

国电南瑞科技股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG10528 号



国电南瑞科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-88

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG10528 号

国电南瑞科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国电南瑞科技股份有限公司（以下简称国电南瑞）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



合并资产负债表

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

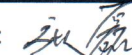
2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	4,720,641,727.00	4,175,522,388.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,469,920,077.65	1,027,788,416.67
应收账款	(三)	6,703,195,135.81	6,912,300,509.79
预付款项	(四)	420,752,807.69	479,753,026.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	115,460,716.88	109,676,175.22
买入返售金融资产			
存货	(六)	2,046,837,839.04	2,148,327,937.13
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	3,083,023.59	3,103,063.12
其他流动资产	(八)	322,688,100.01	
流动资产合计		15,802,579,427.67	14,856,471,516.96
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(九)	53,970,350.59	55,716,319.41
固定资产	(十)	557,467,969.27	518,289,824.64
在建工程	(十一)	30,269,918.13	73,969,050.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	307,707,969.87	289,632,141.65
开发支出	(十三)	105,617,571.06	114,235,008.10
商誉	(十四)	1,444,697.69	1,444,697.69
长期待摊费用	(十五)	5,009,820.92	5,399,282.18
递延所得税资产	(十六)	207,518,395.94	188,264,476.54
其他非流动资产	(十七)	460,800,000.00	230,400,000.00
非流动资产合计		1,729,806,693.47	1,477,350,800.81
资产总计		17,532,386,121.14	16,333,822,317.77

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并资产负债表（续）

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	82,000,000.00	98,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	1,052,218,256.85	1,199,514,788.01
应付账款	（二十）	5,295,996,393.84	5,197,810,066.06
预收款项	（二十一）	1,682,114,706.35	1,496,508,899.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	67,338,598.61	44,969,888.81
应交税费	（二十三）	289,321,150.00	44,645,551.91
应付利息	（二十四）	48,588.89	150,314.03
应付股利	（二十五）	5,100,000.00	5,100,000.00
其他应付款	（二十六）	37,418,334.78	32,246,205.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,511,556,029.32	8,118,945,713.21
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十七）	3,143,000.00	3,143,000.00
长期应付职工薪酬	（二十八）	20,530,854.68	20,530,854.68
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十九）	46,400,034.12	31,761,310.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,073,888.80	55,435,165.58
负债合计		8,581,629,918.12	8,174,380,878.79
所有者权益：			
股本	（三十）	2,428,953,351.00	2,428,953,351.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	1,148,859,999.59	1,148,859,999.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十二）	664,979,041.08	553,749,272.78
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	4,607,650,061.42	3,927,520,687.32
归属于母公司所有者权益合计		8,850,442,453.09	8,059,083,310.69
少数股东权益		100,313,749.93	100,358,128.29
所有者权益合计		8,950,756,203.02	8,159,441,438.98
负债和所有者权益总计		17,532,386,121.14	16,333,822,317.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,138,336,546.22	1,553,826,180.84
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		939,672,637.24	722,273,686.07
应收账款	(一)	4,181,333,133.97	4,268,523,793.72
预付款项		172,026,048.49	181,650,520.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	50,429,163.57	43,117,078.30
存货		1,210,619,714.06	1,113,799,599.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,232,254.88	2,102,050.91
其他流动资产		204,927,692.22	90,000,000.00
流动资产合计		8,898,577,190.65	7,975,292,909.47
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,532,095,680.91	1,532,095,680.91
投资性房地产		117,478,248.92	107,826,207.75
固定资产		244,918,052.59	280,372,898.05
在建工程		17,213,972.55	18,426,958.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		216,754,038.23	238,449,448.83
开发支出		15,473,031.16	16,572,460.20
商誉			
长期待摊费用		2,368,987.47	3,214,426.97
递延所得税资产		134,996,237.08	121,094,000.73
其他非流动资产		460,800,000.00	230,400,000.00
非流动资产合计		2,742,098,248.91	2,548,452,082.27
资产总计		11,640,675,439.56	10,523,744,991.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：南瑞科技股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		72,000,000.00	122,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		410,006,667.67	496,141,364.93
应付账款		3,225,130,007.67	2,774,409,526.11
预收款项		1,010,986,903.34	854,767,423.89
应付职工薪酬		43,247,587.75	28,433,583.65
应交税费		149,941,646.43	-6,777,138.89
应付利息		48,588.89	98,138.89
应付股利			
其他应付款		20,450,954.57	17,005,886.33
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,931,812,356.32	4,286,078,784.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,820,000.00	1,820,000.00
长期应付职工薪酬		5,700,000.00	5,700,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		31,034,283.56	16,317,685.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,554,283.56	23,837,685.35
负债合计		4,970,366,639.88	4,309,916,470.26
所有者权益：			
股本		2,428,953,351.00	2,428,953,351.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,164,169,592.84	1,164,169,592.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		664,911,171.67	553,681,403.37
未分配利润		2,412,274,684.17	2,067,024,174.27
所有者权益合计		6,670,308,799.68	6,213,828,521.48
负债和所有者权益总计		11,640,675,439.56	10,523,744,991.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,415,282,981.64	9,711,555,239.79
其中：营业收入	(三十四)	11,415,282,981.64	9,711,555,239.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,033,022,410.33	8,430,680,128.13
其中：营业成本	(三十四)	8,815,160,560.81	7,262,110,951.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	68,335,691.30	75,029,581.23
销售费用	(三十六)	467,262,457.02	405,099,313.00
管理费用	(三十七)	669,218,045.06	625,058,373.37
财务费用	(三十八)	-21,657,971.04	-15,563,371.50
资产减值损失	(三十九)	34,703,627.18	78,945,280.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,382,260,571.31	1,280,875,111.66
加：营业外收入	(四十)	268,579,789.18	255,236,271.70
其中：非流动资产处置利得		317,660.05	230,132.41
减：营业外支出	(四十一)	494,826.21	501,334.12
其中：非流动资产处置损失		239,447.25	370,471.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,650,345,534.28	1,535,610,049.24
减：所得税费用	(四十二)	199,095,744.73	207,170,399.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,451,249,789.55	1,328,439,649.65
归属于母公司所有者的净利润		1,447,176,547.17	1,299,503,413.76
少数股东损益		4,073,242.38	28,936,235.89
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,451,249,789.55	1,328,439,649.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,447,176,547.17	1,299,503,413.76
归属于少数股东的综合收益总额		4,073,242.38	28,936,235.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.60	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0.60	0.54

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,195,234.57元,上期被合并方实现的净利润为：3,230,220.94元。

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

利 润 表

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	6,655,186,935.70	5,521,409,832.11
减：营业成本	(四)	5,751,543,903.37	4,995,097,916.45
税金及附加		22,882,170.11	25,834,592.13
销售费用		299,715,306.11	251,791,918.06
管理费用		302,180,256.21	263,761,514.02
财务费用		-8,001,363.62	-2,609,136.58
资产减值损失		10,498,468.17	39,796,866.68
加：公允价值变动收益			
投资收益	(五)	834,998,563.78	660,333,168.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		1,111,366,759.13	608,069,329.67
加：营业外收入		62,848,588.15	63,245,167.44
其中：非流动资产处置利得		157,549.71	132,132.09
减：营业外支出		115,396.48	114,297.72
其中：非流动资产处置损失		64,696.48	95,675.12
三、利润总额		1,174,099,950.80	671,200,199.39
减：所得税费用		61,802,267.83	1,772,992.94
四、净利润		1,112,297,682.97	669,427,206.45
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,112,297,682.97	669,427,206.45
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,293,828,520.56	8,879,664,777.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		221,910,646.97	247,185,627.27
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	91,572,326.65	80,433,506.21
经营活动现金流入小计		11,607,311,494.18	9,207,283,910.84
购买商品、接受劳务支付的现金		6,914,416,899.10	5,125,398,826.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,110,862,076.92	1,372,455,602.35
支付的各项税费		939,500,507.48	781,515,147.77
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	818,199,819.33	727,968,602.16
经营活动现金流出小计		9,782,979,302.83	8,007,338,179.05
经营活动产生的现金流量净额		1,824,332,191.35	1,199,945,731.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,584.18	433,816.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		252,584.18	433,816.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,027,617.79	172,852,257.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	230,400,000.00	76,800,000.00
投资活动现金流出小计		323,427,617.79	249,652,257.18
投资活动产生的现金流量净额		-323,175,033.61	-249,218,440.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		82,000,000.00	98,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)		2,400,000.00
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00	100,400,000.00
偿还债务支付的现金		98,000,000.00	492,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		663,255,501.36	414,824,449.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,117,620.74	4,304,331.02
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)		149,099.00
筹资活动现金流出小计		761,255,501.36	906,973,548.15
筹资活动产生的现金流量净额		-679,255,501.36	-806,573,548.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,566.19	-156,891.69
五、现金及现金等价物净增加额		821,962,222.57	143,996,851.14
加：期初现金及现金等价物余额		3,665,603,155.04	3,521,606,303.90
六、期末现金及现金等价物余额		4,487,565,377.61	3,665,603,155.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

2016年度

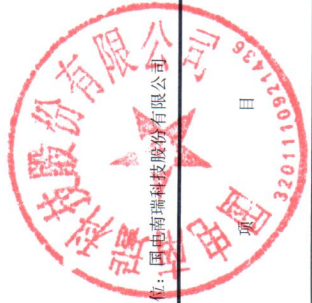
单位：人民币元

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,484,360,085.62	5,106,481,076.36
收到的税费返还		44,576,882.14	45,702,595.15
收到其他与经营活动有关的现金		46,253,847.93	63,378,320.09
经营活动现金流入小计		6,575,190,815.69	5,215,561,991.60
购买商品、接受劳务支付的现金		4,451,612,836.52	3,687,448,872.41
支付给职工以及为职工支付的现金		545,850,452.02	684,905,730.97
支付的各项税费		294,337,423.83	149,430,026.82
支付其他与经营活动有关的现金		501,024,371.34	467,175,647.48
经营活动现金流出小计		5,792,825,083.71	4,988,960,277.68
经营活动产生的现金流量净额		782,365,731.98	226,601,713.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		711,854,063.78	644,571,807.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,707,781.27	10,172,599.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		90,000,000.00	61,761,361.11
投资活动现金流入小计		810,561,845.05	716,505,767.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,909,259.96	23,911,789.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		270,400,000.00	216,800,000.00
投资活动现金流出小计		299,309,259.96	240,711,789.63
投资活动产生的现金流量净额		511,252,585.09	475,793,978.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		72,000,000.00	122,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		72,000,000.00	122,000,000.00
偿还债务支付的现金		122,000,000.00	397,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		658,137,543.64	396,390,305.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		780,137,543.64	793,390,305.81
筹资活动产生的现金流量净额		-708,137,543.64	-671,390,305.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,566.19	7,051.11
五、现金及现金等价物净增加额		585,541,339.62	31,012,437.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,550,363,149.12	1,519,350,711.73
六、期末现金及现金等价物余额		2,135,904,488.74	1,550,363,149.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

