

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

|             | 页码       |
|-------------|----------|
| 审计报告        | 1 – 2    |
| 2016 年度财务报表 |          |
| 合并及公司资产负债表  | 3 – 4    |
| 合并及公司利润表    | 5        |
| 合并及公司现金流量表  | 6        |
| 合并股东权益变动表   | 7 – 8    |
| 公司股东权益变动表   | 9        |
| 财务报表附注      | 10 – 158 |
| 财务报表补充资料    | 1 – 2    |



## 审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10091 号  
(第一页, 共二页)

中国西电电气股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中国西电电气股份有限公司(以下简称“中国西电”)的财务报表, 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、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量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中国西电管理层的责任。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。



普华永道

审计报告(续)

普华永道中天审字(2017)第 10091 号  
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述中国西电的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了中国西电2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海市  
2017年4月7日

注册会计师

叶骏  
叶 骏



注册会计师

杨碧清  
杨碧清



# 中国西电电气股份有限公司

## 2016年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 资 产                    | 附注          | 2016年12月31日<br>合并        | 2015年12月31日<br>合并        | 2016年12月31日<br>公司        | 2015年12月31日<br>公司        |
|------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产</b>            |             |                          |                          |                          |                          |
| 货币资金                   | 四(1)        | 9,936,001,750.98         | 10,284,291,457.46        | 6,418,721,667.96         | 6,585,452,849.43         |
| 拆出资金                   | 四(2)        | 300,000,000.00           | -                        | -                        | -                        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 四(3)        | 15,157,500.00            | 15,252,656.58            | -                        | -                        |
| 应收票据                   | 四(4)        | 937,506,245.35           | 772,508,025.35           | -                        | -                        |
| 应收账款                   | 四(5),十五(1)  | 7,619,136,653.85         | 7,511,509,918.88         | 913,390,750.36           | 967,003,496.61           |
| 预付款项                   | 四(6)        | 1,173,863,840.81         | 556,937,028.78           | 2,135,530,289.92         | 718,761,834.62           |
| 应收利息                   | 四(7)        | 35,605,965.41            | 29,163,240.73            | 51,685,271.90            | 41,547,933.10            |
| 应收股利                   | 四(8)        | 700,633.80               | 1,229,710.78             | -                        | -                        |
| 其他应收款                  | 四(9),十五(2)  | 368,890,497.02           | 368,438,115.39           | 5,544,501.60             | 46,763,829.17            |
| 买入返售金融资产               | 四(10)       | 873,128,063.75           | 107,000,000.00           | -                        | -                        |
| 存货                     | 四(11)       | 3,349,972,031.24         | 3,832,832,681.22         | -                        | -                        |
| 一年内到期的非流动资产            | 四(12)       | 143,782,929.93           | 153,436,247.67           | 693,170.60               | 693,170.60               |
| 其他流动资产                 | 四(13),十五(3) | 1,061,641,079.14         | 755,340,184.65           | 341,721,723.39           | 1,069,800,468.55         |
| <b>流动资产合计</b>          |             | <b>25,815,387,191.28</b> | <b>24,387,939,267.49</b> | <b>9,867,287,375.73</b>  | <b>9,430,023,582.08</b>  |
| <b>非流动资产</b>           |             |                          |                          |                          |                          |
| 可供出售金融资产               | 四(14)       | 416,441,984.35           | 243,507,538.14           | -                        | -                        |
| 长期股权投资                 | 四(15),十五(4) | 112,366,548.60           | 382,657,833.65           | 12,161,042,449.96        | 11,172,162,822.87        |
| 投资性房地产                 | 四(16)       | 126,472,301.74           | 125,973,603.93           | -                        | -                        |
| 固定资产                   | 四(17)       | 5,036,827,421.85         | 4,984,941,913.51         | 3,811,656.27             | 4,877,468.26             |
| 在建工程                   | 四(18)       | 484,257,065.01           | 332,838,458.33           | 1,354,074.18             | 350,072.65               |
| 固定资产清理                 |             | 871,967.47               | 168,485.61               | -                        | -                        |
| 无形资产                   | 四(19)       | 1,798,686,157.63         | 1,541,036,213.28         | 5,645,040.39             | 5,867,593.33             |
| 开发支出                   | 四(19)       | 293,539,069.34           | 322,580,650.42           | -                        | -                        |
| 商誉                     | 四(20)       | 11,098,757.36            | 11,098,757.36            | -                        | -                        |
| 长期待摊费用                 | 四(21)       | 14,119,629.61            | 11,814,525.53            | 3,292,560.39             | 3,985,731.00             |
| 递延所得税资产                | 四(22)       | 245,085,260.59           | 172,642,399.51           | 3,889,387.11             | -                        |
| 其他非流动资产                | 四(24),十五(5) | 307,210,415.60           | 40,508,532.05            | 349,833,763.93           | 218,878,823.03           |
| <b>非流动资产合计</b>         |             | <b>8,846,976,579.15</b>  | <b>8,169,768,911.32</b>  | <b>12,528,868,932.23</b> | <b>11,406,122,511.14</b> |
| <b>资产总计</b>            |             | <b>34,662,363,770.43</b> | <b>32,557,708,178.81</b> | <b>22,396,156,307.96</b> | <b>20,836,146,093.22</b> |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 负债及股东权益          | 附注    | 2016 年 12 月 31 日<br>合并   | 2015 年 12 月 31 日<br>合并   | 2016 年 12 月 31 日<br>公司   | 2015 年 12 月 31 日<br>公司   |
|------------------|-------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债</b>      |       |                          |                          |                          |                          |
| 短期借款             | 四(25) | 402,599,955.17           | 286,680,000.00           | 366,680,000.00           | 276,680,000.00           |
| 吸收存款             | 四(26) | 643,062,562.01           | 818,866,247.48           | -                        | -                        |
| 拆入资金             | 四(27) | 36,534,000.00            | 201,163,840.00           | -                        | -                        |
| 应付票据             | 四(28) | 1,990,583,770.57         | 1,966,323,771.91         | -                        | -                        |
| 应付账款             | 四(29) | 4,398,849,006.97         | 4,279,083,521.27         | 1,017,137,596.45         | 1,006,921,514.96         |
| 预收款项             | 四(30) | 4,060,520,584.16         | 2,981,391,114.82         | 2,152,088,022.46         | 735,018,298.39           |
| 应付职工薪酬           | 四(31) | 107,611,640.80           | 98,297,274.70            | 487,092.82               | 2,346,093.95             |
| 应交税费             | 四(32) | 311,234,461.01           | 309,650,873.47           | 5,722,263.80             | 8,155,384.62             |
| 应付利息             | 四(33) | 2,271,127.83             | 5,010,573.60             | 479,737.33               | 416,667.17               |
| 应付股利             | 四(34) | 15,307,723.98            | 20,509,562.16            | -                        | -                        |
| 其他应付款            | 四(35) | 682,025,531.88           | 614,961,337.70           | 12,107,121.17            | 12,294,236.34            |
| 一年内到期的非流动负债      | 四(36) | 7,500,000.00             | 15,000,000.00            | -                        | -                        |
| 其他流动负债           | 四(37) | 303,061,272.82           | 242,978,487.66           | 2,234,602.23             | 8,056,335.87             |
| <b>流动负债合计</b>    |       | <b>12,961,161,637.20</b> | <b>11,839,916,604.77</b> | <b>3,556,936,436.26</b>  | <b>2,049,888,531.30</b>  |
| <b>非流动负债</b>     |       |                          |                          |                          |                          |
| 长期借款             | 四(38) | 40,000,000.00            | 7,500,000.00             | 40,000,000.00            | -                        |
| 长期应付款            | 四(39) | 2,459,036.63             | 2,895,400.63             | -                        | -                        |
| 专项应付款            | 四(40) | 450,858,875.93           | 455,819,926.72           | 197,278,822.83           | 197,278,823.03           |
| 递延收益             | 四(41) | 729,018,143.41           | 570,379,452.02           | 1,400,000.00             | 1,400,000.00             |
| 长期应付职工薪酬         | 四(42) | 258,830,000.00           | 319,670,000.00           | 1,000,000.00             | 590,000.00               |
| 预计负债             | 四(43) | 20,127,883.53            | 19,152,175.14            | -                        | -                        |
| 递延所得税负债          | 四(22) | 97,133,136.88            | 49,601,006.08            | -                        | -                        |
| 其他非流动负债          | 四(44) | 1,690,431.00             | 926,930.79               | -                        | -                        |
| <b>非流动负债合计</b>   |       | <b>1,600,117,507.38</b>  | <b>1,425,944,891.38</b>  | <b>239,678,822.83</b>    | <b>199,268,823.03</b>    |
| <b>负债合计</b>      |       | <b>14,561,279,144.58</b> | <b>13,265,861,496.15</b> | <b>3,796,615,259.09</b>  | <b>2,249,157,354.33</b>  |
| <b>股东权益</b>      |       |                          |                          |                          |                          |
| 股本               | 四(45) | 5,125,882,352.00         | 5,125,882,352.00         | 5,125,882,352.00         | 5,125,882,352.00         |
| 资本公积             | 四(46) | 11,564,018,316.57        | 11,486,553,480.80        | 12,361,391,977.50        | 12,356,318,377.50        |
| 其他综合收益           | 四(47) | (90,411,991.51)          | (152,570,011.22)         | (107,834,471.47)         | (100,848,597.37)         |
| 专项储备             | 四(48) | 65,585,647.24            | 56,040,002.62            | -                        | -                        |
| 盈余公积             | 四(49) | 411,083,074.47           | 337,874,263.13           | 411,083,074.47           | 337,874,263.13           |
| 一般风险准备           | 四(50) | 47,730,051.22            | 33,622,082.36            | -                        | -                        |
| 未分配利润            | 四(51) | 1,870,470,900.44         | 1,547,520,451.02         | 809,018,116.37           | 867,762,343.63           |
| 归属于母公司股东权益合计     |       | <b>18,994,358,350.43</b> | <b>18,434,922,620.71</b> | <b>18,599,541,048.87</b> | <b>18,586,988,738.89</b> |
| 少数股东权益           |       | 1,106,726,275.42         | 856,924,061.95           | -                        | -                        |
| <b>股东权益合计</b>    |       | <b>20,101,084,625.85</b> | <b>19,291,846,682.66</b> | <b>18,599,541,048.87</b> | <b>18,586,988,738.89</b> |
| <b>负债及股东权益总计</b> |       | <b>34,662,363,770.43</b> | <b>32,557,708,178.81</b> | <b>22,396,156,307.96</b> | <b>20,836,146,093.22</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张雅林

主管会计工作的负责人: 汪建忠

会计机构负责人: 赵新荣

张雅林

汪建忠

赵新荣

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目                              | 附注                | 2016 年度<br>合并      | 2015 年度<br>合并      | 2016 年度<br>公司      | 2015 年度<br>公司      |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 一、营业总收入                          | 四(52),十五(6)       | 14,173,821,478.37  | 13,337,375,169.90  | 1,635,182,412.96   | 1,511,695,544.58   |
| 其中: 营业收入                         |                   | 13,879,887,525.73  | 13,104,431,839.78  | 1,635,182,412.96   | 1,511,695,544.58   |
| 利息收入                             |                   | 191,999,896.23     | 231,252,695.54     | -                  | -                  |
| 手续费及佣金收入                         |                   | 1,934,056.41       | 1,690,634.58       | -                  | -                  |
| 减: 营业成本                          | 四(52),四(57),十五(6) | (9,873,482,494.25) | (9,629,747,019.70) | (1,618,672,698.33) | (1,476,429,117.59) |
| 利息支出                             | 四(52)             | (6,245,109.05)     | (12,816,972.17)    | -                  | -                  |
| 手续费及佣金支出                         | 四(52)             | (779,033.29)       | (599,168.21)       | -                  | -                  |
| 税金及附加                            | 四(53)             | (142,527,031.26)   | (111,936,164.88)   | (1,400,391.90)     | (3,013,428.46)     |
| 销售费用                             | 四(54),四(57)       | (1,075,739,503.99) | (971,406,252.91)   | (46,679,661.94)    | (37,814,399.51)    |
| 管理费用                             | 四(55),四(57)       | (1,784,713,828.47) | (1,563,392,920.61) | (76,559,214.52)    | (74,997,458.38)    |
| 财务费用/(收入)-净额                     | 四(56)             | (8,137,858.79)     | (8,099,949.34)     | 111,156,795.94     | 177,006,401.71     |
| 资产减值损失                           | 四(23),四(58)       | (193,349,489.73)   | (172,170,923.96)   | (1,965,368.79)     | (6,610,886.98)     |
| 加: 公允价值变动(损失)/收益                 | 四(59)             | (207,008.76)       | (5,359,053.49)     | -                  | -                  |
| 投资收益                             | 四(60),十五(7)       | 137,854,008.74     | 132,784,282.13     | 734,742,818.71     | 121,070,889.71     |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益              |                   | (2,092,321.13)     | (7,087,892.24)     | (4,844,654.27)     | (9,900,582.37)     |
| 二、营业利润                           |                   | 1,226,494,129.52   | 994,631,026.76     | 735,804,692.13     | 210,907,545.08     |
| 加: 营业外收入                         | 四(61)             | 113,535,951.55     | 112,357,305.73     | 658,704.01         | 343,944.48         |
| 其中: 非流动资产处置利得                    |                   | 3,711,459.58       | 2,166,025.67       | 49.03              | 329,680.98         |
| 减: 营业外支出                         | 四(62)             | (41,419,550.78)    | (25,430,684.95)    | (17,061.73)        | (26,147.84)        |
| 其中: 非流动资产处置损失                    |                   | (2,120,839.33)     | (4,774,529.36)     | -                  | (16,147.84)        |
| 三、利润总额                           |                   | 1,298,610,530.29   | 1,081,557,647.54   | 736,446,334.41     | 211,225,341.72     |
| 减: 所得税费用                         | 四(63)             | (164,354,160.17)   | (179,172,510.65)   | (4,358,221.05)     | (20,954,730.19)    |
| 四、净利润                            |                   | 1,134,256,370.12   | 902,385,136.89     | 732,088,113.36     | 190,270,611.53     |
| 归属于母公司股东的净利润                     |                   | 1,127,890,758.90   | 903,974,175.74     | 732,088,113.36     | 190,270,611.53     |
| 少数股东损益                           |                   | 6,365,611.22       | (1,589,038.85)     | -                  | -                  |
| 五、其他综合收益的税后净额                    | 四(47)             | (32,567,156.34)    | (67,197,240.73)    | (6,985,874.10)     | (24,994,903.62)    |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额             |                   | 62,158,019.71      | (67,112,811.78)    | (6,985,874.10)     | (24,994,903.62)    |
| 以后不能重分类计入损益的其他综合收益               |                   |                    |                    |                    |                    |
| 重新计量设定受益计划净负债或净资产变动              |                   | 63,337,235.76      | (52,498,052.00)    | 30,000.00          | 30,000.00          |
| 以后将重分类计入损益的其他综合收益                |                   |                    |                    |                    |                    |
| 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 |                   | 103,118,706.25     | (25,024,903.62)    | (7,015,874.10)     | (25,024,903.62)    |
| 可供出售金融资产公允价值变动                   |                   | 26,531,920.86      | 10,608,237.98      | -                  | -                  |
| 外币财务报表折算差额                       |                   | (130,829,843.16)   | (198,094.14)       | -                  | -                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额              |                   | (94,725,176.05)    | (84,428.95)        | -                  | -                  |
| 六、综合收益总额                         |                   | 1,101,689,213.78   | 835,187,896.16     | 725,102,239.26     | 165,275,707.91     |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                  |                   | 1,190,048,778.61   | 836,861,363.96     | 725,102,239.26     | 165,275,707.91     |
| 归属于少数股东的综合收益总额                   |                   | (88,359,564.83)    | (1,673,467.80)     | -                  | -                  |
| 七、每股收益                           | 四(64)             |                    |                    |                    |                    |
| 基本每股收益                           |                   | 0.220              | 0.176              |                    |                    |
| 稀释每股收益                           |                   | 不适用                | 不适用                |                    |                    |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张雅林

主管会计工作的负责人: 汪建忠

会计机构负责人: 赵新荣

张雅林

汪建忠

赵新荣

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目                        | 附注       | 2016 年度<br>合并      | 2015 年度<br>合并     | 2016 年度<br>公司    | 2015 年度<br>公司    |
|----------------------------|----------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>       |          |                    |                   |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |          | 15,797,692,340.46  | 15,042,749,698.45 | 3,035,175,586.09 | 1,484,859,907.27 |
| 客户存款和同业存放款项净(减少)/增加额       |          | (174,403,331.07)   | 266,294,704.17    | -                | -                |
| 向其他金融机构拆入资金净(减少)/增加额       |          | (1,230,757,903.75) | 325,309,904.00    | -                | -                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金             |          | 194,940,591.23     | 208,592,307.19    | -                | -                |
| 收到的税费返还                    |          | 130,896,722.40     | 124,475,718.42    | -                | -                |
| 收到其他与经营活动有关的现金             | 四(65)(a) | 625,204,503.78     | 580,008,066.73    | 135,943,065.89   | 232,802,326.09   |
| 经营活动现金流入小计                 |          | 15,343,572,923.05  | 16,547,430,398.96 | 3,171,118,651.98 | 1,717,662,233.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |          | 10,271,020,100.13  | 9,794,222,275.45  | 3,029,388,954.65 | 1,474,690,645.56 |
| 客户贷款及垫款净减少/(增加)额           |          | 19,513,484.54      | (162,886,610.08)  | -                | -                |
| 存放中央银行和同业款项净减少/(增加)额       |          | 5,036,588.51       | (349,960,175.20)  | -                | -                |
| 支付的利息、手续费及佣金的现金            |          | 18,220,597.65      | 17,231,959.26     | -                | -                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |          | 1,873,428,331.27   | 1,809,859,911.39  | 44,036,748.92    | 47,149,084.13    |
| 支付的各项税费                    |          | 1,070,452,780.78   | 1,021,296,339.37  | 16,110,232.61    | 20,636,374.60    |
| 支付其他与经营活动有关的现金             | 四(65)(b) | 1,411,460,946.11   | 1,258,833,470.76  | 85,364,798.92    | 109,894,541.14   |
| 经营活动现金流出小计                 |          | 14,669,132,828.99  | 13,388,597,170.95 | 3,174,900,735.10 | 1,652,370,645.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 四(65)(g) | 674,440,094.06     | 3,158,833,228.01  | (3,782,083.12)   | 65,291,587.93    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |          |                    |                   |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                  |          | 15,266,828,650.82  | 7,365,101,379.44  | 1,331,178,030.00 | 1,998,530,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金               |          | 166,190,879.34     | 171,626,309.92    | 744,747,994.37   | 159,270,294.25   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额  |          | 1,159,776.00       | 5,421,708.71      | -                | 395,000.00       |
| 非同一控制下企业合并收到的现金            |          | 115,129,823.74     | -                 | -                | -                |
| 收到其他与投资活动有关的现金             | 四(65)(c) | 114,659,141.60     | 34,095,874.30     | -                | -                |
| 投资活动现金流入小计                 |          | 15,663,968,271.50  | 7,576,245,272.37  | 2,075,926,024.37 | 2,158,195,294.25 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金    |          | 445,122,923.50     | 325,312,340.52    | 2,043,106.70     | 1,619,826.11     |
| 投资支付的现金                    |          | 15,629,561,798.30  | 6,927,448,125.78  | 1,606,830,000.00 | 1,448,099,504.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金             | 四(65)(d) | 82,630,191.05      | 58,691,221.69     | -                | -                |
| 投资活动现金流出小计                 |          | 16,157,314,912.85  | 7,311,451,687.99  | 1,608,873,106.70 | 1,449,719,330.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额              |          | (493,346,641.35)   | 264,793,584.38    | 467,052,917.67   | 708,475,964.14   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>       |          |                    |                   |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                  |          | 18,888,890.00      | 75,850,000.00     | -                | -                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        |          | 18,888,890.00      | 75,850,000.00     | -                | -                |
| 取得借款收到的现金                  |          | 428,261,633.34     | 346,680,000.00    | 406,680,000.00   | 276,680,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             | 四(65)(e) | 83,737,156.97      | 100,474,999.63    | 13,092,658.15    | 23,019,843.96    |
| 筹资活动现金流入小计                 |          | 530,887,680.31     | 523,004,999.63    | 419,772,658.15   | 299,699,843.96   |
| 偿还债务支付的现金                  |          | 302,116,364.00     | 373,116,634.02    | 276,680,000.00   | 276,680,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |          | 741,755,960.14     | 537,484,505.16    | 732,377,319.11   | 528,084,422.54   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润        |          | 7,551,012.04       | 2,157,447.34      | -                | -                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             | 四(65)(f) | 772,376.47         | 332,016.00        | 40,772,376.47    | 332,016.00       |
| 筹资活动现金流出小计                 |          | 1,044,644,700.61   | 910,933,155.18    | 1,049,829,695.58 | 805,096,438.54   |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |          | (513,757,020.30)   | (387,928,155.55)  | (630,057,037.43) | (505,396,594.58) |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |          |                    |                   |                  |                  |
|                            |          | (1,290,314.20)     | 2,806,645.95      | 55,021.41        | -                |
| <b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b> |          |                    |                   |                  |                  |
| 四(65)(h)                   |          | (333,953,881.79)   | 3,038,505,302.79  | (166,731,181.47) | 268,370,957.49   |
| 加：年初现金及现金等价物余额             |          | 9,252,820,652.98   | 6,214,315,350.19  | 6,585,452,849.43 | 6,317,081,891.94 |
| <b>六、年末现金及现金等价物余额</b>      |          |                    |                   |                  |                  |
| 四(65)(i)                   |          | 8,918,866,771.19   | 9,252,820,652.98  | 6,418,721,667.96 | 6,585,452,849.43 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张雅林

主管会计工作的负责人：汪建忠

会计机构负责人：赵新荣

张雅林

汪建忠

赵新荣

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目                   | 附注    | 归属于母公司股东权益       |                   |                  |                 |                |               |                  |                   | 少数股东权益         | 股东权益合计            |
|----------------------|-------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                      |       | 股本               | 资本公积              | 其他综合收益           | 专项储备            | 盈余公积           | 一般风险准备        | 未分配利润            | 小计                |                |                   |
| 2015 年 1 月 1 日年初余额   |       | 5,125,882,352.00 | 11,420,911,180.80 | (85,457,199.44)  | 36,921,550.14   | 318,847,201.98 | 28,358,174.74 | 1,180,425,479.25 | 18,025,888,739.47 | 782,088,098.21 | 18,807,976,837.68 |
| <b>2015 年度增减变动额</b>  |       |                  |                   |                  |                 |                |               |                  |                   |                |                   |
| 综合收益总额               |       |                  |                   |                  |                 |                |               |                  |                   |                |                   |
| 净利润                  | 四(51) | -                | -                 | -                | -               | -              | -             | 903,974,175.74   | 903,974,175.74    | (1,589,038.85) | 902,385,136.89    |
| 其他综合收益               | 四(47) | -                | -                 | (67,112,811.78)  | -               | -              | -             | -                | (67,112,811.78)   | (84,428.95)    | (67,197,240.73)   |
| 综合收益总额合计             |       | -                | -                 | (67,112,811.78)  | -               | -              | -             | 903,974,175.74   | 836,861,363.96    | (1,673,467.80) | 835,187,896.16    |
| 股东投入和减少资本            |       |                  |                   |                  |                 |                |               |                  |                   |                |                   |
| 股东投入资本               |       | -                | -                 | -                | -               | -              | -             | -                | -                 | 75,850,000.00  | 75,850,000.00     |
| 其他                   | 四(46) | -                | 65,642,300.00     | -                | -               | -              | -             | -                | 65,642,300.00     | -              | 65,642,300.00     |
| 利润分配                 |       |                  |                   |                  |                 |                |               |                  |                   |                |                   |
| 提取盈余公积               | 四(49) | -                | -                 | -                | -               | 19,027,061.15  | -             | (19,027,061.15)  | -                 | -              | -                 |
| 提取一般风险准备金            | 四(50) | -                | -                 | -                | -               | -              | 5,263,907.62  | (5,263,907.62)   | -                 | -              | -                 |
| 对股东的分配               | 四(51) | -                | -                 | -                | -               | -              | -             | (512,588,235.20) | (512,588,235.20)  | (2,157,447.34) | (514,745,682.54)  |
| 专项储备                 |       |                  |                   |                  |                 |                |               |                  |                   |                |                   |
| 本年提取                 | 四(48) | -                | -                 | -                | 44,555,391.14   | -              | -             | -                | 44,555,391.14     | 4,187,619.36   | 48,743,010.50     |
| 本年使用                 | 四(48) | -                | -                 | -                | (25,436,938.66) | -              | -             | -                | (25,436,938.66)   | (1,370,740.48) | (26,807,679.14)   |
| 2015 年 12 月 31 日年末余额 |       | 5,125,882,352.00 | 11,486,553,480.80 | (152,570,011.22) | 56,040,002.62   | 337,874,263.13 | 33,622,082.36 | 1,547,520,451.02 | 18,434,922,620.71 | 856,924,061.95 | 19,291,846,682.66 |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项目                   | 附注    | 归属于母公司股东权益       |                   |                  |                 |                |               |                  |                   | 少数股东权益           | 股东权益合计            |
|----------------------|-------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                      |       | 股本               | 资本公积              | 其他综合收益           | 专项储备            | 盈余公积           | 一般风险准备        | 未分配利润            | 小计                |                  |                   |
| 2016 年 1 月 1 日年初余额   |       | 5,125,882,352.00 | 11,486,553,480.80 | (152,570,011.22) | 56,040,002.62   | 337,874,263.13 | 33,622,082.36 | 1,547,520,451.02 | 18,434,922,620.71 | 856,924,061.95   | 19,291,846,682.66 |
| 2016 年度增减变动额         |       |                  |                   |                  |                 |                |               |                  |                   |                  |                   |
| 综合收益总额               |       |                  |                   |                  |                 |                |               |                  |                   |                  |                   |
| 净利润                  | 四(51) | -                | -                 | -                | -               | -              | -             | 1,127,890,758.90 | 1,127,890,758.90  | 6,365,611.22     | 1,134,256,370.12  |
| 其他综合收益               | 四(47) | -                | -                 | 62,158,019.71    | -               | -              | -             | -                | 62,158,019.71     | (94,725,176.05)  | (32,567,156.34)   |
| 综合收益总额合计             |       | -                | -                 | 62,158,019.71    | -               | -              | -             | 1,127,890,758.90 | 1,190,048,778.61  | (88,359,564.83)  | 1,101,689,213.78  |
| 股东投入和减少资本            |       |                  |                   |                  |                 |                |               |                  |                   |                  |                   |
| 股东投入资本               |       | -                | -                 | -                | -               | -              | -             | -                | -                 | 18,888,890.00    | 18,888,890.00     |
| 购买少数股东权益             | 四(46) | -                | 1,720,035.77      | -                | -               | -              | -             | -                | 1,720,035.77      | (1,720,035.77)   | -                 |
| 其他                   | 四(46) | -                | 75,744,800.00     | -                | -               | -              | -             | -                | 75,744,800.00     | 345,000.00       | 76,089,800.00     |
| 利润分配                 |       |                  |                   |                  |                 |                |               |                  |                   |                  |                   |
| 提取盈余公积               | 四(49) | -                | -                 | -                | -               | 73,208,811.34  | -             | (73,208,811.34)  | -                 | -                | -                 |
| 提取一般风险准备金            | 四(50) | -                | -                 | -                | -               | -              | 14,107,968.86 | (14,107,968.86)  | -                 | -                | -                 |
| 对股东的分配               | 四(51) | -                | -                 | -                | -               | -              | -             | (717,623,529.28) | (717,623,529.28)  | (13,302,312.04)  | (730,925,841.32)  |
| 专项储备                 |       |                  |                   |                  |                 |                |               |                  |                   |                  |                   |
| 本年提取                 | 四(48) | -                | -                 | -                | 43,972,685.56   | -              | -             | -                | 43,972,685.56     | 3,979,797.33     | 47,952,482.89     |
| 本年使用                 | 四(48) | -                | -                 | -                | (34,427,040.94) | -              | -             | -                | (34,427,040.94)   | (1,367,724.33)   | (35,794,765.27)   |
| 非同一控制下企业合并           | 五     | -                | -                 | -                | -               | -              | -             | -                | -                 | 331,338,163.11   | 331,338,163.11    |
| 2016 年 12 月 31 日年末余额 |       | 5,125,882,352.00 | 11,564,018,316.57 | (90,411,991.51)  | 65,585,647.24   | 411,083,074.47 | 47,730,051.22 | 1,870,470,900.44 | 18,994,358,350.43 | 1,106,726,275.42 | 20,101,084,625.85 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张雅林

主管会计工作的负责人: 汪建忠

会计机构负责人: 赵新荣

张雅林

汪建忠

赵新荣

中国西电电气股份有限公司

2016 年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目                   | 股本               | 资本公积              | 其他综合收益           | 盈余公积           | 未分配利润            | 股东权益合计            |
|----------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| 2015 年 1 月 1 日年初余额   | 5,125,882,352.00 | 12,352,104,777.50 | (75,853,693.75)  | 318,847,201.98 | 1,209,107,028.45 | 18,930,087,666.18 |
| 2015 年度增减变动额         |                  |                   |                  |                |                  |                   |
| 综合收益总额               |                  |                   |                  |                |                  |                   |
| 净利润                  | -                | -                 | -                | -              | 190,270,611.53   | 190,270,611.53    |
| 其他综合收益               | -                | -                 | (24,994,903.62)  | -              | -                | (24,994,903.62)   |
| 综合收益总额合计             | -                | -                 | (24,994,903.62)  | -              | 190,270,611.53   | 165,275,707.91    |
| 股东投入和减少资本            |                  |                   |                  |                |                  |                   |
| 其他                   | -                | 4,213,600.00      | -                | -              | -                | 4,213,600.00      |
| 利润分配                 |                  |                   |                  |                |                  |                   |
| 提取盈余公积               | -                | -                 | -                | 19,027,061.15  | (19,027,061.15)  | -                 |
| 对股东的分配               | -                | -                 | -                | -              | (512,588,235.20) | (512,588,235.20)  |
| 2015 年 12 月 31 日年末余额 | 5,125,882,352.00 | 12,356,318,377.50 | (100,848,597.37) | 337,874,263.13 | 867,762,343.63   | 18,586,988,738.89 |
| 2016 年 1 月 1 日年初余额   | 5,125,882,352.00 | 12,356,318,377.50 | (100,848,597.37) | 337,874,263.13 | 867,762,343.63   | 18,586,988,738.89 |
| 2016 年度增减变动额         |                  |                   |                  |                |                  |                   |
| 综合收益总额               |                  |                   |                  |                |                  |                   |
| 净利润                  | -                | -                 | -                | -              | 732,088,113.36   | 732,088,113.36    |
| 其他综合收益               | -                | -                 | (6,985,874.10)   | -              | -                | (6,985,874.10)    |
| 综合收益总额合计             | -                | -                 | (6,985,874.10)   | -              | 732,088,113.36   | 725,102,239.26    |
| 股东投入和减少资本            |                  |                   |                  |                |                  |                   |
| 其他                   | -                | 5,073,600.00      | -                | -              | -                | 5,073,600.00      |
| 利润分配                 |                  |                   |                  |                |                  |                   |
| 提取盈余公积               | -                | -                 | -                | 73,208,811.34  | (73,208,811.34)  | -                 |
| 对股东的分配               | -                | -                 | -                | -              | (717,623,529.28) | (717,623,529.28)  |
| 2016 年 12 月 31 日年末余额 | 5,125,882,352.00 | 12,361,391,977.50 | (107,834,471.47) | 411,083,074.47 | 809,018,116.37   | 18,599,541,048.87 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张雅林

张雅林

主管会计工作的负责人：汪建忠

汪建忠

会计机构负责人：赵新荣

赵新荣

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

中国西电电气股份有限公司(“中国西电”或“本公司”)是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司，于 2008 年 4 月 30 日经中华人民共和国国务院国有资产监督管理委员会(“国务院国资委”)国资改革(2008)414 号文批准，由中国西电集团公司(“西电集团”)，原西安电力机械制造公司联合陕西省投资集团(有限)公司(“陕投公司”)、中国信达资产管理公司(“中国信达”)和中国华融资产管理公司(“中国华融”)共同发起设立。

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 3,050,000,000.00 元，股本总数为 3,050,000,000 股，全部由国有发起人持有。本公司股票面值为每股人民币 1 元。

根据本公司 2008 年 9 月 8 日召开的 2008 年度第一次临时股东大会及 2009 年 11 月 3 日召开的首届董事会第十八次会议作出的决议，经中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)于 2010 年 1 月 6 日批准(证监许可[2010]12 号)，本公司于 2010 年 1 月通过向网下询价对象询价配售(“网下发行”)与网上资金申购发行(“网上发行”)相结合的方式进行发行总量不超过 130,700 万股人民币普通股。该次发行采用回拨机制。回拨机制实施后，网下最终发行 45,745 万股，占该次发行总规模的 35%；网上最终发行 84,955 万股，占该次发行总规模的 65%。以上股票每股面值为人民币 1 元。

同时,根据中华人民共和国财政部(“财政部”)、国务院国资委、中国证监会和全国社会保障基金理事会于 2009 年 6 月 19 日联合印发的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94 号)，西电集团、陕投公司、中国信达和中国华融应于本次发行时将其持有的中国西电部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有。

2009 年 8 月，国务院国资委以《关于中国西电电气股份有限公司国有股转持有关问题的批复》(国资产权[2009]818 号)，同意中国西电境内发行 A 股并上市后，西电集团、陕投公司、中国信达和中国华融分别将持有的 11,338 万股、1,046 万股、429 万股和 257 万股(合计 13,070 万股)股份划转给全国社会保障基金理事会。截至 2010 年 1 月 27 日，上述股权划转工作已经完成。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

上述股票发行及划转完成后，本公司注册资本变更为人民币 4,357,000,000.00 元，股本总数为 4,357,000,000 股，其中国有发起人持有 3,050,000,000 股，社会公众持有 1,307,000,000 股。本公司股票面值仍为每股人民币 1 元。

本公司所发行的人民币普通股 A 股股票，于 2010 年 1 月 28 日在上海证券交易所上市。

2012 年，西电集团多次通过上海证券交易所交易系统买入方式增持本公司股份 78,567,567 股；2013 年，西电集团通过上海证券交易所交易系统买入方式增持本公司股份 8,150,000 股，占本公司总股本的 0.19%。增持后西电集团共持有本公司股份 2,619,337,567 股，占本公司总股本的 60.12%。

