

杭州锅炉集团股份有限公司

2018 年度审计报告



2019 年 03 月

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—105 页

审计报告

天健审〔2019〕798号

杭州锅炉集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州锅炉集团股份有限公司（以下简称杭锅股份公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了杭锅股份公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018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，我们独立于杭锅股份公司，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） 收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注三(二十三)2“收入确认的具体方法”以及五(二)1“营业收入/营业成本”之所述。杭锅股份公司的营业收入主要来源于锅炉销售收入和项目总包收入。于2018年度，杭锅股份公司营业收入为357,185.68万元，其中锅炉设备销售收入为300,014.83万元，占营业收入的83.99%，项目总包收入为40,320.38万元，占营业收入的11.29%。

杭锅股份公司管理层（以下简称管理层）根据合同约定或行业惯例，对于锅炉设备国内销售，在发货并经客户签收确认，以发货单上客户签收时点作为收入确认时点；对于产品出

口外销，按照报关批次分批确认收入，以海运提单日期作为收入确认时点。对于项目总包收入，按照完工百分比法确认收入，完工百分比按照已发生成本占预计总成本的比例确定，已发生成本按照基准日分包单位上报并经公司审核的工程量和其他相关支出确定，预计总成本按照与分包单位签订的合同总金额和其他预计支出确定。

基于收入是公司的关键绩效指标之一，上述管理层根据合同约定或行业惯例估计和判断收入确认的时点，均会因收入记入错误的会计期间或因舞弊而产生重大错报风险，从而对财务报表产生重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同和项目总包合同并结合对管理层的访谈，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户、项目等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对产品销售收入与项目总包收入进行抽样测试，检查产品发货单、客户签收单、出口报关单和货运提单等支持性文件，复核并计算项目预计总成本以及项目已发生成本所依据的相关资料；

(5) 结合应收账款函证程序，以抽样方式向主要客户函证其销售额，并将函证结果与公司记录的金额进行核对；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试程序，评价相关收入是否在恰当期间确认；

(7) 结合对期末在产品 and 库存商品的监盘程序以及实际发运情况，进一步确认收入的完整性与准确性；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 江西乐浩综合利用电业有限公司资产组减值

1. 事项描述

参见财务报表附注三(十八)“部分长期资产减值”、五(一)7“其他流动资产”、五(一)12“固定资产”、五(一)14“无形资产”以及五(二)7之所述。于2018年度，杭锅股份公司之

子公司江西乐浩综合利用电业有限公司（杭锅股份公司直接和间接持有其 70%的股权，以下简称江西乐浩公司）计提其他流动资产减值准备 2,395.37 万元、计提固定资产减值准备 27,156.54 万元以及计提无形资产减值准备 1,019.10 万元，对杭锅股份公司 2018 年度经营业绩产生重大影响。

受经济环境与市场条件的重大不利影响，江西乐浩公司于 2018 年度出现经营困难，相关生产经营用资产组（包括其他流动资产、固定资产及无形资产）自 2018 年 4 月起处于全面停产状态。管理层在综合考虑江西乐浩公司经济现状及未来发展的基础上，结合外部评估专家的相关工作，对江西乐浩公司上述资产组进行减值测试，相关资产组的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。在减值测试中需要管理层预计未来现金流量现值，并对未来现金流量现值所依据的详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、适用折现率等关键参数作出判断和估计。

由于上述资产组所计提的减值准备金额重大，且减值测试涉及的关键参数均需要管理层合理的判断和估计，且存在一定的不确定性，因此我们将江西乐浩公司资产组减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对江西乐浩公司资产组减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与资产组减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 询问并复核管理层评估上述资产组是否存在减值迹象所做的相关考虑及客观依据；

(3) 获取管理层计提减值准备的有关财务资料，实地勘察相关资产的实际使用及保管情况；

(4) 利用外部评估专家的有关工作，并检查其出具的相关评估报告，进一步评价其预计未来现金流量现值所使用的估值方法；

(5) 评价管理层及外部评估专家在减值测试中采用的关键参数的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、市场条件等基本相符；

(6) 测试并复核管理层及外部评估专家在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性以及对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(7) 检查与其他流动资产、固定资产、无形资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

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，管理层负责评估杭锅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。

杭锅股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督杭锅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，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。

(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，就可能导致对杭锅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锅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) 就杭锅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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十二日

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：杭州锅炉集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	971,548,565.18	744,488,365.56
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		
应收票据及应收账款	2,103,200,067.32	1,990,570,364.11
其中：应收票据	527,064,208.96	583,733,714.56
应收账款	1,576,135,858.36	1,406,836,649.55
预付款项	257,813,874.06	244,811,807.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	101,848,134.08	177,657,465.71
其中：应收利息	2,008,222.11	2,665,613.49
应收股利	1,784,702.71	1,784,702.71
买入返售金融资产		
存货	1,011,742,451.24	800,011,650.16
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	27,900,000.00	50,000,000.00
其他流动资产	1,709,821,563.46	1,554,225,577.00
流动资产合计	6,183,874,655.34	5,561,765,229.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	171,217,665.98	172,384,350.58

持有至到期投资	10,180,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	106,571,390.56	68,229,815.37
投资性房地产	21,306,068.29	21,889,828.17
固定资产	1,071,166,528.95	1,409,134,348.76
在建工程	295,928,742.26	103,872,592.46
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	262,944,447.14	281,219,481.92
开发支出		
商誉	20,538,671.59	20,538,671.59
长期待摊费用	4,076,331.56	2,725,494.18
递延所得税资产	191,766,139.00	256,545,449.62
其他非流动资产		202,768,280.00
非流动资产合计	2,155,695,985.33	2,539,308,312.65
资产总计	8,339,570,640.67	8,101,073,542.36
流动负债：		
短期借款	5,500,000.00	300,000,000.00
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		
应付票据及应付账款	2,150,895,767.07	1,961,336,905.66
预收款项	1,491,123,136.97	1,332,678,271.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	66,078,688.46	64,831,853.30
应交税费	55,262,513.71	84,483,821.80
其他应付款	360,395,649.69	141,123,317.08
其中：应付利息	135,673.67	488,099.89
应付股利		
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	41,627,360.00	39,462,512.50
其他流动负债		
流动负债合计	4,170,883,115.90	3,923,916,681.74
非流动负债：		
长期借款	59,960,000.00	84,997,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	7,437,940.64	7,460,990.64
长期应付职工薪酬		
预计负债	60,296,146.36	61,979,022.45
递延收益	713,899,595.61	753,471,089.10
递延所得税负债	7,307,266.00	7,307,266.00
其他非流动负债	16,589,860.00	31,782,992.50
非流动负债合计	865,490,808.61	946,998,860.69
负债合计	5,036,373,924.51	4,870,915,542.43
所有者权益：		
股本	739,391,850.00	739,432,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	824,618,194.47	820,669,899.29
减：库存股	33,179,720.00	56,441,043.75
其他综合收益	2,261,205.24	67,648.36
专项储备	41,713,587.41	36,659,468.83
盈余公积	233,487,588.80	194,159,203.17
一般风险准备		
未分配利润	1,303,722,367.05	1,246,836,166.94
归属于母公司所有者权益合计	3,112,015,072.97	2,981,384,142.84
少数股东权益	191,181,643.19	248,773,857.09

所有者权益合计	3,303,196,716.16	3,230,157,999.93
负债和所有者权益总计	8,339,570,640.67	8,101,073,542.36

法定代表人：王水福

主管会计工作负责人：魏敏

会计机构负责人：魏敏

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	410,556,056.67	458,672,973.44
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		
应收票据及应收账款	1,456,123,116.27	1,403,999,723.35
其中：应收票据	428,032,469.42	441,976,863.51
应收账款	1,028,090,646.85	962,022,859.84
预付款项	165,592,100.94	183,208,478.22
其他应收款	90,998,040.48	251,093,968.76
其中：应收利息	2,008,222.11	1,674,841.89
应收股利	4,208,505.41	1,784,702.71
存货	510,738,254.23	510,987,003.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	27,900,000.00	
其他流动资产	1,341,440,446.89	1,350,153,593.20
流动资产合计	4,003,348,015.48	4,158,115,740.53
非流动资产：		
可供出售金融资产	171,217,665.98	172,384,350.58
持有至到期投资	10,180,000.00	
长期应收款	137,063,607.62	403,379,189.99
长期股权投资	1,091,242,001.42	1,324,904,208.18
投资性房地产		
固定资产	569,738,371.34	342,454,757.15
在建工程	291,932,325.61	
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	167,555,015.48	35,007,283.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,131,903.26	880,864.59
递延所得税资产	136,176,270.34	128,385,177.12
其他非流动资产		152,096,500.00
非流动资产合计	2,577,237,161.05	2,559,492,331.44
资产总计	6,580,585,176.53	6,717,608,071.97
流动负债：		
短期借款		300,000,000.00
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		
应付票据及应付账款	1,503,579,380.11	1,314,802,618.22
预收款项	929,345,719.14	988,796,803.63
应付职工薪酬	38,713,302.94	41,442,970.45
应交税费	33,220,221.73	63,471,546.37
其他应付款	360,768,397.01	209,773,985.64
其中：应付利息		337,791.67
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	16,589,860.00	24,460,012.50
其他流动负债		
流动负债合计	2,882,216,880.93	2,942,747,936.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	3,825,273.99	3,825,273.99
长期应付职工薪酬		
预计负债	28,845,070.14	32,384,913.48
递延收益	518,898,168.21	549,231,126.59
递延所得税负债	7,307,266.00	7,307,266.00

其他非流动负债	16,589,860.00	31,782,992.50
非流动负债合计	575,465,638.34	624,531,572.56
负债合计	3,457,682,519.27	3,567,279,509.37
所有者权益：		
股本	739,391,850.00	739,432,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	835,637,320.61	832,633,009.36
减：库存股	33,179,720.00	56,441,043.75
其他综合收益		
专项储备	27,510,235.74	19,083,127.99
盈余公积	233,487,588.80	194,159,203.17
未分配利润	1,320,055,382.11	1,421,461,465.83
所有者权益合计	3,122,902,657.26	3,150,328,562.60
负债和所有者权益总计	6,580,585,176.53	6,717,608,071.97

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	3,571,856,750.49	3,501,237,946.09
其中：营业收入	3,571,856,750.49	3,501,237,946.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,413,003,887.70	3,113,149,852.99
其中：营业成本	2,686,980,470.36	2,593,604,007.82
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	28,691,036.07	40,980,752.40
销售费用	55,723,607.59	35,739,129.90
管理费用	194,262,336.46	192,034,554.34
研发费用	187,155,762.74	158,027,705.20
财务费用	-12,243,538.61	35,952,116.92
其中：利息费用	14,570,468.29	13,953,764.13
利息收入	12,707,031.25	6,235,535.93
资产减值损失	272,434,213.09	56,811,586.41
加：其他收益	62,535,619.29	51,293,101.49
投资收益（损失以“-”号填列）	120,969,895.75	48,108,160.65
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	14,324,336.79	-3,396,454.86
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	9,665,698.35	-192,909.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	352,024,076.18	487,296,445.29
加：营业外收入	4,148,166.95	2,149,418.32
减：营业外支出	6,239,480.36	3,166,323.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	349,932,762.77	486,279,539.87
减：所得税费用	124,298,030.89	59,133,579.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	225,634,731.88	427,145,959.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-” 号填列）	225,634,731.88	427,145,959.99
（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	244,092,955.74	417,332,805.96
少数股东损益	-18,458,223.86	9,813,154.03
六、其他综合收益的税后净额	2,193,556.88	-1,981,012.59
归属母公司所有者的其他综合收益的 税后净额	2,193,556.88	-1,981,012.59
（一）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变动 额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,193,556.88	-1,981,012.59
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	2,193,556.88	-1,981,012.59
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	227,828,288.76	425,164,947.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	246,286,512.62	415,351,793.37
归属于少数股东的综合收益总额	-18,458,223.86	9,813,154.03
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.33	0.57
(二) 稀释每股收益	0.33	0.56

法定代表人：王水福

主管会计工作负责人：魏敏

会计机构负责人：魏敏

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	2,225,432,088.81	2,502,192,935.61
减：营业成本	1,729,945,556.42	1,867,234,874.25
税金及附加	13,769,610.62	26,061,699.65
销售费用	42,767,550.72	37,229,362.20
管理费用	74,952,993.80	80,140,875.45
研发费用	112,986,487.98	97,762,339.04
财务费用	-7,189,016.95	6,925,792.08

其中：利息费用	8,837,611.84	7,699,536.40
利息收入	5,485,791.65	25,012,925.52
资产减值损失	133,305,624.33	36,232,790.68
加：其他收益	39,651,111.70	32,849,421.23
投资收益（损失以“-”号填列）	-52,391,349.87	58,263,547.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-197,475,226.05	-49,113,195.24
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	168,702.56	-57,906.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	112,321,746.28	441,660,264.90
加：营业外收入	1,217,448.39	157,452.95
减：营业外支出	587,255.81	1,478,586.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	112,951,938.86	440,339,131.46
减：所得税费用	27,151,266.95	47,055,275.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	85,800,671.91	393,283,856.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	85,800,671.91	393,283,856.27
（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		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	85,800,671.91	393,283,856.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.53
（二）稀释每股收益	0.12	0.52

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	3,372,360,010.92	3,072,070,196.39
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	8,460,605.00	19,848,758.74
收到其他与经营活动有关的现金	137,434,983.67	98,526,973.83
经营活动现金流入小计	3,518,255,599.59	3,190,445,928.96
购买商品、接受劳务支付的现金	2,285,426,207.25	1,890,598,382.79
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	309,239,324.42	273,524,472.25

支付的各项税费	249,336,770.33	309,739,693.44
支付其他与经营活动有关的现金	160,179,943.33	182,270,942.81
经营活动现金流出小计	3,004,182,245.33	2,656,133,491.29
经营活动产生的现金流量净额	514,073,354.26	534,312,437.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,209,189,822.23	2,963,860,000.00
取得投资收益收到的现金	107,541,676.54	52,224,976.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,831,564.89	256,775.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	271,047,447.41	13,533,218.92
投资活动现金流入小计	4,597,610,511.07	3,029,874,970.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	218,717,957.22	140,240,027.14
投资支付的现金	4,102,721,172.03	3,683,082,375.50
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	6,001,000.00	72,279,600.00
投资活动现金流出小计	4,327,440,129.25	3,895,602,002.64
投资活动产生的现金流量净额	270,170,381.82	-865,727,032.53
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	27,000,000.00	400,000,000.00
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	27,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金	335,918,350.68	247,050,841.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	187,978,668.93	163,943,739.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	25,177,404.42	57,894,003.30
支付其他与筹资活动有关的现金	198,038.75	4,991,870.00
筹资活动现金流出小计	524,095,058.36	415,986,451.32

筹资活动产生的现金流量净额	-497,095,058.36	-15,986,451.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,334,186.51	-9,747,999.80
五、现金及现金等价物净增加额	303,482,864.23	-357,149,045.98
加：期初现金及现金等价物余额	643,857,409.53	1,001,006,455.51
六、期末现金及现金等价物余额	947,340,273.76	643,857,409.53

