

立信会
特
文

立信会
(特
文

国电南瑞科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

国电南瑞科技股份有限公司

审计报告及财务报表 (2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-6
二、 财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-115



审计报告

信会师报字[2018]第 ZG10567 号

国电南瑞科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国电南瑞科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）同一控制下企业合并	
如财务报表附注六（一）1 所述，根据贵公司第六届董事会第十一次会议审	我们对该项关键审计事项执行的主要审计程序包括：



议通过，2017 年 12 月，贵公司以发行股份 17.73 亿股及支付现金 25.14 亿元的对价向南瑞集团有限公司、国网电力科学研究院有限公司、云南省能源投资集团有限公司、沈国荣收购其持有的北京国网普瑞特高压输电技术有限公司、南京南瑞继保电气有限公司、南京南瑞信息通信科技有限公司等公司的股权及业务，该事项形成同一控制下企业合并。企业合并交易中，合并日的确定对财务报表存在重大影响，因此我们将其识别为关键审计事项。

(1) 获取并查看股权转让协议、与股权收购相关的董事会及股东大会决议、评估机构对标的资产的资产评估报告、工商变更登记手续等相关文件，确定此次股权收购的合并日，评价管理层对此次企业合并的判断；

(2) 检查贵公司在企业合并中取得的资产和负债是否按照被合并方的账面价值计量，对贵公司在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价的差额的会计处理进行复核；

(3) 复核贵公司对当期合并财务报表及比较报表的编制是否符合企业会计准则的规定，相关会计处理是否准确；

(4) 对此次收购在财务报表及附注中的相关披露进行检查和评价。

(二) 收入

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、(二十五) 收入及(三十一) 重大会计判断和估计”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释(四十一)。2017 年贵公司主营业务收入是 241.00 亿元。贵公司依据合同按订单生产，并按照合同约定的交付日期将产品交付客户，在取得客户签收的验收单或投运单后，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方确认商品销售收入的实现。

由于收入是上市公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固

我们对该项关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评估管理层对自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(3) 对销售收入进行抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款，并获取产品发运单、项目投运单等支撑性文件；

(4) 选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；



有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

(5)针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收的验收单等支撑性文件，以确认收入是否记录在正确的会计期间。

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国·上海



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018 年 4 月 17 日

国电南瑞科技股份有限公司

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	8,737,080,172.59	9,641,190,069.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,896,810,633.87	1,859,648,987.92
应收账款	(三)	14,994,252,832.15	14,093,350,683.11
预付款项	(四)	1,314,498,836.27	1,274,880,063.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	4,596,541.50	7,643,033.63
应收股利			
其他应收款	(六)	361,088,443.52	410,427,916.92
买入返售金融资产			
存货	(七)	5,559,635,622.95	5,511,548,720.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	139,263,996.38	3,083,023.59
其他流动资产	(九)	2,662,735,663.71	2,001,679,987.59
流动资产合计		35,669,962,742.94	34,803,452,486.83
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(十)	8,226,395.70	5,131,035.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十一)	736,036,498.21	994,405,456.25
长期股权投资	(十二)	5,032,956.50	
投资性房地产	(十三)	144,750,034.31	79,299,184.07
固定资产	(十四)	5,223,294,082.97	4,080,852,101.41
在建工程	(十五)	1,629,169,833.49	1,338,437,620.10
工程物资			
固定资产清理	(十六)		5,967.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十七)	881,952,889.06	832,603,410.62
开发支出	(十八)	139,122,949.74	123,771,522.34
商誉	(十九)	1,444,697.69	1,444,697.69
长期待摊费用	(二十)	19,344,018.55	28,668,503.81
递延所得税资产	(二十一)	623,884,100.26	608,645,992.04
其他非流动资产	(二十二)	895,616,135.81	608,679,025.23
非流动资产合计		10,307,874,592.29	8,701,944,516.50
资产总计		45,977,837,335.23	43,505,397,003.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国电南瑞科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(二十三)	62,000,000.00	92,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十四)	1,469,440,685.68	1,451,914,116.07
应付账款	(二十五)	12,235,991,135.80	11,778,116,357.59
预收款项	(二十六)	3,522,676,183.53	3,150,386,757.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十七)	88,125,569.24	405,136,144.95
应交税费	(二十八)	632,551,840.63	662,648,413.58
应付利息	(二十九)	7,505.56	48,588.89
应付股利	(三十)	1,515,026,235.07	3,211,015,076.14
其他应付款	(三十一)	5,138,359,678.84	1,972,891,105.82
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十二)	6,170,502.76	
其他流动负债			
流动负债合计		24,670,349,337.11	22,724,156,560.71
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(三十三)	13,423,656.01	3,178,195.55
长期应付职工薪酬	(三十四)	20,530,854.68	20,530,854.68
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(三十五)	123,064,010.68	175,468,534.12
递延所得税负债	(二十一)	7,234,583.03	9,187,580.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		164,253,104.40	208,365,164.41
负债合计		24,834,602,441.51	22,932,521,725.12
所有者权益:			
股本	(三十六)	4,201,970,567.00	2,428,953,351.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	4,026,281,585.55	7,073,471,885.53
减: 库存股			
其他综合收益	(三十七)	-5,925,755.30	-4,477,092.72
专项储备			
盈余公积	(三十九)	788,116,059.05	664,979,041.08
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	10,369,252,134.75	8,365,737,369.99
归属于母公司所有者权益合计		19,379,694,591.05	18,528,664,554.88
少数股东权益		1,763,540,302.67	2,044,210,723.33
所有者权益合计		21,143,234,893.72	20,572,875,278.21
负债和所有者权益总计		45,977,837,335.23	43,505,397,003.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国电南瑞科技股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,700,501,429.08	2,138,336,546.22
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		634,533,312.12	939,672,637.24
应收账款	(一)	6,908,663,096.58	4,181,333,133.97
预付款项		502,422,796.37	172,026,048.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	189,604,755.31	50,429,163.57
存货		2,518,185,018.49	1,210,619,714.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		138,297,712.38	1,232,254.88
其他流动资产		347,963,447.60	204,927,692.22
流动资产合计		12,940,171,567.93	8,898,577,190.65
非流动资产:			
可供出售金融资产		3,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款		736,036,498.21	
长期股权投资	(三)	12,698,427,127.84	1,532,095,680.91
投资性房地产		113,946,598.34	117,478,248.92
固定资产		3,193,292,400.61	244,918,052.59
在建工程		1,754,042,086.07	17,213,972.55
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		448,959,081.55	216,754,038.23
开发支出		30,349,100.23	15,473,031.16
商誉			
长期待摊费用		1,247,670.46	2,368,987.47
递延所得税资产		313,585,878.48	134,996,237.08
其他非流动资产		871,608,669.72	460,800,000.00
非流动资产合计		20,164,495,111.51	2,742,098,248.91
资产总计		33,104,666,679.44	11,640,675,439.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国电南瑞科技股份有限公司

资产负债表（续）

2017年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		32,000,000.00	72,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		663,449,832.11	410,006,667.67
应付账款		7,354,412,821.02	3,225,130,007.67
预收款项		1,220,300,987.56	1,010,986,903.34
应付职工薪酬		44,053,303.46	43,247,587.75
应交税费		256,947,284.66	149,941,646.43
应付利息		7,505.56	48,588.89
应付股利			
其他应付款		5,080,080,257.72	20,450,954.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,170,502.76	
其他流动负债			
流动负债合计		14,657,422,494.85	4,931,812,356.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		12,100,656.01	1,820,000.00
长期应付职工薪酬		5,700,000.00	5,700,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		47,520,180.86	31,034,283.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,320,836.87	38,554,283.56
负债合计		14,722,743,331.72	4,970,366,639.88
所有者权益：			
股本		4,201,970,567.00	2,428,953,351.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,546,758,190.25	1,164,169,592.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		788,048,189.64	664,911,171.67
未分配利润		2,845,146,400.83	2,412,274,684.17
所有者权益合计		18,381,923,347.72	6,670,308,799.68
负债和所有者权益总计		33,104,666,679.44	11,640,675,439.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

国电南瑞科技股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		24,197,908,118.35	28,248,377,857.25
其中: 营业收入	(四十一)	24,197,908,118.35	28,248,377,857.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,616,443,353.34	24,827,021,146.61
其中: 营业成本	(四十一)	16,935,622,187.78	21,312,673,804.90
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	(四十二)	294,553,102.45	229,620,549.38
销售费用	(四十三)	1,276,768,047.34	1,322,775,017.97
管理费用	(四十四)	1,933,814,970.74	1,807,892,979.72
财务费用	(四十五)	92,986,517.54	4,708,529.18
资产减值损失	(四十六)	82,698,527.49	149,350,265.46
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)	(四十七)	32,599,188.97	16,936,282.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		32,956.50	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	3,538,134.83	1,066,848.37
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十九)	583,796,941.67	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		4,201,399,030.48	3,439,359,841.55
加: 营业外收入	(五十)	50,115,900.10	607,709,832.91
减: 营业外支出	(五十一)	4,121,396.76	14,544,302.43
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		4,247,393,533.82	4,032,525,372.03
减: 所得税费用	(五十二)	544,586,035.14	495,550,896.03
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,702,807,498.68	3,536,974,476.00
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,702,807,498.68	3,536,974,476.00
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		462,284,771.29	375,824,266.78
2. 归属于母公司股东的净利润		3,240,522,727.39	3,161,150,209.22
六、其他综合收益的税后净额		-1,990,974.35	22,562,745.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,448,662.58	21,814,907.92
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,448,662.58	21,814,907.92
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		-1,448,662.58	21,814,907.92
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-542,311.77	747,837.30
七、综合收益总额		3,700,816,524.33	3,559,537,221.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,239,074,064.81	3,182,965,117.14
归属于少数股东的综合收益总额		461,742,459.52	376,572,104.08
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.79	0.78
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.79	0.78

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 2,059,972,581.94 元, 上期被合并方实现的净利润为: 1,805,794,966.94 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第 5 页

国电南瑞科技股份有限公司

利润表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	7,412,776,702.78	6,655,186,935.70
减: 营业成本	(四)	6,294,416,830.78	5,751,543,903.37
税金及附加		63,058,021.95	22,882,170.11
销售费用		296,118,073.11	299,715,306.11
管理费用		334,292,497.61	302,180,256.21
财务费用		-16,232,648.88	-8,001,363.62
资产减值损失		-30,021,649.03	10,498,468.17
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)	835,430,801.97	834,998,563.78
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		32,956.50	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		248,260.93	
其他收益		67,766,609.91	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,374,591,250.05	1,111,366,759.13
加: 营业外收入		729,947.94	62,848,588.15
减: 营业外支出		126,246.17	115,396.48
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,375,194,951.82	1,174,099,950.80
减: 所得税费用		90,500,211.89	61,802,267.83
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,284,694,739.93	1,112,297,682.97
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,284,694,739.93	1,112,297,682.97
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
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		1,284,694,739.93	1,112,297,682.97
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国电南瑞科技股份有限公司

合并现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,266,763,076.32	27,634,893,298.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		507,454,862.08	492,174,903.87
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	522,652,227.97	615,219,556.08
经营活动现金流入小计		25,296,870,166.37	28,742,287,758.68
购买商品、接受劳务支付的现金		14,290,402,413.48	17,544,703,791.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,756,033,565.52	2,518,084,087.56
支付的各项税费		2,450,510,224.18	2,067,892,936.36
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	2,499,101,294.96	2,348,512,688.77
经营活动现金流出小计		21,996,047,498.14	24,479,193,504.46
经营活动产生的现金流量净额		3,300,822,668.23	4,263,094,254.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,160,320,866.17	123,825,000.00
取得投资收益收到的现金		27,099,170.75	13,059,733.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,776,979.71	2,376,106.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十三)	7,690,098.00	5,400,000.00
投资活动现金流入小计		1,202,887,114.63	144,660,839.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,195,496,629.87	746,357,353.55
投资支付的现金		1,578,095,360.70	1,162,165,234.23
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十三)	308,700,000.00	230,400,000.00
投资活动现金流出小计		3,082,291,990.57	2,138,922,587.78
投资活动产生的现金流量净额		-1,879,404,875.94	-1,994,261,748.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		20,041,587.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,110,000.00	
取得借款收到的现金		1,804,124,130.62	2,112,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,824,165,717.62	2,112,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,499,624,130.62	2,270,032,816.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,515,625,616.65	976,267,055.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,604,572.70	4,117,620.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,015,249,747.27	3,246,299,872.17
筹资活动产生的现金流量净额		-2,191,084,029.65	-1,133,799,872.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,188,222.12	151,993,936.88
五、现金及现金等价物净增加额		-818,854,459.48	1,287,026,570.67
加：期初现金及现金等价物余额		9,220,343,934.15	7,933,317,363.48
六、期末现金及现金等价物余额		8,401,489,474.67	9,220,343,934.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国电南瑞科技股份有限公司

现金流量表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2017 本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,905,182,085.23	6,484,360,085.62
收到的税费返还		48,454,099.78	44,576,882.14
收到其他与经营活动有关的现金		41,998,720.96	46,253,847.93
经营活动现金流入小计		6,995,634,905.97	6,575,190,815.69
购买商品、接受劳务支付的现金		5,360,152,345.70	4,451,612,836.52
支付给职工以及为职工支付的现金		547,112,760.55	545,850,452.02
支付的各项税费		329,741,282.91	294,337,423.83
支付其他与经营活动有关的现金		536,576,521.68	501,024,371.34
经营活动现金流出小计		6,773,582,910.84	5,792,825,083.71
经营活动产生的现金流量净额		222,051,995.13	782,365,731.98
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		847,111,663.03	711,854,063.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		474,945.70	8,707,781.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		717,967,094.73	90,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,565,553,703.46	810,561,845.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,157,455.62	28,909,259.96
投资支付的现金		22,790,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		347,200,000.00	270,400,000.00
投资活动现金流出小计		455,147,455.62	299,309,259.96
投资活动产生的现金流量净额		1,110,406,247.84	511,252,585.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	72,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	72,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,074,624,130.62	122,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		730,732,874.76	658,137,543.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,805,357,005.38	780,137,543.64
筹资活动产生的现金流量净额		-1,773,357,005.38	-708,137,543.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,620.88	60,566.19
五、现金及现金等价物净增加额		-440,879,141.53	585,541,339.62
加: 期初现金及现金等价物余额		2,135,904,488.74	1,550,363,149.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,695,025,347.21	2,135,904,488.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



国电南瑞科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	2,428,953,351.00			7,073,471,885.53		-4,477,092.72		664,979,041.08		8,365,737,369.99	2,044,210,723.33	20,572,875,278.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	2,428,953,351.00			7,073,471,885.53		-4,477,092.72		664,979,041.08		8,365,737,369.99	2,044,210,723.33	20,572,875,278.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,773,017,216.00			-3,047,190,299.98		-1,448,662.58		123,137,017.97		2,003,514,764.76	-280,670,420.66	570,359,615.51
（一）综合收益总额						-1,448,662.58				3,240,522,727.39	461,742,459.52	3,700,816,524.33
（二）所有者投入和减少资本	1,773,017,216.00			-3,047,190,299.98						-738,808,307.48	-239,808,307.48	-2,398,166,330.82
1. 股东投入的普通股	1,773,017,216.00			22,512,969,043.94								
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-25,560,159,343.92								-23,547,177,952.46
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								123,137,017.97		-385,184,939.36	-3,604,572.70	-732,290,578.00
2. 提取一般风险准备								123,137,017.97		-123,137,017.97		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	4,201,970,567.00			4,026,281,585.55		-5,925,755.30		788,116,059.05		10,369,252,134.75	1,763,540,307.67	21,143,234,893.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





国电南瑞科技股份有限公司

合并所有者权益变动表(续)

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,428,953,351.00				6,811,292,349.56		-26,292,000.64		553,749,272.78		8,626,053,200.61	20,690,242,785.21	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,428,953,351.00				6,811,292,349.56		-26,292,000.64		553,749,272.78		8,626,053,200.61	20,690,242,785.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					262,179,535.97		21,814,907.92		111,229,768.30		-260,315,830.62	-117,367,507.00	
（一）综合收益总额							21,814,907.92				3,161,150,209.22	3,559,537,221.22	
（二）所有者投入和减少资本					262,179,535.97						-2,654,418,866.77	-3,016,969,702.71	
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配					262,179,535.97						-2,654,418,866.77	-3,016,969,702.71	
1．提取盈余公积									111,229,768.30		-767,047,173.07	-659,935,025.51	
2．提取一般风险准备									111,229,768.30		-111,229,768.30		
3．对所有者（或股东）的分配											-655,817,404.77	-659,935,025.51	
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,428,953,351.00				7,073,471,885.53		-4,477,092.72		664,979,041.08		8,365,737,369.99	20,572,875,278.21	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第 10 页

国电南瑞科技股份有限公司

所有者权益变动表

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84			664,911,171.67	2,412,274,684.17	6,670,308,799.68
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84			664,911,171.67	2,412,274,684.17	6,670,308,799.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,773,017,216.00				9,382,588,597.41			123,137,017.97	432,871,716.66	11,711,614,548.04
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	1,773,017,216.00				9,382,588,597.41				1,284,694,739.93	1,284,694,739.93
1. 股东投入的普通股	1,773,017,216.00				9,262,826,991.55					11,155,605,813.41
2. 其他权益工具持有者投入资本										11,035,844,207.55
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					119,761,605.86					119,761,605.86
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								123,137,017.97	-851,823,023.27	-728,686,005.30
2. 对所有者 (或股东) 的分配								123,137,017.97	-123,137,017.97	
3. 其他									-728,686,005.30	-728,686,005.30
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	4,201,970,567.00				10,546,758,190.25			788,048,189.64	2,845,146,400.83	18,381,923,347.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国电南瑞科技股份有限公司

所有者权益变动表(续)

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84				553,681,403.37	2,067,024,174.27	6,213,828,521.48
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84				553,681,403.37	2,067,024,174.27	6,213,828,521.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									111,229,768.30	345,250,509.90	456,480,278.20
(一) 综合收益总额										1,112,297,682.97	1,112,297,682.97
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									111,229,768.30	-767,047,173.07	-655,817,404.77
2. 对所有者 (或股东) 的分配									111,229,768.30	-111,229,768.30	
3. 其他										-655,817,404.77	-655,817,404.77
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,428,953,351.00				1,164,169,592.84				664,911,171.67	2,412,274,684.17	6,670,308,799.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国电南瑞科技股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

