.50	57,871,981.80
备考报告期内拟收购公司-武汉南瑞已支付的股利	56,156,610.00	20,786,610.00
代垫款项	5,686,922.89	5,477,675.05
备用金	2,612,812.85	3,425,568.91
标书及中标服务费	2,521,268.00	1,015,961.67
其他	4,982,968.06	8,621,395.82
合计	141,257,868.30	97,199,193.25

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质/内容	与本公司关系	期末余额	账龄	坏账准备	占总金额比例
客户 1	招投标保证金	实际控制人之子公司	5,784,375.00	1年以内~5年	653,900.00	4.09%
客户 2	保证金	非关联方	4,084,200.00	1年以内		2.89%
客户 3	其他	母公司	3,943,682.59	1年以内~2-3年	364,602.27	2.79%
客户 4	招投标保证金	非关联方	3,820,000.00	1年以内		2.70%
客户 5	保证金	实际控制人之子公司	2,900,000.00	1年以内~5年	540,000.00	2.05%
合计			20,532,257.59		1,558,502.27	14.52%

7、存货

(1) 账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	284,884,468.34	4,300,601.78	280,583,866.56	228,685,302.32	8,056,896.46	220,628,405.86
在产品	270,005,138.69	6,418,396.17	263,586,742.52	321,543,261.13	11,427,579.44	310,115,681.69
产成品	251,422,146.37	19,326,948.51	232,095,197.86	187,021,233.31	11,195,742.72	175,825,490.59
合计	806,311,753.40	30,045,946.46	776,265,806.94	737,249,796.76	30,680,218.62	706,569,578.14

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	8,056,896.46	3,260,930.68	-	-	7,017,225.36	4,300,601.78
在产品	11,427,579.44	-	-	2,097,674.14	2,911,509.13	6,418,396.17
产成品	11,195,742.72	8,803,189.65	-	671,983.86	-	19,326,948.51
合计	30,680,218.62	12,064,120.33	-	2,769,658.00	9,928,734.49	30,045,946.46

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面成本高于可变现净值	-	-
在产品	-	结转入产成品	0.78%
产成品	账面成本高于可变现净值	出售转回	0.27%

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	31,635,796.35	-

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	307,122.50	-	307,122.50	153,997.50	-	153,997.50

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
NARI BRASIL HOLDING LTDA	153,997.50	153,125.00	-	307,122.50

(续上表1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
NARI BRASIL HOLDING LTDA	-	-	-	-

(续上表2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
NARI BRASIL HOLDING LTDA	1%	-

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
合营企业—南瑞通用电气智 能监测诊断(武汉)有限公司	29,290,110.64	-	-	3,175,290.61	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业—南瑞通用电气智 能监测诊断(武汉)有限公司	6,165,099.57	-	-	26,300,301.68	-

11、固定资产

(1) 固定资产情况

类别	房屋建筑物	机器设备	运输设备	家具用具	合计
① 账面原值					
期初余额	477,038,938.06	311,166,853.10	47,824,590.10	45,064,322.47	881,094,703.73
本期增加数	127,514,992.98	74,148,720.50	3,485,850.30	15,289,816.13	220,439,379.91
其中：购置	993,067.49	16,884,566.71	3,190,385.18	7,875,921.87	28,943,941.25
在建工程转入	126,504,219.61	54,121,983.37	211,538.46	7,401,102.36	188,238,843.80
其他	17,705.88	3,142,170.42	83,926.66	12,791.90	3,256,594.86
本期减少数	463,209.40	13,932,339.16	933,092.58	5,216,696.81	20,545,337.95
其中：处置或报废	463,209.40	13,571,886.24	708,963.70	4,228,471.23	18,972,530.57
其他	-	360,452.92	224,128.88	988,225.58	1,572,807.38
重分类	-222,640.33	-7,462,316.81	3,745,858.38	3,939,098.76	-
期末余额	603,868,081.31	363,920,917.63	54,123,206.20	59,076,540.55	1,080,988,745.69
② 累计折旧					
期初余额	132,877,924.12	156,950,208.44	27,472,704.76	23,477,599.68	340,778,437.00
本期增加数	32,177,118.10	37,513,204.92	3,802,067.60	5,468,274.48	78,960,665.10
其中：本期计提	32,177,118.10	37,506,142.92	3,648,212.47	5,401,421.78	78,732,895.27
其他	-	7,062.00	153,855.13	66,852.70	227,769.83
本期减少数	124,541.66	2,489,168.44	752,806.39	3,955,552.13	7,322,068.62
其中：处置或报废	124,541.66	2,240,203.81	623,906.59	3,652,274.23	6,640,926.29
其他	-	248,964.63	128,899.80	303,277.90	681,142.33
重分类	787,130.46	-5,691,373.69	2,724,236.35	2,180,006.88	-
期末余额	165,717,631.02	186,282,871.23	33,246,202.32	27,170,328.91	412,417,033.48

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	房屋建筑物	机器设备	运输设备	家具用具	合计
③ 减值准备					
期初余额	6,210,074.92	3,691,539.82	100,882.36	846,222.19	10,848,719.29
本期增加数	726,342.88	552,816.33	1,316,133.46	661,302.19	3,256,594.86
其中：本期计提					
其他	726,342.88	552,816.33	1,316,133.46	661,302.19	3,256,594.86
本期减少数			563,889.62	118,085.80	681,975.42
其中：处置或报废			563,889.62	118,085.80	681,975.42
其他					
期末余额	6,936,417.80	4,244,356.15	853,126.20	1,389,438.58	13,423,338.73
④ 账面价值					
期末账面价值	431,214,032.49	173,393,690.25	20,023,877.68	30,516,773.06	655,148,373.48
期初账面价值	337,950,939.02	150,525,104.84	20,251,002.98	20,740,500.60	529,467,547.44

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	9,875,000.00	1,920,138.89		7,954,861.11

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	62,891,442.63	相关部门正在审批，预计1年内办出产权证

12、在建工程

(1) 账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
余额	114,821,081.23	-	114,821,081.23	215,018,171.36	144,393.00	214,873,778.36

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
青浦非晶二期工程	101,190,000.00	45,692,357.70	31,867,250.43	-		76.65%
土地款						
节能改造项目	64,291,384.68	34,188,034.22	30,103,350.46	43,938,034.22		100.00%
新厂区基建	122,630,000.00	37,068,433.79	23,909,956.29	46,229,734.27		49.73%
施耐德气箱技改项目	7,617,000.00		2,198,005.29	14,931.63	23,606.83	28.55%

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	工程投入 占预算比例
重庆亚东变压器 配变产能提升项目	1,233,451.66	-	1,233,451.66	1,233,451.66	-	100.00%
智能输变电一次设 备及状态检修产业 基地	114,870,000.00	98,069,345.65	864,594.69	96,967,085.02	1,966,855.32	86.13%
合计	411,831,836.34	215,018,171.36	90,176,608.82	188,383,236.80	1,990,462.15	

(续上表)

项目名称	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	期末余额
青浦非晶二期工程土地款	95.00%	-	-	-	自有资金	77,559,608.13
节能改造项目	81.11%	-	-	-	自有资金	20,353,350.46
新厂区基建	49.61%	1,781,724.36	1,394,896.47	6.1500%	抵押借款	14,748,655.81
施耐德气箱技改项目	50.00%	-	-	-	自有资金	2,159,466.83
重庆亚东变压器配变 产能提升项目	100.00%	-	-	-	自有资金	-
智能输变电一次设备及状 态检修产业基地	100.00%	-	-	-	自有资金	-
合计		1,781,724.36	1,394,896.47	6.1500%		114,821,081.23

13、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
家具用具	8,919.20	9,267.75

14、无形资产

项目	土地使用权	专有技术使用费	非专利技术	专利权	其他	合计
(1) 账面原值						
期初余额	456,574,466.46	14,140,000.00	245,400.00	6,675,250.00	3,553,723.13	481,188,839.59
本期增加金额	-	-	1,792,159.60	-	712,135.53	2,504,295.13
其中：购置	-	-	1,792,159.60	-	462,135.53	2,254,295.13
其他	-	-	-	-	250,000.00	250,000.00
本期减少金额	252,443.04	-	-	-	112,592.96	365,036.00
其中：处置	-	-	-	-	112,592.96	112,592.96
其他	252,443.04	-	-	-	-	252,443.04
期末余额	456,322,023.42	14,140,000.00	2,037,559.60	6,675,250.00	4,153,265.70	483,328,098.72

