

杭州海兴电力科技股份有限公司

已审财务报表

2016年12月31日

目录

	页次
审计报告	1 - 2
已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6
合并现金流量表	7 - 8
公司资产负债表	9 - 10
公司利润表	11
公司股东权益变动表	12
公司现金流量表	13 - 14
财务报表附注	15 - 145
补充资料	
I. 非经常性损益明细表	1
II. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2017)审字第60975741_K01号

杭州海兴电力科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州海兴电力科技股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量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州海兴电力科技股份有限公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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。



审计报告(续)

安永华明(2017)审字第60975741_K01号

三、审计意见

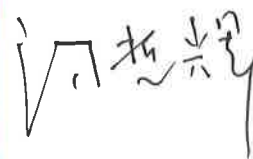
我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭州海兴电力科技股份有限公司2016年12月31日的合并及公司的财务状况以及2016年度的合并及公司的经营成果和现金流量。



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：汤哲辉



中国注册会计师：蔡 玉



中国 北京

2017年4月7日

杭州海兴电力科技股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

人民币元

资产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,071,601,674.92	1,003,006,169.43
应收票据	2	31,089,259.72	22,706,404.36
应收账款	3	644,696,966.50	512,836,732.05
预付款项	4	18,762,733.44	14,837,169.43
应收利息	5	1,292,621.58	-
应收股利	6	1,402,096.35	5,402,497.48
其他应收款	7	24,272,022.50	30,089,741.15
存货	8	362,502,153.19	279,609,293.68
其他流动资产	9	<u>1,504,380,041.89</u>	<u>9,779,670.31</u>
流动资产合计		<u>4,659,999,570.09</u>	<u>1,878,267,677.89</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	10	814,710.00	814,710.00
长期应收款	11	1,841,306.84	1,882,924.65
长期股权投资	12	17,844,546.77	27,599,551.12
固定资产	13	341,801,966.74	153,415,005.55
在建工程	14	41,532,642.85	122,845,219.79
无形资产	15	160,655,903.09	130,815,546.00
长期待摊费用	16	2,918,251.35	2,570,950.02
递延所得税资产	17	32,068,530.07	26,955,437.23
其他非流动资产	18	<u>13,341,143.81</u>	<u>36,030,679.90</u>
非流动资产合计		<u>612,819,001.52</u>	<u>502,930,024.26</u>
资产总计		<u>5,272,818,571.61</u>	<u>2,381,197,702.15</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债			
短期借款	20	-	8,521,745.97
应付账款	21	414,917,637.00	356,927,961.10
预收款项	22	61,355,358.69	41,662,252.34
应付职工薪酬	23	55,754,283.83	36,790,190.86
应交税费	24	105,921,417.52	69,098,218.00
应付利息	25	765,861.94	109,395.74
其他应付款	26	87,705,173.82	53,752,173.50
一年内到期的非流动负债	27	57,254,608.44	39,417,053.15
其他流动负债	28	49,896,567.47	34,693,689.72
流动负债合计		833,570,908.71	640,972,680.38
非流动负债			
长期借款	29	204,446,569.33	102,081,359.40
预计负债	30	8,262,993.55	-
递延收益	31	30,260,944.39	31,732,090.35
其他非流动负债	32	13,466,001.17	5,547,073.56
非流动负债合计		256,436,508.44	139,360,523.31
负债总计		1,090,007,417.15	780,333,203.69
股东权益			
股本	33	373,340,000.00	280,000,000.00
资本公积	34	2,384,944,730.79	356,532,330.28
其他综合损失	35	(14,165,595.55)	(27,742,498.69)
盈余公积	36	202,325,500.75	158,210,962.13
未分配利润	37	1,236,366,518.47	833,863,704.74
归属于母公司股东权益合计		4,182,811,154.46	1,600,864,498.46
股东权益合计		4,182,811,154.46	1,600,864,498.46
负债和股东权益总计		5,272,818,571.61	2,381,197,702.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

周璋

主管会计工作负责人：

李小平

会计机构负责人：

戴鹏

杭州海兴电力科技股份有限公司

合并利润表

2016年度

人民币元

	附注五	2016年	2015年
营业收入	38	2,180,835,415.58	2,000,373,967.02
减：营业成本	38	1,211,766,467.26	1,090,824,431.99
税金及附加	39	20,268,695.24	10,924,780.96
销售费用	40	204,966,475.81	205,418,145.89
管理费用	41	251,730,717.69	189,299,718.39
财务费用/(收益)	42	(83,032,340.83)	39,204,994.03
资产减值损失	43	27,792,880.87	22,750.59
加：投资收益/(损失)	44	(11,319,455.44)	2,389,139.77
其中：对联营企业和合营企业的 投资损失		(13,939,656.88)	(1,885,271.46)
营业利润		536,023,064.10	467,068,284.94
加：营业外收入	45	72,721,239.14	60,823,568.96
其中：非流动资产处置利得		18,472.44	105,591.89
减：营业外支出	46	4,085,986.68	11,984,154.68
其中：非流动资产处置损失		268,347.04	547,354.73
利润总额		604,658,316.56	515,907,699.22
减：所得税费用	48	83,426,035.26	81,928,915.28
净利润		521,232,281.30	433,978,783.94
归属于母公司股东的净利润		521,232,281.30	433,408,646.44
少数股东损益		-	570,137.50
其他综合收益/(损失)的税后净额		13,576,903.14	(10,655,794.33)
归属于母公司股东的其他综合收益/(损失) 的税后净额	35	13,576,903.14	(10,659,117.95)
以后将重分类进损益的其他综合收益/(损 失)			
权益法下在被投资单位将重分类进损益 的其他综合收益/(损失)中所享有的份额		(4,726,813.40)	173,739.73
可供出售金融资产公允价值变动		(3,031,772.61)	-
外币财务报表折算差额		21,335,489.15	(10,832,857.68)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净 额	35	-	3,323.62
综合收益总额		534,809,184.44	423,322,989.61
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		534,809,184.44	422,749,528.49
归属于少数股东的综合收益总额		-	573,461.12
每股收益			
基本每股收益	49	1.81	1.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2016年度

人民币元

	2016年度					
	归属于母公司股东权益			少数股东权益		股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益(损失)	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	280,000,000.00	356,532,330.28	(27,742,498.69)	158,210,962.13	833,863,704.74	1,600,864,498.46
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	13,576,903.14	-	521,232,281.30	534,809,184.44
(二) 股东投入资本(注1)	93,340,000.00	2,028,412,400.51	-	-	-	2,121,752,400.51
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	44,114,538.62	(44,114,538.62)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(74,614,928.95)	(74,614,928.95)
三、本年年末余额	373,340,000.00	2,384,944,730.79	(14,165,595.55)	202,325,500.75	1,236,366,518.47	4,182,811,154.46
	2015年度					
	归属于母公司股东权益			少数股东权益		股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益(损失)	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年年末余额	280,000,000.00	356,532,330.28	(17,083,380.74)	108,023,906.17	605,660,249.20	1,333,133,104.91
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(10,659,117.95)	-	433,408,646.44	422,749,528.49
(二) 处置子公司(注2)	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	50,187,055.96	(50,187,055.96)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(155,018,134.94)	(155,018,134.94)
三、本年年末余额	280,000,000.00	356,532,330.28	(27,742,498.69)	158,210,962.13	833,863,704.74	1,600,864,498.46

注 1: 于 2016 年 11 月 10 日, 本公司在上海证券交易所主板首次公开发行人民币普通股 9,334 万股, 发行价格为人民币 23.63 元/股, 面值为人民币 1.00 元/股, 发行后注册资本为人民币 37,334 万元。公司收到募集资金扣除承销保荐费、其他发行费用和实收资本之后的余额人民币 2,028,412,400.51 元计入资本公积。

注 2: 于 2015 年 3 月, 本公司向最终控股股东浙江海兴控股集团有限公司转让所持深圳科曼信息技术有限公司 55%的股权; 于 2015 年 5 月, 本公司完成了对海兴泰国的清算程序。详见附注六、1。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

人民币元

	附注五	2016年	2015年
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		2,449,465,023.46	2,216,110,467.79
收到的税费返还		99,556,520.27	111,555,685.99
收到的其他与经营活动有关的现金	50	<u>54,067,355.76</u>	<u>43,965,860.33</u>
经营活动现金流入小计		<u>2,603,088,899.49</u>	<u>2,371,632,014.11</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,443,630,376.54	1,271,156,731.79
支付给职工以及为职工支付的现金		248,468,096.25	216,755,778.01
支付的各项税费		180,443,763.21	177,823,116.84
受限制货币资金的增加		6,059,526.29	1,419,188.32
支付的其他与经营活动有关的现金	50	<u>225,107,066.10</u>	<u>246,173,451.95</u>
经营活动现金流出小计		<u>2,103,708,828.39</u>	<u>1,913,328,266.91</u>
经营活动产生的现金流量净额	51	<u>499,380,071.10</u>	<u>458,303,747.20</u>
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		2,620,201.44	160,515.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		413,373.30	2,202,389.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	51	-	6,204,679.68
收到的其他与投资活动有关的现金	50	<u>-</u>	<u>3,000,000.00</u>
投资活动现金流入小计		<u>3,033,574.74</u>	<u>11,567,585.22</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,794,061.76	100,359,824.65
投资支付的现金		7,173,221.54	-
支付的其他与投资活动有关的现金	50	<u>1,690,000,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>1,797,967,283.30</u>	<u>100,359,824.65</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(1,794,933,708.56)</u>	<u>(88,792,239.43)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司

合并现金流量表(续)

2016年度

人民币元

	附注五	2016年	2015年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,136,624,200.00	-
取得借款所收到的现金		179,604,725.69	40,291,413.68
筹资活动现金流入小计		2,316,228,925.69	40,291,413.68
偿还债务支付的现金		80,900,361.23	39,501,165.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,929,131.63	165,208,675.29
支付的其他与筹资活动有关的现金	50	8,093,954.44	-
筹资活动现金流出小计		182,923,447.30	204,709,840.52
筹资活动产生的现金流量净额		2,133,305,478.39	(164,418,426.84)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,784,138.27	(3,060,023.91)
五、现金及现金等价物净增加额		862,535,979.20	202,033,057.02
加：年初现金及现金等价物余额		950,262,766.83	748,229,709.81
六、年末现金及现金等价物余额	51	1,812,798,746.03	950,262,766.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金		1,757,544,627.68	887,428,267.98
应收票据		29,889,259.72	22,706,404.36
应收账款	1	576,659,320.04	490,366,271.28
预付款项		11,749,741.33	7,085,547.64
应收利息		1,323,883.65	-
应收股利		1,402,096.35	5,402,497.48
其他应收款	2	38,675,258.03	7,484,481.82
存货		234,473,865.62	177,012,971.67
其他流动资产		1,486,968,227.39	-
流动资产合计		4,138,686,279.81	1,597,486,442.23
非流动资产			
可供出售金融资产	3	814,710.00	814,710.00
长期应收款		110,743,673.04	105,415,708.43
长期股权投资	4	445,837,225.76	284,520,149.14
固定资产		99,695,408.63	106,540,254.17
在建工程		33,427,788.62	8,893,980.90
无形资产		53,464,776.62	53,405,207.42
长期待摊费用		2,088,495.63	691,054.03
递延所得税资产		16,651,802.36	20,921,203.97
其他非流动资产		2,215,890.64	-
非流动资产合计		764,939,771.30	581,202,268.06
资产总计		4,903,626,051.11	2,178,688,710.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司

资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债			
应付账款		360,442,289.50	274,909,958.12
预收款项		56,861,256.76	31,917,333.92
应付职工薪酬		44,117,705.12	29,551,623.33
应交税费		77,457,897.76	45,774,039.40
应付利息		157,711.66	109,395.74
其他应付款		58,648,314.13	48,421,374.86
一年内到期的非流动负债		33,250,000.00	33,250,000.00
其他流动负债		48,657,550.55	32,467,723.81
流动负债合计		679,592,725.48	496,401,449.18
非流动负债			
长期借款		177,254,400.00	83,580,200.00
预计负债		8,262,993.55	-
其他非流动负债		1,119,842.01	1,521,028.91
非流动负债合计		186,637,235.56	85,101,228.91
负债合计		866,229,961.04	581,502,678.09
股东权益			
股本		373,340,000.00	280,000,000.00
资本公积		2,419,310,577.70	390,898,177.19
其他综合损失		(20,758,125.00)	(13,436,132.30)
盈余公积		174,238,449.38	134,198,991.48
未分配利润		1,091,265,187.99	805,524,995.83
股东权益合计		4,037,396,090.07	1,597,186,032.20
负债和股东权益总计		4,903,626,051.11	2,178,688,710.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司

利润表

2016年度

人民币元

	附注十四	2016年	2015年
营业收入	5	1,730,348,664.60	1,548,186,247.29
减：营业成本	5	1,012,651,642.68	918,366,460.95
税金及附加		14,091,298.14	8,457,245.47
销售费用		158,937,352.44	167,401,883.53
管理费用		168,340,424.56	119,349,658.87
财务收益		(48,664,816.97)	(31,829,600.39)
资产减值损失		25,042,641.03	3,187,123.52
加：投资收益	6	2,958,374.59	57,154,580.77
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益/(损失)		(15,661,826.85)	300,945.77
营业利润		402,908,497.31	420,408,056.11
加：营业外收入		65,672,337.73	53,989,822.89
其中：非流动资产处置利得		1,551.20	870.18
减：营业外支出		2,461,299.66	1,362,693.18
其中：非流动资产处置损失		268,188.94	455,216.33
利润总额		466,119,535.38	473,035,185.82
减：所得税费用		65,724,956.37	58,507,802.77
净利润		400,394,579.01	414,527,383.05
其他综合损失的税后净额		(7,321,992.70)	(86,555.63)
以后将重分类进损益的其他综合损失			
权益法下在被投资单位将重分类进损益 的其他综合损失中所享有的份额		(4,491,356.04)	(91,536.07)
可供出售金融资产公允价值变动		(3,031,772.61)	-
外币财务报表折算差额		201,135.95	4,980.44
综合收益总额		393,072,586.31	414,440,827.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司

股东权益变动表

2016年度

人民币元

	2016年度					
	股本	资本公积	其他综合损失	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	280,000,000.00	390,898,177.19	(13,436,132.30)	134,198,991.48	805,524,995.83	1,597,186,032.20
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(7,321,992.70)	-	400,394,579.01	393,072,586.31
(二) 股东投入资本	93,340,000.00	2,028,412,400.51	-	-	-	2,121,752,400.51
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	40,039,457.90	(40,039,457.90)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(74,614,928.95)	(74,614,928.95)
三、本年年末余额	<u>373,340,000.00</u>	<u>2,419,310,577.70</u>	<u>(20,758,125.00)</u>	<u>174,238,449.38</u>	<u>1,091,265,187.99</u>	<u>4,037,396,090.07</u>
	2015年度					
	股本	资本公积	其他综合损失	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	280,000,000.00	389,022,018.68	(13,349,576.67)	92,746,253.17	587,468,486.03	1,335,887,181.21
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(86,555.63)	-	414,527,383.05	414,440,827.42
(二) 处置子公司	-	1,876,158.51	-	-	-	1,876,158.51
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	41,452,738.31	(41,452,738.31)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(155,018,134.94)	(155,018,134.94)
三、本年年末余额	<u>280,000,000.00</u>	<u>390,898,177.19</u>	<u>(13,436,132.30)</u>	<u>134,198,991.48</u>	<u>805,524,995.83</u>	<u>1,597,186,032.20</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司

现金流量表

2016年度

人民币元

	附注十四	2016年	2015年
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		1,870,221,162.51	1,773,046,817.70
收到的税费返还		94,745,572.45	83,166,658.85
受限制的货币资金减少		-	563,282.33
收到的其他与经营活动有关的现金	7	41,061,471.32	44,639,412.78
经营活动现金流入小计		2,006,028,206.28	1,901,416,171.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,140,630,321.61	1,063,716,734.37
支付给职工以及为职工支付的现金		164,910,227.62	138,543,781.57
支付的各项税费		116,922,596.70	134,380,238.07
受限制的货币资金增加		8,929,510.01	-
支付的其他与经营活动有关的现金	7	153,576,428.86	216,124,418.33
经营活动现金流出小计		1,584,969,084.80	1,552,765,172.34
经营活动产生的现金流量净额		421,059,121.48	348,650,999.32
二、投资活动产生的现金流量			
取得子公司及其他营业单位收到的现金		-	42,876,275.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		269,996.21	3,318,683.86
取得投资收益收到的现金		18,620,201.44	160,515.73
收到的其他与投资活动有关的现金	7	5,516,640.00	10,395,500.00
投资活动现金流入小计		24,406,837.65	71,750,974.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,511,245.74	23,154,415.38
投资支付的现金		168,485,538.86	43,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	7	1,729,359,518.26	-
投资活动现金流出小计		1,939,356,302.86	66,154,415.38
投资活动产生的现金流量净额		(1,914,949,465.21)	5,596,559.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司

现金流量表(续)

2016年度

人民币元

	附注十四	2016年	2015年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,136,624,200.00	-
取得借款所收到的现金		123,820,400.00	-
筹资活动现金流入小计		2,260,444,600.00	-
偿还债务支付的现金		33,250,000.00	16,625,000.00
分配股利、利润或偿付利息			
支付的现金		80,158,854.57	159,950,252.65
支付的其他与筹资活动有关的现金	7	8,093,954.44	-
筹资活动现金流出小计		121,502,809.01	176,575,252.65
筹资活动产生的现金流量净额		2,138,941,790.99	(176,575,252.65)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,135,402.43	886,709.90
五、现金及现金等价物净增加额		661,186,849.69	178,559,015.89
加：年初现金及现金等价物余额		844,740,826.08	666,181,810.19
六、年末现金及现金等价物余额		1,505,927,675.77	844,740,826.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注

2016年12月31日

人民币元

一、 本集团基本情况

杭州海兴电力科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国浙江省杭州市注册的股份有限公司,于2001年7月6日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票已于2016年11月10日在上海证券交易所上市。本公司统一社会信用代码为91330100730327355E号。本公司总部位于浙江省杭州市莫干山路1418号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为:仪器仪表(智能电能表)及配件、测试设备、配电自动化产品及相关配件、模具、嵌入式软件、电力系统控制软件及工程、系统集成服务的研发、生产、成果转让及技术服务,销售本公司生产的产品。

本集团的母公司为于中华人民共和国成立的浙江海兴控股集团有限公司(以下简称“海兴控股”),最终控制人为周良璋及其配偶李小青。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月7日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,于本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了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、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、股份支付及递延所得税资产的确认。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团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。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

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。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策,对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策,已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目:确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与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股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

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投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按照公允价值计量，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，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、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)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时, 将该金融资产的账面价值通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值, 减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值, 按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定, 并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产, 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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 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, 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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 原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, 计入当期损益。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据, 包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断, “非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的, 转出的累计损失, 为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回, 减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时, 需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短, 结合其他因素进行判断。

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

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 将该金融资产的账面价值, 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, 不再转回。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额重大的应收款项判断依据系单个客户应收款项余额大于100万，即单项金额重大并单独进行减值测试。如有客观证据表明该应收款项发生减值的，本集团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，计入当期损益。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	5	5
1年至2年	10	10
2年至3年	20	20
3年到5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大的应收款项，如有客观证据表明该应收款项发生减值的，本集团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，计入当期损益。

本集团合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 存货

存货包括原材料、在产品和库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年/25年	5%	4.75%/3.80%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输工具	5年	5%	19.00%
电子及其他设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值率和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用(续)

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	摊销期限
土地使用权	15-50年
非专利技术	5年
软件	5-10年
特许使用权	2年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的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，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产(续)

本集团将内部研究开发项目的支出，区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，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
企业邮箱使用费	4年
装修费	3-5年
网络改造工程	3年
技术服务费	2年
电信50M光纤费	2年

19. 职工薪酬

职工薪酬，指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

对于以本公司本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。对于本公司是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

对于本公司没有结算义务或授予本公司职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；对于本公司具有结算义务且授予本公司职工的是本集团内其他公司权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

22. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入(续)

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。本集团以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完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团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。

建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认合同收入和合同费用；否则按已经发生并预计能够收回的实际合同成本金额确认收入。建造合同的结果能够可靠估计，是指与合同相关的经济利益很可能流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；就固定造价合同而言，还需满足下列条件：合同总收入能够可靠地计量，且合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。本集团以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

23. 政府补助

政府补助在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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 政府补助(续)

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，并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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 所得税(续)

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

25. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量可供出售金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

三、重要会计政策及会计估计(续)

27. 公允价值计量(续)

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和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。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

股份支付

股份支付是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团将公司管理人员对股东之一杭州海聚投资有限公司的增资扩股行为或从母公司海兴控股通过股权转让取得杭州海聚投资有限公司股份的行为判断为换取职工服务的权益结算的股份支付。

经营租赁——作为出租人

本集团就房屋建筑物签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计年度资产和负债账面金额重大调整。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注三、17。

应收账款和其他应收款坏账准备

本集团先将单笔金额重大的应收款项进行减值可能性的判断，并以此来确定该笔应收款项的坏账准备；再将去除单笔重大后的其余应收款项(含前述单独测试后未发生减值的应收款项)按其账龄划分为若干个应收款项组合，并估计每个组合发生减值的可能性的比例，以此来确定相应的坏账准备，但该组合不包括合并范围内的关联方之间应收账款项，详见附注三、10。

存货跌价准备

于资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，并对存货进行全面清查，存货由于遭受毁损、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可回收部分，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

股份支付

本集团以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

四、 税项

1. 主要税项及税率

增值税	—	中国：应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 印度尼西亚：应税收入按10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 巴西：分为工业产品税(IPI)、商品流通、运输和通信服务税(ICMS)以及联邦社会援助缴款(COFINS)和社会一体化计划缴款(PIS)。工业产品税(IPI)为联邦政府对工业产品在生产环节征收的一种增值税，税率因产品而异，税率介于0-330%间(一般介于10%-15%之间)；商品流通、运输和通信服务税(ICMS)为州政府对商品流通和州际运输、通信服务征收的一种增值税，以商业发票的总额为基数，税率介于0%-25%间，一般为17%-19%，州际运输为12%；联邦社会援助缴款(COFINS)和社会一体化计划缴款(PIS)分别按照收入的7.6%和1.65%征收，属于非累进增值税；进口或者采购时承担的进项税可以进行抵扣。 南非：应税收入按14%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 肯尼亚：应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	—	按应税收入的5%计缴。自2016年5月1日起，由计缴营业税改为计缴增值税。
城市维护建设税	—	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	—	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

1. 主要税项及税率(续)

企业所得税	—	本集团除下列2中所述的公司2016年度与2015年度享有所得税税收优惠政策外，其他公司所得税按当地国家的法定税率计缴： 南京海兴电网技术有限公司(“南京海兴”)按应纳税所得额的25%计缴； 海兴科技(印尼)有限公司(“海兴印尼”)、Bangkit印尼能源有限公司(“海兴Bangkit印尼”)按应纳税所得额的25%计缴； 海兴电力科技股份有限公司(“海兴秘鲁”)、海兴塞内加尔有限公司(“海兴塞内加尔”)、海兴科技(肯尼亚)有限公司(“海兴肯尼亚”)、海兴电力(尼日利亚)有限公司(“海兴尼日利亚”)和海兴(尼日利亚)技术服务有限公司(“尼日利亚技术服务”)按应纳税所得额的30%计缴； 海兴控股(香港)有限公司(“海兴香港”)、按应纳税所得额的16.5%计缴； 海兴巴西控股有限公司(“海兴巴西”)按应纳税所得额的15%计缴企业所得税IRPJ，就应纳税所得额超过雷亚尔240,000.00元部分按照10%的税率缴纳附加税；同时按应纳税所得额的9%计缴社会贡献税CSLL； Green Point 电力有限公司(“海兴泰国”)按应纳税所得额的20%计缴； 福特电力科技有限公司(“海兴孟加拉”)按应纳税所得额的37.5%计缴； Hexing Electrical SA (PTY) Ltd.(“海兴南非”)按应纳税所得额的28%计缴； 本公司肯尼亚分公司按应纳税所得额的37.5%计缴。
-------	---	---

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠

于2015年9月17日,根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组浙高企认[2015]1号文,本公司通过了高新技术企业资格复审(证书编号:GF201533000390),自2015年起至2017年按照15%税率征收企业所得税。

根据财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司2016年度和2015年度销售收入中的软件产品部分符合上述通知中的要求,本公司该部分增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

宁波恒力达科技有限公司

于2014年9月25日,根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案申请的复函国科火字[2015]019号文,宁波恒力达科技有限公司通过了高新技术企业资格复审(证书编号:GR201433100376),自2014年起至2016年按照15%税率征收企业所得税。

根据财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司下属宁波恒力达科技有限公司2016年度和2015年度销售收入中的软件产品部分符合上述通知中的要求,该部分增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

