

浙江菲达环保科技股份有限公司

2016 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—92 页

# 审 计 报 告

天健审〔2017〕3588号

浙江菲达环保科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江菲达环保科技股份有限公司（以下简称菲达环保公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列

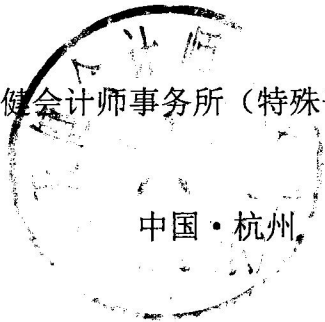
报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

吴歆



中国注册会计师：

王倩



二〇一七年四月十六日

# 合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

单位：人民币元


编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

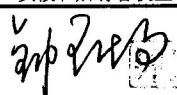
资产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	791,477,058.78	618,122,989.39	短期借款	18	806,016,433.75	1,004,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	207,032,016.77	133,284,114.70	衍生金融负债			
应收账款	3	1,340,198,827.95	1,200,052,596.40	应付票据	19	400,285,500.00	323,270,672.00
预付款项	4	272,425,069.17	271,626,151.21	应付账款	20	1,371,724,761.94	1,225,657,434.80
应收保费				预收款项	21	1,651,432,605.37	1,440,415,350.99
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	22	19,018,003.18	16,969,526.25
应收股利				应交税费	23	74,709,350.26	55,626,710.82
其他应收款	5	233,279,808.78	116,854,243.15	应付利息	24	3,549,686.37	1,299,618.99
买入返售金融资产				应付股利	25	260,000.00	23,753,155.00
存货	6	3,002,902,774.68	2,623,346,591.83	其他应付款	26	79,650,094.94	96,059,859.62
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	316,546,019.82	320,526,652.26	代理买卖证券款			
流动资产合计		6,163,861,575.90	5,283,813,338.94	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	27	505,308,482.05	
				流动负债合计		4,911,954,917.86	4,187,052,328.47
				非流动负债：			
				长期借款	28	321,347,272.74	1,401,310.92
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	29	58,898,303.35	5,000,000.00
				递延收益	30	90,058,825.25	97,996,954.57
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		470,304,401.34	104,398,265.49
				负债合计		5,382,259,319.20	4,291,450,593.96
<b>非流动资产：</b>				<b>所有者权益：</b>			
贷款委托贷款及垫款				股本	31	547,404,672.00	547,404,672.00
可供出售金融资产	8	34,500,000.00	4,500,000.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	9	2,500,000.00		永续债			
长期股权投资	10	280,397,991.49	288,432,653.66	资本公积	32	1,701,189,257.02	1,701,191,569.02
投资性房地产	11	31,138,732.91	32,214,988.77	减：库存股			
固定资产	12	595,725,058.14	569,851,191.58	其他综合收益	33	-827,311.74	-847,517.98
在建工程	13	301,759,185.86	141,220,804.35	专项储备			
工程物资				盈余公积	34	35,255,646.64	32,798,978.75
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	35	251,388,240.73	264,153,784.98
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,534,410,504.65	2,544,701,486.77
无形资产	14	386,548,014.92	382,195,021.30	少数股东权益		55,613,474.91	42,149,441.69
开发支出				所有者权益合计		2,590,023,979.56	2,586,850,928.46
商誉	15	139,187,526.51	139,187,526.51				
长期待摊费用	16	6,567,875.24	9,947,452.06				
递延所得税资产	17	30,097,337.79	26,938,545.25				
其他非流动资产							
非流动资产合计		1,808,421,722.86	1,594,488,183.48				
资产总计		7,972,283,298.76	6,878,301,522.42	负债和所有者权益总计		7,972,283,298.76	6,878,301,522.42

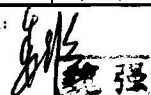
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：









## 母公司资产负债表

2016年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 浙江菲达环保科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金		439,967,780.18	318,681,769.96	短期借款		523,500,000.00	691,000,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		167,221,496.90	74,571,500.00	应付票据		507,460,000.00	266,158,000.00
应收账款	1	797,391,851.51	649,650,359.56	应付账款		927,588,690.20	682,074,496.39
预付款项		218,796,287.46	135,165,210.46	预收款项		1,488,882,602.22	1,191,489,312.19
应收利息				应付职工薪酬		134,511.16	19,172.00
应收股利		44,900,000.00		应交税费		7,408,952.12	10,650,801.26
其他应收款	2	768,112,565.63	453,118,073.25	应付利息		967,617.78	1,037,617.78
存货		2,199,456,820.22	1,845,775,434.41	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		52,894,734.78	56,268,249.12
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		272,108,693.08	281,838,766.89	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		4,907,955,494.98	3,758,801,114.53	其他流动负债		505,308,482.05	
				流动负债合计		4,014,145,590.31	2,898,697,648.74
<b>非流动资产:</b>				<b>非流动负债:</b>			
可供出售金融资产		32,500,000.00	2,500,000.00	长期借款		201,167,272.74	1,401,310.92
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款		2,500,000.00		其中: 优先股			
长期股权投资	3	1,306,521,240.39	1,210,133,307.56	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		220,219,733.52	219,996,226.51	长期应付职工薪酬			
在建工程		114,722,511.17	34,052,705.37	专项应付款			
工程物资				预计负债		58,898,303.35	5,000,000.00
固定资产清理				递延收益		22,812,506.00	24,901,846.50
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		56,431,314.55	56,210,641.70	非流动负债合计		282,878,082.09	31,303,157.42
开发支出				负债合计		4,297,023,672.40	2,930,000,806.16
商誉				<b>所有者权益:</b>			
长期待摊费用		6,482,209.76	9,552,694.94	股本		547,404,672.00	547,404,672.00
递延所得税资产		13,613,135.62	9,679,322.75	其他权益工具			
其他非流动资产				其中: 优先股			
非流动资产合计		1,752,990,145.01	1,542,124,898.83	永续债			
				资本公积		1,723,373,502.63	1,700,202,953.93
资产总计		6,660,945,639.99	5,300,926,013.36	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		35,255,646.64	32,798,978.75
				盈余公积		57,888,146.32	90,518,602.52
				未分配利润		2,363,921,967.59	2,370,925,207.20
				所有者权益合计		6,660,945,639.99	5,300,926,013.36
				负债和所有者权益总计		6,660,945,639.99	5,300,926,013.36

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]

# 合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,689,413,794.69	3,384,159,403.87
其中：营业收入	1	3,689,413,794.69	3,384,159,403.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,604,481,330.95	3,284,178,319.88
其中：营业成本	1	3,057,797,530.66	2,818,859,424.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	33,303,312.51	14,677,277.05
销售费用	3	97,175,336.98	72,230,469.31
管理费用	4	312,039,497.98	290,120,798.79
财务费用	5	52,503,187.65	49,748,709.14
资产减值损失	6	51,662,465.17	38,541,641.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	17,267,649.83	792,328.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,617,175.88	792,328.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,200,113.57	100,773,412.65
加：营业外收入	8	42,950,590.56	21,284,636.80
其中：非流动资产处置利得		493,422.76	255,383.84
减：营业外支出	9	60,707,030.74	10,358,391.65
其中：非流动资产处置损失		3,405,778.00	567,410.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,443,673.39	111,699,657.80
减：所得税费用	10	35,174,704.33	22,822,197.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,268,969.06	88,877,460.62
归属于母公司所有者的净利润		44,431,590.84	83,962,231.70
少数股东损益		4,837,378.22	4,915,228.92
六、其他综合收益的税后净额	11	20,206.24	16,052.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		20,206.24	16,052.88
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		20,206.24	16,052.88
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		20,206.24	16,052.88
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		49,289,175.30	88,893,513.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,451,797.08	83,978,284.58
归属于少数股东的综合收益总额		4,837,378.22	4,915,228.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



印英

印英

印英

# 母公司利润表

2016年度

会企02表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元



	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,311,242,853.52	2,002,426,002.17
减：营业成本	1	2,037,657,756.14	1,744,738,630.49
税金及附加		14,918,298.37	3,966,653.05
销售费用		62,380,843.30	41,338,734.97
管理费用		122,086,551.15	112,430,648.59
财务费用		30,383,269.29	38,698,352.17
资产减值损失		29,451,627.56	21,450,638.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	62,167,649.83	792,328.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,617,175.88	792,328.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,532,157.54	40,594,673.55
加：营业外收入		12,948,426.45	13,049,189.01
其中：非流动资产处置利得		162,606.06	213,693.68
减：营业外支出		55,612,550.18	7,905,491.62
其中：非流动资产处置损失		368,301.45	261,717.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,868,033.81	45,738,370.94
减：所得税费用		9,301,354.92	8,863,425.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,566,678.89	36,874,945.00
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		24,566,678.89	36,874,945.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,371,388,589.44	3,956,966,071.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,713,029.49	8,328,382.29
收到其他与经营活动有关的现金	1	59,845,450.91	19,863,719.63
经营活动现金流入小计		4,451,947,069.84	3,985,158,173.30
购买商品、接受劳务支付的现金		3,622,352,971.07	3,249,100,507.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		316,270,787.20	300,492,926.97
支付的各项税费		210,772,658.54	227,937,040.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	228,724,863.19	205,767,368.19
经营活动现金流出小计		4,378,121,280.00	3,983,297,843.19
经营活动产生的现金流量净额		73,825,789.84	1,860,330.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,700,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,116,025.43	691,463.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	2,700,000.00	22,413,700.00
投资活动现金流入小计		29,516,025.43	23,105,163.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		283,816,155.91	209,050,205.52
投资支付的现金		30,400,000.00	250,236,037.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			368,565,347.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		314,216,155.91	827,851,589.52
投资活动产生的现金流量净额		-284,700,130.48	-804,746,425.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,626,655.00	1,181,059,995.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,626,655.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金		1,986,196,433.75	1,673,000,000.00
发行债券收到的现金		498,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,493,323,088.75	2,854,059,995.88
偿还债务支付的现金		1,864,234,038.18	1,820,329,598.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		133,562,272.41	118,056,359.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,493,155.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	4	108,084,986.43	367,500.00
筹资活动现金流出小计		2,105,881,297.02	1,938,753,458.05
筹资活动产生的现金流量净额		387,441,791.73	915,306,537.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,206.24	16,052.88
五、现金及现金等价物净增加额		176,587,657.33	112,436,495.24
加：期初现金及现金等价物余额		395,226,079.19	282,789,583.95
六、期末现金及现金等价物余额		571,813,736.52	395,226,079.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

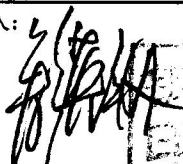
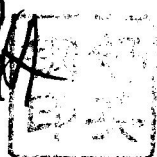
单位：人民币元

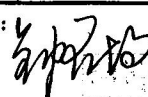
项	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,740,143,630.20	2,437,813,615.04
收到的税费返还	3,068,716.49	
收到其他与经营活动有关的现金	25,340,054.99	12,445,973.54
经营活动现金流入小计	2,768,552,401.68	2,450,259,588.58
购买商品、接受劳务支付的现金	2,243,888,244.65	2,170,424,032.46
支付给职工以及为职工支付的现金	106,427,182.96	95,385,798.98
支付的各项税费	84,344,404.73	124,643,802.90
支付其他与经营活动有关的现金	338,161,509.50	256,800,898.47
经营活动现金流出小计	2,772,821,341.84	2,647,254,532.81
经营活动产生的现金流量净额	-4,268,940.16	-196,994,944.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,700,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300,873.79	348,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	14,762,719.40	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	40,763,593.19	1,348,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,815,505.76	76,953,683.14
投资支付的现金	148,122,595.00	250,603,537.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		454,389,104.56
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	251,938,100.76	781,946,324.70
投资活动产生的现金流量净额	-211,174,507.57	-780,598,324.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,181,059,995.88
取得借款收到的现金	1,436,500,000.00	1,474,000,000.00
发行债券收到的现金	498,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,935,000,000.00	2,655,059,995.88
偿还债务支付的现金	1,404,234,038.18	1,549,829,598.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,453,562.13	101,118,259.82
支付其他与筹资活动有关的现金	108,084,986.43	
筹资活动现金流出小计	1,609,772,586.74	1,650,947,858.00
筹资活动产生的现金流量净额	325,227,413.26	1,004,112,137.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	109,783,965.53	26,518,868.95
加：期初现金及现金等价物余额	198,111,323.00	171,592,454.05
六、期末现金及现金等价物余额	307,895,288.53	198,111,323.00

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





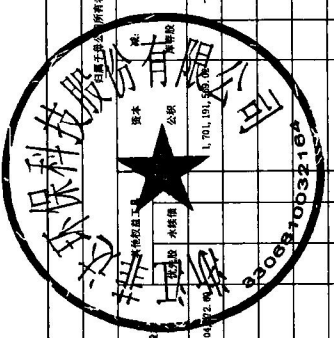
# 合并所有者权益变动表

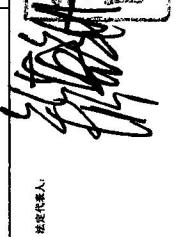
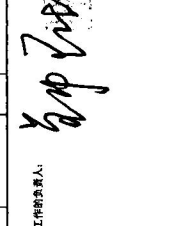
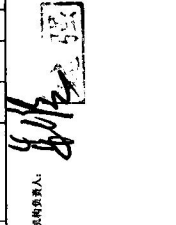
2010年度

