

浙富控股集团股份有限公司

2019 年度审计报告

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—102 页

审计报告

天健审〔2020〕4478号

浙富控股集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙富控股集团股份有限公司（以下简称浙富控股公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，公允反映了浙富控股公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019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，我们独立于浙富控股公司，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

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及五（二）1。

浙富控股公司主要从事机械设备制造业。2019 年度浙富控股公司营业收入金额为 108,345.42 万元。浙富控股公司主要生产及销售水轮发电机组、特种发电机和核电设备等，水轮发电机组和核电设备的收入确认适用建造合同，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。浙富控股公司管理层（以下简称管理层）需要对建造合同的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与建造合同预算编制和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）选取合同样本，检查工程项目预算总成本的明细及预算总成本编制所基于的假设；

（3）选取样本对本年度发生的建造合同成本进行测试；

（4）获取销售合同、查看并核对公司主要销售条款，抽取主要客户的报关单、核对报关记录，检查货物提单及发运凭证；对尚未交货的合同对应的在制品实物进行盘点等；

（5）对预算总成本、预计总收入或毛利率水平发生异常波动的大额项目实施询问、分析性复核等相关程序，检查尚未完工项目是否存在合同预计总成本超过总收入情况并计提相关合同预计损失；

（6）检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）货币资金的存在性和完整性

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）1。

浙富控股公司期末货币资金余额 94,095.00 万元，其中境外货币资金

59,013.84 万元,货币资金总额占期末资产总额 12.30%。货币资金存管的安全性、余额的准确性及完整性对财务报表产生重大影响,因此我们将货币资金的存在性及完整性作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与货币资金管理制度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,并测试其有效性;

(2) 获取《已开立银行结算账户清单》,检查银行存款账户的完整性;

(3) 获取期末银行对账单,对期末余额执行了函证程序,并对函证程序执行了严格的控制措施;针对境外主要账户,我们聘请了境外事务所协助完成函证程序。

(4) 对于重要的银行账户,我们采取现场核查网银记录方式核对银行账款期末余额;

(5) 检查银行账户资金流水,对银行对账单及银行存款明细账进行核对;

(6) 结合企业信用报告,核查期末货币资金是否存在抵押、质押的情形;

(7) 检查与货币资金的存在性相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 处置股票资产产生的投资收益

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(一)11、五(二)8、十三(二)2。

浙富控股公司 2019 年度出售上海二三四五网络控股集团股份有限公司股票产生投资收益 20,430.39 万元。该股票资产处置的收益对本期财务报表产生重大影响,因此我们将投资收益的准确性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 检查处置股票资产相关的股东大会决议,判断相关决策程序是否适当;

(2) 检查股票转让价款的收款凭证、股票交割单等相关文件,判断股票转让实现的时点,评价股票资产处置收益是否在恰当期间确认;

(3) 复核计算出售股票产生的投资收益;

(4) 检查处置股票资产产生的投资收益是否已在财务报表中作出恰当列报。

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，管理层负责评估浙富控股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。

浙富控股公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙富控股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，就可能导致对浙富控股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浙富控股公司不能持续经营。

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

（六）就浙富控股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：倪国君
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：何林飞

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	940,949,951.08	1,269,512,209.84	短期借款	23	826,555,850.77	943,018,720.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	107,114,475.00		交易性金融负债	24	1,289,060.32	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			1,003,376.00	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	6,000,000.00	10,894,000.00	应付票据	25	516,813,022.91	594,977,464.93
应收账款	4	154,462,548.10	311,894,010.17	应付账款	26	529,775,480.18	597,577,013.51
应收款项融资	5	177,850.20		预收款项	27	84,333,627.67	382,273,150.23
预付款项	6	13,992,709.69	40,755,363.93	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	92,696,020.53	131,967,575.06	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	33,791,967.57	29,870,241.10
存货	8	951,561,438.45	1,022,518,889.95	应交税费	29	173,619,301.68	215,745,505.28
合同资产				其他应付款	30	369,276,312.82	628,940,891.69
持有待售资产	9	1,764,896.36	72,001,721.73	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	17,298,721.12	167,551,321.31	持有待售负债			
流动资产合计		2,286,018,610.53	3,028,098,467.99	一年内到期的非流动负债	31	219,866,330.56	380,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,755,320,954.48	3,772,402,986.74
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	32	209,364,008.33	110,000,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬	33	8,962,814.90	7,998,464.15
债权投资				预计负债	34	7,133,528.74	6,531,780.67
可供出售金融资产			282,887,488.04	递延收益	35	5,048,673.24	8,271,709.66
其他债权投资				递延所得税负债	21	62,933,761.45	57,971,828.06
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		293,442,786.66	190,773,782.54
长期股权投资	11	1,450,750,629.65	2,261,980,523.59	负债合计		3,048,763,741.14	3,963,176,769.28
其他权益工具投资	12	627,084,359.88		所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产	13	72,600,000.00		实收资本(或股本)	36	1,978,719,849.00	1,978,719,849.00
投资性房地产	14	111,804,587.57	158,034,735.90	其他权益工具			
固定资产	15	651,122,197.76	634,807,100.42	其中：优先股			
在建工程	16	1,261,904,309.65	1,128,190,185.37	永续债			
生产性生物资产				资本公积	37	155,496,442.61	224,972,265.89
油气资产	17	37,928,365.59	44,421,051.08	减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	38	49,442,503.98	30,304,668.80
无形资产	18	621,473,683.20	629,976,535.06	专项储备	39		
开发支出				盈余公积	40	165,394,257.98	145,521,588.41
商誉	19	139,118,675.52	148,578,544.18	一般风险准备			
长期待摊费用	20	37,564,708.02	41,164,583.61	未分配利润	41	1,009,472,188.46	861,066,129.91
递延所得税资产	21	33,337,743.88	47,122,324.82	归属于母公司所有者权益合计		3,358,525,242.03	3,240,584,502.01
其他非流动资产	22	316,720,000.00	3,916,852.01	少数股东权益		1,240,138,888.08	1,205,417,120.78
非流动资产合计		5,361,409,260.72	5,381,079,924.08	所有者权益合计		4,598,664,130.11	4,446,001,622.79
资产总计		7,647,427,871.25	8,409,178,392.07	负债和所有者权益总计		7,647,427,871.25	8,409,178,392.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		128,981,134.55	183,497,225.77	短期借款		656,392,479.80	846,155,520.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			1,000,000.00	应付票据		299,022,300.00	281,722,550.18
应收账款	1	63,803,788.25	71,107,325.50	应付账款		1,577,289,781.19	1,238,915,705.65
应收款项融资				预收款项		61,943,863.33	322,822,103.55
预付款项		38,253,927.56	38,166,237.56	合同负债			
其他应收款	2	141,091,428.71	432,065,412.32	应付职工薪酬		9,580,636.62	8,360,042.79
存货		621,635,312.52	543,411,497.22	应交税费		4,972,751.36	2,251,529.08
合同资产				其他应付款		43,772,201.80	333,939,304.02
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		219,866,330.56	380,000,000.00
其他流动资产		2,592,466.28	96,830,102.03	其他流动负债			
流动资产合计		996,358,057.87	1,366,077,800.40	流动负债合计		2,872,840,344.66	3,414,166,755.27
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		209,364,008.33	110,000,000.00
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产			116,348,373.04	其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	5,159,811,905.84	5,366,413,580.38	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产		111,740,335.00		递延收益			1,960,000.00
投资性房地产				递延所得税负债		47,456,049.14	57,971,828.06
固定资产		12,277,204.81	14,761,071.59	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		256,820,057.47	169,931,828.06
生产性生物资产				负债合计		3,129,660,402.13	3,584,098,583.33
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)		1,978,719,849.00	1,978,719,849.00
无形资产		758,252.27	789,317.84	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		32,936,637.48	37,186,526.16	资本公积		165,263,412.56	172,828,386.59
递延所得税资产		5,426,561.10	17,446,460.20	减：库存股			
其他非流动资产		316,720,000.00	69,482.76	其他综合收益			
非流动资产合计		5,639,670,896.50	5,553,014,811.97	专项储备			
资产总计		6,636,028,954.37	6,919,092,612.37	盈余公积		165,394,257.98	145,521,588.41
				未分配利润		1,196,991,032.70	1,037,924,205.04
				所有者权益合计		3,506,368,552.24	3,334,994,029.04
				负债和所有者权益总计		6,636,028,954.37	6,919,092,612.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,083,454,203.49	1,103,642,382.06
其中：营业收入	1	1,083,454,203.49	1,103,642,382.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,191,182,751.37	1,321,563,383.47
其中：营业成本	1	878,176,013.57	948,947,187.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	11,194,468.66	18,623,999.94
销售费用	3	25,907,802.36	46,364,651.88
管理费用	4	165,153,026.62	156,317,629.85
研发费用	5	50,250,115.76	58,513,594.23
财务费用	6	60,501,324.40	92,796,319.80
其中：利息费用		65,098,691.55	87,851,243.71
利息收入		3,258,317.61	2,825,621.88
加：其他收益	7	11,309,016.34	10,022,583.10
投资收益（损失以“-”号填列）	8	368,616,773.65	217,885,532.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		109,774,568.21	210,567,308.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-3,546,771.26	1,003,376.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-14,659,256.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-34,352,734.21	-43,801,630.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	29,440,606.31	215,325,969.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,079,086.25	182,514,829.92
加：营业外收入	13	2,976,239.69	6,337,754.80
减：营业外支出	14	9,157,451.59	1,654,906.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,897,874.35	187,197,677.89
减：所得税费用	15	61,491,470.28	54,245,189.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		181,406,404.07	132,952,488.02
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		181,406,404.07	132,952,488.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		161,326,519.36	109,845,581.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		20,079,884.71	23,106,906.09
六、其他综合收益的税后净额	16	38,067,217.77	107,842,466.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,137,835.18	53,946,326.63
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		19,137,835.18	53,946,326.63
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		19,137,835.18	53,946,326.63
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		18,929,382.59	53,896,139.67
七、综合收益总额		219,473,621.84	240,794,954.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		180,464,354.54	163,791,908.56
归属于少数股东的综合收益总额		39,009,267.30	77,003,045.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.06
（二）稀释每股收益		0.08	0.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	786,229,402.34	773,251,721.70
减：营业成本	1	771,555,943.75	766,213,288.76
税金及附加		280,556.56	1,215,520.62
销售费用		10,867,925.53	15,588,465.27
管理费用		43,190,662.04	38,520,379.33
研发费用		11,725,415.03	44,839,808.55
财务费用		68,148,654.53	88,782,318.25
其中：利息费用		67,665,070.29	82,434,356.30
利息收入		1,542,392.46	8,540,077.07
加：其他收益		4,069,800.00	3,864,744.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	325,213,860.21	233,643,260.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		121,970,405.57	209,589,239.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-287,488.04	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,103,771.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-702,555.69	-1,554,222.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-353,726.62	49,279.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		200,296,363.53	54,095,002.63
加：营业外收入		38,762.37	365,689.46
减：营业外支出		104,310.00	109,545.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		200,230,815.90	54,351,146.37
减：所得税费用		1,504,120.18	-1,432,737.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,726,695.72	55,783,884.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		198,726,695.72	55,783,884.07
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		198,726,695.72	55,783,884.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,012,816,471.88	1,199,060,023.45
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,893,023.79	8,481,956.09
收到其他与经营活动有关的现金	1	302,316,471.06	149,400,214.56
经营活动现金流入小计		1,324,025,966.73	1,356,942,194.10
购买商品、接受劳务支付的现金		857,218,606.38	770,158,105.64
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			
拆出资金净增加额			
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		207,080,152.60	212,633,888.07
支付的各项税费		42,992,939.33	75,453,674.79
支付其他与经营活动有关的现金	2	273,423,406.10	283,828,213.62
经营活动现金流出小计		1,380,715,104.41	1,342,073,882.12
经营活动产生的现金流量净额		-56,689,137.68	14,868,311.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,717,478,571.77	2,928,979,095.22
取得投资收益收到的现金		37,607,563.08	35,129,373.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,691,592.56	435,552,194.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	210,000.00	17,125,296.00
投资活动现金流入小计		2,820,987,727.41	3,416,785,959.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		192,064,796.70	605,240,323.46
投资支付的现金		2,542,031,481.53	2,668,185,634.72
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	4	120,146,089.66	79,797,863.23
投资活动现金流出小计		2,854,242,367.89	3,353,223,821.41
投资活动产生的现金流量净额		-33,254,640.48	63,562,138.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			239,217,272.49
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			239,217,272.49
取得借款收到的现金		1,339,781,840.00	1,457,036,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	999,825,904.00	286,019,077.96
筹资活动现金流入小计		2,339,607,744.00	1,982,272,950.45
偿还债务支付的现金		1,518,800,560.00	1,667,568,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,115,188.50	101,780,188.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,287,500.00	10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	977,382,203.52	168,344,861.80
筹资活动现金流出小计		2,587,297,952.02	1,937,693,449.80
筹资活动产生的现金流量净额		-247,690,208.02	44,579,500.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,642,706.64	102,754,526.66
五、现金及现金等价物净增加额		-298,991,279.54	225,764,477.48
加：期初现金及现金等价物余额		943,446,492.36	717,682,014.88
六、期末现金及现金等价物余额		644,455,212.82	943,446,492.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	545,352,083.10	747,690,739.95
收到的税费返还		683,133.73
收到其他与经营活动有关的现金	103,977,499.64	38,955,471.01
经营活动现金流入小计	649,329,582.74	787,329,344.69
购买商品、接受劳务支付的现金	541,293,344.81	734,143,716.24
支付给职工以及为职工支付的现金	36,236,009.01	27,207,376.88
支付的各项税费	658,547.21	7,760,697.26
支付其他与经营活动有关的现金	72,903,707.43	105,737,887.68
经营活动现金流出小计	651,091,608.46	874,849,678.06
经营活动产生的现金流量净额	-1,762,025.72	-87,520,333.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,370,983,459.77	2,313,569,095.22
取得投资收益收到的现金	59,385,335.55	31,942,441.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,872,704.81	115,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	164,602,573.81	773,065,327.19
投资活动现金流入小计	2,597,844,073.94	3,118,691,863.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,206,248.00	6,926,304.17
投资支付的现金	2,104,745,520.00	2,336,545,563.35
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	111,514,633.80	893,543,828.25
投资活动现金流出小计	2,225,466,401.80	3,237,015,695.77
投资活动产生的现金流量净额	372,377,672.14	-118,323,832.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,169,781,840.00	1,337,036,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	875,747,738.49	504,889,720.33
筹资活动现金流入小计	2,045,529,578.49	1,841,926,320.33
偿还债务支付的现金	1,421,937,360.00	1,319,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,010,758.95	82,487,708.82
支付其他与筹资活动有关的现金	937,706,144.15	283,575,279.61
筹资活动现金流出小计	2,442,654,263.10	1,685,562,988.43
筹资活动产生的现金流量净额	-397,124,684.61	156,363,331.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-839,091.53	-1,356,285.42
五、现金及现金等价物净增加额	-27,348,129.72	-50,837,119.00
加：期初现金及现金等价物余额	62,937,574.27	113,774,693.27
六、期末现金及现金等价物余额	35,589,444.55	62,937,574.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数														
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	1,978,719,849.00				224,972,265.89		30,304,668.80		145,521,588.41		861,066,129.91	1,205,417,120.78	4,446,001,622.79	1,978,719,849.00				207,718,703.92		-23,641,657.83		139,943,200.00		776,586,134.88	942,031,427.70	4,021,357,657.67
加：会计政策变更											26,739,407.25		26,739,407.25													
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年年初余额	1,978,719,849.00				224,972,265.89		30,304,668.80		145,521,588.41		887,805,537.16	1,205,417,120.78	4,472,741,030.04	1,978,719,849.00				207,718,703.92		-23,641,657.83		139,943,200.00		776,586,134.88	942,031,427.70	4,021,357,657.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-69,475,823.28		19,137,835.18		19,872,669.57		121,666,651.30	34,721,767.30	125,923,100.07					17,253,561.97		53,946,326.63		5,578,388.41		84,479,995.03	263,385,693.08	424,643,965.12
（一）综合收益总额							19,137,835.18				161,326,519.36	39,009,267.30	219,473,621.84							53,946,326.63				109,845,581.93	77,003,045.76	240,794,954.32
（二）所有者投入和减少资本																		17,253,561.97								196,382,647.32
1. 所有者投入的普通股																										239,217,272.49
2. 其他权益工具持有者投入资本																										239,217,272.49
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																		17,253,561.97								-42,834,625.17
（三）利润分配									19,872,669.57		-39,659,868.06	-4,287,500.00	-24,074,698.49							5,578,388.41		-25,365,586.90		-10,000,000.00	-10,000,000.00	-29,787,198.49
1. 提取盈余公积									19,872,669.57		-19,872,669.57									5,578,388.41		-5,578,388.41				
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,787,198.49	-4,287,500.00	-24,074,698.49											-19,787,198.49	-10,000,000.00	-29,787,198.49
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取									3,600,764.12				3,600,764.12													3,012,209.56
2. 本期使用									3,600,764.12				3,600,764.12													3,012,209.56
（六）其他					-69,475,823.28								-69,475,823.28													
四、本期末余额	1,978,719,849.00				155,496,442.61		49,442,503.98		165,394,257.98		1,009,472,188.46	1,240,138,888.08	4,598,664,130.11	1,978,719,849.00				224,972,265.89		30,304,668.80		145,521,588.41		861,066,129.91	1,205,417,120.78	4,446,001,622.79

