审 计 报 告

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

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　3-6 页

（二）母公司资产负债表……第　6-8 页

（三）合并利润表……第 8-10 页

（四）母公司利润表……第 10-11 页

（五）合并现金流量表…… 第 11-13 页

（六）母公司现金流量表…… 第 13-15 页

（七）合并所有者权益变动表…… 第 15-18 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 18-21 页

三、财务报表附注 ……第 22—90 页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 计 报 告

天健审〔2017〕4728 号

浙富控股集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙富控股集团股份有限公司（以下简称浙富控股公司）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浙富控股公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

我们认为，浙富控股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，公允反映了浙富控股公司 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：倪国君

中国·杭州　　中国注册会计师：李宗韡

二〇一七年四月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、合并资产负债表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	512,055,793.78	321,134,187.65
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	13,852,000.00	36,730,000.00
应收账款	412,637,060.46	346,773,912.29
预付款项	72,886,896.11	73,548,292.89
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		
其他应收款	146,485,618.69	623,719,314.08
买入返售金融资产		
存货	859,178,802.30	790,410,917.63
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	175,576,664.21	160,029,822.52
流动资产合计	2,192,672,835.55	2,352,346,447.06
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	391,641,623.97	436,668.60
持有至到期投资		
长期应收款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

长期股权投资	1,488,788,525.73	1,184,923,340.65
投资性房地产		
固定资产	594,363,426.87	558,693,341.82
在建工程	718,969,895.62	422,942,362.14
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产	56,520,324.38	58,728,339.40
无形资产	717,330,935.91	331,842,413.19
开发支出	1,679,207.36	6,945,022.02
商誉	367,088,005.96	236,276,450.08
长期待摊费用	6,064,143.15	4,757,786.75
递延所得税资产	56,735,101.84	54,402,773.95
其他非流动资产	133,128,763.56	
非流动资产合计	4,532,309,954.35	2,859,948,498.60
资产总计	6,724,982,789.90	5,212,294,945.66
流动负债：		
短期借款	290,000,000.00	730,000,000.00
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	167,680,196.99	118,154,077.73
应付账款	539,454,146.91	387,643,089.54
预收款项	441,041,896.18	62,916,678.31
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	25,087,152.65	24,011,947.00
应交税费	45,944,794.67	23,306,743.52
应付利息	1,881,591.13	1,262,744.98
应付股利		
其他应付款	610,095,297.69	177,509,820.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	180,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	2,301,185,076.22	1,524,805,101.58
非流动负债：		
长期借款	810,000,000.00	470,000,000.00
应付债券	49,728,416.55	
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	6,837,658.16	6,344,242.78
递延收益	14,861,045.37	18,360,000.00
递延所得税负债	52,290,142.29	52,281,806.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	933,717,262.37	546,986,049.49
负债合计	3,234,902,338.59	2,071,791,151.07
所有者权益：		
股本	1,978,719,849.00	1,978,719,849.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	125,511,402.35	134,956,833.10
减：库存股		
其他综合收益	-11,638,878.72	-15,812,080.03
专项储备		
盈余公积	122,601,240.02	114,070,956.64
一般风险准备		
未分配利润	727,178,670.41	691,171,684.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

归属于母公司所有者权益合计	2,942,372,283.06	2,903,107,243.51
少数股东权益	547,708,168.25	237,396,551.08
所有者权益合计	3,490,080,451.31	3,140,503,794.59
负债和所有者权益总计	6,724,982,789.90	5,212,294,945.66

法定代表人：孙毅　　主管会计工作负责人：李娟　　会计机构负责人：黄林光

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	218,576,551.55	149,323,529.68
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		
应收账款	155,094,081.80	48,056,721.73
预付款项	17,948,699.91	18,551,374.64
应收利息		
应收股利		
其他应收款	656,766,439.42	687,710,669.23
存货	182,331,160.82	256,695,810.57
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	91,481,498.37	76,471,779.13
流动资产合计	1,322,198,431.87	1,236,809,884.98
非流动资产：		
可供出售金融资产	26,265,840.37	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,234,265,753.92	3,715,471,607.38
投资性房地产		
固定资产	13,527,771.20	13,397,979.51
在建工程	5,909,495.19	
工程物资		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,097,054.84	312,128.41
开发支出		2,199,952.38
商誉		
长期待摊费用	3,509,374.79	2,929,104.54
递延所得税资产	19,343,481.37	17,759,839.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,303,918,771.68	3,752,070,612.19
资产总计	5,626,117,203.55	4,988,880,497.17
流动负债：		
短期借款	280,000,000.00	360,000,000.00
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	140,790,346.68	188,019,089.78
应付账款	695,889,966.24	547,861,951.57
预收款项	398,867,855.45	57,791,343.34
应付职工薪酬	6,302,310.68	11,950,856.63
应交税费	11,026,788.92	2,999,437.37
应付利息	1,508,666.68	816,268.76
应付股利		
其他应付款	124,231,096.42	464,285,429.11
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	180,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	1,838,617,031.07	1,633,724,376.56
非流动负债：		
长期借款	570,000,000.00	250,000,000.00
应付债券	49,728,416.55	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,760,000.00	10,660,000.00
递延所得税负债	52,196,828.06	52,196,828.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	679,685,244.61	312,856,828.06
负债合计	2,518,302,275.68	1,946,581,204.62
所有者权益：		
股本	1,978,719,849.00	1,978,719,849.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	135,278,372.30	135,278,372.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	122,601,240.02	114,070,956.64
未分配利润	871,215,466.55	814,230,114.61
所有者权益合计	3,107,814,927.87	3,042,299,292.55
负债和所有者权益总计	5,626,117,203.55	4,988,880,497.17

法定代表人：孙毅　　主管会计工作负责人：李娟　　会计机构负责人：黄林光

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	1,122,143,269.52	707,468,020.07
其中：营业收入	1,122,143,269.52	707,468,020.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,096,437,503.39	815,353,137.98
其中：营业成本	826,614,895.39	550,381,697.89
利息支出		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	8,418,606.21	3,234,256.80
销售费用	47,717,133.67	41,010,493.10
管理费用	177,008,441.68	155,650,395.25
财务费用	19,940,781.42	49,332,283.47
资产减值损失	16,737,645.02	15,744,011.47
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
投资收益（损失以“一”号填列）	106,620,772.72	197,082,920.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	104,710,427.74	127,780,069.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	132,326,538.85	89,197,802.91
加：营业外收入	6,278,012.76	11,201,034.76
其中：非流动资产处置利得	382,670.33	3,668,119.65
减：营业外支出	1,033,692.48	864,032.00
其中：非流动资产处置损失	151,795.75	1,369.49
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	137,570,859.13	99,534,805.67
减：所得税费用	13,355,790.68	-1,001,351.23
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	124,215,068.45	100,536,156.90
归属于母公司所有者的净利润	64,324,467.48	70,948,609.69
少数股东损益	59,890,600.97	29,587,547.21
六、其他综合收益的税后净额	1,841,994.95	-7,476,960.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,173,201.31	-7,476,960.06
（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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	4,173,201.31	-7,476,960.06
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	4,173,201.31	-7,476,960.06
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,331,206.36	
七、综合收益总额	126,057,063.40	93,059,196.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,497,668.79	63,471,649.63
归属于少数股东的综合收益总额	57,559,394.61	29,587,547.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.04
（二）稀释每股收益	0.03	0.04

法定代表人：孙毅　　主管会计工作负责人：李娟　　会计机构负责人：黄林光

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	530,999,257.90	232,281,171.83
减：营业成本	499,343,384.95	220,708,457.37
税金及附加	355,236.14	129,327.37
销售费用	22,470,967.12	9,204,246.12
管理费用	33,716,917.17	33,652,338.17
财务费用	7,437,278.06	38,817,043.00
资产减值损失	-1,216,459.36	7,528,987.94
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
投资收益（损失以“一”号填列）	111,534,598.53	198,994,774.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	112,445,538.84	130,769,356.63
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	80,426,532.35	121,235,546.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

加：营业外收入	3,655,463.43	5,334,717.12
其中：非流动资产处置利得	89,663.43	7,717.12
减：营业外支出	362,803.37	411,572.80
其中：非流动资产处置损失	7,475.00	
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	83,719,192.41	126,158,690.38
减：所得税费用	-1,583,641.40	1,799,781.36
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	85,302,833.81	124,358,909.02
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	85,302,833.81	124,358,909.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：孙毅　　主管会计工作负责人：李娟　　会计机构负责人：黄林光

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	1,344,615,903.82	956,874,074.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	48,311,215.35	49,183,581.48
收到其他与经营活动有关的现金	311,931,541.69	97,440,297.67
经营活动现金流入小计	1,704,858,660.86	1,103,497,953.79
购买商品、接受劳务支付的现金	475,563,292.43	578,481,263.07
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	179,030,514.42	177,126,682.16
支付的各项税费	49,861,283.88	31,891,931.67
支付其他与经营活动有关的现金	284,913,248.87	195,258,070.36
经营活动现金流出小计	989,368,339.60	982,757,947.26
经营活动产生的现金流量净额	715,490,321.26	120,740,006.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,240,217,100.00	1,187,487,800.00
取得投资收益收到的现金	16,261,737.28	135,503,343.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,754,654.78	30,505,545.96
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	48,703,812.68	
投资活动现金流入小计	2,325,937,304.74	1,353,496,689.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	208,222,601.00	177,778,531.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

付的现金		
投资支付的现金	2,418,954,900.00	1,205,145,567.58
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	85,767,434.72	45,317,812.65
支付其他与投资活动有关的现金	191,837,650.37	74,172,000.00
投资活动现金流出小计	2,904,782,586.09	1,502,413,911.30
投资活动产生的现金流量净额	-578,845,281.35	-148,917,222.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,900,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金	1,408,000,000.00	1,650,000,000.00
发行债券收到的现金	49,716,981.13	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,259,548.02	
筹资活动现金流入小计	1,467,876,529.15	1,654,900,000.00
偿还债务支付的现金	1,328,000,000.00	1,540,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,632,901.14	94,185,838.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,399,632,901.14	1,634,185,838.02
筹资活动产生的现金流量净额	68,243,628.01	20,714,161.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,179,153.44	21,721.65
五、现金及现金等价物净增加额	211,067,821.36	-7,441,332.04
加：期初现金及现金等价物余额	203,557,722.31	210,999,054.35
六、期末现金及现金等价物余额	414,625,543.67	203,557,722.31

