

国电南瑞科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2016】91010022 号



00002016030054308567

报告文号：瑞华审字[2016]91010022

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15
10、 财务报表附注补充资料	104

审 计 报 告

瑞华审字【2016】91010022 号

国电南瑞科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国电南瑞科技股份有限公司的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国电南瑞科技股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国电南瑞科技股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



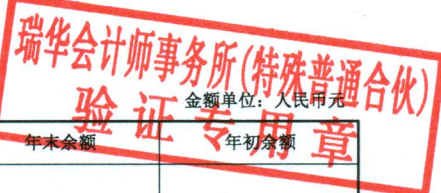
2016 年 3 月 31 日



合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司



项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	4,162,484,947.52	3,901,462,579.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	1,027,788,416.67	406,266,966.55
应收账款	六、3	6,896,660,721.27	6,520,269,624.05
预付款项	六、4	479,712,232.04	424,994,435.09
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	106,053,460.71	113,569,878.70
存货	六、6	2,148,327,937.13	2,103,699,137.41
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	六、7	3,103,063.12	4,664,542.01
其他流动资产		-	-
流动资产合计		14,824,130,778.46	13,474,927,163.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、8	55,716,319.41	57,666,927.22
固定资产	六、9	517,632,286.82	503,248,437.81
在建工程	六、10	73,969,050.60	27,266,738.56
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、11	289,030,941.65	287,000,103.24
开发支出	六、12	114,235,008.10	93,838,654.65
商誉	六、13	477,378.48	477,378.48
长期待摊费用	六、14	5,399,282.18	5,748,826.50
递延所得税资产	六、15	188,290,873.13	192,897,051.55
其他非流动资产	六、16	230,400,000.00	153,600,000.00
非流动资产合计		1,475,151,140.37	1,321,744,118.01
资产总计		16,299,281,918.83	14,796,671,281.34



合并资产负债表（续）

2015年12月31日



编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	98,000,000.00	492,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、18	1,199,514,788.01	682,786,090.14
应付账款	六、19	5,171,733,685.81	4,876,420,085.48
预收款项	六、20	1,496,508,899.05	1,414,035,050.04
应付职工薪酬	六、21	44,969,888.81	43,941,489.36
应交税费	六、22	44,589,181.45	-24,305,566.59
应付利息	六、23	150,314.03	675,055.57
应付股利	六、24	5,100,000.00	18,216,000.00
其他应付款	六、25	32,189,753.00	35,817,984.04
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		8,092,756,510.16	7,539,586,188.04
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	六、26	3,143,000.00	3,324,780.52
长期应付职工薪酬	六、27	20,530,854.68	20,530,854.68
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、28	31,761,310.90	14,529,668.45
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		55,435,165.58	38,385,303.65
负债合计		8,148,191,675.74	7,577,971,491.69
股东权益：			
股本	六、29	2,428,953,351.00	2,428,953,351.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、30	1,148,439,488.08	1,148,439,488.08
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、31	553,749,272.78	486,806,552.13
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、32	3,926,766,464.45	3,083,125,161.62
归属于母公司股东权益合计		8,057,908,576.31	7,147,324,552.83
少数股东权益		93,181,666.78	71,375,236.82
股东权益合计		8,151,090,243.09	7,218,699,789.65
负债和股东权益总计		16,299,281,918.83	14,796,671,281.34

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2015年度



编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		9,678,013,508.58	8,907,001,875.57
其中：营业收入	六、33	9,678,013,508.58	8,907,001,875.57
二、营业总成本		8,399,878,768.07	7,658,780,084.84
其中：营业成本	六、33	7,239,908,132.33	6,484,371,482.68
营业税金及附加	六、34	74,841,862.85	65,343,071.92
销售费用	六、35	402,280,498.72	363,582,042.40
管理费用	六、36	619,476,859.17	576,984,033.51
财务费用	六、37	-15,471,772.82	10,073,985.25
资产减值损失	六、38	78,843,187.82	158,425,469.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,278,134,740.51	1,248,221,790.73
加：营业外收入	六、39	254,851,474.89	213,179,103.07
其中：非流动资产处置利得	六、39	230,132.41	244,215.07
减：营业外支出	六、40	501,334.12	180,721.73
其中：非流动资产处置损失	六、40	370,471.03	156,528.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,532,484,881.28	1,461,220,172.07
减：所得税费用	六、41	207,202,560.66	159,862,640.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,325,282,320.62	1,301,357,531.27
归属于母公司股东的净利润		1,299,216,559.64	1,283,059,366.68
少数股东损益		26,065,760.98	18,298,164.59
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,325,282,320.62	1,301,357,531.27
归属于母公司股东的综合收益总额		1,299,216,559.64	1,283,059,366.68
归属于少数股东的综合收益总额		26,065,760.98	18,298,164.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.53	0.53
（二）稀释每股收益	十六、2	0.53	0.53

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

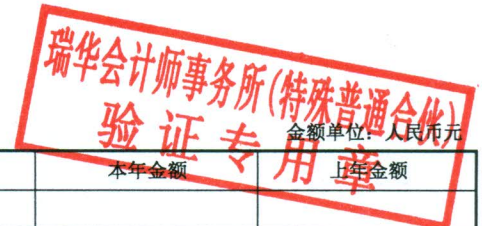
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2015年度



编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,856,830,838.85	9,057,709,417.59
收到的税费返还		246,802,130.46	214,990,079.79
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	84,546,507.76	52,362,731.88
经营活动现金流入小计		9,188,179,477.07	9,325,062,229.26
购买商品、接受劳务支付的现金		5,111,757,670.60	4,728,439,320.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,369,151,454.49	1,202,506,243.23
支付的各项税费		779,370,456.78	952,299,179.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	725,365,259.85	748,378,066.61
经营活动现金流出小计		7,985,644,841.72	7,631,622,809.97
经营活动产生的现金流量净额	六、47（1）	1,202,534,635.35	1,693,439,419.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		433,816.37	129,414.89
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		433,816.37	129,414.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,756,277.18	148,473,440.49
投资支付的现金		-	-
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	六、44	76,800,000.00	153,600,000.00
投资活动现金流出小计		249,556,277.18	302,073,440.49
投资活动产生的现金流量净额		-249,122,460.81	-301,944,025.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		98,000,000.00	492,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	2,400,000.00	-
筹资活动现金流入小计		100,400,000.00	492,000,000.00
偿还债务支付的现金		492,000,000.00	615,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		414,824,449.15	274,415,408.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,304,331.02	3,635,397.15
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	149,099.00	12,797,736.00
筹资活动现金流出小计		906,973,548.15	902,713,144.22
筹资活动产生的现金流量净额		-806,573,548.15	-410,713,144.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-156,891.69	10,246.90
五、现金及现金等价物净增加额		146,681,734.70	980,792,496.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、47（2）	3,507,022,998.38	2,526,230,502.01
六、期末现金及现金等价物余额	六、47（2）	3,653,704,733.08	3,507,022,998.38

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司股东的股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,428,953,351.00			1,148,439,488.08				486,806,552.13		3,083,125,161.62	71,375,236.82	7,218,699,789.65	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,428,953,351.00			1,148,439,488.08				486,806,552.13		3,083,125,161.62	71,375,236.82	7,218,699,789.65	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			-				66,942,720.65		843,641,302.83	21,806,429.96	932,390,453.44	
（一）综合收益总额										1,299,216,559.64	26,065,760.98	1,325,282,320.62	
（二）股东投入和减少资本	-			-									
1、股东投入的普通股	-												
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配	-			-				66,942,720.65		-455,575,256.81	-4,259,331.02	-392,891,867.18	
1、提取盈余公积								66,942,720.65		-66,942,720.65			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配	-									-388,632,536.16	-4,259,331.02	-392,891,867.18	
4、其他													
（四）股东权益内部结转	-			-									
1、资本公积转增股本	-												
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、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	2,428,953,351.00			1,148,439,488.08				553,749,272.78		3,926,766,464.45	93,181,666.78	8,151,090,243.09	



合并股东权益变动表 (续)
2015年度

编制单位: 国电智瑞科技股份有限公司 金额单位: 人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东的权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	2,428,953,351.00	优先股 永续债 其他	1,113,404,603.08				428,909,951.46		2,100,857,730.71	56,757,469.38
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年年初余额	2,428,953,351.00		1,113,404,603.08				428,909,951.46		2,100,857,730.71	56,757,469.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-		35,034,885.00				57,896,600.67		982,267,430.91	14,617,767.44
(一) 综合收益总额	-		35,034,885.00						1,283,059,366.68	18,298,164.59
(二) 股东投入和减少资本	-		35,034,885.00						-	-
1、股东投入的普通股			35,034,885.00							
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配	-		-				57,896,600.67		-300,791,935.77	-3,680,397.15
1、提取盈余公积							57,896,600.67		-57,896,600.67	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转	-		-							
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备	-								-242,895,335.10	-3,680,397.15
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	2,428,953,351.00		1,148,439,488.08				486,806,552.13		3,083,125,161.62	71,375,236.82

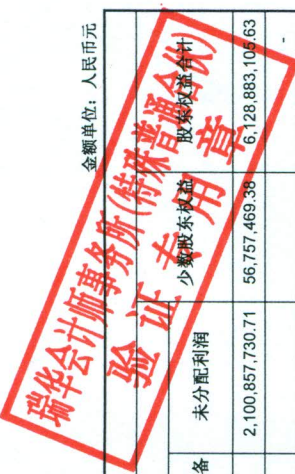
财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

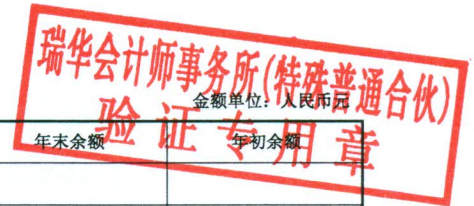
会计机构负责人:





资产负债表
2015年12月31日

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司



项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,553,826,180.84	1,541,477,212.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		722,273,686.07	307,743,989.39
应收账款	十五、1	4,268,523,793.72	4,176,938,394.75
预付款项		181,650,520.31	152,370,239.66
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十五、2	43,117,078.30	42,327,409.94
存货		1,113,799,599.32	1,433,861,318.11
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		2,102,050.91	2,672,917.60
其他流动资产		90,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		7,975,292,909.47	7,667,391,482.35
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	1,532,095,680.91	1,532,095,680.91
投资性房地产		107,826,207.75	98,006,693.59
固定资产		280,372,898.05	328,547,255.13
在建工程		18,426,958.83	3,375,522.51
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		238,449,448.83	272,380,481.88
开发支出		16,572,460.20	9,018,087.50
商誉		-	-
长期待摊费用		3,214,426.97	3,787,420.96
递延所得税资产		121,094,000.73	118,715,290.80
其他非流动资产		230,400,000.00	153,600,000.00
非流动资产合计		2,548,452,082.27	2,519,526,433.28
资产总计		10,523,744,991.74	10,186,917,915.63



资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司



项 目	注 释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		122,000,000.00	397,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		496,141,364.93	305,934,085.00
应付账款		2,774,409,526.11	2,865,733,633.99
预收款项		854,767,423.89	716,938,610.03
应付职工薪酬		28,433,583.65	25,357,631.19
应交税费		-6,777,138.89	-86,493,372.23
应付利息		98,138.89	602,555.56
应付股利		-	-
其他应付款		17,005,886.33	13,563,737.12
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		4,286,078,784.91	4,238,636,880.66
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		1,820,000.00	1,820,000.00
长期应付职工薪酬		5,700,000.00	5,700,000.00
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		16,317,685.35	7,727,183.78
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		23,837,685.35	15,247,183.78
负债合计		4,309,916,470.26	4,253,884,064.44
股东权益：			
股本		2,428,953,351.00	2,428,953,351.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,164,169,592.84	1,164,169,592.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		553,681,403.37	486,738,682.72
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,067,024,174.27	1,853,172,224.63
股东权益合计		6,213,828,521.48	5,933,033,851.19
负债和股东权益总计		10,523,744,991.74	10,186,917,915.63

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2015年度



编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	5,521,409,832.11	4,835,294,830.49
减：营业成本	十五、4	4,995,097,916.45	4,059,328,138.56
营业税金及附加		25,834,592.13	17,284,691.58
销售费用		251,791,918.06	237,437,068.77
管理费用		263,761,514.02	274,229,511.84
财务费用		-2,609,136.58	12,095,025.50
资产减值损失		39,796,866.68	117,873,062.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	660,333,168.32	402,729,989.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		608,069,329.67	519,777,322.00
加：营业外收入		63,245,167.44	44,473,238.99
其中：非流动资产处置利得		132,132.09	175,234.67
减：营业外支出		114,297.72	65,998.97
其中：非流动资产处置损失		95,675.12	59,422.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		671,200,199.39	564,184,562.02
减：所得税费用		1,772,992.94	-14,781,444.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		669,427,206.45	578,966,006.73
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
六、综合收益总额		669,427,206.45	578,966,006.73

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

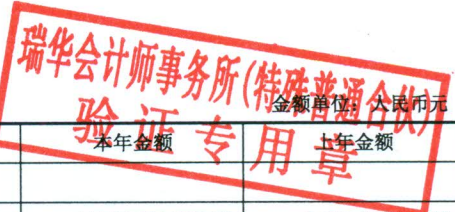
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司



