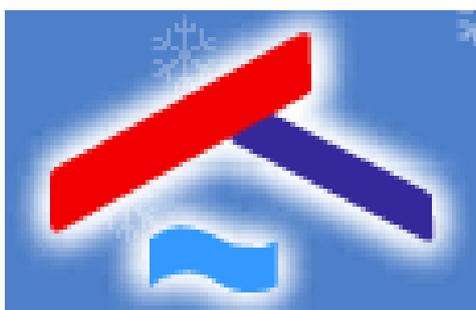


哈尔滨空调股份有限公司

600202

2012 年半年度报告



目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告	16
八、 备查文件目录	90

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
唐宗明	独立董事	因有重要事项，未能亲自出席本次会议。	杨滨刚
杨承	董事	因有重要事项，未能亲自出席本次会议。	姜明辉

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	于明升
主管会计工作负责人姓名	荆云涛
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李从艳

公司负责人于明升先生、主管会计工作负责人荆云涛先生及会计机构负责人(会计主管人员)李从艳女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	哈尔滨空调股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	哈空调
公司的法定英文名称	Harbin Air Conditioning Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	HAC
公司法定代表人	于明升

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙淑玲	李小维
联系地址	哈尔滨高新技术开发区迎宾路集中区滇池街 7 号	哈尔滨高新技术开发区迎宾路集中区滇池街 7 号
电话	0451-84644521	0451-84644521
传真	0451-84676205	0451-84676205
电子信箱	ssl@hac.com.cn	lxw@hac.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区嵩山路 26 号楼
办公地址	哈尔滨高新技术开发区迎宾路集中区滇池街 7 号
办公地址的邮政编码	150078
公司国际互联网网址	http://www.hac.com.cn
电子信箱	hac@hac.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	哈空调	600202	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	2,769,865,165.51	2,720,191,271.56	1.83
所有者权益(或股东权益)	909,723,998.16	906,867,954.20	0.31
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.373	2.366	0.30
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	-939,401.52	1,915,126.20	-149.05
利润总额	2,012,914.33	5,309,261.34	-62.09
归属于上市公司股东的净利润	2,856,043.96	5,056,669.84	-43.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	315,161.25	2,011,835.88	-84.33
基本每股收益(元)	0.0075	0.0132	-43.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0008	0.0052	-84.62
稀释每股收益(元)	0.0075	0.0132	-43.18
加权平均净资产收益率(%)	0.31	0.46	减少 0.15 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-102,395,848.68	48,904,179.85	-309.38
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.27	0.13	-307.69

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,902.93
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,959,218.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	435,527.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00
所得税影响额	-846,960.91
合计	2,540,882.71

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				56,606 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
哈尔滨工业投资集团有限公司	国有法人	34.03	130,449,385	0		无
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	1.21	4,649,202			未知
东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划	未知	0.57	2,200,000			未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.46	1,769,200			未知
胡建廷	未知	0.34	1,304,114			未知
林汉成	未知	0.31	1,200,005			未知
岳涛	未知	0.29	1,120,000			未知
张碧华	未知	0.23	900,060			未知
侯智江	未知	0.21	812,690			未知
刘文治	未知	0.21	800,401			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
哈尔滨工业投资集团有限公司	130,449,385		人民币普通股			
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	4,649,202		人民币普通股			
东海证券—交行—东风 5 号集合资产管理计划	2,200,000		人民币普通股			
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,769,200		人民币普通股			
胡建廷	1,304,114		人民币普通股			
林汉成	1,200,005		人民币普通股			
岳涛	1,120,000		人民币普通股			
张碧华	900,060		人民币普通股			
侯智江	812,690		人民币普通股			
刘文治	800,401		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东、前十名无限售条件股东中，控股股东——哈尔滨工业投资集团有限公司与其他股东之间无关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他无限售条件流通股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。					

2、 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	哈尔滨工业投资集团有限公司
新控股股东变更日期	2012 年 5 月 24 日
新控股股东变更情况刊登日期	2012 年 5 月 26 日
新控股股东变更情况刊登报刊	《中国证券报》、《上海证券报》

控股股东及实际控制人变更情况说明

报告期内，公司国有股权无偿划转事项已完成，公司控股股东由哈尔滨工业资产经营有限责任公司变更为哈尔滨工业投资集团有限公司，公司实际控制人仍为哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会。

公司控股股东变更相关事项详见 2010 年 5 月 29 日、2011 年 3 月 8 日、2012 年 4 月 25 日、2012 年 5 月 26 日《上海证券报》、《中国证券报》。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012 年 5 月 19 日，公司召开 2011 年年度股东大会，同意冯钢先生为公司第五届监事会监事，详见 2012 年 4 月 26 日、5 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》刊登的本公司公告。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期，公司实现营业收入 50,066.01 万元，较上年同期下降 6.71%，实现主营业务收入 44,435.65 万元，较上年同期下降 10.28%，实现其他业务收入 5,630.36 万元，较上年同期上升 35.91%。在主营业务中，来自电站空冷产品的收入 24,360.26 万元，较上年同期下降 34.91%，来自石化产品的收入 17,250.45 万元，较上年同期上升 44.10%。实现营业利润-93.94 万元，较上年同期下降 149.05%，实现利润总额 201.29 万元，较上年同期下降 62.09%，实现净利润 285.60 万元，较上年同期下降 43.52%。净利润变动的主要原因是：营业毛利较上年同期增加 115.48 万元，营业税金及期间费用减少 99.47 万元，导致净利润增加约 161.21 万元；资产减值损失增加 221.45 万元，投资收益减少 278.95 万元，导致净利润减少约 445.04 万元。

报告期，经营活动产生的现金流量净额-10,239.58 万元，较上年同期下降 309.38%。公司经营活动现金流入 33,843.74 万元，较上年同期下降 24.66%，经营活动现金流出 44,083.32 万元，较上年同期上升 10.13%。经营活动现金流入减少的主要原因是：1、上半年应收票据同比增加 2,357.58 万元。2、上半年应收账款同比增加 10,926.43 万元。经营活动现金流出增加的主要原因是：1、上半年同比增加支付购买原材料款项 7,112.02 万元。2、上半年支付税费同比减少 3,295.07 万元。

报告期，公司订货合同金额 73,111.83 万元，较上年同期增长 13.43%，其中：石化空冷产品订货合同金额 44,751.71 万元，电站空冷产品订货合同金额为 28,122.08 万元。

报告期，公司签订海外市场产品订货合同金额折合人民币 29,323.58 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
石化空冷器	172,504,544.93	152,122,954.29	11.82	44.10	75.46	减少 15.76 个百分点
电站空冷器	243,602,649.02	191,753,536.89	21.28	-34.91	-42.01	增加 9.62 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

报告期，公司主营业务产品未发生变化，仍为电站空冷产品和石化空冷产品。实现主营业务收入 44,435.65 万元，占营业收入的 88.75%(上年同期为 92.28%)，在主营业务收入中，来自电站空冷产品的收入 24,360.26 万元，占本期主营业务收入的 54.82%（上年同期为 75.57%），来自石化空冷产品的收入 17,250.45 万元，占本期主营业务收入的 38.82%（上年同期为 24.17%）。

2、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期，公司主营业务毛利率 17.70%，较上年同期增加了 2.14 个百分点。其中：

电站空冷产品毛利率 21.28%，较上年同期增加了 9.62 个百分点，电站空冷产品毛利率上升的主要原因是公司改进加工工艺，采取多种措施，较好地控制了生产成本所致；

石化空冷产品毛利率 11.82%，较上年同期减少了 15.76 个百分点，毛利率下降的主要原因是石化空冷产品用户大部分采用低价中标的情况未有改善，市场订货价格持续下降所致。

3、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期，公司实现利润总额 201.29 万元，营业利润-93.94 万元（上年同期为 191.51 万元），营业外收支净额为 295.23 万元（上年同期营业外收支净额为 339.41 万元）。利润构成与上年同期相比发生了重大变化，其主要原因是：资产减值损失增加和投资收益减少所致。

4、公司在经营中出现的问题与困难

报告期，公司在经营中遇到的问题与困难为：一是国内火力发电项目尤其是大机组项目明显减少，火力发电市场进一步萎缩，国内电站产品订单减少，石化空冷产品用户大部分采用低价中标的情况未有改善，价格持续走低，市场竞争更加激烈；二是客户经营状况未见好转，资金支付大多押后，导致应收账款额度加大，银行借款增加，资金紧张状况未有缓解，资金融通压力大。对此公司采取的措施是：1、加强管理，优化工艺设计，采取有效措施控制各项费用，努力降低产品成本，进一步增强企业核心竞争力；2、加强营销队伍建设，有针对性地投入营销力量，加大国内项目的跟踪力度；利用公司价格和技术优势，努力开拓国际市场；3、加强货币资金管理，实行资金统一调度和集中使用，最大限度地提高资金的使用效率；4、继续强化货款回收工作，采取区分项目专人盯守等手段，进一步提高货款回收力度和效果，力争尽快回收货款；5、维护并协调好与各个银行的业务关系，获取授信额度，确保公司生产经营活动能够平稳有序地进行。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
国家电站空冷系统研发中心	272,352,557.25	102.00%	尚未投产
研发中心建设及厂区配套工程改造项目	120,930,546.49	67.94%	尚未投产

(1) 国家电站空冷系统研发中心项目

截止报告期末该项目完成投资额 272,352,557.25 元，完成比例 102%。该项目设备的招标采购工作及批复的建设内容大部分已经基本完成，预计 2012 年底竣工。

(2) 研发中心建设及厂区配套工程改造项目

截止报告期末该项目完成投资额 120,930,546.49 元，完成比例 67.94%。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、 公司现金分红政策

公司利润分配政策:按照国家有关规定进行分配，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

公司采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。在公司现金流满足正常生产经营和长期发展的前提下，公司进行现金分红。具体分红比例由公司董事会根据国家有关规定和公司具体情况拟定，由公司股东大会审议决定。

目前,公司正按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发【2012】37号)的要求,修改、完善《公司章程》,在《公司章程》利润分配相关条款中明确了现金分红的比例和标准,进一步完备了相关决策程序和机制。在修订公司章程(利润分配相关条款)的过程中,公司通过公告的方式向公司股东公开征求意见,确保公司股东特别是中小股东有充分表达意见和诉求的机会,维护其合法权益。《关于修改公司章程的议案》已经公司五届五次董事会会议审议通过,并报请最近一次召开的股东大会进行审议。

2、报告期内现金分红实施情况

报告期内,经公司 2012 年 5 月 19 日召开的 2011 年年度股东大会审议批准,公司 2011 年度不进行股利分配,可供股东分配的利润结转至 2012 年度,用于项目建设、偿还债务和补充流动资金等。不进行资本公积金转增股本。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》和中国证券监督管理委员会及上海证券交易所相关法律法规的要求,持续深入开展公司治理活动,加强公司内控体系建设工作,公司治理结构比较完善,运作更加规范,公司治理的整体水平得到了提升。

1、股东与股东大会

公司股东享有法律、行政法规和《公司章程》规定的合法权利。公司治理结构能够保证所有股东,特别是中小股东享有平等地位,保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

报告期内,公司共召开 2 次股东大会会议,均严格按照《公司法》、《公司章程》、《上海证券交易所股票上市规则》、《股东大会议事规则》等相关法律、法规要求履行相应的召集、召开、表决程序,由公司聘请的律师进行现场见证并对其合法性出具法律意见书。

