

许继电气股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冷俊、主管会计工作负责人马保州及会计机构负责人(会计主管人员)任海生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅“第四节 经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况	23
第七节 优先股相关情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第九节 公司债相关情况	29
第十节 财务报告.....	32
第十一节 备查文件目录	138

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、许继电气	指	许继电气股份有限公司
控股股东、许继集团	指	许继集团有限公司
国家电网	指	国家电网公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
董事会	指	许继电气股份有限公司董事会
股东大会	指	许继电气股份有限公司股东大会
监事会	指	许继电气股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
珠海许继	指	本公司控股子公司珠海许继电气有限公司
许继仪表	指	本公司控股子公司河南许继仪表有限公司
许继电源	指	本公司控股子公司许昌许继电源有限公司
泸州华恒	指	本公司合营公司泸州华恒智能电力科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	许继电气	股票代码	000400
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	许继电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	许继电气		
公司的外文名称（如有）	XJ ELECTRIC CO.,LTD.		
公司的法定代表人	冷俊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李维扬	张红燕
联系地址	河南省许昌市许继大道 1298 号	河南省许昌市许继大道 1298 号
电话	0374-3212348	0374-3218185 0374-3212069
传真	0374-3363549	0374-3212834
电子信箱	gszl@xjgc.com	gszl@xjgc.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年

度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,257,280,026.78	2,898,387,408.39	12.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	160,468,565.49	109,572,701.07	46.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	158,831,077.53	109,179,785.11	45.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-683,950,010.20	-65,819,964.94	不适用
基本每股收益（元/股）	0.1591	0.1087	46.37%
稀释每股收益（元/股）	0.1591	0.1087	46.37%
加权平均净资产收益率	2.25%	1.73%	增长 0.52 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	14,722,226,622.83	14,300,836,589.93	2.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,117,846,848.43	7,058,208,954.12	0.84%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-865,871.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,223,000.00	
债务重组损益	590,068.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,462,724.74	其他计入营业外收入和支出项目
减：所得税影响额	410,945.20	
少数股东权益影响额（税后）	361,488.21	
合计	1,637,487.96	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是中国电力装备制造行业的领先企业，聚焦特高压、智能电网、新能源、电动汽车、轨道交通及工业智能化五大核心业务，拓展节能环保、智慧城市、智能制造、先进储能、军工全电化五类新兴业务，产品广泛应用于电力系统各个环节，为国民经济和社会发展提供高端能源和电力技术装备，为清洁能源生产、传输、配送以及高效使用提供全面的技术和服务支撑。公司产品业务主要分为智能变配电系统、直流输电系统、智能中压供用电设备、智能电表、电动汽车智能充换电系统、EMS加工服务等六类。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	与 2017 年初相比增加 12.77%，主要为本期在建工程转固影响。
在建工程	与 2017 年初相比减少 41.46%，主要为本期在建工程转固影响。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司是国内同行业首家上市公司，中国电力装备行业的大型骨干和龙头企业，经过连续多年的机制改革和科技创新，形成了以下核心竞争优势：

（1）强大的科研创新能力

公司以创新驱动求发展，紧密围绕国家重大装备和核心技术自主化的要求，坚持技术创

新驱动产业升级，形成了“信息化自动化控制技术、大功率电力电子技术、一次设备设计制造技术”三大核心基础技术，“嵌入式软件平台、嵌入式硬件平台、系统软件平台”三大核心基础平台，以及130多项核心技术产品，创造了数十项“中国第一”和“世界第一”。公司坚持创新引领，在特高压、柔性直流输电、智能电网、新能源并网消纳等技术领域保持领先地位。

（2）全面的系统解决方案能力

公司的核心业务产品覆盖了电力系统的发电、输电、变电、配电、用电等各个环节，横跨一次及二次装备、交流及直流装备领域，在直流输电、智能变配电、智能轨道交通牵引供电等领域，具备了提供“直流输电控制保护、换流阀系统及直流场设备、智能变电站系统、智能配电网系统、高速铁路牵引供电设备集成系统”等项目的系统设计和系统集成能力。

（3）广泛的市场影响力

公司在直流输电、智能配电及电动汽车充换电设备等多项产品领域处于行业领先地位。凭借自身的产品优势和系统集成能力，先后为“西电东送”、“西气东输”、“南水北调”工程及水电、核电、铁路建设等国家大型工程项目和重点示范工程提供了大量的成套设备。

（4）丰富的国家大型重点工程业绩和实施经验

公司先后承担了向家坝-上海±800千伏特高压直流输电、锦屏-苏南±800千伏特高压直流输电、糯扎渡-广东±800千伏特高压直流输电、灵州-绍兴±800千伏特高压直流输电、晋北-南京特高压直流输电工程；三峡工程、晋东南-南阳-荆门特高压交流输电工程、淮南-南京-上海、锡盟-山东1000千伏特高压交流输电工程等；鲁西直流扩建；陕西延安750千伏智能变电站工程等；北京市配网自动化工程、山东省配网自动化工程、2017年杭州G20峰会保电项目等；以及京津城际、京沪高铁、郑西高铁、京石武客专等一系列国家重点工程项目，积累了设备成套及大型工程的组织、实施等方面的成套经验，形成了一支专业技术精、组织能力强的专业队伍，具备承担大型工程成套供货和组织交钥匙工程的能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，在公司董事会的决策部署下，公司管理层带领全体员工坚持以安全、质量、效率、效益为中心，持续深化改革，加快创新发展，各项工作顺利推进，保持了良好的发展态势。上半年实现营业收入3,257,280,026.78元，同比增长12.38%；实现归属于母公司股东的净利润160,468,565.49元，同比增长46.45%。

（一）技术创新有序推进，产品竞争力有效增强

公司立足电网发展和能源转型趋势，加强科技攻关，成功研制了国际领先的±800千伏/5000兆瓦柔性直流换流阀、±535千伏/3000兆瓦柔性直流换流阀、大电网系统保护中的精准负荷控制系统等核心设备。研制了电动汽车充换电公共服务互动终端、站域保护控制装置、新型“井井通电”用电管理终端等关键产品。完成了直流断路器、就地化/小型化保护样机试制。±1100千伏特高压试验中心通过CNAS（中国合格评定国家认可委员会）认证。完善了监控平台、软硬件嵌入式平台等基础平台，有效支撑了特高压、配电网、能源互联网等领域的系统级产品研发和业务发展。申请专利226项，其中发明专利178项；新增授权专利133项，其中发明专利54项。

（二）市场营销成效明显，优质服务持续提升

公司坚持技术营销、质量营销、服务营销，深化营销服务一体化协同运作，为客户提供优质产品和服务，巩固系统内市场领先优势。电网设备集招、智能电表集招实现大份额中标，10千伏/35千伏开关柜持续满份额中标，10千伏充气式开关柜取得突破。加大系统外市场开拓力度。加强重大工程组织管理，持续提升优质服务。

（三）体系建设更加深化，管理成效不断显现

公司持续压降管理人员占比，规范劳动用工管理，开展员工转岗退出，推进全员全流程降本增效。推广公开采购，健全授权采购管理机制。加强内部协同供货，提升合同履约水平和综合供货能力。加强营销服务全过程精益化管理，市场费用持续下降。推进智能中压、智能用电、变压器业务研发资源深度融合，对研发设计、采购、生产等重点降本工作实施管理。制定生产、物资等各类降本收益核算办法。

（四）安全发展局面稳定，产品质量总体良好

公司深入落实本质安全，完善安全工作机制，强化安全主体责任，制定实施安全生产考核细则。完成安全设施标准化验收和复评，上半年，生产性轻伤、重伤及以上事故、交通事故、火灾事故全部为零。加大内部质量抽检力度，健全产品质量管控机制。深入推进产品“炼钢”行动，落实质量防控措施。开展重大工程项目监督监造，系统提高工程质量。

（五）重大工程进展顺利，国际业务实现突破

公司依靠领先的技术、过硬的质量和优质的服务，确保公司承担的重大工程项目进展顺利。晋北-南京特高压直流、锡盟-胜利特高压交流、鲁西直流扩建项目按期投运。榆横-潍坊特高压交流工程进入验收阶段，锡盟-泰州特高压直流工程现场安装调试进展顺利。公司积极服务“一带一路”建设，公司产品相继中标巴基斯坦默拉直流、土耳其凡城直流换流站项目，实现直流高端装备在海外的突破。完成沙特-埃及直流工程技术投标和产品资质认证。

（六）“两学一做”深入开展，党的建设不断加强

持续推进全面从严治党，加强党建工作总体规划。推进“两学一做”学习教育常态化制度化；扎实开展党组织书记抓党建考核；建立基层督导检查定期通报机制，实施党建绩效看板管理；推进党建片区联建，通过内部联建、外部共建促进产品研发、安全质量、市场开拓等工作；开展党建重点课题研究，提升党建理论水平。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,257,280,026.78	2,898,387,408.39	12.38%	
营业成本	2,623,863,993.26	2,357,915,891.21	11.28%	
销售费用	134,500,160.68	205,678,365.81	-34.61%	售后服务费用降低
管理费用	234,967,545.50	167,044,239.70	40.66%	报告期内计入管理费用的研发费用同比增长
财务费用	21,471,574.87	22,890,519.75	-6.20%	
所得税费用	52,700,312.87	32,402,252.20	62.64%	本期利润总额较同期增加
经营活动产生的现金流量净额	-683,950,010.20	-65,819,964.94	不适用	大项目采购生产投入阶段
投资活动产生的现金流量净额	-67,663,674.28	-90,256,143.36	不适用	