项 目	注 释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,106,481,076.36	4,839,123,909.13
收到的税费返还		45,702,595.15	79,224,267.59
收到其他与经营活动有关的现金		63,378,320.09	20,949,699.81
经营活动现金流入小计		5,215,561,991.60	4,939,297,876.53
购买商品、接受劳务支付的现金		3,687,448,872.41	3,114,212,011.78
支付给职工以及为职工支付的现金		684,905,730.97	626,010,669.36
支付的各项税费		149,430,026.82	378,389,669.60
支付其他与经营活动有关的现金		467,175,647.48	487,434,530.13
经营活动现金流出小计		4,988,960,277.68	4,606,046,880.87
经营活动产生的现金流量净额		226,601,713.92	333,250,995.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		644,571,807.21	388,630,989.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,172,599.48	10,840,208.94
收到其他与投资活动有关的现金		61,761,361.11	339,000.00
投资活动现金流入小计		716,505,767.80	399,810,198.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,911,789.63	53,447,644.51
投资支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		216,800,000.00	163,600,000.00
投资活动现金流出小计		240,711,789.63	217,047,644.51
投资活动产生的现金流量净额		475,793,978.17	182,762,554.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		122,000,000.00	397,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		122,000,000.00	397,000,000.00
偿还债务支付的现金		397,000,000.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		396,390,305.81	263,270,029.36
支付其他与筹资活动有关的现金		-	12,000,000.00
筹资活动现金流出小计		793,390,305.81	715,270,029.36
筹资活动产生的现金流量净额		-671,390,305.81	-318,270,029.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,051.11	29,056.91
五、现金及现金等价物净增加额		31,012,437.39	197,772,577.53
加：期初现金及现金等价物余额		1,519,350,711.73	1,321,578,134.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,550,363,149.12	1,519,350,711.73

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2016年度

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

项 目	本年金额						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84		486,738,682.72
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84		486,738,682.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-		66,942,720.65
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本	-				-		-
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配	-				-		-
1、提取盈余公积							66,942,720.65
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							-455,575,256.81
4、其他							-66,942,720.65
（四）股东权益内部结转	-				-		-
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、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	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84		553,681,403.37
							2,067,024,174.27
							6,213,828,521.48

金额单位：人民币元

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
验证专用章

股东权益变动表 (续)

2015年度

编制单位: 国电南瑞科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	2,428,953,351.00			1,129,134,707.84	-	-	-	428,842,082.05	-	1,574,998,153.67	5,561,928,294.56
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	2,428,953,351.00			1,129,134,707.84	-	-	-	428,842,082.05	-	1,574,998,153.67	5,561,928,294.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-			35,034,885.00	-	-	-	57,896,600.67	-	278,174,070.96	371,105,556.63
(一) 综合收益总额										578,966,006.73	578,966,006.73
(二) 股东投入和减少资本	-			35,034,885.00	-		-	-	-	-	35,034,885.00
1、股东投入的普通股	-			35,034,885.00							35,034,885.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配	-			-	-		-	57,896,600.67	-	-300,791,935.77	-242,895,335.10
1、提取盈余公积								57,896,600.67		-57,896,600.67	-
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配	-									-242,895,335.10	-242,895,335.10
4、其他											
(四) 股东权益内部结转	-			-	-		-	-	-		-
1、资本公积转增股本	-			-							-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、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	2,428,953,351.00			1,164,169,592.84	-	-	-	486,738,682.72	-	1,853,172,224.63	5,933,033,851.19

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国电南瑞科技股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

国电南瑞科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2001]158 号文《关于同意设立国电南瑞科技股份有限公司的批复》批准，由南京南瑞集团公司（以下简称“南瑞集团”）作为主要发起人，并联合国电电力发展股份有限公司、南京京瑞科电力设备有限公司、江苏省电力公司、云南电力集团有限公司、黑龙江省电力有限公司、广东华电实业有限公司和济南英大国际信托投资有限责任公司共同发起设立的股份有限公司。2001 年 2 月 28 日，公司取得南京市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，宣告成立，公司初始注册资本为人民币 6,900 万元。

2003 年 9 月 24 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]115 号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，每股发行价格 10.39 元。2003 年 10 月 9 日，公司注册资本变更为人民币 10,900 万元。2003 年 10 月 16 日，公司 A 股在上海证券交易所挂牌上市交易，证券代码为 600406。

2004 年 3 月 21 日，公司 2003 年度股东大会通过决议，以 2003 年末总股本 10,900 万股为基数，每 10 股转增 5 股向全体股东实施资本公积金转增股本方案，共计转增股本为 5,450 万股，转增股本后公司注册资本增至人民币 16,350 万元。

2004 年 9 月 24 日，公司 2004 年度第一次临时股东大会通过决议，以 2004 年 6 月 30 日总股本 16,350 万股为基数，每 10 股转增 3 股，向全体股东实施资本公积金转增股本方案，共计转增股本为 4,905 万股，注册资本增至人民币 21,255 万元。

根据公司 2006 年 11 月 20 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过的《股权分置改革方案》，全体流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股将获得全体非流通股股东支付的 1.8 股对价，共计 1,404 万股，以换取所持非流通股份的上市流通权。股权登记日为 2006 年 12 月 14 日，对价股票上市流通日为 2006 年 12 月 18 日。

2007 年 3 月 3 日，公司 2006 年度股东大会通过决议，以 2006 年末总股本 21,255 万股为基数，每 10 股转增 2 股向全体股东实施资本公积金转增股本方案，共计转增股本 4,251 万股，转增股本后公司注册资本增至人民币 25,506 万元。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2007]130 号文《关于国电南瑞科技股份有限公司国有股划转有关问题的批复》及中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]80 号文《关于同意豁免南京南瑞集团公司要约收购“国电南瑞”股票义务的批复》，

南京京瑞科电力设备有限公司持有的公司 2,892.24 万股国有股（其中原持有 2,410.20 万股，资本公积转增股本 482.04 万股）划转给南瑞集团。

2009 年 5 月 13 日，南瑞集团通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份 289.224 万股，占公司总股本的 1.134%。

2010 年 3 月 2 日，公司 2009 年度股东大会通过决议，以 2009 年末总股本 25,506 万股为基数，每 10 股送红股 10 股并派发现金红利 1.5 元（含税）向全体股东实施未分配利润转增股本方案，共计转增股本 25,506 万股，转增股本后公司注册资本增至人民币 51,012 万元。

2010 年 10 月 21 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准国电南瑞科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]1343 号），公司完成非公开发行 A 股股票 1,505.9429 万股，注册资本增至人民币 52,517.9429 万元。

2011 年 2 月 23 日，公司 2010 年度股东大会通过决议，以 2010 年末总股本 52,517.9429 万股为基数，每 10 股转增 10 股并派发现金红利 1 元（含税），向全体股东实施利润分配及资本公积金转增股本方案。共计转增股本 52,517.9429 万股，变更后的注册资本为人民币 105,035.8858 万元。

2012 年 2 月 23 日，公司 2011 年度股东大会通过决议，以 2011 年末总股本 105,035.8858 万股为基数，每 10 股送 4 股、转增 1 股并派发现金红利 1 元（含税），向全体股东实施利润分配及资本公积金转增股本方案。共计转增股本 52,517.9429 万股，变更后的注册资本为人民币 157,553.8287 万元。

2012 年 11 月 23 日，南瑞集团通过上海证券交易所大宗交易系统增持本公司股份 3,150 万股，占总股本的 1.9993%，持股比例上升至 37.245%。

2013 年 4 月 23 日，公司 2012 年度股东大会通过决议，以 2012 年末总股本 157,553.8287 万股为基数，每 10 股送 4 股并派发现金红利 2.1 元（含税），向全体股东实施利润分配方案，增加股本 63,021.5315 万股，变更后的注册资本为人民币 220,575.3602 万元。

2013 年 7 月 22 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份购买资产具体方案的议案》。2013 年 12 月 19 日，中国证监会出具《关于核准国电南瑞科技股份有限公司向南京南瑞集团公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013] 1606 号），交易方案获得中国证监会核准。2013 年 12 月 27 日，公司与南瑞集团签署《交割确认书》，对交易相关资产交割结果进行了确认。2013 年 12 月 30 日，公司完成向南瑞集团发行股份购买资产的新增股份登记手续，南瑞集团认购公司新增股份 22,319.9749 万股，公司注册资本增加至 242,895.3351 万元。

2015 年 6 月 1 日，南瑞集团通过上海证券交易所集中竞价交易系统减持本公司股份 4,850 万股，占总股本的 1.9967%，持股比例下降至 41.01%。

截至 2015 年 12 月 31 日，各股东持股比例为：南瑞集团 41.01%、其他社会公众股东 58.99%。

公司注册地址：南京市高新技术产业开发区 D10 幢。

公司办公地址：江苏省南京市江宁区诚信大道 19 号。

2、公司经营范围

经营范围：发电、输电、变电、配电、供电控制系统和设备；计算机及外部设备；通信交换、通信终端及通信设备（不含卫星地面接收设备）；工业自动化仪表、电工仪器、电子测量仪器，工业过程控制系统和装置设计、制造、销售、服务；电子计算机软件的研制、开发、服务。经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；轨道交通技术开发、转让和服务，轨道交通控制系统、信号系统及控制设备和软件，轨道交通通信交换、通信终端及通信设备（不含卫星地面接收设备）；机电工程、电力工程、安防工程安装施工，建筑智能化工程设计与施工，电子计算机信息系统集成，节能环保工程设计、施工及技术服务，节能环保设备设计、制造、销售、服务，合同能源管理服务，房屋租赁。（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）

公司主营业务涉及电网自动化、发电及新能源、节能环保、工业控制（含轨道交通）四大产业板块。具体包括电网调度自动化、变电站保护及综合自动化、农电/配电自动化及终端设备、火电厂及工业控制自动化、用电自动化及终端设备、电气控制自动化、电网安全稳定控制、轨道交通保护及电气自动化、电站辅机及环保工程等产品的软硬件开发、生产、销售及与之相关的系统集成服务。产品主要应用于电力、新能源、公共事业及大型行业客户（城市轨道交通、铁路、石化、煤炭、冶金等）。

3、财务报表的报出

本财务报表系经本公司第五届董事会第二十四次会议于 2016 年 3 月 31 日批准报出。

4、合并财务报表范围

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事电网自动化、发电及新能源、节能环保、工业控制（含轨道交通）等业务领域软硬件开发、生产、销售及与之相关的系统集成服务业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指

合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先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，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场

中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、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	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于人民币 1000 万元的应收账款；单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于人民币 100 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**①确定组合的依据及坏账准备的计提方法**

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

②采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%

一至两年	10%	10%
两至三年	20%	20%
三至四年	30%	30%
四至五年	50%	50%
五年以上	100%	100%

(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	客户公司、对方单位破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、 存货

(1) 本公司存货包括原材料、自制半成品、在制品（含发出商品）、产成品、周转材料等。

(2) 存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时采用加权平均法核算，在制品及产成品发出时采用个别计价法核算，低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(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

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组

是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在 没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付

对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位

可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧，各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35.00	5.00	2.71
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	5.00	5.00	19.00

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	8.00	5.00	11.88
其他设备	5.00	5.00	19.00

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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。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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费用等内容。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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。

（2）预计负债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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

公司销售的产品主要包括电网自动化、发电及新能源、节能环保、工业控制（含轨道交通）等领域的相关软、硬件产品及与之相关的系统集成服务。公司系统类产品在安装调试完毕并经初验投运后确认收入，无需安装调试的产品在发货并验收时确认收入。

（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经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

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。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本期度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资

产和负债的账面金额。

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：

（1）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；

（2）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。

26、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司 2015 年度无应披露的重要会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司 2015 年度无应披露的重要会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账

准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减

值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、6%
营业税	营业税计税销售额。	3%、5%
城建税	应缴流转税税额	7%
教育附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

公司及各子公司适用所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率	享受优惠税率的原因
国电南瑞科技股份有限公司	15%	高新技术企业
国电南瑞南京控制系统有限公司	15%	高新技术企业
国电南瑞（北京）控制系统有限公司	25%	
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	25%	
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	25%	
安徽南瑞继远电网技术有限公司	15%	高新技术企业
安徽南瑞中天电力电子有限公司	15%	高新技术企业
北京南瑞捷鸿科技有限公司	15%	高新技术企业
北京科东电力控制系统有限责任公司	15%	高新技术企业
北京电研华源电力技术有限公司	15%	高新技术企业

纳税主体名称	所得税税率	享受优惠税率的原因
北京国电富通科技发展有限公司	15%	高新技术企业
南京南瑞太阳能科技有限公司	15%	高新技术企业
国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司	15%	高新技术企业

2、税收优惠及批文

（1）根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（2）根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273 号《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》规定，经公司所在地技术市场认定登记的技术转让、技术开发合同，相关技术咨询、技术服务收入免征营业税。营业税改征增值税后，免征相应的增值税。

（3）2014 年 9 月，公司和子公司国电南瑞南京控制系统有限公司高新技术企业资质被复审通过，在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。2014 年 10 月，子公司安徽南瑞继远电网技术有限公司、子公司安徽南瑞中天电力电子有限公司、子公司北京科东电力控制系统有限责任公司、子公司北京电研华源电力技术有限公司、子公司北京南瑞捷鸿科技有限公司和子公司北京国电富通科技发展有限公司高新技术企业资质被复审通过，在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。2015 年 8 月，子公司南京南瑞太阳能科技有限公司高新技术企业资质被复审通过，在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。2015 年 11 月，子公司国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司高新技术企业资质被复审通过，在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日，“上年”指 2014 年度，“本年”指 2015 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	115,496.61	73,441.43
其中：人民币	115,496.61	73,441.43
银行存款	3,653,589,236.47	3,506,949,556.95
其中：人民币	3,653,563,113.62	3,506,371,072.15
泰国铢	26,122.85	578,484.80
其他货币资金	508,780,214.44	394,439,581.14

项 目	年末余额	年初余额
其中：人民币	508,780,214.44	394,439,581.14
合 计	4,162,484,947.52	3,901,462,579.52
其中：存放在境外的款项总额	26,122.85	578,484.80

注：于 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金 508,780,214.44 元（2014 年 12 月 31 日：394,439,581.14 元）为本公司向银行申请开具银行承兑汇票、保函等所存入的保证金存款。

