



Grant Thornton

致同

中能电气股份有限公司

二〇一七年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-77

审计报告

致同审字(2018)第 351ZA0049 号

中能电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中能电气股份有限公司（以下简称中能电气公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了中能电气公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的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，我们独立于中能电气公司，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。

（一） 商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三、18、27 及附注五、14。

1、 事项描述

中能电气公司合并资产负债表中的商誉原值为 9,021.04 万元，减值准备为 5,155.13 万元。中能电气公司管理层年末对商誉进行减值测试。管理层根据包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。

由于商誉减值金额对本期损益重大，且管理层在进行商誉的减值测试时涉及较多估计和判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉的账面价值所执行的审计程序主要包括：

（1）对中能电气公司商誉减值测试相关的内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

（2）评估中能电气公司减值测试方法的适当性；

（3）测试中能电气公司管理层减值测试所依据的基础数据，将管理层 2016 年商誉减值测试表中对 2017 年的预测与 2017 年实际情况进行对比：(a)考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见；(b)确定管理层是否需要根据最新情况在 2017 年减值测试表中调整未来关键经营假设，从而反映最新的市场情况及管理层预期；

（4）利用估值专家评估中能电气公司管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性，了解和评价管理层利用其估值专家的工作；

（5）评价估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（6）验证中能电气公司减值测试模型的计算准确性。

（二）电网智能化业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、36。

1、事项描述

2017 年度，中能电气公司电网智能化业务收入为人民币 71,088.77 万元，占营业收入的 88.21%。

中能电气公司电网智能化业务收入主要包括 C-GIS 环网柜及其配件、箱式变电站及高低压成套设备、预制式电缆附件、冷缩式电缆附件及其他，产品多为

定制化非标产品，销售品类多、数量大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。

2、审计应对

我们针对收入确认所执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本核对出库单、物流单、客户签收单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

（4）就资产负债表日前后记录的收入交易执行抽样测试，核对出库单、物流单、客户签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）选取样本执行函证程序以确认销售收入金额。

（三）应收款项坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10、27及附注五、3、5、8。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，中能电气公司合并财务报表中应收账款、其他应收款及长期应收款的原值合计为 77,043.03 万元，坏账准备合计为 6,746.91 万元。

由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，为此我们将应收款项坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收款项坏账准备的计提所执行的主要审计程序包括：

（1）我们评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

（2）我们选取样本检查了管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性；

(3) 我们选取金额重大或高风险的应收款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户类型及其股东性质、客户的信用历史、工商登记信息等；

(4) 我们通过考虑历史上同类应收款项组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和同行业坏帐准备计提比例等因素，评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法是否适当；

(5) 重新测算应收账款坏账准备。

四、其他信息

中能电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中能电气公司 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

中能电气公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其真实公允反映，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，管理层负责评估中能电气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，除非管理层计划清算中能电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中能电气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，就可能导致对中能电气公司的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中能电气公司不能持续经营。

（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）就中能电气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）。

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。

（此页无正文，为致同会计师事务所（特殊普通合伙）《中能电气股份有限公司二〇一七年度审计报告（致同审字(2018)第 351ZA0049 号）》之盖章页）

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一八年四月二十四日

(此页无正文，为致同会计师事务所 (特殊普通合伙) 《中能电气股份有限公司二〇一七年度审计报告 (致同审字(2018)第 351ZA0049 号) 》之盖章页)

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一八年 四月二十四日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金	五、1	391,724,616.64	74,005,742.36	334,731,190.46	55,032,606.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	3,949,396.08	290,800.00	10,253,110.00	2,711,030.00
应收账款	五、3	639,677,242.82	292,652,792.58	491,364,059.59	326,907,483.67
预付款项	五、4	8,514,569.32	43,884.07	10,674,451.89	2,308,035.02
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	55,837,939.90	455,932,849.33	186,454,371.41	287,374,266.03
存货	五、6	222,509,562.30	15,634,841.37	173,339,619.52	21,623,832.55
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	15,757,045.50	62,888.58	26,776,000.20	
流动资产合计		1,337,970,372.56	838,623,798.29	1,233,592,803.07	695,957,253.46
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	五、8	7,445,960.94		2,871,428.72	-
长期股权投资	五、9	26,896,752.55	585,743,817.65		522,348,155.50
投资性房地产	五、10	16,875,947.45	16,875,947.45	18,098,408.18	18,098,408.18
固定资产	五、11	466,946,668.71	13,042,027.81	371,032,851.17	15,446,564.68
在建工程	五、12	21,152,332.36			
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	68,254,931.05	4,566,424.08	39,825,555.60	2,523,506.36
开发支出					
商誉	五、14	38,659,114.60		90,210,413.26	-
长期待摊费用	五、15	245,680.88	68,789.36	485,500.24	321,638.20
递延所得税资产	五、16	25,442,542.21	15,164,641.76	14,931,088.34	6,052,114.38
其他非流动资产	五、17	63,686,177.68	17,663.65	8,906,211.78	541,663.65
非流动资产合计		735,606,108.43	635,479,311.76	546,361,457.29	565,332,050.95
资产总计		2,073,576,480.99	1,474,103,110.05	1,779,954,260.36	1,261,289,304.41

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

项 目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	297,900,000.00	275,000,000.00	321,000,000.00	199,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、19	157,166,689.87	5,820,983.97	136,682,658.45	20,000,000.00
应付账款	五、20	287,321,454.63	198,543,638.49	250,761,220.02	254,106,265.55
预收款项	五、21	16,245,950.01	13,478,299.66	11,466,704.81	7,477,592.11
应付职工薪酬	五、22	13,716,651.60	2,408,782.49	14,461,228.47	3,415,547.03
应交税费	五、23	22,976,645.82	993,887.86	31,385,872.11	3,901,702.64
应付利息	五、24	6,099,356.91	6,039,850.43	401,121.19	267,530.92
应付股利					
其他应付款	五、25	16,295,959.71	60,438,062.15	16,167,027.39	53,941,115.06
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	37,853,951.41	8,601,841.95	12,732,662.97	783,816.57
其他流动负债					
流动负债合计		855,576,659.96	571,325,347.00	795,058,495.41	543,393,569.88
非流动负债：					
长期借款	五、27	51,000,000.00	31,000,000.00		
应付债券	五、28	178,481,087.10	178,481,087.10		
长期应付款	五、29	104,275,947.77		41,880,107.23	
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、30	9,418,203.62	2,172,005.06	9,395,116.98	2,750,760.37
递延所得税负债	五、16	308,378.54		348,601.83	
其他非流动负债					
非流动负债合计		343,483,617.03	211,653,092.16	51,623,826.04	2,750,760.37
负债合计		1,199,060,276.99	782,978,439.16	846,682,321.45	546,144,330.25
股本	五、31	308,000,000.00	308,000,000.00	154,000,000.00	154,000,000.00
资本公积	五、32	240,605,822.91	249,000,029.89	378,499,729.55	386,916,213.21
减：库存股					
其他综合收益	五、33	683,177.56		352,852.30	
专项储备					
盈余公积	五、34	24,678,434.43	24,422,129.90	24,678,434.43	24,422,129.90
未分配利润	五、35	221,339,958.43	109,702,511.10	306,719,217.61	149,806,631.05
归属于母公司股东权益合计		795,307,393.33	691,124,670.89	864,250,233.89	715,144,974.16
少数股东权益		79,208,810.67		69,021,705.02	-
股东权益合计		874,516,204.00	691,124,670.89	933,271,938.91	715,144,974.16
负债和股东权益总计		2,073,576,480.99	1,474,103,110.05	1,779,954,260.36	1,261,289,304.41