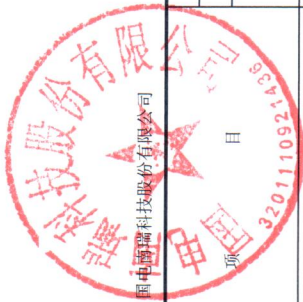
编制单位：国生南瑞科技股份有限公司

目	本 期 金 额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,428,953,351.00				1,148,859,999.59			553,749,272.78		3,927,520,687.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年末余额	2,428,953,351.00				1,148,859,999.59			553,749,272.78		3,927,520,687.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								111,229,768.30		680,129,374.10
（一）综合收益总额										1,447,176,547.17
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配								111,229,768.30		-767,047,173.07
1.提取盈余公积								111,229,768.30		-111,229,768.30
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备提取和使用										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,428,953,351.00				1,148,859,999.59			664,979,041.08		4,607,650,061.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：中国铁塔科技股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,428,953,351.00							486,806,552.13		3,083,592,530.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	2,428,953,351.00							486,806,552.13		3,083,592,530.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								66,942,720.65		843,928,156.95
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								66,942,720.65		-455,575,256.81
2.提取一般风险准备										-66,942,720.65
3.对所有者的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备提取和使用										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,428,953,351.00							553,749,272.78		3,927,520,687.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：国电科技股份有限公司 2016年度 单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84				553,681,403.37	2,067,024,174.27	6,213,828,521.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84				553,681,403.37	2,067,024,174.27	6,213,828,521.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									111,229,768.30	345,250,509.90	456,480,278.20
（一）综合收益总额										1,112,297,682.97	1,112,297,682.97
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									111,229,768.30	-767,047,173.07	-655,817,404.77
1. 提取盈余公积									111,229,768.30	-111,229,768.30	
2. 对所有者的分配										-655,817,404.77	-655,817,404.77
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84				664,911,171.67	2,412,274,684.17	6,570,308,799.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：国电瑞科技股份有限公司
2016年度
单位：人民币元

所有者权益变动表

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84				486,738,682.72	1,853,172,224.63	5,933,033,851.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84				486,738,682.72	1,853,172,224.63	5,933,033,851.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									66,942,720.65	213,851,949.64	280,794,670.29
（一）综合收益总额										669,427,206.45	669,427,206.45
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									66,942,720.65	-455,575,256.81	-388,632,536.16
1.提取盈余公积									66,942,720.65	-66,942,720.65	
2.对所有者的分配										-388,632,536.16	-388,632,536.16
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84				553,681,403.37	2,067,024,174.27	6,213,828,521.48

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

国电南瑞科技股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至 2016 年 12 月 31 日，各股东持股比例为：南瑞集团 41.01%、其他社会公众股东 58.99%。

公司注册地址：江苏省南京市江宁区诚信大道 19 号 2 幢。

公司办公地址：江苏省南京市江宁区诚信大道 19 号 2 幢。

经营范围：电力设备及系统、输配电及控制设备、电机、计算机软硬件及外围设备、通信设备、节能环保设备、仪器仪表、工业自动控制系统及装置、轨道交通控制系统、信号系统及设备、电动汽车充换电系统及设备的研发、生产、销售、技术咨询、技术服务；轨道交通技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；机电工程、电力工程、安防工程、建筑智能化工程、节能环保工程的设计、施工、技术咨询、技术服务；计算机系统集成、信息系统集成服务；职业技能培训；计算机软件的培训服务；合同能源管理；自有房屋租赁；电动汽车充换电设施建设与服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主营业务涉及电网自动化、发电及新能源、节能环保、工业控制（含轨道交通）四大产业板块。具体包括电网调度自动化、变电站保护及综合自动化、农电/配电自动化及终端设备、火电厂及工业控制自动化、用电自动化及终端设备、电气控制自动化、电网安全稳定控制、轨道交通保护及电气自动化、电站辅机及环保工程等产品的软硬件开发、生产、销售及与之相关的系统集成服务。产品主要应用于电力、新能源、公共事业及大型行业客户（城市轨道交通、铁路、石化、煤炭、冶金等）。本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
国电南瑞南京控制系统有限公司
国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司
南京南瑞太阳能科技有限公司
安徽南瑞继远电网技术有限公司
安徽南瑞中天电力电子有限公司
北京科东电力控制系统有限责任公司
北京国电富通科技发展有限公司
北京南瑞电研华源电力技术有限公司
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司
北京南瑞捷鸿科技有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月内，公司持续经营能力不存在重大怀疑因素。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收账款坏账准备”、“（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司以人民币为记账本位币。公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

(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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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。

(十一) 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款和其他应收款等。

1、 坏账准备的确认标准

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:(1)债务人发生严重的财务困难;(2)债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);(3)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;(4)其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额为人民币 1000 万元以上(含 1000 万元)的应收账款确认为单项金额重大的应收账款;单项金额为人民币 100 万元(含 100 万元)的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

确定组合的依据	
账龄组合	按应收款项发生时间划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信

用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

3、 坏账准备的转回

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

（十二） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、在制品（含发出商品）、产成品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包含采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时采用加权平均法核算，在制品及产成品发出时采用个别计价法核算，低值易耗品领用时采用一次摊销法核算。

3、 存货可变现净值的确认及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，

以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品于领用时采用一次转销法;

(2) 包装物于领用时采用一次转销法。

(十三) 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。

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

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

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

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归

为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,

以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（十五）投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资

产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输工具	8	5	11.88
其他设备	5	5	19.00

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十七) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资

产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

(十九) 无形资产

无形资产是公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。

截至资产负债表日，本公司使用寿命有限的无形资产使用寿命未发生变更。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

(二十一) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十二) 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。本公司的长期待摊费用主要包含房屋装修费等内容。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十三) 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。

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

（二十四） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与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、 预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司让渡资产使用权收入主要为合并范围内公司之间提供资金支持，无对外提供资金或其他让渡资产使用权的行为。

3、 按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

(1) 按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,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。

(2)本公司按完工百分比法确认提供劳务收入时,提供劳务收入的确认标准,确定提供劳务交易完工进度的依据和方法

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

4、 建造合同收入的确认和计量原则

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于购建或以其他方式形成具体的长期资产，待资产形成达到预定可使用状态时，由政府部门予以验收。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于已经发生或将来发生的费用性补偿或给予的奖励、资助、扶持、税收返还等，不形成长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的判断依据为：企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

3、 确认时点

与收益相关的政府补助确认时点：公司按照固定的定额标准取得的政府补助，在报告期末（月末、季末、年末）按应收金额确认，否则在实际收到时确认。

与资产相关的政府补助确认时点：起点是相关资产可供使用时，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。终点是资产使用寿命

结束或资产被处置时(孰早)。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等),尚未分摊的政府补助余额应当一次性转入资产处置当期的收益,不再予以递延。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的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。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号),适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加	
2	将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。	应交税费、其他流动资产	调增其他流动资产与 应交税费期末余额 322,688,100.01 元。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
3	将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	税金及附加、管理费用	调增税金及附加本年金额 5,353,864.80 元； 调减管理费用本年金额 5,353,864.80 元

2、 重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

3、 重要前期差错更正

本公司本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(三十一) 重大会计判断和估计

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

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

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

1、 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、（二十五）收入所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

2、 租赁的归类

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

3、 坏账准备计提

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

4、 存货跌价准备

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

5、 金融工具公允价值

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

6、 持有至到期投资

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

的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

7、 持有至到期投资减值

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

8、 可供出售金融资产减值

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

9、 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

10、 折旧和摊销

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

11、 开发支出

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

12、 递延所得税资产

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

13、 所得税

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

14、 内部退养福利及补充退休福利

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

15、 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负

债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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	3%；5%；6%；11%；17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	详见下表

公司及各子公司使用所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率	享受优惠税率原因
国电南瑞科技股份有限公司	15%	高新技术企业
国电南瑞南京控制系统有限公司	15%	高新技术企业
国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司	15%	高新技术企业
北京南瑞捷鸿科技有限公司	15%	高新技术企业
南京南瑞太阳能科技有限公司	15%	高新技术企业
安徽南瑞继远电网技术有限公司	15%	高新技术企业
安徽南瑞中天电力电子有限公司	15%	高新技术企业
北京科东电力控制系统有限责任公司	15%	高新技术企业
北京国电富通科技发展有限公司	15%	高新技术企业
北京南瑞电研华源电力技术有限公司	15%	高新技术企业
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	25%	
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	25%	

(二) 税收优惠及批文

- 1、根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。
- 2、根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273 号《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》规定，经公司所在地技术市场认定登记的技术转让、技术开发合同，相关技术咨询、技术服务收入免征营业税。营业税改征增值税后，免征相应的增值税。
- 3、2014 年 9 月，公司和子公司国电南瑞南京控制系统有限公司高新技术企业资质复审通过，在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。2014 年 10 月，子公司安徽南瑞继远电网技术有限公司、子公司安徽南瑞中天电力电子有限公司、子公司北京科东电力控制系统有限责任公司、子公司北京电研华源电力技术有限公

司、子公司北京南瑞捷鸿科技有限公司和子公司北京国电富通科技发展有限公司高新技术企业资质复审通过，在三年有效期内享受企业所得税率 15%的税收优惠政策。2015 年 8 月，子公司南京南瑞太阳能科技有限公司高新技术企业资质复审通过，在三年有效期内享受企业所得税率 15%的税收优惠政策。2015 年 11 月，子公司国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司高新技术企业资质复审通过，在三年有效期内享受企业所得税率 15%的税收优惠政策。

4、根据国发[2000]18 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，国家规划布局内的重点软件生产企业，如当年未享受免税优惠的，减按 10%的税率征收企业所得税。子公司国电南瑞南京控制系统有限公司按照财税[2016]49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》和发改高技[2016]1056 号《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》要求，完成 2015 年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业备案工作。

五、合并财务报表主要项目注释

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,815.15	115,799.91
银行存款	4,487,543,562.46	3,665,487,355.13
其他货币资金	233,076,349.39	509,919,233.35
合 计	4,720,641,727.00	4,175,522,388.39
其中：存放在境外的款项总额	298,131.35	26,122.85

注：2016 年 12 月 31 日，其他货币资金 233,076,349.39 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票、保函等所存入的保证金存款。

（二）应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,287,162,185.10	864,097,327.86
商业承兑汇票	182,757,892.55	163,691,088.81
合计	1,469,920,077.65	1,027,788,416.67

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	434,041,184.02	
商业承兑汇票	55,506,776.53	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	489,547,960.55	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,580,471,941.38	100.00	877,276,805.57	11.57	6,703,195,135.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,580,471,941.38	100.00	877,276,805.57	11.57	6,703,195,135.81

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,765,488,711.38	100.00	853,188,201.59	10.99	6,912,300,509.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,765,488,711.38	100.00	853,188,201.59	10.99	6,912,300,509.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,590,305,887.29	229,515,294.36	5.00
1 至 2 年	1,610,307,427.13	161,030,742.72	10.00
2 至 3 年	761,972,620.48	152,394,524.10	20.00
3 至 4 年	309,558,595.33	92,867,578.60	30.00
4 至 5 年	133,717,490.76	66,858,745.40	50.00
5 年以上	174,609,920.39	174,609,920.39	100.00
合计	7,580,471,941.38	877,276,805.57	11.57

