

许继电气股份有限公司

2018 年度审计报告

中审华会计师事务所

(特殊普通合伙)

目 录

索 引	页 码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	6-7
2、合并利润表	8
3、合并现金流量表	9
4、合并股东权益变动表	10-11
5、资产负债表	12-13
6、利润表	14
7、现金流量表	15
8、股东权益变动表	16-17
9、财务报表附注	18-80
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	
3、注册会计师执业证书复印件	

审计报告

CAC 证审字[2019] 0022 号

许继电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的许继电气股份有限公司（以下简称许继电气）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和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，公允反映了许继电气 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于许继电气，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。

收入确认

1. 事项描述

如财务报表“营业收入”及附注“五、（二十七）营业收入及营业成本”所述，2018年度营业收入为821,655.87万元，同比下降20.46%。

许继电气对于产品销售收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，只需要简单安装或者不需要安装的产品在购货方收到商品并验收签字后确认收入，对需要安装及调试的产品，在安装调试后经购货方验收合格确认收入。由于收入是许继电气的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，故我们将许继电气收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价公司管理层与收入确认相关的关键控制设计和运行的有效性；
- （2）核对营业收入账面记录和财务报表；
- （3）对主要产品毛利率与上年同期的变化及各月之间的波动进行分析；
- （4）抽取样本，对营业收入进行细节测试，检查与收入确认相关的合同、销售发票、发货单、验收单，确认收入的真实性；
- （5）将关联方销售价格与非关联方销售价格对比分析，检查关联方交易价格的公允性；
- （6）对重要客户的交易金额及应收账款进行函证；
- （7）对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

许继电气管理层对其他信息负责。其他信息包括许继电气2018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

许继电气管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估许继电气的持续经营能力，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许继电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督许继电气的财务报告过程。

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，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。

(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，就可能对许继电气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许继电气不能持续经营。

(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) 就许继电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

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。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·天津

中国注册会计师：宋 英

中国注册会计师：曹会芬

二〇一九年三月二十七日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	974,812,548.16	1,341,701,668.73
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			
应收票据及应收账款	(二)	8,831,815,354.53	9,449,217,408.61
其中：应收票据	(二)	404,084,330.10	325,701,559.23
应收账款	(二)	8,427,731,024.43	9,123,515,849.38
预付款项	(三)	564,890,955.60	466,237,930.51
其他应收款	(四)	138,575,627.65	115,119,481.63
其中：应收利息			
应收股利			
存 货	(五)	1,723,254,833.23	1,749,311,202.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	11,488,772.04	14,362,934.47
流动资产合计		12,244,838,091.21	13,135,950,626.11
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			
长期股权投资	(七)	9,563,284.30	9,489,351.36
投资性房地产			
固定资产	(八)	1,225,236,960.18	1,198,035,526.75
在建工程	(九)	170,793,190.42	178,867,994.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	492,101,689.23	392,818,014.44
开发支出	(十一)	285,930,154.91	245,149,027.99
商誉			
长期待摊费用	(十二)	497,155.19	1,123,865.98
递延所得税资产	(十三)	147,948,141.26	147,286,472.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,332,070,575.49	2,172,770,252.70
资产总计		14,576,908,666.70	15,308,720,878.81

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（十四）	96,240,472.22	
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			
应付票据及应付账款	（十五）	5,589,552,914.50	5,791,493,063.87
预收款项	（十六）	368,342,353.84	341,205,586.65
应付职工薪酬	（十七）	7,358,904.28	8,024,456.72
应交税费	（十八）	44,282,989.37	249,735,822.26
其他应付款	（十九）	91,682,607.90	71,827,608.50
其中：应付利息			3,937,500.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十）		698,326,501.25
其他流动负债			
流动负债合计		6,197,460,242.11	7,160,613,039.25
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	（二十一）	6,069,400.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十二）	20,354,834.05	23,361,084.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,424,234.05	23,361,084.31
负债合计		6,223,884,476.16	7,183,974,123.56
股东权益：			
股本	（二十三）	1,008,327,309.00	1,008,327,309.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	834,094,241.86	834,289,486.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十五）	518,684,059.12	518,684,059.12
未分配利润	（二十六）	5,393,960,269.96	5,214,466,066.14
归属于母公司股东权益合计		7,755,065,879.94	7,575,766,921.25
少数股东权益		597,958,310.60	548,979,834.00
股东权益合计		8,353,024,190.54	8,124,746,755.25
负债和股东权益总计		14,576,908,666.70	15,308,720,878.81

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(二十七)	8,216,558,727.72	10,329,489,384.43
其中：营业收入	(二十七)	8,216,558,727.72	10,329,489,384.43
二、营业总成本		7,980,990,173.80	9,621,165,663.90
其中：营业成本	(二十七)	6,785,686,323.55	8,200,300,236.67
税金及附加	(二十八)	51,402,826.33	87,072,498.39
销售费用	(二十九)	345,825,916.60	360,266,366.07
管理费用	(三十)	408,722,566.77	362,766,102.95
研发费用	(三十一)	335,026,747.30	330,708,329.50
财务费用	(三十二)	40,741,755.07	43,909,161.66
其中：利息费用		45,025,998.75	52,229,200.70
利息收入		5,785,779.51	10,362,105.78
资产减值损失	(三十三)	13,584,038.18	236,142,968.66
加：其他收益	(三十四)	72,773,000.86	80,027,798.29
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	73,932.94	296,596.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,932.94	296,596.81
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		308,415,487.72	788,648,115.63
加：营业外收入	(三十六)	17,286,446.67	10,868,724.36
减：营业外支出	(三十七)	869,524.42	6,779,978.49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		324,832,409.97	792,736,861.50
减：所得税费用	(三十八)	51,122,681.63	110,947,811.01
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		273,709,728.34	681,789,050.49
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		273,709,728.34	681,789,050.49
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. 归属于母公司股东的净利润		199,660,750.00	613,777,306.90
2. 少数股东损益		74,048,978.34	68,011,743.59
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		273,709,728.34	681,789,050.49
归属于母公司股东的综合收益总额		199,660,750.00	613,777,306.90
归属于少数股东的综合收益总额		74,048,978.34	68,011,743.59
八、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.1980	0.6087
(二) 稀释每股收益		0.1980	0.6087

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		7,882,532,699.19	8,458,868,658.81
收到的税费返还		36,409,898.62	68,288,826.45
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	536,244,470.53	388,314,974.63
经营活动现金流入小计		8,455,187,068.34	8,915,472,459.89
购买商品、接受劳务支付的现金		5,230,301,808.80	6,153,194,710.21
支付给职工以及为职工支付的现金		955,973,303.50	893,440,353.42
支付的各项税费		531,612,989.01	762,561,797.66
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	1,274,058,581.57	1,141,217,729.63
经营活动现金流出小计		7,991,946,682.88	8,950,414,590.92
经营活动产生的现金流量净额		463,240,385.46	-34,942,131.03
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		100,999,564.15	152,258,948.31
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		100,999,564.15	152,258,948.31
投资活动产生的现金流量净额		-100,999,564.15	-152,258,948.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,390,000.00	
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
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		105,390,000.00	
偿还债务支付的现金		700,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,136,362.99	164,883,295.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		778,136,362.99	284,883,295.12
筹资活动产生的现金流量净额		-672,746,362.99	-284,883,295.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-310,505,541.68	-472,084,374.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,230,345,272.02	1,702,429,646.48
六、期末现金及现金等价物余额		919,839,730.34	1,230,345,272.02

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额：	1,008,327,309.00				834,289,486.99				518,684,059.12	5,214,466,066.14	7,575,766,921.25	548,979,834.00	8,124,746,755.25
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、本年期初余额	1,008,327,309.00				834,289,486.99				518,684,059.12	5,214,466,066.14	7,575,766,921.25	548,979,834.00	8,124,746,755.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					-195,245.13					179,494,203.82	179,298,958.69	48,978,476.60	228,277,435.29
(一)综合收益总额										199,660,750.00	199,660,750.00	74,048,978.34	273,709,728.34
(二)股东投入和减少资本					-195,245.13						-195,245.13	-18,150,212.71	-18,345,457.84
1、股东投入的普通股												-9,910,000.00	-9,910,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-195,245.13						-195,245.13	-8,240,212.71	
(三)利润分配										-20,166,546.18	-20,166,546.18	-6,920,289.03	-27,086,835.21
1、提取盈余公积													
2、对股东的分配										-20,166,546.18	-20,166,546.18	-6,920,289.03	-27,086,835.21
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、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、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	1,008,327,309.00				834,094,241.86				518,684,059.12	5,393,960,269.96	7,755,065,879.94	597,958,310.60	8,353,024,190.54

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额：	1,008,327,309.00				829,676,095.86				514,884,491.64	4,705,321,057.62	7,058,208,954.12	492,327,142.51	7,550,536,096.63
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、本年期初余额	1,008,327,309.00				829,676,095.86				514,884,491.64	4,705,321,057.62	7,058,208,954.12	492,327,142.51	7,550,536,096.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					4,613,391.13				3,799,567.48	509,145,008.52	517,557,967.13	56,652,691.49	574,210,658.62
(一)综合收益总额										613,777,306.90	613,777,306.90	68,011,743.59	681,789,050.49
(二)股东投入和减少资本					4,613,391.13						4,613,391.13	-7,611,331.41	-2,997,940.28
1、股东投入的普通股												-3,000,000.00	-3,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					4,613,391.13						4,613,391.13	-4,611,331.41	2,059.72
(三)利润分配									3,799,567.48	-104,632,298.38	-100,832,730.90	-3,747,720.69	-104,580,451.59
1、提取盈余公积									3,799,567.48	-3,799,567.48			
2、对股东的分配										-100,832,730.90	-100,832,730.90	-3,747,720.69	-104,580,451.59
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、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
(五)专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六)其他													
四、本年末余额	1,008,327,309.00				834,289,486.99				518,684,059.12	5,214,466,066.14	7,575,766,921.25	548,979,834.00	8,124,746,755.25

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		159,167,780.85	513,088,993.65
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			
应收票据及应收账款	(一)	6,649,127,353.00	7,540,605,960.38
其中：应收票据		214,332,450.15	242,687,368.70
应收账款		6,434,794,902.85	7,297,918,591.68
预付款项		420,900,475.24	392,593,069.02
其他应收款	(二)	507,600,930.06	228,666,888.90
其中：应收利息		66,033.00	
应收股利		293,188,927.27	133,188,927.27
存 货		1,126,088,071.58	1,225,359,560.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		233,463.75	702,367.34
流动资产合计		8,863,118,074.48	9,901,016,840.08
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			
长期股权投资	(三)	604,471,211.53	583,787,278.59
投资性房地产			
固定资产		1,027,200,862.44	980,842,925.28
在建工程		165,234,861.03	165,006,719.20
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		228,220,742.57	224,216,153.65
开发支出		107,325,434.50	49,026,537.04
商誉			
长期待摊费用			8,279.99
递延所得税资产		115,921,498.32	118,604,861.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,248,374,610.39	2,121,492,755.15
资产总计		11,111,492,684.87	12,022,509,595.23

