

许继电气股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

许继电气股份有限公司 2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：许继电气股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	826,146,253.10	974,812,548.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	410,717,269.52	404,084,330.10
应收账款	7,010,510,373.90	8,427,731,024.43
应收款项融资		
预付款项	730,377,151.20	564,890,955.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	163,840,530.65	138,575,627.65
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,611,837,474.70	1,723,254,833.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	157,677,102.51	11,488,772.04
流动资产合计	11,911,106,155.58	12,244,838,091.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,947,406.45	9,563,284.30
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,174,538,255.84	1,225,236,960.18
在建工程	161,345,492.76	170,793,190.42
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	466,653,165.77	492,101,689.23
开发支出	329,825,893.82	285,930,154.91
商誉		
长期待摊费用	187,939.79	497,155.19
递延所得税资产	132,795,870.02	147,948,141.26
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,280,294,024.45	2,332,070,575.49
资产总计	14,191,400,180.03	14,576,908,666.70
流动负债：		
短期借款	98,025,722.84	96,240,472.22

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	206,738,457.23	116,640,646.00
应付账款	4,908,410,537.20	5,472,912,268.50
预收款项	424,551,013.26	368,342,353.84
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,915,118.31	7,358,904.28
应交税费	-37,770,463.51	44,282,989.37
其他应付款	86,848,842.61	91,682,607.90
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	5,691,719,227.94	6,197,460,242.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,918,300.00	6,069,400.00
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	20,946,414.40	20,354,834.05
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,864,714.40	26,424,234.05
负债合计	5,714,583,942.34	6,223,884,476.16
所有者权益：		
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	830,419,499.48	834,094,241.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	518,684,059.12	518,684,059.12
一般风险准备		
未分配利润	5,519,083,541.72	5,393,960,269.96
归属于母公司所有者权益合计	7,876,514,409.32	7,755,065,879.94
少数股东权益	600,301,828.37	597,958,310.60
所有者权益合计	8,476,816,237.69	8,353,024,190.54
负债和所有者权益总计	14,191,400,180.03	14,576,908,666.70

法定代表人：张旭升

主管会计工作负责人：姜南

会计机构负责人：任海生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	252,423,919.89	159,167,780.85
交易性金融资产		
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	266,064,311.16	214,332,450.15

应收账款	5,010,402,363.28	6,434,794,902.85
应收款项融资		
预付款项	515,906,795.00	420,900,475.24
其他应收款	536,636,543.60	507,600,930.06
其中：应收利息	145,000.00	66,033.00
应收股利	180,000,000.00	293,188,927.27
存货	1,715,242,657.01	1,126,088,071.58
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	119,814,789.67	233,463.75
流动资产合计	8,416,491,379.61	8,863,118,074.48
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	634,855,333.68	604,471,211.53
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	990,973,842.74	1,027,200,862.44
在建工程	154,363,783.22	165,234,861.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	218,971,050.67	228,220,742.57
开发支出	119,623,282.73	107,325,434.50
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	101,722,747.15	115,921,498.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,220,510,040.19	2,248,374,610.39

资产总计	10,637,001,419.80	11,111,492,684.87
流动负债：		
短期借款	98,025,722.84	96,240,472.22
交易性金融负债		
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	72,557,209.51	38,500,000.00
应付账款	3,897,545,605.64	4,330,077,457.74
预收款项	323,662,974.55	348,457,893.82
合同负债		
应付职工薪酬	1,284,107.08	2,882,814.33
应交税费	-41,061,696.63	1,408,557.05
其他应付款	21,318,719.17	20,886,464.96
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	4,373,332,642.16	4,838,453,660.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,223,689.47	18,910,400.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,223,689.47	18,910,400.00
负债合计	4,392,556,331.63	4,857,364,060.12

所有者权益：		
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	3,017,641,745.98	3,027,325,282.56
所有者权益合计	6,244,445,088.17	6,254,128,624.75
负债和所有者权益总计	10,637,001,419.80	11,111,492,684.87

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	3,054,487,770.49	2,656,859,126.96
其中：营业收入	3,054,487,770.49	2,656,859,126.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,948,929,000.32	2,526,918,059.18
其中：营业成本	2,500,820,472.41	2,162,170,128.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,552,130.61	12,598,882.65
销售费用	144,079,827.21	112,080,148.79

管理费用	203,019,431.99	165,150,541.25
研发费用	82,746,607.45	53,016,083.74
财务费用	710,530.65	21,902,274.18
其中：利息费用	2,146,737.44	24,537,817.50
利息收入	2,321,969.07	3,356,032.70
加：其他收益	44,769,516.07	24,577,198.37
投资收益（损失以“－”号填列）	-615,877.85	-980,354.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-615,877.85	-980,354.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	104,864,618.52	30,592,112.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	254,577,026.91	184,130,024.01
加：营业外收入	1,514,834.27	4,954,182.27
减：营业外支出	2,136,936.12	252,346.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	253,954,925.06	188,831,859.89
减：所得税费用	56,994,451.03	33,868,111.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	196,960,474.03	154,963,748.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	196,960,474.03	154,963,748.57
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. 归属于母公司所有者的净利润	173,522,982.59	131,979,840.73
2. 少数股东损益	23,437,491.44	22,983,907.84
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者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		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(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. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 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	196,960,474.03	154,963,748.57

归属于母公司所有者的综合收益总额	173,522,982.59	131,979,840.73
归属于少数股东的综合收益总额	23,437,491.44	22,983,907.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1721	0.1309
（二）稀释每股收益	0.1721	0.1309

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张旭升

主管会计工作负责人：姜南

会计机构负责人：任海生

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,857,628,872.43	1,916,169,325.71
减：营业成本	1,624,093,110.93	1,665,324,593.51
税金及附加	9,698,843.98	7,338,821.09
销售费用	128,342,055.00	103,218,489.47
管理费用	85,687,933.68	71,671,483.45
研发费用	41,035,618.28	19,292,206.65
财务费用	1,313,111.17	22,548,622.69
其中：利息费用	1,956,853.62	24,537,817.50
利息收入	1,107,191.27	2,432,852.69
加：其他收益	2,090,000.00	6,300,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	2,528,890.04	-980,354.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-615,877.85	-980,354.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		

资产减值损失（损失以“-”号填列）	91,471,429.32	29,206,076.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	63,548,518.75	61,300,830.69
加：营业外收入	636,582.33	1,700,984.27
减：营业外支出	1,888,653.79	4,660.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,296,447.29	62,997,154.96
减：所得税费用	23,580,273.04	17,648,509.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,716,174.25	45,348,645.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,716,174.25	45,348,645.31
（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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入		

其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	38,716,174.25	45,348,645.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0384	0.0450
（二）稀释每股收益	0.0384	0.0450

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	3,955,118,386.97	2,698,020,891.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	35,804,058.01	11,586,697.37
收到其他与经营活动有关的现	207,031,542.49	261,832,591.82

金		
经营活动现金流入小计	4,197,953,987.47	2,971,440,180.74
购买商品、接受劳务支付的现金	2,990,131,832.25	2,196,831,093.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	435,470,452.22	395,328,689.93
支付的各项税费	222,881,698.32	322,748,262.15
支付其他与经营活动有关的现金	604,790,734.48	540,429,048.21
经营活动现金流出小计	4,253,274,717.27	3,455,337,093.57
经营活动产生的现金流量净额	-55,320,729.80	-483,896,912.83
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,402.00	
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	26,402.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,678,533.64	41,765,454.33
投资支付的现金	6,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支		