法定代表人：孙毅　　主管会计工作负责人：李娟　　会计机构负责人：黄林光

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	895,715,683.50	205,564,999.65
收到的税费返还	35,022,789.07	21,591,729.11
收到其他与经营活动有关的现金	237,451,396.05	63,674,025.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

经营活动现金流入小计	1,168,189,868.62	290,830,754.72
购买商品、接受劳务支付的现金	498,599,710.87	21,358,329.51
支付给职工以及为职工支付的现金	22,733,042.97	11,028,221.43
支付的各项税费	1,844,544.76	757,663.95
支付其他与经营活动有关的现金	210,558,691.33	157,949,636.39
经营活动现金流出小计	733,735,989.93	191,093,851.28
经营活动产生的现金流量净额	434,453,878.69	99,736,903.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,123,402,200.00	703,097,800.00
取得投资收益收到的现金	15,126,411.77	134,425,909.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,825.83	16,466.99
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	167,085,014.18	29,290,792.79
投资活动现金流入小计	1,305,735,451.78	866,830,969.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,277,693.74	2,512,973.64
投资支付的现金	1,165,490,885.00	776,869,254.31
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		57,120,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	806,933,152.26	125,660,755.48
投资活动现金流出小计	1,982,701,731.00	962,162,983.43
投资活动产生的现金流量净额	-676,966,279.22	-95,332,014.26
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	1,368,000,000.00	1,000,000,000.00
发行债券收到的现金	49,716,981.13	
收到其他与筹资活动有关的现金	18,000,000.00	245,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,435,716,981.13	1,245,000,000.00
偿还债务支付的现金	948,000,000.00	1,210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,443,658.67	68,891,154.86
支付其他与筹资活动有关的现金	60,536,405.82	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,064,980,064.49	1,283,891,154.86
筹资活动产生的现金流量净额	370,736,916.64	-38,891,154.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,811,408.70	2,726,821.25
五、现金及现金等价物净增加额	133,035,924.81	-31,759,444.43
加：期初现金及现金等价物余额	42,593,522.73	74,352,967.16
六、期末现金及现金等价物余额	175,629,447.54	42,593,522.73

法定代表人：孙毅　　主管会计工作负责人：李娟　　会计机构负责人：黄林光

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	1,978,719,849.00				134,956,833.10		-15,812,080.03		114,070,956.64		691,171,684.80	237,396,551.08	3,140,503,794.59
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	1,978,719,849.00				134,956,833.10		-15,812,080.03		114,070,956.64		691,171,684.80	237,396,551.08	3,140,503,794.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-9,445,430.75		4,173,201.31		8,530,283.38		36,006,985.61	310,311,617.17	349,576,656.72
（一）综合收益总额							4,173,201.31				64,324,467.48	57,559,394.61	126,057,063.40
（二）所有者投入和减少资本					-9,445,430.75							252,752,222.56	243,306,791.81
1．股东投入的					-9,445,430.75							4,900,000.00	-4,545,430.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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											247,852,222.56	247,852,222.56
（三）利润分配								8,530,283.38		-28,317,481.87		-19,787,198.49
1．提取盈余公积								8,530,283.38		-8,530,283.38		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-19,787,198.49		-19,787,198.49
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												
1．本期提取							4,186,712.44					4,186,712.44
2．本期使用							4,186,712.44					4,186,712.44
（六）其他												
四、本期期末余额	1,978,719,849.00			125,511,402.35		-11,638,878.72		122,601,240.02		727,178,670.41	547,708,168.25	3,490,080,451.31

上期金额

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,522,092,192.00				588,998,743.81		-8,335,119.97	15,420.06	101,635,065.74		655,490,348.89	192,349,467.14	3,052,246,117.67
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	1,522,092,192.00				588,998,743.81		-8,335,119.97	15,420.06	101,635,065.74		655,490,348.89	192,349,467.14	3,052,246,117.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	456,627,657.00				-454,041,910.71		-7,476,960.06	-15,420.06	12,435,890.90		35,681,335.91	45,047,083.94	88,257,676.92
（一）综合收益总额							-7,476,960.06				70,948,609.69	29,587,547.21	93,059,196.84
（二）所有者投入和减少资本												15,459,536.73	15,459,536.73
1．股东投入的普通股												15,459,536.73	15,459,536.73
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									12,435,890.90		-35,267,273.78		-22,831,382.88
1．提取盈余公积									12,435,890.90		-12,435,890.90		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-22,831,382.88		-22,831,382.88
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	456,627,657.00				-456,627,657.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	456,627,657.00				-456,627,657.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								-15,420.06					-15,420.06
1．本期提取								3,339,537.11					3,339,537.11
2．本期使用								3,354,957.17					3,354,957.17
（六）其他					2,585,746.29								2,585,746.29
四、本期期末余额	1,978,719,849.00				134,956,833.10		-15,812,080.03		114,070,956.64		691,171,684.80	237,396,551.08	3,140,503,794.59

法定代表人：孙毅　　主管会计工作负责人：李娟　　会计机构负责人：黄林光

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	1,978,719,849.00				135,278,372.30				114,070,956.64	814,230,114.61	3,042,299,292.55
加：会计政策											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,978,719,849.00				135,278,372.30				114,070,956.64	814,230,114.61	3,042,299,292.55
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）									8,530,283.38	56,985,351.94	65,515,635.32
（一）综合收益总额										85,302,833.81	85,302,833.81
（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									8,530,283.38	-28,317,481.87	-19,787,198.49
1．提取盈余公积									8,530,283.38	-8,530,283.38	
2．对所有者（或股东）的分配										-19,787,198.49	-19,787,198.49
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．本期提取											
2．本期使用											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（六）其他											
四、本期期末余额	1,978,719,849.00				135,278,372.30				122,601,240.02	871,215,466.55	3,107,814,927.87

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	1,522,092,192.00				589,320,283.01				101,635,065.74	725,138,479.37	2,938,186,020.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,522,092,192.00				589,320,283.01				101,635,065.74	725,138,479.37	2,938,186,020.12
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	456,627,657.00				-454,041,910.71				12,435,890.90	89,091,635.24	104,113,272.43
（一）综合收益总额										124,358,909.02	124,358,909.02
（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									12,435,890.90	-35,267,273.78	-22,831,382.88
1．提取盈余公积									12,435,890.90	-12,435,890.90	
2．对所有者（或股东）的分配										-22,831,382.88	-22,831,382.88
3．其他											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（四）所有者权益内部结转	456,627,657.00				-456,627,657.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	456,627,657.00				-456,627,657.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					2,585,746.29						2,585,746.29
四、本期期末余额	1,978,719,849.00				135,278,372.30				114,070,956.64	814,230,114.61	3,042,299,292.55

法定代表人：孙毅　　主管会计工作负责人：李娟　　会计机构负责人：黄林光

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

浙富控股集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙富控股集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原浙江富春江水电设备有限公司整体变更设立，于 2007 年 8 月 21 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得社会统一信用代码为 91330000759522947D 的营业执照，总部位于浙江省杭州市。

公司现有注册资本 197,871.98 万元，股份总数 197,871.98 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 49,830.49 万股，无限售条件的流通股份 A 股 148,041.49 万股。公司股票已于 2008 年 8 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械设备制造业。主要经营活动为水轮发电机组、特种发电机、核设备的生产和销售，承接能源动力系统节能项目。产品及业务主要有水轮发电机组、特种发电机、核电设备及合同能源管理等。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 24 日第四届第二次董事会批准对外报出。

本公司将浙江富春江水电设备有限公司（浙富水电公司）、浙江临海浙富电机有限公司（浙富临海公司）、四川华都核设备制造有限公司（华都核设备公司）、浙江富安水力机械研究所有限公司（富安水力公司）、杭州浙富科技有限公司（浙富科技公司）、浙江富春江水利水电工程有限公司（浙富水利水电公司）、杭州浙富中小水电设备有限公司（浙富中小水电公司）、亚洲清洁能源投资集团有限公司（亚洲清洁能源公司，原浙富水电国际工程有限公司）、浙江格睿能源动力科技有限公司（浙江格睿公司）、浙江浙富资本管理有限公司（浙富资本公司）、西藏源合投资管理有限公司（西藏源合公司）、西安格睿能源动力科技有限公司（西安格睿公司）、 西藏源沣投资管理有限公司（西藏源沣公司）、 浙富（北京）清洁能源科技发展有限公司（浙富北京公司）、香港浙富集团国际有限公司（香港浙富集团公司）、临海市灵鹰投资有限公司(灵鹰投资公司)、丰城天富能源有限公司（天富能源公司）、杭州浙富核电设备有限公司（浙富核电公司）、杭州浙富深蓝核电设备有限公司（浙富深蓝公司）、AscenSun Energy B.V、AscenSun Oil and Gas Ltd、Asia Ecoenergy Development A Pte.Ltd（AED A）、Asia Ecoenergy Development B Pte.Ltd(AED B)、PT.DHARMA HYDRO NUSANTARA（DHN）、PT.NORTH SUMATERA HYDRO ENERGY(NSHE)等 25 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

（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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且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

确定组合的依据	
组合 1	保证金、押金、应收出口退税、未超过合同约定收款期的应收款项余额
组合 2	超过合同约定收款期的应收款项余额及其他应收款项余额
组合 3	合并财务报表范围内关联方之间余额
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	余额百分比法，计提比例 5%
组合 2	账龄分析法
组合 3	不计提

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(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	50	50
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。

（十二）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(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。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	20-40	5	2.375-4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备[注]	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	6	5	15.83

注：合同能源管理项目形成的固定资产，按照合同约定的收益分享期计提折旧，且不保留残值。

（十六）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）油气资产

1．油气资产包括拥有或控制的井及相关设置和矿区权益。

2．油气资产相关支出的确认方法

(1) 矿区取得支出：为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

(2) 油气勘探支出：油气勘探支出包括与发现探明经济可开采储量相关的钻井勘探支出和与发现探明经济可开采储量不直接相关的非钻井勘探支出。钻井勘探支出的成本根据其是否发现探明经济储量而决定是否资本化或暂时资本化。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。

1) 与发现探明经济可开采储量相关的钻井勘探支出在发生时予以资本化或暂时资本化，在发现了探明经济可开采储量的，钻井勘探支出结转为井及相关设施。暂时资本化的时间一般不超过 1 年。