国电南瑞科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2001]158 号文《关于同意设立国电南瑞科技股份有限公司的批复》批准, 由南京南瑞集团公司(以下简称“南瑞集团”)作为主要发起人, 并联合国家电网发展股份有限公司、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。

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。共计转增股本股 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。

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。

2017 年 5 月 16 日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于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方案的预案》、《关于<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预案>及其摘要的预案》及相关议案。2017 年 7 月 31 日，公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于对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方案的预案》、《关于<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报告书（草案）>及其摘要的预案》及相关议案。2017 年 8 月 21 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了本次交易的相关议案。

2017 年 12 月 4 日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准国电南瑞科技股份有限公司向南瑞集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许

可[2017]2224 号)，交易方案获得中国证监会核准。

2017 年 12 月 26 日，公司完成向南瑞集团、国网电力科学研究院有限公司（以下简称“国网电科院”）、沈国荣、云南省能源投资集团有限公司（以下简称“云南能投”）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 1,397,032,461 股，国网电科院认购公司新增股份 251,732,772 股，沈国荣认购公司新增股份 123,726,665 股，云南能投认购公司新增股份 525,318 股。变更后的注册资本为人民币 4,201,970,567.00 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，各股东持股比例为：南瑞集团 56.96%、国网电科院 5.99%、沈国荣 2.94%、其他社会公众股东 34.11%。

注册地址：南京市江宁经济技术开发区诚信大道 19 号 2 幢。

办公地址：江苏省南京市江宁区诚信大道 19 号。

公司主营业务涉及电网自动化及工业控制、电力自动化信息通信、继电保护及柔性输电、发电及水利环保等业务的技术和产品研发、设计、制造、销售及与之相关的系统集成和工程总包业务。具体包括电网调度自动化、电网安全稳定分析与控制、变电站保护及自动化、配电网自动化、用电自动化及需求侧管理、电动汽车充换电设施及运营、电力市场运营技术支持系统、电网节能、综合能源服务、电动汽车充换电设备及系统、轨道交通自动化及保护、工业控制自动化、电力生产管理、运行监控、安全防护及相关信息通信软硬件集成服务、高压继电保护及自动装置、超/特高压交/直流输电设备、柔性交/直流输电设备等、电站及辅机、风电控制设备及系统、光伏发电设备及系统、水利水电自动化、环保与气象设备及系统等。产品主要应用于电力、新能源、公共事业及大型行业客户（城市轨道交通、铁路、石化、煤炭、冶金等）。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 17 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	级次	子公司名称
1	2	国电南瑞南京控制系统有限公司
2	2	国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司
3	2	国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司
4	2	南京南瑞太阳能科技有限公司
5	2	安徽南瑞继远电网技术有限公司
6	2	安徽南瑞中天电力电子有限公司
7	2	北京科东电力控制系统有限责任公司
8	2	北京国电富通科技发展有限公司

国电南瑞科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

序号	级次	子公司名称
9	2	北京南瑞电研华源电力技术有限公司
10	2	南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司
11	2	北京南瑞捷鸿科技有限公司
12	2	南京南瑞综合能源科技有限公司
13	2	北京南瑞怡和环保科技有限公司
14	2	南京南瑞继保电气有限公司
15	3	南京南瑞继保工程技术有限公司
16	4	常州博瑞电力自动化设备有限公司
17	3	南京瑞博投资开发实业有限公司
18	3	广州南瑞继保自动化技术有限公司
19	3	北京南瑞继保自动化技术有限公司
20	3	西安南瑞继保电气有限公司
21	3	武汉南瑞继保电气有限公司
22	3	乌鲁木齐南瑞继保电气有限公司
23	3	沈阳南瑞继保电气有限公司
24	3	济南南瑞继保电气有限公司
25	3	成都南瑞继保电气有限公司
26	3	NR ELECTRIC UK LIMITED
27	3	NR ELECTRIC USA,LLC
28	3	NARI-RELAYS ELECTRIC(NIGERIA) LIMITED
29	3	NR ELECTRIC INTERNATIONAL COMPANY.LIMITED
30	4	NR Energy Solutions India Pvt.Ltd
31	4	PT.NR ELECTRIC JAKARTA
32	4	NR ELECTRIC PARTICIPACOES LTDA
33	4	NR ELECTRIC MALAYSIA SDN.BHD.
34	2	中电普瑞电力工程有限公司
35	2	南京南瑞信息通信科技有限公司
36	3	南京南瑞国盾量子技术有限公司
37	2	中电普瑞科技有限公司
38	2	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司
39	2	南瑞电力设计有限公司
40	2	江苏瑞中数据股份有限公司
41	2	NARI BRASIL HOLDING LTDA
42	2	北京南瑞系统控制有限公司
43	2	云南南瑞电气技术有限公司
44	2	PT.Nari Indonesia Forever
45	2	上海南瑞实业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、

在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月内，公司持续经营能力不存在重大怀疑因素。

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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

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

(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计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将单项金额为人民币 1000 万元以上（含 1000 万元）的应收账款确认为单项金额重大的应收账款；单项金额为人民币 100 万元（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

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账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独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。

4. 坏账准备的转回

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为: 原材料、自制半成品、在制品 (含发出商品)、产成品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

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) 根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真条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十五) 投资性房地产

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

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

其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且

其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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. 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。

3. 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。

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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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。

详见本附注“五、(二十七)应付职工薪酬”。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来

以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 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

1. 类型

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

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

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

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

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

2. 确认时点

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

与资产相关的政府补助确认时点:起点是相关资产可供使用时,对于应计提折旧或摊销的长期资产,即为资产开始折旧或摊销的时点。终点是资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等),尚未分摊的政府补助余额应当一次性转入资产处置当期的收益,不再予以递延。

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

期损益。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

(1) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

(3) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会决议	其他收益 583,796,941.67 元。
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会决议	2016 年营业外收入减少 1,112,976.28 元，营业外支出减少 46,127.91 元，调整至资产处置收益；2017 年资产处置收益列示 3,538,134.83 元。
在资产负债表中新增“持有待售资产”、“持有待售负债”。	董事会决议	无。
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会决议	2017 年列示持续经营净利润本年金额 3,702,807,498.68 元；2016 年列示持续经营净利润本年金额 3,536,974,476.00 元。

2. 重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

3. 重要前期差错更正

本公司本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(三十一) 重大会计判断和估计

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

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

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

1. 收入确认——建造合同

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

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

2. 租赁的归类

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

3. 坏账准备计提

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

4. 存货跌价准备

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

5. 金融工具公允价值

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

6. 持有至到期投资

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

7. 持有至到期投资减值

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

8. 可供出售金融资产减值

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

用评级、违约率和对手方的风险。

9. 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

10. 折旧和摊销

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

11. 开发支出

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

12. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估

计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

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) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、10%、11%、13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%、7%
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%
IPI（巴西工业产品税）	应税收入按 0%-330% 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	

税种	计税依据	税率
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%
印尼增值税	按照增值额的 10% 计税	
印尼企业所得税	建设服务以外的业务将统一征收 25% 的企业所得税。小企业, 即年总营业额低于 RP500 亿, 在应纳税所得营业额达 RP48 亿后, 有权利得到 50% 的标准税率折扣。建设服务按照总收入的固定比例 (2%、3% 或 4%, 根据企业规模或认证资质不同) 缴纳最终税, 即 4 (2) 税, 对应的收入形成的应纳税所得额不需要再缴纳企业所得税。	25%
印尼 2 (3) 收入税	2 (3) 税, 按照收入的 2% 缴纳, 价内税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、12.5%、15%、16.5%、20%、24%、25%、30%、33%

注: 自 2016 年 5 月 1 日开始停止征收营业税。

公司及各子公司使用所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率	享受优惠税率原因
国电南瑞科技股份有限公司	15%	高新技术企业
国电南瑞南京控制系统有限公司	15%	高新技术企业
国电南瑞三能电力仪表 (南京) 有限公司	15%	高新技术企业
北京南瑞捷鸿科技有限公司	15%	高新技术企业
南京南瑞太阳能科技有限公司	15%	高新技术企业
安徽南瑞继远电网技术有限公司	15%	高新技术企业
安徽南瑞中天电力电子有限公司	15%	高新技术企业
北京科东电力控制系统有限责任公司	15%	高新技术企业
北京国电富通科技发展有限公司	15%	高新技术企业
北京南瑞电研华源电力技术有限公司	15%	高新技术企业
南瑞航天 (北京) 电气控制技术有限公司	25%	
国电南瑞吉电新能源 (南京) 有限公司	25%	
南京南瑞继保电气有限公司	15%	高新技术企业
南京南瑞信息通信科技有限公司	15%	高新技术企业, 软件企业
中电普瑞电力工程有限公司	15%	高新技术企业
中电普瑞科技有限公司	15%	高新技术企业
北京南瑞系统控制有限公司	25%	
上海南瑞实业有限公司	25%	
江苏瑞中数据股份有限公司	15%	高新技术企业

纳税主体名称	所得税税率	享受优惠税率原因
PT. Nari Indonesia Forever	25%	一般企业所得的法定税率固定 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。
Nari Brasil Holding Ltda	15%	IRPJ（巴西所得税）：15%；IRPJsurtax（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）：9%
云南南瑞电气技术有限公司	25%	
南瑞电力设计有限公司	25%	
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	15%	高新技术企业
南京南瑞继保工程技术有限公司	15%	高新技术企业
常州博瑞电力自动化设备有限公司	15%	高新技术企业
广州南瑞继保自动化技术有限公司	20%	
北京南瑞继保自动化技术有限公司	20%	
沈阳南瑞继保电气有限公司	20%	
西安南瑞继保电气有限公司	20%	
济南南瑞继保电气有限公司	20%	
乌鲁木齐南瑞继保电气有限公司	20%	
武汉南瑞继保电气有限公司	20%	
成都南瑞继保电气有限公司	20%	
NR Electric International Company Limited	16.50%	
NR Energy Solutions India Private Limited	33%	
NARI-RELAYS ELECTRIC(NIGERIA) LIMITED	30%	
NR Electric Malaysia Sdn Bhd	24%	
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）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，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）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. 所得税

(1) 2015 年 6 月, 子公司江苏瑞中数据股份有限公司取得高新技术企业证书, 在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。2015 年 8 月, 子公司南京南瑞太阳能科技有限公司高新技术企业资质复审通过, 在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。2015 年 11 月, 子公司国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司高新技术企业资质复审通过, 在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。2015 年 12 月, 子公司常州博瑞电力自动化设备有限公司高新技术企业资质复审通过享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。2016 年 11 月, 子公司南京南瑞信息通信科技有限公司被江苏省科学技术、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及地方税务局认定高新技术企业, 在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。2017 年 7 月子公司安徽南瑞继远电网技术有限公司高新技术企业资质复审通过, 在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。2017 年 9 月子公司北京科东电力控制系统有限责任公司高新技术企业资质复审通过, 在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。2017 年 10 月, 公司和子公司国电南瑞南京控制系统有限公司、子公司北京国电富通科技发展有限公司、子公司北京南瑞捷鸿科技有限公司、子公司北京南瑞电研华源电力技术有限公司高新技术企业资质复审通过, 在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。2017 年 11 月子公司安徽南瑞中天电力电子有限公司高新技术企业资质复审通过, 在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。2017 年 11 月-12 月, 子公司南京南瑞继保电气有限公司、子公司南京南瑞继保工程技术有限公司、子公司中电普瑞电力工程有限公司、子公司中电普瑞科技有限公司、子公司北京国网普瑞特高压输电技术有限公司高新技术企业资质复审通过, 在三年有效期内享受企业所得税率 15% 的税收优惠政策。

(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。子公司国电南瑞南京控制系统有限公司和子公司南京南瑞继保电气有限公司按照财税[2016]49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》和发改高技[2016]1056 号《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》要求, 完成国家规划布局内重点软件企业和

集成电路设计企业备案工作。

(3) 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。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其所得减按 50%计入应纳税所得额按照 20%税率缴纳企业所得税。

(4) 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。子公司南京南瑞信息通信科技有限公司按照财税[2016]49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》要求, 完成软件企业备案工作。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	110,304.98	494,969.40
银行存款	8,416,894,005.93	9,219,536,856.44
其他货币资金	320,075,861.68	421,158,243.88
合计	8,737,080,172.59	9,641,190,069.72
其中: 存放在境外的款项总额	146,399,291.36	126,561,192.89

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	179,600,345.30	172,297,915.46
信用证保证金		3,331,218.55
保函保证金	139,811,763.13	244,688,880.31
诉讼冻结银行存款	15,650,468.24	
投标保证金	528,121.25	528,121.25
合计	335,590,697.92	420,846,135.57

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司之子公司南瑞电力设计有限公司因诉讼事项冻结的货

币资金为人民币 15,650,468.24 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 319,940,229.68 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；135,632.00 元是存放在第三方支付平台的资金。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,516,921,127.19	1,611,595,442.78
商业承兑汇票	379,889,506.68	248,053,545.14
合计	1,896,810,633.87	1,859,648,987.92

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,358,749,628.33	
商业承兑汇票	164,982,118.93	
合计	1,523,731,747.26	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,500,157.00	0.17	26,674,657.00	93.59	1,825,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,815,891,642.92	99.83	1,823,464,310.77	10.84	14,992,427,332.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	60,000.00		60,000.00	100.00	
合计	16,844,451,799.92	100.00	1,850,198,967.77	—	14,994,252,832.15

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,279,337.00	0.22	33,826,837.00	95.88	1,452,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,907,813,544.87	99.73	1,816,515,361.76	11.42	14,091,298,183.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,266,416.80	0.05	6,666,416.80	91.74	600,000.00
合计	15,950,359,298.67	100.00	1,857,008,615.56	—	14,093,350,683.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,132,537,193.81	556,626,859.68	5.00
1 至 2 年	3,129,808,196.18	312,980,819.62	10.00
2 至 3 年	1,359,790,898.90	271,958,179.78	20.00
3 至 4 年	585,079,661.93	175,523,898.58	30.00
4 至 5 年	204,602,277.99	102,301,139.00	50.00
5 年以上	404,073,414.11	404,073,414.11	100.00
合计	16,815,891,642.92	1,823,464,310.77	10.84

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,541,382,126.99	527,069,106.35	5.00
1 至 2 年	2,824,138,954.53	282,413,895.48	10.00
2 至 3 年	1,265,460,164.23	253,092,032.85	20.00
3 至 4 年	543,554,521.13	163,066,356.35	30.00
4 至 5 年	284,807,614.60	142,403,807.35	50.00
5 年以上	448,470,163.39	448,470,163.38	100.00
合计	15,907,813,544.87	1,816,515,361.76	11.42

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	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	18,086,757.00	18,086,757.00	100.00%	预计收回可能性较小
阿拉善盟岚山光伏有限公司	10,413,400.00	8,587,900.00	82.47%	诉讼终结，扣除预计可收回金额后计提坏账准备
合计	28,500,157.00	26,674,657.00	93.59%	—

期末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	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	60,000.00	60,000.00	100.00%	预计收回可能性较小
合计	60,000.00	60,000.00	100.00%	—

2. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 36,999,435.74 元，收回以前年度核销坏账增加坏账准备 427,250.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	44,236,333.96

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	同受国家电网公司控制	976,974,402.92	5.80	72,615,844.07
客户 2	同受国家电网公司控制	521,006,616.40	3.09	29,790,601.42
客户 3	同受国家电网公司控制	356,938,446.77	2.12	22,522,351.51
客户 4	非关联方	212,055,334.24	1.26	12,664,213.73
客户 5	同受国家电网公司控制	204,647,341.97	1.21	14,219,744.17
合计		2,271,622,142.30	13.48	151,812,754.90

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,055,597,033.59	80.31	1,038,441,299.08	81.45
1 至 2 年	141,500,152.86	10.76	100,101,767.31	7.85
2 至 3 年	62,052,676.62	4.72	61,294,832.59	4.81
3 年以上	55,348,973.20	4.21	75,042,164.91	5.89
合计	1,314,498,836.27	100.00	1,274,880,063.89	100.00

注：账龄超过一年且金额重大的预付款项主要系公司预付的部分材料款，供应商未及时开票与公司结算所致，相关成本已进行了预估。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
航天信息系统工程（北京）有限公司	95,023,698.00	7.23%
广州高澜节能技术股份有限公司	60,578,617.34	4.61%
株洲中车时代电气股份有限公司半导体事业部	45,169,630.41	3.44%
南京南瑞微电子有限公司	35,000,000.00	2.66%
北京四方继保工程技术有限公司	34,250,342.86	2.61%
合计	270,022,288.61	20.55%

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	4,596,541.50	7,643,033.63
合计	4,596,541.50	7,643,033.63

(六) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	64,861,311.45	14.04	43,720,651.99	67.41	21,140,659.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	396,968,464.06	85.92	57,020,680.00	14.36	339,947,784.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	165,865.50	0.04	165,865.50	100.00	
合计	461,995,641.01	100.00	100,907,197.49	—	361,088,443.52

(续表)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	477,811,901.94	99.98	67,383,985.02	14.10	410,427,916.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	87,802.50	0.02	87,802.50	100.00	
合计	477,899,704.44	100.00	67,471,787.52	—	410,427,916.92

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SAN CARLOS SUNPOWER, INC	64,861,311.45	43,720,651.99	67.41	按预计可收回金额低于账面价值的差额
合计	64,861,311.45	43,720,651.99		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	258,479,858.96	12,923,992.94	5.00
1 至 2 年	74,880,424.50	7,488,042.45	10.00
2 至 3 年	24,427,960.17	4,885,592.03	20.00
3 至 4 年	4,406,508.29	1,321,952.49	30.00
4 至 5 年	8,745,224.11	4,372,612.06	50.00
5 年以上	26,028,488.03	26,028,488.03	100.00
合计	396,968,464.06	57,020,680.00	14.36

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	345,407,694.07	17,270,384.73	5.00
1 至 2 年	42,778,817.95	4,277,881.79	10.00
2 至 3 年	27,438,432.76	5,487,686.54	20.00
3 至 4 年	20,185,437.47	6,055,631.26	30.00
4 至 5 年	15,418,238.00	7,709,119.01	50.00
5 年以上	26,583,281.69	26,583,281.69	100.00
合计	477,811,901.94	67,383,985.02	14.10

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
职工备用金	87,802.50	87,802.50	100.00	预计无法收回
海南省电力物资公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
北京我爱我家房地产经纪有限公司	10,450.00	10,450.00	100.00	预计无法收回
刘永波	21,300.00	21,300.00	100.00	预计无法收回
刘振莲	2,010.00	2,010.00	100.00	预计无法收回
姚洪岭	4,303.00	4,303.00	100.00	预计无法收回
合计	165,865.50	165,865.50	100.00	