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		96,240,472.22	
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			
应付票据及应付账款		4,368,577,457.74	4,745,076,031.98
预收款项		348,457,893.82	257,090,472.04
应付职工薪酬		2,882,814.33	3,422,227.52
应交税费		1,408,557.05	159,842,713.24
其他应付款		20,886,464.96	22,298,149.41
其中：应付利息			3,937,500.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			698,326,501.25
其他流动负债			
流动负债合计		4,838,453,660.12	5,886,056,095.44
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,910,400.00	17,402,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,910,400.00	17,402,800.00
负债合计		4,857,364,060.12	5,903,458,895.44
股东权益：			
股本		1,008,327,309.00	1,008,327,309.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,714,312,378.69	1,714,312,378.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		504,163,654.50	504,163,654.50
未分配利润		3,027,325,282.56	2,892,247,357.60
股东权益合计		6,254,128,624.75	6,119,050,699.79
负债和股东权益总计		11,111,492,684.87	12,022,509,595.23

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	5,602,858,771.70	7,618,667,495.64
减：营业成本	(四)	4,952,914,713.00	6,232,744,884.31
税金及附加		28,890,527.48	56,570,614.97
销售费用		285,340,339.08	338,971,483.18
管理费用		192,101,818.99	166,585,325.07
研发费用		172,787,712.74	201,625,138.50
财务费用		42,878,146.55	46,660,816.64
其中：利息费用		45,025,998.75	52,229,200.70
利息收入		3,042,302.71	7,165,301.37
资产减值损失		-5,040,867.79	206,801,915.70
加：其他收益		10,763,797.95	5,232,988.52
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	209,410,392.26	6,730,590.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		73,932.94	296,596.81
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		153,160,571.86	380,670,896.47
加：营业外收入		7,623,698.97	6,868,271.22
减：营业外支出		172,822.49	5,470,265.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		160,611,448.34	382,068,901.84
减：所得税费用		5,366,977.20	52,475,135.59
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		155,244,471.14	329,593,766.25
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		155,244,471.14	329,593,766.25
(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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		155,244,471.14	329,593,766.25
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		5,303,153,861.69	6,064,995,207.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		272,978,689.85	206,430,925.47
经营活动现金流入小计		5,576,132,551.54	6,271,426,133.42
购买商品、接受劳务支付的现金		3,533,136,493.33	4,645,022,765.28
支付给职工以及为职工支付的现金		570,012,197.64	533,293,334.40
支付的各项税费		274,525,441.46	430,132,029.16
支付其他与经营活动有关的现金		746,584,885.51	713,931,464.01
经营活动现金流出小计		5,124,259,017.94	6,322,379,592.85
经营活动产生的现金流量净额		451,873,533.60	-50,953,459.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		48,851,965.34	6,433,993.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
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		418,460.98	
投资活动现金流入小计		49,270,426.32	6,433,993.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		57,490,264.39	102,738,910.17
投资支付的现金		15,610,000.00	
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		60,000,000.00	
投资活动现金流出小计		133,100,264.39	102,738,910.17
投资活动产生的现金流量净额		-83,829,838.07	-96,304,916.30
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		100,000,000.00	
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		100,000,000.00	
偿还债务支付的现金		700,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,216,073.96	150,582,938.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		771,216,073.96	270,582,938.60
筹资活动产生的现金流量净额		-671,216,073.96	-270,582,938.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-303,172,378.43	-417,841,314.33
加：期初现金及现金等价物余额		459,725,241.63	877,566,555.96
六、期末现金及现金等价物余额		156,552,863.20	459,725,241.63

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	1,008,327,309.00				1,714,312,378.69				504,163,654.50	2,892,247,357.60	6,119,050,699.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,008,327,309.00				1,714,312,378.69				504,163,654.50	2,892,247,357.60	6,119,050,699.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)										135,077,924.96	135,077,924.96
(一) 综合收益总额										155,244,471.14	155,244,471.14
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-20,166,546.18	-20,166,546.18
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-20,166,546.18	-20,166,546.18
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	1,008,327,309.00				1,714,312,378.69				504,163,654.50	3,027,325,282.56	6,254,128,624.75

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	1,008,327,309.00				1,714,310,318.97				500,364,087.02	2,667,285,889.73	5,890,287,604.72
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	1,008,327,309.00				1,714,310,318.97				500,364,087.02	2,667,285,889.73	5,890,287,604.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)					2,059.72				3,799,567.48	224,961,467.87	228,763,095.07
（一）综合收益总额										329,593,766.25	329,593,766.25
（二）股东投入和减少资本					2,059.72						2,059.72
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					2,059.72						2,059.72
(三)利润分配									3,799,567.48	-104,632,298.38	-100,832,730.90
1、提取盈余公积									3,799,567.48	-3,799,567.48	
2、对股东的分配										-100,832,730.90	-100,832,730.90
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	1,008,327,309.00				1,714,312,378.69				504,163,654.50	2,892,247,357.60	6,119,050,699.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许继电气股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

许继电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1993 年 3 月，发起人是许昌继电器厂，1997 年 4 月经批准发行社会公众股 5,000 万股，发行后股本为 13,800 万股。1999 年 3 月 12 日本公司股东大会通过《1998 年度利润分配方案》，本公司以 1998 年 12 月 31 日总股本为基数，每 10 股送 5 股，共送 6,900 万股，于 1999 年 4 月完成。1999 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监公司字（1999）91 号文复审核准，向全体股东配售 2,942 万股普通股，截至 1999 年 10 月 25 日配股完成。上述送配方案完成后，实际增加股本 9,842 万元，资本公积 28,770 万元，共计 38,612 万元，此次变更后公司股本为 23,642 万元。2000 年 4 月 20 日，本公司以 1999 年末总股本为基数，每 10 股送 2 股，同时用资本公积每 10 股转增 4 股，此次变更后本公司的总股本为 37,827.20 万元。2013 年 5 月 13 日，以 2012 年末总股本为基数，每 10 股送 3 股，本公司总股本增至 49,175.36 万股。2014 年，公司重大资产重组工作实施完成，公司总股本由 491,753,600 股增至 672,218,206 股。随后，公司实施了以总股本 672,218,206 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 3 股（含税），并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股的利润分配方案。利润分配方案实施后，公司总股本增至 1,008,327,309 股。本公司统一社会信用代码为 91410000174273201L，法定代表人：张旭升，注册地址：许昌市许继大道 1298 号。

本公司的母公司为许继集团有限公司，国家电网有限公司对许继集团有限公司持有 100% 股权，国务院国资委对国家电网有限公司持有 100% 股权。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电气机械及器材制造业

公司经营范围：生产经营电网调度自动化、配电网自动化、变电站自动化、电站自动化、铁路供电自动化、电网安全稳定控制、电力管理信息系统、电力市场技术支持系统；继电保护及自动控制装置，继电器，电能计量设备，智能仪表，开关及开关柜，环网柜，电缆分支箱，电源设备，智能充换电设备及服务，新能源并网及发电设备，储能系统，直流输电换流阀及大功率电力电子设备，直流场设备，电力通信设备，变压器，电抗器，消弧线圈，互感器，箱式变电站及其他机电产品（不含汽车）；从事信息系统集成及服务，工程施工、安装、检修、试验及工程承包；电力技术服务；承办本企业自产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需要原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，低压电器生产经营；电子机械加工；房屋租赁（凭证经营）；各种高空作业车、特种作业车及相关零部件的设计、制造、销售、租赁及相关服务；电力工程咨询；工程勘察；电力工程设计及工程承包。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会 2019 年 3 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，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。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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）应收款项”、“三、（十二）存货”、“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三、（二十二）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在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。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管理费用于发生时计入当期损益。

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;购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。

本公司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时,应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,参考本部分前面描述及本节之“(十三)长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益,按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

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,本公司将其所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据,在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目,以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上,合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的

会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3. 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4. 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本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，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具的确认和计量

在本公司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。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）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交易性金融负债、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；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量标准

（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收益。

（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

本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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

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

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

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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，将所转移的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. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5. 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

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。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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。

（十）应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

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	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认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	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
个别认定法	本公司合并范围内不存在减值的往来款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	4.00	4.00
1 至 2 年	6.00	6.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

（十一）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二）存货

1. 存货的分类

本公司存货分为：原材料、周转材料、库存商品、产成品、自制半成品等。

2. 存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按实际成本计价，原材料按移动加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股

权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（九）。

1. 确定对被投资单位具有共同控制、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。投资企业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）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动

转入当期损益。合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，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。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，应当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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

2. 固定资产分类及折旧方法

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10-30	5.00	3.17-9.50
电子设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00

3. 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。

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。

（十五）在建工程

1. 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化

条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2. 对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项 目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40-50	可使用期限
软件	10	预期可使用期限
专利权	5-10	预期可使用期限
非专利技术	10	预期可使用期限

3. 无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十八) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

(十九) 长期待摊费用

1. 长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2. 摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司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。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其

金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (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：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入

(1) 确认和计量原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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) 具体收入确认时点及计量方法：公司销售的产品主要包括配电网自动化、变电站自动化、电网安全稳定控制设备、继电保护及自动控制装置、变压器、互感器、箱式变电站及其他机电产品（不含汽车）等领域的相关软、硬件产品及与之相关的系统集成服务。公司在已将所售产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方时确认收入。

2. 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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，并按照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。

3. 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十三) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1. 确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4. 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所

得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁的会计处理

（1）本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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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本公司承担的与租赁相关的费用时，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）本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，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和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。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）变更的内容及原因

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及相关解读，

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

(2) 采用上述企业会计准则解释及修订进行追溯主要影响如下：

项 目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
合并资产负债表项目：			
应收票据	325,701,559.23	-325,701,559.23	
应收账款	9,123,515,849.38	-9,123,515,849.38	
应收票据及应收账款		9,449,217,408.61	9,449,217,408.61
应付票据	68,700,000.00	-68,700,000.00	
应付账款	5,722,793,063.87	-5,722,793,063.87	
应付票据及应付账款		5,791,493,063.87	5,791,493,063.87
应付利息	3,937,500.00	-3,937,500.00	
其他应付款	67,890,108.50	3,937,500.00	71,827,608.50
合并利润表项目：			
管理费用	693,474,432.45	-330,708,329.50	362,766,102.95
研发费用		330,708,329.50	330,708,329.50
营业收入	10,330,721,120.44	-1,231,736.01	10,329,489,384.43
其他收益	78,796,062.28	1,231,736.01	80,027,798.29

(续)