2、应收票据

（1）分类情况

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	163,691,088.81	73,428,080.00
银行承兑汇票	864,097,327.86	332,838,886.55
合 计	1,027,788,416.67	406,266,966.55

（2）年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	66,685,378.16	-
银行承兑汇票	428,971,694.40	-
合 计	495,657,072.56	-

于 2015 年 12 月 31 日，本公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,750,035,972.11	100.00	853,375,250.84	11.01	6,896,660,721.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	7,750,035,972.11	100.00	853,375,250.84	11.01	6,896,660,721.27

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,304,272,818.17	100.00	784,003,194.12	10.73	6,520,269,624.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	7,304,272,818.17	100.00	784,003,194.12	10.73	6,520,269,624.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,996,683,430.67	249,834,171.51	5.00
1 至 2 年	1,446,453,866.84	144,645,386.71	10.00
2 至 3 年	759,114,107.45	151,822,821.49	20.00
3 至 4 年	260,799,462.65	78,239,838.80	30.00
4 至 5 年	116,304,144.39	58,152,072.22	50.00
5 年以上	170,680,960.11	170,680,960.11	100.00
合 计	7,750,035,972.11	853,375,250.84	11.01

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,476,474,702.96	223,823,735.15	5.00
1 至 2 年	1,815,654,871.45	181,565,487.15	10.00
2 至 3 年	519,363,747.64	103,872,749.53	20.00

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	251,181,890.33	75,354,567.10	30.00
4 至 5 年	84,421,901.21	42,210,950.61	50.00
5 年以上	157,175,704.58	157,175,704.58	100.00
合 计	7,304,272,818.17	784,003,194.12	10.73

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 70,025,766.12 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 公司本年核销应收账款的情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	653,709.40

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
客户 1	母公司	1,034,756,596.10	86,503,770.87	13.35%
客户 2	同受国家电网公司控制	311,265,807.30	27,871,394.91	4.02%
客户 3	其他关联方	218,827,747.23	10,941,387.36	2.82%
客户 4	非关联方	191,600,000.00	9,580,000.00	2.47%
客户 5	非关联方	156,015,000.00	8,494,250.00	2.01%
合 计	—	1,912,465,150.63	143,390,803.14	24.67%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	359,090,392.55	74.85	262,483,923.57	61.77
1 至 2 年	65,753,275.16	13.71	33,536,190.93	7.89
2 至 3 年	7,878,977.88	1.64	91,986,395.46	21.64
3 年以上	46,989,586.45	9.80	36,987,925.13	8.70
合 计	479,712,232.04	100.00	424,994,435.09	100.00

本账户年末余额中账龄超过一年的预付款项，主要系公司预付的部分材料款，供应商未及时开票与公司结算所致，相关成本已进行了预估。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付账款总额比例
无锡尚德太阳能电力有限公司	非关联方	40,000,000.00	8.34%
江苏省江建集团有限公司	非关联方	25,698,284.00	5.36%
宝胜科技创新股份有限公司	非关联方	24,280,634.40	5.06%
太极计算机股份有限公司	非关联方	22,581,291.09	4.71%
洪宇建设集团公司	非关联方	17,085,600.00	3.56%
合 计	—	129,645,809.49	27.03%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,658,108.98	99.93	12,604,648.27	10.62	106,053,460.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	87,802.50	0.07	87,802.50	100.00	-
合 计	118,745,911.48	100.00	12,692,450.77	10.69	106,053,460.71

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,808,216.39	14.90	-	-	18,808,216.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	107,357,826.07	85.03	12,596,163.76	11.73	94,761,662.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	92,802.50	0.07	92,802.50	100.00	-

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	126,258,844.96	100.00	12,688,966.26	10.05	113,569,878.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,105,051.12	4,855,252.57	5.00
1 至 2 年	3,808,314.23	380,831.43	10.00
2 至 3 年	8,384,806.33	1,676,961.27	20.00
3 至 4 年	3,621,229.00	1,086,368.70	30.00
4 至 5 年	2,266,948.00	1,133,474.00	50.00
5 年以上	3,471,760.30	3,471,760.30	100.00
合 计	118,658,108.98	12,604,648.27	10.62

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,797,635.65	3,489,881.78	5.00
1 至 2 年	22,073,430.29	2,207,343.03	10.00
2 至 3 年	5,933,519.03	1,186,703.81	20.00
3 至 4 年	4,918,077.80	1,475,423.34	30.00
4 至 5 年	796,703.00	398,351.50	50.00
5 年以上	3,838,460.30	3,838,460.30	100.00
合 计	107,357,826.07	12,596,163.76	11.73

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 53,484.51 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金借款	2,163,008.78	4,395,077.72

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金等	103,280,138.05	91,669,072.61
应收软件退税款	-	18,808,216.39
其他往来款项	13,302,764.65	11,386,478.24
合 计	118,745,911.48	126,258,844.96

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	款项性质	年末余额	账 龄	占其他应收款总额比例	坏账准备 年末余额
国网物资有限公司	保证金	19,474,360.00	3 年以内	16.40%	1,734,917.40
南京南瑞集团公司	保证金	9,691,481.75	5 年以内为主, 5 年以上 491,713.40 元	8.16%	1,469,679.95
国网四川招标有限公司	保证金	3,004,250.00	4 年以内	2.53%	171,400.00
中国电能成套设备有限公司	保证金	2,847,823.00	4 年以内	2.40%	160,214.60
江苏天源招标有限公司	保证金	2,749,200.00	3 年以内为主, 5 年 以上 20,000.00 元	2.32%	157,050.00
合 计	—	37,767,114.75	—	31.81%	3,693,261.95

6、存货

(1) 分类情况

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	365,537,701.57	22,896,638.89	342,641,062.68
产成品	82,843,698.38	34,889.89	82,808,808.49
自制半成品	381,222,952.67	289,680.85	380,933,271.82
在制品	1,341,944,794.14	-	1,341,944,794.14
合 计	2,171,549,146.76	23,221,209.63	2,148,327,937.13

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	538,859,248.23	20,831,083.26	518,028,164.97

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	106,670,297.30	34,889.89	106,635,407.41
自制半成品	389,978,084.68	393,255.65	389,584,829.03
在制品	1,089,450,736.00	-	1,089,450,736.00
合 计	2,124,958,366.21	21,259,228.80	2,103,699,137.41

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,831,083.26	7,147,743.81	-	5,082,188.18	-	22,896,638.89
产成品	34,889.89	-	-	-	-	34,889.89
自制半成品	393,255.65	-	-	103,574.80	-	289,680.85
合 计	21,259,228.80	7,147,743.81	-	5,185,762.98	-	23,221,209.63

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货账面价值低于可变现净值	—	生产的成品对外出售结转成本
产成品	存货账面价值低于可变现净值	—	—
自制半成品	存货账面价值低于可变现净值	—	生产的成品对外出售结转成本

7、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用	3,103,063.12	4,664,542.01	详见附注六、14
合 计	3,103,063.12	4,664,542.01	—

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值	—	—	—
1、年初余额	67,112,993.62	-	67,112,993.62
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产转入	-	-	-

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
3、本年减少金额	155,489.64	-	155,489.64
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入固定资产	155,489.64	-	155,489.64
4、年末余额	66,957,503.98	-	66,957,503.98
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1、年初余额	9,446,066.40	-	9,446,066.40
2、本年增加金额	1,821,222.61	-	1,821,222.61
(1) 计提或摊销	1,821,222.61	-	1,821,222.61
(1) 固定资产转入	-	-	-
3、本年减少金额	26,104.44	-	26,104.44
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入固定资产	26,104.44	-	26,104.44
4、年末余额	11,241,184.57	-	11,241,184.57
三、减值准备	—	—	—
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他转入	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1、年末账面价值	55,716,319.41	-	55,716,319.41
2、年初账面价值	57,666,927.22	-	57,666,927.22

(2) 年末投资性房地产不存在需计提减值准备的情况。

9、固定资产

(1) 分类情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1、年初余额	330,555,812.99	189,558,205.33	191,646,604.05	47,866,526.09	37,597,338.44	797,224,486.90
2、本年增加金额	29,027,649.80	5,850,094.25	43,306,217.13	787,378.14	1,587,106.85	80,558,446.17
（1）购置	-	3,053,512.85	31,384,779.34	787,378.14	1,442,979.11	36,668,649.44
（2）在建工程转入	28,872,160.16	2,796,581.40	11,921,437.79	-	144,127.74	43,734,307.09
（3）投资性房地产转入	155,489.64	-	-	-	-	155,489.64
3、本年减少金额	-	1,258,592.24	6,065,205.87	3,415,071.61	1,375,156.86	12,114,026.58
（1）处置或报废	-	1,258,592.24	6,065,205.87	3,415,071.61	1,375,156.86	12,114,026.58
（2）转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	359,583,462.79	194,149,707.34	228,887,615.31	45,238,832.62	37,809,288.43	865,668,906.49
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1、年初余额	67,736,345.64	77,908,996.59	93,940,862.63	33,179,709.67	21,129,549.42	293,895,463.95
2、本年增加金额	8,838,314.00	16,282,138.62	28,784,608.38	4,003,553.09	7,264,105.75	65,172,719.84
（1）计提	8,812,209.56	16,282,138.62	28,784,608.38	4,003,553.09	7,264,105.75	65,146,615.40
（2）投资性房地产转入	26,104.44	-	-	-	-	26,104.44
3、本年减少金额	-	1,243,572.54	5,273,551.43	3,221,833.18	1,361,101.32	11,100,058.47
（1）处置或报废	-	1,243,572.54	5,273,551.43	3,221,833.18	1,361,101.32	11,100,058.47
（2）转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
4、年末余额	76,574,659.64	92,947,562.67	117,451,919.58	33,961,429.58	27,032,553.85	347,968,125.32
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1、年初余额	-	10,325.00	61,961.74	8,298.40	-	80,585.14
2、本年增加金额	-	-	802.50	-	4,563.20	5,365.70
（1）计提	-	-	802.50	-	4,563.20	5,365.70
3、本年减少金额	-	-	9,158.09	8,298.40	-	17,456.49
（1）处置或报废	-	-	9,158.09	8,298.40	-	17,456.49
4、年末余额	-	10,325.00	53,606.15	-	4,563.20	68,494.35
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1、年末账面价值	283,008,803.15	101,191,819.67	111,382,089.58	11,277,403.04	10,772,171.38	517,632,286.82
2、年初账面价值	262,819,467.35	111,638,883.74	97,643,779.68	14,678,518.02	16,467,789.02	503,248,437.81

（2）通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
机器设备	2,639,984.06
电子设备	50,819.83
运输设备	347,208.45
合 计	3,038,012.34

10、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能用电产业化项目	49,210,113.79	-	49,210,113.79	-	-	-
电子式互感器产能扩充项目-高压大厅	12,134,188.03	-	12,134,188.03	2,418,803.42	-	2,418,803.42
视频监控系统生产线建设项目	5,465,908.05	-	5,465,908.05	-	-	-
能源控制系统产业化项目	2,405,866.51	-	2,405,866.51	-	-	-
基于多种通信网络的配电终端性能验证系统产业化项目	2,336,595.48	-	2,336,595.48	-	-	-
电子式互感器产能提升项目	956,719.09	-	956,719.09	956,719.09	-	956,719.09
江宁基地光伏系统控制设备产业化项目	754,069.93	-	754,069.93	166,035.71	-	166,035.71
厂房、生产检测楼扩建项目	-	-	-	22,046,419.63	-	22,046,419.63
人工生产线转自动化及提升计量箱建设项目	-	-	-	1,566,760.71	-	1,566,760.71
其他	705,589.72	-	705,589.72	112,000.00	-	112,000.00
合 计	73,969,050.60	-	73,969,050.60	27,266,738.56	-	27,266,738.56

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
厂房、生产检测楼扩建	2,700.00	22,046,419.63	6,825,740.53	28,872,160.16	-	-
电子式互感器产能提升项目	160.67	956,719.09	-	-	-	956,719.09
江宁基地光伏系统控制设备产业化项目	370.00	166,035.71	588,034.22	-	-	754,069.93
人工生产线转自动化及提升计量箱建设项目	252.00	1,566,760.71	-	1,566,760.71	-	-
电子式互感器产能扩充项目-高压大厅	1,438.00	2,418,803.42	9,715,384.61	-	-	12,134,188.03

项目名称	预算数（万元）	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额
智能用电产业化项目	7,695.00	-	49,210,113.79	-	-	49,210,113.79
视频监控系统生产线建设项目	719.73	-	5,465,908.05	-	-	5,465,908.05
能源控制系统产业化项目	308.00	-	2,405,866.51	-	-	2,405,866.51
基于多种通信网络的配用电终端性能验证系统产业化项目	622.00	-	2,336,595.48	-	-	2,336,595.48
配电自动化产品质量提升项目	187.00	-	1,622,127.60	1,622,127.60	-	-
在线技术支持中心建设技改项目	1,263.00	-	9,471,752.85	9,471,752.85	-	-
无功补偿技改项目	245.00	-	1,598,864.05	1,598,864.05	-	-
合 计	—	27,154,738.56	89,240,387.69	43,131,665.37	-	73,263,460.88

(续表)

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
厂房、生产检测楼扩建项目	106.93%	完工	-	-	-	自有资金
电子式互感器产能提升项目	59.55%	正在进行	-	-	-	自有资金
江宁基地光伏系统控制设备产业化项目	20.38%	正在进行	-	-	-	自有资金
人工生产线转自动化及提升计量箱建设项目	62.17%	完工	-	-	-	自有资金
电子式互感器产能扩充项目-高压大厅	84.38%	正在进行	-	-	-	自有资金
智能用电产业化项目	63.95%	正在进行	-	-	-	自有资金
视频监控系统生产线建设项目	75.94%	正在进行	-	-	-	自有资金
能源控制系统产业化项目	78.11%	正在进行	-	-	-	自有资金