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表

编制单位：浙富控股集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,978,719,849.00				172,828,386.59			145,521,588.41	1,037,924,205.04	3,334,994,029.04	1,978,719,849.00				172,828,386.59				139,943,200.00	1,007,505,907.87	3,298,997,343.46	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	1,978,719,849.00				172,828,386.59			145,521,588.41	1,037,924,205.04	3,334,994,029.04	1,978,719,849.00				172,828,386.59				139,943,200.00	1,007,505,907.87	3,298,997,343.46	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,564,974.03			19,872,669.57	159,066,827.66	171,374,523.20									5,578,388.41	30,418,297.17	35,996,685.58	
（一）综合收益总额									198,726,695.72	198,726,695.72										55,783,884.07	55,783,884.07	
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配								19,872,669.57	-39,659,868.06	-19,787,198.49									5,578,388.41	-25,365,586.90	-19,787,198.49	
1. 提取盈余公积								19,872,669.57	-19,872,669.57										5,578,388.41	-5,578,388.41		
2. 对所有者（或股东）的分配									-19,787,198.49	-19,787,198.49										-19,787,198.49	-19,787,198.49	
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他					-7,564,974.03					-7,564,974.03												
四、本期期末余额	1,978,719,849.00				165,263,412.56			165,394,257.98	1,196,991,032.70	3,506,368,552.24	1,978,719,849.00				172,828,386.59				145,521,588.41	1,037,924,205.04	3,334,994,029.04	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙富控股集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙富控股集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原浙江富春江水电设备有限公司整体变更设立，于 2007 年 8 月 21 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91330000759522947D 的营业执照，总部位于浙江省杭州市。公司现有注册资本 197,871.98 万元，股份总数 197,871.98 万股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 A 股 34,117.09 万股，无限售条件的流通股份 A 股 163,754.89 万股。公司股票已于 2008 年 8 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械设备制造行业。主要经营活动为水轮发电机组、特种发电机、核电设备的生产和销售。产品及业务主要有水轮发电机组、特种发电机、核电设备等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 28 日第五届第二次董事会批准对外报出。

本公司将浙江富春江水电设备有限公司（以下简称浙富水电公司）、浙江临海浙富电机有限公司（以下简称浙富临海公司）、四川华都核设备制造有限公司（以下简称华都核设备公司）、杭州浙富科技有限公司（以下简称浙富科技公司）、亚洲清洁能源投资集团有限公司（以下简称亚洲清洁能源公司）、丰城天富能源有限公司（以下简称天富能源公司）、杭州浙富深蓝核电设备有限公司（以下简称浙富深蓝公司）、西藏源合投资管理有限公司（以下简称西藏源合公司）、浙江浙富资本管理有限公司（以下简称浙富资本公司）、香港浙富集团国际有限公司（以下简称香港浙富集团公司）、LNG ENERGY A PTE. LTD(以下简称 LNG A)、LNG ENERGY B PTE. LTD(以下简称 LNG B)、浙江中润核能技术有限公司(以下简称中润核能公司)、昶隆控股有限公司（以下简称昶隆控股公司）等 14 家子公司及浙江富安水力机械研究所有限有限公司（以下简称富安水力公司）、浙江富春江水利水电工程有限公司（以下简称浙富水利水电公司）、杭州浙富中小水电设备有限公司（以下简称浙富中小水电公司）、西藏源沔投资管理有限公司（以下简称西藏源沔公司）、浙富（北京）清洁能源科技发展有限公司（以下简称浙富北京公司）、临海市灵鹰投资有限公司(以下简称灵鹰投资公司)、杭州浙富核电设备有限公司(以下简称浙富核电公司)、杭州智桐投资管理有限公司(以下简称杭州智桐公司)、

杭州浙富焱安投资管理有限公司(以下简称浙富焱安公司)、浙江雨能水电设备有限公司(以下简称浙江雨能公司)、昶隆有限公司、AscenSun Energy B.V、AscenSun Oil and Gas Ltd、Asia Ecoenergy Development A Pte.Ltd(以下简称 AED A)、Asia Ecoenergy Development B Pte.Ltd(以下简称 AED B)、PT. DHARMA HYDRO NUSANTARA(以下简称 DHN)、PT. NORTH SUMATERA HYDRO ENERGY(以下简称 NSHE)等 17 家孙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六和七之说明。

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或

该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;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。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)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了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)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日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,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——合并报表范围内关联方之间余额		
其他应收款——账龄组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款-信用风险组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
	保证金组合	
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,该组合预期信用损失率为0%

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,

且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”

的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流

动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(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,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子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
运输工具	年限平均法	6	5	15.83

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 油气资产

1. 油气资产包括拥有或控制的井及相关设置和矿区权益。

2. 油气资产相关支出的确认方法

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

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

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

般不超过 1 年。

2) 未发现探明经济可开采储量的，钻井勘探支出扣除净残值后计入当期损益。

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

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

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

3. 弃置费用的处理

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

4. 油气资产的折耗方法

矿区权益按产量法计提折耗；井及相关设施作为固定资产，按产量法计提折旧。

5. 油气资产的减值测试方法

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

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	5、20
软件	5
专有技术	5、10、20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

(二十) 部分长期资产减值

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

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

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

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

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售水轮发电机组、特种发电机、核电设备等产品。水轮发电机组和核电设备的收入确认适用建造合同。特种发电机等其他产品内销销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。特种发电机等其他产品外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 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。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十七）经营租赁

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

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

（二十八）安全生产费

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。

（二十九）分部报告

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

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

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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	
应收票据及应收账款	322,788,010.17	应收票据	10,894,000.00
		应收账款	311,894,010.17
应付票据及应付账款	1,192,554,478.44	应付票据	594,977,464.93
		应付账款	597,577,013.51

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	10,894,000.00	-10,894,000.00	

应收账款	311,894,010.17		311,894,010.17
应收款项融资		10,894,000.00	10,894,000.00
其他流动资产	167,551,321.31	-139,656,379.50	27,894,941.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,003,376.00	-1,003,376.00	
交易性金融资产		140,659,755.50	140,659,755.50
可供出售金融资产	282,887,488.04	-282,887,488.04	
其他权益工具投资		210,000,000.00	210,000,000.00
其他非流动金融资产		72,887,488.04	72,887,488.04
长期股权投资[注]	2,261,980,523.59	26,739,407.25	2,288,719,930.84
短期借款	943,018,720.00	4,298,007.41	947,316,727.41
其他应付款	628,940,891.69	-4,993,222.69	623,947,669.00
一年内到期的非流动负债	380,000,000.00	519,597.22	380,519,597.22
长期借款	110,000,000.00	175,618.06	110,175,618.06
未分配利润	861,066,129.91	26,739,407.25	887,805,537.16

