



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

烟台龙源电力技术股份有限公司

审 计 报 告

2016 年 12 月 31 日

目 录

一、审计报告

二、已审财务报表

1、合并资产负债表.....	1
2、合并利润表.....	3
3、合并现金流量表.....	4
4、合并所有者权益变动表.....	5
5、资产负债表.....	7
6、利润表.....	9
7、现金流量表.....	10
8、所有者权益变动表.....	11
9、财务报表附注.....	13



审计报告

众环审字（2017）020481 号

烟台龙源电力技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台龙源电力技术股份有限公司（以下简称“龙源技术公司”）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龙源技术公司管理层的责任，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，龙源技术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，公允反映了龙源技术公司 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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李玉平

中国注册会计师：马征

中国·武汉

二〇一七年三月二十二日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,170,113,635.88	925,424,085.56
以公允价值计量且其变动计入益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	86,006,854.00	199,867,866.00
应收账款	五、3	672,631,772.98	1,018,821,723.02
预付款项	五、5	46,157,225.42	57,154,166.45
应收利息	五、6	9,751,956.23	9,859,766.30
应收股利			
其他应收款	五、4	2,512,863.52	1,976,534.98
存货	五、7	278,562,724.12	266,827,689.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	4,943,512.17	
其他流动资产	五、8	395,238.80	372,055.15
流动资产合计		2,271,075,783.12	2,480,303,886.97
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、10	4,998,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款	五、11	6,896,599.85	
长期股权投资			
投资性房地产	五、12	25,665,481.31	17,667,559.15
固定资产	五、13	179,269,869.82	203,341,989.52
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	53,768,028.04	58,555,273.25
开发支出	五、15		
商誉			
长期待摊费用	五、16	8,285,915.15	11,241,359.63
递延所得税资产	五、17		21,975,255.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		278,883,894.17	312,781,437.54
资产总计		2,549,959,677.29	2,793,085,324.51

(承上页)

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位:烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
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	五、19	57,638,726.54	111,511,376.45
应付账款	五、20	359,531,688.57	439,535,574.60
预收款项	五、21	153,693,195.06	81,463,822.93
应付职工薪酬	五、22	20,153,668.20	20,080,437.82
应交税费	五、23	14,524,101.38	10,194,849.41
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、24	8,981,233.44	13,360,781.69
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	3,314,959.91	3,320,646.38
其他流动负债			
流动负债合计		617,837,573.10	679,467,489.28
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、26	10,668,118.06	13,983,077.95
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,668,118.06	13,983,077.95
负债合计		628,505,691.16	693,450,567.23
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、27	513,216,000.00	513,216,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、28	677,108,153.10	677,108,153.10
减:库存股			
其他综合收益	五、29	766,659.96	57,104.27
专项储备			
盈余公积	五、30	109,231,975.64	109,231,975.64
一般风险准备			
未分配利润	五、31	617,291,535.74	781,776,209.87
归属于母公司股东的所有者权益合计		1,917,614,324.44	2,081,389,442.88
少数股东权益		3,839,661.69	18,245,314.40
所有者权益合计		1,921,453,986.13	2,099,634,757.28
负债和所有者权益总计		2,549,959,677.29	2,793,085,324.51

法定代表人:唐超雄

主管会计工作负责人:刘克冷

会计机构负责人:刘克冷

合并利润表

2016年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		444,533,829.91	837,764,720.38
其中：营业收入	五、32	444,533,829.91	837,764,720.38
二、营业总成本		612,782,023.84	904,589,988.28
其中：营业成本	五、32	408,700,987.49	664,238,601.26
税金及附加	五、33	7,870,668.92	10,132,358.57
销售费用	五、34	63,229,810.56	86,468,865.92
管理费用	五、35	119,359,106.91	122,508,701.31
财务费用	五、36	-12,760,003.08	-20,373,126.26
资产减值损失	五、38	26,381,453.04	41,614,587.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	12,896,046.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-155,352,147.74	-66,825,267.90
加：营业外收入	五、40	7,234,143.72	8,773,667.39
其中：非流动资产处置利得	五、40	225,275.96	217,340.50
减：营业外支出	五、41	2,034,209.35	126,753.77
其中：非流动资产处置损失	五、41	3,976.21	18,065.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-150,152,213.37	-58,178,354.28
减：所得税费用	五、42	23,685,587.61	-7,217,821.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-173,837,800.98	-50,960,533.18
归属于母公司所有者的净利润		-164,484,674.13	-47,822,654.53
少数股东损益		-9,353,126.85	-3,137,878.65
六、其他综合收益的税后净额		709,555.69	628,024.12
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		709,555.69	628,024.12
（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		709,555.69	628,024.12
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		709,555.69	628,024.12
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		-173,128,245.29	-50,332,509.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		-163,775,118.44	-47,194,630.41
归属于少数股东的综合收益总额		-9,353,126.85	-3,137,878.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、43	-0.3205	-0.0932
（二）稀释每股收益	五、43	-0.3205	-0.0932

法定代表人：唐超雄

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：刘克冷

合并现金流量表

2016年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		930,145,690.09	1,104,462,666.62
收到的税费返还		7,863.22	87,520.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	33,360,638.30	56,077,163.25
经营活动现金流入小计		963,514,191.61	1,160,627,350.45
购买商品、接受劳务支付的现金		461,626,836.66	773,659,636.75
支付给职工以及为职工支付的现金		144,620,141.12	146,571,779.24
支付的各项税费		34,696,388.70	108,933,081.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	96,399,137.74	91,151,374.88
经营活动现金流出小计		737,342,504.22	1,120,315,872.23
经营活动产生的现金流量净额		226,171,687.39	40,311,478.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		553,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		13,946,205.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,275.96	99,336.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		567,171,481.43	99,336.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,154,774.88	18,213,744.95
投资支付的现金		1,106,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	7,938,383.51	
投资活动现金流出小计		1,116,093,158.39	18,213,744.95
投资活动产生的现金流量净额		-548,921,676.96	-18,114,408.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,528,640.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			29,638.36
筹资活动现金流出小计			20,558,278.36
筹资活动产生的现金流量净额			-20,558,278.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		706,431.46	620,193.19
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	-322,043,558.11	2,258,984.10
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	903,473,596.62	901,214,612.52
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	581,430,038.51	903,473,596.62

法定代表人：唐超雄

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：刘克冷

合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额													
	归属于母公司股东的所有者权益										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	其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	513,216,000.00				677,108,153.10		57,104.27		109,231,975.64		781,776,209.87		18,245,314.40	2,099,634,757.28
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	513,216,000.00				677,108,153.10		57,104.27		109,231,975.64		781,776,209.87		18,245,314.40	2,099,634,757.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							709,555.69				-164,484,674.13		-14,405,652.71	-178,180,771.15
（一）综合收益总额							709,555.69				-164,484,674.13		-9,353,126.85	-173,128,245.29
（二）所有者投入和减少资本													-5,052,525.86	-5,052,525.86
1．股东投入的普通股													-5,052,525.86	-5,052,525.86
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
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．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	513,216,000.00				677,108,153.10		766,659.96		109,231,975.64		617,291,535.74		3,839,661.69	1,921,453,986.13

法定代表人：唐超雄

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：刘克冷

合并所有者权益变动表(续)

2016年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

项 目	上期发生额											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司股东的所有者权益										其他				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备				未分配利润	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	513,216,000.00				677,108,153.10			-570,919.85		109,231,975.64		850,127,504.40		21,383,193.05	2,170,495,906.34
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、本年初余额	513,216,000.00				677,108,153.10			-570,919.85		109,231,975.64		850,127,504.40		21,383,193.05	2,170,495,906.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								628,024.12				-68,351,294.53		-3,137,878.65	-70,861,149.06
（一）综合收益总额								628,024.12				-47,822,654.53		-3,137,878.65	-50,332,509.06
（二）所有者投入和减少资本															
1．股东投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配												-20,528,640.00			-20,528,640.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配												-20,528,640.00			-20,528,640.00
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．结转重分类事项以及权益性交易款项或溢溢价所产生的变动															
5．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	513,216,000.00				677,108,153.10			57,104.27		109,231,975.64		781,776,209.87		18,245,314.40	2,099,634,757.28

法定代表人：唐超雄

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：刘克冷

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,148,487,293.99	894,716,290.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		78,176,854.00	199,817,866.00
应收账款	十三、1	661,243,522.37	1,006,257,181.82
预付款项		43,738,171.74	55,387,503.56
应收利息		9,751,956.23	9,819,232.05
应收股利			
其他应收款	十三、2	2,479,551.12	1,947,047.88
存货		270,681,823.88	262,688,126.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		4,943,512.17	
其他流动资产		71,331.66	69,430.71
流动资产合计		2,219,574,017.16	2,430,702,679.48
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,998,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款		6,896,599.85	
长期股权投资	十三、3	33,622,293.00	42,156,276.00
投资性房地产		33,812,120.27	42,222,288.69
固定资产		167,132,395.58	172,031,631.05
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		52,269,314.17	58,474,667.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,190,362.14	9,843,986.22
递延所得税资产			19,571,214.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		305,921,085.01	344,300,063.96
资产总计		2,525,495,102.17	2,775,002,743.44

(转下页)

