

保定天威保变电气股份有限公司

备考财务报表审阅报告

信会师报字[2016]第 728704 号

保定天威保变电气股份有限公司

备考财务报表审阅报告

(2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-81



审阅报告

信会师报字[2016]第 728704 号

保定天威保变电气股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的保定天威保变电气股份有限公司（以下简称“保变电气”）备考财务报表，包括 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2016 年 1-9 月、2015 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

按照企业会计准则的规定和备考财务报表附注三所述的编制基础编制备考财务报表是保变电气管理层的责任，我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表发表审阅意见。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表在所有重大方面未按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映保变电气 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2016 年 1-9 月、2015 年度的备考合并经营成果。

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供保变电气向中国证券监督管理委员会报送非公开发行股票之特定目的使用，不适用于任何其他目的。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一六年十一月二十四日



备考合并资产负债表

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年9月30日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	1,610,700,171.28	1,615,439,623.71
结算备付金		-	
拆出资金		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据	六（二）	92,090,912.31	31,048,825.00
应收账款	六（三）	2,928,755,370.94	2,468,584,989.38
预付款项	六（四）	560,104,532.88	321,229,106.45
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
应收利息	六（五）	392,271.38	738,612.13
应收股利	六（六）	3,339,495.75	
其他应收款	六（七）	91,457,933.15	194,210,402.63
买入返售金融资产		-	
存货	六（八）	1,436,238,967.03	1,410,091,748.95
划分为持有待售的资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	六（九）	10,099,027.01	4,047,680.80
流动资产合计		6,733,178,681.73	6,045,390,989.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	
可供出售金融资产	六（十）	703,186,336.14	705,503,614.74
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	六（十一）	107,685,848.90	105,905,315.36
投资性房地产	六（十二）	22,777,952.84	23,494,303.25
固定资产	六（十三）	1,033,520,725.39	1,098,255,224.82
在建工程	六（十四）	321,229,063.65	185,804,759.80
工程物资		-	
固定资产清理	六（十五）	267,922.13	267,629.76
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	六（十六）	642,214,228.60	676,953,742.98
开发支出	六（十七）	8,814,031.16	18,397,640.19
商誉	六（十八）	13,052,774.93	13,052,774.93
长期待摊费用	六（十九）	4,841,478.90	5,543,561.29
递延所得税资产	六（二十）	56,365,867.52	54,347,448.45
其他非流动资产	六（二十一）	32,500,212.41	34,023,457.04
非流动资产合计		2,946,456,442.57	2,921,549,472.61
资产总计		9,679,635,124.30	8,966,940,461.66

企业法定代表人：

薛恒

主管会计工作负责人：

印光

会计机构负责人：

印春



备考合并利润表

编制单位：保定天威保定电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-9月	2015年度
一、营业总收入		2,868,792,639.88	4,769,281,877.20
其中：营业收入	六（三十八）	2,868,792,639.88	4,769,281,877.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,928,748,909.68	5,408,723,860.76
其中：营业成本	六（三十八）	2,288,043,965.81	3,893,699,957.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六（三十九）	19,981,062.45	26,033,550.31
销售费用	六（四十）	133,462,189.50	214,790,077.36
管理费用	六（四十一）	248,541,770.89	370,725,026.16
财务费用	六（四十二）	214,444,639.59	305,021,628.05
资产减值损失	六（四十三）	24,275,281.44	598,453,621.06
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）	六（四十四）	8,198,885.73	747,797,989.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,070,029.29	887,654.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,757,384.07	108,356,006.30
加：营业外收入	六（四十五）	89,641,241.27	29,851,454.11
其中：非流动资产处置利得		456,268.66	273,006.82
减：营业外支出	六（四十六）	3,649,442.54	4,830,694.51
其中：非流动资产处置损失		784,082.98	2,115,131.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,234,414.66	133,376,765.90
减：所得税费用	六（四十七）	7,172,456.58	11,957,722.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,061,958.08	121,419,042.97
归属于母公司所有者的净利润		30,845,587.67	115,851,280.01
少数股东损益		-3,783,629.59	5,567,762.96
六、其他综合收益的税后净额		2,391,331.79	-1,886,532.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		641,687.61	-2,328,539.96
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		641,687.61	-2,328,539.96
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			-2,637,928.35
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,575,158.54	-225,575.08
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		2,216,846.15	534,963.47
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,749,644.18	442,007.06
七、综合收益总额		29,453,289.87	119,532,510.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,487,275.28	113,522,740.05
归属于少数股东的综合收益总额		-2,033,985.41	6,009,770.02
八、每股收益：			-
基本每股收益		0.019	0.072
稀释每股收益		0.019	0.072

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

保定天威保变电气股份有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日
备考财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

保定天威保变电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系于 1999 年 9 月 27 日经河北省人民政府股份制领导小组以冀股办[1999]33 号文批准, 共同发起设立的股份有限公司, 公司的企业法人营业执照注册号: 1300000000010000, 于 1999 年 9 月 28 日在河北省工商行政管理局登记注册。

公司经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]1 号文《关于核准保定天威保变电气股份有限公司公开发行股票的通知》核准, 上海证券交易所同意, 于 2001 年 1 月 12 日采用上网定价发行方式向社会公开发行每股面值 1.00 元的人民币普通股 6000 万股, 每股发行价为人民币 9.10 元, 本次股票发行后, 股份总数由 16000 万股增至 22000 万股。2001 年 2 月 28 日本公司股票在上海证券交易所挂牌交易, 股票简称“保变电气”, 股票代码“600550”。

截至 2016 年 9 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 1,534,607,067 股, 注册资本为 1,534,607,067 元, 注册地址及总部地址: 河北省保定市天威西路 2222 号。本公司主要经营活动为: 变压器、互感器、电抗器等输变电设备及辅助设备、零售部件的制造与销售; 输变电专用制造设备的生产与销售; 承包境内、外电力、机械行业工程及境内国际招标工程; 上述境外工程所需的设备、材料出口业务; 相关技术、产品及计算机应用技术的开发与销售; 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务; 自营本单位所有各种太阳能、风电产品及相关配套产品的进出口业务与本单位太阳能、风电相关技术的研发、太阳能、光伏发电系统、风力发电系统的咨询、系统集成、设计、工程安装、维护; 自营和代理货物进出口业务, 自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他货物的进出口业务(法律、行政法规或国务院决定规定须报经批准的项目, 未获批准前不准经营)。本公司的母公司及实际控制人为中国兵器装备集团公司。

(二) 备考合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.9.30	2015.12.31
天威保变(合肥)变压器有限公司	是	是
西藏天威华冠科技股份有限公司	是	是
北京天威瑞恒电气有限责任公司	是	是
保定天威新域科技发展有限公司	是	是
保定惠斯普高压电气有限公司	是	是
保定天威今三橡胶工业有限公司	是	是
保定天威互感器有限公司	是	是
保定天威卓创电工设备科技有限公司	是	是
天威保变(秦皇岛)变压器有限公司	是	是
“天威投资”管理公司封闭式股份公司	是	是
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	是	是
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	是	是
保定天威线材制造有限公司	是	是
保定保菱变压器有限公司	是	是
保定天威电气设备结构有限公司	是	是
云南变压器电气股份有限公司	是	是

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

二、纳入本次备考合并财务报表的公司基本情况

(一) 本次非公开发行股票方案

1、向中国兵器装备集团公司（以下简称“兵装集团”）非公开发行股票。兵装集团拟以 11.25 亿元现金认购公司本次非公开发行的股票，按照本次非公开发行确定的发行价格计算，兵装集团认购本次非公开发行股票不超过 18,750 万股。

2、向上海长威股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海长威”）及南方工业资产管理有限责任公司（以下简称“南方资产”）非公开发行股票。上海长威、南方资产拟分别以其所持云南变压器电气股份有限公司（以下简称“云变电气”）54.97%、25%的股份认购公司本次非公开发行的股票，按照云变电气 79.97%股份于评估基准日（2016 年 3 月 31 日）经国务院国有资产监督管理委员会备案的评估值 47,436.85 万元及本次非公开发行确定的发行价格计算，上海长威、南方资产认购本次非公开发行股票分别不超过 54,516,500 股、24,792,020 股。

3、同一控制下企业合并

由于云变电气与本公司实质控制人均均为兵装集团，因此本次重组完成后，本公司将持有云变电气 79.97%股份，从而对云变电气完成同一控制下的企业合并。

(二) 拟定向增发股份收购资产的主体公司基本情况

云南变压器电气股份有限公司，于 1998 年 12 月 31 日经云南省体改委“云体改生复[1998]73 号”文批准，由云南变压器有限责任公司整体变更成立。1999 年 1 月 23 日经云南省工商行政管理局核准登记取得 530001007889 号法人营业执照，注册名称为云南大众电气（集团）股份有限公司，注册资本 5,413.488 万元。1999 年 10 月，经临时股东大会决议同意并经云南省经济体制改革委员会“云体改生复[1999]27 号”文批准，公司名称由云南大众电气（集团）股份有限公司变更为云南变压器电气（集团）股份有限公司。1999 年 10 月 22 日，在云南省工商行政管理局进行了变更登记。2000 年 3 月，经 1999 年年度股东大会决议同意并经云南省经济体制改革委员会“云体改生复[2000]44 号”文批准，公司名称由云南变压器电气（集团）股份有限公司变更为云南变压器电气股份有限公司。2000 年 3 月 16 日，在云南省工商行政管理局进行了变更登记。

2005 年 10 月 31 日根据云南省经济委员会“综合[2005]182 号文”《云南省经委关于云南变压器电气股份有限公司增加注册资本及股权变更的批复》增加注册资本，增资后的注册资本为 6,012.7929 万元。2011 年 1 月 26 日公司名称由云南变压器电气股份有限公司变更为天威云南变压器股份有限公司。2011 年 3 月 21 日在云南省工商行政管理局进行了变更登记。变更登记后股东为昆明电缆集团股份有限公司出资额 364,754.00 元，持股比例 0.6066%；保定天威集团有限公司出资额 15,031,982.00 元，持股比例 25.00%；浙江瑞银东方投资管理有限公司出资额 1,000,000.00 元，持股比例 1.6631%；上海长威股权投资合伙公司出资额 32,084,318.00 元，持股比例 53.3601%；天津盛万投资合伙公司出资额 1,300,000.00 元，持股比例 2.1621%；上海盛万投资有限公司 700,000.00 元，持股比例 1.1642%；9 个自然人股东出资额 9,646,875 元，持股比例 16.0439%。

2012 年 5 月 17 日，公司经 2011 年度股东大会决议同意，由盈余公积、资本公积转增资本，增加注册资本 40,285,712.00 元，变更后公司注册资本为人民币 100,413,641.00 元，变更后，昆明电缆集团股份有限公司出资额 609,139.00 元，持股比例 0.6066%；保定天威集团有限公司出资额 25,103,410.00 元，持股比例 25.00%；浙江瑞银东方投资管理有限公司出资额 16,700,000.00 元，持股比例 1.6631%；上海长威股权投资合伙公司出资额 53,580,811.00 元，持股比例 53.3601%；天津盛万投资合伙公司出资额 2,171,000.00 元，持股比例 2.1621%；上海盛万投资有限公司 1,169,000.00 元，持股比例 1.1642%；9 个自然人股东出资额 16,110,281.00 元，持股比例 16.0439%。

2013 年 8 月，浙江瑞银东方投资管理有限公司将持有公司的全部 167 万股股份转让给浙江思翔贸易有限公司。天津盛万投资合伙企业（有限合伙）由天津市迁址至上

海市，并更名为“上海盛万彦润投资合伙企业（有限合伙）”。2013 年 10 月，保定天威集团有限公司将持有本公司的全部 2510.341 万股股份（占公司总股本的 25%）转让给南方工业资产管理有限责任公司。2014 年 01 月，自然人股东张国荣、钟剑、杨宏伟、肖斌、樊瑜、杨满、李文清将各自持有公司的部分股份合计 162.0422 万股转让给上海长威股权投资合伙企业（有限合伙）。变更后，上海长威股权投资合伙企业出资额 55,201,233.00 元，持股比例 54.97%；南方工业资产管理有限责任公司出资额 25,103,410.00 元，持股比例 25.00%；上海盛万彦润投资合伙企业（有限合伙）出资额 2,171,000.00 元，持股比例 2.1621%；浙江思翔贸易有限公司出资额 1,670,000.00 元，持股比例 1.6631%；上海盛万投资有限公司 1,169,000.00 元，持股比例 1.1642%；9 个自然人股东出资额 14,489,859.00 元，持股比例 14.45 %。2015 年 7 月，公司名称由天威云南变压器股份有限公司变更为云南变压器电气股份有限公司。

2015 年 12 月 31 日、2016 年 9 月 30 日云变电气股东结构如下：

项目	2015.12.31	变动	2016.9.30
上海长威股权投资合伙企业（有限合伙）	55,201,233.00		55,201,233.00
南方工业资产管理有限责任公司	25,103,410.00		25,103,410.00
上海盛万彦润投资合伙企业（有限合伙）	2,171,000.00		2,171,000.00
浙江思翔贸易有限公司	1,670,000.00		1,670,000.00
上海盛万投资有限公司	1,169,000.00		1,169,000.00
昆明电缆集团股份有限公司	609,139.00		609,139.00
自然人	14,489,859.00		14,489,859.00
股份总额	100,413,641.00		100,413,641.00

云变电气注册住所：昆明市高新技术产业开发区昌源路 M1-1-3 号。

法定代表人：李淑芳。

云变电气所属行业为制造业，业务性质为输变电产品的生产销售，所提供的主要产品主要包括铁路牵引变压器、电力变压器。

三、 备考合并财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

本备考财务报表系本公司根据《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》的规范和要求，假设本次非公开发行股票交易于报告期初已经完成，拟购买资产自 2015 年 1 月 1 日起本公司已实施控制，由于是同一控制下的企

业合并，以本公司历史财务报表及拟购买资产的账面价值为基础，对本公司与拟购买资产之间的交易、往来抵消后编制。

鉴于本次非公开发行股票于 2015 年 1 月 1 日尚未实施，本公司尚未实质控制拟购买资产，并且是同一控制下的企业合并，故参考拟购买资产收购基准日 2016 年 9 月 30 日，根据本公司经审计的 2015 年度、经审阅的 2016 年 1-9 月财务报表以及云变电气经审计的 2015 年度、2016 年 1-9 月财务报表的各项资产、负债账面价值进行合并。

本次非公开发行的方案包括：兵装集团拟以现金 112,500 万元认购本次非公开发行的股票；上海长威、南方资产分别以其所持云变电气 54.97%、25%的股份认购本次非公开发行的股票。本公司根据上述非公开发行股票的方案，编制备考报表时将云变电气纳入合并范围。由于兵装集团现金认购股票募集资金交易尚未发生，本备考报表未考虑此部分募集资金的影响。但计算每股收益时，股本考虑了上海长威、南方资产认购本次非公开发行股票，股份分别为 54,516,500 股、24,792,020 股，发行后股本为 1,613,915,587 股。