单位：人民币元

编制单位：浙江宝通科技股份有限公司

项 目	本 期 数										上 年 同 期 数													
	所有者权益					所有者权益					所有者权益					所有者权益								
	股本	资本公积	盈余公积	专项储备	其他综合收益	股本	资本公积	盈余公积	专项储备	其他综合收益	股本	资本公积	盈余公积	专项储备	其他综合收益	股本	资本公积	盈余公积	专项储备	其他综合收益	少数股东权益	所有者权益合计		
																							其他权益工具	其他
年初余额	本年增减变动	年末余额	年初余额	本年增减变动	年末余额	年初余额	本年增减变动	年末余额	年初余额	本年增减变动	年末余额	年初余额	本年增减变动	年末余额	年初余额	本年增减变动	年末余额	年初余额	本年增减变动	年末余额	年初余额	本年增减变动	年末余额	
一、上年年末余额	547,404,672.00	1,701,191,566.02	32,798,978.75	-847,517.98	42,149,441.69	2,586,654,928.48	406,889,450.00	665,741,826.21	-863,570.86	238,619,514.98	29,111,484.25	238,619,514.98	11,171,987.48	1,345,616,692.06										
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	547,404,672.00	1,701,191,566.02	32,798,978.75	-847,517.98	42,149,441.69	2,586,654,928.48	406,889,450.00	665,741,826.21	-863,570.86	238,619,514.98	29,111,484.25	238,619,514.98	11,171,987.48	1,345,616,692.06										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,312.00	2,458,667.89	20,206.24	13,464,033.22	3,173,061.10	140,515,222.00	1,040,469,742.81	16,052.88	25,534,270.00	3,687,494.50	25,534,270.00	31,051,454.21	1,241,254,256.40										
（一）综合收益总额				20,206.24	4,827,378.22	48,289,175.30			16,052.88					88,889,513.50										
（二）所有者投入和减少资本		-2,312.00			8,636,655.00	8,624,343.00	140,515,222.00	1,040,547,085.88						1,182,063,397.88										
1. 所有者投入资本					8,636,655.00	8,624,343.00	140,515,222.00	1,040,544,773.88						1,182,063,397.88										
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他		-2,312.00												2,312.00										
（三）利润分配			2,458,667.89		-57,197,135.09	-54,740,467.20								3,687,494.50										
1. 提取盈余公积			2,458,667.89		-2,656,667.89									3,687,494.50										
2. 提取一般风险准备																								
3. 对股东的分配					-54,740,467.20	-54,740,467.20																		
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增股本																								
2. 盈余公积转增股本																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本年年末余额	547,404,672.00	1,701,189,254.02	35,255,646.64	-827,311.74	55,613,474.91	2,590,023,979.56	547,404,672.00	1,701,191,569.02	-847,517.98	264,188.87	32,798,978.75	264,188.87	42,149,441.69	2,596,650,928.46										



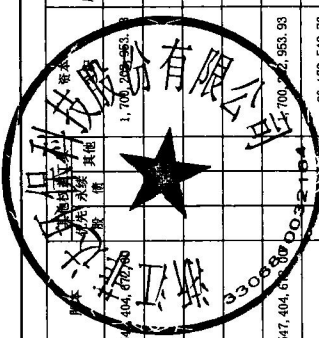
法定代表人：    
 主管会计工作的负责人：    
 会计机构负责人： 

# 母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计			
一、上年年末余额	547,404,672.00	32,798,978.75	90,518,602.52		2,370,925,207.20	406,889,450.00	2,370,925,207.20	659,655,868.05				29,111,484.25	1,207,128,421.52							
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	547,404,672.00	32,798,978.75	90,518,602.52		2,370,925,207.20	406,889,450.00	2,370,925,207.20	659,655,868.05				29,111,484.25	1,207,128,421.52							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对股东的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	547,404,672.00	35,255,646.64	57,888,146.32		2,365,921,967.59	547,404,672.00	2,365,921,967.59	1,700,202,953.93				32,798,978.75	2,370,925,207.20							



强

共 2 页

第 10 页

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

# 浙江菲达环保科技股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江菲达环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委（2000）8 号文批准，由菲达集团有限公司（以下简称菲达集团）为主发起人，联合中国国际热能工程公司等八家发起人共同发起设立，于 2000 年 4 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000720084441G 的营业执照，注册资本 547,404,672 元，股份总数 547,404,672 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股 A 股 140,515,222 股，其余均系无限售条件的流通股 A 股。公司股票已于 2002 年 7 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。经营范围：除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备、烟气脱硝设备、电控设备、钢结构件的研究开发、设计、生产、销售及安装服务，污水处理设备、土壤修复设备的研发、设计、销售及安装服务，压力容器的设计、制造、销售，环保工程技术开发、技术咨询、技术服务，环保工程的设计、施工，实业投资，投资管理，经营进出口业务。主要产品为除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备、电控设备、钢结构件、低温省煤器等，并为上述产品提供安装服务。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 16 日第六届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司将浙江菲达脱硫工程有限公司（以下简称菲达脱硫公司）、浙江菲达环境工程有限公司（以下简称菲达环境公司）和浙江菲达电气有限公司（以下简称菲达电气公司）等 24 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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



产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

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

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

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

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

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

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	以占应收款项账面余额 10% 以上的款项为标准
------------------	-------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
----------------------	--------------------------------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但与以账龄为信用风险特征的组合存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 投资性房地产

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

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

### (十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	15-35	3-5	2.71-6.47
通用设备	平均年限法	3-10	3-5	9.50-32.33
专用设备	平均年限法	5-20	3-5	4.75-19.40
运输工具	平均年限法	6-8	3-5	11.88-16.17
其他设备	平均年限法	4-5	3-5	19.00-24.25

### (十五) 在建工程

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

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

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

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50

专有技术使用权	5-10
非专利技术	5-10
软件费	3-5
排污权	5

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损



益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供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。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

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

#### (4) 建造合同

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

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

件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要设计、生产、销售及安装电除尘器、气力输送等环保设备。对需要安装调试的工程项目，按以下完工进度确认收入和成本：

(1) 产品交付 50%的当月内，确认实现合同总额的 20%的销售收入及相应成本；

(2) 产品交付 100%的当月内，确认实现合同总额的 30%的销售收入及相应成本；

(3) 产品安装完毕、调试合格后的当月内，确认实现合同总额的 40%的销售收入及相应成本；

(4) 产品投入运行一年，并经测试合格后的当月内，确认实现合同总额的 10%或尚余未确认收入部分的销售收入及相应成本。

## (二十三) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十五) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### (二十六) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	技术服务费按 6% 税率计缴，运输服务按 11% 税率计缴，安装业务自 2016 年 5 月 1 日起按 11% 的税率计缴，场地租赁服务费自 2016 年 5 月 1 日起按 5% 的税率计缴，其余按 17% 的税率计缴；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%-17%
营业税	应纳税营业额	安装业务 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日按 3% 的税率计缴，场地

		租赁服务费 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日按 5% 的税率计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	从价计征为 1.2%；从租计征为 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	子公司江苏菲达宝开电气有限公司[注 1]和江苏菲达环保科技有限公司[注 2]、浙江菲达环保科技股份有限公司制造分公司[注 3]、江苏海德节能科技有限公司诸暨分公司[注 4]均按应缴流转税税额的 5% 计缴，本公司及其他分子公司按应缴流转税税额的 7% 计缴
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注 1：以下简称菲达宝开公司。

注 2：以下简称江苏菲达公司。

注 3：以下简称菲达制造分公司。

注 4：以下简称江苏海德诸暨分公司。

各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明

经向主管税务机关申请，菲达制造分公司、浙江菲达环保科技股份有限公司北京分公司（以下简称菲达北京分公司）在当地独立缴纳企业所得税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江菲达环保科技股份有限公司本部	15%
菲达脱硫公司	15%
菲达宝开公司	15%
江苏海德节能科技有限公司 [注 5]	15%
菲达北京分公司	20%
织金菲达绿色能源有限公司[注 6]	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注 5：以下简称江苏海德公司。

注 6: 以下简称织金菲达公司。

## (二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于浙江省 2014 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2015〕31 号), 本公司及子公司菲达脱硫公司通过高新技术企业复审, 有效期自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日, 自 2014 年度起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布的《关于公示江苏省 2015 年第一批复审通过高新技术企业名单的通知》(苏高企协〔2015〕12 号), 子公司菲达宝开公司通过高新技术企业复审, 有效期自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 自 2015 年度起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组发布的《关于公示江苏省 2016 年第四批拟认定高新技术企业名单的通知》, 子公司江苏海德公司于 2016 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业, 自 2016 年起 3 年内减按 15% 的税率计缴企业所得税。

菲达北京分公司以及织金菲达公司享受小微企业所得税优惠, 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。

根据浙江省地方税务局(浙地税函〔2008〕408 号)文第 60 条“单位和个人提供的污水处理、垃圾处置劳务, 其处理污水、垃圾取得的处理费, 不征收营业税。污水、垃圾、污泥收集和处置企业, 可免征城镇土地使用税、房产税和水利建设专项资金。”子公司衢州市清泰环境工程有限公司(以下简称衢州清泰公司)可免交营业税、城镇土地使用税、房产税和水利建设专项资金, 2016 年 1 至 4 月免交营业税, 5 至 12 月营改增以后按照增值税即征即退项目申报。

根据衢州市国家税务局文件《衢州市国家税务局关于同意对浙江衢州巨泰建材有限公司资源综合利用产品增值税实行即征即退的通知》(衢国税办〔2012〕32 号), 子公司浙江衢州巨泰建材有限公司(以下简称衢州巨泰公司)2012 年 11 月起销售资源综合利用产品(32.5 等级水泥、熟料)已纳增值税实行即征即退的政策, 退还比例均为 100%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	196,319.49	128,933.47
银行存款	594,757,417.03	400,577,145.72
其他货币资金	196,523,322.21	217,416,910.20
合 计	791,477,058.73	618,122,989.39
其中：存放在境外的款项总额	2,692,316.62	498,464.42

(2) 其他说明

期末银行存款中因江苏海德公司未决诉讼法院冻结银行存款 6,140,000.00 元，有定期存单 20,000,000.00 元，用于开具票据质押担保，使用受限；期末其他货币资金中履约保函保证金 110,386,567.59 元，银行承兑汇票保证金 82,510,754.62 元，农民工工资预储金 260,000.00 元，投标保证金 366,000.00 元，使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	39,733,516.77		39,733,516.77	133,202,214.70		133,202,214.70
商业承兑汇票	167,298,500.00		167,298,500.00	81,900.00		81,900.00
合 计	207,032,016.77		207,032,016.77	133,284,114.70		133,284,114.70

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	95,320,000.00
小 计	95,320,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	688,580,332.54	
小 计	688,580,332.54	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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	1,459,545,463.82	99.61	120,464,635.87	8.25	1,339,080,827.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,668,885.01	0.39	4,550,885.01	80.28	1,118,000.00
合 计	1,465,214,348.83	100.00	125,015,520.88	8.53	1,340,198,827.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	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	1,299,862,264.17	99.73	99,809,667.77	7.68	1,200,052,596.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,454,781.97	0.27	3,454,781.97	100.00	
合 计	1,303,317,046.14	100.00	103,264,449.74	7.92	1,200,052,596.40

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,002,496,505.22	30,074,895.15	3.00
1-2 年	286,231,524.94	28,623,152.49	10.00
2-3 年	78,807,095.38	15,761,419.07	20.00
3 年以上	92,010,338.28	46,005,169.16	50.00
小 计	1,459,545,463.82	120,464,635.87	8.25

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 26,266,016.74 元

##### (3) 本期实际核销的应收账款情况。



1) 本期实际核销应收账款 4,514,945.60 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况。

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
内蒙古国电能源投资有限公司	货款	4,327,945.60	无法收回	公司核准	否
浙江省诸暨市设备承装公司	货款	187,000.00	无法收回	公司核准	否
小 计		4,514,945.60			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
内蒙古锦联铝材有限公司	63,722,782.93	4.35	5,695,847.57
聊城信源集团有限公司[注 1]	53,735,139.72	3.67	2,571,396.19
河北省电力勘测设计研究院	52,400,878.00	3.58	1,572,026.34
河南豫能菲达环保有限公司[注 2]	48,723,400.00	3.33	1,461,702.00
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	32,191,688.00	2.20	965,750.64
小 计	250,773,888.65	17.12	12,266,722.74

注 1：聊城信源集团有限公司原名茌平信源铝业有限公司，于 2016 年 8 月 31 日变更名称。

注 2：以下简称河南豫能公司。

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	242,026,200.68	88.84		242,026,200.68	231,763,452.99	85.32		231,763,452.99
1-2 年	18,575,368.55	6.82		18,575,368.55	34,272,259.57	12.62		34,272,259.57
2-3 年	8,748,590.68	3.21		8,748,590.68	3,580,366.13	1.32		3,580,366.13
3 年以上	3,074,909.26	1.13		3,074,909.26	2,010,072.52	0.74		2,010,072.52
合 计	272,425,069.17	100.00		272,425,069.17	271,626,151.21	100.00		271,626,151.21