本期计提、转回或收回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 34,503,583.27 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

2. 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,068,173.30

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
职工备用金借款	4,790,060.44	19,475,230.10
保证金及押金	420,471,421.11	367,591,003.89
其他往来款项	36,734,159.46	90,833,470.45
合计	461,995,641.01	477,899,704.44

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
SAN CARLOS SUNPOWER, INC	保证金	64,861,311.45	1 年以内	14.04	43,720,651.99
国网物资有限公司	保证金	46,291,045.00	5 年以内	10.02	3,516,352.65
汉能德州光伏发电有限公司	保证金	41,977,920.00	1-2 年	9.09	4,197,792.00
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	保证金	10,676,445.95	1 年以内	2.31	533,822.30
南京腾亚房地产开发有限公司	合作项目分红款	7,273,195.20	1 年以内	1.57	363,659.76
合计		171,079,917.60		37.03	52,332,278.70

5. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
江宁经济技术开发区国税局	软件退税	4,185,035.40	1 年以内	2018 年一季度全额收回
合计		4,185,035.40		

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	837,588,900.33	16,774,684.08	820,814,216.25
在途物资			
周转材料			
开发产品	28,480,853.96		28,480,853.96
在制品	3,731,581,506.76	18,417,393.20	3,713,164,113.56
库存商品			
自制半成品	466,229,157.16	323,685.15	465,905,472.01
产成品	531,500,232.73	229,265.56	531,270,967.17
合计	5,595,380,650.94	35,745,027.99	5,559,635,622.95

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	846,351,066.24	23,449,930.73	822,901,135.51
在途物资			
周转材料	5,711,698.38		5,711,698.38
开发产品	29,659,535.71		29,659,535.71
在制品	3,744,595,021.87	34,083,475.71	3,710,511,546.16
库存商品			
自制半成品	500,173,114.30	323,685.15	499,849,429.15
产成品	442,945,013.07	29,637.52	442,915,375.55
合计	5,569,435,449.57	57,886,729.11	5,511,548,720.46

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,449,930.73	1,038,571.07		7,713,817.72		16,774,684.08
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在制品	34,083,475.71	12,145,032.01		27,811,114.52		18,417,393.20
库存商品						
自制半成品	323,685.15					323,685.15
产成品	29,637.52	199,628.04				229,265.56
合计	57,886,729.11	13,383,231.12		35,524,932.24		35,745,027.99

注：本期计提存货跌价准备 13,383,231.12 元，价值回升转回 2,194,220.89 元，转销 33,330,711.35 元。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	136,456,646.92	
一年内到期的长期待摊费用	2,807,349.46	3,083,023.59
合计	139,263,996.38	3,083,023.59

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	1,571,842,282.30	1,112,165,234.23
待抵扣、认证进项税	991,027,111.14	723,222,360.84
预交企业所得税及其他税费	99,776,633.78	115,894,869.36
委托贷款		50,000,000.00
其他	89,636.49	397,523.16
合计	2,662,735,663.71	2,001,679,987.59

(十) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	8,226,395.70		8,226,395.70	5,131,035.00		5,131,035.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	8,226,395.70		8,226,395.70	5,131,035.00		5,131,035.00
合计	8,226,395.70		8,226,395.70	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

被投资单位	账面余额			
	年初	本期增加	本期减少	期末
唐山市德宁供电有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00
上海埃德电子股份有限公司	5,131,035.00			5,131,035.00
南瑞泰国工程服务有限公司		95,360.70		95,360.70
合计	5,131,035.00	3,095,360.70		8,226,395.70

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
唐山市德宁供电有限公司					3.00	
上海埃德电子股份有限公司					15.00	1,114,552.80
南瑞泰国工程服务有限公司					5.00	
合计					—	1,114,552.80

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额			折现率区间
	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	736,036,498.21		736,036,498.21	994,405,456.25		994,405,456.25	
合计	736,036,498.21		736,036,498.21	994,405,456.25		994,405,456.25	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
苏州新丰综合能源服务有限公司		5,000,000.00		32,956.50					5,032,956.50		
小计		5,000,000.00		32,956.50					5,032,956.50		
合计		5,000,000.00		32,956.50					5,032,956.50		

(十三) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	96,034,114.68			96,034,114.68
(2) 本期增加金额	113,023,828.82			113,023,828.82
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	113,023,828.82			113,023,828.82
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	2,984,522.56			2,984,522.56
—其他	2,984,522.56			2,984,522.56
(4) 期末余额	206,073,420.94			206,073,420.94
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	16,734,930.61			16,734,930.61
(2) 本期增加金额	45,389,290.02			45,389,290.02
—计提或摊销	3,201,304.97			3,201,304.97
—固定资产转入	42,187,985.05			42,187,985.05
(3) 本期减少金额	800,834.00			800,834.00
—其他	800,834.00			800,834.00
(4) 期末余额	61,323,386.63			61,323,386.63
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	144,750,034.31			144,750,034.31
(2) 年初账面价值	79,299,184.07			79,299,184.07

投资性房地产中无未办妥产权证书的资产。

(十四) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	节能设备	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	3,513,707,691.85	678,260,448.06	1,003,932,827.19	131,201,276.32	188,811,861.41	722,615.53	5,516,636,720.36
(2) 本期增加金额	691,772,763.52	134,427,892.20	125,887,857.80	6,681,929.28	10,095,959.80	1,063,464,485.40	2,032,330,888.00
—购置	9,547,951.12	37,769,989.90	79,265,645.81	4,164,356.59	7,430,882.39	545,317,524.86	683,496,350.67
—在建工程转入	295,093,623.94	59,451,530.36	43,460,695.86	2,517,572.69	2,665,077.41	518,146,960.54	921,335,460.80
—企业合并增加	70,569,724.44						70,569,724.44
—其他	316,561,464.02	37,206,371.94	3,161,516.13				356,929,352.09
(3) 本期减少金额	113,040,758.78	2,234,090.33	286,360,033.56	14,184,274.86	80,614,004.04		496,433,161.57
—处置或报废	16,929.96	1,859,665.12	12,626,313.79	13,739,664.71	2,780,546.21		31,023,119.79
—其他	113,023,828.82	374,425.21	273,733,719.77	444,610.15	77,833,457.83		465,410,041.78
(4) 期末余额	4,092,439,696.59	810,454,249.93	843,460,651.43	123,698,930.74	118,293,817.17	1,064,187,100.93	7,052,534,446.79
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	400,147,780.02	294,799,395.52	524,846,880.99	101,275,890.38	114,420,184.34	236,872.68	1,435,727,003.93
(2) 本期增加金额	332,633,313.98	113,702,679.39	145,283,273.37	5,244,561.95	27,095,383.67	48,925,619.63	672,884,831.99
—计提	123,223,949.17	113,047,735.14	145,283,273.37	5,244,561.95	27,095,383.67	48,925,619.63	462,820,522.93
—其他	209,409,364.81	654,944.25					210,064,309.06
(3) 本期减少金额	42,164,030.21	1,527,754.91	166,167,518.98	11,972,830.20	57,599,192.82		279,431,327.12
—处置或报废	16,083.46	1,488,174.96	11,659,742.93	11,952,221.66	2,613,134.26		27,729,357.27
—其他	42,147,946.75	39,579.95	154,507,776.05	20,608.54	54,986,058.56		251,701,969.85
(4) 期末余额	690,617,063.79	406,974,320.00	503,962,635.38	94,547,622.13	83,916,375.19	49,162,492.31	1,829,180,508.80
3. 减值准备							

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	节能设备	合计
(1) 年初余额		10,366.88	43,490.46		3,757.68		57,615.02
(2) 本期增加金额					6,498.25		6,498.25
—计提					6,498.25		6,498.25
(3) 本期减少金额			1,954.25		2,304.00		4,258.25
—处置或报废			1,954.25		2,304.00		4,258.25
—其他							
(4) 期末余额		10,366.88	41,536.21		7,951.93		59,855.02
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	3,401,822,632.80	403,469,563.05	339,456,479.84	29,151,308.61	34,369,490.05	1,015,024,608.62	5,223,294,082.97
(2) 年初账面价值	3,113,559,911.83	383,450,685.66	479,042,455.74	29,925,385.94	74,387,919.39	485,742.85	4,080,852,101.41

注：本期其他增加和其他减少主要是因为重组资产江宁基地及浦口房地产资产包工程正式转资，根据最终决算报告对原预转资建立的卡片重新分类形成。

2. 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	145,407,184.09
机器设备	967,366.70
运输工具	430,626.86
节能设备	1,015,024,608.62
电子设备	16,304,790.97
合计	1,178,134,577.24

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江宁基地房屋建筑物	169,691,453.64	本年末转固，正在办理中
中天公司房屋建筑物	66,265,251.69	权证正在办理中
电研华源车辆	180,014.78	变更需摇号，目前未摇到号
继保临时仓库	1,241,602.17	临时仓库，尚未办理
继保货场（车间九）	2,405,473.80	临时仓库，尚未办理
继保新厂区西门卫	559,789.02	临时建筑，尚未办理
继保北厂区库房	5,236,723.14	临时仓库，尚未办理

(十五) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
35kV 东里变增容改造工程	8,069,115.27		8,069,115.27
SVG 和 SVC 生产线改装	1,131,517.57		1,131,517.57
产品生命周期管理软件			
电力电子化特征电网控制系统产业化实验能力建设项目	81,268,218.08		81,268,218.08
电气装联设备技术改造项目			
二次电气设备智能制造项目	8,770,913.66		8,770,913.66
风电机组控制技术实验室检测能力建设项目	2,449,539.41		2,449,539.41
风电控制系统生产基地项目			
服务器产业化基建项目	5,015,630.10		5,015,630.10
富民路南厂区	70,654,609.98		70,654,609.98
国电南瑞电子式互感器产能扩充项目-高压大厅			
环境在线监测仪器生产及测试平台建设项目	1,212,454.71		1,212,454.71
机械制造自动化能力提升技改项目			
基于海量数据的输变电设施可靠性趋势预测分析应用环境建设	2,197,847.67		2,197,847.67
江宁基地产业楼（5-8 号）建设项目	3,670,800.07		3,670,800.07

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
江宁基地光伏系统控制设备产业化项目	2,175,504.26		2,175,504.26
江宁基地生产检测实验 3 号楼建设项目	3,797,707.40		3,797,707.40
江宁基地园区屋顶光伏项目			
节能设备租赁项目	1,366,946,516.04		1,366,946,516.04
南瑞集团江宁基地成品库建设项目	32,661,491.89		32,661,491.89
配送式标准化综合配电台区产业化项目			
配送式智能变电站产业化项目	1,135,771.32		1,135,771.32
柔性输变电项目	35,658.00		35,658.00
设备安装、改造及零星工程	11,545,270.98		11,545,270.98
天津节能环保生产基地建设项目	8,169,265.80		8,169,265.80
有载调容开关产业化项目			
智能电网科研产业（南京）基地建设			
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
智能电网信息新技术研究与应用环境建设项目	3,266,159.97		3,266,159.97
智能用电产业化项目			
合计	1,629,169,833.49		1,629,169,833.49

（续表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
35kV 东里变增容改造工程			
SVG 和 SVC 生产线改装			
产品生命周期管理软件	3,031,612.11		3,031,612.11
电力电子化特征电网控制系统产业化实验能力建设项目			
电气装联设备技术改造项目	974,699.06		974,699.06
二次电气设备智能制造项目			
风电机组控制技术实验室检测能力建设项目	265,941.05		265,941.05
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
服务器产业化基建项目	3,172,762.50		3,172,762.50
富民路南厂区	32,305,264.20		32,305,264.20
国电南瑞电子式互感器产能扩充项目-高压大厅	12,134,188.03		12,134,188.03
环境在线监测仪器生产及测试平台建设项目			
机械制造自动化能力提升技改项目	760,512.82		760,512.82
基于海量数据的输变电设施可靠性趋势预测分析应用环境建设			
江宁基地产业楼（5-8 号）建设项目			
江宁基地光伏系统控制设备产业化项目	62,475,432.38		62,475,432.38
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

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
江宁基地园区屋顶光伏项目	12,645,338.97		12,645,338.97
节能设备租赁	1,008,818,968.93		1,008,818,968.93
南瑞集团江宁基地成品库建设项目	13,884,862.25		13,884,862.25
配送式标准化综合配电台区产业化项目	3,089,786.31		3,089,786.31
配送式智能变电站产业化项目	30,188.68		30,188.68
柔性输变电项目			
设备安装、改造及零星工程	22,697,574.98		22,697,574.98
天津节能环保生产基地建设项目			
有载调容开关产业化项目	3,651,453.04		3,651,453.04
智能电网科研产业（南京）基地建设	33,901,004.72		33,901,004.72
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
智能电网信息新技术研究与应用环境建设项目	1,534,444.49		1,534,444.49
智能用电产业化项目	8,006,703.61		8,006,703.61
合计	1,338,437,620.10		1,338,437,620.10

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
35kV 东里变扩容改 造工程	9,371.80		8,069,115.27			8,069,115.27	8.61	正在 进行				自筹
产品生命周期管理 软件	432.73	3,031,612.11	1,083,018.86		4,114,630.97		95.09	完工				自筹
电力电子化特征电 网控制系统产业化 实验能力建设项目	20,000.00		81,268,218.08			81,268,218.08	40.63	正在 进行				自筹
二次电气设备智能 制造项目	5,055.90		8,770,913.66			8,770,913.66	17.35	正在 进行				自筹
风电控制系统生产 基地项目	12,700.00	17,497,347.63	12,278,669.91	29,776,017.54			88.37	完工				自筹
服务器产业化基建 项目	589.00	3,172,762.50	1,842,867.60			5,015,630.10	85.16	正在 进行				自筹
富民路南厂区	27,488.16	32,305,264.20	38,349,345.78			70,654,609.98	25.70	正在 进行				自筹
国电南瑞电子式互 感器产能扩充项目- 高压大厅	1,438.00	12,134,188.03		12,134,188.03			84.38	完工				自筹
江宁基地光伏系统 控制设备产业化项 目	14,224.50	62,475,432.38	19,456,765.59	79,756,693.71		2,175,504.26	57.60	正在 进行				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	2,189,610.86	80,955,596.49		3,797,707.40	49.98	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	617,927.36	13,263,266.33			84.05	完工				自筹
节能设备租赁	319,673.27	1,008,818,968.93	876,274,507.65	518,146,960.54		1,366,946,516.04	69.82	正在 进行	32,062,881.64			自筹
南瑞集团江宁基地 成品库建设项目	7,990.00	13,884,862.25	18,776,629.64			32,661,491.89	40.88	正在 进行				自筹

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
有载调容开关产业化项目	900.00	3,651,453.04	2,338,231.22	5,989,684.26			66.55	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	31,551,706.14	65,452,710.86			96.31	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
SVG 和 SVC 生产线 改装	280.00		1,131,517.57			1,131,517.57	40.41	正在进行				自筹
天津节能环保生产 基地建设	2,351.00		8,169,265.80			8,169,265.80	34.75	正在进行				自筹
江宁基地产业楼 (5-8 号)建设项目	46,565.00		3,670,800.07			3,670,800.07	0.79	正在进行				自筹
风电机组控制技术 实验室检测能力建 设项目	893.00	265,941.05	2,183,598.36			2,449,539.41	27.43	正在进行				自筹
其他零星工程小计		37,093,909.95	98,159,595.74	115,860,343.04		19,393,162.65						
合计		1,338,437,620.10	1,216,182,305.16	921,335,460.80	4,114,630.97	1,629,169,833.49						

注：其他减少是工程装修费转入长期待摊费用。

(十六) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
资产报废		5,967.94
合计		5,967.94

(十七) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	著作权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	458,342,282.87	104,331,851.89	301,170,585.08	119,667,492.48	153,547,611.02	1,137,059,823.34
(2) 本期增加金额	34,681,986.01	48,913,050.13	22,142,575.53	1,886,792.46	17,383,218.19	125,007,622.32
— 购置	34,681,986.01	17,346,075.99		1,886,792.46		53,914,854.46
— 内部研发		31,566,974.14	22,142,575.53		17,383,218.19	71,092,767.86
— 企业合并增加						
— 其他						
(3) 本期减少金额	4,691,388.39	2,520,834.63				7,212,223.02
— 处置或报废	4,691,388.39	2,520,834.63				7,212,223.02
— 其他						
(4) 期末余额	488,332,880.49	150,724,067.39	323,313,160.61	121,554,284.94	170,930,829.21	1,254,855,222.64
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	50,892,101.40	48,697,992.59	94,883,733.34	50,161,632.12	58,210,125.59	302,845,585.04
(2) 本期增加金额	14,193,898.61	10,551,092.17	13,830,330.96	18,167,920.75	13,953,070.92	70,696,313.41
— 计提	14,193,898.61	10,551,092.17	13,830,330.96	18,167,920.75	13,953,070.92	70,696,313.41
— 其他						
(3) 本期减少金额	1,133,752.20	1,116,640.35				2,250,392.55
— 处置或报废	1,133,752.20	1,116,640.35				2,250,392.55
— 其他						

国电南瑞科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	著作权	合计
(4) 期末余额	63,952,247.81	58,132,444.41	108,714,064.30	68,329,552.87	72,163,196.51	371,291,505.90
3. 减值准备						
(1) 年初余额			698,984.68		911,843.00	1,610,827.68
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额			698,984.68		911,843.00	1,610,827.68
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	424,380,632.68	92,591,622.98	213,900,111.63	53,224,732.07	97,855,789.70	881,952,889.06
(2) 年初账面价值	407,450,181.47	55,633,859.30	205,587,867.06	69,505,860.36	94,425,642.43	832,603,410.62

注：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 41.82%。

(十八) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开 始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发 支出	其他	确认为无形 资产	计入当期 损益	其他				
水利工程综合管控系统研发	2,430,475.49			2,430,475.49				申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	
智慧水务关键技术研究与应	2,159,405.64			2,159,405.64				申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	
灌溉监控系统开发与应	2,994,070.54			2,994,070.54				申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	
数据库一体机的研究与实现	5,992,562.19			5,992,562.19				申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	
工业控制自动化系统	17,145,785.89	8,449,024.18		2,287,874.90			23,306,935.17	申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	在研
智能变电站自动化系统	16,351,193.51	6,676,638.72		3,164,484.64			19,863,347.59	申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	在研
智能调度技术支持系统	15,780,730.42	193,348.64		13,260,057.18			2,714,021.88	申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	在研
智能配电网运行控制系统	9,277,227.45	8,557,771.00		6,469,643.36			11,365,355.09	申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	在研
风电机组控制及风电场接入系统	8,406,038.38	1,387,434.29					9,793,472.67	申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	在研
水处理系统	10,517,611.20	7,052,426.01		3,984,496.75			13,585,540.46	申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	在研
电动汽车充换电设施关键技术设备研制	290,197.09			290,197.09				申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	在研
信息通信系统集成		27,905,081.73					27,905,081.73	申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	在研
柔性直流电网控制保护技术及设备研制		25,574,411.95		25,574,411.95				申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	
其他	32,426,224.54	648,058.74		2,485,088.13			30,589,195.15	申请专利	专利申请受理书, 专利权证书	在研
合计	123,771,522.34	86,444,195.26		71,092,767.86			139,122,949.74			

