

杭州汽轮机股份有限公司

2017 年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 3 月 26 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2018）1268 号
注册会计师姓名	蒋晓东、叶贤斌

审计报告正文

杭州汽轮机股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州汽轮机股份有限公司（以下简称杭汽轮股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杭汽轮股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于杭汽轮股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备

1. 事项描述

参见财务报表附注三、（十）及附注五、（一）3。截至 2017 年 12 月 31 日，杭汽轮股份公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 2,725,387,736.93 元，坏账准备余额为人民

币 1,030,170,288.47 元。管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，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；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对应收账款坏账准备的计提相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 对杭汽轮股份公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 分析杭汽轮股份公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 通过分析杭汽轮股份公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 分析计算杭汽轮股份公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

(5) 获取杭汽轮股份公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

(二) 存货跌价准备

1. 事项描述

参见财务报表附注三（十一）及附注五（一）7。截至 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表中存货账面价值为人民币 2,092,575,691.92 元，已扣减计提的存货跌价准备为人民币 113,473,653.11 元。其根据存货的可变现净值为判断基础确认存货跌价准备，对于暂停或暂缓项目需要估计终止的可能性，终止项目按已收回的补偿作为确定存货可变现净值的基础。上述存货可变现净值的重大会计估计和判断，将会影响存货的账面价值，鉴于存货年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对存货跌价准备的计提相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解各项目的进展情况，了解产品特性、生产加工过程、仓储情况、销售发货情况；

(2) 对杭汽轮股份公司存货管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(3) 分析杭汽轮股份公司存货跌价准备会计估计的合理性，包括减值项目的判断、确定可变现净值的判断等；

(4) 对期末存货执行监盘和库龄分析，了解所在项目的进度和状态，结合期后项目收款情

况，评价存货跌价准备计提的合理性；

(5) 获取杭汽轮股份公司各年账面计提该项目存货跌价准备的清单与依据，按照存货跌价准备计提的会计政策，对存货跌价准备计提进行复核、重新计算。

(三) 收入的确认

1. 事项描述

参见财务报表附注三、(二十一)、附注五、(二) 1 及附注十四 (二) 1。杭汽轮股份公司主营业务为工业汽轮机等产品的生产和销售，2017 年度营业收入为人民币 3,447,142,669.49 元。内销产品收入在取得经购货方确认的签收单时，外销产品收入在取得报关单、提单时，认定商品所有权上的主要风险和报酬实现转移。由于收入是杭汽轮股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将杭汽轮股份公司收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

(1) 对杭汽轮股份公司收入确认相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 结合产品类型和销售数量对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否存在异常波动的情况；

(3) 从销售收入的会计记录和发货记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及经购货方确认的签收单、报关单、提单做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

(4) 执行收入函证程序，评价收入确认时点的合理性。

四、其他信息

杭汽轮股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估杭汽轮股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

杭汽轮股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督杭汽轮股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对杭汽轮股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致杭汽轮股份公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就杭汽轮股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州汽轮机股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,222,677,495.94	895,037,559.34
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	715,410,887.68	479,716,321.62
应收账款	1,695,217,448.46	1,870,173,348.32
预付款项	446,166,710.77	202,184,858.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	6,900,000.00	
其他应收款	16,905,005.57	31,024,707.72
买入返售金融资产		
存货	2,092,575,691.92	1,901,544,358.26
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	904,426,265.79	863,018,479.59
流动资产合计	7,100,279,506.13	6,242,699,633.68
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,417,780,984.08	3,060,865,862.60
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,800,000.00	
投资性房地产		
固定资产	566,710,937.10	615,922,109.91
在建工程	255,921,660.09	153,743,889.41
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	285,670,638.55	297,405,434.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	253,886.90	1,430,968.81
递延所得税资产	198,179,569.53	178,831,809.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,730,317,676.25	4,308,200,074.66
资产总计	10,830,597,182.38	10,550,899,708.34
流动负债：		
短期借款	115,500,000.00	173,000,000.00
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	215,409,958.92	143,007,715.10
应付账款	882,715,465.65	853,452,589.51
预收款项	2,419,751,405.08	1,827,959,793.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	79,525,773.69	71,224,634.03
应交税费	34,920,073.37	90,239,673.16
应付利息	268,860.77	134,376.32
应付股利		
其他应付款	27,859,617.33	30,820,980.80
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,900,000.00	18,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,780,851,154.81	3,208,339,762.54
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	4,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	209,633,466.66	208,357,733.33
长期应付职工薪酬		
专项应付款	237,658,831.07	
预计负债		
递延收益	4,063,615.00	5,422,895.00
递延所得税负债	278,217,667.94	378,256,646.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	829,573,580.67	596,937,275.28
负债合计	4,610,424,735.48	3,805,277,037.82
所有者权益：		
股本	754,010,400.00	754,010,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	139,545,089.02	139,590,345.09
减：库存股		
其他综合收益	1,570,358,510.09	2,137,419,299.84
专项储备	25,369,714.61	27,546,353.37
盈余公积	621,112,807.78	621,112,807.78
一般风险准备		
未分配利润	2,774,420,288.05	2,705,667,037.15
归属于母公司所有者权益合计	5,884,816,809.55	6,385,346,243.23
少数股东权益	335,355,637.35	360,276,427.29
所有者权益合计	6,220,172,446.90	6,745,622,670.52
负债和所有者权益总计	10,830,597,182.38	10,550,899,708.34

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：赵家茂

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	654,407,180.33	293,454,126.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	357,644,500.75	269,527,716.22
应收账款	1,195,950,107.32	1,424,950,696.58
预付款项	163,701,036.86	115,383,408.34
应收利息		
应收股利	6,900,000.00	
其他应收款	4,311,538.86	68,004,706.24
存货	1,598,522,597.27	1,446,652,799.71
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	737,474,571.12	600,000,000.00
流动资产合计	4,718,911,532.51	4,217,973,454.02
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,377,021,294.50	3,020,106,173.02
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	502,919,378.03	502,919,378.03
投资性房地产		
固定资产	265,423,321.11	315,900,380.66
在建工程	151,569,540.89	94,170,909.99
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	169,780,320.65	173,826,293.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	253,886.90	507,773.78
递延所得税资产	146,802,178.11	133,581,773.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,613,769,920.19	4,241,012,682.75
资产总计	8,332,681,452.70	8,458,986,136.77
流动负债：		
短期借款		100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,400,000.00	

应付账款	457,304,271.86	486,810,046.42
预收款项	1,817,869,660.07	1,476,780,338.78
应付职工薪酬	42,770,536.86	44,035,408.19
应交税费	3,918,864.69	64,247,326.24
应付利息	112,597.22	
应付股利		
其他应付款	15,515,940.17	21,562,998.72
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,342,891,870.87	2,193,436,118.35
非流动负债：		
长期借款	100,000,000.00	
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	237,067,491.46	
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	278,217,667.94	378,256,646.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	615,285,159.40	378,256,646.95
负债合计	2,958,177,030.27	2,571,692,765.30
所有者权益：		
股本	754,010,400.00	754,010,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	138,953,250.09	138,953,250.09
减：库存股		
其他综合收益	1,570,912,609.09	2,137,800,156.80
专项储备	9,629,800.19	10,874,033.85
盈余公积	602,356,402.65	602,356,402.65
未分配利润	2,298,641,960.41	2,243,299,128.08
所有者权益合计	5,374,504,422.43	5,887,293,371.47
负债和所有者权益总计	8,332,681,452.70	8,458,986,136.77

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：赵家茂

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,447,142,669.49	3,235,303,379.24
其中：营业收入	3,447,142,669.49	3,235,303,379.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,454,428,905.88	3,211,913,936.08
其中：营业成本	2,450,587,325.79	2,204,578,781.07
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	31,221,773.02	32,563,426.16
销售费用	169,520,147.67	164,610,410.65
管理费用	644,178,931.78	623,684,537.46
财务费用	24,287,127.82	-14,837,853.07
资产减值损失	134,633,599.80	201,314,633.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	120,565,851.26	32,136,337.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	2,740,865.13	387,292.53
其他收益	10,195,671.25	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	126,216,151.25	55,913,073.26
加：营业外收入	8,075,659.19	25,780,924.16
减：营业外支出	1,635,679.94	4,274,955.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	132,656,130.50	77,419,042.07
减：所得税费用	10,835,754.48	10,507,672.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	121,820,376.02	66,911,369.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	121,820,376.02	66,911,369.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	68,753,250.90	31,955,445.73
少数股东损益	53,067,125.12	34,955,924.19
六、其他综合收益的税后净额	-567,294,413.99	2,138,908,422.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-567,060,789.75	2,138,272,051.84
（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	-567,060,789.75	2,138,272,051.84
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	-566,887,547.71	2,137,800,156.80
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	-173,242.04	471,895.04
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-233,624.24	636,370.52
七、综合收益总额	-445,474,037.97	2,205,819,792.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-498,307,538.85	2,170,227,497.57
归属于少数股东的综合收益总额	52,833,500.88	35,592,294.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.04
（二）稀释每股收益	0.09	0.04

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：赵家茂

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,196,716,474.74	2,143,474,150.58
减：营业成本	1,694,306,219.84	1,556,832,738.33
税金及附加	10,973,986.81	19,958,750.71
销售费用	105,694,953.84	104,810,547.64
管理费用	409,162,136.78	387,271,046.69
财务费用	13,375,506.45	-12,303,571.04
资产减值损失	97,887,620.88	171,652,812.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	167,830,820.86	102,446,490.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	2,555,740.94	353,762.44
其他收益	3,890,400.53	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,593,012.47	18,052,078.28
加：营业外收入	4,030,380.36	13,150,650.34
减：营业外支出	1,307,587.69	1,957,148.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,315,805.14	29,245,579.83
减：所得税费用	-13,027,027.19	-12,829,459.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,342,832.33	42,075,038.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	55,342,832.33	42,075,038.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-566,887,547.71	2,137,800,156.80
（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	-566,887,547.71	2,137,800,156.80
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	-566,887,547.71	2,137,800,156.80
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	-511,544,715.38	2,179,875,195.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.06
（二）稀释每股收益	0.07	0.06