报告期内,未发生过单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10% 以上的股东请求召开临时股东大会的情形,也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》及《公司章程》的规定,属于股东大会审议的重大事项,公司均通过股东大会审议,不存在绕过股东大会的情况。召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

2、控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范,没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。公司与控股股东之间在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”,公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。

报告期内,公司无为控股股东及其关联企业提供担保的行为,亦不存在控股股东非经营性占用公司资金行为。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘董事,公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定和要求。

全体董事均能忠实、勤勉地履行职责。

报告期内,公司共召开 7 次董事会会议,董事会会议的召集、召开及表决程序,均符合《公司章程》、《董事会议事规则》的规定,历次会议均严格按照规定的会议议程进行,会议记录真实、完整。

公司董事会积极推进各专门委员会工作的开展,在各专门委员会下设工作小组,公司董事会办公室为各专门委员会的常设机构,负责日常工作联络和会议组织等工作,为各专门委员会充分发挥职能创造了良好的条件,使公司治理体系更加完善。

4、监事和监事会

公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘监事,监事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定和要求。

全体监事均能够认真履行自己的职责,依法、独立地对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,维护公司及投资者的合法权益。

报告期内,公司共召开 2 次监事会会议,监事会会议的召集、召开及表决程序均符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定,历次会议均严格按照规定的会议议程进行,并有完整、真实的会议记录。

5、利益相关者

公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益,与其积极合作,共同发展。

公司能够关注所在地区的公益事业、环境保护等问题,重视公司的社会责任,使公司始终朝着持续、健康的方向发展。

6、信息披露与透明度

公司能够按照国家法律、法规及中国证监会、上海证券交易所等监管部门的有关规定和要求,履行信息披露义务,披露的内容真实、准确、完整,确保所有投资者有公平、平等的权利和机会获得公司披露的信息。

7、投资者关系管理

公司不断完善、加强投资者关系管理工作,通过网络平台、电话以及面对面接待等多渠道、多方式加强与投资者的沟通,充分尊重和维持广大投资者的利益。

报告期内,公司制定了《公司 2012 年内部控制实施方案》,并按照该方案进行内部控制建设。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内,经公司 2012 年 5 月 19 日召开的 2011 年年度股东大会审议批准,公司 2011 年度不进行股利分配,可供股东分配的利润结转至 2012 年度,用于项目建设、偿还债务和补充流动资金等。不进行资本公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
上海尔华杰机电装备制造有限公司	参股子公司	购买商品	购买风机等	以市场价格为基础, 确定交易价格。		10,774,240.16	5.27			
上海尔华杰机电装备制造有限公司	参股子公司	销售商品	电动机、叶片、开关、轴承等	以市场价格为基础, 确定交易价格。		7,040,163.25	12.50			
哈尔滨哈工工业物流有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	板材、无缝钢管、铝管等	以市场价格为基础, 确定交易价格。		10,941,992.73	5.36			

日常经营活动中, 为满足正常生产经营需要, 公司与上海尔华杰机电装备制造有限公司互向对方购销部分原材料和产品, 包括但不限于: 叶轮总成、风筒组合件、减速机 and 叶片, 五金交电、化工原料 (国家限定的除外) 等; 与哈尔滨东北水电设备制造有限公司互向对方购销部分原材料和产品, 包括但不限于: 中板、元钢、角钢、板材、槽钢、热度管、空冷器构架等 (本报告期内公司与哈尔滨东北水电设备制造有限公司未发生交易); 与哈尔滨哈工工业物流有限公司购销部分金属及非金属原材料、生产和办公用消耗品等材料以及其他服务 (公司与哈尔滨哈工工业物流有限公司签署日常关联交易协议事项已经 2012 年 1 月 14 日召开的公司 2012 年第 1 次临时股东大会审议通过)。

相关关联交易符合相关法律法规, 不损害公司及股东的利益, 对公司的独立性没有影响。公司的主要生产经营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖。

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
哈尔滨空调股份有限公司	公司本部	上海尔华杰机电装备制造有限公司	2,000		2011年10月13日	2012年10月12日	连带责任担保	否	否		是	是	参股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													2,000
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													2,000
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													0
报告期末对子公司担保余额合计（B）													0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）													2,000
担保总额占公司净资产的比例(%)													2.20
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）													0
上述三项担保金额合计（C+D+E）													0

公司为上海尔华杰机电装备制造有限公司向天津银行上海分行办理流动资金贷款(贷款额度为人民币 2,000.00 万元, 贷款期限为一年) 提供担保。贷款期限自 2011 年 10 月 13 日至 2012 年 10 月 12 日, 本公司担保期间为债务履行期限届满之日起两年。

上海尔华杰机电装备制造有限公司以其房产和设备为公司提供反担保。

相关公司刊登于 2011 年 8 月 16 日、9 月 3 日《上海证券报》、《中国证券报》。

2012 年 7 月 12 日, 上海尔华杰机电装备制造有限公司已偿还借款 1,000 万元, 本公司担保责任相应地解除 1,000 万元。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	广东粤财信托有限公司	50,000,000.00	2012-04-01 至 2012-04-08	浦粤创鑫开放式集合资金信托计划	4.1%/年	39,861.11	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	广东粤财信托有限公司	50,000,000.00	2012-04-09 至 2012-05-15	浦粤创鑫开放式集合资金信托计划	5.3%/年	265,000.00	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	广东粤财信托有限公司	40,000,000.00	2012-04-17 至 2012-05-01	浦粤创鑫开放式集合资金信托计划	4.2%/年	65,333.33	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	广东粤财信托有限公司	40,000,000.00	2012-05-03 至 2012-05-17	浦粤创鑫开放式集合资金信托计划	4.2%/年	65,333.33	否
合计			180,000,000.00				435,527.77	

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与股改相关的承诺	其他	哈尔滨工业投资集团有限公司	除法定承诺外, 为了增强流通股股东的信心, 激励哈空调核心管理层、核心业务骨干的积极性, 使哈空调管理层与股东及公司的利益相统一, 哈尔滨工业资产经营有限责任公司承诺于股权分置改革完成后将择机按照国家的有关法律、法规的规定, 通过哈空调股东大会委托董事会制定并实施股权激励计划。	否	是	不适用	不适用	

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
披露公司 2012 年第 1 次临时董事会会议决议公告。	《上海证券报》B33 版、《中国证券报》B011 版。	2012 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn/
披露公司接受全球供应(阿联酋)FZE 公司“Global Supplies (UAE) FZE”为印度爱沙电力佳凯德有限公司爱沙电力项目购买 1 套空气冷凝器及其试用性条件和强制性备件采购订单的公告。	《上海证券报》24 版、《中国证券报》B006 版。	2012 年 1 月 7 日	http://www.sse.com.cn/
披露公司 2012 年度第 1 次临时股东大会会议决议公告。	《上海证券报》B9 版、《中国证券报》B007 版。	2012 年 1 月 17 日	http://www.sse.com.cn/
披露公司 2011 年度业绩预亏公告。	《上海证券报》B33 版、《中国证券报》B007 版。	2012 年 1 月 31 日	http://www.sse.com.cn/
披露公司监事辞职公告。	《上海证券报》B11 版、《中国证券报》B003 版。	2012 年 2 月 15 日	http://www.sse.com.cn/
披露公司 2012 年第 2 次临时董事会会议决议公告。	《上海证券报》B16 版、《中国证券报》B021 版。	2012 年 2 月 24 日	http://www.sse.com.cn/
披露公司 2012 年第 3 次临时董事会会议决议公告；公司关于利用阶段性闲置的自有资金购买银行短期理财产品的公告。	《上海证券报》48 版、《中国证券报》B006 版。	2012 年 3 月 31 日	http://www.sse.com.cn/
披露公司国有股权划转取得中国证监会豁免要约收购义务的批复的公告。	《上海证券报》B169 版、《中国证券报》B170 版。	2012 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn/
披露公司 2011 年年度报告全文及摘要；2012 年第 1 季度报告全文及正文；5 届 4 次董事会会议决议公告；5 届 7 次监事会会议决议公告；公司关于召开 2011 年年度股东大会的通知。	《上海证券报》B136 版、《中国证券报》B016 版。	2012 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn/
披露公司 2011 年年度股东大会会议决议公告。	《上海证券报》B17 版、《中国证券报》版。	2012 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn/
披露公司关于国有股权无偿划转完成股权过户登记的公告。	《上海证券报》25 版、《中国证券报》B011 版。	2012 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn/
披露公司 2012 年第 4 次临时董事会会议决议公告。	《上海证券报》B14 版、《中国证券报》B007 版。	2012 年 5 月 31 日	http://www.sse.com.cn/
披露公司 2012 年第 5 次临时董事会会议决议公告；关于接受参股公司财务资助关联交易公告；5 届 8 次监事会会议决议公告。	《上海证券报》B19 版、《中国证券报》A29 版。	2012 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn/
披露公司 2012 年第 6 次临时董事会会议决议公告。	《上海证券报》B24 版、《中国证券报》A24 版。	2012 年 6 月 28 日	http://www.sse.com.cn/

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表
2012 年 6 月 30 日

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七(六)1	172,056,670.42	250,939,025.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七(六)2	66,243,950.65	42,668,125.12
应收账款	七(六)3	1,104,773,751.65	995,509,415.09
预付款项	七(六)5	37,284,954.01	62,289,052.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七(六)4	20,029,057.78	12,437,316.13
买入返售金融资产			
存货	七(六)6	584,817,961.33	572,130,019.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,985,206,345.84	1,935,972,954.06
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七(六)8	83,570,282.11	83,074,059.01
投资性房地产			
固定资产	七(六)9	347,008,741.03	357,646,369.65
在建工程	七(六)10	248,250,725.75	237,836,604.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七(六)11	55,621,689.53	56,346,496.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七(六)12	50,207,381.25	49,314,787.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		784,658,819.67	784,218,317.50
资产总计		2,769,865,165.51	2,720,191,271.56

法定代表人：于明升

主管会计工作负责人：荆云涛

会计机构负责人：李丛艳

合并资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七(六)14	768,000,000.00	910,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七(六)15	78,646,769.94	171,011,288.68
应付账款	七(六)16	342,733,795.96	270,067,905.75
预收款项	七(六)17	120,377,348.09	134,517,151.57
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(六)18		
应交税费	七(六)19	8,250,044.25	-14,741,313.71
应付利息	七(六)20		1,905,675.58
应付股利	七(六)21	68,519.50	68,519.50
其他应付款	七(六)22	156,627,368.39	155,515,889.99
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七(六)23	130,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,604,703,846.13	1,688,345,117.36
非流动负债：			
长期借款	七(六)24	213,830,000.00	83,830,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七(六)25	894,600.00	948,200.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七(六)26	40,712,721.22	40,200,000.00
非流动负债合计		255,437,321.22	124,978,200.00
负债合计		1,860,141,167.35	1,813,323,317.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七(六)27	383,340,672.00	383,340,672.00
资本公积	七(六)28	76,524,578.20	76,524,578.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七(六)29	120,576,797.93	120,576,797.93
一般风险准备			
未分配利润	七(六)30	329,281,950.03	326,425,906.07
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		909,723,998.16	906,867,954.20
少数股东权益			
所有者权益合计		909,723,998.16	906,867,954.20
负债和所有者权益总计		2,769,865,165.51	2,720,191,271.56