宁波恒力达成套设备有限公司

根据财政部、国家税务总局2011年联合下发《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》,明确自2012年1月1日至2015年12月31日,对年应纳税所得额低于人民币6万元(含人民币6万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局2014年联合下发《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》,明确自2014年1月1日至2016年12月31日,对年应纳税所得额低于人民币10万元(含人民币10万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。宁波恒力达成套设备有限公司(“恒力达成套设备”)属于小型微利企业,以所得额的50%按20%税率缴纳企业所得税。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

四、 税项(续)

2. 税收优惠(续)

湖南海兴电器有限责任公司

于2013年11月1日, 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案申请的复函国科火字[2014]062号文, 湖南海兴通过了高新技术企业资格复审(证书编号: GF201343000117), 自2013年起至2015年按照15%税率征收企业所得税。于2016年12月6日, 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案申请的复函国科火字[2016]172号文, 湖南海兴通过了高新技术企业资格复审(证书编号: GR201643000431), 自2016年起至2019年按照15%税率征收企业所得税。

根据财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按17%税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司下属湖南海兴2016年度和2015年度销售收入中的软件产品部分符合上述通知中的要求, 该部分增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

深圳科曼信息技术有限公司

于2008年2月22日, 根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)文, 本公司下属深圳科曼信息技术有限公司(“深圳科曼”)符合境内新办软件生产企业认定, 按有关规定享受企业所得税优惠政策, 即自首个获利年度起, 2014年至2015年免缴企业所得税, 自2016年至2018年减半缴纳企业所得税, 适用税率为12.5%。

根据财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按17%税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司下属深圳科曼销售收入中的软件产品部分符合上述通知中的要求, 该部分增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

注: 本公司于2015年3月19日将所持深圳科曼55%股权转让给海兴控股。故自2015年3月19日起, 深圳科曼不再为本公司子公司。

ELETRA电力股份有限公司

ELETRA电力股份有限公司(“巴西ELETRA”)按应纳税所得额的15%计算企业所得税IRPJ, 就应纳税所得额超过雷亚尔240,000.00元的部分按照10%的税率缴纳附加税; 并按应纳税所得额的9%计缴社会贡献税CSLL。同时根据巴西政府的批准, 自2014年起至2023年, 巴西ELETRA享受: 1) 按照调整不可抵扣费用和以前年度亏损前的应纳税所得额计算的企业所得税IRPJ的75%税收减免优惠; 及2) 按照应纳税所得额超过雷亚尔240,000.00元的部分计算的IRPJ附加税不超过75%的税收减免优惠。

根据巴西政府的批准, 自2014年起至2023年, 巴西ELETRA享受: 1) 商品流通、运输和通信服务税(ICMS)75%的税收减免优惠; 及2) 工业产品税(IPI)99.25%的税收减免优惠。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	420,433.05	212,197.72
银行存款	2,012,378,312.98	950,050,569.11
其中：银行结构性 定期存款	200,000,000.00	-
其他货币资金	58,802,928.89	52,743,402.60
	<u>2,071,601,674.92</u>	<u>1,003,006,169.43</u>

于2016年12月31日，本集团以雷亚尔1,166,614.30元，约合人民币2,489,255.11元(2015年12月31日：人民币零元)的银行存款为质押取得银行借款雷亚尔12,743,882.08元，期限为2016年8月12日至2022年4月16日。于2016年12月31日，本集团因开具保函和信用证，人民币56,313,673.78元(2015年12月31日：人民币52,743,402.60元)的银行存款被冻结。

于2016年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币122,876,343.36元(2015年12月31日：人民币41,563,257.97元)，存放在尼日利亚且资金汇回受到限制的货币资金为人民币422,917.41元(2015年12月31日：人民币零元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为3个月至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入，除银行结构性定期存款外，本集团对定期存款按照现金等价物进行管理。

2. 应收票据

	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑票据	29,522,756.32	22,706,404.36
商业承兑票据	1,566,503.40	-
	<u>31,089,259.72</u>	<u>22,706,404.36</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2016年		2015年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>19,454,539.52</u>	<u>28,121,946.74</u>	<u>18,479,753.30</u>	<u>9,170,000.00</u>

2016年度和2015年度，本集团无质押的应收票据，无出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，无未到期已贴现票据。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月至1年。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	633,934,885.90	489,403,923.35
1年至2年	42,655,106.77	51,930,266.45
2年至3年	5,533,770.76	1,221,229.37
3年以上	<u>2,519,679.67</u>	<u>2,743,896.64</u>
	684,643,443.10	545,299,315.81
减：应收账款坏账准备	<u>(39,946,476.60)</u>	<u>(32,462,583.76)</u>
	<u>644,696,966.50</u>	<u>512,836,732.05</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2016年	2015年
年初余额	32,462,583.76	36,594,274.58
汇率折算影响	528,036.44	(1,110,787.02)
本年计提	8,080,572.02	4,632,365.12
本年转销	(420,781.01)	(7,457,266.84)
本年处置子公司转出	-	(142,957.08)
本年核销	<u>(703,934.61)</u>	<u>(53,045.00)</u>
年末余额	<u>39,946,476.60</u>	<u>32,462,583.76</u>

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,755,313.97	0.40	2,755,313.97	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>681,888,129.13</u>	<u>99.60</u>	<u>37,191,162.63</u>	<u>5.45</u>
	<u>684,643,443.10</u>	<u>100.00</u>	<u>39,946,476.60</u>	

	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,579,199.48	0.47	2,579,199.48	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>542,720,116.33</u>	<u>99.53</u>	<u>29,883,384.28</u>	<u>5.51</u>
	<u>545,299,315.81</u>	<u>100.00</u>	<u>32,462,583.76</u>	

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
Intech 突尼斯有限公司 (“突尼斯 Intech”)	<u>2,755,313.97</u>	<u>2,755,313.97</u>	100.00	经营亏损

于 2015 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
突尼斯 Intech	<u>2,579,199.48</u>	<u>2,579,199.48</u>	100.00	经营亏损

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2016年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	633,716,788.32	92.93	31,685,839.41
1年至2年	42,474,702.62	6.23	4,247,470.26
2年至3年	5,499,095.99	0.81	1,099,819.20
3年至5年	<u>197,542.20</u>	<u>0.03</u>	<u>158,033.76</u>
	<u>681,888,129.13</u>	<u>100.00</u>	<u>37,191,162.63</u>

	2015年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	492,616,646.43	90.76	24,630,832.33
1年至2年	48,717,543.37	8.98	4,871,754.34
2年至3年	1,221,229.37	0.23	244,245.88
3年至5年	140,727.16	0.03	112,581.73
5年以上	<u>23,970.00</u>	<u>-</u>	<u>23,970.00</u>
	<u>542,720,116.33</u>	<u>100.00</u>	<u>29,883,384.28</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

于2016年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	账面金额	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备
国网河南省电力公司	65,661,212.89	9.59	3,283,060.65
肯尼亚 KENYA POWER AND LIGHTING CO.LTD	44,329,178.61	6.47	2,216,458.93
深圳市中兴康讯电子有 限公司	44,095,424.33	6.44	2,204,771.22
国网浙江省电力公司物 资分公司	36,222,589.06	5.29	1,811,129.45
深圳供电局有限公司	25,295,888.50	3.69	1,264,794.43
	<u>215,604,293.39</u>	<u>31.48</u>	<u>10,780,214.68</u>

于2015年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	账面金额	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备
肯尼亚 KENYA POWER AND LIGHTING CO.LTD	62,373,555.28	11.44	3,118,677.76
国网浙江省电力公司	19,425,157.58	3.56	1,717,248.68
国网山东省电力公司物 资公司	16,917,985.65	3.10	845,899.28
深圳市中兴康讯电子有 限公司	14,879,954.41	2.73	743,997.72
厄瓜多尔EMPRESA ELECTRICA REGIONAL CENTROSUR C.A.	14,385,986.38	2.64	719,299.32
	<u>127,982,639.30</u>	<u>23.47</u>	<u>7,145,122.76</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

2016年计提坏账准备人民币8,080,572.02元(2015年:人民币4,632,365.12元),因款项收回而转销坏账准备人民币420,781.01元(2015年:人民币7,457,266.84元)。其中,2015年度重大应收账款转销金额为人民币3,568,384.51元,转销原因为2015年相关款项已收回。本集团管理层认为确定原坏账准备计提的依据为双方对部分尾款存在争议,对方拒绝支付尾款,管理层对该部分款项计提坏账准备是合理的。

2016年实际核销的应收账款为人民币703,934.61元(2015年:人民币53,045.00元)。

于2016年12月31日,本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款(2015年12月31日:无)。

4. 预付款项

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	18,624,010.31	99.26	14,524,658.18	97.89
1年至2年	138,723.13	0.74	166,440.99	1.12
2年至3年	-	-	146,070.26	0.99
	<u>18,762,733.44</u>	<u>100.00</u>	<u>14,837,169.43</u>	<u>100.00</u>

于2016年12月31日,预付款项金额前五名如下:

	金额	占预付款项总额的比例(%)
GRUNER AG	3,750,574.89	19.99
DMC AGENCIAMENTO DE PRODUTOS ELETROELETRONICOS	2,429,038.54	12.95
北京智芯微电子科技有限公司	1,645,525.27	8.77
中国出口信用保险公司宁波分公司	1,373,475.85	7.32
中电华瑞技术有限公司	<u>1,324,337.71</u>	<u>7.06</u>
	<u>10,522,952.26</u>	<u>56.09</u>

于2015年12月31日,预付款项金额前五名如下:

	金额	占预付款项总额的比例(%)
EZEETEC LIMITED	4,340,021.88	29.25
Receita Federal - Importação	2,472,288.49	16.66
CTI - Cargo	1,270,736.99	8.56
中国出口信用保险公司宁波分公司	1,167,762.21	7.87
浙江省财政厅非税收入结算分户	<u>512,000.00</u>	<u>3.45</u>
	<u>9,762,809.57</u>	<u>65.79</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收利息

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收存款利息	<u>1,292,621.58</u>	<u>-</u>

6. 应收股利

	2016年12月31日	2015年12月31日
马什哈德电能仪表发展(合资)公司 ("伊朗BSTC")	<u>1,402,096.35</u>	<u>5,402,497.48</u>

于2016年度, 伊朗BSTC以对本公司的部分应收股利款项约合人民币3,966,185.89元代为支付本公司收购伊朗BSTC13.33%的相关股权款。

于2016年12月31日, 应收股利无减值迹象, 无需计提减值准备(2015年12月31日: 无)。

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	22,371,739.50	21,010,945.58
1年至2年	441,791.37	4,071,438.95
2年至3年	2,716,568.56	8,072,370.04
3年以上	<u>2,240,014.48</u>	<u>35,477.04</u>
	27,770,113.91	33,190,231.61
减: 其他应收款坏账准备	<u>(3,498,091.41)</u>	<u>(3,100,490.46)</u>
	<u>24,272,022.50</u>	<u>30,089,741.15</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2016年	2015年
年初余额	3,100,490.46	5,737,646.05
汇率折算影响	218,256.51	(369,005.76)
本年计提	1,108,955.57	830,315.13
本年转销	(929,611.13)	(3,010,876.70)
本年处置子公司转出	<u>-</u>	<u>(87,588.26)</u>
年末余额	<u>3,498,091.41</u>	<u>3,100,490.46</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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	27,770,113.91	100.00	3,498,091.41	12.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>27,770,113.91</u>	<u>100.00</u>	<u>3,498,091.41</u>	
	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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	33,190,231.61	100.00	3,100,490.46	9.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>33,190,231.61</u>	<u>100.00</u>	<u>3,100,490.46</u>	

于2016年12月31日，本集团无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款(2015年12月31日：无)。

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1年以内	22,371,739.50	80.56	1,118,586.97
1年至2年	441,791.37	1.59	44,179.14
2年至3年	2,716,568.56	9.78	543,313.71
3年至5年	2,240,014.48	8.07	1,792,011.59
5年以上	-	-	-
	<u>27,770,113.91</u>	<u>100.00</u>	<u>3,498,091.41</u>
	2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
1年以内	21,010,945.58	63.30	1,050,490.92
1年至2年	4,071,438.95	12.27	407,143.90
2年至3年	8,072,370.04	24.32	1,614,474.01
3年至5年	35,477.04	0.11	28,381.63
	<u>33,190,231.61</u>	<u>100.00</u>	<u>3,100,490.46</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

2016 年计提坏账准备人民币 1,108,955.57 元(2015 年: 人民币 830,315.13 元), 因款项收回而转销坏账准备人民币 929,611.13 元(2015 年: 人民币 3,010,876.70 元), 处置子公司转出坏账准备人民币零元(2015 年: 人民币 87,588.26 元)。

2016 年度, 本集团无其他应收款核销(2015 年: 无)。

其他应收款按性质分类如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
印尼待退进项税金	12,608,841.13	17,270,973.23
保证金及押金	8,207,805.19	8,005,597.59
员工备用金	2,184,242.98	721,249.23
对第三方或合营公司的往来款项	1,684,369.64	1,465,045.55
待退预付土地款项	1,640,014.51	1,264,014.32
垫付款项	633,780.43	3,383.77
上市费用	-	3,485,704.57
其他	<u>811,060.03</u>	<u>974,263.35</u>
	<u>27,770,113.91</u>	<u>33,190,231.61</u>

于2016年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
印尼西瓜哇省勿加泗税务局	12,608,841.16	45.40	待退进项税金	1年以内	630,442.06
国网物资有限公司	3,000,000.00	10.80	投标保证金	1年以内/1-2年/2-3年	300,457.50
Julio Jorge Vieira Filho	1,640,014.51	5.91	待退预付土地款	3-4年	1,312,011.61
宁波东钱湖旅游度假区资产经营投资公司	600,000.00	2.16	项目保证金	3-5年	480,000.00
湖南湘能创业招标代理有限公司	<u>510,000.00</u>	<u>1.84</u>	投标保证金	1年以内	<u>25,500.00</u>
	<u>18,358,855.67</u>	<u>66.11</u>			<u>2,748,411.17</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的比 例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
印尼西瓜哇省勿 加泗税务局	17,270,973.23	52.04	待退进项税金	1年以内 1年以内/1-2 年/2-3年	863,548.66
上市相关费用	3,485,704.57	10.50	上市相关费用		550,930.14
国网物资有限公 司	3,000,000.00	9.04	投标保证金	1年以内/1-2 年	299,545.50
宁波东钱湖旅游 度假区资产经营 投资公司	3,000,000.00	9.04	项目保证金	2-3年	600,000.00
Julio Jorge Vieira Filho	1,264,014.34	3.81	待退预付土地款	2-3年	252,802.87
	<u>28,020,692.14</u>	<u>84.43</u>			<u>2,566,827.17</u>

8. 存货

	2016年12月31日	2015年12月31日
原材料	138,254,987.85	98,989,960.28
在产品	24,237,175.09	8,057,534.63
库存商品	<u>222,101,185.73</u>	<u>179,537,639.66</u>
	384,593,348.67	286,585,134.57
减：存货跌价准备	<u>(22,091,195.48)</u>	<u>(6,975,840.89)</u>
	<u>362,502,153.19</u>	<u>279,609,293.68</u>

存货跌价准备变动如下：

	原材料	产成品	合计
2015年1月1日	3,817,943.11	6,023,394.10	9,841,337.21
本年计提	1,004,945.81	4,023,268.07	5,028,213.88
本年转回或转销	(2,010,865.92)	(4,677,513.43)	(6,688,379.35)
本年处置子公司转出	<u>(1,173,975.46)</u>	<u>(31,355.39)</u>	<u>(1,205,330.85)</u>
2015年12月31日	<u>1,638,047.54</u>	<u>5,337,793.35</u>	<u>6,975,840.89</u>
本年计提	10,052,330.60	8,070,413.92	18,122,744.52
本年转回或转销	<u>(904,344.24)</u>	<u>(2,103,045.69)</u>	<u>(3,007,389.93)</u>
2016年12月31日	<u>10,786,033.90</u>	<u>11,305,161.58</u>	<u>22,091,195.48</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

存货库龄如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
小于六个月	310,305,719.83	232,333,316.59
六个月至一年	16,533,844.42	11,410,000.98
一年以上	<u>35,662,588.94</u>	<u>35,865,976.11</u>
	<u>362,502,153.19</u>	<u>279,609,293.68</u>

于2016年12月31日, 本集团计提存货跌价准备, 主要是因为订单取消、存货库龄较长、型号过时所致。

于2016年12月31日, 本集团无所有权受到限制的存货(2015年12月31日: 无)。

9. 其他流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
可供出售金融资产-银行理财产品	1,486,968,227.39	-
待抵扣进项税额	8,728,113.41	5,697,759.77
预付所得税额	4,903,937.75	1,275,270.05
待认证进项税额	1,215,202.75	-
预计建造合同成本	-	1,325,912.14
其他	<u>2,564,560.59</u>	<u>1,480,728.35</u>
	<u>1,504,380,041.89</u>	<u>9,779,670.31</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
可供出售权益工具按成本计量		
账面余额	814,710.00	814,710.00
减值准备	-	-
账面价值	814,710.00	814,710.00

以成本计量的可供出售金融资产：

KBK电器有限公司
(KBK ELECTRONICS (PVT)
LTD.)("巴基斯坦KBK")

账面余额	
2015年01月01日	814,710.00
本年增减	-
2015年12月31日	814,710.00
本年增减	-
2016年12月31日	814,710.00
减值准备	
2015年01月01日	-
本年增减	-
2015年12月31日	-
本年增减	-
2016年12月31日	-
持股比例(%)	14.99%

2016年度，本集团收到现金红利人民币167,833.85元(2015年：人民币零元)。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款

	2016年12月31日	2015年12月31日
Empire海兴南非有限公司(Empire Hexing Afirca (PTY) LTD) (“南非PTY”) (注1)	<u>1,841,306.84</u>	<u>1,882,924.65</u>

注1：该款项为根据投资协议由海兴香港向南非PTY支付的投资性款项。

长期应收款的账龄分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	-	-
1年至2年	-	1,882,924.65
2年至3年	<u>1,841,306.84</u>	<u>1,882,924.65</u>
减：长期应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,841,306.84</u>	<u>1,882,924.65</u>

于2016年12月31日，长期应收款无需计提坏账准备(2015年12月31日：无)。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

2016年长期股权投资变动情况如下:

	合营企业		联营企业		合计
	南非PTY	突尼斯Intech	南京海兴远维配电自动化有限公司("海兴远维")	伊朗BSTC	
年初余额	-	-	20,123,238.77	7,476,312.35	27,599,551.12
本年变动					
新增投资	-	-	-	-	-
追加投资	-	-	-	3,966,185.89	3,966,185.89
减少投资	-	-	-	-	-
权益法下投资					
损失	-	-	(447,691.10)	(6,951,142.20)	(7,398,833.30)
其他综合损失	-	-	-	(4,491,356.04)	(4,491,356.04)
宣告现金股利	-	-	-	-	-
计提减值准备	-	-	(1,831,000.90)	-	(1,831,000.90)
年末账面价值	-	-	17,844,546.77	-	17,844,546.77
年末减值准备	-	-	(1,831,000.90)	-	(1,831,000.90)

2015年长期股权投资变动情况如下:

	合营企业		联营企业		合计
	南非PTY	突尼斯Intech	海兴远维	伊朗BSTC	
年初余额	-	-	19,558,643.21	9,437,101.84	28,995,745.05
本年变动					
新增投资	-	-	-	-	-
追加投资	-	-	-	-	-
减少投资	-	-	-	-	-
权益法下投资					
损益	-	-	564,595.56	(263,649.79)	300,945.77
其他综合损失	-	-	-	(91,536.07)	(91,536.07)
宣告现金股利	-	-	-	(1,605,603.63)	(1,605,603.63)
计提减值准备	-	-	-	-	-
年末账面价值	-	-	20,123,238.77	7,476,312.35	27,599,551.12
年末减值准备	-	-	-	-	-

长期股权投资减值准备的情况:

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
海兴远维	-	1,831,000.90	-	1,831,000.90

2015年, 本集团长期股权投资无减值迹象, 无需计提减值准备。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
原价					
2015年1月1日	102,182,301.35	97,836,222.57	5,615,879.80	27,110,713.60	232,745,117.32
购置	41,153.67	1,368,882.22	1,063,481.02	6,083,778.40	8,557,295.31
在建工程转入	23,966,987.77	119,487.82	-	-	24,086,475.59
处置或报废	-	(4,456,904.96)	(4,600.00)	(2,296,823.55)	(6,758,328.51)
处置子公司	-	-	-	(1,696,737.10)	(1,696,737.10)
汇率变动	(1,290,161.72)	(7,579,173.42)	-	(646,692.83)	(9,516,027.97)
2015年12月31日	<u>124,900,281.07</u>	<u>87,288,514.23</u>	<u>6,674,760.82</u>	<u>28,554,238.52</u>	<u>247,417,794.64</u>
购置	4,067,632.65	12,966,435.45	557,475.02	11,894,324.89	29,485,868.01
在建工程转入	171,776,820.98	655,866.94	-	1,261,395.62	173,694,083.54
处置或报废	-	(308,111.44)	(195,078.90)	(1,210,734.02)	(1,713,924.36)
汇率变动	1,454,882.37	7,490,127.85	6,191.48	711,450.02	9,662,651.72
2016年12月31日	<u>302,199,617.07</u>	<u>108,092,833.03</u>	<u>7,043,348.42</u>	<u>41,210,675.03</u>	<u>458,546,473.55</u>
减：累计折旧					
2015年1月1日	23,603,680.45	38,218,054.82	3,664,421.61	14,852,557.70	80,338,714.58
计提	5,334,653.55	7,554,418.34	753,441.35	6,276,352.26	19,918,865.50
处置或报废	-	(2,167,800.78)	(2,185.92)	(1,944,189.16)	(4,114,175.86)
处置子公司	-	-	-	(591,145.75)	(591,145.75)
汇率变动	(85,694.06)	(3,308,659.00)	-	(133,986.72)	(3,528,339.78)
2015年12月31日	<u>28,852,639.94</u>	<u>40,296,013.38</u>	<u>4,415,677.04</u>	<u>18,459,588.33</u>	<u>92,023,918.69</u>
计提	9,178,633.16	7,094,449.53	834,539.26	4,342,628.62	21,450,250.57
处置或报废	-	(131,592.22)	(184,414.95)	(734,669.29)	(1,050,676.46)
汇率变动	203,398.01	1,873,607.22	-	215,235.16	2,292,240.39
2016年12月31日	<u>38,234,671.11</u>	<u>49,132,477.91</u>	<u>5,065,801.35</u>	<u>22,282,782.82</u>	<u>114,715,733.19</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
减：减值准备					
2015年1月1日	-	2,002,038.59	-	-	2,002,038.59
计提	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
汇率变动	-	(23,168.19)	-	-	(23,168.19)
2015年12月31日	-	1,978,870.40	-	-	1,978,870.40
计提	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
汇率变动	-	49,903.22	-	-	49,903.22
2016年12月31日	-	2,028,773.62	-	-	2,028,773.62
账面价值					
2015年1月1日	78,578,620.90	57,616,129.16	1,951,458.19	12,258,155.90	150,404,364.15
2015年12月31日	96,047,641.13	45,013,630.45	2,259,083.78	10,094,650.19	153,415,005.55
2016年12月31日	263,964,945.96	56,931,581.50	1,977,547.07	18,927,892.21	341,801,966.74

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

本集团暂时闲置的固定资产均为机器设备，本集团暂时闲置的固定资产如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
原价	3,457,946.18	3,391,408.56
减：累计折旧	<u>(1,429,172.56)</u>	<u>(1,412,538.16)</u>
	2,028,773.62	1,978,870.40
减：减值准备	<u>(2,028,773.62)</u>	<u>(1,978,870.40)</u>
账面价值	<u>-</u>	<u>-</u>

本集团经营性租出固定资产均为房屋建筑物，本集团经营性租出固定资产账面价值如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
账面价值	<u>33,804,487.59</u>	<u>5,318,823.52</u>

2016年度，本集团无融资租入固定资产，无持有待售的固定资产(2015年：无)。

于2016年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
湖南海兴麓谷园厂房	30,675,634.33	手续未完成

