

南京南瑞集团公司

模拟审计报告

中天运[2017]审字第 91073 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 模拟资产负债表	3
3、 模拟利润表	5
4、 模拟财务报表附注	6
5、 事务所营业执照复印件.....	64
6、 签字注册会计师资质证明复印件.....	65

审计报告

中天运[2017]审字第 91073 号

南京南瑞集团公司全体股东：

我们审计了后附的南京南瑞集团公司（以下简称贵公司）模拟财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的模拟利润表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报模拟财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础和企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对模拟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，贵公司模拟财务报表在所有重大方面按照后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础和企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的模拟财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的模拟经营成果。

四、报告用途

本审计报告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报送重大资产重组事项申报材料事宜使用，不得用作任何其他用途。因使用不当所造成的后果，与本会计师事务所和注册会计师无关。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

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：



模拟资产负债表

编制单位：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	140,143,728.87	977,220,752.21	1,175,286,455.06
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	32,434,589.23	146,554,668.79	28,901,688.09
应收账款	五、3	3,186,179,023.38	2,873,603,532.99	2,968,006,154.42
预付款项	五、4	339,919,142.42	646,313,224.34	807,938,098.57
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	207,314,517.99	146,351,437.56	130,039,020.49
存货	五、6	1,575,995,580.67	1,110,219,782.91	1,232,101,507.47
划分为持有待售的非流动资产或处置组中的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	418,527,640.80	235,768,540.30	543,622,823.78
流动资产合计		5,900,514,223.36	6,136,031,939.10	6,885,895,747.88
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	五、8	919,466,455.21	994,400,269.07	360,968,459.17
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、9	207,269,106.66	115,841,332.70	1,445,067,657.78
在建工程	五、10	1,510,424,565.41	1,163,808,157.95	413,748,368.50
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、11	15,894,475.55	15,925,245.07	15,242,734.76
开发支出	五、12	18,153,951.28	18,153,951.28	18,488,456.90
商誉				
长期待摊费用	五、13	163,391.48	265,578.29	745,334.35
递延所得税资产	五、14	187,897,849.80	188,286,806.45	166,531,069.90
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,859,269,795.39	2,496,681,340.81	2,420,792,081.36
资产总计		8,759,784,018.75	8,632,713,279.91	9,306,687,829.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟资产负债表（续）

编制单位：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
流动负债：				
短期借款	五、15	1,924,124,130.62	961,000,000.00	887,888,294.14
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、16	320,201,889.31	611,190,326.83	643,326,867.60
应付账款	五、17	4,153,340,027.06	4,561,853,246.45	4,486,963,305.38
预收款项	五、18	668,288,429.00	814,537,313.91	1,194,324,616.13
应付职工薪酬	五、19	45,074,145.99	44,121,323.18	35,452,730.24
应交税费	五、20	47,572,196.26	70,404,384.77	58,266,755.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、21	199,597,375.25	173,055,264.81	218,928,858.93
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				
其他流动负债				
流动负债合计		7,358,198,193.49	7,236,161,859.95	7,525,151,427.73
非流动负债：				
长期借款	五、22	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、23			160,840,000.00
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		-		
其他非流动负债				
非流动负债合计		804,500,000.00	804,500,000.00	1,252,340,000.00
负债合计		8,162,698,193.49	8,040,661,859.95	8,777,491,427.73
所有者权益：				
净资产	五、24	597,085,825.26	592,051,419.96	529,196,401.51
所有者权益合计		597,085,825.26	592,051,419.96	529,196,401.51
负债和所有者权益总计		8,759,784,018.75	8,632,713,279.91	9,306,687,829.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟利润表

编制单位：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、营业收入	五、25	1,661,873,792.41	9,537,062,329.19	4,975,982,372.05
减：营业成本	五、25	1,420,188,994.44	8,852,787,109.82	4,421,507,676.24
税金及附加	五、26	4,124,825.72	27,922,254.89	20,088,943.41
销售费用	五、27	105,548,375.13	268,923,029.22	238,090,126.91
管理费用	五、28	59,027,188.95	230,173,544.08	211,525,302.24
财务费用	五、29	40,619,488.03	98,185,577.77	28,863,540.87
资产减值损失	五、30	32,017,014.94	5,492,294.73	3,827,091.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其他收益	五、31	3,450,590.44		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,798,495.64	53,578,518.68	52,079,690.87
加：营业外收入	五、32	1,664,998.51	25,816,608.67	12,174,883.41
其中：非流动资产处置利得		49,564.05	16,729.74	2,158.12
减：营业外支出	五、33	40,132.20	2,637,963.20	463,953.33
其中：非流动资产处置损失		37,638.20	126,214.57	338,825.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,423,361.95	76,757,164.15	63,790,620.95
减：所得税费用	五、34	388,956.65	13,902,145.70	11,224,455.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,034,405.30	62,855,018.45	52,566,165.82
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		5,034,405.30	62,855,018.45	52,566,165.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京南瑞集团公司 模拟财务报表附注

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）南京南瑞集团公司概况

南京南瑞集团公司（以下简称“本公司”或“南瑞集团”）是由国网电力科学研究院（原名国电南京自动化研究院）投资组建的国有企业，于 1993 年 2 月 27 日经南京市工商行政管理局核准登记，注册号：913201911348723659，注册资本为人民币 8 亿元，法定代表人：奚国富；住所：南京市江宁经济开发区诚信大道 19 号；本公司经营范围：电子计算机及配件、电子产品、电力信息技术应用系统及产品。

（二）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司总经理办公会于 2017 年 7 月 31 日批准报出。

二、模拟财务报表的编制基础及编制方法

（一）编制基础

根据中国证券监督管理委员会的相关规定，南京南瑞集团公司管理层需对本次拟重组的南瑞集团主要经营性资产及负债的模拟财务报表进行编制。由于拟重组的南瑞集团主要经营性资产及负债不是独立法人实体，模拟财务报表按照以下假设基础编制：

1、本模拟财务报表所载财务信息为南瑞集团主要经营性资产及对应负债，包括南瑞集团本部与智能电网、控制保护自动化配套的电力系统信息通信、信息系统集成、电网节能、水利水电自动化、电力设计以及国际业务等主营业务相关经营性资产及对应的负债。除此之外，还包括根据本次重组方案确定的拟纳入上市公司的南瑞集团本部承担管理职能机构部门对应的资产及负债。上述业务以分公司及业务部门形式开展，其中包括信息通信技术分公司、信息系统集成分公司、水利水电技术分公司、工程设计咨询分公司、节能环保分公司及国际业务部。上述各家分公司及业务部门由原南瑞集团相关分公司和国网电科院对应的相关分公司或业务部门整合而成，根据 2017 年 4 月，《国网电科院关于将国网电科院涉及重组业务分公司相关的资产、负债和人员划转至南瑞集团的通知》（国网电科院财[2017]14 号），国网电科院将与电力系统信息通信、信息系统集成、水利水电自动化、电力设计以及国际业务对应的资产、负债、业务及人员以 2016 年 12 月 31 日为基准日划转至南瑞集团对应的分公司。假设交易业务已于 2015 年 1 月 1 日纳入本公司，上述财务信息均以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具

体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,按照中国证券监督管理委员会颁布的《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》相关规定的要求披露编制财务报表。

