

上海置信电气股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2020]32110003号



00002020040088935913

报告文号：瑞华审字[2020]32110003号



瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	6
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	12
6、 利润表	14
7、 现金流量表	15
8、 股东权益变动表	16
9、 财务报表附注	18



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔10层

Postal Address: 10/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字[2020]32110003号

上海置信电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海置信电气股份有限公司财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海置信电气股份有限公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1、事项描述

根据财务报表附注四、22、(1)，上海置信电气股份有限公司接到产品订单后，将进行采购和生产计划。产品完工入库后，按客户需求时间由仓库安排发货。对于无需安装和只需简单安装的产品，在货物发出后确认销售收入；对于需要复杂安装的产品，在完成安装后确认销售收入。

如附注六、34 所示，上海置信电气股份有限公司 2019 年度实现营业收入人民币 517,680.81 万元，较上年同期上涨 5.03%。由于收入是上海置信电气股份有限公司的关键业绩指标之一，且存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

- (1) 评价、测试与收入确认相关的关键内部控制设计和执行的有效性；
- (2) 通过检查主要销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险与报酬转移的条款，评价收入确认政策是否恰当；
- (3) 结合产品类别对收入及毛利率情况执行分析性程序，分析产品销售的结构和价格变动情况，并分析变动的原因；
- (4) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、签收单或者验收单进行交叉核对，评价收入真实性；
- (5) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证应收账款期末余额及本期销售额，检查当期及期后收款记录；
- (6) 就资产负债表日前后的销售记录进行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

(二) 商誉减值

1、事项描述

如附注六、18 所示，截至 2019 年 12 月 31 日，上海置信电气股份有限公司合并资产负债表中商誉账面原值为人民币 26,351.68 万元，商誉减值准备为人民币 6,245.38 万元，经测试，本年度无需计提商誉减值准备。管理层在确定相关资产组预计未来现金流量现值时做出重大判断，包括收入增减变动趋势、毛利率、

折现率等。鉴于商誉金额重大，且管理层需要做出重大判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值，我们执行的主要审计程序包括：

- (1) 评估、测试管理层与商誉相关的内部控制的设计及运行的有效性；
- (2) 评价管理层聘请的估值专家的胜任能力、专业素质及客观性；
- (3) 获取管理层聘请的估值专家出具的商誉减值测试估值报告，并与其进行讨论，判断对商誉减值测试所依据的评估方法和预测采用的相关假设是否合理，评估方法是否恰当；
- (4) 在本所估值专家的协助下，评价外部估值专家估值时所使用的价值类型、评估方法的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性，并复核了相关计算过程和计算结果。

四、其他信息

上海置信电气股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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，管理层负责评估上海置信电气股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海置信电气股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海置信电气股份有限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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对上海置信电气股份有限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上海置信电气股份有限公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就上海置信电气股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

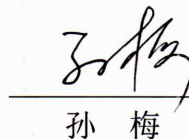
中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）


吴抱军



中国注册会计师：


孙梅



2020年4月27日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：上海置信电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	865,437,249.11	1,287,786,764.03	1,287,786,764.03
交易性金融资产	六、2	272,134,508.00	218,018,698.78	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	218,018,698.78
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	六、3	188,375,826.23	280,679,359.64	566,649,533.66
应收账款	六、4	4,113,220,027.61	3,935,123,122.03	3,954,455,686.14
应收款项融资	六、5	151,248,450.33	283,135,028.97	不适用
预付款项	六、6	111,343,914.90	183,365,237.80	183,365,237.80
其他应收款	六、7	55,870,390.46	72,912,867.75	73,343,440.70
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	六、8	879,835,312.42	734,418,208.72	734,418,208.72
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	六、9	19,744,938.49	22,364,001.65	22,364,001.65
其他流动资产	六、10	81,477,353.98	59,231,492.23	59,231,492.23
流动资产合计		6,738,687,971.53	7,077,034,781.60	7,099,633,063.71
非流动资产：				
债权投资		-	-	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	618,696.00
其他债权投资		-	-	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	-
长期应收款	六、11	293,716,429.63	298,258,708.65	298,258,708.65
长期股权投资	六、12	65,185,404.41	37,619,279.39	37,619,279.39
其他权益工具投资	六、13	618,696.00	618,696.00	不适用
其他非流动金融资产		-	-	不适用
投资性房地产		-	-	-
固定资产	六、14	820,029,780.65	677,626,306.92	677,626,306.92
在建工程	六、15	13,920,769.09	59,631,059.26	59,631,059.26
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	六、16	368,016,492.50	396,313,186.41	396,313,186.41
开发支出	六、17	68,263,036.46	39,178,999.42	39,178,999.42
商誉	六、18	201,063,029.31	201,063,029.31	201,063,029.31
长期待摊费用	六、19	8,018,236.53	14,560,736.53	14,560,736.53
递延所得税资产	六、20	96,404,082.78	84,735,805.55	80,234,940.54
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		1,935,235,957.36	1,809,605,807.44	1,805,104,942.43
资产总计		8,673,923,928.89	8,886,640,589.04	8,904,738,006.14



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：上海置信电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、21	980,000,000.00	1,360,000,000.00	1,360,000,000.00
交易性金融负债		-	-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	六、22	756,394,804.42	680,142,318.71	680,142,318.71
应付账款	六、23	2,798,612,802.97	2,524,480,912.47	2,524,480,912.47
预收款项	六、24	192,997,852.60	304,269,194.50	304,269,194.50
应付职工薪酬	六、25	9,879,086.05	18,214,527.81	18,214,527.81
应交税费	六、26	59,797,485.20	119,999,825.91	119,999,825.91
其他应付款	六、27	102,214,917.54	98,005,603.32	98,005,603.32
其中：应付利息		1,254,886.11	2,166,722.87	2,166,722.87
应付股利		7,480,009.61	15,323,548.35	15,323,548.35
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		4,899,896,948.78	5,105,112,382.72	5,105,112,382.72
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款	六、28	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	六、29	7,687,148.60	11,641,631.58	11,641,631.58
递延所得税负债	六、20	72,859,776.50	56,806,647.51	56,806,647.51
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		230,546,925.10	218,448,279.09	218,448,279.09
负债合计		5,130,443,873.88	5,323,560,661.81	5,323,560,661.81
股东权益：				
股本	六、30	1,356,167,823.00	1,356,167,823.00	1,356,167,823.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	六、31	375,555,088.34	375,555,088.34	375,555,088.34
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	六、32	220,962,457.54	220,014,799.37	220,143,065.00
未分配利润	六、33	1,471,220,571.43	1,456,305,399.25	1,473,828,377.83
归属于母公司股东权益合计		3,423,905,940.31	3,408,043,109.96	3,425,694,354.17
少数股东权益		119,574,114.70	155,036,817.27	155,482,990.16
股东权益合计		3,543,480,055.01	3,563,079,927.23	3,581,177,344.33
负债和股东权益总计		8,673,923,928.89	8,886,640,589.04	8,904,738,006.14

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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：上海置信电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年度	2018年度
一、营业总收入		5,176,808,061.48	4,929,024,000.60
其中：营业收入	六、34	5,176,808,061.48	4,929,024,000.60
二、营业总成本		5,142,270,504.94	4,842,232,084.96
其中：营业成本	六、34	4,461,955,439.21	4,170,668,838.50
税金及附加	六、35	42,118,479.57	27,096,499.67
销售费用	六、36	242,510,086.09	237,563,271.85
管理费用	六、37	199,610,826.56	226,995,856.79
研发费用	六、38	122,746,330.19	110,315,919.84
财务费用	六、39	73,329,343.32	69,591,698.31
其中：利息费用		80,477,729.36	75,881,752.53
利息收入		9,876,059.73	8,551,570.66
加：其他收益	六、40	36,845,105.51	57,737,459.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	2,927,238.52	3,421,790.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,566,125.02	3,010,981.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	54,140,289.22	8,532,939.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-97,901,639.71	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-4,459,600.47	-141,171,193.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	24,772,818.30	92,101.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,861,767.91	15,405,012.51
加：营业外收入	六、46	5,839,570.03	6,880,820.33
减：营业外支出	六、47	4,616,818.11	416,779.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,084,519.83	21,869,053.62
减：所得税费用	六、48	36,711,148.04	13,660,849.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,373,371.79	8,208,203.94
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,373,371.79	8,208,203.94
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,862,830.35	19,374,993.44
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-489,458.56	-11,166,789.50
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1、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		-	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	不适用
（5）其他		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-
（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		不适用	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	不适用
（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		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		15,373,371.79	8,208,203.94
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		15,862,830.35	19,374,993.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-489,458.56	-11,166,789.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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：上海置信电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	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		4,812,444,091.02	4,502,052,739.02
收到的税费返还		11,930,991.65	9,770,663.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、49（1）	442,134,885.44	534,769,421.22
经营活动现金流入小计		5,266,509,968.11	5,046,592,823.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,862,414,167.14	3,327,519,053.72
支付给职工以及为职工支付的现金		327,492,254.82	347,919,801.56
支付的各项税费		208,290,639.87	198,279,795.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、49（2）	703,402,693.07	1,034,348,508.98
经营活动现金流出小计		5,101,599,754.90	4,908,067,159.62
经营活动产生的现金流量净额		164,910,213.21	138,525,664.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,259,011.91	2,625,000.00
取得投资收益收到的现金		-	3,302,303.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,317,313.57	498,250.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		89,576,325.48	6,425,554.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,486,754.99	76,254,963.74
投资支付的现金		26,961,043.41	2,275,000.00
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	六、49（3）	705,006.52	674,709.00
投资活动现金流出小计		141,152,804.92	79,204,672.74
投资活动产生的现金流量净额		-51,576,479.44	-72,779,118.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,760,000,000.00	2,475,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49（4）	107,586,192.32	132,651,499.05
筹资活动现金流入小计		1,867,586,192.32	2,607,651,499.05
偿还债务支付的现金		2,140,000,000.00	2,235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,146,236.78	217,216,610.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		32,874,250.08	8,158,712.72
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49（5）	149,091,115.66	148,725,297.42
筹资活动现金流出小计		2,357,237,352.44	2,600,941,907.79
筹资活动产生的现金流量净额		-489,651,160.12	6,709,591.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		73,688.44	285,485.42
五、现金及现金等价物净增加额		-376,243,737.91	72,741,622.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,078,513,900.18	1,005,772,277.76
六、期末现金及现金等价物余额	六、50（2）	702,270,162.27	1,078,513,900.18

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

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：上海置信电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,356,167,823.00	-	-	-	375,555,088.34	-	-	-	220,143,065.00	1,473,828,377.83	3,425,694,354.17	155,482,990.16	3,581,177,344.33
加：会计政策变更	-				-				-128,265.63	-17,522,978.58	-17,651,244.21	-446,172.89	-18,097,417.10
前期差错更正	-				-				-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-				-				-	-	-	-	-
其他	-				-				-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,356,167,823.00	-	-	-	375,555,088.34	-	-	-	220,014,799.37	1,456,305,399.25	3,408,043,109.96	155,036,817.27	3,563,079,927.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-	947,658.17	14,915,172.18	15,862,830.35	-35,462,702.57	-19,599,872.22
（一）综合收益总额										15,862,830.35	15,862,830.35	-489,458.56	15,373,371.79
（二）股东投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-30,374,250.08	-30,374,250.08
1、股东投入的普通股	-												
2、其他权益工具持有者投入资本	-												
3、股份支付计入股东权益的金额	-												
4、其他	-											-30,374,250.08	-30,374,250.08
（三）利润分配	-				-	-	-	-	947,658.17	-947,658.17	-	-4,598,993.93	-4,598,993.93
1、提取盈余公积									947,658.17	-947,658.17	-		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配	-											-4,598,993.93	-4,598,993.93
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、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,356,167,823.00	-	-	-	375,555,088.34	-	-	-	220,962,457.54	1,471,220,571.43	3,423,905,940.31	119,574,114.70	3,543,480,055.01



合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：上海置信电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2018年度												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,356,167,823.00				377,162,631.69				216,605,046.25	1,593,608,185.44	3,543,543,686.38	217,083,608.02	3,760,627,294.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,356,167,823.00	-	-	-	377,162,631.69	-	-	-	216,605,046.25	1,593,608,185.44	3,543,543,686.38	217,083,608.02	3,760,627,294.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,607,543.35	-	-	-	3,538,018.75	-119,779,807.61	-117,849,332.21	-61,600,817.86	-179,440,950.07
（一）综合收益总额										19,374,993.44	19,374,993.44	-11,166,789.50	8,208,203.94
（二）股东投入和减少资本	-				-1,607,543.35	-	-	-			-1,607,543.35	-48,387,356.04	-49,994,899.39
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-1,607,543.35						-1,607,543.35	-48,387,356.04	-49,994,899.39
（三）利润分配	-				-	-	-	-	3,538,018.75	-139,154,801.05	-135,616,782.30	-2,046,472.32	-137,663,254.62
1、提取盈余公积									3,538,018.75	-3,538,018.75			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-135,616,782.30	-135,616,782.30	-2,046,472.32	-137,663,254.62
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、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,356,167,823.00	-	-	-	375,555,088.34	-	-	-	220,143,065.00	1,473,828,377.83	3,425,694,354.17	155,482,990.16	3,581,177,344.33

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：上海置信电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		691,843,276.16	1,072,060,633.80	1,072,060,633.80
交易性金融资产				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	十五、1	9,900,000.00	134,691,370.10	233,995,013.98
应收账款	十五、2	321,414,677.75	103,016,082.47	103,361,994.41
应收款项融资	十五、3	13,655,289.87	97,963,343.93	不适用
预付款项		7,629,160.84	15,918,457.84	15,918,457.84
其他应收款	十五、4	977,015,091.18	818,634,131.83	818,658,128.40
其中：应收利息		564,842.67	843,654.17	843,654.17
应收股利		291,906,762.18	116,133,093.82	116,133,093.82
存货		9,072,537.31	876,564.20	876,564.20
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		9,698,438.36	8,849,024.64	8,849,024.64
流动资产合计		2,040,228,471.47	2,252,009,608.81	2,253,719,817.27
非流动资产：				
债权投资		-	-	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	-
其他债权投资		-	-	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十五、5	2,225,241,551.31	2,360,588,339.25	2,360,588,339.25
其他权益工具投资		-	-	不适用
其他非流动金融资产		-	-	不适用
投资性房地产		-	-	-
固定资产		17,570,324.71	4,052,104.58	4,052,104.58
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		4,985.76	15,329.06	15,329.06
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		446,962.66	715,140.25	715,140.25
递延所得税资产		3,595,905.64	2,732,360.25	2,304,808.13
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		2,246,859,730.08	2,368,103,273.39	2,367,675,721.27
资产总计		4,287,088,201.55	4,620,112,882.20	4,621,395,538.54