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：赵家茂

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,494,692,256.02	3,117,828,975.19
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	13,672,821.64	9,575,551.67
收到其他与经营活动有关的现金	136,993,210.01	36,339,734.29
经营活动现金流入小计	3,645,358,287.67	3,163,744,261.15
购买商品、接受劳务支付的现金	2,188,106,830.33	1,592,178,163.15
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	675,225,336.13	660,847,474.75
支付的各项税费	237,999,779.64	186,151,888.55
支付其他与经营活动有关的现金	338,723,549.80	218,407,306.28
经营活动现金流出小计	3,440,055,495.90	2,657,584,832.73
经营活动产生的现金流量净额	205,302,791.77	506,159,428.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	103,680,000.00	3,045,673.93
取得投资收益收到的现金	84,616,250.54	32,136,337.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,494,301.22	1,047,802.29
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	4,135,806,169.07	1,765,932,662.00
投资活动现金流入小计	4,340,596,720.83	1,802,162,475.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	149,836,385.82	83,386,401.14

投资支付的现金	102,400,000.00	39,442,786.76
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,931,296,261.75	2,193,700,000.00
投资活动现金流出小计	4,183,532,647.57	2,316,529,187.90
投资活动产生的现金流量净额	157,064,073.26	-514,366,712.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	232,500,000.00	202,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		208,000,000.00
筹资活动现金流入小计	232,500,000.00	410,000,000.00
偿还债务支付的现金	208,500,000.00	214,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,845,493.76	53,367,075.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	41,161,592.50	44,221,187.50
支付其他与筹资活动有关的现金	23,054,431.92	
筹资活动现金流出小计	281,399,925.68	268,017,075.65
筹资活动产生的现金流量净额	-48,899,925.68	141,982,924.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,211,089.37	8,236,681.66
五、现金及现金等价物净增加额	306,255,849.98	142,012,322.32
加：期初现金及现金等价物余额	831,236,984.85	689,224,662.53
六、期末现金及现金等价物余额	1,137,492,834.83	831,236,984.85

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：赵家茂

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,123,033,690.29	1,692,166,949.58
收到的税费返还	1,250,418.38	2,971,055.45
收到其他与经营活动有关的现金	20,481,813.79	14,110,015.18
经营活动现金流入小计	2,144,765,922.46	1,709,248,020.21
购买商品、接受劳务支付的现金	1,199,591,051.02	757,987,965.11
支付给职工以及为职工支付的现金	457,506,060.50	450,219,508.05
支付的各项税费	106,962,139.60	62,701,978.23
支付其他与经营活动有关的现金	123,920,412.74	112,929,726.69
经营活动现金流出小计	1,887,979,663.86	1,383,839,178.08
经营活动产生的现金流量净额	256,786,258.60	325,408,842.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	103,680,000.00	
取得投资收益收到的现金	135,809,172.66	102,446,490.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,038,777.07	47,893,364.87
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	2,713,003,714.00	980,000,000.00
投资活动现金流入小计	2,968,531,663.73	1,130,339,854.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,439,655.26	53,123,444.54
投资支付的现金	102,400,000.00	39,442,786.76
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,676,530,440.00	1,470,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,849,370,095.26	1,562,566,231.30
投资活动产生的现金流量净额	119,161,568.47	-432,226,376.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,406,763.88	3,448,007.34
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	103,406,763.88	103,448,007.34
筹资活动产生的现金流量净额	-3,406,763.88	-3,448,007.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,925,130.42	6,279,861.59
五、现金及现金等价物净增加额	366,615,932.77	-103,985,680.03
加：期初现金及现金等价物余额	283,930,522.76	387,916,202.79
六、期末现金及现金等价物余额	650,546,455.53	283,930,522.76

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：赵家茂

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	754,010,400.00				139,590,345.09		2,137,419,299.84	27,546,353.37	621,112,807.78		2,705,667,037.15	360,276,427.29	6,745,622,670.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	754,010,400.00				139,590,345.09		2,137,419,299.84	27,546,353.37	621,112,807.78		2,705,667,037.15	360,276,427.29	6,745,622,670.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-45,256.07		-567,060,789.75	-2,176,638.76			68,753,250.90	-24,920,789.94	-525,450,223.62
（一）综合收益总额							-567,060,789.75				68,753,250.90	52,833,500.88	-445,474,037.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-41,161,592.50	-41,161,592.50
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-41,161,592.50	-41,161,592.50
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
（五）专项储备							-2,176,638.76				-378,458.25	-2,555,097.01	
1. 本期提取													
2. 本期使用							-2,176,638.76				-378,458.25	-2,555,097.01	
（六）其他					-45,256.07						-36,214,240.07	-36,259,496.14	
四、本期期末余额	754,010,400.00				139,545,089.02		1,570,358,510.09	25,369,714.61	621,112,807.78		2,774,420,288.05	335,355,637.35	6,220,172,446.90

法定代表人：郑斌
 上期金额

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：赵家茂

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	754,010,400.00				139,590,345.09		-852,752.00	31,764,920.51	621,112,807.78		2,673,711,591.42	369,799,705.35	4,589,137,018.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	754,010,400.00				139,590,345.09		-852,752.00	31,764,920.51	621,112,807.78		2,673,711,591.42	369,799,705.35	4,589,137,018.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,138,272,051.84	-4,218,567.14			31,955,445.73	-9,523,278.06	2,156,485,652.37
（一）综合收益总额							2,138,272,051.84				31,955,445.73	35,592,294.71	2,205,819,792.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-44,221,187.	-44,221,187.50

													50	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-44,221,187.50	-44,221,187.50
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备								-4,218,567.14					-894,385.27	-5,112,952.41
1. 本期提取								160,572.72					147,453.68	308,026.40
2. 本期使用								-4,379,139.86					-1,041,838.95	-5,420,978.81
（六）其他														
四、本期期末余额	754,010,400.00				139,590,345.09		2,137,419,299.84	27,546,353.37	621,112,807.78		2,705,667,037.15		360,276,427.29	6,745,622,670.52

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：赵家茂

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	754,010,400.00				138,953,250.09		2,137,800,156.80	10,874,033.85	602,356,402.65	2,243,299,128.08	5,887,293,371.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	754,010,400.00				138,953,250.09		2,137,800,156.80	10,874,033.85	602,356,402.65	2,243,299,128.08	5,887,293,371.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-566,887,547.71	-1,244,233.66		55,342,832.33	-512,788,949.04
（一）综合收益总额							-566,887,547.71			55,342,832.33	-511,544,715.38

（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								-1,244,233.66			-1,244,233.66
1．本期提取											
2．本期使用								-1,244,233.66			-1,244,233.66
（六）其他											
四、本期期末余额	754,010,400.00				138,953,250.09		1,570,912,609.09	9,629,800.19	602,356,402.65	2,298,641,960.41	5,374,504,422.43

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：赵家茂

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	754,010,400.00				138,953,250.09			13,098,989.67	602,356,402.65	2,201,224,089.10	3,709,643,131.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	754,010,400.00				138,953,250.09			13,098,989.67	602,356,402.65	2,201,224,089.10	3,709,643,131.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,137,800,156.80	-2,224,955.82		42,075,038.98	2,177,650,239.96
（一）综合收益总额							2,137,800,156.80			42,075,038.98	2,179,875,195.78
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备								-2,224,955.82			-2,224,955.82
1．本期提取											
2．本期使用								-2,224,955.82			-2,224,955.82
（六）其他											
四、本期期末余额	754,010,400.00				138,953,250.09		2,137,800,156.80	10,874,033.85	602,356,402.65	2,243,299,128.08	5,887,293,371.47

法定代表人：郑斌

主管会计工作负责人：赵家茂

会计机构负责人：赵家茂

杭州汽轮机股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州汽轮机股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经国务院证券委员会证委发（1998）8 号文批准，由杭州汽轮动力集团有限公司（以下简称杭汽轮集团）独家发起设立，于 1998 年 4 月 23 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007042026204 的营业执照，注册资本 75,401.04 万元，股份总数 75,401.04 万股（每股面值 1 元）。其中，未流通国有法人股 B 股 47,982.48 万股，已流通 B 股 27,418.56 万股。公司股票已于 1998 年 4 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。主要经营活动为工业汽轮机的研发、生产和销售。产品主要有：工业汽轮机。

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 26 日七届 二十次董事会批准对外报出。

本公司将浙江汽轮成套技术开发有限公司（以下简称成套公司）、杭州中能汽轮动力有限公司（以下简称中能公司）、杭州汽轮铸锻有限公司（以下简称铸锻公司）、杭州汽轮辅机有限公司（以下简称辅机公司）、杭州汽轮机械设备有限公司（以下简称机械公司）、浙江透平进出口贸易有限公司（以下简称透平公司）和杭州汽轮重工有限公司（以下简称汽轮重工公司）等 19 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

（3）可供出售金融资产

1 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
以合并范围内关联单位为信用风险特征，对应收关联往来进行组合	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) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	60	60
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用月末一次加权平均法计价，发出产成品采用个别计价法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 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) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	4	4.8-3.2
机械设备	年限平均法	8-15	4	12-6.4
运输工具	年限平均法	4-8	4	24-12
办公设备	年限平均法	5	4	19.2

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	5-20
非专利技术	10
软件	5

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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

(十八) 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。

(十九) 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）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。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生

的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽轮机、燃气轮机等旋转类、往复类机械设备等产品及辅机设备、备用配件的设计、制造、销售、售后服务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，取得经购货方确认的签收单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关

的成本能够可靠地计量。

（二十二）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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）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。

（二十四）经营租赁

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。

（二十五）安全生产费

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

（二十六）重要会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 387,292.53 元，调增资产处置收益 387,292.53 元。

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	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、中能公司、成套公司、铸锻公司、浙江华元汽轮机有限公司、杭州国能汽轮工程有限公司	15%
杭州中能汽轮动力（印度尼西亚）有限公司	[注]
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：杭州中能汽轮动力（印度尼西亚）有限公司系注册于印度尼西亚的境外子公司，适用所在国相关税收法规。

（二）税收优惠

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201 号），本公司及子公司中能公司、成套公司、浙江华元汽轮机有限公司、杭州国能汽轮工程有限公司通过高新技术企业复审，有效期 3 年，故 2017 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕149 号），子公司铸锻公司通过高新技术企业复审，有效期 3 年，故 2017 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

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	208,763.32	326,226.09
银行存款	1,137,284,071.51	830,910,758.76
其他货币资金	85,184,661.11	63,800,574.49
合 计	1,222,677,495.94	895,037,559.34
其中：存放在境外的款项总额	3,770,731.56	4,796,746.67