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江万达建设集团有限公司	20,211,817.86	7.42
诸暨垠恺建设工程有限公司	9,432,000.00	3.46
诸暨森达机电安装有限公司	6,769,717.00	2.48
江苏华能建设工程集团有限公司	5,150,000.00	1.89
邹城市连政商贸有限公司	4,975,318.00	1.83
小 计	46,538,852.86	17.08

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	108,084,986.43	43.77			108,084,986.43
按信用风险特征组合计提坏账准备	137,137,182.61	55.53	11,942,360.26	8.71	125,194,822.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,742,160.98	0.70	1,742,160.98	100.00	
合 计	246,964,330.02	100.00	13,684,521.24	5.54	233,279,808.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	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	125,662,793.58	98.60	8,808,550.43	7.01	116,854,243.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,782,160.98	1.40	1,782,160.98	100.00	
合 计	127,444,954.56	100.00	10,590,711.41	8.31	116,854,243.15

## 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江神鹰集团有限公	108,084,986.43			[注]

司				
小 计	108,084,986.43		/	/

注：本公司为浙江神鹰集团有限公司（以下简称神鹰集团）银行融资提供连带责任担保。因神鹰集团于 2016 年 4 月 18 日已申请破产清算，无法偿还款项，公司代为向银行偿还。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司为神鹰集团代偿了浙江稠州商业银行杭州分行的 3,000 万元贷款、844,741.35 元利息以及 96,562.00 元诉讼费，代偿了平安银行和平支行的 2,000 万元贷款，代偿了中国工商银行诸暨支行的 2,700 万元贷款以及利息 143,683.08 元，代偿了上海浦东发展银行绍兴诸暨支行的 3,000 万元贷款。

本公司对上述代偿款挂账其他应收款，并单独计提预计负债，详见本财务报表附注十承诺及或有事项说明。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100,286,691.67	3,008,600.77	3.00
1-2 年	14,883,368.77	1,488,336.87	10.00
2-3 年	11,793,794.89	2,358,758.98	20.00
3 年以上	10,173,327.28	5,086,663.64	50.00
小 计	137,137,182.61	11,942,360.26	8.71

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,137,609.23 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 43,799.40 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	107,312,362.61	93,750,703.41
备用金	18,264,325.23	22,609,121.66
出口退税		3,095,428.09
应收暂付款	8,522,894.89	2,572,348.14
神鹰集团代偿款	108,084,986.43	
其他	4,779,760.86	5,417,353.26

合 计	246,964,330.02	127,444,954.56
-----	----------------	----------------

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为关 联方
神鹰集团	担保代偿款	108,084,986.43	1 年以内	43.77		否
贵州省大方 县人民政府	履约保证金	20,000,000.00	1 年以内	8.10	600,000.00	否
中国电能成 套设备有限 公司	投标保证金	6,511,725.99	1 年以内 6,503,725.99; 1-2 年 8,000.00;	2.64	195,911.78	否
北京国电工 程招标有限 公司	投标保证金	6,097,163.50	1 年以内 6,094,163.50; 1-2 年 3,000.00;	2.47	183,124.91	否
国电诚信招 标有限公司	投标保证金	5,026,826.00	1 年以内 4,220,826.00; 2-3 年 6,000.00; 3 年以上 800,000.00;	2.04	527,824.78	否
小 计		145,720,701.92		59.02	1,506,861.47	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	180,766,645.89	1,512,383.14	179,254,262.75	126,799,064.98	1,512,383.14	125,286,681.84
在产品	2,796,834,078.34	27,708,365.21	2,769,125,713.13	2,449,856,808.58	6,286,835.85	2,443,569,972.73
库存商品	51,727,584.42	836,307.61	50,891,276.81	56,550,417.24	2,060,479.98	54,489,937.26
工程施工	3,631,521.99		3,631,521.99			
合 计	3,032,959,830.64	30,057,055.96	3,002,902,774.68	2,633,206,290.80	9,859,698.97	2,623,346,591.83

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	1,512,383.14				1,512,383.14
在产品	6,286,835.85	21,422,531.59		1,002.23	27,708,365.21
库存商品	2,060,479.98	836,307.61		2,060,479.98	836,307.61
小计	9,859,698.97	22,258,839.20		2,061,482.21	30,057,055.96

2) 本期存货跌价准备转销金额为 2,061,482.21 元。

3) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项目	计提存货跌价准备的依据
原材料	按材料品种分类计算存货成本高于可变现净值的差额，计提存货跌价准备
在产品	按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备
库存商品	按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备

#### 7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴或待抵扣税费	316,546,019.82	320,526,652.26
合计	316,546,019.82	320,526,652.26

#### 8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	34,500,000.00		34,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
其中： 按成本计量的	34,500,000.00		34,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合计	34,500,000.00		34,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江诸暨骏达环保设备有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
浙江浙大联合创新投资管理合伙	2,000,000.00			2,000,000.00

企业(有限合伙)				
杭州良协股权投资 基金管理合伙 企业(有限合伙)		30,000,000.00		30,000,000.00
小 计	4,500,000.00	30,000,000.00		34,500,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江诸暨骏达环 保设备有限公司					5.00	
浙江浙大联合创 新投资管理合伙 企业(有限合伙)					20.00[注 1]	
杭州良协股权投 资基金管理合伙 企业(有限合伙)					12.00 [注 2]	
小 计						

注 1: 杭州菲达技术研究与杭州一炉投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称杭州一炉投资)等 4 家公司签约, 共同出资各 20% 设立浙江浙大联合创新投资管理合伙企业。其中, 杭州一炉投资为执行合伙事务的合伙人, 其他合伙人不执行合伙企业事务, 且仅享有 10% 的利润分配权。因此, 本公司将该项投资计入可供出售金融资产。

注 2: 本公司与浙江南孔投资管理有限公司(以下简称浙江南孔)等 5 家公司签约设立杭州良协股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)。该合伙企业注册资本为 25,000 万元, 其中本公司出资金额 3,000 万元, 占比 12%。浙江南孔为执行合伙事务的合伙人, 其他合伙人不执行合伙企业事务。根据收益分配原则, 本公司最多利润分配权为 13.24%。因此, 本公司将该项投资计入可供出售金融资产。

## 9. 长期应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
可转股债权	2,500,000.00		2,500,000.00				
合 计	2,500,000.00		2,500,000.00				

(2) 本期本公司与浙江昌达环保科技股份有限公司(原名为诸暨市昌达环保机械设备

有限公司，以下简称昌达环保）签订了可转股债权投资协议。协议约定，本公司以借款形式向昌达环保投入 250 万元，若当昌达环保 2017 年经审计后净利润超过 350 万元以上，或 2018 年经审计后净利润超过 450 万元以上，或 2019 年经审计后净利润超过 350 万元以上，本公司有行使或放弃债权置换为昌达环保的股权权利。此外，协议还约定，本公司无论行使或放弃债权置换成股权的权利，均可获得利率为 5% 的固定利息回报。

## 10. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	266,296,288.03		266,296,288.03	269,442,922.54		269,442,922.54
对合营企业投资	14,101,703.46		14,101,703.46	18,989,731.12		18,989,731.12
合 计	280,397,991.49		280,397,991.49	288,432,653.66		288,432,653.66

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
浙江菲达菱立高性能烟气净化系统工程有限公司[注 1]	18,989,731.12			-4,888,027.66	
小 计	18,989,731.12			-4,888,027.66	
联营企业					
浙江菲达通球环保管业有限公司[注 2]	12,268,120.64			9,078.84	
诸暨联合担保有限公司[注 3]	25,051,838.05		25,051,838.05		
浙江环质环境科技有限公司[注 4]	738,218.66	400,000.00		-338,436.89	
河南豫能公司	39,573,644.59			13,154,998.77	
浙江南孔	1,964,095.31			24,950.46	
巨化集团财务有限责任公司[注 5]	189,847,005.29			8,654,612.36	

小 计	269,442,922.54	400,000.00	25,051,838.05	21,505,203.54	
合 计	288,432,653.66	400,000.00	25,051,838.05	16,617,175.88	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
浙江菲达菱立高性能烟气净化系统工程有 限公司					14,101,703.46	
小 计					14,101,703.46	
联营企业						
浙江菲达通球环保管业有 限公司					12,277,199.48	
诸暨联合担保有限公 司						
浙江环质环境科技有 限公司					799,781.77	
河南豫能菲达环保有 限公司					52,728,643.36	
浙江南孔					1,989,045.77	
巨化集团财务有限 责任公司					198,501,617.65	
小 计					266,296,288.03	
合 计					280,397,991.49	

注 1：以下简称菲达菱立公司。

注 2：以下简称通球环保公司。

注 3：以下简称联合担保公司。

注 4：以下简称环质环境公司。

注 5：以下简称巨化财务公司。

#### 11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			



期初数	2,492,535.17	34,819,937.38	37,312,472.55
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,492,535.17	34,819,937.38	37,312,472.55
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,400,285.71	3,697,198.07	5,097,483.78
本期增加金额	124,626.72	951,629.14	1,076,255.86
1) 计提或摊销	124,626.72	951,629.14	1,076,255.86
本期减少金额			
期末数	1,524,912.43	4,648,827.21	6,173,739.64
账面价值			
期末账面价值	967,622.74	30,171,110.17	31,138,732.91
期初账面价值	1,092,249.46	31,122,739.31	32,214,988.77

## 12. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	490,893,972.27	252,488,621.87	123,904,521.16	27,594,716.25	17,448,540.00	912,330,371.55
本期增加金额	42,708,521.30	36,215,116.56	8,371,506.46	1,043,668.05	1,535,259.38	89,874,071.75
1) 购置	3,006,270.96	10,503,944.19	1,702,466.56	1,043,668.05	1,018,787.29	17,275,137.05
2) 在建工程转入	39,702,250.34	25,711,172.37	6,669,039.90		516,472.09	72,598,934.70
本期减少金额	4,387,221.90	1,962,664.46	83,376.92	1,817,492.80	537,998.24	8,788,754.32
1) 处置或报废	4,387,221.90	1,962,664.46	83,376.92	1,817,492.80	537,998.24	8,788,754.32
期末数	529,215,271.67	286,741,073.97	132,192,650.70	26,820,891.50	18,445,801.14	993,415,688.98
累计折旧						
期初数	144,981,491.22	101,569,284.83	71,685,709.70	13,780,843.21	10,461,851.01	342,479,179.97
本期增加金额	22,289,255.59	23,867,724.23	9,186,795.93	2,307,271.05	2,320,777.72	59,971,824.52

1) 计提	22,289,255.59	23,867,724.23	9,186,795.93	2,307,271.05	2,320,777.72	59,971,824.52
本期减少金额	1,444,406.67	1,874,057.27	19,285.00	1,153,785.88	268,838.83	4,760,373.65
1) 处置或报废	1,444,406.67	1,874,057.27	19,285.00	1,153,785.88	268,838.83	4,760,373.65
期末数	165,826,340.14	123,562,951.79	80,853,220.63	14,934,328.38	12,513,789.90	397,690,630.84
账面价值						
期末账面价值	363,388,931.53	163,178,122.18	51,339,430.07	11,886,563.12	5,932,011.24	595,725,058.14
期初账面价值	345,912,481.05	150,919,337.04	52,218,811.46	13,813,873.04	6,986,688.99	569,851,191.58

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
牌头工业园 2#7#联合厂房、综合楼	50,060,149.41	已竣工结算，尚在办理房产证
厂房、车间附房、5#钢结构厂房、厂区内配电房	2,228,619.21	部分固定资产未办妥权证，主要系厂房比较大，内部搭建情况较多，导致实物和厂房规划有一定的差异，目前已难办理
小 计	52,288,768.62	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
牌头工业园 2#7#联合厂房	5,304,076.23		5,304,076.23	2,615,566.01		2,615,566.01
大气污染研制中心	24,712,143.86		24,712,143.86	9,423,206.38		9,423,206.38
牌头工业园 4#6#8#厂房及宿舍	64,834,181.43		64,834,181.43	15,350,270.36		15,350,270.36
盐城工业园				3,632,190.41		3,632,190.41
污水集中扩能技改项目	138,762,681.97		138,762,681.97	64,013,621.56		64,013,621.56
固废填埋场工程				4,679,776.20		4,679,776.20
水泥炉窑烟气脱硝及污泥资源综合利用技改工程	14,872,065.84		14,872,065.84	23,756,718.64		23,756,718.64
待安装设备	11,283,962.23		11,283,962.23	6,033,387.18		6,033,387.18
衢州清源基建工程	28,406,395.11		28,406,395.11			

其他	13,583,679.19		13,583,679.19	11,716,067.61		11,716,067.61
合计	301,759,185.86		301,759,185.86	141,220,804.35		141,220,804.35