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2017 年度

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	805,906,277.92	309,595,429.11	1,000,206,118.00	419,768,737.55
减：营业成本	五、36	543,813,212.03	254,214,515.57	668,246,132.72	336,762,737.26
税金及附加	五、37	8,256,513.72	2,278,872.35	10,337,618.39	2,405,917.83
销售费用	五、38	100,949,046.32	46,856,842.68	95,257,061.92	41,662,444.77
管理费用	五、39	122,343,381.48	27,444,458.64	136,199,062.51	39,363,399.83
财务费用	五、40	33,772,189.73	13,445,709.01	12,463,604.98	2,119,521.78
资产减值损失	五、41	70,986,248.96	2,570,322.77	2,737,465.42	7,554,854.45
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、42	-723,627.12	1,121,140.78	5,753,096.11	1,220,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-2,280.02	-1,507.12	16,021,926.33	-13,691.71
其他收益	五、44	6,829,233.83	1,900,729.95		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-68,110,987.63	-34,194,928.30	96,740,194.50	-8,893,830.08
加：营业外收入	五、45	1,388,958.96	1,227,226.82	18,753,486.82	13,638,671.79
减：营业外支出	五、46	163,391.69	30,960.78	4,411,977.00	25,378.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-66,885,420.36	-32,998,662.26	111,081,704.32	4,719,462.84
减：所得税费用	五、47	-665,205.89	-8,294,542.31	23,114,623.48	1,648,275.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,220,214.47	-24,704,119.95	87,967,080.84	3,071,186.85
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,220,214.47	-24,704,119.95	87,967,080.84	3,071,186.85
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,759,044.71		9,531,302.25	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,979,259.18		78,435,778.59	
五、其他综合收益的税后净额		330,325.26		352,852.30	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		330,325.26		352,852.30	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		330,325.26		352,852.30	
1、外币财务报表折算差额		330,325.26		352,852.30	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-65,889,889.21	-24,704,119.95	88,319,933.14	3,071,186.85
归属于母公司股东的综合收益总额		-69,648,933.92		78,788,630.89	
归属于少数股东的综合收益总额		3,759,044.71		9,531,302.25	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-0.23		0.26	
（二）稀释每股收益		-0.23		0.25	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
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		788,247,944.79	368,811,006.00	961,478,677.14	444,614,195.97
收到的税费返还		4,397,241.61		6,279,033.95	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	144,914,801.82	76,555,260.50	61,186,687.48	40,759,690.44
经营活动现金流入小计		937,559,988.22	445,366,266.50	1,028,944,398.57	485,373,886.41
购买商品、接受劳务支付的现金		580,054,488.51	320,442,633.19	540,271,567.30	374,473,583.23
支付给职工以及为职工支付的现金		115,636,243.83	18,033,136.40	112,543,253.60	16,820,548.83
支付的各项税费		58,895,206.67	14,187,710.51	76,452,242.27	18,012,309.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	284,877,157.30	278,258,171.32	243,737,532.46	188,249,339.28
经营活动现金流出小计		1,039,463,096.31	630,921,651.42	973,004,595.63	597,555,781.32
经营活动产生的现金流量净额		-101,903,108.09	-185,555,384.92	55,939,802.94	-112,181,894.91
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			1,830,000.00		1,220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,636.04	10,157.21	22,225,020.64	24,195.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		148,605,000.00	148,605,000.00	68,588,942.23	110,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	3,737,637.62			
投资活动现金流入小计		152,385,273.66	150,445,157.21	90,813,962.87	111,244,195.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,675,699.17	2,998,917.78	142,077,902.97	4,983,117.79
投资支付的现金		27,620,379.67	50,595,071.36	16,385,336.78	65,092,643.48
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,070,000.00	7,070,000.00	104,337,628.00	104,337,628.00
支付其他与投资活动有关的现金			144,141,000.00		
投资活动现金流出小计		247,366,078.84	204,804,989.14	262,800,867.75	174,413,389.27
投资活动产生的现金流量净额		-94,980,805.18	-54,359,831.93	-171,986,904.88	-63,169,194.27
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		4,450,000.00		22,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		4,450,000.00		22,750,000.00	
取得借款收到的现金		539,480,000.00	406,500,000.00	542,840,000.00	234,500,000.00
发行债券收到的现金		178,092,000.00	178,092,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				77,300,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		722,022,000.00	584,592,000.00	642,890,000.00	264,500,000.00
偿还债务支付的现金		435,886,150.38	292,000,000.00	420,252,200.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,974,465.92	30,141,575.42	15,368,129.06	1,907,800.97
其中：子公司支付少数股东的现金股利		1,170,000.00		780,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	24,300,000.00	24,300,000.00	54,100,000.00	30,000,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		500,160,616.30	346,441,575.42	489,720,329.06	131,907,800.97
筹资活动产生的现金流量净额		221,861,383.70	238,150,424.58	153,169,670.94	132,592,199.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,814,849.76	7,455.66	1,904,369.59	-127,404.10
五、现金及现金等价物净增加额		22,162,620.67	-1,757,336.61	39,026,938.59	-42,886,294.25
加：期初现金及现金等价物余额		234,654,058.36	25,974,130.08	195,627,119.77	68,860,424.33
六、期末现金及现金等价物余额		256,816,679.03	24,216,793.47	234,654,058.36	25,974,130.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	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			
一、上年年末余额	154,000,000.00	378,499,729.55	-	352,852.30	-	24,678,434.43	306,719,217.61	69,021,705.02	933,271,938.91	
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	154,000,000.00	378,499,729.55	-	352,852.30	-	24,678,434.43	306,719,217.61	69,021,705.02	933,271,938.91	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	154,000,000.00	-137,893,906.64	-	330,325.26	-	-	-85,379,259.18	10,187,105.65	-58,755,734.91	
（一）综合收益总额				330,325.26			-69,979,259.18	3,759,044.71	-65,889,889.21	
（二）股东投入和减少资本	-	16,106,093.36	-	-	-	-	-	7,598,060.94	23,704,154.30	
1. 股东投入资本								8,190,337.62	8,190,337.62	
2. 股份支付计入股东权益的金额		16,083,816.68							16,083,816.68	
3. 其他		22,276.68						-592,276.68	-570,000.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-15,400,000.00	-1,170,000.00	-16,570,000.00	
1. 提取盈余公积									-	
2. 对股东的分配							-15,400,000.00	-1,170,000.00	-16,570,000.00	
3. 其他									-	
（四）股东权益内部结转	154,000,000.00	-154,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	154,000,000.00	-154,000,000.00							-	
2. 盈余公积转增股本									-	
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、本年年末余额	308,000,000.00	240,605,822.91	-	683,177.56	-	24,678,434.43	221,339,958.43	79,208,810.67	874,516,204.00	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	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			
一、上年年末余额	154,000,000.00	360,771,396.22	-	-	-	24,371,315.74	228,590,557.71	308,109,047.07	1,075,842,316.74	
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	154,000,000.00	360,771,396.22	-	-	-	24,371,315.74	228,590,557.71	308,109,047.07	1,075,842,316.74	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	17,728,333.33	-	352,852.30	-	307,118.69	78,128,659.90	-239,087,342.05	-142,570,377.83	
（一）综合收益总额				352,852.30			78,435,778.59	9,531,302.25	88,319,933.14	
（二）股东投入和减少资本	-	17,728,333.33	-	-	-	-	-	-247,838,644.30	-230,110,310.97	
1. 股东投入资本								-247,838,644.30	-247,838,644.30	
2. 股份支付计入股东权益的金额		17,728,333.33							17,728,333.33	
3. 其他									-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	307,118.69	-307,118.69	-780,000.00	-780,000.00	
1. 提取盈余公积						307,118.69	-307,118.69		-	
2. 对股东的分配								-780,000.00	-780,000.00	
3. 其他									-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本									-	
2. 盈余公积转增股本									-	
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、本年年末余额	154,000,000.00	378,499,729.55	-	352,852.30	-	24,678,434.43	306,719,217.61	69,021,705.02	933,271,938.91	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	154,000,000.00	386,916,213.21				24,422,129.90	149,806,631.05	715,144,974.16
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年年初余额	154,000,000.00	386,916,213.21	-	-	-	24,422,129.90	149,806,631.05	715,144,974.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	154,000,000.00	-137,916,183.32	-	-	-	-	-40,104,119.95	-24,020,303.27
（一）综合收益总额							-24,704,119.95	-24,704,119.95
（二）股东投入和减少资本	-	16,083,816.68	-	-	-	-	-	16,083,816.68
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额		16,083,816.68						16,083,816.68
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-15,400,000.00	-15,400,000.00
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配							-15,400,000.00	-15,400,000.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	154,000,000.00	-154,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	154,000,000.00	-154,000,000.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
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、本年年末余额	308,000,000.00	249,000,029.89	-	-	-	24,422,129.90	109,702,511.10	691,124,670.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：中能电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	154,000,000.00	369,187,879.88	-	-	-	24,115,011.21	147,042,562.89	694,345,453.98
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	154,000,000.00	369,187,879.88	-	-	-	24,115,011.21	147,042,562.89	694,345,453.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	17,728,333.33	-	-	-	307,118.69	2,764,068.17	20,799,520.18
（一）综合收益总额							3,071,186.85	3,071,186.85
（二）股东投入和减少资本	-	17,728,333.33	-	-	-	-	-	17,728,333.33
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额		17,728,333.33						17,728,333.33
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	307,118.69	-307,118.69	-
1. 提取盈余公积						307,118.69	-307,118.69	-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
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、本年年末余额	154,000,000.00	386,916,213.21	-	-	-	24,422,129.90	149,806,631.06	715,144,974.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

中能电气股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”) 系由福建中能电气有限公司整体变更设立的股份有限公司。2010 年 3 月经中国证券监督管理委员会证监许可 [2010] 252 号文核准 , 本公司向社会公开发行 2,000 万股人民币普通股 (A 股) , 每股面值 1 元 , 实际发行价格每股 24.18 元。本公司股票于 2010 年 3 月 19 日创业板上市交易 , 代码为 300062。

本公司注册资本为人民币 30,800 万元 , 统一社会信用代码为 91350000743821715A , 法定代表人为陈添旭。目前住所为 : 福建省福州市仓山区金山工业区金洲北路。

本公司设立了相应的组织机构 : 除股东大会、董事会、监事会外 , 还设置了总裁办、营销中心、投融资中心、供应链中心、财务中心、人力行政中心等职能部门。

本公司及其子公司 (以下简“本公司”) 隶属输配电及控制设备制造业 , 主营业务包括电网智能化 业务、光伏发电业务等。

本公司的实际控制人为陈添旭、陈曼虹、吴昊、周玉成。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十七次会议于 2018 年 4 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

本年合并范围未发生变化 , 合并财务报表范围包括本公司及 44 家子公司 , 详见“附注六、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定 (统称“企业会计准则”) 编制。此外 , 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露

露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司以当地币别为记帐本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下的企业合并的合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方

的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，均是指被本公司控制的企业。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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 (股本溢价/资本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务, 按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日, 对外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益; 对以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算; 对以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日, 对境外子公司外币财务报表进行折算时, 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益项目除“未分配利润”外, 其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目, 在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额, 在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司金融资产主要为应收款型，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司金融负债主要为其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据, 包括下列可观察到的情形:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难, 导致金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 包括:
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月), 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)是指, 权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本;
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值, 减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值, 按照该金融资产原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在

具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

(5) 金融资产转移

金融资产转移, 是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司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的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款。

(1) 单项金额重大并单项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: 期末余额达到 500 万元 (含 500 万元) 以上的应

收账款及期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：出口业务投信用保险产品 销售货款及往来款	资产类型	账龄分析法
组合 2：除出口业务投信用保 险外产品销售货款及往来款	资产类型	账龄分析法
组合 3：合并报表范围单位销 售货款及往来款	资产类型	不计提
组合 4：抵押物或者质押物价 值足以涵盖债权金额的应收款 项或其他无风险款项	资产类型	不计提

对组合 1 和 2，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	1 年以内	1~2 年	2~3 年	3~4 年	4~5 年	5 年以上
组合 1	0%	10%	20%	50%	80%	100%

组合 2	5%	10%	20%	50%	80%	100%
------	----	-----	-----	-----	-----	------

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

13、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、18。

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的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	10	3-9
光伏电站	20	5	4.75
机器设备	10	10	9

运输工具	5-6	10	15-18
办公及电子设备	5	10	18
其他设备	5	10	18

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专有技术使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	合同规定年限或 受益年限(未规定 的按 5 年)	直线法	随同计算机购入 的软件计入固定 资产价值
专有技术使用权	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

本公司职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，主要包括短期薪酬、离职后福利。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

本公司离职后福利均为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允

价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

（1）一般原则

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①公司产品主要包括 C-GIS 环网柜及其配件、箱式变电站及高低压成套设备、预制式电缆附件、冷缩式电缆附件及其他。公司产品销售收入以商品发出，不需要安装的以客户签收作为收入确认时点，需要安装的以安装调试完成后作为收入确认时点。

②公司出口收入以货物报关出口，并取得收款权利时确认销售收入。

③公司电力咨询服务收入在按照合同约定完成服务，收到客户确认函并取得收款权利时确认相关服务收入。

④公司光伏发电收入在电力已经供出并经客户确认抄表用量，取得收款权利时确认发电收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计

入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或

清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）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。

（2）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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（3）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

28、重要会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适	董事会审批	①其他收益 ②营业外收入	6,829,233.83 -6,829,233.83

—30—

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。			
对比较报表的列报进行了相应调整。			

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、6
城市维护建设税	应交流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2

2、企业所得税

公司名称	税率%	备注
公司	25	
武汉市武昌电控设备有限公司及子公司	15、25	注 1
福建中能电气有限公司及子公司	15、25	注 2
上海熠冠新能源有限公司及子公司	25、0	注 3
大连瑞优能源发展有限公司	25	
汉斯（福州）电气有限公司	25	
上海臻源电力电子有限公司	25	
云谷能源管理（深圳）有限公司及子公司	25	
中能双电（北京）科技发展有限公司	25	

司及子公司

中能国际控股集团有限公司

0、24

注 1：根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书 (证书编号：GR201742001172)，武汉市武昌电控设备有限公司被认定为高新技术企业，2017 年至 2019 年企业所得税按 15% 的税率征收。

注 2：根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局发布的高新技术企业证书 (证书编号：GR201735000633)，福建中能电气有限公司被认定为高新技术企业，2017 年至 2019 年企业所得税按 15% 的税率征收。

注 3：根据中华人民共和国企业所得税法第二十七条第三款，企业从事规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，控股子公司上海熠冠新能源有限公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			55,205.28			17,163.76
人民币			45,760.99			17,163.76
雷亚尔	4,787.98	1.9725	9,444.29			
银行存款：			281,061,473.75			234,636,894.60
人民币			232,349,641.97			212,622,183.07
美元	7,405,155.68	6.5342	48,386,768.27	3,100,565.03	6.9370	21,508,619.61
欧元	0.29	7.8023	2.26	0.29	7.3068	2.12
雷亚尔	164,796.58	1.9725	325,061.25	237,000.00	2.1354	506,089.80
其他货币			110,607,937.61			100,077,132.10
人民币			104,073,737.61			100,077,132.10
美元	1,000,000.00	6.5342	6,534,200.00			
合计			391,724,616.64			334,731,190.46

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：存放		
在境外的	396,520.64	626,203.19
款项总额		