说明: 本期开发支出占本期研发支出总额的比例为 5.33%。

(十九) 商誉

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

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	24,001,970.07	1,854,824.16	9,977,182.26	4,365,652.17	11,513,959.80
其他	7,749,557.33	5,941,812.07	3,053,961.19		10,637,408.21
小计	31,751,527.40	7,796,636.23	13,031,143.45	4,365,652.17	22,151,368.01
减：一年内到期的长期待摊费用	3,083,023.59	—	—	—	2,807,349.46
合计	28,668,503.81				19,344,018.55

注：本期其他减少是从长期待摊费用转入固定资产形成。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,983,722,415.27	299,788,166.88	1,983,748,702.31	286,492,118.27
内部交易未实现利润	754,780,425.06	113,217,063.76	682,836,618.97	106,435,320.16
抵扣亏损	11,599,434.89	1,766,864.49	50,235,739.61	7,860,294.50
未结算开票的成本费用	226,182,091.69	48,458,714.20	1,034,185,956.36	156,625,493.92
递延收益	95,861,587.25	12,468,875.98	148,286,534.12	18,441,530.12
收购南瑞集团稳定分公司相关资产评估增值	140,139,540.00	21,020,931.00	163,496,130.00	24,524,419.50
收购南瑞集团城乡电网自动化、电气控制及成套设备加工业务相关资产评估增值	10,478,239.01	1,571,735.85	16,765,182.42	2,514,777.36
长期股权投资差额	19,868,563.51	2,980,284.53	19,868,563.51	2,980,284.53
未支付的应付工资	8,135,426.16	1,220,313.92	8,135,426.16	1,220,313.92
未支付的职工教育经费	7,199,931.72	1,079,989.76	7,199,931.72	1,079,989.76
高新管委会长期借款调整	3,143,000.00	471,450.00	3,143,000.00	471,450.00
无形资产摊销（税法 and 会计差异）	520,693.53	78,104.03		
收购南瑞集团和国网电科院资产包相关资产评估增值	798,410,705.73	119,761,605.86		
合计	4,060,042,053.82	623,884,100.26	4,117,901,785.18	608,645,992.04

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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			10,866,039.10	1,629,905.87
继保电气评估增值	48,230,553.53	7,234,583.03	50,384,494.60	7,557,674.19
合计	48,230,553.53	7,234,583.03	61,250,533.70	9,187,580.06

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	4,799,460.68	434,672.58
可抵扣亏损	60,601,675.12	57,899,081.86
递延收益	27,202,423.43	27,182,000.00
合计	92,603,559.23	85,515,754.44

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		2,796,832.11	
2019 年		3,303,522.51	
2020 年			
2021 年	51,798,727.24	51,798,727.24	
2022 年	8,802,947.88		
合计	60,601,675.12	57,899,081.86	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款项	127,616,135.81	147,879,025.23
宁和 PPP 投资项目	768,000,000.00	460,800,000.00
合计	895,616,135.81	608,679,025.23

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	62,000,000.00	92,000,000.00
合计	62,000,000.00	92,000,000.00

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,202,905,471.80	1,392,173,109.31
商业承兑汇票	266,535,213.88	59,741,006.76
合计	1,469,440,685.68	1,451,914,116.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 20,850,000.00 元。

(二十五) 应付账款

1. 应付账款列示:

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
物资采购款	11,899,109,319.66	11,431,849,590.86
服务及其他	336,881,816.14	346,266,766.73
合计	12,235,991,135.80	11,778,116,357.59

(2) 按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	9,729,470,417.02	9,267,705,939.77
1-2 年	1,419,977,102.70	1,217,405,503.91
2-3 年	524,821,907.94	702,855,717.52
3 年以上	561,721,708.14	590,149,196.39
合计	12,235,991,135.80	11,778,116,357.59

2. 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	61,380,920.24	未完工
供应商 2	57,501,806.99	未完工
供应商 3	56,897,750.00	未完工
供应商 4	42,535,062.96	未完工
供应商 5	41,427,248.00	未完工
合计	259,742,788.19	

(二十六) 预收款项

1. 预收款项列示

(1) 按性质列示

项目	期末余额	年初余额
预收产品、设备销售款及相关服务费	3,522,676,183.53	3,150,386,757.67
合计	3,522,676,183.53	3,150,386,757.67

(2) 按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,604,126,907.76	2,635,221,858.60
1-2 年	750,569,474.39	352,892,739.91
2-3 年	106,603,807.49	49,934,900.34
3 年以上	61,375,993.89	112,337,258.82
合计	3,522,676,183.53	3,150,386,757.67

2. 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	307,007,000.03	未到合同结算期
客户 2	33,551,769.01	未到合同结算期
客户 3	28,022,533.20	未到合同结算期
客户 4	17,442,786.12	未到合同结算期
客户 5	12,088,500.03	未到合同结算期
合计	398,112,588.39	

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	401,933,317.77	2,333,632,439.71	2,649,122,922.37	86,442,835.11
离职后福利-设定提存计划	3,202,827.18	261,720,887.25	263,240,980.30	1,682,734.13
辞退福利		60,390.44	60,390.44	
一年内到期的其他福利				
合计	405,136,144.95	2,595,413,717.40	2,912,424,293.11	88,125,569.24

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	269,354,725.93	1,799,370,212.20	2,066,649,247.66	2,075,690.47
(2) 职工福利费	1,864,655.57	82,939,075.78	83,998,485.11	805,246.24
(3) 社会保险费	51,939,945.92	147,760,881.22	191,097,586.63	8,603,240.51
其中：医疗保险费	51,876,517.40	133,189,920.88	176,515,907.89	8,550,530.39
工伤保险费	24,913.07	6,186,637.56	6,194,243.38	17,307.25
生育保险费	38,515.45	8,384,322.78	8,387,435.36	35,402.87
其他				
(4) 住房公积金	5,492,214.00	141,899,092.01	147,338,980.01	52,326.00
(5) 工会经费和职工教育经费	70,317,788.61	48,292,002.91	46,077,359.13	72,532,432.39
(6) 劳务派遣	2,963,987.74	110,070,308.65	110,660,396.89	2,373,899.50
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 临时用工薪酬		3,300,866.94	3,300,866.94	
合计	401,933,317.77	2,333,632,439.71	2,649,122,922.37	86,442,835.11

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,290,585.86	206,728,192.05	206,783,648.24	1,235,129.67
失业保险费	46,313.44	6,225,773.40	6,225,899.79	46,187.05
企业年金缴费	1,865,927.88	48,766,921.80	50,231,432.27	401,417.41
合计	3,202,827.18	261,720,887.25	263,240,980.30	1,682,734.13

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	292,394,060.48	334,594,865.62
企业所得税	166,211,438.82	167,800,953.72
个人所得税	111,180,927.89	103,540,377.82
印花税	21,658,849.06	5,622,212.12
城市维护建设税	20,890,689.87	20,383,989.01
教育费附加	15,482,133.14	18,026,167.42
房产税	3,913,496.44	6,134,738.26
土地使用税	434,664.36	499,990.71
其他税费	385,580.57	6,045,118.90
合计	632,551,840.63	662,648,413.58

(二十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	7,505.56	48,588.89
合计	7,505.56	48,588.89

(三十) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
南瑞集团有限公司	1,188,585,000.00	2,568,933,841.07
南京南瑞继保电气有限公司自然人股东	322,441,235.07	638,081,235.07
北京科东电力控制系统有限责任公司前自然人股东	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	1,515,026,235.07	3,211,015,076.14

重要的超过 1 年未支付的应付股利情况:

项目	应付金额	未支付原因
南瑞集团有限公司	1,188,585,000.00	金额大, 需分批支付
南京南瑞继保电气有限公司自然人股东	322,441,235.07	金额大, 需分批支付
北京科东电力控制系统有限责任公司前自然人股东	4,000,000.00	并购前未支付原股东股利
合计	1,515,026,235.07	

(三十一) 其他应付款

1. 其他应付款列示

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
购买继保电气股权现金对价	2,513,815,000.00	
集团经营性资产及负债资产包与南瑞集团有限公司之间的借款	2,100,000,000.00	1,765,500,000.00
南瑞集团代集团经营性资产及负债资产包支付的经营性往来款	354,685,748.46	
保证金及押金	103,541,309.03	129,650,223.40
其他往来款项	66,317,621.35	77,740,882.42
合计	5,138,359,678.84	1,972,891,105.82

(2) 按账龄列示的其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,028,091,055.79	1,795,192,910.03
1-2 年	18,315,676.69	117,719,050.45
2-3 年	74,747,595.91	6,592,436.51
3 年以上	17,205,350.45	53,386,708.83
合计	5,138,359,678.84	1,972,891,105.82

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京智芯微电子科技有限公司	70,368,954.83	未到结算期

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	6,170,502.76	
合计	6,170,502.76	

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
财政扶持资金无息借款	3,143,000.00	3,143,000.00
分期支付设备款	10,280,656.01	35,195.55
合计	13,423,656.01	3,178,195.55

注：财政扶持资金无息借款系南京市高新技术产业开发区管委会给予公司的财政扶持资金无息借款，借款期限为 2005 年 10 月至 2024 年 11 月；借款合同约定，若公司在高新区经营期未满十五年，则借款到期日相应提前。

(三十四) 长期应付职工薪酬

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

(三十五) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	175,468,534.12	34,446,950.00	86,851,473.44	123,064,010.68	与资产/收益相关
合计	175,468,534.12	34,446,950.00	86,851,473.44	123,064,010.68	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京市经济和信息化委员会风电并网项目	1,187,500.00			250,000.00		937,500.00	与资产相关
北京市及昌平科委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
常州市科学技术局超特高压直流输电项目		8,000,000.00				8,000,000.00	与收益相关
常州市科学技术局柔性特高压输电变电项目	10,000,000.00		7,670,520.00			2,329,480.00	与收益相关
城市电网状态评估系统项目	97,500.00	22,200.00				119,700.00	与收益相关
风电和光伏安全稳定控制项目	6,000,000.00	2,700.00				6,002,700.00	与收益相关
高压直流输电变电设备项目	42,000,000.00		22,124,515.06			19,875,484.94	与资产相关
工信部发展基金北斗电力授时与同步项目	216,288.16		216,288.16				与收益相关
工业和信息化部柔性及特高压直流输电项目	5,400,000.00					5,400,000.00	与收益相关
工业互联网物联网项目		1,183,350.00				1,183,350.00	与收益相关
固定资产投资补助	2,400,000.00		68,571.42			2,331,428.58	与资产相关
国家发改委基于物联网的智能用电项目	4,462,995.03		4,462,995.03				与收益相关
国家科技部城区用户与电网供需友好互动系统项目	3,230,000.00		120,385.08			3,109,614.92	与收益相关
国家科技部电动汽车基础设施运行安全与互联互通项目	3,146,000.00		2,673,735.63			472,264.37	与收益相关
国家科技部光伏微电网项目	2,535,215.94	242,500.00	1,153,588.78		691,600.00	932,527.16	与收益相关
国家科技部交直流混合配电网项目	1,379,046.06		319,317.84			1,059,728.22	与收益相关
国家科技部配电网信息物理系统项目	1,000,924.00	1,360,000.00	521,782.01			1,839,141.99	与收益相关
国家科技部碎煤热解项目	1,150,000.00	1,205,000.00	828,968.20			1,526,031.80	与收益相关
江宁经济开发区管委会智能电网项目	17,952,000.00			528,000.00		17,424,000.00	与资产相关
江苏省经信委信息物理电力系统项目		2,400,000.00				2,400,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江苏省经信委有轨电车运行控制系统项目	1,050,000.00		547,622.47			502,377.53	与收益相关
江苏省科技部电动汽车充电设施与电网互动平台项目	1,766,565.15	4,329,000.00	416,307.65			5,679,257.50	与收益相关
江苏省科技支撑北斗导航项目	507,743.80		507,743.80				与收益相关
江苏省省级现代服务业发展专项引导项目	375,692.25					375,692.25	与收益相关
江苏省智能电网研发及产业化项目	8,991,785.05		8,216,117.11			775,667.94	与收益相关
交直流混合配电项目	1,159,200.00	376,400.00				1,535,600.00	与收益相关
南京市财政局新能源汽车充电项目		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
南京市二次电气设备智能制造项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
南京市江宁区财政局新能源可视项目		1,000,000.00	1,000,000.00				与收益相关
南京市科委分布式光伏发电项目	2,293,597.71		618,153.90			1,675,443.81	与资产相关
其他零星项目	2,894,180.97	4,187,000.00	2,402,073.27			4,679,107.70	与收益相关
柔性输电控制平台建设项目	36,100,000.00		24,378,026.18			11,721,973.82	与资产相关
柔性直流控制保护项目	1,392,300.00					1,392,300.00	与收益相关
柔性直流输电控制保护系统项目	4,280,000.00					4,280,000.00	与收益相关
中关村管委会能源互联网中电力运营系统项目	8,000,000.00	1,452,000.00	3,558,495.19			5,893,504.81	与收益相关
中国电科院安全可控通用测量项目		1,563,300.00				1,563,300.00	与收益相关
中国电科院大电网智能调度项目		4,123,500.00	76,666.66			4,046,833.34	与收益相关
中国工程院能源系统组合项目		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
合计	175,468,534.12	34,446,950.00	85,381,873.44	778,000.00	691,600.00	123,064,010.68	

注：其他变动是公司与他方的联合开发项目，收到政府补助款后转其他合作方。

(三十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,428,953,351.00	1,773,017,216.00				1,773,017,216.00	4,201,970,567.00

说明：本次发行新股 1,773,017,216.00 股，系根据证监会于 2017 年 12 月 4 日出具的《关于核准国电南瑞科技股份有限公司向南瑞集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2224 号），向南瑞集团、国网电科院等 4 家投资者非公开发行新股。

上述注册资本变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 12 月 25 日出具信会师报字[2017]

第 ZG12314 号验资报告予以验证。

(三十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,477,092.72	-1,990,974.35			-1,448,662.58	-542,311.77	-5,925,755.30
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-4,477,092.72	-1,990,974.35			-1,448,662.58	-542,311.77	-5,925,755.30
其他综合收益合计	-4,477,092.72	-1,990,974.35			-1,448,662.58	-542,311.77	-5,925,755.30

(三十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,073,471,885.53	22,512,969,043.94	25,560,159,343.92	4,026,281,585.55
合计	7,073,471,885.53	22,512,969,043.94	25,560,159,343.92	4,026,281,585.55

说明 1：本期增加包含：股本溢价 22,393,207,438.08 元是本期非公开发行新股的溢价净额；资产评估增值 119,761,605.86 元，系确认本年重大资产重组中资产包南瑞集团主要经营性资产与负债、江宁基地及浦口房地产土地资产增值形成的递延所得税资产形成。

说明 2：股本溢价本期减少 25,560,159,343.92 元。其中同一控制下合并对价高于交割日归属于母公司净资产的金额为 11,742,738,494.27 元；本期收购子公司南京南瑞继保电气有限公司 7.761%和云南南瑞电气技术有限公司 35%的少数股权对价高于归属于少数股东权益

益份额的金额为 935,636,220.81 元；现金支付南瑞集团有限公司持有南京南瑞继保电气有限公司 79.239%股权交易作价的 14.60%高于合并日原归属于母公司净资产金额 1,390,424,970.63 元；还原被收购子公司交割日留存收益 5,119,154,394.94 元；还原因同一控制下合并并在合并被收购子公司前期报表时模拟形成的资本公积 6,351,150,001.00 元，其他资本公积减少 21,055,262.27 元。

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	664,979,041.08	123,137,017.97		788,116,059.05
合计	664,979,041.08	123,137,017.97		788,116,059.05

(四十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,365,737,369.99	8,626,053,200.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,365,737,369.99	8,626,053,200.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,240,522,727.39	3,161,150,209.22
减：提取法定盈余公积	123,137,017.97	111,229,768.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	728,686,005.30	655,817,404.77
转作股本的普通股股利		
其他	385,184,939.36	2,654,418,866.77
期末未分配利润	10,369,252,134.75	8,365,737,369.99

注：1.本期其他减少是南瑞集团主要经营性资产及负债、国网电科院江宁基地及浦口房产土地资产包于并账日未分配利润形成；上期其他减少主要是同一控制下合并标的资产分红等形成。

2.由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 3,758,087,308.57 元。

(四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,100,030,805.67	16,836,083,632.89	28,088,970,304.91	21,183,343,174.40
其他业务	97,877,312.68	99,538,554.89	159,407,552.34	129,330,630.50
合计	24,197,908,118.35	16,935,622,187.78	28,248,377,857.25	21,312,673,804.90

(四十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		4,015,620.72
城建税	119,588,340.98	105,445,238.65
教育费附加	87,029,695.62	77,844,208.18
消费税		474,851.80
印花税	38,668,107.93	7,875,563.28
房产税	40,215,864.07	27,540,913.92
土地使用税	6,830,784.00	5,202,242.41
地方基金	345,194.88	476,396.79
车船使用税	202,271.25	108,124.50
土地增值税	631,822.17	
其他	1,041,021.55	637,389.13
合计	294,553,102.45	229,620,549.38

(四十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	381,113,842.33	436,994,065.86
差旅费用	241,893,983.39	223,924,648.41
招投标中标费	148,044,530.62	140,516,962.36
售后服务费	141,809,636.85	112,438,212.98
技术服务费	138,367,386.82	144,844,718.14
交通运输费	88,476,908.51	71,313,165.99
广告宣传费	55,695,616.82	93,977,624.36
办公、通讯、水电费用	28,976,370.03	35,388,891.19
租赁费/物业费	22,880,129.66	33,084,201.96
非流动资产折旧摊销	7,601,046.00	14,860,483.98
其他费用	21,908,596.31	15,432,042.74
合计	1,276,768,047.34	1,322,775,017.97

