

国电南瑞科技股份有限公司（合并）

审计报告

XYZH/2020QDA10243

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

二零二零年四月二十八日

国电南瑞科技股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-141



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020QDA10243

国电南瑞科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了国电南瑞科技股份有限公司（以下简称国电南瑞公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国电南瑞公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国电南瑞公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“四、30. 收入”、“四、36. 重大会计判断和估计”所述的会计政策及	关键审计事项的应对措施： ①了解和评估管理层对自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测

<p>“六、42. 营业收入、营业成本”。</p> <p>2019 年国电南瑞公司营业收入是 324.24 亿元。国电南瑞公司依据合同按订单生产，并按照合同约定的交付日期将产品交付客户，在取得客户签收的验收单或投运单后，将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方确认商品销售收入的实现。由于收入是上市公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>试关键控制执行的有效性；</p> <p>②结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>③对销售收入进行抽样测试，核对至相关销售合同中风险及报酬条款，并获取产品验收单、项目投运单等支撑性文件；</p> <p>④选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</p> <p>⑤针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收的验收单等支撑性文件，以确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>
<p>2. 应收账款坏账准备</p>	
<p style="text-align: center;">关键审计事项</p> <p>如财务报表附注六、4 所述，于 2019 年 12 月 31 日，国电南瑞公司的应收账款账面价值占资产总额的 33.34%，期末坏账准备余额 200,505.68 万元。</p> <p>评估应收账款坏账准备时，需要确定债务人类型、初始确认日期、客户信用等级、了解客户以往的还款历史以及评估当期市场情况等。在确定应收账款坏账准备时涉及管理层大量的会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于合并财务报表影响较大，因此我们将应收账款坏账准备视为关键审计事项。</p>	<p style="text-align: center;">审计中的应对</p> <p>①了解并测试公司“坏账准备计提政策”、程序、方法和相关内部控制；</p> <p>②与管理层沟通对应收账款可回收性的估计；</p> <p>③与管理层讨论将一般情况下账龄作为信用风险特征指针的合理性；检查应收账款账龄划分的正确性，选取样本核对至原始支持文件；</p> <p>④询问管理层判断重大或账龄较长应收账款可收回性时考虑的主要因素；</p> <p>⑤检查分析历史回款情况；</p> <p>⑥检查应收账款期后回款情况，并核对至原始回款单据；</p> <p>⑦检查相关财务报表列报和披露。</p>

四、其他信息

国电南瑞公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括国电南瑞公司2019年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估国电南瑞公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算国电南瑞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国电南瑞公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通的事项中，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。

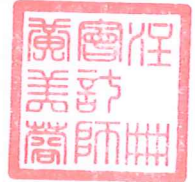
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 北京

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,627,365,815.74	7,560,875,983.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	4,521,934,194.83	
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	六、3	2,301,082.75	
应收票据			1,743,120,172.90
应收账款	六、4	19,146,818,131.90	17,433,006,701.40
应收款项融资	六、5	1,610,329,274.36	
预付款项	六、6	1,883,225,236.90	1,938,072,226.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	252,195,935.75	380,954,122.54
其中：应收利息			23,496,612.22
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	5,796,286,108.18	5,820,774,786.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	222,664,622.77	200,565,492.07
其他流动资产	六、10	1,542,306,225.17	6,219,079,171.99
流动资产合计		42,605,426,628.35	41,296,448,658.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			8,320,945.85
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	1,370,173,612.11	1,001,472,099.01
长期股权投资	六、12	61,198,056.80	17,590,938.20
其他权益工具投资	六、13	17,320,945.85	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、14	85,575,825.00	89,373,322.61
固定资产	六、15	8,254,566,758.54	5,932,932,882.47
在建工程	六、16	2,603,603,445.38	1,997,386,182.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、17	1,116,313,159.54	841,237,342.97
开发支出	六、18	212,022,165.22	203,504,353.08
商誉	六、19	1,444,697.69	1,444,697.69
长期待摊费用	六、20	22,941,633.58	21,448,077.62
递延所得税资产	六、21	1,044,566,080.48	782,125,874.84
其他非流动资产	六、22	29,722,010.16	146,574,400.47
非流动资产合计		14,819,448,390.35	11,043,411,117.22
资产总计		57,424,875,018.70	52,339,859,775.48

法定代表人：

张

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

张

合并资产负债表 (续)

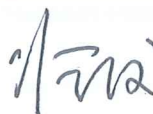
2019年12月31日

编制单位: 国电南瑞科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、23	1,413,553,338.20	1,407,611,352.00
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	六、24	1,591,692,872.33	1,730,579,140.44
应付账款	六、25	15,417,198,123.06	13,282,626,077.02
预收款项	六、26	4,296,386,988.11	4,334,260,907.70
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	六、27	203,907,436.12	156,403,431.41
应交税费	六、28	889,192,651.77	836,576,602.02
其他应付款	六、29	504,110,497.96	789,713,246.85
其中: 应付利息			1,554,768.76
应付股利		15,026,235.07	537,026,235.07
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	六、30	3,627,654.05	7,031,443.52
其他流动负债	六、31		
流动负债合计		24,319,669,561.60	22,544,802,200.96
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	六、32	128,124,398.00	160,452,518.05
长期应付职工薪酬	六、33	20,530,854.68	20,530,854.68
预计负债	六、34	9,248,781.99	13,064,592.12
递延收益	六、35	242,519,226.57	207,357,089.60
递延所得税负债	六、21	52,246,780.08	12,231,983.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		452,670,041.32	413,637,037.94
负债合计		24,772,339,602.92	22,958,439,238.90
股东权益:			
股本	六、36	4,622,115,125.00	4,583,664,125.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、37	9,948,809,000.66	9,553,912,935.70
减: 库存股	六、38	334,919,236.00	
其他综合收益	六、39	-15,163,008.99	-22,617,759.68
专项储备			
盈余公积	六、40	1,055,254,571.93	955,303,327.63
一般风险准备			
未分配利润	六、41	15,246,964,809.41	12,714,020,343.01
归属于母公司股东权益合计		30,523,061,262.01	27,784,282,971.66
少数股东权益		2,129,474,153.77	1,597,137,564.92
股东权益合计		32,652,535,415.78	29,381,420,536.58
负债和股东权益总计		57,424,875,018.70	52,339,859,775.48

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

2019年12月31日

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,925,752,158.28	6,669,408,330.09
交易性金融资产		1,209,858,161.36	
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		893,038.75	
应收票据			1,281,117,707.48
应收账款	十七、1	5,954,929,216.72	6,798,052,767.30
应收款项融资		551,266,699.19	
预付款项		930,073,487.67	809,553,589.26
其他应收款	十七、2	45,833,707.60	151,860,607.35
其中：应收利息			22,801,111.11
应收股利			
存货		2,303,293,335.30	2,212,296,594.38
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		4,792,255,442.81	4,614,105,638.30
流动资产合计		19,714,155,247.68	22,536,395,234.16
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		390,825,571.49	
长期股权投资	十七、3	16,017,913,766.41	14,773,557,314.70
其他权益工具投资		12,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,027,199,487.61	2,048,640,517.00
在建工程		287,931,504.96	304,857,095.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		416,631,668.99	419,038,726.02
开发支出		19,860,262.59	14,419,201.42
商誉			
长期待摊费用		2,055,666.74	2,440,416.78
递延所得税资产		286,220,023.80	290,396,376.84
其他非流动资产			109,378,473.01
非流动资产合计		19,460,637,952.59	17,965,728,120.77
资产总计		39,174,793,200.27	40,502,123,354.93

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)

2019年12月31日

编制单位: 国电南瑞科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		1,764,097,088.20	1,462,000,000.00
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		508,639,260.71	898,084,784.59
应付账款		5,151,167,216.22	5,836,140,876.28
预收款项		1,411,081,852.68	1,865,646,345.47
合同负债			
应付职工薪酬		96,740,383.53	81,139,692.86
应交税费		56,913,065.77	269,365,042.25
其他应付款		6,162,020,295.15	5,540,801,875.94
其中: 应付利息			1,831,235.43
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		15,150,659,162.26	15,953,178,617.39
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		2,830,000.00	1,820,000.00
长期应付职工薪酬		5,700,000.00	5,700,000.00
预计负债			
递延收益		167,003,844.02	108,647,890.62
递延所得税负债		10,497,371.41	4,347,603.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		186,031,215.43	120,515,494.57
负债合计		15,336,690,377.69	16,073,694,111.96
股东权益:			
股本		4,622,115,125.00	4,583,664,125.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		16,604,280,323.15	16,189,816,926.65
减: 库存股		334,919,236.00	
其他综合收益		2,337,546.37	
专项储备			
盈余公积		1,055,186,702.52	955,235,458.22
未分配利润		1,889,102,361.54	2,699,712,733.10
股东权益合计		23,838,102,822.58	24,428,429,242.97
负债和股东权益总计		39,174,793,200.27	40,502,123,354.93

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
2019年度

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		32,423,594,529.38	28,540,370,796.48
其中：营业收入	六、42	32,423,594,529.38	28,540,370,796.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,431,311,215.81	24,192,821,880.43
其中：营业成本	六、42	23,089,446,315.72	20,337,155,747.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、43	197,861,397.78	260,031,435.28
销售费用	六、44	1,587,979,106.14	1,504,033,767.18
管理费用	六、45	814,559,886.14	637,431,877.65
研发费用	六、46	1,768,370,021.26	1,543,196,791.41
财务费用	六、47	-26,905,511.23	-89,027,738.94
其中：利息费用	六、47	74,762,257.48	44,488,413.86
利息收入	六、47	108,181,597.86	85,421,395.57
加：其他收益	六、48	466,087,709.96	598,649,461.71
投资收益（损失以“-”号填列）	六、49	47,439,364.79	110,156,423.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,118.60	157,981.70
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）	六、50	46,796,613.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-140,877,129.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-158,876,358.70	-58,357,906.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	-306,396.79	129,623.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,252,547,117.26	4,998,126,518.48
加：营业外收入	六、54	49,724,281.67	37,248,849.89
减：营业外支出	六、55	22,222,259.27	17,879,418.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,280,049,139.66	5,017,495,949.70
减：所得税费用	六、56	619,755,877.44	567,611,897.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,660,293,262.22	4,449,884,051.75
（一）按经营持续性分类		4,660,293,262.22	4,449,884,051.75
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,660,293,262.22	4,449,884,051.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		4,660,293,262.22	4,449,884,051.75
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,343,067,280.95	4,162,074,561.84
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		317,225,981.27	287,809,489.91
六、其他综合收益的税后净额	六、57	8,537,746.97	-17,094,346.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、57	7,454,750.69	-16,692,004.38
（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	六、57	7,454,750.69	-16,692,004.38
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额	六、57	475,384.18	-16,692,004.38
9. 其他	六、57	6,979,366.51	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、57	1,082,996.28	-402,342.08
七、综合收益总额		4,668,831,009.19	4,432,789,705.29
归属于母公司股东的综合收益总额		4,350,522,031.64	4,145,382,557.46
归属于少数股东的综合收益总额		318,308,977.55	287,407,147.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.94	0.93
（二）稀释每股收益（元/股）		0.94	0.93

法定代表人：

李敏

主管会计工作负责人：

李敏

会计机构负责人：

李敏

母公司利润表
2019年度

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、4	8,847,238,587.93	12,395,425,363.29
减：营业成本	十七、4	7,319,054,533.60	10,681,635,856.51
税金及附加		46,426,394.77	77,882,684.17
销售费用		452,651,543.65	527,999,929.16
管理费用		272,408,432.11	234,408,031.75
研发费用		387,500,850.01	264,418,007.56
财务费用		72,850,977.09	-23,978,694.26
其中：利息费用		89,974,867.57	32,279,230.67
利息收入		20,622,198.31	49,000,698.88
加：其他收益		91,090,260.94	109,689,612.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	689,824,513.64	936,261,080.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,118.60	157,981.70
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）		44,695,200.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,538,997.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-87,063,608.62	119,292,248.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-391,904.25	4,382.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,031,961,321.30	1,798,306,871.33
加：营业外收入		13,936,466.97	10,354,396.99
减：营业外支出		133,876.45	83,900.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,045,763,911.82	1,808,577,367.45
减：所得税费用		46,251,468.83	136,704,681.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		999,512,442.99	1,671,872,685.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		999,512,442.99	1,671,872,685.85
（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		2,337,546.37	
（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		2,337,546.37	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他		2,337,546.37	
六、综合收益总额		1,001,849,989.36	1,671,872,685.85
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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
2019年度

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		31,497,830,536.84	28,605,324,125.15
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		402,606,990.42	608,314,429.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	925,283,046.50	808,502,299.97
经营活动现金流入小计		32,825,720,573.76	30,022,140,854.42
购买商品、接受劳务支付的现金		19,925,852,914.45	18,633,189,534.94
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		3,181,287,735.89	2,918,236,185.91
支付的各项税费		2,052,027,031.85	-2,426,419,172.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	2,982,250,303.25	2,836,044,407.59
经营活动现金流出小计		28,141,417,985.44	26,813,889,300.65
经营活动产生的现金流量净额		4,684,302,588.32	3,208,251,553.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,219,699,612.00	2,838,000,000.00
取得投资收益收到的现金		104,177,357.27	90,181,385.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,372,412.64	1,053,740.25
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	六、58		108,757,503.89
投资活动现金流入小计		5,328,249,381.91	3,037,992,629.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,929,091,988.15	1,713,957,108.62
投资支付的现金		5,078,499,837.51	8,160,917,468.15
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	六、58	4,946,962.85	6,677,660.00
投资活动现金流出小计		8,012,538,788.51	9,881,552,236.77
投资活动产生的现金流量净额		-2,684,289,406.60	-6,843,559,606.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		349,135,080.00	6,020,040,632.51
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		4,511,835,600.00	2,167,611,352.00
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		4,860,970,680.00	8,187,651,984.51
偿还债务所支付的现金		4,511,395,562.98	2,922,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,317,981,618.82	2,721,871,383.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		140,594,432.89	238,257,101.83
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	1,941,687.15	
筹资活动现金流出小计		6,831,318,868.95	5,643,871,383.99
筹资活动产生的现金流量净额		-1,970,348,188.95	2,543,780,600.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,906,259.93	36,355,750.59
五、现金及现金等价物净增加额	六、58	42,571,252.70	-1,055,171,702.09
加：期初现金及现金等价物余额	六、58	7,346,317,772.58	8,401,489,474.67
六、期末现金及现金等价物余额	六、58	7,388,889,025.28	7,346,317,772.58

法定代表人：

王永

主管会计工作负责人：

李永

会计机构负责人：

王永

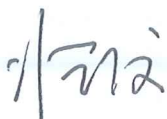
母公司现金流量表
2019年度

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		9,433,129,338.52	11,137,758,773.27
收到的税费返还		72,197,043.48	88,388,725.89
收到其他与经营活动有关的现金		867,779,889.29	7,669,171,942.72
经营活动现金流入小计		10,373,106,271.29	18,895,319,441.88
购买商品、接受劳务支付的现金		8,420,754,805.15	9,243,179,303.64
支付给职工以及为职工支付的现金		793,842,812.53	845,863,559.79
支付的各项税费		433,959,630.89	583,897,554.64
支付其他与经营活动有关的现金		740,401,699.28	948,272,764.23
经营活动现金流出小计		10,388,958,947.85	11,621,213,182.30
经营活动产生的现金流量净额		-15,852,676.56	7,274,106,259.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,019,500,000.00	853,000,000.00
取得投资收益收到的现金		753,597,032.62	906,587,777.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,261,563.51	86,392.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,704,160.71	
收到其他与投资活动有关的现金			107,466,440.45
投资活动现金流入小计		5,807,062,756.84	1,867,140,609.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,216,323.30	802,199,846.67
投资支付的现金		7,218,454,184.07	4,184,215,000.00
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			2,952,712,672.92
投资活动现金流出小计		7,395,670,507.37	7,939,127,519.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,588,607,750.53	-6,071,986,910.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		349,135,080.00	6,020,040,632.51
取得借款收到的现金		4,861,835,600.00	2,212,000,000.00
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		5,210,970,680.00	8,232,040,632.51
偿还债务支付的现金		4,565,784,210.98	2,782,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,783,742,670.57	1,689,369,156.22
支付其他与筹资活动有关的现金		1,548,213.97	
筹资活动现金流出小计		6,351,075,095.52	4,471,369,156.22
筹资活动产生的现金流量净额		-1,140,104,415.52	3,760,671,476.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		188,913.20	154,452.60
五、现金及现金等价物净增加额		-2,744,375,929.41	4,962,945,278.43
加：期初现金及现金等价物余额		6,657,970,625.64	1,695,025,347.21
六、期末现金及现金等价物余额		3,913,594,696.23	6,657,970,625.64

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
2019年度

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益															
	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、上年年末余额	4,583,664,125.00				9,553,912,935.70			-22,617,759.68		955,303,327.63		12,714,020,343.01		27,784,282,971.66	1,597,137,564.92	29,381,420,536.58
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、本年年初余额	4,583,664,125.00				9,553,912,935.70			-22,617,759.68		955,303,327.63		12,714,020,343.01		27,784,282,971.66	1,597,137,564.92	29,381,420,536.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,451,000.00				394,896,064.96	334,919,236.00		7,454,750.69		99,951,244.30		2,532,944,466.40		2,738,778,290.35	532,336,588.85	3,271,114,879.20
（一）综合收益总额								7,454,750.69				4,343,067,280.95		4,350,522,031.64	318,308,977.55	4,668,831,009.19
（二）股东投入和减少资本	38,451,000.00				394,896,064.96	334,919,236.00								98,427,828.96	215,817,044.19	314,244,873.15
1. 股东投入的普通股															241,355,500.00	241,355,500.00
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	38,451,000.00				408,847,036.11	334,919,236.00								112,378,800.11	5,616,360.39	117,995,160.50
4. 其他					-13,950,971.15									-13,950,971.15	-31,154,816.20	-45,105,787.35
（三）利润分配										99,951,244.30		-1,810,122,814.55		-1,710,171,570.25	-1,789,432.89	-1,711,961,003.14
1. 提取盈余公积										99,951,244.30		-99,951,244.30				
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配												-1,710,171,570.25		-1,710,171,570.25	-1,789,432.89	-1,711,961,003.14
4. 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. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	4,622,115,125.00				9,948,809,000.66	334,919,236.00		-15,163,008.99		1,055,254,571.93		15,246,964,809.41		30,523,061,262.01	2,129,474,153.77	32,652,535,415.78

法定代表人：

Handwritten signature

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature



合并股东权益变动表（续）
2019年度

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度														
	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	4,201,970,567.00				4,026,281,585.55		-5,925,755.30	788,116,059.05			10,369,252,134.75		19,379,694,591.05	1,763,540,302.67	21,143,234,893.72
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、本年年初余额	4,201,970,567.00				4,026,281,585.55		-5,925,755.30	788,116,059.05			10,369,252,134.75		19,379,694,591.05	1,763,540,302.67	21,143,234,893.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	381,693,558.00				5,527,631,350.15		-16,692,004.38	167,187,268.58			2,344,768,208.26		8,404,588,380.61	-166,402,737.75	8,238,185,642.86
（一）综合收益总额							-16,692,004.38				4,162,074,561.84		4,145,382,557.46	287,407,147.83	4,432,789,705.29
（二）股东投入和减少资本	381,693,558.00				5,527,631,350.15								5,909,324,908.15	-388,162,783.75	5,521,162,124.40
1. 股东投入的普通股	381,693,558.00				5,643,058,736.40								6,024,752,294.40		6,024,752,294.40
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					-115,427,386.25								-115,427,386.25	-388,162,783.75	-503,590,170.00
（三）利润分配								167,187,268.58			-1,817,306,353.58		-1,650,119,085.00	-65,647,101.83	-1,715,766,186.83
1. 提取盈余公积								167,187,268.58			-167,187,268.58				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-1,650,119,085.00		-1,650,119,085.00	-65,647,101.83	-1,715,766,186.83
4. 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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	4,583,664,125.00				9,553,912,935.70		-22,617,759.68	955,303,327.63			12,714,020,343.01		27,784,282,971.66	1,597,137,564.92	29,381,420,536.58

