

华电重工股份有限公司

审计报告

信会师报字[2016]第 710975 号

立信会计
(特殊普
文件号)

立信会计
(特殊普
文件号)

华电重工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-60

审计报告

信会师报字[2016]第 710975 号

华电重工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华电重工股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

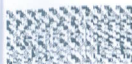
编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

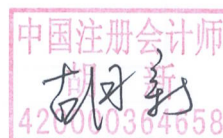
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十日

华电重工股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	794,910,982.50	1,940,936,412.43
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	596,100,277.39	268,109,782.79
应收账款	五、(三)	1,961,563,434.46	1,610,750,900.35
预付款项	五、(四)	309,414,906.67	361,066,948.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五、(五)	5,863,232.88	
应收股利			
其他应收款	五、(六)	64,509,209.27	71,772,136.35
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	2,616,513,163.50	3,112,808,942.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	607,816,155.90	52,861,724.96
流动资产合计		6,956,691,362.57	7,418,306,847.50
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	五、(九)	1,014,269,231.58	1,060,042,312.01
在建工程	五、(十)	44,851,132.66	36,147,655.07
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	五、(十一)	316,203,992.90	212,958,531.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	363,937.55	1,493,596.19
递延所得税资产	五、(十三)	23,791,595.25	15,970,924.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,399,479,889.94	1,326,613,018.41
资产总计		8,356,171,252.51	8,744,919,865.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华电重工股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：	五、（十四）	164,000,000.00	220,000,000.00
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十五）	462,097,596.71	460,281,084.60
应付账款	五、（十六）	2,735,308,006.26	2,526,764,681.42
预收款项	五、（十七）	757,348,295.20	1,186,630,206.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十八）	7,183,500.70	5,582,389.65
应交税费	五、（十九）	45,160,022.15	14,466,743.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（二十）	71,844,497.89	99,014,537.64
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	54,000,000.00	147,335,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,296,941,918.91	4,660,074,643.75
非流动负债：			
长期借款	五、（二十二）	310,000,000.00	475,864,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、（二十三）	35,605,195.53	44,159,193.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		345,605,195.53	520,023,693.61
负债合计		4,642,547,114.44	5,180,098,337.36
所有者权益：			
股本	五、（二十四）	1,155,000,000.00	770,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	1,220,083,800.42	1,605,083,800.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十六）	16,159,102.80	14,518,873.27
盈余公积	五、（二十七）	133,957,022.07	113,009,333.02
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	1,162,853,503.31	1,038,622,786.02
归属于母公司所有者权益合计		3,688,053,428.60	3,541,234,792.73
少数股东权益		25,570,709.47	23,586,735.82
所有者权益合计		3,713,624,138.07	3,564,821,528.55
负债和所有者权益总计		8,356,171,252.51	8,744,919,865.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华电重工股份有限公司

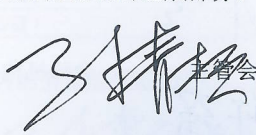
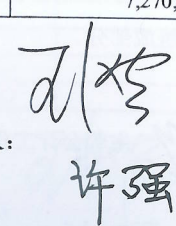
资产负债表

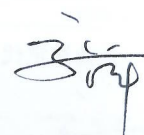
2015 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		596,243,188.58	1,779,803,350.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		494,223,697.39	254,190,765.00
应收账款	十四、(一)	1,815,360,549.82	1,535,010,876.54
预付款项		317,349,843.94	378,342,978.02
应收利息		5,863,232.88	
应收股利			
其他应收款	十四、(二)	357,651,970.73	218,560,994.97
存货		2,172,329,998.84	2,667,445,173.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		698,052,142.02	71,634,267.72
流动资产合计		6,457,074,624.20	6,904,988,405.88
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	736,385,720.62	564,385,720.62
投资性房地产			
固定资产		15,992,411.15	17,727,796.80
在建工程		32,761,359.34	32,735,668.64
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		10,503,353.19	8,160,230.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		363,937.55	1,493,596.19
递延所得税资产		17,703,573.59	12,426,945.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		813,710,355.44	636,929,958.87
资产总计		7,270,784,979.64	7,541,918,364.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

华电重工股份有限公司
资产负债表(续)
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			100,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		386,722,577.48	451,718,534.60
预收款项		2,497,594,678.28	2,272,992,545.95
应付职工薪酬		720,623,166.90	1,142,201,697.02
应交税费		5,842,858.64	4,651,370.80
应付利息		36,747,854.39	9,245,257.16
应付股利			
其他应付款			
划分为持有待售的负债		49,908,801.78	78,337,392.45
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债:		3,697,439,937.47	4,059,146,797.98
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			2,500,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			2,500,000.00
所有者权益:		3,697,439,937.47	4,061,646,797.98
股本			
其他权益工具		1,155,000,000.00	770,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股		1,225,201,043.36	1,610,201,043.36
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,106,960.51	8,010,375.60
未分配利润		133,957,022.07	113,009,333.02
所有者权益合计		1,052,080,016.23	979,050,814.79
负债和所有者权益总计		3,573,345,042.17	3,480,271,566.77
		7,270,784,979.64	7,541,918,364.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

王学军
许强

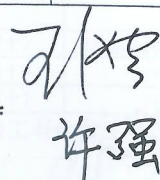
会计机构负责人:

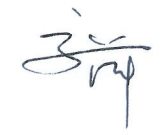


华电重工股份有限公司
合并利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,140,857,608.99	6,216,167,728.57
其中: 营业收入	五、(二十九)	5,140,857,608.99	6,216,167,728.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,881,082,305.13	5,791,183,604.48
其中: 营业成本	五、(二十九)	4,337,497,705.43	5,272,803,653.43
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	五、(三十)	27,642,062.24	25,512,945.26
销售费用	五、(三十一)	28,868,907.03	22,142,476.87
管理费用	五、(三十二)	393,092,244.50	387,050,912.71
财务费用	五、(三十三)	55,134,658.28	42,043,383.93
资产减值损失	五、(三十四)	38,846,727.65	41,630,232.28
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十五)	21,669,479.45	
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)		281,444,783.31	424,984,124.09
加: 营业外收入	五、(三十六)	28,807,554.92	7,406,084.36
其中: 非流动资产处置利得		252,540.67	458,845.03
减: 营业外支出	五、(三十七)	146,682.06	72,067.89
其中: 非流动资产处置损失		20,021.93	40,449.42
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		310,105,656.17	432,318,140.56
减: 所得税费用	五、(三十八)	47,443,276.18	68,627,354.20
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		262,662,379.99	363,690,786.36
归属于母公司所有者的净利润		260,678,406.34	363,623,065.00
少数股东损益		1,983,973.65	67,721.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		262,662,379.99	363,690,786.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		260,678,406.34	363,623,065.00
归属于少数股东的综合收益总额		1,983,973.65	67,721.36
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十三、(二)	0.2257	0.3930
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十三、(二)	0.2257	0.3930

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

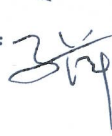
会计机构负责人: 

华电重工股份有限公司
利润表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	4,664,406,030.52	6,053,496,975.46
减: 营业成本	十四、(四)	4,069,871,747.91	5,277,097,066.12
营业税金及附加		23,517,498.99	22,591,993.05
销售费用		20,740,910.39	18,574,909.61
管理费用		297,707,428.53	284,271,256.79
财务费用		5,754,505.49	2,890,725.77
资产减值损失		37,677,517.74	41,107,987.61
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、(五)	21,669,479.45	
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)		230,805,900.92	406,963,036.51
加: 营业外收入		13,548,311.69	10,438,099.44
其中: 非流动资产处置利得		238,985.67	35,061.65
减: 营业外支出		100,592.34	31,618.47
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		244,253,620.27	417,369,517.48
减: 所得税费用		34,776,729.78	65,026,587.99
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		209,476,890.49	352,342,929.49
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		209,476,890.49	352,342,929.49
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

华电重工股份有限公司

合并现金流量表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,361,146,797.20	3,219,789,781.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,622,161.63	16,612,360.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	132,963,136.86	140,979,697.05
经营活动现金流入小计		3,500,732,095.69	3,377,381,839.42
购买商品、接受劳务支付的现金		2,601,257,325.27	2,740,252,196.09
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		339,009,774.56	301,832,653.35
支付的各项税费		203,228,162.33	247,593,688.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	328,132,902.33	257,607,633.67
经营活动现金流出小计		3,471,628,164.49	3,547,286,171.22
经营活动产生的现金流量净额		29,103,931.20	-169,904,331.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,060,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,806,246.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,450.00	
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			
投资活动现金流入小计		1,075,873,696.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,767,442.70	344,713,160.27
投资支付的现金		1,640,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		1,777,767,442.70	344,713,160.27
投资活动产生的现金流量净额		-701,893,746.13	-344,713,160.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,449,373,204.70
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		1,085,000,000.00	632,000,000.00
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		1,085,000,000.00	2,081,373,204.70
偿还债务支付的现金		1,400,199,500.00	235,737,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,963,214.01	42,319,342.65
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	五、(三十九)	1,635,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,574,797,714.01	278,056,842.65
筹资活动产生的现金流量净额		-489,797,714.01	1,803,316,362.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,805.82	-815,362.42
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十)	-1,162,571,723.12	1,287,883,507.56
加: 期初现金及现金等价物余额	五、(四十)	1,940,936,412.43	653,052,904.87
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十)	778,364,689.31	1,940,936,412.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

许强

华电重工股份有限公司

现金流量表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,047,279,882.52	3,108,005,858.03
收到的税费返还		6,622,161.63	16,612,360.95
收到其他与经营活动有关的现金		159,157,897.22	135,410,865.31
经营活动现金流入小计		3,213,059,941.37	3,260,029,084.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,532,372,985.81	2,815,419,655.93
支付给职工以及为职工支付的现金		229,306,397.62	207,456,910.09
支付的各项税费		143,060,634.08	200,740,365.73
支付其他与经营活动有关的现金		570,754,161.50	269,816,970.07
经营活动现金流出小计		3,475,494,179.01	3,493,433,901.82
经营活动产生的现金流量净额		-262,434,237.64	-233,404,817.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,060,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,806,246.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,196,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,188,002,246.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,955,975.33	3,490,590.10
投资支付的现金		1,812,000,000.00	110,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,878,955,975.33	113,490,590.10
投资活动产生的现金流量净额		-690,953,728.76	-113,490,590.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,449,373,204.70
取得借款收到的现金		750,000,000.00	200,000,000.00
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		750,000,000.00	1,649,373,204.70
偿还债务支付的现金		850,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,553,001.15	7,770,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,635,000.00	
筹资活动现金流出小计		980,188,001.15	107,770,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-230,188,001.15	1,541,603,204.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,805.82	-815,362.42
五、现金及现金等价物净增加额		-1,183,560,161.73	1,193,892,434.65
加: 期初现金及现金等价物余额		1,779,803,350.31	585,910,915.66
六、期末现金及现金等价物余额		596,243,188.58	1,779,803,350.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表第 8 页

