

许继电气股份有限公司

审计报告

XYZH/2021ZZAA30294

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

二零二一年四月七日

许继电气股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-104



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2021ZZAA30294

许继电气股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了许继电气股份有限公司（以下简称“许继电气”或“公司”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了许继电气2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1、收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、(二十七) 收入及附注六、(三十三) 营业收入、营业成本所述, 公司营业收入主要来源于电气设备相关产品, 公司在客户取得相关产品的控制权时确认收入。2020 年度, 公司合并营业收入金额为 11,191,201,681.05 元。由于收入是公司的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>关键审计事项的应对措施:</p> <p>① 了解和评估管理层对销售收入确认相关的关键内部控制的设计, 并测试关键内部控制执行的有效性;</p> <p>② 检查销售合同条款, 判断履约义务构成和控制权转移时点, 以评价公司销售收入确认政策是否符合相关会计准则的规定;</p> <p>③ 结合产品类型、销售订单对收入以及毛利情况执行分析程序, 判断本期收入金额是否出现异常波动的情况;</p> <p>④ 对销售收入进行抽样测试, 检查销售合同、发票、出库单、客户签收的验收单及收款凭证等支撑性文件, 评价相关收入是否已按照收入确认政策确认;</p> <p>⑤ 选取样本执行函证程序, 并就未回函的客户, 通过检查销售合同、销售订单、生产订单、出库单、客户签收的验收单、销售发票及回款凭证等执行替代测试, 核实已确认收入的真实性;</p> <p>⑥ 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对出库单、客户签收的验收单等支撑性文件, 以确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>
2、应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、(三) 应收账款所述, 截至 2020 年 12 月 31 日, 公司的应收账款账面价值占资产总额的 47.30%, 期末坏账准备余额 1,074,799,791.86 元。</p> <p>公司管理层根据各项应收账款</p>	<p>关键审计事项的应对措施:</p> <p>① 了解公司信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计, 并测试内部控制的运行有效性;</p> <p>② 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等;</p>

的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。在确定应收账款坏账准备时需要考虑客户的信用风险、历史付款记录、存在的争议以及前瞻性因素等情况，涉及管理层大量的会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表影响具有重要性。因此我们将应收账款坏账准备视为关键审计事项。

③ 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

④ 获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

⑤ 对应收账款实施函证程序，并选取样本检查期后回款情况，根据回函和期后回款情况，评价管理层对应收账款可收回性的判断是否存在重大偏差；

⑥ 采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备计提的充分性；

⑦ 检查相关财务报表列报和披露。

四、其他信息

许继电气管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括许继电气 2020 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，管理层负责评估许继电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算许继电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督许继电气的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

气不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月七日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,739,683,661.57	1,399,468,321.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	376,306,116.52	750,149,421.30
应收账款	六、（三）	7,948,943,144.34	8,405,676,262.13
应收款项融资	六、（四）	882,128,322.24	
预付款项	六、（五）	428,726,580.19	549,768,801.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	100,566,744.06	147,035,643.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	2,465,151,597.80	1,986,080,185.83
合同资产	六、（八）	12,910,391.90	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	68,138,180.58	20,887,715.79
流动资产合计		14,022,554,739.20	13,259,066,351.75
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	15,714,033.49	15,609,414.61
其他权益工具投资	六、（十一）	1,349,900.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十二）	1,597,635,698.00	1,596,842,917.80
在建工程	六、（十三）	61,786,786.73	32,144,862.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十四）	802,692,201.30	686,878,504.97
开发支出	六、（十五）	121,979,105.65	258,445,423.92
商誉			
长期待摊费用	六、（十六）	2,683,699.98	2,032,747.19
递延所得税资产	六、（十七）	179,746,683.96	167,539,861.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,783,588,109.11	2,759,493,732.16
资产总计		16,806,142,848.31	16,018,560,083.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 许继电气股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、(十八)		91,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十九)	349,935,493.39	299,088,448.00
应付账款	六、(二十)	5,342,298,535.87	5,377,226,326.52
预收款项			554,950,327.41
合同负债	六、(二十一)	705,820,962.49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十二)	6,983,163.62	5,251,323.66
应交税费	六、(二十三)	125,820,255.37	37,766,797.23
其他应付款	六、(二十四)	158,070,539.11	183,704,856.69
其中: 应付利息			1,627,492.58
应付股利		65,000,000.00	97,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十五)	91,756,725.10	
流动负债合计		6,780,685,674.95	6,548,988,079.51
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	六、(二十六)	809,660,438.37	500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十七)	1,029,400.00	3,114,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十八)	15,564,298.25	13,646,578.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		826,254,136.62	516,760,578.94
负债合计		7,606,939,811.57	7,065,748,658.45
股东权益:			
股本	六、(二十九)	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	六、(三十)	694,776,476.36	1,089,419,499.48
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十一)	526,589,571.70	525,553,594.34
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	6,438,560,112.79	5,784,131,681.74
归属于母公司股东权益合计		8,668,253,469.85	8,407,432,084.56
少数股东权益		530,949,566.89	545,379,340.90
股东权益合计		9,199,203,036.74	8,952,811,425.46
负债和股东权益总计		16,806,142,848.31	16,018,560,083.91

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		569,134,861.72	515,141,027.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		328,064,147.34	546,397,614.61
应收账款	十六、（一）	5,924,434,265.17	5,866,137,101.63
应收款项融资		822,190,109.91	
预付款项		370,566,737.93	348,889,402.51
其他应收款	十六、（二）	298,444,001.92	505,826,459.51
其中：应收利息			83,737.50
应收股利		88,800,509.27	249,999,815.09
存货		1,531,829,813.73	1,303,021,904.67
合同资产		12,910,391.90	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,563,387.43	
流动资产合计		9,865,137,717.05	9,085,413,510.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	977,011,099.60	635,517,341.84
其他权益工具投资		1,349,900.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,112,316,342.63	1,137,255,549.97
在建工程		55,110,060.19	29,706,984.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		336,665,980.87	273,953,321.46
开发支出		42,168,757.97	93,798,486.76
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		132,522,586.61	132,635,753.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,657,144,727.87	2,302,867,437.76
资产总计		12,522,282,444.92	11,388,280,947.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		34,457,476.00	20,000,000.00
应付账款		3,875,706,928.20	3,929,700,419.40
预收款项			401,317,811.90
合同负债		577,291,202.16	
应付职工薪酬		4,242,565.43	3,304,736.85
应交税费		74,545,030.13	-11,428,003.96
其他应付款		67,992,070.19	78,870,138.35
其中：应付利息			1,517,534.25
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		75,047,856.27	
流动负债合计		4,709,283,128.38	4,421,765,102.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		809,660,438.37	500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,189,092.00	12,846,578.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		823,849,530.37	512,846,578.94
负 债 合 计		5,533,132,658.75	4,934,611,681.48
股东权益：			
股本		1,008,327,309.00	1,008,327,309.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,649,962,557.61	1,714,312,378.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		504,163,654.50	504,163,654.50
未分配利润		3,826,696,265.06	3,226,865,924.15
股东权益合计		6,989,149,786.17	6,453,669,266.34
负债和股东权益总计		12,522,282,444.92	11,388,280,947.82

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
2020年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、（三十三）	11,191,201,681.05	10,852,446,112.05
其中：营业收入	六、（三十三）	11,191,201,681.05	10,852,446,112.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,380,978,413.41	10,253,290,033.81
其中：营业成本	六、（三十三）	8,932,760,678.61	8,873,964,927.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十四）	54,152,344.19	60,280,907.53
销售费用	六、（三十五）	379,308,281.51	401,768,424.97
管理费用	六、（三十六）	479,478,950.01	459,348,575.21
研发费用	六、（三十七）	511,964,366.80	450,101,872.48
财务费用	六、（三十八）	23,313,792.29	7,825,326.45
其中：利息费用		29,014,441.62	10,347,136.29
利息收入		10,740,663.42	6,145,959.84
加：其他收益	六、（三十九）	85,362,220.95	134,304,044.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	1,039,632.76	46,130.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		104,618.88	46,130.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	24,039,388.68	-133,739,469.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-32,554,717.39	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-26,034.89	534,964.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		888,083,757.75	600,301,748.51
加：营业外收入	六、（四十四）	21,677,747.25	20,686,231.97
减：营业外支出	六、（四十五）	2,257,666.12	12,460,400.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		907,503,838.88	608,527,580.02
减：所得税费用	六、（四十六）	104,873,629.10	69,908,736.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		802,630,209.78	538,618,843.85
（一）按经营持续性分类		802,630,209.78	538,618,843.85
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		802,630,209.78	538,618,843.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		802,630,209.78	538,618,843.85
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		715,964,046.95	470,535,732.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		86,666,162.83	68,083,111.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		802,630,209.78	538,618,843.85
归属于母公司股东的综合收益总额		715,964,046.95	470,535,732.73
归属于少数股东的综合收益总额		86,666,162.83	68,083,111.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7101	0.4666
（二）稀释每股收益（元/股）		0.7101	0.4666

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为45,127,799.34元。上年被合并方实现的净利润为49,072,266.54元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、（四）	7,148,244,588.46	6,372,255,468.89
减：营业成本	十六、（四）	6,059,348,252.89	5,513,366,086.54
税金及附加		32,105,587.52	26,196,223.52
销售费用		337,220,191.09	308,640,605.31
管理费用		239,916,845.77	219,202,919.80
研发费用		227,576,012.48	222,351,750.56
财务费用		23,093,585.05	5,170,593.26
其中：利息费用		27,242,904.12	6,164,752.96
利息收入		7,339,773.05	2,683,020.16
加：其他收益		17,324,788.51	47,234,548.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	438,445,678.24	231,813,456.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		104,618.88	46,130.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-792,940.89	-114,767,774.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		649,490.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			78,743.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		684,611,130.11	241,686,264.50
加：营业外收入		7,411,349.31	9,388,345.99
减：营业外支出		1,388,197.57	10,402,264.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		690,634,281.85	240,672,345.84
减：所得税费用		30,304,302.40	-7,268,006.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		660,329,979.45	247,940,352.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		660,329,979.45	247,940,352.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		660,329,979.45	247,940,352.42
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,663,886,893.45	9,546,642,411.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		42,025,168.25	70,052,118.01
收到其他与经营活动有关的现金		442,025,314.83	562,967,299.74
经营活动现金流入小计		10,147,937,376.53	10,179,661,829.03
购买商品、接受劳务支付的现金		6,592,493,650.78	6,922,851,806.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,078,066,814.04	1,081,456,716.08
支付的各项税费		370,636,634.00	465,409,617.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,323,273,577.53	1,537,975,029.78
经营活动现金流出小计		9,364,470,676.35	10,007,693,169.84
经营活动产生的现金流量净额		783,466,700.18	171,968,659.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		275,608.01	494,372.83
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		275,608.01	494,372.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,850,625.17	86,466,734.86
投资支付的现金		405,738,959.96	6,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		472,589,585.13	92,466,734.86
投资活动产生的现金流量净额		-472,313,977.12	-91,972,362.03
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			
取得借款所收到的现金		300,000,000.00	530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	530,000,000.00
偿还债务所支付的现金		91,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		195,951,134.37	148,598,095.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		94,470,000.00	76,007,293.41
支付其他与筹资活动有关的现金		7,530,000.00	19,100,000.00
筹资活动现金流出小计		294,481,134.37	297,698,095.91
筹资活动产生的现金流量净额		5,518,865.63	232,301,904.09
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		316,671,588.69	312,298,201.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,282,851,205.95	970,553,004.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,599,522,794.64	1,282,851,205.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		5,462,286,783.61	5,567,875,855.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		201,305,790.81	265,547,451.17
经营活动现金流入小计		5,663,592,574.42	5,833,423,306.47
购买商品、接受劳务支付的现金		4,333,649,069.86	4,422,007,669.75
支付给职工以及为职工支付的现金		616,592,211.75	608,247,823.95
支付的各项税费		132,614,225.92	120,239,487.60
支付其他与经营活动有关的现金		720,515,812.96	758,078,518.65
经营活动现金流出小计		5,803,371,320.49	5,908,573,499.95
经营活动产生的现金流量净额		-139,778,746.07	-75,150,193.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金		382,365,440.09	211,641,491.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		232,187.52	373,400.00
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		472,597,627.61	332,014,891.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,337,167.50	39,366,008.53
投资支付的现金		405,738,959.96	31,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	180,000,000.00
投资活动现金流出小计		499,076,127.46	250,366,008.53
投资活动产生的现金流量净额		-26,478,499.85	81,648,883.23
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		300,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金			100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,599,638.54	48,399,710.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		79,599,638.54	148,399,710.83
筹资活动产生的现金流量净额		220,400,361.46	351,600,289.17
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		54,143,115.54	358,098,978.92
加：期初现金及现金等价物余额		514,651,842.12	156,552,863.20
六、期末现金及现金等价物余额		568,794,957.66	514,651,842.12

