

武汉锅炉股份有限公司

自 2018 年 1 月 1 日
至 2018 年 12 月 31 日止年度财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 1902124 号

武汉锅炉股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 104 页的武汉锅炉股份有限公司 (以下简称“武锅股份”) 财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了武锅股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“审计准则”) 的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于武锅股份, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1902124 号

三、其他信息

武锅股份管理层对其他信息负责。其他信息包括武锅股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估武锅股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非武锅股份计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武锅股份的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1902124 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对武锅股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致武锅股份不能持续经营。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1902124 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就武锅股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

王文立

中国 北京

王非达

日期:

武汉锅炉股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(金额单位：人民币元)

	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
资产				
流动资产：				
货币资金	五、1	148,131,705.14	96,112,619.64	16,517,402.72
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	五、42	-	5,935.82	-
应收票据及应收账款	五、2	76,512,067.71	134,152,379.15	349,632,404.46
预付款项	五、3	28,329,127.86	17,031,061.84	111,065,769.39
其他应收款	五、4	13,302,779.14	8,417,521.21	13,642,890.58
存货	五、5	253,557,672.49	188,873,182.09	64,748,400.29
其他流动资产	五、6	33,533,020.03	35,855,153.17	43,648,647.66
流动资产合计		553,366,372.37	480,447,852.92	599,255,515.10

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
资产 (续)				
非流动资产：				
固定资产	五、7	613,279,238.82	638,252,905.72	666,328,226.59
在建工程	五、8	2,066,522.55	167,521.37	487,631.32
无形资产	五、9	52,699,541.07	56,646,107.97	60,584,933.95
递延所得税资产	五、10	14,519,881.90	23,467,677.98	36,128,496.90
其他非流动资产	五、42	737,385.01	1,744,903.95	3,218,824.21
非流动资产合计		683,302,569.35	720,279,116.99	766,748,112.97
资产总计		1,236,668,941.72	1,200,726,969.91	1,366,003,628.07

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
合并资产负债表(续)
2018年12月31日
(金额单位：人民币元)

	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
负债和股东权益				
流动负债：				
短期借款	五、11	1,558,000,000.00	1,624,800,000.00	1,489,590,000.00
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融负债	五、42	-	716,317.43	-
应付票据及应付账款	五、12	543,025,192.27	429,833,028.79	423,244,562.69
预收款项	五、13	210,994,851.58	255,926,770.40	659,771,587.39
应付职工薪酬	五、14	18,190,276.51	13,969,778.38	9,496,707.89
应交税费	五、15	19,712,170.88	5,810,947.64	14,485,260.65
其他应付款	五、16	50,158,454.81	109,012,857.34	110,335,536.24
其他流动负债	五、17	2,802,489.18	11,620,345.76	31,875,499.06
流动负债合计		2,402,883,435.23	2,451,690,045.74	2,738,799,153.92

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和股东权益 (续)				
非流动负债：				
长期应付职工薪酬	五、18	16,517,476.09	17,616,135.28	20,576,911.56
递延收益	五、19	10,925,856.00	11,203,632.00	11,481,408.00
其他非流动负债	五、20	737,385.01	1,950,253.64	4,224,109.81
非流动负债合计		28,180,717.10	30,770,020.92	36,282,429.37
负债合计		2,431,064,152.33	2,482,460,066.66	2,775,081,583.29

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2018 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和股东权益 (续)				
股东权益：				
股本	五、21	297,000,000.00	297,000,000.00	297,000,000.00
资本公积	五、22	235,273,493.07	174,659,407.46	174,659,407.46
其他综合收益	五、23	3,111,845.45	2,935,272.11	3,492,272.11
专项储备	五、24	-	-	-
盈余公积	五、25	39,418,356.83	39,418,356.83	39,418,356.83
未分配利润 (未弥补亏损 以“-”号填列)	五、26	(1,769,198,905.96)	(1,795,851,139.58)	(1,923,770,307.07)
归属于母公司股东权益 合计		(1,194,395,210.61)	(1,281,838,103.18)	(1,409,200,270.67)
少数股东权益		-	105,006.43	122,315.45
股东权益合计		(1,194,395,210.61)	(1,281,733,096.75)	(1,409,077,955.22)
负债和股东权益总计		1,236,668,941.72	1,200,726,969.91	1,366,003,628.07

此财务报表已获董事会批准。

Stuart Adam Connor 法定代表人 (签名和盖章)	冯正 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	张可 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
--	---------------------------------------	------------------------------	--------

日期：

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
 母公司资产负债表
 2018年12月31日
 (金额单位：人民币元)

	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
资产				
流动资产：				
货币资金		148,131,705.14	93,245,025.92	13,658,394.87
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产		-	5,935.82	-
应收票据及应收账款	十三、1	76,512,067.71	134,152,379.15	349,632,404.46
预付款项		28,329,127.86	17,031,061.84	111,065,769.39
其他应收款	十三、2	13,302,779.14	8,636,014.56	13,929,491.61
存货		253,557,672.49	188,873,182.09	64,748,400.29
其他流动资产		33,533,020.03	35,855,153.17	43,648,647.66
流动资产合计		553,366,372.37	477,798,752.55	596,683,108.28

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2018 年 12 月 31 日
 (金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
资产 (续)				
非流动资产：				
长期股权投资	十三、3	-	24,984,500.00	24,984,500.00
固定资产		613,279,238.82	638,409,882.71	666,485,203.58
在建工程		2,066,522.55	167,521.37	487,631.32
无形资产		52,699,541.07	56,646,107.97	60,584,933.95
递延所得税资产		14,519,881.90	23,467,677.98	36,128,496.90
其他非流动资产		737,385.01	1,744,903.95	3,218,824.21
非流动资产合计		683,302,569.35	745,420,593.98	791,889,589.96
资产总计		1,236,668,941.72	1,223,219,346.53	1,388,572,698.24

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2018年12月31日
 (金额单位：人民币元)

	附注	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
负债和股东权益				
流动负债：				
短期借款		1,558,000,000.00	1,624,800,000.00	1,489,590,000.00
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融负债		-	716,317.43	-
应付票据及应付账款		543,025,192.27	430,269,028.79	423,680,562.69
预收款项		210,994,851.58	255,926,770.40	659,771,587.39
应付职工薪酬		18,190,276.51	13,800,182.40	9,327,111.91
应交税费		19,712,170.88	5,810,947.64	14,485,260.65
其他应付款		50,158,454.81	146,323,550.66	147,646,229.56
其他流动负债		2,802,489.18	11,620,345.76	31,875,499.06
流动负债合计		2,402,883,435.23	2,489,267,143.08	2,776,376,251.26

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2018 年 12 月 31 日
 (金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和股东权益 (续)				
非流动负债：				
长期应付职工薪酬		16,517,476.09	17,616,135.28	20,576,911.56
递延收益		10,925,856.00	11,203,632.00	11,481,408.00
其他非流动负债		737,385.01	1,950,253.64	4,224,109.81
非流动负债合计		28,180,717.10	30,770,020.92	36,282,429.37
负债合计		2,431,064,152.33	2,520,037,164.00	2,812,658,680.63

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2018 年 12 月 31 日
 (金额单位：人民币元)

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
负债和股东权益 (续)				
股东权益：				
股本		297,000,000.00	297,000,000.00	297,000,000.00
资本公积		235,273,493.07	174,854,304.12	174,854,304.12
其他综合收益		3,111,845.45	2,935,272.11	3,492,272.11
盈余公积		39,418,356.83	39,418,356.83	39,418,356.83
未分配利润 (未弥补亏损 以“-”号填列)		(1,769,198,905.96)	(1,811,025,750.53)	(1,938,850,915.45)
股东权益合计		(1,194,395,210.61)	(1,296,817,817.47)	(1,424,085,982.39)
负债和股东权益总计		1,236,668,941.72	1,223,219,346.53	1,388,572,698.24

此财务报表已获董事会批准。

Stuart Adam Connor
 法定代表人

(签名和盖章)

冯正
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)

张可
 会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

日期：

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
合并利润表
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
一、营业收入	五、27	1,050,871,541.78	1,469,899,569.27
减：营业成本	五、27	872,132,485.36	1,212,631,364.34
税金及附加	五、28	13,049,174.31	16,519,160.71
销售费用	五、29	14,517,103.44	15,006,300.60
管理费用	五、30	28,415,054.98	32,180,432.07
财务费用	五、31	61,912,938.27	66,178,776.65
其中：利息费用		60,734,491.47	56,797,992.16
利息收入		289,521.93	196,390.21
资产减值损失 (转回以“-”号填列)	五、32	3,313,073.94	(32,841,484.62)
加：其他收益	五、35	1,402,600.00	2,846,811.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、33	(5,174,466.74)	(28,194,760.08)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	五、34	915,731.30	(2,782,431.88)
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		54,675,576.04	132,094,638.56
加：营业外收入	五、36	1,454,408.96	8,468,038.83
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		56,129,985.00	140,562,677.39
减：所得税费用	五、37	29,477,494.80	12,660,818.92
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,652,490.20	127,901,858.47

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
合并利润表 (续)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,652,490.20	127,901,858.47
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		26,652,233.62	127,919,167.49
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		256.58	(17,309.02)
五、其他综合收益的税后净额		176,573.34	(557,000.00)
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		176,573.34	(557,000.00)
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		176,573.34	(557,000.00)
(1) 重新计量设定受益计划变动额		176,573.34	(557,000.00)

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
合并利润表 (续)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
六、综合收益总额		26,829,063.54	127,344,858.47
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		26,828,806.96	127,362,167.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		256.58	(17,309.02)
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	五、38	0.09	0.43
(二) 稀释每股收益	五、38	0.09	0.43

此财务报表已获董事会批准。

Stuart Adam Connor 法定代表人 (签名和盖章)	冯正 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	张可 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
--	---------------------------------------	------------------------------	--------

日期：

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
 母公司利润表
 2018 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
一、营业收入	十三、4	1,050,871,541.78	1,469,899,569.27
减：营业成本	十三、4	872,132,485.36	1,212,631,364.34
税金及附加		13,049,174.31	16,519,160.71
销售费用		14,517,103.44	15,006,300.60
管理费用		28,415,054.98	32,180,432.07
财务费用		61,912,938.27	66,186,924.52
其中：利息费用		60,734,491.47	56,797,992.16
利息收入		289,521.93	196,390.21
资产减值损失 (转回以“-”号填列)		3,313,073.94	(32,772,938.94)
加：其他收益		1,402,600.00	2,846,811.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三、5	9,999,887.63	(28,194,760.08)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		915,731.30	(2,782,431.88)
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		69,849,930.41	132,017,945.01
加：营业外收入		1,454,408.96	8,468,038.83
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		71,304,339.37	140,485,983.84
减：所得税费用		29,477,494.80	12,660,818.92
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		41,826,844.57	127,825,164.92

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
 母公司利润表 (续)
 2018 年度
 (金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
五、其他综合收益的税后净额		176,573.34	(557,000.00)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		176,573.34	(557,000.00)
1. 重新计量设定受益计划变动额		176,573.34	(557,000.00)
六、综合收益总额		42,003,417.91	127,268,164.92

此财务报表已获董事会批准。

Stuart Adam Connor 法定代表人	冯正 主管会计工作的 公司负责人	张可 会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

日期：

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,131,115,026.22	1,433,569,704.25
收到的税费返还		46,505,690.94	59,640,714.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	1,534,413.74	11,033,655.03
经营活动现金流入小计		1,179,155,130.90	1,504,244,073.28
购买商品、接受劳务支付的现金		(731,371,724.74)	(1,187,740,309.12)
支付给职工以及为职工支付的现金		(202,300,628.44)	(208,872,552.81)
支付的各项税费		(20,254,202.14)	(22,528,812.43)
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	(29,413,412.86)	(40,559,113.08)
经营活动现金流出小计		(983,339,968.18)	(1,459,700,787.44)
经营活动产生的现金流量净额	五、41(1)	195,815,162.72	44,543,285.84
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		554,912.17	3,418.80
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额		480,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、40(3)	289,521.93	196,390.21
投资活动现金流入小计		1,324,434.10	199,809.01

