

杭州锅炉集团股份有限公司

2016 年度审计报告



2017 年 03 月

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 3 月 17 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2017）1178 号
注册会计师姓名	阎力华、张春洋

审计报告正文

杭州锅炉集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州锅炉集团股份有限公司（以下简称杭锅股份公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是杭锅股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，杭锅股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭锅股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一七年三月十七日

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：杭州锅炉集团股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,034,704,966.68	450,654,808.55
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		202,699,256.53
衍生金融资产		
应收票据	488,686,644.21	518,709,824.19
应收账款	1,306,643,333.27	1,430,001,730.53
预付款项	201,737,704.10	329,107,266.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,126,718.80	2,545,436.91
应收股利	1,784,702.71	1,784,702.71
其他应收款	188,142,754.17	246,169,720.30
买入返售金融资产		
存货	888,123,999.88	726,821,404.40
划分为持有待售的资产		32,856,440.29
一年内到期的非流动资产	210,000,000.00	
其他流动资产	574,899,201.87	781,398,077.55
流动资产合计	4,895,850,025.69	4,722,748,668.03
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	158,848,385.98	158,848,385.98

持有至到期投资	50,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	58,837,515.38	64,054,615.84
投资性房地产	22,473,383.25	4,329,227.82
固定资产	1,116,544,242.80	1,055,479,296.99
在建工程	430,292,376.63	281,268,372.88
工程物资		
固定资产清理	10,626.37	123,911.41
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	289,932,843.36	290,985,886.28
开发支出		
商誉	20,538,671.59	20,538,671.59
长期待摊费用	2,037,191.76	738,318.78
递延所得税资产	231,519,615.97	204,374,595.15
其他非流动资产	313,211,800.00	258,644,150.00
非流动资产合计	2,694,246,653.09	2,339,385,432.72
资产总计	7,590,096,678.78	7,062,134,100.75
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	100,000,000.00
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	291,135,225.40	272,943,653.14
应付账款	1,489,838,619.32	1,492,615,930.77
预收款项	1,340,143,223.80	938,702,470.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	60,725,749.41	54,949,966.56
应交税费	68,092,445.39	82,071,270.79

应付利息	154,972.36	429,746.11
应付股利		
其他应付款	150,790,287.79	125,722,611.39
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	55,039,597.50	184,711,168.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,605,920,120.97	3,252,146,817.13
非流动负债：		
长期借款	76,500,000.00	96,701,424.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,709,121.16	4,722,171.16
长期应付职工薪酬		
专项应付款	2,902,348.60	2,902,348.60
预计负债	68,153,238.40	56,051,633.09
递延收益	793,215,234.49	836,450,640.43
递延所得税负债		
其他非流动负债	63,596,032.50	
非流动负债合计	1,009,075,975.15	996,828,217.28
负债合计	4,614,996,096.12	4,248,975,034.41
所有者权益：		
股本	617,032,500.00	400,520,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	939,371,816.75	1,046,066,874.78
减：库存股	97,840,050.00	
其他综合收益	2,048,660.95	558,882.98

专项储备	33,378,386.84	30,304,821.11
盈余公积	168,103,848.69	159,790,969.94
一般风险准备		
未分配利润	947,987,815.46	805,906,104.23
归属于母公司所有者权益合计	2,610,082,978.69	2,443,147,653.04
少数股东权益	365,017,603.97	370,011,413.30
所有者权益合计	2,975,100,582.66	2,813,159,066.34
负债和所有者权益总计	7,590,096,678.78	7,062,134,100.75

法定代表人：吴南平主管会计工作负责人：刘远燕会计机构负责人：刘远燕

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	440,993,642.92	221,307,760.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		202,699,256.53
衍生金融资产		
应收票据	355,932,219.63	375,395,259.33
应收账款	948,438,303.81	984,748,089.51
预付款项	205,730,786.83	289,611,009.63
应收利息	816,872.22	1,936,121.84
应收股利	3,551,465.41	1,784,702.71
其他应收款	186,209,296.44	156,968,789.03
存货	617,652,721.30	404,726,563.75
划分为持有待售的资产		32,856,440.29
一年内到期的非流动资产	210,000,000.00	
其他流动资产	515,485,568.26	530,754,001.20
流动资产合计	3,484,810,876.82	3,202,787,994.54
非流动资产：		
可供出售金融资产	158,848,385.98	158,848,385.98
持有至到期投资	50,000,000.00	

长期应收款	361,413,440.00	264,267,465.00
长期股权投资	1,297,978,648.57	1,309,036,713.69
投资性房地产		
固定资产	372,360,147.10	359,680,711.73
在建工程		2,224,938.68
工程物资		
固定资产清理	10,626.37	123,911.41
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	36,784,364.74	40,076,364.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	24,743.76	609,680.44
递延所得税资产	113,032,607.10	87,007,171.56
其他非流动资产	263,099,000.00	256,120,750.00
非流动资产合计	2,653,551,963.62	2,477,996,093.24
资产总计	6,138,362,840.44	5,680,784,087.78
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	100,000,000.00
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	251,940,160.00	224,211,684.79
应付账款	1,003,286,637.69	973,013,570.99
预收款项	1,043,437,204.11	733,660,777.54
应付职工薪酬	38,958,390.03	34,874,260.49
应交税费	31,756,687.90	34,172,744.80
应付利息		270,000.00
应付股利		
其他应付款	117,082,055.95	208,311,359.46
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	34,244,017.50	160,000,000.00
其他流动负债		

流动负债合计	2,670,705,153.18	2,468,514,398.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,868,482.91	3,868,482.91
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	28,590,540.19	29,635,404.06
递延收益	579,619,898.32	621,241,053.46
递延所得税负债		
其他非流动负债	63,596,032.50	
非流动负债合计	675,674,953.92	654,744,940.43
负债合计	3,346,380,107.10	3,123,259,338.50
所有者权益：		
股本	617,032,500.00	400,520,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	942,249,024.51	1,049,092,532.05
减：库存股	97,840,050.00	
其他综合收益		
专项储备	15,775,346.10	12,564,349.31
盈余公积	168,103,848.69	159,790,969.94
未分配利润	1,146,662,064.04	935,556,897.98
所有者权益合计	2,791,982,733.34	2,557,524,749.28
负债和所有者权益总计	6,138,362,840.44	5,680,784,087.78

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	2,705,586,250.03	2,619,717,818.12

其中：营业收入	2,705,586,250.03	2,619,717,818.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,569,209,889.22	2,880,320,039.15
其中：营业成本	1,974,216,444.96	2,018,009,103.72
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	27,591,646.20	23,564,996.58
销售费用	51,013,689.58	47,257,703.54
管理费用	311,181,848.08	296,469,460.47
财务费用	7,217,023.53	10,051,857.45
资产减值损失	197,989,236.87	484,966,917.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,699,256.53	2,699,256.53
投资收益（损失以“－”号填列）	70,353,455.36	13,491,620.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,050,160.07	-33,261,800.41
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	204,030,559.64	-244,411,344.16
加：营业外收入	56,397,672.77	58,976,136.40
其中：非流动资产处置利得	108,708.58	70,861.52
减：营业外支出	6,292,139.46	5,720,017.38
其中：非流动资产处置损失	308,276.02	1,102,320.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	254,136,092.95	-191,155,225.14
减：所得税费用	44,982,458.15	10,380,950.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	209,153,634.80	-201,536,175.94

归属于母公司所有者的净利润	191,530,089.98	-154,937,394.72
少数股东损益	17,623,544.82	-46,598,781.22
六、其他综合收益的税后净额	1,489,777.97	627,137.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,489,777.97	627,137.51
（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	1,489,777.97	627,137.51
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		178,222.73
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	1,489,777.97	448,914.78
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	210,643,412.77	-200,909,038.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	193,019,867.95	-154,310,257.21
归属于少数股东的综合收益总额	17,623,544.82	-46,598,781.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	-0.26
（二）稀释每股收益	0.31	-0.26

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴南平主管会计工作负责人：刘远燕会计机构负责人：刘远燕

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	1,970,445,076.52	1,955,192,041.99
减：营业成本	1,528,242,946.51	1,574,940,617.70
税金及附加	12,469,516.76	13,259,419.54
销售费用	28,672,244.12	35,546,633.82
管理费用	174,062,307.79	143,140,401.37
财务费用	-16,834,322.69	-10,729,485.09
资产减值损失	85,875,952.30	152,861,976.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,699,256.53	2,699,256.53
投资收益（损失以“－”号填列）	94,794,981.90	21,128,455.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,444,907.58	-41,499,125.18
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	250,052,157.10	70,000,189.73
加：营业外收入	39,453,871.28	39,415,177.77
其中：非流动资产处置利得	74,024.18	42,897.54
减：营业外支出	4,424,570.39	3,582,294.73
其中：非流动资产处置损失	136,130.24	630,836.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	285,081,457.99	105,833,072.77
减：所得税费用	24,527,913.18	22,704,285.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	260,553,544.81	83,128,787.48
五、其他综合收益的税后净额		178,222.73
（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		178,222.73
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		178,222.73
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	260,553,544.81	83,307,010.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.65	0.14
（二）稀释每股收益	0.65	0.14

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	2,755,311,464.38	2,414,542,805.66
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	41,875,719.37	20,804,412.89
收到其他与经营活动有关的现金	136,690,344.09	178,883,130.45
经营活动现金流入小计	2,933,877,527.84	2,614,230,349.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,608,176,477.78	1,601,893,613.17
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	268,978,460.35	270,163,921.86
支付的各项税费	213,467,165.59	180,149,957.24
支付其他与经营活动有关的现金	168,971,311.84	177,363,942.53
经营活动现金流出小计	2,259,593,415.56	2,229,571,434.80
经营活动产生的现金流量净额	674,284,112.28	384,658,914.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,663,402,531.50	3,105,094,576.43
取得投资收益收到的现金	70,527,501.02	42,533,187.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,187,929.02	537,293.88
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	24,915,088.41	95,981,346.29
投资活动现金流入小计	4,760,033,049.95	3,244,146,404.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,838,486.84	114,065,721.05
投资支付的现金	4,553,850,000.00	3,729,206,035.55
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	8,645,331.42	
支付其他与投资活动有关的现金	54,365,818.17	12,580,000.00

投资活动现金流出小计	4,711,699,636.43	3,855,851,756.60
投资活动产生的现金流量净额	48,333,413.52	-611,705,352.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	101,540,050.00	700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,700,000.00	700,000.00
取得借款收到的现金	150,000,000.00	265,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	251,540,050.00	265,700,000.00
偿还债务支付的现金	284,881,915.79	124,640,475.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,607,900.02	96,819,562.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33,951,277.89	18,880,300.56
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	370,489,815.81	221,460,038.46
筹资活动产生的现金流量净额	-118,949,765.81	44,239,961.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,046,754.21	3,851,378.09
五、现金及现金等价物净增加额	602,621,005.78	-178,955,098.26
加：期初现金及现金等价物余额	398,385,449.73	577,340,547.99
六、期末现金及现金等价物余额	1,001,006,455.51	398,385,449.73

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	2,066,864,406.75	1,819,084,195.43
收到的税费返还	40,753,166.12	17,344,451.88
收到其他与经营活动有关的现金	72,403,558.48	204,576,706.49
经营活动现金流入小计	2,180,021,131.35	2,041,005,353.80
购买商品、接受劳务支付的现金	1,432,007,329.49	1,351,972,035.57
支付给职工以及为职工支付的现	128,362,024.78	133,198,169.42

金		
支付的各项税费	95,337,411.64	96,911,578.85
支付其他与经营活动有关的现金	181,325,194.67	85,016,065.77
经营活动现金流出小计	1,837,031,960.58	1,667,097,849.61
经营活动产生的现金流量净额	342,989,170.77	373,907,504.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,951,302,531.50	2,136,000,000.00
取得投资收益收到的现金	100,539,034.15	58,732,278.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,312.16	466,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	16,360,958.90	74,388,916.70
投资活动现金流入小计	3,068,300,836.71	2,269,587,995.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,894,973.17	32,466,313.46
投资支付的现金	2,980,750,000.00	2,616,921,459.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		66,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	89,057,553.00	154,232,185.40
投资活动现金流出小计	3,099,702,526.17	2,870,119,958.21
投资活动产生的现金流量净额	-31,401,689.46	-600,531,962.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	97,840,050.00	
取得借款收到的现金	150,000,000.00	260,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		46,000,000.00
筹资活动现金流入小计	247,840,050.00	306,000,000.00
偿还债务支付的现金	260,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,815,459.73	70,333,416.68
支付其他与筹资活动有关的现金	10,200,000.00	70,060,000.00
筹资活动现金流出小计	316,015,459.73	240,393,416.68
筹资活动产生的现金流量净额	-68,175,409.73	65,606,583.32

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,126,189.38	3,402,791.29
五、现金及现金等价物净增加额	240,285,882.20	-157,615,083.82
加：期初现金及现金等价物余额	195,456,819.24	353,071,903.06
六、期末现金及现金等价物余额	435,742,701.44	195,456,819.24

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	400,520,000.00				1,046,066,874.78		558,882.98	30,304,821.11	159,790,969.94	805,906,104.23		370,011,413.30	2,813,159,066.34
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	400,520,000.00				1,046,066,874.78		558,882.98	30,304,821.11	159,790,969.94	805,906,104.23		370,011,413.30	2,813,159,066.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	216,512,500.00				-106,695,058.03	97,840,050.00	1,489,777.97	3,073,565.73	8,312,878.75	142,081,711.23		-4,993,809.33	161,941,516.32
（一）综合收益总额							1,489,777.97			191,530,089.98		17,623,544.82	210,643,412.77
（二）所有者投入和减少资本	10,835,000.00				98,982,441.97	97,840,050.00						10,666,178.64	22,643,570.61
1. 股东投入的普	10,835				87,153,							10,666,	108,654

通股	,000.00				499.51							178.64	,678.15
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					13,492,100.00	97,840,050.00							-84,347,950.00
4. 其他					-1,663,157.54								-1,663,157.54
(三) 利润分配									8,312,878.75	-49,448,378.75		-33,951,277.89	-75,086,777.89
1. 提取盈余公积									8,312,878.75	-8,312,878.75			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-41,135,500.00		-33,951,277.89	-75,086,777.89
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	205,677,500.00				-205,677,500.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	205,677,500.00				-205,677,500.00								
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								3,073,565.73				667,745.10	3,741,310.83
1. 本期提取								9,094,579.15				2,321,039.47	11,415,618.62
2. 本期使用								-6,021,013.42				-1,653,294.37	-7,674,307.79
(六) 其他													
四、本期期末余额	617,03				939,371	97,840,	2,048,6	33,378,	168,103	947,987		365,017	2,975,1

	2,500.00				,816.75	050.00	60.95	386.84	,848.69	,815.46		,603.97	00,582.66
--	----------	--	--	--	---------	--------	-------	--------	---------	---------	--	---------	-----------