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
2020年度

项 目	2020年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	1,008,327,309.00				830,419,499.48				518,684,059.12		5,774,025,943.97		8,131,456,811.57	545,377,925.27	8,676,834,736.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					259,000,000.00				6,869,535.22		10,105,737.77		275,975,272.99	1,415.63	275,976,688.62
其他															
二、本年年初余额	1,008,327,309.00				1,089,419,499.48			525,553,594.34		5,784,131,681.74			8,407,432,084.56	545,379,340.90	8,952,811,425.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-394,643,023.12			1,035,977.36		654,428,431.05			260,821,385.29	-14,429,774.01	246,391,611.28
（一）综合收益总额										715,964,046.95			715,964,046.95	86,666,162.83	802,630,209.78
（二）股东投入和减少资本					-394,643,023.12			1,035,977.36		-1,035,977.36			-394,643,023.12	-41,095,936.84	-435,738,959.96
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															
1. 提取盈余公积															
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. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,008,327,309.00				694,776,476.36			526,589,571.70		6,438,560,112.79			8,666,253,469.85	530,949,566.89	9,199,203,036.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 许继电气股份有限公司

项 目	2019年度										少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司所有者权益					未分配利润	其他	小计	其他	小计				
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积								减: 库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	1,008,327,309.00				834,094,241.86				518,684,059.12	5,393,960,269.96		7,755,065,879.94	597,958,310.60	8,353,024,190.54
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					259,000,000.00				2,421,531.81	-9,665,862.84		251,755,668.97	62,533.66	251,818,202.63
其他														
二、本年年初余额	1,008,327,309.00				1,093,094,241.86				521,105,590.93	5,384,294,407.12		8,006,821,548.91	598,020,844.26	8,604,842,393.17
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-3,674,742.38				4,448,003.41	399,837,274.62		400,610,535.65	-52,641,503.36	347,969,032.29
(一) 综合收益总额										470,535,732.73		470,535,732.73	68,083,111.12	538,618,843.85
(二) 股东投入和减少资本					-3,674,742.38				4,448,003.41	-2,298,747.28		-1,525,486.25	-20,377,554.96	-21,903,041.21
1. 股东投入的普通股													-3,800,000.00	-3,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					-3,674,742.38				4,448,003.41	-2,298,747.28		-1,525,486.25	-16,577,554.96	-18,103,041.21
(三) 利润分配										-68,399,710.83		-68,399,710.83	-100,347,059.52	-168,746,770.35
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-48,399,710.83		-48,399,710.83	-100,347,059.52	-148,746,770.35
4. 其他										-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,008,327,309.00				1,089,419,499.48				525,551,594.34	5,784,131,681.74		8,407,432,084.56	545,379,340.90	8,952,811,425.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度				未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			
一、上年年末余额	1,008,327,309.00	1,714,312,378.69		504,163,654.50	3,226,865,924.15		6,453,669,266.34
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	1,714,312,378.69		504,163,654.50	3,226,865,924.15		6,453,669,266.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-64,349,821.08		599,830,340.91	599,830,340.91		535,480,519.83
（一）综合收益总额				660,329,979.45	660,329,979.45		660,329,979.45
（二）股东投入和减少资本		-64,349,821.08					-64,349,821.08
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		-64,349,821.08					-64,349,821.08
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配					-60,499,638.54		-60,499,638.54
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,008,327,309.00	1,649,962,557.61		504,163,654.50	3,826,696,265.06		6,989,149,786.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)
2020年度

项 目	2019年度										股本 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	其他	
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,008,327,309.00			1,714,312,378.69				504,163,654.50	3,027,325,282.56		6,254,128,624.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,008,327,309.00			1,714,312,378.69				504,163,654.50	3,027,325,282.56		6,254,128,624.75
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额									199,540,641.59		199,540,641.59
(二) 股东投入和减少资本									247,940,352.42		247,940,352.42
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									-48,399,710.83		-48,399,710.83
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配									-48,399,710.83		-48,399,710.83
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,008,327,309.00			1,714,312,378.69				504,163,654.50	3,226,865,924.15		6,453,669,266.34

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

许继电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1993年3月,发起人是许昌继电器厂,1997年4月经批准发行社会公众股5,000万股,发行后股本为13,800万股。

1999年3月12日本公司股东大会通过《1998年度利润分配方案》,本公司以1998年12月31日总股本为基数,每10股送5股,共送6,900万股,于1999年4月完成。

1999年9月,经中国证券监督管理委员会证监公司字(1999)91号文复审核准,向全体股东配售2,942万股普通股,截至1999年10月25日配股完成。上述送配方案完成后,实际增加股本9,842万元,资本公积28,770万元,共计38,612万元,此次变更后公司股本为23,642万元。

2000年4月20日,本公司以1999年末总股本为基数,每10股送2股,同时用资本公积每10股转增4股,此次变更后本公司的总股本为37,827.20万元。

2013年5月13日,以2012年末总股本为基数,每10股送3股,本公司总股本增至49,175.36万股。

2014年,公司重大资产重组工作实施完成,公司总股本由491,753,600股增至672,218,206股。随后,公司实施了以总股本672,218,206股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1元(含税),送红股3股(含税),并以资本公积金向全体股东每10股转增2股的利润分配方案。利润分配方案实施后,公司总股本增至1,008,327,309股。本公司统一社会信用代码为91410000174273201L;法定代表人:张旭升;注册地址:许昌市许继大道1298号。

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

公司经营范围:生产经营电网调度自动化设备、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、电能计量设备、智能仪表、开关及开关柜、环网柜、电缆分支箱、电源设备、智能充换电设备及服务、新能源并网及发电设备、储能系统、直流输电换流阀及大功率电力电子设备、直流场设备、电力通信设备、变压器、电抗器、消弧线圈、互感器、箱式变电站、特殊作业机器人、无人机、消防设

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

备、煤矿井下供电系统自动化设备及其他机电产品(不含汽车);从事信息系统集成及服务,工程施工、安装、检修、试验及工程承包;电力技术服务;承办本企业自产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务,经营本企业生产、科研所需要原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务,低压电器生产经营;电子机械加工;电力设备租赁;房屋租赁;各种高空作业车、特种作业车及相关零部件的设计、制造、销售、租赁及相关服务;电力工程咨询;工程勘察;电力工程设计及工程承包;消防设施工程设计及专业承包。涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营。

二、合并财务报表范围

截至2020年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	许继变压器有限公司
2	河南许继仪表有限公司
3	珠海许继电气有限公司
4	许昌许继软件技术有限公司
5	许继德理施尔电气有限公司
6	成都交大许继电气有限责任公司
7	北京许继电气有限公司
8	上海许继电气有限公司
9	珠海许继芝电网自动化有限公司
10	西安许继电力电子技术有限公司
11	北京华商京海智能科技有限公司
12	许继电源有限公司
13	许昌许继电动汽车充电服务有限公司
14	福州智能电力科技有限公司
15	中电装备山东电子有限公司

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

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)及其他相关规定编制财务报表。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司采用公历年制,自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十七）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并财务报表编制方法

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

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

3. 少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

4. 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,不调整合并资产负债表的期初数,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时,对于购买日之前持有的被购买方股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,不调整合并资产负债表的期初数;将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“四、(十七)长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

(八) 现金及现金等价物

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

(九) 外币业务与外币业务折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时,需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前,应当调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与公司会计期间和会计政策相一致,根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;产生的外币财务报表折算差额,在“其他综合收益”项目列示

(十) 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否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(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 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的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。

本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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之和。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,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. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7. 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后,计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。

(十一) 应收票据

对于应收票据,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值或信用风险特征明显不同于其他组合,则本公司对该应收票据单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(十二) 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款等,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。以共同风险特征为依据,按照客户类别等共同信用风险特征将应收款项分为不同组别。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:

1. 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项,包括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,单项计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下:

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项计提及本公司合并范围内关联方组合之外的应收款项
合并范围内关联方组合	本公司合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时,根据金融资产组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期基础计量其预期信用损失,确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	预期信用损失
合并范围内关联方组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示:

账龄组合预期信用损失率:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	4.00
1-2年(含2年)	6.00
2-3年(含3年)	10.00

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
3-4年(含4年)	30.00
4-5年(含5年)	30.00
5年以上	50.00

合并范围内关联方组合预期信用损失率:结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,对合并范围内关联方组合,且无明显减值迹象的,预期信用损失率为0%。

3. 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。

(十三) 应收款项融资

本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,所以应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在资产负债表中应收款项融资项目下列报。

对于应收款项融资的减值损失计量,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(十四) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为:原材料、周转材料、库存商品、自制半成品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

4. 存货盘存制度

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

(十五) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照附注“四、(十二)应收款项”相关内容描述。

(十六) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十七）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，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、（十）金融工具”。

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工具投资的,其公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益,原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入留存收益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

3. 后续计量及损益确认方法

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,本公司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

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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公司不一致的,按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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,如本公司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,本公司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。

对于本公司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

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,按附注“四、(六)合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,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。

(十八) 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. 固定资产分类及折旧方法

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

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

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

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 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。

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

(十九) 在建工程

1. 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化:

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

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内,外币专门借款本金及其利息的汇兑差额,应当予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用,计入当期损益。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2. 对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

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

3. 无形资产减值测试

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

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

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复;

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

4. 内部研究开发支出会计政策

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

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

(二十二) 长期资产减值

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

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

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

上述资产减值损失一经确认,以后会计期间不再转回。

(二十三) 长期待摊费用

1. 长期待摊费用的定义和计价方法

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

2. 摊销方法

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

(二十四) 合同负债

本公司根据履行义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已收或应收客户对价而应向客户转让或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本,职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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

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

- (1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(二十六) 预计负债

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

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1. 预计负债的确认标准:

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

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

2. 预计负债的计量方法:

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十七) 收入

1. 以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后:

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 以下收入会计政策适用于2019年度:

(1) 销售商品收入

①确认和计量原则:

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

②具体收入确认时点及计量方法:公司销售的产品主要包括配电网自动化、变电站自动化、电网安全稳定控制设备、继电保护及自动控制装置、变压器、互感器、箱式变电站及其他机电产品(不含汽车)等领域的相关软、硬件产品及与之相关的系统集成服务。公司在已将所售产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方时确认收入。

(2) 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十八) 政府补助

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

1. 确认和计量

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

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

4. 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

(三十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

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

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

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

2. 融资租赁的会计处理

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

(三十一) 终止经营

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

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

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行新收入准则导致的会计政策变更: 财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第14号——收入》, 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编报财务报表的企业, 自2018年1月1日起施行; 其他境内上市企业, 自2020年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新收入准则。	2020年4月8日经八届五次董事会决议审议	详见附注“四、(三十二)2020年起执行新收入准则调整执行财务报表相关项目情况”。