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	988,534,485.82	932,201,711.04
实验试制开发费	332,361,149.29	310,318,660.10
非流动资产折旧摊销	264,730,620.81	237,612,884.23
差旅费用	92,873,009.81	89,994,161.21
办公费/会议费/广告宣传费	76,401,626.91	84,752,767.21
租赁费/物业费	64,587,039.41	49,463,673.60
技术服务费	50,812,863.86	51,190,103.49
中介机构服务费	36,483,923.51	21,713,286.78
物料消耗及修理费、保险费、交际应酬费及其他费用	22,610,890.45	25,420,825.21
车辆交通费	4,419,360.87	5,224,906.85
合计	1,933,814,970.74	1,807,892,979.72

(四十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	87,396,725.20	101,927,050.59
减：利息收入	78,504,217.75	61,063,935.07
手续费	16,994,336.32	12,129,725.98
汇兑损益	66,965,614.72	-47,894,072.11
其他	134,059.05	-390,240.21
合计	92,986,517.54	4,708,529.18

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	71,503,019.01	124,094,710.36
存货跌价损失	11,189,010.23	25,251,109.37
固定资产减值损失	6,498.25	4,445.73
合计	82,698,527.49	149,350,265.46

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,956.50	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,114,552.80	743,035.20
投资银行理财产品产生的收益及合作项目分红	31,451,679.67	16,193,247.34
合计	32,599,188.97	16,936,282.54

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置	3,538,134.83	1,066,848.37	3,538,134.83
合计	3,538,134.83	1,066,848.37	3,538,134.83

(四十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	486,204,857.73		与收益相关
科技项目补助	50,238,072.80		与收益/资产相关
资产建设购置	38,291,629.33		与资产相关
其他	9,062,381.81		与收益相关
合计	583,796,941.67		

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。

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,300,460.38	597,498,358.32	7,300,460.38
资产报废收益	4,989,637.74	47,087.61	4,989,637.74
其他	37,825,801.98	10,164,386.98	37,825,801.98
合计	50,115,900.10	607,709,832.91	50,115,900.10

注：其他主要是本年核销的无法支付的应付款项 28,906,098.13 元。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还		473,146,840.91	与收益相关
“风电并网低电压穿越检测装置”研发项目	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		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	与收益相关
知识产权奖励资金	28,100.00	553,100.00	与收益相关
纳税大户奖励	150,000.00	120,000.00	与收益相关
安全生产奖励资金		602,000.00	与收益相关
专利资助奖励资金	296,000.00	276,000.00	与收益相关
外贸发展信保基金		241,400.00	与收益相关
产业扶持资金		61,272,254.00	与收益相关
稳岗补贴		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
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		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	与收益相关
北京市科学技术委员会 2016 年科技服务业补贴		500,000.00	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
国家发改委基于物联网的智能用电项目		577,790.31	与收益相关
高成长性企业奖励	1,800,000.00	3,000,000.00	与收益相关
江苏省科技支撑北斗导航项目		130,435.35	与收益相关
北京经信委全国统一电力市场技术支撑平台专项资金		1,340,000.00	与收益相关
国家发改委智慧园区综合能源监控系统项目		11,000,000.00	与收益相关
国家发改委智能变电站一体化系统项目		11,000,000.00	与收益相关
中关村管委会节能型调度控制系统项目		2,000,000.00	与收益相关
南京市科委分布式光伏发电项目		1,708,855.03	与收益相关
北京经信委全国统一电力市场技术支撑平台专项资金		1,340,000.00	与收益相关
安徽省创新型省份建设专项资金研发设备项目	268,000.00	1,180,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
江苏省科技支撑北斗导航项目		1,064,019.05	与收益相关
北京市科委首都蓝天补助项目		1,000,000.00	与收益相关
北京科委高新技术成果转化经费		1,000,000.00	与收益相关
其他补贴	4,508,360.38	11,074,271.34	与收益相关
合计	7,300,460.38	597,498,358.32	

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		400,000.00	
赔偿款		11,716,328.04	
非流动资产毁损报废损失	2,011,616.08	1,651,061.38	2,011,616.08
其他	2,109,780.68	776,913.01	2,109,780.68
合计	4,121,396.76	14,544,302.43	4,121,396.76

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	537,746,359.88	551,395,848.05
递延所得税费用	6,839,675.26	-55,844,952.02
合计	544,586,035.14	495,550,896.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,247,393,533.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	637,109,030.07
子公司适用不同税率的影响	-73,658,279.16
调整以前期间所得税的影响	-26,306,820.35
非应税收入的影响	-27,992,382.72
研究开发费加成扣除的纳税影响	-58,977,024.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,858,005.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-915,053.19
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	1,468,559.71
所得税费用	544,586,035.14

(五十三) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金/押金及其他	390,228,278.78	470,079,088.13
利息收入	78,504,217.75	61,023,428.47
政府补助	46,279,620.88	79,503,130.16
备用金及个人借款还款	7,640,110.56	4,613,909.32
合计	522,652,227.97	615,219,556.08

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费用	763,784,116.05	718,176,908.82
支付的保证金、押金等	470,743,112.22	392,412,195.23
办公、通讯、水电等日常经营性支出	395,131,773.23	431,534,003.29
租赁及物业管理费	224,237,473.06	208,410,256.14
交通运输费	176,258,071.17	169,921,548.31
技术服务费	149,027,066.91	144,844,718.14
招投标中标费	148,044,530.62	140,516,962.36
售后服务费	141,809,636.85	112,438,212.98
包装费	16,137,451.00	17,856,505.60
金融机构手续费	13,928,063.85	12,401,377.90
合计	2,499,101,294.96	2,348,512,688.77

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	6,900,000.00	5,400,000.00
收到退回的开工保证金	790,098.00	
合计	7,690,098.00	5,400,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
宁和 PPP 项目投资	307,200,000.00	230,400,000.00
基建项目保证金	1,500,000.00	
合计	308,700,000.00	230,400,000.00

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,702,807,498.68	3,536,974,476.00
加：资产减值准备	82,698,527.49	149,350,265.46
固定资产折旧	462,820,522.93	429,666,382.63
无形资产摊销	70,696,313.41	64,233,969.57
长期待摊费用摊销	13,031,143.45	12,930,344.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,538,134.83	-1,066,848.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,978,021.66	1,603,973.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	154,362,339.92	54,032,978.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,599,188.97	-16,936,282.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,792,672.29	-55,089,497.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,952,997.03	-755,454.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,945,201.37	255,072,283.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-894,092,501.25	6,452,881.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-233,280,304.83	-173,375,218.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,300,822,668.23	4,263,094,254.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,401,489,474.67	9,220,343,934.15
减：现金的期初余额	9,220,343,934.15	7,933,317,363.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-818,854,459.48	1,287,026,570.67

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	8,401,489,474.67	9,220,343,934.15
其中：库存现金	110,304.98	494,969.40
可随时用于支付的银行存款	8,401,243,537.69	9,219,536,856.44
可随时用于支付的其他货币资金	135,632.00	312,108.31
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,401,489,474.67	9,220,343,934.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	335,590,697.92	银行承兑汇票保证金、保函保证金、外埠存款、诉讼冻结款等
合计	335,590,697.92	

(五十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			697,505,036.45
其中：美元	78,340,952.93	6.5342	511,895,454.64
欧元	6,651,322.40	7.8023	51,895,612.76
港币	47,553,582.07	0.8359	39,750,039.25
越南盾	364,380,646.00	0.0003	109,314.19
英镑	797,233.54	8.7792	6,999,072.69
印尼卢比	15,751,060,127.03	0.0005	7,875,530.06
泰铢	10,325,401.86	0.1998	2,063,015.29
奈拉	23,648,901.23	0.0213	503,721.60
墨西哥比索	554,378.15	0.3315	183,776.36
林吉特	3,825,026.52	1.6071	6,147,200.12
雷亚尔	34,838,912.43	1.9726	68,723,238.66
加元	135,042.40	5.2009	702,342.02
菲律宾比索	692,251.22	0.1309	90,615.68
澳币	111,044.16	5.0980	566,103.13
应收账款			553,925,993.14
其中：美元	71,527,687.47	6.5342	467,376,215.47
欧元	814,978.11	7.8023	6,358,703.71
港币	3,029,132.91	0.8359	2,532,052.20
越南盾			
英镑	275,091.30	8.7792	2,415,081.54
印尼卢比	36,052,485,858.64	0.0005	18,026,242.93
泰铢	7,930,688.45	0.1998	1,584,551.55

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
奈拉			
墨西哥比索			
林吉特	163,200.00	1.6071	262,278.72
雷亚尔	27,866,874.78	1.9726	54,970,197.19
加元			
菲律宾比索			
澳币			
比尔	1,672,244.72	0.2396	400,669.83
应付账款			113,608,229.58
其中：美元	1,753,458.62	6.5342	11,457,449.31
欧元	284,509.60	7.8023	2,219,829.25
港币	1,446,224.88	0.8359	1,208,899.38
越南盾			
英镑	86,400.00	8.7792	758,522.88
印尼卢比	40,024,283,582.79	0.0005	20,012,141.79
泰铢	25,397,935.27	0.1998	5,074,507.47
奈拉	162,933,429.05	0.0213	3,470,482.04
墨西哥比索			
林吉特			
雷亚尔	34,195,273.16	1.9726	67,453,595.84
加元			
菲律宾比索			
澳币			
法郎	263,340.00	6.6779	1,758,558.19
比尔	810,698.37	0.2396	194,243.33
格里夫那	0.45	0.2222	0.10

2. 境外经营实体说明

本公司境外经营实体主要是本年同一控制下合并吸收的 PT.Nari Indonesia Forever、NARI BRASIL HOLDING LTDA 两家公司，主要经营地分别是印尼和巴西，两家分别选取注册地所在国的币种作为记账本位币。

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

2017 年 5 月 16 日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于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方案的预案》、《关于<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预案>及其摘要的预案》及相关议案。议案中，公司向国网电力科学研究院有限公司发行股份购买其持有的北京国网普瑞特高压输电技术有限公司 100%股权、南瑞电力设计

有限公司 100%股权、江宁基地及浦口房产土地；向南瑞集团有限公司发行股份购买其持有的主要经营性资产及负债、南京南瑞信息通信科技有限公司 100%股权、中电普瑞电力工程有限公司 100%股权、中电普瑞科技有限公司 100%股权、北京南瑞系统控制有限公司 100%股权、上海南瑞实业有限公司 100%股权、PT.Nari Indonesia Forever90%股权、NARI BRASIL HOLDING LTDA99%股权、江苏瑞中数据股份有限公司 60%股权、云南南瑞电气技术有限公司 65%股权；以发行股份及支付现金方式购买其所持南京南瑞继保电气有限公司 79.239%股权；向云南省能源投资集团有限公司发行股份购买所持有的云南南瑞电气技术有限公司 35%股权；向沈国荣发行股份方式购买其所持有的南京南瑞继保电气有限公司 7.761%股权。2017 年 7 月 31 日，公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于对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方案的预案》、《关于<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报告书（草案）>及其摘要的预案》及相关议案。2017 年 8 月 21 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了本次交易的相关议案。

2017 年 12 月 4 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“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瑞集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2224 号），交易方案获得中国证监会核准。

2017 年 12 月 26 日，本次发行股份购买资产新增股份已于在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了登记托管手续。

因该事项，公司本年合并范围发生变更，新增纳入合并范围的公司有 12 家：北京国网普瑞特高压输电技术有限公司、南瑞电力设计有限公司、南京南瑞信息通信科技有限公司、中电普瑞电力工程有限公司、中电普瑞科技有限公司、北京南瑞系统控制有限公司、上海南瑞实业有限公司、PT.Nari Indonesia Forever、NARI BRASIL HOLDING LTDA、江苏瑞中数据股份有限公司、云南南瑞电气技术有限公司和南京南瑞继保电气有限公司。

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中电普瑞科技有限公司	100.00%	同一母公司	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	432,578,547.01	6,129,782.21	334,084,455.18	23,646,639.46
中电普瑞电力工程有限公司	100.00%	同一母公司	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	1,413,978,967.47	299,257,349.94	1,208,431,677.46	365,687,942.67
云南南瑞电气技术有限公司	65.00%	同一母公司	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	15,088,940.92	252,447.67	29,470,623.35	881,777.55
上海南瑞实业有限公司	100.00%	同一母公司	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	52,925,772.70	2,962,324.86	80,133,774.32	824,896.01
南瑞集团主要经营性资产及负债	100.00%	同一母公司	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	4,648,128,823.74	38,159,666.90	9,537,062,329.19	62,855,018.45
江宁基地及浦口房产土地	100.00%	同受国网电科院控制	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	98,265,243.54	-79,512,842.60	95,133,166.65	-101,563,134.30
南瑞电力设计有限公司	100.00%	同受国网电科院控制	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	255,407,558.50	19,095,795.07	650,722,791.32	18,101,749.78
南京南瑞信息通信科技有限公司	100.00%	同一母公司	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	920,455,908.82	198,373,259.15	656,280,645.43	98,667,521.48
南京南瑞继保电气有限公司	79.239%	同一母公司	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	7,486,696,900.15	1,932,385,398.69	6,382,701,459.21	1,628,561,087.42
江苏南瑞中数据股份有限公司	60.00%	同一母公司	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	122,354,490.23	11,916,004.19	131,837,322.53	-16,136,361.87
北京南瑞系统控制有限公司	100.00%	同一母公司	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	5,961,337.20	4,332,290.00	4,276,542.44	1,385,105.54
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	100.00%	同受国网电科院控制	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	615,238,867.14	78,231,997.46	632,532,187.84	51,046,087.80
PT Nari Indonesia Forever	99.00%	同一母公司	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	8,179,100.07	2,806,065.09	7,195,866.82	297,894.98
NARI BRASIL HOLDING LTDA	90.00%	同一母公司	2017 年 12 月 31 日	依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定	92,964,794.08	4,338,457.09	67,276,065.07	213,223.90

2. 合并成本

	南瑞集团有限公司	国网电力科学研究院有限公司
合并成本	21,555,367,443.43	3,431,117,682.36
—现金	2,513,815,000.00	
—非现金资产的账面价值		
—发行或承担的债务的账面价值		
—发行的权益性证券的价值	19,041,552,443.43	3,431,117,682.36
—或有对价		

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	南京南瑞继保电气有限公司		南京南瑞信息通信科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	2,811,643,014.59	2,713,640,740.41	462,872,001.90	173,184,731.93
应收款项	5,750,376,949.62	5,493,391,531.58	396,917,943.63	336,964,965.94
存货	1,892,320,350.06	2,014,553,408.90	124,431,731.97	142,637,843.04
其他流动资产	2,024,900,028.53	1,284,894,003.75	58,368,069.23	90,518,666.37
固定资产	1,794,813,945.50	1,878,350,255.98	3,787,000.11	4,289,640.64
在建工程	74,137,371.39	47,305,895.72		
无形资产	248,124,295.79	185,250,641.92	1,122,496.53	
其他非流动资产	251,612,525.25	209,689,056.93	47,555,363.01	19,643,476.48
小计	14,847,928,480.73	13,827,075,535.19	1,095,054,606.38	767,239,324.40
负债：				
借款				
应付款项	3,061,675,469.26	2,181,881,668.05	753,411,761.56	553,604,863.56
应付股利	1,511,026,235.07	3,015,251,235.07		82,736,239.01
其他流动负债	201,218,001.74	494,318,490.58	40,663,416.68	31,032,193.90
非流动负债	60,657,238.76	108,094,101.42		
小计	4,834,576,944.83	5,799,545,495.12	794,075,178.24	667,373,296.47
净资产	10,013,351,535.90	8,027,530,040.07	300,979,428.14	99,866,027.93
减：少数股东权益	343,911,665.50	288,272,280.81	4,907,835.47	
取得的净资产	9,669,439,870.40	7,739,257,759.26	296,071,592.67	99,866,027.93

(续表)

项目	中电普瑞电力工程有限公司		中电普瑞科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	661,925,950.44	484,130,081.23	84,200,386.40	145,881,497.29
应收款项	730,823,437.16	574,799,759.93	334,198,272.00	169,403,822.87

项目	中电普瑞电力工程有限公司		中电普瑞科技有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
存货	253,557,223.09	153,945,483.07	56,362,787.65	66,124,845.30
其他流动资产	455,128.30	1,192,853.09	3,991,675.83	1,100,000.00
固定资产	12,116,671.11	13,197,031.07	60,950,808.50	73,690,861.50
在建工程				
无形资产	36,761,724.72	41,364,718.42	6,185,382.86	6,996,699.04
其他非流动资产	13,801,491.07	13,029,528.19	7,900,665.56	7,965,736.15
小计	1,709,441,625.89	1,281,659,455.00	553,789,978.80	471,163,462.15
负债:				
借款				
应付款项	842,759,384.18	540,921,036.91	304,528,290.61	233,438,027.90
应付股利		109,027,602.06		
其他流动负债	41,017,666.15	101,803,590.41	8,199,342.39	2,542,870.66
非流动负债		3,500,000.00	937,500.00	1,187,500.00
小计	883,777,050.33	755,252,229.38	313,665,133.00	237,168,398.56
净资产	825,664,575.56	526,407,225.62	240,124,845.80	233,995,063.59
减: 少数股东权益				
取得的净资产	825,664,575.56	526,407,225.62	240,124,845.80	233,995,063.59

(续表)

项目	北京南瑞系统控制有限公司		上海南瑞实业有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:				
货币资金	25,894,491.82	30,295,562.29	6,997,590.83	5,472,819.62
应收款项		10,000.02	29,093,646.33	14,310,642.50
存货		8,878.38		80,014.19
其他流动资产			1,193,192.78	43,170.21
固定资产	1,419,333.80	767,420.60	3,095,174.92	3,246,947.56
在建工程				
无形资产				
其他非流动资产	348,424.42	1,178,147.25	2,166,916.08	2,490,711.45
小计	27,662,250.04	32,260,008.54	42,546,520.94	25,644,305.53
负债:				
借款				
应付款项	1,783,063.29	10,329,822.44	32,238,653.87	15,702,610.08
应付股利				
其他流动负债	2,016,510.70	2,999,800.05	4,243,290.18	7,171,030.42
非流动负债				
小计	3,799,573.99	13,329,622.49	36,481,944.05	22,873,640.50

项目	北京南瑞系统控制有限公司		上海南瑞实业有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
净资产	23,862,676.05	18,930,386.05	6,064,576.89	2,770,665.03
减：少数股东权益				
取得的净资产	23,862,676.05	18,930,386.05	6,064,576.89	2,770,665.03