华电重工股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	770,000,000.00			1,605,083,800.42			14,518,873.27	113,009,333.02	-	1,038,622,786.02	23,586,735.82	3,564,821,528.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	770,000,000.00			1,605,083,800.42			14,518,873.27	113,009,333.02	-	1,038,622,786.02	23,586,735.82	3,564,821,528.55
三、本期增减变动金额（减少以“-” 号填列）	385,000,000.00			-385,000,000.00			1,640,229.53	20,947,689.05	-	124,230,717.29	1,983,973.65	148,802,609.52
（一）综合收益总额										260,678,406.34	1,983,973.65	262,662,379.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								20,947,689.05	-	-136,447,689.05		-115,500,000.00
2. 提取一般风险准备								20,947,689.05		-20,947,689.05		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-115,500,000.00		-115,500,000.00
（四）所有者权益内部结转	385,000,000.00			-385,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	385,000,000.00			-385,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								1,640,229.53				1,640,229.53
2. 本期使用								22,759,565.81				22,759,565.81
（六）其他								-21,119,336.28				-21,119,336.28
四、本期期末余额	1,155,000,000.00			1,220,083,800.42			16,159,102.80	133,957,022.07	-	1,162,853,503.31	25,570,709.47	3,713,624,138.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华电重工股份有限公司

所有者权益变动表

2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	770,000,000.00				1,610,201,043.36			8,010,375.60	113,009,333.02	979,050,814.79	3,480,271,566.77
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	770,000,000.00				1,610,201,043.36			8,010,375.60	113,009,333.02	979,050,814.79	3,480,271,566.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	385,000,000.00				-385,000,000.00			-903,415.09	20,947,689.05	73,029,201.44	93,073,475.40
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									20,947,689.05	-136,447,689.05	-115,500,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									20,947,689.05	-20,947,689.05	
3. 其他										-115,500,000.00	-115,500,000.00
(四) 所有者权益内部结转	385,000,000.00				-385,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	385,000,000.00				-385,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								-903,415.09			-903,415.09
2. 本期使用								17,881,086.45			17,881,086.45
(六) 其他								-18,784,501.54			-18,784,501.54
四、本期期末余额	1,155,000,000.00				1,225,201,043.36			7,106,960.51	133,957,022.07	1,052,080,016.23	3,573,345,042.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华电重工股份有限公司
所有者权益变动表 (续)
2015 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	620,000,000.00				313,117,838.66			7,941,119.21	77,775,040.07	661,942,178.25	1,680,776,176.19
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	620,000,000.00				313,117,838.66			7,941,119.21	77,775,040.07	661,942,178.25	1,680,776,176.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	150,000,000.00				1,297,083,204.70			69,256.39	35,234,292.95	317,108,636.54	1,799,495,390.58
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	150,000,000.00				1,297,083,204.70					352,342,929.49	352,342,929.49
1. 股东投入的普通股	150,000,000.00				1,297,083,204.70						1,447,083,204.70
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											1,447,083,204.70
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									35,234,292.95	-35,234,292.95	
2. 对所有者 (或股东) 的分配									35,234,292.95	-35,234,292.95	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								69,256.39			69,256.39
2. 本期使用								28,234,057.11			28,234,057.11
(六) 其他								-28,164,800.72			-28,164,800.72
四、本期末余额	770,000,000.00				1,610,201,043.36			8,010,375.60	113,009,333.02	979,050,814.79	3,480,271,566.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

许强

会计机构负责人:

王

华电重工股份有限公司
二〇一五年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

(一) 企业历史沿革

华电重工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 根据华电集团《关于同意华电重工装备有限公司整体变更为华电重工股份有限公司的批复》(中国华电资[2011]608 号)由华电重工装备有限公司整体变更设立的股份有限公司。

根据华电重工装备有限公司于 2011 年 6 月 10 日作出的 2011 年第二次临时股东会决议, 华电重工装备有限公司以截至 2011 年 4 月 30 日经大信事务所大信审字[2011]第 1-2307 号审计报告审计的账面净资产 93,311.78 万元为基础, 按 1:0.6644 的比例折合成总股本 62,000 万股, 整体变更为华电重工股份有限公司。同日, 华电重工装备有限公司全部 9 名股东即华电工程、绵阳基金、深圳汇鑫、天津邦泰、安信乾宏、深圳泰昌瑞、北京舍尔、茂名鑫兴顺、上海泽玛克作为发起人共同签署了《华电重工股份有限公司发起人协议》。

2011 年 7 月 13 日, 大信会计师事务所对本公司设立验资事项进行了审验并出具《验资报告》(大信验字[2011]第 1-0078 号)。2011 年 7 月 26 日, 本公司在北京工商局完成注册登记, 并领取了注册号为 110000011554141 的《企业法人营业执照》, 注册资本和实收资本均为 62,000 万元。

本公司发起人及其持股比例如下:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
中国华电科工集团有限公司	50,000	80.65
绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	5,000	8.06
深圳市汇鑫股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800	2.90
天津邦泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,600	2.58
安信乾宏投资有限公司	1,300	2.10
深圳市泰昌瑞投资发展有限公司	1,000	1.61
北京舍尔投资有限公司	500	0.81
茂名市鑫兴顺贸易有限公司	500	0.81
上海泽玛克敏达机械设备有限公司	300	0.48
合计	62,000	100.00

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准华电重工股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2014]1186 号文)核准，公开发行 15,000 万股人民币普通股（A 股）股票，本次发行完成后公司注册资本变更为人民币 77,000 万元。

本公司于 2015 年 5 月 28 日召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《公司 2014 年度利润分配方案》，以总股本 770,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，即每股转增 0.5 股，共计转增 385,000,000 股，转增后公司总股本将增加至 1,155,000,000 股。

2015 年 8 月 26 日，本公司控股股东华电科工集团有限公司通过上海证券交易所交易系统，以平均 11.57 元/股的价格，增持了公司 500,000 股股份，占公司总股本的 0.04%；2015 年 9 月 15 日，本公司控股股东华电科工集团有限公司通过上海证券交易所交易系统，以平均 9.85 元/股的价格，增持了公司 550,180 股股份，占公司总股本的 0.05%。两次增持后，华电科工集团有限公司持有本公司 729,120,356 股，占公司总股本的 63.13%。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司是集技术研发、系统设计、大型装备研制、工程总包于一体的系统工程整体解决方案提供商，专注于向电力、港口、冶金、采矿以及化工等行业的客户提供物料输送工程、热能工程、高端钢结构工程的综合解决方案。

本公司主要业务为向电力、港口、冶金、采矿以及化工等行业的客户提供散状物料输送系统工程、热能工程、高端钢结构及相关技术。

本公司经营范围：设计、安装、调试及委托生产大中型火电、水电、风电、核电、煤炭、石油、化工、天然气、港口、交通、市政、冶金、建材、粮食行业的重工装备、散装物料输送系统、管道系统、空冷系统、施工机械、起重机械和钢结构；工程设计；施工总承包；专业承包、技术咨询、技术服务；货物进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

（三）企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：北京市丰台区科学城海鹰路 9 号 2 号楼。

组织形式：其他股份有限公司(上市)。

总部地址：北京市丰台区汽车博物馆东路 6 号华电产业园 B 座。

（二）合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
华电曹妃甸重工装备有限公司
华电重工机械有限公司
武汉华电工程装备有限公司
河南华电金源管道有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 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确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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。

（2）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。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关

因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单笔金额为 500 万元及以上的款项； 其他应收款单笔金额为 50 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在以账龄为信用风险组合中计提坏账准备，具体见“按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项”确认依据和计提方法。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

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(%)
0-6 个月（含 6 个月）	0	0
6 个月-1 年（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	20
2 至 3 年	20	50
3 至 4 年	50	80
4 至 5 年	50	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收账款单笔金额为 500 万元以下、其他应收款单笔金额为 50 万元以下，且账龄 6 个月以上的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在以账龄为信用风险组合中计提坏账准备，具体见“按组合计提坏账准备的应收款项”确认依据和计提方法。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

对于按照建造合同准则进行核算的工程项目，工程施工大于工程结算的金额，与相关科目相抵后计入存货。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法、个别计价法确定其发出的实际成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其

他所有者权益全部结转。

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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、 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.375-4.85
机器设备	年限平均法	2-15	3-5	6.33-48.50
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	年限平均法	5-8	3-5	11.875-19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资

产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定

比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按有关设定提存计划的规定进行处理；除此之外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司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。对于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。

(二十二) 收入

1、 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司将产品运往指定场所后，客户先对产品的数量和质量进行检验，根据客户验收的数量，结合合同中约定的销售价格计算双方结算金额并确认收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度（海上风电安装业务等根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度更为可靠的，采用工作量法），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：①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；②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。

3、 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入金额，按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定，于收到款项或应收款项的时间确认收入；使用费

收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 建造合同收入

（1）建造合同收入确认原则

建造合同收入包括合同规定的初始收入、因合同变更、索赔、奖励形成的收入等。

建造合同的结果能够可靠地估计时，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和成本。完工百分比法是指根据合同完工进度确认收入和成本的方法。本公司选用的完工百分比的计算方法为累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例，按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：

①确定合同的完工进度，计算出完工百分比；

②根据完工百分比计量和确认当期的收入。

在建造合同的结果不能可靠估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

如果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）建造合同收入核算流程

由于项目周期较长，而且单个大型工程设备集成系统的价值高，建造前需要先与客户签订合同，待产品整体完工后交付客户，建造期间只能根据合同约定的特定完工进度分期进行结算，符合建造合同的业务特征，因此收入确认原则遵循《企业会计准则第 15 号——建造合同》的规定。结合实际运营情况，具体核算流程如下：