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金 74,446,322.46 元、信用证保证金 3,860,724.80 元、保函保证金 6,877,613.85 元，均使用受限。

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	691,199,387.68		691,199,387.68	424,613,558.62		424,613,558.62
商业承兑汇票	24,211,500.00		24,211,500.00	55,102,763.00		55,102,763.00
合 计	715,410,887.68		715,410,887.68	479,716,321.62		479,716,321.62

(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	40,000,000.00
小 计	40,000,000.00

(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	490,980,239.67	
小 计	490,980,239.67	

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

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收账款金额
-----	-----------

商业承兑汇票	3,200,000.00
小 计	3,200,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,695,568,129.24	98.91	1,000,350,680.78	37.11	1,695,217,448.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	29,819,607.69	1.09	29,819,607.69	100.00	
合 计	2,725,387,736.93	100.00	1,030,170,288.47	37.80	1,695,217,448.46

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,812,043,945.50	98.95	941,870,597.18	33.49	1,870,173,348.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备	29,819,607.69	1.05	29,819,607.69	100.00	
合 计	2,841,863,553.19	100.00	971,690,204.87	34.19	1,870,173,348.32

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	819,351,925.82	40,967,596.30	5.00
1-2 年	537,175,692.05	53,717,569.20	10.00
2-3 年	359,554,782.76	107,866,434.84	30.00
3-4 年	322,567,118.79	193,540,271.27	60.00
4-5 年	263,299,003.24	210,639,202.59	80.00
5 年以上	393,619,606.58	393,619,606.58	100.00
小 计	2,695,568,129.24	1,000,350,680.78	37.11

(2) 本期计提坏账准备 68,484,778.81 元，无收回或转回坏账准备的情况。

(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 10,004,695.21 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
沈阳透平机械股份有限公司	货款	3,301,440.00	无法收回	董事会会议审议通过	否
中国空分设备有限公司	货款	1,674,643.00	无法收回	董事会会议审议通过	否
华能节能发电有限公司	货款	760,000.00	无法收回	董事会会议审议通过	否
中冶赛迪工程技术股份有限公司	货款	758,160.00	无法收回	董事会会议审议通过	否
河北钢铁集团燕山钢铁有限公司	货款	623,280.00	无法收回	董事会会议审议通过	否
内蒙古润邦生物科技有限公司	货款	620,000.00	无法收回	董事会会议审议通过	否
其他零星款项	货款	2,267,172.21	无法收回	董事会会议审议通过	否
小 计		10,004,695.21			

(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
客户一	644,733,586.92	23.66	316,242,613.17
客户二	280,098,730.82	10.28	191,312,225.82
客户三	60,048,003.87	2.20	12,214,467.99
客户四	46,363,500.00	1.70	2,318,175.00
客户五	43,680,000.00	1.60	2,184,000.00
小 计	1,074,923,821.61	39.44	524,271,481.98

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	414,480,174.64	92.90		414,480,174.64	169,302,923.28	83.74		169,302,923.28
1-2 年	10,312,288.25	2.31		10,312,288.25	10,874,142.27	5.38		10,874,142.27
2-3 年	4,033,538.38	0.90		4,033,538.38	17,195,603.48	8.50		17,195,603.48

3 年以上	17,340,709.50	3.89		17,340,709.50	4,812,189.80	2.38		4,812,189.80
合 计	446,166,710.77	100.00		446,166,710.77	202,184,858.83	100.00		202,184,858.83

(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(%)
辛集市澳森钢铁有限公司	141,645,000.00	31.75
杭州杭发发电设备有限公司	43,741,785.00	9.80
金陵国际有限公司	34,540,113.23	7.74
Siemens Industrial Turbomachinery AB (西门子工业透平机械有限公司)	23,853,360.13	5.35
仪征海天铝业有限公司	12,566,426.27	2.82
小 计	256,346,684.63	57.46

5. 应收股利

项 目	期末数	期初数
杭州银行股份有限公司	6,900,000.00	
合 计	6,900,000.00	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,165,573.86	100.00	11,260,568.29	39.98	16,905,005.57
合 计	28,165,573.86	100.00	11,260,568.29	39.98	16,905,005.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,152,338.08	100.00	11,127,630.36	26.40	31,024,707.72

合 计	42,152,338.08	100.00	11,127,630.36	26.40	31,024,707.72
-----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

2) 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	10,792,930.67	539,646.56	5.00
1-2 年	2,584,741.62	258,474.15	10.00
2-3 年	3,363,340.73	1,009,002.22	30.00
3-4 年	2,947,427.90	1,768,456.74	60.00
4-5 年	3,960,721.60	3,168,577.28	80.00
5 年以上	4,516,411.34	4,516,411.34	100.00
小 计	28,165,573.86	11,260,568.29	39.98

(2) 本期计提坏账准备 136,024.61 元, 本期无收回或转回坏账准备的情况, 期末不再合并浙江中润燃机技术有限公司 (以下简称中润公司) 而转出坏账准备 86.68 元。

(3) 本期实际核销其他应收款 3,000.00 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	16,917,313.03	19,810,421.19
应收出口退税	465,230.69	13,234,170.89
应收暂付款	5,232,037.20	4,957,646.21
备用金	2,803,540.63	1,156,796.99
其他	2,747,452.31	2,993,302.80
合 计	28,165,573.86	42,152,338.08

(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
上海海关驻外高桥港区办事处	保证金	3,710,320.94	5 年以上	13.17	3,710,320.94	否
应收印尼公司退回投资款	投资款	3,267,100.00	4-5 年	11.60	2,613,680.00	否
国信招标集团股份有限公司	保证金	800,000.00	2-3 年	2.84	240,000.00	否
中国电能成套设备有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	2.84	40,000.00	否
中华人民共和国上海浦江海关	保证金	767,197.78	1 年以内	2.72	38,359.89	否

小 计		9,344,618.72		33.17	6,642,360.83	
-----	--	--------------	--	-------	--------------	--

7. 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	522,590,238.59	309,803.19	522,280,435.40	568,639,726.41	309,803.19	568,329,923.22
在产品	584,647,307.67	15,617,324.99	569,029,982.68	400,195,046.11	10,345,866.48	389,849,179.63
库存商品	1,098,811,798.77	97,546,524.93	1,001,265,273.84	998,661,308.19	55,296,052.78	943,365,255.41
合 计	2,206,049,345.03	113,473,653.11	2,092,575,691.92	1,967,496,080.71	65,951,722.45	1,901,544,358.26

(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	转销	其他	
原材料	309,803.19					309,803.19
在产品	10,345,866.48	11,731,845.24		6,460,386.73		15,617,324.99
库存商品	55,296,052.78	54,280,951.14		12,030,478.99		97,546,524.93
小 计	65,951,722.45	66,012,796.38		18,490,865.72		113,473,653.11

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

期末公司对直接用于出售的库存商品以及需进一步加工的原材料、在产品按生产完成后产成品的预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用和相关税费后的金额所确定的可变现净值低于成本的部分，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。本期存货跌价准备减少 18,490,865.72 元，系存货使用或销售相应转销计提的存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品 [注]	886,732,329.00	853,767,338.00
待抵扣进项税	16,473,990.55	6,410,137.62
待认证进项税	261,538.46	995,153.86

预缴企业所得税	354,357.59	1,845,850.11
房租费	604,050.19	
合 计	904,426,265.79	863,018,479.59

注：理财产品系银行理财产品和信托理财产品，均为浮动收益型短期理财产品，且无活跃市场报价。

9. 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						
其中：按公允价值计量的	2,239,086,521.28		2,239,086,521.28	2,906,013,048.00		2,906,013,048.00
按成本计量的	178,694,462.80		178,694,462.80	154,852,814.60		154,852,814.60
合 计	2,417,780,984.08		2,417,780,984.08	3,060,865,862.60		3,060,865,862.60

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
公允价值	2,239,086,521.28		2,239,086,521.28

(3) 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
杭州长堤股权投资合伙企业（有限合伙）	48,558,351.80		48,558,351.80	
杭州炬实投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	100,000,000.00	30,000,000.00	100,000,000.00
杭州汽轮工程股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
无锡鑫常钢管有限责任公司	15,159,689.58			15,159,689.58
浙江中控太阳能技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
浙江天杭汽轮辅机有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
Greenesol power systems PVT Ltd.	5,534,773.22			5,534,773.22
浙江省杭汽轮燃气涡轮机械创新中心		2,400,000.00		2,400,000.00
浙江三鑫自动化工程有限公司	600,000.00			600,000.00

小 计	154,852,814.60	102,400,000.00	78,558,351.80	178,694,462.80
-----	----------------	----------------	---------------	----------------

(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		
杭州长堤股权投资合伙企业(有限合伙)						
杭州炬实投资合伙企业(有限合伙)					32.26	9,810,990.23
杭州汽轮工程股份有限公司					15.00	
无锡鑫常钢管有限责任公司					18.00	
浙江中控太阳能技术有限公司					3.84	
浙江天杭汽轮辅机有限公司					33.33	1,000,000.00
Greenesol power systems PVT Ltd.					37.00	1,590,356.24
浙江省杭汽轮燃气涡轮机械创新中心					48.00	
浙江三鑫自动化工程有限公司					6.00	
小 计						12,401,346.47

(2) 其他说明

公司作为出资人对杭州炬实投资合伙企业(有限合伙)、浙江天杭汽轮辅机有限公司、Greenesol power systems PVT Ltd. 等被投资单位的财务和经营政策没有参与决策的权力,按照金融工具的确认和计量准则,采用成本法对该类股权投资进行会计处理。

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	5,800,000.00		5,800,000.00			
合 计	5,800,000.00		5,800,000.00			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
中润公司		5,800,000.00			

合 计		5,800,000.00			
-----	--	--------------	--	--	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
中润公司					5,800,000.00	
合 计					5,800,000.00	

