

许继电气股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG10450 号

许继电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-70

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG10450 号

许继电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的许继电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一七年三月二十三日

许继电气股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,803,771,249.75	923,680,647.61
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	266,404,573.91	145,990,054.24
应收账款	(三)	7,797,013,527.09	7,542,359,657.62
预付款项	(四)	392,381,533.27	332,288,506.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	135,233,695.38	150,809,497.29
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,924,631,749.75	1,810,276,471.09
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	9,519,460.67	
流动资产合计		12,328,955,789.82	10,905,404,834.64
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	9,192,754.55	
投资性房地产			
固定资产	(九)	1,032,975,643.42	991,822,324.30
在建工程	(十)	338,483,700.78	268,546,226.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	222,970,502.67	104,093,169.38
开发支出	(十二)	266,382,033.65	128,760,294.59
商誉			
长期待摊费用	(十三)	37,216.70	68,784.01
递延所得税资产	(十四)	101,838,948.34	88,641,168.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,971,880,800.11	1,581,931,967.02
资产总计		14,300,836,589.93	12,487,336,801.66

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许继电气股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	120,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十六）	181,060,000.00	44,000,000.00
应付账款	（十七）	5,074,977,803.17	4,200,999,674.82
预收款项	（十八）	362,731,779.28	304,270,283.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	9,441,360.35	9,654,129.79
应交税费	（二十）	214,625,073.38	290,470,291.65
应付利息	（二十一）	3,937,500.00	3,937,500.00
应付股利	（二十二）	8,835,898.29	4,900,000.00
其他应付款	（二十三）	62,963,929.21	55,303,555.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,038,573,343.68	4,913,535,435.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	（二十四）	696,614,349.62	695,014,960.41
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	（二十五）	1,000,000.00	7,150,000.00
预计负债			
递延收益	（二十六）	14,112,800.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		711,727,149.62	702,164,960.41
负债合计		6,750,300,493.30	5,615,700,395.42
所有者权益：			
股本	（二十七）	1,008,327,309.00	1,008,327,309.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	829,676,095.86	829,763,883.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十九）	514,884,491.64	415,486,636.32
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	4,705,321,057.62	4,036,626,618.61
归属于母公司所有者权益合计		7,058,208,954.12	6,290,204,447.85
少数股东权益		492,327,142.51	581,431,958.39
所有者权益合计		7,550,536,096.63	6,871,636,406.24
负债和所有者权益总计		14,300,836,589.93	12,487,336,801.66

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许继电气股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		932,120,140.51	191,311,425.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		195,988,371.71	121,510,824.14
应收账款	(一)	6,211,375,172.44	5,807,477,012.86
预付款项		329,294,815.40	271,117,786.30
应收利息			
应收股利		133,188,927.27	5,100,000.00
其他应收款	(二)	94,858,295.91	105,126,186.02
存货		1,315,352,971.89	1,186,835,481.73
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		399,700.43	
流动资产合计		9,212,578,395.56	7,688,478,716.53
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	583,490,681.78	571,501,052.23
投资性房地产			
固定资产		807,761,606.82	806,382,910.88
在建工程		315,466,508.67	227,280,358.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		149,357,074.71	69,322,519.77
开发支出		89,552,586.24	45,765,209.30
商誉			
长期待摊费用		37,216.70	68,784.01
递延所得税资产		86,795,800.59	74,734,237.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,032,461,475.51	1,795,055,072.16
资产总计		11,245,039,871.07	9,483,533,788.69

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

许继电气股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		120,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		151,660,000.00	20,000,000.00
应付账款		3,948,776,640.58	3,321,791,065.57
预收款项		275,500,921.09	223,886,019.06
应付职工薪酬		3,864,851.59	3,917,973.74
应交税费		119,787,640.89	179,710,958.23
应付利息		3,937,500.00	3,937,500.00
应付股利			
其他应付款		20,497,562.58	30,984,559.11
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,644,025,116.73	3,784,228,075.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		696,614,349.62	695,014,960.41
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			7,150,000.00
预计负债			
递延收益		14,112,800.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		710,727,149.62	702,164,960.41
负债合计		5,354,752,266.35	4,486,393,036.12
所有者权益：			
股本		1,008,327,309.00	1,008,327,309.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,714,310,318.97	1,714,309,289.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		500,364,087.02	400,966,231.70
未分配利润		2,667,285,889.73	1,873,537,922.76
所有者权益合计		5,890,287,604.72	4,997,140,752.57
负债和所有者权益总计		11,245,039,871.07	9,483,533,788.69

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许继电气股份有限公司
合并利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		9,607,009,637.50	7,346,300,438.49
其中：营业收入	(三十一)	9,607,009,637.50	7,346,300,438.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,643,286,788.34	6,557,944,403.41
其中：营业成本	(三十一)	7,371,488,940.40	5,292,127,546.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十二)	55,386,040.02	58,640,969.47
销售费用	(三十三)	447,588,411.47	405,371,465.06
管理费用	(三十四)	616,012,509.30	564,382,306.58
财务费用	(三十五)	45,356,556.28	44,393,255.43
资产减值损失	(三十六)	107,454,330.87	193,028,860.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	3,327,366.74	-2,846,974.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-307,245.45	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		967,050,215.90	785,509,060.57
加：营业外收入	(三十八)	120,961,435.99	148,661,319.59
其中：非流动资产处置利得		47,696.77	73,796.44
减：营业外支出	(三十九)	2,721,065.08	4,353,886.22
其中：非流动资产处置损失		295,591.74	96,012.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,085,290,586.81	929,816,493.94
减：所得税费用	(四十)	144,804,451.94	123,955,368.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		940,486,134.87	805,861,125.26
归属于母公司所有者的净利润		868,925,025.23	720,636,725.30
少数股东损益		71,561,109.64	85,224,399.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		940,486,134.87	805,861,125.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		868,925,025.23	720,636,725.30
归属于少数股东的综合收益总额		71,561,109.64	85,224,399.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.8617	0.7147
（二）稀释每股收益（元/股）		0.8617	0.7147

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许继电气股份有限公司
利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	6,742,358,468.56	5,153,881,300.97
减: 营业成本	(四)	5,362,752,568.96	3,890,723,781.45
税金及附加		30,437,580.72	33,931,303.45
销售费用		402,512,894.67	379,561,830.17
管理费用		331,812,631.07	299,986,052.17
财务费用		47,326,533.44	46,159,843.38
资产减值损失		93,672,471.02	164,761,386.09
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	543,462,209.28	147,446,014.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,017,305,997.96	486,203,119.18
加: 营业外收入		45,623,571.71	4,228,576.03
其中: 非流动资产处置利得		47,696.77	28,384.53
减: 营业外支出		1,679,994.95	3,415,506.82
其中: 非流动资产处置损失		152,937.06	63,051.45
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,061,249,574.72	487,016,188.39
减: 所得税费用		67,271,021.53	50,000,125.49
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		993,978,553.19	437,016,062.90
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		993,978,553.19	437,016,062.90
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

许继电气股份有限公司
合并现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,711,997,375.80	5,806,508,137.51
收到的税费返还		69,106,008.17	98,118,719.72
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	367,687,770.75	453,187,109.11
经营活动现金流入小计		9,148,791,154.72	6,357,813,966.34
购买商品、接受劳务支付的现金		4,925,694,507.89	3,230,725,043.60
支付给职工以及为职工支付的现金		858,023,559.16	774,440,804.44
支付的各项税费		773,140,862.99	578,708,177.37
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	1,344,916,348.16	1,270,632,568.91
经营活动现金流出小计		7,901,775,278.20	5,854,506,594.32
经营活动产生的现金流量净额		1,247,015,876.52	503,307,372.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		13,121,289.05	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			56,190.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,121,289.05	56,190.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,369,712.13	210,311,607.37
投资支付的现金		9,500,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		188,869,712.13	210,311,607.37
投资活动产生的现金流量净额		-175,748,423.08	-210,255,417.37
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,655,000.00	
其中：子公司吸收少数股东收到的现金		4,655,000.00	
取得借款收到的现金		120,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		124,655,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,475,368.09	214,733,086.41
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		303,475,368.09	214,733,086.41
筹资活动产生的现金流量净额		-178,820,368.09	-214,733,086.41
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		892,447,085.35	78,318,868.24
加：期初现金及现金等价物余额		809,982,561.13	731,663,692.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,702,429,646.48	809,982,561.13

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许继电气股份有限公司
现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,590,503,395.86	3,681,708,793.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		184,382,412.87	234,023,218.34
经营活动现金流入小计		5,774,885,808.73	3,915,732,011.66
购买商品、接受劳务支付的现金		3,340,816,945.68	2,368,514,193.51
支付给职工以及为职工支付的现金		503,675,757.54	458,283,307.05
支付的各项税费		435,342,197.42	259,602,270.04
支付其他与经营活动有关的现金		787,104,251.64	790,969,893.15
经营活动现金流出小计		5,066,939,152.28	3,877,369,663.75
经营活动产生的现金流量净额		707,946,656.45	38,362,347.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		15,513,261.61	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		238,144,021.50	154,518,315.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		253,657,283.11	164,571,315.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,588,660.48	159,548,082.84
投资支付的现金		43,345,000.00	4,926,000.00
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			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		169,933,660.48	174,474,082.84
投资活动产生的现金流量净额		83,723,622.63	-9,902,766.99
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		120,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,689,890.00	148,082,730.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		148,689,890.00	148,082,730.90
筹资活动产生的现金流量净额		-28,689,890.00	-148,082,730.90
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		762,980,389.08	-119,623,149.98
加: 期初现金及现金等价物余额		114,586,166.88	234,209,316.86
六、期末现金及现金等价物余额		877,566,555.96	114,586,166.88