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	2,168,624,354.83	2,269,395,493.44
收到的税费返还	7,106,468.33	16,889,023.60
收到其他与经营活动有关的现金	45,396,152.49	34,927,767.88
经营活动现金流入小计	2,221,126,975.65	2,321,212,284.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,794,844,234.23	1,556,793,218.37
支付给职工以及为职工支付的现金	158,388,916.28	128,058,824.48
支付的各项税费	147,818,222.53	188,997,004.07
支付其他与经营活动有关的现金	56,075,193.71	83,159,689.53
经营活动现金流出小计	2,157,126,566.75	1,957,008,736.45
经营活动产生的现金流量净额	64,000,408.90	364,203,548.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,936,796,965.45	2,246,860,000.00
取得投资收益收到的现金	133,299,582.29	109,997,677.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	296,861.89	85,775.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	266,120,185.85	
投资活动现金流入小计	3,336,513,595.48	2,356,943,452.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,033,994.37	16,290,854.61
投资支付的现金	2,834,454,364.91	2,789,730,194.40
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	10,210,000.00	33,800,000.00

投资活动现金流出小计	2,902,698,359.28	2,839,821,049.01
投资活动产生的现金流量净额	433,815,236.20	-482,877,596.87
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		300,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	100,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金	299,415,850.68	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	156,783,786.65	99,782,287.47
支付其他与筹资活动有关的现金	100,225,436.01	4,991,870.00
筹资活动现金流出小计	556,425,073.34	254,774,157.47
筹资活动产生的现金流量净额	-556,325,073.34	145,225,842.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,392,511.47	-7,854,618.40
五、现金及现金等价物净增加额	-48,116,916.77	18,697,175.73
加：期初现金及现金等价物余额	454,439,877.17	435,742,701.44
六、期末现金及现金等价物余额	406,322,960.40	454,439,877.17

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	739,432,800.00				820,669,899.29	56,441,043.75	67,648.36	36,659,468.83	194,159,203.17		1,246,836,166.94	248,773,857.09	3,230,157,999.93
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	739,432,800.00				820,669,899.29	56,441,043.75	67,648.36	36,659,468.83	194,159,203.17		1,246,836,166.94	248,773,857.09	3,230,157,999.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-40,950.00				3,948,295.18	-23,261,323.75	2,193,556.88	5,054,118.58	39,328,385.63		56,886,200.11	-57,592,213.90	73,038,716.23
(一) 综合收益总额							2,193,556.88				244,092,955.74	-18,458,223.86	227,828,288.76
(二) 所有者投入和减少资本	-40,950.00				3,948,295.18	-23,261,323.75						-14,615,062.84	12,553,606.09
1. 所有者投入的普通股	-40,950.00				-157,088.75								-198,038.75
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					3,161,400.00	-23,261,323.75							26,422,723.75
4. 其他					943,983.93							-14,615,062.84	-13,671,078.91
(三) 利润分配									39,328,385.63		-187,206,755.63	-25,177,404.42	-173,055,774.42
1. 提取盈余公积									39,328,385.63		-39,328,385.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-147,878,370.00	-25,177,404.42	-173,055,774.42
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备								5,054,118.58				658,477.22	5,712,595.80

1. 本期提取								15,114,751.62				1,950,710.16	17,065,461.78
2. 本期使用								-10,060,633.04				-1,292,232.94	-11,352,865.98
(六) 其他													
四、本期期末余额	739,391,850.00				824,618,194.47	33,179,720.00	2,261,205.24	41,713,587.41	233,487,588.80		1,303,722,367.05	191,181,643.19	3,303,196,716.16

上期金额

单位：元

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	617,032,500.00				939,371,816.75	97,840,050.00	2,048,660.95	33,378,386.84	168,103,848.69		947,987,815.46	365,017,603.97	2,975,100,582.66
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	617,032,500.00				939,371,816.75	97,840,050.00	2,048,660.95	33,378,386.84	168,103,848.69		947,987,815.46	365,017,603.97	2,975,100,582.66

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	122,400,300.00				-118,701,917.46	-41,399,006.25	-1,981,012.59	3,281,081.99	26,055,354.48		298,848,351.48	-116,243,746.88	255,057,417.27
(一) 综合收益总额							-1,981,012.59				417,332,805.96	9,813,154.03	425,164,947.40
(二) 所有者投入和减少资本	-838,500.00				4,536,882.54	-41,399,006.25						-68,730,560.66	-23,633,171.87
1. 所有者投入的普通股	-838,500.00				-4,153,370.00								-4,991,870.00
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					6,737,400.00	-41,399,006.25							48,136,406.25
4. 其他					1,952,852.54							-68,730,560.66	-66,777,708.12
(三) 利润分配									26,055,354.48		-118,484,454.48	-57,894,003.30	-150,323,103.30
1. 提取盈余公积									26,055,354.48		-26,055,354.48		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-92,429,100.00	-57,894,003.30	-150,323,103.30
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	123,238,800.00				-123,238,800.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	123,238,800.00				-123,238,800.00								

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备							3,281,081.99				567,663.05	3,848,745.04	
1. 本期提取							7,583,082.93				1,867,624.21	9,450,707.14	
2. 本期使用							-4,302,000.94				-1,299,961.16	-5,601,962.10	
（六）其他													
四、本期期末余额	739,432,800.00				820,669,899.29	56,441,043.75	67,648.36	36,659,468.83	194,159,203.17		1,246,836,166.94	248,773,857.09	3,230,157,999.93

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	739,432,800.00				832,633,009.36	56,441,043.75		19,083,127.99	194,159,203.17	1,421,461,465.83	3,150,328,562.60
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	739,432,800.00			832,633,009.36	56,441,043.75		19,083,127.99	194,159,203.17	1,421,461,465.83	3,150,328,562.60	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-40,950.00			3,004,311.25	-23,261,323.75		8,427,107.75	39,328,385.63	-101,406,083.72	-27,425,905.34	
(一) 综合收益总额									85,800,671.91	85,800,671.91	
(二) 所有者投入和减少资本	-40,950.00			3,004,311.25	-23,261,323.75					26,224,685.00	
1. 所有者投入的普通股	-40,950.00			-157,088.75						-198,038.75	
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				3,161,400.00	-23,261,323.75					26,422,723.75	
4. 其他											
(三) 利润分配								39,328,385.63	-187,206,755.63	-147,878,370.00	
1. 提取盈余公积								39,328,385.63	-39,328,385.63		
2. 对所有者(或股东)的分配									-147,878,370.00	-147,878,370.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或											

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备							8,427,107.75				8,427,107.75
1. 本期提取							8,443,997.75				8,443,997.75
2. 本期使用							-16,890.00				-16,890.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	739,391,850.00				835,637,320.61	33,179,720.00	27,510,235.74	233,487,588.80	1,320,055,382.11		3,122,902,657.26

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	617,032,500.00				942,249,024.51	97,840,050.00		15,775,346.10	168,103,848.69	1,146,662,064.04	2,791,982,733.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	617,032,500.00				942,249,024.51	97,840,050.00		15,775,346.10	168,103,848.69	1,146,662,064.04	2,791,982,733.34
三、本期增减变动金额(减)	122,400,300.				-109,616,015.15	-41,399,006.25		3,307,781.89	26,055,354.48	274,799,401.79	358,345,829.26

少以“-”号填列)	00										
(一) 综合收益总额										393,283,856.27	393,283,856.27
(二) 所有者投入和减少资本	-838,500.00				13,622,784.85	-41,399,006.25					54,183,291.10
1. 所有者投入的普通股	-838,500.00				-4,153,370.00						-4,991,870.00
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					6,737,400.00	-41,399,006.25					48,136,406.25
4. 其他					11,038,754.85						11,038,754.85
(三) 利润分配									26,055,354.48	-118,484,454.48	-92,429,100.00
1. 提取盈余公积									26,055,354.48	-26,055,354.48	
2. 对所有者(或股东)的分配										-92,429,100.00	-92,429,100.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	123,238,800.00				-123,238,800.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	123,238,800.00				-123,238,800.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他											
(五) 专项储备								3,307,781.89			3,307,781.89
1. 本期提取								3,307,781.89			3,307,781.89
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	739,432,800.00				832,633,009.36	56,441,043.75		19,083,127.99	194,159,203.17	1,421,461,465.83	3,150,328,562.60

三、财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州锅炉集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中华人民共和国商务部《关于同意杭州锅炉集团有限公司变更设立杭州锅炉集团股份有限公司的批复》（商资批（2007）578号）批准，由西子电梯集团有限公司、金润（香港）有限公司、杭州市工业资产经营有限公司（已于2013年8月更名为杭州市实业投资集团有限公司）以及杨建生等六位自然人共同发起设立，于2007年9月30日在浙江省工商行政管理局办妥相关工商变更登记，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为913300001430417586的营业执照，注册资本73,939.185万元，股份总数73,939.185万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股13,384,765股；无限售条件的流通股份A股：726,007,085股。公司股票已于2011年1月10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。经营范围：制造、销售：A级锅炉，锅炉部件，金属结构件，三类压力容器，ARI级压力容器，核电站辅机，环保成套设备；加工：铸造，锻造，金属切削；服务：环保能源工程设计，锅炉制造技术咨询，开发，成果转让；锅炉安装，维修，改造（以上经营范围均凭许可证经营）；电力工程总承包、机电设备安装，经营进出口业务（不含进口商品分销业务）；承包境外与出口自产设备相关的安装工程和境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；投资管理，节能、环保工程的设计、施工，节能、环保设备上门安装、调试、维护，合同能源管理，节能、环保技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，节能设备、环保材料的开发。

本财务报表业经公司2019年3月22日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将杭州杭锅工业锅炉有限公司（以下简称杭锅工业锅炉公司）、杭州新世纪能源环保工程股份有限公司（以下简称新世纪能源公司）、杭州杭锅通用设备有限公司（以下简称杭锅通用设备公司）等23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 个月内的持续经营能力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、预计负债、安全生产费等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日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	金额 1,000 万元 (含) 以上或占账面余额 10% (含) 以上的应收款项。
------------------	---

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；经单独减值测试未发生减值的，则包括在以账龄为信用风险特征应收款项组合中计提坏账准备。
----------------------	---

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
公司合并报表范围内应收款项	对于纳入公司合并财务报表范围内公司之间的应收款项（包括应收账款和其他应收款），单独进行减值测试，并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	8	8
2-3 年	15	15
3-5 年	50	50
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中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；经单独减值测试未发生减值的，则包括在以账龄为信用风险特征应收款项组合中计提坏账准备。

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）投资性房地产

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

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5-10	4.75-1.80
机器设备[注]	年限平均法	7-20	5-10	13.57-4.50
运输工具	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00
电子及其他设备	年限平均法	3-8	5-10	31.67-11.25

注：公司之子公司合同能源管理项目中固定资产按照规定的收益分享期计提折旧，且不保留残值。

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
技术使用费	10-12
排污权费	10

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：研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出。开发阶段支出是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，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、成品等阶段发生的支出。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

3. 公司在确认锅炉产品销售收入的同时按产品销售合同约定之质保金的 6%预提售后产品质量三包费计入销售费用；公司在确认工程总承包收入的同时按确认收入的 1.5%预提工程总承包项目的质量三包费计入销售费用。在产品或项目的质保期内（质保期一般为 12—36 个月）实际发生的质量三包费直接转销已预提的质量三包费，实际发生的质量三包费超过预提部分计入当期销售费用；质保期到期后预提结余的部分冲减当期销售费用。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 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

公司是主要从事锅炉、压力容器、环保设备等产品的咨询、研发、生产、销售、安装、工程服务，以及 EMC（合同能源管理）和贸易等业务的综合性企业。

(1) 锅炉等相关设备销售

公司对于锅炉设备国内销售，在发货并经客户签收确认后确认收入，以发货单上客户签收时点作为收入确认时点；对于产品出口外销，按照报关批次分批确认收入，以海运提单日期作为收入确认时点。

(2) 项目总包

按照完工百分比法确认收入，完工百分比按照已发生成本占预计总成本的比例确定。已发生成本按照基准日分包单位上报并经公司审核的工程量和其他相关支出确定，预计总成本按照与分包单位签订的合同总金额和其他预计支出确定。

(3) EMC（合同能源管理）

发电量按月结算，以经双方签字认可的结算单作为收入确认依据。

(4) 贸易业务

按照经客户确认的收货确认函上客户签收时点作为收入确认时点。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(二十五) 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。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）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。

(二十八) 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。

(二十九) 企业会计准则变化引起的会计政策变更说明

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	583,733,714.56	应收票据及应收账款	1,990,570,364.11
应收账款	1,406,836,649.55		
应收利息	2,665,613.49	其他应收款	177,657,465.71
应收股利	1,784,702.71		
其他应收款	173,207,149.51		
应付票据	290,636,672.56	应付票据及应付账款	1,961,336,905.66
应付账款	1,670,700,233.10		
应付利息	488,099.89	其他应付款	141,123,317.08
其他应付款	140,635,217.19		
长期应付款	4,603,704.24	长期应付款	7,460,990.64
专项应付款	2,857,286.40		
管理费用	350,062,259.54	管理费用	192,034,554.34
		研发费用	158,027,705.20
收到其他与经营活动有关的现金[注]	95,796,973.83	收到其他与经营活动有关的现金	98,526,973.83
收到其他与投资活动	16,263,218.92	收到其他与投资	13,533,218.92

有关的现金[注]		活动有关的现金	
----------	--	---------	--

注：公司将实际收到的与资产相关的政府补助 2,730,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

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[注]	6%、11%、16%、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	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%

注：根据财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）有关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，公司发生增值税应税销售行为适用税率变更为 16%。

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	15%
杭锅工业锅炉公司	15%
新世纪能源公司	15%
杭锅通用设备公司	15%
浙江西子联合工程有限公司（以下简称西子联合工程公司）	15%

厦门西子原卉能源投资有限公司（以下简称厦门西子原卉公司）	12.5%
临安绿能环保发电有限公司（以下简称临安绿能环保公司）	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

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），本公司及公司之子公司杭锅工业锅炉公司、新世纪能源公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，故本公司及杭锅工业锅炉公司、新世纪能源公司 2018 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

根据浙江省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公示浙江省 2018 年拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司之子公司杭锅通用设备公司被认定为高新技术企业，享受相关税收优惠政策，有效期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，故杭锅通用设备公司 2018 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《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），本公司之子公司西子联合工程公司被认定为高新技术企业，享受相关税收优惠政策，有效期自 2016 年至 2018 年，故西子联合工程公司 2018 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号），本公司之子公司厦门西子原卉公司实施合同能源管理项目所得免征营业税（2012 年 12 月 1 日营改增后免征增值税），自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。厦门西子原卉公司于 2013 年度取得第一笔生产经营收入，故 2018 年度厦门西子原卉公司按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，本公司之子公司临安绿能环保公司从事企业所得税法第二十七条第（三）项规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司于 2015 年度取得第一笔生产经营收入，故 2018 年度临安绿能公司按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

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	45,958.78	52,477.35
银行存款	947,294,314.98	716,084,532.18
其他货币资金	24,208,291.42	28,351,356.03
合 计	971,548,565.18	744,488,365.56

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项说明

项 目	期末数	期初数
信用证保证金	3,752,449.83	6,813,136.66
银行承兑汇票保证金	12,783,410.80	8,302,258.60
保函保证金	3,439,334.52	9,002,864.50
住房存款及维修基金	4,233,096.27	4,233,096.27
合 计	24,208,291.42	28,351,356.03

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	527,064,208.96	583,733,714.56
应收账款	1,576,135,858.36	1,406,836,649.55
合 计	2,103,200,067.32	1,990,570,364.11

(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	496,471,981.48		496,471,981.48	515,814,946.04		515,814,946.04
商业承兑汇票	36,779,062.19	6,186,834.71	30,592,227.48	67,918,768.52		67,918,768.52

合 计	533,251,043.67	6,186,834.71	527,064,208.96	583,733,714.56		583,733,714.56
-----	----------------	--------------	----------------	----------------	--	----------------