项 目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
母公司资产负债表项目：			
应收票据	242,687,368.70	-242,687,368.70	
应收账款	7,297,918,591.68	-7,297,918,591.68	
应收票据及应收账款		7,540,605,960.38	7,540,605,960.38
应收股利	133,188,927.27	-133,188,927.27	
其他应收款	95,477,961.63	133,188,927.27	228,666,888.90
应付票据	40,000,000.00	-40,000,000.00	
应付账款	4,705,076,031.98	-4,705,076,031.98	
应付票据及应付账款		4,745,076,031.98	4,745,076,031.98
应付利息	3,937,500.00	-3,937,500.00	
其他应付款	18,360,649.41	3,937,500.00	22,298,149.41
母公司利润表项目：			
管理费用	368,210,463.57	-201,625,138.50	166,585,325.07
研发费用		201,625,138.50	201,625,138.50
营业收入	7,619,562,364.16	-894,868.52	7,618,667,495.64
其他收益	4,338,120.00	894,868.52	5,232,988.52

2. 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

3. 前期重大会计差错更正

本报告期无前期重大会计差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按应税收入 17%、16%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增值税	自 2018 年 5 月 1 日起，应税收入由 17%降为 16%的税率
	按应税收入 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增值税	6.00
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7.00
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3.00
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15.00、25.00

本公司企业所得税税率详细情况如下表：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
许继电气股份有限公司	15.00
许继变压器有限公司	15.00
河南许继仪表有限公司	15.00
珠海许继电气有限公司*	15.00
珠海许继芝电网自动化有限公司 *	15.00
北京华商京海智能科技有限公司	25.00
成都交大许继电气有限公司 *	15.00
许昌许继软件技术有限公司 *	15.00
上海许继电气有限公司*	15.00
北京许继电气有限公司 *	15.00
许昌许继德理施尔电气有限公司	15.00
许继电源有限公司	15.00
西安许继电力电子技术有限公司	15.00
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	25.00
福州智能电力科技有限公司	25.00

说明：上述带*的 6 家子公司被评为软件企业，其经过认定的软件产品可以享受有关软件产业的优惠政策，即销售软件产品的增值税额超过 3%部分经审批可“即征即退”，返还的增值税计入其他收益。

(二) 税收优惠及批文

本公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201741000414，发证时间为 2017 年 8 月 29 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15% 的所得税优惠税率。

所属子公司许继变压器有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201541000136，发证时间为 2015 年 8 月 3 日，有效期为 3 年。到期后重新申请了高新技术企业认证，河南省高新技术企业认定机构于 2018 年 8 月 24 日受理，2018 年 11 月 19 日通过评审，分配高新技术企业证书编号(GR201841000869)，预计 2019 年 4 月份发放纸质版证书。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，2018 年继续享受 15%的所得税优惠税率。

所属子公司河南许继仪表有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得高新技术企业认证，证书编号为 GR201641000393，发证时间为 2016 年 12 月 1 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15%的所得税优惠税率。

所属子公司珠海许继电气有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201744004168，发证时间为 2017 年 11 月 9 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15%的所得税优惠税率。

所属子公司珠海许继芝电网自动化有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201544000257，发证时间为 2015 年 10 月 10 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15.00%的所得税税率优惠。此证书到期后，新证书尚在办理中，2018 年末已被列入广东省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单中。

所属子公司成都交大许继电气有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201751000470，发证时间为 2017 年 8 月 29 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15%的所得税优惠税率。

所属子公司许昌许继软件技术有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201741000519，发证时间为 2017 年 8 月 29 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15%的所得税优惠税率。

所属子公司上海许继电气有限公司经上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201631001055，发证时间为 2016 年 11 月 24 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15%的所得税优惠税率。

所属子公司北京许继电气有限公司经北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201511000646，发证时间为 2015 年 7 月 21 日，有效期为 3 年。到期后企业已经重新申请高新技术企业认证，资质认证已通过公示期，现待高新技术企业协会通知后，领取证书，2018 年度适用的企业所得税税率为 15%。

所属子公司许昌许继德理施尔电气有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201541000025，发证时间为 2015 年 8 月 3 日，有效期为 3 年。到期后企业已经重新申请高新技术企业认证，证书编号为 GR201841000048，发证时间为 2018 年 9 月 12 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15% 的所得税优惠税率。

所属子公司许继电源有限公司于 2016 年 12 月 1 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201641000153，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15% 的所得税优惠税率。

所属子公司西安许继电力电子有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201761000457，发证时间为 2017 年 10 月 18 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15% 的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	919,839,730.34	1,230,345,272.02
其他货币资金	54,972,817.82	111,356,396.71
合 计	974,812,548.16	1,341,701,668.73
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金存款和保函保证金存款。

（二）应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	404,084,330.10	325,701,559.23
应收账款	8,427,731,024.43	9,123,515,849.38
合 计	8,831,815,354.53	9,449,217,408.61

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	332,942,161.41	286,099,067.02
商业承兑汇票	71,142,168.69	39,602,492.21
合 计	404,084,330.10	325,701,559.23

(2) 本期应收票据中无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	560,719,747.76	
商业承兑汇票	20,305,930.63	
合 计	581,025,678.39	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

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	180,808,779.99	1.93	167,859,285.49	92.84	12,949,494.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,190,693,389.01	98.01	775,911,859.08	8.44	8,414,781,529.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,400,017.08	0.06	5,400,017.08	100.00	
合 计	9,376,902,186.08		949,171,161.65		8,427,731,024.43

(续)

类 别	期初余额				
	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	153,598,627.80	1.53	140,649,133.30	91.57	12,949,494.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,904,766,943.66	98.42	794,200,588.78	8.02	9,110,566,354.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,163,002.40	0.05	5,163,002.40	100.00	
合 计	10,063,528,573.86		940,012,724.48		9,123,515,849.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
三门峡惠能热电有限责任公司	47,249,219.82	47,249,219.82	100.00	预期无法收回
郑州龙泰电力有限公司	39,478,007.68	39,478,007.68	100.00	预期无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
焦作韩电发电有限公司	24,021,300.00	24,021,300.00	100.00	预期无法收回
河南恒兴纸业股份有限公司	17,893,991.73	17,893,991.73	100.00	预期无法收回
河南省德盛瑞余热发电设备有限公司	12,167,600.00	6,083,800.00	50.00	预期部分无法收回
山西焦煤集团正兴煤业有限公司	8,560,000.00	8,560,000.00	100.00	预期无法收回
宁夏长城集团房地产开发有限公司	7,992,389.00	3,996,194.50	50.00	预期部分无法收回
许昌许继昌星电气设备有限公司	6,528,223.70	6,528,223.70	100.00	预期无法收回
海油双帆(北京)科技有限责任公司	5,907,745.87	5,907,745.87	100.00	预期无法收回
贞丰县久盛能源有限责任公司	5,739,000.00	2,869,500.00	50.00	预期部分无法收回
波士顿电池(江苏)有限公司	5,271,302.19	5,271,302.19	100.00	预期无法收回
合 计	180,808,779.99	167,859,285.49		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	期末余额		坏账准备	期初余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,189,974,053.59	56.47	207,598,962.20	6,412,878,351.02	64.75	256,515,134.04
1 至 2 年	2,161,344,646.65	23.52	129,680,678.80	1,814,820,391.55	18.32	108,889,223.50
2 至 3 年	974,668,389.75	10.60	97,466,838.98	671,891,128.14	6.78	67,189,112.81
3 至 4 年	266,566,995.86	2.90	79,970,098.76	496,279,599.43	5.01	148,883,879.84
4 至 5 年	189,371,856.20	2.06	56,811,556.86	208,627,490.86	2.11	62,588,247.25
5 年以上	408,767,446.96	4.45	204,383,723.48	300,269,982.66	3.03	150,134,991.34
合 计	9,190,693,389.01		775,911,859.08	9,904,766,943.66		794,200,588.78

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,158,437.17 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
许继集团有限公司	3,103,177,211.73	33.09	185,673,548.40
客户 1	298,962,028.67	3.19	11,958,481.15
国网山东省电力公司物资公司	138,314,148.12	2.58	11,204,651.18
国网江苏省电力有限公司	242,069,727.52	1.66	19,779,701.75
国网河南省电力公司	155,770,385.48	1.48	12,599,219.62
合 计	3,938,293,501.52	42.00	241,215,602.10

(4) 应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况见附注九(六)、1。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	468,003,620.20	82.85	375,716,845.45	80.58

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	63,381,108.86	11.22	52,562,155.16	11.28
2 至 3 年	13,734,013.64	2.43	26,956,875.29	5.78
3 年以上	19,772,212.90	3.50	11,002,054.61	2.36
合 计	564,890,955.60		466,237,930.51	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	原因
长园深瑞继保自动化有限公司	10,453,690.00	1-2 年	合同尚未执行完毕
天津蓝天太阳科技有限公司	5,426,226.00	1-2 年	合同尚未执行完毕
国电南瑞科技股份有限公司	5,024,480.00	1-2 年	合同尚未执行完毕
漳州新源电力工程有限公司	5,011,080.10	1-2 年	合同尚未执行完毕
合 计	25,915,476.10		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项余额比例 (%)
四川省启明电力工程有限公司	51,232,293.30	9.07
长园深瑞继保自动化有限公司	24,332,837.86	4.31
中能祥瑞电力工程有限公司	20,512,651.38	3.63
许继集团有限公司	18,847,024.36	3.34
南京南瑞继保工程技术有限公司	18,648,612.47	3.30
合 计	133,573,419.37	23.65

3. 预付款项中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项情况见附注九（六）、1。

（四）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	138,575,627.65	115,119,481.63
合 计	138,575,627.65	115,119,481.63

其他应收款

（1）分类

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	155,300,262.60	99.55	16,724,634.95	10.77	138,575,627.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	705,000.00	0.45	705,000.00	100.00	
合 计	156,005,262.60		17,429,634.95		138,575,627.65

(续)

类 别	期初余额				
	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	128,123,515.57	100.00	13,004,033.94	10.15	115,119,481.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	128,123,515.57		13,004,033.94		115,119,481.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	期末余额		坏账准备	期初余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	95,914,551.22	61.76	3,836,582.07	66,186,695.78	51.66	2,647,467.84
1 至 2 年	14,798,214.28	9.53	887,892.86	29,919,525.66	23.35	1,795,171.54
2 至 3 年	18,903,649.00	12.17	1,890,364.90	7,843,531.89	6.12	784,353.19
3 至 4 年	5,520,924.63	3.56	1,656,277.39	9,463,867.69	7.39	2,839,160.31
4 至 5 年	8,139,720.00	5.24	2,441,916.00	12,085,331.10	9.43	3,625,599.33
5 年以上	12,023,203.47	7.74	6,011,601.74	2,624,563.45	2.05	1,312,281.73
合 计	155,300,262.60		16,724,634.95	128,123,515.57		13,004,033.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,425,601.01 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	114,149,514.41	92,959,166.48
标书及中标费	9,145,637.87	5,747,122.22
其他垫付款项	32,710,110.32	29,417,226.87
合 计	156,005,262.60	128,123,515.57