本公司依据《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》要求编制的备考财务报表仅供本公司向相关机构报告非公开发行股票事宜使用。

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，在编制备考合并财务报表时只编制了本报告期间的备考合并资产负债表和备考合并利润表，而未编制备考母公司财务报表及附注，亦未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。

四、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。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具体会计政策，详见本附注“四、（二十三）收入”各项描述。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制，真实、完整地反映了本公司的备考财务状况、经营成果等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

（2）处置子公司或业务

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

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

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

(3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 1000 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	信用风险
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月	0	0
7-12 个月	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计

处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-30	5	3.17—6.33
机器设备	4-20	5	4.75—23.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	2-5	5	19.00—47.50
运输设备	6-10	5	9.50—15.83
其他设备	15-30	5	3.17—6.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

本公司依据内部专业技术部门出具的资料及上述标准判断研究阶段与开发阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上

的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括厂房改造，在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

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

进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三）收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

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

2、 具体原则

（1）销售商品

本公司销售变压器等产品时结合变压器行业的特点，确认收入的一般原则为在产品发运、客户签收、且取得客户签收的运输单判断已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认收入。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：相关资金已经收到或根据相关法律、法规已经明确具有应收权力且相关资产达到预定可使用状态。本公司与资产相关的政府补助主是拆迁补偿。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：相关资金已经收到或根据相关法律、法规已经明确具有应收权力且涉及补助事项已经发生。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

报告期内，本公司未发生重要会计政策变更事项。

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更事项。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

本公司和子公司保定天威新域科技发展有限公司、保定保菱变压器有限公司、保定天威互感器有限公司、保定天威卓创电工设备科技有限公司于 2014 年 9 月 19 日被河北省科技厅、河北省国家税务局等四部门重新认定为高新技术企业，该政策的有效期限为三年，企业所得税减按 15% 税率计缴。

子公司天威保变（秦皇岛）变压器有限公司于 2015 年 11 月 26 日被河北省科技厅、河北省国家税务局等四部门重新认定为高新技术企业，该政策的有效期限为三年，企业所得税率减按 15% 税率计缴。

子公司天威保变（合肥）变压器有限公司于 2014 年 7 月 2 日被安徽省科技厅、安徽省国家税务局等四部门重新认定为高新技术企业，该政策的有效期限为三年，公司

企业所得税率减按 15%税率计缴。

云南变压器股份有限公司及子公司昆明赛格迈电气有限公司、西藏天威华冠科技股份有限公司及其子公司四川华冠太阳能科技有限公司根据西部大开发税收优惠政策的有关批复减按 15%的税率缴纳企业所得税。

六、 备考合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2016.9.30	2015.12.31
库存现金	360,086.37	373,900.33
银行存款	708,930,475.76	1,005,193,521.66
其他货币资金	901,409,609.15	609,872,201.72
合 计	1,610,700,171.28	1,615,439,623.71
其中：存放在境外的款项总额	85,798,310.10	85,093,743.98

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

项目	2016.9.30	2015.12.31
银行承兑汇票保证金	67,690,605.04	59,150,938.37
信用证保证金	6,936,000.00	211,650.44
保函保证金	244,371,525.31	266,112,360.28
用于担保的定期存款或通知存款		20,000,000.00
诉讼冻结	5,376,290.52	24,622,788.22
住房维修基金	3,922,057.62	3,911,733.36
合 计	328,296,478.49	374,009,470.67

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2016.9.30	2015.12.31
银行承兑汇票	87,133,952.29	24,259,315.00
商业承兑汇票	4,956,960.02	6,789,510.00
合计	92,090,912.31	31,048,825.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2016.9.30 终止确认金额	2015.12.31 终止确认金额
银行承兑汇票	472,529,671.18	196,044,564.04
商业承兑汇票	55,333,998.40	10,101,085.48
合计	527,863,669.58	206,145,649.52

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2016.9.30				
	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	21,524,019.52	0.65	21,524,019.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,230,797,905.07	98.07	302,913,821.39	9.38	2,927,884,083.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	42,083,652.42	1.28	41,212,365.16	97.93	871,287.26
合计	3,294,405,577.01	100.00	365,650,206.07	11.10	2,928,755,370.94

类别	2015.12.31				
	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	21,524,019.52	0.76	21,524,019.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,752,549,818.45	97.81	286,960,128.49	10.43	2,465,589,689.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	40,121,262.89	1.43	37,125,963.47	92.53	2,995,299.42
合计	2,814,195,100.86	100	345,610,111.48	12.28	2,468,584,989.38

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2016.9.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保定天威和鑫金属材料有限公司	21,524,019.52	21,524,019.52	100.00	该公司处于清理整顿状态，回收风险较高
合计	21,524,019.52	21,524,019.52	/	/

应收账款（按单位）	2015.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保定天威和鑫金属材料有限公司	21,524,019.52	21,524,019.52	100.00	该公司处于清理整顿状态，回收风险较高
合计	21,524,019.52	21,524,019.52	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.9.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,492,080,511.20		
7 月-1 年	588,598,546.57	29,429,927.33	5.00
1 至 2 年	789,632,378.00	78,963,237.81	10.00
2 至 3 年	168,033,611.47	50,410,083.45	30.00
3 至 4 年	82,122,302.50	41,061,151.02	50.00

账龄	2016.9.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	36,405,665.73	29,124,532.18	80.00
5 年以上	73,924,889.60	73,924,889.60	100.00
合计	3,230,797,905.07	302,913,821.39	/

账龄	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,345,223,262.90		
7 月-1 年	438,941,666.39	21,947,083.33	5.00
1 至 2 年	574,075,831.46	57,407,583.14	10.00
2 至 3 年	195,486,262.00	58,645,878.60	30.00
3 至 4 年	87,057,948.62	43,528,974.34	50.00
4 至 5 年	31,671,190.00	25,336,952.00	80.00
5 年以上	80,093,657.08	80,093,657.08	100.00
合计	2,752,549,818.45	286,960,128.49	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016.9.30	2015.12.31
计提坏账准备	20,040,094.59	55,305,606.20
收回/转回坏账准备		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的 2016 年 9 月 30 日余额前五名的应收账款汇总金额为 638,528,726.10 元，占应收账款余额的 19.38%，相应计提的坏账准备为 22,514,113.72 元。

按欠款方归集的 2015 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款汇总金额为 491,292,583.93 元，占应收账款余额的 17.46%，相应计提的坏账准备为 14,814,461.78 元。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
实际核销的应收账款		226,871.66

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2016.9.30		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	515,855,177.81	92.10	294,581,624.23	91.71
1 至 2 年	22,519,297.92	4.02	12,725,122.97	3.96
2 至 3 年	8,001,771.92	1.43	5,088,561.41	1.58
3 年以上	13,728,285.23	2.45	8,833,797.84	2.75
合计	560,104,532.88	100.00	321,229,106.45	100.00

2016 年 9 月 30 日账龄超过一年且金额重大的预付款项为 23,181,228.46 元，主要为预付采购款项，因为合同尚在执行中，该款项未结算。

2015 年 12 月 31 日账龄超过一年且金额重大的预付款项为 14,323,182.07 元，主要为预付采购款项，因为合同尚在执行中，该款项未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016.9.30 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 176,263,509.87 元，占预付款项期末余额合计数的比例 31.47%。

2015.12.31 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 94,639,458.64 元，占预付款项期末余额合计数的比例 29.46%。

(五) 应收利息

项目	2016.9.30	2015.12.31
定期存款	392,271.38	738,612.13
合计	392,271.38	738,612.13

(六) 应收股利

项目	2016.9.30	2015.12.31
保定多田冷却设备有限公司	3,339,495.75	
合计	3,339,495.75	

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	2016.9.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,721,354,718.71	92.15	1,715,893,994.48	99.68	5,460,724.23
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,559,279.77	7.36	51,562,070.85	37.48	85,997,208.92

类别	2016.9.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,147,084.23	0.49	9,147,084.23	100.00	
合计	1,868,061,082.71	100.00	1,776,603,149.56	95.10	91,457,933.15

类别	2015.12.31				
	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	1,799,879,411.90	90.78	1,728,048,252.20	96.01	71,831,159.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	172,193,075.44	8.68	49,813,832.51	28.93	122,379,242.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,701,945.95	0.54	10,701,945.95	100.00	
合计	1,982,774,433.29	100.00	1,788,564,030.66	90.21	194,210,402.63

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	2016.9.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天威四川硅业有限责任公司	1,352,313,721.56	1,346,872,758.73	99.60	注 1
乐山乐电天威硅业科技有限责任公司	353,384,705.94	353,364,944.54	99.99	注 2
保定天威电力线材有限公司	15,656,291.21	15,656,291.21	100.00	注 4
合计	1,721,354,718.71	1,715,893,994.48	99.68	-

其他应收款	2015.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天威四川硅业有限责任公司	1,352,268,400.32	1,346,872,758.73	99.60	注 1
乐山乐电天威硅业科技有限责任公司	362,331,026.75	362,311,265.35	99.99	注 2
合肥天威置业有限公司	66,415,756.71			注 3
保定天威电力线材有限公司	18,864,228.12	18,864,228.12	100.00	注 4
合计	1,799,879,411.90	1,728,048,252.20	96.01	

注 1、天威四川硅业有限责任公司破产清算中；

注 2、乐山乐电天威硅业科技有限责任公司破产清算中；

注 3、2015 年合肥天威置业有限公司诉讼款项，已查封足额房产，截止 2016 年 9 月 30 日该款项已全额收回；

注 4、保定天威电力线材有限公司经营困难，预计无法收回。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.9.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	59,886,679.83		
7 月-1 年	16,030,117.97	801,335.91	5.00
1 至 2 年	6,327,240.02	632,724.00	10.00
2 至 3 年	5,883,949.31	1,765,184.79	30.00
3 至 4 年	1,133,620.50	566,810.25	50.00
4 至 5 年	2,508,281.18	2,006,624.94	80.00
5 年以上	45,789,390.96	45,789,390.96	100.00
合计	137,559,279.77	51,562,070.85	/

账龄	2015.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月	103,598,058.83		
7 月-1 年	4,448,159.80	222,407.99	5.00
1 至 2 年	9,506,441.65	950,644.17	10.00
2 至 3 年	5,265,272.26	1,579,581.67	30.00
3 至 4 年	3,219,453.58	1,609,726.80	50.00
4 至 5 年	3,521,087.19	2,816,869.75	80.00
5 年以上	42,634,602.13	42,634,602.13	100.00
合计	172,193,075.44	49,813,832.51	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2016.9.30	2015.12.31
计提坏账准备	1,748,238.34	22,715,303.94
收回/转回坏账准备	13,709,119.44	

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.9.30	2015.12.31
委托贷款本金及利息	1,280,480,882.93	1,289,427,203.74
代偿贷款	408,150,351.85	408,150,351.85
往来款项等	179,429,847.93	285,196,877.70
合计	1,868,061,082.71	1,982,774,433.29

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016.9.30	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2016.9.30 余额
天威四川硅业有限责任公司	委托贷款、利息等	1,352,313,721.56	1-4 年	72.39	1,346,872,758.73
乐山乐电天威硅业科技有限责任公司	委托贷款、利息等	353,384,705.94	1-3 年	18.92	353,364,944.54
光大金融租赁股份有限公司	往来款项等	15,700,000.00	1 年以内	0.84	435,000.00
保定天威电力线材有限公司	往来款项等	15,656,291.21	3-4 年	0.84	15,656,291.21

单位名称	款项性质	2016.9.30	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2016.9.30 余额
英大汇通融资租赁有限公司	往来款项等	9,600,000.00	6 个月以内	0.51	
合计		1,746,654,718.71		93.50	1,716,328,994.48

注 1: 本期根据《乐山乐电天威硅业科技有限责任公司破产财产分配方案》，本公司获得 8,946,320.81 元债权清偿，相应转回坏账准备 8,946,320.81 元。

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2015.12.31 余额
天威四川硅业有限责任公司	委托贷款、利息等	1,352,268,400.32	4 年以内	68.20	1,346,872,758.73
乐山乐电天威硅业科技有限责任公司	委托贷款、利息等	362,331,026.75	3 年以内	18.27	362,311,265.35
合肥天威置业有限公司	往来款项	66,415,756.71	2-3 年	3.35	
北京市第四中级人民法院	备付金注 1	46,500,000.00	1 年以内	2.35	
保定天威电力线材有限公司	往来款等	18,864,228.12	1 年以内	0.95	18,864,228.12
合计		1,846,379,411.90		93.12	1,728,048,252.20

注 1: 由于为乐山乐电天威硅业科技有限责任公司(本公司原联营单位,以下简称“乐电天威”)提供担保,中国进出口银行诉乐电天威、乐山电力股份有限公司(以下简称“乐山电力”)、保变电气一案(相关担保责任本公司已作预计负债),根据和解方案,本公司需向法院指定账户支付备付金 4,650 万元。此项支付未超本公司所作预计负债,故未计提坏账准备。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	264,634,307.52	33,229,938.86	231,404,368.66	325,794,270.43	33,606,839.07	292,187,431.36
周转材料	1,210,084.97		1,210,084.97	1,159,560.33		1,159,560.33
在产品	505,575,212.68	30,050,977.93	475,524,234.75	430,097,008.53	45,683,726.87	384,413,281.66
库存商品	870,717,355.19	142,617,076.54	728,100,278.65	962,211,112.55	229,879,636.95	732,331,475.60
合计	1,642,136,960.36	205,897,993.33	1,436,238,967.03	1,719,261,951.84	309,170,202.89	1,410,091,748.95

2、 存货跌价准备

项目	2015.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2015.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,307,968.98	26,795,252.23		1,496,382.14		33,606,839.07
在产品	24,878,514.08	38,678,634.17		17,873,421.38		45,683,726.87
库存商品	90,634,908.24	176,081,837.71		36,837,109.00		229,879,636.95
合计	123,821,391.30	241,555,724.11		56,206,912.52		309,170,202.89

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.9.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,606,839.07	1,947,831.90	14,108.40	2,338,840.51		33,229,938.86
在产品	45,683,726.87	5,158,196.21		20,776,836.75	14,108.40	30,050,977.93
库存商品	229,879,636.95	9,090,039.84		96,352,600.25		142,617,076.54
合计	309,170,202.89	16,196,067.95	14,108.40	119,468,277.51	14,108.40	205,897,993.33

注：本期转销存货跌价准备是因为相关存货销售转销。

(九) 其他流动资产

项目	2016.9.30	2015.12.31
预缴税费	10,099,027.01	4,047,680.80
合计	10,099,027.01	4,047,680.80