法定代表人：于明升

主管会计工作负责人：荆云涛

会计机构负责人：李丛艳

母公司资产负债表
2012 年 6 月 30 日

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		165,375,467.66	157,050,408.80
交易性金融资产			
应收票据		65,792,450.65	42,668,125.12
应收账款	七(十二)1	1,102,573,989.53	993,577,020.26
预付款项		36,823,743.61	76,386,155.72
应收利息			
应收股利		20,000,000.00	
其他应收款	七(十二)2	18,018,269.20	10,507,649.22
存货		563,503,740.02	544,679,558.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,972,087,660.67	1,824,868,917.87
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七(十二)3	179,377,968.00	178,881,744.90
投资性房地产			
固定资产		288,298,350.07	297,424,842.57
在建工程		248,250,725.75	237,836,604.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,989,231.07	44,578,362.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		50,190,737.83	49,298,143.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		810,107,012.72	808,019,698.39
资产总计		2,782,194,673.39	2,632,888,616.26

法定代表人：于明升

主管会计工作负责人：荆云涛

会计机构负责人：李丛艳

母公司资产负债表 (续)

2012 年 6 月 30 日

编制单位: 哈尔滨空调股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		768,000,000.00	910,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		86,846,769.94	177,911,288.68
应付账款		383,722,440.71	231,645,201.34
预收款项		119,593,203.09	134,082,606.57
应付职工薪酬			
应交税费		8,560,722.00	-13,464,410.02
应付利息			1,905,675.58
应付股利		68,519.50	68,519.50
其他应付款		155,850,100.42	155,006,989.55
一年内到期的非流动负债		130,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,652,641,755.66	1,657,155,871.20
非流动负债:			
长期借款		213,830,000.00	83,830,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		818,600.00	822,200.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		40,712,721.22	40,200,000.00
非流动负债合计		255,361,321.22	124,852,200.00
负债合计		1,908,003,076.88	1,782,008,071.20
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本 (或股本)		383,340,672.00	383,340,672.00
资本公积		70,805,569.12	70,805,569.12
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		120,576,797.93	120,576,797.93
一般风险准备			
未分配利润		299,468,557.46	276,157,506.01
所有者权益 (或股东权益) 合计		874,191,596.51	850,880,545.06
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,782,194,673.39	2,632,888,616.26

法定代表人: 于明升

主管会计工作负责人: 荆云涛

会计机构负责人: 李丛艳

合并利润表
2012 年 1—6 月

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七(六)31	500,660,113.17	536,680,696.16
其中：营业收入	七(六)31	500,660,113.17	536,680,696.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七(六)31	502,531,265.56	538,486,829.53
其中：营业成本	七(六)31	419,183,995.93	456,359,387.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七(六)33	1,839,154.19	3,761,701.12
销售费用	七(六)34	16,484,786.15	20,033,251.09
管理费用	七(六)35	32,938,441.56	32,544,874.40
财务费用	七(六)36	28,514,511.11	24,431,774.77
资产减值损失	七(六)38	3,570,376.62	1,355,840.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七(六)37	931,750.87	3,721,259.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七(六)37	496,223.10	606,297.16
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-939,401.52	1,915,126.20
加：营业外收入	七(六)39	2,959,218.78	3,612,770.10
减：营业外支出	七(六)40	6,902.93	218,634.96
其中：非流动资产处置损失	七(六)40	1,902.93	218,634.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,012,914.33	5,309,261.34
减：所得税费用	七(六)41	-843,129.63	252,591.50
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,856,043.96	5,056,669.84
归属于母公司所有者的净利润		2,856,043.96	5,056,669.84
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七(六)42	0.0075	0.0132
（二）稀释每股收益	七(六)42	0.0075	0.0132
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		2,856,043.96	5,056,669.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,856,043.96	5,056,669.84
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：于明升

主管会计工作负责人：荆云涛

会计机构负责人：李丛艳

母公司利润表
2012 年 1—6 月

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	七(十二)4	499,881,524.29	553,948,838.59
减：营业成本	七(十二)4	424,725,217.31	480,083,270.83
营业税金及附加		1,645,211.65	3,659,418.23
销售费用		15,891,074.15	19,698,451.09
管理费用		26,960,854.78	27,721,963.66
财务费用		28,559,399.20	23,912,691.28
资产减值损失		3,570,376.62	1,355,998.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七(十二)5	20,931,750.87	-277,924.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七(十二)5	496,223.10	606,297.16
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,461,141.45	-2,760,878.71
加：营业外收入		2,959,218.78	3,612,770.10
减：营业外支出		1,902.93	218,634.96
其中：非流动资产处置损失		1,902.93	218,634.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,418,457.30	633,256.43
减：所得税费用		-892,594.15	145,901.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,311,051.45	487,354.95
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		23,311,051.45	487,354.95

法定代表人：于明升

主管会计工作负责人：荆云涛

会计机构负责人：李丛艳

合并现金流量表
2012 年 1—6 月

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		331,341,308.82	434,574,580.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,014,249.26	3,061,299.99
收到其他与经营活动有关的现金	七(六)43	6,081,813.46	11,548,330.31
经营活动现金流入小计		338,437,371.54	449,184,210.44
购买商品、接受劳务支付的现金		369,516,398.07	298,396,222.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,561,494.24	27,264,012.88
支付的各项税费		7,214,102.06	40,164,789.22
支付其他与经营活动有关的现金	七(六)43	28,541,225.85	34,455,005.51
经营活动现金流出小计		440,833,220.22	400,280,030.59
经营活动产生的现金流量净额		-102,395,848.68	48,904,179.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,800.00	23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七(六)43	435,527.77	
投资活动现金流入小计		438,327.77	23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,208,710.82	24,407,750.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			67,028.68
投资活动现金流出小计		7,208,710.82	24,474,779.19
投资活动产生的现金流量净额		-6,770,383.05	-24,451,779.19

法定代表人：于明升

主管会计工作负责人：荆云涛

会计机构负责人：李丛艳

合并现金流量表（续）

2012 年 1—6 月

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		608,000,000.00	545,737,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七(六)43	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		618,000,000.00	545,737,600.00
偿还债务支付的现金		550,000,000.00	490,738,402.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,839,183.07	30,028,551.00
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		587,839,183.07	520,766,953.78
筹资活动产生的现金流量净额		30,160,816.93	24,970,646.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		123,059.29	
五、现金及现金等价物净增加额		-78,882,355.51	49,423,046.88
加：期初现金及现金等价物余额		250,939,025.93	184,347,139.17
六、期末现金及现金等价物余额		172,056,670.42	233,770,186.05

法定代表人：于明升

主管会计工作负责人：荆云涛

会计机构负责人：李丛艳

母公司现金流量表
2012 年 1—6 月

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		322,283,396.43	433,116,117.61
收到的税费返还		907,582.92	3,061,299.99
收到其他与经营活动有关的现金		5,875,000.75	11,187,385.35
经营活动现金流入小计		329,065,980.10	447,364,802.95
购买商品、接受劳务支付的现金		283,209,803.22	301,139,857.85
支付给职工以及为职工支付的现金		30,070,242.82	22,836,280.78
支付的各项税费		4,476,840.06	36,386,982.84
支付其他与经营活动有关的现金		26,725,224.34	34,017,812.49
经营活动现金流出小计		344,482,110.44	394,380,933.96
经营活动产生的现金流量净额		-15,416,130.34	52,983,868.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,800.00	23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		435,527.77	
投资活动现金流入小计		438,327.77	23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,981,014.79	24,367,801.04
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,981,014.79	24,367,801.04
投资活动产生的现金流量净额		-6,542,687.02	-24,344,801.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		608,000,000.00	545,737,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		618,000,000.00	545,737,600.00
偿还债务支付的现金		550,000,000.00	490,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,839,183.07	30,028,551.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		587,839,183.07	520,028,551.00
筹资活动产生的现金流量净额		30,160,816.93	25,709,049.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		123,059.29	
五、现金及现金等价物净增加额		8,325,058.86	54,348,116.95
加：期初现金及现金等价物余额		157,050,408.80	171,669,512.17
六、期末现金及现金等价物余额		165,375,467.66	226,017,629.12

法定代表人：于明升

主管会计工作负责人：荆云涛

会计机构负责人：李丛艳

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
一、上年年末余额	383,340,672.00	76,524,578.20			120,576,797.93		326,425,906.07			906,867,954.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	383,340,672.00	76,524,578.20			120,576,797.93		326,425,906.07			906,867,954.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,856,043.96			2,856,043.96
(一) 净利润							2,856,043.96			2,856,043.96
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							2,856,043.96			2,856,043.96
(三)所有者投入和减少 资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者 权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东) 的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结 转										
1. 资本公积转增资本(或 股本)										
2. 盈余公积转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	383,340,672.00	76,524,578.20			120,576,797.93		329,281,950.03			909,723,998.16

法定代表人：于明升

主管会计工作负责人：荆云涛

会计机构负责人：李丛艳

合并所有者权益变动表（续）

2012 年 1—6 月

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
一、上年年末余额	383,340,672.00	76,524,578.20			120,576,797.93		521,297,703.70			1,101,739,751.83
加：会计政策 变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	383,340,672.00	76,524,578.20			120,576,797.93		521,297,703.70			1,101,739,751.83
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）							5,056,669.84			5,056,669.84
（一）净利润							5,056,669.84			5,056,669.84
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							5,056,669.84			5,056,669.84
（三）所有者投入和减少 资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权 益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的 分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结 转										
1. 资本公积转增资本（或 股本）										
2. 盈余公积转增资本（或 股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	383,340,672.00	76,524,578.20			120,576,797.93		526,354,373.54			1,106,796,421.67

法定代表人：于明升

主管会计工作负责人：荆云涛

会计机构负责人：李丛艳

母公司所有者权益变动表
2012 年 1—6 月

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	383,340,672.00	70,805,569.12			120,576,797.93		276,157,506.01	850,880,545.06
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	383,340,672.00	70,805,569.12			120,576,797.93		276,157,506.01	850,880,545.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							23,311,051.45	23,311,051.45
(一) 净利润							23,311,051.45	23,311,051.45
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							23,311,051.45	23,311,051.45
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	383,340,672.00	70,805,569.12			120,576,797.93		299,468,557.46	874,191,596.51

法定代表人：于明升

主管会计工作负责人：荆云涛

会计机构负责人：李丛艳

母公司所有者权益变动表（续）

2012 年 1—6 月

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	383,340,672.00	70,805,569.12			120,576,797.93		324,806,507.04	899,529,546.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	383,340,672.00	70,805,569.12			120,576,797.93		324,806,507.04	899,529,546.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							487,354.95	487,354.95
(一) 净利润							487,354.95	487,354.95
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							487,354.95	487,354.95
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期末余额	383,340,672.00	70,805,569.12			120,576,797.93		325,293,861.99	900,016,901.04

法定代表人：于明升

主管会计工作负责人：荆云涛

会计机构负责人：李丛艳

(二) 公司概况

1、历史沿革

哈尔滨空调股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经哈尔滨市股份制协调领导小组办公室哈股领办字（1993）7号文件批复，由哈尔滨空气调节机厂整体改制、以定向募集方式设立的股份有限公司。