上期金额

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	400,520,000.00				1,039,383,597.75		-68,254.53	26,276,505.94	142,945,555.63	1,037,766,913.26		460,950,327.06	3,107,774,645.11
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	400,520,000.00				1,039,383,597.75		-68,254.53	26,276,505.94	142,945,555.63	1,037,766,913.26		460,950,327.06	3,107,774,645.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,683,277.03		627,137.51	4,028,315.17	16,845,414.31	-231,860,809.03		-90,938,913.76	-294,615,578.77
（一）综合收益总额							627,137.51			-154,937,394.72		-46,598,781.22	-200,909,038.43
（二）所有者投入和减少资本					6,683,277.03							-26,359,665.48	-19,676,388.45
1．股东投入的普通股												-26,359,665.48	-26,359,665.48
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					6,683,277.03								6,683,277.03
(三) 利润分配									16,845,414.31	-76,923,414.31		-18,880,300.56	-78,958,300.56
1. 提取盈余公积									16,845,414.31	-16,845,414.31			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-60,078,000.00		-18,880,300.56	-78,958,300.56
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								4,028,315.17				899,833.50	4,928,148.67
1. 本期提取								6,140,657.04				1,486,893.60	7,627,550.64
2. 本期使用								-2,112,341.87				-587,060.10	-2,699,401.97
(六) 其他													
四、本期期末余额	400,520,000.00				1,046,066,874.78		558,882.98	30,304,821.11	159,790,969.94	805,906,104.23		370,011,413.30	2,813,159,066.34

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	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	400,520,000.00				1,049,092,532.05			12,564,349.31	159,790,969.94	935,556,897.98	2,557,524,749.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,520,000.00				1,049,092,532.05			12,564,349.31	159,790,969.94	935,556,897.98	2,557,524,749.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	216,512,500.00				-106,843,507.54	97,840,050.00		3,210,996.79	8,312,878.75	211,105,166.06	234,457,984.06
（一）综合收益总额										260,553,544.81	260,553,544.81
（二）所有者投入和减少资本	10,835,000.00				98,833,992.46	97,840,050.00					11,828,942.46
1．股东投入的普通股	10,835,000.00				87,005,050.00						97,840,050.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					13,492,100.00	97,840,050.00					-84,347,950.00
4．其他					-1,663,157.54						-1,663,157.54
（三）利润分配									8,312,878.75	-49,448,378.75	-41,135,500.00
1．提取盈余公积									8,312,878.75	-8,312,878.75	
2．对所有者（或股东）的分配										-41,135,500.00	-41,135,500.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	205,677,500.00				-205,677,500.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	205,677,500.00				-205,677,500.00						

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								3,210,996.79			3,210,996.79
1. 本期提取								3,210,996.79			3,210,996.79
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	617,032,500.00				942,249,024.51	97,840,050.00		15,775,346.10	168,103,848.69	1,146,662,064.04	2,791,982,733.34

上期金额

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	400,520,000.00				1,042,756,138.43		-178,222.73	9,342,502.00	142,945,555.63	929,351,524.81	2,524,737,498.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,520,000.00				1,042,756,138.43		-178,222.73	9,342,502.00	142,945,555.63	929,351,524.81	2,524,737,498.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,336,393.62		178,222.73	3,221,847.31	16,845,414.31	6,205,373.17	32,787,251.14
（一）综合收益总额							178,222.73			83,128,787.48	83,307,010.21
（二）所有者投入和减少资本					6,336,393.62						6,336,393.62
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					6,336,393 .62						6,336,393 .62
(三) 利润分配								16,845,41 4.31	-76,923, 414.31	-60,078,0 00.00	
1. 提取盈余公积								16,845,41 4.31	-16,845, 414.31		
2. 对所有者（或 股东）的分配									-60,078, 000.00	-60,078,0 00.00	
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							3,221,847 .31				3,221,847 .31
1. 本期提取							3,221,847 .31				3,221,847 .31
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	400,520, 000.00				1,049,092 ,532.05		12,564,34 9.31	159,790,9 69.94	935,556 ,897.98	2,557,524 ,749.28	

三、财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州锅炉集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中华人民共和国商务部《关于同意杭州锅炉集团有限公司变更设立杭州锅炉集团股份有限公司的批复》（商资批（2007）578号）批准，由西子电梯集团有限公司、金润（香港）有限公司、杭州市工业资产经营有限公司（已于2013年8月更名为杭州市实业投资集团有限公司）以及杨建生等六位自然人共同发起设立，于2007年9月30日在浙江省工商行政管理局办妥相关工商变更登记，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为913300001430417586的营业执照，注册资本61,703.25万元，股份总数61,703.25万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股2,409.30万股；无限售条件的流通股份A股59,293.95万股。公司股票已于2011年1月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。经营范围：制造、销售：A级锅炉，锅炉部件，金属结构件，三类压力容器，ARI级压力容器，核电站辅机，环保成套设备；加工：铸造，锻造，金属切削；服务：环保能源工程设计，锅炉制造技术咨询，开发，成果转让；锅炉安装，维修，改造（以上经营范围均凭许可证经营）；电力工程总承包、机电设备安装，经营进出口业务（不含进口商品分销业务）；承包境外与出口自产设备相关的安装工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；投资管理，节能、环保工程的设计、施工，节能、环保设备上门安装、调试、维护，合同能源管理，节能、环保技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，节能设备、环保材料的开发。

本财务报表业经公司2017年3月17日第四届第二次董事会批准对外报出。

本公司将杭州杭锅工业锅炉有限公司（以下简称杭锅工业锅炉公司）、杭州新世纪节能环保工程股份有限公司（以下简称新世纪能源公司）、杭州杭锅通用设备有限公司（以下简称杭锅通用设备公司）等24家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认、预计负债、安全生产费等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差

额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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	金额 1,000.00 万元（含）以上或占账面余额 10%（含）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
公司合并报表范围内应收款项	对于纳入公司合并财务报表范围内公司之间的应收款项（包括应收账款和其他应收款），单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	8	8
2-3 年	15	15
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合中的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用月末一次加权平均法计价，发出产成品采用个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1.

该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5-10	4.75-1.80
机器设备[注]	年限平均法	7-20	5-10	13.57-4.50
运输工具	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00
电子及其他设备	年限平均法	3-8	5-10	31.67-11.25

注：公司之子公司合同能源管理项目中固定资产按照规定的收益分享期计提折旧，且不保留残值。

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	50
软件	5
技术使用费	10-12
排污权费	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出。开发阶段支出是指已完成研究阶段，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、成品等阶段发生的支出。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

3. 公司在确认锅炉产品销售收入的同时按产品销售合同约定之质保金的 6%预提售后产品质量三包费计入销售费用；公司在确认工程总承包收入的同时按确认收入的 1.5%预提工程总承包项目的质量三包费计入销售费用。在产品或项目的质保期内（质保期一般为 12—36 个月）实际发生的质量三包费直接转销已预提的质量三包费，实际发生的质量三包费超过预提部分计入当期销售费用；质保期到期后预提结余的部分冲减当期销售费用。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能

够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司是主要从事锅炉、压力容器、环保设备等产品的咨询、研发、生产、销售、安装、工程服务，以及 EMC（合同能源管理）和贸易等业务的综合性企业。

（1）锅炉等相关设备销售

公司进行锅炉设备销售，在主要部件发货并经客户签收确认后确认收入，以发货单上客户签收时点作为收入确认时点；产品出口外销按照报关批次分批确认收入，以海运提单日期作为收入确认时点。

(2) 项目总包

按照完工百分比法确认收入，完工百分比按照已发生成本占预计总成本的比例确定。已发生成本按照基准日分包单位上报并经公司审核的工程量和和其他相关支出确定，预计总成本按照与分包单位签订的合同总金额和其他预计支出确定。

(3) EMC（合同能源管理）

发电量按月结算，以经双方签字认可的结算单作为收入确认依据。

(4) 贸易业务

按照经客户确认的收货确认函上客户签收时点作为收入确认时点。

(二十五) 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6% 、 17%
营业税	应纳税营业额	3%、 5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、 25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭锅工业锅炉公司	15%
新世纪能源公司	15%
杭锅通用设备公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2014 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕29 号），本公司及公司之子公司杭锅工业锅炉公司和新世纪能源公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，故 2016 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于浙江省 2015 年拟认定 1493 家高新技术企业的公示》（浙高企认〔2015〕1 号），公司之子公司杭锅通用设备公司被认定

为高新技术企业，享受相关税收优惠政策，有效期自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，故 2016 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号），浙江杭锅能源投资管理有限公司（以下简称杭锅能源投资公司）及其子公司厦门西子原卉能源投资有限公司（以下简称厦门西子原卉公司）实施合同能源管理项目所得免征营业税（2012 年 12 月 1 日营改增后免征增值税），自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，故 2016 年度杭锅能源投资公司和厦门西子原卉公司按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	74,213.13	95,797.96
银行存款[注]	1,013,812,242.38	410,869,651.77
其他货币资金	20,818,511.17	39,689,358.82
合 计	1,034,704,966.68	450,654,808.55

注：期末和期初银行存款中分别有 1,288.00 万元和 1,258.00 万元定期存款，因公司准备持续持有，故不属于现金及现金等价物。

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
信用证保证金	285,029.14	
银行承兑汇票保证金	3,018,356.55	16,980,000.00
保函保证金	13,244,184.00	18,438,417.34
住房存款及维修基金	4,270,941.48	4,270,941.48
合 计	20,818,511.17	39,689,358.82

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		202,699,256.53
其中：债务工具投资		
权益工具投资		202,699,256.53
其他		
合 计		202,699,256.53

(2) 其他说明

本公司 2015 年 5 月 27 日通过德邦基金管理公司购入的 2 亿元“德邦鑫星稳健”基金产品，已于 2016 年 2 月 3 日全部出售，公允价值变动损益转入投资收益。

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	460,760,877.70		460,760,877.70	514,446,448.43		514,446,448.43
商业承兑汇票	31,650,766.51	3,725,000.00	27,925,766.51	4,263,375.76		4,263,375.76
合 计	492,411,644.21	3,725,000.00	488,686,644.21	518,709,824.19		518,709,824.19

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额	质押原因
银行承兑汇票	60,398,000.00	开立银行承兑汇票
小 计	60,398,000.00	

(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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	386,331,279.74	
小 计	386,331,279.74	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	233,307,622.97	12.69	203,082,727.41	87.05	30,224,895.56
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,593,512,379.98	86.68	320,786,763.27	20.13	1,272,725,616.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	11,600,642.01	0.63	7,907,821.01	68.17	3,692,821.00
合 计	1,838,420,644.96	100.00	531,777,311.69	28.93	1,306,643,333.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	243,564,699.69	12.80	152,235,265.77	62.50	91,329,433.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,638,701,330.50	86.15	308,272,702.29	18.81	1,330,428,628.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	19,965,643.69	1.05	11,721,975.29	58.71	8,243,668.40
合 计	1,902,231,673.88	100.00	472,229,943.35	24.83	1,430,001,730.53

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司	94,400,000.00	84,960,000.00	90.00	详见本财务报表附注十三、(二)1.(1)
杭州新概念节能科技有限公司	58,040,000.00	47,736,000.00	82.25	详见本财务报表附注十三、(二)1.(2)

福建鑫海冶金有限公司	42,284,211.69	38,055,790.52	90.00	详见本财务报表附注十三、(二)1.(3)
平山县敬业冶炼有限公司	12,504,948.78	6,252,474.39	50.00	详见本财务报表附注十三、(二)1.(4)
宁德市瑞恩环保能源有限公司	11,368,462.50	11,368,462.50	100.00	详见本财务报表附注十三、(二)1.(5)
唐山奥福凯盛节能技术服务有限公司	14,710,000.00	14,710,000.00	100.00	详见本财务报表附注十一、(二)1.(1)
小 计	233,307,622.97	203,082,727.41	87.05	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	748,826,191.39	37,441,309.57	5.00
1-2 年	307,910,372.12	24,632,829.77	8.00
2-3 年	178,079,165.08	26,711,874.76	15.00
3-4 年	151,380,747.92	75,690,373.96	50.00
4-5 年	102,011,056.52	51,005,528.26	50.00
5 年以上	105,304,846.95	105,304,846.95	100.00
小 计	1,593,512,379.98	320,786,763.27	20.13

(2) 本期计提坏账准备 61,168,941.05 元, 合并转入坏账准备金额 44,071.29 元, 收回坏账准备金额 30,000.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,695,644.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
唐山市德龙钢铁有限公司	货款	700,000.00	无法收回	经集团审批核销	否
河北明顺冶金工业有限公司	货款	936,160.00	无法收回	经集团审批核销	否
小 计		1,636,160.00			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	账龄	坏账准备
------	------	----------------	----	------

唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司	94,400,000.00	5.13	2-3年: 9,980,000.00; 3-4年: 69,300,000.00; 4-5年: 15,120,000.00	84,960,000.00
武汉都市环保工程技术股份有限公司	67,339,100.00	3.66	1年以内: 29,192,100.00; 1-2年: 26,205,000.00; 2-3年: 10,087,000.00; 3-4年: 820,000.00; 5年以上: 1,035,000.00	6,514,055.00
杭州新概念节能科技有限公司	58,040,000.00	3.16	2-3年: 12,000,000.00; 3-4年: 46,040,000.00	47,736,000.00
北京国电华北电力工程有限公司	52,793,000.00	2.87	4-5年: 33,555,500.00; 5年以上: 19,237,500.00	36,015,250.00
福建鑫海冶金有限公司	42,284,211.69	2.30	2-3年: 22,080,558.30; 3-4年: 20,203,653.39	38,055,790.52
小 计	314,856,311.69	17.12		213,281,095.52

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	201,737,704.10	97.29			201,737,704.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,616,514.19	2.71	5,616,514.19	100.00	
合 计	207,354,218.29	100.00	5,616,514.19	2.71	201,737,704.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	75,849,608.91	19.65	56,954,983.13	75.09	18,894,625.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	310,212,640.29	80.35			310,212,640.29

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	386,062,249.20	100.00	56,954,983.13	14.75	329,107,266.07

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的预付账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州布拉格泵阀流体设备有限公司	3,240,000.00	3,240,000.00	100.00	项目暂停
上海能翼泵机有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	100.00	项目暂停
通化钢铁股份有限公司	126,514.19	126,514.19	100.00	项目暂停
小 计	5,616,514.19	5,616,514.19	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的预付账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	178,757,136.57		
1-2 年	7,023,568.78		
2-3 年	1,319,355.98		
3 年以上	14,637,642.77		
小 计	201,737,704.10		

4) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	5,300,000.00	4-5 年	项目已暂停
小 计	5,300,000.00		

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东方电气集团东方汽轮机有限公司	19,425,000.00	9.37
上海能翼泵机有限公司	10,306,000.00	4.97
上海龙回贸易有限公司	8,888,904.00	4.29
杭州布拉格泵阀流体设备有限公司	7,926,000.00	3.82
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	5,300,000.00	2.56

