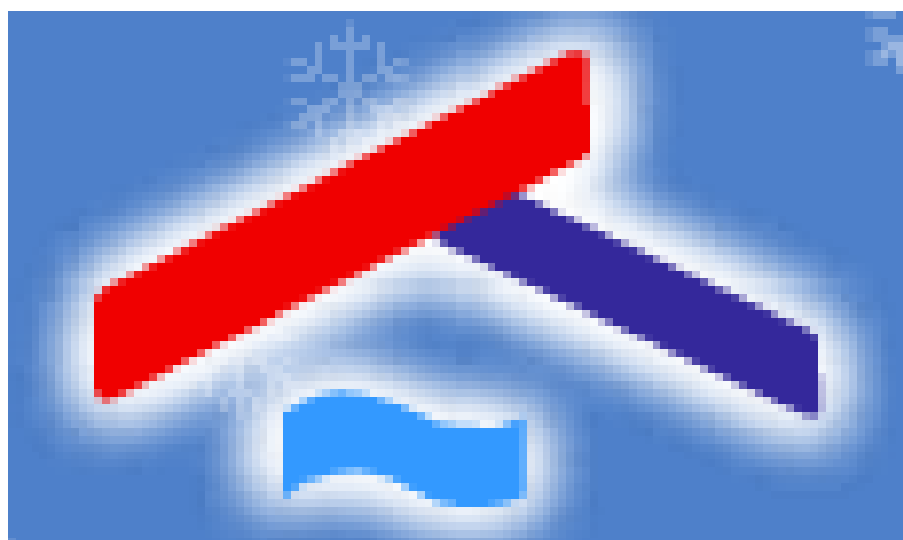


# 哈尔滨空调股份有限公司

600202

## 2014 年半年度报告





## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	隋永滨	因有重要事项，未能亲自出席本次会议	杨凤明

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人毕明先生、主管会计工作负责人杨凤明先生及会计机构负责人（会计主管人员）李丛艳女士声明：**保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

五、 本报告中涉及未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否



## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	财务报告（未经审计）.....	22
第十节	备查文件目录.....	90



# 第一节 释义

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
哈空调、公司、本公司	指	哈尔滨空调股份有限公司
哈工投、工投集团、控股股东	指	哈尔滨工业投资集团有限公司
市国资委、实际控制人	指	哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会
上海天勃	指	上海天勃能源设备有限公司
哈天洋	指	哈尔滨天洋设备安装有限责任公司
哈天功	指	哈尔滨天功金属结构工程有限公司
上海尔华杰	指	上海尔华杰机电装备制造有限公司
报达房地产	指	黑龙江省报达房地产开发有限责任公司
浦东创投	指	上海浦东创业投资有限公司
宇华担保	指	黑龙江省宇华担保投资股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
省证监局	指	中国证券监督管理委员会黑龙江监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《哈尔滨空调股份有限公司章程》
股东大会	指	哈尔滨空调股份有限公司股东大会
董事会	指	哈尔滨空调股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨空调股份有限公司监事会
空冷器	指	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）的热交换设备
电站空冷器、电站空冷	指	空冷器的一种，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
直接空冷	指	空冷器的一种，指将汽轮机的乏汽直接用空气来冷凝，所需冷却空气通常由机械通风方式供应
间接空冷	指	以密闭的循环水作为中间介质，将蒸汽轮机乏汽的汽热传给循环水，密闭循环水通过空冷散热器将热量传给大气的一种空冷器
石化空冷器、石化空冷	指	空冷器的一种，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
乏汽	指	经过汽轮机做功发电后排出的蒸汽
超超临界	指	主蒸汽压力大于 25MPa 的锅炉称为超超临界锅炉（主蒸汽和再热蒸汽温度为 580℃及以上），配套的汽轮机称为超超临界汽轮机，相应的发电机组就成为超超临界机组
装机容量	指	实际安装的发电机组额定有功功率的总和，以 KW、MW、GW 计量
MW	指	功率单位，即一百万瓦
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元



## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	哈尔滨空调股份有限公司
公司的中文名称简称	哈空调
公司的外文名称	Harbin Air Conditioning Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	HAC
公司的法定代表人	毕明（代行董事长职权）

### 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、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区嵩山路哈高科技开发区 26 号
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	哈尔滨高新技术开发区迎宾路集中区滇池街 7 号
公司办公地址的邮政编码	150078
公司网址	<a href="http://www.hac.com.cn">http://www.hac.com.cn</a>
电子信箱	hac@hac.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
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
A 股	上海证券交易所	哈空调	600202

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。



## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	441,426,893.63	511,223,438.98	-13.65
归属于上市公司股东的净利润	-3,254,375.66	-23,845,567.81	86.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,818,020.94	-28,225,469.39	75.84
经营活动产生的现金流量净额	165,520,316.59	44,381,450.19	272.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	830,282,318.91	833,522,612.98	-0.39
总资产	2,564,380,605.19	2,723,563,398.29	-5.84

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0085	-0.0622	86.33
稀释每股收益(元/股)	-0.0085	-0.0622	86.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0178	-0.0736	75.82
加权平均净资产收益率(%)	-0.39	-2.61	增加 2.22 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.82	-3.09	增加 2.27 个百分点

### 二、 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	388,360.47
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	2,939,987.54
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	787,175.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	77,000.00
所得税影响额	-628,878.58
合计	3,563,645.28



## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期，公司实现营业收入 44,142.69 万元，较上年同期下降 13.65%；实现主营业务收入 37,908.08 万元，较上年同期增长 1.83%；实现其他业务收入 6,234.61 万元（销售金属材料），较上年同期下降 55.13%。其中：主营业务中来自电站空冷产品的收入 16,427.83 万元，较上年同期增长 15.35%；来自石化产品的收入 21,377.46 万元，较上年同期下降 6.45%。实现营业利润-693.80 万元（上年同期为-3,090.52 万元），实现净利润-325.44 万元（上年同期为-2,384.56 万元），净利润变动的主要原因是：原材料价格下降，产品毛利上升、坏账准备同比减少导致净利润增加 4,410.54 万元；运输费、研发费、借款利息支出等期间费用增加导致净利润减少 2,351.42 万元。

报告期，公司订货合同金额 39,850.73 万元，同比下降 24.70%，其中：石化空冷产品订货额 13,035.73 万元，较上年同期减少 57.93%，电站空冷产品订货额 26,547.4 万元，较上年同期增加 20.79%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	441,426,893.63	511,223,438.98	-13.65
营业成本	335,552,237.95	433,763,445.60	-22.64
销售费用	26,198,079.11	19,718,578.88	32.86
管理费用	46,258,769.18	40,502,913.30	14.21
财务费用	35,297,175.76	28,087,438.35	25.67
经营活动产生的现金流量净额	165,520,316.59	44,381,450.19	272.95
投资活动产生的现金流量净额	-4,008,252.68	-45,178,843.80	91.13
筹资活动产生的现金流量净额	-140,137,383.87	15,122,036.94	-1,026.71
研发支出	10,812,128.77	8,211,175.78	31.68

营业收入变动原因说明：销售材料收入减少

营业成本变动原因说明：营业收入及原材料成本下降

销售费用变动原因说明：运输费、技术服务费及差旅费增加

管理费用变动原因说明：研发费、房产税及职工薪酬增加

财务费用变动原因说明：借款利息资本化停止

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：销售回款增加及票据付款增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：购买短期理财产品减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：偿还银行借款增加

研发支出变动原因说明：人员工资及研发投入增加



2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本期营业利润为-693.80 万元（上年数为-3,090.52 万元），净利润-325.44 万元（上年数为-2,384.56 万元）。公司利润构成和来源发生了重大变化。主要原因是：原材料及委托加工成本下降导致主营业务毛利上升所致。