付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	35,678,533.64	41,765,454.33
投资活动产生的现金流量净额	-35,652,131.64	-41,765,454.33
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,390,000.00
取得借款收到的现金		
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		5,390,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,135,168.67	20,166,546.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	23,735,457.84	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	72,135,168.67	20,166,546.18
筹资活动产生的现金流量净额	-72,135,168.67	-14,776,546.18
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	-163,108,030.11	-540,438,913.34
加：期初现金及现金等价物余额	919,839,730.34	1,230,345,272.02
六、期末现金及现金等价物余额	756,731,700.23	689,906,358.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	2,711,171,221.03	1,732,636,932.35

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	97,686,201.52	151,414,995.36
经营活动现金流入小计	2,808,857,422.55	1,884,051,927.71
购买商品、接受劳务支付的现金	1,932,210,396.80	1,449,468,417.31
支付给职工以及为职工支付的现金	250,867,618.53	242,411,930.68
支付的各项税费	102,238,074.89	196,326,502.06
支付其他与经营活动有关的现金	320,483,624.91	317,885,162.20
经营活动现金流出小计	2,605,799,715.13	2,206,092,012.25
经营活动产生的现金流量净额	203,057,707.42	-322,040,084.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	108,870,670.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	138,870,670.49	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,208,726.22	28,972,534.82
投资支付的现金	31,000,000.00	5,610,000.00
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	150,000,000.00	
投资活动现金流出小计	199,208,726.22	34,582,534.82
投资活动产生的现金流量净额	-60,338,055.73	-34,582,534.82
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,399,710.83	20,166,546.18
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	48,399,710.83	20,166,546.18
筹资活动产生的现金流量净额	-48,399,710.83	-20,166,546.18
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	94,319,940.86	-376,789,165.54
加：期初现金及现金等价物余额	156,552,863.20	459,725,241.63
六、期末现金及现金等价物余额	250,872,804.06	82,936,076.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末 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
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	1,0 08, 327 ,30 9.0 0				834, 094, 241. 86				518, 684, 059. 12		5,39 3,96 0,26 9.96		7,75 5,06 5,87 9.94	597, 958, 310. 60	8,35 3,02 4,19 0.54
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					-3,6 74,7 42.3 8						125, 123, 271. 76		121, 448, 529. 38	2,34 3,51 7.77	123, 792, 047. 15
（一）综合收 益总额											173, 522, 982. 59		173, 522, 982. 59	23,4 37,4 91.4 4	196, 960, 474. 03
（二）所有者 投入和减少 资本					-3,6 74,7 42.3 8								-3,6 74,7 42.3 8	-21, 093, 973. 67	-24, 768, 716. 05
1. 所有者投 入的普通股														-3,8 00,0 00.0 0	-3,8 00,0 00.0 0
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他					-3,6 74,7 42.3 8								-3,6 74,7 42.3 8	-17, 293, 973. 67	-20, 968, 716. 05
（三）利润分 配											-48, 399, 710. 83		-48, 399, 710. 83		-48, 399, 710. 83
1. 提取盈余 公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-48,399,710.83		-48,399,710.83		-48,399,710.83
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,008,327,309.00				830,419,499.48				518,684,059.12		5,519,083,541.72		7,876,514,409.32	600,301,828.37	8,476,816,237.69

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	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	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	8,124,746,755.25
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)											111,813,294.55		111,813,294.55	140,187,202.39
(一)综合收 益总额											131,979,840.73		131,979,840.73	154,963,748.57
(二)所有者 投入和减少 资本													5,390,000.00	5,390,000.00
1. 所有者投 入的普通股													5,390,000.00	5,390,000.00

														00	00
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分 配											-20, 166, 546. 18		-20, 166, 546. 18		-20,1 66,54 6.18
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分 配											-20, 166, 546. 18		-20, 166, 546. 18		-20,1 66,54 6.18
4. 其他															
(四)所有者 权益内部结 转															
1. 资本公积 转增资本(或 股本)															
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															

(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,008,327,309.00				834,289,486.99				518,684,059.12		5,326,279,360.69		7,687,580,215.80	577,353,741.84	8,264,933,957.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		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	3,027,325,282.56		6,254,128,624.75
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	3,027,325,282.56		6,254,128,624.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,683,536.58		-9,683,536.58
（一）综合收益总额										38,716,174.2		38,716,174.2

										5		
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-48,399,710.83		-48,399,710.83
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,399,710.83		-48,399,710.83
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,008,327,309.00				1,714,312,378.69				504,163,654.50	3,017,641,745.98		6,244,445,088.17

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		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、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										25,182,099.13		25,182,099.13
(一) 综合收益总额										45,348,645.31		45,348,645.31
(二) 所有者投入和减少												

资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-20,166,546.18		-20,166,546.18	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,166,546.18		-20,166,546.18	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	1,00 8,32 7,30 9.00				1,714, 312,3 78.69				504,1 63,65 4.50	2,917,4 29,456. 73		6,144,23 2,798.92

三、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

本财务报表由本公司董事会2019年8月23日批准报出。

截至2019年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

许继变压器有限公司

河南许继仪表有限公司

珠海许继电气有限公司

许昌许继软件技术有限公司

许昌许继德理施尔电气有限公司

成都交大许继电气有限责任公司

北京许继电气有限公司

上海许继电气有限公司

珠海许继芝电网自动化有限公司

西安许继电力电子技术有限公司

北京华商京海智能科技有限公司

许继电源有限公司

许昌许继电动汽车充电服务有限公司

福州智能电力科技有限公司

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、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”。

1、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。

2、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。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、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。

6、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。

7、合营安排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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）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。

10、金融工具

金融工具的分类

金融资产的分类：公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）情形的财务担保合同，以及不属于上述（1）情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，应当确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

金融负债的后续计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

(3) 不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

(4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，企业应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

对分类为以摊余成本计量的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产等以预期信用损失为基础确认减值损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值

损失或利得计入当期损益。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

11、应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(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	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	4.00%	4.00%
1—2年	6.00%	6.00%
2—3年	10.00%	10.00%
3-4年	30.00%	30.00%
4-5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：应收关联方款项；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。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法同应收账款。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

1) 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	40.00-50.00	可使用期限
软件	10.00	预期可使用期限
专利权	10.00	预期可使用期限
非专利技术	10.00	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。

(2) 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;

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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

34、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的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(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。

40、政府补助

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。

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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方法

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2019 年 4 月 30 日，国家财政部印发了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号的规定编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会〔2019〕6 号的规定编制执行。	董事会审批	无
财政部于 2017 年陆续修订印发《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等四项会计准则，境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。	董事会审批	无
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订，要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。	董事会审批	无
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订，要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。	董事会审批	无

①资产负债表项目

1) 将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

2) 将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

②利润表项目

1) “资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；

2) 将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

③现金流量表项目

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

④所有者权益变动表项目

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行在外的除普通股以外分类为权益工具的金融工具持有者投入资本的金额。

公司本次会计政策变更只涉及财会〔2019〕6号务报表列报和调整，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，符合相关规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

受重要影响的报表项目名称和金额列示如下：

项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
合并资产负债表项目：			
应收票据及应收账款	8,831,815,354.53	-8,831,815,354.53	
应收票据		404,084,330.10	404,084,330.10
应收账款		8,427,731,024.43	8,427,731,024.43
应付票据及应付账款	5,589,552,914.50	-5,589,552,914.50	
应付票据		116,640,646.00	116,640,646.00
应付账款		5,472,912,268.50	5,472,912,268.50
合并利润表项目：			
管理费用	218,166,624.99	-53,016,083.74	165,150,541.25
研发费用		53,016,083.74	53,016,083.74
母公司资产负债表项目：			
应收票据及应收账款	6,649,127,353.00	-6,649,127,353.00	
应收票据		214,332,450.15	214,332,450.15
应收账款		6,434,794,902.85	6,434,794,902.85
应付票据及应付账款	4,368,577,457.74	-4,368,577,457.74	
应付票据		38,500,000.00	38,500,000.00
应付账款		4,330,077,457.74	4,330,077,457.74