2013 年 8 月 1 日，中国证监会核准本公司非公开发行不超过 768,882,352 股新股，并出具了《关于核准中国西电电气股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2013]1025 号)。于 2013 年 8 月 21 日，本公司收到非公开发行股票募集资金 3,318,832,348.80 元。非公开发行后，西电集团占本公司总股本的 51.10%。

上述股票发行及划转完成后，本公司股本总数为 5,125,882,352 股，注册资本增至人民币 5,125,882,352.00 元。

2015 年 4 月至 6 月，西电集团减持了本公司的股份 45,000,093 股，减持后西电集团持有本公司 2,574,337,474 股，占本公司总股本的 50.22%。

2015 年 7 月 16 日至 2015 年 9 月 16 日期间，西电集团通过上海海通资产管理有限公司定向资产管理计划累计增持了本公司股份 17,131,427 股，增持计划完成后，西电集团持有本公司 2,591,468,901 股股份，占本公司总股本的 50.56%。

2016 年 1 月 25 日至 2016 年 7 月 22 日期间，西电集团通过上海海通资产管理有限公司定向资产管理计划累计增持了本公司股份 37,403,671 股，增持计划完成后，西电集团持有本公司 2,628,872,572 股股份，占本公司总股本的 51.29%。

本公司总部位于陕西省西安市唐兴路 7 号。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(统称“本集团”)所属行业为制造业。本公司经营范围为：输配电和控制设备及相关电器机械和器材、电子机械一体化产品、电子通讯设备、普通机械的研究、设计、制造、销售及相关技术研究、服务；经营本公司自产产品的出口业务和本公司所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，国内外电网、电站成套工程的总承包和分包，及其他进出口贸易；商务服务和科技交流业务；房屋及设备的租赁。(以上经营范围除法律法规的前置许可项目，法律法规另有规定的从其规定)。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本公司已取得外商投资企业批准证书，本公司性质已变更为外商投资股份有限公司(外资比例不超过 25%)。于 2016 年 6 月 12 日经陕西省工商行政管理局核准登记，换发“三证合一”营业执照，统一社会信用代码为 91610000673263286L。

本集团的母公司为于中国成立的西电集团，本集团的最终控制方为国务院国资委。

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 4 月 7 日决议批准。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(15)、(18))、开发支出资本化的判断标准(附注二(18))、投资性房地产的计量模式(附注二(14))、收入的确认时点(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(32)。

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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。

本财务报表以持续经营为基础编制。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

#### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (4) 记账本位币

本公司及境内子公司记账本位币为人民币。

本集团下属境外子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### (5) 企业合并

##### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (8) 外币折算

##### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具

##### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产、衍生金融资产及初始确认时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。

#### 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

##### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 30%(含 30%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本尚未达到 30%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

## 中国西电电气股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

#### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团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；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

##### (c) 金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

##### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准：

因本公司及各子公司的规模各异，本集团将余额自人民币 1,000,000.00 元至人民币 10,000,000.00 元的应收账款和其他应收款认定为单独金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本集团除关联方以外的应收款项以账龄作为信用特征确定应收款项组合，按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。账龄分析法的计提比例列示如下：

|      | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------|----------|-----------|
| 一年以内 | -        | -         |
| 一到二年 | 5%       | 5%        |
| 二到三年 | 10%      | 10%       |
| 三到四年 | 40%      | 40%       |
| 四到五年 | 70%      | 70%       |
| 五年以上 | 100%     | 100%      |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (10) 应收款项(续)

##### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### (11) 存货

##### (a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、在途物资、自制半成品、已完工尚未结算的建造合同形成的资产和低值易耗品，按成本与可变现净值孰低计量。

##### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法或个别计价法核算，库存商品、自制半成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

按照存货持有的目的不同，存货可变现净值的计算分为：

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价(优先合同约定价格，无合同约定价格选择市场销售价格)减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要加工的材料存货，在正常经营过程中，以所生产的产成品的估计售价(优先合同约定价格，无合同约定价格选择市场销售价格)减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (11) 存货(续)

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用采用一次转销法进行摊销。

(f) 已完工未结算的建造合同

已完工未结算的建造合同按累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、施工机械费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额列为资产；若个别合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额列为负债。

#### (12) 买入返售交易

购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产将不在资产负债表内予以确认。为买入该等资产所支付的成本，包括应计利息，作为买入返售金融资产核算。于未来一年内返售的资产，在资产负债表中列示为流动资产。购入与返售价格之差额在协议期间内按照实际利率法确认，计入利息收入。

#### (13) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (13) 长期股权投资(续)

##### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (13) 长期股权投资(续)

##### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

#### (14) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量，在其使用寿命内采用直线法计提折旧或摊销。

|      | <u>预计使用寿命</u> | <u>预计净残值率</u> | <u>年折旧率</u>  |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 房屋建筑 | 5-50 年        | 3-5%          | 1.90%-19.40% |

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (14) 投资性房地产(续)

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。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

#### (15) 固定资产

##### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

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

##### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

|         | <u>预计使用寿命</u> | <u>预计净残值率</u> | <u>年折旧率</u>   |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 房屋及建筑物  | 5-50 年        | 3%-5%         | 1.90%-19.40%  |
| 机器设备    | 5-23 年        | 3%-5%         | 4.13%-19.40%  |
| 运输工具    | 5-12 年        | 3%-5%         | 7.92%-19.40%  |
| 电子设备    | 5-12 年        | 3%-5%         | 7.92%-19.40%  |
| 办公及其他设备 | 5-8 年         | 3%-5%         | 11.88%-19.40% |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (15) 固定资产(续)

##### (b) 固定资产的折旧方法(续)

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

##### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

##### (d) 固定资产的处置

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

#### (16) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准和时点，应符合下列情况之一：

- 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术、计算机软件等，以成本计量。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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。

各项无形资产的预计使用寿命如下：

|          | <u>使用寿命</u> |
|----------|-------------|
| 土地使用权    | 按权证年限厘定     |
| 专有技术/专利权 | 2-10 年      |
| 计算机软件    | 2-10 年      |
| 其他       | 3-5 年       |

对使用寿命有限的无形资产，在其预计使用寿命内采用直线法摊销。

##### (a) 定期复核使用寿命的摊销方法

对使用寿命有限的无形资产预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (b) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (18) 无形资产(续)

##### (b) 研究与开发(续)

###### (i)划分研究阶段和开发阶段的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：是指公司为掌握或运用新的科学或技术知识并理解它们而进行的有计划的、具有探索性的有独创性调查活动，是为项目进入开发阶段而进行的前期准备活动，对于将来项目能否进入开发阶段、开发后能否资本化具有不确定性。

开发阶段：在进行商业生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计、测试等，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的阶段，具有针对性和形成结果的可能性较大等特点。

###### (ii)本公司对于满足下列条件的开发阶段项目支出予以资本化：

- 项目已通过公司相应的可行性评审论证；
- 管理层已批准开发项目的计划和预算；
- 已有前期市场调研的研究分析说明使用开发项目所生产的产品能够向市场推广；
- 有足够的技术和资金支持，以进行开发项目的开发活动以及后续的生产；
- 开发项目的支出能够可靠地归集；

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。项目已通过或将通过公司的鉴定验收，或取得重大技术突破并形成自主知识产权时转入无形资产。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

|                | <u>摊销期</u> |
|----------------|------------|
| 绿地维修费          | 5 年        |
| 经营租入固定资产改良支出   | 10 年       |
| 咸阳西电工业园一期公网建设费 | 15 年       |
| 厂房维修费          | 3-10 年     |

#### (20) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (21) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

##### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利包括为员工缴纳的基本养老保险和失业保险(设定提存计划)及离职后福利计划(设定受益计划)。

##### (i) 基本养老保险和失业保险(设定提存计划)

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费和失业保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金；职工失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已失业的员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (21) 职工薪酬(续)

##### (b) 离职后福利(续)

###### (ii) 离职后福利(设定受益计划)

本集团的设定受益计划是一项目前已离休人员、退休人员、遗属的补充退休后等计划。

资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的管理费用及财务费用中确认设定受益计划净义务的变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 职工薪酬(续)

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

### (22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (23) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同以及诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (24) 专项应付款

专项应付款为本集团取得的政府作为企业所有者投入的具有专项或特定用途的款项，在实际收到拨款的时候计入专项应付款。拨款项目完成后，形成资产部分，按照实际成本将专项应付款转入资本公积；未形成资产并需要上交或核销部分，报批准后核销冲减专项应付款。

#### (25) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

##### 销售产品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (25) 收入确认(续)

##### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团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。

##### 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且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。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确认。

##### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(b) 融资租赁

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 衍生金融工具及套期工具

本集团持有或发行的衍生金融工具主要用于管理风险敞口。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。当公允价值为正数时，作为资产反映；当公允价值为负数时，作为负债反映。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。未指定为套期工具及不符合套期工具要求的衍生金融工具，包括以为特定利率和汇率风险提供套期保值为目的、但不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入利润表的“公允价值变动收益”。

本集团于套期开始时为套期工具与被套期项目之间的关系、风险管理目标和进行各类套期交易时的策略准备了正式书面文件。本集团还于套期开始及以后期间书面评估了套期业务中使用的衍生金融工具在抵销被套期项目的公允价值变动或现金流量变动方面是否高度有效。这些标准在该套期被确认为适用套期会计前予以满足。

#### (a) 公允价值套期

公允价值套期为对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，并将对当期利润表产生影响。

对于被指定为套期工具并符合公允价值套期要求的套期工具，其公允价值的变动连同被套期项目因被套期风险形成的公允价值变动均计入当期利润表，二者的净影响作为套期无效部分计入当期利润表。

若套期关系不再符合套期会计的要求，对以摊余成本计量的被套期项目的账面价值所做的调整，在终止日至到期日的期间内按照实际利率法进行摊销并计入当期利润表。当被套期项目被终止确认时，尚未摊销的对账面价值所做的调整直接计入当期利润表。

#### (b) 现金流量套期

现金流量套期为对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债(如可变利率债务的全部或部分未来利息偿付额)、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，最终对利润表产生影响。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 衍生金融工具及套期工具(续)

##### (b) 现金流量套期(续)

对于被指定为套期工具并符合现金流量套期要求的套期工具，其公允价值变动中属于有效套期的部分，计入其他综合收益。属于无效套期的部分计入当期利润表。

原已计入其他综合收益中的累计利得或损失，当在被套期项目影响利润表的相同期间转出并计入当期利润表。

当套期工具已到期、被出售，或不再被指定为套期，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已计入其他综合收益中的套期工具的累计利得或损失暂不转出，直至被套期项目影响利润表的相同期间转出并计入当期利润表。如果预期交易预计不会发生，则原已计入其他综合收益中的累计利得或损失应转出，计入当期利润表。

#### (30) 安全生产费

按照有关规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### (31) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (32) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

##### (a) 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 经营租赁 — 作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

##### 投资性房地产与自用房地产的划分

本集团将拥有产权、以经营租赁方式出租的以赚取租金收益为目的而持有的房地产划分为投资性房地产，除此以外的房地产划分为自用房地产。

##### 应收账款终止确认

本集团签订了应收账款保理合同，本集团认为根据合同条款，与应收账款所有权上相关的风险和报酬均已转移，符合金融资产终止确认的条件，终止确认相应的应收账款。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (32) 重要会计估计和判断 (续)

##### (b) 重要会计估计及关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注二(20)。

#### 商誉减值

本集团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，本集团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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计和判断 (续)

(b) 重要会计估计及关键假设(续)

开发支出

本集团在确定开发支出资本化的金额时，管理层必须充分考虑形成的无形资产的预计未来现金流量。这要求对分配了开发支出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。并选择合适的折现率以及受益期间的假设。必须确认开发支出能产生足够的现金流量时，开发支出方可资本化。除在确定开发支出资本化金额时，管理层每年年末均对开发支出进行减值测试，预测资产组或资产组组合未来的现金流量的现值，当预计未来现金流量的现值低于开发支出的账面价值时，对开发支出计提减值准备。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

如附注三(2)所述，本公司部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本公司管理层认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算递延所得税，进而将增加已确认的净递延所得税资产金额并减少递延所得税费用。

最低租赁付款额的现值确定

本集团在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (32) 重要会计估计和判断 (续)

#### (b) 重要会计估计及关键假设(续)

##### 设定受益计划

本集团实施及保存的设定受益计划包括承担的目前已离休人员、退休人员、内退人员的补充退休后福利、目前已内退人员的离岗薪酬持续福利、目前已故员工遗属补贴福利。提供的上述设定受益计划根据精算假设按预期累计福利单位法计算，并在职工提供服务的期间确认。这些假设包括但不限于折现率、死亡率、预计平均寿命、护理费年增长率及医疗费用年增长率等。折现率是在管理层对国债审阅的基础上确定的，护理费年增长率取决于本集团往年发放的标准确定，医疗费用年增长率是根据本集团往年发放的标准以及卫生部公布的综合医院门诊和住院病人人均医疗费用及涨幅情况确定。关于设定受益计划的其他情况见附注四(31)。

##### 坏账准备

本集团采用备抵法核算坏账损失，对于单项金额重大可计提坏账准备或者单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，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；管理层对于其他应收款项，与经单独测试后未减值的其他应收款项一起按账龄作为信用风险特征不确定应收款项组合，再按这些其他应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

##### 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。本集团将于每年年末对单个存货项目或类别是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

##### 亏损合同

本集团的亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。本集团于每年年末根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等进行测算，根据履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之中的较低者确认为合同预计损失。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (33) 会计估计变更

2016 年 3 月 29 日，经过本公司第二届第三十四次董事会作出决议，本集团自 2016 年 1 月 1 日起执行固定资产折旧会计估计变更。对部分固定资产(机器设备、电子设备等)以及无形资产(专有技术)剩余年限进行调整。部分固定资产及无形资产是指与特高压项目相关的固定资产和无形资产。其中：(1)固定资产(机器设备、电子设备等)调整前预计平均剩余使用年限为 5.68 年，调整后为 3 年；无形资产(专有技术)调整前预计平均剩余使用年限为 6.39 年，调整后为 3.4 年。

上述会计估计变更对本年度财务报表的主要影响如下：

|        | 会计估计变更前年<br>末余额/本年发生额 | 固定资产折旧政<br>策会计估计变更<br>影响额 | 无形资产摊销政<br>策会计估计变更<br>影响额 | 会计估计变更后年<br>末余额/本年发生额 |
|--------|-----------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 未分配利润  | 1,922,875,543.54      | (41,609,499.37)           | (10,795,143.73)           | 1,870,470,900.44      |
| 少数股东权益 | 1,108,051,606.96      | (953,193.14)              | (372,138.40)              | 1,106,726,275.42      |
| 主营业务成本 | 9,722,283,080.46      | 36,903,305.28             | -                         | 9,759,186,385.74      |
| 管理费用   | 1,771,545,999.19      | 29,850.30                 | 13,137,978.98             | 1,784,713,828.47      |
| 销售费用   | 1,062,601,525.01      | 13,137,978.98             | -                         | 1,075,739,503.99      |
| 所得税费用  | 173,833,299.06        | (7,508,442.05)            | (1,970,696.84)            | 164,354,160.17        |
| 少数股东损益 | 7,690,942.76          | (953,193.14)              | (372,138.40)              | 6,365,611.22          |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                        | 税率        |
|---------|---------------------------------------------|-----------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%及 25%  |
| 增值税(a)  | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 6%~17%    |
| 营业税(a)  | 应纳税营业额                                      | 3%、5%及 6% |
| 城市维护建设税 | 缴纳的增值税及营业税税额                                | 7%        |
| 教育费附加   | 缴纳的增值税及营业税税额                                | 3%        |

- (a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团下属子公司的劳务收入适用增值税，税率为 6%~11%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%；租赁业务收入适用增值税，税率为 5%~11%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%；技术服务收入适用增值税，税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 3%~5%；委托贷款收入适用增值税，税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

其中，西电集团财务有限责任公司(简称“西电财司”)的主营业务收入金融业适用增值税，税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。依据其中营业税改征增值税试点过渡政策的规定，金融同业往来利息收入免征增值税。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税发[2011]58 号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，根据相关规定，新企业所得税法实施后该文件中的西部大开发企业所得税优惠政策继续执行。自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业。以下企业于 2016 年可享受上述优惠政策：

中国西电电气股份有限公司(“中国西电”)  
西安西电变压器有限责任公司(“西电西变”)  
西安西电高压电瓷有限责任公司(“西电西瓷”)  
西安西电电力电容器有限责任公司(“西电西容”)  
西安西电高压套管有限公司(“西电套管”)  
西安西电电力系统有限公司(“西电电力系统”)  
西安高压电器研究院有限责任公司(“西高院”)  
西安西容自愈式电容器有限公司(“西容自愈式”)  
西安西容电器制造有限公司(“西容电器”)  
西电天水长城合金有限公司(“西电天水”)  
西安西电开关电气有限公司(“西开电气”)

## 中国西电电气股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 三 税项(续)

##### (2) 税收优惠(续)

于2016年12月31日，本公司和下属的十八家子公司仍在高新技术企业资格认定有效期内，可以享受15%的高新技术企业优惠所得税政策。

| 子公司名称                            | 高新技术企业 15%优惠税率适用期间 |        |
|----------------------------------|--------------------|--------|
|                                  | 开始年度               | 到期年度   |
| 西安西电变压器有限责任公司<br>(“西电西变”)        | 2015 年             | 2017 年 |
| 西安西变中特电气有限公司<br>(“西变中特”)         | 2014 年             | 2016 年 |
| 常州西电变压器有限责任公司<br>(“西电常变”)        | 2014 年             | 2016 年 |
| 成都西电蜀能电器有限责任公司<br>(“西电蜀能”)       | 2014 年             | 2016 年 |
| 西安西电开关电气有限公司(“西开电气”)             | 2014 年             | 2016 年 |
| 西安西电高压开关操动机构有限责任公司<br>(“西电操动机构”) | 2014 年             | 2016 年 |
| 上海西电高压开关有限公司(“西电上开”)             | 2015 年             | 2017 年 |
| 西安西电高压电瓷有限责任公司<br>(“西电西瓷”)       | 2015 年             | 2017 年 |
| 西安西电高压开关有限责任公司<br>(“西开有限”)(注 1)  | 2014 年             | 2016 年 |
| 西安西电电力系统有限公司<br>(“西电电力系统”)       | 2014 年             | 2016 年 |
| 西安西电高压套管有限公司(“西电套管”)             | 2014 年             | 2016 年 |
| 天水西电长城合金有限公司(“西电天水”)             | 2015 年             | 2017 年 |
| 北京西电华清科技有限公司(“西电华清”)             | 2015 年             | 2017 年 |
| 西安高压电器研究院有限责任公司<br>(“西高院”)       | 2015 年             | 2017 年 |
| 西安西电避雷器有限责任公司<br>(“西电避雷器”)       | 2015 年             | 2017 年 |
| 辽宁兴启电工材料有限责任公司<br>(“辽宁电工”)       | 2016 年             | 2018 年 |
| 西电济南变压器股份有限公司<br>(“西电济变”)        | 2016 年             | 2018 年 |
| 济南西电特种变压器有限公司<br>(“西电济特”)        | 2016 年             | 2018 年 |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

注 1：于 2016 年 12 月 31 日，本公司下属子公司正在进行高新技术企业资格认定复审。根据税法规定，处于复审期间的企业可以按优惠税率进行所得税预缴。2016 年度，西开有限仍按照 15%税率预缴企业所得税。

#### (3) 其他说明

西安西电工程国际(香港)有限公司(“西电香港”)依据香港《税务条例》，按应纳税所得额的 16.5%计缴企业所得税。西电 EGEMAC 高压电气有限公司(“西电埃及”)依据当地适用税率，按应纳税所得额的 22.5%计缴企业所得税。

除上述公司外，其余公司本年度的企业所得税适用税率均为25%。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

|         | 2016 年 12 月 31 日        | 2015 年 12 月 31 日         |
|---------|-------------------------|--------------------------|
| 库存现金    | 470,862.62              | 464,134.11               |
| 银行存款    | 8,918,093,400.51        | 9,252,166,386.62         |
| 存放央行保证金 | 693,430,133.85          | 688,393,545.33           |
| 其他货币资金  | 324,007,354.00          | 343,267,391.40           |
|         | <u>9,936,001,750.98</u> | <u>10,284,291,457.46</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，本集团的受到限制的货币资金为人民币 1,017,437,487.85 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 1,031,660,936.73 元)。该等受到限制的货币资金为存放于中央银行的法定保证金及其他银行的票据、保函等各类保证金。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 208,661,528.80 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 135,809,037.10 元)。

(2) 拆出资金

|      | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|------------------|
| 信用拆出 | <u>300,000,000.00</u> | <u>-</u>         |

于 2016 年 12 月 31 日，拆出资金余额为拆借给境内其他金融机构的款项，利率参考当日上海银行间同业拆放利率。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

|         | 2016 年 12 月 31 日     | 2015 年 12 月 31 日     |
|---------|----------------------|----------------------|
| 权益性工具投资 | <u>15,157,500.00</u> | <u>15,252,656.58</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(2015 年 12 月 31 日：无)。

本集团交易性权益工具投资的公允价值按照上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据

|        | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 807,289,890.38        | 660,358,339.24        |
| 商业承兑汇票 | 130,216,354.97        | 112,149,686.11        |
|        | <u>937,506,245.35</u> | <u>772,508,025.35</u> |

其中，已质押的应收票据如下：

|        | 2016 年 12 月 31 日     | 2015 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>42,070,000.00</u> | <u>31,425,655.03</u> |

质押的银行承兑汇票为本集团向银行申请开具银行承兑汇票的质押物。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据如下：

|        | 已终止确认                 | 未终止确认    |
|--------|-----------------------|----------|
| 银行承兑汇票 | 708,327,793.70        | -        |
| 商业承兑汇票 | 16,194,807.11         | -        |
|        | <u>724,522,600.81</u> | <u>-</u> |

于 2015 年 12 月 31 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据如下：

|        | 已终止确认                 | 未终止确认    |
|--------|-----------------------|----------|
| 银行承兑汇票 | 735,504,672.24        | -        |
| 商业承兑汇票 | 18,424,832.42         | -        |
|        | <u>753,929,504.66</u> | <u>-</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

|        | 2016 年 12 月 31 日        | 2015 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款   | 8,223,965,195.83        | 8,062,907,004.32        |
| 减：坏账准备 | (604,828,541.98)        | (551,397,085.44)        |
|        | <u>7,619,136,653.85</u> | <u>7,511,509,918.88</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

|      | 2016 年 12 月 31 日        | 2015 年 12 月 31 日        |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 5,266,755,403.93        | 5,323,344,521.30        |
| 一到二年 | 1,263,737,486.90        | 1,311,490,478.92        |
| 二到三年 | 743,207,347.84          | 532,275,533.85          |
| 三年以上 | 950,264,957.16          | 895,796,470.25          |
|      | <u>8,223,965,195.83</u> | <u>8,062,907,004.32</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在重大已逾期未减值的应收账款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应收账款坏账准备的变动如下：

|         | 2016 年度               | 2015 年度               |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 年初数     | 551,397,085.44        | 499,460,227.71        |
| 本年计提    | 90,414,356.11         | 70,079,867.81         |
| 本年收回/转回 | (20,769,834.21)       | (10,703,329.06)       |
| 本年核销    | (16,213,065.36)       | (7,439,681.02)        |
| 年末数     | <u>604,828,541.98</u> | <u>551,397,085.44</u> |

(c) 应收账款按类别分析如下：

|            | 2016 年 12 月 31 日        |                |                         |              | 2015 年 12 月 31 日        |                |                         |              |
|------------|-------------------------|----------------|-------------------------|--------------|-------------------------|----------------|-------------------------|--------------|
|            | 账面余额                    |                | 坏账准备                    |              | 账面余额                    |                | 坏账准备                    |              |
|            | 金额                      | 占总额比例          | 金额                      | 计提比例         | 金额                      | 占总额比例          | 金额                      | 计提比例         |
| 单项金额重大并单独  |                         |                |                         |              |                         |                |                         |              |
| 计提坏账准备     | 4,794,835,378.23        | 58.30%         | (119,278,160.28)        | 2.49%        | 4,606,647,106.77        | 57.13%         | (70,875,860.43)         | 1.54%        |
| 按组合计提坏账    |                         |                |                         |              |                         |                |                         |              |
| 准备         | 2,204,269,767.34        | 26.80%         | (410,300,087.82)        | 18.61%       | 2,027,819,784.71        | 25.15%         | (395,737,949.46)        | 19.52%       |
| 单项金额虽不重大但单 |                         |                |                         |              |                         |                |                         |              |
| 独计提坏账准备    | 1,224,860,050.26        | 14.89%         | (75,250,293.88)         | 6.14%        | 1,428,440,112.84        | 17.72%         | (84,783,275.55)         | 5.94%        |
|            | <u>8,223,965,195.83</u> | <u>100.00%</u> | <u>(604,828,541.98)</u> | <u>7.35%</u> | <u>8,062,907,004.32</u> | <u>100.00%</u> | <u>(551,397,085.44)</u> | <u>6.84%</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

|       | 账面余额                    | 坏账准备                    | 计提比例  | 理由       |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------|----------|
| 第 1 名 | 2,700,510,043.30        | (12,032,374.40)         | 0.45% | 预计部分无法收回 |
| 第 2 名 | 242,261,078.46          | (2,039,859.40)          | 0.84% | 预计部分无法收回 |
| 第 3 名 | 169,984,800.10          | -                       | -     | 预计能全额收回  |
| 第 4 名 | 91,707,780.80           | -                       | -     | 预计能全额收回  |
| 第 5 名 | 87,195,126.29           | (7,986,273.69)          | 9.16% | 预计部分无法收回 |
| 其他    | 1,503,176,549.28        | (97,219,652.79)         | 6.47% | 预计部分无法收回 |
|       | <u>4,794,835,378.23</u> | <u>(119,278,160.28)</u> |       |          |

(e) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

|      | 2016 年 12 月 31 日        |                         |               | 2015 年 12 月 31 日        |                         |               |
|------|-------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
|      | 账面余额                    | 坏账准备                    |               | 账面余额                    | 坏账准备                    |               |
|      |                         | 金额                      | 计提比例          |                         | 金额                      | 计提比例          |
| 一年以内 | 1,222,269,012.92        | -                       | 0.00%         | 949,245,632.65          | -                       | 0.00%         |
| 一到二年 | 283,248,641.40          | (14,162,432.07)         | 5.00%         | 429,242,980.10          | (21,471,833.72)         | 5.00%         |
| 二到三年 | 232,495,240.90          | (23,249,524.09)         | 10.00%        | 165,897,705.89          | (16,591,514.19)         | 10.00%        |
| 三到四年 | 93,455,233.18           | (37,382,093.27)         | 40.00%        | 174,333,192.42          | (69,733,276.96)         | 40.00%        |
| 四到五年 | 124,318,668.51          | (87,023,067.96)         | 70.00%        | 70,529,830.21           | (49,370,881.15)         | 70.00%        |
| 五年以上 | 248,482,970.43          | (248,482,970.43)        | 100.00%       | 238,570,443.44          | (238,570,443.44)        | 100.00%       |
|      | <u>2,204,269,767.34</u> | <u>(410,300,087.82)</u> | <u>18.61%</u> | <u>2,027,819,784.71</u> | <u>(395,737,949.46)</u> | <u>19.52%</u> |

(f) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 90,414,356.11 元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 20,769,834.21 元，其中重要的收回或转回金额列示如下：

|       | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据及合理性 | 转回已计提坏账准备金额          |
|-------|---------|----------------|----------------------|
| 第 1 名 | 货款收回    | 个别计提           | 7,009,200.00         |
| 第 2 名 | 货款收回    | 个别计提           | 3,415,999.99         |
| 第 3 名 | 货款收回    | 个别计提           | 2,418,000.00         |
| 第 4 名 | 货款收回    | 个别计提           | 1,230,640.00         |
| 第 5 名 | 货款收回    | 个别计提           | 735,192.73           |
| 其他    |         |                | <u>5,960,801.49</u>  |
|       |         |                | <u>20,769,834.21</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(g) 本年度实际核销的应收账款为 16,213,065.36 元，其中重要的应收账款分析如下：

|       | 应收账款性质 | 核销金额                 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-------|--------|----------------------|------|---------|-----------|
| 第 1 名 | 货款     | 5,261,374.25         | 无法收回 | 经理办公会审批 | 否         |
| 第 2 名 | 货款     | 902,193.68           | 无法收回 | 经理办公会审批 | 否         |
| 第 3 名 | 到期质保金  | 783,965.72           | 无法收回 | 经理办公会审批 | 否         |
| 第 4 名 | 货款     | 625,000.00           | 无法收回 | 经理办公会审批 | 否         |
| 第 5 名 | 货款     | 375,648.00           | 无法收回 | 经理办公会审批 | 否         |
| 其他    |        | 8,264,883.71         |      |         |           |
|       |        | <u>16,213,065.36</u> |      |         |           |

(h) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

|       | 余额                      | 坏账准备金额                 | 占应收账款余额总额比例   |
|-------|-------------------------|------------------------|---------------|
| 第 1 名 | 3,707,917,350.79        | (42,395,750.18)        | 45.09%        |
| 第 2 名 | 345,057,065.13          | (7,791,512.23)         | 4.20%         |
| 第 3 名 | 297,913,571.09          | (85,033.12)            | 3.62%         |
| 第 4 名 | 220,748,423.81          | (1,628,013.05)         | 2.68%         |
| 第 5 名 | 166,908,730.30          | (1,684,598.92)         | 2.03%         |
|       | <u>4,738,545,141.12</u> | <u>(53,584,907.50)</u> | <u>57.62%</u> |

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的应收账款。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团以不附追索权的方式向招商银行转让应收账款 800,056,207.57 元(2015 年 12 月 31 日：895,526,661.12 元)，本集团管理层认为，与上述金融资产所有权相关的风险和报酬均已转移，符合终止确认条件，因此于本财务报表中予以终止确认。本年度，与上述终止确认金融资产相关的费用为 273,776.04 元(2015 年度：14,968,903.83 元)。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

|      | 2016 年 12 月 31 日        |                | 2015 年 12 月 31 日      |                |
|------|-------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|      | 金额                      | 占总额比例          | 金额                    | 占总额比例          |
| 一年以内 | 1,138,817,664.81        | 97.02%         | 505,507,372.37        | 90.76%         |
| 一到二年 | 23,002,915.60           | 1.96%          | 33,955,126.77         | 6.10%          |
| 二到三年 | 4,968,267.00            | 0.42%          | 6,052,049.18          | 1.09%          |
| 三年以上 | 7,074,993.40            | 0.60%          | 11,422,480.46         | 2.05%          |
|      | <u>1,173,863,840.81</u> | <u>100.00%</u> | <u>556,937,028.78</u> | <u>100.00%</u> |

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团存在账龄超过一年的预付款项主要系货款已付尚待与客户结算或待结转存货的货款。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

|       | 与本集团关系 | 账面余额                  | 占预付账款总额比例     |
|-------|--------|-----------------------|---------------|
| 第 1 名 | 第三方    | 172,509,189.13        | 14.70%        |
| 第 2 名 | 第三方    | 165,587,688.64        | 14.11%        |
| 第 3 名 | 第三方    | 125,797,665.90        | 10.72%        |
| 第 4 名 | 第三方    | 84,821,623.24         | 7.23%         |
| 第 5 名 | 第三方    | 62,479,750.40         | 5.32%         |
|       |        | <u>611,195,917.31</u> | <u>52.08%</u> |

(7) 应收利息

|                 | 2016 年 12 月 31 日     | 2015 年 12 月 31 日     |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 定期存款            | 33,539,127.92        | 24,715,879.48        |
| 委托贷款(附注八(7)(g)) | -                    | 61,368.48            |
| 其他              | 2,066,837.49         | 4,385,992.77         |
|                 | <u>35,605,965.41</u> | <u>29,163,240.73</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 应收股利

|                        | 2016 年 12 月 31 日  | 2015 年 12 月 31 日    |
|------------------------|-------------------|---------------------|
| 应收西安中新电力设备<br>制造有限公司   | 665,100.00        | 665,100.00          |
| 应收西安市商业银行              | 35,533.80         | 53,300.70           |
| 应收五矿西电(常州)钢<br>材加工有限公司 | -                 | 511,310.08          |
|                        | <u>700,633.80</u> | <u>1,229,710.78</u> |

(9) 其他应收款

|         | 2016 年 12 月 31 日       | 2015 年 12 月 31 日       |
|---------|------------------------|------------------------|
| 保证金     | 132,877,101.41         | 131,250,243.57         |
| 代收代付    | 29,010,097.62          | 39,948,329.35          |
| 应收出口退税款 | 30,463,506.46          | 34,633,515.47          |
| 周转金     | 43,214,442.65          | 38,661,669.45          |
| 应收银行保理款 | 80,005,620.76          | 89,576,661.12          |
| 应收租金    | 24,309,212.23          | 17,509,757.52          |
| 其他      | 97,202,932.94          | 83,362,460.86          |
|         | <u>437,082,914.07</u>  | <u>434,942,637.34</u>  |
| 减：坏账准备  | <u>(68,192,417.05)</u> | <u>(66,504,521.95)</u> |
|         | <u>368,890,497.02</u>  | <u>368,438,115.39</u>  |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|      | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 296,833,820.45        | 300,804,161.83        |
| 一到二年 | 25,419,872.26         | 33,626,236.58         |
| 二到三年 | 30,280,228.01         | 20,834,194.80         |
| 三年以上 | 84,548,993.35         | 79,678,044.13         |
|      | <u>437,082,914.07</u> | <u>434,942,637.34</u> |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (9) 其他应收款(续)

##### (b) 其他应收款按类别分析如下：

|                   | 2016 年 12 月 31 日      |                |                        |               | 2015 年 12 月 31 日      |                |                        |               |
|-------------------|-----------------------|----------------|------------------------|---------------|-----------------------|----------------|------------------------|---------------|
|                   | 账面余额                  |                | 坏账准备                   |               | 账面余额                  |                | 坏账准备                   |               |
|                   | 金额                    | 占总额比例          | 金额                     | 计提比例          | 金额                    | 占总额比例          | 金额                     | 计提比例          |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | 191,437,242.04        | 43.80%         | (20,474,005.85)        | 10.69%        | 174,413,524.48        | 40.10%         | (19,487,295.35)        | 11.17%        |
| 按组合计提坏账准备         | 151,254,225.46        | 34.60%         | (42,897,627.92)        | 28.36%        | 176,091,310.28        | 40.49%         | (43,715,059.94)        | 24.83%        |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 94,391,446.57         | 21.60%         | (4,820,783.28)         | 5.11%         | 84,437,802.58         | 19.41%         | (3,302,166.66)         | 3.91%         |
|                   | <u>437,082,914.07</u> | <u>100.00%</u> | <u>(68,192,417.05)</u> | <u>15.60%</u> | <u>434,942,637.34</u> | <u>100.00%</u> | <u>(66,504,521.95)</u> | <u>15.29%</u> |