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	专有技术使用费	非专利技术	专利权	其他	合计
(2) 累计摊销						
期初余额	23,602,098.11	14,140,000.00	245,400.00	1,072,525.00	1,486,198.31	40,546,221.42
本期增加金额	10,029,898.45	-	14,934.66	311,262.50	634,458.42	10,990,554.03
其中：计提	10,029,898.45	-	14,934.66	311,262.50	396,958.42	10,753,054.03
其他	-	-	-	-	237,500.00	237,500.00
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	33,631,996.56	14,140,000.00	260,334.66	1,383,787.50	2,120,656.73	51,536,775.45
(3) 减值准备						
期初余额	252,443.04	-	-	-	90,905.40	343,348.44
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	252,443.04	-	-	-	-	252,443.04
其中：其他	252,443.04	-	-	-	-	252,443.04
期末余额	-	-	-	-	90,905.40	90,905.40
(4) 账面价值						
期末账面价值	422,690,026.86	-	1,777,224.94	5,291,462.50	1,941,703.57	431,700,417.87
期初账面价值	432,719,925.31	-	-	5,602,725.00	1,976,619.42	440,299,269.73

本报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产；本期无未办妥产权证书的土地使用权。

15、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		自主研发	受托研发	转入当期损益
开发支出	-	47,621,147.51	49,775,735.66	97,396,883.17

16、商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 原价	256,519,963.19	-	-	256,519,963.19
上海日港置信非晶体金属有限公司	247,278,834.14	-	-	247,278,834.14
上海置信电力建设有限公司(原名：上海置信非晶合金变压器有限公司)	3,207,518.17	-	-	3,207,518.17
江苏宏源电气有限公司	389,642.64	-	-	389,642.64
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	5,643,968.24	-	-	5,643,968.24
(2) 减值准备累计金额	3,207,518.17	-	-	3,207,518.17
上海日港置信非晶体金属有限公司	-	-	-	-
上海置信电力建设有限公司(原名：上海置信非晶合金变压器有限公司)	3,207,518.17	-	-	3,207,518.17

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏宏源电气有限公司	-	-	-	-
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	-	-	-	-
(3) 账面价值	253,312,445.02	-	-	253,312,445.02
上海日港置信非晶体金属有限公司	247,278,834.14	-	-	247,278,834.14
上海置信电力建设有限公司(原名: 上海置信非晶合金变压器有限公司)	-	-	-	-
江苏宏源电气有限公司	389,642.64	-	-	389,642.64
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	5,643,968.24	-	-	5,643,968.24

公司结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，对可收回金额低于商誉账面价值的按其差额计提商誉减值准备。经测试，报告期商誉未发生减值迹象。

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

① 上海日港置信非晶体金属有限公司

上海财瑞资产评估有限公司于2014年3月10日对上海日港置信非晶体金属有限公司截至2013年12月31日的股东全部权益价值进行了评估，并出具了沪财瑞评报(2014)2015号评估报告，根据评估报告上关于预期收益额的描述，2014年上海日港置信非晶体金属有限公司预期实现的净利润为7,769.26万元。经审核，上海日港置信非晶体金属有限公司2014年经审计的净利润为11,870.57万元，扣除非经常性损益后净利润为11,679.83万元，高于预期收益额，因此公司管理层认为商誉不存在减值情况。

② 上海置信电力建设有限公司(原名：上海置信非晶合金变压器有限公司)

2010 年度，上海置信电力建设有限公司以 2010 年 5 月 31 日为基准日，把所有与非晶合金变压器业务相关的资产和负债，以账面净值转让给公司的另一家全资子公司上海置信电气非晶有限公司，转让完成后，上海置信电力建设有限公司继续延续，但不再从事非晶合金变压器的生产。因此，公司对上海置信电力建设有限公司原账面确认的商誉全额计提减值准备。

③ 江苏宏源电气有限公司

根据北京中同华资产评估有限公司于 2012 年 2 月 24 日出具的《国网电力科学研究院拟以持有的江苏宏源电气有限公司股权认购上海置信电气股份有限公司非公开发行股份项目》的资产评估报告[中同华评报字(2012)第 17 号]，在进行收益法估值时，对江苏宏源电气有限公司 2014 年的盈利情况进行了预测，预测实现的净利润为 4,947 万元。经审核，江苏宏源电气有限公司 2014 年经审计的净利润为 7,335.65 万元，扣除非经常性损益后净利润为 7,084.31 万元，高于预测值，因此公司管理层认为商誉不存在减值情况。

④ 襄阳国网合成绝缘子有限责任公司

公司结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，对可收回金额低于商誉账面价值的按其差额计提商誉减值准备。经测试，报告期商誉未发生减值迹象。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,548,559.72	3,977,486.00	930,826.88	-	4,595,218.84
开办费		1,940,648.60			1,940,648.60
高压开关型试验费	1,013,991.73	=	=	1,013,991.73	=
合计	2,562,551.45	5,918,134.60	930,826.88	1,013,991.73	6,535,867.44

18、递延所得税资产/递延所得税

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	68,750,146.32	12,208,141.53	53,420,556.89	9,724,181.98
存货跌价准备	23,627,550.29	4,022,267.17	24,261,822.45	4,077,340.21
合并抵销未实现的内部销售毛利	16,810,348.58	3,636,227.35	51,125,273.08	9,884,502.53
未弥补亏损	8,315,222.18	2,078,805.55	3,666,950.00	916,737.50
预提各项费用	134,524.87	33,631.22	3,941,694.18	856,374.85
可结转以后抵扣的职工教育经费	=	=	129,600.74	32,400.19
合计	117,637,792.24	21,979,072.82	136,545,897.34	25,491,537.26

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	8,794,394.48	2,198,598.62		
襄阳绝缘子资产评估增值	25,027,795.30	3,754,169.29	26,742,500.88	4,011,375.13
合计	33,822,189.78	5,952,767.91	26,742,500.88	4,011,375.13

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,511,778.50	1,268,741.62

(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	期初余额
2017		2,358,574.45
2018	-	2,716,392.04
2019	8,670,068.63	=
合计	8,670,068.63	5,074,966.49

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款	26,282,801.00	

20、短期借款

类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,009,953,285.61	491,662,600.73
抵押借款		61,500,000.00
质押借款		23,772,873.08
保证借款	=	9,189,313.70
合计	<u>1,009,953,285.61</u>	<u>586,124,787.51</u>

21、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	668,628,690.77	609,703,875.71
商业承兑汇票	<u>6,773,008.91</u>	<u>8,455,870.16</u>
合计	<u>675,401,699.68</u>	<u>618,159,745.87</u>

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	1,528,791,580.86	92.40%	1,465,440,431.82	91.89%
1-2 年	78,097,959.36	4.72%	85,646,673.71	5.37%
2-3 年	39,710,234.17	2.40%	37,827,936.22	2.37%
3 年以上	<u>8,019,713.07</u>	<u>0.48%</u>	<u>5,835,202.66</u>	<u>0.37%</u>
合计	<u>1,654,619,487.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,594,750,244.41</u>	<u>100.00%</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	12,180,776.50	赊销
供应商 2	9,501,065.00	赊销
供应商 3	6,814,288.00	赊销
供应商 4	6,382,366.55	赊销
供应商 5	4,464,500.00	赊销

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1 年以内	114,531,902.25	65.03%	246,644,332.66	93.76%
1-2 年	56,119,382.02	31.86%	13,710,652.08	5.21%
2-3 年	3,624,131.77	2.06%	2,527,008.57	0.96%
3 年以上	<u>1,849,265.32</u>	<u>1.05%</u>	<u>190,522.88</u>	<u>0.07%</u>
合计	<u>176,124,681.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>263,072,516.19</u>	<u>100.00%</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	19,742,512.85	合同尚未执行完毕
客户 2	17,900,000.00	合同尚未执行完毕
客户 3	8,330,639.60	合同尚未执行完毕
客户 4	6,097,471.88	合同尚未执行完毕
客户 5	2,049,228.20	合同尚未执行完毕

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,105,218.75	395,138,002.52	393,817,886.17	5,425,335.10
离职后福利-设定提存计划	471,427.77	27,974,287.07	27,889,353.79	556,361.05
辞退福利		<u>13,723.68</u>	<u>13,723.68</u>	=
合计	<u>4,576,646.52</u>	<u>423,126,013.27</u>	<u>421,720,963.64</u>	<u>5,981,696.15</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	=	263,494,407.39	263,476,384.67	18,022.72
职工福利费	=	15,929,280.21	15,913,372.21	15,908.00
社会保险费	150,786.77	12,632,574.56	12,491,448.52	291,912.81
其中：基本医疗保险	142,419.14	10,856,503.75	10,745,459.89	253,463.00
补充医疗保险				
工伤保险费	-1,400.24	897,749.52	876,884.08	19,465.20
生育保险费	9,767.87	878,321.29	869,104.55	18,984.61
住房公积金	189,792.00	11,330,651.09	11,150,669.79	369,773.30
工会经费和职工教育经费	3,764,639.98	6,806,655.69	5,841,577.40	4,729,718.27
其他短期薪酬	=	<u>84,944,433.58</u>	<u>84,944,433.58</u>	=
合计	<u>4,105,218.75</u>	<u>395,138,002.52</u>	<u>393,817,886.17</u>	<u>5,425,335.10</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	352,196.05	24,527,659.97	24,355,219.81	524,636.21
失业保险费	22,638.96	1,809,606.58	1,808,587.70	23,657.84
企业年金缴费	96,592.76	1,637,020.52	1,725,546.28	8,067.00
合计	471,427.77	27,974,287.07	27,889,353.79	556,361.05