小 计	51,845,904.00	25.01
-----	---------------	-------

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	309,846.58	609,315.07
委托贷款	816,872.22	1,936,121.84
合 计	1,126,718.8	2,545,436.91

7. 应收股利

项 目	期末数	期初数
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	1,784,702.71	1,784,702.71
合 计	1,784,702.71	1,784,702.71

8. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	768,006,936.16	93.65	622,958,316.93	81.11	145,048,619.23
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,476,985.77	6.15	7,462,839.98	14.78	43,014,145.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,599,989.15	0.20	1,520,000.00	95.00	79,989.15
合 计	820,083,911.08	100.00	631,941,156.91	77.06	188,142,754.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	692,157,327.25	92.30	495,865,344.34	71.64	196,291,982.91

按信用风险特征组合计提坏账准备	56,198,782.83	7.49	6,481,034.59	11.53	49,717,748.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,599,989.15	0.21	1,440,000.00	90.00	159,989.15
合 计	749,956,099.23	100.00	503,786,378.93	67.18	246,169,720.30

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北钢铁集团鑫达钢铁有限公司	151,739,130.97	117,814,064.95	77.64	详见本财务报表附注十一、(二)1.(2)
承德金松鸿利物流有限公司	71,199,379.49	51,859,896.74	72.84	详见本财务报表附注十一、(二)1.(3)
安悦汽车物资有限公司	35,750,000.00	27,600,000.00	77.20	详见本财务报表附注十三、(二)2.(1)
河北钢铁集团龙海钢铁有限公司	300,060,626.15	285,057,594.84	95.00	详见本财务报表附注十三、(二)2.(2)
天津佳禾天翔矿场品贸易有限公司	56,243,096.20	25,926,081.64	46.10	详见本财务报表附注十三、(二)2.(3)
唐山市清泉钢铁集团有限公司	22,006,885.97	7,036,142.29	31.97	详见本财务报表附注十三、(二)2.(4)
宜昌三峡全通涂镀板有限公司	75,849,608.91	60,119,148.85	79.26	详见本财务报表附注十三、(二)2.(5)
杭州华达能源科技有限公司	55,158,208.47	47,545,387.62	86.20	详见本财务报表附注十三、(二)3.
小 计	768,006,936.16	622,958,316.93	81.11	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,741,306.22	1,287,065.29	5.00
1-2 年	9,214,573.30	737,165.87	8.00
2-3 年	7,779,123.57	1,166,868.54	15.00
3-4 年	3,292,849.08	1,646,424.54	50.00
4-5 年	3,647,635.75	1,823,817.89	50.00
5 年以上	801,497.85	801,497.85	100.00
小 计	50,476,985.77	7,462,839.98	14.78

4) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
邢台富蓝商贸有限公司	1,599,989.15	1,520,000.00	95.00	详见本财务报表附注十三、(二)2.(2)
小 计	1,599,989.15	1,520,000.00	95.00	

(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 128,054,653.99 元，合并转入坏账准备 100,123.99 元，不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	32,179,375.65	21,454,510.83
应收暂付款	14,850,122.35	27,559,877.97
周转资金	55,402,516.32	40,158,208.47
备用金	664,182.92	3,091,121.20
预付款项转入	712,848,727.69	653,599,107.93
其他	4,138,986.15	4,093,272.83
合 计	820,083,911.08	749,956,099.23

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
河北钢铁集团龙海钢铁有限公司	预付款转入	300,060,626.15	3-4 年: 90,000,000.00; 4-5 年: 210,060,626.15	36.59	285,057,594.84
河北钢铁集团鑫达钢铁有限公司	预付款转入	151,739,130.97	2-3 年: 30,000,000.00; 3-4 年: 121,739,130.97	18.50	117,814,064.95
宜昌三峡全通涂镀板有限公司	预付款转入	75,849,608.914	4-5 年	9.25	60,119,148.85
承德金松鸿利物流有限公司	预付款转入	71,199,379.49	2-3 年: 67,500,000.00; 3-4 年: 3,699,379.49	8.68	51,859,896.74
天津佳禾天翔矿场品贸易有限公司	预付款转入	56,243,096.20	4-5 年	6.86	25,926,081.64
小 计		655,091,841.72		79.88	540,776,787.02

9. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	5,067,766.00		5,067,766.00	5,133,950.23		5,133,950.23
原材料	153,626,605.94	15,213,928.46	138,412,677.48	109,896,285.93	6,937,646.68	102,958,639.25
在产品	726,210,843.13	54,496,196.08	671,714,647.05	538,990,586.58	16,698,117.06	522,292,469.52
库存商品	77,455,990.06	6,049,857.69	71,406,132.37	116,185,261.46	21,352,369.49	94,832,891.97
低值易耗品	1,522,776.98		1,522,776.98	1,603,453.43		1,603,453.43
合 计	963,883,982.11	75,759,982.23	888,123,999.88	771,809,537.63	44,988,133.23	726,821,404.40

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	6,937,646.68	8,972,923.23			696,641.45	15,213,928.46
在产品	16,698,117.06	44,032,967.06			6,234,888.04	54,496,196.08
库存商品	21,352,369.49	561,619.93		5,819,804.74	10,044,326.99	6,049,857.69
小 计	44,988,133.23	53,567,510.22		5,819,804.74	16,975,856.48	75,759,982.23

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	确定可变现净值的具体依据	计提存货跌价准备的依据	转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	存货成本高于可变现净值		本期销售
在产品	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	项目暂停、取消且预估成本超过预计收款		本期已完工销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	存货成本高于可变现净值	可变现净值高于存货成本	本期销售

10. 划分为持有待售的资产

项 目	期末数	期初数
拟出售股权[注]		32,856,440.29

合 计		32,856,440.29
-----	--	---------------

注：详见本财务报表附注十三、（二）4.之说明。

11. 一年内到期的非流动资产

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
一年内到期信托贷款	210,000,000.00		210,000,000.00			
合 计	210,000,000.00		210,000,000.00			

（2）其他说明

2015年9月8日，公司与浙商金汇信托股份有限公司签订《信托合同》，合同金额2.5亿元，合同期限24个月，本期收回4,000.00万元，期末剩余2.1亿元。信托资金发放给嘉兴世合新农村开发有限公司，用于嘉兴世合新农村项目后续建设，嘉兴市南湖新市镇开发建设集团有限公司、嘉兴合颐置业发展有限责任公司、嘉兴合翰置业发展有限责任公司对该信托贷款提供连带责任保证担保，嘉兴合颐置业发展有限责任公司以其所有的373.64亩住宅及商住用地使用权提供抵押担保。

12. 其他流动资产

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	28,388,075.05	31,039,080.38
预缴企业所得税	2,633,436.52	2,358,997.40
理财产品	503,877,690.30	387,999,999.77
委托贷款	40,000,000.00	360,000,000.00
合 计	574,899,201.87	781,398,077.55

（2）委托贷款明细情况

借款人	借款金额	借款期限
塔赫（上海）新材料科技有限公司	40,000,000.00	2016年12月21日至 2017年12月20日

合 计	40,000,000.00
-----	---------------

(3) 其他说明

飞凯控股有限公司（PHICHEM HOLDINGS, LIMITED）与本公司签订股票质押合同，将其持有上市公司飞凯材料（证券代码：300398）425.00 万股股票质押给本公司，为塔赫（上海）新材料科技有限公司 5,000.00 万元和 4,000 万元委托贷款提供担保，上述股票分别于 2016 年 10 月 17 日和 2016 年 12 月 22 日完成证券质押登记。

13. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	158,848,385.98		158,848,385.98	158,848,385.98		158,848,385.98
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	158,848,385.98		158,848,385.98	158,848,385.98		158,848,385.98
合 计	158,848,385.98		158,848,385.98	158,848,385.98		158,848,385.98

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	156,848,385.98			156,848,385.98
小 计	158,848,385.98			158,848,385.98

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司					0.60	
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司					19.02	
小 计						

14. 持有至到期投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	50,000,000.00		50,000,000.00			
合 计	50,000,000.00		50,000,000.00			

(2) 期末重要的持有至到期投资

项 目	借款金额	借款利率	借款期限
塔赫（上海）新材料 科技有限公司	50,000,000.00	8.00%	2016年10月11日至 2018年4月11日
小 计	50,000,000.00		

(3) 其他说明

详见本财务报表附注五、（一）12.（3）之说明。

15. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	58,837,515.38		58,837,515.38	64,054,615.84		64,054,615.84
合 计	58,837,515.38		58,837,515.38	64,054,615.84		64,054,615.84

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
杭州热工检测技术有限公司	238,726.20				
浙江中控太阳能技术有限公司	51,460,743.66			1,193,208.82	
杭州中科节能技术有限公司	3,451,834.70			-807,805.12	
浙江杭胜锅炉有限公司	8,903,311.28	10,000,000.00		-2,399,528.43	
五莲新能环保发电有限公司		5,000,000.00		-36,035.34	
合 计	64,054,615.84	15,000,000.00		-2,050,160.07	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
杭州热工检测技术有限公司					238,726.20	
浙江中控太阳能技术有限公司	-1,663,157.54				50,990,794.94	
杭州中科节能技术有限公司					2,644,029.58	
浙江杭胜锅炉有限公司				-16,503,782.85[注]		
五莲新能环保发电有限公司					4,963,964.66	
合 计	-1,663,157.54			-16,503,782.85	58,837,515.38	

注：详见本财务报表附注六、（一）2.之说明；

16. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	6,170,781.50	6,170,781.50
本期增加金额	18,399,961.20	18,399,961.20
1) 固定资产转入	18,399,961.20	18,399,961.20
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	24,570,742.70	24,570,742.70
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,841,553.68	1,841,553.68
本期增加金额	255,805.77	255,805.77
1) 本期计提	182,972.59	182,972.59
2) 其他转入	72,833.18	72,833.18
本期减少金额		

1) 处置		
期末数	2,097,359.45	2,097,359.45
账面价值		
期末账面价值	22,473,383.25	22,473,383.25
期初账面价值	4,329,227.82	4,329,227.82

17. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	844,415,922.72	567,673,386.65	19,037,325.10	75,894,371.80	1,507,021,006.27
本期增加金额	107,605,837.38	51,587,917.51	3,477,952.05	4,920,379.98	167,592,086.92
1) 购置	98,480.89	30,726,228.40	3,214,017.90	4,327,305.08	38,366,032.27
2) 在建工程转入	61,601,007.80	17,811,753.72	263,934.15	351,745.83	80,028,441.50
3) 合并增加	27,506,387.49	3,049,935.39		241,329.07	30,797,651.95
4) 其他增加	18,399,961.20[注]				18,399,961.20
本期减少金额	18,399,961.20	1,530,011.50	1,750,700.27	1,171,578.66	22,852,251.63
1) 处置或报废		1,530,011.50	1,750,700.27	1,171,578.66	4,452,290.43
2) 其他减少	18,399,961.20[注]				18,399,961.20
期末数	933,621,798.90	617,731,292.66	20,764,576.88	79,643,173.12	1,651,760,841.56
累计折旧					
期初数	88,118,042.83	248,412,389.74	12,415,900.10	52,605,331.79	401,551,664.46
本期增加金额	28,326,141.02	50,985,094.05	1,381,097.63	6,233,469.04	86,925,801.74
1) 计提	27,672,864.32	50,851,971.40	1,381,097.63	6,219,807.97	86,125,741.32
2) 企业合并增加	653,276.70	133,122.65		13,661.07	800,060.42
本期减少金额	72,833.18	993,987.20	1,061,444.98	1,104,267.82	3,232,533.18
1) 处置或报废		993,987.20	1,061,444.98	1,104,267.82	3,159,700.00

2) 其他减少	72,833.18				72,833.18
期末数	116,371,350.67	298,403,496.59	12,735,552.75	57,734,533.01	485,244,933.02
减值准备					
期初数		48,690,315.79	550,656.08	749,072.95	49,990,044.82
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额		2,916.70	8,920.20	6,542.18	18,379.08
1) 处置或报废		2,916.70	8,920.20	6,542.18	18,379.08
期末数		48,687,399.09	541,735.88	742,530.77	49,971,665.74
账面价值					
期末账面价值	817,250,448.23	270,640,396.98	7,487,288.25	21,166,109.34	1,116,544,242.80
期初账面价值	756,297,879.89	270,570,681.12	6,070,768.92	22,539,967.06	1,055,479,296.99

注：固定资产其他增加系公司债务人用其房产偿还债务所致；其他减少系公司将相关房产出租转入投资性房地产所致。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
丁桥项目暂估厂房[注 1]	254,160,426.85	待二期土地开发完成后一并办理
垃圾焚烧发电项目[注 2]	82,982,100.00	建筑竣工结算已完成，处于正常的办理程序
大型动力设备生产基地项目[注 3]	115,526,488.70	建筑竣工结算尚未完成，尚未进入办理程序
水泥窑设备生产项目[注 4]	44,856,783.89	建筑竣工结算尚未完成，尚未进入办理程序
小 计	497,525,799.44	

注 1：丁桥项目即公司之子公司杭州杭锅余热锅炉有限公司（以下简称杭锅余热锅炉公司）的大型燃气蒸汽联合循环发电设备生产基地及大型燃气轮机余热锅炉项目，项目工程位于杭州市江干区丁桥镇。

注 2：垃圾焚烧发电项目即新世纪能源公司之子公司临安绿能环保发电有限公司（以下简称临安绿能环保公司）的生活垃圾焚烧发电项目，项目工程位于临安市锦南街道。

注 3：动力设备生产基地项目即公司之子公司杭锅通用设备公司的动力设备生产基地项目，项目工程位于杭州市余杭区崇贤镇。

注 4：水泥窑设备生产项目即公司之子公司杭锅工业锅炉公司的水泥窑设备生产项目，项目工程位于杭州余杭区良渚镇。

18. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭锅西子智慧产业园[注 1]	20,557,719.71		20,557,719.71			
大型动力设备生产基地项目 [注 2]				28,555,708.76		28,555,708.76
合同能源管理项目[注 3]	2,091,027.44		2,091,027.44	4,872,683.82		4,872,683.82
综合利用电厂工程[注 4]	406,561,347.55		406,561,347.55	238,537,743.39		238,537,743.39
零星工程[注 5]	1,082,281.93		1,082,281.93	9,302,236.91		9,302,236.91
合 计	430,292,376.63		430,292,376.63	281,268,372.88		281,268,372.88

注 1：该项目系公司之子公司杭锅余热锅炉公司的杭锅西子智慧产业园项目，项目工程位于杭州江干区丁桥镇。

注 2：动力设备生产基地项目即公司之子公司杭锅通用设备公司的动力设备生产基地项目，项目工程位于杭州市余杭区崇贤镇。

注 3：合同能源管理项目即杭锅能源投资公司之子公司深圳市迪博能源科技有限公司的山西煤炭运销集团掌石沟煤业空压机节能及余热利用项目，该项目系在山西煤炭运销集团掌石沟煤业有限公司实施的合同能源管理项目，项目位于山西省晋城市高平市。

