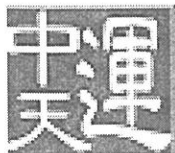


国电南瑞科技股份有限公司  
重大资产重组标的资产模拟汇总  
审计报告

中天运[2017]审字第 91079 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 目 录

|                         |    |
|-------------------------|----|
| 1、 模拟汇总审计报告 .....       | 1  |
| 2、 模拟汇总资产负债表 .....      | 3  |
| 3、 模拟汇总利润表 .....        | 5  |
| 4、 模拟汇总财务报表附注 .....     | 6  |
| 5、 事务所营业执照复印件 .....     | 94 |
| 6、 签字注册会计师资质证明复印件 ..... | 95 |



# 模拟汇总审计报告

中天运[2017]审字第 91079 号

国网电力科学研究院、南京南瑞集团公司全体股东：

我们审计了后附的国电南瑞科技股份有限公司重大资产重组资产按模拟汇总财务附注二所述的编制基础编制的国电南瑞科技股份有限公司重大资产重组标的资产模拟汇总财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟汇总资产负债表，2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的模拟汇总利润表以及模拟汇总财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟汇总财务报表是国网电力科学研究院、南京南瑞集团公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制模拟汇总财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟汇总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模拟汇总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模拟汇总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，以获取有关模拟汇总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模拟汇总财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与模拟汇总财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价模拟汇总财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，国网电力科学研究院、南京南瑞集团公司编制的模拟汇总财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和模拟汇总财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了国电南瑞科技股份有限公司重大资产重组标的资产 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟汇总财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的模拟汇总经营成果。

## 四、对报告使用者和使用目的限定

本报告主要为国电南瑞科技股份有限公司重大资产重组之事宜，仅供国电南瑞科技股份有限公司向中国证券监督管理委员会申报批准有关重大资产重组事宜使用。



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一七年七月三十一日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





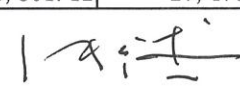
# 模拟汇总资产负债表

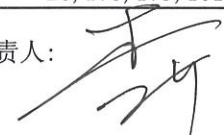
编制单位：国网电力科学研究院、南京南瑞集团公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 2017年6月30日        | 2016年12月31日       | 2015年12月31日       |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |      |                   |                   |                   |
| 货币资金                   | 五、1  | 3,607,126,741.57  | 4,920,548,342.72  | 4,611,681,256.34  |
| 结算备付金                  |      | -                 |                   |                   |
| 拆出资金                   |      | -                 |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                 |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |      | -                 |                   |                   |
| 应收票据                   | 五、2  | 839,001,529.57    | 748,847,545.49    | 426,024,049.76    |
| 应收账款                   | 五、3  | 8,710,880,032.52  | 8,090,091,724.11  | 8,387,976,048.59  |
| 预付款项                   | 五、4  | 688,668,394.44    | 1,132,144,084.20  | 1,122,564,679.88  |
| 应收保费                   |      | -                 |                   |                   |
| 应收分保账款                 |      | -                 |                   |                   |
| 应收分保合同准备金              |      | -                 |                   |                   |
| 应收利息                   | 五、5  | 1,962,271.52      | 7,643,033.63      | 3,766,484.44      |
| 应收股利                   | 五、6  | 1,100,000.00      | 1,100,000.00      | 1,100,000.00      |
| 其他应收款                  | 五、7  | 343,042,372.97    | 303,745,416.74    | 296,871,606.54    |
| 买入返售金融资产               |      | -                 |                   |                   |
| 存货                     | 五、8  | 4,325,159,799.47  | 3,543,842,276.41  | 3,708,216,065.26  |
| 划分为持有待售的非流动资产或处置组中的资产  | 五、9  | 3,557,636.19      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                 |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 五、10 | 921,528,106.30    | 1,678,991,887.58  | 985,153,872.97    |
| 流动资产合计                 |      | 19,442,026,884.55 | 20,426,954,310.88 | 19,543,354,063.77 |
| 非流动资产：                 |      |                   |                   |                   |
| 发放贷款及垫款                |      |                   |                   |                   |
| 可供出售金融资产               | 五、11 | 5,131,035.00      | 5,131,035.00      | 5,131,035.00      |
| 持有至到期投资                |      | -                 |                   |                   |
| 长期应收款                  | 五、12 | 919,466,455.21    | 994,405,456.25    | 360,994,395.07    |
| 长期股权投资                 |      | -                 |                   |                   |
| 投资性房地产                 | 五、13 | 24,937,948.69     | 25,328,833.48     | 26,113,835.08     |
| 固定资产                   | 五、14 | 3,736,325,992.22  | 3,494,670,947.72  | 4,760,073,187.63  |
| 在建工程                   | 五、15 | 1,648,464,698.65  | 1,451,318,057.03  | 576,102,057.84    |
| 工程物资                   |      | -                 |                   |                   |
| 固定资产清理                 | 五、16 | 5,014.75          | 5,967.94          |                   |
| 生产性生物资产                |      | -                 |                   |                   |
| 油气资产                   |      | -                 |                   |                   |
| 无形资产                   | 五、17 | 493,975,242.39    | 503,224,130.57    | 440,571,895.98    |
| 开发支出                   | 五、18 | 18,153,951.28     | 18,153,951.28     | 18,488,456.90     |
| 商誉                     |      | -                 |                   |                   |
| 长期待摊费用                 | 五、19 | 21,178,399.72     | 23,658,682.89     | 28,024,273.25     |
| 递延所得税资产                | 五、20 | 395,282,043.42    | 379,479,601.03    | 360,199,904.71    |
| 其他非流动资产                | 五、21 | 56,966,135.24     | 147,879,025.23    | 56,125,995.93     |
| 非流动资产合计                |      | 7,319,886,916.57  | 7,043,255,688.42  | 6,631,825,037.39  |
| 资产总计                   |      | 26,761,913,801.12 | 27,470,209,999.30 | 26,175,179,101.16 |

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 模拟汇总资产负债表（续）

编制单位：国网电力科学研究院、南京南瑞集团公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注   | 2017年6月30日        | 2016年12月31日       | 2015年12月31日       |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                   |                   |                   |
| 短期借款                   | 五、22 | 1,934,124,130.62  | 971,000,000.00    | 980,886,458.90    |
| 向中央银行借款                |      | -                 |                   |                   |
| 吸收存款及同业存放              |      | -                 |                   |                   |
| 拆入资金                   |      | -                 |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                 |                   |                   |
| 衍生金融负债                 |      | -                 |                   |                   |
| 应付票据                   | 五、23 | 449,022,194.08    | 759,287,594.44    | 782,365,951.57    |
| 应付账款                   | 五、24 | 7,035,734,870.59  | 7,047,143,682.59  | 7,576,740,748.58  |
| 预收款项                   | 五、25 | 1,836,686,009.63  | 1,957,173,988.49  | 2,024,964,116.39  |
| 卖出回购金融资产款              |      | -                 |                   |                   |
| 应付手续费及佣金               |      | -                 |                   |                   |
| 应付职工薪酬                 | 五、26 | 174,409,599.63    | 337,797,546.34    | 298,189,101.61    |
| 应交税费                   | 五、27 | 306,587,152.63    | 373,327,263.58    | 190,619,424.04    |
| 应付利息                   |      | -                 |                   |                   |
| 应付股利                   | 五、28 | 1,514,026,235.07  | 3,207,015,076.14  | 138,653,335.07    |
| 其他应付款                  | 五、29 | 196,339,131.01    | 180,267,019.50    | 272,937,077.77    |
| 应付分保账款                 |      | -                 |                   |                   |
| 保险合同准备金                |      | -                 |                   |                   |
| 代理买卖证券款                |      | -                 |                   |                   |
| 代理承销证券款                |      | -                 |                   |                   |
| 划分为持有待售的处置组中的负债        |      | -                 |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            | 五、30 | -                 |                   | 3,000,000.00      |
| 其他流动负债                 |      | -                 |                   | 0.00              |
| 流动负债合计                 |      | 13,446,929,323.26 | 14,833,012,171.08 | 12,268,356,213.93 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                   |                   |                   |
| 长期借款                   | 五、31 | 804,500,000.00    | 804,500,000.00    | 1,091,500,000.00  |
| 应付债券                   |      | -                 |                   |                   |
| 其中：优先股                 |      | -                 |                   |                   |
| 永续债                    |      | -                 |                   |                   |
| 长期应付款                  | 五、32 | -                 | 35,195.55         | 161,011,419.35    |
| 长期应付职工薪酬               |      | -                 |                   |                   |
| 专项应付款                  |      | -                 |                   |                   |
| 预计负债                   |      | -                 |                   |                   |
| 递延收益                   | 五、33 | 122,369,500.00    | 129,068,500.00    | 144,308,954.00    |
| 递延所得税负债                | 五、20 | 2,349,497.40      | 1,629,905.87      | 1,003,458.24      |
| 其他非流动负债                |      | -                 |                   |                   |
| 非流动负债合计                |      | 929,218,997.40    | 935,233,601.42    | 1,397,823,831.59  |
| 负债合计                   |      | 14,376,148,320.66 | 15,768,245,772.50 | 13,666,180,045.52 |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                   |                   |                   |
| 归属于母公司所有者权益合计          |      | 10,988,009,160.27 | 10,373,738,396.56 | 11,034,436,649.82 |
| 少数股东权益                 |      | 1,397,756,320.19  | 1,328,225,830.24  | 1,474,562,405.83  |
| 所有者权益合计                | 五、34 | 12,385,765,480.46 | 11,701,964,226.80 | 12,508,999,055.65 |
| 负债和所有者权益总计             |      | 26,761,913,801.12 | 27,470,209,999.30 | 26,175,179,101.17 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 模拟汇总利润表

编制单位：国网电力科学研究院、南京南瑞集团公司

单位：人民币元

| 项 目                                | 附注   | 2017年1-6月        | 2016年度            | 2015年度            |
|------------------------------------|------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入                            |      | 5,302,203,992.42 | 18,949,669,057.97 | 13,644,430,940.54 |
| 其中：营业收入                            | 五、35 | 5,302,203,992.42 | 18,949,669,057.97 | 13,644,430,940.54 |
| 利息收入                               |      |                  |                   |                   |
| 已赚保费                               |      |                  |                   |                   |
| 手续费及佣金收入                           |      |                  |                   |                   |
| 二、营业总成本                            |      | 4,677,552,121.02 | 16,792,638,759.43 | 12,058,496,254.32 |
| 其中：营业成本                            | 五、35 | 3,591,735,433.64 | 14,523,468,773.18 | 10,045,093,712.40 |
| 利息支出                               |      | -                |                   |                   |
| 手续费及佣金支出                           |      | -                |                   |                   |
| 退保金                                |      | -                |                   |                   |
| 赔付支出净额                             |      | -                |                   |                   |
| 提取保险合同准备金净额                        |      | -                |                   |                   |
| 保单红利支出                             |      | -                |                   |                   |
| 分保费用                               |      | -                |                   |                   |
| 税金及附加                              | 五、36 | 58,154,827.19    | 161,284,858.08    | 113,205,516.50    |
| 销售费用                               | 五、37 | 370,378,276.32   | 855,512,560.95    | 744,371,268.80    |
| 管理费用                               | 五、38 | 521,600,154.08   | 1,135,923,507.53  | 1,048,175,728.20  |
| 财务费用                               | 五、39 | 39,691,630.72    | 26,366,500.22     | -31,955,632.46    |
| 资产减值损失                             | 五、40 | 95,991,799.08    | 90,082,559.47     | 139,605,660.88    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      | -                |                   |                   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 五、41 | 5,339,588.25     | 16,936,282.54     | 7,602,362.68      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |                  |                   |                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                    |      |                  |                   |                   |
| 其他收益                               | 五、42 | 91,713,241.27    |                   |                   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 721,704,700.92   | 2,173,966,581.08  | 1,593,537,048.90  |
| 加：营业外收入                            | 五、43 | 16,118,763.72    | 340,243,020.01    | 253,683,607.70    |
| 其中：非流动资产处置利得                       |      | 81,686.86        | 841,224.23        | 91,587.31         |
| 减：营业外支出                            | 五、44 | 1,105,944.65     | 14,095,604.13     | 9,509,550.03      |
| 其中：非流动资产处置损失                       |      | 121,676.02       | 1,457,742.04      | 8,107,189.21      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 736,717,519.99   | 2,500,113,996.96  | 1,837,711,106.57  |
| 减：所得税费用                            | 五、45 | 86,123,666.41    | 314,392,935.23    | 223,004,998.00    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 650,593,853.58   | 2,185,721,061.73  | 1,614,706,108.57  |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |      | 582,566,511.21   | 1,940,696,603.97  | 1,395,364,102.27  |
| 少数股东损益                             |      | 68,027,342.37    | 245,024,457.76    | 219,342,006.30    |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |      | -6,959,062.91    | 22,562,745.22     | -16,902,438.61    |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |      | -6,652,048.28    | 21,990,731.48     | -16,535,574.93    |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                  |                   |                   |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                  |                   |                   |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                  |                   |                   |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      | -6,652,048.28    | 21,990,731.48     | -16,535,574.93    |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                  |                   |                   |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                  |                   |                   |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                  |                   |                   |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |      |                  |                   |                   |
| 5、外币财务报表折算差额                       |      | -6,652,048.28    | 21,990,731.48     | -16,535,574.93    |
| 6、其他                               |      |                  |                   |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |      | -307,014.63      | 572,013.74        | -366,863.68       |
| 七、综合收益总额                           |      | 643,634,790.67   | 2,208,283,806.95  | 1,597,803,669.96  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |      | 575,914,462.93   | 1,962,687,335.45  | 1,378,828,527.34  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | 67,720,327.74    | 245,596,471.50    | 218,975,142.62    |
| 八、每股收益                             |      |                  |                   |                   |
| （一）基本每股收益（元/股）                     |      |                  |                   |                   |
| （二）稀释每股收益（元/股）                     |      |                  |                   |                   |

法定代表人

主管会计工作负责人

- 5 - 会计机构负责人

# 国电南瑞科技股份有限公司重大资产重组标的资产 模拟汇总财务报表附注

2015年1月1日——2017年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、基本情况

### (一) 本次重大资产重组交易各方基本情况

#### 1、国电南瑞科技股份有限公司

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

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

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

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

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

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

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2007]130号文《关于国电南瑞科技股份有



限公司国有股划转有关问题的批复》及中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]80号文《关于同意豁免南京南瑞集团公司要约收购“国电南瑞”股票义务的批复》，南京南瑞科电力设备有限公司持有的公司2,892.24万股国有股（其中原持有2,410.20万股，资本公积转增股本482.04万股）划转给南瑞集团。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截至2017年6月30日，各股东持股比例为：南瑞集团41.01%、其他社会公众股东58.99%。

公司本次重组拟以发行股份及支付现金方式购买资产，包括以发行股份方式购买国网电力科学研究院（以下简称“国网电科院”）所持北京国网普瑞特高压输电技术有限公司（以下简称“普瑞特高压”）100%股权、南瑞电力设计有限公司（以下简称“设计公司”）100%股权、国网电力科学研究院下辖位于江苏省南京市江宁开发区水阁路以东，诚信大道以北的江宁科研产业基地（以下简称“江宁基地及浦口房产土地”）；以发行股份方式购买南京南瑞集团公司（以下简称“南瑞集团”）持有的主要经营性资产及负债；以发行股份方式购买南瑞集团所持南京南瑞信息通信科技有限公司（以下简称“信通公司”）100%股权、中电普瑞电力工程有限公司（以下简称“普瑞工程”）100%股权、中电普瑞科技有限公司（以下简称“普瑞科技”）100%股权、北京南瑞系统控制有限公司（以下简称“北京南瑞”）100%股权、上海南瑞实业有限公司（以下简称“上海南瑞”）100%股权、PT.Nari Indonesia Forever（以下简称“印尼公司”）90%股权、Nari Brasil Holding Ltda（以下简称“巴西公司”）99%股权、江苏瑞中数据股份有限公司（以下简称“瑞中数据”）60%股权、云南南瑞电气技术有限公司（以下简称“云南南瑞”）65%股权；以发行股份方式购买云南能投所持有的云南南瑞 35%股权；以发行股份及支付现金方式购买南瑞集团所持有的继保电气 79.239%股权，其中现金支付比例为继保电气 79.239%股权交易作价的 14.60%；以发行股份方式购买沈国荣所持有的继保电气 7.761%股权（以下合称“标的资产”）。

## 2、国网电力科学研究院

2001 年 8 月 7 日，国家电力公司（国家电网前身）出具《关于电力自动化研究院转制有关问题的批复》（国电人资[2001]472 号），批准电力自动化研究院改制设立国电自动化研究院（国网电科院前身）。

2001 年 11 月 16 日，南京正则联合会计师事务所出具宁正验字[2001]A-0531 号验资报告，确认截至 2000 年 12 月 31 日，国家电力公司以经南京公证会计师事务所宁公审（2001）0615 号审计确认原国家电力公司电力自动化研究院（含南京南瑞集团公司）2000 年 12 月 31 日的净资产 36,452.00 万元作为对国电自动化研究院的投入，其中实收资本 20,000.00 万元，盈余公积 16,452.00 万元。

2001 年 12 月 4 日，改制后的国电自动化研究院成立，注册资本为人民币 20,000.00 万元。

2006 年 4 月 28 日，根据国家电网《关于明确直属科研单位功能定位及相应变更名称的通知》（国家电网人资[2006]305 号），国电自动化研究院更名为国网南京自动化研究院。

2006 年 5 月 24 日，根据国家电网《关于对国电自动化研究院增资的通知》（财资[2006]36 号），决定向国电自动化研究院增资 5,200.00 万元，注册资本增至 25,200.00 万元，上述增资经江苏永诚会计师事务所有限公司出具的苏永诚验字[2006]25 号验资报告验证。

2006 年 8 月 11 日，南京工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准该次名称变更及增加注册资本事项并出具《企业法人变更核准通知书》（01910004 企业法人变更[2006]第 08110002 号）。

2008 年 5 月 24 日，根据国家电网《关于国网南京自动化研究院更名为国网电力科学研究



院的通知》（国家电网人资[2008]483号），国网南京自动化研究院更名为国网电力科学研究院。

根据国家电网《关于划转国网武汉高压研究院股权的通知》（国家电网产业[2008]593号），将武汉高压研究院股权划转至国网电科院，用于对国网电科院增资 24,800.00 万元，注册资本增至 50,000.00 万元，上述增资经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的中瑞岳华苏验字[2008]010号验资报告验证。2008年11月19日，该次名称变更及增加注册资本完成工商变更登记手续。

2010年1月11日，根据国家电网《关于向国网电力科学研究院注资的通知》（国家电网财[2010]35号），决定对国网电科院增资 30,000.00 万元，注册资本增至 80,000.00 万元，上述增资经江苏至远会计师事务所有限公司出具的苏至远验字[2010]第 002 号验资报告验证。2010年3月18日，该次增加注册资本事项完成工商变更登记手续。

2011年4月29日，根据国家电网《关于国网电力科学研究院转增实收资本有关事项的批复》（国家电网财[2011]620号），同意国网电科院以资本公积 20,000.00 万元转增资本，注册资本增至 100,000.00 万元。上述增资经江苏至远会计师事务所有限公司出具的苏至远验字（2011）第 017 号验资报告验证。2011年7月18日，该次增加注册资本事项完成工商变更登记手续。

2013年5月21日，根据国家电网《关于向国网电力科学研究院增资的通知》（国家电网财[2013]785号），国家电网决定对国网电科院增资 25,000.00 万元，增资完成后国网电科院的注册资本增至 125,000.00 万元，上述增资已经江苏至远会计师事务所有限公司出具的苏至远验字（2013）第 039 号验资报告验证。

2013年10月31日，根据国家电网《关于对国网电力科学研究院增资的通知》（国家电网财[2013]1571号），国家电网决定对国网电科院增资 25,000.00 万元，增资完成后国网电科院的注册资本增至 150,000.00 万元，上述增资已经江苏至远会计师事务所有限公司出具的苏至远验字（2013）第 040 号验资报告验证。2014年1月2日，该次增加注册资本事项完成工商变更登记手续。

2015年2月，根据《国家电网公司关于南瑞集团资本公积转增实收资本的通知》（国家电网财〔2015〕184号），国网电科院将相关中央国有资本经营预算拨款和资本性中央财政拨款 20,415.00 万元从资本公积转增实收资本。2015年2月，根据《国家电网公司关于将南瑞集团部分信息通信资产划转至国网信息通信产业集团有限公司的通知》（国家电网产业〔2014〕1607号）及国网电科院与信通产业集团《产权划转协议》，国网电科院将 2 个中央国有资本经营预算拨款项目无偿划转给了信通产业集团，相应的项目资金 7,000.00 万元也随之划转，国网电科院减少实收资本 7,000.00 万元。2015年2月，根据《国家电网公司关于将国网智研院所属产业划转至南瑞集团的通知》（国家电网产业〔2014〕1569号），国网电科院增加实收资本 12,966.50 万元。2015年4月，根据《国家电网公司关于向国网电力科学研究院增资的通知》（国家电网财〔2015〕384号），国网电科院增加实收资本 30,000.00 万元。2015年5月，

根据《国家电网公司关于划转常州电气设备检测中心的批复》（国家电网产业（2015）15号），中国电力科学研究院将相关资产划转至国网电科院，国网电科院增加实收资本 4.36 万元。2015 年 12 月，根据《国家电网公司关于向国网电力科学研究院增资的通知》（国家电网财（2015）1150 号），国网电科院增加实收资本 20,000.00 万元，注册资本变更为 226,385.86 万元。上述注册资本变更事项于 2016 年 9 月 27 日完成工商变更登记手续。

社会统一信用代码：913201157331580674

法定代表人：奚国富

注册地址：南京江宁经济技术开发区诚信大道 19 号

注册资本：226,385.86 万元

经营范围：电力及其它工业控制、计算机及配件、机械设备、仪器仪表、电子及信息产品、通信设备（不含卫星地面接收设备）的理论研究、技术开发、产品制造、销售、技术服务；电力高压计量、试验及安装调试工程；承包境外电力系统与水利电力测控工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料及本企业和成员企业自产产品及技术的出口业务，本企业和成员企业科研生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 3、南京南瑞集团公司