25、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	72,189,913.07	41,772,832.56
企业所得税	26,293,262.87	59,171,885.40
城市维护建设税	5,590,445.20	3,627,516.70
教育费附加	4,411,456.60	3,709,794.11
个人所得税	4,249,750.12	5,469,393.78
土地使用税	920,776.34	275,177.03
房产税	626,778.07	346,997.39
水利建设基金	482,943.18	106,183.64
印花税	335,708.97	242,131.77
河道管理费	307,123.45	343,971.13
营业税	248,156.33	6,112.58
价格调控金	=	27,254.62
合计	115,656,314.20	115,099,250.71

26、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	4,263,758.51	1,177,690.33
分期付息到期还本的长期借款利息	701,928.33	173,898.08
合计	4,965,686.84	1,351,588.41

27、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
子公司襄阳绝缘子应付收购前原股东的红利	38,302,048.27	41,302,048.27	
子公司宏源电气应付少数股东的红利	9,192,347.87	2,757,704.36	
子公司帕威尔电气应付少数股东的红利	2,359,718.11	=	
合计	49,854,114.25	44,059,752.63	

28、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目收益权转让款	60,000,000.00	-
代垫款	39,428,495.93	36,010,702.62
重组中介费	7,740,000.00	-
保证金	4,749,058.48	11,938,543.38
运费	2,351,189.08	5,536,688.18
房租	2,108,849.51	3,298,374.04
押金	1,883,981.81	3,658,086.02
代理服务费和技术服务费	1,500,000.00	2,990,034.00
其他	15,354,632.81	17,548,474.42
合计	135,116,207.62	80,980,902.66

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	28,890,770.05	暂时未结算
供应商2	4,563,464.90	暂时未结算
供应商3	1,500,000.00	尚未支付的销售代理费
供应商4	686,823.60	暂时未结算
供应商5	588,748.80	尚未支付的房租
合计	36,229,807.35	

29、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	395,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款(注)	18,608,333.33	21,208,300.00
合计	413,608,333.33	111,208,300.00

注：系子公司江苏宏源电气有限责任公司本期以土地使用权作为抵押，向兴业银行股份有限公司南京江宁支行取得18,608,333.33元的长期借款。具体抵押资产情况详见本报告附注十/49披露。

30、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租入固定资产的租赁费	8,125,000.00	-

注：2014年6月25日，子公司上海置信节能环保有限公司与中国融资租赁有限公司签订了《融资租赁租赁合同》，租赁物件的转让价款为人民币975万元，租赁期限为3年，租赁利率为6.4575%/年。

31、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3551光谷人才计划专项奖励款	600,000.00		45,000.00	555,000.00

注：根据《东湖高新区“3551”光谷人才计划资助协议书》E109号，武汉东湖新技术开发区管理委员会拨付的3551光谷人才计划项目资助款60万元，专门用于谷山强为主要承担人申报的“雷电智能预警系统”项目，专款专用。

32、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	14,295,076.13	4,600,000.00	14,037,263.10	4,857,813.03

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额
上海市科学技术委员会拨款	2,745,076.13	200,000.00	658,891.96
全钒液流电池工程化关键技术、储能示范与产品化	-	1,100,000.00	
863智能光纤复合绝缘子科技项目拨款	-	1,200,000.00	228,371.14
武汉东湖财政局现代服务业专项资金	7,000,000.00	1,500,000.00	8,000,000.00
低碳模式下电网效能提升及节能评价关键技术研究	2,000,000.00		2,000,000.00
基于高性能树脂材料的新杆塔研发与创新项目	1,000,000.00		1,000,000.00
RFID和智能传感器在电网运检方面的应用技术研究	1,000,000.00		1,000,000.00
高性能聚氨酯复合材料输电杆塔项目	500,000.00	-	500,000.00
东湖开发区劳动创新人才资助金	50,000.00		50,000.00
2014高端装备和首台（套）重大装备项目	=	600,000.00	600,000.00
合计	14,295,076.13	4,600,000.00	14,037,263.10

(续上表)

负债项目	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
上海市科学技术委员会拨款	-	2,286,184.17	与资产相关
全钒液流电池工程化关键技术、储能示范与产品化	-	1,100,000.00	与收益相关
863智能光纤复合绝缘子科技项目拨款	-	971,628.86	与收益相关
武汉东湖财政局现代服务业专项资金	-	500,000.00	与收益相关
低碳模式下电网效能提升及节能评价关键技术研究	-		与收益相关
基于高性能树脂材料的新杆塔研发与创新项目	-		与收益相关
RFID和智能传感器在电网运检方面的应用技术研究	-		与收益相关
高性能聚氨酯复合材料输电杆塔项目	-		与收益相关
东湖开发区劳动创新人才资助金	-		与收益相关
2014高端装备和首台（套）重大装备项目	=	=	与收益相关
合计	=	4,857,813.03	

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

33、股本

项目	2013-1-1	
	数量	比例
有限售条件股份		
国家持股	183,249,383.00	22.85%
其他内资持股	-	-
有限售条件股份合计	183,249,383.00	22.85%
无限售条件流通股份		
人民币普通股	618,705,000.00	77.15%
股份总数	801,954,383.00	100.00%

(续上表)

项目	本期变动增减(十、一)					2014-12-31	
	发行新股	送股	公积金转股(注 1)	其他	小计	数量	比例
有限售条件股份							
国家持股	-	-	58,157,018.00	-	58,157,018.00	241,406,401.00	17.81%
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	58,157,018.00	-	58,157,018.00	241,406,401.00	17.81%
无限售条件流通股份							
人民币普通股	-	-	494,964,000.00	-	494,964,000.00	1,113,669,000.00	82.19%
股份总数	-	-	553,121,018.00	-	553,121,018.00	1,355,075,401.00	100.00%

注1: 根据2013年度公司股东大会决议, 公司以2013年末总股本691,401,272股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增8股, 同时向全体股东派发每10股1.5元的现金红利, 共计派发103,710,190.80元的红利。

注 2: 拟非公开发行普通股的情况具体参见本报告附注二。

34、资本公积

项目	2013-1-1	本期增加	本期减少(注 1)	2014-12-31
股本溢价	1,074,694,724.05	-	553,121,018.00	521,573,706.05
权益法核算的被投资单位权益变动	5,806,784.82	-	-	5,806,784.82
其他资本公积(注 2)	506,220.00	450,000.00	4,195,704.28	-3,239,484.28
合计	1,081,007,728.87	450,000.00	557,316,722.28	524,141,006.59

注1: 本期变动情况详见本报告附注十/33披露。

注2: 系子公司武汉南瑞的资本公积本期变动数。

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	141,501,478.93	14,872,363.70		156,373,842.63

36、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	589,268,899.20	303,544,114.46	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	589,268,899.20	303,544,114.46	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	428,928,819.98	389,827,858.08	
减: 提取法定盈余公积	14,872,363.70	11,297,323.34	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	103,710,190.80	92,805,750.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	899,615,164.68	589,268,899.20	

注: 根据2013年度公司股东大会决议, 公司以2013年末总股本691,401,272股为基数, 向全体股东派发每10股1.5元的现金红利, 共计派发103,710,190.80元的红利。

37、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,273,973,108.75	4,189,003,986.38	4,279,478,949.44	3,363,889,291.16
其他业务	68,191,619.66	52,852,521.25	95,565,629.05	47,566,513.31
合计	5,342,164,728.41	4,241,856,507.63	4,375,044,578.49	3,411,455,804.47

38、营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,713,622.09	9,399,704.88
教育费附加	11,016,725.61	7,979,094.58
营业税	3,604,476.87	387,525.48
价格调控金	-	27,057.71
河道管理费	-	17,941.12
合计	29,334,824.57	17,811,323.77

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	59,513,652.73	41,133,307.87
运输及装卸费	45,275,018.17	28,674,750.54
招标费	29,027,735.86	30,293,102.33
差旅费	14,370,233.34	11,014,228.95
售后服务费	10,013,748.85	4,511,268.80
办公及会务费	8,535,682.67	5,408,325.90
技术服务咨询费	7,478,459.78	7,487,663.26
租赁费	6,085,664.61	6,389,510.90
客服及商务费用	4,002,820.60	3,359,718.75
销售服务费	2,425,934.64	9,898,167.31
广告宣传费	2,323,941.47	3,734,626.59
设计联络费	1,057,563.40	1,467,902.65
车辆费	1,038,466.29	1,024,192.20
折旧与摊销费	533,891.77	113,819.91
其他费用	6,997,482.49	8,521,829.99
合计	<u>198,680,296.67</u>	<u>163,032,415.95</u>