2) 未发现探明经济可开采储量的，钻井勘探支出扣除净残值后计入当期损益。

3) 直接归属于发现了探明经济可开采储量的有效井段的钻井勘探支出结转为井及相关设施，无效井段的钻井勘探支出计入当期损益。

(3) 油气开发支出：开采探明储量的开发井成本和生产设施支出在发生时予以资本化。

(4) 油气生产成本：井上作业和井的维护中所发生的相关成本在发生时计入当期损益。

3. 弃置费用的处理

弃置费用按照现值计算确认应计入井及相关设施原价的金额相应的预计负债，在油气资产的使用寿命内采用实际利率法确定各期间应负担的利息费用。并在每一资产负债表日对弃置义务和预计负债进行复核。

4．油气资产的折耗方法

矿区权益按产量法计提折耗；井及相关设施作为固定资产，按产量法计提折旧。

5．油气资产的减值测试方法

(1) 探明矿区权益的油气资产的减值准备按照矿区或矿区组作为资产组，按账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(2) 未探明矿区权益的油气资产，如按单个矿区进行减值测试并计提准备的，按账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；如按矿区组进行减值测试并计提准备的，相关减值损失不在不同的单个矿区权益之间进行分配。

（十九）无形资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
软件	5
专有技术	5、10、20

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司将内部研究开发项目的技术预研、需求分析、方案认证等阶段的支出归集为研发支出；将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段的支出归集为开发支出。

(二十) 部分长期资产减值

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

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

(二十一) 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。

(二十二) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

(二十三) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

(1) 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) 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。

(3) 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。

(4) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售水轮发电机组、特种发电机、核电设备、合同能源管理等产品。水轮发电机组和核电设备的收入确认适用建造合同。特种发电机等其他产品内销销售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，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。特种发电机等其他产品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、离港，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。合同能源管理收入根据业主确认的节电量确认单及按照合同约定的分成比例确认收入。

（二十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（二十八）安全生产费

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

（二十九）分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（三十）重要会计估计变更

1.会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点
本公司原对房屋建筑物按照 20 年计提折旧，因新建项目的房屋建筑物为框架剪力墙结构的商业物业，与公司原大多为砖混结构的办公用房和钢结构的厂房存在较大差异，公司扩展折旧年限，现调整为按照 20-40 年	本次变更经公司第三届第三十九次董事会审议通过	自 2016 年 11 月 27 日起
本公司原对合并报表范围内关联方应收账款及其他应收款按款项性质细分为两类组合，并分别采用账龄分析法或余额百分比法计提坏账准备，现调整为对合并报表范围内关联方应收账款及其他应收款不计提坏账准备	本次变更经公司第三届第三十九次董事会审议通过	自 2016 年 11 月起

2.本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，因新建项目框架剪力墙结构的商业物业预计本年度末尚未竣工，本次折旧年限调整对本年度公司净利润无影响；合并报表范围内关联方之间坏账准备计提方法的变更不影响合并财务报表的利润。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%，出口退税率为 17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
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
浙富水电公司、华都核设备公司、西安格睿公司、西藏源沣公司、西藏源合公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组浙高企认〔2014〕03 号文件，浙富水电公司通过高新技术企业认定，有效期 3 年（2014 年至 2016 年），本期按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据四川省高新技术企业认定管理小组办公室《关于公布四川省 2016 年有效高新技术企业总名单的通知》，华都核设备公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年（2016 年至 2018 年），本期按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，西安格睿公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，可享受减按 15%的税率征收企业所得税。公司于 2016 年 5 月完成税收优惠备案，本期减按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部国家税务总局财税〔2010〕110 号文件，全资子公司西安格睿公司合同能源管理项目享受增值税免税，企业所得税三免三减半的优惠政策，该公司合同能源管理项目本期增值税及企业所得税免税。

5. 根据《西藏自治区人民政府关于企业所得税政策实施办法》（藏政发〔2014〕51 号），西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率；西藏源沣公司、西藏源合公司本期按 15%的税率计缴企业所得税。

（三）其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

亚洲清洁能源公司、香港浙富集团公司、AscenSun Energy B.V、AscenSun Oil and Gas Ltd、AED A和 AED B、DHN、NSHE 按注册所在地的相关政策计缴税费。

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	673,518.18	230,479.63
银行存款	413,952,025.49	310,057,249.63
其他货币资金	97,430,250.11	10,846,458.39
合　计	512,055,793.78	321,134,187.65
其中：存放在境外的款项总额	171,583,409.97	20,943,024.02

(2) 其他说明

期末其他货币资金均系开具银行承兑汇票、保函等的保证金存款。

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	13,852,000.00		13,852,000.00	36,730,000.00		36,730,000.00
合　计	13,852,000.00		13,852,000.00	36,730,000.00		36,730,000.00

(2) 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	77,877,583.65	
小　计	77,877,583.65	

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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(%)	
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	463,380,831.07	99.68	50,743,770.61	10.95	412,637,060.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,474,185.72	0.32	1,474,185.72	100.00	
合　计	464,855,016.79	100.00	52,217,956.33	11.23	412,637,060.46

(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(%)	
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	384,399,410.48	99.62	37,625,498.19	9.79	346,773,912.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,474,185.72	0.38	1,474,185.72	100.00	
合　计	385,873,596.20	100.00	39,099,683.91	10.13	346,773,912.29

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	314,341,621.67	15,717,081.09	5.00
1-2 年	32,155,515.93	3,215,551.59	10.00
2-3 年	27,931,469.42	8,379,440.83	30.00
3-4 年	9,564,384.02	4,782,192.01	50.00
4-5 年	3,574,424.43	2,859,539.54	80.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5 年以上	12,630,836.60	12,630,836.60	100.00
小　计	400,198,252.07	47,584,641.66	11.89

3）组合中，采用余额百分比法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(%)
尚在合同约定收款期内的应收款项	16,103,100.00	805,155.00	5.00
质保金	47,079,479.00	2,353,973.95	5.00
小　计	63,182,579.00	3,159,128.95	5.00

4）期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东方泰循环金业股份有限公司	1,474,185.72	1,474,185.72	100.00	收回可能性较小
小　计	1,474,185.72	1,474,185.72	100.00	

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 13,253,217.42 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 134,945.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 156,689,631.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.71%，相应计提的坏账准备合计数为 7,873,507.09 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项　目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
应收账款保理业务	41,998,644.47	2,087,839.43	无追索权应收账款保理
小　计	41,998,644.47	2,087,839.43	

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1 年以内	60,707,455.64	83.29		60,707,455.64	60,310,213.00	82.00		60,310,213
1-2 年	10,367,338.71	14.22		10,367,338.71	8,281,058.52	11.26		8,281,058
2-3 年	422,926.03	0.58		422,926.03	1,476,593.33	2.01		1,476,593
3-4 年	808,695.27	1.11		808,695.27	551,141.92	0.75		551,141
4-5 年	75,077.00	0.10		75,077.00	1,268,219.27	1.72		1,268,219
5 年以上	505,403.46	0.70		505,403.46	1,661,066.85	2.26		1,661,066
合　计	72,886,896.11	100.00		72,886,896.11	73,548,292.89	100.00		73,548,292

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 38,928,211.90 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 53.41%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	54,000,000.00	35.41			54,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	98,180,883.59	64.39	5,695,264.90	5.80	92,485,618.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备	310,000.00	0.20	310,000.00	100.00	
合　计	152,490,883.59	100.00	6,005,264.90	3.94	146,485,618.69

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	529,000,000.00	83.97			529,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	100,695,148.25	15.98	5,975,834.17	5.93	94,719,314.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备	310,000.00	0.05	310,000.00	100.00	
合　计	630,005,148.25	100.00	6,285,834.17	1.00	623,719,314.08

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海民星文化传媒合伙企业（有限合伙）	54,000,000.00			股权转让款由上海民星文化传媒合伙企业(有限合伙)和田明提供担保
小　计	54,000,000.00			

3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,599,814.92	579,990.75	5.00
1-2 年	985,232.84	98,523.28	10.00
2-3 年	207,830.84	62,349.25	30.00
3-4 年	519,052.20	259,526.10	50.00
4-5 年	147,114.87	117,691.90	80.00
5 年以上	359,043.92	359,043.92	100.00
小　计	13,818,089.59	1,477,125.20	10.69

4）组合中，采用余额百分比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	计提比例(%)
押金保证金	83,992,614.94	4,199,630.75	5.00
应收出口退税款	370,179.06	18,508.95	5.00
小　计	84,362,794.00	4,218,139.70	5.00

5）期末单项金额不重大但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
义乌市发电设备有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00	收回可能性较小
小　计	310,000.00	310,000.00	100.00	

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-272,450.14 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 2,300.00 元。

(4) 本期因为处置杭州车猫公司转出坏账准备金额 5,819.13 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

押金保证金	83,992,614.94	81,113,171.42
股权转让款	56,209,084.85	529,000,000.00
备用金	5,352,751.69	7,441,474.85
应收暂付款	6,566,253.05	5,807,371.94
应收出口退税款	370,179.06	459,130.04
应收房产土地处置款		6,184,000.00
合　计	152,490,883.59	630,005,148.25

(6) 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
CHINA ASIA CAPITAL PTE.LTD	保证金	69,370,000.00	1-2 年	45.49	3,468,500.00	否
上海民星文化传媒合伙企业（有限合伙）	股权转让款	54,000,000.00	1-2 年	35.41		否
中国原子能科学研究院	保证金	3,556,700.00	1 年以内	2.33	177,835.00	否
中国石油化工集团公司	应收暂付款	2,600,564.43	1 年以内	1.71	130,028.22	否
杭州车猫网络科技有限公司	股权转让款	2,209,084.85	1 年以内	1.45	110,454.24	否
小　计		131,736,349.28		86.39	3,886,817.46	

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	60,512,061.09	37,965.48	60,474,095.61	50,278,086.44	278,550.10	49,999,536.34
在产品	42,536,222.46	3,417,338.90	39,118,883.56	41,387,866.72	3,717,824.62	37,670,042.10
库存商品	19,196,811.87	2,299,453.40	16,897,358.47	19,170,869.65	2,764,441.17	16,406,428.48
建造合同形成的已完工未结算资产	746,039,010.13	3,350,545.47	742,688,464.66	686,334,910.71		686,334,910.71
合　计	868,284,105.55	9,105,303.25	859,178,802.30	797,171,733.52	6,760,815.89	790,410,917.63

(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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