筹资活动产生的现金流量净额	-82,035,441.32	-120,482,730.90	不适用	去年同期支付利润分派资金，本年度尚未支付，且本年度偿还短期资金借款
现金及现金等价物净增加额	-833,649,125.80	-276,558,839.20	不适用	经营性活动流出增长影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电气机械及器材制造业	3,257,280,026.78	2,623,863,993.26	19.45%	12.38%	11.28%	增长 0.8 个百分点
分产品						
智能变配电系统	1,306,452,221.43	1,034,817,180.81	20.79%	20.34%	24.83%	降低 2.85 个百分点
直流输电系统	645,387,703.66	398,935,153.18	38.19%	110.64%	151.67%	降低 10.07 个百分点
智能中压供用电设备	620,804,605.78	573,963,015.42	7.55%	6.52%	4.38%	增长 1.9 个百分点
智能电表	371,952,028.41	325,600,028.52	12.46%	10.56%	13.51%	降低 2.28 个百分点
电动汽车智能充换电系统	156,368,374.79	140,074,717.93	10.42%	-38.94%	-34.95%	降低 5.49 个百分点
EMS 加工服务及其它	156,315,092.71	150,473,897.41	3.74%	-52.79%	-52.74%	降低 0.11 个百分点
分地区						
东北	90,743,781.69	79,711,965.45	12.16%	49.77%	53.20%	降低 1.97 个百分点
华北	513,831,422.03	433,616,436.73	15.61%	38.56%	41.55%	降低 1.78 个百分点
华东	1,090,566,120.18	813,046,067.56	25.45%	-8.06%	-12.30%	增长 3.61 个百分点
华南	363,984,488.97	289,448,523.76	20.48%	111.63%	99.16%	增长 4.98 个百分点
华中	930,969,987.33	773,233,820.85	16.94%	16.43%	18.47%	降低 1.43 个百分点
西北	139,981,362.71	124,257,280.46	11.23%	-12.37%	-10.41%	降低 1.94 个百分点
西南	127,202,863.87	110,549,898.45	13.09%	-14.63%	-18.29%	增长 3.89 个百分点

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	973,665,749.50	6.61%	648,654,292.74	5.01%	增长 1.6 个百分点	销售回款增长影响
应收账款	7,990,537,176.48	54.28%	7,507,426,785.78	58.04%	降低 3.76 个百分点	应收账款周转率提高影响
存货	2,811,091,365.23	19.09%	2,274,623,813.86	17.59%	增长 1.5 个百分点	生产周期性采购增加影响
长期股权投资	8,976,244.08	0.06%	-	0.00%	增长 0.06 个百分点	新增合营公司投资影响
固定资产	1,164,900,636.49	7.91%	985,686,834.35	7.62%	增长 0.29 个百分点	在建工程转固影响
在建工程	198,141,155.03	1.35%	338,478,948.95	2.62%	降低 1.27 个百分点	在建工程转固影响
短期借款	40,000,000.00	0.27%	-	0.00%	增长 0.27 个百分点	新增短期借款影响

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
许昌许继软件技术有限公司	子公司	电力装备应用软件、信息技术软件工程控制自动	电力装备制造	30,000,000.00	782,361,486.66	452,325,616.13	184,640,869.68	37,120,137.53	30,979,518.65
珠海许继电气有限公司	子公司	城网改造、配电设备的研发和生产	电力装备制造	60,000,000.00	723,492,286.77	298,679,013.02	123,878,161.11	8,142,980.99	19,190,054.32

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策风险

公司所处的电力设备制造行业受到国民经济对电力需求的影响，也与国家宏观经济政策、产业政策以及国家电力规划有着密切联系，易受国家相关产业政策的影响。当前我国经济发展进入“新常态”，国家推进“一带一路”、“中国制造2025”、“互联网+”及全球能源互联网战略，坚持推进供给侧结构性改革，为我国电力设备企业发展提供了有利的宏观环境。但同时，国民经济发展的周期波动、国家行业发展方向等方面政策变化、国际经济环境的变化可能对公司的生产经营造成影响。

2、市场竞争风险

公司的主导产品涵盖发电、输电、变电、配电、用电等电力系统各个环节，产品在我国电力设备行业处于领先地位。但近年来以德国“工业4.0”为代表的制造革命正给全球制造业带来深刻变革，电工装备制造业面临智能制造、绿色制造、制造业务服务化等发展的挑战。同时民营企业相继开展与电力设备制造相关的业务，加剧了常规产品及低端产品的市场竞争。随着国内企业的竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成一定不利影响。

3、人才风险

公司作为专注于电力、自动化和智能制造的高科技现代企业，高端人才对于企业的发展至关重要。目前公司本部地处三线城市，在人才密集的一二线城市也缺少吸引高技术人才的平台，不具备引进新兴领域领军人才和复合型高端国际化人才的区位优势。培养学科带头人，提升人才队伍整体水平是公司人才队伍建设的工作重点。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	46.20%	2017 年 05 月 23 日	2017 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	许继集团有限公司	股份限售承诺	承诺本次发行取得的许继电气股份自新增股份上市之日起 36 个月将不得以任何方式转让、质押或进行其他形式的处分,包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让。	2012 年 12 月 04 日	36 个月	许继集团已履行完毕该项承诺
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用					
股权激励承诺	不适用					

其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
许继集团及其所属子公司	控股股东	关联采购	接受劳务	市场定价	492.93万元	492.93	0.79%	2,500	否	现金	492.93万元	2017年03月25日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)《关于预计2017年度日常关联交易的公告》
许继集团有限公司	控股股东	关联采购	采购商品	市场定价	38,159.42万元	38,159.42	61.68%	41,000	否	现金	38,159.42万元		
许继集团所属子公司	受同一母公司控制	关联采购	采购商品	市场定价	5,247.13万元	5,247.13	8.48%	15,000	否	现金	5,247.13万元		
国家电网及其所属企业	同受国家电网控制	关联采购	采购商品	市场定价	17,970.25万元	17,970.25	29.05%	35,000	否	现金	17,970.25万元		
许继集团有限公司	控股股东	关联销售	销售设备、提供劳务	市场定价	72,640.94万元	72,640.94	36.16%	340,000	否	现金	72,640.94万元		
许继集团所属子公司	受同一母公司控制	关联销售	销售产品	市场定价	8,191.07万元	8,191.07	4.08%	35,000	否	现金	8,191.07万元		

国家电网及其所属企业	同受国家电网控制	关联销售	销售产品	市场定价	120,051.23 万元	120,051.23	59.76%	395,000	否	现金	120,051.23 万元		
合计				--	--	262,752.97	--	863,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				在公司承接成套项目时，为满足用户需求，公司产品与关联方产品间存在相互配套关系，形成一定量的关联交易，是公司与关联方在日常生产经营活动中所产生的，符合公司业务和行业特点，交易是必要的，且将一直持续。公司与控股股东发生的综合服务类关联交易，长期以来保证了公司生产经营的有序进行，降低了公司运营成本。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2017年，公司七届七次董事会审议通过公司《关于与中国电力财务有限公司续签<金融业务服务协议>的议案》，并经公司2016年度股东大会审议通过。根据《金融业务服务协议》，中国电力财务有限公司将为公司提供贷款、结算及经中国银监会批准的可从事的其他业务。因国家电网公司及其附属公司持有中国电力财务有限公司100%的股份，国家电网公司持有本公司控股股东许继集团有限公司100%股权，本事项属于关联交易事项。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
许继电气股份有限公司关于与中国电力财务有限公司签订《金融业务服务协议》的关联交易公告	2017 年 03 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	评估机构名称(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
河南许继仪表有限公司	国家电网公司	国家电网公司2017年第一次电能表及用电信息采集设备招标活动	不适用	市场定价	24,000	是	许继电气控股股东许继集团为国家电网公司全资子公司	履行中	2017年04月28日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
许继集团有限公司	中国电力技术装备有限公司	中国电力技术装备有限公司巴基斯坦默蒂亚里-拉合尔±660kV直流输电工程第一批设备招标	不适用	市场定价	62,850	是	许继电气控股股东许继集团与中国电力技术装备有限公司同属国家电网全资子公司	履行中	2017年05月04日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

1. 公司于2017年4月28日发布了《许继电气股份有限公司关于重大经营合同中标的提示性公告》(公告编号: 2017-16, 详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn), 公告了在“国家电网公司2017年第一次电能表及用电信息采集设备招标活动”项目招标中, 公司控股子公司河南许继仪表有限公司为中标人之一, 共计中标金额2.4亿元。目前, 该合同正在履行中。

2. 公司于2017年5月4日发布了《许继电气股份有限公司关于重大经营合同中标的提示性公告》(公告编号: 2017-18, 详见巨潮资讯网www.cninfo.com.cn), 公告了在“中国电力技术装备有限公司巴基斯坦默蒂亚里-拉合尔±660kV直流输电工程第一批设备招标”项目招标中, 公司控股股东许继集团为中标候选人之一, 共计中标金额6.285亿元。许继集团本次中标的相关产品与业务由本公司提供。目前, 合同正在履行中。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

报告期内, 公司EPC总承包的“国网阳光扶贫行动”湖北省巴东县和神农架林区的135个村级光伏电站全部建成投运。公司把村级光伏电站建设作为落实打赢脱贫攻坚战战略部署的重要举措, 严格安全、质量、进度管控, 确保了村级光伏电站按期投产。公司EPC总承包了巴东县118个、神农架17个村级光伏电站的建设, 电站建成后由电网公司捐赠给村集体, 发电收益用于贫困村经济社会发展和帮助贫困人口脱贫。

(3) 后续精准扶贫计划

公司暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	270,842,162	26.86%	0	0	0	-270,701,909	-270,701,909	140,253	0.01%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	270,696,909	26.85%	0	0	0	-270,696,909	-270,696,909	0	0.00%
3、其他内资持股	145,253	0.01%	0	0	0	-5,000	-5,000	140,253	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	145,253	0.01%	0	0	0	-5,000	-5,000	140,253	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	737,485,147	73.14%	0	0	0	270,701,909	270,701,909	1,008,187,056	99.99%
1、人民币普通股	737,485,147	73.14%	0	0	0	270,701,909	270,701,909	1,008,187,056	99.99%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,008,327,309	100.00%	0	0	0	0	0	1,008,327,309	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1.报告期内，公司国有法人股东许继集团所持的270,696,909股非公开发行限售股于2017年4月10日解除限售上市流通，变为无限售条件股份。

2.公司原副总经理魏剑啸先生因调控股东单位许继集团任职，于2016年12月15日辞去

公司副总经理职务，本报告期初，其所持有的5,000股股份全部锁定。截止报告期末，该部分股份已全部解除锁定，变为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
许继集团有限公司	270,696,909	270,696,909	0	0	非公开发行	2017年4月10日
合计	270,696,909	270,696,909	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,563		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
许继集团有限公司	国有法人	41.28%	416,197,653		0	416,197,653		