资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：上海置信电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		400,000,000.00	710,000,000.00	710,000,000.00
交易性金融负债		-	-	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		361,549,984.69	93,910,568.93	93,910,568.93
预收款项		3,362,185.21	773,023.40	773,023.40
应付职工薪酬		2,141,686.45	900,368.37	900,368.37
应交税费		89,614.45	326,828.54	326,828.54
其他应付款		968,018,192.97	1,271,666,636.92	1,271,666,636.92
其中：应付利息		491,944.44	1,288,808.33	1,288,808.33
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		1,735,161,663.77	2,077,577,426.16	2,077,577,426.16
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		130,500.02	216,000.02	216,000.02
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		130,500.02	216,000.02	216,000.02
负债合计		1,735,292,163.79	2,077,793,426.18	2,077,793,426.18
股东权益：				
股本		1,356,167,823.00	1,356,167,823.00	1,356,167,823.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		848,004,049.57	848,004,049.57	848,004,049.57
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		219,238,675.21	218,291,017.04	218,419,282.67
未分配利润		128,385,489.98	119,856,566.41	121,010,957.12
股东权益合计		2,551,796,037.76	2,542,319,456.02	2,543,602,112.36
负债和股东权益总计		4,287,088,201.55	4,620,112,882.20	4,621,395,538.54

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表
2019年度

编制单位：上海置信电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、6	514,199,702.86	247,575,074.97
减：营业成本	十五、6	472,137,513.18	232,515,270.95
税金及附加		306,238.50	187,147.80
销售费用		56,714,748.70	43,342,863.84
管理费用		43,254,422.94	41,081,156.35
研发费用		30,170,156.34	2,603,737.40
财务费用		45,693,113.73	47,812,224.76
其中：利息费用		45,291,598.62	47,188,062.92
利息收入		315,736.85	539,788.62
加：其他收益		86,522.14	297,851.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、7	145,786,522.94	154,053,503.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		560,392.02	514,465.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,473,024.75	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,500,991.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,648.42	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,321,881.38	32,883,037.31
加：营业外收入		1,337,287.97	2,121,902.30
减：营业外支出		46,133.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,613,036.35	35,004,939.61
减：所得税费用		-863,545.39	-375,247.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,476,581.74	35,380,187.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,476,581.74	35,380,187.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	不适用
5、其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	-
6、其他债权投资信用减值准备		-	不适用
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		-	-
六、综合收益总额		9,476,581.74	35,380,187.54

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2019年度

编制单位：上海置信电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	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		374,930,333.46	525,851,709.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		50,965,822.32	210,746,319.12
经营活动现金流入小计		425,896,155.78	736,598,028.93
购买商品、接受劳务支付的现金		137,481,493.73	165,024,300.06
支付给职工以及为职工支付的现金		36,147,744.30	30,332,125.36
支付的各项税费		306,238.50	187,147.80
支付其他与经营活动有关的现金		369,611,780.16	66,614,887.41
经营活动现金流出小计		543,547,256.69	262,158,460.63
经营活动产生的现金流量净额		-117,651,100.91	474,439,568.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		771,228,541.14	353,967,093.48
取得投资收益收到的现金		17,129,998.60	179,712,683.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,110.60	23,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		788,466,650.34	533,703,576.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,166,619.30	913,442.35
投资支付的现金		25,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		673,000,000.00	885,000,000.00
投资活动现金流出小计		713,166,619.30	885,913,442.35
投资活动产生的现金流量净额		75,300,031.04	-352,209,865.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		900,000,000.00	1,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		900,000,000.00	1,800,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,210,000,000.00	1,540,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,164,312.51	182,575,382.72
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,238,164,312.51	1,723,575,382.72
筹资活动产生的现金流量净额		-338,164,312.51	76,424,617.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		-380,515,382.38	198,654,320.14
加：期初现金及现金等价物余额		1,072,060,633.80	873,406,313.66
六、期末现金及现金等价物余额			
		691,545,251.42	1,072,060,633.80

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表

2019年度

编制单位：上海置信电气股份有限公司

金额单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,356,167,823.00	-	-	-	848,004,049.57	-	-	-	218,419,282.67	121,010,957.12	2,543,602,112.36
加：会计政策变更									-128,265.63	-1,154,390.71	-1,282,656.34
前期差错更正	-				-				-	-	-
其他											-
二、本年初余额	1,356,167,823.00				848,004,049.57	-		-	218,291,017.04	119,856,566.41	2,542,319,456.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-		-	947,658.17	8,528,923.57	9,476,581.74
（一）综合收益总额										9,476,581.74	9,476,581.74
（二）股东投入和减少资本	-				-	-			-	-	-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-				-	-			947,658.17	-947,658.17	-
1、提取盈余公积									947,658.17	-947,658.17	-
2、提取一般风险准备											-
3、对股东的分配	-									-	-
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、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,356,167,823.00				848,004,049.57	-		-	219,238,675.21	128,385,489.98	2,551,796,037.76



股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：上海置信电气股份有限公司

金额单位：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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,356,167,823.00	-	-	-	848,004,049.57	-	-	-	214,881,263.92	224,786,570.63	2,643,838,707.12
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	1,356,167,823.00				848,004,049.57				214,881,263.92	224,786,570.63	2,643,838,707.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				3,538,018.75	-103,774,813.51	-100,236,594.76
（一）综合收益总额										35,380,187.54	35,380,187.54
（二）股东投入和减少资本	-				-				-	-	-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-				-				3,538,018.75	-139,154,801.05	-135,616,782.30
1、提取盈余公积									3,538,018.75	-3,538,018.75	-
2、提取一般风险准备											-
3、对股东的分配										-135,616,782.30	-135,616,782.30
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、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	1,356,167,823.00				848,004,049.57				218,419,282.67	121,010,957.12	2,543,602,112.36

财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

谭真真

主管会计工作负责人：

李雪梅

会计机构负责人：

何克化

上海置信电气股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革及改制情况

上海置信电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系根据上海市人民政府《关于同意设立上海置信电气股份有限公司的批复》(沪府体改审[2000]019号),由原上海置信电气工业有限公司整体变更设立,公司发行前注册资本 5,483.00 万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]113 号文核准,公司于 2003 年 9 月 18 日公开发行人人民币普通股股票 2,500.00 万股,每股面值 1.00 元,发行后公司注册资本增加至 7,983.00 万元。公司证券代码为 600517。

2005 年 6 月 10 日,公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,共转增股本 7,983.00 万元,转增后注册资本增加至 15,966.00 万元;

2006 年 4 月 11 日,公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 2.5 股,共转增股本 3,991.50 万元,转增后注册资本增加至 19,957.50 万元;

2007 年 9 月 3 日,公司向社会投资者公开发行 666.00 万股人民币普通股(A 股),增加公司注册资本人民币 666.00 万元,增发后,公司注册资本增加至 20,623.50 万元;

2008 年 4 月 30 日,公司向全体股东发送每 10 股送 5 股的红股,共计派发 10,311.75 万股的红股;以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股,共计转增 10,311.75 万股。变更后,公司的注册资本增加至 41,247.00 万元;

2009 年 5 月 20 日,公司向全体股东按每 10 股派发红股 2 股,并按每 10 股以资本公积金转增 3 股,分配方案实施后公司的注册资本增加至 61,870.50 万元;

2013 年 1 月 16 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准上海置信电气股份有限公司向国网电力科学研究院发行股份购买资产的批复》(证监许可[2013]18 号)核准,公司向国网电力科学研究院(以下简称“国网电科院”)定向增发股份 7,269.6272 万股用于购买相关资产,每股面值 1.00 元,发行后公司的注册资本增加至 69,140.1272 万元。

2014 年 6 月 26 日,公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股,共计转增 55,312.1018 万股,公司的注册资本增加至 124,452.229 万元。

2015 年 12 月 11 日,经中国证券监督管理委员会《关于核准上海置信电气股份有限公司向国网电力科学研究院发行股份购买资产的批复》(证监许可[2015]2917 号)核准,公司向国网电科院定向增发股份 111,645,533 股的人民币普通股用于购买相关资产,发行后公司的注册资本增加至 135,616.7823 万元。

2、行业性质

公司属于电工电气装备制造业，本公司及各子公司主要从事电气及新材料设备、电力运维业务、低碳节能与工程服务相关的研发、生产、销售和技术服务。

3、注册地、组织形式及总部地址

公司是在上海市工商行政管理局注册的股份有限公司，2018 年 8 月 17 日取得新的营业执照，统一社会信用代码：91310000134645920X，住所：上海市虹桥路 2239 号，法定代表人：宋云翔。

4、经营范围

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事电气(母线槽、高低压柜、开关箱、变压器、箱式变电站、电缆、输配电工具及材料)领域、节能环保领域、电子信息科技领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,生产(外发加工)销售自身开发的产品,电力设备及系统、输配电设备及配件、节能环保设备、仪器仪表的销售,电力建设工程施工,从事货物及技术的进出口业务。

5、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第七届董事会第十五次会议于 2020 年 4 月 27 日审议批准报出。

本集团 2019 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 0 户，减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现

金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本集团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) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融

资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合

同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或

者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	本组合的票据承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合的票据承兑人为银行之外的其他企事业单位

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：合并范围内关联方款项组合	本组合为本集团内部单位之间因购销关系形成的应收账款
组合 2：账龄组合	本组合为组合 1 之外的应收账款

③ 其他应收款

本集团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。除了单项评估信用风

险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：合并范围内关联方款项组合	本组合为本集团内部单位之间因委托贷款、资金往来等事项形成的其他应收款
组合 2：押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、投标保证金等应收款项。
组合 3：其他组合	本组合为除上述组合 1 和组合 2 之外的其他应收款

11、应收款项融资

分类为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收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和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。存货跌价准备通常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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权

投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作

为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“企业合并”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 在丧失对被投资单位控制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, 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 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。

本集团因处置部分股权投资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, 在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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, 如果上述交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 先确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团, 且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	3.00-5.00	4.75-7.92
机器设备	年限平均法	5-12	5.00-10.00	7.92-19.00

运输设备	年限平均法	6-10	5.00-10.00	9.00-15.83
办公设备	年限平均法	5-20	5.00-10.00	4.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

本集团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。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、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。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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集团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。

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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明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。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件

的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、收入

（1）商品销售收入

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

通常本集团接到产品订单后，将进行采购和生产计划。产品完工入库后，按客户需求时间由仓库安排发货。对于无需安装和只需简单安装的产品，在货物发出后确认销售收入；对于需要复杂安装的产品，在完成安装后确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团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。

（3）建造合同收入

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（4）合同能源管理收入

合同能源管理收入的确认按照项目合同约定的受益期，在项目工程实施完成后，根据合同约定的分享金额逐年确认收入。

（5）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（6）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申

请)，而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂

时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

25、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资

租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司董事会决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）

2019 年 1 月 1 日（变更后）

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,287,786,764.03	货币资金	摊余成本	1,287,786,764.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	218,018,698.78	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	218,018,698.78
应收票据	摊余成本	566,649,533.66	应收票据	摊余成本	280,679,359.64
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	283,135,028.97
应收账款	摊余成本	3,954,455,686.14	应收账款	摊余成本	3,935,123,122.03
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	73,343,440.70	其他应收款	摊余成本	72,912,867.75
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		交易性金融资产/其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以成本计量（权益工具）	618,696.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	618,696.00
长期应收款	摊余成本	298,258,708.65	长期应收款	摊余成本	298,258,708.65

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日 (变更前)			2019 年 1 月 1 日 (变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,072,060,633.80	货币资金	摊余成本	1,072,060,633.80
应收票据	摊余成本	233,995,013.98	应收票据	摊余成本	134,691,370.10
			应收款项融 资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	97,963,343.93
应收账款	摊余成本	103,361,994.41	应收账款	摊余成本	103,016,082.47
			应收款项融 资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	
其他应收款	摊余成本	818,658,128.40	其他应收款	摊余成本	818,634,131.83

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	566,649,533.66			
减: 转出至应收款项融资		283,135,028.97		
重新计量: 预计信用损失准备			-2,835,145.05	
按新金融工具准则列示的余额				280,679,359.64
应收账款	3,954,455,686.14			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
重新计量：预计信用损失准备			-19,332,564.11	
按新金融工具准则列示的余额				3,935,123,122.03
其他应收款	73,343,440.70			
重新计量：预计信用损失准备			-430,572.95	
按新金融工具准则列示的余额				72,912,867.75
长期应收款	298,258,708.65			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				298,258,708.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	218,018,698.78			
减：转入交易性金融资产		218,018,698.78		
按新金融工具准则列示的余额				—
交易性金融资产	—			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		218,018,698.78		

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
按新金融工具准则列示的余额				218,018,698.78
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产 (原准则)	618,696.00			
减: 转出至其他债权投资				
减: 转出至其他非流动金融资产				
减: 转出至其他权益工具投资		618,696.00		
按新金融工具准则列示的余额				—
其他权益工具投资	—			
加: 自可供出售金融资产 (原准则) 转入		618,696.00		
重新计量: 按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				618,696.00
应收款项融资	—			
从应收票据转入		283,135,028.97		
从应收账款转入				
重新计量: 按公允价值重新计量				
重新计量: 预计信用损失准备				

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
按新金融工具准则列示的余额				283,135,028.97

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	233,995,013.98			
减: 转出至应收款项融资		97,963,343.93		
重新计量: 预计信用损失准备			-1,340,299.95	
按新金融工具准则列示的余额				134,691,370.10
应收账款	103,361,994.41			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至应收款项融资				
重新计量: 预计信用损失准备			-345,911.94	
按新金融工具准则列示的余额				103,016,082.47
其他应收款	818,658,128.40			
重新计量: 预计信用损失准备			-23,996.57	
按新金融工具准则列示的余额				818,634,131.83
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
应收款项融资	—			
从应收票据转入		97,963,343.93		
从应收账款转入				
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				97,963,343.93

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备	-		2,835,145.05	2,835,145.05
应收账款减值准备	266,325,850.11		19,332,564.11	285,658,414.22
其他应收款减值准备	7,043,317.81		430,572.95	7,473,890.76

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备			1,340,299.95	1,340,299.95
应收账款减值准备	9,182,809.52		345,911.94	9,528,721.46
其他应收款减值准备	36,423.00		23,996.57	60,419.57

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益的影响

a、对合并报表 2019 年 1 月 1 日留存收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	少数股东权益
2018 年 12 月 31 日	1,473,828,377.83	220,143,065.00	155,482,990.16
加：应收款项减值的重新计量	-17,522,978.58	-128,265.63	-446,172.89
2019 年 1 月 1 日	1,456,305,399.25	220,014,799.37	155,036,817.27

b、对公司财务报表 2019 年 1 月 1 日留存收益的影响

项 目	公司未分配利润	公司盈余公积
2018 年 12 月 31 日	121,010,957.12	218,419,282.67
加：应收款项减值的重新计量	-1,154,390.71	-128,265.63
2019 年 1 月 1 日	119,856,566.41	218,291,017.04

(2) 会计估计变更

本报告期内本集团无会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

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

本集团对前述判断、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，本集团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，本集团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、22、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

(2) 租赁的分类

本集团根据《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，或者本集团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) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

本集团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,本集团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。