合同总收入、预算总成本的确定：合同总收入包括合同规定的初始收入，以及因合同变更、索赔、奖励等形成的变更收入。本公司以同客户正式签订的项目合同总价（不含税）作为初始确认的合同总收入，后续实施过程中，对于因项目实际需要产生的设计、施工等变更，本公司及时与客户进行沟通，在取得对方关于合同变更的书面批复后，再相应调整合同总收入。合同签订前本公司根据工程要求、技术情况，以及相关采购的市场价格走势预期，并结合过往项目经验，在充分论证的基础上合理预计设备采购、施工安装等各项成本费用，编制销售合同评审表。销售合同签订后，本公司依据项目细节，对预计的合同执行总成本予以修订，并由销售部移交至执行部。执行部填制项目立项表，以立项表中的预计总成本作为初始确认的预算总成本。后续实施过程中，如果因客户变更或采购价格变化等原因，预算总成本发生大幅变化时，执行部重新合理预计，并报分管副总审批后方可调整。

完工百分比的确定：本公司以项目累计归集的实际成本占预算总成本的比例计算完工百分比。

成本费用的归集与分配：合同实际总成本是指为建造某项合同而发生的相关费用，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。实际发生的成本主要包括项目使用的设备、材料等产品，以及施工、安装等劳务所产生的成本和与项目有关的设计、管理人员发生的费用。①成本费用的归集与分配原则：按照总承包合同项目作为成本核算对象，并对成本核算对象进行成本归集。②设备、材料的成本归集具体方法：根据执行进度及客户要求，在即将使用设备或材料前向供应商、委托加工商下达发货指令。根据发货验收单据，以及供应商或委托加工商确认的对应金额归集汇总会计期间内项目使用设备、材料等产品的成本。③施工、安装的成本归集具体方法：定期对劳务分包商的施工、安装工程量进行验收，并根据双方之间的合同约定及工程量核定对应的金额。根据会计期间内确认的分包商工程量归集汇总为项目提供施工、安装等劳务所产生的成本。

完工百分比法的计算：汇总确认截至资产负债表日项目累计发生的成本后计算完工百分比：完工百分比=项目累计发生的成本/项目预算总成本

再按照如下公式确认当期应确认的项目收入、成本和毛利：

当期确认的合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同成本=合同预算总成本×完工进度-以前会计期间累计已确认的成本

当期确认的合同毛利=当期确认的合同收入-当期确认的合同成本

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 其他重要会计政策和会计估计

1、存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

2、固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

3、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计：本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4、长期股权投资的公允价值净额按照下述顺序进行估计：如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关处置费用；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关处置费用；即不存在资产销售协议又不存在资产活跃市场的情况下，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。仍无法可靠估计的应当以长期资产预计未来现金流量的现值作

为可收回金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期无重要会计政策和会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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	17%、6%
营业税	建筑安装收入	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%或 5%
教育费附加	增值税、消费税、营业税三税税额	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华电重工股份有限公司	15%
华电曹妃甸重工装备有限公司	15%
武汉华电工程装备有限公司	15%
河南华电电源管道有限公司	25%
华电重工机械有限公司	15%

(二) 税收优惠

本公司系 2010 年 9 月 17 日经北京市批准的高新技术企业,证书有效期三年,自 2010 年 1 月 1 日起享受 15%的所得税税率;公司已通过高新技术企业复审,并于 2013 年 11 月 11 日取得高新技术企业证书,证书有效期三年,自 2013 年 1 月 1 日起享受 15%的所得税税率。

本公司所属子公司华电重工机械有限公司于 2013 年 6 月 27 日取得天津市高新技术企业证书,证书有效期三年,自 2013 年 1 月 1 日起享受 15%的所得税税率;所属子公司华电曹妃甸重工装备有限公司于 2013 年 7 月 22 日取得河北省高新技术企业证书,证书有效期三年,自 2013 年 1 月 1 日起享受 15%的所得税税率;所属子公司武汉华电工程装备有限公司于 2014 年 10 月 14 日取得湖北省高新技术企业证书,证书有效期三年,自 2014 年 1 月 1 日起享受 15%的所得税税率;所属子公司河南华电电源管道有限公司未享受相应的税收优惠政策,按 25%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	170,996.54	139,691.70
银行存款	777,576,092.77	1,828,477,054.80
其他货币资金	17,163,893.19	112,319,665.93
合 计	794,910,982.50	1,940,936,412.43
其中：存放在境外的款项总额	759,833.55	

因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项说明如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,301,234.93	
信用证保证金		
履约保证金	10,245,058.26	
合 计	16,546,293.19	

说明：截止 2015 年 12 月 31 日，本公司存于华电集团财务公司的款项共计 367,539,564.83 元，本期取得利息收入共计 810,464.12 元。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	596,100,277.39	268,109,782.79
商业承兑汇票		
合 计	596,100,277.39	268,109,782.79

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	37,890,000.00
合 计	37,890,000.00

说明：本公司子公司武汉华电工程装备有限公司将其应收票据 3,789.00 万元质押给银行用以开具银行承兑汇票。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,065,867,377.81	
商业承兑汇票	1,500,000.00	
合 计	1,067,367,377.81	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,071,883,753.31	100.00	110,320,318.85	5.32	1,961,563,434.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,071,883,753.31	100.00	110,320,318.85	5.32	1,961,563,434.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,680,400,751.93	100.00	69,649,851.58	4.14	1,610,750,900.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,680,400,751.93	100.00	69,649,851.58	4.14	1,610,750,900.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	1,286,647,381.29		
6 个月-1 年（含 1 年）	261,366,131.22	13,068,306.56	5%
1 至 2 年	283,047,190.57	28,304,719.05	10%
2 至 3 年	171,547,439.59	34,309,487.92	20%
3 至 4 年	51,058,411.99	25,529,206.00	50%
4 至 5 年	18,217,198.65	9,108,599.32	50%
合计	2,071,883,753.31	110,320,318.85	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国华电科工集团有限公司	120,429,644.01	5.81	3,401,858.42
茌平信源铝业有限公司	98,234,144.12	4.74	
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	74,946,746.58	3.62	4,852,156.66
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	67,461,651.97	3.26	
青海盐湖工业股份有限公司发展分公司	52,285,327.26	2.52	
合计	413,357,513.94	19.95	8,254,015.08

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	300,657,547.89	97.17	312,569,331.58	86.57
1 至 2 年	5,293,386.84	1.71	25,266,372.14	7.00
2 至 3 年	332,004.40	0.11	23,225,764.56	6.43
3 年以上	3,131,967.54	1.01	5,480.00	
合计	309,414,906.67	100.00	361,066,948.28	100.00

2、 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
华电重工股份有限公司	西北电力建设第四工程公司	2,400,000.00	1-2 年	未到结算时点
华电重工股份有限公司	无锡市特钢材料有限公司	1,482,086.74	3 年以上	未到结算时点
华电重工股份有限公司	沈阳德邦不锈钢产业有限公司	1,147,597.40	3 年以上	未到结算时点
华电重工股份有限公司	河北亿鑫冶金建设工程有限公司	589,669.81	1-2 年	未到结算时点
华电重工股份有限公司	邢台精诚重型机械设备有限公司	510,779.00	1-2 年	未到结算时点
合计		6,130,132.95		

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
V@M Deutschland GmbH	51,293,836.74	16.58
Siemens Aktiengesellschaft	44,193,965.90	14.28
甘肃科耀电力有限公司	31,071,900.00	10.04
北京华益通国际货运代理有限公司	25,014,553.73	8.08
德国维开德威斯特法伦钢铁有限公司	13,499,263.70	4.36
合计	165,073,520.07	53.34

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
理财收益	5,863,232.88	
合计	5,863,232.88	

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	75,644,715.09	100.00	11,135,505.82	14.72	64,509,209.27

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	75,644,715.09	100.00	11,135,505.82	14.72	64,509,209.27

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,731,381.79	100.00	12,959,245.44	15.29	71,772,136.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	84,731,381.79	100.00	12,959,245.44	15.29	71,772,136.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	52,782,581.69	-	
6 个月-1 年（含 1 年）	4,210,214.35	210,510.72	5%
1 至 2 年	6,226,127.95	1,245,225.59	20%
2 至 3 年	871,544.56	435,772.28	50%
3 至 4 年	3,534,744.54	2,827,795.63	80%
4 至 5 年	8,016,502.00	6,413,201.60	80%
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100%
合计	75,644,715.09	11,135,505.82	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	45,551,158.89	44,717,741.00
单位往来	12,356,718.54	18,269,226.53
专利权使用许可保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
安全保证金	805,000.00	3,530,000.00
备用金	8,931,837.66	10,214,414.26
合计	75,644,715.09	84,731,381.79

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海泽玛克敏达机械设备有限公司	专利权使用许可保证金	8,000,000.00	4-5 年	10.58	6,400,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
沧州渤海新区公共资源交易 中心	保证金	5,000,000.00	6 个月以内	6.61	
北京国电工程招标有限公司	保证金	4,528,566.00	0-1 年	5.99	
华能招标有限公司	保证金	4,026,517.00	6 个月以内	5.32	
华电招标有限公司	保证金	3,195,778.00	6 个月以内	4.22	
合计	/	24,750,861.00	/	32.72	6,400,000.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	101,093,037.87		101,093,037.87	233,444,712.93		233,444,712.93
在产品	356,679,816.70		356,679,816.70	329,912,099.78		329,912,099.78
库存商品	50,395,342.59		50,395,342.59	83,946,710.77		83,946,710.77
建造合同形成的已完 工未结算资产	2,108,344,966.34		2,108,344,966.34	2,465,505,418.86		2,465,505,418.86
合计	2,616,513,163.50		2,616,513,163.50	3,112,808,942.34		3,112,808,942.34

2、 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	5,337,726,748.37
累计已确认毛利	569,726,846.95
减：预计损失	
已办理结算的金额	3,799,108,628.98
建造合同形成的已完工未结算资产	2,108,344,966.34

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
应交税费负数重分类列报	24,925,016.07	50,544,500.09
待摊费用	2,891,139.83	2,317,224.87
理财产品	580,000,000.00	
合计	607,816,155.90	52,861,724.96