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
二、投资活动产生的现金流量 (续)：			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(11,553,719.60)	(6,561,799.60)
支付其他与投资活动有关的现金		(4,236,214.14)	(28,194,292.12)
投资活动现金流出小计		(15,789,933.74)	(34,756,091.72)
投资活动产生的现金流量净额		(14,465,499.64)	(34,556,282.71)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,633,000,000.00	470,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,633,000,000.00	470,000,000.00
偿还债务支付的现金		(1,699,800,000.00)	(334,790,000.00)
偿付利息支付的现金		(60,781,854.96)	(58,285,279.68)
分配股利支付的现金		(562,000.00)	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(1,835,474.20)	-
筹资活动现金流出小计		(1,762,979,329.16)	(393,075,279.68)
筹资活动产生的现金流量净额		(129,979,329.16)	76,924,720.32

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	2018 年	2017 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		648,751.58	(7,316,506.53)
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)	五、41(1)	52,019,085.50	79,595,216.92
加：年初现金及现金等价物余额		96,112,619.64	16,517,402.72
六、年末现金及现金等价物余额	五、41(2)	148,131,705.14	96,112,619.64

此财务报表已获董事会批准。

Stuart Adam Connor 法定代表人 (签名和盖章)	冯正 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	张可 会计机构负责人 (签名和盖章)	(公司盖章)
--	---------------------------------------	------------------------------	--------

日期：

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
 母公司现金流量表
 2018 年度
 (金额单位：人民币元)

	2018 年	2017 年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,131,115,026.22	1,433,569,704.25
收到的税费返还	46,505,690.94	59,640,714.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,534,413.74	11,033,655.03
经营活动现金流入小计	1,179,155,130.90	1,504,244,073.28
购买商品、接受劳务支付的现金	(731,371,724.74)	(1,187,740,309.12)
支付给职工以及为职工支付的现金	(202,300,628.44)	(208,872,552.81)
支付的各项税费	(20,254,202.14)	(22,528,812.43)
支付其他与经营活动有关的现金	(29,413,412.86)	(40,559,113.08)
经营活动现金流出小计	(983,339,968.18)	(1,459,700,787.44)
经营活动产生的现金流量净额	195,815,162.72	44,543,285.84
二、投资活动产生的现金流量：		
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	554,912.17	3,418.80
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	950,119.52	-
收到其他与投资活动有关的现金	289,521.93	187,804.34
投资活动现金流入小计	1,794,553.62	191,223.14

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2018 年度
 (金额单位：人民币元)

		2018 年	2017 年
二、投资活动产生的现金流量 (续)：			
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(11,553,719.60)	(6,561,799.60)
支付其他与投资活动有关的现金		(4,236,214.14)	(28,194,292.12)
投资活动现金流出小计		(15,789,933.74)	(34,756,091.72)
投资活动产生的现金流量净额		(13,995,380.12)	(34,564,868.58)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,633,000,000.00	470,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,633,000,000.00	470,000,000.00
偿还债务支付的现金		(1,699,800,000.00)	(334,790,000.00)
分配股利或偿付利息支付的现金		(60,781,854.96)	(58,285,279.68)
筹资活动现金流出小计		(1,760,581,854.96)	(393,075,279.68)
筹资活动产生的现金流量净额		(127,581,854.96)	76,924,720.32

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2018 年度
 (金额单位：人民币元)

		2018 年	2017 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		648,751.58	(7,316,506.53)
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以“-”号填列)		54,886,679.22	79,586,631.05
加：年初现金及现金等价物余额		93,245,025.92	13,658,394.87
六、年末现金及现金等价物余额		148,131,705.14	93,245,025.92

此财务报表已获董事会批准。

Stuart Adam Connor 法定代表人	冯正 主管会计工作的公司 负责人	张可 会计机构负责人	(公司盖章)
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

日期：

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
合并股东权益变动表
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益							少数 股东权益	股东 权益合计
		股本	资本公积	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额		297,000,000.00	174,659,407.46	2,935,272.11	-	39,418,356.83	(1,795,851,139.58)	(1,281,838,103.18)	105,006.43	(1,281,733,096.75)
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	60,614,085.61	176,573.34	-	-	26,652,233.62	87,442,892.57	(105,006.43)	87,337,886.14
(一) 综合收益总额		-	-	176,573.34	-	-	26,652,233.62	26,828,806.96	256.58	26,829,063.54
(二) 专项储备	五、24									
1. 本年提取		-	-	-	3,729,455.65	-	-	3,729,455.65	-	3,729,455.65
2. 本年使用		-	-	-	(3,729,455.65)	-	-	(3,729,455.65)	-	(3,729,455.65)
(三) 股东投入和减少资本 - 少数股东的收回投资		-	-	-	-	-	-	-	(105,263.01)	(105,263.01)
(四) 其他 - 关联方债务豁免		-	60,614,085.61	-	-	-	-	60,614,085.61	-	60,614,085.61
三、本年年末余额		297,000,000.00	235,273,493.07	3,111,845.45	-	39,418,356.83	(1,769,198,905.96)	(1,194,395,210.61)	-	(1,194,395,210.61)

此财务报表已获董事会批准。

Stuart Adam Connor
法定代表人
(签名和盖章)

冯正
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

张可
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

日期：

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
合并股东权益变动表
2017 年度
(金额单位：人民币元)

	归属于母公司股东权益							少数 股东权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	297,000,000.00	174,659,407.46	3,492,272.11	-	39,418,356.83	(1,923,770,307.07)	(1,409,200,270.67)	122,315.45	(1,409,077,955.22)
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	(557,000.00)	-	-	127,919,167.49	127,362,167.49	(17,309.02)	127,344,858.47
(一) 综合收益总额	-	-	(557,000.00)	-	-	127,919,167.49	127,362,167.49	(17,309.02)	127,344,858.47
(二) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	3,369,899.57	-	-	3,369,899.57	-	3,369,899.57
2. 本年使用	-	-	-	(3,369,899.57)	-	-	(3,369,899.57)	-	(3,369,899.57)
三、本年年末余额	297,000,000.00	174,659,407.46	2,935,272.11	-	39,418,356.83	(1,795,851,139.58)	(1,281,838,103.18)	105,006.43	(1,281,733,096.75)

此财务报表已获董事会批准。

Stuart Adam Connor
法定代表人
(签名和盖章)

冯正
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

张可
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

日期：

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
母公司股东权益变动表
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		297,000,000.00	174,854,304.12	2,935,272.11	-	39,418,356.83	(1,811,025,750.53)	(1,296,817,817.47)
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	60,419,188.95	176,573.34	-	-	41,826,844.57	102,422,606.86
(一) 综合收益总额		-	-	176,573.34	-	-	41,826,844.57	42,003,417.91
(二) 专项储备	五、24							
1. 本年提取		-	-	-	3,729,455.65	-	-	3,729,455.65
2. 本年使用		-	-	-	(3,729,455.65)	-	-	(3,729,455.65)
(三) 其他-关联方债务豁免		-	60,419,188.95	-	-	-	-	60,419,188.95
三、本年年末余额		297,000,000.00	235,273,493.07	3,111,845.45	-	39,418,356.83	(1,769,198,905.96)	(1,194,395,210.61)

此财务报表已获董事会批准。

Stuart Adam Connor
法定代表人
(签名和盖章)

冯正
主管会计工作的公司负责人
(签名和盖章)

张可
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

日期：

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2017 年度
 (金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	297,000,000.00	174,854,304.12	3,492,272.11	-	39,418,356.83	(1,938,850,915.45)	(1,424,085,982.39)
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	(557,000.00)	-	-	127,825,164.92	127,268,164.92
(一) 综合收益总额	-	-	(557,000.00)	-	-	127,825,164.92	127,268,164.92
(二) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	3,369,899.57	-	-	3,369,899.57
2. 本年使用	-	-	-	(3,369,899.57)	-	-	(3,369,899.57)
三、本年年末余额	297,000,000.00	174,854,304.12	2,935,272.11	-	39,418,356.83	(1,811,025,750.53)	(1,296,817,817.47)

此财务报表已获董事会批准。

 Stuart Adam Connor
 法定代表人
 (签名和盖章)

 冯正
 主管会计工作的公司负责人
 (签名和盖章)

 张可
 会计机构负责人
 (签名和盖章)
 (公司盖章)

日期：

刊载于第 26 页至第 104 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

武汉锅炉股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

武汉锅炉股份有限公司(以下简称“本公司”)是在武汉成立的股份有限公司，总部位于武汉。本公司的母公司为阿尔斯通(中国)投资有限公司，最终控股公司为 General Electric Company(通用电气公司)。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事电站锅炉、特种锅炉、一、二、三类压力容器、锅炉相关系统及其辅机、环保设备及系统的研究、开发、销售、批发、设计、制造、组装、供货、安装、调试，工业金属材料的研发及应用；电站及其他能源工程及产品的研究与开发、国内和国际项目总承包、项目融资、国际贸易、技术咨询和服务(国家有专项规定的项目经审批后方可经营)。

报告期内，本公司的主要经营模式、所属行业等未发生变化。

本报告期内，本集团减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

于2018年12月31日，本集团累计亏损人民币1,769,198,905.96元，负债总额超过资产总额人民币1,194,395,210.61元，且流动负债高于流动资产人民币1,849,517,062.86元。作为持续经营评估的一部分，本集团已审阅目前业绩及未来现金流预算，并审慎评估以下事实，以合理确保本集团在至少未来12个月内可偿付到期债务：

- 本集团2018年度经营活动产生的现金净流入为人民币195,815,162.72元，预期将会进一步改善运营资金管理并预计在未来12个月将产生经营活动现金净流入；
- 于2018年12月31日，本集团的主要债务系母公司阿尔斯通(中国)投资有限公司对本集团的委托贷款人民币1,558,000,000.00元，总借款额度为人民币18亿元，该贷款可展期；
- 本集团母公司阿尔斯通(中国)投资有限公司之母公司GE Albany Global Holding B.V.(通用电气奥尔巴尼全球控股有限公司)承诺在2019年1月1日至2019年12月31日年度继续对本集团提供资金支持以确保本公司能够持续经营。

综上所述，本集团确认拥有足够资源在可预见的未来确保本集团能够持续经营，对可能导致本集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况，并未存在重大不确定性，因此本财务报表仍然以持续经营为基础编制。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并财务状况和财务状况、2018年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31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。本集团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，正常营业周期一般为2-3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，本集团其他业务的正常营业周期短于一年。其他业务的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

本集团的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、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2018年12月31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。在判断投资方是否拥有对被投资方的权力时，投资方仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括投资方自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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。

(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) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、5(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的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的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、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。

7、 外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。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。

8、 金融工具

(1) 金融工具的确认

本集团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

(a) 本集团基于风险管理、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。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产及衍生工具属于此类。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。

- 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，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

- 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。

- 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。

本集团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。

本集团于本报告期及比较期间均不持有可供出售金融资产和持有至到期投资。

(b) 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。

(c) 金融资产的后续计量

- 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。
- 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) 金融资产的减值准备

本集团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。

本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- (i) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (ii) 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；
- (iii) 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；
- (iv) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (v) 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；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；
- (vi) 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；
- (vii) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (viii) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。
- (ix) 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。

有关应收账款减值的方法，另请参见附注三、9。

(3) 金融负债的分类和计量

- (a) 本集团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。

本集团持有为了近期内出售或回购的金融负债及衍生工具属于此类。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。

本集团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。

- (b) 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。

(c) 金融负债的后续计量

- (i) 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。
- (ii) 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) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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；
- 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。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

9、 应收款项的坏账准备

(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。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独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	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
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：