母公司利润表项目：			
管理费用	90,963,690.10	-19,292,206.65	71,671,483.45
研发费用		19,292,206.65	19,292,206.65

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	(1) 按应税收入 16%、13%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。(2) 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。	(1) 自 2019 年 4 月 1 日起,应税收入由 16%降为 13%的税率 (2) 6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

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%

2、税收优惠

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%的所得税税率优惠。

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GR201841000869，发证时间为2018年11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%的所得税税率优惠。

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%的所得税税率优惠。

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%的所得税税率优惠。

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GR201844003415，发证时间为2018年11月28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。

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%的所得税税率优惠。

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%的所得税税率优惠。

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%的所得税税率优惠。

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GR201811004056，发证时间为2018年10月31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%的所得税税率优惠。

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、国家税务总局河南省税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为GF201841000048，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%的所得税税率优惠。

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%的所得税税率优惠。

西安许继电力电子技术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%的所得税税率优惠。

3、其他

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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	756,731,700.23	919,839,730.34
其他货币资金	69,414,552.87	54,972,817.82
合计	826,146,253.10	974,812,548.16

其他说明

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。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	372,430,248.46	332,942,161.41
商业承兑票据	38,287,021.06	71,142,168.69
合计	410,717,269.52	404,084,330.10

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	410,717,269.52	100.00%			410,717,269.52	404,084,330.10	100.00%			404,084,330.10
其中：										
合计	410,717,269.52				410,717,269.52	404,084,330.10				404,084,330.10

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	751,928,947.23	
商业承兑票据	58,768,169.18	
合计	810,697,116.41	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	183,865,075.30	2.34%	170,915,580.80	92.96%	12,949,494.50	186,208,797.07	1.99%	173,259,302.57	93.05%	12,949,494.50
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	180,797,479.99	2.30%	167,847,985.49	92.84%	12,949,494.50	180,808,779.99	1.93%	167,859,285.49	92.84%	12,949,494.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,067,595.31	0.04%	3,067,595.31	100.00%		5,400,017.08	0.06%	5,400,017.08	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,668,055,621.96	97.66%	670,494,742.56	8.74%	6,997,560,879.40	9,190,693,389.01	98.01%	775,911,859.08	8.44%	8,414,781,529.93
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,668,055,621.96	97.66%	670,494,742.56	8.74%	6,997,560,879.40	9,190,693,389.01	98.01%	775,911,859.08	8.44%	8,414,781,529.93
合计	7,851,920,697.26		841,410,323.36		7,010,510,373.90	9,376,902,186.08		949,171,161.65		8,427,731,024.43

按单项计提坏账准备： 170,915,580.80

单位：元

名称	期末余额			
	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	24,010,000.00	24,010,000.00	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
其他公司	3,067,595.31	3,067,595.31	100.00%	预期无法收回
合计	183,865,075.30	170,915,580.80	--	--

按组合计提坏账准备：670,494,742.56

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,681,345,841.20	187,253,833.65	4.00%
1 至 2 年	1,262,966,333.17	75,777,979.99	6.00%
2 至 3 年	930,297,863.46	93,029,786.35	10.00%
3 至 4 年	256,371,316.92	76,911,395.08	30.00%
4 至 5 年	155,076,930.58	46,523,079.18	30.00%
5 年以上	381,997,336.63	190,998,668.32	50.00%
合计	7,668,055,621.96	670,494,742.56	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,710,303,077.13
	4,710,303,077.13
1 至 2 年	1,263,247,092.17
2 至 3 年	930,604,193.48
3 年以上	947,766,334.48
3 至 4 年	267,166,862.11
4 至 5 年	175,236,919.58
5 年以上	505,362,552.79
合计	7,851,920,697.26

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	173,259,302.57		51,600.00	2,292,121.77	170,915,580.80
按组合计提坏账准备的应收账款	775,911,859.08	-103,869,611.49		1,547,505.03	670,494,742.56
合计	949,171,161.65	-103,869,611.49	51,600.00	3,839,626.80	841,410,323.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	3,839,626.80

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
许继集团有限公司	2,125,251,196.62	27.07%	148,153,493.24
国网江苏省电力有限公司	225,360,302.47	2.87%	11,907,969.71
国网河南省电力公司	135,863,789.15	1.73%	7,667,835.61
客户一	124,011,534.85	1.58%	6,465,157.09
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	118,308,452.79	1.51%	5,101,950.78
合计	2,728,795,275.88	34.75%	179,296,406.44

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	610,089,796.28	83.53%	468,003,620.20	82.85%
1 至 2 年	67,789,882.09	9.28%	63,381,108.86	11.22%
2 至 3 年	35,509,135.15	4.86%	13,734,013.64	2.43%
3 年以上	16,988,337.68	2.33%	19,772,212.90	3.50%
合计	730,377,151.20	--	564,890,955.60	--

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
供应商一	14,675,104.53	1-3年	合同尚未执行完毕
供应商二	5,426,226.00	1-2年	合同尚未执行完毕
合计	20, 101, 330. 53		--

(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	占预付款项总额比例 (%)
北京智芯微电子科技有限公司	73,796,922.00	10.10%
供应商一	44,521,751.37	6.10%
南京南瑞继保工程技术有限公司	27,608,693.84	3.78%
供应商二	25,088,735.13	3.44%
供应商三	19,080,351.00	2.61%
合计	190,096,453.34	26.03%

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	163,840,530.65	138,575,627.65
合计	163,840,530.65	138,575,627.65

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	129,337,000.83	114,149,514.41
标书及中标费	15,247,755.17	9,145,637.87
其他垫付款项	36,792,202.57	32,710,110.32
合计	181,376,958.57	156,005,262.60

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	16,724,634.95		705,000.00	17,429,634.95
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	106,792.97			106,792.97
2019 年 6 月 30 日余额	16,831,427.92		705,000.00	17,536,427.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	122,696,640.36
	122,696,640.36
1 至 2 年	14,225,845.02
2 至 3 年	21,910,340.59

3 年以上	22,544,132.60
3 至 4 年	6,296,003.86
4 至 5 年	5,457,939.93
5 年以上	10,790,188.81
合计	181,376,958.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,724,634.95	106,792.97		16,831,427.92
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			705,000.00
合计	17,429,634.95	106,792.97		17,536,427.92

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
许继集团有限公司	保证金	32,359,914.43	1 年以内、2 年以上	17.84%	3,310,935.33
国网物资有限公司	保证金	11,638,712.00	1 至 4 年、5 年以上	6.42%	674,125.44
国网浙江浙电招标采购有限公司	保证金	4,966,173.00	1 至 4 年	2.74%	245,339.44

国网福建招标有限公司	保证金	4,160,602.00	1 年以内、2-3 年、5 年以上	2.29%	164,133.08
客户一	保证金	3,949,825.50	1 年以内、2-3 年、5 年以上	2.18%	271,573.33
合计	--	57,075,226.93	--	31.47%	4,666,106.62