南瑞集团前身为南京南瑞自动化总公司，成立于 1993 年 2 月 27 日。成立时注册资金 2,000.00 万元，企业性质为全民所有制。

1997 年 12 月，电力工业部电力自动化研究所作出《关于南京南瑞自动化总公司更名的批复》，同意南京南瑞自动化总公司名称变更为“南京南瑞集团公司”，该次名称变更事项于 1998 年 1 月 13 日完成工商变更登记手续。1999 年 4 月，国家电力公司电力自动化研究院作出《关于对<南京南瑞集团公司增加注册资金的请示>的批复》（电自院字[1999]第 34 号），批准南瑞集团将注册资金由原 2,000.00 万元增至 20,000.00 万元，由盈余公积转增股本。该次增资事项经江苏兴良会计师事务所苏会良（99）第 3-221 号《验资报告》进行了验证。1999 年 8 月 12 日，该次增加注册资本事项完成工商变更登记手续。

2011 年 3 月，国网电科院作出《关于对南京南瑞集团公司增加注册资本决定》（国网电科院[2011]108 号），决定增加南瑞集团注册资本，由南瑞集团利用其未分配利润将其注册资本转增至 80,000.00 万元。该次增资事项经江苏致远会计师事务所有限公司苏致远验字（2011）第 016 号《验资报告》进行了验证。增资后，南瑞集团注册资本为 80,000.00 万元，为国网电科院全资子公司。

2011 年 7 月 21 日，该次增加注册资本事项完成工商变更登记手续。

社会统一信用代码：913201911348723659

法定代表人：奚国富

注册地址：南京市江宁经济技术开发区诚信大道 19 号

注册资本：80,000.00 万元



经营范围：电力及其它工业控制设备、电力信息技术应用系统、计算机网络及综合信息资源管理系统、电力系统仿真分析系统、计算机及配件、机械设备、仪器仪表、电子及信息产品、通信设备的开发、制造、销售、技术服务、出口；高电压计量、试验及系统安装调试工程；所属企业自研、自产所需的技术、原辅材料、机械设备、仪器仪表、零备件进口；承包境外电力系统自动化与水利电力测控工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；节能技术开发、技术推广、技术转让、技术服务；资产管理、合同能源管理；电力销售；配电网建设及运营管理；自有房屋租赁；住宿服务；餐饮服务；职业技能培训（不含与学历教育相关的培训或服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 4、沈国荣

身份证号码：32010619\*\*\*\*\*14

住所：南京市江宁开发区江南文枢苑

自 2014 年至今，沈国荣担任继保电气董事长，持有继保电气 20.761% 的股份。

#### 5、云南省能源投资集团有限公司

2012 年 1 月 11 日，云南省人民政府向云南能投核发了《云南省人民政府关于同意组建云南省能源投资集团有限公司的批复》（云政复[2012]4 号），批准以云南省投资控股集团有限公司（以下简称“云南投资集团”）全部电力资产及有关股权资产账面价值出资，组建云南省能源投资集团有限公司（以下简称“云南能投”）。2012 年 2 月 1 日，中审亚太会计师事务所有限公司云南分所出具了《验资报告》（中审亚太验[2012]云-0007 号），确认截至 2012 年 1 月 31 日，云南能投已收到云南投资集团缴纳的注册资本（实收资本）合计 1,018,868.18 万元，实收资本占注册资本的 100.00%。2012 年 2 月 17 日，云南省工商行政管理局向云南能投核发了《企业法人营业执照》。

#### 历次变更

2012 年 12 月，云南投资集团、云天化集团有限责任公司（以下简称“云天化集团”）、云南冶金集团股份有限公司（以下简称“云南冶金”）三方共同签订增资扩股协议，云天化集团和云南冶金分别对云南能投增资。根据该增资扩股协议和修改后的章程规定，云天化集团和云南冶金分别对云南能投投资 30 亿元及 20 亿元，该等投资中，有 50,091.52 万元用作补足云南投资集团分配股利冲减的投资（其中云天化集团补充出资 30,054.91 万元、云南冶金补充出资 20,036.61 万元），剩余出资同时对云南能投进行增资，分别以云南能投 2012 年 12 月 31 日为基准日的评估价值折算为相应的实收资本和资本公积。根据云南能投的初步资产评估结果暂确认云天化集团对云南能投增加实收资本 85,545.09 万元、云南冶金对云南能投增加实收资本 57,063.39 万元，其余的增资暂列资本公积。2013 年 5 月 10 日，云南省国资委出具了《云南省国资委关于云南省能源投资集团有限公司章程（修订版）的复函》，原则同意修改后的章程。2013 年 5 月 23 日，云南能投股东会作出决议，同意增加云南能投注册资本，并修改了原公司章程。2013 年 6 月 10 日，中审亚太会计师事务所有限公司云南分所完成验资，并出具《验

资报告》（中审亚太验[2013]云-0058号）。本次变更后，云南能投注册资本变更为1,161,476.66万元，云南投资集团出资968,776.66万元，股权比例为83.41%；云天化集团出资115,600.00万元，股权比例为9.95%；云南冶金出资77,100.00万元，股权比例为6.64%。2013年8月8日，云南省工商行政管理局核准了该次增资及股权变更事项并向云南能投核发了《企业法人营业执照》。

2013年12月30日，云南能投股东会作出决议，讨论并修正公司章程。根据修正后的公司章程，云南能投增加注册资本4,523.10万元，全部由资本公积转增实收资本，其中云天化集团增加注册资本2,733.86万元，云南冶金增加注册资本1,789.24万元。2014年7月10日，云南省国资委出具《云南省国资委关于云南省能源投资集团有限公司调整变更公司股东出资额及出资比例有关事宜的批复》（云国资产权[2014]142号），批准本次变更。2014年8月，中审亚太会计师事务所有限公司完成验资并出具中审亚太验[2014]云-0025号《验资报告》。本次变更后，云南能投注册资本变更为1,165,999.76万元，云南投资集团出资968,776.66万元，股权比例为83.08%；云天化集团出资118,333.86万元，股权比例为10.15%；云南冶金出资78,889.24万元，股权比例为6.77%。2014年9月5日，云南省工商行政管理局核准了该次增资事宜并向云南能投核发了《企业法人营业执照》。

社会统一信用代码：91530000589628596K

法定代表人：段文泉

注册地址：云南省昆明市西山区日新中路616号云南能投集团集控综合楼

注册资本：1,165,999.76万元

经营范围：电力、煤炭等能源的投资及管理；环保、新能源等电力能源相关产业、产品的投资及管理；参与油气资源及管网项目的投资；其他项目投资、经营；与投资行业相关的技术服务、投资策划及其咨询管理，信息服务。

## 二、模拟汇总财务报表的编制基础

1、公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订），中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号-上市公司重大资产重组申请文件》相关规定要求编制的模拟汇总财务报表。

2、本模拟汇总财务报表以2017年1-6月、2016年度、2015年度标的资产财务报表为基础，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并报表编制方法进行编制。

3、考虑本模拟汇总财务报表的特殊目的及用途，未编制模拟汇总现金流量表和模拟汇总所有者权益变动表。同时，在编制模拟汇总财务报表时，对所有者权益部分仅列示权益总额，不区分所有者权益具体明细项目。



4、本模拟汇总财务报表未考虑资产在 2016 年 12 月 31 日的评估增减值。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

除按附注二所述未编制模拟汇总现金流量表、模拟汇总所有者权益变动表之外，公司编制的模拟汇总资产负债表和模拟汇总利润表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟汇总财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的模拟汇总经营成果等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

##### 1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

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

##### 2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

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

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### 2、合并程序

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

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法



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

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共

同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币交易的折算方法

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

##### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

#### （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金



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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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



## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。

### 1、坏账准备的确认标准

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

### 2、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

|                      |                                                                             |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于人民币 1000 万元的应收账款；单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于人民币 100 万元的其他应收款。 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。                             |

### 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

|      |       |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
|------|-------|

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

**4、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款**

|             |                                     |
|-------------|-------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 客户公司、对方单位破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项  |
| 坏账准备的计提方法   | 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 |

**5、坏账准备的转回**

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

**（十二）存货****1、存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、在制品（含发出商品）、产成品、周转材料、开发产品等。

**2、存货发出的计价方法**

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

**3、存货可变现净值的确认及存货跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

**4、存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

**5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时采用一次转销法。包装物于领用时采用一次转销法。

**（十三）持有待售的非流动资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1、据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应



当已经获得批准；

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

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产；被划分为持有待售条件的非流动资产中的与转让资产相关的负债，在资产负债表日单独列报为流动负债。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### （十四）长期股权投资

##### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、初始投资成本的确定

###### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

###### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面



价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

### （十五）投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

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

### 2、固定资产折旧方法

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

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 35      | 5.00   | 2.71    |
| 机器设备  | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50    |
| 电子设备  | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |
| 节能设备  | 年限平均法 | 12      | 5.00   | 7.92    |
| 运输设备  | 年限平均法 | 8       | 5.00   | 11.88   |
| 其他设备  | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00   |

### 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资



产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

#### 5、其他说明

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

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

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

### （十七）在建工程

#### 1、在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①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；
- ②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；
- ③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；
- ④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。

所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十八）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

### （十九）无形资产

无形资产是公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

##### （1）无形资产的计价方法

##### 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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



生时计入当期损益。

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

## 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

截至资产负债表日，本公司使用寿命有限的无形资产使用寿命未发生变更。

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 2、内部研究开发支出会计政策

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或



者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （二十一）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

### （二十二）长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### （二十三）职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3) 辞退福利会计处理方法

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

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (二十四) 预计负债

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

### 1、预计负债的确认标准



与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

## 2、预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## (二十五) 收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### (2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司系统类产品在安装调试完毕并经初验投运后确认收入，无需安装调试的产品在发货并验收时确认收入。

### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

#### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

### 3、按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

#### (1) 按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

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

#### 4、建造合同收入的确认和计量原则

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### (二十六) 政府补助

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

##### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于购建或以其他方式形成具体的长期资产，待资产形成达到预定可使用状态时，由政府部门予以验收。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关



的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的判断依据为：企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 3、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合

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

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

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

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### 2、融资租赁的会计处理方法

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

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

## （二十九）终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；



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

### （三十）重要会计政策和会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因                                                                                                       | 受影响的报表项目名称 | 影响金额                                                                   |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。                                                                                     | 税金及附加      |                                                                        |
| 2  | 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。           | 税金及附加      | 调增税金及附加 2016 年年金额 17,826,515.51 元；<br>调减管理费用 2016 年年金额 17,826,515.51 元 |
| 3  | 根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）修订的规定，自 2017 年 1 月 1 日起，与企业日常活动有关的政府补助计入“其他收益”或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。 | 其他收益       | 公司本期收到的政府补助 102,534,576.94 元，其中其他收益项目为 91,713,241.27 元。                |

2、本公司报告期无重要会计估计变更。

### （三十一）重大会计判断和估计

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

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

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

#### 1、收入确认——建造合同

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

建造合同的各会计年度内累积计算。

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

## 2、租赁的归类

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

## 3、坏账准备计提

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

## 4、存货跌价准备

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

## 5、金融工具公允价值

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

## 6、持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售



金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### 7、持有至到期投资减值

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

#### 8、可供出售金融资产减值

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

#### 9、非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### 10、折旧和摊销

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

#### 11、开发支出

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

#### 12、递延所得税资产

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

#### 13、所得税

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

#### 14、内部退养福利及补充退休福利

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

#### 15、预计负债

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



#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税 种                   | 计税依据                                                    | 税率                                                  |
|-----------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 增值税                   | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、13%、11%、10%、6%、5%、3%                            |
| 营业税[注]                | 按应税营业额计征                                                | 5%、3%                                               |
| 城市维护建设税               | 按实际缴纳的流转税计征                                             | 7%、5%                                               |
| 教育费附加                 | 按实际缴纳的流转税计征                                             | 5%                                                  |
| 房产税                   | 自用房产计税房产余额、从租房产租金收入计征                                   | 1.2%、12%                                            |
| 企业所得税                 | 按应纳税所得额计征                                               | 33%、30%、25%、24%、16.5%、15%、12.5%、10%                 |
| IPI (巴西工业产品税)         | 应税收入按 0%-30% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴 IPI         | -                                                   |
| ICMS (巴西州之间增值税)       | 应税收入按 12%-18% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴 ICMS       | -                                                   |
| PIS (巴西社会化一体税)        | 应税收入按 1.65% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴 PIS          | -                                                   |
| COFINS (巴西社会化一体税)     | 应税收入按 7.6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴 COFINS        | -                                                   |
| ISS (巴西服务税)           | 按应税营业额计缴营业税。                                            | 5%                                                  |
| IRPJ (巴西所得税)          | 按应纳税所得额计征                                               | 15%                                                 |
| IRPJ surtax (巴西所得税附加) | 若应纳税所得额超过 24 万雷亚尔，需要对超过部分再征收 10% 的附加税                   | -                                                   |
| CSLL (巴西社会化安全税)       | 按应纳税所得额计征                                               | 9%                                                  |
| 印尼预提税                 | 所得税主要以预提税的形式缴纳，分第 4 (2) 所得税和第 23 条所得税                   | 15%、4%、2%                                           |
| 印尼企业所得税               | 按应纳税所得额                                                 | 一般企业所得税的法定税率固定 25%，总收入不超过 48 亿印尼盾的企业按总收入的 1% 扣缴最终税。 |

注：自 2016 年 5 月 1 日开始停止征收营业税。

##### 不同纳税主体所得税税率说明：

| 公司名称                     | 税率                                                                                            |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 南京南瑞集团公司                 | 15%                                                                                           |
| NARI BRASIL HOLDING LTDA | IRPJ (巴西所得税): 15%; IRPJ surtax (巴西所得税附加): 若应纳税所得额超过 24 万雷亚尔，需要对超过部分再征收 10% 的附加税；CSLL (巴西社会化安全 |

| 公司名称                                      | 税率                                             |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                           | 税): 9%                                         |
| 北京南瑞系统控制有限公司                              | 25%                                            |
| 南瑞电力设计有限公司                                | 25%                                            |
| 国网电力科学研究院江宁基地及浦口房产土地资产                    | 25%                                            |
| 中电普瑞电力工程有限公司                              | 15%                                            |
| 中电普瑞科技有限公司                                | 15%                                            |
| 北京国网普瑞特高压输电技术有限公司                         | 15%                                            |
| 江苏瑞中数据股份有限公司                              | 15%、12.50%                                     |
| 上海南瑞实业有限公司                                | 25%                                            |
| 南京南瑞信息通信科技有限公司                            | 15.00%                                         |
| PT. NARI Indonesia Forever                | 一般企业所得税的法定税率固定25%，总收入不超过48亿印尼盾的企业按总收入的1%扣缴最终税。 |
| 云南南瑞电气技术有限公司                              | 25%                                            |
| 南京南瑞继保电气有限公司                              | 15%                                            |
| 南京南瑞继保工程技术有限公司                            | 15%                                            |
| 南京瑞博投资开发实业有限公司                            | 25%                                            |
| 常州博瑞电力自动化设备有限公司                           | 15%                                            |
| 北京南瑞继保自动化技术有限公司                           | 15%                                            |
| 广州南瑞继保自动化技术有限公司                           | 15%                                            |
| 济南南瑞继保电气有限公司                              | 15%                                            |
| 成都南瑞继保电气有限公司                              | 15%                                            |
| 武汉南瑞继保电气有限公司                              | 15%                                            |
| 西安南瑞继保电气有限公司                              | 15%                                            |
| 沈阳南瑞继保电气有限公司                              | 15%                                            |
| 乌鲁木齐南瑞继保电气有限公司                            | 15%                                            |
| 南瑞继保(尼日利亚)贸易有限公司                          | 30%                                            |
| NARI-RELAYS ELECTRIC (NIGERIA) LIMITED    |                                                |
| 南瑞继保国际发展有限公司                              | 16.50%                                         |
| NR Electric International Company Limited |                                                |
| 南瑞继保电气(印度)有限公司                            | 33%                                            |
| NR Energy Solutions India Private Limited |                                                |
| 南瑞继保电气(马来西亚)有限公司                          | 24%                                            |
| NR Electric Malaysia Sdn Bhd              |                                                |
| 南京瑞博投资开发实业有限公司                            | 25%                                            |

## (二) 税收优惠及批文

### 1、增值税:



(1) 南京南瑞集团公司：

①根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273号《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》规定，经公司所在地技术市场认定登记的技术转让、技术开发合同，相关技术咨询、技术服务收入免征营业税。营业税改征增值税后，免征相应的增值税。

②根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定，本公司销售的自行开发生产的软件产品，按照17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

(2) 南京南瑞继保电气有限公司：根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(3) 南京南瑞信息通信科技有限公司：根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(4) 江苏瑞中数据股份有限公司：根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

**2、企业所得税：**

(1) 南京南瑞集团公司：根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的GF201432000188号高新技术企业证书，本公司自2014年6月起至2017年6月按照15%税率征收企业所得税。

(2) 南京南瑞继保电气有限公司：

①2014年，本公司取得证书编号为GR201432002851的高新技术企业证书，证书有效期三年，2017年已重新进行认证，尚在审批中。2015年、2016年本公司按15%缴纳企业所得税。2017年1-6月暂按15%进行预缴。

②根据国发[2000]18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，国家规划布局内的重点软件生产企业，如当年未

享受免税优惠的，减按 10%的税率征收企业所得税。

(3) 南京南瑞继保工程技术有限公司：根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的 GF201432001672 号高新技术企业证书，本公司自 2014 年起至 2016 年按照 15%税率征收企业所得税。2017 年已重新进行认证，尚在审批中，2017 年 1-6 月暂按 15%进行预缴。

(4) 常州博瑞电力自动化设备有限公司：根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的 GR201532001476 号高新技术企业证书，本公司自 2015 年起至 2017 年按照 15%税率征收企业所得税。

(5) 中电普瑞电力工程有限公司：根据国务院赋予国家级经济技术开发区、国家级高新技术产业园区的优惠政策和《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88 号）及其他相关文件规定，经认定的高新技术企业享受国家级高新产业园区的优惠政策：企业所得税减按 15%税率征收。本公司高新技术企业证书编号：GR201411000566；发证时间 2014 年 10 月 22 日；有效期 3 年。

(6) 中电普瑞科技有限公司：根据国务院赋予国家级经济技术开发区、国家级高新技术产业园区的优惠政策和《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88 号）及其他相关文件规定，经认定的高新技术企业享受国家级高新产业园区的优惠政策：企业所得税减按 15%税率征收。本公司高新技术企业证书编号：GR201411002240；发证时间 2014 年 10 月 30 日；有效期 3 年。

(7) 北京国网普瑞特高压输电技术有限公司：根据国务院赋予国家级经济技术开发区、国家级高新技术产业园区的优惠政策和《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》（财税[2006]88 号）及其他相关文件规定，经认定的高新技术企业享受国家级高新产业园区的优惠政策：企业所得税减按 15%税率征收。本公司高新技术企业证书编号：GR201411001555；发证时间 2014 年 10 月 30 日；有效期 3 年。

(8) 南京南瑞信息通信科技有限公司：

①根据财政部 国家税务总局财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，经认定后，符合条件的软件企业在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

②2016 年 11 月 30 日，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，所得税率减按 15%征收。

(9) 江苏瑞中数据股份有限公司：

①根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合



颁发的 GR201532000528 号高新技术企业证书, 本公司自 2015 年起至 2017 年按照 15% 税率征收企业所得税。

②根据财政部国家税务总局财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，经认定后，符合条件的软件企业在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。符合条件的软件企业按照财政部国家税务总局（财税[2011]100 号）《关于软件产品增值税政策的通知》规定取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

(10) 根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号），自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。故南京南瑞继保电气有限公司子公司北京南瑞继保自动化技术有限公司、广州南瑞继保自动化技术有限公司、济南南瑞继保电气有限公司、成都南瑞继保电气有限公司、武汉南瑞继保电气有限公司、西安南瑞继保电气有限公司、沈阳南瑞继保电气有限公司、乌鲁木齐南瑞继保电气有限公司按照 10% 税率缴纳企业所得税

## 五、模拟汇总财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目            | 2017 年 6 月 30 日  | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 389,104.93       | 473,154.25       | 520,582.98       |
| 银行存款          | 3,470,647,521.54 | 4,731,993,293.98 | 4,266,837,065.66 |
| 其他货币资金        | 136,090,115.10   | 188,081,894.49   | 344,323,607.70   |
| 合计            | 3,607,126,741.57 | 4,920,548,342.72 | 4,611,681,256.34 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 119,761,927.58   | 126,263,061.54   | 76,975,877.63    |

注：2017 年 6 月 30 日，其他货币资金中 136,064,327.10 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票、保函、信用证等所存入的保证金存款。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示：

| 项目     | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 749,442,519.62  | 683,551,892.90   | 363,312,621.32   |

|        |                |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 89,559,009.95  | 65,295,652.59  | 62,711,428.44  |
| 合计     | 839,001,529.57 | 748,847,545.49 | 426,024,049.76 |

(2) 报告期末公司无已质押的应收票据；

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 198,137,550.10 | -         |
| 商业承兑汇票 | 4,807,017.51   | -         |
| 合计     | 202,944,567.61 | -         |

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别                        | 2017 年 6 月 30 日  |        |                  |          |                  |
|---------------------------|------------------|--------|------------------|----------|------------------|
|                           | 账面余额             |        | 坏账准备             |          | 账面价值             |
|                           | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                  |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 30,027,157.00    | 0.30   | 26,863,717.00    | 89.46    | 3,163,440.00     |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 9,814,512,431.63 | 99.64  | 1,107,395,839.11 | 11.28    | 8,707,116,592.52 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 6,244,377.40     | 0.06   | 5,644,377.40     | 90.39    | 600,000.00       |
| 合计                        | 9,850,783,966.03 | 100.00 | 1,139,903,933.51 | 11.57    | 8,710,880,032.52 |

