



武汉锅炉股份有限公司

2015 半年度财务报告

(未经审计)

2015 年 08 月

合并资产负债表(资产)

会合01表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2015年6月30日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	21,379,057.23	8,514,759.05
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(七) 2		36,245,380.00
应收账款	(七) 3	91,273,664.36	24,667,317.47
预付款项	(七) 4	289,252,825.93	107,637,276.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七) 5	28,273,446.65	60,410,567.84
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	203,038,517.35	59,020,572.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		633,217,511.52	296,495,873.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七) 7	664,002,067.83	674,126,925.05
在建工程	(七) 8	19,091,678.56	6,007,903.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 9	66,669,311.54	68,876,313.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 10	76,094,767.87	80,429,432.07
其他非流动资产	(七) 11	26,427,811.58	24,545,702.64
非流动资产合计		852,285,637.38	853,986,276.70
资产总计		1,485,503,148.90	1,150,482,149.87

法定代表人：杨国威

主管会计工作负责人：陈伟豪

会计机构负责人：李逸豪

合并资产负债表(负债及所有者权益)

编制单位: 武汉锅炉股份有限公司

会合01 表
单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2015年6月30日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款	(七) 12	1,631,800,000.00	1,512,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(七) 13	147,380,000.00	133,450,000.00
应付账款	(七) 14	404,329,818.03	198,324,854.35
预收款项	(七) 15	653,510,262.40	649,426,107.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 16	4,717,790.98	9,872,888.01
应交税费	(七) 17	663,155.10	2,734,354.03
应付利息	(七) 18	2,002,168.92	2,002,170.00
应付股利	(七) 19	562,000.00	562,000.00
其他应付款	(七) 20	43,520,600.74	41,545,848.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,888,485,796.17	2,550,718,222.34
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(七) 21	21,179,391.11	22,372,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(七) 22	11,898,072.00	12,036,960.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	(七) 23	7,870,392.23	24,991,910.49
非流动负债合计		40,947,855.34	59,400,870.49
负债合计		2,929,433,651.51	2,610,119,092.83
股东权益:			
股本	(七) 24	297,000,000.00	297,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(七) 25	174,659,407.46	174,659,407.46
减: 库存股			
其他综合收益	(七) 26	4,499,272.11	4,499,272.11
专项储备			
盈余公积	(七) 27	39,418,356.83	39,418,356.83
一般风险准备			
未分配利润	(七) 28	-1,959,740,012.57	-1,975,433,737.54
归属于母公司所有者权益合计		-1,444,162,976.17	-1,459,856,701.14
少数股东权益		232,473.56	219,758.18
股东权益合计		-1,443,930,502.61	-1,459,636,942.96
负债和股东权益总计		1,485,503,148.90	1,150,482,149.87

法定代表人: 杨国威

主管会计工作负责人: 陈伟豪

会计机构负责人: 李逸豪

合并利润表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-6月	2014年1-6月
一、营业总收入		553,684,354.35	496,898,159.52
其中：营业收入	(七) 29	553,684,354.35	496,898,159.52
二、营业总成本		552,729,192.98	487,717,342.59
其中：营业成本	(七) 29	464,246,796.35	432,828,651.37
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			
营业税金及附加	(七) 30	280,784.83	6,820.58
销售费用	(七) 31	8,679,138.07	7,661,970.06
管理费用	(七) 32	16,403,425.82	13,225,649.54
财务费用	(七) 33	63,716,615.48	45,534,113.65
资产减值损失	(七) 34	-597,567.57	-11,539,862.61
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	(七) 35	18,145,356.51	-1,159,562.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,100,517.88	8,021,254.83
加：营业外收入	(七) 36	1,068,615.11	350,210.10
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(七) 37	128,028.44	4,544.11
其中：非流动资产处置损失		128,028.44	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,041,104.55	8,366,920.82
减：所得税费用	(七) 38	4,334,664.20	174,961.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,706,440.35	8,191,958.99
归属于母公司所有者的净利润		15,693,724.97	8,214,639.10
少数股东损益		12,715.38	-22,680.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(七) 39		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,706,440.35	8,191,958.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,693,724.97	8,214,639.10
归属于少数股东的综合收益总额		12,715.38	-22,680.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.03
（二）稀释每股收益		0.05	0.03

法定代表人：杨国威

主管会计工作负责人：陈伟豪

会计机构负责人：李逸豪

合并现金流量表

会合03表
单位：元

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

项目	附注	2015年1-6月	2014年1-6月
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		543,855,455.61	402,383,146.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		33,761,687.42	25,436,725.95
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 40 (1)	3,514,607.83	172,429.67
经营活动现金流入小计		581,131,750.86	427,992,302.23
购买商品、接受劳务支付的现金		462,693,456.08	162,673,836.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		110,121,252.21	86,196,003.79
支付的各项税费		11,092,546.48	5,803,875.00
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 40 (2)	19,494,364.90	22,008,462.91
经营活动现金流出小计		603,401,619.67	276,682,177.95
经营活动产生的现金流量净额		-22,269,868.81	151,310,124.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			55,663.20
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	(七) 40 (3)	146,132.78	1,342,769.01
投资活动现金流入小计		146,132.78	1,398,432.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,106,177.77	3,156,939.97
投资支付的现金			
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			1,160,946.10
投资活动现金流出小计		19,106,177.77	4,317,886.07
投资活动产生的现金流量净额		-18,960,044.99	-2,919,453.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		722,000,000.00	735,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		722,000,000.00	735,800,000.00
偿还债务支付的现金		603,000,000.00	815,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,218,741.92	56,107,976.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		641,218,741.92	871,107,976.66
筹资活动产生的现金流量净额		80,781,258.08	-135,307,976.66
四、汇率变动对现金的影响		-24,855,113.02	534,569.62
五、现金及现金等价物净增加额		14,696,231.26	13,617,263.38
加：期初现金及现金等价物余额		6,682,825.97	8,283,224.28
六、期末现金及现金等价物余额		21,379,057.23	21,900,487.66

法定代表人：杨国威

主管会计工作负责人：陈伟豪

会计机构负责人：李逸豪

合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

项 目	2015年6月30日												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	297,000,000.00				174,659,407.46		4,499,272.11		39,418,356.83		-1,975,433,737.54	219,758.18	-1,459,636,942.96
加：会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他													
二、本年年初余额	297,000,000.00				174,659,407.46		4,499,272.11		39,418,356.83		-1,975,433,737.54	219,758.18	-1,459,636,942.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											15,693,724.97	12,715.38	15,706,440.35
（一）综合收益总额											15,693,724.97	12,715.38	15,706,440.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	297,000,000.00				174,659,407.46		4,499,272.11		39,418,356.83		-1,959,740,012.57	232,473.56	-1,443,930,502.61

法定代表人：杨国威

主管会计工作负责人：陈伟豪

会计机构负责人：李逸豪

合并所有者权益变动表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	2014年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	297,000,000.00				174,659,407.46		6,516,272.11		39,418,356.83		-1,873,735,487.06	781,329.89	-1,355,360,120.77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	297,000,000.00				174,659,407.46		6,516,272.11		39,418,356.83		-1,873,735,487.06	781,329.89	-1,355,360,120.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,017,000.00				-101,698,250.48	-561,571.71	-104,276,822.19
（一）综合收益总额							-2,017,000.00				-101,698,250.48	-561,571.71	-104,276,822.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	297,000,000.00				174,659,407.46		4,499,272.11		39,418,356.83		-1,975,433,737.54	219,758.18	-1,459,636,942.96

法定代表人：杨国威

主管会计工作负责人：陈伟豪

会计机构负责人：李逸豪

资产负债表(资产)