(2) 经营计划进展说明

公司 2014 年计划完成营业收入 9.00 亿元，成本费用 8.50 亿元。截止报告期末，公司实现营业收入 4.41 亿元，成本费用 4.38 亿元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
石化空冷	213,774,552.87	176,067,398.08	17.64	-6.45	-6.86	增加 0.37 个百分点
电站空冷	164,278,253.06	108,918,287.48	33.70	15.35	-7.42	增加 16.31 个百分点

报告期内，公司主营业务产品未发生变化，仍为石化空冷产品和电站空冷产品。实现主营业务收入 37,908.08 万元，占营业收入的 86%(上年同期为 73%)，在主营业务收入中，来自石化空冷产品的收入 21,377.46 万元，占本期主营业务收入的 56%（上年同期为 61%），来自电站空冷产品的收入 16,427.83 万元，占本期主营业务收入的 43%（上年同期为 38%）。

报告期，公司主营业务毛利率 24.65%，较上年同期增加了 7.39 个百分点。其中：电站空冷产品毛利率 33.70%，较上年同期增加了 16.31 个百分点,主要原因为:原材料及委托加工成本下降所致。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

公司是一家有着 60 余年发展史的国有控股上市公司，致力于石化空冷器、电站空冷器及空调暖通设备的设计、制造和服务，技术底蕴深厚，服务领域广泛涵盖石油化工、电力能源、钢铁冶金和煤化工等行业。

公司自上世纪六十年代设计生产出中国第一台空冷器以来，累计填补了国内 50 余项产品空白。

在电站空冷领域，公司拥有“国家能源电站空冷系统研发中心”能够独立完成直接空冷系统、间接空冷系统的设计，拥有独立的自主知识产权。国产首台套的 300MW、600MW 和国际上最大的首台套 1000MW 电站空冷器均出自哈空调。公司参与研发的“1000MW 超超临界直接空冷机组研制、系统集成与工程应用”项目被评为“2013 年度中国电力科学技术一等奖”。

在石化空冷领域，公司产品广泛应用于中石化、中石油和中海油及其下属炼油厂的千万吨炼油装置和百万吨乙烯工程等重点项目中，尤其在高温、高压和特殊材质空冷器方面在国内拥有较大优势，处于领先地位。

公司拥有进出口自营权和利用出口信贷出口大型成套设备的资格，在国内同行业中第一个通过了 ISO9001 国际质量体系认证和 ASME/ASME(U2)认证，具备空冷系统 EPC 总承包能力。





(四) 投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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) 其他投资理财及衍生品投资情况

单位：元 币种：人民币

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	汇丰银行（中国）有限公司哈尔滨分行	30,000,000.00	2014-1-6 至 2014-1-13	保本保证收益型	3.88%	22,633.33	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	汇丰银行（中国）有限公司哈尔滨分行	20,000,000.00	2014-1-6 至 2014-1-13	保本保证收益型	3.88%	15,088.89	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	汇丰银行（中国）有限公司哈尔滨分行	20,000,000.00	2014-1-16 至 2014-1-23	保本保证收益型	3.48%	13,533.33	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	汇丰银行（中国）有限公司哈尔滨分行	30,000,000.00	2014-1-16 至 2014-2-7	保本保证收益型	3.80%	69,666.67	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	汇丰银行（中国）有限公司哈尔滨分行	20,000,000.00	2014-1-23 至 2014-2-7	保本保证收益型	3.80%	31,666.67	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	汇丰银行（中国）有限公司哈尔滨分行	20,000,000.00	2014-1-27 至 2014-2-7	保本保证收益型	4.30%	26,277.78	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	汇丰银行（中国）有限公司哈尔滨分行	10,000,000.00	2014-1-28 至 2014-2-7	保本保证收益型	4.10%	11,388.89	否