(续 1)

| 类别                        | 2016 年 12 月 31 日 |        |                  |          |                  |
|---------------------------|------------------|--------|------------------|----------|------------------|
|                           | 账面余额             |        | 坏账准备             |          | 账面价值             |
|                           | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                  |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 35,279,337.00    | 0.39   | 33,826,837.00    | 95.88    | 1,452,500.00     |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 9,103,726,931.50 | 99.53  | 1,015,687,707.39 | 11.16    | 8,088,039,224.11 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 7,266,416.80     | 0.08   | 6,666,416.80     | 91.74    | 600,000.00       |
| 合计                        | 9,146,272,685.30 | 100.00 | 1,056,180,961.19 | 11.55    | 8,090,091,724.11 |

(续 2)

| 类别 | 2015 年 12 月 31 日 |      |      |
|----|------------------|------|------|
|    | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值 |



|                           | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) |                  |
|---------------------------|------------------|-----------|----------------|-------------|------------------|
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | -                | -         | -              | -           | -                |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 9,368,273,430.40 | 99.98     | 980,297,381.81 | 10.46       | 8,387,976,048.59 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,135,700.00     | 0.02      | 2,135,700.00   | 100.00      | -                |
| 合计                        | 9,370,409,130.40 | 100.00    | 982,433,081.81 | 10.48       | 8,387,976,048.59 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

| 单位名称          | 2017年6月30日    |               |         |                             |
|---------------|---------------|---------------|---------|-----------------------------|
|               | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由                        |
| 上海山晟太阳能科技有限公司 | 19,986,757.00 | 18,275,817.00 | 91.44   | 预计收回可能性较小                   |
| 阿拉善盟岚山光伏有限公司  | 10,040,400.00 | 8,587,900.00  | 85.53   | 已胜诉，预计可收回145.25万元，其他收回可能性较小 |
| 合计            | 30,027,157.00 | 26,863,717.00 |         |                             |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

| 单位名称                | 2017年6月30日   |              |         |                      |
|---------------------|--------------|--------------|---------|----------------------|
|                     | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由                 |
| 大唐尖山天硕阿鲁科尔沁旗新能源有限公司 | 1,295,700.00 | 1,295,700.00 | 100.00  | 已胜诉，未保全到财产，预计收回可能性较小 |
| 内蒙古万华铸件有限公司         | 840,000.00   | 840,000.00   | 100.00  | 已胜诉，未保全到财产，预计收回可能性较小 |
| 内蒙古蒙西水泥股份有限公司       | 62,000.00    | 62,000.00    | 100.00  | 已胜诉，未保全到财产，预计收回可能性较小 |
| 攀枝花钢城集团瑞泰电器有限公司     | 3,606,677.40 | 3,006,677.40 | 83.36   | 已胜诉，已保全60万，其他收回可能性较小 |
| 翔鹭石化（漳州）有限公司        | 440,000.00   | 440,000.00   | 100.00  | 预计收回可能性较小            |
| 合计                  | 6,244,377.40 | 5,644,377.40 |         |                      |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

| 账龄   | 2017年6月30日       |                |         |
|------|------------------|----------------|---------|
|      | 应收账款             | 坏账准备           | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 6,712,272,846.36 | 335,613,642.34 | 5.00    |
| 1至2年 | 1,578,787,942.16 | 157,878,794.21 | 10.00   |
| 2至3年 | 815,641,325.99   | 163,128,265.19 | 20.00   |
| 3至4年 | 261,673,558.41   | 78,502,067.55  | 30.00   |
| 4至5年 | 147,727,377.82   | 73,863,688.93  | 50.00   |

| 账龄   | 2017年6月30日       |                  |         |
|------|------------------|------------------|---------|
|      | 应收账款             | 坏账准备             | 计提比例(%) |
| 5年以上 | 298,409,380.89   | 298,409,380.89   | 100.00  |
| 合计   | 9,814,512,431.63 | 1,107,395,839.11 | 11.28   |

## (2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

2017年1-6月计提坏账准备金额83,721,897.79元,转回坏账准备1,074.53元;2016年度计提坏账准备金额77,429,147.25元,2015年度计提坏账准备111,463,758.17元,收回坏账准备500,000.00元。

## (3) 报告期实际核销的应收账款情况:

| 项目        | 2017年1-6月 | 2016年度       | 2015年度       |
|-----------|-----------|--------------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | -         | 3,681,267.87 | 1,593,794.56 |

## (4) 按欠款方归集的2017年6月30日前五名的应收账款情况:

| 单位名称          | 2017年6月30日       | 占应收账款2017年6月30日合计数比例(%) | 相应计提坏账准备2017年6月30日 |
|---------------|------------------|-------------------------|--------------------|
| 国家电网公司        | 452,962,900.53   | 4.60                    | 28,261,021.33      |
| 国网山东省电力公司物资公司 | 384,117,592.19   | 3.90                    | 19,638,450.43      |
| 国网江苏省电力公司     | 325,966,023.05   | 3.31                    | 37,263,777.26      |
| 中科恒源科技股份有限公司  | 310,798,617.01   | 3.16                    | 15,539,930.85      |
| 国网青海省电力公司物资公司 | 207,454,054.98   | 2.11                    | 10,374,526.00      |
| 合计            | 1,681,299,187.76 | 17.08                   | 111,077,705.87     |

## (5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款;

## (6) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示:

| 账龄   | 2017年6月30日     |        | 2016年12月31日      |        | 2015年12月31日      |        |
|------|----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|      | 金额             | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  | 金额               | 比例(%)  |
| 1年以内 | 560,063,949.72 | 81.33  | 978,170,515.69   | 86.40  | 961,904,851.60   | 85.69  |
| 1至2年 | 57,580,484.03  | 8.36   | 61,680,152.38    | 5.45   | 91,518,980.03    | 8.15   |
| 2至3年 | 41,460,787.44  | 6.02   | 29,434,448.32    | 2.60   | 29,348,407.42    | 2.61   |
| 3年以上 | 29,563,173.25  | 4.29   | 62,858,967.81    | 5.55   | 39,792,440.83    | 3.55   |
| 合计   | 688,668,394.44 | 100.00 | 1,132,144,084.20 | 100.00 | 1,122,564,679.88 | 100.00 |

## (2) 预付款项2017年6月30日前五名单位情况:



| 单位名称           | 2017年6月30日     | 占预付款项2017年6月30日合计数的比例(%) |
|----------------|----------------|--------------------------|
| 国电南瑞科技股份有限公司   | 221,782,261.58 | 32.20                    |
| 北京四方继保工程技术有限公司 | 29,983,116.87  | 4.35                     |
| 广州高澜节能技术股份有限公司 | 26,992,742.74  | 3.92                     |
| 江苏南瑞淮胜电缆有限公司   | 25,627,096.09  | 3.72                     |
| 西安西电变压器有限责任公司  | 15,834,000.00  | 2.30                     |
| 合计             | 320,219,217.28 | 46.49                    |

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类:

| 项目     | 2017年6月30日   | 2016年12月31日  | 2015年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 定期存款利息 | 1,962,271.52 | 7,643,033.63 | 3,766,484.44 |
| 合计     | 1,962,271.52 | 7,643,033.63 | 3,766,484.44 |

## 6、应收股利

### (1) 应收股利:

| 被投资单位名称          | 2017年6月30日   | 2016年12月31日  | 2015年12月31日  |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 北京科东电力控制系统有限责任公司 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |
| 合计               | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利:

| 被投资单位名称          | 2017年6月30日   | 账龄   | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------------|--------------|------|--------|--------------|
| 北京科东电力控制系统有限责任公司 | 1,100,000.00 | 5年以上 | 公司未支付  | 否            |
| 合计               | 1,100,000.00 | -    | -      | -            |

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露:

| 类别                         | 2017 年 6 月 30 日 |        |               |             | 账面价值           |
|----------------------------|-----------------|--------|---------------|-------------|----------------|
|                            | 账面余额            |        | 坏账准备          |             |                |
|                            | 金额              | 比例(%)  | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | -               | -      | -             | -           | -              |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 395,856,129.39  | 100.00 | 52,813,756.42 | 13.34       | 343,042,372.97 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -               | -      | -             | -           | -              |
| 合计                         | 395,856,129.39  | 100.00 | 52,813,756.42 | 13.34       | 343,042,372.97 |

(续 1)

| 类别                         | 2016 年 12 月 31 日 |        |               |          |                |
|----------------------------|------------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                            | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                            | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | -                | -      | -             | -        | -              |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 359,361,706.04   | 100.00 | 55,616,289.30 | 15.48    | 303,745,416.74 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -                | -      | -             | -        | -              |
| 合计                         | 359,361,706.04   | 100.00 | 55,616,289.30 | 15.48    | 303,745,416.74 |

(续 2)

| 类别                         | 2015 年 12 月 31 日 |        |               |         | 账面价值           |
|----------------------------|------------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                            | 账面余额             |        | 坏账准备          |         |                |
|                            | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | -                | -      | -             | -       | -              |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 359,983,873.08   | 100.00 | 63,112,266.54 | 17.53   | 296,871,606.54 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | -                | -      | -             | -       | -              |
| 合计                         | 359,983,873.08   | 100.00 | 63,112,266.54 | 17.53   | 296,871,606.54 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

| 账龄      | 2017 年 6 月 30 日 |               |          |
|---------|-----------------|---------------|----------|
|         | 其他应收款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 268,341,833.78  | 13,417,091.72 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 74,190,741.26   | 7,419,074.14  | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 12,000,428.77   | 2,400,085.74  | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 12,244,036.04   | 3,673,210.82  | 30.00    |
| 4 至 5 年 | 6,349,591.11    | 3,174,795.57  | 50.00    |
| 5 年以上   | 22,729,498.43   | 22,729,498.43 | 100.00   |
| 合计      | 395,856,129.39  | 52,813,756.42 |          |

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2017 年 1-6 月计提坏账准备金额-2,793,432.88 元，2016 年度计提坏账准备金额-7,449,715.88 元，2015 年度计提坏账准备金额-4,147,256.58 元。报告期内无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收账情况：

| 项目         | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度   | 2015 年度 |
|------------|--------------|-----------|---------|
| 实际核销的其他应收款 | 9,100.00     | 46,261.36 | -       |



## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2017年6月30日     | 2016年12月31日    | 2015年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 职工备用金借款 | 35,518,352.22  | 18,857,067.97  | 26,380,397.28  |
| 押金及保证金等 | 294,006,812.44 | 246,521,988.77 | 226,052,372.99 |
| 其他往来款项  | 66,330,964.73  | 93,982,649.30  | 107,551,102.81 |
| 合计      | 395,856,129.39 | 359,361,706.04 | 359,983,873.08 |

## (5) 按欠款方归集的2017年6月30日前五名的其他应收款情况:

| 单位名称                         | 款项的性质      | 2017年6月30日     | 账龄                                                                                                                                        | 占其他应收款<br>2017年6月30<br>日合计数的比<br>例(%) | 坏账准备<br>2017年6月<br>30日 |
|------------------------------|------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| SAN CARLOS SUN<br>POWER, INC | 保证金        | 67,245,641.13  | 1年以内                                                                                                                                      | 16.99                                 | 3,362,282.06           |
| 汉能德州光伏发电有<br>限公司             | 保证金        | 41,977,920.00  | 1-2年                                                                                                                                      | 10.60                                 | 4,197,792.00           |
| 国网物资有限公司                     | 保证金        | 17,206,916.00  | 1年以内:<br>8,864,895.00元;<br>1-2年:<br>7,320,600.00元;<br>2-3年:252,872.00<br>元; 3-4年:<br>561,549.00元; 4-5<br>年:17,000.00元                     | 4.35                                  | 1,402,843.85           |
| 国电诚信招标有限公<br>司               | 押金及保证<br>金 | 6,374,028.92   | 1年以内:<br>4,710,351.72元;<br>1-2年:<br>1,201,877.20元;<br>2-3年:161,300.00<br>元; 3-4年:380.00<br>元; 4-5<br>年:20,000.00元;<br>5年以<br>上:280,120.00 | 1.61                                  | 678,199.31             |
| 北京国电工程招标有<br>限公司             | 其他往来款      | 5,073,571.93   | 1年以内                                                                                                                                      | 1.28                                  | 253,678.60             |
| 合计                           |            | 137,878,077.98 |                                                                                                                                           | 34.83                                 | 9,894,795.82           |

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

(7) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 8、存货

## (1) 存货分类:

| 项目    | 2017年6月30日       |               |                  |
|-------|------------------|---------------|------------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备          | 账面价值             |
| 原材料   | 726,758,780.06   | -             | 726,758,780.06   |
| 自制半成品 | 279,344,943.75   | -             | 279,344,943.75   |
| 产成品   | 489,579,312.30   | -             | 489,579,312.30   |
| 在制品   | 2,836,699,720.68 | 39,138,939.54 | 2,797,560,781.14 |
| 开发产品  | 28,480,853.96    | -             | 28,480,853.96    |
| 周转材料  | 3,435,128.26     | -             | 3,435,128.26     |
| 合计    | 4,364,298,739.01 | 39,138,939.54 | 4,325,159,799.47 |

(续)

| 项目    | 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             |
| 原材料   | 616,650,926.73   | -             | 616,650,926.73   | 743,451,298.89   | -             | 743,451,298.89   |
| 自制半成品 | 201,109,545.98   | -             | 201,109,545.98   | 300,693,397.36   | -             | 300,693,397.36   |
| 产成品   | 363,050,178.05   | -             | 363,050,178.05   | 431,100,798.53   | -             | 431,100,798.53   |
| 在制品   | 2,361,743,867.27 | 34,083,475.71 | 2,327,660,391.56 | 2,233,642,798.40 | 43,351,020.37 | 2,190,291,778.03 |
| 开发产品  | 29,659,535.71    | -             | 29,659,535.71    | 41,198,138.96    | -             | 41,198,138.96    |
| 周转材料  | 5,711,698.38     | -             | 5,711,698.38     | 1,480,653.49     | -             | 1,480,653.49     |
| 合计    | 3,577,925,752.12 | 34,083,475.71 | 3,543,842,276.41 | 3,751,567,085.63 | 43,351,020.37 | 3,708,216,065.26 |

(2) 存货跌价准备:

| 项目  | 2016年12月<br>31日 | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |    | 2017年6月30日    |
|-----|-----------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
|     |                 | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 在制品 | 34,083,475.71   | 15,063,334.17 | -  | 10,007,870.34 | -  | 39,138,939.54 |
| 合计  | 34,083,475.71   | 15,063,334.17 | -  | 10,007,870.34 | -  | 39,138,939.54 |

(续)

| 项目  | 2015年12月<br>31日 | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |    | 2016年12月31日   |
|-----|-----------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
|     |                 | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 在制品 | 43,351,020.37   | 20,103,128.10 | -  | 29,370,672.76 | -  | 34,083,475.71 |
| 合计  | 43,351,020.37   | 20,103,128.10 | -  | 29,370,672.76 | -  | 34,083,475.71 |

9、划分为持有待售的非流动资产或处置组中的资产

| 项目    | 2017年6月30日   | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|-------|--------------|-------------|-------------|
| 土地使用权 | 3,557,636.19 | -           | -           |
| 合计    | 3,557,636.19 | -           | -           |



### 10、其他流动资产

| 项目      | 2017年6月30日     | 2016年12月31日      | 2015年12月31日    |
|---------|----------------|------------------|----------------|
| 房租费     | 1,827,549.86   | 397,523.16       | 573,884.86     |
| 待抵扣增值税  | 609,088,943.17 | 400,534,260.83   | 543,658,898.29 |
| 银行理财产品  | 103,607,872.89 | 1,162,165,234.23 | 123,825,000.00 |
| 预缴企业所得税 | 207,003,740.38 | 115,894,869.36   | 317,096,089.82 |
| 合计      | 921,528,106.30 | 1,678,991,887.58 | 985,153,872.97 |

### 11、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况：

| 项目          | 2017年6月30日   |      |              |
|-------------|--------------|------|--------------|
|             | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售债务工具：   | -            | -    | -            |
| 可供出售权益工具：   | 5,131,035.00 | -    | 5,131,035.00 |
| 其中：按公允价值计量的 | -            | -    | -            |
| 按成本计量的      | 5,131,035.00 | -    | 5,131,035.00 |
| 合计          | 5,131,035.00 | -    | 5,131,035.00 |

(续)

| 项目          | 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         |
| 可供出售债务工具：   | -            | -    | -            | -            | -    | -            |
| 可供出售权益工具：   | 5,131,035.00 | -    | 5,131,035.00 | 5,131,035.00 | -    | 5,131,035.00 |
| 其中：按公允价值计量的 | -            | -    | -            | -            | -    | -            |
| 按成本计量的      | 5,131,035.00 | -    | 5,131,035.00 | 5,131,035.00 | -    | 5,131,035.00 |
| 合计          | 5,131,035.00 | -    | 5,131,035.00 | 5,131,035.00 | -    | 5,131,035.00 |

#### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

| 被投资单位        | 2017年6月30日账面余额 |      |      |              | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|--------------|----------------|------|------|--------------|------|------|------|----|----------------|--------|
|              | 期初             | 本期增加 | 本期减少 | 期末           | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |                |        |
| 上海埃德电子股份有限公司 | 5,131,035.00   | -    | -    | 5,131,035.00 | -    | -    | -    | -  | 15             | -      |
| 合计           | 5,131,035.00   | -    | -    | 5,131,035.00 | -    | -    | -    | -  | 15             | -      |

(续1)

| 被投资单位 | 2016年12月31日账面余额 |  |  |  | 减值准备 |  |  |  | 在被投资单位 | 本期现金 |
|-------|-----------------|--|--|--|------|--|--|--|--------|------|
|       |                 |  |  |  |      |  |  |  |        |      |

|                  | 期初           | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末           | 期初 | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末 | 位持股比例<br>(%) | 红利         |
|------------------|--------------|----------|----------|--------------|----|----------|----------|----|--------------|------------|
| 上海埃德电子<br>股份有限公司 | 5,131,035.00 | -        | -        | 5,131,035.00 | -  | -        | -        | -  | 15           | 743,035.20 |
| 合计               | 5,131,035.00 | -        | -        | 5,131,035.00 | -  | -        | -        | -  | 15           | 743,035.20 |

(续 2)

| 被投资单位            | 2015 年 12 月 31 日账面余额 |          |          |              | 减值准备 |          |          |    | 在被投资单<br>位持股比例<br>(%) | 本期<br>现金<br>红利 |
|------------------|----------------------|----------|----------|--------------|------|----------|----------|----|-----------------------|----------------|
|                  | 期初                   | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末           | 期初   | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末 |                       |                |
| 上海埃德电子<br>股份有限公司 | 5,131,035.00         | -        | -        | 5,131,035.00 | -    | -        | -        | -  | 15                    | -              |
| 合计               | 5,131,035.00         | -        | -        | 5,131,035.00 | -    | -        | -        | -  | 15                    | -              |

## 12、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

| 项目        | 2017 年 6 月 30 日 |      |                |
|-----------|-----------------|------|----------------|
|           | 账面余额            | 坏账准备 | 账面价值           |
| 分期收款销售商品款 | 919,466,455.21  | -    | 919,466,455.21 |
| 合计        | 919,466,455.21  | -    | 919,466,455.21 |

(续)

| 项目            | 2016 年 12 月 31 日 |      |                | 2015 年 12 月 31 日 |      |                |
|---------------|------------------|------|----------------|------------------|------|----------------|
|               | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值           | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值           |
| 分期收款销<br>售商品款 | 994,405,456.25   | -    | 994,405,456.25 | 360,994,395.07   | -    | 360,994,395.07 |
| 合计            | 994,405,456.25   | -    | 994,405,456.25 | 360,994,395.07   | -    | 360,994,395.07 |

## 13、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

| 项目                 | 房屋建筑物         | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |               |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 28,921,121.06 | 28,921,121.06 |
| 2.本期增加金额           | -             | -             |
| (1) 外购             | -             | -             |



| 项目            | 房屋建筑物         | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|
| 3.本期减少金额      | -             | -             |
| (1) 处置        | -             | -             |
| (2) 其他转出      | -             | -             |
| 4.2017年6月30日  | 28,921,121.06 | 28,921,121.06 |
| 二、累计折旧和累计摊销   |               |               |
| 1.2016年12月31日 | 3,592,287.58  | 3,592,287.58  |
| 2.本期增加金额      | 390,884.79    | 390,884.79    |
| (1) 计提或摊销     | 390,884.79    | 390,884.79    |
| 3.本期减少金额      | -             | -             |
| (1) 处置        | -             | -             |
| 4.2017年6月30日  | 3,983,172.37  | 3,983,172.37  |
| 三、减值准备        |               |               |
| 1.2016年12月31日 | -             | -             |
| 2.本期增加金额      | -             | -             |
| (1) 计提        | -             | -             |
| 3.本期减少金额      | -             | -             |
| (1) 处置        | -             | -             |
| (2) 其他转出      | -             | -             |
| 4.2017年6月30日  | -             | -             |
| 四、账面价值        |               |               |
| 1.期末账面价值      | 24,937,948.69 | 24,937,948.69 |
| 2.期初账面价值      | 25,328,833.48 | 25,328,833.48 |

(续)

| 项目            | 房屋建筑物         | 合计            |
|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值        |               |               |
| 1.2015年12月31日 | 28,921,121.06 | 28,921,121.06 |
| 2.本期增加金额      | -             | -             |
| (1) 外购        | -             | -             |
| 3.本期减少金额      | -             | -             |
| (1) 处置        | -             | -             |
| (2) 其他转出      | -             | -             |
| 4.2016年12月31日 | 28,921,121.06 | 28,921,121.06 |

| 项目                 | 房屋建筑物         | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |               |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | 2,807,285.98  | 2,807,285.98  |
| 2.本期增加金额           | 785,001.60    | 785,001.60    |
| (1) 计提或摊销          | 785,001.60    | 785,001.60    |
| 3.本期减少金额           | -             | -             |
| (1) 处置             | -             | -             |
| 4.2016 年 12 月 31 日 | 3,592,287.58  | 3,592,287.58  |
| 三、减值准备             |               |               |
| 1.2015 年 12 月 31 日 | -             | -             |
| 2.本期增加金额           | -             | -             |
| (1) 计提             | -             | -             |
| 3.本期减少金额           | -             | -             |
| (1) 处置             | -             | -             |
| (2) 其他转出           | -             | -             |
| 4.2016 年 12 月 31 日 | -             | -             |
| 四、账面价值             |               |               |
| 1.期末账面价值           | 25,328,833.48 | 25,328,833.48 |
| 2.期初账面价值           | 26,113,835.08 | 26,113,835.08 |