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	446,446,798.60	998,376,141.69	29,547,916.82	96,654,801.28	1,571,025,658.39
本期增加金额	17,550,203.26	21,156,629.93	807,058.66	2,808,557.83	42,322,449.68
1) 购置		937,406.53	576,555.80	1,257,414.12	2,771,376.45
2) 在建工程转入	17,550,203.26	20,219,223.40	230,502.86	1,551,143.71	39,551,073.23
本期减少金额		16,831,238.90	1,699,402.00	1,140,893.23	19,671,534.13
1) 处置或报废		15,546,510.00	1,699,402.00	975,491.78	18,221,403.78
2) 其他减少 [注]		1,284,728.90		165,401.45	1,450,130.35
期末数	463,997,001.86	1,002,701,532.72	28,655,573.48	98,322,465.88	1,593,676,573.94
累计折旧					
期初数	176,390,042.92	672,647,889.34	20,536,349.06	78,877,295.49	948,451,576.81
本期增加金额	14,488,022.18	55,469,475.82	1,830,809.30	4,767,231.67	76,555,538.97
1) 计提	14,488,022.18	55,469,475.82	1,830,809.30	4,767,231.67	76,555,538.97
本期减少金额		2,286,591.62	1,449,615.54	957,243.45	4,693,450.61
1) 处置或报废		2,059,929.00	1,449,615.54	898,179.91	4,407,724.45
2) 其他减少 [注]		226,662.62		59,063.54	285,726.16
期末数	190,878,065.10	725,830,773.54	20,917,542.82	82,687,283.71	1,020,313,665.17
减值准备					
期初数	1,504,928.24	4,033,520.42		1,113,523.01	6,651,971.67

本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	1,504,928.24	4,033,520.42		1,113,523.01	6,651,971.67
账面价值					
期末账面价值	271,614,008.52	272,837,238.76	7,738,030.66	14,521,659.16	566,710,937.10
期初账面价值	268,551,827.44	321,694,731.93	9,011,567.76	16,663,982.78	615,922,109.91

注：其他减少系期末不再合并中润公司而转出固定资产原值 1,450,130.35 元和累计折旧 285,726.16 元。

12. 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
母公司在建项目	151,569,540.89		151,569,540.89	94,170,909.99		94,170,909.99
国能塘栖厂房二期项目				14,699,709.48		14,699,709.48
汽轮重工项目	99,071,621.77		99,071,621.77	32,654,575.18		32,654,575.18
铸锻公司清理跨改造工程				5,011,998.64		4,870,579.64
铸锻公司物联网系统项目	1,213,675.18		1,213,675.18	1,517,473.06		1,517,473.06
零星工程	3,285,135.25		3,285,135.25	1,547,268.67		1,547,268.67
预付设备、工程款	781,687.00		781,687.00	4,141,954.39		4,283,373.39
合 计	255,921,660.09		255,921,660.09	153,743,889.41		153,743,889.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
母公司在建项目	19,237.54	83,608,096.30	67,961,444.59			151,569,540.89
母公司完工项目	1,261.92	10,562,813.69	2,056,403.18	12,619,216.87		
国能塘栖厂房二期完工项目	1,690.55	14,699,709.48	2,205,802.60	16,905,512.08		
汽轮重工项目	179,410.00	32,654,575.18	66,417,046.59			99,071,621.77
铸锻公司清理跨改造工程	616.22	5,011,998.64	1,150,173.65	6,162,172.29		
铸锻公司物联网系	158.87	1,517,473.06	71,196.58		1,588,669.64	

统项目一期						
铸锻公司物联网系统项目二期	241.13		1,213,675.18			1,213,675.18
零星工程		1,547,268.67	4,884,848.57	3,146,981.99		3,285,135.25
预付设备、工程款		4,141,954.39	1,506,687.00	717,190.00	4,149,764.39	781,687.00
小 计		153,743,889.41	147,467,277.94	39,551,073.23	5,738,434.03	255,921,660.09

(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
母公司在建项目	78.79	在建				其他来源
母公司完工项目	100.00	完工				其他来源
国能塘栖厂房二期项目	100.00	完工				其他来源
汽轮重工项目	5.52	在建	1,904,690.41	1,904,690.41	1.2	其他来源
铸锻公司清理跨改造工程	100.00	完工				其他来源
铸锻公司物联网系统项目一期	100.00	完工				其他来源
铸锻公司物联网系统项目二期	50.33	在建				其他来源
零星工程		在建				其他来源
预付设备、工程款		在建				其他来源
小 计			1,904,690.41	1,904,690.41		

注：其他减少系本期完工转入无形资产原值 1,588,669.64 元以及期末不再合并中润公司而转出在建工程 4,149,764.39 元。

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	332,298,312.33	309,433.96	8,000,000.00	228,376.07	340,836,122.36
本期增加金额				1,750,966.04	1,750,966.04
1) 购置				162,296.40	162,296.40
2) 在建工程转入				1,588,669.64	1,588,669.64
本期减少金额			8,000,000.00		8,000,000.00

1) 其他减少 [注]			8,000,000.00		8,000,000.00
期末数	332,298,312.33	309,433.96		1,979,342.11	334,587,088.40
累计摊销					
期初数	41,782,089.97	214,000.00	1,266,666.71	167,931.60	43,430,688.28
本期增加金额	6,662,865.37	28,000.00	800,000.04	61,562.91	7,552,428.32
1) 计提	6,662,865.37	28,000.00	800,000.04	61,562.91	7,552,428.32
本期减少金额			2,066,666.75		2,066,666.75
1) 其他减少 [注]			2,066,666.75		2,066,666.75
期末数	48,444,955.34	242,000.00		229,494.51	48,916,449.85
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	283,853,356.99	67,433.96		1,749,847.60	285,670,638.55
期初账面价值	290,516,222.36	95,433.96	6,733,333.29	60,444.47	297,405,434.08

注：其他减少系期末不再合并中润公司而转出无形资产原值 8,000,000.00 元和累计摊销 2,066,666.75 元。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
装修费	1,306,880.81		524,300.42	528,693.49	253,886.90
绿化费	124,088.00		124,088.00		
合 计	1,430,968.81		648,388.42	528,693.49	253,886.90

注：其他减少系期末不再合并中润公司而转出长期待摊费用 528,693.49 元。

15. 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	1,160,614,665.91	179,875,205.01	1,053,944,950.81	164,268,265.49
内部交易未实现利润	68,494,522.27	10,934,321.24	58,099,229.91	9,500,467.96
可抵扣亏损	46,151,636.66	6,922,745.50	30,002,132.26	4,500,319.84
软件费摊销等暂时性差异	2,981,985.19	447,297.78	3,751,710.39	562,756.56
合 计	1,278,242,810.03	198,179,569.53	1,145,798,023.37	178,831,809.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	1,848,132,481.28	277,219,872.19	2,515,059,008.00	377,258,851.20
累计折旧	6,651,971.67	997,795.75	6,651,971.67	997,795.75
合 计	1,854,784,452.95	278,217,667.94	2,521,710,979.67	378,256,646.95

(3) 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	941,815.63	1,476,578.54
可抵扣亏损	9,998,963.52	12,315,626.29
小 计	10,940,779.15	13,792,204.83

(4) 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
2018 年		684,308.39
2019 年		1,037,052.28
2020 年	579,693.92	3,113,580.77
2021 年	712,938.27	7,480,684.85
2022 年	8,706,331.33	
小 计	9,998,963.52	12,315,626.29

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	96,500,000.00	73,000,000.00
保证借款	19,000,000.00	100,000,000.00
合 计	115,500,000.00	173,000,000.00

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	215,409,958.92	143,007,715.10
合 计	215,409,958.92	143,007,715.10

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	860,669,728.38	832,264,375.15
设备、工程款	22,045,737.27	21,188,214.36
合 计	882,715,465.65	853,452,589.51

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,419,751,405.08	1,827,959,793.62
合 计	2,419,751,405.08	1,827,959,793.62

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	48,273,561.62	610,078,774.60	601,486,185.66	56,866,150.56
离职后福利—设定提存计划	22,951,072.41	73,306,169.30	73,597,618.58	22,659,623.13
辞退福利		115,910.73	115,910.73	
合 计	71,224,634.03	683,500,854.63	675,199,714.97	79,525,773.69

注：期末不再合并中润公司而转出应付职工薪酬 2,970.00 元。

(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	35,531,106.94	473,188,038.39	465,004,954.59	43,714,190.74
职工福利费		32,560,347.49	32,560,347.49	
社会保险费	5,862,944.64	44,181,817.42	44,126,775.93	5,917,986.13
其中：医疗保险费	5,423,894.94	38,852,729.35	38,770,773.50	5,505,850.79
工伤保险费	124,073.45	1,622,988.68	1,624,351.73	122,710.40
生育保险费	314,976.25	3,706,099.39	3,731,650.70	289,424.94
住房公积金	109,020.96	46,188,710.00	46,183,981.00	113,749.96
工会经费和职工教育经费	6,770,489.08	13,959,861.30	13,610,126.65	7,120,223.73
小 计	48,273,561.62	610,078,774.60	601,486,185.66	56,866,150.56

(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	4,430,334.68	52,193,407.26	52,638,210.18	3,985,531.76
失业保险费	314,118.76	2,416,111.33	2,589,786.17	140,443.92
企业年金缴费	18,206,618.97	18,696,650.71	18,369,622.23	18,533,647.45
小 计	22,951,072.41	73,306,169.30	73,597,618.58	22,659,623.13

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,970,877.80	59,676,617.21
企业所得税	14,396,733.29	16,338,759.59
代扣代缴个人所得税	2,150,480.36	2,035,807.07
城市维护建设税	1,731,728.51	4,224,180.62
房产税	2,123,319.46	
土地使用税	2,099,991.11	3,112,763.00
教育费附加	745,239.69	1,822,362.43
地方教育附加	496,821.48	1,202,457.87
地方水利建设基金	172.38	1,767,814.88

其他税费	204,709.29	58,910.49
合 计	34,920,073.37	90,239,673.16

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	121,172.22	41,750.63
短期借款应付利息	147,688.55	92,625.69
合 计	268,860.77	134,376.32

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,029,922.35	3,607,868.79
应付暂收款	21,345,148.72	23,344,791.25
其他	3,484,546.26	3,868,320.76
合 计	27,859,617.33	30,820,980.80

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	4,900,000.00	18,500,000.00
合 计	4,900,000.00	18,500,000.00

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		4,900,000.00
保证借款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	4,900,000.00

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国开发展基金投资款	208,000,000.00	208,000,000.00
国开发展基金应付收益	1,303,466.66	27,733.33
改制提留	330,000.00	330,000.00
合 计	209,633,466.66	208,357,733.33