原材料	278,550.10	3,033.85		243,618.47		37,965.4
在产品	3,717,824.62	111,905.81		412,391.53		3,417,338.9
库存商品	2,764,441.17	291,392.61		756,380.38		2,299,453.4
建造合同形成的已完工未结算资产		3,350,545.47				3,350,545.4
小　计	6,760,815.89	3,756,877.74		1,412,390.38		9,105,303.2

2）确定可变现净值的具体依据、原因说明

①期末公司对部分直接用于出售的库存商品和部分需进一步加工的原材料、在产品按生产完成后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所确定的可变现净值低于成本的存货，按存货类别的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。本期转销存货跌价准备 1,412,390.38 元，均系随存货销售而转出的存货跌价准备。

②期末公司对建造合同项目计提的跌价准备，主要系对部分执行建造合同的项目，预计总成本高于合同收入部分计提的合同预计损失。

7. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
理财产品	145,100,000.00	122,402,200.00
待抵扣增值税额	28,197,491.04	22,762,073.97
预缴企业所得税额		11,021,782.20
待摊银行借款利息支出		2,859,397.26
房屋租金	2,152,881.52	920,171.89
其他	126,291.65	64,197.20
合　计	175,576,664.21	160,029,822.52

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						
按成本计量的	391,641,623.97		391,641,623.97	436,668.60		436,668.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	391,641,623.97		391,641,623.97	436,668.60		436,668.60

(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
杭州之江电站设备工程有限公司	330,105.00			330,105.00
浙江台州高速公路集团股份有限公司	106,563.60			106,563.60
平潭沣石1号投资管理合伙企业（有限合伙）[注1]		90,000,000.00		90,000,000.00
上海灿星文化传播有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00
杭州车猫互联网金融服务有限公司[注2]		1,204,955.37		1,204,955.37
小　计	436,668.60	391,204,955.37		391,641,623.97

(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		
杭州之江电站设备工程有限公司					7.32	
浙江台州高速公路集团股份有限公司					0.0072	
平潭沣石 1 号投资管理合伙企业（有限合伙）					26.05	
上海灿星文化传播有限公司					6.0698	
杭州车猫互联网金融服务有限公司					18.00	
小　计						

[注 1]：本公司作为平潭沣石 1 号投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，不执行有限合伙企业事务，故分类为可供出售金融资产反映。

[注 2]：以下简称杭州车猫公司。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项　目	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	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	1,488,788,525.73		1,488,788,525.73	1,184,923,340.65		1,184,923,340.65
合　计	1,488,788,525.73		1,488,788,525.73	1,184,923,340.65		1,184,923,340.65

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州市桐庐县浙富小额贷款股份有限公司[注 1]	163,925,300.80			17,145,331.97	
上海二三四五网络控股集团股份有限公司[注 2]	934,993,938.37			95,300,206.87	
GENEX POWER LIMITED	23,422,413.06			-6,210,218.21	
江西龙头山航电枢纽投资开发有限公司		214,800,000.00			
宁波浙富毅铭投资合伙企业（有限合伙）	41,287,615.56			-785,092.03	
浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		-739,578.36	
灵鹰投资公司	21,294,072.86	57,100.00		-222.50	
合　计	1,184,923,340.65	234,857,100.00		104,710,427.74	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州市桐庐县浙富小额贷款股份有限公司[注 1]					181,070,632.77	
上海二三四五网络控股集团股份有限公司[注 2]		14,351,392.30			1,015,942,752.94	
GENEX POWER LIMITED					17,212,194.85	
江西龙头山航电枢纽投资开发有限公司					214,800,000.00	
宁波浙富毅铭投资合伙企业（有限合伙）					40,502,523.53	
浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）					19,260,421.64	
灵鹰投资公司	-21,350,950.36					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	-21,350,950.36	14,351,392.30			1,488,788,525.73	

[注 1]：以下简称浙富小额贷款公司。

[注 2]：以下简称二三四五控股公司。

10. 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	合　计
账面原值					
期初数	327,264,801.04	24,901,948.41	543,234,446.94	22,405,896.41	917,807,092.8
本期增加金额	39,457,084.53	3,921,138.74	81,851,920.48	2,412,442.07	127,642,585.8
1）购置		2,663,391.26	13,619,276.59	1,588,015.68	17,870,683.5
2）在建工程转入	38,934,744.53		68,232,643.89		107,167,388.4
3）汇率变动影响	522,340.00	11,628.64		46,212.73	580,181.3
4）合并转入		1,246,118.84		778,213.66	2,024,332.5
本期减少金额	3,547,014.00	605,248.86	14,089,038.18	1,349,759.27	19,591,060.3
1）处置或报废	3,547,014.00	582,284.86	14,089,038.18	1,349,759.27	19,568,096.3
2）其他减少		22,964.00			22,964.0
期末数	363,174,871.57	28,217,838.29	610,997,329.24	23,468,579.21	1,025,858,618.3
累计折旧					
期初数	82,996,422.08	18,451,882.68	242,545,981.06	15,119,465.16	359,113,750.9
本期增加金额	12,317,442.93	2,692,494.19	60,597,766.88	2,002,052.57	77,609,756.5
1）计提	12,274,396.04	1,735,528.19	60,597,766.88	1,847,424.88	76,455,115.9
2）汇率变动影响	43,046.89	4,394.91		16,044.54	63,486.3
3）合并转入		952,571.09		138,583.15	1,091,154.2
本期减少金额	379,081.19	388,543.29	3,759,534.69	701,156.94	5,228,316.1
1）处置或报废	379,081.19	388,543.29	3,759,534.69	701,156.94	5,228,316.1
期末数	94,934,783.82	20,755,833.58	299,384,213.25	16,420,360.79	431,495,191.4
账面价值					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

期末账面价值	268,240,087.75	7,462,004.71	311,613,115.99	7,048,218.42	594,363,426.8
期初账面价值	244,268,378.96	6,450,065.73	300,688,465.88	7,286,431.25	558,693,341.8

(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
华都核设备公司厂房及办公楼	32,104,100.49	正在办理中
小　计	32,104,100.49	

11. 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
浙富科技园项目建设工程	399,976,801.18		399,976,801.18	363,539,335.36		363,539,335.36
西安格睿合同能源管理项目	9,318,497.23		9,318,497.23	39,120,243.77		39,120,243.77
临海电机中小型水轮发电机组及特种发电机建设项目				12,618,286.93		12,618,286.93
设备安装工程	19,562,531.54		19,562,531.54	7,462,738.71		7,462,738.71
华都公司百万千瓦级核电控制棒驱动机构等核电设备建设项目	484,207.39		484,207.39	201,757.37		201,757.37
NSHE 水电建设项目	289,627,858.28		289,627,858.28			
合　计	718,969,895.62		718,969,895.62	422,942,362.14		422,942,362.14

(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	期末数
浙富科技园项目建设工程	44,443.90	363,539,335.36	36,437,465.82			399,976,801.1
西安格睿合同能源管理项目		39,120,243.77	34,498,995.45	64,300,741.99		9,318,497.2
临海电机中小型水轮发电机组及特种发电机建设项目	10,000.00	12,618,286.93	26,498,569.85	39,116,856.78		
设备安装工程		7,462,738.71	16,513,108.40	3,749,789.65	663,525.92	19,562,531.5
华都公司百万千瓦级核电控制棒驱动机构等核电设备建设项目	16,860.00	201,757.37	282,450.02			484,207.3

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

NSHE 水电建设项目	1,145,465.00		289,627,858.28			289,627,858.2
小　计		422,942,362.14	403,858,447.82	107,167,388.42	663,525.92	718,969,895.6

(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
浙富科技园项目建设工程	90.00	90.00	37,614,706.85	12,594,809.27	5.19	自筹资金、借款
西安格睿合同能源管理项目						自筹资金
临海电机中小型水轮发电机组及特种发电机建设项目	83.62	84.00				募集资金
设备安装工程						自筹资金
华都公司百万千瓦级核电控制棒驱动机构等核电设备建设项目	91.73	92.00				募集资金
NSHE 水电建设项目	2.53	3.00				自筹资金
小　计			37,614,706.85	12,594,809.27		

12. 油气资产

(1) 明细情况

项　目	探明矿区权益	井及相关设施	合　计
账面原值			
期初数	55,583,590.59	19,971,139.89	75,554,730.48
本期增加金额	4,729,993.79	1,834,016.15	6,564,009.94
1) 汇率变动增加	4,729,993.79	1,834,016.15	6,564,009.94
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	60,313,584.38	21,805,156.04	82,118,740.42
累计折耗			
期初数	12,125,663.98	4,700,727.10	16,826,391.08
本期增加金额	5,168,162.83	3,603,862.13	8,772,024.96
1) 计提	4,635,584.37	3,142,766.31	7,778,350.68
2) 汇率变动增加	532,578.46	461,095.82	993,674.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本期减少金额			
1）处置			
期末数	17,293,826.81	8,304,589.23	25,598,416.04
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	43,019,757.57	13,500,566.81	56,520,324.38
期初账面价值	43,457,926.61	15,270,412.79	58,728,339.40

(2) 其他说明

根据资产评估师对油气资产油储量和储油价值的评估，油气资产可变现净值大于账面价值，无须计提资产减值准备。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	土地使用权	专利权	软件	专有技术	合　计
账面原值					
期初数	160,200,761.44	84,420,000.00	25,605,119.10	143,837,344.56	414,063,225.10
本期增加金额	393,862,800.00		1,970,511.31	15,243,133.85	411,076,445.16
1）购置	31,136,800.00		1,662,558.95		32,799,358.95
2）内部研发				15,243,133.85	15,243,133.85
3）汇率变动			307,952.36		307,952.36
4）合并转入	362,726,000.00				362,726,000.00
本期减少金额				174,800.00	174,800.00
1）处置				174,800.00	174,800.00
期末数	554,063,561.44	84,420,000.00	27,575,630.41	158,905,678.41	824,964,870.26
累计摊销					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

期初数	18,204,584.51	20,637,460.32	17,649,255.96	25,729,511.12	82,220,811.91
本期增加金额	4,619,334.26	5,352,381.00	2,551,156.49	12,890,250.69	25,413,122.44
1）计提	4,619,334.26	5,352,381.00	2,551,156.49	12,890,250.69	25,413,122.44
本期减少金额					
1）处置					
期末数	22,823,918.77	25,989,841.32	20,200,412.45	38,619,761.81	107,633,934.35
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	531,239,642.67	58,430,158.68	7,375,217.96	120,285,916.60	717,330,935.91
期初账面价值	141,996,176.93	63,782,539.68	7,955,863.14	118,107,833.44	331,842,413.19