##### (c) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

|             | 账面金额                  | 坏账金额                   | 计提比例    | 计提理由    |
|-------------|-----------------------|------------------------|---------|---------|
| 招商银行股份有限公司西 |                       |                        |         |         |
| 安北大街支行      | 80,005,620.76         | -                      | -       | 预计能全部收回 |
| 国网及其子公司     | 33,477,712.64         | -                      | -       | 预计能全部收回 |
| 应收出口退税      | 30,189,364.88         | -                      | -       | 预计能全部收回 |
| 山东高力仕达投资咨询有 |                       |                        |         |         |
| 限公司         | 20,970,305.46         | -                      | -       | 预计能全部收回 |
| 江苏沿山实业集团总公司 | 4,000,000.00          | (4,000,000.00)         | 100.00% | 预计无法收回  |
| 其他          | 22,794,238.30         | (16,474,005.85)        | 72.27%  |         |
|             | <u>191,437,242.04</u> | <u>(20,474,005.85)</u> |         |         |

##### (d) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

|            | 性质   | 余额                    | 账龄      | 占其他应收款<br>余额总额比例 | 坏账准备               |
|------------|------|-----------------------|---------|------------------|--------------------|
| 招商银行股份有限公司 |      |                       |         |                  |                    |
| 西安北大街支行    | 保理尾款 | 80,005,620.76         | 1 年以内   | 18.30%           | -                  |
| 国网及其子公司    | 保证金  | 33,477,712.64         | 1 至 5 年 | 7.66%            | -                  |
| 山东高力仕达投资咨询 |      |                       |         |                  |                    |
| 有限公司       | 应收租金 | 20,970,305.46         | 1 至 5 年 | 4.80%            | -                  |
| 国电及其子公司    | 保证金  | 10,208,435.90         | 1 至 2 年 | 2.34%            | (9,500.00)         |
| 中国电能成套设备有限 |      |                       |         |                  |                    |
| 公司         | 保证金  | 8,971,907.00          | 1 至 2 年 | 2.05%            | (10,530.05)        |
|            |      | <u>153,633,981.76</u> |         | <u>35.15%</u>    | <u>(20,030.05)</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他应收款(续)

(e) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

|      | 2016 年 12 月 31 日      |                        |        | 2015 年 12 月 31 日      |                        |         |
|------|-----------------------|------------------------|--------|-----------------------|------------------------|---------|
|      | 账面余额                  | 坏账准备                   | 金额计提比例 | 账面余额                  | 坏账准备                   | 金额 计提比例 |
|      |                       |                        |        |                       |                        |         |
| 一年以内 | 84,249,627.19         | -                      | -      | 108,182,531.75        | -                      | -       |
| 一到二年 | 12,467,463.20         | (623,373.16)           | 5.00%  | 14,298,743.00         | (714,937.15)           | 5.00%   |
| 二到三年 | 7,583,155.90          | (758,315.59)           | 10.00% | 6,327,146.30          | (632,714.63)           | 10.00%  |
| 三年以上 | 46,953,979.17         | (41,515,939.17)        | 88.42% | 47,282,889.23         | (42,367,408.16)        | 89.60%  |
|      | <u>151,254,225.46</u> | <u>(42,897,627.92)</u> | 28.36% | <u>176,091,310.28</u> | <u>(43,715,059.94)</u> | 24.83%  |

(f) 其他应收款坏账准备的变动如下：

|      | 2016 年度              | 2015 年度              |
|------|----------------------|----------------------|
| 年初数  | 66,504,521.95        | 62,205,434.36        |
| 本年计提 | 4,382,934.19         | 6,660,613.38         |
| 本年转回 | (2,681,889.09)       | (2,361,525.79)       |
| 本年核销 | (13,150.00)          | -                    |
| 年末数  | <u>68,192,417.05</u> | <u>66,504,521.95</u> |

(g) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 4,382,934.19 元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 2,681,889.09 元，其中重要的收回或转回金额列示如下：

|                | 转回或收回<br>原因 | 确定原坏账准备<br>的依据及合理性 | 转回已计提<br>坏账准备金额     |
|----------------|-------------|--------------------|---------------------|
| 中国新兴厦门进出口公司    | 收回欠款        | 个别计提               | 2,300,915.94        |
| 四川蜀电集团有限公司     | 收回欠款        | 个别计提               | 241,125.60          |
| 国网浙江浙电招标咨询有限公司 | 收回欠款        | 个别计提               | 39,500.00           |
| 马钢(合肥)钢铁有限责任公司 | 收回欠款        | 个别计提               | 35,000.00           |
| 国投云南大朝山水电有限公司  | 收回欠款        | 个别计提               | 24,935.00           |
| 其他             | 收回欠款        |                    | 40,412.55           |
|                |             |                    | <u>2,681,889.09</u> |

(10) 买入返售金融资产

|                         | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 质押式国债回购                 | 809,000,000.00        | 107,000,000.00        |
| 按协议约定先买入再按固定价格<br>返售的贷款 | <u>64,128,063.75</u>  | -                     |
|                         | <u>873,128,063.75</u> | <u>107,000,000.00</u> |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (11) 存货

##### (a) 存货分类如下：

|           | 2016 年 12 月 31 日        |                         |                         | 2015 年 12 月 31 日        |                         |                         |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|           | 账面余额                    | 跌价准备                    | 账面价值                    | 账面余额                    | 跌价准备                    | 账面价值                    |
| 在途物资      | 172,632,801.85          | -                       | 172,632,801.85          | 96,951,683.61           | -                       | 96,951,683.61           |
| 原材料       | 640,737,074.35          | (25,099,126.52)         | 615,637,947.83          | 714,371,581.09          | (36,613,108.75)         | 677,758,472.34          |
| 自制半成品     | 254,105,231.59          | (4,451,891.34)          | 249,653,340.25          | 253,367,948.80          | (5,143,505.44)          | 248,224,443.36          |
| 在产品       | 544,985,893.45          | (22,487,211.71)         | 522,498,681.74          | 665,360,606.07          | (5,035,695.48)          | 660,324,910.59          |
| 产成品       | 1,821,414,321.99        | (139,675,388.32)        | 1,681,738,933.67        | 2,212,618,851.11        | (147,464,396.35)        | 2,065,154,454.76        |
| 建造合同形成的资产 | 100,802,501.81          | -                       | 100,802,501.81          | 77,040,224.59           | -                       | 77,040,224.59           |
| 委托加工物资    | 308,657.53              | (308,657.53)            | -                       | 472,278.86              | (308,657.53)            | 163,621.33              |
| 低值易耗品     | 7,066,555.61            | (58,731.52)             | 7,007,824.09            | 7,479,257.11            | (264,386.47)            | 7,214,870.64            |
|           | <u>3,542,053,038.18</u> | <u>(192,081,006.94)</u> | <u>3,349,972,031.24</u> | <u>4,027,662,431.24</u> | <u>(194,829,750.02)</u> | <u>3,832,832,681.22</u> |

存货年末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：

|                  | 累计已发生成本                 | 累计已确认毛利              | 预计损失 | 已办理结算的金额                |
|------------------|-------------------------|----------------------|------|-------------------------|
| 2016 年 12 月 31 日 | <u>1,028,691,009.65</u> | <u>41,521,960.08</u> | -    | <u>969,410,467.92</u>   |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>1,087,010,372.92</u> | <u>69,878,762.47</u> | -    | <u>1,079,848,910.80</u> |

##### (b) 存货跌价准备分析如下：

|        | 2015 年<br>12 月 31 日   | 计提/(转回)               | 本年减少                    |          | 2016 年<br>12 月 31 日   |
|--------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------------------|
|        |                       |                       | 转销                      | 核销       |                       |
| 原材料    | 36,613,108.75         | (8,300,563.30)        | (3,213,418.93)          | -        | 25,099,126.52         |
| 自制半成品  | 5,143,505.44          | 525,548.70            | (1,217,162.80)          | -        | 4,451,891.34          |
| 在产品    | 5,035,695.48          | 19,613,624.89         | (2,162,108.66)          | -        | 22,487,211.71         |
| 产成品    | 147,464,396.35        | 97,940,114.03         | (105,729,122.06)        | -        | 139,675,388.32        |
| 委托加工物资 | 308,657.53            | -                     | -                       | -        | 308,657.53            |
| 低值易耗品  | 264,386.47            | (205,654.95)          | -                       | -        | 58,731.52             |
|        | <u>194,829,750.02</u> | <u>109,573,069.37</u> | <u>(112,321,812.45)</u> | <u>-</u> | <u>192,081,006.94</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

|              | 确定可变现净值的具体依据  | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 原材料          | 对应产成品售价低于市场价格 | 对应产成品价值回升     | 产品销售          |
| 自制半成品及在产品    | 对应产成品售价低于市场价格 | 对应产成品价值回升     | 产品销售          |
| 产成品          | 售价低于市场价格      | 价值回升          | 产品销售          |
| 委托加工物资及低值易耗品 | 对应产成品售价低于市场价格 | 对应产成品价值回升     | 产品销售          |

(12) 一年内到期的非流动资产

|                   | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的可供出售金融资产(注) | 140,119,232.88        | 150,000,000.00        |
| 厂房维修费             | 2,263,166.11          | 2,263,166.11          |
| 咸阳西电工业园一期公网建设费    | 554,416.08            | 865,387.88            |
| 其他                | 846,114.86            | 307,693.68            |
|                   | <u>143,782,929.93</u> | <u>153,436,247.67</u> |

注：可供出售金融资产系以公允价值计量，披露请参见附注四(14)。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他流动资产

|                    | 2016 年 12 月 31 日        | 2015 年 12 月 31 日      |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| 可供出售金融资产(注)        | 752,987,397.27          | 437,500,000.00        |
| 增值税留抵税额            | 112,046,772.72          | 120,396,702.81        |
| 短期贷款(附注八(7)(f))    | 170,000,000.00          | 118,800,000.00        |
| 其他预缴税额             | 8,396,811.09            | 50,682,432.94         |
| 关联方委托贷款(附注八(7)(g)) | -                       | 13,246,944.00         |
| 票据贴现(附注八(7)(g))    | 12,585,229.32           | 9,776,203.01          |
| 待摊费用               | 14,617,190.60           | 6,789,470.70          |
| 套期工具               | 1,369,962.87            | 1,007,498.27          |
|                    | <u>1,072,003,363.87</u> | <u>758,199,251.73</u> |
| 减：其他流动资产减值准备       | <u>(10,362,284.73)</u>  | <u>(2,859,067.08)</u> |
|                    | <u>1,061,641,079.14</u> | <u>755,340,184.65</u> |

其他流动资产减值准备变动如下：

|      | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本年计提                | 2016 年<br>12 月 31 日  |
|------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 短期贷款 | 2,426,000.00        | 5,874,000.00        | 8,300,000.00         |
| 票据贴现 | <u>433,067.08</u>   | <u>1,629,217.65</u> | <u>2,062,284.73</u>  |
|      | <u>2,859,067.08</u> | <u>7,503,217.65</u> | <u>10,362,284.73</u> |

注：可供出售金融资产系以公允价值计量，披露请参考附注四(14)。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 可供出售金融资产

|                                                                                                                                                                                          | 2016 年 12 月 31 日        | 2015 年 12 月 31 日      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 以公允价值计量                                                                                                                                                                                  |                         |                       |
| —可供出售权益工具(a)                                                                                                                                                                             | 22,152,417.66           | 28,656,021.45         |
| —其他(b)                                                                                                                                                                                   | 1,252,544,680.15        | 767,500,000.00        |
|                                                                                                                                                                                          | <u>1,274,697,097.81</u> | <u>796,156,021.45</u> |
| 以成本计量                                                                                                                                                                                    |                         |                       |
| —可供出售权益工具(c)                                                                                                                                                                             | 35,139,316.69           | 35,939,316.69         |
| 合计                                                                                                                                                                                       | <u>1,309,836,414.50</u> | <u>832,095,338.14</u> |
| 减：减值准备                                                                                                                                                                                   | (287,800.00)            | (1,087,800.00)        |
| 减：一年内到期的可供出售金融资产                                                                                                                                                                         | (140,119,232.88)        | (150,000,000.00)      |
| 减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注四(13))                                                                                                                                                            | (752,987,397.27)        | (437,500,000.00)      |
|                                                                                                                                                                                          | <u>416,441,984.35</u>   | <u>243,507,538.14</u> |
| (a) 可供出售权益工具                                                                                                                                                                             |                         |                       |
| —公允价值                                                                                                                                                                                    | 22,152,417.66           | 28,656,021.45         |
| —成本                                                                                                                                                                                      | 15,000,000.00           | 15,000,000.00         |
| —累计计入其他综合收益                                                                                                                                                                              | 7,152,417.66            | 13,656,021.45         |
| (b) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团的其他可供出售金融资产主要为非保本浮动收益的理财产品投资 1,130,106,630.15 元(2015 年 12 月 31 日：767,500,000.00 元)。本集团在该理财产品的最大风险敞口为人民币 1,130,106,630.15 元(2015 年 12 月 31 日：767,500,000.00 元)。 |                         |                       |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 可供出售金融资产(续)

(c) 以成本计量的可供出售金融资产：

|                    | 2015 年<br>12 月 31 日   | 本年核销                | 2016 年<br>12 月 31 日  | 在被投资单<br>位持股比例 | 本年现金<br>分红          |
|--------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------|
| 成本                 |                       |                     |                      |                |                     |
| 西安银行股份有限<br>公司     | 615,514.00            | -                   | 615,514.00           | 0.06%          | 53,300.70           |
| 西安通济百货股份<br>有限公司   | 300,000.00            | (300,000.00)        | -                    | -              | -                   |
| 中核红华特种气体<br>股份有限公司 | 500,000.00            | (500,000.00)        | -                    | -              | -                   |
| 济南西门子变压器<br>有限公司   | 33,367,452.27         | -                   | 33,367,452.27        | 10.00%         | 6,979,307.22        |
| 中国浦发机械工业<br>股份有限公司 | 238,840.80            | -                   | 238,840.80           | 0.01%          | -                   |
| 济南引力股份有限<br>公司     | 400,000.00            | -                   | 400,000.00           | 0.01%          | -                   |
| 其他                 | 517,509.62            | -                   | 517,509.62           | 0.01%          | 511,310.08          |
|                    | <u>35,939,316.69</u>  | <u>(800,000.00)</u> | <u>35,139,316.69</u> |                | <u>7,543,918.00</u> |
| 减值准备               |                       |                     |                      |                |                     |
| 西安通济百货股份<br>有限公司   | (300,000.00)          | 300,000.00          | -                    |                |                     |
| 中核红华特种气体<br>股份有限公司 | (500,000.00)          | 500,000.00          | -                    |                |                     |
| 济南引力股份有限<br>公司     | (287,800.00)          | -                   | (287,800.00)         |                |                     |
|                    | <u>(1,087,800.00)</u> | <u>800,000.00</u>   | <u>(287,800.00)</u>  |                |                     |
|                    | <u>34,851,516.69</u>  | <u>-</u>            | <u>34,851,516.69</u> |                |                     |

(15) 长期股权投资

|              | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 合营企业(a)      | 87,625,851.85         | 358,715,494.11        |
| 联营企业(b)      | 24,740,696.75         | 23,942,339.54         |
|              | <u>112,366,548.60</u> | <u>382,657,833.65</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | -                     | -                     |
|              | <u>112,366,548.60</u> | <u>382,657,833.65</u> |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (15) 长期股权投资(续)

##### (a) 合营企业

|                                    | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动 |                |                 |                 |            |                  | 2016 年<br>12 月 31 日 | 减值准备 |
|------------------------------------|---------------------|--------|----------------|-----------------|-----------------|------------|------------------|---------------------|------|
|                                    |                     | 追加投资   | 按权益法<br>调整的净损益 | 其他综合收益调整        | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他减少             |                     |      |
| 西菱输变电设备制造有限公司(“西菱输变电”)             | 33,844,138.27       | -      | 2,781,713.58   | -               | -               | -          | -                | 36,625,851.85       | -    |
| 埃及西电—EGEMAC 高压电器有限责任公司<br>(“西电埃及”) | 172,297,194.02      | -      | (2,050,858.57) | (16,093,730.31) | (3,329,844.54)  | -          | (150,822,760.60) | -                   | -    |
| 江苏西电南自智能电力设备公司(“西电南自”)             | 1,378,509.13        | -      | (1,378,509.13) | -               | -               | -          | -                | -                   | -    |
| 西电印尼 SAKTI 有限责任公司(“西电印尼”)          | 100,195,652.69      | -      | (2,243,024.22) | 9,077,856.21    | -               | -          | (107,030,484.68) | -                   | -    |
| 青岛海洋电气设备检测有限公司(“青岛海洋”)             | 51,000,000.00       | -      | -              | -               | -               | -          | -                | 51,000,000.00       | -    |
| 合营合计                               | 358,715,494.11      | -      | (2,890,678.34) | (7,015,874.10)  | (3,329,844.54)  | -          | (257,853,245.28) | 87,625,851.85       | -    |

##### (b) 联营企业

|                                | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动 |                |          |                 |            |      | 2016 年<br>12 月 31 日 | 减值准备 |
|--------------------------------|---------------------|--------|----------------|----------|-----------------|------------|------|---------------------|------|
|                                |                     | 追加投资   | 按权益法<br>调整的净损益 | 其他综合收益调整 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他减少 |                     |      |
| 西安西电自动化控制系统有限责任公司<br>(“西电自动化”) | 3,292,191.75        | -      | 827,737.65     | -        | -               | -          | -    | 4,119,929.40        | -    |
| 五矿西电(常州)钢材加工有限公司(“五矿西电”)       | 20,650,147.79       | -      | (29,380.44)    | -        | -               | -          | -    | 20,620,767.35       | -    |
| 联营合计                           | 23,942,339.54       | -      | 798,357.21     | -        | -               | -          | -    | 24,740,696.75       | -    |

在合营及联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 投资性房地产

|                  | 房屋建筑物           | 土地使用权           | 合计              |
|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 原价               |                 |                 |                 |
| 2015 年 12 月 31 日 | 100,518,985.19  | 88,916,156.45   | 189,435,141.64  |
| 本年由固定资产转入        | 15,975,678.61   | -               | 15,975,678.61   |
| 2016 年 12 月 31 日 | 116,494,663.80  | 88,916,156.45   | 205,410,820.25  |
| 累计折旧             |                 |                 |                 |
| 2015 年 12 月 31 日 | (41,876,715.37) | (21,584,822.34) | (63,461,537.71) |
| 本年由固定资产转入        | (9,605,458.40)  | -               | (9,605,458.40)  |
| 本年增加             | (3,852,337.69)  | (2,019,184.71)  | (5,871,522.40)  |
| 2016 年 12 月 31 日 | (55,334,511.46) | (23,604,007.05) | (78,938,518.51) |
| 账面价值             |                 |                 |                 |
| 2016 年 12 月 31 日 | 61,160,152.34   | 65,312,149.40   | 126,472,301.74  |
| 2015 年 12 月 31 日 | 58,642,269.82   | 67,331,334.11   | 125,973,603.93  |

2016 年度，本集团无计入投资性房地产的资本化借款费用(2015 年：无)。

2016 年度，本集团没有处置投资性房地产(2015 年：无)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产(2015 年 12 月 31 日：无)。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (17) 固定资产

|                  | 房屋及建筑物             | 机器设备               | 运输工具             | 电子设备             | 办公及其他设备          | 其他              | 合计                 |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| 原价               |                    |                    |                  |                  |                  |                 |                    |
| 2015 年 12 月 31 日 | 4,077,872,106.09   | 3,773,383,707.59   | 161,922,102.89   | 737,090,631.52   | 201,322,867.68   | 17,033,729.13   | 8,968,625,144.90   |
| 本年增加             | 155,823,251.35     | 450,745,637.79     | 15,536,290.09    | 45,682,810.80    | 17,531,828.39    | 1,425,433.13    | 686,745,251.55     |
| 非同一控制下企业合并       | 118,886,264.25     | 107,426,294.69     | 3,670,801.60     | 738,933.01       | 565,486.69       | 1,269,461.14    | 232,557,241.38     |
| 购置               | 10,251,627.45      | 66,699,651.04      | 9,460,851.72     | 10,964,053.15    | 12,446,930.57    | 119,014.73      | 109,942,128.66     |
| 在建工程转入           | 26,685,359.65      | 276,619,692.06     | 2,404,636.77     | 33,979,824.64    | 4,519,411.13     | 36,957.26       | 344,245,881.51     |
| 本年减少             | (21,118,647.66)    | (38,071,044.07)    | (6,413,388.43)   | (7,093,416.57)   | (11,811,117.46)  | (93,597.00)     | (84,601,211.19)    |
| 本年转入投资性房地产       | (15,975,678.61)    | -                  | -                | -                | -                | -               | (15,975,678.61)    |
| 处置及报废            | (5,142,969.05)     | (38,071,044.07)    | (6,413,388.43)   | (7,093,416.57)   | (11,811,117.46)  | (93,597.00)     | (68,625,532.58)    |
| 汇率变动的影响          | (51,855,715.65)    | (26,236,304.47)    | (1,515,573.66)   | (407,905.42)     | -                | (584,766.00)    | (80,600,265.20)    |
| 2016 年 12 月 31 日 | 4,160,720,994.13   | 4,159,821,996.84   | 169,529,430.89   | 775,272,120.33   | 207,043,578.61   | 17,780,799.26   | 9,490,168,920.06   |
| 累计折旧             |                    |                    |                  |                  |                  |                 |                    |
| 2015 年 12 月 31 日 | (1,105,126,087.12) | (2,193,186,931.94) | (104,039,194.06) | (394,875,135.71) | (143,502,908.72) | (12,105,976.38) | (3,952,836,233.93) |
| 非同一控制下企业合并       | (4,793,924.61)     | (13,755,841.74)    | (2,243,988.63)   | (365,020.47)     | (144,678.09)     | (403,025.40)    | (21,706,478.94)    |
| 本年计提             | (136,932,773.59)   | (284,773,327.62)   | (13,491,687.55)  | (70,178,834.27)  | (17,806,402.69)  | (1,668,026.06)  | (524,851,051.78)   |
| 本年转入投资性房地产       | 9,605,458.40       | -                  | -                | -                | -                | -               | 9,605,458.40       |
| 本年处置及报废          | 4,171,142.01       | 31,130,204.61      | 5,233,009.60     | 6,898,191.29     | 11,462,821.22    | 93,597.00       | 58,988,965.73      |
| 汇率变动的影响          | 853,938.40         | 6,505,020.58       | 1,093,843.63     | 240,330.59       | -                | 221,645.40      | 8,914,778.60       |
| 2016 年 12 月 31 日 | (1,232,222,246.51) | (2,454,080,876.11) | (113,448,017.01) | (458,280,468.57) | (149,991,168.28) | (13,861,785.44) | (4,421,884,561.92) |
| 减值准备             |                    |                    |                  |                  |                  |                 |                    |
| 2015 年 12 月 31 日 | (15,797,243.25)    | (13,347,111.26)    | (977,152.30)     | (402,527.36)     | (322,963.29)     | -               | (30,846,997.46)    |
| 本年计提             | -                  | (4,927,635.71)     | -                | -                | -                | -               | (4,927,635.71)     |
| 本年处置及报废          | 394,204.34         | 3,769,780.31       | -                | 12,442.72        | 141,269.51       | -               | 4,317,696.88       |
| 2016 年 12 月 31 日 | (15,403,038.91)    | (14,504,966.66)    | (977,152.30)     | (390,084.64)     | (181,693.78)     | -               | (31,456,936.29)    |
| 账面价值             |                    |                    |                  |                  |                  |                 |                    |
| 2016 年 12 月 31 日 | 2,913,095,708.71   | 1,691,236,154.07   | 55,104,261.58    | 316,601,567.12   | 56,870,716.55    | 3,919,013.82    | 5,036,827,421.85   |
| 2015 年 12 月 31 日 | 2,956,948,775.72   | 1,566,849,664.39   | 56,905,756.53    | 341,812,968.45   | 57,496,995.67    | 4,927,752.75    | 4,984,941,913.51   |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产(续)

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团无抵押用于取得银行贷款的房屋及建筑物。

2016 年度固定资产计提的折旧金额为 524,851,051.78 元(2015 年：492,204,997.65 元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 423,746,860.92 元、8,701,106.50 元及 92,403,084.36 元(2015 年：385,213,059.90 元、10,683,412.09 元及 96,308,525.66 元)。

- (b) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团暂时闲置的固定资产如下：

|      | 原价                   | 2016 年 12 月 31 日       |                       |                     |
|------|----------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
|      |                      | 累计折旧                   | 减值准备                  | 账面价值                |
| 机器设备 | 14,398,106.34        | (11,734,806.92)        | (1,500,290.12)        | 1,163,009.30        |
| 电子设备 | 720.00               | (440.42)               | (279.58)              | -                   |
| 办公设备 | 83,975.00            | (64,825.29)            | (19,149.71)           | -                   |
|      | <u>14,482,801.34</u> | <u>(11,800,072.63)</u> | <u>(1,519,719.41)</u> | <u>1,163,009.30</u> |

- (c) 于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，经营性租出固定资产账面价值如下：

|        | 2016 年 12 月 31 日     | 2015 年 12 月 31 日     |
|--------|----------------------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 12,575,506.37        | 13,546,722.01        |
| 机器设备   | 4,342,387.73         | 4,278,904.09         |
| 运输设备   | 29,985.13            | -                    |
|        | <u>16,947,879.23</u> | <u>17,825,626.10</u> |

- (d) 未办妥产权证书的固定资产：

|        | 账面价值                  | 未办妥产权证书原因 |
|--------|-----------------------|-----------|
| 房屋、建筑物 | <u>379,518,431.22</u> | 正在办理      |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 在建工程

|                         | 2016 年 12 月 31 日      |                    |                       | 2015 年 12 月 31 日      |                    |                       |
|-------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
|                         | 账面余额                  | 减值准备               | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备               | 账面价值                  |
| 印尼变压器建设项目               | 135,091,825.65        | -                  | 135,091,825.65        | -                     | -                  | -                     |
| 特高压变压器及电抗器技改项目          | 60,686,957.00         | -                  | 60,686,957.00         | 3,911,185.58          | -                  | 3,911,185.58          |
| 高压电器试验站项目               | 52,795,363.80         | -                  | 52,795,363.80         | 118,548,644.24        | -                  | 118,548,644.24        |
| 电器产品可靠性试验能力建设项目         | 43,951,528.62         | -                  | 43,951,528.62         | 92,713,089.25         | -                  | 92,713,089.25         |
| 国家能源输配电设备研发中心试验检测能力完善项目 | 32,253,180.31         | -                  | 32,253,180.31         | 21,159,815.45         | -                  | 21,159,815.45         |
| 屋顶光伏项目                  | 17,109,389.05         | -                  | 17,109,389.05         | -                     | -                  | -                     |
| 柔性直流输电研发能力建设项目          | 14,339,952.28         | -                  | 14,339,952.28         | 1,658,063.30          | -                  | 1,658,063.30          |
| 变压器厂房建设项目               | 12,820,463.22         | -                  | 12,820,463.22         | -                     | -                  | -                     |
| 大容量检测室(老站)升级改造项目        | 11,257,663.10         | -                  | 11,257,663.10         | -                     | -                  | -                     |
| 特高压交直流长期带电试验场项目         | 8,452,532.80          | -                  | 8,452,532.80          | 4,588,919.71          | -                  | 4,588,919.71          |
| 其他                      | 95,522,664.85         | (24,455.67)        | 95,498,209.18         | 90,283,196.47         | (24,455.67)        | 90,258,740.80         |
|                         | <u>484,281,520.68</u> | <u>(24,455.67)</u> | <u>484,257,065.01</u> | <u>332,862,914.00</u> | <u>(24,455.67)</u> | <u>332,838,458.33</u> |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (18) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称                    | 预算             | 2015 年<br>12 月 31 日   | 非同一控制企<br>业合并         | 本年增加                  | 本年转入<br>固定资产            | 本年转入开发支<br>出/无形资产      | 其他减少                   | 汇率变动的<br>影响     | 2016 年<br>12 月 31 日   | 工程投入<br>资金来源 | 占预算比例  |
|-------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------|--------------|--------|
| 印尼变压器建设项目(附注四(25))      | 148,451,800.00 | -                     | 135,084,303.42        | -                     | -                       | -                      | -                      | 7,522.23        | 135,091,825.65        | 自筹           | 91.00% |
| 特高压变压器及电抗器技改项目          | 511,300,000.00 | 3,911,185.58          | -                     | 56,775,771.42         | -                       | -                      | -                      | -               | 60,686,957.00         | 国拨、自筹        | 11.85% |
| 高压电器试验站项目(i)            | 190,150,000.00 | 118,548,644.24        | -                     | 24,811,434.70         | (90,564,715.14)         | -                      | -                      | -               | 52,795,363.80         | 自筹           | 74.18% |
| 电器产品可靠性试验能力建设项目         | 260,000,000.00 | 92,713,089.25         | -                     | 21,474,804.60         | (70,236,365.23)         | -                      | -                      | -               | 43,951,528.62         | 国拨、自筹        | 70.26% |
| 国家能源输配电设备研发中心试验检测能力完善项目 | 116,500,000.00 | 21,159,815.45         | -                     | 11,253,450.33         | (160,085.47)            | -                      | -                      | -               | 32,253,180.31         | 国拨、自筹        | 29.66% |
| 屋顶光伏项目                  | 34,870,200.00  | -                     | -                     | 17,109,389.05         | -                       | -                      | -                      | -               | 17,109,389.05         | 自筹           | 49.07% |
| 柔性直流输电研发能力建设项目          | 189,730,000.00 | 1,658,063.30          | -                     | 12,988,128.30         | (306,239.32)            | -                      | -                      | -               | 14,339,952.28         | 国拨、自筹        | 11.00% |
| 变压器厂房建设项目               | 47,648,391.58  | -                     | -                     | 12,820,463.22         | -                       | -                      | -                      | -               | 12,820,463.22         | 自筹           | 66.75% |
| 大容量检测室(老站)升级改造项目        | 39,100,000.00  | -                     | -                     | 11,257,663.10         | -                       | -                      | -                      | -               | 11,257,663.10         | 自筹           | 44.90% |
| 特高压交直流长期带电试验场项目         | 80,800,000.00  | 4,588,919.71          | -                     | 3,863,613.09          | -                       | -                      | -                      | -               | 8,452,532.80          | 国拨、自筹        | 22.78% |
| 其他                      |                | 90,283,196.47         | -                     | 273,077,488.95        | (182,978,476.35)        | (74,743,170.83)        | (10,116,373.39)        | -               | 95,522,664.85         |              |        |
|                         |                | <u>332,862,914.00</u> | <u>135,084,303.42</u> | <u>445,432,206.76</u> | <u>(344,245,881.51)</u> | <u>(74,743,170.83)</u> | <u>(10,116,373.39)</u> | <u>7,522.23</u> | <u>484,281,520.68</u> |              |        |

(i)高压电器试验站项目借款费用资本化累计金额 41,333.34 元，其中本年借款费用资本化金额 41,333.34 元，本年借款费用资本化率 1.2%。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产及开发支出

(a) 无形资产

|                  | 土地使用权            | 专有技术             | 计算机软件           | 其他             | 合计               |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 原价               |                  |                  |                 |                |                  |
| 2015 年 12 月 31 日 | 1,391,319,977.59 | 565,560,109.13   | 149,503,198.37  | 1,389,622.60   | 2,107,772,907.69 |
| 本年增加             | 264,528,116.21   | 145,560,210.87   | 58,344,021.42   | 19,990,757.17  | 488,423,105.67   |
| 非同一控制下企业合并       | 224,659,978.86   | -                | -               | 19,990,757.17  | 244,650,736.03   |
| 购置               | 39,868,137.35    | -                | 58,344,021.42   | -              | 98,212,158.77    |
| 开发支出转入           | -                | 145,560,210.87   | -               | -              | 145,560,210.87   |
| 汇率变动的影响          | (74,934,582.75)  | -                | -               | (9,906,501.29) | (84,841,084.04)  |
| 2016 年 12 月 31 日 | 1,580,913,511.05 | 711,120,320.00   | 207,847,219.79  | 11,473,878.48  | 2,511,354,929.32 |
| 累计摊销             |                  |                  |                 |                |                  |
| 2015 年 12 月 31 日 | (294,995,087.04) | (180,773,886.64) | (77,617,713.71) | (347,405.55)   | (553,734,092.94) |
| 本年计提             | (29,225,677.92)  | (94,664,729.98)  | (20,074,767.45) | (1,966,901.93) | (145,932,077.28) |
| 2016 年 12 月 31 日 | (324,220,764.96) | (275,438,616.62) | (97,692,481.16) | (2,314,307.48) | (699,666,170.22) |
| 减值准备             |                  |                  |                 |                |                  |
| 2016 年及 2015 年   |                  |                  |                 |                |                  |
| 12 月 31 日        | (10,084,601.47)  | (2,918,000.00)   | -               | -              | (13,002,601.47)  |
| 账面价值             |                  |                  |                 |                |                  |
| 2016 年 12 月 31 日 | 1,246,608,144.62 | 432,763,703.38   | 110,154,738.63  | 9,159,571.00   | 1,798,686,157.63 |
| 2015 年 12 月 31 日 | 1,086,240,289.08 | 381,868,222.49   | 71,885,484.66   | 1,042,217.05   | 1,541,036,213.28 |

2016 年度无形资产摊销金额为人民币 145,932,077.28 元(2015 年：人民币 99,614,915.70 元)。

于 2016 年及 2015 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥土地使用权证的土地使用权。

于 2016 年 12 月 31 日，西电印尼约 81,406 平方米土地(原价及账面价值为 73,537,637.30 元)用于抵押(附注四(25))(2015 年 12 月 31 日：无)。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (19) 无形资产及开发支出(续)