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	605,442,277.87	534,353,243.22	25,109,597.77	60,187,499.69	1,225,092,618.55
（2）本期增加金额	5,867,176.00	4,102,179.86	1,211,753.83	11,476,007.64	22,657,117.33
—购置	5,867,176.00	4,102,179.86	1,211,753.83	11,476,007.64	22,657,117.33
（3）本期减少金额	-	1,005,122.27	1,510,465.00	1,979,671.05	4,495,258.32
—处置或报废	-	1,005,122.27	1,510,465.00	1,979,671.05	4,495,258.32
（4）期末余额	611,309,453.87	537,450,300.81	24,810,886.60	69,683,836.28	1,243,254,477.56
2. 累计折旧					-
（1）年初余额	60,511,507.22	74,789,156.66	12,506,817.64	17,242,825.02	165,050,306.54
（2）本期增加金额	18,937,308.34	37,543,797.00	3,911,909.14	6,374,006.94	66,767,021.42
—计提	18,937,308.34	37,543,797.00	3,911,909.14	6,374,006.94	66,767,021.42
（3）本期减少金额	-	989,765.57	822,114.01	1,020,202.40	2,832,081.98
—处置或报废	-	989,765.57	822,114.01	1,020,202.40	2,832,081.98
（4）期末余额	79,448,815.56	111,343,188.09	15,596,612.77	22,596,629.56	228,985,245.98
3. 减值准备					-
（1）年初余额					-
（2）本期增加金额					-
—计提					-
（3）本期减少金额					-
—处置或报废					-
（4）期末余额					-
4. 账面价值					-
（1）期末账面价值	531,860,638.31	426,107,112.72	9,214,273.83	47,087,206.72	1,014,269,231.58
（2）年初账面价值	544,930,770.65	459,564,086.56	12,602,780.13	42,944,674.67	1,060,042,312.01

说明：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 25,917,729.13 元。期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 80,555,855.08 元，原因为尚未进行竣工决算。

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华电重工物料输送系统核心产品扩能及配套项目	119,000.00		119,000.00	74,000.00		74,000.00
河南厂基建收尾工程				2,034,422.62		2,034,422.62
天津厂车间改造	4,000.00		4,000.00	4,000.00		4,000.00
新疆吉木萨尔准东露天矿项目工程	32,761,359.34		32,761,359.34	32,735,668.64		32,735,668.64
曹妃甸重工装备一期工程	2,092,763.21		2,092,763.21			
曹妃甸重工装备职工宿舍楼等项目	9,874,010.11		9,874,010.11	1,299,563.81		1,299,563.81
合计	44,851,132.66		44,851,132.66	36,147,655.07		36,147,655.07

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
曹妃甸重工装备一期工程		-	2,092,763.21	-		2,092,763.21						自筹
曹妃甸重工装备职工宿舍楼等项目		1,299,563.81	11,431,554.32	2,857,108.02		9,874,010.11						自筹
曹妃甸重工装备自制设备		-	2,630,494.04	2,630,494.04		-		100.00%				自筹
武汉厂堆场及宿舍			1,051,507.90	1,051,507.90		-		100.00%				自筹
河南厂基建收尾工程		2,034,422.62	1,313,560.27	3,347,982.89		-		100.00%				自筹
河南厂其他工程			1,769,740.35	1,769,740.35		-		100.00%				自筹
华电重工物料输送系统核心产品扩能及配套项目		74,000.00	45,000.00			119,000.00						自筹
天津厂车间改造		4,000.00				4,000.00						自筹
新疆吉木萨尔准东露天矿项目工程		32,735,668.64	25,690.70			32,761,359.34						自筹
合计		36,147,655.07	20,360,310.79	11,656,833.20		44,851,132.66	/	/				

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	海域使用权	专利权	新型网架技术 使用许可权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	225,564,061.89	12,111,301.79	526,249.50	24,100.00		238,225,713.18
(2) 本期增加金额		3,886,143.89			105,801,887.21	109,688,031.10
—购置		3,886,143.89			105,801,887.21	109,688,031.10
(3) 本期减少金额		7,264.18		350.00		7,614.18
—处置		7,264.18		350.00		7,614.18
(4) 期末余额	225,564,061.89	15,990,181.50	526,249.50	23,750.00	105,801,887.21	347,906,130.10
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	22,037,395.03	3,039,629.33	167,131.00	23,026.80		25,267,182.16
(2) 本期增加金额	4,505,263.44	1,542,221.12	10,507.32	24,290.20	352,672.96	6,434,955.04
—计提	4,505,263.44	1,542,221.12	10,507.32	24,290.20	352,672.96	6,434,955.04
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额	26,542,658.47	4,581,850.45	177,638.32	47,317.00	352,672.96	31,702,137.20
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	199,021,403.42	11,408,331.05	348,611.18	-23,567.00	105,449,214.25	316,203,992.90
(2) 年初账面价值	203,526,666.86	9,071,672.46	359,118.50	1,073.20		212,958,531.02

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	1,493,596.19		1,301,213.64		192,382.55
经营租入固定资产改良支出		205,866.00	34,311.00		171,555.00
合计	1,493,596.19	205,866.00	1,335,524.64		363,937.55

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	121,455,824.67	18,450,815.92	82,609,097.02	12,548,770.06
递延收益	35,605,195.53	5,340,779.33	22,814,360.40	3,422,154.06
合计	157,061,020.24	23,791,595.25	105,423,457.42	15,970,924.12

(十四) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	100,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	64,000,000.00	70,000,000.00
信用借款		100,000,000.00
合计	164,000,000.00	220,000,000.00

(十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	462,097,596.71	460,281,084.60
商业承兑汇票		
合计	462,097,596.71	460,281,084.60

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,197,128,295.71	1,961,715,289.49
1 至 2 年	473,934,571.42	463,487,853.32
2 至 3 年	55,951,565.51	86,792,764.27
3 年以上	8,293,573.62	14,768,774.34
合计	2,735,308,006.26	2,526,764,681.42

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司	25,912,389.00	未到付款时点
哈尔滨博实自动化股份有限公司	16,339,400.00	未到付款时点
天津港机电设备安装工程有限公司	15,000,000.00	未到付款时点
内蒙古泰丰建设集团有限公司	12,924,025.00	未到付款时点
中国通用机械工程有限公司	12,329,700.00	未到付款时点
合计	82,505,514.00	/

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	691,083,004.67	1,059,386,102.54
1 至 2 年	45,254,354.30	124,781,291.81
2 至 3 年	19,204,496.42	1,106,372.30
3 年以上	1,806,439.81	1,356,439.81
合 计	757,348,295.20	1,186,630,206.46

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东粤电博贺煤电有限公司	35,217,113.64	未结算
神华国能集团有限公司北京物资分公司	17,170,592.19	未结算
内蒙古青鸟蒙兴能源化工有限公司	4,739,366.00	未结算
中疆物流有限责任公司	2,309,608.99	未结算
神华国华九江发电有限公司	1,924,914.61	未结算
合计	61,361,595.43	/

3、 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	1,297,644,262.58
累计已确认毛利	224,825,134.71
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,794,109,082.95
建造合同形成的已结算未完工项目	271,639,685.66

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,582,389.65	283,682,292.11	282,081,181.06	7,183,500.70
离职后福利-设定提存计划		34,254,914.39	34,254,914.39	
辞退福利		348,568.36	348,568.36	
一年内到期的其他福利				
合计	5,582,389.65	318,285,774.86	316,684,663.81	7,183,500.70

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		220,101,234.71	220,101,234.71	
(2) 职工福利费		21,947,828.43	21,947,828.43	
(3) 社会保险费		17,857,061.51	17,857,061.51	
其中：医疗保险费		15,093,882.94	15,093,882.94	
工伤保险费		1,588,267.74	1,588,267.74	
生育保险费		1,174,910.83	1,174,910.83	
(4) 住房公积金		16,840,243.99	16,840,243.99	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,582,389.65	6,935,923.47	5,334,812.42	7,183,500.70
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,582,389.65	283,682,292.11	282,081,181.06	7,183,500.70

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		30,813,682.54	30,813,682.54	
失业保险费		1,900,487.11	1,900,487.11	
企业年金缴费		1,540,744.74	1,540,744.74	
合计		34,254,914.39	34,254,914.39	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	26,886,961.83	1,698,551.20
营业税		1,233,855.00
企业所得税	13,426,802.91	9,612,383.08
个人所得税	475,683.19	583,284.26
城市维护建设税	1,883,500.60	121,719.55
房产税	744,986.14	846,903.18
教育费附加	1,345,357.56	86,942.52
土地使用税	316,923.10	255,239.40
其他税费	79,806.82	27,865.79
合计	45,160,022.15	14,466,743.98

(二十) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来	41,747,026.77	71,906,345.83
保证金	24,909,713.35	21,734,870.00
安全抵押金	3,304,400.00	2,767,300.00
拨付奖励款	1,420,000.00	1,420,000.00
个人往来	463,357.77	1,186,021.81
合 计	71,844,497.89	99,014,537.64

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国华电集团公司	21,000,000.00	往来款
中国华电科工集团有限公司	14,309,949.38	往来款
中十冶集团有限公司	1,287,770.00	保证金

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	54,000,000.00	147,335,000.00
合 计	54,000,000.00	147,335,000.00

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	220,000,000.00	270,000,000.00
信用借款	90,000,000.00	175,864,500.00
合计	310,000,000.00	475,864,500.00

(二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	44,159,193.61		8,553,998.08	35,605,195.53	政府补助形成
合计	44,159,193.61		8,553,998.08	35,605,195.53	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
1.重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出	9,199,166.42		1,330,000.08		7,869,166.34	与资产相关
2.工业企业技术改造专项资金贴息	12,145,666.79		1,755,999.96		10,389,666.83	与资产相关
3.曹妃甸一期技改基建资金补贴	11,635,513.94		1,682,243.04		9,953,270.90	与资产相关
4.曹妃甸工业区财政局建设补贴资金	8,678,846.46		1,285,755.00		7,393,091.46	与资产相关
5.产业发展引导资金	2,500,000.00		2,500,000.00			与资产相关
合计	44,159,193.61		8,553,998.08		35,605,195.53	

说明 1：重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出，按 10 年摊销，文件号为：财建(2011)883 号。