2. 重要会计估计变更

报告期内无重大会计估计变更事项。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 2020年起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表:

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整额
应收账款	8,405,676,262.13	8,344,669,747.91	-61,006,514.22
合同资产		61,006,514.22	61,006,514.22
预收账款	554,950,327.41		-554,950,327.41
合同负债		491,106,484.44	491,106,484.44
其他流动负债		63,843,842.97	63,843,842.97

各项目调整情况说明:

公司因执行新收入准则,根据履行履约义务与用户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债,调整2020年期初合并报表61,006,514.22元应收账款至合同资产,调整554,950,327.41元预收账款至合同负债、其他流动负债,不影响所有者权益及其他资产负债情况。

母公司资产负债表:

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整额
应收账款	5,866,137,101.63	5,805,130,587.41	-61,006,514.22
合同资产		61,006,514.22	61,006,514.22
预收账款	401,317,811.90		-401,317,811.90
合同负债		355,148,506.11	355,148,506.11
其他流动负债		46,169,305.79	46,169,305.79

各项目调整情况的说明:

公司因执行新收入准则,根据履行履约义务与用户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债,调整2020年期初母公司报表61,006,514.22元应收账款至合同资产,调整401,317,811.90元预收账款至合同负债、其他流动负债,不影响所有者权益及其他资产负债情况。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%、5%

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率 (%)	享受优惠税率原因
许继电气股份有限公司	15.00	高新技术企业
许继变压器有限公司	15.00	高新技术企业
河南许继仪表有限公司	15.00	高新技术企业
珠海许继电气有限公司*	15.00	高新技术企业
珠海许继芝电网自动化有限公司*	15.00	高新技术企业
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责任公司*	15.00	高新技术企业
许昌许继软件技术有限公司*	15.00	高新技术企业
上海许继电气有限公司*	15.00	高新技术企业
北京许继电气有限公司*	15.00	高新技术企业
许继德理施尔电气有限公司	15.00	高新技术企业
许继电源有限公司	15.00	高新技术企业
西安许继电力电子技术有限公司	15.00	高新技术企业
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	20.00	小型微利企业
福州智能电力科技有限公司	25.00	
中电装备山东电子有限公司	15.00	高新技术企业

注:上述带*的6家子公司被评为软件企业。

(二) 税收优惠

1. 所得税优惠政策

(1) 本公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202041000253,发证时间为2020年9月9日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

(2) 所属子公司许继变压器有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR201841000869,发证时间为2018年11月29日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 所属子公司河南许继仪表有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR201941001999,发证时间为2019年12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%的所得税优惠税率。

(4) 所属子公司珠海许继电气有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202044000686,发证时间为2020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》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

(5) 所属子公司珠海许继芝电网自动化有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR201844003415,发证时间为2018年11月28日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

(6) 所属子公司成都交大许继电气有限公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202051000236,发证时间为2020年9月11日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

(7) 所属子公司许昌许继软件技术有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202041000362,发证时间为2020年9月9日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

(8) 所属子公司上海许继电气有限公司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,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR201931003814,发证时间为2019年12月6日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

(9) 所属子公司北京许继电气有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR201811004056,发证时间为2018年10月31日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(10) 所属子公司许继德理施尔电气有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR201841000048,发证时间为2018年9月12日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

(11) 所属子公司许继电源有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR201941000161,发证时间为2019年10月31日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

(12) 所属子公司西安许继电力电子有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202061002474,发证时间为2020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》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

(13) 所属子公司许昌许继电动汽车充电服务有限公司2020年认定为小型微利企业,根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的有关规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。许昌许继电动汽车充电服务有限公司2020年符合小型微利企业要求,享受上述税收优惠政策。

(14) 所属子公司中电装备山东电子有限公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR201937001149,发证时间为2019年11月28日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

2. 增值税优惠政策

根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的有关规定对软件及集成电路产品入库税款实际税负超过3%的部分经主管税务机关审核批准后,享受即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,599,522,794.64	1,282,851,205.95
其他货币资金	140,160,866.93	116,617,115.16
合计	1,739,683,661.57	1,399,468,321.11

受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	91,289,361.65	53,585,406.87
保函保证金	48,871,505.28	63,031,708.29
合计	140,160,866.93	116,617,115.16

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	376,399,694.24	93,577.72	376,306,116.52
合计	376,399,694.24	93,577.72	376,306,116.52

(续)

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	423,060,009.87		423,060,009.87
商业承兑汇票	327,089,411.43		327,089,411.43
合计	750,149,421.30		750,149,421.30

2. 年末无已质押的应收票据。

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	112,782,357.74	
合计	112,782,357.74	

4. 年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据。

5. 应收票据坏账准备

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按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	376,399,694.24	100.00	93,577.72	—
其中: 银行承兑汇票				
出票人为国企、政府控股客户的商业承兑汇票	374,060,251.24	99.38		
其他商业承兑汇票	2,339,443.00	0.62	93,577.72	4.00
合计	376,399,694.24	—	93,577.72	—

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按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	750,149,421.30	100.00		
其中: 银行承兑汇票	423,060,009.87	56.40		
出票人为国企、政府控股客户的商业承兑汇票	327,089,411.43	43.60		
其他商业承兑汇票				
合计	750,149,421.30	—		

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
出票人为国企、政府控股客户的商业承兑汇票	374,060,251.24		
其他商业承兑汇票	2,339,443.00	93,577.72	4.00
合计	376,399,694.24	93,577.72	—

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据		93,577.72				93,577.72
合计		93,577.72				93,577.72

(三) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	302,032,748.56	3.35	302,032,748.56	100.00	
按组合计提坏账准备	8,721,710,187.64	96.65	772,767,043.30	8.86	7,948,943,144.34
其中: 账龄组合	8,721,710,187.64	96.65	772,767,043.30	8.86	7,948,943,144.34
合计	9,023,742,936.20	100.00	1,074,799,791.86	—	7,948,943,144.34

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	266,578,011.83	2.82	266,578,011.83	100.00	
按组合计提坏账准备	9,172,743,909.05	97.18	828,074,161.14	9.03	8,344,669,747.91
其中: 账龄组合	9,172,743,909.05	97.18	828,074,161.14	9.03	8,344,669,747.91
合计	9,439,321,920.88	100.00	1,094,652,172.97	—	8,344,669,747.91

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州朗格电气有限公司	51,677,006.45	51,677,006.45	100.00	极可能无法履行还款义务
三门峡惠能热电有限责任公司	47,249,219.82	47,249,219.82	100.00	极可能无法履行还款义务
郑州龙泰电力有限公司	39,478,007.68	39,478,007.68	100.00	极可能无法履行还款义务

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
焦作韩电发电有限公司	18,789,358.22	18,789,358.22	100.00	极可能无法履行还款义务
河南恒兴纸业股份有限公司	17,893,991.73	17,893,991.73	100.00	极可能无法履行还款义务
河南省德盛瑞余热发电设备有限公司	12,167,600.00	12,167,600.00	100.00	极可能无法履行还款义务
山西焦煤集团正兴煤业有限公司	8,560,000.00	8,560,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务
宁夏长城集团房地产开发有限公司	7,992,389.00	7,992,389.00	100.00	极可能无法履行还款义务
河北鑫达钢铁集团有限公司	6,670,340.00	6,670,340.00	100.00	极可能无法履行还款义务
许昌许继昌星电气设备有限公司	6,528,223.70	6,528,223.70	100.00	极可能无法履行还款义务
海油双帆(北京)科技有限责任公司	5,907,745.87	5,907,745.87	100.00	极可能无法履行还款义务
贞丰县久盛能源有限责任公司	5,739,000.00	5,739,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务
波士顿电池(江苏)有限公司	5,282,468.00	5,282,468.00	100.00	极可能无法履行还款义务
唐山许继电气输变电设备有限公司	4,990,118.14	4,990,118.14	100.00	极可能无法履行还款义务
其他	63,107,279.95	63,107,279.95	100.00	极可能无法履行还款义务
合计	302,032,748.56	302,032,748.56	—	

(2) 按组合计提坏账准备:

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,721,710,187.64	772,767,043.30	8.86
合计	8,721,710,187.64	772,767,043.30	—

其中:按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,157,572,823.27	206,302,912.93	4.00
1至2年	1,911,156,969.50	114,669,418.17	6.00
2至3年	648,325,232.79	64,832,523.28	10.00
3至4年	324,801,936.84	97,440,581.05	30.00
4至5年	252,025,023.92	75,607,507.18	30.00
5年以上	427,828,201.32	213,914,100.69	50.00

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	8,721,710,187.64	772,767,043.30	—

2. 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	5,166,507,735.93
1至2年	1,915,636,727.57
2至3年	667,894,711.01
3至4年	348,903,551.16
4至5年	288,660,003.81
5年以上	636,140,206.72
合计	9,023,742,936.20

3. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提的应收账款坏账准备	266,578,011.83	34,993,221.73				-461,515.00	302,032,748.56
按组合计提的应收账款坏账准备	828,074,161.14	-54,795,421.11				511,696.73	772,767,043.30
合计	1,094,652,172.97	-19,802,199.38				50,181.73	1,074,799,791.86

注1：按单项计提的应收账款坏账准备-其他 461,515.00 元为前期核销坏账收回。

注2：按组合计提的应收账款坏账准备-其他 511,696.73 元：一是由于债务重组而减少的坏账准备 898,114.01 元，二是为前期核销坏账收回 386,417.28 元。

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	年末余额		
		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	关联方	3,147,329,541.84	34.88	204,041,104.87
许继集团国际工程有限公司	关联方	373,169,854.24	4.14	19,979,579.89
国网河南省电力公司	关联方	189,140,626.59	2.10	15,616,715.78
国网浙江省电力有限公司	关联方	153,479,720.10	1.70	11,292,921.46
国网江苏省电力有限公司	关联方	147,146,134.78	1.63	14,005,408.25

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	年末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	—	4,010,265,877.55	44.45	264,935,730.25

(四) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	882,128,322.24	
合计	882,128,322.24	

年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	1,530,190,307.50	
合计	1,530,190,307.50	

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	367,112,057.60	85.63	403,505,984.71	73.40
1—2年	36,432,081.39	8.50	91,863,630.12	16.71
2—3年	7,779,947.43	1.81	28,155,502.56	5.12
3年以上	17,402,493.77	4.06	26,243,684.32	4.77
合计	428,726,580.19	100.00	549,768,801.71	100.00

2. 账龄超过1年的大额预付款项

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
供应商1	6,506,091.63	1-2年	未达到结算条件
供应商2	6,188,000.00	1-2年	未达到结算条件
供应商3	5,286,300.00	1-3年	未达到结算条件
合计	17,980,391.63		

3. 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京智芯微电子科技有限公司	59,550,209.89	13.89
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	55,099,570.40	12.85
南京南瑞继保工程技术有限公司	19,876,110.97	4.64

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商 4	16,470,000.00	3.84
国电南瑞南京控制系统有限公司	14,307,125.31	3.34
合计	165,303,016.57	38.56

(六) 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	100,566,744.06	147,035,643.88
合计	100,566,744.06	147,035,643.88

1. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	77,181,188.98	113,723,271.99
投标备用金	8,516,487.38	10,348,462.44
其他往来款项	29,355,085.44	41,780,694.21
合计	115,052,761.80	165,852,428.64

(2) 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)	
2020年1月1日余额		18,111,784.76	705,000.00	18,816,784.76
2020年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,293,310.14	2,293,310.14	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-4,330,767.02		-4,330,767.02
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		11,487,707.60	2,998,310.14	14,486,017.74

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	63,576,083.47
1-2年	21,885,571.75
2-3年	13,945,124.77
3-4年	3,030,777.47
4-5年	4,087,927.76
5年以上	8,527,276.58
合计	115,052,761.80