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为16.58%。

(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	380,719,892.09	权证办理过程中
小　计	380,719,892.09	

14. 开发支出

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
水电设备开发项目		33,984,779.19		15,243,133.85	18,741,645.34	
临海浙富水轮发电机开发项目	4,745,069.64	3,811,233.15			8,556,302.79	
四川华都核设备开发项目		3,235,405.50			1,556,198.14	1,679,207.36
钠泵项目	2,199,952.38	4,492,996.60			6,692,948.98	
合　计	6,945,022.02	45,524,414.44		15,243,133.85	35,547,095.25	1,679,207.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	处置	期末数
浙江格睿公司	218,509,461.78			218,509,461.78
浙富临海公司	9,459,868.66			9,459,868.66
华都核设备公司	8,307,119.64			8,307,119.64
DHN		130,811,555.88		130,811,555.88
合　计	236,276,450.08	130,811,555.88		367,088,005.96

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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 5 年期现金流量预测为基础。

1）浙江格睿公司现金流量预测使用的折现率 12.67%，预测期以后的现金流量根据增长率 0%推断得出。减值测试中采用的其他关键数据包括：合同能源管理项目的年度节电量、节电价格、收益分享年限及收益分享比例、合同能源管理项目投资成本及收益分享期运营维护费用。

2）临海浙富公司现金流量预测使用的折现率 12.13%，预测期以后的现金流量根据增长率 0%推断得出。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。

3）华都核设备公司现金流量预测使用的折现率 12.18%，预测期以后的现金流量根据增长率 0%推断得出。减值测试中采用的其他关键数据包括：建造合同订单额、排产计划、稳定的预算毛利率。

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。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	857,748.80	3,745,565.22	2,075,875.01		2,527,439.01
矿权、地面租赁费	970,933.40	2,177,728.79	2,079,019.41		1,069,642.78
贷款管理费及保险费	2,929,104.55		1,212,043.20		1,717,061.35
市场开拓服务费		1,000,000.00	249,999.99		750,000.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	4,757,786.75	6,923,294.01	5,616,937.61		6,064,143.15

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	60,101,962.63	11,913,668.48	39,341,167.72	5,939,011.16
可抵扣亏损	248,939,786.18	44,821,433.36	270,195,380.88	48,368,489.71
预计弃置费用摊销			381,092.32	95,273.08
合　计	309,041,748.81	56,735,101.84	309,917,640.92	54,402,773.95

(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
非货币资产交换收益	208,787,312.24	52,196,828.06	208,787,312.24	52,196,828.06
加拿大税法暂时性差异	373,256.92	93,314.23	339,914.60	84,978.65
合　计	209,160,569.16	52,290,142.29	209,127,226.84	52,281,806.71

(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	1,221,296.95	6,519,332.08
可抵扣亏损	211,352,276.13	70,597,863.09
小　计	212,573,573.08	77,117,195.17

(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	备注
2017 年	3,215,895.72	3,215,895.72	
2018 年	11,054,589.51	11,054,589.51	
2019 年	28,288,993.83	28,288,993.83	
2020 年	28,038,384.03	28,038,384.03	
2021 年	140,754,413.04		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

小　计	211,352,276.13	70,597,863.09	

18. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付股权受让款	130,770,000.00	
预付软件款	2,358,763.56	
合　计	133,128,763.56	

19. 短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	280,000,000.00	390,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
国内信用证议付融资		240,000,000.00
商业汇票贴现融资		100,000,000.00
合　计	290,000,000.00	730,000,000.00

20. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	167,680,196.99	118,154,077.73
合　计	167,680,196.99	118,154,077.73

21. 应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	385,845,061.03	271,038,802.51
长期资产购置款	153,609,085.88	116,604,287.03
合　计	539,454,146.91	387,643,089.54

22. 预收款项

项　目	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

建造合同预收款	425,393,300.24	62,916,678.31
预收货款	15,648,595.94	
合　计	441,041,896.18	62,916,678.31

23. 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	23,632,307.86	165,046,896.82	163,903,189.02	24,776,015.66
离职后福利—设定提存计划	379,639.14	15,128,251.10	15,196,753.25	311,136.99
辞退福利		602,895.96	602,895.96	
合　计	24,011,947.00	180,778,043.88	179,702,838.23	25,087,152.65

(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	16,543,048.50	142,955,924.20	142,009,092.76	17,489,879.94
职工福利费		2,439,501.08	2,439,501.08	
社会保险费	227,621.42	10,187,195.57	10,039,036.14	375,780.85
其中：医疗保险费	201,002.45	8,694,881.51	8,540,642.91	355,241.05
工伤保险费	9,683.55	819,288.37	824,279.14	4,692.78
生育保险费	16,935.42	673,025.69	674,114.09	15,847.02
住房公积金	133,646.93	6,612,338.27	6,602,029.35	143,955.85
工会经费	4,222,059.85	2,043,158.48	2,303,646.98	3,961,571.35
职工教育经费	2,505,931.16	808,779.22	509,882.71	2,804,827.67
小　计	23,632,307.86	165,046,896.82	163,903,189.02	24,776,015.66

(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	352,996.47	14,059,404.14	14,113,196.38	299,204.23
失业保险费	26,642.67	1,068,846.96	1,083,556.87	11,932.76
小　计	379,639.14	15,128,251.10	15,196,753.25	311,136.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

24. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	16,736,610.02	11,121,649.47
企业所得税	15,736,210.08	8,805,485.54
代扣代缴个人所得税	11,445,650.51	1,662,205.48
城市维护建设税	886,705.31	681,263.99
房产税	158,925.17	33,000.29
土地使用税	314,578.00	125,831.20
印花税	7,033.79	12,359.62
教育费附加	364,724.93	294,643.72
地方教育附加	243,149.97	196,429.16
地方水利建设基金	51,206.89	359,516.24
营业税		14,358.81
合　计	45,944,794.67	23,306,743.52

25. 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	1,215,188.34	705,680.55
短期借款应付利息	385,152.79	557,064.43
企业债券利息	281,250.00	
合　计	1,881,591.13	1,262,744.98

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付股权款	415,910,399.87	172,380,000.00
押金保证金	53,102,299.70	4,139,772.00
往来款	129,117,661.93	
其他	11,964,936.19	990,048.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	610,095,297.69	177,509,820.50

(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
应付浙江格睿公司股权款	114,750,000.00	按约定分期付款
小　计	114,750,000.00	

27. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
信用借款	80,000,000.00	
质押借款	100,000,000.00	
合　计	180,000,000.00	

28. 长期借款

项　目	期末数	期初数
抵押借款	580,000,000.00	220,000,000.00
抵押及保证借款	60,000,000.00	
信用借款	170,000,000.00	250,000,000.00
合　计	810,000,000.00	470,000,000.00

29. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
浙富控股集团股份有限公司 2016 年公司债券	49,728,416.55	
合　计	49,728,416.55	

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
浙富控股集团股份有限公司 2016 年公司债券	100.00	2016/11/11	3 年	50,000,000.00		49,716,981.13
小　计				50,000,000.00		49,716,981.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
浙富控股集团股份有限公司 2016 年公司债券	281,250.00	11,435.42		49,728,416.55
小　计	281,250.00	11,435.42		49,728,416.55

(3) 其他说明

根据 2015 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会（证监许可〔2015〕2808 号）核准，公司获准公开发行面值不超过人民币 12 亿元的公司债券，公司已于 2016 年 11 月 17 日发行第一期债券 0.5 亿元，共计 50 万张，每张面值和发行价均为人民币 100.00 元，票面年利率为 4.50%，债券期限为 3 年期，附存续期间第 2 个计息年度末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。债券发行费用 30 万元，本期公司按照实际利率法确认摊销 11,435.42 元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司计提债券利息 281,250.00 元。

30. 预计负债

项　目	期末数	期初数	形成原因
弃置费用	6,837,658.16	6,344,242.78	油气资产预计弃置费用
合　计	6,837,658.16	6,344,242.78	

31. 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
政府补助	18,360,000.00		3,498,954.63	14,861,045.37
合　计	18,360,000.00		3,498,954.63	14,861,045.37

(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
大型潮汐发电机组及灯泡贯流式水轮项目	10,660,000.00		2,900,000.00		7,760,000.00	与资产相关
特种潜水电动机技术升级改造项目	7,700,000.00		598,954.63		7,101,045.37	与资产相关
小　计	18,360,000.00		3,498,954.63		14,861,045.37	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

32. 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	1,978,719,849						1,978,719,849

33. 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）	132,371,086.81		9,445,430.75	122,925,656.06
其他资本公积	2,585,746.29			2,585,746.29
合　计	134,956,833.10		9,445,430.75	125,511,402.35

(2) 其他说明

1)根据公司与浙富科技公司少数股东分别签订的《股权转让协议》，公司合计作价 3,350 万元受让少数股东合计 33.50%的股权。受让股权后，公司按照应享有权益份额与账面价值之间的差额调整减少资本溢价 5,425,627.33 元。

2)根据公司与灵鹰投资公司的股东分别签订的《股权转让协议》，本公司出资 6,660,885.00 元收购其 11.90%的股权。灵鹰投资公司持有浙富临海公司 20%的股权，收购完成后，公司按照应享有浙富临海公司权益份额与账面价值之间的差额调整减少资本溢价 3,864,932.95 元。公司将对灵鹰投资公司的购买成本与享有购买日被投资方可辨认净资产份额的差额 154,870.47 元作为权益性交易冲减资本公积(股本溢价)。

34. 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	-15,812,080.03				4,173,201.31	-2,331,206.36	-11,638,878.72
其中：外币财务报表折算差额	-15,812,080.03				4,173,201.31	-2,331,206.36	-11,638,878.72
其他综合收益合计	-15,812,080.03				4,173,201.31	-2,331,206.36	-11,638,878.72

35. 专项储备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		4,186,712.44	4,186,712.44	
合　计		4,186,712.44	4,186,712.44	

36. 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	114,070,956.64	8,530,283.38		122,601,240.02
合　计	114,070,956.64	8,530,283.38		122,601,240.02

37. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	691,171,684.80	655,490,348.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,324,467.48	70,948,609.69
减：提取法定盈余公积	8,530,283.38	12,435,890.90
应付普通股股利	19,787,198.49	22,831,382.88
期末未分配利润	727,178,670.41	691,171,684.80