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,469,475,822.89	766,289,486.75	703,186,336.14	1,471,793,101.49	766,289,486.75	705,503,614.74
其中：按公允价值计量	11,535,192.90		11,535,192.90	13,852,471.50		13,852,471.50
按成本计量	1,457,940,629.99	766,289,486.75	691,651,143.24	1,457,940,629.99	766,289,486.75	691,651,143.24
合计	1,469,475,822.89	766,289,486.75	703,186,336.14	1,471,793,101.49	766,289,486.75	705,503,614.74

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	2016.9.30			2015.12.31			折现率 区间
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计	
权益工具的成本/债务的摊余成本	2,275,560.00		2,275,560.00	2,275,560.00		2,275,560.00	
公允价值	11,535,192.90		11,535,192.90	13,852,471.50		13,852,471.50	
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	9,259,632.90		9,259,632.90	11,576,911.50		11,576,911.50	
已计提减值金额							

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
澳中能源开发有限公司	8,177,375.00			8,177,375.00			8,177,375.00
三菱电机天威输变电设备有限公司	9,853,290.00			9,853,290.00			9,853,290.00
天威四川硅业有限责任公司	481,950,000.00			481,950,000.00			481,950,000.00
保定天威英利新能源有限公司		957,959,964.99		957,959,964.99			957,959,964.99
合计	499,980,665.00	957,959,964.99		1,457,940,629.99			1,457,940,629.99

注：2015 年本公司出售联营企业保定天威英利新能源有限公司 7%股权，出售部分股权后因对其不再具有重大影响，公司按照企业会计准则规定将该项投资重分类至“可供出售金融资产”核算。

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

项目	2016.9.30			2015.12.31			折现率区间
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计	
澳中能源开发有限公司	5,104,142.17		5,104,142.17	5,104,142.17		5,104,142.17	
三菱电机天威输变电设备有限公司	6,981,933.53		6,981,933.53	6,981,933.53		6,981,933.53	
天威四川硅业有限责任公司	481,950,000.00		481,950,000.00	481,950,000.00		481,950,000.00	
保定天威英利新能源有限公司	272,253,411.05		272,253,411.05	272,253,411.05		272,253,411.05	
合计	766,289,486.75		766,289,486.75	766,289,486.75		766,289,486.75	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.9.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	15,367,081.68			350,945.16					15,718,026.84		
保定多田冷却设备有限公司	78,315,439.85			5,397,063.27			3,339,495.75		80,373,007.37		
大连北瑞电气有限公司	4,721,393.23			-112,643.09					4,608,750.14		
北京天威瑞恒高压套管有限公司	7,501,400.60			1,434,663.95			1,950,000.00		6,986,064.55		
小计	105,905,315.36			7,070,029.29			5,289,495.75		107,685,848.90		
合计	105,905,315.36			7,070,029.29			5,289,495.75		107,685,848.90		

被投资单位	2015.1.1	本期增减变动							2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
保定天威英利新能源有限公司	1,318,906,870.64		353,118,470.50	-7,828,435.15				-957,959,964.99			
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	15,363,386.81			3,694.87					15,367,081.68		
保定多田冷却设备有限公司	71,654,516.87			6,660,922.98					78,315,439.85		
大连北瑞电气有限公司	4,866,608.51			-145,215.28					4,721,393.23		
北京天威瑞恒高压套管有限公司	7,514,713.09			2,196,687.51			2,210,000.00		7,501,400.60		
小计	1,418,306,095.92		353,118,470.50	887,654.93			2,210,000.00	-957,959,964.99	105,905,315.36		
合计	1,418,306,095.92		353,118,470.50	887,654.93			2,210,000.00	-957,959,964.99	105,905,315.36		

注：2015 年本公司出售联营企业保定天威英利新能源有限公司 7%股权，出售部分股权后因对其不再具有重大影响，公司按照企业会计准则规定将该项投资重分类至“可供出售金融资产”核算。

(十二) 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	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.1.1	29,373,459.36	1,818,100.00		31,191,559.36
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015.12.31	29,373,459.36	1,818,100.00		31,191,559.36
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2015.1.1	6,348,905.17	393,217.06		6,742,122.23
(2) 本期增加金额	911,833.80	43,300.08		955,133.88
—计提或摊销	911,833.80	43,300.08		955,133.88
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2015.12.31	7,260,738.97	436,517.14		7,697,256.11
3. 减值准备				
(1) 2015.1.1				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2015.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2015.12.31	22,112,720.39	1,381,582.86		23,494,303.25
(2) 2015.1.1	23,024,554.19	1,424,882.94		24,449,437.13

(续)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31	29,373,459.36	1,818,100.00		31,191,559.36
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.9.30	29,373,459.36	1,818,100.00		31,191,559.36
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2015.12.31	7,260,738.97	436,517.14		7,697,256.11
(2) 本期增加金额	683,875.35	32,475.06		716,350.41
—计提或摊销	683,875.35	32,475.06		716,350.41
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2016.9.30	7,944,614.32	468,992.20		8,413,606.52
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.9.30				
4. 账面价值				
(1) 2016.9.30	21,428,845.04	1,349,107.80		22,777,952.84
(2) 2015.12.31	22,112,720.39	1,381,582.86		23,494,303.25

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公用品	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2015.1.1	992,960,038.24	1,223,308,776.12	32,691,501.62	32,343,314.46	2,834,026.18	49,831,332.27	2,333,968,988.89
(2) 本期增加金额	25,728,833.03	317,329,174.75	857,260.37	216,693.95	264,320.73	1,998,184.81	346,394,467.64
—购置	19,945,034.91	313,767,391.46	857,260.37	216,693.95	264,320.73	1,998,184.81	337,048,886.23
—在建工程转入	5,783,798.12	3,561,783.29					9,345,581.41
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额	19,936,281.91	594,798,273.05	68,945.24	744,708.92	254,238.47	189,923.08	615,992,370.67
—处置或报废	19,936,281.91	594,798,273.05	68,945.24	744,708.92	254,238.47	189,923.08	615,992,370.67
(4) 2015.12.31	998,752,589.36	945,839,677.82	33,479,816.75	31,815,299.49	2,844,108.44	51,639,594.00	2,064,371,085.86
2. 累计折旧							
(1) 2015.1.1	289,637,157.27	785,484,663.37	27,721,518.57	22,447,447.66	2,230,753.40	38,179,730.28	1,165,701,270.55
(2) 本期增加金额	35,447,956.64	94,249,140.01	1,229,229.19	2,654,609.17	222,284.10	2,130,776.25	135,933,995.36
—计提	35,447,956.64	94,249,140.01	1,229,229.19	2,654,609.17	222,284.10	2,130,776.25	135,933,995.36
(3) 本期减少金额	1,432,810.66	340,091,638.82	61,541.46	468,374.18	241,474.04	179,101.45	342,474,940.61
—处置或报废	1,432,810.66	340,091,638.82	61,541.46	468,374.18	241,474.04	179,101.45	342,474,940.61
(4) 2015.12.31	323,652,303.25	539,642,164.56	28,889,206.30	24,633,682.65	2,211,563.46	40,131,405.08	959,160,325.30
3. 减值准备							
(1) 2015.1.1							
(2) 本期增加金额		6,955,535.74					6,955,535.74
—计提		6,955,535.74					6,955,535.74
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2015.12.31		6,955,535.74					6,955,535.74
4. 账面价值							
(1) 2015.12.31	675,100,286.11	399,241,977.52	4,590,610.45	7,181,616.84	632,544.98	11,508,188.92	1,098,255,224.82
(2) 2015.1.1	703,322,880.97	437,824,112.75	4,969,983.05	9,895,866.80	603,272.78	11,651,601.99	1,168,267,718.34

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公用品	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 2015.12.31	998,752,589.36	945,839,677.82	33,479,816.75	31,815,299.49	2,844,108.44	51,639,594.00	2,064,371,085.86
(2) 本期增加金额	5,373,234.83	27,997,297.37	479,123.74	700,716.22	53,269.24	627,215.09	35,230,856.49
—购置	297,250.80	21,409,204.20	479,123.74	700,716.22	53,269.24	627,215.09	23,566,779.29
—在建工程转入	5,075,984.03	6,588,093.17					11,664,077.20
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额		20,416,238.76	1,647,756.33	2,052,880.70	59,161.91	123,504.27	24,299,541.97
—处置或报废		20,416,238.76	1,647,756.33	2,052,880.70	59,161.91	123,504.27	24,299,541.97
(4) 2016.9.30	1,004,125,824.19	953,420,736.43	32,311,184.16	30,463,135.01	2,838,215.77	52,143,304.82	2,075,302,400.38
2. 累计折旧							
(1) 2015.12.31	323,652,303.25	539,642,164.56	28,889,206.30	24,633,682.65	2,211,563.46	40,131,405.08	959,160,325.30
(2) 本期增加金额	25,839,256.70	68,604,596.86	740,071.92	1,459,378.27	150,033.98	1,590,113.18	98,383,450.91
—计提	25,839,256.70	68,604,596.86	740,071.92	1,459,378.27	150,033.98	1,590,113.18	98,383,450.91
(3) 本期减少金额		18,588,978.08	1,568,809.16	1,950,454.14	56,203.81	114,108.28	22,278,553.47
—处置或报废		18,588,978.08	1,568,809.16	1,950,454.14	56,203.81	114,108.28	22,278,553.47
(4) 2016.9.30	349,491,559.95	589,657,783.34	28,060,469.06	24,142,606.78	2,305,393.63	41,607,409.98	1,035,265,222.74
3. 减值准备							
(1) 2015.12.31		6,955,535.74					6,955,535.74
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额		439,083.49					439,083.49
—处置或报废		439,083.49					439,083.49
(4) 2016.9.30		6,516,452.25					6,516,452.25
4. 账面价值							
(1) 2016.9.30	654,634,264.24	357,246,500.84	4,250,715.10	6,320,528.23	532,822.14	10,535,894.84	1,033,520,725.39
(2) 2015.12.31	675,100,286.11	399,241,977.52	4,590,610.45	7,181,616.84	632,544.98	11,508,188.92	1,098,255,224.82

2、 融资租赁租入固定资产

项目	2016.9.30 账面原值	累计折旧	减值准备	2016.9.30 账面价值
机器设备	268,051,266.88	102,739,819.56		165,311,447.32
合计	268,051,266.88	102,739,819.56		165,311,447.32

项目	2015.12.31 账面原值	累计折旧	减值准备	2015.12.31 账面价值
机器设备	266,048,444.96	56,381,527.73		209,666,917.23
合计	266,048,444.96	56,381,527.73		209,666,917.23

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 48,734,791.26 元。

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2016.9.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特高压项目投资	56,667,307.75		56,667,307.75	56,472,581.14		56,472,581.14
技改技措项目	39,847,446.38		39,847,446.38	39,965,825.04		39,965,825.04
印度项目	58,080,733.91		58,080,733.91	35,736,274.25		35,736,274.25
高压互感器项目	134,241.88		134,241.88	243,643.58		243,643.58
制造能力提升项目工程	635,123.92		635,123.92	7,093,995.22		7,093,995.22
±1100 千伏特高压变压器 基地建设	101,804,784.16		101,804,784.16	14,149,023.98		14,149,023.98
特高压变压器制造能力提 升项目	10,645,661.35		10,645,661.35	11,003,886.81		11,003,886.81
搬迁扩能项目	42,359,205.34		42,359,205.34	15,356,702.85		15,356,702.85
特高压油箱提升项目	8,696,985.20		8,696,985.20	3,576,185.43		3,576,185.43
其他	2,357,573.76		2,357,573.76	2,206,641.50		2,206,641.50
合计	321,229,063.65		321,229,063.65	185,804,759.80		185,804,759.80

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.9.30
特高压项目投资	330,000,000.00	56,472,581.14	194,726.61			56,667,307.75
技改技措项目	217,088,000.00	39,965,825.04	500,552.50	618,931.16		39,847,446.38
印度项目	253,230,000.00	35,736,274.25	22,344,459.66			58,080,733.91
高压互感器项目	76,000,000.00	243,643.58		109,401.70		134,241.88
制造能力提升项目工程	42,725,000.00	7,093,995.22	256,937.59	6,715,808.89		635,123.92
±1100 千伏特高压变压器基地建设	361,940,000.00	14,149,023.98	87,655,760.18			101,804,784.16
特高压变压器制造能力提升项目	78,000,000.00	11,003,886.81	3,815,171.54	4,173,397.00		10,645,661.35
搬迁扩能项目	421,020,000.00	15,356,702.85	27,002,502.49			42,359,205.34
合计	1,780,003,000.00	180,021,932.87	141,770,110.57	11,617,538.75		310,174,504.69

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
特高压项目投资	88.50	98.00	13,824,833.93			财政资金、自筹
技改技措项目	92.75	96.50	1,618,627.46			自筹
印度项目	40.80	40.80				自筹
高压互感器项目	98.22	99.99				自筹
制造能力提升项目工程	99.00	99.00				自筹
±1100 千伏特高压变压器基地建设	40.00	95.00				自筹
特高压变压器制造能力提升项目	58.30	89.00				自筹
搬迁扩能项目	10.06	10.06				自筹
合计			15,443,461.39			

项目名称	预算数	2015.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2015.12.31
特高压项目投资	330,000,000.00	55,358,930.07	1,132,091.79	18,440.72		56,472,581.14
技改技措项目	217,088,000.00	39,139,399.08	4,488,824.55	513,268.35	3,149,130.24	39,965,825.04
印度项目	253,230,000.00	22,266,951.37	13,469,322.88			35,736,274.25
高压互感器项目	76,000,000.00	6,948,987.24	1,836,173.21	7,151,792.52	1,389,724.35	243,643.58
制造能力提升项目工程	42,725,000.00	5,546,908.88	3,177,177.53	1,358,877.40	271,213.79	7,093,995.22
±1100 千伏特高压变压器基地建设	361,940,000.00	1,114,259.39	13,034,764.59			14,149,023.98
特高压变压器制造能力提升项目	78,000,000.00	126,672.40	10,877,651.30	436.89		11,003,886.81
搬迁扩能项目	421,020,000.00	12,555,763.26	2,800,939.59			15,356,702.85
合计	1,762,373,000.00	143,057,871.69	50,816,945.44	9,042,815.88	4,810,068.38	180,021,932.87

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
特高压项目投资	88.00	98.00	13,824,833.93			财政资金、自筹
技改技措项目	92.00	96.00	1,711,595.41			自筹
印度项目	20.00	30.00				自筹
高压互感器项目	98.15	99.99				自筹
制造能力提升项目工程	98.48	99.00				自筹
±1100 千伏特高压变压器基地建设	18.33	26.52				自筹
特高压变压器制造能力提升项目	51.28	81.00				自筹
搬迁扩能项目	3.65	3.65				自筹
合计			15,536,429.34			