购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	汇丰银行（中国）有限公司哈尔滨分行	30,000,000.00	2014-2-7 至 2014-2-21	保本保证收益型	3.91%	45,616.67	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	上海浦发银行股份有限公司哈尔滨分行	30,000,000.00	2014-2-19 至 2014-3-31	非保本浮动收益型	4.00%	118,888.89	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	上海浦发银行股份有限公司哈尔滨分行	40,000,000.00	2014-2-21 至 2014-2-25	非保本浮动收益型	4.00%	17,777.78	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	广发银行股份有限公司哈尔滨分行	30,000,000.00	2014-3-5 至 2014-3-19	保本浮动收益型	3.70%	42,575.34	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	广发银行股份有限公司哈尔滨分行	20,000,000.00	2014-3-5 至 2014-3-10	保本浮动收益型	3.50%	9,863.01	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	上海浦发银行股份有限公司哈尔滨分行	30,000,000.00	2014-3-13 至 2014-3-20	非保本浮动收益型	4.00%	23,333.33	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	上海浦发银行股份有限公司哈尔滨分行	40,000,000.00	2014-4-11 至 2014-4-22	非保本浮动收益型	4.00%	48,888.89	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	汇丰银行（中国）有限公司哈尔滨分行	10,000,000.00	2014-4-11 至 2014-4-22	保本保证收益型	3.00%	9,166.67	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	中国银行哈尔滨中银大厦支行	70,000,000.00	2014-4-30 至 2014-5-4	非保本浮动收益型	2.80%	21,479.45	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	中国银行哈尔滨中银大厦支行	40,000,000.00	2014-4-30 至 2014-5-13	非保本浮动收益型	2.80%	39,890.41	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	上海浦发银行股份有限公司哈尔滨分行	50,000,000.00	2014-5-15 至 2014-5-22	非保本浮动收益型	4.00%	38,888.89	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	中国银行哈尔滨中银大厦支行	30,000,000.00	2014-5-30 至 2014-6-4	非保本浮动收益型	2.80%	11,506.84	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	中国银行哈尔滨中银大厦支行	40,000,000.00	2014-5-30 至 2014-6-5	非保本浮动收益型	2.80%	18,410.96	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	上海浦发银行股份有限公司哈尔滨分行	50,000,000.00	2014-6-4 至 2014-6-16	非保本浮动收益型	4.00%	66,666.66	否



购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	中国银行哈尔滨中银大厦支行	80,000,000.00	2014-6-6 至 2014-6-9	非保本浮动收益型	2.80%	18,410.96	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	上海浦发银行股份有限公司哈尔滨分行	30,000,000.00	2014-6-9 至 2014-6-17	非保本浮动收益型	4.00%	26,666.67	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	上海浦发银行股份有限公司哈尔滨分行	50,000,000.00	2014-6-10 至 2014-6-17	非保本浮动收益型	4.00%	38,888.89	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	中国银行哈尔滨中银大厦支行	40,000,000.00	2014-6-20 至 2014-6-23	非保本浮动收益型	2.80%	9,205.48	否

(4) 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、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司全称	公司类型	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海天勃能源设备有限公司	全资子公司	工业制造	空气冷却冷凝设备、高中低压换热器、制冷空调设备	3,000.00	10,011.76	7,580.78	133.01
哈尔滨天功金属结构工程有限公司	全资子公司	工业制造	高速路防撞护栏、彩色压型板、复合保温板、电站空冷器制造等	1,500.00	5,269.89	4,352.50	-0.46
哈尔滨天洋设备安装工程有限公司	全资子公司	设备安装	机电安装及空调安装、维修	1,000.00	1,387.07	1,055.41	-43.99
哈空调工程设备有限公司（迪拜）	全资子公司	商业贸易	空冷器销售及相关服务	169.25	169.76	144.92	
哈空调（香港）有限公司	全资子公司	商业贸易	空冷设备销售及技术服务；机械设备、原材料采购与销售等	12.47	9.94	9.94	-0.16
上海尔华杰机电装备制造有限公司	参股公司	工业制造	风机、减速机、换热器、玻璃钢复合材料制品、机电设备等	4,480.00	22,236.19	12,556.36	-436.01
上海浦东创业投资有限公司	参股公司	投资管理	对高新技术企业投资,实业投资,投资管理,投资咨询,资产经营管理,企业管理,国内贸易等	10,000.00	12,965.34	12,743.53	237.52