中国证券金融股份有限公司	其他	2.70%	27,186,629		0	27,186,629		
中央汇金资产管理有限责任公司	其他	2.14%	21,613,300		0	21,613,300		
全国社保基金一一零组合	其他	2.08%	20,977,954		0	20,977,954		
全国社保基金一零三组合	其他	1.49%	14,999,600		0	14,999,600		
中国建设银行股份有限公司一博时主题行业混合型证券投资基金 (LOF)	其他	1.09%	11,000,000		0	11,000,000		
中国银行股份有限公司一华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	1.01%	10,144,460		0	10,144,460		
深圳市前海益华投资有限公司	其他	0.94%	9,471,016		0	9,471,016		
全国社保基金一零七组合	其他	0.87%	8,799,683		0	8,799,683		
中国农业银行股份有限公司一景顺长城资源垄断混合型证券投资基金 (LOF)	其他	0.69%	6,931,316		0	6,931,316		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中,许继集团有限公司为本公司的控股股东。除上述情况外,本公司未知其他股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
许继集团有限公司	416,197,653							
中国证券金融股份有限公司	27,186,629							
中央汇金资产管理有限责任公司	21,613,300							
全国社保基金一一零组合	20,977,954							
全国社保基金一零三组合	14,999,600							
中国建设银行股份有限公司一博时主题行业混合型证券投资基金 (LOF)	11,000,000							
中国银行股份有限公司一华夏新经济灵活配置混合型发起式证券投资基金	10,144,460							
深圳市前海益华投资有限公司	9,471,016							
全国社保基金一零七组合	8,799,683							

中国农业银行股份有限公司—景顺长城资源垄断混合型证券投资基金（LOF）	6,931,316		
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，许继集团有限公司为本公司的控股股东。除上述情况外，本公司未知其他股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	深圳市前海益华投资有限公司为融资融券账户		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
许继电气股份有限公司 2011 年公司债券	11 许继债	112052	2011 年 11 月 30 日	2018 年 11 月 30 日	70,000	6.75%	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
报告期内公司债券的付息兑付情况	无						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	华泰联合证券有限责任公司	办公地址	深圳市福田区深南大道 4011 号香港中旅大厦 25 层	联系人	杨蓉、江雨虹	联系人电话	010-56839300
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司		办公地址	天津市和平区曲阜道 80 号			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	截止 2012 年 12 月 31 日，公司的募集资金 4.5 亿元用于归还银行贷款，2.395 亿元用于补充流动资金，募集资金已全部使用完毕。本次公司债券发行及募集资金使用情况，经公司第五届董事会四十七次会议及 2010 年度股东大会审议通过。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	公司建立了募集资金专项账户，严格监管募集资金用途。截止 2012 年 12 月 31 日，募集资金已使用完毕。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券信息评级情况

2011年度至2016年度，由联合信用评级有限公司分别对“11许继债”进行了债券跟踪信用评级分析，公司债券评级结果均为“AA”，评级展望为“稳定”。历年《许继电气股份有限公司2011年公司债券跟踪评级分析报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

本期债券的起息日为2011年11月30日，债券利息将于起息日之后在存续期内每年支付一次，2012年至2018年间每年的11月30日为本期债券上一计息年度的付息日（遇法定节假日或休息日顺延，下同）。本期债券到期日为2018年11月30日，到期支付本金及最后一期利息。

公司已如实履行了付息义务，在公司法定信息披露媒体上刊登了付息公告。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未发生需召开债券持有人会议的情形，未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，债券受托管理人华泰联合证券有限责任公司认真履行了债券受托管理人的职责，包括但不限于持续关注本公司的资信状况、对本公司制定专项账户用于公司债券资金的接受、存储、划转与本息偿付情况进行监督，公司《2011年公司债券受托管理实务报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.99 倍	2.04 倍	-4.86%
资产负债率	48.29%	47.20%	增长 1.09 个百分点
速动比率	1.55 倍	1.72 倍	-17.22%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	11.3	8.46	33.57%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

EBITDA 利息保障倍数比上年同期增长 33.57%，主要原因为本期息税前利润较去年同期增长。

九、公司逾期未偿还债项

适用 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

无

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

截止本报告公布之日，公司无需要披露的执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况。

十三、报告期内发生的重大事项

无

十四、公司债券是否存在保证人

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：许继电气股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	973,665,749.50	1,803,771,249.75
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	159,199,544.02	266,404,573.91
应收账款	7,990,537,176.48	7,797,013,527.09
预付款项	625,465,798.71	392,381,533.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	149,165,943.63	135,233,695.38
买入返售金融资产		

存货	2,811,091,365.23	1,924,631,749.75
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,436,092.54	9,519,460.67
流动资产合计	12,734,561,670.11	12,328,955,789.82
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,976,244.08	9,192,754.55
投资性房地产		
固定资产	1,164,900,636.49	1,032,975,643.42
在建工程	198,141,155.03	338,483,700.78
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	214,108,547.46	222,970,502.67
开发支出	295,054,272.44	266,382,033.65
商誉		
长期待摊费用	21,433.04	37,216.70
递延所得税资产	106,462,664.18	101,838,948.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,987,664,952.72	1,971,880,800.11
资产总计	14,722,226,622.83	14,300,836,589.93
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	120,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	56,682,000.00	181,060,000.00
应付账款	5,708,889,141.81	5,074,977,803.17
预收款项	387,677,565.80	362,731,779.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,775,388.83	9,441,360.35
应交税费	-13,195,295.66	214,625,073.38
应付利息	27,562,500.00	3,937,500.00
应付股利	109,668,629.19	8,835,898.29
其他应付款	67,135,577.12	62,963,929.21
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,389,195,507.09	6,038,573,343.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	697,465,267.10	696,614,349.62
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	1,000,000.00	1,000,000.00
预计负债		
递延收益	21,902,800.00	14,112,800.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	720,368,067.10	711,727,149.62
负债合计	7,109,563,574.19	6,750,300,493.30
所有者权益：		
股本	1,008,327,309.00	1,008,327,309.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	829,678,155.58	829,676,095.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	514,884,491.64	514,884,491.64
一般风险准备		
未分配利润	4,764,956,892.21	4,705,321,057.62
归属于母公司所有者权益合计	7,117,846,848.43	7,058,208,954.12
少数股东权益	494,816,200.21	492,327,142.51
所有者权益合计	7,612,663,048.64	7,550,536,096.63
负债和所有者权益总计	14,722,226,622.83	14,300,836,589.93

法定代表人：冷俊

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：任海生

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	371,624,596.28	932,120,140.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	135,165,818.42	195,988,371.71
应收账款	6,620,157,567.34	6,211,375,172.44
预付款项	589,588,268.39	329,294,815.40
应收利息		
应收股利	133,188,927.27	133,188,927.27
其他应收款	121,118,501.18	94,858,295.91
存货	2,076,523,094.24	1,315,352,971.89
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,993,838.21	399,700.43

流动资产合计	10,051,360,611.33	9,212,578,395.56
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	583,274,171.31	583,490,681.78
投资性房地产		
固定资产	956,001,331.29	807,761,606.82
在建工程	174,686,566.28	315,466,508.67
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	145,475,487.23	149,357,074.71
开发支出	94,816,990.22	89,552,586.24
商誉		
长期待摊费用	21,433.04	37,216.70
递延所得税资产	90,904,394.46	86,795,800.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,045,180,373.83	2,032,461,475.51
资产总计	12,096,540,985.16	11,245,039,871.07
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	120,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	56,682,000.00	151,660,000.00
应付账款	4,928,217,789.81	3,948,776,640.58
预收款项	309,443,891.61	275,500,921.09
应付职工薪酬	1,203,290.27	3,864,851.59
应交税费	-25,958,314.65	119,787,640.89
应付利息	27,562,500.00	3,937,500.00
应付股利	100,832,730.90	
其他应付款	22,668,604.61	20,497,562.58

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	5,460,652,492.55	4,644,025,116.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	697,465,267.10	696,614,349.62
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,402,800.00	14,112,800.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	712,868,067.10	710,727,149.62
负债合计	6,173,520,559.65	5,354,752,266.35
所有者权益：		
股本	1,008,327,309.00	1,008,327,309.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,714,312,378.69	1,714,310,318.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	500,364,087.02	500,364,087.02
未分配利润	2,700,016,650.80	2,667,285,889.73
所有者权益合计	5,923,020,425.51	5,890,287,604.72
负债和所有者权益总计	12,096,540,985.16	11,245,039,871.07

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,257,280,026.78	2,898,387,408.39
其中：营业收入	3,257,280,026.78	2,898,387,408.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,060,911,142.51	2,777,384,131.24
其中：营业成本	2,623,863,993.26	2,357,915,891.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,572,698.13	10,114,342.42
销售费用	134,500,160.68	205,678,365.81
管理费用	234,967,545.50	167,044,239.70
财务费用	21,471,574.87	22,890,519.75
资产减值损失	31,535,170.07	13,740,772.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-216,510.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-216,510.47	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	17,095,640.89	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	213,248,014.69	121,003,277.15
加：营业外收入	3,577,562.69	23,504,898.08
其中：非流动资产处置利得	2,108.42	14,683.17
减：营业外支出	1,167,641.32	814,814.86
其中：非流动资产处置损失	867,980.17	203,831.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	215,657,936.06	143,693,360.37
减：所得税费用	52,700,312.87	32,402,252.20

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	162,957,623.19	111,291,108.17
归属于母公司所有者的净利润	160,468,565.49	109,572,701.07
少数股东损益	2,489,057.70	1,718,407.10
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	162,957,623.19	111,291,108.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	160,468,565.49	109,572,701.07
归属于少数股东的综合收益总额	2,489,057.70	1,718,407.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1591	0.1087
（二）稀释每股收益	0.1591	0.1087

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

法定代表人：冷俊

主管会计工作负责人：马保州

会计机构负责人：任海生

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,513,576,635.44	2,131,635,058.93
减：营业成本	2,060,041,799.48	1,814,696,418.98
税金及附加	6,352,374.43	3,425,138.41
销售费用	125,161,787.82	176,814,067.88
管理费用	99,319,663.59	79,134,596.52
财务费用	22,865,170.08	23,413,053.18
资产减值损失	26,939,802.33	462,250.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-216,510.47	10,250,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-216,510.47	
其他收益	73,720.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	172,753,247.24	43,939,533.34
加：营业外收入	1,538,314.60	164,382.56
其中：非流动资产处置利得	1,856.73	14,683.17
减：营业外支出	1,056,410.05	52,470.93
其中：非流动资产处置损失	856,461.63	72,901.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	173,235,151.79	44,051,444.97
减：所得税费用	39,671,659.82	9,862,863.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	133,563,491.97	34,188,581.70
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	133,563,491.97	34,188,581.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1325	0.0339
（二）稀释每股收益	0.1325	0.0339