##### (b) 开发支出

本集团开发支出列示如下：

|                                  | 2015 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                  | 本年减少                    |                         | 2016 年<br>12 月 31 日   | 项目投入<br>占预算的比例 (%) |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                  |                       |                       | 计入<br>损益                | 确认为<br>无形资产             |                       |                    |
| 数字能源技术转让                         | 159,197,923.20        | 40,706,402.15         | -                       | -                       | 199,904,325.35        | 65.80%             |
| LW-1100/Y5000-63 柱式高压交流六氟化硫断路器   | 234,257.96            | 24,368,967.36         | -                       | -                       | 24,603,225.32         | 82.01%             |
| 合并单元智能终端一体化项目                    | 7,951,893.56          | 4,434,814.97          | -                       | -                       | 12,386,708.53         | 70.86%             |
| 220kV 产品研发项目                     | 3,421,387.04          | 8,768,498.73          | -                       | -                       | 12,189,885.77         | 12.19%             |
| ZHN10-30/Y33000-210 发电机断路器成套装置项目 | 4,913,369.05          | 6,384,753.20          | -                       | -                       | 11,298,122.25         | 28.32%             |
| 其他开发支出                           | 146,861,819.61        | 103,787,861.16        | (71,932,667.78)         | (145,560,210.87)        | 33,156,802.12         |                    |
| 研究支出                             | -                     | 460,776,467.72        | (460,776,467.72)        | -                       | -                     |                    |
|                                  | <u>322,580,650.42</u> | <u>649,227,765.29</u> | <u>(532,709,135.50)</u> | <u>(145,560,210.87)</u> | <u>293,539,069.34</u> |                    |

于2016年12月31日，本集团开发支出的余额为人民币293,539,069.34元(2015年12月31日：人民币322,580,650.42元)。于2016年度，开发支出确认为无形资产共计人民币145,560,210.87元(2015年：人民币110,495,752.29元)。

2016 年度，本集团研究开发支出共计 649,227,765.29 元(2015 年： 492,322,976.55 元)，其中 532,709,135.50 元(2015 年： 373,387,446.26 元)于当期计入损益。2016 年度的开发支出确认为无形资产共计 145,560,210.87 元(2015 年： 110,495,752.29 元)。2016 年 12 月 31 日，开发支出的余额为 293,539,069.34 元(2015 年 12 月 31 日： 322,580,650.42 元)。于 2016 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 13.97%(2015 年 12 月 31 日： 7.17%)。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉

|            | 2015 年<br>12 月 31 日    | 本年增加     | 本年减少     | 2016 年<br>12 月 31 日    |
|------------|------------------------|----------|----------|------------------------|
| 商誉-        |                        |          |          |                        |
| 西电蜀能       | 17,217,867.23          | -        | -        | 17,217,867.23          |
| 西电华清       | 12,441,703.30          | -        | -        | 12,441,703.30          |
|            | <u>29,659,570.53</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>29,659,570.53</u>   |
| 减：减值准备(a)- |                        |          |          |                        |
| 西电蜀能       | (17,217,867.23)        | -        | -        | (17,217,867.23)        |
| 西电华清       | (1,342,945.94)         | -        | -        | (1,342,945.94)         |
|            | <u>(18,560,813.17)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(18,560,813.17)</u> |
|            | <u>11,098,757.36</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>11,098,757.36</u>   |

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

|       | 2016 年 12 月 31 日       | 2015 年 12 月 31 日       |
|-------|------------------------|------------------------|
| 变压器   | (17,217,867.23)        | (17,217,867.23)        |
| 研发及检测 | (1,342,945.94)         | (1,342,945.94)         |
|       | <u>(18,560,813.17)</u> | <u>(18,560,813.17)</u> |

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉(续)

(a) 减值(续)

分摊至变压器经营分部的商誉已在前期全额计提减值准备。分摊至研发及检测经营分部的商誉，采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

|     | 研发及检测       |
|-----|-------------|
| 增长率 | 4%~6.1%     |
| 毛利率 | 25.6%~33.2% |
| 折现率 | 15%         |

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

(21) 长期待摊费用

|                      | 2015 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                | 本年摊销                  | 本年处置     | 2016 年<br>12 月 31 日   |
|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| 咸阳西电工业园一期公网建设费       | 6,574,657.95          | -                   | (554,416.08)          | -        | 6,020,241.87          |
| 绿化费                  | 50,930.53             | -                   | (32,166.72)           | -        | 18,763.81             |
| 经营性租赁资产改良支出          | 4,159,788.98          | 6,107,226.04        | (3,328,270.55)        | -        | 6,938,744.47          |
| 绿化工程费                | 159,166.63            | -                   | (44,504.04)           | -        | 114,662.59            |
| 电容式电压互感器及电流互感器技术改造项目 | 1,307,131.65          | -                   | (110,461.80)          | -        | 1,196,669.85          |
| 北侧铁花围墙               | 138,058.28            | -                   | (30,679.56)           | -        | 107,378.72            |
| 公网建设项目               | 2,372,701.43          | -                   | (200,509.92)          | -        | 2,172,191.51          |
| 其他-工程款               | 488,337.75            | 853,424.31          | (127,088.22)          | -        | 1,214,673.84          |
|                      | <u>15,250,773.20</u>  | <u>6,960,650.35</u> | <u>(4,428,096.89)</u> | <u>-</u> | <u>17,783,326.66</u>  |
| 减：一年内到期长期待摊费用        | <u>(3,436,247.67)</u> |                     |                       |          | <u>(3,663,697.05)</u> |
|                      | <u>11,814,525.53</u>  |                     |                       |          | <u>14,119,629.61</u>  |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

|                 | 2016 年 12 月 31 日        |                       | 2015 年 12 月 31 日        |                       |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异<br>及可抵扣亏损      | 递延所得税<br>资产           | 可抵扣暂时性差异<br>及可抵扣亏损      | 递延所得税<br>资产           |
| 资产减值准备          | 684,897,498.28          | 118,627,596.94        | 438,339,972.36          | 75,362,039.55         |
| 预提费用及其他预计<br>负债 | 174,386,323.42          | 31,049,379.07         | 179,214,234.80          | 30,698,898.86         |
| 内退人员福利          | 95,843,051.52           | 14,519,457.73         | 26,170,000.00           | 4,062,500.00          |
| 累计亏损及其他         | 467,609,498.54          | 74,448,885.97         | 398,442,477.33          | 60,526,767.05         |
| 长期应收款折现         | 40,165,829.82           | 6,024,874.47          | -                       | -                     |
| 应付工资            | 2,767,109.42            | 415,066.41            | 13,277,751.31           | 1,992,194.05          |
|                 | <u>1,465,669,311.00</u> | <u>245,085,260.59</u> | <u>1,055,444,435.80</u> | <u>172,642,399.51</u> |

其中：

|                      |                       |                       |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 58,144,508.29         | 54,195,960.74         |
| 预计于 1 年后转回的金额        | <u>186,940,752.30</u> | <u>118,446,438.77</u> |
|                      | <u>245,085,260.59</u> | <u>172,642,399.51</u> |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

|                     | 2016 年 12 月 31 日      |                      | 2015 年 12 月 31 日      |                      |
|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                     | 应纳税暂时性差异              | 递延所得税负债              | 应纳税暂时性差异              | 递延所得税负债              |
| 资产评估增值              | 584,480,707.25        | 87,672,106.09        | 182,167,378.68        | 43,544,628.96        |
| 按照公允价值调整金<br>融资产/负债 | 7,152,417.66          | 1,072,862.65         | 13,656,021.47         | 2,048,403.22         |
| 其他                  | 52,723,226.27         | 8,388,168.14         | 26,719,826.00         | 4,007,973.90         |
|                     | <u>644,356,351.18</u> | <u>97,133,136.88</u> | <u>222,543,226.15</u> | <u>49,601,006.08</u> |

其中：

|                      |                      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | 11,822,304.16        | 6,056,377.12         |
| 预计于 1 年后转回的金额        | <u>85,310,832.72</u> | <u>43,544,628.96</u> |
|                      | <u>97,133,136.88</u> | <u>49,601,006.08</u> |

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

|          | 2016 年 12 月 31 日        | 2015 年 12 月 31 日        |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 291,165,468.66          | 709,669,962.52          |
| 可抵扣亏损    | <u>857,032,552.12</u>   | <u>1,754,575,276.87</u> |
|          | <u>1,148,198,020.78</u> | <u>2,464,245,239.39</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

|      | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日        |
|------|-----------------------|-------------------------|
| 2016 | -                     | 941,580,257.29          |
| 2017 | 273,887,873.72        | 288,865,109.74          |
| 2018 | 191,573,285.98        | 192,219,727.89          |
| 2019 | 172,358,668.60        | 191,197,155.09          |
| 2020 | 111,409,445.45        | 140,713,026.86          |
| 2021 | 107,803,278.37        | -                       |
|      | <u>857,032,552.12</u> | <u>1,754,575,276.87</u> |

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

|         | 2016 年 12 月 31 日 |                | 2015 年 12 月 31 日 |                |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 互抵金额             | 抵销后余额          | 互抵金额             | 抵销后余额          |
| 递延所得税资产 | -                | 245,085,260.59 | -                | 172,642,399.51 |
| 递延所得税负债 | -                | 97,133,136.88  | -                | 49,601,006.08  |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (23) 资产减值准备

|              | 2015 年<br>12 月 31 日   | 本年增加                  | 本年减少                   |                         | 2016 年<br>12 月 31 日   |
|--------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
|              |                       |                       | 转回                     | 转销/处置                   |                       |
| 应收账款坏账准备     | 551,397,085.44        | 90,414,356.11         | (20,769,834.21)        | (16,213,065.36)         | 604,828,541.98        |
| 其他应收款坏账准备    | 66,504,521.95         | 4,382,934.19          | (2,681,889.09)         | (13,150.00)             | 68,192,417.05         |
| 存货跌价准备       | 194,829,750.02        | 147,864,315.10        | (38,291,245.73)        | (112,321,812.45)        | 192,081,006.94        |
| 可供出售金融资产减值准备 | 1,087,800.00          | -                     | -                      | (800,000.00)            | 287,800.00            |
| 固定资产减值准备     | 30,846,997.46         | 4,927,635.71          | -                      | (4,317,696.88)          | 31,456,936.29         |
| 在建工程减值准备     | 24,455.67             | -                     | -                      | -                       | 24,455.67             |
| 无形资产减值准备     | 13,002,601.47         | -                     | -                      | -                       | 13,002,601.47         |
| 商誉减值准备       | 18,560,813.17         | -                     | -                      | -                       | 18,560,813.17         |
| 其他流动资产减值准备   | 2,859,067.08          | 7,503,217.65          | -                      | -                       | 10,362,284.73         |
|              | <u>879,113,092.26</u> | <u>255,092,458.76</u> | <u>(61,742,969.03)</u> | <u>(133,665,724.69)</u> | <u>938,796,857.30</u> |

#### (24) 其他非流动资产

|                            | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日     |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|
| 长期质保金-原值                   | 318,872,163.37        | -                    |
| 长期质保金-未实现融资收益<br>(附注四(56)) | (40,165,829.82)       | -                    |
| 新厂区土地                      | -                     | 11,698,450.00        |
| 其他                         | 28,504,082.05         | 28,810,082.05        |
|                            | <u>307,210,415.60</u> | <u>40,508,532.05</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款

|            | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 关联方借款(注 1) | 366,680,000.00        | 276,680,000.00        |
| 信用借款(注 2)  | 21,497,321.32         | 10,000,000.00         |
| 抵押借款(注 3)  | 14,422,633.85         | -                     |
|            | <u>402,599,955.17</u> | <u>286,680,000.00</u> |

注1：于2016年12月31日，短期借款余额人民币366,680,000.00元(2015年12月31日：276,680,000.00元)系西电集团通过委托贷款方式将国务院国资委批复的国有资本经营预算资金借给本集团用于项目建设，该借款年利率为4.35%(2015年：4.35%-5.10%)，期限为1年。

注2：于2016年12月31日，信用借款包括：1)人民币10,000,000.00元(2015年12月31日：人民币10,000,000.00元)系济南西电特种变压器有限公司向中信银行股份有限公司济南分行借入的信用借款，该借款年利率为4.35%(2015年12月31日：5.335%)，期限为1年；2)人民币11,497,321.32元系西电埃及向埃及苏伊士运河银行借入的信用借款，该借款利率为14%，期限为6个月。

注3：于2016年12月31日，银行抵押借款14,422,633.85元系西电印尼向中国工商银行(印尼)借入的抵押借款，为西电印尼从中国工商银行(印尼)获得的550万美元综合授信中的一部分。该综合授信由账面价值135,091,825.65元(预算为148,451,800.00元)的在建房屋及建筑物(附注四(18)(a))以及约81,406平方米土地(原价及账面价值为73,537,637.30元)(附注四(19)(a))作为抵押物。

(26) 吸收存款

|                 | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 活期存款            | 624,262,562.01        | 618,866,247.48        |
| 定期存款(附注八(7)(i)) | 18,800,000.00         | 200,000,000.00        |
|                 | <u>643,062,562.01</u> | <u>818,866,247.48</u> |

吸收存款为西电财司吸收的活期及定期存款。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 拆入资金

|        | 2016 年 12 月 31 日     | 2015 年 12 月 31 日      |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 境外银行拆入 | <u>36,534,000.00</u> | <u>201,163,840.00</u> |

于2016年12月31日，境外银行拆入资金包括5,000,000.00欧元借款(2015年12月31日：19,200,000.00欧元借款及10,000,000.00美元借款)，拆入资金年利率分别为3个月或6个月伦敦同业拆借利率加上八十个基点(2015年12月31日：3个月、6个月或12个月伦敦同业拆借利率加上一百二十个基点)及3个月或6个月伦敦同业拆借利率加上一百二十个基点(2015年12月31日：3个月、6个月或12个月伦敦同业拆借利率加上一百二十个基点)。

本公司为下属子公司西电财司的上述拆入资金提供最高借款额度为10,000.00万美元的担保。

(28) 应付票据

|        | 2016 年 12 月 31 日        | 2015 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 商业承兑汇票 | 1,091,181,384.45        | 1,009,981,961.80        |
| 银行承兑汇票 | <u>899,402,386.12</u>   | <u>956,341,810.11</u>   |
|        | <u>1,990,583,770.57</u> | <u>1,966,323,771.91</u> |

(29) 应付账款

|      | 2016 年 12 月 31 日        | 2015 年 12 月 31 日        |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 应付货款 | <u>4,398,849,006.97</u> | <u>4,279,083,521.27</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要应付账款列示如下：

| 单位名称  | 应付金额                  | 未偿还原因 |
|-------|-----------------------|-------|
| 第 1 名 | 91,434,884.43         | 未到付款期 |
| 第 2 名 | 28,383,887.20         | 未到付款期 |
| 第 3 名 | 27,886,036.77         | 未到付款期 |
| 第 4 名 | 24,621,890.00         | 未到付款期 |
| 第 5 名 | <u>21,408,432.03</u>  | 未到付款期 |
|       | <u>193,735,130.43</u> |       |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 预收款项

|        | 2016 年 12 月 31 日        | 2015 年 12 月 31 日        |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 预收货款   | 3,792,989,653.54        | 2,747,494,249.05        |
| 已结算未完工 | 267,530,930.62          | 233,896,865.77          |
|        | <u>4,060,520,584.16</u> | <u>2,981,391,114.82</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要预收账款列示如下：

| 单位名称  | 预收金额                 | 未结转原因 |
|-------|----------------------|-------|
| 第 1 名 | 34,450,000.00        | 未结算   |
| 第 2 名 | 15,052,014.90        | 未结算   |
| 第 3 名 | 10,505,250.00        | 未结算   |
| 第 4 名 | 10,435,000.00        | 未结算   |
| 第 5 名 | 8,660,000.00         | 未结算   |
|       | <u>79,102,264.90</u> |       |

余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目的汇总信息如下：

|                  | 累计已发生成本               | 累计已确认毛利              | 预计损失 | 已办理结算的金额                |
|------------------|-----------------------|----------------------|------|-------------------------|
| 2016 年 12 月 31 日 | 704,764,101.57        | 76,711,835.21        | -    | 1,049,006,867.40        |
| 2015 年 12 月 31 日 | <u>779,957,681.03</u> | <u>76,722,431.46</u> | -    | <u>1,080,576,978.26</u> |

(31) 应付职工薪酬

|            |     | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日     |
|------------|-----|-----------------------|----------------------|
| 应付短期薪酬     | (a) | 59,614,622.91         | 48,480,321.60        |
| 应付设定提存计划   |     |                       |                      |
| - 离职后福利    | (b) | 7,504,974.11          | 11,277,775.28        |
| 应付辞退福利     |     | 22,612,043.78         | 17,569,177.82        |
| 一年内到期的其他福利 |     | 17,880,000.00         | 20,970,000.00        |
|            |     | <u>107,611,640.80</u> | <u>98,297,274.70</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

|             | 2015 年<br>12 月 31 日  | 本年增加                    | 本年减少                      | 2016 年<br>12 月 31 日  |
|-------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 17,032,198.87        | 1,161,199,373.95        | (1,150,044,246.79)        | 28,187,326.03        |
| 职工福利费       | -                    | 95,243,087.25           | (95,243,087.25)           | -                    |
| 社会保险费       | 2,799,145.32         | 86,998,329.77           | (87,145,068.58)           | 2,652,406.51         |
| 其中:医疗保险费    | 2,257,970.46         | 77,284,582.74           | (77,144,310.63)           | 2,398,242.57         |
| 工伤保险费       | 409,644.24           | 5,968,055.30            | (6,336,368.52)            | 41,331.02            |
| 生育保险费       | 131,530.62           | 3,745,691.73            | (3,664,389.43)            | 212,832.92           |
| 住房公积金       | 4,541,820.01         | 106,905,079.07          | (106,408,086.55)          | 5,038,812.53         |
| 工会经费和职工教育经费 | 23,435,025.35        | 33,608,732.57           | (34,009,355.37)           | 23,034,402.55        |
| 其他短期薪酬      | 672,132.05           | 186,309,582.83          | (186,280,039.59)          | 701,675.29           |
|             | <u>48,480,321.60</u> | <u>1,670,264,185.44</u> | <u>(1,659,129,884.13)</u> | <u>59,614,622.91</u> |

(b) 设定提存计划

|        | 2015 年<br>12 月 31 日  | 本年增加                  | 本年减少                    | 2016 年<br>12 月 31 日 |
|--------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 10,129,132.63        | 219,478,215.29        | (223,034,983.61)        | 6,572,364.31        |
| 失业保险费  | <u>1,148,642.65</u>  | <u>9,836,366.08</u>   | <u>(10,052,398.93)</u>  | <u>932,609.80</u>   |
|        | <u>11,277,775.28</u> | <u>229,314,581.37</u> | <u>(233,087,382.54)</u> | <u>7,504,974.11</u> |

本集团的非货币性福利，主要系食堂餐费补贴、以外购商品发放给职工作为福利，或免费为职工提供诸如医疗保健等服务。2016 年度发生的非货币性福利金额为人民币 49,993,953.03 元(2015 年：人民币 49,086,175.20 元)。

(32) 应交税费

|         | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应交增值税   | 176,355,300.76        | 180,288,132.03        |
| 应交营业税   | 67,372.20             | 6,799,271.75          |
| 应交企业所得税 | 72,565,973.79         | 62,399,067.28         |
| 应交个人所得税 | 17,880,670.60         | 11,889,774.12         |
| 城市维护建设税 | 10,051,964.71         | 12,872,360.55         |
| 教育费附加   | 7,302,766.82          | 9,603,783.15          |
| 土地使用税   | 10,517,978.48         | 12,731,057.29         |
| 其他      | <u>16,492,433.65</u>  | <u>13,067,427.30</u>  |
|         | <u>311,234,461.01</u> | <u>309,650,873.47</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 应付利息

|                     | 2016 年 12 月 31 日    | 2015 年 12 月 31 日    |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期借款应付利息            | 1,578,892.13        | 432,983.34          |
| 吸收存款利息              | 634,399.51          | 4,469,728.99        |
| 分期付息到期还本的长期<br>借款利息 | 57,836.19           | 107,861.27          |
|                     | <u>2,271,127.83</u> | <u>5,010,573.60</u> |

(34) 应付股利

|         | 2016 年 12 月 31 日     | 2015 年 12 月 31 日     |
|---------|----------------------|----------------------|
| 子公司少数股东 | <u>15,307,723.98</u> | <u>20,509,562.16</u> |

(35) 其他应付款

|          | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付工程和设备款 | 217,778,493.62        | 195,948,917.39        |
| 运输费及杂费   | 145,630,331.85        | 136,017,615.28        |
| 代收代付款    | 128,707,949.40        | 88,291,000.90         |
| 销售代理及佣金  | 42,688,048.93         | 41,941,482.30         |
| 修理维护费    | 25,744,951.02         | 19,612,537.16         |
| 其他       | 121,475,757.06        | 133,149,784.67        |
|          | <u>682,025,531.88</u> | <u>614,961,337.70</u> |

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款列示如下：

| 单位名称  | 应付金额                 | 未偿还原因 |
|-------|----------------------|-------|
| 第 1 名 | 11,890,920.92        | 未到付款期 |
| 第 2 名 | 7,115,000.00         | 未到付款期 |
| 第 3 名 | 5,314,662.40         | 未到付款期 |
| 第 4 名 | 5,125,561.66         | 未到付款期 |
| 第 5 名 | 4,629,284.14         | 未到付款期 |
|       | <u>34,075,429.12</u> |       |

(36) 一年内到期的非流动负债

|                           | 2016 年 12 月 31 日    | 2015 年 12 月 31 日     |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期保证借款(附<br>注四(38)) | <u>7,500,000.00</u> | <u>15,000,000.00</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他流动负债

|                           | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 预提费用                      | 244,743,568.71        | 200,653,590.49        |
| 预计一年内到期的递延收益<br>(附注四(41)) | 47,454,476.69         | 41,310,127.63         |
| 预计一年内支付的预计负债<br>(附注四(43)) | 9,500,658.43          | -                     |
| 套期工具                      | 1,362,568.99          | 1,014,769.54          |
|                           | <u>303,061,272.82</u> | <u>242,978,487.66</u> |

(38) 长期借款

|                           | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日       |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| 保证借款(注 1)                 | 47,500,000.00         | 22,500,000.00          |
| 减：一年内到期的长期借款<br>(附注四(36)) | <u>(7,500,000.00)</u> | <u>(15,000,000.00)</u> |
|                           | <u>40,000,000.00</u>  | <u>7,500,000.00</u>    |

注 1：于 2016 年 12 月 31 日，本集团无下属子公司之间互相担保的长期借款(2015 年 12 月 31 日：无)；

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无接受西电集团担保的长期借款(2015 年 12 月 31 日：无)。

于 2016 年 12 月 31 日长期借款余额中人民币 40,000,000.00 元系国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司于 2016 年向本公司发放委托贷款用于高压电器试验站项目建设，利率为 1.2%。人民币 7,500,000.00 元系接受山东省国有资产投资控股有限公司担保的长期借款，利率为 4.41%(2015 年 12 月 31 日：22,500,000.00 元，利率为 6.21%)。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期应付款

|               | 2016 年 12 月 31 日    | 2015 年 12 月 31 日    |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 国债转贷          | 2,181,816.00        | 2,618,180.00        |
| 隧道窑余热利用       | 277,220.63          | 277,220.63          |
|               | <u>2,459,036.63</u> | <u>2,895,400.63</u> |
| 减：一年内到期的长期应付款 | -                   | -                   |
|               | <u>2,459,036.63</u> | <u>2,895,400.63</u> |

于2016年12月31日，长期应付款明细如下：

|         | 到期日   | 初始金额         | 年利率   | 应计利息       | 年末余额         | 借款条件 |
|---------|-------|--------------|-------|------------|--------------|------|
| 国债转贷    | 2021年 | 3,054,544.00 | 1.80% | 43,219.50  | 2,181,816.00 | 无    |
| 隧道窑余热利用 | 无期限   | 150,000.00   | -     | 127,220.63 | 277,220.63   | 无    |

于2015年12月31日，长期应付款明细如下：

|         | 到期日   | 初始金额         | 年利率   | 应计利息       | 年末余额         | 借款条件 |
|---------|-------|--------------|-------|------------|--------------|------|
| 国债转贷    | 2021年 | 3,054,544.00 | 2.85% | 87,054.50  | 2,618,180.00 | 无    |
| 隧道窑余热利用 | 无期限   | 150,000.00   | -     | 127,220.63 | 277,220.63   | 无    |

(40) 专项应付款

|                             | 2015年12月31日           | 本年增加                 | 本年减少                   | 2016年12月31日           |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 进口关键零部件退税项目                 | 196,878,822.83        | -                    | -                      | 196,878,822.83        |
| 超高压(特高压)核电站用巨型变压器<br>技改项目   | 52,480,000.00         | -                    | -                      | 52,480,000.00         |
| 超(特)高压开关设备产业化项目             | 41,810,000.00         | -                    | -                      | 41,810,000.00         |
| 超(特)高压电抗器生产线技改项目            | 39,570,000.00         | -                    | -                      | 39,570,000.00         |
| 直流输电设备国产化项目                 | 34,100,000.00         | -                    | -                      | 34,100,000.00         |
| 超(特)高压交直流电力电容器及互感<br>器产业化项目 | 29,150,000.00         | -                    | -                      | 29,150,000.00         |
| 特高压交直流输变电设备试验系统改<br>造项目     | 22,400,000.00         | -                    | -                      | 22,400,000.00         |
| 超高压(特高压)交直流用绝缘子产业<br>化项目    | 17,890,000.00         | -                    | -                      | 17,890,000.00         |
| 出城入园老厂区土地出让项目               | 3,811,050.79          | 5,000,000.00         | (8,811,050.79)         | -                     |
| 装备制造企业增值税和所得税返还             | -                     | 74,939,800.00        | (74,939,800.00)        | -                     |
| 其他                          | 17,730,053.10         | -                    | (1,150,000.00)         | 16,580,053.10         |
|                             | <u>455,819,926.72</u> | <u>79,939,800.00</u> | <u>(84,900,850.79)</u> | <u>450,858,875.93</u> |

(41) 递延收益

|              | 2016年12月31日           | 2015年12月31日           |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 递延收益         | 776,472,620.10        | 611,689,579.65        |
| 减：一年内到期的递延收益 | (47,454,476.69)       | (41,310,127.63)       |
|              | <u>729,018,143.41</u> | <u>570,379,452.02</u> |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (41) 递延收益(续)

于 2016 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

| 政府补助项目                             | 2015 年 12 月 31 日 | 本年新增补助金额       | 本年计入营业<br>外收入金额 | 2016 年 12 月 31 日 | 本年其他变动计入其<br>他流动负债 | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------|
| 发电机断路器及操动机构产业化项目                   | 71,340,000.00    | 18,643,900.00  | 600,000.00      | 89,383,900.00    | 600,000.00         | 与资产相关           |
| 超特高压开关设备可靠性与全寿命周期研究中心项目            | -                | 72,000,000.00  | -               | 72,000,000.00    | -                  | 与资产相关           |
| 超高压(特高压)敞开式开关及配套设备产业化项目            | 52,831,411.95    | -              | 4,526,409.00    | 48,305,002.95    | 4,526,409.00       | 与资产相关           |
| 管道母线产业化制造项目                        | -                | 45,760,000.00  | -               | 45,760,000.00    | -                  | 与资产相关           |
| 特高压直流开关设备关键技术研究及样机研制               | 40,000,000.00    | -              | -               | 40,000,000.00    | -                  | 与收益相关           |
| 电器产品可靠性试验能力建设项目                    | 25,000,000.00    | 13,710,000.00  | -               | 38,710,000.00    | -                  | 与资产相关           |
| 超(特)高压交直流套管研制项目                    | 35,820,000.00    | -              | 3,866,858.58    | 31,953,141.42    | 7,733,717.16       | 与资产相关           |
| 大容量试验系统扩容升级改造项目                    | 30,225,000.00    | -              | 3,900,000.00    | 26,325,000.00    | 3,900,000.00       | 与资产相关           |
| 超(特)高压开关设备及核心零部件完善化改造项目            | 29,200,000.01    | -              | 3,469,306.92    | 25,730,693.09    | 3,469,306.92       | 与资产相关           |
| 超高压特高压开关设备铝合金铸件生产基地建设项目            | 23,620,220.58    | -              | 1,458,504.02    | 22,161,716.56    | 1,458,504.02       | 与资产有关           |
| 电容式电压互感器及电流互感器技术改造项目               | 18,766,088.00    | -              | 1,082,772.00    | 17,683,316.00    | -                  | 与资产相关           |
| 国家能源输配电设备研发中心试验检测能力完善项目            | 5,000,000.00     | 12,250,000.00  | -               | 17,250,000.00    | -                  | 与资产相关           |
| 高压电工触头生产基地建设项目中央财政拨款               | 18,249,500.00    | -              | 960,500.02      | 17,288,999.98    | 960,504.00         | 与收益相关           |
| 能源局“智能输变电设备关键技术研究及设备研制”项目<br>目综合管理 | 15,850,000.00    | -              | -               | 15,850,000.00    | -                  | 与收益相关           |
| 高压断路器用液压操动机构研究与产业化                 | 14,589,849.34    | -              | 814,317.24      | 13,775,532.10    | 814,317.24         | 与资产相关           |
| 其他                                 | 231,197,509.77   | 60,803,565.72  | 37,705,757.49   | 254,295,318.00   | 23,991,718.35      |                 |
|                                    | 611,689,579.65   | 223,167,465.72 | 58,384,425.27   | 776,472,620.10   | 47,454,476.69      |                 |
| 减：一年内到期的递延收益                       | (41,310,127.63)  |                |                 | (47,454,476.69)  |                    |                 |
|                                    | 570,379,452.02   |                |                 | 729,018,143.41   |                    |                 |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 长期应付职工薪酬

|                 | 2016 年 12 月 31 日       | 2015 年 12 月 31 日       |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 辞退福利(b)         | 83,312,043.78          | 77,019,177.82          |
| 设定受益计划离职后福利(a)  | <u>216,010,000.00</u>  | <u>281,190,000.00</u>  |
| 减：预计一年内支付的辞退福利  | (22,612,043.78)        | (17,569,177.82)        |
| 减：预计一年内支付的离职后福利 | <u>(17,880,000.00)</u> | <u>(20,970,000.00)</u> |
|                 | <u>258,830,000.00</u>  | <u>319,670,000.00</u>  |

(a) 设定受益计划：

本集团的设定受益计划是一项针对目前已离休人员、退休人员和遗属等人员的补充退休后计划。

该设定受益计划义务现值由北美精算学会成员之一的韬睿惠锐公司于 2016 年 12 月 31 日，使用预期累计福利单位法确认。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

|          | 2016年  | 2015年  |
|----------|--------|--------|
| 折现率      | 3.25%  | 3.00%  |
| 预计平均寿命   | 86     | 86     |
| 护理费年增长率  | 2.00%  | 2.00%  |
| 医疗费用年增长率 | 10.00% | 10.00% |

下表为2016年12月31日所使用的重大假设的定量敏感性分析：

|     | 增加% | 设定受益计划<br>义务增加/(减少) | 减少% | 设定受益计划<br>义务增加/(减少) |
|-----|-----|---------------------|-----|---------------------|
| 折现率 | 25  | (5,820,000.00)      | 25  | 6,130,000.00        |

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 设定受益计划(续)

在利润表中确认的有关计划如下：

|           | 2016年         | 2015年         |
|-----------|---------------|---------------|
| 过去服务成本    | 6,300,058.43  | 4,050,000.00  |
| 当期服务成本    | -             | -             |
| 利息费用      | 8,070,000.00  | 8,480,000.00  |
|           | <hr/>         | <hr/>         |
| 离职后福利成本净额 | 14,370,058.43 | 12,530,000.00 |
|           | <hr/>         | <hr/>         |
| 计入营业成本    | -             | -             |
| 计入管理费用    | 6,300,058.43  | 4,050,000.00  |
| 计入财务费用    | 8,070,000.00  | 8,480,000.00  |

设定受益计划义务现值变动如下：

|                        | 2016年           | 2015年           |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 期初                     | 281,190,000.00  | 235,050,000.00  |
| 其中：预计 1 年内支付的<br>离职后福利 | 20,970,000.00   | 18,060,000.00   |
| 过去服务成本                 | 6,300,058.43    | 4,050,000.00    |
| 利息费用                   | 8,070,000.00    | 8,480,000.00    |
| 精算损失                   | (63,560,058.43) | 52,560,000.00   |
| 已支付的福利                 | (15,990,000.00) | (18,950,000.00) |
|                        | <hr/>           | <hr/>           |
| 期末                     | 216,010,000.00  | 281,190,000.00  |
| 其中：预计一年内支付的<br>离职后福利   | 17,880,000.00   | 20,970,000.00   |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 辞退福利

于2016年12月31日，该辞退福利现值由北美精算学会成员之一的韬睿惠锐公司使用预期累计福利单位法确认。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

|                      | 2016年  | 2015年  |
|----------------------|--------|--------|
| 折现率                  | 3.00%  | 2.50%  |
| 内退人员生活费增长率           | 5.00%  | 5.00%  |
| 内退人员社会保险及住房公积金缴费年增长率 | 16.00% | 16.00% |

下表为2016年12月31日所使用的重大假设的定量敏感性分析：

|     | 增加% | 设定受益计划<br>义务增加/(减少) | 减少% | 设定受益计划<br>义务增加/(减少) |
|-----|-----|---------------------|-----|---------------------|
| 折现率 | 25  | (410,000.00)        | 25  | 410,000.00          |

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。

在利润表中确认的有关计划如下：

|        | 2016年          | 2015年        |
|--------|----------------|--------------|
| 过去服务成本 | 31,452,865.96  | 6,483,946.83 |
| 当期服务成本 | -              | -            |
| 利息费用   | (7,050,000.00) | 2,660,000.00 |
| 辞退福利净额 | 24,402,865.96  | 9,143,946.83 |
| 计入营业成本 | -              | -            |
| 计入管理费用 | 31,452,865.96  | 6,483,946.83 |
| 计入财务费用 | (7,050,000.00) | 2,660,000.00 |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 辞退福利(续)

辞退福利现值变动如下：

|                   | 2016年                  | 2015年                  |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| 期初                | 77,019,177.82          | 86,665,230.99          |
| 其中：预计 1 年内支付的辞退福利 | 17,569,177.82          | 19,891,071.39          |
| 过去服务成本            | 31,452,865.96          | 6,483,946.83           |
| 利息费用              | (7,050,000.00)         | 2,660,000.00           |
| 已支付的福利            | <u>(18,110,000.00)</u> | <u>(18,790,000.00)</u> |
| 期末                | <u>83,312,043.78</u>   | <u>77,019,177.82</u>   |
| 其中：预计一年内支付的辞退福利   | 22,612,043.78          | 17,569,177.82          |