说明 2：工业企业技术改造专项资金贴息，按 10 年摊销，文件号为：冀工信规(2011)408 号。

说明 3：曹妃甸一期项目技改补贴，系子公司华电曹妃甸重工装备有限公司 2013 年 4 月份收到的唐山市财政局拨入的一期项目技改补贴 1,500.00 万元，按 107 个月摊销，文件号为冀发改央企[2013]31 号。

说明 4：曹妃甸工业区财政局建设补贴资金，系子公司华电曹妃甸重工装备有限公司 2011 年 1 月份收到的唐山市财政局拨入的建设补助经费 12,857,550.30 元，按 10 年摊销，文件号为唐曹工财政预[2011]9 号。

说明 5：产业发展引导资金，系公司 2014 年 12 月收到北京市丰台区财政局拨付的丰台财政“工业噪声”科技补助款共计 500.00 万元，文件号为丰财企内指[2014]6318 号。2014 年收到 250.00 万元计入递延收益科目，项目验收于 2015 年完结，2014 年计入递延收益的 250.00 万元于本年度转入损益。

(二十四) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	770,000,000.00			385,000,000.00		385,000,000.00	1,155,000,000.00

说明：根据公司《2014 年度利润分配方案》，以总股本 770,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，即每股转增 0.5 股，共计转增 385,000,000 股，转增后公司总股本增加至 1,155,000,000 股。本期股本总额增加 385,000,000.00 元。

2015 年 8 月 26 日，华电科工集团有限公司通过上海证券交易所交易系统，以平均 11.57 元/股的价格，增持了公司 500,000 股股份，占公司总股本的 0.04%；2015 年 9 月 15 日，华电科工集团有限公司通过上海证券交易所交易系统，以平均 9.85 元/股的价格，增持了公司 550,180 股股份，占公司总股本的 0.05%。两次增持后，华电科工集团有限公司持有本公司 729,120,356 股股份，占公司总股本的 63.13%。

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,605,083,800.42		385,000,000.00	1,220,083,800.42
合计	1,605,083,800.42		385,000,000.00	1,220,083,800.42

说明：根据公司《2014 年度利润分配方案》，以总股本 770,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，即每股转增 0.5 股，共计转增 385,000,000 股，转增后公司总股本增加至 1,155,000,000 股。本期资本公积减少 385,000,000.00 元。

(二十六) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,518,873.27	22,759,565.81	21,119,336.28	16,159,102.80
合计	14,518,873.27	22,759,565.81	21,119,336.28	16,159,102.80

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,009,333.02	20,947,689.05		133,957,022.07
合计	113,009,333.02	20,947,689.05		133,957,022.07

(二十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,038,622,786.02	710,234,013.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,038,622,786.02	710,234,013.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	260,678,406.34	363,623,065.00

项 目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	20,947,689.05	35,234,292.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	115,500,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,162,853,503.31	1,038,622,786.02

(二十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,132,851,190.72	4,337,296,414.73	6,205,526,894.09	5,266,644,755.84
物料输送工程	2,063,404,240.71	1,672,578,893.06	3,499,369,274.19	2,969,786,621.66
热能工程	1,329,384,500.16	1,119,757,150.30	1,319,110,963.00	1,074,613,123.88
高端钢结构	1,740,062,449.85	1,544,960,371.37	1,387,046,656.90	1,222,245,010.30
其他业务	8,006,418.27	201,290.70	10,640,834.48	6,158,897.59
合计	5,140,857,608.99	4,337,497,705.43	6,216,167,728.57	5,272,803,653.43

(三十) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,975,832.10	9,295,765.32
城市维护建设税	10,153,784.56	9,312,303.76
教育费附加	7,251,398.68	6,770,357.28
其他税费	261,046.90	134,518.90
合计	27,642,062.24	25,512,945.26

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	11,617,970.86	9,072,669.34
业务费	10,413,432.61	6,523,426.97
办公费	1,235,281.00	1,234,037.98
其他	5,602,222.56	5,312,342.58
合计	28,868,907.03	22,142,476.87

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及奖金等	225,674,641.97	207,887,441.96
房租物业费	47,074,563.66	37,166,040.62
技术费	32,760,693.78	24,950,169.69
差旅费	16,864,697.70	21,338,717.59
折旧费及摊销	17,059,122.02	17,477,395.46
税金	18,441,909.45	15,230,653.59

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,880,250.54	10,113,745.15
业务费	6,121,946.06	5,926,823.05
咨询服务费	4,892,342.11	4,517,618.88
电话费	3,772,890.97	3,763,161.77
汽车费	2,972,548.14	3,735,387.47
会议费	690,076.83	435,283.39
其他	9,886,561.27	34,508,474.09
合计	393,092,244.50	387,050,912.71

(三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,558,283.28	47,097,674.40
减：利息收入	13,833,931.43	4,202,470.98
汇兑损益	7,005,100.31	-7,948,162.12
手续费及其他支出	5,405,206.12	7,096,342.63
合计	55,134,658.28	42,043,383.93

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,846,727.65	41,630,232.28
合计	38,846,727.65	41,630,232.28

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有理财产品投资收益	21,669,479.45	
合 计	21,669,479.45	

(三十六) 营业外收入

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	252,540.67	458,845.03	252,540.67
其中：固定资产处置利得	252,540.67	458,845.03	252,540.67
政府补助	28,359,195.08	6,378,791.49	28,359,195.08
其他	195,819.17	568,447.84	195,819.17
合计	28,807,554.92	7,406,084.36	28,807,554.92

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业奖励基金	6,905,197.00	10,289,394.87	与收益相关
曹妃甸一期技改补贴	3,086,000.04	3,086,000.04	与资产相关
曹妃甸一期基建资金补贴	1,682,243.04	1,682,243.04	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
曹妃甸工业区财政局建设补贴资金	1,285,755.00	-8,678,846.46	与资产相关
财政扶持资金	8,400,000.00		与收益相关
工业噪声财补	5,000,000.00		与资产相关
丰台区上市补助	2,000,000.00		与收益相关
合计	28,359,195.08	6,378,791.49	/

说明 1：企业奖励基金为：华电重工股份有限公司本部收到中关村科技园区丰台区管理委员会财政奖励款 4,240,000.00 元（丰政发【2012】39 号），收到中关村知识产权促进局专利奖励款 7,000.00 元；收到中关村企业信用促进会补贴款 17,500.00 元，依据《关于组织开展 2015 年度北京市高新技术成果转化项目认定工作的通知》（京科发【2014】542 号）收到北京市科学技术委员会支持资金 1,000,000.00 元，收到知识产权专利局北京代办处专利资助款 22,900.00 元；依据中科院发【2013】43 号，收到首都知识产权服务协会中关村技术创新奖励 31,850.00 元；天津分公司根据关于印发河北区鼓励楼宇经济发展的政策扶持办法的通知（河北合发〔2011〕2 号），收到补贴款 885,393.00 元。

河南华电金源管道公司收到河南省知识产权局专利资助费 207,600.00 元；

武汉华电工程装备有限公司收到开发区发放的企业成长工程奖 15,000.00 元（鄂州经信函【2013】17 号），收到开发区财政局财政扶持资金 349,654.00 元，收到公租房租金补贴 97,200.00 元；

华电曹妃甸重工装备有限公司收到 2014 年省级专利资助款 5,600.00 元；收到唐山市专利补贴款 8,000.00 元；

华电重工机械有限公司收到天津市北辰区知识产业局专利资助费 17,500.00 元。

说明 2：华电曹妃甸重工装备有限公司一期技改补贴，系 2011 年公司收到河北省及国家拨入的项目技改补贴，按 10 年分期转入营业外收入；

说明 3：华电曹妃甸重工装备有限公司一期基建资金补贴，系子公司曹妃甸 2013 年 4 月份收到的唐山市财政局拨入的一期项目技改补贴，按 107 个月分期转入营业外收入。

说明 4：华电曹妃甸重工装备有限公司工业区财政局建设补贴资金，系子公司华电曹妃甸重工装备有限公司 2011 年 1 月份收到的唐山市财政局拨入的建设补助经费 12,857,550.30 元，按 10 年分期摊销计入营业外收入。

说明 5：根据曹妃甸装备制造区管委会与本公司子公司华电曹妃甸重工装备有限公司签订的《华电临港重工装备制造项目投资管理投资协议书》以及《华电曹妃甸重工装备制造基地项目补充投资协议书》规定，给予华电曹妃甸重工装备有限公司 8,400,000.00 元的税收返还补助。

说明 6：华电重工股份有限公司本部依据丰台区发展和改革委员会（丰政发许可【2014】164 号），收到工业噪声项目补助款 5,000,000.00 元。

说明 7：华电重工股份有限公司本部依据中关村科技园管理委员会办公室（中科院发【2007】

29 号)，收到丰台区上市补助款 2,000,000.00 元。

(三十七) 营业外支出

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	20,021.93	40,449.42	20,021.93
其中：固定资产处置损失	20,021.93	40,449.42	20,021.93
其他	126,660.13	31,618.47	126,660.13
合计	146,682.06	72,067.89	146,682.06

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,263,947.31	78,277,393.98
递延所得税费用	-7,820,671.13	-9,650,039.78
合计	47,443,276.18	68,627,354.20

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	310,105,656.17
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	46,515,848.43
子公司适用不同税率的影响	628,088.21
调整以前期间所得税的影响	-1,104,724.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,404,063.74
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	47,443,276.18

(三十九) 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	本期发生额	上期发生额
投标保证金	67,447,602.90	87,278,259.46
利息收入	13,833,931.43	4,202,470.98
单位往来款	15,209,711.45	29,207,496.37
押金及其他	16,666,694.08	10,002,075.37
政府补助款	19,805,197.00	10,289,394.87
合 计	132,963,136.86	140,979,697.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	134,203,024.59	95,994,494.18
单位往来款	35,914,141.74	21,328,923.27
管理费用	127,759,932.76	117,821,369.85
销售费用	25,715,644.78	21,635,312.71
押金	4,540,158.46	827,533.66
合 计	328,132,902.33	257,607,633.67

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
筹资中介费	1,635,000.00	
合 计	1,635,000.00	