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

(二) 编制方法

根据国电南瑞科技股份有限公司第六届第十一次董事会会议通过的《国电南瑞科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的预案》决议议案和基于本公司重组方案,为了保证模拟财务报表信息的可比性,本模拟财务报表系将与本次重组相关的实际发生的历史财务数据中:南瑞集团主要经营性资产及对应负债,包括南瑞集团本部与智能电网、控制保护自动化配套的电力系统信息通信、信息系统集成、电网节能、水利水电自动化、电力设计以及国际业务等主营业务相关经营性资产及对应的负债。除此之外,还包括根据本次重组方案确定的拟纳入上市公司的南瑞集团本部承担管理职能机构部门对应的资产及负债。上述业务以分公司及业务部门形式开展,其中包括信息通信技术分公司、信息系统集成分公司、水利水电技术分公司、工程设计咨询分公司、节能环保分公司及国际业务部。上述各家分公司及业务部门由原南瑞集团相关分公司和国网电科院对应的相关分公司或业务部门整合而成,根据 2017 年 4 月,《国网电科院关于将国网电科院涉及重组业务分公司相关的资产、负债和人员划转至南瑞集团的通知》(国网电科院财[2017]14 号),国网电科院将与电力系统信息通信、信息系统集成、水利水电自动化、电力设计以及国际业务对应的资产、负债、业务及人员以 2016 年 12 月 31 日为基准日划转至南瑞集团对应的分公司。假设 2015 年 1 月 1 日本公司已将上述业务资产、负责,收入、成本已纳入模拟财务报表的基础上进行编制,具体方法如下:

(1) 模拟财务报表资产、负债划分办法

本模拟财务报表所载上年财务信息,系基于纳入本次重组范围的相关业务资产实际财务报表和有关账簿记录为基础,假设已将与本次重组相关上述资产、负债及业务已于 2015 年 1 月 1 日纳入本公司模拟财务报表编制范围且持续经营;具体情况如下:

2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日之模拟资产负债表,系在本公司纳入本次重组范围的相关业务模拟资产负债表的基础上,按照“资产、负债随着业务走”、“人随资产走”的原则进行编制,即本公司 2015 年 1 月 1 日已将上述业务纳入模拟财务报表编制范围。

(2) 模拟财务报表收入、成本、费用划分办法

2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度之模拟利润表系在上述业务模拟利润表的基础上将上述业务的收入、成本、费用调整计入本公司上年模拟利润表。

(3) 考虑本模拟财务报表的特殊目的和用途,未编制模拟现金流量表和模拟所有者权益变动表。

同时，在编制模拟资产负债表时，对所有者权益部分仅列式权益总额，不区分所有者权益具体明细项目。

(4) 本模拟财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。

(5) 本模拟财务报表未考虑资产在 2016 年 12 月 31 日的评估增减值。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟财务报表符合《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 日的模拟财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度的模拟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) 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。

(六) 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。

（七）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。

（八）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。

（九）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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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）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。

（十一）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。

（十二）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。

（十三）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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
节能设备	12	5	7.92
运输工具	8	5	11.88
其他设备	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

(十七) 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。

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

（二十二）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

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

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

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

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（2）本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

3、按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

（1）按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，

并按相同金额结转劳务成本。

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

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

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

4、建造合同收入的确认和计量原则

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十三) 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：政府补助文件和企业申请文件中，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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（二十五）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。

(二十六) 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	2016 年度调增税金及附加本年金额 381,576.95 元； 调减管理费用本年金额 381,576.95 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计入营业外收入。	其他收益	公司 2017 年 1-6 月收到的政府补助 4,983,431.93 元，其中其他收益项目为 3,450,590.44 元

2、本公司报告期无重要会计估计变更。

(二十七) 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、（二十二）“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

2、租赁的归类

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

3、坏账准备计提

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

4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响

等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5、金融工具公允价值

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

6、持有至到期投资

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

7、持有至到期投资减值

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

8、可供出售金融资产减值

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

9、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

10、折旧和摊销

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

11、开发支出

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

12、递延所得税资产

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

13、所得税

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

14、内部退养福利及补充退休福利

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

15、预计负债

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

四、税项

（一）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%、11%、6%
营业税[注]	按应税营业额计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

注：自 2016 年 5 月 1 日后公司无需缴纳营业税。

（二）税收优惠及批文

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

（3）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。

五、模拟财务报表项目注释

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	333,575.17	337,818.38	350,680.14
银行存款	98,592,681.99	934,634,308.93	1,089,636,571.69
其他货币资金[注]	41,217,471.71	42,248,624.90	85,299,203.23
合计	140,143,728.87	977,220,752.21	1,175,286,455.06
其中:存放在境外的款项总额	11,813,635.92	12,875,306.95	3,585,772.38

注: 2017年6月30日, 其他货币资金 41,217,471.71 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票、保函等所存入的保证金存款。

2、应收票据

(1) 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
银行承兑票据	30,736,943.42	146,554,668.79	28,351,611.70
商业承兑票据	1,697,645.81	-	550,076.39
合计	32,434,589.23	146,554,668.79	28,901,688.09

(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	2017年6月30日终止确认金额	2017年6月30日未终止确认金额
银行承兑票据	170,110,233.30	
商业承兑票据	3,807,017.51	
合计	173,917,250.81	

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	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,663,494,874.21	100.00	477,315,850.83	13.03	3,186,179,023.38
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,663,494,874.21	100.00	477,315,850.83	13.03	3,186,179,023.38

(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	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,322,967,317.17	100.00	449,363,784.18	13.52	2,873,603,532.99
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,322,967,317.17	100.00	449,363,784.18	13.52	2,873,603,532.99

(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(%)	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	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,404,429,570.66	100.00	436,423,416.24	12.82	2,968,006,154.42
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,404,429,570.66	100.00	436,423,416.24	12.82	2,968,006,154.42

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	2,251,140,299.63	112,557,015.00	5.00
1 至 2 年	647,555,694.17	64,755,569.41	10.00
2 至 3 年	421,180,029.48	84,236,005.89	20.00
3 至 4 年	131,194,013.34	39,358,204.01	30.00
4 至 5 年	72,031,562.17	36,015,781.10	50.00
5 年以上	140,393,275.42	140,393,275.42	100.00
合计	3,663,494,874.21	477,315,850.83	

(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 27,950,992.12 元，转回坏账准备 1,074.53 元；2016 年度计提坏账准备金额 13,743,652.81 元；2015 年度计提坏账准备 6,431,081.67 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	-	803,284.87	1,577,094.56

(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	与本公司关系	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
南京南瑞信息通信科技有限公司	南京南瑞集团公司子公司	128,013,100.53	3.49	13,656,955.82
国网江苏省电力公司	国家电网公司所属公司	108,627,334.98	2.97	23,373,020.92
国网节能服务有限公司	国家电网公司所属公司	80,657,741.56	2.20	4,033,116.52
江苏东大金智信息系统有限公司	非关联方	74,430,507.25	2.03	3,740,353.41
甘肃亿维天昱新能源科技有限公司	非关联方	68,200,000.00	1.86	3,410,000.00
合计		459,928,684.32	12.55	48,213,446.67

(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	265,880,217.10	78.22	544,344,782.45	84.22	701,099,826.20	86.78
1 至 2 年	25,331,750.86	7.45	37,145,614.43	5.75	49,543,636.59	6.13
2 至 3 年	29,904,461.37	8.80	11,442,461.37	1.77	18,351,194.42	2.27
3 年以上	18,802,713.09	5.53	53,380,366.09	8.26	38,943,441.36	4.82
合计	339,919,142.42	100.00	646,313,224.34	100.00	807,938,098.57	100.00

(2) 预付款项 2017 年 6 月 30 日前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	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	南京南瑞集团公司子公司	203,640,803.79	59.91
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	南京南瑞集团公司子公司	25,627,096.09	7.54
江苏南瑞银龙电缆有限公司	南京南瑞集团公司子公司	15,287,999.71	4.50
浪潮电子信息产业股份有限公司	非关联方	15,267,180.00	4.49
南京凯源电力安装工程有限公司	非关联方	13,344,245.00	3.93
合计		273,167,324.59	80.37

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

5、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	237,752,115.98	100.00	30,437,597.99	12.80	207,314,517.99
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	237,752,115.98	100.00	30,437,597.99	12.80	207,314,517.99

(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	172,723,012.73	100.00	26,371,575.17	15.27	146,351,437.56
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	172,723,012.73	100.00	26,371,575.17	15.27	146,351,437.56