注：年末本公司银行存款中 2,340 万元定期存款用于质押借款，其他货币资金系银行承兑汇票保证金和保函保证金，本公司在编制现金流量表时质押的定期存款和其他货币资金不作为现金以及现金等价物。除上述事项外，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	3,177,096.08	5,253,110.00
商业承兑汇票	772,300.00	5,000,000.00
合计	3,949,396.08	10,253,110.00

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

（2）年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	46,891,433.36	
商业承兑票据	17,007,089.08	
合计	63,898,522.44	

注：用于背书或贴现的银行承兑汇票和商业承兑汇票是由信用等级较高的银行或国有企业承兑，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	年末数			计提比 /100%	净额
	金额	比例%	坏账准备		

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款 按组合计提坏账准备的 应收账款	12,324,560.38	1.76	2,464,912.08	20.00	9,859,648.30
其中：组合 1：出口业 务投信用保险产品销售	6,751,889.70	0.96	65,856.44	0.98	6,686,033.26
组合 2：除出口业务投 信用保险外产品销售货	682,952,257.87	97.28	59,820,696.61	8.76	623,131,561.26
组合小计	689,704,147.57	98.24	59,886,553.05	8.68	629,817,594.52
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收					
合计	702,028,707.95	100.00	62,351,465.13	8.88	639,677,242.82

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数		坏账准备	计提比 例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款 按组合计提坏账准备的 应收账款					
其中：组合 1：出口业 务投信用保险产品销售	4,783,284.95	0.89			4,783,284.95
组合 2：除出口业务投 信用保险外产品销售货 款及往来款	532,199,189.98	99.11	45,618,415.34	8.57	486,580,774.64
组合小计	536,982,474.93	100.00	45,618,415.34	8.50	491,364,059.59
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收					
合计	536,982,474.93	100.00	45,618,415.34	8.50	491,364,059.59

说明：

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	514,439,665.69	74.59	25,402,852.64	4.94	489,036,813.05
1 至 2 年	133,837,240.49	19.41	13,383,724.05	10.00	120,453,516.44
2 至 3 年	18,618,910.17	2.70	3,723,782.03	20.00	14,895,128.14
3 至 4 年	6,663,244.35	0.97	3,331,622.19	50.00	3,331,622.16
4 至 5 年	10,502,573.62	1.52	8,402,058.89	80.00	2,100,514.73
5 年以上	5,642,513.25	0.82	5,642,513.25	100.00	
合计	689,704,147.57	100.00	59,886,553.05		629,817,594.52

账龄	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	434,981,675.08	81.00	21,509,919.50	4.95	413,471,755.58
1 至 2 年	59,269,241.31	11.04	5,926,924.13	10.00	53,342,317.18
2 至 3 年	20,475,698.36	3.81	4,095,139.68	20.00	16,380,558.68
3 至 4 年	14,805,864.22	2.76	7,402,932.11	50.00	7,402,932.11
4 至 5 年	3,832,480.17	0.71	3,065,984.13	80.00	766,496.04
5 年以上	3,617,515.79	0.67	3,617,515.79	100.00	
合计	536,982,474.93	100.00	45,618,415.34		491,364,059.59

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 16,733,049.79 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年 末余额	占应收账款年 末余额合计 数的比例%	坏账准备年 末余额
积成电子股份有限公司	54,002,887.93	7.69	2,700,144.40
中铁武汉电气化局集团有限公司	24,262,499.00	3.46	1,213,124.95
常州坤源能源科技有限公司	20,706,840.00	2.95	1,035,342.00
国网安徽省电力公司宿州供电公司	19,122,647.51	2.72	956,132.38
珠海广通汽车有限公司邯郸分公司	12,324,560.38	1.76	2,464,912.08
合计	130,419,434.82	18.58	8,369,655.81

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,415,370.52	98.83	10,576,694.61	99.08
1 至 2 年	48,023.73	0.56	8,364.05	0.08
2 至 3 年	200.00	0.00	89,393.23	0.84
3 年以上	50,975.07	0.60		
合计	8,514,569.32	100.00	10,674,451.89	100.00

（2）预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例%
西安西电国际工程有限责任公司	1,873,650.00	22.01
福建诺博特自动化设备有限公司	666,000.00	7.82
浙江伏尔特电器有限公司	634,060.00	7.45
新庄土地居委及村民	426,991.00	5.01
西安启源软件技术有限责任公司	398,400.00	4.68
合计	3,999,101.00	46.97

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	年末数		计提比例%	净额
	金额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 2：除出口业务授信信用保险外产品销售货款及往	59,742,442.99	98.90	3,904,503.09	6.54
				55,837,939.90

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合 4 :抵押物或者质押物					
价值足以涵盖债权金额的					
应收款项或其他无风险款					
组合小计	59,742,442.99	98.90	3,904,503.09	6.54	55,837,939.90
单项金额虽不重大但单项					
计提坏账准备的其他应收	662,164.32	1.10	662,164.32		
款					
合计	60,404,607.31	100.00	4,566,667.41	7.56	55,837,939.90

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提					
坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其					
他应收款					
组合 2 :除出口业务投信用					
保险外产品销售货款及往	40,367,122.01	21.36	2,517,750.60	6.24	37,849,371.41
来款					
组合 4 :抵押物或者质押物					
价值足以涵盖债权金额的	148,605,000.00	78.64			148,605,000.00
应收款项或其他无风险款					
组合小计	188,972,122.01	100.00	2,517,750.60	1.33	186,454,371.41
单项金额虽不重大但单项					
计提坏账准备的其他应收					
款					
合计	188,972,122.01	100.00	2,517,750.60	1.33	186,454,371.41

说明：

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	52,665,648.10	88.15	2,633,282.42	5	50,032,365.68
1 至 2 年	3,395,253.71	5.68	339,525.37	10	3,055,728.34
2 至 3 年	3,258,515.48	5.45	651,703.10	20	2,606,812.38
3 至 4 年	218,217.20	0.37	109,108.60	50	109,108.60

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 至 5 年	169,624.50	0.28	135,699.60	80	33,924.90
5 年以上	35,184.00	0.06	35,184.00	100	
合计	59,742,442.99	100.00	3,904,503.09		55,837,939.90

账龄	金额	比例%	年初数	计提比例%	净额
			坏账准备		
1 年以内	35,153,669.12	87.08	1,757,683.46	5	33,395,985.66
1 至 2 年	4,618,231.83	11.44	461,823.18	10	4,156,408.65
2 至 3 年	216,172.56	0.54	43,234.51	20	172,938.05
3 至 4 年	169,624.50	0.42	84,812.25	50	84,812.25
4 至 5 年	196,134.00	0.49	156,907.20	80	39,226.80
5 年以上	13,290.00	0.03	13,290.00	100	
合计	40,367,122.01	100.00	2,517,750.60		37,849,371.41

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,048,916.81 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
往来款	27,968,146.40	4,088,770.37
保证金	26,301,861.59	28,293,466.35
备用金	4,852,380.82	3,735,011.08
代垫款	587,217.52	266,277.94
应收政府补助款	459,423.10	
股权转让款		148,605,000.00
其他	235,577.88	3,983,596.27
合计	60,404,607.31	188,972,122.01

（4）按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计	坏账准备年末余额
------	------	-----------	----	--------------	----------

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				数的比例 (%)	
				1 年以内	
LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA	往来款	21,423,802.52	20,456,731.54 ; 1-2 年 967,070.98	35.47	1,119,543.68
国网物资有限公司	投标保证金	3,780,000.00	1 年以内	6.26	189,000.00
宁夏六六新能源 旅游汽车有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	4.97	150,000.00
广东电网有限责任公司物流服务 中心	投标保证金	2,040,000.00	1 年以内	3.38	102,000.00
宁夏新恒通电力 建筑工程有限公司	工程保证金	1,733,763.00	1 年以内	2.87	86,688.15
合计		31,977,565.52		52.94	1,647,231.83

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	145,822,337.42		145,822,337.42	75,963,961.70		75,963,961.70
库存商品	69,991,805.54	253,136.92	69,738,668.62	81,147,398.11		81,147,398.11
委托加工物	4,204,113.09		4,204,113.09	5,024,899.73		5,024,899.73
发出商品	2,744,443.17		2,744,443.17	11,203,359.98		11,203,359.98
合计	222,762,699.22	253,136.92	222,509,562.30	173,339,619.52		173,339,619.52

(2) 存货跌价准备

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		253,136.92				253,136.92

7、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
待认证进项税额	7,325,306.81	642,195.97
待抵扣进项税	5,290,404.38	24,947,093.65
多交或预缴的增值税额	1,823,479.27	
增值税留抵税额	910,717.87	1,186,710.58
预缴所得税	334,177.19	
预缴其他税费	72,959.98	
合 计	15,757,045.50	26,776,000.20

8、长期应收款

项目	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	7,996,935.55	550,974.61	7,445,960.94	3,022,556.55	151,127.83	2,871,428.72

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		年末余额	减值准备
		追加投资	权益法下确认的投资损益		
合营企业					
LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA	27,620,379.67		-723,627.12	26,896,752.55	

10、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	20,235,016.53	4,333,514.50	24,568,531.03
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额	20,235,016.53	4,333,514.50	24,568,531.03
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	6,266,636.15	203,486.70	6,470,122.85
2.本年增加金额			
(1) 计提或摊销	1,141,066.05	81,394.68	1,222,460.73
3.本年减少金额			
4.年末余额	7,407,702.20	284,881.38	7,692,583.58
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	12,827,314.33	4,048,633.12	16,875,947.45
2.年初账面价值	13,968,380.38	4,130,027.80	18,098,408.18

说明：

①年末投资性房地产不存在减值情形，无需计提减值准备。

②年末投资性房地产抵押情况详见“五、50、所有权或使用权受到限制的资产”。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建	机器设备	运输设备	光伏电站	办公电子及	合计
----	------	------	------	------	-------	----

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	建筑物			其他设备		
一、账						
面原						
值：						
1.年初						
余额	134,760,494.17	88,730,173.85	11,410,296.86	198,213,269.19	37,019,098.50	470,133,332.57
2.本年						
增加金	12,468,560.86	1,741,781.96	679,313.31	105,055,918.20	4,115,111.77	124,060,686.10
额						
(1)购						
置	9,242,524.83	1,741,781.96	679,313.31	2,131,852.01	4,115,111.77	17,910,583.88
(2)在						
建工程	3,226,036.03			102,924,066.19		106,150,102.22
转入						
3.本年						
减少金	-	135,558.49	312,786.02	-	260,300.17	708,644.68
额						
(1)处						
置或报		135,558.49	312,786.02		260,300.17	708,644.68
废						
4.年末						
余额	147,229,055.03	90,336,397.32	11,776,824.15	303,269,187.39	40,873,910.10	593,485,373.99
二、累						

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计折旧

1.年初

20,449,398.03 42,811,827.65 8,996,255.15 3,989,114.40 22,853,886.17 99,100,481.40

余额

2.本年

增加金

5,699,515.43 7,394,036.14 596,441.48 10,642,076.66 3,732,236.05 28,064,305.76

额

(1)计

5,699,515.43 7,394,036.14 596,441.48 10,642,076.66 3,732,236.05 28,064,305.76

提

3.本年

减少金

- 122,002.64 281,507.42 - 222,571.82 626,081.88

额

(1)处

置或报

122,002.64 281,507.42 222,571.82 626,081.88

废

4.年末

26,148,913.46 50,083,861.15 9,311,189.21 14,631,191.06 26,363,550.40 126,538,705.28