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

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	586,960,236.91		586,960,236.91	374,773,770.60		374,773,770.60
在产品	857,157,770.47		857,157,770.47	508,297,508.87		508,297,508.87
库存商品	1,169,159,795.81	1,768,165.10	1,167,391,630.71	842,042,954.55	2,016,659.09	840,026,295.46
周转材料	327,836.61		327,836.61	157,258.30		157,258.30
合计	2,613,605,639.80	1,768,165.10	2,611,837,474.70	1,725,271,492.32	2,016,659.09	1,723,254,833.23

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	
库存商品	2,016,659.09			248,493.99		1,768,165.10
合计	2,016,659.09			248,493.99		1,768,165.10

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	157,677,102.51	11,488,772.04
合计	157,677,102.51	11,488,772.04

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
泸州华恒智能电力科技有限公司	9,563,284.30			-609,340.62						8,953,943.68	
小计	9,563,284.30			-609,340.62						8,953,943.68	
二、联营企业											
国网智慧能源交通技术创新中心（苏州）有限公司		6,000,000.00		-6,537.23						5,993,462.77	
小计		6,000,000.00		-6,537.23						5,993,462.77	
合计	9,563,284.30	6,000,000.00		-615,877.85						14,947,406.45	

其他说明

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,174,538,255.84	1,225,236,960.18
合计	1,174,538,255.84	1,225,236,960.18

(1) 固定资产情况

单位：元

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	1,113,380,437.20	813,061,521.82	18,267,251.66	444,605,999.24	2,389,315,209.92
2.本期增加金额	12,108,067.48	5,700,814.30		3,228,585.20	21,037,466.68
(1) 购置		328,017.24		88,885.87	416,903.11
(2) 在建工程转入	12,108,067.48	5,372,797.06		1,068,406.26	18,549,270.50
(3) 企业合并增加					
(4) 开发支出转入				2,071,293.07	2,071,293.07
3.本期减少金额	214,700.00	9,361,223.97	341,882.03	7,552,341.19	17,470,147.19
(1) 处置或报废	214,700.00	9,361,223.97	341,882.03	7,552,341.19	17,470,147.19
4.期末余额	1,125,273,804.68	809,401,112.15	17,925,369.63	440,282,243.25	2,392,882,529.41
二、累计折旧					
1.期初余额	408,491,784.31	512,061,274.53	13,962,135.95	229,563,054.95	1,164,078,249.74
2.本期增加金额	18,072,129.75	23,700,667.64	514,660.68	23,599,324.23	65,886,782.30
(1) 计提	18,072,129.75	23,700,667.64	514,660.68	23,599,324.23	65,886,782.30
3.本期减少金额	79,036.38	8,829,520.80	272,394.86	2,439,806.43	11,620,758.47
(1) 处置或报废	79,036.38	8,829,520.80	272,394.86	2,439,806.43	11,620,758.47
4.期末余额	426,484,877.68	526,932,421.37	14,204,401.77	250,722,572.75	1,218,344,273.57
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	698,788,927.00	282,468,690.78	3,720,967.86	189,559,670.50	1,174,538,255.84
2.期初账面价值	704,888,652.89	301,000,247.29	4,305,115.71	215,042,944.29	1,225,236,960.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	273,781,750.54
电子设备	65,375,200.41

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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
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
特高压直流输电产业化及实验能力建设-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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	161,345,492.76	170,793,190.42
合计	161,345,492.76	170,793,190.42

(1) 在建工程情况

单位：元

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	87,277,089.27		87,277,089.27	86,878,432.87		86,878,432.87
智能变电站及状态监测系统产品调试中心项目	59,902,489.44		59,902,489.44	59,502,298.61		59,502,298.61
分布式光伏发电及智能用电示范项目				7,077,801.88		7,077,801.88
数字仿真试验能力提升项目				5,186,348.51		5,186,348.51
自动化升级改造项目				3,290,598.34		3,290,598.34
充电桩生产线改造项目	3,717,948.72		3,717,948.72	3,717,948.72		3,717,948.72
中原电气谷产业园区能源综合管控系统改造项目	3,495,428.79		3,495,428.79			
特高压直流输电产业化及试验能力建设项目	1,324,137.94		1,324,137.94			
其他在建工程	5,628,398.60		5,628,398.60	5,139,761.49		5,139,761.49
合计	161,345,492.76		161,345,492.76	170,793,190.42		170,793,190.42

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	------------	------	-----------	-------------	----------	------

							例			额		
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	196,69 0,000. 00	86,878 ,432.8 7	398,65 6.40			87,277 ,089.2 7	44.37 %	45.00 %				其他
智能 变电 站及 状态 监测 系统 产品 调试 中心 项目	108,16 3,000. 00	59,502 ,298.6 1	400,19 0.83			59,902 ,489.4 4	58.22 %	60.00 %				其他
合计	304,85 3,000. 00	146,38 0,731. 48	798,84 7.23			147,17 9,578. 71	--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

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	407,302,106.36	47,090,798.71	46,364,984.94	627,695,026.11
2.本期增加金额				1,011,320.76	1,011,320.76
(1) 购置					
(2) 内部研发				1,011,320.76	1,011,320.76
(3) 企业合并增加					
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	47,376,305.70	628,706,346.87
二、累计摊销					
1.期初余额	24,775,650.91	52,081,723.90	27,704,165.03	31,031,797.04	135,593,336.88
2.本期增加金额	1,306,866.17	21,211,326.98	1,476,323.40	2,465,327.67	26,459,844.22
(1) 计提	1,306,866.17	21,211,326.98	1,476,323.40	2,465,327.67	26,459,844.22
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	26,082,517.08	73,293,050.88	29,180,488.43	33,497,124.71	162,053,181.10
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	100,854,619.02	334,009,055.48	17,910,310.28	13,879,180.99	466,653,165.77
2.期初账面价值	102,161,485.19	355,220,382.46	19,386,633.68	15,333,187.90	492,101,689.23

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 50.11%。

12、开发支出

单位：元

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	转为固定资产	
电动汽车及储能项目	33,410,139.90	11,226,742.32				8,082,784.21		36,554,098.01
能源互联网项目	20,240,096.62	4,260,572.91				1,903,969.15		22,596,700.38

新能源及并网项目	13,241,088.62	7,905,479.42				6,773,399.19		14,373,168.85
一次设备及其智能化项目	35,391,738.06	24,347,789.83				21,167,698.23		38,571,829.66
直流输电及电力电子项目	34,933,180.45	17,027,956.03				15,982,735.37		35,978,401.11
智能变电站项目	107,283,695.75	29,208,545.65				4,118,876.66		132,373,364.74
智能配电项目	8,166,857.03	15,345,072.99				15,345,072.99		8,166,857.03
智能用电项目	25,370,070.32	17,248,213.62				6,217,484.23		36,400,799.71
智能制造及工艺项目	3,235,202.63	231,191.20				231,191.20		3,235,202.63
信息化技术项目	4,658,085.53	2,923,396.22			1,011,320.76	2,923,396.22	2,071,293.07	1,575,471.70
合计	285,930,154.91	129,724,960.19			1,011,320.76	82,746,607.45	2,071,293.07	329,825,893.82

其他说明

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	497,155.19		309,215.40		187,939.79
合计	497,155.19		309,215.40		187,939.79

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	809,223,110.77	123,270,685.83	917,125,650.08	138,369,563.29
内部交易未实现利润	63,501,227.93	9,525,184.19	63,857,186.47	9,578,577.97
合计	872,724,338.70	132,795,870.02	980,982,836.55	147,948,141.26

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		132,795,870.02		147,948,141.26

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	51,491,805.61	51,491,805.61
合计	51,491,805.61	51,491,805.61

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	98,025,722.84	96,240,472.22
合计	98,025,722.84	96,240,472.22