(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	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备期末余额
许继集团有限公司	保证金	26,157,541.28	16.77	3,739,178.12
国网物资有限公司	保证金	10,155,008.00	6.51	1,617,164.69
北京国电工程招标有限公司	保证金	5,476,656.50	3.51	331,902.59
湖北正信电力工程咨询有限公司	保证金	4,014,158.00	2.57	416,380.30
安徽皖电招标有限公司	保证金	3,441,912.22	2.21	140,016.49
合 计		49,245,276.00	31.57	6,244,642.19

(5) 其他应收款项中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况见附注九

(六)、1。

(五) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	374,773,770.60		374,773,770.60	454,402,027.80		454,402,027.80
在产品	508,297,508.87		508,297,508.87	361,300,226.83		361,300,226.83
库存商品	842,042,954.55	2,016,659.09	840,026,295.46	935,515,020.87	2,016,659.09	933,498,361.78
周转材料	157,258.30		157,258.30	110,585.75		110,585.75
合 计	1,725,271,492.32	2,016,659.09	1,723,254,833.23	1,751,327,861.25	2,016,659.09	1,749,311,202.16

2. 存货跌价准备

项 目	期初余额	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						
在产品						
库存商品	2,016,659.09					2,016,659.09
合 计	2,016,659.09					2,016,659.09

3. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		
待认证进项税额		
增值税留抵税额	11,488,772.04	14,362,934.47
合 计	11,488,772.04	14,362,934.47

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
合营企业						
泸州华恒智能电力科技有限公司	9,489,351.36			73,932.94		
合 计	9,489,351.36			73,932.94		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
泸州华恒智能电力科技有限公司				9,563,284.30	
合 计				9,563,284.30	

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,225,236,960.18	1,198,035,526.75
固定资产清理		
合 计	1,225,236,960.18	1,198,035,526.75

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,108,491,537.84	755,786,252.50	21,360,523.68	348,862,570.06	2,234,500,884.08
2.本期增加金额	5,151,041.47	60,298,332.35	940,100.43	100,731,099.66	167,120,573.91
(1) 购置		28,803.42	940,100.43	2,639,032.78	3,607,936.63
(2) 在建工程转入	5,151,041.47	60,269,528.93		98,092,066.88	163,512,637.28
3.本期减少金额	262,142.11	3,023,063.03	4,033,372.45	4,987,670.48	12,306,248.07
(1) 处置或报废	262,142.11	3,023,063.03	4,033,372.45	4,987,670.48	12,306,248.07
4.期末余额	1,113,380,437.20	813,061,521.82	18,267,251.66	444,605,999.24	2,389,315,209.92
二、累计折旧					
1.期初余额	372,266,440.88	462,932,791.63	16,407,684.56	184,858,440.26	1,036,465,357.33
2.本期增加金额	36,487,485.54	49,646,584.30	1,324,618.09	46,799,317.33	134,258,005.26
(1) 计提	36,487,485.54	49,646,584.30	1,324,618.09	46,799,317.33	134,258,005.26
3.本期减少金额	262,142.11	518,101.40	3,770,166.70	2,094,702.64	6,645,112.85
(1) 处置或报废	262,142.11	518,101.40	3,770,166.70	2,094,702.64	6,645,112.85
4.期末余额	408,491,784.31	512,061,274.53	13,962,135.95	229,563,054.95	1,164,078,249.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	704,888,652.89	301,000,247.29	4,305,115.71	215,042,944.29	1,225,236,960.18
2.期初账面价值	736,225,096.96	292,853,460.87	4,952,839.12	164,004,129.80	1,198,035,526.75

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	281,758,096.95
电子设备	73,394,124.43

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
智能微电网及新能源控制系统产业化项目生产厂房	48,679,673.96	正在办理房产证

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智能电网区域网络保护系统产业项目 生产厂房	50,114,319.78	正在办理房产证
汽贸大楼	547,678.13	正在办理房产证
特高压直流输电产业化及实验能力建设 项目—许继特高压直流实验中心	62,588,983.00	正在办理房产证
智能电网产业园生产辅助用房	13,597,729.50	正在办理房产证
合 计	195,141,421.15	

(九) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	170,793,190.42	178,867,994.15
工程物资		
合 计	170,793,190.42	178,867,994.15

1. 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
标准配送式智能变电站 及变电站在线监测系统 产业化项目	86,878,432.87		86,878,432.87	77,703,154.31		77,703,154.31
智能变电站及状态监测 系统产品调试中心项目	59,502,298.61		59,502,298.61	61,730,770.64		61,730,770.64
SMT 生产线自动化升级 改造项目				7,731,208.98		7,731,208.98
终端产品生产设备升级 改造项目				7,649,572.50		7,649,572.50
产品质量可追溯性提升 项目				5,719,870.17		5,719,870.17
分布式光伏发电及智能 用电示范项目	7,077,801.88		7,077,801.88	3,667,460.67		3,667,460.67
数字仿真试验能力提升 项目	5,186,348.51		5,186,348.51	1,749,783.09		1,749,783.09
自动化升级改造项目	3,290,598.34		3,290,598.34	998,536.68		998,536.68
充电桩生产线改造项目	3,717,948.72		3,717,948.72			
其他在建工程	5,139,761.49		5,139,761.49	11,917,637.11		11,917,637.11
合 计	170,793,190.42		170,793,190.42	178,867,994.15		178,867,994.15

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	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
合计		178,867,994.15	155,437,833.55	163,512,637.28		170,793,190.42
其中：标准配送式 智能变电站及变 电站在线监测系 统产业化项目	196,690,000.00	77,703,154.31	9,175,278.56			86,878,432.87
智能变电站及状 态监测系统产品 调试中心项目	108,163,000.00	61,730,770.64	845,545.07	3,074,017.10		59,502,298.61
SMT 生产线自动化 升级改造项目	9,680,000.00	7,731,208.98		7,731,208.98		
终端产品生产设 备升级改造项目	9,654,000.00	7,649,572.50		7,649,572.50		
产品质量可追溯 性提升项目	7,527,000.00	5,719,870.17		5,719,870.17		
分布式光伏发电 及智能用电示范 项目	9,530,000.00	3,667,460.67	3,410,341.21			7,077,801.88
数字仿真试验能 力提升项目	31,900,000.00	1,749,783.09	5,186,348.51	1,749,783.09		5,186,348.51
其他工程-设备租 赁项目			89,431,972.44	89,431,972.44		

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
标准配送式智能变 电站及变电站在线监测 系统产业化项目	44.17	45.00				自筹
智能变电站及状态监 测系统产品调试中心 项目	57.85	60.00				自筹
SMT 生产线自动化升级 改造项目	79.87	100.00				自筹
终端产品生产设备升 级改造项目	79.24	100.00				自筹
产品质量可追溯性提 升项目	76.00	100.00				自筹
分布式光伏发电及智 能用电示范项目	74.27	75.00				自筹
数字仿真试验能力提 升项目	21.74	20.00				自筹
其他工程-设备租赁项 目		100.00				自筹

3. 本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	126,937,136.10	271,279,500.59	45,482,369.22	42,934,649.88	486,633,655.79
2.本期增加金额		136,022,605.77	1,608,429.49	3,430,335.06	141,061,370.32
(1) 购置		4,700,000.00	-	3,430,335.06	8,130,335.06
(2) 内部研发		131,322,605.77	1,608,429.49		132,931,035.26
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	126,937,136.10	407,302,106.36	47,090,798.71	46,364,984.94	627,695,026.11
二、累计摊销					-
1.期初余额	22,161,918.53	20,338,573.97	24,898,957.55	26,416,191.30	93,815,641.35
2.本期增加金额	2,613,732.38	31,743,149.93	2,805,207.48	4,615,605.74	41,777,695.53
(1) 计提	2,613,732.38	31,743,149.93	2,805,207.48	4,615,605.74	41,777,695.53
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	24,775,650.91	52,081,723.90	27,704,165.03	31,031,797.04	135,593,336.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	102,161,485.19	355,220,382.46	19,386,633.68	15,333,187.90	492,101,689.23
2.期初账面价值	104,775,217.57	250,940,926.62	20,583,411.67	16,518,458.58	392,818,014.44

本期末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 50.03%。

(十一) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	其他	
电动汽车及储能项目	28,978,449.36	37,366,361.08		12,590,068.01	20,344,602.53		33,410,139.90
能源互联网项目	36,420,568.63	1,551.62		16,182,023.63			20,240,096.62
新能源及并网项目	19,580,020.95	19,147,216.09		10,038,841.29	15,447,307.13		13,241,088.62
一次设备及其智能化项目	24,332,611.98	125,348,665.09		16,234,234.36	98,055,304.65		35,391,738.06
直流输电及电力电子项目	26,940,892.82	94,189,535.75		8,228,391.00	77,968,857.12		34,933,180.45
智能变电站项目	76,205,368.66	116,650,548.86		46,912,356.42	38,659,865.35		107,283,695.75

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部 开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	其他	
智能配电项目	14,477,922.03	37,263,209.39		10,650,951.76	32,923,322.63		8,166,857.03
智能用电项目	14,977,990.93	67,870,900.68		12,094,168.79	45,384,652.50		25,370,070.32
智能制造及工艺 项目	3,235,202.63	4,061,638.13			4,061,638.13		3,235,202.63
信息化技术项目		6,839,282.79			2,181,197.26		4,658,085.53
合 计	245,149,027.99	508,738,909.48		132,931,035.26	335,026,747.30		285,930,154.91

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入资产改良支出	8,279.99		8,279.99		
房屋装修费	1,115,585.99		618,430.80		497,155.19
合 计	1,123,865.98		626,710.79		497,155.19

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	138,369,563.29	917,125,650.08	135,837,240.79	903,553,456.36
内部交易未实现利润	9,578,577.97	63,857,186.47	11,449,231.24	76,328,208.21
合 计	147,948,141.26	980,982,836.55	147,286,472.03	979,881,664.57

2. 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	51,479,961.15	51,479,961.15
合 计	51,479,961.15	51,479,961.15

(十四) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	96,240,472.22	
合 计	96,240,472.22	

(十五) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	116,640,646.00	68,700,000.00
应付账款	5,472,912,268.50	5,722,793,063.87
合 计	5,589,552,914.50	5,791,493,063.87

1. 应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,640,646.00	
商业承兑汇票	10,000,000.00	68,700,000.00
合 计	116,640,646.00	68,700,000.00

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	5,047,487,030.87	5,349,957,868.47
服务款	24,521,432.46	14,745,547.93
工程款	42,465,849.83	56,055,306.19
其他	358,437,955.34	302,034,341.28
合 计	5,472,912,268.50	5,722,793,063.87

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
许继集团有限公司	60,752,272.52	未达到结算条件
山东鲁能智能技术有限公司	44,276,920.00	未达到结算条件
许昌许继风电科技有限公司	27,434,740.88	未达到结算条件
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	16,838,816.05	未达到结算条件
供应商 1	15,853,524.00	未达到结算条件
合 计	165,156,273.45	

(3) 应付账款中应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项情况见附注九(六)、2。

(十六) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	368,342,353.84	341,205,586.65
合 计	368,342,353.84	341,205,586.65