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	168,383,695.50
小 计	168,383,695.50

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	498,444,966.19	
商业承兑汇票	12,070,000.00	
小 计	510,514,966.19	

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。

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		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	129,070,000.00	6.21	100,342,000.00	77.74	28,728,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,918,321,095.23	92.32	370,913,236.87	19.34	1,547,407,858.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	30,442,355.21	1.47	30,442,355.21	100.00	
合 计	2,077,833,450.44	100.00	501,697,592.08	24.15	1,576,135,858.36

(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	201,434,211.69	10.42	178,261,790.52	88.50	23,172,421.17
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,706,057,279.44	88.22	322,393,051.06	18.90	1,383,664,228.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备	26,269,122.50	1.36	26,269,122.50	100.00	
合计	1,933,760,613.63	100.00	526,923,964.08	27.25	1,406,836,649.55

② 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
唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司	56,320,000.00	33,792,000.00	60.00	详见本财务报表附注十三(二)1(1)
杭州新概念节能科技有限公司	58,040,000.00	51,840,000.00	89.32	详见本财务报表附注十三(二)1(2)
唐山奥福凯盛节能技术服务有限公司	14,710,000.00	14,710,000.00	100.00	详见本财务报表附注十一(二)1
小计	129,070,000.00	100,342,000.00	77.74	

③ 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	893,918,574.04	44,695,928.68	5.00
1-2年	463,691,918.99	37,095,353.52	8.00
2-3年	248,842,398.37	37,326,359.75	15.00
3-4年	79,633,830.60	39,816,915.31	50.00
4-5年	40,511,387.25	20,255,693.63	50.00
5年以上	191,722,985.98	191,722,985.98	100.00
小计	1,918,321,095.23	370,913,236.87	19.34

④ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁德市瑞恩环保能源有限公司	8,288,462.51	8,288,462.51	100.00	详见本财务报表附注十三(二)1(3)
宁夏平罗恒达水泥有限公司	6,941,168.00	6,941,168.00	100.00	预计无法收回
江西四方能源有限公司	4,972,565.60	4,972,565.60	100.00	预计无法收回
上海瑞恩能源投资有限公司	4,265,300.00	4,265,300.00	100.00	预计无法收回

昆明阳光基业股份有限公司	4,215,000.00	4,215,000.00	100.00	预计无法收回
丽水旺能环保能源有限公司	883,509.10	883,509.10	100.00	预计无法收回
舟山旺能环保能源有限公司	876,350.00	876,350.00	100.00	预计无法收回
小 计	30,442,355.21	30,442,355.21	100.00	

2) 本期计提坏账准备 11,001,165.89 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 36,227,537.89 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
福建鑫海冶金有限公司	货款	35,049,404.80	详见本财务报表附注十三(二)1(4)	经总经理办公会议审批	否
其他单位	货款	1,178,133.09	无法收回	经总经理办公会议审批	否
小 计		36,227,537.89			

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
宣化钢铁集团有限责任公司	86,435,071.67	4.16	4,321,753.58
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	66,944,000.00	3.22	5,289,220.00
山东电力建设第三工程有限公司	60,788,560.54	2.93	3,039,428.03
上海老港固废综合开发有限公司	60,612,301.34	2.92	3,030,615.07
唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司	56,320,000.00	2.70	33,792,000.00
小 计	331,099,933.55	15.93	49,473,016.68

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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

坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	257,813,874.06	100.00			257,813,874.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	257,813,874.06	100.00			257,813,874.06

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	244,811,807.17	97.65			244,811,807.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,882,014.19	2.35	5,882,014.19	100.00	
合计	250,693,821.36	100.00	5,882,014.19	2.35	244,811,807.17

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的预付账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	221,847,404.08		
1-2年	8,273,944.53		
2-3年	11,990,987.79		
3年以上	15,701,537.66		
小计	257,813,874.06		

3) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
青岛捷能汽轮机股份有限公司杭州公司	7,786,000.00	5年以上	项目已暂停
小计	7,786,000.00		

(2) 本期计提坏账准备-5,755,500.00元。

(3) 本期实际核销预付账款126,514.19元。

(4) 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(%)

南京汽轮机(集团)有限责任公司	15,586,000.00	6.05
东方电气集团东方汽轮机有限公司	12,218,000.00	4.74
无锡市东群钢管有限公司	9,915,828.48	3.85
纳鑫国际(香港)有限公司	8,593,683.45	3.33
青岛捷能集团上海汽轮机有限公司	8,279,375.00	3.21
小 计	54,592,886.93	21.18

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	2,008,222.11	2,665,613.49
应收股利	1,784,702.71	1,784,702.71
其他应收款	98,055,209.26	173,207,149.51
合 计	101,848,134.08	177,657,465.71

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款		990,771.60
理财产品	2,008,222.11	1,674,841.89
小 计	2,008,222.11	2,665,613.49

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司(以下简称青岛捷能公司)	1,784,702.71	1,784,702.71
小 计	1,784,702.71	1,784,702.71

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	531,914,389.50	93.40	460,888,179.37	86.65	71,026,210.13
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,697,025.76	6.27	8,668,026.63	24.28	27,028,999.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,868,687.91	0.33	1,868,687.91	100.00	
合计	569,480,103.17	100.00	471,424,893.91	82.78	98,055,209.26

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	692,157,327.25	92.38	564,203,698.69	81.51	127,953,628.56
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,507,906.48	7.41	10,334,374.68	18.62	45,173,531.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,599,989.15	0.21	1,520,000.00	95.00	79,989.15
合计	749,265,222.88	100.00	576,058,073.37	76.88	173,207,149.51

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
河北钢铁集团龙海钢铁有限公司	291,556,819.37	291,543,851.37	100.00	详见本财务报表附注十三(二)2(2)
承德金松鸿利物流有限公司	71,199,379.49	54,589,364.99	76.67	详见本财务报表附注十三(二)2(3)
天津佳禾天翔矿场品贸易有限公司	56,243,096.20	27,290,612.25	48.52	详见本财务报表附注十三(二)2(4)
杭州华达能源科技有限公司	55,158,208.47	52,828,208.47	95.78	详见本财务报表附注十三(二)3
安悦汽车物资有限公司	35,750,000.00	27,600,000.00	77.20	详见本财务报表附注十三(二)2(5)
唐山市清泉钢铁集团有限责任公司	22,006,885.97	7,036,142.29	31.97	详见本财务报表附注十三(二)2(6)
小计	531,914,389.50	460,888,179.37	86.65	

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	16,027,332.59	801,366.62	5.00
1-2年	7,493,729.46	599,498.36	8.00

2-3 年	2,981,795.69	447,269.36	15.00
3-4 年	3,133,732.01	1,566,866.01	50.00
4-5 年	1,614,819.49	807,409.76	50.00
5 年以上	4,445,616.52	4,445,616.52	100.00
小 计	35,697,025.76	8,668,026.63	24.28

④ 期末单项金额不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
邢台富蓝商贸有限公司	1,599,989.15	1,599,989.15	100.00	详见本财务报表附注十三(二)2(2)
应收职工-其他	268,698.76	268,698.76	100.00	职工已离职,无法清偿该部分款项
小 计	1,868,687.91	1,868,687.91	100.00	

2) 本期计提、收回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备-44,279,066.44 元,本期收回坏账准备 1,383,452.19 元。

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回金额	收回方式
马钢裕远物流有限公司	1,383,452.19	银行存款
小 计	1,383,452.19	

3) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 61,737,565.21 元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

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
河北钢铁集团鑫达钢铁有限公司	预付款项转入	61,514,805.21	详见本财务报表附注十三(二)2(1)	经总经理办公会议审批	否
其他单位	应收暂付款	222,760.00	预计无法收回	经总经理办公会议审批	否
小 计		61,737,565.21			

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	19,152,354.45	27,364,748.76
应收暂付款	69,180,546.46	74,318,084.99

备用金	1,718,425.41	1,223,631.34
预付款项转入	478,356,170.18	636,999,118.78
其他	1,072,606.67	9,359,639.01
小计	569,480,103.17	749,265,222.88

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
河北钢铁集团龙海 钢铁有限公司	预付款项转入	291,556,819.37	5 年以上	51.20	291,543,851.37	否
承德金松鸿利物流 有限公司	预付款项转入	71,199,379.49	4-5 年 67,500,000.00; 5 年以上 3,699,379.49	12.50	54,589,364.99	否
天津佳禾天翔矿场 品贸易有限公司	预付款项转入	56,243,096.20	5 年以上	9.88	27,290,612.25	否
杭州华达能源科技 有限公司	预付款项转入	55,158,208.47	4-5 年 27,292,470.00; 5 年以上 27,865,738.47	9.69	51,561,208.47	否
安悦汽车物资有限 公司	预付款项转入	35,750,000.00	5 年以上	6.27	27,600,000.00	否
小 计		509,907,503.53		89.54	452,585,037.08	

5. 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
在途物资	13,715.39		13,715.39	6,728,551.09		6,728,551.09
原材料	235,568,654.32	3,103,489.19	232,465,165.13	165,580,248.78	7,457,453.94	158,122,794.84
在产品	729,473,682.58	49,686,532.37	679,787,150.21	660,712,567.62	60,244,528.91	600,468,038.71
库存商品	101,371,158.41	3,629,119.21	97,742,039.20	36,089,606.89	3,071,361.95	33,018,244.94
低值易耗品	1,734,381.31		1,734,381.31	1,674,020.58		1,674,020.58
合 计	1,068,161,592.01	56,419,140.77	1,011,742,451.24	870,784,994.96	70,773,344.80	800,011,650.16

(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	转回	
原材料	7,457,453.94				4,353,964.75	3,103,489.19

在产品	60,244,528.91	2,720,078.53		13,278,075.07		49,686,532.37
库存商品	3,071,361.95	557,757.26				3,629,119.21
小 计	70,773,344.80	3,277,835.79		13,278,075.07	4,353,964.75	56,419,140.77

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

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	原材料期末可变现净值上升	
在产品	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		已计提存货跌价准备的在产品本期实现销售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额		

6. 一年内到期的非流动资产

(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
农行理财产品				50,000,000.00		50,000,000.00
一年内到期的信托产品	27,900,000.00		27,900,000.00			
合 计	27,900,000.00		27,900,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(2) 信托产品明细情况

受托人	借款人	借款金额	借款期限
杭州工商信托股份有限公司	杭州利坤投资发展有限公司	27,900,000.00	2018年1月23日至 2019年4月18日
合 计		27,900,000.00	

7. 其他流动资产

(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
待抵扣增值税进项税额[注]	84,613,783.71	23,953,702.00	60,660,081.71	55,113,785.06		55,113,785.06
预缴企业所得税	13,068,174.52		13,068,174.52	4,420,454.51		4,420,454.51

理财产品	1,275,000,000.00		1,275,000,000.00	1,254,408,000.00		1,254,408,000.00
信托贷款	290,000,000.00		290,000,000.00	222,040,000.00		222,040,000.00
委托贷款	50,000,000.00		50,000,000.00			
债券	21,093,307.23		21,093,307.23	18,243,337.43		18,243,337.43
合计	1,733,775,265.46	23,953,702.00	1,709,821,563.46	1,554,225,577.00		1,554,225,577.00

注：公司之子公司江西乐浩综合利用电业有限公司（以下简称江西乐浩公司）因生产经营困难，于2018年4月起处于全面停产状态。考虑到全面停产可能带来的重大减值损失，江西乐浩公司聘请坤元资产评估有限公司对其进行资产评估，坤元资产评估有限公司已于2019年3月22日出具了相关资产评估报告（坤元评报（2019）32号）。江西乐浩公司在上述资产评估报告的基础上，并结合其资产组的实际情况，本期对其账面余额为45,481,547.42元的待抵扣增值税进项税额（因购买机器设备等固定资产而形成）计提其他流动资产减值准备23,953,702.00元；同时，江西乐浩公司在以前年度已计提固定资产减值准备147,759,845.24元（不考虑内部未实现利润之影响）的基础上，本期补提固定资产减值准备271,565,373.78元，并计提无形资产减值准备10,191,000.11元。

(2) 信托贷款明细情况

受托人	借款人	借款金额	借款期限
浙商金汇信托股份有限公司	苏州坤翔置业有限公司	50,000,000.00	2018年3月16日至2019年3月16日
浙商金汇信托股份有限公司	浙江临安富源房地产开发有限公司	60,000,000.00	2018年4月16日至2019年4月16日
平安信托有限责任公司	平安信托丰和日利集合资金信托计划	50,000,000.00	2018年11月21日至2019年5月27日
四川信托有限公司	天地控股有限公司	20,000,000.00	2018年4月24日至2019年4月24日
四川信托有限公司	四川信托·天府聚鑫3号集合资金信托计划	30,000,000.00	2018年11月22日至2019年2月22日
中融国际信托有限公司	中融信托-财富诚品1号集合资金信托计划第10期	20,000,000.00	2018年5月21日至2019年5月21日
中融国际信托有限公司	中融信托-融聚1号结构化集合资金信托计划	30,000,000.00	2018年7月4日至2019年7月4日
中融国际信托有限公司	中融信托-稳健收益1号集合资金信托理财	30,000,000.00	2018年12月5日至2019年2月28日
合计		290,000,000.00	

(3) 债券明细情况

项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
----	----	------	------	-----

农行一年期国债	499,971.12	4.14%	4.14%	2019年1月29日
农行一年期国债	20,593,336.11	4.00%	4.00%	2019年7月10日
小计	21,093,307.23			

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	171,217,665.98		171,217,665.98	172,384,350.58		172,384,350.58
其中：按成本计量的	171,217,665.98		171,217,665.98	172,384,350.58		172,384,350.58
合计	171,217,665.98		171,217,665.98	172,384,350.58		172,384,350.58

(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				持股比例(%)
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	0.60
青岛捷能公司	156,848,385.98			156,848,385.98	19.02
浙江汉蓝环境科技有限公司(以下简称汉蓝环境公司)[注]	13,535,964.60		13,535,964.60		
哈尔滨电站设备成套设计研究所有限公司		12,369,280.00		12,369,280.00	10.00
小计	172,384,350.58	12,369,280.00	13,535,964.60	171,217,665.98	

注：公司原持有汉蓝环境公司7.81%的股权，将其在可供出售金融资产科目列示。2018年4月，公司以897.00万元的价格受让於勤持有的汉蓝环境公司4.29%的股权，合计持有汉蓝环境公司12.10%股权。汉蓝环境公司于2018年4月13日完成工商变更登记，并对董事会成员进行改组，本公司代表濮卫锋担任其董事，能够对汉蓝环境公司的生产经营决策产生重大影响，故将其列示为按权益法核算的长期股权投资。

9. 持有至到期投资

(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
长期债券投资	10,180,000.00		10,180,000.00			

合 计	10,180,000.00		10,180,000.00			
-----	---------------	--	---------------	--	--	--

(2) 期末重要的持有至到期投资

项 目	面值	票面利率	实际利率	到期日
第 180212X5-18 国开债 12	10,180,000.00	3.68%	3.68%	2021 年 11 月 21 日
小 计	10,180,000.00			

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	106,571,390.56		106,571,390.56	68,229,815.37		68,229,815.37
合 计	106,571,390.56		106,571,390.56	68,229,815.37		68,229,815.37

(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					
杭州热工检测技术有限公司	238,726.20				
浙江中控太阳能技术有限公司	59,032,485.78			9,399,864.98	
汉蓝环境公司		25,289,420.00		1,381,006.94	
杭州中科节能技术有限公司	2,244,638.73			560,998.21	
杭州国祯伊泰克工程技术有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00		199,011.26	
五莲新能环保发电有限公司	4,963,964.66				
合 计	68,229,815.37	27,039,420.00		11,540,881.39	