短期借款分类的说明：

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	93,230,536.95	106,640,646.00
银行承兑汇票	113,507,920.28	10,000,000.00
合计	206,738,457.23	116,640,646.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	4,570,841,027.22	5,047,487,030.87
服务款	17,451,757.54	24,521,432.46
工程款	22,476,702.11	42,465,849.83
其他	297,641,050.33	358,437,955.34
合计	4,908,410,537.20	5,472,912,268.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
许继集团有限公司	47,071,372.03	未达到结算条件
许昌许继风电科技有限公司	35,965,823.17	未达到结算条件
山东鲁能智能技术有限公司	34,988,599.00	未达到结算条件
供应商一	30,950,167.84	未达到结算条件
供应商二	23,904,000.00	未达到结算条件
合计	172,879,962.04	--

其他说明：

18、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	424,551,013.26	368,342,353.84
合计	424,551,013.26	368,342,353.84

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,738,234.66	376,868,398.07	379,304,654.74	4,301,977.99
二、离职后福利-设定提存计划	620,669.62	67,865,024.91	67,872,554.21	613,140.32

三、辞退福利		141,942.63	141,942.63	
合计	7,358,904.28	444,875,365.61	447,319,151.58	4,915,118.31

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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		252,385,087.22	252,385,087.22	
2、职工福利费	2,865,674.84	16,181,399.36	16,181,399.36	2,865,674.84
3、社会保险费	40,333.50	33,870,743.11	33,865,540.92	45,535.69
其中：医疗保险费	36,147.90	31,183,813.97	31,179,385.27	40,576.60
工伤保险费	380.60	1,132,367.62	1,132,064.62	683.60
生育保险费	3,805.00	1,554,561.52	1,554,091.03	4,275.49
4、住房公积金	26,797.00	30,478,221.96	30,475,595.96	29,423.00
5、工会经费和职工教育经费	3,805,429.32	8,595,889.87	11,039,974.73	1,361,344.46
6、其他短期薪酬(劳务派遣费)		35,357,056.55	35,357,056.55	
合计	6,738,234.66	376,868,398.07	379,304,654.74	4,301,977.99

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	618,767.12	45,603,341.05	45,611,104.85	611,003.32
2、失业保险费	1,902.50	1,767,724.92	1,767,490.42	2,137.00
3、企业年金缴费		20,493,958.94	20,493,958.94	
合计	620,669.62	67,865,024.91	67,872,554.21	613,140.32

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,721,287.24	69,360,608.05
企业所得税	-43,163,675.36	-51,157,851.61
个人所得税	693,229.42	12,840,574.80
城市维护建设税	-1,485,156.04	5,013,339.02
房产税	-2,055,382.18	2,616,708.37
土地使用税	339,126.76	1,042,048.36

教育费附加	-1,079,576.73	3,520,258.52
其他税费	259,683.38	1,047,303.86
合计	-37,770,463.51	44,282,989.37

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	86,848,842.61	91,682,607.90
合计	86,848,842.61	91,682,607.90

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工会经费	1,112,899.35	1,157,056.31
存入保证金	1,632,676.53	1,646,834.53
党建工作经费	5,416,114.77	5,536,214.17
少数股东退资款项	25,024,776.05	23,735,457.84
其他暂收应付款	53,662,375.91	59,607,045.05
合计	86,848,842.61	91,682,607.90

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

22、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	1,918,300.00	6,069,400.00
合计	1,918,300.00	6,069,400.00

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科学技术部新能源汽车项目	6,069,400.00		4,151,100.00	1,918,300.00	国家专项拨款

合计	6,069,400.00		4,151,100.00	1,918,300.00	--
----	--------------	--	--------------	--------------	----

其他说明：

23、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,354,834.05	591,580.35		20,946,414.40	
合计	20,354,834.05	591,580.35		20,946,414.40	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
河南省企业技术创新引导专项资金	500,000.00						500,000.00	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项目	200,000.00	100,000.00					300,000.00	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
知识产权事业发展专项经费款	300,000.00						300,000.00	与收益相关
地铁牵引供电双向变流装置研制与应用	1,000,000.00						1,000,000.00	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
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
国产压接型 IGBT 模块的柔	1,662,800.00						1,662,800.00	与收益相关

直流换流阀研制								
500kV 直流断路器半导体组件规模化成组关键技术	717,100.00						717,100.00	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
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
电力装备智能化关键技术研究	744,434.05	178,290.88					922,724.93	与收益相关
大容量电力电子装备的优化设计方法		313,289.47					313,289.47	与收益相关
合计	20,354,834.05	591,580.35					20,946,414.40	

其他说明：

24、股本

单位：元

	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

其他说明：

25、资本公积

单位：元

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		3,674,742.38	829,702,041.65
其他资本公积	717,457.83			717,457.83
合计	834,094,241.86		3,674,742.38	830,419,499.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

减少金额主要是珠海许继芝少数股东撤资，评估值与少数股东享有净资产之间的差额。

26、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,393,960,269.96	5,214,466,066.14
调整后期初未分配利润	5,393,960,269.96	5,214,466,066.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	173,522,982.59	131,979,840.73
应付普通股股利	48,399,710.83	20,166,546.18
期末未分配利润	5,519,083,541.72	5,326,279,360.69

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,038,410,429.35	2,488,737,843.22	2,640,388,118.88	2,148,095,274.20
其他业务	16,077,341.14	12,082,629.19	16,471,008.08	14,074,854.37
合计	3,054,487,770.49	2,500,820,472.41	2,656,859,126.96	2,162,170,128.57

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

29、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,591,717.81	2,401,083.83
教育费附加	3,340,559.65	1,748,525.28
房产税	5,079,610.02	4,789,967.88
土地使用税	2,207,834.99	2,185,735.22
车船使用税		3,000.00
印花税	2,242,802.72	1,428,251.90
其他	89,605.42	42,318.54
合计	17,552,130.61	12,598,882.65

其他说明：

30、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,867,218.21	53,610,632.62
销售服务费	5,158,970.19	5,261,368.29
投标费用	23,377,661.09	14,497,216.09
差旅费	20,119,442.22	18,849,225.17
租赁费	8,272,069.23	6,947,770.98
广告费	1,982,512.70	500,188.69
包装运输费	541,036.88	
客服及商务费用	15,347,218.41	1,821,622.09
办公费	1,478,537.67	1,168,463.54
其他	4,935,160.61	9,423,661.32
合计	144,079,827.21	112,080,148.79

其他说明：

31、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	126,784,173.06	101,710,404.11

修理及低值易耗品	5,504,607.84	6,292,019.60
差旅费	8,006,186.33	4,550,048.94
折旧	14,082,228.79	14,512,462.92
业务招待费	53,195.84	36,302.64
管理信息系统维护费	2,451,625.38	2,451,625.38
聘请中介机构费	2,308,113.16	1,727,977.08
水电费	1,281,499.50	1,174,144.97
办公费	1,759,080.47	2,044,725.28
地方政府收费	431,429.78	1,792,589.89
物业管理费	818,497.94	1,622,025.36
租赁费	1,678,306.49	2,440,467.05
无形资产摊销	23,625,460.04	16,206,934.60
其他	14,235,027.37	8,588,813.43
合计	203,019,431.99	165,150,541.25