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,031,600,213.79	251,580,010.69	5.00
1 至 2 年	1,426,854,662.99	142,685,466.30	10.00
2 至 3 年	759,249,267.45	151,849,853.49	20.00
3 至 4 年	260,799,462.65	78,239,838.80	30.00
4 至 5 年	116,304,144.39	58,152,072.20	50.00
5 年以上	170,680,960.11	170,680,960.11	100.00
合计	7,765,488,711.38	853,188,201.59	10.99

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,745,858.09 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,657,254.11

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	母公司	657,107,548.14	8.67	63,088,108.87
客户 2	同受国家电网公司控制	420,897,337.90	5.55	32,233,769.28
客户 3	非关联方	134,307,058.17	1.77	13,568,705.82
客户 4	同受国家电网公司控制	123,163,747.37	1.63	11,150,753.74
客户 5	同受国家电网公司控制	110,980,657.67	1.46	7,968,513.63
合计		1,446,456,349.25	19.08	128,009,851.34

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	338,287,611.39	80.40	359,131,187.15	74.86
1 至 2 年	38,421,614.93	9.13	65,753,275.16	13.71
2 至 3 年	31,860,384.27	7.57	7,878,977.88	1.64
3 年以上	12,183,197.10	2.90	46,989,586.45	9.79
合计	420,752,807.69	100.00	479,753,026.64	100.00

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

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡市恒驰电力发展有限公司	23,815,914.12	5.66
南京恩瑞特实业有限公司	22,982,114.56	5.46
洪宇建设集团公司	20,705,600.00	4.92
无锡尚德太阳能电力有限公司	20,375,000.00	4.84
哈尔滨电机厂有限责任公司	18,520,000.00	4.40
合计	106,398,628.68	25.28

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	128,888,844.36	99.93	13,428,127.48	10.42	115,460,716.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	87,802.50	0.07	87,802.50	100.00	
合计	128,976,646.86	100.00	13,515,929.98	10.48	115,460,716.88

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	122,439,695.51	99.93	12,763,520.29	10.42	109,676,175.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	87,802.50	0.07	87,802.50	100.00	
合计	122,527,498.01	100.00	12,851,322.79	10.49	109,676,175.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	109,863,953.77	5,493,197.71	5.00
1 至 2 年	8,789,517.76	878,951.77	10.00
2 至 3 年	1,432,713.23	286,542.64	20.00
3 至 4 年	941,303.20	282,390.96	30.00
4 至 5 年	2,748,624.00	1,374,312.00	50.00
5 年以上	5,112,732.40	5,112,732.40	100.00
合计	128,888,844.36	13,428,127.48	10.42

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	101,876,286.25	5,093,814.31	5.00
1 至 2 年	3,808,314.23	380,831.43	10.00
2 至 3 年	7,247,357.73	1,449,471.55	20.00
3 至 4 年	3,621,229.00	1,086,368.70	30.00
4 至 5 年	2,266,948.00	1,133,474.00	50.00
5 年以上	3,619,560.30	3,619,560.30	100.00
合计	122,439,695.51	12,763,520.29	10.42

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 805,342.09 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	140,734.90

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
职工备用金借款	618,162.13	2,163,008.78
押金及保证金等	121,069,015.12	106,479,433.05
其他往来款项	7,141,669.61	13,737,256.18
合计	128,828,846.86	122,379,698.01

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	保证金	23,608,630.00	4 年以内	18.33	1,210,481.50
南京南瑞集团公司	保证金	9,407,085.31	5 年以内为主； 5 年以上 772,471.40	7.30	1,456,193.60
国电诚信招标有限公司	保证金	3,231,185.39	3 年以内为主； 5 年以上 3,110.00	2.51	164,693.77
国网江苏招标有限公司	保证金	3,134,786.00	5 年以内	2.43	167,389.30
北京国电工程招标有限公司	保证金及标书费	2,902,198.00	5 年以内为主； 5 年以上 32,898.00	2.25	194,011.40
合计		42,283,884.70		32.82	3,192,769.57

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	308,831,534.50	23,449,930.73	285,381,603.77	365,537,701.57	22,896,638.89	342,641,062.68
产成品	79,894,835.02	29,637.52	79,865,197.50	82,843,698.38	34,889.89	82,808,808.49
自制半成品	323,765,402.51	323,685.15	323,441,717.36	381,222,952.67	289,680.85	380,933,271.82
在制品	1,358,149,320.41		1,358,149,320.41	1,341,944,794.14		1,341,944,794.14
合计	2,070,641,092.44	23,803,253.40	2,046,837,839.04	2,171,549,146.76	23,221,209.63	2,148,327,937.13

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,896,638.89	5,113,976.97		4,560,685.13		23,449,930.73
产成品	34,889.89			5,252.37		29,637.52
自制半成品	289,680.85	34,004.30				323,685.15
合 计	23,221,209.63	5,147,981.27		4,565,937.50		23,803,253.40

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	3,083,023.59	3,103,063.12
合 计	3,083,023.59	3,103,063.12

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税	322,688,100.01	
合 计	322,688,100.01	

注：2016 年末，根据《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会[2016]22 号）将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。

(九) 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）年初余额	66,957,503.98			66,957,503.98
（2）本期增加金额	155,489.64			155,489.64
—外购				
—固定资产转入	155,489.64			155,489.64
—企业合并增加				
—其他				
（3）本期减少金额				
—处置				
—其他				
（4）期末余额	67,112,993.62			67,112,993.62
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	11,241,184.57			11,241,184.57
（2）本期增加金额	1,901,458.46			1,901,458.46
—计提或摊销	1,875,354.02			1,875,354.02
—固定资产转入	26,104.44			26,104.44
（3）本期减少金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	13,142,643.03			13,142,643.03
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	53,970,350.59			53,970,350.59
(2) 年初账面价值	55,716,319.41			55,716,319.41

(十) 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	其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	359,583,462.79	194,997,002.51	229,678,210.71	45,605,185.62	37,809,288.43	867,673,150.06
（2）本期增加金额	59,566,922.03	12,403,682.35	32,501,002.12	682,530.43	2,139,649.51	107,293,786.44
—购置		4,217,802.58	18,163,839.18	349,197.10	1,431,300.68	24,162,139.54
—在建工程转入	59,566,922.03	8,185,879.77	14,337,162.94	333,333.33	708,348.83	83,131,646.90
—企业合并增加						
—其他						
（3）本期减少金额	155,489.64	292,539.62	6,317,834.91		405,578.63	7,171,442.80
—处置或报废		292,539.62	6,317,834.91		405,578.63	7,015,953.16
—转入投资性房地产	155,489.64					155,489.64
（4）期末余额	418,994,895.18	207,108,145.24	255,861,377.92	46,287,716.05	39,543,359.31	967,795,493.70
2. 累计折旧						
（1）年初余额	76,574,659.64	93,412,558.00	117,996,839.17	34,298,220.42	27,032,553.84	349,314,831.07
（2）本期增加金额	9,392,954.18	19,147,828.33	33,064,582.87	2,967,468.19	2,883,146.81	67,455,980.38
—计提	9,392,954.18	19,147,828.33	33,064,582.87	2,967,468.19	2,883,146.81	67,455,980.38
—其他						
（3）本期减少金额	26,104.44	246,603.67	5,841,407.34		386,786.59	6,500,902.04
—处置或报废		246,603.67	5,841,407.34		386,786.59	6,474,797.60
—转入投资性房地产	26,104.44					26,104.44
（4）期末余额	85,941,509.38	112,313,782.66	145,220,014.70	37,265,688.61	29,528,914.06	410,269,909.41
3. 减值准备						
（1）年初余额		10,325.00	53,606.15		4,563.20	68,494.35
（2）本期增加金额		41.88	646.17		3,757.68	4,445.73
—计提		41.88	646.17		3,757.68	4,445.73
—其他						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额			10,761.86		4,563.20	15,325.06
—处置或报废			10,761.86		4,563.20	15,325.06
—其他						
(4) 期末余额		10,366.88	43,490.46		3,757.68	57,615.02
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	333,053,385.80	94,783,995.70	110,597,872.76	9,022,027.44	10,010,687.57	557,467,969.27
(2) 年初账面价值	283,008,803.15	101,574,119.51	111,627,765.39	11,306,965.20	10,772,171.39	518,289,824.64

2、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
机器设备	1,759,580.90
电子设备	9,549.20
运输设备	727,578.95
合计	2,496,709.05

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	60,045,045.92	相关房屋建筑物于 2016 年 11 月投入使用，产权证书正在办理中

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子式互感器产能扩充项目-高压大厅	12,134,188.03		12,134,188.03	12,134,188.03		12,134,188.03
智能用电产业化项目	8,006,703.61		8,006,703.61	49,210,113.79		49,210,113.79
有载调容成套设备产业化项目	3,651,453.04		3,651,453.04			
配送式标准化综合配电系统产业化项目	3,089,786.31		3,089,786.31			
江宁基地光伏系统控制设备产业化项目	1,397,788.93		1,397,788.93	754,069.93		754,069.93
电气装联设备技术改造项目	974,699.06		974,699.06			
机械制造自动化能力提升技改项目	760,512.82		760,512.82			
视频监控系统生产线项目				5,465,908.05		5,465,908.05
能源控制系统产业化项目				2,405,866.51		2,405,866.51
基于多种通信网络的配用电终端性能验证系统产业化项目				2,336,595.48		2,336,595.48
电子式互感器产能提升项目				956,719.09		956,719.09
其他	254,786.33		254,786.33	705,589.72		705,589.72
合计	30,269,918.13		30,269,918.13	73,969,050.60		73,969,050.60