资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		56,378,726.54	111,653,115.15
应付账款		331,382,783.44	438,687,559.20
预收款项		151,983,793.34	81,463,822.93
应付职工薪酬		19,363,760.68	19,596,526.63
应交税费		14,055,694.43	10,078,308.15
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,890,358.72	8,078,145.80
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,314,959.91	3,320,646.38
其他流动负债			
流动负债合计		583,370,077.06	672,878,124.24
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		10,668,118.06	13,983,077.95
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,668,118.06	13,983,077.95
负债合计		594,038,195.12	686,861,202.19
所有者权益(或股东权益)：			
股本		513,216,000.00	513,216,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		677,108,153.10	677,108,153.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		109,231,975.64	109,231,975.64
一般风险准备			
未分配利润		631,900,778.31	788,585,412.51
所有者权益(或股东权益)合计		1,931,456,907.05	2,088,141,541.25
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,525,495,102.17	2,775,002,743.44

法定代表人：唐超雄

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：刘克冷

利润表

2016年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	424,494,084.37	816,791,964.65
减：营业成本	十三、4	382,135,602.78	650,832,242.45
税金及附加		7,554,421.88	10,005,387.82
销售费用		59,586,188.46	77,058,713.32
管理费用		112,038,512.24	116,321,727.08
财务费用		-12,622,178.99	-20,058,387.37
资产减值损失		29,683,644.63	41,076,123.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	13,156,797.60	-4,419,393.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-140,725,309.03	-62,863,236.13
加：营业外收入		7,214,602.42	8,765,615.25
其中：非流动资产处置利得		225,275.96	219,237.48
减：营业外支出		1,950,257.53	60,753.77
其中：非流动资产处置损失		3,976.21	18,065.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-135,460,964.14	-54,158,374.65
减：所得税费用		21,223,670.06	-5,091,492.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-156,684,634.20	-49,066,882.41
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-156,684,634.20	-49,066,882.41

法定代表人：唐超雄

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：刘克冷

现金流量表

2016年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		907,819,606.24	1,092,171,113.81
收到的税费返还		3,381.55	6,752.06
收到其他与经营活动有关的现金		28,908,658.00	54,798,899.54
经营活动现金流入小计		936,731,645.79	1,146,976,765.41
购买商品、接受劳务支付的现金		461,384,337.64	781,868,939.09
支付给职工以及为职工支付的现金		132,025,076.25	133,860,864.67
支付的各项税费		30,267,895.63	104,266,324.00
支付其他与经营活动有关的现金		85,304,508.44	83,049,199.70
经营活动现金流出小计		708,981,817.96	1,103,045,327.46
经营活动产生的现金流量净额		227,749,827.83	43,931,437.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		553,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		13,946,205.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,275.96	99,336.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		567,171,481.43	99,336.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,406,837.06	17,763,245.99
投资支付的现金		1,106,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,107,406,837.06	17,763,245.99
投资活动产生的现金流量净额		-540,235,355.63	-17,663,909.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			20,528,640.00
支付其他与筹资活动有关的现金			29,638.36
筹资活动现金流出小计			20,558,278.36
筹资活动产生的现金流量净额			-20,558,278.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-312,485,527.80	5,709,249.60
加：期初现金及现金等价物余额		873,549,224.42	867,839,974.82
六、期末现金及现金等价物余额		561,063,696.62	873,549,224.42

法定代表人：唐超雄

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：刘克冷

所有者权益变动表

2016年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期发生额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	513,216,000.00				677,108,153.10				109,231,975.64		788,585,412.51	2,088,141,541.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	513,216,000.00				677,108,153.10				109,231,975.64		788,585,412.51	2,088,141,541.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-156,684,634.20	-156,684,634.20
（一）综合收益总额											-156,684,634.20	-156,684,634.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	513,216,000.00				677,108,153.10				109,231,975.64		631,900,778.31	1,931,456,907.05

法定代表人：唐超雄

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：刘克冷

所有者权益变动表(续)

2016年度

编制单位：烟台龙源电力技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期发生额											
	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	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	513,216,000.00				677,108,153.10				109,231,975.64		858,180,934.92	2,157,737,063.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	513,216,000.00				677,108,153.10				109,231,975.64		858,180,934.92	2,157,737,063.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-69,595,522.41	-69,595,522.41
（一）综合收益总额											-49,066,882.41	-49,066,882.41
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-20,528,640.00	-20,528,640.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配											-20,528,640.00	-20,528,640.00
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．结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	513,216,000.00				677,108,153.10				109,231,975.64		788,585,412.51	2,088,141,541.25

法定代表人：唐超雄

主管会计工作负责人：刘克冷

会计机构负责人：刘克冷

烟台龙源电力技术股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

烟台龙源电力技术股份有限公司(以下简称“本公司”)是由国电科技环保集团股份有限公司(以下简称“科环集团”)、烟台开发区龙源电力燃烧控制工程有限公司(以下简称“龙源燃控公司”)、雄亚(维尔京)有限公司(以下简称“雄亚公司”)以及烟台海融电力技术有限公司(以下简称“烟台海融公司”)于 2008 年 2 月 26 日共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国山东省烟台市。科环集团为本公司的母公司,中国国电集团公司(以下简称“国电集团”)为本公司的最终控制母公司。本公司设立时总股本为 6,600 万股,每股面值 1 元。本公司于 2010 年 8 月向境内投资者发行了 2,200 万股人民币普通股(A 股),于 2010 年 8 月 20 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易,发行后总股本增至 8,800 万股。

经本公司第一届董事会第十五次会议决议以及本公司 2010 年度股东大会决议,2011 年 5 月,本公司以 2010 年末总股本 8,800 万股为基数,以资本公积金每 10 股转增 8 股,共计转增 7,040 万股。

经本公司第二届董事会第四次会议决议以及本公司 2011 年度股东大会决议,2012 年 5 月,本公司以 2011 年末总股本 15,840 万股为基数,以资本公积金每 10 股转增 8 股,共计转增 12,672 万股。

经本公司第二届董事会第十五次会议决议以及本公司 2013 年度股东大会决议,2014 年 6 月,本公司以 2013 年末总股本 28,512 万股为基数,以资本公积金每 10 股转增 8 股,共计转增 22,809.6 万股。

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司注册资本为人民币 51,321.60 万元,股本总数 51,321.60 万股,其中国有法人持有 11,932.272 万股,社会法人持有 2,566.068 万股,境外法人持有 9,622.8 万股,社会公众持有 27,200.46 万股,本公司股票面值为每股人民币 1 元。科环集团持有本公司 23.25%股份。

本公司统一社会信用代码为:91370600705877689M,本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事电力生产设备制造业。本公司的营业期限为:1998年12月26日至2028年12月26日。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 3 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注三、10）、存货的计价方法（附注三、11）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三 15、18）、开发支出资本化的判断标准（附注三、18）、收入的确认时点（附注三、23）等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注三、28。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

5、企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并方支付的合并对价及取得的被合并方所有者权益均按账面价值计量，合并方取得的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与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交

易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情况下，如果各项交易属于“一揽子交易”，本公司将其作为一项取得子公司控制权的交易按上述非同一控制的原则处理；如果各项交易不属于“一揽子交易”，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动（以下简称“其他所有者权益变动”）的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）一揽子交易的判断

通过多次交易分步实现的企业合并，本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司通常将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司，子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的

会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销，但内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上期折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行会计确认和终止确认，交易所形成资产和负债相关的利息，于结算日所有权转移后开始计提并确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①应收款项

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

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

（3）金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

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

① 应收款项减值

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。本公司回购自身权益工具（包括库存股）支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将金额为人民币 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据应收款项的预计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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的

相似性和相关性对金融资产进行分组，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2：备用金等款项组合	对本公司合并报表范围内关联方和个人备用金等形成的应收款项具有不同的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：备用金等款项组合	个别认定法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提比例

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	2.00	6.00
7个月至1年	6.00	6.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的组合计提比例

本公司对于合并报表范围内的各财务报表主体之间的应收款项、本公司职工个人备用金经减值测试后未发现减值的不再计提坏账，有减值损失的已包括在账龄分析法中计提坏账。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

(4) 应收款项转让

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、自制半成品和周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(2) 公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在公司内单独区分的组成部分：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

13、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的主体。

对子公司的投资，在本公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

①固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固

定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	5.00		20.00
电子设备	年限平均法	5.00		20.00
办公设备	年限平均法	5.00		20.00

②对本公司及控股子公司购进的专门用于研发的仪器、设备，单位价值不超过 100 万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 100 万元的，采用双倍余额递减法加速计提折旧。

③对本公司及控股子公司持有的单位价值不超过 5000 元的固定资产，一次性计入当期成本费用，不再分年度计算折旧。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（4）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司各类无形资产的摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
专利权	8.00-10.00
软件使用权	10.00
专有技术	6.00

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估

计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额

列示。

21、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险，该类离职后福利属于设定提存计划。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利：本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(4) 其他长期职工福利

其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。本公司其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利等。其他长期职工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。

22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

（1）商品销售收入

本公司销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司确定商品所有权上的主要风险和报酬转移的具体标准为：A、直接为新建机组配套的等离子体点火设备和微油点火系统经 168 小时或者 72 小时运行验收合格后；B、直接为改造机组配套的等离子体点火设备和微油点火系统经客户运行验收合格后；C、直接销售给锅炉厂等中间厂商的等离子体点火设备和微油点火系统以客户现场开箱验收合格后；D、为机组配套的低 NOx 燃烧系统经客户运行验收合格后；E、为机组配套的等离子体双尺度燃烧系统经客户运行验收合格后；F、设备备品备件经客户验收合格后；G、出口设备按照双方合同约定确认；H、锅炉余热利用设备、锅炉综合改造设备经客户验收合格后确定。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

公司无需披露的会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

公司无需披露的会计估计变更事项。

28、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产

和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法、双倍余额递减法和一次性计入当期成本费用计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%、5%
营业税	按应税营业收入计征	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、24.5%