法定代表人：

李强

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

张磊

母公司股东权益变动表

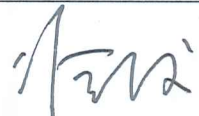
2019年度

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,583,664,125.00				16,189,816,926.65				955,235,458.22	2,699,712,733.10		24,428,429,242.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,583,664,125.00				16,189,816,926.65				955,235,458.22	2,699,712,733.10		24,428,429,242.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,451,000.00				414,463,396.50	334,919,236.00	2,337,546.37		99,951,244.30	-810,610,371.56		-590,326,420.39
（一）综合收益总额							2,337,546.37			999,512,442.99		1,001,849,989.36
（二）股东投入和减少资本	38,451,000.00				414,463,396.50	334,919,236.00						117,995,160.50
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	38,451,000.00				414,463,396.50	334,919,236.00						117,995,160.50
4. 其他												
（三）利润分配									99,951,244.30	-1,810,122,814.55		-1,710,171,570.25
1. 提取盈余公积									99,951,244.30	-99,951,244.30		
2. 对股东的分配										-1,710,171,570.25		-1,710,171,570.25
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	4,622,115,125.00				16,604,280,323.15	334,919,236.00	2,337,546.37		1,055,186,702.52	1,889,102,361.54		23,838,102,822.58

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）

2019年度

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,201,970,567.00				10,546,758,190.25				788,048,189.64	2,845,146,400.83		18,381,923,347.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,201,970,567.00				10,546,758,190.25				788,048,189.64	2,845,146,400.83		18,381,923,347.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	381,693,558.00				5,643,058,736.40				167,187,268.58	-145,433,667.73		6,046,505,895.25
（一）综合收益总额										1,671,872,685.85		1,671,872,685.85
（二）股东投入和减少资本	381,693,558.00				5,643,058,736.40							6,024,752,294.40
1. 股东投入的普通股	381,693,558.00				3,891,894,271.89							4,273,587,829.89
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					1,751,164,464.51							1,751,164,464.51
（三）利润分配									167,187,268.58	-1,817,306,353.58		-1,650,119,085.00
1. 提取盈余公积									167,187,268.58	-167,187,268.58		
2. 对股东的分配										-1,650,119,085.00		-1,650,119,085.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	4,583,664,125.00				16,189,816,926.65				955,235,458.22	2,699,712,733.10		24,428,429,242.97

法定代表人：

李强

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

张

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

国电南瑞科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2001]158号文《关于同意设立国电南瑞科技股份有限公司的批复》批准,由南京南瑞集团公司(以下简称“南瑞集团”)作为主要发起人,并联合国电电力发展股份有限公司、南京京瑞科电力设备有限公司、江苏省电力公司、云南电力集团有限公司、黑龙江省电力有限公司、广东华电实业有限公司和济南英大国际信托投资有限责任公司共同发起设立的股份有限公司。2001年2月28日,公司取得南京市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,宣告成立,公司初始注册资本为人民币6,900万元。

2003年9月24日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]115号文核准,公司向社会公众发行人民币普通股(A股)4,000万股,每股发行价格10.39元。2003年10月9日,公司注册资本变更为人民币10,900万元。2003年10月16日,公司A股在上海证券交易所挂牌上市交易,证券代码为600406。

2004年3月21日,公司2003年度股东大会通过决议,以2003年末总股本10,900万股为基数,每10股转增5股向全体股东实施资本公积金转增股本方案,共计转增股本为5,450万股,转增股本后公司注册资本增至人民币16,350万元。

2004年9月24日,公司2004年度第一次临时股东大会通过决议,以2004年6月30日总股本16,350万股为基数,每10股转增3股,向全体股东实施资本公积金转增股本方案,共计转增股本为4,905万股,注册资本增至人民币21,255万元。

根据公司2006年11月20日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过的《股权分置改革方案》,全体流通A股股东每持有10股流通A股将获得全体非流通股股东支付的1.8股对价,共计1,404万股,以换取所持非流通股份的上市流通权。股权登记日为2006年12月14日,对价股票上市流通日为2006年12月18日。

2007年3月3日,公司2006年度股东大会通过决议,以2006年末总股本21,255万股为基数,每10股转增2股向全体股东实施资本公积金转增股本方案,共计转增股本4,251万股,转增股本后公司注册资本增至人民币25,506万元。

2010年3月2日,公司2009年度股东大会通过决议,以2009年末总股本25,506万股为基数,每10股送红股10股并派发现金红利1.5元(含税)向全体股东实施未分配利润转增股本方案,共计转增股本25,506万股,转增股本后公司注册资本增至人民币51,012万元。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2010年10月21日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准国电南瑞科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1343号），公司完成非公开发行A股股票1,505.9429万股，注册资本增至人民币52,517.9429万元。

2011年2月23日，公司2010年度股东大会通过决议，以2010年末总股本52,517.9429万股为基数，每10股转增10股并派发现金红利1元（含税），向全体股东实施利润分配及资本公积金转增股本方案。共计转增股本52,517.9429万股，变更后的注册资本为人民币105,035.8858万元。

2012年2月23日，公司2011年度股东大会通过决议，以2011年末总股本105,035.8858万股为基数，每10股送4股、转增1股并派发现金红利1元（含税），向全体股东实施利润分配及资本公积金转增股本方案。共计转增股本52,517.9429万股，变更后的注册资本为人民币157,553.8287万元。

2013年4月23日，公司2012年度股东大会通过决议，以2012年末总股本157,553.8287万股为基数，每10股送4股并派发现金红利2.1元（含税），向全体股东实施利润分配方案，增加股本63,021.5315万股，变更后的注册资本为人民币220,575.3602万元。

2013年7月22日，公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份购买资产具体方案的议案》。2013年12月19日，中国证监会出具《关于核准国电南瑞科技股份有限公司向南京南瑞集团公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]1606号），交易方案获得中国证监会核准。2013年12月27日，公司与南瑞集团签署《交割确认书》，对交易相关资产交割结果进行了确认。2013年12月30日，公司完成向南瑞集团发行股份购买资产的新增股份登记手续，南瑞集团认购公司新增股份22,319.9749万股，公司注册资本增加至242,895.3351万元。

2017年5月16日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的预案》、《关于〈国电南瑞科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的预案》及相关议案。2017年7月31日，公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于对公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的预案》、《关于〈国电南瑞科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的预案》及相关议案。2017年8月21日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了本次交易的相关议案。

2017年12月4日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准国电南瑞科技股份有限公司向南瑞集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]2224号），交易方案获得中国证监会核准。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2018年4月国电南瑞完成重大资产重组之募集配套资金非公开发行股票工作。发行股票381,693,558股,发行价格15.99元/股,募集资金总额6,103,279,992.42元,扣除发行相关费用后募集资金净额6,020,040,632.51元,本期转增实收资本381,693,558元。

2019年2月,国电南瑞股东大会审议通过2018年限制性股票激励计划。2019年3月公司完成限制性股票授予登记,新增股份38,451,000股。

截至2019年12月31日,各股东持股比例为:南瑞集团51.78%、国网电科院5.45%、香港中央结算有限公司6.33%、中国证券金融股份有限公司2.97%、沈国荣2.47%、其他社会公众股东31.00%。

注册地址:南京市江宁经济技术开发区诚信大道19号2幢。总部办公地址:江苏省南京市江宁区诚信大道19号。

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

二、合并财务报表范围

截至2019年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	级次	子公司名称
1	2	国电南瑞南京控制系统有限公司
2	2	国电南瑞吉电新能源(南京)有限公司
3	2	安徽南瑞中天电力电子有限公司

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	级次	子公司名称
4	2	安徽南瑞继远电网技术有限公司
5	2	北京南瑞捷鸿科技有限公司
6	2	国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司
7	2	北京科东电力控制系统有限责任公司
8	2	南瑞智能配电技术有限公司
9	2	南京南瑞太阳能科技有限公司
10	2	南京南瑞综合能源科技有限公司
11	2	北京南瑞怡和环保科技有限公司
12	2	国电南瑞能源有限公司
13	2	北京国电富通科技发展有限责任公司
14	2	北京国网普瑞特高压输电技术有限公司
15	2	南瑞电力设计有限公司
16	2	北京南瑞系统控制有限公司
17	2	江苏瑞中数据股份有限公司
18	2	南京南瑞继保电气有限公司
19	3	常州博瑞电力自动化设备有限公司
20	3	南京瑞博投资开发实业有限公司
21	3	广州南瑞继保自动化技术有限公司
22	3	北京南瑞继保自动化技术有限公司
23	3	沈阳南瑞继保电气有限公司
24	3	西安南瑞继保电气有限公司
25	3	济南南瑞继保电气有限公司
26	3	乌鲁木齐南瑞继保电气有限公司
27	3	武汉南瑞继保电气有限公司
28	3	成都南瑞继保电气有限公司
29	3	NARI-RELAYS ELECTRIC(NIGERIA)LIMITED
30	3	NR ELECTRIC USA, LLC
31	3	NR ELECTRIC INTERNATIONAL COMPANY.LIMITED
32	4	NR Energy Solutions India Pvt.Ltd
33	4	NR ELECTRIC BRASIL LTDA
34	4	PT.NR ELECTRIC JAKARTA
35	4	NR ELECTRIC MALAYSIA SDN.BHD.
36	3	NR ELECTRIC UK LIMITED
37	3	NREC ECUADOR S. A.
38	3	南京南瑞继保工程技术有限公司
39	2	南京南瑞水利水电科技有限公司

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	级次	子公司名称
40	2	NARI BRASIL HOLDING LTDA
41	2	PT. Nari Indonesia Forever
42	2	中电普瑞科技有限公司
43	2	中电普瑞电力工程有限公司
44	2	南京南瑞信息通信科技有限公司
45	3	南京南瑞国盾量子技术有限公司
46	2	河北雄安南瑞能源科技有限公司
47	2	南瑞联研半导体有限责任公司

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

自报告期末起12个月内,公司持续经营能力不存在重大怀疑因素。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示: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“四、12.应收账款”、“四、20.固定资产”、“四、23.无形资产”、“四、30.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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、18 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

10. 金融工具

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) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益，但信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息计入当期损益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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。②租赁应收款。③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

4) 应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款减值

对于应收票据、应收账款及长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备；对于其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

当单项应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款及长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款已经发生信用减值或信用风险特征明显不同于其他组合，则本公司对该应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款及长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司确定组合的分类如下：

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	确定组合分类
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	出票人为国家电网有限公司合并范围内的客户的商业承兑汇票
应收票据组合 3	其他商业承兑汇票
应收账款组合 1	国家电网有限公司合并范围内的客户应收款项
应收账款组合 2	其他客户应收款项
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	国家电网有限公司合并范围内的客户应收款项及备用金
其他应收款组合 4	其他客户应收款项
长期应收款组合 1	国家电网有限公司合并范围内的客户长期应收款项
长期应收款组合 2	其他客户长期应收款项

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法, 详见 10. 金融工具。

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, 详见 10. 金融工具。

13. 应收款项融资

本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的, 所以应收票据重分类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, 在资产负债表中应收款项融资项目下列报。

对于应收款项融资的减值损失计量, 比照前述金融资产应收票据、应收账款及其他应收款的减值损失计量方法。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法, 详见 10. 金融工具。

15. 存货

(1) 存货的分类

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

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法; 2) 包装物采用一次转销法。

16. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 应当已经获得批准;

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号—资产减值》所定义的资产组, 并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组, 或者该处置组是资产组中的一项经营, 则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将符合持有待售条件的非流动资产在资产负债表日单独列报为流动资产；被划分为持有待售条件的非流动资产中的与转让资产相关的负债，在资产负债表日单独列报为流动负债。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

17. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 10. 金融工具。

18. 长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

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

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“四、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、6.合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

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

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

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

19. 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

20. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

21. 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- 1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

22. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

23. 无形资产

无形资产是公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

截至资产负债表日，本公司使用寿命有限的无形资产使用寿命未发生变更。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

24. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包含房屋装修费等内容。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

28. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 股份支付

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

30. 收入

(1) 销售商品收入确认和计量原则

1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司系统类产品在安装调试完毕并经初验投运后确认收入，无需安装调试的产品在发货并验收时确认收入。

(2) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

1) 按完工百分比法提供劳务收入的确认和计量原则

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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

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

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 建造合同收入的确认和计量原则

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

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

31. 政府补助

(1) 类型

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

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

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

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

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

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 确认时点

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

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

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

(3) 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息, 区分以下两种情况, 分别进行会计处理:

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

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

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

33. 租赁

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

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

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

34. 终止经营

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

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

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2017年颁布了修订后的《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》,以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。本公司自2019年1月1日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整。	第六届董事会第三十六次会议	详见附注四、35.(3)2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。
根据财政部《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),本公司对财务报表格式进行了相应调整。	第七届董事会第三次会议	1、将2018年12月31日“应收票据及应收账款”19,176,126,874.30元分拆为“应收票据”1,743,120,172.90元和“应收账款”17,433,006,701.40元。 2、资产负债表增加“应收款项融资”项目用于反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
		收账款等。原2018年12月31日“应收票据”1,743,120,172.90元于2019年调整至“应收款项融资”项目。 3、将2018年12月31日“应付票据及应付账款”15,013,205,217.46元分拆为“应付票据”1,730,579,140.44元和“应付账款”13,282,626,077.02元。 4、将2018年度计入管理费用的自行开发的无形资产的摊销的金额1,139,587.65元调整至“研发费用”列示。 5、利润表将原“信用减值损失”、“资产减值损失”调整为计算营业利润的加项,损失以“-”列示。
财政部于2019年修订了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会[2019]8号)。本公司自2019年6月10日起执行前述准则。	第七届董事会第三次会议	对公司年初财务数据无影响。
财政部于2019年修订了《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号)。本公司自2019年6月17日起执行前述准则。	第七届董事会第三次会议	对公司年初财务数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内无重大会计估计变更事项。

(3) 2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	7,560,875,983.97	7,560,875,983.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		4,807,500,723.11	4,807,500,723.11
以公允价值计量且其变动计			

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,743,120,172.90		-1,743,120,172.90
应收账款	17,433,006,701.40	17,433,006,701.40	
应收款项融资		1,743,120,172.90	1,743,120,172.90
预付款项	1,938,072,226.54	1,938,072,226.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	380,954,122.54	357,457,510.32	-23,496,612.22
其中：应收利息	23,496,612.22		-23,496,612.22
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,820,774,786.85	5,820,774,786.85	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	200,565,492.07	200,565,492.07	
其他流动资产	6,219,079,171.99	1,435,075,061.10	-4,784,004,110.89
流动资产合计	41,296,448,658.26	41,296,448,658.26	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	8,320,945.85		-8,320,945.85
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	1,001,472,099.01	1,001,472,099.01	
长期股权投资	17,590,938.20	17,590,938.20	
其他权益工具投资		8,320,945.85	8,320,945.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产	89,373,322.61	89,373,322.61	
固定资产	5,932,932,882.47	5,932,932,882.47	
在建工程	1,997,386,182.41	1,997,386,182.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	841,237,342.97	841,237,342.97	

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
开发支出	203,504,353.08	203,504,353.08	
商誉	1,444,697.69	1,444,697.69	
长期待摊费用	21,448,077.62	21,448,077.62	
递延所得税资产	782,125,874.84	782,125,874.84	
其他非流动资产	146,574,400.47	146,574,400.47	
非流动资产合计	11,043,411,117.22	11,043,411,117.22	
资产总计	52,339,859,775.48	52,339,859,775.48	
流动负债：			
短期借款	1,407,611,352.00	1,409,166,120.76	1,554,768.76
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	1,730,579,140.44	1,730,579,140.44	
应付账款	13,282,626,077.02	13,282,626,077.02	
预收款项	4,334,260,907.70	4,334,260,907.70	
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	156,403,431.41	156,403,431.41	
应交税费	836,576,602.02	836,576,602.02	
其他应付款	789,713,246.85	788,158,478.09	-1,554,768.76
其中：应付利息	1,554,768.76		-1,554,768.76
应付股利	537,026,235.07	537,026,235.07	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,031,443.52	7,031,443.52	
其他流动负债			
流动负债合计	22,544,802,200.96	22,544,802,200.96	
非流动负债：			
保险合同准备金			

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	160,452,518.05	160,452,518.05	
长期应付职工薪酬	20,530,854.68	20,530,854.68	
预计负债	13,064,592.12	13,064,592.12	
递延收益	207,357,089.60	207,357,089.60	
递延所得税负债	12,231,983.49	12,231,983.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计	413,637,037.94	413,637,037.94	
负债合计	22,958,439,238.90	22,958,439,238.90	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	4,583,664,125.00	4,583,664,125.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	9,553,912,935.70	9,553,912,935.70	
减：库存股			
其他综合收益	-22,617,759.68	-22,617,759.68	
专项储备			
盈余公积	955,303,327.63	955,303,327.63	
一般风险准备			
未分配利润	12,714,020,343.01	12,714,020,343.01	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	27,784,282,971.66	27,784,282,971.66	
少数股东权益	1,597,137,564.92	1,597,137,564.92	
所有者权益（或股东权益）合计	29,381,420,536.58	29,381,420,536.58	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	52,339,859,775.48	52,339,859,775.48	

各项目调整情况的说明：

将原计入“其他流动资产”的结构性存款 4,784,699,612.00 元和原计入“应收利息”的结构性存款利息 22,801,111.11 元调整至“交易性金融资产”；将原计入“应收利息”

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的定期存款利息 695,501.11 元调整至“其他流动资产”；将“应收票据” 1,743,120,172.90 元调整至“应收款项融资”；将“可供出售金融资产” 8,320,945.85 元调整至“其他权益工具投资”；将原计入“应付利息”的短期借款利息 1,554,768.76 元调整至“短期借款”。

母公司资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	6,669,408,330.09	6,669,408,330.09	
交易性金融资产		1,652,801,111.11	1,652,801,111.11
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	1,281,117,707.48		-1,281,117,707.48
应收账款	6,798,052,767.30	6,798,052,767.30	
应收款项融资		1,281,117,707.48	1,281,117,707.48
预付款项	809,553,589.26	809,553,589.26	
其他应收款	151,860,607.35	129,059,496.24	-22,801,111.11
其中: 应收利息	22,801,111.11		-22,801,111.11
应收股利			
存货	2,212,296,594.38	2,212,296,594.38	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,614,105,638.30	2,984,105,638.30	-1,630,000,000.00
流动资产合计	22,536,395,234.16	22,536,395,234.16	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	3,000,000.00		-3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,773,557,314.70	14,773,557,314.70	
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,048,640,517.00	2,048,640,517.00	

