华电重工股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]7874号

目　录

审计报告——1
2019年度财务报表——7
2019年度财务报表附注——19

审计报告

天职业字[2020]7874 号

华电重工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的华电重工股份有限公司（以下简称“华电重工”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华电重工 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款的可收回性	
华电重工关于应收款项的核算办法及减值测试方法参见附注三（十二），具体数据参见附注六（二）应收账款。2019 年 12 月 31 日，华电重工财务报表中应收账款的余额为 2,856,624,945.93 元，计提坏账准备 332,559,545.64 元。 由于公司管理层在确认应收账款的可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	（1）对华电重工信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试； （2）计算应收账款周转率及应收账款周转天数等指标，与华电重工以前年度指标、同行业同期相关指标对比分析，检查是否存在重大异常； （3）评估减值准备相关的会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等； （4）对于单独计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； （5）对于按照账龄组合计提坏账准备的应收账款，检查华电重工往来款项账龄情况，分析账龄划分是否准确，获取华电重工坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确； （6）执行应收账款函证程序及检查期后回款情况。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
建造合同收入的确认	
华电重工关于收入确认的会计政策参见附注三（三十），具体数据参见附注六（二十九）营业收入、营业成本。2019 年度，华电重工建造合同收入总额为 5,583,895,697.52 元。 华电重工对工程项目收入按照建造合同完工百分比法确认。完工进度根据实际已发生成本占预计总成本比例进行计算，当期确认收入等于预计总收入乘以完工进度减去以前年度累计确认收入。完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，包括对合同预计总成本、实际已完工成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外，由于情况的改变，合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化。收入作为本公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的舞弊风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	（1）评价和测试公司核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程的内部控制； （2）获取重大建造合同，并验证合同收入，复核关键合同条款； （3）抽样检查相关文件验证已发生的合同成本； （4）评价管理层确定预计合同总收入和预计合同总成本时所采用的判断和估计，根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比； （5）对主要合同的毛利率进行分析性复核程序； （6）对本期结算金额进行函证，并结合工程施工成本明细账、业主签字认可的工程施工进度表，复核计入存货部分金额是否准确； （7）执行截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间； （8）对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工进度。

四、其他信息

华电重工公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华电重工 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华电重工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华电重工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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，就可能导致对华电重工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华电重工不能持续经营。

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

（6）就华电重工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天职业字[2020]7874 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二〇年四月二十二日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：华电重工股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	1,732,824,021.00	1,385,349,841.05	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		289,880,894.27	
应收账款	2,524,065,400.29	2,456,428,125.15	六、（二）
应收款项融资	367,095,916.84		六、（三）
预付款项	614,505,012.12	321,199,663.66	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	64,326,487.61	44,782,822.89	六、（五）
其中：应收利息	295,890.41	1,875,205.48	六、（五）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	2,131,301,551.39	1,736,095,271.83	六、（六）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	527,751,667.22	590,667,067.21	六、（七）
流动资产合计	7,961,870,056.47	6,824,403,686.06	
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	857,159,129.04	903,534,700.62	六、（八）
在建工程	80,706.16		六、（九）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	283,758,782.54	294,201,720.95	六、（十）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	644,382.27	970,535.64	六、（十一）
递延所得税资产	64,228,377.24	51,857,384.69	六、（十二）
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,205,871,377.25	1,250,564,341.90	
资　产　总　计	9,167,741,433.72	8,074,968,027.96	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：华电重工股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	365,000,000.00	407,000,000.00	六、（十三）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	727,566,606.30	684,771,354.61	六、（十四）
应付账款	2,381,341,602.32	1,983,314,514.72	六、（十五）
预收款项	1,829,490,410.95	1,155,539,266.81	六、（十六）
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,416,818.75	13,346,059.47	六、（十七）
应交税费	49,952,597.85	25,616,900.41	六、（十八）
其他应付款	103,611,990.50	108,209,438.60	六、（十九）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,500,000.00	79,200,000.00	六、（二十）
其他流动负债			
流动负债合计	5,480,880,026.67	4,456,997,534.62	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	15,000,000.00		六、（二十一）
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,167,160.10	10,828,186.68	六、（二十二）
递延收益	11,389,203.21	17,443,201.29	六、（二十三）
递延所得税负债	173,216.77	229,008.28	六、（十二）
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,729,580.08	28,500,396.25	
负 债 合 计	5,513,609,606.75	4,485,497,930.87	
所有者权益			
股本	1,155,000,000.00	1,155,000,000.00	六、（二十四）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,220,083,800.42	1,220,083,800.42	六、（二十五）
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	12,022,541.50	13,553,155.47	六、（二十六）
盈余公积	150,532,595.91	144,814,383.44	六、（二十七）
△一般风险准备			
未分配利润	1,086,968,293.86	1,027,779,821.22	六、（二十八）
归属于母公司所有者权益合计	3,624,607,231.69	3,561,231,160.55	
少数股东权益	29,524,595.28	28,238,936.54	
所有者权益合计	3,654,131,826.97	3,589,470,097.09	
负债及所有者权益合计	9,167,741,433.72	8,074,968,027.96	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：华电重工股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	7,175,673,469.09	5,835,383,242.05	
其中：营业收入	7,175,673,469.09	5,835,383,242.05	六、（二十九）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	7,019,382,648.34	5,712,718,661.76	
其中:营业成本	6,501,269,330.26	5,231,842,935.12	六、（二十九）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	28,491,351.83	31,270,297.93	六、（三十）
销售费用	42,440,168.81	32,082,575.67	六、（三十一）
管理费用	289,701,228.59	277,170,016.02	六、（三十二）
研发费用	143,777,462.77	119,155,463.40	六、（三十三）
财务费用	13,703,106.08	21,197,373.62	六、（三十四）
其中：利息费用	22,398,827.48	19,987,315.84	六、（三十四）
利息收入	16,180,178.43	8,660,342.85	六、（三十四）
加：其他收益	13,741,435.55	12,251,774.19	六、（三十五）
投资收益（损失以“－”号填列）	15,039,493.41	19,220,341.16	六、（三十六）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-52,368,933.64		六、（三十七）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-41,084,858.66	-77,820,780.88	六、（三十八）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,303.64	233,602.85	六、（三十九）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	91,635,261.05	76,549,517.61	
加：营业外收入	1,250,295.85	1,759,582.68	六、（四十）
减：营业外支出	7,872,829.08	6,124,507.52	六、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,012,727.82	72,184,592.77	
减：所得税费用	1,495,383.05	13,826,188.59	六、（四十二）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	83,517,344.77	58,358,404.18	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	83,517,344.77	58,358,404.18	
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）	82,231,686.03	57,042,717.69	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	1,285,658.74	1,315,686.49	
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）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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	83,517,344.77	58,358,404.18	
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,231,686.03	57,042,717.69	
归属于少数股东的综合收益总额	1,285,658.74	1,315,686.49	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.0712	0.0494	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0712	0.0494	十八、（二）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：华电重工股份有限公司　　金额单位：元

项　目	2019年度	2018年度	附注编号
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	6,253,777,869.72	6,079,155,390.93	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	47,110,552.02	10,732,886.50	
收到其他与经营活动有关的现金	200,555,274.44	147,523,867.47	六、（四十三）
经营活动现金流入小计	6,501,443,696.18	6,237,412,144.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	5,110,264,221.19	5,011,259,567.45	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	418,228,244.20	375,113,750.56	
支付的各项税费	119,509,027.62	146,153,776.03	
支付其他与经营活动有关的现金	361,796,202.45	395,606,289.06	六、（四十三）
经营活动现金流出小计	6,009,797,695.46	5,928,133,383.10	
经营活动产生的现金流量净额	491,646,000.72	309,278,761.80	六、（四十四）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,300,000,000.00	1,850,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	17,521,178.08	19,131,437.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,344.07	289,511.64	
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	3,317,545,522.15	1,869,420,948.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,475,583.83	13,274,187.33	
投资支付的现金	3,250,000,000.00	1,950,000,000.00	
△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	3,268,475,583.83	1,963,274,187.33	
投资活动产生的现金流量净额	49,069,938.32	-93,853,238.63	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	465,000,000.00	1,100,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	465,000,000.00	1,100,500,000.00	
偿还债务支付的现金	566,700,000.00	1,057,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,416,682.97	31,138,160.63	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	606,116,682.97	1,088,138,160.63	
筹资活动产生的现金流量净额	-141,116,682.97	12,361,839.37	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	399,599,256.07	227,787,362.54	六、（四十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,186,554,217.03	958,766,854.49	六、（四十四）
六、期末现金及现金等价物余额	1,586,153,473.10	1,186,554,217.03	六、（四十四）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：华电重工股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,155,000,000.00	-	-	-	1,220,083,800.42	-	-	13,553,155.47	144,814,383.44	-	1,027,779,821.22	-	3,561,231,160.55	28,238,936.54	3,589,470,097.09
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	1,155,000,000.00	-	-	-	1,220,083,800.42	-	-	13,553,155.47	144,814,383.44	-	1,027,779,821.22	-	3,561,231,160.55	28,238,936.54	3,589,470,097.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-1,530,613.97	5,718,212.47	-	59,188,472.64	-	63,376,071.14	1,285,658.74	64,661,729.88
（一）综合收益总额											82,231,686.03		82,231,686.03	1,285,658.74	83,517,344.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,718,212.47	-	-23,043,213.39	-	-17,325,000.92	-	-17,325,000.92
1.提取盈余公积									5,718,212.47		-5,718,212.47		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者（或股东）的分配											-17,325,000.92		-17,325,000.92		-17,325,000.92
4.其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-1,530,613.97	-	-	-	-	-1,530,613.97	-	-1,530,613.97
1.本年提取								45,120,352.55					45,120,352.55		45,120,352.55
2.本年使用								-46,650,966.52					-46,650,966.52		-46,650,966.52
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	1,155,000,000.00	-	-	-	1,220,083,800.42	-	-	12,022,541.50	150,532,595.91	-	1,086,968,293.86	-	3,624,607,231.69	29,524,595.28	3,654,131,826.97

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：华电重工股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,155,000,000.00				1,220,083,800.42			13,017,927.49	139,633,120.34		987,468,366.63		3,515,203,214.88	26,923,250.05	3,542,126,464.93
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	1,155,000,000.00	-	-	-	1,220,083,800.42	-	-	13,017,927.49	139,633,120.34	-	987,468,366.63	-	3,515,203,214.88	26,923,250.05	3,542,126,464.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	535,227.98	5,181,263.10	-	40,311,454.59	-	46,027,945.67	1,315,686.49	47,343,632.16
（一）综合收益总额											57,042,717.69		57,042,717.69	1,315,686.49	58,358,404.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		5,181,263.10	-	-16,731,263.10	-	-11,550,000.00	-	-11,550,000.00
1.提取盈余公积									5,181,263.10		-5,181,263.10		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对所有者（或股东）的分配											-11,550,000.00		-11,550,000.00		-11,550,000.00
4.其他													-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	535,227.98	-	-	-	-	535,227.98	-	535,227.98
1.本年提取								33,078,018.76					33,078,018.76		33,078,018.76
2.本年使用								-32,542,790.78					-32,542,790.78		-32,542,790.78
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	1,155,000,000.00	-	-	-	1,220,083,800.42	-	-	13,553,155.47	144,814,383.44	-	1,027,779,821.22	-	3,561,231,160.55	28,238,936.54	3,589,470,097.09