(6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

(7) 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

(8) 所得税

本集团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。

(9) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、10%/9%、16%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1.5%、2%计缴。
企业所得税	高新技术企业15%（见下述税收优惠）、其他企业25%。
房产税	按照房产余值的1.2%计缴、或者房屋租金收入的12%计缴
土地使用税	按照土地面积的6元/平方米计缴

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1-3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

2、税收优惠及批文

(1) 经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，子公司上海置信日港电气有限公司于 2018 年度取得高新技术企业证书，自 2018 年至 2020 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税

务局批准，子公司上海置信电气非晶有限公司于 2017 年度取得高新技术企业证书，自 2017 年至 2019 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 2018 年 8 月，重庆亚东亚进入清算期，2018 年 9 月至清算结束，按应纳税所得额的 25% 计缴企业所得税。

(4) 经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，子公司国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司于 2018 年度取得高新技术企业证书，自 2018 年至 2020 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准，子公司襄阳国网合成绝缘子有限责任公司于 2018 年度取得高新技术企业证书，自 2018 年至 2020 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(6) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，子公司国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司享受销售自行开发生产的软件产品，按 16%/13% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	702,270,162.27	1,078,513,900.18
其他货币资金	163,167,086.84	209,272,863.85
合 计	865,437,249.11	1,287,786,764.03
其中：存放在境外的款项总额		
在中国电力财务有限公司存款总额	690,754,683.27	1,071,261,717.62

注：于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中 43,148,857.43 元（2018 年 12 月 31 日：46,400,045.05 元）为本集团向银行申请开具保函所存入的保证金存款。

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中 119,891,229.41 元（2018 年 12 月 31 日：162,456,718.80 元）为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中 127,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：416,100.00 元）为银行汇票存款。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产-碳排放权	272,134,508.00	218,018,698.78
合 计	272,134,508.00	218,018,698.78

注：详见附注十、公允价值的披露。

3、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	190,278,612.35	283,514,504.69
小 计	190,278,612.35	283,514,504.69
减：坏账准备	1,902,786.12	2,835,145.05
合 计	188,375,826.23	280,679,359.64

(2) 年末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
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		160,000.00
合 计		160,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	190,278,612.35	100.00	1,902,786.12	1.00	188,375,826.23
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	190,278,612.35	100.00	1,902,786.12	1.00	188,375,826.23
合 计	190,278,612.35	——	1,902,786.12	——	188,375,826.23

(续)

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	283,514,504.69	100.00	2,835,145.05	1.00	280,679,359.64
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	283,514,504.69	100.00	2,835,145.05	1.00	280,679,359.64
合 计	283,514,504.69	—	2,835,145.05	—	280,679,359.64

组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	190,278,612.35	1,902,786.12	1.00
合 计	190,278,612.35	1,902,786.12	—

(4) 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	
应收票据坏账准备	2,835,145.05	-932,358.93			1,902,786.12
合 计	2,835,145.05	-932,358.93			1,902,786.12

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	2,637,500,586.09
1 至 2 年	815,900,609.69
2 至 3 年	504,780,994.95
3 至 4 年	292,511,583.59
4 至 5 年	118,307,481.79
5 年以上	125,634,547.24
小 计	4,494,635,803.35
减：坏账准备	381,415,775.74
合 计	4,113,220,027.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	23,575,350.03	0.52	20,178,287.53	85.59	3,397,062.50
按组合计提坏账准备的应收账款	4,471,060,453.32	99.48	361,237,488.21	8.08	4,109,822,965.11
其中:账龄组合	4,471,060,453.32	99.48	361,237,488.21	8.08	4,109,822,965.11
合计	4,494,635,803.35	—	381,415,775.74	—	4,113,220,027.61

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,076,350.03	0.19	3,900,100.03	48.29	4,176,250.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,212,705,186.22	99.81	281,758,314.19	6.69	3,930,946,872.03
其中:账龄组合	4,212,705,186.22	99.81	281,758,314.19	6.69	3,930,946,872.03
合计	4,220,781,536.25	—	285,658,414.22	—	3,935,123,122.03

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	5,226,250.00	1,829,187.50	35%	偿付较困难, 预计无法全额收回
客户 2	2,308,502.52	2,308,502.52	100%	偿付困难, 预计无法收回
客户 3	541,597.51	541,597.51	100%	偿付困难, 预计无法收回
客户 4	10,020,000.00	10,020,000.00	100%	偿付困难, 预计无法收回
客户 5	5,479,000.00	5,479,000.00	100%	偿付困难, 预计无法收回
合计	23,575,350.03	20,178,287.53	—	—

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			
----	------	--	--	--

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,637,500,586.09	26,375,005.86	1.00
1 至 2 年	815,359,012.18	40,767,950.61	5.00
2 至 3 年	502,435,994.95	50,243,599.50	10.00
3 至 4 年	291,166,583.59	87,349,975.08	30.00
4 至 5 年	114,093,729.27	57,046,864.64	50.00
5 年以上	110,504,547.24	99,454,092.52	90.00
合 计	4,471,060,453.32	361,237,488.21	——

(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	收回或转回	转销或核销	其他 变动	
坏 帐 准备	285,658,414.22	98,088,230.13	438,242.11	2,769,110.72		381,415,775.74
合 计	285,658,414.22	98,088,230.13	438,242.11	2,769,110.72		381,415,775.74

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,769,110.72

(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	与本集团关系	金额	坏账准备	占总金额 的比例 (%)
国家电网公司所属公司	关联方	2,016,560,331.05	117,051,527.23	44.87
客户 2	关联方	529,795,185.08	6,275,583.04	11.79
客户 3	非关联方	192,889,632.00	25,628,803.20	4.29
客户 4	非关联方	178,441,774.04	34,620,407.40	3.97
客户 5	关联方	175,472,085.17	8,840,041.62	3.90
合 计	——	3,093,159,007.34	192,416,362.49	68.82

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	151,248,450.33	283,135,028.97
其中：银行承兑汇票	151,248,450.33	283,135,028.97

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
应收账款		
小 计	151,248,450.33	283,135,028.97
减：累计在其他综合收益中确认的损失准备		
合 计	151,248,450.33	283,135,028.97

注：本集团存在将银行承兑汇票背书至供应商或者向银行贴现的情形。本集团考虑到应收票据的背书或贴现金额和频率，判断此种业务模式的目标为同时收取合同现金流量及出售该应收票据。因此，本集团自 2019 年 1 月 1 日开始将该类应收票据重分类至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) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,369,292.35	
合 计	500,369,292.35	

(3) 年末已质押的应收票据情况

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	1,377,900.00
合 计	1,377,900.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	75,899,657.81	68.17	114,967,496.04	62.70
1 至 2 年	20,545,946.67	18.45	26,494,442.38	14.44
2 至 3 年	7,488,429.80	6.73	32,337,281.40	17.64
3 年以上	7,409,880.62	6.65	9,566,017.98	5.22
合 计	111,343,914.90	100.00	183,365,237.80	100.00

注：于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的预付款项人民币 35,444,257.09 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 68,397,741.76 元）主要为预付工程总承包项目设备款及安装工程款项。由于项目尚未完工，该等款项尚未结清。

(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	与本集团关系	金额	占总金额的比例 (%)
------	--------	----	-------------

单位名称	与本集团关系	金额	占总金额的比例 (%)
供应商 1	非关联方	17,082,900.17	15.34
国家电网公司所属公司	关联方	12,677,920.55	11.39
供应商 3	关联方	10,339,102.50	9.29
供应商 4	非关联方	8,812,600.00	7.91
供应商 5	关联方	5,234,028.33	4.70
合 计	—	54,146,551.55	48.63

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	55,870,390.46	72,912,867.75
合 计	55,870,390.46	72,912,867.75

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	44,263,940.86
1 至 2 年	6,690,846.74
2 至 3 年	3,382,955.21
3 至 4 年	1,780,257.72
4 至 5 年	3,346,838.51
5 年以上	3,524,216.64
小 计	62,989,055.68
减：坏账准备	7,118,665.22
合 计	55,870,390.46

(2) 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
押金保证金	49,859,305.98	66,681,066.81
其他单位往来及代垫款项	13,129,749.70	13,317,326.90
备用金		350,164.80
招投标费用		38,200.00
小 计	62,989,055.68	80,386,758.51

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	7,118,665.22	7,473,890.76
合 计	55,870,390.46	72,912,867.75

(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		4,760,260.68	2,713,630.08	7,473,890.76
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		745,768.50		745,768.50
本年转回				
本年转销				
本年核销		1,100,994.04		1,100,994.04
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		4,405,035.14	2,713,630.08	7,118,665.22

(4) 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	其他变动	
其他应收款	7,473,890.76	745,768.50		1,100,994.04		7,118,665.22
坏账准备						
合 计	7,473,890.76	745,768.50		1,100,994.04		7,118,665.22

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,100,994.04

(6) 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
国家电网公司所属公 司	押金保证金	19,339,468.03	1 年以内	30.70	193,394.68
	押金保证金	1,855,356.82	1 至 2 年	2.95	92,767.84
	押金保证金	909,384.63	2 至 3 年	1.44	90,938.46
	押金保证金	489,859.63	3 至 4 年	0.78	146,957.89
	押金保证金	1,968,943.97	4 至 5 年	3.13	984,471.99
	押金保证金	401,170.28	5 年以上	0.64	361,053.25
客户 2	其他单位往来 及代垫款项	1,747,059.25	1 年以内	2.77	17,470.59
		719,210.33	1 至 2 年	1.14	35,960.52
		1,311,066.62	2 至 3 年	2.08	131,106.66
客户 3	押金保证金	3,100,000.00	1 年以内	4.92	31,000.00
客户 4	其他单位往来 及代垫款项	195,851.88	3 至 4 年	0.31	195,851.88
		587,555.64	4 至 5 年	0.93	587,555.64
		1,930,222.56	5 年以上	3.06	1,930,222.56
客户 5	押金保证金	2,410,000.00	1 年以内	3.83	24,100.00
合 计	—	36,965,149.64	—	58.69	4,822,851.96

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	116,740,302.58	5,985,828.99	110,754,473.59
在产品	556,763,098.21	-	556,763,098.21
库存商品	222,926,011.57	10,608,270.95	212,317,740.62
合 计	896,429,412.36	16,594,099.94	879,835,312.42

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,695,550.55	3,929,734.90	134,765,815.65
在产品	433,819,523.58		433,819,523.58
库存商品	184,235,089.46	18,402,219.97	165,832,869.49

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	756,750,163.59	22,331,954.87	734,418,208.72

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计 提	其 他	转回或转销	其他减少	
原材料	3,929,734.90	2,062,317.56	-	6,223.47	-	5,985,828.99
在产品		-	-	-	-	-
库存商品	18,402,219.97	2,552,204.38	-	10,346,153.40	-	10,608,270.95
合 计	22,331,954.87	4,614,521.94	-	10,352,376.87	-	16,594,099.94

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货可变现净值低于账面成本	存货价值回升	——
在产品	——	——	——
库存商品	存货可变现净值低于账面成本	——	存货已销售

注：存货可变现净值确认的依据是以存货的估计售价减去至完工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确定。本年度存货跌价准备转回主要是因为材料价格回升导致，存货跌价准备转销主要是源于本年度销售存货。

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	19,744,938.49	22,364,001.65	详见附注六、11
合 计	19,744,938.49	22,364,001.65	

10、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	25,956,844.94	19,628,682.84
预开票预交增值税	55,329,658.57	39,107,429.03
预缴企业所得税	-	495,380.36
其他	190,850.47	-
合 计	81,477,353.98	59,231,492.23

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

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	
分期收款销售商品	129,205,838.24		129,205,838.24	152,093,938.78		152,093,938.78
其中：未实现融资收益	6,001,513.02		6,001,513.02	6,954,748.67		6,954,748.67
和顺都宝煤层气发电项目收益权【注】	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00
保证金	40,257,042.90		40,257,042.90	25,483,520.19		25,483,520.19
合 计	313,461,368.12		313,461,368.12	320,622,710.30		320,622,710.30
减：一年内到期的长期应收款【附注六、9】	19,744,938.49		19,744,938.49	22,364,001.65		22,364,001.65
一年后到期的长期应收款	293,716,429.63		293,716,429.63	298,258,708.65		298,258,708.65

注：和顺都宝煤层气发电项目收益权详见十三、（二）“或有事项”。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

金融资产转移方式	终止确认的长期应收款金额	与终止确认相关的利得或损失
无追索权应收款项保理	130,724,150.00	17,924,150.00
合 计	130,724,150.00	17,924,150.00

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
南瑞通用电气智能检测诊断 (武汉)有限公司	27,194,787.88	-	-	2,005,733.00	-	-
黔西南州金信电力科技有限 公司	10,424,491.51	-	-	532,461.39	-	-
小 计	37,619,279.39			2,538,194.39		
二、联营企业						
武汉左岭供配电有限公司		25,000,000.00		27,930.63		
小 计		25,000,000.00		27,930.63		
合 计	37,619,279.39	25,000,000.00	-	2,566,125.02	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
南瑞通用电气智能检测诊断 (武汉)有限公司			-	29,200,520.88	-
黔西南州金信电力科技有限 公司			-	10,956,952.90	-

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计				40,157,473.78	
二、联营企业					
武汉左岭供配电有限公司				25,027,930.63	
小 计				25,027,930.63	
合 计		-	-	65,185,404.41	-

13、其他权益工具投资

项 目	年初余额	应计利息	本年公允价值变动	年末余额
NARI BRASIL HOLDING LTDA	618,696.00			618,696.00
合 计	618,696.00			618,696.00

14、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	819,977,741.79	677,523,402.26
固定资产清理	52,038.86	102,904.66
合 计	820,029,780.65	677,626,306.92

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1、年初余额	715,140,603.17	550,795,686.98	39,398,824.33	27,098,838.67	78,690,893.50	1,411,124,846.65

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
2、本年增加金额	56,272,846.97	43,762,060.79	111,397,233.81	4,374,142.72	53,082,123.04	268,888,407.33
(1) 购置	1,158,198.01	13,543,153.93	111,397,233.81	2,514,017.80	53,082,123.04	181,694,726.59
(2) 在建工程转入	55,114,648.96	30,218,906.86		1,860,124.92		87,193,680.74
3、本年减少金额	44,135,490.13	43,237,447.22	3,506,957.81	790,486.40	937,888.85	92,608,270.41
(1) 处置或报废	44,135,490.13	43,237,447.22	3,506,957.81	790,486.40	937,888.85	92,608,270.41
4、年末余额	727,277,960.01	551,320,300.55	147,289,100.33	30,682,494.99	130,835,127.69	1,587,404,983.57
二、累计折旧	——	——	——	——	——	——
1、年初余额	306,606,247.36	326,567,541.78	25,758,300.36	16,510,789.78	44,987,720.48	720,430,599.76
2、本年增加金额	29,420,075.80	39,461,980.75	3,767,161.61	2,305,235.21	17,096,696.30	92,051,149.67
(1) 计提	29,420,075.80	39,461,980.75	3,767,161.61	2,305,235.21	17,096,696.30	92,051,149.67
3、本年减少金额	20,563,767.40	31,881,590.92	2,023,897.67	679,482.03	853,827.20	56,002,565.22
(1) 处置或报废	20,563,767.40	31,881,590.92	2,023,897.67	679,482.03	853,827.20	56,002,565.22
4、年末余额	315,462,555.76	334,147,931.61	27,501,564.30	18,136,542.96	61,230,589.58	756,479,184.21
三、减值准备	——	——	——	——	——	——
1、年初余额	6,936,417.81	4,214,432.05	853,126.21	998,949.75	167,918.81	13,170,844.63
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	0.00
(1) 计提	-	-	-	-	-	0.00
3、本年减少金额	1,031,768.50	264,700.24	622,476.69	135,922.82	167,918.81	2,222,787.06
(1) 处置或报废	1,031,768.50	264,700.24	622,476.69	135,922.82	167,918.81	2,222,787.06
4、年末余额	5,904,649.31	3,949,731.81	230,649.52	863,026.93	-	10,948,057.57