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

许继电气股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	1,008,327,309.00			829,763,883.92				415,486,636.32		4,036,626,618.61	581,431,958.39	6,871,636,406.24
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	1,008,327,309.00			829,763,883.92				415,486,636.32		4,036,626,618.61	581,431,958.39	6,871,636,406.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-87,788.06				99,397,855.32		668,694,439.01	-89,104,815.88	678,899,690.39
（一）综合收益总额										868,925,025.23	71,561,109.64	940,486,134.87
（二）所有者投入和减少资本				-87,788.06							-6,890,794.27	-6,978,582.33
1. 股东投入的普通股											4,655,000.00	4,655,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-87,788.06								
（三）利润分配								99,397,855.32		-200,230,586.22	-153,775,131.25	-11,633,582.33
1. 提取盈余公积								99,397,855.32		-99,397,855.32		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-100,832,730.90	-153,775,131.25	-254,607,862.15
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,008,327,309.00			829,676,095.86				514,884,491.64		4,705,321,057.62	492,327,142.51	7,550,536,096.63

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许继电气股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

上期												
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	1,008,327,309.00			828,853,240.68				371,785,030.03		3,460,524,230.50	564,671,988.72	6,234,161,798.93
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	1,008,327,309.00			828,853,240.68				371,785,030.03		3,460,524,230.50	564,671,988.72	6,234,161,798.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				910,643.24				43,701,606.29		576,102,388.11	16,759,969.67	637,474,607.31
（一）综合收益总额										720,636,725.30	85,224,399.96	805,861,125.26
（二）所有者投入和减少资本				910,643.24							-910,643.24	
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他				910,643.24							-910,643.24	
（三）利润分配								43,701,606.29		-144,534,337.19	-67,553,787.05	-168,386,517.95
1．提取盈余公积								43,701,606.29		-43,701,606.29		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-100,832,730.90	-67,553,787.05	-168,386,517.95
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,008,327,309.00			829,763,883.92				415,486,636.32		4,036,626,618.61	581,431,958.39	6,871,636,406.24

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许继电气股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,008,327,309.00				1,714,309,289.11				400,966,231.70	1,873,537,922.76	4,997,140,752.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,008,327,309.00				1,714,309,289.11				400,966,231.70	1,873,537,922.76	4,997,140,752.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,029.86				99,397,855.32	793,747,966.97	893,146,852.15
（一）综合收益总额										993,978,553.19	993,978,553.19
（二）所有者投入和减少资本					1,029.86						1,029.86
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,029.86				99,397,855.32	-200,230,586.22	-100,832,730.90
（三）利润分配									99,397,855.32	-99,397,855.32	
1. 提取盈余公积										-100,832,730.90	-100,832,730.90
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,008,327,309.00				1,714,310,318.97				500,364,087.02	2,667,285,889.73	5,890,287,604.72

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许继电气股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,008,327,309.00				1,714,309,289.11				357,264,625.41	1,581,056,197.05	4,660,957,420.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,008,327,309.00				1,714,309,289.11				357,264,625.41	1,581,056,197.05	4,660,957,420.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									43,701,606.29	292,481,725.71	336,183,332.00
（一）综合收益总额										437,016,062.90	437,016,062.90
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积									43,701,606.29	-144,534,337.19	-100,832,730.90
2．对所有者（或股东）的分配									43,701,606.29	-43,701,606.29	
3．其他										-100,832,730.90	-100,832,730.90
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,008,327,309.00				1,714,309,289.11				400,966,231.70	1,873,537,922.76	4,997,140,752.57

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许继电气股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

许继电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 1993 年 3 月, 发起人是许昌继电器厂, 1997 年 4 月经批准发行社会公众股 5,000 万股, 发行后股本为 13,800 万股。1999 年 3 月 12 日本公司股东大会通过《1998 年度利润分配方案》, 本公司以 1998 年 12 月 31 日总股本为基数, 每 10 股送 5 股, 共送 6,900 万股, 于 1999 年 4 月完成。1999 年 9 月, 经中国证券监督管理委员会证监公司字(1999)91 号文复审核准, 向全体股东配售 2,942 万股普通股, 截至 1999 年 10 月 25 日配股完成。上述送配方案完成后, 实际增加股本 9,842 万元, 资本公积 28,770 万元, 共计 38,612 万元, 此次变更后公司股本为 23,642 万元。2000 年 4 月 20 日, 以 1999 年末总股本为基数, 每 10 股送 2 股, 同时用资本公积每 10 股转增 4 股, 此次变更后本公司的总股本为 37,827.20 万元。2013 年 5 月 13 日, 以 2012 年末总股本为基数, 每 10 股送 3 股, 本公司总股本增至 49,175.36 万股。报告期内, 公司重大资产重组工作实施完成, 公司总股本由 491,753,600 股增至 672,218,206 股。随后, 公司实施了以总股本 672,218,206 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税), 送红股 3 股(含税), 并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股的利润分配方案。利润分配方案实施后, 公司总股本增至 1,008,327,309 股。企业统一信用代码为 91410000174273201L, 法定代表人: 冷俊, 注册地址: 许昌市许继大道 1298 号。

本公司所属的行业性质为电器机械及器材制造业。本公司主营业务范围为生产经营配电网自动化、变电站自动化、电站自动化、铁路供电自动化、电网安全稳定控制设备, 电力管理信息系统, 电力市场技术支持系统, 继电保护及自动控制装置, 继电器, 电子式电度表, 中压开关及开关柜, 电力通信设备(不含无线), 变压器、互感器、箱式变电站及其他机电产品(不含汽车); 承办本企业自产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务, 经营本企业生产、科研所需要原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务, 经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。低压电器生产经营; 房屋租赁(凭证经营)。(以上经营项目国家法律法规须审批的除外)。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 23 日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	持股比例（%）
许继变压器有限公司	78.00
河南许继仪表有限公司	70.00
珠海许继电气有限公司	70.00
许昌许继软件技术有限公司	100.00
许昌许继德理施尔电气有限公司	65.00
成都交大许继电气有限责任公司	51.00
北京许继电气有限公司	92.49
上海许继电气有限公司	100.00
珠海许继芝电网自动化有限公司	68.33
西安许继电力电子技术有限公司	100.00
北京华商京海智能科技有限公司	49.00
许继电源有限公司	75.00
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	100.00
福州智能电力科技有限公司	51.00

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司通过评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，评价结果表明不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十四）固定资产”、三、（十七）无形资

产”、“三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益

法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在

活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款、人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
个别认定法	本公司合并范围内的往来款项	本公司合并范围内不存在减值的往来款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认

减值损失，计提坏账准备。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。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（十四）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30.00-50.00	5.00	1.90-3.17
机器设备	直线法	10.00-30.00	5.00	3.17-9.50
电子设备	直线法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的

汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40.00-50.00	可使用期限
软件	10.00	预期可使用期限
专利权	10.00	预期可使用期限
非专利技术	10.00	预期可使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- （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。企业应该能够说明其开发无形资产的目的。
- （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，应当证明其有用性。
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租入资产改良支出、房屋装修等。长期待摊费用在预计受益期内平均摊销。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为

一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

3、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完工作的测量确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和

提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将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。

2、 确认时点

本公司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方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方法，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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十六) 终止经营

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

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会批准	原计入营业税金及附加科目改为税金及附加，本年度发生额为 55,386,040.02 元。
(2) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	董事会批准	不适用
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应	董事会批准	调增其他流动资产期末余额 9,519,460.67 元，调增应交税费期末余额 9,519,460.67 元。

“交税费”项目重分类至“其他流动资产”
(或“其他非流动资产”)项目。比较
数据不予调整。

2、会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未发生变更。

3、重要前期差错更正

本公司报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00、17.00
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交增值税）	3.00、5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、25.00

本公司企业所得税税率详细情况如下表：

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

说明：上述带*的 6 家子公司被评为软件企业，其经过认定的软件产品可以享受有关软件产业

的优惠政策，即销售软件产品的增值税额超过 3%的部分经审批可“即征即退”，退还的增值税计入营业外收入。

(二) 税收优惠

许继电气股份有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201441000249，发证时间为 2014 年 10 月 23 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15%的所得税税率优惠。

许继变压器有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201541000136，发证时间为 2015 年 8 月 3 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15%的所得税税率优惠。

河南许继仪表有限公司于 2013 年 06 月 26 日获取高新技术企业认证，证书编号为：GF201341000066，有效期为三年，2016 年 06 月 25 日到期后重新审定认定，已获取高新技术企业认证，证书编号为 GR201641000393，发证时间为 2016 年 12 月 1 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15%的所得税税率优惠。

珠海许继电气有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201444000568，发证时间为 2014 年 10 月 10 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15%的所得税税率优惠。

珠海许继芝电网自动化有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201544000257，发证时间为 2015 年 10 月 10 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15%的所得税税率优惠。

成都交大许继电气有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201451000397，发证时间为 2014 年 10 月 11 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15%的所得税税率优惠。