注：①根据财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号，本公司建筑安装服务自2016年5月1日起按照11%缴纳增值税，不再缴纳营业税；②根据国家税务总局发布的国家税务总局公告2016年第16号《纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法》第三条第（一）项之规定本公司出租其2016年4月30日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额，不再按原适用5%的税率缴纳营业税。

2、税收优惠及批文

（1）2014年10月，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局发布联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GR201437000634，发证日期：2014年10月31日，有效期：三年。2014年至2016年企业所得税税率为15%。

（2）本公司之境外子公司国电龙源技术（美国）有限公司按24.5%的税率计列企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2016年1月1日，期末指2016年12月31日；上期指2015年度，本期指2016年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	676.39	4,213.24
银行存款	581,429,362.12	903,469,383.38
其他货币资金	588,683,597.37	21,950,488.94
合计	1,170,113,635.88	925,424,085.56
其中：存放在境外的款项总额	10,642,533.20	10,345,699.82

注：其他货币资金期末余额中553,000,000.00元系用于认购银行理财产品，处于募集期尚未认购成功的资金，23,879,957.59元系银行承兑汇票保证金，11,000,000.00元为涉诉冻结资金，803,639.78元为保函押金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,318,460.00	136,424,854.00
商业承兑汇票	29,688,394.00	63,443,012.00
合 计	86,006,854.00	199,867,866.00

(2) 已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	17,777,814.50	
商业承兑汇票	11,386,550.00	
合 计	29,164,364.50	

注：已终止确认但尚未到期的商业承兑汇票全部为背书形成。

(3) 已质押的应收票据情况

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	12,650,000.00
合 计	12,650,000.00

注：根据业务需要本集团将大额应收票据质押给银行取得小额银行承兑汇票，于2016年12月31日在质押状态的应收票据金额为12,650,000.00元。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,814,000.00	1.09	8,354,300.00	94.78	459,700.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	802,171,986.12	98.91	129,999,913.14	16.21	672,172,072.98
按账龄组合	802,171,986.12	98.91	129,999,913.14	16.21	672,172,072.98
组合小计	802,171,986.12	98.91	129,999,913.14	16.21	672,172,072.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	810,985,986.12	100	138,354,213.14	17.06	672,631,772.98

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,132,650,195.13	100.00	113,828,472.11	10.05	1,018,821,723.02
按账龄组合	1,132,650,195.13	100.00	113,828,472.11	10.05	1,018,821,723.02
组合小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,132,650,195.13	100.00	113,828,472.11	10.05	1,018,821,723.02

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国电新疆红雁池发电有限公司	8,814,000.00	8,354,300.00	94.78	存在不利于本公司的争议
合计	8,814,000.00	8,354,300.00	--	--

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	183,445,676.37	3,668,913.52	2.00
7至12个月	80,191,558.44	4,811,493.51	6.00
1至2年	222,833,292.10	22,283,329.21	10.00
2至3年	238,452,127.43	47,690,425.49	20.00
3至4年	46,482,717.11	23,241,358.56	50.00
4至5年	12,311,109.11	9,848,887.29	80.00
5年以上	18,455,505.56	18,455,505.56	100.00
合计	802,171,986.12	129,999,913.14	--

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内（含6个月）	368,374,311.54	7,367,486.23	2.00
7至12个月	162,744,109.14	9,764,646.55	6.00
1至2年	463,677,349.96	46,367,735.00	10.00
2至3年	94,685,894.22	18,937,178.84	20.00

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	18,966,583.96	9,483,291.98	50.00
4至5年	11,469,063.99	9,175,251.19	80.00
5年以上	12,732,882.32	12,732,882.32	100.00
合 计	1,132,650,195.13	113,828,472.11	--

③期末金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

期末不存在金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,525,741.03 元，本期不存在收回或转回的坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

本公司本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 174,826,990.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,126,325.91 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,716,513.16	100.00	203,649.64	7.50	2,512,863.52
其中：按账龄组合	1,735,301.87	63.88	203,649.64	11.74	1,531,652.23
按备用金等款项组合	981,211.29	36.12			981,211.29
组合小计	2,716,513.16	100.00	203,649.64	7.50	2,512,863.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,716,513.16	100.00	203,649.64	7.50	2,512,863.52

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,090,914.69	100.00	114,379.71	5.47	1,976,534.98
其中：按账龄组合	1,208,496.09	57.80	114,379.71	9.46	1,094,116.38
按备用金等款项组合	882,418.60	42.20			882,418.60
组合小计	2,090,914.69	100.00	114,379.71	5.47	1,976,534.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,090,914.69	100.00	114,379.71	5.47	1,976,534.98

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

本公司本期不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,128,138.87	66,828.34	6.00
1至2年	240,513.00	24,051.30	10.00
2至3年	248,350.00	49,670.00	20.00
3至4年	110,400.00	55,200.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	7,900.00	7,900.00	100.00
合计	1,735,301.87	203,649.64	--

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	664,242.53	39,854.55	6.00
1至2年	399,231.56	39,923.16	10.00
2至3年	136,050.00	27,210.00	20.00
3至4年			
4至5年	7,900.00	6,320.00	80.00
5年以上	1,072.00	1,072.00	100.00
合计	1,208,496.09	114,379.71	--

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
个人备用金	981,211.29		
合计	981,211.29		

(续)

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
个人备用金	882,418.60		
合计	882,418.60		

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本公司本期不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 104,232.77 元，本期不存在收回或转回的坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

本公司本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
个人备用金	981,211.29	882,418.60
房屋押金和安全保证金等	1,735,301.87	1,208,496.09
合计	2,716,513.16	2,090,914.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门华夏国际电力发展有限公司	安全保证金	500,000.00	1年以内	18.41	30,000.00
国电科技环保集团股份有限公司	房租押金	267,732.67	1-2年	9.86	0.00
江苏镇江发电有限公司	安全保证金	120,000.00	2-3年	4.42	43,200.00
长春热电发展有限公司	安全保证金	100,000.00	1-2年	3.68	16,000.00
华能海南发电股份有限公司东方电厂	安全保证金	100,000.00	1年以内	3.68	6,000.00
合计	--	1,087,732.67	--	40.05	95,200.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	33,134,115.50	71.79	40,046,930.80	70.07
1至2年	6,842,651.88	14.82	12,433,696.77	21.75
2至3年	2,304,139.57	4.99	2,370,276.62	4.15
3年以上	3,876,318.47	8.40	2,303,262.26	4.03
合计	46,157,225.42	100.00	57,154,166.45	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期期末余额前五名预付款项汇总金额 21,427,367.33 元，占预付款项期末余额合计数的比例 46.42%。

6、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	9,751,956.23	9,859,766.30
合计	9,751,956.23	9,859,766.30

注：本公司本期不存在逾期利息。

7、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,959,712.64		24,959,712.64
在产品	242,363,880.36	1,751,479.24	240,612,401.12
库存商品	2,413,963.86		2,413,963.86
周转材料	59,124.23		59,124.23
自制半成品	10,517,522.27		10,517,522.27
合计	280,314,203.36	1,751,479.24	278,562,724.12

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,604,374.54		30,604,374.54

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	220,892,854.82		220,892,854.82
库存商品	280,104.82		280,104.82
周转材料	38,510.12		38,510.12
自制半成品	15,011,845.21		15,011,845.21
合 计	266,827,689.51		266,827,689.51

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	395,238.80	372,055.15
合 计	395,238.80	372,055.15

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	4,943,512.17		详见附注五、11
合 计	4,943,512.17		

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	4,998,000.00		4,998,000.00			
按公允价值计量的						
按成本计量的	4,998,000.00		4,998,000.00			
其他						
减：一年内到期的可供出售金融资产						
合 计	4,998,000.00		4,998,000.00			

(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				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
四川龙源科能电力科技有限公司		4,998,000.00		4,998,000.00					51.00	
合计		4,998,000.00		4,998,000.00					--	

注：以成本计量的可供出售金融资产为本集团持有的原子公司四川龙源科能电力科技有限公司股权，由于本公司以2016年6月30日为基准日收回对四川龙源科能电力科技有限公司投资故调整至可供出售金融资产列示。

11、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款销售商品	11,840,112.02		11,840,112.02			
减：一年内到期的长期应收款（见附注五、9）	4,943,512.17		4,943,512.17			
合 计	6,896,599.85		6,896,599.85			

注1：本公司本期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

注2：本公司本期无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	22,514,906.18			22,514,906.18
2. 本期增加金额	15,783,285.34	2,938,119.51		18,721,404.85
存货\固定资产\在建工程转入	15,783,285.34			15,783,285.34
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	38,298,191.52	2,938,119.51		41,236,311.03
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,847,347.03			4,847,347.03
2. 本期增加金额	9,567,609.19	1,155,873.50		10,723,482.69
计提或摊销	1,642,786.43	11,648.66		1,654,435.09
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	14,414,956.22	1,155,873.50		15,570,829.72
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,883,235.30	1,782,246.01		25,665,481.31
2. 期初账面价值	17,667,559.15			17,667,559.15