(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	持股比例 (%)
	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							
杭州热工检测技术有限公司				-238,726.20			
浙江中控太阳能技术有限公司					68,432,350.76		12.79

汉蓝环境公司					26,670,426.94		12.10
杭州中科节能技术有限公司					2,805,636.94		28.00
杭州国祯伊泰克工程技术有限公司					3,699,011.26		35.00
五莲新能环保发电有限公司					4,963,964.66		10.00
合计				-238,726.20	106,571,390.56		

11. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	24,570,742.70	24,570,742.70
本期增加金额		
1) 固定资产转入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	24,570,742.70	24,570,742.70
累计折旧		
期初数	2,680,914.53	2,680,914.53
本期增加金额	583,759.88	583,759.88
1) 计提	583,759.88	583,759.88
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,264,674.41	3,264,674.41
账面价值		
期末账面价值	21,306,068.29	21,306,068.29
期初账面价值	21,889,828.17	21,889,828.17

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,130,409,087.69	833,931,836.41	21,014,827.59	77,998,997.10	2,063,354,748.79
本期增加金额	7,215,302.82	24,282,725.57	896,821.22	2,527,794.38	34,922,643.99
1) 购置	5,899,703.87	14,355,629.66	896,821.22	1,982,672.76	23,134,827.51
2) 在建工程转入	1,315,598.95	9,927,095.91		545,121.62	11,787,816.48
本期减少金额		116,452,466.77	2,562,826.05	1,874,594.71	120,889,887.53
1) 处置或报废		116,452,466.77	2,562,826.05	1,874,594.71	120,889,887.53
期末数	1,137,624,390.51	741,762,095.21	19,348,822.76	78,652,196.77	1,977,387,505.25
累计折旧					
期初数	149,141,108.25	352,987,935.39	13,832,540.61	59,371,737.77	575,333,322.02
本期增加金额	34,363,336.86	58,094,236.96	2,139,527.91	5,745,361.92	100,342,463.65
1) 计提	34,363,336.86	58,094,236.96	2,139,527.91	5,745,361.92	100,342,463.65
本期减少金额		55,616,637.43	2,434,684.74	1,141,756.67	59,193,078.84
1) 处置或报废		55,616,637.43	2,434,684.74	1,141,756.67	59,193,078.84
期末数	183,504,445.11	355,465,534.92	13,537,383.78	63,975,343.02	616,482,706.83
减值准备					
期初数		77,709,289.43	665,547.88	512,240.70	78,887,078.01
本期增加金额	109,837,009.70	161,728,364.08			271,565,373.78
1) 计提[注]	109,837,009.70	161,728,364.08			271,565,373.78
本期减少金额		60,638,579.72		75,602.60	60,714,182.32
1) 处置或报废		60,638,579.72		75,602.60	60,714,182.32
期末数	109,837,009.70	178,799,073.79	665,547.88	436,638.10	289,738,269.47
账面价值					
期末账面价值	844,282,935.70	207,497,486.50	5,145,891.10	14,240,215.65	1,071,166,528.95
期初账面价值	981,267,979.44	403,234,611.59	6,516,739.10	18,115,018.63	1,409,134,348.76

注：详见本财务报表附注五（一）7（1）之相关说明。

(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
丁桥项目暂估厂房[注 1]	237,601,169.14	待二期土地开发完成后一并办理
大型动力设备生产基地项目[注 2]	99,266,400.75	建筑竣工结算尚未完成,尚未进入办理程序
小 计	336,867,569.89	

注 1: 丁桥项目即公司的大型燃气蒸汽联合循环发电设备生产基地及大型燃气轮机余热锅炉项目,项目工程位于杭州市江干区丁桥镇。

注 2: 动力设备生产基地项目即公司之子公司杭锅通用设备公司的动力设备生产基地项目,项目工程位于杭州市余杭区崇贤镇。

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西子智慧产业园[注 1]	289,813,784.64		289,813,784.64	99,940,098.04		99,940,098.04
蛇形弯管生产线				1,448,717.98		1,448,717.98
杭胜厂房改造工程	449,804.61		449,804.61	799,832.74		799,832.74
膜式壁埋弧焊接生产线				965,811.97		965,811.97
零星工程[注 2]	6,311,985.01	646,832.00	5,665,153.01	718,131.73		718,131.73
合 计	296,575,574.26	646,832.00	295,928,742.26	103,872,592.46		103,872,592.46

注 1: 该项目工程位于杭州江干区丁桥镇。

注 2: 零星工程主要系安装调试设备。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
西子智慧产业园	99,940,098.04	189,873,686.60			289,813,784.64
蛇形弯管生产线	1,448,717.98	1,882,193.87	3,330,911.85		
杭胜厂房改造工程	799,832.74	263,092.22	613,120.35		449,804.61
膜式壁埋弧焊接生产线	965,811.97	566,880.54	1,532,692.51		
零星工程	718,131.73	11,904,945.05	6,311,091.77		6,311,985.01
小 计	103,872,592.46	204,490,798.28	11,787,816.48		296,575,574.26

(续上表)

工程名称	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
西子智慧产业园	73.00				自有资金
蛇形弯管生产线	100.00				自有资金
杭胜厂房改造工程	95.00				自有资金
膜式壁埋弧焊接生产线	100.00				自有资金
零星工程					自有资金
小 计					

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	技术使用费	排污权费	合 计
账面原值					
期初数	333,728,870.28	23,057,104.47	8,679,685.87	3,891,880.00	369,357,540.62
本期增加金额		563,098.19			563,098.19
1) 购置		563,098.19			563,098.19
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	333,728,870.28	23,620,202.66	8,679,685.87	3,891,880.00	369,920,638.81
累计摊销					
期初数	57,516,452.99	21,032,468.33	8,530,667.38	1,058,470.00	88,138,058.70
本期增加金额	6,965,239.35	1,165,993.19	126,712.32	389,188.00	8,647,132.86
1) 计提	6,965,239.35	1,165,993.19	126,712.32	389,188.00	8,647,132.86
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	64,481,692.34	22,198,461.52	8,657,379.70	1,447,658.00	96,785,191.56
减值准备					
期初数					
本期增加金额	10,191,000.11				10,191,000.11
1) 计提[注]	10,191,000.11				10,191,000.11

本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	10,191,000.11				10,191,000.11
账面价值					
期末账面价值	259,056,177.83	1,421,741.14	22,306.17	2,444,222.00	262,944,447.14
期初账面价值	276,212,417.29	2,024,636.14	149,018.49	2,833,410.00	281,219,481.92

注：详见本财务报表附注五（一）7（1）之相关说明。

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
杭锅工业锅炉公司	5,035,566.31				5,035,566.31
杭锅通用设备公司	6,015,653.56				6,015,653.56
新世纪能源公司	3,266,468.06				3,266,468.06
临安绿能环保公司	6,220,983.66				6,220,983.66
合计	20,538,671.59				20,538,671.59

(2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

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上述子公司5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为12.90%（2017年：12.90%），公司根据历史实际经营情况、行业及市场发展趋势、预期收入增长率、毛利率以及其他相关费用等指标与关键数据编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。公司所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
装修费	825,522.70	488,288.29	936,545.03		377,265.96

土地征用费用	1,844,629.59		80,201.29		1,764,428.30
软件服务费	55,341.89	1,982,482.12	103,186.71		1,934,637.30
合 计	2,725,494.18	2,470,770.41	1,119,933.03		4,076,331.56

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	460,146,524.83	74,595,629.38	616,281,181.22	104,277,451.34
质量三包费	57,889,263.44	9,582,529.38	60,511,282.21	10,372,215.15
暂估成本	501,741,314.07	76,861,471.39	610,263,040.83	95,209,509.28
递延收益	2,941,580.42	441,237.06	8,273,801.41	1,121,838.82
内部交易未实现利润	118,408,889.66	19,597,632.22	136,442,534.60	23,182,693.17
可抵扣亏损[注]	6,845,462.44	1,711,365.61	38,890,000.00	9,722,500.00
已开票未确认收入预计收益	59,841,826.45	8,976,273.96	84,394,945.76	12,659,241.86
合 计	1,207,814,861.31	191,766,139.00	1,555,056,786.03	256,545,449.62

注：本期因江西乐浩公司经营状况恶化，冲回该公司因可抵扣亏损确认的递延所得税资产 9,722,500.00 元。

(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
一次还本付息利息收入	48,715,106.65	7,307,266.00	48,715,106.65	7,307,266.00
合 计	48,715,106.65	7,307,266.00	48,715,106.65	7,307,266.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	900,111,740.22	642,243,293.23
质量三包费	2,406,882.92	1,467,740.24
可抵扣亏损	266,005,737.72	151,122,126.76
小 计	1,168,524,360.86	794,833,160.23

(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
2019 年	4,041,932.10	5,020,183.37
2020 年	17,759,108.39	28,304,332.75
2021 年	25,624,573.32	21,137,782.88
2022 年	103,439,129.54	96,659,827.76
2023 年	115,140,994.37	
小 计	266,005,737.72	151,122,126.76

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款		671,780.00
信托贷款		200,000,000.00
预付购房款		2,096,500.00
合 计		202,768,280.00

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	500,000.00	150,000,000.00
保证借款		150,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合 计	5,500,000.00	300,000,000.00

20. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	439,048,204.93	290,636,672.56
应付账款	1,711,847,562.14	1,670,700,233.10
合 计	2,150,895,767.07	1,961,336,905.66

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	438,612,556.62	290,636,672.56
商业承兑汇票	435,648.31	
合 计	439,048,204.93	290,636,672.56

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,689,073,891.13	1,650,771,486.16
工程设备款	22,773,671.01	19,928,746.94
小 计	1,711,847,562.14	1,670,700,233.10

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
江苏毓恒建设工程有限公司	13,429,210.00	2-3 年	项目未结算
小 计	13,429,210.00		

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,491,123,136.97	1,332,678,271.40
合 计	1,491,123,136.97	1,332,678,271.40

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
中策橡胶(建德)有限公司	25,500,000.00	1 年以内 7,400,000.00; 1-2 年 10,300,000.00; 5 年以上 7,800,000.00	项目暂停
张家港华兴电力有限公司	19,410,000.00	1 年以内 12,870,000.00; 1-2 年 6,540,000.00	项目未完工
福建省福能晋南热电有限公司	19,068,000.00	1 年以内 13,620,000.00; 1-2 年 5,448,000.00	项目未完工
宝钢集团广东韶关钢铁有限公司	18,460,598.29	1 年以内 12,170,000.00; 1-2 年 6,290,598.29	项目未完工
河南弘昌燃气电力有限公司	14,300,000.00	3-4 年 5,800,000.00, 4-5 年 8,500,000.00	项目暂停

中材建设有限公司	14,072,000.00	5年以上	项目暂停
山东源和电站工程技术有限公司	13,595,759.83	5年以上	项目暂停
国家电投集团正定燃气热电有限公司	10,000,000.00	1-2年	项目未完工
小计	134,406,358.12		

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	63,091,229.49	285,995,947.49	285,208,213.60	63,878,963.38
离职后福利—设定提存计划	1,740,623.81	24,442,837.49	23,983,736.22	2,199,725.08
合计	64,831,853.30	310,438,784.98	309,191,949.82	66,078,688.46

(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	60,001,416.38	219,081,996.04	218,559,099.72	60,524,312.70
职工福利费	1,500.00	20,826,341.66	20,827,441.66	400.00
社会保险费	1,243,686.41	20,733,055.52	20,617,287.36	1,359,454.57
其中：医疗保险费	1,068,233.95	17,867,026.79	17,805,118.25	1,130,142.49
工伤保险费	97,352.68	926,237.14	895,631.05	127,958.77
生育保险费	78,099.78	1,939,791.59	1,916,538.06	101,353.31
住房公积金	470,703.73	21,015,459.89	21,028,149.89	458,013.73
工会经费和职工教育经费	1,116,712.52	4,221,092.25	4,058,232.84	1,279,571.93
职工奖励及福利基金	257,210.45	118,002.13	118,002.13	257,210.45
小计	63,091,229.49	285,995,947.49	285,208,213.60	63,878,963.38

(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	1,617,029.98	23,600,427.08	23,151,762.25	2,065,694.81
失业保险费	123,593.83	842,410.41	831,973.97	134,030.27
小计	1,740,623.81	24,442,837.49	23,983,736.22	2,199,725.08

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	33,099,606.29	25,387,723.74
企业所得税	12,996,896.91	52,142,666.47
代扣代缴个人所得税	440,576.04	487,950.64
城市维护建设税	2,181,014.57	652,714.34
教育费附加	935,074.19	279,734.62
地方教育附加	623,385.81	183,489.85
房产税	3,712,109.56	3,384,877.22
土地使用税	483,786.15	1,104,460.15
印花税	699,926.54	665,945.12
地方水利建设基金		30,352.74
残疾人保障基金	89,459.71	163,906.91
环保税	677.94	
合 计	55,262,513.71	84,483,821.80

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	135,673.67	488,099.89
其他应付款	360,259,976.02	140,635,217.19
合 计	360,395,649.69	141,123,317.08

(2) 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	134,942.63	150,308.22
短期借款利息	731.04	337,791.67
合 计	135,673.67	488,099.89

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
青岛捷能公司股权处置款 [注]	256,000,000.00	
押金保证金	81,205,686.99	102,107,314.11
暂挂款	15,546,368.62	23,217,338.62
代收代付产品运费	2,087,880.91	7,315,480.92
代扣代缴五险一金	1,786,574.00	2,582,386.14
其他	3,633,465.50	5,412,697.40
小 计	360,259,976.02	140,635,217.19

注：详见本财务报表附注十一（二）1（2）之相关说明。

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
唐山市军华物资经销有限公司	14,970,743.68	5 年以上	详见本财务报表附注十三（二）2（6）
小 计	14,970,743.68		

25. 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	25,037,500.00	15,002,500.00
一年内到期的限制性股票回购义务	16,589,860.00	24,460,012.50
合 计	41,627,360.00	39,462,512.50

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	59,960,000.00	84,997,500.00
合 计	59,960,000.00	84,997,500.00

27. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	4,580,654.24	4,603,704.24

专项应付款	2,857,286.40	2,857,286.40
合 计	7,437,940.64	7,460,990.64

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
住房维修基金	3,517,744.40	3,517,744.40
改制提留款	1,062,909.84	1,085,959.84
小 计	4,580,654.24	4,603,704.24

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
财政专项资金	2,857,286.40			2,857,286.40	财政专项补助
合 计	2,857,286.40			2,857,286.40	

28. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
质量三包费	60,296,146.36	61,979,022.45	产品售后服务
合 计	60,296,146.36	61,979,022.45	

29. 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	753,471,089.10	2,540,800.00	42,112,293.49	713,899,595.61	收到政府补助
合 计	753,471,089.10	2,540,800.00	42,112,293.49	713,899,595.61	

(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 金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
搬迁补偿	681,854,254.25		36,835,058.28	645,019,195.97	与资产相关
技改项目补助	3,922,107.23		980,526.80	2,941,580.43	与资产相关
垃圾焚烧发电项目专项补助	46,728,061.24	2,540,800.00	2,910,891.37	46,357,969.87	与资产相关
烧结废气纯低温发电技术与 产业化应用项目财政补助	753,194.94		253,164.84	500,030.10	与资产相关