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：华电重工股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,093,514,283.18	1,019,238,465.31	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		278,634,656.85	
应收账款	2,132,091,624.55	2,089,187,967.63	十七、（一）
应收款项融资	313,342,631.37		
预付款项	362,372,596.60	349,431,191.15	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	100,945,572.47	80,183,502.56	十七、（二）
其中：应收利息	295,890.41	1,875,205.48	十七、（二）
应收股利	43,050,477.36	43,050,477.36	十七、（二）
△买入返售金融资产			
存货	1,426,549,450.90	918,698,370.53	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	776,622,549.14	818,745,572.66	
流动资产合计	6,205,438,708.21	5,554,119,726.69	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	736,385,720.62	736,385,720.62	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,681,194.80	8,333,846.68	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,991,759.88	11,372,155.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,833.55	
递延所得税资产	59,479,573.25	47,117,710.60	
其他非流动资产			
非流动资产合计	816,538,248.55	803,220,266.84	
资　产　总　计	7,021,976,956.76	6,357,339,993.53	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：华电重工股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	361, 610, 186. 40	471, 377, 612. 29	
应付账款	1, 858, 010, 816. 54	1, 353, 877, 067. 06	
预收款项	1, 153, 381, 551. 28	930, 545, 566. 07	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	17, 170, 441. 84	11, 445, 114. 25	
应交税费	31, 533, 659. 19	23, 136, 393. 60	
其他应付款	75, 423, 239. 66	77, 307, 275. 64	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3, 497, 129, 894. 91	2, 867, 689, 028. 91	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6, 167, 160. 10	10, 828, 186. 68	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6, 167, 160. 10	10, 828, 186. 68	
负 债 合 计	3, 503, 297, 055. 01	2, 878, 517, 215. 59	
所有者权益			
股本	1, 155, 000, 000. 00	1, 155, 000, 000. 00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1, 225, 201, 043. 36	1, 225, 201, 043. 36	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	150, 532, 595. 91	144, 814, 383. 44	
△一般风险准备			
未分配利润	987, 946, 262. 48	953, 807, 351. 14	
所有者权益合计	3, 518, 679, 901. 75	3, 478, 822, 777. 94	
负债及所有者权益合计	7, 021, 976, 956. 76	6, 357, 339, 993. 53	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：华电重工股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	5,597,331,813.04	4,774,439,942.59	
其中：营业收入	5,597,331,813.04	4,774,439,942.59	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5,461,887,857.82	4,650,293,880.96	
其中:营业成本	5,174,375,353.24	4,371,021,321.76	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	11,734,357.36	15,850,320.13	
销售费用	25,176,533.25	22,592,311.81	
管理费用	224,394,732.08	210,936,345.83	
研发费用	43,564,563.86	37,183,044.95	
财务费用	-17,357,681.97	-7,289,463.52	
其中：利息费用	180,353.42	1,069,375.00	
利息收入	23,485,350.84	18,292,573.51	
加：其他收益	1,280,976.76	2,766,737.51	
投资收益（损失以“－”号填列）	15,039,493.41	19,220,341.16	十七、（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-46,904,985.45		
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-40,168,458.66	-76,880,676.89	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		233,602.85	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	64,690,981.28	69,486,066.26	
加：营业外收入	219,900.33	411,147.81	
减：营业外支出	7,024,403.58	5,921,185.39	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	57,886,478.03	63,976,028.68	
减：所得税费用	704,353.30	12,163,397.70	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	57,182,124.73	51,812,630.98	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	57,182,124.73	51,812,630.98	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	57,182,124.73	51,812,630.98	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：华电重工股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度	2018年度	附注编号
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	4,896,299,313.03	5,253,513,692.96	
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	35,799,727.49	10,525,096.86	
收到其他与经营活动有关的现金	416,083,790.85	228,934,293.07	
经营活动现金流入小计	5,348,182,831.37	5,492,973,082.89	
购买商品、接受劳务支付的现金	4,369,017,925.32	4,556,480,143.62	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	257,442,656.59	227,081,462.20	
支付的各项税费	67,573,128.77	91,400,843.18	
支付其他与经营活动有关的现金	526,384,792.65	390,626,138.83	
经营活动现金流出小计	5,220,418,503.33	5,265,588,587.83	
经营活动产生的现金流量净额	127,764,328.04	227,384,495.06	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,300,000,000.00	1,850,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	17,521,178.08	30,990,556.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,121.07	44,990.69	
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	3,317,522,299.15	1,881,035,546.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,349,860.18	1,868,561.06	
投资支付的现金	3,250,000,000.00	1,950,000,000.00	
△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	3,256,349,860.18	1,951,868,561.06	
投资活动产生的现金流量净额	61,172,438.97	-70,833,014.10	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		650,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	650,000,000.00	
偿还债务支付的现金		650,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,505,354.34	12,619,375.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	17,505,354.34	662,619,375.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-17,505,354.34	-12,619,375.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	171,431,412.67	143,932,105.96	
加：期初现金及现金等价物的余额	921,382,870.51	777,450,764.55	
六、期末现金及现金等价物余额	1,092,814,283.18	921,382,870.51	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：华电重工股份有限公司　　金额单位：元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	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	1,155,000,000.00	-	-	-	1,225,201,043.36	-	-	-	144,814,383.44	-	953,807,351.14	3,478,822,777.94
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	1,155,000,000.00	-	-	-	1,225,201,043.36	-	-	-	144,814,383.44	-	953,807,351.14	3,478,822,777.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,718,212.47	-	34,138,911.34	39,857,123.81
（一）综合收益总额											57,182,124.73	57,182,124.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,718,212.47	-	-23,043,213.39	-17,325,000.92
1.提取盈余公积									5,718,212.47		-5,718,212.47	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-17,325,000.92	-17,325,000.92
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取								38,385,478.80				38,385,478.80
2.本年使用								-38,385,478.80				-38,385,478.80
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,155,000,000.00	-	-	-	1,225,201,043.36	-	-	-	150,532,595.91	-	987,946,262.48	3,518,679,901.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：华电重工股份有限公司　　金额单位：元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	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	1,155,000,000.00	-	-	-	1,225,201,043.36	-	-	-	139,633,120.34	-	918,725,983.26	3,438,560,146.96
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	1,155,000,000.00	-	-	-	1,225,201,043.36	-	-	-	139,633,120.34	-	918,725,983.26	3,438,560,146.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,181,263.10	-	35,081,367.88	40,262,630.98
（一）综合收益总额											51,812,630.98	51,812,630.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,181,263.10	-	-16,731,263.10	-11,550,000.00
1.提取盈余公积									5,181,263.10		-5,181,263.10	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-11,550,000.00	-11,550,000.00
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取								27,859,300.67				27,859,300.67
2.本年使用								-27,859,300.67				-27,859,300.67
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,155,000,000.00	-	-	-	1,225,201,043.36	-	-	-	144,814,383.44	-	953,807,351.14	3,478,822,777.94

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

2019 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

华电重工股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“华电重工”），根据中国华电集团有限公司《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 62,000.00 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 名股东即中国华电科工集团有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、深圳市汇鑫股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津邦泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）、安信乾宏投资有限公司、深圳市泰昌瑞投资发展有限公司、北京舍尔投资有限公司、赣州市凯昱兴贸易有限公司、上海泽玛克敏达机械设备有限公司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 62,000.00 万元。

2011 年度，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	50,000.00	80.65
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	5,000.00	8.06
深圳市汇鑫股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,800.00	2.90
天津邦泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,600.00	2.58
安信乾宏投资有限公司	1,300.00	2.10
深圳市泰昌瑞投资发展有限公司	1,000.00	1.61
北京舍尔投资有限公司	500.00	0.81
赣州市凯昱兴贸易有限公司	500.00	0.81
上海泽玛克敏达机械设备有限公司	300.00	0.48
合计	62,000.00	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的批复》(证监许可[2014]1186 号文)核准，公开发行 15,000.00 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 77,000.00 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 77,000.00 万股为基数，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 38,500.00 万股，转增后公司总股本将增加至 115,500.00 万股。

2015 年 8 月 26 日，本公司控股股东中国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 50.00 万股股份，占公司总股本的 0.04%；2015 年 9 月 15 日，本公司控股股东中国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 55.018 万股股份，占公司总股本的 0.05%。目前，中国华电科工集团有限公司持有本公司 72,912.0356 万股，占公司总股本的 63.13%。

绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)分别于 2016 年 6 月 27 日至 2016 年 8 月 10 日，2016 年 12 月 27 日通过集中竞价方式减持股份 1,143.45 万股，通过大宗交易方式减持股份 6,356.55 万股，减持比例 6.49%。

公司统一社会信用代码：911100006835529627，企业注册地：北京市丰台区汽车博物馆东路 6 号院 1 号楼 B 座 11 层，组织形式：其他股份有限公司(上市)。

本公司的母公司为中国华电科工集团有限公司，实际控制人为中国华电集团有限公司。

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、海洋环境工程的综合解决方案。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、海洋环境工程及相关技术。

经营范围：设计、安装、调试及委托生产大、中型火电、水电、风电、及核电、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。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

（二）合并财务报表范围

截至 2019 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“七、合并范围的变更” 和 “八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司评价自报告期末起 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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 对于个别认定计提坏账的款项，将存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

2. 对于未单独测试的应收账款或者单独测试后不存在减值迹象的应收账款，公司编制应收账款账龄表，参考历史信用损失经验，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，按资产负债表日余额确定应收账款的预期信用损失。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

1.对于个别认定计提坏账的款项，将存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的其他应收款，按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

2. 对于未单独测试的其他应收款或者单独测试后不存在减值迹象的其他应收款，公司编制其他应收款账龄表，参考历史信用损失经验，根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，按资产负债表日余额确定其他应收款的预期信用损失。

（十五）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法、个别计价法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能

发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的简化模型进行处理。

（十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的简化模型进行处理。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

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

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	2-15	3-5	6.33-48.50
运输工具	年限平均法	4-10	3-5	9.50-24.25
其他设备	年限平均法	2-30	3-5	3.17-48.50

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十二）在建工程

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

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

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

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

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

3．借款费用资本化金额

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

（二十四）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	权证使用年限
专利权	3-10
软件	1-10
海域使用权	50
新型网架技术使用许可权	25

3．使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

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

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

（二十九）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）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合同费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为合同费用，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（2）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。

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。

（三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4．对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（三十三）租赁

1.经营租赁

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

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

2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十四）套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1.在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2.公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3.套期的会计处理

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（三十五）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（三十六）资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

1. 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

2. 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

3. 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

（三十七）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	7%或 5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

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2019年10月15日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201611000820），证书有效期三年。

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；公司已通过高新技术企业复审，并于2019年10月28日通过复审，取得天津市科学技术局、天津市财政局、天津市国家税务局及天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201612000484），证书有效期三年。

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；并于2019年10月通过高新复审（证书编号：GR201913001564），证书有效期三年。

所属子公司武汉华电工程装备有限公司于2017年11月30日通过复审，取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局发放的高新技术企业证书（证书编号：GR201742002035），自2017年1月1日1日起享受15%的所得税税率，证书有效期三年。

所属子公司河南华电金源管道有限公司于2015年8月3日取得河南省高新技术企业证书（证书编号：GR201541000175），证书有效期三年，自2015年1月1日起享受15%的所得税税率；2018年11月29日通过复审，取得河南省科学技术厅、河南省财政厅和国家税务总局河南省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》（证书号：GR201841000948），证书有效期三年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

（1）本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收票据及应收账款拆分为“应收票据”与“应收账款”列示。	财务报表应收票据2019年12月31日列示金额0.00元； 2018年12月31日列示金额289,880,894.27元。 应收账款2019年12月31日列示金额2,524,065,400.29元； 2018年12月31日列示金额2,456,428,125.15元。
将应付票据及应付账款拆分为“应付票据”与“应付账款”列示。	财务报表应付票据2019年12月31日列示金额727,566,606.30元， 2018年12月31日列示金额684,771,354.61元。 应付账款2019年12月31日列示金额2,381,341,602.32元； 2018年12月31日列示金额1,983,314,514.72元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
增加“应收款项融资”报表科目	财务报表应收款项融资2019年12月31日列示金额367,095,916.84元；2018年12月31日列示金额0.00元。
增加信用减值损失（损失以“－”号填列）科目	信用减值损失2019年度列示金额-52,368,933.64元；信用减值损失2018年度列示0.00元。
资产减值损失变更为资产减值损失（损失以“-”号填列）	资产减值损失2019年度列示金额-41,084,858.66元；资产减值损失2018年度列示-77,820,780.88元。

（2）本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。采用该准则对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响，影响报表科目及金额详见附注五、4。

（3）本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2.会计估计的变更

本公司本期无重大会计估计变更情况。

3.前期会计差错更正

本公司无前期重大会计差错更正情况。

4.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项　　目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	1,385,349,841.05	1,385,349,841.05	

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	289, 880, 894. 27		289, 880, 894. 27
应收账款	2, 456, 428, 125. 15	2, 456, 428, 125. 15	
应收款项融资	-	289, 880, 894. 27	-289, 880, 894. 27
预付款项	321, 199, 663. 66	321, 199, 663. 66	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	44, 782, 822. 89	44, 782, 822. 89	
其中：应收利息	1, 875, 205. 48	1, 875, 205. 48	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1, 736, 095, 271. 83	1, 736, 095, 271. 83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	590, 667, 067. 21	590, 667, 067. 21	
流动资产合计	**6, 824, 403, 686. 06**	**6, 824, 403, 686. 06**	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	903, 534, 700. 62	903, 534, 700. 62	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	294, 201, 720. 95	294, 201, 720. 95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	970, 535. 64	970, 535. 64	
递延所得税资产	51, 857, 384. 69	51, 857, 384. 69	
其他非流动资产			
非流动资产合计	**1, 250, 564, 341. 90**	**1, 250, 564, 341. 90**	
资产总计	**8, 074, 968, 027. 96**	**8, 074, 968, 027. 96**	
流动负债			
短期借款	407, 000, 000. 00	407, 000, 000. 00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	684, 771, 354. 61	684, 771, 354. 61	
应付账款	1, 983, 314, 514. 72	1, 983, 314, 514. 72	
预收款项	1, 155, 539, 266. 81	1, 155, 539, 266. 81	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	13, 346, 059. 47	13, 346, 059. 47	
应交税费	25, 616, 900. 41	25, 616, 900. 41	
其他应付款	108, 209, 438. 60	108, 209, 438. 60	
其中：应付利息			
应付股利			