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
在建工程	304,857,095.00	304,857,095.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	419,038,726.02	419,038,726.02	
开发支出	14,419,201.42	14,419,201.42	
商誉			
长期待摊费用	2,440,416.78	2,440,416.78	
递延所得税资产	290,396,376.84	290,396,376.84	
其他非流动资产	109,378,473.01	109,378,473.01	
非流动资产合计	17,965,728,120.77	17,965,728,120.77	
资产总计	40,502,123,354.93	40,502,123,354.93	

流动负债：

短期借款	1,462,000,000.00	1,463,831,235.43	1,831,235.43
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	898,084,784.59	898,084,784.59	
应付账款	5,836,140,876.28	5,836,140,876.28	
预收款项	1,865,646,345.47	1,865,646,345.47	
应付职工薪酬	81,139,692.86	81,139,692.86	
应交税费	269,365,042.25	269,365,042.25	
其他应付款	5,540,801,875.94	5,538,970,640.51	-1,831,235.43
其中：应付利息	1,831,235.43		-1,831,235.43
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	15,953,178,617.39	15,953,178,617.39	

非流动负债：

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
租赁负债			
长期应付款	1,820,000.00	1,820,000.00	
长期应付职工薪酬	5,700,000.00	5,700,000.00	
预计负债			
递延收益	108,647,890.62	108,647,890.62	
递延所得税负债	4,347,603.95	4,347,603.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	120,515,494.57	120,515,494.57	
负债合计	16,073,694,111.96	16,073,694,111.96	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	4,583,664,125.00	4,583,664,125.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	16,189,816,926.65	16,189,816,926.65	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	955,235,458.22	955,235,458.22	
未分配利润	2,699,712,733.10	2,699,712,733.10	
所有者权益（或股东权益）合计	24,428,429,242.97	24,428,429,242.97	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	40,502,123,354.93	40,502,123,354.93	

各项目调整情况的说明：

将原计入“其他流动资产”的结构性存款 1,630,000,000.00 元和原计入“应收利息”的结构性存款利息 22,801,111.11 元调整至“交易性金融资产”；将“应收票据” 1,281,117,707.48 元调整至“应收款项融资”；将“可供出售金融资产” 3,000,000.00 元调整至“其他权益工具投资”；将原计入“应付利息”的短期借款利息 1,831,235.43 元调整至“短期借款”。

36. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、30 收入所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

(2) 租赁的归类

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

(3) 预期信用损失

本公司在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估预期信用损失的具体金额。本公司按照相当于应收款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司以共同风险为特征，将应收款项分为不同组别，在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 开发支出

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

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

(11) 内部退养福利及补充退休福利

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

(12) 预计负债

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

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	额后，差额部分为应交增值税	16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、16.5%、19%、20%、24%、25%、30%、33%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
房产税	自用房产计税房产余额、从租房产租金收入计征	1.2%、12%
IPI (巴西工业产品税)	应税收入按 10%-20%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴 IPI	10%-20%
ICMS (巴西州之间增值税)	应税收入按 16%-20%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴 ICMS	16%-20%
PIS (巴西社会化一体税)	应税收入按 1.65%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴 PIS	1.65%
COFINS (巴西社会化一体税)	应税收入按 7.65%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴 COFINS	7.65%
ISS (巴西服务税)	按应税营业额计缴营业税	5% (巴西公司为2%，有税收减免)
IRPJ (巴西所得税)	按应纳税所得额计征，基础应纳税额按 15%征税	15%
IRPJ surtax (巴西所得税附加)	若应纳税所得额超过 500 万雷亚尔，需要对超过部分再征收 10%的附加税	10%
CSLL (巴西社会化安全税)	按应纳税所得额计征，按 9%计征	9%
印尼增值税	按照增值额的 10%计税	10%
印尼企业所得税	建设服务以外的业务将统一征收 25%的企业所得税。小企业，即年总营业额低于 RP500 亿，在应纳税所得营业额达 RP48 亿后，有权利得到 50%的标准税率折扣。建设服务按照总收入的固定比例 (2%、3%或 4%，根据企业规模或认证资质不同) 缴纳最终税，即 4(2) 税，对应的收入形成的应纳税所得额不需要再缴纳企业所得税	25%
印尼收入税	2 (3) 税，按照收入的 2%缴纳，价内税	2%
美国增值税	应税收入 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	16%
美国企业所得税	加州按应纳税所得额的 8.4%计缴；联邦根据应纳税所得额的金额，按 15%-35%的累进税率计缴	8.4%，15%-35%

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率	享受优惠税率原因
国电南瑞科技股份有限公司	15%	高新技术企业
国电南瑞南京控制系统有限公司	15%	高新技术企业
国电南瑞三能电力仪表（南京）有限公司	15%	高新技术企业
北京南瑞捷鸿科技有限公司	15%	高新技术企业
安徽南瑞继远电网技术有限公司	15%	高新技术企业
安徽南瑞中天电力电子有限公司	15%	高新技术企业
北京科东电力控制系统有限责任公司	15%	高新技术企业
北京国电富通科技发展有限责任公司	15%	高新技术企业
南瑞智能配电技术有限公司	15%	高新技术企业
南京南瑞国盾量子技术有限公司	15%	高新技术企业
中电普瑞电力工程有限公司	15%	高新技术企业
中电普瑞科技有限公司	15%	高新技术企业
江苏瑞中数据股份有限公司	15%	高新技术企业
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	15%	高新技术企业
北京南瑞怡和环保科技有限公司	15%	高新技术企业
南京南瑞继保工程技术有限公司	15%	高新技术企业
常州博瑞电力自动化设备有限公司	15%	高新技术企业
NR ELECTRIC BRASIL LTDA	15%	IRPJ（巴西所得税）：15% IRPJsurtax（巴西所得税附加）：若应纳税所得额超过500万雷亚尔，需要对超过部分再征收10%的附加税
NARI BRASIL HOLDING LTDA		
南京南瑞继保电气有限公司	15%	高新技术企业
河北雄安南瑞能源科技有限公司	20%	小型微利企业
广州南瑞继保自动化技术有限公司	20%	小型微利企业
北京南瑞继保自动化技术有限公司	20%	小型微利企业
沈阳南瑞继保电气有限公司	20%	小型微利企业
西安南瑞继保电气有限公司	20%	小型微利企业
济南南瑞继保电气有限公司	20%	小型微利企业
乌鲁木齐南瑞继保电气有限公司	20%	小型微利企业
武汉南瑞继保电气有限公司	20%	小型微利企业
成都南瑞继保电气有限公司	20%	小型微利企业
南京南瑞综合能源科技有限公司	20%	小型微利企业
南京南瑞信息通信科技有限公司	25%	
南京南瑞太阳能科技有限公司	25%	

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率	享受优惠税率原因
国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司	25%	
北京南瑞系统控制有限公司	25%	
国电南瑞能源有限公司	25%	
南京南瑞水利水电科技有限公司	25%	
南瑞电力设计有限公司	25%	
南京瑞博投资开发实业有限公司	25%	
南瑞联研半导体有限责任公司	25%	
PT. Nari Indonesia Forever	25%	
PT.NR ELECTRIC JAKARTA	25%	
NREC ECUADOR S. A.	25%	
NR ELECTRIC INTERNATIONAL COMPANY.LIMITED	16.5%	
NR ELECTRIC UK LIMITED	19%	
NR ELECTRIC MALAYSIA SDN. BHD.	24%	
NARI-RELAYS ELECTRIC (NIGERIA) LIMITED	30%	
NR Energy Solutions India Pvt.Ltd	33%	
NR ELECTRIC USA, LLC	加州按应纳税所得额的8.4%计缴；联邦根据应纳税所得额的金额，按15%-35%的累进税率计缴。	

2. 税收优惠

(1) 增值税

1) 根据财税（2011）第100号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司自2011年起享受“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”。国电南瑞科技股份有限公司、国电南瑞南京控制系统有限公司、南京南瑞继保电气有限公司、常州博瑞电力自动化设备有限公司、南瑞智能配电技术有限公司、北京科东电力控制系统有限责任公司、安徽南瑞中天电力电子有限公司、安徽南瑞继远电网技术有限公司、南京南瑞信息通信科技有限公司、江苏瑞中数据股份有限公司、南京南瑞水利水电科技有限公司享受上述税收优惠政策。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

3) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。江苏瑞中数据股份有限公司、济南南瑞继保电气有限公司享受上述税收优惠政策。

(2) 企业所得税

1) 2017年7月,子公司安徽南瑞继远电网技术有限公司高新技术企业资质复审通过,在三年有效期内享受企业所得税率15%的税收优惠政策。2017年9月,子公司北京科东电力控制系统有限责任公司高新技术企业资质复审通过,在三年有效期内享受企业所得税率15%的税收优惠政策。

2017年10月,国电南瑞科技股份有限公司和子公司国电南瑞南京控制系统有限公司、子公司北京国电富通科技发展有限公司、子公司北京南瑞捷鸿科技有限公司、子公司南瑞智能配电技术有限公司高新技术企业资质复审通过,在三年有效期内享受企业所得税率15%的税收优惠政策。

2017年11月-12月子公司安徽南瑞中天电力电子有限公司、子公司南京南瑞继保电气有限公司、子公司南京南瑞继保工程技术有限公司、子公司中电普瑞电力工程有限公司、子公司中电普瑞科技有限公司、子公司北京国网普瑞特高压输电技术有限公司高新技术企业资质复审通过,在三年有效期内享受企业所得税率15%的税收优惠政策。

2018年11月,子公司江苏瑞中数据股份有限公司、子公司北京南瑞怡和环保科技有限公司取得高新技术企业证书,在三年有效期内享受企业所得税率15%的税收优惠政策。2018年11月,子公司国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司、常州博瑞电力自动化设备有限公司高新技术企业资质复审通过,在三年有效期内享受企业所得税率15%的税收优惠政策。

2019年11月,子公司南京南瑞国盾量子技术有限公司被江苏省科学技术、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及地方税务局认定高新技术企业,在三年有效期内享受企业所得税率15%的税收优惠政策。

2) 根据国发[2000]18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和财税(2012)27号财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》,国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业,如当年

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未享受免税优惠的,可减按10%的税率征收企业所得税。子公司南京南瑞继保电气有限公司根据财税[2016]49号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》和发改高技[2016]1056号《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》规定,2019年符合享受国家规划布局内重点软件企业税收优惠政策。

3)根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。南京南瑞继保电气有限公司子公司北京南瑞继保自动化技术有限公司、广州南瑞继保自动化技术有限公司、济南南瑞继保电气有限公司、成都南瑞继保电气有限公司、武汉南瑞继保电气有限公司、西安南瑞继保电气有限公司、沈阳南瑞继保电气有限公司、乌鲁木齐南瑞继保电气有限公司以及子公司河北雄安南瑞能源科技有限公司、南京南瑞综合能源科技有限公司享受上述税收减免政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	74,455.40	33,337.32
银行存款	7,388,813,669.88	7,357,280,585.26
其他货币资金	238,477,690.46	203,562,061.39
合计	7,627,365,815.74	7,560,875,983.97
其中:存放在境外的款项总额	186,751,544.65	170,525,213.91

受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	122,454,670.44	103,755,106.57
信用证保证金	3,861,440.00	2,297,007.49
保函保证金	110,812,057.31	96,957,178.54
投标保证金	559,622.71	548,918.79
远期外汇合约保证金	789,000.00	
诉讼冻结银行存款		11,000,000.00
合计	238,476,790.46	214,558,211.39

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他说明：截至2019年12月31日，其他货币资金中238,476,790.46元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票、保函、信用证等所存入的保证金存款；900.00元为本公司之子公司南京南瑞继保电气有限公司存放在第三方支付平台的资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,521,934,194.83	4,807,500,723.11
其中：结构性存款	4,521,934,194.83	4,807,500,723.11
合计	4,521,934,194.83	4,807,500,723.11

3. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
衍生金融资产	2,301,082.75	
其中：远期外汇合约公允价值变动	2,301,082.75	
合计	2,301,082.75	

4. 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	237,090,333.64	1.12	237,090,333.64	100.00	
按组合计提坏账准备	20,914,784,613.05	98.88	1,767,966,481.15	8.45	19,146,818,131.90
其中：					
组合1	12,704,348,600.03	60.06			12,704,348,600.03
组合2	8,210,436,013.02	38.82	1,767,966,481.15	21.53	6,442,469,531.87
合计	21,151,874,946.69	100.00	2,005,056,814.79	—	19,146,818,131.90

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	207,246,787.93	1.07	204,690,408.19	98.77	2,556,379.74
按组合计提坏账准备	19,104,764,292.20	98.93	1,674,313,970.54	8.76	17,430,450,321.66
其中:					
组合1	10,551,448,599.05	54.64			10,551,448,599.05
组合2	8,553,315,693.15	44.29	1,674,313,970.54	19.58	6,879,001,722.61
合计	19,312,011,080.13	100.00	1,879,004,378.73	—	17,433,006,701.40

1) 按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
ENERGO IMPORT	112,021,764.27	112,021,764.27	100.00	预计收回可能性较小
窑街煤电集团有限公司	94,677,500.00	94,677,500.00	100.00	预计收回可能性较小
上海山晟太阳能科技有限公司	9,306,689.77	9,306,689.77	100.00	预计收回可能性较小
宁夏华创风能有限公司	8,012,850.00	8,012,850.00	100.00	预计收回可能性较小
中国水利水电物资集团有限公司	5,323,040.00	5,323,040.00	100.00	预计收回可能性较小
北京国能普华环保工程技术有限公司	3,360,000.00	3,360,000.00	100.00	预计收回可能性较小
黑龙江天狼星电站设备有限公司	2,490,000.00	2,490,000.00	100.00	预计收回可能性较小
华电山东物资有限公司	679,145.60	679,145.60	100.00	预计收回可能性较小
河北马头发电有限责任公司	577,600.00	577,600.00	100.00	预计收回可能性较小
阿拉善盟岚山光伏有限公司	503,000.00	503,000.00	100.00	预计收回可能性较小
中国电力工程有限公司	132,500.00	132,500.00	100.00	预计收回可能性较小
宜宾福溪粉煤灰开发有限公司	6,244.00	6,244.00	100.00	预计收回可能性较小
合计	237,090,333.64	237,090,333.64	100.00	—

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 组合 1

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
国家电网有限公司合并范围内的客户应收款项	12,704,348,600.03		
合计	12,704,348,600.03		

按组合计提坏账准备的标准及说明: 根据客户信用风险特征及历史违约情况, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 公司认为国家电网有限公司合并范围内客户资信良好, 应收账款回款难度小, 回款情况较好, 应收该类客户款项的信用风险损失低, 除非有客观证据表明发生信用损失, 否则针对该类客户不计提信用减值损失。

组合计提项目: 组合 2

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他客户应收款项	8,210,436,013.02	1,767,966,481.15	21.53
合计	8,210,436,013.02	1,767,966,481.15	21.53

组合 2 账龄及坏账计提情况

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	4,751,772,019.80	237,588,601.00	5.00
1 至 2 年	1,534,759,844.67	153,475,984.46	10.00
2 至 3 年	859,837,250.89	429,918,625.48	50.00
3 至 4 年	453,306,241.85	362,644,993.45	80.00
4 至 5 年	264,223,790.45	237,801,411.40	90.00
5 年以上	346,536,865.36	346,536,865.36	100.00
合计	8,210,436,013.02	1,767,966,481.15	—

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内小计	14,584,165,265.46
1 至 2 年	3,304,582,126.06
2 至 3 年	1,599,608,341.53
3 至 4 年	688,060,608.21

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4至5年	472,221,887.92
5年以上	503,236,717.51
合计	21,151,874,946.69

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	1,879,004,378.73	147,485,020.72	3,247,855.52	7,988,047.40	16,676,870.21	15,522.57	2,005,056,814.79
坏账准备							
合计	1,879,004,378.73	147,485,020.72	3,247,855.52	7,988,047.40	16,676,870.21	15,522.57	2,005,056,814.79

注:其他增加3,247,855.52元为原已核销应收账款收回增加的坏账准备;收回或转回7,988,047.40元为收回原单项计提坏账的应收款项。

本年收回或转回金额重要的坏账准备情况

单位名称	本年转回(或收回)金额	收回方式
上海山晟太阳能科技有限公司	5,803,687.49	回款
阿拉善盟岚山光伏有限公司	2,184,359.91	回款
合计	7,988,047.40	—

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,676,870.21

注:公司本年实际发生的应收账款核销已经公司总经理办公会、董事会审核通过。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户1	母公司	2,303,145,074.01	10.88	
客户2	同受国家电网公司控制	862,061,478.04	4.08	
客户3	同受国家电网公司控制	672,236,852.68	3.18	
客户4	最终控制股东	554,034,400.48	2.62	
客户5	同受国家电网公司控制	321,033,794.63	1.52	
合计	—	4,712,511,599.84	22.28	

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,610,329,274.36	1,743,120,172.90
合计	1,610,329,274.36	1,743,120,172.90

应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况: 由于应收票据背书转让和票据到期的影响, 本年应收票据减少 132,790,898.54 元。

(1) 按信用损失计提方法分类列示

项目	年末余额
组合 1—银行承兑汇票	1,456,867,556.10
组合 2—出票人为国家电网有限公司合并范围内的客户的商业承兑汇票	
组合 3—其他商业承兑汇票	153,461,718.26
合计	1,610,329,274.36

本公司认为银行承兑汇票及出票人是国家电网有限公司合并范围内客户的商业承兑汇票不存在重大信用风险。

对于组合 3 的商业承兑汇票, 本公司按照整个续存期预期信用损失计量应收商业承兑汇票坏账准备, 相关金额 7,673,085.92 元, 计入其他综合收益。

(2) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	1,142,532,075.27	
商业承兑票据		8,779,516.85
合计	1,142,532,075.27	8,779,516.85

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
银行承兑汇票	3,900,000.00
合计	3,900,000.00

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,522,341,043.39	80.83	1,595,205,609.11	82.31

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1—2年	193,880,701.85	10.30	203,663,372.21	10.51
2—3年	108,388,667.24	5.76	48,278,488.52	2.49
3年以上	58,614,824.42	3.11	90,924,756.70	4.69
合计	1,883,225,236.90	100.00	1,938,072,226.54	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因:账龄超过一年且金额重大的预付款项主要系项目施工款,尚未达到开票结算条件,相关成本已进行了预估。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
银座云生活电子商务有限公司	201,968,200.00	10.72
北京智芯微电子科技有限公司	167,538,223.00	8.89
上海辉电电力设备工程有限公司	81,864,932.28	4.35
北京四方继保工程技术有限公司	67,592,288.92	3.59
长园深瑞继保自动化有限公司	56,448,203.30	3.00
合计	575,411,847.50	30.55

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	252,195,935.75	357,457,510.32
合计	252,195,935.75	357,457,510.32

7.1 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	286,484,653.52	422,473,599.78
职工备用金借款	822,383.06	1,661,457.52
其他往来款项	29,814,792.96	6,667,431.59
合计	317,121,829.54	430,802,488.89

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	358,536.50	0.11	358,536.50	100.00	
按组合计提坏账准备	316,763,293.04	99.89	64,567,357.29	20.38	252,195,935.75
其中:					
组合3	99,637,585.90	31.42			99,637,585.90
组合4	217,125,707.14	68.47	64,567,357.29	29.74	152,558,349.85
合计	317,121,829.54	100.00	64,925,893.79	—	252,195,935.75