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1、年末账面价值	405,910,754.94	213,222,637.13	119,556,886.51	11,682,925.10	69,604,538.11	819,977,741.79
2、年初账面价值	401,597,938.00	220,013,713.15	12,787,397.76	9,589,099.14	33,535,254.21	677,523,402.26

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	34,844,835.73
机器设备	866,025.70
合 计	35,710,861.43

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宏源电气房屋建筑物	17,421,821.03	相关手续正在办理当中
德和工贸泉港电力物资（设备）试验及仓储产业化建设项目	45,264,732.17	新建待办

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
机器设备		47,746.96
办公设备	52,038.86	55,157.70
合 计	52,038.86	102,904.66

15、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	13,920,769.09	59,631,059.26
工程物资	-	-
合 计	13,920,769.09	59,631,059.26

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津基地非晶合金闭口立体卷铁心变压器生产线技改项目	6,605,563.59		6,605,563.59			
襄阳绝缘子新型配网产品生产线改造项目	1,723,008.85		1,723,008.85			
国网重庆市电力公司昆亚大厦空调节能改造项目	1,256,409.73		1,256,409.73	681,552.65		681,552.65
环网柜综合自动化生产线改造	930,822.68		930,822.68	501,296.84		501,296.84
开关成套设备智能制造改造提升	930,170.85		930,170.85	865,946.71		865,946.71
襄阳绝缘子胶料库智能化改造项目	751,769.91		751,769.91			
武汉南瑞阳逻基地屋顶防水	415,299.68		415,299.68			
秀山德宏化工有限公司硫酸生产余热发电节能改造项目【注】	5,700,093.60	5,700,093.60	-	5,700,093.60	5,700,093.60	-
德和工贸泉港电力物资（设备）试验及仓储产业化建设项目				46,597,459.11		46,597,459.11
襄阳绝缘子电站支柱复合绝缘子生产线技改项目				4,093,103.42		4,093,103.42
天津置信非晶铁心生产线智能制造能力提升技改项目				1,959,115.29		1,959,115.29

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宏源电气硅钢生产线效率提升技改项目				1,521,877.92		1,521,877.92
复合绝缘杆刮胶与打磨等工序改造项目				1,362,764.23		1,362,764.23
零星工程	1,307,723.8		1,307,723.8	2,047,943.09		2,047,943.09
合 计	19,620,862.69	5,700,093.60	13,920,769.09	65,331,152.86	5,700,093.60	59,631,059.26

注：本公司于 2016 年度确认了人民币 5,700,093.60 元的在建工程减值损失，该项目系合同能源管理项目，因客户出现财务困难，预计未来无现金流入，公司对该项目全额计提了减值准备。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	期末余额
德和工贸泉港电力物资（设备）试验及 仓储产业化建设项目	73,563,309.77	46,597,459.11	26,965,850.66	73,563,309.77		
天津基地非晶合金闭口立体卷铁心变 压器生产线技改项目	9,880,000.00		6,605,563.59			6,605,563.59
襄阳绝缘子电站支柱复合绝缘子生产 线技改项目	5,146,200.77	4,093,103.42	1,053,097.35	5,146,200.77		
天津置信非晶铁心生产线智能制造能 力提升技改项目	5,760,839.43	1,959,115.29	3,801,724.14	5,760,839.43		
宏源电气硅钢生产线效率提升技改项 目	1,521,877.92	1,521,877.92		1,521,877.92		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
国网重庆市电力公司昆亚大厦空调节能改造项目	4,770,000.00	681,552.65	574,857.08			1,256,409.73
环网柜综合自动化生产线改造	3,850,000.00	501,296.84	429,525.84			930,822.68
襄阳绝缘子新型配网产品生产线改造项目	2,980,000.00		1,723,008.85			1,723,008.85
开关成套设备智能制造改造提升	2,700,000.00	865,946.71	64,224.14			930,170.85
武汉南瑞电力工程公司复合绝缘杆	1,362,764.23	1,362,764.23			1,362,764.23	
宏源电气电缆检测技术运维服务能力提升项目	1,059,292.04		1,059,292.04	1,059,292.04		
合计	112,594,284.16	57,583,116.17	42,277,143.69	87,051,519.93	1,362,764.23	11,445,975.70

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
德和工贸泉港电力物资（设备）试验及仓储产业化建设项目	100.00%	已完结				自筹
天津基地非晶合金闭口立体卷铁心变压器生产线技改项目	66.86%	在建				自筹
襄阳绝缘子电站支柱复合绝缘子生产线技改项目	100.00%	已完结				自筹
天津置信非晶铁心生产线智能制造能力提升技改项目	100.00%	已完结				自筹
宏源电气硅钢生产线效率提升技改项目	100.00%	已完结				自筹
国网重庆市电力公司昆亚大厦空调节能改造项目	26.34%	在建				自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源
环网柜综合自动化生产线改造	24.18%	在建				自筹
襄阳绝缘子新型配网产品生产线改造项目	57.82%	在建				自筹
开关成套设备智能制造改造提升	34.45%	在建				自筹
武汉南瑞电力工程公司复合绝缘杆	100.00%	已完工				自筹
宏源电气电缆检测技术运维服务能力提升项目	100.00%	已完工				自筹
合 计	—	—				—

16、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术使用费	软件	商标权	合 计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—
1、年初余额	440,743,518.28	17,380,434.17	2,726,596.60	14,140,000.00	6,248,788.91	6,225,250.00	487,464,587.96
2、本年增加金额		7,045,275.95					7,045,275.95
(1) 购置							
(2) 内部研发		7,045,275.95					7,045,275.95
3、本年减少金额	29,668,361.40				1,094,892.43		30,763,253.83
(1) 处置	29,668,361.40				1,094,892.43		30,763,253.83
4、年末余额	411,075,156.88	24,425,710.12	2,726,596.60	14,140,000.00	5,153,896.48	6,225,250.00	463,746,610.08
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—	—
1、年初余额	67,678,127.46	1,086,192.64	1,167,035.23	14,140,000.00	4,520,671.06	2,178,837.50	90,770,863.89

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术使用费	软件	商标权	合 计
2、本年增加金额	8,884,238.34	1,908,672.57	263,587.84		419,127.03	311,262.50	11,786,888.28
(1) 计提	8,884,238.34	1,908,672.57	263,587.84		419,127.03	311,262.50	11,786,888.28
3、本年减少金额	6,239,999.85				678,540.14	0	6,918,539.99
(1) 处置	6,239,999.85				678,540.14	0	6,918,539.99
4、年末余额	70,322,365.95	2,994,865.21	1,430,623.07	14,140,000.00	4,261,257.95	2,490,100.00	95,639,212.18
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1、年初余额					380,537.66		380,537.66
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额					289,632.26		289,632.26
(1) 处置					289,632.26		289,632.26
4、年末余额					90,905.40		90,905.40
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1、年末账面价值	340,752,790.93	21,430,844.91	1,295,973.53		801,733.13	3,735,150.00	368,016,492.50
2、年初账面价值	373,065,390.82	16,294,241.53	1,559,561.37		1,347,580.19	4,046,412.50	396,313,186.41

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 5.84%。

17、开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	

项目	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
运维检修项目研发	7,854,064.06	9,929,331.89	3,174,387.21	-	14,609,008.74
变压器相关技术研发	13,891,297.92	3,457,461.50	-	3,437,353.33	13,911,406.09
高压绝缘子技术研究	-	11,343,233.16	1,657,835.87	-	9,685,397.29
电容器相关技术研究	-	6,857,043.75	1,468,933.01	-	5,388,110.74
电阻柜及职能控制器研发	4,481,216.47	-	-	-	4,481,216.47
非晶铁心相关技术研发	5,388,548.33	-	-	1,254,144.76	4,134,403.57
电力设施集成相关技术研究	-	7,203,466.44	3,500,458.59	-	3,703,007.85
雷暴预警系统研发	-	5,462,605.04	1,935,349.33	-	3,527,255.71
预装式变电站	2,943,548.38	-	-	-	2,943,548.38
避雷器研发	2,266,546.40	-	-	-	2,266,546.40
复合材料电杆研发	-	2,618,822.81	545,914.55	-	2,072,908.26
降噪装置研发	-	2,005,716.11	465,489.15	-	1,540,226.96
复合绝缘子研制	2,353,777.86	-	-	2,353,777.86	-
合 并	39,178,999.42	48,877,680.70	12,748,367.71	7,045,275.95	68,263,036.46

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海置信日港电气有限公司	247,278,834.14	-	-	-	-	247,278,834.14
福建置信电力技术服务有限公司	6,996,827.38	-	-	-	-	6,996,827.38
襄阳国网合成绝缘子有限公司	5,643,968.24	-	-	-	-	5,643,968.24
上海置信电力建设有限公司	3,207,518.17	-	-	-	-	3,207,518.17
江苏宏源电气有限公司	389,642.64	-	-	-	-	389,642.64
合计	263,516,790.57	-	-	-	-	263,516,790.57

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海置信电力建设有限公司	3,207,518.17	-	-	-	-	3,207,518.17
上海置信日港电气有限公司	59,246,243.09	-	-	-	-	59,246,243.09
合计	62,453,761.26	-	-	-	-	62,453,761.26

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海置信日港电气有限公司（以下简称“置信日港”）主要生产和销售非晶铁心，仅包括一个非晶铁心业务资产组。因此将置信日港整体作为一个资产组进行商誉减值测试。资产组发生减值的主要因素是非晶铁心的销售不及预期所致，该资产组内并没有其他资产的账面价值需要注销。

(4) 商誉的减值测试过程

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据本集团批准的预期现金流量预测为基础，本集团根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来现金流量。本集团已经聘请具有证券期货资格的北京华亚正信资产评估有限公司对资产组的可收回金额进行评估，管理层按照 5 年的详细预测期和后续预测期对现金流进行预测，后续预测期未来现金流按照详细预测期的最后一年的水平并结合本集团的商业计划、行业发展及通货膨胀率等因素确定，折现率以税前加权平均资本成本 14.56% 确定，经评估，资产组可收回金额为人民币 37,064.00 万元，高于包含商誉的资产组账面价值 35,401.10 万元，本期商誉无需计提减值准备。

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修费	8,090,186.29	612,116.30	3,400,655.13		5,301,647.46
技术服务费	4,788,524.06		3,172,563.92		1,615,960.14
技术使用费	1,477,987.42		377,358.49		1,100,628.93
租金	204,038.76	64,330.96	268,369.72		-
合计	14,560,736.53	676,447.26	7,218,947.26	-	8,018,236.53

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

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	411,327,615.39	74,915,715.41	308,939,371.57	55,661,562.77
内部交易未实现利润	15,891,320.09	3,135,796.16	13,382,736.98	2,343,265.27
可抵扣亏损	54,723,882.21	13,526,112.96	90,148,376.29	22,271,512.13
预提费用	14,268,129.04	3,350,432.19	9,266,112.66	2,182,214.76
递延收益	6,756,648.58	1,096,897.27	11,425,631.56	1,934,359.80
未实现融资收益	1,676,661.70	379,128.79	2,260,170.10	342,890.82
合计	504,644,257.01	96,404,082.78	435,422,399.16	84,735,805.55

(2) 递延所得税负债明细

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	248,966,366.10	62,241,591.53	194,826,076.88	48,706,519.22
资产评估增值	36,309,241.25	7,324,058.26	38,774,467.07	7,825,702.14
固定资产一次性税前扣除形成的应纳税暂时性差异	19,522,230.26	3,294,126.71	1,097,704.60	274,426.15
合计	304,797,837.61	72,859,776.50	234,698,248.55	56,806,647.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	464,010,948.57	331,743,622.89
可抵扣暂时性差异	930,500.02	29,846,110.70
合 计	464,941,448.59	361,589,733.59

(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	年末余额	年初余额	备注
2019年		29,637,989.47	
2020年	45,763,666.85	45,763,666.85	
2021年	81,689,957.66	81,689,957.66	
2022年	77,031,710.38	77,031,710.38	
2023年	97,620,298.53	97,620,298.53	
2024年	161,905,315.15	—	
合 计	464,010,948.57	331,743,622.89	

21、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	980,000,000.00	1,160,000,000.00
保证借款		200,000,000.00
合 计	980,000,000.00	1,360,000,000.00

22、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	64,491,399.45	28,962,334.38
银行承兑汇票	691,903,404.97	651,179,984.33
合 计	756,394,804.42	680,142,318.71

注：本集团年末无到期未支付的应付票据。

23、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
应付物料、服务采购款项	2,637,493,588.89	2,507,294,283.55
应付长期资产购建款项	161,119,214.08	17,186,628.92
合 计	2,798,612,802.97	2,524,480,912.47

(2) 应付账款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	2,242,462,321.83	1,919,216,233.19
1至2年	364,131,704.15	386,907,967.47
2至3年	86,927,680.21	143,862,394.29
3年以上	105,091,096.78	74,494,317.52
合 计	2,798,612,802.97	2,524,480,912.47

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	51,256,296.53	尚不满足付款条件的赊购
供应商 2	38,294,217.88	尚不满足付款条件的赊购
供应商 3	36,120,429.89	尚不满足付款条件的赊购
供应商 4	29,615,782.86	尚不满足付款条件的赊购
供应商 5	25,330,408.74	尚不满足付款条件的赊购
供应商 6	19,688,527.50	尚不满足付款条件的赊购
供应商 7	14,743,616.75	尚不满足付款条件的赊购
供应商 8	14,365,118.25	尚不满足付款条件的赊购
供应商 9	14,340,505.22	尚不满足付款条件的赊购
供应商 10	10,945,931.47	尚不满足付款条件的赊购
合 计	254,700,835.09	—

24、预收款项

(1) 预收款项列示

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	192,997,852.60	304,269,194.50
合 计	192,997,852.60	304,269,194.50

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	7,707,157.49	合同尚未执行完毕
客户 2	7,480,024.99	合同尚未执行完毕
客户 3	3,377,445.25	合同尚未执行完毕
客户 4	2,565,526.30	合同尚未执行完毕
客户 5	2,285,746.93	合同尚未执行完毕