1997年，公司按10：6比例送红股，送股后公司的注册资本变更为8,169.6万元。

1999年4月26日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]44号文件批准，公司向社会公开发行人民币普通股3,000万股，发行价格为每股6.08元，发行后公司的注册资本变更为11,169.6万元。

公司2000年股东大会决议，以2000年末总股本11,169.6万股为基数，向全体股东每10股派送3股、转增7股，转增后公司的注册资本变更为22,339.2万元。

公司2001年股东大会决议，以2001年末总股本为基数，向全体股东每10股派送1股，派送后公司的注册资本变更为24,573.12万元。

公司2007年股东大会决议，以2007年末总股本为基数，向全体股东每10股派送3股，派送后公司的注册资本变更为31,945.056万元。

公司2008年度股东大会决议，以2008年度末总股本319,450,560股为基数，按每10股送2股，派送后注册资本为38,334.0672万元。

2009年11月26日，公司在哈尔滨市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后注册资本为38,334.0672万元，法定代表人为于明升，注册地：哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区嵩山路26号。

2011年12月，公司办公地址变更为哈尔滨市高新技术开发区迎宾路集中区滇池街7号。

2、所处行业

公司属于大型装备制造业下的空冷器行业。

3、经营范围

一般经营项目：空气冷却冷凝设备、高中低压换热器、制冷空调设备、环保除尘设备、散热器制造及技术服务、技术咨询；仓储、货物运输（分支机构）；经销有色金属、黑色金属、机械设备、五金交电、建筑材料、化工原料（法律、行政法规和国务院决定的前置审批项目除外）；按外经贸部批准的范围经营进出口业务；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；开展本企业的“三来一补”业务。

4、主要业务和产品

公司从事的主要业务为各种高、中、低压空冷器的设计、制造和销售，主要产品包括石化空冷器和电站空冷器，此外公司还设计、制造和销售核电站空气处理机组。

空冷器是空冷式换热器的简称，是利用自然界的空气对工艺流体进行冷却（冷凝）的大型工业用热交换设备，广泛应用于石化、冶金、电力等行业生产过程中的冷凝、冷却、节能换热等，是石化、能源、钢铁冶金等国民经济基础产业建设发展必需的配套产品。空冷设备由管束、风机、钢结构、百叶窗、喷淋装置、电气系统、控制系统等部分组成。根据其应用领域，空冷器可分为电站空冷器、石化空冷器等。

石化空冷器广泛应用于石油化工、煤化工、冶金等行业的工业介质的冷凝和冷却，主要应用环节包括减压、催化、重整、延迟焦化、加氢处理、加氢裂化等。

电站空冷器是火力发电设备的重要组成部分，主要用于蒸汽轮机乏汽的冷却，采用空气作为凝汽器冷却介质，空气通过与在密闭系统中的冷却水或蒸汽换热，降低循环冷却水的温度或直接将经过汽轮机的蒸汽冷却重新凝结成水，以实现循环使用。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

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

2、 遵循企业会计准则的声明：

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

3、 会计期间：

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法：

按照《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算：

（1）发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、 金融工具：

（1）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B.不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额。

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A.在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B.金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产减值准备计提方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再包括在具有类似信用风险特征的组合中/进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见七(二)10。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

④其他

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

(6) 金融资产转移

金融资产转移,是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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。

10、 应收款项:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额前 10 名
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
单项金额非重大的应收账款	除期末余额前 10 名以外的应收账款
单独测试后未发生减值的应收账款	期末余额前 10 名、经单独测试后未发生减值的应收账款
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
单项金额非重大的应收账款	其他方法
单独测试后未发生减值的应收账款	其他方法

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
单项金额非重大的应收账款	公司对于单项金额非重大和经单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收账款, 按评估的信用风险划分为正常、关注、次级、可疑、损失五类, 期初这五类每一类别应收账款余额按评估的信用风险重新分类后迁移至本期又形成不同类别应收账款, 将所形成不同类别应收账款分别除以迁移前这一类别的应收账款, 求出迁移率, 然后再计算损失率。首先确定损失类的损失率为 95%, 根据求出的迁移率和已确定的损失类损失率, 依次计算出可疑、次级、关注、正常四类损失率。用期初每一类别应收账款余额分别乘以对应的五类损失率, 计算出五类损失金额, 用总损失金额除以期初应收账款余额, 即为综合损失率, 该综合损失率乘以本期单项金额非重大和经单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收账款余额, 计算得出本期应计提坏账准备金额。
单独测试后未发生减值的应收账款	同上。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	公司对于单项金额非重大的应收账款、其他应收款等应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备
坏账准备的计提方法	个别认定法

11、 存货:

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、已完工尚未结算款等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、低值易耗品领用时采用计划价格核算，对原材料、低值易耗品的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出原材料、低值易耗品应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。库存商品发出采用加权平均法、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

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(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

低值易耗品

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

①本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

C. 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A.本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B.投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C.其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。本公司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,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制。

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的,认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的,进行减值测试,估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

② 存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

A.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。

B.公司经营所处的经济、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,从而对公司产生不利影响。

C.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司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。

D.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

G.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

③ 有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

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

④ 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

13、 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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。

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

（2）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号--固定资产》和《企业会计准则第 6 号--无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

（4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（5）投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

14、 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	25-40	5.00	2.38-3.80
运输设备	12	5.00	7.92
通用设备	10	5.00	9.50
专用设备	10	5.00	9.50
办公设备及其他	8	5.00	11.88

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的,进行减值测试,估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

A.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。

B.公司经营所处的经济、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,从而对公司产生不利影响。

C.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司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。

D.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

G.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

③有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

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

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

(4) 其他说明

本公司 2004 年 7 月 1 日后购置的生产用机器设备和 2004 年 7 月 1 日前购置并尚未折旧完的生产用机器设备执行财税[2004]153 号文件规定，按 40% 比例缩短折旧年限进行折旧。

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

①对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

②固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

15、 在建工程：

(1) 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

16、 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、 无形资产：

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义。
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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：

A.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。

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C.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，证明其有用性。

D.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。

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号--债务重组》、《企业会计准则第 16 号--政府补助》、《企业会计准则第 20 号--企业合并》的有关规定确定。

(3) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

18、 长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

19、 预计负债：

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

20、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(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，采用合理的估值技术确定，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：

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

(1) 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

①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，相应增加资本公积；

②完成可行权条件得到满足的期间（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，按照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和资本公积。

③在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

④本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

（2）本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

④本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21、 收入：

（1）建造合同

建造合同指为建造一项或数项在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产而订立的合同。建造合同包括成本加成合同和固定造价合同。

①成本加成合同是指以合同约定或以其他方式议定的成本为基础，加上该成本的一定比例或定额费用确定工程价款的建造合同。

②固定造价合同是指按照固定的合同价或固定单价确定工程价款的建造合同。

A.建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

B.固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入（一般情况下，公司在买方按合同规定支付第一笔付款，没有证据表明买方不能正常履行合同，按建造合同确认收入，合同中明确规定需先由公司垫付资金的项目除外）、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。

C.确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

D.资产负债表日，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。

E.生产周期超过一个会计年度。

注：生产周期指产品从设计到合同规定交货时间。

合同规定交货时间指产品全部交货（最后一批产品）交货时间。

F.产品范围

- a.300MW 以上需要本公司安装调试的直接空冷设备。
- b.300MW 以上的间接空冷设备。
- c.直接出口的 50MW 以上直接空冷和间接空冷设备。
- d.需要本公司安装调试的石化空冷设备。

G.以上产品符合建造合同特点：大型机械设备、生产周期长、产品价值高。同时满足 B、E、F 条件的产品按照《企业会计准则-建造合同》确认收入，工程结算按合同规定的付款日期结算。

a.公司产品由管束、风机、构架等部件构成，订货合同包括部件价格，当产品部件生产完工入库，准备发运时，公司生产处、质检处、储运公司共同确认产品完工进度。

b.公司财务处根据各部门确认产品部件完工进度，按产品部件确认收入、成本。

(2) 销售商品的收入确认

生产周期不足一个会计年度的产品，当产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本公司不再对该产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(3) 提供劳务的收入确认

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。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。

(4) 让渡资产使用权收入确认

公司发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

22、 政府补助：

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

(2) 本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

24、 经营租赁、融资租赁：

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

(1) 融资性租赁

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B.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；

C.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（75%（含）以上）；

D.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%（含）以上）；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%（含）以上）；

E.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。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

②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。

(2) 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、 持有待售资产：

(1) 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

①公司已经就处置该非流动资产作出决议；

②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

③该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

27、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	17%
营业税	技术服务费收入、运输收入、安装收入	5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	5%

母公司及子公司哈尔滨天洋设备安装有限责任公司企业所得税的适用税率为 25%。

子公司哈尔滨天功金属结构工程有限公司和上海天勃能源设备有限公司企业所得税的适用税率为 15%。

2、税收优惠及批文

2011 年，子公司哈尔滨天功金属结构工程有限公司和上海天勃能源设备有限公司通过高新技术企业资格认证，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，故上述子公司企业所得税的适用税率为 15%。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司 全称	子公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册资 本	经营范 围	期末实 际出资 额	实质 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 少数 股东 损益 的金 额	从母 公司 所有 者权 益冲 减子 公司 少数 股东 分担 的本 期亏 损超 过少 数股 东在 该子 公司 期初 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
哈尔 滨金 功属 结构 工程 有限 公司	全 资子 公司	哈 尔 滨	工 业 制 造	1,500.00	高 速路 防撞 护栏 、彩 型压 板、 复温 复合 板、 电空 站冷 器等	1,701.89		100.00	100.00	是			
上 海天 勃能 设备 有限 公司	全 资子 公司	上 海	工 业 制 造	3,000.00	空 气冷 凝设 备、 低中 压换 热器 、制 冷空 调等	6,878.88		100.00	100.00	是			
哈 尔滨 天洋 安装 工程 有限 责任 公司	全 资子 公司	哈 尔 滨	安 装 制 造	1,000.00	机 电安 装及 空 调安 装、 维修 等	1,000.00		100.00	100.00	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	42,240.00	/	/	3,082.61
人民币	/	/	42,240.00	/	/	3,082.61
银行存款：	/	/	131,605,920.15	/	/	157,349,436.60
人民币	/	/	126,278,851.90	/	/	143,374,476.94
美元	63,029.79	6.32	398,657.12	1.45	6.30	9.14
欧元	626,148.03	7.87	4,928,411.13	1,712,128.70	8.16	13,974,950.52
其他货币资金：	/	/	40,408,510.27	/	/	93,586,506.72
人民币	/	/	40,408,510.27	/	/	93,586,506.72
合计	/	/	172,056,670.42	/	/	250,939,025.93

其他货币资金余额是保函保证金、承兑汇票保证金和信用证保证金。

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	66,243,950.65	42,668,125.12
合计	66,243,950.65	42,668,125.12

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
银川市欣润物资有限公司	2012 年 1 月 13 日	2012 年 7 月 13 日	1,000,000.00	
宁夏鸿昌工贸有限公司	2012 年 2 月 16 日	2012 年 8 月 15 日	1,000,000.00	
济宁海昌物资有限责任公司	2012 年 2 月 21 日	2012 年 8 月 21 日	1,000,000.00	
天津物产基建物资有限公司	2012 年 3 月 14 日	2012 年 9 月 14 日	1,000,000.00	
深圳鸿庆泰石油添加剂有限公司	2012 年 2 月 27 日	2012 年 8 月 23 日	630,000.00	
合计	/	/	4,630,000.00	/