(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(%)	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	164,678,515.10	100.00	34,639,494.61	21.03	130,039,020.49
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	164,678,515.10	100.00	34,639,494.61	21.03	130,039,020.49

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	151,853,967.63	7,592,698.38	5.00
1 至 2 年	60,885,808.15	6,088,580.82	10.00
2 至 3 年	4,609,925.31	921,985.06	20.00

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	4,154,801.83	1,246,440.55	30.00
4 至 5 年	3,319,439.76	1,659,719.88	50.00
5 年以上	12,928,173.30	12,928,173.30	100.00
合计	237,752,115.98	30,437,597.99	

(2) 本期计提、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 4,066,022.82 元, 2016 年度计提坏账准备金额-8,251,358.08 元, 2015 年度计提坏账准备金额-2,603,990.16 元; 报告期内无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本报告期实际核销其他应收账的情况

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
实际核销的应收账款	-	16,561.36	-

(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	1,370,827.45	723,656.18	8,840,494.43
押金及保证金等	203,828,953.29	137,531,338.35	100,222,441.72
其他往来款项	32,552,335.24	34,468,018.20	55,615,578.95
合计	237,752,115.98	172,723,012.73	164,678,515.10

(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	款项的性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 2017 年 6 月 30 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2017 年 6 月 30 日
SAN CARLOS SUN POWER, INC	保证金	67,245,641.13	1 年以内	28.28	3,362,282.06
汉能德州光伏发电有限公司	保证金	41,977,920.00	1-2 年	17.66	4,197,792.00
国网物资有限公司	保证金	7,099,611.00	1 年以内:747,990.00 元;1-2 年:5,540,200.00 元;2-3 年:252,872.00 元;3-4 年:541,549.00 元;4-5 年:17,000.00 元	2.99	812,958.60
北京国电通网络技术有限公司	其他往来	4,667,300.00	1 年以内	1.96	233,365.00
国网信通亿力科技有限责任公司	往来款	3,688,300.00	1 年以内	1.55	184,415.00
合计	—	124,678,772.13		52.44	8,790,812.66

(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。

6、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	32,296,724.37	-	32,296,724.37
自制半成品	23,413,612.09	-	23,413,612.09
在制品	1,520,285,244.21	-	1,520,285,244.21
合计	1,575,995,580.67	-	1,575,995,580.67

(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	30,771,940.45	-	30,771,940.45	43,442,275.04	-	43,442,275.04
自制半成品	16,780,448.15	-	16,780,448.15	21,807,096.31	-	21,807,096.31
在制品	1,062,667,394.31	-	1,062,667,394.31	1,166,852,136.12	-	1,166,852,136.12
合计	1,110,219,782.91	-	1,110,219,782.91	1,232,101,507.47	-	1,232,101,507.47

(2) 截止 2017 年 6 月 30 日，不存在需计提存货跌价准备的情况。

7、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
待抵扣增值税	412,990,268.89	234,529,007.10	439,567,815.03
预缴企业所得税	5,537,371.91	1,239,533.20	104,055,008.75
合计	418,527,640.80	235,768,540.30	543,622,823.78

8、长期应收款

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
分期收款销售商品款	994,400,269.07	-	994,400,269.07	360,968,459.17	-	360,968,459.17
合计	994,400,269.07	-	994,400,269.07	360,968,459.17	-	360,968,459.17

9、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	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	43,344,287.00	41,816,010.00	33,234,846.26	87,491,910.64	722,615.53	11,655,671.17	218,265,340.60
2.本期增加金额	-	-	201,967.80	6,180,000.22	103,361,883.49	474,689.93	110,218,541.44
(1) 购置	-	-	201,967.80	63,525.79	7,384.62	474,689.93	747,568.14
(2) 在建工程转入	-	-	-	6,116,474.43	103,354,498.87	-	109,470,973.30
3.本期减少金额	55,000.00	-	1,087,483.00	14,623.92	-	-	1,157,106.92
(1) 处置或报废	55,000.00	-	1,087,483.00	14,623.92	-	-	1,157,106.92
4.2017 年 6 月 30 日	43,289,287.00	41,816,010.00	32,349,331.06	93,657,286.94	104,084,499.02	12,130,361.10	327,326,775.12
二、累计折旧							
1.2016 年 12 月 31 日	13,582,782.53	11,934,920.47	25,774,957.95	44,414,292.50	236,872.68	6,480,181.77	102,424,007.90
2.本期增加金额	588,243.89	3,913,934.25	923,649.19	6,030,756.26	6,504,758.91	719,319.63	18,680,662.13
(1) 计提	588,243.89	3,913,934.25	923,649.19	6,030,756.26	6,504,758.91	719,319.63	18,680,662.13
3.本期减少金额	-	-	1,033,108.85	13,892.72	-	-	1,047,001.57
(1) 处置或报废	-	-	1,033,108.85	13,892.72	-	-	1,047,001.57
4.2017 年 6 月 30 日	14,171,026.42	15,848,854.72	25,665,498.29	50,431,156.04	6,741,631.59	7,199,501.40	120,057,668.46
三、减值准备							
1.2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	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							
1.2017年6月30日账面价值	29,118,260.58	25,967,155.28	6,683,832.77	43,226,130.90	97,342,867.43	4,930,859.70	207,269,106.66
2.2016年12月31日账面价值	29,761,504.47	29,881,089.53	7,459,888.31	43,077,618.14	485,742.85	5,175,489.40	115,841,332.70

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	节能设备[注]	其他设备	合计
一、账面原值:							
1.2015年12月31日	43,344,287.00	7,809,920.36	32,665,294.92	86,275,349.01	1,376,080,496.11	11,678,900.12	1,557,854,247.52
2.本期增加金额	-	75,099,058.74	924,863.68	10,777,467.57	1,247,749,941.77	441,736.89	1,334,993,068.65
(1) 购置	-	75,099,058.74	924,863.68	8,644,364.00	1,173,104,871.73	441,736.89	1,258,214,895.04
(2) 在建工程转入	-	-	-	2,133,103.57	74,645,070.04	-	76,778,173.61
3.本期减少金额	-	41,092,969.10	355,312.34	9,560,905.94	2,623,107,822.35	464,965.84	2,674,581,975.57
(1) 处置或报废	-	41,092,969.10	355,312.34	9,560,905.94	2,623,107,822.35	464,965.84	2,674,581,975.57
4.2016年12月31日	43,344,287.00	41,816,010.00	33,234,846.26	87,491,910.64	722,615.53	11,655,671.17	218,265,340.60
二、累计折旧							
1.2015年12月31日	12,406,294.74	3,726,288.09	23,722,386.87	37,080,644.41	30,482,243.61	5,368,732.02	112,786,589.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	节能设备[注]	其他设备	合计
2.本期增加金额	1,176,487.79	10,926,015.84	2,390,117.80	12,796,538.24	86,779,376.37	1,464,927.21	115,533,463.25
(1) 计提	1,176,487.79	10,926,015.84	2,390,117.80	12,796,538.24	86,779,376.37	1,464,927.21	115,533,463.25
3.本期减少金额	-	2,717,383.46	337,546.72	5,462,890.15	117,024,747.30	353,477.46	125,896,045.09
(1) 处置或报废	-	2,717,383.46	337,546.72	5,462,890.15	117,024,747.30	353,477.46	125,896,045.09
4.2016 年 12 月 31 日	13,582,782.53	11,934,920.47	25,774,957.95	44,414,292.50	236,872.68	6,480,181.77	102,424,007.90
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							
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	29,761,504.47	29,881,089.53	7,459,888.31	43,077,618.14	485,742.85	5,175,489.40	115,841,332.70
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	30,937,992.26	4,083,632.27	8,942,908.05	49,194,704.60	1,345,598,252.50	6,310,168.10	1,445,067,657.78