会企01 表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2015年6月30日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,360,992.56	6,822,057.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			36,245,380.00
应收账款	(十六) 1	91,273,664.36	24,667,317.47
预付款项		289,252,825.93	107,637,276.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十六) 2	28,759,848.94	60,861,719.37
存货		203,038,517.35	59,020,572.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		631,685,849.14	295,254,323.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十六) 3	24,984,500.00	24,984,500.00
投资性房地产			
固定资产		664,159,044.82	674,283,902.04
在建工程		19,091,678.56	6,007,903.49
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		66,669,311.54	68,876,313.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		76,094,767.87	80,429,432.07
其他非流动资产		26,427,811.58	24,545,702.64
非流动资产合计		877,427,114.37	879,127,753.69
资产总计		1,509,112,963.51	1,174,382,077.07

法定代表人：杨国威

主管会计工作负责人：陈伟豪

会计机构负责人：李逸豪

资产负债表(负债及股东权益)

会企01 表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2015年6月30日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,631,800,000.00	1,512,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		147,380,000.00	133,450,000.00
应付账款		404,765,818.03	198,760,854.35
预收款项		653,510,262.40	649,426,107.48
应付职工薪酬		4,548,195.00	9,703,292.03
应交税费		663,155.10	2,734,354.03
应付利息		2,002,168.92	2,002,170.00
应付股利			
其他应付款		81,398,259.15	79,423,506.89
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,926,067,858.60	2,588,300,284.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		21,179,391.11	22,372,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益		11,898,072.00	12,036,960.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		7,870,392.23	24,991,910.49
非流动负债合计		40,947,855.34	59,400,870.49
负债合计		2,967,015,713.94	2,647,701,155.27
股东权益：			
股本		297,000,000.00	297,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		174,854,304.12	174,854,304.12
减：库存股			
其他综合收益		4,499,272.11	4,499,272.11
专项储备			
盈余公积		39,418,356.83	39,418,356.83
未分配利润		-1,973,674,683.49	-1,989,091,011.26
股东权益合计		-1,457,902,750.43	-1,473,319,078.20
负债和股东权益总计		1,509,112,963.51	1,174,382,077.07

法定代表人：杨国威

主管会计工作负责人：陈伟豪

会计机构负责人：李逸豪

利润表

会企02表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-6月	2014年1-6月
一、营业总收入	(十六) 4	553,684,354.35	496,898,159.52
减：营业成本	(十六) 4	464,246,796.35	432,828,651.37
营业税金及附加		280,784.83	6,820.58
销售费用		8,679,138.07	7,661,970.06
管理费用		16,364,841.91	13,159,097.36
财务费用		63,719,716.98	45,536,863.38
资产减值损失		-271,972.58	-11,927,185.74
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		18,145,356.51	-1,159,562.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,810,405.30	8,472,380.41
加：营业外收入		1,068,615.11	350,210.10
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		128,028.44	4,544.11
其中：非流动资产处置损失		128,028.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,750,991.97	8,818,046.40
减：所得税费用		4,334,664.20	174,961.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,416,327.77	8,643,084.57
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		15,416,327.77	8,643,084.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨国威

主管会计工作负责人：陈伟豪

会计机构负责人：李逸豪

现金流量表

会企03表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-6月	2014年1-6月
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		543,533,435.76	402,331,645.13
收到的税费返还		33,761,687.42	25,436,725.95
收到的其他与经营活动有关的现金		3,514,607.83	172,429.67
经营活动现金流入小计		580,809,731.01	427,940,800.75
购买商品、接受劳务支付的现金		462,693,456.08	162,673,836.25
支付给职工以及为职工支付的现金		110,121,252.21	86,196,003.79
支付的各项税费		11,092,546.48	5,803,875.00
支付的其他与经营活动有关的现金		19,494,304.90	22,007,971.67
经营活动现金流出小计		603,401,559.67	276,681,686.71
经营活动产生的现金流量净额		-22,591,828.66	151,259,114.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			55,663.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		141,547.04	1,339,805.28
投资活动现金流入小计		141,547.04	1,395,468.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		19,106,177.77	3,156,939.97
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			1,160,946.10
投资活动现金流出小计		19,106,177.77	4,317,886.07
投资活动产生的现金流量净额		-18,964,630.73	-2,922,417.59
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		722,000,000.00	735,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		722,000,000.00	735,800,000.00
偿还债务所支付的现金		603,000,000.00	815,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		38,218,741.92	56,107,976.66
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		641,218,741.92	871,107,976.66
筹资活动产生的现金流量净额		80,781,258.08	-135,307,976.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,853,930.78	534,569.62
五、现金及现金等价物净增加额		14,370,867.91	13,563,289.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,990,124.65	6,722,513.86
六、期末现金及现金等价物余额		19,360,992.56	20,285,803.27

法定代表人：杨国威

主管会计工作负责人：陈伟豪

会计机构负责人：李逸豪

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年6月30日										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	297,000,000.00				174,854,304.12		4,499,272.11		39,418,356.83	-1,989,091,011.26	-1,473,319,078.20
加：会计政策变更 前期差错更正 其他											
二、本年初余额	297,000,000.00				174,854,304.12		4,499,272.11		39,418,356.83	-1,989,091,011.26	-1,473,319,078.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										15,416,327.77	15,416,327.77
（一）综合收益总额										15,416,327.77	15,416,327.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	297,000,000.00				174,854,304.12		4,499,272.11		39,418,356.83	-1,973,674,683.49	-1,457,902,750.43

法定代表人：杨国威

主管会计工作负责人：陈伟豪

会计机构负责人：李逸豪

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	297,000,000.00				174,854,304.12		6,516,272.11		39,418,356.83	-1,887,238,156.15	-1,369,449,223.09
加：会计政策变更 前期差错更正 其他											
二、本年初余额	297,000,000.00				174,854,304.12		6,516,272.11		39,418,356.83	-1,887,238,156.15	-1,369,449,223.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,017,000.00			-101,852,855.11	-103,869,855.11
（一）综合收益总额							-2,017,000.00			-101,852,855.11	-103,869,855.11
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	297,000,000.00				174,854,304.12		4,499,272.11		39,418,356.83	-1,989,091,011.26	-1,473,319,078.20

法定代表人：杨国威

主管会计工作负责人：陈伟豪

会计机构负责人：李逸豪

财务报表附注

(2015年6月30日)

一、公司基本情况

武汉锅炉股份有限公司(以下简称“本公司”)由武汉锅炉集团有限公司于1997年9月以其与制造锅炉有关的经营性资产独家发起设立,并于1998年4月募集上市。设立时,本公司总股本29,700万股,武汉锅炉集团有限公司持有17,200万股,占57.91%;社会公众持股(境内上市外资股)12,500万股,占42.09%。本公司在深圳证券交易所B股市场上市。本公司于1998年11月16日领取了企股鄂总副字第002591号企业法人营业执照。2007年国务院国资委同意武汉锅炉集团有限公司向阿尔斯通(中国)投资有限公司转让公司51%的股权,2007年8月股权已办理过户。截止2014年06月30日阿尔斯通(中国)投资有限公司持有15,147万股,占总股本的51%;武汉锅炉集团有限公司持有2,053万股,占总股本的6.91%;已上市流通股12,500万股,占总股本的42.09%。

1. 本公司注册资本人民币297,000,000.00元。

2. 本公司注册地址:武汉市东湖新技术开发区流芳园路1号。

3. 本公司的业务性质和主要经营活动:公司经营范围包括:研究、设计、开发、制造、销售一、二、三类压力容器、电站锅炉、特种锅炉、锅炉辅机、脱硫设备等。公司是一家大型锅炉制造企业,主要在中国境内开展经营活动。产品主要市场为各类发电厂、电站,少部分产品包括辅机和压力容器销往炼油厂、化工企业。公司产品分为三大类:电站锅炉、特种锅炉及其他产品。电站锅炉应用于发电厂。特种锅炉系根据客户盈亏燃烧技术或燃料的特定要求而设计及生产,这种锅炉具备节能及环保的特性。主要包括:碱回收锅炉、循环流化床锅炉、甘蔗渣锅炉、立式旋风锅炉、液态排渣锅炉、余热锅炉等。