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 (含 2 年)	3.00%	3.00%
2 - 3 年 (含 3 年)	6.00%	6.00%
3 - 4 年 (含 4 年)	20.00%	20.00%
4 - 5 年 (含 5 年)	20.00%	20.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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函的 应收款项、按照合同进度计提的销售 税金	0.00%	0.00%

10、 存货

(1) 存货分类

本集团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。

建造合同的成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利 (或亏损) 与在建合同已办理结算的价款金额在资产负债表中以抵销后的差额反映。在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利 (或亏损) 大于已结算的价款金额，其差额在存货中列示；在建合同已结算的价款大于在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利 (或亏损)，其差额在预收款项中列示。

(2) 存货的确认

本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- 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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(a) 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。

- (b) 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。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，合并计提存货跌价准备。

(c) 本集团计提的存货跌价减值准备包括本集团与客户签订的不可撤销协议，当本集团预期在履行合同义务过程中发生的成本将超过未来流入的与该合同相关的经济利益时，本集团会就此待执行亏损合同项下采购的存货计提相应的存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度

本集团采用永续盘存制。

11、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团下列情况对长期股权投资进行初始计量：

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：

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。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。

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。

本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(3) 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参见附注三、16。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、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。

(a) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 该固定资产的成本能够可靠地计量。外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、13 确定初始成本。对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

(b) 对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。本集团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。

(c) 减值测试方法及减值准备计提参见附注三、16。

(d) 固定资产处置，固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认：

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

(2) 固定资产的折旧方法

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40 年	0%	2.50%
机器设备	7 - 20 年	0%	5.00% - 14.29%
电子及办公设备	3 - 18 年	0%	5.56% - 33.33%
运输工具	6 年	0%	16.67%

13、 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) 本集团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) 在建工程以成本减减值准备参见附注三、16 在资产负债表内列示。

14、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，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：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 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。

15、 无形资产

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、16）后在资产负债表内列示。

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。

本集团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15年，非专利技术的预计使用寿命为3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。

16、 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：

- 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。
- 本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。
- 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。
- 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- 本集团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。
- 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、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，本集团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。

资产组是本集团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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本集团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：

- 该义务是企业承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- 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：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

本集团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。

本集团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。

19、 收入

本集团的收入包括建造合同收入，销售商品收入和提供劳务收入。

(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：

- 合同总收入能够可靠地计量；
- 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

本集团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

- (a) 本集团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。

- (b) 本集团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：
- (i) 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。
 - (ii) 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) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

20、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团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

本集团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，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团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，本集团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

本集团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

本集团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，本集团将服务成本，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。本集团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；本集团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

本集团的辞退福利主要为职工内部退休计划。本集团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

本集团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。

21、 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

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。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按照合理、系统的方法分期计入以后各期的营业外收入。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

本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。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，本集团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，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

22、 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

23、 所得税

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

(2) 递延所得税资产

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。

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。

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。

(3) 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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

24、 经营租赁

本集团作为承租人，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。

本集团作为出租人，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。

25、 套期会计

套期会计方法，是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临外汇风险的以固定外币金额进行的购买或销售的确定承诺等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。本集团对外汇风险进行套期。

本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本集团认定其为高度有效：

- 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

本集团运用公允价值套期会计。

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。

对于套期工具公允价值变动形成的利得或损失，本集团将其确认为当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团不再使用套期会计。对于以摊余成本计量的被套期项目，账面价值在套期有效期间所作的调整，按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

26、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

27、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

28、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、12和15）和各类资产减值（参见附注五、2、4、5和7以及附注十三、1和2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- 附注五、10 - 递延所得税资产的确认；
- 附注五、18 - 设定受益计划类的离职后福利；
- 附注五、34 - 远期外汇合同产生的公允价值变动损益

29、 主要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更及影响

财政部于2017年及2018年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第9-12号”）
- 《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）及相关解读

本集团自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。经集团评估，上述企业会计准则解释9-12号对于本集团2018年财务报表无重大影响。

财会[2018]15号于2018年6月15日生效。本集团根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	合并资产负债表		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	70,230,066.61	(70,230,066.61)	-
应收账款	63,922,312.54	(63,922,312.54)	-
应收票据及应收账款	-	134,152,379.15	134,152,379.15
应付票据	(99,911,367.88)	99,911,367.88	-
应付账款	(329,921,660.91)	329,921,660.91	-
应付票据及应付账款	-	(429,833,028.79)	(429,833,028.79)
应付利息	(1,704,036.82)	1,704,036.82	-
应付股利	(562,000.00)	562,000.00	-
其他应付款	(106,746,820.52)	(2,266,036.82)	(109,012,857.34)
合计	(404,693,506.98)	-	(404,693,506.98)

	母公司资产负债表		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	70,230,066.61	(70,230,066.61)	-
应收账款	63,922,312.54	(63,922,312.54)	-
应收票据及应收账款	-	134,152,379.15	134,152,379.15
应付票据	(99,911,367.88)	99,911,367.88	-
应付账款	(330,357,660.91)	330,357,660.91	-
应付票据及应付账款	-	(430,269,028.79)	(430,269,028.79)
应付利息	(1,704,036.82)	1,704,036.82	-
其他应付款	(144,619,513.84)	(1,704,036.82)	(146,323,550.66)
合计	(442,440,200.30)	-	(442,440,200.30)

2017年无受影响的利润表项目。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物的 17% (2018 年 5 月 1 日起下调至 16%) 和应税劳务收入的 6%为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、 16%、 17%
教育费附加	按应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征	1.5%
城市维护建设税	按应交增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

本公司及子公司本年度适用的所得税税率为 25% (2017 年：25%)。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2018 年	2017 年
银行存款	148,131,705.14	96,112,619.64
合计	148,131,705.14	96,112,619.64

2、 应收票据及应收账款

	注	2018 年	2017 年
应收票据	(1)	8,960,000.00	70,230,066.61
应收账款	(2)	67,552,067.71	63,922,312.54
合计		76,512,067.71	134,152,379.15

(1) 应收票据

(a) 应收票据分类

种类	2018年	2017年
银行承兑汇票	-	42,733,146.61
商业承兑汇票	8,960,000.00	27,496,920.00
合计	8,960,000.00	70,230,066.61

上述应收票据均为一年内到期。

(b) 年末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末 终止确认金额	年末 未终止确认金额
商业承兑汇票	-	8,960,000.00
合计	-	8,960,000.00

(2) 应收账款

(a) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2018年	2017年
应收账款 - 第三方	3,131,946.63	35,591,960.04
应收账款 - 关联方	65,670,746.12	61,001,236.65
小计	68,802,692.75	96,593,196.69
减：坏账准备	(1,250,625.04)	(32,670,884.15)
合计	67,552,067.71	63,922,312.54

(b) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2018年	2017年
1年以内(含1年)	66,621,174.35	61,545,174.40
1年至2年(含2年)	-	2,115,400.03
2年至3年(含3年)	2,181,518.40	1,000,000.00
3年以上	-	31,932,622.26
小计	68,802,692.75	96,593,196.69
减：坏账准备	(1,250,625.04)	(32,670,884.15)
合计	67,552,067.71	63,922,312.54

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(c) 应收账款分类披露

类别	注	2018年					2017年				
		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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了 坏账准备的应收账款	(i)	21,424,712.85	31.14%	-	-	21,424,712.85	68,556,088.26	70.97%	25,056,076.23	36.55%	43,500,012.03
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款*	(ii)	47,377,979.90	68.86%	1,250,625.04	2.64%	46,127,354.86	28,037,108.43	29.03%	7,614,807.92	27.16%	20,422,300.51
合计		68,802,692.75	100%	1,250,625.04	1.82%	67,552,067.71	96,593,196.69	100%	32,670,884.15	33.82%	63,922,312.54

注*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

(i) 年末单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
General Electric (Switzerland) GmbH	13,251,135.85	-	0.00%	期后已收回全款
GE Boiler Deutschland GmbH	8,173,577.00	-	0.00%	期后已收回全款
合计	21,424,712.85	-		

(ii) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	45,334,863.38	1,128,038.05	2.49%
2至3年	2,043,116.52	122,586.99	6.00%
合计	47,377,979.90	1,250,625.04	2.64%

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(d) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	注	2018年	2017年
年初余额		32,670,884.15	94,206,310.37
本年计提		1,189,331.55	616,485.73
本年收回或转回	(i)	(676,968.40)	(47,908,968.95)
本年核销	(ii)	(31,932,622.26)	(14,242,943.00)
年末余额		1,250,625.04	32,670,884.15

(i) 本年坏账准备收回或转回金额重要的：

本集团2018年度并无个别重大的应收款收回项目。

(ii) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,932,622.26

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南中迈永安电力有限公司	第三方应收账款	11,252,500.00	账龄超过十年	董事会决议	否
三门峡惠能热电有限责任公司	第三方应收账款	9,580,000.00	账龄超过十年	董事会决议	否
靖远第二发电有限公司	第三方应收账款	4,422,657.02	账龄超过十年	董事会决议	否
合计		25,255,157.02			

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 68,802,692.75 元 (2017 年：人民币 83,953,589.41 元)，占应收账款年末余额合计数的 100% (2017 年：87%)，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 1,250,625.04 元 (2017 年：人民币 25,518,001.27 元)。

单位名称	年末余额	占应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
ALSTOM Power Inc.	44,246,033.27	64%	(1,099,525.20)
General Electric (Switzerland) GmbH	13,251,135.85	19%	-
GE Boiler Deutschland GmbH	8,173,577.00	12%	-
中国原子能工业有限公司	2,458,146.64	4%	(130,885.84)
淮北申能发电有限公司	673,799.99	1%	(20,214.00)
合计	68,802,692.75	100%	(1,250,625.04)

3、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2018 年	2017 年
预付款 - 第三方	28,329,127.86	17,031,061.84
合计	28,329,127.86	17,031,061.84

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2018年		2017年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	27,198,172.88	96.01%	10,233,863.91	60.09%
1至2年(含2年)	-	-	6,046,971.97	35.50%
2至3年(含3年)	738,472.53	2.61%	750,225.96	4.41%
3年以上	392,482.45	1.38%	-	-
合计	28,329,127.86	100.00%	17,031,061.84	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计人民币 26,380,270.10 元 (2017年：人民币 14,016,532.45 元)，占预付款项年末余额合计数的 93% (2017年：82%)。

4、其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2018年	2017年
其他应收款 - 第三方	33,150,369.46	33,413,062.11
其他应收款 - 关联方	14,556,130.02	10,312,789.99
小计	47,706,499.48	43,725,852.10
减：坏账准备	(34,403,720.34)	(35,308,330.89)
合计	13,302,779.14	8,417,521.21

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2018年	2017年
1年以内(含1年)	11,184,747.07	7,625,058.05
1年至2年(含2年)	2,492,248.07	771,754.51
2年至3年(含3年)	459,540.52	50,440.10
3年以上	33,569,963.82	35,278,599.44
小计	47,706,499.48	43,725,852.10
减：坏账准备	(34,403,720.34)	(35,308,330.89)
合计	13,302,779.14	8,417,521.21

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	注	2018年					2017年				
		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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备	(a)	29,900,047.28	62.70%	26,770,027.05	89.53%	3,130,020.23	26,673,222.30	61.00%	26,673,222.30	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备*	(b)	16,680,428.45	35.00%	6,941,245.31	41.61%	9,739,183.14	12,588,388.91	28.79%	5,065,047.08	40.24%	7,523,341.83
单项金额不重大但单独计提了坏账准备		1,126,023.75	2.30%	692,447.98	61.49%	433,575.77	4,464,240.89	10.21%	3,570,061.51	79.97%	894,179.38
合计		47,706,499.48	100%	34,403,720.34	72.12%	13,302,779.14	43,725,852.10	100%	35,308,330.89	80.75%	8,417,521.21