(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	
其他应收款 坏账准备	18,816,784.76	-4,330,767.02			14,486,017.74
合计	18,816,784.76	-4,330,767.02			14,486,017.74

(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
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金等	4,495,080.01	1年以内/1-2年/4-5年	3.91	404,972.63
国网山东省电力公司物资公司	保证金等	4,154,787.20	1年以内/1-2年/2-3年	3.61	323,976.24
许昌许继风电科技有限公司	租赁费等	3,710,087.64	1年以内/1-2年	3.22	174,027.68
南方电网物资有限公司	保证金等	3,022,538.00	1年以内/1-2年/2-3年	2.63	121,435.52
国网福建招标有限公司	保证金等	2,800,200.00	1年以内/4-5年	2.43	112,073.00
合计	—	18,182,692.85	—	15.80	1,136,485.07

(七) 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	389,503,400.46	723,468.31	388,779,932.15
自制半成品	661,296,787.31	3,469,044.50	657,827,742.81
库存商品	1,421,122,471.30	2,636,905.52	1,418,485,565.78

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	58,357.06		58,357.06
合计	2,471,981,016.13	6,829,418.33	2,465,151,597.80

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	434,491,485.45	1,768,165.10	432,723,320.35
自制半成品	525,638,007.64		525,638,007.64
库存商品	1,027,623,731.97		1,027,623,731.97
周转材料	95,125.87		95,125.87
合计	1,987,848,350.93	1,768,165.10	1,986,080,185.83

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,768,165.10	723,468.31		1,768,165.10		723,468.31
自制半成品		3,469,044.50				3,469,044.50
库存商品		2,636,905.52				2,636,905.52
合计	1,768,165.10	6,829,418.33		1,768,165.10		6,829,418.33

注: 本年计提的存货跌价准备 6,829,418.33 元, 主要为子公司许继电源客户重庆移峰能源有限公司销售合同终止, 由于产品为定制化产品, 导致存货的可变现净值远低于存货账面价值, 故对该产品全额计提了存货跌价准备。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	13,453,842.51	543,450.61	12,910,391.90
合计	13,453,842.51	543,450.61	12,910,391.90

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	64,165,259.60	3,158,745.38	61,006,514.22

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	64,165,259.60	3,158,745.38	61,006,514.22

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合同资产减值准备	3,158,745.38		2,615,294.77	543,450.61
合计	3,158,745.38		2,615,294.77	543,450.61

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	48,136,369.71	20,887,715.79
预交企业所得税	20,001,810.87	
合计	68,138,180.58	20,887,715.79

(十) 长期股权投资

被投资单位	持股比例 (%)	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
泸州华恒智能电力科技有限公司	41.30	9,601,129.82			81,254.62							9,682,384.44
二、联营企业												
国网智慧能源交通技术创新中心(苏州)有限公司	10.00	6,008,284.79			23,364.26							6,031,649.05
合计	—	15,609,414.61			104,618.88							15,714,033.49

(十一) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	1,349,900.00	
合计	1,349,900.00	

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
新疆金晖兆丰能源股份有限公司					不以短期出售获利为目的	

(十二) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,597,635,698.00	1,596,842,917.80
固定资产清理		
合计	1,597,635,698.00	1,596,842,917.80

1. 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,589,522,260.85	890,058,142.83	19,873,382.72	472,504,259.11	2,971,958,045.51
2. 本年增加金额	29,708,280.88	77,267,445.83	4,654,348.02	43,859,034.14	155,489,108.87
(1) 购置		22,253,903.05	2,413,749.74	26,710,234.64	51,377,887.43
(2) 在建工程转入	29,708,280.88	55,013,542.78	2,240,598.28	17,148,799.50	104,111,221.44
3. 本年减少金额	48,000.00	20,902,281.27	575,381.64	6,832,994.00	28,358,656.91
(1) 处置或报废	48,000.00	20,902,281.27	575,381.64	6,832,994.00	28,358,656.91
4. 年末余额	1,619,182,541.73	946,423,307.39	23,952,349.10	509,530,299.25	3,099,088,497.47
二、累计折旧					
1. 年初余额	516,798,510.25	570,692,150.84	15,787,234.28	271,837,232.34	1,375,115,127.71
2. 本年增加金额	53,148,855.51	58,164,211.24	1,237,899.50	40,230,863.23	152,781,829.48
(1) 计提	53,148,855.51	58,164,211.24	1,237,899.50	40,230,863.23	152,781,829.48
3. 本年减少金额	25,706.99	19,698,495.13	478,685.07	6,241,270.53	26,444,157.72
(1) 处置或报废	25,706.99	19,698,495.13	478,685.07	6,241,270.53	26,444,157.72
4. 年末余额	569,921,658.77	609,157,866.95	16,546,448.71	305,826,825.04	1,501,452,799.47
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	1,049,260,882.96	337,265,440.44	7,405,900.39	203,703,474.21	1,597,635,698.00
2. 年初账面价值	1,072,723,750.60	319,365,991.99	4,086,148.44	200,667,026.77	1,596,842,917.80

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	96,724,378.19
机器设备	615,252.16
电子设备	61,941,471.35
合计	159,281,101.70

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
生产厂房	111,852,181.57	按照不动产权证程序办理,正在不动产登记
特高压直流输电产业化及实验能力建设 项目—许继特高压直流实验中心	58,619,506.62	按照不动产权证程序办理,正在土地核实
智能电网区域网络保护系统产业项目 生产厂房	46,781,617.60	按照不动产权证程序办理,正在工程备案
智能微电网及新能源控制系统产业化 项目生产厂房	45,442,357.36	按照不动产权证程序办理,正在工程备案
智能电网产业园生产辅助用房	12,557,193.10	按照不动产权证程序办理,正在工程备案
智能电网产业园综合动力站房	16,978,941.28	按照不动产权证程序办理,正在不动产登记
智能电网产业园调试中心	12,701,450.29	按照不动产权证程序办理,正在不动产登记
合计	304,933,247.82	

(十三) 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	61,786,786.73	32,144,862.63
合计	61,786,786.73	32,144,862.63

1. 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制造中心水性喷涂生产线建设项目	19,691,709.56		19,691,709.56	863,368.06		863,368.06
预制舱产品智能制造项目	17,703,990.63		17,703,990.63			
保护自动化公司接入电工装备智慧物联平台一期项目	4,377,718.81		4,377,718.81			
云数据中心基础设施扩容项目	3,526,902.67		3,526,902.67			
开关及终端设备测试改造提项目	2,967,433.64		2,967,433.64			
雄东 A 区块共享租赁	2,862,385.33		2,862,385.33			

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建设项目						
制造中心结构车间焊接烟尘处理环保提升项目	2,442,478.00		2,442,478.00			
制造中心结构分厂自动化折弯单元更新改造项目	2,079,646.01		2,079,646.01	2,079,646.01		2,079,646.01
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				19,083,159.70		19,083,159.70
生产调度会场改造项目				2,146,667.00		2,146,667.00
其他项目	6,134,522.08		6,134,522.08	7,972,021.86		7,972,021.86
合计	61,786,786.73		61,786,786.73	32,144,862.63		32,144,862.63

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程投入占预算比例(%)	工程工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
				转入固定资产	其他减少							
制造中心水性喷涂生产线建设项目	2,330.00	863,368.06	18,987,633.54	159,292.04		19,691,709.56	95.41	90.00				其他
预制舱产品智能制造项目	2,050.00		17,703,990.63			17,703,990.63	97.39	80.00				其他
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	19,669.00	19,083,159.70	28,584,337.57	47,667,497.27			96.54	100.00				其他
合计	—	19,946,527.76	65,275,961.74	47,826,789.31		37,395,700.19	—	—				

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	195,612,396.10	593,998,050.61	54,910,483.00	54,171,087.79	898,692,017.50
2. 本年增加金额	4,191,094.33	108,831,434.44	119,899,763.80	3,167,295.85	236,089,588.42
(1) 购置	4,191,094.33		73,113.21	3,167,295.85	7,431,503.39
(2) 内部研发		108,831,434.44	119,826,650.59		228,658,085.03
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	199,803,490.43	702,829,485.05	174,810,246.80	57,338,383.64	1,134,781,605.92
二、累计摊销					
1. 年初余额	38,612,163.05	104,994,108.05	31,080,660.55	37,126,580.88	211,813,512.53
2. 本年增加金额	4,366,950.69	68,119,906.50	13,435,064.15	4,245,211.82	90,167,133.16
(1) 计提	4,366,950.69	68,119,906.50	13,435,064.15	4,245,211.82	90,167,133.16
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	42,979,113.74	173,114,014.55	44,515,724.70	41,371,792.70	301,980,645.69
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额		30,108,758.93			30,108,758.93
(1) 计提		30,108,758.93			30,108,758.93
3. 本年减少金额					
4. 年末余额		30,108,758.93			30,108,758.93
四、账面价值					
1. 年末账面价值	156,824,376.69	499,606,711.57	130,294,522.10	15,966,590.94	802,692,201.30
2. 年初账面价值	157,000,233.05	489,003,942.56	23,829,822.45	17,044,506.91	686,878,504.97

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电动汽车及储能项目	15,842,397.52	28,477,272.57		15,842,397.52	19,026,838.38		9,450,434.19
特高压及电力电子		1,082,680.63			1,082,680.63		
新能源及并网项目	3,788,277.38	22,219,240.31		3,788,277.38	18,800,111.55		3,419,128.76
信息化技术项目	2,591,597.11	12,295,407.85			4,967,316.95		9,919,688.01
信息通信项目		9,742,244.51			5,217,049.54		4,525,194.97
一次设备及其智能化项目	22,480,720.86	86,962,218.72		17,570,661.43	69,788,741.35		22,083,536.80
直流输电及电力电子项目	9,520,282.70	65,492,794.40		9,520,282.70	60,088,771.39		5,404,023.01
智能变电站项目	170,563,057.65	135,483,149.65		145,489,723.48	108,118,507.64		52,437,976.18
智能配电项目	10,626,044.92	62,386,913.93		10,626,044.92	59,806,500.10		2,580,413.83
智能用电项目	23,033,045.78	106,710,552.26		25,820,697.60	91,852,332.31		12,070,568.13
智能运检		1,446,238.96			1,358,097.19		88,141.77
智能制造及工艺项目		358,005.37			358,005.37		
合计	258,445,423.92	532,656,719.16		228,658,085.03	440,464,952.40		121,979,105.65

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入资产改良支出	2,032,747.19	1,386,405.96	735,453.17		2,683,699.98
合计	2,032,747.19	1,386,405.96	735,453.17		2,683,699.98

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,089,900,647.54	163,812,328.11	1,067,177,992.26	160,625,396.50
内部交易未实现利润	106,229,039.00	15,934,355.85	46,096,430.27	6,914,464.54
合计	1,196,129,686.54	179,746,683.96	1,113,274,422.53	167,539,861.04

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	36,960,367.65	51,217,875.95
合计	36,960,367.65	51,217,875.95

(十八) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		91,000,000.00
合计		91,000,000.00

(十九) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	314,491,586.24	197,505,508.39
商业承兑汇票	35,443,907.15	101,582,939.61
合计	349,935,493.39	299,088,448.00

(二十) 应付账款

1. 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
材料款	5,138,473,915.17	5,209,124,856.72
服务款	149,716,237.38	136,258,110.44
工程款	54,108,383.32	31,843,359.36

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	5,342,298,535.87	5,377,226,326.52

2. 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
许继集团有限公司	88,203,890.07	未达到付款条件
供应商1	37,726,027.53	未达到付款条件
供应商2	23,904,000.00	未达到付款条件
北京智芯电子科技有限公司	20,161,824.48	未达到付款条件
许继集团国际工程有限公司	20,064,136.36	未达到付款条件
河南平高电气股份有限公司	15,844,489.44	未达到付款条件
供应商3	15,510,000.00	未达到付款条件
国网智能科技股份有限公司	13,758,087.61	未达到付款条件
供应商4	12,396,250.00	未达到付款条件
合计	247,568,705.49	—