注 4：综合利用电厂工程即公司之子公司江西乐浩综合利用电业有限公司（以下简称江西乐浩公司）实施的乐平市矿务局北部矿区煤矸石综合利用电厂工程，项目位于江西省乐平市。

注 5：零星工程主要系安装调试设备。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
杭锅西子智慧产业园		20,557,719.71			20,557,719.71
大型动力设备生产	28,555,708.76	18,778,107.94	47,333,816.70		

基地项目					
合同能源管理项目	4,872,683.82	934,167.65	3,715,824.03		2,091,027.44
综合利用电厂项目	238,537,743.39	168,023,604.16			406,561,347.55
零星工程	9,302,236.91	20,758,845.79	28,978,800.77		1,082,281.93
小 计	281,268,372.88	229,052,445.25	80,028,441.50		430,292,376.63

(续上表)

工程名称	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
杭锅西子智慧产业园	3.00				自有资金
大型动力设备生产基地项目	100.00				自有资金
合同能源管理项目	99.00				自有资金
综合利用电厂项目	99.00				自有资金
零星工程					自有资金
小 计					

19. 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
电子设备及其他	10,626.37	123,911.41
合 计	10,626.37	123,911.41

20. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	技术使用费	排污权费	合 计
账面原值					
期初数	324,717,365.28	22,770,464.49	8,679,685.87	3,891,880.00	360,059,395.64
本期增加金额	9,011,505.00	235,267.08			9,246,772.08
1) 购置		235,267.08			235,267.08
2) 企业合并增加	9,011,505.00				9,011,505.00
本期减少金额					

1) 处置					
期末数	333,728,870.28	23,005,731.57	8,679,685.87	3,891,880.00	369,306,167.72
累计摊销					
期初数	43,746,533.64	16,769,638.98	8,277,242.74	280,094.00	69,073,509.36
本期增加金额	6,997,081.46	2,979,489.01	126,712.32	196,532.21	10,299,815.00
1) 计提	6,952,023.93	2,979,489.01	126,712.32	196,532.21	10,254,757.47
2) 企业合并增加	45,057.53				45,057.53
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	50,743,615.10	19,749,127.99	8,403,955.06	476,626.21	79,373,324.36
账面价值					
期末账面价值	282,985,255.18	3,256,603.58	275,730.81	3,415,253.79	289,932,843.36
期初账面价值	280,970,831.64	6,000,825.51	402,443.13	3,611,786.00	290,985,886.28

21. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
杭锅工业锅炉公司	5,035,566.31				5,035,566.31
杭锅通用设备公司	6,015,653.56				6,015,653.56
新世纪能源公司	3,266,468.06				3,266,468.06
临安绿能环保公司	6,220,983.66				6,220,983.66
合 计	20,538,671.59				20,538,671.59

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

期末公司将上述商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，经测试表明此项商誉并未出现减值损失。

22. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	738,318.78		713,575.02		24,743.76
土地征用费用		2,012,448.00			2,012,448.00
合 计	738,318.78	2,012,448.00	713,575.02		2,037,191.76

23. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	605,622,656.48	100,575,155.55	585,063,429.54	107,689,896.61
计提质量保证金	67,216,404.85	12,097,679.92	56,051,633.09	10,565,336.82
暂估成本	528,983,839.19	81,663,817.36	385,569,368.16	63,182,450.36
递延收益	4,902,634.02	735,395.10	3,529,896.49	882,474.12
内部交易未实现利润	168,860,861.17	30,589,026.00	97,901,425.49	19,427,144.71
可弥补亏损			1,258,800.97	314,700.24
已开票未确认收入预计收益	39,056,946.83	5,858,542.04	15,417,281.91	2,312,592.29
合 计	1,414,643,342.54	231,519,615.97	1,144,791,835.65	204,374,595.15

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	693,168,974.28	601,982,553.92
预计负债	936,833.55	
可抵扣亏损	76,063,766.92	65,378,143.42
小 计	770,169,574.75	667,360,697.34

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2017 年		6,637,118.92
2018 年	12,393,257.05	12,766,677.52

2019 年	5,362,971.91	11,744,403.99
2020 年	30,089,449.78	34,229,942.99
2021 年	28,218,088.18	
小 计	76,063,766.92	65,378,143.42

24. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	915,300.00	8,644,150.00
信托贷款	10,200,000.00	250,000,000.00
理财产品	300,000,000.00	
预付购房款	2,096,500.00	
合 计	313,211,800.00	258,644,150.00

(2) 信托贷款明细情况

借款人	借款金额	借款期限
浙商金汇信托股份有限公司	10,200,000.00	2016 年 12 月 12 日至 2018 年 12 月 11 日
合 计	10,200,000.00	

(3) 理财产品明细情况

借款人	借款金额	借款期限
农行理财产品	300,000,000.00	2016 年 9 月 18 日至 2018 年 9 月 18 日
合 计	300,000,000.00	

25. 资产减值准备明细

项 目	期初数	合并增加	本期计提	本期收回	本期核销或转销	期末数
坏账准备	1,032,971,305.41	144,195.28	141,610,126.10	30,000.00	1,695,644.00	1,173,059,982.79
存货跌价准备	44,988,133.23		47,747,705.48[注 1]		16,975,856.48	75,759,982.23
固定资产减值	49,990,044.82				18,379.08	49,971,665.74

准备						
长期股权投资 减值准备			8,631,405.29		8,631,405.29[注2]	
合 计	1,127,949,483.46	144,195.28	197,989,236.87	30,000.00	27,321,284.85	1,298,791,630.76

注 1：本期存货跌价准备计提 53,567,510.22 元，转回 5,819,804.74 元。

注 2：详见本财务报表附注十三、（二）4.之说明。

26. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		100,000,000.00
抵押借款	150,000,000.00	
合 计	150,000,000.00	100,000,000.00

27. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	291,135,225.40	272,943,653.14
合 计	291,135,225.40	272,943,653.14

28. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,420,272,245.16	1,441,329,047.25
工程设备款	69,566,374.16	51,286,883.52
合 计	1,489,838,619.32	1,492,615,930.77

29. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,340,143,223.80	938,702,470.37

合 计	1,340,143,223.80	938,702,470.37
-----	------------------	----------------

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	30,000,000.00	1-2 年	项目延期进行
国电湖州南浔天然气热电有限公司	14,763,000.00	1-2 年: 9,842,000.00; 3-4 年: 4,921,000.00	项目暂停
河南弘昌燃气电力有限公司	14,300,000.00	1-2 年: 5,800,000.00; 2-3 年: 8,500,000.00	项目延期进行
中材建设有限公司	14,072,000.00	4-5 年: 8,873,000.00; 5 年以上: 5,199,000.00	项目暂停
洛阳万众吉利热电有限公司	13,600,000.00	1-2 年	项目延期进行
山东源和电站工程技术有限公司	13,595,759.83	5 年以上	项目暂停
上海赛科石油化工有限公司	13,410,000.00	2-3 年	项目延期进行
国电中山燃气发电有限公司	11,374,000.00	3-4 年: 10,374,000.00; 4-5 年: 1,000,000.00	项目暂停
小 计	125,114,759.83		

30. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	53,216,473.28	256,517,300.46	250,816,275.78	58,917,497.96
离职后福利—设定提存计划	1,733,493.28	20,428,260.53	20,353,502.36	1,808,251.45
辞退福利		24,439.00	24,439.00	
合 计	54,949,966.56	276,969,999.99	271,194,217.14	60,725,749.41

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	50,155,347.53	199,924,550.15	194,486,626.91	55,593,270.77
职工福利费		18,332,107.20	18,332,107.20	
社会保险费	1,235,313.36	15,506,404.96	15,207,835.20	1,533,883.12
其中: 医疗保险费	1,069,774.96	13,426,487.27	13,126,728.23	1,369,534.00

工伤保险费	78,092.09	754,672.61	750,709.40	82,055.30
生育保险费	87,446.31	1,325,245.08	1,330,397.57	82,293.82
住房公积金	445,777.90	18,341,020.00	18,325,691.17	461,106.73
工会经费和职工教育经费	1,122,824.04	4,413,218.15	4,464,015.30	1,072,026.89
职工奖励及福利基金	257,210.45			257,210.45
小 计	53,216,473.28	256,517,300.46	250,816,275.78	58,917,497.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,566,627.47	18,235,724.65	18,121,039.89	1,681,312.23
失业保险费	166,865.81	2,192,535.88	2,232,462.47	126,939.22
小 计	1,733,493.28	20,428,260.53	20,353,502.36	1,808,251.45

31. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	19,823,545.46	12,997,597.44
营业税		2,267,146.30
企业所得税	36,567,430.32	57,448,974.53
代扣代缴个人所得税	477,056.22	469,321.99
城市维护建设税	1,812,381.03	1,820,158.45
房产税	5,742,928.97	3,130,564.96
土地使用税	1,899,670.44	1,437,318.46
教育费附加	776,781.48	737,661.90
地方教育附加	517,854.53	476,879.94
印花税	450,272.18	886,493.51
地方水利建设基金	24,524.76	399,153.31
合 计	68,092,445.39	82,071,270.79

32. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	154,972.36	159,746.11
短期借款应付利息		270,000.00
合 计	154,972.36	429,746.11

33. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金[注]	121,533,726.40	104,865,987.88
暂挂款	7,449,137.16	6,482,122.41
代收代付产品运费	16,121,351.62	12,065,824.91
代扣代缴五险一金	3,394,744.51	1,170,445.26
其他	2,291,328.10	1,138,230.93
合 计	150,790,287.79	125,722,611.39

注：期末保证金主要系钢贸款履约保证金转入其他应付款所致。

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
天津恒利万通金属贸易有限公司	27,724,325.76	2-3 年	详见本财务报表附注十一、（二）1.（2）
隆化县鸿程矿业有限公司	16,610,014.50	2-3 年	详见本财务报表附注十一、（二）1.（3）
唐山市军华物资经销有限公司	14,970,743.68	4-5 年	详见本财务报表附注十三、（二）2.（4）
上海衡通贸易有限公司	8,150,000.00	4-5 年	详见本财务报表附注十三、（二）2.（1）
山西弘鑫源电冶有限公司	28,952,483.95	4-5 年	详见本财务报表附注十三、（二）2.（3）
杭州旺辰钢材有限公司	5,466,477.94	4-5 年	详见本财务报表附注十三、（二）2.（5）
小 计	101,874,045.83		

34. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,795,580.00	184,711,168.00
一年内到期的限制性股票回购义务[注]	34,244,017.50	
合 计	55,039,597.50	184,711,168.00

注：详见本财务报表附注十、（一）2.（3）之说明。

35. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	76,500,000.00	96,701,424.00
合 计	76,500,000.00	96,701,424.00

36. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
住房维修基金	3,560,953.32	3,560,953.32
改制提留款	1,148,167.84	1,161,217.84
合 计	4,709,121.16	4,722,171.16

37. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
财政专项资金	2,902,348.60			2,902,348.60	财政专项补助
合 计	2,902,348.60			2,902,348.60	

38. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
质量三包费	68,153,238.40	56,051,633.09	产品提供售后服务
合 计	68,153,238.40	56,051,633.09	

39. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	836,450,640.43	6,728,100.00	49,963,505.94	793,215,234.49	收到政府补助
合 计	836,450,640.43	6,728,100.00	49,963,505.94	793,215,234.49	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
搬迁补偿	762,824,654.94		36,771,966.18	7,323,553.00	718,729,135.76	与资产相关
技改项目补助	5,883,160.83		980,526.80		4,902,634.03	与资产相关
垃圾焚烧发电项目 专项补助	44,544,000.00	3,686,000.00	1,974,343.88		46,255,656.12	与资产相关
烧结废气纯低温发 电技术与产业化应 用项目财政补助	1,270,120.77		258,525.08		1,011,595.69	与资产相关
百万千万级核电常 规岛高加、低加及 STR 设备研发项目	3,064,021.90				3,064,021.90	与资产相关
大型立式自然循环 燃机余热管理专项 资金	2,250,000.00	1,250,000.00	1,066,666.54		2,433,333.46	与资产相关
高温高压废气余热 锅炉科技创新奖励	1,508,158.68		206,317.46		1,301,841.22	与资产相关
大型（700 吨/日级） 垃圾智能化焚烧成 套装备研发与示范 奖励	706,523.31	1,792,100.00	1,381,607.00		1,117,016.31	与收益相关
基础设施建设资金	14,100,000.00				14,100,000.00	与资产相关
太阳能关键设备研 发专项资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
小 计	836,450,640.43	6,728,100.00	42,639,952.94	7,323,553.00	793,215,234.49	

40. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务[注]	63,596,032.50	
合 计	63,596,032.50	

注：详见本财务报表附注十、（一）2.（3）之说明。

41. 股本

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	400,520,000.00	10,835,000.00		205,677,500.00		216,512,500.00	617,032,500.00

（2）其他说明

根据 2016 年 1 月 25 日第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于公司限制性股票激励计划授予的议案》，公司以每股 9.03 元的价格向激励对象授予 10,835,000.00 股限制性股票，并于 2016 年 3 月收到了激励对象认缴的 97,840,050.00 元股权款，相应增加股本 10,835,000.00 元，增加资本公积 87,005,050.00 元。根据 2016 年度股东大会决议通过的《2015 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司以现有总股本 411,355,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 205,677,500.00 股，转增后总股本 617,032,500.00 元，资本公积相应减少 205,677,500.00 元。

42. 资本公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,023,196,841.14	87,153,499.51	205,677,500.00	904,672,840.65
其他资本公积	22,870,033.64	13,492,100.00	1,663,157.54	34,698,976.10
合 计	1,046,066,874.78	100,645,599.51	207,340,657.54	939,371,816.75

（2）其他说明

1）本期公司以自有现金 1,050,000.00 元收购杭州杭锅电气科技有限公司（以下简称杭锅电气科技公司）少数股东持有的 15% 股权导致资本公积-股本溢价增加 148,449.51 元；

2）本期公司因授予员工限制性股票导致资本公积-股本溢价增加 87,005,050.00 元，详见本财务报表附注五、（一）41.（2）之说明；

3）本期公司因资本公积转增股本导致资本公积-股本溢价减少 205,677,500.00 元，详

见本财务报表附注五、（一）41.（2）之说明；

4）本期公司因权益法核算单位浙江中控太阳能技术有限公司增资稀释股权导致资本公积-其他资本公积减少 1,663,157.54 元；资本公积-其他资本公积增加 13,492,100.00 元的原因详见本财务报表附注十、（二）之说明。

43. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务[注]		97,840,050.00		97,840,050.00
合 计		97,840,050.00		97,840,050.00

注：详见本财务报表附注十、（一）2.（3）之说明。

44. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	558,882.98	1,489,777.97			1,489,777.97		2,048,660.95
其中：外币财务报表折算差额	558,882.98	1,489,777.97			1,489,777.97		2,048,660.95
其他综合收益合计	558,882.98	1,489,777.97			1,489,777.97		2,048,660.95

45. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	30,304,821.11	9,094,579.15	6,021,013.42	33,378,386.84
合 计	30,304,821.11	9,094,579.15	6,021,013.42	33,378,386.84

46. 盈余公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	159,790,969.94	8,312,878.75		168,103,848.69
合 计	159,790,969.94	8,312,878.75		168,103,848.69

(2) 其他说明

根据公司 2016 年 4 月 26 日召开的 2015 年度股东大会决议及公司章程规定，按 2015 年度实现的母公司净利润提取 10%法定盈余公积 8,312,878.75 元。

47. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	805,906,104.23	1,037,766,913.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	191,530,089.98	-154,937,394.72
减：提取法定盈余公积	8,312,878.75	16,845,414.31
应付普通股股利	41,135,500.00	60,078,000.00
期末未分配利润	947,987,815.46	805,906,104.23

(2) 其他说明

根据公司 2016 年 4 月 26 日召开的 2015 年度股东大会决议及公司章程规定，按 2015 年度实现的母公司净利润提取 10%的法定盈余公积 8,312,878.75 元；以总股本 41,135.50 万股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），共计派发现金股利人民币 4,113.55 万元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,687,199,560.67	1,952,151,747.26	2,607,080,195.35	2,004,120,359.42
其他业务收入	18,386,689.36	22,064,697.70	12,637,622.77	13,888,744.30
合 计	2,705,586,250.03	1,974,216,444.96	2,619,717,818.12	2,018,009,103.72

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	3,084,440.16	4,618,257.90
城市维护建设税	9,636,807.35	11,049,030.28
教育费附加	4,199,527.61	4,739,343.06
地方教育附加	2,814,676.85	3,158,365.34
房产税	4,401,696.17	
土地使用税	1,858,699.00	
印花税	1,595,799.06	
合 计	27,591,646.20	23,564,996.58

(2) 根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《〈关于增值税会计处理规定〉有关会计问题的解读》，自2016年5月1日起，原计入管理费用的房产税、土地使用税、印花税、车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	16,171,999.01	16,798,584.31
差旅费	5,183,881.42	5,425,826.13
质量三包费	23,504,566.93	19,372,670.57
业务招待费	3,482,207.24	3,001,387.00
其他	2,671,034.98	2,659,235.53
合 计	51,013,689.58	47,257,703.54

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	86,375,188.21	73,136,395.66
研发费用	146,904,564.99	128,303,322.24

劳务费用	4,904,938.02	4,397,239.45
无形资产摊销	9,688,970.90	9,178,945.91
折旧费	17,892,770.47	24,339,714.35
税金	4,431,144.12	10,577,284.48
差旅费	4,205,556.76	4,215,003.55
邮电通信费	1,724,038.88	1,286,452.52
中介服务费	5,646,595.40	4,664,749.05
业务招待费	5,942,939.19	6,000,402.40
办公费	6,963,009.89	6,249,224.21
交通工具费	4,730,743.24	5,123,520.40
租赁及物管费	3,805,907.25	12,029,963.36
其他	7,965,480.76	6,967,242.89
合 计	311,181,848.08	296,469,460.47

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	10,246,348.38	17,880,450.55
减：利息收入	5,786,042.79	9,790,782.00
汇兑损益	684,266.63	-1,919,131.21
金融机构手续费及其他	2,072,451.31	3,881,320.11
合 计	7,217,023.53	10,051,857.45

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	141,610,126.10	361,904,285.36
存货跌价损失	47,747,705.48	16,387,340.32
长期股权投资减值损失	8,631,405.29	59,096,500.00
固定资产减值损失		47,578,791.71

合 计	197,989,236.87	484,966,917.39
-----	----------------	----------------

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产[注]	-2,699,256.53	2,699,256.53
合 计	-2,699,256.53	2,699,256.53

注：公允价值变动收益详见本财务报表附注五、（一）2.（2）之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,050,160.07	-33,261,800.41
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,599,247.02	
银行短期理财产品收益	28,348,860.00	23,801,477.11
委托及信托贷款收益	42,214,018.37	20,992,764.15
权益法核算转公允价值计量产生的投资收益		1,959,179.49
投资损失	-1,118,863.41	
处置收益	360,353.45	
合 计	70,353,455.36	13,491,620.34

9. 营业外收入

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	108,708.58	70,861.52	108,708.58
其中：固定资产处置利得	108,708.58	70,861.52	108,708.58
政府补助	18,661,111.04	18,688,359.64	18,661,111.04
搬迁补偿	36,771,966.18	38,864,156.26	36,771,966.18
其他	482,985.41	786,548.70	482,985.41

无需支付款项	372,901.56	566,210.28	372,901.56
合 计	56,397,672.77	58,976,136.40	56,397,672.77

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
工业与信息化发展财政专项资金	3,970,000.00	与收益相关
国家科技计划奖励	500,000.00	与收益相关
行业标准资助和奖励资金	555,000.00	与收益相关
名牌和标准化建设奖励	200,000.00	与收益相关
江干区丁兰街道奖励款	427,500.00	与收益相关
技改资助	280,000.00	与收益相关
首台套资助	1,500,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	100,000.00	与收益相关
财政专项资金	425,000.00	与收益相关
其他	198,930.08	与收益相关
专利补助	154,000.00	与收益相关
稳定就业补贴	918,769.36	与收益相关
税费返回	3,563,924.84	与收益相关
递延收益转入	1,381,607.00	与收益相关
递延收益转入	4,486,379.76	与资产相关
小 计	18,661,111.04	

(3) 上期政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
中央外经贸发展专项资金	2,044,000.00	与收益相关
重大技术专项资金	870,000.00	与收益相关
质量技术监督补助资金	510,000.00	与收益相关
企业技术中心财政资助和奖励资金	200,000.00	与收益相关
杭州市走出去战略资金	150,000.00	与收益相关

校企合作示范基地建设经费补助	100,000.00	与收益相关
技改资助	1,355,700.00	与收益相关
首台套资助	1,000,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	100,000.00	与收益相关
重点产业项目财政补助	333,500.00	与收益相关
发电项目补助	3,500,000.00	与收益相关
其他	956,030.00	与收益相关
专利补助	38,000.00	与收益相关
稳定就业补贴	523,539.37	与收益相关
税费返回	3,171,220.14	与收益相关
递延收益转入	593,476.69	与收益相关
递延收益转入	3,242,893.44	与资产相关
小 计	18,688,359.64	

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	308,276.02	1,102,320.30	308,276.02
其中：固定资产处置损失	308,276.02	1,102,320.30	308,276.02
地方水利建设基金	2,198,938.85	3,263,103.24	
对外捐赠	150,000.00	150,000.00	150,000.00
债务重组损失	1,210,421.73	1,097,200.00	1,210,421.73
赔款支出	2,054,000.00		2,054,000.00
其他	370,502.86	107,393.84	370,502.86
合 计	6,292,139.46	5,720,017.38	4,093,200.61

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	72,127,478.97	66,972,530.94
递延所得税费用	-27,145,020.82	-56,591,580.14
合 计	44,982,458.15	10,380,950.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	254,136,092.95	-191,155,225.14
按母公司税率计算的所得税费用	38,120,413.94	-28,673,283.77
子公司适用不同税率的影响	-4,564,110.67	-38,141,177.20
调整以前期间所得税的影响	-6,568,166.81	148,593.34
非应税收入的影响	-6,774,354.00	-3,584,155.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,558,695.38	10,329,907.15
研发费用加计扣除	-9,341,280.19	-8,888,433.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,690,018.79	-885,863.88
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	30,896,596.78	74,533,847.46
所得税税率变动的影响	10,633,793.64	6,382,073.65
合并抵消利润的影响	-289,111.13	-840,556.86
所得税费用	44,982,458.15	10,380,950.80

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
投标保证金退回	22,161,857.00	21,137,279.00

收到财政资助资金	14,585,224.28	16,501,989.51
利息收入	5,786,042.79	9,859,734.92
收回保函保证金及代垫款项	71,908,788.03	108,324,202.14
承兑汇票保证金	16,980,000.00	18,071,989.44
其他	5,268,431.99	4,987,935.44
合 计	136,690,344.09	178,883,130.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	9,389,438.18	9,639,996.18
中介服务费、应酬费、劳务费	19,976,679.85	18,063,777.90
邮电及通讯费	1,724,038.88	1,296,577.65
支付保证金及投标中标费	51,673,308.39	43,599,635.20
支付运费及出口产品运保费	45,598,778.62	39,315,042.95
房租、水电、办公费	10,768,917.14	21,120,464.96
承兑汇票保证金	3,018,356.55	16,980,000.00
代收代付拆迁补偿款		4,096,600.00
其他	26,821,794.23	23,251,847.69
合 计	168,971,311.84	177,363,942.53

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
垃圾焚烧项目财政补助	3,686,000.00	13,400,000.00
大型立式自然循环燃机余热管理专项资金	1,250,000.00	
太阳能关键设备研发专项资金		300,000.00
收回定期存款及利息	12,630,331.92	82,281,346.29
收到企业间贷款利息	326,417.53	
试生产收入	7,022,338.96	

合 计	24,915,088.41	95,981,346.29
-----	---------------	---------------

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存出定期存款	12,880,000.00	12,580,000.00
支出搬迁补偿款	7,323,553.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额[注]	135,001.09	
试生产支出	34,027,264.08	
合 计	54,365,818.17	12,580,000.00

注：原新世纪能源公司之子公司五莲新能环保发电有限公司因其他股东增资，公司不再对其具有控制地位，公司处置取得现金减去五莲新能环保发电有限公司处置时点持有的现金和现金等价物后的净额为负数。

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	209,153,634.80	-201,536,175.94
加：资产减值准备	197,989,236.87	484,966,917.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,308,713.91	87,305,262.57
无形资产摊销	10,254,757.47	10,544,819.08
长期待摊费用摊销	713,575.02	1,311,217.85
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)	199,567.44	1,031,458.78
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	2,699,256.53	-2,699,256.53
财务费用(收益以“－”号填列)	11,293,102.59	13,596,082.17
投资损失(收益以“－”号填列)	-70,353,455.36	-13,491,620.34

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-27,145,020.82	-56,591,580.14
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-189,129,307.94	8,473,670.55
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	219,130,718.49	-21,932,224.79
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	219,428,022.45	68,752,194.88
其他[注]	3,741,310.83	4,928,148.67
经营活动产生的现金流量净额	674,284,112.28	384,658,914.20
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,001,006,455.51	398,385,449.73
减: 现金的期初余额	398,385,449.73	577,340,547.99
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	602,621,005.78	-178,955,098.26

注: 其他系公司及子公司本期专项储备的增加额。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中: 浙江杭胜锅炉有限公司	10,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,354,668.58
其中: 浙江杭胜锅炉有限公司	1,354,668.58
取得子公司支付的现金净额	8,645,331.42

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	

其中：五莲新节能环保发电有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	135,001.09
其中：五莲新节能环保发电有限公司	135,001.09
处置子公司收到的现金净额	-135,001.09

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,001,006,455.51	398,385,449.73
其中：库存现金	74,213.13	95,797.96
可随时用于支付的银行存款	1,000,932,242.38	398,289,651.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,001,006,455.51	398,385,449.73

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末数	期初数
1) 银行承兑汇票保证金	3,018,356.55	16,980,000.00
2) 保函保证金	13,244,184.00	18,438,417.34
3) 住房存款及维修基金	4,270,941.48	4,270,941.48
4) 定期存款	12,880,000.00	12,580,000.00
5) 信用证保证金	285,029.14	
小 计	33,698,511.17	52,269,358.82

(6) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,987,484,586.06	1,036,463,838.37

其中：支付货款	1,980,234,586.06	1,028,818,166.58
支付固定资产等长期资产购置款	7,250,000.00	7,645,671.79

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,818,511.17	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、住房存款及维修基金
应收票据	60,398,000.00	质押
固定资产	237,457,665.25	抵押
合 计	318,674,176.42	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,675,900.66	6.9370	136,491,722.88
港币	244,527.77	0.8945	218,730.09
阿根廷比索	253,505.05	0.2986	75,696.61
应收账款			
其中：美元	20,101,672.92	6.9370	139,445,305.05
应付账款			
其中：阿根廷比索	46,573.39	0.2986	13,906.81
一年内到期非流动负债			
其中：美元	1,340,000.00	6.9370	9,295,580.00

(2) 境外经营实体说明

1) Allied Ever International Limited 主要经营地为香港，经营活动主要以港币计价，记账本位币为港币。

2) 杭锅国际实业有限公司（原名“金特瑞国际实业有限公司”，于2013年12月6日更名为“杭锅国际实业有限公司”）主要经营地为香港，经营活动主要以美元计价，记账本位币为美元。

3) HANGZHOU BOILER GROUP (HONGKONG) COMPANY LTD 主要经营地为香港，经营活动主要以美元计价，记账本位币为美元。

4) HANGZHOU BOILER GROUP (HONG KONG) CO LTD SUC. ARGENTINA 主要经营地为阿根廷，经营活动主要以阿根廷比索计价，记账本位币为阿根廷比索。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
浙江杭胜锅炉有限公司	2016年12月26日	19,600,000.00	65.33	货币资金

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江杭胜锅炉有限公司	2016年12月26日	取得控制权		

2. 合并成本及商誉

项 目	浙江杭胜锅炉有限公司
合并成本	
现金	10,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	6,503,782.85
合并成本合计	16,503,782.85
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,384,919.44
商誉	1,118,863.41[注]

注：浙江杭胜锅炉有限公司合并成本与按股权比例享有的该公司购买日归属于母公司可

辨认净资产公允价值份额之间的差额较小，确认为投资损失。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	浙江杭胜锅炉有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	1,354,668.58	1,354,668.58
应收款项	531,967.63	531,967.63
预付账款	1,456,530.34	1,456,530.34
其他应收款	1,473,873.72	1,473,873.72
存货	2,945,136.54	2,945,136.54
其他流动资产	870,067.23	870,067.23
固定资产	29,997,591.52	29,997,591.52
无形资产	8,966,447.47	8,966,447.47
负债		
应付款项	16,990,062.55	16,990,062.55
预收账款	4,028,346.04	4,028,346.04
应付职工薪酬	228,076.29	228,076.29
应交税费	64,602.88	64,602.88
其他应付款	2,735,647.67	2,735,647.67
净资产	23,549,547.60	23,549,547.60
减：少数股东权益		
取得的净资产	23,549,547.60	23,549,547.60

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

购买日被购买方可辨认资产、负债公允价值与其账面价值一致。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
五莲新节能环保发电有限公司	股权稀释[注]	2016年8月2日	4,639,646.55	-360,353.45