(续表)

项目	江苏瑞中数据股份有限公司		PT.Nari Indonesia Forever	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	84,182,855.80	81,517,418.16	8,440,582.25	2,868,286.50
应收款项	75,050,797.58	83,043,890.12	4,519,662.65	7,297,301.33
存货	7,295,539.86	4,730,063.36		
其他流动资产	21,709,932.74	20,139,112.09	739,904.18	657,056.04
固定资产	19,315,736.29	24,593,183.86	16,323.54	159,260.42
在建工程				
无形资产	3,923,813.50	5,087,520.05		
其他非流动资产	8,042,461.35	9,045,747.11	78,076.21	941,226.97
小计	219,521,137.12	228,156,934.75	13,794,548.83	11,923,131.26
负债：				
借款				
应付款项	120,619,601.79	141,436,101.99	2,142,864.39	1,892,655.86
应付股利				
其他流动负债	1,371,974.99	1,107,276.61	-209,627.12	8,447.03
非流动负债				
小计	121,991,576.78	142,543,378.60	1,933,237.27	1,901,102.89
净资产	97,529,560.34	85,613,556.15	11,861,311.56	10,022,028.37
减：少数股东权益				
取得的净资产	97,529,560.34	85,613,556.15	11,861,311.56	10,022,028.37

(续表)

项目	云南南瑞电气技术有限公司		南瑞电力设计有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	10,462,352.13	13,578,728.44	142,294,210.66	118,600,405.73
应收款项	11,913,731.24	12,711,908.21	169,378,603.66	156,909,886.89
存货	2,661,105.88	7,948,693.62	24,590,141.57	24,701,834.19
其他流动资产	960,397.79	881,071.68	4,688,144.43	
固定资产	47,365.16	80,455.78	1,844,744.59	1,848,791.97
在建工程				

国电南瑞科技股份有限公司
2017 年度年度
财务报表附注

项目	云南南瑞电气技术有限公司		南瑞电力设计有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
无形资产			1,454,711.85	1,537,374.13
其他非流动资产	195,929.87	257,776.57	4,283,378.61	7,351,465.45
小计	26,240,882.07	35,458,634.30	348,533,935.37	310,949,758.36
负债:				
借款				
应付款项	13,806,023.77	23,021,214.20	230,952,316.80	208,440,956.00
应付股利				
其他流动负债	173,767.23	428,776.70	2,444,268.47	6,467,247.33
非流动负债				
小计	13,979,791.00	23,449,990.90	233,396,585.27	214,908,203.33
净资产	12,261,091.07	12,008,643.40	115,137,350.10	96,041,555.03
减: 少数股东权益				
取得的净资产	12,261,091.07	12,008,643.40	115,137,350.10	96,041,555.03

(续表)

项目	Nari Brasil Holding Ltda		北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:				
货币资金	68,526,602.81	63,397,254.63	82,797,546.27	110,760,064.28
应收款项	45,658,614.86	18,888,293.28	430,203,588.89	303,458,128.66
存货	15,946,456.70	568,157.73	19,359,238.65	38,514,496.67
其他流动资产	14,773,698.02	4,677,324.27		
固定资产	3,512,421.02	5,726,866.44	2,470,916.15	1,828,395.61
在建工程	621,304.57	417,917.32	949,215.54	633,830.93
无形资产	77,290.45	376,061.79		
其他非流动资产	2,068,873.88	2,226,543.97	7,495,399.84	7,138,417.62
小计	151,185,262.31	96,278,419.43	543,275,905.34	462,333,333.77
负债:				
借款			10,000,000.00	10,000,000.00
应付款项	91,162,825.02	41,782,084.23	390,656,720.57	399,685,445.43
应付股利				
其他流动负债	958,634.67	950,084.77	26,678,886.05	14,939,587.08
非流动负债				
小计	92,121,459.69	42,732,169.00	427,335,606.62	424,625,032.51
净资产	59,063,802.62	53,546,250.43	115,940,298.72	37,708,301.26
减: 少数股东权益				
取得的净资产	59,063,802.62	53,546,250.43	115,940,298.72	37,708,301.26

(续表)

项目	南瑞集团主要经营性资产及负债		江宁基地及浦口房产土地	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	896,626.00	977,220,752.21	37,632.00	
应收款项	6,477,914,749.28	3,812,822,863.68	6,011,215.26	66,319,946.52
存货	1,204,232,607.57	1,110,219,782.91		7,008.55
其他流动资产	257,940,316.36	235,768,540.30		47,863,123.41
固定资产	1,340,197,500.81	115,841,332.70	1,544,878,563.82	1,372,272,201.71
在建工程	1,683,002,314.86	1,163,808,157.95	62,223,822.44	239,152,255.11
无形资产	29,366,355.10	15,925,245.07	235,462,030.57	246,685,870.15
其他非流动资产	849,938,786.41	1,201,106,605.09	68,620,176.11	117,454,656.54
小计	11,843,489,256.39	8,632,713,279.91	1,917,233,440.20	2,089,755,061.99
负债：				
借款				
应付款项	10,890,327,010.76	7,753,080,887.19	126,869,809.94	156,205,350.21
应付股利				
其他流动负债	312,670,502.76	287,580,972.76		41,158,389.65
非流动负债	10,280,656.01		17,424,000.00	17,952,000.00
小计	11,213,278,169.53	8,040,661,859.95	144,293,809.94	215,315,739.86
净资产	630,211,086.86	592,051,419.96	1,772,939,630.26	1,874,439,322.13
减：少数股东权益				
取得的净资产	630,211,086.86	592,051,419.96	1,772,939,630.26	1,874,439,322.13

(二) 其他原因的合并范围变动

根据公司第六届董事会第十二次会议决议，公司新投资设立子公司南京南瑞综合能源科技有限公司，公司出资 969 万元持股比例 51%；根据公司第六届董事会第十四次会议决议，公司新投资设立北京南瑞怡和环保科技有限公司，公司出资 510 万元持股比例 51%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京南瑞继保电气有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产 及销售	87.00		同一控制下的 企业合并
中电普瑞电力工程有限公司	北京	北京	电力设备生产 及销售	100.00		同一控制下的 企业合并
北京科东电力控制系统有限责 任公司	北京	北京	电力设备生产 及销售	100.00		同一控制下的 企业合并
北京国电富通科技发展有限责 任公司	北京	北京	电力设备生产 及销售	100.00		同一控制下的 企业合并
安徽南瑞继远电网技术有限公 司	安徽合肥	安徽合肥	电力设备生产 及销售	100.00		同一控制下的 企业合并
南京南瑞信息通信科技有限公 司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产 及销售	100.00		同一控制下的 企业合并
中电普瑞科技有限公司	北京	北京	电力设备生产 及销售	100.00		同一控制下的 企业合并
北京南瑞电研华源电力技术有 限公司	北京	北京	电力设备生产 及销售	100.00		同一控制下的 企业合并
北京国网普瑞特高压输电技术 有限公司	北京	北京	电力设备生产 及销售	100.00		同一控制下的 企业合并
南瑞电力设计有限公司	江苏南京	福建闽侯	电力设备生产 及销售	100.00		同一控制下的 企业合并
南京南瑞太阳能科技有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产 及销售	75.00		同一控制下的 企业合并
常州博瑞电力自动化设备有限 公司	常州	常州	生产制造		70.00	同一控制下的 企业合并
江苏瑞中数据股份有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产 及销售	60.00		同一控制下的 企业合并
NARI BRASIL HOLDING LTDA	巴西圣保 罗	巴西圣保 罗	电力设备生产 及销售		99.00	同一控制下的 企业合并
安徽南瑞中天电力电子有限公 司	安徽合肥	安徽合肥	电力设备生产 及销售	100.00		同一控制下的 企业合并
国电南瑞南京控制系统有限公 司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产 及销售	100.00		同一控制下的 企业合并
南京南瑞继保工程技术有限公 司	南京	南京	生产制造		100.00	同一控制下的 企业合并
NR ELECTRIC INTERNATIONAL COMPANY.LIMITED	香港	香港	生产制造		100.00	同一控制下的 企业合并
南京瑞博投资开发实业有限公 司	南京	南京	生产制造		100.00	同一控制下的 企业合并
北京南瑞系统控制有限公司	北京	北京	电力设备生产 及销售	100.00		同一控制下的 企业合并
NR ELECTRIC USA,LLC	美国	美国	生产制造		100.00	同一控制下的 企业合并
云南南瑞电气技术有限公司	云南昆明	云南昆明	电力设备生产 及销售	100.00		同一控制下的 企业合并
PT. Nari Indonesia Forever	印尼雅加 达	印尼雅加 达	电力设备生产 及销售	90.00		同一控制下的 企业合并
南京南瑞综合能源科技有限公 司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产 及销售	51.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国电南瑞吉电新能源(南京)有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产及销售	51.00		投资设立
北京南瑞捷鸿科技有限公司	北京	北京	电力设备生产及销售	51.00		投资设立
NR ELECTRIC UK LIMITED	英国	英国	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并
NR Energy Solutions India Pvt.Ltd	印度	印度	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并
上海南瑞实业有限公司	上海	上海	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下的企业合并
北京南瑞怡和环保科技有限公司	北京	北京	电力设备生产及销售	51.00		投资设立
南京南瑞国盾量子技术有限公司	中国江苏省南京市	江苏省南京市	量子通信产品的研发、生产、销售等		51.00	同一控制下的企业合并
广州南瑞继保自动化技术有限公司	广州	广州	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并
北京南瑞继保自动化技术有限公司	北京	北京	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并
国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产及销售	40.48		非同一控制下的企业合并
NR ELECTRIC PARTICIPACOE SLTDA	巴西	巴西	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并
PT. NR ELECTRI CJAKARTA	印度尼西亚	印度尼西亚	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并
西安南瑞继保电气有限公司	西安	西安	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并
武汉南瑞继保电气有限公司	武汉	武汉	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并
乌鲁木齐南瑞继保电气有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并
沈阳南瑞继保电气有限公司	沈阳	沈阳	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并
济南南瑞继保电气有限公司	济南	济南	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并
成都南瑞继保电气有限公司	成都	成都	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并
南瑞航天(北京)电气控制技术有限公司	北京	北京	电力设备生产及销售	50.00		同一控制下的企业合并
NR ELECTRIC MALAYSIA SDN.BHD.	马来西亚	马来西亚	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并
NARI-RELAYS ELECTRIC(NIGERIA) LIMITED	阿布贾	阿布贾	生产制造		100.00	同一控制下的企业合并

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

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

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京南瑞继保电气有限公司	13.00%	401,182,532.62		1,257,027,183.15
PT. Nari Indonesia Forever	10.00%	280,606.51		1,186,131.16
NARI BRASIL HOLDING LTDA	1.00%	43,384.57		590,638.03

3. 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京南瑞继保电气有限公司	1,247,924.04	236,868.81	1,484,792.85	477,391.97	6,065.72	483,457.69
NARI BRASIL HOLDING LTDA	14,490.54	627.99	15,118.53	9,212.15		9,212.15
PT. Nari Indonesia Forever	1,370.01	9.44	1,379.45	193.32		193.32

（续表）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京南瑞继保电气有限公司	1,150,647.97	232,059.59	1,382,707.56	569,145.14	10,809.41	579,954.55
NARI BRASIL HOLDING LTDA	8,753.10	874.74	9,627.84	4,273.22		4,273.22
PT. Nari Indonesia Forever	1,082.26	110.05	1,192.31	190.11		190.11

（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京南瑞继保电气有限公司	748,669.69	198,802.48	198,582.15	237,982.18
NARI BRASIL HOLDING LTDA	9,296.48	433.85	551.76	1,315.56
PT. Nari Indonesia Forever	817.91	280.61	183.93	586.65

（续表）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京南瑞继保电气有限公司	638,270.15	166,829.52	167,056.07	166,137.07
NARI BRASIL HOLDING LTDA	6,727.61	21.32	1,968.24	2,902.34
PT. Nari Indonesia Forever	719.59	29.79	112.60	-390.74

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

根据公司 2017 年月 16 日召开的第六届董事会第十一次会议，公司通过了向沈

国荣、云南省能源投资集团有限公司发行股份及支付现金购买南京南瑞继保电气有限公司、云南南瑞电气技术有限公司等公司的股权。该项决议经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2017]768 号文、中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2224 号文核准。公司本次收购南京南瑞继保电气有限公司 7.761%、云南南瑞电气技术有限公司 35%少数股权，分别向沈国荣发行 123,726,665.00 股、云南省能源投资集团有限公司发行 525,318.00 股。根据公司与南瑞集团有限公司、国网电力科学研究院有限公司等签订的发行股份及支付现金购买资产协议及其补充协议规定，发行价格为每股人民币 13.63 元。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	南京南瑞继保电气有限公司	云南南瑞电气技术有限公司
购买成本/处置对价	1,686,394,443.95	7,160,084.34
—现金		
—非现金资产的公允价值	1,686,394,443.95	7,160,084.34
购买成本/处置对价合计	1,686,394,443.95	7,160,084.34
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	753,626,925.61	4,291,381.87
差额	932,767,518.34	2,868,702.47
其中：调整资本公积	932,767,518.34	2,868,702.47
调整盈余公积		
调整未分配利润		

注：本次发行股份计入股本 124,251,983.00 元，股权溢价部分人民币 1,569,302,545.29 元计入资本公积；发行股份公允价值与收购股权应享有的可辨认净资产公允价值份额的差额为 935,636,220.81 元冲减资本公积。此次交易减少少数股东权益 757,918,307.48 元。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
苏州新丰综合能源服务有限公司	5,032,956.50	
投资账面价值合计	5,000,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数	32,956.50	
—净利润	32,956.50	
—其他综合收益		
—综合收益总额		

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

2017 年 12 月 31 日，与本公司相关联但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体为南京宁和轨道交通建设发展有限公司（以下简称“项目公司”）。

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

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

项目	年末余额		年初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
其他非流动资产	768,000,000.00	768,000,000.00	460,800,000.00	460,800,000.00

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生损失的信用风险。本公司的信用风险主要来自各类应收款项。为降低信用风险，公司专门进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行以及国家电网下属中国电力财务有限公司，故流动资金的信用风险较低。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于银行长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 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 32.73 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) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司涉及汇率风险主要与泰铢、加拿大元、欧元、美元、港币、雷亚尔、印尼卢比以及澳大利亚元等外币有关，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。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元、港币、英镑、印尼卢比、泰铢等计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元	欧元	港币	英镑	卢比
货币资金	511,895,454.64	51,895,612.76	39,750,039.25	6,999,072.69	7,875,530.06
应收账款	467,376,215.47	6,358,703.71	2,532,052.20	2,415,081.54	18,026,242.93
应付账款	11,457,449.31	2,219,829.25	1,208,899.38	758,522.88	20,012,141.79
合计	990,729,119.42	60,474,145.72	43,490,990.83	10,172,677.11	45,913,914.78

(续表)

项目	期末余额				
	泰铢	林吉特	雷亚尔	其他外币	合计
货币资金	2,063,015.29	6,147,200.12	68,723,238.66	2,155,872.98	697,505,036.45
应收账款	1,584,551.55	262,278.72	54,970,197.19	400,669.83	553,925,993.14
应付账款	5,074,507.47		67,453,595.84	5,423,283.66	113,608,229.58
合计	8,722,074.31	6,409,478.84	191,147,031.69	7,979,826.47	1,365,039,259.17

(续表)

项目	年初余额				
	美元	欧元	港币	英镑	卢比
货币资金	815,484,299.49	72,470,471.01	53,550,553.58	1,615,002.26	10,684,698.43
应收账款	222,849,947.79	7,942,421.89	8,017,544.58		34,166,327.15
应付账款	46,630,701.02	9,989,920.02	14,135,613.90	860,778.06	55,378,270.66
合计	1,084,964,948.30	90,402,812.92	75,703,712.06	2,475,780.32	100,229,296.24

(续表)

项目	年初余额				
	泰铢	林吉特	雷亚尔	其他外币	合计
货币资金	17,461,063.23		67,101,583.89	13,286,602.33	1,051,654,274.22
应收账款	1,149,744.60		13,383,922.19	5,691,732.61	293,201,640.81
应付账款	14,927,664.07		40,701,874.76	957,118.80	183,581,941.29
合计	33,538,471.90		121,187,380.84	19,935,453.74	1,528,437,856.32

于 2017 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对所有币种升值或贬值 10%,则公司将增加或减少净利润 11,378.23 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

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

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

于 2017 年 12 月 31 日本公司流动资产超过流动负债人民币 110 亿元,本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南瑞集团有限公司	江苏南京	生产销售	200000 万元	56.96	56.96

注:南瑞集团有限公司为公司控股股东,持有公司 56.96%股权;国网电力科学研究院为南京南瑞集团公司唯一股东,持有其 100%股权;国家电网有限公司为国网电力科学研究院有限公司唯一股东,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有限公司的出资人代表。本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管

理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国网电力科学研究院有限公司	母公司之母公司
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	同一母公司
江苏南瑞银龙电缆有限公司	同一母公司
浙江电腾云光伏科技有限公司	同一母公司
江苏南瑞斯特斯复合材料有限公司	同一母公司
湖南南瑞京电开关有限公司	同受国网电力科学研究院有限公司控制
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	同受国网电力科学研究院有限公司控制
江苏南瑞泰事达电气有限公司	同受国网电力科学研究院有限公司控制
国网电力科学研究院（武汉）能效测评有限公司	同受国网电力科学研究院有限公司控制
深圳南京自动化研究所	同受国网电力科学研究院有限公司控制
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	同受国网电力科学研究院有限公司控制
国网电科院检测认证技术有限公司	同受国网电力科学研究院有限公司控制
国网南京自动化研究院	同受国网电力科学研究院有限公司控制
上海置信电气股份有限公司	同受国网电力科学研究院有限公司控制
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
无锡市益能电力电器有限公司	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司
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
江苏宏源电气有限责任公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	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
福建置信电力技术服务有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
山东置信智能设备有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
全球能源互联网研究院有限公司	同受国家电网有限公司控制
中国电力科学研究院有限公司	同受国家电网有限公司控制
北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	同受国家电网有限公司控制
南京宁和轨道交通建设发展有限公司	未纳入合并财务报表范围的结构化主体
南京南瑞微电子科技有限公司	母公司参股公司
国家电网公司所属公司	同受国家电网有限公司控制，在本财务报表附注中特指除国网电力科学研究院有限公司及其下属公司之外的国家电网所属公司