4. 本公司母公司的名称:阿尔斯通(中国)投资有限公司;阿尔斯通(中国)投资有限公司最终母公司的名称:阿尔斯通控股公司(ALSTOM Holdings)。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期合并财务报表范围包括子公司武汉蓝翔能源环保科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司以持续经营为前提,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即自2015年1月1日起至2015年6月30日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司锅炉建造业务生产周期较长、因行业特性导致正常营业周期长于一年，尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。除此以外，本公司业务的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，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投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对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的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表

的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

管理层按照取得金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融工具包括金融资产和金融负债。

(1) 金融工具的确认

本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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、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资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现

金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公

允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原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可供出售金融资产的情形）之和。

原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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资

产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前五名的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	3.00%	3.00%
2—3 年	6.00%	6.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	20.00%	20.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
有银行承诺到期付款信用证或保	0.00%	0.00%

函的应收款项、按照合同进度计提的销售税金		
----------------------	--	--

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、存货

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为建造合同形成的资产、原材料、库存商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：原材料、周转材料均按实际成本计价，领用发出时按移动加权平均法；库存商品、生产成本以实际成本计价，按产品令号归集成本费用。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

12、划分为持有待售资产

(1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，

并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本

包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、固定资产

(1) 确认条件

本公司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寿命超过一个会计年度的有形资产。(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。(2) 固定资产折旧与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	0.00%	2.50%
机器设备	年限平均法	7-20	0.00%	14.29%-5.00%
运输设备	年限平均法	6	0.00%	16.67%
电子及办公设备	年限平均法	3-18	0.00%	33.33%-5.56%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。企业应当定期或者至少于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，应当计提减值准备。存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备： 1、长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程； 2、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性； 3、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认为

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法分期平均摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司对土地使用权的使用寿命为土地使用权证载明使用年限，专有技术的预计使用寿命为6-15年，软件的预计使用寿命为3—5年。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(2) 内部研究开发支出会计政策

不适用。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用；

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用自生产经营之日起按租赁期、5年孰短平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司设定提存计划主要为参加劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。

B、设定受益计划

本公司设定的收益计划主要为向部分已退休员工支付的补充退休福利。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），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，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司的辞退福利主要为职工内部退休计划。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合职工薪酬负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

本公司的收入包括建造合同收入、销售商品收入、提供劳务收入、和让渡资产使用权收入。

(1) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

(2) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(3) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、套期会计处理方法

本公司为规避外汇风险，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值。本公司的套期系为规避外汇风险而进行的公允价值套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

28、其他重要的会计政策和会计估计

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者

在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

预提成本，本公司对完工项目按实际总收入的0.5%，以首12个月质保期平均分配预提保修成本。合同规定质保期超过12个月的，超过部分按实际总收入的0.25%，以每12个月平均分配加计预提保修成本。该预提成本计入当期营业成本。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

30、其他

无。

四、税项

1、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	6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%

企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
堤防费	应纳流转税额	2%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

子公司武汉蓝翔能源环保科技有限公司已停止经营活动，本期无应纳税所得额。

2、税收优惠

无。

3、其他

无。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	21,379,057.23	6,682,825.97
其他货币资金	0.00	1,831,933.08
合计	21,379,057.23	8,514,759.05
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

货币资金较期初数增加151.08%，主要系本期收到Opole、Ashalim、Altamira项目收款所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		36,245,380.00
合计		36,245,380.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	32,359,100.00	

合计	32,359,100.00
----	---------------

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,772,460.00	15.97%	36,772,460.00	100.00%	0.00	36,772,460.00	22.41%	36,772,460.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,442,988.26	81.43%	96,569,323.90	51.52%	90,873,664.36	119,219,864.05	72.66%	94,952,546.58	79.64%	24,267,317.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,987,000.00	2.60%	5,587,000.00	93.32%	400,000.00	8,087,000.00	4.93%	7,687,000.00	95.05%	400,000.00
合计	230,202,448.26	100.00%	138,928,783.90	60.35%	91,273,664.36	164,079,324.05	100.00%	139,412,006.58	84.97%	24,667,317.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	24,820,000.00	24,820,000.00	100.00%	公司需承担后续支出,估计无法收回。
甘肃大唐西固热电有限责任公司	11,952,460.00	11,952,460.00	100.00%	公司需承担部分后续支出,估计无法全额收回。
合计	36,772,460.00	36,772,460.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内（含1年）	82,979,888.77	2,495,972.16	3.00%
1年以内小计	82,979,888.77	2,495,972.16	3.00%
1至2年	10,084,100.04	302,523.00	3.00%
2至3年	557,000.00	33,420.00	6.00%

4至5年	105,738.39	21,147.68	20.00%
5年以上	93,716,261.06	93,716,261.06	100.00%
合计	187,442,988.26	96,569,323.90	51.52%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,494,241.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,977,464.07 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
ALSTOM Power Inc.	33,615.53	款项收回
ALSTOM Boiler France	141,828.69	款项收回
山西潞安余吾热电有限责任公司	80,000.00	款项收回
大唐辽源发电厂	2,100,000.00	款项收回
茌平信源铝业有限公司	90,000.00	款项收回
国网能源和丰煤电有限公司	210,000.00	款项收回
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	322,019.85	款项收回
合计	2,977,464.07	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为146,700,218.58元，占应收账款期末余额合计数的比例为63.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为80,997,071.96元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	267,291,390.37	92.41%	97,029,047.03	90.14%
1至2年	11,389,033.54	3.94%	17,045.08	0.02%
2至3年	945,699.56	0.33%	2,975,013.79	2.76%
3年以上	9,626,702.46	3.33%	7,616,170.80	7.08%
合计	289,252,825.93	--	107,637,276.70	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付账款较期初数增加168.73%，主要系Opole、Ashalim、Karabiga等项目材料款预付增加所致。

账龄超过1年的大额预付账款主要系尚未结算的工程采购预付款。因本公司承接的建造项目建造期及相应工程采购周期较长，故预付账款账龄相对较长。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为223,099,878.12元，占预付款项期末余额合计数的比例为77.13%。

其他说明：无。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,950,586.83	15.59%	19,950,586.83	100.00%	0.00	19,950,586.83	12.45%	19,950,586.83	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,618,702.40	77.04%	70,345,255.75	71.33%	28,273,446.65	130,870,168.49	81.66%	70,459,600.65	53.84%	60,410,567.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,438,361.42	7.37%	9,438,361.42	100.00%	0.00	9,438,361.42	5.89%	9,438,361.42	100.00%	
合计	128,007,650.65	100.00%	99,734,204.00	77.91%	28,273,446.65	160,259,116.74	100.00%	99,848,548.90	62.30%	60,410,567.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东鲁能物资集团有限公司	19,950,586.83	19,950,586.83	100.00%	项目暂停，难以收回款项。
合计	19,950,586.83	19,950,586.83	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	965,984.10	28,979.48	3.00%
1 年以内小计	965,984.10	28,979.48	3.00%
1 至 2 年	211,944.52	6,358.34	3.00%
2 至 3 年	50,232.38	3,013.94	6.00%
3 至 4 年	388,529.69	77,705.94	20.00%
5 年以上	70,229,198.05	70,229,198.05	100.00%
合计	71,845,888.74	70,345,255.75	97.91%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,651.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 159,996.25 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	4,800,000.00	4,000,015.00
销售税金	19,894,551.76	53,993,186.23
对关联单位的应收款项	61,781,692.69	62,310,820.18
对非关联单位的应收款项	41,253,579.26	39,741,095.33
其他往来	277,826.94	214,000.00
合计	128,007,650.65	160,259,116.74