注 1：本期将租出房产附属土地计入投资性房地产列报。

注 2：本期新增投资性房地产系北京商品房（西城区十号）1 号楼 12 层 1201，烟台市开发区衡山路 9 号房屋及附属土地用于经营出租，且持有意图短期内不会发生变化。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	190,528,029.21	37,062,876.17	27,436,056.46	22,075,555.92	12,325,661.71	289,428,179.47
2. 本期增加金额	9,276,963.15	126,034.19	923,236.55	101,146.21	3,592,623.12	14,020,003.22
(1) 购置		126,034.19	923,236.55	101,146.21	3,592,623.12	4,743,040.07
(2) 在建工程转入	6,192,745.27					6,192,745.27
(3) 其他	3,084,217.88					3,084,217.88
3. 本期减少金额	15,783,285.34		3,577,878.64	2,253,735.00	43,167.16	21,658,066.14
(1) 处置或报废			490,909.47	1,906,377.00	8,445.79	2,405,732.26
(2) 其他	15,783,285.34		3,086,969.17	347,358.00	34,721.37	19,252,333.88
4. 期末余额	184,021,707.02	37,188,910.36	24,781,414.37	19,922,967.13	15,875,117.67	281,790,116.55
二、累计折旧						
1. 期初余额	25,943,920.74	15,884,121.22	18,579,646.03	19,422,151.85	6,256,350.11	86,086,189.95
2. 本期增加金额	17,036,364.00	3,918,674.62	2,957,578.23	1,229,100.11	3,157,196.01	28,298,912.97
计提	17,036,364.00	3,918,674.62	2,957,578.23	1,229,100.11	3,157,196.01	28,298,912.97
其他						
3. 本期减少金额	9,158,320.26		492,886.01	2,178,474.10	35,175.82	11,864,856.19
(1) 处置或报废			490,134.72	1,906,377.00	5,244.33	2,401,756.05
(2) 其他	9,158,320.26		2,751.29	272,097.10	29,931.49	9,463,100.14
4. 期末余额	33,821,964.48	19,802,795.84	21,044,338.25	18,472,777.86	9,378,370.30	102,520,246.73
三、减值准备						
1. 期初余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	150,199,742.54	17,386,114.52	3,737,076.12	1,450,189.27	6,496,747.37	179,269,869.82
2. 期初账面价值	164,584,108.47	21,178,754.95	8,856,410.43	2,653,404.07	6,069,311.60	203,341,989.52

注：①房屋建筑物其他增加 3,084,217.88 元为原计入电子设备部分资产属于房屋建筑物不可分割部分调整列报；

②电子设备、运输设备、办公设备原值其他分别减少 2,751.29 元、347,358.00 元、34,721.37 元，累计折旧其他分别减少 2,751.29 元、272,097.10 元、29,931.49 元为本期撤回对原子公司四川龙源科能电力科技有限公司的投资所致；

③本期房屋及建筑物原值其他减少 15,783,285.34 元，累计折旧其他减少 9,158,320.26 元，为本期将主厂房、传达室、附属生产厂房、北京商品房（西城区十号）对外出租转入投资性房地产部分对应的原值和累计折旧。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
兰州房产	2,298,421.32	尚在办理中
1号生产厂房	20,816,537.84	尚在办理中
2#实验厂房	15,709,941.02	尚在办理中
3#研发实验办公楼	38,680,792.23	尚在办理中
4号生产厂房	34,641,473.42	尚在办理中
合计	112,147,165.83	--

14、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	专有技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,525,130.00	6,056,450.92	45,762,988.02	541,138.21	72,885,707.15
2. 本期增加金额		644,865.15	1,863,035.27		2,507,900.42
(1) 购置		644,865.15			644,865.15
(2) 内部研发			1,863,035.27		1,863,035.27
3. 本期减少金额	2,938,119.51				2,938,119.51
其他	2,938,119.51				2,938,119.51

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	专有技术	合计
4. 期末余额	17,587,010.49	6,701,316.07	47,626,023.29	541,138.21	72,455,488.06
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,160,133.65	2,339,533.78	8,289,628.26	541,138.21	14,330,433.90
2. 本期增加金额	437,874.48	653,201.00	4,421,824.14		5,512,899.62
计提	437,874.48	653,201.00	4,421,824.14		5,512,899.62
3. 本期减少金额	1,155,873.50				1,155,873.50
其他	1,155,873.50				1,155,873.50
4. 期末余额	2,442,134.63	2,992,734.78	12,711,452.40	541,138.21	18,687,460.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,144,875.86	3,708,581.29	34,914,570.89		53,768,028.04
2. 期初账面价值	17,364,996.35	3,716,917.14	37,473,359.76		58,555,273.25

注：①截止 2016 年 12 月 31 日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 65.00%；②土地使用权原值及累计摊销其他减少为出租房屋建筑物对应土地价值转入投资性房地产列报形成。

15、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
资本化		1,863,035.27		1,863,035.27		
费用化		48,765,032.34			48,765,032.34	
合计		50,628,067.61		1,863,035.27	48,765,032.34	

注：本期形成无形资产的开发项目支出占本期开发项目支出总额的比例为 3.68%；

本期资本化的项目为燃烧器喧口、燃烧器以及燃烧系统：

涉及燃烧器技术领域，解决了现有技术存在喧口角度设计不合理的技术问题，可以实现在不影响煤粉燃烧器着火初期的空气分级燃烧的前提下，保证燃烧器一次风与二次风的后期混合，同时新型燃烧器结构解决了现有技术存在煤粉气流浓淡分离效果比较差等原因导致无法有效抑制 Nox 生成的技术问题。

该项资本化项目已成功申请并取得专利。

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
北京燃烧所租房装修	6,862,630.38		895,125.69		5,967,504.69
海融厂房租	2,981,355.84		1,788,813.45		1,192,542.39
办公楼装修	584,779.00		118,938.00		465,841.00
厂区平整等改造	122,214.21		24,857.16		97,357.05
租入车间改造	235,043.65		47,805.12		187,238.53
其他	455,336.55	48,500.00	128,405.06		375,431.49
合 计	11,241,359.63	48,500.00	3,003,944.48		8,285,915.15

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	0.00	0.00	113,901,313.98	17,158,224.28
递延收益	0.00	0.00	17,303,724.33	2,595,558.65
可抵扣经营亏损	0.00	0.00	8,885,892.25	2,221,473.06
合 计	0.00	0.00	140,090,930.56	21,975,255.99
其中：				
预计于1年内（含1年）转回的金额	0.00	0.00	117,221,960.36	17,656,321.24
预计于1年后转回的金额	0.00	0.00	22,868,970.20	4,318,934.75

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	23,087,381.68	41,537.84
可抵扣亏损	187,716,670.41	2,816,757.31
合 计	210,804,052.09	2,858,295.15

注：未来不能获得足够的应纳税所得额不再计提递延所得税资产。

(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	期末金额	期初金额	备注
2017年	426,198.51	426,198.51	
2018年	1,032,695.37	1,032,695.37	
2019年	626,081.15	750,087.30	

年 份	期末金额	期初金额	备注
2020年	38,196,756.43	607,776.13	
2021年	147,434,938.95		
合 计	187,716,670.41	2,816,757.31	

18、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	其他	
坏账损失	113,942,851.82	24,629,973.80				14,962.84	138,557,862.78
存货跌价损失		1,751,479.24					1,751,479.24
合 计	113,942,851.82	26,381,453.04				14,962.84	140,309,342.02

注：本期减少中的其他为本公司原子公司四川龙源科能电力科技有限公司 2016年6月30日坏账准备余额。

19、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,159,464.02	100,259,376.45
商业承兑汇票	4,479,262.52	11,252,000.00
合 计	57,638,726.54	111,511,376.45

注：下一会计期间将到期的金额为 57,638,726.54 元。

20、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	250,868,170.89	325,899,024.26
1至2年	79,890,442.14	96,068,330.83
2至3年	20,711,379.78	16,043,310.91
3年以上	8,061,695.76	1,524,908.60
合 计	359,531,688.57	439,535,574.60

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台荏原空调设备有限公司	7,181,772.01	合同尚未结算完毕
北京新世翼节能环保科技股份有限公司	4,900,000.00	合同尚未结算完毕
上海海陆天新热能技术有限公司	4,868,061.55	合同尚未结算完毕
四川竹根锅炉股份有限公司	4,748,734.00	合同尚未结算完毕
上海鸫隆换热设备厂	3,680,451.29	合同尚未结算完毕

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
合 计	25,379,018.85	--

注：于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 108,663,517.68 元（2015 年 12 月 31 日：113,636,550.34 元），该款项尚未结算完毕。

21、预收款项

（1）预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	148,747,975.10	60,057,282.35
1 至 2 年	3,607,111.64	16,988,075.72
2 至 3 年	772,976.41	2,222,471.23
3 年以上	565,131.91	2,195,993.63
合 计	153,693,195.06	81,463,822.93

（2）重要的账龄超过 1 年的预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东粤电博贺煤电有限公司	3,510,256.41	项目尚未完成
上海电气集团股份有限公司上海电气电站集团	596,581.20	项目尚未完成
新疆喀什发电有限责任公司	280,000.00	项目尚未完成
新疆华电喀什二期发电有限责任公司	127,151.91	项目尚未完成
杭州浙能工程设备有限公司	96,923.00	项目尚未完成
合 计	4,610,912.52	--

注：于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 4,945,219.96 元（2015 年 12 月 31 日：21,406,540.58 元），相关项目尚未完成。

22、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	20,080,437.82	129,722,175.76	129,648,945.38	20,153,668.20
应付设定提存计划		16,810,754.78	16,810,754.78	
应付辞退福利		504,990.11	504,990.11	
合 计	20,080,437.82	147,037,920.65	146,964,690.27	20,153,668.20