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
电子式互感器产能扩充项目- 高压大厅	14,380,000.00	12,134,188.03				12,134,188.03	84.38	正在进行				自筹
智能用电产业化项目	76,950,000.00	49,210,113.79	19,411,384.28	60,614,794.46		8,006,703.61	89.18	正在进行				自筹
有载调容成套设备产业化项目	9,000,000.00		3,651,453.04			3,651,453.04	40.57	正在进行				自筹
配送式标准化综合配电系统产 业化项目	6,020,000.00		3,089,786.31			3,089,786.31	51.33	正在进行				自筹
江宁基地光伏系统控制设备产 业化项目	3,700,000.00	754,069.93	643,719.00			1,397,788.93	37.78	正在进行				自筹
电气装联设备技术改造项目	1,355,000.00		974,699.06			974,699.06	71.93	正在进行				自筹
机械制造自动化能力提升技改 项目	1,050,000.00		760,512.82			760,512.82	72.43	正在进行				自筹
视频监控系統生产线项目	7,197,300.00	5,465,908.05	790,483.04	6,256,391.09			86.93	完工				自筹
能源控制系统产业化项目	3,080,000.00	2,405,866.51	1,238.61	2,207,907.14	199,197.98		78.15	完工				自筹
基于多种通信网络的配用电终 端性能验证系统产业化项目	6,220,000.00	2,336,595.48	1,900,214.38	4,160,960.57	75,849.29		68.12	完工				自筹
电子式互感器产能提升项目	1,606,700.00	956,719.09		582,042.73	374,676.36		59.55	完工				自筹
生产机房建设技改项目	4,645,000.00		3,771,242.73	3,771,242.73			81.19	完工				自筹
电能表生产线自动化改造项目	3,800,000.00		3,729,615.37	3,028,760.67	700,854.70		98.15	完工				自筹
生产综合楼维修维护项目	1,600,000.00		1,529,923.77		1,529,923.77		95.62	完工				自筹
合计		73,263,460.88	40,254,272.41	80,622,099.39	2,880,502.10	30,015,131.80						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	著作权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	9,185,002.41	14,154,800.81	249,598,899.91	1,940,000.00	138,516,994.55	413,395,697.68
(2) 本期增加金额		1,645,374.00	43,311,587.13		15,030,616.47	59,987,577.60
—购置		1,645,374.00				1,645,374.00
—内部研发			43,311,587.13		15,030,616.47	58,342,203.60
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他						
(4) 期末余额	9,185,002.41	15,800,174.81	292,910,487.04	1,940,000.00	153,547,611.02	473,383,275.28
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	1,780,281.60	7,144,321.69	65,775,146.51	1,939,999.41	45,512,979.14	122,152,728.35
(2) 本期增加金额	210,839.44	1,920,071.05	26,908,329.86	0.59	12,872,508.44	41,911,749.38
—计提	210,839.44	1,920,071.05	26,908,329.86	0.59	12,872,508.44	41,911,749.38
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他						
(4) 期末余额	1,991,121.04	9,064,392.74	92,683,476.37	1,940,000.00	58,385,487.58	164,064,477.73
3. 减值准备						
(1) 年初余额			698,984.68		911,843.00	1,610,827.68
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						

国电南瑞科技股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	著作权	合计
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他						
(4) 期末余额			698,984.68		911,843.00	1,610,827.68
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	7,193,881.37	6,735,782.07	199,528,025.99		94,250,280.44	307,707,969.87
(2) 年初账面价值	7,404,720.81	7,010,479.12	183,124,768.72	0.59	92,092,172.41	289,632,141.65

注：本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 95.47%

(十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
智能变电站自动化系统	46,864,333.35	4,208,666.01		34,721,805.85			16,351,193.51
智能调度技术支持系统	17,929,734.62	3,022,653.17		5,171,657.37			15,780,730.42
智能配电网运行控制系统	12,300,988.94	3,131,956.38		6,155,717.87			9,277,227.45
工业控制自动化系统	7,029,956.68	18,284,655.00		8,168,825.79			17,145,785.89
风电机组控制及风电场接入系统	6,207,526.53	4,047,904.48		1,849,392.63			8,406,038.38
水处理系统	3,761,304.59	6,756,306.61					10,517,611.20
电动汽车充换电设施关键技术设备研制	290,197.09						290,197.09
其他	19,850,966.30	10,272,624.91		2,274,804.09			27,848,787.12
合计	114,235,008.10	49,724,766.56		58,342,203.60			105,617,571.06

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 7.39%。

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司	1,444,697.69					1,444,697.69
合计	1,444,697.69					1,444,697.69

注：2016 年，公司以控股子公司南京三能为主体吸收合并控股股东南京南瑞集团公司之控股子公司江苏南瑞通驰自动化系统有限公司，根据《企业会计准则》该事项构成同一控制下并购，对被合并方原已确认的商誉进行了追溯调整。商誉减值测试方法详见附注三、（二十一）。经测试，报告期商誉未发生减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,502,345.30	3,639,374.36	4,048,875.15		8,092,844.51
小计	8,502,345.30	3,639,374.36	4,048,875.15		8,092,844.51
减：1 年内到期的长期待摊费用	3,103,063.12				3,083,023.59
合计	5,399,282.18				5,009,820.92

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	877,276,805.57	132,847,120.72	853,188,201.59	129,470,380.58
未结算开票的费用	135,171,156.92	20,275,673.54	659,000.00	98,850.00
收购南瑞集团稳定分公司相关资产评估增值	163,496,130.00	24,524,419.50	186,852,720.00	28,027,908.00
未实现内部利润	41,228,458.30	10,194,096.06	83,322,686.36	12,539,257.10
存货跌价准备	23,803,253.40	3,570,488.01	23,221,209.63	3,483,181.46
收购南瑞集团城乡电网自动化、电气控制及成套设备加工业务相关资产评估增值	16,765,182.42	2,514,777.36	23,054,515.23	3,458,177.28
政府补助	37,170,034.12	5,575,505.12	21,761,310.90	3,264,196.63
长期股权投资差额	19,868,563.51	2,980,284.53	19,868,563.51	2,980,284.53
其他应收款坏账准备	13,368,129.98	2,014,011.02	12,703,522.79	1,918,588.98
未支付的应付工资	8,135,426.16	1,220,313.92	8,135,426.16	1,220,313.92
未支付的职工教育经费	7,199,931.72	1,079,989.76	7,199,931.72	1,079,989.76
高新管委会长期借款调整	3,143,000.00	471,450.00	3,143,000.00	471,450.00
无形资产减值准备	1,610,827.68	241,624.15	1,610,827.68	241,624.15
固定资产减值准备	57,615.02	8,642.25	68,494.35	10,274.15
合计	1,348,294,514.80	207,518,395.94	1,244,789,409.92	188,264,476.54

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
宁和 PPP 投资项目	460,800,000.00	230,400,000.00
合计	460,800,000.00	230,400,000.00

注：关于宁和 PPP 项目的具体情况详见附注七、（三）“在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益”。

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

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	82,000,000.00	88,000,000.00
担保借款		10,000,000.00
合计	82,000,000.00	98,000,000.00

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,017,968,905.12	1,160,814,244.11
商业承兑汇票	34,249,351.73	38,700,543.90
合计	1,052,218,256.85	1,199,514,788.01

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(二十) 应付账款

1、按款项性质列示的应付账款：

项目	期末余额	年初余额
应付物资采购款	5,295,996,393.84	5,197,810,066.06
合计	5,295,996,393.84	5,197,810,066.06

2、按账龄列示的应付账款：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,470,857,617.92	4,268,971,239.14
1-2 年	402,123,054.30	547,329,314.96
2-3 年	217,301,670.41	207,510,644.03
3 年以上	205,714,051.21	173,998,867.93
合计	5,295,996,393.84	5,197,810,066.06

3、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	42,678,941.18	未达合同约定的支付条件
供应商 2	26,591,621.92	未达合同约定的支付条件
供应商 3	26,310,418.00	未达合同约定的支付条件
供应商 4	18,097,670.20	未达合同约定的支付条件
供应商 5	14,766,616.61	未达合同约定的支付条件
合计	128,445,267.91	

(二十一) 预收款项

1、按款项性质列示的预收款项：

项目	期末余额	年初余额
预收产品、设备销售款及相关服务费	1,682,114,706.35	1,496,508,899.05
合 计	1,682,114,706.35	1,496,508,899.05

2、按账龄列示的预收款项：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,351,676,624.13	1,271,828,120.61
1-2 年	277,747,968.69	157,953,612.23
2-3 年	27,190,207.12	40,271,761.86
3 年以上	25,499,906.41	26,455,404.35
合 计	1,682,114,706.35	1,496,508,899.05

3、账龄超过一年的重要预收款项：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	76,735,583.62	合同期超过一年，按合同约定收款
客户 2	50,000,000.00	合同期超过一年，按合同约定收款
客户 3	16,028,822.32	合同期超过一年，按合同约定收款
客户 4	13,000,000.00	合同期超过一年，按合同约定收款
客户 5	11,055,000.00	合同期超过一年，按合同约定收款
合计	166,819,405.94	

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	42,408,332.21	1,071,381,971.13	1,048,236,248.17	65,554,055.17
离职后福利-设定提存计划	2,561,556.60	119,550,689.16	120,327,702.32	1,784,543.44
辞退福利		185,656.00	185,656.00	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	44,969,888.81	1,191,118,316.29	1,168,749,606.49	67,338,598.61

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		716,357,619.44	716,357,619.44	
(2) 职工福利费		33,571,324.14	33,571,324.14	
(3) 社会保险费	1,586,844.78	63,849,647.60	47,709,477.14	17,727,015.24
其中：医疗保险费	1,547,059.19	61,001,438.98	44,860,878.70	17,687,619.47
工伤保险费	11,155.54	1,871,192.67	1,871,299.42	11,048.79
生育保险费	28,630.05	977,015.95	977,299.02	28,346.98
(4) 住房公积金		60,765,572.12	60,765,572.12	
(5) 工会经费和职工教育经费	40,821,487.43	30,052,879.60	23,047,327.10	47,827,039.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 临时用工薪酬		1,925,234.47	1,925,234.47	
(9) 劳务派遣薪酬		164,859,693.76	164,859,693.76	
合计	42,408,332.21	1,071,381,971.13	1,048,236,248.17	65,554,055.17

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	949,306.39	87,645,065.64	87,686,723.55	907,648.48
失业保险费	37,138.51	4,489,501.72	4,496,772.97	29,867.26
企业年金缴费	1,575,111.70	27,416,121.80	28,144,205.80	847,027.70
合计	2,561,556.60	119,550,689.16	120,327,702.32	1,784,543.44

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	105,080,528.36	-153,861,157.03
营业税	854,797.56	1,040,079.12
企业所得税	120,759,621.96	130,587,927.44
城市维护建设税	6,502,018.48	13,437,677.33
房产税	784,911.00	774,289.30
土地使用税	160,163.75	160,163.74
个人所得税	49,085,618.30	41,484,742.57

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	4,375,341.98	9,625,084.72
印花税	1,039,159.13	1,013,767.58
各项基金	678,989.48	382,977.14
合计	289,321,150.00	44,645,551.91

注：增值税项目期末余额较年初余额大幅增长，主要是由于根据《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会[2016]22 号）将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。

（二十四） 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	48,588.89	150,314.03
合计	48,588.89	150,314.03

（二十五） 应付股利

项目	期末余额	年初余额
中电普瑞科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
北京科东电力控制系统有限责任公司前自然人股东	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	5,100,000.00	5,100,000.00

注：应付股利均为并购前未支付原股东股利。

（二十六） 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	23,572,724.79	18,329,588.27
房租及物业费	6,338,840.10	4,896,287.87
其他往来款项	7,506,769.89	9,020,329.20
合计	37,418,334.78	32,246,205.34

2、 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	27,074,450.20	17,502,526.35
1-2 年	5,437,649.21	1,019,564.37
2-3 年	481,569.58	3,345,934.71
3 年以上	4,424,665.79	10,378,179.91
合计	37,418,334.78	32,246,205.34

3、 账龄超过一年的重要其他应付款

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

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
财政扶持资金无息借款 1	1,820,000.00	1,820,000.00
财政扶持资金无息借款 2	510,000.00	510,000.00
财政扶持资金无息借款 3	310,000.00	310,000.00
财政扶持资金无息借款 4	280,000.00	280,000.00
财政扶持资金无息借款 5	223,000.00	223,000.00
合计	3,143,000.00	3,143,000.00

