



武汉锅炉股份有限公司

2014 半年度财务报告

(未经审计)

2014 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	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产:		
货币资金	23,732,263.65	10,114,897.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	1,500,000.00	15,000,000.00
应收账款	120,703,025.21	221,376,068.36
预付款项	84,900,796.80	66,353,048.93
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	61,507,568.39	58,418,447.82
买入返售金融资产		
存货	152,124,948.75	134,413,065.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	444,468,602.80	505,675,527.68
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	689,823,354.40	705,316,090.85
在建工程	5,683,635.03	2,245,077.87
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	71,325,416.35	73,865,912.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	52,358,165.78	52,533,127.61
其他非流动资产		12,137.16
非流动资产合计	819,190,571.56	833,972,346.10
资产总计	1,263,659,174.36	1,339,647,873.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01 表

编制单位:武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益(或股东权益)	2014年6月30日	2013年12月31日
流动负债:		
短期借款	1,550,000,000.00	1,629,200,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	66,546,750.00	
应付账款	272,575,994.15	193,795,670.01
预收款项	671,248,752.51	803,079,341.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	40,212,110.61	47,064,533.78
应交税费	-25,792,187.91	-30,001,780.39
应付利息	3,156,100.00	12,276,456.15
应付股利	562,000.00	562,000.00
其他应付款	34,382,022.95	41,329,411.60
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,612,891,542.31	2,697,305,633.14
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,285,185.30	5,051,752.88
非流动负债合计	5,285,185.30	5,051,752.88
负债合计	2,618,176,727.61	2,702,357,386.02
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	297,000,000.00	297,000,000.00
资本公积	174,659,407.46	174,659,407.46
减:库存股		
专项储备		
盈余公积	39,418,356.83	39,418,356.83
一般风险准备		
未分配利润	-1,866,353,967.32	-1,874,568,606.42
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	-1,355,276,203.03	-1,363,490,842.13
少数股东权益	758,649.78	781,329.89
所有者权益合计	-1,354,517,553.25	-1,362,709,512.24
负债和所有者权益总计	1,263,659,174.36	1,339,647,873.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并年初到本报告期末利润表

会合02 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1-6月	2013年1-6月
一、营业总收入	496,898,159.52	462,281,106.75
其中:营业收入	496,898,159.52	462,281,106.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	487,717,342.59	495,921,774.26
其中:营业成本	432,828,651.37	449,540,053.90
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	6,820.58	
销售费用	7,661,970.06	6,460,847.20
管理费用	13,225,649.54	13,059,491.70
财务费用	45,534,113.65	40,200,193.10
资产减值损失	-11,539,862.61	-13,338,811.64
加:公允价值变动净收益(损失以“-”号填列)	-1,159,562.10	-2,547,295.46
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)	8,021,254.83	-36,187,962.97
加:营业外收入	350,210.10	2,913,166.75
减:营业外支出	4,544.11	68,734.21
其中:非流动资产处置损失		67,734.21
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	8,366,920.82	-33,343,530.43
减:所得税费用	174,961.83	3,103,374.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	8,191,958.99	-36,446,904.82
其中:被合并方在合并前取得的被合并方在合并日以前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	8,214,639.10	-36,438,887.02
少数股东损益	-22,680.11	-8,017.80
六、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	0.03	-0.12
(二)稀释每股收益(元/股)	0.03	-0.12
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	8,191,958.99	-36,446,904.82
其中:归属于母公司所有者的综合收益总额	8,214,639.10	-36,438,887.02
其中:归属于少数股东的综合收益总额	-22,680.11	-8,017.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位:武汉锅炉股份有限公司

会合03表
单位:元

项目	附注	2014年1-6月	2013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		402,383,146.61	81,525,868.41
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		25,436,725.95	48,045,125.30
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 40(1)	172,429.67	1,280,000.00
经营活动现金流入小计		427,992,302.23	130,850,993.71
购买商品、接受劳务支付的现金		162,673,836.25	259,358,216.56
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		86,196,003.79	86,455,366.68
支付的各项税费		5,803,875.00	5,807,751.97
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 40(2)	22,008,462.91	28,427,664.15
经营活动现金流出小计		276,682,177.95	380,048,999.36
经营活动产生的现金流量净额		151,310,124.28	-249,198,005.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
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	519,600.00
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	(七) 40(3)	1,342,769.01	152,850.86
投资活动现金流入小计		1,398,432.21	672,450.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,156,939.97	1,795,500.78
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	(七) 40(4)	1,160,946.10	434,503.73
投资活动现金流出小计		4,317,886.07	2,230,004.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,919,453.86	-1,557,553.65
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		735,800,000.00	739,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		735,800,000.00	739,000,000.00
偿还债务支付的现金		815,000,000.00	563,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,107,976.66	41,594,100.00
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		871,107,976.66	605,194,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-135,307,976.66	133,805,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		534,569.62	2,562,069.04
五、现金及现金等价物净增加额		13,617,263.38	-114,387,590.26
加:期初现金及现金等价物余额	(七) 41	8,283,224.28	131,071,052.35
六、期末现金及现金等价物余额	(七) 41	21,900,487.66	16,683,462.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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6月30日								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	股本	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	297,000,000.00	174,659,407.46			39,418,356.83		-1,874,568,606.42		781,329.89
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	297,000,000.00	174,659,407.46			39,418,356.83		-1,874,568,606.42		781,329.89
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							8,214,639.10		-22,680.11
(一)净利润							8,214,639.10		-22,680.11
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							8,214,639.10		-22,680.11
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)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									
(五)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									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七)其他									
四、本期期末余额	297,000,000.00	174,659,407.46			39,418,356.83		-1,866,353,967.32		758,649.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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	2013年度									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	297,000,000.00	174,659,407.46			39,418,356.83		-1,754,297,302.26		1,710,551.22	-1,241,508,986.75	
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	297,000,000.00	174,659,407.46			39,418,356.83		-1,754,297,302.26		1,710,551.22	-1,241,508,986.75	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-120,271,304.16		-929,221.33	-121,200,525.49	
（一）净利润							-120,271,304.16		-929,221.33	-121,200,525.49	
（二）其他综合收益										0.00	
上述（一）和（二）小计							-120,271,304.16		-929,221.33	-121,200,525.49	
（三）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（四）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											
（五）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											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	297,000,000.00	174,659,407.46			39,418,356.83		-1,874,568,606.42		781,329.89	-1,362,709,512.24	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产:		
货币资金	22,117,579.26	8,554,186.69
交易性金融资产		
应收票据	1,500,000.00	15,000,000.00
应收账款	120,703,025.21	220,742,468.36
预付款项	84,900,796.80	66,353,048.93
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,924,861.50	58,771,441.37
存货	152,124,948.75	134,413,065.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	443,271,211.52	503,834,210.81
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	24,984,500.00	24,984,500.00
投资性房地产		
固定资产	689,980,331.39	705,473,067.84
在建工程	5,683,635.03	2,245,077.87
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	71,325,416.35	73,865,912.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	52,358,165.78	52,533,127.61
其他非流动资产		12,137.16
非流动资产合计	844,332,048.55	859,113,823.09
资产总计	1,287,603,260.07	1,362,948,033.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

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

负债和所有者权益(或股东权益)	2014年6月30日	2013年12月31日
流动负债:		
短期借款	1,550,000,000.00	1,629,200,000.00
交易性金融负债		
应付票据	66,546,750.00	
应付账款	273,011,994.15	194,231,670.01
预收款项	671,248,752.51	803,079,341.99
应付职工薪酬	40,042,514.63	46,894,937.80
应交税费	-25,792,187.91	-30,001,780.39
应付利息	3,156,100.00	12,276,456.15
应付股利		
其他应付款	72,259,681.38	79,014,270.02
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,650,473,604.76	2,734,694,895.58
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,285,185.30	5,051,752.88
非流动负债合计	5,285,185.30	5,051,752.88
负债合计	2,655,758,790.06	2,739,746,648.46
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	297,000,000.00	297,000,000.00
资本公积	174,854,304.12	174,854,304.12
减:库存股		
专项储备		
盈余公积	39,418,356.83	39,418,356.83
一般风险准备		
未分配利润	-1,879,428,190.94	-1,888,071,275.51
所有者权益(或股东权益)合计	-1,368,155,529.99	-1,376,798,614.56
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,287,603,260.07	1,362,948,033.90