许昌许继软件技术有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201441000342，发证时间为 2014 年 10 月 23 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15%的所得税税率优惠。

上海许继电气有限公司经上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地

方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201631001055，发证时间为 2016 年 11 月 24 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15% 的所得税税率优惠。

北京许继电气有限公司经北京市科学技术厅、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201511000646，发证时间为 2015 年 7 月 21 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15% 的所得税税率优惠。

许昌许继德理施尔电气有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201541000025，发证时间为 2015 年 8 月 3 日，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15% 的所得税税率优惠。

许继电源有限公司于 2013 年 06 月 26 日获取高新技术企业认证，证书编号为：GF201341000050，有效期为三年，2016 年 06 月 25 日到期后重新审定认定，2016 年 12 月 1 日经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201641000153，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受 15% 的所得税税率优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	114,885.01	158,103.79
银行存款	1,702,314,761.47	809,824,457.34
其他货币资金	101,341,603.27	113,698,086.48
合 计	1,803,771,249.75	923,680,647.61
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金存款和保函保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	217,601,038.40	142,653,329.24
商业承兑汇票	48,803,535.51	3,336,725.00
合计	266,404,573.91	145,990,054.24

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,601,732,054.16	
商业承兑汇票		
合计	1,601,732,054.16	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	104,621,219.23	1.23	68,694,432.69	65.66	35,926,786.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,397,132,365.19	98.76	636,045,624.64	7.57	7,761,086,740.55
其中：账龄分析法组合	8,397,132,365.19	98.76	636,045,624.64	7.57	7,761,086,740.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	554,087.00	0.01	554,087.00	100.00	
合计	8,502,307,671.42	100.00	705,294,144.33		7,797,013,527.09

（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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,165,733,353.16	100.00	623,373,695.54	7.63	7,542,359,657.62
其中：账龄分析法组合	8,165,733,353.16	100.00	623,373,695.54	7.63	7,542,359,657.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,165,733,353.16	100.00	623,373,695.54		7,542,359,657.62

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州龙泰电力有限公司	39,478,007.68	29,608,505.76	75.00	预计部分款项无法收回
三门峡惠能热电有限责任公司	47,249,219.82	28,349,531.89	60.00	预计部分款项无法收回
河南恒兴纸业股份有限公司	17,893,991.73	10,736,395.04	60.00	预计部分款项无法收回
合计	104,621,219.23	68,694,432.69		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,230,307,732.69	209,212,309.31	4.00
1—2 年（含 2 年）	1,455,499,862.17	87,329,991.73	6.00
2—3 年（含 3 年）	1,010,187,310.26	101,018,731.02	10.00
3—4 年（含 4 年）	341,763,335.37	102,529,000.61	30.00
4—5 年（含 5 年）	218,657,351.87	65,597,205.56	30.00
5 年以上	140,716,772.83	70,358,386.41	50.00
合计	8,397,132,365.19	636,045,624.64	

确定该组合依据的说明：本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 103,515,505.75 元。

3、 本期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	21,595,056.96

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
东方汽轮机厂德阳分部	经营性应收账款	4,948,000.00	企业注销	董事会批准	否
唐山三友集团化纤有限公司	经营性应收账款	1,432,047.00	企业注销	董事会批准	否
国家机械工业西南中心	经营性应收账款	1,321,720.00	企业注销	董事会批准	否
攸县科华实业有限责任公司	经营性应收账款	1,228,203.00	企业注销	董事会批准	否
伊春市热电有限责任公司	经营性应收账款	1,149,343.30	企业注销	董事会批准	否
合计		10,079,313.30			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备

许继集团有限公司	2,848,186,413.16	33.50	156,403,676.15
国网江苏省电力公司	307,382,360.34	3.62	19,892,938.04
国网河南省电力公司	293,686,919.17	3.45	12,697,178.89
国网山东省电力公司物资公司	114,432,477.82	1.35	8,038,554.35
平高集团有限公司	109,564,566.66	1.29	4,990,909.00
合计	3,673,252,737.15	43.21	202,023,256.43

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	317,787,044.18	80.99	255,980,590.83	77.03
1—2 年 (含 2 年)	59,586,664.81	15.19	22,782,791.68	6.86
2—3 年 (含 3 年)	6,865,408.79	1.75	13,419,309.16	4.04
3 年以上 (含 4 年)	8,142,415.49	2.07	40,105,815.12	12.07
合计	392,381,533.27	100.00	332,288,506.79	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 32,613,885.90 元，主要为预付上海润京能源科技有限公司设备款项 32,613,885.90 元，因为合同未履行完原因，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海润京能源科技有限公司	32,613,885.90	8.31
许继集团有限公司	26,304,163.06	6.70
长沙乐能机电设备有限公司	14,079,840.00	3.59
ABB (中国) 有限公司	13,150,071.35	3.35
南京国电南自电网自动化有限公司	11,809,000.00	3.01
合计	97,956,960.31	24.96

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其	147,401,634.88	100.00	12,167,939.50	8.25	135,233,695.38

他应收款					
其中：账龄分析法组合	147,401,634.88	100.00	12,167,939.50	8.25	135,233,695.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	147,401,634.88	100.00	12,167,939.50		135,233,695.38

(续)

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	162,752,864.23	100.00	11,943,366.94	7.34	150,809,497.29
其中：账龄分析法组合	162,752,864.23	100.00	11,943,366.94	7.34	150,809,497.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	162,752,864.23	100.00	11,943,366.94		150,809,497.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	97,328,073.63	3,893,122.94	4.00
1—2 年 (含 2 年)	16,495,949.05	989,756.94	6.00
2—3 年 (含 3 年)	14,279,256.25	1,427,925.63	10.00
3—4 年 (含 4 年)	15,763,759.47	4,729,127.85	30.00
4—5 年 (含 5 年)	3,196,460.48	958,938.14	30.00
5 年以上	338,136.00	169,068.00	50.00
合计	147,401,634.88	12,167,939.50	

确定该组合依据的说明：本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 264,572.56 元。

3、 本期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	40,000.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	113,516,942.02	101,023,526.15
标书及中标费	6,964,447.77	11,671,941.10
备用金	1,035,340.47	3,832,370.85
清算补偿款		6,848,828.89
其他垫付款项	25,884,904.62	39,376,197.24
合计	147,401,634.88	162,752,864.23

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	保证金	13,880,562.00	3 年以内	9.42	760,708.94
许继集团有限公司	保证金	10,131,655.99	4 年以内	6.87	1,790,171.18
中国电能成套设备有限公司北京分公司	保证金	6,061,492.54	1-2 年	4.11	303,317.46
北京京供民科技开发有限公司	保证金	3,855,310.20	3 年以内	2.62	342,452.41
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	3,091,345.00	1 年以内	2.10	123,653.80
合计		37,020,365.73		25.12	3,320,303.79

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	388,785,033.68		388,785,033.68
在产品	385,637,499.41		385,637,499.41
库存商品	1,150,686,659.30	636,800.00	1,150,049,859.30
周转材料	159,357.36		159,357.36
合计	1,925,268,549.75	636,800.00	1,924,631,749.75

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	342,985,891.60		342,985,891.60
在产品	431,112,306.58		431,112,306.58

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,035,991,336.64		1,035,991,336.64
周转材料	186,936.27		186,936.27
合计	1,810,276,471.09		1,810,276,471.09

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		3,664,017.70		3,027,217.70		636,800.00
合 计		3,664,017.70		3,027,217.70		636,800.00

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	9,519,460.67	
合计	9,519,460.67	

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业											
泸州华恒智能电力科技有限公司		9,500,000.00		-307,245.45					9,192,754.55		
合计		9,500,000.00		-307,245.45					9,192,754.55		

(九) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	899,662,306.04	688,855,004.18	227,598,373.41	21,992,891.42	1,838,108,575.05
(2) 本期增加金额	22,024,635.88	51,751,762.18	84,609,876.00	706,666.70	159,092,940.76
—购置	239,160.00	7,720,428.61	12,806,687.91	540,000.00	21,306,276.52
—在建工程转入	21,785,475.88	44,031,333.57	71,803,188.09	166,666.70	137,786,664.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
—其他					
(3) 本期减少金额	8,486,349.82	5,997,101.15	4,284,777.41	160,325.00	18,928,553.38
—处置或报废		5,997,101.15	4,284,777.41	160,325.00	10,442,203.56
—其他	8,486,349.82				8,486,349.82
(4) 期末余额	913,200,592.10	734,609,665.21	307,923,472.00	22,539,233.12	1,978,272,962.43
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	312,314,004.56	400,701,094.74	118,823,521.22	14,447,630.23	846,286,250.75
(2) 本期增加金额	29,999,574.97	40,975,083.97	34,444,692.83	2,184,286.97	107,603,638.74
—计提	29,999,574.97	40,975,083.97	34,444,692.83	2,184,286.97	107,603,638.74
—其他					
(3) 本期减少金额		5,167,918.59	3,272,848.18	151,803.71	8,592,570.48
—处置或报废		5,167,918.59	3,272,848.18	151,803.71	8,592,570.48
—其他					
(4) 期末余额	342,313,579.53	436,508,260.12	149,995,365.87	16,480,113.49	945,297,319.01
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额			10,234.84		10,234.84
(3) 本期减少金额			10,234.84		10,234.84
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	570,887,012.57	298,101,405.09	157,928,106.13	6,059,119.63	1,032,975,643.42
(2) 年初账面价值	587,348,301.48	288,153,909.44	108,774,852.19	7,545,261.19	991,822,324.30