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	400,459.50	0.09	400,459.50	100.00	
按组合计提坏账准备	430,402,029.39	99.91	72,944,519.07	16.95	357,457,510.32
其中:					
组合3	131,573,825.84	30.54			131,573,825.84
组合4	298,828,203.55	69.37	72,944,519.07	24.41	225,883,684.48
合计	430,802,488.89	100.00	73,344,978.57	—	357,457,510.32

注:组合3为国家电网有限公司合并范围内的客户应收款项及备用金;组合4为其他客户应收款项。

按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
个人1	45,879.50	45,879.50	100.00	预计收回可能性较小
个人2	211,000.00	211,000.00	100.00	预计收回可能性较小
个人3	101,657.00	101,657.00	100.00	预计收回可能性较小
合计	358,536.50	358,536.50	—	—

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 坏账准备计提情况

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	72,944,519.07		400,459.50	73,344,978.57
2019年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-2,126,155.09		2,126,155.09	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-6,251,006.69			-6,251,006.69
本年转回			41,923.00	41,923.00
本年转销				
本年核销			2,126,155.09	2,126,155.09
其他变动				
2019年12月31日余额	64,567,357.29		358,536.50	64,925,893.79

本年坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据: 本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。

(4) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内小计	201,489,289.71
1-2年	26,707,333.65
2-3年	47,899,459.60
3-4年	8,812,750.57
4-5年	7,564,604.58
5年以上	24,648,391.43
合计	317,121,829.54

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	73,344,978.57	-6,251,006.69	41,923.00	2,126,155.09	64,925,893.79
合计	73,344,978.57	-6,251,006.69	41,923.00	2,126,155.09	64,925,893.79

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 本年实际核销的其他应收款

项目	核销金额
本年实际核销的其他应收款	2,126,155.09

注: 公司本年实际发生的其他应收款核销已经公司总经理办公会、董事会审核通过。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网物资有限公司	保证金	36,292,158.00	1年以内为主	11.45	
SAN CARLOS SUN POWER, INC	保证金	13,516,772.54	2-3年	4.26	6,758,386.27
重庆机电控股集团机电工程技术有限公司	保证金	10,676,445.95	2-3年	3.37	5,338,222.98
国网江苏招标有限公司	保证金	8,662,810.00	1年以内为主	2.73	
北京国电工程招标有限公司	保证金	6,767,276.00	1年以内为主	2.13	982,969.60
合计	—	75,915,462.49	—	23.94	13,079,578.85

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,014,650,437.40	72,756,430.53	941,894,006.87
开发产品	28,480,853.96		28,480,853.96
在制品	4,222,035,963.62	91,296,104.00	4,130,739,859.62
自制半成品	295,165,556.54	1,139,259.54	294,026,297.00
产成品	406,134,101.54	4,989,010.81	401,145,090.73
合计	5,966,466,913.06	170,180,804.88	5,796,286,108.18

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,018,180,764.88	23,895,791.09	994,284,973.79
开发产品	28,480,853.96		28,480,853.96
在制品	4,137,001,201.37	33,719,882.46	4,103,281,318.91

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	280,402,883.44	1,141,486.80	279,261,396.64
产成品	420,317,797.04	4,851,553.49	415,466,243.55
合计	5,884,383,500.69	63,608,713.84	5,820,774,786.85

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	23,895,791.09	51,695,588.22		2,834,948.78		72,756,430.53
在制品	33,719,882.46	86,158,880.26		28,582,658.72		91,296,104.00
自制半成品	1,141,486.80	236.28		2,463.54		1,139,259.54
产成品	4,851,553.49	2,139,798.45		2,002,341.13		4,989,010.81
合计	63,608,713.84	139,994,503.21		33,422,412.17		170,180,804.88

注: 本年计提存货跌价准备 139,994,503.21 元, 转销 33,422,412.17 元。

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
1年内到期的长期应收款	222,664,622.77	200,565,492.07	
合计	222,664,622.77	200,565,492.07	

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵、预交增值税及待抵扣、待认证进项税	1,515,761,599.30	1,339,857,209.12
预交企业所得税及其他税费	6,922,278.39	69,229,995.83
其他	19,622,347.48	25,987,856.15
合计	1,542,306,225.17	1,435,075,061.10

11. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	1,370,173,612.11		1,370,173,612.11	1,001,472,099.01		1,001,472,099.01	
合计	1,370,173,612.11		1,370,173,612.11	1,001,472,099.01		1,001,472,099.01	

注: 本公司长期应收款均为组合1的应收款项。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	持股比例	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			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												
二、联营企业		17,590,938.20	43,600,000.00		7,118.60						61,198,056.80	
其中：1. 重庆长耀售电 有限责任公司	20.00%	2,400,000.00	3,600,000.00		-875,422.34						5,124,577.66	
2. 铜川银河配售电有限 责任公司	20.00%	10,000,000.00			-783.77						9,999,216.23	
3. 苏州新丰综合能源服 务有限公司	32.00%	5,190,938.20			753,775.07						5,944,713.27	
4. 国网瑞嘉（天津）智 能机器人有限公司	40.00%		40,000,000.00		129,549.64						40,129,549.64	
合计	—	17,590,938.20	43,600,000.00		7,118.60						61,198,056.80	

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
国网智慧能源交通技术创新中心(苏州)有限公司股权投资	6,000,000.00	
唐山市德宁供电有限公司股权投资	6,000,000.00	3,000,000.00
上海埃德电子股份有限公司股权投资	5,131,035.00	5,131,035.00
NARI (THAILAND) CO., LTD. 股权投资	189,910.85	189,910.85
合计	17,320,945.85	8,320,945.85

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国网智慧能源交通技术创新中心(苏州)有限公司股权投资					计划长期持有	
唐山市德宁供电有限公司股权投资					计划长期持有	
上海埃德电子股份有限公司股权投资	743,035.20				计划长期持有	
NARI (THAILAND) CO., LTD. 股权投资					计划长期持有	
合计	743,035.20				—	

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	139,907,801.58			139,907,801.58
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	139,907,801.58			139,907,801.58
二、累计折旧和累计摊销				

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 年初余额	50,534,478.97			50,534,478.97
2. 本年增加金额	3,797,497.61			3,797,497.61
(1) 计提或摊销	3,797,497.61			3,797,497.61
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	54,331,976.58			54,331,976.58
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	85,575,825.00			85,575,825.00
2. 年初账面价值	89,373,322.61			89,373,322.61

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
继保临时仓库	1,153,729.48	临时仓库，尚未办理
合计	1,153,729.48	—

15. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	8,254,306,824.84	5,932,683,221.46
固定资产清理	259,933.70	249,661.01
合计	8,254,566,758.54	5,932,932,882.47

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	节能设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	4,241,733,497.13	835,000,274.42	912,833,504.86	118,507,698.31	124,589,470.63	1,894,092,961.33	8,126,757,406.68
2. 本年增加金额	289,077,507.56	103,291,845.30	237,190,405.93	6,382,164.12	10,660,081.61	2,597,645,442.52	3,244,247,447.04
(1) 购置	507,669.20	54,346,919.31	109,792,173.51	5,518,916.26	4,856,289.30		175,021,967.58
(2) 在建工程转入	288,569,838.36	48,907,548.34	127,379,267.92	863,247.86	5,803,792.31	2,597,645,442.52	3,069,169,137.31
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		37,377.65	18,964.50				56,342.15
3. 本年减少金额	19,874,420.65	4,619,313.80	46,488,360.46	5,590,243.54	2,087,993.39	221,480,484.97	300,140,816.81
(1) 处置或报废		4,619,313.80	46,488,360.46	5,590,243.54	2,087,993.39	221,480,484.97	280,266,396.16
(2) 其他	19,874,420.65						19,874,420.65
4. 年末余额	4,510,936,584.04	933,672,805.92	1,103,535,550.33	119,299,618.89	133,161,558.85	4,270,257,918.88	11,070,864,036.91
二、累计折旧							
1. 年初余额	812,834,769.27	482,632,139.11	579,029,432.68	90,329,642.85	94,720,351.25	134,491,663.96	2,194,037,999.12
2. 本年增加金额	112,005,388.86	86,498,172.77	124,323,102.51	5,603,749.54	13,623,712.11	336,677,488.81	678,731,614.60
(1) 计提	112,005,388.86	86,496,882.60	124,312,986.47	5,603,749.54	13,623,712.11	336,677,488.81	678,720,208.39
(2) 其他		1,290.17	10,116.04				11,406.21
3. 本年减少金额		3,478,195.97	26,287,592.41	5,110,379.64	1,962,906.21	19,406,343.54	56,245,417.77
(1) 处置或报废		3,478,195.97	26,287,592.41	5,110,379.64	1,962,906.21	19,406,343.54	56,245,417.77
(2) 其他							

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	节能设备	合计
4. 年末余额	924,840,158.13	565,652,115.91	677,064,942.78	90,823,012.75	106,381,157.15	451,762,809.23	2,816,524,195.95
三、减值准备							
1. 年初余额		41.88	30,210.79		5,933.43		36,186.10
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额			2,597.55		572.43		3,169.98
(1) 处置或报废			2,597.55		572.43		3,169.98
4. 年末余额		41.88	27,613.24		5,361.00		33,016.12
四、账面价值							
1. 年末账面价值	3,586,096,425.91	368,020,648.13	426,442,994.31	28,476,606.14	26,775,040.70	3,818,495,109.65	8,254,306,824.84
2. 年初账面价值	3,428,898,727.86	352,368,093.43	333,773,861.39	28,178,055.46	29,863,185.95	1,759,601,297.37	5,932,683,221.46

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	166,210,256.87
机器设备	7,090,389.19
运输工具	286,379.49
节能设备	3,818,495,109.65
电子设备	7,781,499.94
其他	726.49
合计	3,999,864,361.63

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
继保货场(车间九)	2,254,386.19	临时仓库,尚未办理
继保新厂区西门卫	526,706.62	临时建筑,尚未办理
继保北厂区库房	4,933,830.94	临时仓库,尚未办理
合计	7,714,923.75	—

15.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理	259,933.70	249,661.01
合计	259,933.70	249,661.01

16. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	2,603,603,445.38	1,997,386,182.41
合计	2,603,603,445.38	1,997,386,182.41

16.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
节能设备租赁项目	2,244,096,378.27		2,244,096,378.27	1,467,551,772.36		1,467,551,772.36
江宁基地产业楼(5-8号)建设项目	192,276,764.17		192,276,764.17	105,394,478.17		105,394,478.17
江宁基地倒班楼	42,127,877.73		42,127,877.73	16,319,894.81		16,319,894.81

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电力电子化特征电网控制系统产业化实验能力建设项目	22,955,950.41		22,955,950.41	120,817,530.47		120,817,530.47
电力工控安全防护系列设备产业化及应用能力建设项目	20,548,215.72		20,548,215.72			
柔性输变电项目	19,009,242.80		19,009,242.80	2,121,638.13		2,121,638.13
智能电网科研产业(南京)基地软件服务中心项目	14,893,953.82	14,893,953.82		14,995,841.31		14,995,841.31
机器人实训中心、生产中心、试验中心一期建设项目	11,680,009.59		11,680,009.59			
水冷系统、机柜扩建项目	395,690.83		395,690.83			
IGBT 模块封装测试生产线建设项目	368,929.58		368,929.58			
富民路南厂区				203,161,255.20		203,161,255.20
二次电气设备智能制造项目				43,000,648.86		43,000,648.86
江宁基地光伏系统控制设备产业化项目				42,830.19		42,830.19
江宁基地成品库建设项目				5,600.00		5,600.00
其他零星项目工程小计	50,144,386.28		50,144,386.28	23,974,692.91		23,974,692.91
合计	2,618,497,399.20	14,893,953.82	2,603,603,445.38	1,997,386,182.41		1,997,386,182.41

(2) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
智能电网科研产业(南京)基地软件服务中心项目	14,893,953.82	工程暂停
合计	14,893,953.82	—

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中:本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少							
节能设备租赁项目	931,881.98	1,467,551,772.36	3,374,190,048.43	2,597,645,442.52		2,244,096,378.27	73.44	正在进行	5,112,188.31			自筹
江宁基地产业楼(5-8号)建设项目	46,565.00	105,394,478.17	86,882,286.00			192,276,764.17	41.29	正在进行				自筹、募集资金
富民路南厂区	33,662.00	203,161,255.20	93,694,165.73	296,855,420.93			88.19	完工				自筹
智能电网科研产业(南京)基地软件服务中心项目	21,400.00	14,995,841.31			101,887.49	14,893,953.82	7.01	停工				自筹
电力电子化特征电网控制系统产业化实验能力建设项目	20,200.00	120,817,530.47	34,702,124.16	94,315,840.97	38,247,863.25	22,955,950.41	76.99	正在进行				募集资金
IGBT 模块封装测试生产线建设项目	19,318.20		368,929.58			368,929.58	0.19	正在进行				募集资金
电力工控安全防护系列设备产业化及应用能力建设项目	16,812.00		20,548,215.72			20,548,215.72	12.22	正在进行				募集资金
江宁基地光伏系统控制设备产业化项目	14,224.50	42,830.19			42,830.19		68.52	完工				自筹
江宁基地倒班楼	13,173.00	16,319,894.81	25,807,982.92			42,127,877.73	31.98	正在进行				自筹
水冷系统、机柜扩建项目	13,000.00		395,690.83			395,690.83	0.3	正在进行				自筹
江宁基地成品库建设项目	7,990.00	5,600.00	1,233,168.48	-1,981,744.44	3,220,512.92		65.07	完工				自筹、募集资金

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少							
柔性输变电项目	5,500.00	2,121,638.13	16,887,604.67			19,009,242.80	34.56	正在进行				自筹
二次电气设备智能制造项目	5,055.90	43,000,648.86		38,812,511.45	4,188,137.41		85.05	完工				自筹
机器人实训中心、生产中 心、试验中心一期建设项目	2,160.70		11,680,009.59			11,680,009.59	54.06	正在进行				自筹
其他零星项目工程小计		23,974,692.91	73,248,029.49	43,521,665.88	3,556,670.24	50,144,386.28						自筹、募 集资金
合计	—	1,997,386,182.41	3,739,638,255.60	3,069,169,137.31	49,357,901.50	2,618,497,399.20	—	—	5,112,188.31	—	—	—

注 1：本年其他减少主要系转入无形资产、长期待摊费用。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	著作权	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	488,332,880.49	163,417,711.80	343,779,231.80	127,214,662.32	171,161,665.56	1,293,906,151.97
2. 本年增加金额	13,544,692.32	58,726,858.88	51,753,126.57	241,355,500.00	10,534,233.05	375,914,410.82
(1) 购置		13,042,193.15				13,042,193.15
(2) 内部研发			51,753,126.57		10,534,233.05	62,287,359.62
(3) 其他	13,544,692.32	45,684,665.73		241,355,500.00		300,584,858.05
3. 本年减少金额		738,897.41	1,314,290.69			2,053,188.10
(1) 处置		738,897.41	1,314,290.69			2,053,188.10
4. 年末余额	501,877,572.81	221,405,673.27	394,218,067.68	368,570,162.32	181,695,898.61	1,667,767,374.69
二、累计摊销						
1. 年初余额	73,582,588.88	72,807,939.02	141,550,676.98	75,189,731.91	87,927,044.53	451,057,981.32
2. 本年增加金额	10,221,837.76	20,542,220.62	40,289,988.39	9,242,607.86	15,969,900.25	96,266,554.88
(1) 计提	10,221,837.76	20,542,220.62	40,289,988.39	9,242,607.86	15,969,900.25	96,266,554.88
3. 本年减少金额		461,427.53	1,007,622.87			1,469,050.40
(1) 处置		461,427.53	1,007,622.87			1,469,050.40
4. 年末余额	83,804,426.64	92,888,732.11	180,833,042.50	84,432,339.77	103,896,944.78	545,855,485.80
三、减值准备						
1. 年初余额			698,984.68		911,843.00	1,610,827.68
2. 本年增加金额			3,987,901.67			3,987,901.67
(1) 计提			3,987,901.67			3,987,901.67
3. 本年减少金额						
4. 年末余额			4,686,886.35		911,843.00	5,598,729.35
四、账面价值						
1. 年末账面价值	418,073,146.17	128,516,941.16	208,698,138.83	284,137,822.55	76,887,110.83	1,116,313,159.54
2. 年初账面价值	414,750,291.61	90,609,772.78	201,529,570.14	52,024,930.41	82,322,778.03	841,237,342.97

注 1: 本年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为 35.21%。

注 2: 本年其他增加主要系在建工程转入以及子公司南瑞联研半导体有限责任公司少数股东全球能源互联网研究院有限公司以无形资产作价出资。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额	资本化时点	资本化具体依据	年末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他				
智慧水务关键技术研究与应用		13,742,022.58		2,913,878.09			10,828,144.49	申请专利	专利申请受理书	在研
数据库一体机的研究与实现	6,719,550.22	248.09		1,968,410.24			4,751,388.07	申请专利	专利申请受理书	在研
工业控制自动化系统	33,855,386.30	9,042,293.11		5,737,387.39	980,000.00		36,180,292.02	申请专利	专利申请受理书	在研
智能变电站自动化系统	20,046,934.66	16,765,434.71			9,213,228.02		27,599,141.35	申请专利	专利申请受理书	在研
智能调度技术支持系统	16,131,321.39	10,740,129.45		7,840,015.03			19,031,435.81	申请专利	专利申请受理书	在研
智能配电网运行控制系统	29,379,491.39	6,833,308.06		5,455,427.40			30,757,372.05	申请专利	专利申请受理书	在研
风电机组控制及风电场接入系统	16,934,268.58	1,540,948.28		10,362,064.19			8,113,152.67	申请专利	专利申请受理书	在研
水处理系统	13,585,540.46				13,585,540.46			申请专利	专利申请受理书	
电动汽车充换电设施关键技术设备研制		258,659.96					258,659.96	申请专利	专利申请受理书	在研
信息通信系统集成	44,662,470.00	14,448,772.30		9,751,272.46			49,359,969.84	申请专利	专利申请受理书	在研
柔性直流电网控制保护技术研究及设备研制		5,425,517.74					5,425,517.74	申请专利	专利申请受理书	在研
其他	22,189,390.08	18,048,629.27		18,258,904.82	2,262,023.31		19,717,091.22	申请专利	专利申请受理书	在研
合计	203,504,353.08	96,845,963.55	—	62,287,359.62	26,040,791.79	—	212,022,165.22	—	—	—

注：本期开发支出占本期研发支出总额的比例为 4.38%。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
国电南瑞三能电力仪表 (南京)有限公司	1,444,697.69			1,444,697.69
合计	1,444,697.69			1,444,697.69

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入房屋装修费	11,850,080.51	3,996,937.49	5,405,517.00		10,441,501.00
其他待摊费用	9,597,997.11	6,935,088.94	4,032,953.47		12,500,132.58
合计	21,448,077.62	10,932,026.43	9,438,470.47		22,941,633.58