注*：此类包括单独测试未发生减值的其他应收款。

(a) 年末单项金额重大并单独计提了坏账准备

其他应收款 (按单位)	账面余额	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%	款项难以收回
山西振兴集团有限公司	6,722,635.47	6,722,635.47	100%	款项难以收回
Alstom Power Inc.	3,226,824.98	96,804.75	3%	除期后收回部分外按3%比例计提坏账
合计	29,900,047.28	26,770,027.05		

(b) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,541,706.11	223,604.52	3%
1至2年	2,480,867.57	74,426.03	3%
4至5年	18,300.01	3,660.00	20%
5年以上	6,639,554.76	6,639,554.76	100%
合计	16,680,428.45	6,941,245.31	

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

	注	2018年	2017年
年初余额		35,308,330.89	37,072,252.80
本年计提		778,101.42	3,098,806.99
本年收回或转回	(a)	(1,682,711.97)	(585,228.92)
本年核销	(b)	-	(4,277,499.98)
年末余额		34,403,720.34	35,308,330.89

(a) 本年坏账准备收回或转回金额重要的：

本集团2018年度并无个别重大的其他应收款收回项目。

(b) 本年的实际核销情况

本集团2018年度并无单个重大的其他应收款核销项目。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2018年	2017年
销售税金	28,527,566.19	28,527,566.19
对非关联单位的应收款项	4,622,803.27	4,885,495.92
对关联单位的应收款项	14,556,130.02	10,312,789.99
小计	47,706,499.48	43,725,852.10
减：坏账准备	(34,403,720.34)	(35,308,330.89)
合计	13,302,779.14	8,417,521.21

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山东鲁能物资集团有限公司	销售税金	19,950,586.83	>5年	41.8%	(19,950,586.83)
山西振兴集团有限公司	销售税金	6,722,635.47	>5年	14.1%	(6,722,635.47)
Alstom Power Inc.	关联方代垫款	3,226,824.98	<1年	6.8%	(96,804.75)
GE Power Sweden AB	关联方代垫款	2,116,119.03	<1年	4.4%	(60,836.91)
通用电气(上海)电力技术有限公司	关联方代垫款	1,863,338.07	1-2年	3.9%	(59,011.14)
合计		33,879,504.38		71.0%	

5、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2018年			2017年		
	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	69,581,518.47	(17,644,102.53)	51,937,415.94	88,266,886.32	(18,486,547.21)	69,780,339.11
在产品	34,155,905.37	-	34,155,905.37	17,932,508.11	-	17,932,508.11
建造合同形成的已完工未结算资产	169,007,908.53	(1,543,557.35)	167,464,351.18	102,319,169.72	(1,158,834.85)	101,160,334.87
合计	272,745,332.37	(19,187,659.88)	253,557,672.49	208,518,564.15	(19,645,382.06)	188,873,182.09

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
		计提	转销	
原材料	18,486,547.21	3,284,586.28	(4,127,030.96)	17,644,102.53
建造合同形成的已完工未结算资产	1,158,834.85	420,735.06	(36,012.56)	1,543,557.35
合计	19,645,382.06	3,705,321.34	(4,163,043.52)	19,187,659.88

(3) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	金额
累计已发生成本	2,414,723,896.45
累计已确认毛利	238,645,430.04
减：预计损失	(1,543,557.35)
已办理结算的金额	(2,484,361,417.96)
建造合同形成的已完工未结算资产	167,464,351.18

6、其他流动资产

项目	附注	2018年	2017年
预交增值税		28,861,304.38	35,855,153.17
预交个人所得税		1,869,226.47	-
一年内到期的远期合同-套期工具	五、42	712,160.21	-
一年内到期的远期合同-被套期项目	五、42	2,090,328.97	-
合计		33,533,020.03	35,855,153.17

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输工具	合计
原值					
年初余额	565,986,003.66	408,934,788.17	31,479,896.65	882,784.61	1,007,283,473.09
本年增加					
- 购置	483,108.13	7,534,800.74	444,279.65	58,119.66	8,520,308.18
本年处置或报废	-	(7,276,153.74)	(3,227,979.11)	(56,400.00)	(10,560,532.85)
年末余额	566,469,111.79	409,193,435.17	28,696,197.19	884,504.27	1,005,243,248.42
累计折旧					
年初余额	(109,684,138.80)	(227,170,200.13)	(29,600,112.23)	(777,728.38)	(367,232,179.54)
本年计提	(14,260,162.81)	(17,990,705.97)	(859,624.93)	(11,766.10)	(33,122,259.81)
本年处置或报废	-	6,711,847.70	3,157,414.88	51,593.63	9,920,856.21
年末余额	(123,944,301.61)	(238,449,058.40)	(27,302,322.28)	(737,900.85)	(390,433,583.14)
减值准备					
年初余额	-	(1,695,013.78)	(57,717.82)	(45,656.23)	(1,798,387.83)
本年计提	-	-	-	-	-
本年处置或报废	-	205,437.18	57,717.82	4,806.37	267,961.37
年末余额	-	(1,489,576.60)	-	(40,849.86)	(1,530,426.46)
账面价值					
年末账面价值	442,524,810.18	169,254,800.17	1,393,874.91	105,753.56	613,279,238.82
年初账面价值	456,301,864.86	180,069,574.26	1,822,066.60	59,400.00	638,252,905.72

8、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4MV 加速器	109,051.72	-	109,051.72	-	-	-
数控管屏切割机改造	372,000.00	-	372,000.00	-	-	-
p91 加热器	167,521.37	-	167,521.37	167,521.37	-	167,521.37
焊接烟尘项目二期	319,575.00	-	319,575.00	-	-	-
热处理墩子	1,098,374.46	-	1,098,374.46	-	-	-
合计	2,066,522.55	-	2,066,522.55	167,521.37	-	167,521.37

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额
单个非重大在建工程项目	167,521.37	1,899,001.18	-	2,066,522.55
合计	167,521.37	1,899,001.18	-	2,066,522.55

9、 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
账面原值				
年初余额	41,599,836.72	94,409,176.87	17,855,866.81	153,864,880.40
本年增加				
- 购置	-	-	309,433.97	309,433.97
年末余额	41,599,836.72	94,409,176.87	18,165,300.78	154,174,314.37
累计摊销				
年初余额	(8,046,786.62)	(71,832,471.41)	(17,339,514.40)	(97,218,772.43)
本年计提	(831,893.80)	(3,057,678.91)	(366,428.16)	(4,256,000.87)
年末余额	(8,878,680.42)	(74,890,150.32)	(17,705,942.56)	(101,474,773.30)
账面价值				
年末账面价值	32,721,156.30	19,519,026.55	459,358.22	52,699,541.07
年初账面价值	33,553,050.10	22,576,705.46	516,352.41	56,646,107.97

10、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2018年		2017年	
	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产/负债(负债以“-”号填列)
递延所得税资产：				
资产减值准备	56,372,431.72	14,093,107.93	87,986,923.50	21,996,730.88
无形资产税会差异	1,588,707.42	397,176.86	2,605,328.23	651,332.06
固定资产税会差异	(5,404,400.00)	(1,351,100.00)	-	-
预提保证金	3,866,115.11	966,528.78	1,574,423.36	393,605.84
应付利息	1,656,673.33	414,168.33	1,704,036.80	426,009.20
小计	58,079,527.58	14,519,881.90	93,870,711.89	23,467,677.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年	2017年
可抵扣暂时性差异	16,239,130.37	26,774,748.36
可抵扣亏损	-	11,278,683.58
合计	16,239,130.37	38,053,431.94

按照附注三、23 所载的会计政策，由于本集团不是很可能获得可用于抵扣可抵扣暂时性差异和税务亏损的未来应税利润，因此本集团尚未就人民币 64,956,521.49 元 (2017 年：人民币 107,098,993.44 元) 的可抵扣暂时性差异以及人民币 0 元 (2017 年：人民币 45,114,734.32 元) 的累计可抵扣亏损确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损自发生年度起，可以在不超过 5 年的期间内抵扣以后年度的未来应税利润。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2018年	2017年	备注
2018年	-	10,000,647.87	
2021年	-	1,278,035.71	
合计	-	11,278,683.58	

11、 短期借款

短期借款分类：

项目	2018年	2017年
委托借款	1,558,000,000.00	1,624,800,000.00
合计	1,558,000,000.00	1,624,800,000.00

委托借款为本公司控股股东阿尔斯通(中国)投资有限公司通过银行提供，总额不超过人民币18亿元的借款，借款利率为基准利率下浮12%(2017年：借款利率为基准利率下浮12%)。于2018年12月31日，本年委托借款余额为1,558,000,000元(2017年12月31日：人民币1,624,800,000元)。

12、 应付票据及应付账款

	注	2018年	2017年
应付票据	(1)	184,114,589.21	99,911,367.88
应付账款	(2)	358,910,603.06	329,921,660.91
合计		543,025,192.27	429,833,028.79

(1) 应付票据

项目	2018年	2017年
银行承兑汇票	184,114,589.21	99,911,367.88
合计	184,114,589.21	99,911,367.88

上述金额均为一年内到期的应付票据。

(2) 应付账款

(a) 应付账款情况如下：

项目	2018年	2017年
应付设备及部件采购款	358,910,603.06	329,921,660.91
合计	358,910,603.06	329,921,660.91

(b) 账龄超过1年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还的原因
傲华新能源科技(上海)有限公司	10,481,450.00	采购质保金
武汉华电工程装备有限公司	5,818,987.18	采购质保金
豪顿华工程有限公司	4,700,000.00	采购质保金
戴蒙德电力机械(湖北)有限公司	3,877,817.05	采购质保金
扬州华远石油装备有限公司	3,845,393.61	采购质保金
其他单个不重大的应付账款项目	37,505,419.91	尚未办理项目结算 或项目采购质保金
合计	66,229,067.75	

13、 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

项目	2018年	2017年
预收锅炉产品销售款	7,094,058.54	67,047,101.24
已结算未完工的项目工程款	203,900,793.04	188,879,669.16
合计	210,994,851.58	255,926,770.40

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：

项目	年末余额	未结转的原因
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	3,854,331.00	尚未达到建造合同 工程结算的节点
华能罗源发电有限责任公司	1,354,019.99	尚未达到建造合同 工程结算的节点
合计	5,208,350.99	

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

项目	金额
累计已发生成本	2,531,285,534.13
累计已确认毛利	462,125,403.20
减：预计损失	-
已办理结算的金额	(3,197,311,730.37)
建造合同形成的已结算未完工项目	(203,900,793.04)

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	附注	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		12,065,778.38	170,686,554.12	(166,265,566.77)	16,486,765.73
离职后福利 - 设定提存计划		-	25,345,271.54	(25,345,271.54)	-
一年内到期的其他福利	五、18	1,904,000.00	910,111.52	(1,110,600.74)	1,703,510.78
合计		13,969,778.38	196,941,937.18	(192,721,439.05)	18,190,276.51

(2) 短期薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,117,341.41	142,154,827.10	(140,029,935.50)	13,242,233.01
社会保险费	3,559.61	12,355,632.64	(12,361,550.93)	(2,358.68)
医疗保险费	(983.21)	10,306,564.65	(10,307,705.47)	(2,124.03)
工伤保险费	(83.88)	1,150,552.98	(1,150,637.79)	(168.69)
生育保险费	4,626.70	898,515.01	(903,207.67)	(65.96)
住房公积金	-	9,929,805.70	(9,928,031.00)	1,774.70
工会经费和职工教育经费	944,877.36	2,808,606.88	(3,079,598.34)	673,885.90
员工福利费	-	3,437,681.80	(866,451.00)	2,571,230.80
合计	12,065,778.38	170,686,554.12	(166,265,566.77)	16,486,765.73

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	24,445,312.91	(24,445,312.91)	-
失业保险费	-	899,958.63	(899,958.63)	-
合计	-	25,345,271.54	(25,345,271.54)	-

15、 应交税费

项目	2018年	2017年
增值税	4,330,623.77	4,276,960.04
房产税	1,487,767.20	1,471,389.51
所得税	13,302,979.73	-
其他税费	590,800.18	62,598.09
合计	19,712,170.88	5,810,947.64