2. 账龄超过 1 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	3,524,125.00	尚未达到收入确认条件
客户 2	2,275,433.99	尚未达到收入确认条件

3. 预收款项中预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项情况见附注九（六）、2。

（十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,418,743.20	877,422,483.07	878,102,991.61	6,738,234.66
二、离职后福利-设定提存计划	605,713.52	140,861,496.48	140,846,540.38	620,669.62
三、辞退福利		34,790.76	34,790.76	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,024,456.72	1,018,318,770.31	1,018,984,322.75	7,358,904.28

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		614,217,160.56	614,217,160.56	
2. 职工福利费	2,865,674.84	54,049,181.73	54,049,181.73	2,865,674.84
3. 社会保险费	32,908.00	43,317,875.98	43,310,450.48	40,333.50
其中：医疗保险费	29,217.20	36,944,365.02	36,937,434.32	36,147.90
工伤保险费	615.20	3,345,378.75	3,345,613.35	380.60
生育保险费	3,075.60	3,028,132.21	3,027,402.81	3,805.00
4. 住房公积金	22,353.00	59,469,748.88	59,465,304.88	26,797.00
5. 工会经费和职工教育经费	4,497,807.36	16,131,659.23	16,824,037.27	3,805,429.32
6. 非货币性福利				
7. 短期带薪缺勤				
8. 短期利润分享计划				
9. 其他短期薪酬(劳务派遣费)		90,236,856.69	90,236,856.69	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	7,418,743.20	877,422,483.07	878,102,991.61	6,738,234.66

3. 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	604,175.92	93,998,714.54	93,984,123.34	618,767.12
2. 失业保险费	1,537.60	3,491,914.36	3,491,549.46	1,902.50
3. 企业年金缴费		43,370,867.58	43,370,867.58	
合 计	605,713.52	140,861,496.48	140,846,540.38	620,669.62

（十八）应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	69,360,608.05	213,159,046.70
企业所得税	-51,157,851.61	-14,182,178.10
城市维护建设税	5,013,339.02	8,281,926.37
房产税	2,616,708.37	2,674,620.40
土地使用税	1,042,048.36	1,152,547.22

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	12,840,574.80	31,685,649.92
教育费附加	3,520,258.52	5,907,318.67
其他税费	1,047,303.86	1,056,891.08
合 计	44,282,989.37	249,735,822.26

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		3,937,500.00
应付股利		
其他应付款	91,682,607.90	67,890,108.50
合 计	91,682,607.90	71,827,608.50

1. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息		3,937,500.00
合 计		3,937,500.00

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
社会保险费		379,046.67
工会经费	1,157,056.31	1,410,222.62
存入保证金	1,646,834.53	3,034,331.37
党建工作经费	5,536,214.17	
少数股东退资款项	23,735,457.84	
其他暂收应付款	59,607,045.05	63,066,507.84
合 计	91,682,607.90	67,890,108.50

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
许昌继运物流有限公司	1,000,000.00	长期保证金
许昌万嘉运输有限公司	1,000,000.00	长期保证金
河南四方物通天下物流有限公司	1,000,000.00	长期保证金
合 计	3,000,000.00	

(3) 其他应付款项中应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项情况见附注九（六）、2。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		698,326,501.25
合 计		698,326,501.25

(二十一) 长期应付款

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
专项应付款	6,069,400.00	
长期应付款		
合 计	6,069,400.00	

2. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
科学技术部新能 源汽车项目		12,410,000.00	6,340,600.00	6,069,400.00	国家专项拨款
合 计		12,410,000.00	6,340,600.00	6,069,400.00	

(二十二) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	23,361,084.31	2,975,900.00	5,982,150.26	20,354,834.05
合 计	23,361,084.31	2,975,900.00	5,982,150.26	20,354,834.05

涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	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
2015 年能源自主创 新及能源装备中央 预算内投资计划	8,000,000.00					8,000,000.00	与收益相关
先进制造企业奖励 金	4,150,000.00					4,150,000.00	与收益相关
河南省重大科技专 项财政拨款	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
国产压接型 IGBT 模块的柔值换流阀 研制	1,662,800.00					1,662,800.00	与收益相关
500kv 高压直流断 路器关键技术研究 与示范		259,400.00				259,400.00	与收益相关
501kv 高压直流断 路器关键技术研究 与示范		457,700.00				457,700.00	与收益相关
中压与低压分布式 光伏直流变换器研 制		251,400.00				251,400.00	与收益相关
MW 级实证平台构 建、关键技术及装 备实证研究		59,100.00				59,100.00	与收益相关
即插即用的高功率 密度分布式电源高 效变流与测控保护 技术	770,000.00					770,000.00	与收益相关

补助项目	期初余额	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
大型交直流混联电网故障特性分析与保护课题	520,000.00		520,000.00				与收益相关
知识产权事业发展专项经费款	300,000.00					300,000.00	与收益相关
科技局拨付地铁牵引项目专项资金		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
许昌市科学技术局智能变电站二次系统架构优化	500,000.00	200,000.00				700,000.00	与收益相关
电力装备智能化关键技术研究与应用示范	5,458,284.31				4,713,850.26	744,434.05	与收益相关
高压大容量研发项目补助		748,300.00	748,300.00				与收益相关
合 计	23,361,084.31	2,975,900.00	1,268,300.00		4,713,850.26	20,354,834.05	

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,008,327,309.00						1,008,327,309.00
合计	1,008,327,309.00						1,008,327,309.00

(二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	833,376,784.03			833,376,784.03
其他资本公积	912,702.96		195,245.13	717,457.83
合 计	834,289,486.99		195,245.13	834,094,241.86

注：本期其他资本公积减少主要系本公司所属子公司北京华商京海智能科技有限公司少数股东退出，评估增值影响。

(二十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	515,264,392.68			515,264,392.68
任意盈余公积	3,419,666.44			3,419,666.44
合 计	518,684,059.12			518,684,059.12

(二十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本年年初余额	5,214,466,066.14	4,705,321,057.62
本年增加额	199,660,750.00	613,777,306.90
其中：本年净利润转入	199,660,750.00	613,777,306.90
其他调整因素		

项 目	本期金额	上期金额
本年减少额	20,166,546.18	104,632,298.38
其中：本年提取盈余公积数		3,799,567.48
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	20,166,546.18	100,832,730.90
转增资本		
其他减少		
本年年末数	5,393,960,269.96	5,214,466,066.14

(二十七) 营业收入及营业成本

1. 按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,184,214,260.19	6,762,087,847.26	10,297,220,939.01	8,177,679,231.77
其他业务	32,344,467.53	23,598,476.29	32,268,445.42	22,621,004.90
合 计	8,216,558,727.72	6,785,686,323.55	10,329,489,384.43	8,200,300,236.67

2. 按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电工装备制造	8,184,214,260.19	6,762,087,847.26	10,297,220,939.01	8,177,679,231.77
其他收入	32,344,467.53	23,598,476.29	32,268,445.42	22,621,004.90
合 计	8,216,558,727.72	6,785,686,323.55	10,329,489,384.43	8,200,300,236.67

3. 本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
许继集团有限公司	1,793,693,286.59	21.83
客户 1	339,052,709.66	4.13
国网江苏省电力有限公司	323,556,974.44	3.94
国网山东省电力公司物资公司	313,203,576.43	3.81
国网河南省电力公司	191,234,195.67	2.33
合 计	2,960,740,742.79	36.04

(二十八) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,885,367.93	38,381,394.22
教育费附加	12,124,338.71	27,521,609.43
房产税	12,290,199.85	9,734,166.90
土地使用税	4,884,453.14	4,875,596.36
印花税	5,162,452.47	6,533,946.94
车船使用税	3,750.00	
其他	52,264.23	25,784.54
合 计	51,402,826.33	87,072,498.39

(二十九) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	150,495,071.08	146,435,492.43
销售服务费	30,453,361.42	33,101,721.73
投标费用	50,722,138.17	43,207,081.47
差旅费	46,513,950.90	38,795,804.31
租赁费	16,284,643.95	25,821,218.78
广告费	5,839,163.16	35,031,744.18
包装运输费	21,827,404.67	13,210,076.00
客服及商务费用	17,122,790.69	14,480,083.64
办公费	3,730,487.37	6,746,844.13
其他	2,836,905.19	3,436,299.40
合 计	345,825,916.60	360,266,366.07

(三十) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	242,448,853.57	205,178,566.34
修理及低值易耗品	23,514,629.53	13,376,438.72
差旅费	17,694,633.43	15,688,974.92
折 旧	22,820,219.36	29,975,198.90
业务招待费	49,361.31	282,528.74
管理信息系统维护费	6,554,620.74	11,947,416.10
聘请中介机构费	5,173,344.86	4,860,884.07
水电费	3,336,796.46	4,571,708.54
办公费	4,271,088.97	5,020,294.19
地方政府收费	10,530,600.54	5,217,521.88
物业管理费	2,941,605.59	3,811,382.18
租赁费	7,447,511.90	19,296,055.10
无形资产摊销	36,583,373.88	21,250,053.92
其他	25,355,926.63	22,289,079.35
合 计	408,722,566.77	362,766,102.95

(三十一) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
电动汽车及储能项目	20,344,602.53	3,494,885.95
能源互联网项目		113,014.93
新能源及并网项目	15,447,307.13	23,902,976.78
一次设备及其智能化项目	98,055,304.65	53,821,373.80
直流输电及电力电子项目	77,968,857.12	83,712,384.12
智能变电站项目	38,659,865.35	80,106,062.40
智能配电项目	32,923,322.63	33,959,675.46
智能用电项目	45,384,652.50	26,826,694.36
智能制造及工艺项目	4,061,638.13	24,771,261.70

项 目	本期金额	上期金额
信息化技术项目	2,181,197.26	
合 计	335,026,747.30	330,708,329.50

(三十二) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	45,025,998.75	52,229,200.70
减：利息收入	5,785,779.51	10,362,105.78
汇兑损失（减：收益）	31,032.07	
手续费	1,470,591.99	2,042,066.74
合 计	40,741,755.07	43,909,161.66

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	13,584,038.18	234,763,109.57
二、存货跌价损失		1,379,859.09
合 计	13,584,038.18	236,142,968.66

(三十四) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
资产建设购置	25,200.00		与收益相关
经营服务		5,000.00	与收益相关
产业扶持	4,836,400.00		与收益相关
科技研发	27,937,945.00	10,353,680.00	与收益相关
稳岗补贴	2,753,756.62	148,555.83	与收益相关
税收返还	36,409,898.62	68,288,826.45	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	809,800.62	1,231,736.01	与收益相关
合 计	72,773,000.86	80,027,798.29	

(三十五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	73,932.94	296,596.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	73,932.94	296,596.81