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	79,200,000.00	79,200,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	**4,456,997,534.62**	**4,456,997,534.62**	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,828,186.68	10,828,186.68	
递延收益	17,443,201.29	17,443,201.29	
递延所得税负债	229,008.28	229,008.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计	**28,500,396.25**	**28,500,396.25**	
负 债 合 计	**4,485,497,930.87**	**4,485,497,930.87**	
所有者权益			
股本	1,155,000,000.00	1,155,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,220,083,800.42	1,220,083,800.42	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	13,553,155.47	13,553,155.47	
盈余公积	144,814,383.44	144,814,383.44	
△一般风险准备			
未分配利润	1,027,779,821.22	1,027,779,821.22	
归属于母公司所有者权益合计	**3,561,231,160.55**	**3,561,231,160.55**	

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
少数股东权益	28,238,936.54	28,238,936.54	
所有者权益合计	**3,589,470,097.09**	**3,589,470,097.09**	
负债及所有者权益合计	**8,074,968,027.96**	**8,074,968,027.96**	

各项目调整情况的说明：

因执行新金融工具准则，本公司相应调整减少 2019 年 1 月 1 日合并财务报表中应收票据 289,880,894.27 元，增加合并财务报表中应收款项融资 289,880,894.27 元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,019,238,465.31	1,019,238,465.31	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	278,634,656.85		278,634,656.85
应收账款	2,089,187,967.63	2,089,187,967.63	
应收款项融资		278,634,656.85	-278,634,656.85
预付款项	349,431,191.15	349,431,191.15	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	80,183,502.56	80,183,502.56	
其中：应收利息	1,875,205.48	1,875,205.48	
应收股利	43,050,477.36	43,050,477.36	
△买入返售金融资产			
存货	918,698,370.53	918,698,370.53	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	818, 745, 572. 66	818, 745, 572. 66	
流动资产合计	**5, 554, 119, 726. 69**	**5, 554, 119, 726. 69**	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	736, 385, 720. 62	736, 385, 720. 62	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8, 333, 846. 68	8, 333, 846. 68	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11, 372, 155. 39	11, 372, 155. 39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10, 833. 55	10, 833. 55	
递延所得税资产	47, 117, 710. 60	47, 117, 710. 60	
其他非流动资产			
非流动资产合计	**803, 220, 266. 84**	**803, 220, 266. 84**	
资产总计	**6, 357, 339, 993. 53**	**6, 357, 339, 993. 53**	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入			
当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

项　　目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付票据	471,377,612.29	471,377,612.29	
应付账款	1,353,877,067.06	1,353,877,067.06	
预收款项	930,545,566.07	930,545,566.07	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,445,114.25	11,445,114.25	
应交税费	23,136,393.60	23,136,393.60	
其他应付款	77,307,275.64	77,307,275.64	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	**2,867,689,028.91**	**2,867,689,028.91**	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,828,186.68	10,828,186.68	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	**10,828,186.68**	**10,828,186.68**	
负 债 合 计	**2,878,517,215.59**	**2,878,517,215.59**	

项　　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益			
股本	1, 155, 000, 000. 00	1, 155, 000, 000. 00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1, 225, 201, 043. 36	1, 225, 201, 043. 36	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	144, 814, 383. 44	144, 814, 383. 44	
△一般风险准备			
未分配利润	953, 807, 351. 14	953, 807, 351. 14	
所有者权益合计	**3, 478, 822, 777. 94**	**3, 478, 822, 777. 94**	
负债及所有者权益合计	**6, 357, 339, 993. 53**	**6, 357, 339, 993. 53**	

各项目调整情况的说明：

因执行新金融工具准则，本公司相应调整减少 2019 年 1 月 1 日母公司财务报表中应收票据 278, 634, 656. 85 元，增加母公司财务报表中应收款项融资 278, 634, 656. 85 元。

5. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	99, 449. 57	61, 539. 21
银行存款	1, 593, 033, 186. 53	1, 187, 562, 677. 82
其他货币资金	139, 691, 384. 90	197, 725, 624. 02
合计	1, 732, 824, 021. 00	1, 385, 349, 841. 05

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	116,058,423.58
履约保证金	3,632,961.32
质押票据保证金	20,000,000.00
被司法冻结的银行存款	6,979,163.00
合计	146,670,547.90

注：（1）本公司所属子公司华电曹妃甸重工装备有限公司的供应商南通顺祥钢结构有限责任公司因在合同执行、结算等方面与华电曹妃甸重工装备有限公司存在意见分歧，于2019年1月14日向江苏省南通市通州区人民法院申请冻结华电曹妃甸重工装备有限公司账户资金。南通市通州区人民法院于2019年1月16日作出（2019）苏0612民初665号民事裁定，裁定冻结华电曹妃甸重工装备有限公司235.00万元银行存款或查封（扣押）其价值相当的其他财产，被冻结的银行账户为中国农业银行股份有限公司曹妃甸支行50730001040024478。

（2）本公司所属子公司华电曹妃甸重工装备有限公司的供应商南通顺祥钢结构有限责任公司因在合同执行、结算等方面与华电曹妃甸重工装备有限公司存在意见分歧，于2019年1月14日向江苏省南通市通州区人民法院申请冻结华电曹妃甸重工装备有限公司账户资金。南通市通州区人民法院于2019年1月16日作出（2019）苏0612民初665号民事裁定，裁定冻结华电曹妃甸重工装备有限公司129,163.00元银行存款或查封（扣押）其价值相当的其他财产。被冻结的银行账户为中国工商银行股份有限公司唐山曹妃甸支行0403039909221000497。

（3）本公司所属子公司华电曹妃甸重工装备有限公司的供应商江苏美凯龙钢业有限公司因在合同执行、结算等方面与华电曹妃甸重工装备有限公司存在意见分歧，向江苏省宜兴市人民法院申请冻结华电曹妃甸重工装备有限公司账户资金。江苏省宜兴市人民法院于2019年12月14日作出（2019）苏0282民初13743号民事裁定，裁定冻结华电曹妃甸重工装备有限公司380.00万元银行存款或查封等值的其他财产。被冻结账户为中国工商银行股份有限公司唐山曹妃甸支行0403039909221000497。

（4）李艳虎因与本公司、丁培、华电淄博热电有限公司、石家庄建工集团有限公司产生劳务合同纠纷，因此于2019年9月3日向山东省淄博市张店区人民提出财产保全申请，山东省淄博市张店区人民法院于2019年9月11日作出（2019）鲁0303民初6538号裁决书，裁定冻结被申请人华电重工的银行存款70.00万元，被冻结银行账户为中国工商银行股份有限公司北京新街口支行0200002909003400706。

（二）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,890,263,711.64
其中：6 个月以内（含 6 个月）	1,314,529,411.98
6 个月-1 年（含 1 年）	575,734,299.66
1 年以内小计	1,890,263,711.64
1-2 年（含 2 年）	494,656,977.70
2-3 年（含 3 年）	174,969,796.87
3-4 年（含 4 年）	122,866,821.66
4-5 年（含 5 年）	102,060,399.14
5 年以上	71,807,238.92
应收账款账面余额	2,856,624,945.93
减：坏账准备	332,559,545.64
应收账款账面价值	2,524,065,400.29

2.按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	95,655,056.02	3.35	95,655,056.02	100.00	
按组合计提坏账准备	2,760,969,889.91	96.65	236,904,489.62	8.58	2,524,065,400.29
其中：账龄组合	2,760,969,889.91	96.65	236,904,489.62	8.58	2,524,065,400.29
合计	2,856,624,945.93	100.00	332,559,545.64		2,524,065,400.29

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,181,754.00	0.41	11,181,754.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,723,618,786.84	99.59	267,190,661.69	9.81	2,456,428,125.15
其中：账龄组合	2,723,618,786.84	99.59	267,190,661.69	9.81	2,456,428,125.15
合计	2,734,800,540.84	100.00	278,372,415.69		2,456,428,125.15

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青海盐湖海纳化工有限公司	35,460,026.51	35,460,026.51	100.00	难以收回
青海盐湖镁业有限公司	19,618,155.13	19,618,155.13	100.00	难以收回
青海盐湖工业股份有限公司	18,047,193.01	18,047,193.01	100.00	难以收回
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	10,043,524.75	10,043,524.75	100.00	难以收回
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	10,100,000.00	10,100,000.00	100.00	难以收回
辽宁中科天道新能源装备工业有限公司	1,081,754.00	1,081,754.00	100.00	难以收回
青海文通盐桥化肥有限公司	1,044,000.00	1,044,000.00	100.00	难以收回
青海盐湖机电装备技术有限公司	260,402.62	260,402.62	100.00	难以收回
合计	95,655,056.02	95,655,056.02		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,760,969,889.91	236,904,489.62	8.58
合计	2,760,969,889.91	236,904,489.62	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,181,754.00	84,473,302.02				95,655,056.02
按组合计提坏账准备	267,190,661.69		30,286,172.07			236,904,489.62
合计	278,372,415.69	84,473,302.02	30,286,172.07			332,559,545.64

4.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海电力大丰海上风电有限公司	203,510,206.10	7.12	10,175,510.31
中国华电科工集团有限公司	164,292,505.13	5.75	

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电投集团滨海海上风力发电有限公司	150,309,519.87	5.26	12,602,733.94
上海锅炉厂有限公司	102,040,507.93	3.57	299,515.56
东亚电力（无锡）有限公司	97,970,113.00	3.43	8,979,143.15
合计	718,122,852.03	25.13	32,056,902.96

（三）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	320,279,117.58	283,380,894.27
商业承兑汇票	46,816,799.26	6,500,000.00
合计	367,095,916.84	289,880,894.27

2.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

系银行承兑汇票和商业承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

3.期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

4.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	696,188,898.97		
商业承兑汇票		26,896,300.00	
合计	696,188,898.97	26,896,300.00	

（四）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	561,450,027.92	91.33	274,456,150.37	85.44
1-2年（含2年）	13,073,968.62	2.13	11,295,323.35	3.52
2-3年（含3年）	6,024,472.56	0.98	26,467,355.09	8.24

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
3年以上	34,189,743.02	5.56	8,980,834.85	2.80
预付款项余额合计	614,738,212.12	100.00	321,199,663.66	100.00
减：预付款项坏账准备	233,200.00			
预付款项账面价值	614,505,012.12		321,199,663.66	

2.账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算的原因
原平市宏泰建筑安装有限责任公司	8,241,000.00	3年以上	未达到结算条件
中国能源建设集团山西电力建设有限公司	6,848,569.50	2年以内、3年以上	未达到结算条件
新疆汇通水利电力工程建设有限公司	6,348,318.54	3年以上	未达到结算条件
合　计	21,437,888.04		

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
湖南华菱湘潭钢铁有限公司	45,643,013.17	1年以内	7.42
广州宝钢南方贸易有限公司	33,837,444.82	1年以内	5.50
山西富兴通重型环锻件有限公司	19,947,266.39	1年以内	3.24
中交路桥建设有限公司	19,329,513.44	1年以内	3.14
上海博强重工集团有限公司	18,837,733.60	1年以内	3.06
合计	137,594,971.42		22.36

（五）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	295,890.41	1,875,205.48
应收股利		
其他应收款	64,030,597.20	42,907,617.41
合计	64,326,487.61	44,782,822.89

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财收益	295,890.41	1,875,205.48
合计	295,890.41	1,875,205.48

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	57,791,537.58
其中：6个月以内（含6个月）	51,645,654.00
6个月-1年（含1年）	6,145,883.58
1年以内小计	57,791,537.58
1-2年（含2年）	6,485,979.74
2-3年（含3年）	1,471,600.00
3-4年（含4年）	2,057,500.00
4-5年（含5年）	1,051,350.10
5年以上	8,485,964.34
其他应收款账面余额	77,343,931.76
减：坏账准备	13,313,334.56
其他应收款账面价值	64,030,597.20

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	23,949,966.80	33,566,523.06
单位往来	38,308,396.23	11,313,175.57
专利权使用许可保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
个人往来及备用金	5,454,398.73	4,009,099.65
安全保证金	1,631,170.00	1,583,550.00
合计	77,343,931.76	58,472,348.28

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	15,364,730.87		200,000.00	15,564,730.87
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,051,396.31			2,051,396.31
本期转销				
本期核销			200,000.00	200,000.00
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	13,313,334.56			13,313,334.56

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	200,000.00			200,000.00		
按组合计提坏账准备	15,364,730.87		2,051,396.31			13,313,334.56
合计	15,564,730.87		2,051,396.31	200,000.00		13,313,334.56

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	200,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
华润守正招标有限公司	投标保证金	200,000.00	无法收回	经营管理层审批	否
合计		200,000.00			

（6）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	占其他应收款总额的比例（%）	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	5年以上	10.35	8,000,000.00
中国华电集团物资有限公司	投标保证金	4,335,000.00	1年以内	5.60	61,123.81
中国电能成套设备有限公司	投标保证金及单位往来	4,005,855.00	1年以内	5.18	14,573.40
华电招标有限公司	投标保证金及单位往来	3,417,803.80	2年以内	4.42	666,460.76
北京京能招标集采中心有限责任公司	投标保证金	1,200,000.00	1年以内	1.55	
合计		20,958,658.80		27.10	8,742,157.97

（六）存货

1.分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	163,997,905.40	18,605,174.39	145,392,731.01
在产品	573,842,563.47	916,400.00	572,926,163.47
库存商品	8,625,323.91		8,625,323.91
建造合同形成的已完工未结算资产	1,447,136,041.59	42,778,708.59	1,404,357,333.00
合计	2,193,601,834.37	62,300,282.98	2,131,301,551.39