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
客户 6	2,269,089.01	合同尚未执行完毕
合 计	25,684,989.97	—

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	10,338,223.81	276,692,284.72	285,186,616.74	1,843,891.79
二、离职后福利-设定提存计划	3,759,311.00	39,198,157.52	34,922,274.26	8,035,194.26
三、辞退福利	4,116,993.00	8,112,947.40	12,229,940.40	-
合 计	18,214,527.81	324,003,389.64	332,338,831.40	9,879,086.05

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	198,044,781.57	198,044,781.57	-
2、职工福利费	-	11,657,695.40	11,657,695.40	-
3、社会保险费	8,249,559.89	8,358,556.04	16,264,713.34	343,402.59
其中：医疗保险费	8,210,095.01	6,605,464.34	14,514,904.08	300,655.27
工伤保险费	8,646.81	491,039.49	488,226.71	11,459.59
生育保险费	30,818.07	1,262,052.21	1,261,582.55	31,287.73
4、住房公积金	378,923.83	19,899,445.88	19,896,402.12	381,967.59
5、工会经费和职工教育经费	1,709,740.09	7,542,134.02	8,133,352.50	1,118,521.61
6、劳务派遣及临时用工	-	31,189,671.81	31,189,671.81	-
合 计	10,338,223.81	276,692,284.72	285,186,616.74	1,843,891.79

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	739,979.48	28,272,590.72	28,500,808.22	511,761.98
2、失业保险费	17,670.95	928,783.18	928,542.45	17,911.68
3、企业年金缴费	3,001,660.57	9,996,783.62	5,492,923.59	7,505,520.60
合 计	3,759,311.00	39,198,157.52	34,922,274.26	8,035,194.26

26、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	28,688,518.29	72,253,843.72

项 目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	1,693,787.50	2,193,422.21
企业所得税	21,492,866.90	38,396,539.59
个人所得税	736,479.54	582,712.74
印花税	1,117,867.20	257,298.06
房产税	1,901,451.08	1,810,876.40
土地增值税	2,112,000.00	2,112,000.00
土地使用税	682,705.96	820,321.51
教育费附加	1,371,808.73	1,552,101.23
其他		20,710.45
合 计	59,797,485.20	119,999,825.91

27、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	1,254,886.11	2,166,722.87
应付股利	7,480,009.61	15,323,548.35
其他应付款	93,480,021.82	80,515,332.10
合 计	102,214,917.54	98,005,603.32

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,254,886.11	2,166,722.87
合 计	1,254,886.11	2,166,722.87

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
子公司宏源电气应付少数股东的红利	4,287,326.55	5,381,015.68
子公司帕威尔电气应付少数股东的红利	3,192,683.06	
子公司襄阳绝缘子应付收购前原股东的红利		9,942,532.67
合 计	7,480,009.61	15,323,548.35

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
预提费用等款项	21,949,651.55	21,751,442.72
保证金及押金	3,995,064.77	5,475,511.99

项 目	年末余额	年初余额
其他	7,011,628.49	1,002,223.14
应付天津安瑞少数股东减资款项		49,994,899.39
往来款项【注】	60,523,677.01	2,291,254.86
合 计	93,480,021.82	80,515,332.10

注：上年本集团将对兴义市阳光电力投资有限公司的应收账款不附追索权的转给国网电力科学研究院有限公司，截至本年年末本集团向兴义市阳光电力投资有限公司收取但尚未转付给国网电力科学研究院有限公司的款项余额为 55,000,000.00 元。

②其他应付款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	76,570,286.01	67,408,161.18
1 至 2 年	8,001,043.45	9,612,029.84
2 至 3 年	6,485,505.19	469,587.20
3 年以上	2,423,187.17	3,025,553.88
合 计	93,480,021.82	80,515,332.10

③账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	10,524,252.80	尚未满足支付条件
合 计	10,524,252.80	—

28、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	150,000,000.00	150,000,000.00
专项应付款		
合 计	150,000,000.00	150,000,000.00

长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
华能信托（和顺都宝煤层气发电项目收益权）【注】	150,000,000.00	150,000,000.00
合 计	150,000,000.00	150,000,000.00

注：和顺都宝煤层气发电项目收益权详见十二、2“或有事项”。

29、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

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	11,641,631.58	4,575,200.00	8,529,682.98	7,687,148.60	项目拨款
合计	11,641,631.58	4,575,200.00	8,529,682.98	7,687,148.60	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益		
工业强基专项资金	2,415,000.00			2,415,000.00		与收益相关
工业转型升级资金	3,900,000.00			2,376,737.68	1,523,262.32	与收益相关
湖北省科技创新专项资金	3,076,550.01	300,000.00		1,704,913.61	1,671,636.40	与收益相关
上海市科学技术委员会拨款	216,000.02			85,500.00	130,500.02	与资产相关
院士专家工作站专项经费	300,000.00				300,000.00	与收益相关
高压绝缘子优化及评估技术研究项目专项经费	1,350,081.55	1,280,000.00		1,762,693.47	867,388.08	与收益相关
上海市科委补助	384,000.00				384,000.00	与收益相关
上海市服务业引导资金项目补助		800,000.00			800,000.00	与收益相关
密集输电通道雷击风险多参量融合预警方法研究		580,000.00		48,998.92	531,001.08	与收益相关
科技局项目经费		600,000.00			600,000.00	与收益相关
骨干企业转型扶持计划		450,000.00			450,000.00	与收益相关
3551人才计划		420,000.00		135,839.30	284,160.70	与收益相关
北京中科飞龙项目经费		145,200.00			145,200.00	与收益相关
合计	11,641,631.58	4,575,200.00		8,529,682.98	7,687,148.60	

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,356,167,823.00						1,356,167,823.00

31、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	232,249,258.71			232,249,258.71
其他资本公积	143,305,829.63			143,305,829.63
合计	375,555,088.34			375,555,088.34

32、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	220,014,799.37	947,658.17		220,962,457.54
任意盈余公积				
合计	220,014,799.37	947,658.17		220,962,457.54

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

33、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	1,473,828,377.83	1,593,608,185.44
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-17,522,978.58	
调整后年初未分配利润	1,456,305,399.25	1,593,608,185.44
加：本年归属于母公司股东的净利润	15,862,830.35	19,374,993.44
减：提取法定盈余公积	947,658.17	3,538,018.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		135,616,782.30
转作股本的普通股股利		
其他减少		
年末未分配利润	1,471,220,571.43	1,473,828,377.83

34、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,146,594,143.41	4,434,470,623.42	4,908,085,426.52	4,150,372,074.63
其他业务	30,213,918.07	27,484,815.79	20,938,574.08	20,296,763.87
合 计	5,176,808,061.48	4,461,955,439.21	4,929,024,000.60	4,170,668,838.50

35、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,556,350.27	7,541,075.49
教育费附加	5,125,057.26	5,255,981.00
房产税	7,049,456.28	6,557,433.68
土地使用税	3,929,517.97	4,896,483.24
土地增值税	14,438,987.50	
印花税	3,930,024.92	2,702,209.99
其他	89,085.37	143,316.27
合 计	42,118,479.57	27,096,499.67

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,644,333.13	44,053,520.15
招标费	39,135,244.19	38,340,390.53
车辆运输费	58,612,699.20	41,467,756.19
差旅费	20,594,009.55	21,164,146.62
广告宣传费	9,930,329.90	24,614,344.47
办公会务费	2,906,085.59	3,059,699.99
租赁物业费	5,452,258.23	3,819,990.51
销售服务费	56,060,622.62	55,249,974.79
折旧摊销费	1,674,694.73	1,306,474.42
其他	4,499,808.95	4,486,974.18
合 计	242,510,086.09	237,563,271.85

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,294,381.54	119,848,836.94
折旧摊销费	27,210,130.6	31,132,655.29
办公会务费	13,264,755.95	11,252,852.93
租赁物业费	11,425,266.78	10,431,728.93
差旅费	7,195,003.82	6,309,454.03
服务费	44,832,284.43	43,314,266.95
车辆运输费	370,126.86	635,922.18
业务招待费	1,758.00	57,938.60
修理费	1,152,626.57	1,217,352.49
其他	4,864,492.01	2,794,848.45
合 计	199,610,826.56	226,995,856.79

38、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	39,177,385.74	41,336,539.08
材料费	46,683,655.92	39,588,597.27
服务费	26,866,088.87	17,251,625.54
折旧摊销费	3,620,605.42	3,193,416.41
办公会务费	1,054,102.02	1,015,791.17
租赁物业费		1,256,179.28
其他	5,344,492.22	6,673,771.09
合 计	122,746,330.19	110,315,919.84

39、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	80,477,729.36	75,881,752.53
减：已资本化的利息费用		
减：利息收入	9,876,059.73	8,551,570.66
汇兑损益	84,375.77	-256,639.72
手续费	2,643,297.92	2,518,156.16
合 计	73,329,343.32	69,591,698.31

40、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	36,685,808.67	57,499,412.29	33,829,869.78
个税返还	159,296.84	238,046.97	
合 计	36,845,105.51	57,737,459.26	33,829,869.78

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关	计入当年非经常性损益的金额
产业扶持资金	18,023,103.53	25,154,100.00	与收益相关	18,023,103.53
领军企业奖励	4,861,400.00	10,026,400.00	与收益相关	4,861,400.00
高新技术研发补助资金	2,856,329.25	4,627,200.00	与收益相关	2,856,329.25
软件退税	2,855,938.89	4,595,851.01	与收益相关	-
财政扶持资金	6,806,032.00	3,776,300.00	与收益相关	6,806,032.00
项目补助	656,500.00	2,734,989.34	与收益相关	656,500.00
质量奖励		2,655,000.00	与收益相关	
其他	626,505.00	3,929,571.94	与收益相关	626,505.00
合 计	36,685,808.67	57,499,412.29	与收益相关	33,829,869.78

41、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	2,566,125.02	3,010,981.10
其他	361,113.50	410,809.00
合 计	2,927,238.52	3,421,790.10

42、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
交易性金融资产	54,140,289.22	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	——	8,532,939.78
合 计	54,140,289.22	8,532,939.78

43、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	932,358.92	
应收账款坏账损失	-98,088,230.13	——
其他应收款坏账损失	-745,768.50	——
合 计	-97,901,639.71	——

44、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-118,031,490.41
存货跌价损失	-4,459,600.47	-1,545,372.50
固定资产减值损失		-104,698.81
无形资产减值损失		-289,632.26
商誉减值损失		-21,200,000.00
合 计	-4,459,600.47	-141,171,193.98

45、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	15,493,799.88	92,101.71	15,493,799.88
无形资产处置收益	9,279,018.42	-	9,279,018.42
合 计	24,772,818.30	92,101.71	24,772,818.30

46、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	18,457.82	39,134.29	18,457.82
其中：固定资产毁损报废利得	18,457.82	39,134.29	18,457.82
无形资产毁损报废利得			
无需支付的应付款项	1,893,908.03	2,736,964.46	1,893,908.03
重庆亚东亚销售员补偿金费用	1,969,766.21	2,115,834.00	1,969,766.21
罚款及赔款收入	648,871.01	1,127,672.28	648,871.01
其他	1,308,566.96	861,215.30	1,308,566.96
合 计	5,839,570.03	6,880,820.33	5,839,570.03

47、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	857,550.01	47,342.14	857,550.01
其中：固定资产毁损报废损失	857,550.01	47,342.14	857,550.01
应收账款终止确认相关的利得或损失			
滞纳金	801,683.61	10,676.79	801,683.61
违约金	2,299,009.27		2,299,009.27
其他	658,575.22	358,760.29	658,575.22
合 计	4,616,818.11	416,779.22	4,616,818.11

48、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	32,326,296.28	46,513,882.22
递延所得税费用	4,384,851.76	-32,853,032.54
合 计	36,711,148.04	13,660,849.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	52,084,519.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,021,129.96
子公司适用不同税率的影响	-10,104,233.95
调整以前期间所得税的影响	2,692,510.86
非应税收入的影响	-440,957.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,227,230.42
以前年度未确认所得税负债的应纳税暂时性差异在本期摊销的影响	6,741,210.68
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	31,177,120.06
额外可扣除费用的影响	-10,602,862.03
所得税费用	36,711,148.04

49、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
收回的保证金、备用金等往来款项	395,157,694.20	275,411,743.61
实际收到的政府补助	23,902,325.69	59,608,173.82
利息收入	7,998,722.79	7,863,913.79
ABS 专项计划回款		184,034,182.48
其他	15,076,142.76	7,851,407.52
合 计	442,134,885.44	534,769,421.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的备用金、保证金及中标服务费、标书费、押金等	365,574,046.17	357,860,103.49
支付的其他管理费用	80,133,525.39	92,620,286.67
支付的其他销售费用	151,792,627.33	153,139,232.97
支付的其他制造费用	103,054,028.21	108,651,826.47
财务费用手续费	2,260,687.36	2,518,156.16
支付的 ABS 款项		318,961,959.62
其他	587,778.61	596,943.60
合 计	703,402,693.07	1,034,348,508.98

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的搬迁费用		674,709.00
亚东亚清算资产处置相关费用支出	705,006.52	
合 计	705,006.52	674,709.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金退回	107,586,192.32	132,651,499.05
合 计	107,586,192.32	132,651,499.05

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金存入	68,811,198.37	147,725,297.42
支付的融资保证金		1,000,000.00
重庆亚东亚清算支付给少数股东的减资款	30,285,027.90	
天津置信支付给少数股东的减资款	49,994,889.39	
合 计	149,091,115.66	148,725,297.42

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,373,371.79	8,208,203.94
加：资产减值准备	4,459,600.47	141,171,193.98
信用减值损失	97,901,639.71	
固定资产折旧	89,446,735.91	95,035,070.93
无形资产摊销	11,786,888.28	11,360,553.52
长期待摊费用摊销	7,218,947.26	7,453,514.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-24,772,818.30	-92,101.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	839,092.19	8,207.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-54,140,289.22	-8,532,939.78
财务费用（收益以“-”号填列）	62,421,864.80	74,693,950.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,927,238.52	-3,421,790.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,668,277.23	-34,640,591.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,053,128.99	1,787,559.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-149,876,704.17	71,113,550.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	245,917,931.40	-396,558,989.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-143,123,660.15	170,940,272.44
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	164,910,213.21	138,525,664.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	
现金的期末余额	702,270,162.27	1,078,513,900.18
减：现金的期初余额	1,078,513,900.18	1,005,772,277.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-376,243,737.91	72,741,622.42

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	702,270,162.27	1,078,513,900.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	702,270,162.27	1,078,513,900.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	702,270,162.27	1,078,513,900.18

51、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	119,891,229.41	银行承兑汇票保证金
货币资金	43,148,857.43	银行保函保证金
货币资金	127,000.00	银行汇票存款
应收款项融资	1,377,900.00	质押给银行的银行承兑汇票
合 计	164,544,986.84	

52、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	1,437,591.46		10,028,925.56
其中：美元	1,437,591.46	6.9762	10,028,925.56