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,126,751.42	2,921,728.53	1,126,751.42
债务重组利得	4,583,484.67	3,743,546.22	4,583,484.67
政府补助	2,418,930.00	1,568,000.00	2,418,930.00
违约金及罚款收入	468,051.29	267,077.00	468,051.29
其他	8,689,229.29	2,368,372.61	8,689,229.29
合 计	17,286,446.67	10,868,724.36	17,286,446.67

注：其他主要是质量赔款和保险公司理赔款，以及无法支付的款项转入。

2. 计入营业外收入的政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专项奖励	2,276,400.00	1,563,000.00	与收益相关
其他	142,530.00	5,000.00	与收益相关
合 计	2,418,930.00	1,568,000.00	

(三十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	125,258.46	4,021,403.89	125,258.46
债务重组损失			
对外捐赠			
其他支出	744,265.96	2,758,574.60	744,265.96
合 计	869,524.42	6,779,978.49	869,524.42

注：其他主要是罚款及滞纳金。

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	51,784,350.86	156,395,334.70
递延所得税费用	-661,669.23	-45,447,523.69
合 计	51,122,681.63	110,947,811.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	324,832,409.97
按适用税率计算的所得税费用	48,724,861.50
汇算清缴调整所得税的影响	408,926.01
子公司使用不同税率的影响	5,279,330.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	5,975,306.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,273,638.12

项 目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
递延所得税资产\负债增加及转回影响	-661,669.23
研发加计扣除费用	-14,877,711.65
其他	
所得税费用	51,122,681.63

(三十九) 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	本期金额	上期金额
投标保证金的收回	310,341,159.20	278,615,900.23
财务费用	5,785,867.74	10,362,105.78
政府补助	33,456,681.98	22,425,535.83
保函保证金退回	109,156,546.66	19,855,513.04
其他	77,504,214.95	57,055,919.75
合 计	536,244,470.53	388,314,974.63

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
制造费用	506,532,197.76	451,679,028.16
投标保证金的支付	323,949,768.74	281,335,922.96
销售费用	188,874,632.69	178,219,959.22
管理费用及研发支出	180,788,825.48	151,224,822.04
财务费用	1,470,591.99	2,042,066.74
其他	72,442,564.91	76,715,930.51
合 计	1,274,058,581.57	1,141,217,729.63

(四十) 现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	273,709,728.34	681,789,050.49
加：资产减值准备	13,584,038.18	236,142,968.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,258,005.26	114,591,988.40
无形资产摊销	41,777,695.53	26,291,719.29
长期待摊费用摊销	626,710.79	150,212.39
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,001,492.96	1,099,675.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	45,057,030.82	52,229,200.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-73,932.94	-296,596.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-661,669.23	-45,447,523.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,056,368.93	173,940,688.50

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	481,708,844.79	-1,675,096,165.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-551,800,942.05	399,662,651.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	463,240,385.46	-34,942,131.03
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	919,839,730.34	1,230,345,272.02
减：现金的期初余额	1,230,345,272.02	1,702,429,646.48
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	-310,505,541.68	-472,084,374.46

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	919,839,730.34	1,230,345,272.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	919,839,730.34	1,230,345,272.02
可随时用于支付的其他货币资金		
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	919,839,730.34	1,230,345,272.02
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		

（四十一）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	54,972,817.82	银行承兑保证金存款和保函保证金
合 计	54,972,817.82	

六、合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

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（%）		表决权比 例（%）	取得 方式
				直接	间接		
许继变压器有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	78.00		78.00	设立
河南许继仪表有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	70.00		70.00	设立
珠海许继电气有限公司	珠海市	珠海市	生产及销售	70.00		70.00	设立

许昌许继软件技术有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	100.00		100.00	设立
许昌许继德理施尔电气有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	65.00		65.00	设立
成都交大许继电气有限责任公司	成都市	成都市	生产及销售	51.00		51.00	设立
北京许继电气有限公司	北京市	北京市	生产及销售	100.00		100.00	设立
上海许继电气有限公司	上海市	上海市	生产及销售	100.00		100.00	设立
珠海许继芝电网自动化有限公司	珠海市	珠海市	生产及销售	68.33		68.33	设立
西安许继电力电子技术有限公司	西安市	西安市	生产及销售	100.00		100.00	设立
北京华商京海智能科技有限公司	北京市	北京市	生产及销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
许继电源有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	75.00		75.00	同一控制下企业合并
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	100.00		100.00	设立
福州智能电力科技有限公司	福州市	福州市	生产及销售	51.00		51.00	设立

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
河南许继仪表有限公司	30.00	19,667,087.32		122,311,256.32
珠海许继电气有限公司	30.00	22,011,395.39		139,545,342.28
许继电源有限公司	25.00	7,150,734.21		127,583,365.58
许继变压器有限公司	22.00	-3,319,974.67		54,691,871.17

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

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
河南许继仪表有限公司	1,002,227,421.34	108,856,887.58	1,111,084,308.92	703,380,121.17		703,380,121.17
珠海许继电气有限公司	813,231,582.48	56,701,813.39	869,933,395.87	404,782,254.91		404,782,254.91
许继电源有限公司	1,203,259,265.02	78,133,503.91	1,281,392,768.93	764,989,906.54	6,069,400.00	771,059,306.54
许继变压器有限公司	811,597,690.38	70,776,438.40	882,374,128.78	633,774,714.37		633,774,714.37

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
河南许继仪表有限公司	1,065,598,476.24	90,387,085.98	1,155,985,562.22	813,838,332.21		813,838,332.21
珠海许继电气有限公司	858,860,566.37	60,396,723.80	919,257,290.17	527,477,467.18		527,477,467.18
许继电源	1,080,142,940.23	66,772,704.61	1,146,915,644.84	665,185,119.29		665,185,119.29

有限公司					
许继变压器有限公司	766,962,230.61	70,571,533.90	837,533,764.51	573,843,556.14	573,843,556.14

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南许继仪表有限公司	1,105,482,576.14	65,556,957.74	65,556,957.74	-74,273,219.00
珠海许继电气有限公司	462,600,249.28	73,371,317.97	73,371,317.97	-36,640,437.84
许继电源有限公司	735,281,097.81	28,602,936.84	28,602,936.84	56,664,249.86
许继变压器有限公司	679,470,205.44	-15,090,793.96	-15,090,793.96	-29,262,215.98

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南许继仪表有限公司	1,217,255,738.45	74,485,219.34	74,485,219.34	-89,035,652.61
珠海许继电气有限公司	691,776,016.10	112,290,864.29	112,290,864.29	80,413,938.53
许继电源有限公司	612,026,717.78	21,187,800.37	21,187,800.37	-106,186,188.80
许继变压器有限公司	711,651,827.05	3,019,003.88	3,019,003.88	-18,538,968.72

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(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发生变化的情况说明：

本年度因北京华商京海智能科技有限公司少数股东减资导致本公司对北京华商京海智能科技有限公司持股比例由 49.00%增加至 100.00%。

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：

项 目	北京华商京海智能科技有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	8,435,457.84
处置对价合计	8,435,457.84
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,240,212.71
差额	195,245.13
其中：调整资本公积	-195,245.13

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 本公司的合营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
泸州华恒智能电力科技有限公司	四川泸州	四川泸州	生产与销售	41.30		权益法

2. 合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期金额	期初余额 / 上期金额
	泸州华恒	泸州华恒
资产合计	64,178,817.85	50,996,747.41
负债合计	41,025,603.22	28,022,528.32
对合营企业权益投资的账面价值	9,563,284.30	9,489,351.36
营业收入	38,903,382.08	31,186,219.62
净利润	178,995.54	718,154.81
综合收益总额	178,995.54	718,154.81

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

(一) 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元、美元有关，除少量外币采购业务外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。2018 年 12 月 31 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。由于无外币资产，因此汇率变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司只有短期借款 9,624.00 万元，且公司时刻关注利率市场变化，因此本公司管理层认为利率风险较低。

2. 信用风险

截止 2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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

用风险已经大为降低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.00%。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行和其他金融机构，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，并确保有充裕的资金储备。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，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

（二）金融资产转移

本公司不存在已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产，因此目前无此类风险存在。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本公司无可执行的总互抵协议或类似协议，亦无符合相关抵销条件的已确认金融工具，因此无此类风险存在。

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 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业的表 决权比例(%)
许继集团有 限公司	许昌市许 继大道 1298 号	生产及销售	319,039.50	41.28	41.28

国家电网有限公司对许继集团有限公司持有 100%股权，国务院国资委对国家电网有限公司持有 100%股权。

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（三）。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或联营企业情况如下：

合营或企业名称	与本企业关系
泸州华恒智能电力科技有限公司	本公司的合营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福州天宇电气股份有限公司	受同一母公司控制
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	受同一母公司控制
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制
中电装备山东电子有限公司	受同一母公司控制
河南龙源花木有限责任公司	受同一母公司控制
焦作韩电发电有限公司	受同一母公司控制
哈尔滨电工仪器仪表生产力促进中心	受同一母公司控制
中国电工仪器仪表质量监督检验中心	受同一母公司控制
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	受同一母公司控制
哈尔滨电工仪表研究所有限公司	受同一母公司控制
北京许继新能源科技有限责任公司	受同一母公司控制
许昌许继电科储能技术有限公司	受同一母公司控制
许继（科左后旗）新能源科技有限责任公司	受同一母公司控制
中国电力财务有限公司	同受最终控制方控制
国家电网及其所属企业	同受最终控制方控制

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
许继集团有限公司	接受服务	4,465,695.53	6,107,401.08
河南龙源花木有限责任公司	接受服务	7,151,366.40	14,596,247.17
许继集团有限公司	采购商品	392,069,220.53	1,002,103,248.77
福州天宇电气股份有限公司	采购商品	86,797,013.73	39,873,656.62
许昌许继风电科技有限公司	采购商品	38,478,534.21	72,849,739.56
中电装备山东电子有限公司	采购商品	31,301,951.38	3,886,261.45
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	采购商品	25,619,645.56	24,756,671.10
许昌许继电科储能技术有限公司	采购商品	20,156,869.03	67,635,586.32
许继集团国际工程有限公司	采购商品	3,946,151.72	23,589,241.57
中国电工仪器仪表质量监督检验中心	采购商品	3,518,534.48	1,787,735.85
哈尔滨电工仪表研究所有限公司	采购商品	760,758.62	1,182,075.47
哈尔滨电工仪器仪表生产力促进中心	采购商品	231,206.90	32,432.43
北京许继新能源科技有限责任公司	采购商品	86,482.07	
国家电网及其所属企业	采购商品	369,605,645.78	364,566,786.53
国家电网及其所属企业	接受服务	20,984,883.32	28,301,886.79

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
许继集团有限公司	销售产品	1,787,278,545.29	3,043,895,890.35
许昌许继电科储能技术有限公司	销售商品	170,721,233.98	8,264,957.28