(43) 预计负债

|                                 | 2015 年<br>12 月 31 日  | 本年增加                 | 本年减少                  | 本年冲回                   | 2016 年<br>12 月 31 日   |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 产品质量保证                          | 3,031,992.94         | -                    | (1,011,595.75)        | (197,394.83)           | 1,823,002.36          |
| 待执行的亏损合同                        | <u>16,120,182.20</u> | <u>33,228,857.54</u> | <u>(8,150,445.34)</u> | <u>(13,393,054.80)</u> | <u>27,805,539.60</u>  |
|                                 | <u>19,152,175.14</u> | <u>33,228,857.54</u> | <u>(9,162,041.09)</u> | <u>(13,590,449.63)</u> | <u>29,628,541.96</u>  |
| 减：预计一年内支付的<br>预计负债<br>(附注四(37)) | <u>-</u>             |                      |                       |                        | <u>(9,500,658.43)</u> |
|                                 | <u>19,152,175.14</u> |                      |                       |                        | <u>20,127,883.53</u>  |

(44) 其他非流动负债

|       | 2016 年 12 月 31 日    | 2015 年 12 月 31 日  |
|-------|---------------------|-------------------|
| 长期保证金 | <u>1,690,431.00</u> | <u>926,930.79</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 股本

|            | 2015 年 12 月 31 日        | 本年增减变动   |          |          |                    |                    | 2016 年 12 月 31 日        |
|------------|-------------------------|----------|----------|----------|--------------------|--------------------|-------------------------|
|            |                         | 发行新股     | 送股       | 公积金转股    | 其他(注)              | 小计                 |                         |
| 有限售条件普通股   |                         |          |          |          |                    |                    |                         |
| 国家法人股      | -                       | -        | -        | -        | -                  | -                  | -                       |
| 受限普通股      | 768,882,352.00          | -        | -        | -        | (768,882,352.00)   | (768,882,352.00)   | -                       |
| 无限售条件流通股   |                         |          |          |          |                    |                    |                         |
| 境内上市人民币普通股 | 4,357,000,000.00        | -        | -        | -        | 768,882,352.00     | 768,882,352.00     | 5,125,882,352.00        |
|            | <u>5,125,882,352.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>5,125,882,352.00</u> |
|            |                         |          |          |          |                    |                    |                         |
|            | 2014 年 12 月 31 日        | 本年增减变动   |          |          |                    |                    | 2015 年 12 月 31 日        |
|            |                         | 发行新股     | 送股       | 公积金转股    | 其他(注)              | 小计                 |                         |
| 有限售条件普通股   |                         |          |          |          |                    |                    |                         |
| 国家法人股      | 2,532,620,000.00        | -        | -        | -        | (2,532,620,000.00) | (2,532,620,000.00) | -                       |
| 受限普通股      | 768,882,352.00          | -        | -        | -        | -                  | -                  | 768,882,352.00          |
| 无限售条件流通股   |                         |          |          |          |                    |                    |                         |
| 境内上市人民币普通股 | 1,824,380,000.00        | -        | -        | -        | 2,532,620,000.00   | 2,532,620,000.00   | 4,357,000,000.00        |
|            | <u>5,125,882,352.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>           | <u>-</u>           | <u>5,125,882,352.00</u> |

注：于2013年1月25日，西电集团自愿将其持有的2,532,620,000.00股股份在2013年1月31日限售期满后继续锁定24个月，上述股份于2015年1月31日起解除限售并上市流通。

于2013年8月26日，本公司向GE Smallworld(Singapore) Pte Ltd.(通用电气新加坡公司)非公开发行人民币普通股(A股)768,882,352股，限售期为36个月，上述股份于2016年8月26日起解除限售并上市流通。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (46) 资本公积

|                       | 2015 年<br>12 月 31 日      | 本年增加                 | 本年减少     | 2016 年<br>12 月 31 日      |
|-----------------------|--------------------------|----------------------|----------|--------------------------|
| 股本溢价                  | 11,321,918,954.73        | -                    | -        | 11,321,918,954.73        |
| 国家税收返还(i)             | 160,538,873.00           | 74,939,800.00        | -        | 235,478,673.00           |
| 收购子公司少数<br>股权交易差额(ii) | (7,415,695.73)           | 1,720,035.77         | -        | (5,695,659.96)           |
| 市政动迁补偿款               | 14,811,028.33            | -                    | -        | 14,811,028.33            |
| 同一控制下企业<br>合并差额       | (7,567,054.77)           | -                    | -        | (7,567,054.77)           |
| 财政资金拨款(iii)           | 800,000.00               | 805,000.00           | -        | 1,605,000.00             |
| 产权界定权益                | 3,467,375.24             | -                    | -        | 3,467,375.24             |
|                       | <u>11,486,553,480.80</u> | <u>77,464,835.77</u> | <u>-</u> | <u>11,564,018,316.57</u> |
|                       | 2014 年<br>12 月 31 日      | 本年增加                 | 本年减少     | 2015 年<br>12 月 31 日      |
| 股本溢价                  | 11,321,918,954.73        | -                    | -        | 11,321,918,954.73        |
| 国家税收返还(i)             | 94,896,573.00            | 65,642,300.00        | -        | 160,538,873.00           |
| 收购子公司少数<br>股权交易差额     | (7,415,695.73)           | -                    | -        | (7,415,695.73)           |
| 市政动迁补偿款               | 14,811,028.33            | -                    | -        | 14,811,028.33            |
| 同一控制下企业<br>合并差额       | (7,567,054.77)           | -                    | -        | (7,567,054.77)           |
| 财政资金拨款                | 800,000.00               | -                    | -        | 800,000.00               |
| 产权界定权益                | 3,467,375.24             | -                    | -        | 3,467,375.24             |
|                       | <u>11,420,911,180.80</u> | <u>65,642,300.00</u> | <u>-</u> | <u>11,486,553,480.80</u> |

- (i) 根据陕西省财政厅、陕西省工信厅、陕西省国税局和陕西省地税局联合发布的《关于支持装备制造业发展有关税收政策的通知》(陕财办预[2011]207 号)和《关于上报装备制造业 2015 年税收列支返还有关情况的报告》(陕财办企[2016]35 号)，本公司、西开电气、西开有限、西电西变和西电电力系统收到主管税务机关的企业所得税和增值税返还。根据上述文件规定，该等税收返还作为国家投入，计入国有资本公积。
- (ii) 于 2016 年 9 月本公司对下属子公司西电财司增资人民币 500,000,000 元，购买西电财司少数股东拥有的西电财司股权，导致西电财司原少数股东持有的股份比例由原来的 2.2%稀释为 1.47%。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币 1,720,035.77 元，资本公积增加人民币 1,720,035.77 元。
- (iii) 本年度 1000kV 交流输变电工程避雷器高性能、大梯度电阻片的研制项目结题，将专项应付款余额作为国家投入，转入资本公积。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (47) 其他综合收益

|                                      | 资产负债表中归属于母公司其他综合收益      |                      |                        | 2016年度利润表中其他综合收益        |                            |                   |                      |                        |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|
|                                      | 2015年<br>12月31日         | 当年收益                 | 2016年<br>12月31日        | 本年所得税前<br>发生额           | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>本年转入损益 | 减：所得税<br>费用       | 税后归属于<br>母公司         | 税后归属于少数<br>股东          |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益                    |                         |                      |                        |                         |                            |                   |                      |                        |
| 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动                 | (64,037,824.00)         | 63,337,235.76        | (700,588.24)           | 63,560,058.43           | -                          | -                 | 63,337,235.76        | 222,822.67             |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益                     |                         |                      |                        |                         |                            |                   |                      |                        |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                     | 11,607,618.23           | 26,531,920.86        | 38,139,539.09          | 56,359,110.10           | -                          | 975,540.57        | 26,531,920.86        | 30,802,729.81          |
| 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的<br>其他综合收益中享有的份额 | (99,745,263.67)         | 103,118,706.25       | 3,373,442.58           | (7,015,874.10)          | 110,134,580.35             | -                 | 103,118,706.25       | -                      |
| 外币报表折算差额                             | (394,541.78)            | (130,829,843.16)     | (131,224,384.94)       | (256,580,571.69)        | -                          | -                 | (130,829,843.16)     | (125,750,728.53)       |
|                                      | <u>(152,570,011.22)</u> | <u>62,158,019.71</u> | <u>(90,411,991.51)</u> | <u>(143,677,277.26)</u> | <u>110,134,580.35</u>      | <u>975,540.57</u> | <u>62,158,019.71</u> | <u>(94,725,176.05)</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 专项储备

|       | 2015 年<br>12 月 31 日  | 本年计提                 | 本年使用                   | 2016 年<br>12 月 31 日  |
|-------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 安全生产费 | <u>56,040,002.62</u> | <u>43,972,685.56</u> | <u>(34,427,040.94)</u> | <u>65,585,647.24</u> |
|       | 2014 年<br>12 月 31 日  | 本年计提                 | 本年使用                   | 2015 年<br>12 月 31 日  |
| 安全生产费 | <u>36,921,550.14</u> | <u>44,555,391.14</u> | <u>(25,436,938.66)</u> | <u>56,040,002.62</u> |

(49) 盈余公积

|         | 2015 年<br>12 月 31 日   | 本年提取                 | 本年减少     | 2016 年<br>12 月 31 日   |
|---------|-----------------------|----------------------|----------|-----------------------|
| 法定盈余公积金 | <u>337,874,263.13</u> | <u>73,208,811.34</u> | <u>-</u> | <u>411,083,074.47</u> |
|         | 2014 年<br>12 月 31 日   | 本年提取                 | 本年减少     | 2015 年<br>12 月 31 日   |
| 法定盈余公积金 | <u>318,847,201.98</u> | <u>19,027,061.15</u> | <u>-</u> | <u>337,874,263.13</u> |

根据公司法、本公司章程的规定,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。本年度,本公司计提法定盈余公积人民币 73,208,811.34 元。

(50) 一般风险准备

|        | 2015 年<br>12 月 31 日  | 本年提取                 | 本年减少     | 2016 年<br>12 月 31 日  |
|--------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| 一般风险准备 | <u>33,622,082.36</u> | <u>14,107,968.86</u> | <u>-</u> | <u>47,730,051.22</u> |
|        | 2014 年<br>12 月 31 日  | 本年提取                 | 本年减少     | 2015 年<br>12 月 31 日  |
| 一般风险准备 | <u>28,358,174.74</u> | <u>5,263,907.62</u>  | <u>-</u> | <u>33,622,082.36</u> |

根据财金[2012]20 号关于印发《金融企业准备金计提管理办法》的规定,本公司一般风险准备余额不低于风险资产的 1.5%,难以一次性达到 1.5%的,可以分年到位,原则上不得超过 5 年。于 2016 年 12 月 31 日,风险资产计提比例为 1.5%(2015 年 12 月 31 日: 1.30%)。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 未分配利润

|                | 2016 年 12 月 31 日        | 2015 年 12 月 31 日        |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 本年年初未分配利润      | 1,547,520,451.02        | 1,180,425,479.25        |
| 加：归属于母公司股东的净利润 | 1,127,890,758.90        | 903,974,175.74          |
| 减：提取法定盈余公积     | (73,208,811.34)         | (19,027,061.15)         |
| 提取一般风险准备       | (14,107,968.86)         | (5,263,907.62)          |
| 对股东的分配         | (717,623,529.28)        | (512,588,235.20)        |
| 年末未分配利润        | <u>1,870,470,900.44</u> | <u>1,547,520,451.02</u> |

根据 2016 年 4 月 26 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.14 元(税前)，按照已发行股份 5,125,882,352 计算，共计 717,623,529.28 元。

(52) 营业总收入和营业成本

|           | 2016 年度                  | 2015 年度                  |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 主营业务收入(a) | 13,754,888,112.87        | 12,808,688,972.21        |
| 其他业务收入(b) | 224,999,412.86           | 295,742,867.57           |
| 利息收入      | 191,999,896.23           | 231,252,695.54           |
| 手续费及佣金收入  | 1,934,056.41             | 1,690,634.58             |
|           | <u>14,173,821,478.37</u> | <u>13,337,375,169.90</u> |
| 主营业务成本(a) | 9,766,948,666.66         | 9,452,695,694.24         |
| 其他业务成本(b) | 106,533,827.59           | 177,051,325.46           |
| 利息支出      | 6,245,109.05             | 12,816,972.17            |
| 手续费及佣金支出  | 779,033.29               | 599,168.21               |
|           | <u>9,880,506,636.59</u>  | <u>9,643,163,160.08</u>  |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

|      | 2016 年度                  |                         | 2015 年度                  |                         |
|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
|      | 主营业务收入                   | 主营业务成本                  | 主营业务收入                   | 主营业务成本                  |
| 销售商品 | 12,769,103,117.28        | 9,018,157,715.24        | 11,886,748,649.10        | 8,704,747,568.74        |
| 提供劳务 | 285,922,865.82           | 130,789,255.36          | 471,280,660.44           | 370,622,810.74          |
| 建造合同 | 699,862,129.77           | 618,001,696.06          | 450,510,944.72           | 377,225,277.38          |
| 其他   | -                        | -                       | 148,717.95               | 100,037.38              |
|      | <u>13,754,888,112.87</u> | <u>9,766,948,666.66</u> | <u>12,808,688,972.21</u> | <u>9,452,695,694.24</u> |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (52) 营业总收入和营业成本(续)

##### (b) 其他业务收入和其他业务成本

|        | 2016 年度               |                       | 2015 年度               |                       |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|        | 其他业务收入                | 其他业务成本                | 其他业务收入                | 其他业务成本                |
| 出租固定资产 | 32,326,020.19         | 10,677,163.29         | 24,247,949.26         | 8,027,919.18          |
| 销售材料   | 159,143,195.60        | 92,153,009.91         | 233,192,171.31        | 163,719,519.53        |
| 提供劳务   | 30,684,712.64         | 2,838,738.89          | 36,365,318.51         | 4,992,272.50          |
| 其他     | 2,845,484.43          | 864,915.50            | 1,937,428.49          | 311,614.25            |
|        | <u>224,999,412.86</u> | <u>106,533,827.59</u> | <u>295,742,867.57</u> | <u>177,051,325.46</u> |

建造合同如下：

#### 2016年建造合同按收入排序前十大

|        | 总金额            | 累计已发生成本        | 累计已确认毛利<br>/(亏损) | 已办理结算<br>的价款金额 |
|--------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 固定造价合同 |                |                |                  |                |
| A 项目   | 585,439,790.16 | 135,619,911.75 | 7,826,653.50     | 127,308,505.43 |
| B 项目   | 418,697,400.00 | 375,704,871.83 | (3,565,315.85)   | 367,648,157.08 |
| C 项目   | 461,514,746.88 | 49,133,887.50  | 10,918,478.61    | 45,649,035.03  |
| D 项目   | 84,378,244.81  | 26,443,944.23  | 13,566,771.71    | 71,832,057.85  |
| E 项目   | 240,377,081.90 | 209,245,476.51 | 31,131,605.39    | 240,377,081.90 |
| F 项目   | 81,149,601.94  | 56,771,303.91  | 17,361,680.08    | 53,726,368.97  |
| G 项目   | 23,231,293.22  | 20,420,038.99  | 2,671,891.03     | 23,239,504.43  |
| H 项目   | 34,728,842.61  | 30,681,968.89  | 2,861,669.16     | 34,658,069.24  |
| I 项目   | 21,829,828.32  | 13,461,538.46  | 3,941,506.85     | 8,437,250.93   |
| J 项目   | 90,853,652.03  | 57,411,842.10  | 10,076,374.48    | 78,797,906.76  |

#### 2015年建造合同按收入排序前十大

|        | 总金额              | 累计已发生成本        | 累计已确认毛利       | 已办理结算<br>的价款金额 |
|--------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| 固定造价合同 |                  |                |               |                |
| B 项目   | 364,239,761.99   | 285,774,468.67 | 1,814,561.75  | 285,772,629.98 |
| L 项目   | 152,286,140.74   | 125,908,407.32 | 7,015,620.15  | 95,002,372.03  |
| J 项目   | 89,879,593.20    | 43,558,406.36  | 7,096,235.76  | 59,605,763.72  |
| M 项目   | 512,430,917.26   | 460,040,594.55 | 52,390,322.71 | 512,430,917.26 |
| F 项目   | 78,389,933.04    | 34,635,302.70  | 8,426,335.08  | 40,414,497.35  |
| N 项目   | 43,145,731.95    | 34,533,930.34  | 3,064,638.27  | 39,251,344.54  |
| O 项目   | 21,697,776.18    | 20,997,622.66  | 476,951.80    | 19,735,610.57  |
| E 项目   | 224,791,778.84   | 185,286,184.26 | 21,464,215.05 | 188,825,004.43 |
| H 项目   | 33,245,215.18    | 9,981,906.31   | 588,884.30    | 16,997,182.57  |
| P 项目   | 1,567,534,545.53 | 15,258,703.37  | 4,012,069.91  | 203,013,271.95 |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 税金及附加

|         | 2016 年度               | 2015 年度               |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 城市维护建设税 | 45,107,166.17         | 49,923,406.18         |
| 教育费附加   | 32,595,862.54         | 36,724,118.02         |
| 房产税     | 27,082,861.29         | -                     |
| 土地使用税   | 25,623,906.82         | -                     |
| 印花税     | 7,218,614.58          | -                     |
| 营业税     | 4,229,191.97          | 21,351,600.01         |
| 其他      | 669,427.89            | 3,937,040.67          |
|         | <u>142,527,031.26</u> | <u>111,936,164.88</u> |

根据《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)的规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

(54) 销售费用

|         | 2016 年度                 | 2015 年度               |
|---------|-------------------------|-----------------------|
| 运输费     | 403,436,374.76          | 335,628,590.88        |
| 业务经费    | 197,568,132.59          | 181,893,865.90        |
| 销售服务费   | 29,078,313.63           | 26,553,444.69         |
| 职工薪酬    | 252,930,549.93          | 233,411,980.30        |
| 产品安装调试费 | 76,871,908.33           | 68,193,343.04         |
| 租赁费     | 5,935,885.52            | 3,637,665.22          |
| 保险费     | 5,484,481.89            | 5,718,644.85          |
| 折旧摊销    | 8,701,106.50            | 10,683,412.09         |
| 修理费及赔偿费 | 67,900,931.18           | 79,232,246.87         |
| 其他      | 27,831,819.66           | 26,453,059.07         |
|         | <u>1,075,739,503.99</u> | <u>971,406,252.91</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 管理费用

|         | 2016 年度                 | 2015 年度                 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬    | 698,325,670.23          | 608,588,601.55          |
| 研究与开发费用 | 506,960,490.46          | 373,387,446.26          |
| 折旧费     | 92,403,084.36           | 96,308,525.66           |
| 修理费     | 88,595,223.40           | 90,006,288.47           |
| 税费      | 39,515,725.58           | 76,824,423.83           |
| 办公费     | 44,637,370.45           | 44,084,120.69           |
| 无形资产摊销  | 58,346,202.09           | 46,207,330.77           |
| 业务招待费   | 12,415,933.00           | 13,053,546.62           |
| 差旅费     | 28,829,741.42           | 27,462,030.14           |
| 动能费     | 25,514,816.33           | 23,727,610.35           |
| 低值易耗品摊销 | 12,660,112.00           | 11,369,863.10           |
| 租赁费     | 29,574,504.15           | 28,621,488.92           |
| 财产保险费   | 21,025,510.03           | 8,275,158.10            |
| 排污环保费   | 5,140,634.49            | 5,073,044.15            |
| 其他      | 120,768,810.48          | 110,403,442.00          |
|         | <u>1,784,713,828.47</u> | <u>1,563,392,920.61</u> |

(56) 财务费用

|                      | 2016 年度             | 2015 年度             |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出                 | 21,416,409.28       | 28,572,131.05       |
| 减：利息收入               | (14,105,887.26)     | (28,374,060.12)     |
| 减：利息资本化金额            | (41,333.34)         | -                   |
| 汇兑收益                 | (53,449,574.95)     | (24,819,564.88)     |
| 加：银行手续费              | 13,391,827.11       | 26,460,588.36       |
| 内退及离退休福利应确认的利息费用     | 1,978,099.04        | 7,976,445.30        |
| 贴现息-长期应收款折现(附注四(24)) | 40,165,829.82       | -                   |
| 其他                   | (1,217,510.91)      | (1,715,590.37)      |
|                      | <u>8,137,858.79</u> | <u>8,099,949.34</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类,列示如下:

|              | 2016 年度                  | 2015 年度                  |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 耗用的原材料       | 7,147,918,429.51         | 7,618,210,399.20         |
| 采购成本         | 705,107,319.09           | 596,638,382.58           |
| 产成品及在产品的存货变动 | 510,841,958.95           | 81,168,400.77            |
| 职工薪酬费用       | 1,939,966,508.30         | 1,815,065,188.86         |
| 折旧费和摊销费用     | 681,082,748.35           | 601,304,677.44           |
| 研究与开发费用      | 506,960,490.46           | 373,387,446.26           |
| 运输费          | 408,593,483.50           | 335,628,590.88           |
| 修理费          | 92,388,609.34            | 92,694,326.68            |
| 安装调试及质量保修费   | 140,979,453.58           | 147,425,589.91           |
| 税费           | 39,515,725.58            | 76,824,423.83            |
| 办公及差旅费       | 146,895,450.16           | 135,288,515.69           |
| 业务招待费        | 59,199,828.59            | 56,131,494.16            |
| 其他           | 354,485,821.30           | 234,778,756.96           |
|              | <u>12,733,935,826.71</u> | <u>12,164,546,193.22</u> |

(58) 资产减值损失

|                 | 2016 年度               | 2015 年度               |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失          | 109,573,069.37        | 114,918,923.14        |
| 坏账损失            | 71,345,567.00         | 63,675,626.34         |
| 其他流动资产减值损失/(转回) | 7,503,217.65          | (8,436,913.08)        |
| 固定资产减值损失        | 4,927,635.71          | 2,013,287.56          |
|                 | <u>193,349,489.73</u> | <u>172,170,923.96</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 公允价值变动收益

|         | 2016 年度             | 2015 年度               |
|---------|---------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | (221,673.91)        | (5,352,675.51)        |
| 套期保值    | 14,665.15           | (6,377.98)            |
|         | <u>(207,008.76)</u> | <u>(5,359,053.49)</u> |

(60) 投资收益

|                                      | 2016 年度               | 2015 年度               |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资损失                       | (2,092,321.13)        | (7,087,892.24)        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益     | 1,548,626.06          | 335,060.00            |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资(损失)/收益 | (159,250.29)          | 6,831,497.04          |
| 可供出售金融资产等在持有期间的投资收益                  | 48,479,705.46         | 15,319,584.34         |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                    | 114,547,804.28        | 118,994,764.51        |
| 非同一控制下企业合并形成的投资收益/(损失)               | (23,125,655.64)       | -                     |
| 其他                                   | (1,344,900.00)        | (1,608,731.52)        |
|                                      | <u>137,854,008.74</u> | <u>132,784,282.13</u> |

(61) 营业外收入

|             | 2016 年度               | 2015 年度               | 计入 2016 年度非经常性损益的金额   |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置利得   | 3,711,459.58          | 2,166,025.67          | 3,711,459.58          |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,999,559.88          | 1,653,467.95          | 1,999,559.88          |
| 无形资产处置利得    | 1,711,899.70          | 512,557.72            | 1,711,899.70          |
| 债务豁免利得      | 3,765,199.32          | 9,817,754.25          | 3,765,199.32          |
| 政府补助(a)     | 96,185,691.82         | 69,060,801.12         | 96,185,691.82         |
| 无法支付的款项     | 815,875.45            | 4,594,104.76          | 815,875.45            |
| 违约、罚款等赔偿收入  | 2,785,094.36          | 12,846,002.24         | 2,785,094.36          |
| 其他          | 6,272,631.02          | 13,872,617.69         | 6,272,631.02          |
|             | <u>113,535,951.55</u> | <u>112,357,305.73</u> | <u>113,535,951.55</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

|                                        | 2016 年度              | 2015 年度              | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 济变职工楼拆迁补偿                              | 13,501,917.96        | -                    | 与收益相关           |
| 特高压直流接入 750kV/1000kV 交流系统关键技术<br>方案研究  | 9,875,833.31         | -                    | 与收益相关           |
| 超高压(特高压)敞开式开关及配套设备产业化项目                | 4,526,409.00         | 4,526,409.00         | 与资产相关           |
| 大容量试验系统扩容升级改造项目                        | 3,900,000.00         | 3,900,000.00         | 与收益相关           |
| 中央基建预算补助资金                             | 3,866,858.58         | -                    | 与收益相关           |
| 柔性直流输电控制保护系统设计与样机研制                    | 3,081,165.71         | 7,168,250.39         | 与资产相关           |
| 高新区 2015 年度创新驱动奖励                      | 2,152,600.00         | -                    | 与收益相关           |
| ±1000kV 级直流环氧芯体 SF6 气体复合绝缘穿墙套管样机研制(专项) | 2,050,000.00         | -                    | 与收益相关           |
| 电磁兼容实验室建设项目                            | 2,000,000.04         | -                    | 与资产相关           |
| 高压电气国家工程实验室建设项目                        | 1,841,023.66         | 1,841,025.64         | 与资产相关           |
| 超高压特高压开关设备铝合金铸件生产基地<br>建设项目            | 1,458,504.02         | 812,104.08           | 与资产相关           |
| 电容式电压互感器及电流互感器技术改造<br>项目               | 1,082,772.00         | 723,912.00           | 与收益相关           |
| 发电机断路器及其操动机构产业化项目                      | 600,000.00           | 600,000.00           | 与收益相关           |
| 高压开关设备智能化关键技术                          | -                    | 3,640,100.00         | 与资产相关           |
| 1000kV 特高压直流输电系统 800 级中端换<br>流变压器研制    | -                    | 13,770,000.00        | 与资产相关           |
| 其他                                     | 46,248,607.54        | 32,079,000.01        |                 |
|                                        | <u>96,185,691.82</u> | <u>69,060,801.12</u> |                 |

(62) 营业外支出

|              | 2016 年度              | 2015 年度              | 计入 2016 年度非经<br>常性损益的金额 |
|--------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 非流动资产处置损失    | 2,120,839.33         | 4,774,529.36         | 2,120,839.33            |
| 其中：固定资产处置损失  | 2,120,839.33         | 4,758,366.99         | 2,120,839.33            |
| 无形资产处置损失     | -                    | 16,162.37            | -                       |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 5,318,325.93         | 14,495,561.50        | 5,318,325.93            |
| 预计合同损失       | 23,728,199.11        | 1,974,450.91         | -                       |
| 债务重组损失       | 120,608.00           | 679,352.59           | 120,608.00              |
| 其他           | 10,131,578.41        | 3,506,790.59         | 10,131,578.41           |
|              | <u>41,419,550.78</u> | <u>25,430,684.95</u> | <u>17,691,351.67</u>    |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 所得税费用

|         | 2016 年度               | 2015 年度               |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 240,224,835.12        | 192,976,420.99        |
| 递延所得税费用 | (75,870,674.95)       | (13,803,910.34)       |
|         | <u>164,354,160.17</u> | <u>179,172,510.65</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

|                        | 2016 年度                 | 2015 年度                 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 利润总额                   | <u>1,298,610,530.29</u> | <u>1,081,557,647.54</u> |
| 本公司及其下属子公司适用税率计算的所得税费用 | 324,652,632.57          | 270,389,411.90          |
| 某些子公司适用不同税率的影响         | (97,604,459.88)         | (84,054,440.77)         |
| 因以前年度事项对本年度之税务调整       | 13,203,242.85           | 1,121,190.23            |
| 联营企业及合营企业的利润及亏损        | 523,080.28              | 227,103.87              |
| 非应纳税收入                 | (155,908.08)            | (1,770,805.45)          |
| 不可扣税的成本、费用和损失          | 13,666,624.30           | 15,656,910.65           |
| 符合税务优惠的支出              | (65,866,798.07)         | (39,129,846.73)         |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响      | 407,068.11              | -                       |
| 使用前期未确认递延所得税的可抵扣亏损     | (59,161,193.71)         | (6,806,778.37)          |
| 使用前期未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异  | (3,196,613.97)          | (9,420,267.03)          |
| 当期未能确认递延所得税资产的可抵扣亏损    | 26,947,529.61           | 22,680,072.79           |
| 当期未能确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 | 13,195,185.48           | 7,555,055.78            |
| 其他                     | (2,256,229.32)          | 2,724,903.78            |
| 按本集团实际税率计算的所得税费用       | <u>164,354,160.17</u>   | <u>179,172,510.65</u>   |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

|                     | 2016 年度                 | 2015 年度                 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润   | 1,127,890,758.90        | 903,974,175.74          |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数(注) | <u>5,125,882,352.00</u> | <u>5,125,882,352.00</u> |
| 基本每股收益              | <u>0.220</u>            | <u>0.176</u>            |
| 稀释每股收益              | <u>不适用</u>              | <u>不适用</u>              |

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

|              | 2016 年度               | 2015 年度               |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 收到的保证金、押金等   | 168,896,847.66        | 134,820,955.10        |
| 技术转让         | 13,585,585.33         | 16,549,829.34         |
| 政府补助收入       | 250,285,059.03        | 185,885,817.39        |
| 收到备用金返还      | 6,028,105.93          | 9,383,403.42          |
| 利息收入         | 4,264,065.65          | 9,494,835.20          |
| 受限货币资金减少额    | 83,817,592.76         | 183,331,225.39        |
| 赔款、违约金、罚款等收入 | 5,162,137.83          | 3,974,057.29          |
| 其他           | 93,165,109.59         | 36,567,943.60         |
|              | <u>625,204,503.78</u> | <u>580,008,066.73</u> |

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

|              | 2016 年度                 | 2015 年度                 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 受到限制的货币资金增加额 | 98,041,041.64           | 108,685,947.71          |
| 办公会务及差旅费用    | 272,914,760.99          | 239,202,120.46          |
| 运输及装卸费用      | 140,845,884.99          | 158,914,885.57          |
| 支付的押金和保证金    | 146,159,775.29          | 136,540,428.30          |
| 备用金请款        | 24,028,935.67           | 20,952,947.63           |
| 销售服务费        | 49,684,138.17           | 57,531,806.72           |
| 业务招待费        | 47,316,485.37           | 45,054,630.29           |
| 研究开发费        | 115,474,496.50          | 114,245,793.04          |
| 代付款项         | 45,213,357.64           | 57,909,796.18           |
| 租赁费          | 53,944,655.77           | 38,727,265.32           |
| 其他           | 417,837,414.08          | 281,067,849.54          |
|              | <u>1,411,460,946.11</u> | <u>1,258,833,470.76</u> |

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

|         | 2016 年度               | 2015 年度              |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 收取职工建房款 | <u>114,659,141.60</u> | <u>34,095,874.30</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

|         | 2016 年度              | 2015 年度              |
|---------|----------------------|----------------------|
| 支付职工建房款 | <u>82,630,191.05</u> | <u>58,691,221.69</u> |

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

|            | 2016 年度              | 2015 年度               |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 各类财政拨款     | 75,744,800.00        | 81,666,130.29         |
| 募集资金专户利息收入 | <u>7,992,356.97</u>  | <u>18,808,869.34</u>  |
|            | <u>83,737,156.97</u> | <u>100,474,999.63</u> |

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

|           | 2016 年度           | 2015 年度           |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 与融资有关的手续费 | <u>772,376.47</u> | <u>332,016.00</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表项目注释(续)

(g) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

|                 | 2016 年度               | 2015 年度                 |
|-----------------|-----------------------|-------------------------|
| 净利润             | 1,134,256,370.12      | 902,385,136.89          |
| 加：资产减值准备        | 193,349,489.73        | 172,170,923.96          |
| 固定资产折旧及投资性      |                       |                         |
| 房地产折旧           | 530,722,574.18        | 498,135,748.21          |
| 无形资产摊销          | 145,932,077.28        | 99,614,915.70           |
| 长期待摊费用摊销        | 4,428,096.89          | 3,554,013.53            |
| 处置非流动资产的(收益)/损失 | (1,590,620.25)        | 2,608,503.69            |
| 公允价值变动损失        | 207,008.76            | 5,359,053.49            |
| 财务费用            | 19,108,761.92         | 2,526,914.31            |
| 投资收益            | (137,854,008.74)      | (132,784,282.13)        |
| 递延所得税资产增加       | (72,442,861.08)       | (15,666,889.84)         |
| 递延所得税负债(减少)/增加  | (6,193,720.94)        | 3,911,382.72            |
| 存货的减少           | 395,896,609.01        | 381,345,900.40          |
| 专项储备的增加         | 9,545,644.62          | 19,118,452.48           |
| 经营性应收项目的(增加)/减少 | (1,068,534,676.35)    | (746,455,495.27)        |
| 经营性应付项目的增加      | 961,095,483.43        | 882,908,579.35          |
| 财务公司经营性应收应付项目   |                       |                         |
| 净变动             | (1,433,486,134.52)    | 1,080,100,370.52        |
| 经营活动产生的现金流量净额   | <u>674,440,094.06</u> | <u>3,158,833,228.01</u> |

(h) 现金及现金等价物净变动

|                   | 2016 年度                   | 2015 年度                   |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| 现金及现金等价物的年末余额     | 8,918,866,771.19          | 9,252,820,652.98          |
| 减：现金及现金等价物年初余额    | <u>(9,252,820,652.98)</u> | <u>(6,214,315,350.19)</u> |
| 现金及现金等价物净(减少)/增加额 | <u>(333,953,881.79)</u>   | <u>3,038,505,302.79</u>   |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表项目注释(续)