53、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持资金	11,993,920.55	其他收益	11,993,920.55
领军企业奖励	4,861,400.00	其他收益	4,861,400.00
财政扶持资金	4,391,032.00	其他收益	4,391,032.00
高新技术研发补助资金	2,856,329.25	其他收益	2,856,329.25
软件退税	2,855,938.89	其他收益	2,855,938.89

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高压绝缘子优化及评估技术研究项目专项经费	1,280,000.00	递延收益/其他收益	412,611.92
上海市服务业引导资金项目补助	800,000.00	递延收益	
项目补助	656,500.00	其他收益	656,500.00
科技局项目经费	600,000.00	递延收益	
密集输电通道雷击风险多参量融合预警方法研究	580,000.00	递延收益/其他收益	48,998.92
骨干企业转型扶持计划	450,000.00	递延收益	
3551人才计划	420,000.00	递延收益/其他收益	135,839.30
湖北省科技创新专项资金	300,000.00	递延收益	
北京中科飞龙项目经费	145,200.00	递延收益	
其他	541,005.00	其他收益	541,005.00
总计	32,731,325.69		28,753,575.83

注：本期无政府补助退回情况

七、合并范围的变更

2018年8月13日，本公司召开第六届董事会第二十三次会议，决定解散清算控股子公司重庆市亚东亚集团变压器有限公司。2019年11月29日，重庆市亚东亚集团变压器有限公司注销登记手续全部办理完毕。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团子公司的构成

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	
上海置信电气非晶有限公司	上海市青浦工业园区天辰路1888号	同左	制造业	100		投资设立
上海置信电力建设有限公司	上海市长宁区天山西路588~590号	同左	制造业	100		投资设立
上海置信碳资产管理有限公司	上海市虹口区汶水东路937号1幢4楼C区416室	同左	技术服务业	100		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山西晋能置信电气有限公司	山西省晋中市榆次工业园区 (郭家堡乡荣村段)	同左	制造业	100		投资设立
山东置信智能设备有限公司	山东省济南市高新区新泺大街鲁源工业园	同左	制造业	100		投资设立
福建和盛置信智能电气有限公司	福建省泉州市泉港区驿峰路德和工业园	同左	制造业	100		投资设立
上海置信节能环保有限公司	上海市长宁区天山西路588~590号2幢1楼东区	同左	制造业	100		投资设立
上海置信日港电气有限公司	上海市青浦区天辰路1888号2幢	同左	制造业	100		非同一控制下企业合并
天津置信电气有限责任公司	天津市东丽区华明大道20号A2座702室	同左	制造业	100		投资设立
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	江苏省南京市江宁区科学园帕威尔路8号	同左	制造业	90		非同一控制下企业合并
江苏宏源电气有限责任公司	江苏省南京市江宁区东山街道市井路9号	同左	制造业	77.5		非同一控制下企业合并
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	武汉市洪山区珞瑜路143号	同左	制造业	100		同一控制下企业合并
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	襄樊高新技术产业开发区邓曼路10号	同左	制造业	100		同一控制下企业合并
武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	武汉市新洲区阳逻经济开发区花园村、红岗村1号产业楼1-4层	同左	制造业	100		同一控制下企业合并
福建置信电力技术服务有限公司	泉港区涂岭镇路口村驿峰路边	同左	服务业	100		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	10.00	419,421.87	3,192,683.06	56,762,996.76

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏宏源电气有限责任公司	22.50	867,391.79	1,406,310.87	59,804,806.95

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	89,994.23	30,065.50	120,059.73	62,323.31	973.42	63,296.73
江苏宏源电气有限责任公司	48,308.14	22,354.83	70,662.97	43,110.01	973.05	44,083.06

(续)

子公司名称	年初余额(万元)					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	84,212.32	31,888.51	116,100.83	55,353.79	1,210.78	56,564.57
江苏宏源电气有限责任公司	51,307.72	23,534.56	74,842.28	46,913.95	1,000.50	47,914.45

(续)

子公司名称	本年发生额(万元)				上年发生额(万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	78,024.32	419.42	419.42	884.56	71,341.04	-116.72	-116.72	5,891.08
江苏宏源电气有限责任公司	59,434.68	385.51	385.51	5,289.63	63,135.83	959.83	959.83	3,549.50

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联
南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	武汉东湖开发区	武汉东湖开发区华师园路鸿景 DVD 光学头生产车间(1栋)	制造业	- 50.00	权益法
黔西南州金信电力科技有限公司	西南地区	贵州省黔西南布依族苗族自治州兴义市下五屯街道办峰林路162号	制造业	50.00	- 权益法
武汉左岭供配电有限公司	武汉东湖开发区	武汉东湖新技术开发区左岭镇左岭路117号光电子配套产业园一期厂房1号楼3层301室	批发和零售业	25.00	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	黔西南州金信电力科技有限公司	南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司	黔西南州金信电力科技有限公司	南瑞通用电气智能监测诊断(武汉)有限公司
流动资产	42,030,531.06	121,007,456.34	26,056,900.80	69,940,094.85
其中：现金和现金等价物	1,794,475.86	35,307,710.25	4,490,227.38	38,944,902.49
非流动资产	1,631,869.00	3,349,518.88	1,278,781.97	3,590,064.25
资产合计	43,662,400.06	124,356,975.22	27,335,682.77	73,530,159.10
流动负债	21,822,694.47	62,691,176.77	6,486,699.77	16,872,526.65
非流动负债		3,345,132.00		2,348,432.00
负债合计	21,822,694.47	66,036,308.77	6,486,699.77	19,220,958.65
归属于母公司股东权益	21,839,705.59	58,320,666.45	20,848,983.00	54,309,200.45
按持股比例计算的净资产份额	10,919,852.80	29,160,333.23	10,424,491.51	27,154,600.23
调整事项	37,100.10	40,187.65		40,187.65
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	37,100.10	40,187.65		40,187.65
对合营企业权益投资的账面价值	10,956,952.90	29,200,520.88	10,424,491.51	27,194,787.88

项 目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	黔西南州金信电力科技有限公司	南瑞通用电气智能监测诊断（武汉）有限公司	黔西南州金信电力科技有限公司	南瑞通用电气智能监测诊断（武汉）有限公司
营业收入	29,707,867.41	67,161,253.87	20,191,584.93	58,103,816.41
财务费用	-16,931.73	5,185,683.05	-62,584.25	-95,824.37
所得税费用	548,658.87	1,098,127.29	342,976.91	1,164,208.01
净利润	1,064,922.78	4,011,466.00	1,028,930.73	4,993,031.45
本年收到的来自合营企业的股利				3,302,303.37

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	武汉左岭供配电有限公司	武汉左岭供配电有限公司
流动资产	100,145,307.23	
其中：现金和现金等价物	100,145,307.23	
非流动资产		
资产合计	100,145,307.23	
流动负债	33,584.72	
非流动负债		
负债合计	33,584.72	
归属于母公司股东权益	100,111,722.51	
按持股比例计算的净资产份额	25,027,930.63	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	111,722.51	
本年收到的来自合营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收账款、长期应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一)风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，由于美元与本集团的功能货币（人民币）之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本集团管理层认为，该等美元银行存款于本集团总资产所占比例较小，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。于 2019 年 12 月 31 日，本集团外币银行存款的余额折人民币金额如下：

项 目	年末余额	年初余额
	美元项目	美元项目
现金及现金等价物	10,028,925.56	5,806,819.96
合 计	10,028,925.56	5,806,819.96

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的	对利润的影	对股东权益

			影响	响	的影响
美元项目	对人民币升值 10%	1,002,892.56	1,002,892.56	580,682.00	580,682.00
美元项目	对人民币贬值 10%	-1,002,892.56	-1,002,892.56	-580,682.00	-580,682.00

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团总部财务部门持续监控本集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之长期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。于 2019 年 12 月 31 日，本集团无长期借款。

(3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团已指定员工密切监控投资产品之价格变动。由于上述原因，且本集团交易性金融资产的投资金额较小，故本集团管理层认为本集团面临之价格风险较小。

敏感性分析

于 2019 年 12 月 31 日，如以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的价格升高/降低 50%，则对本集团当期损益和股东权益的税前影响将会增加/减少约人民币 136,067,254.00 元（2018 年：增加/减少人民币 109,009,349.39 元）。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

(1) 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(2) 附注十二、“承诺及或有事项”中披露的相关的或有事项。

本集团的信用风险主要来自各类应收款项。为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收

过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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，本集团流动资产超过流动负债人民币 1,838,791,022.75 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 1,994,520,680.99 元），管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。本集团管理层认为本集团所承担的流动风险较低，对本集团的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二)金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

如附注六、3、（2）所述，2019 年 12 月 31 日，本集团已转移但未整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的尚未到期的商业承兑汇票的账面价值为人民币 16.00 万元，到期日为 2020 年 1 月、2020 年 5 月，根据《票据法》相关规定，若商业承兑汇票承兑人拒绝付款，其持有人有权向本集团追索。本集团认为，本集团仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险，因此，本集团未整体终止确认已背书的账面价值为人民币 16.00 万元的商业承兑汇票。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

如附注六、5、（2）所述，2019 年 12 月 31 日，本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币 49,936.92 万元，已整体终止确认的向银行贴现的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币 100.00 万元。于 2019 年 12 月 31 日，前述银行承兑汇票到期日为 1 至 11 个月，根据《票据法》相关规定，若银行承兑汇票承兑行拒绝付款，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了上述银行承兑汇票几乎所有的风险和报酬，因此，本集团终止确认了已背书的账面价值为人民币 50,036.92 万元的银行承兑汇票。

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
-----	--------

	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	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产——碳排放权	272,134,508.00			272,134,508.00
应收款项融资		151,248,450.33		151,248,450.33
其他权益工具投资			618,696.00	618,696.00
持续以公允价值计量的资产总额	272,134,508.00	151,248,450.33	618,696.00	424,001,654.33

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

子公司上海置信碳资产管理有限公司拥有的碳排放权，根据上海环境能源交易所、北京碳排放权交易所以及天津碳排放权交易所 2019 年 12 月 31 日发布的交易价确定公允价值。

3、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

本集团管理层已评估了应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值无重大差异。

4、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

因被投资企业 NARI BRASIL HOLDING LTDA 的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以本集团按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国网电力科学研究院有限公司	南京市	生产及技术服务	600,000.00	31.57	31.57

注：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、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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。
上海置信（集团）有限公司	公司第二大股东控制的企业
中国电力财务有限公司	同受国家电网有限公司控制
国网国际融资租赁有限公司	同受国家电网有限公司控制
南京南瑞电力信息有限公司	同受国网电科院控制
国电南瑞南京控制系统有限公司	同受国网电科院控制
江苏南瑞银龙电缆有限公司	同受国网电科院控制
南京南瑞继保工程技术有限公司	同受国网电科院控制
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	同受国网电科院控制
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	同受国网电科院控制
南瑞集团有限公司	同受国网电科院控制
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	同受国网电科院控制
国电南瑞科技股份有限公司	同受国网电科院控制
国电南瑞能源有限公司	同受国网电科院控制
江苏南瑞泰事达电气有限公司	同受国网电科院控制
南瑞智能配电技术有限公司	同受国网电科院控制
南京南瑞信息通信科技有限公司	同受国网电科院控制
安徽南瑞继远电网技术有限公司	同受国网电科院控制
南瑞电力设计有限公司	同受国网电科院控制
无锡恒驰中兴开关有限公司	同受国网电科院控制
南京南瑞太阳能科技有限公司	同受国网电科院控制
无锡市恒驰电力发展有限公司	同受国网电科院控制
中电普瑞科技有限公司	同受国网电科院控制
安徽南瑞中天电力电子有限公司	同受国网电科院控制
北京南瑞捷鸿科技有限公司	同受国网电科院控制
中电普瑞电力工程有限公司	同受国网电科院控制
国网电力科学研究院武汉高压技术检测试验中心	同受国网电科院控制
北京科东电力控制系统有限责任公司	同受国网电科院控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
国网电力科学研究院能效测评有限公司	同受国网电科院控制
江苏泰事达电气有限公司	同受国网电科院控制
北京国电富通科技发展有限责任公司	同受国网电科院控制
北京南瑞怡和环保科技有限公司	同受国网电科院控制
国网电科院检测认证技术有限公司	同受国网电科院控制
南京南瑞电力信息有限公司武汉分公司	同受国网电科院控制
国网电力科学研究院（武汉）能效测评有限公司	同受国网电科院控制
无锡市益能电力电器有限公司	同受国网电科院控制
常州博瑞电力自动化设备有限公司	同受国网电科院控制
江苏南瑞斯特斯复合材料有限公司	同受国网电科院控制

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

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	采购商品/劳务	122,556,243.15	83,143,367.75
国电南瑞南京控制系统有限公司	采购商品/劳务	104,103,155.10	17,529,310.34
南瑞通用电气智能监测诊断（武汉）有限公司	采购商品/劳务	69,037,477.10	15,839,936.74
南京南瑞继保工程技术有限公司	采购商品/劳务	25,215,857.54	18,030,159.37
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	采购商品/劳务	20,895,613.61	5,568,959.61
国电南瑞科技股份有限公司	采购商品/劳务	13,926,561.58	16,800,207.93
黔西南州金信电力科技有限公司	采购商品/劳务	13,595,943.39	990,566.04
南京南瑞信息通信科技有限公司	采购商品/劳务	8,824,994.16	7,954,595.55
国电南瑞能源有限公司	电费	7,169,811.32	
江苏南瑞泰事达电气有限公司	采购商品/劳务	2,313,894.04	6,158,858.04
安徽南瑞继远电网技术有限公司	采购商品/劳务	2,210,910.74	1,187,724.72

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京南瑞怡和环保科技有限公司	采购商品/劳务	1,637,701.77	
南京南瑞电力信息有限公司	采购商品/劳务	1,550,314.42	206,408.59
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	采购商品/劳务	1,544,711.10	14,650,648.54
南京南瑞太阳能科技有限公司	采购商品/劳务	681,987.64	9,971,397.00
国网电科院检测认证技术有限公司	采购商品/劳务	462,264.15	183,018.87
国网电力科学研究院有限公司	采购商品/劳务	292,452.83	268,122.08
中电普瑞科技有限公司	采购商品/劳务	281,132.08	
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	采购商品/劳务	180,418.04	21,964,987.12
南瑞智能配电技术有限公司	采购商品/劳务	84,360.00	16,551.72
中电普瑞电力工程有限公司	采购商品/劳务	70,566.05	305,172.41
安徽南瑞中天电力电子有限公司	采购商品/劳务	44,400.00	1,455,735.79
江苏南瑞银龙电缆有限公司	采购商品/劳务	18,375.64	4,652,634.48
国网电力科学研究院（武汉）能效测评有限公司	采购商品/劳务		56,603.76
安泰南瑞非晶科技有限责任公司	采购商品/劳务		26,466,820.96
南瑞电力设计有限公司	采购商品/劳务		2,127,358.49
无锡恒驰中兴开关有限公司	采购商品/劳务		2,354,955.80
无锡市益能电力电器有限公司	采购商品/劳务		21,551.72