于2015年12月31日，不存在未办妥产权证书的固定资产。

14. 在建工程

	2016年12月31日		账面价值
	账面余额	减值准备	
房屋及建筑物	33,079,842.85	-	33,079,842.85
南非PPP项目	5,772,008.76	-	5,772,008.76
管理系统	<u>2,680,791.24</u>	<u>-</u>	<u>2,680,791.24</u>
	<u>41,532,642.85</u>	<u>-</u>	<u>41,532,642.85</u>
	2015年12月31日		账面价值
	账面余额	减值准备	
房屋及建筑物	121,819,354.49	-	121,819,354.49
管理系统	<u>1,025,865.30</u>	<u>-</u>	<u>1,025,865.30</u>
	<u>122,845,219.79</u>	<u>-</u>	<u>122,845,219.79</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程2016年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	汇率变动	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
湖南海兴建设项目	30,798,829.65	20,539,182.89	10,259,646.76	(30,798,829.65)	-	-	自有资金	100.00
宁波恒力达分布式能源成套设备产业化项目	91,619,000.00	32,512,008.44	11,950,956.97	(42,662,604.89)	-	1,800,360.52	募集资金	52.85
海兴电力年产650万只智能仪表和通讯终端配套件项目	32,637,633.24	5,051.00	-	-	-	5,051.00	募集资金	73.45
智能电网设备及系统产业化基地项目	178,686,073.00	8,298,668.65	23,188,255.60	-	-	31,486,924.25	募集资金 募集资金/ 银行借款	17.62
巴西ELETRA房产改造项目(注)	100,164,649.00	60,878,135.56	21,177,391.95	(100,164,649.00)	18,109,121.49	-	-	100.00
		<u>122,233,046.54</u>	<u>66,576,251.28</u>	<u>(173,626,083.54)</u>	<u>18,109,121.49</u>	<u>33,292,335.77</u>		

注: 巴西ELETRA房产改造项目2016年预算总金额为雷亚尔46,943,164.00元, 于2016年12月31日折合人民币100,164,649.00元。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程2015年变动如下:

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	汇率变动	年末余额	资金来源	工程投入 占预算 比例(%)
湖南海兴建设项目	37,568,509.90	18,252,147.89	2,287,035.00	-	-	20,539,182.89	自有资金	54.67
宁波恒力达分布式能源成套设备产业化项目	89,754,728.00	21,381,261.44	11,130,747.00	-	-	32,512,008.44	自有资金	40.63
海兴电力年产650万只智能仪表和通讯终端配套项目	32,637,633.24	19,196,820.77	4,775,218.00	(23,966,987.77)	-	5,051.00	自有资金	73.45
智能电网设备及系统产业化基地项目	148,919,486.52	686,982.19	7,611,686.46	-	-	8,298,668.65	自有资金/ 自有资金/ 银行借款	5.57
巴西ELETRA房产改造项目(注)	75,386,041.08	16,240,959.86	49,560,282.56	(119,487.82)	(4,803,619.04)	60,878,135.56		80.91
		<u>75,758,172.15</u>	<u>75,364,969.02</u>	<u>(24,086,475.59)</u>	<u>(4,803,619.04)</u>	<u>122,233,046.54</u>		

注: 巴西ELETRA房产改造项目2015年预算总金额为雷亚尔45,839,990.00元, 于2015年12月31日折合人民币75,386,041.08元。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

重要在建工程2016年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
巴西ELETRA房产 改造项目	100.00%	<u>7,655,960.34</u>	<u>2,688,460.84</u>	11.73%

重要在建工程2015年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
巴西ELETRA房产 改造项目	80.91%	<u>4,967,499.50</u>	<u>4,967,499.50</u>	19.88%

于 2016 年 12 月 31 日，本集团在建工程无需计提减值准备(2015 年 12 月 31 日：无)。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

	土地使用权	非专利技术 (注1)	特许使用权	软件	合计
原值					
2015年1月1日	146,123,980.91	4,000,000.00	2,500,000.00	4,494,280.50	157,118,261.41
购置	-	-	-	2,985,197.09	2,985,197.09
减少(注2)	(4,491,799.10)	-	-	-	(4,491,799.10)
处置子公司	-	(4,000,000.00)	-	-	(4,000,000.00)
汇率变动	(5,324,463.13)	-	-	(80,707.66)	(5,405,170.79)
2015年12月31日	136,307,718.68	-	2,500,000.00	7,398,769.93	146,206,488.61
购置	27,161,936.84	-	-	3,281,040.45	30,442,977.29
汇率变动	4,004,097.77	-	-	63,921.91	4,068,019.68
2016年12月31日	167,473,753.29	-	2,500,000.00	10,743,732.29	180,717,485.58
减：累计摊销					
2015年1月1日	9,418,184.31	3,066,666.82	750,000.00	880,434.19	14,115,285.32
计提	2,461,112.29	200,000.01	1,249,999.96	679,349.01	4,590,461.27
处置子公司	-	(3,266,666.83)	-	-	(3,266,666.83)
汇率变动	(30,580.43)	-	-	(17,556.72)	(48,137.15)
2015年12月31日	11,848,716.17	-	1,999,999.96	1,542,226.48	15,390,942.61
计提	3,007,314.21	-	500,000.04	1,051,559.75	4,558,874.00
汇率变动	87,533.39	-	-	24,232.49	111,765.88
2016年12月31日	14,943,563.77	-	2,500,000.00	2,618,018.72	20,061,582.49
账面价值					
2015年1月1日	136,705,796.60	933,333.18	1,750,000.00	3,613,846.31	143,002,976.09
2015年12月31日	124,459,002.51	-	500,000.04	5,856,543.45	130,815,546.00
2016年12月31日	152,530,189.52	-	-	8,125,713.57	160,655,903.09

注1：深圳科曼股东陈向、黎慈军、夏阳华、夏耀华、徐斌、严茂建以“K25系列手持数据采集终端”的专有技术作为对深圳科曼的出资，深圳市公平资产评估有限公司对其出具了《关于陈向、黎慈军、夏阳华、夏耀华、徐斌、严茂建共六人委估“K25系列手持数据采集终端”的专有技术无形资产价值评估报告书》(深公平评字[2011]第WX-1号)，深圳天信达会计师事务所对此出资出具了深天信达验字[2011]3号验资报告。

注2：于2015年，本公司收到杭州城乡建设委员会关于市政配套费缴纳标准的通知，根据实际缴纳金额调整多计提的市政配套费。

于2016年12月31日，本集团并无通过内部研发形成的无形资产(2015年12月31日：无)。

于2016年12月31日，本集团无形资产无需计提减值准备(2015年12月31日：无)。

于2016年12月31日，本集团无应办而未办妥产权证书的无形资产(2015年12月31日：无)。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 长期待摊费用

	2016年	2015年
年初余额	2,570,950.02	3,858,880.23
本年增加	3,958,351.78	864,361.58
本年摊销	(3,694,113.88)	(2,011,036.69)
处置子公司	-	(35,428.97)
汇率变动	83,063.43	(105,826.13)
年末余额	<u>2,918,251.35</u>	<u>2,570,950.02</u>

17. 递延所得税资产

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	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
递延所得税资产				
应收账款坏账准备	35,990,978.13	5,398,646.71	30,198,279.70	4,529,741.96
其他应收款坏账准备	1,086,072.58	162,910.89	1,682,818.40	252,422.76
存货跌价准备	22,091,195.48	3,313,679.32	6,975,840.89	1,046,376.14
固定资产减值准备	510,507.54	76,576.13	510,507.54	76,576.13
长期股权投资减值准备	1,831,000.90	274,650.14	-	-
递延收益	35,554,884.01	5,418,317.24	5,508,141.17	826,971.35
无形资产摊销	1,599,763.81	239,964.57	1,520,332.64	228,049.90
未实现内部损益	57,179,452.47	9,878,312.16	27,829,281.40	4,866,265.45
预提费用	47,787,001.91	7,168,050.29	31,417,456.56	4,712,618.47
伊朗BSTC投资损失	8,262,993.55	1,239,449.03	-	-
股份支付	-	-	73,843,897.21	11,076,584.58
非同一控制下企业合并公允价值调整	-	-	417,564.56	63,678.60
	<u>211,893,850.38</u>	<u>33,170,556.48</u>	<u>179,904,120.07</u>	<u>27,679,285.34</u>

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可纳税暂时性差异	递延所得税负债	可纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
加速扣除固定资产折旧	(7,346,842.74)	(1,102,026.41)	(4,825,654.07)	(723,848.11)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(1,102,026.41)</u>	<u>32,068,530.07</u>	<u>(723,848.11)</u>	<u>26,955,437.23</u>
递延所得税负债	<u>1,102,026.41</u>	<u>-</u>	<u>723,848.11</u>	<u>-</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产(续)

未确认递延所得税资产的项目如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	819,803.40	1,278,480.75
可抵扣亏损	<u>23,650,283.48</u>	<u>26,919,864.90</u>
	<u>24,470,086.88</u>	<u>28,198,345.65</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2016年12月31日	2015年12月31日
2018年	6,758,824.98	7,173,546.34
2019年	1,168,859.52	1,159,842.74
2020年	765,193.59	765,193.59
2021年	2,949,646.41	-
2025年	479,563.64	-
其他(注)	<u>12,347,998.74</u>	<u>19,099,762.98</u>
	<u>24,470,086.88</u>	<u>28,198,345.65</u>

注: 海兴巴西及巴西ELETTRA以前年度可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损影响。根据巴西所得税法, 以前年度亏损可抵扣年限无限制, 但每年可抵扣亏损的上限为当年应纳税所得额的30%。

18. 其他非流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
预付投资款	5,967,940.47	-
印尼待退所得税(长期)	4,051,056.18	7,676,293.59
预付固定资产采购款	2,529,887.66	-
巴西待退抵扣税金(长期)	654,852.20	851,714.14
预付土地款	-	26,372,636.84
其他	<u>137,407.30</u>	<u>1,130,035.33</u>
	<u>13,341,143.81</u>	<u>36,030,679.90</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 资产减值准备

	2016年					年末余额
	年初余额	汇率折算影响	本年计提	转销/转回	本年减少	
					核销	处置子公司
应收账款坏账准备	32,462,583.76	528,036.44	8,080,572.02	(420,781.01)	(703,934.61)	-
其他应收款坏账准备	3,100,490.46	218,256.51	1,108,955.57	(929,611.13)	-	-
存货跌价准备	6,975,840.89	-	18,122,744.52	(3,007,389.93)	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	1,831,000.90	-	-	-
固定资产减值准备	1,978,870.40	49,903.22	-	-	-	-
	<u>44,517,785.51</u>	<u>796,196.17</u>	<u>29,143,273.01</u>	<u>(4,357,782.07)</u>	<u>(703,934.61)</u>	<u>-</u>
						<u>69,395,538.01</u>
	2015年					年末余额
	年初余额	汇率折算影响	本年计提	转销/转回	本年减少	
					核销	处置子公司
应收账款坏账准备	36,594,274.58	(1,110,787.02)	4,632,365.12	(7,457,266.84)	(53,045.00)	(142,957.08)
其他应收款坏账准备	5,737,646.05	(369,005.76)	830,315.13	(3,010,876.70)	-	(87,588.26)
存货跌价准备	9,841,337.21	-	5,028,213.88	(6,688,379.35)	-	(1,205,330.85)
固定资产减值准备	2,002,038.59	(23,168.19)	-	-	-	-
	<u>54,175,296.43</u>	<u>(1,502,960.97)</u>	<u>10,490,894.13</u>	<u>(17,156,522.89)</u>	<u>(53,045.00)</u>	<u>(1,435,876.19)</u>
						<u>44,517,785.51</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 短期借款

	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款	-	8,521,745.97

于2015年12月31日，上述借款的利率为固定月利率0.50%加浮动年利率CDI，CDI年浮动范围为11.7%-14.2%，综合年利率约19.40%。

于2016年12月31日，本集团无逾期借款(2015年12月31日：无)。

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3至6个月内清偿。

	2016年12月31日	2015年12月31日
未逾期	315,406,167.60	270,969,694.68
3个月内	79,663,174.07	80,987,956.56
3个月至1年	13,817,089.83	4,229,724.52
1年至5年	6,031,205.50	740,585.34
年末余额	414,917,637.00	356,927,961.10

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团账龄超过1年的应付账款均为零星采购款未结算，无账龄超过1年的重要应付账款。

22. 预收款项

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团预收款项均为预收货款。

于2016年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

于2015年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
上海联能仪表有限公司	2,840,360.63	诉讼

于2016年12月31日，本集团预收余额中并无含有建造合同形成的已结算未完工项目(2015年12月31日：无)。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付职工薪酬

	2016年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	35,702,068.40	246,355,743.59	(230,129,393.32)	51,928,418.67
离职后福利(设定提存计划)	1,088,122.46	21,076,445.63	(18,338,702.93)	3,825,865.16
	<u>36,790,190.86</u>	<u>267,432,189.22</u>	<u>(248,468,096.25)</u>	<u>55,754,283.83</u>

	2015年				
	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司	年末余额
短期薪酬	37,095,276.65	201,300,566.34	(202,218,680.32)	(475,094.27)	35,702,068.40
离职后福利(设定提存计划)	2,222,802.71	13,402,417.44	(14,537,097.69)	-	1,088,122.46
	<u>39,318,079.36</u>	<u>214,702,983.78</u>	<u>(216,755,778.01)</u>	<u>(475,094.27)</u>	<u>36,790,190.86</u>

短期薪酬如下:

	2016年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,794,275.94	217,830,622.98	(201,928,742.13)	50,696,156.79
职工福利费	-	12,638,673.67	(12,638,673.67)	-
社会保险费	799,020.19	9,483,637.74	(9,253,987.31)	1,028,670.62
其中: 医疗保险	690,882.12	8,299,468.79	(8,106,505.81)	883,845.10
工伤保险	36,046.03	358,282.85	(346,857.87)	47,471.01
生育保险	72,092.04	825,886.10	(800,623.63)	97,354.51
住房公积金	-	5,862,612.05	(5,795,465.05)	67,147.00
工会经费和职工教育经费	108,772.27	464,708.15	(437,036.16)	136,444.26
离职补偿	-	75,489.00	(75,489.00)	-
	<u>35,702,068.40</u>	<u>246,355,743.59</u>	<u>(230,129,393.32)</u>	<u>51,928,418.67</u>

	2015年				
	年初余额	本年增加	本年减少	处置子公司	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,085,614.55	182,233,154.50	(183,047,268.20)	(477,224.91)	34,794,275.94
职工福利费	251,569.36	7,374,475.16	(7,628,175.16)	2,130.64	-
社会保险费	722,948.25	7,665,989.28	(7,589,917.34)	-	799,020.19
其中: 医疗保险	625,265.65	6,499,660.42	(6,434,043.95)	-	690,882.12
工伤保险	32,560.87	370,828.29	(367,343.13)	-	36,046.03
生育保险	65,121.73	795,500.57	(788,530.26)	-	72,092.04
住房公积金	-	3,555,497.00	(3,555,497.00)	-	-
工会经费和职工教育经费	35,144.49	471,450.40	(397,822.62)	-	108,772.27
	<u>37,095,276.65</u>	<u>201,300,566.34</u>	<u>(202,218,680.32)</u>	<u>(475,094.27)</u>	<u>35,702,068.40</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

	2016年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险	998,007.40	19,857,484.71	(17,139,974.60)	3,715,517.51
失业保险	90,115.06	1,218,960.92	(1,198,728.33)	110,347.65
	<u>1,088,122.46</u>	<u>21,076,445.63</u>	<u>(18,338,702.93)</u>	<u>3,825,865.16</u>
	2015年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
养老保险	2,114,266.44	12,017,021.33	(13,133,280.37)	998,007.40
失业保险	108,536.27	1,385,396.11	(1,403,817.32)	90,115.06
	<u>2,222,802.71</u>	<u>13,402,417.44</u>	<u>(14,537,097.69)</u>	<u>1,088,122.46</u>

公司参与的设定提存计划系国家法定社会养老保险和失业保险,根据当地社会保障局的规定依法计提和缴纳。

于2016年12月31日,本集团无拖欠性质的应付职工薪酬(2015年12月31日:无),应付职工薪酬余额均于下一会计期间发放完毕。

24. 应交税费

	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	54,415,164.60	36,844,495.68
增值税	40,032,977.50	21,919,355.19
城市维护建设税	1,030,470.90	770,602.22
个人所得税	724,597.84	420,269.60
营业税	-	109,481.93
其他	<u>9,718,206.68</u>	<u>9,034,013.38</u>
	<u>105,921,417.52</u>	<u>69,098,218.00</u>

25. 应付利息

	2016年12月31日	2015年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	<u>765,861.94</u>	<u>109,395.74</u>

于2016年12月31日,本集团无逾期未付利息(2015年12月31日:无)。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日
保证金及押金	42,585,731.16	38,036,448.18
应付工程款	14,788,116.44	4,957,825.27
代收代付款	6,476,571.44	4,008,411.31
应付技术服务费	5,901,000.00	-
应付安装费	4,200,000.00	-
委外加工费	3,598,683.44	1,366,641.86
固定资产采购	2,502,751.06	688,490.80
运费	2,087,947.24	1,612,835.26
咨询费	232,769.34	-
其他	5,331,603.70	3,081,520.82
	<u>87,705,173.82</u>	<u>53,752,173.50</u>

于2016年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款(2015年12月31日：无)。

27. 一年内到期的非流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款		
-抵押借款	<u>57,254,608.44</u>	<u>39,417,053.15</u>

28. 其他流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
代理费	34,910,312.09	21,651,640.19
业务基金	9,225,102.20	5,914,923.74
专业服务费	2,879,433.96	2,070,000.00
政府补助相关递延收益	1,471,145.96	1,471,145.96
租赁相关递延收益	154,985.36	317,076.82
中标服务费	-	1,194,608.00
预计合同损失	-	1,155,423.17
其他	<u>1,255,587.90</u>	<u>918,871.84</u>
	<u>49,896,567.47</u>	<u>34,693,689.72</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 长期借款

	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款	80,626,169.33	102,081,359.40
保证借款	<u>123,820,400.00</u>	<u>-</u>
	<u>204,446,569.33</u>	<u>102,081,359.40</u>

- i) 本公司于2012年8月13日向中国进出口银行浙江省分行取得最高额度为人民币133,000,000.00元或等值美元21,000,000.00元的贷款，该贷款期限自2012年8月13日至2019年2月13日。该借款人民币贷款利率为第一季度年利率为4.2%，之后在首次放款日每满一季度之日参照届时中国人民银行发布的同档次的贷款利率确定执行的年利率；美元贷款利率为按6个月伦敦银行同业拆借利率(Libor)加410BP确定，每满半年确定一次，贷款利率基准取值日为首次放款日或浮动期满日的前2个工作日，对日浮动。本公司于2012年8月31日取得人民币88,000,000.00元，该借款期限为2012年8月31日至2018年2月13日，根据合同约定的还款进度还款。本公司于2014年7月24日取得美元7,000,000.00元，该借款期限为2014年7月24日至2019年2月13日，根据合同约定的还款进度还款。

以上贷款根据合同约定的还款进度于2016年还款人民币33,250,000.00元(2015年：人民币16,625,000.00元)。

于2016年12月31日，根据合同约定的还款进度一年内到期的部分为人民币33,250,000.00元，已重分类至一年内到期的非流动负债(2015年12月31日：人民币33,250,000.00元)，详见附注五、27。

于2016年12月31日，该长期借款约合人民币53,434,000.00元(2015年12月31日：人民币83,580,200.00元)。

以上贷款以账面价值人民币39,396,869.83元(2015年12月31日：人民币41,938,111.27元)的房屋建筑物及人民币26,810,541.18元(2015年12月31日：人民币27,432,836.00元)的土地使用权作为抵押，由海兴控股、周良璋及李小青提供连带责任保证。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 长期借款(续)

- ii) 本集团全资子公司巴西ELETRA于2015年9月28日取得借款雷亚尔15,000,000.00元,该贷款期限自2015年9月28日至2017年9月18日。根据合同约定的还款进度于2016年还款雷亚尔3,750,000.21元(2015年:雷亚尔零元)。于2016年12月31日,根据合同约定的还款进度一年内到期的部分为雷亚尔11,249,999.79元(2015年12月31日:雷亚尔3,750,000.00元),已重分类至一年内到期的非流动负债,约合人民币24,004,608.44元(2015年12月31日:人民币6,167,053.15元),详见附注五、27。于2016年12月31日,该长期借款余额为人民币零元(2015年12月31日:人民币18,501,159.40元)。该借款由中国建设银行股份有限公司开具的美元5,689,655.17元融资保函质押担保。

以上融资保函由本公司以人民币8,200,000.00元保证金和房屋建筑物及土地使用权为抵押。于2016年12月31日,被抵押房屋建筑物账面价值为人民币7,541,592.07元(2015年12月31日:人民币8,162,955.31元),被抵押土地使用权账面价值为人民币2,282,654.70元(2015年12月31日:人民币2,352,827.82元)。

于2016年12月31日,上述借款的利率为固定月利率0.50%加浮动年利率CDI,2016年CDI年平均利率为13.65%,综合年利率约19.65%(2015年12月31日:19.40%)。

- iii) 本集团全资子公司巴西ELETRA于2016年8月12日取得借款雷亚尔12,743,882.08元,该贷款期限自2016年8月12日至2022年4月16日,根据合同约定的还款进度还款。于2016年12月31日,该长期借款余额为人民币27,192,169.33元(2015年12月31日:人民币零元)。该借款由巴西Eletra以货币资金雷亚尔1,166,614.30元(约合人民币2,489,255.11元)和本公司向中国建设银行股份有限公司申请开具的美元3,214,655.17元融资保函质押担保,并由海兴巴西的房屋建筑物及土地使用权为抵押。于2016年12月31日,被抵押房屋建筑物账面价值为人民币2,681,067.79元,被抵押土地使用权账面价值为人民币15,950,688.00元。

以上融资保函由本公司以人民币4,600,000.00元保证金和房屋建筑物及土地使用权为抵押。于2016年12月31日,被抵押房屋建筑物账面价值为人民币7,541,592.07元,被抵押土地使用权账面价值为人民币2,282,654.70元。

于2016年12月31日,上述借款的年利率为9.5%。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 长期借款(续)

iv) 本公司于2016年6月27日向中国进出口银行浙江省分行取得最高额度为人民币70,000,000.00元及美元10,300,000.00元的贷款，该贷款期限自2016年6月27日至2023年6月26日。该借款人民币贷款利率为第一季度年利率为2.65%，之后在首次放款日每满一季度之日参照届时中国人民银行发布的同档次的贷款利率确定执行的年利率；美元贷款利率为按6个月伦敦银行同业拆借利率(Libor)加235BP确定，每满半年确定一次，贷款利率基准取值日为首次放款日或浮动期满日的前2个工作日，对日浮动。本公司于2016年6月27日取得人民币60,000,000.00元，该借款期限为2016年6月27日至2022年12月24日，根据合同约定的还款进度还款；本公司于2016年6月27日取得美元9,200,000.00元，该借款期限为2016年6月27日至2020年12月24日，根据合同约定的还款进度还款。

于2016年12月31日，该长期借款约合人民币123,820,400.00元。

以上贷款由周良璋及李小青提供连带责任保证。

于2016年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期借款(2015年12月31日：无)。

30. 预计负债

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
伊朗BSTC投资亏损	-	8,262,993.55	-	8,262,993.55 (注1)

注1：2016年，本集团因伊朗BSTC经营亏损和外币报表折算差额分别确认投资损失人民币15,214,135.75元和其他综合损失人民币4,491,356.04元，并以长期股权投资账面金额为限冲减长期股权投资账面金额为人民币11,442,498.24元，不足部分确认预计负债人民币8,262,993.55元。

于2015年12月31日，本集团无预计负债。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 递延收益

	2016年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助				
系统模拟实验室改造项目				
(注1)	157,017.86	-	(104,678.57)	52,339.29
建筑立面补贴(注2)	609,416.67	-	(71,000.00)	538,416.67
非住宅拆迁货币补偿款				
(注3)	30,211,061.44	-	(1,069,959.06)	29,141,102.38
电能表全自动测试生产线				
(注4)	91,052.65	-	(36,421.05)	54,631.60
电子式电能表自动化生产				
线(注5)	121,875.00	-	(37,500.00)	84,375.00
电子式多功能电能表生产				
线(注6)	166,666.68	-	(44,444.44)	122,222.24
智能电能表自动化生产线				
(注7)	<u>375,000.05</u>	<u>-</u>	<u>(107,142.84)</u>	<u>267,857.21</u>
	<u>31,732,090.35</u>	<u>-</u>	<u>(1,471,145.96)</u>	<u>30,260,944.39</u>
	2015年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助				
系统模拟实验室改造项目				
(注1)	261,696.43	-	(104,678.57)	157,017.86
建筑立面补贴(注2)	680,416.67	-	(71,000.00)	609,416.67
非住宅拆迁货币补偿款				
(注3)	31,281,020.50	-	(1,069,959.06)	30,211,061.44
电能表全自动测试生产线				
(注4)	127,473.70	-	(36,421.05)	91,052.65
电子式电能表自动化生产				
线(注5)	159,375.00	-	(37,500.00)	121,875.00
电子式多功能电能表生产				
线(注6)	211,111.12	-	(44,444.44)	166,666.68
智能电能表自动化生产线				
(注7)	<u>482,142.89</u>	<u>-</u>	<u>(107,142.84)</u>	<u>375,000.05</u>
	<u>33,203,236.31</u>	<u>-</u>	<u>(1,471,145.96)</u>	<u>31,732,090.35</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 递延收益(续)