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉锅炉集团有限公司	老厂区搬迁补偿款	61,030,488.11	5 年以上	47.68%	61,030,488.11
山东鲁能物资集团有限公司	销售税金	19,950,586.83	5 年以上	15.59%	19,950,586.83

东湖开发区政府	代垫新厂搬迁三通费用	8,947,367.44	5年以上	6.99%	8,947,367.44
滨州北海新材料有限公司	销售税金	8,136,752.10	1-2年(含2年)	6.36%	
山西振兴集团有限公司	销售税金	6,722,635.47	5年以上	5.25%	6,722,635.47
合计	--	104,787,829.95	--	81.86%	96,651,077.85

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	208,936,609.40	30,806,038.57	178,130,570.83	129,212,638.42	55,367,786.36	73,844,852.06
建造合同形成的已完工未结算资产	93,987,920.38	69,079,973.86	24,907,946.52	69,414,350.22	84,238,630.17	-14,824,279.95
合计	302,924,529.78	99,886,012.43	203,038,517.35	198,626,988.64	139,606,416.53	59,020,572.11

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,367,786.36			24,561,747.79		30,806,038.57
建造合同形成的已完工未结算资产	84,238,630.17			15,158,656.31		69,079,973.86
合计	139,606,416.53			39,720,404.10		99,886,012.43

说明：原材料跌价准备转销系已计提跌价准备的原材料处置或转入项目成本所致；建造合同形成的资产跌价准备转销系当期已完工项目计提的预计合同损失余额冲回所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	2,880,799,127.10
累计已确认毛利	470,343,759.63
减：预计损失	69,079,973.86
已办理结算的金额	3,257,154,966.35
建造合同形成的已完工未结算资产	24,907,946.52

其他说明：

存货较期初数增加244.01%，主要系本期项目原材料采购增加所致。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	522,569,108.13	390,941,874.18	38,685,562.14	1,035,064.64		953,231,609.09
2.本期增加金额	3,150,000.00	3,366,624.61	540,685.58			7,057,310.19
(1) 购置		3,366,624.61	540,685.58			3,907,310.19
(2) 在建工程转入	3,150,000.00					3,150,000.00
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			536,610.21			536,610.21
(1) 处置或报废			536,610.21			536,610.21
4.期末余额	525,719,108.13	394,308,498.79	38,689,637.51	1,035,064.64		959,752,309.07
二、累计折旧						
1.期初余额	67,838,952.79	175,566,686.97	32,764,749.57	823,699.48		276,994,088.81
2.本期增加金额	6,581,727.67	8,950,387.41	1,473,815.33	48,208.56		17,054,138.97
(1) 计提	6,581,727.67	8,950,387.41	1,473,815.33	48,208.56		17,054,138.97
3.本期减少金额			408,581.77			408,581.77
(1) 处置或报废			408,581.77			408,581.77

4.期末余额	74,420,680.46	184,517,074.38	33,829,983.13	871,908.04		293,639,646.01
三、减值准备						
1.期初余额		1,991,303.13	57,717.82	61,574.28		2,110,595.23
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		1,991,303.13	57,717.82	61,574.28		2,110,595.23
四、账面价值						
1.期末账面价值	451,298,427.67	207,800,121.28	4,801,936.56	101,582.32		664,002,067.83
2.期初账面价值	454,730,155.34	213,383,884.08	5,863,094.75	149,790.88		674,126,925.05

8、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新基地设备采购	1,510,955.65		1,510,955.65	1,087,737.12		1,087,737.12
联合厂房（油包车间）	17,580,722.91		17,580,722.91	4,920,166.37		4,920,166.37
合计	19,091,678.56		19,091,678.56	6,007,903.49		6,007,903.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
联合厂房（油包车间）	59,707,711.00	4,920,166.37	16,263,556.54	3,150,000.00	453,000.00	17,580,722.91	29.44%	29.44%				自有资金

间)												
合计	59,707,711.00	4,920,166.37	16,263,556.54	3,150,000.00	453,000.00	17,580,722.91	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

说明：截止 2015 年 6 月 30 日，在建工程不存在明显减值迹象，故无需对其提取减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,599,836.72	93,251,576.87		16,891,691.15	151,743,104.74
2.本期增加金额				16,374.36	16,374.36
(1) 购置				16,374.36	16,374.36
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	41,599,836.72	93,251,576.87		16,908,065.51	151,759,479.10
二、累计摊销					
1.期初余额	5,551,105.22	60,472,281.41		16,843,404.66	82,866,791.29
2.本期增加金额	415,946.90	1,785,802.04		21,627.33	2,223,376.27
(1) 计提	415,946.90	1,785,802.04		21,627.33	2,223,376.27
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,967,052.12	62,258,083.45		16,865,031.99	85,090,167.56
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	35,632,784.60	30,993,493.42		43,033.52	66,669,311.54
2.期初账面 价值	36,048,731.50	32,779,295.46		48,286.49	68,876,313.45

本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 0.00%。

10、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	304,379,071.48	76,094,767.87	321,717,727.79	80,429,432.07
内部交易未实现利 润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	304,379,071.48	76,094,767.87	321,717,727.79	80,429,432.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合 并资产评估增值	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产 公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额

递延所得税资产		76,094,767.87		80,429,432.07
---------	--	---------------	--	---------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	56,466,970.94	103,987,894.83
可抵扣亏损	600,102,106.24	600,102,106.24
合计	656,569,077.18	704,090,001.07

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015	138,617,290.31	138,617,290.31	
2016	258,201,599.91	258,201,599.91	
2017	169,083,295.20	169,083,295.20	
2018	34,199,920.82	34,199,920.82	
2019	0.00	0.00	
合计	600,102,106.24	600,102,106.24	--

其他说明：无。

11、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
被套期项目	26,427,811.58	24,545,702.64
套期工具		
合计	26,427,811.58	24,545,702.64

其他说明：无。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托借款	1,631,800,000.00	1,512,800,000.00
合计	1,631,800,000.00	1,512,800,000.00

短期借款分类的说明：

委托借款为公司控股股东阿尔斯通（中国）投资有限公司提供，总额不超过人民币22亿元，借款利率为基准利率下浮10%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	147,380,000.00	133,450,000.00
合计	147,380,000.00	133,450,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料及部件采购款	404,329,818.03	198,324,854.35
合计	404,329,818.03	198,324,854.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海住友商事有限公司	49,500,946.97	尚未办理项目结算
Vallourec Deutschland GmbH	16,304,197.63	尚未办理项目结算
武汉锅炉集团工程技术有限公司	10,803,704.17	尚未办理项目结算
山东鲁能光大钢结构有限公司	8,726,015.77	尚未办理项目结算
豪顿华工程有限公司	8,342,120.02	尚未办理项目结算
合计	93,676,984.56	--

其他说明：

应付账款较期初数增加103.87%，主要系Karabiga、Opole等项目材料采购增加所致。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收锅炉产品销售款	653,510,262.40	649,426,107.48
合计	653,510,262.40	649,426,107.48

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	60,419,188.95	尚未达到建造合同工程结算的节点
合计	60,419,188.95	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	2,880,799,127.10
累计已确认毛利	470,343,759.63
减：预计损失	69,079,973.86
已办理结算的金额	3,257,154,966.35
建造合同形成的已完工未结算项目	24,907,946.52

其他说明：无。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,872,888.01	93,380,079.40	98,535,176.43	4,717,790.98
二、离职后福利-设定提存计划		9,610,787.22	9,610,787.22	
三、辞退福利		201,702.64	201,702.64	
合计	9,872,888.01	103,192,569.26	108,347,666.29	4,717,790.98

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,956,685.90	84,383,927.46	89,562,273.11	3,778,340.25
2、职工福利费		242,312.50	242,312.50	
3、社会保险费		4,080,977.71	4,080,977.71	
其中：医疗保险费		3,461,697.54	3,461,697.54	
工伤保险费		316,385.20	316,385.20	
生育保		302,894.97	302,894.97	