(二十一) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款等	705,820,962.49	491,106,484.44
合计	705,820,962.49	491,106,484.44

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,640,022.31	1,062,917,513.19	1,061,114,365.12	6,443,170.38
离职后福利-设定提存计划	611,301.35	102,249,008.98	102,320,317.09	539,993.24
辞退福利		2,461,708.45	2,461,708.45	
合计	5,251,323.66	1,167,628,230.62	1,165,896,390.66	6,983,163.62

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		808,634,305.11	808,634,305.11	
职工福利费		46,792,106.92	46,792,106.92	
社会保险费	44,530.77	36,204,297.79	36,155,460.87	93,367.69
其中: 医疗保险费	39,788.19	34,433,454.34	34,384,025.62	89,216.91
工伤保险费	605.61	1,448,200.52	1,448,794.13	12.00
生育保险费	4,136.97	322,642.93	322,641.12	4,138.78

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	27,986.00	69,885,553.90	69,882,206.90	31,333.00
工会经费和职工教育经费	4,567,505.54	18,781,136.15	17,030,172.00	6,318,469.69
劳务派遣费		82,620,113.32	82,620,113.32	
合计	4,640,022.31	1,062,917,513.19	1,061,114,365.12	6,443,170.38

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	609,271.84	51,539,623.24	51,608,913.84	539,981.24
失业保险费	2,029.51	2,241,879.45	2,243,896.96	12.00
企业年金缴费		48,467,506.29	48,467,506.29	
合计	611,301.35	102,249,008.98	102,320,317.09	539,993.24

(二十三) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	68,908,466.86	61,121,013.13
企业所得税	13,479,221.35	-54,107,704.28
个人所得税	28,444,971.64	15,204,471.96
城市维护建设税	5,328,736.18	6,088,830.36
教育费附加	3,787,110.53	4,315,958.26
房产税	3,805,638.08	3,042,982.74
土地使用税	1,142,794.76	1,142,794.76
其他税费	923,315.97	958,450.30
合计	125,820,255.37	37,766,797.23

(二十四) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		1,627,492.58
应付股利	65,000,000.00	97,000,000.00
其他应付款	93,070,539.11	85,077,364.11
合计	158,070,539.11	183,704,856.69

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		109,958.33
公司债券利息		1,517,534.25
合计		1,627,492.58

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
许继集团有限公司	47,000,000.00	67,000,000.00
珠海海电配网自动化有限公司	18,000,000.00	30,000,000.00
合计	65,000,000.00	97,000,000.00

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
食堂经费	17,760,957.48	17,222,752.00
党建工作经费	17,144,617.55	11,121,524.46
存入保证金	7,006,273.56	6,235,218.57
代扣职工款项(社保、公积金、个税等)	2,121,968.17	2,012,532.55
工会经费	867,710.22	1,157,969.90
其他往来款	48,169,012.13	47,327,366.63
合计	93,070,539.11	85,077,364.11

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
许继集团有限公司	11,668,336.90	内部公摊费未支付
党建工作经费	6,351,618.60	已计提尚未使用
供应商1	1,316,239.33	产品质量有问题,正在进行纠纷谈判
合计	19,336,194.83	—

(二十五) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	91,756,725.10	63,843,842.97
合计	91,756,725.10	63,843,842.97

(二十六) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	501,517,534.25	500,000,000.00
中期票据	308,142,904.12	
合计	809,660,438.37	500,000,000.00

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 许继 01	500,000,000.00	2019-12-3	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
20 许继电气 MTN001	300,000,000.00	2020-3-19	3 年	300,000,000.00	
合计	800,000,000.00			800,000,000.00	500,000,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19 许继 01		20,617,534.25		19,100,000.00	501,517,534.25
20 许继电气 MTN001	300,000,000.00	8,142,904.12			308,142,904.12
合计	300,000,000.00	28,760,438.37		19,100,000.00	809,660,438.37

(二十七) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	1,029,400.00	3,114,000.00
合计	1,029,400.00	3,114,000.00

专项应付款按款项性质分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
科学技术部 新能源汽车项目	3,114,000.00	2,040,000.00	4,124,600.00	1,029,400.00	国家专项拨款
合计	3,114,000.00	2,040,000.00	4,124,600.00	1,029,400.00	—

(二十八) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	13,646,578.94	15,636,821.06	13,719,101.75	15,564,298.25	
合计	13,646,578.94	15,636,821.06	13,719,101.75	15,564,298.25	

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
特高压直流输电产业化及试验能力建设项目	4,150,000.00					4,150,000.00	与收益相关
河南省重大科技专项财政拨款	2,000,000.00	4,000,000.00		6,000,000.00			与收益相关
特高压柔性直流输电关键技术研究及装备制造		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
国产压接型 IGBT 模块的柔性换流阀研制	1,662,800.00	5,271,600.00		6,934,400.00			与收益相关
地铁牵引供电双向变流装置研制与应用	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
粤港澳大湾区智慧电力柔性互联关键技术研究		2,240,000.00		527,708.00		1,712,292.00	与收益相关
其他补助项目	4,833,778.94	2,125,221.06		256,993.75		6,702,006.25	与收益相关
合计	13,646,578.94	15,636,821.06		13,719,101.75		15,564,298.25	

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十九) 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	1,008,327,309.00					1,008,327,309.00
合计	1,008,327,309.00					1,008,327,309.00

(三十) 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	829,702,041.65	11,095,936.84	146,738,959.96	694,059,018.53
其他资本公积	259,717,457.83		259,000,000.00	717,457.83
合计	1,089,419,499.48	11,095,936.84	405,738,959.96	694,776,476.36

注 1: 本期资本公积增加 11,095,936.84 元, 系本公司所属子公司许继德理施尔电气有限公司少数股东退出, 本公司持股比例变化导致资本公积增加。

注 2: 本期资本公积减少 405,738,959.96 元, 系本公司本期收购母公司控股的中电装备山东电子有限公司, 采用“同一控制下企业合并”会计处理方法进行账务处理形成。

(三十一) 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	522,133,927.90	1,035,977.36		523,169,905.26
其他	3,419,666.44			3,419,666.44
合计	525,553,594.34	1,035,977.36		526,589,571.70

注 1: 本期盈余公积增加 1,035,977.36 元, 系本公司本期收购母公司控股的中电装备山东电子有限公司, 采用“同一控制下企业合并”会计处理方法进行账务处理形成。

(三十二) 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	5,774,025,943.97	5,393,960,269.96
加: 年初未分配利润调整数	10,105,737.77	-9,665,862.84
其中: 同一控制合并范围变更	10,105,737.77	-9,665,862.84
本年年初余额	5,784,131,681.74	5,384,294,407.12
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	715,964,046.95	470,535,732.73
其他调整因素		-2,298,747.28
减: 提取法定盈余公积		

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
应付普通股股利	60,499,638.54	48,399,710.83
其他调整因素	1,035,977.36	20,000,000.00
本年年末余额	6,438,560,112.79	5,784,131,681.74

(三十三) 营业收入、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	11,146,250,611.71	8,908,630,750.05	10,801,442,908.03	8,836,597,189.88
其他业务	44,951,069.34	24,129,928.56	51,003,204.02	37,367,737.29
合计	11,191,201,681.05	8,932,760,678.61	10,852,446,112.05	8,873,964,927.17

(三十四) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,919,478.73	20,807,894.28
教育费附加	11,439,980.19	14,950,601.22
房产税	15,015,635.80	13,396,593.28
土地使用税	4,784,454.34	4,144,764.89
印花税	6,893,191.70	6,817,477.70
车船使用税	5,350.00	1,150.00
其他	94,253.43	162,426.16
合计	54,152,344.19	60,280,907.53

(三十五) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	168,382,194.81	168,772,561.93
投标费用	71,622,724.74	66,546,314.04
差旅费	36,019,088.44	45,176,278.07
销售服务费	34,279,508.78	49,120,174.36
广告费	31,441,422.34	8,755,424.12
客服及商务费用	18,719,184.62	18,323,155.50
租赁费	14,078,860.03	12,932,776.55
办公费	2,639,212.66	3,029,457.45
包装运输费		26,549,153.79
其他	2,126,085.09	2,563,129.16
合计	379,308,281.51	401,768,424.97

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本公司自2020年1月1日起执行新收入准则,将与合同履行相关的包装运输费变更为在主营业务成本核算。

(三十六) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	339,238,780.77	302,846,694.48
修理及低值易耗品	32,549,832.49	23,117,664.50
固定资产折旧	21,687,528.48	25,119,853.23
无形资产摊销	13,589,808.14	8,640,657.14
差旅费	12,279,712.16	19,915,235.52
地方政府收费	7,504,854.29	6,687,669.20
党建活动费	7,181,126.11	6,299,429.08
聘请中介机构费	7,168,136.13	5,668,409.08
租赁费	6,984,459.34	5,127,637.08
物业管理费	5,369,463.30	3,358,244.83
劳务及技术服务费	4,712,909.21	30,796,994.44
法律诉讼费	4,103,081.25	4,737,703.19
办公费	3,834,888.57	4,185,519.91
水电费	3,625,251.16	3,199,759.85
管理信息系统维护费	2,654,716.98	1,779,207.19
安全费	2,123,424.94	2,064,510.63
其他	4,870,976.69	5,803,385.86
合计	479,478,950.01	459,348,575.21

(三十七) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	206,543,810.27	178,591,108.36
人工费	156,697,544.82	138,309,542.96
折旧与摊销费用	77,312,511.53	56,109,053.65
差旅费办公费等费用	34,282,346.30	27,315,974.21
试验检验费	25,294,676.80	22,400,850.91
委外技术服务费	11,833,477.08	27,375,342.39
合计	511,964,366.80	450,101,872.48

(三十八) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	29,014,441.62	10,347,136.29

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
减: 利息收入	10,740,663.42	6,145,959.84
汇兑收益	12,607.49	33,235.26
加: 手续费	5,027,406.60	3,590,914.74
合计	23,313,792.29	7,825,326.45

(三十九) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
产业扶持	190,000.00	10,178,300.00
科技研发	30,759,440.04	17,465,113.00
稳岗补贴	11,680,524.38	35,363,914.75
税收返还	42,015,168.25	70,045,692.65
代扣个人所得税手续费返还	717,088.28	651,464.84
经营服务		599,559.00
合计	85,362,220.95	134,304,044.24

(四十) 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	104,618.88	46,130.31
债务重组利得	935,013.88	
合计	1,039,632.76	46,130.31

(四十一) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	19,802,199.38	-133,102,858.62
其他应收款坏账损失	4,330,767.02	-636,610.51
应收票据减值损失	-93,577.72	
合计	24,039,388.68	-133,739,469.13

(四十二) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,061,253.23	
合同资产减值损失	2,615,294.77	
无形资产减值损失	-30,108,758.93	
合计	-32,554,717.39	

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十三) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-26,034.89	534,964.85	-26,034.89
合计	-26,034.89	534,964.85	-26,034.89

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	30,795.34	359,235.12	30,795.34
债务重组利得		327,730.87	
与企业日常活动无关的政府补助	3,768,600.00	1,516,600.00	3,768,600.00
违约金及罚款收入	781,163.79	765,847.28	781,163.79
其他	17,097,188.12	17,716,818.70	17,097,188.12
合计	21,677,747.25	20,686,231.97	21,677,747.25

注:其他为无法支付的款项核销、赔款收入等。

2. 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
专利技术	100,000.00	6,000.00	与收益相关
科技创新	1,590,000.00	920,100.00	与收益相关
生产发展	2,078,600.00	590,500.00	与收益相关
合计	3,768,600.00	1,516,600.00	