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	100,462,210.31	94,558,341.17
研发费	59,407,342.93	73,860,582.75
折旧与摊销	31,244,601.72	33,927,194.58
中介费、咨询费、审计费	15,272,647.69	7,567,665.84
各项税费	14,405,666.72	11,992,228.51
办公会务费	8,393,798.46	10,531,254.52
物业管理、保安费	5,935,706.76	2,694,135.34
差旅费	5,623,923.02	4,710,234.99
租赁费	5,588,637.94	6,658,932.38
水电煤	3,804,998.67	2,475,078.89
修理费	1,992,191.15	2,014,135.19
业务招待费	1,141,529.48	4,255,263.79
车辆运输、汽油、养路费	469,624.79	1,517,160.33
停工损失		6,448,697.05
其他	<u>4,655,824.97</u>	<u>6,123,215.86</u>
合计	<u>258,398,704.61</u>	<u>269,334,121.19</u>

41、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,686,787.28	32,856,494.95
利息收入	-8,810,165.28	-9,093,963.26
手续费	2,156,819.91	3,505,987.36
汇兑损失	-1,318,091.28	-5,608,840.58
合计	<u>56,715,350.63</u>	<u>21,659,678.47</u>

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	16,324,077.89	19,838,084.16
存货跌价损失	<u>9,294,462.33</u>	<u>3,994,312.64</u>
合计	<u>25,618,540.22</u>	<u>23,832,396.80</u>

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	8,794,394.49	22,056.68

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
合营和联营企业按权益法核算的损益调整	3,175,290.61	7,206,395.98
处置交易性金融资产取得的投资收益		123,204.27
委托贷款利息收入	238,875.00	
其他	-160.49	
合计	<u>3,414,005.12</u>	<u>7,329,600.25</u>

45、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

主要项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	24,171,850.10	24,422,441.96	24,171,850.10
非流动资产处置利得合计	1,335,080.49	651,698.24	1,335,080.49
其中：固定资产处置利得	1,335,080.49	617,378.50	1,335,080.49
无形资产处置利得		34,319.74	
废品销售收入	716,015.50	572,358.49	716,015.50
罚款净收益	597,396.22	680,140.96	597,396.22
其他	<u>670,613.27</u>	<u>1,642,203.14</u>	<u>670,613.27</u>
合计	<u>27,490,955.58</u>	<u>27,968,842.79</u>	<u>27,490,955.58</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专项资金	8,200,000.00	600,000.00	与收益相关
项目拨款	5,328,371.14	5,680,000.00	与收益相关
高新技术成果转化项目专项资金	3,778,000.00	11,415,000.00	与收益相关
财政补贴	2,560,000.00	549,744.00	与收益相关
扶持资金	1,843,040.00	2,534,300.00	与收益相关
奖励款	999,900.00	858,800.00	与收益相关
与资产相关的政府补助分摊转入	658,891.96	658,891.96	与资产相关
专利补助	606,940.00	56,080.00	与收益相关
科技项目补助及奖励	135,900.00	179,300.00	与收益相关
新兴产业引导资金项目补助款	-	800,000.00	与收益相关
国产非晶铁心制造项目省补资金	-	430,000.00	与收益相关
小巨人科技	-	396,405.00	与收益相关
创新资金	-	200,000.00	与收益相关
南京宁科创业发展公司项目经费	-	34,200.00	与收益相关
环保局创建绿色企业补助	-	20,000.00	与收益相关
青浦劳动服务公司奖励	-	800.00	与收益相关
其他	60,807.00	8,921.00	与收益相关
合计	24,171,850.10	24,422,441.96	

46、营业外支出

主要项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	600,381.42	2,260,225.27	600,381.42
其中：固定资产处置损失	487,788.46	2,038,446.66	487,788.46
无形资产处置损失	112,592.96	221,778.61	112,592.96
违约金	229,996.89	-	229,996.89
滞纳金	274,417.23	4,227.84	274,417.23
赔款支出	34,275.65	454,940.91	34,275.65
公益性捐赠支出	-	30,000.00	-
其他	351,133.85	291,766.56	351,133.85
合计	1,490,205.04	3,041,160.58	1,490,205.04

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

主要项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	115,381,461.49	109,136,111.73
递延所得税费用	5,453,857.22	-10,031,687.58
合计	120,835,318.71	99,104,424.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	569,769,654.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,600,230.57
子公司适用不同税率的影响	-16,136,009.43
调整以前期间所得税的影响	-872,442.24
非应税收入的影响	6,643,901.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,805,818.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,820,558.57
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	1,511,778.50
合并抵消对本期递延所得税的影响	7,102,599.66
所得税费用	120,835,318.71

48、其他综合收益

本报告期无其他综合收益。

49、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	699,722.46
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-699,722.46

注: 根据国网电科院《国网电科院关于划转湖南南瑞京电开关有限公司股权的通知》(国网电科院财【2014】107号), 将武汉南瑞持有的湖南南瑞京电开关有限公司100%股权划转至国网电科院, 划转基准日为2014年1月1日。

50、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-其他货币资金	29,722,819.10	银行承兑汇票保证金及保函保证金
无形资产-土地使用权	71,942,842.37	抵押借款

51、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	698,677.46	6.1190	4,275,207.38
其中: 美元	698,677.46	6.1190	4,275,207.38
短期借款	39,941,703.81	6.1190	244,403,285.61
其中: 美元	39,941,703.81	6.1190	244,403,285.61

十一、合并范围的变更

1、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例	股权处置 方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额
湖南南瑞京电开关有限公司		100%	划转	2014 年 1 月 1 日	国网电科院财 [2014]107 号文	461,396.50

(续上表)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得或损 失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股 权投资相关的 其他综合收益 转入投资损益 的金额
湖南南瑞京电 开关有限公司						

2、吸收合并

被合并方名称	企业合并中取 得的权益比例	交易构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的 确定依据
武汉华瑞电力科技有限公司	100%	吸收合并前，为武汉南瑞 的全资子公司	2014年12月31日	2015年1月 工商注销

被合并方的资产、负债

项目	武汉华瑞电力科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	1,829,579.85	4,100,663.84
应收款项	12,045,089.59	28,309,291.07
存货	3,042,086.72	10,802,098.29
固定资产	1,457,156.90	1,648,414.33
固定资产清理	484.20	1,321.79
递延所得税资产	300,750.66	395,577.47

项目	武汉华瑞电力科技有限公司	
	合并日	上期期末
负债：		
应付款项	25,756,239.91	39,280,996.89
应付职工薪酬	12,939.01	2,436.45
应交税费	-8,550.16	1,396,357.77
净资产	-7,085,480.84	4,577,575.68
减：少数股东权益		
取得的净资产	-7,085,480.84	4,577,575.68

注：武汉华瑞电力科技有限公司是由武汉华瑞电力科技股份有限公司于2014年9月5日变更而来，注册资本由1,500万元变为1,020万元，企业类型由股份有限公司变为有限责任公司(法人独资)。武汉华瑞电力科技股份有限公司2013年底为武汉南瑞的控股子公司，持股比例为68%。该公司于2014年9月10日登报公示了注销公告，其主要业务已由武汉南瑞承接，并于2014年12月31日由武汉南瑞对其资产及负债予以吸收合并。

3、新设子公司

2014年6月，上海置信电气股份有限公司与安泰南瑞非晶科技有限责任公司共同出资9,000万元，成立天津置信安瑞电气有限公司，其中：上海置信电气股份有限公司出资4,590万元，占51%；安泰南瑞非晶科技有限责任公司出资4,410万元，占49%。注册地址：天津市东丽区华明大道20号A2座702室；法定代表人：阙连元；经营范围：输配电设备、变压器部件、电工器材、电工机械专用设备的技术研发、咨询、服务、转让及产品制造、销售；输配电设备、变压器部件、电工器材、电工机械专用设备节能技术检测、节能工程施工、节能设备改造、安装、调试、项目运营与维护；合同能源管理。(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)；经营期限：2014年7月9日至2034年7月8日。

十二、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海置信电气非晶有限公司	上海市青浦工业园区 天辰路1888号	上海市青浦工业园区 天辰路1888号	制造业	100%	-	投资设立
上海置信电力建设有限公司(原名：上海置信电气物资有限公司)	上海市长宁区 天山西路588~590号	上海市长宁区 天山西路588~590号	制造业	100%	-	投资设立