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	129,074,251.15	9,659,711.95	119,414,539.20
在产品	309,375,227.20		309,375,227.20
库存商品			
建造合同形成的已完工未结算资产	1,318,861,217.80	11,555,712.37	1,307,305,505.43
合计	1,757,310,696.15	21,215,424.32	1,736,095,271.83

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,659,711.95	8,945,462.44				18,605,174.39
在产品		916,400.00				916,400.00

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	11,555,712.37	31,222,996.22				42,778,708.59
合计	21,215,424.32	41,084,858.66				62,300,282.98

3.期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	余额
累计已发生成本	8,238,944,675.92
累计已确认毛利	1,011,569,381.06
减：预计损失	42,778,708.59
已办理结算的金额	7,803,378,015.39
建造合同形成的已完工未结算资产	1,404,357,333.00

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	500,000,000.00	550,000,000.00
应交税费负数重分类列报	23,911,763.72	36,585,712.48
待摊费用	3,839,903.50	4,081,354.73
合计	527,751,667.22	590,667,067.21

（八）固定资产

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	857,159,129.04	903,534,700.62
固定资产清理		
合计	857,159,129.04	903,534,700.62

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 期初余额	660, 061, 277. 24	552, 763, 921. 45	21, 865, 332. 30	86, 053, 416. 52	1, 320, 743, 947. 51
2. 本期增加金额	968, 551. 72	4, 263, 910. 16	2, 622, 313. 41	9, 331, 437. 55	17, 186, 212. 84
（1）购置	485, 341. 68	3, 006, 418. 56	2, 622, 313. 41	9, 001, 349. 03	15, 115, 422. 68
（2）在建工程转入	483, 210. 04	1, 257, 491. 60		330, 088. 52	2, 070, 790. 16
3. 本期减少金额		10, 277, 580. 85	455, 782. 80	482, 900. 42	11, 216, 264. 07
（1）处置或报废		10, 277, 580. 85	455, 782. 80	482, 900. 42	11, 216, 264. 07
4. 期末余额	661, 029, 828. 96	546, 750, 250. 76	24, 031, 862. 91	94, 901, 953. 65	1, 326, 713, 896. 28
二、累计折旧					
1. 期初余额	138, 922, 137. 81	218, 694, 731. 77	17, 889, 532. 97	41, 702, 844. 34	417, 209, 246. 89
2. 本期增加金额	20, 211, 838. 27	35, 276, 126. 56	999, 428. 09	6, 718, 139. 77	63, 205, 532. 69
（1）计提	20, 211, 838. 27	35, 276, 126. 56	999, 428. 09	6, 718, 139. 77	63, 205, 532. 69
3. 本期减少金额		9, 981, 813. 70	432, 993. 66	445, 204. 98	10, 860, 012. 34
（1）处置或报废		9, 981, 813. 70	432, 993. 66	445, 204. 98	10, 860, 012. 34
4. 期末余额	159, 133, 976. 08	243, 989, 044. 63	18, 455, 967. 40	47, 975, 779. 13	469, 554, 767. 24
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	501, 895, 852. 88	302, 761, 206. 13	5, 575, 895. 51	46, 926, 174. 52	857, 159, 129. 04
2. 期初账面价值	521, 139, 139. 43	334, 069, 189. 68	3, 975, 799. 33	44, 350, 572. 18	903, 534, 700. 62

注：本期计提累计折旧为 63,205,532.69 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 2,070,790.16 元。

（2）所有权受限制的固定资产情况见附注六、（四十五）。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 90,431,222.50 元，目前正在办理中。

（九）在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	80, 706. 16	
工程物资		
合计	80, 706. 16	

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重工机械液氧站施工	68,615.50		68,615.50			
武汉华电 VOC 治理设备	12,090.66		12,090.66			
合计	80,706.16		80,706.16			

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
曹妃甸 VOCs 在线监测设施	1,034,482.76		1,034,482.76	1,034,482.76		
重工机械液氧站施工	152,478.89		68,615.50			68,615.50
武汉华电 VOC 治理设备	2,520,000.00		12,090.66			12,090.66
其他零星项目	1,036,307.40		1,036,307.40	1,036,307.40		
合计	4,743,269.05		2,151,496.32	2,070,790.16		80,706.16

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	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 VOCs 在线监测设施	100.00	100.00				自有资金
重工机械液氧站施工	45.00	45.00				自有资金
武汉华电 VOC 治理设备	0.48	0.48				自有资金
其他零星项目	100.00	100.00				自有资金
合计						

（十）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	海域使用权	新型网架技术使用许可权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	225,564,061.89	24,100.00	24,111,147.90	526,249.50	109,172,296.98	359,397,856.27

项目	土地使用权	专利权	软件	海域使用权	新型网架技术使用许可权	合计
2. 本期增加金额		80, 754. 70	925, 436. 63			1, 006, 191. 33
（1）购置		80, 754. 70	925, 436. 63			1, 006, 191. 33
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	225, 564, 061. 89	104, 854. 70	25, 036, 584. 53	526, 249. 50	109, 172, 296. 98	360, 404, 047. 60
二、累计摊销						
1. 期初余额	40, 058, 449. 29	24, 100. 00	11, 572, 265. 88	76, 736. 76	13, 464, 583. 39	65, 196, 135. 32
2. 本期增加金额	4, 505, 263. 44		2, 572, 690. 72	10, 507. 32	4, 360, 668. 26	11, 449, 129. 74
（1）计提	4, 505, 263. 44		2, 572, 690. 72	10, 507. 32	4, 360, 668. 26	11, 449, 129. 74
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	44, 563, 712. 73	24, 100. 00	14, 144, 956. 60	87, 244. 08	17, 825, 251. 65	76, 645, 265. 06
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	181, 000, 349. 16	80, 754. 70	10, 891, 627. 93	439, 005. 42	91, 347, 045. 33	283, 758, 782. 54
2. 期初账面价值	185, 505, 612. 60		12, 538, 882. 02	449, 512. 74	95, 707, 713. 59	294, 201, 720. 95

注：本期无形资产计提摊销额 11, 449, 129. 74 元。

2. 所有权受限制的无形资产情况见附注六、（四十五）。

（十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
办公楼防水项目		520, 173. 40	45, 157. 42		475, 015. 98
临时露天堆场	228, 549. 39		119, 243. 16		109, 306. 23
电缆改装费	150, 150. 14		90, 090. 08		60, 060. 06
经营租入固定资产改良支出	324, 333. 36		324, 333. 36		
房租管网费等	267, 502. 75		267, 502. 75		
合计	970, 535. 64	520, 173. 40	846, 326. 77		644, 382. 27

（十二）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	408,406,363.18	61,260,954.47	315,152,570.88	47,272,885.63
预计负债	6,167,160.10	925,074.02	10,828,186.68	1,624,228.00
递延收益	11,389,203.21	1,708,380.48	17,443,201.29	2,616,480.19
合并层面未实现损益调整	2,226,455.14	333,968.27	2,291,939.12	343,790.87
合计	428,189,181.63	64,228,377.24	345,715,897.97	51,857,384.69

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并层面未实现损益调整	1,154,778.44	173,216.77	1,526,721.85	229,008.28
合计	1,154,778.44	173,216.77	1,526,721.85	229,008.28

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	21,036,230.55	22,032,179.09
合计	21,036,230.55	22,032,179.09

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年 12 月 31 日			
2020 年 12 月 31 日			
2021 年 12 月 31 日	2,283,531.25	8,243,606.10	
2022 年 12 月 31 日	3,572,667.28	3,572,667.28	
2023 年 12 月 31 日	5,477,221.29	10,215,905.71	
2024 年 12 月 31 日	9,702,810.73		
合计	21,036,230.55	22,032,179.09	

（十三）短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		48,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	305,000,000.00	278,500,000.00
合计	365,000,000.00	407,000,000.00

（十四）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	679,866,606.30	684,771,354.61
建行E信通业务	47,700,000.00	
合计	727,566,606.30	684,771,354.61

（十五）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,777,053,869.86	1,202,151,989.77
1-2年（含2年）	342,287,929.62	253,553,253.56
2-3年（含3年）	98,536,712.31	346,731,933.03
3年以上	163,463,090.53	180,877,338.36
合计	2,381,341,602.32	1,983,314,514.72

2.账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Siemens Aktiengesellschaft	108,332,127.86	未到付款时点
天津金鼎管道有限公司	19,705,201.42	未到付款时点
中冶南方武汉钢铁设计研究院有限公司	17,021,224.00	未到付款时点
东方电气集团东方汽轮机有限公司	14,248,000.00	未到付款时点
合计	159,306,553.28	

（十六）预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,769,188,114.91	1,086,649,763.53
1-2年（含2年）	15,373,632.29	27,776,672.71

项目	期末余额	期初余额
2-3 年（含 3 年）	7,129,278.02	14,354,580.47
3 年以上	37,799,385.73	26,758,250.10
合计	1,829,490,410.95	1,155,539,266.81

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Star Plus Global Limited	18,884,761.28	项目未结算
神华国能集团有限公司北京物资分公司	16,549,284.79	项目未结算
湖北三宁化工股份有限公司	12,397,656.00	项目未结算
合计	47,831,702.07	

3. 期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	6,252,009,047.71
累计已确认毛利	545,162,751.75
减：预计损失	
已办理结算的金额	7,330,116,624.81
建造合同形成的已结算未完工项目	532,944,825.35

（十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,346,059.47	385,931,274.49	381,999,515.21	17,277,818.75
二、离职后福利中-设定提存计划负债		42,854,140.86	40,715,140.86	2,139,000.00
三、辞退福利				
合　计	13,346,059.47	428,785,415.35	422,714,656.07	19,416,818.75

2. 短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		265,239,090.57	260,639,090.57	4,600,000.00
二、职工福利费		16,893,209.07	16,893,209.07	

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	2,210,000.00	27,231,118.05	27,139,642.20	2,301,475.85
其中：医疗保险费	2,210,000.00	24,234,636.90	24,143,161.05	2,301,475.85
工伤保险费		1,525,399.43	1,525,399.43	
生育保险费		1,471,081.72	1,471,081.72	
四、住房公积金		21,369,481.40	21,369,481.40	
五、工会经费和职工教育经费	11,136,059.47	8,455,243.87	9,214,960.44	10,376,342.90
六、其他短期薪酬		46,743,131.53	46,743,131.53	
合计	13,346,059.47	385,931,274.49	381,999,515.21	17,277,818.75

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		35,883,497.17	33,744,497.17	2,139,000.00
二、失业保险费		1,403,388.23	1,403,388.23	
三、企业年金缴费		5,567,255.46	5,567,255.46	
合计		42,854,140.86	40,715,140.86	2,139,000.00

（十八）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1．企业所得税	31,488,305.20	23,157,045.86
2．增值税	14,358,856.21	600,403.51
3．土地使用税	265,875.22	380,732.95
4．房产税	350,124.42	350,124.44
5．城市维护建设税	971,723.14	86,703.23
6．教育费附加	687,400.57	58,928.87
7．代扣代缴个人所得税	1,793,515.40	783,467.97
8．其他	36,797.69	199,493.58
合计	49,952,597.85	25,616,900.41

（十九）其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	103,611,990.50	108,209,438.60
合计	103,611,990.50	108,209,438.60

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	71,619,779.89	74,514,419.53
保证金	19,135,365.60	17,561,268.88
安全抵押金	7,975,207.00	9,679,214.00
拨付奖励款	2,230,000.00	2,220,000.00
个人往来及备用金	2,651,638.01	4,234,536.19
合计	103,611,990.50	108,209,438.60

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国华电集团有限公司	21,000,000.00	未结算
合计	21,000,000.00	

（二十）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	4,500,000.00	79,200,000.00
合计	4,500,000.00	79,200,000.00

（二十一）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间（%）
信用借款	15,000,000.00		4.75
合计	15,000,000.00		

（二十二）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,283,160.10	1,828,943.27	根据未决诉讼的一审判决很可能存在的负债
产品质量保证	3,884,000.00	8,999,243.41	某项目约定年限内免费提供备品备件及服务
合计	6,167,160.10	10,828,186.68	

（二十三）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,443,201.29		6,053,998.08	11,389,203.21	政府补助形成
合计	17,443,201.29		6,053,998.08	11,389,203.21	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
曹妃甸一期技改补贴	9,000,833.05			3,086,000.04		5,914,833.01	与资产相关
曹妃甸一期改造基建资金补贴	4,906,541.78			1,682,243.04		3,224,298.74	与资产相关
曹妃甸工业区财政局建设补贴资金	3,535,826.46			1,285,755.00		2,250,071.46	与资产相关
合计	17,443,201.29			6,053,998.08		11,389,203.21	

注：政府补助说明详见附注六、（三十五）其他收益。

（二十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
无限售条件流通股份							
人民币普通股	1,155,000,000.00						1,155,000,000.00
股份合计	1,155,000,000.00						1,155,000,000.00

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,220,083,800.42			1,220,083,800.42
合计	1,220,083,800.42			1,220,083,800.42