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	销售商品	126,219,179.89	72,581,369.56
福州天宇电气股份有限公司	销售商品	39,414,611.34	30,977,607.53
许昌许继风电科技有限公司	销售商品	26,435,624.73	50,148,346.02
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	销售商品	14,585,411.52	44,736,566.69
中电装备山东电子有限公司	销售商品	7,871,713.23	68,277,410.85
许继集团国际工程有限公司	销售商品	3,449,243.19	214,344.45
哈尔滨电工仪表研究所有限公司	销售商品	761,252.76	2,172,864.25
焦作韩电发电有限公司	销售商品	61,573.84	39,474.11
北京许继新能源科技有限责任公司	销售商品	9,394.15	2,214.00
河南龙源花木有限责任公司	提供服务	533.00	
国家电网及其所属企业	销售商品	3,319,669,457.33	3,504,289,432.85
泸州华恒智能电力科技有限公司	销售商品	2,748,766.36	14,302,028.22

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
许继集团有限公司及其下属企业	房屋	8,808,204.43	7,880,459.28

(2) 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
许继集团有限公司及其下属企业	房屋及设备	16,779,531.68	10,771,845.82

3. 关联方存款情况

关联方	关联交易内容	期末存款金额	年初存款金额
中国电力财务有限公司	关联方存款	897,174,969.34	1,228,680,591.56

4. 关联方利息收入情况

关联方	关联交易内容	本期确认的利息收入	上期确认的利息收入
中国电力财务有限公司	关联方利息收入	5,056,646.99	7,502,078.22

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	6,351,800.00	4,355,800.00

(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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	许继集团有限公司	3,103,177,211.73	185,673,548.40	3,824,322,637.24	230,286,097.18
应收账款	黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	128,505,065.49	5,262,222.44	104,579,903.52	4,691,065.01
应收账款	许昌许继电科储能技术有限公司	121,417,233.00	4,967,589.32	9,670,000.00	386,800.00
应收账款	许昌许继风电科技有限公司	103,781,753.08	16,095,727.30	114,804,924.09	13,588,514.83

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	焦作韩电发电有限公司	24,021,300.00	24,021,300.00		
应收账款	福州天宇电气股份有限公司	20,393,844.91	1,227,054.30	38,184,837.95	1,703,393.16
应收账款	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	11,735,997.91	570,407.96	36,767,296.10	1,598,603.13
应收账款	中电装备山东电子有限公司	9,623,843.73	384,953.75	23,736,865.80	977,509.33
应收账款	许继集团国际工程有限公司	3,174,838.16	707,347.59	33,287,593.34	8,322,095.59
应收账款	哈尔滨电工仪表研究所有限公司	807,109.81	32,284.39	2,044,125.00	81,765.00
应收账款	许继（科左后旗）新能源科技有限责任公司	1,429.98	714.99	1,429.98	428.99
应收账款	泸州华恒智能电力科技有限公司	12,568,707.55	695,239.21	14,565,167.87	582,606.71
应收账款	国家电网及其所属企业	2,537,971,636.92	177,858,551.86	2,742,795,747.00	187,463,525.60
预付账款	许继集团有限公司	18,847,024.36		16,080,910.79	
预付账款	福州天宇电气股份有限公司	2,459,390.34		726,750.00	
预付账款	哈尔滨电工仪表研究所有限公司	16,160.00			
预付账款	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司			80,300.00	
预付账款	许继集团国际工程有限公司			6,581,007.60	
预付账款	中国电工仪器仪表质量监督检验中心			120,000.00	
预付账款	国家电网及其所属企业	51,786,415.28		89,914,794.24	
其他应收款	许继集团有限公司	26,157,541.28	3,739,178.12	7,954,939.99	1,873,308.91
其他应收款	福州天宇电气股份有限公司	3,594.27	1,677.14	3,594.27	1,078.28
其他应收款	许继集团国际工程有限公司			4,118.50	1,235.55
其他应收款	许昌许继风电科技有限公司	2,297,194.93	405,800.40	1,232,745.53	358,349.52
其他应收款	许昌许继电科储能技术有限公司	337,476.81	13,499.07		
其他应收款	焦作韩电发电有限公司			7,416.29	296.65
其他应收款	中电装备山东电子有限公司			8,969.57	2,501.97
其他应收款	河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	97,462.73	3,898.51		
其他应收款	河南龙源花木有限责任公司	440.00	17.60	4,384.18	263.05
其他应收款	北京许继新能源科技有限责任公司	45,021.05	1,800.84		
其他应收款	许继（科左后旗）新能源科技有限责任公司	851.09	425.55	851.09	255.33
其他应收款	国家电网及其所属企业	47,542,415.88	3,935,964.83	44,421,758.90	2,925,957.87

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	许继集团有限公司	603,308,284.16	492,612,500.71
应付账款	福州天宇电气股份有限公司	36,882,712.23	40,121,465.79

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中电装备山东电子有限公司	20,563,952.80	
应付账款	许继集团国际工程有限公司	6,930,657.07	13,880,666.96
应付账款	许昌许继风电科技有限公司	72,762,269.70	89,036,759.28
应付账款	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	32,975,412.39	30,993,404.92
应付账款	哈尔滨电工仪表研究所有限公司	1,229,600.00	1,172,634.87
应付账款	河南龙源花木有限责任公司	6,205,713.90	14,420,503.77
应付账款	许昌许继电科储能技术有限公司	14,340,897.07	79,133,636.00
应付账款	中国电工仪器仪表质量监督检验中心	2,100,000.00	
应付账款	国家电网及其所属企业	343,152,115.79	240,435,629.72
其他应付款	许继集团有限公司	20,446,258.70	14,467,358.05
其他应付款	许昌许继风电科技有限公司	218,150.00	218,150.00
其他应付款	福州天宇电气股份有限公司	10,000.00	
其他应付款	国家电网及其所属企业	800.00	
预收账款	许继集团有限公司		2,555,080.00
预收账款	福州天宇电气股份有限公司		87,000.00
预收账款	国家电网及其所属企业	12,006,412.36	19,418,733.27

（七）关联方承诺

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司关联方无需要披露的重大承诺事项。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1.未结清保函

单位名称	业务种类	比重	期末余额
许继电气股份有限公司	保函	人民币	2,614,917.65
许继电源有限公司	保函	人民币	1,528,621.54
许继变压器有限公司	保函	人民币	10,206,024.56
河南许继仪表有限公司	保函	人民币	11,989,900.73
珠海许继电气有限公司	保函	人民币	6,139,479.83
北京华商京海智能科技有限公司	保函	人民币	115,495.00
成都交大许继电气有限公司	保函	人民币	11,267,511.54
上海许继电气有限公司	保函	人民币	210,468.38
北京许继电气有限公司	保函	人民币	1,798,924.34
许昌许继德理施尔电气有限公司	保函	人民币	5,601,474.25
合 计			51,472,817.82

2.诉讼情况

（1）本公司与苏州朗格电气有限公司（以下简称朗格公司）、江苏华众电气制造有限公司（以

下简称“华众公司”)于2014年起签订了数份采购合同,约定许继电气向朗格公司和华众公司提供电气设备,朗格公司和华众公司向许继电气支付货款。合同签订后,许继电气依照合同约定已履行自己的全部义务,朗格电气公司和华众公司未依照合同约定向原告支付货款。

2015年华众公司被朗格公司吸收合并,其债权债务全部由朗格公司承继。2018年3月19日朗格公司向本公司出具了分期还款方案,承诺还款。但朗格公司一直未支付本公司货款54,230,734.00元,经本公司多次催要,朗格公司拒不给付,本公司向河南省许昌市中级人民法院(以下简称许昌中院)提起诉讼,2018年8月10日许昌中院立案。2019年1月16日许昌中院作出一审判决,判决朗格公司于判决生效后三十日内向本公司支付货款人民币53,449,694.00元及利息。对方不服一审判决于2019年2月上诉至河南省高级人民法院,二审尚未开庭。

(2)江苏新天地电气有限公司与本公司自2016年8月5日起签订了数份采购合同和订货合同,合同签订后,江苏新天地电气有限公司向本公司供货。截止目前,本公司尚有23,688,130.47元货款没有支付。江苏新天地电气有限公司要求本公司支付本金、逾期付款损失和承担诉讼费用。2018年10月法院已开庭但未判决,目前双方正在调解过程中。

十一、资产负债表日后事项

利润分配情况

本公司2019年3月27日第七届二十五次董事会决议,拟以现有总股本1,008,327,309股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.48元(含税),不再实施资本公积金转增股本。本次实际用于分配的利润共计48,399,710.83元(含税)。此分配预案尚需提交2018年度股东大会审议。

十二、其他重要事项

(一) 年金计划

经河南省人力资源和社会保障厅批准,本公司年金计划于2015年3月26日正式成立,采取法人受托管理方式,计划的受托人为中国人寿养老保险股份有限公司,托管人为中国农业银行股份有限公司,账户管理人为中国银行股份有限公司,投资管理人为平安养老保险股份有限公司、泰康资产管理有限责任公司、中国人寿养老保险股份有限公司。本企业年金基金实行完全累计,采用个人账户方式管理。个人账户下设单位缴费子账户和个人缴费子账户,分别记录单位缴费分配给职工个人的部分及其投资收益、职工个人缴费及其投资收益。

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

2. 报告分部的财务信息

按照业务版块披露的分部信息

业务版块	2018 年度收入	2018 年度成本	2017 年度收入	2017 年度成本
智能变配电系统	3,184,517,230.92	2,485,130,483.82	3,738,996,062.87	2,959,521,173.66
智能中压供用电设备	1,795,850,450.45	1,637,900,905.95	1,558,710,753.61	1,456,894,500.20
智能电表	1,096,568,086.19	954,750,233.58	1,214,539,455.34	1,033,550,777.16
智能电源及充电系统	967,439,644.52	817,992,119.46	695,177,303.98	608,488,352.54
直流输电系统	916,180,696.64	642,238,986.61	2,747,972,249.82	1,786,848,342.26
EMS 加工服务及其它	256,002,619.00	247,673,594.14	374,093,558.81	354,997,090.85
总计	8,216,558,727.72	6,785,686,323.55	10,329,489,384.43	8,200,300,236.67

按地区披露的分部信息

地区	2018 年度收入	2018 年度成本	2017 年度收入	2017 年度成本
华东	2,623,068,185.78	2,185,661,229.06	3,342,880,931.45	2,518,775,190.48
华中	2,510,797,272.65	2,039,361,382.50	2,123,809,740.44	1,726,463,758.45
西北	888,831,406.26	733,216,268.62	1,902,179,073.43	1,489,023,893.86
西南	873,703,760.08	692,519,861.35	1,198,640,897.91	963,596,609.23
华北	753,761,571.65	656,175,230.85	914,360,507.78	784,352,403.82
华南	337,564,487.97	277,700,266.65	494,178,719.22	407,841,937.81
东北	225,382,800.14	198,019,384.88	353,225,291.97	310,064,239.26
国际	3,449,243.19	3,032,699.64	214,222.23	182,203.76
合计	8,216,558,727.72	6,785,686,323.55	10,329,489,384.43	8,200,300,236.67