②出售商品/提供劳务情况

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	出售商品/劳务、合同能源管理等	2,801,869,067.81	2,946,095,457.40
南瑞集团有限公司	出售商品/劳务	707,494,694.92	43,916,258.95
国电南瑞能源有限公司	出售商品/劳务	303,309,273.68	66,564,805.76
国电南瑞南京控制系统有限公司	出售商品/劳务	178,249,459.52	19,711,380.93
国电南瑞科技股份有限公司	出售商品/劳务	159,871,501.41	448,604,990.30
国网电力科学研究院有限公司	出售商品/劳务	120,615,973.73	82,383,869.69

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
安徽南瑞继远电网技术有限公司	出售商品/劳务	21,384,494.34	17,052,603.06
中电普瑞电力工程有限公司	出售商品/劳务	7,642,750.09	1,043,076.31
南京南瑞继保工程技术有限公司	出售商品/劳务	7,043,436.10	472,083.63
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	出售商品/劳务	6,792,335.79	8,742,943.07
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	出售商品/劳务	6,745,255.14	7,112,086.56
黔西南州金信电力科技有限公司	出售商品/劳务	4,792,374.09	5,794,443.35
南瑞智能配电技术有限公司	出售商品/劳务	3,420,886.32	64,834,202.82
南瑞通用电气智能监测诊断（武汉）有限公司	出售商品/劳务	2,928,357.79	2,762,918.20
南京南瑞太阳能科技有限公司	出售商品/劳务	2,207,172.35	4,639,896.55
北京国电富通科技发展有限责任公司	出售商品/劳务	1,850,259.38	870,745.21
南瑞电力设计有限公司	出售商品/劳务	1,654,867.27	1,295,412.24
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	出售商品/劳务	846,814.16	1,172,052.75
无锡市恒驰电力发展有限公司	出售商品/劳务	503,720.60	
江苏南瑞泰事达电气有限公司	出售商品/劳务	416,909.80	16,966,144.80
北京南瑞捷鸿科技有限公司	出售商品/劳务	245,283.02	253,671.70
安徽南瑞中天电力电子有限公司	出售商品/劳务	94,339.62	47,413.79
无锡恒驰中兴开关有限公司	出售商品/劳务	48,275.86	
中电普瑞科技有限公司	出售商品/劳务		259,385.23
北京科东电力控制系统有限责任公司	出售商品/劳务	-	762,300.00
常州博瑞电力自动化设备有限公司	出售商品/劳务		45,403.77
无锡市益能电力电器有限公司	出售商品/劳务		836,566.97
国网电力科学研究院（武汉）能效测评有限公司			4,123,684.76

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏南瑞斯特斯复合材料有限公司			28,301.89

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
国家电网公司所属公司	房屋租赁	2,070,314.72	1,486,171.68
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	厂房及办公楼租赁	1,178,944.51	870,985.71
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	设备租赁		20,061.55

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
国网电力科学研究院有限公司	房屋租赁	6,120,693.49	5,670,613.80
南瑞集团有限公司	房屋租赁	3,602,743.62	5,726,884.57
国电南瑞科技股份有限公司	房屋租赁	615,274.33	430,570.91
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	设备租赁	1,769.91	175,925.01

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

无

②本集团作为被担保方

无

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国电力财务有限公司华东分公司	100,000,000.00	2018年8月21日	2019年8月21日	短期借款科目核算
国家电网公司所属公司	100,000,000.00	2018年10月26日	2019年10月25日	短期借款科目核算
中国电力财务有限公司华中分公司	200,000,000.00	2018年8月30日	2019年8月30日	短期借款科目核算

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国网国际融资租赁有限公司	应收账款保理	130,724,150.00	

注：本年本集团将对国网河北综合能源服务有限公司分期收回的应收账款与国网国际融资租赁有限公司开展无追索权的应收账款保理业务，保理费率参照市场价确定。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	807.16 万元	779.41 万元

(7) 其他关联交易

金融服务的关联交易

项 目	关联交易类型	本年发生额	上年发生额
国网电力科学研究院有限公司	利息支出		5,418,166.67
国家电网公司所属公司	利息支出	3,757,916.67	797,500.00
中国电力财务有限公司	利息收入	3,133,064.64	4,328,918.27
中国电力财务有限公司	利息支出	9,376,062.50	28,510,262.50

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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	2,016,560,331.05	117,566,044.95	2,165,451,552.97	112,539,886.17
南瑞集团有限公司	529,795,185.08	6,275,583.04	31,419,214.52	1,071,372.23
国电南瑞科技股份有限公司	175,472,085.17	8,840,041.62	120,161,441.42	5,875,042.15
国电南瑞能源有限公司	63,059,293.13	796,431.39	5,290,810.63	104,375.22
国电南瑞南京控制系统有限公司	52,599,714.96	688,476.86	8,324,933.70	105,794.34
安徽南瑞继远电网技术有限公司	24,665,215.92	1,268,924.49	17,784,199.97	283,711.20
国网电力科学研究院有限公司	22,065,133.28	2,732,062.16	39,782,883.05	2,840,745.66
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	10,733,000.53	402,495.28	10,068,132.00	403,283.32
黔西南州金信电力科技有限公司	9,033,295.58	326,932.52	6,003,245.28	60,032.45
南京南瑞继保工程技术有限公司	7,982,287.20	85,380.88	513,106.26	24,737.96

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国网电力科学研究院能效测评有限公司	4,399,840.00	219,992.00	-	-
南瑞智能配电技术有限公司	3,803,042.02	1,771,021.01	66,753,494.41	2,235,437.07
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	3,690,649.97	67,488.74	1,526,927.00	19,540.87
中电普瑞电力工程有限公司	3,575,519.89	40,595.07	483,987.41	4,839.87
北京南瑞捷鸿科技有限公司	2,850,170.00	1,879,805.10	2,824,170.00	1,453,684.24
南瑞电力设计有限公司	2,111,597.98	93,699.87	241,597.98	38,687.49
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	1,689,490.00	71,574.90	1,367,000.00	13,670.00
国网电力科学研究院武汉高压技术检测试验中心	607,600.00	546,840.00	607,600.00	546,840.00
北京科东电力控制系统有限责任公司	540,213.40	51,810.67	1,380,268.00	33,642.68
江苏南瑞泰事达电气有限公司	496,982.74	15,384.13	1,791,000.21	18,222.68
中电普瑞科技有限公司	389,394.20	34,769.92	717,115.56	31,192.18
南瑞通用电气智能监测诊断（武汉）有限公司	255,350.00	229,815.00	322,950.00	230,491.00
无锡恒驰中兴开关有限公司	225,180.00	197,678.00	219,580.00	197,622.00
无锡市恒驰电力发展有限公司	191,940.00	19,194.00	191,940.00	9,597.00
国网电力科学研究院（武汉）能效测评有限公司	-	-	4,722,580.00	47,225.80
江苏泰事达电气有限公司	-	-	17,170.00	8,585.00
南京南瑞太阳能科技有限公司	-	-	1,441,577.00	59,557.00
合计	2,936,792,512.10	144,222,041.60	2,489,408,477.37	128,257,815.58

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
国家电网公司所属公司	23,832,082.19	-	157,021,559.02	-
安徽南瑞继远电网技术有限公司	19,560,560.00	-	406,914.00	-
国电南瑞科技股份有限公司	16,923,414.87	-	20,779,817.00	-
国电南瑞能源有限公司	11,700,000.00	-	228,000,000.00	2,280,000.00
南瑞智能配电技术有限公司	8,849,346.26	-	-	-
国电南瑞南京控制系统有限公司	6,770,000.00	-	-	-
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	999,710.66	-	-	-
重庆南瑞博瑞变压器有限公司		-	1,470,778.28	-
江苏南瑞泰事达电气有限公司			897,610.00	
合计	88,635,113.98	-	408,576,678.30	2,280,000.00
预付款项：				
国家电网公司所属公司	12,677,920.55	-	12,243,578.01	-
南京南瑞信息通信科技有限公司	10,339,102.50	-	40,000.00	-
南瑞通用电气智能监测诊断（武汉）有限公司	5,234,028.33	-		-
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	2,002,060.00	-		-
南京南瑞继保工程技术有限公司	523,740.00	-	216,600.00	-
国网电力科学研究院有限公司	256,000.00	-	240,330.19	-
南京南瑞电力信息有限公司	11,500.00	-	127,781.18	-

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
国电南瑞南京控制系统有限公司		-	9,700,000.00	-
合计	31,044,351.38	-	22,568,289.38	-
其他应收款：				
国家电网公司所属公司	24,964,183.36	1,869,582.75	41,804,318.02	1,945,308.92
南瑞通用电气智能监测诊断（武汉）有限公司	3,777,336.20	184,537.77	2,255,171.61	83,990.17
南瑞集团有限公司	2,132,940.00	106,247.00	2,122,940.00	21,229.40
北京国电富通科技发展有限公司	946,230.36	9,462.30	285,081.55	2,850.82
安徽南瑞继远电网技术有限公司	300,000.00	3,000.00	-	-
国电南瑞科技股份有限公司	20,000.00	1,000.00	69,987.17	699.87
南京南瑞电力信息有限公司	1,000.00	10.00	-	-
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	-	-	954,630.55	9,546.31
合计	32,141,689.92	2,173,839.82	47,492,128.90	2,063,625.49
长期应收款（含一年内到期的长期应收款）				
国家电网公司所属公司	115,367,914.26		137,401,753.55	
国电南瑞能源有限公司	10,716,621.84		16,264,181.76	
国电南瑞科技股份有限公司	39,676,487.90		24,902,965.19	
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	106,020.00			
合计	165,867,044.00		178,568,900.50	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
国家电网公司所属公司	110,008,104.39	51,064,075.56

项目名称	年末余额	年初余额
南京南瑞继保工程技术有限公司	30,362,601.31	26,409,418.92
国电南瑞南京控制系统有限公司	28,798,994.03	123,813.50
南瑞通用电气智能监测诊断（武汉）有限公司	22,887,325.02	1,074,342.24
国电南瑞科技股份有限公司	15,741,842.22	15,566,182.02
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	12,176,866.22	6,887,280.00
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	9,428,995.58	13,311,800.64
南京南瑞信息通信科技有限公司	8,016,790.29	12,184,179.20
江苏南瑞泰事达电气有限公司	5,473,737.94	7,325,017.86
南瑞电力设计有限公司	4,478,609.00	6,458,609.00
黔西南州金信电力科技有限公司	3,872,906.04	990,566.04
江苏南瑞银龙电缆有限公司	3,748,715.71	5,607,262.61
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	3,391,874.29	4,370,450.76
国网电力科学研究院有限公司	3,055,377.36	170,472.37
南京南瑞电力信息有限公司	1,643,333.33	100,000.00
北京南瑞捷鸿科技有限公司	1,098,000.00	1,098,000.00
国电南瑞能源有限公司	978,000.00	1,956,000.00
北京南瑞怡和环保科技有限公司	956,577.20	
无锡恒驰中兴开关有限公司	812,940.00	7,265,329.59
中电普瑞科技有限公司	281,132.08	
安徽南瑞继远电网技术有限公司	204,836.61	1,597,391.86
南瑞集团有限公司	102,000.00	3,765,569.83
中电普瑞电力工程有限公司	48,604.84	320,052.41
南京南瑞太阳能科技有限公司		9,853,448.28
安徽南瑞中天电力电子有限公司		2,095,441.79
安泰南瑞非晶科技有限责任公司		11,928,416.07
无锡市恒驰电力发展有限公司		601,596.55
合计	267,568,163.46	192,124,717.10
应付票据：		
南瑞通用电气智能监测诊断（武汉）有限公司	43,073,600.00	14,325,218.70
国家电网公司所属公司	6,654,900.00	6,621,490.25
无锡恒驰中兴开关有限公司	3,854,610.00	-
国电南瑞科技股份有限公司	2,900,000.00	2,519,680.00

项目名称	年末余额	年初余额
江苏南瑞泰事达电气有限公司	2,792,795.20	855,000.00
安徽南瑞中天电力电子有限公司	1,400,000.00	2,500,000.00
南京南瑞信息通信科技有限公司	1,200,000.00	-
南瑞电力设计有限公司	880,000.00	1,062,000.00
南京南瑞继保工程技术有限公司	457,400.00	1,969,215.00
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	356,000.00	-
安徽南瑞继远电网技术有限公司	268,162.16	-
安泰南瑞非晶科技有限责任公司		3,931,118.55
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司		500,000.00
重庆南瑞博瑞变压器有限公司		1,454,000.00
南瑞集团有限公司		457,000.00
合 计	63,837,467.36	36,194,722.50
预收款项：		
国家电网公司所属公司	93,958,384.30	85,836,916.70
国网电力科学研究院有限公司	21,474,990.26	44,300,065.81
国电南瑞能源有限公司	10,508,028.58	68,601,426.08
安徽南瑞继远电网技术有限公司	8,710,720.00	-
国电南瑞科技股份有限公司	1,636,800.00	1,636,800.00
南瑞集团有限公司	1,269,083.00	3,107,365.10
国电南瑞南京控制系统有限公司	484,500.00	30,000,000.00
南京南瑞继保工程技术有限公司	261,910.30	261,910.30
中电普瑞科技有限公司	159,720.00	-
南瑞通用电气智能监测诊断（武汉）有限公司	64,770.00	132,370.00
北京国网普瑞特高压输电技术有限公司	14,418.00	-
南京南瑞太阳能科技有限公司		29,900.00
无锡市恒驰电力发展有限公司		589,353.10
黔西南州金信电力科技有限公司		2,190,000.00
合 计	138,543,324.44	236,686,107.09
其他应付款：		
国网电力科学研究院有限公司	55,000,000.00	
南瑞集团有限公司	14,608,737.29	10,524,252.80
国电南瑞科技股份有限公司	5,732,022.79	151,394.28

项目名称	年末余额	年初余额
国家电网公司所属公司	1,715,773.37	1,355,773.37
南京南瑞电力信息有限公司武汉分公司	1,134,280.00	
南京南瑞电力信息有限公司	210,600.00	522,001.40
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司		300,000.00
安泰南瑞非晶科技有限责任公司		49,994,899.39
中国电力科学研究院有限公司		12,702,027.57
重庆南瑞博瑞变压器有限公司		157,610.00
合 计	78,401,413.45	75,707,958.81

(3) 关联方存款

项 目	关联方	年末余额	年初余额
银行存款	中国电力财务有限公司	690,754,683.27	1,071,261,717.62

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司煤层气发电项目收益权互换业务

(1) 国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司（“武汉南瑞”）与山西都宝开展煤层气发电项目收益权互换的业务内容