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,260,775,839.33	365,151,991.40	2,011,971,237.27	313,025,661.52
内部交易未实现利润	1,384,775,094.16	207,859,396.57	1,234,944,409.00	185,389,151.99
可抵扣亏损	83,150,409.96	13,099,387.85	14,441,196.61	2,582,248.96
未结算开票的成本费用	1,565,889,193.42	288,955,605.65	720,217,251.10	119,302,772.13
递延收益	224,072,341.39	33,659,124.78	188,703,521.05	26,729,933.58
收购南瑞集团稳定分公司相 关资产评估增值	93,426,360.00	14,013,954.00	116,782,950.00	17,517,442.50
收购南瑞集团城乡电网自动 化、电气控制及成套设备加 工业务相关资产评估增值			4,191,228.99	628,684.35
长期股权投资差额	19,868,563.51	2,980,284.53	19,868,563.51	2,980,284.53
未支付的应付工资	8,135,426.16	1,220,313.92	8,135,426.16	1,220,313.92
未支付的职工教育经费	8,960,664.82	1,511,079.02	7,199,931.72	1,079,989.76
高新管委会长期借款调整	12,863,000.00	2,800,450.00	3,143,000.00	471,450.00
无形资产摊销(税法 and 会计 差异)	1,312,786.53	196,917.98	975,655.27	146,348.29

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
收购南瑞集团和国网电科院资产包相关资产评估增值	638,728,564.59	95,809,284.69	718,569,635.17	107,785,445.28
预计负债	9,248,781.99	2,312,195.50	13,064,592.12	3,266,148.03
股份支付	103,433,317.77	14,996,094.59		
合计	6,414,640,343.63	1,044,566,080.48	5,062,208,597.97	782,125,874.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	204,945,899.21	43,564,104.38	36,398,296.22	5,459,744.43
非同一控制企业合并评估增值	43,514,114.80	6,527,117.22	45,148,260.40	6,772,239.06
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	12,969,447.31	2,155,558.48		
合计	261,429,461.32	52,246,780.08	81,546,556.62	12,231,983.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	183,856,072.83	137,868,266.29
递延收益	16,368,000.00	18,653,568.55
资产减值准备	8,136,459.34	5,633,847.65
股份支付	345,998.70	
合计	208,706,530.87	162,155,682.49

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年			
2021年	42,119,014.49	51,798,727.24	
2022年		8,802,947.88	
2023年	77,162,445.16	77,266,591.17	
2024年	64,574,613.18		
合计	183,856,072.83	137,868,266.29	

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	29,722,010.16	146,574,400.47
合计	29,722,010.16	146,574,400.47

23. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,413,553,338.20	1,409,166,120.76
合计	1,413,553,338.20	1,409,166,120.76

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,577,077,555.77	1,296,708,270.06
商业承兑汇票	14,615,316.56	433,870,870.38
合计	1,591,692,872.33	1,730,579,140.44

注:公司年末无已到期未支付的应付票据。

25. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
物资采购款	14,394,976,591.98	12,788,873,696.25
服务及其他	1,022,221,531.08	493,752,380.77
合计	15,417,198,123.06	13,282,626,077.02

(2) 按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	12,012,162,169.69	9,951,362,371.09
1-2年	1,710,836,013.33	1,707,700,844.69
2-3年	826,559,228.85	788,922,426.07
3年以上	867,640,711.19	834,640,435.17
合计	15,417,198,123.06	13,282,626,077.02

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	87,562,520.12	未结算
供应商 2	86,070,781.99	未结算
供应商 3	67,685,750.71	未结算
供应商 4	54,321,421.40	未结算
供应商 5	54,271,724.07	未结算
合计	349,912,198.29	—

26. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收产品、设备销售款及相关服务费	4,296,386,988.11	4,334,260,907.70
合计	4,296,386,988.11	4,334,260,907.70

(2) 按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,640,418,599.23	3,743,646,649.02
1-2年	411,384,959.65	408,323,120.48
2-3年	139,657,790.98	88,984,017.47
3年以上	104,925,638.25	93,307,120.73
合计	4,296,386,988.11	4,334,260,907.70

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	101,743,000.10	未到合同结算期
客户 2	64,999,427.39	未到合同结算期
客户 3	37,092,000.00	未到合同结算期
客户 4	15,728,745.38	未到合同结算期
客户 5	15,684,135.00	未到合同结算期
合计	235,247,307.87	—

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	111,253,213.34	2,954,299,263.43	2,954,231,236.20	111,321,240.57
离职后福利-设定提存计划	45,150,218.07	331,157,340.12	283,721,362.64	92,586,195.55
辞退福利		1,974,440.32	1,974,440.32	
合计	156,403,431.41	3,287,431,043.87	3,239,927,039.16	203,907,436.12

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,160,050,723.52	2,160,050,723.52	
职工福利费	805,246.24	111,798,003.71	112,310,781.91	292,468.04
社会保险费	18,536,522.59	188,174,743.38	192,490,122.06	14,221,143.91
其中: 医疗保险费	18,488,550.58	174,139,040.86	178,452,493.94	14,175,097.50
工伤保险费	13,486.38	3,700,418.63	3,701,862.90	12,042.11
生育保险费	34,485.63	10,335,283.89	10,335,765.22	34,004.30
住房公积金	66,117.00	174,596,182.76	174,609,347.76	52,952.00
工会经费和职工教育经费	89,291,737.38	62,977,849.53	59,441,881.63	92,827,705.28
劳务派遣薪酬	2,553,590.13	256,701,760.53	255,328,379.32	3,926,971.34
合计	111,253,213.34	2,954,299,263.43	2,954,231,236.20	111,321,240.57

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,093,401.58	223,681,967.71	223,975,888.99	799,480.30
失业保险费	3,148,441.66	6,993,624.10	10,112,288.16	29,777.60
企业年金缴费	40,908,374.83	100,481,748.31	49,633,185.49	91,756,937.65
合计	45,150,218.07	331,157,340.12	283,721,362.64	92,586,195.55

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	253,760,516.33	357,784,880.34
企业所得税	515,347,413.42	300,190,138.92
个人所得税	61,556,262.72	93,838,927.17
印花税	5,301,465.31	5,465,238.84

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	15,012,871.58	24,994,996.94
教育费附加	11,099,998.63	18,039,531.56
房产税	7,290,923.22	6,404,432.19
土地使用税	1,423,026.68	1,418,730.23
其他税费	18,400,173.88	28,439,725.83
合计	889,192,651.77	836,576,602.02

29. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	15,026,235.07	537,026,235.07
其他应付款	489,084,262.89	251,132,243.02
合计	504,110,497.96	788,158,478.09

29.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
南瑞集团有限公司		396,195,000.00
南京南瑞继保电气有限公司自然人股东	11,026,235.07	136,831,235.07
北京科东电力控制系统有限责任公司前自然人股东	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	15,026,235.07	537,026,235.07

超过1年未支付的应付股利情况：

项目	应付金额	未支付原因
南京南瑞继保电气有限公司自然人股东	11,026,235.07	金额大，需分批支付
北京科东电力控制系统有限责任公司前自然人股东	4,000,000.00	并购前未支付原股东股利
合计	15,026,235.07	—

29.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	40,751,562.94	109,949,840.06
其他往来款项	114,942,703.92	141,182,402.96
限制性股票回购义务	333,389,996.03	
合计	489,084,262.89	251,132,243.02

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	430,423,538.22	89,596,337.23
1-2年	11,246,467.82	140,809,832.72
2-3年	34,414,012.11	5,412,436.58
3年以上	13,000,244.74	15,313,636.49
合计	489,084,262.89	251,132,243.02

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京智芯微电子科技有限公司	26,139,153.93	未到结算期
合计	26,139,153.93	—

30. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	3,627,654.05	7,031,443.52
合计	3,627,654.05	7,031,443.52

31. 其他流动负债

(1) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19南瑞科技SCP001	100	2019-10-22	60日	10亿元		1,000,000,000.00	3,754,098.36		1,003,754,098.36	
合计	—	—	—	10亿元		1,000,000,000.00	3,754,098.36		1,003,754,098.36	

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	128,124,398.00	160,452,518.05
专项应付款		
合计	128,124,398.00	160,452,518.05

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
财政扶持资金无息借款	3,143,000.00	3,143,000.00
分期支付设备款		3,627,654.05
企业发展专项资金	9,720,000.00	
应付购买常州博瑞个人股东的款项	115,261,398.00	153,681,864.00
合计	128,124,398.00	160,452,518.05

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

33. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

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

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		11,000,000.00	
待执行的亏损合同	9,248,781.99	2,064,592.12	
合计	9,248,781.99	13,064,592.12	

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	207,357,089.60	110,129,377.90	74,967,240.93	242,519,226.57	
合计	207,357,089.60	110,129,377.90	74,967,240.93	242,519,226.57	—

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
南京江宁经济技术开发区建设资金	50,000,000.00	50,000,000.00				100,000,000.00	与资产相关
江宁经济开发区管委会智能电网项目	16,896,000.00			528,000.00		16,368,000.00	与资产相关
智能电网用核心功率器件 IGBT 研发及产业化		16,000,000.00				16,000,000.00	与收益相关
常州市科学技术局超特高压直流输电项目	9,000,000.00					9,000,000.00	与收益相关
电力行业工业互联网安全态势感知平台项目		8,984,700.00				8,984,700.00	与收益相关
柔性直流输电控制保护系统项目	4,280,000.00	3,640,000.00				7,920,000.00	与收益相关
智慧能源综合调控关键技术研制与核心装备产业化	7,000,000.00					7,000,000.00	与收益相关
智能电网装备柔性生产数字化车间关键技术研发及产业化	6,000,000.00					6,000,000.00	与收益相关
工业和信息化部柔性及特高压直流输电项目	5,400,000.00					5,400,000.00	与收益相关
高压直流输变电设备项目	12,112,464.50			7,398,331.88		4,714,132.62	与资产相关
柔性多状态开关试验测试技术研究	2,860,640.00	1,300,000.00			690,160.00	3,470,480.00	与收益相关
固定资产投资补助	2,811,505.72			85,197.14		2,726,308.58	与资产相关
中国电科院安全可控通用测量项目	4,383,584.29	4,002,656.58		1,980,111.73	3,859,256.58	2,546,872.56	与收益相关
海上多平台互联电力系统的可靠运行关键技术项目	1,595,690.00	940,700.00				2,536,390.00	与收益相关
江宁开发区 2016 年区顶尖专家扶持资金		2,450,000.00				2,450,000.00	与收益相关

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
江宁经济开发区管委会第十批科技发展计划经费	2,366,700.00					2,366,700.00	与收益相关
柔性输电控制平台建设项目	6,574,765.29			4,258,195.20		2,316,570.09	与资产相关
国家科技部城区用户与电网供需友好互动系统项目	2,578,517.58			591,354.99		1,987,162.59	与收益相关
多能源电力系统互补协调控制技术研究	1,960,972.23	147,400.00		134,368.75		1,974,003.48	与收益相关
电网运行信息系统自适应与持续演化的领域解决方案与典型应用验证	2,835,000.00			887,222.17		1,947,777.83	与收益相关
中关村管委会能源互联网中电力运营系统项目	1,602,672.55	90,000.00		114,315.91		1,578,356.64	与收益相关
全碳化硅高效率充电桩的研制和规模示范应用		1,501,700.00				1,501,700.00	与收益相关
江苏省科技部电动汽车充电设施与电网互动平台项目	679,182.35	830,000.00		73,592.77		1,435,589.58	与收益相关
镇级全可再生能源热电气储耦合系		1,393,000.00				1,393,000.00	与收益相关
工业互联网物联网项目	3,258,950.50	841,400.00		2,891,780.75		1,208,569.75	与收益相关
支撑低碳冬奥的智能电网综合示范工程-课题2	1,330,614.29	31,400.00		187,662.59		1,174,351.70	与收益相关
南京市财政局新能源汽车充电项目	1,967,674.65			836,816.86		1,130,857.79	与收益相关
南京市科委分布式光伏发电项目	1,001,612.27					1,001,612.27	与收益相关
中国电科院大电网智能调度项目	996,222.74					996,222.74	与收益相关
南京市二次电气设备智能制造项目	1,000,000.00	200,000.00		275,000.00		925,000.00	与收益相关
江苏省经信委信息物理电力系统项目	2,380,191.10			1,529,950.73		850,240.37	与收益相关
科技局专利培育费	1,000,000.00				300,000.00	700,000.00	与收益相关

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
常州市科学技术局柔性特高压输变电项目	1,279,480.00			639,740.00		639,740.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会风电并网项目	687,500.00		250,000.00			437,500.00	与资产相关
国家科技部光伏微电网项目	344,239.59			8,596.96		335,642.63	与收益相关
江苏省省级现代服务业发展专项引导项目	222,254.76					222,254.76	与收益相关
中国工程院能源系统组合项目	136,602.93			3,666.58		132,936.35	与收益相关
江苏省智能电网研发及产业化项目	403,769.16			400,586.25		3,182.91	与收益相关
北京市经信委科技创新技术改造专项资金	13,500,000.00			13,500,000.00			与收益相关
城市电网状态评估系统项目	119,700.00			119,700.00			与收益相关
风电和光伏安全稳定控制项目	6,002,700.00			6,002,700.00			与收益相关
工业控制系统核心技术能力提升项目合同	10,000,000.00				10,000,000.00		与收益相关
国家科技部碎煤热解项目	2,133,404.44			2,133,404.44			与收益相关
江苏省经信委有轨电车运行控制系统项目	502,377.53			502,377.53			与收益相关
交直流混合配电项目	1,535,600.00			1,535,600.00			与收益相关
柔性直流控制保护项目	1,392,300.00			1,392,300.00			与收益相关
柔直阀控系统智能化动模试验平台研制与示范应用	1,605,000.00			1,605,000.00			与收益相关
其他零星项目	13,619,201.13	17,776,421.32		10,252,251.12		21,143,371.33	与资产相关/ 与收益相关
合计	207,357,089.60	110,129,377.90	250,000.00	59,867,824.35	14,849,416.58	242,519,226.57	—

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	4,583,664,125.00	38,451,000.00				38,451,000.00
						4,622,115,125.00

注：2019年2月，公司股东大会审议通过2018年限制性股票激励计划。2019年3月，公司完成限制性股票授予登记，新增股份38,451,000股。2019年11月，公司回购已离职员工2018年限制性股票激励计划已获授但尚未解锁的限制性股票174,307股，2020年1月10日完成对上述回购限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记变更及注销手续。

37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,553,912,935.70	310,684,080.00	13,950,971.15	9,850,646,044.55
其他资本公积		98,162,956.11		98,162,956.11
合计	9,553,912,935.70	408,847,036.11	13,950,971.15	9,948,809,000.66

注：2019年3月，公司定向增发3,845.10万股实施股权激励，发行价格为9.08元/股，形成股本溢价310,684,080.00元；国电南瑞科技股份有限公司本年收购子公司江苏瑞中数据股份有限公司22.00%少数股权减少股本溢价13,950,971.15元。截至本资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正可解除限售的限制性股票预计数量，按照限制性股票授予日的公允价值，计算增加其他资本公积98,162,956.11元。

38. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励		349,135,080.00	14,215,844.00	334,919,236.00
合计		349,135,080.00	14,215,844.00	334,919,236.00

注：2019年3月公司定向增发3,845.10万股实施股权激励，发行价格为9.08元/股，库存股增加349,135,080.00元。根据2018年利润分配方案，计提限制性股票现金股利减少库存股14,215,844.00元。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
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	-22,617,759.68	8,537,746.97				7,454,750.69	1,082,996.28	-15,163,008.99
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-22,617,759.68	864,661.05				475,384.18	389,276.87	-22,142,375.50
其他		7,673,085.92				6,979,366.51	693,719.41	6,979,366.51
其他综合收益合计	-22,617,759.68	8,537,746.97				7,454,750.69	1,082,996.28	-15,163,008.99

注：其他系应收款项融资信用减值损失。

40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	955,303,327.63	99,951,244.30		1,055,254,571.93
合计	955,303,327.63	99,951,244.30		1,055,254,571.93

41. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	12,714,020,343.01	10,369,252,134.75
加：年初未分配利润调整数		

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年初余额	12,714,020,343.01	10,369,252,134.75
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,343,067,280.95	4,162,074,561.84
减：提取法定盈余公积	99,951,244.30	167,187,268.58
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,710,171,570.25	1,650,119,085.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	15,246,964,809.41	12,714,020,343.01

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,332,401,614.96	23,047,430,438.41	28,452,307,460.59	20,293,849,762.46
其他业务	91,192,914.42	42,015,877.31	88,063,335.89	43,305,985.39
合计	32,423,594,529.38	23,089,446,315.72	28,540,370,796.48	20,337,155,747.85

43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	75,705,292.67	113,285,594.72
教育费附加	54,815,920.33	81,879,702.50
房产税	44,780,294.91	43,009,645.95
印花税	17,960,577.08	12,969,753.92
土地使用税	7,266,064.11	7,254,519.82
车船使用税	213,012.87	234,503.75
地方基金	39,948.04	380,197.52
土地增值税	-4,690,589.55	
其他税费	1,770,877.32	1,017,517.10
合计	197,861,397.78	260,031,435.28

注：本期下属公司进行了土地增值税的清算。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	545,397,926.86	485,426,206.04
差旅费用	261,469,375.24	260,484,339.64
招投标中标费	206,025,783.46	191,439,781.11
售后服务费	186,918,586.48	154,393,828.91
技术服务费	156,815,645.15	148,362,811.55
交通运输费	98,433,821.38	87,538,802.86
办公、通讯、水电费用	32,755,276.88	26,967,587.29
广告宣传费	31,031,589.97	92,261,991.52
租赁费/物业费	26,451,300.73	25,235,988.92
非流动资产折旧摊销	11,336,806.48	8,141,045.81
其他费用	31,342,993.51	23,781,383.53
合计	1,587,979,106.14	1,504,033,767.18

45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	332,853,433.45	292,063,821.01
非流动资产折旧摊销	110,138,650.88	114,796,646.48
股份支付	103,779,316.50	
物料消耗及修理费、保险费、交际应酬费及其他费用	69,530,661.52	48,334,033.10
技术服务费	69,433,213.76	62,725,089.82
办公费/会议费/广告宣传费	48,362,679.11	47,943,571.69
租赁费/物业费	35,335,394.40	27,397,619.95
中介机构服务费	25,793,491.04	25,772,509.89
差旅费用	15,946,444.44	14,445,637.32
车辆交通费	3,386,601.04	3,952,948.39
合计	814,559,886.14	637,431,877.65

46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,054,073,256.47	917,468,970.09
材料投入	184,647,033.62	197,868,206.23
委外服务	172,371,970.37	125,636,979.89
差旅费	117,581,497.65	98,747,118.16

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销	116,949,406.30	99,560,787.51
实验调试费	62,254,964.87	55,718,363.07
其他	60,491,891.98	48,196,366.46
合计	1,768,370,021.26	1,543,196,791.41

47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	74,762,257.48	44,488,413.86
减：利息收入	108,181,597.86	85,421,395.57
汇兑收益	17,559,468.95	58,301,018.67
加：手续费	23,376,337.40	13,085,501.22
其他支出	696,960.70	-2,879,239.78
合计	-26,905,511.23	-89,027,738.94

48. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
软件退税	357,483,362.01	522,697,697.45
科技项目补助	67,945,753.90	40,307,996.90
资产建设购置	9,518,324.22	10,192,718.50
代扣个人所得税手续费返还	5,347,074.47	3,760,366.52
其他	25,793,195.36	21,690,682.34
合计	466,087,709.96	598,649,461.71

49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,118.60	157,981.70
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	743,035.20	
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		743,035.20
投资银行理财产品产生的收益	46,689,210.99	42,872,073.45
其他		66,383,333.33
合计	47,439,364.79	110,156,423.68

50. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
结构性存款公允价值变动	44,495,531.23	

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
远期外汇合约公允价值变动	2,301,082.75	
合计	46,796,613.98	

51. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-139,496,973.32	
其他应收款坏账损失	6,292,929.69	
应收款项融资减值损失	-7,673,085.92	
合计	-140,877,129.55	

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-28,574,091.79
存货跌价损失	-139,994,503.21	-29,783,814.78
在建工程减值损失	-14,893,953.82	
无形资产减值损失	-3,987,901.67	
合计	-158,876,358.70	-58,357,906.57

53. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-306,396.79	129,623.61	-306,396.79
合计	-306,396.79	129,623.61	-306,396.79

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	231,062.70	217,560.35	231,062.70
与企业日常活动无关的政府补助	17,160,272.30	13,085,221.00	17,160,272.30
其他	32,332,946.67	23,946,068.54	32,332,946.67
合计	49,724,281.67	37,248,849.89	49,724,281.67

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件信息产业专项资金	4,695,600.00	1,665,000.00	与收益相关
安徽省创新型省份建设专项资金研发设备项目	3,800,000.00		与收益相关
知识产权奖励资金	1,194,348.70	11,000.00	与收益相关
高成长性企业奖励	1,440,000.00	1,600,000.00	与收益相关
北京市经济和信息化委员会风电并网项目	250,000.00	250,000.00	与资产相关
专利资助奖励资金	168,300.00	746,400.00	与收益相关
纳税大户奖励	120,000.00	120,000.00	与收益相关
新兴产业专项资金		1,000,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		1,000,000.00	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
江宁经济开发区管委会智能电网项目		528,000.00	与资产相关
其他补贴	5,492,023.60	5,164,821.00	与收益相关
合计	17,160,272.30	13,085,221.00	—

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,090,233.98	2,826,883.20	1,090,233.98
其中: 固定资产报废损失	783,566.16	2,826,883.20	783,566.16
无形资产报废损失	306,667.82		306,667.82
预计损失	7,533,909.45	13,064,592.12	
债务重组损失		425,115.40	
其他支出	13,598,115.84	1,562,827.95	13,598,115.84
合计	22,222,259.27	17,879,418.67	14,688,349.82

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	842,202,562.87	720,856,272.08
递延所得税费用	-222,446,685.43	-153,244,374.13
合计	619,755,877.44	567,611,897.95

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	5,280,049,139.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	792,007,370.95
子公司适用不同税率的影响	26,339,880.41
调整以前期间所得税的影响	-60,084,457.07
非应税收入的影响	-27,709,671.49
研发费用加计扣除的纳税影响	-161,102,197.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,322,933.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,788,021.00
本年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	15,873,258.46
其他	-18,103,219.27
所得税费用合计	619,755,877.44

57. 其他综合收益

详见本附注“六、39 其他综合收益”相关内容。

58. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金/押金及其他	652,682,370.13	546,622,237.30
利息收入	108,179,134.82	85,421,395.57
政府补助	159,877,769.52	173,330,064.18
备用金及个人借款还款	4,543,772.03	3,128,602.92
合计	925,283,046.50	808,502,299.97

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费用	935,786,957.53	980,569,524.26
支付的保证金、押金等	600,596,924.46	505,769,831.38
办公、通讯、水电等日常经营性支出	425,639,658.92	407,587,519.03
租赁及物业管理费	222,901,217.80	250,245,297.36
交通运输费	160,781,302.62	154,711,589.94
技术服务费	208,423,748.81	182,112,770.70

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
招投标中标费	205,980,728.46	173,942,540.47
售后服务费	187,044,907.98	154,615,313.61
包装费	21,672,467.01	13,222,548.98
金融机构手续费	13,422,389.66	13,267,471.86
合计	2,982,250,303.25	2,836,044,407.59

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到退回的开工保证金		1,291,063.44
收到重组交割款		107,466,440.45
合计		108,757,503.89

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
南瑞航天(北京)电气控制技术有限公司清算	3,705,899.41	
基建项目保证金	1,241,063.44	6,677,660.00
合计	4,946,962.85	6,677,660.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
限制性股票回购	1,518,213.97	
支付长期应付款未确认融资费用	393,473.18	
支付超短期融资券发行登记服务费	30,000.00	
合计	1,941,687.15	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,660,293,262.22	4,449,884,051.75
加: 资产减值准备	158,876,358.70	58,357,906.57
信用减值损失	140,877,129.55	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	682,517,706.00	468,811,845.78
无形资产摊销	96,266,554.88	79,851,666.00
长期待摊费用摊销	9,438,470.47	9,488,552.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	306,396.79	-129,623.61

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	552,503.46	2,609,322.85
无形资产报废损失(收益以“-”填列)	306,667.82	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-46,796,613.98	
财务费用(收益以“-”填列)	62,419,066.65	-13,812,604.81
投资损失(收益以“-”填列)	-47,439,364.79	-110,156,423.68
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-262,440,205.64	-158,241,774.58
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	40,014,796.59	4,997,400.46
存货的减少(增加以“-”填列)	-82,083,412.37	-289,002,849.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,980,272,893.27	-3,686,746,122.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,147,686,848.74	2,392,340,206.42
其他	103,779,316.50	
经营活动产生的现金流量净额	4,684,302,588.32	3,208,251,553.77
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:		
现金的年末余额	7,388,889,025.28	7,346,317,772.58
减: 现金的年初余额	7,346,317,772.58	8,401,489,474.67
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,571,252.70	-1,055,171,702.09

注: 将“净利润调节为经营活动现金流量”中的“其他”为股份支付相关金额。

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	7,388,889,025.28	7,346,317,772.58
其中: 库存现金	74,455.40	33,337.32
可随时用于支付的银行存款	7,388,813,669.88	7,346,280,585.26
可随时用于支付的其他货币资金	900.00	3,850.00
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	7,388,889,025.28	7,346,317,772.58
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		

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

59. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	238,476,790.46	银行承兑汇票保证金、保函保证金等
合计	238,476,790.46	—

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	199,941,936.48
其中：美元	3,914,444.17	6.976200	27,307,945.40
欧元	57,470.68	7.815500	449,162.10
港币	10,910,687.41	0.895780	9,773,575.57
巴西雷亚尔	38,780,436.89	1.735589	67,306,899.69
菲律宾比索	1,312,633.25	0.137489	180,472.63
英镑	1,917,122.32	9.150100	17,541,860.94
澳元	52.75	4.884300	257.65
泰铢	2,954,366.04	0.232786	687,735.05
尼日利亚奈拉	90,256,759.74	0.022761	2,054,334.10
墨西哥比索	544,981.88	0.368371	200,755.52
印度尼西亚盾	57,940,102,300.08	0.000501	29,027,991.25
印度卢比	322,199,604.55	0.097815	31,515,954.32
加拿大元	1,901,284.28	5.342100	10,156,850.75
马来西亚令吉	2,200,719.13	1.698600	3,738,141.51
应收账款	—	—	481,931,111.25
其中：美元	57,793,031.99	6.976200	403,175,749.77
欧元	263,619.75	7.815500	2,060,320.16
港币	129,148.00	0.895780	115,688.20
巴西雷亚尔	6,678,154.44	1.735589	11,590,531.39
英镑	853,528.60	9.150100	7,809,872.04
泰铢	30,247,476.18	0.232786	7,041,188.99
瑞士法郎	83,600.00	7.202800	602,154.08
印度尼西亚盾	88,160,895,927.14	0.000501	44,168,608.86
埃塞俄比亚比尔	4,811,483.86	0.218695	1,052,247.46
尼日利亚奈拉	10,552,500.00	0.022761	240,185.45
马来西亚令吉	2,398,778.32	1.698600	4,074,564.85
应付账款	—	—	130,437,939.61

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	7,178,526.57	6.976200	50,078,837.06
欧元	159,388.16	7.815500	1,245,698.16
英镑	203,580.00	9.150100	1,862,777.36
马来西亚令吉	432,039.44	1.698600	733,862.19
印度尼西亚盾	107,609,437,677.29	0.000501	53,912,328.28
巴西雷亚尔	13,024,072.27	1.735589	22,604,436.56

(2) 境外经营实体

本公司境外经营实体主要是 2017 年同一控制下企业合并的 PT.Nari Indonesia Forever、NARI BRASIL HOLDING LTDA 两家公司，主要经营地分别是印尼和巴西，两家分别选取注册地所在国的币种作为记账本位币。

61. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益	316,798,967.50	其他收益/递延收益	59,867,824.35
递延收益	687,500.00	营业外收入/递延收益	250,000.00
营业外收入	16,910,272.30	营业外收入	16,910,272.30
软件退税	357,483,362.01	其他收益	357,483,362.01
科技项目补助	18,822,253.77	其他收益	18,822,253.77
产业扶持	18,621,243.00	其他收益	18,621,243.00
个税手续费返还	5,347,074.47	其他收益	5,347,074.47
其他	5,945,952.36	其他收益	5,945,952.36

(2) 政府补助退回情况

无。

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

2019年3月南瑞航天(北京)电气控制技术有限公司完成清算注销；本公司新设成立二级子公司南瑞联研半导体有限责任公司；二级子公司南京南瑞继保电气有限公司新设成立三级子公司 NREC ECUADOR S.A.。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
南京南瑞继保电气有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产及销售	87.00		同一控制下企业合并
中电普瑞电力工程有限公司	北京	北京	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
北京科东电力控制系统有限责任公司	北京	北京	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
北京国电富通科技发展有限公司	北京	北京	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
安徽南瑞继远电网技术有限公司	安徽合肥	安徽合肥	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
南京南瑞信息通信科技有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
中电普瑞科技有限公司	北京	北京	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
南瑞智能配电技术有限公司	北京	北京	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	北京	北京	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
南瑞电力设计有限公司	江苏南京	福建闽侯	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
南京南瑞太阳能科技有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产及销售	75.00		同一控制下企业合并
常州博瑞电力自动化设备有限公司	常州	常州	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
江苏瑞中数据股份有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产及销售	82.00		同一控制下企业合并
NARI BRASIL HOLDING LTDA	巴西圣保罗	巴西圣保罗	电力设备生产及销售	99.00		同一控制下企业合并
安徽南瑞中天电力电子有限公司	安徽合肥	安徽合肥	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
国电南瑞南京控制系统有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
南京南瑞继保工程技术有限公司	江苏南京	江苏南京	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
NR ELECTRIC INTERNATIONAL COMPANY. LIMITED	香港	香港	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
南京瑞博投资开发实业有限公司	江苏南京	江苏南京	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
北京南瑞系统控制有限公司	北京	北京	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
NR ELECTRIC USA, LLC	美国	美国	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
南京南瑞水利水电科技有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
PT. Nari Indonesia Forever	印尼雅加达	印尼雅加达	电力设备生产及销售	90.00		同一控制下企业合并
南京南瑞综合能源科技有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产及销售	51.00		投资设立
国电南瑞吉电新能源(南京)有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产及销售	51.00		投资设立
北京南瑞捷鸿科技有限公司	北京	北京	电力设备生产及销售	51.00		投资设立
NR ELECTRIC UK LIMITED	英国	英国	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
NR Energy Solutions India Pvt. Ltd	印度	印度	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
国电南瑞能源有限公司	上海	上海	电力设备生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
北京南瑞怡和环保科技有限公司	北京	北京	电力设备生产及销售	51.00		投资设立
南京南瑞国盾量子技术有限公司	江苏南京	江苏南京	量子通信产品的研发、生产、销售等		51.00	同一控制下企业合并
广州南瑞继保自动化技术有限公司	广州	广州	生产制造		87.00	同一控制下

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
						企业合并
北京南瑞继保自动化技术有限公司	北京	北京	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司	江苏南京	江苏南京	电力设备生产及销售	40.48		非同一控制下企业合并
NR ELECTRIC BRASIL LTDA	巴西	巴西	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
PT.NR ELECTRIC JAKARTA	印度尼西亚	印度尼西亚	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
西安南瑞继保电气有限公司	西安	西安	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
武汉南瑞继保电气有限公司	武汉	武汉	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
乌鲁木齐南瑞继保电气有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
沈阳南瑞继保电气有限公司	沈阳	沈阳	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
济南南瑞继保电气有限公司	济南	济南	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
成都南瑞继保电气有限公司	成都	成都	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
河北雄安南瑞能源科技有限公司	河北雄安	河北雄安	生产制造	100.00		投资设立
NR ELECTRIC MALAYSIA SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
NARI-RELAYS ELECTRIC (NIGERIA) LIMITED	阿布贾	阿布贾	生产制造		87.00	同一控制下企业合并
NREC ECUADOR S. A.	厄瓜多尔	厄瓜多尔	电气设备销售		87.00	投资设立
南瑞联研半导体有限责任公司	江苏南京	江苏南京	生产制造	69.83		投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

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

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
南京南瑞继保电气有限公司	13.00%	309,065,510.49		1,758,902,410.15
南瑞联研半导体有限责任公司	30.17%	-473,829.86		240,886,170.14
PT. Nari Indonesia Forever	10.00%	32,720.76		1,494,191.74
NARI BRASIL HOLDING LTDA	1.00%	93,756.88		616,679.73

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京南瑞继保电气有限公司	1,569,863.19	254,015.14	1,823,878.33	458,859.41	15,977.76	474,837.17
南瑞联研半导体有限责任公司	55,876.17	23,989.24	79,865.41	20.00	2.47	22.47
PT. Nari Indonesia Forever	1,988.84	4.28	1,993.12	498.93		498.93
NARI BRASIL HOLDING LTDA	11,198.00	664.38	11,862.38	5,695.58		5,695.58

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京南瑞继保电气有限公司	1,282,904.91	247,507.92	1,530,412.83	402,149.66	20,900.86	423,050.52
南瑞联研半导体有限责任公司						
PT. Nari Indonesia Forever	1,671.25	2.93	1,674.18	215.47		215.47
NARI BRASIL HOLDING LTDA	14,016.29	544.63	14,560.92	9,126.88		9,126.88

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京南瑞继保电气有限公司	993,644.21	237,881.60	238,525.29	252,527.72
南瑞联研半导体有限责任公司		-157.05	-157.05	1.86
PT. Nari Indonesia Forever	739.76	32.72	24.83	-319.12
NARI BRASIL HOLDING LTDA	10,020.52	937.57	708.82	1,136.11

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京南瑞继保电气有限公司	863,145.35	206,517.77	206,386.18	155,474.85
南瑞联研半导体有限责任公司				
PT. Nari Indonesia Forever	1,528.04	354.22	272.57	353.18
NARI BRASIL HOLDING LTDA	10,696.96	1,023.85	-472.33	-1,326.06

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

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情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2019年9月，子公司江苏瑞中数据股份有限公司之少数股东朗坤智慧科技股份有限公司与本公司签署《股份转让协议》，双方约定由朗坤智慧科技股份有限公司向本公司一次性转让所持江苏瑞中数据股份有限公司22.00%的股份，转让后本公司持有江苏瑞中数据股份有限公司的股权比例由60.00%变更为82.00%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	江苏瑞中数据股份有限公司
现金	41,096,707.91
购买成本合计	41,096,707.91

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	江苏瑞中数据股份有限公司
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	27,145,736.76
差额	13,950,971.15
其中:调整资本公积	13,950,971.15

3. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	61,198,056.80	17,590,938.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,118.60	157,981.70
--其他综合收益		
--综合收益总额	7,118.60	157,981.70

4. 重要的共同经营

无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类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,使股东及其它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并进行风险管理,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。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司涉及汇率风险主要与美元、印度尼西亚盾、巴西雷亚尔、英镑、港币、泰铢、欧元等外币有关，除本公司及部分下属子公司存在以上述外币采购与销售业务外，其他主要业务均以人民币结算。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、印度尼西亚盾、巴西雷亚尔、英镑、港币、泰铢、欧元等计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额				
	美元	欧元	港币	英镑	印度尼西亚盾
货币资金	27,307,945.40	449,162.10	9,773,575.57	17,541,860.94	29,027,991.25
应收账款	403,175,749.77	2,060,320.16	115,688.20	7,809,872.04	44,168,608.86
应付账款	50,078,837.06	1,245,698.16		1,862,777.36	53,912,328.28
合计	480,562,532.23	3,755,180.42	9,889,263.77	27,214,510.34	127,108,928.39

(续)

项目	年末余额				
	泰铢	马来西亚令吉	巴西雷亚尔	其他外币	合计
货币资金	687,735.05	3,738,141.51	67,306,899.69	44,108,624.97	199,941,936.48
应收账款	7,041,188.99	4,074,564.85	11,590,531.39	1,894,586.99	481,931,111.25
应付账款		733,862.19	22,604,436.56		130,437,939.61
合计	7,728,924.04	8,546,568.55	101,501,867.64	46,003,211.96	812,310,987.34

(续)

项目	年初余额				
	美元	欧元	港币	英镑	印度尼西亚盾
货币资金	54,254,369.80	57,731,329.10	6,205,817.58	7,201,348.55	21,677,734.39
应收账款	468,393,432.27	3,861,197.26	5,293,008.28	1,170,775.01	8,005,849.25
应付账款	14,872,184.75	3,261,188.23	2,782,910.94	898,473.78	13,395,657.88
合计	537,519,986.82	64,853,714.59	14,281,736.80	9,270,597.34	43,079,241.52

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	年初余额				
	泰铢	马来西亚令吉	巴西雷亚尔	其他外币	合计
货币资金	620,318.16	2,318,057.66	60,059,208.39	47,799,161.17	257,867,344.80
应收账款	818,723.24	4,073,249.09	25,202,323.30	43,119,325.63	559,937,883.33
应付账款	3,632,146.96	295,980.94	32,465,857.96	77,835,518.94	149,439,920.38
合计	5,071,188.36	6,687,287.69	117,727,389.65	168,754,005.74	967,245,148.51

于2019年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对所有币种升值或贬值10%,则公司将减少或增加净利润4,687.20万元。管理层认为10%合理反映了下一年度人民币对美元等其他外币可能发生变动的合理范围。

2) 利率风险

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

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日,在其他变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点,则本公司的净利润将减少或增加1,643.08万元。管理层认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自各类应收款项,为降低信用风险,公司专门进行信用审批,并执行其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。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行以及国家电网下属中国电力财务有限公司,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

于2019年12月31日本公司流动资产超过流动负债人民币182.86亿元，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		4,524,235,277.58		4,524,235,277.58
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		4,524,235,277.58		4,524,235,277.58
(1) 结构性存款		4,521,934,194.83		4,521,934,194.83
(2) 远期外汇合约		2,301,082.75		2,301,082.75
(二) 应收款项融资			1,610,329,274.36	1,610,329,274.36
(三) 其他权益工具投资			17,320,945.85	17,320,945.85
持续以公允价值计量的资产总额		4,524,235,277.58	1,627,650,220.21	6,151,885,497.79

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续第二层次公允价值计量项目为结构性存款及远期外汇合约，其中：结构性存款依据存款本金及预期收益率确认公允价值；远期外汇合约根据未到期合约约定的远期汇率与金融机构在资产负债表日预期汇率之差确定公允价值。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续第三层次公允价值计量项目为非上市公司股权投资及应收款项融资，其中：持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境、经营状况及财务状况均未发生明显变化，公司按被投资企业净资产账面价值作为公允价值的合理估计。应收款项融资因剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
南瑞集团有限公司	江苏南京	生产销售	200,000 万元	51.78	51.78