16、 其他应付款

	注	2018年	2017年
应付利息	(1)	1,656,673.33	1,704,036.82
应付股利	(2)	-	562,000.00
其他	(3)	48,501,781.48	106,746,820.52
合计		50,158,454.81	109,012,857.34

(1) 应付利息

项目	2018年	2017年
短期借款应付利息	1,656,673.33	1,704,036.82
合计	1,656,673.33	1,704,036.82

(2) 应付股利

项目	2018年	2017年
哈工大东力机电公司	-	108,000.00
西交大星源动力公司	-	166,000.00
上海发电设备研究所	-	144,000.00
武汉都市环保工程公司	-	144,000.00
合计	-	562,000.00

(3) 其他

(a) 按款项性质列示：

项目	2018年	2017年
应付关联方往来款	8,333,213.66	64,941,787.59
应付非关联方往来款	40,168,567.82	41,805,032.93
合计	48,501,781.48	106,746,820.52

(b) 账龄超过1年的重要其他应付款项：

项目	年末余额	未偿还的原因
厂房估算补偿费	10,663,746.52	补偿事项未解决
内退人员代收代付款	5,593,055.35	未到偿还期限
合计	16,256,801.87	

17、其他流动负债

项目	附注	2018年	2017年
待转销项税额		-	11,620,345.76
一年内到期的远期合同 - 套期工具	五、42	2,090,328.97	-
一年内到期的远期合同 - 被套期项目	五、42	712,160.21	-
合计		2,802,489.18	11,620,345.76

18、长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬表

项目	附注	2018年	2017年
辞退福利		1,103,202.64	1,351,841.78
离职后福利-设定收益计划负债		17,117,784.23	18,168,293.50
小计		18,220,986.87	19,520,135.28
减：一年内支付的部分	五、14	(1,703,510.78)	(1,904,000.00)
合计		16,517,476.09	17,616,135.28

本集团的设定受益计划系退休人员福利补贴。根据本集团与武汉锅炉集团有限公司 2007 年 9 月 17 日签订的“关于退休及内退人员会议纪要”，本集团承诺按照股权收购协议约定执行相关政策，对于在旧厂搬迁之日（2009 年 12 月 31）之前正式退休的员工可以享受退休员工补贴。

上述设定受益计划给本集团带来了精算风险，例如长寿风险、通胀风险等。鉴于上述设定受益计划具有相同的风险和特征，综合披露如下：

(a) 设定受益计划负债在财务报表中确认的金额及其变动如下：

	2018 年	2017 年
年初余额	18,168,293.50	18,670,225.67
计入当期损益的设定受益成本：		
- 利息净额	678,321.97	536,000.00
计入其他综合收益的设定受益成本：		
- 精算 (利得) / 损失	(176,573.34)	557,000.00
其他变动		
- 已支付的福利	(1,552,257.90)	(1,594,932.17)
年末余额	17,117,784.23	18,168,293.50

(b) 精算假设和敏感性分析

本集团在估算设定受益计划义务现值时所采用的重大精算假设如下：

	2018 年	2017 年
折现率	3.3%	3.9%
死亡率	注 (i)	注 (i)
预计平均寿命	71.8	71.1
退休福利年增长率	0%	0%

注(i)：死亡率参照中国保险监督管理委员会于 2016 年发布的《中国人寿保险业务经验生命表-养老金业务男女表 (2010-2013)》确定。

报告期末，在保持其他假设不变的情况下，下列假设合理的可能的变化将会导致本集团的设定受益计划义务增加或减少的金额列示如下：

	2018年	2017年
	下降 0.5%	下降 0.5%
折现率	785,641.82	858,000.00
	上升 0.5%	上升 0.5%
福利年增长率	807,739.56	713,000.00
	改为原假设的 90%	改为原假设的 90%
死亡率	575,937.63	878,000.00

虽然上述分析未能考虑设定受益计划下的完整的预计现金流量，但其依然提供了上述假设的敏感性的近似估计。

19、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助(注)					
与资产相关	11,203,632.00	-	(277,776.00)	10,925,856.00	公司新厂区土地使用权收益
合计	11,203,632.00	-	(277,776.00)	10,925,856.00	

注：本集团确认为递延收益的政府补助，参见附注五、36和43。

20、其他非流动负债

项目	附注	2018年	2017年
套期工具	五、42	737,385.01	1,950,253.64
合计		737,385.01	1,950,253.64

21、股本

	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		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

22、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	144,909,718.58	-	-	144,909,718.58
其他资本公积	29,749,688.88	60,614,085.61	-	90,363,774.49
合计	174,659,407.46	60,614,085.61	-	235,273,493.07

本年增加的资本公积主要为关联方 GE Boiler Deutschland GmbH 豁免本集团债务，从而转增资本公积人民币 60,419,188.95 元。

23、 其他综合收益

项目	归属于 母公司股东的 其他综合收益 年初余额	本年发生额					归属于 母公司股东的 其他综合收益 年末余额
		本年所得税前 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	
不能重分类进损益的其他综合收益	2,935,272.11	176,573.34	-	-	176,573.34	-	3,111,845.45
其中：重新计量设定受益计划变动额	2,935,272.11	176,573.34	-	-	176,573.34	-	3,111,845.45
合计	2,935,272.11	176,573.34	-	-	176,573.34	-	3,111,845.45

24、 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	3,729,455.65	(3,729,455.65)	-
合计	-	3,729,455.65	(3,729,455.65)	-

25、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	39,418,356.83	-	-	39,418,356.83
合计	39,418,356.83	-	-	39,418,356.83

26、 未分配利润

项目	注	2018 年	2017 年
年初未分配利润 (未弥补亏损以“-”号填列)		(1,795,851,139.58)	(1,923,770,307.07)
加：本年归属于母公司股东的净利润		26,652,233.62	127,919,167.49
年末未分配利润 (未弥补亏损以“-”号填列)	(1)	(1,769,198,905.96)	(1,795,851,139.58)

(1) 年末未分配利润的说明

截至2018年12月31日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币0元(2017年：人民币0元)。

27、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,046,310,913.21	872,132,485.36	1,468,108,959.29	1,212,631,364.34
其他业务	4,560,628.57	-	1,790,609.98	-
合计	1,050,871,541.78	872,132,485.36	1,469,899,569.27	1,212,631,364.34

营业收入明细：

	2018年	2017年
主营业务收入		
- 销售商品	104,260,845.42	16,317,734.72
- 建造合同	942,050,067.79	1,451,791,224.57
小计	1,046,310,913.21	1,468,108,959.29
其他业务收入		
- 废料收入	3,988,915.73	1,790,609.98
- 租金收入	571,712.84	-
合计	1,050,871,541.78	1,469,899,569.27

(2) 建造合同收入

固定造价合同：

项目	合同金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号填列)	已办理结算的价款金额
固定造价项目	8,866,282,657.18	6,031,419,235.36	1,120,693,847.88	7,187,005,967.75
合计	8,866,282,657.18	6,031,419,235.36	1,120,693,847.88	7,187,005,967.75

28、 税金及附加

项目	2018年	2017年
城市维护建设税	3,275,721.69	5,287,412.22
教育费附加	1,403,880.70	2,266,033.75
房产税	5,472,707.82	5,598,575.96
土地使用税	1,564,448.04	1,564,448.04
印花税	630,475.72	364,357.08
地方教育费附加	701,940.34	1,438,333.66
合计	13,049,174.31	16,519,160.71

29、 销售费用

项目	2018年	2017年
工资及奖金	6,697,615.36	6,394,480.71
社会保险	956,898.14	858,446.71
差旅费	544,994.49	878,997.21
住房公积金	190,882.85	240,698.00
折旧	501,186.67	488,899.56
租赁费	73,364.67	171,383.06
工会经费	149,246.57	105,373.26
投标及其他支出	5,402,914.69	5,868,022.09
合计	14,517,103.44	15,006,300.60

30、 管理费用

项目	2018年	2017年
工资及奖金	11,174,539.80	14,660,741.11
社会保险	2,238,960.82	2,081,250.45
保险费	776,536.29	725,953.88
差旅费	500,471.16	523,968.27
住房公积金	495,586.79	599,090.20
无形资产摊销	438,701.59	1,199,279.60
折旧	1,183,717.03	967,542.97
专业咨询服务费	4,227,672.65	3,903,250.10
租赁费	310,803.58	658,161.52
员工退休及其他福利费用	2,552,380.21	1,050,417.99
其他	4,515,685.06	5,810,775.98
合计	28,415,054.98	32,180,432.07

31、 财务费用

项目	2018年	2017年
贷款及应付款项的利息支出	60,734,491.47	56,797,992.16
存款及应收款项的利息收入	(289,521.93)	(196,390.21)
净汇兑亏损 / (收益)	(648,751.58)	7,316,506.53
其他财务费用	2,116,720.31	2,260,668.17
合计	61,912,938.27	66,178,776.65

32、 资产减值损失 (转回以“-”号填列)

项目	2018年	2017年
应收票据及应收账款	512,363.15	(47,292,483.22)
其他应收款	(904,610.55)	2,513,578.07
存货	3,705,321.34	11,937,420.53
合计	3,313,073.94	(32,841,484.62)

33、 投资收益 (损失以“-”号填列)

投资收益分项目情况

项目	2018年	2017年
处置长期股权投资产生的投资收益	(938,252.60)	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	(4,236,214.14)	(28,194,760.08)
其中：远期外汇合同	(4,236,214.14)	(310,206.20)
套期工具	-	(27,884,553.88)
合计	(5,174,466.74)	(28,194,760.08)

34、 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)

项目	2018年	2017年
远期外汇合同产生的公允价值变动收益	710,381.61	(710,381.61)
套期损益	205,349.69	(2,072,050.27)
合计	915,731.30	(2,782,431.88)

35、 其他收益

项目	2018年	2017年
与收益相关的政府补助	1,402,600.00	2,846,811.00
合计	1,402,600.00	2,846,811.00

与资产及收益相关的政府补助请参见附注五、43。

36、 营业外收支

营业外收入分项目情况如下：

项目	2018年	2017年	2018年计入 非经常性 损益的金额
固定资产处置利得	26,219.91	3,418.80	26,219.91
政府补助	277,776.00	277,776.00	277,776.00
奖励收入	-	600,000.00	-
赔款及罚款收入	131,813.74	7,386,844.03	131,813.74
长账龄其他流动负债的核销	1,018,599.31	-	1,018,599.31
其他	-	200,000.00	-
合计	1,454,408.96	8,468,038.83	1,454,408.96

计入当期损益的政府补助

补助项目	2018年	2017年	与资产相关/ 与收益相关
公司新厂区土地使用权收益	277,776.00	277,776.00	与资产相关
合计	277,776.00	277,776.00	

37、 所得税费用

项目	注	2018年	2017年
按税法及相关规定计算的当年所得税		20,529,698.72	-
递延所得税的变动	(1)	8,947,796.08	12,660,818.92
合计		29,477,494.80	12,660,818.92

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2018年	2017年
暂时性差异的产生和转回	8,947,796.08	12,660,818.92
合计	8,947,796.08	12,660,818.92

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2018年	2017年
税前利润	56,129,985.00	140,562,677.39
按税率25%计算的预期所得税	14,032,496.25	35,140,669.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	788,431.53	9,720,963.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	(26,850,288.25)
本年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	6,709,504.33	585,490.77
母公司清算子公司利得之所得税	3,793,588.59	-
其他	4,153,474.10	(5,936,016.61)
本年所得税费用	29,477,494.80	12,660,818.92

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2018年	2017年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	26,652,233.62	127,919,167.49
本公司发行在外普通股的加权平均数	297,000,000	297,000,000
基本每股收益(元/股)	0.09	0.43

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2018年	2017年
年初已发行普通股股数	297,000,000	297,000,000
年末普通股的加权平均数	297,000,000	297,000,000