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海置信碳资产管理有限公司	上海市虹口区汶水东路937号1幢4楼C区416室	上海市虹口区汶水东路937号1幢4楼C区416室	金融 保险业	100%		投资设立
山西晋能置信电气有限公司	山西省晋中市榆次工业园区(郭家堡乡荣村段)	山西省晋中市榆次工业园区(郭家堡乡荣村段)	制造业	100%		投资设立
山东爱普置信非晶合金变压器有限公司	山东省济南市高新区新泺大街鲁源工业园	山东省济南市高新区新泺大街鲁源工业园	制造业	100%		投资设立
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	福建省泉州市泉港区驿峰路德和工业园	福建省泉州市泉港区驿峰路德和工业园	制造业	100%		投资设立
上海置信节能环保有限公司	上海市长宁区天山西路588~590号2幢1楼东区	上海市长宁区天山西路588~590号2幢1楼东区	制造业	100%		投资设立
上海日港置信非晶体金属有限公司	上海市长宁区天山西路1028号	上海市长宁区天山西路1028号	制造业	100%		非同一控制下企业合并
江苏瑞信低碳技术服务有限公司(原名: 江苏帕威尔置信非晶合金变压器有限公司)	江苏省南京市江宁区科学园天元东路 188 号	江苏省南京市江宁区科学园天元东路 188 号	制造业	95.1%		投资设立
河南龙源置信非晶合金变压器有限公司	河南省驻马店市驿城区顺河办事处工业集聚区	河南省驻马店市驿城区顺河办事处工业集聚区	制造业	70%		投资设立
天津置信安瑞电气有限公司	天津市东丽区华明大道20号A2座702室	天津市东丽区华明大道20号A2座702室	制造业	51%		投资设立
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	苏省南京市江宁区科学园帕威尔路8号	苏省南京市江宁区科学园帕威尔路8号	制造业	90%		非同一控制下企业合并
江苏宏源电气有限公司	江苏省南京市江宁区东山街道市井路9号	江苏省南京市江宁区东山街道市井路9号	制造业	77.5%		非同一控制下企业合并
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	重庆市涪陵区李渡镇聚龙大道190号	重庆市涪陵区李渡镇聚龙大道190号	制造业	78.995%		非同一控制下企业合并
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	武汉市洪山区珞瑜路143号	武汉市洪山区珞瑜路143号	制造业	100%		同一控制下企业合并
武汉华瑞电力科技有限公司	武汉市洪山区珞瑜路143号	武汉市洪山区珞瑜路143号	制造业		100%	吸收合并
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	襄樊高新技术产业开发区邓曼路10号	襄樊高新技术产业开发区邓曼路10号	制造业		100%	同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于	本期向少数股东	期末少数股东
	持股比例	少数股东的损益	支付的股利	权益余额
江苏瑞信低碳技术服务有限公司(原名: 江苏帕威尔置信非晶合金变压器有限公司)	4.9%	-103,452.60		3,231,463.49
河南龙源置信非晶合金变压器有限公司	30%	682,705.97		4,263,902.30
天津置信安瑞电气有限公司	49%			44,100,000.00
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	10%	9,276,140.61	2,359,718.11	52,526,213.24
江苏宏源电气有限公司	22.5%	15,908,944.73	6,434,643.51	58,683,918.66
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	21.005%	-5,168,812.81		35,091,412.27

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(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					
	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
江苏瑞信低碳技术服务有限公司 (原名：江苏帕威尔置信非晶合金 变压器有限公司)	61,239,877.86	6,251,621.76	67,491,499.62	1,543,265.05		1,543,265.05
河南龙源置信非晶合金变压器 有限公司	83,302,324.89	5,528,171.11	88,830,496.00	74,617,488.33		74,617,488.33
天津置信安瑞电气有限公司	73,660,044.40	16,374,245.60	90,034,290.00	34,290.00		34,290.00
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	1,213,375,901.67	262,301,603.95	1,475,677,505.62	1,062,874,554.30		1,062,874,554.30
江苏宏源电气有限责任公司	617,728,903.26	179,706,883.10	797,435,786.36	553,951,844.90	18,608,333.33	572,560,178.23
重庆市亚东亚集团变压器 有限公司	364,984,894.50	68,545,653.95	433,530,548.45	249,243,932.95	95,000,000.00	344,243,932.95

(续上表1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏瑞信低碳技术服务有限公司 (原名：江苏帕威尔置信非晶合金 变压器有限公司)	69,539,376.16	8,160,986.91	77,700,363.07	9,640,851.04		9,640,851.04
河南龙源置信非晶合金变压器 有限公司	35,386,187.27	7,326,436.10	42,712,623.37	30,775,302.26		30,775,302.26
天津置信安瑞电气有限公司						
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	958,271,601.16	271,315,667.22	1,229,587,268.38	890,293,527.03		890,293,527.03
江苏宏源电气有限责任公司	408,192,076.32	161,439,521.31	569,631,597.63	366,636,362.37	21,208,300.00	387,844,662.37
重庆市亚东亚集团变压器 有限公司	504,433,253.83	71,955,468.38	576,388,722.21	374,167,641.91	90,000,000.00	464,167,641.91

(续上表2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
江苏瑞信低碳技术服务有限公司(原名：江苏帕威尔置信非晶合金变压器有限公司)	13,238,099.87	-2,111,277.46	-2,111,277.46	-3,099,922.07
河南龙源置信非晶合金变压器有限公司	91,972,975.28	2,275,686.56	2,275,686.56	-6,493,485.11
天津置信安瑞电气有限公司				-2,556,941.26
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	1,320,371,782.83	97,106,391.08	97,106,391.08	178,331,656.53
江苏宏源电气有限责任公司	849,991,398.08	71,687,088.49	71,687,088.49	95,025,563.11
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	274,087,199.93	-22,934,464.80	-22,934,464.80	68,826,270.78

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
江苏瑞信低碳技术服务有限公司(原名: 江苏帕威尔置信非晶合金变压器有限公司)	35,168,730.39	13,776.24	13,776.24	-6,832,378.44
河南龙源置信非晶合金变压器有限公司	15,202,947.72	-2,996,624.97	-2,996,624.97	5,998,104.66
天津置信安瑞电气有限公司				
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	1,032,982,100.99	61,376,799.50	61,376,799.50	38,747,166.84
江苏宏源电气有限公司	601,364,946.37	62,177,878.97	62,177,878.97	66,111,026.47
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	501,897,483.97	1,311,208.83	1,311,208.83	-11,949,549.23

2、在合营安排企业中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业 名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 直接 间接	表决权 比例	对合营企业的 会计处理方法
南瑞通用电气 智能监测诊断 (武汉)有限公司	武汉东湖开发区华师 园路鸿景DVD光学 头生产车间(1栋)	武汉东湖开发区华 师园路鸿景DVD光 学头生产车间(1栋)	制造业	50%	50%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	63,685,152.77	70,818,350.35
其中: 现金和现金等价物	38,389,700.10	28,935,790.59
非流动资产	5,221,299.07	6,970,534.53
资产合计	68,906,451.84	77,788,884.88
流动负债	14,903,186.71	17,583,438.55
非流动负债	1,402,661.79	1,625,225.06
负债合计	16,305,848.50	19,208,663.61
归属于母公司股东权益	52,600,603.34	58,580,221.27
按持股比例计算的净资产份额	26,300,301.68	29,290,110.64
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	26,300,301.68	29,290,110.64
营业收入	54,025,654.80	77,766,841.66
财务费用	-486,120.30	-1,111,643.46
所得税费用	2,222,817.22	4,866,116.30
净利润	6,350,581.21	14,412,791.96
本年度收到的来自合营企业的股利	6,165,099.57	

十三、公允价值的披露

1、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	
(1) 持续的公允价值计量	-	-	-	-
① 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1) 交易性金融资产	12,400,325.49	-	-	12,400,325.49
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	12,400,325.49	-	-	12,400,325.49

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

系公司下属子公司拥有的碳排放权，根据上海环境能源交易所 2014 年 12 月 30 日发布的交易价及广州碳排放权交易所 2014 年 12 月 29 日发布的交易价确定公允价值。

十四、关联方关系及其交易

1、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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
国网电科院	南京市江宁经济技术开发区胜利西路9号	电力及其它工业控制、计算机及配件、机械设备、仪器仪表、电子及信息产品、通信设备的理论研究、技术开发、产品制造、销售、技术服务；电力高压计量、试验及安装调试工程，承包境外电力系统与水利电力测控工程和境内国际招标工程	150,000万	31.51%	31.51%