(十五) 固定资产清理

项目	2016.9.30	2015.12.31
报废资产	267,922.13	267,629.76
合计	267,922.13	267,629.76

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.1.1	3,049,253.78	322,665,282.63	324,521,635.42	78,515,064.94	165,597,641.51	894,348,878.28
(2) 本期增加金额	243,198.26	8,808,540.03	68,000.00			9,119,738.29
—购置	243,198.26	8,808,540.03	68,000.00			9,119,738.29
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2015.12.31	3,292,452.04	331,473,822.66	324,589,635.42	78,515,064.94	165,597,641.51	903,468,616.57
2. 累计摊销						
(1) 2015.1.1	1,025,995.41	24,646,548.07	43,655,979.10	71,152,872.01	23,564,872.24	164,046,266.83
(2) 本期增加金额	562,098.18	7,985,418.69	28,327,756.41	3,841,143.72	21,752,189.76	62,468,606.76
—计提	562,098.18	7,985,418.69	28,327,756.41	3,841,143.72	21,752,189.76	62,468,606.76
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2015.12.31	1,588,093.59	32,631,966.76	71,983,735.51	74,994,015.73	45,317,062.00	226,514,873.59
3. 减值准备						
(1) 2015.1.1						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 2015.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2015.12.31	1,704,358.45	298,841,855.90	252,605,899.91	3,521,049.21	120,280,579.51	676,953,742.98
(2) 2015.1.1	2,023,258.37	298,018,734.56	280,865,656.32	7,362,192.93	142,032,769.27	730,302,611.45

(续)

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	3,292,452.04	331,473,822.66	324,589,635.42	78,515,064.94	165,597,641.51	903,468,616.57
(2) 本期增加金额	700,960.49			11,673,609.96		12,374,570.45

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
—购置	700,960.49					700,960.49
—内部研发				11,673,609.96		11,673,609.96
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4)	3,993,412.53	331,473,822.66	324,589,635.42	90,188,674.90	165,597,641.51	915,843,187.02
2016.9.30						
2. 累计摊销						
(1)	1,588,093.59	32,631,966.76	71,983,735.51	74,994,015.73	45,317,062.00	226,514,873.59
2015.12.31						
(2) 本期增加金额	494,786.27	6,084,822.07	20,950,356.06	3,269,978.11	16,314,142.32	47,114,084.83
—计提	494,786.27	6,084,822.07	20,950,356.06	3,269,978.11	16,314,142.32	47,114,084.83
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4)	2,082,879.86	38,716,788.83	92,934,091.57	78,263,993.84	61,631,204.32	273,628,958.42
2016.9.30						
3. 减值准备						
(1)						
2015.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4)						
2016.9.30						
4. 账面价值						
(1)	1,910,532.67	292,757,033.83	231,655,543.85	11,924,681.06	103,966,437.19	642,214,228.60
2016.9.30						
(2)	1,704,358.45	298,841,855.90	252,605,899.91	3,521,049.21	120,280,579.51	676,953,742.98
2015.12.31						

未办妥产权证书的无形资产情况，详见十三（四）。

(十七) 开发支出

项目	2015.1.1	本期增加金额	本期减少金额		2015.12.31
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
变压器综合技术研究		38,680,201.69		38,680,201.69	
41.2 万千伏安±千伏安 59 高端换流变压器研制		3,671,796.34		3,671,796.34	
81 万千伏安 220 千伏级三相一体变压器的研制		3,107,021.51		3,107,021.51	
117 万千伏安 500 千伏级三相一体变压器的研制		3,524,664.30		3,524,664.30	
1000 千伏安 1000kV 级单相自耦变压器的研制		4,204,679.39		4,204,679.39	
30.25 万千伏安±千伏安千伏换流变压器的研制		3,158,463.60		3,158,463.60	
±500kV 直流输电变电工程 YY 型换流变压器研制		4,335,448.68		4,335,448.68	
118 万千伏安 500 千伏级三相一体变压器的研制		1,472,908.93		1,472,908.93	

保定天威保变电气股份有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日
备考财务报表附注

项目	2015.1.1	本期增加金额	本期减少金额		2015.12.31
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
特高压并联电抗器关键技术研究		5,184,427.19		5,184,427.19	
单相、三相自耦变压器绝缘及磁场共性关键技术研究		62,139,227.19		62,139,227.19	
500kV 干式平波电抗器技术开发及样机研制		4,321,763.60		4,321,763.60	
厂用变压器主纵绝缘结构技术研究		10,724,713.55		10,724,713.55	
发电机主变承受短路能力及局部放电控制技术研究		36,323,962.73		36,323,962.73	
三段移相范围调相变压器关键技术研究及样机研制		5,792,367.87		5,792,367.87	
网侧 750kV 大容量换流变压器关键技术研究		21,424,098.08		21,424,098.08	
500KV 变压器承受短路能力试验研究	763,221.20	256,497.48			1,019,718.68
150 万/1000KV 现场组装式变压器研制	11,633,200.04	40,409.92			11,673,609.96
±800kV 大容量换流变压器关键技术研究	3,204,810.31	2,499,501.24			5,704,311.55
软件开发		3,735,132.91		3,735,132.91	
合计	15,601,231.55	214,597,286.20		211,800,877.56	18,397,640.19

(续)

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2016.9.30
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
ODFPS-1500000/1000 变压器研制		3,059.00		3,059.00	
±1100KV 换流变压器模型样机研制		15,098.74		15,098.74	
变压器综合技术研究		74,356,292.65		74,356,292.65	
500KV 变压器承受短路能力试验研究	1,019,718.68				1,019,718.68
150 万/1000KV 现场组装式变压器研制	11,673,609.96		11,673,609.96		
±800kV 大容量换流变压器关键技术研究	5,704,311.55	2,090,000.93			7,794,312.48
JC08 大型变压器杂散损耗计算及局部过热研究		5,075.00		5,075.00	
JC15 油浸式并联电抗器三维漏磁场和杂散损耗分析、试验验证与应用		11,529.91		11,529.91	
JC17 油浸式 500kV 大容量变压器耐震研究		4,701.00		4,701.00	
JC14 电力变压器在不同冷却方式下的绕组热点温度计算方法研究		955.50		955.50	
1000kV 现场组装变压器关键技术研究		242,433.30		242,433.30	
软件开发		1,558,385.10		1,558,385.10	
41.2 万千伏安±600kV 高端换流变压器研制		463,877.37		463,877.37	
超大容量 500kV 级三相一体变压器研制		1,702,358.73		1,702,358.73	
50 万千伏安 750kV 级单相自耦变压器的研制		3,657,716.47		3,657,716.47	
39.043 万千伏安±600kV 高端换流变压器研制		3,892,519.23		3,892,519.23	
39.043 万千伏安±800kV 高端换流变压器研制		1,878,525.38		1,878,525.38	
合计	18,397,640.19	89,882,528.31	11,673,609.96	87,792,527.38	8,814,031.16

(十八) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.1.1	本期变动	2015.12.31
西藏天威华冠科技股份有限公司	13,052,774.93		13,052,774.93
合计	13,052,774.93		13,052,774.93

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期变动	2016.9.30
西藏天威华冠科技股份有限公司	13,052,774.93		13,052,774.93
合计	13,052,774.93		13,052,774.93

本公司对企业合并所形成的商誉，在每期期末进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组组合进行减值测试，也就是对上述的被投资单位的资产组组合进行减值测试，未发现减值迹象。

(十九) 长期待摊费用

项目	2015.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.12.31
厂房改造支出	6,063,565.85	473,435.91	993,440.47		5,543,561.29
合计	6,063,565.85	473,435.91	993,440.47		5,543,561.29

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.9.30
厂房改造支出	5,543,561.29	528,690.28	1,230,772.67		4,841,478.90
合计	5,543,561.29	528,690.28	1,230,772.67		4,841,478.90

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 9 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	355,350,990.74	54,766,422.23	338,812,690.10	52,000,781.54
可抵扣亏损	957,511.75	191,502.35	957,511.75	191,502.35
内部交易未实现利润	5,494,027.67	824,104.15	10,494,027.69	1,574,104.15
其他	3,452,123.74	583,838.79	3,085,344.68	581,060.41
合计	365,254,653.90	56,365,867.52	353,349,574.22	54,347,448.45

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2016 年 9 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	9,259,632.90	1,388,944.94	11,576,911.53	1,736,536.73
其他	2,521,456.37	378,218.46	2,521,456.37	378,218.46
合计	11,781,089.27	1,767,163.40	14,098,367.9	2,114,755.19

(二十一) 其他非流动资产

项目	2016.9.30	2015.12.31
政府收储土地及地上附作物	32,500,212.41	34,023,457.04
合计	32,500,212.41	34,023,457.04

注：详见“六、(三十五)专项应付款”的说明。

(二十二) 短期借款

项目	2016.9.30	2015.12.31
质押借款	95,000,000.00	95,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	225,000,000.00	215,000,000.00
信用借款	4,595,727,670.00	2,671,657,482.80
合计	4,927,727,670.00	3,001,657,482.80

注：期末质押借款系云南变压器电气股份有限公司存货质押取得的借款；抵押借款系云南变压器电气股份有限公司之子公司昆明赛格迈电气有限公司将自有房屋和土地抵押给中国银行西山支行取得借款；保证借款系本公司为子公司借款提供保证所致。

(二十三) 应付票据

种类	2016.9.30	2015.12.31
银行承兑汇票	583,739,709.98	316,990,926.79
合计	583,739,709.98	316,990,926.79

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2016.9.30	2015.12.31
1 年以内	1,262,305,711.43	1,282,980,409.95
1 至 2 年	60,805,068.18	54,426,762.99
2 至 3 年	21,245,208.62	20,653,973.28
3 年以上	28,060,970.37	22,140,665.51
合计	1,372,416,958.60	1,380,201,811.73

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2016.9.30	未偿还或结转的原因
供应商 5	5,280,300.30	合同未执行完毕
供应商 4	4,009,382.00	合同未执行完毕
供应商 6	2,987,194.00	合同未执行完毕
供应商 7	2,923,362.30	合同未执行完毕
供应商 8	1,532,293.89	合同未执行完毕

项目	2016.9.30	未偿还或结转的原因
合计	16,732,532.49	

项目	2015.12.31	未偿还或结转的原因
供应商 1	3,891,383.32	合同未执行完毕
供应商 2	2,262,972.91	合同未执行完毕
供应商 3	1,635,451.77	合同未执行完毕
供应商 4	1,427,246.11	合同未执行完毕
供应商 5	1,349,697.79	合同未执行完毕
合计	10,566,751.90	——

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.9.30	2015.12.31
1 年以内	1,161,323,444.21	525,067,945.62
1 年以上	68,253,611.82	100,118,680.10
合计	1,229,577,056.03	625,186,625.72

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2016.9.30	未偿还或结转的原因
客户 3	12,376,923.08	预收进度款
客户 1	7,500,000.00	预收进度款
客户 5	4,782,676.92	预收进度款
客户 6	4,202,000.00	预收进度款
客户 2	4,130,000.00	预收进度款
合计	32,991,600.00	

项目	2015.12.31	未偿还或结转的原因
客户 1	25,500,000.00	预收进度款
客户 2	14,337,200.00	预收进度款
客户 3	12,376,923.08	预收进度款
客户 4	6,695,160.00	预收进度款
客户 5	4,782,676.92	预收进度款
合计	63,691,960.00	-

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	47,815,703.69	482,555,390.74	450,193,078.14	80,178,016.29
离职后福利-设定提存计划	91,668.01	68,844,010.52	68,845,710.38	89,968.15
辞退福利		106,384.50	106,384.50	

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
其他	7,611,630.50			7,611,630.50
合计	55,519,002.20	551,505,785.76	519,145,173.02	87,879,614.94

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
短期薪酬	80,178,016.29	309,919,543.86	342,108,185.86	47,989,374.29
离职后福利-设定提存计划	89,968.15	47,707,609.16	47,743,793.29	53,784.02
辞退福利	-	157,400.00	157,400.00	
其他	7,611,630.50			7,611,630.50
合计	87,879,614.94	357,784,553.02	390,009,379.15	55,654,788.81

注：根据昆明市深化国企改革试点工作领导小组关于印发《关于进一步明确我市国有企业改革有关政策的意见》的通知（昆深改[2004]23 号），云变电气计提职工转换身份补偿金及职工相关安置费 7,611,630.50 元。

2、 短期薪酬列示

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	27,483,915.23	374,232,434.95	344,750,240.17	56,966,110.01
(2) 职工福利费		22,659,900.02	22,659,900.02	
(3) 社会保险费	-49,310.92	30,659,567.72	30,462,660.87	147,595.93
其中：医疗保险费	-73,213.05	24,550,213.17	24,327,696.17	149,303.95
工伤保险费	7,323.41	3,930,669.64	3,946,142.10	-8,149.05
生育保险费	16,578.72	2,040,054.91	2,050,192.60	6,441.03
其他		138,630.00	138,630.00	
(4) 住房公积金	2,128,787.75	44,691,009.98	45,123,199.80	1,696,597.93
(5) 工会经费和职工教育经费	15,511,763.56	7,038,817.49	5,788,053.70	16,762,527.35
(6) 短期带薪缺勤	2,740,548.07	3,273,660.58	1,409,023.58	4,605,185.07
合计	47,815,703.69	482,555,390.74	450,193,078.14	80,178,016.29

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	56,966,110.01	233,875,270.99	269,620,976.11	21,220,404.89
(2) 职工福利费		16,769,441.79	16,769,441.79	
(3) 社会保险费	147,595.93	21,155,562.51	19,468,452.38	1,834,706.06
其中：医疗保险费	149,303.95	17,663,613.77	16,938,153.35	874,764.37
工伤保险费	-8,149.05	2,126,897.20	1,271,764.97	846,983.18
生育保险费	6,441.03	1,365,051.54	1,258,534.06	112,958.51
其他	-			
(4) 住房公积金	1,696,597.93	30,829,762.27	30,186,523.71	2,339,836.49
(5) 工会经费和职工教育经费	16,762,527.35	5,835,962.61	5,966,419.39	16,632,070.57
(6) 短期带薪缺勤	4,605,185.07	1,453,543.69	96,372.48	5,962,356.28
合计	80,178,016.29	309,919,543.86	342,108,185.86	47,989,374.29

3、 设定提存计划列示

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险	77,455.12	65,553,345.37	65,570,514.78	60,285.71
失业保险费	14,212.89	3,290,665.15	3,275,195.60	29,682.44
合计	91,668.01	68,844,010.52	68,845,710.38	89,968.15

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30
基本养老保险	60,285.71	45,624,044.08	45,645,330.82	38,998.97
失业保险费	29,682.44	2,083,565.08	2,098,462.47	14,785.05
合计	89,968.15	47,707,609.16	47,743,793.29	53,784.02