[注]：因被投资单位执行新金融工具准则，将权益工具的公允价值与原账面价值之间的差额追溯调整期初留存收益。本公司按持股比例，相应追溯调整本报告期期初留存收益。

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,269,512,209.84	以摊余成本计量的金融资产	1,269,512,209.84
交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,003,376.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,003,376.00
应收票据	贷款和应收款项	10,894,000.00		
应收账款	贷款和应收款项	311,894,010.17	以摊余成本计量的金融资产	311,894,010.17
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综	10,894,000.00

			合收益	
其他应收款	贷款和应收款项	131,967,575.06	以摊余成本计量的金融资产	131,967,575.06
其他流动资产-短期银行理财产品	可供出售金融资产	139,656,379.50	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	139,656,379.50
可供出售金融资产	可供出售金融资产	282,887,488.04	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,887,488.04
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	210,000,000.00
短期借款	其他金融负债	943,018,720.00	以摊余成本计量的金融负债	947,316,727.41
应付票据	其他金融负债	594,977,464.93	以摊余成本计量的金融负债	594,977,464.93
应付账款	其他金融负债	597,577,013.51	以摊余成本计量的金融负债	597,577,013.51
其他应付款	其他金融负债	628,940,891.69	以摊余成本计量的金融负债	623,947,669.00
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	380,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	380,519,597.22
长期借款	其他金融负债	110,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	110,175,618.06

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准

则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原CAS22列示的余额和按新CAS22列示的余额	1,269,512,209.84			1,269,512,209.84
应收票据				
按原CAS22列示的余额	10,894,000.00			
减:转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新CAS22)		-10,894,000.00		

按新 CAS22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	311,894,010.17			311,894,010.17
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	131,967,575.06			131,967,575.06
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	282,887,488.04			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益		-72,887,488.04		
减：转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-210,000,000.00		
按新 CAS 22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	2,007,155,283.11	-293,781,488.04		1,713,373,795.07

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	1,003,376.00			
减：转出至交易性金融资产		-1,003,376.00		
按新 CAS 22 列示的余额				
其他流动资产-短期银行理财产品				
按原 CAS22 列示的余额	139,656,379.50			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新 CAS22)		-139,656,379.50		
按新 CAS 22 列示的余额				

交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原 CAS 22）转入		1,003,376.00		
加：自其他流动资产-短期银行理财产品(原 CAS22)转入		139,656,379.50		
按新 CAS 22 列示的余额				140,659,755.50
其他非流动金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售类（原 CAS 22）转入		72,887,488.04		
按新 CAS 22 列示的余额				72,887,488.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	140,659,755.50	72,887,488.04		213,547,243.54

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据(原 CAS22)转入		10,894,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				10,894,000.00
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售类（原 CAS 22）转入		210,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				210,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		220,894,000.00		220,894,000.00

(2) 金融负债

摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	943,018,720.00	4,298,007.41		947,316,727.41
应付票据				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	594,977,464.93			594,977,464.93
应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	597,577,013.51			597,577,013.51
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	628,940,891.69	-4,993,222.69		623,947,669.00
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	380,000,000.00	519,597.22		380,519,597.22
长期借款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	110,000,000.00	175,618.06		110,175,618.06
以摊余成本计量的总金融负债	3,254,514,090.13			3,254,514,090.13

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	47,462,645.55			47,462,645.55
其他应收款	12,264,316.31			12,264,316.31

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资

产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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	16%、13%、6%、5%、3%，出口退税率为 16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%

[注]：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 或 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%；原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙富水电公司、华都核设备公司、浙富临海公司	15%
浙富资本公司、西藏源沔公司、浙江雨能公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，浙富水电公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年（2017 年至 2019 年），本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理小组办公室《关于公示四川省 2019 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，华都核设备公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年（2019 年至 2021 年），本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2017 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，浙富临海公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年（2017 年至 2019 年），本期按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 本公司的下属子公司浙富资本公司、西藏源沅公司及浙江雨能公司属于小微企业，按小微企业适用税率缴纳企业所得税。

（三）其他

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

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（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	496,160.76	327,978.12
银行存款	797,221,930.76	945,803,846.09
其他货币资金	143,231,859.56	323,380,385.63
合 计	940,949,951.08	1,269,512,209.84
其中：存放在境外的款项总额	590,138,370.03	683,841,981.25

（2）其他说明

期末银行存款中 30,056,684.07 元因子公司浙富深蓝公司拟清算而暂时被冻结，123,206,194.63 元被质押用于开立银行承兑汇票；其他货币资金系开具银行承兑汇票、保函、借款、远期结售汇等的保证金存款。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	107,114,475.00	140,659,755.50
其中：短期银行理财产品	107,114,475.00	139,656,379.50
衍生金融资产		1,003,376.00
合 计	107,114,475.00	140,659,755.50

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

3. 应收票据

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00
其中：商业承兑汇票	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00
合 计	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票					
合 计					

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		6,000,000.00

小 计		6,000,000.00
-----	--	--------------

4. 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 (%)	
单项计提坏账准备	14,570,421.01	7.32	12,355,123.95	84.80	2,215,297.06
按组合计提坏账准备	184,607,127.20	92.68	32,359,876.16	17.53	152,247,251.04
合 计	199,177,548.21	100.00	44,715,000.11	22.45	154,462,548.10

(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 (%)	
单项计提坏账准备	12,493,488.11	3.48	10,553,627.63	84.47	1,939,860.48
按组合计提坏账准备	346,863,167.61	96.52	36,909,017.92	10.64	309,954,149.69
合 计	359,356,655.72	100.00	47,462,645.55	13.21	311,894,010.17

2) 期末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
星河电力建设有限责任公司	11,076,485.28	8,861,188.22	80.00	收回可能性较低
其他	3,493,935.73	3,493,935.73	100.00	客户经营状况较差, 预计难以收回
小 计	14,570,421.01	12,355,123.95	84.80	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组合	3,344,114.20	167,205.71	5.00
账龄组合	181,263,013.00	32,192,670.45	17.76
其中: 1年以内	118,928,337.91	5,946,416.98	5.00

1-2年	13,259,487.92	1,325,948.79	10.00
2-3年	20,941,436.84	6,282,431.05	30.00
3-4年	18,276,852.67	9,138,426.34	50.00
4-5年	1,787,251.86	1,429,801.49	80.00
5年以上	8,069,645.80	8,069,645.80	100.00
小计	184,607,127.20	32,359,876.16	17.53

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	118,928,337.91
1-2年	13,259,487.92
2-3年	20,941,436.84
3-4年	18,276,852.67
4-5年	2,403,361.33
5年以上	25,368,071.54
小计	199,177,548.21

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,553,627.63	1,801,496.32						12,355,123.95
按组合计提坏账准备	36,909,017.92	-6,433,731.76	1,914,600.00			30,010.00		32,359,876.16
小计	47,462,645.55	-4,632,235.44	1,914,600.00			30,010.00		44,715,000.11

(4) 本期实际核销应收账款 30,010.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 108,460,424.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.45%，相应计提的坏账准备合计数为 23,363,050.74 元。

5. 应收款项融资

(1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备

应收票据	177,850.20				177,850.20	
合 计	177,850.20				177,850.20	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	10,894,000.00				10,894,000.00	
合 计	10,894,000.00				10,894,000.00	

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	177,850.20		
小 计	177,850.20		

(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
银行承兑汇票	303,068,300.00
小 计	303,068,300.00

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。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值 准备	账面价值
1年以内	8,698,889.42	62.16		8,698,889.42	33,427,524.13	82.01		33,427,524.13
1-2年	81,029.17	0.58		81,029.17	3,320,109.32	8.15		3,320,109.32
2-3年	1,873,389.65	13.39		1,873,389.65	3,618,527.98	8.88		3,618,527.98

3-4年	2,985,598.95	21.34		2,985,598.95	36,651.50	0.09		36,651.50
4-5年	1,251.50	0.01		1,251.50	141,952.83	0.35		141,952.83
5年以上	352,551.00	2.52		352,551.00	210,598.17	0.52		210,598.17
合计	13,992,709.69	100.00		13,992,709.69	40,755,363.93	100.00		40,755,363.93

(2) 预付款项金额前5名情况

期末余额前5名的预付款项合计数为7,707,261.69元，占预付款项期末余额合计数的比例为55.08%。

7. 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(%)	
单项计提坏账准备	70,072,000.00	56.41	21,238,600.00	30.31	48,833,400.00
其中：其他应收款	70,072,000.00	56.41	21,238,600.00	30.31	48,833,400.00
按组合计提坏账准备	54,140,753.80	43.59	10,278,133.27	18.98	43,862,620.53
其中：其他应收款	54,140,753.80	43.59	10,278,133.27	18.98	43,862,620.53
合计	124,212,753.80	100.00	31,516,733.27	25.37	92,696,020.53

(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(%)	
单项计提坏账准备	310,000.00	0.21	310,000.00	100.00	
其中：其他应收款	310,000.00	0.21	310,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	143,921,891.37	99.79	11,954,316.31	8.31	131,967,575.06
其中：其他应收款	143,921,891.37	99.79	11,954,316.31	8.31	131,967,575.06
合计	144,231,891.37	100.00	12,264,316.31	8.50	131,967,575.06

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
义乌市发电设备有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00	该款项收回可能性小

CHINA CENTRAL INVESTMENT LIMITED	69,762,000.00	20,928,600.00	30.00	项目进展预计可能发生变化，按其预期未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定预期信用损失。
小 计	70,072,000.00	21,238,600.00	30.31	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	40,813,696.11	2,040,684.80	5.00
账龄组合	13,327,057.69	8,237,448.47	61.81
其中：1年以内	3,015,869.45	150,793.47	5.00
1-2年	268,882.18	26,888.21	10.00
2-3年	107,007.25	32,102.18	30.00
3-4年	64,325.00	32,162.50	50.00
4-5年	9,377,358.49	7,501,886.79	80.00
5年以上	493,615.32	493,615.32	100.00
小 计	54,140,753.80	10,278,133.27	18.98

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	8,100,851.79
1-2年	1,261,119.18
2-3年	31,064,182.12
3-4年	3,674,152.44
4-5年	79,205,300.68
5年以上	907,147.59
小 计	124,212,753.80

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	6,670,078.39	49,311.91	5,544,926.01	12,264,316.31

期初数在本期				
—转入第二阶段	-13,444.11	13,444.11		
—转入第三阶段	-3,431,600.00	-10,700.73	3,442,300.73	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-994,480.83	-25,167.08	20,311,140.05	19,291,492.14
本期收回				
本期转回				
本期核销	39,075.18			39,075.18
其他变动				
期末数	2,191,478.27	26,888.21	29,298,366.79	31,516,733.27

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

本期从第一阶段转入第三阶段的 3,431,600.00 元以及本期第三阶段中计提 17,497,000.00 元为对 CHINA CENTRAL INVESTMENT LIMITED 的坏账准备，系项目进展预计可能发生变化，公司按其预期未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定预期信用损失。

(4) 本期实际核销其他应收款 39,075.18 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	110,575,696.11	110,217,665.40
应收未收款	10,562,346.89	29,033,732.37
备用金	3,074,710.80	4,760,050.94
应收出口退税款		220,442.66
合计	124,212,753.80	144,231,891.37

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
CHINA CENTRAL INVESTMENT LIMITED	押金保证金	69,762,000.00	4-5 年	56.17	20,928,600.00
浙江杭州未来科技城管理委员会	押金保证金	30,000,000.00	2-3 年	24.15	1,500,000.00
中南工程咨询有限公司	技术引进定金	9,377,358.49	4-5 年	7.55	7,501,886.79

中国原子能科学研究院	押金保证金	3,556,700.00	3-4年	2.86	177,835.00
中国电能成套设备有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	1.61	100,000.00
小计		114,696,058.49		92.34	30,208,321.79