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

年初到本报告期末利润表

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	2014年1-6月	2013年1-6月
一、营业收入	496,898,159.52	462,281,106.75
减：营业成本	432,828,651.37	449,540,053.90
营业税金及附加	6,820.58	
销售费用	7,661,970.06	6,460,847.20
管理费用	13,159,097.36	13,052,776.89
财务费用	45,536,863.38	40,202,887.55
资产减值损失	-11,927,185.74	-13,495,147.30
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	-1,159,562.10	-2,547,295.46
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）	8,472,380.41	-36,027,606.95
加：营业外收入	350,210.10	2,913,166.75
减：营业外支出	4,544.11	68,734.21
其中：非流动资产处置损失		67,734.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,818,046.40	-33,183,174.41
减：所得税费用	174,961.83	3,103,374.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,643,084.57	-36,286,548.80
五、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)	0.03	-0.12
（二）稀释每股收益(元/股)	0.03	-0.12
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	8,643,084.57	-36,286,548.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2014年1-6月	2013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		402,331,645.13	81,505,868.41
收到的税费返还		25,436,725.95	48,045,125.30
收到其他与经营活动有关的现金		172,429.67	1,280,000.00
经营活动现金流入小计		427,940,800.75	130,830,993.71
购买商品、接受劳务支付的现金		162,673,836.25	259,358,216.56
支付给职工以及为职工支付的现金		86,196,003.79	86,455,366.68
支付的各项税费		5,803,875.00	5,807,751.97
支付其他与经营活动有关的现金		22,007,971.67	28,427,664.15
经营活动现金流出小计		276,681,686.71	380,048,999.36
经营活动产生的现金流量净额		151,259,114.04	-249,218,005.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
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	519,600.00
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		1,339,805.28	149,852.41
投资活动现金流入小计		1,395,468.48	669,452.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,156,939.97	1,795,500.78
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,160,946.10	434,199.73
投资活动现金流出小计		4,317,886.07	2,229,700.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,922,417.59	-1,560,248.10
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		735,800,000.00	739,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		735,800,000.00	739,000,000.00
偿还债务支付的现金		815,000,000.00	563,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,107,976.66	41,594,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		871,107,976.66	605,194,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-135,307,976.66	133,805,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		534,569.62	2,562,069.04
五、现金及现金等价物净增加额	(十三) 5	13,563,289.41	-114,410,284.71
加: 期初现金及现金等价物余额		6,722,513.86	129,536,056.34
六、期末现金及现金等价物余额	(十三) 5	20,285,803.27	15,125,771.63

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

编制单位:武汉锅炉股份有限公司

会企04表
单位:人民币元

项 目	2014年6月30日							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	297,000,000.00	174,854,304.12			39,418,356.83		-1,888,071,275.51	-1,376,798,614.56
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	297,000,000.00	174,854,304.12			39,418,356.83		-1,888,071,275.51	-1,376,798,614.56
三、本期增减变动金额 (减少以 “-” 号填列)							8,643,084.57	8,643,084.57
(一) 净利润							8,643,084.57	8,643,084.57
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							8,643,084.57	8,643,084.57
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 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								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	297,000,000.00	174,854,304.12			39,418,356.83		-1,879,428,190.94	-1,368,155,529.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表

编制单位:武汉锅炉股份有限公司

会企04表
单位:人民币元

项 目	2013年度							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	297,000,000.00	174,854,304.12			39,418,356.83		-1,766,885,811.92	-1,255,613,150.97
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	297,000,000.00	174,854,304.12			39,418,356.83		-1,766,885,811.92	-1,255,613,150.97
三、本期增减变动金额 (减少以 “-” 号填列)							-121,185,463.59	-121,185,463.59
(一) 净利润							-121,185,463.59	-121,185,463.59
(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							-121,185,463.59	-121,185,463.59
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 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								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	297,000,000.00	174,854,304.12			39,418,356.83		-1,888,071,275.51	-1,376,798,614.56

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

(2014年6月30日)

一、公司基本情况

武汉锅炉股份有限公司前身为始建于1954年的武汉锅炉厂，1998年4月在深交所上市，注册资本为2.97亿元人民币。2007年8月，阿尔斯通完成了对武锅股份51%的国有股权收购。2009年9月，公司顺利搬迁至位于武汉东湖新技术开发区的新厂开始运营。新厂总投资达9亿元人民币，占地46.3万平方米，基本年产能可达450万千瓦。截止2013年底，公司有员工1642人。

其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1998年4月8日注册登记正式成立

公司首次注册登记地点：湖北省武汉市武珞路586号

公司变更注册登记日期：2007年10月26日于湖北省工商行政管理局变更登记为：股份有限公司（中外合资、上市）。

公司变更注册登记地点：湖北省武汉市武珞路586号

公司最新注册登记日期：2009年10月30日于湖北省工商行政管理局变更登记为：股份有限公司（中外合资、上市）。

公司最新注册登记地点：湖北省武汉市东湖新技术开发区流芳园路1号

企业法人营业执照注册号：420000400000568

税务登记号码：420101271756432

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

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) 同一控制下企业合并

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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。购买方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，合并成本为购买方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，应当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，应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当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购买方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，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当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，购买方应当将其计入合并成本。

购买方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。

购买方在购买日应当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购买方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购买方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，应当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）合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

（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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（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。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。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。

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现金流量纳入合并现金流量表。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指企业持有的期限短（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

（1）外币业务

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，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。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。

（1）金融工具的分类

金融工具包括金融资产和金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

（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

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、持有至到期投资和应收款项、贷款、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（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B.持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，

计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C. 应收款项和贷款

应收款项主要是公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

贷款主要是金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，按合同利率计算利息收入。

D. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。本公司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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当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负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，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，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

（4）金融负债终止确认条件

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。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。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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，原直接计入资本公积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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据不适用。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额为前五名的款项
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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

组合一	账龄分析法	已单独计提减值准备的应收款项外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备
组合二	其他方法	公司对有银行承诺到期付款信用证或保函的应收款项、按照合同进度计提的销售税金不计提坏账准备

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	方法说明
组合二: 不计提坏账准备	公司对有银行承诺到期付款信用证或保函的应收款项、按照合同进度计提的销售税金和预付的与生产活动无关的支出不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

计价方法: 加权平均法

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

A.企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。B.其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式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。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。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；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利

润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产(包括相关商誉)账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用权益法核算的长期投资，本公司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，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，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。③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。④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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

A.成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。B.其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回

13、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。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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。本公司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。本公司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。

（3）各类固定资产的折旧方法

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40	0.00%	2.5%
机器设备	7-20	0.00%	14.29%-5.00%
电子设备	3-18	0.00%	33.33%-5.56%
运输设备	6	0.00%	16.67%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额：

- A.有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。
- B.企业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。
- C.可收回金额根据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。当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。

（5）其他说明

固定资产的后续支出，如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

16、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
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。

当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，借款费用暂停资本化。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（3）暂停资本化期间

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。

（4）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。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产在取得时按照实际成本计价。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	根据软件更新换代周期确定
专利技术	6 年-15 年	合同
土地使用权	50 年	根据国家法律规定，工业土地使用年限为 50 年

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

（4）无形资产减值准备的计提

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额：

- A.有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。
- B.企业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。
- C.可收回金额根据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。

当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。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

不适用。

（6）内部研究开发项目支出的核算

不适用。

18、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。

19、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（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，应当确认为预计负债：

- 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，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- 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，应当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，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业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。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）按建造合同确认收入 a)在建造合同的结果能够可靠的估计的情况下，完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用，完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比率确定。建造合同结果能可靠估计，是指同时满足下列条件：（一）在各建造合同结果能可靠估计，即合同总收入能可靠的计量；（二）与合同相关的经济利益能流入企业；（三）报表日完工进度和预计尚须发生成本能可靠确定；（四）实际发生的合同成本能够清楚的区分和可靠的计量。b)在建造合同结果不能可靠估计时，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加以确认，合同成本在其发生当期确认费用；合同成本不可能收回的，在发生时确认费用，不确认收入。c) 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

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

（3）确认提供劳务收入的依据

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。

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）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例作为完工百分比,据以确定项目的完工进度。本公司在资产负债表日按照项目收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认项目收入后的金额,确认当期项目收入;同时,按照项目估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认项目成本后的金额,结转当期项目成本。

在资产负债表日项目交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

A.已经发生的项目成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的项目成本金额确认项目收入,并按相同金额结转项目成本;

B.已经发生的项目成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的项目成本计入当期损益,不确认项目收入。

21、政府补助

（1）类型

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

（2）会计政策

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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，公司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。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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）确认递延所得税负债的依据

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。

23、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

经营租赁中承租人，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。

经营租赁中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，出租人应当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，应当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）融资租赁会计处理

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。

（3）售后租回的会计处理

不适用。

24、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

25、套期会计

本公司套期保值业务属于公允价值套期。

- (1) 套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。
- (2) 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。
- (3) 在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，应当调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。
- (4) 符合下列条件时，公司终止运用公允价值套期会计：
 - A. 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
 - B. 该套期不再满足运用套期会计方法的条件。
 - C. 撤销了对套期关系的指定。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

三、税项

1、公司主要税种和税率

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	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
堤防费	应纳流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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、税收优惠及批文

无

3、其他说明

无

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	有限责任公司	武汉武珞路 586 号	工业生产	20,000,000.00	锅炉、能源环保产品、钢结	24,984,500.00		95.00 %	95.00 %	是	758,649.78	0.00	0.00

有限公司					构、热能产品及其辅助设备的技术研究、设计、技术咨询、技术服务；开发产品的销售；能源工程（非建筑工程）承包和技术服务								
------	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明
无。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	----------------------------------

													该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-----------------------

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	---

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐ 适用 ☒ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