险费				
4、住房公积金		3,489,781.84	3,489,781.84	
5、工会经费和职工教育经费	916,202.11	1,183,079.89	1,159,831.27	939,450.73
合计	9,872,888.01	93,380,079.40	98,535,176.43	4,717,790.98

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,892,138.67	8,892,138.67	
2、失业保险费		718,648.55	718,648.55	
合计		9,610,787.22	9,610,787.22	

其他说明：无。

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-209,326.51	2,159,884.19
个人所得税	308,405.24	41,797.78
城市维护建设税		5,712.00
教育费附加		2,448.00
土地使用税	391,111.99	391,112.01
堤防费		816.00
地方教育发展费		1,632.00
印花税	172,964.38	130,952.05
合计	663,155.10	2,734,354.03

其他说明：

应交税费较期初数减少75.75%，主要系本期销售税金减少所致。

18、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,002,168.92	2,002,170.00
合计	2,002,168.92	2,002,170.00

重要的已逾期未支付的利息情况：无已逾期未支付的利息。

19、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
哈工大东力机电公司	108,000.00	108,000.00

西交大星源动力公司	166,000.00	166,000.00
上海发电设备研究所	144,000.00	144,000.00
武汉都市环保工程公司	144,000.00	144,000.00
合计	562,000.00	562,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利为公司控股子公司武汉蓝翔能源环保科技有限公司未付的股利，由于该子公司尚在清算过程中，故未支付。

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联方往来	2,930,023.13	5,321,456.61
应付非关联方往来	23,558,681.48	28,805,926.97
应付职工个人往来	17,031,896.13	7,418,464.89
合计	43,520,600.74	41,545,848.47

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博热电股份有限公司	1,018,599.31	销售税金
合计	1,018,599.31	--

其他说明：无。

21、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	18,504,391.11	19,697,000.00
二、辞退福利	2,675,000.00	2,675,000.00
合计	21,179,391.11	22,372,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	19,697,000.00	24,492,038.06

二、计入当期损益的设定受益成本		417,943.52
1.当期服务成本		
2.过去服务成本		417,943.52
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-1,192,608.89	-1,193,953.68
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-1,192,608.89	-1,193,953.68
五、期末余额	18,504,391.11	23,716,027.90

计划资产：无。

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	19,697,000.00	24,492,038.06
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-1,192,608.89	-776,010.16
五、期末余额	18,504,391.11	23,716,027.90

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划系退休人员福利补贴：

1、补贴依据：根据Alstom当初收购武锅股份签署的股权收购协议（SPA）约定，武锅股份将继续对原已退休人员承担退休补贴；根据武锅股份与武锅集团2007年9月17日签订的“关于退休及内退人员会议纪要”，承诺按照SPA约定执行相关政策，对于在旧厂搬迁之日之前正式退休的员工可以享受退休员工补贴；2009年公司明确：在2009年12月31日前退休的人员享受退休员工补贴。

2、补贴标准：关于退休人员补贴，是由四部分组成，每一项均来源于此前国企对员工薪酬福利政策的调整和改革引起：

- a. 工龄补贴，每年1元；
- b. 医疗补贴，每年0.8元；
- c. 交通补贴，每月10元；
- d. 住房补贴，按照老的级别工资核算，比较复杂，大概每月20元左右。

以上四项，每位退休员工平均在110元左右。

3、发放时限：从员工退休时发放，直至员工去世为止。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无，公司半年报未经精算公司精算。

其他说明：无。

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,036,960.00		138,888.00	11,898,072.00	公司新厂区土地使用权收益
合计	12,036,960.00		138,888.00	11,898,072.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公司新厂区土地使用权收益	12,036,960.00		138,888.00		11,898,072.00	与资产相关
合计	12,036,960.00		138,888.00		11,898,072.00	--

其他说明：无

23、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	7,870,392.23	24,991,910.49
被套期项目		
合计	7,870,392.23	24,991,910.49

其他说明：

其他非流动负债较期初数减少68.51%，主要系当期到期的部分远期合同交割及展期所致。

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	297,000,000.00						297,000,000.00

其他说明：无。

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	144,909,718.58			144,909,718.58
其他资本公积	29,749,688.88			29,749,688.88
合计	174,659,407.46			174,659,407.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	4,499,272.11						4,499,272.11
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	4,499,272.11						4,499,272.11
其他综合收益合计	4,499,272.11						4,499,272.11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,418,356.83			39,418,356.83
合计	39,418,356.83			39,418,356.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,975,433,737.54	
调整后期初未分配利润	-1,975,433,737.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,693,724.97	
期末未分配利润	-1,959,740,012.57	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	551,734,262.11	464,245,611.74	494,874,319.77	432,556,617.39
其他业务	1,950,092.24	1,184.61	2,023,839.75	272,033.98
合计	553,684,354.35	464,246,796.35	496,898,159.52	432,828,651.37

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	151,191.83	3,672.62
教育费附加	64,796.50	1,573.98
堤防费	21,598.83	524.66
地方教育费附加	43,197.67	1,049.32
合计	280,784.83	6,820.58

其他说明：

营业税金及附加较上年同期增加4016.73%，主要系本期应税劳务收入增加所致。

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	2,978,482.82	2,190,507.97
社会保险	395,250.96	294,604.92
差旅费及招待费	526,703.81	568,057.69
住房公积金	105,858.00	78,482.00
折旧	162,977.21	164,468.68
租赁费	115,519.70	90,302.42
能源费	57,169.65	49,758.65
咨询费	1,400.00	68,982.25
IT 相关费用	19,210.32	151,267.38
办公费	131,396.00	70,481.70
投标及其他支出	4,185,169.60	3,935,056.40
合计	8,679,138.07	7,661,970.06

其他说明：无

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	6,802,770.66	6,911,186.08
社会保险	640,413.91	701,245.31
房产税及土地使用税	3,819,320.09	603,378.15
差旅费及业务招待费	1,232,713.72	1,058,659.07
住房公积金	176,697.27	161,038.00
其他	3,731,510.17	3,790,142.93

合计	16,403,425.82	13,225,649.54
----	---------------	---------------

其他说明：

管理费用较上年同期增加24.03%，主要系去年同期房产税和土地使用税的年度审计调整转回而本期无此事项。

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,694,740.84	46,987,620.51
减：利息收入	152,000.08	1,342,769.01
汇兑净损失	21,985,121.66	-1,422,298.59
手续费	2,188,753.06	1,160,946.10
未确认融资费用摊销	0.00	150,614.64
合计	63,716,615.48	45,534,113.65

其他说明：

财务费用较上年同期增加39.93%，主要系本期汇兑损失增加所致。

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-597,567.57	7,617,396.44
二、存货跌价损失		-19,157,259.05
合计	-597,567.57	-11,539,862.61

其他说明：

资产减值损失较上年同期增加94.82%，主要系本期收款导致以前年度计提的坏账准备转回少于去年同期所致。

35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
套期损益	18,145,356.51	-1,159,562.10
合计	18,145,356.51	-1,159,562.10

其他说明：

公允价值变动净收益较上年同期增加1664.85%，主要系本年度汇率变动导致被套期项目产生的套期收益增加所致。

36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

其中：固定资产处置利得		59,767.52	
政府补助	1,057,488.00	288,888.00	1,057,488.00
其他	11,127.11	1,554.58	11,127.11
合计	1,068,615.11	350,210.10	1,068,615.11

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
东湖新技术开发区财政局工业倍增骨干贡献奖		150,000.00	与收益相关
公司新厂区土地使用权收益摊销	138,888.00	138,888.00	与资产相关
稳定就业岗位补贴	918,600.00		与收益相关
合计	1,057,488.00	288,888.00	--

其他说明：

营业外收入较上年同期增加205.14%，主要系本期政府补贴增加所致。

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	128,028.44		128,028.44
其中：固定资产处置损失	128,028.44		128,028.44
其他		4,544.11	0.00
合计	128,028.44	4,544.11	128,028.44