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,050,104,421.15	2,782,727,508.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	17,004,685.43	20,741,400.62
收到其他与经营活动有关的现金	170,861,567.33	195,496,844.12

经营活动现金流入小计	3,237,970,673.91	2,998,965,752.86
购买商品、接受劳务支付的现金	2,676,262,872.76	1,746,795,406.49
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		
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	373,459,090.08	312,688,165.90
支付的各项税费	346,950,486.55	408,186,701.82
支付其他与经营活动有关的现金	525,248,234.72	597,115,443.59
经营活动现金流出小计	3,921,920,684.11	3,064,785,717.80
经营活动产生的现金流量净额	-683,950,010.20	-65,819,964.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		13,121,289.05
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		13,121,289.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,663,674.28	103,377,432.41
投资支付的现金		
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	67,663,674.28	103,377,432.41
投资活动产生的现金流量净额	-67,663,674.28	-90,256,143.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,035,441.32	120,482,730.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	82,035,441.32	120,482,730.90
筹资活动产生的现金流量净额	-82,035,441.32	-120,482,730.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-833,649,125.80	-276,558,839.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,702,429,646.48	809,982,561.13
六、期末现金及现金等价物余额	868,780,520.68	533,423,721.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,167,608,408.25	1,957,809,483.25
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	80,114,325.85	108,063,062.24
经营活动现金流入小计	2,247,722,734.10	2,065,872,545.49
购买商品、接受劳务支付的现金	1,937,424,825.15	1,227,703,228.33
支付给职工以及为职工支付的现金	221,092,813.45	191,163,891.29
支付的各项税费	195,815,481.10	226,783,346.62
支付其他与经营活动有关的现金	321,675,941.00	370,622,384.67
经营活动现金流出小计	2,676,009,060.70	2,016,272,850.91
经营活动产生的现金流量净额	-428,286,326.60	49,599,694.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		13,121,289.05

取得投资收益收到的现金		15,350,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		28,471,289.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,018,836.97	62,490,226.36
投资支付的现金		9,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	49,018,836.97	71,490,226.36
投资活动产生的现金流量净额	-49,018,836.97	-43,018,937.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,035,441.32	100,832,730.90
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	82,035,441.32	100,832,730.90
筹资活动产生的现金流量净额	-82,035,441.32	-100,832,730.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-559,340,604.89	-94,251,973.63
加：期初现金及现金等价物余额	877,566,555.96	114,586,166.88
六、期末现金及现金等价物余额	318,225,951.07	20,334,193.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,008,327,309.00				829,676,095.86				514,884,491.64		4,705,321,057.62	492,327,142.51	7,550,536,096.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,008,327,309.00				829,676,095.86				514,884,491.64		4,705,321,057.62	492,327,142.51	7,550,536,096.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,059.72						59,635,834.59	2,489,057.70	62,126,952.01
（一）综合收益总额											160,468,565.49	2,489,057.70	162,957,623.19
（二）所有者投入和减少资本					2,059.72								2,059.72
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					2,059.72								2,059.72
（三）利润分配											-100,832,730.90		-100,832,730.90
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-100,832,730.90	-100,832,730.90
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,008,327,309.00				829,678,155.58			514,884,491.64			4,764,956,892.21	494,816,200.21	7,612,663,048.64

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,008,327,309.00				829,763,883.92			415,486,636.32			4,036,626,618.61	581,431,958.39	6,871,636,406.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	1,008,327,309.00				829,763,883.92				415,486,636.32		4,036,626,618.61	581,431,958.39	6,871,636,406.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,029.86						8,739,970.17	-13,031,592.90	-4,290,592.87
(一)综合收益总额											109,572,701.07	1,718,407.10	111,291,108.17
(二)所有者投入和减少资本					1,029.86								1,029.86
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,029.86								1,029.86
(三)利润分配											-100,832,730.90	-14,750,000.00	-115,582,730.90
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-100,832,730.90	-14,750,000.00	-115,582,730.90
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,008,327,309.00				829,764,913.78			415,486,636.32		4,045,366,588.78	568,400,365.49	6,867,345,813.37

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,008,327,309.00				1,714,310,318.97				500,364,087.02	2,667,285,889.73	5,890,287,604.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,008,327,309.00				1,714,310,318.97				500,364,087.02	2,667,285,889.73	5,890,287,604.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,059.72					32,730,761.07	32,732,820.79
（一）综合收益总额										133,563,491.97	133,563,491.97
（二）所有者投入和减少资本					2,059.72						2,059.72
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额											
4. 其他					2,059.72						2,059.72
(三) 利润分配										-100,832,730.90	-100,832,730.90
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,832,730.90	-100,832,730.90
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,008,327,309.00				1,714,312,378.69				500,364,087.02	2,700,016,650.80	5,923,020,425.51

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,008,327,309.00				1,714,309,289.11				400,966,231.70	1,873,537,922.76	4,997,140,752.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	1,008,327,309.00				1,714,309,289.11				400,966,231.70	1,873,537,922.76	4,997,140,752.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,029.86					-66,644,149.20	-66,643,119.34
(一)综合收益总额										34,188,581.70	34,188,581.70
(二)所有者投入和减少资本					1,029.86						1,029.86
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,029.86						1,029.86
(三)利润分配										-100,832,730.90	-100,832,730.90
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-100,832,730.90	-100,832,730.90
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,008,327,309.00				1,714,310,318.97				400,966,231.70	1,806,893,773.56	4,930,497,633.23

三、公司基本情况

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

本公司所属的行业性质为电气机械及器材制造业。本公司主营业务范围为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，储能设备，变压器，电抗器，消弧线圈，互感器，箱式变电站及其他机电产品（不含汽车）；从事信息系统集成及服务，工程施工、安装、检修、试验及工程承包；电力技术服务；承办本企业自产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需要原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，低压电器生产经营；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月23日决议批准报出。

本公司2017年1-6月纳入合并范围的子公司共14户，本公司本报告期合并范围与上年度相比无变动。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

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

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2017年6月30日止的2017年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、11、应收款项坏账准备”、“五、16、固定资产”、“五、21、无形资产”、“五、26、收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况及2017半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五（14）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了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以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（三）-②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未

来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之

中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收账款、人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司合并范围内往来不计提坏账准备
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，

	计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
--	---

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

（二）出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

（三）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（四）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（五）低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

（一）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（二）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（三）后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

14、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经

济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5.00	1.90-3.17
机器设备	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
电子设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

15、在建工程

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

16、借款费用

（一）借款费用资本化的确认原则

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

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

益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

(二) 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，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。

(三) 暂停资本化期间

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

(四) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应

予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

(一) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(二) 开发阶段支出资本化的具体条件

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。企业应该能够说明其开发无形资产的目的。

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性。

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

21、预计负债

(一) 预计负债的确认标准

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

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

（二）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关

成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其

本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 销售商品收入确认的一般原则

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(二) 具体原则

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

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

(三) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将资产相关以外其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

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

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 √ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部印发的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会[2017]15 号）修订内容，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。	经公司七届九次董事会、七届六次监事会审议通过	

注：按照新准则调整后，将营业外收入中符合要求的 17,095,640.89 元调入其他收益。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

29、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
消费税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

许继电气股份有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为GF201441,000,342，发证时间为2014年10月23日，有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受15%的所得税税率优惠。

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

河南许继仪表有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201641000393，发证时间为2016年12月1日，有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受15%的所得税税率优惠。

珠海许继电气有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201444000568，发证时间为

2014年10月10日，有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受15%的所得税税率优惠。

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

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

许昌许继软件技术有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为GF201441,000,342，发证时间为2014年10月23日，有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受15%的所得税税率优惠。

上海许继电气有限公司经上海市科学技术厅、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201631001055，发证时间为2016年11月24日，有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，享受15%的所得税税率优惠。

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

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

许继电源有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201641000153，发证时间为2016年12月1日，有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收

优惠政策规定，享受15%的所得税税率优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	76,813.91	114,885.01
银行存款	868,703,706.77	1,702,314,761.47
其他货币资金	104,885,228.82	101,341,603.27
合计	973,665,749.50	1,803,771,249.75

其他说明

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金存款和保函保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	117,218,713.78	217,601,038.40
商业承兑票据	41,980,830.24	48,803,535.51
合计	159,199,544.02	266,404,573.91

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	588,216,594.46	
合计	588,216,594.46	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	104,621,219.23	1.20%	68,694,432.69	65.66%	35,926,786.54	104,621,219.23	1.23%	68,694,432.69	65.66%	35,926,786.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,620,388,018.37	98.79%	665,777,628.43	7.72%	7,954,610,389.94	8,397,132,365.19	98.76%	636,045,624.64	7.57%	7,761,086,740.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	581,087.00	0.01%	581,087.00	100.00%		554,087.00	0.01%	554,087.00	100.00%	
合计	8,725,590,324.60	100.00%	735,053,148.12		7,990,537,176.48	8,502,307,671.42	100.00%	705,294,144.33		7,797,013,527.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	5,524,899,984.36	220,995,999.38	4.00%
1 年以内小计	5,524,899,984.36	220,995,999.38	4.00%
1 至 2 年	1,637,680,627.16	98,260,837.64	6.00%
2 至 3 年	616,763,257.88	61,676,325.80	10.00%
3 年以上	841,044,148.97	284,844,465.61	
3 至 4 年	495,995,935.32	148,798,780.60	30.00%
4 至 5 年	182,392,109.07	54,717,632.72	30.00%
5 年以上	162,656,104.58	81,328,052.29	50.00%
合计	8,620,388,018.37	665,777,628.43	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,759,003.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 26,565.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为**3,870,214,842.48**元，占应收账款期末余额合计数的比例为**44.35%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为**215,025,990.43**元。

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
许继集团有限公司	3,035,611,114.13	34.78	173,784,766.90
国网江苏省电力公司	279,843,261.48	3.21	16,362,580.10
平高集团有限公司	227,780,418.07	2.61	9,364,792.05
国网河南省电力公司	191,280,228.80	2.19	10,085,858.58
国网湖北省电力公司巴东光伏运营分公司	135,699,820.00	1.56	5,427,992.80
合计	3,870,214,842.48	44.35	215,025,990.43