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	262,662,379.99	363,690,786.36
加：资产减值准备	38,846,727.65	41,630,232.28
固定资产等折旧	66,767,021.42	52,213,845.95
无形资产摊销	6,434,955.04	5,472,060.61
长期待摊费用摊销	1,335,524.64	1,555,759.24
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）	-232,518.74	-458,845.03
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		20,569.13
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	56,558,283.28	47,097,674.40
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,820,671.13	-9,650,039.78
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	496,295,778.84	-1,127,780,497.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-623,616,442.72	-604,808,335.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-268,127,107.07	1,061,112,458.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,103,931.20	-169,904,331.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	778,364,689.31	1,940,936,412.43
减：现金的期初余额	1,940,936,412.43	653,052,904.87
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,162,571,723.12	1,287,883,507.56

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	778,364,689.31	1,940,936,412.43
其中：库存现金	170,996.54	139,691.70
可随时用于支付的银行存款	777,576,092.77	1,828,477,054.80
可随时用于支付的其他货币资金	617,600.00	112,319,665.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	778,364,689.31	1,940,936,412.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	16,546,293.19	保证金
应收票据	37,890,000.00	质押
固定资产	155,348,336.32	抵押
无形资产	52,214,675.05	抵押
合计	261,999,304.56	

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	33.22	6.4936	215.72
澳大利亚元	159,154.11	4.7742	759,833.55
应收账款			
其中：美元	3,463,119.78	6.4936	22,488,114.60
预付款项			
其中：美元	5,871,465.55	6.4936	38,126,948.70
欧元	6,290,763.86	7.0952	44,634,227.74
预收款项			
其中：美元	388,787.00	6.4936	2,524,627.26
应付账款			
其中：澳大利亚元	474,770.00	4.7276	2,244,522.65

六、 合并范围的变更

本报告期公司无合并范围变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华电曹妃甸重工装备有限公司	河北曹妃甸	河北曹妃甸	物料系统制造	100.00%		设立
武汉华电工程装备有限公司	湖北武汉	湖北武汉	钢结构机械制造	100.00%		设立
河南华电金源管道有限公司	河南郑州	河南郑州	管道加工	60.00%		设立
华电重工机械有限公司	天津	天津	钢结构机械制造、物料核心产品制造	100.00%		同一控制下企业合并

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是全部外部借款均为浮动利率借款。为维持该状况，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。截止报告日本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司以美元计价的金融资产和金融负债金额较小，因此不存在重大汇率风险。

(3) 其他价格风险

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公司的金融资产和负债未采用公允价值计量，不存在公允价值变动对公司经营业绩产生不利的影响。

十、 关联方及关联交易

(一) 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国华电科工集团有限公司	北京	工程	84,315 万元	63.13	63.13

本公司最终控制方是：中国华电集团公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

除持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东作为本公司关联方外，本公司实际控制人中国华电集团公司的子公司以及与中国华电集团公司的合营企业、联营企业均为本公司的关联方。

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		9,370,456.49	16,360,819.22
其中：华电招标有限公司	中标服务费	4,737,980.00	7,740,769.00
杭州华电工程设备监理有限公司	监理费	3,764,740.57	4,239,399.27
宜宾华电电力工程有限公司	安装费		2,795,697.61

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		2,524,141,012.78	2,232,720,248.31
其中：华电内蒙古能源有限公司土默特发电分公司	重工产品	205,656,649.66	30,998,078.16
忻州广宇煤电有限公司	重工产品	191,124,424.39	
河北华电曹妃甸储运有限公司	重工产品	185,219,452.67	
甘肃靖远航天风力发电有限公司	重工产品	169,905,026.08	2,573,606.40
中国华电科工集团有限公司	重工产品	168,011,372.91	219,114,699.46
湖南华电常德发电有限公司	重工产品	150,702,010.51	8,926,634.88
陕西华电杨凌热电有限公司	重工产品	132,688,416.26	49,463,123.29
甘肃华电环县风力发电有限公司	重工产品	128,207,980.16	82,594,514.59
华电福新新疆能源有限公司	重工产品	118,750,467.55	
华电国际物资有限公司	重工产品	109,313,220.82	277,134,512.41
华电新疆发电有限公司红雁池电厂	重工产品	79,303,310.86	
内蒙古华电乌套海风电有限公司	重工产品	66,920,957.50	55,167,931.07

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	重工产品	56,442,853.71	59,511,801.67
山西锦兴能源有限公司	重工产品	53,296,601.51	181,340,364.10
陕西华电定边风力发电有限公司	重工产品	48,320,642.25	
上海华电奉贤热电有限公司	重工产品	47,335,233.54	45,530,038.81
华电国际电力股份有限公司奉节发电厂	重工产品	43,513,203.78	
华电新疆发电有限公司昌吉热电厂	重工产品	42,751,457.20	
巴里坤东方民生新能源有限责任公司	重工产品	38,076,923.07	38,076,923.08
新疆华电十三间房风电有限责任公司	重工产品	36,852,820.52	36,852,820.51
新疆华电珍珠泉新能源有限公司	重工产品	34,803,418.80	
新疆华电苇湖梁新能源有限公司	重工产品	31,449,258.11	159,816,183.03
华电福新察右中旗宏盘风力发电有限公司	重工产品	30,888,888.75	
新疆华电白杨河风力发电有限责任公司	重工产品	30,871,794.87	

2、 关联租赁情况

(1) 2014 年 4 月 30 日，本公司与中国华电科工集团有限公司签订《房屋租赁协议》，双方约定中国华电科工集团有限公司以房屋所在地的平均租赁价格，即 2 元/平方米/天，将位于北京市丰台区科学城海鹰路 9 号的 2 号楼租赁给本公司继续使用，租期为 2014 年 5 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日。

(2) 2013 年 6 月 27 日，本公司所属天津分公司与中国华电科工集团有限公司继续签订《租赁协议》，中国华电科工集团有限公司将其承租的天津市河北区中央商务区胜利路 405-411 号内 B、C 号办公用房共计 300 平方米转租给本公司所属天津分公司，租赁期限自 2013 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日，共计 2 年，租金共计 788,400.00 元。

2014 年 1 月 1 日，本公司所属天津分公司与中国华电科工集团有限公司签订《租赁协议》，中国华电科工集团有限公司将其承租的天津市河北区中央商务区胜利路 405-411 号内 B、C 号办公用房共计 900 平方米转租给本公司所属天津分公司，租赁期限自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日，租金共计 1,769,040.00 元。

(3) 2014 年 1 月 20 日，本公司与华电工程集团创业投资有限公司签订房屋租赁协议，华电工程集团创业投资有限公司将位于北京市丰台区汽车博物馆东路华电发展大厦 B 座 3 层、6-11 层共计 13,000.00 平方米的房屋租给本公司使用，租期 2014 年 2 月 1 日至 2015 年 1 月 31 日，租金 22,538,750.00 元。

2015 年 1 月 26 日，本公司与华电工程集团创业投资有限公司签订房屋租赁协议，华电工程集团创业投资有限公司将位于北京市丰台区汽车博物馆东路华电发展大厦 B 座 3 层、6-11 层、A 座机房共计 15,385.67 平方米的房屋租给本公司使用，租期 2015 年 2 月 1 日至 2016 年 1 月 31 日，租金 29,875,894.00 元。

公司使用楼宇公共区域设立公司标识一次性支付华电工程集团创业投资有限公司 430.00 万元。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南华电金源管道有限公司	30,000,000.00	2012 年 9 月 20 日	2019 年 9 月 19 日	否
华电曹妃甸重工装备有限公司	250,000,000.00	2014 年 8 月 21 日	2021 年 8 月 19 日	否
华电重工机械有限公司	50,000,000.00	2014 年 7 月 7 日	2016 年 7 月 7 日	否
武汉华电工程装备有限公司	30,000,000.00	2014 年 8 月 5 日	2017 年 8 月 4 日	否
武汉华电工程装备有限公司	20,000,000.00	2014 年 12 月 12 日	2017 年 12 月 12 日	否
华电重工机械有限公司	70,000,000.00	2015 年 4 月 24 日	2018 年 4 月 3 日	否
华电重工机械有限公司	30,000,000.00	2015 年 2 月 13 日	2018 年 2 月 13 日	否

说明：上表所述担保金额为担保合同金额。

4、 关联方资金贷款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国华电集团财务有限公司	20,000,000.00	2011 年 3 月 18 日	2019 年 3 月 18 日	长期借款
中国华电集团财务有限公司	20,000,000.00	2013 年 5 月 10 日	2019 年 3 月 18 日	长期借款
中国华电集团财务有限公司	25,000,000.00	2014 年 5 月 15 日	2019 年 3 月 18 日	长期借款
中国华电集团财务有限公司	25,000,000.00	2014 年 10 月 13 日	2019 年 3 月 18 日	长期借款

说明：2015 年度，本公司共向中国华电集团财务有限公司支付贷款利息 5,068,125.00 元。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬合计	928.94	1,003.20

说明：关键管理人员指公司的董事、监事和高级管理人员。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	巴里坤东方民生新能源有限责任公司	50,718,000.00	616,800.00	49,096,000.00	454,600.00
应收账款	北京中电恒基能源技术有限公司	18,091,472.51	3,618,294.50	18,091,472.51	1,809,147.25
应收账款	福建华电可门发电有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	5,000.00
应收账款	甘肃华电环县风力发电有限公司	28,537,818.54			
应收账款	甘肃华电玉门风力发电有限公司	9,206,399.85	460,319.99		
应收账款	甘肃靖远航天风力发电有限公司	21,666,400.00			