☐ 适用 ☒ 不适用

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
银行存款：	--	--	21,900,487.66	--	--	8,283,224.28
人民币	--	--	21,746,077.13	--	--	7,876,756.35
美元	4,932.13	6.1528	30,346.40	2,000.93	6.0969	12,199.47
欧元	14,778.65	8.3946	124,060.85	46,830.98	8.4189	394,265.34
日元	54.00	0.0608	3.28	54.00	0.0578	3.12
其他货币资金：	--	--	1,831,775.99	--	--	1,831,672.83
人民币	--	--	1,831,775.99	--	--	1,831,672.83
合计	--	--	23,732,263.65	--	--	10,114,897.11

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

注：货币资金余额较期初余额增加134.63%，主要系本期公司应收账款收回增加所致

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,500,000.00	15,000,000.00
合计	1,500,000.00	15,000,000.00

注：应收票据余额较期初余额减少90%，主要系本期背书转让支付供应商货款所致

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据不适用。

单位： 元

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
国网能源和丰煤电有限公司	2014 年 01 月 23 日	2015 年 01 月 22 日	13,000,000.00	
滨州盟威戴卡轮毂有限公司	2014 年 05 月 12 日	2014 年 11 月 12 日	10,000,000.00	
山东创丰金属科技有限公司	2014 年 03 月 31 日	2014 年 09 月 29 日	8,000,000.00	
山东创新金属科技股份有限公司	2014 年 05 月 08 日	2014 年 11 月 08 日	9,500,000.00	
腾达西北铁合金有限责任公司	2014 年 02 月 26 日	2014 年 08 月 26 日	3,000,000.00	
合计	--	--	43,500,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,780,000.00	9.60%	25,780,000.00	100.00%	25,780,000.00	6.99%	25,146,400.00	97.54%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	219,746,920.64	81.82%	99,513,895.43	45.29%	313,941,226.09	85.13%	106,236,757.73	33.84%
组合小计	219,746,920.64	81.82%	99,513,895.43	45.29%	313,941,226.09	85.13%	106,236,757.73	33.84%

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	23,042,46 0.00	8.58%	22,572,46 0.00	97.96%	29,042,4 60.00	7.88%	16,004,460. 00	55.11%
合计	268,569,3 80.64	--	147,866,3 55.43	--	368,763, 686.09	--	147,387,61 7.73	--

应收账款种类的说明

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指期末余额为前五名的客户的应收账款，单独进行减值测试计提减值准备。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。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，是指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应进行单项减值测试。

注： 应收账款余额较期初余额减少45.48%，主要系本期收回部分前期款项所致

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

应收账款内容	账面余额	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	25,780,000.00	25,780,000.00	100.00%	公司需承担后续 支出，估计无法 收回
合计	25,780,000.00	25,780,000.00	--	--

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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	116,751,385.90	53.13%	3,502,866.03	190,066,260.86	60.54%	5,701,987.83
1 年以内小计	116,751,385.90	53.13%	3,502,866.03	190,066,260.86	60.54%	5,701,987.83
1 至 2 年	7,057,000.00	3.21%	211,710.00	9,038,000.00	2.88%	271,140.00
2 至 3 年	30,195.98	0.01%	1,811.76	2,047,451.61	0.65%	122,847.10
3 至 4 年	138,538.90	0.06%	27,707.78	242,676.22	0.08%	48,535.24
4 至 5 年				15,568,237.30	4.96%	3,113,647.46
5 年以上	95,769,799.86	43.58%	95,769,799.86	96,978,600.10	30.89%	96,978,600.10
合计	219,746,920.64	--	99,513,895.43	313,941,226.09	--	106,236,757.73

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

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大唐辽源发电厂	10,010,000.00	10,010,000.00	100.00%	设备质量扣款
国电兰州热电有限	500,000.00	30,000.00	6.00%	公司需承担后续支

责任公司				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%	设备质量问题，质保金难以收回
甘肃电投金昌发电有限责任公司	580,000.00	580,000.00	100.00%	质保金难以全额收回
合计	23,042,460.00	22,572,460.00	--	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
大唐辽源发电厂	款项已收回	设备质量扣款	200,000.00	1,000,000.00
国电兰州热电有限责任公司	款项已收回	公司需承担后续支出，估计无法收回	240,000.00	4,000,000.00
甘肃大唐西固热电有限责任公司	款项已收回	设备质量问题，质保金难以收回	1,000,000.00	1,000,000.00
双鸭山热电有限公司	款项已收回	5 年以上	175,000.00	175,000.00
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	款项已收回	5 年以上	200,000.00	200,000.00
山西潞安余吾热电有限责任公司	款项已收回	5 年以上	590,000.00	590,000.00
天津大沽化工股份有限公司	款项已收回	5 年以上	193,800.24	193,800.24
鞍山鑫利能源有限公司	款项已收回	5 年以上	50,000.00	50,000.00
合计	--	--	2,648,800.24	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

不适用

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

不适用

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

无

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
ALSTOM Power Inc.	关联方	89,697,481.84	1 年以内金额 89,667,285.86， 2-3	33.40%

			年金额 30,195.98	
山西振兴集团有限公司	非关联	39,820,000.00	5 年以上	14.83%
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	非关联	24,820,000.00	5 年以上	9.24%
山东鲁能物资集团有限公司	非关联	23,290,000.00	1 年以内	8.67%
河南中迈永安电力有限公司	非关联	14,325,000.00	5 年以上	5.33%
合计	--	191,952,481.84	--	71.47%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
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	8,649,095.32	3.22%
ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	公司最终控制人子公司	138,538.90	0.05%
ALSTOM Power Inc.	公司最终控制人子公司	89,697,481.84	33.40%
合计	--	98,485,116.06	36.67%

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,673,222.30	21.75%	26,673,222.30	100.00%	26,673,222.30	23.73%	26,673,222.30	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	74,024,078.94	60.35%	31,757,748.35	42.90%	76,552,614.14	68.08%	24,698,506.61	32.26%
不计提坏账准备的应收款项	19,241,237.80	15.69%			6,564,340.29	5.84%		
组合小计	93,265,316.74	76.04%	31,757,748.35	34.05%	83,116,954.43	73.92%	24,698,506.61	29.72%

	74		35		43		1	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,715,725.95	2.21%	2,715,725.95	100.00%	2,636,308.95	2.34%	2,636,308.95	100.00%
合计	122,654,264.99	--	61,146,696.60	--	112,426,485.68	--	54,008,037.86	--

其他应收款种类的说明

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收款指期末余额为前五名的客户的其它应收款，单独进行减值测试计提减值准备。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。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，是指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应进行单项减值测试。

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
山西振兴集团有限公司	6,722,635.46	6,722,635.46	100.00%	项目暂停,难以收回款项
山东鲁能物资集团有限公司	19,950,586.84	19,950,586.84	100.00%	项目暂停,难以收回款项
合计	26,673,222.30	26,673,222.30	--	--

组合中，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	1,089,166.03	1.47%	32,674.98	4,051,432.93	5.29%	121,542.99
1 年以内小计	1,089,166.03	1.47%	32,674.98	4,051,432.93	5.29%	121,542.99
1 至 2 年	490,287.61	0.66%	14,708.62	290,684.66	0.38%	8,720.54
2 至 3 年	388,529.69	0.52%	23,311.77	154,400.94	0.20%	9,264.06
4 至 5 年	50,461,303.27	68.17%	10,092,260.64	59,371,395.74	77.56%	11,874,279.15
5 年以上	21,594,792.34	29.17%	21,594,792.34	12,684,699.87	16.57%	12,684,699.87
合计	74,024,078.94	--	31,757,748.35	76,552,614.14	--	24,698,506.61

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
---------	------	------	------	------

3RC Company Limited	336,604.05	336,604.05	100.00%	对方已申请破产
原平泰跃电力发展有限责任公司	424,514.70	424,514.70	100.00%	项目暂停,难以收回款项
河南登封向阳电力有限公司	32,430.77	32,430.77	100.00%	项目暂停,难以收回款项
青岛后海热电	518,227.71	518,227.71	100.00%	项目暂停,难以收回款项
江苏旺达纸业有限公司	723,504.31	723,504.31	100.00%	项目暂停,难以收回款项
青铜峡铝业股份有限公司	5,736.41	5,736.41	100.00%	项目暂停,难以收回款项
河南中迈电力有限公司	173,411.00	173,411.00	100.00%	诉讼费,难以执行
三门峡惠能热电有限责任公司	143,897.00	143,897.00	100.00%	诉讼费,难以执行
山西振兴集团有限公司	357,400.00	357,400.00	100.00%	诉讼费,难以执行
合计	2,715,725.95	2,715,725.95	--	--

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提不适用
 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明不适用

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。
 其他应收款核销说明：无

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
武汉锅炉集团有限公司	61,030,488.11	20,743,485.17	61,030,488.11	16,353,377.52
合计	61,030,488.11	20,743,485.17	61,030,488.11	16,353,377.52

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
武汉锅炉集团有限公司	61,030,488.11	主要系老厂搬迁补偿款	49.76%
合计	61,030,488.11	--	49.76%