(2) 其他说明

根据公司、汽轮重工公司、杭汽轮集团、国开发展基金有限公司(以下简称国开发展基金)等四方共同签署的《国开发展基金投资合同》(以下简称投资合同)之相关约定,国开发展基金对公司子公司汽轮重工公司投资 208,000,000.00 元,国开发展基金对以上投资每年以分红或通过回购溢价方式获得 1.2%的收益。根据该投资合同,杭汽轮集团将从 2019 年起向国开发展基金分期受让其持有的汽轮重工公司股权。汽轮重工公司已于 2016 年 12 月 27 日收到上述投资款。按照该投资合同对相关投资回报的约定,本公司将其列报为长期应付款,本期确认应付收益 2,496,000.00 元,累计确认应付收益 2,523,733.33 元。

27. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
征迁补偿款		237,658,831.07		237,658,831.07
合 计		237,658,831.07		237,658,831.07

(2) 其他说明

系公司和子公司机械公司根据杭州市政府规划,拟将生产基地整体搬迁至杭州市余杭区钱江经济开发区而收到的第一笔征迁补偿款。详见本财务报表附注十三、(二)2 之说明。

28. 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	5,422,895.00		1,359,280.00	4,063,615.00	收到政府补助
合 计	5,422,895.00		1,359,280.00	4,063,615.00	收到政府补助

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
工业性项目财政资助	287,800.00		28,780.00	259,020.00	与资产相关
铸锻件项目资助	287,800.00		28,780.00	259,020.00	与资产相关
循环经济财政补助	114,100.00		11,410.00	102,690.00	与资产相关
技术改造项目	26,000.00		26,000.00		与资产相关
省工业转型升级财政资助	480,000.00		160,000.00	320,000.00	与资产相关
锻造项目财政资助	3,906,405.00		997,380.00	2,909,025.00	与资产相关
2009年下半年余杭区工业 生产性项目财政补助	320,790.00		106,930.00	213,860.00	与资产相关
小 计	5,422,895.00		1,359,280.00	4,063,615.00	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

29. 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	754,010,400.00						754,010,400.00

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	81,815,220.00		45,256.07	81,769,963.93
其他资本公积	57,775,125.09			57,775,125.09
合 计	139,590,345.09		45,256.07	139,545,089.02

(2) 其他说明

本期减少系子公司中能公司收购其下属子公司成都杭中能科技有限责任公司 40%的少数股东股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产公允价值份额之间的差额，在编制合并财务报表时，冲减资本公积-股本溢价 45,265.07 元。

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额	
		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
以后将重分类进损益的其他综合收益	2,137,419,299.84	-667,333,393.00	
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	2,137,800,156.80	-666,926,526.72	
外币财务报表折算差额	-380,856.96	-406,866.28	
其他综合收益合计	2,137,419,299.84	-667,333,393.00	

(续上表)

项 目	本期发生额			期末数
	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	-100,038,979.01	-567,060,789.75	-233,624.24	1,570,358,510.09
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-100,038,979.01	-566,887,547.71		1,570,912,609.09
外币财务报表折算差额		-173,242.04	-233,624.24	-554,099.00
其他综合收益合计	-100,038,979.01	-567,060,789.75	-233,624.24	1,570,358,510.09

32. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	27,546,353.37		2,176,638.76	25,369,714.61
合 计	27,546,353.37		2,176,638.76	25,369,714.61

(2) 其他说明

经本公司申请，2016年12月5日杭州市安全生产监督管理局同意本公司及子公司提取和使用的安全生产费用最低保留金额为2,000万元。以前年度已提取的安全生产费用已超过上述最低保留金额的，不再回冲或减存；以后年度的安全生产费用如低于上述最低保留金额的，在当年度提取补足至上述最低保留金额。

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	621,112,807.78			621,112,807.78
合 计	621,112,807.78			621,112,807.78

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,705,667,037.15	2,673,711,591.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,753,250.90	31,955,445.73
期末未分配利润	2,774,420,288.05	2,705,667,037.15

(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	3,309,136,671.06	2,358,901,850.83	3,230,906,525.12	2,203,424,343.46
其他业务收入	138,005,998.43	91,685,474.96	4,396,854.12	1,154,437.61
合 计	3,447,142,669.49	2,450,587,325.79	3,235,303,379.24	2,204,578,781.07

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		36,467.22
城市维护建设税	10,155,742.58	14,706,240.33
教育费附加	4,439,101.66	6,398,546.53
地方教育附加	2,959,342.83	4,265,697.76
印花税 [注]	2,104,891.99	1,374,990.22
房产税 [注]	6,993,445.59	2,434,567.60
土地使用税 [注]	4,501,181.12	3,303,802.70
车船税 [注]	68,067.25	43,113.80
合 计	31,221,773.02	32,563,426.16

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计

处理规定>有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度房产税、土地使用税、印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	63,636,827.69	55,699,101.44
运输费	35,709,099.81	48,927,596.36
差旅费	29,740,328.24	26,265,496.47
业务招待费	6,357,490.28	6,849,411.37
咨询服务费	15,791,855.22	13,131,824.03
会务费	3,319,154.10	2,108,171.81
三包费	6,303,572.33	4,206,989.36
广告费、宣传费	2,096,391.38	2,306,256.87
办公费	1,138,787.78	525,955.82
机组保险费	912,304.99	363,654.18
其他	4,514,335.85	4,225,952.94
合 计	169,520,147.67	164,610,410.65

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	317,730,349.96	307,082,891.10
研发费	211,027,767.11	197,406,076.77
资产折旧与摊销	18,290,071.64	23,492,146.53
业务招待费	13,882,376.16	14,669,707.28
租赁费、物业管理费、水电费	22,417,308.94	18,201,093.27
差旅费、出国经费	9,341,935.98	8,907,858.29
材料、低值易耗品	4,214,778.82	4,484,248.27
办公费	8,034,059.34	6,540,689.49

修理费	4,889,036.67	3,447,185.46
税费 [注]	2,145,713.01	3,946,865.23
其他	32,205,534.15	35,505,775.77
合 计	644,178,931.78	623,684,537.46

注：详见本财务报表附注五、（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,972,261.98	9,308,017.80
减：利息收入	8,249,739.28	5,744,431.75
汇兑损益	19,433,536.68	-20,850,372.53
手续费	3,131,068.44	2,448,933.41
合 计	24,287,127.82	-14,837,853.07

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	68,620,803.42	187,468,454.06
存货跌价损失	66,012,796.38	13,846,179.75
合 计	134,633,599.80	201,314,633.81

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	3,927,952.52	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	54,014,898.47	3,587,659.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	25,121,648.20	
理财产品投资收益	37,501,352.07	28,548,677.87
合 计	120,565,851.26	32,136,337.57

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	2,752,651.04	387,292.53	2,752,651.04
固定资产处置损失	-11,785.91		-11,785.91
合 计	2,740,865.13	387,292.53	2,740,865.13

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	10,195,671.25		10,195,671.25
合 计	10,195,671.25		10,195,671.25

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 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
政府补助		16,968,792.22	
赔偿金收入	7,101,662.20	7,706,669.41	7,101,662.20
无需支付款项	254,099.61	96,487.12	254,099.61
其他	719,897.38	1,008,975.41	719,897.38
合 计	8,075,659.19	25,780,924.16	8,075,659.19

(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
递延收益转入		1,381,530.00	与资产相关
稳定就业社保补贴		6,208,662.99	与收益相关
2016 年省工业与信息化发展专项资金		3,000,000.00	与收益相关
水利基金返还		2,853,493.64	与收益相关
房产税返还		1,362,413.59	与收益相关

企业研发投入补助		714,200.00	与收益相关
2015 年杭州市“115”引进国外智力计划项目		600,000.00	与收益相关
财政补助款		366,930.00	与收益相关
土地使用税返还		153,244.00	与收益相关
质量奖财政奖励		131,600.00	与收益相关
实训补贴款		100,608.00	与收益相关
其他零星政府补助		96,110.00	与收益相关
小 计		16,968,792.22	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 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
非流动资产毁损报废损失	60,243.24	60,839.23	60,243.24
对外捐赠	160,000.00	270,000.00	160,000.00
赔偿金支出	1,017,449.18	383,192.05	1,017,449.18
地方水利建设基金	5,660.04	2,747,978.42	
罚款、滞纳金	386,417.98	343,895.38	386,417.98
盘亏毁损损失		196,627.26	
其他	5,909.50	272,423.01	5,909.50
合 计	1,635,679.94	4,274,955.35	1,630,019.90

12. 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	30,183,514.16	30,434,271.60
递延所得税费用	-19,347,759.68	-19,926,599.45
合 计	10,835,754.48	10,507,672.15

(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	132,656,130.50	77,419,042.07
按母公司适用税率计算的所得税费用	19,898,419.58	11,612,856.31
子公司适用不同税率的影响	2,362,974.46	1,915,035.40
调整以前期间所得税的影响	498,194.56	1,830,003.86
非应税收入的影响	-6,730,586.23	-638,148.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,682,033.95	1,248,605.91
研发费用加计扣除的影响	-7,868,394.27	-7,523,630.14
残疾人加计扣除的影响	-195,000.00	
税率调整对期初递延所得税资产余额的变化		19,042.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-499,495.29	-26,533.82
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	2,896,366.84	2,070,440.61
合并抵消利润的影响	-1,208,759.12	
所得税费用	10,835,754.48	10,507,672.15

13. 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
存款利息 [注]	8,841,048.87	5,744,431.75
收到政府补助款	7,585,972.87	11,218,110.99
票据保证金及其他	117,753,826.61	16,391,878.63
赔偿收入	2,004,464.28	789,904.00
其他	807,897.38	2,195,408.92

合 计	136,993,210.01	36,339,734.29
-----	----------------	---------------

注：包括国开发展基金投资款 2017 年度取得的存款利息。

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
运输费	46,333,097.00	57,287,872.01
差旅费	31,479,265.23	28,307,013.51
业务招待费	20,239,866.44	21,519,087.20
修理费	4,889,036.67	3,447,165.85
租赁费、物业管理费、生活服务等费用	26,288,452.59	16,621,718.05
票据保证金及其他	128,402,810.43	23,512,159.15
办公费	8,538,814.87	7,066,554.79
会务费	3,953,186.35	2,401,978.53
咨询服务费	13,960,995.20	13,131,824.03
交通费、车辆使用费	7,132,162.29	4,823,801.30
其他	47,505,862.73	40,288,131.86
合 计	338,723,549.80	218,407,306.28