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) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产；
- (5) 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、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	账面余额
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
设备升级改造项目	217,585.47	-	217,585.47
节能设备租赁项目	1,502,578,708.00	-	1,502,578,708.00
合计	1,510,424,565.41	-	1,510,424,565.41

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
基建项目	3,172,762.50	-	3,172,762.50	168,888.32	-	168,888.32
技改项目	158,632.48	-	158,632.48	2,031,201.10	-	2,031,201.10
环境升级改造项目	6,580,072.79	-	6,580,072.79	2,677,476.31	-	2,677,476.31
设备升级改造项目	1,927,366.19	-	1,927,366.19	559,008.54	-	559,008.54
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
合计	1,163,808,157.95	-	1,163,808,157.95	413,748,368.50	-	413,748,368.50

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况：

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[注]	2017 年 6 月 30 日
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
技改项目	15.86	158,632.48	-	158,632.48	-	-
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
设备升级改造项目	245.76	1,927,366.19	237,846.15	1,583,153.83	364,473.04	217,585.47
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
合计		1,163,808,157.95	466,710,651.53	109,470,973.30	10,623,270.77	1,510,424,565.41

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
定制化服务器产业化基建项目	68.32	68.32	-	-	-	自筹
技改项目	100.00	100.00	-	-	-	自筹
环境升级改造项目	65.60	65.60	-	-	-	自筹
设备升级改造项目	88.10	88.10	-	-	-	自筹
节能设备租赁项目	47.00	47.00	13,022,285.54	9,110,824.64	2.07	自筹
合计			13,022,285.54	9,110,824.64		

注：“环境升级改项目、设备升级改造项目-其他减少”主要系转入无形资产 1,003,718.97 元，“节能设备租赁项目-其他减少”主要系出售租赁设备。

(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[注]	2016 年 12 月 31 日
基建项目	589.00	168,888.32	3,106,438.28	-	102,564.10	3,172,762.50
技改项目	229.17	2,031,201.10	260,534.95	2,133,103.57	-	158,632.48
环境升级改造项目	922.49	2,677,476.31	3,902,596.49	-	0.01	6,580,072.79
设备升级改造项目	245.76	559,008.54	1,368,357.65	-	-	1,927,366.19
节能设备租赁项目	376,282.04	408,311,794.23	1,309,745,230.06	74,645,070.04	491,442,630.26	1,151,969,323.99
合计		413,748,368.50	1,318,383,157.43	76,778,173.61	491,545,194.37	1,163,808,157.95

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
基建项目	55.61	55.61	-	-	-	自筹
技改项目	100.00	100.00	-	-	-	自筹
环境升级改造项目	71.33	71.33	-	-	-	自筹
设备升级改造项目	78.42	78.42	-	-	-	自筹
节能设备租赁项目	45.66	45.66	3,911,460.91	3,911,460.91	0.89	自筹
合计			3,911,460.91	3,911,460.91	-	

注：“其他减少”主要系公司出售租赁设备。

(3) 报告期无需计提在建工程减值准备情况。

11、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	专利权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2016年12月31日	4,101,665.24	19,607,626.00	11,220,000.00	34,929,291.24
2、本期增加金额	-	1,028,155.61	-	1,028,155.61
(1) 购置	-	24,436.64	-	24,436.64
(2) 在建工程转入	-	1,003,718.97	-	1,003,718.97

项目	专利权	软件	非专利技术	合计
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、2017年6月30日	4,101,665.24	20,635,781.61	11,220,000.00	35,957,446.85
二、累计摊销				
1、2016年12月31日	325,512.56	7,458,533.61	11,220,000.00	19,004,046.17
2、本期增加金额	205,083.01	853,842.12	-	1,058,925.13
（1）计提	205,083.01	853,842.12	-	1,058,925.13
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、2017年6月30日	530,595.57	8,312,375.73	11,220,000.00	20,062,971.30
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	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2017年6月30日账面价值	3,571,069.67	12,323,405.88	-	15,894,475.55
2、2016年12月31日账面价值	3,776,152.68	12,149,092.39	-	15,925,245.07

(续)

项目	专利权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2015年12月31日	2,913,319.98	16,611,191.80	11,220,000.00	30,744,511.78
2、本期增加金额	1,188,345.26	2,996,434.20	-	4,184,779.46
（1）购置	68,905.24	2,996,434.20	-	3,065,339.44
（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	4,101,665.24	19,607,626.00	11,220,000.00	34,929,291.24
二、累计摊销				-
1、2015年12月31日	24,277.71	4,257,499.31	11,220,000.00	15,501,777.02
2、本期增加金额	301,234.85	3,201,034.30	-	3,502,269.15
（1）计提	301,234.85	3,201,034.30	-	3,502,269.15

项目	专利权	软件	非专利技术	合计
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、2016年12月31日	325,512.56	7,458,533.61	11,220,000.00	19,004,046.17
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、2016年12月31日账面价值	3,776,152.68	12,149,092.39	-	15,925,245.07
2、2015年12月31日账面价值	2,889,042.27	12,353,692.49	-	15,242,734.76

12、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
		内部开发支出支出	其他	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
		内部开发支出支出	其他	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
其他	5,007,719.17	35,678,668.35	-	1,119,440.02	34,989,510.08	4,577,437.42
合计	18,488,456.90	35,774,444.48	-	1,119,440.02	34,989,510.08	18,153,951.28

13、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	265,578.29	-	102,186.81	-	163,391.48
合计	265,578.29	-	102,186.81	-	163,391.48

(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	745,334.35	-	479,756.06	-	265,578.29
合计	745,334.35	-	479,756.06	-	265,578.29

14、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	507,753,448.82	76,163,017.32
可抵扣亏损	155,267,693.89	23,290,154.08
未结算开票的成本费用（成本暂估）	589,631,189.34	88,444,678.40
合计	1,252,652,332.05	187,897,849.80

(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	475,735,359.35	71,360,303.90	471,062,910.85	70,659,436.63
未结算开票的成本费用（成本暂估）	779,510,017.05	116,926,502.55	639,144,221.77	95,871,633.28
合计	1,255,245,376.40	188,286,806.45	1,110,207,132.62	166,531,069.91

15、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	1,924,124,130.62	961,000,000.00	887,888,294.14
合计	1,924,124,130.62	961,000,000.00	887,888,294.14

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

16、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	320,201,889.31	585,698,671.80	643,326,867.60
商业承兑汇票	-	25,491,655.03	-
合计	320,201,889.31	611,190,326.83	643,326,867.60

期末无已到期未支付的应付票据。

17、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
应付物资采购款	4,153,340,027.06	4,561,853,246.45	4,486,963,305.38
合计	4,153,340,027.06	4,561,853,246.45	4,486,963,305.38

(2) 报告期末账龄超过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
北京科东电力控制系统有限责任公司	80,003,676.41	未到结算期
南京南瑞信息通信科技有限公司	76,527,154.46	未到结算期
北京中恒博瑞数字电力科技有限公司	50,726,901.53	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
北京智芯微电子科技有限公司	29,580,448.58	未到结算期
合计	276,844,171.39	

18、预收款项**(1) 按款项性质列示的预收款项**

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	668,288,429.00	814,537,313.91	1,194,324,616.13
合计	668,288,429.00	814,537,313.91	1,194,324,616.13

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。**19、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	38,861,654.16	133,552,538.29	131,935,567.31	40,478,625.14
二、离职后福利-设定提存计划	5,259,669.02	27,600,861.60	28,265,009.77	4,595,520.85

三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	44,121,323.18	161,153,399.89	160,200,577.08	45,074,145.99

(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	33,581,475.86	483,280,225.28	478,000,046.98	38,861,654.16
二、离职后福利-设定提存计划	1,871,254.38	57,664,042.99	54,275,628.35	5,259,669.02
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	35,452,730.24	540,944,268.27	532,275,675.33	44,121,323.18