余额

三、减

值准备

四、账

面价值

1.年末

账面价 121,080,141.57 40,252,536.17 2,465,634.94 288,637,996.33 14,510,359.70 466,946,668.71

值

2.年初

账面价	114,311,096.14	45,918,346.20	2,414,041.71	194,224,154.79	14,165,212.33	371,032,851.17
-----	----------------	---------------	--------------	----------------	---------------	----------------

值

说明：

①年末固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

②年末固定资产抵押情况详见“五、50、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
光伏电站组件	150,924,271.44	5,779,430.04		145,144,841.40

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
福建中能电气 有限公司 1#车	14,097,872.65		14,097,872.65			
萧县熠冠 3MW 项目 1#车	3,612,315.44		3,612,315.44			
无锡万璇 1.0MW 公交车	2,406,224.40		2,406,224.40			
奥英光电 2MW 公交车 1#车	642,858.97		642,858.97			
深圳中能研发 1#厂房 1#车	213,060.90		213,060.90			
深圳中能电动 1#厂房 1#车	180,000.00		180,000.00			
合计	21,152,332.36		21,152,332.36			

(2) 重要在建工程项目变动情况

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	年末数
萧县熠冠 3MW 项目光伏发电工程项目		3,612,315.44		3,612,315.44
福建中能电气有限公司 4# 车间建造项目		14,097,872.65		14,097,872.65
南京得蓝爱德 2MW 屋顶分布式光伏发电工程项目		12,329,260.26	12,329,260.26	
广州熠慧大参林医药集团股份有限公司 1.5MW 分布式光伏发电工程项目		2,337,464.03	2,337,464.03	
茂名熠冠广州煜城科技有限公司 1MW 分布式光伏发电项目		3,580,636.69	3,580,636.69	
中山熠慧可可康制药有限公司 1MWp 分布式光伏发电项目		5,188,647.88	5,188,647.88	
苏州浩峰锦富 1.5MW 分布式光伏发电项目		8,376,740.16	8,376,740.16	
江苏昶禾康淮生物科技有限公司屋面光伏发电项目		12,115,019.40	12,115,019.40	
洛阳浩昱河南通达 5.997MW 分布式光伏发电项目		21,755,226.81	21,755,226.81	
无锡熠冠无锡万璇 1.2MWp		2,406,224.40		2,406,224.40

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

分布式光伏发电项目

江苏昶禾凯威药用包装有

限公司 0.5MWp 分布式光伏	1,824,016.67	1,824,016.67
------------------	--------------	--------------

发电项目

上海熠冠联合制罐 1.5MW 分

布式光伏发电项目	9,090,373.28	9,090,373.28
----------	--------------	--------------

布式光伏发电项目

江苏滨江杭钢卓信 0.8MWp

分布式光伏发电项目	4,393,265.51	4,393,265.51
-----------	--------------	--------------

分布式光伏发电项目

江苏滨江凯翔 1.5MWp 分布

式光伏发电项目	8,634,428.31	8,634,428.31
---------	--------------	--------------

式光伏发电项目

江苏滨江德协机械

746.24KWp 分布式光伏发电	4,249,243.97	4,249,243.97
-------------------	--------------	--------------

项目

福建中能电气有限公司 1#、

2#车间屋面及排水系统改造	2,765,765.76	2,765,765.76
---------------	--------------	--------------

项目

合计	116,756,501.22	96,640,088.73	20,116,412.49
----	----------------	---------------	---------------

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程累计

工程名称

预算数

投入占预

工程进度

资金来源

算比例%

萧县熠冠 3MW 项目光伏发电工

程项目	4,000,000.00	90.31	完工 90%	自筹资金
-----	--------------	-------	--------	------

程项目

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建中能电气有限公司 4#车间 建造项目	21,000,000.00	67.13 完工 67%	自筹资金
南京得蓝爱德 2MW 屋顶分布式 光伏发电工程项目	12,000,000.00	102.74 已完工	自筹资金
广州熠慧大参林医药集团股份 有限公司 1.5MW 分布式光伏发 电工程项目	2,448,000.00	95.48 已完工	自筹资金
茂名熠冠广州煜城科技有限公 司 1MW 分布式光伏发电项目	3,777,840.00	94.78 已完工	自筹资金
中山熠慧可可康制药有限公司 1MWp 分布式光伏发电项目	6,000,000.00	86.48 已完工	自筹资金
苏州浩峰锦富 1.5MW 分布式光 伏发电项目	9,000,000.00	93.07 已完工	自筹资金
江苏昶禾康淮生物科技有限公 司屋面光伏发电项目	14,400,000.00	84.13 已完工	自筹资金
洛阳浩昱河南通达 5.997MW 分 布式光伏发电项目	25,000,000.00	87.02 已完工	自筹资金
无锡熠冠无锡万璇 1.2MWp 分布 式光伏发电项目	7,200,000.00	33.42 完工 30%	自筹资金
江苏昶禾凯威药用包装有限公 司 0.5MWp 分布式光伏发电项目	2,280,000.00	80.00 已完工	自筹资金
上海熠冠联合制罐 1.5MW 分布 式光伏发电项目	9,000,000.00	101.00 已完工	自筹资金

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江苏滨江杭钢卓信 0.8MWp 分布式光伏发电项目	4,800,000.00	91.53	已完工	自筹资金
江苏滨江凯翔 1.5MWp 分布式光伏发电项目	9,000,000.00	95.94	已完工	自筹资金
江苏滨江德协机械 746.24KWp 分布式光伏发电项目	4,512,000.00	94.18	已完工	自筹资金
福建中能电气有限公司 1#、2# 车间屋面及排水系统改造项目	2,800,000.00	98.78	已完工	自筹资金
合计	137,217,840.00			

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	充电桩运营权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	43,430,279.50	5,197,303.07		48,627,582.57
2.本年增加金额	8,364,132.00	3,076,441.18	20,000,000.00	31,440,573.18
（1）购置	8,364,132.00	3,076,441.18	20,000,000.00	31,440,573.18
3.本年减少金额		381,618.08		381,618.08
（1）处置		381,618.08		381,618.08
4.年末余额	51,794,411.50	7,892,126.17	20,000,000.00	79,686,537.67
二、累计摊销				
1.年初余额	5,267,975.31	3,534,051.66		8,802,026.97
2.本年增加金额	942,247.70	593,338.60	1,400,000.00	2,935,586.30

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 计提	942,247.70	593,338.60	1,400,000.00	2,935,586.30
3.本年减少金额		306,006.65		306,006.65
(1) 处置		306,006.65		306,006.65
4.年末余额	6,210,223.01	3,821,383.61	1,400,000.00	11,431,606.62
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	45,584,188.49	4,070,742.56	18,600,000.00	68,254,931.05
2.年初账面价值	38,162,304.19	1,663,251.41		39,825,555.60

说明：

- ① 本年无形资产摊销额 2,935,586.30 元。
- ② 年末无形资产不存在发生减值的情形，无需计提减值准备。
- ③ 年末无形资产抵押情况详见“五、50、所有权或使用权受到限制的资产”。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
大连瑞优能源发展有限 公司	85,760,300.38			85,760,300.38
武汉市武昌电控设备有 限公司	4,450,112.88			4,450,112.88
合计	90,210,413.26			90,210,413.26

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
---------	------	------	------	------

大连瑞优能源发展有限

51,551,298.66

51,551,298.66

公司

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，其中永续期现金流量增长率预计为 0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现极其对市场发展的预期编制上述财务预算，2018 年至永续期计算未来现金流现值所采用的税后折现率为 11.64%，已反映了相关资产组的风险。根据减值测试的结果，本年对大连瑞优能源发展有限公司计提商誉减值准备 51,551,298.66 元。

15、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
办公室装修	250,578.87	122,127.87	195,815.22		176,891.52
邮箱服务费	1,037.69		1,037.69		
技术许可费	233,883.68		165,094.32		68,789.36
合计	485,500.24	122,127.87	361,947.23		245,680.88

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	可抵扣/应纳税暂时性	递延所得税资	可抵扣/应纳	递延所得税资
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	35,236,647.46	8,237,453.94	10,285,178.06	2,571,294.52
资产减值准备	61,882,142.19	12,908,546.95	46,141,883.37	6,997,539.82
递延收益	9,418,203.62	1,690,115.24	10,539,847.11	1,580,977.07
内部销售未实现毛利	4,860,387.10	1,215,096.78	7,361,990.67	1,104,298.60
权益法核算的投资收	723,627.12	180,906.79		
股份支付	6,879,350.01	1,210,422.51	17,728,333.33	2,676,978.33

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小计	119,000,357.50	25,442,542.21	92,057,232.54	14,931,088.34
递延所得税负债：				
固定资产-房屋建筑物	1,233,514.16	308,378.54	1,394,407.32	348,601.83
小计	1,233,514.16	308,378.54	1,394,407.32	348,601.83

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	57,391,400.54	2,359,541.92
可抵扣亏损	14,807,722.03	11,682,105.69
合计	72,199,122.57	14,041,647.61

（3）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	年末数	年初数
2017 年		3,435,292.05
2018 年	151,669.78	151,669.78
2019 年	2,050,026.62	3,249,424.40
2020 年	1,982,489.36	2,879,347.22
2021 年	1,763,767.89	1,966,372.24
2022 年	555,978.92	
2022 年以后（注①）	8,303,789.46	
合计	14,807,722.03	11,682,105.69

注①：按照巴西企业所得税法，巴西企业累计税务亏损可以无限期向后结转。

17、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付土地出让金		7,773,192.00
预付工程款	21,482,587.00	
预付房屋、设备款	25,662,579.92	1,133,019.78

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

待抵扣进项税	16,541,010.76	
合计	63,686,177.68	8,906,211.78

18、短期借款

项目	年末数	年初数
保证借款	153,000,000	186,500,000
信用证及票据融资		20,000,000
抵押借款	9,900,000	114,500,000
抵押加保证借款	135,000,000	
合计	297,900,000	321,000,000

说明：年末借款抵押及担保情况，详见“九、关联方及其交易 4、关联交易情况”“十一、承诺及或有事项”。

19、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	157,166,689.87	136,682,658.45

说明：本年末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

项目	年末数	年初数
采购货款	252,963,942.36	223,571,174.70
设备及工程款	33,583,656.83	24,173,715.25
其他类	773,855.44	3,016,330.07
合计	287,321,454.63	250,761,220.02

21、预收款项

项目	年末数	年初数
货款	16,245,950.01	11,466,704.81

22、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	14,428,605.47	108,943,517.68	109,655,471.55	13,716,651.60
离职后福利-设定提存计划	32,623.00	5,792,285.74	5,824,908.74	
辞退福利		197,219.00	197,219.00	
合计	14,461,228.47	114,933,022.42	115,677,599.29	13,716,651.60

（1）短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,240,848.96	98,317,579.15	99,154,436.59	13,403,991.52
职工福利费		4,387,040.95	4,387,040.95	
社会保险费				
其中：1 医疗保险费		3,196,010.03	3,196,010.03	
2 工伤保险费		255,292.64	255,292.64	
3 生育保险费		230,287.50	230,287.50	
住房公积金	21,576.00	2,234,964.42	2,256,540.42	
工会经费和职工教育经费	166,180.51	307,249.72	160,770.15	312,660.08
非货币性福利		15,093.27	15,093.27	
合计	14,428,605.47	108,943,517.68	109,655,471.55	13,716,651.60

（2）设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其中：1．基本养老保险费	30,906.00	5,593,885.74	5,624,791.74	
2．失业保险费	1,717.00	198,400.00	200,117.00	
合计	32,623.00	5,792,285.74	5,824,908.74	