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
牌头工业园2#7#联合厂房	12,403万元	2,615,566.01	6,928,317.02	4,161,573.80	78,233.00	5,304,076.23
大气污染研制中心	11,230万元	9,423,206.38	15,507,914.40	218,976.92		24,712,143.86
牌头工业园4#6#8#厂房及宿舍	7,933万元	15,350,270.36	49,483,911.07			64,834,181.43
盐城工业园		3,632,190.41	9,819,879.73	13,445,662.89	6,407.25	
污水集中扩能技改项目	20,901万元	64,013,621.56	74,749,060.41			138,762,681.97
固废填埋场工程	1,127.95万元	4,679,776.20	276,805.01	4,956,581.21		
水泥炉窑烟气脱硝及污泥资源综合利用技改工程		23,756,718.64	15,010,592.83	23,895,245.63		14,872,065.84
待安装设备		6,033,387.18	17,332,865.60	9,797,173.24	2,285,117.31	11,283,962.23
衢州清源基建工程			28,406,395.11			28,406,395.11
其他		11,716,067.61	19,220,898.69	16,123,721.01	1,229,566.10	13,583,679.19
小计		141,220,804.35	236,736,639.87	72,598,934.70	3,599,323.66	301,759,185.86

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
牌头工业园2#7#联合厂房	67.03	67.03				募集资金
大气污染研制中心	22.20	22.20				募集资金
牌头工业园4#6#8#厂房及宿舍	81.73	81.73				募集资金
盐城工业园						自有资金
污水集中扩能技改项目	66.39	66.39				自有资金

固废填埋场工程	43.94	43.94				自有资金
水泥炉窑烟气脱硝及污泥资源综合利用技改工程						自有资金
待安装设备						募集资金、自有资金
衢州清源基建工程						自有资金
其他						自有资金
小 计						

#### 14. 无形资产

##### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术使用权	软件费	非专利技术	排污权	合 计
账面原值						
期初数	410,158,936.51	18,696,045.46	4,503,958.66	1,000,000.00	875,491.00	435,234,431.63
本期增加金额	12,000,028.83		3,567,804.61		74,080.00	15,641,913.44
1) 购置	12,000,028.83		3,567,804.61		74,080.00	15,641,913.44
本期减少金额						
期末数	422,158,965.34	18,696,045.46	8,071,763.27	1,000,000.00	949,571.00	450,876,345.07
累计摊销						
期初数	39,117,083.62	11,210,519.78	1,453,513.94	1,000,000.00	258,292.99	53,039,410.33
本期增加金额	8,946,114.38	1,228,778.90	924,112.38		189,914.16	11,288,919.82
1) 计提	8,946,114.38	1,228,778.90	924,112.38		189,914.16	11,288,919.82
本期减少金额						
期末数	48,063,198.00	12,439,298.68	2,377,626.32	1,000,000.00	448,207.15	64,328,330.15
账面价值						
期末账面价值	374,095,767.34	6,256,746.78	5,694,136.95		501,363.85	386,548,014.92
期初账面价值	371,041,852.89	7,485,525.68	3,050,444.72		617,198.01	382,195,021.30

##### (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
-----	------	-----------

土地使用权	10,892,431.87	尚在办理土地权证
小 计	10,892,431.87	

## 15. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
诸暨华商进出口有限公司	1,799,586.07			1,799,586.07
江苏海德公司	106,758,441.48			106,758,441.48
衢州清泰公司	30,629,498.96			30,629,498.96
合 计	139,187,526.51			139,187,526.51

### (2) 主要商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

江苏海德公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，五年之后年份的现金流量均保持稳定，现金流量预测使用的折现率为13.3%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

## 16. 长期待摊费用

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	7,189,692.32	78,233.00	2,705,411.26		4,562,514.06
绿化改造	2,428,200.00		485,640.00		1,942,560.00
其他	329,559.74		266,758.56		62,801.18
合 计	9,947,452.06	78,233.00	3,457,809.82		6,567,875.24

## 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	155,072,576.84	27,045,244.80	103,666,234.73	18,265,473.24
未弥补亏损			9,295,485.29	2,323,871.32
固定资产内部交易利润抵销	1,337,705.76	334,426.44	1,407,458.47	351,864.62
商品内部交易毛利抵销	18,117,777.00	2,717,666.55	22,691,619.59	5,247,336.07
预计负债			5,000,000.00	750,000.00
合 计	174,528,059.60	30,097,337.79	142,060,798.08	26,938,545.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	13,684,521.24	20,048,625.39
可抵扣亏损	59,343,349.96	41,847,721.48
预计负债	58,801,741.35	
小 计	131,829,612.55	61,896,346.87

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017年	19,192,685.82	20,284,227.89	
2018年	6,024,662.54	3,143,552.80	
2019年	2,959,696.83	4,478,842.98	
2020年	16,209,145.03	13,941,097.81	
2021年	12,330,762.98		
小 计	56,716,953.20	41,847,721.48	

18. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	142,500,000.00	209,000,000.00
保证借款	214,000,000.00	386,000,000.00

信用借款	256,000,000.00	338,000,000.00
保证兼抵押借款	33,000,000.00	71,000,000.00
质押借款	160,516,433.75	
合 计	806,016,433.75	1,004,000,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

#### 19. 应付票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	400,285,500.00	323,270,672.00
合 计	400,285,500.00	323,270,672.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

#### 20. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及工程款	1,364,590,382.38	1,222,054,410.91
长期资产购置款	193,170.46	396,170.46
其他	6,941,209.10	3,206,853.43
合 计	1,371,724,761.94	1,225,657,434.80

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京沃德信实德环保科技有限公司	7,764,160.00	尚未结算
南京国电环保科技有限公司	8,693,797.50	尚未结算
厦门三维丝环保股份有限公司	10,279,485.60	尚未结算
小 计	26,737,443.10	

#### 21. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,651,432,605.37	1,440,415,350.99
合 计	1,651,432,605.37	1,440,415,350.99

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

本公司产品属大型环保机械设备，生产周期长，价值高。结算方式按合同规定实行分期收款，工程合同按完工百分比法确认收入。预收款项期末余额中账龄 1 年以上部分均系尚未确认收入的合同预收款。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,966,274.83	291,195,317.46	289,148,974.88	19,012,617.41
离职后福利—设定提存计划	3,251.42	26,824,875.30	26,822,740.95	5,385.77
合 计	16,969,526.25	318,020,192.76	315,971,715.83	19,018,003.18

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,467,086.61	246,853,621.33	244,996,994.19	17,323,713.75
职工福利费		16,484,635.42	16,484,635.42	
社会保险费	1,637.06	13,732,932.95	13,732,687.44	1,882.57
其中：医疗保险费	1,500.36	11,736,493.10	11,736,268.22	1,725.24
工伤保险费	37.28	1,282,170.99	1,282,165.36	42.91
生育保险费	99.42	584,808.15	584,793.15	114.42
补充医疗保险		129,460.71	129,460.71	
住房公积金		9,136,687.62	9,136,687.62	
工会经费和职工教育经费	1,497,551.16	4,987,440.14	4,797,970.21	1,687,021.09
小 计	16,966,274.83	291,195,317.46	289,148,974.88	19,012,617.41

(3) 设定提存计划明细情况

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



基本养老保险	3,117.80	23,779,870.09	23,777,730.96	5,256.93
失业保险费	133.62	1,639,908.19	1,639,912.97	128.84
企业年金缴费		1,405,097.02	1,405,097.02	
小 计	3,251.42	26,824,875.30	26,822,740.95	5,385.77

### 23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	53,611,458.46	35,048,830.21
营业税	12,118.98	12,118.98
企业所得税	15,876,591.25	13,165,497.15
代扣代缴个人所得税	2,270,592.02	3,658,374.84
城市维护建设税	505,908.74	582,085.49
房产税	1,443,966.84	512,169.10
土地使用税	429,180.74	1,843,029.17
教育费附加	309,322.58	365,866.17
地方教育附加	69,892.43	81,363.67
地方水利建设基金	39,659.38	207,807.33
其他	140,658.84	149,568.71
合 计	74,709,350.26	55,626,710.82

### 24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	296,259.03	13,200.00
短期借款应付利息	3,253,427.34	1,286,418.99
合 计	3,549,686.37	1,299,618.99

### 25. 应付股利

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

杭州智达物料输送工程设备有限公司	260,000.00	360,000.00
朱美公司 (ZHUMEI, INC)		23,393,155.00
合 计	260,000.00	23,753,155.00

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
杭州智达物料输送工程设备有限公司	260,000.00	股东暂未要求支付
小 计	260,000.00	

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	21,302,110.37	20,381,747.67
拆借款	10,587,100.68	12,806,099.27
应付暂收款	3,112,019.64	20,937,944.52
应付股权转让款	27,000,000.00	27,000,000.00
其他	17,648,864.25	14,934,068.16
合 计	79,650,094.94	96,059,859.62

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
拆借款	10,587,100.68	[注 1]
应付股权转让款	27,000,000.00	[注 2]
小 计	37,587,100.68	

注 1：该款项系江苏海德公司应付原股东朱暗生、朱为民、陈勇的拆借款，朱暗生、朱为民、陈勇对该款项的分割有争议，故仍挂账。

注 2：该款项系本公司于 2015 年 2 月 14 日向原股东朱为民、王志华、陈勇和舒少辛（以下简称出让方）收购江苏海德公司的未结清股权转让款。根据投资协议，出让方承诺在股权转让基准日前，江苏海德公司支付完成其应当支付的所有税费。截至 2016 年 12 月 31 日，出让方尚未完成上述承诺，故仍挂账。

27. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期融资券	505,308,482.05	
合 计	505,308,482.05	

(2) 短期融资券本期增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
浙江菲达环保科技股份有限公司 2016 年度第一期短期融资券	100.00	2016-8-31	270 天	498,500,000.00
小 计				498,500,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
浙江菲达环保科技股份有限公司 2016 年度第一期短期融资券		498,500,000.00	6,200,000.00	608,482.05		505,308,482.05
小 计		498,500,000.00	6,200,000.00	608,482.05		505,308,482.05

28. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	320,180,000.00	
信用借款	1,167,272.74	1,401,310.92
合 计	321,347,272.74	1,401,310.92

(2) 其他说明

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币	折人民币金额	原币	折人民币金额
诸暨市财政局	2005-06-01	2020-06-01	RMB	2.55		1,167,272.74		1,401,310.92
中诚信托有限 责任公司	2016-07-13	2018-07-13	RMB	4.75		200,000,000.00		
中国工商银行 衢州衢化支行	2016-06-08	2024-06-07	RMB	4.41		120,180,000.00		
小 计						321,347,272.74		1,401,310.92

29. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保	58,898,303.35	5,000,000.00	本公司为神鹰集团银行融资提供连带责任担保，因神鹰集团自身经营原因可能不能及时归还债务，本公司预计将产生的代偿损失。详见本财务报表附注十承诺及或有事项说明
合计	58,898,303.35	5,000,000.00	

30. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	97,996,954.57	2,700,000.00	10,638,129.32	90,058,825.25	
合计	97,996,954.57	2,700,000.00	10,638,129.32	90,058,825.25	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
燃煤电站配套大型电袋复合除尘器项目	1,800,000.00		900,000.00		900,000.00	与资产相关
大型燃煤电站配套旋转电极式电除尘器产业项目	2,580,000.00		1,720,000.00		860,000.00	与资产相关
燃煤电站 PM2.5 预荷电及低温微颗粒控制装备产业化项目	15,636,762.50		1,258,024.50		14,378,738.00	与资产相关
省级环保装备高新技术综合试点园区项目	3,885,084.00		911,316.00		2,973,768.00	与资产相关
燃煤电站烟气污染物趋零排放控制关键技术研制项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
盐城环保产业园土地补偿款	24,116,322.47		502,133.14		23,614,189.33	与资产相关
钣金件自动焊接系统项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
“两废项目”工程补助	25,559,861.05		4,845,555.60		20,714,305.45	与资产相关
生化系统改造项目	1,505,224.55		501,100.08		1,004,124.47	与资产相关
园区污水集中处理扩能技改项目中央财政补助资金	8,500,000.00				8,500,000.00	与资产相关
污水扩能循环化改造补助金	6,913,700.00				6,913,700.00	与资产相关

餐厨废弃物资源化利用与无害化处理项目补助	6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
燃煤电站细颗粒物超低排放控制装备技术改造项目		2,700,000.00			2,700,000.00	与资产相关
小 计	97,996,954.57	2,700,000.00	10,638,129.32		90,058,825.25	

### 31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	547,404,672						547,404,672

### 32. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,695,694,143.28			1,695,694,143.28
其他资本公积	5,497,425.74		2,312.00	5,495,113.74
合 计	1,701,191,569.02		2,312.00	1,701,189,257.02

#### (2) 其他说明

其他资本公积减少系处置联营企业联合担保公司股权，相应转出原按权益法核算确认享有的其他权益变动份额。

### 33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-847,517.98	20,206.24			20,206.24		-827,311.74
外币财务报表折算差额	-847,517.98	20,206.24			20,206.24		-827,311.74
其他综合收益合计	-847,517.98	20,206.24			20,206.24		-827,311.74

### 34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,798,978.75	2,456,667.89		35,255,646.64
合 计	32,798,978.75	2,456,667.89		35,255,646.64

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司净利润的10%提取盈余公积。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	264,153,784.98	238,619,514.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,431,590.84	83,962,231.70
减：提取法定盈余公积	2,456,667.89	3,687,494.50
应付普通股股利	54,740,467.20	54,740,467.20
期末未分配利润	251,388,240.73	264,153,784.98