（1）应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		95,129,425.68	95,129,425.68	
2、职工福利费		9,122,014.61	9,122,014.61	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		8,591,638.21	8,591,638.21	
其中：				
医疗保险		6,667,691.14	6,667,691.14	
工伤保险		1,087,436.85	1,087,436.85	
生育保险		504,411.19	504,411.19	
其他社会保险		332,099.03	332,099.03	
4、住房公积金	535,971.60	9,934,288.36	10,470,259.96	
5、工会经费和职工教育经费	19,544,466.22	3,472,319.53	2,863,117.55	20,153,668.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、劳动保护费		158,204.94	158,204.94	
10、劳务派遣		3,314,284.43	3,314,284.43	
合 计	20,080,437.82	129,722,175.76	129,648,945.38	20,153,668.20

(2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		15,948,742.86	15,948,742.86	
失业保险费		862,011.92	862,011.92	
合 计		16,810,754.78	16,810,754.78	

注：本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 应付辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付内退福利(一年内到期的部分)				
其他辞退福利		504,990.11	504,990.11	
合 计		504,990.11	504,990.11	

注：2016年度，其他辞退福利系本公司因解除劳动关系所提供。

23、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
增值税	9,727,952.02	6,090,370.67
营业税		960,175.06
城市维护建设税	516,851.05	486,671.59
教育费附加	239,855.29	294,236.98
企业所得税	2,510,471.74	1,189,393.52
个人所得税	434,541.58	230,601.58
房产税	508,762.52	445,702.72
印花税	59,917.34	111,773.55
土地使用税	302,269.80	317,383.29
其他税费	223,480.04	68,540.45
合 计	14,524,101.38	10,194,849.41

24、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,956,216.03	6,569,244.94
1至2年	3,374,452.53	2,146,197.61
2至3年	1,909,741.98	3,939,569.79
3年以上	740,822.90	705,769.35
合计	8,981,233.44	13,360,781.69

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付员工报销款	4,755,026.42	4,754,915.60
应付暂收款	1,850,000.00	5,350,000.00
应付质量保证金等	2,376,207.02	3,255,866.09
合 计	8,981,233.44	13,360,781.69

(3) 重要的账龄超过1年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
王赫阳	1,000,000.00	往来款
中铁武汉电气化局集团有限公司北京分公司	500,000.00	质量保证金未到期
周群英	350,000.00	往来款
南通艾特机械有限公司	200,000.00	质量保证金未到期
江苏飞天管道设备有限公司	100,000.00	质量保证金未到期

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
合 计	2,150,000.00	--

注：于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 6,025,017.41 元（2015 年 12 月 31 日：6,791,536.75 元），主要为应付暂收款等款项，由于该款项尚未到期，因此尚未支付。

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的递延收益（附注五、26）	3,314,959.91	3,320,646.38
合 计	3,314,959.91	3,320,646.38

26、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,983,077.95		3,314,959.89	10,668,118.06	
合 计	13,983,077.95		3,314,959.89	10,668,118.06	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
等离子节能环保设 备增产项目	1,246,169.49			658,283.76	587,885.73	与资产相关
能源自主创新和能 源装备 2011 年中 央预算内投资补贴	10,957,722.80			2,278,773.49	8,678,949.31	与资产相关
等离子体双尺度低 NOx 燃烧技术专项 补助	1,779,185.66			377,902.64	1,401,283.02	与资产相关
合计	13,983,077.95			3,314,959.89	10,668,118.06	

27、股本

项目	期初余额		本期增减变动（+ -）					期末余额	
	金额	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小 计	金额	比例（%）
人民币普通股	513,216,000.00	100.00%						513,216,000.00	100.00

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	676,545,653.10			676,545,653.10
其中：投资者投入的资本	676,545,653.10			676,545,653.10
其他资本公积	562,500.00			562,500.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	677,108,153.10			677,108,153.10

29、其他综合收益

项 目	2015 年 12 月 31 日	当期发生额					2016 年 12 月 31 日
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：							
重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	57,104.27	709,555.69			709,555.69		766,659.96
其中：							
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	57,104.27	709,555.69			709,555.69		766,659.96
其他综合收益合计	57,104.27	709,555.69			709,555.69		766,659.96

(续)

项 目	2014 年 12 月 31 日	上期发生额					2015 年 12 月 31 日
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收 益							
其中：							
重新计算设定受益计划净负债和净资产 的变动							
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	-570,919.85	628,024.12			628,024.12		57,104.27
其中：							
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-570,919.85	628,024.12			628,024.12		57,104.27
其他综合收益合计	-570,919.85	628,024.12			628,024.12		57,104.27

30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,000,230.28			102,000,230.28
储备基金	3,615,872.67			3,615,872.67
企业发展基金	3,615,872.69			3,615,872.69
合 计	109,231,975.64			109,231,975.64

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

31、未分配利润

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	781,776,209.87	850,127,504.40
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	781,776,209.87	850,127,504.40
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-164,484,674.13	-47,822,654.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		20,528,640.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	617,291,535.74	781,776,209.87

32、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	440,114,364.19	407,976,342.36	833,537,380.06	663,182,000.32
其他业务	4,419,465.72	724,645.13	4,227,340.32	1,056,600.94
合 计	444,533,829.91	408,700,987.49	837,764,720.38	664,238,601.26

33、税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	420,734.63	1,821,765.99
城市维护建设税	1,720,388.70	4,117,404.24
教育费附加	941,591.90	3,037,003.37
房产税	1,312,861.00	
车船税	32,162.20	

项 目	本期发生数	上期发生数
土地使用税	2,042,525.45	
印花税	301,699.64	
其他	1,098,705.40	1,156,184.97
合 计	7,870,668.92	10,132,358.57

注：①主要营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项；

②根据财政部2016年12月发布的《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》(财会〔2016〕22号)、财政部会计司关于《增值税会计处理规定》有关问题的解读，对公司经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费在税金及附加项目列示。

34、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	24,495,801.76	29,752,850.51
售后维护	23,216,599.35	34,111,988.76
差旅费	6,345,841.67	10,151,802.75
业务招待费	1,823,397.54	2,678,888.25
租赁费	1,443,904.74	3,272,964.66
车辆使用费	1,263,406.52	1,843,721.85
技术服务费	904,381.95	1,802,636.72
投标业务费	851,854.69	475,565.65
折旧费	846,678.25	1,246,995.45
会务费	484,154.23	697,579.00
其他	1,553,789.86	433,872.32
合 计	63,229,810.56	86,468,865.92

35、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	60,152,491.58	52,516,472.24
折旧费	16,577,625.70	12,610,078.47
租赁费	9,759,762.96	15,089,885.75
无形资产摊销	5,636,030.79	4,363,023.73
差旅费	4,715,047.48	5,244,572.78
技术服务费	3,715,223.75	3,301,336.94
审计费	2,456,264.82	1,453,499.80
设计费	1,778,097.99	654,478.39

项 目	本期发生数	上期发生数
研发领料	1,716,490.22	10,772,892.74
水电费	1,625,056.59	1,103,483.77
其他	11,227,015.03	15,398,976.70
合 计	119,359,106.91	122,508,701.31

注：本公司本期和上期在管理费用中核算的研发费用总额分别为 48,765,032.34 元和 59,153,900.20 元。

36、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出		
减：利息收入	13,254,891.36	20,893,638.58
汇兑损益	1,559.16	0.32
其他	493,329.12	520,512.00
合 计	-12,760,003.08	-20,373,126.26

37、费用按性质分类列示

项 目	本期发生数	上期发生数
耗用的原材料和低值易耗品等	311,559,683.52	463,095,733.01
产成品及在产品存货的减少（减：增加）	-23,149,560.83	478,408.86
职工薪酬费用	146,912,569.29	155,572,585.83
折旧费和摊销费用	35,390,592.71	34,209,304.52
租金	13,096,080.56	22,341,101.26
财务费用	-12,760,003.08	-20,373,126.26
其他费用	107,480,539.71	197,519,035.01
合 计	578,529,901.88	852,843,042.23

注：合计数=营业成本+ 销售费用+管理费用+财务费用+非流动资产减值损失。

38、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	24,629,973.80	41,614,587.48
存货跌价损失	1,751,479.24	
合 计	26,381,453.04	41,614,587.48

39、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
收回长期股权投资产生的投资收益	-260,751.41	

项 目	本期发生数	上期发生数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,156,797.60	
合 计	12,896,046.19	

40、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	225,275.96	217,340.50	225,275.96
其中：固定资产处置利得	225,275.96	217,340.50	225,275.96
政府补助（详见下表：政府补助明细）	5,368,946.36	7,102,429.48	5,368,946.36
其他	1,639,921.40	1,453,897.41	1,639,921.40
合 计	7,234,143.72	8,773,667.39	7,234,143.72

注：其他主要为质量扣款。

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
等离子节能环保设备增长项目	658,283.76	854,973.16	与资产相关
重点实验室项目政府补助	2,284,459.96	2,371,153.68	与资产相关
等离子体双尺度低 NOx 燃烧技术专项补助	377,902.64	377,902.64	与资产相关
专利补助	134,000.00	294,800.00	与收益相关
国际专利的区创新型开发区建设		271,600.00	与收益相关
知识产权局奖励-外观设计大赛		2,000.00	与收益相关
千人计划补助		500,000.00	与收益相关
重大专项研发计划资金		500,000.00	与收益相关
大型燃煤电站超净排放控制关键技术及工程示范补助		750,000.00	与收益相关
高效率低排放的超 600℃百万千瓦等级超超临界机组关键技术研究与应用		680,000.00	与收益相关
褐煤热解与半焦排放燃烧发电关键技术的合作研究补助		500,000.00	与收益相关
2014 年区级科技发展资金（80%）	100,000.00		与收益相关
专利奖励资金	406,000.00		与收益相关
专利创造资助资金	100,000.00		与收益相关
建设扶持资金	368,300.00		与收益相关
创新型开发区建设财政局补助	940,000.00		与收益相关
合 计	5,368,946.36	7,102,429.48	