说明

应收公司第二大股东武汉锅炉集团有限公司61,030,488.11元主要系老厂区搬迁补偿款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
武汉锅炉集团有限公司	本公司第二大股东	61,030,488.11	" 4-5 年金额 50,358,753.68 5 年以上金额 10,671,734.43 "	49.76%
山东鲁能物资集团有限公司	非关联方	19,950,586.84	5 年以上	16.27%
滨州北海新材料有限公司	非关联方	11,188,034.20	1 年以内	9.12%
东湖开发区政府	非关联方	10,774,265.00	5 年以上	8.78%
山西振兴集团有限公司	非关联方	6,722,635.47	5 年以上	5.48%
合计	--	109,666,009.62	--	89.41%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
阿尔斯通(北京)工程技术有限公司	公司最终控制人子公司	14,074.73	0.01%
阿尔斯通(武汉)工程技术有限公司	公司最终控制人子公司	36,200.01	0.03%
ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	公司最终控制人子公司	388,529.69	0.32%
ALSTOM Power Inc.	公司最终控制人子公司	36,157.65	0.03%
ALSTOM Boiler France	公司最终控制人子公司	617,080.03	0.50%
ALSTOM (Switzerland) Ltd	公司最终控制人子公司	181,509.31	0.15%
武汉锅炉集团有限公司	本公司第二大股东	61,030,488.11	49.76%
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	10,171.01	0.01%
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	240,571.49	0.20%
合计	--	62,554,782.03	51.01%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	70,764,501.60	83.35%	27,601,803.69	41.60%
1 至 2 年	773,760.86	0.91%	20,893,261.63	31.49%
2 至 3 年	6,323,286.62	7.45%	8,236,834.17	12.41%
3 年以上	7,039,247.72	8.29%	9,621,149.44	14.50%
合计	84,900,796.80	--	66,353,048.93	--

预付款项账龄的说明

注：账龄超过 1 年的预付账款为尚未结算的扩散采购款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
Vallourec Deutschland GmbH	非关联	46,383,023.99	2014-4-30	项目尚未完工
山东鲁能光大钢结构有限公司	非关联	6,278,800.00	2014-4-9	项目尚未完工
上海松尾钢结构有限公司	非关联	5,413,409.34	2014-5-16	项目尚未完工
长治清华钢结构有限公司	非关联	4,277,499.98	2013-1-22	项目尚未完工
浙江久立特材科技股份有限公司	非关联	3,392,191.89	2014-6-24	项目尚未完工
合计	--	65,744,925.20	--	--

预付款项主要单位的说明

注：以上预付款主要系购买原材料所支付款项。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
ALSTOM Power Inc.	1,225,600.00			
阿尔斯通技术服务(上海)有限			13,260,000.00	

公司				
合计	1,225,600.00		13,260,000.00	

(4) 预付款项的说明

注：预付账款期末余额较期初余额增加27.95%，主要系本期采购项目原材料增加所致。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	125,533,989.90	30,487,786.60	95,046,203.30	105,746,499.12	54,992,196.80	50,754,302.32
建造合同形成的资产	72,227,056.69	15,148,311.24	57,078,745.45	114,012,396.06	30,353,632.92	83,658,763.14
合计	197,761,046.59	45,636,097.84	152,124,948.75	219,758,895.18	85,345,829.72	134,413,065.46

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	54,992,196.80			24,504,410.20	30,487,786.60
建造合同形成的资产	30,353,632.92	12,854,299.50	28,059,621.18		15,148,311.24
合 计	85,345,829.72	12,854,299.50	28,059,621.18	24,504,410.20	45,636,097.84

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按照市场可变现价值		
建造合同形成的资产	亏损合同预计损失		

存货的说明：

- 1、原材料跌价准备转销系已计提跌价准备的原材料处置或原材料领用转入项目成本所致；
- 2、建造合同形成的资产跌价准备转回系完工或关闭项目计提的预计合同损失冲减项目成本所致。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计：	950,164,237.91	2,090,550.15		725,824.44	951,528,963.62
其中：房屋及建筑物	522,569,108.13				522,569,108.13
机器设备	389,074,666.38	1,464,672.42		469,653.01	390,069,685.79
运输工具	1,143,874.64			108,810.00	1,035,064.64
电子及办公设备	37,376,588.76	625,877.73		147,361.43	37,855,105.06
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	242,680,516.73	17,583,286.60		668,789.34	259,595,013.99
其中：房屋及建筑物	54,754,247.36	6,542,352.70			61,296,600.06
机器设备	157,346,881.78	9,383,106.95		412,617.91	166,317,370.82
运输工具	834,559.87	49,741.07		108,810.00	775,490.94
电子及办公设备	29,744,827.72	1,608,085.88		147,361.43	31,205,552.17
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	707,483,721.18	--			691,933,949.63
其中：房屋及建筑物	467,814,860.77	--			461,272,508.07
机器设备	231,727,784.60	--			223,752,314.97
运输工具	309,314.77	--			259,573.70
电子及办公设备	7,631,761.04	--			6,649,552.89
四、减值准备合计	2,167,630.33	--			2,110,595.23
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	2,048,338.23	--			1,991,303.13
运输工具	61,574.28	--			61,574.28
电子及办公设备	57,717.82	--			57,717.82
五、固定资产账面价值合计	705,316,090.85	--			689,823,354.40
其中：房屋及建筑物	467,814,860.77	--			461,272,508.07
机器设备	229,679,446.37	--			221,761,011.84
运输工具	247,740.49	--			197,999.42
电子及办公设备	7,574,043.22	--			6,591,835.07

本期折旧额 17,583,286.60 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,114,535.63 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

固定资产说明：无

8、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
设备采购	1,147,993.53		1,147,993.53	2,245,077.87		2,245,077.87
联合厂房三（油包车间）	4,535,641.50		4,535,641.50			
合计	5,683,635.03		5,683,635.03	2,245,077.87		2,245,077.87

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
联合厂房三（油包车间）	59,707,711.00	0.00	4,535,641.50	0.00		7.60%	7.60%	0.00	0.00		自有资金	4,535,641.50
合计	59,707,711.00	0.00	4,535,641.50	0.00		--	--	0.00	0.00	--	--	4,535,641.50

在建工程项目变动情况的说明

注：在建工程余额较期初余额增加153.16%，主要系新油包车间开建所致

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
联合厂房三（油包车间）	开始建设中	

(5) 在建工程的说明

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	151,474,945.39	51,282.05	0.00	151,526,227.44
1. 土地使用权	41,599,836.72			41,599,836.72
2. 专有技术	93,251,576.87			93,251,576.87
3、软件	16,623,531.80	51,282.05		16,674,813.85
二、累计摊销合计	77,609,032.78	2,591,778.31		80,200,811.09
1. 土地使用权	4,719,211.42	415,946.90		5,135,158.32
2. 专有技术	56,708,929.16	1,977,550.21		58,686,479.37
3、软件	16,180,892.20	198,281.20		16,379,173.40
三、无形资产账面净值合计	73,865,912.61	-2,540,496.26		71,325,416.35
1. 土地使用权	36,880,625.30	-415,946.90		36,464,678.40
2. 专有技术	36,542,647.71	-1,977,550.21		34,565,097.50
3、软件	442,639.60	-146,999.15		295,640.45
1. 土地使用权				
2. 专有技术				
3、软件				
无形资产账面价值合计	73,865,912.61	-2,540,496.26		71,325,416.35
1. 土地使用权	36,880,625.30	-415,946.90		36,464,678.40
2. 专有技术	36,542,647.71	-1,977,550.21		34,565,097.50
3、软件	442,639.60	-146,999.15		295,640.45

本期摊销额 2,591,778.31 元。

(2) 公司开发项目支出

不适用

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	52,358,165.78	52,533,127.61
小计	52,358,165.78	52,533,127.61
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	84,463,276.85	115,006,013.88
可抵扣亏损	964,474,179.69	964,474,179.69
合计	1,048,937,456.54	1,079,480,193.57

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	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

2014	364,372,073.45	364,372,073.45	
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		
合计	964,474,179.69	964,474,179.69	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
1、坏账准备	192,173,756.68	177,611,247.21
2、存货跌价准备	15,148,311.24	30,353,632.92
3、固定资产减值准备	2,110,595.23	2,167,630.33
小计	209,432,663.15	210,132,510.46

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	52,358,165.78		52,533,127.61	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：无

11、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	201,395,655.59	27,010,592.38	19,393,195.94		209,013,052.03
二、存货跌价准备	85,345,829.72	12,854,299.50	28,059,621.18	24,504,410.20	45,636,097.84
七、固定资产减值准备	2,167,630.33			57,035.10	2,110,595.23
合计	288,909,115.64	39,864,891.88	47,452,817.12	24,561,445.30	256,759,745.10

资产减值明细情况的说明

1. 存货跌价准备转销系已计提减值准备原材料处置或项目领料所致；
2. 固定资产减值准备转销系处置已计提减值准备资产所致。

12、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

套期工具	0.00	12,137.16
合计		12,137.16

其他非流动资产的说明

注：其他非流动资产余额较期初余额减少100%，主要系本报告期末交割的远期合同产生的套期损失减少所致

13、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
委托借款	1,350,000,000.00	1,429,200,000.00
合计	1,550,000,000.00	1,629,200,000.00