(二十七) 应交税费

税费项目	2016.9.30	2015.12.31
增值税	46,408,411.92	43,836,785.08
营业税	153,450.91	562,158.97
企业所得税	5,295,898.75	7,804,975.45
个人所得税	499,072.39	4,050,348.30
城市维护建设税	2,650,398.88	3,188,632.88
房产税	787,663.41	463,842.18
教育费附加	1,893,366.38	2,277,594.95
土地使用税	833,489.99	185,148.00
其他税项	615,071.09	9,064,410.83
合计	59,136,823.72	71,433,896.64

(二十八) 应付利息

项目	2016.9.30	2015.12.31
企业债券利息	864,688.91	42,597,260.31
短期借款应付利息	25,523.87	
合计	890,212.78	42,597,260.31

(二十九) 应付股利

项目	2016.9.30	2015.12.31
普通股股利	4,438,725.84	9,538,725.84
合计	4,438,725.84	9,538,725.84

(三十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.9.30	2015.12.31
往来款等	105,074,798.65	91,347,075.19
合计	105,074,798.65	91,347,075.19

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2016.9.30	未偿还或结转的原因
单位 1	16,000,000.00	业务往来款
合计	16,000,000.00	

项目	2015.12.31	未偿还或结转的原因
单位 1	18,862,459.82	业务往来款
合计	18,862,459.82	

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	2016.9.30	2015.12.31
一年内到期的长期借款	16,620,863.90	205,000,000.00
一年内到期的长期应付款	89,283,507.74	120,165,238.97
合 计	105,904,371.64	325,165,238.97

(三十二) 长期借款

项目	2016.9.30	2015.12.31
抵押借款	6,987,844.39	
信用借款	115,000,000.00	120,000,000.00
合计	121,987,844.39	120,000,000.00

注：期末抵押借款系云南变压器电气股份有限公司将机器设备抵押给远东国际租赁有限公司取得的借款，借款利率为 5.348%；信用借款利率区间为 5.895-5.94%。

(三十三) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	2016.9.30	2015.12.31
11 天威债	32,548,729.03	1,591,974,228.50
合计	32,548,729.03	1,591,974,228.50

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2015.1.1
11 天威债	1,600,000,000.00	2011/7/11	7 年	1,580,350,000.00	1,589,102,642.74
合计	1,600,000,000.00	/	/	1,580,350,000.00	1,589,102,642.74

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2015.12.31
11 天威债		92,000,000.00	-2,871,585.76	92,000,000.00	1,591,974,228.50
合计		92,000,000.00	-2,871,585.76	92,000,000.00	1,591,974,228.50

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2016.1.1
11 天威债	1,600,000,000.00	2011/7/11	7 年	1,580,350,000.00	1,591,974,228.50
合计	1,600,000,000.00	/	/	1,580,350,000.00	1,591,974,228.50

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2016.9.30
11 天威债		49,872,759.06	7,877,500.53	1,567,303,000.00	32,548,729.03
合计		49,872,759.06	7,877,500.53	1,567,303,000.00	32,548,729.03

(三十四) 长期应付款

项目	2016.9.30	2015.12.31
应付融资租赁款	25,777,606.00	78,466,910.24
合计	25,777,606.00	78,466,910.24

(三十五) 专项应付款

项 目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
搬迁扩能土地收储款	45,000,000.00			45,000,000.00	预收搬迁款、暂未搬迁
昆明市科学技术局拨 110KV 高原型低损耗变压器项目款	50,000.00		50,000.00		
昆明市科学技术局拨创新型企业研发平台研发经费	500,000.00		500,000.00		
昆明市科学技术局拨昆明市变压器工程技术研究经费	200,000.00		200,000.00		
能源自主创新及重点产业振兴和技术改造项目	28,990,000.00			28,990,000.00	项目未完成
发改委拨付搬迁项目款	2,800,000.00			2,800,000.00	搬迁未完成
合计	77,540,000.00		750,000.00	76,790,000.00	

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.9.30	形成原因
搬迁扩能土地收储款	45,000,000.00			45,000,000.00	预付搬迁款、暂未搬迁
能源自主创新及重点产业振兴和技术改造项目	28,990,000.00			28,990,000.00	项目未完成
发改委拨付搬迁项目款	2,800,000.00			2,800,000.00	搬迁未完成
110kv 节能变压器项目		240,000.00		240,000.00	项目未完成
合计	76,790,000.00	240,000.00		77,030,000.00	/

注：根据昆明市“退二进三”规划，云变电气与昆明西山区“退二进三”工作指挥部、昆明市国土资源局西山分局于 2011 年签订了土地收储协议，将位于春雨路 265 号的土地及地上附作物出售给昆明市国土资源局西山分局，交易价款 25,645.20 万元，西山区土地储备及以及开发工作委员会办公室于 2011 年 12 月 31 日支付给云变电气 4500 万元土地收储款，截止 2016 年 9 月 30 日云变电气位于春雨路的土地及地上附作物没有交付。

(三十六) 预计负债

项目	2016.9.30	2015.12.31	形成原因
对外提供担保	22,756,392.70	210,197,678.72	注
合计	22,756,392.70	210,197,678.72	/

注：本公司持有乐山乐电天威硅业科技有限责任公司(以下简称“乐电天威公司”)49.00%股权。自 2008 年起，本公司根据与其他股东达成的协议，按股权比例为乐电天威公司银行借款提供了担保。本期公司预计负债减少 18,744.13 万元，主要为：

(1) 2016 年 6 月 22 日，招银金融租赁有限公司出具了《关于指定银行账户的函》，本公司履行为乐电天威公司的担保责任，支付款项共计 1,458.60 万元，本公司已经完全履行了支付义务，本期减少相关预计负债 1,458.60 万元，原计提与实际支付差额部分确认营业外收入 2,846.54 万元。

(2) 本公司与中国进出口银行、乐山电力股份有限公司（以下简称“乐山电力”）三方签订的《执行和解协议》及乐山电力和本公司签订的补充协定，向中国进出口银行支付 3,569.85 万元，相应减少预计负债 3,569.85 万元，原计提与实际支付差额部分确认营业外收入 1,015.77 万元，根据北京市第四中级人民法院《结案通知书》，中国进出口银行所享有的债权已得到全部清偿。

(3) 本公司履行为乐电天威公司的担保责任，向中国银行乐山分行代付 1,335.20 万元，相应减少预计负债 1,335.20 万元，向乐山电力代付 8,518.16 万元，相应减少预计负债 8,518.16 万元。

(三十七) 递延收益

项目	2015.1.1	本期增加	本期减少	2015.12.31	形成原因
政府补助	66,135,032.73	1,450,000.00	19,485,912.00	48,099,120.73	注 1
售后回租未实现收益		42,669,781.13	6,628,936.42	36,040,844.71	注 2
合计	66,135,032.73	44,119,781.13	26,114,848.42	84,139,965.44	

(续)

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.9.30	形成原因
政府补助	48,099,120.73	2,025,200.00	14,814,434.00	35,309,886.73	注 1
售后回租未实现收益	36,040,844.71		5,419,331.42	30,621,513.29	注 2
合计	84,139,965.44	2,025,200.00	20,233,765.42	65,931,400.02	

注 1、政府补助余额主要为 2008 年 9 月，本公司之子公司天威保变（合肥）变压器有限公司收到搬迁补偿及基础设施项目资金，为与资产相关的政府补助，按 10 年摊销；

注 2、本公司通过固定资产售后回租方式融资，售后租回未实现收益在合同内摊销。

涉及政府补助项目如下：

负债项目	2015.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿及基础设施建设	66,135,032.73	1,000,000.00	19,485,912.00		47,649,120.73	与资产相关
河北省科技型中小企业创新创业“双百人才”项目		250,000.00			250,000.00	与收益相关
河北省省级科技计划项目		200,000.00			200,000.00	与收益相关
合计	66,135,032.73	1,450,000.00	19,485,912.00		48,099,120.73	/

续

负债项目	2016.1.1	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016.9.30	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿及基础设施建设	47,649,120.73		14,614,434.00		33,034,686.73	与资产相关
河北省科技型中小企业创新创业“双百人才”项目	250,000.00				250,000.00	与收益相关
河北省省级科技计划项目	200,000.00		200,000.00			与收益相关
河北省省级支持优势产业发展专项资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
专利资助奖金		25,200.00			25,200.00	与收益相关
合计	48,099,120.73	2,025,200.00	14,814,434.00		35,309,886.73	/

(三十八) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-9 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,830,659,048.19	2,268,471,217.73	4,700,620,262.23	3,848,316,148.47
其他业务	38,133,591.69	19,572,748.08	68,661,614.97	45,383,809.35
合计	2,868,792,639.88	2,288,043,965.81	4,769,281,877.20	3,893,699,957.82

(三十九) 营业税金及附加

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
营业税	277,939.69	1,442,609.70
城市维护建设税	11,493,439.10	14,337,547.92
教育费附加	8,209,683.66	9,592,432.87
资源税		660,959.82
合计	19,981,062.45	26,033,550.31

(四十) 销售费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
职工薪酬	41,747,986.47	72,846,274.40

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
销售服务费	30,920,121.29	47,279,942.28
差旅费	19,045,082.08	27,363,248.66
中标费	6,903,462.24	13,996,364.96
业务招待费	8,840,403.15	16,245,331.20
保函手续费	11,672,626.77	10,934,377.30
其他费用	14,332,507.50	26,124,538.56
合计	133,462,189.50	214,790,077.36

(四十一) 管理费用

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
技术开发费	87,494,085.19	128,172,351.21
职工薪酬	64,564,243.14	107,718,562.96
无形资产摊销	22,051,250.47	29,697,608.11
税金	17,139,364.55	21,974,908.78
折旧费	10,123,480.81	13,980,572.01
修理费	7,847,342.94	17,925,609.75
水电费	1,698,647.89	4,783,863.46
办公费	2,530,346.80	3,798,597.20
保险费	1,646,733.76	2,477,448.48
业务招待费	1,754,415.51	3,015,591.12
差旅费	2,279,329.16	2,795,905.84
租赁费	1,923,565.52	1,326,320.42
其他	27,488,965.15	33,057,686.82
合计	248,541,770.89	370,725,026.16

(四十二) 财务费用

类别	2016 年 1-9 月	2015 年度
利息支出	238,858,951.77	326,782,729.15
减：利息收入	27,165,419.56	18,432,090.84
汇兑损益	-3,928,515.28	-11,874,794.89
其他	6,679,622.66	8,545,784.63
合计	214,444,639.59	305,021,628.05

(四十三) 资产减值损失

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
坏账损失	8,079,213.49	77,688,950.16

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
存货跌价损失	16,196,067.95	241,555,724.11
可供出售金融资产减值损失		272,253,411.05
固定资产减值损失		6,955,535.74
合计	24,275,281.44	598,453,621.06

(四十四) 投资收益

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,070,029.29	887,654.93
处置长期股权投资产生的投资收益		743,841,181.80
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,128,856.44	3,069,153.13
合 计	8,198,885.73	747,797,989.86

(四十五) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-9 月	2015 年度	2016 年 1-9 月	2015 年度
非流动资产处置利得	456,268.66	273,006.82	456,268.66	273,006.82
其中：固定资产处置利得	456,268.66	273,006.82	456,268.66	273,006.82
债务重组利得	146,913.05		146,913.05	
政府补助	25,248,541.08	25,992,518.85	25,248,541.08	25,992,518.85
其他	63,789,518.48	3,585,928.44	63,789,518.48	3,585,928.44
合计	89,641,241.27	29,851,454.11	89,641,241.27	29,851,454.11

注：2016 年 1-9 月营业外收入其他项主要为：

（1）本公司已履行担保义务偿付金额及根据相关担保义务计提预计负债金额差额确认营业外收入 38,623,170.16 元；

（2）本公司之子公司天威保变（合肥）变压器有限公司于 2015 年起诉合肥天威置业有限公司，根据判决结果本期收到 21,025,843.29 元欠款罚息确认为营业外收入。

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿分摊	14,614,434.00	19,485,912.00	与资产相关
增值税软件退税		1,148,922.84	与收益相关
合肥市科技局自主创新奖励	150,000.00	481,000.00	与收益相关
河北省专利资助		472,900.00	与收益相关
河北省特高压变电工程技术研究中心仪器设备更新		400,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同		270,000.00	与收益相关
庐阳区政府奖励	1,606,500.00	51,405.00	与收益相关
2014 年工业稳增长奖补资金		50,000.00	与收益相关
省一季度扩销促产补助资金		180,000.00	与收益相关
2015 年工业企业扩销促产补助资金		1,000,000.00	与收益相关
质量监督局《云南名牌产品奖励》		130,000.00	与收益相关

保定天威保变电气股份有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日
备考财务报表附注

补助项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
高新区优秀领导集体奖及企业家奖		55,000.00	与收益相关
高新管委会《昆明市名牌产品奖励》		30,000.00	与收益相关
高新管委会《经济发展突出贡献企业奖励》		90,000.00	与收益相关
昆明市财政局巴 2013 年工业稳增长奖补资金		100,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局拨创新型企业研发平台研发经费		500,000.00	与收益相关
昆明市科学技术局拨昆明市变压器工程技术研究经费		200,000.00	与收益相关
专利奖		207,153.96	与收益相关
收到昆明市知识产权局专利资助费		7,500.00	与收益相关
收昆明市质量技术监督局省市名牌奖励		60,000.00	与收益相关
收昆明高新技术产业开发区管理委员会省市名牌奖励		60,000.00	与收益相关
收昆明市科学技术局专利补助	142,400.00	50,000.00	与收益相关
收昆明市质量技术监督局高新技术产业开发区分局 2015 年质量强企经费		20,000.00	与收益相关
收昆明市财政局昆明高新技术产业开发区财政分局技术中心认定资助费		200,000.00	与收益相关
2015 年第七批鼓励优先级采购本省主要工业产品政策补助	2,144,000.00		与收益相关
河北省财政厅军民结合产业发展专项资金	1,500,000.00		与收益相关
河北省财政厅 1000KV 级特高压电力变压器开发及成果产业化	2,000,000.00		与收益相关
保定国家高新技术产业开发区资金管理中心纳税先进奖励	30,000.00		与收益相关
保定市财政局国库处能源计量数据在线监测系统补贴	25,000.00		与收益相关
保定市科学技术和知识产权局 1000kv 特高压电力变压器开发及成果产业化项目资金	1,000,000.00		与收益相关
2016 科学技术局科研经费	423,000.00		与收益相关
高新技术企业创新能力建设补助	50,000.00		与收益相关
其他政府补助	1,563,207.08	742,725.05	与收益相关
合计	25,248,541.08	25,992,518.85	——