注：五莲新节能环保发电有限公司原注册资本 500 万元，公司之子公司新世纪能源公司认缴全部出资，2016 年已经认缴完毕。2016 年 8 月，根据五莲新节能环保发电有限公司股东会决议，五莲新节能环保发电有限公司申请增加注册资本 4,500 万元，由上海复旦水务工程技术有限公司全额认缴。工商变更完成后，公司之子公司新世纪能源公司持股比例下降至 10%，不再具有控制地位，但仍派有一名董事，故自 2016 年 8 月起，不再将五莲新节能环保发电有限公司纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波杭锅江南国际贸易有限公司（以下简称宁波杭锅江南贸易公司）	浙江宁波	浙江宁波	材料销售	100.00		设立
浙江西子联合工程有限公司（以下简称西子联合工程公司）	浙江杭州	浙江杭州	工程服务	73.40		设立
杭州杭锅江南能源有限公司（以下简称杭锅江南能源公司）	浙江杭州	浙江杭州	材料销售	100.00		同一控制下企业合并取得
杭锅余热锅炉公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
杭锅工业锅炉公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	51.00		非同一控制下企业合并取得
杭锅通用设备公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	51.00		非同一控制下企业合并取得
新世纪能源公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务、设备批发	55.50		非同一控制下企业合并取得

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本期归属于少	本期向少数股东	期末少数股东
-------	------	--------	---------	--------

	持股比例	数股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
西子联合工程公司	26.60%	-12,839,800.27		25,289,371.53
杭锅工业锅炉公司	49.00%	20,252,687.64	24,500,000.00	237,960,866.46
杭锅通用设备公司	49.00%	1,889,170.62	1,697,477.89	48,090,347.98
新世纪能源公司	45.50%	21,982,398.98	5,338,800.00	61,700,166.04

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
西子联合工程公司	433,977,351.08	63,137,648.57	497,114,999.65	294,939,231.28	34,598,926.63	329,538,157.91
杭锅工业锅炉公司	663,942,508.61	321,044,009.73	984,986,518.34	404,455,611.47	104,495,505.28	508,951,116.75
杭锅通用设备公司	135,947,566.30	141,418,411.28	277,365,977.58	109,844,014.34	61,576,767.98	171,420,782.32
新世纪能源公司	415,268,812.16	208,910,958.07	624,179,770.23	379,769,942.05	124,435,437.43	504,205,379.48

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
西子联合工程公司	480,997,626.26	66,930,117.52	547,927,743.78	346,366,231.89	21,069,256.13	367,435,488.02
杭锅工业锅炉公司	727,594,539.17	246,854,019.79	974,448,558.96	392,604,794.77	106,741,517.48	499,346,312.25
杭锅通用设备公司	97,452,724.99	122,963,083.59	220,415,808.58	58,784,467.18	62,924,592.44	121,709,059.62
新世纪能源公司	353,463,393.46	185,602,614.70	539,066,008.16	326,282,307.98	128,750,523.31	455,032,831.29

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西子联合工程公司	386,521,441.10	-23,071,848.32	-23,071,848.32	16,880,988.15
杭锅工业锅炉公司	429,525,692.84	41,006,743.05	41,006,743.05	77,273,883.17
杭锅通用设备公司	124,808,918.82	9,668,584.90	9,668,584.90	17,625,057.23
新世纪能源公司	329,091,696.50	44,240,013.88	44,240,013.88	98,319,897.19

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西子联合工程公司	505,429,722.03	-71,036,565.85	-71,036,565.85	31,997,574.79
杭锅工业锅炉公司	515,395,502.01	43,200,234.28	43,200,234.28	71,883,222.86
杭锅通用设备公司	110,008,578.32	6,928,481.17	6,928,481.17	9,564,672.24
新世纪能源公司	254,660,088.53	8,123,370.90	8,123,370.90	43,182,108.66

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
杭锅电气科技公司	2016年12月	75%	90%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	杭锅电气科技公司
购买成本	
现金	1,050,000.00
购买成本合计	1,050,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,198,449.51
差额	-148,449.51
其中：调整资本公积	-148,449.51

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江中控太阳能技术有限公司	杭州	杭州	太阳能技术研发及服务	13.51		权益法

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司在浙江中控太阳能技术有限公司董事会成员中占有一席，构成持有 20%以下表决权但具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息（单位：万元）

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	中控太阳能公司	中控太阳能公司
流动资产	11,685.11	13,745.29
非流动资产	21,092.96	17,698.90
资产合计	32,778.07	31,444.19
流动负债	1,482.17	3,469.93
非流动负债	5,128.31	6,646.38
负债合计	6,610.48	10,116.31
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	26,167.59	21,327.88
按持股比例计算的净资产份额	3,535.24	3,335.68
调整事项		
商誉	1,563.84	1,810.39
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	5,099.08	5,146.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	713.87	960.81
净利润	1,226.01	-75.86
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,226.01	-75.86

本期收到的来自联营企业的股利		
----------------	--	--

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	7,846,720.44	12,593,872.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,243,368.89	-558,929.08

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2016年12月31日,本公司应收账款的17.12%(2015年12月31日:17.73%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	2 年以上
应收票据	488,686,644.21	488,686,644.21	488,686,644.21	
小 计	488,686,644.21	488,686,644.21	488,686,644.21	

(续上表)

项 目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	2 年以上
应收票据	518,709,824.19	518,709,824.19	518,709,824.19	
小 计	518,709,824.19	518,709,824.19	518,709,824.19	

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	150,000,000.00	155,711,609.59	155,711,609.59		
应付票据	291,135,225.40	291,135,225.40	291,135,225.40		
应付账款	1,489,838,619.32	1,489,838,619.32	1,489,838,619.32		
应付利息	154,972.36	154,972.36	154,972.36		

其他应付款	150,790,287.79	150,790,287.79	150,790,287.79		
一年内到期的非流动负债	55,039,597.50	55,461,218.14	55,461,218.14		
长期借款	76,500,000.00	90,674,270.62	3,794,303.60	26,911,325.48	59,968,641.54
长期应付款	4,709,121.16	4,709,121.16			4,709,121.16
其他非流动负债	63,596,032.50	63,596,032.50		44,028,022.50	19,568,010.00
小 计	2,281,763,856.03	2,302,071,356.88	2,146,886,236.2	70,939,347.98	84,245,772.70

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	100,000,000.00	100,733,055.56	100,733,055.56		
应付票据	272,943,653.14	272,943,653.14	272,943,653.14		
应付账款	1,492,615,930.77	1,492,615,930.77	1,492,615,930.77		
应付利息	429,746.11	429,746.11	429,746.11		
其他应付款	125,722,611.39	125,722,611.39	125,722,611.39		
一年内到期的非流动负债	184,711,168.00	189,245,082.25	189,245,082.25		
长期借款	96,701,424.00	121,014,117.65	5,291,702.33	41,009,176.57	74,713,238.75
长期应付款	4,722,171.16	4,722,171.16			4,722,171.16
小 计	2,277,846,704.57	2,307,426,368.03	2,186,981,781.55	41,009,176.57	79,435,409.91

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币97,295,580.00元(2015年12月31日：人民币243,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西子电梯集团有限公司	杭州	实业投资及机械制造	8 亿元	38.94	38.94

本公司的母公司情况的说明

西子电梯集团有限公司持有本公司 38.94%的股权，其共有两名股东即自然人王水福（占母公司 55.625%的股权）和陈夏鑫（占母公司 44.375%的股权），公司第二大股东金润（香港）有限公司持有本公司 21.85%的股权，其股东为钜基控股有限公司（自然人谢水琴为唯一股东）；同时陈夏鑫为王水福之妻弟，谢水琴为陈夏鑫之配偶。故公司认为上述三人为本公司的共同实际控制人，且近三年未发生变化。

(2) 本公司最终控制方是王水福、陈夏鑫、谢水琴。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

西子电梯集团有限公司	母公司
杭州市实业投资集团有限公司	本公司之股东
奥的斯机电电梯有限公司（原名：西子奥的斯电梯有限公司）	母公司之联营企业
杭州西子孚信科技有限公司	实际控制人之联营企业
杭州西子石川岛停车设备有限公司	实际控制人之联营企业
新华园房产集团有限公司	同一实际控制人
浙江西子电梯部件有限公司（原名：浙江西子重工电力设备有限公司）	同一实际控制人
浙江西子重工钢构有限公司	同一实际控制人
杭州起重机械有限公司	同一实际控制人
浙江西子重工机械有限公司	同一实际控制人
浙江西子商业经营管理有限公司（原名：杭州聚英投资管理有限公司）	同一实际控制人
浙江绿西物业管理有限公司	同一实际控制人
杭州市优质农产品展示展销中心有限公司	同一实际控制人
杭州中科节能技术有限公司	杭锅工业锅炉公司之联营企业
浙江杭胜锅炉有限公司[注]	杭锅工业锅炉公司之子公司
胡博维	占临安绿能环保公司 49%股权的股东
厦门原卉节能环保科技有限公司	占厦门西子原卉公司 49%股权的股东
钱学强	原杭锅电气科技公司股东
浙江中控技术股份有限公司	与浙江中控太阳能技术有限公司实际控制人相同
青海中控太阳能发电有限公司	浙江中控太阳能技术有限公司之子公司
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	本公司持有青岛捷能汽轮机集团股份有限公司 19.02%股权

注：截至 2016 年 12 月 31 日，因公司之子公司杭锅工业锅炉公司向浙江杭胜锅炉有限公司增资后，拥有控制权，已将浙江杭胜锅炉有限公司纳入合并范围。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	购买商品		17,038,461.54
浙江西子重工机械有限公司	购买商品	401,114.87	4,332,420.51
浙江西子重工钢构有限公司	购买商品		716,882.48
奥的斯机电电梯有限公司	接受劳务	446,264.96	757,931.62
浙江中控技术股份有限公司	购买商品	161,794.87	473,846.15
浙江杭胜锅炉有限公司	购买商品		2,462,371.27

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江西子电梯部件有限公司	培训费		12,020.00
	销售商品		43,634.36
	培训费		18,420.00
	销售商品		1,226,926.92
杭州西子石川岛停车设备有限公司	培训费		8,000.00
	销售商品	76,560.26	205,667.52
西子电梯集团有限公司	培训费	93,328.00	
杭州西子孚信科技有限公司	培训费		850.00
杭州中科节能技术有限公司	销售商品	170,940.17	
浙江中控太阳能技术有限公司	销售商品	1,367,521.37	
青海中控太阳能发电有限公司	销售商品	9,905,982.91	1,661,538.46
浙江杭胜锅炉有限公司	销售商品		28,376.07

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
浙江西子商业经营管理有限公司	职工宿舍	1,001,493.81	82,353.00
浙江绿西物业管理有限公司	职工宿舍	125,888.79	17,288.80

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡博维	临安绿能环保公司	83,500,000.00	2013-8-23	2021-8-23	否

(2) 其他说明

为满足临安绿能环保公司“垃圾焚烧项目”的资金需要，自2013年8月23日至2016年12月31日，胡博维与中国农业银行股份有限公司临安市支行分行签订《借款保证合同》，为临安绿能环保公司向中国农业银行股份有限公司临安市支行累计取得的10,000.00万元借款提供担保，截至2016年12月31日，该项担保项下借款余额为8,350.00万元。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	627.96 万元	774.37 万元

5. 股权转让

2016年12月，本公司与钱学强签订《股权转让协议》，本公司以105.00万元受让钱学强持有的杭锅电气科技公司15%股权。杭锅电气科技公司已于2016年12月完成工商变更登记手续。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青海中控太阳能发电有限公司	2,434,200.00	139,206.00	1,638,500.00	325,565.00
	浙江中控太阳能技术有限公司	480,000.00	24,000.00		
	浙江西子电梯部件有限公司			17,399.20	869.96
	浙江西子重工机械有限公司	34,117.80	1,705.89	490,782.00	24,539.10
	杭州西子石川岛停车设备有限公司			99,900.00	4,995.00
	杭州中科节能技术有限公司	4,171,240.00	1,177,107.50	4,371,240.00	1,095,405.00
	浙江杭胜锅炉有限公司			21,780.00	1,089.00
小 计		7,119,557.80	1,342,019.39	6,639,601.20	1,452,463.06

预付款项	浙江西子重工机械有限公司	0.10		0.10	
	奥的斯机电电梯有限公司			522,130.00	
	浙江杭胜锅炉有限公司			2,560,055.00	
小 计		0.10		3,082,185.10	
其他应收款	杭州市实业投资集团有限公司	6,000.00	300.00	6,000.00	300.00
	浙江西子重工机械有限公司	20,000.00	1,600.00	20,000.00	1,000.00
	浙江西子商业经营管理有限公司	5,310.00	265.50	6,467.00	323.35
	西子电梯集团有限公司	93,328.00	4,691.40		
小 计		124,638.00	6,856.90	32,467.00	1,623.35

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	新华园房产集团有限公司	1,633,125.00	1,633,125.00
	浙江中控太阳能技术有限公司	418,902.00	954,302.00
	厦门原卉节能环保科技有限公司	653,662.73	653,662.73
	浙江西子重工钢构有限公司		219,598.45
小 计		2,705,689.73	3,460,688.18
其他应付款	浙江西子商业经营管理有限公司	17,004.50	
	杭州市优质农产品展示展销中心有限公司	13,500.00	
小 计		30,504.50	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

根据公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过的关于《杭州杭锅集团股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案以及第三届董事会第二十四次临时会议审议通过的《关于调整公司 2016 年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》，公司以 2016 年 1 月 26 日为授予日，通过定向发行股票的方式向公司部分董事、中高层管理人员、核心技术（业务）人员以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工共 131 名激励对象实施限制性股票激励计划。根据该计划，公司共授予激励对象 1,083.50 万股公

公司股份，授予价格为 9.03 元/股，激励对象获授限制性股票股权之日起 12 个月为锁定期，在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票股权予以锁定，不得转让。

授予的限制性股票解锁安排如下表所示：

解锁期	解锁时间	解锁比例
第 1 个解锁期	自授予日起届满 12 个月且公司公告 2016 年年度审计报告后的首个交易日起 12 个月之内	35%
第 2 个解锁期	自授予日起届满 24 个月且公司公告 2017 年年度审计报告后的首个交易日起 12 个月之内	25%
第 3 个解锁期	自授予日起届满 36 个月且公司公告 2018 年年度审计报告后的首个交易日起 12 个月之内	20%
第 4 个解锁期	自授予日起届满 48 个月且公司公告 2019 年年度审计报告后的首个交易日起 12 个月之内	20%

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	13,492,100.00 元
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格的范围：9.03 元/股； 合同剩余期限：39 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

(1) 限制性股票解锁的业绩考核指标如下：

解锁期	业绩考核目标
第 1 个解锁期	2016 年归属于上市公司股东的净利润 18000 万元或公司市值在 2016 年度任意连续 20 个交易日达到或超过 100 亿元
第 2 个解锁期	2017 年归属于上市公司股东的净利润 20000 万元或公司市值在 2017 年度任意连续 20 个交易日达到或超过 120 亿元
第 3 个解锁期	2018 年归属于上市公司股东的净利润 22000 万元或公司市值在 2018 年度任意连续 20 个交易日达到或超过 150 亿元
第 4 个解锁期	2019 年归属于上市公司股东的净利润 24000 万元或公司市值在 2019 年度任意连续 20 个交易日达到或超过 180 亿元