(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	-	85,616,859.36	85,616,859.36	-
2、职工福利费	-	5,042,198.00	5,042,198.00	-
3、社会保险费	28,812,649.00	10,735,226.26	10,735,226.26	28,812,649.00
其中: 医疗保险费	28,631,406.50	9,653,576.32	9,653,576.32	28,631,406.50
工伤保险费	86,148.63	391,009.88	391,009.88	86,148.63
生育保险费	95,093.87	690,640.06	690,640.06	95,093.87
4、住房公积金	-	13,996,425.48	13,996,425.48	-
5、工会经费和职工教育经费	9,490,691.41	2,644,898.71	1,192,914.56	10,942,675.56
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、劳务派遣薪酬	558,313.75	15,516,930.48	15,351,943.65	723,300.58
合计	38,861,654.16	133,552,538.29	131,935,567.31	40,478,625.14

(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	275,175.86	330,238,760.81	330,513,936.67	-
2、职工福利费	-	17,668,749.19	17,668,749.19	-
3、社会保险费	25,212,029.30	29,330,190.71	25,729,571.01	28,812,649.00
其中: 医疗保险费	25,156,182.03	27,242,336.65	23,767,112.18	28,631,406.50
工伤保险费	27,908.24	998,538.71	940,298.32	86,148.63
生育保险费	27,939.03	1,089,315.35	1,022,160.51	95,093.87
4、住房公积金	-	28,058,351.04	28,058,351.04	-

5、工会经费和职工教育经费	7,865,820.45	15,103,317.83	13,478,446.87	9,490,691.41
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、劳务派遣薪酬	228,450.25	62,880,855.70	62,550,992.20	558,313.75
合计	33,581,475.86	483,280,225.28	478,000,046.98	38,861,654.16

(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	3,706,202.13	19,784,484.48	19,784,484.48	3,706,202.13
2、失业保险费	218,094.32	823,111.22	823,111.22	218,094.32
3、企业年金缴费	1,335,372.57	6,993,265.90	7,657,414.07	671,224.40
合计	5,259,669.02	27,600,861.60	28,265,009.77	4,595,520.85

(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	1,116,293.02	41,627,323.66	39,037,414.55	3,706,202.13
2、失业保险费	83,736.96	2,152,023.18	2,017,665.82	218,094.32
3、企业年金缴费	671,224.40	13,884,696.15	13,220,547.98	1,335,372.57
合计	1,871,254.38	57,664,042.99	54,275,628.35	5,259,669.02

20、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	12,193,058.17	10,129,206.71	13,427,932.09
增值税	3,882,922.35	4,097,009.97	4,096,318.12
个人所得税	28,089,115.60	43,752,820.09	37,574,346.52
城建税	1,926,534.63	7,248,014.84	1,547,957.69
教育费附加	1,376,275.88	5,177,333.16	1,105,863.76
房产税	104,289.63	-	514,337.13
合计	47,572,196.26	70,404,384.77	58,266,755.31

21、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	107,499,774.58	102,658,527.10	149,958,036.22
其他往来款项	92,097,600.67	70,396,737.71	68,970,822.71
合计	199,597,375.25	173,055,264.81	218,928,858.93

(2) 报告期末账龄超过一年的其他应付款主要为应付保证金等款项, 由于项目周期较长, 导致款项尚未结算。

22、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

23、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	-	-	160,840,000.00
合计	-	-	160,840,000.00

24、净资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
净资产	597,085,825.26	592,051,419.96	529,196,401.51

25、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	1,643,284,821.20	1,416,834,534.11	9,469,750,795.14	8,831,457,531.29	4,967,858,215.25	4,420,309,891.54
其他业务	18,588,971.21	3,354,460.33	67,311,534.05	21,329,578.53	8,124,156.80	1,197,784.70
合计	1,661,873,792.41	1,420,188,994.44	9,537,062,329.19	8,852,787,109.82	4,975,982,372.05	4,421,507,676.24

26、税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
营业税	-	794,347.06	615,793.66
城建税	1,393,736.50	15,721,179.80	11,774,876.63
教育费附加	994,644.17	11,022,814.91	7,688,046.91
印花税	1,088,022.09	373,872.10	-

房产税	595,866.15	-	-
土地使用税	39,799.88	-	-
地方基金	881.93	2,336.17	10,226.21
车船使用税	11,875.00	7,704.85	-
合计	4,124,825.72	27,922,254.89	20,088,943.41

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。

27、销售费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
职工薪酬	37,606,507.84	113,136,599.04	110,570,240.94
销售服务费	16,939,382.15	15,588,793.60	10,069,759.93
非流动资产折旧摊销	682,020.52	1,305,837.50	1,399,584.15
业务招待费	2,333,001.02	5,150,854.12	4,830,377.08
差旅费	15,465,771.32	34,717,708.04	33,835,907.25
中标费	9,706,355.18	29,666,078.58	20,970,740.94
租赁费/物业费	3,951,096.37	11,061,556.66	10,430,568.51
办公费/广告宣传费	3,426,673.37	37,467,850.16	34,204,152.15
其他	15,437,567.36	20,827,751.52	11,778,795.96
合计	105,548,375.13	268,923,029.22	238,090,126.91

28、管理费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
职工薪酬	15,570,671.28	94,760,715.57	80,553,046.13
实验试制开发费	11,072,038.89	34,114,267.46	18,900,669.75
非流动资产折旧摊销	5,322,742.04	11,188,392.23	8,760,021.69
税金	-	3,814,634.62	5,795,159.16
差旅费	2,791,059.87	5,643,805.53	5,470,594.81
办公费	2,405,808.63	10,656,849.49	11,951,570.37
业务招待费	112,232.03	339,813.89	313,025.73
租赁费/物业费	9,620,432.03	26,971,795.60	31,387,857.81
车辆交通费	510,884.69	1,792,939.04	1,584,521.22
服务费	9,808,444.82	39,713,809.79	41,515,178.91
其他	1,812,874.67	1,176,520.86	5,293,656.66
合计	59,027,188.95	230,173,544.08	211,525,302.24

29、财务费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
利息支出	30,808,824.01	95,736,960.74	32,241,039.93

减：利息收入	254,559.73	580,428.57	333,571.32
手续费	2,555,538.48	3,016,605.42	369,244.15
汇兑损益	7,509,685.27	12,440.18	-3,413,171.89
合计	40,619,488.03	98,185,577.77	28,863,540.87

30、资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	32,017,014.94	5,492,294.73	3,827,091.51
合计	32,017,014.94	5,492,294.73	3,827,091.51

31、其他收益

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
增值税返还	3,450,590.44	-	-
合计	3,450,590.44	-	-

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计入营业外收入。

32、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	49,564.05	16,729.74	2,158.12
其中：固定资产处置利得	49,564.05	16,729.74	2,158.12
政府补助	1,532,841.49	19,903,159.82	10,424,198.80
违约赔偿收入	-	81,000.00	815,200.00
其他	82,592.97	5,815,719.11	933,326.49
合计	1,664,998.51	25,816,608.67	12,174,883.41

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	-	12,573,858.85	6,238,798.80	与收益相关
省级商务发展专项资金项目奖励	-	2,617,800.00	3,726,100.00	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
南京社保中心稳岗补贴	1,374,441.49	1,630,920.97	-	与收益相关
软件行业协会、南京市科技局科技项目奖励款	-	650,000.00	-	与收益相关