于 2016 年 12 月 31 日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
系统模拟实验室 改造项目(注1)	261,696.43	-	(104,678.57)	157,017.86	资产相关
建筑立面补贴 (注2)	680,416.67	-	(71,000.00)	609,416.67	资产相关
非住宅拆迁货币 补偿款(注3)	31,281,020.50	-	(1,069,959.06)	30,211,061.44	资产相关
电能表全自动 测试生产线 (注4)	127,473.70	-	(36,421.05)	91,052.65	资产相关
电子式电能表 自动化生产线 (注5)	159,375.00	-	(37,500.00)	121,875.00	资产相关
电子式多功能 电能表生产线 (注6)	211,111.12	-	(44,444.44)	166,666.68	资产相关
智能电能表自动 化生产线(注7)	482,142.89	-	(107,142.84)	375,000.05	资产相关
	<u>33,203,236.31</u>	<u>-</u>	<u>(1,471,145.96)</u>	<u>31,732,090.35</u>	
一年内到期的递 延收益	<u>(1,471,145.96)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,471,145.96)</u>	
	<u>31,732,090.35</u>	<u>-</u>	<u>(1,471,145.96)</u>	<u>30,260,944.39</u>	

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 递延收益(续)

于 2015 年 12 月 31 日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
系统模拟实验室 改造项目(注1)	366,375.00	-	(104,678.57)	261,696.43	资产相关
建筑立面补贴 (注2)	751,416.67	-	(71,000.00)	680,416.67	资产相关
非住宅拆迁货币 补偿款(注3)	32,350,979.56	-	(1,069,959.06)	31,281,020.50	资产相关
电能表全自动 测试生产线 (注4)	163,894.75	-	(36,421.05)	127,473.70	资产相关
电子式电能表 自动化生产线 (注5)	196,875.00	-	(37,500.00)	159,375.00	资产相关
电子式多功能 电能表生产线 (注6)	255,555.56	-	(44,444.44)	211,111.12	资产相关
智能电能表自动 化生产线(注7)	589,285.73	-	(107,142.84)	482,142.89	资产相关
	<u>34,674,382.27</u>	<u>-</u>	<u>(1,471,145.96)</u>	<u>33,203,236.31</u>	
一年内到期的递 延收益	<u>(1,471,145.96)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,471,145.96)</u>	
	<u>33,203,236.31</u>	<u>-</u>	<u>(1,471,145.96)</u>	<u>31,732,090.35</u>	

注:

- (1) 本集团收到的与系统模拟实验室改造项目相关的政府补助人民币977,000.00元, 该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表。
- (2) 本集团收到的与建筑立面相关的政府补助人民币1,420,000.00元, 该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表。
- (3) 本集团收到的与原厂房、土地拆迁相关的政府补助扣除原厂房和土地清理损失之后的金额人民币38,235,754.39元, 该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表, 其中, 厂房的期限为240个月, 土地的期限为607个月。
- (4) 本集团收到的与电能表全自动测试生产线相关的政府补助人民币346,000.00元, 该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表。
- (5) 本集团收到的与新增电子式电能表自动化生产线相关的政府补助人民币350,000.00元, 该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表。
- (6) 本集团收到的与电子式多功能电能表生产线相关的政府补助人民币400,000.00元, 该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 递延收益(续)

(7) 本集团收到的与新增智能电能表自动化生产线相关的政府补助人民币1,000,000.00元, 该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表。

32. 其他非流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
长期应付税金	<u>13,466,001.17</u>	<u>5,547,073.56</u>

33. 股本

	2016年	2015年12月31日
年初余额	280,000,000.00	280,000,000.00
本年增减变动:		
发行新股	<u>93,340,000.00</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>373,340,000.00</u>	<u>280,000,000.00</u>

本年股本增加系本公司于2016年11月10日在上海证券交易所主板首次公开发行人民币普通股9,334万股, 面值为每股人民币1.00元, 新增股本人民币93,340,000.00元, 业经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具安永华明(2016)验字第60975741_K01号验资报告验证。

34. 资本公积

	股本/资本溢价
2015年1月1日	356,532,330.28
本年增加	-
本年减少	-
2015年12月31日	<u>356,532,330.28</u>
本年增加	2,028,412,400.51
本年减少	-
2016年12月31日	<u>2,384,944,730.79</u>

本年资本公积增加系本公司于2016年11月10日在上海证券交易所主板首次公开发行人民币普通股9,334万股, 发行价格为人民币23.63元/股, 面值为每股人民币1.00元。公司募集资金总额人民币2,205,624,200.00元, 扣除承销保荐费、其他发行费用及实收资本之后余额合计人民币2,028,412,400.51元计入资本公积。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他综合损失

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益/(损失)累积余额:

	2016年1月1日	增减变动	2016年12月31日
权益法下在被投资单位将 重分类进损益的其他综合 损失中享有的份额	(13,110,291.70)	(4,726,813.40)	(17,837,105.10)
可供出售金融资产公允价 值变动	-	(3,031,772.61)	(3,031,772.61)
外币报表折算差额	(14,632,206.99)	21,335,489.15	6,703,282.16
	<u>(27,742,498.69)</u>	<u>13,576,903.14</u>	<u>(14,165,595.55)</u>
	2015年1月1日	增减变动	2015年12月31日
权益法下在被投资单位将 重分类进损益的其他综合 收益/(损失)中享有的份额	(13,284,031.43)	173,739.73	(13,110,291.70)
外币报表折算差额	(3,799,349.31)	(10,832,857.68)	(14,632,206.99)
	<u>(17,083,380.74)</u>	<u>(10,659,117.95)</u>	<u>(27,742,498.69)</u>

合并利润表中其他综合损失当期发生额:

2016年	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	归属母公司	归属少数 股东权益
权益法下在被 投资单位将重 分类进损益的 其他综合损失 中享有的份额	(4,726,813.40)	-	-	(4,726,813.40)	-
可供出售金融 资产公允价 值变动	(3,031,772.61)	-	-	(3,031,772.61)	-
外币报表折算 差额	21,335,489.15	-	-	21,335,489.15	-
	<u>13,576,903.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,576,903.14</u>	<u>-</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他综合损失(续)

2015年	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	归属母公司	归属少数 股东权益
权益法下在被 投资单位将重 分类进损益的 其他综合收益 中享有的份额	173,739.73	-	-	173,739.73	-
外币报表折算 差额	(10,829,534.06)	-	-	(10,832,857.68)	3,323.62
	<u>(10,655,794.33)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(10,659,117.95)</u>	<u>3,323.62</u>

36. 盈余公积

	2016年	2015年
年初余额	158,210,962.13	108,023,906.17
本年增加	44,114,538.62	50,187,055.96
本年减少	-	-
年末余额	<u>202,325,500.75</u>	<u>158,210,962.13</u>

根据公司法、本集团国内子公司章程的规定，本集团国内子公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

37. 未分配利润

	2016年	2015年
年初未分配利润	833,863,704.74	605,660,249.20
归属于母公司股东的净利润	521,232,281.30	433,408,646.44
减：提取法定盈余公积	(44,114,538.62)	(50,187,055.96)
应付现金股利	<u>(74,614,928.95)</u>	<u>(155,018,134.94)</u>
年末未分配利润	<u>1,236,366,518.47</u>	<u>833,863,704.74</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 未分配利润(续)

2016年

根据本公司于2016年4月7日召开的股东会决议,按投资比例分配2015年利润,其中,海兴控股持股65.8553%,分配人民币49,137,885.30元;杭州海聚投资有限公司持股17.8499%,分配人民币13,318,690.20元;启明环宇投资有限公司持股4.9583%,分配人民币3,699,632.02元;李小青持股4.4625%,分配人民币3,329,691.20元;杭州聚泽股权投资合伙企业(有限合伙)持股2.4792%,分配人民币1,849,853.32元;杭州奥普卫厨科技有限公司持股1.0818%,分配人民币807,184.30元;浙江浙科升华创业投资有限公司持股0.7437%,分配人民币554,911.23元;浙江赛盛投资合伙企业(有限合伙)持股0.5680%,分配人民币423,812.80元;浙江赛业投资合伙企业(有限合伙)持股0.5139%,分配人民币383,446.12元;安吉鑫吾投资合伙企业(有限合伙)(2016年9月21日变更前原名:杭州鑫吾投资合伙企业(有限合伙))持股0.4958%,分配人民币369,940.82元;浙江海邦人才创业投资合伙企业(有限合伙)持股0.4958%,分配人民币369,940.82元;宁波海邦人才创业投资合伙企业(有限合伙)持股0.4958%,分配人民币369,940.82元。合计人民币74,614,928.95元。

本集团于2016年支付现金股利人民币74,614,928.95元。

经本公司于2017年4月7日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过,本公司以利润分配股权登记日的总股本为基数,向全体股东进行利润分配。2016年末本公司总股本为37,334万股,拟每10股派发现金股利人民币2.6元(含税),合计派发现金红利人民币97,068,400.00元。该利润分配方案需经本公司股东大会审议通过后方可实施。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 未分配利润(续)

2015年

根据本公司于2015年5月29日召开的股东会决议,按投资比例分配2014年利润,其中,海兴控股持股65.8553%,分配人民币30,889,788.81元;杭州海聚投资有限公司持股17.8499%,分配人民币8,372,593.26元;启明环宇投资有限公司持股4.9583%,分配人民币2,325,717.75元;李小青持股4.4625%,分配人民币2,093,160.04元;杭州聚泽股权投资合伙企业(有限合伙)持股2.4792%,分配人民币1,162,882.33元;杭州奥普卫厨科技有限公司持股1.0818%,分配人民币507,424.21元;浙江浙科升华创业投资有限公司持股0.7437%,分配人民币348,836.55元;浙江赛盛投资合伙企业(有限合伙)持股0.5680%,分配人民币266,423.51元;浙江赛业投资合伙企业(有限合伙)持股0.5139%;分配人民币241,047.61元;杭州鑫吾投资合伙企业(有限合伙)持股0.4958%,分配人民币232,557.70元;浙江海邦人才创业投资合伙企业(有限合伙)持股0.4958%,分配人民币232,557.70元;宁波海邦人才创业投资合伙企业(有限合伙)持股0.4958%,分配人民币232,557.70元。合计人民币46,905,547.17元。

根据本公司于2015年6月25日召开的临时股东会决议,按投资比例分配截止2014年12月31日的累计未分配利润,其中,海兴控股持股65.8553%,分配人民币71,197,869.01元;杭州海聚投资有限公司持股17.8499%,分配人民币19,297,988.80元;启明环宇投资有限公司持股4.9583%,分配人民币5,360,546.44元;李小青持股4.4625%,分配人民币4,824,524.23元;杭州聚泽股权投资合伙企业(有限合伙)持股2.4792%,分配人民币2,680,327.28元;杭州奥普卫厨科技有限公司持股1.0818%,分配人民币1,169,561.97元;浙江浙科升华创业投资有限公司持股0.7437%,分配人民币804,033.32元;浙江赛盛投资合伙企业(有限合伙)持股0.5680%,分配人民币614,079.50元;浙江赛业投资合伙企业(有限合伙)持股0.5139%;分配人民币555,590.59元;杭州鑫吾投资合伙企业(有限合伙)持股0.4958%,分配人民币536,022.21元;浙江海邦人才创业投资合伙企业(有限合伙)持股0.4958%,分配人民币536,022.21元;宁波海邦人才创业投资合伙企业(有限合伙)持股0.4958%,分配人民币536,022.21元。合计人民币108,112,587.77元。

本集团于2015年支付现金股利人民币155,018,134.94元。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,177,288,964.92	1,210,957,681.95	1,997,561,048.11	1,088,045,260.00
其他业务	3,546,450.66	808,785.31	2,812,918.91	2,779,171.99
	<u>2,180,835,415.58</u>	<u>1,211,766,467.26</u>	<u>2,000,373,967.02</u>	<u>1,090,824,431.99</u>

营业收入列示如下：

	2016年	2015年
销售商品	2,100,972,574.25	1,956,158,884.50
电力营收软件及运维服务	38,657,283.37	37,513,821.10
安装服务	37,077,841.74	-
租赁收入	1,078,509.38	1,211,043.22
输配电工程业务	-	3,415,490.99
其他	3,049,206.84	2,074,727.21
	<u>2,180,835,415.58</u>	<u>2,000,373,967.02</u>

39. 税金及附加

	2016年	2015年
城市维护建设税	10,081,884.12	6,136,381.45
教育费附加	7,201,322.83	4,374,253.63
房产税	813,760.87	-
土地使用税	696,020.35	-
印花税	422,890.13	-
营业税	13,633.23	(69,877.94)
车船使用税	7,500.00	-
其他	1,031,683.71	484,023.82
	<u>20,268,695.24</u>	<u>10,924,780.96</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 销售费用

	2016年	2015年
代理费	58,910,209.97	50,222,689.70
职工薪酬及福利费	42,775,093.59	25,965,782.88
运输成本及清关费用	31,625,246.33	65,121,859.40
差旅费	18,904,415.31	16,396,514.48
专业服务费	14,655,841.91	10,123,369.84
业务招待费	8,189,728.06	9,125,598.06
办公费用	6,737,457.86	5,748,097.15
中标费用	5,899,050.12	6,091,784.29
业务基金	3,476,725.05	3,856,391.04
保险费	2,944,850.19	2,433,221.18
广告展览费	2,312,936.44	2,146,048.74
其他	8,534,920.98	8,186,789.13
	<u>204,966,475.81</u>	<u>205,418,145.89</u>

41. 管理费用

	2016年	2015年
研发支出	163,581,575.45	111,272,640.34
职工薪酬及福利费	49,412,995.94	39,764,843.46
税费	10,293,085.55	10,059,250.85
折旧及摊销	8,644,749.20	7,140,070.05
专业服务费	1,625,711.61	4,928,989.14
差旅费	5,720,955.51	2,808,761.30
办公及会务费	3,994,966.21	4,128,027.49
租赁费	2,649,380.03	1,913,651.76
业务招待费	1,559,673.98	1,181,881.31
其他	4,247,624.21	6,101,602.69
	<u>251,730,717.69</u>	<u>189,299,718.39</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 财务费用/(收益)

	2016年	2015年
利息支出	19,970,668.88	10,129,061.49
减：利息收入	(17,499,507.12)	(15,125,103.09)
减：利息资本化金额	(2,688,460.84)	(4,967,499.50)
汇兑损失/(收益)	(86,788,069.08)	45,029,578.12
其他	<u>3,973,027.33</u>	<u>4,138,957.01</u>
	<u>(83,032,340.83)</u>	<u>39,204,994.03</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

43. 资产减值损失

	2016年	2015年
坏账损失/(收益)	7,839,135.45	(5,005,463.29)
存货跌价损失	18,122,744.52	5,028,213.88
长期股权投资减值损失	<u>1,831,000.90</u>	<u>-</u>
	<u>27,792,880.87</u>	<u>22,750.59</u>

44. 投资收益/(损失)

	2016年	2015年
权益法核算的长期股权投资损失	(13,939,656.88)	(1,885,271.46)
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	2,620,201.44	-
处置子公司产生的投资收益	<u>-</u>	<u>4,274,411.23</u>
	<u>(11,319,455.44)</u>	<u>2,389,139.77</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业外收入

	2016年	2015年
税收返还	37,689,101.23	32,556,706.14
政府补助	29,219,353.03	25,302,012.85
质量赔偿收入	2,195,679.72	1,072,107.27
无需支付的应付款项	518,504.77	40,081.44
固定资产处置利得	18,472.44	105,591.89
其他	<u>3,080,127.95</u>	<u>1,747,069.37</u>
	<u>72,721,239.14</u>	<u>60,823,568.96</u>

计入当期损益的补贴收入明细如下

	2016年	2015年
与资产相关的政府补助	1,471,145.96	1,471,145.96
与收益相关的政府补助	<u>27,748,207.07</u>	<u>23,830,866.89</u>
	<u>29,219,353.03</u>	<u>25,302,012.85</u>

与资产相关的政府补助

		2016年	2015年
系统模拟实验室改造项目	(1)	104,678.57	104,678.57
建筑立面补贴	(2)	71,000.00	71,000.00
非住宅拆迁补偿款	(3)	1,069,959.06	1,069,959.06
电能表全自动测试生产线	(4)	36,421.05	36,421.05
电子式电能表自动化生产线	(5)	37,500.00	37,500.00
电子式多功能电能表生产线	(6)	44,444.44	44,444.44
智能电能表自动化生产线	(7)	<u>107,142.84</u>	<u>107,142.84</u>
		<u>1,471,145.96</u>	<u>1,471,145.96</u>

- (1) 根据杭州市上城区发展和改革局、上城区财政局和上城区科学技术局《关于对2008年技术改造项目实施财政资助的通知》(上发改[2009]2号), 海兴电器于2009年3月获得系统模拟实验室改造项目补助人民币977,000.00, 于2015年度及2016年度分别确认收益人民币104,678.57元及人民币104,678.57元。
- (2) 根据2005年3月上城科技工业基地管委会对海兴电器于2004年11月16日提出的《关于根据商城科技工业基地管委会要求更新厂房的报告》作出的批示, 海兴电器于2009年3月收到建筑立面补贴款人民币1,420,000.00元, 于2015年度及2016年度分别确认收益人民币71,000.00元及人民币71,000.00元。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业外收入(续)

与资产相关的政府补助(续)

- (3) 2009年6月, 由于宁波市绕城高速建设需要, 宁波恒力达原位于红林村工业区的厂房和土地列入拆迁范围, 东钱湖镇将位于钱湖工业区的地号3661229-1的土地及地上房屋安置给宁波恒力达, 根据宁波恒力达与东钱湖镇村镇建设房屋拆迁办公室的《非住宅房拆迁货币补偿协议》支付拆迁补偿款人民币51,591,646.00元, 扣除固定资产和土地清理损失人民币13,355,891.61元, 剩余款项转为递延收益。于2015年度及2016年度分别确认收益人民币1,069,959.06元及人民币1,069,959.06元。
- (4) 根据杭州市上城区发展和改革局、上城区财政局和上城区科学技术局《关于对2009年工业投资(技改)项目实施财政资助的通知》(上发改[2009]18号), 本公司于2010年1月获得电能表全自动测试生产线补助人民币346,000.00元。于2015年度及2016年度分别确认收益人民币36,421.05元及人民币36,421.05元。
- (5) 根据杭州市上城区发展和改革局、上城区财政局和上城区科学技术局《关于对2010年上半年工业投资(技改)项目实施财政资助的通知》(上发改[2010]21号), 本公司于2010年10月获得新增电子式电能表自动化生产线资助款人民币350,000.00元。于2015年度及2016年度分别确认收益人民币37,500.00元及人民币37,500.00元。
- (6) 根据杭州市上城区发展和改革局、上城区财政局和上城区科学技术局《关于对2010年下半年工业投资(技改)项目实施财政资助的通知》(上发改[2011]17号), 本公司于2011年10月获得电子式多功能电能表生产线补助人民币400,000.00元于2015年度及2016年度分别确认收益人民币44,444.44元及人民币44,444.44元。
- (7) 杭州市财政局《关于下达2010年工业中小企业技术改造项目中央预算内基建支出预算的通知》(杭财企[2010]1059号), 本公司于2011年3月获得新增智能电能表自动化生产线补助人民币1,000,000.00元, 于2015年度及2016年度分别确认收益人民币107,142.84元及人民币107,142.84元。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业外收入(续)

与收益相关的政府补助

		2016年	2015年
技术服务创新补贴	(1)	9,164,400.00	9,510,000.00
省级企业研究院补助	(2)	5,000,000.00	-
重点产业项目发展资金	(3)	3,270,000.00	5,960,000.00
中小企业发展专项奖励	(4)	3,241,400.00	1,230,000.00
走出去扶持资金	(5)	2,326,300.00	4,999,200.00
工业政策兑现补助	(6)	1,368,300.00	957,600.00
海外工程师薪资补助	(7)	1,000,000.00	600,000.00
稳定岗位社保补贴	(8)	532,707.53	-
经济发展贡献奖励	(9)	500,000.00	-
出口信用保险保费补贴资金	(10)	173,400.00	-
水利基金返还	(11)	-	261,589.56
其他	(12)	1,171,699.54	312,477.33
		<u>27,748,207.07</u>	<u>23,830,866.89</u>

- (1) 根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达2015年第二批杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助资金的通知》(杭财企[2015]139号), 本公司于2016年3月收到第二批杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助资金人民币157,200.00元; 根据杭州市上城区财政局《关于下达2015年第二批杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助区级财政配套资金的通知》(上财[2016]37号), 本公司于2016年3月收到第二批杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助区级财政配套资金人民币157,200.00元; 根据杭州市上城区财政局《关于下达2016年杭州市高技术产业化验收合格项目区财政配套资金的通知》, 本公司于2016年10月收到杭州市高技术产业化验收合格项目区财政配套资金人民币4,300,000.00元; 根据杭州市上城区财政局《关于拨付2016年度第一批信息创新平台发展项目资助资金的通知》, 本公司于2016年11月收到2016年第一批信息创新平台发展项目资助人民币4,350,000.00元; 根据杭州市上城区科学技术局、杭州市上城区财政局《关于下达2016年度第一批科技经费的通知》上科局[2016]25号, 本公司于2016年12月收到2016年度第一批区科技经费人民币200,000.00元; 杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于预拨2014年工业统筹资金重点创新项目资助资金的通知》(杭财企[2014]1249号), 本公司于2015年1月和3月分别收到工业统筹资金重大创新等项目资助资金人民币2,880,000.00元和人民币2,880,000.00元; 根据杭州市上城区财政局《关于拨付2015年度都市型工业创新平台建设项目资助资金的通知》(上财[2015]79号), 本公司于2015年7月收到都市型工业创新平台建设项目资助资金人民币3,750,000.00元;

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业外收入(续)

与收益相关的政府补助(续)

- (2) 根据杭州市上城区财政局《关于下达2015年新建省级重点企业研究院省财政专项资金的通知》，本公司于2016年8月收到2015年新建省级重点企业研究院省财政专项资金人民币5,000,000.00元；
- (3) 根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达2015年杭州市重大科技创新项目(工业类)补助经费的通知》(杭科计[2015]223号、杭财教会[2015]290号)，本公司于2016年1月收到重大科技创新项目(工业类)补助经费人民币1,500,000.00元；根据杭州市上城区财政局《关于下达上城区2016年度第一批工业和信息化发展专项资金的通知》，本公司于2016年10月收到上城区2016年度第一批工业和信息化发展专项资金人民币1,770,000.00元；根据上城区科学技术局，财政局《关于下达2015年度第一批区科技经费的通知》(上科局[2015]8号)，本公司于2015年8月收到第一批区科技经费人民币100,000.00元与人民币150,000.00元；根据杭州市科学技术委员会，财政局《关于下达2015年杭州市重大科技创新项目(工业类)补助经费的通知》(杭科计[2015]223号、杭财教会[2015]290号)，本公司于2015年12月收到重大科技创新项目(工业类)补助经费人民币1,500,000.00元；根据杭州市上城区发展改革和经济信息化局，杭州市上城区财政局《关于下达2015年上城区工业和信息化发展专项资金(列入省计划类)项目奖励资金的通知》(上发改经信[2015]62号)，本公司于2015年12月收到工业和信息化发展专项资金(列入省计划类)项目奖励资金人民币900,000.00元；根据杭州市上城区发展改革和经济信息化局，杭州市上城区财政局《关于下达2015年上城区工业和信息化发展专项资金(信息软件类)项目资金的通知》(上发改经信[2015]65号)，本公司于2015年12月收到工业和信息化发展专项资金(信息软件类)项目资金人民币1,000,000.00元；根据杭州市上城区发展改革和经济信息化局，杭州市上城区财政局《关于下达2015年上城区工业和信息化发展专项资金(列入市计划类)项目资金的通知》(上发改经信[2015]63号)本公司于2015年12月收到工业和信息化发展专项资金(列入市计划类)项目资金人民币710,000.00元；根据杭州市上城区发展改革和经济信息化局，杭州市上城区财政局《关于下达2015年上城区工业和信息化发展专项资金(技术创新类)项目资金的通知》(上发改经信[2015]61号)，本公司于2015年12月收到工业和信息化发展专项资金(技术创新类)项目资金人民币1,600,000.00元；

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业外收入(续)

与收益相关的政府补助(续)