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
基于多种通信网络的配用电终端性能验证系统产业化项目	37.57%	正在进行	-	-	-	自有资金
配电自动化产品质量提升项目	86.74%	完工	-	-	-	自有资金
在线技术支持中心建设技改项目	74.99%	完工	-	-	-	自有资金
无功补偿技改项目	65.26%	完工	-	-	-	自有资金
合 计	—	—	—	—	—	—

11、无形资产

项 目	土地使用权	各种软件	专利技术	非专利技术	著作权	合 计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1、年初余额	9,185,002.41	12,293,689.19	217,726,526.37	1,940,000.00	125,116,301.86	366,261,519.83
2、本年增加金额	-	1,861,111.62	23,856,373.54	-	13,400,692.69	39,118,177.85
（1）购置	-	1,861,111.62	-	-	-	1,861,111.62
（2）内部研发	-	-	23,856,373.54	-	13,400,692.69	37,257,066.23
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	9,185,002.41	14,154,800.81	241,582,899.91	1,940,000.00	138,516,994.55	405,379,697.68
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1、年初余额	1,569,442.15	5,841,520.07	36,513,232.25	1,939,999.41	33,397,222.71	79,261,416.59

项 目	土地使用权	各种软件	专利技术	非专利技术	著作权	合 计
2、本年增加金额	210,839.45	1,302,801.62	21,847,114.26	-	12,115,756.43	35,476,511.76
（1）计提	210,839.45	1,302,801.62	21,847,114.26	-	12,115,756.43	35,476,511.76
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,780,281.60	7,144,321.69	58,360,346.51	1,939,999.41	45,512,979.14	114,737,928.35
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	698,984.68	-	911,843.00	1,610,827.68
（1）计提	-	-	698,984.68	-	911,843.00	1,610,827.68
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	698,984.68	-	911,843.00	1,610,827.68
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1、年末账面价值	7,404,720.81	7,010,479.12	182,523,568.72	0.59	92,092,172.41	289,030,941.65
2、年初账面价值	7,615,560.26	6,452,169.12	181,213,294.12	0.59	91,719,079.15	287,000,103.24

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 95.01%（上年末：94.99%）。

12、开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
电动汽车充换电设施关键技术设备研制	240,413.81	49,783.28	-	-	290,197.09
风电机组控制及风电场接入系统	4,397,259.30	1,810,267.23	-	-	6,207,526.53
工业控制自动化系统	10,387,163.15	5,512,587.28	-	8,869,793.75	7,029,956.68
智能变电站自动化系统	37,689,303.43	9,175,029.92	-	-	46,864,333.35
智能配电网运行控制系统	14,373,214.03	14,716,031.79	-	16,788,256.88	12,300,988.94
智能调度技术支持系统	20,312,770.97	9,181,422.58	-	11,564,458.93	17,929,734.62
其他	6,438,529.96	17,208,297.60	-	34,556.67	23,612,270.89
合 计	93,838,654.65	57,653,419.68	-	37,257,066.23	114,235,008.10

13、商誉**(1) 明细情况**

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
国电南瑞三能电力仪表 (南京)有限公司	477,378.48	-	-	477,378.48	-
合 计	477,378.48	-	-	477,378.48	-

(2) 商誉减值准备

商誉减值测试方法详见附注四、20。经测试，报告期商誉未发生减值。

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少 金额	年末余额
装修费	10,413,368.51	3,085,715.92	4,996,739.13	-	8,502,345.30
小 计	10,413,368.51	3,085,715.92	4,996,739.13	-	8,502,345.30
减：一年内到期的长期待 摊费用（附注六、7）	4,664,542.01	—	—	—	3,103,063.12
一年后到期的长期待摊 费用	5,748,826.50	—	—	—	5,399,282.18

15、递延所得税资产**(1) 递延所得税资产明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
应收账款坏账准备	853,375,250.84	129,498,437.97	784,003,194.12	118,086,252.72
收购南瑞集团稳定分公司相关资 产评估增值	186,852,720.00	28,027,908.00	210,209,310.00	31,531,396.50
未实现内部利润	83,322,686.36	12,539,257.10	176,378,220.27	26,456,733.04
存货跌价准备	23,221,209.63	3,483,181.46	21,259,228.80	3,188,884.33
收购南瑞集团城乡电网自动化、 电气控制及成套设备加工业务相 关资产评估增值	23,054,515.23	3,458,177.28	29,339,069.24	4,400,860.39
政府补助	21,761,310.90	3,264,196.63	11,829,668.45	1,774,450.27
长期股权投资差额	19,868,563.51	2,980,284.53	19,868,563.51	2,980,284.53

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
其他应收款坏账准备	12,692,450.77	1,916,928.18	12,688,966.26	1,914,552.44
未支付的应付工资	8,135,426.16	1,220,313.92	8,135,426.16	1,220,313.92
未支付的职工教育经费	7,199,931.72	1,079,989.76	4,395,359.49	659,303.92
高新管委会长期借款调整	3,143,000.00	471,450.00	3,143,000.00	471,450.00
无形资产减值准备	1,610,827.68	241,624.15	-	-
未结算开票的房租	659,000.00	98,850.00	659,000.00	98,850.00
固定资产减值准备	68,494.35	10,274.15	80,585.14	12,087.77
收购南瑞集团农电自动化业务资产及相关负债评估增值	-	-	677,544.80	101,631.72
合 计	1,244,965,387.15	188,290,873.13	1,282,667,136.24	192,897,051.55

(2) 年末无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
宁和 PPP 项目投资	230,400,000.00	153,600,000.00
合 计	230,400,000.00	153,600,000.00

注：关于宁和 PPP 项目的具体情况详见附注八、2、“在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益”。

由于本公司与业主方南京地铁集团有限公司、南京地铁建设有限责任公司共同约定了股权回购事项，具体约定如下：由业主方或其指定的第三方受让联合体成员所持有的项目公司股权，股权转让金为项目合同总价扣除项目公司银行借款及业主方投入资金后的余额；股权转让金分 5 次支付，每次支付股权转让金的比例分别为 40%、20%、20%、10%、10%，同时计付融资费用；第一次股权转让金支付为开始试运营日后 12 个月末，以后每隔 12 个月进行下一次支付，至股权转让金支付结束。在该项投资中本公司实际承担了业主方的信用风险而不是项目公司的经营风险，因此本公司未将该项投资作为长期股权投资核算。该项投资在进入合同约定的回购期后，按照摊余成本计量，采用实际利率法计算确认利息收入。

17、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	年末余额	年初余额
------	------	------

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	88,000,000.00	472,000,000.00
担保借款[注]	10,000,000.00	20,000,000.00
合 计	98,000,000.00	492,000,000.00

注：于 2015 年 12 月 31 日，本公司之子公司国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司（以下简称“三能电表公司”）尚有担保借款人民币 10,000,000.00 元，系由南京三能竞扬自动化系统有限公司（以下简称“三能竞扬公司”）以自有房产和土地使用权提供抵押。

三能竞扬公司与三能电表公司之少数股东 Techbright Asia Limited（香港）受同一实际控制人控制。

（2）公司报告期内不存在已到期未偿还的短期借款。

18、应付票据

（1）分类情况

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	38,700,543.90	18,515,000.00
银行承兑汇票	1,160,814,244.11	664,271,090.14
合 计	1,199,514,788.01	682,786,090.14

（2）于 2015 年 12 月 31 日，公司已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（2014 年 12 月 31 日：0.00 元）。

19、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
应付物资采购款	5,171,733,685.81	4,876,420,085.48
合 计	5,171,733,685.81	4,876,420,085.48

（2）应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,240,679,295.52	82.00	4,098,533,792.53	84.04
1 至 2 年	549,883,051.50	10.63	520,747,488.19	10.68
2 至 3 年	207,510,644.03	4.01	173,401,387.59	3.56
3 年以上	173,660,694.76	3.36	83,737,417.17	1.72
合 计	5,171,733,685.81	100.00	4,876,420,085.48	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	37,624,821.92	按合同约定尚未执行完毕
供应商 2	31,744,000.00	按合同约定尚未执行完毕
供应商 3	21,640,244.00	按合同约定尚未执行完毕
供应商 4	21,120,298.47	按合同约定尚未执行完毕
供应商 5	18,004,922.61	按合同约定尚未执行完毕
合 计	130,134,287.00	—

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收产品、设备销售款及相关服务费	1,496,508,899.05	1,414,035,050.04
合 计	1,496,508,899.05	1,414,035,050.04

(2) 预收款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,271,828,120.61	84.99	1,152,102,033.96	81.48
1 至 2 年	157,953,612.23	10.55	187,006,286.13	13.23
2 至 3 年	40,271,761.86	2.69	52,378,282.20	3.70
3 年以上	26,455,404.35	1.77	22,548,447.75	1.59
合 计	1,496,508,899.05	100.00	1,414,035,050.04	100.00

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	13,000,000.00	合同执行期超过一年、根据合同约定预收货款
客户 2	10,774,136.54	
客户 3	9,990,000.00	
客户 4	9,733,111.99	
客户 5	9,551,821.50	
合 计	53,049,070.03	—

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	41,450,929.92	1,296,348,159.27	1,295,390,756.98	42,408,332.21
二、离职后福利-设定提存计划	2,490,559.44	130,803,405.08	130,732,407.92	2,561,556.60
三、辞退福利	-	89,538.00	89,538.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	43,941,489.36	1,427,241,102.35	1,426,212,702.90	44,969,888.81

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	645,353,394.37	645,353,394.37	-
2、职工福利费	-	38,745,514.43	38,745,514.43	-
3、社会保险费	1,540,047.29	53,173,372.15	53,126,574.66	1,586,844.78
其中：医疗保险费	1,504,924.77	47,788,646.71	47,746,512.29	1,547,059.19
工伤保险费	9,592.18	2,419,328.32	2,417,764.96	11,155.54
生育保险费	25,530.34	2,965,397.12	2,962,297.41	28,630.05
4、住房公积金	-	61,819,124.68	61,819,124.68	-
5、工会经费和职工教育经费	39,910,882.63	28,045,348.95	27,134,744.15	40,821,487.43
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、劳务派遣薪酬	-	469,211,404.69	469,211,404.69	-
合 计	41,450,929.92	1,296,348,159.27	1,295,390,756.98	42,408,332.21

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	890,233.53	97,900,110.71	97,841,037.85	949,306.39
2、失业保险费	31,957.81	6,544,827.28	6,539,646.58	37,138.51
3、企业年金缴费	1,568,368.10	26,358,467.09	26,351,723.49	1,575,111.70
合 计	2,490,559.44	130,803,405.08	130,732,407.92	2,561,556.60

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%-2% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费**(1) 分类情况**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	-153,906,384.21	-191,959,294.46
营业税	1,040,079.12	1,127,332.45
城市维护建设税	13,434,419.04	7,513,600.32
企业所得税	130,587,927.44	117,204,617.34
个人所得税	41,480,949.83	34,935,783.94
印花税	1,013,767.58	647,110.06
房产税	774,289.30	585,463.91
土地使用税	160,163.74	95,249.15
教育费附加	9,622,757.37	5,392,271.53
各项基金	381,212.24	152,299.17
合 计	44,589,181.45	-24,305,566.59

(2) 应交税费-增值税为负数的原因系本公司未投运的产品根据收入确认原则未确认收入，其中部分已开具增值税专用发票，根据税务部门有关规定已预缴纳增值税。

23、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	150,314.03	675,055.57
合 计	150,314.03	675,055.57

24、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
中国电力科学研究院	-	13,071,000.00	——
中电普瑞科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	并购前未支付原股东股利
北京科东电力控制系统有限责任公司前自然人股东	4,000,000.00	4,000,000.00	并购前未支付原股东股利
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司自然人股东	-	45,000.00	——
合 计	5,100,000.00	18,216,000.00	——

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金	18,329,588.27	20,320,207.24
房租及物业费	4,896,287.87	6,402,022.78
其他往来款项	8,963,876.86	9,095,754.02
合 计	32,189,753.00	35,817,984.04

(2) 其他应付款按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,458,120.21	54.24	12,902,990.36	36.02
1 至 2 年	1,019,564.37	3.17	10,929,211.27	30.51
2 至 3 年	3,345,934.71	10.39	2,556,558.55	7.14
3 年以上	10,366,133.71	32.20	9,429,223.86	26.33
合 计	32,189,753.00	100.00	35,817,984.04	100.00

(3) 年末账龄超过一年的其他应付款主要为应付保证金等款项，由于项目周期较长，导致款项尚未结算。年末无账龄超过一年的重要其他应付款。

26、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
财政扶持资金无息借款[注 1]	1,820,000.00	1,820,000.00
财政扶持资金无息借款[注 2]	510,000.00	510,000.00
财政扶持资金无息借款[注 3]	310,000.00	310,000.00
财政扶持资金无息借款[注 4]	280,000.00	280,000.00
财政扶持资金无息借款[注 5]	223,000.00	223,000.00
应付美联信金融租赁有限公司北京分公司融资租赁租金	-	181,780.52
合 计	3,143,000.00	3,324,780.52

注 1：系南京市高新技术产业开发区管委会给予公司的财政扶持资金无息借款，借款期限为 2005 年 10 月至 2020 年 10 月；借款合同约定，若公司在高新区经营期未满十五年，则借款到期日相应提前。

注 2：系南京市高新技术产业开发区管委会给予公司之子公司国电南瑞南京控制系统有限公司的财政扶持资金无息借款，借款期限为 2007 年 7 月至 2022 年 7 月；借款合同约定，若公司在高新区经营期未满十五年，则借款到期日相应提前。