2、截止 2017 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。



## 14、固定资产

### (1) 固定资产情况：

| 项目                 | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备           | 节能设备           | 其他设备           | 合计               |
|--------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：            |                  |                |               |                |                |                |                  |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 3,027,283,173.58 | 485,411,765.87 | 85,046,238.66 | 729,145,721.22 | 722,615.53     | 153,750,990.17 | 4,481,360,505.03 |
| 2.本期增加金额           | 246,096,287.51   | 14,611,369.40  | 2,070,003.81  | 37,483,181.74  | 103,361,883.49 | 5,846,978.38   | 409,469,704.33   |
| (1) 购置             | 18,819,025.83    | 12,342,769.40  | 2,070,003.81  | 18,084,054.16  | 7,384.62       | 5,846,978.38   | 57,170,216.20    |
| (2) 在建工程转入         | 227,277,261.68   | 2,268,600.00   | -             | 19,399,127.58  | 103,354,498.87 | -              | 352,299,488.13   |
| 3.本期减少金额           | 55,000.00        | 732,461.76     | 1,750,353.70  | 1,489,092.55   | -              | 156,600.35     | 4,183,508.36     |
| (1) 处置或报废          | 55,000.00        | 732,461.76     | 1,750,353.70  | 1,489,092.55   | -              | 156,600.35     | 4,183,508.36     |
| 4.2017 年 6 月 30 日  | 3,273,324,461.09 | 499,290,673.51 | 85,365,888.77 | 765,139,810.41 | 104,084,499.02 | 159,441,368.20 | 4,886,646,701.00 |
| 二、累计折旧             |                  |                |               |                |                |                |                  |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | 275,438,733.43   | 191,996,467.40 | 64,355,615.51 | 370,009,791.27 | 236,872.68     | 84,652,077.02  | 986,689,557.31   |
| 2.本期增加金额           | 44,756,699.78    | 25,508,765.34  | 2,294,685.68  | 75,602,840.89  | 6,504,758.91   | 12,889,004.59  | 167,556,755.19   |
| (1) 计提             | 44,756,699.78    | 25,508,765.34  | 2,294,685.68  | 75,602,840.89  | 6,504,758.91   | 12,889,004.59  | 167,556,755.19   |
| 3.本期减少金额           | -                | 671,769.83     | 1,646,751.85  | 1,457,095.93   | -              | 149,986.11     | 3,925,603.72     |
| (1) 处置或报废          | -                | 671,769.83     | 1,646,751.85  | 1,457,095.93   | -              | 149,986.11     | 3,925,603.72     |
| 4.2017 年 6 月 30 日  | 320,195,433.21   | 216,833,462.91 | 65,003,549.34 | 444,155,536.23 | 6,741,631.59   | 97,391,095.50  | 1,150,320,708.78 |
| 三、减值准备             |                  |                |               |                |                |                |                  |
| 1.2016 年 12 月 31 日 | -                | -              | -             | -              | -              | -              | -                |

| 项目           | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备           | 节能设备          | 其他设备          | 合计               |
|--------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 2.本期增加金额     | -                | -              | -             | -              | -             | -             | -                |
| (1) 计提       | -                | -              | -             | -              | -             | -             | -                |
| 3.本期减少金额     | -                | -              | -             | -              | -             | -             | -                |
| (1) 处置或报废    | -                | -              | -             | -              | -             | -             | -                |
| 4.2017年6月30日 | -                | -              | -             | -              | -             | -             | -                |
| 四、账面价值       |                  |                |               |                |               |               |                  |
| 1.期末账面价值     | 2,953,129,027.88 | 282,457,210.60 | 20,362,339.43 | 320,984,274.18 | 97,342,867.43 | 62,050,272.70 | 3,736,325,992.22 |
| 2.期初账面价值     | 2,751,844,440.15 | 293,415,298.47 | 20,690,623.15 | 359,135,929.95 | 485,742.85    | 69,098,913.15 | 3,494,670,947.72 |

(续)

| 项目            | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备           | 节能设备                 | 其他设备           | 合计               |
|---------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值:       |                  |                |               |                |                      |                |                  |
| 1.2015年12月31日 | 2,862,994,786.36 | 419,074,410.06 | 83,895,455.82 | 635,271,296.28 | 1,359,687,777.35     | 147,797,337.06 | 5,508,721,062.93 |
| 2.本期增加金额      | 164,421,063.75   | 107,442,375.95 | 3,766,269.49  | 105,685,682.60 | 1,247,749,941.77     | 6,297,014.79   | 1,635,362,348.35 |
| (1) 购置        | 381,016.72       | 102,717,968.95 | 3,766,269.49  | 103,552,579.03 | 1,173,104,871.73     | 6,297,014.79   | 1,389,819,720.71 |
| (2) 在建工程转入    | 164,040,047.03   | 4,724,407.00   | -             | 2,133,103.57   | 74,645,070.04        | -              | 245,542,627.64   |
| 3.本期减少金额      | 132,676.53       | 41,105,020.14  | 2,615,486.65  | 11,811,257.66  | 2,606,715,103.59     | 343,361.68     | 2,662,722,906.25 |
| (1) 处置或报废     | 132,676.53       | 41,105,020.14  | 2,615,486.65  | 11,811,257.66  | 2,606,715,103.59 [注] | 343,361.68     | 2,662,722,906.25 |
| 4.2016年12月31日 | 3,027,283,173.58 | 485,411,765.87 | 85,046,238.66 | 729,145,721.22 | 722,615.53           | 153,750,990.17 | 4,481,360,505.03 |
| 二、累计折旧        |                  |                |               |                |                      |                |                  |

| 项目            | 房屋及建筑物           | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备           | 节能设备              | 其他设备          | 合计               |
|---------------|------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|------------------|
| 1.2015年12月31日 | 196,973,860.68   | 144,382,449.79 | 58,097,019.54 | 259,505,346.08 | 30,482,243.61     | 59,206,955.60 | 748,647,875.30   |
| 2.本期增加金额      | 78,566,962.21    | 51,347,370.83  | 8,241,365.17  | 118,435,964.50 | 86,779,376.37     | 25,878,970.83 | 369,250,009.91   |
| (1) 计提        | 78,566,962.21    | 51,347,370.83  | 8,241,365.17  | 118,435,964.50 | 86,779,376.37     | 25,878,970.83 | 369,250,009.91   |
| 3.本期减少金额      | 102,089.46       | 3,733,353.22   | 1,982,769.20  | 7,931,519.31   | 117,024,747.30    | 433,849.41    | 131,208,327.90   |
| (1) 处置或报废     | 102,089.46       | 3,733,353.22   | 1,982,769.20  | 7,931,519.31   | 117,024,747.30[注] | 433,849.41    | 131,208,327.90   |
| 4.2016年12月31日 | 275,438,733.43   | 191,996,467.40 | 64,355,615.51 | 370,009,791.27 | 236,872.68        | 84,652,077.02 | 986,689,557.31   |
| 三、减值准备        |                  |                |               |                |                   |               |                  |
| 1.2015年12月31日 | -                | -              | -             | -              | -                 | -             | -                |
| 2.本期增加金额      | -                | -              | -             | -              | -                 | -             | -                |
| (1) 计提        | -                | -              | -             | -              | -                 | -             | -                |
| 3.本期减少金额      | -                | -              | -             | -              | -                 | -             | -                |
| (1) 处置或报废     | -                | -              | -             | -              | -                 | -             | -                |
| 4.2016年12月31日 | -                | -              | -             | -              | -                 | -             | -                |
| 四、账面价值        |                  |                |               |                |                   |               |                  |
| 1.期末账面价值      | 2,751,844,440.15 | 293,415,298.47 | 20,690,623.15 | 359,135,929.95 | 485,742.85        | 69,098,913.15 | 3,494,670,947.72 |
| 2.期初账面价值      | 2,666,020,925.68 | 274,691,960.27 | 25,798,436.28 | 375,765,950.20 | 1,329,205,533.74  | 88,590,381.46 | 4,760,073,187.63 |

[注]：根据资产转让合同，节能分公司分别将变电站主变扩建项目资产按双方协议价转让给国网江苏省电力公司、国网浙江省电力公司。

(2) 报告期无暂时闲置的固定资产情况；

(3) 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况；



(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

| 项目    | 2017 年 6 月 30 日账面价值 |
|-------|---------------------|
| 房屋建筑物 | 540,711,242.18      |
| 机器设备  | 5,196,844.19        |
| 电子设备  | 17,928,919.15       |
| 合计    | 563,837,005.52      |

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

| 项目      | 2017 年 6 月 30 日账面价值 | 未办妥产权证书的原因                             |
|---------|---------------------|----------------------------------------|
| 房屋建筑物   | 157,037,499.57      | 相关房屋建筑物于 2016 年 4 月、10 月投入使用，产权证书正在办理中 |
| 临时仓库    | 1,618,727.03        | 临时仓库，尚未办理                              |
| 货场（车间九） | 2,783,192.97        | 临时仓库，尚未办理                              |
| 临时库房    | 4,868,470.99        | 临时仓库，尚未办理                              |
| 新厂区西门卫  | 609,412.47          | 临时建筑，尚未办理                              |

15、在建工程

(1) 在建工程情况：

| 项目                     | 2017 年 6 月 30 日  |      |                  |
|------------------------|------------------|------|------------------|
|                        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 富民路南厂区                 | 44,983,414.36    | -    | 44,983,414.36    |
| 产品生命周期管理软件             | 3,031,612.11     | -    | 3,031,612.11     |
| 定制化服务器产业化基建项目          | 4,024,196.64     | -    | 4,024,196.64     |
| 环境升级改造项目               | 3,604,075.30     | -    | 3,604,075.30     |
| 节能设备租赁项目               | 1,502,578,708.00 | -    | 1,502,578,708.00 |
| 江宁基地生产检测实验 3 号楼建设项目    | 33,581,532.21    | -    | 33,581,532.21    |
| 智能电网科研产业（南京）基地软件服务中心项目 | 14,995,841.31    | -    | 14,995,841.31    |
| 南瑞集团江宁基地成品库建设项目        | 22,083,923.77    | -    | 22,083,923.77    |
| 南瑞集团江宁基地园区屋顶光伏项目       | 11,179.24        | -    | 11,179.24        |
| 设备安装、改造及零星工程           | 19,570,215.71    | -    | 19,570,215.71    |
| 合计                     | 1,648,464,698.65 | -    | 1,648,464,698.65 |

(续)

| 项目                     | 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           |
| 柔性输变电二期（北厂区）           | -                | -    | -                | 31,398,298.54    | -    | 31,398,298.54  |
| 柔性输变电三期（北厂区）           | -                | -    | -                | 16,692,191.55    | -    | 16,692,191.55  |
| 富民路南厂区                 | 32,305,264.20    | -    | 32,305,264.20    | 713,380.00       | -    | 713,380.00     |
| 产品生命周期管理软件             | 3,031,612.11     | -    | 3,031,612.11     | -                | -    | -              |
| 定制化服务器产业化基建项目          | 3,172,762.50     | -    | 3,172,762.50     | 168,888.32       | -    | 168,888.32     |
| 环境升级改造项目               | 6,580,072.79     | -    | 6,580,072.79     | 2,677,476.31     | -    | 2,677,476.31   |
| 节能设备租赁项目               | 1,151,969,323.99 | -    | 1,151,969,323.99 | 408,311,794.23   | -    | 408,311,794.23 |
| 江宁基地生产检测实验 3 号楼建设项目    | 82,563,693.03    | -    | 82,563,693.03    | 55,347,243.75    | -    | 55,347,243.75  |
| 江宁基地光伏系统控制设备产业化项目      | 61,077,643.45    | -    | 61,077,643.45    | 41,538,241.13    | -    | 41,538,241.13  |
| 国家电网公司智能电网科研产业（南京）基地建设 | 33,901,004.72    | -    | 33,901,004.72    | -                | -    | -              |
| 风电控制系统生产基地项目（生产加工二）    | 17,497,347.63    | -    | 17,497,347.63    | 178,156.89       | -    | 178,156.89     |
| 智能电网科研产业（南京）基地软件服务中心项目 | 14,995,841.31    | -    | 14,995,841.31    | 11,536,083.73    | -    | 11,536,083.73  |
| 南瑞集团江宁基地成品库建设项目        | 13,884,862.25    | -    | 13,884,862.25    | 796,829.25       | -    | 796,829.25     |
| 南瑞集团江宁基地园区屋顶光伏项目       | 12,645,338.97    | -    | 12,645,338.97    | -                | -    | -              |
| 设备安装、改造及零星工程           | 17,693,290.08    | -    | 17,693,290.08    | 6,743,474.14     | -    | 6,743,474.14   |
| 合计                     | 1,451,318,057.03 | -    | 1,451,318,057.03 | 576,102,057.84   | -    | 576,102,057.84 |

(2) 重要在建工程项目变动情况:

| 项目名称                   | 预算数(万元)    | 2016年12月31日      | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额      | 2017年6月30日       | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额     | 其中:本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------------------------|------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|------|---------------|--------------|-------------|------|
| 富民路南厂区                 | 27,488.16  | 32,305,264.20    | 12,678,150.16  | -              | -             | 44,983,414.36    | 16.36          | 正在进行 | -             | -            | -           | 自筹   |
| 产品生命周期管理软件             | 432.73     | 3,031,612.11     | -              | -              | -             | 3,031,612.11     | 70.06          | 正在进行 | -             | -            | -           | 自筹   |
| 定制化服务器产业化基建项目          | 589.00     | 3,172,762.50     | 851,434.14     | -              | -             | 4,024,196.64     | 68.32          | 正在进行 | -             | -            | -           | 自筹   |
| 环境升级改造项目               | 1,361.59   | 6,580,072.79     | 2,351,682.10   | 4,374,688.12   | 952,991.47    | 3,604,075.30     | 65.60          | 正在进行 | -             | -            | -           | 自筹   |
| 节能设备租赁项目               | 319,673.27 | 1,151,969,323.99 | 463,269,689.14 | 103,354,498.87 | 9,305,806.26  | 1,502,578,708.00 | 47.00          | 正在进行 | 13,022,285.54 | 9,110,824.64 | 2.07        | 自筹   |
| 江宁基地生产检测实验3号楼建设项目      | 16,956.30  | 82,563,693.03    | 31,973,435.67  | 80,955,596.49  | -             | 33,581,532.21    | 67.55          | 正在进行 | -             | -            | -           | 自筹   |
| 江宁基地光伏系统控制设备产业化项目      | 13,855.00  | 61,077,643.45    | 17,272,859.63  | 78,350,503.08  | -             | -                | 56.55          | 已完工  | -             | -            | -           | 自筹   |
| 智能电网科研产业(南京)基地建设       | 200,000.00 | 33,901,004.72    | 675,740.64     | 34,576,745.36  | -             | -                | 100.00         | 已完工  | -             | -            | -           | 自筹   |
| 风电控制系统生产基地项目(生产加工二)    | 12,700.00  | 17,497,347.63    | 2,689,273.55   | 20,186,621.18  | -             | -                | 100.00         | 已完工  | -             | -            | -           | 自筹   |
| 智能电网科研产业(南京)基地软件服务中心项目 | 21,400.00  | 14,995,841.31    | -              | -              | -             | 14,995,841.31    | 7.01           | 正在进行 | -             | -            | -           | 自筹   |
| 江宁基地成品库建设项目            | 7,133.00   | 13,884,862.25    | 8,199,061.52   | -              | -             | 22,083,923.77    | 30.96          | 正在进行 | -             | -            | -           | -    |
| 江宁基地园区屋顶光伏项目           | 1,578.00   | 12,645,338.97    | 648,493.42     | 13,282,653.15  | -             | 11,179.24        | 84.24          | 正在进行 | -             | -            | -           | -    |
| 设备安装、改造及零星工程           |            | 17,693,290.08    | 19,484,436.58  | 17,218,181.88  | 389,329.07    | 19,570,215.71    | -              | -    | -             | -            | -           | -    |
| 合计                     |            | 1,451,318,057.03 | 560,094,256.55 | 352,299,488.13 | 10,648,126.80 | 1,648,464,698.65 | -              | -    | 13,022,285.54 | 9,110,824.64 | 2.07        |      |

(续)



| 项目名称                | 预算数(万元)    | 2015年12月31日    | 本期增加金额           | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额               | 2016年12月31日      | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额    | 其中:本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------------|------------|----------------|------------------|----------------|------------------------|------------------|----------------|------|--------------|--------------|-------------|------|
| 柔性输电二期(北厂区)         | 7,079.49   | 31,398,298.54  | 14,528,158.08    | 45,926,456.62  | -                      | -                | 100.00         | 已完工  | -            | -            | -           | 自筹   |
| 柔性输电三期(北厂区)         | 11,407.07  | 16,692,191.55  | 97,378,508.46    | 114,070,700.01 | -                      | -0.00            | 100.00         | 已完工  | -            | -            | -           | 自筹   |
| 富民路南厂区              | 27,488.16  | 713,380.00     | 31,591,884.20    | -              | -                      | 32,305,264.20    | 12.00          | 正在进行 | -            | -            | -           | 自筹   |
| 老宿舍改造工程             | 404.29     | -              | 4,042,890.40     | 4,042,890.40   | -                      | -                | -              | 已完工  | -            | -            | -           | 自筹   |
| 产品生命周期管理软件          | 432.73     | -              | 3,031,612.11     | -              | -                      | 3,031,612.11     | 70.06          | 正在进行 | -            | -            | -           | 自筹   |
| 南厂区土地               | 2,044.39   | -              | 20,443,861.66    | -              | 20,443,861.66<br>[注1]  | -                | 100            | 已完工  | -            | -            | -           | 自筹   |
| 定制化服务器产业化基建项目       | 589.00     | 168,888.32     | 3,106,438.28     | -              | 102,564.10             | 3,172,762.50     | 55.61          | 正在进行 | -            | -            | -           | 自筹   |
| 环境升级改造项目            | 1,361.59   | 2,677,476.31   | 3,902,596.49     | -              | 0.01                   | 6,580,072.79     | 71.33          | 正在进行 | -            | -            | -           | 自筹   |
| 节能设备租赁项目            | 319,673.27 | 408,311,794.23 | 1,309,745,230.06 | 74,645,070.04  | 491,442,630.26<br>[注2] | 1,151,969,323.99 | 78.42          | 正在进行 | 3,911,460.91 | 3,911,460.91 | 0.89        | 自筹   |
| 江宁基地生产检测实验3号楼建设项目   | 16,956.30  | 55,347,243.75  | 27,216,449.28    | -              | -                      | 82,563,693.03    | 48.69          | 正在进行 | -            | -            | -           | 自筹   |
| 江宁基地光伏系统控制设备产业化项目   | 13,855.00  | 41,538,241.13  | 19,539,402.32    | -              | -                      | 61,077,643.45    | 44.08          | 正在进行 | -            | -            | -           | 自筹   |
| 智能电网科研产业(南京)基地建设    | 200,000.00 | -              | 33,901,004.72    | -              | -                      | 33,901,004.72    | 81.03          | 正在进行 | -            | -            | -           | 自筹   |
| 风电控制系统生产基地项目(生产加工二) | 12,700.00  | 178,156.89     | 17,319,190.74    | -              | -                      | 17,497,347.63    | 57.16          | 正在进行 | -            | -            | -           | 自筹   |
| 智能电网科研产业(南京)基地      | 21,400.00  | 11,536,083.73  | 3,459,757.58     | -              | -                      | 14,995,841.31    | 7.01           | 正在进行 | -            | -            | -           | 自筹   |

| 项目名称         | 预算数(万元)  | 2015年12月31日    | 本期增加金额           | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额       | 2016年12月31日      | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------------|----------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------|--------------|--------------|-------------|------|
| 软件服务中心项目     |          |                |                  |                |                |                  |                |      |              |              |             |      |
| 江宁基地成品库建设项目  | 7,133.00 | 796,829.25     | 13,088,033.00    | -              | -              | 13,884,862.25    | 19.47          | 正在进行 | -            | -            | -           | 自筹   |
| 江宁基地园区屋顶光伏项目 | 1,578.00 | -              | 12,645,338.97    | -              | -              | 12,645,338.97    | 80.14          | 正在进行 | -            | -            | -           | 自筹   |
| 设备安装、改造及零星工程 | -        | 6,743,474.14   | 17,814,526.51    | 6,857,510.57   | 7,200.00       | 17,693,290.08    | -              | 正在进行 | -            | -            | -           | 自筹   |
| 合计           | -        | 576,102,057.84 | 1,632,754,882.86 | 245,542,627.64 | 511,996,256.03 | 1,451,318,057.03 | -              | -    | 3,911,460.91 | 3,911,460.91 | 0.89        |      |

[注 1]发生额系转入无形资产。

[注 2]发生额系出售租赁设备。

## (3) 报告期末无需计提在建工程减值准备的情况。

## 16、固定资产清理

| 项目      | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日 |
|---------|------------|-------------|-------------|
| 电脑等设备报废 | 5,014.75   | 5,967.94    | -           |
| 合计      | 5,014.75   | 5,967.94    | -           |