短期借款分类的说明

注：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）已到期未偿还的短期借款情况

不适用。

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

14、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	66,546,750.00	0.00
合计	66,546,750.00	

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

注：应付票据余额较期初余额增加100%，主要系本期采用银行承兑汇票付款增加所致

15、应付账款

（1）应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	197,739,261.74	100,795,912.76
1-2 年（含 2 年）	20,408,745.33	27,883,016.34
2-5 年（含 5 年）	45,680,152.00	55,633,589.47
5 年以上	8,747,835.08	9,483,151.44
合计	272,575,994.15	193,795,670.01

注：应付帐款余额较期初余额增加40.65%，主要系Yanbu、泰安等项目材料采购投入增加所致

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
ALSTOM(Switzerland) Ltd	20,215.17	795,968.75
ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	962,850.89	949,656.90
ALSTOM Power Energy	10,614.19	9,247.07
ALSTOM Power Inc.	488,787.14	443,650.07
ALSTOM s.r.o	12,152.98	11,281.33
阿尔斯通技术服务(上海)有限公司	6,705,750.00	31,966,529.92
武汉锅炉集团运通有限责任公司	17,440.01	17,440.01
武汉锅炉集团阀门有限责任公司	321,360.26	321,360.26
武汉锅炉集团工程技术有限公司	19,125,755.73	19,125,755.73
合计	27,664,926.37	53,640,890.04

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的应付账款主要系应付扩散加工费，由于项目未完工，需要待锅炉产品质保期过后再结算。

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收销售款	671,248,752.51	803,079,341.99
合计	671,248,752.51	803,079,341.99

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
ALSTOM Estonia AS	2,585,607.15	2,583,944.83
ALSTOM Power Inc.	576,578,527.57	593,306,874.69
ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	61,242,881.45	92,987,393.31
ALSTOM Boiler France	6,484,866.61	
合计	646,891,882.78	688,878,212.83

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过1年的预收账款系本公司预收的尚未办理工程结算的预收在建合同工程款，待在建合同办理工程结算后，再行结转。

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、	10,018,409.69	66,655,032.95	73,655,823.53	3,017,619.11

津贴和补贴				
三、社会保险费		12,800,666.95	12,800,666.95	
1、医疗保险费		3,190,256.75	3,190,256.75	
2、基本养老保险费		8,246,361.46	8,246,361.46	
3、失业保险费		794,006.36	794,006.36	
4、工伤保险费		290,978.23	290,978.23	
5、生育保险费		279,064.15	279,064.15	
四、住房公积金		3,307,525.40	3,307,525.40	
六、其他	37,046,124.09	2,743,257.86	2,594,890.45	37,194,491.50
工会经费和职工教育经费	884,163.86	1,600,752.88	1,267,058.04	1,217,858.70
其他	36,161,960.23	1,142,504.98	1,327,832.41	35,976,632.80
合计	47,064,533.78	85,506,483.16	92,358,906.33	40,212,110.61

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,217,858.70 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付工资、奖金、津贴和补贴主要系计提的本年年年终奖，预计在次年年中发放。

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-26,590,684.79	-33,308,981.85
个人所得税	183,633.13	-1,500.31
印花税	223,751.74	5,492.25
土地使用税	391,112.01	782,224.02
房产税		2,520,985.50
合计	-25,792,187.91	-30,001,780.39

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

19、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,156,100.00	12,276,456.15
合计	3,156,100.00	12,276,456.15

应付利息说明

注：应付利息余额较期初余额减少74.29%，主要系本期支付前期利息所致

20、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
哈工大东力机电公司	108,000.00	108,000.00	公司尚处清算中
西交大星源动力公司	166,000.00	166,000.00	公司尚处清算中

上海发电设备研究所	144,000.00	144,000.00	公司尚处清算中
武汉都市环保工程公司	144,000.00	144,000.00	公司尚处清算中
合计	562,000.00	562,000.00	--

应付股利的说明

注：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股利。

21、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	13,385,659.49	22,151,259.85
1-2 年（含 2 年）	8,901,560.06	3,367,243.96
2-5 年（含 5 年）	12,094,803.40	15,810,907.79
合计	34,382,022.95	41,329,411.60

（2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
武汉锅炉集团有限公司	974,056.13	974,056.13
ALSTOM (Switzerland) Ltd	877,884.08	1,342,660.11
阿尔斯通（中国）投资有限公司	1,370,818.29	3,117,745.60
ALSTOM IS&T SAS	1,590,088.94	4,394,244.13
ALSTOM Power Ltd	87,948.88	88,376.46
ALSTOM Holdings France	15,066.97	21,043.34
合计	4,915,863.29	9,938,125.77

（3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

（4）金额较大的其他应付款说明内容

项 目	金 额	性质或内容
阿尔斯通（中国）投资有限公司	1,370,818.29	GITO 服务费
ALSTOM IS&T SAS	1,590,088.94	ITSAS 服务费
武汉锅炉集团有限公司	974,056.13	收款服务费
ALSTOM (Switzerland) Ltd	877,884.08	PMX 费用
合 计	4,812,847.44	

22、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	12,175,848.00	12,314,736.00

被套期项目	301,291.41	79,585.63
未确认融资费用	-7,191,954.11	-7,342,568.75
合计	5,285,185.30	5,051,752.88

其他非流动负债说明

注：未确认融资费用系按照《职工薪酬》会计准则的规定确认的员工退休福利折现费用。

涉及政府补助的负债项目

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	12,314,736.00		138,888.00		12,175,848.00	与资产相关
合计	12,314,736.00		138,888.00		12,175,848.00	--

23、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		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

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

24、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

资本公积说明

25、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-1,874,568,606.42	--
调整后年初未分配利润	-1,874,568,606.42	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,214,639.10	--
期末未分配利润	-1,866,353,967.32	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

27、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	494,874,319.77	459,095,994.70
其他业务收入	2,023,839.75	3,185,112.05
营业成本	432,828,651.37	449,540,053.90

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	494,874,319.77	432,556,617.39	459,095,994.70	447,650,406.19
合计	494,874,319.77	432,556,617.39	459,095,994.70	447,650,406.19

（3）主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锅炉及配套产品销售	494,874,319.77	432,556,617.39	459,095,994.70	447,650,406.19
合计	494,874,319.77	432,556,617.39	459,095,994.70	447,650,406.19

（4）主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	120,942,552.42	136,461,886.76	107,191,166.56	124,808,687.05
国外	373,931,767.35	296,094,730.63	351,904,828.14	322,841,719.14

合计	494,874,319.77	432,556,617.39	459,095,994.70	447,650,406.19
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
同一控制人阿尔斯通控制的客户	323,978,084.50	65.20%
滨州北海新材料有限公司	83,170,022.05	16.74%
PT INDAH KIAT PULP & PAPER, TBK	50,304,260.19	10.12%
国电泰安热电有限公司	30,480,978.65	6.13%
中国原子能工业有限公司	4,161,861.09	0.84%
合计	492,095,206.48	99.03%

营业收入的说明

28、合同项目收入

单位：元

	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
固定造价合同	ALSTOM Power Inc.	1,834,523,770.27	940,084,188.42	143,446,893.77	-1,083,531,082.19
	滨州北海新材料有限公司	478,632,478.63	381,251,344.12	63,492,813.64	-412,820,512.81
	甘肃电投永昌发电有限责任公司	258,974,358.97	226,431,351.31	19,468,209.03	-233,803,418.83
	国电泰安热电有限公司	238,120,000.00	102,460,139.48	-8,024,476.18	-70,739,181.76
	Alstom power Systems Gmbh	387,794,073.77	484,724,153.26	-97,753,771.91	-386,872,458.38
	其它项目	957,094,805.59	251,382,687.91	-14,113,022.67	-232,856,799.52
	小计	4,155,139,487.23	2,386,333,864.50	106,516,645.68	-2,420,623,453.49
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,672.62	0.00	
教育费附加	1,573.98	0.00	
堤防费	524.66	0.00	
地方教育费附加	1,049.32	0.00	

合计	6,820.58	0.00	--
----	----------	------	----

营业税金及附加的说明

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	2,190,507.97	2,807,571.42
社会保险	294,604.92	279,941.16
差旅费及招待费	568,057.69	990,795.60
住房公积金	78,482.00	74,754.00
折旧	164,468.68	219,852.58
租赁费	90,302.42	92,769.85
能源费	49,758.65	62,720.21
咨询费	68,982.25	244,900.00
IT 相关费用	151,267.38	206,461.99
办公费	70,481.70	125,147.22
投标及其他支出	3,935,056.40	1,355,933.17
合计	7,661,970.06	6,460,847.20

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	6,911,186.08	5,076,221.61
社会保险	701,245.31	550,492.88
房产税及土地使用税	603,378.15	2,794,834.86
差旅费及业务招待费	1,058,659.07	779,606.29
住房公积金	161,038.00	166,769.00
其他	3,790,142.93	3,691,567.06
合计	13,225,649.54	13,059,491.70

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,987,620.51	42,694,100.00
减：利息收入	1,342,769.01	152,954.29
汇兑净损益	-1,422,298.59	-4,493,748.02
手续费	1,160,946.10	864,362.75
未确认融资费用摊销	150,614.64	1,288,432.66
其他		
合计	45,534,113.65	40,200,193.10