3、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	375,169,269.87	30.12	98,777,466.00	26.33	363,724,407.93	32.12	98,777,466.00	27.16
按组合计提坏账准备的应收账款:								
单项金额非重大的应收账款	571,464,559.69	45.89	27,544,591.78	4.82	478,326,609.54	42.23	23,868,398.01	4.99
单独测试后未发生减值的应收账款	298,755,990.05	23.99	14,294,010.18	4.78	290,504,088.96	25.65	14,399,827.33	4.96
组合小计	870,220,549.74	69.88	41,838,601.96	4.81	768,830,698.50	67.88	38,268,225.34	4.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	36,500.03	0.00	36,500.03	100.00	36,500.03	0.00	36,500.03	100.00
合计	1,245,426,319.64	/	140,652,567.99	/	1,132,591,606.46	/	137,082,191.37	/

期末余额前 10 名的应收账款为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额非重大和经单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收账款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
内蒙古国电能源投资有限公司金山热电厂	93,034,060.00	13,955,109.00	15.00	经营亏损
内蒙古国电兴安热电有限责任公司	79,583,776.00	20,000,000.00	25.13	合同变更
意大利安塞尔多能源公司	69,694,053.87	44,893,750.00	64.42	合同履行过程中有异议需协商
内蒙古国电能源投资有限公司乌斯太热电厂	66,809,635.00	10,021,445.25	15.00	经营亏损
内蒙古国电能源投资有限公司锡林热电厂	33,621,350.00	5,043,202.50	15.00	经营亏损
内蒙古国电能源投资有限公司准大发电厂	32,426,395.00	4,863,959.25	15.00	经营亏损
合计	375,169,269.87	98,777,466.00	/	/

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
单项金额非重大的应收账款	571,464,559.69	27,544,591.78
单独测试后未发生减值的应收账款	298,755,990.05	14,294,010.18
合计	870,220,549.74	41,838,601.96

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
销售材料款	36,500.03	36,500.03	100.00	预计不能收回
合计	36,500.03	36,500.03	/	/

(2) 应收账款分析

类别	期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
正常	436,748,478.33	4,524,076.70	507,158,555.78	8,798,306.09
关注	396,463,861.46	17,709,168.47	273,468,287.54	24,338,677.59
次级	29,399,616.76	2,349,037.37	30,535,879.55	3,966,610.75
可疑	324,894,286.25	61,044,387.45	288,493,949.25	68,690,409.32
损失	57,920,076.84	55,025,898.00	32,934,934.34	31,288,187.62
合计	1,245,426,319.64	140,652,567.99	1,132,591,606.46	137,082,191.37

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
陕西华电榆横煤电有限责任公司	客户	165,909,400.00	3-4 年	13.32
内蒙古国电能源投资有限公司金山热电厂	客户	93,034,060.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	7.47
内蒙古国电兴安热电有限责任公司	客户	79,583,776.00	1-2 年	6.39
意大利安塞尔多能源公司	客户	69,694,053.87	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.60
内蒙古国电能源投资有限公司乌斯太热电厂	客户	66,809,635.00	4-5 年、5 年以上	5.36
合计	/	475,030,924.87	/	38.14

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
上海尔华杰机电装备制造有限公司	联营企业	14,053,837.15	1.13
合计	/	14,053,837.15	1.13

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	20,572,413.19	60.10	10,706,000.00	52.04	19,360,030.06	72.68	12,108,861.40	62.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	13,655,076.85	39.90	3,492,432.26	25.58	7,275,718.33	27.32	2,089,570.86	28.72
合计	34,227,490.04	/	14,198,432.26	/	26,635,748.39	/	14,198,432.26	/

期末余额前 10 名的其他应收款为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	非持续经营
北京 ABB 电气传动系统有限公司	2,190,000.00	2,190,000.00	100.00	风电研发活动终止，估计预付货款无法收回
北京和央方明软件科技有限责任公司	2,040,000.00			无减值迹象
澳大利亚克莱尔环保股份有限公司	1,997,132.99			无减值迹象
北京天道华人风电科技股份有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	风电研发活动终止，估计预付货款无法收回
其他	7,545,280.20	1,716,000.00	22.74	
合计	20,572,413.19	10,706,000.00	/	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	818,117.40	818,117.40	100.00	风电研发活动终止，估计预付货款无法收回
江苏卓润重工机械有限公司	584,744.00	584,744.00	100.00	风电研发活动终止，估计预付货款无法收回
黑龙江省建有开发公司	500,000.00	500,000.00	100.00	找不到对方单位
力士（徐州）回转支承有限公司	258,350.00	258,350.00	100.00	风电研发活动终止，估计预付货款无法收回
朱立冬	169,500.00	169,500.00	100.00	个人工伤材料在市医保中心无备案，目前无法报销
其他	11,324,365.45	1,161,720.86	10.26	
合计	13,655,076.85	3,492,432.26	/	/

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	参股公司	5,000,000.00	5 年以上	14.61
北京 ABB 电气传动系统有限公司	客户	2,190,000.00	3-4 年	6.40
北京和央方明软件科技有限责任公司	客户	2,040,000.00	1-2 年、2-3 年	5.96
澳大利亚克莱尔环保股份有限公司	客户	1,997,132.99	5 年以上	5.83
北京天道华人风电科技股份有限公司	客户	1,800,000.00	2-3 年	5.26
合计	/	13,027,132.99	/	38.06

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	参股公司	5,000,000.00	14.61
合计	/	5,000,000.00	14.61

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	36,368,516.01	97.54	61,116,114.27	98.12
1 至 2 年	916,438.00	2.46	1,172,938.00	1.88
合计	37,284,954.01	100.00	62,289,052.27	100.00

期末账龄超过 1 年的预付账款主要包括哈尔滨延寿昌盛运输有限公司设备运费 859,350.00 元，至本期末合同尚未履行完毕。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
内蒙古北方重工业集团有限公司	供应商	7,591,140.00	1 年以内	合同未履行完
北京闪存科技有限公司	供应商	4,307,290.00	1 年以内	合同未履行完
AB SANDVIK MATERIALS TECHNOLOGY	供应商	3,739,518.84	1 年以内	合同未履行完
呼和浩特市锦阳电气设备有限责任公司	供应商	2,610,000.00	1 年以内	合同未履行完
山特维克国际贸易(上海)有限公司	供应商	1,292,916.22	1 年以内	合同未履行完
合计	/	19,540,865.06	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,448,157.19	371,910.73	108,076,246.46	81,891,832.55	371,910.73	81,519,921.82
在产品	37,452,487.86		37,452,487.86	27,168,723.92		27,168,723.92
库存商品	43,158,090.44		43,158,090.44	77,421,699.85		77,421,699.85
低值易耗品	5,774,464.27	2,643,015.23	3,131,449.04	5,574,196.34	2,643,015.23	2,931,181.11
已完工尚未结算款	393,759,982.01	760,294.48	392,999,687.53	383,848,787.30	760,294.48	383,088,492.82
合计	588,593,181.77	3,775,220.44	584,817,961.33	575,905,239.96	3,775,220.44	572,130,019.52

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	371,910.73				371,910.73
低值易耗品	2,643,015.23				2,643,015.23
已完工尚未结算款	760,294.48				760,294.48
合计	3,775,220.44				3,775,220.44

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	积压原材料账面价值与市场价孰低的原则计提跌价准备		
低值易耗品	积压低值易耗品账面价值与市场价孰低的原则计提跌价准备		
已完工尚未结算款	合同预计损失*(1-完工百分比)		

7、对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
上海浦东创业投资有限公司	20.00	20.00	117,374,075.89	142,795.00	117,231,280.89	0	1,226,888.57
上海尔华杰机电装备制造有限公司	37.50	37.50	305,134,686.74	175,455,193.64	129,679,493.10	78,707,245.59	668,921.05

8、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	10,368,338.13	6.67	6.67	
黑龙江省报达房地产开发有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	2,000,000.00	20.00	20.00	
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00	2,750,000.00	35.00	35.00	

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
上海浦东创业投资有限公司	20,000,000.00	23,063,432.62	245,377.71	23,308,810.33		20.00	20.00	
上海尔华杰机电装备制造有限公司	23,156,340.00	48,378,964.52	250,845.39	48,629,809.91		37.50	37.50	

9、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	557,795,315.24	953,195.30		116,880.64	558,631,629.90
其中: 房屋及建筑物	350,080,900.80				350,080,900.80
机器设备					
运输工具	13,536,471.58	185,000.71		116,880.64	13,604,591.65
通用设备	63,253,523.06	109,145.30			63,362,668.36
专用设备	100,803,034.25	53,846.15			100,856,880.40
办公设备及其他	30,121,385.55	605,203.14			30,726,588.69
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	188,146,748.31		11,586,120.99	112,177.71	199,620,691.59
其中: 房屋及建筑物	51,510,502.69		4,741,588.23		56,252,090.92
机器设备					
运输工具	8,681,176.09		579,594.45	112,177.71	9,148,592.83
通用设备	31,734,759.97		2,705,426.15		34,440,186.12
专用设备	80,383,559.17		2,136,920.64		82,520,479.81
办公设备及其他	15,836,750.39		1,422,591.52		17,259,341.91
三、固定资产账面净值合计	369,648,566.93	/		/	359,010,938.31
其中: 房屋及建筑物	298,570,398.11	/		/	293,828,809.88
机器设备		/		/	
运输工具	4,855,295.49	/		/	4,455,998.82
通用设备	31,518,763.09	/		/	28,922,482.24
专用设备	20,419,475.08	/		/	18,336,400.59
办公设备及其他	14,284,635.16	/		/	13,467,246.78
四、减值准备合计	12,002,197.28	/		/	12,002,197.28
其中: 房屋及建筑物	4,530,475.34	/		/	4,530,475.34
机器设备		/		/	
运输工具	527,927.19	/		/	527,927.19
通用设备	2,481,780.88	/		/	2,481,780.88
专用设备	3,756,705.93	/		/	3,756,705.93
办公设备及其他	705,307.94	/		/	705,307.94
五、固定资产账面价值合计	357,646,369.65	/		/	347,008,741.03
其中: 房屋及建筑物	294,039,922.77	/		/	289,298,334.54
机器设备		/		/	
运输工具	4,327,368.30	/		/	3,928,071.63
通用设备	29,036,982.21	/		/	26,440,701.36
专用设备	16,662,769.15	/		/	14,579,694.66
办公设备及其他	13,579,327.22	/		/	12,761,938.84

本期折旧额: 11,586,120.99 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
迎宾路 1 号厂房	各专业验收未完成	2013 年 6 月 30 日
迎宾路 2 号厂房	各专业验收未完成	2013 年 6 月 30 日
迎宾路 3 号厂房	各专业验收未完成	2013 年 6 月 30 日
新阳路 540 号峰尚福成家园小区	手续不全	2013 年 6 月 30 日
迎宾路研发中心办公楼	未办理决算	2013 年 6 月 30 日

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	248,250,725.75		248,250,725.75	237,836,604.96		237,836,604.96