注：南瑞集团有限公司为公司控股股东，持有公司 51.78%股权；国网电力科学研究院有限公司为南瑞集团有限公司唯一股东，持有其 100%股权；国家电网有限公司为国网电力科学研究院有限公司唯一股东，持有其 100%股权；国务院国有资产监督管理委员会是国家电网有限公司的出资人代表。本公司的最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本年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及联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
国网瑞嘉（天津）智能机器人有限公司	联营企业
苏州新丰综合能源服务有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
国网电力科学研究院有限公司	母公司之母公司
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	同一母公司
江苏南瑞银龙电缆有限公司	同一母公司
浙江电腾云光伏科技有限公司	同一母公司
江苏南瑞斯特斯复合材料有限公司	同一母公司

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
NARI(THAILAND) CO., LTD.	同一母公司
南京南瑞电力信息有限公司	同一母公司
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	同受国网电力科学研究院有限公司控制
江苏南瑞泰事达电气有限公司	同受国网电力科学研究院有限公司控制
国网电力科学研究院武汉能效测评有限公司	同受国网电力科学研究院有限公司控制
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	同受国网电力科学研究院有限公司控制
国网电科院检测认证技术有限公司	同受国网电力科学研究院有限公司控制
上海置信电气股份有限公司	同受国网电力科学研究院有限公司控制
无锡恒驰中兴开关有限公司	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司
无锡市益能电力电器有限公司	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司之子公司
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
江苏宏源电气有限责任公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
上海置信电力建设有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
上海置信电气非晶有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
上海置信节能环保有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
上海置信碳资产管理有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司(注)
福建和盛置信智能电气有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
山西晋能置信电气有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
福建置信电力技术服务有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
山东置信智能设备有限公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
天津置信电气有限责任公司	上海置信电气股份有限公司之子公司
南京宁和轨道交通建设发展有限公司	未纳入合并财务报表范围的结构化主体(注)
南京南瑞微电子科技有限公司	母公司联营企业(注)
南京麒麟现代有轨电车建设有限公司	母公司联营企业(注)
南京基石数据技术有限责任公司	母公司联营企业
南京菲尼克斯电气有限公司	母公司联营企业
国家电网公司所属公司	同受国家电网有限公司控制,在本财务报表附注中特指除国网电力科学研究院有限公司及其下属公司之外的国家电网公司所属公司

注:截至2019年12月31日,重庆市亚东亚集团变压器有限公司、南京宁和轨道交通建设发展有限公司、南京南瑞微电子科技有限公司、南京麒麟现代有轨电车建设有限公司已不属于本公司关联方。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

经 2017 年度股东大会审议批准,公司与国网电力科学研究院有限公司(以下简称“国网电科院”)及南瑞集团有限公司(以下简称“南瑞集团”)签订了《关联交易框架协议》,有效期自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年度股东大会召开之日止,主要内容包括:①公司和国网电科院、南瑞集团同意依据本协议条款及条件向对方或其子公司销售或采购自动化产品及服务,并促使下属企业依据本协议条款及条件向对方或其控股子公司采购或销售自动化产品及服务;②公司或国网电科院、南瑞集团有权(但没有义务)依据本协议条款及条件要求对方及其控股子公司供应自动化产品或服务,同样,产品或服务提供方也没有义务全部满足对方提出的要求;③在遵守本协议的条款及条件下,国网电科院、南瑞集团(或促使其下属企业)与本公司(或促使其下属企业)应分别就采购或销售自动化产品或服务进一步签订具体合同以约定具体交易条款(包括但不限于订购及付款形式等)。定价原则和依据:市场价;如无市场价,则为推定价格。结算方式:市场惯例;如无市场惯例,则按照向独立第三方供应同类产品及提供同类生产服务的费用收取时间和费用收取方式确定。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家电网公司所属公司	采购材料及服务	1,329,200,040.02	745,320,245.87
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	采购材料及服务	466,990,778.75	378,729,602.51
上海置信电气股份有限公司	采购材料及服务	160,640,470.82	150,550,308.86
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	采购材料及服务	130,555,462.04	141,484,074.43
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	采购材料及服务	114,987,829.75	117,675,264.35
江苏南瑞泰事达电气有限公司	采购材料及服务	47,023,511.54	169,477,049.39
南京基石数据技术有限责任公司	采购材料及服务	45,056,638.72	12,261,432.96
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	采购材料及服务	43,249,425.23	95,284,597.91
南京南瑞微电子科技有限公司	采购材料及服务	39,249,008.00	85,373,225.01
江苏南瑞银龙电缆有限公司	采购材料及服务	21,688,852.77	136,228,205.62
国网电力科学研究院武汉能效测评有限公司	采购材料及服务	19,262,822.29	7,348,023.63
国网电力科学研究院有限公司	采购材料及服务	17,403,616.81	10,793,600.83
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	采购材料及服务	16,663,536.83	4,693,323.01
天津置信电气有限责任公司	采购材料及服务	16,537,380.26	
南京南瑞电力信息有限公司	采购材料及服务	12,125,635.09	
南瑞集团有限公司	采购材料及服务	12,015,852.67	36,331,249.58

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国网电科院检测认证技术有限公司	采购材料及服务	8,339,351.88	188,679.24
浙江电腾云光伏科技有限公司	采购材料及服务	5,393,218.69	10,094,393.78
苏州新丰综合能源服务有限公司	采购材料及服务	4,682,292.46	
江苏宏源电气有限责任公司	采购材料及服务	3,245,146.32	6,540,143.88
武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	采购材料及服务	2,855,883.53	3,813,790.40
上海置信电力建设有限公司	采购材料及服务	2,824,663.76	11,691,348.54
上海置信节能环保有限公司	采购材料及服务	2,122,641.51	177,332,219.81
无锡恒驰中兴开关有限公司	采购材料及服务	2,110,344.83	4,273,265.52
福建和盛置信智能电气有限公司	采购材料及服务	1,556,577.88	2,163,448.28
上海置信碳资产管理有限公司	采购材料及服务	744,339.62	86,792.45
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	采购材料及服务	267,021.26	
山西晋能置信电气有限公司	采购材料及服务	265,943.14	70,586,644.15
江苏南瑞淮胜电缆有限公司	采购材料及服务		204,586,776.40
山东置信智能设备有限公司	采购材料及服务		1,113,362.07
上海置信电气非晶有限公司	采购材料及服务		225,000.00
NARI(THAILAND) CO., LTD.	采购材料及服务		595,341.21
南京菲尼克斯电气有限公司	采购材料及服务		4,183.97
合计	—	2,527,058,286.47	2,584,845,593.66

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家电网公司所属公司	销售产品及服务	17,797,361,521.61	15,197,160,382.62
南瑞集团有限公司	销售产品及服务	4,189,139,133.16	3,405,413,933.02
国网电力科学研究院有限公司	销售产品及服务	442,347,588.65	163,341,775.65
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	销售产品及服务	136,451,630.79	59,870,940.80
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	销售产品及服务	30,820,352.75	14,558,092.82
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	销售产品及服务	27,769,679.16	4,109,187.18
山东置信智能设备有限公司	销售产品及服务	9,552,212.40	
上海置信电气非晶有限公司	销售产品及服务	5,806,032.07	
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	销售产品及服务	4,982,169.48	7,398,953.63
无锡恒驰中兴开关有限公司	销售产品及服务	4,117,957.61	2,930,708.79
江苏南瑞泰事达电气有限公司	销售产品及服务	3,859,093.23	18,182,761.15
上海置信节能环保有限公司	销售产品及服务	2,317,241.76	4,860,162.65
苏州新丰综合能源服务有限公司	销售产品及服务	1,574,500.32	
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	销售产品及服务	1,262,836.00	422,275.43

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江电腾云光伏科技有限公司	销售产品及服务	1,200,000.00	3,409,836.00
上海置信电力建设有限公司	销售产品及服务	935,435.92	79,516.21
福建置信电力技术服务有限公司	销售产品及服务	868,457.90	
南京南瑞电力信息有限公司	销售产品及服务	242,067.07	
南京基石数据技术有限责任公司	销售产品及服务	195,004.72	
江苏宏源电气有限责任公司	销售产品及服务	55,500.00	2,312,736.97
南京宁和轨道交通建设发展有限公司	销售产品及服务		190,342,218.32
南京南瑞微电子科技有限公司	销售产品及服务		2,283,021.96
NARI(THAILAND) CO., LTD.	销售产品及服务		2,162,015.74
国网电科院检测认证技术有限公司	销售产品及服务		377,358.49
江苏南瑞斯特斯复合材料有限公司	销售产品及服务		366,417.81
上海置信电气股份有限公司	销售产品及服务		29,310.34
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	销售产品及服务		16,551.72
无锡市益能电力电器有限公司	销售产品及服务		8,547.01
合计	—	22,660,858,414.60	19,079,636,704.31

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
公司及所属子公司	南瑞集团有限公司	房屋	10,876,451.25	9,498,530.45
公司及所属子公司	国家电网公司所属公司	房屋及设备	5,976,928.09	85,739.54
公司及所属子公司	国网电力科学研究院有限公司	房屋	5,151,480.11	8,459,133.50
公司及所属子公司	南京南瑞电力信息有限公司	房屋及车辆	4,070,448.21	1,254,785.53
公司及所属子公司	上海置信电气股份有限公司	房屋	615,274.32	430,570.91
公司及所属子公司	南京南瑞微电子科技有限公司	房屋		91,034.48

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
国网电力科学研究院有限公司	公司及所属子公司	房屋	27,675,510.71	20,817,927.04
南瑞集团有限公司	公司及所属子公司	房屋	10,127,122.66	9,503,004.06
国家电网公司所属公司	公司及所属子公司	房屋及车辆	7,548,096.87	8,939,350.57
国家电网公司所属公司	公司及所属子公司	与租赁相关的综合服务费	2,287,130.96	2,352,619.74

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

经公司第六届董事会第十八次会议审批,公司控股东南瑞集团有限公司为南瑞电力设计有限公司、国电南瑞能源有限公司、Nari Brasil Holding Ltda 提供的 10,000 万元人民币、5,000 万元人民币、1,970.33 万巴西雷亚尔的担保,截止本报告期末,担保均已到期解除,不再存在关联担保。

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南瑞集团有限公司	1,415,989.99巴西雷亚尔	2018-1-31	2019-1-31	是
南瑞集团有限公司	100,000,000.00人民币	2018-3-22	2019-3-21	是
南瑞集团有限公司	4,361,171.16巴西雷亚尔	2018-3-7	2019-3-23	是
南瑞集团有限公司	2,461,339.31巴西雷亚尔	2018-5-4	2019-5-3	是
南瑞集团有限公司	10,324,626.06巴西雷亚尔	2018-6-13	2019-7-1	是
南瑞集团有限公司	772,147.25巴西雷亚尔	2018-12-11	2019-7-28	是
南瑞集团有限公司	368,073.63巴西雷亚尔	2018-12-11	2019-8-28	是
南瑞集团有限公司	50,000,000.00人民币	2018-10-16	2019-10-15	是

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南瑞集团有限公司	购买固定资产	680,433.28	
南瑞集团有限公司	出售固定资产	133,190.25	
国网电力科学研究院有限公司	出售固定资产	2,419,288.97	
南京南瑞电力信息有限公司	出售固定资产	113,749.55	

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	998.17万元	895.04万元

6. 其他关联交易

(1) 委托贷款

关联方名称	借入金额	起始日	到期日	备注
南瑞集团有限公司	5,000,000.00	2018年2月24日	2019年2月23日	已全部归还
南瑞集团有限公司	750,000,000.00	2018年6月20日	2019年3月19日	已全部归还
南瑞集团有限公司	500,000,000.00	2018年6月20日	2019年6月19日	已全部归还
南瑞集团有限公司	7,000,000.00	2018年12月24日	2019年12月23日	已全部归还
南瑞集团有限公司	5,000,000.00	2019年02月25日	2020年02月24日	专项委托贷款

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	借入金额	起始日	到期日	备注
南瑞集团有限公司	750,000,000.00	2019年03月14日	2020年03月13日	已归还70,000万元
南瑞集团有限公司	700,000,000.00	2019年07月23日	2020年07月22日	
南瑞集团有限公司	7,000,000.00	2019年12月23日	2020年12月22日	专项委托贷款

(2) 利息

关联方	交易内容	本年金额	上年金额
南瑞集团有限公司	委托贷款利息支出	46,880,074.31	38,530,399.31
中国电力财务有限公司	存款利息收入	12,050,336.92	10,220,193.80

注:中国电力财务有限公司为国家电网有限公司所属公司。

(3) 其他

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南瑞集团有限公司及所属公司	综合服务费	157,397,676.48	59,979,454.24

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国家电网公司所属公司	10,081,413,849.11		8,728,481,006.64	
应收账款	南瑞集团有限公司	2,303,145,074.01		1,650,272,161.57	
应收账款	国网电力科学研究院有限公司	189,006,045.33		69,328,023.22	
应收账款	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	52,725,531.75		50,946,208.67	
应收账款	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	38,398,366.59		8,988,042.59	
应收账款	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	9,492,887.72		2,975,750.00	
应收账款	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	7,607,765.34		8,316,078.20	
应收账款	上海置信电气非晶有限公司	6,541,500.00			
应收账款	上海置信电气股份有限公司	5,732,022.79			
应收账款	江苏南瑞泰事达电气有限公司	3,059,133.26		4,123,604.03	
应收账款	NARI(THAILAND) CO., LTD.	2,332,102.41		2,195,633.71	
应收账款	国网电力科学研究院武汉能效测评有限公司	1,756,000.00		2,756,000.00	
应收账款	无锡恒驰中兴开关有限公司	1,699,380.95		2,040,656.41	
应收账款	苏州新丰综合能源服务有限公司	1,286,255.42	66,852.77		
应收账款	浙江电腾云光伏科技有限公司	740,400.00		114,450.00	

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海置信节能环保有限公司	409,804.16		11,587,479.03	
应收账款	南京南瑞电力信息有限公司	192,400.00			
应收账款	福建置信电力技术服务有限公司	50,000.01			
应收账款	江苏宏源电气有限责任公司	26,500.00		2,509,003.95	
应收账款	上海置信电力建设有限公司	19,836.60		316,136.60	
应收账款	南京宁和轨道交通建设发展有限公司			139,808,104.37	
应收账款	重庆市亚东亚集团变压器有限公司			4,393,416.63	
应收账款	南京南瑞微电子技术有限公司			1,722,820.00	
应收账款	国网电科院检测认证技术有限公司			200,000.00	
应收账款	武汉南瑞电力工程技术装备有限公司			182,127.80	
其他应收款	国家电网公司所属公司	97,006,732.37		89,785,125.37	
其他应收款	南瑞集团有限公司	2,581,123.33		39,392,902.45	
其他应收款	国网电力科学研究院有限公司	3,300.00		1,094,800.00	
其他应收款	国网电科院检测认证技术有限公司			40,000.00	
应收款项融资	国家电网公司所属公司	412,998,366.12		487,312,467.15	
应收款项融资	国网瑞嘉(天津)智能机器人有限公司	6,862,500.00			
应收款项融资	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	3,137,400.00		5,481,680.00	
应收款项融资	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	1,742,460.00		638,100.00	
应收款项融资	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	1,200,000.00			
应收款项融资	无锡恒驰中兴开关有限公司	300,000.00			
应收款项融资	江苏宏源电气有限责任公司	227,660.87			
应收款项融资	南瑞集团有限公司			106,306,843.43	
应收款项融资	江苏南瑞泰事达电气有限公司			2,000,000.00	
应收款项融资	武汉南瑞电力工程技术装备有限公司			457,000.00	
预付款项	国家电网公司所属公司	214,681,145.68		70,712,649.74	
预付款项	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	13,938,202.50		102,031,600.00	
预付款项	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	13,892,550.64		15,560,132.19	
预付款项	上海置信电力建设有限公司	2,335,085.62		2,047,380.14	
预付款项	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	2,286,127.60		711,899.20	
预付款项	国网电科院检测认证技术有限公司	2,264,000.00		300,000.00	
预付款项	国网电力科学研究院有限公司	1,853,344.00		5,592,583.00	
预付款项	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	1,037,710.30		145,110.30	

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	南瑞集团有限公司	918,031.92		2,442,248.52	
预付款项	福建和盛置信智能电气有限公司	605,950.50			
预付款项	南京南瑞电力信息有限公司	523,827.00		132,156.00	
预付款项	上海置信电气股份有限公司	484,500.00		1,170,867.30	
预付款项	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	399,373.80		399,373.80	
预付款项	无锡恒驰中兴开关有限公司	313,930.00		313,930.00	
预付款项	江苏南瑞泰事达电气有限公司	282,857.75		1,368,636.60	
预付款项	南京基石数据技术有限责任公司	267,000.00			
预付款项	江苏南瑞银龙电缆有限公司	201,091.15		201,091.15	
预付款项	襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	159,720.00			
预付款项	山西晋能置信电气有限公司	14,418.00			
预付款项	南京南瑞微电子技术有限公司			4,814,640.00	
预付款项	江苏宏源电气有限责任公司			29,900.00	
长期应收款	国家电网公司所属公司	1,127,246,512.11		1,001,472,099.01	
长期应收款	南瑞集团有限公司	242,927,100.00			
一年内到期的非流动资产	国家电网公司所属公司	222,664,622.77		200,565,492.07	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	国家电网公司所属公司	1,029,146,895.47	902,141,117.55
应付账款	上海置信电气股份有限公司	144,958,482.98	41,812,363.16
应付账款	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	115,498,060.86	73,924,779.61
应付账款	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	112,717,165.09	23,966,189.83
应付账款	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	77,574,893.57	67,270,544.60
应付账款	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	62,545,478.27	68,421,558.96
应付账款	上海置信节能环保有限公司	55,392,334.33	61,793,669.40
应付账款	南瑞集团有限公司	53,083,706.91	76,922,107.77
应付账款	江苏南瑞泰事达电气有限公司	52,434,028.14	37,365,752.65
应付账款	国网电力科学研究院武汉能效测评有限公司	18,788,365.95	1,940,857.11
应付账款	江苏南瑞银龙电缆有限公司	10,036,335.37	21,640,351.67
应付账款	南京基石数据技术有限责任公司	9,421,123.82	1,147,501.11
应付账款	天津置信电气有限责任公司	8,656,034.40	