（二十六）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,553,155.47	45,120,352.55	46,650,966.52	12,022,541.50
合计	13,553,155.47	45,120,352.55	46,650,966.52	12,022,541.50

（二十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,814,383.44	5,718,212.47		150,532,595.91
合计	144,814,383.44	5,718,212.47		150,532,595.91

注：本期盈余公积增加为母公司按照净利润10.00%计提的法定盈余公积。

（二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	1,027,779,821.22	987,468,366.63
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,027,779,821.22	987,468,366.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,231,686.03	57,042,717.69
减：提取法定盈余公积	5,718,212.47	5,181,263.10
应付普通股股利	17,325,000.92	11,550,000.00
期末未分配利润	1,086,968,293.86	1,027,779,821.22

（二十九）营业收入、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	7,066,869,126.41	6,404,484,043.26	5,762,912,284.54	5,174,289,197.73
其中：建造合同	5,583,895,697.52	5,059,690,804.62	4,758,004,192.03	4,357,527,815.39
其他业务	108,804,342.68	96,785,287.00	72,470,957.51	57,553,737.39
合计	7,175,673,469.09	6,501,269,330.26	5,835,383,242.05	5,231,842,935.12

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,939,677.28	9,118,610.47
教育费附加	5,645,122.40	6,251,077.25

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	5,116,251.64	5,575,682.56
印花税	4,943,177.97	5,410,284.38
房产税	4,714,859.77	4,719,896.49
车船使用税	65,310.00	53,285.00
其他	66,952.77	141,461.78
合计	28,491,351.83	31,270,297.93

（三十一）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,580,289.90	14,939,988.59
业务招待费	5,615,367.86	6,356,080.36
差旅费	5,389,939.08	4,860,935.61
中标服务费	11,080,360.34	2,704,668.24
其他	2,774,211.63	3,220,902.87
合计	42,440,168.81	32,082,575.67

（三十二）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	182,336,707.58	174,274,254.12
租赁费	26,832,075.90	28,728,553.78
折旧及摊销	15,295,519.19	21,343,843.32
差旅费	13,400,814.23	12,185,424.12
物业费	10,918,453.73	9,888,959.16
修理费	7,857,582.17	2,795,528.16
办公费	5,619,560.11	5,050,231.99
咨询费	4,496,406.15	3,395,369.98
业务招待费	4,354,255.51	4,791,749.48
行政车辆费	3,337,992.39	3,231,070.07
残疾人就业保障金	3,114,108.47	2,968,133.49
党组织工作经费	2,893,106.92	1,450,112.30
电话费	2,679,787.50	1,824,034.04
安全生产费	2,738,460.57	1,528,871.54

费用性质	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费用	1,191,337.32	1,336,060.83
其他	2,635,060.85	2,377,819.64
合计	289,701,228.59	277,170,016.02

（三十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	78,341,052.84	60,412,222.52
职工薪酬	55,760,479.45	50,198,699.09
折旧与摊销	3,035,359.18	3,378,742.05
差旅费	2,078,160.81	1,870,079.83
技术服务费	1,581,262.89	774,764.60
其他	2,981,147.60	2,520,955.31
合计	143,777,462.77	119,155,463.40

（三十四）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,398,827.48	19,987,315.84
减：利息收入	16,180,178.43	8,660,342.85
汇兑损益	-1,756,503.90	534,527.67
金融机构手续费等	9,240,960.93	9,335,872.96
合计	13,703,106.08	21,197,373.62

（三十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	备注
曹妃甸一期技改补贴	3,086,000.04	3,086,000.04	说明 1
河南省企业研究开发财政补助	3,034,500.00		说明 2
曹妃甸一期基建资金补贴	1,682,243.04	1,682,243.04	说明 3
曹妃甸工业区财政局建设补贴资金	1,285,755.00	1,285,755.00	说明 4
丰台科技园“创新十二条”支持资金	1,273,000.00		说明 5
市级企业技术中心认定企业奖励资金	1,000,000.00		说明 6
税费返还	611,105.84	218,136.99	
稳岗补贴	37,100.00	694,589.12	

项目	本期发生额	上期发生额	备注
华电重工综合贡献奖励		1,664,800.00	
曹妃甸装备制造园区企业扶持资金		1,176,000.00	
其他政府补助款项	1,731,731.63	2,444,250.00	
合计	13,741,435.55	12,251,774.19	

说明 1：华电曹妃甸重工装备有限公司一期技改补贴，系 2011 年收到河北省工业企业技术改造专项资金贴息 1,756.00 万元和国家重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出补贴 1,330.00 万元，计入递延收益，文件号分别为：冀工信规[2011]408 号和财建[2011]883 号，按 10 年分期摊销计入营业外收入，从 2017 年起，转入其他收益，2019 年转入其他收益金额 3,086,000.04 元。

说明 2：河南省企业研究开发财政补助，系子公司河南华电金源管道有限公司 2019 年收到郑州航空港经济综合实验区（郑州新郑综合保税区）国库集中支付中心拨付的 2018 年河南省研究开发财政补助金 303.45 万元，直接计入当期损益。

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，计入递延收益，文件号为冀发改央企[2013]31 号，按 107 个月分期转入营业外收入，从 2017 年起，转入其他收益，2019 年转入其他收益金额 1,682,243.04 元。

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，计入递延收益，文件号为唐曹工财政预[2011]9 号，按 10 年分期摊销计入营业外收入，从 2017 年起，转入其他收益，2019 年转入其他收益金额 1,285,755.00 元。

说明 5：丰台科技园“创新十二条”支持资金，系华电重工股份有限公司 2019 年收到中关村科技园区丰台园管理委员会拨付的丰台科技园“创新十二条”2018 年度（第一批）支持资金 127.30 万元，直接计入当期损益。

说明 6：市级企业技术中心认定企业奖励资金，系子公司华电重工机械有限公司 2019 年收到天津市北辰区工业和信息化局拨付的奖励资金 100.00 万元，直接计入当期损益。

（三十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	15,039,493.41	19,220,341.16
合计	15,039,493.41	19,220,341.16

（三十七）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-52,368,933.64	
合计	-52,368,933.64	

（三十八）资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-63,740,692.45
二、存货跌价损失	-41,084,858.66	-14,080,088.43
合计	-41,084,858.66	-77,820,780.88

（三十九）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	17,303.64	233,602.85
合计	17,303.64	233,602.85

（四十）营业外收入

1.分类列示

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：	203,044.47	175,357.90	203,044.47
其中：固定资产处置利得	203,044.47	175,357.90	203,044.47
赔偿金、违约金及罚款收入	790,379.43	1,175,893.02	790,379.43
政府补助		20,600.00	
其他	256,871.95	387,731.76	256,871.95
合计	1,250,295.85	1,759,582.68	1,250,295.85

2.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
国库集中支付中心企业补贴		1,600.00	与收益相关
专利申请资助金		19,000.00	与收益相关
合计		20,600.00	

（四十一）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：	31,933.94	41,129.34	31,933.94
其中：固定资产处置损失	31,933.94	41,129.34	31,933.94
赔偿金、违约金及罚款支出	7,369,626.58	4,146,877.36	7,369,626.58
预计未决诉讼损失	454,216.83	1,828,943.27	454,216.83
其他	17,051.73	107,557.55	17,051.73
合计	7,872,829.08	6,124,507.52	7,872,829.08

（四十二）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	13,922,167.11	24,962,547.55
递延所得税费用	-12,426,784.06	-11,136,358.96
合计	1,495,383.05	13,826,188.59

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	85,012,727.82	72,184,592.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,751,909.17	10,827,688.92
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-25,316,610.10	-2,182,144.36
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,209,476.26	11,310,327.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,604,813.89	-7,370,542.01
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	1,455,421.61	1,240,858.10
所得税费用合计	1,495,383.05	13,826,188.59

注：本期所得税费用较上期减少12,330,805.54元，主要系当期所得税费用较上期减少11,040,380.44元所致。2019年5月企业进行2018年度企业所得税汇算清缴期间取得以前年度工程暂估成本对应的发票金额较大，导致2018年纳税调减金额较大，2019年调整以前期间所得税对当期所得税影响金额-25,316,610.10元，故当期所得税费用较上期大幅下降。

（四十三）现金流量表项目注释

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	113,397,460.86	80,213,253.69
单位往来款	53,005,718.25	40,590,882.31
利息收入	16,593,519.83	8,660,342.85
政府补助款	8,195,352.31	5,754,167.05
押金及其他	9,363,223.19	12,305,221.57
合计	200,555,274.44	147,523,867.47

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	116,375,059.07	110,824,893.00
单位往来款	106,169,347.11	140,193,098.76
付现费用	102,595,701.85	103,629,485.06
押金及其他	36,656,094.42	40,958,812.24
合计	361,796,202.45	395,606,289.06

（四十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	83,517,344.77	58,358,404.18
加：资产减值准备	41,084,858.66	77,820,780.88
信用减值损失	52,368,933.64	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,205,532.69	64,677,338.54
无形资产摊销	11,449,129.74	11,932,716.54
长期待摊费用摊销	846,326.77	863,544.88
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）	-17,303.64	-233,602.85
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-171,110.53	-134,228.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	22,398,827.48	19,987,315.84

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,039,493.41	-19,220,341.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,370,992.55	-11,365,367.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-55,791.51	229,008.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	-436,291,138.22	402,714,615.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-459,324,483.48	-413,871,922.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,140,045,360.31	117,520,499.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	491,646,000.72	309,278,761.80
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,586,153,473.10	1,186,554,217.03
减：现金的期初余额	1,186,554,217.03	958,766,854.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	399,599,256.07	227,787,362.54

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,586,153,473.10	1,186,554,217.03
其中：库存现金	99,449.57	61,539.21
可随时用于支付的银行存款	1,586,054,023.53	1,186,492,677.82
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,586,153,473.10	1,186,554,217.03

（四十五）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	146,670,547.90	保证金、司法冻结资金
应收款项融资	3,000,000.00	票据质押
固定资产	190,646,427.93	设备、房产抵押获取银行授信额度

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	86,809,047.95	土地抵押获取银行授信额度
合计	427,126,023.78	

（四十六）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
应收账款			10,210,544.49
其中：美元	1,463,625.54	6.9762	10,210,544.49
应付账款			125,612,699.32
其中：美元	1,450,502.16	6.9762	10,118,993.17
欧元	14,777,519.82	7.8155	115,493,706.15

（四十七）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	58,717,550.30	递延收益	6,053,998.08
其他与企业日常活动相关的政府补助	7,687,437.47	其他收益	7,687,437.47
合计	66,404,987.77		13,741,435.55

七、合并范围的变更

本报告期公司无合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
华电曹妃甸重工装备有限公司	河北唐山	河北唐山	物料系统制造	100.00		100.00	设立
武汉华电工程装备有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	钢结构机械制造	100.00		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		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		100.00	同一控制下企业合并

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例(%)	少数股东的表决权比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南华电金源管道有限公司	40.00	40.00	1,285,658.74		29,524,595.28

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	河南华电金源管道有限公司	河南华电金源管道有限公司
流动资产	164,490,963.88	181,193,235.39
非流动资产	116,296,407.21	119,488,904.57
资产合计	280,787,371.09	300,682,139.96
流动负债	206,975,882.85	230,084,798.57
非流动负债		
负债合计	206,975,882.85	230,084,798.57
营业收入	131,857,924.10	174,955,513.43
净利润（净亏损）	3,214,146.85	3,289,216.23
综合收益总额	3,214,146.85	3,289,216.23
经营活动现金流量	7,313,707.39	64,180,250.78

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险及流动风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,732,824,021.00			1,732,824,021.00
应收账款	2,524,065,400.29			2,524,065,400.29
应收款项融资			367,095,916.84	367,095,916.84
其他应收款	64,326,487.61			64,326,487.61
其他流动资产	500,000,000.00			500,000,000.00

（2）2018年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金			1,385,349,841.05		1,385,349,841.05
应收票据			289,880,894.27		289,880,894.27
应收账款			2,456,428,125.15		2,456,428,125.15
其他应收款			44,782,822.89		44,782,822.89
其他流动资产			550,000,000.00		550,000,000.00

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		365,000,000.00	365,000,000.00
应付票据		727,566,606.30	727,566,606.30
应付账款		2,381,341,602.32	2,381,341,602.32
其他应付款		103,611,990.50	103,611,990.50
一年内到期的非流动负债		4,500,000.00	4,500,000.00
长期借款		15,000,000.00	15,000,000.00

（2）2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		407,000,000.00	407,000,000.00
应付票据		684,771,354.61	684,771,354.61
应付账款		1,983,314,514.72	1,983,314,514.72
其他应付款		108,209,438.60	108,209,438.60
一年内到期的非流动负债		79,200,000.00	79,200,000.00

（二）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。

（三）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。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2019年12月31日，本公司未持有其他上市公司的权益投资。

（四）流动风险

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。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			
	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
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资		367,095,916.84		367,095,916.84
持续以公允价值计量的资产总额		367,095,916.84		367,095,916.84
二、非持续的公允价值计量				

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
中国华电科工集团有限公司	有限责任公司（法人独资）	北京市	文端超	工程	84,315.00