(四十六) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-9 月	2015 年度	2016 年 1-9 月	2015 年度
非流动资产处置损失合计	784,082.98	2,115,131.35	784,082.98	2,115,131.35
其中：固定资产处置损失	784,082.98	2,115,131.35	784,082.98	2,115,131.35
债务重组损失	25,555.00	2,792.67	25,555.00	2,792.67
其他	2,839,804.56	2,712,770.49	2,839,804.56	2,724,902.74
合计	3,649,442.54	4,830,694.51	3,649,442.54	4,830,694.51

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度
当期所得税	9,190,875.65	13,859,407.33
递延所得税	-2,018,419.07	-1,901,684.40
合计	7,172,456.58	11,957,722.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1-9 月	2015 年
利润总额	34,234,414.66	133,376,765.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,135,162.20	20,006,514.89
子公司适用不同税率的影响	31,508.83	1,703,121.97
调整以前期间所得税的影响	319,595.77	-1,429,613.73
非应税收入的影响	-1,229,908.72	-61,593,118.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,751.73	77,612,296.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,993,018.85	-36,818,074.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,841,365.62	10,960,828.38
其他		1,515,767.95
所得税费用	7,172,456.58	11,957,722.93

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016 年 9 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	328,296,478.49	374,009,470.67	保证金等
应收账款		80,019,000.00	保理借款
存货	56,488,228.66	126,937,943.57	质押借款
可供出售的金融资产和长期股权投资	81,204,994.43	120,036,107.25	质押借款、查封冻结
固定资产	247,700,402.64	81,250,516.28	抵押借款、查封冻结
无形资产	162,748,264.42	150,238,486.57	抵押借款、查封冻结
合计	876,438,368.64	932,491,524.34	

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	2016 年 9 月 30 日 外币余额	折算汇率	2016 年 9 月 30 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,498,565.43	6.6778	43,396,120.23
欧元	27,565.72	7.4880	206,412.11
日元	193,403.00	0.0660	12,764.60
印度卢比	1,064,872,124.29	0.1002	106,700,186.85
俄罗斯卢布	23,203.20	0.1057	2,452.58
瑞士法郎	0.03	6.9108	0.21
预付账款			
其中：印度卢比	303,844,006.19	0.1002	30,445,169.42
俄罗斯卢布	582,568.40	0.1057	61,577.48
应收账款			
其中：美元	17,005,695.39	6.6778	113,560,632.68
印度卢比	422,213,770.00	0.1002	42,305,819.75
其他应收款			
其中：印度卢比	1,703,484.03	0.1002	170,689.10

项 目	2016 年 9 月 30 日 外币余额	折算汇率	2016 年 9 月 30 日 折算人民币余额
应收利息			
其中：印度卢比	3,914,884.03	0.1002	392,271.38
应付账款			
其中：印度卢比	84,151,041.02	0.1002	8,431,934.31
应付职工薪酬			
其中：俄罗斯卢布	1,097,901.89	0.1057	116,048.23
应交税费			
其中：印度卢比	1,055,825.05	0.1002	105,793.67
俄罗斯卢布	485,961.68	0.1057	51,366.15
其他应付款			
其中：印度卢比	502,578,439.02	0.1002	50,358,359.59
俄罗斯卢布	562,661.21	0.1057	59,473.29

续

项 目	2015 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2015 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,728,663.71	6.4936	11,225,250.67
欧元	3,275.07	7.0952	23,237.28
日元	193,400.00	0.0539	10,424.26
印度卢比	1,109,139,888.57	0.0979	108,584,795.09
俄罗斯卢布	21,848.90	0.0884	1,931.44
应收账款			
其中：美元	18,117,848.07	6.4936	117,650,058.23
印度卢比	434,159,312.00	0.0979	42,504,196.64
预付账款			
其中：印度卢比	51,980,462.00	0.0979	5,088,887.23
俄罗斯卢布	590,329.86	0.0884	52,185.16
应收利息			
其中：印度卢比	7,544,557.00	0.0979	738,612.13
其他应收款			
其中：印度卢比	1,454,273.03	0.0979	142,373.33
短期借款			
其中：欧元	13,763,880.20	7.0952	97,657,482.80
应付账款			
其中：印度卢比	86,868,507.97	0.0979	8,504,426.93
应交税费			
其中：卢布	492,435.97	0.0884	43,531.34
印度卢比	5,714,032.99	0.0979	559,403.83
应付职工薪酬			
其中：卢布	1,112,528.73	0.0884	98,347.54
其他应付款			

项 目	2015 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2015 年 12 月 31 日 折算人民币余额
其中：卢布	570,157.24	0.0884	50,401.90
印度卢比	2,607,433.50	0.0979	255,267.74

六、 合并范围的变更

本报告期内未发生合并范围变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

2015 年 12 月 31 日

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	
保定天威新域科技发展有限公司(注 1)	河北保定	河北保定	制造业	30.00		设立
保定惠斯普高压电气有限公司	河北保定	河北保定	制造业	90.00	10.00	设立
保定天威今三橡胶工业有限公司	河北保定	河北保定	制造业	75.00		设立
保定天威互感器有限公司	河北保定	河北保定	制造业	97.78	2.22	设立
保定天威卓创电工设备科技有限公司(注 2)	河北保定	河北保定	制造业	30.85		设立
“天威投资”管理公司封闭式股份公司	俄罗斯	俄罗斯	贸易类	90.00	5.00	设立
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	印度	印度	制造业	51.00		设立
保定天威线材制造有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
保定保菱变压器有限公司	河北保定	河北保定	制造业	66.00		同一控制下企业合并
保定天威电气设备结构有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天威保变（合肥）变压器有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	制造业	80.00		同一控制下企业合并
北京天威瑞恒电气有限责任公司(注 3)	北京怀柔	北京怀柔	制造业	49.00		非同一控制下企业合并
西藏天威华冠科技股份有限公司	四川成都	西藏拉萨	制造业	88.97		非同一控制下企业合并
云南变压器电气股份有限公司	昆明	昆明	制造业	79.97		同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

注 1、保定天威新域科技发展有限公司董事会成员 5 人，其中本公司派出董事会成员 3 人，能够控制被投资单位。

注 2、保定天威卓创电工设备科技有限公司董事会成员 5 人，其中本公司派出董事会成员 3 人，能够控制被投资单位。

注 3、北京天威瑞恒电气有限责任公司董事会成员 5 人，其中本公司派出董事会成员 3 人，能够控制被投资单位。

2016 年 9 月 30 日

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	
保定天威新域科技发展有限公司(注 1)	河北保定	河北保定	制造业	30.00		设立
保定惠斯普高压电气有限公司	河北保定	河北保定	制造业	90.00	10.00	设立
保定天威今三橡胶工业有限公司	河北保定	河北保定	制造业	75.00		设立
保定天威互感器有限公司	河北保定	河北保定	制造业	97.78	2.22	设立
保定天威卓创电工设备科技有限公司(注 2)	河北保定	河北保定	制造业	30.85		设立
“天威投资”管理公司封闭式股份公司	俄罗斯	俄罗斯	贸易类	90.00	5.00	设立
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	印度	印度	制造业	51.00		设立
保定天威线材制造有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
保定保菱变压器有限公司	河北保定	河北保定	制造业	66.00		同一控制下企业合并
保定天威电气设备结构有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天威保变（合肥）变压器有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	制造业	80.00		同一控制下企业合并
北京天威瑞恒电气有限责任公司(注 3)	北京怀柔	北京怀柔	制造业	49.00		非同一控制下企业合并
西藏天威华冠科技股份有限公司	四川成都	西藏拉萨	制造业	88.97		非同一控制下企业合并
云南变压器电气股份有限公司	昆明	昆明	制造业	79.97		同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

注 1.保定天威新域科技发展有限公司董事会成员 5 人，其中本公司派出董事会成员 3 人，能够控制被投资单位。

注 2.保定天威卓创电工设备科技有限公司董事会成员 5 人，其中本公司派出董事会成员 3 人，能够控制被投资单位。

注 3.北京天威瑞恒电气有限公司董事会成员 5 人，其中本公司派出董事会成员 3 人，能够控制被投资单位。

2、重要的非全资子公司

2015 年 12 月 31 日：

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	20.00	74,669.30		56,001,018.65
保定保菱变压器有限公司	34.00	4,004,110.28	2,040,000.00	66,850,185.25
北京天威瑞恒电气有限公司	51.00	675,585.09	5,100,000.00	37,784,509.22
云南变压器电气股份有限公司	20.03	6,264,977.42		67,864,841.96

2016 年 9 月 30 日：

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	20.00	-5,455,303.11		50,697,118.16
保定保菱变压器有限公司	34.00	3,025,846.29		69,951,823.47
北京天威瑞恒电气有限公司	51.00	1,703,646.55		39,596,854.95
云南变压器电气股份有限公司	20.03	4,070,840.10		71,750,860.35

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015/12/31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	371,645,583.10	241,355,545.77	613,001,128.87	303,848,686.40	29,147,349.21	332,996,035.61
保定保菱变压器有限公司	379,886,990.23	33,260,661.96	413,147,652.19	216,151,241.81	378,218.46	216,529,460.27
北京天威瑞恒电气有限公司	55,476,163.71	34,514,566.85	89,990,730.56	16,777,662.36	-	16,777,662.36
云南变压器电气股份有限公司	790,711,301.01	168,069,719.13	958,781,020.14	544,774,434.36	78,526,536.73	623,300,971.09

子公司名称	2016/9/30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	304,242,180.12	305,856,667.26	610,098,847.38	342,661,382.56	13,951,874.05	356,613,256.61
保定保菱变压器有限公司	377,360,855.62	30,456,230.23	407,817,085.85	201,698,210.13	378,218.46	202,076,428.59
北京天威瑞恒电气有限公司	50,424,286.89	32,664,146.09	83,088,432.98	6,321,745.68		6,321,745.68
云南变压器电气股份有限公司	826,324,732.24	189,198,071.49	1,015,522,803.73	576,146,666.39	85,406,789.33	661,553,455.72

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	818,662,856.10	373,346.51	373,346.51	-323,403,808.72
保定保菱变压器有限公司	379,007,949.58	13,571,712.11	13,571,712.11	25,159,199.86
北京天威瑞恒电气有限公司	21,685,668.88	1,394,396.47	1,394,396.47	3,304,896.81
云南变压器电气股份有限公司	747,440,352.81	28,778,016.03	28,495,941.40	50,558,681.67

子公司名称	2016 年 1-9 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	365,986,331.98	-27,276,515.58	-27,276,515.58	56,561,026.96
保定保菱变压器有限公司	233,998,679.36	10,256,719.12	10,256,719.12	-29,391,249.72
北京天威瑞恒电气有限公司	20,561,305.78	3,340,483.43	3,340,483.43	-1,704,711.49
云南变压器电气股份有限公司	466,180,906.61	19,363,374.79	17,393,687.98	-8,547,503.06

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

2015 年 12 月 31 日

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	重庆市	重庆市	制造业	20.00		权益法
保定多田冷却设备有限公司	河北保定	河北保定	制造业	49.00		权益法

2016 年 9 月 30 日

合营企业或 联营企业名称	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
重庆市亚东亚集团变压器 有限公司	重庆市	重庆市	制造业	20.00		权益法
保定多田冷却设备有限公 司	河北保定	河北保定	制造业	49.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	2016.9.30 余额/ 2016 年 1-9 月发生额		2015.12.31 余额/ 2015 年度发生额	
	重庆市亚东亚集团 变压器有限公司	保定多田冷却设备 有限公司	重庆市亚东亚集团 变压器有限公司	保定多田冷却 设备有限公司
流动资产	230,659,931.33	226,243,789.82	281,787,087.16	205,413,267.98
非流动资产	51,593,335.45	68,387,864.43	55,684,442.61	81,365,580.32
资产合计	282,253,266.78	294,631,654.25	337,471,529.77	286,778,848.30
流动负债	198,571,493.76	99,315,108.60	255,547,011.47	95,661,420.03
非流动负债		31,290,000.00		31,290,000.00
负债合计	198,571,493.76	130,605,108.60	255,547,011.47	126,951,420.03
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	83,681,773.02	164,026,545.65	81,924,518.30	159,827,428.27
按持股比例计算的净资产份 额	16,736,354.60	80,373,007.37	16,384,903.66	78,315,439.85
调整事项	-1,017,821.98		-1,017,821.98	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-1,017,821.98		-1,017,821.98	
对联营企业权益投资的账面 价值	15,718,532.62	80,373,007.37	15,367,081.68	78,315,439.85
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	231,569,895.07	155,405,492.65	277,865,341.29	211,915,983.74
净利润	1,754,725.81	11,014,414.83	18,474.37	13,593,720.37
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,754,725.81	11,014,414.83	18,474.37	13,593,720.37
本年度收到的来自联营企业 的股利		3,339,495.75		

3、 不重要联营企业的主要财务信息

项目	2016.9.30/2016 年 1-9 月	2015.12.31/2015 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	11,594,814.69	12,222,793.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,322,020.86	2,051,472.23
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,322,020.86	2,051,472.23

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计风险部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计风险主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款以及应付债券。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2015 年度及 2016 年 1-9 月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，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	2016 年 9 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	43,396,120.23	106,921,816.35	150,317,936.58	11,225,250.67	108,620,388.07	119,845,638.74
应收账款	113,560,632.68	42,305,819.75	155,866,452.43	117,650,058.23	42,504,196.64	160,154,254.87
预付账款		30,506,746.90	30,506,746.90		5,141,072.39	5,141,072.39
应收利息		392,271.38	392,271.38		738,612.13	738,612.13
其他应收款		170,689.10	170,689.10		142,373.33	142,373.33
短期借款					97,657,482.80	97,657,482.80
应付账款		8,431,934.31	8,431,934.31		8,504,426.93	8,504,426.93
应付职工薪酬		116,048.23	116,048.23		98,347.54	98,347.54
应交税金		157,159.82	157,159.82		602,935.17	602,935.17
其他应付款		50,417,832.88	50,417,832.88		305,669.64	305,669.64
合计	156,956,752.91	239,420,318.72	396,377,071.63	128,875,308.90	264,315,504.64	393,190,813.54

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项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	2016 年 9 月 30 日						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	4,927,727,670.00						4,927,727,670.00
应付票据	583,739,709.98						583,739,709.98
应付账款	1,372,416,958.60						1,372,416,958.60
预收款项	1,229,577,056.03						1,229,577,056.03
应付职工薪酬	55,654,788.81						55,654,788.81
应交税费	59,136,823.72						59,136,823.72
应付利息	890,212.78						890,212.78
应付股利	4,438,725.84						4,438,725.84
其他应付款	105,074,798.65						105,074,798.65
一年内到期的非流动负债	105,904,371.64						105,904,371.64
长期借款		11,987,844.39	105,000,000.00	5,000,000.00			121,987,844.39
长期应付款		25,777,606.00					25,777,606.00
应付债券		32,548,729.03					32,548,729.03
合计	8,444,561,116.05	70,314,179.42	105,000,000.00	5,000,000.00			8,624,875,295.47