41、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,976.21	18,065.56	3,976.21
其中：固定资产处置损失	3,976.21	18,065.56	3,976.21
对外捐赠支出	120,000.00	5,000.00	120,000.00
其他	1,910,233.14	103,688.21	1,910,233.14
合 计	2,034,209.35	126,753.77	2,034,209.35

注：其他主要为罚款、滞纳金及补缴税款支出。

42、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
当期所得税费用	1,710,331.62	731,442.79
递延所得税费用	21,975,255.99	-7,949,263.89
合 计	23,685,587.61	-7,217,821.10

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项 目	本期数	上期数
利润总额	-150,152,213.37	-58,178,354.28
按适用税率计算的所得税	-22,522,832.01	-8,726,753.14
子公司适用不同税率的影响	-1,943,728.09	-1,809,647.24
税率变动的的影响		
调整以前期间所得税的影响	1,788,246.37	-947,441.71
非应纳税收入		1,521,254.92
不得扣除的成本、费用和损失	-2,997,010.39	2,595,297.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当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	49,360,911.73	149,468.08
所得税费用	23,685,587.61	-7,217,821.10

43、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均

数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示：

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.3205	-0.3205	-0.0932	-0.0932
其中：持续经营	-0.3205	-0.3205	-0.0928	-0.0928
终止经营			-0.0004	-0.0004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.3506	-0.3506	-0.1076	-0.1076
其中：持续经营	-0.3506	-0.3506	-0.1072	-0.1072
终止经营			-0.0004	-0.0004

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-164,484,674.13	-47,822,654.53
其中：归属于持续经营的净利润	-164,484,674.13	-47,604,581.93
归属于终止经营的净利润		-218,072.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-179,920,044.30	-55,198,182.95
其中：归属于持续经营的净利润	-179,920,044.30	-54,980,110.35
归属于终止经营的净利润		-218,072.60

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-164,484,674.13	-47,822,654.53
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	-164,484,674.13	-47,604,581.93
归属于终止经营的净利润		-218,072.60

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	513,216,000.00	513,216,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	513,216,000.00	513,216,000.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	513,216,000.00	513,216,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	513,216,000.00	513,216,000.00

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金较大项目

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	11,108,070.57	30,016,163.50
暂收暂付款项	20,204,267.73	22,562,599.75
合 计	31,312,338.30	52,578,763.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金较大项目

项 目	本期发生数	上期发生数
租赁费	8,016,854.81	22,341,101.26
差旅费	17,970,995.21	15,396,375.53
合 计	25,987,850.02	37,737,476.79

(3) 支付其他与投资活动有关的现金较大项目

项 目	本期发生数	上期发生数
撤资四川龙源科能电力科技有限公司	7,938,383.51	
合 计	7,938,383.51	

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		

项 目	本期金额	上期金额
净利润	-173,837,800.98	-50,960,533.18
加：资产减值准备	26,381,453.04	41,614,587.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,901,510.93	26,827,470.78
无形资产摊销	5,524,548.28	4,454,622.25
长期待摊费用摊销	3,003,944.48	2,927,211.49
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）	-221,299.75	-199,274.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,896,046.19	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,975,255.99	-7,949,263.89
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）	-15,117,674.49	68,637,622.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	389,264,860.16	227,610,354.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,807,064.08	-272,651,319.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	226,171,687.39	40,311,478.22
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	581,430,038.51	903,473,596.62
减：现金的期初余额	903,473,596.62	901,214,612.52
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	-322,043,558.11	2,258,984.10

(5) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位：		
本期处置子公司于本期收到的现金和现金等价物		
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	7,938,383.51	

项 目	本期金额	上期金额
其中：四川龙源科能电力科技有限公司	7,938,383.51	
处置子公司的净资产	10,311,277.27	
其中：流动资产	10,256,226.49	
非流动资产	80,050.78	
流动负债	25,000.00	
非流动负债		

(6) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	581,430,038.51	903,473,596.62
其中：库存现金	676.39	4,213.24
可随时用于支付的银行存款	581,429,362.12	903,469,383.38
可随时用于支付的其他货币资金		
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	581,430,038.51	903,473,596.62
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	12,650,000.00	
应收票据	12,650,000.00	银行承兑汇票保证金性质
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	588,683,597.37	
其他货币资金	24,683,597.37	银行承兑汇票保证金
银行存款	553,000,000.00	银行理财产品认购募集期
银行存款	11,000,000.00	涉诉冻结资金
合 计	601,333,597.37	--

46、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,534,169.41	6.937	10,642,533.20
其中：美元	1,534,169.41	6.937	10,642,533.20
应付账款	75.00	6.937	520.28
其中：美元	75.00	6.937	520.28

47、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 主要财务报表项目的折算汇率

单位名称	资产和负债项目	
	2016年12月31日	2016年1月1日
国电龙源技术(美国)有限公司	1美元 = 6.937人民币	1美元=6.4936人民币
项目	收入、费用现金流量项目	
	2016年度	2015年度
国电龙源技术(美国)有限公司	交易发生日的即期汇率折算人民币	交易发生日的即期汇率折算人民币

注：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，除未分配利润外的其他股东权益项目采用交易发生日的即期汇率折算；外币现金流量以及利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 记账本位币情况

合并成本	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本期是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
国电龙源技术(美国)有限公司	美国	美元	否	不适用	不适用

六、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
四川龙源科能电力科技有限公司	4,998,000.00	51.00	收回投资	2016年7月1日	原子公司股东会决议	260,751.41

(续)

丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
0.00	0.00				

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海银锅热能设备有限公司	上海	上海	制造业	51.00		51.00	设立
烟台龙源换热设备有限公司	山东烟台	山东烟台	制造业	65.00		65.00	设立
国电龙源技术(美国)有限公司	美国	美国	制造业	100.00		100.00	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易的情况。

3、在合营安排或联营企业中的权益

本公司不存在在合营安排或联营企业中的权益。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业，特定地区或特定交易对手的风险。于2016年12月31日，本公司没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2016年度及2015年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产		
货币资金	10,642,533.20	10,642,533.20
合计	10,642,533.20	10,642,533.20
外币金融负债		
应付款项	520.28	520.28
合计	520.28	520.28

(续)

项目	期初余额	
	美元项目	合计
外币金融资产		
货币资金	10,345,699.82	10,345,699.82
合计	10,345,699.82	10,345,699.82
外币金融负债		
应付款项	24,718.93	24,718.93
合计	24,718.93	24,718.93

于2016年12月31日，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，本公司各类美元金融资产和美元金融负债对本公司净利润不会造成很大影响。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

项目名称	期末余额	期初余额
表内项目:		
货币资金	1,170,113,635.88	925,424,085.56
应收票据	86,006,854.00	199,867,866.00
应收账款	672,631,772.98	1,018,821,723.02
其他应收款	2,512,863.52	1,976,534.98
合计	1,931,265,126.38	2,146,090,209.56

对于信用记录不良的客户，本公司必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于2016年12月31日，本公司金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息（2015年12月31日：无）。

(2) 金融资产的逾期及减值信息：

金融资产的减值信息详见附注五、3及附注五、4。

(3) 本期通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产

本公司本期无通过取得担保物或其他信用增级所确认的金融资产或非金融资产。

3、流动性风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按账龄列示如下：

项目	期末余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付款项	359,531,688.57				359,531,688.57
合计	359,531,688.57				359,531,688.57

(续)

项目	期初余额				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付款项	325,899,024.26	96,068,330.83	17,568,219.51		439,535,574.60
合计	325,899,024.26	96,068,330.83	17,568,219.51		439,535,574.60

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司	母公司对本公司

				的持股比例(%)	的表决权比例(%)
国电科技环保集团股份有限公司	北京	国有股份公司	6,063,770,000.00	23.25	23.25

本企业最终控制方是中国国电集团公司。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
国电龙源电力技术工程有限责任公司	同一最终控制人
国电物资集团有限公司	同一最终控制人
国电物资集团有限公司南方物资配送中心	同一最终控制人
国电物资集团有限公司西北物资配送中心	同一最终控制人
国电物资山东配送有限公司	同一最终控制人
南京电力设备质量性能检验中心	同一最终控制人
国电河北龙山发电有限责任公司	同一最终控制人
国电滦河热电有限公司	同一最终控制人
国电置业有限公司北京昌平中心	同一最终控制人
国电华北电力有限公司廊坊热电厂	同一最终控制人
国电国际经贸有限公司	同一最终控制人
国电电力酒泉发电有限公司	同一最终控制人
国电双鸭山发电有限公司	同一最终控制人
国电青山热电有限公司	同一最终控制人
国电长源第一发电有限责任公司	同一最终控制人
国电龙源节能技术有限公司	同一最终控制人
国电库车发电有限公司	同一最终控制人
国电丰城发电有限公司	同一最终控制人
国电泰安热电有限公司	同一最终控制人
国电太一发电有限责任公司	同一最终控制人
天津国电津能热电有限公司	同一最终控制人
国电新疆红雁池发电有限公司	同一最终控制人
陕西宝鸡第二发电有限责任公司	同一最终控制人
国电石嘴山第一发电有限公司	同一最终控制人
国电都匀发电有限公司	同一最终控制人
国电吉林龙华白城热电厂	同一最终控制人