注 3: 系南京市高新技术产业开发区管委会给予公司之子公司国电南瑞南京控制系统有限公司的财政扶持资金无息借款, 借款期限为 2008 年 11 月至 2023 年 11 月; 借款合同约定, 若公司在高新区经营期未满十五年, 则借款到期日相应提前。

注 4: 系南京市高新技术产业开发区管委会给予公司之子公司国电南瑞南京控制系统有限公司的财政扶持资金无息借款, 借款期限为 2009 年 11 月至 2024 年 11 月; 借款合同约定, 若公司在高新区经营期未满十五年, 则借款到期日相应提前。

注 5: 系南京市高新技术产业开发区管委会给予公司之子公司国电南瑞南京控制系统有限公司的财政扶持资金无息借款, 借款期限为 2006 年 7 月至 2021 年 7 月; 借款合同约定, 若公司在高新区经营期未满十五年, 则借款到期日相应提前。

27、长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
一、与工效挂钩工资	20,285,426.26	20,285,426.26
二、其他长期职工薪酬	245,428.42	245,428.42
合 计	20,530,854.68	20,530,854.68

28、递延收益

项 目	年末余额	年初余额
政府补助	31,761,310.90	14,529,668.45
合 计	31,761,310.90	14,529,668.45

其中, 涉及政府补助的项目:

项目/类别	年初余额	本年增加	本年计入营业外收入	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
南京市科委分布式光伏发电项目	4,752,310.72	-	1,899,857.98	2,852,452.74	与收益相关
工信部发展基金北斗电力授时与同步项目	2,474,112.60	-	2,238,013.12	236,099.48	与收益相关
中关村管委会节能型调度控制系统项目	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与收益相关
江苏省科技支撑北斗导航项目	1,534,999.70	400,000.00	363,236.85	1,571,762.85	与收益相关
国家发改委基于物联网的智能用电项目	-	8,900,000.00	3,773,872.69	5,126,127.31	与收益相关

项目/类别	年初余额	本年增加	本年计入营 业外收入	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
中关村管委会能源互联网中 电力运营系统项目	-	8,000,000.00	-	8,000,000.00	与收益相关
固定资产投资补助	-	2,400,000.00	-	2,400,000.00	与资产相关
江苏省科技部电动汽车充电 设施与电网互动平台项目	-	1,700,000.00	-	1,700,000.00	与收益相关
国家科技部光伏微电网项目	-	1,550,000.00	654,894.70	895,105.30	与收益相关
江苏省省级现代服务业发展 专项引导项目	-	1,500,000.00	912,101.02	587,898.98	与收益相关
国家科技部交直流混合配电 网项目	-	1,414,500.00	1,192.00	1,413,308.00	与收益相关
江苏省经信委有轨电车运行 控制系统项目	-	1,400,000.00	-	1,400,000.00	与收益相关
国家科技部配电网信息物理 系统项目	-	1,360,000.00	192,068.40	1,167,931.60	与收益相关
其他零星项目	3,768,245.43	4,417,000.00	5,774,620.79	2,410,624.64	与收益相关
合 计	14,529,668.45	33,041,500.00	15,809,857.55	31,761,310.90	—

29、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	2,428,953,351.00	-	-	-	-	-	2,428,953,351.00

30、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、股本溢价	1,148,439,488.08	-	-	1,148,439,488.08
二、其他资本公积	-	-	-	-
合 计	1,148,439,488.08	-	-	1,148,439,488.08

31、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	486,806,552.13	66,942,720.65	-	553,749,272.78
任意盈余公积金	-	-	-	-
合 计	486,806,552.13	66,942,720.65	-	553,749,272.78

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	3,083,125,161.62	2,100,857,730.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	3,083,125,161.62	2,100,857,730.71
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,299,216,559.64	1,283,059,366.68
减：提取法定盈余公积	66,942,720.65	57,896,600.67
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	388,632,536.16	242,895,335.10
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
本年年末余额	3,926,766,464.45	3,083,125,161.62

33、营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,662,763,993.89	7,237,187,887.18	8,890,091,442.98	6,480,382,872.49
其他业务	15,249,514.69	2,720,245.15	16,910,432.59	3,988,610.19
合 计	9,678,013,508.58	7,239,908,132.33	8,907,001,875.57	6,484,371,482.68

34、营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
营业税	2,316,020.07	2,795,343.85
城建税	42,304,084.93	36,482,675.33

项 目	本年金额	上年金额
教育费附加	30,221,757.85	26,065,052.74
合 计	74,841,862.85	65,343,071.92

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	203,066,031.98	175,306,379.41
业务招待费	15,358,017.49	15,171,162.09
中标费	64,968,579.38	55,758,721.17
差旅费	71,526,722.28	66,894,666.52
办公、会议、广告宣传费	26,948,123.09	31,553,259.06
租赁、物业费	15,232,467.15	12,378,481.00
车辆交通费	3,752,744.54	3,928,482.20
非流动资产折旧摊销	878,122.51	909,849.98
其他	549,690.30	1,681,040.97
合 计	402,280,498.72	363,582,042.40

36、管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	391,171,368.86	353,361,483.02
实验试制开发费	82,484,744.58	77,599,765.94
非流动资产折旧摊销	50,410,756.85	43,172,637.12
业务招待费	659,265.89	703,382.81
差旅费	30,289,732.51	34,151,501.82
办公、会议、广告宣传费	16,407,499.66	14,753,607.38
车辆交通费	1,320,677.94	1,277,254.21
各项税金	9,821,112.09	9,315,738.82
中介机构费用	8,082,137.84	8,513,192.11
租赁、物业费	22,814,088.82	28,943,826.49
修理费	2,018,891.90	2,229,057.24
其他	3,996,582.23	2,962,586.55
合 计	619,476,859.17	576,984,033.51

37、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	8,325,631.15	27,654,960.82
减：利息收入	29,145,271.47	21,659,767.82
汇兑损益	1,453,273.04	-149,400.06
手续费	3,894,594.46	4,228,192.31
合 计	-15,471,772.82	10,073,985.25

38、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	70,079,250.63	154,067,088.87
存货跌价损失	7,147,743.81	4,358,380.21
固定资产减值损失	5,365.70	-
无形资产减值损失	1,610,827.68	-
合 计	78,843,187.82	158,425,469.08

39、营业外收入**(1) 营业外收入类别**

项 目	本年金额	上年金额	计入 2015 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	230,132.41	244,215.07	230,132.41
其中：固定资产处置利得	230,132.41	244,215.07	230,132.41
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	252,980,118.45	211,650,482.42	28,355,307.55
其他	1,641,224.03	1,284,405.58	1,641,224.03
合 计	254,851,474.89	213,179,103.07	30,226,663.99

(2) 政府补助明细表

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
软件退税[注]	224,624,810.90	187,050,326.07	与收益相关
南京市科委分布式光伏发电项目	1,899,857.98	2,147,689.28	与收益相关
北京市科委生活垃圾热解项目	-	1,500,000.00	与收益相关
北京科委高新技术成果转化经费	-	1,000,000.00	与收益相关

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
南京市财政局基于新型传感财政贴息	4,000,000.00	-	与收益相关
国家发改委基于物联网的智能用电项目	3,773,872.69	-	与收益相关
工信部发展基金北斗电力授时与同步项目	2,238,013.12	-	与收益相关
国家科技部 863 碎煤项目	1,686,000.00	-	与收益相关
中国驰名商标奖励金	1,000,000.00	-	与收益相关
江苏省省级现代服务业发展专项引导项目	912,101.02	-	与收益相关
国家科技部光伏微电网项目	654,894.70	-	与收益相关
江苏省科技支撑北斗导航项目	363,236.85	-	与收益相关
国家科技部配电网信息物理系统项目	192,068.40	-	与收益相关
国家科技部交直流混合配电网项目	1,192.00	-	与收益相关
其他零星	11,634,070.79	19,952,467.07	与收益相关
合 计	252,980,118.45	211,650,482.42	—

注：根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。销售的自行开发生产的软件产品是公司的重要业务活动，根据国家相关规定享受软件退税具有可持续性，并无偶发性，也不会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正确判断。因此，本公司将软件退税取得的政府补助作为经常性损益核算。

40、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入 2015 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	370,471.03	156,528.40	370,471.03
其中：固定资产处置损失	370,471.03	156,528.40	370,471.03
其他支出	130,863.09	24,193.33	130,863.09
合 计	501,334.12	180,721.73	501,334.12

41、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	202,596,382.24	182,986,418.99

项 目	本年金额	上年金额
递延所得税费用	4,606,178.42	-23,123,778.19
合 计	207,202,560.66	159,862,640.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	1,532,484,881.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	229,872,732.19
子公司适用不同税率的影响	1,369,183.66
调整以前期间所得税的影响	-4,393,138.46
非应税收入的影响	-33,377,108.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,157,693.13
额外可扣除费用的影响	-17,426,801.55
所得税费用	207,202,560.66

42、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
政府补贴款项	40,828,250.00	28,732,904.28
利息收入	29,145,271.47	21,659,767.82
收回各项保证金、押金净额	12,225,515.60	-
其他	2,347,470.69	1,970,059.78
合 计	84,546,507.76	52,362,731.88

43、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付的差旅费	263,911,076.27	249,526,952.28
支付的业务招待费	27,645,394.96	21,698,528.98
支付的中标费	53,749,087.17	57,195,007.68
支付的技术服务费	21,664,896.23	14,078,911.40
支付的办公、会议、广告宣传费	105,322,611.78	107,720,980.15
支付的租赁、物业费	143,814,444.13	120,919,975.43
支付的运输及车辆费	41,532,257.44	34,074,854.36
支付的安装调试费	12,359,315.67	14,424,255.99
支付的培训费	10,790,894.09	13,528,865.05

项 目	本年金额	上年金额
支付的试验试制费	7,044,329.38	7,067,802.01
支付的各种保证金、押金净额	-	79,839,058.44
支付的修理费	3,768,696.35	3,419,542.23
支付的中介机构服务费	9,456,103.17	13,240,447.21
支付的银行手续费	3,894,594.46	4,228,192.31
支付的包装费	16,964,824.21	4,580,875.15
其他	3,446,734.54	2,833,817.94
合 计	725,365,259.85	748,378,066.61

44、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付的宁和 PPP 项目出资款	76,800,000.00	153,600,000.00
合 计	76,800,000.00	153,600,000.00

45、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收到固定资产投资补助	2,400,000.00	-
合 计	2,400,000.00	-

46、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
支付的发行费用	-	12,000,000.00
支付的融资租赁费用	149,099.00	797,736.00
合 计	149,099.00	12,797,736.00

47、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,325,282,320.62	1,301,357,531.27
加：资产减值准备	78,843,187.82	158,425,469.08
投资性房地产折旧和固定资产折旧	66,833,857.09	59,867,071.93

项 目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	35,475,158.04	26,434,535.29
长期待摊费用摊销	4,996,739.13	5,320,081.20
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）	140,008.49	-87,686.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	330.13	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	8,323,738.39	27,493,949.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,606,178.42	-23,123,778.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-51,776,543.53	-44,089,143.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,131,310,452.95	-241,614,304.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	861,120,113.70	423,455,693.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,202,534,635.35	1,693,439,419.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	3,653,704,733.08	3,507,022,998.38
减：现金的年初余额	3,507,022,998.38	2,526,230,502.01
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	146,681,734.70	980,792,496.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,653,704,733.08	3,507,022,998.38
其中：库存现金	115,496.61	73,441.43
可随时用于支付的银行存款	3,653,589,236.47	3,506,949,556.95
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	-	-

项 目	年末余额	年初余额
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、现金及现金等价物余额	3,653,704,733.08	3,507,022,998.38

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	508,780,214.44	银行承兑汇票保证金等各项保证金存款
合 计	508,780,214.44	—

49、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	26,122.85
其中：泰铢项目	145,207.62	0.1799	26,122.85
应收账款	—	—	18,706,420.85
其中：泰铢项目	11,367,638.80	0.1799	2,045,038.22
加拿大元项目	1,217,341.03	4.6814	5,698,860.30
欧元项目	216,061.99	7.0952	1,533,003.06
美元项目	1,339,011.36	6.4936	8,695,004.15
巴西雷阿尔项目	125,080.27	1.6383	204,919.00
澳大利亚元项目	112,022.19	4.7276	529,596.12
应付账款	—	—	38,844,556.50
其中：泰铢项目	15,113,453.25	0.1799	2,718,910.24
欧元项目	1,279,409.97	7.0952	9,077,669.59
美元项目	4,165,328.43	6.4936	27,047,976.67

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

八、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	
国电南瑞南京控制系统有限公司	江苏	南京	生产销售	100.00	-	投资设立
国电南瑞(北京)控制系统有限公司	北京	北京	生产销售	100.00	-	投资设立
国电南瑞吉电新能源(南京)有限公司	江苏	南京	生产销售	51.00	-	投资设立
南瑞航天(北京)电气控制技术有限公司[注]	北京	北京	生产销售	50.00	-	同一控制下企业合并
安徽南瑞继远电网技术有限公司	安徽	合肥	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
安徽南瑞中天电力电子有限公司	安徽	合肥	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
北京南瑞捷鸿科技有限公司	北京	北京	技术开发转让	51.00	-	投资设立
北京科东电力控制系统有限责任公司	北京	北京	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
北京电研华源电力技术有限公司	北京	北京	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
北京国电富通科技发展有限公司	北京	北京	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
南京南瑞太阳能科技有限公司	江苏	南京	生产销售	75.00	-	同一控制下企业合并
国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司	江苏	南京	生产销售	51.00	-	非同一控制下的企业合并

注：公司持有南瑞航天(北京)电气控制技术有限公司 50%的股权，为该公司第一大股东；公司在该公司董事会 7 个席位中拥有 4 个席位，根据该公司章程的相关规定，公司能控制该公司的生产经营及财务，故将其纳入合并财务报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益 (万元)	当年向少数股东支付的股利 (万元)	年末累计少数股东权益 (万元)
----	------	--------------	-------------------	-------------------	-----------------