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算：

	2018 年	2017 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	26,652,233.62	127,919,167.49
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	297,000,000	297,000,000
稀释每股收益 (元 / 股)	0.09	0.43

39、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2018 年	2017 年
营业收入	1,050,871,541.78	1,469,899,569.27
减：耗用的原材料	611,081,434.12	890,553,320.19
职工薪酬费用	196,941,937.18	210,166,829.13
折旧和摊销费用	37,378,260.68	38,081,721.33
财务费用	61,912,938.27	66,178,776.65
能源费用	19,760,923.80	33,536,131.04
其他费用	69,120,471.69	99,288,152.37
营业利润	54,675,576.04	132,094,638.56

40、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年	2017 年
政府补助	1,402,600.00	2,846,811.00
补贴、奖励收入	-	600,000.00
其他	131,813.74	7,586,844.03
合计	1,534,413.74	11,033,655.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年	2017年
专业咨询服务费	2,442,173.03	1,672,046.00
投标及其它支出	4,744,709.95	5,818,022.09
广告费	725,482.09	1,097,402.65
ITC 及其他服务	5,409,886.17	5,866,941.01
差旅费	2,958,866.52	2,303,790.86
租赁费	5,405,970.06	9,285,299.01
餐费	4,695,247.93	5,185,886.93
手续费	1,394,243.16	1,676,668.17
投标保证金	496,963.06	815,000.00
其他	1,139,870.89	6,838,056.36
合计	29,413,412.86	40,559,113.08

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年	2017年
利息收入	289,521.93	196,390.21
合计	289,521.93	196,390.21

41、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2018年	2017年
净利润(净亏损以“-”号填列)	26,652,490.20	127,901,858.47
加：资产减值准备(转回以“-”号填列)	3,313,073.94	(32,841,484.62)
投资收益(损失以“-”号填列)	5,174,466.74	28,194,760.08
固定资产折旧	33,122,259.81	33,185,637.10
无形资产摊销	4,256,000.87	4,896,084.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失(收益以“-”号填列)	(26,219.91)	(3,418.80)
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	(915,731.30)	2,782,431.88
财务费用(收益以“-”号填列)	59,796,217.96	63,918,108.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,947,796.08	12,660,818.92
存货的(增加)/减少(增加以“-”号填列)	(68,389,811.74)	(136,062,202.33)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	46,973,673.21	340,148,154.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	76,910,946.86	(400,237,462.01)
经营活动产生的现金流量净额	195,815,162.72	44,543,285.84

b. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

项目	2018年	2017年
债务转为资本	(60,419,188.95)	-

c. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2018年	2017年
现金的年末余额	148,131,705.14	96,112,619.64
减：现金的年初余额	96,112,619.64	16,517,402.72
现金及现金等价物净增加额	52,019,085.50	79,595,216.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年	2017年
现金	148,131,705.14	96,112,619.64
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	148,131,705.14	96,112,619.64
年末现金及现金等价物余额	148,131,705.14	96,112,619.64

42、套期

项目	2018年	2017年
无效套期 - 远期外汇合同		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	5,935.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	(716,317.43)
有效套期 - 套期工具		
其他流动资产	712,160.21	-
其他非流动资产	24,273.15	-
其他流动负债	(2,090,328.97)	-
其他非流动负债	(713,111.86)	(1,950,253.64)
有效套期 - 被套期项目		
其他流动资产	2,090,328.97	-
其他非流动资产	713,111.86	1,744,903.95
其他流动负债	(712,160.21)	-
其他非流动负债	(24,273.15)	-

本集团通过外汇远期合同来降低建造合同销售外汇收入及需以外汇支付的采购款项相关的汇率波动风险(附注七)。本集团签订的外汇远期合同高度有效部分符合套期会计的运用条件,无效部分符合金融工具的运用条件。高度有效远期外汇合同是对尚未确认的确定承诺的公允价值变动风险进行的套期,属于公允价值套期。上述远期合同于本报告期间的公允价值变动中,属于有效套期部分的公允价值变动而产生的净收益计人民币 205,349.69 元(2017 年度:净损失人民币 2,072,050.27 元)计入本年度公允价值变动损益;属于无效套期部分的公允价值变动而产生的净收益计人民币 710,381.61 元计入本年度公允价值变动损益(2017 年度:净损失人民币 710,381.61 元)(附注五、34)。

43、 政府补助

政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
公司新厂区土地使用权收益	10,925,856.00	递延收益	277,776.00
开发区管委会财政局 2017 安全生产先进企业奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
财政局 2017 年中外经贸专项奖金	400,000.00	其他收益	400,000.00
财政局 2018 市级外经贸资金	562,600.00	其他收益	562,600.00
东湖开发区财政局科技保险补贴	240,000.00	其他收益	240,000.00

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	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		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	20,000,000.00	95.00%	-	设立

2018年10月24日，武汉市工商局下发了关于武汉蓝翔能源环保科技有限公司的《准予注销登记通知书》，子公司武汉蓝翔能源环保科技有限公司清算工作全部完成，其工商登记已注销，法人主体资格不复存在，该子公司处置对本集团的本年损益及现金流量无重大影响。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年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%	256.58	-	-

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	武汉蓝翔能源环保科技有限公司	
	2018年	2017年
流动资产	-	3,571,518.25
非流动资产	-	-
资产合计	-	3,571,518.25
流动负债	-	(1,471,389.59)
非流动负债	-	-
负债合计	-	(1,471,389.59)
营业收入	-	-
净利润	5,131.60	(346,180.13)
综合收益总额	5,131.60	(346,180.13)
经营活动现金流量	-	-

武汉蓝翔能源环保科技有限公司于2018年10月24日注销，本年武汉蓝翔能源环保科技有限公司产生净利润为人民币5,131.60元。

七、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(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。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团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集团有关联关系的阿尔斯通公司及其子公司，这些客户信誉良好不存在重大的信用风险，且本集团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，确保本集团不存在重大信用风险。本集团可能出现信用风险的情形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，或者债务人公司破产无财产可供执行导致款项无法收回。对于应收账款，本集团会根据其账龄及可收回性计提相应坏账准备，并通过法律方式维护相关权益。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析，具体减值方法请参见附注三、9。

本集团于2018年12月31日和2017年12月31日已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项金额不重大。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的88%（2017年：62%）；此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关。

本集团以套期为目的签订的衍生金融工具仅通过信誉优良的金融机构进行交易。于本报告期间，并无信用超出所定限额，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，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。本集团负责自身的现金管理工作，并与阿尔斯通中国投资有限公司签订最高额为人民币18亿元委托借款协议，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。本集团母公司阿尔斯通（中国）投资有限公司之母公司 GE Albany Global Holding B.V. (通用电气奥尔巴尼全球控股有限公司) 承诺在2019年1月1日至2019年12月31日年度继续对本集团提供资金支持。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按12月31日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2018年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	1,558,000,000.00	-	-	-	1,558,000,000.00	1,558,000,000.00
应付票据及应付账款	543,025,192.27	-	-	-	543,025,192.27	543,025,192.27
其他应付款	50,158,454.81	-	-	-	50,158,454.81	50,158,454.81
其他流动负债	2,802,489.18	-	-	-	2,802,489.18	2,802,489.18
合计	2,153,986,136.26	-	-	-	2,153,986,136.26	2,153,986,136.26

项目	2018年末折现的合同现金流量流入 / (流出)				
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
远期外汇合同					
现金流出	(104,121,407.46)	(21,455,825.92)	-	-	(125,577,233.38)
现金流入	41,915,218.39	-	-	-	41,915,218.39

项目	2017年末折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
短期借款	1,624,800,000.00	-	-	-	1,624,800,000.00	1,624,800,000.00
应付票据及应付账款	429,833,028.79	-	-	-	429,833,028.79	429,833,028.79
其他应付款	111,621,220.52	-	-	-	111,621,220.52	111,621,220.52
其他流动负债	11,620,345.76	-	-	-	11,620,345.76	11,620,345.76
合计	2,177,874,595.07	-	-	-	2,177,874,595.07	2,177,874,595.07

项目	2017年末折现的合同现金流量流入 / (流出)				
	1年内或 实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计
远期外汇合同					
现金流出	(28,153,545.12)	(17,502,430.67)	(17,815,932.07)	-	(63,471,907.86)
现金流入	9,447,565.04	-	-	-	9,447,565.04

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下：

浮动利率金融工具：

项目	2018年		2017年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.35%	148,131,705.14	0.30%	96,112,619.64
金融负债				
- 短期借款	3.828%	(1,558,000,000.00)	3.828%	(1,624,800,000.00)
合计		(1,409,868,294.86)		(1,528,687,380.36)

(b) 敏感性分析

于2018年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升/下降50个基点将会导致本集团股东权益减少/增加人民币528.7万元(2017年：人民币764.3万元)，净利润减少/增加人民币528.7万元(2017年：人民币764.3万元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (a) 本集团于12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2018年		2017年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	5.88	40.36	4,795.18	31,332.67
- 欧元	5,133.49	40,284.04	101.51	792.01
应收账款				
- 美元	334,153.79	2,293,364.29	558,583.03	3,649,893.21
其他应收款				
- 美元	300,687.90	2,063,681.19	228,666.26	1,494,151.06
应付账款				
- 美元	(9,892,805.75)	(67,896,304.42)	(1,696,592.55)	(11,085,875.06)
- 欧元	(155,060.03)	(1,216,802.57)	(241,886.02)	(1,887,267.29)
其他应付账款				
- 美元	-	-	(110,285.00)	(720,624.25)
- 欧元	(19,938.37)	(156,462.37)	(6,788.37)	(52,964.90)
资产负债表敞口总额				
- 美元	(9,257,958.18)	(63,539,218.58)	(1,014,833.08)	(6,631,122.37)
- 欧元	(169,864.91)	(1,332,980.90)	(248,572.88)	(1,939,440.18)
用于套期保值的远期外汇合同				
- 美元	11,264,239.74	79,639,051.91	7,136,368.30	50,274,045.31
- 欧元	507,500.82	4,022,963.09	473,467.02	3,750,297.51
资产负债表敞口净额				
- 美元	2,006,281.56	16,099,833.33	6,121,535.22	43,642,922.94
- 欧元	337,635.91	2,689,982.19	224,894.14	1,810,857.33

- (b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2018年	2017年	2018年	2017年
美元	6.6987	6.7356	6.8632	6.5342
欧元	7.8248	7.5546	7.8473	7.8023

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于12月31日人民币对美元、欧元的汇率变动使人民币升值5%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2018年12月31日		
美元	(603,743.75)	(603,743.75)
欧元	(100,874.33)	(100,874.33)
合计	(704,618.08)	(704,618.08)
2017年12月31日		
美元	(2,182,146.15)	(2,182,146.15)
欧元	(90,542.87)	(90,542.87)
合计	(2,272,689.02)	(2,272,689.02)

于12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元的汇率变动使人民币贬值5%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

八、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2018年12月31日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
其他流动资产 - 被套期项目	五、42	-	2,090,328.97	-	2,090,328.97
其他流动资产 - 套期工具	五、42	-	712,160.21	-	712,160.21
其他非流动资产 - 被套期项目	五、42	-	713,111.86	-	713,111.86
其他非流动资产 - 套期工具	五、42	-	24,273.15	-	24,273.15
持续以公允价值计量的资产总额		-	3,539,874.19	-	3,539,874.19
其他流动负债 - 被套期项目	五、42	-	712,160.21	-	712,160.21
其他流动负债 - 套期工具	五、42	-	2,090,328.97	-	2,090,328.97
其他非流动负债 - 被套期项目	五、42	-	24,273.15	-	24,273.15
其他非流动负债 - 套期工具	五、42	-	713,111.86	-	713,111.86
持续以公允价值计量的负债总额		-	3,539,874.19	-	3,539,874.19