(2) 其他说明

经2016年5月19日公司2015年度股东大会审议批准，本公司以总股本547,404,672股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元(含税)，共计分配股利54,740,467.20元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,651,484,406.54	3,044,185,740.76	3,353,365,630.87	2,812,397,323.62
其他业务收入	37,929,388.15	13,611,789.90	30,793,773.00	6,462,100.43
合 计	3,689,413,794.69	3,057,797,530.66	3,384,159,403.87	2,818,859,424.05

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	2,255,821.67	2,050,182.94

城市维护建设税	11,217,485.27	7,018,144.61
教育费附加	5,298,800.89	3,901,549.21
地方教育费附加	3,192,377.02	1,707,400.29
房产税[注]	2,687,153.18	
土地使用税[注]	7,511,275.54	
印花税[注]	1,130,331.22	
车船税[注]	3,487.72	
其他	6,580.00	
合 计	33,303,312.51	14,677,277.05

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5至12月房产税、土地使用税、印花税、车船税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	34,147,934.70	21,675,939.54
业务招待费	28,474,514.63	20,858,811.54
差旅费	20,119,683.73	12,828,433.82
佣金	2,196,838.62	2,805,206.11
运输费	5,286,378.21	6,234,514.08
办公费	1,373,403.81	1,068,241.70
广告费	289,312.45	27,622.00
其他	5,287,270.83	6,731,700.52
合 计	97,175,336.98	72,230,469.31

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	146,598,488.55	137,437,749.46

折旧费	24,817,494.62	21,446,892.87
研究开发费	21,862,460.66	20,834,233.02
差旅费	23,056,031.21	22,779,275.49
业务招待费	18,018,084.36	17,110,544.05
税费[注]	8,461,810.17	17,199,720.76
办公费	6,362,637.42	6,380,303.68
房租费	7,152,891.61	3,508,757.18
中介服务费	5,398,356.14	6,380,486.08
水电费	8,418,898.08	7,093,971.31
汽车费	1,098,714.20	1,555,091.13
无形资产摊销	9,949,769.89	7,652,590.08
其他	30,843,861.07	20,741,183.68
合 计	312,039,497.98	290,120,798.79

注：详见本财务报表附注五税金及附加说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	63,388,860.17	57,162,639.34
利息收入	-6,131,773.91	-6,366,163.78
汇兑损益	-9,225,334.61	-6,043,640.47
其他	4,471,436.00	4,995,874.05
合 计	52,503,187.65	49,748,709.14

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	29,403,625.97	29,531,849.72
存货跌价损失	22,258,839.20	9,009,791.82
合 计	51,662,465.17	38,541,641.54



7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	16,617,175.88	792,328.66
处置长期股权投资产生的投资收益	650,473.95	
合 计	17,267,649.83	792,328.66

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	493,422.76	255,383.84	493,422.76
其中：固定资产处置利得	493,422.76	255,383.84	493,422.76
政府补助	41,113,532.44	19,688,086.89	41,113,532.44
罚没收入	841,893.24		841,893.24
其他	501,742.12	1,341,166.07	501,742.12
合 计	42,950,590.56	21,284,636.80	42,950,590.56

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	5,497,818.00	5,958,928.00	与收益相关
科技奖励	1,390,510.00	2,972,500.00	与收益相关
递延收益摊销	10,638,129.32	9,164,723.76	与资产相关
退税收入	3,621,204.71		与收益相关
财政奖励	17,266,284.00		与收益相关
其他	2,699,586.41	1,591,935.13	与收益相关
小 计	41,113,532.44	19,688,086.89	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,405,778.00	567,410.92	3,405,778.00

其中：固定资产处置损失	3,405,778.00	567,410.92	3,405,778.00
预计担保损失	53,898,303.35	5,000,000.00	53,898,303.35
对外捐赠	10,000.00	100,336.44	10,000.00
地方水利建设基金	2,306,175.59	3,453,121.84	
罚没支出	345,473.75	958,470.20	345,473.75
其他	741,300.05	279,052.25	741,300.05
合 计	60,707,030.74	10,358,391.65	58,400,855.15

## 10. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	38,333,496.87	32,408,165.76
递延所得税费用	-3,158,792.54	-9,585,968.58
合 计	35,174,704.33	22,822,197.18

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	84,443,673.39	111,699,657.80
按母公司适用税率计算的所得税费用	12,666,551.01	16,754,948.67
子公司适用不同税率的影响	4,679,726.74	2,176,584.38
调整以前期间所得税的影响	90,098.12	-1,296,322.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,447,087.42	5,151,420.26
研发费加计扣除	-299,439.78	-913,063.05
非应税收入的影响	-2,963,409.41	-118,849.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,195,398.99	-3,477,778.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,749,489.22	4,453,379.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		91,877.20
所得税费用	35,174,704.33	22,822,197.18

#### 11. 其他综合收益的税后净额

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

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	26,854,198.41	10,523,363.13
经营性存款利息收入	6,131,773.91	6,366,163.78
租金收入	1,622,255.24	1,633,026.65
收回履约保函保证金、投标保证金等	23,893,587.99	
其他	1,343,635.36	1,341,166.07
合 计	59,845,450.91	19,863,719.63

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现经营费用	178,315,837.66	148,874,812.18
支付履约保函保证金、投标保证金等		32,056,309.31
其他应付款净减少	30,983,381.20	22,522,438.16
其他	19,425,644.33	2,313,808.54
合 计	228,724,863.19	205,767,368.19

##### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的政府补助	2,700,000.00	22,413,700.00
合 计	2,700,000.00	22,413,700.00

##### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

购买菲达科技公司少数股权支付的现金		367,500.00
神鹰集团代偿款	108,084,986.43	
合 计	108,084,986.43	367,500.00

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,268,969.06	88,877,460.62
加: 资产减值准备	51,662,465.17	38,541,641.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,096,451.24	50,958,235.21
无形资产摊销	12,240,548.96	9,456,633.16
长期待摊费用摊销	3,457,809.82	2,766,560.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,912,355.24	312,027.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	63,388,860.17	57,162,639.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,267,649.83	-792,328.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,158,792.54	-9,585,968.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-401,815,022.05	-163,019,499.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-247,723,036.32	-537,795,938.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	500,762,830.92	464,978,867.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,825,789.84	1,860,330.11
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	571,813,736.52	395,226,079.19
减: 现金的期初余额	395,226,079.19	282,789,583.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	176,587,657.33	112,436,495.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	571,813,736.52	395,226,079.19
其中: 库存现金	196,319.49	128,933.47
可随时用于支付的银行存款	568,617,417.03	395,097,145.72
可随时用于支付的其他货币资金	3,000,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	571,813,736.52	395,226,079.19

期末其他货币资金中履约保函保证金 110,386,567.59 元, 银行承兑汇票保证金 82,510,754.62 元, 农民工工资预储金 260,000.00 元, 投标保证金 366,000.00 元, 均使用受限; 期末银行存款中因江苏海德公司未决诉讼法院冻结银行存款 6,140,000.00 元, 用于质押的定期存单 20,000,000.00 元。

期初其他货币资金中履约保函保证金 138,802,031.48 元, 银行承兑汇票保证金 74,413,823.45 元, 信用证保证金 3,941,055.27 元, 农民工工资预储金 260,000.00 元, 均使用受限; 期初银行存款中因江苏海德公司未决诉讼法院冻结银行存款 5,480,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	219,663,322.21	保证金、质押、法院冻结
应收票据	95,320,000.00	质押
固定资产	119,390,839.85	抵押
无形资产	47,098,451.21	抵押
合 计	481,472,613.27	

## 2. 外币货币性项目

### (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			25,312,423.42
其中：美元	3,070,452.01	6.9370	21,299,725.59
欧元	180,705.81	7.3068	1,320,381.21
卢比	13,923,945.54	0.1021	1,421,634.84
新加坡币	264,752.95	4.7995	1,270,681.78
应收账款			69,197,597.50
其中：美元	9,841,083.71	6.9370	68,267,597.70
欧元	112,427.21	7.3068	821,483.14
卢比	1,062,846.82	0.1021	108,516.66
其他应收款			683,408.26
其中：卢比	857,660.92	0.1021	87,567.18
新加坡币	124,146.49	4.7995	595,841.08

### (2) 境外经营实体说明

被投资单位名称	主要经营地	记账本位币
菲达印度有限公司 (FEIDA INDIA PRIVATE LIMITED)	印度新德里	印度卢比 INR
菲达国际电力技术有限公司 (FEIDA INTERNATIONAL POWER TECHNOLOGY PTE. LTD.)	新加坡	新加坡币 SGD

菲达印度有限公司（以下简称菲达印度公司）以及菲达国际电力技术有限公司（以下简称菲达国际公司）期末资产负债项目采用资产负债表日汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表及现金流量表项目按本期平

均汇率折算。

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

#### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
织金菲达公司	设立	2016/6/16	8,500,000.00	70%
浙江菲达博瑞德水技术有限公司[注1]	设立	2016/11/17	尚未出资	60%
菲达国际电力技术有限公司[注2]	设立	2016/5/31	5,222,595.00	70%
诸暨菲达环保装备研究院有限公司	设立	2016/10/10	4,000,000.00	100%

注1：以下简称菲达博瑞德公司。

注2：以下简称菲达国际电力公司。

### (二) 其他

诸暨菲达环保装备研究院系民办非企业性质单位，为本公司全资出资。本期本公司通过新成立全资子公司诸暨菲达环保装备设计研究院有限公司，并吸收合并诸暨菲达环保装备研究院的方式将其改制为公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
菲达电气公司	诸暨	诸暨	制造业	90	10	设立
菲达脱硫公司	杭州	杭州	制造业	93.42	6.58	设立
菲达环境公司	诸暨	诸暨	制造业	100		设立

诸暨菲达环保装备研究院有限公司	诸暨	诸暨	服务业	100		设立
浙江菲达运输有限公司[注 1]	诸暨	诸暨	服务业	100		设立
菲达印度公司	印度新德里	印度新德里	制造业	100		设立
浙江菲达科技发展有限公司[注 2]	杭州	杭州	制造业	94.6	5.4	设立
江苏菲达公司	江苏盐城	江苏盐城	制造业	100		设立
杭州菲达环保技术研究院有限公司[注 3]	杭州临安	杭州临安	制造业	100		设立
织金菲达公司	贵州毕节	贵州毕节	制造业	70		设立
菲达博瑞德公司	杭州	杭州	制造业	60		设立
菲达国际电力公司	新加坡	新加坡	制造业	70		设立
诸暨辰通环境工程有限公司[注 4]	诸暨	诸暨	制造业	100		非同一控制下企业合并
菲达宝开公司	江苏宝应	江苏宝应	制造业	100		非同一控制下企业合并
衢州清泰公司	衢州	衢州	制造业	100		非同一控制下企业合并
衢州巨泰公司	衢州	衢州	制造业	100		非同一控制下企业合并
江苏海德公司	江苏宜兴	江苏宜兴	制造业	70		非同一控制下企业合并

注 1：以下简称菲达运输公司。

注 2：以下简称菲达科技公司。

注 3：以下简称菲达技术公司。

注 4：以下简称辰通环境公司。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
菲达物料输送工程有限公司[注 1]	40%	-337,854.40		2,694,870.99
诸暨辰和环境科技有限公司[注 2]	30%	511,004.26		7,963,843.99
江苏海德公司	30%	5,656,404.98		35,242,176.64



织金菲达公司	30%	-14,602.29		3,635,397.71
菲达国际电力公司	30%	-1,095,097.23		881,557.77

注 1：以下简称菲达物料公司。

注 2：以下简称辰和科技公司。

### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
菲达物料公司	26,645,081.93	617,517.09	27,262,599.02	20,525,421.56		20,525,421.56
辰和科技公司	55,960,251.07	6,173,454.54	62,133,705.61	35,587,558.99		35,587,558.99
江苏海德公司	380,126,539.41	2,154,113.09	382,280,652.50	264,806,730.38		264,806,730.38
织金菲达公司	12,102,108.28		12,102,108.28	782.59		782.59
菲达国际电力公司	1,862,494.91	1,771,717.76	3,634,212.67	98,377.70		98,377.70

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
菲达物料公司	26,542,114.97	710,364.47	27,252,479.44	19,670,665.97		19,670,665.97
辰和科技公司	76,641,427.05	5,548,688.10	82,190,115.15	56,812,254.91		56,812,254.91
江苏海德公司	340,608,051.21	1,286,276.29	341,894,327.50	243,275,088.65		243,275,088.65
织金菲达公司						
菲达国际电力公司						

#### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
菲达物料公司	8,829,709.38	-844,636.01	-844,636.01	163,695.71
辰和科技公司	31,047,368.51	-66,210.56	-66,210.56	21,760,706.45
江苏海德公司	359,034,431.07	18,854,683.27	18,854,683.27	-13,227,270.70

织金菲达公司	450,450.45	-48,674.31	-48,674.31	-5,641,882.55
菲达国际电力公司	14,708.28	-3,650,324.10	-3,650,324.10	-3,969,349.82