本公司最终控制方是国家电网公司。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本报告附注十二披露。

3、本企业的合营企业情况

本企业重要的合营企业详见本报告附注十二披露。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
徐锦鑫及一致行动人	第二大股东
上海置信(集团)有限公司	第二大股东控制
国家电网之子公司	受实际控制人控制
中国电力财务有限公司	受实际控制人控制
国网浙江浙电节能服务有限公司	受实际控制人控制
安徽继远电网技术有限责任公司	控股股东之子公司
安徽南瑞继远软件有限公司	控股股东之子公司
安徽南瑞中天电力电子有限公司	控股股东之子公司
安泰南瑞非晶科技有限责任公司	控股股东之子公司
北京电研华源电力技术有限公司	控股股东之子公司
北京科东电力控制系统有限责任公司	控股股东之子公司
北京南瑞捷鸿科技有限公司	控股股东之子公司
北京中电飞华通信股份有限公司上海分公司	控股股东之子公司
福建亿榕信息技术有限公司	控股股东之子公司
国电南瑞科技股份有限公司	控股股东之子公司
国电南瑞南京控制系统有限公司	控股股东之子公司
国网电力科学研究院武汉高压技术检测试验中心	控股股东之子公司
国网电力科学研究院武汉研究所	控股股东之子公司
国网武汉高压研究院	控股股东之子公司
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	控股股东之子公司
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	控股股东之子公司
江苏南瑞泰事达电气有限公司	控股股东之子公司
江苏南瑞银龙电缆有限公司	控股股东之子公司
江苏通驰自动化系统有限公司	控股股东之子公司
南京南瑞集团公司	控股股东之子公司
南京南瑞集团公司(天津)非晶合金电力设备分公司	控股股东之子公司
南京南瑞集团公司生产制造中心	控股股东之子公司
南京南瑞集团公司信息通信技术分公司	控股股东之子公司
南京南瑞继保电气有限公司	控股股东之子公司
南京南瑞继保工程技术有限公司	控股股东之子公司
南京南瑞太阳能科技有限公司	控股股东之子公司
南京南瑞信息通信科技有限公司	控股股东之子公司

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	与本公司的关系
南瑞(福建)电力勘测设计有限公司	控股股东之子公司
南瑞(武汉)电气设备与工程能效测评中心	控股股东之子公司
南瑞电力设计有限公司	控股股东之子公司
上海南瑞实业有限公司	控股股东之子公司
无锡恒驰电器制造有限公司	控股股东之子公司
无锡市恒驰电力发展有限公司	控股股东之子公司
无锡市益能电力电器有限公司	控股股东之子公司
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	控股股东之子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安泰南瑞非晶科技有限责任公司	产品采购	98,738,163.64	57,087,936.58
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	产品采购	52,649,013.02	228,709,544.37
国家电网之子公司	产品采购	49,622,272.04	17,646,538.97
国电南瑞南京控制系统有限公司	产品采购	35,155,658.12	62,393.17
无锡恒驰电器制造有限公司	产品采购	30,592,991.45	28,177,068.38
南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	产品采购	25,048,705.13	-
南瑞电力设计有限公司	产品采购	16,721,730.60	-
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	产品采购	11,958,031.26	-
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	产品采购	8,996,478.63	-
南京南瑞继保工程技术有限公司	产品采购	8,638,461.54	283,760.68
南京南瑞集团公司生产制造中心	产品采购	2,616,214.53	-
江苏南瑞银龙电缆有限公司	产品采购	1,467,437.01	-
北京科东电力控制系统有限责任公司	产品采购	1,239,316.24	-
江苏南瑞泰事达电气有限公司	产品采购	905,982.91	358,974.36
国电南瑞科技股份有限公司	产品采购	897,435.94	33,166,784.54
安徽继远电网技术有限责任公司	产品采购	770,470.84	153,846.16
南京南瑞信息通信科技有限公司	产品采购	750,000.00	-
国网电力科学研究院	产品采购	-	113,773.50
南京南瑞集团公司	产品采购	-	7,010,055.69
北京中电飞华通信股份有限公司上海分公司	产品采购	-	148,157.94
安徽南瑞中天电力电子有限公司	产品采购	-	8,547,106.84
江苏通驰自动化系统有限公司	产品采购	-	1,227,435.90
北京电研华源电力技术有限公司	技术开发	-	2,188,034.19
南瑞(武汉)电气设备与工程能效测评中心	技术咨询	4,683,760.68	4,512,820.51
国家电网之子公司	电费	17,841,566.56	4,950,233.43

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

② 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家电网之子公司	产品销售、技术研究、检修服务、技术开发、 运维服务、工程建设、技术咨询	3,137,322,766.07	2,554,439,526.33
南京南瑞集团公司	产品销售、技术开发	133,351,043.51	36,908,103.83
国电南瑞科技股份有限公司	产品销售	84,802,743.58	12,738,632.47
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	产品销售	59,996,448.33	-
江苏南瑞银龙电缆有限公司	产品销售	46,058,239.06	820,512.82
国网电力科学研究院	产品销售、技术咨询	15,447,462.49	31,574,046.29
安徽继远电网技术有限责任公司	产品销售	11,418,696.98	-
无锡市益能电力电器有限公司	产品销售	4,376,068.38	1,074,940.17
北京电研华源电力技术有限公司	产品销售	1,679,600.00	-
国家电网公司	产品销售、运维服务	1,099,671.98	15,176,731.28
北京南瑞捷鸿科技有限公司	运维服务	595,726.50	10,970,085.46
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	产品销售	327,496.58	2,104,396.94
无锡市恒驰电力发展有限公司	产品销售	214,828.21	2,254,547.86
国电南瑞南京控制系统有限公司	产品销售	189,743.59	95,769.23
南京南瑞集团公司(天津)非晶合金电力设备分公司	产品销售	169,230.77	-
南瑞(福建)电力勘测设计有限公司	产品销售	121,025.64	-
南京南瑞太阳能科技有限公司	产品销售	-	1,315,042.74
无锡恒驰电器制造有限公司	产品销售	-	1,205,876.92
江苏南瑞泰事达电气有限公司	产品销售	-	88,658.13
安徽南瑞中天电力电子有限公司	产品销售	-	6,008,547.01

(2) 关联方租赁情况

① 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
国家电网之子公司	房屋租赁	2,444,522.16	2,444,522.16
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	厂房及办公楼租赁	1,506,154.00	1,527,978.00
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	设备租赁	438,174.52	439,068.51

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
上海置信(集团)有限公司	租赁厂房及办公楼	8,918,004.00	11,809,461.00
国网电力科学研究院	房屋租赁	5,833,298.52	5,217,900.00
上海南瑞实业有限公司	租赁厂房及办公楼	1,020,600.00	656,100.00
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	租赁厂房及办公楼	187,744.00	187,744.00
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	租赁设备	463,714.00	463,714.00

(3) 关联方担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海置信节能环保有限公司	1,494.59 万元	2014/9/9	2017/9/8	否
上海置信节能环保有限公司	975 万元	2014/6/4	2015/6/4	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国电力财务有限公司华中分公司	100,000,000.00	2014/8/26	2017/8/26	长期借款科目核算
中国电力财务有限公司华中分公司	100,000,000.00	2014/3/17	2017/3/17	长期借款科目核算
中国电力财务有限公司华中分公司	50,000,000.00	2014/5/23	2017/5/23	长期借款科目核算
中国电力财务有限公司华中分公司	50,000,000.00	2014/9/26	2017/9/26	长期借款科目核算
拆出				
湖南南瑞京电开关有限公司(注)	5,000,000.00	2014/3/28	2015/3/28	其他应收款科目核算

注：全资子公司—武汉南瑞2014年度委托中国农业银行股份有限公司武汉光谷科技支行将500万元借予湖南南瑞京电开关有限公司；于2014年12月20日收到还款，并确认投资收益238,875.00元。

(5) 关键管理人员的报酬

本年度公司支付给关键管理人员的报酬总额为人民币 817.14 万元，上述关键管理人员包括董事、监事以及高级管理人员。

(6) 重大合作项目

2014 年 1 月 18 日，公司子公司上海置信节能环保有限公司与国网浙江省电力公司下属全资子公司国网浙江浙电节能服务有限公司签订《2014-2016 年度节能降耗项目合作协议》，双方围绕“减能增效、减耗增效”为目标，共同组织实施相关节能降耗改造项目。