纳税大户奖励	-	120,000.00	160,000.00	与收益相关
浦口高新区财政补贴	-	-	150,500.00	与收益相关
鼓楼区科技局知识产权创造大户奖励	-	90,000.00	-	与收益相关
鼓楼区财政局科技奖励款	-	82,000.00	-	与收益相关
鼓楼区财政局人才办博士集聚计划人才年度扶持资金	-	-	75,000.00	与收益相关
南京市科委 2015 年度省级 PCT 资助	-	49,000.00	-	与收益相关
江苏省财政厅奖励	-	40,000.00	-	与收益相关
2015 年度省级出口信用保险保费扶持资金	-	23,600.00	-	与收益相关
南京财政局黄标车淘汰补贴	-	19,980.00	-	与收益相关
鼓楼区财政结算中心 2016 年省级专利资助	-	4,000.00	-	与收益相关
鼓楼区财政局发明专利资助奖励	-	2,000.00	41,000.00	与收益相关
鼓楼区财政结算中心产权示范企业补助	-	-	20,000.00	与收益相关
南京市财政局博士后科研资助经费	-	-	10,000.00	与收益相关
集团对外劳务合作政府补贴	-	-	2,800.00	与收益相关
2016 年外贸发展专项基金	158,400.00	-	-	与收益相关
合计	1,532,841.49	19,903,159.82	10,424,198.80	

33、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	37,638.20	126,214.57	338,825.68
其中：固定资产处置损失	37,638.20	126,214.57	338,825.68
捐赠支出	-	400,000.00	-
赔偿款	-	1,970,300.00	-
其他	2,494.00	141,448.63	125,127.65
合计	40,132.20	2,637,963.20	463,953.33

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	-	35,657,882.25	10,977,978.52
递延所得税费用	388,956.65	-21,755,736.55	246,476.61
合计	388,956.65	13,902,145.70	11,224,455.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

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

利润总额	5,423,361.95	76,757,164.15	63,790,620.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	813,504.29	11,513,574.62	9,568,593.14
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-1,765,008.24	-3,220,261.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	278,224.89	6,712,149.38	7,179,771.42
研究开发费加计扣除额的影响	-702,772.53	-2,558,570.06	-2,303,648.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-
所得税费用	388,956.65	13,902,145.70	11,224,455.13

35、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	41,217,471.71	保函保证金
合计	41,217,471.71	---

36、外币货币性项目

项目	2017年6月30日外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			289,649,778.75
其中：美元	39,573,163.76	6.7744	268,084,440.57
欧元	326,916.59	7.7496	2,533,472.81
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
巴西雷阿尔	1,537,777.30	2.0536	3,152,751.02
其他应收款			67,613,351.32
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
应付账款			6,090,321.21
其中：美元	692,527.49	6.7744	4,691,458.24
欧元	1,269.60	7.7496	9,838.89
泰铢	1,571,080.00	0.1996	313,430.46
英镑	17,160.64	8.8144	151,260.76
日元	15,511,282.91	0.059591	924,332.86

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 812.72 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营范围位于中国境内，主要业务以人民币结算，但已确认的外币资产和负债以及未来的外币交易仍存在外汇风险。本公司涉及外汇风险主要与泰铢、加拿大元、欧元、美元以及澳大利亚元有关，除本公司及部分下属子公司存在以上述外币采购与销售业务外，其他主要业务均以人民币结算。

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	欧元项目	泰铢项目	埃塞俄比亚项目	其他外币	合计
应收账款	268,084,440.57	2,533,472.81	14,400,479.83	494,984.44	4,136,401.10	289,649,778.75
其他应收款	67,395,012.32	-	218,339.00	-	-	67,613,351.32
应付账款	4,691,458.24	9,838.89	313,430.46	-	1,075,593.62	6,090,321.21
其他应付款	-	-	-	-	-	-
小计	340,170,911.13	2,543,311.70	14,932,249.29	494,984.44	5,211,994.72	363,353,451.28

(续 1)

项目	2016 年 12 月 31 日					
	美元项目	欧元项目	泰铢项目	埃塞俄比亚项目	其他外币	合计
应收账款	223,430,624.11	7,045,259.31	17,162,931.88	518,730.31	4,455,623.58	252,613,169.19
其他应收款	134,226.51	-	2,309,288.50	-	-	2,443,515.01
应付账款	32,611,310.46	9,276.97	9,070,228.81	-	1,817,759.32	43,508,575.56
其他应付款	51,864.48	-	3,697,795.62	-	5.23	3,749,665.33
小计	256,228,025.56	7,054,536.28	32,240,244.81	518,730.31	6,273,388.13	302,314,925.09

(续 2)

项目	2015 年 12 月 31 日					
	美元项目	欧元项目	泰铢项目	埃塞俄比亚项目	其他外币	合计
应收账款	150,691,734.29	5,066,938.18	-	-	13,553,461.27	169,312,133.74
其他应收款	-	-	-	-	-	-
应付账款	18,993,375.80	-	775,271.01	-	934,991.91	20,703,638.72
其他应付款	48,083.61	-	3,921,152.40	-	15.11	3,969,251.12
小计	169,733,193.70	5,066,938.18	4,696,423.41	-	14,488,468.29	193,985,023.58

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 2,992.83 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、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
国网电力科学研究院	江苏省南京市	生产、销售	226,385.862843	100.00	100.00

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
---------	-------------	----

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
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子公司	
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子公司	
NARI BRASIL HOLDING LTDA	南京南瑞集团公司子公司	
PT.Nari Indonesia Forever	南京南瑞集团公司子公司	
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子公司	
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	同受国网电力科学研究院控制	
北京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子公司	
北京南瑞系统控制有限公司	南京南瑞集团公司子公司	
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子公司	
国电南瑞科技股份有限公司	南京南瑞集团公司子公司	
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	
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	南京南瑞集团公司子公司	
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	
江苏南瑞银龙电缆有限公司	南京南瑞集团公司子公司	
江苏瑞中数据股份有限公司	南京南瑞集团公司子公司	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
南京南瑞继保电气有限公司	南京南瑞集团公司子公司	
南京南瑞继保工程技术有限公司	南京南瑞继保电气有限公司子公司	
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子公司	
南京南瑞信息通信科技有限公司	南京南瑞集团公司子公司	
南瑞（武汉）电气设备与工程能效测评中心	同受国网电力科学研究院控制	
南瑞电力设计有限公司	同受国网电力科学研究院控制	
上海南瑞实业有限公司	南京南瑞集团公司子公司	
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	
深圳南京自动化研究所	同受国网电力科学研究院控制	
云南南瑞电气技术有限公司	南京南瑞集团公司子公司	
中电普瑞电力工程有限公司	南京南瑞集团公司子公司	
中电普瑞科技有限公司	南京南瑞集团公司子公司	
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	同受国网电力科学研究院控制	

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
国电南瑞科技股份有限公司	采购材料	447,740,706.91	1,461,129,684.90	669,548,488.23
安徽南瑞继远电网技术有限公司	采购材料	1,543,777.86	3,514,291.12	4,721,490.08
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	采购材料	107,068,593.30	-	2,859,528.30
北京科东电力控制系统有限责任公司	采购材料	84,141,493.47	285,013,950.71	151,263,485.64
北京南瑞电研华源电力技术有限公司	采购材料	8,998,464.55	7,001,533.53	9,357,623.03
国电南瑞南京控制系统有限公司	采购材料	2,245,299.14	47,820,259.95	13,361,564.12
江苏瑞中数据股份有限公司	采购材料	1,267,312.13	3,628,427.45	483,518.87
南京南瑞继保电气有限公司	采购材料	20,557,163.98	71,161,132.08	153,845.28
南京南瑞继保工程技术有限公司	采购材料	-	15,733,096.61	37,078,290.62
南京南瑞太阳能科技有限公司	采购材料	-	40,051,233.28	386,835,248.90
南京南瑞信息通信科技有限公司	采购材料	163,675,724.51	278,921,993.69	81,389,394.84
南瑞电力设计有限公司	采购材料	-	57,120,768.93	22,296,987.47
上海南瑞实业有限公司	采购材料	12,374,888.41	33,588,276.49	23,266,135.90
云南南瑞电气技术有限公司	采购材料	4,335,248.59	2,673,104.26	13,379,131.31
中电普瑞科技有限公司	采购材料	-	5,037,096.61	2,427,384.61