(三) 债务重组事项

本公司 2018 年与许昌昌鸿电气设备有限公司、江苏迅达电磁线有限公司等共计 62 家单位，以修改债务偿还条件的方式偿还债务。以上单位共计减免债务 4,583,484.67 元，本公司确认为营业外收

入-债务重组收益 4,583,484.67 元。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	214,332,450.15	242,687,368.70
应收账款	6,434,794,902.85	7,297,918,591.68
合 计	6,649,127,353.00	7,540,605,960.38

1. 应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	162,908,046.34	205,577,886.49
商业承兑汇票	51,424,403.81	37,109,482.21
合 计	214,332,450.15	242,687,368.70

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	447,273,436.97	
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合 计	448,273,436.97	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

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	175,537,477.80	2.44	162,587,983.30	92.62	12,949,494.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,016,253,726.23	97.52	594,408,317.88	8.47	6,421,845,408.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,926,842.78	0.04	2,926,842.78	100.00	
合 计	7,194,718,046.81		759,923,143.96		6,434,794,902.85

(续)

类 别	期初余额				
	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	153,598,627.80	1.90	140,649,133.30	91.57	12,949,494.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,907,758,165.21	98.05	622,789,068.03	7.88	7,284,969,097.18

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,846,842.78	0.05	3,846,842.78	100.00	
合 计	8,065,203,635.79		767,285,044.11		7,297,918,591.68

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
三门峡惠能热电有限责任公司	47,249,219.82	47,249,219.82	100.00	预期无法收回
郑州龙泰电力有限公司	39,478,007.68	39,478,007.68	100.00	预期无法收回
焦作韩电发电有限公司	24,021,300.00	24,021,300.00	100.00	预期无法收回
河南恒兴纸业股份有限公司	17,893,991.73	17,893,991.73	100.00	预期无法收回
河南省德盛瑞余热发电设备有限公司	12,167,600.00	6,083,800.00	50.00	预期部分无法收回
山西焦煤集团正兴煤业有限公司	8,560,000.00	8,560,000.00	100.00	预期无法收回
宁夏长城集团房地产开发有限公司	7,992,389.00	3,996,194.50	50.00	预期部分无法收回
许昌许继昌星电气设备有限公司	6,528,223.70	6,528,223.70	100.00	预期无法收回
海油双帆(北京)科技有限责任公司	5,907,745.87	5,907,745.87	100.00	预期无法收回
贞丰县久盛能源有限责任公司	5,739,000.00	2,869,500.00	50.00	预期部分无法收回
合 计	175,537,477.80	162,587,983.30		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	期末余额		坏账准备	期初余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,331,042,173.42	51.36	133,241,686.94	4,564,598,019.37	63.26	182,583,920.77
1 至 2 年	1,710,876,935.82	26.38	102,652,616.15	1,263,776,720.15	17.51	75,826,603.21
2 至 3 年	739,195,888.23	11.40	73,919,588.82	520,611,933.33	7.21	52,061,193.33
3 至 4 年	198,638,548.87	3.06	59,591,564.66	418,226,476.26	5.80	125,467,942.88
4 至 5 年	140,202,624.26	2.16	42,060,787.28	187,123,227.39	2.59	56,136,968.22
5 年以上	365,884,148.05	5.64	182,942,074.03	261,424,879.23	3.62	130,712,439.62
合 计	6,485,840,318.65		594,408,317.88	7,215,761,255.73		622,789,068.03

组合中, 按个别认定法计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
许继变压器有限公司	221,319,478.70			合并范围内不计提
许继电源有限公司	125,185,012.68			合并范围内不计提
许昌许继德理施尔电气有限公司	89,763,287.26			合并范围内不计提
河南许继仪表有限公司	73,329,671.25			合并范围内不计提
珠海许继电气有限公司	12,548,066.39			合并范围内不计提
福州智能电力科技有限公司	5,227,621.54			合并范围内不计提
成都交大许继电气有限责任公司	1,843,533.18			合并范围内不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海许继电气有限公司	896,194.01			合并范围内不计提
北京许继电气有限公司	171,600.00			合并范围内不计提
西安许继电力电子技术有限公司	128,942.57			合并范围内不计提
合计	530,413,407.58			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,361,900.15 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
许继集团有限公司	2,830,370,922.96	39.34	170,442,232.94
客户 1	298,962,028.67	4.16	11,958,481.15
许继变压器有限公司	221,319,478.70	3.08	
国网江苏省电力有限公司	135,799,674.35	1.89	13,864,561.24
许继电源有限公司	125,185,012.68	1.74	
合 计	3,611,637,117.36	50.21	196,265,275.33

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	66,033.00	
应收股利	293,188,927.27	133,188,927.27
其他应收款	214,345,969.79	95,477,961.63
合 计	507,600,930.06	228,666,888.90

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	66,033.00	
债券投资		
合 计	66,033.00	

(2) 本公司不存在逾期应收利息。

2. 应收股利

(1) 应收股利明细列示

被投资单位	期末余额	期初余额
许昌许继软件技术有限公司	293,188,927.27	133,188,927.27
合 计	293,188,927.27	133,188,927.27

(2) 账龄超过 1 年的为应收许昌许继软件技术有限公司股利，期末余额 93,188,927.27 元，未收回的原因为对方资金不足。

3. 其他应收款

(1) 分类

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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	225,216,155.63	100.00	10,870,185.84	4.83	214,345,969.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	225,216,155.63		10,870,185.84		214,345,969.79

(续)

类 别	期初余额				
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	104,027,115.11	100.00	8,549,153.48	8.22	95,477,961.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	104,027,115.11		8,549,153.48		95,477,961.63

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	期末余额		坏账准备	期初余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	60,490,689.11	64.24	2,419,627.57	39,315,928.43	50.29	1,572,637.14
1 至 2 年	6,284,897.76	6.67	377,093.87	17,076,033.52	21.84	1,024,562.01
2 至 3 年	9,351,070.83	9.93	935,107.08	4,001,313.49	5.12	400,131.35
3 至 4 年	2,699,391.10	2.87	809,817.33	7,007,271.73	8.96	2,102,181.52
4 至 5 年	6,699,098.04	7.11	2,009,729.41	9,700,512.88	12.41	2,910,153.86
5 年以上	8,637,621.15	9.17	4,318,810.58	1,078,975.20	1.38	539,487.60
合 计	94,162,767.99		10,870,185.84	78,180,035.25		8,549,153.48

组合中, 按个别认定法计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
许继变压器有限公司	37,675,592.05			合并范围内不计提
许继电源有限公司	63,530,321.21			合并范围内不计提
许昌许继德理施尔电气有限公司	13,162,136.34			合并范围内不计提
河南许继仪表有限公司	7,781,925.59			合并范围内不计提
珠海许继电气有限公司	4,772,198.23			合并范围内不计提
上海许继电气有限公司	4,010,768.89			合并范围内不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
许昌许继软件技术有限公司	120,445.33			合并范围内不计提
合计	131,053,387.64			

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,321,032.36 元。

(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	款项的性质	期末余额	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
许继电源有限公司	委托贷款、营销服务费	63,530,321.21	28.21	
许继变压器有限公司	委托贷款	37,675,592.05	16.73	
许继集团有限公司	押金及保证金、租赁费	25,794,817.21	11.41	3,634,185.86
许昌许继德理施尔电气有限公司	营销服务费	13,171,479.87	5.85	
河南许继仪表有限公司	营销服务费	7,781,925.59	3.46	
合 计		147,954,135.93	65.69	3,634,185.86

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	594,907,927.23		594,907,927.23	574,297,927.23		574,297,927.23
对联营、合营企业投资	9,563,284.30		9,563,284.30	9,489,351.36		9,489,351.36
合 计	604,471,211.53		604,471,211.53	583,787,278.59		583,787,278.59

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
许继变压器有限公司	46,800,000.00			46,800,000.00		
河南许继仪表有限公司	37,934,120.00			37,934,120.00		
珠海许继电气有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
许昌许继软件技术有限公司	118,814,302.80			118,814,302.80		
许昌许继德理施尔电气有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
成都交大许继电气有限公司	19,000,050.00			19,000,050.00		
北京许继电气有限公司	36,926,000.00	15,000,000.00		51,926,000.00		
上海许继电气有限公司	39,532,901.20			39,532,901.20		
珠海许继芝电网自动化有限公司	8,200,000.00			8,200,000.00		
西安许继电力电子技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京华商京海智能科技有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00		
许继电源有限公司	172,045,553.23			172,045,553.23		

被投资单位	期初余额	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
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
福州智能电力科技有限公司	4,845,000.00	5,610,000.00		10,455,000.00		
合 计	574,297,927.23	20,610,000.00		594,907,927.23		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	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	宣告发放现金股利或利润		
合营企业								
泸州华恒智能电力科技有限公司	9,489,351.36			73,932.94			9,563,284.30	
合 计	9,489,351.36			73,932.94			9,563,284.30	

(四) 营业收入和营业成本

1. 按类别列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,489,811,145.40	4,929,143,879.22	7,429,356,307.76	6,213,731,018.47
其他业务	113,047,626.30	23,770,833.78	189,311,187.88	19,013,865.84
合 计	5,602,858,771.70	4,952,914,713.00	7,618,667,495.64	6,232,744,884.31

2. 主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电工装备制造	5,489,811,145.40	4,929,143,879.22	7,429,356,307.76	6,213,731,018.47
合 计	5,489,811,145.40	4,929,143,879.22	7,429,356,307.76	6,213,731,018.47

3. 本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司营业收入总额的比例（%）
许继集团有限公司	1,610,104,236.34	28.74
客户 1	339,052,709.66	6.05
许昌许继软件技术有限公司	200,604,458.30	3.58
国网江苏省电力有限公司	166,077,584.92	2.96
国网山东省电力公司物资公司	120,624,011.03	2.15
合 计	2,436,463,000.25	43.49

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	208,851,965.34	6,433,993.87
权益法核算的长期股权投资收益	73,932.94	296,596.81

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	484,493.98	
合 计	209,410,392.26	6,730,590.68

十四、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	1,001,492.96	
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）	37,972,231.62	
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	4,583,484.67	
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		
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		
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	8,413,014.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,986,701.58	
少数股东权益影响额	-8,055,416.00	
合 计	35,928,106.29	

注：本公司本期收到软件企业增值税退税、个税手续费返还，因与经营活动有关且持续收到，故未列入非经常性损益。见下表：

项目	涉及金额	原因
软件企业增值税退税	36,409,898.62	与经营活动有关且持续收到
个税手续费返还	809,800.62	与经营活动有关且持续收到

(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	
		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	2.61	0.1980	0.1980
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.1617	0.1617

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	199,660,750.00
非经常性损益	35,928,106.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	163,732,643.71
加权平均股份数	1,008,327,309.00
基本每股收益	0.1980
扣除非经常损益后基本每股收益	0.1617
稀释每股收益	0.1980
扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.1617

许继电气股份有限公司

二〇一九年三月二十七日