百万千万级核电常规岛高加、低加及STR设备研发项目补助	3,064,021.90			3,064,021.90	与资产相关
大型立式自然循环燃机余热管理专项资金补助	2,063,477.96		362,819.82	1,700,658.14	与资产相关
高温高压废气余热锅炉科技创新奖励	1,095,523.76		193,326.00	902,197.76	与资产相关
大型(700吨/日级)垃圾智能化焚烧成套装备研发与示范奖励	600,947.82		294,506.38	306,441.44	与收益相关
基础设施建设资金补助	13,089,500.00		282,000.00	12,807,500.00	与资产相关
太阳能关键设备研发专项资金补助	300,000.00			300,000.00	与资产相关
小 计	753,471,089.10	2,540,800.00	42,112,293.49	713,899,595.61	

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。

30. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务	16,589,860.00	31,782,992.50
合 计	16,589,860.00	31,782,992.50

31. 股本

(1) 明细情况

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	739,432,800.00				-40,950.00	-40,950.00	739,391,850.00

(2) 其他说明

根据公司第四届董事会第十次临时会议决议，公司按每股4.8361元，以货币方式回购离职员工张方的限制性股票共计人民币198,038.75元，同时分别减少股本40,950.00元，资本公积157,088.75元。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	768,194,768.34	16,173,948.80	157,088.75	784,211,628.39
其他资本公积	52,475,130.95	3,161,400.00	15,229,964.87	40,406,566.08
合 计	820,669,899.29	19,335,348.80	15,387,053.62	824,618,194.47

(2) 其他说明

1) 本期股本溢价增加 15,229,964.87 元, 系公司限制性股票解锁, 从资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价);

2) 本期公司以自有现金 13,239,700.00 元收购西子联合工程公司少数股东持有的 7.60% 股权, 公司将股权转让款与少数股东持有的西子联合工程公司相应股权比例应享有的净资产份额的差额 943,983.93 元计入资本公积-股本溢价;

3) 本期公司因回购限制性股票减少资本公积-股本溢价 157,088.75 元, 详见本财务报表附注五(一)31(2)之所述;

4) 本期公司因权益结算的股份支付增加资本公积-其他资本公积 3,161,400.00 元。

33. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务[注]	56,441,043.75		23,261,323.75	33,179,720.00
合 计	56,441,043.75		23,261,323.75	33,179,720.00

注: 详见本财务报表附注十之相关说明。

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	67,648.36	2,193,556.88			2,193,556.88		2,261,205.24
其中: 外币财务报表折算差额	67,648.36	2,193,556.88			2,193,556.88		2,261,205.24
其他综合收益合计	67,648.36	2,193,556.88			2,193,556.88		2,261,205.24

35. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	36,659,468.83	15,114,751.62	10,060,633.04	41,713,587.41
合 计	36,659,468.83	15,114,751.62	10,060,633.04	41,713,587.41

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	194,159,203.17	39,328,385.63		233,487,588.80
合 计	194,159,203.17	39,328,385.63		233,487,588.80

(2) 其他说明

系根据公司 2018 年 4 月 20 日召开的 2017 年度股东大会决议及公司章程规定，按 2017 年度实现的母公司净利润提取 10%法定盈余公积 39,328,385.63 元。

37. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,246,836,166.94	947,987,815.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	244,092,955.74	417,332,805.96
减：提取法定盈余公积	39,328,385.63	26,055,354.48
应付普通股股利	147,878,370.00	92,429,100.00
期末未分配利润	1,303,722,367.05	1,246,836,166.94

(2) 其他说明

根据公司 2018 年 4 月 20 日召开的 2017 年度股东大会决议，以总股本 739,391,850 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），共计派发现金股利人民币 147,878,370.00 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,548,638,486.53	2,667,373,737.73	3,486,310,667.80	2,580,555,562.97
其他业务收入	23,218,263.96	19,606,732.63	14,927,278.29	13,048,444.85
合计	3,571,856,750.49	2,686,980,470.36	3,501,237,946.09	2,593,604,007.82

(2) 主营业务分类明细

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
锅炉销售	3,000,148,315.59	2,226,481,517.41	2,978,038,876.00	2,145,328,059.60
项目总包	403,203,768.89	348,583,874.53	367,154,129.24	269,339,017.36
合同能源管理	88,996,578.23	29,724,213.92	12,322,755.65	19,673,411.92
贸易服务及其他	56,289,823.82	62,921,203.87	128,794,906.91	146,215,074.09
合计	3,548,638,486.53	2,667,710,809.73	3,486,310,667.80	2,580,555,562.97

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,719,053.05	17,401,588.79
教育费附加	3,748,942.56	7,459,324.91
地方教育附加	2,502,013.80	4,969,835.29
房产税	7,525,833.76	6,436,773.47
土地使用税	3,153,744.77	2,162,689.94
印花税	2,538,455.44	2,272,446.01
其他	502,992.69	278,093.99
合计	28,691,036.07	40,980,752.40

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,546,929.58	19,867,390.19
差旅费	4,739,825.16	4,835,463.82
质量三包费	26,724,756.07	5,538,790.63
业务招待费	3,939,552.10	3,439,566.68

其他	1,772,544.68	2,057,918.58
合 计	55,723,607.59	35,739,129.90

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	88,022,745.62	81,700,916.67
劳务费用	3,685,636.36	4,776,025.43
无形资产摊销	7,894,988.07	8,251,200.33
折旧费	37,895,472.67	20,972,865.54
差旅费	6,102,229.64	5,948,658.27
邮电通讯费	1,265,925.80	1,286,220.38
中介服务费	13,890,316.12	6,014,502.26
业务招待费	4,593,813.07	5,508,610.82
办公费	1,128,629.02	3,335,851.00
交通工具费	4,942,256.67	4,690,934.92
租赁及物管费	5,134,468.80	2,127,790.07
项目运营支出		22,448,718.77
股权激励费用	3,161,400.00	6,737,400.00
其他	16,544,454.62	18,234,859.88
合 计	194,262,336.46	192,034,554.34

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	88,896,230.89	69,029,790.38
材料费	83,881,557.26	78,240,244.46
折旧和摊销	1,680,049.05	1,642,695.41
其他	12,697,925.54	9,114,974.95
合 计	187,155,762.74	158,027,705.20

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	14,570,468.29	13,953,764.13
减：利息收入	12,707,031.25	6,235,535.93
汇兑损益	-16,434,538.33	26,516,220.92
金融机构手续费及其他	2,327,562.68	1,717,667.80
合 计	-12,243,538.61	35,952,116.92

7. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-32,846,565.84	8,461,244.86
存货跌价损失	-1,076,128.96	19,163,929.80
其他流动资产减值损失	23,953,702.00	
固定资产减值损失	271,565,373.78	29,186,411.75
无形资产减值损失	10,191,000.11	
在建工程减值损失	646,832.00	
合 计	272,434,213.09	56,811,586.41

(2) 其他说明

本期公司计提的其他流动资产减值损失、固定资产减值损失和无形资产减值损失系子公司江西乐浩公司计提的减值损失，详见本财务报表附注五（一）7（1）之相关说明。

8. 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	62,535,619.29	51,293,101.49	62,535,619.29
合 计	62,535,619.29	51,293,101.49	62,535,619.29

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。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	11,540,881.39	-3,396,454.86
处置长期股权投资损益	458,764.85	872,006.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,783,455.40	
银行短期理财产品收益	72,952,774.90	33,290,608.61
委托及信托贷款收益	33,234,019.21	17,342,000.00
合 计	120,969,895.75	48,108,160.65

10. 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
资产处置收益	9,665,698.35	-192,909.95	9,665,698.35
合 计	9,665,698.35	-192,909.95	9,665,698.35

11. 营业外收入

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利得	3,766.99	87,708.26	3,766.99
其他	125,866.39	464,435.62	125,866.39
无需支付款项	3,571.50	558,133.44	3,571.50
赔偿收入	4,006,460.07	940,913.00	4,006,460.07
债务豁免利得	8,502.00	98,228.00	8,502.00
合 计	4,148,166.95	2,149,418.32	4,148,166.95

12. 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	192,658.10	239,986.80	192,658.10
地方水利建设基金	4,611.82	-3,712.25	
债务豁免损失	5,591,285.70	1,378,000.00	5,591,285.70

赔款支出	116,768.19	598,117.85	116,768.19
存货报废损失	83,423.99	490,729.37	83,423.99
其他	250,732.56	463,201.97	250,732.56
合 计	6,239,480.36	3,166,323.74	6,234,868.54

13. 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	59,518,720.27	76,852,147.53
递延所得税费用	64,779,310.62	-17,718,567.65
合 计	124,298,030.89	59,133,579.88

(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	349,932,762.77	486,279,539.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	52,489,914.42	72,941,930.98
子公司适用不同税率的影响	-28,063,638.01	-16,804,933.16
调整以前期间所得税的影响	4,152,347.03	-507,280.33
非应税收入的影响	-15,915,956.93	-6,703,998.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,799,647.98	337,682.23
研发费用加计扣除	-17,520,947.18	-10,385,032.60
使用前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	-22,910,875.65	-626,503.99
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	143,267,539.23	20,881,715.24
所得税费用	124,298,030.89	59,133,579.88

14. 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
投标保证金退回	29,431,505.00	17,804,706.00
收到与收益相关的政府补助	11,962,720.80	8,818,956.10
利息收入	9,081,975.14	4,901,391.99
收回保函保证金及代垫款项	63,772,427.09	51,439,780.60
承兑汇票保证金	8,954,018.80	3,018,356.55
收到与资产相关的政府补助	2,540,800.00	2,730,000.00
其他	11,691,536.84	9,813,782.59
合 计	137,434,983.67	98,526,973.83

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
差旅费	10,833,699.87	10,784,122.09
中介服务费、应酬费、劳务费	22,501,918.95	15,624,018.38
邮电及通讯费	1,265,925.80	1,286,220.38
支付保证金及投标中标费	46,898,982.37	55,285,784.36
支付运费及出口产品运保费	40,998,396.51	48,966,133.78
房租、水电、办公费	14,751,253.06	10,860,558.55
承兑汇票保证金	13,435,171.00	8,302,258.60
其他	9,494,595.77	31,161,846.67
合 计	160,179,943.33	182,270,942.81

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
收到青岛捷能公司股权处置款[注]	256,000,000.00	
收回定期存款及利息		13,533,218.92
收到企业间贷款及利息	9,047,547.41	
收回期货保证金	5,999,900.00	

合 计	271,047,447.41	13,533,218.92
-----	----------------	---------------

注：收到青岛捷能公司股权处置款详见本财务报表附注十一（二）2之相关说明。

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
存出定期存款		72,279,600.00
支付期货保证金	6,001,000.00	
合 计	6,001,000.00	72,279,600.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
限制性股票回购	198,038.75	4,991,870.00
合 计	198,038.75	4,991,870.00

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	225,634,731.88	427,145,959.99
加：资产减值准备	272,434,213.09	56,811,586.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,926,223.53	99,248,879.81
无形资产摊销	8,647,132.86	8,764,734.34
长期待摊费用摊销	1,119,933.03	331,340.41
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)	-9,665,698.35	192,909.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	188,891.11	152,278.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,763,718.22	2,871,620.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-62,535,619.29	-48,108,160.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	64,779,310.62	-25,025,833.65

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		7,307,266.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	-212,806,930.04	83,125,712.29
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	21,245,217.35	-310,874,582.73
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	100,157,070.90	228,519,981.53
其他	5,712,595.80	3,848,745.04
经营活动产生的现金流量净额	514,073,354.26	534,312,437.67
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	947,340,273.76	643,857,409.53
减: 现金的期初余额	643,857,409.53	1,001,006,455.51
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	303,482,864.23	-357,149,045.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	947,340,273.76	643,857,409.53
其中: 库存现金	45,958.78	52,477.35
可随时用于支付的银行存款	947,294,314.98	643,804,932.18
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		
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	947,340,273.76	643,857,409.53

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	501,018,674.54	763,119,138.96

其中：支付货款	467,277,464.23	745,317,986.41
支付固定资产等长期资产购置款	33,741,210.31	17,801,152.55

(4) 现金流量表补充资料的说明

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
银行承兑汇票保证金	12,783,410.80	8,302,258.60
保函保证金	3,439,334.52	9,002,864.50
住房存款及维修基金	4,233,096.27	4,233,096.27
信用证保证金	3,752,449.83	6,813,136.66
定期存款		72,279,600.00
小 计	24,208,291.42	100,630,956.03

(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	24,208,291.42	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、住房存款及维修基金
应收票据	168,383,695.50	质押借款
固定资产	52,169,775.51	抵押借款
合 计	244,761,762.43	

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			308,330,866.54
其中：美元	44,629,430.84	6.8632	306,300,709.74
欧元	233,848.01	7.8473	1,835,075.49
港币	222,644.73	0.8762	195,081.31
应收票据及应收账款			93,170,971.15
其中：美元	13,527,968.30	6.8632	92,845,152.04

欧元	41,519.90	7.8473	325,819.11
应付票据及应付账款			1,391,991.27
其中：美元	202,819.57	6.8632	1,391,991.27

(2) 境外经营实体说明

1) Allied Ever International Limited 主要经营地为香港，经营活动主要以港币计价，记账本位币为港币。

2) 杭锅国际实业有限公司（原名“金特瑞国际实业有限公司”，于2013年12月6日更名为“杭锅国际实业有限公司”）主要经营地为香港，经营活动主要以美元计价，记账本位币为美元。

3) HANGZHOU BOILER GROUP (HONGKONG) COMPANY LTD 主要经营地为香港，经营活动主要以美元计价，记账本位币为美元。

4) HANGZHOU BOILER GROUP (HONG KONG) CO LTD SUC. ARGENTINA 主要经营地为阿根廷，经营活动主要以阿根廷比索计价，记账本位币为阿根廷比索。

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	说明
搬迁补偿	681,854,254.25		36,835,058.28	645,019,195.97	其他收益	系收到搬迁补偿资金
技改项目补助	3,922,107.23		980,526.80	2,941,580.43	其他收益	杭州市余杭区财政局、杭州市经济和信息化局《关于下达2012年度余杭区技术创新等财政扶持项目资金的通知》（余经信〔2013〕160号）；杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达2011年第五批杭州市重点产业发展资金的通知》（杭财企〔2012〕586号）
垃圾焚烧发电项目专项补助	46,728,061.24	2,540,800.00	2,910,891.37	46,357,969.87	其他收益	临发改〔2010〕065号、2010年中央预算内城镇污水垃圾处理项目；浙发改基综〔2010〕222号、2010年省重点建设项目；浙发改投资〔2010〕483号城镇污水垃圾处理设施及污水管网工程项目2010年第一批

						中央预算内投资计划；浙发改投资（2013）1215号2014年中央预算内投资城镇污水处理设施建设专项资金等
烧结废气纯低温发电技术与产业化应用项目财政补助	753,194.94		253,164.84	500,030.10	其他收益	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达2012年杭州市青蓝计划企业创业启动资金资助经费的通知》（杭科计[2012]202号、杭财教[2012]1086号联合发文）
百万千万级核电常规岛高加、低加及STR设备研发项目补助	3,064,021.90			3,064,021.90		浙江省财政厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会《关于下达2011年度浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金的通知》（浙财企（2012）71号）
大型立式自然循环燃机余热管理专项资金补助	2,063,477.96		362,819.82	1,700,658.14	其他收益	杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达2013年杭州市工业与科技重大创新项目补助经费的通知》（杭科计（2013）234号、杭财教会（2013）68号）
高温高压废气余热锅炉科技创新奖励	1,095,523.76		193,326.00	902,197.76	其他收益	系2011年收到重大科技创新补助款375万元，用于购置资产，于相应资产入账日开始摊销
大型（700吨/日级）垃圾智能化焚烧成套装备研发与示范奖励	600,947.82		294,506.38	306,441.44	其他收益	科学技术部资源配置与管理司科技支撑计划下拨款
基础设施建设资金补助	13,089,500.00		282,000.00	12,807,500.00	其他收益	乐平市人民政府办公室抄告单（乐府办抄字（2014）352号）
太阳能关键设备研发专项资金补助	300,000.00			300,000.00		杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于进一步明确2013年杭州市创新链产业链重大科技创新项目财政补助配套经费的通知》（杭科计（2014）78号、杭财教会（2014）41号）
小计	753,471,089.10	2,540,800.00	42,112,293.49	713,899,595.61		