说明：本年度房屋及建筑物原值减少其他原因为根据竣工决算报表对以前年度预转固的固定资产进行调整，仅需要对原值进行调整，不需要对已经计提的折旧进行调整。

(十) 在建工程

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
智能微电网及新能源控制系统产业化项目	48,687,783.47		48,687,783.47	46,134,756.02		46,134,756.02
智能电网区域网络保护系统产业化项目	45,884,213.29		45,884,213.29	43,343,006.47		43,343,006.47
标准配送式智能变电站及变电站在线监测系统产业化项目	46,940,649.78		46,940,649.78	3,211,165.47		3,211,165.47
非光学电子式互感器产业化项目				21,321,640.66		21,321,640.66

特高压直流输电产业化及实验能力建设项目	79,510,691.31		79,510,691.31	44,830,279.19		44,830,279.19
智能变电站系统及状态监测系统产业化项目	47,971,250.95		47,971,250.95	53,001,614.55		53,001,614.55
许继电气智能电网产业园生产辅助用房建设项目	9,613,298.66		9,613,298.66	723,226.72		723,226.72
许继电气电子分公司 SMT 柔性生产线改造提升项目				783,162.42		783,162.42
许继仪表公司单相表效率提升项目				17,048,863.27		17,048,863.27
许继电气许继软件公司网络通信试验能力改造项目				5,911,233.39		5,911,233.39
许继电气许继软件公司电力系统控制保护成套设备仿真测试能力提升项目				6,754,249.53		6,754,249.53
许继电气数字仿真试验能力提升项目	6,330,488.29		6,330,488.29			
许继仪表公司终端产品生产设备升级改造项目	7,649,572.50		7,649,572.50			
许继电气制造中心 SMT 生产线自动化升级改造项目	7,712,961.41		7,712,961.41			
其他技改项目	38,182,791.12		38,182,791.12	25,483,028.83		25,483,028.83
合计	338,483,700.78		338,483,700.78	268,546,226.52		268,546,226.52

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	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
智能微电网及新能源控制系统 产业化项目	58,490,000.00	46,134,756.02	2,553,027.45			48,687,783.47	83.24	85.97				自筹
智能电网区域网络保护系统产 业化项目	56,700,000.00	43,343,006.47	2,541,206.82			45,884,213.29	80.92	83.25				自筹
许继仪表公司单相表效率提升 项目	50,000,000.00	17,048,863.27		17,048,863.27			34.10	100.00				自筹
非光学电子式互感器产业化项 目	50,000,000.00	21,321,640.66	534,783.35	21,856,424.01			43.71	100.00				自筹
特高压直流输电产业化及实验 能力建设项目	145,210,000.00	44,830,279.19	57,486,822.45	22,806,410.33		79,510,691.31	70.46	71.75				自筹
智能变电站系统及状态监测系 统产业化项目	108,160,000.00	53,001,614.55	11,566,730.56	16,597,094.16		47,971,250.95	59.70	57.68				自筹
标准配式智能变电站及变电 站在线监测系统产业化项目	50,000,000.00	3,211,165.47	43,729,484.31			46,940,649.78	93.88	91.97				自筹
许继电气智能电网产业园生产 辅助用房建设项目	20,000,000.00	723,226.72	8,890,071.94			9,613,298.66	48.07	50.27				自筹
许继电气制造中心 SMT 生产线 自动化升级改造项目	20,000,000.00		7,712,961.41			7,712,961.41	38.56	42.38				自筹
许继电气数字仿真试验能力提 升项目	15,000,000.00		6,330,488.29			6,330,488.29	42.20	42.20				自筹
许继电气电子分公司 SMT 柔性 生产线改造提升项目	5,500,000.00	783,162.42	4,267,521.35	5,050,683.77			91.83	100.00				自筹
许继电气许继软件公司网络通 信试验能力改造项目	7,155,000.00	5,911,233.39		5,911,233.39			82.62	100.00				自筹
许继电气许继软件公司电力系 统控制保护成套设备仿真测试 能力提升项目	8,200,000.00	6,754,249.53		6,754,249.53			82.37	100.00				自筹
许继仪表公司终端产品生产设 备升级改造项目	15,000,000.00		7,649,572.50			7,649,572.50	51.00	53.25				自筹
合计	609,415,000.00	243,063,197.69	153,262,670.43	96,024,958.46		300,300,909.66						

(十一) 无形资产

项目	专利权	土地使用权	非专利技术	办公软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	35,456,448.19	60,737,136.10	24,866,647.11	37,945,087.45	159,005,318.85
(2) 本期增加金额	56,075,202.84	66,200,000.00	8,538,699.63	675,203.41	131,489,105.88
—购置		66,200,000.00		675,203.41	66,875,203.41
—内部研发	56,075,202.84		8,538,699.63		64,613,902.47
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	91,531,651.03	126,937,136.10	33,405,346.74	38,620,290.86	290,494,424.73
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	295,470.41	17,375,787.15	19,223,756.70	18,017,135.21	54,912,149.47
(2) 本期增加金额	4,012,932.43	2,172,399.01	2,365,578.27	4,060,862.88	12,611,772.59
—计提	4,012,932.43	2,172,399.01	2,365,578.27	4,060,862.88	12,611,772.59
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	4,308,402.84	19,548,186.16	21,589,334.97	22,077,998.09	67,523,922.06
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	87,223,248.19	107,388,949.94	11,816,011.77	16,542,292.77	222,970,502.67
(2) 年初账面价值	35,160,977.78	43,361,348.95	5,642,890.41	19,927,952.24	104,093,169.38

说明：期末无形资产中通过本公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 44.42%。

(十二) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
电动汽车及储能项目	13,820,758.94	36,159,727.59		10,463,464.41	6,574,877.07		32,942,145.05
智能用电项目	13,292,526.84	35,049,226.61		3,373,560.88	23,972,389.22		20,995,803.35
能源互联网项目	6,298,128.45	30,621,406.68		2,826,965.26	1,820,644.63		32,271,925.24
一次设备及其智能化项目	31,691,480.01	91,976,281.66		9,496,806.68	70,962,140.22		43,208,814.77
智能配电项目	7,816,308.26	25,391,271.84		807,267.48	16,304,294.37		16,096,018.25
智能变电站项目	25,849,283.97	100,930,382.70		17,118,762.10	54,227,840.96		55,433,063.61
直流输电及电力电子项目	22,540,135.25	99,598,170.35		15,684,321.90	64,353,373.79		42,100,609.91
新能源及并网项目	7,451,672.87	33,393,236.89		4,842,753.76	16,653,914.78		19,348,241.22
智能制造及工艺项目		7,293,902.27			3,308,490.02		3,985,412.25
合计	128,760,294.59	460,413,606.59		64,613,902.47	258,177,965.06		266,382,033.65

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产改良支出	68,784.01		31,567.31		37,216.70
合计	68,784.01		31,567.31		37,216.70

(十四) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	666,593,698.41	100,063,236.44	582,232,676.91	87,882,015.77
内部交易未实现利润	11,838,079.35	1,775,711.90	5,061,016.32	759,152.45
合计	678,431,777.76	101,838,948.34	587,293,693.23	88,641,168.22

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	51,505,185.42	53,084,385.57
合计	51,505,185.42	53,084,385.57

(十五) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

说明：本公司借款全部为信用贷款，贷款利率为 4.115%。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	181,060,000.00	44,000,000.00
合计	181,060,000.00	44,000,000.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付物资、工程等款项	5,074,977,803.17	4,200,999,674.82
合计	5,074,977,803.17	4,200,999,674.82

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
万向电动汽车有限公司	33,466,141.00	未到达合同约定付款条件
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	24,966,396.18	未到达合同约定付款条件
大连北方互感器集团有限公司	16,806,106.25	未到达合同约定付款条件
大连第一互感器有限责任公司	14,076,197.21	未到达合同约定付款条件
许昌昌鸿电气设备有限公司	10,930,407.32	未到达合同约定付款条件
合计	100,245,247.96	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收产品、设备等款项	362,731,779.28	304,270,283.13
合 计	362,731,779.28	304,270,283.13

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏悦海新天地房地产开发有限公司	6,900,000.00	项目未执行完毕
黄河上游水电开发有限责任公司	6,635,188.00	项目未执行完毕
汝阳三吉利新能源有限公司	6,282,942.50	项目未执行完毕
国家电网公司直流建设分公司	2,915,546.40	项目未执行完毕
合计	22,733,676.90	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,021,787.02	855,355,908.00	854,579,815.85	8,797,879.17
离职后福利-设定提存计划	1,632,342.77	89,198,602.33	90,187,463.92	643,481.18
辞退福利		665,355.82	665,355.82	
一年内到期的其他福利				
合计	9,654,129.79	945,219,866.15	945,432,635.59	9,441,360.35