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

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

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

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

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

(二十八) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、与工效挂钩工资	20,285,426.26	20,285,426.26
二、其他长期职工薪酬	245,428.42	245,428.42
合计	20,530,854.68	20,530,854.68

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,761,310.90	46,121,400.00	31,482,676.78	46,400,034.12	
合计	31,761,310.90	46,121,400.00	31,482,676.78	46,400,034.12	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中关村管委会能源互联网中电力运营系统项目	8,000,000.00				8,000,000.00	与收益相关
国家发改委基于物联网的智能用电项目	5,126,127.31		663,132.28		4,462,995.03	与收益相关
南京市科委分布式光伏发电项目	2,852,452.74	1,150,000.00	1,708,855.03		2,293,597.71	与收益相关
固定资产投资补助	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
中关村管委会节能型调度控制系统项目	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
江苏省科技部电动汽车充电设施与电网互动平台项目	1,700,000.00	300,000.00	233,434.85		1,766,565.15	与收益相关
江苏省科技支撑北斗导航项目	1,571,762.85		1,064,019.05		507,743.80	与收益相关
国家科技部交直流混合配电网项目	1,413,308.00	786,300.00	820,561.94		1,379,046.06	与收益相关
江苏省经信委有轨电车运行控制系统项目	1,400,000.00	600,000.00	950,000.00		1,050,000.00	与收益相关
国家科技部配电网信息物理系统项目	1,167,931.60		167,007.60		1,000,924.00	与收益相关
国家科技部光伏微电网项目	895,105.30	1,799,100.00	158,989.36		2,535,215.94	与收益相关
江苏省省级现代服务业发展专项引导项目	587,898.98	200,000.00	412,206.73		375,692.25	与收益相关
工信部发展基金北斗电力授时与同步项目	236,099.48		19,811.32		216,288.16	与收益相关
国家发改委智慧园区综合能源监控系统项目		11,000,000.00	11,000,000.00			与收益相关
国家发改委智能变电站一体化系统项目		11,000,000.00	11,000,000.00			与收益相关
江苏省智能电网研发及产业化项目		9,000,000.00	8,214.95		8,991,785.05	与收益相关
国家科技部城区用户与电网供需友好互动系统项目		3,230,000.00	-		3,230,000.00	与收益相关
国家科技部电动汽车基础设施运行安全与互联互通项目		3,146,000.00	-		3,146,000.00	与收益相关
国家科技部碎煤热解项目		1,150,000.00			1,150,000.00	与收益相关
南京市二次电气设备智能制造项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
其他零星项目	2,410,624.64	1,760,000.00	1,276,443.67		2,894,180.97	与收益相关
合计	31,761,310.90	46,121,400.00	31,482,676.78		46,400,034.12	

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股	223,199,749						223,199,749
(3) 其他内资持股							
(4) 外资持股							
有限售条件股份合计	223,199,749						
2、无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	2,205,753,602						2,205,753,602
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股份合计	2,205,753,602						2,205,753,602
合计	2,428,953,351						2,428,953,351

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	1,148,859,999.59			1,148,859,999.59
2、其他资本公积				
合计	1,148,859,999.59			1,148,859,999.59

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	553,749,272.78	111,229,768.30		664,979,041.08
合计	553,749,272.78	111,229,768.30		664,979,041.08

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

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

(三十三) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,927,520,687.32	3,083,592,530.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,927,520,687.32	3,083,592,530.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,447,176,547.17	1,299,503,413.76
减：提取法定盈余公积	111,229,768.30	66,942,720.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	655,817,404.77	388,632,536.16
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	4,607,650,061.42	3,927,520,687.32

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,400,764,314.57	8,810,356,869.86	9,696,286,849.83	7,259,379,909.44
其他业务	14,518,667.07	4,803,690.95	15,268,389.96	2,731,042.30
合计	11,415,282,981.64	8,815,160,560.81	9,711,555,239.79	7,262,110,951.74

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	343,142.79	2,316,020.07
城市维护建设税	36,524,978.46	42,413,587.32
教育费附加	26,113,705.25	30,299,973.84

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	3,720,867.86	
房产税	1,592,162.44	
车船使用税	40,834.50	
合计	68,335,691.30	75,029,581.23

注：根据《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会[2016]22 号），将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	175,725,071.27	203,990,060.23
业务招待费	15,677,125.78	15,358,017.49
中标费	62,605,328.66	65,472,502.01
差旅费	84,038,775.69	71,971,119.53
办公费/会议费/广告宣传费	50,282,289.26	27,089,127.79
租赁费/物业费	18,107,334.02	15,232,467.15
车辆交通费	3,182,253.41	3,752,744.54
非流动资产折旧摊销	1,430,572.37	878,122.51
销售服务费	54,007,507.73	
其他	2,206,198.83	1,355,151.75
合计	467,262,457.02	405,099,313.00

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	385,654,452.96	392,924,652.11
实验试制开发费	117,460,360.01	85,830,456.52
非流动资产折旧摊销	42,006,440.89	50,410,756.85
业务招待费	267,852.63	659,265.89
差旅费	35,340,626.34	30,289,732.51
办公费/会议费/广告宣传费	15,746,704.49	16,407,499.66
车辆交通费	2,123,474.05	1,320,677.94
税金	7,284,287.08	9,821,112.09
服务费	26,979,245.07	8,159,929.16
租赁费/物业费	29,728,727.06	22,893,714.85
修理费	2,120,915.98	2,018,891.90
其他	4,504,958.50	4,321,683.89
合计	669,218,045.06	625,058,373.37

(三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,925,272.87	8,325,631.15
减：利息收入	29,771,093.79	29,264,716.01
汇兑损益	-23,634.52	1,453,273.04
手续费支出	4,634,914.12	3,922,440.32
其他支出	-423,429.72	
合计	-21,657,971.04	-15,563,371.50

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	29,551,200.18	70,181,343.10
存货跌价损失	5,147,981.27	7,147,743.81
固定资产减值损失	4,445.73	5,365.70
无形资产减值损失		1,610,827.68
合计	34,703,627.18	78,945,280.29

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	317,660.05	230,132.41	317,660.05
其中：固定资产处置利得	317,660.05	230,132.41	317,660.05
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	266,630,503.43	253,364,615.26	44,787,391.08
其他	1,631,625.70	1,641,524.03	1,631,625.70
合计	268,579,789.18	255,236,271.70	46,736,676.83

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件退税	221,843,112.35	225,008,307.71	与收益相关
国家发改委智慧园区综合能源监控系统项目	11,000,000.00		与收益相关
国家发改委智能变电站一体化系统项目	11,000,000.00		与收益相关
南京市高成长行企业奖励	3,000,000.00		与收益相关
中关村管委会节能型调度控制系统项目	2,000,000.00		与收益相关
南京市科委分布式光伏发电项目	1,708,855.03	1,899,857.98	与收益相关
北京经信委全国统一电力市场技术支撑平台专项资金	1,340,000.00		与收益相关
安徽省创新型省份建设专项资金研发设备项目	1,180,000.00		与收益相关
江苏省科技支撑北斗导航项目	1,064,019.05	363,236.85	与收益相关
北京市科委首都蓝天补助项目	1,000,000.00		与收益相关
北京科委高新技术成果转化经费	1,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
江苏省经信委有轨电车运行控制系统项目	950,000.00		与收益相关
国家科技部交直流混合配电网项目	820,561.94	1,192.00	与收益相关
国家发改委基于物联网的智能用电项目	663,132.28	3,773,872.69	与收益相关
江苏省省级现代服务业发展专项引导项目	412,206.73	912,101.02	与收益相关
江苏省科技部电动汽车充电设施与电网互动平台项目	233,434.85		与收益相关
国家科技部配电网信息物理系统项目	167,007.60	192,068.40	与收益相关
国家科技部光伏微电网项目	158,989.36	654,894.70	与收益相关
工信部发展基金北斗电力授时与同步项目	19,811.32	2,238,013.12	与收益相关
江苏省智能电网研发及产业化项目	8,214.95		与收益相关
南京市财政局基于新型传感财政贴息		4,000,000.00	与收益相关
国家科技部 863 碎煤项目		1,686,000.00	与收益相关
中国驰名商标奖励金		1,000,000.00	与收益相关
其他零星	7,061,157.97	11,635,070.79	与收益相关
合计	266,630,503.43	253,364,615.26	/

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

（四十一） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	239,447.25	370,471.03	239,447.25
其中：固定资产处置损失	239,447.25	370,471.03	239,447.25
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	255,378.96	130,863.09	255,378.96
合计	494,826.21	501,334.12	494,826.21

（四十二） 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	218,349,664.13	202,596,382.24
递延所得税调整	-19,253,919.40	4,574,017.35
合计	199,095,744.73	207,170,399.59

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,650,345,534.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	247,551,830.14
子公司适用不同税率的影响	821,524.77
调整以前期间所得税的影响	-24,967,958.25
非应税收入的影响	-40,209,373.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,280,363.83
额外可扣除费用的影响	-17,380,642.42
所得税费用	199,095,744.73

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	59,590,114.30	40,829,250.00
利息收入	29,771,093.79	29,264,716.01
收回保证金/押金净额		7,992,069.51
其他	2,211,118.56	2,347,470.69
合 计	91,572,326.65	80,433,506.21

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	297,508,953.17	264,457,042.12
业务招待费	23,952,373.53	27,655,371.64
中标费	58,608,724.70	54,253,009.80
技术服务费	19,441,741.26	22,238,749.08
办公费/会议费/广告宣传费	111,770,492.62	105,578,917.97
租赁费/物业费	173,943,349.08	144,207,272.86
运输及车辆费	33,720,058.03	41,532,257.44
安装调试费	6,272,426.10	12,359,315.67
培训费	8,718,114.74	10,790,894.09
试验试制费	10,416,223.15	7,134,659.57
保证金/押金净额	29,929,555.01	
修理费	3,933,774.27	3,771,304.04
服务费	12,653,095.01	9,534,494.49
银行手续费	4,634,914.12	3,894,594.46
包装费	14,495,436.34	17,194,000.40
其他	8,200,588.20	3,366,718.53
合 计	818,199,819.33	727,968,602.16

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的宁和 PPP 投资项目	230,400,000.00	76,800,000.00
合 计	230,400,000.00	76,800,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的固定资产投资补助		2,400,000.00
合 计		2,400,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的融资租赁费用		149,099.00
合 计		149,099.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,451,249,789.55	1,328,439,649.65
加：资产减值准备	34,703,627.18	78,945,280.29
固定资产等折旧	65,842,954.12	67,082,783.36
无形资产摊销	41,911,749.38	36,276,758.04
长期待摊费用摊销	4,048,875.15	4,996,739.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-78,212.80	140,008.49
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		330.13
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	3,218,750.71	8,323,738.39
投资损失 (收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-19,253,919.40	4,574,017.35
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	100,908,054.32	-51,776,543.53
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-442,922,527.74	-1,142,712,443.31
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	584,703,050.88	865,655,413.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,824,332,191.35	1,199,945,731.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,487,565,377.61	3,665,603,155.04