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
菲达物料公司	15,872,572.69	481,102.29	481,102.29	2,679,781.71
辰和科技公司	74,124,174.71	-18,311.18	-18,311.18	31,989,374.23
江苏海德公司	319,649,570.82	15,426,363.34	15,426,363.34	-17,744,940.46
织金菲达公司				
菲达国际电力公司				

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
菲达菱立公司	诸暨	诸暨	制造业	50		权益法核算
通球环保公司	诸暨	诸暨	制造业	28.74		权益法核算
环质环境公司	绍兴	绍兴	服务业	40		权益法核算
河南豫能公司	郑州	郑州	制造业	40		权益法核算
浙江南孔	杭州	杭州	服务业	20		权益法核算
巨化财务公司	衢州	衢州	金融业	20		权益法核算

### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	菲达菱立公司	
流动资产	53,657,064.42	38,242,065.42
其中：现金和现金等价物	31,615,993.29	35,911,705.90
非流动资产	777,405.78	252,228.11
资产合计	54,434,470.20	38,494,293.53

流动负债	26,231,063.28	514,831.30
非流动负债		
负债合计	26,231,063.28	514,831.30
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	28,203,406.92	37,979,462.23
按持股比例计算的净资产份额	14,101,703.46	18,989,731.12
对合营企业权益投资的账面价值	14,101,703.46	18,989,731.12
营业收入	62,692,307.69	
财务费用	-1,470,805.76	-1,281,001.18
所得税费用		
净利润	-9,776,055.31	-2,785,731.77
其他综合收益		
综合收益总额	-9,776,055.31	-2,785,731.77
本期收到的来自合营企业的股利		

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	通球环保公司	通球环保公司
流动资产	137,850,899.16	217,946,417.51
非流动资产	47,427,261.37	43,716,148.81
资产合计	185,278,160.53	261,662,566.32
流动负债	142,559,999.48	218,975,994.84
非流动负债		
负债合计	142,559,999.48	218,975,994.84
归属于母公司所有者权益	42,718,161.05	42,686,571.48
按持股比例计算的净资产份额	12,277,199.48	12,268,120.64
调整事项		
商誉		
对联营企业权益投资的账面价值	12,277,199.48	12,268,120.64

营业收入	42,031,801.99	51,789,512.66
净利润	31,589.57	263,522.72
其他综合收益		
综合收益总额	31,589.57	263,522.72
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	河南豫能公司	环质环境公司	河南豫能公司	环质环境公司
流动资产	422,448,290.18	663,626.87	100,813,516.59	1,786,687.96
非流动资产	1,361,293.41	759,525.76	639,958.19	62,728.68
资产合计	423,809,583.59	1,423,152.63	101,453,474.78	1,849,416.64
流动负债	291,987,975.20	23,698.21	2,519,363.31	3,869.99
非流动负债				
负债合计	291,987,975.20	23,698.21	2,519,363.31	3,869.99
归属于母公司所有者 权益	131,821,608.39	1,399,454.42	98,934,111.47	1,845,546.65
按持股比例计算的净 资产份额	52,728,643.36	559,781.77	39,573,644.59	738,218.66
调整事项				
商誉				
其他		240,000.00		
对联营企业权益投资的 账面价值	52,728,643.36	799,781.77	39,573,644.59	738,218.66
营业收入	555,767,551.97	307,705.66	28,301.89	1,773.58
净利润	32,887,496.92	-846,092.23	-1,065,888.53	-154,453.35
其他综合收益				
综合收益总额	32,887,496.92	-846,092.23	-1,065,888.53	-154,453.35
本期收到的来自联营 企业的股利				

(续上表)

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
-----	---------	-----------

	浙江南孔	巨化财务公司	浙江南孔	巨化财务公司
流动资产	7,794,743.67	1,053,057,487.42	6,884,236.98	1,143,081,454.42
非流动资产	2,913,224.60	2,203,640,247.29	3,011,047.60	1,948,478,835.39
资产合计	10,707,968.27	3,256,697,734.71	9,895,284.58	3,091,560,289.81
流动负债	762,739.42	2,306,145,034.11	74,808.04	2,182,236,790.30
非流动负债		717,314.49		2,761,175.21
负债合计	762,739.42	2,306,862,348.60	74,808.04	2,184,997,965.51
归属于母公司所有者 权益	9,945,228.85	949,835,386.11	9,820,476.54	906,562,324.30
按持股比例计算的净 资产份额	1,989,045.77	189,967,077.22	1,964,095.31	181,312,464.86
调整事项				
商誉		8,534,540.43		8,534,540.43
对联营企业权益投资 的账面价值	1,989,045.77	198,501,617.65	1,964,095.31	189,847,005.29
营业收入	2,087,378.64	101,432,186.91		79,486,803.54
净利润	124,752.31	43,273,061.81	-179,523.46	38,834,972.73
其他综合收益				
综合收益总额	124,752.31	43,273,061.81	-179,523.46	38,834,972.73
本期收到的来自联营 企业的股利				

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 17.12%(2015 年 12 月 31 日：19.72%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	207,032,016.77				207,032,016.77
其他应收款	108,084,986.43				108,084,986.43
小 计	315,117,003.20				315,117,003.20

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	133,284,114.70				133,284,114.70
其他应收款					
小 计	133,284,114.70				133,284,114.70

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1, 127, 363, 706. 49	1, 188, 470, 500. 00	853, 261, 891. 37	238, 263, 664. 89	96, 944, 943. 74
应付票据	400, 285, 500. 00	400, 285, 500. 00	400, 285, 500. 00		
应付账款	1, 371, 724, 761. 94	1, 371, 724, 761. 94	1, 371, 724, 761. 94		
应付利息	3, 549, 686. 37	3, 549, 686. 37	3, 549, 686. 37		
应付股利	260, 000. 00	260, 000. 00	260, 000. 00		
其他应付款	79, 650, 094. 94	79, 650, 094. 94	79, 650, 094. 94		
其他流动负债	505, 308, 482. 05	513, 950, 000. 00	513, 950, 000. 00		
小 计	3, 488, 142, 231. 79	3, 557, 890, 543. 25	3, 222, 681, 934. 62	238, 263, 664. 89	96, 944, 943. 74

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1, 005, 401, 310. 92	1, 033, 133, 120. 48	1, 031, 731, 809. 56		1, 401, 310. 92
应付票据	323, 270, 672. 00	323, 270, 672. 00	323, 270, 672. 00		
应付账款	1, 225, 657, 434. 80	1, 225, 657, 434. 80	1, 225, 657, 434. 80		
应付利息	1, 299, 618. 99	1, 299, 618. 99	1, 299, 618. 99		
应付股利	23, 753, 155. 00	23, 753, 155. 00	23, 753, 155. 00		
其他应付款	96, 059, 859. 62	96, 059, 859. 62	96, 059, 859. 62		
其他流动负债					
小 计	2, 675, 442, 051. 33	2, 703, 173, 860. 89	2, 701, 772, 549. 97		1, 401, 310. 92

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币151,347,272.74元(2015年12月31日：人民币144,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
巨化集团公司	杭州	制造业、商业等	96,600 万元	25.67	25.67

(2) 本公司最终控制方是浙江省国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的重要子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

##### (1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
通球环保公司	联营企业
菲达菱立公司	合营企业



河南豫能公司	联营企业
巨化财务公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
菲达集团	参股股东
巨化集团公司工程有限公司	集团兄弟公司
巨化集团公司供电分公司	集团兄弟公司
巨化集团公司培训中心	集团兄弟公司
巨化集团公司汽车运输有限公司	集团兄弟公司
巨化集团公司设备材料公司	集团兄弟公司
巨化集团公司塑化厂	集团兄弟公司
巨化集团公司物资装备分公司	集团兄弟公司
巨化集团公司新闻中心	集团兄弟公司
巨化集团公司兴化实业有限公司	集团兄弟公司
巨化集团公司运输分公司	集团兄弟公司
巨化集团公司再生资源开发中心	集团兄弟公司
巨化集团公司制药厂	集团兄弟公司
巨化集团技术中心	集团兄弟公司
巨化衢州公用有限公司	集团兄弟公司
杭州巨化宾馆	集团兄弟公司
衢州巨化检测中心	集团兄弟公司
衢州巨化锦纶有限责任公司	集团兄弟公司
衢州巨宗合成刚玉有限公司	集团兄弟公司
衢州衢化宾馆	集团兄弟公司
衢州衢化印刷厂	集团兄弟公司
浙江博瑞电子科技有限公司	集团兄弟公司
浙江歌瑞新材料有限公司	集团兄弟公司
浙江锦华新材料股份有限公司	集团兄弟公司

浙江晋巨化工有限公司	集团兄弟公司
浙江巨宏热电有限公司	集团兄弟公司
浙江巨化电石有限公司	集团兄弟公司
浙江巨化股份有限公司电化厂	集团兄弟公司
浙江巨化股份有限公司氟聚厂	集团兄弟公司
浙江巨化股份有限公司硫酸厂	集团兄弟公司
浙江巨化股份有限公司有机氟厂	集团兄弟公司
浙江巨化汉正新材料有限公司	集团兄弟公司
浙江巨化化工矿业有限公司	集团兄弟公司
浙江巨化凯蓝新材料有限公司	集团兄弟公司
浙江巨化热电有限公司	集团兄弟公司
浙江巨化新联化工有限公司	集团兄弟公司
浙江巨化信息技术有限公司	集团兄弟公司
浙江巨化装备制造有限公司	集团兄弟公司
浙江巨化自动化仪表有限公司	集团兄弟公司
浙江巨圣氟化学有限公司	集团兄弟公司
浙江凯圣氟化学有限公司	集团兄弟公司
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	集团兄弟公司
浙江南方工程建设监理有限公司	集团兄弟公司
浙江清科环保科技有限公司	集团兄弟公司
浙江衢化氟化学有限公司	集团兄弟公司
浙江衢化医院	集团兄弟公司
浙江衢州氟新化工有限公司	集团兄弟公司
浙江衢州巨塑化工有限公司	集团兄弟公司
浙江卓正投资有限公司	集团兄弟公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
巨化集团公司	零星采购	27,616.00	335,479.00
巨化集团公司工程有限公司	工程改造	34,695,636.92	2,085,224.25
巨化集团公司供电分公司	电费	21,777,730.12	13,814,695.24
巨化集团技术中心	零星采购	265.49	265.49
巨化集团公司培训中心	培训费	29,910.06	8,550.00
巨化集团公司汽车运输有限公司	运费	123,769.79	166,860.08
巨化集团公司物资装备分公司	辅料采购/设备	13,515,260.35	2,438,132.55
巨化集团公司新闻中心	其他	9,000.00	
巨化集团公司兴化实业有限公司	物管费	1,212,753.74	1,063,575.85
巨化衢州公用有限公司	水费	2,563,819.48	2,197,708.96
杭州巨化宾馆	其他	358.00	
衢州巨化检测中心	检测费	445,661.75	337,579.58
衢州衢化宾馆	其他	49,670.72	
衢州衢化印刷厂	印刷费	15,997.42	28,215.40
浙江巨化电石有限公司	氧气/氮气/电石	305.14	4,977.04
浙江巨化股份有限公司电化厂	液碱/次氯酸钠	906,801.80	675,468.06
浙江巨化热电有限公司	脱硫石膏、除盐水	1,042,555.51	934,142.44
浙江巨化信息技术有限公司	零星采购	38,419.12	56,819.95
浙江巨化装备制造有限公司	修理费、外协加工	1,870,622.22	1,282,051.28
浙江巨化自动化仪表有限公司	仪表/配套件	174,687.81	211,528.16
浙江南方工程建设监理有限公司	监理费	37,735.85	918,339.62
浙江清科环保科技有限公司	咨询费	188,679.25	202,641.51
浙江衢化氟化学有限公司	氟石膏	896,364.20	659,006.39
浙江衢州氟新化工有限公司	氟石膏	2,748,216.90	1,910,004.19
巨化集团公司设备材料公司	配套件		53,418.81
浙江卓正投资有限公司	咨询费	300,000.00	
小 计		82,671,837.64	29,384,683.85

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
河南豫能公司	电气配套件	19,675,213.66	
	烟气脱硫设备	45,206,926.23	
巨化集团公司	水泥	9,829.06	
巨化集团公司工程有限公司	水泥	345,632.48	676,530.70
巨化集团公司汽车运输有限公司	污水处理	57,170.54	23,079.29
巨化集团公司物资装备分公司	烟气脱硫设备	41,538,461.55	17,811,958.12
巨化集团公司运输分公司	污水处理	7,116.81	9,156.16
巨化集团公司再生资源开发中心	乙炔等	68,571.43	3,568.39
巨化集团公司制药厂	污水处理/污泥处理	356,527.63	546,474.00
衢州巨化锦纶有限责任公司	污水处理	18,768,334.77	25,267,682.78
浙江博瑞电子科技有限公司	污水处理等	2,550.00	
菲达菱立公司	电气配套件	6,586,025.68	
浙江歌瑞新材料有限公司	污水处理等	110,640.00	129,552.00
浙江锦华新材料股份有限公司	固废处置/污水处理	1,021,855.63	367,205.38
浙江巨化股份有限公司电化厂	污水处理/乙炔	4,272,159.82	4,044,779.04
浙江巨化股份有限公司氟聚厂	污水处理	3,217,229.24	323,403.10
浙江巨化股份有限公司氟聚厂	气力输送设备	242,735.03	
浙江巨化股份有限公司硫酸厂	污水处理	1,152,055.56	1,194,443.43
浙江巨化股份有限公司有机氟厂	污水处理	95,919.60	
浙江巨化汉正新材料有限公司	污水处理	374,636.36	771,974.48
浙江巨化热电有限公司	中压蒸汽	9,733,419.71	9,895,087.24
	烟气脱硫设备	13,609,230.77	40,267,484.62
浙江巨化新联化工有限公司	污水处理	356,610.78	284,510.69
浙江巨化信息技术有限公司	污水处理	187,522.80	
浙江巨化装备制造有限公司	污水处理/乙炔	39,720.00	59,425.64
浙江巨圣氟化学有限公司	污水处理/乙炔	188,440.00	180,610.34
浙江凯圣氟化学有限公司	污水处理	84,827.35	516.13
浙江兰溪巨化氟化学有限公司	污水处理	40,192.00	