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		648,076,327.97	648,076,327.97	
(2) 职工福利费	2,865,674.84	37,806,881.05	37,806,881.05	2,865,674.84
(3) 社会保险费	15,454.91	30,161,441.91	30,147,832.85	29,063.97
其中：医疗保险费	2,594.37	22,884,814.85	22,861,694.73	25,714.49
工伤保险费	6,676.38	2,981,475.45	2,987,533.46	618.37
生育保险费	6,184.16	2,137,942.14	2,141,395.19	2,731.11
补充医疗保险		2,157,209.47	2,157,209.47	
(4) 住房公积金	163,777.97	34,825,570.91	34,947,776.81	41,572.07
(5) 工会经费和职工教育经费	4,976,879.30	24,661,489.73	23,776,800.74	5,861,568.29
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 劳务派遣费		79,409,076.43	79,409,076.43	
(9) 特殊工种保险		415,120.00	415,120.00	
合计	8,021,787.02	855,355,908.00	854,579,815.85	8,797,879.17

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	998,534.99	66,590,497.89	66,944,011.80	645,021.08
失业保险费	15,861.40	4,270,628.52	4,288,029.82	-1,539.90
企业年金缴费	617,946.38	18,337,475.92	18,955,422.30	
合计	1,632,342.77	89,198,602.33	90,187,463.92	643,481.18

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	-8,241,482.46	37,810,442.05
增值税	161,165,550.44	196,021,982.02
营业税		768.47
城建税	11,296,008.32	13,602,072.69
房产税	2,383,015.31	1,916,337.43
土地使用税	1,146,383.34	1,157,013.83
个人所得税	37,369,784.02	29,670,701.42
教育费附加	8,058,970.28	9,718,787.09
其他	1,446,844.13	572,186.65
合计	214,625,073.38	290,470,291.65

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	3,937,500.00	3,937,500.00
合计	3,937,500.00	3,937,500.00

(二十二) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	8,835,898.29	4,900,000.00
合计	8,835,898.29	4,900,000.00

(二十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
社会保险费	1,752,410.78	5,710,029.26
工会经费	1,179,509.30	1,235,983.63
存入保证金	3,451,313.37	3,036,331.37
其他暂收应付款	56,580,695.76	45,321,211.36
合计	62,963,929.21	55,303,555.62

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
许昌万嘉运输有限公司保证金	1,000,000.00	合同仍在执行
许昌继运物流有限公司保证金	1,000,000.00	合同仍在执行
河南四方物通天下物流有限公司保证金	1,000,000.00	合同仍在执行
合计	3,000,000.00	

(二十四) 应付债券

1、应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司债券	696,614,349.62	695,014,960.41
合计	696,614,349.62	695,014,960.41

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
------	----	------	------	------	------

公司债券	100.00	2011 年 11 月 30 日	7 年	700,000,000.00	695,014,960.41
合计				700,000,000.00	695,014,960.41

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	期末余额
公司债券		47,250,000.00	1,599,389.21		696,614,349.62
合计		47,250,000.00	1,599,389.21		696,614,349.62

(二十五) 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
先进制造企业奖励金	4,150,000.00		4,150,000.00		国家专项拨款
电网消纳大规模间歇式能源的协调控制关键技术	3,000,000.00		3,000,000.00		国家专项拨款
许昌市重大科技项目专项拨款		1,000,000.00		1,000,000.00	国家专项拨款
合计	7,150,000.00	1,000,000.00	7,150,000.00	1,000,000.00	

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
2015 年能源自主创新及能源装备中央预算内投资计划		8,000,000.00		8,000,000.00	许发改投【2015】364 号
先进制造企业奖励金		4,150,000.00		4,150,000.00	许财企【2015】11 号
知识产权事业发展专项经费款		300,000.00		300,000.00	许财预指【2016】29 号
全球能源互联网研究院专项拨款		1,662,800.00		1,662,800.00	ZX02【2015】018 号
合计		14,112,800.00		14,112,800.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年能源自主创新及能源装备中央预算内投资计划		8,000,000.00			8,000,000.00	与收益相关
先进制造企业奖励金		4,150,000.00			4,150,000.00	与收益相关
知识产权事业发展专项经费款		300,000.00			300,000.00	与收益相关
全球能源互联网研究院专项		1,662,800.00			1,662,800.00	与收益相关

拨款						
合计		14,112,800.00			14,112,800.00	

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,008,327,309.00						1,008,327,309.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	828,853,240.68	3,308,831.81	3,396,619.87	828,765,452.62
其他资本公积	910,643.24			910,643.24
合计	829,763,883.92	3,308,831.81	3,396,619.87	829,676,095.86

说明：1、资本公积-资本溢价本期增加部分：本年度对非全资子公司北京许继电气有限公司增资后享有的所有者权益比原持股比例持续计算享有的所有者权益和付出对价之和多 3,307,801.95 元，详见附注七、（二）；深圳证券交易所转让零碎股净所得返还导致增加 1,029.86 元。

2、资本公积-资本溢价本期减少部分：本年度珠海许继芝电网自动化有限公司少数股东减资退出分配到的款项高于按照减少投资比例的差额 2,476,444.64 元，详见附注七、（二）；本年度许继日立电气有限公司清算分配按照持股比例享有的资本公积 920,175.23 元转入投资收益。

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	415,486,636.32	99,397,855.32		514,884,491.64
合计	415,486,636.32	99,397,855.32		514,884,491.64

(三十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,036,626,618.61	3,460,524,230.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,036,626,618.61	3,460,524,230.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	868,925,025.23	720,636,725.30
减：提取法定盈余公积	99,397,855.32	43,701,606.29

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	100,832,730.90	100,832,730.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,705,321,057.62	4,036,626,618.61

(三十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,571,845,456.04	7,340,072,044.88	7,295,285,194.15	5,262,467,822.80
其他业务	35,164,181.46	31,416,895.52	51,015,244.34	29,659,723.91
合计	9,607,009,637.50	7,371,488,940.40	7,346,300,438.49	5,292,127,546.71

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	826,718.75	2,151,660.25
城市维护建设税	31,740,625.67	32,536,167.80
教育费附加	22,761,733.73	23,312,856.43
其他	56,961.87	640,284.99
合计	55,386,040.02	58,640,969.47

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	142,733,147.53	138,886,299.13
销售服务费	78,209,223.72	115,487,845.94
投标费用	52,329,308.33	39,331,528.27
差旅费	33,463,171.21	46,204,712.66
租赁费	29,064,546.22	27,702,763.53
广告宣传费	52,069,964.19	10,641,359.20
包装运输费	21,709,035.23	545,395.47
客服及商务费用	13,006,822.93	12,439,202.06
办公费	7,866,471.54	7,030,069.87
其他	17,136,720.57	7,102,288.93
合计	447,588,411.47	405,371,465.06

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	258,177,965.06	232,816,646.92
职工薪酬	192,505,111.61	202,086,728.05
修理及低值易耗	25,530,616.15	12,249,834.77
税金	22,421,439.18	14,759,012.97
折旧费	21,242,166.01	22,610,553.05
差旅费	19,615,482.73	23,483,557.56
租赁费	15,332,967.62	13,241,858.30
无形资产摊销	8,888,733.55	3,348,030.99
中介机构	7,347,165.58	5,117,673.31
水电费	7,238,636.67	5,287,351.81
管理信息系统维护费	5,562,211.70	4,801,413.20
办公费	5,505,433.61	7,075,081.09
地方政府收费	5,412,798.43	3,502,658.56
物业管理费	3,288,718.15	755,547.55
业务招待费	332,209.84	277,356.08
其他	17,610,853.41	12,969,002.37
合计	616,012,509.30	564,382,306.58

(三十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,456,548.31	48,744,357.70
减：利息收入	7,739,085.24	7,278,037.21
手续费支出	3,684,115.50	3,010,768.45
汇兑损益	-45,022.29	-83,833.51
合计	45,356,556.28	44,393,255.43

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	103,780,078.33	193,028,860.16
存货跌价损失	3,664,017.70	
固定资产	10,234.84	
合计	107,454,330.87	193,028,860.16

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-307,245.45	
处置长期股权投资产生的投资收益	3,634,612.19	-2,846,974.51
合 计	3,327,366.74	-2,846,974.51

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47,696.77	73,796.44	47,696.77
其中：固定资产处置利得	47,696.77	73,796.44	47,696.77
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	116,260,201.79	142,305,063.94	47,153,373.62
债务重组利得	3,870,823.29		3,870,823.29
罚款收入		363,595.85	
其他	782,714.14	5,918,863.36	782,714.14
合计	120,961,435.99	148,661,319.59	51,854,607.82