3) 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	说明
丁兰街道经济发展综合奖励	5,560,000.00	其他收益	江发改[2017]149号

增值税退税	7,123,264.27	其他收益	公司本期收到的增值税退税 7,123,264.27 元
杭锅西子智慧产业园补助	1,885,714.29	其他收益	江干区人民政府丁兰街道办事处《杭锅集团-丁兰街道关于共同打造雏鹰基地战略合作协议》
2018 年省装备制造业首台套专项资金	1,000,000.00	其他收益	江财发[2018]52 号
2016 年市骨干企业带动产业链发展项目专项资金	750,000.00	其他收益	江财发[2018]52 号
房产土地税返还	794,244.40	其他收益	无
个税手续费返还	543,096.33	其他收益	无
丁兰街道专项奖励	500,000.00	其他收益	江发改[2017]149 号
丁兰街道优秀骨干企业奖励	500,000.00	其他收益	江发改[2017]149 号
稳定岗位社会保险失业金补助	603,392.93	其他收益	杭人社发[2015]307 号等
2018 年杭州市民办教育专项经费	360,600.00	其他收益	杭财教[2016]1 号
其他各项补助	803,013.58	其他收益	
小 计	20,423,325.80		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 62,535,619.29 元。

六、合并范围的变更

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
杭锅余热锅炉公司	吸收合并注销	2018 年 8 月 31 日	274,953,444.26	2,634,523.47

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	
宁波杭锅江南国际贸易有限公司(以下简称宁波江南公司)	浙江宁波	浙江宁波	材料销售	100.00		设立
西子联合工程公司	浙江杭州	浙江杭州	工程服务	81.00		设立
杭州杭锅江南能源有限公司(以下简称杭锅江南)	浙江杭州	浙江杭州	材料销售	100.00		同一控制下企业合并取得

能源公司)						
杭锅工业锅炉公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	67.00		非同一控制下企业合并取得
杭锅通用设备公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	51.00		非同一控制下企业合并取得
新世纪能源公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务、设备批发	55.50		非同一控制下企业合并取得
江西乐浩公司	江西景德镇	江西景德镇	电力	45.00	25.00	非同一控制下企业合并取得

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
西子联合工程公司	19.00%	3,041,674.77		44,803,052.18
杭锅工业锅炉公司	33.00%	23,032,200.02	16,500,000.00	141,446,317.27
杭锅通用设备公司	49.00%	4,341,094.92	2,328,751.62	55,583,193.97
新世纪能源公司	45.50%	21,635,149.65	5,948,652.80	93,180,119.23
江西乐浩公司	30.00%	-76,372,669.37		-91,593,998.78

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
西子联合工程公司	521,595,901.28	80,956,766.22	602,552,667.50	356,508,558.30	24,927,466.16	381,436,024.46
杭锅工业锅炉公司	942,642,237.97	250,945,690.03	1,193,587,928.00	667,001,671.15	91,384,835.85	758,386,507.00
杭锅通用设备公司	144,655,939.56	128,732,105.57	273,388,045.13	98,262,574.28	58,502,717.59	156,765,291.87
新世纪能源公司	558,914,206.01	191,533,691.31	750,447,897.32	464,769,995.83	108,208,266.76	572,978,262.59
江西乐浩公司	31,883,859.39	102,802,154.58	134,686,013.97	165,269,319.90	416,396,689.99	581,666,009.89

(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
西子联合工程公司	495,753,117.39	55,964,288.06	551,717,405.45	340,918,362.87	23,765,472.32	364,683,835.19
杭锅工业锅炉公司	661,323,482.30	308,686,485.79	970,009,968.09	457,398,746.90	97,877,518.88	555,276,265.78

司						
杭锅通用设备公司	131,197,675.86	133,199,313.58	264,396,989.44	92,612,736.60	60,019,070.95	152,631,807.55
新世纪能源公司	449,597,287.90	204,146,133.89	653,743,421.79	374,897,105.16	133,521,342.07	508,418,447.23
江西乐浩公司	72,794,699.63	456,631,974.23	529,426,673.86	163,695,748.55	416,468,689.99	580,164,438.54

(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
西子联合工程公司	403,473,757.57	34,836,636.68	34,836,636.68	6,212,554.24
杭锅工业锅炉公司	510,412,019.93	69,794,545.48	69,794,545.48	206,392,172.55
杭锅通用设备公司	139,478,961.71	8,427,457.93	8,427,457.93	-4,130,917.41
新世纪能源公司	597,216,430.79	41,235,260.17	41,235,260.17	35,614,767.89
江西乐浩公司	12,721,590.76	-396,242,231.24	-396,242,231.24	-4,463,120.65

(续上表)

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西子联合工程公司	268,794,053.91	21,663,681.77	21,663,681.77	-14,120,384.62
杭锅工业锅炉公司	444,993,041.72	44,975,618.71	44,975,618.71	76,222,936.34
杭锅通用设备公司	141,333,885.41	9,505,108.63	9,505,108.63	1,568,892.36
新世纪能源公司	336,449,616.43	40,015,783.81	40,015,783.81	-1,791,460.71
江西乐浩公司	38,210,246.72	-102,480,291.62	-102,480,291.62	-32,098,807.61

(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
西子联合工程公司	2018年5月	73.40%	81.00%

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	西子联合工程公司
购买成本对价	13,239,700.00
现金	13,239,700.00
非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	13,239,700.00

减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	14,183,683.93
差额	943,983.93
其中：调整资本公积	943,983.93

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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	
浙江中控太阳能技术有限公司(以下简称中控太阳能公司)	杭州	杭州	太阳能技术研发及服务	12.79		权益法

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司在中控太阳能公司董事会成员中占有一席，能参与中控太阳能公司财务和经营决策，构成持有 20%以下表决权但具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币万元

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	中控太阳能公司	中控太阳能公司
流动资产	55,096.73	12,215.17
非流动资产	13,688.73	31,486.65
资产合计	68,785.46	43,701.82
流动负债	26,780.81	4,829.24
非流动负债	78.01	4,295.32
负债合计	26,858.82	9,124.56
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	41,926.64	34,577.26
按持股比例计算的净资产份额	5,362.42	4,422.43
调整事项		
商誉	1,480.82	1,480.82

内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	6,843.24	5,903.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	32,569.27	897.07
净利润	5,513.96	-2,081.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,513.96	-2,081.45
本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要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	38,139,039.80	9,197,329.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,924,471.81	-399,390.86

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 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 15.93%(2017 年 12 月 31 日：18.82%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	496,471,981.48				496,471,981.48
小 计	496,471,981.48				496,471,981.48

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	583,733,714.56				583,733,714.56
小 计	583,733,714.56				583,733,714.56

(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	5,500,000.00	5,707,722.27	5,707,722.27		
应付票据及应付账款	2,150,895,767.07	2,150,895,767.07	2,150,895,767.07		
其他应付款	360,395,649.69	360,395,649.69	360,395,649.69		
一年内到期的非流动负债	41,627,360.00	42,720,012.15	42,720,012.15		
长期借款	59,960,000.00	64,257,237.79	2,523,959.88	61,733,277.91	
长期应付款	4,580,654.24	4,580,654.24			4,580,654.24
其他非流动负债	16,589,860.00	16,589,860.00		16,589,860.00	
小 计	2,639,549,291.00	2,645,146,903.21	2,562,243,111.06	78,323,137.91	4,580,654.24

(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	300,000,000.00	308,598,333.33	308,598,333.33		
应付票据及应付账款	1,961,336,905.66	1,961,336,905.66	1,961,336,905.66		
其他应付款	141,123,317.08	141,123,317.08	141,123,317.08		
一年内到期的非流动负债	39,462,512.50	40,053,937.25	40,053,937.25		
长期借款	84,997,500.00	96,898,330.72		61,344,284.71	35,554,046.01
长期应付款	4,603,704.24	4,603,704.24			4,603,704.24
其他非流动负债	31,782,992.50	31,782,992.50		31,782,992.50	
小 计	2,563,306,931.98	2,584,397,520.78	2,451,112,493.32	93,127,277.21	40,157,750.25

(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2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2017年12月31日：人民币250,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，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、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(%)
西子电梯集团有限公司	杭州	实业投资及机械制造	8亿元	39.00	39.00

本公司的母公司情况的说明

西子电梯集团有限公司持有本公司 39.00%的股权，其共有两名股东即自然人王水福（占母公司 55.625%的股权）和陈夏鑫（占母公司 44.375%的股权），公司第二大股东金润（香港）有限公司持有本公司 21.88%的股权，其股东为钜基控股有限公司（占金润（香港）有限公司 44.375%的股权，自然人谢水琴为唯一股东）和王水福（占金润（香港）有限公司 55.625%的股权）；陈夏鑫直接持有本公司 0.32%的股权；同时陈夏鑫为王水福之妻弟，谢水琴为陈夏鑫之配偶。故公司认为上述三人为本公司的共同实际控制人，且近三年未发生变化。

(2) 本公司最终控制方是王水福、陈夏鑫、谢水琴。

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

本公司重要的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。

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
西子电梯集团有限公司	母公司
杭州市实业投资集团有限公司	本公司之股东
奥的斯机电电梯有限公司（原名：西子奥的斯电梯有限公司）	母公司之联营企业
杭州西子智能停车股份有限公司（原名：杭州西子石川岛停车设备有限公司）	同一实际控制人
新华园房产集团有限公司	实际控制人王水福之妻及陈夏鑫控制的企业
浙江西子重工机械有限公司	同一实际控制人
浙江西子商业经营管理有限公司（原名：杭州聚英投资管理有限公司）	同一实际控制人
浙江绿西物业管理有限公司	实际控制人王水福之妻及陈夏鑫控制的企业
杭州市优质农产品展示展销中心有限公司	同一实际控制人
浙江西子富沃德电机有限公司	实际控制人王水福之妻及陈夏鑫控制的企业
杭州优迈科技有限公司	实际控制人王水福之妻及陈夏鑫控制的企业
杭州中科节能技术有限公司	杭锅工业锅炉公司之联营企业
中控太阳能公司	本公司之联营企业
青海中控太阳能发电有限公司	中控太阳能公司之子公司
青岛捷能公司	本公司持有青岛捷能公司 19.02%股权
杭州西子富沃德精密机械有限公司	实际控制人王水福之妻及陈夏鑫控制的企业
百大集团股份有限公司	实际控制人王水福及王水福之妻控制的企业
浙江西子重工钢构有限公司	同一实际控制人

(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
奥的斯机电电梯有限公司	接受劳务		80,170.94
新华园房产集团有限公司	购买商品		2,311,320.75
杭州市优质农产品展示展销中心有限公司	购买商品		23,523.94

杭州优迈科技有限公司	购买商品	438,331.62	
百大集团股份有限公司	购买商品	3,690.00	

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
杭州西子智能停车股份有限公司	销售商品	33,805.83	32,466.02
浙江西子重工机械有限公司	销售	233,209.95	252,014.73
浙江西子富沃德电机有限公司	培训费		15,631.07
杭州西子富沃德精密机械有限公司	销售商品	38,689.66	
杭州优迈科技有限公司	培训费		2,204.06
中控太阳能公司	销售商品	43,586,206.90	
青海中控太阳能发电有限公司	销售商品	21,397,904.11	151,488.97
浙江西子重工钢构有限公司	销售商品	24,273.51	

2. 关联租赁情况

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
浙江西子商业经营管理有限公司	职工宿舍	383,384.70	261,283.65
浙江绿西物业管理有限公司	职工宿舍	83,268.35	69,013.88

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	636.67 万元	680.63 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青海中控太阳能发电有限公司	5,192,200.00	259,610.00	1,251,400.00	113,720.00
	中控太阳能公司	22,490,000.00	1,124,500.00	160,000.00	12,800.00
	浙江西子重工机械有限公司	46,825.47	2,341.27	27,884.22	1,394.21
	杭州中科节能技术有限公司	2,501,240.00	1,250,620.00	3,751,200.00	2,453,365.00

小 计		30,230,265.47	2,637,071.27	5,190,484.22	2,581,279.21
应收股利	青岛捷能公司	1,784,702.71		1,784,702.71	
小 计		1,784,702.71		1,784,702.71	
其他应收款	杭州市实业投资集团有限公司	6,000.00	300.00	12,000.00	780.00
	西子电梯集团有限公司			6,500.00	520.00
小 计		6,000.00	300.00	18,500.00	1,300.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州优迈科技有限公司	56,424.00	
小 计		56,424.00	
其他应付款	浙江西子商业经营管理有限公司	1,240.00	35,796.50
	浙江绿西物业管理有限公司	189.20	
小 计		1,429.20	35,796.50

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

根据公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过的关于《杭州杭锅集团股份有限公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案以及第三届董事会第二十四次临时会议审议通过的《关于调整公司 2016 年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》，公司以 2016 年 1 月 26 日为授予日，通过定向发行股票的方式向公司部分董事、中高层管理人员、核心技术（业务）人员以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工共 131 名激励对象实施限制性股票激励计划。根据该计划，公司共授予激励对象 1,083.50 万股公司股份，授予价格为 9.03 元/股，激励对象获授限制性股票股权之日起 12 个月为锁定期，在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票股权予以锁定，不得转让。

授予的限制性股票解锁安排如下表所示：

解锁期	解锁时间	解锁比例
第 1 个解锁期	自授予日起届满 12 个月且公司公告 2016 年年度审计报告后的首个交易日起 12 个月之内	35%
第 2 个解锁期	自授予日起届满 24 个月且公司公告 2017 年年度审计报告后的首个交易日起 12 个月之内	25%

第 3 个解锁期	自授予日起届满 36 个月且公司公告 2018 年年度审计报告后的首个交易日起 12 个月之内	20%
第 4 个解锁期	自授予日起届满 48 个月且公司公告 2019 年年度审计报告后的首个交易日起 12 个月之内	20%

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	3,161,400.00 元
公司本期行权的各项权益工具总额	21,631,925.00 元
公司本期失效的各项权益工具总额	198,038.75 元
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格的范围：4.6361 元/股； 合同剩余期限：15 个月

2. 其他说明

(1) 限制性股票解锁的业绩考核指标如下：

解锁期	业绩考核目标
第 1 个解锁期	2016 年归属于上市公司股东的净利润 18000 万元或公司市值在 2016 年度任意连续 20 个交易日达到或超过 100 亿元
第 2 个解锁期	2017 年归属于上市公司股东的净利润 20000 万元或公司市值在 2017 年度任意连续 20 个交易日达到或超过 120 亿元
第 3 个解锁期	2018 年归属于上市公司股东的净利润 22000 万元或公司市值在 2018 年度任意连续 20 个交易日达到或超过 150 亿元
第 4 个解锁期	2019 年归属于上市公司股东的净利润 24000 万元或公司市值在 2019 年度任意连续 20 个交易日达到或超过 180 亿元