其他说明：

营业外支出较上年同期增加2717.46%，主要系本期固定资产处置损失增加所致。

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	4,334,664.20	174,961.83
合计	4,334,664.20	174,961.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	20,041,104.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,780,626.14

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,857,551.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,888,702.26
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	-477,112.42
所得税费用	4,334,664.20

其他说明

所得税费用较上年同期增加2377.49%，主要系本期合同损失释放所形成的暂时性可抵扣差异减少数比去年同期增加所致。

39、其他综合收益

详见附注 26。

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	764,335.00	
武汉市失业保险稳岗补贴	918,600.00	
开发区财政局 2013 年度工业倍增骨干贡献奖		150,000.00
员工培训退款		20,875.00
个税手续费返还		1,554.67
保函保证金	1,831,672.83	
合计	3,514,607.83	172,429.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IT	1,200.00	923,778.91
上市公司信息披露费	42,179.32	195,632.04
办公费	627,693.22	1,303,074.69
保安费	96,480.00	685,680.00
保险费	1,109,224.10	25,388.94
餐费	3,680,446.78	521,615.00
差旅费	939,937.73	3,782,037.27
车费	1,018,554.88	17,400.00
会务费	155,656.41	45,782.30
检测费		650,502.00

煤气费		1,244,496.93
培训费	123,545.09	6,433.31
汽油费	90,000.00	375,000.00
清洁费		13,500.00
审计费	1,200,000.00	750,000.00
水费		326,924.99
通勤费	3,167,269.00	1,773,567.00
维修保养费	198,645.00	1,401,031.37
物业费	390,700.00	815,750.00
邮电费	162,644.00	127,846.05
运费	529,697.75	249,459.09
咨询服务费	3,949,024.13	4,601,245.45
租赁费		1,356,589.86
银行手续费	1,879,217.49	0.00
其它	132,250.00	815,727.71
合计	19,494,364.90	22,008,462.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	146,132.78	1,342,769.01
合计	146,132.78	1,342,769.01

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费		1,160,946.10
合计		1,160,946.10

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	15,706,440.35	8,191,958.99
加：资产减值准备	-40,317,971.66	-32,149,370.54

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,054,138.97	17,583,286.60
无形资产摊销	2,223,376.27	2,591,778.31
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）	128,028.44	-59,767.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,669,356.51	1,159,562.10
财务费用（收益以“-”号填列）	60,051,862.42	44,373,167.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,334,664.20	174,961.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-104,297,541.14	21,997,848.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-179,241,827.35	83,540,433.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	218,758,317.20	3,906,265.32
经营活动产生的现金流量净额	-22,269,868.81	151,310,124.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	21,379,057.23	21,900,487.66
减：现金的期初余额	6,682,825.97	8,283,224.28
现金及现金等价物净增加额	14,696,231.26	13,617,263.38

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,379,057.23	6,682,825.97
三、期末现金及现金等价物余额	21,379,057.23	6,682,825.97

其他说明：无。

42、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4,942.02	6.1136	30,213.53
欧元	4,033.48	6.8699	27,709.60
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	5,681,931.89	6.1136	34,737,058.80

欧元	15,391.11	6.8699	105,735.39
港币			

其他说明：无。

43、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

因业务发展需要，为规避汇率风险，公司与汇丰银行、渣打银行及巴黎银行等分别签订了远期外汇合同。针对汇率波动风险，公司协同合作银行做好汇率趋势的预测，密切跟踪汇率变化情况，根据市场变动情况，实行动态管理；针对流动性风险，公司开展的外汇保值业务均以公司外汇收支预算为依据，由于公司外汇保值业务是与实际外汇收支相匹配，因此能够保证在交割时拥有足额资金供清算，对公司流动性资产影响较小；针对操作风险，公司制定了规范的业务操作流程和授权管理体系，配备岗位责任不相容的专职人员，严格在授权范围内从事外汇保值业务，同时加强相关人员的业务培训及职业道德，提高相关人员素质，并建立异常情况及时报告制度，最大限度的规避操作风险的发生；针对信用风险，公司进行的外汇保值业务对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的大型商业银行及外资银行，基本不存在履约风险；针对法律风险，公司进行外汇保值业务时，依据相关法律法规的规定，按照相关交易管理规范，合法进行交易操作，与交易对方签订条款准确明晰的法律协议，最大程度的避免可能发生的法律争端；对于可能的信用风险，操作风险和现金流风险，公司进行了充分的评估和有效控制。

公司对报告期内套期损益情况进行了确认，报告期内确认公允价值变动损失人民币383.98万元（包括已交割及未交割远期合同）。公允价值计算以合同价格及交易对手提供的与产品到期日一致的资产负债表日远期汇率报价为基准。

44、其他

无

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	武汉市	武汉市	工业生产	95.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：相同

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	5.00%	12,715.38		232,473.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：相同
其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	6,103,601.16	0.00	6,103,601.16	1,454,130.29	0.00	1,454,130.29	5,810,467.71	0.00	5,810,467.71	1,415,304.39	0.00	1,415,304.39

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	0.00	254,307.55	0.00	321,959.85	0.00	-453,602.21	0.00	51,010.24

其他说明：无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、短期借款、应付票据、应付及其他应付款等，相关金融工具详情见各附注披露。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。本公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款主要为应收锅炉设备销售款。客户大多为国内大型热电厂以及与本公司有关联关系

的阿尔斯通集团公司及其子公司，这些客户信誉良好不存在重大的信用风险。且公司每年定期对客户进行信用评级，对客户的信用持续进行监控，确保公司不存在重大信用风险。公司唯一可能出现信用风险就是产品质量出现问题需对客户进行赔偿而导致款项无法收回。截止到2015年6月30日，应收账款中应收东方希望包头稀土铝业有限责任公司2,482.00万元，款项账龄期限在五年以上，此笔款项存在一定信用风险；应收甘肃大唐西固热电有限责任公司1,195.25万元，款项账龄期限在五年以上，因锅炉设备质量问题，预计款项难收回，因此存在一定信用风险；应收大唐辽源发电厂490.7万元系设备质量扣款，款项账龄期限在五年以上，预计款项难以收回。上述款项公司已全额计提坏账，并已通过法律方式维护相关权益。

公司主营业务为电站锅炉，锅炉产品的制造属大型设备的建造合同，合同金额较大，制造周期相对比较长，因此客户相对集中。其中，公司控股股东及其关联方的订单占年度销售总额比例的 79.01%。公司控股股东及其关联方帮助公司签订了多笔海外项目主要部件的分包订单，销售稳定，货款回收及时，使公司开拓了出口市场并支持和保证了公司近几年的正常运营。因此公司业务不存在客户集中的风险。

2. 流动风险

流动风险，是指企业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。

本公司负责监控自身的现金流量预测，并与阿尔斯通中国投资有限公司签订最高额为22亿元委托借款协议，以确保公司能维持日常经营所需的现金流，避免资金短缺的出现；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	1年内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	合计
短期借款	1,631,800,000.00				1,631,800,000.00
应付票据	147,380,000.00				147,380,000.00
应付账款	404,329,818.03				404,329,818.03
应付利息	2,002,168.92				2,002,168.92
其他应付款	43,520,600.74				43,520,600.74
其他长期负债	7,870,392.23				7,870,392.23
合计	2,236,902,979.92	0.00	0.00	0.00	2,236,902,979.92

年初余额：

项目	金融负债				
	1年内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上	合计
短期借款	1,512,800,000.00				1,512,800,000.00
应付票据	133,450,000.00				133,450,000.00
应付账款	198,324,854.35				198,324,854.35
应付利息	2,002,170.00				2,002,170.00
其他应付款	41,545,848.47				41,545,848.47
其他长期负债	21,788,276.54	3,016,018.24		187,615.70	24,991,910.49
合计	1,909,911,149.36	3,016,018.24	0.00	187,615.70	1,913,114,783.31