## 3、 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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
国家电站空冷系统研发中心	267,000,000.00	98%		291,669,999.20	2013 年末投产
研发中心建设及厂区配套工程改造项目	178,000,000.00	70%	1,640,884.60	136,170,879.29	尚未投产
合计	445,000,000.00	/	1,640,884.60	427,840,878.49	/

## (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 291,669,999.20 元, 投资完成比例 109%; 该项目除部分实验室建设及工艺布局配套设施工程尚未完工外, 已于 2013 年底达产, 预计新增产能 4 套百万千瓦空冷器机组。

## (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 136,170,879.29 元, 投资完成比例 76.50%, 项目总体工程进度约 70%。

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 5 月 15 日, 公司召开 2013 年年度股东大会, 审议通过了 2013 年度利润分配方案: 公司 2013 年度不进行股利分配, 可供股东分配的利润结转至 2014 年度, 用于项目建设、偿还债务和补充流动资金等。2013 年度不进行资本公积金转增股本。相关公告详见 2014 年 5 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》、上海证券交易所网站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))。

## 三、 其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司预计年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>2013 年 7 月 10 日公司收到意大利米兰商会仲裁委员会的受理通知书，仲裁申请人及反请求被申请人：意大利安塞尔多能源公司（Ansaldo Energia S.p.A）；仲裁被申请人及反请求申请人为：哈空调；仲裁方：意大利米兰商会仲裁委员会（Camera Arbitrale di Milano）。</p> <p>目前该仲裁事项仍处于审理阶段。</p>	<p>相关公告详见 2013 年 7 月 12 日《上海证券报》、《中国证券报》、上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>）</p>

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>2014 年 8 月 4 日，公司召开了第五次临时董事会会议，会议审议通过了公司《关于转让全资子公司上海天勃能源设备有限公司股权的提案》。同意转让公司全资子公司上海天勃能源设备有限公司 100% 股权，同意将该提案提交公司 2014 年 8 月 20 日召开的 2014 年度第三次临时股东大会审议。</p>	<p>相关公告详见 2014 年 8 月 5 日《上海证券报》、《中国证券报》、上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>）</p>

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用



五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

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
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	购买板材、无缝钢管、铝管等	市场价		15,198,123.60	6.79			
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	市场价		743,557.23	0.33			
哈尔滨东北水电设备制造有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买风机、主轴等	市场价		88,061.54	0.04			
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	市场价		444,598.71	0.71			

大额销货退回的详细情况：

无

关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因：

在日常经营活动中，为满足正常生产经营需要。

关联交易对上市公司独立性的影响：

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。

公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施：

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。

关联交易的说明：

公司与哈尔滨哈工工业物流有限公司按照日常关联交易协议进行交易，相关公告详见 2011 年 12 月 30 日、2012 年 1 月 17 日《上海证券报》、《中国证券报》。

公司与哈尔滨东北水电设备制造有限公司按照日常关联交易协议进行交易，相关公告详见 2011 年 6 月 3 日《上海证券报》、《中国证券报》。

公司与上海尔华杰机电装备制造有限公司按照日常关联交易协议进行交易，相关公告详见 2013 年 8 月 20 日《上海证券报》、《中国证券报》。



六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股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	承诺时间及期限	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
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,哈尔滨工业投资集团有限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。	2006年7月3日,长期有效	否	是	不适用	不适用