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
短期借款	3,001,657,482.80						3,001,657,482.80
应付票据	316,990,926.79						316,990,926.79
应付账款	1,380,201,811.73						1,380,201,811.73
预收款项	625,186,625.72						625,186,625.72
应付职工薪酬	87,879,614.94						87,879,614.94
应交税费	71,433,896.64						71,433,896.64
应付利息	42,597,260.31						42,597,260.31

项目	2015 年 12 月 31 日						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
应付股利	9,538,725.84						9,538,725.84
其他应付款	91,347,075.19						91,347,075.19
一年内到期的非流动负债	325,165,238.97						325,165,238.97
长期借款		5,000,000.00	105,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00		120,000,000.00
长期应付款		72,765,927.68	5,700,982.56				78,466,910.24
应付债券			1,591,974,228.50				1,591,974,228.50
合计	5,951,998,658.93	77,765,927.68	1,702,675,211.06	5,000,000.00	5,000,000.00		7,742,439,797.67

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2016 年 9 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	11,535,192.90			11,535,192.90
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	11,535,192.90			11,535,192.90
(3) 其他				

项目	2015 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产	13,852,471.50			13,852,471.50
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	13,852,471.50			13,852,471.50
(3) 其他				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司公允价值计量项目来源于证券交易所 2016 年 9 月 30 日、2015 年 12 月 31 日的收盘价格。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国兵器装备集团公司	北京市	国有资产投资、经营与管理等	1,746,968.00	33.47	33.47

中国兵器装备集团公司通过全资子公司保定天威集团有限公司间接持有本公司

22.96%股权。

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	联营企业
保定多田冷却设备有限公司	联营企业
大连北瑞电气有限公司	联营企业
北京天威瑞恒高压套管有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
保定惠源咨询服务有限公司	受同一最终控制方控制
保定天威薄膜光伏有限公司	受同一最终控制方控制
保定天威电力线材有限公司	受同一最终控制方控制
保定天威风电科技有限公司	受同一最终控制方控制
保定天威和兴电力配件有限公司	受同一最终控制方控制
保定天威集团（江苏）五洲变压器有限公司	受同一最终控制方控制
保定天威集团特变电气有限公司	受同一最终控制方控制
南方工业资产管理有限责任公司	受同一最终控制方控制
保定天威集团有限公司	受同一最终控制方控制
保定天威顺达变压器有限公司	受同一最终控制方控制
保定同为电气设备有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古君达风电有限责任公司	受同一最终控制方控制
天威（大安）新能源有限公司	受同一最终控制方控制
天威风电场投资有限公司	受同一最终控制方控制
天威新能源（扬州）有限公司	受同一最终控制方控制
天威新能源（长春）有限公司	受同一最终控制方控制
天威新能源控股有限公司	受同一最终控制方控制
天威新能源系统工程(北京)有限公司	受同一最终控制方控制
五矿天威钢铁有限公司	受同一最终控制方控制
保定天威北方电气自动化有限公司	受同一最终控制方控制
保定天威风电叶片有限公司	受同一最终控制方控制
天威(成都)太阳能热发电开发有限公司	受同一最终控制方控制
保定天威物业服务有限责任公司	受同一最终控制方控制
兵器装备集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
天威四川硅业有限责任公司	已申请破产的子公司
上海长威股权投资有限公司	与本公司有特殊关系、可能导致本公司利益对其倾斜的关联法人或其他组织

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度
保定多田冷却设备有限公司	片散、冷却器	21,540,734.38	57,834,911.29
保定天威和兴电力配件有限公司	电磁线	25,841,367.81	41,430,360.67
五矿天威钢铁有限公司	硅钢片、加工劳务	24,336,548.85	22,133,895.07
保定天威集团特变电气有限公司	劳务	4,400,234.73	7,308,683.73
保定天威集团有限公司	变压器修理、加工劳务		70,644.35
保定天威电力线材有限公司	金戈网设备等		32,429.31
保定天威顺达变压器有限公司	配件	107,435.90	28,119.66
保定天威北方电气自动化有限公司	配件	38,461.54	

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-9 月	2015 年度
保定天威集团特变电气有限公司	变压器、电磁线	4,355,278.10	11,454,164.82
五矿天威钢铁有限公司	能源费、硅钢片	6,244,304.51	10,180,125.32
保定天威集团有限公司	能源费	444,860.55	5,615,456.27
天威新能源系统工程(北京)有限公司	变压器		2,222,544.75
保定天威电力线材有限公司	电磁线等		1,245,218.32
保定天威和兴电力配件有限公司	废铜线等	984,191.14	984,832.00
保定天威顺达变压器有限公司	局放仪、劳务		353,372.03
保定天威风电叶片有限公司	网络维护费		79,860.23
保定多田冷却设备有限公司	变压器油	463,261.54	41,462.39
保定天威物业服务有限责任公司	网络维护费		25,820.17
天威新能源控股有限公司	光伏产品		24,358.97
天威风电场投资有限公司	劳务费		

本公司与关联交易方参照同类商品定价。

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

2016 年 9 月 30 日对外担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保定天威风电科技有限公司	18,973,783.16	2010.12.22	/	否
合计	18,973,783.16			

2015 年 12 月 31 日对外担保情况如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乐山乐电天威硅业有限责任公司	60,649,693.60	2008.09.26	2016.03.26	否
乐山乐电天威硅业有限责任公司	18,375,000.00	2009.04.24	2014.03.26	否
乐山乐电天威硅业有限责任公司	29,355,299.10	2011.02.22	2016.02.22	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保定天威风电科技有限公司	18,973,783.16	2010.12.22		否
合计	127,353,775.86			

3、 关联方资产转让、债务重组情况

根据 2014 年第六次临时股东大会审议通过了本次重大资产出售方案及相关议案，本公司以 2014 年 9 月 30 日为基准日，根据北京中企华资产评估有限公司评估值出售了保定天威英利新能源有限公司 7%股权，交易对价 38,925.90 万元。

2015 年 3 月 4 日，天威英利完成本次重大资产出售的工商变更登记手续。

4、 其他关联交易

(1) 贷款

2016 年 9 月 30 日，本公司与关联方之间的贷款、委托贷款及余额如下：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
资金拆入				
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2016.02.25	2017.02.25	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2016.03.24	2017.03.24	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2016.03.29	2017.03.29	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2016.04.07	2017.04.07	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2016.04.07	2017.04.07	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2016.04.07	2017.04.07	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2016.04.07	2017.04.07	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	48,237,930.00	2016.06.22	2017.06.22	3.92%
兵器装备集团财务有限责任公司	115,305,840.00	2016.06.22	2017.06.22	3.92%
兵器装备集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2016.07.06	2017.07.06	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2016.07.06	2017.07.06	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2016.07.06	2017.07.06	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	16,079,310.00	2016.07.29	2017.07.29	3.92%
兵器装备集团财务有限责任公司	8,104,590.00	2016.07.29	2017.07.29	3.92%
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2016.08.09	2016.11.09	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2016.08.09	2016.11.09	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2016.08.09	2016.11.09	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2016.08.17	2017.08.17	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2016.08.18	2017.08.18	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2016.08.25	2017.08.25	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2016.09.21	2016.12.21	4.35%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2008.12.30	2018.12.30	4.90%
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2009.06.30	2020.06.26	5.90%
合计	3,357,727,670.00			

本公司本期向兵器装备集团财务有限责任公司支付贷款利息 84,472,465.68 元。

2015 年 12 月 31 日，本公司与关联方之间的贷款、委托贷款及余额如下：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
资金拆入				
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015.03.30	2016.03.30	5.350%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015.03.30	2016.03.30	5.350%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015.03.30	2016.03.30	5.350%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015.03.30	2016.03.30	5.350%
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2015.08.18	2016.08.18	4.850%
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2015.08.19	2016.08.19	4.850%
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2015.08.20	2016.08.20	4.850%
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2015.11.27	2016.02.27	4.350%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2008.12.30	2018.12.30	5.940%
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2009.06.30	2016.06.26	5.895%
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2009.06.30	2017.06.26	5.895%
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2009.06.30	2018.06.26	5.895%
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2009.06.30	2019.06.26	5.895%
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2009.06.30	2020.06.26	5.895%
合计	1,325,000,000.00			

本公司本期向兵器装备集团财务有限责任公司支付贷款利息 82,249,149.93 元。

(2) 委托贷款

截止 2016 年 9 月 30 日，本公司通过兵器装备集团财务有限责任公司向乐山乐电天威硅业科技有限责任公司委托贷款余额 29,600.29 万元，通过中国工商银行保定分行向乐山乐电天威硅业科技有限责任公司委托贷款余额 1,988.57 万元。

本公司通过中国工商银行保定分行向天威四川硅业有限责任公司委托贷款余额 86,358.00 万元，通过兵器装备集团财务有限责任公司天威四川硅业有限责任公司委托贷款余额 3,100.00 万元。

(3) 存款

本公司在兵装集团财务公司存款 2016 年 9 月 30 日账户余额为 12,346 万元，本公司本期收到兵器装备集团财务有限责任公司利息收入 181.32 万元。

本公司在兵装集团财务公司存款账户 2015 年 12 月 31 日余额为 39,173 万元，本公司本期收到兵器装备集团财务有限责任公司利息收入 327.05 万元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方名称	2016.9.30		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	保定天威风电科技有限公司	1,947,524.36	584,257.31	1,947,524.36	194,752.44
	保定天威集团（江苏）五洲变压器有限公司	53,000.00	26,500.00	53,000.00	15,900.00
	保定天威集团特变电气有限公司	2,902,498.83	596,080.00	5,650,396.96	476,870.00
	保定天威集团有限公司	1,052,312.53	1,052,312.53	1,052,312.53	59,655.00
	天威（大安）新能源有限公司	6,369,078.30	4,435,668.30	6,618,078.30	4,595,028.30
	天威新能源(扬州)有限公司	968,096.96	96,809.70	968,096.96	96,809.70
	天威新能源系统工程(北京)有限公司	249,000.00	24,900.00	996,000.00	
	天威风电场投资有限公司	55,957.00			
预付账款					
	保定天威电力线材有限公司	470,167.30		470,167.30	
	保定天威风电科技有限公司	115,723.37		115,723.37	
	保定天威集团特变电气有限公司	55,437,144.36		1,918,224.56	
	保定天威顺达变压器有限公司	4,680,886.40		4,680,886.40	
	五矿天威钢铁有限公司			5,158.40	
应收股利					
	保定多田冷却设备有限公司	3,339,495.75			
其他应收款					
	保定天威薄膜光伏有限公司	263,870.61	263,870.61	3,263,870.61	3,263,870.61
	中国兵器装备集团公司	1,331,347.00		1,794,633.00	
	保定天威电力线材有限公司	15,656,291.21	15,656,291.21	18,864,228.12	18,864,228.12
	保定天威风电科技有限公司	2,971,074.10	2,971,074.10	2,971,074.10	2,971,074.10
	乐山乐电天威硅业科技有限责任公司	353,384,705.94	353,364,944.54	362,331,026.75	362,311,265.35
	天威四川硅业有限责任公司	1,352,313,721.56	1,346,872,758.73	1,352,268,400.32	1,346,872,758.73
	天威新能源（长春）有限公司	473,731.30	473,731.30	473,731.30	473,731.30
	合计	1,804,035,626.88	1,726,419,198.33	1,766,442,533.34	1,740,195,943.65

2、 应付项目

项目名称	关联方	2016.9.30	2015.12.31
预收帐款			
	保定天威集团特变电气有限公司	2,736,289.30	
应付帐款			
	保定多田冷却设备有限公司	14,804,552.05	22,220,140.81
	保定天威北方电气自动化有限公司		15,560.50
	保定天威和兴电力配件有限公司	17,120,389.03	16,837,492.28
	保定天威集团特变电气有限公司	2,970,000.00	4,750,000.00
	保定天威集团有限公司	1,532,293.89	1,532,293.89
	保定天威电力线材有限公司		248,226.86
	保定天威顺达变压器有限公司	25,700.00	261,400.00
	五矿天威钢铁有限公司	8,822,168.58	11,283,227.79
其他应付款			
	保定天威电力线材有限公司	16,899,325.83	18,622,459.82
	保定天威风电叶片有限公司	20,388.23	2,770.52
	保定天威集团有限公司	755,578.17	448,815.50
	保定天威顺达变压器有限公司	780,000.00	
应付股利			
	保定天威风电科技有限公司	3,826,263.68	3,826,263.68
预计负债			
	乐山乐电天威硅业科技有限责任公司	22,756,392.70	210,197,678.72
	合计	93,051,117.06	289,984,930.37

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要未决诉讼

立案时间	起诉（申请）方	应诉（被申请）方	案由	诉讼或仲裁机构名称及所在地	诉讼（仲裁）涉及金额（万元）	诉讼（仲裁）案件基本情况及进展
2015.8.20	保定天威电气设备结构有限公司	天威（大安）新能源有限公司	买卖合同纠纷	保定市竞秀区人民法院	376.60	保定天威电气设备结构有限公司于 2015 年 8 月 5 日向保定市竞秀区人民法院对天威大安公司就应收货款提起诉讼（诉讼金额 3,766,028.30 元），法院 9 月 23 日开庭审理、于 10 月 15 日出具民事调解书：天威大安公司于 2015 年 11 月 15 日、2015 年 12 月 15 日、2016 年 01 月 15 日前分别偿付 100 万元；剩余 77 万元于 2016 年 2 月 8 日前付清。天威大安公司未按期支付，保定天威电气设备结构有限公司已于 2016 年 1 月 4 日向保定市竞秀区人民法院提交执行申请，查封账户，于 2016 年 6 月追回应收账款 24.9 万元，目前没有进展。
2015.8.20	保定天威电气设备结构有限公司	天威（大安）新能源有限公司	买卖合同纠纷	保定市竞秀区人民法院	202.26	保定天威电气设备结构有限公司于 2015 年 8 月 5 日向保定市竞秀区人民法院对天威大安公司就未执行合同产生的存货提起诉讼（诉讼金额 2,022,606.00 元），法院于 2016 年 2 月 5 日判决，被告赔偿公司材料款 1,393,976 元，