(7) 金融服务的关联交易

关联方	关联交易类型	本期发生额	上期发生额
中国电力财务有限公司	利息收入	207,128.20	192,236.85

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	国电南瑞科技股份有限公司	14,857,500.00	-	-	-
应收票据	国家电网之子公司	6,106,257.75	-	10,257,000.00	-
应收票据	江苏南瑞泰事达电气有限公司	200,000.00	-	-	-
应收票据	南京南瑞太阳能科技有限公司	-	-	2,000,000.00	-
应收账款	国家电网之子公司	1,546,743,115.26	23,157,833.26	1,396,581,031.28	22,739,364.89
应收账款	南京南瑞集团公司	116,198,098.62	110,124.30	608,803.00	30,440.15
应收账款	国电南瑞科技股份有限公司	70,246,637.00	26,500.00	9,497,525.00	-
应收账款	江苏南瑞银龙电缆有限公司	12,588,250.98	48,000.00	960,000.00	-
应收账款	安徽继远电网技术有限责任公司	9,808,527.00	-	-	-
应收账款	国网电力科学研究院	8,629,057.68	27,403.08	8,629,358.41	302,124.39
应收账款	北京南瑞捷鸿科技有限公司	8,441,000.00	387,200.00	9,138,000.00	-
应收账款	国家电网公司	8,077,995.98	312,796.65	14,124,525.13	2,443,620.05
应收账款	安徽南瑞中天电力电子有限公司	7,030,000.00	351,500.00	7,030,000.00	-
应收账款	无锡市恒驰电力发展有限公司	1,117,056.00	44,149.20	2,665,227.00	4,883.85
应收账款	无锡市益能电力电器有限公司	1,002,000.00	-	852,000.00	-
应收账款	南京南瑞太阳能科技有限公司	623,010.00	6,775.00	3,010,600.00	-
应收账款	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	453,184.00	-	160,700.00	-
应收账款	安徽南瑞继远软件有限公司	356,144.70	24,830.82	356,144.70	7,023.59
应收账款	国电南瑞南京控制系统有限公司	222,000.00	-	-	-
应收账款	北京电研华源电力技术有限公司	105,466.00	71,656.00	305,466.00	133,413.00
应收账款	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	145,068.20	43,520.46	145,068.20	14,506.82
应收账款	南瑞电力设计有限公司	82,128.00	-	-	-
应收账款	南京南瑞集团公司(天津)非晶合金 电力设备分公司	19,800.00	-	-	-
应收账款	无锡恒驰电器制造有限公司	-	-	705,438.00	-
应收账款	江苏南瑞泰事达电气有限公司	-	-	65,200.00	-
预付款项	无锡恒驰电器制造有限公司	5,248,825.50	-	-	-
预付款项	国家电网之子公司	4,058,893.52	-	2,614,004.32	-
预付款项	国电南瑞南京控制系统有限公司	3,380,000.00	-	8,000.00	-
预付款项	国电南瑞科技股份有限公司	1,907,041.41	-	1,897,040.41	-
预付款项	南京南瑞继保工程技术有限公司	482,000.00	-	112,000.00	-
预付款项	南京南瑞继保电气有限公司	180,000.00	-	-	-
预付款项	南瑞(福建)电力勘测设计有限公司	-	-	2,636,256.00	-

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司			2,135,176.00	
预付款项	国网电力科学研究院			2,608,950.00	
其他应收款	国家电网之子公司	34,348,100.66	1,677,444.08	36,052,163.63	969,103.54
其他应收款	国网电力科学研究院	3,943,682.59	364,602.27	30,300.00	1,515.00
其他应收款	国网电力科学研究院武汉研究所	1,743,240.30	522,972.09	1,743,240.30	174,324.03
其他应收款	国网电力科学研究院武汉高压技术 检测试验中心	680,093.07	204,027.92	680,093.07	68,009.31
其他应收款	南京南瑞集团公司	56,057.80		25,141.15	

(3) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	11,003,000.00	
应付票据	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	3,758,292.00	-
应付票据	南京南瑞继保工程技术有限公司	2,088,000.00	-
应付票据	国电南瑞南京控制系统有限公司	88,000.00	-
应付票据	国电南瑞科技股份有限公司		844,114.19
应付票据	福建亿榕信息技术有限公司		342,000.00
应付票据	国家电网之子公司		794,000.00
应付账款	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	77,790,379.92	113,101,134.34
应付账款	安泰南瑞非晶科技有限责任公司	76,591,713.02	
应付账款	国家电网之子公司	34,161,801.23	4,838,636.42
应付账款	无锡恒驰电器制造有限公司	25,988,983.76	-
应付账款	国电南瑞南京控制系统有限公司	15,291,460.00	6,837.61
应付账款	南瑞电力设计有限公司	11,904,417.78	
应付账款	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	11,610,894.34	-
应付账款	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	6,767,588.00	
应付账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	5,120,752.14	
应付账款	国网电力科学研究院	2,610,950.00	255,299.15
应付账款	国电南瑞科技股份有限公司	2,476,365.61	27,532,693.04
应付账款	南京南瑞集团公司生产制造中心	2,360,277.67	
应付账款	江苏南瑞银龙电缆有限公司	1,716,901.30	
应付账款	北京电研华源电力技术有限公司	1,573,000.00	1,792,000.00
应付账款	北京科东电力控制系统有限责任公司	1,450,000.00	-
应付账款	江苏南瑞泰事达电气有限公司	1,414,800.00	420,000.00
应付账款	南京南瑞集团公司信息通信技术分公司	1,020,500.00	151,000.00
应付账款	安徽继远电网技术有限责任公司	669,143.19	153,846.16

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南瑞(武汉)电气设备与工程能效测评中心	520,000.00	-
应付账款	江苏通驰自动化系统有限公司	143,610.00	1,136,100.00
应付账款	国网电力科学研究院武汉研究所	100,000.00	-
应付账款	南京南瑞信息通信科技有限公司	19,230.77	-
应付账款	北京中电飞华通信股份有限公司上海分公司	-	121,464.00
应付账款	南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	-	2,317,600.00
预收款项	国家电网之子公司	110,300,227.34	178,672,597.71
预收款项	南京南瑞集团公司	27,759,422.13	17,900,000.00
预收款项	国电南瑞科技股份有限公司	3,090,884.80	-
预收款项	国网电力科学研究院	2,090,228.20	4,970,902.40
预收款项	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	2,036,389.57	-
预收款项	国家电网公司	600,000.00	600,000.00
预收款项	无锡市恒驰电力发展有限公司	530,417.79	-
预收款项	南瑞(福建)电力勘测设计有限公司	-	14,160.00
其他应付款	国网电力科学研究院	39,428,495.93	35,638,846.02
其他应付款	国家电网之子公司	6,209,420.60	706,437.93
其他应付款	国网武汉高压研究院	4,563,464.90	4,321,697.90
其他应付款	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	2,509,725.80	8,281,917.50
其他应付款	国网电力科学研究院武汉研究所	154,654.00	154,654.00
其他应付款	安徽继远电网技术有限责任公司	80,000.00	-
其他应付款	南京南瑞集团公司	8,990.30	-
其他应付款	上海南瑞实业有限公司	-	656,100.00
其他应付款	国电南瑞科技股份有限公司	-	210,000.00

十五、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

项目	承诺对象	承诺主要内容 及存在原因	承诺期限	承诺总额 (1)	期末已履 行且入账数 (2)	尚需履行 (承诺数) (1)-(2)	违约责任
办公楼租金(注1)	上海南瑞实业有限公司	上海市钦州北路1122号(租赁面积1,358.92平方米)	2013.3.31 至2016.3.31止	262.44万	102.06万	-	承担违约 损失
厂房租金(注2)	上海置信(集团)有限公司	上海市天山西路1028号厂房(租赁面积10,623平方米)	2013.1.1 至2014.12.31止	1,783.60万	1,783.60万	-	承担违约 损失

注 1: 根据 2013 年 3 月 19 日公司第四届董事会第二十六次会议决议: 自 2013 年 3 月 31 日到 2016 年 3 月 31 日止, 公司承租国网电科院下属上海南瑞实业有限公司位于上海市徐汇区钦州北路 1122 号物业作为办公用房, 拟租赁房屋建筑面积 1,358.92 平方米, 租赁价格为 72,900.00 元 / 月。

2014 年 5 月 31 日, 公司与上海南瑞实业有限公司签订了《房屋租赁合同》解除协议书, 经协商一致, 解除双方于 2013 年 3 月 20 日签订的上述《房屋租赁合同》, 房租支付至 2014 年 5 月 31 日。

注 2: 根据 2013 年 3 月 19 日公司第四届董事会第二十六次会议决议: 自 2013 年 1 月 1 日到 2014 年 12 月 31 日止, 公司的全资子公司上海日港置信非晶体金属有限公司承租上海置信(集团)有限公司位于上海市天山西路 1028 号 10,623 平方米厂房作为生产用地, 租赁价格为 743,167.00 元 / 月。

2、或有事项

本报告期内无应披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明:

2015 年 4 月 9 日, 公司第五届第十五次董事会会议审议通过了《公司 2014 年度利润分配预案》, 公司拟以 2014 年末总股本 1,244,522,290 股为基准, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1 元(含税)。共计分配现金红利 1,244,522,290.00 元。该利润分配预案尚需提交股东大会审议。

2、全资子公司—武汉南瑞账面未办妥产权证书的房屋及建筑物(附注十/11/(3))中, 账面净值为 61,405,166.24 元的房屋及建筑物在 2015 年 2 月 3 日已办妥产权证书, 并取得了武房权证新字第 2015000903 号、武房权证新字第 2015000905 号及武房权证新字第 2015000906 号的房产证。

3、全资子公司—武汉南瑞 1999 年股东以直流电压实验装置出资的实物, 账面原值为 265 万。由于出资时该设备缺少必要的评估作价程序, 其价值无法核实。根据国网电科院党政联席会议纪要, 审计报告日后, 国网电科院将以该设备原出资作价等额的货币资金 265 万元投入, 将该设备予以置换。

4、2015 年 3 月 25 日, 国网电科院已将全资子公司—武汉南瑞代缴的社保等费用(附注十/6/(5))全额偿还。

5、全资子公司—武汉南瑞于 2015 年 3 月 9 日收到武威久源金属构件有限公司兑付的商业承兑汇票款项。截至 2015 年 3 月 26 日, 商业承兑汇票无余额。