- (4) 根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达2016年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》(杭科计[2016]41号,杭财教会[2016]14号),本公司于2016年6月收到省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金人民币1,400,000.00元;根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达2016年第一批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》(杭科计[2016]40号,杭财教会[2016]13号),本公司于2016年6月收到省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金人民币820,000.00元;根据杭州市财政局、杭州市商务委员会(杭州市粮食局)《关于下达2016年度中央外经贸发展专项金(对外投资合作、进口贴息、中小企业提升国际化经营能力项目)的通知》,本公司于2016年11月收到中央外经贸发展资金人民币864,100.00元;根据《关于拨付2015年度中央外经贸专项资金(中小企业提升国际化经营能力项目)通知》,本公司于2016年11月收到中小企业发展专项奖励人民币157,300.00元;根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达2015年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项(第一批重大科技专项)资金的通知》(浙财教[2015]26号),本公司于2015年4月收到科技型中小企业扶持和科技发展专项资金人民币1,230,000.00元;
- (5) 根据杭州市上城区商务局、杭州市上城区财政局《关于下达2015年度上城区外经贸发展专项补助资金的通知》(上商务联发[2016]16号),本公司于2016年3月收到外经贸发展专项补助资金人民币212,700.00元;根据杭州市财政局、杭州市商务委员会(杭州市粮食局)《关于下达中央2015年度第二批外经贸发展专项资金的通知》([2016]2号),本公司于2016年3月收到外经贸发展专项资金人民币2,113,600.00元;根据杭州市财政局、杭州市商务委员会(杭州市粮食局)《关于下达中央2014年度外经贸发展专项资金的通知》(杭财企[2015]4号),本公司于2015年4月收到外经贸发展专项资金人民币2,922,000.00元;根据杭州市财政局、商务委员会《关于下达中央2015年度外经贸发展专项资金的通知》(杭财企[2015]133号),本公司于2015年12月收到外经贸发展专项资金人民币2,077,200.00元;
- (6) 根据宁波东钱湖旅游度假区经济发展局《关于下达2015年度工业补助(奖励)资金的通知》,宁波恒力达于2016年9月收到2015年度工业补助(奖励)资金人民币1,064,800.00元;根据《关于下达2015年度东钱湖镇工业政策奖励的通知》,宁波恒力达于2016年5月收到工业政策奖励人民币303,500.00元;东钱湖镇人民政府文件《关于下达2014年度东钱湖镇工业政策奖励的通知》(东政[2015]30号),宁波恒力达于2015年8月收到工业政策奖励人民币231,900.00元;根据宁波东钱湖旅游度假区经济发展局、财政局《关于下达2014年度工业补助资金的通知》甬东旅经发[2015]36号,宁波恒力达于2015年9月收到工业补助资金人民币725,700.00元;

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 营业外收入(续)

与收益相关的政府补助(续)

- (7) 根据杭州市财政局、杭州市人力资源和社会保障局《关于下达2015年度第二批杭州市115引进国外智力计划项目资助经费的通知》杭财行[2016]54号, 本公司于2016年12月收到2015年度第二批杭州市“115”引进国外智力计划项目资助经费人民币300,000.00元; 根据杭州市上城区人力资源和社会保障局《关于核拨2015上城区入选杭州市“115”引进国外智力计划项目资助资金等人才经费的通知》(上人社[2016]22号), 本公司于2016年6月收到杭州市“115”引进国外智力计划项目资助资金人民币100,000.00元; 根据《关于下达2015年度宁波市海外工程师引进资助经费的通知》, 宁波恒力达于2016年2月收到宁波市海外工程师引进资助经费人民币600,000.00元; 根据《关于下达2014年度宁波市鼓励企业引进“海外工程师”年薪资助资金的通知》, 宁波恒力达于2015年1月收到海外工程师年薪资助资金补助人民币600,000.00元;
- (8) 根据杭州市就业管理服务局《关于单位领取稳定岗位社保补贴的通知》, 本公司于2016年10月收到杭州市就业管理服务局稳定岗位社保补贴人民币532,707.53元;
- (9) 根据杭州市上城区人民政府上政函[2016]40号《关于命名上城区2015年度经济发展贡献突出企业经营团队的决定》, 本公司于2016年7月收到经济发展贡献奖励人民币500,000.00元;
- (10) 根据甬东旅经发[2016]40号《关于下达2016年度出口信用保险补助的通知》, 宁波恒力达于2016年10月收到出口信用保险补助人民币173,400.00元;
- (11) 根据宁波市地方税务局对《宁波市地方水利建设基金减免申请报告表》的审核, 宁波恒力达于2015年6月收到水利基金退回人民币261,589.56元;
- (12) 其他系本公司与宁波恒力达大学生实训补贴、商贸促进专项补助、专利软件奖励、优秀示范企业奖励等。

46. 营业外支出

	2016年	2015年	计入2016年度 非经常性损益
固定资产处置损失	268,347.04	547,354.73	268,347.04
水利基金	1,129,779.61	1,254,197.44	-
捐赠支出	150,000.00	150,000.00	150,000.00
罚款及其他支出	<u>2,537,860.03</u>	<u>10,032,602.51</u>	<u>2,537,860.03</u>
	<u>4,085,986.68</u>	<u>11,984,154.68</u>	<u>2,956,207.07</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2016年	2015年
耗用的原材料	1,112,776,896.41	927,857,101.25
员工成本	267,432,189.22	214,702,983.78
代理费	58,910,209.97	50,222,689.70
运输成本及清关费用	31,625,246.33	65,121,859.40
折旧摊销	29,703,238.45	26,520,363.46
差旅费用	24,625,370.82	19,205,275.78
安装成本	22,675,913.80	-
专业服务费	16,281,553.52	15,052,358.98
税费	16,052,031.35	24,946,640.86
中标费用	5,899,050.12	6,091,784.29
产成品及在产品存货变动	(58,743,186.53)	29,491,326.10
其他	<u>141,225,147.30</u>	<u>106,329,912.67</u>
	<u>1,668,463,660.76</u>	<u>1,485,542,296.27</u>

48. 所得税费用

	2016年	2015年
当期所得税费用	88,539,128.10	82,983,725.76
递延所得税费用	<u>(5,113,092.84)</u>	<u>(1,054,810.48)</u>
	<u>83,426,035.26</u>	<u>81,928,915.28</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2016年	2015年
利润总额	604,658,316.56	515,907,699.22
按法定税率计算的所得税费用(注)	159,219,947.87	130,557,372.31
本公司及某些子公司适用不同税率的影响	(68,523,546.65)	(55,311,923.22)
对以前期间当期所得税的调整	3,605,920.16	4,414,002.16
归属于合营企业和联营企业的损益	2,090,948.53	282,790.72
无须纳税的收入	(160,493.86)	(160,493.86)
不可抵扣的费用	2,238,553.40	1,003,565.44
利用以前年度可抵扣亏损	(6,692,241.92)	(596,152.30)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	2,963,983.15	9,454,485.32
研发费加计扣除	<u>(11,317,035.42)</u>	<u>(7,714,731.29)</u>
	<u>83,426,035.26</u>	<u>81,928,915.28</u>

注: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例, 按照适用税率计算。

49. 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。

基本每股收益的具体计算如下:

	2016年	2015年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>521,232,281.30</u>	<u>433,408,646.44</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注)	<u>287,778,333.33</u>	<u>280,000,000.00</u>
基本每股收益	<u>1.81</u>	<u>1.55</u>

本集团无稀释性潜在普通股。

注: 于2016年11月10日, 本公司在上海证券交易所主板首次公开发行新股93,340,000股, 因此以调整后的股数为基础计算每股收益。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金：

	2016年	2015年
补贴收入	27,748,207.07	23,830,866.89
利息收入	16,206,885.54	15,125,103.09
保证金、押金及备用金	4,549,282.98	2,423,723.91
营业外收入	3,080,127.95	1,747,069.37
其他	<u>2,482,852.22</u>	<u>839,097.07</u>
	<u>54,067,355.76</u>	<u>43,965,860.33</u>

支付的其他与经营活动有关的现金：

	2016年	2015年
销售费用	140,192,162.00	164,580,120.39
管理费用	75,678,602.43	67,091,399.89
银行手续费	3,973,027.33	4,138,957.01
营业外支出	2,687,860.03	10,182,602.51
保证金、押金及备用金	1,665,201.35	-
其他	<u>910,212.96</u>	<u>180,372.15</u>
	<u>225,107,066.10</u>	<u>246,173,451.95</u>

收到的其他与投资活动有关的现金：

	2016年	2015年
收回对第三方的借款	<u>-</u>	<u>3,000,000.00</u>

支付的其他与投资活动有关的现金：

	2016年	2015年
购买银行结构性存款	200,000,000.00	-
购买银行理财产品	<u>1,490,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>1,690,000,000.00</u>	<u>-</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金：

	2016年	2015年
支付上市费用	<u>8,093,954.44</u>	<u>-</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2016年	2015年
净利润	521,232,281.30	433,978,783.94
加：		
资产减值准备计提	27,792,880.87	22,750.59
固定资产折旧	21,450,250.57	19,918,865.50
无形资产摊销	4,558,874.00	4,590,461.27
长期待摊费用摊销	3,694,113.88	2,011,036.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失	249,874.60	441,762.84
财务费用	17,282,208.04	5,161,561.99
投资损失/(收益)	11,319,455.44	(2,389,139.77)
递延收益摊销	(1,471,145.96)	(1,471,145.96)
递延所得税资产增加	(5,113,092.84)	(1,054,810.48)
存货的增加	(99,265,577.59)	(12,675,979.17)
经营性应收项目的减少/(增加)	(154,153,855.27)	40,796,548.12
经营性应付项目的增加/(减少)	187,157,444.71	(28,565,996.14)
汇兑损益	(26,579,929.87)	70,424.81
受限制货币资金的增加	(6,059,526.29)	(1,419,188.32)
其他	(2,714,184.49)	(1,112,188.71)
	<u>499,380,071.10</u>	<u>458,303,747.20</u>

不涉及现金的重大投资活动：

	2016年	2015年
以应收股利代付伊朗BSTC13.33%股权收购 款	<u>3,966,185.89</u>	<u>-</u>

票据背书转让：

	2016年	2015年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背 书转让	<u>89,150,163.45</u>	<u>85,301,780.89</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	2016年	2015年
现金的年末余额	1,812,798,746.03	950,262,766.83
减: 现金的年初余额	(950,262,766.83)	(748,229,709.81)
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>862,535,979.20</u>	<u>202,033,057.02</u>

(2) 处置子公司及其他营业单位信息

	2016年	2015年
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	15,585,876.38
减: 处置子公司及其他营业单位持有的现金及现金等价物	-	(9,381,196.70)
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	6,204,679.68

(3) 现金及等价物

	2016年	2015年
现金	1,812,798,746.03	950,262,766.83
其中: 库存现金	420,433.05	212,197.72
可随时用于支付的银行存款	1,812,378,312.98	950,050,569.11
现金等价物	-	-
年末现金及现金等价物余额	<u>1,812,798,746.03</u>	<u>950,262,766.83</u>

52. 所有权受到限制的资产

2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
货币资金	52,743,402.60	6,059,526.29	-	58,802,928.89	注1
固定资产	55,870,446.05	2,681,067.79	(8,931,984.15)	49,619,529.69	注2
无形资产	<u>70,145,881.17</u>	<u>15,950,688.00</u>	<u>(41,052,685.29)</u>	<u>45,043,883.88</u>	注2
	<u>178,759,729.82</u>	<u>24,691,282.08</u>	<u>(49,984,669.44)</u>	<u>153,466,342.46</u>	

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 所有权受到限制的资产(续)

2015年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
货币资金	51,324,214.28	1,419,188.32	-	52,743,402.60	注1
固定资产	53,263,671.26	5,769,379.47	(3,162,604.68)	55,870,446.05	注2
无形资产	<u>30,478,131.96</u>	<u>40,360,217.35</u>	<u>(692,468.14)</u>	<u>70,145,881.17</u>	注2
	<u>135,066,017.50</u>	<u>47,548,785.14</u>	<u>(3,855,072.82)</u>	<u>178,759,729.82</u>	

注1：于2016年12月31日，本集团所有权受到限制的货币资金系开具保函和信用证的保证金人民币56,313,673.78元(2015年12月31日：人民币52,743,402.60元)，及巴西Eletra长期借款的保证金存款人民币2,489,255.11元(2015年12月31日：人民币零元)。

注2：于2012年8月31日，本集团以房屋建筑物及土地使用权为抵押，取得最高额度为人民币133,000,000.00元或等值美元21,000,000.00元的长期借款。于2016年12月31日，被抵押房屋建筑物账面价值为人民币39,396,869.83元(2015年12月31日：人民币41,938,111.27元)，被抵押土地使用权账面价值为人民币26,810,541.18元(2015年12月31日：人民币27,432,836.00元)。于2016年12月31日，该借款金额为人民币38,125,000.00元和美元7,000,000.00元(2015年12月31日：人民币71,375,000.00元和美元7,000,000.00元)，详见附注五、29。

于2015年9月28日，本集团以房屋建筑物及土地使用权为抵押开具美元5,689,655.17元的融资保函，取得长期借款雷亚尔15,000,000.00元，该借款以房屋建筑物及土地为抵押。于2016年12月31日，被抵押房屋建筑物账面价值为人民币7,541,592.07元(2015年12月31日：人民币8,162,955.31元)，被抵押的土地使用权账面价值为人民币2,282,654.70元(2015年12月31日：人民币2,352,827.82元)，截至2016年12月31日，该借款金额为人民币11,249,999.79元，已重分类至一年内到期的非流动负债，详见附注五、27及29。

于2015年3月13日，本集团以房屋建筑物及土地使用权为抵押取得人民币55,000,000.00元的借款额度。于2015年12月28日，根据本集团与中国银行股份有限公司签订的《授信额度安排与切分函》，本公司为海兴印尼提供切分授信额度人民币40,000,000.00元，使用期限自2015年12月28日至2016年12月15日。海兴印尼据此取得中国银行股份有限公司印尼雅加达分行的授信额度印尼卢比67,500,000,000.00元。于2016年1月4日，海兴印尼取得借款印尼卢比67,500,000,000.00元，并于2016年全部偿还。于2016年12月31日，被抵押房屋建筑物账面价值为人民币零元(2015年12月31日：人民币5,769,379.47元)，被抵押土地使用权账面价值为人民币零元(2015年12月31日：人民币40,360,217.35元)。

于2016年8月12日，本集团子公司海兴巴西以房屋建筑物及土地使用权为抵押帮助巴西Eletra取得长期借款雷亚尔12,743,882.08元。于2016年12月31日，被抵押房屋建筑物账面价值为人民币2,681,067.79元，被抵押土地使用权账面价值为人民币15,950,688.00元，详见附注五、29。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 外币货币性项目

	2016年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-美元	127,299,010.92	6.9370	883,091,923.66
-欧元	4,440,415.18	7.3068	32,445,225.64
-印尼卢比	37,499,215,074.01	0.0005	19,360,829.62
-新索尔	10,382.39	2.0680	21,471.03
-雷亚尔	39,377,161.09	2.1337	84,020,742.31
-塔卡	50,138,517.65	0.0879	4,404,686.82
-肯尼亚先令	6,624,851.96	0.0679	449,665.50
-兰特	4,533,767.36	0.5069	2,298,056.82
-奈拉	19,179,927.61	0.0221	422,917.40
-西非法郎	69,625,459.00	0.0111	776,616.39
			<u>1,027,292,135.18</u>
应收账款			
-美元	18,820,550.96	6.9370	130,558,161.99
-欧元	2,663,214.36	7.3068	19,459,574.69
-新索尔	42,992.87	2.0680	88,910.28
-雷亚尔	27,363,379.42	2.1337	58,386,419.62
-印尼卢比	23,144,415,781.50	0.0005	11,949,452.09
-兰特	16,537,500.69	0.5069	8,382,458.39
			<u>228,824,977.06</u>
应收股利			
-里亚尔	6,536,573,159.17	0.0002	1,402,096.35
其他应收款			
-美元	219,551.81	6.9370	1,523,030.91
-欧元	8,342.68	7.3068	60,958.29
-印尼卢比	24,421,560,082.26	0.0005	12,608,841.16
-新索尔	56,225.70	2.0680	116,276.09
-雷亚尔	768,609.19	2.1337	1,640,014.49
-肯尼亚先令	1,610,835.64	0.0679	109,339.66
-兰特	3,712,555.80	0.5069	1,881,804.58
-塔卡	942,236.60	0.0879	82,775.82
-奈拉	1,283,712.73	0.0221	28,305.87
			<u>18,051,346.87</u>
一年内到期的非流动负债			
-雷亚尔	11,249,999.79	2.1337	24,004,608.44
应付账款			
-美元	3,055,458.98	6.9370	21,195,718.93
-印尼卢比	186,605,644.72	0.0005	96,344.42
-新索尔	2,511.22	2.0680	5,193.26
-雷亚尔	3,296,167.06	2.1337	7,033,173.43
-兰特	9,886,416.22	0.5069	5,011,184.83
-奈拉	193,000,490.41	0.0221	4,255,660.81
			<u>37,597,275.68</u>
其他应付款			
-印尼卢比	47,584,137.32	0.0005	24,567.67
-新索尔	59,860.33	2.0680	123,792.59
-塔卡	947.98	0.0879	83.28
-兰特	125,529.56	0.5069	63,627.89
-奈拉	2,951,160.09	0.0221	65,073.08
-西非法郎	40,691,289.92	0.0111	453,529.47
			<u>730,673.98</u>
长期借款			
-雷亚尔	12,743,882.08	2.1337	27,192,169.33
-美元	16,200,000.00	6.9370	112,379,400.00
			<u>139,571,569.33</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 外币货币性项目(续)

	2015年12月31日		折合人民币
	原币	汇率	
货币资金			
-美元	46,614,718.23	6.4936	302,697,334.30
-欧元	748,426.19	7.0952	5,310,233.50
-印尼卢比	18,334,734,147.57	0.0005	8,630,547.05
-新索尔	18,830.17	1.9014	35,803.03
-雷亚尔	7,277,278.78	1.6445	11,967,830.64
-塔卡	266,176.13	0.0823	21,905.88
-港币	9,730.27	0.8378	8,152.02
-兰特	12,056,605.79	0.4213	5,078,903.47
			<u>333,750,709.89</u>
应收账款			
-美元	20,667,123.69	6.4936	134,204,034.39
-欧元	198,775.86	7.0952	1,410,354.48
-印尼卢比	14,249,450,313.64	0.0005	6,707,517.56
-雷亚尔	18,024,816.32	1.6445	29,642,666.67
-兰特	4,874,448.71	0.4213	2,053,385.08
			<u>174,017,958.18</u>
应收股利			
-里亚尔	25,074,483,395.17	0.0002	5,402,497.48
其他应收帐款			
-美元	79,944.87	6.4936	519,130.01
-印尼卢比	36,933,306,758.76	0.0005	17,385,288.44
-新索尔	6,363.55	1.9014	12,099.43
-雷亚尔	768,609.19	1.6445	1,264,014.32
-肯尼亚先令	425,000.00	0.0633	26,913.14
-兰特	3,437,419.31	0.4213	1,448,029.50
			<u>20,655,474.84</u>
短期借款			
-雷亚尔	5,181,818.07	1.6445	8,521,745.97
一年内到期的非流动负债			
-雷亚尔	3,750,000.01	1.6445	6,167,053.15
应付账款			
-美元	10,932,363.79	6.4936	70,990,397.51
-欧元	289.50	7.0952	2,054.06
-印尼卢比	1,012,443,328.08	0.0005	476,578.48
-新索尔	1,363.50	1.9014	2,592.51
-雷亚尔	1,133,183.12	1.6445	1,863,573.47
-兰特	3,180,627.90	0.4213	1,339,854.88
			<u>74,675,050.91</u>
其他应付款			
-美元	352,299.12	6.4936	2,287,689.57
-印尼卢比	88,365,247.00	0.0005	41,595.39
-雷亚尔	34,345.05	1.6445	56,482.07
-兰特	115,941.30	0.4213	48,840.83
			<u>2,434,607.86</u>
长期借款			
-美元	7,000,000.00	6.4936	45,455,200.00
-雷亚尔	11,250,000.00	1.6445	18,501,159.41
			<u>63,956,359.41</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 外币性货币项目(续)

本集团合并报表中重要境外经营实体为巴西ELETTRA、海兴印尼及海兴南非，其中，巴西ELETTRA境外主要经营地为巴西福特莱萨，记账本位币为巴西雷亚尔；海兴印尼境外主要经营地为印度尼西亚西爪哇的卡拉旺，记账本位币为印尼卢比；海兴南非境外主要经营地为南非桑顿，记账本位币为南非兰特。

于2016年度及2015年度，巴西ELETTRA、海兴印尼及海兴南非记账本位币均未发生变化。

六、 合并范围的变动

1. 处置子公司

2015年

	注册地	业务性质	本集团合计持股比例	本集团合计享有的表决权比例	不再成为子公司原因
深圳科曼	广东	软件的开发、设计和销售；数据采集手持终端、家庭智能终端、电子标签识别系统、监控系统的技术开发与销售；计算机技术咨询；从事货物及技术进出口业务	55%	55%	注

注：本公司于2015年3月19日将所持深圳科曼55%股权转让给海兴控股。故自2015年3月19日起，本集团不再将深圳科曼纳入合并范围。深圳科曼的相关财务信息列示如下：

	2015年3月19日 账面价值	2014年12月31日 账面价值
流动资产	22,443,375.33	20,349,387.06
非流动资产	1,874,353.49	1,981,875.46
流动负债	(4,875,207.15)	(4,155,123.57)
非流动负债	-	-
净资产	<u>19,442,521.67</u>	<u>18,176,138.95</u>
处置收益	<u>4,306,613.08</u>	
处置对价	<u>15,000,000.00</u>	
		2015年1月1日至3月19日期间
营业收入		3,920,748.08
营业成本		(1,523,567.82)
净利润		1,266,382.72

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

1. 处置子公司(续)

2015年(续)

	注册地	业务性质	本集团合计持股比例	本集团合计享有的表决权比例	不再成为子公司原因
海兴泰国	泰国	电能表的生产与销售	70%	70%	注

注：本公司于2014年9月19日通过股东会决议解散海兴泰国，并于2015年5月21日完成解散程序。故自2015年5月21日起，本集团不再将海兴泰国纳入合并范围。海兴泰国的相关财务信息列示如下：

	2015年5月21日 账面价值	2014年12月31日 账面价值
流动资产	882,968.90	871,005.92
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
净资产	<u>882,968.90</u>	<u>871,005.92</u>
处置损失	<u>(32,201.85)</u>	
处置对价	<u>585,876.38</u>	
		2015年1月1日至5月21日期间
营业收入		1,356.06
营业成本		-
净利润		884.25

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动(续)

2. 其他原因的合并范围变动

2016年，新设及投资子公司如下：

	2016年12月31日 净资产	成立日至本年末 净亏损
海兴电力(尼日利亚)有限公司 ("海兴尼日利亚")(注1)	4,103.46	6,945.55
海兴(尼日利亚)技术服务有限公司 ("尼日利亚技术服务")(注2)	1,005,174.66	1,233,013.88

注1：海兴尼日利亚于2016年2月3日由本公司于尼日利亚注册成立。

注2：尼日利亚技术服务于2016年4月27日由本公司于尼日利亚注册成立。

2015年，新设及投资子公司如下：

	2015年12月31日 净资产	成立日至本年末 净亏损
南京海兴电网技术有限公司("南京海兴")(注1)	27,918,149.17	81,850.83
HEXINGAFRIQUE("海兴塞内加尔")(注2)	1,127.49	-
海兴科技(肯尼亚)有限公司("海兴肯尼亚")(注3)	-	-

注1：南京海兴于2015年6月16日由本公司于南京注册成立。

注2：海兴塞内加尔由海兴福特于2015年4月1日成立。于2015年8月31日，海兴福特将其持有的100%股权转让给海兴香港，海兴塞内加尔成为海兴香港的全资子公司。

注3：海兴肯尼亚于2015年11月3日由本集团于肯尼亚注册成立，本公司持有其95%股权，其余5%股权由海兴香港持有。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	主要经营地/注册地	经营范围	法定代表人	注册资本 (万元)	本公司 投资额 (万元)	持股比例与表决权比例				业务性质
						2016年12月31日 直接(%)	2016年12月31日 间接(%)	2015年12月31日 直接(%)	2015年12月31日 间接(%)	
湖南海兴电器有限责任公司 (“湖南海兴”)	中国/湖南 (注1)	电子电器、仪器仪表、传感器、电子设备、机电一体化产品、电子元件、电子产品(不含电子出版物)、模具、标牌、计算机软件 and 硬件的生产、销售,新材料的研究、开发,自动测试系统的研究、开发、生产、销售和相关的技术服务	李小青	人民币 2,500.00	人民币 2,500.00	100	-	100	-	研发及销售
宁波恒力达科技有限公司 (“宁波恒力达”)	中国/浙江 (注2)	电工仪器仪表、电子测量仪器及设备、电力电子元器件、远程通讯设备及执行终端、用户能源管理系统及智能终端的设计和制造,工业自动化控制装置技术研究、制造、服务,应用软件技术开发服务,精密注塑模具的设计、加工和制造,自营和代理货物及技术的进出口业务	李小青	人民币 9,000.00	人民币 9,000.00	100	-	100	-	生产及销售
深圳市科曼信息技术有限公司 (“深圳科曼”)	中国/广东 (注3)	软件的开发、设计和销售;数据采集手持终端、家庭智能终端、电子标签识别系统、监控系统的技术开发与销售;计算机技术咨询;从事货物及技术进出口业务	夏耀华	人民币 1,500.00	人民币 825.00	不适用 (注3)	不适用 (注3)	不适用 (注3)	不适用 (注3)	研发、生产及销售