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件企业增值税退税	69,106,828.17	98,118,719.72	与收益相关
许昌市城乡一体化示范区奖励款	35,960,000.00		与收益相关
电网消纳大规模间歇式能源的协调控制关键技术	3,000,000.00		与收益相关
中原电气谷资金支持	2,237,008.40		与收益相关
研发专项补贴	1,010,000.00		与收益相关
2015 年度企业研究开发费用补助资金	771,200.00		与收益相关
2015 年省应用型科技研发专项资金	750,000.00		与收益相关
研究开发相关财政补助资金		21,561,984.22	与收益相关
科技项目政府补助		5,875,700.00	与收益相关
2015 年省应用型科技研发专项资金		5,000,000.00	与收益相关
自主创新产品奖励		4,000,000.00	与收益相关
非晶合金干式变压器		1,800,000.00	与收益相关
珠海市财政局补助拨款		3,695,809.00	与收益相关
2015 年度省协同创新与平台环境建设专项资金		1,000,000.00	与收益相关
节能产品惠民工程示范奖		500,000.00	与收益相关
收香洲区 2014 年企业研究开发费补助资金	535,100.00		与收益相关
2014 年企业研究开发费用补助	264,500.00		与收益相关
稳岗补贴	214,763.35		与收益相关
2016 年第一批科学技术开发资金（2015 年高认）	200,000.00		与收益相关
政府奖励	150,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
MISELA-12/1250-25 SF6 绝缘环网开关设备科技奖励	140,000.00		与收益相关
许昌市科技局发明专利奖	104,000.00	270,000.00	与收益相关
2016 年人才专项奖励	101,500.00		与收益相关
国库集中支付款项		100,000.00	与收益相关
财政局 2015 省级企业转型升级专项资金两化融化管理体系		100,000.00	与收益相关
科技进步政府奖励金		50,000.00	与收益相关
其他科技补贴	1,715,301.87	232,851.00	与收益相关
合计	116,260,201.79	142,305,063.94	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	295,591.74	96,012.79	295,591.74
其中:固定资产处置损失	295,591.74	96,012.79	295,591.74
罚款支出	63,205.02	459,793.93	63,205.02
滞纳金	1,714,018.45	606,350.09	1,714,018.45
赔偿款支出	41,040.00	2,157,667.00	41,040.00
债务重组损失	82,600.00		82,600.00
其他支出	524,609.87	1,034,062.41	524,609.87
合计	2,721,065.08	4,353,886.22	2,721,065.08

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	158,002,232.06	152,949,179.10
递延所得税费用	-13,197,780.12	-28,993,810.42
合计	144,804,451.94	123,955,368.68

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,085,290,586.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	162,793,588.02
子公司适用不同税率的影响	405,635.85
加计扣除部分的影响	-24,337,248.14
调整以前期间所得税的影响	4,491,009.06

项 目	本期发生额
非应税收入的影响	-372,032.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,823,500.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	144,804,451.94

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
招投标保证金的收回	294,148,144.30	356,738,179.46
财务费用	7,739,085.24	7,278,037.21
政府补助	3,772,713.61	29,037,273.75
其他	62,027,827.60	60,133,618.69
合计	367,687,770.75	453,187,109.11

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
制造费用	411,961,335.15	374,352,006.63
招投标保证金的支付	311,720,399.06	361,598,939.18
销售费用	284,476,112.69	259,861,345.94
管理费用	172,517,516.17	117,967,387.68
财务费用	3,683,755.50	3,010,768.45
其他	160,557,229.59	153,842,121.03
合计	1,344,916,348.16	1,270,632,568.91

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
珠海许继芝网自动化有限公司少数股东减资	6,000,000.00	

说明：根据珠海许继芝电网自动化有限公司第 29 次董事会决议、山东大地资产评估【2015】1062 号报告，对少数股东进行减资及利润分配，珠海许继芝网自动化有限公司少数股东减少注册资本 8,000,000.00 元，本年度仅支付 6,000,000.00 元，剩余部分计入了其他应付款。

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	940,486,134.87	805,861,125.26
加：资产减值准备	107,454,330.87	193,028,860.16
固定资产等折旧	107,603,638.74	101,844,647.81
无形资产摊销	12,611,772.59	8,311,267.78
长期待摊费用摊销	31,567.31	1,060,996.43
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）	247,894.97	22,216.35
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	49,456,548.31	48,744,357.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,327,366.74	2,846,974.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,197,780.12	-28,993,810.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-114,992,078.66	46,194,285.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-523,365,692.02	-1,370,218,945.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	684,006,906.40	694,605,395.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,247,015,876.52	503,307,372.02
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	1,702,429,646.48	809,982,561.13
减：现金的期初余额	809,982,561.13	731,663,692.89
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	892,447,085.35	78,318,868.24

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,702,429,646.48	809,982,561.13
其中：库存现金	114,885.01	158,103.79
可随时用于支付的银行存款	1,702,314,761.47	809,824,457.34

项 目	期末余额	年初余额
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,702,429,646.48	809,982,561.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	101,341,603.27	银行承兑汇票保证金存款和保函保证金
合计	101,341,603.27	

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本年度因子公司许继日立电气有限公司清算导致合并范围减少，不再将许继日立电气有限公司纳入合并范围；

本年度新设立许昌许继电动汽车充电服务有限公司、福州智能电力科技有限公司导致合并范围增加许昌许继电动汽车充电服务有限公司、福州智能电力科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
许继变压器有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	78.00		设立
河南许继仪表有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	70.00		设立
珠海许继电气有限公司	珠海市	珠海市	生产及销售	70.00		设立
许昌许继软件技术有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	100.00		设立
许昌许继德理施尔电气有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	65.00		设立
成都交大许继	成都市	成都市	生产及销售	51.00		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
电气有限责任公司						
北京许继电气有限公司	北京市	北京市	生产及销售	92.49		设立
上海许继电气有限公司	上海市	上海市	生产及销售	100.00		设立
珠海许继芝电网自动化有限公司	珠海市	珠海市	生产及销售	68.33		设立
西安许继电力电子技术有限公司	西安市	西安市	生产及销售	100.00		设立
北京华商京海智能科技有限公司	北京市	北京市	生产及销售	49.00		同一控制下企业合并
许继电源有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	75.00		同一控制下企业合并
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	100.00		设立
福州智能电力科技有限公司	福州市	福州市	生产及销售	51.00		设立

说明：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：本公司持有北京华商京海智能科技有限公司 49%的股权，持股比例虽然没有超过 50%，依据其公司章程和董事会实际构成，本公司有权任免上述公司董事会的多数成员，且本公司委派的董事占上述公司董事会的多数；此外从上述公司的股权构成来看，本公司为第一大股东且上述公司的总经理和财务负责人由本公司委派，负责公司的经营管理和财务管理。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南许继仪表有限公司	30.00	8,461,747.14		80,298,603.20
珠海许继电气有限公司	30.00	30,676,895.17	90,000,000.00	83,846,687.61
许继电源有限公司	25.00	20,152,790.96		115,135,681.30
许继变压器有限公司	22.00	2,291,190.44		57,347,664.99

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南许继仪表有限公司	962,115,345.52	78,101,760.43	1,040,217,105.95	772,555,095.28		772,555,095.28
珠海许继电气有限公司	758,179,248.45	65,251,629.96	823,430,878.41	543,941,919.71		543,941,919.71

子公司名称	期末余额					
许继电源有限公司	1,014,709,108.23	48,662,689.15	1,063,371,797.38	602,829,072.20		602,829,072.20
许继变压器有限公司	796,173,292.67	66,694,849.75	862,868,142.42	602,196,937.93		602,196,937.93

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南许继仪表有限公司	911,598,530.53	59,382,210.22	970,980,740.75	731,524,553.87		731,524,553.87
珠海许继电气有限公司	959,385,772.32	71,752,660.12	1,031,138,432.44	553,905,790.98		553,905,790.98
许继电源有限公司	846,140,799.47	26,126,553.41	872,267,352.88	492,335,791.52		492,335,791.52
许继变压器有限公司	716,576,537.98	60,879,943.32	777,456,481.30	527,199,778.79		527,199,778.79

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南许继仪表有限公司	1,217,419,656.46	28,205,823.79	28,205,823.79	157,080,400.12
珠海许继电气有限公司	686,724,405.45	102,256,317.24	102,256,317.24	214,461,524.42
许继电源有限公司	911,103,725.20	80,611,163.82	80,611,163.82	101,667,990.60
许继变压器有限公司	757,090,601.02	10,414,501.98	10,414,501.98	31,475,248.22

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南许继仪表有限公司	888,188,845.28	37,050,436.86	37,050,436.86	-6,595,480.71
珠海许继电气有限公司	853,084,276.43	155,450,897.44	155,450,897.44	290,803,618.91
许继电源有限公司	551,526,358.81	64,054,964.53	64,054,964.53	-19,343,490.13
许继变压器有限公司	549,690,666.11	10,388,409.16	10,388,409.16	42,345,178.86

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本年度因对北京许继电气有限公司增资导致对北京许继电气有限公司持股比例由 84.94%增加至 92.49%；本年度因珠海许继芝电网自动化有限公司少数股东减资导致持股比例由 41%增加至 68.33%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	北京许继电气有限公司	珠海许继芝电网自动化有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	20,000,000.00	

	北京许继电气有限公司	珠海许继芝电网自动化有限公司
—非现金资产的公允价值		
—其他		-2,476,444.64
购买成本/处置对价合计	20,000,000.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	23,307,801.95	
差额	3,307,801.95	-2,476,444.64
其中：调整资本公积	3,307,801.95	-2,476,444.64
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明：根据珠海许继芝电网自动化有限公司第 29 次董事会决议、山东大地资产评估【2015】1062 号报告，对少数股东进行减资及利润分配，少数股东分配实际分配金额大于按照减资比例享有的金额部分 2,476,444.64 元，在合并层面调减了资本公积。

(三) 在合营企业中的权益

合营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业：		
泸州华恒智能电力科技有限公司	9,192,754.55	
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-307,245.45	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-307,245.45	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风

险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元、美元有关，除少量外币采购业务外，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末金额	年初金额
现金及现金等价物		32,667.95

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。由于外币资产金额很小，因此汇率变动对损益和股东权益的税前影响很小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司短期借款为 120,000,000.00 元。公司时刻关注利率市场变化，由于借款期限较短，因此本公司管理层认为利率风险较低。