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	531,995,784.19	85.06%	317,787,044.18	80.99%
1 至 2 年	72,137,281.10	11.53%	59,586,664.81	15.19%
2 至 3 年	10,408,772.59	1.66%	6,865,408.79	1.75%
3 年以上	10,923,960.83	1.75%	8,142,415.49	2.07%
合计	625,465,798.71	--	392,381,533.27	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

预付对象	期末余额	账龄	未结算原因
许继集团有限公司	26,178,586.21	1—4年	合同未履行完

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
许继集团有限公司	82,339,059.74	13.16
供应商1	49,147,920.00	7.86
平高集团有限公司	42,296,000.00	6.76
供应商2	24,370,000.00	3.90
供应商3	15,767,980.00	2.52
合计	213,920,959.74	34.20

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	163,136,614.41	100.00%	13,970,670.78	8.56%	149,165,943.63	147,401,634.88	100.00%	12,167,939.50	8.25%	135,233,695.38
合计	163,136,614.41	100.00%	13,970,670.78	8.56%	149,165,943.63	147,401,634.88	100.00%	12,167,939.50	8.25%	135,233,695.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	106,913,189.76	4,276,527.59	4.00%
1 年以内小计	106,913,189.76	4,276,527.59	4.00%
1 至 2 年	16,936,470.78	1,016,188.25	6.00%
2 至 3 年	16,175,739.57	1,617,573.96	10.00%

3 年以上	23,111,214.30	7,060,381.00	
3 至 4 年	13,633,156.39	4,089,946.92	30.00%
4 至 5 年	8,842,974.49	2,652,892.35	30.00%
5 年以上	635,083.42	317,541.71	50.00%
合计	163,136,614.41	13,970,670.78	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,802,731.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	130,399,989.87	113,516,942.02
标书及中标费	8,783,137.54	6,964,447.77
备用金	1,144,897.65	1,035,340.47

其他垫付款项	22,808,589.35	25,884,904.62
合计	163,136,614.41	147,401,634.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	保证金	15,195,122.00	3 年以内	9.32%	986,669.32
许继集团有限公司	房租、保证金等	12,545,060.75	4 年以内	7.69%	2,109,171.71
客户 1	保证金	6,285,052.04	2 年以内	3.85%	280,381.12
客户 2	保证金	5,350,000.00	1 年以内	3.28%	214,000.00
客户 3	保证金	3,654,400.00	3 年以内	2.24%	454,416.00
合计	--	43,029,634.79	--	26.38%	4,044,638.15

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	527,007,703.45		527,007,703.45	388,785,033.68		388,785,033.68
在产品	640,129,731.07		640,129,731.07	385,637,499.41		385,637,499.41
库存商品	1,644,461,097.40	636,800.00	1,643,824,297.40	1,150,686,659.30	636,800.00	1,150,049,859.30
周转材料	129,633.31		129,633.31	159,357.36		159,357.36
合计	2,811,728,165.23	636,800.00	2,811,091,365.23	1,925,268,549.75	636,800.00	1,924,631,749.75

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	636,800.00					636,800.00
合计	636,800.00					636,800.00

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	25,436,092.54	9,519,460.67
合计	25,436,092.54	9,519,460.67

其他说明：

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
泸州华恒 智能电力 科技有限 公司	9,192,754 .55			-216,510. 47							8,976,244 .08	
小计	9,192,754 .55			-216,510. 47							8,976,244 .08	

二、联营企业										
合计	9,192,754.55			-216,510.47						8,976,244.08

其他说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	913,200,592.10	734,667,476.53	307,875,895.52	22,539,233.12	1,978,283,197.27
2.本期增加金额	162,634,804.66	15,114,921.58	11,030,226.68	0.00	188,779,952.92
(1) 购置		4,119,198.20	64,906.87		4,184,105.07
(2) 在建工程转入	162,634,804.66	19,403,882.07	2,557,161.12	0.00	184,595,847.85
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	5,400.00	10,446,744.06	653,269.30	285,000.00	11,390,413.36
(1) 处置或报废	5,400.00	10,446,744.06	653,269.30	285,000.00	11,390,413.36
4.期末余额	1,075,829,996.76	739,335,654.05	318,252,852.90	22,254,233.12	2,155,672,736.83
二、累计折旧					
1.期初余额	342,313,579.53	436,504,010.82	150,009,850.01	16,480,113.49	945,307,553.85
2.本期增加金额	14,984,639.56	23,469,378.05	16,294,110.00	949,909.89	55,698,037.50
(1) 计提	14,984,639.56	23,469,378.05	16,294,110.00	949,909.89	55,698,037.50
3.本期减少金额	4,916.38	9,344,491.24	613,333.39	270,750.00	10,233,491.01
(1) 处置或报废	4,916.38	9,344,491.24	613,333.39	270,750.00	10,233,491.01
4.期末余额	357,293,302.71	450,628,897.63	165,690,626.62	17,159,273.38	990,772,100.34
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	718,536,694.05	288,706,756.42	152,562,226.28	5,094,959.74	1,164,900,636.49
2.期初账面价值	570,887,012.57	298,163,465.71	157,866,045.51	6,059,119.63	1,032,975,643.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
标准配送式智能变电站及变电站在线监测系统产	67,398,101.64		67,398,101.64	46,940,649.78		46,940,649.78

业化项目						
智能变电站及状态监测系统产品调试中心项目	61,710,342.80		61,710,342.80	47,971,250.95		47,971,250.95
许继电气智能电网产业园生产辅助用房建设项目	12,376,630.06		12,376,630.06	9,613,298.66		9,613,298.66
许继电气制造中心 SMT 生产线自动化升级改造项目	7,712,961.41		7,712,961.41	7,712,961.41		7,712,961.41
许继仪表公司终端产品生产设备升级改造项目	7,649,572.50		7,649,572.50	7,649,572.50		7,649,572.50
许继电气数字仿真试验能力提升项目	6,975,742.99		6,975,742.99	6,330,488.29		6,330,488.29
许继电气电子分公司产品质量可追溯性提升项目	5,719,870.17		5,719,870.17	5,719,870.17		5,719,870.17
许继电气许继电源公司电力电源及充电设施装置生产线改造项目	5,034,303.39		5,034,303.39	5,034,303.39		5,034,303.39
许继电气许继软件公司软件测试能力提升项目	4,376,068.43		4,376,068.43	4,376,068.43		4,376,068.43
智能用电示范项目	3,667,460.67		3,667,460.67	3,667,460.67		3,667,460.67
许继电气电子大楼、微机大楼空调系统机组改造项目	3,313,802.76		3,313,802.76	2,743,034.38		2,743,034.38
智能变电站及状态监测系统产品调试中心项目	3,074,017.10		3,074,017.10			
许继电气许继软件公司公共硬件环境试验平台改造项目	2,359,027.54		2,359,027.54	2,359,027.54		2,359,027.54

许继电气许继电源有限公司充电桩生产线改造项目	2,062,881.82			2,062,881.82	2,062,881.82		2,062,881.82
公司原财务办公楼空调通风系统改造项目	1,926,088.75			1,926,088.75	1,712,162.39		1,712,162.39
特高压直流输电产业化及试验能力建设项目					79,510,691.31		79,510,691.31
智能微电网及新能源控制系统产业化项目					48,687,783.47		48,687,783.47
智能电网区域网络保护系统产业化项目					45,884,213.29		45,884,213.29
许继电气制造中心数控冲床更新改造项目					2,722,222.24		2,722,222.24
其他技改项目	2,784,283.00			2,784,283.00	7,785,760.09		7,785,760.09
合计	198,141,155.03			198,141,155.03	338,483,700.78		338,483,700.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
特高压直流输电产业化及试验能力建设项目	130,330,000.00	79,510,691.31	1,688,229.02	81,198,920.33			79.80%	100.00%				其他
智能微电网及新能源控制系统产业化项目	58,490,000.00	48,687,783.47	97,045.50	48,784,828.97			83.41%	100.00%				其他

智能电网区域网络保护系统产业化项目	56,700,000.00	45,884,213.29	97,045,500	45,981,258.79				81.10%	100.00%			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	196,690,000.00	46,940,649.78	20,457,451.86				67,398,101.64	34.27%	34.27%			其他
智能变电站及状态监测系统产品调试中心项目	108,163,000.00	47,971,250.95	13,739,091.85				61,710,342.80	72.40%	72.40%			其他
许继电气智能电网产业园生产辅助用房建设项目	16,590,000.00	9,613,298.66	2,763,331.40				12,376,630.06	74.60%	74.60%			其他
许继电气制造中心 SMT 生产线自动化升级改造项目	9,680,000.00	7,712,961.41					7,712,961.41	79.68%	79.68%			其他
许继仪表公司终端产品生产设备升级改造	9,654,000.00	7,649,572.50					7,649,572.50	79.24%	79.24%			其他

项目												
合计	586,297,000.00	293,970,421.37	38,842,195.13	175,965,008.09		156,847,608.41	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	126,937,136.10	91,531,651.03	33,405,346.74	38,620,290.86	290,494,424.73
2.本期增加金额		790,000.00			790,000.00
(1) 购置		790,000.00			790,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		115,242.72			115,242.72
(1) 处置					
(2) 其他		115,242.72			
4.期末余额	126,937,136.10	92,206,408.31	33,405,346.74	38,620,290.86	291,169,182.01
二、累计摊销					
1.期初余额	19,548,186.16	4,308,402.84	21,589,334.97	22,077,998.09	67,523,922.06
2.本期增加金额	1,306,866.17	4,594,462.52	1,574,146.19	2,061,237.61	9,536,712.49
(1) 计提	1,306,866.17	4,594,462.52	1,574,146.19	2,061,237.61	9,536,712.49
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	20,855,052.33	8,902,865.36	23,163,481.16	24,139,235.70	77,060,634.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	106,082,083.77	83,303,542.95	10,241,865.58	14,481,055.16	214,108,547.46
2.期初账面价值	107,388,949.94	87,223,248.19	11,816,011.77	16,542,292.77	222,970,502.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 34.37%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
电动汽车及储能项目	32,942,145.05	10,260,165.82			5,243,347.29		37,958,963.58
智能用电项目	20,995,803.35	15,013,181.84			11,252,811.42		24,756,173.77
能源互联网项目	32,271,925.24	3,396,929.61					35,668,854.85
一次设备及其智能化项目	43,208,814.77	13,671,705.31			11,757,548.82		45,122,971.26
智能配电项目	16,096,018.25	15,726,309.44			15,057,516.50		16,764,811.19