由本次股权激励产生的限制性股票成本将在经常性损益中列支。在限制性股票锁定期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

(2) 公司限制性股票授予日为 2016 年 1 月 26 日，授予日的股票公允价值为 13.75 元/

股，假设可解锁的限制性股票数量不发生变化的情况下，计算得出公司限制性股票公允价值按照各期限限制性股票的解锁比例在各年度进行分摊的成本如下：

2016 年金额	2017 年金额	2018 年金额	2019 年金额	2020 年金额
13,492,100.00	6,737,400.00	3,161,400.00	1,382,000.00	103,700.00

(3) 公司于 2016 年 3 月收到限制性股票激励对象缴纳的认购款项合计人民币 97,840,050.00 元，新增股本 10,835,000.00 元，出资额溢价部分为人民币 87,005,050.00 元，全部计入资本公积。公司因限制性股票回购义务，以每股 9.03 元的价格，增加了 97,840,050.00 元库存股，同时增加一年内到期非流动负债 34,244,017.50 元，其他非流动负债 63,596,032.50 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	杭锅股份 2016 年 1 月 26 日收盘价 13.75 元
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,492,100.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,492,100.00 元

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 当期承诺履行情况

(1) 为满足杭锅工业锅炉公司进一步业务发展需要，公司与中国农业银行股份有限公司杭州城东新城支行签订《最高额保证合同》，为杭锅工业锅炉公司申请的银行承兑汇票、信用证、保函及短期借款等提供担保，担保融资余额为人民币 3,000 万元，担保期限自 2016 年 4 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日止。截至 2016 年 12 月 31 日，在该项《最高额保证合同》下未到期担保余额为 3,000.00 万元，实际占用的担保融资额为 0.00 元。

(2) 为满足杭锅工业锅炉公司进一步业务发展需要，公司与中国工商银行股份有限公司杭州艮山支行签订《最高额保证合同》，为杭锅工业锅炉公司申请的银行承兑汇票、信用证、保函及短期借款等提供担保，担保融资余额为人民币 2,000 万元，担保期限自 2016 年 6 月

1日至2017年5月31日止。截至2016年12月31日,在该项《最高额保证合同》下未到期担保余额为2,000万元,实际占用的担保融资额为0.00元。

2. 前期承诺履行情况

(1) 为满足临安绿能环保公司“垃圾焚烧发电项目”的资金需要,2013年8月23日,公司与中国农业银行股份有限公司临安市支行签订《最高额保证合同》,为临安绿能环保公司向中国农业银行股份有限公司临安市支行申请固定资产借款合同提供担保,担保融资余额为人民币5,000.00万元,担保期限自2013年8月23日至2021年8月23日止。截至2016年12月31日,在该项《最高额保证合同》下未到期借款金额为3,750.00万元。

(2) 为满足临安绿能环保公司“垃圾焚烧发电项目”的资金需要,2014年1月20日,公司与中国农业银行股份有限公司临安市支行签订《最高额保证合同》,为临安绿能环保公司向中国农业银行股份有限公司临安市支行申请固定资产借款合同提供担保,担保融资余额为人民币4,500.00万元,担保期限自2014年1月20日至2021年8月23日止。截至2015年12月31日,在该项《最高额保证合同》下未到期借款金额为4,100.00万元。

(3) 为满足临安绿能环保公司“垃圾焚烧发电项目”的资金需要,2015年2月9日,公司与中国农业银行股份有限公司临安市支行签订《最高额保证合同》,为临安绿能环保公司向中国农业银行股份有限公司临安市支行申请固定资产借款合同提供担保,担保融资余额为人民币300.00万元,担保期限自2015年2月9日至2021年8月23日止。截至2016年12月31日,在该项《最高额保证合同》下未到期借款金额为300.00万元。

(4) 为满足临安绿能环保公司“垃圾焚烧发电项目”的资金需要,2015年6月25日,公司与中国农业银行股份有限公司临安市支行签订《最高额保证合同》,为临安绿能环保公司向中国农业银行股份有限公司临安市支行申请固定资产借款合同提供担保,担保融资余额为人民币200.00万元,担保期限自2015年6月25日至2021年8月23日止。截至2016年12月31日,在该项《最高额保证合同》下未到期借款金额为200.00万元。

(5) 为满足厦门西子原卉公司进一步扩大经营业务的资金需要,2012年6月4日,公司与华夏银行股份有限公司厦门分行签订《最高额保证合同》,为厦门西子原卉公司向华夏银行股份有限公司厦门分行申请经营性融资提供担保,担保最高融资余额为人民币8,400.00万元,期限自2012年6月4日至2013年6月4日止。截至2016年12月31日,在该项《最高额保证合同》下的借款余额为1379.56万元(其中美元借款134万元)。

（二）或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）公司与唐山奥福凯盛节能技术服务有限公司（以下简称唐山奥福凯盛公司）于 2011 年签订设备销售合同，并已履行完合同义务。截至 2016 年 12 月 31 日，唐山奥福凯盛公司尚欠本公司货款 1,471.00 万元，且该货款期限已超过合同约定支付期限。2015 年公司向河北省唐山市中级人民法院对唐山奥福凯盛公司提起诉讼，根据河北省唐山市中级人民法院（2015）唐民初字第 512 号通知，法院已受理该案件。因唐山奥福凯盛公司财务状况恶化，偿还债务困难，公司对唐山奥福凯盛公司的应收账款计提了 1,471.00 万元的坏账准备。

（2）2013 年度天津恒利金属万通贸易有限公司委托本公司向河北钢铁集团鑫达钢铁有限公司（以下简称鑫达公司）采购货物并签订相关协议。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司向鑫达公司支付但尚未实物交割的货款余额为 15,173.91 万元。本公司已收到天津恒利金属万通贸易有限公司（以下简称恒利公司）交易保证金 2,772.43 万元。2015 年本公司向杭州市下城区人民法院对恒利公司、鑫达公司提起诉讼，根据杭州市下城区人民法院（2015）杭下商初字第 1649 号通知，法院已受理该案件，截至本财务报表批准报出日，法院尚未判决。目前鑫达公司生产经营能力不佳，其主要生产设备已租赁给他人使用，可能影响其未来履约能力。截至本财务报表批准报出日，本公司对累计已付款项扣除收到的保证金后的 12,401.48 万元余额计提坏账准备 11,781.41 万元。

（3）2013 年度至 2014 年度隆化县鸿程矿业有限公司（以下简称鸿程矿业公司）委托宁波杭锅江南贸易公司向承德金松鸿利物流有限公司（以下简称金松公司）采购货物并签订相关协议。截至 2016 年 12 月 31 日，宁波杭锅江南贸易公司向金松公司支付但尚未实物交割的货款余额为 7,119.94 万元。宁波杭锅江南贸易公司已收到鸿程矿业公司交易保证金 1,661.00 万元。2015 年宁波杭锅江南贸易公司向杭州市江干区人民法院对鸿程矿业公司、金松公司提起诉讼，根据杭州市江干区人民法院（2015）杭江商初字第 1543 号通知，法院已受理该案件；根据法院（2015）杭江商初字第 1543-1 号裁定书，法院已冻结对方银行存款人民币 4,868.88 万元。目前鸿程矿业公司与金松公司因铁矿石销售价格过低导致生产经营能力不佳，无法履行交割义务，截至本财务报表批准报出日，宁波杭锅江南贸易公司对累计已付款项扣除保证金后的 5,458.94 万元余额计提坏账准备 5,185.99 万元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据公司 2017 年 3 月 17 日第四届董事会第二次会议决议，拟按 2016 年度实现的母公司净利润提取 10% 的法定盈余公积 26,055,354.48 元；拟以公司未来实施分配方案时股权登记日的总股数为基数，每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税）；本年度进行资本公积转增股本，拟以公司未来实施分配方案时股权登记日的总股数为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股。上述利润分配议案尚需公司股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	锅炉制造业	总包业务	合同能源管理	贸易服务及其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,554,330,026.44	386,446,912.80	27,734,935.57	24,972,914.11	-306,285,228.25	2,687,199,560.67
主营业务成本	1,883,728,931.44	303,772,526.55	27,860,207.00	16,826,064.41	-280,035,982.14	1,952,151,747.26
资产总额	7,735,933,242.56	497,114,999.65	168,946,432.26	999,927,949.14	-1,811,825,944.83	7,590,096,678.78
负债总额	4,298,906,037.72	329,538,157.91	117,151,946.33	668,793,118.26	-799,393,164.10	4,614,996,096.12

（二）其他

1. 工程总包合同款形成的坏账说明

(1) 西子联合工程公司与唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司（以下简称唐山凯恒公司）于 2012 年 3 月 12 日签订工程总包合同，对 35MV 节能发电工程进行承包。该工程项目于 2013 年 2 月 6 日竣工验收，并交付使用。截至 2016 年 12 月 31 日，唐山凯恒公司尚欠西子联合

工程公司工程款 9,440.00 万元。因唐山凯恒公司未按合同约定支付工程款，西子联合工程公司已向河北省唐山市中级人民法院提起诉讼。河北省唐山市中级人民法院出具了（2015）唐民初字第 40 号民事判决，判定唐山凯恒公司偿还相关工程款及利息。唐山凯恒公司不服，已提起上诉。河北省高级人民法院于 2015 年 10 月 12 日出具了（2015）冀一终字第 398 号的民事判决书，法院判决本公司胜诉。截至本财务报表批准报出日，唐山凯恒公司仍未履行还款义务。西子联合工程公司对唐山凯恒公司的应收账款计提坏账准备 8,496.00 万元。

（2）西子联合工程公司与杭州新概念节能科技有限公司（以下简称杭州新概念公司）于 2012 年 5 月 11 日签订《陕西延长石油隆星化工有限公司年产 60 万吨兰炭尾气发电装置》工程总包合同，并已履行完合同义务，工程已验收合格并交付使用。截至 2016 年 12 月 31 日，杭州新概念公司尚欠公司工程款 5,804.00 万元。同时，公司在乐平矿务局北部矿区煤矸石综合利用电厂工程项目中预收杭州新概念公司 500.00 万元。因杭州新概念公司财务状况恶化，偿还债务困难，西子联合工程公司对杭州新概念公司的应收账款扣除预收款项后计提坏账准备 4,773.60 万元。

（3）厦门西子原卉公司与福建鑫海冶金有限公司（以下简称福建鑫海公司）于 2011 年 7 月 12 日签订《合同能源管理合同》。合同签订后，厦门西子原卉公司依约履行合同，但福建鑫海公司未按合同约定支付服务费。2014 年 11 月 5 日，厦门西子原卉公司与福建鑫海公司签订《费用结算协议书》，但福建鑫海公司未按协议约定履行付款义务，合计金额为 4,228.42 万元。厦门西子原卉公司已向福建省福州市中级人民法院对福建鑫海公司提起诉讼，要求其支付合同欠款 4,653.20 万元以及违约金 313.20 万元。福建省福州市中级人民法院于 2016 年 3 月 18 日出具了（2015）榕民初字第 1145 号民事判决书，判决本公司胜诉。截至本财务报表批准报出日，厦门西子原卉公司仍未履行还款义务。因福建鑫海公司已处于重组阶段，偿还债务困难，厦门西子原卉公司对福建鑫海公司的应收账款计提了 3,805.58 万元的坏账准备。

（4）西子联合工程公司与平山县敬业冶炼有限公司（以下简称平山敬业公司）于 2013 年签订《新建 2*260m² 烧结余热回收发电建设工程》施工承包合同，并已履行完合同义务，工程已验收合格并交付使用。截至 2016 年 12 月 31 日，平山敬业公司尚欠西子联合工程公司工程款 1,250.49 万元。2015 年公司向河北省石家庄市中级人民法院对平山敬业公司提起诉讼。2016 年 10 月 27 日，公司与平山敬业公司达成和解协议。因平山敬业公司财务状况

恶化，偿还债务困难，公司对平山敬业公司的应收账款计提坏账准备 625.25 万元。

(5) 本公司之子公司杭州杭锅设备成套工程有限公司 2012 年与总包单位宁德市瑞恩环保能源有限公司签订了《福建鼎信实业有限公司 2*25000+33000KVA 镍铁电炉生产线余热发电工程土建施工、设备安装合同》，并于 2013 年度完成项目竣工验收。由于发电项目无法正常运行，导致宁德市瑞恩环保能源有限公司未按照合同约定偿还欠款共计 1,136.85 万元。公司对宁德市瑞恩环保能源有限公司的应收账款计提坏账准备 1,136.85 万元。

2. 预付钢材采购合同款形成的坏账说明

(1) 2012 年 6 月 29 日，上海衡通贸易有限公司（以下简称衡通公司）委托宁波杭锅江南贸易公司向安悦汽车物资有限公司（以下简称安悦公司）采购货物并签订相关协议。截至 2016 年 12 月 31 日，衡通公司支付宁波杭锅江南贸易公司 815.00 万元保证金，宁波杭锅江南贸易公司向安悦公司支付全部货款 3,575.00 万元。2012 年 9 月下旬，本公司发现安悦公司提供的仓单是虚假的，仓库负责人不知去向，而安悦公司辩称已履行完毕交付义务，公司于 2012 年 11 月 15 日提起诉讼。上海市第一中级人民法院于 2014 年 9 月 19 日出具了(2014)沪一中民四（商）终字第 1286 号的民事判决书，法院判决安悦公司败诉后，安悦公司再次上诉。上海市第一中级人民法院于 2015 年 8 月 25 日出具了（2015）沪一中民四（商）再终字第 8 号的民事判决书，法院判决本公司败诉。宁波杭锅江南贸易公司对累计已付款项扣除累计收到的保证金后的 2,760.00 万元余额计提坏账准备 2,760.00 万元。

(2) 邢台富蓝商贸有限公司（以下简称富蓝商贸公司）分别委托杭锅江南能源公司和宁波杭锅江南贸易公司向河北钢铁集团龙海钢铁有限公司（以下简称龙海公司）采购货物，截至 2016 年 12 月 31 日杭锅江南能源公司和宁波杭锅江南贸易公司已预付龙海公司而未结算的货款余额分别为 23,006.00 万元和 7,000.00 万元，二者合计 30,006.00 万元。此外，杭锅江南能源公司应收富蓝商贸公司 160.00 万元贸易款因富蓝商贸公司及龙海公司无法履约而难以收回。龙海公司已资不抵债且长期处于停产状态，并向河北省邢台市中级人民法院申请重整，重整结果尚难预计。根据龙海公司编号为（2013）博整管字第 10-30-574 号和（2013）博整管字第 10-30-586 号的管理人通知书，确认杭锅江南能源公司和宁波杭锅江南贸易公司的债权金额分别为 271,065,315.72 元和 74,193,300.00 元，合计确认的债权金额为 345,258,615.72 元。截至本财务报表批准报出日，重组工作没有新的进展，杭锅江南能源公司与宁波杭锅江南贸易公司对上述款项合计计提坏账准备 28,505.76 万元。