23、应交税费

税项	年末数	年初数
增值税	9,898,653.38	9,838,541.86
企业所得税	11,149,113.74	19,665,532.70
城市维护建设税	735,951.63	676,628.86
教育费附加	514,139.69	475,168.95

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

个人所得税	253,843.66	212,488.20
其他税种	424,943.72	517,511.54
合计	22,976,645.82	31,385,872.11

24、应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	92,281.67	
企业债券利息	5,580,000.00	
短期借款应付利息	427,075.24	401,121.19
合计	6,099,356.91	401,121.19

25、其他应付款

项目	年末数	年初数
股权转让款（注）	570,000.00	7,070,000.00
押金	1,756,884.15	2,519,022.52
往来款	5,002,715.66	353,835.10
代垫款	7,459,668.95	2,766,392.91
其他	1,506,690.95	3,457,776.86
合计	16,295,959.71	16,167,027.39

注：年末股权转让款系子公司上海熠冠新能源有限公司收购少数股东股权尚未支付的股权受让款项。年初股权转让款系公司收购大连瑞优能源发展有限公司尚未支付的股权受让款项。

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	29,853,951.41	11,587,932.84
其他		1,144,730.13
合计	37,853,951.41	12,732,662.97

说明：一年内到期的长期借款保证情况，详见“九、关联方及其交易 4、关联交易情况”、“十一、承诺及或有事项”。

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、长期借款

项目	年末数	利率区间	年初数	利率区间
质押借款	20,000,000	4.2750%		
保证借款	39,000,000	5.7000%-5.8045%		
小计	59,000,000			
减：一年内到期的长期借款	8,000,000			
合计	51,000,000			

说明：年末借款质押及担保情况，详见“九、关联方及其交易 4、关联交易情况”“十一、承诺及或有事项”。

28、应付债券

项目	年末数	年初数
2017 年面向合格投资者公 开发行公司债券（第一期）	178,481,087.10	

（1）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2017 年面向合格 投资者公开发行 公司债券（第一	180,000,000	2017-6-28	3 年	180,000,000

应付债券（续）

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提 利息	发行费用摊销	本年偿 还	年末余额
2017 年面 向合格投 资者公开 发行公司 债券（第一		180,000,000.00	5,580,000.00	-4,061,087.10		178,481,087.10
减：一年内 到期的应 付债券						
合计		180,000,000.00	5,580,000.00	-4,061,087.10		178,481,087.10

说明：本公司发行的债券由深圳市高新投资集团有限公司提供连带责任保证，担保

期限为本次发行的公司债券的存续期及债券到期之日起两年。

29、长期应付款

项目	年末数	年初数
应付融资租赁款	134,129,899.18	53,468,040.07
减：一年内到期长期应付款	29,853,951.41	11,587,932.84
合计	104,275,947.77	41,880,107.23

30、递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
政府补助	9,395,116.98		-23,086.64	9,418,203.62

31、股本（单位：万股）

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股份总数	15,400	15,400		30,800

说明：本年增加是本公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 15,400 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

32、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	360,771,396.22		154,000,000.00	206,771,396.22
其他资本公积	17,728,333.33	16,106,093.36		33,834,426.69
合计	378,499,729.55	16,106,093.36	154,000,000.00	240,605,822.91

说明：

（1）资本公积本年减少系本公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 15,400 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

（2）资本公积本年增加包括：本年实施股票期权激励计划增加的资本公积 16,083,816.68 元，收购少数股东股权增加的资本公积 22,276.68 元。

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、其他综合收益

项 目	年初数 (1)	本年金额		年末数 (5) = (1) + (4)
		本年所得税 前发生额 (2)	减：所 得税 费用 (3) (4) = (2) - (3)	
一、以后将重分类进 损益的其他综合收益	352,852.30	330,325.26		683,177.56
外币财务报表折算差 额	352,852.30	330,325.26		683,177.56
其他综合收益合计	352,852.30	330,325.26		683,177.56

34、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	24,678,434.43			24,678,434.43

35、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	306,719,217.61	228,590,557.71
调整后年初未分配利润	306,719,217.61	228,590,557.71
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-69,979,259.18	78,435,778.59
减：提取法定盈余公积		307,118.69
应付普通股股利	15,400,000.00	
年末未分配利润	221,339,958.43	306,719,217.61

36、营业收入和营业成本

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	797,305,499.87	539,100,477.58	980,074,645.46	654,339,646.10
其他业务	8,600,778.05	4,712,734.45	20,131,472.54	13,906,486.62
合计	805,906,277.92	543,813,212.03	1,000,206,118.00	668,246,132.72

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电网智能化业务	710,887,673.46	507,591,273.87	819,564,925.29	562,163,000.97
光伏发电业务	35,118,415.58	10,639,671.58	14,076,950.74	4,146,347.10
电力咨询服务	30,862,322.62	7,575,170.37	32,892,700.00	2,836,884.63
电子电源业务	14,561,960.00	11,349,007.04	82,767,767.41	64,644,268.14
新能源充电服务	5,875,128.21	1,945,354.72	7,250,660.38	3,131,533.35
信息系统集成业务			23,521,641.64	17,417,611.91
合计	797,305,499.87	539,100,477.58	980,074,645.46	654,339,646.10

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	295,874,401.71	185,600,759.45	368,412,905.64	212,325,325.77
华中地区	124,133,656.53	91,090,486.17	146,436,516.88	111,374,978.00
华北地区	97,033,111.25	59,977,922.24	75,563,495.73	60,295,735.53
华南地区	87,185,281.06	70,597,009.70	161,047,815.30	116,276,637.19
国外地区	63,777,677.24	28,918,403.17	92,916,506.19	48,377,234.10
西南地区	53,746,805.09	44,664,927.27	86,190,198.50	68,229,703.19
西北地区	51,824,128.43	39,983,287.50	34,809,172.17	28,244,585.17
东北地区	23,730,438.56	18,267,682.08	14,698,035.05	9,215,447.15
合计	797,305,499.87	539,100,477.58	980,074,645.46	654,339,646.10

37、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	2,501,241.90	4,594,531.95

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

房产税	2,399,738.17	1,289,967.53
教育费附加	1,016,338.54	1,995,958.40
印花税	781,585.80	464,808.49
土地使用税	650,975.60	531,280.21
地方教育费附加	638,453.27	1,244,849.40
营业税		167,956.78
防洪费	67,691.32	48,265.63
其他	200,489.12	
合计	8,256,513.72	10,337,618.39

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项目	本年金额	上年金额
技术及安装服务费	24,979,020.32	8,512,843.07
职工薪酬	24,242,555.37	31,142,566.83
业务及代理费	15,090,941.56	21,688,947.40
运输及保险费	13,001,615.52	9,164,107.01
差旅费	10,380,547.46	6,036,868.08
中标服务费	5,592,148.38	4,033,379.30
办公费用	3,772,747.07	7,628,937.16
咨询费	1,469,450.64	2,516,233.61
仓储费	780,325.00	426,500.00
广告宣传费	350,497.59	646,183.12
折旧费	325,497.95	313,262.05
汽车使用费	101,559.82	1,168,457.70
其他	862,139.64	1,978,776.59
合计	100,949,046.32	95,257,061.92

39、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	38,311,768.20	38,228,730.85
研发费用	34,645,628.27	39,512,696.48
股份支付	16,083,816.68	17,728,333.33

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

办公费	7,712,397.84	9,746,450.42
折旧与摊销	6,211,289.60	10,574,195.33
中介服务费	7,531,947.94	3,508,474.83
差旅费	2,907,085.81	3,451,877.30
交际应酬费	2,068,965.17	1,922,249.16
车辆费用	1,796,391.06	2,972,878.12
其他	5,074,090.91	8,553,176.69
合计	122,343,381.48	136,199,062.51

40、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	29,102,701.64	16,154,938.86
减：利息收入	3,865,078.34	3,404,403.76
承兑汇票贴息	651,047.92	
汇兑损益	4,687,352.45	-1,904,369.59
手续费及其他	3,196,166.06	1,617,439.47
合计	33,772,189.73	12,463,604.98

41、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
(1) 坏账损失	19,181,813.38	2,469,384.04
(2) 存货跌价损失	253,136.92	268,081.38
(3) 商誉减值损失	51,551,298.66	
合计	70,986,248.96	2,737,465.42

42、投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-723,627.12	-4,270.80
处置长期股权投资产生的投资收益		5,757,366.91
合计	-723,627.12	5,753,096.11

43、资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,280.02	10,041,477.07
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		5,980,449.26
合计	-2,280.02	16,021,926.33

44、其他收益

均为政府补助，具体信息详见附注十三、1、政府补助。

45、营业外收入

项 目	本年金额	上年金额
无需支付的应付款项	1,100,237.41	
政府补助		18,425,304.67
其他	288,721.55	328,182.15
合计	1,388,958.96	18,753,486.82

46、营业外支出

项目	本年金额	上年金额
捐赠支出	16,530.00	4,035,994.27
非流动资产毁损报废损失	113,258.17	
赔偿款及滞纳金支出	757.77	202,404.32
其他	32,845.75	173,578.41
合计	163,391.69	4,411,977.00

47、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,886,471.27	25,092,513.05
递延所得税费用	-10,551,677.16	-1,977,889.57
合计	-665,205.89	23,114,623.48

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本年金额	上年金额
利润总额	-66,885,420.36	111,081,704.32
按本公司适用 25%税率 (上年适用 15%) 计算的所得税费用	-16,721,355.09	16,662,255.65
某些子公司适用不同税率的影响	-3,375,198.22	3,813,458.66
对以前期间当期所得税的调整	-915,125.73	223,914.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响(注 ①)	10,283,546.16	5,163,357.11
税率变动对年初递延所得税余额的影响 (注②)	-4,770,942.00	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵 扣暂时性差异的纳税影响 (以“-”填列)	-482,031.06	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异 的纳税影响	17,378,735.18	-218,921.90
研究开发费加成扣除的纳税影响 (以“-” 填列)	-2,062,835.13	-2,529,440.33
其他		
所得税费用	-665,205.89	23,114,623.48

①：股票期权激励计划第一个行权期因股价持续低于可行权价格，预计可行权期结束不会行权，确认的股份支付费用 26,932,800.00 元不能税前扣除，增加所得税费用 5,034,213.33 元；其余为业务招待费、不能税前列支的分公司成本费用等的影响。

②：本公司所得税税率由上年的 15%变更为 25%。

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	3,865,078.34	3,404,403.76
政府补助	5,707,590.34	14,875,708.87

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收到保证金等往来款	131,594,114.75	42,578,392.70
其他	3,748,018.39	328,182.15
合计	144,914,801.82	61,186,687.48

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付销售及管理费用（不含薪酬、税金）	121,834,071.16	132,088,913.45
支付保证金等往来款	153,939,280.76	105,619,202.54
金融手续费	3,196,166.06	1,617,439.47
其他	5,907,639.32	4,411,977.00
合计	284,877,157.30	243,737,532.46

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收购对价小于被收购方持有的现金及现金等价物的差额	3,737,637.62	

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到王桂兰借款		47,300,000
陈添旭		30,000,000
合计		77,300,000