十七、其他重要事项

分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，报告分部适用的会计政策与公司合并财务报表适用的会计政策一致。

2、报告分部的财务信息

项目	主营业务收入	主营业务成本
输配电业务的生产与销售	4,714,607,863.86	4,029,278,746.37
贸易业务	1,106,285,579.40	1,077,806,232.03
节能工程与服务	256,019,010.49	247,174,099.71
新材料一次设备的生产与销售	230,213,148.39	176,930,350.29
雷电监测与防护	225,392,721.29	102,308,849.23
高压测试与计量	225,154,649.84	158,928,134.22
节能环保项目	206,727,061.67	172,087,141.47
状态监测及其他	202,808,291.08	146,875,544.61
碳资产业务的咨询	1,307,374.26	5,717,687.68
分部间抵消	-1,894,542,591.53	-1,928,102,799.23
合计	5,273,973,108.75	4,189,003,986.38

十八、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	372,750,121.83	100.00%	5,671,074.20	1.52%	367,079,047.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	372,750,121.83	100.00%	5,671,074.20	1.52%	367,079,047.63

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	381,511,663.44	100.00%	6,041,077.60	1.58%	375,470,585.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>381,511,663.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,041,077.60</u>	<u>1.58%</u>	<u>375,470,585.84</u>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	336,929,053.03			327,732,749.06		
1-2 年	23,977,402.32	1,198,870.12	5.00%	43,348,156.49	2,167,407.82	5.00%
2-3 年	5,565,172.51	556,517.25	10.00%	6,448,488.66	644,848.87	10.00%
3-4 年	3,135,449.49	940,634.85	30.00%	847,289.75	254,186.93	30.00%
4-5 年	335,985.00	167,992.50	50.00%	320,691.00	160,345.50	50.00%
5 年以上	<u>2,807,052.48</u>	<u>2,807,052.48</u>	100.00%	<u>2,814,288.48</u>	<u>2,814,288.48</u>	100.00%
合计	<u>372,750,121.83</u>	<u>5,671,074.20</u>		<u>381,511,663.44</u>	<u>6,041,077.60</u>	

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备; 本期转回坏账准备金额370,003.40元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

明细	与本公司关系	期末余额	年限	坏账准备	占总金额比例
国家电网公司及下属子公司	实际控制人之子公司	186,144,843.42	1年以内-5年以上	2,575,683.02	49.94%
南方电网公司及下属子公司	非关联方	21,769,025.00	1年以内-5年以上	618,422.00	5.84%
客户 3	非关联方	54,498,888.00	1年以内	-	14.62%
客户 4	子公司	32,541,772.55	1年以内	-	8.73%
客户 5	子公司	<u>13,389,669.64</u>	1年以内	=	<u>3.59%</u>
合计		<u>308,344,198.61</u>		<u>3,194,105.02</u>	<u>82.72%</u>

(续上表)

明细	与本公司关系	期初余额	年限	坏账准备	占总金额比例
国家电网公司及下属子公司	实际控制人之子公司	234,642,321.83	1 年以内-4-5 年	3,172,868.64	61.50%
南方电网公司及下属子公司	非关联方	70,582,851.70	1 年以内-5 年以上	968,808.5	18.50%
客户 3	子公司	16,125,697.34	1 年以内	-	4.23%
客户 4	非关联方	10,460,292.00	1 年以内	-	2.74%
客户 5	子公司	6,134,876.00	1 年以内	-	1.61%
合计		<u>337,946,038.87</u>		<u>4,141,677.14</u>	<u>88.58%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	219,423,011.68	100.00%	365,785.83	0.17%	219,057,225.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>219,423,011.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>365,785.83</u>	<u>0.17%</u>	<u>219,057,225.85</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	162,820,287.79	100.00%	249,609.37	0.15%	162,570,678.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>162,820,287.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>249,609.37</u>	<u>0.15%</u>	<u>162,570,678.42</u>

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	215,387,345.49	-	-	158,867,731.42	-	-
1-2 年	3,239,591.82	161,979.59	5.00%	3,469,641.37	173,482.07	5.00%
2-3 年	313,359.37	31,335.94	10.00%	344,436.00	34,443.60	10.00%
3-4 年	344,436.00	103,330.80	30.00%	138,279.00	41,483.70	30.00%
4-5 年	138,279.00	69,139.50	50.00%	-	-	50.00%
5 年以上	=	=	100.00%	200.00	200.00	100.00%
合计	<u>219,423,011.68</u>	<u>365,785.83</u>		<u>162,820,287.79</u>	<u>249,609.37</u>	

③ 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额116,176.46元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投入子公司的募集资金	148,871,254.60	128,874,700.00
备考报告期内拟收购公司-武汉南瑞已支付的股利	56,156,610.00	20,786,610.00
保证金	14,189,794.37	12,403,716.42
中标服务费	110,600.00	572,461.37
其他	94,752.71	182,800.00
合计	219,423,011.68	162,820,287.79

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

明细	与本公司关系	期末余额	年限	坏账准备	占其他应收款总额的比例
客户 1	子公司	148,871,254.60	1 年以内	-	67.85%
客户 2	非关联方	4,084,200.00	1 年以内	-	1.86%
客户 3	子公司	3,961,009.70	1 年以内	-	1.81%
客户 4	非关联方	1,640,000.00	1-2 年~2-3 年	84,000.00	0.75%
客户 5	实际控制人之子公司	844,043.64	1 年以内~3-4 年	38,082.01	0.38%
合计		159,400,507.94		122,082.01	72.65%

(续上表)

明细	与本公司关系	期初余额	年限	坏账准备	占其他应收款总额的比例
客户 1	子公司	128,874,700.00	1 年以内	-	79.15%
客户 2	实际控制人之子公司	7,285,787.37	1 年以内~2-3 年	80,498.47	4.47%
客户 3	子公司	3,970,000.00	1 年以内	-	2.44%
客户 4	非关联方	595,865.42	1 年以内	-	0.37%
客户 5	关联方	321,200.00	1 年以内~2-3 年	93,504.00	0.20%
合计		141,047,552.79		174,002.47	86.63%

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,988,610,294.97	-	1,988,610,294.97	1,839,110,294.97	-	1,839,110,294.97

上海置信电气股份有限公司
2013 年度、2014 年度备考财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海日港置信非晶体金属有限公司	346,960,100.00	-	-	346,960,100.00	-	-
上海置信电气非晶有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
上海置信电力建设有限公司	26,651,991.65	-	-	26,651,991.65	-	-
上海置信碳资产管理有限公司	2,400,000.00	97,600,000.00	-	100,000,000.00	-	-
江苏瑞信低碳技术服务有限公司	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00	-	-
山西晋能置信电气有限公司	34,841,516.97	-	-	34,841,516.97	-	-
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	39,509,004.64	-	-	39,509,004.64	-	-
山东爱普置信非晶合金变压器有限公司	16,997,031.15	6,000,000.00	-	22,997,031.15	-	-
上海置信节能环保有限公司	105,198,245.38	-	-	105,198,245.38	-	-
河南龙源置信非晶合金变压器有限公司	10,480,183.82	-	-	10,480,183.82	-	-
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	359,502,204.94	-	-	359,502,204.94	-	-
江苏宏源电气有限公司	131,750,000.00	-	-	131,750,000.00	-	-
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	160,907,179.96	-	-	160,907,179.96	-	-
天津置信安瑞电气有限公司	-	45,900,000.00	-	45,900,000.00	-	-
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	388,612,836.46	-	-	388,612,836.46	-	-
合计	1,839,110,294.97	149,500,000.00	-	1,988,610,294.97	-	-

4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,817,614.37	393,193,080.59	692,993,090.46	635,722,166.36
其他业务	28,049,329.89	27,813,480.83	46,097.31	46,097.31
合计	480,866,944.26	421,006,561.42	693,039,187.77	635,768,263.67

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	215,336,985.07	147,390,476.95
交易性金融资产处置损益	-	123,204.27
长期股权投资转让或处置收益	-	-1,242,176.06
委贷利息收入	143,294.74	-
合计	215,480,279.81	146,271,505.16

按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海日港置信非晶体金属有限公司	81,319,018.27	65,380,873.74	子公司分利
上海置信电气非晶有限公司	55,246,731.69	51,724,233.74	子公司分利
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	35,370,000.00	20,786,610.00	子公司分利
江苏宏源电气有限公司	22,163,772.11	9,498,759.47	子公司分利
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	21,237,463.00	=	子公司分利
合计	215,336,985.07	147,390,476.95	

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	734,538.58
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,171,850.10
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,794,394.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,094,201.37
小计	34,794,984.54
减：所得税影响	6,323,808.61
非经常性损益合计	28,471,175.93
减：少数股东损益	903,223.34
归属于母公司所有者的非经常性损益	27,567,952.59

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.962%	0.398	0.398
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.450%	0.372	0.372