3. 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及短期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2015年6月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的利率借款合同，金额合计为1,631,800,000元（2014年12月31日：1,512,800,000元）。

在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围，在其他变量不变的情况下，利率上升/下降50个基点对税前利润的影响：

项目	本年数	上年数
	对税前利润的影响（人民币万元）	对税前利润的影响（人民币万元）
人民币基准利率增加50个基点	-815.90	-756.40
人民币基准利率减少50个基点	815.90	756.40

（2）其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
被套期项目	26,427,811.58			26,427,811.58
持续以公允价值计量的资产总额	26,427,811.58			26,427,811.58
套期工具	7,870,392.23			7,870,392.23
持续以公允价值计量的负债总额	7,870,392.23			7,870,392.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公开市场市价计量。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
阿尔斯通（中国）投资有限公司	北京市朝阳区三里屯西六街六号乾坤大厦五层	在国家允许外商投资的领域依法进行投资等。	陆仟零玖拾陆万肆仟肆佰美元	51.00%	51.00%

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是阿尔斯通公司。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第四节、五、4。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
ALSTOM Power Inc.	公司最终控制人子公司
ALSTOM Boiler France	公司最终控制人子公司
ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	公司最终控制人子公司
ALSTOM Power Service GmbH	公司最终控制人子公司
ALSTOM Power Energy	公司最终控制人子公司
ALSTOM Estonia AS	公司最终控制人子公司
ALSTOM IS&T SAS	公司最终控制人子公司
ALSTOM Power Ltd	公司最终控制人子公司
ALSTOM s.r.o	公司最终控制人子公司

ALSTOM (Switzerland) Ltd	公司最终控制人子公司
ALSTOM Power Turbomachines LLC	公司最终控制人子公司
ALSTOM Power Sp.z o.o.	公司最终控制人子公司
阿尔斯通能源查塔努加工厂	公司最终控制人子公司
阿尔斯通(武汉)工程技术有限公司	公司最终控制人子公司
阿尔斯通(北京)工程技术有限公司	公司最终控制人子公司
阿尔斯通技术服务(上海)有限公司	公司最终控制人子公司
武汉锅炉集团有限公司	本公司第二大股东
武汉锅炉集团阀门有限责任公司	本公司第二大股东子公司
武汉锅炉集团工程技术有限公司	本公司第二大股东子公司
武汉锅炉集团运通有限责任公司	本公司第二大股东子公司

其他说明：无。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
ALSTOM (Switzerland) Ltd	IT 服务	1,352,977.40	4,223,000.00	否	2,244,278.16
阿尔斯通(中国)投资有限公司	IT 服务、培训	1,685,672.29	5,520,000.00	否	3,240,488.11
ALSTOM IS&T SAS	IT 服务	2,262,069.28	5,088,000.00	否	5,104,414.43
阿尔斯通技术服务(上海)有限公司	采购部件	25,000.00	0.00	是	2,754,914.53
ALSTOM Power Turbomachines LLC	检验材料	0.00	0.00	否	10,143.07
阿尔斯通(武汉)工程技术有限公司	项目设计服务	1,929,870.00	398,250,000.00	否	276,379.62
ALSTOM Power Inc.	温莎设计审核	4,681,010.33	7,251,000.00	否	1,838,400.00
Alstom Boiler Deutschland GmbH	项目计划咨询、设计服务	0.00	1,854,000.00	否	5,279,170.53
阿尔斯通(北京)工程技术有限公司	设计服务	471,127.19	1,886,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
ALSTOM Boiler France	锅炉销售	44,046,905.63	31,113,112.21
Alstom Estonia AS	锅炉销售	0.00	2,583,944.84
ALSTOM Power Inc.	锅炉销售	284,596,456.62	611,056,046.52
ALSTOM Power Sp.z o.o.	锅炉销售	106,595,536.25	10,090,693.85
Alstom Boiler Deutschland GmbH	锅炉销售	266,423.20	32,390,577.96
阿尔斯通技术服务(上海)有限公司	锅炉销售	436,216.40	348,915.00
阿尔斯通(武汉)工程技术有限公司	加工服务费	0.00	819,431.21
阿尔斯通技术服务(上海)有限公司	检测费	53,272.63	28,848.58
ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	提供劳务	110,000.00	0.00
ALSTOM Power Turbomachines LLC	培训费	62,546.48	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明无。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,012,588.64	2,257,170.16

(3) 其他关联交易

公司控股股东阿尔斯通(中国)投资有限公司委托中国建设银行向公司提供了1,631,800,000.00元的一年期短期贷款，贷款利率为基准利率下浮10%，2015年1—6月累计发生利息费用35,902,075.25元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉锅炉集团工程技术有限公司	8,649,095.32	4,968,818.28	8,649,095.32	4,968,818.28
应收账款	ALSTOM Power	33,012,221.06	990,373.59	1,118,106.10	33,543.18

	Inc				
应收账款	ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	105,738.39	27,707.78	114,754.00	22,950.80
应收账款	ALSTOM Boiler France	11,993,178.00	359,795.34	4,727,623.00	141,828.69
应收账款	ALSTOM Power Sp. z o.o.	3,251,492.19	97,544.77		
其他应收款	武汉锅炉集团有 限公司	61,030,488.11	61,030,488.11	61,030,488.11	61,030,488.11
其他应收款	武汉锅炉集团阀 门有限责任公司	240,571.49	240,571.49	240,571.49	240,571.49
其他应收款	武汉锅炉集团运 通有限责任公司	10,171.01	10,171.01	10,171.01	10,171.01
其他应收款	ALSTOM Boiler France	0.00	0.00	617,080.03	18,512.40
其他应收款	ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	388,529.69	77,705.94	343,977.15	39,781.42
其他应收款	阿尔斯通（北京） 工程技术有限公司	14,074.73	844.48	14,074.73	844.48
其他应收款	阿尔斯通技术服 务（上海）有限 公司	61,700.01	1,851.00	18,300.01	549.00
其他应收款	ALSTOM Power Inc.	36,157.65	2,169.46	36,157.65	2,169.46
预付账款	ALSTOM Power Inc	2,030,063.98		1,225,600.00	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉锅炉集团运通有限责 任公司	17,440.01	17,440.01
应付账款	武汉锅炉集团阀门有限责 任公司	261,192.26	265,931.46
应付账款	武汉锅炉集团工程技 术有限公司	10,803,704.17	10,803,704.17
应付账款	阿尔斯通技术服务(上海) 有限公司	3,445,750.00	3,445,750.00
应付账款	ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	1,040,641.06	1,040,641.06

应付账款	ALSTOM Power Inc.	2,972,106.94	488,787.14
应付账款	阿尔斯通（中国）投资有限公司	1,121,365.57	1,187,931.53
应付账款	ALSTOM IS&T SAS	1,742,272.23	0.00
应付账款	ALSTOM s.r.o	143,819.97	252,577.05
应付账款	ALSTOM (Switzerland) Ltd	1,226,215.17	20,215.17
应付账款	ALSTOM Power Energy	10,614.19	10,614.19
应付账款	阿尔斯通（北京）工程技术有限公司	221,125.62	0.00
其他应付款	武汉锅炉集团有限公司	974,056.13	974,056.13
其他应付款	阿尔斯通（中国）投资有限公司	1,262,815.83	498,200.80
其他应付款	ALSTOM IS&T SAS	109,651.44	2,598,148.49
其他应付款	ALSTOM (Switzerland) Ltd	470,340.81	1,137,892.27
其他应付款	ALSTOM Power Turbomachines LLC	10,143.07	10,143.07
其他应付款	ALSTOM Power Ltd	87,948.88	87,948.88
其他应付款	ALSTOM Holdings	15,066.97	15,066.97
预收账款	ALSTOM Power Sp. z o.o.	69,817,562.10	52,357,800.00
预收账款	ALSTOM Boiler France	10,306,570.15	18,654,718.99
预收账款	ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	60,911,801.52	61,080,307.44
预收账款	ALSTOM Power Inc.	156,892,948.47	359,462,693.84
预收账款	阿尔斯通技术服务（上海）有限公司	5,634,600.00	0.00