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
理财产品赎回	3,898,147,338.00	1,765,932,662.00
收到征迁补偿款	237,658,831.07	
合 计	4,135,806,169.07	1,765,932,662.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	3,931,112,329.00	2,193,700,000.00
出售子公司期末现金	183,932.75	
合 计	3,931,296,261.75	2,193,700,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
国开发展基金投资款		208,000,000.00
合 计		208,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还子公司少数股东投资款	21,591,054.08	
支付国开发展基金投资款利息	1,220,266.67	
购买子公司少数股东股权款	243,111.17	
合 计	23,054,431.92	

7. 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	121,820,376.02	66,911,369.92
加: 资产减值准备	134,633,599.80	201,314,633.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,555,538.97	82,918,520.91
无形资产摊销	7,552,428.32	7,553,207.06
长期待摊费用摊销	648,388.42	653,180.10
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)	-2,740,865.13	-326,453.30
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	60,243.24	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	28,843,231.98	936,959.82
投资损失(收益以“—”号填列)	-120,565,851.26	-32,136,337.57
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-19,347,759.68	-19,906,922.15
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-19,677.30

存货的减少(增加以“—”号填列)	-257,216,765.22	-89,815,466.67
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-411,587,570.47	118,336,896.84
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	649,202,893.79	174,852,469.36
其他	-2,555,097.01[注]	-5,112,952.41
经营活动产生的现金流量净额	205,302,791.77	506,159,428.42
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,137,492,834.83	831,236,984.85
减: 现金的期初余额	831,236,984.85	689,224,662.53
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	306,255,849.98	142,012,322.32

注: 系安全生产费本期使用额。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 中润公司	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	183,932.75
其中: 中润公司	183,932.75
处置子公司收到的现金净额 [注]	-183,932.75

注: 列报于支付其他与投资活动有关的现金。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,137,492,834.83	831,236,984.85
其中: 库存现金	208,763.32	326,226.09
可随时用于支付的银行存款	1,137,284,071.51	830,910,758.76

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1, 137, 492, 834. 83	831, 236, 984. 85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	74, 446, 322. 46	52, 821, 970. 32
信用证保证金	3, 860, 724. 80	9, 823, 604. 17
保函保证金	6, 877, 613. 85	1, 155, 000. 00
小 计	85, 184, 661. 11	63, 800, 574. 49

(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	85, 184, 661. 11	用于开具银行承兑汇票、信用证、保函等
应收票据	40, 000, 000. 00	用于开具银行承兑汇票
应收股利	6, 900, 000. 00	用于为国开发展基金投资款担保
可供出售金融资产	371, 266, 000. 00	用于为国开发展基金投资款担保
固定资产	112, 955, 316. 32	用于抵押获得银行借款
无形资产	87, 909, 828. 11	用于抵押获得银行借款及为国开发展基金投资款担保
合 计	704, 215, 805. 54	

2. 外币货币性项目

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			161,660,934.80
其中：美元	24,019,443.75	6.5342	156,947,849.32
欧元	161,691.71	7.8023	1,261,567.23
港币	5.51	0.83591	4.61
日元	24,409,542.00	0.057883	1,412,897.52
印尼盾	4,229,494,022.10	0.000482	2,038,616.12
应收账款			208,535,159.46
其中：美元	28,063,668.87	6.5342	183,373,625.13
欧元	2,794,843.40	7.8023	21,806,206.66
印尼盾	6,477,751,550.00	0.000482	3,122,276.25
新加坡元	47,726.12	4.8831	233,051.42
其他应收款			3,556,660.53
其中：美元	536,562.00	6.5342	3,506,003.42
日元	1,500.00	0.057883	86.82
韩元	388,000.00	0.006109	2,370.29
印尼盾	100,000,000.00	0.000482	48,200.00
应付账款			7,323,197.63
其中：美元	741,579.96	6.5342	4,845,631.77
欧元	177,440.86	7.8023	1,384,446.82
印尼盾	2,267,881,822.97	0.000482	1,093,119.04
其他应付款			267,054.71
其中：美元	40,870.30	6.5342	267,054.71

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
工业性项目财政资助	287,800.00		28,780.00	259,020.00	其他收益

铸锻件项目资助	287,800.00		28,780.00	259,020.00	其他收益
循环经济财政补助	114,100.00		11,410.00	102,690.00	其他收益
技术改造项目	26,000.00		26,000.00		其他收益
省工业转型升级财政资助	480,000.00		160,000.00	320,000.00	其他收益
锻造项目财政资助	3,906,405.00		997,380.00	2,909,025.00	其他收益
2009 年下半年余杭区工业生产性项目财政补助	320,790.00		106,930.00	213,860.00	其他收益
小 计	5,422,895.00		1,359,280.00	4,063,615.00	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
稳定就业社保补贴	2,411,181.67	其他收益
项目补助资金	2,270,000.00	其他收益
企业研发投入补助	1,702,000.00	其他收益
房产税返还	1,250,418.38	其他收益
项目验收补助	504,800.00	其他收益
彩钢棚“除蓝美化”奖励资金	251,851.20	其他收益
省级工业新产品奖励	200,000.00	其他收益
专利项目资助	187,940.00	其他收益
其他零星政府补助	58,200.00	其他收益
小 计	8,836,391.25	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 10,195,671.25 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
中润公司	10,000,000.00	55.55	出售	2017 年 10 月 26 日	完成工商变更登记手续	3,927,952.52

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
中润公司						

注：公司原二级子公司浙江润泓燃机工程有限公司（以下简称润泓公司）处置其持有的子公司中润公司股权，上述股权处置完成后，润泓公司于 2017 年 12 月 22 日完成清算注销。

（二）其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
新疆泰峰杭汽轮成套技术开发有限公司	清算	2017 年 4 月 25 日	17,061,690.18	181,238.78
杭州杭汽轮锅炉有限公司	清算	2017 年 4 月 27 日	19,665,256.43	1,130,995.08
杭州旁通机电设备有限公司	清算	2017 年 12 月 21 日	1,086,391.89	-115,873.20
润泓公司	清算	2017 年 12 月 22 日	34,953,788.30	2,813,561.91

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	
成套公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	70.86		设立
中能公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	60.83		设立
铸锻公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	51.00		设立
机械公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	52.00		设立
辅机公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	87.53		设立
透平公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		设立
汽轮重工公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		设立

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
成套公司	29.14%	3,174,590.24	2,229,592.50	24,217,276.70
中能公司	39.17%	11,916,814.40	4,637,200.00	141,678,604.31
铸锻公司	49.00%	13,586,682.59	9,702,000.00	72,216,942.99
机械公司	48.00%	22,095,692.13	21,600,000.00	71,260,459.07
辅机公司	12.47%	4,584,214.40	2,992,800.00	25,982,354.28

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
成套公司	219,292,216.34	24,375,146.44	243,667,362.78	160,574,913.68		160,574,913.68
中能公司	1,037,373,643.65	75,190,430.57	1,112,564,074.22	772,310,062.79	330,000.00	772,640,062.79
铸锻公司	304,833,240.88	184,619,003.14	489,452,244.02	312,465,702.87	3,849,755.00	316,315,457.87
机械公司	205,163,731.11	21,782,104.60	226,945,835.71	77,895,206.35	591,339.61	78,486,545.96
辅机公司	548,200,286.67	115,360,847.76	663,561,134.43	428,134,519.20	213,860.00	428,348,379.20

(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
成套公司	255,821,238.00	24,056,533.07	279,877,771.07	191,451,594.17		191,451,594.17
中能公司	884,998,690.44	75,131,310.55	960,130,000.99	623,195,514.10	330,000.00	623,525,514.10
铸锻公司	211,392,397.15	194,877,712.30	406,270,109.45	230,708,288.79	10,002,105.00	240,710,393.79
机械公司	200,333,215.84	22,497,721.65	222,830,937.49	75,404,339.67		75,404,339.67
辅机公司	432,548,733.64	115,456,043.82	548,004,777.46	324,598,336.06	320,790.00	324,919,126.06

(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
成套公司	241,699,214.69	10,676,500.39	10,676,500.39	-8,604,753.23
中能公司	833,201,191.68	25,173,217.92	24,766,351.64	24,579,646.69

铸锻公司	357,558,102.11	27,727,923.66	27,727,923.66	18,380,178.48
机械公司	220,887,783.34	46,032,691.93	46,032,691.93	46,087,103.01
辅机公司	394,136,946.17	36,761,943.86	36,761,943.86	16,117,349.92

(续上表)

子公司 名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成套公司	219,104,132.13	8,511,564.05	8,511,564.05	17,053,194.85
中能公司	726,019,174.47	9,061,166.79	10,169,432.35	57,021,017.72
铸锻公司	286,947,144.79	17,095,623.20	17,095,623.20	44,737,383.72
机械公司	203,232,692.33	45,793,653.38	45,793,653.38	61,976,772.66
辅机公司	362,840,873.07	25,243,697.12	25,243,697.12	24,381,581.78

(二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	5,800,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

注：中润公司原为公司二级子公司润泓公司持有 55.55%股权的控股子公司，后根据股权转让协议，润泓公司将其持有的全部股权分别转让给了透平公司 32.22%和宁波大榭开发区华顺工贸有限公司 23.33%，并于 2017 年 10 月 26 日完成工商变更登记手续，故自 2017 年 11 月起不再将其纳入合并财务报表范围，由子公司变更为联营企业。

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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 39.44% (2016 年 12 月 31 日：41.79%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(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				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	715,410,887.68				715,410,887.68
小 计	715,410,887.68				715,410,887.68

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	479,716,321.62				479,716,321.62
小 计	479,716,321.62				479,716,321.62

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

项说明。

（二）流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	115,500,000.00	117,664,804.32	117,664,804.32		
应付票据	215,409,958.92	215,409,958.92	215,409,958.92		
一年内到期的非流动负债	4,900,000.00	4,903,383.01	4,903,383.01		
长期借款	100,000,000.00	107,057,027.40	3,685,000.00	103,372,027.40	
长期应付款	209,633,466.66	222,751,733.33		53,000,000.00	169,751,733.33
应付账款	882,715,465.65	882,715,465.65	882,715,465.65		
其他应付款	27,859,617.33	27,859,617.33	27,859,617.33		
小 计	1,556,018,508.56	1,578,361,989.96	1,252,238,229.23	156,372,027.40	169,751,733.33