浙江衢化氟化学有限公司	固废处置/污水处理	5,492,072.71	6,919,424.93
浙江衢州氟新化工有限公司	污水处理	51,480.00	
浙江衢州巨塑化工有限公司	固废处理	1,236,209.98	744,348.00
浙江衢州巨新氟化工有限公司	污水处理	141,624.00	
浙江巨化凯蓝新材料有限公司	污水处理	34,618.26	
巨化集团公司塑化厂	配件收入		16,239.32
巨化集团公司兴化实业有限公司	乙炔等		5,873.51
巨化集团技术中心	污水处理/乙炔		240,365.38
巨化衢州公用有限公司	乙炔等		1,083.76
衢州巨化检测中心	乙炔等		179.48
衢州巨宗合成刚玉有限公司	乙炔等		181.20
浙江晋巨化工有限公司	污水处理	3,032,293.94	3,097,751.80
浙江巨化电石有限公司	乙炔等		4,253.84
浙江巨化化工矿业有限公司	乙炔等		4,700.85
浙江衢化医院	医废处置		576,896.25
浙江巨宏热电有限公司	烟气脱硫设备		3,000,000.00
小 计		177,337,853.38	116,468,739.85

## 2. 关联担保情况

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日，关联方为本公司借款提供保证担保的情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	贷款 金融机构	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
菲达集团	本公司	农业银行浣 纱支行	5,000.00	2016.12.30	2017.12.29	否
		民生银行绍 兴分行	5,000.00	2016.12.12	2017.3.12	否
		中国银行诸 暨支行	6,000.00	2016.03.01	2017.03.01	否
		中诚信托有 限责任公司	20,000.00	2016.7.13	2018.7.13	否
	菲达宝开公司	农行宝应支 行[注 1]	2,000.00	2016.08.26	2017.02.22	否

		中行宝应支行[注 2]	1,300.00	2016.9.14	2017.8.17	否
小 计			39,300.00			

注 1：菲达宝开公司在农业银行宝应支行的授信业务另获菲达宝开公司原值 45,022,854.88 元，账面价值 30,715,139.99 元的房屋所有权和原值 15,535,000.00 元，账面价值 11,861,281.23 元的土地使用权设定抵押担保。

注 2：菲达宝开公司在中国银行宝应支行的授信业务另获菲达宝开公司账面原值 20,193,143.15 元，账面价值 8,385,998.32 元的机器设备设定抵押担保。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，关联方为本公司开具票据提供保证担保的情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	贷款 金融机构	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
菲达集团	本公司	广发银行	4,050.00	2016.7.12	2017.1.12	否
			4,320.00	2016.8.17	2017.1.28	否
		光大银行	1,700.00	2016.7.21	2017.1.21	否
			4,675.00	2016.9.27	2017.3.27	否
		华夏银行	1,720.00	2016.10.24	2017.4.24	否
			1,280.00	2016.8.25	2017.2.25	否
	菲达宝开 公司	农行宝应支行	96.85	2016.07.19	2017.01.19	否
			107.25	2016.08.19	2017.02.19	否
			102.70	2016.09.21	2017.03.21	否
			110.50	2016.10.19	2017.04.19	否
			65.00	2016.11.21	2017.05.21	否
			126.10	2016.12.15	2017.06.15	否
	小 计			18,353.40		

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，由菲达集团提供保证担保，本公司开具履约保函、投标保函余额共计 578,341,284.80 元、2,023,086.75 美元和 1,546,200.00 欧元。

### 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

菲达集团	30,000,000.00	2016.12.15	2016.12.21	本公司支付拆借利息 3.5 万元
------	---------------	------------	------------	------------------

#### 4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江巨化热电有限公司	购买土地及构筑物	3,924,252.83	
巨化集团公司	购买衢州巨泰公司 45.83%股权		73,101,304.71
浙江巨化建化有限公司	购买衢州巨泰公司 54.17%股权		86,404,051.42
巨化集团公司	购买衢州清泰公司 100%股权		157,383,748.43
小 计		3,924,252.83	316,889,104.56

#### 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,346,400.00	4,469,600.00

#### 6. 巨化财务公司金融服务事项

	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年应计利息及手续费
本公司存放存款	113,386,719.12	3,889,565,580.95	3,769,930,262.47	233,022,037.60	1,536,873.26
本公司短期借款	66,000,000.00	367,000,000.00	263,000,000.00	170,000,000.00	9,660,223.58

#### 7. 其他关联交易

(1) 2015 年 5 月 6 日，子公司衢州清泰公司与北京北方节能环保有限公司和巨化集团公司工程有限公司联合体签约，将衢州清泰公司园区污水集中处理扩能技改项目承包给由北京北方节能环保有限公司和巨化集团公司工程有限公司组成的联合体，该工程承包总价 155,802,000.00 元。截至本期末，该工程项目处于调试整改阶段，本期支付工程款 62,637,065.00 元，累计支付 126,832,765.61 元。

(2) 2015 年 8 月 19 日，经公司第六届董事会第四次会议审议批准，公司拟与浙江南孔、巨化集团公司和嘉兴拔萃展杭投资合伙企业共同出资设立浙江蓝基石环保产业基金，以从事环保产业投资业务。2016 年 5 月 10 日该基金已登记成立，核准登记的名称为杭州良协股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）。出资总额为 2.5 亿元，本期本公司已全额出资 3,000 万元。

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南豫能公司	48,723,400.00	1,461,702.00		
	巨化集团公司物资装备分公司	6,281,499.99	640,150.00	10,862,000.00	339,960.00
	巨化集团公司运输分公司	4,255.53	127.67		
	菲达菱立公司	5,305,650.00	159,169.50		
	浙江晋巨化工有限公司	980.00	29.40		
	浙江巨化汉正新材料有限公司	23,508.40	705.25		
	浙江巨化装备制造有限公司	30,852.90	925.59		
	浙江巨化股份有限公司氟聚厂	179,840.82	5,395.22	174,041.84	5,221.26
	浙江巨化热电有限公司	1,740,000.00	74,215.00	9,312,925.75	279,387.77
	浙江巨化新联化工有限公司	96,317.21	2,889.52	24,063.47	721.90
	浙江衢化氟化学有限公司	238,250.88	7,147.53	3,798,681.13	113,960.44
	巨化集团公司汽车运输有限公司			15,179.67	455.39
	巨化集团公司塑化厂			19,000.00	570.00
	浙江巨圣氟化学有限公司			7,413.92	222.42
	浙江巨宏热电有限公司			1,800,000.00	54,000.00
小计		62,624,555.73	2,352,456.68	26,013,305.78	794,499.18
预付款项					
	巨化集团公司工程有限公司	1,326,000.00			
	巨化集团公司物资装备分公司	91,500.00			
	巨化集团公司供电分公司	1,241,310.22			
	浙江巨化股份有限公司硫酸厂	1,547.00		1,547.00	
	巨化集团公司汽车运输有限公司	95,000.00		125,000.00	
小计		2,755,357.22		126,547.00	
其他应收款					
	河南豫能公司	540,000.00	30,200.00	300,000.00	9,000.00
	巨化集团公司物资装备分公司	650,000.00	130,000.00	650,000.00	65,000.00
	浙江卓正投资有限公司	133,500.00	4,005.00		



	菲达菱立公司	40,273.75	4,027.38	40,273.75	1,208.21
	通球环保公司	24,694.95	2,469.50	24,694.95	740.85
小 计		1,388,468.70	170,701.88	1,014,968.70	75,949.06

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	巨化集团公司工程有限公司	46,117.00	355,435.01
	巨化集团公司物资装备分公司	31,684.93	323,907.66
	浙江巨化装备制造有限公司	465,148.00	103,000.00
	浙江巨化自动化仪表有限公司	8,400.00	25,600.00
	巨化集团公司设备材料公司		62,500.01
	巨化集团公司兴化实业有限公司		480.00
	巨化集团公司供电分公司		699,332.23
小 计		551,349.93	1,570,254.91
预收款项			
	河南豫能公司	35,559,490.00	
	浙江巨化化工矿业有限公司	21,900.00	
	浙江巨化凯蓝新材料有限公司	7,254.00	
	巨化集团公司物资装备分公司	10,173,277.75	5,500,000.00
	巨化集团公司兴化实业有限公司	81,000.00	81,000.00
	浙江巨化股份有限公司氟聚厂		255,600.00
	浙江巨化热电有限公司	8,816,439.25	10,310,000.00
小 计		54,659,361.00	16,146,600.00
其他应付款			
	巨化集团公司工程有限公司	40,910.75	123,865.40
	浙江巨化信息技术有限公司	1,275.00	
	巨化集团公司物资装备分公司		17,133,570.97
小 计		42,185.75	17,257,436.37

## (四) 关联方承诺

2015 年本公司向巨化集团公司及其子公司浙江巨化建化有限公司收购了衢州巨泰公司和衢州清泰公司 100% 股权，2016 年 4 月 15 日，公司召开第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于控股股东申请变更业绩补偿承诺的议案》，并经 2015 年年度股东大会决议通过。根据变更后的业绩承诺，巨化集团公司预计：2014 年、2015 年、2016 年、2017 年、2018 年，衢州巨泰公司和衢州清泰公司合计实现的净利润分别不低于 1,767 万元、350 万元、1,160 万元、2,090 万元、2,650 万元。

为保护本公司及其他股东利益，巨化集团公司承诺：在利润补偿期（即 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年、2018 年），衢州巨泰公司和衢州清泰公司经审计的合计累积净利润若未达到上述预计数，巨化集团公司以现金的方式对本公司进行补偿。应补偿金额=（补偿期限内五年承诺净利润总和-补偿期限内五年实现净利润总和）÷补偿期限内五年承诺净利润总和×标的资产交易价格。

本期衢州巨泰公司和衢州清泰公司合计净利润为 1,333.34 万元，达到上述承诺利润数。

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

其他重要财务承诺

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司及子公司尚未结清的不可撤销履约保函、投标保函、预付款保函余额如下：

币种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
人民币	727,462,213.42	1.0000	727,462,213.42
美元	11,258,558.26	6.9370	78,100,618.65
欧元	2,266,861.84	7.3068	16,563,506.09
小计			822,126,338.16

### （二）或有事项

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）2015 年 2 月子公司菲达科技公司向北京市海淀区人民法院提起诉讼，要求北京博朗环境工程技术股份有限公司归还被拖欠的货款 705 万元及自 2014 年 9 月 28 日起至设备货款付清日止按中国人民银行同期同档次贷款利率计算的利息损失。截至本财务报告签署日，该案已获受理法院尚未判决。截止 2016 年 12 月 31 日，公司账面尚有应收款 4,875,000.00

元，按照3年以上账龄计提了坏账准备2,437,500.00元。

(2) 子公司江苏海德公司之供应商上海赫舜实业有限公司于2015年9月起诉江苏海德公司未履行付款义务，要求江苏海德公司支付货款412.51万元，并提出财产保全申请。经宜兴市人民法院裁定，江苏海德公司银行存款480万元被冻结。江苏海德公司于2015年11月反诉上海赫舜实业有限公司已提供的产品质量不符合合同规定，应予解除合同，并支付江苏海德公司损失60万元，目前尚在举证阶段。

(3) 子公司江苏海德公司与办公大楼施工方盐城市苏厦建设集团有限公司发生建设工程施工合同纠纷，宜兴市人民法院判决江苏海德公司一审败诉。江苏海德公司不服该判决，已向无锡市中级人民法院提起上诉，法院已受理。盐城市苏厦建设集团有限公司于2016年8月向宜兴法院提出保全申请，冻结账户资金66万元。

(4) 子公司菲达宝开公司于2016年11月28日向山东省茌平县人民法院提出诉讼，要求山东信莱大豆生物科技有限公司支付货款4,028,600.00元及逾期支付利息482,700.00元。山东省茌平县人民法院于2017年1月21日判决菲达宝开公司胜诉，后山东信莱大豆生物科技有限公司对于利息部分存在疑义提出上诉。截至2016年12月31日，账面尚有应收账款4,028,600.00元，已按照账龄计提坏账准备。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项（单位：人民币万元）