由本次股权激励产生的限制性股票成本将在经常性损益中列支。在限制性股票锁定期内，各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

(2) 公司限制性股票授予日为 2016 年 1 月 26 日，授予日的股票公允价值为 13.75 元/股，假设可解锁的限制性股票数量不发生变化的情况下，计算得出公司限制性股票公允价值按照各期限限制性股票的解锁比例在各年度进行分摊的成本如下：

2016 年金额	2017 年金额	2018 年金额	2019 年金额	2020 年金额
13,492,100.00	6,737,400.00	3,161,400.00	1,382,000.00	103,700.00

(3) 公司于 2016 年 3 月收到限制性股票激励对象缴纳的认购款项合计人民币 97,840,050.00 元，新增股本 10,835,000.00 元，出资额溢价部分为人民币 87,005,050.00 元，全部计入资本公积。公司因限制性股票回购义务，以每股 9.03 元的价格，增加了 97,840,050.00 元库存股，同时增加一年内到期非流动负债 34,244,017.50 元，其他非流动负债 63,596,032.50 元。

2017年5月4日，根据公司第四届董事会第六次会议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格和回购注销部分限制性股票的议案》和修改后章程规定，公司按每股人民币5.9533元，以货币方式分别归还刘远燕人民币2,031,575.00元、桂昭刚人民币1,741,350.00元、刘畅人民币870,675.00元、阮政人民币290,225.00元、张路云人民币58,045.00元，共计人民币4,991,870.00元，同时分别减少股本人民币838,500.00元，资本公积人民币4,153,370.00元。

2018年1月15日，根据公司第四届董事会第十次临时会议决议和修改后章程规定，公司按每股人民币4.8361元，以货币方式归还张方人民币198,038.75元，同时分别减少股本人民币40,950.00元，资本公积人民币157,088.75元，相应减少库存股198,038.75元。

2018年4月20日召开的2017年度股东大会决议，以总股本739,391,850股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2元（含税），共计派发现金股利人民币147,878,370.00元（含税）。其中，限制性股权激励股票7,156,800股所对应的现金红利减少库存股1,431,360.00元。

公司于2018年4月13日对2016年限制性股票激励计划第二期解锁，解锁数量共计4,473,000股，回购价格为4.8361元/股。限制性股权激励股票4,473,000股所对应的回购减少库存股21,631,925.00元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	杭锅股份2016年1月26日收盘价13.75元
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,390,900.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,161,400.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 公司与唐山奥福凯盛节能技术服务有限公司（以下简称唐山奥福凯盛公司）于2011年签订设备销售合同，并已履行完合同义务。由于唐山奥福凯盛公司支付货款的期限已超过

合同约定支付期限，2015 年公司向河北省唐山市中级人民法院对唐山奥福凯盛公司提起诉讼，要求其支付货款及利息。根据河北省唐山市中级人民法院（2015）唐民初字第 512 号通知，法院已受理该案件。截至 2018 年 12 月 31 日，唐山奥福凯盛公司尚欠本公司货款 1,471.00 万元，因唐山奥福凯盛公司财务状况恶化，偿还债务困难，公司对唐山奥福凯盛公司的应收账款计提了 1,471.00 万元的坏账准备。

2. 2018 年 10 月，公司与杭州重锅信息科技有限公司（以下简称杭州重锅公司）签订股权转让协议，约定将公司持有的青岛捷能汽轮机集团股份有限公司（以下简称青岛捷能公司）19.02%股权以 25,600.00 万元（包括青岛捷能公司 2014 年宣告发放的股利 1,784,702.71 元）的价格转让给杭州重锅公司，公司已收到上述股权转让款 25,600.00 万元。因青岛捷能公司以上述股权转让行为违反其公司章程及《股权事务管理办法》的规定为由，向青岛市中级人民法院提起诉讼，要求回购本公司持有的上述股份并赔偿相应经济损失。截至本财务报表批准报出日，青岛市中级人民法院尚未作出判决，上述股权已被冻结，相关股权转让的工商变更亦尚未完成。故公司将收到的股权转让款暂列示于其他应付款科目，将涉及的现金流量列示于“收到其他投资活动有关的现金”。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 2019 年 2 月 27 日，根据公司第四届董事会第十七次临时会议决议，因股权激励对象 4 人已离职，公司拟回购其所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票 126,000 股。

2. 2019 年 2 月 27 日，根据公司第四届董事会第十七次临时会议决议，公司拟与上海星月资产管理有限公司共同出资设立杭州西子星月产业园经营管理有限公司，注册资本 500 万元，公司出资 325 万元，占注册资本的 65%，5 年内分期出资到位。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据公司 2019 年 3 月 22 日第四届董事会第六次会议决议，拟按 2018 年实现的母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 8,580,067.19 元；拟以公司未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金股利 2 元（含税）。上述利润分配议案尚需公司股东大会审议批准。

十三、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，并以行业分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项 目	锅炉制造业	总包业务	合同能源管理	贸易服务及其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	3,532,592,766.19	403,203,768.89	88,996,578.23	56,289,823.82	-532,444,450.60	3,548,638,486.53
主营业务成本	2,771,788,463.62	348,583,874.53	29,724,213.92	62,921,203.87	-545,306,946.21	2,667,373,737.73
资产总额	8,834,934,678.03	602,552,667.50	188,891,821.04	499,267,579.80	-1,786,076,105.70	8,339,570,640.67
负债总额	4,970,549,604.04	381,436,024.46	124,666,324.07	718,843,139.40	-1,159,121,167.46	5,036,373,924.51

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 工程总包合同款形成的坏账说明

(1) 西子联合工程公司与唐山市丰南区凯恒钢铁有限公司（以下简称唐山凯恒公司）于2012年3月12日签订工程总包合同，对35MV节能发电工程进行承包。该工程项目于2013年2月6日竣工验收，并交付使用。因唐山凯恒公司未按合同约定支付工程款，西子联合工程公司已向河北省唐山市中级人民法院提起诉讼。河北省唐山市中级人民法院出具了(2015)唐民初字第40号民事判决，判定唐山凯恒公司偿还相关工程款及利息。唐山凯恒公司不服，提起上诉。河北省高级人民法院于2015年10月12日出具了(2015)冀一终字第398号的民事判决书，法院判决西子联合工程公司胜诉。判决生效后，在执行过程中双方达成了执行和解协议，唐山凯恒公司同意三年半内还清所有工程款项。根据西子联合工程公司2017年8月与唐山凯恒公司签订的《债权债务确认及偿还协议》，西子联合工程公司于2017年度、2018年度分别收到唐山凯恒公司800.00万元、3,008.00万元回款。截至2018年12月31日，唐山凯恒公司尚欠西子联合工程公司工程款5,632.00万元，西子联合工程公司对唐山凯恒公司的应收账款计提坏账准备3,379.20万元。

(2) 西子联合工程公司与杭州新概念节能科技有限公司（以下简称杭州新概念公司）于2012年5月11日签订《陕西延长石油隆星化工有限公司年产60万吨兰炭尾气发电装置》工程总包合同，并已履行完合同义务，工程已验收合格并交付使用。因杭州新概念公司未按合同约定支付工程款，西子联合工程公司已向陕西省榆林市中级人民法院提起诉讼。陕西省榆林市中级人民法院出具了(2017)陕08民初字第323号民事判决，判定杭州新概念公司偿还相关工程款及利息。2018年7月10日双方达成和解协议，约定新概念公司自项目开始运

行,并取得项目所在地国家电网支付的第一笔上网发电收入之后的5日内,开始向西子联合工程公司支付债务本金、利息及其他费用,并在之后的四年又八个月之内还清上述款项。截至2018年12月31日,杭州新概念公司尚欠西子联合工程公司工程款5,804.00万元。截至本财务报表批准报出日,杭州新概念公司仍未履行还款义务。因杭州新概念公司财务状况恶化,偿还债务困难,西子联合工程公司考虑已在乐平矿务局北部矿区煤矸石综合利用电厂工程项目中预收杭州新概念公司500.00万元,对杭州新概念公司的应收账款扣除预收款项后的余额5,304.00万元计提坏账准备5,184.00万元。

(3) 本公司之子公司杭州杭锅设备成套工程有限公司(以下简称杭锅设备成套公司)2012年与总包单位宁德市瑞恩环保能源有限公司签订了《福建鼎信实业有限公司2*25000+33000KVA镍铁电炉生产线余热发电工程土建施工、设备安装合同》,并于2013年度完成项目竣工验收。由于发电项目无法正常运行,导致宁德市瑞恩环保能源有限公司未按照合同约定偿还欠款共计1,136.85万元。经积极催收杭锅设备成套公司于2017年度及2018年度分别收回250.00万元和100.00万元,截至2018年12月31日欠款余额为786.85万元。杭锅设备成套公司对宁德市瑞恩环保能源有限公司的应收账款计提坏账准备786.85万元。另本公司之子公司杭锅工业锅炉公司对宁德市瑞恩环保能源有限公司的期末应收账款42.00万元亦计提坏账准备42.00万元。

(4) 厦门西子原卉公司与福建鑫海冶金有限公司(以下简称福建鑫海公司)于2011年7月12日签订《合同能源管理合同》。合同签订后,厦门西子原卉公司依约履行合同,但福建鑫海公司未按合同约定支付相关款项,厦门西子原卉公司遂向福州市中级人民法院对福建鑫海公司提起诉讼,要求其支付合同欠款4,653.20万元以及违约金313.20万元。福州市中级人民法院于2016年3月18日出具了(2015)榕民初字第1145号民事判决书,判决厦门西子原卉公司胜诉。2017年7月26日福建省长乐市人民法院裁定受理福建鑫海公司破产重整一案,并于2018年1月批准了福建鑫海公司的重整计划。2018年4月厦门西子原卉公司收到福建鑫海公司破产重整方福建大东海实业集团有限公司支付的清偿款723.48万元,但剩余账面款项3,504.94万元已无法收回,故厦门西子原卉公司已对其进行核销处理。此外,厦门西子原卉公司对所投资之能源管理项目形成的机器设备进行了处置,于2018年10月收到资产处置款952.02万元。

2. 预付钢材采购合同款形成的坏账说明

(1) 2013年度天津恒利金属万通贸易有限公司(以下简称恒利公司)委托宁波江南公司和杭锅江南能源公司向河北钢铁集团鑫达钢铁有限公司(以下简称鑫达公司)采购货物并

签订相关协议。因鑫达公司未按协议履约供货，2015年宁波江南公司向杭州市下城区人民法院对恒利公司、鑫达公司提起诉讼。根据杭州市下城区人民法院（2015）杭下商初字第1649号通知，法院已受理该案件但尚未判决。2018年8月28日，宁波江南公司、杭锅江南能源公司、河北京东管业有限公司（以下简称京东管业公司）、恒利公司和鑫达公司五方签订债务重组和解协议。协议签订前，宁波江南公司累计已付款项扣除累计收到的保证金余额为12,401.48万元，杭锅江南能源公司累计已付金额27.15万元。协议约定恒利公司、鑫达公司将11,803.63万元债务以5,625.00万元的价格转让给京东管业公司，剩余625.00万元债务仍由鑫达公司承担。后宁波江南公司、鑫达公司和河北巨鑫酒业有限公司（以下简称巨鑫酒业公司）三方签订以物抵债协议，协议约定将鑫达公司所欠宁波江南公司的625.00万元债务以巨鑫酒业公司的红酒清偿。截至2018年12月31日，宁波江南公司已收到京东管业公司的5,625.00万元款项以及巨鑫酒业公司的抵债红酒，宁波江南公司将账面应收款项及已计提的坏账准备6,151.48万元予以核销，杭锅江南能源公司将账面应收款项27.15万元确认为债务重组损失。至此，上述债权债务关系消灭。

(2) 邢台富蓝商贸有限公司（以下简称富蓝商贸公司）分别委托杭锅江南能源公司和宁波江南公司向河北钢铁集团龙海钢铁有限公司（以下简称龙海公司）采购货物。后因龙海公司资不抵债且长期处于停产状态，并向河北省邢台市中级人民法院申请重整。根据龙海公司编号为（2013）博整管字第10-30-574号和（2013）博整管字第10-30-586号的管理人通知书，确认杭锅江南能源公司和宁波江南公司的债权金额分别为271,065,315.72元和74,193,300.00元，合计确认的债权金额为345,258,615.72元。2017年1月26日，龙海公司管理人向法院提交的《河北钢铁集团龙海钢铁有限公司重整计划之变更方案》获得法院批准执行，依照该方案，由河北苗氏商贸集团有限公司分期提供7.1亿元清偿资金后受让龙海公司的全部股权及资产。2018年2月，杭锅江南能源公司与宁波江南公司分别收到龙海公司管理人2017年度债权分配款661.44万元和188.94万元。截至2018年12月31日，杭锅江南能源公司和宁波江南公司已预付龙海公司而未结算的货款余额分别为22,344.63万元和6,811.06万元，二者合计29,155.69万元，杭锅江南能源公司与宁波江南公司对上述款项合计计提坏账准备29,154.39万元。此外，杭锅江南能源公司应收富蓝商贸公司160.00万元贸易款因富蓝商贸公司及龙海公司无法履约而难以收回，杭锅江南能源公司亦计提坏账准备160万元。

(3) 2013年度至2014年度隆化县鸿程矿业有限公司（以下简称鸿程矿业公司）委托宁波江南公司向承德金松鸿利物流有限公司（以下简称金松公司）采购货物并签订相关协议，宁波

江南公司按协议约定支付了相应的货款。后因金松公司未按协议约定履行发货义务，宁波江南公司分别向杭州市江干区人民法院和杭州市下城区人民法院对鸿程矿业公司、金松公司提起诉讼。根据杭州市江干区人民法院（2017）浙 0104 民初 801 号民事判决，金松公司返还宁波江南公司货款 4,400 万元，且支付违约金 440 万元；后金松公司不服判决，向杭州市中级人民法院提起上诉，杭州市中级人民法院认定宁波江南公司与金松公司签订的合同无效，故撤销杭州市江干区人民法院之前的民事判决，并发回杭州市江干区人民法院重审；2019 年 1 月 2 日，杭州市江干区人民法院重新受理。根据杭州市下城区人民法院 2016（0103）民初 2353 号民事判决，金松公司返还宁波江南公司 1,287.50 万元，且支付违约金 100 万元；后金松公司不服判决，向杭州市中级人民法院提起上诉，2017 年 12 月 29 日宁波江南公司二审败诉，杭州市中级人民法院撤销杭州市下城区人民法院之前的民事判决，并驳回宁波江南公司全部诉讼请求；2018 年 6 月，宁波江南公司向浙江省高级人民法院申请再审，浙江省高级人民法院已于 2018 年 6 月 18 日受理并进行立案审查。截止本财务报表批准报出日，上述案件尚无进展。截至 2018 年 12 月 31 日，宁波江南公司向金松公司支付但尚未实物交割的货款余额为 7,119.94 万元，收到鸿程矿业公司支付的交易保证金 1,661.00 万元。鉴于上述诉讼事项反反复复，诉讼双方胜负难定，预计收回款项的可能性很小，故宁波江南公司对累计已付款项扣除累计收到的保证金后的余额 5,458.94 万元计提坏账准备 5,458.94 万元。