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	主要经营地/注册地	经营范围	法定代表人	注册资本 (万元)	本公司 投资额 (万元)	持股比例与表决权比例				业务性质
						2016年12月31日 直接(%)	2016年12月31日 间接(%)	2015年12月31日 直接(%)	2015年12月31日 间接(%)	
宁波恒力达成成套设备有限公司 (“恒力达成成套设备”)	中国/浙江 (注4)	电子产品、机电产品、机械设 备、五金交电、塑料配件的销 售，自营和代理货物及技术的 进出口业务	周良璋	人民币 100.00	-	-	100	-	100	销售
海兴科技(印尼) 有限公司 (“海兴印尼”)	印度尼 西亚 (注5)	电能计量和管理仪表、仪表 配件及相关系统产品的生产 和销售	不适用	印尼卢比 5,498,700.00	印尼卢比 4,689,596.40	84.9218	15.0782	84.9218	15.0782	生产及销售
海兴电力科技股份有限公司 (“海兴秘鲁”)	秘鲁 (注6)	电力设备、水表、气表等设 备进出口	不适用	新索尔 79,5100	新索尔 79,5099	99.9999	0.0001	99.9999	0.0001	销售
海兴控股(香港) 有限公司 (“海兴香港”)	香港 (注7)	电力设备、水表、气表等设 备进出口	不适用	港币 1.00	港币 1.00	100	-	100	-	控股投资
海兴巴西控股有限公司 (HexingBrasilHolding LTDA)(“海兴巴西”)	巴西 (注8)	电器和电子设备，变电站综 合自动保护，配网自动化相 关设备和系统的生产和销售	不适用	雷亚尔 1,600,0016	雷亚尔 1,600,0016	99.9999	0.0001	99.9999	0.0001	控股投资

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司名称	主要经营地/注册地	经营范围	法定代表人	注册资本 (万元)	本公司 投资额 (万元)	持股比例与表决权比例				业务性质
						2016年12月31日 直接(%)	2016年12月31日 间接(%)	2015年12月31日 直接(%)	2015年12月31日 间接(%)	
BANGKIT 印尼能源 有限公司 (PT. Bangkit Indo Energi) ("海兴Bangkit印尼")	印度尼西亚	电器和电子设备, 建筑和电工材料, 变电站 站综合保护盒配网自动化相关设备和系统 (智能电表, 配电终端, 二次保护设备, 配 电子站, 配电主站, 用电采集主站)	不适用	印尼卢比 4,057,958.368	印尼卢比 963,765.248	94.9968	5.0032	94.9968	5.0032	工程建筑
GreenPoint ElectricalCo.,Ltd ("海兴泰国")	泰国	电能表的生产与销售	不适用	泰铢 600.00	泰铢 -	不适用 (注10)	不适用 (注10)	不适用 (注10)	不适用 (注10)	生产及销售
福特电力科技有限公司 孟加拉 (ForterElectricalCo.,L td.)("海兴孟加拉")	孟加拉	电能表、气表、水表、预付费表、AMI表、 SCADA产品、变电站产品、参与电力投 标、预付费系统软件、AMI预付费系统软 件、电力管理系统软件	不适用	塔卡 1,000.00	塔卡 8.00	20.6	79.4	20.6	79.4	销售
HexingEletricalSA(PTY)Ltd.("海兴南非")	南非	国家非限制类经营业务	不适用	兰特 773.3493	兰特 -	100	-	100	-	销售

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司名称	主要经营地/注册地	经营范围	法定代表人	注册资本 (万元)	本公司 投资额 (万元)	持股比例与表决权比例				业务性质
						2016年12月31日	2015年12月31日	直接(%)	间接(%)	
南京海兴电网技术有限公司(“南京海兴”)	中国/江苏(注13)	电子及电器设备、工业自动化仪表、电工仪器仪表、机电设备、通信终端、通信设备、电力自动化产品及控制系统的研发、生产和销售；电力工程的咨询、设计、施工；电子计算机器信息系统集成；节能环保工程设计、施工、技术服务	李小青	人民币10,000.00	人民币5,000.00	100	-	100	-	生产及销售
HEXINGAFRIQUE (“海兴塞内加尔”)	塞内加尔(注14)	生产、进出口、销售和承包电子式电表及配套软件和配件；生产销售输电网工具设备	不适用	西非法郎10.00	西非法郎10.00	-	100	-	100	生产及销售
海兴科技(肯尼亚)有限公司 (“海兴肯尼亚”)	肯尼亚(注15)	智能电表产品的生产与销售，承接工程总承包项目	不适用	肯尼亚先令30,000.00	肯尼亚先令19,500.00	60	5	95	5	生产及销售
海兴电力(尼日利亚)有限公司 (“海兴尼日利亚”)	尼日利亚(注16)	预付费电表，电力系统，电力方案，配网产品生产、销售	不适用	奈拉4,500.00	奈拉45.00	75	-	不适用	不适用	生产及销售
海兴(尼日利亚)技术服务有限公司 (“尼日利亚技术服务”)	尼日利亚(注17)	智能电能表及配件、电力系统及解决方案、技术咨询及服务	不适用	奈拉1,000.00	奈拉56,615.55	90	10	不适用	不适用	技术服务

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	主要经营地/注册地	经营范围	法定代表人	注册资本 (万元)	本公司 投资额 (万元)	持股比例与表决权比例				业务性质
						2016年12月31日		2015年12月31日		
						直接(%)	间接(%)	直接(%)	间接(%)	
ELETRA电力股份有 限公司 (“巴西ELETRA”)	巴西 (注18)	电能表、电力电子领域的装置、测试设备、 配件和其他相关产品的生产、销售及货物进 出口；电能表、元器件、部件、其他测试设 备和相关的技术辅助服务	不适用	雷亚尔 8,549.91	雷亚尔 8,549.91	85.58	14.42	25	75	生产及销售

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

注:

- (1) 湖南海兴成立于2006年11月30日。2012年6月28日, 湖南海兴召开股东会会议并作出决议, 同意公司股东海兴控股将其所持的公司95%的股份及李小青将其所持有的公司5%的股份转让给本公司。2012年7月13日, 工商变更登记完成。湖南海兴成为本公司全资子公司。
- (2) 宁波恒力达成立于2001年4月25日。2011年7月20日, 宁波恒力达召开董事会并作出决议, 同意公司股东 CMMC(香港)将其所持的宁波恒力达 25%的股权转让给本公司。2012年6月25日, 宁波恒力达召开股东会会议并作出决议, 同意公司股东海兴控股将其所持有的公司 75%的股份转让给本公司。2012年6月29日, 工商变更登记完成。宁波恒力达成为本公司全资子公司。
- (3) 深圳科曼成立于2011年3月10日。2012年8月6日, 深圳科曼召开股东会会议并作出决议, 同意海兴控股将其持有的公司55%的股权转让给本公司; 其他股东放弃优先购买权。2012年8月24日, 工商变更登记完成。深圳科曼成为本公司子公司, 持股比例55%。2015年3月19日, 本公司以人民币1,500万元的价格向海兴控股转让所持深圳科曼55%的股权, 深圳科曼不再为本公司的子公司。
- (4) 恒力达成套设备成立于2012年5月24日, 为宁波恒力达全资子公司。
- (5) 海兴印尼成立于2009年9月1日, 海兴电器持有85%股份, PT.GANESHABAKTILESTARI持有15%股份。根据2012年4月27日签订的股权转让合同, 本公司向海兴印尼之少数股东PTGaneshaBaktiLestari收购其拥有的海兴印尼14%股权, 收购对价印尼卢比3,361,972,196.00元(折合人民币约2,291,061.38元); 海兴香港收购其持有的海兴印尼1%股权, 收购对价印尼卢比160,000,000.00元(折合人民币约105,755.49元)。上述转让价款已于2012年5月支付。2012年9月, 海兴香港对海兴印尼增资印尼卢比5,700,000,000.00元(折合人民币约3,722,303.12元)。2012年11月12日完成公司增资注册登记, 增资完成后, 本公司持有海兴印尼73%股权, 海兴香港持有海兴印尼27%股权。根据2013年10月28日海兴印尼的股东会决议, 海兴印尼增加注册资本印尼卢比33,287,000,000.00元(折合人民币约20,177,427.48元), 其中本公司认购印尼卢比30,855,964,000.00元(折合人民币约18,729,897.88元), 香港认购印尼卢比2,431,036,000.00元(折合人民币约1,447,529.60元), 增资完成后, 本公司持有海兴印尼84.9218%股权, 海兴香港持有海兴印尼15.0782%股权。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

注:

- (6) 海兴秘鲁成立于2010年12月30日,原名InversionesAnadyrS.A.C.,注册资本新索尔400.00元(折合人民币约960.00元),由StefanWendelValle及MilagrosAlexandraBarreraJesfen各持股50%。2011年12月,本公司之全资子公司海兴电器按账面注册资本收购其99.75%股份,收购对价为新索尔399.00元,收购完成后海兴电器持股新索尔399.00元(占99.75%),EduardoDanielLoliTovar持股新索尔1.00元(占0.25%)。于2012年2月,InversionesAnadyrS.A.C.更名为HeixingElectricalCompanyS.A.C.(海兴秘鲁),于2012年6月,本公司对海兴秘鲁增资,增资后,海兴秘鲁注册资本为新索尔795,100.00元,于2012年11月,海兴香港按照注册资本收购剩余股份,收购对价为新索尔1.00元。上述事项完成后,本公司持有其99.9999%股权,其余0.0001%股权由海兴香港持有。
- (7) 海兴香港成立于2012年6月27日,为本公司全资子公司。
- (8) 海兴巴西成立于2012年7月6日,本公司持有其99.9998%股权,其余0.0002%股权由海兴香港持有。根据2013年3月22日的章程修正,海兴巴西增加注册资本雷亚尔6,000,000.00元,已于2013年4月4日通过政府批准;本公司分别于2013年4月5日及2013年9月6日增资美元1,000,000.00元和美元1,276,659.50元(折合人民币约14,155,880.51元),认购海兴巴西雷亚尔5,070,152,000.00元的股权。增资完成后,本公司持有其99.9999%股权,其余0.0001%股权由海兴香港持有。
- (9) 海兴Bangkit印尼成立于2011年12月30日,注册资本美元1,122,223.00元。2012年8月30日完成对其出资。本公司持有其94.9968%股权,其余5.0032%股权由海兴香港持有。
- (10) 海兴泰国成立于2012年9月18日,本公司子公司海兴香港持有其69%股权,海兴印尼持有其1%股权。2014年9月19日,本公司通过股东会决议解散海兴泰国,2015年5月21日完成解散程序。
- (11) 海兴孟加拉成立于2013年4月18日。根据海兴孟加拉的章程,公司的注册资本为塔卡10,000,000.00元,本公司和海兴香港分别认购塔卡80,000.00元及塔卡309,000.00元,本公司持有其20.6%股权,海兴香港持有其79.4%股权。
- (12) 海兴南非成立于2012年6月25日,原名ABICURE(PTY)Ltd.;2013年4月5日经批准更名为Hexing Electrical SA (PTY) Ltd.,为本公司的全资子公司。于2014年1月15日,本公司将其100%股权转让给海兴香港。海兴香港于2016年5月23日对海兴南非增资美元499,989.00元,认购海兴南非兰特7,733,372.99元的股权。增资后,海兴南非仍然为海兴香港的全资子公司,海兴香港持有其100%的股权。
- (13) 南京海兴成立于2015年6月16日,为本公司的全资子公司,南京海兴的注册资本为人民币100,000,000.00元。截至2016年12月31日,本公司累计支付投资款人民币50,000,000.00元。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

注:

(14)海兴塞内加尔由海兴福特成立于2015年4月1日。于2015年8月31日,海兴福特将其持有的100%股权转让给海兴香港,海兴塞内加尔成为海兴香港的全资子公司。

(15)海兴肯尼亚成立于2015年11月3日,本公司持有其95%股权,其余5%股权由海兴香港持有。于2016年7月12日,海兴肯尼亚召开董事会并作出决议,同意增加注册资本肯尼亚先令299,000,000.00元,由海兴电力、海兴香港及第三方公司Rational Technology Kenya Limited分别增资肯尼亚先令179,050,000.00元、肯尼亚先令14,950,000.00元及肯尼亚先令105,000,000.00元。增资完成后,海兴肯尼亚注册资本变更为肯尼亚先令300,000,000.00元,海兴电力持有其60%股权,海兴香港持有其5%股权,其余35%股权由第三方公司持有。2016年8月15日,海兴肯尼亚完成相关登记手续。截至2016年12月31日,本公司及海兴香港已完成对其出资。

(16)海兴尼日利亚成立于2016年2月3日,根据企业境外投资证书及合作备忘录,本公司持有其75%股权,其余25%由第三方持有。截至2016年12月31日,本公司支付投资款尼日利亚奈拉446,010.00元,约合人民币13,043.20元。

(17)尼日利亚技术服务成立于2016年4月17日,本公司持有90%股权,其余10%股权由海兴南非持有。截至2016年12月31日,本公司投资尼日利亚技术奈拉566,155.00元,约合人民币13,390.00元。

(18)巴西ELETTRA成立于2010年7月2日,为本集团的合营公司,由海兴电器及FAEFERRAGENSE APARELHOSELETRICOS S.A.("巴西FAE")成立,双方各持50%股权。于2013年3月4日,本集团通过与巴西FAE之股权置换完成对另外50%股权的收购,巴西ELETTRA成为本集团之全资子公司。根据2013年3月22日的章程修正,海兴巴西以其债务对巴西ELETTRA增资雷亚尔10,000,000.00元(折合人民币约30,940,594.06元),已于2013年4月8日通过政府批准。增资完成后,本公司持有巴西ELETTRA25%股权,海兴巴西持有75%股权。根据2016年3月4日的章程修正,巴西ELETTRA注册资本由雷亚尔20,000,000.00元增加至雷亚尔104,000,000.00元,增加的雷亚尔84,000,000.00元全部由本公司认缴,已于2016年3月17日通过政府批准。本公司于2016年实际增资雷亚尔65,499,065.35元(约合人民币134,073,338.52元)。增资完成后,本公司持有巴西ELETTRA85.58%股权,海兴巴西持有14.42%股权。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

子公司实收资本在2016年度及2015年度发生变化的详情如下:

	2015年 年初余额	2015年度 增加/(减少)	2016年度 增加/(减少)	2016年 年末余额
湖南海兴(注1)	10,000,000.00	15,000,000.00	-	25,000,000.00
宁波恒力达(注2)	40,000,000.00	50,000,000.00	-	90,000,000.00
深圳科曼(注3)	15,000,000.00	(15,000,000.00)	不适用	不适用
恒力达成套设备	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
海兴印尼	34,475,279.92	-	-	34,475,279.92
海兴秘鲁	1,910,534.14	-	-	1,910,534.14
海兴香港	8,142.10	-	-	8,142.10
海兴巴西(注4)	45,528,429.53	-	2,586,542.11	48,114,971.64
海兴Bangkit印尼	6,722,458.62	-	-	6,722,458.62
海兴泰国(注5)	1,222,800.00	(1,222,800.00)	不适用	不适用
海兴孟加拉	30,881.96	-	-	30,881.96
海兴南非(注6)	74.63	-	3,272,670.68	3,272,745.31
南京海兴(注7)	-	28,000,000.00	22,000,000.00	50,000,000.00
海兴塞内加尔(注8)	-	1,007.72	-	1,007.72
海兴肯尼亚(注9)	-	-	13,426,317.14	13,426,317.14
海兴尼日利亚(注10)	-	-	13,043.20	13,043.20
海兴尼日利亚技术 (注11)	-	-	13,390.00	13,390.00
巴西ELETRA(注12)	69,615,314.77	-	134,073,338.52	203,688,653.29

于2016年度及2015年度, 以上子公司除附注3说明的深圳科曼、附注5说明的海兴泰国, 存续期间均纳入合并报表范围。

注:

- (1) 2015年10月21日本公司召开董事会并作出决议, 同意向湖南海兴增加注册资本人民币15,000,000.00元。
- (2) 2015年10月21日本公司召开董事会并作出决议, 同意将所持有的宁波恒力达截至2014年12月31日经审计的未分配利润中的人民币50,000,000.00元转增注册资本。
- (3) 2015年3月19日, 本公司以人民币15,000,000.00元的价格向海兴控股转让所持深圳科曼55%股权, 深圳科曼不再为本公司的子公司。
- (4) 2016年度, 本公司与海兴巴西签订以长期应收款认缴实收资本的协议, 约定以本公司对海兴巴西的长期应收款人民币2,586,542.11元认缴其实收资本。
- (5) 2014年9月19日, 本公司通过股东会决议解散海兴泰国, 2015年5月21日完成解散程序。
- (6) 2016年5月23日海兴南非召开董事会决议, 增加注册资本兰特7,733,372.99元, 相应股份由200股增至3,000股。海兴香港于同日对海兴南非增资美元499,989.00元(折合人民币约3,272,670.68元), 认购海兴南非兰特7,733,372.99元的股权。
- (7) 2015年7月、8月及9月, 本公司向南京海兴支付投资款合计人民币28,000,000.00元; 2016年6月及7月向南京海兴支付投资款合计人民币22,000,000.00元; 按照章程约定进度缴纳出资额。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

- (8) 2015年8月31日,海兴福特将所持有海兴塞内加尔的100%股权转让给海兴香港,实收资本为西非法郎100,000.00元(折合人民币约1,007.72元)。
- (9) 2016年度,本公司累计向海兴肯尼亚支付投资款美元1,800,000.00元(折合人民币约12,385,767.14元),海兴香港向海兴肯尼亚支付投资款美元150,000.00元(折合人民币1,040,550.00元)。
- (10) 2016年5月28日,本公司向海兴尼日利亚支付投资款尼日利亚奈拉446,010.00元(折合人民币约13,043.20元)。
- (11) 2016年7月20日,本公司向海兴尼日利亚(技术)支付尼日利亚奈拉566,155.00(折合人民币13,390.00元)。
- (12) 根据2016年3月4日的章程修正,本公司对巴西ELETTRA增资雷亚尔65,499,065.35元(折合人民币约134,073,338.52元)。

2. 在合营企业和联营企业中权益

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本	本集团持股比例	本集团表决权比例
合营企业					
Intech突尼斯有限公司("突尼斯Intech")	突尼斯	电能表、电力电子领域的装置、测试设备、配件、包括硬件和其他相关产品的生产销售及进出口	突尼斯第纳尔2,000,000.00元	50%	50%
Empire海兴南非有限公司(EmpireHexing Africa(PTY)LTD)("南非PTY")	南非	公司及下属企业产品服务在南非及周边市场的生产(仅针对部分项目的所设计产品的部分当地组装)销售、实施与服务管理;拓展国际业务	兰特200.00元	50%	50%
联营企业					
马什哈德电能仪表发展(合资)公司("伊朗BSTC")(注1)	伊朗	开发、生产、经营电量计量类产品	伊朗里亚尔99,835,500,000.00元	51%	51%
南京海兴远维配电网自动化有限公司("海兴远维")	中国/江苏	电力自动化系统和设备的研发、生产、销售以及安装调试和技术服务	人民币30,000,000.00元	47.98%	47.98%

上述合营企业和联营企业采用权益法核算。

注1: 本公司于2016年8月15日与伊朗BSTC第三方股东Sanaye Fanavari Nour Sakht Atrak Co.("NSAC")签署了股权收购协议,收购NSAC持有伊朗BSTC 13.33%股权。收购完成后,本公司持有伊朗BSTC 51%股权,根据伊朗BSTC公司章程约定,于2016年12月31日,本公司对伊朗BSTC尚未达到控制条件。伊朗BSTC仍为本公司联营企业,以权益法核算。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中权益(续)

本集团的重要联营企业伊朗BSTC作为本集团战略伙伴从事智能电表的生产与销售，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了伊朗BSTC的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2016年	2015年
流动资产	97,398,326.90	127,122,986.44
其中：现金和现金等价物	3,898,970.40	6,937,216.12
非流动资产	14,333,762.34	15,116,397.33
资产合计	111,732,089.24	142,239,383.77
流动负债	127,820,248.81	130,765,925.44
非流动负债	4,130,845.13	-
负债合计	131,951,093.94	130,765,925.44
股东权益	(20,219,004.70)	11,473,458.33
按持股比例享有的净资产份额	(10,311,772.39)	4,321,760.67
调整事项	10,311,772.39	3,154,551.68
投资的账面价值	-	7,476,312.35
营业收入	26,639,203.11	47,672,351.55
财务费用	33,058,842.18	6,615,077.04
所得税费用	-	277,545.88
净亏损	(31,694,040.41)	(5,736,675.07)
其他综合收益/(损失)	212,675.71	(243,010.96)
综合损失总额	(31,481,364.70)	(5,979,686.03)
收到的股利	-	-

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中权益(续)

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2016年	2015年
合营企业		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(166,862.90)	(289,007.07)
其他综合收益/(损失)	(235,457.36)	265,275.80
综合收益总额	<u>(402,320.26)</u>	<u>(23,731.27)</u>
	2016年	2015年
联营企业		
投资账面价值合计	17,844,546.77	20,123,238.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)	(447,691.10)	564,595.56
综合收益/(损失)总额	<u>(447,691.10)</u>	<u>564,595.56</u>

由于对突尼斯Intech不负有承担额外损失义务，因此在确认突尼斯Intech发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对突尼斯Intech净投资的长期权益减记至零为限，本集团本年及累计未确认的投资损失金额分别为人民币零元(2015年：人民币零元)和人民币1,354,205.92元(2015年：人民币1,354,205.92)。

本集团在确认对南非PTY发生的净亏损及其他综合收益/(损失)时，以长期股权投资的账面价值减记为零后，冲减长期应收款人民币402,320.26元(2015年12月31日：人民币23,731.27元)。

本公司拟通过修改伊朗BSTC章程或收购额外股权的方式以达到对伊朗BSTC的控制权，鉴于此，对伊朗BSTC的净亏损除冲减目前长期股权投资的账面价值外，将按持股比例承担额外部分，因此在确认伊朗BSTC发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对伊朗BSTC净投资的长期权益减记至零，不足部分确认预计负债人民币8,262,993.55元，详见附注五、30。

本集团无对合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	2016年	2015年
<u>贷款和应收款项</u>		
货币资金	2,071,601,674.92	1,003,006,169.43
应收票据	31,089,259.72	22,706,404.36
应收账款	644,696,966.50	512,836,732.05
应收利息	1,292,621.58	-
应收股利	1,402,096.35	5,402,497.48
其他应收款	24,272,022.50	30,089,741.15
其他流动资产-银行理财产品	1,486,968,227.39	-
可供出售金融资产	814,710.00	814,710.00
长期应收款	1,841,306.84	1,882,924.65
	<u>4,263,978,885.80</u>	<u>1,576,739,179.12</u>
 金融负债	 2016年	 2015年
<u>其他金融负债</u>		
短期借款	-	8,521,745.97
应付账款	414,917,637.00	356,927,961.10
应付利息	765,861.94	109,395.74
其他应付款	87,705,173.82	53,752,173.50
长期借款	204,446,569.33	102,081,359.40
一年内到期的非流动负债	57,254,608.44	39,417,053.15
其他流动负债	48,270,436.21	32,905,466.94
	<u>813,360,286.74</u>	<u>593,715,155.80</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2016年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币28,121,946.74元(2015年12月31日：人民币9,170,000.00元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2016年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币28,121,946.74元(2015年12月31日：人民币9,170,000.00元)。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2016年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币19,454,539.52元(2015年12月31日：人民币18,479,753.30元)。于2016年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索("继续涉入")。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2016年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产、银行理财产品及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2016年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的9.59%(2015年12月31日：11.44%)和31.48%(2015年12月31日：23.47%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本集团近几年积极开拓海外市场和国内国家电网公司和地方电网公司，以便降低信用集中风险。