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况：

| 项目            | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术         | 软件            | 合计             |
|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值        |                |              |               |               |                |
| 1、2016年12月31日 | 449,157,280.46 | 8,260,098.04 | 79,390,127.92 | 88,689,168.68 | 625,496,675.10 |
| 2、本期增加金额      | -              | -            | 1,886,792.46  | 4,915,802.27  | 6,802,594.73   |
| (1) 购置        | -              | -            | 1,886,792.46  | 4,915,802.27  | 6,802,594.73   |
| (2) 内部研发      | -              | -            | -             | -             | -              |
| 3、本期减少金额      | 4,691,388.39   | -            | -             | -             | 4,691,388.39   |
| (1) 处置        | -              | -            | -             | -             | -              |
| (2) 其他        | 4,691,388.39   | -            | -             | -             | 4,691,388.39   |
| 4、2017年6月30日  | 444,465,892.07 | 8,260,098.04 | 81,276,920.38 | 93,604,970.95 | 627,607,881.44 |
| 二、累计摊销        |                |              |               |               |                |
| 1、2016年12月31日 | 48,900,980.36  | 2,358,747.25 | 31,704,909.85 | 39,307,907.07 | 122,272,544.53 |
| 2、本期增加金额      | 4,527,933.55   | 413,004.65   | 3,306,262.48  | 4,246,646.04  | 12,493,846.72  |
| (1) 计提        | 4,527,933.55   | 413,004.65   | 3,306,262.48  | 4,246,646.04  | 12,493,846.72  |
| 3、本期减少金额      | 1,133,752.20   | -            | -             | -             | 1,133,752.20   |
| (1) 其他        | 1,133,752.20   | -            | -             | -             | 1,133,752.20   |
| 4、2017年6月30日  | 52,295,161.71  | 2,771,751.90 | 35,011,172.33 | 43,554,553.11 | 133,632,639.05 |
| 三、减值准备        |                |              |               |               |                |
| 1、2016年12月31日 | -              | -            | -             | -             | -              |
| 2、本期增加金额      | -              | -            | -             | -             | -              |
| (1) 计提        | -              | -            | -             | -             | -              |
| 3、本期减少金额      | -              | -            | -             | -             | -              |
| (1) 处置        | -              | -            | -             | -             | -              |
| 4、2017年6月30日  | -              | -            | -             | -             | -              |



| 项目       | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术         | 软件            | 合计             |
|----------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 四、账面价值   |                |              |               |               |                |
| 1、期末账面价值 | 392,170,730.36 | 5,488,346.14 | 46,265,748.05 | 50,050,417.84 | 493,975,242.39 |
| 2、期初账面价值 | 400,256,300.10 | 5,901,350.79 | 47,685,218.07 | 49,381,261.61 | 503,224,130.57 |

(续)

| 项目            | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术         | 软件            | 合计             |
|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值        |                |              |               |               |                |
| 1、2015年12月31日 | 424,817,629.80 | 7,071,752.78 | 29,829,317.50 | 76,064,900.32 | 537,783,600.40 |
| 2、本期增加金额      | 24,339,650.66  | 1,188,345.26 | 49,560,810.42 | 12,624,268.36 | 87,713,074.70  |
| (1) 购置        | 24,339,650.66  | 68,905.24    | 49,560,810.42 | 12,624,268.36 | 86,593,634.68  |
| (2) 内部研发      | -              | 1,119,440.02 | -             | -             | 1,119,440.02   |
| 3、本期减少金额      | -              | -            | -             | -             | -              |
| (1) 处置        | -              | -            | -             | -             | -              |
| 4、2016年12月31日 | 449,157,280.46 | 8,260,098.04 | 79,390,127.92 | 88,689,168.68 | 625,496,675.10 |
| 二、累计摊销        |                |              |               |               |                |
| 1、2015年12月31日 | 39,926,245.42  | 1,641,669.12 | 25,708,704.58 | 29,935,085.30 | 97,211,704.42  |
| 2、本期增加金额      | 8,974,734.94   | 717,078.13   | 5,996,205.27  | 9,372,821.77  | 25,060,840.11  |
| (1) 计提        | 8,974,734.94   | 717,078.13   | 5,996,205.27  | 9,372,821.77  | 25,060,840.11  |
| 3、本期减少金额      | -              | -            | -             | -             | -              |
| (1) 处置        | -              | -            | -             | -             | -              |
| 4、2016年12月31日 | 48,900,980.36  | 2,358,747.25 | 31,704,909.85 | 39,307,907.07 | 122,272,544.53 |
| 三、减值准备        |                |              |               |               |                |
| 1、2015年12月31日 | -              | -            | -             | -             | -              |
| 2、本期增加金额      | -              | -            | -             | -             | -              |
| (1) 计提        | -              | -            | -             | -             | -              |
| 3、本期减少金额      | -              | -            | -             | -             | -              |
| (1) 处置        | -              | -            | -             | -             | -              |
| 4、2016年12月31日 | -              | -            | -             | -             | -              |
| 四、账面价值        |                |              |               |               |                |
| 1、期末账面价值      | 400,256,300.10 | 5,901,350.79 | 47,685,218.07 | 49,381,261.61 | 503,224,130.57 |
| 2、期初账面价值      | 384,891,384.38 | 5,430,083.66 | 4,120,612.92  | 46,129,815.02 | 440,571,895.98 |

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 18、开发支出

| 项目            | 2016年12月31日   | 本期增加金额        | 本期减少金额  |               | 2017年6月30日    |
|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|
|               |               | 内部开发支出        | 确认为无形资产 | 转入当期损益        |               |
| 水利工程综合管控系统研发  | 2,430,475.49  | -             | -       | -             | 2,430,475.49  |
| 智慧水务关键技术研究与应用 | 2,159,405.64  | -             | -       | -             | 2,159,405.64  |
| 灌溉监控管理系统开发与应用 | 2,994,070.54  | -             | -       | -             | 2,994,070.54  |
| 数据库一体机的研究与实现  | 5,992,562.19  | -             | -       | -             | 5,992,562.19  |
| 其他            | 4,577,437.42  | 24,158,049.54 | -       | 24,158,049.54 | 4,577,437.42  |
| 合计            | 18,153,951.28 | 24,158,049.54 | -       | 24,158,049.54 | 18,153,951.28 |

(续)

| 项目                               | 2015年12月31日  | 本期增加金额       | 本期减少金额  |              | 2016年12月31日  |
|----------------------------------|--------------|--------------|---------|--------------|--------------|
|                                  |              | 内部开发支出       | 确认为无形资产 | 转入当期损益       |              |
| 水利工程综合管控系统研发                     | 2,412,033.35 | 18,442.14    | -       | -            | 2,430,475.49 |
| 智慧水务关键技术研究与应用                    | 2,158,008.15 | 1,397.49     | -       | -            | 2,159,405.64 |
| 灌溉监控管理系统开发与应用                    | 2,918,134.04 | 75,936.50    | -       | -            | 2,994,070.54 |
| 数据库一体机的研究与实现                     | 5,992,562.19 | -            | -       | -            | 5,992,562.19 |
| 紧凑型、模块化乘用车底盘换电关键技术研究及应用          | -            | 1,491,389.18 | -       | 1,491,389.18 | -            |
| 新一代紧凑型模块化的车载移动与长期固定型预装变电站技术研究与应用 | -            | 2,010,294.86 | -       | 2,010,294.86 | -            |
| 电动汽车交直流快充一体化智能充电技术研究与设备研制        | -            | 1,191,039.20 | -       | 1,191,039.20 | -            |
| 中央企业电动车产业及网络运营工作动态跟踪及微电网及储能应用研究  | -            | 1,110,487.12 | -       | 1,110,487.12 | -            |
| ±400kV SF6 气体绝缘穿墙套管样机产品化研究       | -            | 2,214,734.39 | -       | 2,214,734.39 | -            |

|                 |               |               |              |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 60kW 一体式直流充电机研制 | -             | 5,976,961.76  | -            | 5,976,961.76  | -             |
| 风电远程集控系统深化研究    | -             | 1,330,619.49  | -            | 1,330,619.49  | -             |
| 其他              | 5,007,719.17  | 43,865,659.46 | 1,119,440.02 | 43,176,501.19 | 4,577,437.42  |
| 合计              | 18,488,456.90 | 59,286,961.59 | 1,119,440.02 | 58,502,027.19 | 18,153,951.28 |

### 19、长期待摊费用

| 项目    | 2016年12月31日   | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 2017年6月30日    |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费   | 15,909,125.56 | -            | 3,168,032.62 | -      | 12,741,092.94 |
| 车位使用费 | 874,369.83    | -            | 103,228.56   | -      | 771,141.27    |
| 工程维修费 | 6,875,187.50  | 2,168,821.49 | 1,377,843.48 | -      | 7,666,165.51  |
| 合计    | 23,658,682.89 | 2,168,821.49 | 4,649,104.66 | -      | 21,178,399.72 |

(续)

| 项目    | 2015年12月31日   | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 2016年12月31日   |
|-------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费   | 22,046,577.10 | 384,267.00   | 6,521,718.54 | -      | 15,909,125.56 |
| 车位使用费 | 1,032,492.85  | -            | 158,123.02   | -      | 874,369.83    |
| 工程维修费 | 4,945,203.30  | 4,350,768.94 | 2,420,784.74 | -      | 6,875,187.50  |
| 合计    | 28,024,273.25 | 4,735,035.94 | 9,100,626.30 | -      | 23,658,682.89 |

### 20、递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目                  | 2017年6月30日       |                |
|---------------------|------------------|----------------|
|                     | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备              | 1,231,429,905.54 | 175,071,927.25 |
| 内部交易未实现利润           | 501,528,251.55   | 75,229,237.74  |
| 可抵扣亏损               | 224,613,530.71   | 34,920,448.86  |
| 未结算开票的成本费用(成本暂估)    | 650,286,619.13   | 97,787,198.95  |
| 递延收益                | 104,681,500.00   | 12,216,275.00  |
| 无形资产摊销(税法 and 会计差异) | 379,704.15       | 56,955.62      |
| 合计                  | 2,712,919,511.08 | 395,282,043.42 |

(续)

| 项目        | 2016年12月31日      |                | 2015年12月31日      |                |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|           | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备    | 1,145,593,853.62 | 159,504,499.56 | 1,086,944,222.47 | 152,508,082.73 |
| 内部交易未实现利润 | 419,326,410.62   | 62,898,961.59  | 536,584,355.82   | 80,487,653.37  |



| 项目               | 2016 年 12 月 31 日 |                | 2015 年 12 月 31 日 |                |
|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                  | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 可抵扣亏损            | 50,235,739.61    | 7,860,294.50   | 31,624,722.80    | 5,717,110.14   |
| 未结算开票的成本费用（成本暂估） | 899,014,799.44   | 136,349,820.38 | 710,589,753.23   | 108,086,063.47 |
| 递延收益             | 111,116,500.00   | 12,866,025.00  | 114,749,700.00   | 13,400,995.00  |
| 合计               | 2,625,287,303.29 | 379,479,601.03 | 2,480,492,754.32 | 360,199,904.71 |

(2) 未经抵销的递延所得负债

| 项目     | 2017 年 6 月 30 日 |              | 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      | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债      |
| 固定资产折旧 | 15,663,316.03   | 2,349,497.40 | 10,866,039.10    | 1,629,905.87 | 6,689,721.57     | 1,003,458.24 |
| 合计     | 15,663,316.03   | 2,349,497.40 | 10,866,039.10    | 1,629,905.87 | 6,689,721.57     | 1,003,458.24 |

(3) 未确认递延所得税资产明细:

| 项目     | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 资产减值准备 | 426,723.93      | 286,872.57       | 1,952,146.25     |
| 可抵扣亏损  | 7,208,934.57    | 6,100,354.62     | 6,280,530.42     |
| 递延收益   | 17,688,000.00   | 17,952,000.00    | 29,559,254.00    |
| 合计     | 25,323,658.50   | 24,339,227.19    | 37,791,930.67    |

21、其他非流动资产

| 项目       | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| 预付长期资产款项 | 56,966,135.24   | 147,879,025.23   | 56,125,995.93    |
| 合计       | 56,966,135.24   | 147,879,025.23   | 56,125,995.93    |

22、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目   | 2017 年 6 月 30 日  | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 1,934,124,130.62 | 971,000,000.00   | 967,888,294.14   |
| 担保借款 | -                | -                | 12,998,164.76    |
| 合计   | 1,934,124,130.62 | 971,000,000.00   | 980,886,458.90   |

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 23、应付票据

| 种类     | 2017年6月30日     | 2016年12月31日    | 2015年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 449,022,194.08 | 733,795,939.41 | 782,365,951.57 |
| 商业承兑汇票 | -              | 25,491,655.03  | -              |
| 合计     | 449,022,194.08 | 759,287,594.44 | 782,365,951.57 |

期末无已到期未支付的应付票据。

## 24、应付账款

## (1) 应付账款列示:

| 项目      | 2017年6月30日       | 2016年12月31日      | 2015年12月31日      |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 应付材料采购款 | 6,993,211,984.96 | 6,936,152,466.97 | 7,418,143,756.58 |
| 应付设备采购款 | 42,522,885.63    | 110,991,215.62   | 158,596,992.00   |
| 合计      | 7,035,734,870.59 | 7,047,143,682.59 | 7,576,740,748.58 |

## (2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

| 项目               | 2017年6月30日     | 未偿还或未结转的原因 |
|------------------|----------------|------------|
| 全球能源互联网研究院       | 75,414,750.00  | 未到结算期      |
| 南京南瑞太阳能科技有限公司    | 40,005,990.41  | 未到结算期      |
| 嘉善华瑞赛晶电气设备科技有限公司 | 35,810,894.64  | 未到结算期      |
| 许继集团有限公司         | 33,205,680.00  | 未到结算期      |
| 北京中恒博瑞数字电力科技有限公司 | 33,038,254.17  | 未到结算期      |
| 合计               | 217,475,569.22 |            |

## 25、预收款项

## (1) 预收款项列示:

| 项目               | 2017年6月30日       | 2016年12月31日      | 2015年12月31日      |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 预收产品、设备销售款及相关服务费 | 1,836,686,009.63 | 1,957,173,988.49 | 2,024,964,116.39 |
| 合计               | 1,836,686,009.63 | 1,957,173,988.49 | 2,024,964,116.39 |

## (2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

| 项目                  | 2017年6月30日    | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|---------------|-----------|
| 山东电力设备有限公司          | 33,657,953.37 | 工程尚未结算    |
| 中国南方电网有限责任公司超高压输电公司 | 17,262,000.00 | 工程尚未结算    |

|               |               |        |
|---------------|---------------|--------|
| 中国电力科学研究院     | 16,518,411.11 | 工程尚未结算 |
| 国网安徽省电力公司物资公司 | 10,159,480.70 | 工程尚未结算 |
| 国网新疆电力公司物资公司  | 9,796,760.01  | 工程尚未结算 |
| 合计            | 87,394,605.19 |        |

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示:

| 项目             | 2016年12月31日    | 本期增加           | 本期减少           | 2017年6月30日     |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 331,418,823.02 | 570,963,826.96 | 734,756,203.51 | 167,626,446.47 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 6,378,723.32   | 69,329,252.30  | 68,924,822.46  | 6,783,153.16   |
| 三、辞退福利         | -              | -              | -              | -              |
| 四、一年内到期的其他福利   | -              | -              | -              | -              |
| 合计             | 337,797,546.34 | 640,293,079.26 | 803,681,025.97 | 174,409,599.63 |

(续)

| 项目             | 2015年12月31日    | 本期增加             | 本期减少             | 2016年12月31日    |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬         | 293,618,299.81 | 1,475,873,049.08 | 1,438,072,525.87 | 331,418,823.02 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,570,801.80   | 145,068,178.61   | 143,260,257.09   | 6,378,723.32   |
| 三、辞退福利         | -              | -                | -                | -              |
| 四、一年内到期的其他福利   | -              | -                | -                | -              |
| 合计             | 298,189,101.61 | 1,620,941,227.69 | 1,581,332,782.96 | 337,797,546.34 |

### (2) 短期薪酬列示:

| 项目             | 2016年12月31日    | 本期增加           | 本期减少           | 2017年6月30日     |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴  | 269,978,346.32 | 457,392,717.44 | 621,481,288.25 | 105,889,775.51 |
| 2、职工福利费        | 1,864,655.57   | 20,736,344.72  | 21,795,754.05  | 805,246.24     |
| 3、社会保险费        | 29,518,420.14  | 31,557,568.44  | 31,309,725.75  | 29,766,262.83  |
| 其中: 医疗保险费      | 29,312,255.84  | 27,311,819.42  | 27,058,478.50  | 29,565,596.76  |
| 工伤保险费          | 100,560.01     | 2,045,317.16   | 2,051,905.09   | 93,972.08      |
| 生育保险费          | 105,604.29     | 2,200,431.86   | 2,199,342.16   | 106,693.99     |
| 4、住房公积金        | 5,492,214.00   | 38,277,182.27  | 38,270,787.27  | 5,498,609.00   |
| 5、工会经费和职工教育经费  | 23,480,939.00  | 5,556,759.37   | 4,174,290.70   | 24,863,407.67  |
| 6、因解除劳动关系给予的补偿 | 79,844.64      | -              | -              | 79,844.64      |
| 7、其他           | 1,004,403.35   | 17,443,254.72  | 17,724,357.49  | 723,300.58     |
| 合计             | 331,418,823.02 | 570,963,826.96 | 734,756,203.51 | 167,626,446.47 |



(续)

| 项目             | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加             | 本期减少             | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴  | 237,752,750.50   | 1,145,454,176.83 | 1,113,228,581.01 | 269,978,346.32   |
| 2、职工福利费        | 2,631,040.59     | 52,320,858.75    | 53,087,243.77    | 1,864,655.57     |
| 3、社会保险费        | 25,922,449.49    | 71,225,209.28    | 67,629,238.63    | 29,518,420.14    |
| 其中：医疗保险费       | 25,844,779.62    | 63,662,662.77    | 60,195,186.55    | 29,312,255.84    |
| 工伤保险费          | 37,824.68        | 4,353,357.40     | 4,290,622.07     | 100,560.01       |
| 生育保险费          | 39,845.19        | 3,209,189.11     | 3,143,430.01     | 105,604.29       |
| 4、住房公积金        | 5,175,107.00     | 77,001,358.16    | 76,684,251.16    | 5,492,214.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费  | 21,908,501.98    | 22,957,361.92    | 21,384,924.90    | 23,480,939.00    |
| 6、因解除劳动关系给予的补偿 | -                | 135,037.64       | 55,193.00        | 79,844.64        |
| 7、其他           | 228,450.25       | 106,779,046.50   | 106,003,093.40   | 1,004,403.35     |
| 合计             | 293,618,299.81   | 1,475,873,049.08 | 1,438,072,525.87 | 331,418,823.02   |

(3) 设定提存计划列示：

| 项目       | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 2017 年 6 月 30 日 |
|----------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 1、基本养老保险 | 4,483,891.11     | 57,314,582.21 | 56,345,447.48 | 5,453,025.84    |
| 2、失业保险费  | 236,318.64       | 2,738,372.70  | 2,571,094.42  | 403,596.92      |
| 3、企业年金缴费 | 1,658,513.57     | 9,276,297.39  | 10,008,280.56 | 926,530.40      |
| 合计       | 6,378,723.32     | 69,329,252.30 | 68,924,822.46 | 6,783,153.16    |

(续)

| 项目       | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加           | 本期减少           | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | 3,747,197.88     | 120,826,298.34 | 120,089,605.11 | 4,483,891.11     |
| 2、失业保险费  | 104,934.32       | 6,137,251.95   | 6,005,867.63   | 236,318.64       |
| 3、企业年金缴费 | 718,669.60       | 18,104,628.32  | 17,164,784.35  | 1,658,513.57     |
| 合计       | 4,570,801.80     | 145,068,178.61 | 143,260,257.09 | 6,378,723.32     |

## 27、应交税费

| 项目    | 2017 年 6 月 30 日 | 2016 年 12 月 31 日 | 2015 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 企业所得税 | 43,559,698.49   | 47,041,331.76    | 24,663,768.22    |
| 增值税   | 206,537,868.25  | 229,514,337.26   | 82,069,074.14    |
| 个人所得税 | 31,382,645.34   | 54,454,759.52    | 56,353,068.84    |
| 印花税   | 534,615.96      | 4,583,052.99     | 670,060.29       |
| 城建税   | 9,121,914.52    | 13,881,970.53    | 9,324,548.54     |
| 教育费附加 | 6,619,085.44    | 13,650,825.44    | 6,720,899.66     |

|       |                |                |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 地方基金  | 86,353.02      | 414,321.89     | 653,535.55     |
| 土地使用税 | 381,536.95     | 339,826.96     | 328,412.39     |
| 房产税   | 8,363,434.66   | 5,349,827.26   | 3,427,245.15   |
| 营业税   | -              | 4,097,009.97   | 4,193,439.28   |
| 其他税   | -              | -              | 2,215,371.98   |
| 合计    | 306,587,152.63 | 373,327,263.58 | 190,619,424.04 |

## 28、应付股利

| 项目    | 2017年6月30日       | 2016年12月31日      | 2015年12月31日    |
|-------|------------------|------------------|----------------|
| 普通股股利 | 1,514,026,235.07 | 3,207,015,076.14 | 138,653,335.07 |
| 合计    | 1,514,026,235.07 | 3,207,015,076.14 | 138,653,335.07 |

## 29、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 2017年6月30日     | 2016年12月31日    | 2015年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 124,948,902.76 | 106,077,498.61 | 154,440,037.26 |
| 其他往来款项 | 71,390,228.25  | 74,189,520.89  | 118,497,040.51 |
| 合计     | 196,339,131.01 | 180,267,019.50 | 272,937,077.77 |

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目            | 2017年6月30日     | 未偿还或未结转的原因 |
|---------------|----------------|------------|
| 北京智芯微电子科技有限公司 | 88,571,157.79  | 未到结算期      |
| 国网电力科学研究院     | 20,568,221.41  | 未到结算期      |
| 北京博宇涛科技有限公司   | 2,191,445.68   | 未到结算期      |
| 太原南瑞继保电力有限公司  | 1,500,000.00   | 未到结算期      |
| 北京国电通网络技术有限公司 | 1,248,446.00   | 未到结算期      |
| 合计            | 114,079,270.88 |            |

## 30、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日  |
|------------|------------|-------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | -          | -           | 3,000,000.00 |
| 合计         | -          | -           | 3,000,000.00 |

## 31、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目   | 2017年6月30日     | 2016年12月31日    | 2015年12月31日      |
|------|----------------|----------------|------------------|
| 信用借款 | 804,500,000.00 | 804,500,000.00 | 1,091,500,000.00 |
| 合计   | 804,500,000.00 | 804,500,000.00 | 1,091,500,000.00 |