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
偿还王桂兰及李俊宝借款		24,100,000

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

陈添旭		30,000,000
定期存款质押	24,300,000	
合计	24,300,000	54,100,000

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-66,220,214.47	87,967,080.84
加：资产减值准备	70,986,248.96	2,737,465.42
固定资产折旧、投资性房地产折旧	29,286,766.49	28,560,586.72
无形资产摊销	2,935,586.30	4,086,144.86
长期待摊费用摊销	361,947.23	508,735.48
处置固定资产、无形资产（收益以“-”号填列）	2,280.02	-16,021,926.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	113,258.17	
财务费用（收益以“-”号填列）	33,790,054.09	14,250,569.27
投资损失（收益以“-”号填列）	723,627.12	-5,753,096.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,511,453.87	-1,603,934.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,223.29	-373,955.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,423,079.70	85,926,857.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-182,542,024.67	-188,457,237.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,081,108.36	68,793,456.99
其他	5,553,011.17	-24,680,945.22
经营活动产生的现金流量净额	-101,903,108.09	55,939,802.94
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	256,816,679.03	234,654,058.36
减：现金的年初余额	234,654,058.36	195,627,119.77
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,162,620.67	39,026,938.59

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	256,816,679.03	234,654,058.36
其中：库存现金	55,205.28	17,163.76
可随时用于支付的银行存款	256,761,473.75	234,636,894.60
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	256,816,679.03	234,654,058.36

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	134,907,937.61	银行承兑汇票及保函保证
投资性房地产（房屋建筑物、土地使用权）	16,875,947.45	授信协议抵押
固定资产（房屋建筑物、光伏电站组件）	267,310,439.34	授信协议抵押
无形资产（土地使用权）	16,972,058.96	授信协议抵押
合计	436,066,383.36	

除以上受限资产外，子公司电费收费权、子公司股权质押情况如下：

出质人	质押权人	质押物 1	质押物 2	质押期限
萧县熠冠新能源有限公司	英大汇通融资租赁有限公司	国网安徽省电力公司宿州供电公司 20MW 光伏农业大棚项目电费收费权	上海熠冠新能源有限公司持有的萧县熠冠新能源有限公司 100% 股权，金额 300 万元	2016 年 12 月 16 日至 2022 年 12 月 16 日
江阴瑞光微欣电力有限公司	国网国际融资租赁有限公司	江阴兴澄特种钢铁有限公司	上海熠冠新能源有限公司持	2017 年 7 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日

7MW 光伏发电 有的江阴瑞光

项目电费收费 微欣电力有限

权 公司 100%股

权，金额为

2000 万元

51、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,405,155.68	6.5342	54,920,968.27
欧元	0.29	7.8023	2.26
雷亚尔	169,584.56	1.9725	334,505.54
应收账款			
其中：美元	2,641,149.23	6.5342	17,257,797.30
应付账款			
其中：美元	3,038.04	6.5342	19,851.16
雷亚尔	39,744.65	1.9725	78,396.32
其他应收款			
其中：美元	2,989,801.18	6.5342	19,535,958.87
雷亚尔	1,071,443.06	1.9725	2,113,421.44
其他应付款			
其中：美元	31,915.98	6.5342	208,545.40
雷亚尔	2,076,108.43	1.9725	4,095,123.88

六、在其他主体中的权益

1、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	
福建中能电气有限	福清市	福清市	电力设备	100		投资设

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司			制造		立
上海臻源电力电子有限公司	上海市	上海市	电力设备制造	51	投资设立
上海熠冠新能源有限公司	上海市	上海市	光伏发电	80	投资设立
云谷能源管理（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	能源管理	100	投资设立
中能双电（北京）科技发展有限公司	北京市	北京市	技术推广	51	投资设立
中能国际控股集团有限公司	开曼	开曼	实业投资	100	投资设立
汉斯（福州）电气有限公司	福州市	福州市	电力设备制造	100	同一控制下合并
武汉市武昌电控设备有限公司	武汉市	武汉市	电力设备制造	61	非同一控制下合并
大连瑞优能源发展有限公司	大连市	大连市	设备出口	100	非同一控制下合并

注：除上述公司外，本集团还有通过上述公司间接控制的子公司 35 家，主要系上海熠冠新能源有限公司控制 24 家子公司，业务性质主要为光伏发电。

（2）重要的非全资子公司（单位：万元）

子公司名称	少数股东持股	本年归属于少数	本年向少数股东宣	年末少数股东权
武汉市武昌电控设备有限公司	39	185.69	117.00	4,741.89
上海熠冠新能源有限公司	20	188.12		2,153.82

（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	年末数
-------	-----

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

	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
武汉市武昌						
电控设备有	27,843.89	4,722.73	32,566.62	20,407.94		20,407.94
限公司						
上海熠冠新						
能源有限公	14,833.04	36,696.92	51,529.96	29,233.35	10,427.59	39,660.94

续 (1) : (单位 : 万元)

子公司名称	年初数					
	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
武汉市武昌						
电控设备有	25,237.87	3,930.41	29,168.28	17,185.73		17,185.73
限公司						
上海熠冠新						
能源有限公	13,937.38	19,813.92	33,751.30	19,459.18	4,188.01	23,647.19

续 (2) : (单位 : 万元)

子公司名称	本年金额				上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉市								
武昌电	22,458.34	525.00	525.00	-1,947.64	17,827.74	2,016.62	2,016.62	-4,391.38
控设备								
上海熠								
冠新能	5,490.70	868.09	868.09	-2,009.58	1,407.70	-301.38	-301.38	7,474.21

2、在合营企业中的权益

合营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比 例(%)		对合营企业 投资的会计 处理方法
				直	间	
				接	接	

LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA	巴西	巴西	电站及线路建设	48%	37%	权益法
--	----	----	---------	-----	-----	-----

说明：根据合营企业公司章程约定，与合营公司日常经营相关的众多事项均需要合营公司三方股东各自的法人代表联名签署方能生效。

七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等

方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 18.58% (2016 年：13.58%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 52.94% (2016 年：81.60%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 32,727.33 万元 (2016 年 12 月 31 日尚未使用的银行借款额度为人民币 12,831.73 万元)。

期末本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位：人民币万元)：

项目	年末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	14,500.00	15,290.00			29,790.00
应付票据	15,716.67				15,716.67
应付账款	28,732.15				28,732.15

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付利息	609.94			609.94
应付债券			17,848.11	17,848.11
其他应付款	1,629.60			1,629.60
一年内到期的非流动负债	2,168.92	1,616.48		3,785.40
长期借款			5,100.00	5,100.00
长期应付款			10,427.59	10,427.59
金融负债和或有负债合计	63,357.28	16,906.48	33,375.70	113,639.46

期初本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	年初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	11,150.00	20,950.00			32,100.00
应付票据	13,668.27				13,668.27
应付账款	25,076.12				25,076.12
应付利息	40.11				40.11
其他应付款	1,616.70				1,616.70
一年内到期的非流动负债	686.11	587.16			1,273.27
长期应付款			4,188.01		4,188.01
金融负债和或有负债合计	52,237.31	21,537.16	4,188.01		77,962.48

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账

面金额有所不同。

（3）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，包括利率风险、汇率风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。由于短期银行借款采用固定利率计息，故银行借款的公允价值利率风险并不重大。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 57.83%（2016 年 12 月 31 日：47.57%）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

姓名	国籍	持股比例%	表决权比例%
陈添旭	中国	20.26	20.26
陈曼虹	加拿大	20.16	20.16
吴昊	中国，获取加拿大永久居住权	10.77	10.77
周玉成	中国	间接持股 5.26	

注：上述四人为本公司共同控制人，其中陈添旭、陈曼虹系兄妹关系，吴昊与陈曼虹系夫妻关系；周玉成持有本公司股东福州科域电力技术有限公司的 100% 股权，是陈添旭、陈曼虹兄妹之舅舅。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六。

3、本公司的合营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营企业情况如下：

合营企业名称	与本公司关系
LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA	合营公司

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市金宏威技术有限责任公司	2016 年 7 月公司已将持股其 51%股权转让给王桂兰，股权转让后 12 个月内仍认定为关联方
珠海市金宏威技术有限公司	深圳市金宏威技术有限责任公司子公司（2017 年 4 月 6 日已转让）
武杨	子公司大连瑞优能源发展有限公司原总经理
杨采薇	股东陈添旭之配偶
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
深圳市金宏威技术有限责任公司	采购充电桩		1,156,923.08
深圳市金宏威技术有限责任公司	采购原材料	2,832,468.56	

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
-----	--------	------	------

深圳市金宏威技术有限责任公司	销售低压开关柜	442,751.77	380,341.88
深圳市金宏威技术有限责任公司	销售箱式变电站		333,333.34

（2）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳市金宏威技术有限责任公司	邯郸市纯电动公交车充电站	600,000	1,200,000
珠海市金宏威技术有限公司	厂房	300,000	

（3）关联担保情况

2017 年度接受关联方担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保终止日	担保是否已经履行完毕	贷款银行
陈添旭	本公司	35,000,000	2018/3/2	是	招商银行福州五一支行
陈添旭	本公司	20,000,000	2018/2/24	是	招商银行福州五一支行
陈添旭	本公司	10,000,000	2018/3/2	是	招商银行福州五一支行
陈添旭	本公司	25,000,000	2018/2/27	是	招商银行福州五一支行
陈添旭	本公司	60,000,000	2018/12/15	否	浦发银行福州分行
陈添旭	本公司	50,000,000	2018/4/18	是	福建海峡银行总行营业部

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

陈添旭、杨采薇、吴昊、陈曼虹	本公司	40,000,000	2018/7/5	否	中国民生银行湖东分行
陈添旭	本公司	30,000,000	2020/5/9	否	厦门国际银行福州分行
陈添旭	本公司	30,000,000	2018/8/17	否	中国邮储银行福州分行
陈添旭	本公司	30,000,000	2018/5/23	否	中国邮储银行福清分行
陈添旭	本公司	50,000,000	2018/2/27	是	华夏银行福州分行闽江支行
陈添旭	本公司	50,000,000	2018/11/13	否	兴业银行总行营业部
武杨、陈添旭	大连瑞优能源发展有限公司	50,000,000	2018/4/18	是	招商银行股份有限公司大连保税区支行
陈添旭、杨采薇	福建中能电气有限公司	50,000,000	2018/3/7	是	中国银行福清分行
陈添旭	福建中能电气有限公司	35,000,000	2018/6/7	否	厦门农村商业银行股份有限公司
陈添旭	本公司	63,132,000	2018/8/24	否	广发银行股份有限公司福州分行

说明：以上担保均为连带责任保证，担保期限均为债务人履行债务期限届满之日起两年。

（4）关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 15 人，上年关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本年金额 (万元)	上年金额 (万元)
关键管理人员薪酬	533.80	480.28

(5) 关联方资金拆借情况

① CEE POWER BRAZIL HOLDING LTDA (中能国际控股集团有限公司子公司) 向关联方借入资金

关联方	年初余额	公司向关联方累计借入金额	公司向关联方累计归还金额	年末余额	说明
LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA		4,044,616.20		4,044,616.20	年利率 6%

② 关联方向中能国际控股集团有限公司借入资金

关联方	年初余额	关联方向公司累计借入金额	关联方向公司累计归还金额	年末余额	说明
LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA		19,825,494.24	289,535.37	19,535,958.87	年利率 6%

5、关联方往来余额

项目名称	关联方	年末数		年初数		备注
		原值	坏账准备	原值	坏账准备	
其他应收款	LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA	21,423,802.52				往来款
其他应收款	王桂兰			148,605,000.00	7,430,250.00	股权转让款
其他应付款	LITORAL SUL TRANSMISSORA DE ENERGIA LTDA	4,044,616.20				往来款

其 他 应 武杨	98,013.00	348,690.00	往来款
其 他 应 武杨		3,200,000.00	股权转让款
应 收 账 深圳市金宏威		149,056.30	7,452.82 货款
应 付 账 深圳市金宏威		1,200,000.00	租赁款