(四十五) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,765,586.89	7,361,380.73	1,765,586.89
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
赔偿金、违约金	434,217.50	1,454,861.25	434,217.50
其他支出	27,861.73	3,644,158.48	27,861.73
合计	2,257,666.12	12,460,400.46	2,257,666.12

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	117,080,452.02	86,653,326.32
递延所得税费用	-12,206,822.92	-16,744,590.15
合计	104,873,629.10	69,908,736.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	907,503,838.88
按适用税率计算的所得税费用	136,125,575.83
分公司适用不同税率的影响	325,945.62
调整以前期间所得税的影响	-1,036,966.19
非应税收入的影响	-246,551.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,404,008.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,614,032.63
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	793,349.97
研发费用加计扣除	-34,877,701.25
其他	
所得税费用	104,873,629.10

(四十七) 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	本年发生额	上年发生额
投标保证金的收回	274,633,193.13	358,980,720.87
利息收入	10,740,663.42	6,145,959.84
政府补助	49,033,372.01	56,725,975.43
保函保证金退回	39,367,308.13	76,131,271.97
承兑保证金等其他款项	68,250,778.14	64,983,371.63
合计	442,025,314.83	562,967,299.74

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
制造费用	453,745,381.62	573,002,746.50
投标保证金的支付	269,181,788.53	346,957,497.13

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	244,601,145.31	245,703,593.65
管理费用及研发支出	192,389,605.91	193,425,204.74
金融机构手续费	5,027,406.60	3,590,914.74
承兑保证金、保函保证金等其他款项	158,328,249.56	175,295,073.02
合计	1,323,273,577.53	1,537,975,029.78

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
少数股东减资	7,530,000.00	19,100,000.00
合计	7,530,000.00	19,100,000.00

(四十八) 合并现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	802,630,209.78	538,618,843.85
加: 资产减值准备	32,554,717.39	-
信用减值损失	-24,039,388.68	133,739,469.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,781,829.48	145,720,737.13
无形资产摊销	90,167,133.16	64,694,103.49
长期待摊费用摊销	735,453.17	555,233.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	26,034.89	-534,964.85
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,734,791.55	7,002,145.61
无形资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	29,027,049.11	10,380,371.55
投资损失(收益以“-”填列)	-1,039,632.76	-46,130.31
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-12,206,822.92	-16,744,590.15
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-484,132,665.20	-226,629,672.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	129,753,694.95	-79,734,748.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	65,474,296.26	-405,052,138.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	783,466,700.18	171,968,659.19

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,599,522,794.64	1,282,851,205.95
减: 现金的年初余额	1,282,851,205.95	970,553,004.70
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	316,671,588.69	312,298,201.25

2. 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	405,738,959.96
其中: 中电装备山东电子有限公司	405,738,959.96
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	103,235,331.29
其中: 中电装备山东电子有限公司	103,235,331.29
取得子公司支付的现金净额	302,503,628.67

3. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,599,522,794.64	1,282,851,205.95
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,599,522,794.64	1,282,851,205.95
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,599,522,794.64	1,282,851,205.95
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	140,160,866.93	保函保证金、银行承兑保证金
合计	140,160,866.93	

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五十) 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	190,000.00	其他收益	190,000.00
科技研发	30,759,440.04	其他收益	30,759,440.04
稳岗补贴	11,680,524.38	其他收益	11,680,524.38
税收返还	42,015,168.25	其他收益	42,015,168.25
代扣个人所得税手续费返还	717,088.28	其他收益	717,088.28
专利技术	100,000.00	营业外收入	100,000.00
科技创新	1,590,000.00	营业外收入	1,590,000.00
生产发展	2,078,600.00	营业外收入	2,078,600.00
合计	89,130,820.95		89,130,820.95

七、合并范围的变化

(一) 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
中电装备山东电子有限公司	100.00	合并前后同受许继集团控制且该控制非暂时性	2020年6月1日	工商变更登记日暨股权交割日取得实际控制权

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中电装备山东电子有限公司	281,834,134.31	45,127,799.34	209,443,709.55	13,583,079.33

2. 合并成本

合并成本	中电装备山东电子有限公司
现金	405,738,959.96

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	合并日	上年年末
----	-----	------

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	合并日	上年年末
货币资金	120,954,793.89	142,689,212.48
应收账款	378,271,545.95	367,288,968.84
其他应收款	10,002,678.58	9,935,813.05
存货	89,800,213.63	33,956,595.40
固定资产	284,568,427.47	291,907,712.99
无形资产	60,754,983.91	61,924,417.56
借款	76,000,000.00	91,000,000.00
应付账款	346,161,047.27	341,397,595.92
其他应付款	69,459,669.72	69,186,693.99
净资产	341,389,138.88	296,261,339.54
取得的净资产	341,389,138.88	296,261,339.54

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业公司的构成

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	
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
许继德理施尔电气有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	86.80		设立
成都交大许继电气有限责任公司	成都市	成都市	生产及销售	51.00		设立
北京许继电气有限公司	北京市	北京市	生产及销售	100.00		设立
上海许继电气有限公司	上海市	上海市	生产及销售	100.00		设立
珠海许继芝电网自动化有限公司	珠海市	珠海市	生产及销售	100.00		设立
西安许继电力电子技术有限公司	西安市	西安市	生产及销售	100.00		设立
北京华商京海智能科技有限公司	北京市	北京市	生产及销售	100.00		同一控制下合并
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
中电装备山东电子有限公司	济南市	济南市	生产及销售	100.00		同一控制下合并

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
河南许继仪表有限公司	30.00	23,582,794.97		169,153,497.69
珠海许继电气有限公司	30.00	41,633,629.74	60,000,000.00	64,392,166.06
许继电源有限公司	25.00	4,371,592.15		135,410,053.54

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南许继仪表有限公司	1,236,512,186.09	116,989,951.83	1,353,502,137.92	789,657,145.63		789,657,145.63
珠海许继电气有限公司	589,304,812.29	60,287,963.65	649,592,775.94	434,952,222.40		434,952,222.40
许继电源有限公司	1,271,156,028.31	125,345,411.34	1,396,501,439.65	853,585,325.49	1,275,900.00	854,861,225.49

(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	1,283,986,813.30	114,626,901.34	1,398,613,714.64	913,378,038.92		913,378,038.92
珠海许继电气有限公司	680,356,456.70	54,284,393.91	734,640,850.61	458,779,062.86		458,779,062.86
许继电源有限公司	1,174,085,264.01	82,651,059.48	1,256,736,323.49	729,468,477.91	3,114,000.00	732,582,477.91

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南许继仪表有限公司	1,400,267,425.74	78,609,316.57	78,609,316.57	164,532,686.39
珠海许继电气有限公司	1,017,888,718.67	138,778,765.79	138,778,765.79	202,735,831.88
许继电源有限公司	891,888,390.45	17,486,368.58	17,486,368.58	51,445,357.06

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南许继仪表有限公司	1,730,230,917.91	77,531,487.97	77,531,487.97	42,934,506.44
珠海许继电气有限公司	832,880,397.43	110,710,646.79	110,710,646.79	58,401,161.07

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	上年发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
许继电源有限公司	1,213,343,840.45	10,954,708.35	10,954,708.35	-76,633,811.62

(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情况

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本年度因许继德理施尔电气有限公司少数股东减资导致本公司对许继德理施尔电气有限公司持股比例由65.00%增加至86.80%。

2. 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	许继德理施尔电气有限公司
现金	22,470,000.00
减资成本合计	22,470,000.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	33,565,936.84
差额	-11,095,936.84
其中:调整资本公积	-11,095,936.84

(三) 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

子公司名称	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	
合营企业或联营企业名称						
合营企业:						
泸州华恒智能电力科技有限公司	四川泸州	四川泸州	生产与销售	41.30		权益法
联营企业:						
国网智慧能源交通技术创新中心(苏州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	技术服务	10.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
流动资产	62,121,027.51	75,966,917.48
非流动资产	3,522,896.70	3,995,605.98
资产合计	65,643,924.21	79,962,523.46
流动负债	42,202,331.50	56,717,673.18
非流动负债		

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
负债合计	42,202,331.50	56,717,673.18
归属于母公司股东权益	23,441,592.71	23,244,850.28
对合营企业权益投资的账面价值	9,682,384.44	9,601,129.82
营业收入	38,496,436.58	68,790,047.73
净利润	196,742.43	91,635.65
综合收益总额	196,742.43	91,635.65

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
流动资产	78,561,351.77	72,511,843.93
非流动资产	12,295,104.48	4,383,226.67
资产合计	90,856,456.25	76,895,070.60
流动负债	35,912,349.88	12,212,222.73
非流动负债		10,000,000.00
负债合计	35,912,349.88	22,212,222.73
归属于母公司股东权益	54,944,106.37	54,682,847.87
对联营企业权益投资的账面价值	6,031,649.05	6,008,284.79
营业收入	63,313,573.85	18,628,788.68
净利润	233,642.54	82,847.87
其他综合收益	233,642.54	82,847.87

九、与金融工具相关风险

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六相关项目。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。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 市场风险

(1) 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。2020年12月31日,本公司的资产及负债均为人民币余额。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。由于外币资产较少,因此汇率变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截至2020年12月31日,仅有应付公司债券50,000.00万元,中期票据30,000.00万元。本公司管理层认为利率风险较低。

2. 信用风险

截至2020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。

截至2020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44.45%。

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

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 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,降低流动性风险。

(二) 金融资产转移

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

(三) 金融资产与金融负债的抵销

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

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			882,128,322.24	882,128,322.24
其他权益工具投资			1,349,900.00	1,349,900.00
持续以公允价值计量的资产总额			883,478,222.24	883,478,222.24

公允价值是熟悉市场情况的买卖双方在公平交易的条件下和自愿的情况下所确定的价格,或无关联的双方在公平交易的条件下一项资产可以被买卖或者一项负债可以被清偿的成交价格。以下公允价值计量披露是基于以下三个层级的公允价值架构,此架构把数据分为三个估价层级用于确定公允价值。

第一层:相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价;

第二层:直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观测到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的数值;

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第三层:以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的数值(即不可观测数值)。

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

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	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	319,039.50	43.26	43.26

国家电网有限公司对许继集团有限公司持有100.00%股权,国务院国资委对国家电网有限公司持有100.00%股权。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、(一)1. 企业公司的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、(三) 在合营企业或联营企业中的权益”。

本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营及联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
泸州华恒智能电力科技有限公司	本公司的合营企业
国网智慧能源交通技术创新中心(苏州)有限公司	本公司的联营企业

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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
焦作韩电发电有限公司	受同一母公司控制
哈尔滨电工仪器仪表生产力促进中心	受同一母公司控制
中国电工仪器仪表质量监督检验中心	受同一母公司控制
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	受同一母公司控制
哈尔滨电工仪表研究所有限公司	受同一母公司控制
许昌许继电科储能技术有限公司	受同一母公司控制
河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	受同一母公司控制
许继时代技术有限公司	受同一母公司控制
许继三铃专用汽车有限公司	受同一母公司控制
福州许继电气有限公司	受同一母公司控制
许昌许继物资有限公司	受同一母公司控制
河南许继电力工程有限公司	受同一母公司控制
哈尔滨金河电测与仪表杂志出版有限公司	受同一母公司控制
新疆许继电力设备有限责任公司	受同一母公司控制
北京许继新能源发展有限公司	受同一母公司控制
中电装备桦南县风电有限责任公司	受同一母公司控制
新疆国源天立能源开发有限公司	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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
许继集团有限公司	接受劳务	2,076,955.45	22,267,207.02
许继集团有限公司	采购商品	176,087,474.04	424,014,150.70
福州天宇电气股份有限公司	采购商品	201,809,892.27	111,260,200.10
许昌许继风电科技有限公司	采购商品	21,378,619.93	18,673,906.92
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	采购商品	42,292,716.81	23,690,456.16