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益 (万元)	当年向少数股东支付的股利 (万元)	年末累计少数股东权益 (万元)
1	国电南瑞吉电新能源(南京)有限公司	49.00	152.71	21.57	1,438.32
2	南瑞航天(北京)电气控制技术有限公司	50.00	1.21	-	377.61
3	北京南瑞捷鸿科技有限公司	49.00	715.19	185.96	1,982.16
4	南京南瑞太阳能科技有限公司	25.00	1,295.98	218.40	4,152.69
5	国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司	49.00	441.49	-	1,367.39

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产 (万元)	非流动资产 (万元)	资产合计 (万元)	流动负债 (万元)	非流动负债 (万元)	负债合计 (万元)
国电南瑞吉电新能源(南京)有限公司	41,570.98	471.82	42,042.80	39,107.45	-	39,107.45
南瑞航天(北京)电气控制技术有限公司	1,449.70	401.84	1,851.54	1,096.33	-	1,096.33
北京南瑞捷鸿科技有限公司	23,785.14	433.96	24,219.10	20,173.88	-	20,173.88
南京南瑞太阳能科技有限公司	119,963.92	1,137.06	121,100.98	104,396.83	93.38	104,490.21
国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司	14,209.32	900.40	15,109.72	12,319.13	-	12,319.13

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产 (万元)	非流动资产 (万元)	资产合计 (万元)	流动负债 (万元)	非流动负债 (万元)	负债合计 (万元)

子公司名称	年初余额					
	流动资产 (万元)	非流动资产 (万元)	资产合计(万 元)	流动负债(万 元)	非流动负债 (万元)	负债合计(万 元)
国电南瑞吉电新能源(南京)有限公司	15,933.03	386.92	16,319.95	13,652.24	-	13,652.24
南瑞航天(北京)电气控制技术有限公司	1,059.80	509.70	1,569.50	816.70	-	816.70
北京南瑞捷鸿科技有限公司	17,260.39	415.07	17,675.46	14,710.30	-	14,710.30
南京南瑞太阳能科技有限公司	85,617.09	927.63	86,544.72	74,114.01	130.23	74,244.24
国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司	17,408.10	929.70	18,337.80	16,430.03	18.18	16,448.21

子公司名称	本年金额			
	营业收入(万元)	净利润(万元)	综合收益总额 (万元)	经营活动现金流量 (万元)
国电南瑞吉电新能源(南京)有限公司	24,987.59	311.66	311.66	-507.05
南瑞航天(北京)电气控制技术有限公司	801.76	2.41	2.41	2.03
北京南瑞捷鸿科技有限公司	15,467.30	1,459.58	1,459.58	942.32
南京南瑞太阳能科技有限公司	80,178.72	5,183.91	5,183.91	9,112.99
国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司	16,307.16	901.00	901.00	1,116.69

(续)

子公司名称	上年金额			
	营业收入(万元)	净利润(万元)	综合收益总额 (万元)	经营活动现金流量 (万元)
国电南瑞吉电新能源(南京)有限公司	24,826.29	122.27	122.27	961.92

子公司名称	上年金额			
	营业收入（万元）	净利润（万元）	综合收益总额（万元）	经营活动现金流量（万元）
南瑞航天(北京)电气控制技术有限公司	1,269.47	7.01	7.01	-57.65
北京南瑞捷鸿科技有限公司	15,576.17	1,054.20	1,054.20	3,518.66
南京南瑞太阳能科技有限公司	61,502.02	3,235.61	3,235.61	3,181.53
国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司	16,038.03	899.87	899.87	971.48

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于 2015 年 12 月 31 日，与本公司相关联但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体为南京宁和轨道交通建设发展有限公司（以下简称“项目公司”）。

本公司与母公司南京南瑞集团公司、中铁二局股份有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司组成联合体（以下简称“本联合体”）参与南京宁和城际轨道交通一期工程 PPP 项目建设，该 PPP 项目是南京宁和城际轨道交通一期工程除车辆和土建以外的总承包部分，包括供电、机电、通信、信号、消防、安全门、售检票等十多个专业的设备系统集成及相关工程建设管理，本联合体与南京宁北轨道交通有限公司（南京地铁集团有限公司之子公司）共同出资组建项目公司，项目公司注册资本为人民币 1,600,000,000.00 元，本公司认缴注册资本 768,000,000.00 元，占注册资本的 48%，累计实际出资 230,400,000.00 元。项目公司专门从事宁和城际轨道交通一期工程项目融资、建设和运营业务。项目公司从本公司采购设备总集成，预计合同总价不超过 21 亿元。本公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资和通过销售设备总集成产品获取销售收入。

年末本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项 目	年末余额		年初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
其他非流动资产	230,400,000.00	230,400,000.00	153,600,000.00	153,600,000.00

九、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、股权投资、债权投资、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六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司承受外汇风险主要与加拿大元、泰铢、美元、欧元、澳大利亚元有关，除本公司及几个下属子公司以上述外币进行少量采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2015 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等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。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	年末余额					
	泰铢项目	加拿大元项目	欧元项目	美元项目	其他项目	合 计
货币资金	26,122.85	-	-	-	-	26,122.85
应收账款	2,045,038.22	5,698,860.30	1,533,003.06	8,695,004.15	734,515.12	18,706,420.85
应付账款	2,718,910.24	-	9,077,669.59	27,047,976.67	-	38,844,556.50

（续表）

项 目	年初余额					
	泰铢项目	加拿大元项目	欧元项目	美元项目	其他项目	合 计
货币资金	578,484.80	-	-	-	-	578,484.80
应收账款	2,098,315.53	7,359,925.61	1,645,176.77	9,858,700.75	1,384,747.70	22,346,866.36
应付账款	4,636,513.62	-	7,331,354.57	6,573,644.81	-	18,541,513.00

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 10%	-1,709,521.09	-1,709,521.09	328,787.86	328,787.86
所有外币	对人民币贬值 10%	1,709,521.09	1,709,521.09	-328,787.86	-328,787.86

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司仅有短期借款。因此本公司管理层认为利率风险并不重大。

2、信用风险

2015 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各类应收款项。为降低信用风险，公司专门进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行以及国家电网下属中国电力财务有限公司，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2015 年 12 月 31 日本公司流动资产超过流动负债人民币 6,731,374,268.30 元（2014 年 12 月 31 日：人民币 5,935,340,975.29 元），本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

于资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
货币资金	3,741,194,700.46	91,977,689.78	329,312,557.28	-	-
应收票据	32,124,945.25	193,446,929.44	802,216,541.98	-	-
应收账款	6,896,660,721.27	-	-	-	-
其他应收款	106,053,460.71	-	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-	230,400,000.00	-
短期借款	315,129.17	11,608,414.58	88,527,490.28	-	-
应付票据	114,323,357.92	293,850,185.90	791,341,244.19	-	-
应付账款	5,171,733,685.81	-	-	-	-
其他应付款	32,189,753.00	-	-	-	-
应付利息	150,314.03	-	-	-	-

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无

十、公允价值的披露

无

十一、关联方及关联方交易

附注十一中除非特别指出，所列金额以人民币万元为单位。

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
南京南瑞集团公司	南京高新开发区 D11 栋	生产销售	80,000.00	41.01%	41.01%

南京南瑞集团公司为公司控股股东，持有公司 41.01% 股权；国网电力科学研究院为南京南瑞集团公司唯一股东，持有其 100% 股权；国家电网公司为国网电力科学研究院唯一股东，持有其 100% 股权；国务院国有资产监督管理委员会是国家电网公司的出资人代表。

2、子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、合营公司及联营公司情况

本公司无合营公司及联营公司。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
上海南瑞实业有限公司	同一母公司
北京南瑞系统控制有限公司	同一母公司
江苏南瑞银龙电缆有限公司	同一母公司
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	同一母公司
江苏瑞中数据股份有限公司	同一母公司
南京南瑞继保电气有限公司	同一母公司
南京南瑞继保工程技术有限公司	南京南瑞继保电气有限公司之子公司
常州博瑞电力自动化设备有限公司	南京南瑞继保工程技术有限公司之子公司
云南南瑞电气技术有限公司	同一母公司
南京南瑞信息通信科技有限公司	同一母公司
NARI BRASIL HOLDING LTDA	同一母公司
江苏南瑞通驰自动化系统有限公司	同一母公司
PT.Nari Indonesia Forever	同一母公司
浙江电腾云光伏科技有限公司	同一母公司[注 1]
中电普瑞科技有限公司	同一母公司[注 1]
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	同受国网电力科学研究院控制
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
湖南南瑞京电开关有限公司	同受国网电力科学研究院控制
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	同受国网电力科学研究院控制
上海置信电气股份有限公司	同受国网电力科学研究院控制
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
江苏宏源电气有限责任公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
上海置信电力建设有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
上海置信节能环保有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
山东爱普置信非晶合金变压器有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
上海置信电气非晶有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
国网电力科学研究院	母公司南京南瑞集团公司之母公司
无锡恒驰中兴开关有限公司	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司
无锡市恒驰电力发展有限公司	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司
无锡恒亚电气有限公司	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司
南瑞电力设计有限公司	同受国网电力科学研究院控制
南瑞（武汉）电气设备与工程能效测评中心	同受国网电力科学研究院控制
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	同受国网电力科学研究院控制

关联方名称	与本公司关系
江苏南瑞泰事达电气有限公司	同受国网电力科学研究院控制
深圳南京自动化研究所	同受国网电力科学研究院控制
无锡市益能电力电器有限公司	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司
北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	同受国家电网公司控制[注 2]
北京智芯微电子科技有限公司	同受国家电网公司控制[注 2]
安徽继远软件有限公司	同受国家电网公司控制[注 2]
北京国电通网络技术有限公司	同受国家电网公司控制[注 2]
北京中电飞华通信股份有限公司	同受国家电网公司控制[注 2]
北京中电普华信息技术有限公司	同受国家电网公司控制[注 2]
福建网能科技开发有限责任公司	同受国家电网公司控制[注 2]
福建亿榕信息技术有限公司	同受国家电网公司控制[注 2]
国网信通亿力科技有限责任公司	同受国家电网公司控制[注 2]
厦门亿力吉奥信息科技有限公司	同受国家电网公司控制[注 2]
深圳市国电科技通信有限公司	同受国家电网公司控制[注 2]
天津市普迅电力信息技术有限公司	同受国家电网公司控制[注 2]
国家电网公司所属公司	同受国家电网公司控制，在本财务报表附注中特指除国网电力科学研究院及其下属公司之外的国家电网所属公司。
南京宁和轨道交通建设发展有限公司	未纳入合并财务报表范围的结构化主体

注 1：报告期内上述公司关联关系由同受国网电力科学研究院控制/同受国家电网公司控制变更为同一母公司。

注 2：报告期内上述公司关联关系由同受国网电力科学研究院控制/同一母公司变更为同受国家电网公司控制。

5、关联方交易

（1）关联交易框架协议

经公司第五届董事会第十六次会议及 2014 年度股东大会审议批准，公司与国网电力科学研究院（以下简称“国网电科院”）及南京南瑞集团公司（以下简称“南瑞集团”）签订了《关联交易框架协议》，有效期自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年度股东大会召开之日止，主要内容包括：①公司和国网电科院、南瑞集团同意依据本协议条款及条件向对方或其子公司销售或采购自动化产品及服务，并促使下属企业依据本协议条款及条件向对方或其控股子公司采购或销售自动化产品及服务；②公司或国网电科院、南瑞集团有权（但没有义务）依据本协议条款及条件要求对方及其控股子公司供应自动化产品或服务，同样，产品或服务提供方也没有义务全部满足对方提出的要求；③在遵守本协议的条款及条件下，国网电科院、南瑞集团（或促使其下属企业）与本公司（或促使其下属企业）应分别就采购或销售自动化产品或服务进一步签订具体合同以约定具体交易条款（包括但不限于订购及付款形式等）。定价原则和依据：市场价；如

无市场价，则为推定价格。结算方式：市场惯例；如无市场惯例，则按照向独立第三方供应同类产品并提供同类生产服务的费用收取时间和费用收取方式确定。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
南京南瑞集团公司	采购	采购材料	市场价	11,792.24	1.82%	16,508.03	3.04%
南京南瑞继保工程技术有限公司	采购	采购材料	市场价	4,001.00	0.62%	3,756.97	0.69%
南京南瑞信息通信科技有限公司	采购	采购材料	市场价	2,415.75	0.37%	421.68	0.08%
江苏南瑞银龙电缆有限公司	采购	采购材料	市场价	1,760.39	0.27%	19.73	0.00%
江苏南瑞通驰自动化系统有限公司	采购	采购材料	市场价	1,258.47	0.19%	572.56	0.11%
浙江电腾云光伏科技有限公司	采购	采购材料	市场价	390.77	0.06%	-	-
江苏瑞中数据股份有限公司	采购	采购材料	市场价	199.21	0.03%	2,609.71	0.48%
南京南瑞继保电气有限公司	采购	采购材料	市场价	7.44	0.00%	4.62	0.00%
上海南瑞实业有限公司	采购	采购材料	市场价	1.87	0.00%	-	-
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	采购	采购材料	市场价	-	-	54.37	0.01%
上海置信节能环保有限公司	采购	采购材料	市场价	7,522.92	1.16%	10,811.27	1.99%
无锡市恒驰电力发展有限公司	采购	采购材料	市场价	5,742.69	0.89%	418.37	0.08%
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	采购	采购材料	市场价	3,067.18	0.47%	1,509.58	0.28%
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	采购	采购材料	市场价	2,189.97	0.34%	440.18	0.08%
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	采购	采购材料	市场价	1,479.52	0.23%	-	-
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	采购	采购材料	市场价	671.25	0.10%	-	-
国网电力科学研究院	采购	技术服务	市场价	600.31	0.09%	680.66	0.13%
江苏宏源电气有限责任公司	采购	采购材料	市场价	451.42	0.07%	135.39	0.02%
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	采购	采购材料	市场价	401.11	0.06%	312.22	0.06%
江苏南瑞泰事达电气有限公司	采购	采购材料	市场价	389.01	0.06%	306.07	0.06%
湖南南瑞京电开关有限公司	采购	采购材料	市场价	281.30	0.04%	-	-
南瑞电力设计有限公司	采购	采购材料	市场价	119.55	0.02%	229.04	0.04%
上海置信电气股份有限公司	采购	采购材料	市场价	70.48	0.01%	-	-
无锡恒亚电气有限公司	采购	采购材料	市场价	16.64	0.00%	-	-