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司授予的各项权益工具总额	2,680万股
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	1,450万股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予股票期权行权价格为 11.66 元，解锁/行权考核年度为 2016 年 9 月—2019 年 8 月；第二次授予股票期权行权价格为 11.45 元，解锁/行权考核年度为 2017 年 7 月—2020 年 6 月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注：根据公司 2016 年第三次临时股东大会审议并通过的《中能电气股份有限公司股票期权激励计划（草案）》、第三届董事会第二十八次会议审议并通过的《关于向激励对象授予股票期权的议案》，公司拟以定向发行新股方式向 14 位自然人授予 1,170 万份股票期权，行权价格为 23.42 元/股。公司 2016 年股权激励计划拟向激励对象授予股票期权总数为 1,460 万份，其中首次授予 1,170 万份，预留 290 万份。

根据公司 2017 年第四届董事会第十次会议审议并通过《关于调整 2016 年股票期权激励计划及注销部分股票期权的议案》，因公司实施 2016 年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。同时，余平女士、瞿定宇先生、王穗吉先生因个人原因已从公司离职，上述 3 人已不再具备成为激励对象的条件，所涉及的已获首次授予而尚未行权的期权数量共计 240 万份，需调减股票期权 240 万份，该期权由公司予以注销。综上所述，公司首次授予的股票期权数量由 1170 万份调整为 1860 万份，行权价格由 23.42

元调整为 11.66 元。

根据公司 2017 年第四届董事会第十次会议审议并通过《关于 2016 年股票期权激励计划预留股票期权授予相关事项的议案》，公司以定向发行新股方式向 4 位自然人授予 580 万份预留股票期权，股票期权行权价格为 11.45 元。

2017 年黄孝銓女士、陈军先生、张建华先生等 6 位激励对象因个人原因已从公司离职，上述 6 人已不再具备成为激励对象的条件，除已获首次授予第一个行权期的股票期权外，首次授予第二个、第三个行权期及预留授予三个行权期的股票期权数量共计 812 万份应由公司注销。

除上述离职人员外，2017 年公司业绩情况未达行权条件，首次授予第二个行权期及预留授予第一个行权期所对应的股票期权数量共计 398 万份不再授予，由公司注销。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的公允价值 = 授予日股票价格 - 授予价格。 股票期权采用 Black-Scholes 模型计算公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	资产负债表日股权激励股份实际持有数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,381.22 万元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,381.22 万元

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供担保：

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名 称	担保事项	金 额	担保起始 日	担保到期 日	贷款银行
一、本公司					
本公司	抵押担保	35,000,000.00	2017/8/3	2018/3/2	招商银行 股份有限公司福州 五一支行
本公司	抵押担保	20,000,000.00	2017/2/24	2018/2/24	招商银行 股份有限公司福州 五一支行
本公司	抵押担保	10,000,000.00	2017/7/26	2018/3/2	招商银行 股份有限公司福州 五一支行
本公司	抵押担保	25,000,000.00	2017/2/27	2018/2/27	招商银行 股份有限公司福州 五一支行
本公司	抵押担保、信 用担保	63,132,000.00	2017/8/25	2018/8/24	广发银行 股份有限公司福州 分行

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					福建海峡
本公司	信用担保	50,000,000.00	2017/4/18	2018/4/18	银行股份
					有限公司
					厦门国际
本公司	信用担保	30,000,000.00	2017/5/9	2020/5/9	银行福州
					分行
					华夏银行
本公司	信用担保	71,500,000.00	2017/2/27	2018/2/27	福州分行
					闽江支行
小计		304,632,000.00			
二、子公司					
福建中能电气	信用担保	25,000,000.00	2016/4/15	2018/4/14	交通银行
有限公司					福清分行
					中国民生
福建中能电气	信用担保	40,000,000.00	2017/7/5	2018/7/5	银行福州
有限公司					分行
					中国银行
福建中能电气	信用担保	50,000,000.00	2017/3/31	2018/3/7	福清分行
有限公司					
					厦门农村
福建中能电气	信用担保	35,000,000.00	2017/6/8	2018/6/7	商业银行
有限公司					股份有限
					公司
中能国际控股	质押担保、信	24,300,000.00	2017/6/14	2022/6/14	招商银行

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

集团有限公司	用担保				股份有限 公司福州 分行 远东国际 租赁有限 公司 远东国际 租赁有限 公司 英大汇通 融资租赁 有限公司 国网国际 融资租赁 有限公司 中信银行 股份有限 公司武汉 分行 招商银行 武汉武昌 支行 招商银行
上海熠冠新能 源有限公司	信用担保	9,585,470.24	2016/10/14	2021/10/14	
江苏滨江能源 科技有限公司	信用担保	5,460,637.32	2016/12/9	2021/12/9	
萧县熠冠新能 源有限公司	质押担保、信 用担保、抵押 担保	115,632,000.00	2016/12/9	2021/12/9	
江阴瑞光微欣 电力有限公司	质押担保、信 用担保、抵押 担保	42,783,860.00	2017/7/1	2022/9/30	
武汉市武昌电 控设备有限公 司	信用担保	20,000,000.00	2017/4/5	2018/4/5	
武汉市武昌电 控设备有限公 司	抵押担保	30,000,000.00	2015/9/10	2018/9/9	
大连瑞优能源	信用担保	50,000,000.00	2017/4/19	2018/4/18	

发展有限公司					股份有限 公司大连 保税区支 行 中国 银行
大连瑞优能源 发展有限公司	信用担保	15,000,000.00	2017/10/19	2018/8/8	股份有限 公司大连 中山支行 中国光大 银行股份 有限公司
武汉市武昌电 控设备有限公 司	信用担保	25,000,000.00	2017/11/28	2018/8/27	武汉分行 汉口 银行 股份有限 公司武昌 支行
武汉市武昌电 控设备有限公 司	信用担保	11,000,000.00	2017/10/19	2018/10/19	
小计		498,761,967.56			
合 计		803,393,967.56			

十二、资产负债表日后事项

1、2016 年 9 月 23 日公司召开第三届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》等相关议案，并经公司于 2016 年 10 月 13 日召开的 2016 年第四次临时股东大会审议通过。本次拟非公开发行 A 股股票不超过 5,000 万股，募集资金总额不超过 81,565 万元，募集资金拟投向充电桩研发与制造、北京新能源纯电动物流车辆租赁及充电网络项目及研发中心等项目。公司于 2018 年 1 月 10 日收到中国证券监

督管理委员会出具的《关于不予核准中能电气股份有限公司非公开发行股票申请的决定》（证监许可[2018]36 号）的文件。

2、根据 2018 年 4 月 24 日公司第四届董事会第十七次会议审议通过的《关于 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案》，公司 2017 年度拟不进行利润分配，不进行资本公积转增股本。

3、除上述事项外，截至 2018 年 4 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入							
递延收益							
(含一年							
内到期部							
分) 的政							
府补助，							
后续采用							
总额法计							
量补助项							
目							
种类	年初余额	本年 新增 补助 金额	本年结转 计入损益 的金额	其他 减少	年末 余额	本年结 转计入 损益的 列报项 目	与资产 相关/与 收益相 关
土地出让 款补偿金	财政 拨款	5,937,776.48	134,005.20		5,803,771.28	其他收 益	与资产 相关
中压预制 式电缆附 件及其组 合设备等	财政 拨款	3,244,670.45	536,332.70		2,708,337.75	其他收 益	与资产 相关

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目经费						
智能化免						
维护型环	财政				其他收	与资产
网设备技	拨款	252,406.49	186,897.23	65,509.26	益	相关
术改造经						
费						
福清经贸						
局 拨 付						
2014 年度	财政				其他收	与资产
市级工业	拨款	758,333.39	174,999.96	583,333.43	益	相关
企业技改						
补助						
省级切块	财政				其他收	与资产
两化融合	拨款	309,160.30	51,908.40	257,251.90	益	相关
专项补助						
环保型气	财政				其他收	与资产
体绝缘环	拨款	37,500.00	37,500.00		益	相关
网柜						
合 计		10,539,847.11	1,121,643.49	9,418,203.62		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上年计入损 益的金额	本年计入损 益的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
2016 年省级战					
略性新兴产业	财政拨款		1,500,000.00	其他收益	与收益相关
补助					
上海市可再生					
能源和新能源	财政拨款		1,039,450.20	其他收益	与收益相关
发展专项资金					

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补贴

科技小巨人研

发费用加计扣 财政拨款	1,046,000.00	其他收益	与收益相关
-------------	--------------	------	-------

除奖励

中压预制式电

缆附件及其组

合设备等项目 财政拨款	536,332.53	536,332.56	其他收益	与资产相关
-------------	------------	------------	------	-------

经费

武汉市企业发

展融资补贴资 财政拨款	450,000.00	其他收益	与收益相关
-------------	------------	------	-------

金

2016 年市级产

学研补助项目 财政拨款	330,000.00	其他收益	与收益相关
-------------	------------	------	-------

金

福州市科技计

划 项 目

-ELE-40.5 型 SF6 财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
----------------------	------------	------	-------

气体绝缘环网

柜

2016 扶持发展

基金 财政拨款	216,800.00	其他收益	与收益相关
---------	------------	------	-------

2017 年第一批

科技计划项目 财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
-------------	------------	------	-------

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经费

智能化免维护

型环网设备技	财政拨款	348,503.04	186,897.39	其他收益	与资产相关
--------	------	------------	------------	------	-------

术改造经费

福清经贸局拨

付 2014 年度市	财政拨款	174,999.96	174,999.96	其他收益	与资产相关
------------	------	------------	------------	------	-------

级工业企业技

改补助

2015 市场开拓	财政拨款		146,000.00	其他收益	与收益相关
-----------	------	--	------------	------	-------

金

2016 中小企业	财政拨款		140,400.00	其他收益	与收益相关
-----------	------	--	------------	------	-------

开拓金

土地出让款补	财政拨款	134,005.20	134,005.20	其他收益	与资产相关
--------	------	------------	------------	------	-------

偿金

武汉市企业研

发投入补贴资	财政拨款		130,000.00	其他收益	与收益相关
--------	------	--	------------	------	-------

金

2017 年鼓励企

业增产增效奖	财政拨款		120,000.00	其他收益	与收益相关
--------	------	--	------------	------	-------

励

福清市劳动就

业管理服务中	财政拨款		64,285.00	其他收益	与收益相关
--------	------	--	-----------	------	-------

心“失业稳岗补

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贴

省级切块两化

财政拨款

51,908.40

51,908.40

其他收益

与资产相关

融合专项补助

财政局项目款

（环保型气体 财政拨款

150,000.00

37,500.00

其他收益

与资产相关

绝缘环网柜）

福清市财政局

“科技局兑现中 财政拨款

15,000.00

其他收益

与收益相关

能专利奖励”

稳岗补贴

财政拨款

9,655.12

其他收益

与收益相关

合计

1,395,749.13

6,829,233.83

说明：采用总额法计入当期损益的政府补助中单项金额 30 万及以上项目占其他收益总额的 76.17%，明细列示如下：

补助项目	收到补贴 的公司	本年金额	发放主体	批文
2016 年省级战略性新兴产业补助	本公司、 福建中能 电气有限 公司	1,830,000.00	福州市财政局、福州市经济和信息化委员会	关于下达 2016 年省级技术创新、战略性新兴产业、工业设计奖励资金和市级产学研、购买关键重大智能装备奖励资金的通知(榕财企(指)[2016]77 号)
上海市可再生能	上海熠冠	1,039,450.20	国网上海市电力	《可再生能源和新能源