33、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	-1,159,562.10	-2,547,295.46
合计	-1,159,562.10	-2,547,295.46

公允价值变动收益的说明

注：公允价值变动较去年同期增加了54.48%，主要系本年度未到期套期工具及被套期项目产生的套期损失减少所致。

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	7,617,396.44	-13,338,811.64
二、存货跌价损失	-19,157,259.05	
合计	-11,539,862.61	-13,338,811.64

35、营业外收入

（1）营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计	59,767.52	401,164.36	59,767.52
其中：固定资产处置利得	59,767.52	401,164.36	59,767.52
政府补助	288,888.00	538,888.00	288,888.00
赔款及罚款收入		1,957,808.82	
其他	1,554.58	15,305.57	1,554.58
合计	350,210.10	2,913,166.75	

营业外收入说明

注：营业外收入较上期发生额减少87.98%，主要系本报告期供应商质量赔款减少所致

（2）计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
市财政局 2012 年度一企一策奖励		400,000.00	与收益相关	是
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	是
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	是
合计	288,888.00	538,888.00	--	--

36、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		67,734.21	
其中：固定资产处置损失		67,734.21	
其他	4,544.11	1,000.00	4,544.11
合计	4,544.11	68,734.21	4,544.11

营业外支出说明

注：营业外支出较上期发生额减少93.39%，主要系本报告期固定资产处置减少所致

37、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	174,961.83	3,103,374.39
合计	174,961.83	3,103,374.39

注：所得税费用减少 94.36%，主要系本期合同损失释放所形成的暂时性可抵扣差异比去年同期减少所致。

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

A. 基本每股收益= $P \div S = 8,214,639.10 \div 297,000,000.00 = 0.03$ 元

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div MO - S_j \times M_j \div MO - S_k$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；MO报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

B. 稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div MO - S_j \times M_j \div MO - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数=报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数+购买日起次月至报告期期末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例×期初至购买日所处当月的累计月数÷报告期月份数

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数=被购买方（法律上母公司）加权平均股数×购买日起次月至报告期期末的累计月数÷报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：比较期间的普通股加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例

39、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
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
合计	172,429.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	金额
IT	923,778.91
上市公司信息披露费	195,632.04
办公费	1,303,074.69
保安费	685,680.00
保险费	25,388.94
餐费	521,615.00
差旅费	3,782,037.27
车费	17,400.00
会务费	45,782.30
检测费	650,502.00
煤气费	1,244,496.93
培训费	6,433.31
汽油费	375,000.00
清洁费	13,500.00
审计费	750,000.00
水费	326,924.99
通勤费	1,773,567.00
维修保养费	1,401,031.37
物业费	815,750.00
邮电费	127,846.05
运费	249,459.09
咨询服务费	4,601,245.45
租赁费	1,356,589.86
其它	815,727.71
合计	22,008,462.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,342,769.01
合计	1,342,769.01

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
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

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

40、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	8,191,958.99	-36,446,904.82
加：资产减值准备	-32,149,370.54	-18,314,348.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,583,286.60	20,037,873.38
无形资产摊销	2,591,778.31	3,294,227.40
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）	-59,767.52	-333,430.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,159,562.10	2,547,295.46
财务费用（收益以“-”号填列）	44,373,167.55	40,200,193.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	174,961.83	3,103,374.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,997,848.59	38,828,506.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	83,540,433.05	160,057,049.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,906,265.32	-462,171,842.09
经营活动产生的现金流量净额	151,310,124.28	-249,198,005.65
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	21,900,487.66	16,683,462.09
减: 现金的期初余额	8,283,224.28	131,071,052.35
现金及现金等价物净增加额	13,617,263.38	-114,387,590.26

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	21,900,487.66	8,283,224.28
可随时用于支付的银行存款	21,900,487.66	8,283,224.28
三、期末现金及现金等价物余额	21,900,487.66	8,283,224.28

现金流量表补充资料的说明

41、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项不适用

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
阿尔斯通（中国）投资有限公司	控股股东	外商独资企业	北京市朝阳区三里屯西六街六号乾坤大厦五层	Dominique Pouliquen	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%	ALSTOM Holdings	71092378-2

本企业的母公司情况的说明

无

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
武汉蓝翔	控股子公司	有限责任	武昌区武	杨国威	锅炉、能	贰仟万元	95.00%	95.00%	73753132

能源环保 科技有限 公司	司	公司(内 资)	珞路 586 号		源环保产 品、钢结 构、热能 产品及其 辅助设备 的技术研 究、设计、 技术咨 询、技术 服务；开 发产品的 销售；能 源工程 (非土建 工程)承 包和技术 服务。				-4
--------------------	---	------------	-------------	--	--	--	--	--	----

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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 Boiler 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 Holdings	公司最终控制人	
ALSTOM Power Systems GmbH	公司最终控制人子公司	
ALSTOM (Switzerland) Ltd	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	77459437-5
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	60742241-0
武汉锅炉集团有限公司	本公司第二大股东	17771651-4
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	30024542-1
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	87769907-3
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	30024726-7
阿尔斯通(中国)投资有限公司	本公司第一大股东	71092378-2

本企业的其他关联方情况的说明

无。

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
阿尔斯通技术服务(上海)有限公司	采购原材料	按照公平的市场价格交易	2,754,914.53	0.95%	32,600,000.00	12.56%
武汉锅炉集团阀门有限责任公司	采购锅炉配件	按照公平的市场价格交易			149,832.26	0.06%
Alstom Power Energy	采购原材料	按照公平的市场价格交易			11,683.46	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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
ALSTOM Estonia AS	销售产品	按照公平的市场价格交易			6,476,140.55	1.41%
ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	销售产品	按照公平的市场价格交易			1,747,720.70	0.38%
阿尔斯通(武汉)工程技术有限公司	提供劳务	按照公平的市场价格交易	819,431.21	44.23%	613,248.06	69.84%
阿尔斯通技术服务(上海)有限公司	销售配件	按照公平的市场价格交易	348,915.00	0.07%		
ALSTOM Power INC.	销售产品	按照公平的市场价格交易	289,738,109.43	58.55%	343,145,161.33	74.74%
ALSTOM Boiler France	销售产品	按照公平的市场价格交易	1,565,133.39	0.32%		
Alstom power Systems GmbH	销售产品	按照公平的市场价格交易	32,325,926.69	6.53%		
ALSTOM (Switzerland) Ltd	提供劳务	按照公平的市场价格交易	171,235.20	9.24%		
武汉锅炉集团工程技术有限公司	销售产品	按照公平的市场价格交易	2,187,944.16	0.44%		

（2）关联托管/承包情况

不适用

公司委托管理/出包情况表：无

不适用

关联托管/承包情况说明：无

（3）关联租赁情况

公司出租情况表

不适用

公司承租情况表：无

不适用

关联租赁情况说明：无

（4）关联担保情况

不适用

关联担保情况说明:无

（5）关联方资金拆借

不适用

（6）关联方资产转让、债务重组情况

不适用

（7）其他关联交易

关联方	交易事项	本年数	上年数
ALSTOM (Switzerland) Ltd	PMX 软件支持费	778,170.74	964,140.00
ALSTOM (Switzerland) Ltd	PDMS 等软件应用服务费	264,907.14	193,597.75
ALSTOM IS&T SAS	ITSAS 费用及 Telepresence 费用	2,417,798.45	2,701,242.97
阿尔斯通(中国)投资有限公司	ITSSC 服务费	1,709,997.38	1,825,682.37
阿尔斯通(中国)投资有限公司	培训费	27,950.00	
ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	项目服务费	437,659.50	
北重阿尔斯通(北京)电气装备有限公司	培训费		10,000.00
ALSTOM Boiler France	培训费		44,516.58
阿尔斯通(武汉)工程技术有限公司	项目检测费		100,000.00

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135,000万元的贷款，贷款利

率为基准利率下浮10%，2014年上半年度累计发生利息费用41,220,953.84元。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		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	4,854,995.28	4,854,995.28
应收账款	ALSTOM Power Inc	89,697,481.84	2,692,154.79	115,157,792.48	3,455,587.32
应收账款	Alstom Boiler Deutschland GmbH	138,538.90	27,707.78	129,576.22	25,915.24
其他应收款	武汉锅炉集团有限公司	61,030,488.11	20,743,485.17	61,030,488.11	16,353,377.52
其他应收款	武汉锅炉集团阀门有限责任公司	240,571.49	166,668.63	240,571.49	48,114.30
其他应收款	武汉锅炉集团运通有限责任公司	10,171.01	2,034.20	10,171.01	2,034.20
其他应收款	ALSTOM Boiler France	617,080.03	18,512.40	617,080.03	18,512.40
其他应收款	ALSTOM (Switzerland) Ltd	181,509.31	5,445.28		
其他应收款	ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	388,529.69	23,311.78	388,420.68	16,284.65
其他应收款	阿尔斯通（武汉）工程技术有限公司	36,200.01	1,086.00	245,749.37	7,372.48
其他应收款	阿尔斯通（北京）工程技术有限公司	14,074.73	422.24	14,074.73	422.24
其他应收款	ALSTOM Power Inc.	36,157.65	1,084.73	36,157.65	1,084.73
预付账款	阿尔斯通技术服务(上海)有限公司			13,260,000.00	
预付账款	ALSTOM Power Inc.	1,225,600.00			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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	321,360.26	321,360.26