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
许昌许继电科储能技术有限公司	采购商品	96,005,199.96	39,251,261.36
许继集团国际工程有限公司	采购商品	2,206,465.69	4,335,138.47
中国电工仪器仪表质量监督检验中心	采购商品	40,566.04	29,811.32
中国电工仪器仪表质量监督检验中心	接受劳务	196,301.89	1,291,358.48
哈尔滨电工仪表研究所有限公司	采购商品	474,804.17	83,793.10
哈尔滨电工仪表研究所有限公司	接受劳务	226,415.10	16,160.00
河南许继电力工程有限公司	采购商品	9,759,488.66	
许继三铃专用汽车有限公司	采购商品	1,293,805.31	941,965.83
福州许继电气有限公司	采购商品	49,112,014.05	10,682,570.81
河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	采购商品	58,211,004.21	45,125,509.74
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	采购商品	20,533,637.01	2,615,653.29
许昌许继物资有限公司	采购商品	3,141,238.92	
国家电网及其所属企业	采购商品	764,459,183.84	736,836,927.15
国家电网及其所属企业	接受劳务	43,540,778.61	31,837,256.61
合计	—	1,492,846,561.96	1,472,953,327.06

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
许继集团有限公司	销售商品	2,158,987,973.70	2,157,821,795.35
许昌许继电科储能技术有限公司	销售商品	28,401,858.76	2,246,690.26
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	销售商品	52,150,509.08	89,397,562.58
福州天宇电气股份有限公司	销售商品	7,883,043.50	25,125,400.97
许昌许继风电科技有限公司	销售商品	10,258,612.73	7,684,337.09
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	销售商品	33,745,754.48	25,742,155.07
许继集团国际工程有限公司	销售商品	144,705,566.55	421,104,261.56
哈尔滨电工仪表研究所有限公司	销售商品	283,018.87	1,786,998.29
焦作韩电发电有限公司	销售商品	15,929.20	11,061.94
河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	销售商品	13,791,358.83	28,777,006.80
许继时代技术有限公司	销售商品	102,797.87	96,101.78
许继三铃专用汽车有限公司	销售商品	345,567.74	25,093.81
福州许继电气有限公司	销售商品	12,216,476.69	618,622.24
许昌许继物资有限公司	销售商品	441,410.17	2,892,345.14
河南许继电力工程有限公司	销售商品	2,564,356.58	
北京许继新能源发展有限公司	销售商品	15,003.07	

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家电网及其所属企业	销售商品	5,749,470,961.88	5,141,340,921.99
泸州华恒智能电力科技有限公司	销售商品	1,649,430.10	10,966,155.70
合计	—	8,217,029,629.80	7,915,636,510.57

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
许继集团有限公司及其下属企业	房屋	12,138,158.33	11,437,606.58

(2) 承租情况

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
许继集团有限公司及其下属企业	房屋及设备	12,374,363.19	21,710,859.27

3. 关联方存款情况

关联方名称	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	1,585,185,623.96	732,320,208.98

4. 关联方利息收入情况

关联方名称	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	5,002,023.77	4,604,070.74

5. 关联方利息支出情况

关联方名称	关联交易内容	本期确认的利息收入	上期确认的利息收入
许继集团有限公司	关联方利息支出	1,771,537.50	4,182,383.33

6. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
许继集团有限公司	收购控股股东子公司	405,738,959.96	
许继集团有限公司	收购控股股东机器设备	42,857,669.33	
合计		448,596,629.29	

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,170,000.00	8,360,600.00

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

8. 其他关联交易

项目名称	关联交易内容	本年发生额
许继集团有限公司	偿还贷款本金	91,000,000.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	许继集团有限公司	3,147,329,541.84	204,041,104.87	2,628,267,075.91	210,980,622.16
应收账款	许继集团国际工程有限公司	373,169,854.24	19,979,579.89	464,982,496.01	19,173,252.69
应收账款	黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	57,563,636.84	2,920,266.20	80,148,265.13	4,278,700.90
应收账款	许昌许继风电科技有限公司	51,993,102.11	12,793,689.96	88,830,212.91	17,921,897.99
应收账款	许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	31,169,181.27	1,319,848.34	25,894,664.64	1,053,424.59
应收账款	许昌许继电科储能技术有限公司	21,074,403.20	1,956,931.74	30,606,810.80	1,548,826.83
应收账款	焦作韩电发电有限公司	18,789,358.22	18,789,358.22	23,789,358.22	23,789,358.22
应收账款	福州天宇电气股份有限公司	15,776,274.22	1,554,449.32	20,286,673.69	1,522,260.08
应收账款	河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	14,019,160.00	560,812.88	31,725,860.00	1,269,034.40
应收账款	福州许继电气有限公司	11,128,509.72	445,140.39	699,043.12	27,961.72
应收账款	河南许继电力工程有限公司	2,461,538.46	98,461.54		
应收账款	许昌许继物资有限公司	1,810,390.50	75,683.43	163,390.50	6,535.62
应收账款	哈尔滨电工仪表研究所有限公司	300,000.00	12,000.00		
应收账款	许继三铃专用汽车有限公司	24,168.00	966.72		
应收账款	许继时代技术有限公司			33,007.20	1,320.29
应收账款	国家电网及其所属企业	2,492,092,544.11	179,815,978.69	2,925,168,444.91	195,958,694.05
应收账款	泸州华恒智能电力科技有限公司	11,447,229.77	959,589.58	19,611,502.09	1,217,914.75

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	国家电网及其所属企业	264,845.55	15,890.73	1,769,911.50	70,796.46
预付账款	许继集团有限公司			18,847,024.36	
预付账款	黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	55,099,570.40			
预付账款	许继集团国际工程有限公司	133,000.00			
预付账款	河北雄安许继电科综合能源技术有限公司			12,515,155.20	
预付账款	中国电工仪器仪表质量监督检验中心			24,300.00	
预付账款	国家电网及其所属企业	135,080,657.44		127,809,309.14	
其他应收款	许继集团有限公司	1,392,770.17	366,410.64	33,066,055.95	4,735,639.41
其他应收款	许昌许继风电科技有限公司	3,710,087.64	174,027.68	4,477,561.73	750,462.92
其他应收款	许昌许继物资有限公司	38,760.00	1,550.40	36,950.41	1,478.02
其他应收款	河南许继电力工程有限公司	4,679.97	187.20		
其他应收款	福州天宇电气股份有限公司	3,594.27	1,797.14	3,594.27	1,797.14
其他应收款	许继时代技术有限公司			30,635.40	1,225.42
其他应收款	许继三铃专用汽车有限公司			1,250.63	50.03
其他应收款	国家电网及其所属企业	34,354,543.50	2,827,547.77	47,614,685.71	3,547,972.95
	合计	6,480,231,401.44	448,711,273.33	6,586,403,239.43	487,859,226.64

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	许继集团有限公司	359,419,197.75	455,264,303.89
应付账款	福州天宇电气股份有限公司	183,731,497.44	96,679,651.12
应付账款	许昌许继电科储能技术有限公司	57,194,359.59	18,826,623.05
应付账款	许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	28,797,411.15	28,490,031.90
应付账款	许昌许继风电科技有限公司	23,934,999.16	42,350,854.03
应付账款	许继集团国际工程有限公司	23,851,230.50	21,897,310.64
应付账款	河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	22,567,973.79	37,508,240.00
应付账款	福州许继电气有限公司	17,442,986.63	5,480,156.40

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	河南许继电力工程有限公司	7,638,386.59	
应付账款	黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	5,142,400.00	1,870,000.00
应付账款	许继三铃专用汽车有限公司	1,462,000.00	
应付账款	许昌许继物资有限公司	699,207.99	
应付账款	哈尔滨电工仪表研究所有限公司	601,097.93	187,800.00
应付账款	中国电工仪器仪表质量监督检验中心	43,000.00	630,000.00
应付账款	国家电网及其所属企业	293,328,902.90	268,958,516.47
应付账款	泸州华恒智能电力科技有限公司	35,600,877.01	24,595,751.99
应付股利	许继集团有限公司	47,000,000.00	67,000,000.00
其他应付款	许继集团有限公司	33,401,218.88	27,589,800.62
其他应付款	许继集团国际工程有限公司	218,480.00	
其他应付款	许昌许继风电科技有限公司	218,150.00	218,150.00
其他应付款	福州天宇电气股份有限公司		10,000.00
其他应付款	许昌许继电科储能技术有限公司		0.01
其他应付款	国家电网及其所属企业	11,225.60	1,250,945.28
其他应付款	泸州华恒智能电力科技有限公司	46,959.52	
合同负债	许继集团有限公司		94,390.29
合同负债	福州天宇电气股份有限公司		522,873.58
合同负债	河南许继电力工程有限公司	2,373,874.89	2,373,874.89
合同负债	许昌许继物资有限公司	1,460,176.99	
合同负债	河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	153,982.30	
合同负债	黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	32,212.39	
合同负债	许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	2,580.53	
合同负债	国家电网及其所属企业	397,338,307.09	215,395,934.42
	合计	1,543,712,696.62	1,317,195,208.58

十二、或有事项

截至2020年12月31日,本公司及所属子公司未结清保函余额315,124,634.74元,其中履约保函240,500,726.07元、投标保函44,232,426.04元、预付款保函24,711,201.48元、质量保函450,970.00元,其他保函5,229,311.15元,各单位余额情况见下表:

单位	业务类型	币种	未结清保函期末余额
许继电气股份有限公司	履约保函	人民币	169,178,535.70
许继电气股份有限公司	投标保函	人民币	40,980,000.00

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位	业务类型	币种	未结清保函期末余额
许继电气股份有限公司	预付款保函	人民币	24,318,541.48
许继电气股份有限公司	其他保函	人民币	5,229,311.15
河南许继仪表有限公司	履约保函	人民币	9,787,498.04
珠海许继电气有限公司	履约保函	人民币	12,714,679.59
珠海许继电气有限公司	投标保函	人民币	1,202,426.04
许继电源有限公司	履约保函	人民币	411,802.00
许继电源有限公司	质量保函	人民币	189,970.00
成都交大许继电气有限责任公司	投标保函	人民币	1,850,000.00
成都交大许继电气有限责任公司	履约保函	人民币	7,530,805.00
许继变压器有限公司	履约保函	人民币	7,632,665.67
许继变压器有限公司	投标保函	人民币	200,000.00
许继变压器有限公司	预付款保函	人民币	392,660.00
许继变压器有限公司	质量保函	人民币	261,000.00
许继德理施尔电气有限公司	履约保函	人民币	8,504,475.78
中电装备山东电子有限公司	履约保函	人民币	23,958,078.25
北京许继电气有限公司	履约保函	人民币	782,186.04
合计			315,124,634.74

十三、承诺事项

截至2020年12月31日,本公司无需要披露的重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本报告出具日,本公司无重要的资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

本公司2021年4月7日第八届十五次董事会决议,拟以现有总股本1,008,327,309股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1元(含税),不再实施资本公积金转增股本。本次实际用于分配的利润共计100,832,730.90元(含税)。此分配预案尚需提交2021年度股东大会审议。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、其他重要事项

(一) 年金计划

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

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;

(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;

(3) 本公司能够取得该组成部分的经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

①各单项产品或劳务的性质;

②生产过程的性质;

③产品或劳务的客户类型;

④销售产品或提供劳务的方式;

⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

2. 报告分部的财务信息

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 按照业务版块披露的分部信息

业务版块	2020年度收入	2020年度成本	2019年度收入	2019年度成本
智能变配电系统	3,828,419,309.74	2,850,862,920.41	3,736,816,259.69	2,825,744,123.68
智能中压供用电设备	1,874,569,888.01	1,641,598,387.93	1,950,962,494.17	1,725,530,047.11
智能电表	2,398,014,007.33	1,976,649,590.10	2,406,594,070.71	2,072,560,346.76
电动汽车智能充换电系统	1,032,172,104.91	912,907,933.92	1,334,305,107.33	1,212,524,402.20
直流输电系统	1,654,502,975.00	1,191,814,780.42	1,202,877,857.35	842,015,213.76
EMS加工服务及其它	403,523,396.06	358,927,065.83	220,890,322.80	195,590,793.66
合计	11,191,201,681.05	8,932,760,678.61	10,852,446,112.05	8,873,964,927.17

(2) 按地区披露的分部信息

业务版块	2020年度收入	2020年度成本	2019年度收入	2019年度成本
华东	2,549,907,824.91	2,149,984,851.21	2,933,028,984.27	2,490,492,533.52
华中	3,860,702,256.46	2,785,425,280.78	3,815,002,984.44	2,964,947,164.62
西北	1,052,807,674.34	898,563,492.31	734,859,283.87	638,325,577.10
西南	1,128,949,344.35	956,701,252.17	821,035,295.69	704,587,456.34
华北	1,728,631,493.65	1,447,180,987.43	1,373,630,979.86	1,147,156,775.28
华南	272,490,720.53	206,070,886.11	317,198,238.35	248,439,932.08
东北	426,921,711.11	358,218,296.30	384,271,776.70	332,366,602.90
国际	170,790,655.70	130,615,632.30	473,418,568.87	347,648,885.33
合计	11,191,201,681.05	8,932,760,678.61	10,852,446,112.05	8,873,964,927.17

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	290,283,013.38	4.27	290,283,013.38	100.00	
按组合计提坏账准备	6,504,978,761.52	95.73	580,544,496.35	8.92	5,924,434,265.17
其中: 账龄组合	6,139,759,984.83	90.35	580,544,496.35	9.46	5,559,215,488.48
合并范围内关联方组合	365,218,776.69	5.38			365,218,776.69
合计	6,795,261,774.90	100.00	870,827,509.73	—	5,924,434,265.17

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	256,025,809.38	3.84	256,025,809.38	100.00	
按组合计提坏账准备	6,416,341,979.62	96.16	611,211,392.21	9.53	5,805,130,587.41
其中: 账龄组合	5,990,236,864.00	89.78	611,211,392.21	10.20	5,379,025,471.79
合并范围内关联方组合	426,105,115.62	6.38			426,105,115.62
合计	6,672,367,789.00	100.00	867,237,201.59	—	5,805,130,587.41

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州朗格电气有限公司	51,677,006.45	51,677,006.45	100.00	极可能无法履行还款义务
三门峡惠能热电有限责任公司	47,249,219.82	47,249,219.82	100.00	极可能无法履行还款义务
郑州龙泰电力有限公司	39,478,007.68	39,478,007.68	100.00	极可能无法履行还款义务
焦作韩电发电有限公司	18,789,358.22	18,789,358.22	100.00	极可能无法履行还款义务
河南恒兴纸业股份有限公司	17,893,991.73	17,893,991.73	100.00	极可能无法履行还款义务
河南省德盛瑞余热发电设备有限公司	12,167,600.00	12,167,600.00	100.00	极可能无法履行还款义务
山西焦煤集团正兴煤业有限公司	8,560,000.00	8,560,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务
宁夏长城集团房地产开发有限公司	7,992,389.00	7,992,389.00	100.00	极可能无法履行还款义务
河北鑫达钢铁集团有限公司	6,670,340.00	6,670,340.00	100.00	极可能无法履行还款义务
许昌许继昌星电气设备有限公司	6,528,223.70	6,528,223.70	100.00	极可能无法履行还款义务
海油双帆(北京)科技有限责任公司	5,907,745.87	5,907,745.87	100.00	极可能无法履行还款义务
贞丰县久盛能源有限责任公司	5,739,000.00	5,739,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务
唐山许继电气输变电设备有限公司	4,990,118.14	4,990,118.14	100.00	极可能无法履行还款义务
江苏碧海石油化工有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南海继机电设备有限公司	4,061,270.60	4,061,270.60	100.00	极可能无法履行还款义务
其他	47,878,742.17	47,878,742.17	100.00	极可能无法履行还款义务
合计	290,283,013.38	290,283,013.38	—	

(2) 按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,139,759,984.83	580,544,496.35	9.46
合并范围内关联方组合	365,218,776.69		
合计	6,504,978,761.52	580,544,496.35	—

其中:按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,590,507,214.69	143,620,288.58	4.00
1至2年	1,291,695,655.82	77,501,739.35	6.00
2至3年	458,327,619.46	45,832,761.95	10.00
3至4年	229,950,405.34	68,985,121.60	30.00
4至5年	200,174,799.46	60,052,439.84	30.00
5年以上	369,104,290.06	184,552,145.03	50.00
合计	6,139,759,984.83	580,544,496.35	—

2. 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	3,685,453,743.76
1至2年	1,318,405,213.06
2至3年	666,436,469.63
3至4年	255,772,781.52
4至5年	279,370,202.19
5年以上	589,823,364.74
合计	6,795,261,774.90

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额					年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提的应收账款坏账准备	256,025,809.38	34,257,204.00					290,283,013.38
按组合计提的应收账款坏账准备	611,211,392.21	-29,768,999.13				897,896.73	580,544,496.35
合计	867,237,201.59	4,488,204.87				897,896.73	870,827,509.73

注:按组合计提的应收账款坏账-其他 897,896.73 元:一是由于债务重组而减少的坏账准备 898,114.01 元,二是为前期核销坏账收回。

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	年末余额	占应收账款年末余额比例(%)	本年应计提坏账准备
许继集团有限公司	关联方	2,641,860,184.57	38.88	170,502,907.67
许继集团国际工程有限公司	关联方	369,965,071.93	5.44	19,402,035.53
许继变压器有限公司	关联方	221,066,453.32	3.25	
国网河南省电力公司	关联方	127,493,355.04	1.88	11,500,487.37
许继德理施尔电气有限公司	关联方	94,927,769.97	1.40	
合计	—	3,455,312,834.83	50.85	201,405,430.57

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		83,737.50
应收股利	88,800,509.27	249,999,815.09
其他应收款	209,643,492.65	255,742,906.92
合计	298,444,001.92	505,826,459.51

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款		83,737.50
合计		83,737.50

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额
许昌许继软件技术有限公司	36,820,509.27	180,000,000.00
珠海许继电气有限公司	42,000,000.00	69,999,815.09
中电装备山东电子有限公司	9,980,000.00	
合计	88,800,509.27	249,999,815.09

3. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	36,577,515.74	60,229,978.28
投标备用金	5,148,581.47	6,516,951.12
子公司营销服务费等	41,986,241.86	47,073,042.60
子公司委托贷款	90,119,625.00	120,000,000.00
其他往来款项	44,096,932.08	33,997,180.12
合计	217,928,896.15	267,817,152.12

(2) 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)	
2020年1月1日余额		12,074,245.20		12,074,245.20
2020年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-1,148,540.60	1,148,540.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-3,788,841.70		-3,788,841.70
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		7,136,862.90	1,148,540.60	8,285,403.50

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	56,565,330.21
1至2年	112,738,807.62
2至3年	37,282,562.05
3至4年	2,164,768.36
4至5年	2,920,479.65
5年以上	6,256,948.26
合计	217,928,896.15

(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	其他减少	
其他应收款坏账准备	12,074,245.20	-3,788,841.70				8,285,403.50
合计	12,074,245.20	-3,788,841.70				8,285,403.50

(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
许继变压器有限公司	委托贷款、营销服务费等	104,269,954.38	1年以内/1-2年/2-3年/3-4年/4-5年/5年以上	47.85	
许继电源有限公司	营销服务费等	25,450,168.65	1年以内/2-3年	11.68	
许继德理施尔电气有限公司	营销服务费等	19,119,899.26	1年以内/1-2年/2-3年	8.77	
许昌许继风电科技有限公司	租赁费等	3,710,087.64	1年以内/1-2年	1.70	174,027.68
河南许继仪表有限公司	营销服务费等	2,553,418.25	1年以内	1.17	
合计	—	155,103,528.18	—	71.17	174,027.68

(三) 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	961,297,066.11		961,297,066.11

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	15,714,033.49		15,714,033.49
合计	977,011,099.60		977,011,099.60

(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	619,907,927.23		619,907,927.23
对联营、合营企业投资	15,609,414.61		15,609,414.61
合计	635,517,341.84		635,517,341.84

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		
许继德理施尔电气有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
成都交大许继电气有限公司	19,000,050.00			19,000,050.00		
北京华商京海智能科技有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00		
北京许继电气有限公司	76,926,000.00			76,926,000.00		
珠海许继芝电网自动化有限公司	8,200,000.00			8,200,000.00		
西安许继电力电子技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
珠海许继电气有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
许昌许继软件技术有限公司	118,814,302.80			118,814,302.80		
上海许继电气有限公司	39,532,901.20			39,532,901.20		
许继电源有限公司	172,045,553.23			172,045,553.23		

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
福州智能电力科技有限公司	10,455,000.00			10,455,000.00		
中电装备山东电子有限公司		341,389,138.88		341,389,138.88		
合计	619,907,927.23	341,389,138.88		961,297,066.11		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业	9,601,129.82			81,254.62						9,682,384.44	
泸州华恒智能电力科技有限公司	9,601,129.82			81,254.62						9,682,384.44	
二、联营企业	6,008,284.79			23,364.26						6,031,649.05	
国网智慧能源交通技术创新中心(苏州)有限公司	6,008,284.79			23,364.26						6,031,649.05	
合计	15,609,414.61			104,618.88						15,714,033.49	

(四) 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	6,968,825,730.85	6,031,296,509.25	6,216,455,644.69	5,479,413,873.16
其他业务	179,418,857.61	28,051,743.64	155,799,824.20	33,952,213.38
合计	7,148,244,588.46	6,059,348,252.89	6,372,255,468.89	5,513,366,086.54

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 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	432,720,000.00	224,415,967.68
权益法核算的长期股权投资收益	104,618.88	46,130.31
委托贷款利息收入	5,098,330.93	7,351,358.98
其他	522,728.43	
合计	438,445,678.24	231,813,456.97

十七、 财务报告批准

本财务报告于2021年4月7日由本公司董事会批准报出。

十八、 财务报表补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本公司2020年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,760,826.44	
计入当期损益的政府补助	46,249,983.40	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	65,413,865.89	
债务重组损益	935,013.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,366,753.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	128,204,790.25	
所得税影响额	9,454,801.29	
少数股东权益影响额(税后)	7,740,873.24	
合计	111,009,115.72	

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2020年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

许继电气股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	8.42	0.7101	0.7101
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	7.20	0.6000	0.6000

许继电气股份有限公司

二〇二一年四月七日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

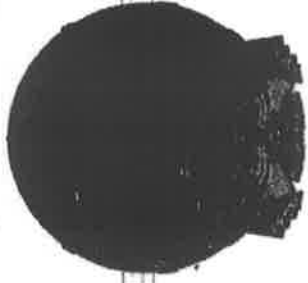
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一二年十月十五日
证书有效期至: 二〇一二年十月十五日



姓名: 王...
 Full name: ...
 性别: 男
 Sex: ...
 出生日期: 1970-01-07
 Date of birth: ...
 工作单位: 北京中证天通会计师事务所(特
 Working unit: ...
 身份证号码: 313026197001070000
 Identity card No.:



年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1109013509006
 No. of Certificate:
 批准注册协会: 河南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs:
 发证日期: 2008年05月05日
 Date of Issuance:

2019年3月30日



2020年3月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京中证天通河南分
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2017年8月10日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和郑州分
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2017年8月10日



中华人民共和国财政部制
 Issued by the Ministry of Finance
 of the People's Republic of China