安徽南瑞中天电力电子有限公司	采购材料	-	384,905.66	-
北京国电富通科技发展有限责任公司	采购材料	1,107,547.17	20,643,140.85	-
中电普瑞电力工程有限公司	采购材料	11,084,374.27	43,717,468.03	-
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
国网电力科学研究院	采购材料	111,320.75	-	1,924,657.20
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	99,584,881.06	29,852,021.78
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	22,621,911.34
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	采购材料	-	288,317,901.03	356,954,807.91
江苏南瑞泰事达电气有限公司	采购材料	72,038.21	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	102,841,726.42	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	948,274.00
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	22,711,606.46	557,058,437.38	597,085,641.42
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	采购材料	168,482.91	23,128,896.77	34,232,884.06
江苏宏源电气有限公司	采购材料	-	198,113.21	-
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	采购材料	175,729.06	1,201,997.42	-
国家电网公司所属公司	采购材料	58,399,444.37	99,814,543.82	253,854,008.70

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
南京南瑞继保工程技术有限公司	销售产品	145,299.14	521,367.53	1,870,940.16
江苏瑞中数据股份有限公司	销售产品	131,455.73	4,981,205.71	30,589,171.62
云南南瑞电气技术有限公司	销售产品	936,469.23	8,721,904.83	33,678,102.12
南京南瑞信息通信科技有限公司	销售产品	58,970,875.48	162,202,474.38	185,278,081.19
南瑞电力设计有限公司	销售产品	-	5,323,300.00	13,956,700.00
北京科东电力控制系统有限责任公司	销售产品	794,926.48	29,145,009.71	4,716,474.57
北京南瑞电研华源电力技术有限公司	销售产品	-	48,715.09	166,983.91
国电南瑞科技股份有限公司	销售产品	32,486,065.78	30,502,647.30	105,694,272.78
安徽南瑞继远电网技术有限公司	销售产品	232,478.64	737,394.34	319,552.79

国电南瑞南京控制系统有限公司	销售产品	285,137.96	1,285,902.62	6,269,801.60
安徽南瑞中天电力电子有限公司	销售产品	-	501,960.38	199,494.34
北京国电富通科技发展有限责任公司	销售产品	15,656.42	157,765.57	202,367.92
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	销售产品	-	7,761.15	7,490.57
国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司	销售产品	-	35,288.88	187,509.43
南京南瑞太阳能科技有限公司	销售产品	-	20,017.22	158,452.09
北京南瑞捷鸿科技有限公司	销售产品	-	737.74	-
PT.Nari Indonesia Forever	销售产品	-	2,192,702.28	-
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	销售产品	1,331,320.75	4,731,335.04	2,811,871.32
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	销售产品	-	735,849.06	-
上海南瑞实业有限公司	销售产品	5,400,989.11	5,846,849.24	-
中电普瑞电力工程有限公司	销售产品	-	8,521,200.00	-
中电普瑞科技有限公司	销售产品	-	3,854,800.00	366,000.00
NARI BRASIL HOLDING LTDA	销售产品	-	-	67,869.96
国网电力科学研究院	销售产品	1,361,703.00	-	34,624,719.31
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	销售产品	115,170.94	189,992.00	7,547.17
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	销售产品	-	2,073,012.40	76,415.09
江苏南瑞泰事达电气有限公司	销售产品	-	2,613,207.55	862,735.85
无锡恒驰中兴开关有限公司	销售产品	1,159,411.25		
上海置信电气非晶有限公司	销售产品	-	-	23,584.91
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	销售产品	7,986,488.43	1,084,905.66	10,418,342.20
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	销售产品	-	386,792.45	-
江苏南瑞银龙电缆有限公司	销售产品	-	102,168.87	-
上海置信节能环保有限公司	销售产品	-	14,488,557.69	-
武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	销售产品	-	1,674,863.21	-
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	销售产品	-	21,147,812.63	16,674,899.14
上海置信电气股份有限公司	销售产品	117,606.84	-	-
江苏宏源电气有限责任公司	销售产品	226,495.73	-	-
国家电网公司所属公司	销售产品	844,531,460.14	6,492,938,645.45	2,978,376,176.24

(2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2017年1-6月确认的租赁收入	2016年度确认的租赁收入	2015年度确认的租赁收入
中电普瑞电力工程有限公司	房屋	-	814,500.00	-

北京科东电力控制系统有限责任公司	房屋	-	137,904.76	-
江苏瑞中数据股份有限公司	房屋	-	217,200.00	-
国电南瑞科技股份有限公司	房屋	3,112,594.32	6,511,640.61	-

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	2017年1-6月度确认的租赁费	2016年度确认的租赁费	2015年度确认的租赁费
国网电力科学研究院	房屋	15,635,035.96	22,255,804.80	22,255,804.80
北京南瑞系统控制有限公司	房屋	230,769.23	2,336,886.83	-

(3) 关联方资金拆借

2016年度,南京南瑞信息通信科技有限公司向南京南瑞集团委托贷款 5,000.00 万人民币,该款项已于 2017 年 3 月份归还。

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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	国电南瑞科技股份有限公司	1,782,262.00	-	10,009,714.00	-
应收账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	231,000.00	204,000.00	34,000.00	1,700.00
应收账款	南瑞电力设计有限公司	43,092,529.20	2,894,331.56	39,666,540.34	2,723,032.12
应收账款	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	1,787,000.00	234,460.00	375,800.00	110,300.00
应收账款	南京南瑞信息通信科技有限公司	128,013,100.53	13,656,955.82	120,398,970.41	3,529,969.83
应收账款	云南南瑞电气技术有限公司	9,013,983.65	1,260,102.34	9,959,222.06	1,308,440.59
应收账款	江苏瑞中数据股份有限公司	4,580,120.85	932,615.00	7,913,817.99	552,193.33
应收账款	国电南瑞科技股份有限公司	15,125,648.30	2,281,880.66	19,098,300.00	1,690,519.57
应收账款	国网电力科学研究院	63,165,617.49	3,224,624.94	53,838,516.57	5,383,851.66
应收账款	上海南瑞实业有限公司	6,220,339.03	311,016.95	649,355.76	32,467.79
应收账款	PT.Nari Indonesia Forever	252,648.39	41,344.63	964,865.04	48,243.25
应收账款	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	362,500.00	52,100.00	362,500.00	37,000.00
应收账款	武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	1,775,355.00	88,767.75	1,775,355.00	88,767.75
应收账款	重庆市亚东亚集团变压器有限公司	4,819,230.57	240,961.53	22,529,106.06	1,126,455.30
应收账款	上海置信电气股份有限公司	18,400.00	920.00	-	-
应收账款	上海置信节能环保有限公司	3,481,442.03	174,072.10	-	-
应收账款	国家电网公司所属公司	1,634,478,504.55	199,325,773.99	1,513,362,862.93	187,947,401.15
预付账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	4,331,938.03	-	-	-