保定天威保变电气股份有限公司
2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日
备考财务报表附注

立案时间	起诉（申请）方	应诉（被申请）方	案由	诉讼或仲裁机构名称及所在地	诉讼（仲裁）涉及金额（万元）	诉讼（仲裁）案件基本情况及进展
						于判决生效之日起十日内付清，驳回加工费诉讼请求。目前一直未执行。
2013.09.13	大连华锐重工铸钢有限公司	保定天威卓创电工设备科技有限公司	大连华锐重工铸钢有限公司诉天威风电科技有限公司，人民法院裁定扣留被执行人天威风电在天威卓创公司未支取的红利 382 万元	保定市中级人民法院/河北保定	382.00	法院判决强制执行，冻结建行基本账户及 3 个保证金账户，2016 年 9 月 30 日止，冻结金额 184 万元。
2015.08.20	保定天威卓创电工设备科技有限公司	保定天威集团有限公司	销售合同纠纷	保定市竞秀区人民法院/河北保定	209.00	2016 年 7 月 13 日，法院判决卓创胜诉，天威集团偿付货款 159.59 万元及利息，由于天威集团进入破产重整程序，卓创公司将继续跟踪执行程序。
2015.08.20	保定天威卓创电工设备科技有限公司	保定天威风电科技有限公司	销售合同纠纷	保定市竞秀区人民法院/河北保定	394.00	2016 年 3 月 24 日开庭，由于保定天威风电叶片有限公司进入破产重整程序，案件暂缓审理，已向管理人申报债权。
2014.10.10	天威保变（合肥）变压器有限公司	山西中阳钢厂	买卖合同纠纷	山西省吕梁市中级人民法院	201.00	法院于 2014 年 11 月 10 日出具《民事调解书》，至今共收到对方付款 40 万元。
2014.10.10	天威保变（合肥）变压器有限公司	山西中钰能源有限公司	买卖合同纠纷	山西省吕梁市中级人民法院	346.10	法院于 2014 年 11 月 10 日出具《民事调解书》，天威合变已于 2015 年 11 月 9 日向法院申请强制执行。至今共收到对方付款 83.99 万元。
2015.7.30	天威保变（合肥）变压器有限公司	腾龙芳烃（漳州）有限公司	买卖合同纠纷	福建漳浦县人民法院	458.10	对方提起反诉，要求天威合变支付逾期交货违约金 139.6 万元，已于 2015 年 9 月 9 日上午合并开庭审理。对方不认可天威合变提供的关于延期交货原因的传真件，根据需要，天威合变已于 2015 年 9 月 15 日申请对传真件进行鉴定。对方同意调解，暂无方案。
2016.8.8	铜陵精选线材有限责任公司	保定天威线材制造有限公司	买卖合同纠纷	铜陵市铜官区人民法院	660.00	一审已开庭，正在进行双方调解。
2014.1	美国太阳谷太阳能技术有限公司	保定天威薄膜光伏有限公司（变更被告为保定天威保变电气股份有限公司）	购销合同纠纷	加州福尼亚州高等法院洛杉矶县分院	784.8 万美元	法院于 2016 年 5 月 13 日举行了案件进度会议。法院向原告授予了额外 6 个月的时间以完成对天威薄膜公司的司法送达。法院同意将听审时间定在太平洋时间 2016 年 11 月 9 日。
2015.11.9	国家开发银行股份有限公司	保定天威集团有限公司（被告一）、保定天威保变电气股份有限公司（被告二）	撤销权纠纷	保定市竞秀区人民法院	请求撤销保变电气与天威集团的资产置换协议（2465 号）及撤销天威保变与天威集团之间的 7%英利股权转让协议（2463 号）	2016 年 10 月 25 日，收到法院二审《民事裁定书》，裁定撤销一审判决，发回重审。
2015.1.16	四川省投资集团有限责任公司	天威四川硅业有限责任公司、保定天威保变电气股份有限公司、中国工商银行股份有限公司保定朝阳支行、四川岷江水利电力股份有限公司（第三人）	确认合同无效纠纷	四川省新津县人民法院	确认合同无效	法院通知于 2016 年 11 月 15 日二审开庭。
2016.3.25	天威新津投	保定天威保变	抵押权纠纷	新津县人	抵押权无效	2016 年 11 月 7 日进行第二次开庭。尚未判决。

立案时间	起诉（申请）方	应诉（被申请）方	案由	诉讼或仲裁机构名称及所在地	诉讼（仲裁）涉及金额（万元）	诉讼（仲裁）案件基本情况及进展
	资有限公司	电气股份有限公司、天威四川硅业有限责任公司、中国工商银行股份有限公司保定朝阳支行、第三人中国对外建设总公司西南分公司、第三人河北建设集团有限公司		民法院		
2012.7.9	保定天威保变电气股份有限公司	保定天威和鑫金属材料有限公司	购销合同纠纷	保定仲裁委员会	3,464.68	执行中。
2015.2.27	保定天威保变电气股份有限公司	中国远洋物流有限公司、中远航运（香港）投资发展有限公司	合同纠纷	天津海事法院	890.00	2016 年 3 月 23 日开庭，尚未判决。
2016.5.27	保定天威保变电气股份有限公司	中国远洋物流有限公司	海上、通海水域货物运输合同纠纷	天津海事法院	389.03	2016 年 8 月 18 日，本案开庭，中途休庭，再行开庭。
2016.8.22	中国远洋物流有限公司	保定天威保变电气股份有限公司	海上货物运输合同纠纷	天津海事法院	245.30	2016 年 9 月 6 日，公司向法院寄交《管辖异议申请书》。法院鉴于前案结果，认为拖延时间用途无益，故全部管辖权异议协商撤回。法院通知于 2016 年 11 月 29 日开庭。

2、云变电气子公司昆明赛格迈电气有限公司被供应商“昆明宝鼎货运服务有限公司”于 2016 年 9 月 13 日向昆明铁路运输法院提起诉讼，诉讼请求包括要求昆明赛格迈电气有限公司支付欠款 2,376,058 元及实现权利的费用 19,000 元，并承担诉讼费用。2016 年 9 月 20 日，昆明赛格迈电气有限公司已接到法院传票及诉前财产保全的民事裁定书，裁定冻结昆明赛格迈电气有限公司不超过 2,376,058.00 元的金融机构存款，冻结期限为 1 年，被冻结账户为中国银行昆明西山支行及华夏银行圆通支行。2016 年 11 月 11 日，经昆明铁路运输法院调解，昆明赛格迈电气有限公司与昆明宝鼎签订民事调解书，双方一致确认昆明赛格迈电气有限公司拖欠原告昆明宝鼎运费 2,037,298.00 元，并约定昆明赛格迈电气有限公司于账户解封时向原告支付 1,037,298.00 元，剩余 1,000,000.00 元，将于 2017 年 1 月和 2 月各支付 50,000.00 元，2017 年 3 月至 12 月每月支付 90,000.00 元。

3、云变电气子公司昆明赛格迈电气有限公司被供应商“云南滇熙物流有限公司”于 2016 年 9 月 26 日向昆明铁路运输法院提起诉讼，诉讼请求包括要求昆明赛格迈电气有限公司支付欠款 480,160.00 元及利息 55,966.48 元，并承担诉讼费用。昆明赛格迈电气有限公司已收到法院传票及应诉通知书，截至 2016 年 11 月 15 日该案件正在审理中。

4、云变电气子公司昆明赛格迈电气有限公司被供应商“瑞安复合材料(深圳)有限公司”于 2016 年 10 月向昆明市五华区人民法院提起诉讼，诉讼请求包括要求昆明赛格

迈电气有限公司支付欠款 412,270.77 元，并承担诉讼费用，昆明赛格迈电气有限公司已收到法院传票及应诉通知书，截至 2016 年 11 月 15 日该案件正在审理中。

5、云变电气子公司昆明赛格迈电气有限公司被供应商“武汉格雷斯电气有限公司”于 2016 年 6 月 27 日向黄冈市红安县人民法院提起诉讼，诉讼请求包括要求昆明赛格迈电气有限公司支付欠款 1,213,600.00 元及逾期付款违约金 32,704.23 元，并承担诉讼费用。昆明赛格迈电气有限公司已收到法院传票及应诉通知书，截至 2016 年 11 月 15 日该案件正在审理中。

6、云变电气子公司昆明赛格迈电气有限公司被供应商“广州天顺电工器材有限公司”，于 2016 年 6 月 27 日向广州市南沙区人民法院提起诉讼，诉讼请求昆明赛格迈电气有限公司支付欠款 286,475.05 元及相应利息，并承担诉讼费用。2016 年 7 月 19 日，经广州市南沙区人民法院调解，昆明赛格迈电气有限公司与原告“广州天顺电工器材有限公司”签订民事调解书，约定由昆明赛格迈电气有限公司分期支付欠款 286,475.05 元，首期 80,000.00 元应在 2016 年 8 月 17 日前付清，余款从 2016 年 9 月起每月月底前支付 20,000.00 元，直至付清。2016 年 8 月 12 日昆明赛格迈电气有限公司支付首期 80,000.00 元，截至 2016 年 9 月 30 日，尚欠广州天顺材料款余额为 206,475.05 元，未能执行“从 2016 年 9 月起每月月底前支付 2 万元”的约定。

7、云变电气子公司昆明赛格迈电气有限公司被供应商“上海龙怡机电材料有限公司”，于 2016 年 6 月向昆明市五华区人民法院提起诉讼，诉讼请求昆明赛格迈电气有限公司支付欠款 1,513,642.96 元及实现权利的费用 45,000.00 元，并承担诉讼费用。2016 年 7 月 5 日，经五华区人民法院调解，昆明赛格迈电气有限公司与原告“上海龙怡机电材料有限公司”签订民事调解书，约定由昆明赛格迈电气有限公司分期支付上海龙怡机电材料有限公司欠款 1,513,642.96 元，2016 年 8 月 5 日前支付 200,000.00 元，2016 年 9 月 5 日前支付 563,642.96 元，2016 年 10 月 31 日前支付 150,000.00 元，2016 年 11 月 30 日前支付 150,000 元，2016 年 12 月 31 日前支付 150,000.00 元，2017 年 1 月 31 日前支付 150,000.00 元，2017 年 2 月 28 日前支付 150,000.00 元。截至 2016 年 9 月 30 日，昆明赛格迈电气有限公司均已按约定付款，至当日尚欠上海龙怡材料款余额为 750,000.00 元。

十二、资产负债表日后事项

截至审阅报告日，保定天威保变电气股份有限公司本部新增信用借款 142,146.99 万元，新开立履约保函及预付款保函 85,125.44 万元；本公司子公司天威保变（合肥）变压器有限公司新开立保证保函 69.90 万元。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期会计差错更正。

(二) 债务重组

本公司本报告期内未发生重大债务重组。

(三) 资产置换

本公司本报告期内未发生资产置换。

(四) 其他

1、报告期尚未完成权属过户的资产

2013 年 10 月 9 日，公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于与保定天威集团有限公司进行资产置换的议案》，2013 年 10 月 18 日，公司第四次临时股东大会审议通过了该议案。本公司以持有的天威新能源（长春）有限公司等 4 家子公司股权与天威集团公司持有的保定保菱变压器有限公司等 6 家公司股权及土地使用权、房屋所有权、商标权、专利权等进行置换。至报告日尚未完成过户的相关资产如下：

位于保定市天威西路 2222 号，土地证号为 1306002671，面积为 298,133.20 平方米土地使用权；位于保定市天威西路 2222 号，产权证号为保定市房权证字第 U200500191 号的两座厂房；保定多田冷却设备有限公司 49%股权；三菱电机天威输变电设备有限公司 10%股权因被保定天威集团有限公司涉诉，上述资产被冻结，目前尚未完成过户。

2、股东持有本公司股权冻结事项

截止 2016 年 9 月 30 日，保定天威集团有限公司（以下简称“天威集团”）持有的本公司股票总计 352,280,640 股，占本公司总股本的 22.96%，因兵器装备集团财务有限责任公司（以下简称“兵装财务公司”）与天威集团金融借款合同纠纷，被北京铁路运输中级法院冻结，且兵装财务公司有权以天威集团质押的本公司 35,200 万股股权折价或者拍卖、变卖股权所得价款在判决确定的债权范围内优先受偿；另因其他金融机构及公司与天威集团的纠纷，天威集团持有公司的股票被多次轮候冻结。

3、非公开发行股票

本公司于 2016 年 5 月 12 日召开了第六届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》。本次非公开发行的发行对象为保变电气控股股东、实际控制人兵装集团、上海长威及南方资产。其中，兵装集团拟以现金 112,500

万元认购本次非公开发行的股票；上海长威、南方资产分别以其所持云变电气 54.97%、25%的股份认购本次非公开发行的股票。目前此事项正在进行中。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	说明
非流动资产处置损益	-327,814.32	741,999,057.27	注 1
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,248,541.08	25,992,518.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,154,257.72		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,071,071.97	870,365.28	
所得税影响额	-375,964.93	-897,652.01	
少数股东权益影响额	-567,205.74	-1,828,396.70	
合计	97,202,885.78	766,135,892.69	

注 1：2015 年非流动资产处置损益主要为保定天威英利新能源有限公司股权收益。

(二) 净资产收益率及每股收益：

2016 年 9 月 30 日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.22	0.019	0.019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.23	-0.041	-0.041

2015 年 12 月 31 日

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.50	0.072	0.072
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.34	-0.403	-0.403

保定天威保变电气股份有限公司

二〇一六年十一月二十四日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日



证书序号: NO. 017359

说明

此复印件仅作为公告文件使用，不能作为他用

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

会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:朱建弟

办公场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:31000006

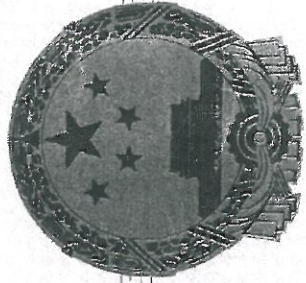
注册资本(出资额):人民币 10700 万元整

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

批准设立日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



中华人民共和国财政部制



证书编号: 000373
此证及附件仅作为报告书附件使用, 不得作为他用。

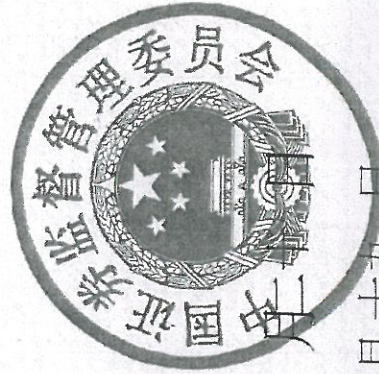
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇七年七月十九日

证书有效期至: 二〇〇七年七月十九日



姓名 许培楠
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975.8.2
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所北京分所
Working unit
身份证号码 372833750802246
Identity card No.

08.12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred out
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred in
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月11日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred out
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred in
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年12月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002470001
No. of Certificate

批准注册协会: 立信会计师事务所
Authorizing Institute of CPAs

注册日期: 2002年5月8日
Date of Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



此证复印件仅供为报告书中附件使用，
不能作为他用。



姓名 张健
Full name 张健
性别 男
Sex 男
出生日期 1978-09-26
Date of birth 1978-09-26
工作单位 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
Working unit 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
身份证号码 152321197809265738
Identity card No. 152321197809265738

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年3月1日

110100100002

北京注册会计师协会

证书编号 No. of Certificate
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs
发证日期 Date of Issuance
2009年9月1日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年10月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年10月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred to
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年4月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年4月15日