智能变电站项目	55,433,063.61	23,168,524.41				16,960,449.84		61,641,138.18
直流输电及电力电子项目	42,100,609.91	33,775,199.83				28,930,102.86		46,945,706.88
新能源及并网项目	19,348,241.22	6,690,410.57				4,133,602.89		21,905,048.90
智能制造及工艺项目	3,985,412.25	2,393,308.51				2,088,116.93		4,290,603.83
合计	266,382,033.65	124,095,735.34				95,423,496.55		295,054,272.44

其他说明

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产改良支出	37,216.70		15,783.66		21,433.04
合计	37,216.70		15,783.66		21,433.04

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	698,155,433.48	104,774,669.84	666,593,698.41	100,063,236.44
内部交易未实现利润	11,253,295.57	1,687,994.34	11,838,079.35	1,775,711.90
合计	709,408,729.05	106,462,664.18	678,431,777.76	101,838,948.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
----	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

递延所得税资产		106,462,664.18		101,838,948.34
---------	--	----------------	--	----------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	51,505,185.42	51,505,185.42
合计	51,505,185.42	51,505,185.42

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	120,000,000.00
合计	40,000,000.00	120,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司借款全部为信用贷款，贷款利率为4.115%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,682,000.00	181,060,000.00
合计	56,682,000.00	181,060,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

17、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付物资、工程等款项	5,708,889,141.81	5,074,977,803.17
合计	5,708,889,141.81	5,074,977,803.17

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
许昌许继风电科技有限公司	34,437,294.67	未到达合同约定付款条件
供应商 1	25,070,161.00	未到达合同约定付款条件
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	15,201,298.45	未到达合同约定付款条件
福州天宇电气股份有限公司	12,882,709.15	未到达合同约定付款条件
供应商 2	8,691,617.67	未到达合同约定付款条件
合计	96,283,080.94	--

其他说明：

18、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收产品、设备等款项	387,677,565.80	362,731,779.28
合计	387,677,565.80	362,731,779.28

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	8,776,000.00	项目未执行完毕
客户 2	8,653,469.00	项目未执行完毕
客户 3	4,242,303.50	项目未执行完毕
客户 4	4,194,000.00	项目未执行完毕
客户 5	3,524,125.00	项目未执行完毕
合计	29,389,897.50	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,797,879.17	305,232,974.73	309,864,819.29	4,166,034.61
二、离职后福利-设定提存计划	643,481.18	50,707,039.44	50,741,166.40	609,354.22
三、辞退福利		509,803.58	509,803.58	
合计	9,441,360.35	356,449,817.75	361,115,789.27	4,775,388.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		211,532,548.96	211,532,548.96	
2、职工福利费	2,865,674.84	20,371,041.42	20,371,041.42	2,865,674.84
3、社会保险费	29,063.97	18,764,559.66	18,758,056.53	35,567.10
其中：医疗保险费	25,714.49	13,379,170.75	13,373,129.14	31,756.10
工伤保险费	618.37	1,810,909.58	1,810,892.65	635.30
生育保险费	2,731.11	1,292,017.33	1,291,572.74	3,175.70
补充医疗保险		2,282,462.00	2,282,462.00	
4、住房公积金	41,572.07	16,211,386.16	16,232,403.23	20,555.00
5、工会经费和职工教育经费	5,861,568.29	6,677,884.58	11,295,215.20	1,244,237.67
8、劳务派遣费		31,388,128.66	31,388,128.66	
9、特殊工种保险		287,425.29	287,425.29	
合计	8,797,879.17	305,232,974.73	309,864,819.29	4,166,034.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	645,021.08	39,966,323.01	40,005,165.57	606,178.52
2、失业保险费	-1,539.90	1,954,771.12	1,950,055.52	3,175.70
3、企业年金缴费		8,785,945.31	8,785,945.31	
合计	643,481.18	50,707,039.44	50,741,166.40	609,354.22

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,005,277.63	161,165,550.44
企业所得税	-36,433,574.91	-8,241,482.46
个人所得税	1,229,856.52	37,369,784.02
城市维护建设税	1,039,211.89	11,296,008.32
房产税	110,072.84	2,383,015.31
土地使用税	106,063.51	1,146,383.34
教育费附加	725,934.43	8,058,970.28
其他	21,862.43	1,446,844.13
合计	-13,195,295.66	214,625,073.38

其他说明：

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	27,562,500.00	3,937,500.00
合计	27,562,500.00	3,937,500.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	109,668,629.19	8,835,898.29
合计	109,668,629.19	8,835,898.29

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
社会保险费	-307,726.54	1,752,410.78
工会经费	1,315,116.20	1,179,509.30
存入保证金	3,034,331.37	3,451,313.37
其他暂收应付款	63,093,856.09	56,580,695.76
合计	67,135,577.12	62,963,929.21

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,000,000.00	合同仍在执行
供应商 2	1,000,000.00	合同仍在执行
供应商 3	1,000,000.00	合同仍在执行
合计	3,000,000.00	--

其他说明

24、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	697,465,267.10	696,614,349.62
合计	697,465,267.10	696,614,349.62

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末金额
公司债券	100.00	2011 年 11 月 30 日	7 年	700,000,0 00.00	696,614,3 49.62		23,625,00 0.00	850,917.4 8			697,465,2 67.10
合计	--	--	--	700,000,0 00.00	696,614,3 49.62		23,625,00 0.00	850,917.4 8			697,465,2 67.10

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

25、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
许昌市重大科技项目专项拨款	1,000,000.00			1,000,000.00	国家专项拨款
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	--

其他说明：

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		7,790,000.00		7,790,000.00	研究项目专项拨款
2015 年能源自主创新及能源装备 中央预算内投资计划	8,000,000.00			8,000,000.00	许发改投【2015】364 号
先进制造企业奖励金	4,150,000.00			4,150,000.00	许财企【2015】11 号
知识产权事业发展专项经费款	300,000.00			300,000.00	许财预指【2016】29 号
全球能源互联网研究院专项拨款	1,662,800.00			1,662,800.00	ZX02【2015】018 号
合计	14,112,800.00	7,790,000.00		21,902,800.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型交直流混联电网故障特性分析与保护		520,000.00			520,000.00	与收益相关
即插即用的高功率密度分布式电源高效交流与测控保护技术		770,000.00			770,000.00	与收益相关
北京市科学技术委员会专项拨款		6,500,000.00			6,500,000.00	与收益相关
合计		7,790,000.00			7,790,000.00	--

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,008,327,309.00						1,008,327,309.00

其他说明：

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	828,765,452.62	2,059.72		828,767,512.34
其他资本公积	910,643.24			910,643.24
合计	829,676,095.86	2,059.72		829,678,155.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-资本溢价本期增加部分：深圳证券交易所转让零碎股净所得返还导致增加**2,059.72**元。

29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	514,884,491.64			514,884,491.64
合计	514,884,491.64			514,884,491.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,705,321,057.62	4,036,626,618.61
调整后期初未分配利润	4,705,321,057.62	4,036,626,618.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,468,565.49	109,572,701.07
应付普通股股利	100,832,730.90	100,832,730.90
期末未分配利润	4,764,956,892.21	4,045,366,588.78

调整期初未分配利润明细：

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

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,245,981,896.29	2,613,725,082.87	2,892,220,304.24	2,352,312,273.02
其他业务	11,298,130.49	10,138,910.39	6,167,104.15	5,603,618.19
合计	3,257,280,026.78	2,623,863,993.26	2,898,387,408.39	2,357,915,891.21

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,390,676.87	5,437,730.38

教育费附加	3,880,616.54	3,903,650.19
房产税	2,368,360.68	
土地使用税	1,165,786.64	
车船使用税	4,800.00	
印花税	1,757,257.42	
营业税		732,342.34
其他	5,199.98	40,619.51
合计	14,572,698.13	10,114,342.42

其他说明：

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,430,490.88	39,489,607.11
销售服务费	2,307,699.34	61,814,592.80
投标费用	19,091,324.80	21,960,935.89
差旅费	19,329,866.37	21,787,188.74
租赁费	13,497,767.29	13,049,211.67
广告宣传费	2,027,354.03	22,742,357.98
包装运输费	13,209,126.00	51,365.76
客服及商务费用	5,910,046.94	10,239,638.60
办公费	4,078,606.53	4,707,778.87
其他	14,617,878.50	9,835,688.39
合计	134,500,160.68	205,678,365.81

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	100,916,718.04	43,440,154.68
职工薪酬	76,292,771.59	59,248,961.36
修理及低值易耗	3,051,418.46	9,053,720.80
折旧费	20,497,991.89	12,420,100.20
税金		6,629,184.50

差旅费	5,767,311.35	8,257,922.52
租赁费	3,344,230.65	4,673,306.10
无形资产摊销	7,343,434.27	3,184,644.38
中介机构	1,318,030.33	2,696,086.03
水电费	1,273,597.71	2,399,968.30
办公费	2,553,337.79	3,046,664.22
地方政府收费	107,159.27	40,551.56
物业管理费	1,584,769.22	1,221,431.11
业务招待费	128,308.12	132,194.60
其他	10,788,466.81	10,599,349.34
合计	234,967,545.50	167,044,239.70

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,278,320.17	24,420,037.98
减：利息收入	6,953,913.65	4,196,373.13
手续费	1,147,168.35	2,694,167.15
汇兑损益		-27,312.25
合计	21,471,574.87	22,890,519.75

其他说明：

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	31,535,170.07	13,740,772.35
合计	31,535,170.07	13,740,772.35

其他说明：

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-216,510.47	

合计	-216,510.47
----	-------------

其他说明：

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件企业增值税退税	17,004,685.43	
研发专利补助款	81,700.00	
稳岗补贴	9,255.46	
合计	17,095,640.89	

39、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	2,108.42	14,683.17	2,108.42
其中：固定资产处置利得	2,108.42	14,683.17	2,108.42
债务重组利得	590,068.38		590,068.38
政府补助	1,223,000.00	23,267,828.18	1,223,000.00
其他	1,762,385.89	222,386.73	1,762,385.89
合计	3,577,562.69	23,504,898.08	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
软件企业增 值税退税	政府部门	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		21,925,728.1 8	与收益相关
专利补助	政府部门	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		2,100.00	与收益相关
科技奖励	政府部门	奖励	因研究开发、	否	否		250,000.00	与收益相关