预付账款	南瑞电力设计有限公司	-	-	0.01	-
预付账款	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	-	-	76,500.00	-
预付账款	南京南瑞信息通信科技有限公司	4,255,485.81	-	85,810,374.19	-
预付账款	江苏瑞中数据股份有限公司	3,369,675.64	-	-	-
预付账款	国电南瑞科技股份有限公司	203,640,803.79	-	264,009,521.69	-
预付账款	安徽南瑞继远电网技术有限公司	-	-	29,091.00	-
预付账款	中电普瑞电力工程有限公司	134,800.00	-	-	-
预付账款	南京南瑞继保电气有限公司	11,240,100.00	-	9,880,000.00	-
预付账款	南京南瑞太阳能科技有限公司	-	-	173,120.00	-
预付账款	北京科东电力控制系统有限责任公司	680,000.00	-	229,500.00	-
预付账款	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	25,627,096.09	-	421,723.80	-
预付账款	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	-	-	7,157,117.95	-
预付账款	江苏南瑞泰事达电气有限公司	-	-	151,401.40	-
预付账款	江苏南瑞银龙电缆有限公司	15,287,999.71	-	-	-
预付账款	无锡市恒驰电力发展有限公司	-	-	281,663.20	-
预付账款	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	2,443,604.10	-	3,220,604.10	-
预付账款	重庆市亚东亚集团变压器有限公司	-	-	555,000.00	-
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	-	1,038,000.00	-
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	国网电力科学研究院	52,148.00			
预付账款	国家电网公司所属公司	2,429,297.81	-	11,748,916.35	-
其他应收款	国电南瑞科技股份有限公司	147,922.73	7,396.14	-	-
其他应收款	中电普瑞电力工程有限公司	536,145.44	26,807.27	177,100.00	17,710.00
其他应收款	江苏瑞中数据股份有限公司	108,600.00	5,430.00	-	-
其他应收款	NARI BRASIL HOLDING LTDA.	247,900.00	24,790.00	-	-
其他应收款	国网电力科学研究院	733,799.09	90,216.82		
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	18622.73
其他应收款	江苏宏源电气有限责任公司	1,112.08	222.42	-	-
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
其他应收款	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	1,788.00	149.00	1,192.00	59.60
其他应收款	国家电网公司所属公司	50,447,428.96	5,323,678.71	35,015,418.58	4,616,000.15
长期应收款	国家电网公司所属公司	919,466,455.21	-	994,400,269.07	-

(续)

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收票据	国电南瑞科技股份有限公司	4,568,588.20	-
应收账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	308,000.00	105,250.00
应收账款	南瑞电力设计有限公司	40,000.00	12,000.00
应收账款	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	375,800.00	70,940.00
应收账款	南京南瑞信息通信科技有限公司	30,057,313.98	1,502,865.70
应收账款	云南南瑞电气技术有限公司	10,389,128.97	643,521.13
应收账款	江苏瑞中数据股份有限公司	31,407,104.06	2,707,282.02
应收账款	国电南瑞科技股份有限公司	54,012,300.00	5,442,374.55
应收账款	国网电力科学研究院	28,696,012.40	3,905,861.50
应收账款	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	1,020,500.00	109,600.00
应收账款	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	10,820,842.73	541,042.14
应收账款	国家电网公司所属公司	1,817,726,235.70	189,024,104.08
预付账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	1,589,500.00	-
预付账款	上海南瑞实业有限公司	13,034,775.00	-
预付账款	南瑞电力设计有限公司	0.04	-
预付账款	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	4,477,160.00	-
预付账款	南京南瑞信息通信科技有限公司	53,490,830.49	-
预付账款	江苏瑞中数据股份有限公司	352,000.00	-
预付账款	国电南瑞科技股份有限公司	86,027,600.00	-
预付账款	安徽南瑞继远电网技术有限公司	283,500.00	-
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	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	399,373.80	-
预付账款	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	1,759,651.00	-
预付账款	江苏南瑞泰事达电气有限公司	151,401.40	-
预付账款	江苏南瑞银龙电缆有限公司	22,613,595.10	-
预付账款	无锡市恒驰电力发展有限公司	281,663.20	-
预付账款	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	268,003,205.90	-
预付账款	重庆市亚东亚集团变压器有限公司	555,000.00	-
预付账款	国家电网公司所属公司	1,128,501.06	-
其他应收款	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	88,022.00	4,401.10
其他应收款	国电南瑞科技股份有限公司	2,911,675.67	145,583.78
其他应收款	江苏宏源电气有限责任公司	696,286.04	34,814.30

其他应收款	江苏南瑞泰事达电气有限公司	264,600.00	13,230.00
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	深圳南京自动化研究所	4,000.00	4,000.00
其他应收款	国家电网公司所属公司	40,403,522.55	5,082,230.78
长期应收款	国家电网公司所属公司	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	国电南瑞科技股份有限公司	191,591,316.98	354,358,335.22	242,230,526.71
应付票据	南京南瑞继保工程技术有限公司	600,040.00	6,085,704.10	-
应付账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	11,544,772.27	4,949,250.00	2,711,862.92
应付账款	中电普瑞科技有限公司	1,823,211.89	1,823,211.89	2,732,680.00
应付账款	上海南瑞实业有限公司	7,446,796.68	5,423,374.65	1,505,731.75
应付账款	南瑞电力设计有限公司	19,075,959.48	33,047,890.18	22,519,442.84
应付账款	南京南瑞信息通信科技有限公司	131,683,749.53	234,816,860.83	148,821,933.76
应付账款	云南南瑞电气技术有限公司	1,846,916.96	-	107,242.00
应付账款	江苏瑞中数据股份有限公司	1,268,605.00	450,775.00	4,662,415.00
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	359,530,922.11
应付账款	国电南瑞科技股份有限公司	21,419,412.63	295,698,554.11	618,166,086.83
应付账款	NARI BRASIL HOLDING LTDA.	236,938.05	-	-
应付账款	国网电力科学研究院	25,460,859.72	-	-
应付账款	北京南瑞电研华源电力技术有限公司	11,371,827.73	4,823,343.33	2,788,832.92
应付账款	北京科东电力控制系统有限责任公司	113,447,634.50	31,800,032.75	31,263,460.14
应付账款	安徽南瑞继远电网技术有限公司	2,942,275.41	2,123,958.35	3,784,208.47
应付账款	国电南瑞南京控制系统有限公司	39,329,433.57	39,447,613.13	19,435,128.53
应付账款	中电普瑞电力工程有限公司	37,871,430.16	56,482,939.21	-
应付账款	南京南瑞继保电气有限公司	76,324,521.40	91,178,761.39	-
应付账款	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	123,882,295.29	13,316,933.82	-
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责任公司	1,222,268.24	10,718,662.88	-
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	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	625,304.65	894,804.65	4,990,333.75
应付账款	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	14,649,394.84	14,050,314.84	15,914,365.90
应付账款	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	42,310,877.09	80,145,910.92	278,137,433.86

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	-	476,376.99	61,346,921.98
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	1,804,933.85	1,726,271.20	8,450.00
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	38,562,807.88	79,424,582.11	462,048,395.10
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	216,081,006.75	250,194,722.12	239,810,520.67
预收账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	571,584.00	595,000.00	859,600.00
预收账款	云南南瑞电气技术有限公司	915,680.00	-	63,690.00
预收账款	PT.NARI Indonesia Forever	348,114.02	-	-
预收账款	国网电力科学研究院	2,470,700.02	-	-
预收账款	南京南瑞信息通信科技有限公司	4,716,839.00	-	-
预收账款	国电南瑞科技股份有限公司	1,892,602.22	350,000.00	1,026,181.23
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	国电南瑞南京控制系统有限公司	17,885.00	-	942,518.77
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	国家电网公司所属公司	311,327,298.61	366,853,415.46	504,799,160.41
其他应付款	中电普瑞科技有限公司	600.00	4,917,700.00	59,000.00
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	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	江苏瑞中数据股份有限公司	138,850.00	-	-
其他应付款	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	82,873.82	-	-
其他应付款	中电普瑞电力工程有限公司	843,676.40	177,100.00	-
其他应付款	国网电力科学研究院	72,711,882.65	60,352,611.96	20,936,305.98
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	江苏宏源电气有限责任公司	5,795.79	5,795.79	-
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	国家电网公司所属公司	94,679,047.06	90,809,645.47	67,996,201.30
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

截止 2017 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告日，公司无需披露的重大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	11,925.85	-109,484.83	-336,667.56
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）	1,532,841.49	7,329,300.97	4,185,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80,098.97	3,384,970.48	1,623,398.84
税前非经常性损益合计	1,624,866.31	10,604,786.62	5,472,131.28
所得税影响额	243,729.95	1,590,717.99	820,819.70
合计	1,381,136.36	9,014,068.63	4,651,311.58

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司总经理办公会于 2017 年 7 月 31 日决议批准。