(i) 现金及现金等价物

|                | 2016 年<br>12 月 31 日     | 2015 年<br>12 月 31 日     |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金             | 8,918,866,771.19        | 9,252,820,652.98        |
| 其中：库存现金        | 470,862.62              | 464,134.11              |
| 可随时用于支付的银行存款   | 8,918,093,400.51        | 9,252,166,386.62        |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 302,508.06              | 190,132.25              |
| 年末现金及现金等价物余额   | <u>8,918,866,771.19</u> | <u>9,252,820,652.98</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 主要外币货币性项目

|          | 2016 年 12 月 31 日 |        |                       | 2015 年 12 月 31 日 |        |                       |
|----------|------------------|--------|-----------------------|------------------|--------|-----------------------|
|          | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额                 | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额                 |
| 货币资金—    |                  |        |                       |                  |        |                       |
| 美元       | 45,978,729.81    | 6.9370 | 318,954,448.72        | 18,499,917.29    | 6.4936 | 120,131,062.91        |
| 欧元       | 23,715,758.39    | 7.3068 | 173,286,303.42        | 19,452,284.18    | 7.0952 | 138,017,846.71        |
| 苏丹镑      | 72,549,523.65    | 1.0520 | 76,322,098.88         | 105,192,083.09   | 1.0659 | 112,124,241.37        |
| 港币       | 15,392,918.72    | 0.8945 | 13,768,965.79         | 4,404,961.03     | 0.8378 | 3,690,476.35          |
| 埃及镑      | 10,425,107.19    | 0.7535 | 7,855,318.27          | -                | -      | -                     |
| 印度尼西亚盾   | 6,152,487,240.00 | 0.0005 | 3,076,243.62          | 72,015,053.01    | 0.0005 | 36,007.53             |
| 英镑       | 353,950.82       | 8.5094 | 3,011,909.11          | 380,542.40       | 9.6159 | 3,659,257.66          |
| 菲律宾比索    | 14,701,104.20    | 0.1404 | 2,064,035.03          | 15,044,327.99    | 0.1383 | 2,080,630.56          |
| 马来西亚令吉   | 909,791.51       | 1.5527 | 1,412,633.27          | 6,392,915.14     | 1.514  | 9,678,873.52          |
| 埃塞俄比亚比尔  | 3,792,159.92     | 0.3096 | 1,174,052.71          | 27,045,061.77    | 0.3081 | 8,332,583.53          |
| 印度卢比     | 4,476,269.41     | 0.1020 | 456,579.48            | 1,553,546.45     | 0.098  | 152,247.55            |
| 巴基斯坦卢比   | 2,277,660.54     | 0.0664 | 151,236.66            | 2,276,632.00     | 0.0619 | 140,923.52            |
| 泰铢       | 203,904.79       | 0.1940 | 39,557.53             | 52,272.64        | 0.1799 | 9,403.85              |
| 俄罗斯卢布    | 119,643.09       | 0.1151 | 13,770.92             | 121,992.93       | 0.0884 | 10,784.18             |
| 乌兹别克斯坦苏姆 | 1,775,950.00     | 0.0010 | 1,775.95              | -                | -      | -                     |
| 孟加拉塔卡    | 1,827.28         | 0.0788 | 143.99                | 1,827.20         | 0.0788 | 143.98                |
| 越南盾      | -                | -      | -                     | 2,766,752,956.00 | 0.0003 | 830,025.89            |
|          |                  |        | <u>601,589,073.35</u> |                  |        | <u>398,894,509.11</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 主要外币货币性项目(续)

|          | 2016 年 12 月 31 日 |        |                       | 2015 年 12 月 31 日 |        |                       |
|----------|------------------|--------|-----------------------|------------------|--------|-----------------------|
|          | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额                 | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额                 |
| 应收账款—    |                  |        |                       |                  |        |                       |
| 美元       | 64,221,799.60    | 6.9370 | 445,506,623.83        | 73,490,697.40    | 6.4936 | 477,219,192.64        |
| 菲律宾比索    | 103,421,434.40   | 0.1404 | 14,520,369.39         | 317,532.93       | 7.0952 | 2,252,959.65          |
| 马来西亚令吉   | 8,940,798.55     | 1.5527 | 13,882,377.91         | 9,037,272.70     | 0.8378 | 7,571,427.07          |
| 欧元       | 375,545.93       | 7.3068 | 2,744,038.99          | 101,171,880.89   | 0.1383 | 13,992,071.13         |
| 港币       | 526,396.40       | 0.8945 | 470,861.58            | -                | -      | -                     |
|          |                  |        | <u>477,124,271.70</u> |                  |        | <u>501,035,650.49</u> |
| 其他应收款—   |                  |        |                       |                  |        |                       |
| 美元       | 530,699.88       | 6.9370 | 3,681,465.05          | 615,315.86       | 6.4936 | 3,995,615.07          |
| 埃塞俄比亚比尔  | 2,734,941.44     | 0.3096 | 846,737.87            | -                | -      | -                     |
| 马来西亚令吉   | 287,552.50       | 1.5527 | 446,482.77            | 670,584.64       | 1.514  | 1,015,265.16          |
| 菲律宾比索    | 2,417,380.34     | 0.1404 | 339,400.20            | 2,353,689.82     | 0.1383 | 325,515.31            |
| 港币       | 267,297.66       | 0.8945 | 239,097.76            | 331,956.41       | 0.8378 | 278,113.08            |
| 泰铢       | 282,735.72       | 0.1940 | 54,850.73             | 185,424.77       | 0.1799 | 33,357.92             |
| 印度尼西亚盾   | 43,842,940.00    | 0.0005 | 21,921.47             | 88,328,000.00    | 0.0005 | 44,164.00             |
| 乌兹别克斯坦苏姆 | 14,511,580.00    | 0.0010 | 14,511.58             | -                | -      | -                     |
| 越南盾      | 554,500.00       | 0.0003 | 166.35                | -                | -      | -                     |
| 欧元       | -                | -      | -                     | 29,200.00        | 7.0952 | 207,179.84            |
|          |                  |        | <u>5,644,633.78</u>   |                  |        | <u>5,899,210.38</u>   |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 主要外币货币性项目(续)

|        | 2016 年 12 月 31 日 |        |                       | 2015 年 12 月 31 日 |        |                       |
|--------|------------------|--------|-----------------------|------------------|--------|-----------------------|
|        | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额                 | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额                 |
| 应付账款—  |                  |        |                       |                  |        |                       |
| 欧元     | 14,214,325.99    | 7.3068 | 103,861,237.12        | 16,248,260.01    | 7.0952 | 115,284,654.42        |
| 美元     | 8,719,525.73     | 6.9370 | 60,487,349.98         | 5,519,888.74     | 6.4936 | 35,843,949.52         |
| 瑞典克朗   | 48,368,915.37    | 0.7385 | 35,720,444.00         | 25,960,606.74    | 0.7719 | 20,038,992.34         |
| 菲律宾比索  | 66,982,621.37    | 0.1404 | 9,404,360.04          | 25,140,250.80    | 0.1383 | 3,476,896.69          |
| 港币     | 9,242,561.26     | 0.8945 | 8,267,471.05          | 3,262,214.45     | 0.8378 | 2,733,083.27          |
| 瑞士法郎   | 780,903.43       | 6.7989 | 5,309,284.31          | 39,310.71        | 6.4018 | 251,659.30            |
| 英镑     | 192,065.01       | 8.5094 | 1,634,357.99          | 61,687.28        | 9.6159 | 593,178.71            |
| 马来西亚令吉 | 280,267.45       | 1.5527 | 435,171.27            | 800,313.05       | 1.514  | 1,211,673.96          |
| 印度尼西亚盾 | 574,547,240.00   | 0.0005 | 287,273.62            | -                | -      | -                     |
| 巴基斯坦卢比 | 696,314.46       | 0.0664 | 46,235.28             | 696,000.00       | 0.0619 | 43,100.76             |
| 孟加拉达卡  | 1,827.28         | 0.0788 | 143.99                | 1,827.20         | 0.0788 | 143.99                |
| 日元     | -                | -      | -                     | 6,025.62         | 0.0539 | 324.63                |
|        |                  |        | <u>225,453,328.65</u> |                  |        | <u>179,477,657.59</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 主要外币货币性项目(续)

|         | 2016 年 12 月 31 日 |        |                      | 2015 年 12 月 31 日 |        |                       |
|---------|------------------|--------|----------------------|------------------|--------|-----------------------|
|         | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额                | 外币余额             | 折算汇率   | 人民币余额                 |
| 其他应付款—  |                  |        |                      |                  |        |                       |
| 美元      | 278,222.45       | 6.9370 | 1,930,029.12         | 70,679.20        | 6.4936 | 458,962.46            |
| 埃塞俄比亚比尔 | 774,357.78       | 0.3096 | 239,741.17           | -                | -      | -                     |
| 港币      | 44,745.53        | 0.8945 | 40,024.88            | 41,047.06        | 0.8378 | 34,388.97             |
| 菲律宾比索   | 24,354.99        | 0.1404 | 3,419.44             | 15,990.00        | 0.1383 | 2,211.42              |
| 马来西亚令吉  | 2,000.00         | 1.5527 | 3,105.40             | 2,000.00         | 1.5140 | 3,028.00              |
| 俄罗斯卢布   | -                | -      | -                    | 51,236.61        | 0.0884 | 4,529.32              |
|         |                  |        | <u>2,216,320.01</u>  |                  |        | <u>503,120.17</u>     |
| 拆入资金—   |                  |        |                      |                  |        |                       |
| 美元      | -                | -      | -                    | 10,000,000.00    | 6.4936 | 64,936,000.00         |
| 欧元      | 5,000,000.00     | 7.3068 | <u>36,534,000.00</u> | 19,200,000.00    | 7.0952 | <u>136,227,840.00</u> |
|         |                  |        | <u>36,534,000.00</u> |                  |        | <u>201,163,840.00</u> |

## 中国西电电气股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更

##### (1) 非同一控制下的企业合并

##### (a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

| 被购买方 | 取得时点            | 购买成本           | 取得的权益比例 | 取得方式   | 购买日             | 购买日确定依据 | 购买日至年末被购买方的收入  | 购买日至年末被购买方的净利润 | 购买日至年末被购买方的经营活动现金流量 | 购买日至年末被购买方的现金流量净额 |
|------|-----------------|----------------|---------|--------|-----------------|---------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 西电埃及 | 2016 年 8 月 10 日 | 218,399,619.92 | 51%     | 注释(i)  | 2016 年 8 月 10 日 | 注释(i)   | 339,718,797.76 | 36,198,684.66  | (101,473,734.01)    | (98,940,998.77)   |
| 西电印尼 | 2016 年 9 月 19 日 | 126,462,550.07 | 51%     | 注释(ii) | 2016 年 9 月 19 日 | 注释(ii)  | -              | (4,725,543.34) | (13,762,021.07)     | 5,139,050.76      |

##### (i) 西电埃及

以前年度，根据《西电—EGEMAC 合资合作公司章程》的相关规定，西电埃及为本公司的合营企业。2016 年 8 月 10 日，西电埃及召开 2016 年第三次董事会会议，通过了本公司获得对西电埃及的控制权的相关决议，本公司据此将西电埃及纳入合并范围。

##### (ii) 西电印尼

以前年度，根据《西电—CCM 合资合作公司章程》，西电印尼为本公司的合营企业。2016 年 9 月 19 日，西电印尼召开 2016 年第四次股东会会议，通过了本公司获得对西电印尼的控制权的相关决议，本公司据此将西电印尼纳入合并范围。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

|                       | 西电埃及                    | 西电印尼                    |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 合并成本                  | 218,399,619.92          | 126,462,550.07          |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值<br>份额 | <u>(218,399,619.92)</u> | <u>(126,462,550.07)</u> |
| 商誉                    | <u>-</u>                | <u>-</u>                |

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (1) 非同一控制下的企业合并(续)

#### (c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

#### (i) 西电埃及

|          | 购买日<br>公允价值      | 购买日<br>账面价值      | 2016 年<br>12 月 31 日<br>账面价值 |
|----------|------------------|------------------|-----------------------------|
| 货币资金     | 106,796,317.04   | 106,796,317.04   | 7,855,318.27                |
| 应收款项     | 44,847,673.26    | 44,847,673.26    | 136,649,277.94              |
| 预付款项     | 82,364,802.16    | 82,364,802.16    | 28,635,699.74               |
| 应收利息     | 20,149.06        | 20,149.06        | 2,023,370.55                |
| 存货       | -                | -                | 18,403,243.62               |
| 其他流动资产   | 643,484.92       | 643,484.92       | -                           |
| 可供出售金融资产 | 118,092,620.00   | 118,092,620.00   | 122,438,050.00              |
| 固定资产     | 146,425,709.75   | 118,863,008.67   | 59,301,417.06               |
| 无形资产     | 171,225,111.50   | 27,815,366.47    | 13,929,554.06               |
| 在建工程     | -                | -                | 12,820,463.22               |
| 递延所得税资产  | -                | -                | 14,144,110.63               |
| 减：短期借款   | -                | -                | (11,497,321.32)             |
| 应付款项     | (36,228,022.20)  | (36,228,022.20)  | (148,349,777.34)            |
| 预收款项     | (160,808,708.73) | (160,808,708.73) | (16,913,628.18)             |
| 应付股利     | (3,927,471.76)   | (3,927,471.76)   | -                           |
| 应付职工薪酬   | (191,960.94)     | (191,960.94)     | (130,372.44)                |
| 递延所得税负债  | (41,025,155.41)  | (2,556,355.03)   | (1,439,052.60)              |
| 应交税费     | -                | -                | (16,040,213.46)             |
| 净资产      | 428,234,548.65   | 295,730,902.92   | 221,830,139.75              |
| 减：少数股东权益 | (209,834,928.73) | (144,908,142.32) | (108,696,768.48)            |
| 取得的净资产   | 218,399,619.92   | 150,822,760.60   | 113,133,371.27              |

## 中国西电电气股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更(续)

##### (1) 非同一控制下的企业合并(续)

##### (c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

##### (i) 西电埃及(续)

本集团采用估值技术来确西电埃及公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下:

固定资产的评估方法为重置成本法，根据固定资产新建或购置成本的类型，采用 **Bloomberg** 中以下工业品出厂价格指数进行调整后计算其重置成本:

- 中国工业品出厂价格指数 **MoM**
- 埃及工业品出厂价格指数 制造业 **MoM%**
- 埃及工业品出厂价格指数 运输与仓储业 **MoM%**
- 欧盟统计局 工业品出厂价格指数 德国制造业 **MoM**

无形资产的评估方法为市场法和收益法，其中土地的评估方法为市场法，其余无形资产的评估方法为收益法。收益法使用的关键假设有：相关无形资产可产生的收入、剩余使用年限、折现率、其他作出贡献的资产及其必要回报率。

购买日至 **2016 年 12 月 31 日** 期间，埃及磅兑美元汇率发生大幅波动，使得西电埃及固定资产及无形资产期末账面价值，按照外币报表折算后的人民币金额较购买日账面价值大幅下降。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (1) 非同一控制下的企业合并(续)

#### (c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

#### (ii) 西电印尼

|          | 购买日<br>公允价值      | 购买日<br>账面价值      | 2016 年<br>12 月 31 日<br>账面价值 |
|----------|------------------|------------------|-----------------------------|
| 货币资金     | 8,333,506.69     | 8,333,506.69     | 13,472,557.45               |
| 应收款项     | 1,744,032.24     | 1,744,032.24     | 659,081.81                  |
| 预付款项     | -                | -                | 12,072,499.28               |
| 存货       | 22,609,028.41    | 22,609,028.41    | 24,860,041.51               |
| 其他流动资产   | 7,053,331.76     | 7,053,331.76     | -                           |
| 固定资产     | 64,425,052.69    | 64,425,052.69    | 68,785,765.34               |
| 无形资产     | 73,425,624.53    | 22,622,839.20    | 22,734,851.97               |
| 在建工程     | 135,084,303.42   | 135,084,303.42   | 135,091,825.65              |
| 其他非流动资产  | 8,797,617.49     | 8,797,617.49     | -                           |
| 减：短期借款   | (15,590,917.26)  | (15,590,917.26)  | (14,422,633.85)             |
| 应付款项     | (44,285,856.92)  | (44,285,856.92)  | (55,909,111.10)             |
| 应付利息     | -                | -                | (772,215.82)                |
| 应付职工薪酬   | -                | -                | (294,453.14)                |
| 递延所得税负债  | (12,700,696.33)  | -                | -                           |
| 应交税费     | (43,613.75)      | (43,613.75)      | (85,941.97)                 |
| 其他负债     | (885,628.52)     | (885,628.52)     | -                           |
| 净资产      | 247,965,784.45   | 209,863,695.45   | 206,192,267.13              |
| 减：少数股东权益 | (121,503,234.38) | (102,833,210.77) | (101,034,210.89)            |
| 取得的净资产   | 126,462,550.07   | 107,030,484.68   | 105,158,056.24              |

本集团采用估值技术来确定西电印尼公司的资产负债于购买日的公允价值。无形资产的评估方法为市场法，其他资产与负债的评估方法为重置成本法。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 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     |        |
| 西开有限                      | 陕西西安  | 陕西西安 | 制造业    | 100.00 | -      | 股东出资方式 |
| 西开电气                      | 陕西西安  | 陕西西安 | 制造业    | 100.00 | -      | 股东出资方式 |
| 西电西变                      | 陕西西安  | 陕西西安 | 制造业    | 100.00 | -      | 股东出资方式 |
| 西电西瓷                      | 陕西西安  | 陕西西安 | 制造业    | -      | 100.00 | 股东出资方式 |
| 西电电力系统                    | 陕西西安  | 陕西西安 | 制造业    | 100.00 | -      | 股东出资方式 |
| 西电常变                      | 江苏常州  | 江苏常州 | 制造业    | 90.00  | -      | 股东出资方式 |
| 西安高压电器研究院常州有限责任公司(“西电常开”) | 江苏常州  | 江苏常州 | 制造业    | -      | 100.00 | 股东出资方式 |
| 西电避雷器                     | 陕西西安  | 陕西西安 | 制造业    | 70.00  | -      | 股东出资方式 |
| 西高院                       | 陕西西安  | 陕西西安 | 制造业    | 100.00 | -      | 股东出资方式 |
| 西安西电电气研究院有限责任公司(“西研院”)    | 陕西西安  | 陕西西安 | 服务业    | 100.00 | -      | 股东出资方式 |
| 西电上开                      | 上海    | 上海   | 制造业    | 51.00  | -      | 股东出资方式 |
| 西电西容                      | 陕西西安  | 陕西西安 | 制造业    | 100.00 | -      | 股东出资方式 |
| 西安西电新能源有限公司(“西电新能源”)(注)   | 陕西西安  | 陕西西安 | 贸易类    | 100.00 | -      | 股东出资方式 |
| 西安西电国际工程有限责任公司(“西电国际”)    | 陕西西安  | 陕西西安 | 贸易及工程类 | 100.00 | -      | 股东出资方式 |
| 西电财司                      | 陕西西安  | 陕西西安 | 金融类    | 86.80  | 11.73  | 股东出资方式 |
| 广州西电高压电气制造有限公司(“西电广开”)    | 广东广州  | 广东广州 | 制造业    | 100.00 | -      | 股东出资方式 |
| 西安西变组件有限公司(“西变组件”)        | 陕西西安  | 陕西西安 | 制造业    | -      | 100.00 | 股东出资方式 |

注：西安西电电气销售有限责任公司已于 2016 年 5 月 25 日完成工商登记变更，现更名为西安西电新能源有限公司。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

| 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     |            |
| 西变中特                     | 陕西西安  | 陕西西安   | 制造业  | -      | 100.00 | 股东出资方式     |
| 西容电器                     | 陕西西安  | 陕西西安   | 制造业  | -      | 100.00 | 股东出资方式     |
| 西容自愈式                    | 陕西西安  | 陕西西安   | 制造业  | -      | 100.00 | 股东出资方式     |
| 西电香港                     | 中国香港  | 中国香港   | 贸易类  | -      | 100.00 | 股东出资方式     |
| 西电套管                     | 陕西咸阳  | 陕西咸阳   | 制造业  | 100.00 | -      | 股东出资方式     |
| 西安西开表面精饰有限责任公司(“西开表面精饰”) | 陕西西安  | 陕西西安   | 制造业  | -      | 100.00 | 股东出资方式     |
| 西变配套                     | 陕西西安  | 陕西西安   | 制造业  | -      | 100.00 | 股东出资方式     |
| 西电天水                     | 甘肃天水  | 甘肃天水   | 制造业  | -      | 100.00 | 股东出资方式     |
| 西安西开精密铸造有限责任公司(“精密铸造”)   | 陕西咸阳  | 陕西咸阳   | 制造业  | -      | 100.00 | 股东出资方式     |
| 辽宁电工                     | 辽宁辽阳  | 辽宁辽阳   | 制造业  | 51.00  | -      | 股东出资方式     |
| 西电通用电气自动化有限公司(“西电通用”)    | 陕西西安  | 陕西西安   | 制造业  | 59.00  | -      | 股东出资方式     |
| 西安端怡科技有限公司(“西电端怡”)       | 陕西西安  | 陕西西安   | 制造业  | -      | 100.00 | 股东出资方式     |
| 宝鸡唐元新能源有限公司(“宝鸡唐元”)      | 陕西宝鸡  | 陕西宝鸡   | 制造业  | -      | 100.00 | 股东出资方式     |
| 西电蜀能                     | 四川成都  | 四川成都   | 制造业  | 51.00  | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 西电济变                     | 山东济南  | 山东济南   | 制造业  | 54.38  | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 西电华清                     | 北京    | 北京     | 制造业  | -      | 80.40  | 非同一控制下企业合并 |
| 西电济特                     | 山东济南  | 山东济南   | 制造业  | -      | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 西电埃及                     | 埃及    | 埃及苏伊士省 | 制造业  | 51     | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 西电印尼                     | 印度尼西亚 | 贝卡西县   | 制造业  | 51     | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 西电操动机构                   | 陕西西安  | 陕西西安   | 制造业  | 100.00 | -      | 同一控制下企业合并  |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 子公司的少数股东权益

| 子公司名称 | 少数股东的<br>持股比例 | 2016 年度归属于少数股东的损益 | 2016 年度向少数股东分派股利 | 2016 年 12 月 31 日<br>少数股东权益 |
|-------|---------------|-------------------|------------------|----------------------------|
| 西电常变  | 10.00%        | 3,008,684.32      | -                | 68,151,142.03              |
| 西电蜀能  | 49.00%        | (20,757,216.72)   | -                | 45,775,034.00              |
| 西电济变  | 45.62%        | (65,610.76)       | -                | 291,005,950.17             |
| 辽宁电工  | 49.00%        | (8,456.80)        | -                | 65,456,220.64              |
| 西电上开  | 49.00%        | 4,390,712.25      | 5,752,468.13     | 89,077,459.53              |
| 西电避雷器 | 30.00%        | 9,137,098.37      | 4,545,693.86     | 47,218,603.01              |
| 西电通用  | 41.00%        | (6,252,879.53)    | -                | 225,630,739.06             |
| 西电财司  | 1.47%         | 2,506,814.59      | 3,004,150.05     | 20,241,884.68              |
| 西电华清  | 19.60%        | (385,238.77)      | -                | 2,987,373.63               |
| 西电埃及  | 49.00%        | 17,107,220.51     | -                | 131,477,633.95             |
| 西电印尼  | 49.00%        | (2,315,516.24)    | -                | 119,704,234.72             |
| 合计    |               | 6,365,611.22      | 13,302,312.04    | 1,106,726,275.42           |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在少数股东权益的子公司(续)

上述非全资子公司的主要财务信息列示如下：

|       | 2016 年 12 月 31 日  |                  |                   |                   |               |                   |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|       | 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              |
| 西电常变  | 1,515,970,604.70  | 574,439,106.65   | 2,090,409,711.35  | 1,361,083,785.14  | 55,419,960.00 | 1,416,503,745.14  |
| 西电蜀能  | 185,655,498.28    | 129,520,249.74   | 315,175,748.02    | 217,161,380.25    | 6,250,000.00  | 223,411,380.25    |
| 西电济变  | 826,742,154.54    | 502,237,638.99   | 1,328,979,793.53  | 810,943,107.69    | 5,048,676.94  | 815,991,784.63    |
| 辽宁电工  | 106,617,216.75    | 165,760,972.40   | 272,378,189.15    | 101,168,261.26    | 31,340,129.49 | 132,508,390.75    |
| 西电上开  | 351,394,201.44    | 91,912,060.42    | 443,306,261.86    | 257,276,789.18    | 4,159,999.72  | 261,436,788.90    |
| 西电避雷器 | 369,635,640.54    | 67,480,727.29    | 437,116,367.83    | 282,631,453.58    | 4,490,452.25  | 287,121,905.83    |
| 西电通用  | 243,303,373.77    | 332,514,919.22   | 575,818,292.99    | 17,163,976.71     | 7,646,608.88  | 24,810,585.59     |
| 西电财司  | 12,623,542,836.08 | 2,281,010,099.66 | 14,904,552,935.74 | 13,080,621,207.65 | 15,426,653.71 | 13,096,047,861.36 |
| 西电华清  | 28,216,015.84     | 6,850,326.06     | 35,066,341.90     | 18,139,550.09     | -             | 18,139,550.09     |
| 西电埃及  | 193,566,910.12    | 222,633,594.97   | 416,200,505.09    | 192,931,312.74    | 1,439,052.60  | 194,370,365.34    |
| 西电印尼  | 51,064,180.05     | 226,612,442.96   | 277,676,623.01    | 71,484,355.88     | -             | 71,484,355.88     |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在少数股东权益的子公司(续)

上述非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

|       | 2015 年 12 月 31 日  |                  |                   |                   |               |                   |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
|       | 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              |
| 西电常变  | 1,556,234,375.90  | 528,559,012.56   | 2,084,793,388.46  | 1,575,764,094.26  | 55,454,100.00 | 1,631,218,194.26  |
| 西电蜀能  | 220,296,270.40    | 136,067,666.32   | 356,363,936.72    | 219,929,581.45    | 3,380,000.00  | 223,309,581.45    |
| 西电济变  | 820,208,030.64    | 523,530,319.69   | 1,343,738,350.33  | 820,917,378.00    | 13,748,764.54 | 834,666,142.54    |
| 辽宁电工  | 82,770,560.84     | 174,422,196.64   | 257,192,757.48    | 84,777,952.96     | 37,714,843.32 | 122,492,796.28    |
| 西电上开  | 375,996,419.09    | 97,582,199.20    | 473,578,618.29    | 285,553,585.95    | 4,479,999.76  | 290,033,585.71    |
| 西电避雷器 | 330,580,912.85    | 72,322,367.99    | 402,903,280.84    | 263,631,825.49    | 5,963,665.93  | 269,595,491.42    |
| 西电通用  | 308,807,067.77    | 285,717,128.65   | 594,524,196.42    | 24,056,865.20     | 3,912,628.38  | 27,969,493.58     |
| 西电财司  | 12,012,125,242.98 | 1,985,652,550.55 | 13,997,777,793.53 | 12,702,636,011.70 | 18,713,478.38 | 12,721,349,490.08 |
| 西电华清  | 23,641,586.50     | 5,920,315.50     | 29,561,902.00     | 12,947,711.76     | -             | 12,947,711.76     |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在少数股东权益的子公司(续)

上述非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

|         | 2016 年度          |                 |                  |                  | 2015 年度          |                 |                 |                  |
|---------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|         | 营业收入             | 净利润/(亏损)        | 综合收益/<br>(亏损)总额  | 经营活动<br>现金流量     | 营业收入             | 净利润/(亏损)        | 综合收益/<br>(亏损)总额 | 经营活动<br>现金流量     |
| 西电常变    | 1,569,518,615.21 | 30,172,283.81   | 30,172,283.81    | (77,495,753.33)  | 1,484,094,554.80 | 4,700,654.26    | 4,700,654.26    | 209,812,695.41   |
| 西电蜀能    | 171,588,345.30   | (42,565,056.07) | (42,415,056.07)  | (6,519,449.91)   | 168,141,273.93   | (26,020,727.09) | (26,180,727.09) | 9,103,258.68     |
| 西电济变    | 687,531,457.76   | 840,590.16      | 1,120,590.16     | 2,678,378.24     | 672,990,438.19   | 113,464.53      | 173,464.53      | 25,968,642.33    |
| 辽宁电工    | 133,765,557.51   | 4,983,401.87    | 4,983,401.87     | 12,014,837.56    | 100,173,392.67   | 1,772,957.04    | 1,772,957.04    | 16,753,495.38    |
| 西电上开    | 245,947,131.46   | 9,013,165.43    | 9,013,165.43     | 17,318,613.74    | 327,121,117.51   | 17,481,828.57   | 17,481,828.57   | 30,534,784.46    |
| 西电避雷器   | 300,766,559.83   | 30,664,661.33   | 30,734,661.33    | 10,015,944.46    | 292,559,183.18   | 19,715,312.78   | 19,705,312.78   | 20,973,232.68    |
| 西电通用    | 73,575,302.36    | (15,647,427.28) | (15,647,427.28)  | (19,417,749.08)  | 82,115,137.77    | (18,053,476.00) | (18,053,476.00) | (35,625,832.99)  |
| 西电财司    | 274,808,288.85   | 168,589,046.10  | 168,629,046.10   | (312,422,743.54) | 333,348,451.51   | 157,705,104.22  | 156,323,243.02  | 2,864,530,335.27 |
| 西电华清    | 21,140,559.13    | 185,892.92      | 185,892.92       | 251,105.84       | 24,702,416.91    | 1,149,062.78    | 1,149,062.78    | (2,323,707.91)   |
| 西电埃及(i) | 339,718,797.76   | 36,198,684.66   | (243,804,141.64) | (101,473,734.01) | -                | -               | -               | -                |
| 西电印尼(i) | -                | (4,725,543.34)  | (14,276,171.93)  | (13,762,021.07)  | -                | -               | -               | -                |

(i)本公司于 2016 年度获得对西电埃及和西电印尼控制权(附注五(1))，营业收入、净利润/(亏损)、综合收益/(亏损)总额、经营活动现金流量列示的金额是从购买日至 2016 年 12 月 31 日的经营成果。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益

##### (a) 不重要合营企业和联营企业的基础信息

|         | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 对集团活动是<br>否具有战略性 | 持股比例% |       |
|---------|-------|------|------|------------------|-------|-------|
|         |       |      |      |                  | 直接    | 间接    |
| 合营企业—   |       |      |      |                  |       |       |
| 西菱输变电   | 陕西西安  | 陕西西安 | 制造业  | 是                | -     | 50.00 |
| 西电南自(i) | 江苏扬州  | 江苏扬州 | 制造业  | 是                | 55.00 | -     |
| 青岛海洋    | 山东青岛  | 山东青岛 | 制造业  | 是                | -     | 50.00 |
| 联营企业—   |       |      |      |                  |       |       |
| 西电自动化   | 陕西西安  | 陕西西安 | 制造业  | 是                | 50.00 | -     |
| 五矿西电    | 江苏常州  | 江苏常州 | 制造业  | 是                | 20.00 | -     |

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(i)本公司对西电南自持股权比例及表决权比例均为 **55%**，超过半数，但未纳入合并范围。根据《江苏西电南自智能电力设备有限公司章程》，股东会会议决议应由代表二分之一以上表决权的股东表决通过。同时，章程中规定的若干与经营和财务政策相关的重大决议事项，必须经过代表三分之二以上表决权的股东通过，由于中国西电对西电南自不构成控制，因此西电南自为本公司的合营企业，未纳入合并范围。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

|                 | 2016 年度        | 2015 年度         |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 合营企业：           |                |                 |
| 投资账面价值合计        | 87,625,851.85  | 358,715,494.11  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                 |
| 净利润(i)          | (2,890,678.34) | (6,555,775.08)  |
| 其他综合收益(i)       | (7,015,874.10) | (25,024,903.62) |
| 综合收益总额          | (9,906,552.44) | (31,580,678.70) |
| 联营企业：           |                |                 |
| 投资账面价值合计        | 24,740,696.75  | 23,942,339.54   |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                 |
| 净利润(i)          | 798,357.21     | (532,117.16)    |
| 其他综合收益(i)       | -              | -               |
| 综合收益总额          | 798,357.21     | (532,117.16)    |

(i)净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(c) 本期无重大合营企业和联营企业发生超额亏损。

## 七 分部信息

### 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下九个报告分部：

- (1) 开关业务板块主要从事全封闭组合电器、高压隔离开关、高压断路器、高压电流互感器和成套配电装备的生产和销售；
- (2) 变压器业务板块主要从事 110-1000kV 交、直流输变电系统使用的大中型电力变压器、并联电抗器和特殊用途使用的变压器、输变电设备和其他电热供电设备等的生产和销售；
- (3) 电力电子业务板块主要从事生产及销售高压直流输电晶闸管换流阀的生产和销售；
- (4) 电容器业务板块主要从事电容式电压互感器、高压全膜并联电容器、并联补偿装置、密集型电容器、高低压自愈式电容器、直流输电用电容器装置等产品生产和销售；
- (5) 绝缘子及避雷器业务板块主要从事氧化锌避雷器、棒型支柱绝缘子、电器瓷套、油纸电容式套管等产品的生产和销售；
- (6) 研发及检测业务板块主要提供高压电器产品的检测、开发、研究、技术转让和咨询服务；输变电设备成套设计等；
- (7) 金融业务板块主要系西电财司向本集团及西电集团内其他产业公司提供资金结算等金融服务；
- (8) 总部及工程贸易业务板块主要从事公司内部其他各业务板块产品的境内外销售、相关配套件的进口采购，并负责承担境内外成套工程、工程项目成套设备的设计、安装、调试、监测以及技术改造和服务等；
- (9) 二次设备板块主要从事电力自动化控制、保护、测量、通讯设备，电力监控、电能质量和节能管理系统，能量管理、配电及停电管理和地理信息系统软件的开发、设计、制造、销售、安装及服务，以及对上述产品及软件的进出口自营及服务；

出于配置资源和评价业绩的决策目的，管理层对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标为对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额一致。