其他说明：

32、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
电动汽车及储能项目	8,082,784.21	9,093,644.98
能源互联网项目	1,903,969.15	
新能源及并网项目	6,773,399.19	1,243,464.83
一次设备及其智能化项目	21,167,698.23	2,933,860.22
直流输电及电力电子项目	15,982,735.37	6,518,270.47
智能变电站项目	4,118,876.66	9,279,531.50
智能配电项目	15,345,072.99	3,906,851.96
智能用电项目	6,217,484.23	16,886,972.22
智能制造及工艺项目	231,191.20	3,153,487.56
信息化技术项目	2,923,396.22	
合计	82,746,607.45	53,016,083.74

其他说明：

33、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,146,737.44	24,537,817.50
减：利息收入	2,321,969.07	3,356,032.70
汇兑损失（减：收益）	3,327.22	
手续费	882,435.06	720,489.38
合计	710,530.65	21,902,274.18

其他说明：

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产业扶持	6,252,193.06	
科技研发	2,713,265.00	13,028,600.00
稳岗补贴		23,364.00
税收返还	35,793,927.21	11,525,234.37
代扣个人所得税手续费返还	10,130.80	
合计	44,769,516.07	24,577,198.37

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-615,877.85	-980,354.16
合计	-615,877.85	-980,354.16

其他说明：

36、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	104,864,618.52	30,592,112.02
合计	104,864,618.52	30,592,112.02

其他说明：

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	136,246.24	918,242.88	136,246.24
政府补助	715,100.00	48,500.00	715,100.00
非流动资产处置利得合计	100,074.49	176,699.03	100,074.49
违约金及罚款收入	57,045.00		57,045.00
其他	506,368.54	3,810,740.36	506,368.54
合计	1,514,834.27	4,954,182.27	1,514,834.27

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
专项奖励		奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	515,100.00	48,500.00	与收益相 关
突出贡献 奖		奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相 关

其他说明：

38、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,579,798.48		1,579,798.48
滞纳金	59,304.41	219,305.39	59,304.41
违约金、赔偿金及罚款支出	493,468.86	26,900.00	493,468.86
其他	4,364.37	6,141.00	4,364.37
合计	2,136,936.12	252,346.39	2,136,936.12

其他说明：

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,842,179.79	29,249,971.52
递延所得税费用	15,152,271.24	4,618,139.80
合计	56,994,451.03	33,868,111.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	253,954,925.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,093,238.76
子公司适用不同税率的影响	2,319,689.01
调整以前期间所得税的影响	1,429,252.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,152,271.24
所得税费用	56,994,451.03

其他说明：

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
招投标保证金的收回	147,009,655.87	133,969,555.45
财务费用	2,321,969.07	3,356,032.70
政府补助	9,680,558.06	13,051,964.00
保函保证金退回	23,825,815.36	74,733,204.70
其他	24,193,544.13	36,721,834.97
合计	207,031,542.49	261,832,591.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
制造费用	214,210,471.25	191,065,207.55
招投标保证金的支付	152,223,891.65	162,373,060.00
销售费用	115,259,806.83	73,289,131.17
管理费用及研发支出	65,859,658.40	65,435,430.06

财务费用	882,435.06	720,489.38
其他	56,354,471.29	47,545,730.05
合计	604,790,734.48	540,429,048.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	196,960,474.03	154,963,748.57
加：资产减值准备	-104,864,618.52	-30,592,112.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,886,782.30	60,399,463.10
无形资产摊销	26,459,844.22	18,680,425.18
长期待摊费用摊销	309,215.40	317,495.39
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）	1,479,723.99	-176,699.03
财务费用（收益以“—”号填列）	2,150,064.66	24,537,817.50
投资损失（收益以“—”号填列）	615,877.85	980,354.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	15,152,271.24	4,618,139.80
存货的减少（增加以“—”号填列）	-888,334,147.48	-638,606,474.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,325,264,851.09	429,826,316.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-696,401,068.58	-508,845,387.54
经营活动产生的现金流量净额	-55,320,729.80	-483,896,912.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	756,731,700.23	689,906,358.68
减：现金的期初余额	919,839,730.34	1,230,345,272.02
现金及现金等价物净增加额	-163,108,030.11	-540,438,913.34

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	756,731,700.23	919,839,730.34
可随时用于支付的银行存款	756,731,700.23	919,839,730.34
三、期末现金及现金等价物余额	756,731,700.23	919,839,730.34

其他说明：

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	69,414,552.87	银行承兑汇票保证金存款、保函保证金存款
合计	69,414,552.87	--

其他说明：

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业贡献奖励	715,100.00	营业外收入	715,100.00
税收返还	35,793,927.21	其他收益	35,793,927.21
产业扶持	6,252,193.06	其他收益	6,252,193.06
科技研发	2,713,265.00	其他收益	2,713,265.00
代扣个人所得税手续费返还	10,130.80	其他收益	10,130.80

八、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	
许继变压器有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	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%		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%		设立
许昌许继软件技	许昌市	许昌市	生产及销售	100.00%		设立

术有限公司						
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%		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%		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%		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%		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	100.00%		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%		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%		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%		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%		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%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位： 元

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%	4,726,976.44		127,038,232.77
珠海许继电气有限公司	30.00%	11,127,711.11		150,673,053.40
许继电源有限公司	25.00%	1,862,579.38		129,445,944.98
许继变压器有限公司	22.00%	-375,812.56		54,316,058.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公 司名 称	期末余额						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	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	1,046,	107,78	1,154,	731,16		731,16	1,002,	108,85	1,111,	703,38		703,38

许继 仪表 有限 公司	848,77 9.47	1,279. 92	630,05 9.39	9,283. 49		9,283. 49	227,42 1.34	6,887. 58	084,30 8.92	0,121. 17		0,121. 17
珠海 许继 电气 有限 公司	791,92 8,822. 79	53,713 ,888.8 5	845,64 2,711. 64	343,39 9,200. 30		343,39 9,200. 30	813,23 1,582. 48	56,701 ,813.3 9	869,93 3,395. 87	404,78 2,254. 91		404,78 2,254. 91
许继 电源 有限 公司	1,251, 042,11 3.11	76,501 ,335.4 0	1,327, 543,44 8.51	807,84 1,368. 61	1,918, 300.00	809,75 9,668. 61	1,203, 259,26 5.02	78,133 ,503.9 1	1,281, 392,76 8.93	764,98 9,906. 54	6,069, 400.00	771,05 9,306. 54
许继 变压 器有 限公 司	840,31 1,765. 91	69,039 ,319.1 7	909,35 1,085. 08	662,45 9,909. 60		662,45 9,909. 60	811,59 7,690. 38	70,776 ,438.4 0	882,37 4,128. 78	633,77 4,714. 37		633,77 4,714. 37

单位： 元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	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	420,266,13 7.10	15,756,588 .15	15,756,588 .15	-2,660,944. 82	302,776,38 9.51	25,393,669 .08	25,393,669 .08	8,507,718. 79
珠海许继 电气有限 公司	243,813,68 5.71	37,092,370 .38	37,092,370 .38	-29,924,49 2.84	152,891,41 0.10	24,419,888 .39	24,419,888 .39	-49,741,41 6.19
许继电源 有限公司	483,316,48 7.07	7,450,317. 51	7,450,317. 51	-139,298,6 46.58	263,245,37 0.51	4,834,212. 43	4,834,212. 43	-24,628,79 0.61
许继变压 器有限公 司	255,850,17 2.57	-1,708,238. 93	-1,708,238. 93	-95,851,22 8.32	242,814,02 2.50	-5,346,037. 66	-5,346,037. 66	-27,768,45 2.18

其他说明：

2、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

珠海许继芝少数股东减资退出，许继电气对珠海许继芝的所有权份额由68.3333%上升至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