承诺事项履行情况说明

由于上述承诺未明确履约时限,不符合中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第4号--上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》(以下简称:监管指引第4号)中第一条规定,因此,工投集团根据公司实际情况,拟用特别嘉奖承诺替代股权分置改革中股权激励承诺,将上述承诺更换为"从2014年开始,按照公司现金分红的一定比例计提激励基金,对哈空调的管理层和核心技术(业务)人员进行奖励且该特别嘉奖仅限于购买哈空调股票"。具体方案由哈空调董事会薪酬与考核委员会制订。

应工投集团请求,哈空调董事会已召集公司2014年度第三次临时股东大会对上述用新承诺替代股权分置改革中股权激励承诺事项进行审议。相关公告详见2014年8月5日《上海证券报》、《中国证券报》、上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。



#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

#### 九、公司治理情况

公司治理结构比较完善，报告期，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求相符。

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、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，加强内部控制和管理体系建设，持续进行管理提升工作，使公司运作更加规范，治理结构更趋完善，公司治理整体水平显著提升。

##### 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，公司共召开了 3 次股东大会会议，会议的召集、召开、表决程序符合《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、法规规定，公司聘请的律师对会议进行了现场见证并对其合法性出具了法律意见书。

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、勤勉地履行职责并积极参加监管机构的有关培训。

报告期内，公司共召开 5 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，公司召开了 1 次监事会会议，会议的召集、召开及表决程序符合《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，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护银行及其他债权人、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，充分尊重和维护广大投资者的利益，努力构建企业、员工与投资者等各方和谐共盈的良好局面。

#### 8、内幕信息知情人登记管理

报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的有关规定对内幕信息知情人进行登记备案，防止泄露信息，保证信息披露的公平，未发生内幕信息泄露的情况。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	383,340,672	100						383,340,672	100
1、人民币普通股	383,340,672	100						383,340,672	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	383,340,672	100						383,340,672	100

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。



二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数							47,158
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数							0
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		质押 65,220,000	
岳涛	未知	1.07	4,104,655	-298,343		未知	
陈新愚	未知	0.30	1,153,453	1,093,453		未知	
王壁楠	未知	0.28	1,066,900	1,066,900		未知	
楼建勋	未知	0.21	786,935	0		未知	
朱月成	未知	0.19	735,837	108,500		未知	
张碧华	未知	0.19	734,570	0		未知	
王鸿钧	未知	0.19	730,076	52		未知	
林汉成	未知	0.17	666,000	-100,000		未知	
杨水斌	未知	0.15	570,000	0		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				
岳涛	4,104,655		人民币普通股				
陈新愚	1,153,453		人民币普通股				
王壁楠	1,066,900		人民币普通股				
楼建勋	786,935		人民币普通股				
朱月成	735,837		人民币普通股				
张碧华	734,570		人民币普通股				
王鸿钧	730,076		人民币普通股				
林汉成	666,000		人民币普通股				
杨水斌	570,000		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之间是否存在关联关系或一致行动人关系。						

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
毕明	董事（代行董事长职权）	选举	增补
杨凤明	董事、总经理	选举	增补
荆云涛	董事、总经理	离任	工作调动

### 三、 其他说明

1、2014 年 3 月 10 日，公司召开 2014 年度第一次临时股东大会，会议决定增补毕明先生为公司第五届董事会董事。相关公告刊登于 2014 年 3 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2、2014 年 3 月 13 日，荆云涛先生因工作调动，申请辞去公司董事、总经理职务。2014 年 3 月 18 日，公司召开 2014 年第三次临时董事会会议，会议决定由董事毕明先生代行董事长职权；接受荆云涛先生辞去公司总经理职务的请求；决定由副总经理杨凤明先生代行总经理职权。相关公告刊登于 2014 年 3 月 15 日、3 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》。