项目	附注	2017年12月31日			
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量					
其中：远期外汇合同	五、42	-	5,935.82	-	5,935.82
其他非流动资产 - 被套期项目	五、42	-	1,744,903.95	-	1,744,903.95
持续以公允价值计量的资产总额		-	1,750,839.77	-	1,750,839.77
其中：远期外汇合同	五、42	-	716,317.43	-	716,317.43
其他非流动负债 - 套期工具	五、42	-	1,950,253.64	-	1,950,253.64
持续以公允价值计量的负债总额		-	2,666,571.07	-	2,666,571.07

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

2018年，本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。本集团是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

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

衍生金融资产中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定。所使用的折现率取自报告期末相关的国债收益率曲线。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团12月31日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	本公司 最终控制方
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。	美元 60,964,400.00	51.00%	51.00%	通用电气公司

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注六、1。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
ALSTOM Bharat Forge Power Private Limited	公司最终控制人子公司
ALSTOM Boiler France	公司最终控制人子公司
ALSTOM Estonia AS	公司最终控制人子公司
ALSTOM Holdings	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 Energy	公司最终控制人子公司
ALSTOM Power Inc.	公司最终控制人子公司
ALSTOM Power Italia S.p.A.	公司最终控制人子公司
Alstom Power Ltd.	公司最终控制人子公司
ALSTOM POWER S.R.O	公司最终控制人子公司
ALSTOM Power Systems	公司最终控制人子公司
ALSTOM Power Systems Indonesia	公司最终控制人子公司
ALSTOM Power Turbomachines LLC.	公司最终控制人子公司
Dresser Inc.	公司最终控制人子公司
GE Boiler Deutschland GmbH	公司最终控制人子公司
GE Enerji Endustri Ticaret ve Servis Anonim Sirketi	公司最终控制人子公司
GE Middle East FZE	公司最终控制人子公司
GE Power AG	公司最终控制人子公司
GE Power India Limited	公司最终控制人子公司
GE Power Services (Malaysia) Sdn. Bhd.	公司最终控制人子公司
GE Power Sp.z o.o.	公司最终控制人子公司

其他关联方名称	关联关系
GE Power Sweden AB	公司最终控制人子公司
GE Power Systems GmbH	公司最终控制人子公司
GE Power Vietnam Company Limited	公司最终控制人子公司
GE Technology GmbH	公司最终控制人子公司
General Electric (Switzerland) GmbH	公司最终控制人子公司
GENERAL ELECTRIC ENERGY UK LIMITED	公司最终控制人子公司
General Electric Global Services GmbH	公司最终控制人子公司
General Electric Technology GmbH	公司最终控制人子公司
PT General Electric Power Solutions	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
阿尔斯通能源查塔努加工厂	公司最终控制人子公司
北重阿尔斯通 (北京) 电气装备有限公司	公司最终控制人子公司
通用电气 (上海) 电力技术有限公司	公司最终控制人子公司
通用电气 (武汉) 工程技术有限公司	公司最终控制人子公司
通用电气 (中国) 有限公司	公司最终控制人子公司
通用电气电网工程 (上海) 有限公司	公司最终控制人子公司
通用电气高压设备 (武汉) 有限公司	公司最终控制人子公司
通用电气检测控制技术 (上海) 有限公司	公司最终控制人子公司
通用电气能源 (沈阳) 有限公司	公司最终控制人子公司
通用电气水电设备 (中国) 有限公司	公司最终控制人子公司
通用电气医疗系统 (天津) 有限公司	公司最终控制人子公司
通用电气智能设备 (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
武汉锅炉集团运通有限责任公司	本公司第二大股东子公司

4、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按相关协议进行。

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团及本公司

关联方	关联交易内容	2018年	2017年
阿尔斯通 (中国) 投资有限公司	IT 服务、培训	1,649,767.37	17,317.59
ALSTOM Power Inc.	材料采购	204,864.29	2,082,061.07
Dresser, Inc.	材料采购	3,201,214.57	-
通用电气检测控制技术 (上海) 有限公司	材料采购	67,151.91	7,589.96
GE Power India Limited	工程师服务费	249,583.57	81,000.00
GE Power Vietnam Company Limited	接受劳务	-	133,242.06
General Electric (Switzerland) GmbH	接受劳务	2,179,903.77	984,720.00
通用电气智能设备 (上海) 有限公司	接受劳务	-	869,650.08
ALSTOM Power Turbomachines LLC	培训费用	176,755.29	-
通用电气 (武汉) 工程技术有限公司	设计技术服务	-	102,729.90
ALSTOM Power Inc.	设计技术服务	4,588,474.13	-
通用电气 (上海) 电力技术有限公司	项目服务	966,198.11	-
GE Boiler Deutschland GmbH	项目计划咨询、 设计服务	811,553.14	1,272,026.65
合计		14,095,466.15	5,550,337.31

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团及本公司

关联方	关联交易内容	2018年	2017年
ALSTOM Bharat Forge Power Private Limited	提供劳务	-	240,000.00
ALSTOM Power Systems	提供劳务	-	150,000.00
GE Power Systems GmbH	提供劳务	-	1,401.16
GE Enerji Endustri Ticaret ve Servis Anonim Sirketi	提供劳务	-	966,985.75
GE Power Services (Malaysia) Sdn. Bhd.	提供劳务	44,545.28	1,009,638.20
GE Power Sweden AB	提供劳务	2,636,402.72	54,339.62
General ELectric Global Services GmbH	提供劳务	667,075.69	341,595.78
通用电气 (中国) 有限公司	提供劳务	-	47,318.88
通用电气电网工程 (上海) 有限公司	提供劳务	-	4,716.98

关联方	关联交易内容	2018年	2017年
通用电气高压设备(武汉)有限公司	提供劳务	-	6,509.43
通用电气能源(沈阳)有限公司	提供劳务	166,199.43	-
通用电气水电设备(中国)有限公司	提供劳务	266,403.78	61,032.61
阿尔斯通(中国)投资有限公司	提供劳务	31,308.90	-
GE Power Systems GmbH	商品销售	384,962.38	-
ALSTOM Power Inc.	商品销售	80,044,264.95	-
General Electric (Switzerland) GmbH	商品销售	591,171.72	-
GE Enerji Endustri Ticaret ve Servis Anonim Sirketi	商品销售	1,877,915.42	-
GE Power Estonia AS	商品销售	71,729.85	-
GE Boiler Deutschland GmbH	商品销售	16,766,950.81	-
通用电气(上海)电力技术有限公司	商品销售	680,107.23	-
ALSTOM Power Inc.	检测费	-	76,270.00
Alstom Power Ltd.	检测费	162,894.80	106,412.27
General Electric (Switzerland) GmbH	检测费	-	11,052.62
GENERAL ELECTRIC ENERGY UK LIMITED	检测费	64,401.50	317,150.50
北重阿尔斯通(北京)电气装备有限公司	检测费	92,413.27	190,919.73
通用电气(上海)电力技术有限公司	检测费	637,609.14	214,316.52
通用电气(武汉)工程技术有限公司	加工服务费	844,478.70	75,998.08
ALSTOM Power Inc.	工程服务费	4,777,527.95	-
ALSTOM Power Italia S.p.A.	工程服务费	28,301.89	-
通用电气(上海)电力技术有限公司	工程服务费	1,129,839.62	-
GE Power Vietnam Company Limited	服务费	906,795.62	1,149,272.13
ALSTOM Power Inc.	材料销售	-	28,197.93
ALSTOM Boiler France	锅炉销售	22,881,671.37	1,568,976.34
ALSTOM Power Inc.	锅炉销售	113,342,225.07	294,713,897.95
ALSTOM Power Systems	锅炉销售	-	1,160,500.00
GE Boiler Deutschland GmbH	锅炉销售	8,093,257.16	-
GE Middle East FZE	锅炉销售	-	351,966.24
GE Power India Limited	锅炉销售	37,064,965.54	-
GE Power Services (Malaysia) Sdn. Bhd.	锅炉销售	-	83,271.00
GE Power Sp.z o.o.	锅炉销售	555,220.73	47,149,057.40
General Electric (Switzerland) GmbH	锅炉销售	403,014,234.30	345,758,266.20
通用电气(上海)电力技术有限公司	锅炉销售	26,125,128.31	9,685,710.60
合计		723,950,003.13	705,524,773.92

(3) 关联租赁

出租：

本集团及本公司

承租方名称	租赁资产种类	2018年确认的租赁收入	2017年确认的租赁收入
通用电气(武汉)工程技术有限公司	办公场地租赁	425,738.61	427,659.44
通用电气(上海)电力技术有限公司	办公场地租赁	145,974.23	-
合计		571,712.84	427,659.44

(4) 关联方资金拆借

本集团及本公司

关联方	余额	拆入金额	拆出金额	到期日	说明
2018年					
阿尔斯通(中国)投资有限公司	1,558,000,000.00	1,623,000,000.00	1,689,800,000.00	2019年11月12日	年利率3.828%
2017年					
阿尔斯通(中国)投资有限公司	1,624,800,000.00	470,000,000.00	235,000,000.00	2018年11月12日	年利率3.828%

注：2018年按集团指引，阿尔斯通(中国)投资有限公司委托借款由中国建设银行转为汇丰银行管理

(5) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

项目	2018年	2017年
关键管理人员报酬	4,160,827.50	5,322,015.22

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2018年		2017年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ALSTOM Bharat Forge Power Private Limited	-	-	240,000.00	7,200.00
应收账款	ALSTOM Power Inc.	44,246,033.27	1,099,525.21	15,397,501.15	461,925.03
应收账款	ALSTOM Power Systems	-	-	1,310,500.00	-
应收账款	GE Boiler Deutschland GmbH	8,173,577.00	-	-	-
应收账款	GE Middle East FZE	-	-	351,966.24	10,558.99
应收账款	GE Power Services (Malaysia) Sdn. Bhd.	-	-	83,271.00	2,498.13
应收账款	General Electric (Switzerland) GmbH	13,251,135.85	-	35,735,598.26	117,986.23
应收账款	通用电气(上海)电力技术有限公司	-	-	7,882,400.00	-
小计		65,670,746.12	1,099,525.21	61,001,236.65	600,168.38

项目名称	关联方	2018年		2017年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	ALSTOM Bharat Forge Power Private Limited	240,000.00	7,200.00	-	-
其他应收款	ALSTOM Power Inc.	3,226,824.98	96,804.75	2,222,975.80	66,689.27
其他应收款	Alstom Power Ltd.	57,229.00	1,716.87	-	-
其他应收款	GE Boiler Deutschlan GmhH	1,086,786.00	32,603.58	-	-
其他应收款	GE Enerji Endustri Ticaret ve Servis Anonim Sirketi	357,597.37	10,727.92	966,985.75	29,009.57
其他应收款	GE Power Services (Malaysia) Sdn. Bhd.	1,032,847.20	30,985.42	1,009,638.20	30,289.15
其他应收款	GE Power Sweden AB	2,116,119.03	60,836.91	17,600.00	528.00
其他应收款	GE Power Vietnam Company Limited	906,795.62	27,203.87	1,453,079.09	48,287.34
其他应收款	General Electric (Switzerland) GmbH	-	-	11,052.62	331.58
其他应收款	GENERAL ELECTRIC ENERGY UK LIMITED	64,401.50	1,932.05	-	-
其他应收款	General Electric Global Services GmbH	1,008,671.47	30,260.14	341,595.78	10,247.87
其他应收款	阿尔斯通(北京)工程技术有限公司	-	-	14,074.73	14,074.73
其他应收款	阿尔斯通(中国)投资有限公司	31,308.90	-	-	-
其他应收款	通用电气(上海)电力技术有限公司	1,863,338.07	59,011.14	1,275,202.30	41,367.07
其他应收款	通用电气(武汉)工程技术有限公司	823,747.66	24,712.43	140,256.70	4,207.70
其他应收款	通用电气(中国)有限公司	-	-	40,158.01	1,204.74
其他应收款	通用电气能源(沈阳)有限公司	166,199.43	4,985.98	-	-
其他应收款	通用电气水电设备(中国)有限公司	266,403.78	7,992.11	-	-
其他应收款	武汉锅炉集团有限公司	1,297,689.00	1,297,689.00	2,810,000.00	2,810,000.00
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
小计		14,556,130.02	1,704,833.18	10,312,789.99	3,066,408.03