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	上海置信电力建设有限公司	6,784,567.86	8,129,784.33
应付账款	山西晋能置信电气有限公司	6,200,275.14	67,180,974.23
应付账款	襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	6,173,963.17	3,179,484.92
应付账款	无锡恒驰中兴开关有限公司	5,790,886.60	4,656,368.97
应付账款	国网电力科学研究院有限公司	5,565,005.14	8,433,527.00
应付账款	武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	3,600,372.22	1,315,251.52
应付账款	江苏宏源电气有限公司	2,856,757.13	3,331,727.81
应付账款	苏州新丰综合能源服务有限公司	2,443,346.57	
应付账款	南京南瑞电力信息有限公司	2,326,910.49	302,103.34
应付账款	福建和盛置信智能电气有限公司	2,052,577.88	496,000.00
应付账款	浙江电腾云光伏科技有限公司	1,874,650.94	7,980,307.55
应付账款	江苏南瑞淮胜电缆有限公司	1,183,511.02	5,226,694.00
应付账款	国网电科院检测认证技术有限公司	1,008,490.55	47,169.81
应付账款	上海置信碳资产管理有限公司	744,339.62	
应付账款	重庆市亚东亚集团变压器有限公司		714,874.83
应付账款	上海置信电气非晶有限公司	102,564.10	102,564.10
应付账款	NARI (THAILAND) CO., LTD.	3,256.99	370,346.16
应付账款	南京南瑞微电子技术有限公司		58,568,322.03
应付账款	山东置信智能设备有限公司		1,291,500.00
应付账款	南京菲尼克斯电气有限公司		4,854.79
其他应付款	国家电网公司所属公司	33,236,879.97	78,360,077.26
其他应付款	南瑞集团有限公司	9,220,837.35	69,295,567.82
其他应付款	国网电力科学研究院有限公司	8,304,378.22	1,054,631.76
其他应付款	南京南瑞电力信息有限公司	8,238,494.23	2,954,624.80
其他应付款	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	300,000.00	34,800.00
其他应付款	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	70,600.00	70,600.00
其他应付款	天津置信电气有限公司	946,230.36	285,081.55
其他应付款	国网电力科学研究院武汉能效测评有限公司	41,250.00	83,953.00
应付票据	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	172,408,590.75	30,000,000.00
应付票据	国家电网公司所属公司	45,003,734.88	37,467,908.13
应付票据	上海置信电气股份有限公司	39,922,354.92	15,464,382.70
应付票据	山西晋能置信电气有限公司	24,738,801.26	820,000.00
应付票据	江苏南瑞泰事达电气有限公司	11,007,470.86	8,564,730.20
应付票据	天津置信电气有限公司	10,362,850.00	
应付票据	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	9,684,580.73	2,320,454.40

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付票据	上海置信节能环保有限公司	3,577,835.66	23,480,000.00
应付票据	南京基石数据技术有限责任公司	3,293,152.00	
应付票据	重庆南瑞博瑞变压器有限公司	2,089,923.00	5,077,500.00
应付票据	山东置信智能设备有限公司	1,162,350.00	
应付票据	上海置信电力建设有限公司	310,184.92	389,293.44
应付票据	江苏南瑞银龙电缆有限公司		833,418.49
应付票据	江苏宏源电气有限责任公司		646,000.00
应付票据	襄阳国网合成绝缘子有限责任公司		406,914.00
应付票据	南瑞集团有限公司		66,748.40
预收款项	国家电网公司所属公司	1,939,686,880.10	2,528,155,528.97
预收款项	南瑞集团有限公司	452,859,586.69	386,664,960.31
预收款项	国网瑞嘉(天津)智能机器人有限公司	13,725,000.00	
预收款项	国网电力科学研究院有限公司	12,711,608.47	42,957,900.01
预收款项	国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	12,007,910.68	10,000,000.00
预收款项	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	1,808,625.00	1,808,625.00
预收款项	江苏南瑞帕威尔电气有限公司	1,678,100.00	74,000.00
预收款项	苏州新丰综合能源服务有限公司	614,607.00	
预收款项	上海置信电气非晶有限公司	174,000.00	20,000.00
预收款项	江苏南瑞斯特斯复合材料有限公司	130,924.44	
预收款项	上海置信电气股份有限公司	40,000.00	40,000.00
预收款项	南京麒麟现代有轨电车建设有限公司		5,204,659.56
预收款项	南京宁和轨道交通建设发展有限公司		4,331,722.72
预收款项	无锡恒驰中兴开关有限公司		39,000.00
预收款项	南京南瑞微电子科技有限公司		149,532.10
应付股利	南瑞集团有限公司		396,195,000.00

(四) 其他

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
银行存款	中国电力财务有限公司	6,603,261,925.90	5,976,242,556.42
短期借款	南瑞集团有限公司	762,900,838.20	1,263,578,693.76

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额	38,451,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为9.08元/股;激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止,最长不超过72个月。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	股权激励人员离职情况及公司业务指标完成情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	98,162,956.11
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	103,779,316.50

注:本年以权益结算的股份支付确认的费用中5,616,360.39元计入少数股东权益

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的终止或修改情况

无。

十三、或有事项

1、截至2019年12月31日,公司及所属子公司在各银行开具的保函尚有人民币320,698.46万元,美元4,218.96万元,加拿大币38.20万元,欧元834.42万元,港币206.27万元,印尼盾180,619.89万元,澳元44.91万元,泰铢15.00万元。

2、2014年10月,本公司所属子公司南瑞电力设计有限公司(简称:电力设计公司)与河南海蓝惠普新能源工程有限公司(简称:湛蓝公司),签订《唐县迷城乡太阳能光电并网发电项目设备及施工承包合同》,合同总价款为2,340.00万元。2014年10月14

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

日，湛蓝公司进场施工时，因业主方保能唐县光伏电力开发有限公司对工作现场占用土地赔付问题未作处理，受到周边村民进入施工现场阻挠开工和破坏机械设备，给湛蓝公司造成了损失。2016年9月2日，湛蓝公司以合同无法履行为由，将电力设计公司诉至南京市江宁区人民法院，要求解除合同并赔偿损失。截至资产负债表日，该案件已审理完毕，电力设计公司向湛蓝公司赔偿阻工损失765.10万元，支付工作量费用23.81万元。同时，2017年2月20日，电力设计公司将业主方保能唐县光伏电力开发有限公司及其股东英利光伏电力投资集团有限公司、保证人英利能源（中国）有限公司诉至河北省保定市中级人民法院，要求赔偿损失，并依法申请了财产保全，截至财务报表报出日，该案件仍在审理当中。

3、2016年4月26日，本公司子公司国电南瑞南京控制系统有限公司中德分公司（简称：中德分公司）与江建集团签订采购合同，合同总价2,964万元，付款方式为背靠背付款，中德公司业主方为青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司（简称：青岛昌盛）。中德分公司收到青岛昌盛承兑汇票后，承兑江建集团，江建集团声称未收到上述银行承兑汇票和商业承兑汇票。2018年5月17日，江建集团向浦口区法院起诉中德分公司。开庭前，经过双方律师的沟通以及法官的积极调解，江建集团同意撤诉，中德分公司于2018年7月2日收到正式的准予撤诉通知。2018年8月8日，江建集团重新起诉中德公司，较上次起诉，江建集团诉讼请求增加逾期利息。截至财务报表报出日，上述诉讼仍在审理中。根据诉讼律师意见，预计此项诉讼公司承担其他额外损失的可能较小。

十四、承诺事项

1. 资本承诺

本年无重要资本承诺事项。

2. 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	10,749,381.32	24,706,096.97
资产负债表日后第2年	7,438,153.02	10,921,303.80
资产负债表日后第3年	3,797,443.10	5,467,117.20
以后年度	2,373,501.02	229,679.69
合计	24,358,478.46	41,324,197.66

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

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
其他债务融资	国电南瑞科技股份有限公司拟于2020年4月底至5月择机发行超短期融资券10亿元，用于补充流动资金。	预计增加10亿元其他流动负债，增加财务费用1,300万元左右。具体影响金额以实际发行期限、利率为准。	

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	1,340,362,837.22
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,340,362,837.22

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 年金计划

经江苏省人力资源和社会保障厅批准，本公司年金计划于2010年12月1日正式成立。企业年金计划的受托人为平安养老保险股份有限公司，托管人及账户管理人为中国工商银行股份有限公司，投资管理人为平安养老保险股份有限公司、华夏基金管理有限公司、泰康资产管理有限责任公司。

本企业年金基金实行完全累计，采用个人账户方式管理，企业缴费归属企业年金个人账户比例根据职工在公司工作年限等综合因素确定，个人缴费全额计入本人企业年金个人账户。

2. 分部信息

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

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,012,850.00	0.12	8,012,850.00	100.00	
按组合计提坏账准备	6,507,729,357.47	99.88	552,800,140.75	8.49	5,954,929,216.72
其中:					
组合1	4,640,015,638.20	71.22			4,640,015,638.20
组合2	1,867,713,719.27	28.66	552,800,140.75	29.60	1,314,913,578.52
合计	6,515,742,207.47	100.00	560,812,990.75	—	5,954,929,216.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,427,653,792.10	100.00	629,601,024.80	8.48	6,798,052,767.30
其中:					
组合1	4,625,492,147.18	62.27			4,625,492,147.18
组合2	2,802,161,644.92	37.73	629,601,024.80	22.47	2,172,560,620.12
合计	7,427,653,792.10	100.00	629,601,024.80	—	6,798,052,767.30

1) 按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
宁夏华创风能有限公司	8,012,850.00	8,012,850.00	100.00	预计收回可能性较小
合计	8,012,850.00	8,012,850.00	100.00	—

2) 按组合计提坏账准备

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合计提项目：组合1

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
国家电网有限公司合并范围内的客户应收款项	4,640,015,638.20		
合计	4,640,015,638.20		

按组合计提坏账的确认标准及说明：根据客户信用风险特征及历史违约情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，公司认为国家电网有限公司合并范围内客户资信良好，应收账款回款难度小，回款情况较好，应收该类客户款项的信用风险损失低，除非有客观证据表明发生信用损失，否则针对该类客户不计提信用减值损失。

组合计提项目：组合2

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他客户应收款项	1,867,713,719.27	552,800,140.75	29.60
合计	1,867,713,719.27	552,800,140.75	29.60

组合2账龄及坏账计提情况

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内小计	803,266,967.44	40,163,348.37	5.00
1至2年	394,591,167.04	39,459,116.70	10.00
2至3年	329,097,032.39	164,548,516.20	50.00
3至4年	117,641,406.89	94,113,125.51	80.00
4至5年	86,011,115.43	77,410,003.89	90.00
5年以上	137,106,030.08	137,106,030.08	100.00
合计	1,867,713,719.27	552,800,140.75	—

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内小计	3,815,997,627.32
1至2年	1,354,490,615.30
2至3年	702,403,398.66
3至4年	280,467,383.44
4至5年	139,380,549.47
5年以上	223,002,633.28
合计	6,515,742,207.47

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款	629,601,024.80	13,849,300.18	16,990.00		6,834,128.84	75,820,195.39	560,812,990.75
坏账准备							
合计	629,601,024.80	13,849,300.18	16,990.00		6,834,128.84	75,820,195.39	560,812,990.75

注:其他增加16,990.00元为已核销的坏账收回所致,其他减少75,820,195.39元为母公司以相关资产注入南京南瑞水利水电科技有限公司所致。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,834,128.84

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款年末余额比例(%)	本年应计提坏账准备
客户1	公司子公司	1,199,050,648.05	18.40	
客户2	母公司	997,934,796.68	15.32	
客户3	公司子公司	622,555,776.89	9.55	
客户4	公司子公司	124,847,666.46	1.92	
客户5	同受国家电网公司控制	111,976,219.85	1.72	
合计	—	3,056,365,107.93	46.91	

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,833,707.60	129,059,496.24
合计	45,833,707.60	129,059,496.24

2.1 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	48,059,820.74	173,689,852.62

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金借款	65,879.50	107,802.50
其他往来款项	12,469,340.49	2,494,095.75
合计	60,595,040.73	176,291,750.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	45,879.50	0.08	45,879.50	100.00	
按组合计提坏账准备	60,549,161.23	99.92	14,715,453.63	24.30	45,833,707.60
其中:					
组合3	15,951,159.24	26.32			15,951,159.24
组合4	44,598,001.99	73.60	14,715,453.63	33.00	29,882,548.36
合计	60,595,040.73	100.00	14,761,333.13	—	45,833,707.60

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	87,802.50	0.05	87,802.50	100.00	
按组合计提坏账准备	176,203,948.37	99.95	47,144,452.13	26.76	129,059,496.24
其中:					
组合3	39,033,199.00	22.14			39,033,199.00
组合4	137,170,749.37	77.81	47,144,452.13	34.37	90,026,297.24
合计	176,291,750.87	100.00	47,232,254.63	—	129,059,496.24

注：组合3为国家电网有限公司合并范围内客户应收款项及备用金；组合4为其他客户应收款项。

按单项计提坏账准备：

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
个人1	45,879.50	45,879.50	100.00	预计收回可能性较小
合计	45,879.50	45,879.50	100.00	—

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 坏账准备计提情况

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	47,144,452.13		87,802.50	47,232,254.63
2019年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,001,360.59		1,001,360.59	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-13,605,926.33			-13,605,926.33
本年转回			41,923.00	41,923.00
本年转销				
本年核销			1,001,360.59	1,001,360.59
其他变动	-17,821,711.58			-17,821,711.58
2019年12月31日余额	14,715,453.63		45,879.50	14,761,333.13

(4) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内小计	21,972,090.96
1至2年	12,564,047.24
2至3年	21,826,774.16
3至4年	1,071,114.37
4至5年	581,834.00
5年以上	2,579,180.00
合计	60,595,040.73

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款坏账准备	47,232,254.63	-13,605,926.33	41,923.00	1,001,360.59	17,821,711.58	14,761,333.13
合计	47,232,254.63	-13,605,926.33	41,923.00	1,001,360.59	17,821,711.58	14,761,333.13

注:其他减少系公司以相关资产注入南京南瑞水利水电科技有限公司所致。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,001,360.59

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
SAN CARLOS SUN POWER, INC	保证金	13,516,772.54	2-3年	22.31	6,758,386.27
国电南瑞能源有限公司	房租及代垫款项	6,740,274.70	1-2年为主	11.12	
华润守正招标有限公司	保证金	2,300,000.00	1年以内	3.80	115,000.00
中国电能成套设备有限公司	保证金	1,819,031.00	1年以内为主	3.00	147,696.85
中国铁塔股份有限公司天津市分公司	保证金	1,792,000.00	2-3年为主	2.96	563,200.00
合计	—	26,168,078.24	—	43.19	7,584,283.12

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,956,715,709.61		15,956,715,709.61
对联营、合营企业投资	61,198,056.80		61,198,056.80
合计	16,017,913,766.41		16,017,913,766.41

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,755,966,376.50		14,755,966,376.50
对联营、合营企业投资	17,590,938.20		17,590,938.20
合计	14,773,557,314.70		14,773,557,314.70

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
1. NARI BRASIL HOLDING LTDA	58,473,164.59	239,349.69		58,712,514.28		
2. PT. NARI Indonesia Forever	10,675,180.40	106,649.01		10,781,829.41		
3. 江苏瑞中数据股份有限公司	58,517,736.20	41,874,078.79		100,391,814.99		
4. 南京南瑞继保电气有限公司	9,380,846,699.91	31,535,542.50		9,412,382,242.41		
5. 北京南瑞捷鸿科技有限公司	7,650,000.00	366,622.93		8,016,622.93		
6. 国电南瑞吉电新能源(南京)有限公司	9,180,000.00	305,292.97		9,485,292.97		
7. 南京南瑞太阳能科技有限公司	73,968,402.57	404,886.32		74,373,288.89		
8. 国电南瑞三能电力仪表(南京)有限公司	3,424,500.00	546,270.89		3,970,770.89		
9. 南京南瑞综合能源科技有限公司	9,690,000.00			9,690,000.00		
10. 北京南瑞怡和环保科技有限公司	5,100,000.00	783,178.23		5,883,178.23		
11. 南瑞航天(北京)电气控制技术有限公司	2,461,305.92		2,461,305.92			
12. 北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	115,940,298.72	770,695.14		116,710,993.86		
13. 南瑞电力设计有限公司	115,137,350.10	768,524.17		115,905,874.27		
14. 北京南瑞系统控制有限公司	23,862,676.05			23,862,676.05		
15. 中电普瑞科技有限公司	240,124,845.80	724,019.23		240,848,865.03		
16. 中电普瑞电力工程有限公司	825,664,575.56	2,742,752.04		828,407,327.60		
17. 南京南瑞水利水电科技有限公司	15,129,793.54	454,664,769.13		469,794,562.67		
18. 国电南瑞能源有限公司	1,957,764,104.82	991,184.51		1,958,755,289.33		

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
19. 南京南瑞信息通信科技有限公司	378,944,269.90	83,792,260.81		462,736,530.71		
20. 安徽南瑞继远电网技术有限公司	324,705,271.35	1,569,341.55		326,274,612.90		
21. 安徽南瑞中天电力电子有限公司	54,974,019.79	441,521.48		55,415,541.27		
22. 北京国电富通科技发展有限责任公司	345,932,957.12	2,009,234.79		347,942,191.91		
23. 北京科东电力控制系统有限责任公司	534,353,752.71	4,657,278.16		539,011,030.87		
24. 南瑞智能配电技术有限公司	124,295,134.96	325,434.38		124,620,569.34		
25. 国电南瑞南京控制系统有限公司	51,150,336.49	14,947,252.31		66,097,588.80		
26. 河北雄安南瑞能源科技有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
27. 南瑞联研半导体有限责任公司		558,644,500.00		558,644,500.00		
合计	14,755,966,376.50	1,203,210,639.03	2,461,305.92	15,956,715,709.61		

注：使用募集资金对南京南瑞水利水电科技有限公司、南京南瑞信息通信科技有限公司分别增加了 7,557.00 万、7,840.00 万投资；购买江苏瑞中数据股份有限公司少数股权 41,096,707.91 元；与全球能源互联网研究院共同设立南瑞联研半导体有限责任公司出资 558,644,500.00 元；母公司通过资产注入的方式对南京南瑞水利水电科技有限公司增加了 376,269,248.78 元投资；由于股份支付形成的对各子公司的投资共计 73,230,182.34 元。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、合营企业										
二、联营企业	17,590,938.20	43,600,000.00		7,118.60						61,198,056.80
重庆长耀售电有限责任公司	2,400,000.00	3,600,000.00		-875,422.34						5,124,577.66
铜川银河配售电有限责任公司	10,000,000.00			-783.77						9,999,216.23
苏州新丰综合能源服务有限公司	5,190,938.20			753,775.07						5,944,713.27
国网瑞嘉(天津)智能机器人有限公司		40,000,000.00		129,549.64						40,129,549.64
合计	17,590,938.20	43,600,000.00		7,118.60						61,198,056.80

国电南瑞科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,771,672,437.27	7,299,913,493.36	12,329,219,293.74	10,663,678,302.89
其他业务	75,566,150.66	19,141,040.24	66,206,069.55	17,957,553.62
合计	8,847,238,587.93	7,319,054,533.60	12,395,425,363.29	10,681,635,856.51

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	529,470,190.80	833,822,155.84
权益法核算的长期股权投资收益	7,118.60	157,981.70
处置长期股权投资产生的投资收益	1,547,773.54	
投资银行理财产品产生的收益	12,197,025.87	22,801,111.11
委托贷款利息收入	146,602,404.83	13,096,498.05
其他		66,383,333.33
合计	689,824,513.64	936,261,080.03

注：其他系上年转让其他非流动资产中的宁和轨道 PPP 项目产生的投资收益。

十八、财务报告批准

本财务报告于2020年4月28日由本公司董事会批准报出。

国电南瑞科技股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司2019年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,165,568.07	
计入当期损益的政府补助	119,688,223.34	
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	93,485,824.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,029,970.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,734,830.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,247,855.52	
小计	242,021,136.99	
所得税影响额	-36,988,140.96	
少数股东权益影响额(税后)	-10,883,971.77	
合计	194,149,024.26	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
坏账核销后收回	3,247,855.52	

国电南瑞科技股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	14.82	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	14.16	0.90	0.90



国电南瑞科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