			技术更新及改造等获得的补助					
2015 年省应用型科技研发专项资金	政府部门	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		750,000.00	与收益相关
第一批科学技术研究与开发资金	政府部门	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		200,000.00	与收益相关
政府奖励(质量奖、贡献奖)	政府部门	奖励		否	否	1,223,000.00		与收益相关
SF6 绝缘环网开关设备项目政府补助	政府部门	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		140,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,223,000.00	23,267,828.18	--

其他说明：

根据《企业会计准则第16号——政府补助》修订版（财会[2017]15号），将本期与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益科目，同期数据不进行追溯调整。

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	867,980.17	203,831.45	867,980.17
其中：固定资产处置损失	867,980.17	203,831.45	867,980.17
罚款支出	1,404.00	18,564.00	1,404.00
滞纳金	31,885.37	563,063.99	31,885.37
赔偿款支出	4,600.00	12,040.00	4,600.00
其他支出	261,771.78	17,315.42	261,771.78
合计	1,167,641.32	814,814.86	1,167,641.32

其他说明：

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	57,324,028.71	35,953,403.99
递延所得税费用	-4,623,715.84	-3,551,151.79
合计	52,700,312.87	32,402,252.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	215,657,936.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,348,690.41
调整以前期间所得税的影响	9,995,698.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,355,924.41
所得税费用	52,700,312.87

其他说明：

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金的收回	132,370,848.47	149,607,794.41
财务费用	6,953,913.65	4,196,373.13
其他	31,536,805.21	41,692,676.58
合计	170,861,567.33	195,496,844.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
制造费用	168,027,757.64	165,380,388.17
投标保证金的支付	152,805,832.03	171,099,865.05

销售费用	92,003,526.55	146,863,967.35
管理费用	61,044,104.52	57,724,800.29
财务费用	3,949,371.04	2,694,167.15
其他	47,417,642.94	53,352,255.58
合计	525,248,234.72	597,115,443.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	162,957,623.19	111,291,108.17
加：资产减值准备	31,535,170.07	13,740,772.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	55,698,037.50	53,180,595.25

物资产折旧		
无形资产摊销	9,536,712.49	5,592,658.50
长期待摊费用摊销	15,783.66	15,783.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	865,871.75	189,148.28
财务费用（收益以“-”号填列）	24,475,917.48	24,420,037.98
投资损失（收益以“-”号填列）	216,510.47	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,623,715.84	-3,551,151.79
存货的减少（增加以“-”号填列）	-886,459,615.48	-464,347,342.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-333,335,133.19	-123,975,814.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	255,166,827.70	317,624,240.23
经营活动产生的现金流量净额	-683,950,010.20	-65,819,964.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	868,780,520.68	533,423,721.93
减：现金的期初余额	1,702,429,646.48	809,982,561.13
现金及现金等价物净增加额	-833,649,125.80	-276,558,839.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	868,780,520.68	1,702,429,646.48
其中：库存现金	76,813.91	114,885.01
可随时用于支付的银行存款	868,703,706.77	1,702,314,761.47
三、期末现金及现金等价物余额	868,780,520.68	1,702,429,646.48

其他说明：

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	104,885,228.82	银行承兑汇票保证金存款和保函保证金
合计	104,885,228.82	--

其他说明：

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
许继变压器有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	78.00%		设立
河南许继仪表有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	70.00%		设立
珠海许继电气有限公司	珠海市	珠海市	生产及销售	70.00%		设立
许昌许继软件技术有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	100.00%		设立
许昌许继德理施尔电气有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	65.00%		设立
成都交大许继电气有限责任公司	成都市	成都市	生产及销售	51.00%		设立
北京许继电气有	北京市	北京市	生产及销售	92.49%		设立

限公司						
上海许继电气有限公司	上海市	上海市	生产及销售	100.00%		设立
珠海许继芝电网自动化有限公司	珠海市	珠海市	生产及销售	68.33%		设立
西安许继电力电子技术有限公司	西安市	西安市	生产及销售	100.00%		设立
北京华商京海智能科技有限公司	北京市	北京市	生产及销售	49.00%		同一控制下企业合并
许继电源有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	75.00%		同一控制下企业合并
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	许昌市	许昌市	生产及销售	100.00%		设立
福州智能电力科技有限公司	福州市	福州市	生产及销售	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南许继仪表有限公司	30.00%	2,794,494.15		83,093,097.35
珠海许继电气有限公司	30.00%	5,757,016.30		89,603,703.91
许继电源有限公司	25.00%	-3,244,091.28		111,891,590.02
许继变压器有限公司	22.00%	-3,400,368.21		53,947,296.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南许继仪表有限公司	788,630,839.89	76,864,410.74	865,495,250.63	588,518,259.45		588,518,259.45	962,115,345.52	78,101,760.43	1,040,217,105.95	772,555,095.28		772,555,095.28
珠海许继电气有限公司	662,928,124.22	60,564,162.55	723,492,286.77	424,813,273.75		424,813,273.75	758,179,248.45	65,251,629.96	823,430,878.41	543,941,919.71		543,941,919.71
许继电源有限公司	911,000,736.52	50,045,441.03	961,046,177.55	513,479,817.49		513,479,817.49	1,014,709,108.23	48,662,689.15	1,063,371,797.38	602,829,072.20		602,829,072.20
许继变压器有限公司	805,484,275.67	65,398,656.34	870,882,932.01	625,667,946.67		625,667,946.67	796,173,292.67	66,694,849.75	862,868,142.42	602,196,937.93		602,196,937.93

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南许继仪表有限公司	374,126,611.34	9,314,980.51	9,314,980.51	-124,316,740.24	337,805,796.42	5,504,941.17	5,504,941.17	-21,606,915.93
珠海许继电气有限公司	123,878,161.11	19,190,054.32	19,190,054.32	867,501.50	148,443,870.64	2,567,146.16	2,567,146.16	-35,344,419.75
许继电源有限公司	200,728,144.15	-12,976,365.12	-12,976,365.12	-131,163,446.85	275,301,539.49	17,490,594.53	17,490,594.53	-31,902,487.35
许继变压器有限公司	317,891,348.37	-15,456,219.15	-15,456,219.15	-40,955,202.42	282,252,219.28	-10,723,639.62	-10,723,639.62	12,619,416.80

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	8,976,244.08	9,192,754.55
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-216,510.47	
--综合收益总额	-216,510.47	
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

3、其他

无

九、与金融工具相关的风险

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

无。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止2017年6月30日，本公司短期借款为40,000,000.00元。公司时刻关注利率市场变化，由于借款期限较短，因此本公司管理层认为利率风险较低。

2、信用风险

截止2017年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

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

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

于2017年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的44.35%。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

（二）金融资产转移

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

（三）金融资产与金融负债的抵销

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

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
许继集团有限公司	许昌市许继大道1298号	生产及销售	3,190,395,000 元	41.28%	41.28%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是国务院国资委。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福州天宇电气股份有限公司	受同一母公司控制
河南龙源花木有限责任公司	受同一母公司控制
焦作韩电发电有限公司	受同一母公司控制
许昌许继风电科技有限公司	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
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制
中电装备北镇市风电有限责任公司	受同一母公司控制
中电装备山东电子有限公司	受同一母公司控制
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	受同一母公司控制
中国电力财务有限公司	同受最终控制方控制
国家电网及其所属企业	同受最终控制方控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
许继集团有限公司	接受劳务	2,859,538.68	25,000,000.00	否	679,245.28
河南龙源花木有限责任公司	接受劳务	2,069,840.60		否	
许继集团有限公司	采购商品	381,594,197.19	410,000,000.00	否	173,553,809.33
福州天宇电气股份有限公司	采购商品	3,845,641.03	150,000,000.00	否	10,979,487.18
许继集团国际工程有限公司	采购商品	600,247.36		否	718,212.61
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	采购商品	6,308,817.67		否	2,759,829.06
许昌许继风电科技有限公司	采购商品	33,296,370.08		否	47,235,153.16
中电装备山东电子有限公司	采购商品	8,420,276.91		否	5,376,068.38
国家电网及其所属企业	采购商品	179,702,486.20	350,000,000.00	否	73,450,281.82

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
许继集团有限公司	销售设备	726,409,419.30	574,187,846.19
福州天宇电气股份有限公司	保护装置	6,021,766.57	13,636,254.90
许继集团国际工程有限公司	控制系统	28,974.36	565,005.01
中电装备山东电子有限公司	控制系统	35,203,908.49	22,117,909.51
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	控制系统	19,786,355.56	1,002,861.63
许昌许继风电科技有限公司	控制系统	3,421,522.70	9,061,051.60
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	控制系统	5,127,264.99	16,299,726.52
哈尔滨电工仪表研究所	电能仪表	2,924,528.31	

中电装备北镇市风电有限责任公司	控制系统	9,396,396.40	
国家电网及其所属企业	销售设备	1,200,512,257.93	1,114,321,068.61

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
许继集团有限公司	房屋	1,595,903.99	2,494,232.63
许昌许继风电科技有限公司	房屋	433,285.71	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
许继集团有限公司及其下属企业	房屋	2,391,065.86	2,687,867.15

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	许继集团有限公司	3,035,611,114.13	173,784,766.90	2,848,186,413.16	156,403,676.15
	许继集团国际工程有限公司	33,779,059.84	4,515,276.58	43,179,865.10	4,565,840.64
	福州天宇电气股份有限公司	31,388,904.33	1,483,479.37	32,673,437.55	1,132,363.77
	许昌许继风电科技	77,409,353.52	10,166,757.64	80,748,653.69	9,595,421.08

	有限公司				
	许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	24,178,103.59	1,017,599.12	2,136,093.70	135,540.83
	中电装备山东电子有限公司	80,304,255.17	4,306,272.19	63,508,026.17	2,668,488.14
	焦作韩电发电有限公司	105,000.00	6,300.00	105,000.00	4,200.00
	哈尔滨电工仪表研究所	3,100,000.00	124,000.00		
	国家电网及其所属企业	2,446,376,425.19	153,436,543.47	2,583,980,653.00	160,476,715.19
	合计	5,732,252,215.77	348,840,995.27	5,654,518,142.37	334,982,245.80
预付款项					
	许继集团有限公司	82,339,059.74		26,304,163.06	
	福州天宇电气股份有限公司	3,286,500.00		22,500.00	
	许昌许继风电科技有限公司	23,000.00		810,972.24	
	许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	105,000.00			
	许继集团国际工程有限公司	441,126.00		441,126.00	
	中国电工仪器仪表质量监督检验中心	197,260.00			
	国家电网及其所属企业	70,805,030.29		43,299,287.42	
	合计	157,196,976.03		70,878,048.72	
其他应收款					
	许继集团有限公司	12,548,421.99	2,110,180.08	10,131,655.99	1,790,171.18
	福州天宇电气股份有限公司	3,594.27	1,078.28	3,594.27	958.28
	许继集团国际工程有限公司	4,118.50	1,235.55	4,118.50	1,235.55
	许昌许继风电科技有限公司	1,230,717.53	133,259.58	1,223,104.53	120,259.71
	许继(厦门)智能电			700,000.00	70,000.00