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	3,665,603,155.04	3,521,606,303.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	821,962,222.57	143,996,851.14

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	4,487,565,377.61	3,665,603,155.04
其中：库存现金	21,815.15	115,799.91
可随时用于支付的银行存款	4,487,543,562.46	3,665,487,355.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,487,565,377.61	3,665,603,155.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	233,076,349.39	银行承兑汇票保证金等各项保证金存款
合计	233,076,349.39	

(四十六) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：泰铢	1,537,552.09	0.1939	298,131.35
应收账款			
其中：泰铢	5,929,575.04	0.1939	1,149,744.60
加元	865,530.66	5.1406	4,449,346.90
美元	65,771.10	6.9370	456,254.12
欧元	160,298.50	7.3068	1,171,269.08
澳元	67,417.00	5.0157	338,143.45
雷亚尔	130,000.00	2.1357	277,641.00
应付账款			
其中：泰铢	30,208,536.69	0.1939	5,857,435.26
美元	1,935,743.47	6.937	13,428,252.45
欧元	1,030,423.49	7.3068	7,529,098.36

六、 合并范围的变更

根据公司第五届董事会第二十一次会议决议，公司之全资子公司北京南瑞电研华源电力技术有限公司以 2015 年 12 月 31 日为合并基准日整体吸收合并公司之全资子公司国电南瑞（北京）控制系统有限公司，合并完成后北京南瑞电研华源电力技术有限公司注册资本由 6000 万元增至 7500 万元。截止本报告披露日，相关手续已办理完毕。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国电南瑞南京控制系统有限公司	江苏	南京	生产销售	100.00		投资设立
国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司	江苏	南京	生产销售	40.48		非同一控制下企业合并
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	江苏	南京	生产销售	51.00		投资设立
南京南瑞太阳能科技有限公司	江苏	南京	生产销售	75.00		同一控制下企业合并
安徽南瑞继远电网技术有限公司	安徽	合肥	生产销售	100.00		同一控制下企业合并
安徽南瑞中天电力电子有限公司	安徽	合肥	生产销售	100.00		同一控制下企业合并
北京科东电力控制系统有限责任公司	北京	北京	生产销售	100.00		同一控制下企业合并
北京国电富通科技发展有限公司	北京	北京	生产销售	100.00		同一控制下企业合并
北京南瑞电研华源电力技术有限公司	北京	北京	生产销售	100.00		同一控制下企业合并
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	北京	北京	生产销售	50.00		同一控制下企业合并
北京南瑞捷鸿科技有限公司	北京	北京	生产销售	51.00		投资设立

注：1、公司持有国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司 40.48%的股权，为该公司第一大股东；公司在该公司董事会 5 个席位中拥有 3 个席位，根据该公司章程的规定，公司能控制该公司的生产经营及财务，故将其纳入合并财务报表范围。

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

2、 重要的非全资子公司

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
国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司	59.52	8,667,540.41		29,517,871.79
国电南瑞吉电新能源(南京)有限公司	49.00	2,981,876.14	618,482.73	16,746,578.52
南京南瑞太阳能科技有限公司	25.00	-8,840,424.21	3,499,138.01	29,187,386.11
南瑞航天(北京)电气控制技术有限公司	50.00	27,248.15		3,803,308.98
北京南瑞捷鸿科技有限公司	49.00	1,237,001.89		21,058,604.53

3、重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司 名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司	22,326.25	973.77	23,300.02	18,243.97		18,243.97	14,209.32	900.40	15,109.72	12,319.13		12,319.13
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	23,278.80	375.77	23,654.57	20,236.89		20,236.89	41,570.98	471.82	42,042.80	39,107.45		39,107.45
南京南瑞太阳能科技有限公司	85,526.53	929.40	86,455.93	74,499.83	281.14	74,780.97	119,963.92	1,137.06	121,100.98	104,396.83	93.38	104,490.21
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	1,106.50	288.73	1,395.23	634.57		634.57	1,449.70	401.84	1,851.54	1,096.33		1,096.33
北京南瑞捷鸿科技有限公司	17,271.43	471.38	17,742.81	13,445.14		13,445.14	23,785.14	433.96	24,219.10	20,173.88		20,173.88

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司	14,712.41	1,336.72	1,336.72	353.23	16,307.16	901.00	901.00	1,116.69
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	28,299.81	608.55	608.55	-1,672.55	24,987.59	311.66	311.66	-507.05
南京南瑞太阳能科技有限公司	57,434.21	-3,536.17	-3,536.17	-8,029.21	80,178.72	5,183.91	5,183.91	9,112.99
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	966.53	5.45	5.45	50.90	801.76	2.41	2.41	2.03
北京南瑞捷鸿科技有限公司	9,486.52	252.45	252.45	-1,592.87	15,467.30	1,459.58	1,459.58	942.32

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

根据公司第六届董事会第一次会议决议，公司之控股子公司国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司为主体，以 2015 年 12 月 31 日为基准日整体吸收合并控股股东南京南瑞集团公司之控股子公司江苏南瑞通驰自动化系统有限公司。吸收合并完成后，公司持有的国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司股权比例由 51%下降为 40.48%，国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司董事一共 5 名，本公司派出 3 名，未丧失对其的实质控制权。

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

2016 年 12 月 31 日，与本公司相关联但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体为南京宁和轨道交通建设发展有限公司（以下简称“项目公司”）。

本公司与母公司南京南瑞集团公司、中铁二局股份有限公司、中铁二局集团电务工程有限公司组成联合体（以下简称“本联合体”）参与南京宁和城际轨道交通一期工程 PPP 项目建设，该 PPP 项目是南京宁和城际轨道交通一期工程除车辆和土建以外的总承包部分，包括供电、机电、通信、信号、消防、安全门、售检票等十多个专业的设备系统集成及相关工程建设管理，本联合体与南京宁北轨道交通有限公司（南京地铁集团有限公司之子公司）共同出资组建项目公司，项目公司注册资本为人民币 1,600,000,000.00 元，本公司认缴注册资本 768,000,000.00 元，占注册资本的 48%，累计实际出资 460,800,000.00 元。项目公司专门从事宁和城际轨道交通一期工程项目融资、建设和运营业务。项目公司从本公司采购设备总集成，预计合同总价不超过 21 亿元。本公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资和通过销售设备总集成产品获取销售收入。

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

项目	年末余额		年初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
其他非流动资产	460,800,000.00	460,800,000.00	230,400,000.00	230,400,000.00

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。

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。

本公司主要面临合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生损失的信用风险。

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

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

(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，包括外汇风险、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期借款以及应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 76.50 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 外汇风险

外汇风险，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。本公司的主要经营范围位于中国境内，主要业务以人民币结算，但已确认的外币资产和负债以及未来的外币交易仍存在外汇风险。本公司涉及外汇风险主要与泰铢、加拿大元、欧元、美元以及澳大利亚元有关，除本公司及部分下属子公司存在以上述外币采购与销售业务外，其他主要业务均以人民币结算。

2016 年 12 月 31 日，本公司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	期末余额					合计
	泰铢项目	加拿大元项目	欧元项目	美元项目	其他外币	
货币资金	298,131.35					298,131.35
应收账款	1,149,744.60	4,449,346.90	1,171,269.08	456,254.12	615,784.45	7,842,399.15
应付账款	5,857,435.26		7,529,098.36	13,428,252.45		26,814,786.07
小计	7,305,311.21	4,449,346.90	8,700,367.44	13,884,506.57	615,784.45	34,955,316.57

项目	年初余额					
	泰铢项目	加拿大元项目	欧元项目	美元项目	其他外币	合计
货币资金	26,122.85					26,122.85
应收账款	2,045,038.22	5,698,860.30	1,533,003.06	8,695,004.15	734,515.12	18,706,420.85
应付账款	2,718,910.24		9,077,669.59	27,047,976.67		38,844,556.50
小计	4,790,071.31	5,698,860.30	10,610,672.65	35,742,980.82	734,515.12	57,577,100.20

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对所有币种升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 158.73 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，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。

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

于 2016 年 12 月 31 日本公司流动资产超过流动负债人民币 72.91 亿元，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

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

项目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
货币资金	4,531,483,308.71	37,885,090.85	166,273,327.44		
应收票据	114,116,275.60	371,023,645.92	1,002,238,392.93		
应收账款	7,580,471,941.38				
其他应收款	233,828,846.86				
其他非流动资产				460,800,000.00	
短期借款	215,136.99	923,045.21	78,316,041.10		
应付票据	83,078,185.81	276,662,413.47	675,269,420.77		
应付账款	5,295,996,393.84				
其他应付款	37,418,334.78				
应付利息	48,588.89				

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

附注十中除非特别指出，所列金额以人民币万元为单位。

(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	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
南京南瑞集团公司	南京市江宁经济技术开发区诚信大道 19 号	生产销售	80,000.00 万元	41.01	41.01

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

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
NARI BRASIL HOLDING LTDA	同一母公司
PT.Nari Indonesia Forever	同一母公司
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	同受国网电力科学研究院控制
北京南瑞系统控制有限公司	同一母公司
国网电力科学研究院	母公司之母公司
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	同受国网电力科学研究院控制
湖南南瑞京电开关有限公司	同受国网电力科学研究院控制
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	同受国网电力科学研究院控制
无锡恒驰中兴开关有限公司	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司
无锡恒亚电气有限公司	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司
无锡市恒驰电力发展有限公司	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	同一母公司
江苏南瑞泰事达电气有限公司	同受国网电力科学研究院控制
江苏南瑞银龙电缆有限公司	同一母公司
江苏瑞中数据股份有限公司	同一母公司
南京南瑞继保电气有限公司	同一母公司
南京南瑞继保工程技术有限公司	南京南瑞继保电气有限公司之子公司
常州博瑞电力自动化设备有限公司	南京南瑞继保工程技术有限公司之子公司
南京南瑞信息通信科技有限公司	同一母公司
南瑞（武汉）电气设备与工程能效测评中心	同受国网电力科学研究院控制
南瑞电力设计有限公司	同受国网电力科学研究院控制
山西晋能置信电气有限公司	同受国网电力科学研究院控制
上海南瑞实业有限公司	同一母公司
上海置信电气股份有限公司	同受国网电力科学研究院控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海置信电力建设有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
上海置信电气非晶有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
上海置信节能环保有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
江苏宏源电气有限责任公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
重庆市亚东集团变压器有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
深圳南京自动化研究所	同受国网电力科学研究院控制
云南南瑞电气技术有限公司	同一母公司
浙江电腾云光伏科技有限公司	同一母公司
中电普瑞科技有限公司	同一母公司
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	同受国网电力科学研究院控制
南京宁和轨道交通建设发展有限公司	未纳入合并财务报表范围的结构化主体