32、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

| 项目        | 2017年6月30日 | 2016年12月31日 | 2015年12月31日    |
|-----------|------------|-------------|----------------|
| 分期付款采购商品款 | -          | 35,195.55   | 161,011,419.35 |
| 合计        | -          | 35,195.55   | 161,011,419.35 |

33、递延收益

| 项目   | 2016年12月31日    | 本期增加 | 本期减少         | 2017年6月30日     | 形成原因 |
|------|----------------|------|--------------|----------------|------|
| 政府补助 | 129,068,500.00 | -    | 6,699,000.00 | 122,369,500.00 | -    |
| 合计   | 129,068,500.00 | -    | 6,699,000.00 | 122,369,500.00 | -    |

(续)

| 项目   | 2015年12月31日    | 本期增加          | 本期减少          | 2016年12月31日    | 形成原因 |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 政府补助 | 144,308,954.00 | 32,129,800.00 | 47,370,254.00 | 129,068,500.00 | -    |
| 合计   | 144,308,954.00 | 32,129,800.00 | 47,370,254.00 | 129,068,500.00 | -    |

涉及政府补助的项目:

| 负债项目                                    | 2016年12月31日  | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2017年6月30日   | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 2014 科技专项资金和科技经费 (注 1)                  | -            | -        | -           | -    | -            | 与收益相关       |
| ±1000kV 级直流纯 SF6 气体绝缘穿墙套管样机研制项目资金 (注 2) | 1,159,200.00 | -        | -           | -    | 1,159,200.00 | 与收益相关       |
| 保障直流配电网可靠性的多端柔性直流控制保护技术款 (注 3)          | 1,392,300.00 | -        | -           | -    | 1,392,300.00 | 与收益相关       |
| 柔性直流输电在城市供电的研究与应用 (注 4))                | -            | -        | -           | -    | -            | 与收益相关       |
| 大规模风电和光伏并入安全稳定控制技术研发 (注 5)              | 6,000,000.00 | -        | -           | -    | 6,000,000.00 | 与收益相关       |
| 基于大数据分析的城市电网                            | 97,500.00    | -        | -           | -    | 97,500.00    | 与收益相关       |



|                                       |                |   |              |   |                |       |
|---------------------------------------|----------------|---|--------------|---|----------------|-------|
| 状态评估系统开发与应用<br>(注 6)                  |                |   |              |   |                |       |
| 柔性输电控制保护技术研发<br>实验平台建设项目 (注 7)        | 21,100,000.00  | - | 2,110,000.00 | - | 18,990,000.00  | 与资产相关 |
| 柔性输电控制保护技术研发<br>试验平台建设项目 (注 7)        | 15,000,000.00  | - | -            | - | 15,000,000.00  | 与资产相关 |
| 高压直流输变电设备深化研<br>究及产业化项目 (注 8)         | 42,000,000.00  | - | 4,200,000.00 | - | 37,800,000.00  | 与资产相关 |
| 提升柔性直流输电控制保护<br>系统研发生产能力实施方案<br>(注 9) | 4,280,000.00   | - | -            | - | 4,280,000.00   | 与收益相关 |
| 柔性特高压输变电成套设备<br>的研发及产业化 (注 10)        | 10,000,000.00  | - | -            | - | 10,000,000.00  | 与收益相关 |
| 柔性及特高压直流输电换流<br>阀实施方案 (注 11)          | 5,400,000.00   | - | -            | - | 5,400,000.00   | 与收益相关 |
| 风电并网低电压穿越检测装<br>置研发项目                 | 1,187,500.00   | - | 125,000.00   | - | 1,062,500.00   | 与资产相关 |
| 特高压直流换流阀研制项目                          | 3,500,000.00   | - | -            | - | 3,500,000.00   | 与收益相关 |
| 江宁经济开发区管委会 2015<br>年智能电网集聚发展补助        | 17,952,000.00  | - | 264,000.00   | - | 17,688,000.00  | 与资产相关 |
| 合计                                    | 129,068,500.00 | - | 6,699,000.00 | - | 122,369,500.00 | —     |

(续)

| 负债项目                                            | 2015 年 12 月 31<br>日 | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动 | 2016 年 12 月 31<br>日 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-------------------------------------------------|---------------------|--------------|-----------------|------|---------------------|-----------------|
| 2014 科技专项资金和科技经<br>费 (注 1)                      | 1,500,000.00        | -            | 1,500,000.00    | -    | -                   | 与收益相关           |
| ±1000kV 级直流纯 SF6 气体<br>绝缘穿墙套管样机研制项目<br>资金 (注 2) | 1,159,200.00        | -            | -               | -    | 1,159,200.00        | 与收益相关           |
| 保障直流配电网可靠性的多<br>端柔性直流控制保护技术款<br>(注 3)           | 490,000.00          | 902,300.00   | -               | -    | 1,392,300.00        | 与收益相关           |
| 柔性直流输电在城市供电的<br>研究与应用 (注 4))                    | 1,700,000.00        | 1,750,000.00 | 3,450,000.00    | -    | -                   | 与收益相关           |
| 大规模风电和光伏并入安全<br>稳定控制技术研发 (注 5)                  | 4,000,000.00        | 2,000,000.00 | -               | -    | 6,000,000.00        | 与收益相关           |
| 基于大数据分析的城市电网<br>状态评估系统开发与应用<br>(注 6)            | -                   | 97,500.00    | -               | -    | 97,500.00           | 与收益相关           |
| 柔性输电控制保护技术研发<br>实验平台建设项目 (注 7)                  | 21,100,000.00       | -            | -               | -    | 21,100,000.00       | 与资产相关           |
| 柔性输电控制保护技术研发<br>试验平台建设项目 (注 7)                  | 15,000,000.00       | -            | -               | -    | 15,000,000.00       | 与资产相关           |

|                               |                |               |               |   |                |       |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|---|----------------|-------|
| 高压直流输电设备深化研究及产业化项目（注 8）       | 42,000,000.00  | -             | -             | - | 42,000,000.00  | 与资产相关 |
| 提升柔性直流输电控制保护系统研发生产能力实施方案（注 9） | 4,280,000.00   | -             | -             | - | 4,280,000.00   | 与收益相关 |
| 柔性特高压输电成套设备的研发及产业化（注 10）      | 10,000,000.00  | -             | -             | - | 10,000,000.00  | 与收益相关 |
| 柔性及特高压直流输电换流阀实施方案（注 11）       | -              | 5,400,000.00  | -             | - | 5,400,000.00   | 与收益相关 |
| 企业发展专项资金                      | 41,042,254.00  | -             | 41,042,254.00 | - | -              | 与收益相关 |
| 风电并网低电压穿越检测装置研发项目             | 1,437,500.00   | -             | 250,000.00    | - | 1,187,500.00   | 与资产相关 |
| 安全操作系统研究与应用补贴                 | 600,000.00     | -             | 600,000.00    | - | -              | 与收益相关 |
| 特高压直流换流阀研制项目                  | -              | 3,500,000.00  | -             | - | 3,500,000.00   | 与收益相关 |
| 江宁经济开发区管委会 2015 年智能电网集聚发展补助   | -              | 18,480,000.00 | 528,000.00    | - | 17,952,000.00  | 与资产相关 |
| 合计                            | 144,308,954.00 | 32,129,800.00 | 47,370,254.00 | - | 129,068,500.00 | —     |

注 1：根据苏财教[2014]74 号（条件建设与民生科技第二批）、苏财教[2014]120 号（条件建设与民生科技第四批）和苏财教[2014]139 号（前瞻性研究第八批）通知要求，公司因“江苏省国家柔性交直流输电工程技术研究中心培育点”项目获得补助 150 万元，项目起止时间 2014.7-2016.12，已于 2015 年 1 月 28 日全部收到补助款。

注 2 根据课题编号为 2015AA050102 的《国家高技术研究发展计划（863 计划）课题任务书》，公司因“交直流混合配电网关键技术”项目获得补助 218 万元，已于 2015 年收到 115.92 万元，该项目截止 2017 年 6 月 30 日尚未验收。

注 3：根据课题编号为 2015AA050101 的《国家高技术研究发展计划（863 计划）课题任务书》，公司因“保障直流配网可靠性的多端柔性直流控制保护关键技术”项目获得补助 139.5 万元，已于 2015 年收到 49 万元，于 2016 年收到 90.23 万元，该项目截止 2017 年 6 月 30 日尚未验收。

注 4：根据课题编号为 2013AA050106 的《国家高技术研究发展计划（863 计划）课题任务书》，公司因“柔性直流输电在城市供电中的研究与应用”项目获得补助 345 万元，已于 2015 年收到 170 万元，于 2016 年收到 175 万元，该项目于 2016 年 4 月 30 日由江苏公证天业会计师事务所出具验收审计报告。

注 5：根据项目编号为 BA2015061 的《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，公司因“大规模风电和光伏并入安全稳定控制技术研发及产业化”项目获得补助 800 万元，其中拨款资助资金 600 万元，贷款贴息 200 万元；公司已于 2015 年收到 400 万元，于 2016 年收到 200 万元，截止 2017 年 6 月 30 日尚未验收。

注 6：根据课题编号为 2015AA050201 的《国家高技术研究发展计划（863 计划）课题任务书》，



公司因“基于大数据分析的城市电网状态评估系统开发与应用”项目获得补助 11.97 万元，公司已于 2016 年收到 9.75 万元，截止 2017 年 6 月 30 日尚未验收。

注 7：根据文件号为发改投资[2013]1286 号《国家发展改革委关于下达 2013 年第二批能源自主创新及重点产业振兴和技术改造（能源装备）项目中央预算内投资计划的通知》，公司获得补助 3,610 万元，其中自留 2,110 万元，拨款给常州博瑞 1,500 万元；公司已于 2013 年收到全部款项，截止 2015 年 12 月 31 日尚未验收，项目于 2017 年 1 月 20 日由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具报告号为天衡专字（2017）00098 号审核报告。

注 8：根据文件号为宁经管委发[2015]357 号《关于南京南瑞继保电气有限公司高压直流输电设备深化研究及产业化项目资金申请报告的批复》，公司获得补助 6,000 万元；公司已于 2015 年 12 月 31 日收到 4,200 万元，剩余 1,800 万元根据项目验收意见及资金审计报告再行拨付，截止 2015 年 12 月 31 日尚未验收，项目于 2017 年 1 月 20 日由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具报告号为天衡专字（2017）00097 号审核报告。

注 9：根据《2015 年工业转型升级强基工程合同书》，公司获得补助 792 万元；公司已于 2015 年 3 月收到第一笔专项资金 428 万元，在验收合格后根据项目执行情况下达第二笔专项资金。

注 10：根据 2013 年 10 月 9 日江苏省科学技术厅与公司签订的《BA2013081》江苏省科技成果转化专项资金项目合同，对公司柔性特高压输变电成套设备的研发及产业化项目进行专项补助，2013 年 12 月、2014 年 8 月分别收到江苏省科学技术厅省科技成果转化专项资金 500 万元、200 万元；2014 年 5 月，收到市财政局 125 元、区财政局 125 万元地方财政配套资金，2015 年 12 月，收到区财政局 50 万元地方财政配套资金，2013 年至 2015 年，收到江苏省科技成果转化专项资金共计 1,000 万元，截止 2017 年 6 月 30 日尚未验收。

注 11：根据苏财建[2015]198 号《关于下达 2015 年工业转型升级资金（用于工业转型升级强基工程）中央财政补助资金的通知》，公司获得补助 540 万元，公司已全部收到，截止 2017 年 6 月 30 日尚未验收。

### 34、净资产

| 项目         | 2017 年 6 月 30 日   | 2016 年 12 月 31 日  | 2015 年 12 月 31 日  |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 归属于母公司股东权益 | 10,988,009,160.27 | 10,373,738,396.56 | 11,034,436,649.82 |

### 35、营业收入和营业成本

| 项目   | 2017 年 1-6 月     |                  | 2016 年度           |                   | 2015 年度           |                  |
|------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入                | 成本                | 收入                | 成本               |
| 主营业务 | 5,241,560,566.37 | 3,560,198,888.18 | 18,800,935,969.87 | 14,398,941,833.63 | 13,510,613,102.32 | 9,941,505,283.26 |



|      |                  |                  |                   |                   |                   |                   |
|------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他业务 | 60,643,426.05    | 31,536,545.46    | 148,733,088.10    | 124,526,939.55    | 133,817,838.22    | 103,588,429.14    |
| 合计   | 5,302,203,992.42 | 3,591,735,433.64 | 18,949,669,057.97 | 14,523,468,773.18 | 13,644,430,940.54 | 10,045,093,712.40 |

### 36、税金及附加

| 项目    | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度        | 2015 年度        |
|-------|---------------|----------------|----------------|
| 营业税   | -             | 3,672,477.93   | 5,410,884.01   |
| 城建税   | 17,137,511.45 | 68,920,260.19  | 52,043,826.28  |
| 教育费附加 | 12,567,216.93 | 51,735,946.74  | 36,825,561.81  |
| 土地增值税 | -             | 474,851.80     | 213,764.00     |
| 印花税   | 3,087,904.48  | 4,154,695.42   | 114,411.86     |
| 房产税   | 21,475,641.65 | 25,948,751.48  | 14,945,183.77  |
| 土地使用税 | 3,214,682.54  | 5,202,242.41   | 3,436,825.08   |
| 地方基金  | 544,025.51    | 470,952.98     | 146,124.70     |
| 车船使用税 | 50,204.17     | 67,290.00      | -              |
| 其他    | 77,640.46     | 637,389.13     | 68,934.99      |
| 合计    | 58,154,827.19 | 161,284,858.08 | 113,205,516.50 |

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

### 37、销售费用

| 项目            | 2017 年 1-6 月   | 2016 年度        | 2015 年度        |
|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬          | 102,912,618.15 | 271,536,347.50 | 265,384,732.35 |
| 销售服务费         | 80,714,812.21  | 147,279,797.55 | 106,247,403.15 |
| 非流动资产折旧摊销     | 3,424,541.87   | 7,014,462.72   | 6,773,065.59   |
| 业务招待费         | 2,719,085.09   | 5,375,988.71   | 5,123,652.71   |
| 差旅费           | 64,517,226.73  | 125,512,644.22 | 115,630,172.61 |
| 中标费           | 30,313,185.93  | 77,820,337.07  | 55,081,404.46  |
| 车辆交通费         | 27,726,621.01  | 53,390,986.62  | 61,935,925.96  |
| 租赁费/物业费       | 6,170,949.30   | 16,625,036.68  | 15,643,079.75  |
| 办公费/会议费/广告宣传费 | 11,587,037.06  | 76,368,470.87  | 49,030,931.97  |
| 其他费用          | 40,292,198.97  | 74,588,489.01  | 63,520,900.25  |
| 合计            | 370,378,276.32 | 855,512,560.95 | 744,371,268.80 |

### 38、管理费用

| 项目            | 2017 年 1-6 月   | 2016 年度          | 2015 年度          |
|---------------|----------------|------------------|------------------|
| 职工薪酬          | 64,115,472.78  | 203,864,505.01   | 205,647,875.83   |
| 实验试制开发费       | 307,019,414.89 | 658,722,543.24   | 598,991,649.43   |
| 非流动资产折旧摊销     | 84,263,115.27  | 141,807,092.73   | 103,456,896.63   |
| 税金            | -              | 10,750,320.22    | 19,194,830.31    |
| 差旅费           | 8,249,419.35   | 15,690,839.39    | 12,307,622.75    |
| 办公费/会议费/广告宣传费 | 5,358,441.11   | 15,579,391.96    | 13,653,669.69    |
| 业务招待费         | 180,149.28     | 1,728,462.32     | 1,172,521.81     |
| 租赁费/物业费       | 14,714,063.47  | 17,242,279.59    | 26,033,988.14    |
| 车辆交通费         | 934,438.53     | 2,825,827.29     | 2,590,718.06     |
| 服务费           | 17,864,341.50  | 42,707,429.99    | 35,404,023.37    |
| 修理费           | 4,119,140.91   | 2,452,798.27     | 1,422,970.73     |
| 其他费用          | 14,782,156.99  | 22,552,017.52    | 28,298,961.45    |
| 合计            | 521,600,154.08 | 1,135,923,507.53 | 1,048,175,728.20 |

### 39、财务费用

| 项目     | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度        | 2015 年度        |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 31,006,749.01 | 98,000,053.18  | 39,209,169.53  |
| 减：利息收入 | 18,974,242.86 | 31,293,741.03  | 42,058,450.23  |
| 手续费    | 4,473,465.39  | 7,494,811.86   | 2,882,431.43   |
| 汇兑损益   | 23,155,754.57 | -47,867,813.30 | -32,098,731.82 |
| 其他     | 29,904.61     | 33,189.51      | 109,948.63     |
| 合计     | 39,691,630.72 | 26,366,500.22  | -31,955,632.46 |

### 40、资产减值损失

| 项目       | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度       | 2015 年度        |
|----------|---------------|---------------|----------------|
| 一、坏账损失   | 80,928,464.91 | 69,979,431.37 | 112,633,968.64 |
| 二、存货跌价损失 | 15,063,334.17 | 20,103,128.10 | 26,971,692.24  |
| 合计       | 95,991,799.08 | 90,082,559.47 | 139,605,660.88 |

### 41、投资收益

| 项目                 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度       | 2015 年度      |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|
| 投资银行理财产品产生的收益      | 5,339,588.25 | 16,193,247.34 | 7,602,362.68 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | -            | 743,035.20    | -            |
| 合计                 | 5,339,588.25 | 16,936,282.54 | 7,602,362.68 |

### 42、其他收益

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度 | 2015 年度 |
|----|--------------|---------|---------|
|----|--------------|---------|---------|

| 项目    | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度 | 2015 年度 |
|-------|---------------|---------|---------|
| 增值税退税 | 91,713,241.27 | -       | -       |
| 合计    | 91,713,241.27 | -       | -       |

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

#### 43、营业外收入

| 项目          | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度        | 2015 年度        |
|-------------|---------------|----------------|----------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 81,686.86     | 841,224.23     | 91,587.31      |
| 其中：固定资产处置利得 | 81,686.86     | 841,224.23     | 91,587.31      |
| 罚款收入        | -             | 256,882.65     | 320,500.00     |
| 违约赔偿        | -             | 480,742.44     | 841,320.51     |
| 政府补助        | 10,821,335.67 | 330,867,854.89 | 248,031,242.60 |
| 其他          | 5,215,741.19  | 7,796,315.80   | 4,398,957.28   |
| 合计          | 16,118,763.72 | 340,243,020.01 | 253,683,607.70 |

#### 报告期计入当期损益的政府补助：

| 补助项目                        | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度        | 2015 年度        | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------|--------------|----------------|----------------|-------------|
| 增值税返还                       | -            | 251,303,728.56 | 229,918,651.46 | 与收益相关       |
| “风电并网低电压穿越检测装置”研发项目         | 125,000.00   | 250,000.00     | 250,000.00     | 与资产相关       |
| 江宁经济开发区管委会 2015 年智能电网集聚发展补助 | 264,000.00   | 528,000.00     | -              | 与资产相关       |
| “三位一体”专项资金及配套资金             | -            | 1,140,000.00   | 498,140.00     | 与收益相关       |
| 2014 年北京市高新技术成果转化项目         | -            | -              | 2,450,000.00   | 与收益相关       |
| 知识产权奖励资金                    | 100,000.00   | 553,100.00     | 438,800.00     | 与收益相关       |
| 纳税大户奖励                      | 200,000.00   | 120,000.00     | 260,000.00     | 与收益相关       |
| 安全生产奖励资金                    | -            | 602,000.00     | 20,000.00      | 与收益相关       |
| 专利资助奖励资金                    | -            | 276,000.00     | 284,500.00     | 与收益相关       |
| 外贸发展信保基金                    | 212,400.00   | 241,400.00     | 319,400.00     | 与收益相关       |
| 产业扶持资金                      | -            | 61,272,254.00  | 2,404,000.00   | 与收益相关       |
| 稳岗补贴                        | 1,733,590.54 | 1,985,592.33   | -              | 与收益相关       |
| 常州市柔性输变电装备技术应用重点实验室         | -            | 500,000.00     | -              | 与收益相关       |
| 大型风电场柔性直流输电接入技术             | -            | -              | 3,000,000.00   | 与收益相关       |



|                                   |               |                |                |       |
|-----------------------------------|---------------|----------------|----------------|-------|
| ±1000kV 级直流纯 SF6 气体绝缘穿墙套管样机研制项目资金 | -             | -              | 700,000.00     | 与收益相关 |
| 柔性及特高压直流输电换流阀实施方案                 | -             | 250,000.00     | -              | 与收益相关 |
| 柔性直流输电在城市供电中的研究与应用                | -             | 3,450,000.00   | -              | 与收益相关 |
| 软件行业协会、南京市科技局科技项目奖励款              | 590,000.00    | 650,000.00     | -              | 与收益相关 |
| 省级商务发展专项资金项目奖励                    | -             | 2,617,800.00   | 4,026,100.00   | 与收益相关 |
| 省战略推进计划项目后续资金                     | -             | -              | 1,620,000.00   | 与收益相关 |
| 收北京市科学技术委员会 2016 年科技服务业后补贴专项      | -             | 500,000.00     | -              | 与收益相关 |
| 提升大规模可再生能源接纳能力的柔性输电网络基础理论及关键技术研究  | -             | -              | 531,351.14     | 与收益相关 |
| 现代服务业专项资金（软件信息）                   | -             | -              | 1,000,000.00   | 与收益相关 |
| 江苏省经济和信息化委员会奖励款                   | -             | 2,000,000.00   | -              | 与收益相关 |
| 柔性输电控制保护技术研发实验平台建设                | 2,110,000.00  | -              | -              | 与资产相关 |
| 高压直流输电变电设备深化研究及产业化项目              | 4,200,000.00  | -              | -              | 与资产相关 |
| 其他政府补助资金                          | 1,286,345.13  | 2,627,980.00   | 310,300.00     | 与收益相关 |
| 合计                                | 10,821,335.67 | 330,867,854.89 | 248,031,242.60 | -     |