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
南瑞（武汉）电气设备与工程能效测评中心	采购	采购材料	市场价	-	-	9.43	0.00%
山东爱普置信非晶合金变压器有限公司	采购	采购材料	市场价	-	-	167.96	0.03%
北京智芯微电子科技有限公司	采购	采购材料	市场价	-	-	4,654.89	0.86%
安徽继远软件有限公司	采购	采购材料	市场价	-	-	696.82	0.13%
深圳市国电科技通信有限公司	采购	采购材料	市场价	-	-	322.98	0.06%
北京中电飞华通信股份有限公司	采购	采购材料	市场价	-	-	243.59	0.04%
福建网能科技开发有限责任公司	采购	采购材料	市场价	-	-	120.14	0.02%
北京中电普华信息技术有限公司	采购	采购材料	市场价	-	-	59.76	0.01%
福建亿榕信息技术有限公司	采购	采购材料	市场价	-	-	0.27	0.00%
国家电网公司所属公司	采购	采购材料及服务	市场价	58,370.83	9.01%	10,695.68	1.97%
南京南瑞集团公司	销售	销售产品及服务	市场价	123,508.79	12.78%	99,049.57	11.12%
南京南瑞继保工程技术有限公司	销售	销售产品	市场价	2,957.26	0.31%	715.53	0.08%
云南南瑞电气技术有限公司	销售	销售产品	市场价	413.16	0.04%	44.27	0.00%
常州博瑞电力自动化设备有限公司	销售	销售产品	市场价	323.26	0.03%	81.52	0.01%
江苏瑞中数据股份有限公司	销售	销售产品	市场价	89.65	0.01%	-	-
江苏南瑞通驰自动化系统有限公司	销售	销售产品	市场价	84.52	0.01%	1,400.33	0.16%
NARI BRASIL HOLDING LTDA	销售	销售产品	市场价	35.36	0.00%	42.38	0.00%
中电普瑞科技有限公司	销售	销售产品	市场价	12.58	0.00%	-	-
南京南瑞信息通信科技有限公司	销售	销售产品	市场价	8.55	0.00%	2.74	0.00%
PT.Nari Indonesia Forever	销售	销售产品	市场价	2.07	0.00%	-	-
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	销售	销售产品	市场价	-	-	11.46	0.00%
南瑞电力设计有限公司	销售	销售产品	市场价	17,038.26	1.76%	2,236.61	0.25%
国网电力科学研究院	销售	销售产品及服务	市场价	4,168.54	0.43%	10,053.69	1.13%

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江苏南瑞泰事达电气有限公司	销售	销售产品	市场价	1,786.19	0.18%	528.93	0.06%
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	销售	销售产品	市场价	340.03	0.04%	4,283.67	0.48%
上海置信节能环保有限公司	销售	销售产品	市场价	166.40	0.02%	2,574.18	0.29%
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	销售	销售产品	市场价	67.34	0.01%	1,635.71	0.18%
无锡恒驰中兴开关有限公司	销售	销售产品	市场价	16.67	0.00%	-	-
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	销售	销售产品	市场价	9.83	0.00%	41.88	0.00%
无锡市恒驰电力发展有限公司	销售	销售产品	市场价	4.10	0.00%	-	-
上海置信电力建设有限公司	销售	销售产品	市场价	3.42	0.00%	-	-
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	销售	销售产品	市场价	3.42	0.00%	306.15	0.03%
湖南南瑞京电开关有限公司	销售	销售产品	市场价	3.08	0.00%	-	-
上海置信电气非晶有限公司	销售	销售产品	市场价	1.54	0.00%	72.85	0.01%
无锡恒亚电气有限公司	销售	销售产品	市场价	1.37	0.00%	-	-
深圳南京自动化研究所	销售	销售产品	市场价	-	-	-3.42	0.00%
北京智芯微电子科技有限公司	销售	销售产品	市场价	-	-	1,187.14	0.13%
福建网能科技开发有限责任公司	销售	销售产品	市场价	-	-	3,144.18	0.35%
北京中电飞华通信股份有限公司	销售	销售产品	市场价	-	-	791.14	0.09%
国网信通亿力科技有限责任公司	销售	销售产品	市场价	-	-	447.17	0.05%
天津市普迅电力信息技术有限公司	销售	销售产品	市场价	-	-	230.77	0.03%
安徽继远软件有限公司	销售	销售产品	市场价	-	-	227.09	0.03%
福建亿榕信息技术有限公司	销售	销售产品	市场价	-	-	101.61	0.01%
深圳市国电科技通信有限公司	销售	销售产品	市场价	-	-	63.90	0.01%
北京中电普华信息技术有限公司	销售	销售产品	市场价	-	-	11.97	0.00%
无锡市益能电力电器有限公司	销售	销售产品	市场价	-	-	10.77	0.00%
南京宁和轨道交通建设发展有限公司	销售	销售产品	市场价	29,500.37	3.05%	10,611.97	1.19%
国家电网公司所属公司	销售	销售产品	市场价	447,120.23	46.27%	475,785.56	53.42%

(3) 金融服务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中国电力财务有限公司	利息收入	存款	市场价	758.86	26.04%	687.32	31.73%
中国电力财务有限公司	利息支出	贷款	市场价	388.64	46.68%	1,656.18	59.98%

2015 年 4 月 23 日，公司与中国电力财务有限公司续签《金融业务服务协议》，由中国电力财务有限公司为公司及子公司提供以下金融服务：存款业务、结算业务、提供贷款及融资租赁业务、办理票据承兑及贴现、承销公司债券、提供担保、办理财务和融资顾问、信用签证及相关的咨询、代理业务。定价原则：①公司在中国电财的存款利率不低于同期商业银行存款利率；同时不低于中国电财给予国家电网公司其他成员单位的存款利率；②公司在中国电财的贷款利率不高于同期商业银行贷款利率；同时不高于中国电财给予国家电网公司其他成员单位的贷款利率；③除存款和贷款外的其他各项金融服务，收费标准应不高于国内其他金融机构同等业务费用水平。同时不高于给予国家电网公司其他成员单位的收费标准。协议有效期 1 年，自公司年度股东大会批准之日起至公司 2015 年度股东大会召开日止。中国电力财务有限公司为国家电网所属公司。

(4) 关联租赁

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
国网电力科学研究院	房产	1,182.60	1,204.50
南京南瑞集团公司	房产	-	161.75
北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	房产	34.00	38.84

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
国网电力科学研究院	房产	5,490.13	5,142.70
中国电力科学研究院	房产	937.13	881.55
南京南瑞集团公司	房产	161.40	192.96
北京南瑞系统控制有限公司	房产	23.00	23.00
中国电力科学研究院	与租赁相关的综合服务费	779.19	808.27

(5) 与关联方共同投资

详见附注十二、1、“重大承诺事项”。

(6) 其他

关联方	交易内容	本年金额	上年金额
南京南瑞集团公司	委托贷款利息支出	0.43	-

委托贷款系公司之母公司南京南瑞集团公司向本公司转拨付的资本性财政资金。由于本公司暂无增资扩股计划，相关资本性财政资金暂通过招商银行股份有限公司南京分行作为专项委托贷款，期限一年，利率为 0.1%，待本公司增资扩股时，依法转为南瑞集团的股权投资。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	南京南瑞集团公司	24,228.05	-	5,228.06	-
应收票据	南瑞电力设计有限公司	975.20	-	44.50	-
应收票据	江苏南瑞泰事达电气有限公司	407.80	-	10.00	-
应收票据	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	156.98	-	-	-
应收票据	无锡市恒驰电力发展有限公司	-	-	10.00	-
应收票据	国网电力科学研究院	-	-	463.00	-
应收票据	福建网能科技开发有限责任公司	-	-	182.26	-
应收票据	国家电网公司所属公司	15,120.09	-	10,306.98	-
应收账款	南京南瑞集团公司	103,475.66	8,650.38	119,965.15	9,287.64
应收账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	1,107.24	63.62	215.69	17.05
应收账款	江苏南瑞通驰自动化系统有限公司	353.88	30.46	780.77	39.04
应收账款	云南南瑞电气技术有限公司	205.24	11.58	17.18	1.09
应收账款	北京南瑞系统控制有限公司	108.15	101.40	112.31	83.28
应收账款	江苏瑞中数据股份有限公司	69.23	3.46	7.66	2.30
应收账款	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	65.10	13.02	106.41	9.97
应收账款	中电普瑞科技有限公司	57.20	5.72	-	-
应收账款	NARI BRASIL HOLDING LTDA	20.85	1.04	24.99	1.25
应收账款	常州博瑞电力自动化设备有限公司	15.00	1.05	102.07	8.95
应收账款	南京南瑞信息通信科技有限公司	10.00	0.50	-	-
应收账款	PT.Nari Indonesia Forever	2.43	0.12	-	-

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国网电力科学研究院	2,828.51	395.16	5,327.86	755.42
应收账款	南瑞电力设计有限公司	2,674.88	337.65	2,556.57	190.20
应收账款	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	569.91	45.89	1,872.79	93.64
应收账款	深圳南京自动化研究所	518.31	132.03	536.96	84.28
应收账款	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	364.04	25.57	1,971.01	118.35
应收账款	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	147.95	7.40	1,490.92	149.09
应收账款	上海置信节能环保有限公司	130.50	6.53	-	-
应收账款	江苏南瑞泰事达电气有限公司	115.81	7.38	40.26	2.16
应收账款	无锡市恒驰电力发展有限公司	76.53	16.41	179.10	22.05
应收账款	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	51.76	4.86	52.51	3.15
应收账款	江苏宏源电气有限公司	36.15	7.23	42.45	4.24
应收账款	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	35.82	3.58	286.56	14.33
应收账款	上海置信电力建设有限公司	4.00	0.20	-	-
应收账款	无锡恒驰中兴开关有限公司	1.95	0.10	-	-
应收账款	上海置信电气非晶有限公司	1.80	0.09	2.40	0.12
应收账款	北京智芯微电子科技有限公司	-	-	921.20	46.06
应收账款	北京中电飞华通信股份有限公司	-	-	899.16	59.21
应收账款	福建网能科技开发有限责任公司	-	-	565.77	28.29
应收账款	天津市普迅电力信息技术有限公司	-	-	270.00	13.50
应收账款	国网信通亿力科技有限责任公司	-	-	236.68	11.83
应收账款	安徽继远软件有限公司	-	-	149.19	8.90
应收账款	深圳市国电科技通信有限公司	-	-	77.60	4.31
应收账款	福建亿榕信息技术有限公司	-	-	40.35	2.02
应收账款	北京中电普华信息技术有限公司	-	-	5.60	0.28
应收账款	南京宁和轨道交通建设发展有限公司	21,882.77	1,094.14	2,055.53	102.78
应收账款	国家电网公司所属公司	320,677.06	30,479.75	319,127.03	27,812.55
其他应收款	南京南瑞集团公司	969.15	146.97	1,406.61	146.25
其他应收款	国网电力科学研究院	6.31	0.32	-	-
其他应收款	国家电网公司所属公司	5,051.84	397.39	3,866.00	327.69
预付账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	428.60	-	81.70	-

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	南京南瑞集团公司	196.87	-	3,530.30	-
预付账款	南京南瑞信息通信科技有限公司	48.75	-	-	-
预付账款	湖南南瑞京电开关有限公司	117.37	-	-	-
预付账款	国网电力科学研究院	40.10	-	26.50	-
预付账款	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	1.24	-	-	-
预付账款	南瑞电力设计有限公司	-	-	17.75	-
预付账款	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	-	-	72.50	-
预付账款	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	-	-	15.35	-
预付账款	北京智芯微电子科技有限公司	-	-	192.40	-
预付账款	国家电网公司所属公司	2,179.81	-	105.78	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	南京南瑞继保工程技术有限公司	535.42	1,051.92
应付票据	南京南瑞集团公司	514.83	6,552.33
应付票据	江苏瑞中数据股份有限公司	348.08	-
应付票据	江苏南瑞通驰自动化系统有限公司	202.66	-
应付票据	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	166.05	150.00
应付票据	南京南瑞信息通信科技有限公司	71.25	-
应付票据	江苏南瑞银龙电缆有限公司	-	50.00
应付票据	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	798.93	425.70
应付票据	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	591.75	-
应付票据	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	180.00	-
应付票据	南瑞电力设计有限公司	100.00	12.00
应付票据	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	15.35	-
应付票据	江苏宏源电气有限责任公司	-	86.28
应付票据	福建网能科技开发有限责任公司	-	87.28
应付票据	国家电网公司所属公司	18,465.78	621.00
应付账款	南京南瑞集团公司	5,401.23	13,017.56
应付账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	2,286.19	1,737.68
应付账款	江苏瑞中数据股份有限公司	1,496.18	3,473.83
应付账款	南京南瑞信息通信科技有限公司	1,395.34	453.68