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,904,852.75	1,295,404.75	60,609,448.00	67,470,502.29	110,613.36	67,359,888.93
在产品	73,023,883.69	15,180,495.12	57,843,388.57	79,157,515.12	2,880,612.54	76,276,902.58
库存商品	11,939,592.21	3,226,180.13	8,713,412.08	14,133,737.98	1,400,739.27	12,732,998.71
建造合同形成的已完工未结算资产	826,101,646.79	1,706,456.99	824,395,189.80	871,222,247.46	5,073,147.73	866,149,099.73
合计	972,969,975.44	21,408,536.99	951,561,438.45	1,031,984,002.85	9,465,112.90	1,022,518,889.95

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	110,613.36	1,201,817.52		17,026.13		1,295,404.75
在产品	2,880,612.54	13,359,435.65		1,059,553.07		15,180,495.12
建造合同形成的已完工未结算资产	5,073,147.73	702,555.69		4,069,246.43		1,706,456.99
库存商品	1,400,739.27	2,376,166.32		550,725.46		3,226,180.13
小计	9,465,112.90	17,639,975.18		5,696,551.09		21,408,536.99

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

①期末公司对部分直接用于出售的库存商品和部分需进一步加工的原材料、在产品按生产完成后产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额所确定的可变现净值低于成本的存货，按存货类别的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。本期转销存货跌价准备 1,627,304.66 元，均系随存货销售而转出的存货跌价准备。

②期末公司对建造合同项目计提的跌价准备，主要系对部分执行建造合同的项目，预计

总成本高于合同收入部分计提的合同预计损失。本期转销存货跌价准备 4,069,246.43 元，系随合同执行而转出的合同预计损失。

9. 持有待售资产

(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
持有待售的非流动资产	1,764,896.36		1,764,896.36	72,001,721.73		72,001,721.73
合 计	1,764,896.36		1,764,896.36	72,001,721.73		72,001,721.73

(2) 期末持有待售的非流动资产明细情况

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
待售房产	浙富科技公司	1,764,896.36	4,059,800.00	805,392.19	有效盘活公司存量资产，改善公司现金流	2020 年
小 计		1,764,896.36	4,059,800.00	805,392.19		

(3) 其他说明

根据 2018 年 6 月 30 日召开的 2018 年第一次临时股东大会决议，公司全资子公司浙富科技公司将位于浙江省杭州市余杭区仓前街道绿汀路 21 号的西溪堂商务中心的房产出售，期末将已签订房屋预转让协议部分对应的资产价值划为持有待售资产列报。

10. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
理财产品	7,500,000.00	15,820,000.00
待抵扣增值税额	2,869,328.27	9,719,766.03
预缴企业所得税	261,911.13	42,021.15
浙富深蓝公司待清算账户资金	5,496,608.94	
其他	1,170,872.78	2,313,154.63
合 计	17,298,721.12	27,894,941.81

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十)2 之说明。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,496,187,171.20	45,436,541.55	1,450,750,629.65	2,326,903,582.02	38,183,651.18	2,288,719,930.84
合计	1,496,187,171.20	45,436,541.55	1,450,750,629.65	2,326,903,582.02	38,183,651.18	2,288,719,930.84

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十）2

之说明。

(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
杭州市桐庐县浙富小额贷款股份有限公司	183,838,805.53			13,969,237.03	
上海二三四五网络控股集团股份有限公司（以下简称二三四五公司）	1,360,433,551.97		283,727,159.91	108,001,168.54	
Genex Power Limited	11,542,835.75			-5,624,378.54	
江西龙头山航电枢纽投资开发有限公司（以下简称江西龙头山公司）	202,290,438.57		201,800,134.93	-490,303.64	
宁波浙富毅铭投资合伙企业（有限合伙）	959,522.68			14,577.97	
桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）	64,586,211.91		4,696,250.00	-869,619.25	
Rainpower Holding AS	42,211,664.00	3,802,074.53		-7,707,602.71	
上海灿星文化传媒股份有限公司[注1]	414,955,167.62			2,129,192.26	
宁波梅山保税港区浙富聚沣股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称浙富聚沣公司）	7,580,576.79	3,300,000.00		-141,339.61	
宁波梅山保税港区嘉桐股权投资合伙企业（有限合伙）	301,476.16	300,000.00		3,692.30	
宁波梅山保税港区嘉翎投资合伙企业（有限合伙）	10,006.56			67.82	

杭州桐锦投资合伙企业（有限合伙）	9,673.30			-416.68	
杭州桐鼎股权投资合伙企业（有限合伙）		10,000.00		-10.92	
杭州邦拓投资合伙企业（有限合伙）		10,000.00			
小 计	2,288,719,930.84	7,422,074.53	490,223,544.84	109,284,264.57	

(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		
杭州市桐庐县浙富小额贷款股份有限公司		13,250,000.00			184,558,042.56	
二三四五公司	-7,564,974.03	19,029,946.17			1,158,112,640.40	
Genex Power Limited					5,918,457.21	
江西龙头山公司						
宁波浙富毅铭投资合伙企业（有限合伙）			974,100.65			39,157,751.83
桐庐浙富桐君股权投资基金合伙企业（有限合伙）		269,925.00			58,750,417.66	
Rainpower Holding AS			6,278,789.72		32,027,346.10	6,278,789.72
上海灿星文化传媒股份有限公司[注 1]				-417,084,359.88		
浙富聚洋公司					10,739,237.18	
宁波梅山保税港区嘉桐股权投资合伙企业（有限合伙）					605,168.46	
宁波梅山保税港区嘉翎投资合伙企业（有限合伙）					10,074.38	
杭州桐锦投资合伙企业（有限					9,256.62	

合伙)						
杭州桐鼎股权投资合伙企业(有限合伙)					9,989.08	
杭州邦拓投资合伙企业(有限合伙)					10,000.00	
小计	-7,564,974.03	32,549,871.17	7,252,890.37	-417,084,359.88	1,450,750,629.65	45,436,541.55

[注 1]: 以下简称上海灿星公司。本公司于 2019 年 6 月 5 日起不在上海灿星公司董事会占有董事席位, 不再参与其财务和生产经营决策, 故不能够对其施加重大影响。自 2019 年 6 月 1 日起, 本公司对灿星文化公司的投资指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产进行核算, 将截至 2019 年 5 月末对其投资款 417,084,359.88 元转入其他权益工具投资核算。

(3) 其他说明

1) 公司对二三四五公司的持股比例为 11.4116%, 由于公司委派董事, 能够对该公司的经营决策产生影响, 故将本公司对其长期股权投资按权益法进行核算; 公司对宁波梅山保税港区嘉桐股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区嘉翎投资合伙企业(有限合伙)、杭州桐锦投资合伙企业(有限合伙)、杭州桐鼎股权投资合伙企业(有限合伙)、杭州邦拓投资合伙企业(有限合伙)持股比例分别为 9.1667%、0.0606%、0.037%、0.06%、0.10%, 由于公司在该五家合伙企业的投资决策委员会占有席位, 参与其经营决策, 能够对其施加重大影响, 故将本公司对其长期股权投资按权益法进行核算。

2) 本期处置二三四五公司的部分股权, 按处置股权比例将享有被投资单位除净损益以外所有者权益的变动转入当期损益, 相应转出其他权益变动 7,564,974.03 元。

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
上海灿星公司	417,084,359.88				
平潭沔石 1 号投资管理合伙企业(有限合伙)	210,000,000.00	210,000,000.00			
小 计	627,084,359.88	210,000,000.00			

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有上述单位的股权投资均属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

13. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,600,000.00	72,887,488.04
其中：权益工具投资	72,600,000.00	72,887,488.04
合 计	72,600,000.00	72,887,488.04

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

14. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	151,181,365.33	13,438,687.24	164,620,052.57
本期增加金额	21,910,130.92	3,340,851.28	25,250,982.20
1) 从固定资产/无形资产转入	21,910,130.92	3,340,851.28	25,250,982.20
本期减少金额	63,976,169.12	4,630,072.16	68,606,241.28
1) 出售	2,789,222.11	248,142.24	3,037,364.35
2) 转入固定资产/无形资产	61,186,947.01	4,381,929.92	65,568,876.93
期末数	109,115,327.13	12,149,466.36	121,264,793.49
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,701,598.30	2,883,718.37	6,585,316.67
本期增加金额	5,832,627.09	1,057,472.44	6,890,099.53
1) 计提或摊销	4,414,429.11	365,847.42	4,780,276.53
2) 从固定资产/无形资产转入	1,418,197.98	691,625.02	2,109,823.00

本期减少金额	2,949,917.28	1,065,293.00	4,015,210.28
1) 出售	96,318.32	54,691.94	151,010.26
2) 转入固定资产/无形资产	2,853,598.96	1,010,601.06	3,864,200.02
期末数	6,584,308.11	2,875,897.81	9,460,205.92
账面价值			
期末账面价值	102,531,019.02	9,273,568.55	111,804,587.57
期初账面价值	147,479,767.03	10,554,968.87	158,034,735.90

15. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	546,310,362.61	34,627,104.06	534,078,580.67	25,422,881.88	1,140,438,929.22
本期增加金额	108,340,060.52	1,572,120.65	5,782,940.98	338,543.76	116,033,665.91
1) 购置	4,029,674.47	1,552,162.81	500,692.10	323,799.76	6,406,329.14
2) 在建工程转入	472,434.95		5,282,248.88		5,754,683.83
3) 汇率变动影响	136,040.00	19,957.84		14,744.00	170,741.84
4) 投资性房地产转入	61,186,947.01				61,186,947.01
5) 持有待售资产转入	42,514,964.09				42,514,964.09
本期减少金额	35,959,220.89	95,187.95	2,200,777.40	4,200,394.94	42,455,581.18
1) 处置或报废	12,251,179.47	95,187.95	2,200,777.40	4,200,394.94	18,747,539.76
2) 转投资性房地产	21,910,130.92				21,910,130.92
3) 转持有待售资产	1,797,910.50				1,797,910.50
期末数	618,691,202.24	36,104,036.76	537,660,744.25	21,561,030.70	1,214,017,013.95
累计折旧					
期初数	129,013,945.60	24,300,957.04	335,014,880.27	17,302,045.89	505,631,828.80
本期增加金额	25,597,556.97	2,394,204.96	33,951,903.84	2,086,098.84	64,029,764.61
1) 计提	22,285,785.70	2,385,707.56	33,951,903.84	2,071,484.85	60,694,881.95
2) 汇率变动影响	32,677.46	8,497.40		14,613.99	55,788.85
3) 投资性房地产转入	2,853,598.96				2,853,598.96

4) 持有待售资产转入	425,494.85				425,494.85
本期减少金额	2,116,790.89	68,759.92	792,500.51	3,788,725.90	6,766,777.22
1) 处置或报废	600,284.15	68,759.92	792,500.51	3,788,725.90	5,250,270.48
2) 转投资性房地产	1,418,197.98				1,418,197.98
3) 转持有待售资产	98,308.76				98,308.76
期末数	152,494,711.68	26,626,402.08	368,174,283.60	15,599,418.83	562,894,816.19
账面价值					
期末账面价值	466,196,490.56	9,477,634.68	169,486,460.65	5,961,611.87	651,122,197.76
期初账面价值	417,296,417.01	10,326,147.02	199,063,700.40	8,120,835.99	634,807,100.42

16. 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
NSHE 水电建设项目	1,258,453,014.12		1,258,453,014.12	1,121,805,156.46		1,121,805,156.46
设备安装工程	3,451,295.53		3,451,295.53	6,385,028.91		6,385,028.91
合 计	1,261,904,309.65		1,261,904,309.65	1,128,190,185.37		1,128,190,185.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
NSHE 水电建设项目	1,145,465.00	1,121,805,156.46	136,647,857.66		1,258,453,014.12
设备安装工程		6,385,028.91	2,820,950.45	5,754,683.83	3,451,295.53
小 计		1,128,190,185.37	139,468,808.11	5,754,683.83	1,261,904,309.65