(四) 关联交易情况

1、 关联交易框架协议

经公司第五届董事会第十六次会议及 2014 年度股东大会审议批准，公司与国网电力科学研究院（以下简称“国网电科院”）及南京南瑞集团公司（以下简称“南瑞集团”）签订了《关联交易框架协议》，有效期自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年度股东大会召开之日止，主要包括：①公司和国网电科院、南瑞集团同意依据本协议条款及条件向对方或其子公司销售或采购自动化产品及服务，并促使下属企业依据本协议条款及条件向对方或其控股子公司采购或销售自动化产品及服务；②公司或国网电科院、南瑞集团有权（但没有义务）依据本协议条款及条件要求对方及其控股子公司供应自动化产品或服务，同样，产品或服务提供方也没有义务全部满足对方提出的要求；③在遵守本协议的条款及条件下，国网电科院、南瑞集团（或促使其下属企业）与本公司（或促使其下属企业）应分别就采购或销售自动化产品或服务进一步签订具体合同以约定具体交易条款（包括但不限于订购及付款形式等）。定价原则和依据：市场价；如无市场价，则为推定价格。结算方式：市场惯例；如无市场惯例，则按照向独立第三方供应同类产品并提供同类生产服务的费用收取时间和费用收取方式确定。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家电网公司所属公司	采购材料及服务	55,223.57	58,370.83
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	采购材料	16,600.50	671.25
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	采购材料	10,529.27	2,189.97
南京南瑞集团公司	采购材料	6,244.32	11,792.24
南京南瑞继保工程技术有限公司	采购材料	4,549.85	4,001.00
上海置信电力建设有限公司	采购材料	3,987.84	
南京南瑞信息通信科技有限公司	采购材料	2,694.75	2,415.75
江苏南瑞泰事达电气有限公司	采购材料	2,581.30	389.01
上海置信节能环保有限公司	采购材料	2,399.36	7,522.92
江苏宏源电气有限责任公司	采购材料	1,201.41	451.42
山西晋能置信电气有限公司	采购材料	1,061.65	
江苏南瑞银龙电缆有限公司	采购材料	750.96	1,760.39
国网电力科学研究院	技术服务	609.48	600.31
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	采购材料	591.35	
中电普瑞科技有限公司	采购材料	538.46	
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	采购材料	526.58	1,479.52
上海置信电气股份有限公司	采购材料	523.50	70.48
无锡市恒驰电力发展有限公司	采购材料	488.41	5,742.69
湖南南瑞京电开关有限公司	采购材料	465.70	281.30
江苏瑞中数据股份有限公司	采购材料	374.02	199.21
浙江电腾云光伏科技有限公司	采购材料	207.66	390.77
云南南瑞电气技术有限公司	采购材料	168.46	
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	采购材料	155.85	3,067.18
南瑞电力设计有限公司	采购材料	124.07	119.55
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	采购材料	44.31	
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	采购材料	25.04	
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	采购材料	8.81	401.11
上海南瑞实业有限公司	采购材料	0.41	1.87
无锡恒亚电气有限公司	采购材料		16.64
南京南瑞继保电气有限公司	采购材料		7.44

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家电网公司所属公司	销售产品及服务	527,647.18	450,391.25
南京南瑞集团公司	销售产品及服务	186,555.90	123,508.79
南京宁和轨道交通建设发展有限公司	销售产品	30,986.73	29,500.37
江苏南瑞银龙电缆有限公司	销售产品	10,956.99	
上海置信节能环保有限公司	销售产品	10,904.83	166.40
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	销售产品	8,113.07	
国网电力科学研究院	销售产品及服务	3,748.87	4,168.54
南京南瑞继保工程技术有限公司	销售产品	3,723.86	2,957.26
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	销售产品	3,451.78	
南瑞电力设计有限公司	销售产品	1,973.10	17,038.26
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	销售产品	1,645.68	340.03
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	销售产品	1,547.26	9.83
山西晋能置信电气有限公司	销售产品	963.50	
常州博瑞电力自动化设备有限公司	销售产品	738.73	323.26
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	销售产品	333.00	67.34
上海置信电力建设有限公司	销售产品	318.27	3.42
江苏南瑞泰事达电气有限公司	销售产品	308.00	1,786.19
江苏瑞中数据股份有限公司	销售产品	228.16	89.65
云南南瑞电气技术有限公司	销售产品	97.26	413.16
NARI BRASIL HOLDING LTDA	销售产品	54.37	35.36
南瑞（武汉）电气设备与工程能效测评中心	销售产品	34.19	
浙江电腾云光伏科技有限公司	销售产品	17.09	
无锡恒驰中兴开关有限公司	销售产品	7.69	16.67
无锡恒亚电气有限公司	销售产品	5.90	1.37
北京南瑞系统控制有限公司	销售产品	3.42	
上海置信电气非晶有限公司	销售产品	0.85	1.54
中电普瑞科技有限公司	销售产品		12.58
南京南瑞信息通信科技有限公司	销售产品		8.55
无锡市恒驰电力发展有限公司	销售产品		4.10
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	销售产品		3.42
湖南南瑞京电开关有限公司	销售产品		3.08
PT.Nari Indonesia Forever	销售产品		2.07

3、 金融服务关联交易情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本年金额	上年金额
中国电力财务有限公司	利息收入	存款	436.88	759.08
中国电力财务有限公司	利息支出	贷款		388.64

注:2016 年 4 月 26 日,公司与中国电力财务有限公司(以下简称“中国电财”)续签《金融业务服务协议》,由中国电力财务有限公司为公司及子公司提供以下金融服务:存款业务、结算业务、提供贷款及融资租赁业务、办理票据承兑及贴现、承销公司债券、提供担保、办理财务和融资顾问、信用签证及相关的咨询、代理业务。定价原则:①公司在中国电财的存款利率不低于同期商业银行存款利率;同时不低于中国电财给予国家电网公司其他成员单位的存款利率;②公司在中国电财的贷款利率不高于同期商业银行贷款利率;同时不高于中国电财给予国家电网公司其他成员单位的贷款利率;③除存款和贷款外的其他各项金融服务,收费标准应不高于国内其他金融机构同等业务费用水平。同时不高于给予国家电网公司其他成员单位的收费标准。协议有效期 1 年,自公司年度股东大会批准之日起至公司 2016 年度股东大会召开日止。中国电力财务有限公司为国家电网所属公司。

4、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认租赁收入	上期确认租赁收入
国网电力科学研究院	房屋	1,182.60	1,182.60
北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	房屋	36.10	34.00

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
国网电力科学研究院	房屋	5,192.37	5,490.12
中国电力科学研究院	房屋	927.10	937.13
中国电力科学研究院	与租赁相关的综合服务费	753.71	779.18
南京南瑞集团公司	房屋	698.20	161.40
北京南瑞系统控制有限公司	房屋		23.00

5、 其他关联交易

(1) 吸收合并

根据公司第六届董事会第一次会议决议,公司之控股子公司国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司为主体,以 2015 年 12 月 31 日为基准日整体吸收合并控股股东南京南瑞集团公司之控股子公司江苏南瑞通驰自动化系统有

限公司。

(2) 委托贷款

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
南京南瑞集团公司	委托贷款利息支出	1.14	0.43

注：委托贷款是由招商银行股份有限公司南京分行受本公司母公司南京南瑞集团公司的委托发放的资本委托贷款，贷款期限为 1 年，待本公司增资扩股时，转为南瑞集团的股权投资。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	993.06	959.78

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、监事、总经理、董事会秘书、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员；支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	南京南瑞集团公司	57,217.47		24,228.05	
	国家电网公司所属公司	27,008.95		15,120.09	
	国网电力科学研究院	2,500.00			
	上海置信节能环保有限公司	696.22			
	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	480.00			
	江苏南瑞泰事达电气有限公司	148.05		407.80	
	南瑞电力设计有限公司	129.97		975.20	
	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	89.50			
	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司			156.98	
应收账款					
	国家电网公司所属公司	351,522.21	33,606.59	322,200.80	30,574.66
	南京南瑞集团公司	65,696.35	6,306.97	103,475.66	8,650.38
	南京宁和轨道交通建设发展有限公司	8,498.12	424.91	21,882.77	1,094.14

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	南瑞电力设计有限公司	3,562.61	578.31	2,674.88	337.65
	上海置信节能环保有限公司	1,542.16	77.11	130.50	6.53
	国网电力科学研究院	1,274.93	291.90	2,828.51	395.16
	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	1,105.16	62.11	51.76	4.86
	常州博瑞电力自动化设备有限公司	742.54	37.13	15.00	1.05
	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	716.67	61.24	364.04	25.57
	南京南瑞继保工程技术有限公司	683.72	45.87	1,107.24	63.62
	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	613.60	65.09	569.91	45.89
	江苏宏源电气有限责任公司	470.11	23.51	36.15	7.23
	上海置信电力建设有限公司	376.38	19.02	4.00	0.20
	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	346.48	68.61	147.95	7.40
	山西晋能置信电气有限公司	327.30	16.36		
	江苏南瑞泰事达电气有限公司	267.14	17.58	115.81	7.38
	深圳南京自动化研究所	242.80	105.88	518.31	132.03
	江苏瑞中数据股份有限公司	179.23	12.42	69.23	3.46
	重庆市亚东亚集团变压器有限公司	133.60	6.68		
	北京南瑞系统控制有限公司	111.75	111.75	108.15	101.40
	云南南瑞电气技术有限公司	80.92	9.46	205.24	11.58
	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	65.10	19.53	65.10	13.02
	中电普瑞科技有限公司	57.20	11.44	57.20	5.72
	南瑞（武汉）电气设备与工程能效测评中心	40.00	2.00		
	NARI BRASIL HOLDING LTDA	25.78	1.29	20.85	1.04
	浙江电腾云光伏科技有限公司	14.00	0.70		
	无锡市恒驰电力发展有限公司	11.08	3.32	76.53	16.41
	无锡恒驰中兴开关有限公司	10.95	0.65	1.95	0.10
	重庆南瑞博瑞变压器有限公司			35.82	3.58
	南京南瑞信息通信科技有限公司			10.00	0.50
	PT.Nari Indonesia Forever			2.43	0.12
	上海置信电气非晶有限公司			1.80	0.09
预付账款					
	无锡市恒驰电力发展有限公司	2,381.59			
	国家电网公司所属公司	2,128.08		2,179.81	
	南京南瑞继保工程技术有限公司	501.72		428.60	
	南京南瑞集团公司	225.07		196.87	
	江苏南瑞银龙电缆有限公司	65.44			
	南京南瑞信息通信科技有限公司	60.00		48.75	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国网电力科学研究院	25.17		40.10	
	重庆市亚东集团变压器有限公司	4.76			
	南瑞电力设计有限公司	2.40			
	湖南南瑞京电开关有限公司			117.37	
	江苏南瑞帕威尔电气有限公司			1.24	
其他应收款					
	国家电网公司所属公司	5,689.20	374.15	5,393.08	414.46
	南京南瑞集团公司	940.71	145.62	969.15	146.97
	山西晋能置信电气有限公司	30.00	1.50		
	国网电力科学研究院	0.50	0.05	6.31	0.32