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

源和新能源发展	新能源有		公司	发展专项资金扶持办法》
专项资金补贴	限公司、			(沪发改能源[2014]87
	上海昊程			号)
	新能源有			
	限公司			
科技小巨人研发	福建中能		福建省科学技术	关于下达 2017 年度科技
费用加计扣除奖	电气有限		厅、福建省财政	小巨人领军企业研发费
励	公司、本	1,046,000.00	厅、福建省国家税	用加计扣除奖励专项资
	公司		务局、福建省地方	金的通知 (闽财教指
			税务局	[2017]112 号)
中压预制式电缆				关于下达 2013 年度第一
附件及其组合设	本公司	536,332.56	福州市财政局、福	批工业企业技改项目资
备等项目经费			州市经济委员会	金的通知 (榕财企 (指)
				[2013]66 号)
				《关于实施 2016 年武昌
	武汉市武			区企业融资补贴工作的
武汉市企业发展	昌电控设		武汉市武昌区科	通知》、《关于实施 2016
融资补贴资金	备有限公	450,000.00	技和产业发展局	年武汉市中小企业(民营
	司			经济)发展专项资金融资
				服务类资金项目的通知》
福州市科技计划	福建中能		福州市科学技术	2017 年度福州市科技计
项目-ELE-40.5 型	电气有限	300,000.00	局	划项目申报指南
SF6 气体绝缘环	公司			

网柜

合计	5,201,782.76
----	--------------

2、业绩补偿

公司于 2015 年收购大连瑞优能源发展有限公司 (以下简称“大连瑞优”) 100% 股权, 支付对价 10,916 万元, 形成商誉 8,576.03 万元。原股东承诺大连瑞优经审计的 2015 年度、2016 年度、2017 年度扣非净利润将分别不低于 1,400 万元人民币、2,100 万元人民币、3,150 万元人民币, 合计承诺实现扣非净利润为 6,650 万元。三年承诺期累计完成净利润未达 6,650 万元的, 则按照公式: 补偿金额 = (三年累计业绩承诺金额 - 三年累计实现扣非净利润) 算出的金额对本公司进行现金补偿。2017 年为业绩对赌最后一年, 经审计后的未完成业绩承诺金额为 9,936,985.18 元。截至 2018 年 4 月 19 日, 公司已全额收到上述业绩补偿款项。

3、除上述事项外, 截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 出口业务投资信用保险产品销售					

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

货款及往来款					
组合 2：除出口业务					
投信用保险外产品	267,004,958.97	83.16	28,419,749.42	10.64	238,585,209.55
销售货款及往来款					
组合 3：合并报表范					
围单位销售货款及	54,067,583.03	16.84			54,067,583.03
往来款					
组合小计	321,072,542.00	100.00	28,419,749.42	8.85	292,652,792.58
单项金额虽不重大					
但单项计提坏账准					
备的应收账款					
合计	321,072,542.00	100.00	28,419,749.42	8.85	292,652,792.58

应收账款按种类披露（续）

种类			年初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项					
计提坏账准备的应收					
账款					
按组合计提坏账准备					
的应收账款：					
组合 1：出口业务投信					
用保险产品销售货款					
及往来款					
组合 2：除出口业务投					
信用保险外产品销售	311,368,192.19	88.12	26,455,965.36	8.50	284,912,226.83
货款及往来款					
组合 3：合并报表范围					
单位销售货款及往来	41,995,256.84	11.88			41,995,256.84
款					
组合小计	353,363,449.03	100.00	26,455,965.36	7.49	326,907,483.67
单项金额虽不重大但					

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项计提坏账准备的

应收账款

合计	353,363,449.03	100.00	26,455,965.36	7.49	326,907,483.67
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

（2）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	170,522,519.13	63.86	8,526,125.96	5	161,996,393.17
1 至 2 年	74,223,540.09	27.80	7,422,354.01	10	66,801,186.08
2 至 3 年	8,284,966.06	3.10	1,656,993.21	20	6,627,972.85
3 至 4 年	4,499,161.85	1.69	2,249,580.93	50	2,249,580.92
4 至 5 年	4,550,382.65	1.70	3,640,306.12	80	910,076.53
5 年以上	4,924,389.19	1.84	4,924,389.19	100	
合计	267,004,958.97	100.00	28,419,749.42		238,585,209.55

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	253,000,572.14	81.25	12,650,028.61	5	240,350,543.53
1 至 2 年	36,149,315.52	11.61	3,614,931.55	10	32,534,383.97
2 至 3 年	10,302,055.38	3.31	2,060,411.08	20	8,241,644.30
3 至 4 年	6,518,298.26	2.09	3,259,149.13	50	3,259,149.13
4 至 5 年	2,632,529.50	0.85	2,106,023.60	80	526,505.90
5 年以上	2,765,421.39	0.89	2,765,421.39	100	
合计	311,368,192.19	100.00	26,455,965.36		284,912,226.83

（3）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,963,784.06 元。

（4）按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 年末余额	占应收账款年末余 额合计数的比例%	坏账准备 年末余额
------	--------------	----------------------	--------------

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中铁二局集团电务工程有限公司	9,969,464.00	3.11	996,946.40
江苏南瑞泰事达电气有限公司	9,496,916.19	2.96	474,845.81
青岛特锐德电气股份有限公司	8,759,060.33	2.73	437,953.02
咸宁市丰源高科电气有限责任公司成套设备分公司	8,235,824.83	2.57	665,219.49
国网江苏省电力公司物资公司	7,895,423.54	2.46	394,771.18
合计	44,356,688.89	13.82	2,969,735.90

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	年末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款按组合计提坏账准备的应收账款：					
组合 2：除出口业务投信用保险外产品销售货款及往来款	18,031,095.51	3.94	1,712,832.09	9.50	16,318,263.42
组合 3：合并报表范围单位销售货款及往来款	439,614,585.91	95.98			439,614,585.91
组合 4：抵押物或者质押物价值足以涵盖债权金额的应收款项或其他无风险款项					
组合小计	457,645,681.42	99.92	1,712,832.09	0.37	455,932,849.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	386,426.88	0.08	386,426.88		
合计	458,032,108.30	100.00	2,099,258.97	0.46	455,932,849.33

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款按组合计提坏 账准备的应收账款：					
组合 2：除出口业务 投信用保险外产品销 售货款及往来款	22,830,866.75	7.90	1,492,720.26	6.54	21,338,146.49
组合 3：合并报表范 围单位销售货款及往 来款	117,431,119.54	40.65			117,431,119.54
组合 4：抵押物或者 质押物价值足以涵盖 债权金额的应收款项 或其他无风险款项	148,605,000.00	51.45			148,605,000.00
组合小计	288,866,986.29	100.00	1,492,720.26	0.52	287,374,266.03
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合计	288,866,986.29	100.00	1,492,720.26	0.52	287,374,266.03

（2）按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	12,761,974.92	70.78	638,098.75	5	12,123,876.17
1 至 2 年	1,622,158.40	9.00	162,215.84	10	1,459,942.56
2 至 3 年	3,239,576.49	17.97	647,915.30	20	2,591,661.19
3 至 4 年	217,717.20	1.21	108,858.60	50	108,858.60
4 至 5 年	169,624.50	0.94	135,699.60	80	33,924.90

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5 年以上	20,044.00	0.11	20,044.00	100
合计	18,031,095.51	100.00	1,712,832.09	16,318,263.42

账龄	年初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	17,878,865.93	78.31	893,943.30	5	16,984,922.63
1 至 2 年	4,553,369.52	19.94	455,336.95	10	4,098,032.57
2 至 3 年	208,962.80	0.92	41,792.56	20	167,170.24
3 至 4 年	169,624.50	0.74	84,812.25	50	84,812.25
4 至 5 年	16,044.00	0.07	12,835.20	80	3,208.80
5 年以上	4,000.00	0.02	4,000.00	100	
合计	22,830,866.75	100.00	1,492,720.26		21,338,146.49

（3）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 606,538.71 元。

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
合并范围内单位往来	439,614,585.91	117,431,119.54
保证金	13,930,700.88	14,185,361.16
备用金	2,527,201.21	1,133,034.78
股权转让款		148,605,000.00
其他	1,959,620.30	7,512,470.81
合计	458,032,108.30	288,866,986.29

（5）按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应 收款年末	坏账准备 年末余额
------	------	---------------	----	--------------	--------------

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				余额合计 数的比例 (%)	
广东电网有限责任公司	投标保证金	2,040,000.00	1 年以内	0.45	102,000.00
福州电业工程有限公司	押金	1,604,160.00	2-3 年	0.35	320,832.00
湖北正信电力工程咨询有 限公司	投标保证金	900,000.00	2-3 年	0.20	180,000.00
山东世元工程管理有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	0.17	40,000.00
国网新疆招标有限责任公 司	投标保证金	640,000.00	1 年以内	0.14	32,000.00
合计		5,984,160.00		1.31	674,832.00

3、长期股权投资

项目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准 备	账面余额	减值准 备
对子公司投资	559,357,605.50	559,357,605.50	522,348,155.50	522,348,155.50
对合营企业投 资	26,386,212.15	26,386,212.15		
合计	585,743,817.65	585,743,817.65	522,348,155.50	522,348,155.50

投资明细如下：

被投资单位	年初余额	追加投资	权益法下 确认投资	其他增减变动	期末余额
-------	------	------	--------------	--------	------

中能电气股份有限公司

财务报表附注

2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收益			
子公司			
汉斯(福州)电	32,186,682.14		32,186,682.14
气有限公司			
武汉市武昌电			
控设备有限公	58,040,983.33	-488,733.33	57,552,250.00
司			
福建中能电气	222,127,400.00	10,516,366.67	232,643,766.67
有限公司			
上海臻源电力	5,100,000.00		5,100,000.00
电子有限公司			
上海熠冠新能	82,127,400.00	1,347,800.00	83,475,200.00
源有限公司			
云谷能源管理			
(深圳)有限公	3,240,983.33	23,500,000.00	786,216.67
司			27,527,200.00
大连瑞优能源	111,287,400.00	1,347,800.00	112,635,200.00
发展有限公司			
中能国际控股	8,237,306.70		8,237,306.70
集团有限公司			
合营企业			
LITORAL SUL			
TRANSMISSORA	27,095,071.36	-708,859.22	26,386,212.14
DE ENERGIA			
LTDA			

合计	522,348,155.50	50,595,071.36	-708,859.22	13,509,450.01	585,743,817.65
----	----------------	---------------	-------------	---------------	----------------

4、营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,641,480.34	249,779,425.49	412,965,297.70	334,088,369.96
其他业务	8,953,948.77	4,435,090.08	6,803,439.85	2,674,367.30
合计	309,595,429.11	254,214,515.57	419,768,737.55	336,762,737.26

主营业务（分产品）列示如下：

产品名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电网智能化业务	300,641,480.34	249,779,425.49	412,965,297.70	334,088,369.96

5、投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,830,000.00	1,220,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-708,859.22	
合计	1,121,140.78	1,220,000.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动性资产处置损益	-115,538.19
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政	6,829,233.83
对非金融企业收取的资金占用费	511,812.58

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,338,825.44
非经常性损益总额	8,564,333.66
减：非经常性损益的所得税影响数	1,667,136.87
非经常性损益净额	6,897,196.79
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	304,348.37
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,592,848.42

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		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	-8.35	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.13	-0.25	-0.25

中能电气股份有限公司

2018 年 4 月 24 日