山西都宝的控股子公司和顺都宝电力开发有限公司（“和顺都宝”）拥有天池 20 兆瓦煤层气发电项目（“天池项目”）、和顺正邦 24 兆瓦煤层气发电项目一期（“和顺正邦一期”）两座已建成且正常并网发电的煤层气电站。武汉南瑞、和顺都宝以及华能贵诚信托有限公司（“华能信托”）就前述两个煤层气发电项目达成收益权互换协议。具体合同包括：武汉南瑞与华能信托签署《特定资产收益权投资合同》（“《投资合同》”）、武汉南瑞与和顺都宝签署《特定资产收益权转让及回购合同》（“《转让及回购合同》”）、武汉南瑞、华能信托、和顺都宝三方共同签署《特定资产收益权转让及回购合同之补充协议》（“《补充协议》”）。

华能信托根据《投资合同》向武汉南瑞支付收益权互换价款（类似于本金）。武汉南瑞依据《转让及回购合同》将获取煤层气电站电费收入的权利（“收益权”）从和顺都宝购买至武汉南瑞名下，和顺都宝获得互换价款。

随后依据《补充协议》，将《转让及回购合同》中全部权利转让至华能信托为本次互换设立的信托计划名下，武汉南瑞仅保留《转让及回购合同》中载明的义务。因此，回购期内和顺都宝将向权力拥有方华能信托直接支付收益权回购溢价款（类似于利息），

在期末向华能信托支付回购款（类似于本金）。

根据《投资协议》约定，武汉南瑞除需对进行收益权互换履行资金监管、项目运营情况监管之外，还负有差额补足义务。华能信托视和顺都宝的支付履约情况，向武汉南瑞支付浮动收益，或要求武汉南瑞履行差额补足义务：

①华能信托如按时足额收到和顺都宝的回购溢价款，将每年支付收益权转让价款的**2.3%**给武汉南瑞，支付时间为每季度末等额支付。即武汉南瑞每季度末获取收益权转让价款的**0.575%**作为回报；

②如华能信托某一季度末收到的回购溢价款占收益权转让价款不足**4.575%**但高于**4%**，支付给武汉南瑞的浮动收益相应调减；

③如华能信托收到的回购溢价款占收益权转让价款不足**4%**，武汉南瑞对不足**4%**的部分负有差额补足义务，华能信托无需向武汉南瑞支付任何浮动收益。

④在互换期末，如和顺都宝不能支付回购本金，武汉南瑞对差额部分负有差额补足义务。

（2）和顺都宝履约能力及其他风险控制措施

①考虑到和顺都宝支付回购溢价款（利息）及回购本金依赖煤层气发电业务良好的现金流量水平，项目整体风险可控。

考虑到煤层气电站的实际上网电量可能低于设计水平，合同中针对该风险设立了回购机制。经核算如当年实际上网总电量低于设计值的**84%**，华能信托有权要求和顺都宝返还部分投资价款。以**84%**为基准，数值每下降一个百分点，华能信托有权要求和顺都宝返还回购总价款的**1%**。

对于电价收入的变动风险，考虑到煤层气发电是国家鼓励发展行业，未来电价下调风险相对可控。

②项目中设立了运营及资金监管机制。武汉南瑞对和顺都宝的生产经营活动、重大交易活动、重大资产处置活动等负有监督管理职责，并对收益权转让价款的使用情况、发电电费入账情况等资金账户活动进行监督。根据合同约定，和顺都宝的全部发电电费收入只能进入明确的资金监管账户。武汉南瑞通过预留印鉴获得对账户资金往来的监管权力。

③项目设立了违约回购机制。如和顺都宝于任一季度末出现未足额支付回购溢价款的情形，华能信托有权要求和顺都宝提前回购天池项目收益权，从而第一时间控制项目风险。

④为保证和顺都宝按时足额支付回购价款，还进行了以下担保安排：

a.和顺都宝的控股股东山西都宝清洁能源投资有限公司为和顺都宝就合同中的全部支付义务提供连带责任保证担保；

b.和顺都宝的法定代表人李春为和顺都宝的全部义务提供连带责任保证担保。

c.和顺都宝以天池项目项下的设备为和顺都宝的全部支付义务提供第一顺位抵押担保。

基于以上，武汉南瑞承担项目运营、资金使用等方面监督管理工作并承担差额补足义务，获取华能信托向其支付的浮动收益，属于正常的商业安排，和顺都宝发生违约的风险相对可控。

十三、资产负债表日后事项

1、完成发行股份购买资产

本公司于 2020 年 2 月完成发行股份购买资产，本次发行完成后，公司注册资本变更为人民币 5,311,585,398 元，母公司变更为国网英大国际控股集团有限公司，国家电网有限公司为国网英大国际控股集团有限公司唯一股东，持有其 100% 股权，本公司的最终控制方仍然为国务院国有资产监督管理委员会。至此，英大国际信托有限责任公司和英大证券有限责任公司成为公司子公司。

2、公司法定代表人变更

于 2020 年 4 月 17 日，公司召开第七届董事会第十四次会议，聘任谭真勇为公司总经理。根据修改后的公司章程规定，总经理为公司法定代表人。

十四、其他重要事项

1、年金计划

根据本集团业绩及实际情况，置信电气及所属部分单位建立企业年金计划。计划的托管人及账户管理人为中国工商银行股份有限公司，投资管理人为平安养老保险股份有限公司。根据本集团与平安养老保险股份有限公司签订的相关协议，由平安养老保险股份有限公司在协议期间内负责企业年金基金的投资管理运作。企业年金基金实行完全积累，采用个人账户方式管理。个人账户下设个人缴费子账户和企业缴费子账户，实时准确记载个人缴费、企业缴费及投资运营收益。

2、分部信息

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

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	10,000,000.00	136,031,670.05
小 计	10,000,000.00	136,031,670.05
减：坏账准备	100,000.00	1,340,299.95
合 计	9,900,000.00	134,691,370.10

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收 票据					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备的应 收票据	10,000,000.00	100.00	100,000.00	100.00	9,900,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	10,000,000.00	100.00	100,000.00	100.00	9,900,000.00
合 计	10,000,000.00	—	100,000.00	—	9,900,000.00

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收 票据	2,001,674.66	1.47	-	-	2,001,674.66
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票【注】	2,001,674.66	1.47	-	-	2,001,674.66
按组合计提坏账准备的应 收票据	134,029,995.39	98.53	1,340,299.95	1.00	132,689,695.44
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	134,029,995.39	98.53	1,340,299.95	1.00	132,689,695.44

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 (%)	
合计	136,031,670.05	—	1,340,299.95	—	134,691,370.10

注：期初单项计提坏账准备的商业承兑汇票为合并范围内单位开出的商业承兑汇票。组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	10,000,000.00	100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100,000.00	—

(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	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,340,299.95	-1,240,299.95	-	-	100,000.00
合计	1,340,299.95	-1,240,299.95	-	-	100,000.00

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	290,608,126.53
1至2年	17,620,742.23
2至3年	6,978,485.08
3至4年	6,235,436.77
4至5年	11,648,447.55
5年以上	4,032,612.95
小计	337,123,851.11
减：坏账准备	15,709,173.36
合计	321,414,677.75

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	337,123,851.11	100	15,709,173.36	4.66	321,414,677.75
其中:合并范围内关联方款项组合	10,000,000.00	2.97	-	-	10,000,000.00
其中:账龄组合	327,123,851.11	97.03	15,709,173.36	4.80	311,414,677.75
合 计	337,123,851.11	—	15,709,173.36	—	321,414,677.75

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	112,544,803.93	100	9,528,721.46	8.47	103,016,082.47
其中:合并范围内关联方款项组合	5,909,490.00	5.25			5,909,490.00
其中:账龄组合	106,635,313.93	94.75	9,528,721.46	8.94	97,106,592.47
合 计	112,544,803.93	—	9,528,721.46	—	103,016,082.47

①组合中,合并范围内关联方款项情况如下

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
公司及所属子公司之间应收款项	10,000,000.00	-	-
合 计	10,000,000.00	-	-

②组合中,采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	280,608,126.53	2,806,081.27	1.00
1至2年	17,620,742.23	881,037.11	5.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年	6,978,485.08	697,848.51	10.00
3至4年	6,235,436.77	1,870,631.03	30.00
4至5年	11,648,447.55	5,824,223.78	50.00
5年以上	4,032,612.95	3,629,351.66	90.00
合 计	327,123,851.11	15,709,173.36	

(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	收回或 转回	转销或核销	其他增加 【注】	
坏帐准 备	9,528,721.46	5,567,021.78		1,018,843.15	1,632,273.27	15,709,173.36
合 计	9,528,721.46	5,567,021.78		1,018,843.15	1,632,273.27	15,709,173.36

注：其他增加系子公司重庆市亚东亚集团变压器有限公司转入应收账款所致。

(4) 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	金额	坏账准备	占总金 额的比例 (%)
客户 1	关联方	134,803,791.00	1,348,037.91	39.99
客户 2	关联方	121,502,184.54	1,412,941.28	36.04
客户 3	关联方	25,031,149.69	7,029,675.07	7.42
客户 4	子公司	10,000,000.00	-	2.97
客户 5	关联方	6,197,659.40	61,976.59	1.84
合 计	—	297,534,784.63	9,852,630.85	88.26

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	13,655,289.87	97,963,343.93
其中：银行承兑汇票	13,655,289.87	97,963,343.93
商业承兑汇票		
应收账款		

项 目	年末余额	年初余额
小 计	13,655,289.87	97,963,343.93
减：累计在其他综合收益中确认的损失准备		
合 计	13,655,289.87	97,963,343.93

注：本公司存在将银行承兑汇票背书至供应商的情形。本公司考虑到应收票据的背书或贴现金额和频率，判断此种业务模式的目标为同时收取合同现金流量及出售该应收票据。因此，本公司自2019年1月1日开始将该类应收票据重分类至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) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	111,856,678.60	
合 计	111,856,678.60	

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	564,842.67	843,654.17
应收股利	291,906,762.18	116,133,093.82
其他应收款	684,543,486.33	701,657,383.84
合 计	977,015,091.18	818,634,131.83

(1) 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
内部单位委托贷款利息	564,842.67	843,654.17
小 计	564,842.67	843,654.17
减：坏账准备		
合 计	564,842.67	843,654.17

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	123,112,706.68	73,430,837.60
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	38,350,760.85	25,603,520.75
江苏宏源电气有限责任公司	15,311,902.59	10,467,942.91
山西晋能置信电气有限公司	4,703,087.61	4,687,392.56
武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	5,565,383.63	1,943,400.00
上海置信电气非晶有限公司	494,239.61	

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
上海置信电力建设有限公司	858,745.04	
上海置信日港电气有限公司	27,922,376.64	
上海置信节能环保有限公司	35,362,274.08	
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	28,734,147.50	
山东置信智能设备有限公司	834,301.93	
福建和盛置信智能电气有限公司	10,058,438.75	
天津置信电气有限责任公司	598,397.27	
小 计	291,906,762.18	116,133,093.82
减：坏账准备		
合 计	291,906,762.18	116,133,093.82

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	683,704,408.40
1 至 2 年	377,964.85
2 至 3 年	164,864.18
3 至 4 年	-
4 至 5 年	703,040.32
5 年以上	200,000.00
小 计	685,150,277.75
减：坏账准备	606,791.42
合 计	684,543,486.33

②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
内部单位委托贷款	481,000,000.00	465,000,000.00
内部单位往来款	198,715,748.40	233,925,273.29
押金及保证金	5,434,529.35	2,792,530.12
小 计	685,150,277.75	701,717,803.41
减：坏账准备	606,791.42	60,419.57
合 计	684,543,486.33	701,657,383.84

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		60,419.57		60,419.57
2019年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		546,371.85		546,371.85
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		606,791.42		606,791.42

④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	其他变动	
其他应收款坏账准备	60,419.57	546,371.85				606,791.42
合计	60,419.57	546,371.85				606,791.42

⑤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
客户 1	内部单位往来款	16,004,969.00	1 年以内	2.34	-
		5,806,348.64	2-3 年	0.85	-
		10,000,000.00	4-5 年	1.46	-
		148,874,700.00	5 年以上	21.73	-
客户 2	内部单位委托贷款	100,000,000.00	1 年以内	14.60	-
客户 3	内部单位委托贷款	100,000,000.00	1 年以内	14.60	-
客户 4	内部单位委托贷款	95,000,000.00	1 年以内	13.87	-

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
客户 5	内部单位委托贷款	65,000,000.00	1 年以内	9.49	-
合 计	—	540,686,017.64	—	78.94	-

5、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	2,189,256,667.78		2,189,256,667.78
对联营、合营企业投资	35,984,883.53		35,984,883.53
合 计	2,225,241,551.31		2,225,241,551.31

(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	2,350,163,847.74		2,350,163,847.74
对联营、合营企业投资	10,424,491.51		10,424,491.51
合 计	2,360,588,339.25		2,360,588,339.25

(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
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	584,789,662.91			584,789,662.91
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	133,404,000.00			133,404,000.00
武汉南瑞电力工程技术装备有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	359,502,204.94			359,502,204.94
上海置信日港电气有限公司	346,960,100.00			346,960,100.00
上海置信电气非晶有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	160,907,179.96		160,907,179.96	
江苏宏源电气有限责任公司	131,750,000.00			131,750,000.00
上海置信节能环保有限公司	105,198,245.38			105,198,245.38
上海置信碳资产管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
天津置信安瑞电气有限公司	45,900,000.00			45,900,000.00
福建和盛置信非晶合金变压器有限公司	39,509,004.64			39,509,004.64
山西晋能置信电气有限公司	34,841,516.97			34,841,516.97
上海置信电力建设有限公司	26,651,991.65			26,651,991.65
山东置信智能设备有限公司	22,997,031.15			22,997,031.15
福建置信电力技术服务有限公司	49,752,910.14			49,752,910.14
合计	2,350,163,847.74		160,907,179.96	2,189,256,667.78

(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				
		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
一、合营企业						
黔西南州金信电力科技有限公司	10,424,491.51			532,461.39		
小计	10,424,491.51			532,461.39		
二、联营企业						
武汉左岭供配电有限公司		25,000,000.00		27,930.63		
小计		25,000,000.00		27,930.63		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	10,424,491.51	25,000,000.00		560,392.02		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
黔西南州金信电力科技有限公司				10,956,952.90	
小计				10,956,952.90	
二、联营企业					
武汉左岭供配电有限公司				25,027,930.63	
小计				25,027,930.63	
合计				35,984,883.53	

6、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	514,199,702.86	472,137,513.18	247,575,074.97	232,515,270.95
其他业务			-	-
合计	514,199,702.86	472,137,513.18	247,575,074.97	232,515,270.95

7、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	175,773,668.36	135,034,342.71
权益法核算的长期股权投资收益	560,392.02	514,465.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-46,678,638.82	
委托贷款利息收入	16,131,101.38	18,504,695.24
合计	145,786,522.94	154,053,503.32

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	23,933,726.11	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,829,869.78	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	54,140,289.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,061,844.11	
小 计	113,965,729.22	
所得税影响额	26,670,184.44	
少数股东权益影响额（税后）	4,458,256.85	
合 计	82,837,287.93	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.46	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.96	-0.05	-0.05

上海置信电气股份有限公司

2020年4月27日