2、信用风险

截止 2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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

于 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.21%。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

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

(三) 金融资产与金融负债的抵销

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

九、公允价值的披露

本公司期末没有以公允价值计量的资产和负债。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
许继集团有限公司	许昌市许继大道1298号	生产及销售	3,103,033,599.38	41.28	41.28

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营企业情况

本公司重要的合营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期本公司的合营企业未与本公司发生关联方交易。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
福州天宇电气股份有限公司	受同一母公司控制
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	受同一母公司控制
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制
中电装备山东电子有限公司	受同一母公司控制
河南龙源花木有限责任公司	受同一母公司控制
焦作韩电发电有限公司	受同一母公司控制
中国电力财务有限公司	同受最终控制方控制

国家电网及其所属企业	同受最终控制方控制
------------	-----------

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
许继集团有限公司	接受劳务	20,200,608.53	21,666,442.89
许继集团有限公司	采购商品	373,747,097.71	178,607,079.00
福州天宇电气股份有限公司	采购商品	51,107,400.31	27,722,017.09
许继集团国际工程有限公司	采购商品	3,567,600.17	6,337,960.04
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	采购商品	10,105,726.50	20,284,803.43
许昌许继风电科技有限公司	采购商品	79,260,175.56	84,680,959.42
中电装备山东电子有限公司	采购商品	45,955,601.26	18,079,794.91
国家电网及其所属企业	采购商品	358,446,490.74	195,615,114.50

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
许继集团有限公司	销售产品	2,741,247,620.49	1,656,919,063.97
福州天宇电气股份有限公司	销售产品	43,609,326.44	20,301,894.60
许继集团国际工程有限公司	销售产品	1,299,453.36	2,316,845.47
中电装备山东电子有限公司	销售产品	90,988,647.04	51,653,021.95
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	销售产品	1,816,957.02	991,499.13
许昌许继风电科技有限公司	销售产品	41,754,295.98	14,899,249.57
焦作韩电发电有限公司	销售产品	132,478.63	
国家电网及其所属企业	销售产品	3,766,666,690.92	3,410,826,724.58

2、关联方定价政策

在定价原则方面，本公司经常性关联交易与非关联交易没有实质性差异，适用统一的定价原则。本公司各项经常性关联交易的价格均按照市场化且对双方公平合理的原则，基于合同属性确定，定价考虑因素包括销售量、合同期限、销售策略、整体的客户关系等一系列市场因素。本公司与国家电网及其子公司等关联方确定的产品及服务价格，也同时适用于业务额和合同条款与国家电网公司相似的其他客户或供应商，上述产品服务的价格均遵循了公平、公允、公正的原则，未损害公司及其他股东的利益。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
许继集团有限公司	房屋	5,042,002.29	5,487,142.32

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
许继集团有限公司及其下属企业	房屋	15,524,469.59	15,929,974.90

4、 关联方存款情况

关联方	关联交易内容	期末存款金额	年初存款金额
中国电力财务有限公司	关联方存款	1,577,572,936.97	781,470,037.37

5、 关联方利息收入情况

关联方	关联交易内容	本期确认的利息收入	上期确认的利息收入
中国电力财务有限公司	关联方利息收入	5,161,798.11	5,224,050.21

6、 关联利息支出情况

关联方	关联交易内容	本期确认的利息支出	上期确认的利息支出
许继集团有限公司	关联方利息支出	2,206,548.31	

7、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明（借款单位）
拆入				
许继集团有限公司	16,560,000.00	2016/8/25	2017/2/25	许继电气股份有限公司
许继集团有限公司	14,000,000.00	2016/9/23	2017/3/23	许继电气股份有限公司
许继集团有限公司	12,000,000.00	2016/10/26	2017/10/26	许继电气股份有限公司
许继集团有限公司	29,380,000.00	2016/11/23	2017/5/23	许继电气股份有限公司
许继集团有限公司	15,000,000.00	2016/11/22	2017/11/22	许继电气股份有限公司
许继集团有限公司	13,000,000.00	2016/12/7	2017/12/7	许继电气股份有限公司
许继集团有限公司	20,060,000.00	2016/12/26	2017/6/26	许继电气股份有限公司

8、 关键管理人员薪酬

金额：万元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	442.80	382.61

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	许继集团有限公司	2,848,186,413.16	156,403,676.15	2,936,593,261.59	154,176,924.81
	许继集团国际工程有限公司	43,179,865.10	4,565,840.64	43,082,485.10	3,026,887.85
	福州天宇电气股份有限公司	32,673,437.55	1,132,363.77	5,148,985.38	320,762.64
	许昌许继风电科技有限公司	80,748,653.69	9,595,421.08	62,474,075.43	4,496,194.27
	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	2,136,093.70	135,540.83	1,047,254.00	62,835.24
	中电装备山东电子有限公司	63,508,026.17	2,668,488.14	66,027,600.97	2,744,656.61
	焦作韩电发电有限公司	105,000.00	4,200.00	60,385,955.30	17,692,977.65
	国家电网及其所属企业	2,583,980,653.00	160,476,715.19	2,475,273,464.56	134,967,388.01
	合计	5,654,518,142.37	334,982,245.80	5,650,033,082.33	317,488,627.08
预付款项					
	许继集团有限公司	26,304,163.06		23,960,779.86	
	福州天宇电气股份有限公司	22,500.00		41,700.00	
	许昌许继风电科技有限公司	810,972.24		934,000.00	
	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司			285,600.00	
	许继集团国际工程有限公司	441,126.00			
	国家电网及其所属企业	43,299,287.42		30,707,455.00	
	合计	70,878,048.72		55,929,534.86	
其他应收款					
	许继集团有限公司	10,131,655.99	1,790,171.18	12,840,660.94	940,306.49
	福州天宇电气股份有限公司	3,594.27	958.28	3,594.27	215.66
	许继集团国际工程有限公司	4,118.50	1,235.55	4,118.50	247.11
	许昌许继风电科技有限公司	1,223,104.53	120,259.71	1,201,667.53	71,717.79

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	700,000.00	70,000.00	700,000.00	42,000.00
	中电装备山东电子有限公司	8,969.57	1,731.94	8,969.57	693.84
	国家电网及其所属企业	32,983,677.65	2,116,170.23	53,564,311.55	3,888,641.62
	合计	45,055,120.51	4,100,526.89	68,323,322.36	4,943,822.51

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	许继集团有限公司	523,416,371.37	491,782,932.95
	福州天宇电气股份有限公司	44,919,696.74	26,467,688.87
	许继集团国际工程有限公司	989,865.29	715,658.79
	许昌许继风电科技有限公司	84,292,413.41	67,865,149.47
	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	24,966,396.18	24,254,709.01
	中电装备山东电子有限公司		17,828,888.30
	国家电网及其所属企业	135,932,872.77	68,362,401.29
	合计	814,517,615.76	697,277,428.68
预收款项			
	许继集团有限公司	2,555,080.00	2,631,610.00
	福州天宇电气股份有限公司	87,000.00	87,000.00
	国家电网及其所属企业	83,682,951.16	48,279,444.45
	合计	86,325,031.16	50,998,054.45
其他应付款			
	许继集团有限公司	14,509,507.58	14,358,107.92
	许昌许继风电科技有限公司	218,150.00	879,408.57
	国家电网及其所属企业	733,800.00	39,175.00
	合计	15,461,457.58	15,276,691.49

(七) 关联方承诺

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大关联方承诺事项。

十一、股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

未结清保函

单位名称	业务种类	币种	2016.12.31
许继电气股份有限公司（母公司）	保函	人民币	2,395,922.38
许继变压器有限公司	保函	人民币	18,283,363.02
成都交大许继电气有限责任公司	保函	人民币	10,101,423.00
珠海许继电气有限公司	保函	人民币	5,184,312.98
许继电源有限公司	保函	人民币	4,286,936.87
许昌许继德理施尔电气有限公司	保函	人民币	1,365,880.85
北京华商京海智能科技有限公司	保函	人民币	332,202.00
合计			41,950,041.10

十三、资产负债表日后事项

于 2017 年 3 月 23 日，本公司第七届董事会召开第七次会议，批准 2016 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 100,832,730.90 元，每 10 股派送 1.00 元。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
许继日立有限公司	237,127.35	5,511,915.93	-5,350,963.02	38,795.75	-5,389,758.77	-4,042,319.08

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 本公司能够取得该组成部分的经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

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

2、 报告分部的财务信息

2016 年度

项目	EMS 加工服务及其它	直流输电系统	智能电表	智能电源及充电系统
收入	368,414,174.51	1,591,538,216.51	1,214,172,974.08	897,095,841.20
成本	345,524,445.85	837,499,788.37	1,048,205,317.72	709,130,182.67

(续)

项目	智能中压供用电设备	智能变配电系统	合计
收入	1,734,683,309.15	3,801,105,122.05	9,607,009,637.50
成本	1,591,062,010.19	2,840,067,195.60	7,371,488,940.40

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	104,621,219.23	1.54	68,694,432.69	65.66	35,926,786.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,668,698,248.62	98.46	493,249,862.72	7.40	6,175,448,385.90
其中：账龄组合分析法	5,983,401,895.06	88.34	493,249,862.72	8.24	5,490,152,032.34
个别认定法	685,296,353.56	10.12			685,296,353.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,773,319,467.85	100.00	561,944,295.41		6,211,375,172.44