#### 44、营业外支出

| 项目          | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度       | 2015 年度      |
|-------------|--------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 121,676.02   | 1,457,742.04  | 8,107,189.21 |
| 其中：固定资产处置损失 | 121,676.02   | 1,457,742.04  | 8,107,189.21 |
| 捐赠支出        | -            | 400,000.00    | -            |
| 赔偿款         | 733,363.41   | 11,667,930.04 | 658,540.05   |
| 地方基金        | -            | 133,809.49    | 500,986.84   |
| 其他          | 250,905.22   | 436,122.56    | 242,833.93   |
| 合计          | 1,105,944.65 | 14,095,604.13 | 9,509,550.03 |

#### 45、所得税费用

| 项目      | 2017 年 1-6 月   | 2016 年度        | 2015 年度        |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 101,206,517.27 | 333,046,183.92 | 218,367,979.76 |
| 递延所得税费用 | -15,082,850.86 | -18,653,248.69 | 4,637,018.24   |
| 合计      | 86,123,666.41  | 314,392,935.23 | 223,004,998.00 |

## 46、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2017年6月30日账面价值 | 受限原因         |
|------|----------------|--------------|
| 货币资金 | 136,064,327.10 | 保函、银行承兑汇票保证金 |
| 合计   | 136,064,327.10 | ---          |

## 47、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

| 项目     | 2017年6月30日外币余额    | 折算汇率     | 2017年6月30日折算人民币余额 |
|--------|-------------------|----------|-------------------|
| 货币资金   | -                 | -        | 479,980,467.64    |
| 其中：美元  | 45,956,459.09     | 6.7744   | 311,327,436.45    |
| 欧元     | 6,942,529.27      | 7.7496   | 53,801,824.84     |
| 港币     | 40,858,046.51     | 0.86792  | 35,461,515.73     |
| 英镑     | 113,053.67        | 8.8144   | 996,500.27        |
| 墨西哥比索  | 554,378.15        | 0.3739   | 207,281.99        |
| 加元     | 61,240.35         | 5.2144   | 319,331.68        |
| 巴西雷阿尔  | 30,301,407.83     | 2.0536   | 62,226,971.12     |
| 马来西亚币  | 2,497,976.53      | 1.5779   | 3,941,557.17      |
| 奈拉     | 79,356,239.19     | 0.0222   | 1,761,708.51      |
| 菲律宾比索  | 638,112.22        | 0.1342   | 85,634.66         |
| 越南盾    | 251,186,966.67    | 0.0003   | 75,356.09         |
| 印度卢比   | 39,133,322.59     | 0.1049   | 4,105,085.54      |
| 印尼卢比   | 11,340,527,180.00 | 0.000500 | 5,670,263.59      |
| 应收账款   | -                 | -        | 619,485,952.58    |
| 其中：美元  | 77,841,235.31     | 6.7744   | 527,327,664.48    |
| 欧元     | 855,521.62        | 7.7496   | 6,629,950.35      |
| 泰铢     | 72,182,856.29     | 0.1996   | 14,400,479.83     |
| 埃塞俄比亚币 | 1,690,520.63      | 0.2928   | 494,984.44        |
| 马来西亚币  | 623,391.90        | 1.5779   | 983,650.08        |
| 港币     | 5,241,123.00      | 0.86792  | 4,548,875.48      |
| 印度卢比   | 480,268,838.04    | 0.1049   | 50,380,201.11     |
| 印尼卢比   | 15,675,994,560.00 | 0.000500 | 7,837,997.28      |
| 巴西雷阿尔  | 3,353,806.96      | 2.0536   | 6,882,149.53      |
| 其他应收款  | -                 | -        | 69,123,089.44     |
| 其中：美元  | 9,948,484.34      | 6.7744   | 67,395,012.32     |
| 泰铢     | 1,094,431.08      | 0.1996   | 218,339.00        |
| 巴西雷阿尔  | 12,160.47         | 2.0536   | 24,972.75         |
| 印尼卢比   | 2,969,530,740.00  | 0.000500 | 1,484,765.37      |
| 应付账款   | -                 | -        | 115,633,601.73    |
| 其中：美元  | 728,363.09        | 6.7744   | 4,934,222.93      |

|       |                   |          |               |
|-------|-------------------|----------|---------------|
| 欧元    | 253,705.60        | 7.7496   | 1,966,116.92  |
| 泰铢    | 1,571,080.00      | 0.1996   | 313,430.46    |
| 乌克兰币  | -                 | -        | -             |
| 英镑    | 17,160.64         | 8.8144   | 151,260.76    |
| 日元    | 15,511,282.91     | 0.059591 | 924,332.86    |
| 港币    | 665,998.88        | 0.86792  | 578,033.75    |
| 印度卢比  | 577,135,453.19    | 0.1049   | 60,541,509.04 |
| 印尼卢比  | 23,553,235,280.00 | 0.0005   | 11,776,617.64 |
| 巴西雷阿尔 | 14,454,476.60     | 2.0536   | 29,683,713.14 |
| 奈拉    | 214,611,001.35    | 0.0222   | 4,764,364.23  |

## (2) 境外经营实体记账本位币选择情况

| 重要境外经营实体名称                                                  | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据  |
|-------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| 南瑞继保(尼日利亚)贸易有限公司<br>NARI-RELAYS ELECTRIC (NIGERIA) LIMITED  | 尼日利亚  | 奈拉    | 当地本位币 |
| 南瑞继保国际发展有限公司<br>NR Electric International Company Limited   | 香港    | 港币    | 当地本位币 |
| 南瑞继保电气美国公司<br>NR ELECTRIC USA LLC.                          | 美国    | 美元    | 当地本位币 |
| 南瑞继保电气(印度)有限公司<br>NR Energy Solutions India Private Limited | 印度    | 印度卢比  | 当地本位币 |
| 南瑞继保电气(巴西)有限公司<br>NR ELECTRIC Brazil LTDA                   | 巴西    | 巴西雷亚尔 | 当地本位币 |
| 南瑞继保电气(印尼)有限公司<br>PT NR ELECTRIC JAKARTA                    | 印尼    | 印尼卢比  | 当地本位币 |
| 南瑞继保电气(马来西亚)有限公司<br>NR Electric Malaysia Sdn Bhd            | 马来西亚  | 马币    | 当地本位币 |
| PT. NARI Indonesia Forever                                  | 印尼    | 印尼卢比  | 当地本位币 |
| NARI BRASIL HOLDING LTDA                                    | 巴西    | 巴西雷亚尔 | 当地本位币 |

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生损失的信用风险。本公司的信用风险主要来自各类应收款项。为降低信用风险，公司专门进行信用审批，并执行



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

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

## （二）市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于 2017 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 816.94 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营范围位于中国境内，主要业务以人民币结算，但已确认的外币资产和负债以及未来的外币交易仍存在外汇风险。本公司涉及外汇风险主要与美元、港币、欧元、印度卢比等币种有关，除存在以上述外币采购与销售业务外，其他主要业务均以人民币结算。

2017 年 6 月 30 日，本公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目    | 2017 年 6 月 30 日 |               |               |                |               |
|-------|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|       | 美元项目            | 港币项目          | 欧元项目          | 印度卢比项目         | 印尼卢比项目        |
| 货币资金  | 311,327,436.45  | 35,461,515.73 | 53,801,824.84 | 4,105,085.54   | 5,670,263.59  |
| 应收账款  | 527,327,664.48  | 4,548,875.48  | 6,629,950.35  | 50,380,201.11  | 7,837,997.28  |
| 其他应收款 | 67,395,012.32   | -             | -             | -              | 1,484,765.37  |
| 应付账款  | 4,934,222.93    | 578,033.75    | 1,966,116.92  | 60,541,509.04  | 11,776,617.64 |
| 小计    | 910,984,336.18  | 40,588,424.96 | 62,397,892.11 | 115,026,795.69 | 26,769,643.88 |

| 项目   | 2017 年 6 月 30 日 |               |              |                |
|------|-----------------|---------------|--------------|----------------|
|      | 泰铢项目            | 雷拉尔           | 其他外币         | 合计             |
| 货币资金 | -               | 62,226,971.12 | 7,387,370.37 | 479,980,467.64 |
| 应收账款 | 14,400,479.83   | 6,882,149.53  | 1,478,634.52 | 619,485,952.58 |

| 项目    | 2017年6月30日    |               |               |                  |
|-------|---------------|---------------|---------------|------------------|
|       | 泰铢项目          | 雷拉尔           | 其他外币          | 合计               |
| 其他应收款 | 218,339.00    | 24,972.75     | -             | 69,123,089.44    |
| 应付账款  | 313,430.46    | 29,680,989.68 | 5,842,681.31  | 115,633,601.73   |
| 小计    | 14,932,249.29 | 98,815,083.08 | 14,708,686.20 | 1,284,223,111.39 |

(续 1)

| 项目    | 2016年12月31日    |               |               |               |               |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 美元项目           | 港币项目          | 欧元项目          | 印度卢比项目        | 印尼卢比项目        |
| 货币资金  | 520,160,183.06 | 53,550,553.57 | 65,425,211.70 | 6,783,674.75  | 3,900,294.16  |
| 应收账款  | 445,824,317.78 | 8,017,544.57  | 13,816,412.12 | 23,034,883.51 | 11,128,966.54 |
| 其他应收款 | 134,226.51     | -             | -             | -             | 1,494,864.54  |
| 应付账款  | 33,202,448.58  | 14,135,613.90 | 2,460,821.62  | 47,527,681.32 | 7,845,478.29  |
| 其他应付款 | 51,864.48      | -             | -             | -             | -             |
| 小计    | 999,373,040.41 | 75,703,712.04 | 81,702,445.44 | 77,346,239.58 | 24,369,603.53 |

| 项目    | 2016年12月31日   |                |               |                  |
|-------|---------------|----------------|---------------|------------------|
|       | 泰铢项目          | 雷拉尔            | 其他外币          | 合计               |
| 货币资金  | -             | 63,610,825.36  | 13,418,586.17 | 726,849,328.77   |
| 应收账款  | 17,162,931.88 | 16,597,039.74  | 2,388,123.85  | 537,970,219.99   |
| 其他应收款 | 2,309,288.50  | 54,069.63      | -             | 3,992,449.18     |
| 应付账款  | 9,070,228.81  | 40,701,874.76  | 1,817,759.32  | 156,761,906.60   |
| 其他应付款 | 3,697,795.62  | -              | 5.23          | 3,749,665.33     |
| 小计    | 32,240,244.81 | 120,963,809.49 | 17,624,474.57 | 1,429,323,569.87 |

(续 2)

| 项目    | 2015年12月31日    |               |               |               |              |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|       | 美元项目           | 港币项目          | 欧元项目          | 印度卢比项目        | 印尼卢比项目       |
| 货币资金  | 349,535,845.06 | 48,180,728.01 | 52,750,497.40 | 7,628,739.91  | 575,001.79   |
| 应收账款  | 322,529,246.18 | 3,534,684.95  | 11,181,841.72 | 17,892,920.10 | 2,844,720.73 |
| 其他应收款 | -              | -             | -             | -             | 1,274,577.98 |
| 应付账款  | 58,472,002.40  | 9,981,789.13  | 1,792,662.52  | 30,542,898.99 | 1,137,623.65 |
| 其他应付款 | 48,083.61      | -             | -             | -             | -            |
| 小计    | 730,585,177.25 | 61,697,202.09 | 65,725,001.64 | 56,064,559.00 | 5,831,924.15 |

(续)

| 项目    | 2015年12月31日  |               |               |                |
|-------|--------------|---------------|---------------|----------------|
|       | 泰铢项目         | 雷拉尔           | 其他外币          | 合计             |
| 货币资金  | -            | 24,709,253.83 | 4,545,864.93  | 487,925,930.93 |
| 应收账款  | -            | 8,122,623.12  | 13,983,641.77 | 380,089,678.57 |
| 其他应收款 | -            | 152,567.59    | -             | 1,427,145.57   |
| 应付账款  | 775,271.01   | 2,986,895.27  | 934,991.91    | 106,624,134.88 |
| 其他应付款 | 3,921,152.40 | -             | 15.11         | 3,969,251.12   |
| 小计    | 4,696,423.41 | 35,971,339.81 | 19,464,513.72 | 980,036,141.07 |



于 2017 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对所有币种升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 9,938.00 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

## 七、关联方及关联交易

1、国家电网公司为国网电力科学研究院唯一股东，持有其 100%股权；国务院国有资产监督管理委员会是国家电网公司的出资人代表。本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

### 2、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系      | 备注 |
|--------------------|------------------|----|
| 国网电力科学研究院          | 国家电网公司之子公司       |    |
| 南京南瑞集团公司           | 同受国网电力科学研究院控制    |    |
| 国电南瑞科技股份有限公司       | 同受国网电力科学研究院控制    |    |
| 安徽南瑞继远电网技术有限公司     | 国电南瑞科技股份有限公司之子公司 |    |
| 安徽南瑞中天电力电子有限公司     | 国电南瑞科技股份有限公司之子公司 |    |
| 北京国电富通科技发展有限责任公司   | 国电南瑞科技股份有限公司之子公司 |    |
| 北京科东电力控制系统有限责任公司   | 国电南瑞科技股份有限公司之子公司 |    |
| 北京南瑞电研华源电力技术有限公司   | 国电南瑞科技股份有限公司之子公司 |    |
| 北京南瑞捷鸿科技有限公司       | 国电南瑞科技股份有限公司之子公司 |    |
| 国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司  | 国电南瑞科技股份有限公司之子公司 |    |
| 国电南瑞南京控制系统有限公司     | 国电南瑞科技股份有限公司之子公司 |    |
| 国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司 | 国电南瑞科技股份有限公司之子公司 |    |
| 北京南瑞电研华源电力技术有限公司   | 国电南瑞科技股份有限公司之子公司 |    |
| 南京南瑞太阳能科技有限公司      | 国电南瑞科技股份有限公司之子公司 |    |
| 浙江电腾云光伏科技有限公司      | 南京南瑞集团公司之子公司     |    |
| 江苏南瑞淮胜电缆有限公司       | 南京南瑞集团公司之子公司     |    |



| 其他关联方名称             | 其他关联方与本公司关系                                        | 备注 |
|---------------------|----------------------------------------------------|----|
| 江苏南瑞斯特斯复合材料有限公司     | 南京南瑞集团公司之子公司                                       |    |
| 江苏南瑞银龙电缆有限公司        | 南京南瑞集团公司之子公司                                       |    |
| 上海置信电气股份有限公司        | 同受国网电力科学研究院控制                                      |    |
| 江苏瑞信低碳技术服务有限公司      | 上海置信电气股份有限公司之子公司                                   |    |
| 江苏南瑞帕威尔电气有限公司       | 上海置信电气股份有限公司之子公司                                   |    |
| 江苏宏源电气有限责任公司        | 上海置信电气股份有限公司之子公司                                   |    |
| 山西晋能置信电气有限公司        | 上海置信电气股份有限公司之子公司                                   |    |
| 上海日港置信非晶体金属有限公司     | 上海置信电气股份有限公司之子公司                                   |    |
| 上海置信电力建设有限公司        | 上海置信电气股份有限公司之子公司                                   |    |
| 上海置信电气非晶有限公司        | 上海置信电气股份有限公司之子公司                                   |    |
| 上海置信节能环保有限公司        | 上海置信电气股份有限公司之子公司                                   |    |
| 上海置信碳资产管理有限公司       | 上海置信电气股份有限公司之子公司                                   |    |
| 武汉南瑞电力工程技术装备有限公司    | 上海置信电气股份有限公司之子公司                                   |    |
| 襄阳国网合成绝缘子有限责任公司     | 上海置信电气股份有限公司之子公司                                   |    |
| 重庆市亚东亚集团变压器有限公司     | 上海置信电气股份有限公司之子公司                                   |    |
| 国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司 | 上海置信电气股份有限公司之子公司                                   |    |
| 江苏南瑞恒驰电气装备有限公司      | 同受国网电力科学研究院控制                                      |    |
| 阿尔斯通隔离开关（无锡）有限公司    | 江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司                                 |    |
| 无锡恒驰中兴开关有限公司        | 江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司                                 |    |
| 无锡恒亚电气有限公司          | 江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司                                 |    |
| 无锡市恒驰电力发展有限公司       | 江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司                                 |    |
| 江苏南瑞泰事达电气有限公司       | 同受国网电力科学研究院控制                                      |    |
| 深圳南京自动化研究所          | 同受国网电力科学研究院控制                                      |    |
| 湖南南瑞京电开关有限公司        | 同受国网电力科学研究院控制                                      |    |
| 南瑞（武汉）电气设备与工程能效测评中心 | 同受国网电力科学研究院控制                                      |    |
| 重庆南瑞博瑞变压器有限公司       | 同受国网电力科学研究院控制                                      |    |
| 全球能源互联网研究院          | 同受国家电网公司控制                                         |    |
| 国家电网公司所属公司          | 同受国家电网公司控制，在本财务报表附注中特指除国网电力科学研究院及其下属公司之外的国家电网所属公司。 |    |

### 3、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                 | 关联交易内容  | 2017 年 1-6 月   | 2016 年度          | 2015 年度        |
|---------------------|---------|----------------|------------------|----------------|
| 阿尔斯通隔离开关（无锡）有限公司    | 采购材料    | -              | 4,548,984.54     | 6,424,569.96   |
| 安徽南瑞继远电网技术有限公司      | 采购材料    | 3,199,196.67   | 7,508,590.09     | 7,258,262.88   |
| 安徽南瑞中天电力电子有限公司      | 采购材料    | -              | 384,905.66       | 17,100.00      |
| 北京国电富通科技发展有限公司      | 采购材料    | 23,285,281.37  | 18,562,143.43    | 3,121,500.00   |
| 北京科东电力控制系统有限责任公司    | 采购材料    | 87,268,844.02  | 286,355,403.70   | 163,060,885.64 |
| 北京南瑞电研华源电力技术有限公司    | 采购材料    | 8,998,464.55   | 13,992,174.56    | 22,912,238.28  |
| 国电南瑞科技股份有限公司        | 采购材料    | 459,337,039.77 | 1,547,602,638.01 | 845,741,363.39 |
| 国电南瑞南京控制系统有限公司      | 采购材料    | 2,368,505.08   | 54,922,559.95    | 170,107,495.03 |
| 国网电力科学研究院           | 采购材料及服务 | 111,320.75     | 70,754.73        | 2,644,780.28   |
| 国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司 | 采购材料    | 4,341,363.21   | 99,695,981.06    | 29,852,021.78  |
| 江苏宏源电气有限公司          | 采购材料    | 136,837.61     | 198,113.21       | -              |
| 江苏南瑞恒驰电气装备有限公司      | 采购材料    | 69,225.03      | 49,217,278.60    | 48,155,586.55  |
| 江苏南瑞淮胜电缆有限公司        | 采购材料    | 175,729.06     | 1,201,997.42     | -              |
| 江苏南瑞帕威尔电气有限公司       | 采购材料    | -              | 289,929,210.45   | 357,578,195.41 |
| 江苏南瑞泰事达电气有限公司       | 采购材料    | 125,457.01     | 36,264,509.43    | 2,968,712.37   |
| 江苏南瑞银龙电缆有限公司        | 采购材料    | -              | 80,300,216.29    | 109,249,010.66 |
| 南京南瑞太阳能科技有限公司       | 采购材料    | 32,478.63      | 42,020,343.01    | 386,835,248.90 |
| 南瑞（武汉）电气设备与工程能效测评中心 | 采购材料    | -              | 8,242,648.30     | 5,252,723.75   |
| 上海日港置信非晶体金属有限公司     | 采购材料    | -              | 386,792.45       | 1,132,075.47   |
| 上海置信电力建设有限公司        | 采购材料    | 99,945,500.00  | -                | 1,884,853.77   |
| 上海置信电气非晶有限公司        | 采购材料    | -              | 194,339.62       | 5,037,735.85   |
| 上海置信电气股份有限公司        | 采购材料    | 2,930,414.45   | 865,543,862.11   | 93,331,878.48  |
| 无锡恒驰中兴开关有限公司        | 采购材料    | -              | 43,542,369.36    | 26,684,081.98  |
| 无锡市恒驰电力发展有限公司       | 采购材料    | 957,107.96     | 28,031,269.01    | 3,524,090.41   |
| 襄阳国网合成绝缘子有限责任公司     | 采购材料    | 298,300.00     | 1,407,073.37     | 3,225,752.14   |
| 重庆南瑞博瑞变压器有限公司       | 采购材料    | 32,644,512.44  | 557,058,437.38   | 597,787,179.89 |
| 重庆市亚东亚集团变压器有限公司     | 采购材料    | 400,961.54     | 23,128,896.77    | 34,232,884.06  |
| 国家电网公司所属公司          | 采购材料    | 263,739,397.20 | 549,309,146.24   | 675,793,552.98 |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方               | 关联交易内容 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度       | 2015 年度      |
|-------------------|--------|--------------|---------------|--------------|
| 安徽南瑞继远电网技术有限公司    | 销售产品   | 2,661,272.37 | 3,630,901.43  | 528,954.49   |
| 安徽南瑞中天电力电子有限公司    | 销售商品   | -            | 1,183,336.45  | 199,494.34   |
| 北京国电富通科技发展有限公司    | 销售商品   | 3,641,019.00 | 157,765.57    | 202,367.92   |
| 北京科东电力控制系统有限责任公司  | 销售商品   | 1,347,063.28 | 30,826,230.48 | 4,716,474.57 |
| 北京南瑞电研华源电力技术有限公司  | 销售商品   | 3,427,413.67 | 48,715.09     | 166,983.91   |
| 北京南瑞捷鸿科技有限公司      | 销售商品   | -            | 737.74        | -            |
| 国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司 | 销售商品   | -            | 7,761.15      | 7,490.57     |



|                     |      |                  |                   |                  |
|---------------------|------|------------------|-------------------|------------------|
| 国电南瑞科技股份有限公司        | 销售商品 | 54,158,606.01    | 118,900,158.10    | 157,301,467.31   |
| 国电南瑞南京控制系统有限公司      | 销售商品 | 7,464,304.40     | 7,420,792.17      | 13,086,548.98    |
| 国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司  | 销售商品 | -                | 35,288.88         | 187,509.43       |
| 南京南瑞集团公司            | 销售商品 | 498,573.53       | -                 | -                |
| 无锡恒驰中兴开关有限公司        | 销售商品 | 1,421,804.41     | -                 | -                |
| 无锡市恒驰电力发展有限公司       | 销售商品 | 26,415.09        | -                 | -                |
| 无锡市益能电力电器有限公司       | 销售商品 | 90,566.04        | -                 | -                |
| 国网电力科学研究院           | 销售商品 | 4,147,453.47     | 38,535,535.90     | 34,737,050.92    |
| 国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司 | 销售商品 | 4,026,898.89     | 1,122,641.51      | -                |
| 江苏宏源电气有限公司          | 销售商品 | 226,495.73       | 19,658.12         | 14,563.96        |
| 江苏南瑞恒驰电气装备有限公司      | 销售商品 | 227,564.10       | 189,992.00        | 7,547.17         |
| 江苏南瑞帕威尔电气有限公司       | 销售商品 | 163,247.87       | 2,106,998.00      | 172,754.58       |
| 江苏南瑞斯特斯复合材料有限公司     | 销售商品 | -                | 73,244.33         | 272,280.20       |
| 江苏南瑞泰事达电气有限公司       | 销售商品 | 324,786.33       | 2,635,407.55      | 903,735.85       |
| 江苏南瑞银龙电缆有限公司        | 销售商品 | -                | 102,168.87        | -                |
| 南京南瑞太阳能科技有限公司       | 销售商品 | 580,409.61       | 586,427.48        | 7,291,614.48     |
| 上海置信电气非晶有限公司        | 销售商品 | -                | -                 | 23,584.91        |
| 上海置信节能环保有限公司        | 销售商品 | 51,886.79        | 14,488,557.69     | -                |
| 武汉南瑞电力工程技术装备有限公司    | 销售商品 | -                | 1,674,863.21      | -                |
| 重庆南瑞博瑞变压器有限公司       | 销售商品 | 8,034,351.68     | 1,084,905.66      | 10,418,342.20    |
| 重庆市亚东亚集团变压器有限公司     | 销售商品 | 1,461,456.67     | 21,147,812.63     | 16,674,899.14    |
| 上海置信电气股份有限公司        | 销售商品 | 117,606.84       | 34,990,476.06     | 7,988,290.66     |
| 国家电网公司所属公司          | 销售商品 | 2,278,707,318.73 | 10,450,469,335.74 | 6,685,984,234.00 |