华电重工股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃万胜矿业有限公司	13,537,160.00	590,741.05	14,516,885.00	
应收账款	贵州华电大龙发电有限公司	8,040.00	804.00	8,040.00	
应收账款	贵州华电桐梓发电有限公司	17,146,287.67	387,612.33		
应收账款	杭州华电半山发电有限公司			622,791.70	52,119.17
应收账款	杭州华电江东热电有限公司	1,429,381.36	16,469.07		
应收账款	河北华电尚义风力发电有限公司	22,786,500.00	1,350,769.55	6,228,891.02	
应收账款	湖南华电福新太平里风力发电有限公司	6,087,199.93	46,136.08		
应收账款	华电（福清）风电有限公司	13,120,000.00	1,107,000.00	12,300,000.00	
应收账款	华电工程集团创业投资有限公司			86,100.00	
应收账款	华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	8,230,000.00	411,500.00	6,880,000.00	
应收账款	华电国际物资有限公司			78,485,410.92	
应收账款	华电国际物资有限公司芜湖分公司			76,823.65	
应收账款	华电呼伦贝尔褐煤多联产有限公司	817,645.30	81,764.53	1,137,645.30	
应收账款	华电江苏能源有限公司			5,003,157.30	488,555.73
应收账款	华电莱州发电有限公司	37,000.00	1,850.00	6,528,105.40	652,810.54
应收账款	华电汤原风力发电有限公司	1,377,000.00	137,700.00	1,377,000.00	
应收账款	江苏华电戚墅堰发电有限公司	7,132,873.11	194,910.24		
应收账款	辽宁华电铁岭发电有限公司	49,800.00	24,900.00	49,800.00	24,900.00
应收账款	内蒙古华电红泥井风力发电有限公司			3,922,140.82	236,874.58
应收账款	内蒙古华电宏图风力发电有限公司	3,566,499.93	178,325.00	10,044,252.30	
应收账款	内蒙古华电玫瑰营风力发电有限公司			11,831,520.00	2,366,304.00
应收账款	内蒙古华电乌套海风电有限公司	28,568,799.09		266,679.33	
应收账款	内蒙古三胜风电有限公司			4,240,500.00	2,120,250.00
应收账款	七台河宏浩风力发电有限公司	1,836,000.00	183,600.00	1,836,000.00	
应收账款	山西华电广灵风力发电有限公司	3,714,000.00	1,857,000.00	3,714,000.00	742,800.00
应收账款	山西锦兴能源有限公司			10,321,495.17	
应收账款	陕西华电定边风力发电有限公司	17,305,151.40			
应收账款	陕西华电风力发电有限公司靖边分公司	9,026,500.00	902,650.00	9,026,500.00	
应收账款	陕西华电杨凌热电有限公司	13,419,194.44			
应收账款	陕西华电榆横煤电有限责任公司	1,584,354.31	17,268.70	14,826,342.31	667,983.02
应收账款	上海奉贤燃机发电有限公司	1,069,297.90		499,241.66	49,924.17
应收账款	四川华电珙县发电有限公司	4,422,157.65	442,215.77	4,422,157.65	221,107.88
应收账款	新疆华电白杨河风力发电有限责任公司	19,120,000.00	956,000.00		
应收账款	新疆华电布尔津风电有限公司	4,125,000.00	412,500.00	4,625,000.00	231,250.00
应收账款	新疆华电喀什热电有限责任公司	32,400,646.60			
应收账款	新疆华电淖毛湖风电有限责任公司	4,323,240.00	432,324.00	4,323,240.00	216,162.00
应收账款	新疆华电十三间房风电有限责任公司	47,429,580.00	431,178.00	4,311,780.00	
应收账款	新疆华电苇湖梁新能源有限公司	40,137,718.52		3,342,086.60	
应收账款	新疆华电珍珠泉新能源有限公司	20,720,000.00			
应收账款	云南华电镇雄发电有限公司			13,000.00	
应收账款	中国华电科工集团有限公司	120,429,644.01	3,401,858.42	81,524,290.36	472,308.85
应收账款	华电郑州机械设计研究院有限公司	16,000.00	3,200.00	16,000.00	3,200.00
应收账款	华电国际宁夏新能源发电有限公司宁东分公司	16,891.70	1,689.17	16,891.70	

华电重工股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽华电六安电厂有限公司	6,383,248.00			
应收账款	福建华电储运有限公司	2,259,000.00			
应收账款	湖北华电襄阳发电有限公司	285,197.00			
应收账款	湖南华电常德发电有限公司	9,668,033.00			
应收账款	华电福新察右中旗宏盘风力发电有限公司	14,455,999.30			
应收账款	中国电力工程顾问集团新能源有限公司	28,100,445.04			
应收账款	华电虎林风力发电有限公司	8,092,942.14			
应收账款	华电龙口发电股份有限公司	206,780.00			
应收账款	华电渠东发电有限公司	248,700.00			
应收账款	陕西华电神木新能源有限公司	300,875.50			
应收账款	上海华电奉贤热电有限公司	2,570,315.41			
应收账款	上海华电福新能源有限公司	1,759,438.00			
应收账款	天津军电热电有限公司	20,000,000.00			
应收账款	新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	3,495,000.00			
应收账款	中国华电电站装备工程集团南京输变电成套设备有限公司	460,768.65			
应收账款	中国华电集团清洁能源有限公司	30,000.00			
应收账款	中国华电集团物资有限公司	4,029,480.94			
预付账款	华电招标有限公司			4,500.00	
预付账款	北京华电万方管理体系认证中心	30,000.00			
其他应收款	华电招标有限公司	3,195,778.00		13,779,967.00	268,545.20
其他应收款	中国华电科工集团有限公司	2,613,395.77	522,679.15	2,613,395.77	28,921.85
其他应收款	华电国际项目管理有限公司	5,040.00			
其他应收款	华电国际物资有限公司	60,000.00	3,000.00	18,000.00	
其他应收款	北京华电电子商务科技有限公司	10,800.00			
其他应收款	北京华电运盈电力工程监理有限公司	1,000.00			
其他应收款	华电新疆发电有限公司昌吉热电厂	605,000.00			
其他应收款	新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	100,000.00			
其他应收款	厦门克利尔能源工程有限公司			23,703.25	18,962.60
其他应收款	中国华电集团科学技术研究总院有限公司			100,000.00	
其他应收款	湖北西塞山发电有限公司	54,000.00	400.00	2,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	北京华电万方管理体系认证中心	348,500.00	354,200.00
应付账款	北京华电新源技术培训有限公司		100,905.00
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	2,556,400.00	3,593,400.00
应付账款	杭州华电工程设备监理有限公司	1,455,475.00	2,301,045.00
应付账款	华电水处理技术工程有限公司		670,000.00
应付账款	华电郑州机械设计研究院有限公司	170,975.00	1,075,644.00
应付账款	南京南自信息技术有限公司	111,500.00	111,500.00
应付账款	郑州科润机电工程有限公司		1,405,000.00
应付账款	宜宾华电电力工程有限公司		704,464.61
应付账款	江苏上能新特变压器有限公司	11,600.00	11,600.00

华电重工股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款	安徽华电六安电厂有限公司		21,996,022.00
预收账款	湖南华电常德发电有限公司		71,363,146.10
预收账款	华电福新能源股份有限公司北京分公司	44,855.82	
预收账款	华电国际电力股份有限公司奉节发电厂	5,338,483.00	14,977,243.50
预收账款	华电虎林风力发电有限公司		142,712.16
预收账款	华电内蒙古能源有限公司土默特发电分公司	74,979,585.90	68,454,763.40
预收账款	华电渠东发电有限公司		4,452,706.62
预收账款	华电泰州医药城新能源有限公司	490,000.00	490,000.00
预收账款	河北华电石家庄热电有限公司	1,500,000.00	
预收账款	华电国际电力股份有限公司十里泉发电厂	75,541,729.40	
预收账款	华电国际物资有限公司	46,110,323.38	
预收账款	华电内蒙古能源有限公司包头发电分公司	19,020,000.00	
预收账款	华电能源股份有限公司富拉尔基热电厂	14,448,687.00	
预收账款	华电新疆发电有限公司昌吉热电厂	2,253,462.00	
预收账款	华电新疆发电有限公司红雁池电厂	14,650,000.00	
预收账款	华电浙江龙游热电有限公司	75,974.88	75,974.88
预收账款	内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司	8,930,039.00	6,909,000.00
预收账款	山西锦兴能源有限公司	14,592,212.59	
预收账款	上海华电奉贤热电有限公司		5,568,200.59
预收账款	忻州广宇煤电有限公司	17,412,936.00	
预收账款	新疆华电雪湖风力发电有限公司	7,648,020.00	25,278,990.00
预收账款	中国华电集团物资有限公司	3,556,000.00	
预收账款	华电郑州机械设计研究院有限公司		8,000.00
预收账款	甘肃华电玉门风力发电有限公司		5,756,178.85
预收账款	新疆华电喀什热电有限责任公司		45,411,353.40
预收账款	中国华电科工集团有限公司		125,330.00
预收账款	贵州华电桐梓发电有限公司		4,165,090.33
预收账款	甘肃华电环县风力发电有限公司		29,364,417.93
预收账款	甘肃靖远航天风力发电有限公司		52,418,880.50
预收账款	杭州华电江东热电有限公司		5,610,510.64
预收账款	湖南华电福新太平里风力发电有限公司		1,604,641.57
预收账款	江苏华电戚墅堰发电有限公司		16,107,588.00
预收账款	江苏华电戚墅堰热电有限公司		2,400,624.90
预收账款	陕西华电杨凌热电有限公司		33,758,089.70
预收账款	上海华电闵行能源有限公司	1,005,344.30	140,011.00
预收账款	新疆华电小草湖风力发电有限责任公司	1,768,420.00	23,027,342.80
其他应付款	中国华电科工集团有限公司	14,309,950.39	14,352,376.38
其他应付款	华电工程集团创业投资有限公司		22,538,750.00
其他应付款	华电钢结构有限责任公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	华电龙口发电股份有限公司	16,657.19	
其他应付款	陕西华电杨凌热电有限公司	200,000.00	
其他应付款	华电（北京）热电有限公司	35,437.42	35,437.42
其他应付款	中国华电集团公司	21,000,000.00	21,000,000.00
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	29,900.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司为子公司提供贷款担保，担保合同金额为 4.80 亿元，实际贷款余额为 3.08 亿元，尚未使用担保金额为 0.94 亿元。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

1、 担保

保方	被担保方	担保金额	担保贷款合同金额	已提取贷款金额	贷款余额	备注
本公司	河南华电金源管道有限公司	30,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00	公司按 60.00% 股比进行担保
本公司	华电曹妃甸重工装备有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00	220,000,000.00	
本公司	华电重工机械有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
本公司	武汉华电工程装备有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00		
本公司	武汉华电工程装备有限公司	20,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	4,000,000.00	
本公司	华电重工机械有限公司	70,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	
本公司	华电重工机械有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			

2、 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已开具尚未结清的信用证金额为美元 20,322,077.24 元，欧元 457,700.00 元；已开具的尚未到期的保函金额为美元 9,822,465.20 元，欧元 1,142,700.00 元，人民币 783,210,280.03 元。