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,293,654,704.17	100.00	486,177,691.31	7.72	5,807,477,012.86
其中：账龄分析法组合	5,741,469,967.04	91.23	486,177,691.31	8.47	5,255,292,275.73
个别认定法	552,184,737.13	8.77			552,184,737.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,293,654,704.17	100.00	486,177,691.31		5,807,477,012.86

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
郑州龙泰电力有限公司	39,478,007.68	29,608,505.76	75.00	预计部分款项无法收回
三门峡惠能热电有限责任公司	47,249,219.82	28,349,531.89	60.00	预计部分款项无法收回
河南恒兴纸业股份有限公司	17,893,991.73	10,736,395.04	60.00	预计部分款项无法收回
合计	104,621,219.23	68,694,432.69		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3,530,847,335.14	141,233,893.40	4.00
1—2 年（含 2 年）	1,006,101,570.14	60,366,094.21	6.00
2—3 年（含 3 年）	835,593,379.38	83,559,337.94	10.00
3—4 年（含 4 年）	295,765,652.85	88,729,695.85	30.00
4—5 年（含 5 年）	190,930,687.29	57,279,206.19	30.00
5 年以上	124,163,270.26	62,081,635.13	50.00
合计	5,983,401,895.06	493,249,862.72	

组合中，采用个别认定法组合计提坏账的应收账款

组合名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南许继仪表有限公司	268,602,729.78			许继电气合并范围不计提坏账
许继电源有限公司	160,088,326.25			许继电气合并范围不计提坏账
许继变压器有限公司	87,455,871.62			许继电气合并范围不计提坏账

珠海许继电气有限公司	69,738,244.88			许继电气合并范围不计提坏账
许昌许继德理施尔电气有限公司	51,231,658.17			许继电气合并范围不计提坏账
上海许继电气有限公司	21,900,506.45			许继电气合并范围不计提坏账
北京许继电气有限公司	12,234,060.95			许继电气合并范围不计提坏账
西安许继电力电子有限公司	5,998,516.01			许继电气合并范围不计提坏账
福州智能电力科技有限公司	5,867,334.20			许继电气合并范围不计提坏账
成都交大许继电气有限责任公司	1,382,554.52			许继电气合并范围不计提坏账
许昌许继软件技术有限公司	496,550.73			许继电气合并范围不计提坏账
北京华商京海智能科技有限公司	300,000.00			许继电气合并范围不计提坏账
合计	685,296,353.56			

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 91,718,429.67 元。

3、 本期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	19,652,574.22

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
东方汽轮机厂德阳分部	经营性应收账款	4,948,000.00	公司注销	董事会批准	否
唐山三友集团化纤有限公司	经营性应收账款	1,432,047.00	公司注销	董事会批准	否
国家机械工业西南中心	经营性应收账款	1,321,720.00	公司注销	董事会批准	否
攸县科华实业有限责任公司	经营性应收账款	1,228,203.00	公司注销	董事会批准	否
伊春市热电有限责任公司	经营性应收账款	1,149,343.30	公司注销	董事会批准	否
合计		10,079,313.30			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备

		(%)	
许继集团有限公司	2,253,888,570.53	33.28	137,181,399.00
国网河南省电力公司	180,259,444.35	2.66	8,115,098.13
国网江苏省电力公司	178,859,116.78	2.64	14,421,922.95
国网山东省电力公司物资公司	91,571,284.03	1.35	6,449,841.23
南京南瑞太阳能科技有限公司	90,180,000.00	1.33	3,607,200.00
合计	2,794,758,415.69	41.26	169,775,461.31

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,179,676.48	100.00	8,321,380.57	8.06	94,858,295.91
其中：账龄分析法组合	94,063,203.45	91.16	8,321,380.57	8.85	85,741,822.88
个别认定法	9,116,473.03	8.84			9,116,473.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	103,179,676.48	100.00	8,321,380.57		94,858,295.91

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	112,115,725.24	100.00	6,989,539.22	6.23	105,126,186.02
其中：账龄分析法组合	108,784,569.46	97.03	6,989,539.22	6.43	101,795,030.24
个别认定法	3,331,155.78	2.97			3,331,155.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	112,115,725.24	100.00	6,989,539.22		105,126,186.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内（含 1 年）	57,851,714.07	2,314,068.56	4.00
1 至 2 年（含 2 年）	11,109,285.64	666,557.14	6.00
2 至 3 年（含 3 年）	10,973,474.29	1,097,347.43	10.00
3 至 4 年（含 4 年）	12,366,641.25	3,709,992.38	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	1,738,145.20	521,443.56	30.00
5 年以上	23,943.00	11,971.50	50.00
合计	94,063,203.45	8,321,380.57	

组合中，按照个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
许昌许继软件技术有限公司	5,510,934.10			许继电气合并范围不计提坏账
许继变压器有限公司	1,831,332.62			许继电气合并范围不计提坏账
河南许继仪表有限公司	1,320,909.94			许继电气合并范围不计提坏账
北京许继电气有限公司	367,091.48			许继电气合并范围不计提坏账
许昌许继德理施尔电气有限公司	47,617.92			许继电气合并范围不计提坏账
上海许继电气有限公司	33,590.86			许继电气合并范围不计提坏账
成都交大许继电气有限责任公司	3,736.10			许继电气合并范围不计提坏账
许继电源有限公司	1,260.01			许继电气合并范围不计提坏账
合 计	9,116,473.03			

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,317,241.35 元。

3、 本期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	40,000.00

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	64,819,202.26	73,202,038.51
社保等垫付款项	32,536,779.90	22,530,782.55
标书及中标费	4,788,353.85	8,105,226.16
备用金	1,035,340.47	1,428,849.13

清算分配款		6,848,828.89
合 计	103,179,676.48	112,115,725.24

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款 合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
许继集团有限公司	保证金	9,772,655.99	3 年以内	9.47	1,768,631.18
中国电能成套设备有限公司 北京分公司	保证金	5,992,592.54	2 年以内	5.81	299,167.46
许昌许继软件技术有限公司	往来资金	5,510,934.10	2 年以内	5.34	
国网物资有限公司	保证金	5,349,173.00	2 年以内	5.18	331,768.36
北京国电工程招标有限公司	保证金	2,034,024.50	3 年以内	1.97	240,910.16
合计		28,659,380.13		27.77	2,640,477.16

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	574,297,927.23		574,297,927.23	571,501,052.23		571,501,052.23
对联营、合营企业投资	9,192,754.55		9,192,754.55			
合计	583,490,681.78		583,490,681.78	571,501,052.23		571,501,052.23

1、对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
许继变压器有 限公司	46,800,000.00			46,800,000.00		
河南许继仪表 有限公司	37,934,120.00			37,934,120.00		
珠海许继电气 有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
许继日立电气 有限公司	31,048,125.00		31,048,125.00			
许昌许继软件 技术有限公司	118,814,302.80			118,814,302.80		
许昌许继德理 施尔电气有限 公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
成都交大许继 电气有限责任 公司	19,000,050.00			19,000,050.00		
北京许继电气 有限公司	16,926,000.00	20,000,000.00		36,926,000.00		

上海许继电气有限公司	39,532,901.20			39,532,901.20		
珠海许继电网自动化有限公司	8,200,000.00			8,200,000.00		
西安许继电力电子技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京华商京海智能科技有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00		
许继电源有限公司	172,045,553.23			172,045,553.23		
许昌许继电动汽车充电服务有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
福州智能电力科技有限公司		4,845,000.00		4,845,000.00		
合计	571,501,052.23	33,845,000.00	31,048,125.00	574,297,927.23		

2、 对合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业											
泸州华恒智能电力科技有限公司		9,500,000.00		-307,245.45					9,192,754.55		
合计		9,500,000.00		-307,245.45					9,192,754.55		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	6,434,963,920.36	5,330,292,127.56	4,848,112,383.75	3,866,285,781.53
装备制造	6,434,963,920.36	5,330,292,127.56	4,848,112,383.75	3,866,285,781.53
其他业务小计	307,394,548.20	32,460,441.40	305,768,917.22	24,437,999.92
租赁	15,461,072.71	6,467,722.75	16,198,643.69	7,490,203.04
销售材料	5,592,521.61	5,444,679.88	17,893,757.44	16,947,796.88
其他	286,340,953.88	20,548,038.77	271,676,516.09	
合计	6,742,358,468.56	5,362,752,568.96	5,153,881,300.97	3,890,723,781.45

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	550,044,021.50	150,028,461.66
权益法核算的长期股权投资收益	-307,245.45	
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,274,566.77	-2,846,974.51
委托贷款投资收益		264,527.77
合 计	543,462,209.28	147,446,014.92

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-247,894.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,153,373.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	3,788,223.29	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,560,159.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,634,612.19	
小计	52,768,154.93	
所得税影响额	-7,519,874.66	
少数股东权益影响额	-1,610,169.25	

项目	金额	说明
合计	43,638,111.02	

对非经常性损益项目的其他说明：本公司本期收到软件企业增值税退税，因与经营活动有关且持续收到，故未列入非经常性损益。

项目	涉及金额	原因
软件企业增值税退税	69,106,828.17	与经营活动有关且持续收到

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	13.02	0.8617	0.8617
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.37	0.8189	0.8189

许继电气股份有限公司

二零一七年三月二十三日