单位：元

购买成本/处置对价	25,024,776.05
--现金	
--非现金资产的公允价值	25,024,776.05
购买成本/处置对价合计	25,024,776.05
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	21,093,973.67
差额	3,930,802.38
其中：调整资本公积	3,930,802.38
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	8,953,943.68	9,563,284.30
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-609,340.62	-980,354.16
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,993,462.77	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-6,537.23	

其他说明

九、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。2019年6月30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2019年6月30日，本公司只有短期借款9803.00万元，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2019年6月30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2019年6月30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34.75%。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，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

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

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。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	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	3,190,905,000	41.28%	41.28%

本企业的母公司情况的说明

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。

本企业最终控制方是国务院国资委。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八。

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：

合营或联营企业名称	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

其他说明

4、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

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
许继集团及其所属子公司	接受劳务	14,028,739.20	12,000,000.00	是	4,040,361.45
许继集团有限公司	采购商品	218,400,243.81	1,100,000,000.00	否	326,062,649.78
许继集团所属子公司	采购商品	128,673,426.04	628,000,000.00	否	104,681,562.84
国家电网及其所属企业	采购商品、接受劳务	86,762,187.60	400,000,000.00	否	83,624,425.59

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
许继集团有限公司	销售产品	511,386,317.69	290,304,996.60
许继集团所属子公司	销售产品	57,375,227.08	175,473,296.25

国家电网及其所属企业	销售产品	1,248,904,698.75	904,995,355.85
------------	------	------------------	----------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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	4,487,520.44	4,393,508.58

本公司作为承租方：

单位：元

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	1,982,819.28	3,283,676.99

关联租赁情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(5) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	2,125,251,196.62	148,153,493.24	3,103,177,211.73	185,673,548.40
	黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	118,308,452.79	5,101,950.78	128,505,065.49	5,262,222.44
	许昌许继电科储能技术有限公司	64,512,396.00	2,666,446.64	121,417,233.00	4,967,589.32
	许昌许继风电科技有限公司	105,430,464.31	14,844,919.82	103,781,753.08	16,095,727.30
	焦作韩电发电有限公司	24,010,000.00	24,010,000.00	24,021,300.00	24,021,300.00
	福州天宇电气股份有限公司	28,591,258.90	1,629,127.74	20,393,844.91	1,227,054.30
	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	9,918,487.22	401,693.49	11,735,997.91	570,407.96
	中电装备山东电子有限公司	6,345,512.16	253,820.49	9,623,843.73	384,953.75
	许继集团国际工程有限公司	1,968,055.71	276,252.54	3,174,838.16	707,347.59
	哈尔滨电工仪表研究所有限公司	2,075,027.81	83,001.11	807,109.81	32,284.39
	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	714.99
	泸州华恒智能电力科技有限公司	15,371,233.19	761,571.53	12,568,707.55	695,239.21
	国家电网及其所属企业	2,129,771,053.86	136,801,220.40	2,537,971,636.92	177,858,551.86
预付账款					
	许继集团有限公司	18,847,024.36		18,847,024.36	
	福州天宇电气股份有限公司	2,495,565.24		2,459,390.34	
	哈尔滨电工仪表研究所有限公司	4,400.00		16,160.00	
	国家电网及其所属企业	131,417,108.75		51,786,415.28	

其他应收款					
	许继集团有限公司	32,359,914.43	3,310,935.33	26,157,541.28	3,739,178.12
	福州天宇电气股份有限公司	3,594.27	1,677.14	3,594.27	1,677.14
	许昌许继风电科技有限公司	3,328,284.33	675,606.58	2,297,194.93	405,800.40
	许昌许继电科储能技术有限公司	355,032.45	14,201.30	337,476.81	13,499.07
	河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	117,388.93	4,695.56	97,462.73	3,898.51
	河南龙源花木有限责任公司	7,686.23	307.45	440.00	17.60
	北京许继新能源科技有限责任公司	45,655.42	1,826.22	45,021.05	1,800.84
	许继（科左后旗）新能源科技有限责任公司	851.09	425.55	851.09	425.55
	国家电网及其所属企业	54,190,602.30	2,919,339.10	47,542,415.88	3,935,964.83

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	许继集团有限公司	493,166,613.85	603,308,284.16
	福州天宇电气股份有限公司	73,964,012.86	36,882,712.23
	中电装备山东电子有限公司	39,313,934.01	20,563,952.80
	许继集团国际工程有限公司	6,199,885.13	6,930,657.07
	许昌许继风电科技有限公司	62,567,096.45	72,762,269.70
	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	27,414,944.98	32,975,412.39
	哈尔滨电工仪表研究所有限公司	1,081,800.00	1,229,600.00
	河南龙源花木有限责任公司	1,588,136.63	6,205,713.90
	许昌许继电科储能技术有限公司	37,272,450.99	14,340,897.07

	中国电工仪器仪表质量监督检验中心	2,115,800.00	2,100,000.00
	国家电网及其所属企业	274,740,992.85	343,152,115.79
其他应付款			
	许继集团有限公司	22,126,344.06	20,446,258.70
	许昌许继风电科技有限公司		218,150.00
	福州天宇电气股份有限公司	10,000.00	10,000.00
	国家电网及其所属企业	800.00	800.00
预收账款			
	许继集团国际工程有限公司	1,751,970.75	
	国家电网及其所属企业	14,259,916.39	12,006,412.36

7、关联方承诺

8、其他

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未结清保函

单位：元

单位名称	业务种类	币种	期末余额
许继电气股份有限公司	保函	人民币	1,551,115.83
许继电源有限公司	保函	人民币	2,596,716.19
许继变压器有限公司	保函	人民币	17,055,543.34
河南许继仪表有限公司	保函	人民币	11,350,814.67
珠海许继电气有限公司	保函	人民币	8,848,467.18
成都交大许继电气有限责任公司	保函	人民币	7,866,406.64
上海许继电气有限公司	保函	人民币	210,787.71
北京许继电气有限公司	保函	人民币	678,700.55
许昌许继德理施尔电气有限公司	保函	人民币	3,463,456.52
合计			53,622,008.63

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。2019年5月30日，朗格公司向河南省高院申请撤回上诉，河南省高院裁定予以准许。目前，本公司已向许昌中院申请强制执行。

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。江苏新天地电气有限公司要求本公司支付 23,688,130.47 元货款、逾期付款损失和承担诉讼费用，本案尚未审理完毕。2018 年 10 月法院已开庭但未判决，2019 年 4 月 27 日许昌市中级人民法院出具一审判决，驳回江苏新天地电气有限公司的诉讼请求。2019 年 5 月 17 日，江苏新天地电气有限公司向河南省高级人民法院提出上诉。2019 年 7 月 25 日，河南省高级人民法院出具裁定，撤销一审判决，发回许昌市中级人民法院法院重审。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十三、其他重要事项

1、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。

2、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

单位：元

项目	智能变配电系统	智能中压供用电设备	智能电表	电动汽车智能充换电系统	直流输电系统	EMS 加工服务及其它	分部间抵销	合计
----	---------	-----------	------	-------------	--------	-------------	-------	----

收入	1,314,189, 514.73	658,383,32 7.55	416,855,77 7.41	461,216,14 0.85	109,686,27 1.79	94,156,738 .16		3,054,487, 770.49
成本	982,461,93 2.88	587,343,71 3.49	376,374,33 9.13	408,204,17 6.36	56,794,653 .69	89,641,656 .86		2,500,820, 472.41