(五) 关联交易情况

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

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	本期发生额	上期发生额
国家电网公司所属公司	采购材料及服务	891,202,088.07	1,101,544,846.24
上海置信节能环保有限公司	采购材料	208,844,171.93	23,993,600.00
上海置信电力建设有限公司	采购材料	207,941,395.10	39,878,400.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海置信电气股份有限公司	采购材料	138,622,706.53	870,778,862.11
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	采购材料	99,955,460.47	557,146,537.38
江苏南瑞银龙电缆有限公司	采购材料	77,594,993.39	87,809,816.29
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	采购材料	73,315,614.09	7,115,497.42
南瑞集团有限公司	采购材料	55,181,323.36	
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	采购材料	50,588,008.56	395,221,910.45
山西晋能置信电气有限公司	采购材料	45,363,627.38	10,616,500.00
江苏南瑞泰事达电气有限公司	采购材料	36,222,731.90	62,077,509.43
江苏宏源电气有限公司	采购材料	25,540,781.90	12,212,213.21
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	采购材料	12,047,574.65	101,254,481.06
国网电力科学研究院有限公司	采购材料及服务	11,598,542.20	6,165,554.73
无锡市恒驰电力发展有限公司	采购材料	10,733,065.56	32,915,369.01
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	采购材料	7,071,085.89	215,222,278.60
武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	采购材料	6,582,960.07	
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	采购材料	4,239,316.24	
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	采购材料	3,041,790.22	1,850,173.37
国网电科院检测认证技术有限公司	采购材料	2,458,608.50	
无锡恒驰中兴开关有限公司	采购材料	2,068,376.07	43,542,369.36
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	采购材料	793,790.45	23,379,296.77
上海置信电气非晶有限公司	采购材料	102,564.10	194,339.62
浙江电腾云光伏科技有限公司	采购材料	54,716.98	2,076,600.00
阿尔斯通隔离开关（无锡）有限公司	采购材料		4,548,984.54
湖南南瑞京电开关有限公司	采购材料		4,657,000.00
国网电力科学研究院（武汉）能效测评有限公司	采购材料	141,509.43	8,242,648.30
上海日港置信非晶体金属有限公司	采购材料		386,792.45

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国家电网公司所属公司	销售产品及服务	13,055,478,297.79	15,726,941,135.74
南瑞集团有限公司	销售产品及服务	344,479,783.71	
南京宁和轨道交通建设发展有限公司	销售产品	286,058,811.10	309,867,269.67
国网电力科学研究院有限公司	销售产品及服务	63,022,248.43	76,024,235.90
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	销售产品	47,398,654.90	81,130,700.00
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	销售产品	25,078,224.07	4,452,641.51
江苏南瑞银龙电缆有限公司	销售产品	17,156,673.25	109,672,068.87
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	销售产品	14,878,046.04	21,147,812.63
江苏宏源电气有限公司	销售产品	12,587,508.67	19,658.12

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏南瑞泰事达电气有限公司	销售产品	11,410,004.15	5,715,407.55
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	销售产品	10,628,796.13	1,084,905.66
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	销售产品	10,584,165.42	18,563,798.00
山西晋能置信电气有限公司	销售产品	7,062,393.20	9,635,000.00
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	销售产品	3,551,714.50	15,721,592.00
国网电力科学研究院（武汉）能效测评有限公司	销售产品	2,740,170.93	341,900.00
无锡恒驰中兴开关有限公司	销售产品	2,237,701.84	76,900.00
无锡市益能电力电器有限公司	销售产品	2,033,472.02	
福建置信电力技术服务有限公司	销售产品	1,697,863.25	
上海置信电力建设有限公司	销售产品	1,283,504.89	3,182,700.00
南京南瑞微电子科技有限公司	销售产品	903,247.87	
上海置信电气股份有限公司	销售产品	329,366.84	34,990,476.06
江苏南瑞斯特斯复合材料有限公司	销售产品	560,175.34	73,244.33
上海置信电气非晶有限公司	销售产品	255,555.56	8,500.00
山东置信智能设备有限公司	销售产品	45,299.15	
无锡市恒驰电力发展有限公司	销售产品	26,415.09	
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	销售产品	6,938.46	
浙江电腾云光伏科技有限公司	销售产品		170,900.00
武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	销售产品		1,674,863.21
上海置信节能环保有限公司	销售产品	-374,150.95	123,536,857.69

2. 金融服务关联交易情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2017 年	2016 年
中国电力财务有限公司	利息收入	存款	7,025,707.59	4,368,784.40

注：2017 年 5 月，公司与中国电力财务有限公司（以下简称“中国电财”）续签《金融业务服务协议》，由中国电力财务有限公司为公司及子公司提供以下金融服务：存款业务、结算业务、提供贷款及融资租赁业务、办理票据承兑及贴现、承销公司债券、提供担保、办理财务和融资顾问、信用签证及相关的咨询、代理业务。定价原则：①公司在中国电财的存款利率不低于同期商业银行存款利率；同时不低于中国电财给予国家电网公司其他成员单位的存款利率；②公司在中国电财的贷款利率不高于同期商业银行贷款利率；同时不高于中国电财给予国家电网公司其他成员单位的贷款利率；③除存款和贷款外的其他各项金融服务，收费标准应不高于国内其他金融机构同等业务费用水平。同时不高于给予国家电网公司其他成员单位的收费标准。协议有效期 1 年，自公司年度股东大会批准之日起至公司 2017 年度股东大会

召开日止。中国电力财务有限公司为国家电网所属公司。

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国网电力科学研究院有限公司	房屋	18,231,230.18	11,962,120.80
南瑞集团有限公司	房屋	20,603,942.93	26,413,059.96
北京国网信通埃森哲信息技术有限公司	房屋	85,714.28	361,000.00
上海置信电气股份有限公司	房屋	261,961.90	249,948.57
国家电网公司所属公司	房屋		1,457,547.17

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
国网电力科学研究院有限公司	房屋	20,660,883.43	9,430,781.50
中国电力科学研究院有限公司	房屋	8,621,729.03	9,271,000.00
中国电力科学研究院有限公司	与租赁相关的综合服务费	6,139,371.57	7,537,100.00
南瑞集团有限公司	房屋	9,315,619.04	775,714.29

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
南瑞集团有限公司	150,000,000.00	2016 年 7 月 20 日	2017 年 7 月 19 日	已归还
南瑞集团有限公司	150,000,000.00	2017 年 7 月 19 日	2018 年 7 月 19 日	已归还
南瑞集团有限公司	50,000,000.00	2016 年 10 月 24 日	2017 年 10 月 24 日	已归还
南瑞集团有限公司	40,000,000.00	2016 年 11 月 11 日	2017 年 11 月 10 日	已归还
南瑞集团有限公司	80,000,000.00	2016 年 4 月 22 日	2017 年 4 月 22 日	已归还
南瑞集团有限公司	60,000,000.00	2016 年 5 月 1 日	2017 年 5 月 1 日	已归还
南瑞集团有限公司	50,000,000.00	2016 年 8 月 16 日	2017 年 8 月 15 日	已归还
南瑞集团有限公司	80,000,000.00	2017 年 4 月 20 日	2018 年 4 月 20 日	已归还
南瑞集团有限公司	60,000,000.00	2017 年 4 月 20 日	2018 年 4 月 20 日	
南瑞集团有限公司	80,000,000.00	2017 年 6 月 16 日	2018 年 6 月 16 日	已归还
南瑞集团有限公司	20,000,000.00	2017 年 7 月 14 日	2018 年 7 月 14 日	已归还
南瑞集团有限公司	50,000,000.00	2017 年 8 月 16 日	2018 年 8 月 16 日	已归还 1000 万
南瑞集团有限公司	35,000,000.00	2017 年 9 月 14 日	2018 年 9 月 14 日	已归还
南瑞集团有限公司	40,000,000.00	2016 年 10 月 18 日	2017 年 10 月 17 日	已归还
南瑞集团有限公司	30,000,000.00	2017 年 1 月 13 日	2018 年 1 月 12 日	已归还
南瑞集团有限公司	25,000,000.00	2017 年 6 月 15 日	2018 年 6 月 15 日	已归还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
南瑞集团有限公司	10,000,000.00	2017 年 9 月 14 日	2018 年 9 月 14 日	已归还
南瑞集团有限公司	50,000,000.00	2017 年 12 月 12 日	2018 年 12 月 12 日	已归还
南瑞集团有限公司	140,000,000.00	2016 年 1 月 1 日	2019 年 1 月 1 日	
南瑞集团有限公司	30,000,000.00	2016 年 3 月 15 日	2019 年 3 月 14 日	已归还
南瑞集团有限公司	100,000,000.00	2016 年 5 月 23 日	2019 年 5 月 23 日	已归还 1000 万
南瑞集团有限公司	306,500,000.00	2016 年 6 月 23 日	2018 年 12 月 24 日	已归还
南瑞集团有限公司	100,000,000.00	2016 年 7 月 20 日	2019 年 7 月 19 日	
南瑞集团有限公司	128,000,000.00	2016 年 2 月 24 日	2019 年 2 月 23 日	已归还
南瑞集团有限公司	246,000,000.00	2016 年 12 月 21 日	2017 年 6 月 21 日	已归还
南瑞集团有限公司	150,000,000.00	2017 年 2 月 15 日	2018 年 2 月 14 日	
南瑞集团有限公司	82,000,000.00	2017 年 4 月 1 日	2018 年 3 月 31 日	
南瑞集团有限公司	13,000,000.00	2017 年 4 月 11 日	2018 年 4 月 10 日	
南瑞集团有限公司	225,000,000.00	2017 年 5 月 18 日	2018 年 5 月 17 日	
南瑞集团有限公司	246,000,000.00	2017 年 6 月 21 日	2018 年 6 月 21 日	
南瑞集团有限公司	420,000,000.00	2017 年 6 月 21 日	2018 年 6 月 21 日	
南瑞集团有限公司	30,000,000.00	2017 年 7 月 14 日	2018 年 7 月 14 日	
南瑞集团有限公司	83,000,000.00	2017 年 8 月 7 日	2018 年 8 月 7 日	
南瑞集团有限公司	40,000,000.00	2017 年 9 月 20 日	2018 年 9 月 20 日	
南瑞集团有限公司	73,000,000.00	2017 年 10 月 19 日	2018 年 10 月 19 日	
南瑞集团有限公司	78,000,000.00	2017 年 11 月 21 日	2018 年 11 月 21 日	
南瑞集团有限公司	230,000,000.00	2017 年 12 月 12 日	2018 年 12 月 12 日	
南瑞集团有限公司	68,124,130.62	2017 年 2 月 16 日	2017 年 8 月 15 日	已归还

注：本年向南瑞集团有限公司拆借资金支付的利息费用是 83,739,238.80 元。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

本期发生的关联方资产转让情况详见六、合并范围的变更，本年发生同一控制下企业合并，支付给南瑞集团有限公司、国网电力科学研究院有限公司的对价分别是 21,555,367,443.43 元和 3,431,117,682.36 元。

6. 关键管理人员薪酬

单位:万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	987.71	993.06

7. 其他关联交易

①PPP 项目增资

2014 年 7 月 14 日, 本公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于参与南京宁和城际轨道交通一期工程 PPP 项目建设暨关联交易的议案》, 并于 2014 年 11 月 14 日与南京南瑞集团公司等共同成立了南京宁和轨道交通建设发展有限公司。本年度根据向南京宁和轨道交通建设发展有限公司增资 307,200,000.00 元, 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司出资全部到位。

②委托贷款

关联方	交易内容	本期金额	上期金额
南京南瑞集团公司	委托贷款利息支出	12,036.12	11,355.56

注: 委托贷款是由招商银行股份有限公司南京分行受本公司母公司南京南瑞集团公司的委托发放的资本委托贷款, 贷款期限为 1 年。

③购买无形资产

出售方名称	出售资产种类	本期发生额	上期发生额
全球能源互联网研究院	无形资产	1,886,792.46	42,452,830.35

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	国家电网公司所属公司	107,301,457.59	10,167,579.56	131,400,478.82	11,533,726.35
其他应收款	国网电力科学研究院有限公司	2,713,020.00	238,987.50	14,898,322.92	745,166.15
其他应收款	江苏南瑞泰事达电气有限公司			264,600.00	26,460.00
其他应收款	山西晋能置信电气有限公司			300,000.00	15,000.00
其他应收款	南瑞集团有限公司	4,825,730.92	1,209,051.03		
应收票据	国家电网公司所属公司	604,556,282.19		425,210,097.10	
应收票据	国网电力科学研究院有限公司	5,891,215.26		25,000,000.00	
应收票据	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	6,746,400.00		5,504,000.00	
应收票据	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司			5,800,000.00	
应收票据	江苏南瑞泰事达电气有限公司	7,056,500.00		1,480,500.00	
应收票据	上海置信节能环保有限公司	1,400,000.00		6,962,200.00	
应收票据	重庆南瑞博瑞变压器有限公司			1,000,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	1,300,000.00			
应收票据	上海置信电力建设有限公司	1,380,000.00			
应收票据	山西晋能置信电气有限公司	5,000,000.00			
应收票据	江苏宏源电气有限责任公司	194,000.00			
应收账款	国家电网公司所属公司	8,070,552,257.64	732,827,519.54	7,388,035,931.55	720,991,838.72
应收账款	南瑞集团有限公司	218,465,106.00	21,450,852.28		
应收账款	国网电力科学研究院有限公司	53,277,726.19	12,072,026.49	47,740,419.74	8,393,315.67
应收账款	南京宁和轨道交通建设发展有限公司	52,790,092.91	2,639,504.65	84,981,200.00	4,249,100.00
应收账款	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	23,610,021.07	2,533,406.45	7,529,200.00	649,400.00
应收账款	江苏宏源电气有限责任公司	2,937,047.71	146,852.39	4,716,537.80	236,643.78
应收账款	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	8,107,690.20	723,647.66	16,993,307.00	918,185.35
应收账款	江苏南瑞淮胜电缆有限公司			651,000.00	195,300.00
应收账款	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	7,758,969.45	1,524,337.28	8,670,085.47	777,604.27
应收账款	江苏南瑞泰事达电气有限公司	2,244,195.00	112,209.75	2,671,400.00	175,800.00
应收账款	国网电力科学研究院(武汉)能效测评有限公司	2,756,000.00	137,800.00	400,000.00	20,000.00
应收账款	山西晋能置信电气有限公司			3,273,000.00	163,600.00
应收账款	上海置信电力建设有限公司	882,586.60	62,944.33	3,763,800.00	190,200.00
应收账款	上海置信节能环保有限公司	9,252,699.03	923,344.90	44,406,557.90	2,177,669.04
应收账款	深圳南京自动化研究所	2,428,000.00	2,040,000.00	2,428,000.00	1,058,800.00
应收账款	无锡恒驰中兴开关有限公司	146,500.00	7,325.00	109,500.00	6,500.00
应收账款	无锡市恒驰电力发展有限公司	138,751.71	56,855.10	112,384.91	33,279.25
应收账款	武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	959,127.80	95,912.78	2,095,355.00	104,767.75
应收账款	浙江电腾云光伏科技有限公司			140,000.00	7,000.00
应收账款	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	851,500.00	42,575.00	94,000.00	4,700.00
应收账款	重庆市亚东亚集团变压器有限公司	8,358,587.38	564,389.53	24,132,808.06	1,206,640.40
应收账款	无锡市益能电力电器有限公司	1,611,600.00	80,580.00		
应收账款	福建置信电力技术服务有限公司	1,390,550.00	69,527.50		
应收账款	南京南瑞微电子科技有限公司	1,056,800.00	52,840.00		
应收账款	江苏南瑞斯特斯复合材料有限公司	156,711.00	7,835.55		
预付款项	阿尔斯通隔离开关(无锡)有限公司			1,641,139.50	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	国家电网公司所属公司	57,277,349.25		68,812,919.30	
预付款项	国网电力科学研究院有限公司	2,058,400.00		251,700.00	
预付款项	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	803,292.00		65,000.00	
预付款项	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	399,373.80		399,373.80	
预付款项	南京南瑞微电子有限公司	35,000,000.00			
预付款项	江苏南瑞泰事达电气有限公司	19,718,921.20		151,401.40	
预付款项	江苏南瑞银龙电缆有限公司	102,852.16		654,364.03	
预付款项	无锡市恒驰电力发展有限公司			24,097,563.20	
预付款项	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	351,000.00		351,000.00	
预付款项	重庆市亚东亚集团变压器有限公司			602,600.00	
预付款项	国网电力科学研究院(武汉)能效测评有限公司	722,312.84			
预付款项	上海置信电气股份有限公司	17,577,139.36			
预付款项	国网电科院检测认证技术有限公司	360,000.00			
预付款项	襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	242,301.17			
预付款项	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	186,011.56			
预付款项	上海置信电力建设有限公司	476,241.63			
长期应收款	国家电网公司所属公司	718,138,143.44		994,400,269.07	
一年内到期的非流动资产	国家电网公司所属公司	136,456,646.92			

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	国家电网公司所属公司	77,522,672.57	104,044,213.89
其他应付款	国网电力科学研究院有限公司	905,527.00	41,872,611.96
其他应付款	南瑞集团有限公司	4,756,944,496.91	1,765,500,000.00
其他应付款	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	70,600.00	141,904.40
其他应付款	江苏宏源电气有限公司		5,795.79
其他应付款	江苏瑞信低碳技术服务有限公司	34,800.00	56,550.00
其他应付款	国网电力科学研究院(武汉)能效测评有限公司	246,252.00	97,640.00
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	无锡市恒驰电力发展有限公司		100,000.00
其他应付款	重庆市亚东亚集团变压器有限公司	0.02	13,992.00