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
63.13	63.13	中国华电集团有限公司	10001149-5

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国华电集团有限公司及所属子公司	集团兄弟公司
中国华电科工集团有限公司及所属子公司	母公司的控股子公司

注：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有限公司的子公司以及与本公司存在关联交易的中国华电集团有限公司的合营企业、联营企业均为本公司的关联方。

（五）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）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
华电郑州机械设计研究院有限公司	采购物资及设计服务	48,033,360.57	5,636,873.78
中国华电集团物资有限公司	采购物资及中标服务费	2,107,167.27	902,286.80
杭州华电工程咨询有限公司	采购物资	1,906,566.00	1,031,367.92
北京华电煤业物资有限公司	中标服务费	1,036,103.75	
华电招标有限公司	中标服务费	850,143.39	4,049,101.94
国电南京自动化股份有限公司	采购物资	36,283.18	13,905,798.29
其他关联采购	采购物资等	1,651,701.67	2,478,305.44

（2）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
华电福新广州能源有限公司	重工产品	464,074,310.77	238,980,395.85
中国华电科工集团有限公司	重工产品	399,896,004.88	283,306,501.95
华电山东物资有限公司	重工产品	132,968,203.21	42,976,813.91
新疆华电伊州热电有限责任公司	重工产品	117,353,080.85	86,618.18
华电潍坊发电有限公司	重工产品	114,133,609.65	6,462,302.82
华电莱州发电有限公司	重工产品	103,498,962.15	242,175,210.12
华电国际电力股份有限公司邹县发电厂	重工产品	92,435,442.97	111,475,364.56
四川盐源华电新能源有限公司	重工产品	81,302,111.82	8,846,580.31

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆华电高昌热电有限公司	重工产品	80,696,644.07	
华电国际宁夏新能源发电有限公司六盘山分公司	重工产品	79,419,339.35	3,429,497.33
华电环球（北京）贸易发展有限公司	重工产品	77,784,210.72	
华电（福建）风电有限公司	重工产品	66,635,113.99	11,879,606.17
华电融资租赁有限公司	重工产品	66,591,408.85	
河北华电曹妃甸储运有限公司	重工产品	64,791,492.21	128,246,128.70
天津军粮城发电有限公司	重工产品	62,663,841.42	63,452,291.50
陕西华电榆横煤电有限责任公司榆横发电厂	重工产品	49,079,860.64	
华电淄博热电有限公司	重工产品	45,683,934.58	71,426,256.19
河北华电康保风电有限公司	重工产品	45,408,096.31	10,293,258.62
江苏华电句容发电有限公司	重工产品	47,121,782.15	430,439,783.62
华电章丘发电有限公司	重工产品	43,321,738.50	83,378,631.75
华电邹县发电有限公司	重工产品	41,456,233.78	70,610,760.39
华电龙口发电股份有限公司	重工产品	38,852,219.05	
华电青岛发电有限公司	重工产品	37,732,248.54	102,718,028.89
华电滕州新源热电有限公司	重工产品	31,767,449.23	30,071,843.90
华电新乡发电有限公司	重工产品	27,920,368.46	47,743,015.53
陕西华电定边风力发电有限公司	重工产品	27,716,561.48	277,297.19
福建华电泉惠能源有限公司	重工产品	26,120,867.40	
陕西华电蒲城发电有限责任公司	重工产品	25,906,235.16	
陕西华电发电有限责任公司	重工产品	24,730,559.32	
安徽华电芜湖发电有限公司	重工产品	24,072,100.03	66,196,041.80
湖南华电长沙发电有限公司	重工产品	18,749,870.04	2,894,266.67
陕西华电瑶池发电有限公司	重工产品	18,238,904.24	
湖南华电常德发电有限公司	重工产品	17,824,546.22	961,421.20
华电山西能源有限公司运城石槽沟风电分公司	重工产品	16,999,935.10	42,265,611.54
华电翁牛特旗风电有限公司	重工产品	16,510,397.79	
华电（漳平）能源有限公司风电分公司	重工产品	15,819,102.76	15,438,449.22
华电福新（尤溪）新能源有限公司	重工产品	11,206,494.96	
辽宁华电铁岭发电有限公司	重工产品	10,406,211.80	1,176,431.26
国电南京自动化股份有限公司	重工产品	10,240,818.07	
华电渠东发电有限公司	重工产品	6,996,766.57	31,052,911.93
湖南华电福新油麻风力发电有限公司	重工产品	4,690,170.88	13,640,351.38

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏华电扬州发电有限公司	重工产品	1,634,214.73	21,260,581.16
广东华电韶关热电有限公司	重工产品	529,902.71	24,677,089.20
湖南华电永州风电有限公司	重工产品	467,077.64	70,830,617.59
北京华电北燃能源有限公司	重工产品	4,316.73	12,193,170.16
彰武华电新能源发电有限公司	重工产品		38,153,846.07
其他关联交易	重工产品	62,876,162.15	126,316,274.45

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华电唐山风电有限公司	房屋	2017-12-01	2018-11-30	协议定价		118,181.82
合计						118,181.82

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华电工程集团创业投资有限公司	办公用房及物业	2018-02-01	2020-01-31	协议定价	25,456,849.44	24,205,009.34
中国华电科工集团有限公司	餐厅	2017-01-01	2018-12-31	协议定价		2,252,993.22
华电工程集团创业投资有限公司	餐厅	2019-09-01	2019-12-31	协议定价	1,424,344.35	
中国华电科工集团有限公司	车位	2019-01-01	2019-12-31	协议定价	164,571.43	275,047.62
上海华滨投资有限公司	办公楼及物业	2017-06-01	2020-05-31	协议定价	4,801,641.77	4,210,308.41
合计					31,847,406.99	30,943,358.59

3.关联担保情况

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
华电重工股份有限公司	华电重工机械有限公司	50,000,000.00	2019-6-28	主合同项下债务发生期限届满之日起两年止	否
华电重工股份有限公司	华电重工机械有限公司	150,000,000.00	各笔主债务合同签订之日起	主合同项下债务发生期限届满之日起三年止	否

关联担保情况说明：上表所述担保金额为担保合同金额。

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2019-06-28	2020-06-26	
中国华电集团财务有限公司	65,000,000.00	2019-08-16	2020-08-14	
中国华电集团财务有限公司	15,000,000.00	2019-08-16	2020-01-16	
中国华电集团财务有限公司	20,000,000.00	2019-6-28	2022-6-28	

注：2019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3,962,382.65元。

5.关联方资产转让情况

2019年，国电南京自动化股份有限公司向本公司转让视频监控系统配套设施，本公司入账固定资产价款（不含税）为49,292.04元。

2019年，华电轻型燃机服务有限公司向本公司转让VR安全培训设备，本公司入账固定资产价款（不含税）为663,716.80元。

6.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	769.94	567.00

7.其他关联交易

截至2019年12月31日，本公司存于中国华电集团财务有限公司的款项共计1,543,574,315.06元，本期取得利息收入共计12,579,438.20元。

（六）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国华电科工集团有限公司	164,292,505.13		194,466,988.12	1,130,902.25
应收账款	华电山东物资有限公司	87,808,792.03	3,662,238.72	95,558,401.61	7,461,372.13
应收账款	江苏华电句容发电有限公司	74,575,867.08		61,033,054.28	
应收账款	华电融资租赁有限公司	68,325,139.04	3,416,256.95	85,724,655.62	
应收账款	华电青岛发电有限公司	44,443,491.14		13,190,950.91	
应收账款	福建华电邵武能源有限公司	38,535,166.44	3,853,516.64	47,110,852.17	1,697,236.11
应收账款	新疆华电喀什热电有限责任公司	28,741,459.30	14,370,729.65	30,741,459.30	15,162,206.55
应收账款	华电国际宁夏新能源发电有限公司	28,688,029.57			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	六盘山分公司				
应收账款	华电莱州发电有限公司	27,316,241.51		1,774,500.00	
应收账款	新疆华电小草湖风力发电有限责任公司	24,632,723.87	4,324,023.41	22,246,955.93	2,063,617.66
应收账款	华电邹县发电有限公司	23,171,129.90	223,591.33	12,193,982.26	
应收账款	华电章丘发电有限公司	20,934,295.09		20,156,732.96	
应收账款	华电新乡发电有限公司	19,767,557.37	27,244.26		
应收账款	华电新疆发电有限公司昌吉分公司	18,131,538.00	178,733.10	6,396,538.00	
应收账款	华电山西能源有限公司运城石槽沟风电分公司	17,256,370.94	472,159.87	2,199,999.97	
应收账款	辽宁华电铁岭发电有限公司	16,630,557.48		17,615,670.78	675,662.35
应收账款	天津军粮城发电有限公司	16,106,383.65	539,921.97	13,007,900.05	
应收账款	贵州华电桐梓发电有限公司	13,762,284.00	4,552,379.70	13,762,284.00	1,976,202.70
应收账款	内蒙古华电乌达热电有限公司	10,564,522.33	1,388,446.31	14,564,522.33	731,994.08
应收账款	新疆华电苇湖梁新能源有限公司	10,539,040.46	4,765,348.92	10,539,040.46	4,261,341.24
应收账款	陕西华电蒲城发电有限责任公司	10,439,674.64			
应收账款	新疆华电白杨河风力发电有限责任公司	8,620,000.00	4,310,000.00	13,620,000.00	6,810,000.00
应收账款	华电忻州广宇煤电有限公司	8,609,855.72		5,225.00	522.50
应收账款	华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司	8,596,821.16	682,967.59	3,414,837.96	341,483.80
应收账款	山西锦兴能源有限公司	8,297,346.91	358,907.77	14,922,082.71	2,026,270.00
应收账款	新疆华电十三间房风电有限责任公司	7,935,340.00	3,967,670.00	16,117,800.00	8,058,900.00
应收账款	甘肃万胜矿业有限公司	7,475,959.00	3,737,979.50	8,775,959.00	4,166,339.80
应收账款	内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司煤矸石热电厂	7,456,661.00	1,441,532.20	15,954,661.00	1,545,666.10
应收账款	福建华电可门发电有限公司	7,423,998.53	288,351.81	4,867,910.15	257,583.51
应收账款	华电滕州新源热电有限公司	7,418,036.02			
应收账款	华电国际电力股份有限公司邹县发电厂	7,390,686.95		18,555,885.06	
应收账款	华电新疆发电有限公司红雁池分公司	7,042,100.00	1,408,420.00	17,042,100.00	1,704,210.00
应收账款	新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	6,980,000.00	1,640,000.00	3,480,000.00	696,000.00
应收账款	福建华电泉惠能源有限公司	6,887,202.00			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南华电郴州风力发电有限公司油麻分公司	6,872,285.27	404,721.51	4,456,892.52	
应收账款	陕西华电发电有限责任公司	6,794,413.08			
应收账款	广东华电韶关热电有限公司	6,576,918.21	657,691.82	7,168,238.21	193,198.91
应收账款	新疆华电珍珠泉新能源有限公司	5,720,000.00	2,860,000.00	10,720,000.00	5,360,000.00
应收账款	华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司	5,268,016.00	526,801.60	5,268,016.00	
应收账款	陕西华电瑶池发电有限公司	5,248,294.55			
应收账款	陕西华电杨凌热电有限公司	5,204,419.99	499,201.00	17,916,875.98	570,446.60
应收账款	新疆华电伊州热电有限责任公司	4,706,735.14			
应收账款	白音华金山发电有限公司	4,026,095.10			
应收账款	华电内蒙古能源有限公司包头发电分公司	4,000,000.00	400,000.00	4,535,974.24	
应收账款	陕西华电定边风力发电有限公司	3,823,700.00	1,864,750.00	7,861,700.00	1,556,640.00
应收账款	湖北华电武昌热电有限公司	3,560,000.00	1,000.00	381,199.51	
应收账款	陕西华电榆横煤电有限责任公司榆横发电厂	3,355,576.69			
应收账款	华电福新安徽新能源有限公司	3,082,667.00	568,656.80	3,082,667.00	284,328.40
应收账款	北京华电北燃能源有限公司	3,035,114.16	303,511.42	9,269,219.84	73,839.51
应收账款	华电广东顺德能源有限公司	2,905,180.43	145,259.02	763,717.70	
应收账款	华电内蒙古能源有限公司土默特发电分公司	2,797,825.30	435,995.06	6,510,722.43	572,991.18
应收账款	四川华电珙县发电有限公司	2,364,388.95	2,364,388.95	2,364,388.95	1,182,194.48
应收账款	中国华电集团贵港发电有限公司	2,143,426.07	249,723.10	1,903,478.00	60,575.30
应收账款	中国华电集团物资有限公司	1,853,500.00	370,700.00	5,867,580.40	586,758.04
应收账款	天津华电南疆热电有限公司	1,745,990.00	349,198.00	1,745,990.00	174,599.00
应收账款	华电水务秦皇岛有限公司	1,605,177.29	7,734.72	2,279,697.20	
应收账款	北京中电恒基能源技术有限公司	1,210,567.56	242,113.51	1,460,567.56	146,056.76
应收账款	云南华电大黑山风力发电有限公司	1,076,358.13	6,902.75	7,745,041.58	575,859.92
应收账款	包头东华热电有限公司	1,069,000.00	106,900.00	2,569,000.00	67,900.00
应收账款	湖南华电长沙发电有限公司	833,031.00			
应收账款	华电呼伦贝尔褐煤多联产有限公司	817,645.30	817,645.30	817,645.30	408,822.65
应收账款	华电能源股份有限公司富拉尔基发电厂	715,758.00	143,151.60	2,523,121.54	71,575.80