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付票据			
	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	11,679.59	180.00
	国家电网公司所属公司	4,893.86	18,465.78
	上海置信节能环保有限公司	1,525.04	
	南京南瑞信息通信科技有限公司	1,064.30	71.25
	南京南瑞集团公司	1,005.42	514.83
	南京南瑞继保工程技术有限公司	476.03	535.42
	江苏宏源电气有限公司	275.50	
	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	166.18	591.75
	江苏南瑞泰事达电气有限公司	63.31	
	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	55.65	15.35
	江苏瑞中数据股份有限公司	47.31	348.08
	浙江电腾云光伏科技有限公司	40.00	
	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司		798.93
	江苏南瑞淮胜电缆有限公司		166.05
	南瑞电力设计有限公司		100.00
应付账款			
	国家电网公司所属公司	22,566.86	39,776.96
	上海置信节能环保有限公司	3,867.53	8,951.16
	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	2,209.33	1,181.76
	无锡市恒驰电力发展有限公司	2,069.83	2,414.25
	南京南瑞集团公司	1,909.83	5,401.23

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	1,831.95	2,882.25
	江苏南瑞银龙电缆有限公司	1,719.82	1,228.66
	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	1,717.40	1,264.90
	南京南瑞继保工程技术有限公司	1,682.40	2,286.19
	江苏南瑞泰事达电气有限公司	1,197.07	107.01
	江苏宏源电气有限公司	1,052.39	368.55
	南京南瑞信息通信科技有限公司	1,033.34	1,395.34
	上海置信电力建设有限公司	692.34	1,340.36
	中电普瑞科技有限公司	542.00	60.00
	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	531.02	
	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	498.45	410.46
	江苏瑞中数据股份有限公司	456.46	1,496.18
	浙江电腾云光伏科技有限公司	424.49	449.00
	上海置信电气股份有限公司	417.47	35.24
	国网电力科学研究院	165.78	425.35
	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	78.00	
	南瑞电力设计有限公司	68.36	181.71
	山西晋能置信电气有限公司	40.92	
	上海南瑞实业有限公司	39.11	39.11
	重庆市亚东亚集团变压器有限公司	34.36	
	南京南瑞继保电气有限公司	4.90	4.90
	深圳南京自动化研究所	2.50	2.50
	云南南瑞电气技术有限公司	2.07	
	湖南南瑞京电开关有限公司		200.85
预收账款			
	国家电网公司所属公司	79,722.51	86,025.73
	南京南瑞集团公司	47,683.25	8,602.76
	国网电力科学研究院	1,121.09	1,364.37
	南京南瑞继保工程技术有限公司	549.80	173.68
	南京宁和轨道交通建设发展有限公司	458.14	655.34
	NARI BRASIL HOLDING LTDA	18.57	16.51
	无锡恒亚电气有限公司	0.64	0.64
	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司		3,741.95
	江苏南瑞帕威尔电气有限公司		408.00
	常州博瑞电力自动化设备有限公司		4.42
	云南南瑞电气技术有限公司		3.00
	南瑞电力设计有限公司		1.50
其他应付款			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	国家电网公司所属公司	450.11	415.90
	南京南瑞继保电气有限公司	51.13	51.13
	南京南瑞集团公司	37.25	291.17
	无锡市恒驰电力发展有限公司	10.00	

3、 其他关联

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
银行存款	中国电力财务有限公司	370,818.52	355,850.68
短期借款	南京南瑞集团公司	1,200.00	1,200.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、 资本承诺

项目	年末余额（单位：万元）	期初余额（单位：万元）
已签约但尚未在财务报表中确认的	—	—
——对外投资承诺	30,720.00	53,760.00
合计	30,720.00	53,760.00

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

股东名称	认缴注册资本金额（单位：万元）	累计实际出资金额（单位：万元）	各方出资比例（%）
南京宁和轨道交通有限公司	27,000.00	16,200.00	16.875
南京南瑞集团公司	51,200.00	30,720.00	32.000
国电南瑞科技股份有限公司	76,800.00	46,080.00	48.000
中铁二局股份有限公司	3,000.00	1,800.00	1.875
中铁二局集团电务工程有限公司	2,000.00	1,200.00	1.250
合计	160,000.00	96,000.00	100.000

2、 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	14,942,329.40	9,788,031.94
资产负债表日后第 2 年	14,738,127.51	13,524,141.50
资产负债表日后第 3 年	4,526,048.51	9,826,919.50

项目	年末余额	年初余额
以后年度		
合计	34,206,505.42	33,139,092.94

(二) 或有事项

1、截至 2016 年 12 月 31 日，公司及所属子公司在各银行开具的投标保函及履约保函尚有人民币 59,997.69 万元、泰铢 627.76 万元、加拿大元 116.39 万元。

2、如附注五、(二) 应收票据所述，截至本期末，公司已背书尚未到期的商业承兑汇票余额为人民币 5,550.68 万元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	728,686,005.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：2017 年 3 月 28 日，公司第六届董事会第九次会议审议通过了公司 2016 年度利润分配预案，公司拟以 2016 年末总股本 2,428,953,351 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.0 元（含税），本次实际分配的利润共计 728,686,005.30 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配预案尚待公司 2016 年度股东大会审议通过后实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

(一) 年金计划

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

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

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

(二) 分部信息

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

(三) 其他

2016 年底，公司启动与控股股东国网电力科学研究院、南京南瑞集团公司的重大资产重组，截止本报告披露日，公司及相关方已按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关规定，开展尽职调查、审计、评估、法律等各项工作，目前相关工作还在进展过程中。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,733,958,734.16	100.00	552,625,600.19	11.67	4,181,333,133.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,733,958,734.16	100.00	552,625,600.19	11.67	4,181,333,133.97

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,884,406,298.39	144,220,314.91	5.00
1 至 2 年	1,021,767,004.21	102,176,700.44	10.00
2 至 3 年	433,803,590.15	86,760,718.03	20.00
3 至 4 年	191,183,170.10	57,354,951.03	30.00
4 至 5 年	81,371,511.07	40,685,755.54	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
5 年以上	121,427,160.24	121,427,160.24	100.00
合计	4,733,958,734.16	552,625,600.19	11.67

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,104,642,544.54	155,232,127.22	5.00
1 至 2 年	828,978,400.09	82,897,840.01	10.00
2 至 3 年	522,365,853.35	104,473,170.67	20.00
3 至 4 年	162,927,548.47	48,878,264.54	30.00
4 至 5 年	82,181,699.43	41,090,849.72	50.00
5 年以上	112,921,158.27	112,921,158.27	100.00
合计	4,814,017,204.15	545,493,410.43	11.33

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,044,239.76 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,912,050.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	母公司	505,271,794.42	10.67	48,981,907.52
客户 2	同受国家电网公司控制	391,612,007.57	8.27	29,504,340.24
客户 3	公司子公司	152,929,481.29	3.23	10,361,097.50
客户 4	非关联方	134,307,058.17	2.84	13,568,705.82
客户 5	公司子公司	118,514,276.55	2.51	8,906,258.88
合计		1,302,634,618.00	27.52	111,322,309.96

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,352,359.55	99.84	5,923,195.98	10.51	50,429,163.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	87,802.50	0.18	87,802.50	100.00	
合计	56,440,162.05	100.00	6,010,998.48	10.65	50,429,163.57

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,570,613.53	2,578,530.68	5.00
1 至 2 年	943,342.02	94,334.20	10.00
2 至 3 年	306,473.00	61,294.60	20.00
3 至 4 年	122,935.00	36,880.50	30.00
4 至 5 年	513,680.00	256,840.00	50.00
5 年以上	2,895,316.00	2,895,316.00	100.00
合计	56,352,359.55	5,923,195.98	10.51

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,886,996.21	2,094,349.82	5.00
1 至 2 年	1,140,153.00	114,015.30	10.00
2 至 3 年	2,156,066.14	431,213.23	20.00
3 至 4 年	600,199.00	180,059.70	30.00
4 至 5 年	306,604.00	153,302.00	50.00
5 年以上	2,771,607.00	2,771,607.00	100.00
合计	48,861,625.35	5,744,547.05	11.76

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 251,168.93 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	72,520.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
职工备用金借款	284,711.60	330,769.00
押金及保证金等	48,659,103.59	38,757,838.81

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他往来款项	7,496,346.86	9,860,820.04
合计	56,440,162.05	48,949,427.85

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
国网物资有限公司	保证金	8,557,400.00	1 年以内	15.16	427,870.00
南京南瑞集团公司	保证金	7,848,891.00	3 年以内	13.91	393,030.00
国网辽宁招标有限公司	保证金	2,051,221.00	1 年以内	3.63	102,561.05
珠海南瑞自动化实业公司	往来款	1,884,046.00	5 年以上	3.34	1,884,046.00
中国铁塔股份有限公司天津 市分公司	保证金	1,792,000.00	1 年以内	3.18	89,600.00
合计		22,133,558.00		39.22	2,897,107.05

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,532,095,680.91		1,532,095,680.91	1,532,095,680.91		1,532,095,680.91
合计	1,532,095,680.91		1,532,095,680.91	1,532,095,680.91		1,532,095,680.91

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国电南瑞南京控制系统有限公司	51,150,336.49			51,150,336.49		
国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司	3,424,500.00			3,424,500.00		
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	9,180,000.00			9,180,000.00		
南京南瑞太阳能科技有限公司	73,968,402.57			73,968,402.57		
安徽南瑞继远电网技术有限公司	324,705,271.35			324,705,271.35		
安徽南瑞中天电力电子有限公司	54,974,019.79			54,974,019.79		
北京科东电力控制系统有限责任公司	534,353,752.71			534,353,752.71		
北京国电富通科技发展有限公司	345,932,957.12			345,932,957.12		
北京南瑞电研华源电力技术有限公司	118,095,134.96	6,200,000.00		124,295,134.96		
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	2,461,305.92			2,461,305.92		
北京南瑞捷鸿科技有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
国电南瑞（北京）控制系统有限公司	6,200,000.00		6,200,000.00			
合计	1,532,095,680.91	6,200,000.00	6,200,000.00	1,532,095,680.91		

注：根据公司第五届董事会第二十一次会议决议，公司之全资子公司北京南瑞电研华源电力技术有限公司以 2015 年 12 月 31 日为合并基准日整体吸收合并公司之全资子公司国电南瑞（北京）控制系统有限公司，相关手续已办理完毕。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,628,158,319.30	5,747,683,450.07	5,494,903,492.07	4,991,854,430.12
其他业务	27,028,616.40	3,860,453.30	26,506,340.04	3,243,486.33
合计	6,655,186,935.70	5,751,543,903.37	5,521,409,832.11	4,995,097,916.45

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	833,063,255.45	658,571,807.21
委托贷款利息收益	1,935,308.33	1,761,361.11
合 计	834,998,563.78	660,333,168.32

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	89,718.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	44,773,744.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,195,234.57	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,109,032.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	47,167,729.69	
所得税影响额	6,893,558.49	
少数股东权益影响额	1,027,229.61	
合计	39,246,941.59	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.23	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.78	0.58	0.58



国电南瑞科技股份有限公司

二〇一七年三月二十八日