（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	1,118,256,571.19	825,295,984.51	703,913,702.62	549,827,867.83
其他业务收入	3,886,698.33	1,318,910.88	3,554,317.45	553,830.06
合　计	1,122,143,269.52	826,614,895.39	707,468,020.07	550,381,697.89

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
营业税	139,581.49	315,091.81
城市维护建设税	1,942,719.62	1,695,200.76
教育费附加	929,497.17	734,378.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

地方教育附加	619,664.24	489,585.69
印花税[注]	380,547.46	
房产税[注]	2,562,499.55	
土地使用税[注]	1,838,679.88	
车船税[注]	5,416.80	
合　计	8,418,606.21	3,234,256.80

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，公司将 2016 年 5-12 月发生的房产税、土地使用税等发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前发生的税费仍列报于“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	19,222,163.63	18,140,401.96
运输及报关费	5,649,235.62	7,058,322.10
差旅费	5,185,730.98	5,233,861.23
业务招待费	3,681,381.91	2,865,615.21
售后服务费	6,531,781.84	5,204,669.26
业务宣传费	593,735.72	647,904.88
租赁费	1,875,263.75	534,418.78
招标代理费	1,596,761.87	121,022.49
其他	3,381,078.35	1,204,277.19
合　计	47,717,133.67	41,010,493.10

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
技术开发费	35,547,095.25	26,764,410.57
职工薪酬	59,361,717.37	58,361,444.59
办公费	20,318,351.75	19,707,699.74
折旧及摊销	23,585,584.20	22,134,756.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

差旅费	12,485,693.51	11,103,521.74
各项税费[注]	2,952,883.99	7,109,528.70
业务招待费	4,372,725.80	3,178,676.64
中介机构费	13,536,212.08	3,067,053.66
其他	4,848,177.73	4,223,303.13
合　计	177,008,441.68	155,650,395.25

[注]：详见本财务报表附注“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	44,828,411.64	55,393,858.06
减：利息收入	3,736,621.46	3,444,287.53
汇兑损益	-25,445,524.47	-6,601,893.02
其他	4,294,515.71	3,984,605.96
合　计	19,940,781.42	49,332,283.47

6. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	12,980,767.28	11,242,010.53
存货跌价损失	3,756,877.74	4,502,000.94
合　计	16,737,645.02	15,744,011.47

7. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财产品收益	1,910,344.98	1,394,886.24
权益法核算的长期股权投资收益	104,710,427.74	127,780,069.50
处置长期股权投资产生的投资收益		67,907,965.08
合　计	106,620,772.72	197,082,920.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	382,670.33	3,668,119.65	382,670.33
其中：固定资产处置利得	135,940.47	403,027.55	
无形资产处置利得	246,729.86	3,265,092.10	
政府补助	5,843,911.04	7,028,135.00	5,843,911.04
罚没收入	5,000.00	700.00	5,000.00
无法支付款项		471,770.00	
其他	46,431.39	32,310.11	46,431.39
合　计	6,278,012.76	11,201,034.76	6,278,012.76

(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
递延收益摊销	3,498,954.63	2,900,000.00	与资产相关
专项补助	1,404,284.58	2,713,035.00	与收益相关
各类奖励款	458,600.00	1,415,100.00	与收益相关
税收返还	482,071.83		与收益相关
小　计	5,843,911.04	7,028,135.00	

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	151,795.75	1,369.49	151,795.75
其中：固定资产处置损失	151,795.75	1,369.49	
地方水利建设基金	595,749.77	632,572.73	
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
罚款支出	24,460.76	24,817.52	24,460.76
其他	161,686.20	105,272.26	161,686.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合　计	1,033,692.48	864,032.00	437,942.71

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	15,679,783.00	8,110,642.78
递延所得税费用	-2,323,992.32	-9,111,994.01
合　计	13,355,790.68	-1,001,351.23

(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	137,570,859.13	99,534,805.67
按母公司适用税率计算的所得税费用	34,392,714.78	24,883,701.42
子公司适用不同税率的影响	-22,658,060.47	-4,367,454.44
非应税收入的影响	-27,771,182.00	-32,325,554.58
研发费及残疾人工资加计扣除	-5,436,485.60	-3,014,643.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	861,556.62	666,435.10
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	35,188,603.26	8,582,972.87
处置长期股权投资调整计税基础的影响		2,023,008.73
浙富临海公司预计税率变动的影响	-1,790,297.20	
其他	568,941.29	2,550,183.04
所得税费用	13,355,790.68	-1,001,351.23

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

收回各类经营性银行保证金、定期存款	227,911,262.86	78,355,186.78
收到的财政补助款及奖励款	2,344,956.41	4,133,135.00
收到押金保证金	70,451,932.02	11,351,959.50
利息收入	3,736,621.45	3,444,287.53
其他	7,486,768.95	155,728.86
合　计	311,931,541.69	97,440,297.67

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
支付各类经营性银行保证金、定期存款	168,307,559.63	117,309,566.16
支付押金保证金	22,934,847.84	11,788,260.00
技术开发费	12,934,626.48	2,004,331.34
业务招待费	8,054,107.71	6,044,291.85
差旅费	17,671,424.49	16,337,382.97
办公及水电费	20,318,351.75	19,707,699.74
中介费	13,536,212.08	3,067,053.66
售后服务费及业务宣传费	7,125,517.56	5,852,574.14
运输及报关费	5,649,235.62	7,058,322.10
租赁费	1,875,263.75	534,418.78
招标代理费	1,596,761.87	121,022.49
其他	4,909,340.09	5,433,147.13
合　计	284,913,248.87	195,258,070.36

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
收到往来款	45,703,812.68	
土地保证金收回	3,000,000.00	
合　计	48,703,812.68	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
支付保证金		71,172,000.00
支付工程建设保证金		3,000,000.00
预付股权款	130,770,000.00	
购买浙富科技少数股权	33,500,000.00	
支付保函保证金	27,400,404.00	
处置杭州车猫公司支付的现金	167,246.37	
合　计	191,837,650.37	74,172,000.00

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
收到资金往来款	5,259,548.02	
合　计	5,259,548.02	

6. 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	124,215,068.45	100,536,156.90
加：资产减值准备	16,737,645.02	15,744,011.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,290,627.30	74,335,183.70
无形资产摊销	25,413,122.44	24,240,541.96
长期待摊费用摊销	5,616,937.61	6,169,017.97
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)	-347,102.79	-3,666,750.16
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	116,228.22	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	19,382,887.17	48,791,965.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

投资损失(收益以“－”号填列)	-106,620,772.72	-197,082,920.82
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,332,327.89	-9,101,209.67
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	8,335.58	-10,784.34
存货的减少(增加以“－”号填列)	-73,095,208.81	172,483,871.05
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	14,007,217.57	-60,546,385.36
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	607,097,664.11	-51,137,271.15
其他		-15,420.06
经营活动产生的现金流量净额	715,490,321.26	120,740,006.53
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	414,625,543.67	203,557,722.31
减：现金的期初余额	203,557,722.31	210,999,054.35
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	211,067,821.36	-7,441,332.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项　目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	150,827,725.84
其中：灵鹰投资公司	6,717,985.00
DHN	144,109,740.84
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	113,544,869.12
其中：灵鹰投资公司	161,703.73
DHN	113,383,165.39
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	48,484,578.00
其中：浙江格睿公司	48,484,578.00
取得子公司支付的现金净额	85,767,434.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物[注]	-167,246.37
其中：杭州车猫公司	-167,246.37

[注]：本期收到的处置子公司的现金净额为负数，现金流量表中列示在“支付其他与投资活动有关的现金”中。

(3) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	414,625,543.67	203,557,722.31
其中：库存现金	673,518.18	230,479.63
可随时用于支付的银行存款	413,952,025.49	203,327,242.68
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	414,625,543.67	203,557,722.31

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项　目	期末数	期初数
银行存款		106,730,006.95
其他货币资金	97,430,250.11	10,846,458.39
小 计	97,430,250.11	117,576,465.34

以上款项已用于开具银行承兑汇票、保函、信用证、借款等的保证金存款，均属于无法随时用于支付的货币资金，不属于现金及现金等价物。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数
背书转让的商业汇票金额	161,059,803.55
其中：支付货款	161,059,803.55

(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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

货币资金	97,430,250.11	质押开立银行承兑汇票、保函
在建工程	399,976,801.18	抵押用于长期借款
无形资产	47,928,689.32	抵押用于长期借款
长期股权投资	283,162,143.91	质押用于长期借款
合　计	828,497,884.52	

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			309,653,184.62
其中：美元	28,793,903.43	6.9370	199,743,308.09
加币	2,684,106.87	5.1406	13,797,919.78
卢布	110,542,541.96	0.1151	12,723,446.58
澳元	123,719.97	5.0157	620,542.25
欧元	3,694.14	7.3068	26,992.34
港币	24,852.98	0.8945	22,230.99
泰铢	7,037,057.07	0.1940	1,365,189.07
日元	2.00	0.0596	0.12
埃塞俄比亚比尔	4,818.84	0.3085	1,486.61
印度尼西亚卢比[千]	157,657,913.00	0.5160	81,351,483.11
新加坡元	122.03	4.7995	585.68
应收账款			269,028,317.56
其中：美元	34,185,732.31	6.9370	237,146,425.03
加币	354,900.45	5.1406	1,824,401.25
埃塞俄比亚比尔	47,635,628.24	0.3085	14,695,591.31
卢布	133,465,681.75	0.1151	15,361,899.97
应付账款			8,168,119.12
其中：美元	392,699.89	6.9370	2,724,159.14
欧元	43,812.00	7.3068	320,125.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

加币	140,672.89	5.1406	723,143.06
埃塞俄比亚比尔	14,264,801.96	0.3085	4,400,691.40

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的原因
亚洲清洁能源公司	香港	港币	当地法律要求
AscenSun Oil and Gas Ltd.	加拿大	加元	当地法律要求
NSHE	印度尼西亚	印尼卢比	当地法律要求

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
灵鹰投资公司	2016 年 6 月末	28,011,835.36	55.72	受让股权
DHN[注]	2016 年 11 月初	445,270,140.71	96.55	受让股权

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
灵鹰投资公司	2016 年 6 月 30 日	2016 年 5 月 19 日签订股权转让协议，6 月 17 日办妥工商变更		-2,164,759.51
DHN	2016 年 11 月 7 日	2016 年 11 月 7 日办妥股权证书		-454,277.15