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏华电煤炭物流有限公司	710,000.00	142,000.00	710,000.00	71,000.00
应收账款	巴里坤东方民生新能源有限公司	549,870.12	274,935.06	549,870.12	274,935.06
应收账款	陕西华电榆横煤电有限责任公司	417,552.80	83,510.56	417,552.80	41,755.28
应收账款	华电江苏能源有限公司	275,095.44		564,800.00	
应收账款	上海奉贤燃机发电有限公司	231,230.00			
应收账款	华电渠东发电有限公司	190,586.00		460,079.30	
应收账款	华电宁夏灵武发电有限公司	155,196.27	6,224.63	62,246.27	
应收账款	华电（北京）热电有限公司	140,000.00			
应收账款	河北华电曹妃甸储运有限公司	122,047.74			
应收账款	华电莱州港务有限公司	120,000.00		600,000.00	
应收账款	华电国际宁夏新能源发电有限公司宁东分公司	66,832.00			
应收账款	广东华电福新阳江海上风电有限公司	45,000.00			
应收账款	安徽华电芜湖发电有限公司	33,750.00	1,687.50		
应收账款	河北华电石家庄热电有限公司	26,870.00			
应收账款	河北华电石家庄裕华热电有限公司	21,485.10	2,148.51	925,711.80	
应收账款	华电郑州机械设计研究院有限公司	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00
应收账款	电力工业产品质量标准研究所有限公司	15,000.00	750.00		
应收账款	上海华电奉贤热电有限公司	12,371.55	618.58		
应收账款	丹东金山热电有限公司			143,703.83	2,102.29
应收账款	福建华电储运有限公司			738,467.24	73,846.72
应收账款	甘肃华电玉门风力发电有限公司			0.02	
应收账款	河北华电康保风电有限公司			11,940,180.00	
应收账款	湖北华电襄阳发电有限公司			547,100.00	49,260.00
应收账款	湖南华电常德发电有限公司			8,314,597.00	855,003.00
应收账款	湖南华电永州风电有限公司			13,194,285.71	
应收账款	华电福新安庆风力发电有限公司			645,576.42	
应收账款	华电福新察右中旗宏盘风力发电有限公司			7,372,560.00	3,686,279.72
应收账款	华电国际电力股份有限公司奉节发电厂			877,000.00	87,700.00
应收账款	华电国际宁夏新能源发电有限公司月亮山分公司			242,209.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏华电句容储运有限公司			137,766,741.00	3,932,769.95
应收账款	江苏华电昆山热电有限公司			9,993,149.70	821,193.50
应收账款	江苏华电戚墅堰发电有限公司			190,860.00	9,543.00
应收账款	江苏华电扬州发电有限公司			919,000.00	
应收账款	陕西华电风力发电有限公司靖边分公司			8,126,500.00	4,063,250.00
应收账款	陕西华电神木新能源有限公司			7,460,800.00	1,492,160.00
应收账款	上海华电福新能源有限公司			890,000.00	89,000.00
应收账款	云南华电巡检司发电有限公司			105,906.23	10,590.62
应收账款	彰武华电新能源发电有限公司			17,703,461.53	
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			5,394,995.00	534,824.50
预付账款	华电环保系统工程有限公司	1,200,000.00			
预付账款	中国华电集团物资有限公司	299,400.00		525,096.00	
预付账款	杭州华电工程咨询有限公司	185,812.00		415,112.00	
预付账款	华电招标有限公司	101,500.00		101,500.00	
预付账款	华电郑州机械设计研究院有限公司			4,824,137.96	
其他应收款	中国华电集团物资有限公司	4,335,000.00	61,123.81	1,769,920.00	14,996.00
其他应收款	华电招标有限公司	3,417,803.80	666,460.76	5,119,755.80	158,446.79
其他应收款	北京华电煤业物资有限公司	800,000.00		116,100.00	5,805.00
其他应收款	中国华电集团有限公司企业年金理事会	776,723.54			
其他应收款	华电新疆发电有限公司昌吉分公司	605,000.00	484,000.00	605,000.00	484,000.00
其他应收款	天津军粮城发电有限公司	200,000.00	160,000.00	200,000.00	100,000.00
其他应收款	福建华电可门发电有限公司	157,000.00	62,900.00	217,000.00	24,350.00
其他应收款	华电国际电力股份有限公司邹县发电厂	100,000.00	20,000.00	100,000.00	
其他应收款	华电江苏能源有限公司	100,000.00	20,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	华电淄博热电有限公司	100,000.00	20,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	新疆华电昌吉热电二期有限责任公司	100,000.00	80,000.00	100,000.00	80,000.00
其他应收款	华电工程集团创业投资有限公司	90,000.00		90,000.00	
其他应收款	华电邹县发电有限公司	83,550.00	16,710.00	83,550.00	
其他应收款	华电莱州发电有限公司	40,000.00	17,000.00	40,000.00	6,000.00

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京华电电子商务科技有限公司	5,900.00	445.00	2,000.00	
其他应收款	华电国际电力股份有限公司十里泉发电厂			346,500.00	167,250.00
其他应收款	华电国际项目管理有限公司			1,000.00	200.00
其他应收款	华电和祥工程咨询有限公司			20,000.00	
其他应收款	华电湖北发电有限公司物资分公司			500.00	100.00
其他应收款	华电宁夏灵武发电有限公司			30,000.00	1,500.00
其他应收款	华电章丘发电有限公司			50,000.00	2,500.00
应收款项融资	江苏华电句容发电有限公司	32,130,000.00		19,700,000.00	
应收款项融资	陕西华电新能源发电有限公司	9,026,500.00			
应收款项融资	陕西华电神木新能源有限公司	2,960,800.00			
应收款项融资	江苏华电昆山热电有限公司	2,364,775.80		641,379.30	
应收款项融资	华电山西能源有限公司	2,000,000.00			
应收款项融资	国电南京自动化股份有限公司			5,000,000.00	
应收款项融资	江苏华电如皋热电有限公司			5,000,000.00	
应收款项融资	陕西华电杨凌热电有限公司			333,245.60	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	中国华电科工集团有限公司	122,120,195.38	77,732,524.27
预收账款	河北华电康保风电有限公司	65,916,754.29	
预收账款	华电融资租赁有限公司	58,509,127.49	
预收账款	阜新华电新能源发电有限公司	58,103,633.18	
预收账款	华电（福建）风电有限公司	44,167,057.47	21,192,728.96
预收账款	华电（福清）风电有限公司	37,528,540.00	
预收账款	华电福新广州能源有限公司	37,022,273.41	57,611,146.84
预收账款	华电（正镶白旗）新能源有限公司	35,365,654.00	
预收账款	华电福新山西五寨新能源有限公司	32,662,511.20	
预收账款	苏尼特左旗华电风力发电有限公司	32,578,969.50	
预收账款	泽州县华电风电有限公司	31,618,129.73	
预收账款	华电潍坊发电有限公司	29,184,689.74	16,915,088.70
预收账款	华电国际电力股份有限公司天津开发区分公司	27,703,164.00	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	新疆华电高昌热电有限公司	26,908,685.92	
预收账款	安徽华电宿州发电有限公司	24,462,511.20	
预收账款	四川盐源华电新能源有限公司	23,551,444.04	4,302,772.01
预收账款	河南华电福新能源有限公司	22,059,464.50	
预收账款	南京国电南自新能源工程技术有限公司	21,308,854.80	
预收账款	昌图华电风力发电有限公司	20,407,860.00	
预收账款	新疆华电伊州热电有限责任公司	19,977,258.95	
预收账款	江苏华电句容发电有限公司	18,944,817.15	1,478,922.01
预收账款	内蒙古华电金源新能源有限公司	18,806,400.00	
预收账款	华电青岛发电有限公司	18,723,093.86	1,284,455.23
预收账款	山西华电应县新能源有限公司	16,115,773.05	
预收账款	华电福新山西定襄风力发电有限公司	14,795,683.60	
预收账款	华电（漳平）能源有限公司风电分公司	14,291,144.06	2,991,012.33
预收账款	国电南京自动化股份有限公司	13,557,675.55	
预收账款	华电山东物资有限公司	11,128,761.97	35,489,439.38
预收账款	陕西华电发电有限责任公司	10,082,712.66	
预收账款	陕西华电旬邑风电有限公司	9,759,833.36	
预收账款	华电福新（尤溪）新能源有限公司	9,699,325.64	
预收账款	华电福新江西宜春新能源有限公司	9,324,969.40	
预收账款	华电龙口发电股份有限公司	8,894,966.64	
预收账款	华电章丘发电有限公司	8,171,991.56	21,950,921.21
预收账款	华电翁牛特旗风电有限公司	7,927,630.18	
预收账款	安徽华电六安电厂有限公司	7,737,000.00	
预收账款	华电莱州发电有限公司	7,152,168.00	6,418,662.88
预收账款	福建华电储运有限公司	6,967,334.30	
预收账款	福建华电可门发电有限公司	6,966,282.28	5,509,295.96
预收账款	内蒙古华电乌达热电有限公司	6,094,266.65	7,452,824.10
预收账款	华电滕州新源热电有限公司	6,038,736.97	
预收账款	华电淄博热电有限公司	5,580,689.15	16,185,270.14
预收账款	华电环球（北京）贸易发展有限公司	5,514,111.04	
预收账款	江苏华电扬州发电有限公司	5,294,870.80	1,632,326.14
预收账款	湖南华电常德发电有限公司	5,161,999.26	892,136.28
预收账款	福建华电邵武能源有限公司	4,363,228.91	713,806.61
预收账款	华电新乡发电有限公司	3,734,743.98	741,291.59

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	天津军粮城发电有限公司	3,702,265.85	23,453,694.46
预收账款	华电福新安庆风力发电有限公司	2,638,134.15	
预收账款	华电新疆发电有限公司昌吉分公司	2,605,920.38	
预收账款	陕西华电瑶池发电有限公司	2,566,505.99	
预收账款	华电广东顺德能源有限公司	1,355,364.74	
预收账款	安徽华电芜湖发电有限公司	1,215,253.81	15,368,095.48
预收账款	陕西华电风力发电有限公司靖边分公司	900,000.00	
预收账款	包头东华热电有限公司	675,383.46	795,843.12
预收账款	陕西华电蒲城发电有限责任公司	483,414.65	
预收账款	河北华电石家庄裕华热电有限公司	443,985.01	522,723.76
预收账款	辽宁华电铁岭发电有限公司	410,777.91	1,456,119.51
预收账款	华电内蒙古能源有限公司土默特发电分公司	403,633.15	469,997.71
预收账款	华电国际电力股份有限公司十里泉发电厂	360,809.05	703,378.72
预收账款	华电新疆发电有限公司乌鲁木齐分公司	356,592.51	
预收账款	湖北华电武昌热电有限公司	293,538.42	948,470.20
预收账款	北京华电北燃能源有限公司	281,078.07	285,394.80
预收账款	陕西华电杨凌热电有限公司	240,980.31	240,980.31
预收账款	山西锦兴能源有限公司	238,994.33	430,492.77
预收账款	陕西华电定边风力发电有限公司	118,681.04	12,915,835.26
预收账款	中国华电集团有限公司江苏望亭发电分公司	73,757.19	
预收账款	江苏华电戚墅堰发电有限公司	50,222.15	114,869.91
预收账款	华电福新能源股份有限公司北京分公司	44,855.82	44,855.82
预收账款	内蒙古蒙泰不连沟煤业有限责任公司煤矸石热电厂	44,506.07	155,063.82
预收账款	华电（北京）热电有限公司	13,210.04	
预收账款	华电忻州广宇煤电有限公司	11,960.59	1,988,893.60
预收账款	华电江苏能源有限公司	9,444.10	9,444.10
预收账款	贵州华电桐梓发电有限公司	5,280.01	5,280.01
预收账款	甘肃华电环县风力发电有限公司		0.36
预收账款	河北华电曹妃甸储运有限公司		125,677.53
预收账款	河北华电石家庄热电有限公司		9,209,987.28
预收账款	湖南华电长沙发电有限公司		11,788,048.63
预收账款	华电国际电力股份有限公司深圳公司		11,768.68
预收账款	华电国际电力股份有限公司朔州热电分公司		376,527.86
预收账款	华电国际电力股份有限公司邹县发电厂		19,149,540.62