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
国家电站空冷系统研发中心	267,000,000.00	197,649,355.24	7,007,172.21	102.00	102.00	22,855,473.27	6,356,172.21	6.93	银行贷款、其他	204,656,527.45
研发中心建设及厂区配套工程改造项目	178,000,000.00	40,187,249.72	2,064,515.79	67.94	67.94	3,472,299.59	1,318,983.55	6.93	银行贷款、其他	42,251,765.51
其他	0	0	1,342,432.79			0	0		其他	1,342,432.79
合计	445,000,000.00	237,836,604.96	10,414,120.79	/	/	26,327,772.86	7,675,155.76	/	/	248,250,725.75

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
国家电站空冷系统研发中心	主体已完工，完工进度 102%	
研发中心建设及厂区配套工程改造项目	完工进度 67.94%	

11、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	80,252,085.89			80,252,085.89
软件	3,197,772.46			3,197,772.46
土地使用权	60,725,741.57			60,725,741.57
技术使用权	16,328,571.86			16,328,571.86
二、累计摊销合计	8,778,437.85	724,807.25		9,503,245.10
软件	2,882,041.69	92,585.57		2,974,627.26
土地使用权	4,694,975.56	632,221.68		5,327,197.24
技术使用权	1,201,420.60			1,201,420.60
三、无形资产账面净值合计	71,473,648.04	-724,807.25		70,748,840.79
软件	315,730.77	-92,585.57		223,145.20
土地使用权	56,030,766.01	-632,221.68		55,398,544.33
技术使用权	15,127,151.26			15,127,151.26
四、减值准备合计	15,127,151.26			15,127,151.26
软件				
土地使用权				
技术使用权	15,127,151.26			15,127,151.26
五、无形资产账面价值合计	56,346,496.78	-724,807.25		55,621,689.53
软件	315,730.77	-92,585.57		223,145.20
土地使用权	56,030,766.01	-632,221.68		55,398,544.33
技术使用权				

本期摊销额：724,807.25 元。

12、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	50,207,381.25	49,314,787.10
小计	50,207,381.25	49,314,787.10

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
应收帐款坏帐准备	140,652,567.99
其他应收款坏帐准备	14,198,432.26
存货跌价准备	3,775,220.44
长期股权投资减值准备	15,118,338.13
固定资产减值准备	12,002,197.28
无形资产减值准备	15,127,151.26
小计	200,873,907.36

13、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	151,280,623.63	3,570,376.62			154,851,000.25
二、存货跌价准备	3,775,220.44				3,775,220.44
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	15,118,338.13				15,118,338.13
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	12,002,197.28				12,002,197.28
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	15,127,151.26				15,127,151.26
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	197,303,530.74	3,570,376.62			200,873,907.36

14、 短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	768,000,000.00	910,000,000.00
合计	768,000,000.00	910,000,000.00

15、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	78,646,769.94	171,011,288.68
合计	78,646,769.94	171,011,288.68

下一会计期间（下半年）将到期的金额 78,646,769.94 元。

16、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	156,178,329.99	240,526,945.08
1—2 年	171,938,652.17	21,176,092.96
2—3 年	6,599,455.64	187,523.16
3 年以上	8,017,358.16	8,177,344.55
合计	342,733,795.96	270,067,905.75

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
哈尔滨东北水电设备制造有限公司	6,320.00	275,262.62
哈尔滨哈工工业物流有限公司	4,077,465.40	
合计	4,083,785.40	275,262.62

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款主要是采购设备形成的欠款，一直未付。

17、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	103,314,746.87	130,790,078.42
1-2 年	13,609,755.07	474,952.20
2-3 年	200,725.20	
3 年以上	3,252,120.95	3,252,120.95
合计	120,377,348.09	134,517,151.57

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况
 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明
 账龄 1 年以上的预收账款主要是预收的工程款，一直未结算。

18、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		17,025,884.35	17,025,884.35	
二、职工福利费		1,842,908.48	1,842,908.48	
三、社会保险费		5,481,543.88	5,481,543.88	
其中：医疗保险费		1,100,832.73	1,100,832.73	
基本养老保险费		3,579,133.62	3,579,133.62	
年金缴费		292,662.00	292,662.00	
失业保险费		306,860.39	306,860.39	
工伤保险费		117,263.54	117,263.54	
生育保险费		84,791.60	84,791.60	
四、住房公积金		1,922,654.00	1,922,654.00	
五、辞退福利				
六、其他		9,395.16	9,395.16	
七、工会经费和职工教育经费		288,838.95	288,838.95	
八、劳务费		1,894,127.94	1,894,127.94	
合计		28,465,352.76	28,465,352.76	

工会经费和职工教育经费金额 288,838.95 元。

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	6,808,271.35	-15,516,967.01
营业税	250,718.88	179,537.50
企业所得税	-2,284,414.31	-2,299,521.12
个人所得税	41,867.80	43,679.88
城市维护建设税	530,250.57	38,373.99
印花税	63,579.86	52,344.22
房产税	1,710,029.27	1,650,713.30
教育费附加	375,943.29	282,703.12
水利建设基金	163,961.32	147,169.34
河道工程修建维护管理费	2,368.62	1,024.29
土地使用税	587,467.60	679,628.78
合计	8,250,044.25	-14,741,313.71

20、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		249,468.64
短期借款应付利息		1,656,206.94
合计		1,905,675.58

21、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	68,519.50	68,519.50	1999 年发生,一直未领取
合计	68,519.50	68,519.50	/

公司上市前形成的应付个人股东股利，一直未领取。

22、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	86,056,714.63	90,875,027.83
1—2 年	18,249,985.80	15,218,191.14
2—3 年	10,406,793.39	10,417,643.39
3 年以上	41,913,874.57	39,005,027.63
合计	156,627,368.39	155,515,889.99

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
黑龙江省报达房地产开发有限责任公司	10,000,000.00	

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要包括应返还预收款 19,716,334.37 元、土地租金 7,645,485.38 元等，因对方未结算等原因一直未支付。

23、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	130,000,000.00	60,000,000.00
合计	130,000,000.00	60,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	130,000,000.00	60,000,000.00
合计	130,000,000.00	60,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建设银行哈尔滨新阳支行	2010 年 6 月 17 日	2013 年 6 月 17 日	人民币	5.40	130,000,000.00	60,000,000.00

根据借款合同约定，借款总金额 1.8 亿元，借款期限自 2010 年 6 月 17 日起至 2013 年 6 月 17 日止，分 3 期还款。至本期末，1 年内到期的长期借款金额为 1.3 亿元。

24、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	213,830,000.00	83,830,000.00
合计	213,830,000.00	83,830,000.00

期末余额中有 3,830,000.00 元是 2004 年哈尔滨市财政局下拨的国债转贷，贷款期限 15 年，含宽限期 4 年，年利率 2.55%（宽限期内只归还利息），从宽限期满后偿还转贷款本金。由于双方不能协商一致，本公司对该借款一直未计提利息。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
建行哈尔滨新阳支行	2010 年 8 月 30 日	2013 年 6 月 17 日	人民币	5.40		70,000,000.00
龙江银行营业部	2010 年 8 月 3 日	2013 年 8 月 3 日	人民币	1.50	10,000,000.00	10,000,000.00
哈尔滨市财政局	2004 年 12 月 22 日	2019 年 12 月 22 日	人民币	2.55	3,830,000.00	3,830,000.00
中国进出口银行黑龙江省分行	2012 年 3 月 27 日	2014 年 3 月 21 日	人民币	4.76	200,000,000.00	
合计	/	/	/	/	213,830,000.00	83,830,000.00

25、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
杰出青年科学基金专项经费	200,000.00			200,000.00	
11 年国家科技支撑计划	600,000.00			600,000.00	
领军人才梯队建设	22,200.00		3,600.00	18,600.00	
产学研专项资金	126,000.00		50,000.00	76,000.00	
合计	948,200.00		53,600.00	894,600.00	/

26、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	40,712,721.22	40,200,000.00
合计	40,712,721.22	40,200,000.00

递延收益

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
国家电站空冷系统研发中心建设项目政府补贴	40,200,000.00	2,800,000.00	2,287,278.78	40,712,721.22
合计	40,200,000.00	2,800,000.00	2,287,278.78	40,712,721.22

(1) 本期收到国家电站空冷系统研发中心建设项目贷款贴息 2,800,000.00 元。

(2) 2011 年末国家电站空冷系统研发中心建设项目部分完工，由在建工程转入固定资产 33,161,527.17 元。本期相应结转递延收益 2,287,278.78 元，计入营业外收入。

27、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	383,340,672.00						383,340,672.00

28、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	66,217,848.00			66,217,848.00
其他资本公积	10,306,730.20			10,306,730.20
合计	76,524,578.20			76,524,578.20

29、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	120,576,797.93			120,576,797.93
合计	120,576,797.93			120,576,797.93

30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	326,425,906.07	/
调整后 年初未分配利润	326,425,906.07	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,856,043.96	/
期末未分配利润	329,281,950.03	/

31、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	444,356,504.98	495,252,675.31
其他业务收入	56,303,608.19	41,428,020.85
营业成本	419,183,995.93	456,359,387.97

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石化空冷	172,504,544.93	152,122,954.29	119,714,343.74	86,698,019.43
电站空冷	243,602,649.02	191,753,536.89	374,281,997.49	330,651,264.98
其他主营	28,249,311.03	21,842,073.99	1,256,334.08	819,291.75
合计	444,356,504.98	365,718,565.17	495,252,675.31	418,168,576.16

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
内蒙古国电杭锦发电有限公司	59,370,233.21	11.86
上海石油化工股份有限公司	47,158,290.58	9.42
杭州杭氧股份有限公司	43,487,179.49	8.69
神木县洁能综合利用发电有限公司	33,247,863.24	6.64
中国国电集团公司霍州发电厂	28,854,669.83	5.76
合计	212,118,236.35	42.37

32、 合同项目收入：

单位：元 币种：人民币

	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
固定造价合同	2×600MW 级超临界空冷机组工程		110,674,338.97	67,049,124.83	20,058,360.00
	魏家崙煤电一体化电厂一期工程 2×600MW 级超临界间接空冷机组工程		98,117,842.23	68,586,750.20	18,370,000.00
	国电霍州发电厂 2×600MW 机组	28,854,669.83	342,845,384.29	444,412.73	274,326,411.12
	杭锦发电厂 2*330MW 煤矸石机组	59,370,233.21	79,518,915.48	10,517,984.40	71,240,000.00
	小计	88,224,903.04	631,156,480.97	146,598,272.16	383,994,771.12

(1) 2×600MW 级超临界空冷机组工程

2009 年 10 月，公司与北方联合电力有限责任公司和林发电厂签订合同，承接 2×600MW 级超临界空冷机组工程（合同编号：第 HAC2009-139）。合同总额不含税价 187,238,974.36 元，含税价 216,383,600.00 元，预计合同总成本 116,600,000.00 元。根据甲方工程进度安排，本期该项目未生产和结算。

(2) 魏家崙煤电一体化电厂一期 2×600MW 级超临界间接空冷机组工程

2009 年，公司与北方联合电力准格尔煤电公司筹备处签订合同，承接魏家崙煤电一体化电厂一期 2×600MW 级超临界间接空冷机组工程（合同编号：第 HAC2009-43）。合同总额不含税价 172,762,307.69 元，含税价 199,454,400.00 元，预计合同总成本 101,700,000.00 元。根据甲方工程进度安排，本期该项目未生产和结算。