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	担保起始日	担保到期日	备注
本公司	神鹰集团 [注1]	工行诸暨支行	2,700	2015-12-10	2016-10-28	已代偿
		浦发银行诸暨支行	3,000	2015-12-11	2016-10-28	已代偿
		中信银行杭州分行	2,000	2015-09-07	2016-03-07	
		平安杭州湖墅支行	3,000	2015-09-21	2016-03-21	已代偿2,000万
		招行诸暨支行	2,000	2015-07-09	2016-01-09	[注2]
		稠州银行杭州分行	3,000	2015-06-23	2016-10-28	已代偿
	小计		15,700			

[注1]：2013年5月16日本公司与神鹰集团签约，各为对方提供总额不超过贰亿元人民币的担保，互保期2年，到期后续保2年，互保期自2015年5月16日起至2017年5月15日止。2015年末神鹰集团在该担保项下实际融资余额为1.57亿元。

[注 2]：2016 年 3 月 31 日，本公司向招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行出具了不可撤销担保书，承诺为神鹰集团在招商银行股份有限公司绍兴诸暨支行的借款 2000 万元整，以及相应的利息、罚息、违约金及其他一切费用承担连带清偿责任。本公司于 2017 年 2 月 13 日代偿 20,027,187.5 元。

本公司、神鹰集团、诸暨市朗臻恒阳置业有限公司签订《反担保抵押协议》与《反担保抵押补充协议》，约定诸暨市王家湖村 2#地块“郎臻幸福家园”小区的 14 间商铺（共计面积 3805.07 平方米）商铺登记于诸暨市朗臻恒阳置业有限公司名下，限于时间关系，不再办理产权变更至神鹰集团名下，三方同意将登记于朗臻名下的该 14 间商铺为本公司对神鹰集团 5700 万贷款担保提供反担保责任。2016 年 12 月 16 日诸暨市人民法院终审判决诸暨朗臻恒阳置业有限公司提供抵押的坐落于诸暨市王家湖村 2#地块“朗臻幸福家园”小区的 14 间商铺采取拍卖变卖等方式依法变价，本公司有权对变价后所得款项在代偿款 57,143,683.08 元、还清之日止按照中国人民银行公布的同期同档次贷款基准利率（年利率为 6%为限）计算的利息损失及律师代理费 35 万范围内优先受偿。

本公司、神鹰集团、诸暨神鹰置业有限公司签订《反担保抵押协议》与《反担保抵押补充协议》，约定将位于诸暨市暨阳街道小陈家自然村鼎盛苑小区的 18 间商铺（共计面积 4804.42 平方米预抵押给本公司，在可以办理正式产权证时转为抵押登记。预抵押已于 2016 年 1 月 7 日办妥。2017 年 4 月 7 日绍兴仲裁委员会裁决确认本公司对神鹰集团享有债权 7,096.85 万元，若神鹰集团不能履行或不完全履行，则本公司对小陈家自然村鼎盛苑 18 间商铺依法定程序处置后所得价款在 6900 万元的范围内享有优先受偿权。

本公司获取的反担保抵押资产未来变现可收回金额预计将不足以弥补代偿损失，根据抵押资产价值以及未来可能代偿金额，计提预计负债 58,898,303.35 元。

## **十一、资产负债表日后事项**

### **(一) 重要的非调整事项**

1. 经公司 2017 年 1 月 5 日第六届董事会第二十一次会议审议通过，本公司决定与广西投资集团方元电力股份有限公司（以下简称“方元电力”）、北京碧水源科技股份有限公司（以下简称“碧水源”）、广西协蓬资产管理中心（有限合伙）（以下简称“协蓬资产”）合资成立广西广投达源环境科技有限公司（以下简称“合资公司”）。合资公司注册资金 1 亿元，由本公司、方元电力、碧水源、协蓬资产分别以货币资金出资人民币 4,500 万元、3,000 万元、2,000 万元和 500 万元，出资比例分别为 45%、30%、20%和 5%。

2. 经公司 2017 年 3 月 17 日第六届董事会第二十二次会议审议通过，同意全资子公司菲达宝开公司启动改制设立股份有限公司并将在全国中小企业股份转让系统申请挂牌，并将菲达宝开公司 1%股权转让给本公司全资子公司杭州菲达环保技术研究院有限公司。

3. 经公司 2017 年 3 月 17 日第六届董事会第二十二次会议审议通过，本公司拟现金出资人民币 18,810.00 万元，投资山东信发环保工程有限公司 30%股权。

## (二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据公司第六届董事会第二十三次会议审议通过的《公司 2016 年度利润分配议案》，公司以总股本 547,404,672 股为基数向全体股东按每 10 股派现金红利 0.5 元（含税），合计分配现金股利 27,370,233.60 元。上述预案尚待股东大会审议通过。
-----------	--

## 十二、其他重要事项

### 分部信息

#### (一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

#### (二) 报告分部的财务信息

项 目	环保设备	其他	合 计
主营业务收入	3,465,817,595.38	185,666,811.16	3,651,484,406.54
主营业务成本	2,881,993,482.18	162,192,258.58	3,044,185,740.76
资产总额	7,237,227,864.47	735,055,434.29	7,972,283,298.76
负债总额	5,049,678,653.69	332,580,665.51	5,382,259,319.20

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	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	860,347,680.21	100.00	62,955,828.70	7.32	797,391,851.51
合计	860,347,680.21	100.00	62,955,828.70	7.32	797,391,851.51

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	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	699,881,197.78	100.00	50,230,838.22	7.18	649,650,359.56
合计	699,881,197.78	100.00	50,230,838.22	7.18	649,650,359.56

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	609,589,854.87	18,287,695.64	3.00
1-2 年	158,877,942.45	15,887,794.24	10.00
2-3 年	32,317,336.05	6,463,467.21	20.00
3 年以上	44,633,743.21	22,316,871.61	50.00
小计	845,418,876.58	62,955,828.70	7.45

3) 组合中, 采用其他组合法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联往来组合	14,928,803.63		14,928,803.63
小计	14,928,803.63		14,928,803.63

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 8,358,950.39 元, 其中由于吸收合并诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司增加坏账准备 4,366,040.09 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备
------	------	---------	------

		的比例 (%)	
内蒙古锦联铝材有限公司	54,059,486.93	6.28	5,405,948.69
河北省电力勘测设计研究院	52,400,878.00	6.09	1,572,026.34
聊城信源集团有限公司	48,682,539.72	5.66	1,460,476.19
中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司	32,191,688.00	3.74	965,750.64
天津市热力有限公司	29,962,980.00	3.48	898,889.40
小 计	217,297,572.65	25.26	10,303,091.26

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	108,084,986.43	13.99			108,084,986.43
按信用风险特征组合计提坏账准备	664,651,990.66	86.01	4,624,411.46	0.70	660,027,579.20
合 计	772,736,977.09	100.00	4,624,411.46	0.60	768,112,565.63

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	456,695,059.71	100.00	3,576,986.46	0.78	453,118,073.25
合 计	456,695,059.71	100.00	3,576,986.46	0.78	453,118,073.25

#### 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
神鹰集团	108,084,986.43			详见本财务报表附注十承诺及或有事项说明。

小 计	108,084,986.43			
-----	----------------	--	--	--

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,050,618.20	2,251,518.55	3.00
1-2 年	8,793,064.50	879,306.45	10.00
2-3 年	2,755,563.02	551,112.60	20.00
3 年以上	1,884,947.72	942,473.86	50.00
小 计	88,484,193.44	4,624,411.46	5.23

4) 组合中, 采用其他组合法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联往来组合	576,167,797.22		576,167,797.22
小 计	576,167,797.22		576,167,797.22

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,047,425.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	84,202,171.61	64,344,206.51
拆借款	576,167,797.22	386,686,204.10
备用金	3,001,700.50	5,664,649.10
应收暂付款	1,207,134.33	
神鹰集团代偿款	108,084,986.43	
其他	73,187.00	
合 计	772,736,977.09	456,695,059.71

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
菲达脱硫公司	资金拆借款	147,784,048.29	1 年以内	19.12	
浙江神鹰集团有限公司	资金拆借款	108,084,986.43	1 年以内	13.99	



菲达科技公司	资金拆借款	100,935,195.32	1年以内	13.06	
辰通环境公司	资金拆借款	74,540,823.50	1年以内	9.65	
衢州巨泰公司	资金拆借款	71,689,646.67	1年以内	9.28	
小 计		503,034,700.21		65.10	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,026,123,248.90		1,026,123,248.90	921,700,653.90		921,700,653.90
对联营、合营企业投资	280,397,991.49		280,397,991.49	288,432,653.66		288,432,653.66
合 计	1,306,521,240.39		1,306,521,240.39	1,210,133,307.56		1,210,133,307.56

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	12,800,000.00		12,800,000.00			
菲达电气公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
菲达科技公司	47,367,500.00			47,367,500.00		
菲达宝开公司	38,624,054.00			38,624,054.00		
菲达脱硫公司	142,136,900.00			142,136,900.00		
菲达环境公司	12,600,000.00			12,600,000.00		
诸暨菲达环保装备设计研究院有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
诸暨菲达环保装备研究院	500,000.00		500,000.00			
菲达运输公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
菲达印度公司	3,283,495.34			3,283,495.34		
江苏菲达公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
菲达技术公司	30,000,000.00			30,000,000.00		

辰通环境公司	79,899,600.00			79,899,600.00		
江苏海德公司	164,500,000.00			164,500,000.00		
衢州清泰公司	157,383,748.43	100,000,000.00		257,383,748.43		
衢州巨泰公司	159,505,356.13			159,505,356.13		
织金菲达公司		8,500,000.00		8,500,000.00		
菲达国际电力公司		5,222,595.00		5,222,595.00		
小 计	921,700,653.90	117,722,595.00	13,300,000.00	1,026,123,248.90		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
菲达菱立公司	18,989,731.12			-4,888,027.66	
小 计	18,989,731.12			-4,888,027.66	
联营企业					
通球环保公司	12,268,120.64			9,078.84	
联合担保公司	25,051,838.05		25,051,838.05		
环质环境公司	738,218.66	400,000.00		-338,436.89	
河南豫能公司	39,573,644.59			13,154,998.77	
浙江南孔	1,964,095.31			24,950.46	
巨化财务公司	189,847,005.29			8,654,612.36	
小 计	269,442,922.54	400,000.00	25,051,838.05	21,505,203.54	
合 计	288,432,653.66	400,000.00	25,051,838.05	16,617,175.88	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
菲达菱立公司					14,101,703.46	
小 计					14,101,703.46	
联营企业						

通球环保公司					12,277,199.48	
联合担保公司						
环质环境公司					799,781.77	
河南豫能公司					52,728,643.36	
浙江南孔					1,989,045.77	
巨化财务公司					198,501,617.65	
小 计					266,296,288.03	
合 计					280,397,991.49	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,307,963,237.99	2,035,968,514.99	1,993,256,307.93	1,744,261,879.20
其他业务收入	3,279,615.53	1,689,241.15	9,169,694.24	476,751.29
合 计	2,311,242,853.52	2,037,657,756.14	2,002,426,002.17	1,744,738,630.49

### 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	44,900,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	16,617,175.88	792,328.66
处置长期股权投资产生的投资收益	650,473.95	
合 计	62,167,649.83	792,328.66

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

明细情况

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,261,881.29	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	41,113,532.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-53,898,303.35	预计担保损失
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	246,861.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-14,799,790.64	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	8,345,989.21	
少数股东权益影响额(税后)	66,134.42	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-23,211,914.27	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.75	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.12	0.12

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,431,590.84	
非经常性损益	B	-23,211,914.27	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	67,643,505.11	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,544,701,486.77	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	54,740,467.20	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5.00	
其他	外币报表折算差额	I1	20,206.24
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	处置联营企业导致资本公积变动	I2	2,312.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	0
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,544,118,857.31	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.75%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.66%	

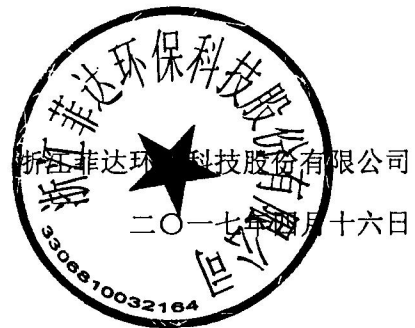
### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

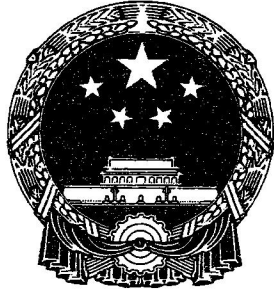
(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,431,590.84
非经常性损益	B	-23,211,914.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	67,643,505.11
期初股份总数	D	547,404,672.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	547,404,672.00
基本每股收益	M=A/L	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (2/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场 杭州市西溪路128号9楼

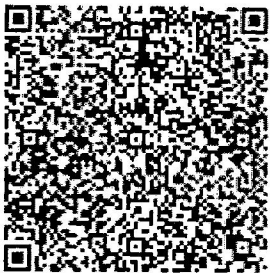
执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

与原件一致



登记机关



2016年08月29日

应当于每年1月1日至6月30日通过浙江省企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告