应付账款	武汉锅炉集团工程技术有限公司	19,125,755.73	19,125,755.73
应付账款	阿尔斯通技术服务(上海)有限公司	6,705,750.00	31,966,529.92
应付账款	ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	962,850.89	949,656.90
应付账款	ALSTOM Power Inc	488,787.14	443,650.07
应付账款	ALSTOM s.r.o	12,152.98	11,281.33
应付账款	ALSTOM (Switzerland) Ltd	20,215.17	795,968.75
应付账款	ALSTOM Power Energy	10,614.19	9,247.07
预收账款	ALSTOM Estonia AS	2,585,607.15	2,583,944.83
预收账款	ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	61,242,881.45	92,987,393.31
预收账款	ALSTOM Power Inc.	576,578,527.57	593,306,874.69
预收账款	ALSTOM Boiler France	6,484,866.61	
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	1,370,818.29	3,117,745.60
其他应付款	ALSTOM IS&T SAS	1,590,088.94	4,394,244.13
其他应付款	ALSTOM (Switzerland) Ltd	877,884.08	1,342,660.11
其他应付款	ALSTOM Power Ltd	87,948.88	88,376.46
其他应付款	ALSTOM Holdings	15,066.97	21,043.34

七、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、2001年11月，深圳旺达彩印包装有限公司与本公司签订一份编号为2001电销011的锅炉供货合同。2003年9月，合同双方签订补充协议约定由江苏旺达纸业股份有限公司（以下简称：江苏旺达）履行该合同的权利义务。2004年2月，本公司收到该合同的定金后，即组织了设计、生产和扩散采购工作。2004年11月，江苏旺达要求推延交货期并停止支付后续货款，致使该项目停止至今。2011年4月，江苏旺达致函本公司要求解除合同并返还定金，但本公司认为，在该项目中本公司组织设计、生产和扩散采购亦产生了大量成本费用，遂同意在不退还定金并补偿损失的基础上解除上述合同，但江苏旺达不同意本公司意见。因双方就合同的解除事宜无法达成一致，江苏旺达即向武汉市中级人民法院提起本诉讼。截至报告日，本案尚在武汉市中级人民法院的审理中。

本公司将通过法律途径维护公司的合法权益，预计上述事项不会对公司的财务状况产生重大影响。

2、2013年6月28日，本公司2012年度股东大会审议通过了《武汉锅炉股份有限公司章程修正案》（以下简称“章程修正案”）。修改内容要点为：第七十四条，股东授权委托书应针对每一次具体的股东大会分别出具，不得作出长期的授权；代理人不得转委托他人；具备股东身份的代理人接受五个及以上股东委托，应按照本公司征集投票权的相关规定进行公开征集和办理相关手续；非股东身份的代理人不得接受五个及以上股东委托，但征集人除外。第八十八条，征集人为本公司董事会、独立董事和单独或合并持有本公司已发行百分之一（1%）以上股份的股东；征集人应当聘请律师事务所或国家公证机关对征集人资格、征集方案、征集投票权委托书、征集投票权行使的真实性、有效性等事项进行审核，并发表明确的法律意见。该法律意见书或公证书需与征集投票报告书和征集投票委托书一并发布在指定信息披露媒体上。

根据深圳证券交易所的要求，上海市锦天城律师事务所就本章程修正案出具了《法律意见书》，认为该章程修正案内容并不违反现行法律法规的强制性规定，也没有法律依据可以认定章程修正案对中小股东合法

权益进行了不当限制。该《法律意见书》的全文于 2013 年 6 月 8 日披露于巨潮资讯网。

流通股股东谭镇标认为章程修正案限制了公众股东合理行使其民事权利，侵害公众股东的权益，属于无效决议，即向武汉东湖新技术开发区人民法院提起本诉讼。

为进一步完善股东表决权行使制度，切实保护股东的合法利益，根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发〔2013〕110 号）的相关内容，董事会对《公司章程》的第七十四条和第八十八条进行了修改，该章程修正案已经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2014 年 5 月 22 日在《证券时报》、《大公报》和巨潮资讯网上披露了《武汉锅炉股份有限公司章程》（更新版）。

本案经开庭审理，2014 年 7 月，武汉东湖新技术开发区人民法院判决如下：驳回原告谭镇标的诉讼请求。

本公司认为，上述事项不会对公司的财务状况产生重大影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

八、承诺事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

截至2014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4,442,054.47元，美元157,085.00元，欧元15,071.50元。

（2）其他承诺

截至2014年06月30日本公司开立的尚未解除履约责任的履约保函RMB92,586,473.35元,投标保函RMB3,200,000.00元

2、前期承诺履行情况

1、2014年上半年度履行前期购建长期资产承诺金额为人民币51,080.40元。

2、2014年上半年因合同履行完毕释放了履约保函RMB6,170,860.00元及美元的履约保函USD3,126,923.00元。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十、其他重要事项

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

不适用

4、租赁

不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

单位： 元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
2.衍生金融资产	12,137.16	-12,137.16			0.00
上述合计	12,137.16	-12,137.16			0.00
金融负债	79,585.63	-221,705.78			301,291.41

7、年金计划主要内容及重大变化

8、其他

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项	24,820,000.0	9.34	24,820,000.00	100.00	24,820,000.0	6.79%	24,820,000.00	100.00

计提坏账准备的应收账款	0	%		%	0			%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	217,804,676.87	81.98%	97,571,651.66	44.80%	311,755,182.08	85.27%	104,050,713.72	33.38%
组合小计	217,804,676.87	81.98%	97,571,651.66	44.80%	311,755,182.08	85.27%	104,050,713.72	33.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,042,460.00	8.67%	22,572,460.00	97.96%	29,042,460.00	7.94%	16,004,460.00	55.11%
合计	265,667,136.87	--	144,964,111.66	--	365,617,642.08	--	144,875,173.72	--

应收账款种类的说明

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指期末余额为前五名的客户的应收账款，单独进行减值测试计提减值准备。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。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，是指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应进行单项减值测试。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

应收账款内容	账面余额	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
合计	24,820,000.00	24,820,000.00	--	--

组合中，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	116,751,385.90	53.60%	3,502,866.03	190,066,260.86	60.97%	5,701,987.83
1 年以内小计	116,751,385.90	53.60%	3,502,866.03	190,066,260.86	60.97%	5,701,987.83
1 至 2 年	7,057,000.00	3.24%	211,710.00	9,038,000.00	2.90%	271,140.00
2 至 3 年	30,195.98	0.01%	1,811.76	2,047,451.61	0.66%	122,847.10
3 至 4 年	138,538.90	0.06%	27,707.78	242,676.22	0.08%	48,535.24
4 至 5 年				15,568,237.30	4.99%	3,113,647.46
5 年以上	93,827,556.09	43.08%	93,827,556.09	94,792,556.09	30.41%	94,792,556.09
合计	217,804,676.87	--	97,571,651.66	311,755,182.08	--	104,050,713.72

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

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
大唐辽源发电厂	10,010,000.00	10,010,000.00	100.00%	设备质量扣款
国电兰州热电有限责任公司	500,000.00	30,000.00	6.00%	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%	设备质量问题，质保金难以收回
甘肃电投金昌发电有限责任公司	580,000.00	580,000.00	100.00%	质保金难以全额收回
合计	23,042,460.00	22,572,460.00	--	--

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
大唐辽源发电厂	款项已收回	设备质量扣款	200,000.00	1,000,000.00
国电兰州热电有限责任公司	款项已收回	公司需承担后续支出，估计无法收回	240,000.00	4,000,000.00
甘肃大唐西固热电有限责任公司	款项已收回	设备质量问题，质保金难以收回	1,000,000.00	1,000,000.00
双鸭山热电有限公司	款项已收回	5 年以上	175,000.00	175,000.00
新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	款项已收回	5 年以上	200,000.00	200,000.00
山西潞安余吾热电有限责任公司	款项已收回	5 年以上	590,000.00	590,000.00
合计	--	--	2,405,000.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

应收账款核销说明：无

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
ALSTOM Power Inc.	关联方	89,697,481.84	1 年以内金额 89,667,285.86， 2-3 年金额 30,195.98	33.76%
山西振兴集团有限公司	非关联	39,820,000.00	5 年以上	14.99%
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	非关联	24,820,000.00	5 年以上	9.34%
山东鲁能物资集团有限公司	非关联	23,290,000.00	1 年以内	8.77%
河南中迈永安电力有限公司	非关联	14,325,000.00	5 年以上	5.39%
合计	--	191,952,481.84	--	72.25%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
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	8,649,095.32	3.26%
ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	公司最终控制人子公司	138,538.90	0.05%
ALSTOM Power Inc.	公司最终控制人子公司	89,697,481.84	33.76%
合计	--	98,485,116.06	37.07%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,673,222.30	21.67%	26,673,222.30	100.00%	26,673,222.30	23.65%	26,673,222.30	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	74,462,045.97	60.49%	31,778,422.27	42.68%	76,923,804.99	68.19%	24,716,703.91	32.13%
不计提坏账准备的应收款项	19,241,237.80	15.63%			6,564,340.29	5.82%		
组合小计	93,703,283.77	76.12%	31,778,422.27	33.91%	83,488,145.28	74.01%	24,716,703.91	29.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,715,725.95	2.21%	2,715,725.95	100.00%	2,636,308.95	2.34%	2,636,308.95	100.00%
合计	123,092,232.02	--	61,167,370.52	--	112,797,676.53	--	54,026,235.16	--