分部资产不包括其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

#### (a) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

|                      | 开关               | 变压器              | 电力电子             | 电容器              | 绝缘子及避雷器          | 研发及检测            | 金融业务              | 二次设备            | 公司总部、工程贸易及其他未分配金额 | 抵销                  | 合计                |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| <b>营业收入</b>          | 5,471,429,902.95 | 5,658,773,560.17 | 1,002,341,111.46 | 586,864,956.30   | 444,539,088.31   | 336,644,651.48   | 274,808,288.85    | 73,575,302.36   | 3,054,902,416.59  | (2,730,057,800.10)  | 14,173,821,478.37 |
| 其中：对外交易收入            | 5,160,908,992.19 | 4,564,728,344.67 | 214,910,081.56   | 509,844,807.79   | 249,769,897.92   | 247,873,416.75   | 193,933,952.64    | 70,422,026.45   | 2,961,429,958.40  | -                   | 14,173,821,478.37 |
| 分部间交易收入              | 310,520,910.76   | 1,094,045,215.50 | 787,431,029.90   | 77,020,148.51    | 194,769,190.39   | 88,771,234.73    | 80,874,336.21     | 3,153,275.91    | 93,472,458.19     | (2,730,057,800.10)  | -                 |
| 营业成本                 | 3,480,844,602.02 | 4,599,860,029.32 | 499,299,250.75   | 448,084,694.07   | 322,681,419.82   | 173,423,720.34   | 174,669,880.19    | 61,267,014.32   | 2,884,533,786.73  | (2,764,157,760.97)  | 9,880,506,636.59  |
| 利息收入                 | 4,089,866.44     | 2,982,146.27     | 12,037,120.02    | 184,468.28       | 295,889.56       | 947,434.25       | -                 | 3,178,484.27    | 150,587,717.25    | (160,197,239.08)    | 14,105,887.26     |
| 利息费用                 | 24,472,003.58    | 75,559,353.98    | 386,313.82       | 4,388,824.98     | 1,376,362.61     | 1,474,005.72     | -                 | -               | 29,513,016.12     | (102,203,866.33)    | 34,966,014.48     |
| 对合营企业和联营企业的投资收益/(损失) | 2,781,713.58     | (29,380.44)      | -                | -                | -                | -                | -                 | -               | (4,844,654.27)    | -                   | (2,092,321.13)    |
| 资产减值损失/(转回)          | 90,488,338.92    | 3,299,303.28     | 3,064,824.21     | 44,940,106.76    | 4,184,951.97     | 609,531.88       | 10,610,058.35     | 349,468.50      | 38,909,746.56     | (3,106,840.70)      | 193,349,489.73    |
| 折旧费和摊销费              | 268,642,281.83   | 189,962,249.21   | 33,133,594.00    | 33,956,352.28    | 35,821,410.06    | 89,406,153.51    | 2,880,762.48      | 8,713,429.10    | 9,029,057.50      | 9,537,458.38        | 681,082,748.35    |
| 营业利润/(亏损)总额          | 809,689,331.29   | 86,030,303.87    | 180,791,457.90   | (79,700,150.92)  | 25,801,370.12    | 61,054,782.18    | 225,536,246.35    | (15,647,427.28) | 777,625,016.80    | (772,570,400.02)    | 1,298,610,530.29  |
| 所得税费用                | 81,543,616.32    | (3,386,055.87)   | 12,749,752.33    | (10,094,342.03)  | 4,943,239.19     | 13,245,375.66    | 56,947,200.25     | -               | 16,052,968.83     | (7,647,594.51)      | 164,354,160.17    |
| 净利润                  | 728,145,714.97   | 89,416,359.74    | 168,041,705.57   | (69,605,808.89)  | 20,858,130.93    | 47,809,406.52    | 168,589,046.10    | (15,647,427.28) | 761,572,047.97    | (764,922,805.51)    | 1,134,256,370.12  |
| <b>资产和负债</b>         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                 |                   |                     |                   |
| 资产总额                 | 9,747,096,585.19 | 9,636,892,080.98 | 2,420,307,471.14 | 1,209,419,509.68 | 903,346,944.38   | 1,527,986,744.38 | 13,270,733,155.74 | 575,818,292.99  | 25,187,385,412.67 | (29,816,622,426.72) | 34,662,363,770.43 |
| 负债总额                 | 5,039,436,931.91 | 6,409,325,202.40 | 1,626,344,404.71 | 691,772,498.40   | 438,980,907.91   | 640,641,288.40   | 11,462,228,081.36 | 24,810,585.59   | 5,842,160,798.58  | (17,614,421,554.68) | 14,561,279,144.58 |
| <b>补充信息：</b>         |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                   |                 |                   |                     |                   |
| 对合营企业和联营企业的长期股权投资    | 36,625,851.85    | 20,620,767.35    | -                | -                | -                | 51,000,000.00    | -                 | -               | 4,119,929.40      | -                   | 112,366,548.60    |
| 非流动资产净增加额(i)         | 351,677,382.60   | 106,825,091.65   | (6,758,947.80)   | 6,193,276.94     | (367,192,193.66) | 30,526,504.05    | 236,797,840.05    | 46,797,790.57   | 1,721,437,974.24  | (1,424,183,073.05)  | 702,121,645.59    |

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

#### (b) 2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

|                      | 开关<br>(经重述) (ii) | 变压器              | 电力电子             | 电容器              | 绝缘子及避雷器<br>(经重述) (ii) | 研发及检测            | 金融业务              | 二次设备            | 公司总部、工程贸易<br>及其他未分配金额 | 抵销<br>(经重述) (ii)    | 合计                |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| <b>营业收入</b>          | 5,352,601,370.95 | 4,634,931,084.54 | 1,040,968,735.56 | 612,697,491.17   | 423,260,311.07        | 361,907,573.98   | 333,348,451.51    | 82,115,137.77   | 3,104,512,259.63      | (2,608,967,246.28)  | 13,337,375,169.90 |
| 其中：对外交易收入            | 5,077,590,900.98 | 3,896,839,681.20 | 167,356,598.38   | 501,835,823.39   | 261,590,838.61        | 281,231,692.98   | 232,943,330.12    | 72,934,060.98   | 2,845,052,243.26      | -                   | 13,337,375,169.90 |
| 分部间交易收入              | 275,010,469.97   | 738,091,403.34   | 873,612,137.18   | 110,861,667.78   | 161,669,472.46        | 80,675,881.00    | 100,405,121.39    | 9,181,076.79    | 259,460,016.37        | (2,608,967,246.28)  | -                 |
| 营业成本                 | 3,665,528,723.97 | 3,688,313,012.71 | 773,938,931.39   | 454,395,404.62   | 312,366,445.75        | 210,760,460.64   | 219,003,943.81    | 67,490,555.50   | 2,962,055,998.39      | (2,710,690,316.70)  | 9,643,163,160.08  |
| 利息收入                 | 973,191.42       | 3,096,370.28     | 8,900,902.74     | 322,170.04       | 285,339.31            | 3,112,468.67     | -                 | 3,837,535.36    | 207,170,388.78        | (199,324,306.48)    | 28,374,060.12     |
| 利息费用                 | 49,807,662.83    | 95,270,112.74    | -                | 4,745,066.67     | 646,222.22            | 1,336,533.39     | -                 | 77,377.19       | 15,413,337.18         | (138,724,181.17)    | 28,572,131.05     |
| 对合营企业和联营企业的投资收益/(损失) | 3,407,116.09     | (594,425.96)     | -                | -                | -                     | -                | -                 | -               | (9,900,582.37)        | -                   | (7,087,892.24)    |
| 资产减值损失/(转回)          | 86,035,541.95    | 53,199,368.77    | 498,342.80       | 26,643,516.18    | 2,141,330.12          | 2,058,151.51     | (6,482,254.69)    | 2,103,458.25    | 7,928,127.46          | (1,954,658.39)      | 172,170,923.96    |
| 折旧费和摊销费              | 215,807,113.84   | 179,949,681.45   | 26,268,373.39    | 29,410,198.67    | 37,214,639.63         | 90,021,796.90    | 3,519,877.75      | 6,796,451.69    | 7,920,914.15          | 4,395,629.97        | 601,304,677.44    |
| 营业利润/(亏损)总额          | 592,547,564.11   | (9,110,368.61)   | 81,029,711.24    | 2,415,580.61     | 8,236,748.59          | 42,361,083.04    | 211,216,173.14    | (18,053,476.00) | 249,736,643.61        | (78,822,012.19)     | 1,081,557,647.54  |
| 所得税费用                | 83,970,073.81    | (7,881,141.97)   | 7,777,277.35     | 1,129,401.36     | 3,429,743.08          | 5,053,721.16     | 53,511,068.92     | -               | 29,443,750.26         | 2,738,616.68        | 179,172,510.65    |
| 净利润                  | 508,577,490.30   | (1,229,226.64)   | 73,252,433.89    | 1,286,179.25     | 4,807,005.51          | 37,307,361.88    | 157,705,104.22    | (18,053,476.00) | 220,292,893.35        | (81,560,628.87)     | 902,385,136.89    |
| <b>资产和负债</b>         |                  |                  |                  |                  |                       |                  |                   |                 |                       |                     |                   |
| 资产总额                 | 9,465,204,674.71 | 8,646,651,253.71 | 2,134,364,382.51 | 1,206,528,166.74 | 905,566,849.54        | 1,419,687,827.39 | 11,749,398,849.53 | 594,524,196.42  | 22,555,511,020.36     | (26,119,729,042.10) | 32,557,708,178.81 |
| 负债总额                 | 5,410,845,288.09 | 5,715,941,193.16 | 1,354,347,453.04 | 625,373,477.32   | 451,090,909.97        | 559,269,474.40   | 10,472,970,546.08 | 27,969,493.58   | 3,763,415,484.81      | (15,115,361,824.30) | 13,265,861,496.15 |
| <b>补充信息：</b>         |                  |                  |                  |                  |                       |                  |                   |                 |                       |                     |                   |
| 对合营企业和联营企业的长期股权投资    | 33,844,138.27    | 20,650,147.79    | -                | -                | -                     | 51,000,000.00    | -                 | -               | 277,163,547.59        | -                   | 382,657,833.65    |
| 非流动资产净增加额(i)         | (111,720,997.36) | (85,639,596.94)  | (21,528,211.08)  | 5,718,481.15     | (31,761,195.71)       | 64,666,761.78    | (560,389,643.03)  | 19,124,227.39   | 229,495,961.75        | 346,893,280.31      | (145,140,931.74)  |

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(ii) 本公司于 2016 年度以持有的对西电西瓷的长期股权投资向西开电气注资，注资完成后，西电西瓷从绝缘子及避雷器分部转入开关分部，本公司因此对 2015 年比较分部信息进行了重述。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(c) 对外交易收入

|         | 2016 年 12 月 31 日         | 2015 年 12 月 31 日         |
|---------|--------------------------|--------------------------|
| 中国大陆    | 12,797,258,775.21        | 11,910,014,363.86        |
| 埃及      | 389,323,193.79           | 170,379,344.28           |
| 马来西亚    | 156,195,342.97           | 256,442,484.67           |
| 菲律宾     | 144,242,454.65           | 62,918,820.39            |
| 苏丹      | 97,502,282.39            | 11,937,701.56            |
| 中国香港    | 89,375,504.25            | 403,031,329.37           |
| 其他国家和地区 | 499,923,925.11           | 522,651,125.77           |
|         | <u>14,173,821,478.37</u> | <u>13,337,375,169.90</u> |

对外交易收入归属于客户所处区域。

(d) 非流动资产总额

|         | 2016 年 12 月 31 日        | 2015 年 12 月 31 日        |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 中国大陆    | 7,870,503,928.50        | 7,752,317,378.76        |
| 印度尼西亚   | 226,612,442.96          | -                       |
| 埃及      | 86,051,434.34           | -                       |
| 其他国家和地区 | 2,281,528.41            | 1,301,594.91            |
|         | <u>8,185,449,334.21</u> | <u>7,753,618,973.67</u> |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

(e) 主要客户信息

营业收入人民币 7,965,070,969.23 元(2015 年：人民币 6,882,168,852.87 元)来自于开关分部，变压器分部以及公司总部、工程贸易及其他未分配金额分部对国家电网公司及其子公司和中国南方电网有限责任公司及其子公司的收入。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

|      | 注册地  | 业务性质 |
|------|------|------|
| 西电集团 | 陕西西安 | 制造业  |

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

##### (b) 母公司注册资本及其变化

|      | 2015 年<br>12 月 31 日<br>千元 | 本年增加<br>千元 | 本年减少<br>千元 | 2016 年<br>12 月 31 日<br>千元 |
|------|---------------------------|------------|------------|---------------------------|
| 西电集团 | 2,164,941                 | -          | -          | 2,164,941                 |

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

|      | 2016 年 12 月 31 日 |        | 2015 年 12 月 31 日 |        |
|------|------------------|--------|------------------|--------|
|      | 持股比例             | 表决权比例  | 持股比例             | 表决权比例  |
| 西电集团 | 51.29%           | 51.29% | 50.56%           | 50.56% |

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注六。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

#### 与本集团的关系

|                                  |                          |
|----------------------------------|--------------------------|
| 西安西开中低压开关有限责任公司<br>(“西开中低压”)     | 母公司控制的公司                 |
| 西安西电鹏远重型电炉制造有限公司<br>(“西电电炉”)     | 母公司控制的公司                 |
| 西电集团医院(“西电医院”)                   | 母公司控制的公司                 |
| 西安西电光电缆有限责任公司(“西电光电缆”)           | 母公司控制的公司                 |
| 西安西电电工材料有限责任公司(“西电西材”)           | 母公司控制的公司                 |
| 西电陕西陕开电器集团有限公司(“西电陕开”)           | 母公司控制的公司                 |
| 西安技师学院(“技师学院”)                   | 母公司控制的机构                 |
| 西电宝鸡电气有限公司(“宝鸡电气”)               | 母公司控制的公司                 |
| 西安天翼新商务酒店有限公司(“天翼酒店”)            | 母公司控制的公司                 |
| 西安西电后勤资产管理中心(“西电后勤”)             | 母公司控制的公司                 |
| 西安豪特电力开关制造有限公司(“西安豪特”)           | 母公司控制的公司                 |
| 陕西陕开电器设备有限责任公司(“陕开设备”)           | 母公司控制的公司                 |
| 陕西陕开电力开关有限公司(“陕开开关”)             | 母公司控制的公司                 |
| 宝鸡陕开后勤产业有限公司(“陕开后勤”)             | 母公司控制的公司                 |
| 陕西省军工集团陕开先锋有限责任公司(“陕开先锋”)        | 母公司控制的公司                 |
| 通用电气新加坡公司及其最终控股股东及附属<br>公司(“GE”) | 主要投资方及与该投资方受同一控制方控制的其他企业 |
| 陕西宝光集团有限公司(“宝光集团”)               | 母公司控制的公司                 |
| 西电三菱电机开关设备有限公司(“西电三菱”)           | 控股股东联营企业                 |
| 陕西宝光真空电器股份有限公司及其子公司<br>(“宝光股份”)  | 控股股东联营企业                 |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

本集团与关联方的交易价格参照同类商品或者同类业务的市场价格制定。

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品：

|       | 2016 年度               | 2015 年度               |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 西开中低压 | 137,886,964.88        | 134,370,683.85        |
| GE    | 79,651,376.96         | 47,641,497.83         |
| 五矿西电  | 65,216,889.40         | 72,383,462.56         |
| 西电光电  | 49,274,997.55         | 33,270,928.15         |
| 西菱输变电 | 46,283,605.53         | 57,968,675.11         |
| 西电西材  | 34,950,255.40         | 39,202,973.13         |
| 宝鸡电气  | 21,064,218.83         | 10,645,199.00         |
| 西电电炉  | 16,803,582.08         | 23,740,651.67         |
| 西安豪特  | 16,473,756.50         | 26,458,839.78         |
| 西电自动化 | 3,203,717.95          | 4,218,569.23          |
| 宝光股份  | 133,333.33            | -                     |
| 西电陕开  | 2,735.04              | -                     |
| 西电南自  | -                     | 1,978,205.07          |
|       | <u>470,945,433.45</u> | <u>451,879,685.38</u> |

接受劳务：

|       | 2016 年度              | 2015 年度              |
|-------|----------------------|----------------------|
| 西电西材  | 12,562,611.13        | 9,977,685.16         |
| 西电集团  | 9,651,446.68         | 2,399,288.11         |
| 西电电炉  | 7,461,898.16         | -                    |
| GE    | 4,209,829.86         | 6,636,108.20         |
| 西电后勤  | 3,413,507.22         | -                    |
| 西开中低压 | 1,358,974.36         | -                    |
| 天翼酒店  | 217,941.83           | 234,646.52           |
| 西电光电  | 25,815.91            | 26,568.84            |
| 宝鸡电气  | -                    | 94,017.09            |
| 技师学院  | -                    | 7,040.00             |
| 西电陕开  | -                    | 4,358.97             |
|       | <u>38,902,025.15</u> | <u>19,379,712.89</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品：

|         | 2016 年度               | 2015 年度               |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 西电埃及(i) | 257,058,726.45        | 57,282,811.82         |
| GE      | 103,107,129.01        | 116,002,722.24        |
| 宝鸡电气    | 49,240,312.28         | 915,112.83            |
| 西开中低压   | 38,776,843.14         | 41,206,463.37         |
| 西电光电缆   | 21,339,202.36         | 884,287.78            |
| 西菱输变电   | 10,042,641.69         | 2,777,635.91          |
| 西电电炉    | 9,781,066.07          | 1,636,604.83          |
| 西电印尼(i) | 7,427,603.69          | 6,143,243.51          |
| 西安豪特    | 1,227,733.34          | 1,339,159.39          |
| 西电三菱    | 262,425.62            | -                     |
| 西电西材    | 144,787.29            | 23,669.57             |
| 五矿西电    | 964.10                | 22,014,445.52         |
| 西电南自    | -                     | 7,848,813.67          |
|         | <u>498,409,435.04</u> | <u>258,074,970.44</u> |

提供劳务：

|         | 2016 年度              | 2015 年度              |
|---------|----------------------|----------------------|
| 宝鸡电气    | 10,705,619.99        | 2,445,292.27         |
| GE      | 3,162,829.12         | 3,175,379.77         |
| 西电西材    | 515,976.69           | -                    |
| 西开中低压   | 300,200.00           | -                    |
| 西安豪特    | 36,352.50            | 52,983.00            |
| 西电光电缆   | 10,920.00            | -                    |
| 西电印尼(i) | -                    | 6,564,951.07         |
| 西电集团    | -                    | 2,354,181.88         |
|         | <u>14,731,898.30</u> | <u>14,592,787.99</u> |

(i)2016 年度，本公司将西电埃及和西电印尼纳入合并范围(附注五(1))，上述金额为本年度合并日之前本集团与其发生的交易额。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类    | 2016 年确认的<br>租赁收入   | 2015 年确认的<br>租赁收入   |
|-------|-----------|---------------------|---------------------|
| 西开中低压 | 房屋、建筑物及土地 | 3,174,600.00        | 2,860,000.00        |
| 西电后勤  | 房屋、建筑物及土地 | 775,000.00          | 928,846.16          |
| 宝鸡电气  | 房屋、建筑物及土地 | 10,256.41           | 122,880.00          |
|       |           | <u>3,959,856.41</u> | <u>3,911,726.16</u> |

本集团作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类    | 2016 年确认的<br>租赁费     | 2015 年确认的<br>租赁费     |
|-------|-----------|----------------------|----------------------|
| 西电集团  | 房屋、建筑物及土地 | 30,737,377.57        | 29,663,040.24        |
| 西电西材  | 房屋、建筑物及土地 | 2,387,000.00         | 2,387,000.00         |
| GE    | 房屋、建筑物及土地 | 278,400.00           | -                    |
| 西电电炉  | 房屋、建筑物及土地 | 180,000.00           | -                    |
| 西电光电缆 | 房屋、建筑物及土地 | 139,500.00           | 428,400.00           |
| 西电后勤  | 房屋、建筑物及土地 | -                    | 1,378,560.00         |
|       |           | <u>33,722,277.57</u> | <u>33,857,000.24</u> |

(i)2016 年度，本集团向西开中低压出租房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁收益 3,174,600.00 元(2015 年：2,860,000.00 元)；向西电后勤出租房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁收益 775,000.00 元(2015 年：928,846.16 元)，向宝鸡电气出租房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁收益 10,256.41 元(2015 年：122,880.00 元)。

## 中国西电电气股份有限公司

### 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (5) 关联交易(续)

##### (b) 租赁(续)

(ii)本年度，本集团以参考市场价向西电集团租入房屋及其他，根据租赁合同发生租赁费用 30,737,377.57 元(2015 年：29,663,040.24 元)；向西电西材租入土地及房屋发生租赁费用 2,387,000.00 元(2015 年：2,387,000.00 元)；向 GE 租入土地及房屋发生租赁费用 278,400.00 元(2015 年：无)；向西电电炉租入土地及房屋发生租赁费用 180,000.00 元(2015 年：无)；向西电光电缆租入房屋发生的租赁费用为 139,500.00 元(2015 年：428,400.00 元)。

##### (c) 综合服务费

根据本集团与西电集团签署的《综合服务总协议》，本集团向西电集团及其附属企业提供部分供热服务，西电集团及其附属企业向本集团提供如下后勤服务：(1)餐饮供应、会议、住宿等酒店服务；(2)绿化、物业管理服务；(3)生活区设施的建设、维修服务；(4)教育服务；(5)医疗服务；(6)其他相关配套服务。

上述后勤服务的价格将按照如下原则确定：(1)凡政府(含地方政府)有定价的，执行政府定价；(2)若无政府定价，则按照政府指导价格或行业协会推荐价格确定；(3)若无上述指导价格或推荐价格，或上述指导价格或推荐价格高于相应的市场价格(指独立第三方在日常业务中根据正常商业条款在相同地区提供相若种类的服务时所收取的价格)，则参照相应的市场价格按照公平及合理的原则确定；(4)若无相应的市场价格，则由提供服务一方及其附属企业与另一方或其附属企业按照有关成本加适当利润的原则根据具体情况协商确定。

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 关键管理人员薪酬

|          | 2016 年度             | 2015 年度             |
|----------|---------------------|---------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>6,193,326.00</u> | <u>5,281,622.00</u> |

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

|       | 2016 年 12 月 31 日     | 2015 年 12 月 31 日     |
|-------|----------------------|----------------------|
|       | 账面余额                 | 账面余额                 |
| 应收账款  |                      |                      |
| 西电电炉  | 27,601,958.06        | 26,314,547.80        |
| GE    | 16,323,163.07        | 26,444,363.44        |
| 宝鸡电气  | 15,930,037.05        | 509,991.02           |
| 西电南自  | 5,290,000.00         | 8,232,280.00         |
| 西开中低压 | 1,539,385.20         | 2,029,778.40         |
| 西电集团  | 83,162.00            | 4,732,240.96         |
| 西安豪特  | 43,008.00            | 453,848.50           |
| 西电光电缆 | 23,860.51            | -                    |
| 西菱输变电 | 11,656.48            | 704,090.58           |
| 五矿西电  | -                    | 15,309,569.76        |
|       | <u>66,846,230.37</u> | <u>84,730,710.46</u> |
| 其他应收款 |                      |                      |
| 西开中低压 | 6,713,200.00         | 4,322,700.00         |
| 西电电炉  | 4,299,787.41         | 1,846,372.21         |
| 西电后勤  | 2,690,550.07         | -                    |
| 技师学院  | 878,006.24           | 878,006.24           |
| GE    | 46,400.00            | 46,400.00            |
| 宝鸡电气  | -                    | 921,379.04           |
| 西电集团  | -                    | 82,073.50            |
| 西电后勤  | -                    | -                    |
|       | <u>14,627,943.72</u> | <u>8,096,930.99</u>  |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

|       | 2016 年 12 月 31 日  | 2015 年 12 月 31 日    |
|-------|-------------------|---------------------|
|       | 账面余额              | 账面余额                |
| 预付款项  |                   |                     |
| 宝鸡电气  | 504,450.00        | -                   |
| 西安豪特  | 143,180.00        | -                   |
| 西开中低压 | -                 | 2,814,000.00        |
| 西电电炉  | -                 | 2,522,622.06        |
| 西电光电缆 | -                 | 826,599.19          |
| 西电西材  | -                 | 179,479.86          |
| 西电南自  | -                 | 88,000.00           |
|       | <u>647,630.00</u> | <u>6,430,701.11</u> |

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押，贸易往来的还款期遵从贸易条款规定，非贸易往来无固定还款期。

上述关联方应收款项及预付款项余额未计提坏账准备。

应付关联方款项:

|       | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日     |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 应付账款  |                       |                      |
| 西开中低压 | 31,738,428.95         | 10,106,850.57        |
| 西菱输变电 | 23,631,072.90         | 16,228,338.99        |
| 西电光电缆 | 13,419,906.18         | 7,651,512.02         |
| 西电西材  | 8,745,808.07          | 10,068,120.64        |
| 宝鸡电气  | 8,615,111.00          | 3,946,245.80         |
| GE    | 7,450,477.51          | 5,723,535.60         |
| 西安豪特  | 7,112,963.16          | 8,630,271.86         |
| 五矿西电  | 2,991,590.09          | 7,206,301.18         |
| 西电电炉  | 2,813,195.41          | 25,019,131.33        |
| 西电自动化 | 1,147,495.30          | 1,567,800.00         |
| 西电南自  | 566,300.00            | 1,427,746.00         |
| 西电集团  | 95,504.64             | 39,600.00            |
|       | <u>108,327,853.21</u> | <u>97,615,453.99</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

|       | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项  |                       |                       |
| 宝鸡电气  | 2,521,720.00          | 6,315,000.00          |
| GE    | 804,394.87            | 378,929.79            |
| 五矿西电  | 517,294.09            | 517,294.09            |
| 西安豪特  | 215,120.00            | 228,000.00            |
| 西开中低压 | 100,000.00            | -                     |
| 西电电炉  | 97,117.80             | 600.00                |
| 西电光电缆 | 44,640.00             | -                     |
| 西电埃及  | -                     | 721,791.68            |
| 西电印尼  | -                     | 257,823.28            |
| 西电西材  | -                     | 20,400.00             |
| 西电南自  | -                     | 15,600.00             |
|       | <u>4,300,286.76</u>   | <u>8,455,438.84</u>   |
|       | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
| 其他应付款 |                       |                       |
| 西电集团  | 8,212,788.31          | 2,447,528.94          |
| 西电后勤  | 8,017,867.66          | 5,000,000.00          |
| 宝鸡电气  | 3,095,395.82          | 5,757,440.02          |
| 西电电炉  | 2,092,054.10          | 1,556,671.69          |
| 西电自动化 | 2,039,000.00          | 438,000.00            |
| GE    | 1,506,389.44          | 2,016,441.40          |
| 西开中低压 | 579,215.00            | 579,215.00            |
| 西安豪特  | 178,013.13            | 178,013.13            |
| 西电光电缆 | 115,960.00            | -                     |
| 五矿西电  | 872.00                | -                     |
| 西电南自  | -                     | 10,500.36             |
|       | <u>25,837,555.46</u>  | <u>17,983,810.54</u>  |
|       | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
| 专项应付款 |                       |                       |
| 西电集团  | <u>253,300,000.00</u> | <u>254,440,000.00</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务

(a) 存款利息支出

|       | 2016 年度             | 2015 年度             |
|-------|---------------------|---------------------|
| 西电集团  | 1,694,172.75        | 2,773,483.98        |
| 宝光集团  | 721,327.79          | 5,054,690.67        |
| 西电光电缆 | 489,855.55          | 766,647.75          |
| 西电后勤  | 356,318.57          | 104,523.15          |
| 西电医院  | 327,445.42          | 96,596.53           |
| 西电西材  | 246,639.68          | 159,372.79          |
| 宝鸡电气  | 98,541.00           | 88,003.13           |
| 技师学院  | 47,536.80           | 70,462.46           |
| 西电电炉  | 29,852.32           | 9,495.30            |
| 西开中低压 | 23,750.55           | 23,234.99           |
| 西电陕开  | 14,677.93           | 26,628.43           |
| 西安豪特  | 13,010.15           | 11,993.26           |
| 陕开先锋  | 6,119.16            | 2,330.79            |
| 西菱输变电 | 3,012.10            | 5,379.23            |
| 陕开后勤  | 2,140.75            | 3,739.21            |
| 天翼酒店  | 1,818.62            | 1,495.42            |
|       | <u>4,076,219.14</u> | <u>9,198,077.09</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务(续)

(b) 利息收入

本公司 2016 年度及 2015 年度向关联方收取利息收入的有关明细资料如下：

|       | 2016 年度             | 2015 年度             |
|-------|---------------------|---------------------|
| 西电集团  | 3,362,531.45        | 1,079,999.99        |
| 宝鸡电气  | 2,370,218.94        | 3,439,150.21        |
| 西电光电缆 | 1,725,985.42        | 2,068,416.67        |
| 西电电炉  | 574,557.30          | 524,335.90          |
| 西开中低压 | 160,972.30          | 561,480.36          |
| 技师学院  | 129,952.83          | 138,000.00          |
|       | <u>8,324,218.24</u> | <u>7,811,383.13</u> |

(c) 手续费收入

本公司 2016 年度及 2015 年度从关联方接受手续费收入的有关明细资料如下：

|       | 2016 年度             | 2015 年度             |
|-------|---------------------|---------------------|
| 西电光电缆 | 1,019,850.38        | 890,718.67          |
| 西电集团  | 257,217.06          | 360,000.00          |
| 宝鸡电气  | 212,656.09          | 74,009.17           |
| 西电陕开  | 102,240.51          | 103,515.78          |
| 技师学院  | 77,898.63           | 81,600.00           |
| 西开中低压 | 11,130.08           | 57,997.13           |
| 西电西材  | 8,395.51            | 9,829.73            |
| 西电电炉  | 8,032.74            | 2,150.00            |
| 西电医院  | 2,087.50            | -                   |
| 天翼酒店  | 1,666.75            | -                   |
| 西电后勤  | 672.84              | -                   |
| 西菱输变电 | 639.50              | -                   |
| 陕开后勤  | 420.50              | -                   |
| 西安豪特  | 401.50              | -                   |
| 宝光集团  | 367.00              | -                   |
| 陕开先锋  | 263.00              | -                   |
| 技师学院  | 54.00               | -                   |
|       | <u>1,703,993.59</u> | <u>1,579,820.48</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务(续)

(d) 开立保函

2016 年度及 2015 年度在本公司开立保函的关联方的有关明细资料如下：

|              | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 西电光电缆        | 82,498,657.30         | 103,539,126.91        |
| 宝鸡电气         | 11,765,943.41         | 5,092,391.68          |
| 西电陕开         | 7,762,753.95          | 8,105,712.00          |
| 西开中低压        | 2,206,517.42          | 6,056,739.00          |
| 西电电炉         | 270,000.00            | 2,150,000.00          |
|              | <u>104,503,872.08</u> | <u>124,943,969.59</u> |
| <br>(e) 应收利息 |                       |                       |
|              | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
| 西电集团         | 154,000.00            | -                     |
| 西电电炉         | 61,625.00             | 8,158.33              |
| 西电光电缆        | 52,983.33             | 60,805.56             |
| 宝鸡电气         | 6,645.83              | 102,139.71            |
|              | <u>275,254.16</u>     | <u>171,103.60</u>     |
| <br>(f) 短期贷款 |                       |                       |
|              | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
| 西电集团         | 120,000,000.00        | -                     |
| 西电光电缆        | 40,000,000.00         | 40,000,000.00         |
| 宝鸡电气         | 5,000,000.00          | 73,800,000.00         |
| 西电电炉         | 5,000,000.00          | 5,000,000.00          |
|              | <u>170,000,000.00</u> | <u>118,800,000.00</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务(续)

(g) 委托贷款、委托存款及贴现

2016 年度，西电集团通过西电财司向本公司提供委托借款 341,707,780.00 元(2015 年：276,680,000.00 元)，利息支出 14,790,193.32 元(2015 年：15,413,337.18 元)。于 2016 年 12 月 31 日，西电集团通过西电财司向本公司提供的委托贷款余额为 366,680,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：276,680,000.00 元)，应付利息余额为 479,737.33 元(2015 年 12 月 31 日：416,667.17 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，西电集团下属非上市子公司开具的票据在西电财司的贴现余额为 12,585,229.32 元(2015 年 12 月 31 日：9,776,203.01 元)。

(h) 活期存款余额

|       | 2016 年度               | 2015 年度               |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 西电光电缆 | 211,630,372.76        | 145,922,700.22        |
| 宝光集团  | 173,348,230.90        | 118,993,874.36        |
| 西电后勤  | 74,219,528.61         | 65,286,876.62         |
| 西电医院  | 52,802,235.53         | 31,888,552.90         |
| 西电西材  | 29,553,166.28         | 24,411,035.59         |
| 西电集团  | 25,133,742.64         | 175,996,929.41        |
| 技师学院  | 17,356,307.42         | 15,656,654.64         |
| 宝鸡电气  | 18,391,071.93         | 17,742,832.52         |
| 西安豪特  | 4,066,921.20          | 5,485,645.21          |
| 西电陕开  | 5,785,345.15          | 3,809,334.14          |
| 西开中低压 | 3,713,078.76          | 5,802,607.14          |
| 陕开先锋  | 2,582,958.47          | 1,332,964.28          |
| 天翼酒店  | 2,264,484.73          | 653,536.44            |
| 西菱输变电 | 1,813,458.69          | 344,559.29            |
| 西电电炉  | 305,362.07            | 1,713,439.53          |
| 陕开后勤  | -                     | 700,149.54            |
|       | <u>622,966,265.14</u> | <u>615,741,691.83</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务(续)

(i) 定期存款

|      | 2016 年度              | 2015 年度               |
|------|----------------------|-----------------------|
| 西电西材 | 12,000,000.00        | -                     |
| 西电宝鸡 | 6,800,000.00         | -                     |
| 宝光集团 | -                    | 200,000,000.00        |
|      | <u>18,800,000.00</u> | <u>200,000,000.00</u> |

(j) 长期保证金存款余额

|       | 2016 年度             | 2015 年度           |
|-------|---------------------|-------------------|
| 西电光电缆 | 1,103,296.04        | 454,069.52        |
| 西电陕开  | 417,695.20          | 327,096.55        |
| 宝鸡电气  | 143,873.33          | 118,143.18        |
| 西开中低压 | 25,566.44           | 26,621.53         |
|       | <u>1,690,431.01</u> | <u>925,930.78</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 财务公司向关联方提供的存款及贷款等服务(续)

(k) 应付利息

|         | 2016 年度           | 2015 年度             |
|---------|-------------------|---------------------|
| 宝光集团    | 223,407.37        | 4,311,909.10        |
| 西电光电缆   | 155,183.41        | 9,141.45            |
| 西电医院    | 141,376.36        | 3,679.81            |
| 西电西材    | 51,988.43         | 2,960.79            |
| 宝鸡电气    | 31,136.55         | 3,052.03            |
| 西电后勤    | 22,518.29         | 12,827.30           |
| 西电集团(注) | 4,485.13          | 26,833.65           |
| 技师学院    | 1,489.82          | 1,679.17            |
| 陕开集团    | 508.91            | 889.47              |
| 西开中低压   | 483.11            | 538.49              |
| 西安豪特    | 344.79            | 474.87              |
| 陕开先锋    | 267.13            | 138.71              |
| 天翼酒店    | 166.35            | 41.81               |
| 西电电炉    | 32.66             | 256.62              |
| 陕开后勤    | -                 | 87.44               |
|         | <u>633,388.31</u> | <u>4,374,510.71</u> |