国电物资集团有限公司华中物流配送公司	同一最终控制人
河北衡丰发电有限责任公司	同一最终控制人
国电织金发电有限公司	同一最终控制人
国电物资东北（沈阳）配送有限公司	同一最终控制人
宁夏英力特化工股份有限公司树脂分公司	同一最终控制人
国电安顺第二发电有限公司	同一最终控制人
国电蚌埠发电有限公司	同一最终控制人
国电宝鸡发电有限责任公司	同一最终控制人
国电常州发电有限公司	同一最终控制人
国电大武口热电有限公司	同一最终控制人
国电电力大连庄河发电有限责任公司	同一最终控制人
国电电力大同发电有限责任公司	同一最终控制人
国电电力发展股份有限公司大连开发区热电厂	同一最终控制人
国电电力发展股份有限公司大同第二发电厂	同一最终控制人
国电电力发展股份有限公司邯郸热电厂	同一最终控制人
国电费县发电有限公司	同一最终控制人
国电福州发电有限公司	同一最终控制人
国电哈尔滨热电有限公司	同一最终控制人
国电汉川发电有限公司	同一最终控制人
国电菏泽发电有限公司	同一最终控制人
国电湖南宝庆煤电有限公司	同一最终控制人
国电江苏谏壁发电有限公司	同一最终控制人
国电靖远发电有限公司	同一最终控制人
国电康平发电有限公司	同一最终控制人
国电克拉玛依发电有限公司	同一最终控制人
国电乐东发电有限公司	同一最终控制人
国电聊城发电有限公司	同一最终控制人
国电龙华延吉热电有限公司	同一最终控制人
国电民权发电有限公司	同一最终控制人
国电内蒙古东胜热电有限公司	同一最终控制人
国电宁夏石嘴山发电有限责任公司	同一最终控制人
国电濮阳热电有限公司	同一最终控制人
国电沈阳热电有限公司	同一最终控制人
国电双辽发电有限公司	同一最终控制人

国电泰州发电有限公司	同一最终控制人
国电铜陵发电有限公司	同一最终控制人
国电物资河南配送有限公司	同一最终控制人
国电物资集团有限公司上海分公司	同一最终控制人
国电物资集团有限公司西南物资配送中心	同一最终控制人
国电物资内蒙古配送有限公司	同一最终控制人
国电新能源技术研究院	同一最终控制人
国电宣威发电有限责任公司	同一最终控制人
国电阳宗海发电有限公司	同一最终控制人
国电荃阳煤电一体化有限公司	同一最终控制人
国电永福发电有限公司	同一最终控制人
国电长源电力股份有限公司	同一最终控制人
国电长源汉川第一发电有限公司	同一最终控制人
国电长源荆门发电有限公司	同一最终控制人
国电长源荆州热电厂有限公司	同一最终控制人
国电肇庆热电有限公司	同一最终控制人
国电浙能宁东发电有限公司	同一最终控制人
国电重庆恒泰发电有限公司	同一最终控制人
国电驻马店热电有限公司	同一最终控制人
河北邯郸热电股份有限公司	同一最终控制人
南通天生港发电有限公司	同一最终控制人
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司	同一最终控制人
山东中华发电有限公司	同一最终控制人
天津国电津能滨海热电有限公司	同一最终控制人
国电榆次热电有限公司	同一最终控制人
元宝山发电有限公司	同一最终控制人
中国国电集团公司谏壁发电厂	同一最终控制人
中国国电集团公司太原第一热电厂	同一最终控制人
中国国电集团公司霍州发电厂	同一最终控制人
沈阳热电厂	同一最终控制人
江阴苏龙热电有限公司	同一最终控制人
北京国电智深控制技术有限公司	同一最终控制人
北京华电天仁电力控制技术有限公司	同一最终控制人
国电诚信招标有限公司	同一最终控制人

国电物资集团华北配送有限公司	同一最终控制人
国电承德热电有限公司	同一最终控制人
国电安顺发电有限公司	同一最终控制人
国电达州发电有限公司	同一最终控制人
国电黄金埠发电有限公司	同一最终控制人
国电蓬莱发电有限公司	同一最终控制人
国电电力朝阳热电有限公司	同一最终控制人
南京龙源环保有限公司	同一最终控制人
北京国电龙源环保工程有限公司	同一最终控制人
国电吉林龙华长春热电一厂	同一最终控制人
国电电力邯郸东郊热电有限责任公司	同一最终控制人
国电兰州热电有限责任公司	同一最终控制人
国电宿迁热电有限公司	同一最终控制人
山东国电发电工程有限公司	同一最终控制人
国电科学技术研究院	同一最终控制人
国电置业有限公司	同一最终控制人
国电科技环保集团股份有限公司	股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
中国国电集团公司及内部所属单位	接受劳务	7,966,863.99	11,559,487.23

② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
中国国电集团公司及内部所属单位	出售商品、提供劳务	87,101,430.79	222,366,284.95

③ 关联交易内容的说明

关联方	关联交易内容	定价原则
中国国电集团公司及内部所属单位	接受劳务	协议价
中国国电集团公司及内部所属单位	出售商品、提供劳务	市场定价

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
国电科技环保集团股份有限公司	房屋、建筑物	1,552,838.24	1,831,571.88

中国国电集团公司	房屋、建筑物		1,165,153.00
国电新能源研究院	房屋、建筑物	7,399,446.95	9,292,136.05
国电大渡河流域水电开发有限公司	房屋、建筑物	44,445.63	46,091.76

(3) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	217 万	345 万
其中：（各金额区间人数）		
[0--30 万元]	1	
[30--40 万元]	5	1
[40--50 万元]	1	4
[50--60 万元]		2

(4) 其他关联交易

①截止 2016 年 12 月 31 日，本公司在石嘴山银行股份有限公司银行存款期末余额为 1,102,628,028.50 元。本公司在石嘴山银行股份有限公司的存款关联方交易，按照银行法定存款利率计息，本期收到利息 10,911,367.82 元，期末应收利息金额为 9,721,054.79 元，支付手续费 0.00 元。

②2016 年 4 月份本公司以 553,000,000.00 元在石嘴山银行股份有限公司购买封闭式保证型银行理财产品，2016 年 12 月收回全部本金及收益 13,156,797.60 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称及关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中国国电集团公司及内部所属单位	249,142,175.66	50,228,091.21	367,120,796.51	38,887,879.75
合计	249,142,175.66	50,228,091.21	367,120,796.51	38,887,879.75
应收票据：				
中国国电集团公司及内部所属单位	42,102,500.00		106,390,790.00	
合计	42,102,500.00		106,390,790.00	
预付款项：				
中国国电集团公司及内部所属单位	10,137,135.83		5,375,591.34	
合计	10,137,135.83		5,375,591.34	
其他应收款：				
中国国电集团公司及内部所属单位	644,456.23	64,489.45	523,320.67	29,687.28

项目名称及关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	644,456.23	64,489.45	523,320.67	29,687.28

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称及关联方	期末余额	期初余额
应付账款:		
中国国电集团公司及内部所属单位	14,623,593.00	10,143,780.29
合计	14,623,593.00	10,143,780.29
预收款项:		
中国国电集团公司及内部所属单位	110,383,627.65	15,929,082.34
合计	110,383,627.65	15,929,082.34

十、承诺及或有事项

1、滨州案件

本公司与山东滨州滨北热电有限公司（以下简称“业主方”）于 2014 年 5 月签订 170t/h 锅炉脱硝合同书，约定由公司负责电厂低氮改造系统（290 万）和 SNCR 系统（260 万）工程，并约定工程为交钥匙工程。公司将其中 SNCR 工程以 240 万转包给国源设计院有限公司（以下简称“国源公司”），约定工期应于 2014 年 8 月 26 日全部完工，公司于 2014 年 9 月 27 日安装完成低氮改造系统，SNCR 现未完工达不到要求。

国源公司将公司和业主方共同以建筑工程施工合同纠纷起诉至山东省滨州滨城区人民法院，提出诉讼请求：（1）要求提供试验条件，接收 SNCR 工程；（2）支付工程款 2,160,000.00 元及利息 53,496.97 元；（3）业主方承担连带责任；（4）要求公司承担诉讼费用。

公司提出反诉，反诉请求为：（1）判令解除公司与国源公司签订的《170t/h 锅炉脱硝 EPC 项目合同书》和《山东滨州滨北热电有限公司 170t/h 锅炉 SNCR 烟气脱硝工程技术协议》；（2）判令国源公司返还公司已经支付的合同款 240,000.00 元；（3）判令被反诉人赔偿我方损失 335,951.00 元；（4）判令被反诉人拆除其选择性非催化还原脱硝系统并自行承担费用；（5）判令被反诉人承担诉讼费。

同时，业主方将公司诉至山东省滨州滨城区人民法院，提出诉讼请求：（1）要求公司支付低氮改造延期的违约金 43.50 万元；（2）要求解除 SNCR 部分的合同，自行拆除 SNCR 系统并承担损失；（3）要求公司承担诉讼费用。

目前，案件尚在审理中。

2、烟台市三和市政工程有限公司案件

烟台市三和市政工程有限公司案件因等离子节能环保设备增产项目边坡治理工程的施工与公司产生纠纷诉至烟台市开发区人民法院。三和市政工程有限公司要求公司支付工程款 9,544,706.79 元及利息，并由本公司承担全部案件诉讼费。由于对方申请财产保全，2016 年 7 月 6 日山东省烟台

经济技术开发区人民法院作出（2016）鲁 0691 民初 1759 号民事裁定书，裁定冻结被申请人公司银行存款 1,100.00 万元，并已移交执行。案件经过一次庭审，双方对工程款数量有争议，鉴于增加的工程量尚未鉴定尚未确定工程价款。