于12月31日，本集团金融资产中尚未逾期且未减值的金融资产，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	2016年		
			1年以内	逾期	
				1-2年	2年以上
应收票据	31,089,259.72	31,089,259.72	-	-	-
应收利息	1,292,621.58	1,292,621.58	-	-	-
应收股利	1,402,096.35	1,402,096.35	-	-	-
其他流动资产-理财产品	1,486,968,227.39	1,486,968,227.39	-	-	-
可供出售金融资产	814,710.00	814,710.00	-	-	-
长期应收款	1,841,306.84	1,841,306.84	-	-	-
	合计	未逾期 未减值	2015年		
			1年以内	逾期	
				1-2年	2年以上
应收票据	22,706,404.36	22,706,404.36	-	-	-
应收股利	5,402,497.48	5,402,497.48	-	-	-
可供出售金融资产	814,710.00	814,710.00	-	-	-
长期应收款	1,882,924.65	1,882,924.65	-	-	-

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息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。本集团已从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。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2016年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2年以上
应付账款	414,917,637.00	414,917,637.00	414,917,637.00	-	-
应付利息	765,861.94	765,861.94	765,861.94	-	-
其他应付款	87,705,173.82	87,705,173.82	87,705,173.82	-	-
长期借款	204,446,569.33	222,587,396.12	5,800,889.16	40,582,696.47	176,203,810.49
一年内到期的					
非流动负债	57,254,608.44	62,063,357.83	62,063,357.83	-	-
其他流动负债	48,270,436.21	48,270,436.21	48,270,436.21	-	-
	<u>813,360,286.74</u>	<u>836,309,862.92</u>	<u>619,523,355.96</u>	<u>40,582,696.47</u>	<u>176,203,810.49</u>
	2015年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2年以上
短期借款	8,521,745.97	9,459,324.80	9,459,324.80	-	-
应付账款	356,927,961.10	356,927,961.10	356,927,961.10	-	-
应付利息	109,395.74	109,395.74	109,395.74	-	-
其他应付款	53,752,173.50	53,752,173.50	53,752,173.50	-	-
长期借款	102,081,359.40	116,010,504.44	6,808,161.41	57,034,473.31	52,167,869.72
一年内到期的					
非流动负债	39,417,053.15	40,992,465.91	40,992,465.91	-	-
其他流动负债	32,905,466.94	32,905,466.94	32,905,466.94	-	-
	<u>593,715,155.80</u>	<u>610,157,292.43</u>	<u>500,954,949.40</u>	<u>57,034,473.31</u>	<u>52,167,869.72</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的借款有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	基准点	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东权益
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
2016年				
人民币	50	(1,112,230.01)	-	(1,112,230.01)
人民币	(50)	1,112,230.01	-	1,112,230.01
2015年				
人民币	50	(637,585.67)	-	(637,585.67)
人民币	(50)	637,585.67	-	637,585.67

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团的销售额约52.32%(2015年：54.92%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约21.00%(2015年：19.38%)的成本以经营单位的记账本位币以外的货币计价。汇率风险敞口在经管理层批准的政策内通过运用外汇远期合同进行风险管理，以此来规避本集团承担的汇率风险。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

	基准点 增加/(减少)	净损益		其他综合收益的税后净额		股东权益	
		增加/(减少)	贬值	增加/(减少)	贬值	增加/(减少)	升值
2016年							
人民币对欧元	5%	2,208,544.74	(2,208,544.74)	-	2,208,544.74	(2,208,544.74)	
人民币对美元	5%	37,535,963.99	(37,535,963.99)	1,278,847.80	(1,278,847.80)	38,814,811.79	(38,814,811.79)
人民币对印尼卢比	5%	1,861,423.93	(1,861,423.93)	(1,348,194.59)	1,348,194.59	513,229.34	(513,229.34)
人民币对新索尔	5%	4,151.04	(4,151.04)	217,138.51	(217,138.51)	221,289.55	(221,289.55)
人民币对雷亚尔	5%	3,621,385.67	(3,621,385.67)	(7,643,396.31)	7,643,396.31	(4,022,010.64)	4,022,010.64
人民币对里亚尔	5%	60,130.81	(60,130.81)	(573,751.77)	573,751.77	(513,620.96)	513,620.96
人民币对第纳尔	5%	-	-	(28,423.21)	28,423.21	(28,423.21)	28,423.21
人民币对塔卡	5%	190,713.62	(190,713.62)	(1,168.32)	1,168.32	189,545.30	(189,545.30)
人民币对兰特	5%	318,219.05	(318,219.05)	(779,126.81)	779,126.81	(460,907.76)	460,907.76
人民币对西非法	5%	13,705.79	(13,705.79)	-	-	13,705.79	(13,705.79)
人民币对奈拉	5%	19,176.99	(19,176.99)	-	-	19,176.99	(19,176.99)
人民币对肯尼亚先令	5%	23,757.72	(23,757.72)	(640,393.68)	640,393.68	(616,635.96)	616,635.96

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险(续)

	基准点 增加/(减少)	净损益		其他综合收益的税后净额		股东权益	
		增加/(减少)	贬值	增加/(减少)	贬值	增加/(减少)	升值
2015年							
人民币对欧元	5%	285,537.69	(285,537.69)	-	-	285,537.69	(285,537.69)
人民币对美元	5%	13,544,206.49	(13,544,206.49)	(881,169.78)	881,169.78	12,663,036.71	(12,663,036.71)
人民币对印尼卢比	5%	1,368,720.12	(1,368,720.12)	649,990.38	(649,990.38)	2,018,710.50	(2,018,710.50)
人民币对新索尔	5%	1,925.67	(1,925.67)	(114,739.89)	114,739.89	(112,814.22)	112,814.22
人民币对雷亚尔	5%	329,991.15	(329,991.15)	1,732,343.40	(1,732,343.40)	2,062,334.55	(2,062,334.55)
人民币对里亚尔	5%	229,606.14	(229,606.14)	409,669.39	(409,669.39)	639,275.53	(639,275.53)
人民币对港币	5%	346.46	(346.46)	-	-	346.46	(346.46)
人民币对第纳尔	5%	-	-	15,458.14	(15,458.14)	15,458.14	(15,458.14)
人民币对塔卡	5%	931.00	(931.00)	4,707.38	(4,707.38)	5,638.38	(5,638.38)
人民币对兰特	5%	305,643.95	(305,643.95)	59,745.44	(59,745.44)	365,389.39	(365,389.39)
人民币对肯尼亚先令	5%	1,143.81	(1,143.81)	-	-	1,143.81	(1,143.81)

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

八、 金融工具及其风险(续)

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。于2016年度及2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债按照金融负债减去现金及现金等价物与其他货币资金计算，资本包括归属于母公司股东权益。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款	-	8,521,745.97
应付账款	414,917,637.00	356,927,961.10
应付利息	765,861.94	109,395.74
其他应付款	87,705,173.82	53,752,173.50
长期借款	204,446,569.33	102,081,359.40
一年内到期的非流动负债	57,254,608.44	39,417,053.15
其他流动负债	48,270,436.21	32,905,466.94
减：现金及现金等价物	(1,812,798,746.03)	(950,262,766.83)
银行结构性定期存款	(200,000,000.00)	-
其他货币资金	(58,802,928.89)	(52,743,402.60)
净负债	(1,258,241,388.18)	(409,291,013.63)
归属于母公司股东权益	4,182,811,154.46	1,600,864,498.46
资本和净负债	2,924,569,766.28	1,191,573,484.83
杠杆比率	不适用	不适用

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

九、 公允价值的披露

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。

2016年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
其他流动资产- 可供出售金融 资产(理财产 品)	-	1,486,968,227.39	-	1,486,968,227.39

于2015年12月31日，本集团不存在其他以公允价值计量的资产或负债。

货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若；长期应收款、长期借款因合同利率与市场利率相若，公允价值与账面价值亦相若。

2016年度，并无金融资产和金融负债在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

企业名称	注册地	企业类型	法人代表	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例	组织机构 代码证
浙江海兴控股集团 集团有限公司	宁波市	有限责任	周良璋	实业投资	1亿元	65.8553%	88.16%	72638793-7

本集团的最终控制人为周良璋及其配偶李小青。

2. 子公司

本集团所属的子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

法人

名称	关联方关系
杭州海聚投资有限公司(“海聚投资”)	股东/最终控制人控制的公司
宁波市鄞州意兴电器配件厂(“宁波意兴”)	关联自然人控制的公司
杭州埃度软件有限公司(“杭州埃度”)	最终控制人控制的公司
杭州迅龙科技有限公司(“杭州迅龙”)	最终控制人控制的公司
深圳科曼(注1)	最终控制人控制的公司
TECNO STAFF S.A.(注2)	最终控制人担任董事的公司

注1：于2015年3月19日，本公司向最终控股股东浙江海兴控股集团有限公司转让所持深圳科曼信息技术有限公司55%的股权，故自2015年3月19日起，本集团不再将深圳科曼纳入合并范围。

注2：TECNO STAFF S.A.为一家注册在阿根廷的公司，本公司最终控制人周良璋自2016年8月17日起担任该公司的董事长。

自然人

	关联方关系
周良璋	最终控制人
李小青	最终控制人/股东

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方销售商品

	2016年	2015年
伊朗BSTC	25,770,050.77	12,084,385.88
TECNO STAFF S.A.(注1)	17,650,333.06	-
深圳科曼(注2)	1,215,583.41	7,732,464.10
南非PTY	679,336.83	5,934,394.74
海兴远维	5,282.05	-
	<u>45,320,586.12</u>	<u>25,751,244.72</u>

2016年度，向关联方销售货物金额占本集团全部销售货物金额的2.08%(2015年度：1.29%)。

注(1)：与TECNO STAFF S.A.的销售为自2016年8月17日至2016年12月31日之间的交易产生。

注(2)：2015年向深圳科曼的销售商品金额为将深圳科曼处置以后，即自2015年3月20日至2015年12月31日之间的交易产生。

于2016年度及2015年度，本集团参考市场价向关联方销售产品、提供系统维护技术服务。

自关联方购买商品和接受劳务

		2016年	2015年
深圳科曼(注)	(a)	3,771,880.34	5,385,919.75
宁波意兴	(b)	423,433.80	593,518.98
杭州埃度	(c)	40,000.00	1,897,600.00
杭州迅龙	(d)	-	232,381.21
		<u>4,235,314.14</u>	<u>8,109,419.94</u>

(a) 2016年度，本集团以市场价向深圳科曼采购手持终端及现场终端人民币3,771,880.34元(2015年度：人民币5,385,919.75元)。

(b) 2016年度，本集团以市场价向宁波意兴采购电子元件人民币423,433.80元(2015年度：人民币593,518.98元)。

(c) 杭州埃度向本集团提供软件服务，以市场价向本集团收取软件服务费。2016年度，本集团并未发生相关软件服务费(2015年度：人民币996,000.00元)；2016年度，本集团以市场价向杭州埃度采购非专利技术人民币40,000.00元(2015年度：人民币901,600.00元)。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

(d) 2016年度, 本集团并未向杭州迅龙发生采购(2015年度: 人民币232,381.21元)。

注: 2015年向深圳科曼的销售及购买商品金额为将深圳科曼处置以后, 即自2015年3月20日至2015年12月31日之间的交易产生。

(2) 关联方租赁

作为承租人

	2016年	2015年
海兴控股	<u>1,270,000.00</u>	<u>-</u>

(3) 关联方股权交易

向关联方转让股权

	2016年	2015年
海兴控股	<u>-</u>	<u>15,000,000.00</u>

于2015年3月19日, 本公司以人民币15,000,000.00元将深圳科曼55%股权转让给海兴控股。

2015年度, 本集团与关联方之间的股权交易由交易双方依据股权转让协议中约定的交易价格确定。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方担保

接受关联方担保

		担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
周良璋	i)	人民币70,000,000.00元	2016年6月27日	2025年6月26日	否
李小青	i)	人民币70,000,000.00元	2016年6月27日	2025年6月26日	否
周良璋	i)	美元10,300,000.00元	2016年6月27日	2025年6月26日	否
李小青	i)	美元10,300,000.00元	2016年6月27日	2025年6月26日	否
海兴控股	ii)	人民币133,000,000.00元	2012年8月13日	2019年2月13日	否
周良璋	ii)	人民币133,000,000.00元	2012年8月13日	2019年2月13日	否
李小青	ii)	人民币133,000,000.00元	2012年8月13日	2019年2月13日	否

i) 2016年度，周良璋及李小青为本公司提供长期借款连带责任保证。该借款最高额度为人民币70,000,000.00元及美元10,300,000.00元。截至2016年12月31日，该借款金额为人民币60,000,000.00元和美元9,200,000.00元；

ii) 于2016年度及2015年度，海兴控股、周良璋及李小青为本公司提供长期借款连带责任保证。该借款最高额度为人民币133,000,000.00元或等值美元21,000,000.00元。截至2016年12月31日，该借款金额为人民币38,125,000.00元和美元7,000,000.00元(2015年12月31日：人民币71,375,000.00元和美元7,000,000.00元)。

于2016年度及2015年度，本集团未向关联方提供担保事项。

(5) 关联方商标转让

于2015年12月，杭州迅龙与本公司签订《专利权转让合同》，将电力线载波通信方法的专利权零对价转让给本公司，本公司拥有的该专利权已于2016年6月3日在国家知识产权局登记生效。

(6) 其他关联方交易

	2016年	2015年
关键管理人员薪酬	<u>4,931,688.34</u>	<u>4,686,680.10</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收、应付款项余额

	2016年	2015年
<u>应收账款</u>		
TECNO STAFF S.A.	19,993,717.35	-
突尼斯Intech	2,755,313.97	2,579,199.48
深圳科曼	-	2,306,880.00
南非PTY	67,146.41	97,406.09
	<u>22,816,177.73</u>	<u>4,983,485.57</u>
<u>预付账款</u>		
杭州埃度	-	11,840.00
<u>应收股利</u>		
伊朗BSTC	<u>1,402,096.35</u>	<u>5,402,497.48</u>
<u>其他应收款</u>		
南非PTY	<u>1,662,276.74</u>	<u>1,346,995.20</u>
<u>长期应收款</u>		
南非PTY	<u>1,841,306.84</u>	<u>1,882,924.66</u>
<u>应付账款</u>		
深圳科曼	2,000,000.00	4,262,389.97
宁波意兴	98,500.00	87,793.12
	<u>2,098,500.00</u>	<u>4,350,183.09</u>
<u>预收帐款</u>		
伊朗BSTC	<u>20,056,291.41</u>	<u>2,424,627.67</u>
<u>其他应付款</u>		
周良璋	777,828.99	-
宁波意兴	120,000.00	120,000.00
南非PTY	58,767.84	-
海兴福特	1,167.15	1,092.55
深圳科曼	-	50,000.00
杭州埃度	-	5,440.00
	<u>957,763.98</u>	<u>176,532.55</u>

应收、应付关联方款项不计利息、无抵押、且无固定还款期。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2016年12月31日	2015年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺	96,287,748.93	13,885,700.80
投资承诺	<u>120,004,510.08</u>	<u>411,898,359.19</u>
	<u>216,292,259.01</u>	<u>425,784,059.99</u>

2. 或有事项

巴西ELETTRA的原股东FAE向Companhia de Eletricidade do Estado da Bahia(以下简称“COELBA”)多年前销售了5,000多只电表, COELBA对FAE销售电表的质保纠纷于2015年2月5日向法院起诉FAE和巴西ELETTRA, COELBA要求FAE和巴西ELETTRA连带承担雷亚尔7,892,967.44元的损害赔偿。巴西ELETTRA于2015年12月收到法院传票并于2016年2月19日递交答辩, 于2016年11月24日举行了听证。巴西ELETTRA认为其并非合同一方, 不应为FAE向COELBA销售的电表一事承担任何责任, 本公司无需确认预计负债。目前该案待法院作出判决。

十二、 资产负债表日后事项

1. 本公司于2017年1月10日于巴西圣保罗成立了子公司海兴能源(巴西)有限公司(HEXING ENERGY DO BRASIL PROJETOS ELETRICOS LTDA)(“海兴能源”), 本公司持有其90%股权, 其余10%股权由第三方公司持有。
2. 本公司2017年2月13日召开的第二届董事会第十一次会议审议了《关于<杭州海兴电力科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》及《关于<杭州海兴电力科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》, 本公司2017年3月10日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了该等议案, 并对该股票激励计划中的激励对象名单予以确认。根据该股权激励计划草案, 本公司拟授予的限制性股票总数量为920.3万股, 约占激励计划草案公告时公司总股本37,334万股的2.4650%。其中: 首次授予736.3万股, 约占激励计划草案公布时公司股本总额的1.9722%; 预留权益184万股, 约占激励计划草案公布时公司股本总额的0.4928%, 占本次授予限制性股票总数量的19.9935%。本激励计划的有效期限为限制性股票首次授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。本激励计划有效期为限制性股票首次授予之日起48个月。
3. 经本公司于2017年4月7日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过, 本公司以利润分配股权登记日的总股本为基数, 向全体股东进行利润分配。2016年末本公司总股本为37,334万股, 拟每10股派发现金股利人民币2.6元(含税), 合计派发现金红利人民币97,068,400.00元。该利润分配方案需经本公司股东大会审议通过后方可实施。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

基于经营管理需要，本集团集中于智能电表的销售，属于单一经营分部，因此无需列报更详细的经营分部信息。

2. 其他信息

产品和劳务信息

产品和劳务信息参见附注五、38。其中，主营业务的分产品及劳务信息如下：

	主营业务收入	
	2016年	2015年
智能用电产品		
表计产品	1,393,429,895.95	1,274,918,448.61
配用电整体解决方案		
智能用电系统产品	370,479,290.27	549,254,410.90
智能配网系统产品	291,464,408.79	97,362,217.49
配网安装服务	37,077,841.74	-
电力云服务		
电力营收软件及运维服务	38,657,283.37	37,513,821.10
电网基础设施建设及运营类		
输配电工程业务	-	3,415,490.99
其他	46,180,244.80	35,096,659.02
	<u>2,177,288,964.92</u>	<u>1,997,561,048.11</u>
	主营业务成本	
	2016年	2015年
智能用电产品		
表计产品	823,126,956.10	769,220,961.69
配用电整体解决方案		
智能用电系统产品	187,760,006.94	243,312,711.72
智能配网系统产品	130,137,057.65	45,252,456.38
配网安装服务	22,675,913.80	-
电力云服务		
电力营收软件及运维服务	19,932,602.86	15,466,804.15
电网基础设施建设及运营类		
输配电工程业务	1,741,916.25	664,939.49
其他	25,583,228.35	14,127,386.57
	<u>1,210,957,681.95</u>	<u>1,088,045,260.00</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 其他信息(续)

地理信息

对外交易收入

	2016年	2015年
中国大陆	988,365,902.23	809,941,612.20
非洲	347,946,208.15	418,698,817.71
拉美	467,786,153.05	464,992,970.26
亚洲	357,733,763.08	301,814,332.48
欧洲	16,481,585.63	1,901,012.92
北美	2,521,803.44	3,025,221.45
	<u>2,180,835,415.58</u>	<u>2,000,373,967.02</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2016年12月31日	2015年12月31日
中国大陆	384,927,334.22	335,516,278.33
巴西	148,846,466.36	95,535,431.90
印度尼西亚	19,006,894.18	14,491,368.79
南非	5,854,623.29	1,724.85
肯尼亚	1,479,422.18	-
秘鲁	135,167.61	132,597.39
	<u>560,249,907.84</u>	<u>445,677,401.26</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

以下客户的营业收入超过本集团收入的10%：

	2016年	2015年
客户甲	<u>161,566,032.06</u>	<u>247,763,057.13</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十三、其他重要事项(续)

3. 租赁

作为出租人

经营租赁：根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	4,441,383.79	370,279.20
1年至2年(含2年)	4,438,482.79	185,139.60
2年至3年(含3年)	4,364,826.79	-
3年以上	8,365,918.01	-
	<u>21,610,611.38</u>	<u>555,418.80</u>

作为承租人

经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	267,414.80	993,354.00
1年至2年(含2年)	-	85,800.00
	<u>267,414.80</u>	<u>1,079,154.00</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月至1年。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	557,028,000.96	469,173,217.90
1年至2年	43,235,240.22	45,086,798.44
2年至3年	7,916,208.32	1,193,975.54
3年以上	<u>2,478,179.67</u>	<u>2,702,396.64</u>
	610,657,629.17	518,156,388.52
减：应收账款坏账准备	<u>(33,998,309.13)</u>	<u>(27,790,117.24)</u>
	<u>576,659,320.04</u>	<u>490,366,271.28</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	2016年	2015年
年初余额	27,790,117.24	28,963,932.39
本年计提	6,179,071.76	2,447,614.36
本年转销	-	(3,568,384.51)
本年核销	<u>29,120.13</u>	<u>(53,045.00)</u>
年末余额	<u>33,998,309.13</u>	<u>27,790,117.24</u>

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,755,313.97	0.45	2,755,313.97	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>607,902,315.20</u>	<u>99.55</u>	<u>31,242,995.16</u>	5.14
	<u>610,657,629.17</u>	<u>100.00</u>	<u>33,998,309.13</u>	
	2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,579,199.48	0.50	2,579,199.48	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>515,577,189.04</u>	<u>99.50</u>	<u>25,210,917.76</u>	4.89
	<u>518,156,388.52</u>	<u>100.00</u>	<u>27,790,117.24</u>	

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于 2016 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
突尼斯 Intech	<u>2,755,313.97</u>	<u>2,755,313.97</u>	100.00	经营亏损

于 2015 年 12 月 31 日, 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
突尼斯 Intech	<u>2,579,199.48</u>	<u>2,579,199.48</u>	100.00	经营亏损

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2016年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	561,657,966.37	92.39	25,978,792.13
1年至2年	40,782,920.52	6.71	4,078,292.05
2年至3年	5,305,386.11	0.87	1,061,077.22
3年至5年	<u>156,042.20</u>	<u>0.03</u>	<u>124,833.76</u>
	<u>607,902,315.20</u>	<u>100.00</u>	<u>31,242,995.16</u>

	2015年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	469,173,217.90	91.00	20,681,363.38
1年至2年	45,086,798.44	8.75	4,187,407.54
2年至3年	1,193,975.54	0.23	238,795.11
3年至5年	99,227.16	0.02	79,381.73
5年以上	<u>23,970.00</u>	<u>0.00</u>	<u>23,970.00</u>
	<u>515,577,189.04</u>	<u>100.00</u>	<u>25,210,917.76</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

于2016年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	账面金额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备
国网河南省电力公司	47,301,081.32	7.75	2,365,054.07
肯尼亚 KENYA POWER AND LIGHTING CO.LTD	44,329,178.61	7.26	2,216,458.93
深圳市中兴康讯电子 有限公司	44,095,424.33	7.22	2,204,771.22
国网浙江省电力公司 物资分公司	36,222,589.06	5.93	1,811,129.45
深圳供电局有限公司	25,295,888.50	4.14	1,264,794.43
	<u>197,244,161.82</u>	<u>32.30</u>	<u>9,862,208.10</u>

于2015年12月31日, 应收账款金额前五名如下:

	账面金额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备
肯尼亚 KENYA POWER AND LIGHTING CO.LTD	62,373,555.28	12.04	3,118,677.76
海兴印尼	36,943,058.01	7.13	-
国网浙江省电力公司	19,425,157.58	3.75	1,717,248.68
国网山东省电力公司 物资公司	16,917,985.65	3.27	845,899.28
巴西 ELETRA	16,580,299.01	3.20	-
	<u>152,240,055.53</u>	<u>29.39</u>	<u>5,681,825.72</u>

2016年计提坏账准备人民币6,179,071.76元(2015年: 人民币2,447,614.36元), 因款项收回而转销坏账准备人民币零元(2015年: 人民币3,568,384.51元)。其中, 2015年度重大应收账款转销金额为人民币3,568,384.51元, 转销原因为2015年相关款项已收回。本集团管理层认为确定原坏账准备计提的依据为双方对部分尾款存在争议, 对方拒绝支付尾款, 管理层对该部分款项计提坏账准备是合理的。

2016年度和2015年度, 本公司无应收账款转移。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	37,742,960.74	2,478,412.62
1年至2年	380,966.28	3,627,700.68
2年至3年	1,032,020.00	2,322,454.77
3年以上	-	35,477.04
	<u>39,155,947.02</u>	<u>8,464,045.11</u>
减: 应收账款坏账准备	<u>(480,688.99)</u>	<u>(979,563.29)</u>
	<u>38,675,258.03</u>	<u>7,484,481.82</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	2016年	2015年
年初余额	979,563.29	767,360.92
汇率折算影响	344.38	-
本年计提	-	212,202.37
本年转销	<u>(499,218.68)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>480,688.99</u>	<u>979,563.29</u>