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	173,000,000.00	177,681,933.75	177,681,933.75		
应付票据	143,007,715.10	143,007,715.10	143,007,715.10		
一年内到期的非流动负债	18,500,000.00	19,583,120.86	19,583,120.86		
长期借款	4,900,000.00	5,145,034.03		5,145,034.03	
长期应付款	208,027,733.33	223,972,000.00		26,000,000.00	197,972,000.00
应付账款	853,452,589.51	853,452,589.51	853,452,589.51		

其他应付款	30,820,980.80	30,820,980.80	30,820,980.80		
小 计	1,431,709,018.74	1,453,663,374.05	1,224,546,340.02	31,145,034.03	197,972,000.00

(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2017年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款（2016年12月31日：人民币78,100,000.00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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	2,239,086,521.28			2,239,086,521.28
权益工具投资	2,239,086,521.28			2,239,086,521.28
持续以公允价值计量的资产总额	2,239,086,521.28			2,239,086,521.28

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的杭州银行股份有限公司股权，有活跃市场报价，故按照第一层次公允价值计量。

十、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(%)
杭汽轮集团	中国杭州	制造业	80,000 万元	63.64	63.64

（2）本公司最终控制方是杭州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州汽轮汽车销售服务有限公司	杭汽轮集团之附属企业
杭州杭发发电设备有限公司	杭汽轮集团之附属企业
杭州南方通达齿轮有限公司	杭汽轮集团之附属企业
杭州南华木业包装箱有限公司	杭汽轮集团之附属企业
杭州汽轮实业有限公司	杭汽轮集团之附属企业
杭州汽轮工程股份有限公司	杭汽轮集团之附属企业
杭州汽轮动力集团设备成套工程有限公司	杭汽轮集团之附属企业
杭州杭汽轮压缩机有限公司	杭汽轮集团之附属企业
杭州万东电子有限公司	杭汽轮集团之附属企业
中机院-杭汽轮集团（杭州）联合研究院有限公司	杭汽轮集团之附属企业
浙江巨擎投资有限公司	杭汽轮集团之附属企业
Greenesol power systems PVT Ltd.	本公司之参股企业
杭州银行股份有限公司	本公司之参股企业

（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）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
-----	--------	-----	-------

杭州汽轮汽车销售服务有限公司	运费、修理费、打磨费	49,793,145.26	51,271,023.35
杭州杭发发电设备有限公司	发电机	137,886,068.57	140,548,615.67
杭州南华木业包装箱有限公司	包装箱	11,412,748.09	14,615,668.53
杭州南方通达齿轮有限公司	齿轮箱	6,526,922.23	6,758,649.55
杭州汽轮工程股份有限公司	原材料、技术服务	5,815,284.38	6,539,280.97
杭州汽轮实业有限公司	原材料、工业协作	1,079,184.92	1,489,051.67
中机院-杭汽轮集团（杭州）联合研究院有限公司	原材料、开发设计	1,521,264.63	1,377,742.72
杭州万东电子有限公司	工业协作		30,974.36
Greenesol power systems PVT Ltd.	联轴器	34,045.00	
小 计		214,068,663.08	222,631,006.82

(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
杭州汽轮工程股份有限公司	汽轮机、压缩机、安装服务	77,325,688.70	41,776,752.14
杭州杭发发电设备有限公司	锻件	11,378,353.36	11,774,255.82
杭汽轮集团	信息服务	139,622.64	94,339.62
杭州汽轮汽车销售服务有限公司	零星材料	24,393.29	841.62
Greenesol power systems PVT Ltd.	备件	984,273.41	2,472,014.43
杭州杭汽轮压缩机有限公司	备件、工业协作	382,017.01	115,384.62
小 计		90,234,348.41	56,233,588.25

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
杭州杭汽轮压缩机有限公司	房屋建筑物	88,000.00	

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
杭汽轮集团	房屋建筑物	3,725,637.47	3,394,797.92
杭汽轮集团	工程设备设施	1,760,683.76	1,760,683.76

杭汽轮集团	土地使用权	3,194,406.31	3,194,406.32
杭州汽轮汽车销售服务有限公司	场地租赁	4,007,541.21	4,229,857.79
小 计		12,688,268.75	12,579,745.79

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

如本财务报表附注五、（一）26 所述，国开发展基金对汽轮重工公司的投资款 208,000,000.00 元从 2019 年起由杭汽轮集团进行回购，国开发展基金要求本公司及汽轮重工公司分别为杭汽轮集团履行受让股权义务提供担保。公司和汽轮重工公司分别将持有的账面价值为 371,266,000.00 元的杭州银行股份有限公司 3,220 万股股票和应收股利 6,900,000.00 元及账面价值为 68,149,728.77 元的土地使用权抵押给了国开发展基金。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭汽轮集团	100,000,000.00	2017 年 11 月 30 日	2019 年 11 月 30 日	否

4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州汽轮汽车销售服务有限公司	采购固定资产	307,094.02	

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	8,114,522.61	7,774,385.21

6. 其他关联交易

(1) 服务及能源供给

1) 杭汽轮集团向本公司及子公司供应水电资源，公司及子公司本期支付水电费 13,218,180.11 元。

2) 杭汽轮集团为本公司提供技术服务，公司本期支付技术服务费 1,099,056.60 元。

3) 杭汽轮集团为子公司成套公司提供物业管理服务，子公司成套公司本期支付物业管理费 54,104.78 元。

4) 杭州汽轮汽车销售服务有限公司为本公司员工提供上下班客车服务，公司本期支付客车服务费 2,174,272.75 元。

5) 杭州汽轮实业有限公司为本公司提供卫生清洁服务，公司本期支付卫生清洁服务费

1,100,628.92 元。

(2) 商标使用费

公司使用杭汽轮集团拥有的注册商标，本期支付商标使用费 1,698,113.21 元。

(3) 代垫费用

1) 杭汽轮集团本期为本公司代垫工资费用 748,407.97 元，代付报刊费 2,250,793.32 元。

2) 杭州汽轮汽车销售服务有限公司本期为子公司透平公司代垫关税、增值税 581,718.45 元。

(4) 研发项目转让

详见本财务报表附注十三、(二) 1 之说明。

(5) 对外投资转让

2017 年 1 月，公司与浙江巨擎投资有限公司签订《转让协议》，公司将其持有的杭州长堤股权投资合伙企业（有限合伙）全部股权以 73,680,000.00 元的价格转让给了浙江巨擎投资有限公司，确认投资收益 25,121,648.20 元。

(6) 银行授信及委托理财

1) 公司本期向杭州银行股份有限公司石桥支行申请人民币 3 亿元授信额度开展业务，截至 2017 年 12 月 31 日，该授信项下借款余额为零元。

2) 公司本期委托杭州银行股份有限公司理财 1,125,000,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，该项理财余额为 230,000,000.00 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
应收票据	杭州汽轮工程股份有限公司	9,022,000.00		2,940,000.00	
	杭州杭发发电设备有限公司			2,000,000.00	
小 计		9,022,000.00		4,940,000.00	
应收账款	杭州汽轮工程股份有限公司	60,048,003.87	12,214,467.99	52,898,295.99	6,117,053.80
	杭州杭发发电设备有限公司	23,168,548.05	1,656,221.13	17,950,170.60	1,146,223.10
	杭州汽轮动力集团设备成套工程有限公司	305,000.00	305,000.00	305,000.00	244,000.00

	杭州杭汽轮压缩机有限公司	59,000.00	17,700.00	59,000.00	5,900.00
	杭汽轮集团	158,500.00	158,500.00	158,500.00	158,500.00
	杭州汽轮汽车销售服务有限公司			544.67	27.23
	Greenesol power systems PVT Ltd.	13,825,933.72	13,825,933.72	15,642,523.36	12,514,018.69
小 计		97,564,985.64	28,177,822.84	87,014,034.62	20,185,722.82
预付款项	杭州杭发发电设备有限公司	43,741,785.00		21,515,346.37	
	杭州汽轮工程股份有限公司	2,022,000.00			
	中润公司	715,000.00			
	杭州南方通达齿轮有限公司	50,000.00			
小 计		46,528,785.00		21,515,346.37	
其他应收款	杭州杭汽轮压缩机有限公司	346,200.00	17,310.00		
	杭汽轮集团	39,105.34	1,955.27		
小 计		385,305.34	19,265.27		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据	杭州汽轮汽车销售服务有限公司	1,350,000.00	180,000.00
	杭州汽轮工程股份有限公司	180,000.00	
	杭州南华木业包装箱有限公司		100,000.00
小 计		1,530,000.00	280,000.00
应付账款	杭州杭发发电设备有限公司	133,726,506.11	115,744,578.95
	Greenesol power systems PVT Ltd.	3,219,116.49	3,595,145.76
	杭汽轮集团	79,982.49	3,395,546.79
	杭州汽轮汽车销售服务有限公司	8,809,544.81	7,504,708.74
	杭州南华木业包装箱有限公司	1,667,167.51	963,509.03
	杭州汽轮工程股份有限公司	3,510,000.00	1,780,566.04
	中机院-杭汽轮集团(杭州)联合研究院有限公司	542,775.00	597,075.00
	杭州南方通达齿轮有限公司	1,147,694.00	2,464,950.00
	杭州汽轮实业有限公司	128,042.88	212,294.57

	杭州万东电子有限公司		20,640.00
小 计		152,830,829.29	136,279,014.88
预收款项	杭州汽轮工程股份有限公司	31,613,190.00	38,972,720.00
	杭州杭汽轮压缩机有限公司	14,190,000.00	14,190,000.00
	Greenesol power systems PVT Ltd.	51,968.30	
小 计		45,855,158.30	53,162,720.00
其他应付款	杭汽轮集团	221,351.95	5,731,384.50
	杭州汽轮汽车销售服务有限公司	100,000.00	100,000.00
小 计		321,351.95	5,831,384.50

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

如本财务报表附注五、（一）26 所述，杭汽轮集团将从 2019 年起向国开发展基金分期受让其持有的汽轮重工公司股权，杭汽轮集团受让后将以相同价格将其受让的汽轮重工公司股权向本公司转让。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

本公司及各下属子公司因新建厂房等而相应发生资本性承诺金额合计为 62,790.77 万元。

（二）或有事项

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司期后与杭州市下城区城市建设投资发展集团有限公司（以下简称下城区城建投资集团）签订搬迁补偿协议事宜，详见本财务报表附注十三、（二）2 之说明。