其他应收款种类的说明

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收款指期末余额为前五名的客户的其它应收款，单独进行减值测试计提减值准备。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。单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，是指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应进行单项减值测试。

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
山西振兴集团有限公司	6,722,635.46	6,722,635.46	100.00%	项目暂停,难以收回款项
山东鲁能物资集团有限公司	19,950,586.84	19,950,586.84	100.00%	项目暂停,难以收回款项
合计	26,673,222.30	26,673,222.30	--	--

组合中，采用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	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	1,225,236.09	1.65%	36,757.08	4,127,441.62	5.37%	123,823.25
1 年以内小计	1,225,236.09	1.65%	36,757.08	4,127,441.62	5.37%	123,823.25
1 至 2 年	541,020.72	0.73%	16,230.61	350,480.96	0.46%	10,514.43
2 至 3 年	639,693.55	0.86%	38,381.60	389,786.80	0.51%	23,387.21
4 至 5 年	50,461,303.27	67.77%	10,092,260.63	59,371,395.74	77.18%	11,874,279.15
5 年以上	21,594,792.34	29.00%	21,594,792.34	12,684,699.87	16.49%	12,684,699.87

		%			%	
合计	74,462,045.97	--	31,778,422.27	76,923,804.99	--	24,716,703.91

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
3RC Company Limited	336,604.05	336,604.05	100.00%	对方已申请破产
原平泰跃电力发展有限责任公司	424,514.70	424,514.70	100.00%	项目暂停,难以收回款项
河南登封向阳电力有限公司	32,430.77	32,430.77	100.00%	项目暂停,难以收回款项
青岛后海热电	518,227.71	518,227.71	100.00%	项目暂停,难以收回款项
江苏旺达纸业有限公司	723,504.31	723,504.31	100.00%	项目暂停,难以收回款项
青铜峡铝业股份有限公司	5,736.41	5,736.41	100.00%	项目暂停,难以收回款项
河南中迈电力有限公司	173,411.00	173,411.00	100.00%	诉讼费,难以执行
三门峡惠能热电有限责任公司	143,897.00	143,897.00	100.00%	诉讼费,难以执行
山西振兴集团有限公司	357,400.00	357,400.00	100.00%	诉讼费,难以执行
合计	2,715,725.95	2,715,725.95	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
武汉锅炉集团有限公司	61,030,488.11	20,743,485.17	61,030,488.11	16,353,377.52
合计	61,030,488.11	20,743,485.17	61,030,488.11	16,353,377.52

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

应收公司第二大股东武汉锅炉集团有限公司61,030,488.11元主要系老厂区搬迁补偿款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
武汉锅炉集团有限公司	本公司第二大股东	61,030,488.11	" 4-5 年金额 50,358,753.68 5 年以上金额 10,671,734.43 "	49.58%
山东鲁能物资集团有限公司	非关联方	19,950,586.84	5 年以上	16.21%
滨州北海新材料有限公司	非关联方	11,188,034.20	1 年以内	9.09%
东湖开发区政府	非关联方	10,774,265.00	5 年以上	8.75%
山西振兴集团有限公司	非关联方	6,722,635.47	5 年以上	5.46%
合计	--	109,666,009.62	--	89.09%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
阿尔斯通(北京)工程技术有限公司	公司最终控制人子公司	14,074.73	0.01%
阿尔斯通(武汉)工程技术有限公司	公司最终控制人子公司	36,200.01	0.03%
ALSTOM Boiler Deutschland GmbH	公司最终控制人子公司	388,529.69	0.32%
ALSTOM Power Inc.	公司最终控制人子公司	36,157.65	0.03%
ALSTOM Boiler France	公司最终控制人子公司	617,080.03	0.50%
ALSTOM (Switzerland) Ltd	公司最终控制人子公司	181,509.31	0.15%
武汉锅炉集团有限公司	本公司第二大股东	61,030,488.11	49.58%
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	10,171.01	0.01%
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	240,571.49	0.20%
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	本公司子公司	437,967.03	0.36%
合计	--	62,992,749.06	51.19%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	成本法	14,000,000.00	24,984,500.00		24,984,500.00	95.00%	95.00%				
合计	--	14,000,000.00	24,984,500.00		24,984,500.00	--	--	--			

长期股权投资的说明
无。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	494,874,319.77	459,095,994.70
其他业务收入	2,023,839.75	3,185,112.05
合计	496,898,159.52	462,281,106.75
营业成本	432,828,651.37	449,540,053.90

(2) 主营业务（分行业）

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	494,874,319.77	432,556,617.39	459,095,994.70	447,650,406.19
合计	494,874,319.77	432,556,617.39	459,095,994.70	447,650,406.19

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
锅炉及配套产品销售	494,874,319.77	432,556,617.39	459,095,994.70	447,650,406.19
合计	494,874,319.77	432,556,617.39	459,095,994.70	447,650,406.19

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	120,942,552.42	136,461,886.76	107,191,166.56	124,808,687.05
国外	373,931,767.35	296,094,730.63	351,904,828.14	322,841,719.14
合计	494,874,319.77	432,556,617.39	459,095,994.70	447,650,406.19

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
同一控制人阿尔斯通控制的客户	323,978,084.50	65.20%
滨州北海新材料有限公司	83,170,022.05	16.74%
PT INDAH KIAT PULP & PAPER, TBK	50,304,260.19	10.12%
国电泰安热电有限公司	30,480,978.65	6.13%
中国原子能工业有限公司	4,161,861.09	0.84%
合计	492,095,206.48	99.03%

营业收入的说明

5、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	8,643,084.57	-36,286,548.80
加：资产减值准备	-32,536,693.68	-18,470,683.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,583,286.60	20,037,873.38
无形资产摊销	2,591,778.31	3,294,227.40
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）	-59,767.52	-333,430.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,159,562.10	2,547,295.46
财务费用（收益以“-”号填列）	44,376,345.28	40,202,887.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	174,961.83	3,103,374.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,997,848.59	38,828,506.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	83,229,642.63	159,930,334.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,099,065.33	-462,071,842.09

经营活动产生的现金流量净额	151,259,114.04	-249,218,005.65
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	20,285,803.27	15,125,771.63
减: 现金的期初余额	6,722,513.86	129,536,056.34
现金及现金等价物净增加额	13,563,289.41	-114,410,284.71

6、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

不适用

反向购买形成长期股权投资的情况

不适用

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	59,767.52	报废及处置固定资产损益
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）	288,888.00	东湖新技术开发区财政局工业倍增骨干贡献奖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	-2,989.53	其他
合计	345,665.99	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	8,214,639.10	-36,438,887.02	-1,355,276,203.03	-1,363,490,842.13
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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	8,214,639.10	-36,438,887.02	-1,355,276,203.03	-1,363,490,842.13
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

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58%	0.03	0.03

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	23,732,263.65	10,114,897.11	134.63%	主要系本期公司应收账款收回增加所致
应收票据	1,500,000.00	15,000,000.00	-90.00%	主要系本期票据背书转让支付供应商货款所致
应收账款	120,703,025.21	221,376,068.36	-45.48%	主要系本期收回部分前期款项所致
在建工程	5,683,635.03	2,245,077.87	153.16%	主要系新油包车间开建所致
其他非流动资产	0.00	12,137.16	-100.00%	主要系本报告期末交割的远期合同产生的套期损失减少所致
应付票据	66,546,750.00	0.00	100.00%	主要系本期采用银行承兑汇票付款增加所致
应付帐款	272,575,994.15	193,795,670.01	40.65%	主要系 Yanbu、泰安等项目材料采购投入增加所致
应付利息	3,156,100.00	12,276,456.15	-74.29%	主要系本期支付前期利息所致

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
所得税费用	174,961.83	3,103,374.39	-94.36%	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减少所致
营业外收入	350,210.10	2,913,166.75	-87.98%	主要系本报告期供应商质量赔款减少所致
营业外支出	4,544.11	68,734.21	-93.39%	主要系本报告期固定资产处置减少所致

现金流表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	151,310,124.28	-249,198,005.65	160.72%	主要系前期因项目合同供货范围发生变化退还预收款所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,919,453.86	-1,557,553.65	-87.44%	主要系本期购建固定资产支付的现金增加所致

筹资活动产生的现金流量净额	-135,307,976.66	133,805,900.00	-201.12%	主要系本期偿还债务支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	13,617,263.38	-114,387,590.26	111.90%	主要系本期经营活动及筹资活动现金流量变化所致

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：