[注]：NSHE 为 DHN 的控股子公司，所列数据为 DHN 的合并数据，下同。

(2) 其他说明

收购前本公司原持有灵鹰投资公司 43.82%股权，本公司按照权益法核算该长期股权投资，根据本公司 2016 年 5 月 19 日与签订的股权转让协议，本公司以 6,660,885.00 元收购灵鹰投资公司 11.90%少数股权，灵鹰投资公司于 2016 年 6 月 17 日办妥工商变更，收购完成后本公司持有灵鹰投资公司 55.72%股权，实现对灵鹰投资公司的控制。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	灵鹰投资公司	DHN
合并成本	28,011,835.36	445,270,140.71
现金	6,660,885.00	445,270,140.71
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	21,350,950.36	
合并成本合计	28,011,835.36	445,270,140.71
取得的可辨认净资产公允价值份额	27,856,964.89	314,458,584.83
商誉		130,811,555.88
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	154,870.47[注]	

[注]：灵鹰投资公司为股权投资平台，自身无生产经营业务，其股权投资均为对本公司控股子公司浙富临海公司的投资，将其视同权益性交易处理，将合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额冲减资本公积(股本溢价)。

（2）大额商誉形成的主要原因

本公司的全资子公司亚洲清洁能源公司通过其全资子公司(AED A 和 AED B)以现金收购 DHN 96.55%的股份，并实现间接持有 NSHE 51%股权。NSHE 主要从事印尼巴丹图鲁河流域上的水电站项目的开发，该项目具有良好的市场前景。公司以高于净资产的价格收购 DHN 从而取得印尼巴丹图鲁河流域上的水电站项目的开发业务并形成大额商誉。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项　目	灵鹰投资公司		DHN	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产				
货币资金	161,703.73	161,703.73	125,440,249.39	125,440,249.39
预付款项			33,501,173.28	33,501,173.28
其他应收款			61,184,328.42	61,184,328.42
长期股权投资	49,829,709.03	49,829,709.03		
固定资产			964,998.13	964,998.13
在建工程			175,224,664.78	175,224,664.78
无形资产			362,726,000.00	362,726,000.00
应付账款			14,130,965.57	14,130,965.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应交税费			343,390.30	343,390.30
其他应付款			127,071,393.57	127,071,393.57
净资产	49,991,412.76	49,991,412.76	617,495,664.56	617,495,664.56
减：少数股东权益	22,134,447.87	22,134,447.87	303,037,079.73	303,037,079.73
取得的净资产	27,856,964.89	27,856,964.89	314,458,584.83	314,458,584.83

（二）其他原因的合并范围变动

1. 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
天富能源公司	新设子公司	2016 年 3 月	5,000,000.00	100.00%
浙富核电公司	新设孙公司	2016 年 3 月	500,000.00	100.00%
AED A	新设孙公司	2016 年 4 月	[注]	100.00%
AED B	新设孙公司	2016 年 4 月	[注]	100.00%
浙富深蓝公司	新设子公司	2016 年 9 月	5,100,000.00	51.00%

[注]：截至资产负债表日尚未出资。

2. 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
杭州车猫公司	股权转让	2016 年 11 月	6,694,196.50	-3,305,803.50

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

(1) 基本情况

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	
浙富水电公司	杭州	杭州	水轮发电机组生产、销售	100.00		设立
浙富临海公司	临海	临海	机械制造	70.90	20.00	非同一控制下企业合并
华都核设备公司	都江堰	都江堰	机械制造	66.67		非同一控制下企业合并
浙富科技公司	杭州	杭州	研发	76.70	23.30	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

浙富水利水电公司	杭州	杭州	工程承包		100.00	设立
浙富中小水电公司	杭州	杭州	水轮发电机组 生产、销售		100.00	设立
亚洲清洁能源公司	香港	香港	境外项目投融资	100.00		设立
AscenSun Energy B.V	荷兰	荷兰	实业投资		100.00	设立
AscenSun Oil and Gas Ltd.	加拿大	加拿大	石油、天然气 开采		100.00	设立
西藏源合公司	拉萨	拉萨	投资管理	100.00		设立
西安格睿公司	西安	西安	能源动力系统节能项目		51.00	非同一控制下企业合并
西藏源沣公司	拉萨	拉萨	投资管理		100.00	设立
天富能源公司	丰城	丰城	水电开发	100.00		设立
AED A	新加坡	新加坡	投资管理		100.00	设立
AED B	新加坡	新加坡	投资管理		100.00	设立
DHN	印度尼西亚	印度尼西亚	投资管理		96.55	非同一控制下企业合并
NSHE	印度尼西亚	印度尼西亚	水电开发		51.00	非同一控制下企业合并

(2) 其他说明

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
浙富临海公司	9.10%	-2,216,685.58		19,036,735.62
华都核设备公司	33.33%	16,546,567.41		116,811,572.56
浙江格睿公司[注 1]	49.00%	47,971,361.17		78,479,291.00
DHN	[注 2]	-15,672.56		300,690,200.81

[注 1]：西安格睿公司为浙江格睿公司的全资子公司，所列数据为浙江格睿公司和西安格睿公司的合并数据，下同。

[注 2]：少数股东直接持有 DHN3.45%股权，直接和间接的方式共计持有 NSHE49%股权。

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
浙富临海公司	137,225,542.80	115,439,582.21	252,665,125.01	61,111,559.17	7,101,045.37	68,212,604.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

华都核设备公司	196,062,379.23	236,344,546.84	432,406,926.07	81,962,453.92	81,962,453.92
浙江格睿公司	92,943,860.67	108,835,185.13	201,779,045.80	51,336,394.10	51,336,394.10
DHN	142,616,591.90	649,758,956.54	792,375,548.44	180,091,725.03	180,091,725.03

(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
浙富临海公司	167,168,363.50	88,896,492.26	256,064,855.76	47,564,943.05	7,700,000.00	55,264,943.05
华都核设备公司	103,400,402.71	249,434,713.35	352,835,116.06	52,119,129.21		52,119,129.21
浙江格睿公司	59,171,450.05	100,627,222.24	159,798,672.29	105,995,101.50		105,995,101.50

(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
浙富临海公司	35,640,599.24	-16,347,392.24	-16,347,392.24	-13,111,119.71
华都核设备公司	143,072,406.48	49,728,485.30	49,728,485.30	28,277,770.57
浙江格睿公司	180,806,225.32	97,900,737.08	97,900,737.08	101,529,009.77
DHN		-454,277.15	-5,211,841.15	-593,061.02

(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
浙富临海公司	56,715,558.54	-7,737,241.57	-7,737,241.57	11,355,696.04
华都核设备公司	132,223,841.37	35,522,088.82	35,522,088.82	58,912,365.16
浙江格睿公司	65,400,334.65	42,947,685.11	42,947,685.11	4,047,379.70

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
浙富科技公司	2016 年 3 月末	66.50%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项　目	浙富科技公司
购买成本	33,500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金	33,500,000.00
购买成本合计	33,500,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	28,074,372.67
差额	5,425,627.33
其中：调整归属于母公司所有者权益	5,425,627.33

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	
二三四五控股公司	上海	上海	计算机软硬件的开发和销售	14.85		权益法核算
浙富小额贷款公司	杭州	杭州	小额贷款	41.79		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末数/本期数		期初数/上期数	
	二三四五控股公司	浙富小额贷款公司	二三四五控股公司	浙富小额贷款公司
流动资产	4,636,222,345.20	438,900,148.06	2,118,314,922.74	391,813,340.60
非流动资产	2,725,032,303.06	2,076,727.11	2,703,198,110.42	2,392,465.91
资产合计	7,361,254,648.26	440,976,875.17	4,821,513,033.16	394,205,806.51
流动负债	599,804,904.47	7,732,930.20	369,298,025.05	1,985,141.51
非流动负债	114,304,154.68		6,045,205.26	
负债合计	714,109,059.15	7,732,930.20	375,343,230.31	1,985,141.51
少数股东权益	7,584,186.33		3,106,978.85	
归属于母公司所有者权益	6,639,561,402.78	433,243,944.97	4,443,062,824.00	392,220,665.00
按持股比例计算的净资产份额	985,974,868.31	181,070,632.77	731,328,140.83	163,925,300.80
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对联营企业权益投资的账面价值	1,015,942,752.94	181,070,632.77	934,993,938.37	163,925,300.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	3,249,155,216.72		5,309,026,611.34	
营业收入	1,741,602,023.21	51,245,061.03	1,469,914,807.24	45,603,804.72
归属于母公司所有者的净利润	634,965,588.10	41,023,279.97	417,183,377.13	26,861,423.22
终止经营的净利润				
其他综合收益	1,946,648.52		371,123.55	
归属于母公司所有者的综合收益总额	636,912,236.62	41,023,279.97	417,554,500.68	26,861,423.22
本期收到的来自联营企业的股利	14,351,392.30		5,740,556.90	

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	291,775,140.02	86,004,101.48
下列各项按持股比例计算的合计数	-7,735,111.10	-2,989,287.13
净利润	-7,735,111.10	-2,989,287.13
其他综合收益		
综合收益总额	-7,735,111.10	-2,989,287.13

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 33.71% (2015 年 12 月 31 日：33.41%)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				
	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	13,852,000.00				13,852,000.00
小　计	13,852,000.00				13,852,000.00

(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	36,730,000.00				36,730,000.00
小　计	36,730,000.00				36,730,000.00

(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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

银行借款	1,280,000,000.00	1,388,515,789.73	475,784,815.28	620,551,527.78	292,179,446.67
应付票据	167,680,196.99	167,680,196.99	167,680,196.99		
应付账款	539,454,146.91	539,454,146.91	539,454,146.91		
其他应付款	610,095,297.69	610,095,297.69	610,095,297.69		
应付利息	1,881,591.13	1,881,591.13	1,881,591.13		
应付债券	49,728,416.55	56,478,767.12	2,250,000.00	54,228,767.12	
小　计	2,648,839,649.27	2,764,105,789.57	1,797,146,048.00	674,780,294.90	292,179,446.67

(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	1,200,000,000.00	1,293,987,887.69	742,201,476.72	273,840,219.18	277,946,191.79
应付票据	118,154,077.73	118,154,077.73	118,154,077.73		
应付账款	387,643,089.54	387,643,089.54	387,643,089.54		
其他应付款	177,509,820.50	177,509,820.50	177,509,820.50		
应付利息	1,262,744.98	1,262,744.98	1,262,744.98		
小　计	1,884,569,732.75	1,978,557,620.44	1,426,771,209.47	273,840,219.18	277,946,191.79