(3) 山西弘鑫源电冶有限公司（以下简称弘鑫源公司）委托宁波杭锅江南贸易公司向天津佳禾天翔矿场品贸易有限公司（以下简称佳禾公司）采购货物并签订相关协议。截至 2016 年 12 月 31 日，弘鑫源公司支付宁波杭锅江南贸易公司保证金余额为 2,895.25 万元，宁波杭锅江南贸易公司向佳禾公司支付的货款余额为 5,624.31 万元。因佳禾公司未履行发货义务，宁波杭锅江南贸易公司已向宁波市北仑区人民法院提起诉讼向弘鑫源公司追偿，宁波市北仑区人民法院出具了（2013）甬仑商初字第 244 号民事判决，判定弘鑫源公司偿还相关货款及利息。弘鑫源公司不服，上诉至宁波市中级人民法院，后因不依法履行二审诉讼义务，宁波市中级人民法院于 2014 年 7 月 11 日出具了编号为（2014）浙甬商终字第 688 号民事裁定书，裁定弘鑫源公司应履行一审判决义务。截至本财务报表批准报出日，弘鑫源公司仍未履行还款义务。宁波杭锅江南贸易公司对已付款项扣除预收保证金后的 2,729.06 万元余额计提坏账准备 2,592.61 万元。

(4) 唐山市军华物资经销有限公司（以下简称军华公司）委托杭锅江南能源公司向唐山市清泉钢铁有限公司（以下简称清泉公司）采购货物并签订相关协议。截至 2016 年 12 月 31 日，军华公司支付杭锅江南能源公司采购保证金余额为 1,497.07 万元，杭锅江南能源公司向清泉公司支付但尚未结算的货款余额为 2,200.69 万元。因清泉公司未履行该等已付款项的发货义务，杭锅江南能源公司于 2013 年 5 月 3 日向杭州市下城区人民法院提起诉讼，法院于同日出具了（2013）杭下商初字第 796 号受理通知书，经法院主持协调，双方自愿达成和解协议。但清泉公司未按照和解协议要求还款，截至本财务报表批准报出日，杭锅江南能源公司对已付款项扣除预收保证金后的 703.61 万元余额计提坏账准备 703.61 万元。

(5) 2012 年 6 月 28 日，杭州旺辰钢材有限公司委托宁波杭锅江南贸易公司向宜昌三峡全通涂镀板有限公司（以下简称全通公司）采购货物并签订相关协议；2012 年 8 月 2 日，上海南疆钢铁贸易有限公司委托宁波杭锅江南贸易公司向全通公司采购货物并签订相关协议；2012 年 8 月 3 日，上海南疆钢铁贸易有限公司委托杭锅江南能源公司向全通公司采购货物并签订相关协议。截至 2016 年 12 月 31 日，杭州旺辰钢材有限公司支付宁波杭锅江南贸易公司的保证金余额为 546.65 万元，上海南疆钢铁贸易有限公司支付宁波杭锅江南贸易公司的保证金余额为 262.50 万元，宁波杭锅江南贸易公司向全通公司支付但尚未实物交割的货款余额为 4,584.96 万元；截至 2016 年 12 月 31 日，上海南疆钢铁贸易有限公司支付杭锅江南能源公司的保证金余额为 447.48 万元，杭锅江南能源公司向全通公司支付但尚未实

物交割的货款余额为 3,000.00 万元。2014 年全通公司已由政府主导进行相关重组工作，本期重组工作仍未有新的进展。2016 年 3 月，本公司向湖北省宜昌市中级人民法院提起诉讼。2016 年 6 月 27 日，根据湖北省宜昌市中级人民法院（2016）鄂 05 民初 50 号民事判决书，本公司胜诉。截至本财务报表批准报出日，杭锅江南能源公司与宁波杭锅江南贸易公司对累计已付款项扣除累计收到的保证金后的 6,328.33 万元余额计提坏账准备 6,011.91 万元。

3. 其他债权形成的坏账说明

截至 2016 年 12 月 31 日，浙江西子联合设备成套有限公司应收杭州华达能源科技有限公司 1,500.00 万元，应付 233.00 万元；江西乐浩公司应收杭州华达能源科技有限公司 4,015.82 万元。杭州华达能源科技有限公司因经营不善，资金周转困难，导致难以偿还该款项。截至本财务报表批准报出日，公司对其单独计提坏账准备 4,754.54 万元。

4. 根据本公司与香港新材料产业投资有限公司原签署《新疆腾翔镁制品有限公司股权转让协议》第 3.3 和 3.4 条规定的转让价调整机制，由于新疆腾翔镁制品有限公司于 2015 年 4 月 30 日至实际交割日期间产生财务亏损 17,936,813.00 元人民币及设备正常开机费用 1,050,000.00 元，需对转让价予以调整，应支付给本公司的转让价由 32,856,440.29 元调整为 24,225,035.00 元人民币。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已收到股权转让款 21,802,531.50 元，并已完成股权交割。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,710,000.00	1.22	14,710,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,105,625,925.66	91.48	241,261,191.14	21.82	864,364,734.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,215,000.00	0.35	4,215,000.00	100.00	

公司合并报表范围内应收款项	84,073,569.29	6.95			84,073,569.29
合 计	1,208,624,494.95	100.00	260,186,191.14	21.53	948,438,303.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,710,000.00	1.21	14,710,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,102,483,370.75	90.93	208,820,328.87	18.94	893,663,041.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,215,000.00	0.35	4,215,000.00	100.00	
公司合并报表范围内应收款项	91,085,047.63	7.51			91,085,047.63
合 计	1,212,493,418.38	100.00	227,745,328.87	18.78	984,748,089.51

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
唐山奥福凯盛节能技术服务有限公司	14,710,000.00	14,710,000.00	100.00	详见本财务报表附注十一、(二)1.(1)
小 计	14,710,000.00	14,710,000.00	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	488,761,961.18	24,438,098.06	5.00
1-2 年	200,118,099.55	16,009,447.97	8.00
2-3 年	141,049,211.93	21,157,381.79	15.00
3-4 年	121,943,932.99	60,971,966.50	50.00
4-5 年	70,136,846.39	35,068,423.20	50.00
5 年以上	83,615,873.62	83,615,873.62	100.00
小 计	1,105,625,925.66	241,261,191.14	21.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备 32,434,862.27 元, 本期收回坏账准备 30,000.00 元。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中冶南方工程技术有限公司	30,000.00	现金收回
小 计	30,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 24,000.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
国电苏州第二热电有限公司	货款	24,000.00	无法收回	否
小 计		24,000.00		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
武汉都市环保工程技术股份有限公司	67,339,100.00	5.57	6,514,055.00
北京国电华北电力工程有限公司	52,793,000.00	4.37	36,015,250.00
江苏华电昆山热电有限公司	38,962,860.00	3.22	1,948,143.00
CMI ENERGY LLC	34,398,100.27	2.85	1,719,905.01
山东电力建设第三工程公司	33,391,367.26	2.76	1,882,368.36
小 计	226,884,427.53	18.77	48,079,721.37

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	22,006,514.82	8.85	3,271,201.70	14.86	18,735,313.12
单项金额重大但单项计提坏账准备	59,188,532.19	23.80	59,188,532.19	100.00	

公司合并报表范围内应收款项	167,473,983.32	67.35			167,473,983.32
合 计	248,669,030.33	100.00	62,459,733.89	25.12	186,209,296.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	19,791,752.74	9.91	2,536,282.71	12.81	17,255,470.03
单项金额重大但单项计提坏账准备	40,122,670.39	20.10	40,122,670.39	100.00	
公司合并报表范围内应收款项	139,713,319.00	69.99			139,713,319.00
合 计	199,627,742.13	100.00	42,658,953.10	21.37	156,968,789.03

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门西子原卉公司	59,188,532.19	59,188,532.19	100.00	因子公司无法收回福建鑫海公司货款，对其计提专项坏账
小 计	59,188,532.19	59,188,532.19	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,140,199.75	657,009.99	5.00
1-2 年	3,279,933.13	262,394.65	8.00
2-3 年	1,974,554.05	296,183.11	15.00
3-4 年	2,133,927.89	1,066,963.95	50.00
4-5 年	978,500.00	489,250.00	50.00
5 年以上	499,400.00	499,400.00	100.00
小 计	22,006,514.82	3,271,201.70	14.86

(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 19,800,780.79 元，本期不存在收回坏账准备的情况。

(3) 本期不存在核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,264,936.42	6,755,456.00
应收暂付款	11,084,307.85	9,912,796.33
备用金	4,777,500.70	3,071,121.20
合并范围内应收款项	226,662,515.51	179,835,989.39
其他	2,879,769.85	52,379.21
合 计	248,669,030.33	199,627,742.13

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
杭锅余热锅炉公司	内部借款、加工费	69,387,666.66	1 年以内: 1,382,666.66; 1-2 年: 5,000.00; 2-3 年: 68,000,000.00	27.90
Allied Ever International Limited	内部借款	45,000,000.00	2-3 年: 45,000,000.00	18.10
厦门西子原卉公司	内部借款	59,188,532.19	1 年以内: 19,065,861.80; 1-2 年: 20,873,505.39; 2-3 年: 10,808,315.00; 3-4 年: 2,360,850.00; 4-5 年: 6,080,000.00	23.80
深圳市迪博能源科技有限公司	内部借款	21,890,481.48	1 年以内: 1,041,332.11; 1-2 年: 1,463,287.68; 2-3 年: 3,080,727.68; 3-4 年: 16,305,134.01	8.80
江西乐浩公司	内部借款	20,088,833.33	1 年以内	8.08
小 计		215,555,513.66		86.68

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,184,971,065.99		1,184,971,065.99	1,183,921,065.99		1,183,921,065.99

对联营、合营企业投资	113,007,582.58		113,007,582.58	125,115,647.70		125,115,647.70
合 计	1,297,978,648.57		1,297,978,648.57	1,309,036,713.69		1,309,036,713.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
西子联合工程公司	90,930,065.39			90,930,065.39		
杭锅工业锅炉公司	30,941,987.26			30,941,987.26		
杭锅通用设备公司	12,400,937.01			12,400,937.01		
杭州锅炉厂工程物资有限公司	20,238,016.94			20,238,016.94		
杭州杭锅检测技术有限公司	1,590,831.36			1,590,831.36		
杭锅余热锅炉公司	267,071,542.27			267,071,542.27		
杭锅电气科技公司	3,750,000.00	1,050,000.00		4,800,000.00		
新世纪能源公司	45,485,964.35			45,485,964.35		
杭锅能源投资公司	72,420,000.00			72,420,000.00		
杭州西子机电技术学校	1,908,981.41			1,908,981.41		
杭锅江南能源公司	257,000,000.00			257,000,000.00		
杭锅国际实业有限公司	30,182,740.00			30,182,740.00		
宁波杭锅江南贸易公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
小 计	1,183,921,065.99	1,050,000.00		1,184,971,065.99		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州热工检测技术有限公司	238,726.20				
浙江中控太阳能技术有限公司	51,460,743.66			1,193,208.82	
江西乐浩公司	73,416,177.84			-11,638,116.40	

合 计	125,115,647.70			-10,444,907.58	
-----	----------------	--	--	----------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
杭州热工检测技术有限公司					238,726.20	
浙江中控太阳能技术有限公司	-1,663,157.54				50,990,794.94	
江西乐浩公司					61,778,061.44	
合 计	-1,663,157.54				113,007,582.58	

注：母公司持有江西乐浩公司 45%股权，通过孙公司 Allied Ever International Limited 间接持有江西乐浩公司 25%股权，故母公司单体以权益法核算，而在合并层面将其纳入合并财务报表范围。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,953,057,623.34	1,511,860,963.42	1,948,951,217.81	1,573,217,655.22
其他业务收入	17,387,453.18	16,381,983.09	6,240,824.18	1,722,962.48
合 计	1,970,445,076.52	1,528,242,946.51	1,955,192,041.99	1,574,940,617.70

(2) 主营业务收入/主营业务成本

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,398,228,200.18	1,026,075,404.26	1,171,192,755.41	986,135,538.20
外销	554,829,423.16	485,785,559.16	777,758,462.40	587,082,117.02
小 计	1,953,057,623.34	1,511,860,963.42	1,948,951,217.81	1,573,217,655.22

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	43,873,882.93	28,432,263.86
研发费用	94,464,814.54	75,816,452.96
劳务费用	1,033,393.99	724,816.36
无形资产摊销	2,833,432.40	2,760,167.10
折旧费	3,658,710.22	3,679,869.77
税金	1,747,382.45	5,480,618.09
差旅费	1,222,846.08	904,320.18
邮电通信费	1,121,167.81	434,671.73
中介服务费	2,473,704.55	1,923,258.93
业务招待费	1,476,937.43	2,268,112.01
办公费	3,106,083.96	2,013,801.82
交通工具费	1,855,555.99	2,041,358.61
租赁费	9,053,150.44	9,077,622.49
其他	6,141,245.00	7,583,067.46
合 计	174,062,307.79	143,140,401.37

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	41,787,435.56	19,879,357.12
权益法核算的长期股权投资收益	-10,444,907.58	-41,499,125.18
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,599,247.02	
银行短期理财产品收益	18,639,188.53	19,796,279.46
委托及信托贷款收益	42,214,018.37	20,992,764.15
权益法核算转公允价值计量产生的投资收益		1,959,179.49
合 计	94,794,981.90	21,128,455.04

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,470,618.99	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	55,433,077.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-1,118,863.41	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,210,421.73	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	28,248,850.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,000.00	
对外委托贷款取得的损益	42,214,018.37	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,718,615.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	113,407,426.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	11,889,384.61	
少数股东权益影响额(税后)	10,418,724.11	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	91,099,317.34	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.59	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.98	0.16	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	191,530,089.98
非经常性损益	B	91,099,317.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	100,430,772.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,443,147,653.04
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	97,840,050.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	9.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	41,135,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
其他	库存股增加	I0
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J0

	其他综合收益变动	I1	1,489,777.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	专项储备变动	I2	3,073,565.73
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	资本公积变动	I3	11,977,391.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	2,523,187,357.53
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	7.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	3.98%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	191,530,089.98
非经常性损益	B	91,099,317.34
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	100,430,772.64
期初股份总数	D	400,520,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	205,677,500.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	10,835,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G/K - H \times I/K - J}{K}$	614,323,750.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	191, 530, 089. 98
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	191, 530, 089. 98
非经常性损益	D	91, 099, 317. 34
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	100, 430, 772. 64
发行在外的普通股加权平均数	F	614, 323, 750. 00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	614, 323, 750. 00
稀释每股收益	M=C/H	0. 31
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0. 16

杭州锅炉集团股份有限公司

二〇一七年三月十七日