十、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

截至2015年6月30日止，本公司已签约但尚未反映在财务报表中的购建长期资产承诺金额为人民币25,630,655.01元，美元157,085.00元，欧元15,071.50元。

(2) 其他承诺事项

截至2015年06月30日本公司开立的尚未解除履约责任的履约保函人民币147,859,300元，投标保函人民币4,000,000元，预付款保函人民币 73,058,380.00元，关税保函人民币5,500,000元

(3) 前期承诺履行情况

2015年上半年度履行前期资本承诺金额为人民币5,947,883.67元。

截至2015年6月30日因合同履行释放了履约保函人民币17,784,000元，投标保函人民币800,000元及付款保函人民币5,294,133.56元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2003年9月，东方希望包头稀土铝业有限责任公司与本公司签订了《2×350MW机组扩建工程锅炉买卖合同》，在该合同的履行过程中，本公司按照合同约定生产并向包头铝业交付了全部锅炉设备，但该公司长期拖欠该锅炉设备合同款。本公司曾连续多次通过各种方式（包括电话、传真和特快专递）要求包头铝业支付该合同的欠款，但包头铝业均以锅炉设备存在质量问题为由不予支付，也不同意与本公司友好协商解决问题。2014年5月，本公司向内蒙古自治区高级人民法院起诉，请求判决包头铝业偿还本公司合同欠款、违约金及其利息，并向内蒙古自治区高级人民法院提交了相关证据。

上述案件经过内蒙古自治区高级人民法院开庭审理，在法院的主持下，最终当事人达成调解协议。

2015年7月法院向当事人双方送达了《民事调解书》，主要内容如下：

1、包头铝业向公司支付剩余货款及利息总额为2583.80万元，于2015年7月31日前给付1291.90万元，于2015年8月15日前给付1291.90万元。

2、包头铝业逾期未支付上述任何一笔款项，公司有权要求包头铝业立即支付全部剩余款项及违约金650万元，并申请人民法院强制执行。

3、双方因《2×350MW机组扩建工程锅炉买卖合同》再无其他争议。

本案件对公司期后利润的影响为1962.5万元。

十三、其他重要事项

1、债务重组

不适用。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

不适用。

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用。

(4) 其他说明

无。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

4、其他

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,772,460.00	16.15%	36,772,460.00	100.00%		36,772,460.00	22.80%	36,772,460.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	184,937,623.29	81.22%	94,063,958.93	50.86%	90,873,664.36	116,392,479.23	72.18%	92,125,161.76	79.15%	24,267,317.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,987,000.00	2.63%	5,587,000.00	93.32%	400,000.00	8,087,000.00	5.02%	7,687,000.00	95.05%	400,000.00
合计	227,697,083.29	100.00%	136,423,418.93	59.91%	91,273,664.36	161,251,939.23	100.00%	136,584,621.76	84.70%	24,667,317.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	24,820,000.00	24,820,000.00	100.00%	公司需承担后续支出,估计无法收回。
甘肃大唐西固热电有限责任公司	11,952,460.00	11,952,460.00	100.00%	公司需承担部分后续支出,估计无法全额收回。
合计	36,772,460.00	36,772,460.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内（含1年）	82,979,888.77	2,495,972.16	3.00%
1年以内小计	82,979,888.77	2,495,972.16	3.00%
1至2年	10,084,100.04	302,523.00	3.00%
2至3年	557,000.00	33,420.00	6.00%

4至5年	105,738.39	21,147.68	20.00%
5年以上	91,210,896.09	91,210,896.09	100.00%
合计	184,937,623.29	94,063,958.93	50.86%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见第九节、五、10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,494,241.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,655,444.22 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
ALSTOM Power Inc.	33,615.53	款项收回
ALSTOM Boiler France	141,828.69	款项收回
山西潞安余吾热电有限责任公司	80,000.00	款项收回
大唐辽源发电厂	2,100,000.00	款项收回
茌平信源铝业有限公司	90,000.00	款项收回
国网能源和丰煤电有限公司	210,000.00	款项收回
合计	2,655,444.22	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为146,700,218.58元，占应收账款期末余额合计数的比例为64.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为80,997,071.96元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,950,586.83	15.52%	19,950,586.83	100.00%		19,950,586.83	12.41%	19,950,586.83	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,165,735.54	77.14%	70,405,886.60	71.00%	28,759,848.94	131,378,375.72	81.72%	70,516,656.35	53.67%	60,861,719.37

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,438,361.42	7.34%	9,438,361.42	100.00%		9,438,361.42	5.87%	9,438,361.42	100.00%	
合计	128,554,683.79	100.00%	99,794,834.85	77.63%	28,759,848.94	160,767,323.97	100.00%	99,905,604.60	62.14%	60,861,719.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东鲁能物资集团有限公司	19,950,586.83	19,950,586.83	100.00%	项目暂停，难以收回款项。
合计	19,950,586.83	19,950,586.83	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内（含1年）	1,075,050.20	32,251.47	3.00%
1年以内小计	1,075,050.20	32,251.47	3.00%
1至2年	348,014.58	10,440.44	3.00%
2至3年	100,965.49	6,057.93	6.00%
3至4年	639,693.55	127,938.71	20.00%
4至5年	70,229,198.05	70,229,198.05	100.00%
合计	72,392,921.87	70,405,886.60	97.26%

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见第九节、五、10。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,226.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 159,996.25 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：本期无重要的坏帐准备转回或收回。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

投标保证金	4,800,000.00	4,000,015.00
销售税金	19,894,551.76	53,993,186.23
对关联单位的应收款项	62,328,725.82	62,819,027.41
对非关联单位的应收款项	41,253,579.27	39,741,095.33
其他往来	277,826.94	214,000.00
合计	128,554,683.79	160,767,323.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉锅炉集团有限公司	老厂区搬迁补偿款	61,030,488.11	5年以上	47.47%	61,030,488.11
山东鲁能物资集团有限公司	销售税金	19,950,586.83	5年以上	15.52%	19,950,586.83
东湖开发区政府	代垫新厂搬迁三通费用	8,947,367.44	5年以上	6.96%	8,947,367.44
滨州北海新材料有限公司	销售税金	8,136,752.10	1-2年(含2年)	6.33%	0.00
山西振兴集团有限公司	销售税金	6,722,635.47	5年以上	5.23%	6,722,635.47
合计	--	104,787,829.95	--	81.51%	96,651,077.85

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	24,984,500.00		24,984,500.00	24,984,500.00		24,984,500.00
合计	24,984,500.00		24,984,500.00	24,984,500.00		24,984,500.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	24,984,500.00			24,984,500.00		
合计	24,984,500.00			24,984,500.00		

(2) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,734,262.11	464,245,611.74	494,874,319.77	432,556,617.39
其他业务	1,950,092.24	1,184.61	2,023,839.75	272,033.98
合计	553,684,354.35	464,246,796.35	496,898,159.52	432,828,651.37

其他说明：无。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-128,028.44	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,057,488.00	失业保险补贴及公司新厂区土地使用权收益摊销
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,127.11	
合计	940,586.67	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-1.02%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.08%	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	15,693,724.97	8,214,639.10	-1,444,162,976.17	-1,459,856,701.14
按国际会计准则调整的项目及金额：				

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	15,693,724.97	8,214,639.10	-1,444,162,976.17	-1,459,856,701.14
按境外会计准则调整的项目及金额：				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。

法定代表人：杨国威

主管会计工作负责人：陈伟豪

会计机构负责人：李逸豪