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
NSHE 水电建设项目	10.99	11.00	7,783,425.62	38,036.90	1.20	自筹
设备安装工程						自筹
小 计			7,783,425.62	38,036.90		

17. 油气资产

(1) 明细情况

项 目	探明矿区权益	井及相关设施	合 计
账面原值			
期初数	60,843,480.65	25,583,106.74	86,426,587.39
本期增加金额	3,683,707.27	1,751,309.03	5,435,016.30
1) 购买增加	12,399.01	207,619.06	220,018.07
2) 汇率变动的的影响	3,671,308.26	1,543,689.97	5,214,998.23
本期减少金额			
1) 汇率变动的的影响			
2) 其他			
期末数	64,527,187.92	27,334,415.77	91,861,603.69
累计折耗			
期初数	29,132,360.28	12,873,176.03	42,005,536.31
本期增加金额	8,463,360.91	3,464,340.88	11,927,701.79
1) 计提	6,506,932.52	2,607,981.52	9,114,914.04
2) 汇率变动的的影响	1,956,428.39	856,359.36	2,812,787.75
本期减少金额			
1) 汇率变动的的影响			
期末数	37,595,721.19	16,337,516.91	53,933,238.10
账面价值			
期末账面价值	26,931,466.73	10,996,898.86	37,928,365.59
期初账面价值	31,711,120.37	12,709,930.71	44,421,051.08

(2) 其他说明

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

18. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	专有技术	合 计

账面原值					
期初数	510,642,721.17	84,420,000.00	33,701,549.23	148,205,678.41	776,969,948.81
本期增加金额	15,948,375.53	283,018.87	4,423,150.70		20,654,545.10
1) 购置		283,018.87	4,003,789.98		4,286,808.85
2) 投资性房地产转入	4,381,929.92				4,381,929.92
3) 汇率变动	7,963,630.45		419,360.72		8,382,991.17
4) 持有待售资产转入	3,602,815.16				3,602,815.16
本期减少金额	4,210,197.24				4,210,197.24
1) 出售	783,479.12				783,479.12
2) 转投资性房地产	3,340,851.28				3,340,851.28
3) 转持有待售资产	85,866.84				85,866.84
期末数	522,380,899.46	84,703,018.87	38,124,699.93	148,205,678.41	793,414,296.67
累计摊销					
期初数	22,268,461.47	36,694,603.27	24,527,762.46	63,502,586.55	146,993,413.75
本期增加金额	4,464,373.77	5,352,381.00	1,775,179.96	14,250,299.24	25,842,233.97
1) 计提	2,731,409.19	5,352,381.00	1,592,722.68	14,250,299.24	23,926,812.11
2) 汇率变动			182,457.28		182,457.28
3) 投资性房地产转入	1,010,601.06				1,010,601.06
4) 持有待售资产转入	722,363.52				722,363.52
本期减少金额	895,034.25				895,034.25
1) 出售	182,837.01				182,837.01
2) 转投资性房地产	691,625.02				691,625.02
3) 转持有待售资产	20,572.22				20,572.22
期末数	25,837,800.99	42,046,984.27	26,302,942.42	77,752,885.79	171,940,613.47
账面价值					
期末账面价值	496,543,098.47	42,656,034.60	11,821,757.51	70,452,792.62	621,473,683.20
期初账面价值	488,374,259.70	47,725,396.73	9,173,786.77	84,703,091.86	629,976,535.06

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 8.98%。

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	处置	期末数
DHN	130,811,555.88			130,811,555.88
浙富临海公司	9,459,868.66			9,459,868.66
华都核设备公司	8,307,119.64			8,307,119.64
合计	148,578,544.18			148,578,544.18

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期计提	本期处置	期末数
浙富临海公司		9,459,868.66		9,459,868.66
小计		9,459,868.66		9,459,868.66

(3) 商誉减值测试过程

1) 浙富临海公司

① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	浙富临海公司资产组组合
资产组或资产组组合的账面价值	139,482,801.76
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	18,192,055.12
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	157,674,856.88
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

2019年本公司聘请了独立的评估机构对浙富临海公司以2019年12月31日为基准日的权益价值进行重新评估。受中美贸易影响，浙富临海公司经营状况不佳，故无法对公司未来的收益进行合理估计和预测，评估机构无法采用收益法对浙富临海公司的股权价值进行评估，故采用资产基础法对资产组的可回收价值进行评估。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报(2020)239号)，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为139,400,000.00元，低于账面价值18,274,856.88元，本期应确认商誉减值损失18,192,055.12元，其中归属于本公司应确认

的商誉减值损失 9,459,868.66 元。

2) 其他公司

DHN 项目尚处于筹建期，公司收购股权时所依赖的估值基础包括预计的水电站投资成本、上网电价及上网电量等参数未发生改变。华都核设备公司因非同一控制下企业合并形成的商誉，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，故不计提减值准备。

20. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	37,515,182.34		4,337,813.16		33,177,369.18
矿权、地面租赁费	3,344,954.96	2,426,332.95	2,469,320.82	68,744.51	3,233,222.58
其他	304,446.31	1,298,249.12	326,735.22	121,843.95	1,154,116.26
合 计	41,164,583.61	3,724,582.07	7,133,869.20	190,588.46	37,564,708.02

21. 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	24,415,165.14	5,836,626.79	41,854,276.49	8,362,409.77
预提土地增值税	109,835,209.53	27,458,802.38		
递延收益	282,098.05	42,314.71	592,183.71	88,827.56
可抵扣亏损			228,149,329.21	38,671,087.49
合 计	134,532,472.72	33,337,743.88	270,595,789.41	47,122,324.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非货币资产交换收益	166,724,196.56	41,681,049.14	208,787,312.24	52,196,828.06
其他非流动金融资产公允价值变动损益	23,100,000.00	5,775,000.00	23,100,000.00	5,775,000.00
享有的被投资单位其他权益变动结转至当期损益	61,910,849.25	15,477,712.31		

合 计	251,735,045.81	62,933,761.45	231,887,312.24	57,971,828.06
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	130,226,470.81	67,338,916.78
可抵扣亏损	662,172,567.07	548,615,559.57
小 计	792,399,037.88	615,954,476.35

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019年		9,553,852.04	
2020年	1,896,326.90	5,763,300.25	
2021年	3,502,207.72	46,306,144.94	
2022年	982,539.89	997,029.12	
2023年	57,438,464.12	196,877,604.33	
2024年	99,609,160.92	9,278,915.68	
2025年	87,140,188.65	1,602,275.92	
2026年	58,360,961.73	51,309,122.64	
2027年	105,267,065.76	99,048,964.79	
2028年	36,567,687.51	7,663,937.03	
2029年	61,898,705.19		
小 计	512,663,308.39	428,401,146.74	

(5) 其他说明

境外子公司累计亏损额 149,509,258.68 元，参考当地相关税收政策进行可抵扣亏损的弥补。

22. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付股权受让款[注]	316,720,000.00	
预付软件款		3,916,852.01
合 计	316,720,000.00	3,916,852.01

[注]：期末预付股权受让款系公司拟支付现金购买杭州富阳申能固废环保再生能源有限公司 40%的股权，按照协议约定支付胡显春的首批股权转让款。

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款		6,863,200.00
信用借款	593,781,402.71	769,953,527.41
保证借款	144,208,562.64	
国内信用证议付融资	82,565,885.42	170,500,000.00
票据贴现融资	6,000,000.00	
合 计	826,555,850.77	947,316,727.41

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

24. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		3,236,639.22	1,947,578.90	1,289,060.32
其中：衍生金融负债		3,236,639.22	1,947,578.90	1,289,060.32
合 计		3,236,639.22	1,947,578.90	1,289,060.32

25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	516,813,022.91	594,977,464.93
合 计	516,813,022.91	594,977,464.93

26. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	494,328,857.87	507,130,003.19
设备工程款	35,446,622.31	90,447,010.32

合 计	529,775,480.18	597,577,013.51
-----	----------------	----------------

27. 预收款项

项 目	期末数	期初数
建造合同预收款	75,022,192.19	371,639,202.16
预收货款	6,270,204.37	8,210,804.95
预收房租水电费	2,490,573.57	2,203,143.12
预收基金管理费	550,657.54	220,000.00
合 计	84,333,627.67	382,273,150.23

28. 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	29,678,669.94	191,959,909.23	188,121,836.43	33,516,742.74
离职后福利—设定提存计划	191,571.16	16,192,485.74	16,108,832.07	275,224.83
辞退福利		1,996,676.85	1,996,676.85	
合 计	29,870,241.10	210,149,071.82	206,227,345.35	33,791,967.57

(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	20,765,878.64	167,301,939.67	164,708,083.48	23,359,734.83
职工福利费		2,973,015.26	2,973,015.26	
社会保险费	175,265.68	11,845,099.91	11,781,357.99	239,007.60
其中：医疗保险费	155,690.02	10,241,069.89	10,183,334.68	213,425.23
工伤保险费	2,245.25	679,323.95	677,781.06	3,788.14
生育保险费	17,330.41	924,706.07	920,242.25	21,794.23
住房公积金	59,623.00	7,358,048.65	7,252,316.65	165,355.00
工会经费	6,001,392.96	2,249,361.60	1,141,153.89	7,109,600.67
职工教育经费	2,676,509.66	232,444.14	265,909.16	2,643,044.64

小 计	29,678,669.94	191,959,909.23	188,121,836.43	33,516,742.74
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	187,585.53	15,602,474.09	15,524,177.09	265,882.53
失业保险费	3,985.63	590,011.65	584,654.98	9,342.30
小 计	191,571.16	16,192,485.74	16,108,832.07	275,224.83

29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
土地增值税[注]	110,134,825.82	110,796,913.72
增值税	42,865,504.53	43,886,917.84
企业所得税	14,921,786.01	51,463,484.36
房产税	2,273,498.69	4,012,868.47
城市维护建设税	1,448,494.43	2,016,225.48
代扣代缴个人所得税	853,944.14	1,191,600.45
教育费附加	621,266.22	848,805.01
地方教育附加	414,144.14	565,870.00
印花税	76,765.09	41,721.12
土地使用税	9,072.61	908,670.11
残疾人保障基金		12,428.72
合 计	173,619,301.68	215,745,505.28

[注]：公司转让房地产取得的收入，根据依照税收法律、法规及土地增值税有关政策规定，进行预缴和计提土地增值税，待符合土地增值税清算条件后，办理土地增值税清算手续。

30. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
应付股权款	285,421,714.44	177,850,473.45
资产转让预付款及定金	38,743,049.97	93,354,329.20
押金保证金	9,208,722.67	6,227,706.39

往来款	9,140,915.72	318,229,987.84
其他	26,761,910.02	28,285,172.12
合 计	369,276,312.82	623,947,669.00

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	219,866,330.56	380,519,597.22
其中：质押借款	110,175,618.07	380,519,597.22
抵押借款	109,690,712.49	
合 计	219,866,330.56	380,519,597.22

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款		110,175,618.06
抵押借款	209,364,008.33	
合 计	209,364,008.33	110,175,618.06

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十)2之说明。

33. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
离职后福利-设定受益计划净负债	8,962,814.90	7,998,464.15
合 计	8,962,814.90	7,998,464.15

34. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
弃置费用	7,133,528.74	6,531,780.67	油气资产预计弃置费用
合 计	7,133,528.74	6,531,780.67	

35. 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	8,271,709.66		3,223,036.42	5,048,673.24	与资产相关
合 计	8,271,709.66		3,223,036.42	5,048,673.24	与资产相关

(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 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
大型潮汐发电机组及灯泡 贯流式水轮项目	1,960,000.00		1,960,000.00		与资产相关
特种潜水电动机技术升级 改造项目	5,274,196.51		904,330.44	4,369,866.07	与资产相关
百万千瓦级控制棒驱动机 构的研究与产业化项目	592,183.71		310,085.66	282,098.05	与资产相关
2017 年杭州市工业与信息 化发展专项资金	445,329.44		48,620.32	396,709.12	与资产相关
小 计	8,271,709.66		3,223,036.42	5,048,673.24	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

36. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,978,719,849						1,978,719,849

37. 资本公积

(1) 明细情况

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

资本溢价（股本溢价）	122,925,656.06			122,925,656.06
其他资本公积	102,046,609.83		69,475,823.28	32,570,786.55
合 计	224,972,265.89		69,475,823.28	155,496,442.61

(2) 其他说明

1) 本期处置部分二三四五公司的股权，按处置股权比例将享有被投资单位除净损益以外的所有者权益其他变动中享有的份额结转至当期损益，相应减少资本公积 7,564,974.03 元。

2) 本期对上海灿星公司失去重大影响将其从长期股权投资转出至其他权益工具投资，同时将享有被投资单位除净损益以外的所有者权益其他变动中享有的份额结转至当期损益，相应减少资本公积 61,910,849.25 元。

38. 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	30,304,668.80	38,067,217.77			19,137,835.18	18,929,382.59	49,442,503.98
其中：外币财务报表折算差额	30,304,668.80	38,067,217.77			19,137,835.18	18,929,382.59	49,442,503.98
其他综合收益合计	30,304,668.80	38,067,217.77			19,137,835.18	18,929,382.59	49,442,503.98

39. 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		3,600,764.12	3,600,764.12	
合 计		3,600,764.12	3,600,764.12	

40. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	145,521,588.41	19,872,669.57		165,394,257.98
合 计	145,521,588.41	19,872,669.57		165,394,257.98

41. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	861,066,129.91	776,586,134.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	26,739,407.25	
期初未分配利润	887,805,537.16	776,586,134.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,326,519.36	109,845,581.93
减：提取法定盈余公积	19,872,669.57	5,578,388.41
应付普通股股利	19,787,198.49	19,787,198.49
期末未分配利润	1,009,472,188.46	861,066,129.91

(2) 因被投资单位执行新金融工具准则，将权益工具的公允价值与原账面价值之间的差额追溯调整期初留存收益。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,050,966,896.34	864,820,051.06	1,070,951,471.31	933,594,384.08
其他业务收入	32,487,307.15	13,355,962.51	32,690,910.75	15,352,803.69
合 计	1,083,454,203.49	878,176,013.57	1,103,642,382.06	948,947,187.77

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	6,411,135.14	7,434,171.49
城市维护建设税	1,513,266.82	3,823,348.64
土地使用税	1,300,680.04	3,026,140.96
教育费附加	754,495.66	2,061,143.37
印花税	646,817.77	841,053.05
地方教育附加	502,963.79	1,374,095.58

车船税	39,744.08	45,022.50
环境保护税	25,365.36	19,024.35
合 计	11,194,468.66	18,623,999.94

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,684,236.15	14,747,520.60
售后服务费	6,991,971.30	14,108,133.96
业务招待费	3,027,062.47	2,736,726.24
差旅费	2,065,578.13	2,862,381.36
租赁费	1,211,087.94	3,885,259.63
招标代理费	1,069,553.56	675,421.77
运输及报关费	366,101.73	3,369,704.82
其他	1,492,211.08	3,979,503.50
合 计	25,907,802.36	46,364,651.88

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	79,274,767.26	76,766,646.01
折旧及摊销	33,429,867.68	28,923,725.35
差旅费	11,071,986.79	12,697,138.65
中介机构服务费	20,485,625.62	11,210,625.85
办公及租赁费	9,431,353.97	13,579,888.12
业务招待费	7,122,013.94	7,139,275.05
其他	4,337,411.36	6,000,330.82
合 计	165,153,026.62	156,317,629.85

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	38,160,567.59	32,074,518.04
直接投入	7,920,225.08	12,022,822.61
折旧与摊销	3,166,871.40	7,597,164.99
其他	1,002,451.69	6,819,088.59
合 计	50,250,115.76	58,513,594.23

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	65,098,691.55	87,851,243.71
减：利息收入	3,258,317.61	2,825,621.88
汇兑损益	-6,446,382.30	2,571,893.87
其他	5,107,332.76	5,198,804.10
合 计	60,501,324.40	92,796,319.80

7. 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
与资产相关的政府补助	3,223,036.42	4,458,722.74	3,223,036.42
与收益相关的政府补助	8,085,979.92	5,563,860.36	8,085,979.92
合 计	11,309,016.34	10,022,583.10	11,309,016.34

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 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	109,774,568.21	210,567,308.25
处置长期股权投资产生的投资收益	204,303,850.34	77,270.58
享有的被投资单位其他权益变动结转产生的投资收益	61,910,849.25	
远期结售汇收益	-1,740,572.00	

应收款项融资贴现收益	-10,316,579.19	
理财产品收益	4,676,476.02	5,890,217.16
处置子公司投资收益	8,181.02	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		243,637.03
浙江格睿能源动力科技有限公司（以下简称浙江格睿公司）原股东业绩承诺补偿收益		1,107,099.56
合 计	368,616,773.65	217,885,532.58

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇公允价值变动	-3,259,283.22	1,003,376.00
按公允价值计量的其他非流动金融资产	-287,488.04	
合 计	-3,546,771.26	1,003,376.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-14,659,256.70
合 计	-14,659,256.70

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资减值损失	-7,252,890.37	-38,183,651.18
存货跌价损失	-17,639,975.18	-1,159,495.65
商誉减值损失	-9,459,868.66	
坏账损失		-2,641,015.87
可供出售金融资产减值损失		-1,817,467.33
合 计	-34,352,734.21	-43,801,630.03

12. 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
浙富科技园房产处置收益	29,270,047.91	215,276,737.47	29,270,047.91
其他固定资产处置收益	170,558.40	49,232.21	170,558.40
合 计	29,440,606.31	215,325,969.68	29,440,606.31

13. 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
赔偿款	2,453,829.96	5,193,830.91	2,453,829.96
罚没收入	318,241.68	574,946.65	318,241.68
无法支付款项	759.87	472,342.07	759.87
其他	203,408.18	96,635.17	203,408.18
合 计	2,976,239.69	6,337,754.80	2,976,239.69

14. 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
对外捐赠	5,320,000.00	100,000.00	5,320,000.00
固定资产报废损失	1,679,759.61	88,241.93	1,679,759.61
自然灾害损失	1,244,322.99		1,244,322.99
罚款支出	266,649.72	18,213.88	266,649.72
赔偿支出		762,508.26	
其他	646,719.27	685,942.76	646,719.27
合 计	9,157,451.59	1,654,906.83	9,157,451.59

15. 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	42,744,955.95	50,944,629.59
递延所得税费用	18,746,514.33	3,300,560.28

合 计	61,491,470.28	54,245,189.87
(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	242,897,874.35	187,197,677.89
按母公司适用税率计算的所得税费用	60,724,468.59	46,799,419.47
子公司适用不同税率的影响	-3,495,721.07	-8,250,091.28
非应税收入的影响	-26,394,223.98	-50,600,068.70
研发费及残疾人工资加计扣除	-7,402,330.56	-7,024,392.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,381,005.44	40,739.11
合并调整影响	-5,453,206.46	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,735,986.36	-3,364,119.13
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	56,782,531.57	75,575,648.58
二三四五公司处置对应投资收益调整	27,678,119.93	
其他	1,406,813.18	1,068,054.63
所得税费用	61,491,470.28	54,245,189.87

16. 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五(一)38之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回各类经营性银行保证金、定期存款	278,356,167.71	121,897,144.23
收到的财政补助款及奖励款	8,085,979.92	6,053,860.36
收到押金保证金	7,948,613.83	5,788,548.81
利息收入	3,258,317.61	2,825,621.88
其他	4,667,391.99	12,835,039.28
合 计	302,316,471.06	149,400,214.56

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各类经营性银行保证金、定期存款	189,007,474.61	180,190,788.25
支付押金保证金	9,005,926.23	13,533,231.84
技术开发费	1,007,290.78	6,819,088.59
业务招待费	10,149,076.42	9,552,050.83
差旅费	13,137,916.42	15,237,428.81
办公及租赁费	9,431,353.97	12,910,409.63
中介机构服务费	11,755,625.62	11,210,625.85
售后服务费	6,991,971.30	12,230,372.42
运输及报关费	366,101.73	3,369,704.82
招标代理费	1,069,553.56	675,421.77
财务费用手续费	6,001,723.10	5,198,804.10
捐赠支出	5,320,000.00	
其他	10,179,392.36	12,900,286.71
合 计	273,423,406.10	283,828,213.62

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
收到资产转让预付款及定金	210,000.00	17,125,296.00
合 计	210,000.00	17,125,296.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资产转让税金	108,708,670.76	
资产重组支付的中介费用	8,730,000.00	
远期结售汇损失	2,707,418.90	
支付股权受让款		74,984,491.82

支付保函保证金		4,813,371.41
合 计	120,146,089.66	79,797,863.23

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到资金往来款	640,325,904.00	4,129,357.63
收到票据贴现款	302,000,000.00	238,489,720.33
收回各类筹资性银行保证金	57,500,000.00	43,400,000.00
合 计	999,825,904.00	286,019,077.96

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付票据贴现筹资	238,489,720.33	
支付各类筹资性银行保证金	88,250,000.00	151,701,086.10
支付各类筹资性贴利息	10,316,579.19	16,643,775.70
归还资金往来款	640,325,904.00	
合 计	977,382,203.52	168,344,861.80

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	181,406,404.07	132,952,488.02
加: 资产减值准备	49,011,990.91	43,801,630.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,401,274.42	73,938,157.86
无形资产摊销	24,292,659.53	24,245,279.27
长期待摊费用摊销	7,133,869.20	8,189,639.94
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)	-29,440,606.31	-215,325,969.68

固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,679,759.61	88,241.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,546,771.26	-1,003,376.00
财务费用(收益以“-”号填列)	58,652,309.25	90,130,522.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-368,616,773.65	-217,885,532.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,784,580.94	3,394,969.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,961,933.39	-94,408.82
存货的减少(增加以“-”号填列)	53,317,477.22	-12,897,103.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	197,987,384.66	-149,032,145.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-318,880,812.70	240,842,302.00
其他	-8,927,359.48	-6,476,382.96
经营活动产生的现金流量净额	-56,689,137.68	14,868,311.98
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	644,455,212.82	943,446,492.36
减: 现金的期初余额	943,446,492.36	717,682,014.88
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	-298,991,279.54	225,764,477.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	644,455,212.82	943,446,492.36
其中: 库存现金	496,160.76	327,978.12
可随时用于支付的银行存款	643,959,052.06	943,118,514.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	644,455,212.82	943,446,492.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	期末数	期初数
银行存款	153,262,878.70	2,685,331.85
其他货币资金	143,231,859.56	323,380,385.63
小 计	296,494,738.26	326,065,717.48

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

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	30,657,390.10	107,025,108.19
其中：支付货款	30,104,390.10	107,025,108.19
支付设备款	553,000.00	

(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	296,494,738.26	受托支付、质押开立银行承兑汇票、信用证保证金、保函保证金、清算冻结款项等
其他流动资产	10,696,608.94	理财质押开立银行承兑汇票、浙富深蓝公司待清算账户资金
投资性房地产	82,578,956.48	用于借款抵押
固定资产	87,692,595.36	用于借款抵押
无形资产	12,503,581.40	用于借款抵押
长期股权投资	225,889,951.15	被质押用于取得借款

合 计	715,856,431.59	
-----	----------------	--

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			603,210,399.70
其中：美元	83,128,362.46	6.9762	579,920,082.19
日元	2.00	0.0641	0.13
欧元	52,263.94	7.8155	408,468.82
印度尼西亚卢比	11,271,614,921.93	0.0005	5,635,807.46
加币	3,162,817.06	5.3421	16,896,085.02
埃塞俄比亚比尔	1,024,578.34	0.2176	222,948.25
港币	119,976.12	0.8958	107,474.61
泰铢	386.43	0.2328	89.96
澳元	3,746.19	4.8843	18,297.52
老挝币	2,000.00	0.0008	1.60
俄罗斯卢布	4.11	0.1126	0.46
马来西亚令吉	124.59	4.1070	511.69
新加坡元	122.15	5.1739	631.99
应收账款			108,658,188.01
其中：美元	13,644,410.28	6.9762	95,186,135.00
加币	448,431.84	5.3421	2,395,567.73
卢布	98,370,206.79	0.1126	11,076,485.28
应付账款			89,205,274.53
其中：美元	12,443,695.25	6.9762	86,809,706.80
加币	448,431.84	5.3421	2,395,567.73