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>39,155,947.02</u>	<u>100.00</u>	<u>480,688.99</u>	<u>1.23</u>
	<u>39,155,947.02</u>	<u>100.00</u>	<u>480,688.99</u>	
	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>8,464,045.11</u>	<u>100.00</u>	<u>979,563.29</u>	<u>11.57</u>
	<u>8,464,045.11</u>	<u>100.00</u>	<u>979,563.29</u>	

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2016年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	37,742,960.74	96.39	236,188.36
1年至2年	380,966.28	0.97	38,096.63
2年至3年	<u>1,032,020.00</u>	<u>2.64</u>	<u>206,404.00</u>
	<u>39,155,947.02</u>	<u>100.00</u>	<u>480,688.99</u>

	2015年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例(%)	
1年以内	2,478,412.62	29.28	123,920.64
1年至2年	3,627,700.68	42.86	362,770.07
2年至3年	2,322,454.77	27.44	464,490.95
3年至5年	35,477.04	0.42	28,381.63
5年以上	-	-	-
	<u>8,464,045.11</u>	<u>100.00</u>	<u>979,563.29</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
对关联方及第三方的借款	33,022,092.90	69,209.52
保证金及押金	4,284,461.60	3,788,189.14
员工备用金	908,712.45	579,966.42
上市费用	-	3,485,704.57
其他	<u>940,680.07</u>	<u>540,975.46</u>
	<u>39,155,947.02</u>	<u>8,464,045.11</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
国网物资有限公司	3,000,000.00	7.66	投标保证金	1年以内/1-2年 /2-3年	300,457.50
湖南省招标有限责任公司	400,000.00	1.02	投标保证金	1年以内	20,000.00
杭州市财政局财政专户	270,918.00	0.69	工程专项规费	1-2年	27,091.80
新疆生产建设兵团第五师统一采购中心	200,000.00	0.51	投标保证金	1年以内	10,000.00
四川西昌电力股份有限公司	168,000.00	0.43	投标保证金	1年以内	8,400.00
	<u>4,038,918.00</u>	<u>10.31</u>			<u>365,949.30</u>

于2015年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上市相关费用	3,485,704.57	41.18	上市相关费用	1年以内/1-2年 /2-3年	550,930.14
国网物资有限公司	3,000,000.00	35.44	保证金	1年以内/1-2年	299,545.50
吉林市吉电招标有限公司	287,776.00	3.40	投标保证金	1年以内/1-2年	14,777.60
杭州市财政局财政专户	270,918.00	3.20	专项规费	1年以内	13,545.90
董新铨	187,501.94	2.22	员工备用金	1年以内	9,375.10
	<u>7,231,900.51</u>	<u>85.44</u>			<u>888,174.24</u>

2016年计提坏账准备人民币零元(2015年：人民币212,202.37元)，收回而转销坏账准备人民币499,218.68元(2015年：人民币零元)。

2016年度和2015年度，本公司无其他应收款核销。

2016年度和2015年度，本公司无其他应收款转移。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 可供出售金融资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
可供出售权益工具按成本计量		
账面余额	814,710.00	814,710.00
减值准备	-	-
账面价值	<u>814,710.00</u>	<u>814,710.00</u>

以成本计量的可供出售金融资产：

巴基斯坦KBK

账面余额	
2015年01月01日	814,710.00
本年增减	-
2015年12月31日	814,710.00
本年增减	-
2016年12月31日	814,710.00
减值准备	
2015年01月01日	-
本年增减	-
2015年12月31日	-
本年增减	-
2016年12月31日	-
持股比例(%)	14.99%

本年度本公司收到现金红利人民币167,833.85元(2015年：人民币零元)。

4. 长期股权投资

	2016年12月31日	2015年12月31日
成本法	427,992,678.99	256,920,598.02
权益法	<u>19,675,547.67</u>	<u>27,599,551.12</u>
	447,668,226.66	284,520,149.14
减：减值准备	<u>(1,831,000.90)</u>	-
	<u>445,837,225.76</u>	<u>284,520,149.14</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2016 年长期股权投资变动情况如下:

	获得方式	投资成本	年初余额	本年增(减)	年末余额	持股比例	表决权比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
权益法:										
合营企业	吸收合并获得	4,415,050.00	-	-	-	50%	50%	-	-	-
联营企业	增资获得	19,575,700.00	20,123,238.77	(447,691.10)	19,675,547.67	47.98%	47.98%	(1,831,000.90)	(1,831,000.90)	-
海兴远维(注2)	吸收合并获得	27,443,292.10	7,476,312.35	(7,476,312.35)	-	51%	51%	-	-	-
伊朗BSTC										
		51,434,042.10	27,599,551.12	(7,924,003.45)	19,675,547.67			(1,831,000.90)	(1,831,000.90)	-
成本法:										
海兴印尼	吸收合并获得	30,860,689.62	30,860,689.62	-	30,860,689.62	84.9218%	100%	-	-	-
海兴秘鲁	直接投资设立	1,880,100.00	1,880,100.00	-	1,880,100.00	99.9999%	100%	-	-	-
海兴香港	直接投资设立	8,142.10	8,142.10	-	8,142.10	100%	100%	-	-	-
海兴巴西	直接投资设立	48,394,572.62	45,808,030.51	2,586,542.11	48,394,572.62	99.9999%	100%	-	-	-
海兴Bangkit印尼	直接投资设立	6,386,122.82	6,386,122.82	-	6,386,122.82	94.9968%	100%	-	-	-
南京海兴(注3)	直接投资设立	50,000,000.00	28,000,000.00	22,000,000.00	50,000,000.00	100%	100%	-	-	-
海兴肯尼亚(注4)	直接投资设立	12,385,767.14	-	12,385,767.14	12,385,767.14	60%	65%	-	-	-
海兴尼日利亚(注8)	直接投资设立	13,043.20	-	13,043.20	13,043.20	75%	75%	-	-	-
尼日利亚技术服务(注9)	直接投资设立	13,390.00	-	13,390.00	13,390.00	90%	100%	-	-	-
湖南海兴	同一控制下企业合并	24,907,798.23	24,907,798.23	-	24,907,798.23	100%	100%	-	-	16,000,000.00
宁波恒力达	同一控制下企业合并	119,069,714.74	119,069,714.74	-	119,069,714.74	100%	100%	-	-	-
巴西ELETRA(注1)	非同一控制下企业合并	153,509,146.50	-	134,073,338.52	134,073,338.52	85.58%	100%	-	-	-
		447,428,486.97	256,920,598.02	171,072,080.97	427,992,678.99			-	-	-
		498,862,529.07	284,520,149.14	163,148,077.52	447,668,226.66			(1,831,000.90)	(1,831,000.90)	16,000,000.00

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

2015 年长期股权投资变动情况如下:

	获得方式	投资成本	年初余额	本年增(减)	年末余额	持股比例	表决权比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
权益法:										
合营企业										
突尼斯Intech	吸收合并获得	4,415,050.00	-	-	-	50%	50%	-	-	-
联营企业										
海兴远雄(注2)	增资获得	19,575,700.00	19,558,643.21	564,595.56	20,123,238.77	47.98%	47.98%	-	-	-
伊朗BSTC	吸收合并获得	23,477,106.22	9,437,101.84	(1,960,789.49)	7,476,312.35	37.67%	37.67%	-	-	1,605,603.63
		47,467,856.22	28,995,745.05	(1,396,193.93)	27,599,551.12			-	-	1,605,603.63
成本法:										
海兴印尼	吸收合并获得	30,860,689.62	30,860,689.62	-	30,860,689.62	84.9218%	100%	-	-	-
海兴秘鲁	直接投资设立	1,880,100.00	1,880,100.00	-	1,880,100.00	99.9999%	100%	-	-	-
海兴香港	直接投资设立	8,142.10	8,142.10	-	8,142.10	100%	100%	-	-	-
海兴巴西	直接投资设立	45,808,030.51	45,808,030.51	-	45,808,030.51	99.9999%	100%	-	-	-
海兴Bangkit印尼	直接投资设立	6,386,122.82	6,386,122.82	-	6,386,122.82	94.9968%	100%	-	-	-
南京海兴(注3)	直接投资设立	28,000,000.00	-	28,000,000.00	28,000,000.00	100%	100%	-	-	-
海兴肯尼亚(注4)	直接投资设立	-	-	-	-	95%	100%	-	-	-
湖南海兴(注5)	同一控制下企业合并	9,907,798.23	9,907,798.23	15,000,000.00	24,907,798.23	100%	100%	-	-	-
宁波恒力达(注6)	同一控制下企业合并	69,069,714.74	69,069,714.74	50,000,000.00	119,069,714.74	100%	100%	-	-	50,000,000.00
深圳科曼(注7)	同一控制下企业合并	6,270,206.49	6,270,206.49	(6,270,206.49)	-	不适用	不适用	-	-	-
巴西ELETRA(注1)	非同一控制下企业合并	19,435,807.98	-	-	-	25%	100%	-	-	-
		217,626,612.49	170,190,804.51	86,729,793.51	256,920,598.02			-	-	50,000,000.00
		265,094,488.71	199,186,549.56	85,333,599.58	284,520,149.14			-	-	51,605,603.63

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

注:

- (1) 2016年3月4日, 巴西 ELETTRA 注册资本由雷亚尔 20,000,000.00 元增加至雷亚尔 104,000,000.00 元, 由本公司认缴, 已于 2016 年 3 月 17 日通过政府批准。本公司于 2016 年实际增资雷亚尔 65,499,065.35 元(折合人民币约 134,073,338.52 元)。增资完成后, 本公司持有巴西 ELETTRA85.58%股权, 海兴巴西持有 14.42% 股权。
- (2) 海兴远维于 2016 年 5 月 9 日进入注销清算程序, 截至 2016 年 12 月 31 日, 尚未完成清算。
- (3) 南京海兴成立于 2015 年 6 月 16 日, 为本公司的全资子公司, 注册资本为人民币 100,000,000.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司累计支付投资款人民币 50,000,000.00 元。
- (4) 海兴肯尼亚成立于 2015 年 11 月 3 日, 本公司拟出资 285 万美元, 海兴香港拟出资 15 万美元, 分别持股 95%和 5%。2016 年 7 月 12 日, 公司决定引进第三方投资者 Rational Technology Kenya Limited, 增资后本公司持有其 60%股权, 海兴香港持有 5%股权, 其余 35%由第三方投资者 Rational Technology Kenya Limited 持有。截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司已完成对其全部出资。
- (5) 2015 年 10 月 21 日本公司召开董事会并作出决议, 同意向湖南海兴增加注册资本人民币 15,000,000.00 元, 增资完成后, 湖南注册资本变更为人民币 25,000,000.00 元。2015 年 11 月 11 日, 湖南海兴完成工商变更登记。
- (6) 2015 年 10 月 21 日本公司召开董事会并作出决议, 同意将其持有的宁波恒力达截至 2014 年 12 月 31 日经审计的未分配利润中的人民币 50,000,000.00 元转增注册资本, 增资完成后, 宁波恒力达注册资本变更为人民币 90,000,000.00 元。2015 年 10 月 27 日, 宁波恒力达完成工商变更登记。
- (7) 2015 年 3 月 19 日, 本公司以人民币 15,000,000.00 元的价格向海兴控股转让所持深圳科曼 55%的股权, 转让完成后深圳科曼不再为本公司的子公司。
- (8) 海兴尼日利亚成立于 2016 年 2 月 3 日, 本公司持有其 75%股权, 其余 25%股权由尼日利亚 Chris-Ejik International Agencies Limited 持有。截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司支付投资款折合人民币 13,043.20 元。
- (9) 尼日利亚技术服务成立于 2016 年 4 月 27 日, 本公司持有其 90%股权, 其余 10%股权由海兴南非持有。截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司支付投资款折合人民币 13,390.00 元。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,727,746,682.07	1,011,846,688.07	1,543,538,237.63	915,225,703.81
其他业务	<u>2,601,982.53</u>	<u>804,954.61</u>	<u>4,648,009.66</u>	<u>3,140,757.14</u>
	<u>1,730,348,664.60</u>	<u>1,012,651,642.68</u>	<u>1,548,186,247.29</u>	<u>918,366,460.95</u>

营业收入列示如下：

	2016年	2015年
销售商品	1,675,690,400.10	1,533,941,822.33
安装服务	38,333,212.37	-
电力营收软件及运维服务	14,951,832.63	10,958,654.53
租赁收入	867,489.61	1,211,043.22
其他	<u>505,729.89</u>	<u>2,074,727.21</u>
	<u>1,730,348,664.60</u>	<u>1,548,186,247.29</u>

6. 投资收益

	2016年	2015年
成本法核算的长期股权投资收益	16,000,000.00	50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	(15,661,826.85)	300,945.77
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	2,620,201.44	-
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>-</u>	<u>6,853,635.00</u>
	<u>2,958,374.59</u>	<u>57,154,580.77</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金：

	2016年	2015年
补贴收入	25,253,444.07	21,885,249.41
利息收入	11,570,389.32	13,180,250.16
营业外收入	101,295.89	48,321.51
其他应付款	4,136,342.04	9,525,591.70
	<u>41,061,471.32</u>	<u>44,639,412.78</u>

支付的其他与经营活动有关的现金：

	2016年	2015年
销售费用	101,153,409.02	126,986,310.32
管理费用	47,941,901.69	85,308,695.29
营业外支出	1,273,954.55	120,000.00
资金往来	-	504,525.85
保证金、押金及备用金	717,428.31	-
其他	2,489,735.29	3,204,886.87
	<u>153,576,428.86</u>	<u>216,124,418.33</u>

收到的其他与投资活动有关的现金：

	2016年	2015年
收回对子公司的权益性投资款	5,516,640.00	-
收回对关联方借款	-	7,395,500.00
收回对第三方的借款	-	3,000,000.00
	<u>5,516,640.00</u>	<u>10,395,500.00</u>

支付的其他与投资活动有关的现金：

	2016年	2015年
投资银行理财产品	1,490,000,000.00	-
购买银行结构性定期存款产品	200,000,000.00	-
对关联方的借款	33,000,000.00	-
对子公司的权益性投资款	6,359,518.26	-
	<u>1,729,359,518.26</u>	<u>-</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 现金流量表项目注释(续)

支付的其他与筹资活动有关的现金：

	2016年	2015年
支付上市费用	8,093,954.44	-

8. 本公司关联方关系及其交易

(1) 母公司

企业名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
浙江海兴控股集团 有限公司	宁波市	实业投资	1亿元	65.85%	88.16%

本公司的最终控制人为周良璋及其配偶李小青。

(2) 子公司

本公司所属的子公司详见附注七、1。

(3) 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

(4) 其他关联方

其他关联方详见附注十、4。

(5) 本公司与关联方的主要交易

a. 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	2016年	2015年
宁波恒力达	206,170,871.38	150,187,039.95
湖南海兴	9,603,735.04	8,354,487.06
深圳科曼	3,771,880.34	2,049,397.43
南京海兴	15,611,111.11	-
杭州埃度	40,000.00	1,369,600.00
杭州迅龙	-	232,381.21
宁波意兴	-	202,644.56
	<u>235,197,597.87</u>	<u>162,395,550.21</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司关联方关系及其交易(续)

(5) 本公司与关联方的主要交易(续)

a. 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买固定资产

	2016年	2015年
宁波恒力达	<u>586,701.19</u>	<u>4,608,714.39</u>

向关联方销售货物和提供劳务

	2016年	2015年
宁波恒力达	30,699,021.15	106,389,596.13
海兴印尼	64,618,023.59	53,978,312.54
巴西ELETRA	57,740,246.76	16,160,301.65
伊朗BSTC	23,147,780.55	12,084,385.88
海兴南非	22,677,936.14	-
TECNO STAFF S.A.(注)	17,650,333.06	-
海兴肯尼亚	6,944,706.55	-
海兴香港	5,116,695.57	-
海兴秘鲁	3,798,923.75	1,938,766.85
南非PTY	560,772.47	5,934,394.74
杭州埃度	385,471.70	-
南京海兴	12,726.50	-
海兴远维	<u>5,282.05</u>	-
	<u>233,357,919.84</u>	<u>196,485,757.79</u>

注：与TECNO STAFF S.A.的销售为自2016年8月17日至2016年12月31日之间的交易产生。

于2016年度及2015年度，本公司参考市场价向关联方销售产品、提供系统维护技术服务。

向关联方销售固定资产

	2016年	2015年
宁波恒力达	<u>-</u>	<u>2,779,716.80</u>

b. 股权交易

向关联方转让股权

详见附注十、5(3)。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司关联方关系及其交易(续)

(5) 本公司与关联方的主要交易(续)

c. 关联方担保

接受关联方担保

详见附注十、5(4)。

提供关联方担保

		担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
巴西ELETRO	(i)	美元4,800,000.00元	2014年7月18日	2016年7月16日	是
巴西ELETRO	(ii)	美元3,214,655.17元	2015年8月12日	2017年9月22日	否
巴西ELETRO	(iii)	美元5,689,655.17元	2015年9月24日	2017年11月6日	否
海兴印尼	(iv)	人民币40,000,000.00元	2015年12月28日	2016年12月15日	是
海兴塞内加尔	(v)	欧元228,674.00元	2015年12月25日	2016年12月31日	是
海兴肯尼亚	(vi)	美元281,618.00元	2016年9月27日	2017年3月24日	否
海兴肯尼亚	(vii)	美元114,900.00元	2016年9月30日	2017年3月28日	否
海兴肯尼亚	(viii)	美元5,302,561.22元	2016年11月18日	2017年5月16日	否
宁波恒力达	(ix)	人民币10,000,000.00元	2015年5月10日	2017年5月9日	否

(i) 于2014年7月18日, 本公司为巴西ELETRO的借款提供由中国建设银行股份有限公司代为出具的融资性保函, 担保金额为美元4,800,000.00元。该融资保函由本公司以人民币6,600,000.00元作为保证金。于2016年12月31日, 该担保已履行完毕。

(ii) 于2015年8月12日, 本公司为巴西ELETRO的借款提供由中国建设银行股份有限公司代为出具的融资性保函, 担保金额为美元3,214,655.17元。该融资保函由本公司以人民币4,600,000.00元作为保证金。于2016年8月12日, 该笔保函为巴西ELETRO新增的BNB借款提供担保, 借款原币金额为雷亚尔12,743,882.08元, 折合人民币27,192,169.33元, 该借款计划于2022年全部还清。

(iii) 于2015年9月24日, 本公司为巴西ELETRO的借款提供由中国建设银行股份有限公司代为出具的融资性保函, 担保金额为美元5,689,655.17元。该融资保函由本公司以人民币8,200,000.00元作为保证金。

上述融资保函除以人民币为保证金外, 同时由本公司以房屋建筑物及土地使用权为抵押。于2016年12月31日, 被抵押房屋建筑物账面价值为人民币7,541,592.07元(2015年12月31日: 人民币8,162,955.31元), 被抵押土地使用权账面价值为人民币2,282,654.70元(2015年12月31日: 人民币2,352,827.82元)。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司关联方关系及其交易(续)

(5) 本公司与关联方的主要交易(续)

c. 关联方担保(续)

- (iv) 于2015年12月28日, 根据本公司与中国银行股份有限公司签订的《授信额度安排与切分函》, 本公司为海兴印尼提供切分授信额度人民币40,000,000.00元, 使用期限自2015年12月28日至2016年12月15日。海兴印尼据此取得中国银行股份有限公司印尼雅加达分行的授信额度印尼卢比67,500,000,000.00元, 约合人民币31,773,677.27元。上述授信额度总额为人民币55,000,000.00元, 由本公司以房屋建筑物及土地使用权为抵押。于2016年12月31日, 该笔授信已到期, 海兴印尼也已偿还借款。
- (v) 于2015年12月25日, 本公司为海兴塞内加尔由中国银行股份有限公司代为出具的履约保函欧元228,674.00元提供担保, 担保金额为欧元228,674.00元。该融资保函由本公司以人民币1,777,165.15元作为保证金。
- (vi) 于2016年9月27日, 本公司为海兴肯尼亚由中国建设银行股份有限公司代为出具的投标保函美元281,618.00元提供担保, 担保金额为美元281,618.00元。该融资保函由本公司以人民币2,000,000.00元作为保证金。
- (vii) 于2016年9月30日, 本公司为海兴肯尼亚由中国建设银行股份有限公司代为出具的投标保函美元114,900.00元提供担保, 担保金额为美元114,900.00元。
- (viii) 于2016年11月18日, 本公司为海兴肯尼亚由中国建设银行股份有限公司代为出具的履约保函美元5,302,561.22元提供担保, 担保金额为美元5,302,561.22元。
- (ix) 本公司为宁波恒力达与交行浣纱支行在2015年5月10日至2017年5月9日期间签订的全部授信业务合同提供担保, 最高债权额人民币10,000,000.00元。于2016年12月31日, 本公司为宁波恒力达由交通银行浣纱支行代为出具的履约保函人民币2,241,991.43元提供担保, 担保金额为人民币2,241,991.43元。

d. 关联方商标转让

于2015年12月, 杭州迅龙与本公司签订《专利权转让合同》, 将电力线载波通信方法的专利权零对价转让给本公司, 本公司拥有的该专利权已于2016年6月3日在国家知识产权局登记生效。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、 公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

	2016年12月31日	2015年12月31日
<u>应收账款</u>		
TECNO STAFF S.A.	19,993,717.35	-
巴西ELETRA	13,071,520.63	16,580,299.01
海兴秘鲁	9,128,766.45	5,235,316.36
海兴肯尼亚	7,389,813.65	-
海兴香港	5,260,863.26	-
海兴印尼	3,982,439.85	36,943,058.01
海兴南非	3,234,299.94	-
突尼斯Intech	2,755,313.97	2,579,199.48
南非PTY	67,146.41	97,406.09
南京海兴	14,420.00	-
	<u>64,898,301.51</u>	<u>61,435,278.95</u>
<u>预付账款</u>		
杭州埃度	-	11,840.00
<u>应收股利</u>		
伊朗BSTC	<u>1,402,096.35</u>	<u>5,402,497.48</u>
<u>应收利息</u>		
海兴印尼	<u>45,431.51</u>	-
<u>其他应收款</u>		
海兴印尼	33,000,000.00	-
海兴肯尼亚	19,193.60	-
	<u>33,019,193.60</u>	-
<u>长期应收款</u>		
海兴Bangkit印尼	74,336,229.05	75,098,973.18
香港控股	30,513,851.27	22,069,863.26
巴西控股	4,020,602.72	6,493,600.00
海兴秘鲁	1,872,990.00	1,753,272.00
	<u>110,743,673.04</u>	<u>105,415,708.44</u>

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年12月31日

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 本公司关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

	2016年12月31日	2015年12月31日
<u>应付账款</u>		
宁波恒力达	80,579,726.16	9,487,351.44
南京海兴	15,265,000.00	-
深圳科曼	2,000,000.00	4,071,261.28
湖南海兴	-	3,699,249.86
宁波意兴	-	109,039.19
	<u>97,844,726.16</u>	<u>17,366,901.77</u>
<u>预收账款</u>		
伊朗BSTC	<u>20,056,291.41</u>	<u>2,424,627.67</u>
<u>其他应付款</u>		
海兴香港	8,683,436.23	7,198,155.60
恒力达成套设备	1,000,000.00	-
周良璋	777,828.99	-
宁波意兴	120,000.00	120,000.00
宁波恒力达	-	1,659,776.15
深圳科曼	-	50,000.00
	<u>10,581,265.22</u>	<u>9,027,931.75</u>

应收、应付关联方款项不计利息、无抵押、且无固定还款期。

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表补充资料

2016年12月31日

人民币元

I. 非经常性损益明细表

	2016年	2015年
非流动资产处置损失	(249,874.60)	(441,762.84)
计入当期损益的政府补助	29,219,353.03	25,302,012.85
捐赠性支出	(150,000.00)	(150,000.00)
无需支付的应付款项	518,504.77	40,081.44
质量赔偿收入	2,195,679.72	1,072,107.27
单独计提坏账准备的转销	-	3,568,384.51
除上述各项之外的其他营业外收支净额	542,267.92	(8,285,533.14)
非经常性损益项目合计	32,075,930.84	21,105,290.09
减：所得税影响数	4,777,715.60	1,532,825.96
减：少数股东权益影响数(税后)	-	(51,095.53)
归属于本公司普通股股东的非经常性损益影响数净额	27,298,215.24	19,623,559.66
归属于本公司普通股股东的净利润	521,232,281.30	433,408,646.44
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	493,934,066.06	413,785,086.78

本集团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。对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	2016年	2015年
营业外收入-软件增值税即征即退	37,689,101.23	32,556,706.14
营业外支出-水利基金	(1,129,779.61)	(1,254,197.44)
	36,559,321.62	31,302,508.70

杭州海兴电力科技股份有限公司

财务报表补充资料(续)

2016年12月31日

人民币元

II. 净资产收益率和每股收益

	2016年	
	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.21	1.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.84	1.72

	2015年	
	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.52	1.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.18	1.48

本公司无稀释性潜在普通股。