注：不包括本公司应付西电集团的委托借款利息。

(l) 融资租赁收益

|      | 2016 年度           | 2015 年度  |
|------|-------------------|----------|
| 宝鸡电气 | <u>115,022.16</u> | <u>-</u> |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日止，本集团由于开具保函形成的保函合同额为人民币 6,812,063,776.06 元(2015 年 12 月 31 日：4,934,547,360.09 元)，由于开具信用证形成的或有负债金额为人民币 607,363,588.34 元(2015 年 12 月 31 日：251,947,112.18 元)，已背书未到期承兑汇票 721,783,784.81 元(2015 年 12 月 31 日：753,929,504.66 元)。

### 十 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

|         | 2016 年 12 月 31 日        | 2015 年 12 月 31 日      |
|---------|-------------------------|-----------------------|
| 已签约     | 257,441,599.38          | 82,409,252.04         |
| 已批准但未签约 | 1,290,458,876.44        | 756,089,867.37        |
|         | <u>1,547,900,475.82</u> | <u>838,499,119.41</u> |

#### (2) 经营租赁承诺事项

作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

|      | 2016 年 12 月 31 日     | 2015 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 26,323,392.61        | 36,772,722.95        |
| 一到二年 | 12,126,670.56        | 31,170,439.90        |
| 二到三年 | 10,405,566.00        | 9,257,896.00         |
| 三年以上 | 10,300,000.00        | 8,451,296.00         |
|      | <u>59,155,629.17</u> | <u>85,652,354.85</u> |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十 承诺事项(续)

#### (3) 对外投资承诺事项

于 2016 年 8 月 5 日，本集团下属子公司西电新能源与安徽金峰新能源股份有限公司在山西省大同市注册合资公司大同唐晖新能源有限公司(以下简称“大同唐晖”)，注册资本为人民币 5,000 万元，西电新能源认缴注册资本人民币 3,500 万元，持股 70%。根据大同唐晖的公司章程，西电新能源承诺将于 2036 年 12 月 31 日之前向该合资公司注资人民币 3,500 万元。于 2016 年 12 月 31 日，西电新能源尚未支付上述款项。

### 十一 资产负债表日后事项

根据本公司2017年4月7日召开的第二届董事会第四十一次会议决议：公司拟以2016年12月31日总股本5,125,882,352股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元(税前)，共计分配人民币512,588,235.20元。本次利润分配方案实施后，公司剩余未分配利润人民币1,357,882,665.24元，结转以后年度分配。

### 十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

| 2016 年 12 月 31 日 |                |               |                |               |               |               |                |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                  | 美元项目           | 苏丹镑项目         | 欧元项目           | 马来西亚<br>令吉项目  | 菲律宾比索<br>项目   | 其他项目          | 合计             |
| 外币金融资产-          |                |               |                |               |               |               |                |
| 货币资金             | 318,975,721.97 | 76,322,098.88 | 173,285,672.79 | 1,412,633.27  | 2,064,035.03  | 29,528,911.41 | 601,589,073.35 |
| 应收款项             | 449,188,088.88 | -             | 2,744,038.99   | 14,328,860.68 | 14,859,769.59 | 1,648,147.34  | 482,768,905.48 |
|                  |                |               |                |               |               |               |                |
| 2016 年 12 月 31 日 |                |               |                |               |               |               |                |
|                  | 美元项目           | 苏丹镑项目         | 欧元项目           | 马来西亚<br>令吉项目  | 菲律宾比索<br>项目   | 其他项目          | 合计             |
| 外币金融负债-          |                |               |                |               |               |               |                |
| 应付款项             | 62,417,379.10  | -             | 103,861,237.12 | 438,276.67    | 9,407,779.48  | 51,544,976.29 | 227,669,648.66 |
| 拆入资金             | -              | -             | 36,534,000.00  | -             | -             | -             | 36,534,000.00  |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

|         | 2015 年 12 月 31 日 |                |                |              |               |               |                |
|---------|------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
|         | 美元项目             | 苏丹镑项目          | 欧元项目           | 马来西亚<br>令吉项目 | 菲律宾比索<br>项目   | 其他项目          | 合计             |
| 外币金融资产- |                  |                |                |              |               |               |                |
| 货币资金    | 120,131,062.91   | 112,124,241.37 | 138,017,846.71 | 9,678,873.52 | 2,080,630.56  | 16,861,854.05 | 398,894,509.12 |
| 应收款项    | 481,214,807.71   | -              | 2,460,139.49   | 1,015,265.16 | 14,317,586.44 | 7,927,062.07  | 506,934,860.87 |
|         | 2015 年 12 月 31 日 |                |                |              |               |               |                |
|         | 美元项目             | 苏丹镑项目          | 欧元项目           | 马来西亚<br>令吉项目 | 菲律宾比索<br>项目   | 其他项目          | 合计             |
| 外币金融负债- |                  |                |                |              |               |               |                |
| 应付款项    | 36,302,911.98    | -              | 115,284,654.42 | 1,214,701.96 | 3,479,108.11  | 23,699,401.29 | 179,980,777.76 |
| 拆入资金    | 64,936,000.00    | -              | 136,227,840.00 | -            | -             | -             | 201,163,840.00 |

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 95,072,046.28 元(2015 年 12 月 31 日：约 38,832,688.28 元)。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

#### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款、拆入资金等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于资产负债表日，本集团主要带息债务列示如下：

|           | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 信用借款      | 366,680,000.00   | 276,680,000.00   |
| 其他借款      | 83,419,955.17    | 32,500,000.00    |
| 吸收存款和发放贷款 | 473,062,562.01   | 700,066,247.48   |
| 拆入资金      | 36,534,000.00    | 201,163,840.00   |

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2016 年度及 2015 年度本集团并无重大利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 3,812,389.10 元(2015 年 12 月 31 日：约 4,925,512.83 元)。

#### (2) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，

本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团主要客户为国内两大电网公司和五大发电公司。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手进行管理。在本集团内部不存在重大信用风险集中。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项、应收融资租赁款、贷款、以及债券、基金、理财产品等其他金融资产(2015 年 12 月 31 日：无)。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 金融工具及其风险(续)

#### (3) 流动风险

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

|          | 2016 年 12 月 31 日        |                     |                      |                      |                         |
|----------|-------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
|          | 一年以内                    | 一到二年                | 二到五年                 | 五年以上                 | 合计                      |
| 短期借款     | 412,670,922.82          | -                   | -                    | -                    | 412,670,922.82          |
| 卖出回购金融资产 | -                       | -                   | -                    | -                    | -                       |
| 拆入资金     | 36,534,000.00           | -                   | -                    | -                    | 36,534,000.00           |
| 吸收存款     | 643,062,562.01          | -                   | -                    | -                    | 643,062,562.01          |
| 应付票据     | 1,990,583,770.57        | -                   | -                    | -                    | 1,990,583,770.57        |
| 应付账款     | 4,398,849,006.97        | -                   | -                    | -                    | 4,398,849,006.97        |
| 应付利息     | 2,271,127.83            | -                   | -                    | -                    | 2,271,127.83            |
| 应付股利     | 15,307,723.98           | -                   | -                    | -                    | 15,307,723.98           |
| 其他应付款    | 690,408,573.09          | -                   | -                    | -                    | 690,408,573.09          |
| 一年内到期的   |                         |                     |                      |                      |                         |
| 非流动负债    | 7,647,918.75            | -                   | -                    | -                    | 7,647,918.75            |
| 其他流动负债   | 303,061,272.82          | -                   | -                    | -                    | 303,061,272.82          |
| 长期借款     | 480,000.00              | 4,280,000.00        | 12,566,400.00        | 25,925,600.00        | 43,252,000.00           |
| 其他非流动负债  | -                       | 481,834.42          | 1,208,596.58         | -                    | 1,690,431.00            |
| 长期应付款    | 436,363.33              | 436,364.00          | 1,586,309.30         | -                    | 2,459,036.63            |
|          | <u>8,501,313,242.17</u> | <u>5,198,198.42</u> | <u>15,361,305.88</u> | <u>25,925,600.00</u> | <u>8,547,798,346.47</u> |

  

|          | 2015 年 12 月 31 日        |                     |                     |                   |                         |
|----------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|
|          | 一年以内                    | 一到二年                | 二到五年                | 五年以上              | 合计                      |
| 短期借款     | 294,538,030.90          | -                   | -                   | -                 | 294,538,030.90          |
| 卖出回购金融资产 | -                       | -                   | -                   | -                 | -                       |
| 拆入资金     | 201,163,840.00          | -                   | -                   | -                 | 201,163,840.00          |
| 吸收存款     | 818,866,247.48          | -                   | -                   | -                 | 818,866,247.48          |
| 应付票据     | 1,966,323,771.91        | -                   | -                   | -                 | 1,966,323,771.91        |
| 应付账款     | 4,279,083,521.27        | -                   | -                   | -                 | 4,279,083,521.27        |
| 应付利息     | 5,010,573.60            | -                   | -                   | -                 | 5,010,573.60            |
| 应付股利     | 20,509,562.16           | -                   | -                   | -                 | 20,509,562.16           |
| 其他应付款    | 614,961,337.70          | -                   | -                   | -                 | 614,961,337.70          |
| 一年内到期的   |                         |                     |                     |                   |                         |
| 非流动负债    | 16,342,380.82           | -                   | -                   | -                 | 16,342,380.82           |
| 其他流动负债   | 242,978,487.66          | -                   | -                   | -                 | 242,978,487.66          |
| 长期借款     | -                       | 8,171,190.41        | -                   | -                 | 8,171,190.41            |
| 其他非流动负债  | -                       | 915,135.79          | 11,795.00           | -                 | 926,930.79              |
| 长期应付款    | 436,364.67              | 436,363.33          | 1,309,092.00        | 713,580.63        | 2,895,400.63            |
|          | <u>8,460,214,118.17</u> | <u>9,522,689.53</u> | <u>1,320,887.00</u> | <u>713,580.63</u> | <u>8,471,771,275.33</u> |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

|                        | 第一层次                  | 第二层次     | 第三层次                    | 合计                      |
|------------------------|-----------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 金融资产                   |                       |          |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 15,157,500.00         | -        | -                       | 15,157,500.00           |
| 可供出售金融资产               | 144,590,467.66        | -        | 1,130,106,630.15        | 1,274,697,097.81        |
| 其他流动资产-套期工具            | 1,369,962.87          | -        | -                       | 1,369,962.87            |
| 资产合计                   | <u>161,117,930.53</u> | <u>-</u> | <u>1,130,106,630.15</u> | <u>1,291,224,560.68</u> |
| 金融负债                   |                       |          |                         |                         |
| 其他流动负债-被套期项目           | 1,362,568.99          | -        | -                       | 1,362,568.99            |

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

|                        | 第一层次                 | 第二层次     | 第三层次                  | 合计                    |
|------------------------|----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 金融资产                   |                      |          |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 15,252,656.58        | -        | -                     | 15,252,656.58         |
| 可供出售金融资产               | 28,656,021.45        | -        | 767,500,000.00        | 796,156,021.45        |
| 其他流动资产-套期工具            | 1,007,498.27         | -        | -                     | 1,007,498.27          |
| 资产合计                   | <u>44,916,176.30</u> | <u>-</u> | <u>767,500,000.00</u> | <u>812,416,176.30</u> |
| 金融负债                   |                      |          |                       |                       |
| 其他流动负债-被套期项目           | <u>1,014,769.54</u>  | <u>-</u> | <u>-</u>              | <u>1,014,769.54</u>   |

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下：

|                  | 2016 年度                 | 2015 年度               |
|------------------|-------------------------|-----------------------|
| 可供出售金融资产权益工具期初余额 | 767,500,000.00          | 779,771,861.20        |
| 购买               | 15,966,306,630.15       | 6,778,340,000.00      |
| 出售               | (15,759,878,050.80)     | (6,910,423,272.37)    |
| 当期利得或损失总额        |                         |                       |
| 计入损益的利得或损失       | 156,178,050.80          | 120,833,272.37        |
| 计入其他综合收益的利得或损失   | -                       | (1,021,861.20)        |
| 可供出售金融资产权益工具期末余额 | <u>1,130,106,630.15</u> | <u>767,500,000.00</u> |

计入损益的利得或损失计入利润表中投资收益。

第三层级的公允价值按照委托的被投资机构提供的公允价值确认。

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款和长期应付款等。

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

### 十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

|       | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 资产负债率 | <u>42.01%</u>    | <u>40.75%</u>    |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

|        | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款   | 924,459,029.53        | 976,106,406.99        |
| 减：坏账准备 | (11,068,279.17)       | (9,102,910.38)        |
|        | <u>913,390,750.36</u> | <u>967,003,496.61</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

|      | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 524,541,253.24        | 559,246,292.94        |
| 一到二年 | 95,407,663.33         | 295,313,538.04        |
| 二到三年 | 236,343,367.88        | 46,341,807.05         |
| 三年以上 | 68,166,745.08         | 75,204,768.96         |
|      | <u>924,459,029.53</u> | <u>976,106,406.99</u> |

(b) 应收账款坏账准备的变动如下：

|      | 2016 年度              | 2015 年度             |
|------|----------------------|---------------------|
| 年初数  | 9,102,910.38         | 2,492,023.40        |
| 本年计提 | 1,965,368.79         | 6,610,886.98        |
| 年末数  | <u>11,068,279.17</u> | <u>9,102,910.38</u> |

(c) 应收账款按类别分析如下：

|                   | 2016 年 12 月 31 日      |                |                      |              | 2015 年 12 月 31 日      |                |                       |              |
|-------------------|-----------------------|----------------|----------------------|--------------|-----------------------|----------------|-----------------------|--------------|
|                   | 账面余额                  |                | 坏账准备                 |              | 账面余额                  |                | 坏账准备                  |              |
|                   | 金额                    | 占总额比例          | 金额                   | 计提比例         | 金额                    | 占总额比例          | 金额                    | 计提比例         |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | 913,031,424.18        | 98.77%         | 9,044,911.08         | 0.99%        | 946,947,433.61        | 97.01%         | (6,644,334.66)        | 0.70%        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备   | 2,997,373.50          | 0.32%          | 561,373.50           | 18.73%       | 16,447,396.88         | 1.69%          | (1,350,933.62)        | 8.21%        |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 8,430,231.85          | 0.91%          | 1,461,994.59         | 17.34%       | 12,711,576.50         | 1.30%          | (1,107,642.10)        | 8.71%        |
|                   | <u>924,459,029.53</u> | <u>100.00%</u> | <u>11,068,279.17</u> | <u>1.20%</u> | <u>976,106,406.99</u> | <u>100.00%</u> | <u>(9,102,910.38)</u> | <u>0.93%</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

|       | 账面余额                  | 坏账准备                  | 计提比例  | 理由       |
|-------|-----------------------|-----------------------|-------|----------|
| 第 1 名 | 215,970,572.81        | (21,029.20)           | 0.01% | 预计部分无法收回 |
| 第 2 名 | 192,212,301.47        | (529,065.00)          | 0.28% | 预计部分无法收回 |
| 第 3 名 | 169,610,220.00        | -                     | -     | 预计能全部收回  |
| 第 4 名 | 143,145,249.92        | (1,276,209.05)        | 0.89% | 预计部分无法收回 |
| 第 5 名 | 58,180,308.22         | (88,575.19)           | 0.15% | 预计部分无法收回 |
| 其他    | 133,912,771.76        | (7,130,032.64)        | 5.32% |          |
|       | <u>913,031,424.18</u> | <u>(9,044,911.08)</u> |       |          |

(e) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

|      | 2016 年 12 月 31 日    |                     |               | 2015 年 12 月 31 日     |                       |              |
|------|---------------------|---------------------|---------------|----------------------|-----------------------|--------------|
|      | 账面余额                | 坏账准备                |               | 账面余额                 | 坏账准备                  |              |
|      |                     | 金额                  | 计提比例          |                      | 金额                    | 计提比例         |
| 一年以内 | 2,436,000.00        | -                   | -             | -                    | -                     | -            |
| 一到二年 | -                   | -                   | -             | 15,886,023.38        | (794,301.17)          | 5.00%        |
| 二到三年 | -                   | -                   | -             | -                    | -                     | -            |
| 三到四年 | -                   | -                   | -             | -                    | -                     | -            |
| 四到五年 | -                   | -                   | -             | 15,803.50            | (11,062.45)           | 70.00%       |
| 五年以上 | 561,373.50          | (561,373.50)        | 100.00%       | 545,570.00           | (545,570.00)          | 100.00%      |
|      | <u>2,997,373.50</u> | <u>(561,373.50)</u> | <u>18.73%</u> | <u>16,447,396.88</u> | <u>(1,350,933.62)</u> | <u>8.21%</u> |

(f) 本年度无已经计提坏账准备金额的应收账款收回。

(g) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

|       | 余额                    | 坏账准备金额                | 占应收账款余额总额比例   |
|-------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 第 1 名 | 215,970,572.81        | (21,029.20)           | 23.36%        |
| 第 2 名 | 192,212,301.47        | (529,065.00)          | 20.79%        |
| 第 3 名 | 169,610,220.00        | -                     | 18.35%        |
| 第 4 名 | 143,145,249.92        | (1,276,209.05)        | 15.48%        |
| 第 5 名 | 58,180,308.22         | (88,575.19)           | 6.29%         |
|       | <u>779,118,652.42</u> | <u>(1,914,878.44)</u> | <u>84.28%</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款

|        | 2016 年 12 月 31 日    | 2015 年 12 月 31 日     |
|--------|---------------------|----------------------|
| 保理业务尾款 | -                   | 39,431,860.10        |
| 保证金    | 4,000,000.00        | 4,000,000.00         |
| 关联方款项  | 787,111.59          | 1,898,101.07         |
| 周转金    | 172,254.44          | 39,228.00            |
| 代收代付   | -                   | 636,000.00           |
| 其他     | 585,135.57          | 758,640.00           |
|        | <u>5,544,501.60</u> | <u>46,763,829.17</u> |
| 减：坏账准备 | -                   | -                    |
|        | <u>5,544,501.60</u> | <u>46,763,829.17</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

|      | 2016 年 12 月 31 日    | 2015 年 12 月 31 日     |
|------|---------------------|----------------------|
| 一年以内 | 1,523,273.60        | 46,061,561.17        |
| 一到二年 | 3,900,000.00        | 602,268.00           |
| 二到三年 | 21,228.00           | -                    |
| 三年以上 | 100,000.00          | 100,000.00           |
|      | <u>5,544,501.60</u> | <u>46,763,829.17</u> |

(b) 其他应收款按类别分析如下：

|                   | 2016 年 12 月 31 日    |                |          |          | 2015 年 12 月 31 日     |                |          |          |
|-------------------|---------------------|----------------|----------|----------|----------------------|----------------|----------|----------|
|                   | 账面余额                |                | 坏账准备     |          | 账面余额                 |                | 坏账准备     |          |
|                   | 金额                  | 比例             | 金额       | 计提比例     | 金额                   | 比例             | 金额       | 计提比例     |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备   | 4,889,004.64        | 88.18%         | -        | -        | 43,431,860.10        | 92.88%         | -        | -        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备   | 537,823.78          | 9.70%          | -        | -        | 675,600.00           | 1.44%          | -        | -        |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备 | 117,673.18          | 2.12%          | -        | -        | 2,656,369.07         | 5.68%          | -        | -        |
|                   | <u>5,544,501.60</u> | <u>100.00%</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>46,763,829.17</u> | <u>100.00%</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中,采用账龄分析法的组合分析如下:

|      | 2016 年 12 月 31 日 |         |      |      | 2015 年 12 月 31 日 |         |      |      |
|------|------------------|---------|------|------|------------------|---------|------|------|
|      | 账面余额             |         | 坏账准备 |      | 账面余额             |         | 坏账准备 |      |
|      | 金额               | 比例      | 金额   | 计提比例 | 金额               | 比例      | 金额   | 计提比例 |
| 一年以内 | 537,823.78       | 100.00% | -    | -    | 675,600.00       | 100.00% | -    | -    |

(3) 其他流动资产

|      | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日        |
|------|-----------------------|-------------------------|
| 委托贷款 | 341,707,780.00        | 1,069,266,944.00        |
| 待摊费用 | 13,943.39             | 533,524.55              |
|      | <u>341,721,723.39</u> | <u>1,069,800,468.55</u> |

(4) 长期股权投资

|              | 2016 年 12 月 31 日         | 2015 年 12 月 31 日         |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 子公司(a)       | 12,156,922,520.56        | 10,894,999,275.28        |
| 合营企业和联营企业(b) | 4,119,929.40             | 277,163,547.59           |
|              | <u>12,161,042,449.96</u> | <u>11,172,162,822.87</u> |
| 减：长期股权投资减值准备 | -                        | -                        |
|              | <u>12,161,042,449.96</u> | <u>11,172,162,822.87</u> |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

|        | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动           |                |                  |                  |                | 2016 年<br>12 月 31 日 | 减值<br>准备 | 本年宣告分派的<br>现金股利 |
|--------|---------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|----------|-----------------|
|        |                     | 追加投资             | 新增             | 减少投资             | 计提减<br>值准备       | 其他             |                     |          |                 |
| 西开有限   | 1,488,814,763.40    | 220,000,000.00   | -              | -                | -                | -              | 1,708,814,763.40    | -        | -               |
| 西开电气   | 1,755,435,236.62    | -                | 557,737,773.68 | -                | -                | -              | 2,313,173,010.30    | -        | 358,204,915.13  |
| 西电西变   | 1,720,655,888.71    | -                | -              | -                | -                | -              | 1,720,655,888.71    | -        | -               |
| 西电常变   | 723,351,622.24      | 170,000,000.00   | -              | -                | -                | -              | 893,351,622.24      | -        | -               |
| 西电西瓷   | 557,737,773.68      | -                | -              | (557,737,773.68) | -                | -              | -                   | -        | -               |
| 西电西容   | 595,325,722.98      | -                | -              | -                | -                | -              | 595,325,722.98      | -        | -               |
| 西电济变   | 412,720,000.00      | -                | -              | -                | -                | -              | 412,720,000.00      | -        | -               |
| 西电电力系统 | 305,171,185.82      | -                | -              | -                | -                | -              | 305,171,185.82      | -        | 174,405,182.26  |
| 西电财司   | 824,752,636.34      | 500,000,000.00   | -              | -                | -                | -              | 1,324,752,636.34    | -        | 109,521,752.30  |
| 西电新能源  | 35,938,300.00       | 114,070,000.00   | -              | -                | -                | -              | 150,008,300.00      | -        | -               |
| 西高院    | 876,098,176.89      | -                | -              | -                | (459,338,274.14) | -              | 416,759,902.75      | -        | 21,978,286.57   |
| 西研院    | -                   | -                | -              | -                | 459,338,274.14   | -              | 459,338,274.14      | -        | -               |
| 西电国际   | 146,914,896.95      | -                | -              | -                | -                | -              | 146,914,896.95      | -        | 10,229,352.57   |
| 西电广开   | 164,700,757.65      | -                | -              | -                | -                | -              | 164,700,757.65      | -        | -               |
| 西电套管   | 498,510,000.00      | -                | -              | -                | -                | -              | 498,510,000.00      | -        | -               |
| 西电操动机构 | 86,209,968.69       | -                | -              | -                | -                | -              | 86,209,968.69       | -        | 14,194,625.49   |
| 西电避雷器  | 56,638,164.63       | -                | -              | -                | -                | -              | 56,638,164.63       | -        | 10,606,619.00   |
| 西电上开   | 53,727,980.68       | -                | -              | -                | -                | -              | 53,727,980.68       | -        | 5,987,262.75    |
| 西电蜀能   | 151,959,200.00      | -                | -              | -                | -                | -              | 151,959,200.00      | -        | -               |
| 辽宁电工   | 68,637,000.00       | -                | -              | -                | -                | -              | 68,637,000.00       | -        | -               |
| 西电通用   | 371,700,000.00      | -                | -              | -                | -                | -              | 371,700,000.00      | -        | -               |
| 西电埃及   | -                   | -                | -              | -                | -                | 150,822,760.60 | 150,822,760.60      | -        | -               |
| 西电印尼   | -                   | -                | -              | -                | -                | 107,030,484.68 | 107,030,484.68      | -        | -               |
|        | 10,894,999,275.28   | 1,004,070,000.00 | 557,737,773.68 | (557,737,773.68) | -                | 257,853,245.28 | 12,156,922,520.56   | -        | 705,127,996.07  |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

|        | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动         |    |      |        |    | 2015 年<br>12 月 31 日 | 减值准备 | 本年宣告分派<br>的现金股利 |
|--------|---------------------|----------------|----|------|--------|----|---------------------|------|-----------------|
|        |                     | 追加投资           | 新增 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                     |      |                 |
| 西开有限   | 1,485,374,763.40    | 3,440,000.00   | -  | -    | -      | -  | 1,488,814,763.40    | -    | -               |
| 西开电气   | 1,755,435,236.62    | -              | -  | -    | -      | -  | 1,755,435,236.62    | -    | -               |
| 西电西变   | 1,720,655,888.71    | -              | -  | -    | -      | -  | 1,720,655,888.71    | -    | -               |
| 西电常变   | 723,351,622.24      | -              | -  | -    | -      | -  | 723,351,622.24      | -    | -               |
| 西电西瓷   | 557,737,773.68      | -              | -  | -    | -      | -  | 557,737,773.68      | -    | -               |
| 西电西容   | 545,325,722.98      | 50,000,000.00  | -  | -    | -      | -  | 595,325,722.98      | -    | -               |
| 西电济变   | 412,720,000.00      | -              | -  | -    | -      | -  | 412,720,000.00      | -    | -               |
| 西电电力系统 | 241,931,185.82      | 63,240,000.00  | -  | -    | -      | -  | 305,171,185.82      | -    | -               |
| 西电财司   | 824,752,636.34      | -              | -  | -    | -      | -  | 824,752,636.34      | -    | 78,653,665.34   |
| 西电销司   | 35,938,300.00       | -              | -  | -    | -      | -  | 35,938,300.00       | -    | -               |
| 西高院    | 876,098,176.89      | -              | -  | -    | -      | -  | 876,098,176.89      | -    | -               |
| 西电国际   | 146,914,896.95      | -              | -  | -    | -      | -  | 146,914,896.95      | -    | -               |
| 西电广开   | 164,700,757.65      | -              | -  | -    | -      | -  | 164,700,757.65      | -    | -               |
| 西电套管   | 498,510,000.00      | -              | -  | -    | -      | -  | 498,510,000.00      | -    | -               |
| 西电操动机构 | 86,209,968.69       | -              | -  | -    | -      | -  | 86,209,968.69       | -    | -               |
| 西电避雷器  | 56,638,164.63       | -              | -  | -    | -      | -  | 56,638,164.63       | -    | -               |
| 西电上开   | 53,727,980.68       | -              | -  | -    | -      | -  | 53,727,980.68       | -    | -               |
| 西电蜀能   | 151,959,200.00      | -              | -  | -    | -      | -  | 151,959,200.00      | -    | -               |
| 辽宁电工   | 68,637,000.00       | -              | -  | -    | -      | -  | 68,637,000.00       | -    | -               |
| 西电通用   | 262,550,000.00      | 109,150,000.00 | -  | -    | -      | -  | 371,700,000.00      | -    | -               |
|        | 10,669,169,275.28   | 225,830,000.00 | -  | -    | -      | -  | 10,894,999,275.28   | -    | 78,653,665.34   |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公司财务报表附注(续)

#### (4) 长期股权投资(续)

##### (b) 合营及联营企业

|       | 2015 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动 |      |                 |                 |            |                 |            | 2016 年<br>12 月 31 日 | 减值准备           |
|-------|---------------------|--------|------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|------------|---------------------|----------------|
|       |                     | 新增投资   | 减少投资 | 按权益法<br>调整的净损益  | 其他综合<br>收益调整    | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他                  |                |
| 合营企业  |                     |        |      |                 |                 |            |                 |            |                     |                |
| 西电埃及  | 172,297,194.02      | -      | -    | (2,050,858.57)  | (16,093,730.31) | -          | (3,329,844.54)  | -          | (150,822,760.60)    | -              |
| 西电南自  | 1,378,509.13        | -      | -    | (1,378,509.13)  | -               | -          | -               | -          | -                   | -              |
| 西电印尼  | 100,195,652.69      | -      | -    | (2,243,024.22)  | 9,077,856.21    | -          | -               | -          | (107,030,484.68)    | -              |
| 联营企业  |                     |        |      |                 |                 |            |                 |            |                     |                |
| 西电自动化 | 3,292,191.75        | -      | -    | 827,737.65      | -               | -          | -               | -          | -                   | -              |
|       | 277,163,547.59      | -      | -    | (4,844,654.27)  | (7,015,874.10)  | -          | (3,329,844.54)  | -          | (257,853,245.28)    | 4,119,929.40   |
|       |                     |        |      |                 |                 |            |                 |            |                     |                |
|       | 2014 年<br>12 月 31 日 | 本年增减变动 |      |                 |                 |            |                 |            | 2015 年<br>12 月 31 日 | 减值准备           |
|       |                     | 新增投资   | 减少投资 | 按权益法<br>调整的净损益  | 其他综合<br>收益调整    | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他                  |                |
| 合营企业  |                     |        |      |                 |                 |            |                 |            |                     |                |
| 西电埃及  | 174,727,236.43      | -      | -    | 5,558,256.15    | (7,988,298.56)  | -          | -               | -          | -                   | 172,297,194.02 |
| 西电南自  | 13,243,200.23       | -      | -    | (11,864,691.10) | -               | -          | -               | -          | -                   | 1,378,509.13   |
| 西电印尼  | 120,888,713.97      | -      | -    | (3,656,456.22)  | (17,036,605.06) | -          | -               | -          | -                   | 100,195,652.69 |
| 联营企业  |                     |        |      |                 |                 |            |                 |            |                     |                |
| 西电自动化 | 3,229,882.95        | -      | -    | 62,308.80       | -               | -          | -               | -          | -                   | 3,292,191.75   |
|       | 312,089,033.58      | -      | -    | (9,900,582.37)  | (25,024,903.62) | -          | -               | -          | -                   | 277,163,547.59 |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 其他非流动资产

|                 | 2016 年 12 月 31 日      | 2015 年 12 月 31 日      |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 长期应收质保金-原值      | 104,545,909.30        | -                     |
| 长期应收质保金-未实现融资收益 | (13,590,968.20)       | -                     |
| 其他长期应收子公司款项     | 258,878,822.83        | 218,878,823.03        |
|                 | <u>349,833,763.93</u> | <u>218,878,823.03</u> |

(6) 营业总收入和营业成本

|        | 2016 年度                 | 2015 年度                 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 1,630,392,294.68        | 1,494,947,391.62        |
| 其他业务收入 | 4,790,118.28            | 16,748,152.96           |
|        | <u>1,635,182,412.96</u> | <u>1,511,695,544.58</u> |

|        | 2016 年度                 | 2015 年度                 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务成本 | 1,618,672,698.33        | 1,476,429,117.59        |
| 其他业务成本 | -                       | -                       |
|        | <u>1,618,672,698.33</u> | <u>1,476,429,117.59</u> |

营业收入列示如下：

|       | 2016 年度                 | 2015 年度                 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 销售商品  | 1,630,392,294.68        | 1,494,947,391.62        |
| 提供服务  | 4,005,611.52            | 9,223,796.70            |
| 技术使用费 | -                       | 6,603,773.58            |
| 商标使用费 | 732,727.68              | 819,111.82              |
| 其他    | 51,779.08               | 101,470.86              |
|       | <u>1,635,182,412.96</u> | <u>1,511,695,544.58</u> |

中国西电电气股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(7) 投资收益

|                | 2016 年度               | 2015 年度               |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 705,127,996.07        | 78,653,665.34         |
| 委托贷款投资收益       | 34,459,476.91         | 52,317,806.74         |
| 权益法核算的长期股权投资损失 | <u>(4,844,654.27)</u> | <u>(9,900,582.37)</u> |
|                | <u>734,742,818.71</u> | <u>121,070,889.71</u> |

# 中国西电电气股份有限公司

## 2016 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 明细表

|                                                                                                                                                                  | 2016 年度                | 2015 年度               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                                                                        | 1,590,620.25           | (2,608,503.69)        |
| 计入当期损益的政府补助                                                                                                                                                      | 96,185,691.82          | 69,060,801.12         |
| 企业取得子公司、联营企业、合营企业及业务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                                                                                                          | -                      | -                     |
| 债务重组损益                                                                                                                                                           | 3,644,591.32           | 9,138,401.66          |
| 企业重组费用安置职工的支出、整合费用等                                                                                                                                              | -                      | -                     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务以及财务公司的投资相关业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债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                                                                                                                                              | 23,451,723.30          | 13,064,854.85         |
| 委托贷款收益                                                                                                                                                           | 254,420.31             | 61,368.48             |
| 非同一控制下企业合并形成的投资收益/(损失)(i)                                                                                                                                        | (23,125,655.64)        | -                     |
| 赔偿金、违约金、罚款净损失                                                                                                                                                    | (2,533,231.57)         | (1,649,559.26)        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                                                               | (1,077,229.90)         | 14,959,931.86         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                                                                | -                      | -                     |
|                                                                                                                                                                  | <u>98,390,929.89</u>   | <u>102,027,295.02</u> |
| 所得税影响额                                                                                                                                                           | (16,187,933.46)        | (12,551,007.48)       |
| 少数股东权益影响额税后                                                                                                                                                      | <u>(13,284,992.53)</u> | <u>(8,360,519.25)</u> |
|                                                                                                                                                                  | <u>68,918,003.90</u>   | <u>81,115,768.29</u>  |

- (i) 非同一控制下企业合并形成投资收益，主要包括本年度非同一控制下合并西电埃及和西电印尼，对购买日之前持有的对西电埃及和西电印尼的股权涉及权益法核算下的其他综合收益转为投资损失 110,134,580.35 元；及对购买日之前持有的西电埃及和西电印尼的股权，按照在购买日的公允价值进行重新计量产生的投资收益 87,008,924.71 元。

### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

## 中国西电电气股份有限公司

### 2016 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 二 净资产收益率及每股收益

|                         | 加权平均<br>净资产收益率% |            | 每股收益<br>人民币(元) |            |            |            |
|-------------------------|-----------------|------------|----------------|------------|------------|------------|
|                         |                 |            | 基本每股收益         |            | 稀释每股收益     |            |
|                         | 2016<br>年度      | 2015<br>年度 | 2016<br>年度     | 2015<br>年度 | 2016<br>年度 | 2015<br>年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.07            | 4.98       | 0.220          | 0.176      | 不适用        | 不适用        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.69            | 4.53       | 0.207          | 0.161      | 不适用        | 不适用        |

本公司无稀释性潜在普通股。

本集团对净资产收益率和每股收益的列报依照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的规定。