(4) 山西弘鑫源电冶有限公司（以下简称弘鑫源公司）委托宁波江南公司向天津佳禾天翔矿场品贸易有限公司（以下简称佳禾公司）采购货物并签订相关协议。因佳禾公司未履行发货义务，宁波江南公司向宁波市北仑区人民法院提起诉讼要求对弘鑫源公司进行追偿，宁波市北仑区人民法院出具了（2013）甬仑商初字第 244 号民事判决，判定宏鑫源公司偿还相关货款及利息。弘鑫源公司不服，上诉至宁波市中级人民法院，后因不依法履行二审诉讼义务，宁波市中级人民法院于 2014 年 7 月 11 日出具了编号为（2014）浙甬商终字第 688 号民事裁定书，裁定弘鑫源公司应履行一审判决义务。截至 2018 年 12 月 31 日，弘鑫源公司已支付宁波江南公司保证金余额为 2,895.25 万元，宁波江南公司向佳禾公司支付的货款余额为 5,624.31 万元，因弘鑫源公司一直未履行还款义务，宁波江南公司对已付款项扣除收到保证金后的余额 2,729.06 万元计提坏账准备 2,729.06 万元。

(5) 2012 年 6 月 29 日，上海衡通贸易有限公司（以下简称衡通公司）委托宁波江南公司向安悦汽车物资有限公司（以下简称安悦公司）采购货物并签订相关协议。2012 年 9 月下旬，宁波江南公司发现安悦公司提供的仓单虚假，仓库负责人不知去向，而安悦公司辩称

已履行完毕交付义务之后，宁波江南公司于 2012 年 11 月 15 日提起诉讼。上海市第一中级人民法院于 2014 年 9 月 19 日出具了（2014）沪一中民四（商）终字第 1286 号的民事判决书，判决宁波江南公司胜诉。法院判决后，安悦公司提出上诉。上海市第一中级人民法院于 2015 年 8 月 25 日出具了（2015）沪一中民四（商）再终字第 8 号的民事判决书，法院判决宁波江南公司败诉。截至 2018 年 12 月 31 日，衡通公司已支付宁波江南公司 815.00 万元保证金，宁波江南公司向安悦公司已预付全部货款 3,575.00 万元。因上述法院判决的反复，收回货款存在较大困难，宁波江南公司对累计已付款项扣除累计收到的保证金后的余额 2,760.00 万元计提坏账准备 2,760.00 万元。

（6）唐山市军华物资经销有限公司（以下简称军华公司）委托杭锅江南能源公司向唐山市清泉钢铁集团有限责任公司（以下简称清泉公司）采购货物并签订相关协议。因清泉公司未履行发货义务，杭锅江南能源公司于 2013 年 5 月 3 日向杭州市下城区人民法院提起诉讼，法院于同日出具了（2013）杭下商初字第 796 号受理通知书，经法院主持协调，双方自愿达成和解协议。截至 2018 年 12 月 31 日，军华公司已支付杭锅江南能源公司采购保证金余额为 1,497.07 万元，杭锅江南能源公司向清泉公司已预付而但尚未结算的货款余额为 2,200.69 万元。因清泉公司一直未按照和解协议要求还款，杭锅江南能源公司对已付款项扣除收到保证金后的余额 703.62 万元计提坏账准备 703.62 万元。

3. 其他债权形成的坏账说明

截至 2018 年 12 月 31 日，浙江西子联合设备成套有限公司应收杭州华达能源科技有限公司 1,500.00 万元，应付其 233.00 万元；江西乐浩公司应收杭州华达能源科技有限公司 4,015.82 万元。杭州华达能源科技有限公司因经营不善，资金周转困难，导致难以偿还上述款项，故上述子公司对其单独计提坏账准备 5,282.82 万元。

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. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	428,032,469.42	441,976,863.51
应收账款	1,028,090,646.85	962,022,859.84

合 计	1,456,123,116.27	1,403,999,723.35
-----	------------------	------------------

(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	417,859,553.48		417,859,553.48	380,818,395.51		380,818,395.51
商业承兑汇票	13,072,543.10	2,899,627.16	10,172,915.94	61,158,468.00		61,158,468.00
小 计	430,932,096.58	2,899,627.16	428,032,469.42	441,976,863.51		441,976,863.51

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	168,383,695.50
小 计	168,383,695.50

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	147,981,747.78	
小 计	147,981,747.78	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		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	14,710,000.00	1.10	14,710,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,238,285,840.60	93.13	282,614,583.83	22.82	955,671,256.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,215,000.00	0.32	4,215,000.00	100.00	
公司合并报表范围内应收	72,419,390.08	5.45			72,419,390.08

款项					
合计	1,329,630,230.68	100.00	301,539,583.83	22.68	1,028,090,646.85

(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	14,710,000.00	1.20	14,710,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,125,881,225.27	91.75	246,164,788.75	21.86	879,716,436.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,215,000.00	0.34	4,215,000.00	100.00	
公司合并报表范围内应收款项	82,306,423.32	6.71			82,306,423.32
合计	1,227,112,648.59	100.00	265,089,788.75	21.60	962,022,859.84

② 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
唐山奥福凯盛公司	14,710,000.00	14,710,000.00	100.00	详见本财务报表附注十一(二)1
小计	14,710,000.00	14,710,000.00	100.00	

③ 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	533,249,858.09	26,662,492.90	5.00
1-2年	286,759,787.15	22,940,782.97	8.00
2-3年	163,709,227.42	24,556,384.11	15.00
3-4年	58,875,555.86	29,437,777.93	50.00
4-5年	33,348,532.32	16,674,266.16	50.00
5年以上	162,342,879.76	162,342,879.76	100.00
小计	1,238,285,840.60	282,614,583.83	22.82

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
昆明阳光基业股份有限公司	4,215,000.00	4,215,000.00	100.00	预计无法收回

小 计	4,215,000.00	4,215,000.00	100.00	
-----	--------------	--------------	--------	--

2) 本期计提坏账准备 37,332,928.17 元。

3) 本期实际核销应收账款 883,133.09 元。

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
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	66,944,000.00	5.03	5,289,220.00
山东电力建设第三工程有限公司	60,788,560.54	4.57	3,039,428.03
北京国电华北电力工程有限公司	52,793,000.00	3.97	52,793,000.00
中国能源建设集团广东火电工程有限公司	41,288,300.00	3.11	2,064,415.00
中国联合工程有限公司	34,239,765.89	2.58	1,711,988.29
小 计	256,053,626.43	19.26	64,898,051.32

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	2,008,222.11	1,674,841.89
应收股利	4,208,505.41	1,784,702.71
其他应收款	84,781,312.96	247,634,424.16
合 计	90,998,040.48	251,093,968.76

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
固定收益理财产品	2,008,222.11	1,674,841.89
小 计	2,008,222.11	1,674,841.89

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
青岛捷能公司	1,784,702.71	1,784,702.71
杭锅通用设备公司	2,423,802.70	
小 计	4,208,505.41	1,784,702.71

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,950,812.95	7.97	4,329,405.87	33.43	8,621,407.08
公司合并报表范围内应收款项	149,624,902.77	92.03	73,464,996.89	49.10	76,159,905.88
合 计	162,575,715.72	100.00	77,794,402.76	47.85	84,781,312.96

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,601,956.44	5.44	2,855,816.11	16.22	14,746,140.33
公司合并报表范围内应收款项	306,104,097.20	94.56	73,215,813.37	23.92	232,888,283.83
合 计	323,706,053.64	100.00	76,071,629.48	23.50	247,634,424.16

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	4,708,226.01	235,411.30	5.00
1-2 年	1,068,315.26	85,465.22	8.00
2-3 年	1,437,732.37	215,659.86	15.00
3-4 年	2,623,340.02	1,311,670.01	50.00
4-5 年	1,263,999.62	631,999.81	50.00
5 年以上	1,849,199.67	1,849,199.67	100.00
小 计	12,950,812.95	4,329,405.87	33.43

2) 本期计提坏账准备 1,891,773.28 元。

3) 本期实际核销其他应收款 169,000.00 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,089,796.00	4,875,375.00

应收暂付款	5,765,622.43	3,860,500.00
备用金	213,592.00	609,279.00
合并范围内应收款项	149,624,902.77	306,104,097.20
其他	881,802.52	8,256,802.44
合计	162,575,715.72	323,706,053.64

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
厦门西子原卉公司	借款及利息	73,464,996.89	1 年以内 249,183.52; 1-2 年 14,193,142.98; 2-3 年 18,900,000.00; 3-4 年 20,873,505.39; 4-5 年 10,808,315.00; 5 年以上 8,440,850.00	45.19	73,464,996.89	是
Allied Ever International Limited	借款	45,000,000.00	3-4 年	27.68		是
深圳市迪博能源科技有限公司	借款	19,534,708.85	1 年以内 938,629.71; 1-2 年 2,046,929.77; 3-4 年 1,463,287.68; 4-5 年 3,080,727.68; 5 年以上 12,005,134.01	12.02		是
西子联合工程公司	技术服务费	7,208,196.14	1 年以内 1,408,196.14; 2-3 年 5,800,000.00	4.43		是
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	应收暂付款	1,750,000.00	3-4 年	1.08	875,000.00	否
小计		146,957,901.88		90.39	74,339,996.89	

3. 长期应收款

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少		期末余额
			坏账准备	其他减少	
对江西乐浩公司的长期借款	403,379,189.99	21,335,916.66	98,715,106.65	188,936,392.38	137,063,607.62
其中：本金	376,000,000.00		50,000,000.00	188,936,392.38	137,063,607.62
利息	27,379,189.99	21,335,916.66	48,715,106.65		

合 计	403,379,189.99	21,335,916.66	98,715,106.65	188,936,392.38	137,063,607.62
-----	----------------	---------------	---------------	----------------	----------------

注：本期增加系其他应收款转入。

(2) 其他说明

如本财务报表附注五（一）7（1）之所述，子公司江西乐浩公司（本公司直接持有其45%的股权，详见本财务报表附注七（一）1之说明）因生产经营困难已于2018年4月起处于全面停产状态。本公司在外部评估专家工作的基础上，结合公司账面的实际情况，本期确认投资损失15,661,930.21元后（长期股权投资账面价值冲减至零），在对其的长期应收款中继续确认超额投资亏损金额188,936,392.38元。

同时，公司对子公司江西乐浩公司提供长期资金支持所出借的3.76亿元本金中，江西乐浩公司另一股东浙江盛丰电力设备有限公司（持有江西乐浩公司30%的股权，以下简称浙江盛丰电力公司）对其中的1亿元提供担保。鉴于资产负债表日江西乐浩公司及浙江盛丰电力公司之财务状况及经营情况，公司在母公司报表中对浙江盛丰电力公司所担保的1亿元计提坏账准备5,000万元，在考虑递延所得税费用的影响后，实际调减母公司财务报表净利润4,250万元。由于该项计提系对浙江盛丰电力公司所担保1亿元的预计损失，在合并报表层面将由母公司自行承担此项损失，故公司在合并报表中亦直接冲减归属于母公司所有者的净利润4,250万元。

4. 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	996,139,223.72		996,139,223.72	1,249,971,065.99		1,249,971,065.99
对联营企业投资	95,102,777.70		95,102,777.70	74,933,142.19		74,933,142.19
合 计	1,091,242,001.42		1,091,242,001.42	1,324,904,208.18		1,324,904,208.18

(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
西子联合工程公司	90,930,065.39	13,239,700.00		104,169,765.39		
杭锅工业锅炉公司	95,941,987.26			95,941,987.26		
杭锅通用设备公司	12,400,937.01			12,400,937.01		

杭州锅炉厂工程物资有限公司	20,238,016.94			20,238,016.94		
杭州杭锅检测技术有限公司	1,590,831.36			1,590,831.36		
杭锅余热锅炉公司	267,071,542.27		267,071,542.27			
杭锅电气科技公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
新世纪能源公司	45,485,964.35			45,485,964.35		
杭锅能源投资公司	72,420,000.00			72,420,000.00		
杭州西子机电技术学校	1,908,981.41			1,908,981.41		
杭锅江南能源公司	257,000,000.00			257,000,000.00		
杭锅国际实业有限公司	30,182,740.00			30,182,740.00		
宁波杭锅江南贸易公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
小 计	1,249,971,065.99	13,239,700.00	267,071,542.27	996,139,223.72		

(3) 对联营企业投资

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					
杭州热工检测技术有限公司	238,726.20				
浙江中控太阳能技术有限公司	59,032,485.78			9,399,864.98	
江西乐浩公司	15,661,930.21			-15,661,930.21 [注]	
浙江汉蓝环境科技有限公司		25,289,420.00		1,381,006.94	
合 计	74,933,142.19	25,289,420.00		-4,881,058.29	

(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						
杭州热工检测技术有限公司				-238,726.20		

浙江中控太阳能技术有限公司					68,432,350.76	
江西乐浩公司						
浙江汉蓝环境科技有限公司					26,670,426.94	
合 计				-238,726.20	95,102,777.70	

注：详见本财务报表附注十四（一）3（2）之相关说明。

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,213,316,997.09	1,723,176,352.36	2,494,389,304.51	1,860,876,374.64
其他业务收入	12,115,091.72	6,769,204.06	7,803,631.10	6,358,499.61
合 计	2,225,432,088.81	1,729,945,556.42	2,502,192,935.61	1,867,234,874.25

（2）主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,826,518,322.33	1,443,884,752.64	1,205,041,067.66	918,632,341.06
外销	386,798,674.76	279,291,599.72	1,289,348,236.85	942,244,033.58
合 计	2,213,316,997.09	1,723,176,352.36	2,494,389,304.51	1,860,876,374.64

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	41,879,763.25	28,297,233.50
材料费	64,595,216.09	63,432,334.75
折旧和摊销	947,721.04	892,076.54
其他	5,563,787.60	5,140,694.25
合 计	112,986,487.98	97,762,339.04

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	42,665,749.90	61,605,489.15
权益法核算的长期股权投资收益	-193,817,450.67	-49,113,195.24
处置长期股权投资损益	3,818,174.91	872,006.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,783,455.40	
银行短期理财产品收益	58,924,701.38	28,478,046.66
委托及信托贷款收益	33,234,019.21	16,421,200.00
合 计	-52,391,349.87	58,263,547.47

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

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,719,027.49	
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）	62,535,619.29	
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	-5,582,783.70	
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	72,952,774.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	95,681,077.72	
对外委托贷款取得的损益	33,234,019.21	
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	3,684,973.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	275,224,708.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	50,758,962.73	
少数股东权益影响额(税后)	19,802,608.18	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	204,663,137.22	

(2) 重大非经常性损益项目说明

(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	8.07	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30	0.05	0.05

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	244,092,955.74
非经常性损益	B	204,663,137.22
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	39,429,818.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,981,384,142.84

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	
现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产		G	147,878,370.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他	限制性股票分红及解锁的库存股变动	I1	23,063,285.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	8
	其他综合收益变动	I2	2,193,556.88
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	专项储备变动	I3	5,054,118.58
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	收购少数股东影响资本公积	I4	943,983.93
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	7
	权益结算的股份支付增加资本公积	I5	3,161,400.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	3,025,975,759.07
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	8.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.30%

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	244,092,955.74
非经常性损益	B	204,663,137.22
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	39,429,818.52
期初股份总数	D	727,762,050.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
限制性股票解锁增加股份数	F	4,473,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	8
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	730,744,050.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05

(2) 稀释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	244,092,955.74
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	244,092,955.74
非经常性损益	D	204,663,137.22
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	39,429,818.52
期初股份总数	F	739,432,800.00
因回购等减少股份数	G	40,950.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	H	11
报告期月份数	I	12
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$J=F-G \times H/I$	739,395,262.50
稀释每股收益	$M=C/J$	0.33
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/J$	0.05

杭州锅炉集团股份有限公司

二〇一九年三月二十二日