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的原因
AscenSun Oil and Gas Ltd.	加拿大	加币	当地法律要求

NSHE	印度尼西亚	美元	公司经营活动以美元结算为主
------	-------	----	---------------

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
大型潮汐发电机组及灯泡贯流式水轮项目	1,960,000.00		1,960,000.00		其他收益	发改办(2008)2672号
2017年杭州市工业与信息化发展专项资金	445,329.44		48,620.32	396,709.12	其他收益	桐庐县财政局、桐庐县经济和信息化局(桐财企(2017)107号)
都江堰市经济科技和信息化局2017年技术改造与转型升级专项资金	592,183.71		310,085.66	282,098.05	其他收益	成财企(2017)68号
特种潜水电动机技术升级改造项目	5,274,196.51		904,330.44	4,369,866.07	其他收益	发改办产业(2012)1642号
小 计	8,271,709.66		3,223,036.42	5,048,673.24		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018年度科技政策奖励补助兑现	200,000.00	其他收益	桐庐县科学技术局(桐财企(2019)42号)
浙江省科学技术厅快中子反应堆一回路主循环泵关键技术研发经费	1,800,000.00	其他收益	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅(浙财教(2014)89号)
开发型经济政策(服务贸易业务奖励)	200,000.00	其他收益	桐庐县财政局、桐庐县商务局(桐财企(2019)41号)
2018年科技政策奖励补助兑现(武器装备科研生产许可证)	200,000.00	其他收益	桐庐县财政局、桐庐县科学技术局(桐财企(2019)42号)
2018年科技政策奖励补助兑现(武器装备科研生产单位保密资格认证)	200,000.00	其他收益	
2018年科技政策奖励补助兑现(浙江名牌产品奖励)	200,000.00	其他收益	
2018年度工信经济财政专项资金补助(两化融合项目)	871,100.00	其他收益	桐庐县财政局、桐庐县经济和信息化局(桐财企(2019)39号)
光伏发电项目补贴	236,352.00	其他收益	杭州市人民政府(杭政函(2014)29号)

都江堰市本级扶持资金	200,000.00	其他收益	都江堰市人民政府办公室都办发(2017)41号
都江堰市本级扶持资金	100,000.00	其他收益	都江堰市人民政府办公室(都办发(2017)41号)
2019年第二批市级应用技术研究开发与开发资金(双屏蔽磁阻马达型控制棒驱动机构)	500,000.00	其他收益	成都市财政局(成财教发(2019)10号、成财教(2018)127号、成科计(2018)29号)
2019年第二批市级应用技术研究开发与开发资金(成都科技2018年度科技项目双屏蔽CRDM第二笔拨款)	500,000.00	其他收益	成都市财政局(成财教发(2019)10号、成财教(2018)127号、成科计(2018)29号)
工业设计中心补贴资金	107,700.00	其他收益	都江堰市经济科技和信息化局、成都市财政局(成经信财(2019)7号)
数控车工首席技师工作室补贴资金	100,000.00	其他收益	成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局(成人社办发(2019)126号)
军民融合保密资质、武器装备资质补贴资金	200,000.00	其他收益	成都市经济和信息化局、成都市财政局(成委厅(2016)85号)
蓉漂计划高层次创新人才资助资金	210,000.00	其他收益	中共成都市委组织部(成组通(2018)42号)
临海市职工失业保险基金困难企业社保费返还	682,515.57	其他收益	临海市人民政府(临政办发(2019)19号)
宁波梅山保税港区企业扶持财政补助	440,000.00	其他收益	宁波梅山保税港区(产业集聚区)融资租赁、产业发展暂行办法
2018年度桐庐县科技创新和人才产业政策和双创平台政策奖励资金	164,300.00	其他收益	桐庐财政局、桐庐县科学技术局(桐财企(2019)42号)
社保补贴	332,770.76	其他收益	杭州市人民政府(杭政函(2019)19号)
零星补助	641,241.59	其他收益	
小计	8,085,979.92		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,309,016.34 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围减少

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
浙富水利水电公司	注销	2019年1月	11,195,220.24	21.54
中润核能公司	注销	2019年4月	-73,389.87	-35.75
天富能源公司	转让	2019年10月	-8,008,046.09	-492,768.65

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙富水电公司	杭州	杭州	水轮发电机组生产、销售	100.00		设立
浙富临海公司	临海	临海	机械制造	70.90	20.00	非同一控制下企业合并
华都核设备公司	都江堰	都江堰	机械制造	66.67		非同一控制下企业合并
浙富科技公司	杭州	杭州	研发	76.70	23.30	设立
亚洲清洁能源公司	香港	香港	境外项目投融资	100.00		设立
AscenSun Oil and Gas Ltd.	加拿大	加拿大	石油、天然气开采		100.00	设立
西藏源合公司	拉萨	拉萨	投资管理	100.00		设立
AED A	新加坡	新加坡	投资管理		100.00	设立
AED B	新加坡	新加坡	投资管理		100.00	设立
DHN	印度尼西亚	印度尼西亚	投资管理		96.55	非同一控制下企业合并
NSHE	印度尼西亚	印度尼西亚	水电开发		51.00	非同一控制下企业合并

2. 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
华都核设备公司	33.33%	19,524,008.94		165,760,323.78
DHN (含 NSHE, 下同)	[注]	-5,653.58		1,028,851,028.58

[注]：DHN 持有 NSHE52.85%股份；少数股东直接持有 DHN3.45%股权，直接和间接的方式共计持有 NSHE49%股权。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华都核设备公司	393,122,414.84	186,769,972.03	579,892,386.87	82,279,584.40	282,098.05	82,561,682.45
DHN	573,503,419.12	1,655,808,936.87	2,229,312,355.99	120,702,250.88	8,962,814.90	129,665,065.78

(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
华都核设备公司	369,923,266.36	201,989,810.35	571,913,076.71	132,568,073.20	592,183.71	133,160,256.91
DHN	676,547,664.61	1,510,889,078.67	2,187,436,743.28	118,258,306.43	7,998,464.15	126,256,770.58

(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
华都核设备公司	157,629,050.50	58,577,884.62	58,577,884.62	17,314,046.33
DHN		-164,075.53	38,467,317.51	6,622,447.17

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华都核设备公司	155,052,234.17	63,946,334.69	63,946,334.69	50,973,431.17
DHN		607,701.08	110,281,127.94	157,767.97

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
二三四五公司	上海	上海	计算机软硬件的开发和销售	11.4116		权益法核算
浙富小额贷款公司	杭州	杭州	小额贷款	41.7942		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上期数
----	---------	---------

	二三四五公司	浙富小额贷款公司	二三四五公司	浙富小额贷款公司
流动资产	6,788,811,536.84	8,921,615.85	7,730,835,781.92	41,543,686.77
非流动资产	4,595,103,390.67	438,720,808.25	4,044,917,095.35	405,812,640.39
资产合计	11,383,914,927.51	447,642,424.10	11,775,752,877.27	447,356,327.16
流动负债	1,120,562,146.97	6,054,344.98	1,835,256,150.00	7,489,113.14
非流动负债	78,361,104.38		610,320,297.32	
负债合计	1,198,923,251.35	6,054,344.98	2,445,576,447.32	7,489,113.14
少数股东权益	25,777,315.07		14,502,650.82	
归属于母公司所有者 者权益	10,159,214,361.09	441,588,079.12	9,315,673,779.13	439,867,214.02
按持股比例计算的 净资产份额	1,159,328,906.03	184,558,042.56	1,330,017,376.79	183,838,805.53
调整事项				
商誉				
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	1,158,112,640.40	184,558,042.56	1,360,433,551.97	183,838,805.53
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值	2,126,947,202.78		2,340,683,378.91	
营业收入	2,440,761,431.33	50,513,854.21	3,773,918,388.17	50,781,720.48
归属于母公司所有 者的净利润	759,120,256.35	33,423,865.10	1,367,355,675.26	34,380,691.08
终止经营的净利润				
其他综合收益				
归属于母公司所有 者的综合收益总额	757,615,943.88	33,423,865.10	1,367,446,179.53	34,380,691.08
本期收到的来自联 营企业的股利	19,029,946.17	13,250,000.00	14,638,420.14	13,250,000.00

3. 不重要的合营企业和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	108,079,946.69	717,708,166.09
下列各项按持股比例计算的合计数	-12,686,141.00	-5,860,392.44
净利润	-12,686,141.00	-5,860,392.44
其他综合收益		
综合收益总额	-12,686,141.00	-5,860,392.44

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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2019年12月31日，本公司应收账款的54.45%(2018年12月31日：69.98%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,255,786,189.66	1,300,960,590.74	1,205,849,947.98	95,110,642.76	
交易性金融负债	1,289,060.32	1,289,060.32	1,289,060.32		
应付票据	516,813,022.91	516,813,022.91	516,813,022.91		
应付账款	529,775,480.18	529,775,480.18	529,775,480.18		
其他应付款	369,276,312.82	369,276,312.82	369,276,312.82		
小 计	2,672,940,065.89	2,718,114,466.97	2,623,003,824.21	95,110,642.76	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,438,011,942.69	1,481,797,356.56	1,362,317,918.20	119,479,438.36	
应付票据	594,977,464.93	594,977,464.93	594,977,464.93		
应付账款	597,577,013.51	597,577,013.51	597,577,013.51		
其他应付款	623,947,669.00	623,947,669.00	623,947,669.00		
小 计	3,254,514,090.13	3,298,299,504.00	3,178,820,065.64	119,479,438.36	

(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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1.90亿元(2018年12月31日：人民币3.36亿元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			179,714,475.00	179,714,475.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			107,114,475.00	107,114,475.00
短期银行理财产品			107,114,475.00	107,114,475.00
其他非流动金融资产			72,600,000.00	72,600,000.00
2. 应收款项融资			177,850.20	177,850.20
3. 其他权益工具投资			627,084,359.88	627,084,359.88
持续以公允价值计量的资产总额			806,976,685.08	806,976,685.08
4. 交易性金融负债		1,289,060.32		1,289,060.32
衍生金融负债		1,289,060.32		1,289,060.32
持续以公允价值计量的负债总额		1,289,060.32		1,289,060.32

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融负债中的衍生金融负债系远期外汇合约，根据未到期合约约定的远期汇率与

金融机构在资产负债表日按照剩余交割时限确定的远期汇率之差确定公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产中的短期银行理财产品、应收融资款项、其他非流动金融资产、其他权益工具投资系活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的投资，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
孙毅	21.43	21.43

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七(二)之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西龙头山公司[注]	联营企业
Rainpower Holding AS	联营企业
杭州睿博水电科技有限公司（以下简称杭州睿博公司）	Rainpower Holding AS 子公司
上海二三四五融资租赁有限公司（以下简称二三四五租赁公司）	联营企业子公司
桐庐源桐实业有限公司	同受实际控制人控制的企业

[注]：江西龙头山公司系天富能源公司的联营企业，本期转让天富能源公司股权之后，不再是本公司的联营企业。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

杭州睿博公司	采购商品		4,616,992.01
Rainpower Holding AS	接受劳务	792,368.54	1,078,845.66
小计		792,368.54	5,695,837.67

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

1) 本公司于 2016 年 1 月与江西龙头山公司签订《江西龙头山水电站枢纽工程水轮发电机组及电站附属机电设备采购合同》，本公司向其提供 8 台套水轮发电机组设备及电站附属机电设备。本期确认收入 11,390,675.99 元，上年确认收入 98,201,467.40 元。