(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5.30亿元(2015年12月31日：人民币4.70亿元)，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
孙毅	20.22	20.22

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. 本公司的合营和联营企业情况

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。

（二）关联交易情况

1. 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2. 关联担保情况

(1) 2014 年 4 月，本公司股东孙毅与中国农业银行股份有限公司杭州西溪支行签订了《最高额保证合同》，为浙富科技公司在 2014 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日之间签署的借款合同提供最高额为 2.5 亿元的保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日，浙富科技公司在该项担保项下的借款总额为 2.4 亿元。

(2) 经2016年11月27日第三届董事会第三十九次会议决议，公司全资子公司天富能源公司拟以其持有的参股公司江西龙头山航电枢纽投资开发有限公司股权质押及保证的方式为江西龙头山航电枢纽投资开发有限公司拟向银行借入的26.5亿元专项借款按持有的股权比例提供按份保证。截至2016年12月31日,实际尚未对其提供担保。

3. 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	538.40 万元	512.91 万元

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司开具各类保函共计 553,761,786.60 元人民币、33,406,243.22 美元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十一、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟以 2016 年 12 月 31 日股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.10 元人民币（含税）

（二）非公开发行股票事项

经公司 2017 年 4 月 24 日第四届第二次董事会审议通过，公司拟向不超过十名特定对象发行不超过 34,000 万股（含本数）新股，本次非公开发行股票的募集资金总额为不超过人民币 185,000 万元（含发行费用），将用于印度尼西亚巴丹图鲁水电站项目的建设和补充流动资金。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项　目	清洁能源设备	特种发电机	石油采掘
主营业务收入	897,352,046.63	17,906,471.15	13,374,886.33
主营业务成本	725,294,864.52	16,699,092.73	19,190,990.40

（续上表）

项　目	合同能源管理	技术服务及相关业务	其他	合　计
主营业务收入	96,021,996.93	84,784,228.39	8,816,941.76	1,118,256,571.19
主营业务成本	32,515,990.49	30,071,513.30	1,523,533.07	825,295,984.51

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 重大资产重组终止事项

2016年9月20日，本公司与浙江格睿公司全体少数股东分别签署了附生效条件的《关于浙富控股集团股份有限公司发行股份购买资产协议》，本公司拟通过非公开发行股份的方式购买该公司剩余49%的股权，同时公司拟向不超过十名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

95,550.00万元，用于合同能源管理服务提升及配套生产基地建设项目、高效运维服务体系建设项目和研发中心建设项目。该事项业经本公司2016年11月27日第三届董事会第三十九次会议审议及2016年12月13日第三次临时股东大会决议通过。

经2017年1月3日第三届董事会第四十次会议审议及2017年第一次临时股东大会决议，公司终止发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易并撤销申报文件，该事项经中国证券监督管理委员会《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（〔2017〕27号）批复同意。

2. 对外投资事项

(1) 经2016年3月30日第三届董事会第二十八次会议审议通过，全资子公司西藏源合公司与上海灿星文化传播有限公司、上海星投投资有限公司、上海昼星投资有限公司签署增资协议，西藏源合公司以现金3亿元增资上海灿星文化传播有限公司，并取得其6.0698%的股权。该公司已于2016年3月30日办妥工商变更登记。本公司向上海灿星文化传播有限公司派遣董事一名，经上海灿星文化传播有限公司2017年3月17日召开的2017年第一次临时股东大会决议同意，该公司已于2017年3月20日办妥相关工商变更登记手续。

(2) 经2016年5月21日第三届董事会第三十次会议审议通过，公司与江西龙头山航电枢纽投资开发有限公司签订了《增资扩股协议》，由全资子公司天富能源公司以现金方式向其增资21,480万元，增资完成后，天富能源公司持有该公司30%股权。江西龙头山航电枢纽投资开发有限公司已于2016年4月27日办妥工商变更登记手续。

3.根据本公司与浙江格睿公司原股东肖礼报、颜春、赵秀英、武桦于2015年1月26日签署的《股权转让协议》，原股东承诺浙江格睿公司（含西安格睿公司）2016年度实现的净利润不低于10,000万元。若浙江格睿在业绩承诺期任何一个年度的实际净利润数低于承诺净利润，应按照约定以现金对甲方进行补偿。2016年度实现的净利润为97,900,737.08元，未达到业绩承诺。

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按信用风险特征组合计提坏账准备	164,764,261.45	99.11	9,670,179.65	5.87	155,094,081.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,474,185.72	0.89	1,474,185.72	100.00	
合　计	166,238,447.17	100.00	11,144,365.37	6.70	155,094,081.80

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,176,786.00	97.20	3,120,064.27	6.10	48,056,721.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,474,185.72	2.80	1,474,185.72	100.00	
合　计	52,650,971.72	100.00	4,594,249.99	8.73	48,056,721.73

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	154,239,849.10	7,711,992.45	5.00
1-2 年	6,554,653.52	655,465.35	10.00
2-3 年	3,410,787.83	1,023,236.35	30.00
3-4 年	558,971.00	279,485.50	50.00
小　计	164,764,261.45	9,670,179.65	5.87

3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东方泰循环金业股份有限公司	1,474,185.72	1,474,185.72	100.00	收回可能性较小
小　计	1,474,185.72	1,474,185.72	100.00	

(2) 本期计提坏账准备金额 6,550,115.38 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 133,390,464.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.24%，相应计提的坏账准备合计数为 7,707,407.35 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	54,000,000.00	8.21			54,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	603,353,057.80	91.79	586,618.38	0.10	602,766,439.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	657,353,057.80	100.00	586,618.38	0.09	656,766,439.42

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	529,000,000.00	76.00			529,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	167,063,862.35	24.00	8,353,193.12	5.00	158,710,669.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	696,063,862.35	100.00	8,353,193.12	1.20	687,710,669.23

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
上海民星文化传媒合伙企业（有限合伙）	54,000,000.00			股权转让款由上海民星文化传媒合伙企业(有限合伙)和田明提供担保
小　计	54,000,000.00			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,180,689.79	209,034.49	5.00
1-2 年	11,000.00	1,100.00	10.00
小　计	4,191,689.79	210,134.49	5.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4）组合中，采用余额百分比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	计提比例(%)
押金保证金	7,529,677.84	376,483.89	5.00
小　计	7,529,677.84	376,483.89	5.00

5）组合中，合并财务报表范围内关联方之间余额

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方	591,631,690.17		
小　计	591,631,690.17		

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,766,574.74 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	56,209,084.85	529,000,000.00
押金保证金	7,529,677.84	4,595,685.00
备用金	812,238.94	
往来款	592,802,056.17	162,468,177.35
合　计	657,353,057.80	696,063,862.35

(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
亚洲清洁能源公司	子公司往来款	339,497,910.65	1 年以内	51.65	
		27,324,712.37	1-2 年	4.16	
天富能源公司	子公司往来款	209,810,000.00	1 年以内	31.92	
上海民星文化传媒合伙企业（有限合伙）	股权转让款	54,000,000.00	1-2 年	8.21	
浙富科技公司	子公司往来款	7,971,786.25	1 年以内	1.21	
西安格睿公司	子公司往来款	6,000,000.00	1 年以内	0.91	
小　计		644,604,409.27		98.06	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	3,037,252,368.21		3,037,252,368.21	2,616,552,368.21		2,616,552,368
对联营、合营企业投资	1,197,013,385.71		1,197,013,385.71	1,098,919,239.17		1,098,919,239
合　计	4,234,265,753.92		4,234,265,753.92	3,715,471,607.38		3,715,471,607

(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
浙富科技公司	51,000,000.00	25,700,000.00		76,700,000.00		
浙富水电公司	1,743,735,666.75			1,743,735,666.75		
浙富临海公司	177,450,000.00			177,450,000.00		
华都核设备公司	181,943,300.00			181,943,300.00		
浙富国际公司	167,423,401.46			167,423,401.46		
浙江格睿公司	229,500,000.00			229,500,000.00		
浙富资本公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
西藏源合公司	40,000,000.00	390,000,000.00		430,000,000.00		
天富能源公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
浙富深蓝公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
杭州车猫公司	5,100,000.00		5,100,000.00			
小　计	2,616,552,368.21	425,800,000.00	5,100,000.00	3,037,252,368.21		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙富小额贷款公司	163,925,300.80			17,145,331.97	
二三四五控股公司	934,993,938.37			95,300,206.87	
小　计	1,098,919,239.17			112,445,538.84	

(续上表)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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						
浙富小额贷款公司					181,070,632.77	
二三四五控股公司		14,351,392.30			1,015,942,752.94	
小　计		14,351,392.30			1,197,013,385.71	

（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	524,574,532.63	493,147,231.23	231,818,036.56	220,705,243.59
其他业务收入	6,424,725.27	6,196,153.72	463,135.27	3,213.78
合　计	530,999,257.90	499,343,384.95	232,281,171.83	220,708,457.37

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财产品收益	775,019.47	317,452.49
权益法核算的长期股权投资收益	112,445,538.84	130,769,356.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,685,959.78	67,907,965.08
合　计	111,534,598.53	198,994,774.20

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

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	230,874.58	
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）	5,843,911.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	1,910,344.98	
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	1,790,297.20	
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	-234,715.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	9,540,712.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	221,419.76	
少数股东权益影响额(税后)	562,803.85	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,756,488.62	

（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	2.20	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90	0.03	0.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	64,324,467.48
非经常性损益		B	8,756,488.62
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	55,567,978.86
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,903,107,243.51
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	19,787,198.49
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	增加对浙富科技公司的持股比例，按增加后的持股比例调整减少资本公积	I1	5,425,627.33
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	9
	增加对灵鹰投资公司的持股比例，按增资后的持股比例调整减少资本公积	I2	4,019,803.42
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	因外币报表折算差异引起的归属于公司普通股股东的净资产增加	J3	4,173,201.31
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K+I×J/K	2,919,734,423.25
加权平均净资产收益率		M=A/L	2.20%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	1.90%

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	64,324,467.48
非经常性损益	B	8,756,488.62
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	55,567,978.86
期初股份总数	D	1,978,719,849.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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×G/K-H×I/K-J	1,978,719,849.00
基本每股收益	M=A/L	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.03

(2) 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。

浙富控股集团股份有限公司

二〇一七年四月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站