（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 2018 年 3 月 26 日公司董事会七届二十次会议审议通过的 2017 年度利润分配预案，不提取法定盈余公积，以 2017 年末总股本 754,010,400 股为基数，向全体股东每 10 股派
-----------	--

	发现金红利 0.5 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。本次共分配利润 37,700,520.00 元。剩余未分配利润 2,260,941,440.41 元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准
--	--

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司业务比较单一，主要为生产和销售汽轮机、燃气轮机及其辅机、配件等。管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
工业汽轮机	2,692,843,753.69	1,989,579,236.24
铸锻件	91,384,682.32	68,739,724.43
辅机	118,292,027.16	91,269,179.11
备配件	219,810,638.04	114,854,559.39
其他	186,805,569.85	94,459,151.66
小 计	3,309,136,671.06	2,358,901,850.83

（二）其他

1. 燃气轮机研发项目转让事项

自 2014 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 11 日止，公司分布式能源燃气轮机研发先期投入的实际投入额为 6,131.29 万元。上述投入情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）专项审计，并由其于 2017 年 8 月 12 日出具了《关于杭州汽轮机股份有限公司分布式能源燃气轮机研发先期投入专项审计报告》（天健审（2017）7796 号）。2017 年 9 月，公司与杭汽轮集团签订《分布式能源燃气轮机研发先期投入转让协议》，公司将“50MW 功率等级燃气轮机研发项目”转让给了杭汽轮集团，转让价款为 61,312,900.00 元（含税）。

2. 杭汽轮石桥路厂区征迁补偿事项

根据杭州市政府规划，杭汽轮石桥路厂区内的杭汽轮集团、本公司等 6 家企业产权主体被列入征迁规划范围。根据杭州市人民政府关于杭汽轮石桥路厂区迁建补偿有关问题的专题会议纪要（杭府纪要（2016）87 号）和杭州市人民政府关于加快推进杭汽轮石桥路厂区搬迁和杭汽轮重工项目建设等有关问题的专题会议纪要（杭府纪要（2017）47 号）精神，杭州市政府按照“一厂一策”的原则，确定杭汽轮石桥路厂区整体迁建补偿金额为 18.15 亿元，

补偿内容包括迁建范围内的房屋建筑物、构筑物、房屋装修、设备和土地等实物资产补偿费用以及人员安置费用、停业停产损失费用和奖励费用等，并由杭州市下城区政府下属坐地主体下城区城建投资集团统一与各家迁建单位签署补偿协议。征迁范围内的各家产权主体应于2019年12月31日迁建完毕，并按照迁建时间先后将腾空的房屋交付政府做地主体，不得擅自拆除、损坏房屋，交付后的房屋及其残值归政府所有。

2018年3月21日，根据坤元资产评估有限公司评估意见（坤元评报（2017）606号、坤元评报（2017）609号、坤元评咨（2018）18号），本公司与下城区城建投资集团签订《国有土地上非住宅房屋搬迁补偿协议》，确定下城区城建投资集团对本公司及子公司机械公司进行全货币搬迁补偿，补偿各项实物资产及费用的总额为1,305,950,300.00元（其中奖励费用34,892,770.00元），上述补偿款项均由杭汽轮集团代收代付。本公司及子公司机械公司于2017年12月收到杭汽轮集团转付的第一笔搬迁补偿款237,658,831.07元，账列专项应付款。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,975,235,478.30	98.51	779,285,370.98	39.45	1,195,950,107.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备	29,819,607.69	1.49	29,819,607.69	100.00	
合 计	2,005,055,085.99	100.00	809,104,978.67	40.35	1,195,950,107.32

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,177,424,114.16	98.65	752,473,417.58	34.56	1,424,950,696.58
单项金额不重大但单项计	29,819,607.69	1.35	29,819,607.69	100.00	

提坏账准备					
合 计	2,207,243,721.85	100.00	782,293,025.27	35.44	1,424,950,696.58

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	478,434,200.92	23,921,710.05	5.00
1-2 年	374,762,394.59	37,476,239.46	10.00
2-3 年	252,914,593.83	75,874,378.15	30.00
3-4 年	233,487,435.34	140,092,461.20	60.00
4-5 年	241,114,258.39	192,891,406.71	80.00
5 年以上	309,029,175.41	309,029,175.41	100.00
小 计	1,889,742,058.48	779,285,370.98	41.24

3) 组合中, 合并范围内关联往来组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	85,493,419.82		
小 计	85,493,419.82		

确定组合依据的说明:

对于纳入本公司合并财务报表范围内公司之间的应收账款和其他应收款单独进行减值测试, 如果对该组合进行减值测试后, 未发生减值, 则不计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备 35,924,444.57 元, 无转回或收回坏账准备的情况。

(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 9,112,491.17 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
沈阳透平机械股份有限公司	货款	3,301,440.00	无法收回	董事会会议审议通过	否
中国空分设备有限公司	货款	1,674,643.00	无法收回	董事会会议审议通过	否
华能节能发电有限公司	货款	760,000.00	无法收回	董事会会议审议通过	否
中冶赛迪工程技术股份有限公司	货款	758,160.00	无法收回	董事会会议审议通过	否

河北钢铁集团燕山钢铁有限公司	货款	623,280.00	无法收回	董事会会议审议通过	否
内蒙古润邦生物科技有限公司	货款	620,000.00	无法收回	董事会会议审议通过	否
其他零星款项	货款	1,374,968.17	无法收回	董事会会议审议通过	否
小 计		9,112,491.17			

(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
客户一	552,373,954.92	27.55	272,568,290.12
客户二	278,524,230.82	13.89	190,839,875.82
客户三	54,877,438.40	2.74	26,261,537.27
客户四	46,363,500.00	2.31	2,318,175.00
客户五	45,439,245.99	2.27	11,435,017.59
小 计	977,578,370.13	48.76	503,422,895.80

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,976,732.52	100.00	5,665,193.66	56.78	4,311,538.86
合 计	9,976,732.52	100.00	5,665,193.66	56.78	4,311,538.86

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,189,903.93	100.00	6,185,197.69	8.34	68,004,706.24
合 计	74,189,903.93	100.00	6,185,197.69	8.34	68,004,706.24

2) 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	1,930,445.58	96,522.28	5.00
1-2 年	165,648.00	16,564.80	10.00
2-3 年	937,097.00	281,129.10	30.00
3-4 年	1,543,565.90	926,139.54	60.00
4-5 年	472,692.00	378,153.60	80.00
5 年以上	3,966,684.34	3,966,684.34	100.00
小 计	9,016,132.82	5,665,193.66	62.83

3) 组合中，合并范围内关联往来组合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	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	960,599.70		
小 计	960,599.70		

确定组合依据的说明：

对于纳入本公司合并财务报表范围内公司之间的应收账款和其他应收款单独进行减值测试，如果对该组合进行减值测试后，未发生减值，故不计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备-520,004.03 元，无转回或收回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方资金往来		60,000,000.00
押金保证金	8,081,489.08	13,039,563.14
备用金	231,000.00	167,900.00
应收暂付款	1,006,799.70	982,440.79
其他	657,443.74	
合 计	9,976,732.52	74,189,903.93

(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
上海海关驻外高桥港区办事处	保证金	3,710,320.94	5 年以上	37.19	3,710,320.94

中国电能成套设备有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	8.02	40,000.00
国信招标集团股份有限公司	保证金	800,000.00	2-3年	8.02	240,000.00
铸锻公司	关联方代垫款	578,527.34	1年以内	5.80	
吉安集团股份有限公司	保证金	500,000.00	3-4年	5.01	300,000.00
小 计		6,388,848.28		64.04	4,290,320.94

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	502,919,378.03		502,919,378.03	502,919,378.03		502,919,378.03
合 计	502,919,378.03		502,919,378.03	502,919,378.03		502,919,378.03

(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
透平公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
汽轮重工公司	360,000,000.00			360,000,000.00		
辅机公司	46,286,513.41			46,286,513.41		
成套公司	29,800,389.56			29,800,389.56		
中能公司	27,644,475.06			27,644,475.06		
机械公司	7,968,000.00			7,968,000.00		
铸锻公司	11,220,000.00			11,220,000.00		
小 计	502,919,378.03			502,919,378.03		

(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	2,056,532,812.35	1,599,774,611.48	2,128,910,906.33	1,546,003,243.12
其他业务收入	140,183,662.39	94,531,608.36	14,563,244.25	10,829,495.21

合 计	2,196,716,474.74	1,694,306,219.84	2,143,474,150.58	1,556,832,738.33
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	207,386,787.71	194,189,438.91
研发费	133,401,508.33	121,876,226.43
资产折旧与摊销	9,382,400.38	13,401,410.62
业务招待费	9,137,072.30	9,158,551.99
租赁费、物业管理费、水电费	16,638,788.37	12,469,375.11
材料、低值易耗品	3,970,763.41	4,202,771.54
差旅费、出国经费	4,874,188.29	3,361,181.43
修理费	3,289,389.30	2,335,774.67
税金	810,816.31	1,221,352.11
办公费	237,651.80	242,336.21
其他	20,032,770.58	24,812,627.67
合 计	409,162,136.78	387,271,046.69

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	66,008,407.50	83,728,812.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	53,014,898.47	2,587,659.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	25,121,648.20	
理财产品投资收益	23,685,866.69	16,130,017.82
合 计	167,830,820.86	102,446,490.02

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额
-----	-----

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	6,608,574.41
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,250,418.38
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）	8,945,252.87
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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	62,623,000.27
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	6,505,882.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	85,933,128.46
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	11,777,992.62
少数股东权益影响额(税后)	3,941,380.48
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	70,213,755.36

（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	1.12	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.02	-0.002	-0.002

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	68,753,250.90
非经常性损益		B	70,213,755.36
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	-1,460,504.46
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	6,385,346,243.23
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	其他综合收益变动	I1	-567,046,021.06
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	专项储备变动	I2	-2,176,638.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	资本公积变动	I3	-45,256.07
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	4
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	6,135,096,453.41
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	1.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-0.02%

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	68,753,250.90
非经常性损益	B	70,213,755.36

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-1,460,504.46
期初股份总数	D	754,010,400.00
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	754,010,400.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.002

(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。

杭州汽轮机股份有限公司

二〇一八年三月二十八日