(3) 国电霍州发电厂 2×600MW 机组

2010 年 5 月，公司与中国国电集团公司霍州发电厂签订合同，承接国电霍州发电厂 2×600MW 机组项目（合同编号：第 HAC2010-80）。合同总额不含税价 356,243,547.01 元，含税价 399,000,000.00 元，预计合同总成本为 362,722,000.00 元。本期实际发生成本 22,691,499.94 元，完工进度 95%，按完工百分比法确认收入 28,854,669.83 元（不含税）。

(4) 杭锦发电厂 2*330MW 煤矸石机组

2011 年 4 月，公司与内蒙古国电杭锦发电有限公司签订合同，承接杭锦发电厂 2*330MW 煤矸石机组（合同编号：第 HAC2011-60）。合同总额不含税价 183,446,794.87 元，含税价 214,149,400.00 元，预计合同总成本 161,671,600.00 元。本期实际发生成本 52,492,512.11 元，完工进度 49%，按完工百分比法确认收入 59,370,233.21 元（不含税）。

33、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	121,255.56	464,868.00	技术服务费收入、运输收入、安装收入
城市维护建设税	718,624.06	1,836,542.76	实际缴纳流转税税额
教育费附加	527,910.85	1,064,842.18	实际缴纳流转税税额
水利建设基金	461,243.10	388,266.57	营业收入
河道工程修建维护费	10,120.62	7,181.61	营业收入
合计	1,839,154.19	3,761,701.12	/

34、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务	2,322,485.36	3,254,850.92
运费	2,819,767.21	4,019,652.14
经营活动费	5,353,284.51	5,896,390.34
差旅费	2,005,771.99	2,009,210.55
工资	927,807.64	1,063,113.92
产品三包费	514,761.76	894,337.20
业务招待费	525,761.59	550,900.63
其他	2,015,146.09	2,344,795.39
合计	16,484,786.15	20,033,251.09

35、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,161,779.30	15,822,059.06
研究开发费	6,098,961.84	2,744,539.80
折旧费	4,397,521.30	2,438,192.90
差旅费	415,921.10	1,268,172.33
税金	1,711,881.58	1,521,990.99
无形资产摊销	724,807.25	1,252,651.32
运输费	1,044,919.76	936,441.33
办公费	671,722.74	703,393.13
涉外费	315,067.70	333,361.37
业务招待费	353,429.51	910,791.51
其他	4,042,429.48	4,613,280.66
合计	32,938,441.56	32,544,874.40

36、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,986,990.00	22,970,704.77
减：利息收入	-1,150,306.82	-973,117.25
汇兑损失		482,996.49
减：汇兑收益	-123,059.25	
金融机构手续费	2,800,887.18	1,951,190.76
其他		
合计	28,514,511.11	24,431,774.77

37、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	496,223.10	606,297.16
处置长期股权投资产生的投资收益		3,114,962.41
处置交易性金融资产取得的投资收益	435,527.77	
合计	931,750.87	3,721,259.57

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的 原因
上海浦东创业投资有限公司	245,377.71	-54,861.35	该公司本期扭亏为盈
上海尔华杰机电设备有限公司	250,845.39	661,158.51	该公司本期盈利减少
合计	496,223.10	606,297.16	/

38、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,570,376.62	1,355,840.18
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,570,376.62	1,355,840.18

39、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

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		64,649.15	
其中：固定资产处置利得		64,649.15	
政府补助	2,959,218.78	2,687,000.00	2,959,218.78
其他		861,120.95	
合计	2,959,218.78	3,612,770.10	2,959,218.78

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
百万机组研制费	600,000.00	600,000.00	
地产品出口奖励资金	52,000.00	87,000.00	
项目配套资金		2,000,000.00	
毕业生就业见习补贴	9,660.00		
财政再就业资金	7,980.00		
知识产权专利补贴	2,300.00		
结转递延收益-国家电站空冷系统研发中心项目政府补助	2,287,278.78		
合计	2,959,218.78	2,687,000.00	/

40、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

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	1,902.93	218,634.96	1,902.93
其中：固定资产处置损失	1,902.93	218,634.96	1,902.93
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
合计	6,902.93	218,634.96	6,902.93

41、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	49,464.52	455,967.52
递延所得税调整	-892,594.15	-203,376.02
合计	-843,129.63	252,591.50

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

1、基本每股收益

项 目		序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数		a	383,340,672.00	383,340,672.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d		
报告期月份数		e	6	6
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	383,340,672.00	383,340,672.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	2,856,043.96	5,056,669.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	315,161.25	2,011,835.88
基本每 股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.0075	0.0132
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	0.0008	0.0052

2、稀释每股收益

项 目		序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数		a	383,340,672.00	383,340,672.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d		
报告期月份数		e	6	6
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	383,340,672.00	383,340,672.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		j		
归属于公司普通股股东的净利润		K	2,856,043.96	5,056,669.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		l	315,161.25	2,011,835.88
稀释 每股 收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	0.0075	0.0132
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div (i+j)$	0.0008	0.0052

43、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到往来款	222,816.17
收到保证金	1,254,995.00
收到补助款	3,471,940.00
其他	1,132,062.29
合计	6,081,813.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
差旅费	6,510,206.04
保证金	4,136,000.00
技术服务费	4,905,669.80
运费	1,675,571.99
手续费	870,139.24
其他	10,443,638.78
合计	28,541,225.85

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
理财产品收益	435,527.77
合计	435,527.77

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财务资助	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

公司接受参股公司黑龙江省报达房地产开发有限责任公司财务资助，资助金额为人民币 1000 万元，期限为一年，年利率按照人民币一年期贷款基准利率 6.31% 计算。

44、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,856,043.96	5,056,669.84
加：资产减值准备	3,570,376.62	1,355,840.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,586,120.99	8,220,009.57
无形资产摊销	724,807.25	1,252,651.32
长期待摊费用摊销		
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）		-64,649.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,902.93	218,634.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,794,070.87	23,912,691.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-931,750.87	-3,721,259.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-892,594.15	-203,376.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,687,941.81	-107,437,274.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,968,882.10	94,263,528.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,448,002.37	26,050,713.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-102,395,848.68	48,904,179.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	172,056,670.42	233,770,186.05
减：现金的期初余额	250,939,025.93	184,347,139.17
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	-78,882,355.51	49,423,046.88

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		450,305,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		67,028.68
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		450,051,340.18
流动资产		68,330,434.43
非流动资产		432,873,705.56
流动负债		51,152,799.81
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	172,056,670.42	250,939,025.93
其中：库存现金	42,240.00	3,082.61
可随时用于支付的银行存款	131,605,920.15	157,349,436.60
可随时用于支付的其他货币资金	40,408,510.27	93,586,506.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	172,056,670.42	250,939,025.93

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
哈尔滨工业投资集团有限公司	有限责任公司	哈尔滨	于明升	工商业项目的投资、融资、运营、管理,国有资产经营管理及资本运营,房地产开发经营	40,000.00	34.03	34.03	哈尔滨市国资委	79927752-8

2012 年 4 月 18 日,中国证券监督管理委员会证监许可(2012)518 号文件《关于核准哈尔滨工业投资集团有限公司公告哈尔滨空调股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》对哈尔滨工业资产经营有限责任公司所持本公司 130,449,385 股(占公司总股本的 34.03%)股份无偿划转给哈尔滨工业投资集团有限公司审核无异议,并豁免了收购人的要约收购义务。

2012 年 5 月 24 日,收到《中国证券登记结算有限公司上海分公司过户登记确认书》,公司原控股股东哈尔滨工业资产经营有限责任公司因国有资产行政划转,将所持有的公司 130,449,385 股股份无偿划转给哈尔滨工业投资集团有限公司,股份过户相关手续已办理完毕。过户完成后,公司总股本仍为 383,340,672 股,其中:哈尔滨工业投资集团有限公司持有 130,449,385 股,占公司总股本的 34.03%,为公司控股股东。

2、 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
哈尔滨天功金属结构工程有限公司	有限责任公司	哈尔滨	杨凤明	工业制造业	1,500.00	100.00	100.00	74416031-4
上海天勃能源设备有限公司	有限责任公司	上海	荆云涛	工业制造业	3,000.00	100.00	100.00	76088375-8
哈尔滨天洋设备安装工程有限责任公司	有限责任公司	哈尔滨	宋志强	安装及制造业	1,000.00	100.00	100.00	78754261-1

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
上海浦东创业投资有限公司	有限责任公司	上海市	殷宏	投资管理	100,000,000.00	20.00	20.00	63063470-2
上海尔华杰机电装备制造有限公司	有限责任公司	上海市	荆云涛	制造业	44,800,000.00	37.50	37.50	77288101-2

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
上海浦东创业投资有限公司	117,374,075.89	142,795.00	117,231,280.89	0	1,226,888.57
上海尔华杰机电装备制造有限公司	305,134,686.74	175,455,193.64	129,679,493.10	78,707,245.59	668,921.05

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	其他	71846648-3
哈尔滨东北水电设备制造有限公司	母公司的全资子公司	78131557-3
黑龙江省报达房地产开发有限责任公司	其他	70285092-3
哈尔滨哈工工业物流有限公司	母公司的全资子公司	55829852-0

5、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海尔华杰机电装备制造有限公司	购买风机等	市场价	10,774,240.16	5.27	6,574,567.35	3.95
哈尔滨东北水电设备制造有限公司	购买风机、主轴等	市场价			272,240.00	0.16
哈尔滨哈工工业物流有限公司	购买板材、无缝钢管、铝管等	市场价	10,941,992.73	5.36		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海尔华杰机电装备制造有限公司	电动机、叶片、开关、轴承等	市场价	7,040,163.25	12.50	2,720,210.00	6.57
上海尔华杰机电装备制造有限公司	原材料	市场价			3,141,933.00	7.58
哈尔滨东北水电设备制造有限公司	钢结构	市场价			7,145,398.99	1.46

(2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
哈尔滨空调股份有限公司	上海尔华杰机电装备制造有限公司	20,000,000.00	2011 年 10 月 13 日~ 2012 年 10 月 12 日	否

2011 年 9 月 2 日,公司与天津银行股份有限公司上海分行签订担保合同,为上海尔华杰机电装备制造有限公司向该支行贷款 2,000 万元提供担保, 借款期间为 2011 年 10 月 13 日至 2012 年 10 月 12 日。

(3) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
黑龙江省报达房地产开发有限责任公司	10,000,000.00	2012 年 6 月 27 日	2013 年 6 月 26 日	

6、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海尔华杰机电装备制造有限公司	14,053,837.15		18,783,122.20	
其他应收款	哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	哈尔滨东北水电设备制造有限公司	6,320.00	275,262.62
应付账款	哈尔滨哈工工业物流有限公司	4,077,465.40	
其他应付款	黑龙江省报达房地产开发有限责任公司	10,000,000.00	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

公司为上海尔华杰机电装备制造有限公司向银行贷款 2,000 万元提供担保,截至 2012 年 6 月 30 日担保责任尚未解除。详见七(七)5。

2、 其他或有负债及其财务影响:

截至 2012 年 6 月 30 日,公司已背书转让但尚未到期的应收票据余额 968.8 万元。详见七(六)2。

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

公司为上海尔华杰机电装备制造有限公司向银行贷款 2,000 万元提供担保, 根据借款合同分期还款计划, 该公司已于 2012 年 7 月 12 日偿还借款 1,000 万元, 本公司担保责任相应部分解除。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	375,169,269.87	30.18	98,777,466.00	26.33	363,724,407.93	32.17	98,777,466.00	27.16
按组合计提坏账准备的应收账款:								
单项金额非重大的应收账款	571,464,559.69	45.97	27,544,591.78	4.82	478,324,609.54	42.31	23,868,398.01	4.99
单独测试后未发生减值的应收账款	296,556,227.93	23.85	14,294,010.18	4.82	288,573,694.13	25.52	14,399,827.33	4.99
组合小计	868,020,787.62	69.82	41,838,601.96	4.82	766,898,303.67	67.83	38,268,225.34	4.99
合计	1,243,190,057.49	/	140,616,067.96	/	1,130,622,711.60	/	137,045,691.34	/

期末余额前 10 名的应收账款为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额非重大和经单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收账款。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
内蒙古国电能源投资有限公司金山热电厂	93,034,060.00	13,955,109.00	15.00	经营亏损
内蒙古国电兴安热电有限责任公司	79,583,776.00	20,000,000.00	25.13	合同变更
意大利安塞尔多能源公司	69,694,053.87	44,893,750.00	64.42	合同履行过程中有异议需协商
内蒙古国电能源投资有限公司乌斯太热电厂	66,809,635.00	10,021,445.25	15.00	经营亏损
内蒙古国电能源投资有限公司锡林热电厂	33,621,350.00	5,043,202.50	15.00	经营亏损
内蒙古国电能源投资有限公司准大发电厂	32,426,395.00	4,863,959.25	15.00	经营亏损
合计	375,169,269.87	98,777,466.00	/	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
单项金额非重大的应收账款	571,464,559.69	27,544,591.78
单独测试后未发生减值的应收账款	296,556,227.93	14,294,010.18
合计	868,020,787.62	41,838,601.96

(2) 应收账款分析（母公司）

类别	期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
正常	434,548,716.21	4,524,076.70	505,226,160.95	8,796,481.08
关注	396,463,861.46	17,709,168.47	273,468,287.54	24,338,677.59
次级	29,399,616.76	2,349,037.36	30,535,879.55	3,966,610.75
可疑	324,894,286.25	61,044,387.45	288,493,949.25	68,690,409.32
损失	57,883,576.81	54,989,397.98	32,898,434.31	31,253,512.60
合计	1,243,190,057.49	140,616,067.96	1,130,622,711.60	137,045,691.34

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
陕西华电榆横煤电有限责任公司	客户	165,909,400.00	3-4 年	13.35
内蒙古国电能源投资有限公司金山热电厂	客户	93,034,060.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	7.48
内蒙古国电兴安热电有限责任公司	客户	79,583,776.00	1-2 年	6.40
意大利安塞尔多能源公司	客户	69,694,053.87	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.61
内蒙古国电能源投资有限公司乌斯太热电厂	客户	66,809,635.00	4-5 年、5 年以上	5.37
合计	/	475,030,924.87	/	38.21

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
上海尔华杰机电装备制造有限公司	联营企业	14,053,837.15	1.13
合计	/	14,053,837.15	1.13

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	20,572,413.19	63.92	10,706,000.00	52.04	19,360,030.06	78.46	12,108,861.40	62.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	11,611,883.08	36.08	3,460,027.07	29.80	5,313,646.23	21.54	2,057,165.67	38.71
合计	32,184,296.27	/	14,166,027.07	/	24,673,676.29	/	14,166,027.07	/

期末余额前 10 名的其他应收款为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	非持续经营
北京 ABB 电气传动系统有限公司	2,190,000.00	2,190,000.00	100.00	风电研发活动终止，估计预付货款无法收回
北京和央方明软件科技有限责任公司	2,040,000.00			无减值迹象
澳大利亚克莱尔环保股份有限公司	1,997,132.99			无减值迹象
北京天道华人风电科技股份有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	风电研发活动终止，估计预付货款无法收回
其他	7,545,280.20	1,716,000.00	22.74	
合计	20,572,413.19	10,706,000.00	/	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	818,117.40	818,117.40	100.00	风电研发活动终止，估计预付货款无法收回
江苏卓润重工机械有限公司	584,744.00	584,744.00	100.00	风电研发活动终止，估计预付货款无法收回
黑龙江省建有开发公司	500,000.00	500,000.00	100.00	找不到对方单位
力士（徐州）回转支承有限公司	258,350.00	258,350.00	100.00	风电研发活动终止，估计预付货款无法收回
朱立冬	169,500.00	169,500.00	100.00	个人工伤材料在市医保中心无备案，目前无法报销
其他	9,281,171.68	1,129,315.67	12.17	
合计	11,611,883.08	3,460,027.07	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	参股公司	5,000,000.00	5 年以上	15.54
北京 ABB 电气传动系统有限公司	客户	2,190,000.00	3-4 年	6.80
北京和央方明软件科技有限责任公司	客户	2,040,000.00	1-2 年、2-3 年	6.34
澳大利亚克莱尔环保股份有限公司	客户	1,997,132.99	5 年以上	6.21
北京天道华人风电科技股份有限公司	客户	1,800,000.00	2-3 年	5.59
合计	/	13,027,132.99	/	40.48

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	参股公司	5,000,000.00	15.54
合计	/	5,000,000.00	15.54

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
哈尔滨天功金属结构工程有限公司	17,018,927.76	17,018,927.76		17,018,927.76			100.00	100.00
上海天勃能源设备有限公司	68,788,758.13	68,788,758.13		68,788,758.13			100.00	100.00
哈尔滨天洋设备安装工程有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	10,368,338.13		6.67	6.67
黑龙江省报达房地产开发有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	2,000,000.00		20.00	20.00
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00	2,750,000.00		35.00	35.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海浦东创业投资有限公司	20,000,000.00	23,063,432.62	245,377.71	23,308,810.33				20.00	20.00
上海尔华杰机电设备有限公司	23,156,340.00	48,378,964.52	250,845.39	48,629,809.91				37.50	37.50

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	431,458,701.83	494,173,679.95
其他业务收入	68,422,822.46	59,775,158.64
营业成本	424,725,217.31	480,083,270.83

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石化空冷	162,101,811.99	144,860,585.64	119,135,369.38	88,925,695.91
电站空冷	242,051,894.70	192,101,379.27	374,170,429.48	334,092,890.44
其他主营	27,304,995.14	21,900,775.05	867,881.09	471,727.11
合计	431,458,701.83	358,862,739.96	494,173,679.95	423,490,313.46

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
内蒙古国电杭锦发电有限公司	59,370,233.21	11.88
上海石油化工股份有限公司	47,158,290.58	9.43
杭州杭氧股份有限公司	43,487,179.49	8.70
神木县洁能综合利用发电有限公司	33,247,863.24	6.65
中国国电集团公司霍州发电厂	28,854,669.83	5.77
合计	212,118,236.35	42.43

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	496,223.10	606,297.16
处置长期股权投资产生的投资收益		-884,221.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	435,527.77	
合计	20,931,750.87	-277,924.18

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
哈尔滨天功金属结构工程有限公司	20,000,000.00		该公司上期未实施利润分配
合计	20,000,000.00		/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海浦东创业投资有限公司	245,377.71	-54,861.35	该公司本期扭亏为盈
上海尔华杰机电设备有限公司	250,845.39	661,158.51	该公司本期盈利减少
合计	496,223.10	606,297.16	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,311,051.45	487,354.95
加：资产减值准备	3,570,376.62	1,355,998.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,847,288.84	6,445,895.44
无形资产摊销	589,131.21	934,134.99
长期待摊费用摊销		
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）		-64,649.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,902.93	218,634.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,794,070.87	23,912,691.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,931,750.87	277,924.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-892,594.15	-203,399.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,824,181.27	-96,814,784.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,639,879.29	102,313,294.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	62,758,453.32	14,120,774.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,416,130.34	52,983,868.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	165,375,467.66	226,017,629.12
减：现金的期初余额	157,050,408.80	171,669,512.17
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	8,325,058.86	54,348,116.95

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,902.93
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,959,218.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	435,527.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00
所得税影响额	-846,960.91
合计	2,540,882.71

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.0075	0.0075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.0008	0.0008

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数	期初数	变动额	变动率 (%)
货币资金	172,056,670.42	250,939,025.93	-78,882,355.51	-31.43
应收票据	66,243,950.65	42,668,125.12	23,575,825.53	55.25
预付款项	37,284,954.01	62,289,052.27	-25,004,098.26	-40.14
其他应收款	20,029,057.78	12,437,316.13	7,591,741.65	61.04
应付票据	78,646,769.94	171,011,288.68	-92,364,518.74	-54.01
应交税费	8,250,044.25	-14,741,313.71	22,991,357.96	155.97
应付利息		1,905,675.58	-1,905,675.58	-100.00
一年内到期的非流动负债	130,000,000.00	60,000,000.00	70,000,000.00	116.67
长期借款	213,830,000.00	83,830,000.00	130,000,000.00	155.08
营业税金及附加	1,839,154.19	3,761,701.12	-1,922,546.93	-51.11
资产减值损失	3,570,376.62	1,355,840.18	2,214,536.44	163.33
投资收益	931,750.87	3,721,259.57	-2,789,508.70	-74.96
营业外支出	6,902.93	218,634.96	-211,732.03	-96.84
所得税费用	-843,129.63	252,591.50	-1,095,721.13	-433.79

- (1) 货币资金减少 31.43%，主要原因是本期购买商品、接受劳务等支出大于销售回款所致。
- (2) 应收票据增加 55.25%，主要原因是本期采用银行承兑汇票方式结算的销售款同比增加所致。
- (3) 预付账款减少 40.14%，主要原因是公司本期预付设备款及原材料采购款减少所致。
- (4) 其他应收款增加了 61.04%，主要原因是公司保证金、内部员工借款等增加所致。
- (5) 应付票据减少了 54.01%，主要原因是公司本期票据到期结算所致。
- (6) 应交税费增加了 155.97%，主要原因是公司本期末可抵扣的增值税进项税额减少所致。
- (7) 应付利息减少了 100%，主要原因是上年末预提的借款利息在本期支付所致。
- (8) 一年内到期的非流动负债增加了 116.67%，主要原因是至本期末 1 年内到期的长期借款转入所致。
- (9) 长期借款增加了 155.08%，主要原因是本期增加了成套设备出口卖方信贷所致。
- (10) 营业税金及附加减少了 51.11%，主要原因是本期公司实际缴纳的流转税额同比减少所致。
- (11) 资产减值损失增加了 163.33%，主要原因是本期计提的坏账准备增加所致。
- (12) 投资收益减少了 74.96%，主要原因公司采用权益法核算的被投资单位经营业绩下滑所致。
- (13) 营业外支出减少了 96.84%，主要原因是公司本期处置非流动资产形成的损失减少所致。
- (14) 所得税费用减少了 433.79%，主要原因是公司本期计提减值准备增加，导致递延所得税费用减少所致。

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、 以上文件均备置于公司董事会办公室。

董事长：于明升

哈尔滨空调股份有限公司

2012 年 8 月 14 日