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	江苏南瑞银龙电缆有限公司	1,228.66	215.26
应付账款	浙江电腾云光伏科技有限公司	449.00	-
应付账款	江苏南瑞通驰自动化系统有限公司	289.82	506.83
应付账款	中电普瑞科技有限公司	60.00	-
应付账款	上海南瑞实业有限公司	39.11	69.88
应付账款	南京南瑞继保电气有限公司	4.90	4.90
应付账款	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	-	399.28
应付账款	上海置信节能环保有限公司	8,951.16	9,444.82
应付账款	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	2,882.25	2,148.66
应付账款	无锡市恒驰电力发展有限公司	2,414.25	389.39
应付账款	上海置信电力建设有限公司	1,340.36	-
应付账款	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	1,264.90	128.79
应付账款	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	1,181.76	619.66
应付账款	国网电力科学研究院	425.35	604.81
应付账款	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	410.46	323.50
应付账款	江苏宏源电气有限责任公司	368.55	51.57
应付账款	湖南南瑞京电开关有限公司	200.85	-
应付账款	南瑞电力设计有限公司	181.71	429.68
应付账款	江苏南瑞泰事达电气有限公司	107.01	262.64
应付账款	上海置信电气股份有限公司	35.24	10.55
应付账款	深圳南京自动化研究所	2.50	2.50
应付账款	重庆市亚东亚集团变压器有限公司	-	53.00
应付账款	南瑞（武汉）电气设备与工程能效测评中心	-	10.00
应付账款	北京智芯微电子科技有限公司	-	3,304.83
应付账款	厦门亿力吉奥信息科技有限公司	-	400.24
应付账款	安徽继远软件有限公司	-	358.32
应付账款	深圳市国电科技通信有限公司	-	356.23
应付账款	北京中电飞华通信股份有限公司	-	291.50
应付账款	福建网能科技开发有限责任公司	-	62.90
应付账款	北京国电通网络技术有限公司	-	17.40
应付账款	天津市普迅电力信息技术有限公司	-	9.45
应付账款	北京中电普华信息技术有限公司	-	9.00
应付账款	国家电网公司所属公司	39,776.96	4,280.00

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	南京南瑞集团公司	291.17	4.73
其他应付款	南京南瑞继保电气有限公司	51.13	51.13
其他应付款	国网电力科学研究院	-	618.62
其他应付款	国家电网公司所属公司	415.90	94.19
预收账款	南京南瑞集团公司	8,602.76	3,398.05
预收账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	173.68	15.30
预收账款	NARI BRASIL HOLDING LTDA	16.51	-
预收账款	常州博瑞电力自动化设备有限公司	4.42	0.86
预收账款	江苏南瑞通驰自动化系统有限公司	3.08	0.51
预收账款	云南南瑞电气技术有限公司	3.00	33.86
预收账款	南京南瑞继保电气有限公司	-	4.50
预收账款	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	3,741.95	-
预收账款	国网电力科学研究院	1,364.37	1,633.04
预收账款	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	408.00	-
预收账款	南瑞电力设计有限公司	1.50	-
预收账款	无锡恒亚电气有限公司	0.64	-
预收账款	江苏南瑞泰事达电气有限公司	-	554.93
预收账款	安徽继远软件有限公司	-	215.83
预收账款	北京中电普华信息技术有限公司	-	3.10
预收账款	南京宁和轨道交通建设发展有限公司	655.34	12,663.53
预收账款	国家电网公司所属公司	86,025.73	72,746.71

(3) 其他关联款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
短期借款	南京南瑞集团公司	1,200.00	-
短期借款	中国电力财务有限公司	-	25,000.00
银行存款	中国电力财务有限公司	355,848.01	330,456.11

7、关键管理人员报酬

项 目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	959.78	834.41

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、

监事、总经理、董事会秘书、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员；支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	年末余额（单位：万元）	年初余额（单位：万元）
已签约但尚未于财务报表中确认的	—	—
——对外投资承诺	53,760.00	61,440.00
合 计	53,760.00	61,440.00

注：2014 年 7 月 14 日，本公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于参与南京宁和城际轨道交通一期工程 PPP 项目建设暨关联交易的议案》，并于 2014 年 11 月 14 日与南京南瑞集团公司等共同成立了南京宁和轨道交通建设发展有限公司。根据南京宁和轨道交通建设发展有限公司章程，各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	认缴注册资本金额 （单位：万元）	累计实际出资金额 （单位：万元）	各方出资比例 （%）
南京宁北轨道交通有限公司	27,000.00	8,100.00	16.875
南京南瑞集团公司	51,200.00	15,360.00	32.000
国电南瑞科技股份有限公司	76,800.00	23,040.00	48.000
中铁二局股份有限公司	3,000.00	900.00	1.875
中铁二局集团电务工程有限公司	2,000.00	600.00	1.250
合 计	160,000.00	48,000.00	100.000

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	—	—
资产负债表日后第 1 年	9,788,031.94	-
资产负债表日后第 2 年	13,524,141.50	-
资产负债表日后第 3 年	9,826,919.50	-
以后年度	-	-
合 计	33,139,092.94	-

2、 或有事项

(1) 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司及子公司在各家银行开具的投标保函及履约保函尚有人民币 57,922.89 万元(2014 年 12 月 31 日: 人民币 55,684.00 万元)、欧元 0.22 万元(2014 年 12 月 31 日: 欧元 137.27 万元)、泰铢 627.76 万元(2014 年 12 月 31 日: 泰铢 627.76 万元)、加拿大元 116.39 万元(2014 年 12 月 31 日: 加拿大元 116.39 万元)、美元 9.44 万元(2014 年 12 月 31 日: 美元 63.52 万元)在有效期内。

(2) 如附注六、2、“应收票据”所述, 截至 2015 年 12 月 31 日, 公司已背书尚未到期的商业承兑汇票余额为人民币 6,668.54 万元(2014 年 12 月 31 日: 人民币 10,605.96 万元)。

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

根据公司第五届董事会第二十一次会议决议, 公司之全资子公司北京电研华源电力技术有限公司以 2015 年 12 月 31 日为合并基准日整体吸收合并公司之全资子公司国电南瑞(北京)控制系统有限公司, 合并完成后北京电研华源电力技术有限公司注册资本由 6000 万元增至 7500 万元。上述吸收合并相关工商变更手续和注销手续正在办理中。

2、 利润分配情况

2016 年 3 月 31 日, 公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了公司 2015 年度利润分配预案, 公司拟以 2015 年末总股本 2,428,953,351 股为基数, 每 10 股派发现金红利 2.70 元(含税), 本次实际分配的利润共计 655,817,404.77 元, 剩余未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配预案尚待公司 2015 年度股东大会审议通过后实施。

十四、 其他重要事项

1、 年金计划

经江苏省人力资源和社会保障厅批准, 本公司年金计划于 2010 年 12 月 1 日正式成立。计划的托管人及账户管理人为中国工商银行股份有限公司, 投资管理人为平安养老保险股份有限公司。

根据本公司与平安养老保险股份有限公司签订的《国电南瑞科技股份有限公司企业年金基金受托管理合同》规定, 由平安养老保险股份有限公司于合同存续期间内, 负责企业年金基金的投资管理运作。

本企业年金基金实行完全累计, 采用个人账户方式管理。企业缴费额计入职工企业年金个人账户; 职工个人缴费额计入本人企业年金个人账户。

2、 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,814,017,204.15	100.00	545,493,410.43	11.33	4,268,523,793.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,814,017,204.15	100.00	545,493,410.43	11.33	4,268,523,793.72

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,686,537,019.50	100.00	509,598,624.75	10.87	4,176,938,394.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	4,686,537,019.50	100.00	509,598,624.75	10.87	4,176,938,394.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,104,642,544.54	155,232,127.22	5.00
1 至 2 年	828,978,400.09	82,897,840.01	10.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	522,365,853.35	104,473,170.67	20.00
3 至 4 年	162,927,548.47	48,878,264.54	30.00
4 至 5 年	82,181,699.43	41,090,849.72	50.00
5 年以上	112,921,158.27	112,921,158.27	100.00
合 计	4,814,017,204.15	545,493,410.43	11.33

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,751,095,571.39	137,554,778.58	5.00
1 至 2 年	1,301,852,677.01	130,185,267.70	10.00
2 至 3 年	313,618,659.53	62,723,731.91	20.00
3 至 4 年	163,750,079.10	49,125,023.73	30.00
4 至 5 年	52,420,419.29	26,210,209.65	50.00
5 年以上	103,799,613.18	103,799,613.18	100.00
合 计	4,686,537,019.50	509,598,624.75	10.87

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 36,178,495.08 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 公司本年核销应收账款的情况：

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	283,709.40

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	坏账准备金额	占应收账款总额比例
客户 1	母公司	614,968,685.80	56,203,097.82	12.77%
客户 2	同受国家电网公司控制	257,192,079.85	22,519,948.89	5.34%
客户 3	其他关联方	218,827,747.23	10,941,387.36	4.55%
客户 4	公司子公司	150,820,910.57	8,681,367.88	3.13%
客户 5	非关联方	144,847,000.00	7,377,450.00	3.01%
合 计	—	1,386,656,423.45	105,723,251.95	28.80%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,861,625.35	99.82	5,744,547.05	11.76	43,117,078.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	87,802.50	0.18	87,802.50	100.00	-
合 计	48,949,427.85	100.00	5,832,349.55	11.92	43,117,078.30

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,452,040.78	99.81	6,124,630.84	12.64	42,327,409.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	92,802.50	0.19	92,802.50	100.00	-
合 计	48,544,843.28	100.00	6,217,433.34	12.81	42,327,409.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,886,996.21	2,094,349.82	5.00
1 至 2 年	1,140,153.00	114,015.30	10.00
2 至 3 年	2,156,066.14	431,213.23	20.00
3 至 4 年	600,199.00	180,059.70	30.00
4 至 5 年	306,604.00	153,302.00	50.00
5 年以上	2,771,607.00	2,771,607.00	100.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	48,861,625.35	5,744,547.05	11.76

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,349,252.68	2,017,462.63	5.00
1 至 2 年	2,788,634.10	278,863.41	10.00
2 至 3 年	1,314,808.00	262,961.60	20.00
3 至 4 年	310,604.00	93,181.20	30.00
4 至 5 年	433,160.00	216,580.00	50.00
5 年以上	3,255,582.00	3,255,582.00	100.00
合 计	48,452,040.78	6,124,630.84	12.64

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 335,083.79 元。

(3) 公司本年核销其他应收款的情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金借款	330,769.00	559,064.30
押金及保证金等	38,757,838.81	38,725,482.96
其他往来款项	9,860,820.04	9,260,296.02
合 计	48,949,427.85	48,544,843.28

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

往来单位名称	款项性质	年末余额	账 龄	占其他应收款总额比例	坏账准备年末余额
国网物资有限公司	保证金	11,067,759.00	3 年以内	22.61%	806,957.35
南京南瑞集团公司	保证金	7,647,413.14	3 年以内为主, 5 年以上 64,050.00 元	15.62%	457,618.58
珠海南瑞自动化实业公司	往来	1,884,046.00	5 年以上	3.85%	1,884,046.00

往来单位名称	款项性质	年末余额	账 龄	占其他应收款总额比例	坏账准备年末余额
山东鲁能三公招标有限公司	保证金	1,549,870.00	4 年以内	3.17%	77,808.50
江苏天源招标有限公司	保证金	1,041,200.00	3 年以内为主, 5 年以上 20,000.00 元	2.13%	71,650.00
合 计	—	23,190,288.14	—	47.38%	3,298,080.43

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,532,095,680.91	-	-	1,532,095,680.91
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	1,532,095,680.91	-	-	1,532,095,680.91

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安徽南瑞继远电网技术有限公司	324,705,271.35	-	-	324,705,271.35
安徽南瑞中天电力电子有限公司	54,974,019.79	-	-	54,974,019.79
国电南瑞南京控制系统有限公司	51,150,336.49	-	-	51,150,336.49
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	9,180,000.00	-	-	9,180,000.00
国电南瑞（北京）控制系统有限公司	6,200,000.00	-	-	6,200,000.00
南瑞航天（北京）电气控制技术股份有限公司	2,461,305.92	-	-	2,461,305.92
北京南瑞捷鸿科技有限公司	7,650,000.00	-	-	7,650,000.00
北京科东电力控制系统有限责任公司	534,353,752.71	-	-	534,353,752.71
北京国电富通科技发展有限公司	345,932,957.12	-	-	345,932,957.12

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
北京电研华源电力技术有限公司	118,095,134.96	-	-	118,095,134.96
南京南瑞太阳能科技有限公司	73,968,402.57	-	-	73,968,402.57
国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司	3,424,500.00	-	-	3,424,500.00
合 计	1,532,095,680.91	-	-	1,532,095,680.91

4、营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,494,903,492.07	4,991,854,430.12	4,809,569,946.20	4,056,320,696.35
其他业务	26,506,340.04	3,243,486.33	25,724,884.29	3,007,442.21
合 计	5,521,409,832.11	4,995,097,916.45	4,835,294,830.49	4,059,328,138.56

5、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
成本法核算长期股权投资收益	658,571,807.21	402,390,989.89
委托贷款利息收益	1,761,361.11	339,000.00
合 计	660,333,168.32	402,729,989.89

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细

项 目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-140,338.62	87,686.67
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,355,307.55	24,600,156.35
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或业务合并产生的被合并单位年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-

项 目	本年金额	上年金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,510,360.94	1,260,212.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
税前非经常性损益合计	29,725,329.87	25,948,055.27
减：非经常性损益的所得税影响数	4,462,701.71	3,892,430.62
税后非经常性损益	25,262,628.16	22,055,624.65
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	537,410.11	850,488.54
归属于母公司所有者的税后非经常性损益	24,725,218.05	21,205,136.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,274,491,341.59	1,261,854,230.57

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.09	0.53	0.53
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.76	0.52	0.52

国电南瑞科技股份有限公司

2016 年 3 月 31 日