国电南瑞科技股份有限公司
2017 年度年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付票据	国家电网公司所属公司	107,029,177.57	63,260,145.30
应付票据	国网电力科学研究院有限公司	490,000.00	
应付票据	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	12,850,460.00	
应付票据	江苏宏源电气有限公司	1,200,000.00	2,755,000.00
应付票据	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	1,634,513.99	116,795,900.00
应付票据	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	2,000,000.00	1,661,800.00
应付票据	江苏南瑞泰事达电气有限公司	3,970,000.00	633,100.00
应付票据	上海置信节能环保有限公司		15,250,400.00
应付票据	浙江电腾云光伏科技有限公司		400,000.00
应付票据	中国电力科学研究院有限公司		46,392,710.00
应付票据	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	12,044,108.40	556,500.00
应付票据	无锡市恒驰电力发展有限公司	39,004,910.00	
应付票据	江苏南瑞银龙电缆有限公司	347,158.70	
应付票据	上海置信电力建设有限公司	267,000.00	
应付票据	南瑞集团有限公司	184,268.00	
应付票据	重庆市亚东亚集团变压器有限公司	81,600.00	
应付账款	阿尔斯通隔离开关（无锡）有限公司		500,000.00
应付账款	国家电网公司所属公司	893,621,781.82	716,280,936.24
应付账款	南京南瑞微电子有限公司	58,329,641.01	
应付账款	国网电力科学研究院有限公司	6,357,452.21	1,657,800.00
应付账款	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	24,124,768.63	37,879,764.65
应付账款	江苏宏源电气有限公司	7,051,508.40	10,523,900.00
应付账款	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	20,158,511.49	36,787,116.09
应付账款	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	1,782,608.51	5,310,200.03
应付账款	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	59,109,063.49	97,874,943.96
应付账款	江苏南瑞泰事达电气有限公司	40,068,106.17	12,682,424.68
应付账款	江苏南瑞银龙电缆有限公司	27,686,684.52	17,791,839.47
应付账款	江苏瑞信低碳技术服务有限公司		50,570.00
应付账款	国网电力科学研究院（武汉）能效测评有限公司	5,115,053.38	2,356,285.36
应付账款	山西晋能置信电气有限公司	30,173,482.56	409,200.00
应付账款	上海置信电力建设有限公司	205,981,603.58	9,344,826.77
应付账款	上海置信电气股份有限公司	511,597,572.93	414,982,579.09
应付账款	上海置信节能环保有限公司	24,077,241.33	38,675,300.00
应付账款	深圳南京自动化研究所	25,000.00	25,000.00
应付账款	无锡恒驰中兴开关有限公司	2,420,000.00	5,000,000.00
应付账款	无锡市恒驰电力发展有限公司	17,767,092.60	29,668,318.70
应付账款	襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	2,086,174.35	56,770.00
应付账款	浙江电腾云光伏科技有限公司	892,768.70	4,244,900.00

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	47,150,340.60	84,765,722.11
应付账款	重庆市亚东亚集团变压器有限公司	1,076,277.25	898,600.00
应付账款	武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	7,699,204.38	
应付账款	福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	496,000.00	
应付账款	南瑞集团有限公司	53,754,924.50	
应付账款	国网电科院检测认证技术有限公司	2,175,589.63	
应付账款	上海置信电气非晶有限公司	102,564.10	
预收款项	国家电网公司所属公司	2,007,549,525.86	1,952,127,750.41
预收款项	南瑞集团有限公司	69,552,576.91	
预收款项	国网电力科学研究院有限公司	12,925,720.94	11,210,900.00
预收款项	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
预收款项	浙江电腾云光伏科技有限公司	1,890,000.00	
预收款项	南京宁和轨道交通建设发展有限公司	9,619,082.72	4,581,400.00
预收款项	无锡恒亚电气有限公司		6,400.00
应付股利	南瑞集团有限公司	1,188,585,000.00	2,568,933,841.07

3. 其他关联

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
银行存款	中国电力财务有限公司	3,855,544,565.74	4,029,476,496.44
短期借款	南瑞集团有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00

十、 政府补助

本公司取得的政府补助主要是软件企业增值税返还、科技研发、产业扶持、资产建设购置等项目。

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
柔性输电控制平台建设 项目	24,378,026.18	递延收益	24,378,026.18		其他收益
高压直流输变电设备项 目	22,124,515.06	递延收益	22,124,515.06		其他收益
南京市科委分布式光伏 发电项目	618,153.90	递延收益	618,153.90		其他收益
江宁经济开发区管委会 智能电网项目	528,000.00	递延收益	528,000.00	528,000.00	营业外收入
北京市经济和信息化委 员会风电并网项目	250,000.00	递延收益	250,000.00	250,000.00	营业外收入
固定资产投资补助	68,571.42	递延收益	68,571.42		其他收益
合计	47,967,266.56		47,967,266.56	778,000.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税返还	486,204,857.73	486,204,857.73	473,146,840.91	其他收益
其他零星项目	14,612,283.77	14,612,283.77		其他收益
江苏省智能电网研发及产业化项目	8,216,117.11	8,216,117.11		其他收益
常州市科学技术局柔性特高压输变电项目	7,670,520.00	7,670,520.00		其他收益
其他补贴	3,980,360.38	3,980,360.38	11,074,271.34	营业外收入
国家发改委基于物联网的智能用电项目	4,462,995.03	4,462,995.03		其他收益
中关村管委会能源互联网中电力运营系统项目	3,558,495.19	3,558,495.19		其他收益
北京市及昌平科委特高压直流换流阀研制项目	3,500,000.00	3,500,000.00		其他收益
国家科技部电动汽车基础设施运行安全与互联互通项目	2,673,735.63	2,673,735.63		其他收益
高成长性企业奖励	1,800,000.00	1,800,000.00	3,000,000.00	营业外收入
国家科技部光伏微电网项目	1,153,588.78	1,153,588.78		其他收益
南京市江宁区财政局新能源可视项目	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
国家科技部碎煤热解项目	828,968.20	828,968.20		其他收益
江苏省经信委有轨电车运行控制系统项目	547,622.47	547,622.47		其他收益
国家科技部配电网信息物理系统项目	521,782.01	521,782.01		其他收益
江苏省科技支撑北斗导航项目	507,743.80	507,743.80	130,435.35	其他收益
江苏省科技部电动汽车充电设施与电网互动平台项目	416,307.65	416,307.65		其他收益
国家科技部交直流混合配电网项目	319,317.84	319,317.84		其他收益
专利资助奖励资金	296,000.00	296,000.00	276,000.00	营业外收入
安徽省创新型省份建设专项资金研发设备项目	268,000.00	268,000.00	1,180,000.00	营业外收入
工信部发展基金北斗电力授时与同步项目	216,288.16	216,288.16		其他收益
纳税大户奖励	150,000.00	150,000.00	120,000.00	营业外收入
国家科技部城区用户与电网供需友好互动系统项目	120,385.08	120,385.08		其他收益
中国电科院大电网智能调度项目	76,666.66	76,666.66		其他收益
知识产权奖励资金	28,100.00	28,100.00	553,100.00	营业外收入
“三位一体”专项资金及配套资金			1,140,000.00	营业外收入
安全生产奖励资金			602,000.00	营业外收入
外贸发展信保基金			241,400.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期发生额	上期发生额	
产业扶持资金			61,272,254.00	营业外收入
稳岗补贴			1,985,592.33	营业外收入
常州市柔性输变电装备技术 应用重点实验室			500,000.00	营业外收入
柔性及特高压直流输电换流 阀实施方案			250,000.00	营业外收入
柔性直流输电在城市供电中 的研究与应用			3,450,000.00	营业外收入
软件行业协会、南京市科技局 科技项目奖励款			650,000.00	营业外收入
省级商务发展专项资金项目 奖励			2,617,800.00	营业外收入
北京市科学技术委员会 2016 年科技服务业补贴			500,000.00	营业外收入
江苏省经济和信息化委员会 奖励款			2,000,000.00	营业外收入
国家发改委基于物联网的智 能用电项目			577,790.31	营业外收入
北京经信委全国统一电力市 场技术支撑平台专项资金			1,340,000.00	营业外收入
国家发改委智慧园区综合能 源监控系统项目			11,000,000.00	营业外收入
国家发改委智能变电站一体 化系统项目			11,000,000.00	营业外收入
中关村管委会节能型调度控 制系统项目			2,000,000.00	营业外收入
南京市科委分布式光伏发电 项目			1,708,855.03	营业外收入
北京经信委全国统一电力市 场技术支撑平台专项资金			1,340,000.00	营业外收入
江苏省科技支撑北斗导航项 目			1,064,019.05	营业外收入
北京市科委首都蓝天补助项 目			1,000,000.00	营业外收入
北京科委高新技术成果转化 经费			1,000,000.00	营业外收入
合计	543,130,135.49	543,130,135.49	596,720,358.32	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 资本承诺

本期无重要资本承诺事项。

2. 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	18,437,867.82	14,942,329.40
资产负债表日后第 2 年	7,599,925.01	14,738,127.51
资产负债表日后第 3 年	6,992,932.00	4,526,048.51
以后年度		
合计	33,030,724.83	34,206,505.42

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司及所属子公司在各银行开具的投标保函及履约保函尚有人民币 211,334.32 万元、美元 1,622.51 万元、加拿大 38.20 万元、欧元 55.10 万元、港币 100.00 万元。

(2) 如附注五、(二) 应收票据所述，截至本期末，公司已背书尚未到期的商业承兑汇票余额为人民币 16,498.21 万元。

(3) 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。2017 年 2 月 20 日，南瑞电力设计有限公司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，截至财务报表报出日，该案件仍在审理当中。因该诉讼事项冻结货币资金 15,650,468.24 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,650,119,085.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,650,119,085.00

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期无前期重要差错更正事项。

(二) 分部信息

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

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(四) 年金计划

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

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

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

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,809,123,560.20	100.00	900,460,463.62	11.53	6,908,663,096.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,809,123,560.20	100.00	900,460,463.62	—	6,908,663,096.58

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,031,288,696.74	251,564,434.87	5.00
1 至 2 年	1,417,404,036.90	141,740,403.69	10.00
2 至 3 年	725,981,033.13	145,196,206.63	20.00
3 至 4 年	304,858,905.28	91,457,671.58	30.00
4 至 5 年	118,178,282.60	59,089,141.30	50.00
5 年以上	211,412,605.55	211,412,605.55	100.00
合计	7,809,123,560.20	900,460,463.62	11.53

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,884,406,298.39	144,220,314.91	5.00
1 至 2 年	1,021,767,004.21	102,176,700.44	10.00
2 至 3 年	433,803,590.15	86,760,718.03	20.00
3 至 4 年	191,183,170.10	57,354,951.03	30.00
4 至 5 年	81,371,511.07	40,685,755.54	50.00
5 年以上	121,427,160.24	121,427,160.24	100.00
合计	4,733,958,734.16	552,625,600.19	11.67

2. 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期因资产重组交割增加期末坏账准备 383,369,880.30 元, 计提坏账准备金额 -33,818,134.88 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,716,881.99

本期无重要的应收账款核销。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	同受国家电网公司控制	517,985,629.21	6.63	47,774,153.61
客户 2	子公司	163,393,897.96	2.09	11,192,326.90
客户 3	子公司	155,993,993.61	2.00	14,731,785.57
客户 4	子公司	142,073,162.18	1.82	11,307,426.69
客户 5	非关联方	121,490,764.42	1.56	6,094,571.71
合计		1,100,937,447.38	14.10	91,100,264.48

5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

无。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	64,861,311.45	24.38%	43,720,651.99	67.41%	21,140,659.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	201,133,692.45	75.59%	32,669,596.60	16.24%	168,464,095.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	87,802.50	0.03%	87,802.50	100.00%	
合计	266,082,806.40	100.00%	76,478,051.09	—	189,604,755.31

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,352,359.55	99.84%	5,923,195.98	10.51%	50,429,163.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	87,802.50	0.16%	87,802.50	100.00%	
合计	56,440,162.05	100.00%	6,010,998.48	—	50,429,163.57

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,336,230.45	5,166,811.52	5.00
1 至 2 年	59,876,663.63	5,987,666.36	10.00
2 至 3 年	16,127,990.51	3,225,598.10	20.00
3 至 4 年	2,727,424.18	818,227.25	30.00
4 至 5 年	3,188,180.63	1,594,090.32	50.00
5 年以上	15,877,203.05	15,877,203.05	100.00
合计	201,133,692.45	32,669,596.60	16.24

(续表)

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

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SAN CARLOS SUNPOWER, INC	64,861,311.45	43,720,651.99	67.41	按预计可收回金额低于账面价值的差额
合计	64,861,311.45	43,720,651.99		

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
职工备用金	87,802.50	87,802.50	100.00	预计无法收回
合计	87,802.50	87,802.50	100.00	

2. 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期因资产重组交割增加期末坏账准备 70,989,775.34 元, 计提坏账准备金额 -522,722.73 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期无重要的坏账准备转回或收回。

3. 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款 0 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	255,916,754.31	48,659,103.59
中标服务费等其他往来款项	9,863,410.33	7,496,346.86
职工备用金借款等	302,641.76	284,711.60
合计	266,082,806.40	56,440,162.05

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
SAN CARLOSSUN POWER, INC	保证金	64,861,311.45	1 年以内	24.38	43,720,651.99
汉能德州光伏发电有限公司	保证金	41,977,920.00	1-2 年	15.78	4,197,792.00
国网物资有限公司	投标保证金	22,456,605.00	5 年以内	8.44	2,234,570.65
江宁经济技术开发区国税局	应收软件退税	4,185,035.40	1 年以内	1.57	209,251.77
国网陕西招标有限公司	投标保证金	3,726,982.75	3 年以内	1.40	243,879.83
合计		137,207,854.60		51.57	50,606,146.24

6. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
江宁经济技术开发区国税局	软件退税	4,185,035.40	1 年以内	2018 年一季度全额收回
合计		4,185,035.40		

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,693,394,171.34		12,693,394,171.34	1,532,095,680.91		1,532,095,680.91
对联营、合营企业投资	5,032,956.50		5,032,956.50			
合计	12,698,427,127.84		12,698,427,127.84	1,532,095,680.91		1,532,095,680.91

1. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽南瑞继远电网技术有限公司	324,705,271.35			324,705,271.35		
安徽南瑞中天电力电子有限公司	54,974,019.79			54,974,019.79		
北京国电富通科技发展有限公司	345,932,957.12			345,932,957.12		
北京科东电力控制系统有限责任公司	534,353,752.71			534,353,752.71		
北京南瑞电研华源电力技术有限公司	124,295,134.96			124,295,134.96		
北京南瑞捷鸿科技有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	9,180,000.00			9,180,000.00		
南京南瑞太阳能科技有限公司	73,968,402.57			73,968,402.57		
南京三能电力仪表有限公司	3,424,500.00			3,424,500.00		
国电南瑞南京控制系统有限公司	51,150,336.49			51,150,336.49		
南瑞航天（北京）电气控制技术有限公司	2,461,305.92			2,461,305.92		
南京南瑞综合能源科技有限公司		9,690,000.00		9,690,000.00		
北京南瑞怡和环保科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
南京南瑞继保电气有限公司		9,380,846,699.91		9,380,846,699.91		
中电普瑞科技有限公司		240,124,845.80		240,124,845.80		
中电普瑞电力工程有限公司		825,664,575.56		825,664,575.56		
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司		115,940,298.72		115,940,298.72		
南京南瑞信息通信科技有限公司		296,071,592.67		296,071,592.67		
南瑞电力设计有限公司		115,137,350.10		115,137,350.10		
江苏瑞中数据股份有限公司		58,517,736.20		58,517,736.20		
上海南瑞实业有限公司		6,064,576.89		6,064,576.89		
云南南瑞电气技术有限公司		15,129,793.54		15,129,793.54		
北京南瑞系统控制有限公司		23,862,676.05		23,862,676.05		
NariBrasilHoldingLtda		58,473,164.59		58,473,164.59		
PT.NariIndonesiaForever		10,675,180.40		10,675,180.40		
合计	1,532,095,680.91	11,161,298,490.43		12,693,394,171.34		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
苏州新丰综合能源服务有限公司		5,000,000.00		32,956.50					5,032,956.50		
小计		5,000,000.00		32,956.50					5,032,956.50		
合计		5,000,000.00		32,956.50					5,032,956.50		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,385,171,619.11	6,290,465,968.31	6,628,158,319.30	5,747,683,450.07
其他业务	27,605,083.67	3,950,862.47	27,028,616.40	3,860,453.30
合计	7,412,776,702.78	6,294,416,830.78	6,655,186,935.70	5,751,543,903.37

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	834,302,555.37	833,063,255.45
权益法核算的长期股权投资收益	32,956.50	
其他	1,095,290.10	1,935,308.33
合计	835,430,801.97	834,998,563.78

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	79,244.43	本期处置固定资产等形成的净损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,815,652.96	本期科研经费、知识产权奖励等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,059,972,581.94	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,701,963.46	主要是本期无法支付的应付款项、资产报废、处置废旧物资、等形成的净损益
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,296,158.74	
少数股东权益影响额	-3,698,990.21	
合计	2,092,574,293.84	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.38	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.80	0.47	0.47

(三) 其他

无。

国电南瑞科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年四月十七日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

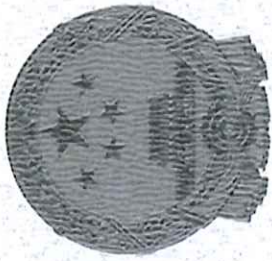
经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关





会计师事务所

执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币11350万元整

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

批准设立日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号：NO. 025730

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

说明

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



中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000194

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

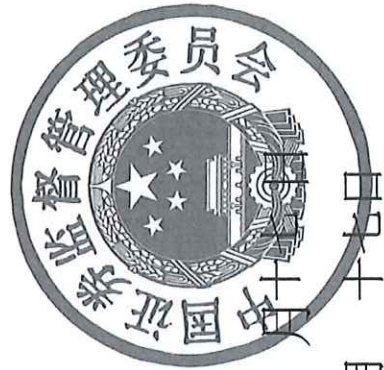
首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇〇七年七月

证书有效期至：二〇〇九年七月

十七日



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓 名 郭健
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1969-11-02
Date of birth
工作单位 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 211003691102001
Identity card No.

注 意 事 项

- 一、注册会计师执业业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年9月27日
2012.9.27

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年9月27日
2012.9.27

12

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

110002540024

证书编号：北京注册会计师协会
No. of Certificate

批准注册协会：CICPA004-06-20
Authorized Institute of CPAs

发证日期：年 月 日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年4月16日
2012.4.16

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年4月16日
2012.4.16

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年5月5日
2012.5.5

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年5月5日
2012.5.5

11

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

北京注册会计师协会
2007年12月20日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2017年3月21日

6

7

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名: 潘慧霞
Full Name: 潘慧霞
Sex: 女
Date of birth: 1977-11-20
工作单位: 立信大华会计师事务所有限公司
Working unit: 湖南分公司
身份证号: 430204102211250022
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师协会: 湖南省注册会计师协会
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.18

2016.3.19

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

注册会计师: 潘慧霞
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017

2017.3.18

年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册会计师协会: 湖南省注册会计师协会
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

注册会计师: 潘慧霞
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.18

2016.3.19

注册会计师: 潘慧霞
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.18

2016.3.19

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 王琰燕
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1986-01-27
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
Working unit
身份证号码 140322198601273621
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 310000060852

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2015 年 05 月 08 日



年 月 日
/y /m /d