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

4、其他

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	176,422,413.81	3.11%	163,472,919.31	92.66%	12,949,494.50	178,464,320.58	2.48%	165,514,826.08	92.74%	12,949,494.50
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	175,526,177.80	3.09%	162,576,683.30	92.62%	12,949,494.50	175,537,477.80	2.44%	162,587,983.30	92.62%	12,949,494.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	896,236.01	0.02%	896,236.01	100.00%		2,926,842.78	0.04%	2,926,842.78	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,498,970,177.07	96.89%	501,517,308.29	9.12%	4,997,452,868.78	7,016,253,726.23	97.52%	594,408,317.88	8.47%	6,421,845,408.35
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,967,652,291.98	87.53%	501,517,308.29	10.10%	4,466,134,983.69	6,485,840,318.65	90.15%	594,408,317.88	9.16%	5,891,432,000.77
合并范围内应收账款	531,317,885.09	9.36%		0.00%	531,317,885.09	530,413,407.58	7.37%	0.00	0.00%	530,413,407.58
合计	5,675,392,590.88		664,990,227.60		5,010,402,363.28	7,194,718,046.81		759,923,143.96		6,434,794,902.85

	88		0		28	81		6	
--	----	--	---	--	----	----	--	---	--

按单项计提坏账准备： 163,472,919.31

单位： 元

名称	期末余额			
	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	24,010,000.00	24,010,000.00	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
其他公司	896,236.01	896,236.01	100.00%	预期无法收回
合计	176,422,413.81	163,472,919.31	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 501,517,308.29

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,646,124,035.56	105,844,961.43	4.00%
1 至 2 年	934,570,655.91	56,074,239.35	6.00%
2 至 3 年	714,459,854.31	71,445,985.43	10.00%

3 至 4 年	212,702,431.88	63,810,729.56	30.00%
4 至 5 年	127,781,323.20	38,334,396.96	30.00%
5 年以上	332,013,991.12	166,006,995.56	50.00%
合计	4,967,652,291.98	501,517,308.29	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
许继变压器有限公司	221,962,218.33		0.00%
许昌许继德理施尔电气有限公司	116,849,679.99		0.00%
许继电源有限公司	98,822,231.01		0.00%
河南许继仪表有限公司	68,890,095.11		0.00%
珠海许继电气有限公司	15,478,693.16		0.00%
福州智能电力科技有限公司	4,256,981.54		0.00%
成都交大许继电气有限公司	2,683,824.76		0.00%
上海许继电气有限公司	1,670,218.72		0.00%
西安许继电力电子技术有限公司	532,342.47		0.00%
北京许继电气有限公司	171,600.00		0.00%
合计	531,317,885.09		--

确定该组合依据的说明：许继电气合并范围内不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	3,051,512,257.42
	3,051,512,257.42
1 至 2 年	963,929,662.21
2 至 3 年	820,500,422.88
3 年以上	839,450,248.37
3 至 4 年	219,556,728.37
4 至 5 年	163,604,410.95
5 年以上	456,289,109.05
合计	5,675,392,590.88

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	165,514,826.08		11,300.00	2,030,606.77	163,472,919.31
按组合计提坏账准备的应收账款	594,408,317.88	-91,734,704.56		1,156,305.03	501,517,308.29
合计	759,923,143.96	-91,734,704.56	11,300.00	3,186,911.80	664,990,227.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	3,186,911.80

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）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	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
许继集团有限公司	1,704,523,520.29	30.03	125,880,825.79
许继变压器有限公司	221,962,218.33	3.91	

客户一	124,011,534.85	2.19	6,465,157.09
许昌许继德理施尔电气有限公司	116,849,679.99	2.06	
国网江苏省电力有限公司	107,613,517.78	1.90	5,713,919.94
合计	2,274,960,471.24	40.08	138,059,902.83

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	145,000.00	66,033.00
应收股利	180,000,000.00	293,188,927.27
其他应收款	356,491,543.60	214,345,969.79
合计	536,636,543.60	507,600,930.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	145,000.00	66,033.00
合计	145,000.00	66,033.00

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
许昌许继软件技术有限公司	180,000,000.00	293,188,927.27
合计	180,000,000.00	293,188,927.27

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	73,283,840.06	73,557,326.85
社保等垫付款项	29,388,886.90	17,401,062.42
标书及中标费	8,243,814.79	5,234,053.32

子公司营销服务费	76,719,762.93	69,023,713.04
子公司委托贷款	180,000,000.00	60,000,000.00
合计	367,636,304.68	225,216,155.63

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	10,870,185.84			10,870,185.84
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提	274,575.24			274,575.24
2019 年 6 月 30 日余额	11,144,761.08			11,144,761.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	146,739,859.13
	146,739,859.13
1 至 2 年	5,690,992.92
2 至 3 年	16,790,777.12
3 年以上	18,414,675.51
3 至 4 年	5,194,050.58
4 至 5 年	4,178,880.68
5 年以上	9,041,744.25
合计	187,636,304.68

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按组合计提坏账准备 的其他应收款	10,870,185.84	274,575.24		11,144,761.08

合计	10,870,185.84	274,575.24		11,144,761.08
----	---------------	------------	--	---------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
许继变压器有限公司	委托贷款、营销服务费	115,599,995.53	主要 1 年以内	31.44%	
许继电源有限公司	委托贷款、营销服务费	95,645,830.07	1 年以内	26.02%	
许继集团有限公司	押金及保证金、租赁费	32,353,955.22	主要 1 年以内	8.80%	3,310,696.96
河南许继仪表有限公司	营销服务费、租赁费	18,537,628.54	主要 1 年以内	5.04%	
许昌许继德理施尔电气有限公司	营销服务费	17,289,612.93	1 年以内	4.70%	
合计	--	279,427,022.29	--	76.01%	3,310,696.96

3、长期股权投资

单位： 元

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	619,907,927.23		619,907,927.23	594,907,927.23		594,907,927.23
对联营、合营企业投资	14,947,406.45		14,947,406.45	9,563,284.30		9,563,284.30
合计	634,855,333.68		634,855,333.68	604,471,211.53		604,471,211.53

(1) 对子公司投资

单位：元

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责任公司	19,000,050.00			19,000,050.00		
北京许继电气有限公司	51,926,000.00	25,000,000.00		76,926,000.00		
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		
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	10,455,000.00			10,455,000.00		
合计	594,907,927.23	25,000,000.00		619,907,927.23		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
泸州华恒智能电力科技有限公司	9,563,284.30			-609,340.62						8,953,943.68	
小计	9,563,284.30			-609,340.62						8,953,943.68	
二、联营企业											
国网智慧能源交通技术创新中心（苏州）有限公司		6,000,000.00		-6,537.23						5,993,462.77	
小计		6,000,000.00		-6,537.23						5,993,462.77	
合计	9,563,284.30	6,000,000.00		-615,877.85						14,947,406.45	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,793,816,182.45	1,612,442,044.48	1,863,669,305.75	1,652,330,318.53
其他业务	63,812,689.98	11,651,066.45	52,500,019.96	12,994,274.98
合计	1,857,628,872.43	1,624,093,110.93	1,916,169,325.71	1,665,324,593.51

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-615,877.85	-980,354.16
委托贷款投资收益	3,144,767.89	
合计	2,528,890.04	-980,354.16

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,479,723.99	
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）	9,680,558.06	
债务重组损益	136,246.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,275.90	
减：所得税影响额	1,251,503.44	
少数股东权益影响额	1,845,996.22	
合计	5,245,856.55	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件企业增值税退税	35,793,927.21	与经营活动有关且持续收到
个税手续费返还	10,130.80	与经营活动有关且持续收到

2、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(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.22%	0.1721	0.1721
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.1669	0.1669

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他