应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2018年	2017年
应付账款	ALSTOM Power Inc.	-	2,082,061.07
应付账款	ALSTOM Power Turbomachines LLC.	-	10,143.07
应付账款	GE Boiler Deutschland GmbH	-	2,853,462.77
应付账款	GE Power India Limited	-	175,844.00
应付账款	General Electric (Switzerland) GmbH	2,179,903.77	2,088,488.38
应付账款	阿尔斯通(中国)投资有限公司	1,649,767.37	-
应付账款	通用电器智能设备(上海)有限公司	-	630,815.73
小计		3,829,671.14	7,840,815.02

项目名称	关联方	2018年	2017年
预收款项	ALSTOM Boiler France	402,500.00	402,500.00
预收款项	ALSTOM Power Inc.	14,490,036.73	129,553,185.18
预收款项	GE Power Systems GmbH	-	509,027.85
预收款项	GE Boiler Deutschland GmbH	972,356.00	-
预收款项	GE Middle East FZE	-	11,566.52
预收款项	GE Power India Limited	1161396.73	-
预收款项	GE Power Sp. z o.o.	-	915,050.98
预收款项	General Electric (Switzerland) GmbH	-	44,164,528.18
预收款项	通用电气(上海)电力技术有限公司	101,376,031.60	1,239,024.82
小计		118,402,321.06	176,794,883.53

项目名称	关联方	2018年	2017年
其他应付款	ALSTOM Holdings	15,066.97	15,066.97
其他应付款	ALSTOM IS&T SAS	6,682.50	6,682.50
其他应付款	ALSTOM Power Inc.	4,349,141.20	-
其他应付款	ALSTOM POWER S.R.O	268,868.83	268,868.83
其他应付款	ALSTOM Power Systems Indonesia	10,614.19	10,614.19
其他应付款	ALSTOM Power Turbomachines LLC	-	176,755.29
其他应付款	GE Boiler Deutschland GmbH *	-	60,419,188.95
其他应付款	General Electric (Switzerland) GmbH	884,935.17	884,935.17
其他应付款	阿尔斯通(中国)投资有限公司	79.86	1,106,186.62
其他应付款	阿尔斯通能源查塔努加工厂	-	323,517.58
其他应付款	通用电气(上海)电力技术有限公司	1,299,890.02	275,720.03
其他应付款	通用电气(武汉)工程技术有限公司	-	15,009.60
其他应付款	通用电气(中国)有限公司	81,618.79	465,185.73
其他应付款	通用电气医疗系统(天津)有限公司	442,260.00	-
其他应付款	武汉锅炉集团有限公司	974,056.13	974,056.13
小计		8,333,213.66	64,941,787.59

* 请参见附件五、22

本公司

项目名称	关联方	2018年	2017年
其他应付款	武汉蓝翔能源环保科技有限公司	-	37,872,693.32
小计		-	37,872,693.32

十、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2018年	2017年
长期资产的构建	4,836,428.65	6,856,042.24
合计	4,836,428.65	6,856,042.24

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关车辆经营租赁协议，本集团于12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2018年	2017年
1年以内(含1年)	4,512,871.24	5,406,125.00
1年以上2年以内(含2年)	2,912,871.24	1,512,000.00
2年以上3年以内(含3年)	1,213,696.35	-
合计	8,639,438.83	6,918,125.00

2、 或有事项

项目	2018年	2017年
尚未解除履约责任的保函		
履约保函	132,722,850.00	375,836,255.46
投标保函	800,000.00	-
预付款保函	38,269,950.00	38,269,950.00
关税保付保函	-	-
前期履约责任履行情况		
履约保函	67,042,000.00	67,042,000.00
投标保函	-	1,600,000.00
预付款保函	-	69,322,500.00
关税保付保函	-	2,720,258.00

(1) 或有负债

未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

2018年5月21日，国华能源投资有限公司（以下简称“国华能源”）向武汉市中级人民法院提起诉讼，要求本集团向国华能源支付武汉锅炉厂（武汉锅炉厂于1995年7月经湖北省人民政府和国家经贸委批准改组为武汉锅炉集团有限公司）欠付的委托贷款本金人民币343万，以及延迟支付款项的利息（利息以人民币343万元为基数，暂计算至2018年3月20日为人民币2,225万元），以上本金及利息款项合计人民币2,568万元。2019年1月，国华能源修改了其诉讼请求，要求武汉锅炉集团有限公司向国华能源偿还上述贷款本金和利息，并要求本集团在其承担财产范围内对武汉锅炉集团有限公司上述债务承担连带责任。截至财务报表报出日止，案件尚在处理中。本集团认为由于本案尚未正式进行实质性审理，判决结果具有较大的不确定性。基于以上事实及已取得的证据，本集团管理层认为以上未决诉讼不是很可能导致经济利益流出本集团，因此，在本财务报表中未就以上未决诉讼确认负债。

十二、其他重要事项

1、分部报告

本集团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，本集团为单一分部，即蒸汽发电分部，故不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(1) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产，下同）的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）或被分配到相关业务的所在地（对无形资产和商誉而言）进行划分的。

国家或地区	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2018年	2017年	2018年	2017年
中国	363,471,304.91	198,476,660.18	684,653,669.35	720,279,116.99
其中：中国大陆	363,471,304.91	198,476,660.18	684,653,669.35	720,279,116.99
小计	363,471,304.91	198,476,660.18	684,653,669.35	720,279,116.99
中国大陆地区以外的国家和地区	687,400,236.87	1,271,422,909.09	-	-
合计	1,050,871,541.78	1,469,899,569.27	684,653,669.35	720,279,116.99

(2) 主要客户

在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户有 4 个 (2017 年：4 个)，约占本集团总收入 74% (2017 年：88%)。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	2018 年	
	金额	占集团全部营业收入的比例 (%)
General Electric (Switzerland) GmbH	403,014,234.30	38.35%
上海锅炉厂有限公司	152,140,560.44	14.48%
ALSTOM Power Inc.	113,342,225.07	10.78%
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	107,067,484.72	10.19%
合计	775,564,504.53	73.80%

客户	2017 年	
	金额	占集团全部营业收入的比例 (%)
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	481,765,333.46	32.78%
General Electric (Switzerland) GmbH	348,336,180.39	23.70%
ALSTOM Power Inc.	295,843,381.56	20.13%
华能罗源发电有限责任公司	167,503,649.78	11.40%
合计	1,293,448,545.19	88.01%

(3) 每一类产品和劳务的对外交易收入

项目	2018 年	2017 年
锅炉销售	942,050,067.79	1,452,372,666.52
商品销售	104,260,845.42	15,736,292.77
其他	4,560,628.57	1,790,609.98
合计	1,050,871,541.78	1,469,899,569.27

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款请参见附注五、2

2、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2018年	2017年
其他应收款 - 第三方	33,150,369.46	33,413,062.11
其他应收款 - 关联方	14,556,130.02	10,872,117.32
小计	47,706,499.48	44,285,179.43
减：坏账准备	(34,403,720.34)	(35,649,164.87)
合计	13,302,779.14	8,636,014.56

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2018年	2017年
1年以内(含1年)	11,184,747.07	7,625,496.05
1年至2年(含2年)	2,492,248.07	771,996.51
2年至3年(含3年)	459,540.52	100,880.20
3年以上	33,569,963.82	35,786,806.67
小计	47,706,499.48	44,285,179.43
减：坏账准备	(34,403,720.34)	(35,649,164.87)
合计	13,302,779.14	8,636,014.56

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	注	2018年					2017年				
		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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备	(a)	29,900,047.28	62.70%	26,770,027.05	89.53%	3,130,020.23	26,673,222.30	60.23%	26,673,222.30	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备*	(b)	16,680,428.45	35.00%	6,941,245.31	41.61%	9,739,183.14	13,147,716.24	29.69%	5,405,881.06	41.12%	7,741,835.18
单项金额不重大但单独计提了坏账准备		1,126,023.75	2.30%	692,447.98	61.49%	433,575.77	4,464,240.89	10.08%	3,570,061.51	79.97%	894,179.38
合计		47,706,499.48	100%	34,403,720.34	72.12%	13,302,779.14	44,285,179.43	100.00%	35,649,164.87	80.50%	8,636,014.56

注*：此类包括单独测试未发生减值的其他应收款。

(a) 年末单项金额重大并单独计提了坏账准备

其他应收款 (按单位)	账面余额	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%	款项难以收回
山西振兴集团有限公司	6,722,635.47	6,722,635.47	100%	款项难以收回
Alstom Power Inc	3,226,824.98	96,804.75	3%	除期后收回部分外按 3%比例计提坏账
合计	29,900,047.28	26,770,027.05		

(b) 组合中，年末按账龄分析法计提坏账准备：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,541,706.11	223,604.52	3%
1至2年	2,480,867.57	74,426.03	3%
4至5年	18,300.01	3,660.00	20%
5年以上	6,639,554.76	6,639,554.76	100%
合计	16,680,428.45	6,941,245.31	

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	注	2018年	2017年
年初余额		35,649,164.87	37,344,541.10
本年计提		778,101.42	3,167,352.67
本年收回或转回	(a)	(1,682,711.97)	(585,228.92)
本年核销	(b)	(340,833.98)	(4,277,499.98)
年末余额		34,403,720.34	35,649,164.87

(a) 本年坏账准备收回或转回金额重要的：

本公司2018年度并无个别重大的其他应收款收回项目。

(b) 本年的实际核销情况

本集团2018年度并无其他应收款核销项目。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2018年	2017年
销售税金	28,527,566.19	28,527,566.19
对非关联单位的应收款项	4,622,803.27	4,885,495.92
对关联单位的应收款项	14,556,130.02	10,872,117.32
小计	47,706,499.48	44,285,179.43
减：坏账准备	(34,403,720.34)	(35,649,164.87)
合计	13,302,779.14	8,636,014.56

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东鲁能物资集团有限公司	销售税金	19,950,586.83	>5年	41.8%	(19,950,586.83)
山西振兴集团有限公司	销售税金	6,722,635.47	>5年	14.1%	(6,722,635.47)
Alstom Power Inc.	关联方代垫款	3,226,824.98	<1年	6.8%	(96,804.75)
GE Power Sweden AB	关联方代垫款	2,116,119.03	<1年	4.4%	(60,836.91)
通用电气(上海)电力技术有限公司	关联方代垫款	1,863,338.07	1-2年	3.9%	(59,011.14)
合计		33,879,504.38		71.0%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2018年			2017年		
	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
合计	-	-	-	24,984,500.00	-	24,984,500.00

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
对子公司投资	24,984,500.00	-	(24,984,500.00)	-	-	-
合计	24,984,500.00	-	(24,984,500.00)	-	-	-

本公司子公司的相关信息参见附注六。

4、营业收入、营业成本请参见附注五、27

5、投资收益(损失以“-”号填列)

项目	2018年	2017年
处置长期股权投资产生的投资收益	14,236,101.77	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
其中：远期外汇合同	(4,236,214.14)	(310,206.20)
套期工具	-	(27,884,553.88)
合计	9,999,887.63	(28,194,760.08)

十四、 2018 年非经常性损益明细表

项目	2018 年	2017 年
(1) 非流动资产处置损益	26,219.91	3,418.80
(2) 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)	277,776.00	877,776.00
(3) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(200,000.00)	-
(4) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(3,525,832.53)	(28,905,141.69)
(5) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,512,311.00	41,229,860.00
(6) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	938,252.60	-
(7) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,150,413.05	7,586,844.03
小计	179,140.03	20,792,757.14
(8) 所得税影响额	(44,785.01)	(352,465.00)
合计	134,355.02	20,440,292.14

十五、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.18%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.17%	0.09	0.09