	力设备股份有限公司				
	中电装备山东电子有限公司	8,969.57	2,081.67	8,969.57	1,731.94
	国家电网及其所属企业	43,463,743.05	2,371,687.11	32,983,677.65	2,116,170.23
	合计	57,259,564.91	4,619,522.27	45,055,120.51	4,100,526.89

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	许继集团有限公司	735,528,303.91	523,416,371.37
	福州天宇电气股份有限公司	23,307,879.26	44,919,696.74
	许继集团国际工程有限公司	2,011,241.72	989,865.29
	许昌许继风电科技有限公司	87,966,001.25	84,292,413.41
	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	23,781,594.97	24,966,396.18
	中电装备山东电子有限公司	5,851,724.00	
	哈尔滨电工仪表研究所	3,483,840.00	
	河南龙源花木有限责任公司	3,984,026.77	
	国家电网及其所属企业	229,895,041.52	135,932,872.77
	合计	1,115,809,653.40	814,517,615.76
预收款项			
	许继集团有限公司	2,555,080.00	2,555,080.00
	福州天宇电气股份有限公司	993,000.00	87,000.00
	哈尔滨电工仪表研究所	244,444.44	
	中电装备北镇市风电有限责任公司	11,092,065.13	
	国家电网及其所属企业	81,548,996.16	83,682,951.16
	合计	96,433,585.73	86,325,031.16
其他应付款			
	许继集团有限公司	19,200,400.87	14,509,507.58
	许昌许继风电科技有限公司	218,150.00	218,150.00
	国家电网及其所属企业		733,800.00
	合计	19,418,550.87	15,461,457.58

7、关联方承诺

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重大关联方承诺事项。

8、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未结清保函

单位：元

单位名称	业务种类	币种	2017.6.30
许继电气股份有限公司（母公司）	保函	人民币	1,240,983.04
许继变压器有限公司	保函	人民币	20,266,711.71
成都交大许继电气有限责任公司	保函	人民币	9,855,753.00
珠海许继电气有限公司	保函	人民币	7,898,690.80
许继电源有限公司	保函	人民币	3,483,059.07
许昌许继德理施尔电气有限公司	保函	人民币	2,249,014.25
北京华商京海智能科技有限公司	保函	人民币	115,495.00
合计			45,109,706.87

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	104,621,219.23	1.45%	68,694,432.69	65.66%	35,926,786.54	104,621,219.23	1.54%	68,694,432.69	65.66%	35,926,786.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,343,959,038.97	88.02%	518,863,373.26	8.18%	5,825,095,665.71	5,983,401,895.06	88.34%	493,249,862.72	8.24%	5,490,152,032.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	759,135,115.09	10.53%			759,135,115.09	685,296,353.56	10.12%			685,296,353.56
合计	7,207,715,373.29	100.00%	587,557,805.95		6,620,157,567.34	6,773,319,467.85	100.00%	561,944,295.41		6,211,375,172.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	3,985,959,268.98	159,438,370.76	4.00%
1 年以内小计	3,985,959,268.98	159,438,370.76	4.00%
1 至 2 年	1,170,051,377.60	70,203,082.66	6.00%
2 至 3 年	472,204,904.06	47,220,490.41	10.00%
3 年以上	715,743,488.33	242,001,429.43	
3 至 4 年	433,855,763.20	130,156,728.96	30.00%
4 至 5 年	145,495,810.48	43,648,743.14	30.00%
5 年以上	136,391,914.65	68,195,957.33	50.00%
合计	6,343,959,038.97	518,863,373.26	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，采用个别认定法组合计提坏账的应收账款

单位：元

组合名称	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
福州智能电力科技有限公司	7,749,164.20			合并范围不计提坏账
河南许继仪表有限公司	240,939,506.24			合并范围不计提坏账
许继电源有限公司	155,109,396.34			合并范围不计提坏账
许继变压器有限公司	95,830,090.83			合并范围不计提坏账
许昌许继软件技术有限公司	92,070,354.88			合并范围不计提坏账
珠海许继电气有限公司	61,642,972.52			合并范围不计提坏账
许昌许继德理施尔电气有限公司	58,270,719.61			合并范围不计提坏账
上海许继电气有限公司	23,531,888.68			合并范围不计提坏账
北京许继电气有限公司	15,661,592.13			合并范围不计提坏账
西安许继电力电子技术有限公司	5,978,516.01			合并范围不计提坏账
成都交大许继电气有限责任公司	2,350,913.65			合并范围不计提坏账
合计	759,135,115.09			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,613,510.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 765.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
许继集团有限公司	2,383,072,533.60	33.06	117,443,501.28

河南许继仪表有限公司	240,939,506.24	3.34	17,483,696.05
平高集团有限公司	205,534,078.07	2.85	8,474,938.45
国网江苏省电力公司	188,944,294.96	2.62	12,280,623.27
许继电源有限公司	155,109,396.34	2.15	9,869,240.56
合计	3,173,599,809.21	44.02	165,551,999.60

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	106,509,097.99	81.45%	9,648,437.36	9.06%	96,860,660.63	94,063,203.45	91.16%	8,321,380.57	8.85%	85,741,822.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	24,257,840.55	18.55%			24,257,840.55	9,116,473.03	8.84%			9,116,473.03
合计	130,766,938.54	100.00%	9,648,437.36		121,118,501.18	103,179,676.48	100.00%	8,321,380.57		94,858,295.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	68,440,722.31	2,737,628.90	4.00%
1 年以内小计	68,440,722.31	2,737,628.90	4.00%

1 至 2 年	11,169,829.40	670,189.76	6.00%
2 至 3 年	9,418,467.53	941,846.75	10.00%
3 年以上	17,480,078.75	5,298,771.95	
3 至 4 年	10,577,565.15	3,173,269.55	30.00%
4 至 5 年	6,628,771.98	1,988,631.59	30.00%
5 年以上	273,741.62	136,870.81	50.00%
合计	106,509,097.99	9,648,437.36	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按照个别认定法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
许昌许继软件技术有限公司	20,530,493.58			合并范围不计提坏账
许继变压器有限公司	1,893,380.38			合并范围不计提坏账
河南许继仪表有限公司	1,342,515.74			合并范围不计提坏账
北京许继电气有限公司	367,091.48			合并范围不计提坏账
许昌许继德理施尔电气有限公司	47,617.92			合并范围不计提坏账
成都交大许继电气有限责任公司	40,786.10			合并范围不计提坏账
上海许继电气有限公司	34,695.34			合并范围不计提坏账
许继电源有限公司	1,260.01			合并范围不计提坏账
合 计	24,257,840.55			

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,327,056.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	86,260,780.51	64,819,202.26
社保等垫付款项	37,490,139.69	32,536,779.90
标书及中标费	5,983,080.69	4,788,353.85
备用金	1,032,937.65	1,035,340.47
合计	130,766,938.54	103,179,676.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
许昌许继软件技术有限公司	往来资金	20,483,655.97	2 年以内	15.67%	704,964.54
许继集团有限公司	保证金	12,175,272.93	3 年以内	9.31%	2,070,445.35
国网物资有限公司	保证金	7,074,096.00	2 年以内	5.41%	323,993.28
客户 1	保证金	6,263,052.04	2 年以内	4.79%	279,061.12
客户 2	保证金	2,803,423.50	1 年以内	2.14%	158,399.03
合计	--	48,799,500.44	--	37.32%	3,536,863.32

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	574,297,927.23		574,297,927.23	574,297,927.23		574,297,927.23
对联营、合营企业投资	8,976,244.08		8,976,244.08	9,192,754.55		9,192,754.55
合计	583,274,171.31		583,274,171.31	583,490,681.78		583,490,681.78

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
许继变压器有限公司	46,800,000.00			46,800,000.00		
河南许继仪表有限公司	37,934,120.00			37,934,120.00		
珠海许继电气有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
许昌许继软件技术有限公司	118,814,302.80			118,814,302.80		
许昌许继德理施尔电气有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
成都交大许继电气有限责任公司	19,000,050.00			19,000,050.00		
北京许继电气有限公司	36,926,000.00			36,926,000.00		
上海许继电气有限公司	39,532,901.20			39,532,901.20		
珠海许继芝电网自动化有限公司	8,200,000.00			8,200,000.00		
西安许继电力电子技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

北京华商京海智能科技有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00		
许继电源有限公司	172,045,553.23			172,045,553.23		
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
福州智能电力科技有限公司	4,845,000.00			4,845,000.00		
合计	574,297,927.23			574,297,927.23		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
泸州华恒智能电力科技有限公司	9,192,754.55			-216,510.47						8,976,244.08	
小计	9,192,754.55			-216,510.47						8,976,244.08	
二、联营企业											
合计	9,192,754.55			-216,510.47						8,976,244.08	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,427,113,127.28	2,050,904,172.83	2,020,325,678.18	1,809,829,724.63
其他业务	86,463,508.16	9,137,626.65	111,309,380.75	4,866,694.35
合计	2,513,576,635.44	2,060,041,799.48	2,131,635,058.93	1,814,696,418.98

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-216,510.47	
合计	-216,510.47	10,250,000.00

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-865,871.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,223,000.00	
债务重组损益	590,068.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,462,724.74	其他计入营业外收入和支出项目
减：所得税影响额	410,945.20	
少数股东权益影响额	361,488.21	
合计	1,637,487.96	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.1591	0.1591
扣除非经常性损益后归属于公司	2.23%	0.1575	0.1575

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- （一）载有董事长、总会计师、会计主管人员盖章的会计报表；
- （二）报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （三）备置于本公司证券投资管理部的《许继电气股份有限公司2017年半年度报告》。

许继电气股份有限公司董事会

2017年8月23日