目前，案件尚在审理中。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日,公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司本期不存在前期会计差错更正。

2、债务重组

本公司本期不存在债务重组。

3、重要资产转让和置换

其他资产转让和处置

（1）本公司所持有的上海银锅热能设备有限公司全部 51% 股权以 2016 年 9 月 30 日为基准日按照国有企业持有的股权转让程序进行审计和评估后确认的价格挂牌转让，同等条件下上海银锅热能设备有限公司少数股东张联群、罗贵平、黄全铭享有优先摘牌权，于报告报出日该部分股权尚未挂牌。

（2）2016 年 7 月 4 日，本公司原子公司四川龙源科能电力科技有限公司召开股东会，会议决定以 2016 年 6 月 30 日为基准日对四川龙源进行审计、评估，以评估结果为依据按持股比例一次性分配其从成立至截止日的利润，利润分配后，全体股东同意减资，将注册资本由 980 万元减少至 480.2 万元，烟台龙源不再持有四川龙源股份；报告日将持有四川龙源科能电力科技有限公司的长期股权投资调整至可供出售金融资产列示。

4、年金计划

本公司本期不存在年金计划。

5、终止经营

本公司本期不存在终止经营主体。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金

流量等有关会计信息。

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司主要生产等离子体点火设备和低 NOx 燃烧系统等相关产品，本公司以产品分部和地区分部为基础确定报告分部，各产品和地区分部之间共同使用的资产、负债不能够明确的进行区分。

(2) 报告分部的财务信息

①2016 年度分部信息列示如下：

产品分部

项目	等离子业务	低氮燃烧业务	微(少)油点火业务	余热利用业务	锅炉综合改造业务	省煤器业务	其他业务	合计
主营业务收入	128,874,393.36	128,440,436.61	32,282,116.32	5,931,058.68	66,741,734.93	66,579,933.63	11,264,690.66	440,114,364.19
主营业务成本	81,324,497.93	152,945,933.31	28,512,522.52	8,080,366.72	55,703,550.53	72,542,304.66	8,867,166.69	407,976,342.36

地区分部

项目	华北地区	西北地区	华东地区	华中地区	东北地区	西南地区	华南地区	国外及港澳台	合计
主营业务收入	52,609,652.73	78,046,287.78	193,396,017.65	25,708,253.63	39,676,416.79	18,468,398.23	31,263,667.06	945,670.32	440,114,364.19
主营业务成本	64,665,513.85	67,451,896.33	168,284,063.73	23,205,676.47	36,635,459.59	18,771,776.43	28,479,142.98	482,812.98	407,976,342.36

②2015年度分部信息列示如下：

产品分部

项目	等离子业务	低氮燃烧业务	微(少)油点火业务	余热利用业务	锅炉综合改造业务	省煤器业务	其他业务	合计
主营业务收入	207,791,448.72	400,786,054.68	64,557,725.01		61,506,934.39	64,885,974.03	34,009,243.23	833,537,380.06
主营业务成本	117,044,547.35	352,391,686.74	53,363,361.73		63,679,708.96	53,879,617.31	22,823,078.23	663,182,000.32

地区分部

项目	华北地区	西北地区	华东地区	华中地区	东北地区	西南地区	华南地区	国外及港澳台	合计
主营业务收入	204,552,056.71	84,325,351.97	353,507,556.07	46,085,332.29	90,886,114.10	31,297,856.51	22,883,112.41		833,537,380.06
主营业务成本	145,089,358.70	62,967,226.42	295,171,610.72	36,971,119.10	75,145,027.75	31,512,958.73	16,324,698.90		663,182,000.32

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,814,000.00	1.10	8,354,300.00	94.78	459,700.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	789,793,097.34	98.90	129,009,274.97	16.33	660,783,822.37
其中：按账龄组合	787,253,152.82	98.58	129,009,274.97	16.41	658,243,877.85
按个别认定法	2,539,944.52	0.32			2,539,944.52
组合小计	789,793,097.34	98.90	129,009,274.97	16.36	660,783,822.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	798,607,097.34	100.00	137,363,574.97	17.20	661,243,522.37

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,119,313,844.33	100.00	113,056,662.51	10.10	1,006,257,181.82
其中：按账龄组合	1,116,873,279.33	99.78	113,056,662.51	10.12	1,003,816,616.82
按个别认定法	2,440,565.00	0.22			2,440,565.00
组合小计	1,119,313,844.33	100.00	113,056,662.51	10.10	1,006,257,181.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,119,313,844.33	100.00	113,056,662.51	10.10	1,006,257,181.82

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本公司本期不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	176,289,777.07	3,525,795.54	2.00
7 至 12 个月	76,961,725.44	4,617,703.53	6.00
1 至 2 年	219,768,292.10	21,976,829.21	10.00
2 至 3 年	237,073,376.43	47,414,675.29	20.00
3 至 4 年	46,482,717.11	23,241,358.56	50.00
4 至 5 年	12,221,759.11	9,777,407.29	80.00
5 年以上	18,455,505.56	18,455,505.56	100.00
合 计	787,253,152.82	129,009,274.97	--

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内 (含 6 个月)	360,936,426.74	7,218,728.53	2.00
7 至 12 个月	156,522,829.14	9,391,369.75	6.00
1 至 2 年	461,654,598.96	46,165,459.90	10.00
2 至 3 年	94,685,894.22	18,937,178.84	20.00
3 至 4 年	18,871,583.96	9,435,791.98	50.00
4 至 5 年	11,469,063.99	9,175,251.19	80.00
5 年以上	12,732,882.32	12,732,882.32	100.00
合 计	1,116,873,279.33	113,056,662.51	--

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	2,539,944.52		
合 计	2,539,944.52		

(续)

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	2,440,565.00		
合 计	2,440,565.00		

④期末金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

本公司本期不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

(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 24,306,912.46 元，本期不存在收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 174,826,990.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,126,325.91 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,683,200.76	100.00	203,649.64	7.59	2,479,551.12
其中：按账龄组合	1,735,301.87	64.67	203,649.64	11.74	1,531,652.23
按备用金等款项组合	947,898.89	35.33			947,898.89
组合小计	2,683,200.76	100.00	203,649.64	7.59	2,479,551.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,683,200.76	100.00	203,649.64	7.59	2,479,551.12

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,061,427.59	100.00	114,379.71	5.55	1,947,047.88
其中：按账龄组合	1,208,496.09	58.62	114,379.71	9.46	1,094,116.38
按备用金等款项组合	852,931.50	41.38			852,931.50

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合小计	2,061,427.59	100.00	114,379.71	5.55	1,947,047.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,061,427.59	100.00	114,379.71	5.55	1,947,047.88

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

本公司本期不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,128,138.87	66,828.34	6.00
1 至 2 年	240,513.00	24,051.30	10.00
2 至 3 年	248,350.00	49,670.00	20.00
3 至 4 年	110,400.00	55,200.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	7,900.00	7,900.00	100.00
合 计	1,735,301.87	203,649.64	--

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	664,242.53	39,854.55	6.00
1 至 2 年	399,231.56	39,923.16	10.00
2 至 3 年	136,050.00	27,210.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	7,900.00	6,320.00	80.00
5 年以上	1,072.00	1,072.00	100.00
合 计	1,208,496.09	114,379.71	--

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
个人备用金	947,898.89		

合 计	947,898.89		
(续)			
组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
个人备用金	852,931.50		
合 计	852,931.50		

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本公司本期不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 89,269.93 元，本期不存在收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：

本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
个人备用金	947,898.89	852,931.50
房屋押金和安全保证金等	1,735,301.87	1,208,496.09
合 计	2,683,200.76	2,061,427.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
厦门华夏国际电力 发展有限公司	安全保证金	500,000.00	1 年以内	18.63	30,000.00
国电科技环保集团 股份有限公司	房租押金	267,732.67	1-2 年	9.98	
江苏镇江发电有限 公司	安全保证金	120,000.00	2-3 年	4.47	43,200.00
长春热电发展有限 公司	安全保证金	100,000.00	1-2 年	3.73	16,000.00
华能海南发电股份 有限公司东方电厂	安全保证金	100,000.00	1 年以内	3.73	6,000.00
合 计	--	1,087,732.67	--	40.54	95,200.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

本期不涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,158,276.00	3,535,983.00	33,622,293.00	42,156,276.00		42,156,276.00
合计	37,158,276.00	3,535,983.00	33,622,293.00	42,156,276.00		42,156,276.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国电龙源技术(美国)有限公司	12,813,276.00			12,813,276.00		
上海银锅热能设备有限公司	4,845,000.00			4,845,000.00	3,535,983.00	3,535,983.00
四川龙源科能电力科技有限公司	4,998,000.00		4,998,000.00	0.00		
烟台龙源换热设备有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00		
合计	42,156,276.00		4,998,000.00	37,158,276.00	3,535,983.00	3,535,983.00

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,050,211.70	380,209,346.63	809,890,492.70	647,871,355.04
其他业务	5,443,872.67	1,926,256.15	6,901,471.95	2,960,887.41
合计	424,494,084.37	382,135,602.78	816,791,964.65	650,832,242.45

5、投资收益

项目	本期发生数	上期发生数
收回长期股权投资产生的投资收益		-4,419,393.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,156,797.60	
合计	13,156,797.60	-4,419,393.84

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-39,451.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,368,946.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,156,797.60	银行理财产品
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-390,311.74	
所得税影响额	-2,681,880.89	
少数股东权益影响额	21,270.50	
合 计	15,435,370.17	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	-0.0823	-0.3205	-0.3205
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.0900	-0.3506	-0.3506