3、 未决诉讼

天津海盛石化建筑安装工程公司诉华电重工股份有限公司建设工程施工合同纠纷案

由于华电重工股份有限公司与天津海盛石化建筑安装工程公司就伊泽项目建设工程施工合同相关结算事宜经多次协商分歧较大，天津海盛石化建筑安装工程公司将本公司诉至内蒙古鄂尔多斯市中级人民法院，请求本公司支付工程款等约 2,984.00 万元。本公司于 2015 年 7 月 22 日提起管辖权异议，内蒙古鄂尔多斯市中级人民法院于 2015 年 9 月 4 日作出（2015）鄂商初字第 92 号民事裁定书，裁定本案继续由该院管辖。本公司于 2015 年 9 月 25 日提起管辖权异议上诉，现内蒙古高院对管辖权异议的二审裁定还未作出。

十二、资产负债表日后事项

本公司 2016 年 4 月 20 日召开的第二届董事会第六次会议，审议通过了公司 2015 年度利润分配预案：拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 1,155,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），派发现金股利总额为 1.155 亿元（含税）。除上述事项外，截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）年金计划

公司为中层及以上干部和部分优秀员工建立了企业年金计划。企业缴费直接在成本费用中列支，个人缴费由企业从员工个人工资中代扣缴纳，企业和个人缴费标准符合国家有关规定。截至 2015 年 12 月 31 日，公司共有 51 人参与了企业年金计划。企业年金计划与上年相比无重大变化。

（二）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

满足下列三个条件之一可确认为经营分部：

- （1）该分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；
- （3）该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

未满足这些条件，但公司认为披露该经营分部信息对财务报告使用者有用的，也可将其确定为报告分部。报告分部的数量通常不超过 10 个。报告分部的数量超过 10 个需要合并的，以经营分部的合并条件为基础，对相关的报告分部予以合并。报告分部的对外交易收入合计额占合并总收入或公司总收入的比重未达到 75%的，将其他分部确定为报告分部（即使它们未满足规定的条件），直到该比重达到 75%。

2、报告分部的财务信息

项目	本年发生额		
	物料输送工程	热能工程	高端钢结构
一、主营业务收入	2,063,404,240.71	1,329,384,500.16	1,740,062,449.85
二、主营业务成本	1,672,578,893.06	1,119,757,150.30	1,544,960,371.37
三、毛利	390,825,347.65	209,627,349.86	195,102,078.48

(续)

项目	上年发生额		
	物料输送工程	热能工程	高端钢结构
一、主营业务收入	3,499,369,274.19	1,319,110,963.00	1,387,046,656.90
二、主营业务成本	2,969,786,621.66	1,074,613,123.88	1,222,245,010.30
三、毛利	529,582,652.53	244,497,839.12	164,801,646.60

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

1、应收账款分类披露					
类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,923,331,457.37	100.00	107,970,907.55	5.61	1,815,360,549.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,923,331,457.37	100.00	107,970,907.55	5.61	1,815,360,549.82

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,603,037,443.49	100.00	68,026,566.95	4.24	1,535,010,876.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,603,037,443.49	100.00	68,026,566.95	4.24	1,535,010,876.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
0-6 个月 (含 6 个月)	1,162,904,570.83		
6 个月-1 年 (含 1 年)	243,551,403.01	12,177,570.15	5%
1 至 2 年	279,532,423.36	27,953,242.33	10%
2 至 3 年	169,438,116.73	33,887,623.35	20%
3 至 4 年	50,972,744.79	25,486,372.40	50%
4 至 5 年	16,932,198.65	8,466,099.32	50%
合计	1,923,331,457.37	107,970,907.55	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
茌平信源铝业有限公司	98,234,144.12	5.11	-
中国华电科工集团有限公司	77,878,671.58	4.05	3,064,084.70
宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	74,946,746.58	3.90	4,852,156.66
山西潞安煤基清洁能源有限责任公司	67,461,651.97	3.51	-
青海盐湖工业股份有限公司发展分公司	52,285,327.26	2.72	-
合计	370,806,541.51	19.29	7,916,241.36

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	302,450,000.00	82.25			302,450,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,254,887.05	17.75	10,052,916.32	15.41	55,201,970.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	367,704,887.05	100.00	10,052,916.32	2.73	357,651,970.73

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	156,450,000.00	67.76			156,450,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,430,734.15	32.24	12,319,739.18	16.55	62,110,994.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	230,880,734.15	100.00	12,319,739.18	5.34	218,560,994.97

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
华电重工机械有限公司	77,120,000.00			子公司往来不计提
华电重工曹妃甸重工装备有限公司	157,330,000.00			子公司往来不计提
武汉华电重工装备有限公司	68,000,000.00			子公司往来不计提
合计	302,450,000.00			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	45,580,441.95		
6 个月-1 年（含 1 年）	2,870,092.91	143,504.65	5.00%
1 至 2 年	5,462,127.95	1,092,425.59	20.00%
2 至 3 年	857,977.70	428,988.85	50.00%
3 至 4 年	2,464,744.54	1,971,795.63	80.00%
4 至 5 年	8,016,502.00	6,413,201.60	80.00%
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00%
合计	65,254,887.05	10,052,916.32	

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	314,063,165.54	172,004,308.10
投标保证金	37,632,587.00	39,122,741.00
专利权使用许可保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
安全保证金	805,000.00	3,530,000.00
备用金	7,204,134.51	8,223,685.05
合计	367,704,887.05	230,880,734.15

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
华电重工曹妃甸重工装 备有限公司	往来款	157,330,000.00	6 个月以内	42.79	
华电重工机械有限公司	往来款	77,120,000.00	1-2 年	20.97	
武汉华电重工装备有限 公司	往来款	68,000,000.00	0-1 年	18.49	
上海泽玛克敏达机械设 备有限公司	往来款	8,000,000.00	4-5 年	2.18	6,400,000.00
沧州渤海新区公共资源 交易中心	保证金	5,000,000.00	6 个月以内	1.36	
合计	/	315,450,000.00	/	85.79	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	736,385,720.62		736,385,720.62	564,385,720.62		564,385,720.62
合计	736,385,720.62		736,385,720.62	564,385,720.62		564,385,720.62

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华电曹妃甸重工装备有限公司	310,606,500.00	52,000,000.00		362,606,500.00		
华电重工机械有限公司	173,779,220.62	120,000,000.00		293,779,220.62		
武汉华电工程装备有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
河南华电金源管道有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	564,385,720.62	172,000,000.00		736,385,720.62		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,664,096,652.14	4,069,871,747.91	6,053,258,899.81	5,277,097,066.12
其他业务	309,378.38		238,075.65	
合计	4,664,406,030.52	4,069,871,747.91	6,053,496,975.46	5,277,097,066.12

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有理财产品投资收益	21,669,479.45	
合 计	21,669,479.45	

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	232,518.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	28,359,195.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	21,669,479.45	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,159.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,572,288.26	
少数股东权益影响额	-68,206.25	
合计	42,689,857.80	

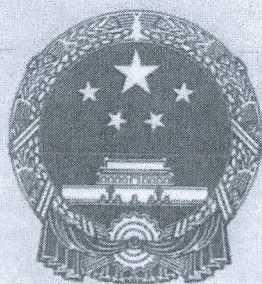
(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.21	0.2257	0.2257
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.03	0.1887	0.1887

华电重工股份有限公司

二〇一六年四月二十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

立信

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



此证复印件仅作为报告书附件使用, 不能作为他用。

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币9550万元整

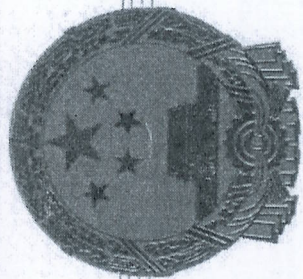
批准设立文号: 沪财会(2000)26号 (沪财企[2000]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (核准日期: 2010年2月3日)

发证机关: 上海市财政局



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000373

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

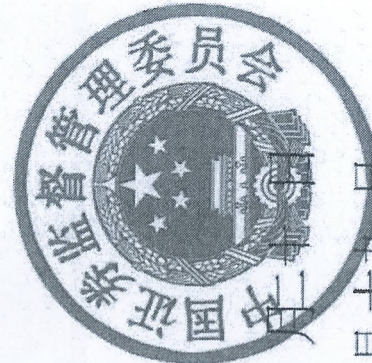
会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇〇七年七月十九日

证书有效期至：二〇〇七年七月十九日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会
2007年度年检合格证书

2008年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420000364638

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2005年9月1日

Date of issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更理由
Reason for change

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

注意事项

- 一、注册会计师年检合格，颁发年检合格证书。
- 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师年检合格，颁发年检合格证书。
- 四、本证书年检合格，颁发年检合格证书。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate is valid for another year after this renewal.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPA when the CPA stops practicing.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPA immediately and go through the procedure of CPA making an announcement of the certificate.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

变更理由
Reason for change

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit

变更日期
Date of change

同意调入
Agree to be transferred in

原工作单位
Original working unit

现工作单位
Current working unit



姓名: 胡朝新
Sex: 男
出生日期: 1973-10-03
Date of birth: 1973-10-03
工作单位: 湖北顺程会计师事务所有限公司
Working unit: 湖北顺程会计师事务所有限公司
身份证号码: 420500731003551
Identity card No.:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年10月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年10月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2012年10月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转出单位盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出单位名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出单位负责人
Head of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位负责人
Head of the transfer-in Institute of CPAs

转出单位盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出单位名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出单位负责人
Head of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位负责人
Head of the transfer-in Institute of CPAs

转出单位盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出单位名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转出单位盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出单位名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出单位负责人
Head of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位负责人
Head of the transfer-in Institute of CPAs

转出单位盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

转入日期
Date of transfer-in

转出单位名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs

转出单位负责人
Head of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位负责人
Head of the transfer-in Institute of CPAs

转出单位盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer-out

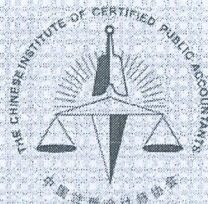
转入日期
Date of transfer-in

转出单位名称
Name of the transfer-out Institute of CPAs

转入单位名称
Name of the transfer-in Institute of CPAs



姓名: 石爱红
Sex: 女
出生日期: 1984-10-12
工作单位: 中市亚太会计师事务所有限公司天津分所
身份证号码: 130732198410122364



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002100179
批准注册协会: 天津市注册会计师协会
发证日期: 2012年10月21日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