2) 公司本年向杭州睿博公司提供技术服务，本期确认收入 194,500.00 元，上一年度销售备品备件确认收入 2,549.06 元。

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江格睿公司	房屋建筑物	42,694.57	114,714.29

3. 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	575.17 万元	582.31 万元

4. 其他关联交易

(1) 本期向二三四五租赁公司进行应收账款保理融资 1.55 亿元，截至 2019 年 12 月 31 日上述款项均已偿还。

(2) 本公司拟以发行股份方式购买申联环保集团 100% 股权，交易对方中的桐庐源桐实业有限公司为上市公司实际控制人孙毅先生控制的企业，该交易构成关联交易。

(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	浙江格睿公司	21,347.28	1,067.36	120,450.00	6,022.50
应收账款	杭州睿博公司	528,911.10	26,445.56	528,911.10	26,445.56
小计		550,258.38	27,512.92	649,361.10	32,468.06

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	Rainpower Holding AS	1,329,481.52	638,148.95
应付账款	杭州睿博公司	11,544,833.50	13,919,160.40
小计		12,874,315.02	14,557,309.35
其他应付款	江西龙头山公司		214,799,000.00
小计			214,799,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 已签订的正在履行的大额发包合同

根据控股子公司 NSHE 公司与中国水电建设集团国际工程有限公司签订的《承包合同》，NSHE 公司印尼巴丹图鲁水电站建造项目由中国水电建设集团国际工程有限公司承包，合同总价 10.35 亿美元。截至 2019 年 12 月 31 日已累计支付 1.01 亿美元。

(二) 其他重要财务承诺

截至资产负债表日，本公司开具各类保函共计 631,818,259.14 元人民币、71,012,138.58 美元、200,000.00 欧元、350,000,000.00 巴基斯坦卢比。

(三) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

(一) 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司及各子公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。

随着海外疫情肆虐，境外子公司生产经营活动受到一定程度的影响。公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

(二) 收购浙江净泮环保科技有限公司股权事项

经 2020 年 4 月 3 日第四届董事会第二十二次会议决议, 本公司以自有资金 3,719.71 万元向公司控股股东及实际控制人孙毅购买其持有的浙江净泮环保科技有限公司 60% 的股权, 并于 2020 年 4 月 7 日完成工商变更登记手续。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营, 故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项 目	清洁能源设备	特种发电机	石油采掘	其他	合计
主营业务收入	999,595,032.88	22,853,442.60	20,515,992.53	8,002,428.33	1,050,966,896.34
主营业务成本	818,904,209.13	21,444,084.57	24,471,757.36		864,820,051.06

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 经浙江省杭州市中级人民法院判决 (民事判决书[(2018) 浙 01 民终 5861 号]), 本公司子公司浙富深蓝公司于判决生效之日起解散。目前浙富深蓝公司相关资产已被依法冻结, 并已进入清算程序。该事项预计对本公司财务状况不会产生重大影响。

2. 二三四五公司部分股权处置事项

根据本公司 2019 年 9 月 17 日第四届董事会第十八次会议, 同意公司根据发展战略、证券市场情况择机处置股票资产。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司已出售二三四五公司股份 166,133,415 股, 形成处置收益 20,430.39 万元。

3. 关于发行股份及支付现金购买资产事项

根据 2019 年 10 月 8 日公司 2019 年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙富控股集团股份有限公司向桐庐源桐实业有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可 (2020) 157 号), 公司获准向浙江申联环保集团有限公司股东桐庐源桐实业有限公司、叶标、向浙江申联投资管理有限公司、胡金莲、平潭泮石恒达投资管理合伙企业 (有限合伙)、宁波泮能投资管理合伙企业 (有限合伙) 发行股份方式作价 129.20 亿元购买申联环保集团 100% 股权; 公司拟以支付现金的方式作价 15.8360 亿元向胡显春购买其持有的杭州富阳申能固废环保再生有限公司 40% 的股权。截至本财务报告报出之日, 上述资产尚未完成股份发行及交易过户手续。公司已向胡显春支付股权转让款 3.1672 亿元。

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 (%)	
单项计提坏账准备	12,550,671.00	14.73	10,335,373.94	82.35	2,215,297.06
按组合计提坏账准备	72,633,635.17	85.27	11,045,143.98	15.21	61,588,491.19
合 计	85,184,306.17	100.00	21,380,517.92	25.10	63,803,788.25

(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 (%)	
单项计提坏账准备	11,173,488.11	12.82	9,233,627.63	82.64	1,939,860.48
按组合计提坏账准备	75,959,603.30	87.18	6,792,138.28	8.94	69,167,465.02
合 计	87,133,091.41	100.00	16,025,765.91	18.39	71,107,325.50

2) 期末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
星河电力建设有限责任公司	11,076,485.28	8,861,188.22	80.00	收回可能性较小
其他	1,474,185.72	1,474,185.72	100.00	收回可能性较小
小 计	12,550,671.00	10,335,373.94	82.35	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	20,304,415.02		
账龄组合	52,329,220.15	11,045,143.98	21.11

其中：1年以内	19,208,294.11	960,414.70	5.00
1-2年	8,047,592.16	804,759.22	10.00
2-3年	16,283,484.45	4,885,045.34	30.00
3-4年	8,789,849.43	4,394,924.72	50.00
小计	72,633,635.17	11,045,143.98	15.21

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	39,512,709.13
1-2年	8,047,592.16
2-3年	16,283,484.45
3-4年	8,789,849.43
4-5年	3,703,743.53
5年以上	8,846,927.47
小计	85,184,306.17

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,233,627.63	1,101,746.31						10,335,373.94
按组合计提坏账准备	6,792,138.28	4,253,005.70						11,045,143.98
小计	16,025,765.91	5,354,752.01						21,380,517.92

(4) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为57,566,409.23元,占应收账款期末余额合计数的比例为67.58%,计提的坏账准备合计数为16,477,352.02元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,934,388.76	100.00	7,842,960.05	5.27	141,091,428.71
其中：应收股利					
其他应收款	148,934,388.76	100.00	7,842,960.05	5.27	141,091,428.71
合 计	148,934,388.76	100.00	7,842,960.05	5.27	141,091,428.71

(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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	437,159,353.15	100.00	5,093,940.83	1.17	432,065,412.32
其中：应收股利	20,000,000.00	4.57			20,000,000.00
其他应收款	417,159,353.15	95.43	5,093,940.83	1.22	412,065,412.32
合 计	437,159,353.15	100.00	5,093,940.83	1.17	432,065,412.32

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围内关联方之间余额	132,736,565.03		
应收押金保证金组合	6,648,053.15	332,402.66	5.00
账龄组合	9,549,770.58	7,510,557.39	78.65
其中：1年以内	171,412.09	8,570.60	5.00
1-2年	1,000.00	100.00	10.00
4-5年	9,377,358.49	7,501,886.79	80.00
小 计	148,934,388.76	7,842,960.05	5.27

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	98,712,507.90
1-2年	38,413,644.10
2-3年	2,878.27
3-4年	2,328,000.00

4-5 年	9,477,358.49
小 计	148,934,388.76

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	374,091.42	31,170.16	4,688,679.25	5,093,940.83
期初数在本期				
--转入第二阶段	-50.00	50.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-33,068.16	-31,120.16	2,813,207.54	2,749,019.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	340,973.26	100.00	7,501,886.79	7,842,960.05

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利		20,000,000.00
往来款	142,113,923.52	409,366,822.97
押金保证金	6,648,053.15	6,850,578.27
备用金	172,412.09	941,951.91
合 计	148,934,388.76	437,159,353.15

(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
亚洲清洁能源投资	子公司往	94,478,892.93	1 年以内	63.44	

集团有限公司	来款				
西藏源合管理有限公司	子公司往来款	30,350,000.00	1-5年	20.38	
中南工程咨询有限公司	技术引进定金	9,377,358.49	4-5年	6.30	7,501,886.79
杭州浙富深蓝核电设备有限公司	子公司往来款	320,000.00	1年以内	5.25	
		7,500,922.10	1-2年		
中国原子能科学研究院	押金保证金	2,058,000.00	3-4年	1.38	102,900.00
小计		144,085,173.52		96.75	7,604,786.79

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,817,141,222.88		3,817,141,222.88	3,822,141,222.88		3,822,141,222.88
对联营、合营企业投资	1,342,670,682.96		1,342,670,682.96	1,544,272,357.50		1,544,272,357.50
合计	5,159,811,905.84		5,159,811,905.84	5,366,413,580.38		5,366,413,580.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙富科技公司	76,700,000.00			76,700,000.00		
浙富水电公司	1,743,735,666.75			1,743,735,666.75		
浙富临海公司	177,450,000.00			177,450,000.00		
华都核设备公司	181,943,300.00			181,943,300.00		
亚洲清洁能源公司	1,091,812,256.13			1,091,812,256.13		
浙富资本公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
西藏源合公司	520,000,000.00			520,000,000.00		
天富能源公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
浙富深蓝公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
小计	3,822,141,222.88		5,000,000.00	3,817,141,222.88		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
浙富小额贷款公司	183,838,805.53			13,969,237.03	
二三四五公司	1,360,433,551.97		283,727,159.91	108,001,168.54	
合计	1,544,272,357.50		283,727,159.91	121,970,405.57	

(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						
浙富小额贷款公司		13,250,000.00			184,558,042.56	
二三四五公司	-7,564,974.03	19,029,946.17			1,158,112,640.40	
合计	-7,564,974.03	32,279,946.17			1,342,670,682.96	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	785,643,835.80	770,922,263.03	772,553,001.76	766,194,634.04
其他业务收入	585,566.54	633,680.72	698,719.94	18,654.72
合计	786,229,402.34	771,555,943.75	773,251,721.70	766,213,288.76

2. 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	121,970,405.57	209,589,239.26
成本法核算的长期股权投资收益	4,462,500.00	20,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	204,303,850.34	
应收款项融资贴现收益	-10,316,579.19	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金	248,331.00	138,950.00

融资产取得的投资收益		
理财产品收益	2,394,558.40	2,807,971.55
资金拆借投资收益	2,150,794.09	
浙江格睿公司原股东业绩承诺补偿收益		1,107,099.56
合 计	325,213,860.21	233,643,260.37

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	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	237,057,366.78	其中 4,984,488.72 元系其他业务收入与其他业务成本中核算的投资性房地产处置收益
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）	11,309,016.34	
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	4,676,476.02	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融	-5,287,343.26	

负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,501,452.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,910,849.25	
小 计	305,164,912.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	60,239,233.87	
少数股东权益影响额(税后)	1,700,546.10	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	243,225,132.87	

2. 重大非经常性损益项目说明

公司全资子公司浙富科技公司将位于浙江省杭州市余杭区仓前街道绿汀路 21 号的西溪堂商务中心的部分房产出售，形成资产处置收益 34,254,536.63 元；公司出售持有的二三四五公司股票形成投资收益 204,303,850.34 元；公司对上海灿星公司失去重大影响将其从长期股权投资转出至其他权益工具投资，同时将享有被投资单位除净损益以外的所有者权益其他变动中享有的份额结转产生投资收益 61,910,849.25 元。

(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	4.86	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.47	-0.04	-0.04

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	161,326,519.36

非经常性损益	B	243,225,132.87	
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	-81,898,613.51	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,240,584,502.01	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	19,787,198.49	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	处置二三四五公司股权引起的归属于公司普通股股东的净资产增加	I1	-7,564,974.03
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	1
	被投资单位执行新金融工具准则引起的归属于公司普通股股东的净资产增加	I2	26,739,407.25
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	12
	因外币报表折算差异引起的归属于公司普通股股东的净资产增加	I3	19,137,835.18
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	享有的被投资单位其他权益变动结转当期损益	I4	-61,910,849.25
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	3,316,076,648.16	
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.86%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-2.47%	

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	161,326,519.36
非经常性损益	B	243,225,132.87
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	-81,898,613.51
期初股份总数	D	1,978,719,849
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,978,719,849
基本每股收益	$M=A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.04

(2) 稀释每股收益与基本每股收益的计算过程同。

浙富控股集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日