## (2) 关联租赁情况

## 本公司作为出租方:

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 2017年1-6月     | 2016年度        | 2015年度        |
|------------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 北京科东电力控制系统有限责任公司 | 房屋     | -             | 137,904.76    | -             |
| 国电南瑞科技股份有限公司     | 房屋     | 27,504,823.56 | 55,510,546.21 | 47,202,151.42 |
| 南京南瑞太阳能科技有限公司    | 房屋     | 1,560,564.11  | 3,121,128.23  | 3,121,128.23  |
| 上海置信电气股份有限公司     | 房屋     | 124,531.43    | 249,948.57    | 10,422.86     |
| 国家电网公司所属公司       | 房屋     | 2,016,625.78  | 1,457,547.17  | 1,876,886.83  |
| 国电南瑞科技股份有限公司     | 车辆     | -             | -             | 230,000.00    |

## 本公司作为承租方:

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 2017年1-6月    | 2016年度       | 2015年度       |
|------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 国网电力科学研究院  | 房屋     | 1,606,926.18 | 9,430,781.50 | 9,545,848.56 |
| 国家电网公司所属公司 | 房屋     | -            | -            | 1,481,533.05 |
| 南京南瑞集团公司   | 房屋     | -            | 775,714.29   | -            |

## (3) 关联方资金拆借



| 关联方           | 拆借金额         | 起始日       | 到期日       | 说明   |
|---------------|--------------|-----------|-----------|------|
| 拆出            |              |           |           |      |
| 浙江电腾云光伏科技有限公司 | 3,825,000.00 | 2015/8/14 | 2016/2/14 | 委托贷款 |

(4) 购买无形资产

| 出售方名称      | 出售资产种类 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年度       | 2015 年度 |
|------------|--------|--------------|---------------|---------|
| 全球能源互联网研究院 | 无形资产   | 1,886,792.46 | 42,452,830.35 | -       |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方                 | 2017 年 6 月 30 日 |      | 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 | 账面余额             | 坏账准备 |
| 应收票据 | 国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司 | -               | -    | 5,504,000.00     | -    | 1,972,600.00     | -    |
| 应收票据 | 国电南瑞南京控制系统有限公司      | 2,988,009.40    | -    | 3,063,743.00     | -    | 1,337,500.00     | -    |
| 应收票据 | 安徽南瑞继远电网技术有限公司      | 349,000.00      | -    | 975,000.00       | -    | 2,216,400.00     | -    |
| 应收票据 | 南京南瑞太阳能科技有限公司       | 1,936,760.00    | -    | 4,760,300.00     | -    | -                | -    |
| 应收票据 | 重庆南瑞博瑞变压器有限公司       | -               | -    | 1,000,000.00     | -    | -                | -    |
| 应收票据 | 江苏南瑞恒驰电气装备有限公司      | -               | -    | 1,000,000.00     | -    | -                | -    |
| 应收票据 | 国电南瑞科技股份有限公司        | 2,129,784.00    | -    | 10,482,814.00    | -    | 8,049,388.20     | -    |
| 应收票据 | 国家电网公司所属公司          | -               | -    | 66,669,023.85    | -    | 53,475,641.60    | -    |
| 预付账款 | 阿尔斯通隔离开关（无锡）有限公司    | -               | -    | 1,641,139.50     | -    | -                | -    |
| 预付账款 | 安徽南瑞继远电网技术有限公司      | 1,576,685.89    | -    | 283,500.00       | -    | 29,091.00        | -    |
| 预付账款 | 北京科东电力控制系统有限责任公司    | 680,000.00      | -    | -                | -    | 238,500.00       | -    |
| 预付账款 | 国电南瑞科技股份有限公司        | 221,782,261.58  | -    | 96,768,980.00    | -    | 480,909,087.62   | -    |
| 预付账款 | 国电南瑞南京控制系统有限公司      | 10,867,140.38   | -    | -                | -    | 75,000.00        | -    |
| 预付账款 | 国网电力科学研究院           | 136,800.00      | -    | -                | -    | 29,100.00        | -    |
| 预付账款 | 国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司 | 853,000.00      | -    | 65,000.00        | -    | 1,038,000.00     | -    |
| 预付账款 | 江苏南瑞淮胜电缆有限          | 25,627,096.09   | -    | 399,373.80       | -    | 421,723.80       | -    |

|      |                     |               |              |                |              |                |              |
|------|---------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|      | 公司                  |               |              |                |              |                |              |
| 预付账款 | 江苏南瑞帕威尔电气有限公司       | -             | -            | 1,759,651.00   | -            | 7,157,117.95   | -            |
| 预付账款 | 江苏南瑞泰事达电气有限公司       | -             | -            | 151,401.40     | -            | 151,401.40     | -            |
| 预付账款 | 江苏南瑞银龙电缆有限公司        | 15,287,999.71 | -            | 22,613,595.10  | -            | -              | -            |
| 预付账款 | 南京南瑞太阳能科技有限公司       | 703,867.93    | -            | -              | -            | 173,120.00     | -            |
| 预付账款 | 南瑞（武汉）电气设备与工程能效测评中心 | -             | -            | -              | -            | 531,264.34     | -            |
| 预付账款 | 无锡市恒驰电力发展有限公司       |               | -            | 281,663.20     | -            | 281,663.20     | -            |
| 预付账款 | 重庆南瑞博瑞变压器有限公司       | 2,794,604.10  | -            | 268,003,205.90 | -            | 3,571,604.10   | -            |
| 预付账款 | 重庆市亚东亚集团变压器有限公司     | -             | -            | 555,000.00     | -            | 555,000.00     | -            |
| 预付账款 | 襄阳国网合成绝缘子有限责任公司     | 73,630.34     | -            | -              | -            | -              | -            |
| 预付账款 | 国家电网公司所属公司          | 20,992,026.07 | -            | 21,978,703.44  | -            | 54,861,437.93  | -            |
| 应收账款 | 安徽南瑞继远电网技术有限公司      | 5,452,248.24  | 458,671.72   | 3,344,871.88   | 167,243.59   | 205,000.00     | 10,250.00    |
| 应收账款 | 北京科东电力控制系统有限责任公司    | 2,939,354.79  | 211,717.74   | 958,500.00     | 56,850.00    | 12,169,520.00  | 608,476.00   |
| 应收账款 | 北京南瑞电研华源电力技术有限公司    | 3,918,633.99  | 444,931.70   | 454,556.00     | 127,727.80   | -              | -            |
| 应收账款 | 国电南瑞科技股份有限公司        | 35,355,232.05 | 3,593,035.10 | 47,583,517.80  | 3,575,193.20 | 105,301,986.21 | 8,638,591.75 |
| 应收账款 | 国电南瑞南京控制系统有限公司      | 3,182,970.01  | 220,575.00   | 3,121,231.51   | 299,082.75   | 8,954,685.64   | 679,142.28   |
| 应收账款 | 国网电力科学研究院           | 29,653,374.61 | 8,056,697.55 | 56,696,158.47  | 5,301,515.67 | 30,353,173.77  | 1,651,258.69 |
| 应收账款 | 国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司 | 15,528,206.30 | 1,832,221.82 | 362,500.00     | 37,000.00    | 5,786,445.30   | 347,897.27   |
| 应收账款 | 江苏宏源电气有限公司          | 15,437.80     | 1,543.78     | 15,437.80      | 1,543.78     | 15,437.80      | 771.89       |
| 应收账款 | 江苏南瑞恒驰电气装备有限公司      | 3,859,291.38  | 2,185,669.73 | 5,941,707.00   | 297,085.35   | -              | -            |
| 应收账款 | 江苏南瑞帕威尔电气有限公司       | 2,596,000.00  | 129,800.00   | 2,534,085.47   | 126,704.27   | -              | -            |
| 应收账款 | 南京南瑞太阳能科技有限公司       | 3,131,580.00  | 277,498.00   | 4,587,506.00   | 229,375.30   | -              | -            |
| 应收账款 | 上海置信节能环保有限公司        | 21,388,259.03 | 1,146,092.95 | 27,679,780.81  | 1,406,569.04 | 1,987,617.09   | 99,380.85    |
| 应收账款 | 深圳南京自动化研究所          | -             | -            | -              | -            | 80,782.00      | 80,782.00    |



|       |                  |                  |                |                  |                |                  |                |
|-------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 应收账款  | 无锡市恒驰电力发展有限公司    | 28,000.00        | 1,479.25       | 1,584.91         | 79.25          | -                | -              |
| 应收账款  | 武汉南瑞电力工程技术装备有限公司 | 2,095,355.00     | 120,767.75     | 2,095,355.00     | 104,767.75     | -                | -              |
| 应收账款  | 重庆南瑞博瑞变压器有限公司    | 150,000.00       | 12,200.00      | 94,000.00        | 4,700.00       | 24,502,926.30    | 1,286,496.32   |
| 应收账款  | 重庆市亚东亚集团变压器有限公司  | 6,121,453.87     | 306,072.69     | 22,796,808.06    | 1,139,840.40   | -                | -              |
| 应收账款  | 国家电网公司所属公司       | 4,247,328,020.13 | 395,921,234.32 | 3,788,115,125.97 | 384,925,938.72 | 3,965,023,234.22 | 369,599,534.45 |
| 应收股利  | 北京科东电力控制系统有限责任公司 | 1,100,000.00     | -              | 1,100,000.00     | -              | 1,100,000.00     | -              |
| 其他应收款 | 深圳南京自动化研究所       | -                | -              | -                | -              | 4,000.00         | 4,000.00       |
| 其他应收款 | 上海置信节能环保有限公司     | -                | -              | -                | -              | 1.00             | 0.05           |
| 其他应收款 | 江苏南瑞泰事达电气有限公司    | 264,600.00       | 26,460.00      | 264,600.00       | 26,460.00      | 264,600.00       | 13,230.00      |
| 其他应收款 | 江苏宏源电气有限公司       | 1,112.08         | 222.42         | -                | -              | 696,286.04       | 34,814.30      |
| 其他应收款 | 国网电力科学研究院        | 40,000.00        | 2,000.00       | 14,893,322.92    | 744,666.15     | -                | -              |
| 其他应收款 | 国家电网公司所属公司       | 83,097,082.88    | 9,967,852.83   | 74,993,207.37    | 7,792,226.35   | 69,326,935.51    | 7,817,511.68   |
| 其他应收款 | 国电南瑞科技股份有限公司     | 147,922.73       | 7,396.14       | 511,308.55       | 511,308.55     | 3,422,984.22     | 656,892.33     |
| 其他应收款 | 安徽南瑞中天电力电子有限公司   | 372,454.60       | 18,622.73      | 372,454.60       | 18,622.73      | -                | -              |
| 长期应收款 | 国家电网公司所属公司       | 919,466,455.21   | -              | 994,400,269.07   | -              | 360,968,459.17   | -              |

## (2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方                 | 2017年6月30日     | 2016年12月31日    | 2015年12月31日    |
|------|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 国电南瑞南京控制系统有限公司      | 1,206,024.40   | -              | 417,000.00     |
| 应付票据 | 国电南瑞科技股份有限公司        | 192,771,503.78 | 355,308,035.22 | 243,192,446.89 |
| 应付票据 | 北京电研华源电力技术有限公司      | 485,000.00     | -              | 9,752,000.00   |
| 应付票据 | 国网电力科学研究院           | 4,900,000.00   | -              | -              |
| 应付票据 | 国家电网公司所属公司          | -              | 60,714,255.30  | 2,360,340.00   |
| 应付账款 | 阿尔斯通隔离开关(无锡)有限公司    | -              | 500,000.00     | 5,172,262.00   |
| 应付账款 | 安徽南瑞继远电网技术有限公司      | 6,231,778.77   | 4,056,483.88   | 5,301,330.50   |
| 应付账款 | 安徽南瑞中天电力电子有限公司      | 408,000.00     | 408,000.00     | -              |
| 应付账款 | 北京国电富通科技发展有限公司      | 18,309,056.24  | 18,144,014.88  | 170,332.00     |
| 应付账款 | 北京科东电力控制系统有限责任公司    | 114,257,959.29 | 33,225,032.75  | 36,389,460.14  |
| 应付账款 | 北京南瑞电研华源电力技术有限公司    | 19,599,627.73  | 13,051,143.33  | 2,837,582.92   |
| 应付账款 | 国电南瑞科技股份有限公司        | 70,797,841.07  | 547,044,148.36 | 655,701,669.32 |
| 应付账款 | 国电南瑞南京控制系统有限公司      | 39,713,433.57  | 39,955,910.13  | 19,923,128.53  |
| 应付账款 | 国网电力科学研究院           | 1,606,926.18   | -              | 39,000.00      |
| 应付账款 | 国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司 | 19,364,788.15  | 19,560,264.65  | 23,655,793.75  |



|       |                     |                |                  |                |
|-------|---------------------|----------------|------------------|----------------|
| 应付账款  | 江苏南瑞恒驰电气装备有限公司      | 15,246,882.84  | 14,693,816.09    | 16,695,906.90  |
| 应付账款  | 江苏南瑞淮胜电缆有限公司        | 56,603.03      | 0.03             | 0.03           |
| 应付账款  | 江苏南瑞帕威尔电气有限公司       | 42,479,407.31  | 80,700,943.96    | 278,180,668.08 |
| 应付账款  | 江苏南瑞泰事达电气有限公司       | 123,798.60     | 711,724.68       | 702,797.32     |
| 应付账款  | 江苏南瑞银龙电缆有限公司        | 757.03         | 593,639.47       | 61,347,679.01  |
| 应付账款  | 江苏瑞信低碳技术服务有限公司      | 50,570.00      | 50,570.00        | 354,200.00     |
| 应付账款  | 南京南瑞太阳能科技有限公司       | 71,878,369.14  | 61,054,826.28    | 360,096,320.44 |
| 应付账款  | 南瑞（武汉）电气设备与工程能效测评中心 | 2,725,912.97   | 2,356,285.36     | 2,229,500.00   |
| 应付账款  | 上海置信电力建设有限公司        | 2,303,248.40   | 2,421,426.77     | 3,207,579.12   |
| 应付账款  | 上海置信电气股份有限公司        | 371,049,383.49 | 410,807,879.09   | 108,750.00     |
| 应付账款  | 无锡恒驰中兴开关有限公司        | 5,000,000.00   | 5,000,000.00     | 28,074,589.90  |
| 应付账款  | 无锡市恒驰电力发展有限公司       | 7,281,827.56   | 8,970,018.70     | 5,485,343.71   |
| 应付账款  | 襄阳国网合成绝缘子有限责任公司     | 90,255.10      | 56,770.00        | 1,416.00       |
| 应付账款  | 重庆南瑞博瑞变压器有限公司       | 46,910,947.88  | 79,781,222.11    | 463,244,735.10 |
| 应付账款  | 重庆市亚东亚集团变压器有限公司     | -              | 555,000.00       | 30,277,550.00  |
| 应付账款  | 国家电网公司所属公司          | 588,232,965.61 | 490,612,336.24   | 397,397,094.64 |
| 预收账款  | 安徽南瑞继远电网技术有限公司      | 190,000.00     | -                | 71,461.00      |
| 预收账款  | 北京南瑞电研华源电力技术有限公司    | -              | 394,541.86       | -              |
| 预收账款  | 国电南瑞科技股份有限公司        | 3,735,208.82   | 5,591,200.00     | 5,289,681.23   |
| 预收账款  | 国电南瑞南京控制系统有限公司      | 17,885.00      | 400,000.00       | 1,480,518.77   |
| 预收账款  | 国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司 | 1,956,000.00   | 1,215,033.61     | -              |
| 预收账款  | 江苏南瑞帕威尔电气有限公司       | -              | -                | 264,914.53     |
| 预收账款  | 无锡恒亚电气有限公司          | -              | -                | 122,222.22     |
| 预收账款  | 国家电网公司所属公司          | 933,738,941.53 | 1,154,902,650.41 | 871,760,592.55 |
| 其他应付款 | 北京科东电力控制系统有限责任公司    | 50,700.00      | 3,400.00         | -              |
| 其他应付款 | 国电南瑞科技股份有限公司        | 140,428.30     | 7,848,891.00     | 7,647,413.14   |
| 其他应付款 | 国电南瑞南京控制系统有限公司      | 500.00         | 3,000.00         | 500.00         |
| 其他应付款 | 国网电力科学研究院           | 2,959,367.29   | -                | -              |
| 其他应付款 | 国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司 | 809,623.24     | 141,904.40       | 121,604.40     |
| 其他应付款 | 江苏宏源电气有限责任公司        | 5,795.79       | 5,795.79         | -              |
| 其他应付款 | 江苏南瑞恒驰电气装备有限公司      | -              | -                | 8,276.00       |
| 其他应付款 | 江苏瑞信低碳技术服务有限公司      | 56,450.00      | 56,550.00        | 15,000.00      |
| 其他应付款 | 南京南瑞太阳能科技有限公司       | 904,930.91     | 1,555,194.31     | 2,043,568.61   |
| 其他应付款 | 南瑞（武汉）电气设备与工程能效测评中心 | 119,940.00     | 97,640.00        | 120,821.00     |
| 其他应付款 | 上海置信碳资产管理有限公司       | -              | 24,000.00        | -              |
| 其他应付款 | 重庆市亚东亚集团变压器有限公司     | -              | 13,992.00        | -              |
| 其他应付款 | 南京南瑞集团公司            | 19,425,615.75  | -                | -              |
| 其他应付款 | 国家电网公司所属公司          | 97,311,590.17  | 99,543,113.89    | 120,327,228.47 |
| 长期应付款 | 上海置信电气股份有限公司        | -              | -                | 136,055,043.53 |

## 八、承诺及或有事项

1、截至 2017 年 6 月 30 日，公司及所属子公司在各银行开具的投标保函及履约保函尚有人民币 136,327.77 万元、美元 1,686.56 万元、加拿大元 38.20 万元、欧元 36.90 万元、港币 100.00 万元、印尼卢比 503,029.80 万元。

2、河南湛蓝惠普新能源工程有限公司（以下简称“湛蓝公司”）2014 年 10 月与南瑞电力设计有限公司签订了《唐县迷城乡太阳能光电并网发电项目设备及施工承包合同》，合同总价款约为 2,340.00 万元。2014 年 10 月 14 日湛蓝公司进场开工时，因业主方保能唐县光伏电力开发有限公司对工作现场占用土地赔付问题没有处理，受到周边村民进入施工现场阻挠开工和破坏机械设备，给湛蓝公司造成了损失。2016 年 9 月 2 日，湛蓝公司以合同无法履行为由，将公司诉至南京市江宁区人民法院，要求解除合同并赔偿损失。现一审已经开庭，处于诉讼阶段，公司可能需要承担部分损失和费用。同时公司已于 2017 年 2 月 20 日将业主方保能唐县光伏电力开发有限公司及其股东英利光伏电力投资集团有限公司、保证人英利能源（中国）有限公司诉至河北省保定市中级人民法院，要求赔偿损失，并依法申请了财产保全。

## 九、资产负债表日后事项

截止报告日，无需披露的重要资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 2017 年 1-6 月  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -39,989.16    | -616,517.81   | -8,015,601.90 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 10,821,335.67 | 79,563,796.33 | 18,112,591.14 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                         | -             | 1,533,786.23  | -             |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 5,339,588.25  | 16,936,282.54 | 7,602,362.68  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 4,231,472.56  | -4,103,591.20 | 4,158,416.97  |
| 税前非经常性损益合计                                    | 20,352,407.32 | 93,313,756.09 | 21,857,768.89 |
| 减：所得税影响额                                      | 2,510,227.65  | 13,841,334.63 | 2,769,675.72  |
| 减：少数股东权益影响额                                   | 377,180.42    | 524,877.63    | 122,360.99    |
| 合计                                            | 17,464,999.25 | 78,947,543.83 | 18,965,732.19 |

## 十一、财务报表的批准

本财务报表业经国网电力科学研究院院长办公会于 2017 年 7 月 31 日决议批准。