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	华电国际宁夏新能源发电有限公司六盘山分公司		14,136,634.07
预收账款	华电内蒙古能源有限公司包头发电分公司		6,301,469.80
预收账款	华电山东物资有限公司银川分公司		25,456.26
预收账款	华电新疆发电有限公司红雁池分公司		0.01
预收账款	华电邹县发电有限公司		4,179,078.79
预收账款	江苏华电句容储运有限公司		5,828,401.99
预收账款	江苏华电昆山热电有限公司		722,947.81
预收账款	中国华电集团物资有限公司		3,377.29
应付账款	华电郑州机械设计研究院有限公司	18,417,871.60	156,374.00
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	2,251,315.60	8,656,810.60
应付账款	华电和祥工程咨询有限公司	202,372.09	206,041.20
应付账款	江苏国电南自海吉科技有限公司	134,600.00	334,600.00
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	青岛华拓科技有限公司	109,200.00	
应付账款	华电电力科学研究院有限公司	100,300.00	85,000.00
应付账款	北京华电万方管理体系认证中心	34,987.50	136,500.00
其他应付款	中国华电集团有限公司	22,000,000.00	21,000,000.00
其他应付款	中国华电科工集团有限公司	14,610,945.50	15,800,108.38
其他应付款	陕西华电杨凌热电有限公司	200,000.00	200,000.00
其他应付款	华电轻型燃机服务有限公司	75,000.00	
其他应付款	华电龙口发电股份有限公司	16,657.19	16,657.19
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	9,670.00	
其他应付款	中国华电集团高级培训中心有限公司	3,840.00	3,840.00
其他应付款	华电（北京）热电有限公司		35,437.42
其他应付款	华电郑州机械设计研究院有限公司		638.03
其他应付款	中国华电集团有限公司企业年金理事会		2,468,201.06
应付票据	国电南京自动化股份有限公司		3,050,800.00
应付票据	杭州华电工程咨询有限公司		1,348,837.50

十三、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）保函及保证金

截至2019年12月31日，本公司已开具尚未结清的信用证金额为美元12,214,802.53元，欧元25,274,291.18元；已开具的尚未到期的保函金额为美元28,357,717.16元，人民币1,388,671,077.64元。

（二）未决诉讼

天津海盛石化建筑安装工程有限公司（以下简称“天津海盛”）诉华电重工建设工程施工合同纠纷案

由于华电重工与天津海盛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，天津海盛将华电重工诉至内蒙古鄂尔多斯市中级人民法院，请求华电重工支付工程款等约2,983.80 万元，华电重工应付天津海盛账面记录金额为 432.89 万元。华电重工于 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。华电重工不服，上诉至内蒙古自治区高级人民法院，内蒙古自治区高级人民法院于 2015 年 12 月 7 日作出(2015)内立一终字第 00049 号民事裁定，裁定驳回上诉，维持原裁定。后内蒙古鄂尔多斯市中级人民法院公开开庭审理了本案，于 2018 年 10 月 30 日作出（2015）鄂商初字第 92 号民事判决书，判决如下：

1、被告华电重工股份有限公司于本判决生效之日起十五日内支付原告天津海盛石化建筑安装工程有限公司工程款 5,831,467.00 元及迟延付款违约金（以 5,831,467.00 元为基数，按中国人民银行同期贷款利率，从 2015 年 3 月 6 日起计算至实际给付之日止）；

2、被告华电重工股份有限公司于本判决生效之日起十五日内退还原告天津海盛石化建筑安装工程有限公司履约保证金 360.00 万元及利息（以 360.00 万元为基数，按中国人民银行同期贷款利率，从 2015 年 7 月 6 日起计算至实际给付之日止）；

3、驳回原告天津海盛石化建筑安装工程有限公司的其他诉讼请求；

4、反诉被告天津海盛石化建筑安装工程有限公司于本判决生效之日内十五日内向反诉原告华电重工股份有限公司交付其实际已完工程的关键性竣工资料；

5、驳回反诉原告华电重工股份有限公司的其他反诉请求。

2018 年 12 月 11 日，华电重工提交上诉状，2018 年 12 月 21 日，华电重工收到天津海盛上诉状。2019 年 5 月 30 日，内蒙古自治区高级人民法院通知本案二审将于 2019 年 7 月 10 日开庭，代理律师与事业部相关人员 6 月 5 日赴内蒙古高院阅卷、调取一审笔录。2019 年 7 月 10 日二审开庭，2019 年 7 月 14 日代理律师出具庭审报告，公司 2019 年 7 月 26 向法院快递二审补充说明。但截至 2019 年 12 月 31 日，内蒙古自治区高级人民法院尚未作出二审判决。

华电重工根据一审判决结果，确认预计负债 2,283,160.10 元。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）年金计划

公司为中层及以上干部和满足条件的员工建立了年金计划，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2019年12月31日，公司共有516人参与了企业年金计划。

（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，将其他的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	物料输送工程	热能工程	高端钢结构	海洋环境事业部	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,323,829,457.79	1,113,120,126.88	2,084,934,500.23	1,653,789,384.19		7,175,673,469.09
二、营业成本	2,090,265,227.22	1,015,804,345.69	1,853,508,353.65	1,541,691,403.70		6,501,269,330.26
三、毛利	233,564,230.57	97,315,781.19	231,426,146.58	112,097,980.49		674,404,138.83

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,568,788,289.59
其中：6个月以内（含6个月）	1,042,202,338.02
6个月-1年（含1年）	526,585,951.57
1年以内小计	1,568,788,289.59
1-2年（含2年）	439,346,271.55
2-3年（含3年）	148,051,839.64
3-4年（含4年）	119,583,282.10
4-5年（含5年）	102,060,399.14
5年以上	70,678,531.72
应收账款账面余额	2,448,508,613.74
减：坏账准备	316,416,989.19
应收账款账面价值	2,132,091,624.55

2.按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	95,655,056.02	3.91	95,655,056.02	100.00	
按组合计提坏账准备	2,352,853,557.72	96.09	220,761,933.17	9.38	2,132,091,624.55
其中：账龄组合	2,352,853,557.72	96.09	220,761,933.17	9.38	2,132,091,624.55
合计	2,448,508,613.74	100.00	316,416,989.19		2,132,091,624.55

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	11,181,754.00	0.47	11,181,754.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,346,424,328.01	99.53	257,236,360.38	10.96	2,089,187,967.63
其中：账龄组合	2,346,424,328.01	99.53	257,236,360.38	10.96	2,089,187,967.63
合计	2,357,606,082.01	100.00	268,418,114.38		2,089,187,967.63

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津冶金集团轧三钢铁有限公司	10,100,000.00	10,100,000.00	100.00	难以收回
辽宁中科天道新能源装备工业有限公司	1,081,754.00	1,081,754.00	100.00	难以收回
青海文通盐桥化肥有限公司	1,044,000.00	1,044,000.00	100.00	难以收回
青海盐湖工业股份有限公司	1,626,227.73	1,626,227.73	100.00	难以收回
青海盐湖工业股份有限公司化工分公司	5,353,695.04	5,353,695.04	100.00	难以收回
青海盐湖工业股份有限公司钾肥分公司	11,067,270.24	11,067,270.24	100.00	难以收回
青海盐湖海纳化工有限公司	35,460,026.51	35,460,026.51	100.00	难以收回
青海盐湖机电装备技术有限公司	260,402.62	260,402.62	100.00	难以收回
青海盐湖镁业有限公司	19,618,155.13	19,618,155.13	100.00	难以收回
青海盐湖硝酸盐业股份有限公司	10,043,524.75	10,043,524.75	100.00	难以收回
合计	95,655,056.02	95,655,056.02	—	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,352,853,557.72	220,761,933.17	9.38
合计	2,352,853,557.72	220,761,933.17	

2.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	11,181,754.00	84,473,302.02				95,655,056.02
按组合计提坏账准备	257,236,360.38		36,474,427.21			220,761,933.17
合计	268,418,114.38	84,473,302.02	36,474,427.21			316,416,989.19

3. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
上海电力大丰海上风电有限公司	203,510,206.10	8.31	10,175,510.31
中国华电科工集团有限公司	158,498,098.83	6.47	
国家电投集团滨海海上风力发电有限公司	150,309,519.87	6.14	12,602,733.94
东亚电力（无锡）有限公司	97,970,113.00	4.00	8,979,143.15
江苏华电句容发电有限公司	74,575,867.08	3.05	
合计	684,863,804.88	27.97	31,757,387.40

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	295,890.41	1,875,205.48
应收股利	43,050,477.36	43,050,477.36
其他应收款	57,599,204.70	35,257,819.72
合计	100,945,572.47	80,183,502.56

2. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财收益	295,890.41	1,875,205.48
合计	295,890.41	1,875,205.48

3. 应收股利

（1）应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
华电曹妃甸重工装备有限公司	11,971,470.04	11,971,470.04
华电重工机械有限公司	31,079,007.32	31,079,007.32
合计	43,050,477.36	43,050,477.36

（2）重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
华电曹妃甸重工装备有限公司	11,971,470.04	3-4 年	资金紧张	否，确信可收回
华电重工机械有限公司	31,079,007.32	2-3 年	资金紧张	否，确信可收回
合计	43,050,477.36			

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	52,924,873.68
其中：6 个月以内（含 6 个月）	48,291,383.22
6 个月-1 年（含 1 年）	4,633,490.46
1 年以内小计	52,924,873.68
1-2 年（含 2 年）	4,769,169.40
2-3 年（含 3 年）	939,800.00
3-4 年（含 4 年）	2,052,500.00
4-5 年（含 5 年）	1,051,350.10
5 年以上	8,423,967.48
其他应收款账面余额	70,161,660.66
减：坏账准备	12,562,455.96
其他应收款账面价值	57,599,204.70

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	18,311,341.00	25,963,250.00
单位往来	39,264,192.69	10,464,636.12
专利权使用许可保证金	8,000,000.00	8,000,000.00
个人往来及备用金	3,149,956.97	3,067,728.92
安全保证金	1,436,170.00	1,418,550.00
合计	70,161,660.66	48,914,165.04

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	13,656,345.32			13,656,345.32
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,093,889.36			1,093,889.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	12,562,455.96			12,562,455.96

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	13,656,345.32		1,093,889.36			12,562,455.96
合计	13,656,345.32		1,093,889.36			12,562,455.96

（5）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	占其他应收款总额的比例（%）	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	5 年以上	11.40	8,000,000.00
中国华电集团物资有限公司	投标保证金	4,335,000.00	1 年以内	6.18	61,123.81
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	4,000,500.00	1 年以内	5.70	14,573.40
华电重工机械有限公司	单位往来	3,490,409.77	1 年以内	4.97	
华电招标有限公司	单位往来	3,008,000.00	2 年以内	4.29	600,400.00
合计		22,833,909.77		32.54	8,676,097.21

（三）长期股权投资

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

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华电曹妃甸重工装备有限公司	362,606,500.00			362,606,500.00		
华电重工机械有限公司	293,779,220.62			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	736,385,720.62			736,385,720.62		

（四）营业收入、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	5,595,938,586.39	5,174,375,353.24	4,772,792,713.81	4,371,021,321.76
其他业务	1,393,226.65		1,647,228.78	
合计	5,597,331,813.04	5,174,375,353.24	4,774,439,942.59	4,371,021,321.76

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有理财产品收益	15,039,493.41	19,220,341.16
合计	15,039,493.41	19,220,341.16

十八、补充资料

（一） 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	188,414.17	处置固定资产及无形资产等长期资产净收益
（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）	13,741,435.55	
（3）委托他人投资或管理资产的损益	15,039,493.41	
（4）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,793,643.76	
非经常性损益合计	22,175,699.37	
减：所得税影响金额	3,329,310.33	
扣除所得税影响后的非经常性损益	18,846,389.04	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	17,585,171.74	
归属于少数股东的非经常性损益	1,261,217.30	

（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	
		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	2.29	0.0712	0.0712
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.80	0.0560	0.0560

十九、财务报表之批准

本公司 2019 年度财务报告已经公司董事会批准，财务报告批准报出日为 2020 年 4 月 23 日。

华电重工股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
（1）

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2020 年 03 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000406

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08　　发证时间：二〇〇八年五月二十八日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十八日

会计师事务所

执业证书

名　　称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：	邱靖之
主任会计师：	
经营场所：	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：	特殊普通合伙
执业证书编号：	11010150
批准执业文号：	京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：	2011年11月14日

证书序号：0000175

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）与原件核对一致

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

姓名：闫慕
证书编号：110002400178

2016

2015

2013

2014

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

110002400178

证书编号
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

二〇〇八 八 二十八

发证日期
Date of Issuance

2012年3月2日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

2017

2011

2012

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月3日

姓　名 Full name 闫慕
性　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1981-06-08
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 142603198106081031

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

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.

2017

2014

8

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.

2016

2015

9

证书编号：
No. of Certificate 110002400291

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇一〇年四月叁日

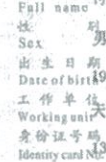
4

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2月23日

5



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 付志成
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1985-02-03
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 130423198502034537

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

2017年2月9日

6

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.

2013

2013年4月26日

7

姓名：付志成
证书编号：110002400291

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月3日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年　月　日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年　月　日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name 魏林霄

性　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1988-07-25

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 130627198807251221

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
（1）

证书编号：
No. of Certificate 110101505230

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 /y 06 月 /m 19 日 /d

4

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.

姓名：魏林霄
证书编号：110101505230

年 /y　月 /m　日 /d

5