3、2014 年 4 月 3 日，公司召开 2014 年度第二次临时股东大会，会议决定增补杨凤明先生为公司第五届董事会董事。

相关公告刊登于 2014 年 4 月 4 日《中国证券报》、《上海证券报》。

4、2014 年 4 月公司披露《关于董事会、监事会延期换届选举的提示性公告》，决定第五届董事会、第五届监事会延期换届，公司董事会各专门委员会及高级管理人员的任期亦相应顺延。

相关公告刊登于 2014 年 4 月 16 日《中国证券报》、《上海证券报》。

5、2014 年 4 月 19 日公司召开五届十次董事会会议，会议决定聘任杨凤明先生任公司总经理。

相关公告刊登于 2014 年 4 月 22 日《中国证券报》、《上海证券报》。

6、2014 年 7 月 31 日公司披露《关于董事会、监事会延期换届选举的提示性公告》，决定第五届董事会、第五届监事会再次延期换届，公司董事会各专门委员会及高级管理人员的任期亦相应顺延。

相关公告刊登于 2014 年 7 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》。



## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2014 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六(一)	170,071,411.10	151,836,534.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六(二)	96,223,600.00	114,518,570.79
应收账款	六(三)	977,051,738.48	1,059,362,831.64
预付款项	六(五)	37,088,191.45	37,901,418.70
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	六(四)	28,631,079.73	21,789,608.54
买入返售金融资产			
存货	六(六)	465,935,938.76	537,687,580.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,775,001,959.52	1,923,096,544.31
<b>非流动资产：</b>			
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	六(八)	82,387,538.68	83,547,514.31
投资性房地产			
固定资产	六(九)	539,709,171.45	550,889,484.91
在建工程	六(十)	51,570,730.81	49,929,846.21
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	六(十一)	52,934,110.89	53,601,176.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六(十二)	62,777,093.84	62,498,831.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		789,378,645.67	800,466,853.98
资产总计		2,564,380,605.19	2,723,563,398.29

法定代表人：毕明（代行董事长职权）主管会计工作负责人：杨凤明 会计机构负责人：李丛艳



## 合并资产负债表（续）

2014 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
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六(十四)	775,000,000.00	1,021,000,000.00
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	六(十五)	118,382,732.53	110,345,125.98
应付账款	六(十六)	319,651,475.73	384,215,338.91
预收款项	六(十七)	74,602,260.94	62,125,615.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六(十八)		
应交税费	六(十九)	6,940,112.24	5,402,363.26
应付利息	六(二十)	1,839,909.54	4,648,140.76
应付股利			
其他应付款	六(二十一)	150,132,264.66	165,364,201.15
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	六(二十二)		100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,446,548,755.64	1,853,100,785.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六(二十三)	249,740,918.18	3,830,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六(二十四)	748,600.00	860,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六(二十五)	37,060,012.46	32,250,000.00
非流动负债合计		287,549,530.64	36,940,000.00
负债合计		1,734,098,286.28	1,890,040,785.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六(二十六)	383,340,672.00	383,340,672.00
资本公积	六(二十七)	76,662,024.04	76,662,024.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六(二十八)	124,810,684.81	124,810,684.81
一般风险准备			
未分配利润	六(二十九)	245,463,333.95	248,717,709.61
外币报表折算差额		5,604.11	-8,477.48
归属于母公司所有者权益合计		830,282,318.91	833,522,612.98
少数股东权益			
所有者权益合计		830,282,318.91	833,522,612.98
负债和所有者权益总计		2,564,380,605.19	2,723,563,398.29

法定代表人：毕明（代行董事长职权）主管会计工作负责人：杨凤明 会计机构负责人：李丛艳



母公司资产负债表  
2014 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		166,372,371.76	146,918,368.02
交易性金融资产			
应收票据		96,003,600.00	114,118,570.79
应收账款	十一（一）	972,757,442.94	1,054,895,131.33
预付款项		35,350,679.20	36,409,414.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（二）	26,992,975.16	20,229,000.39
存货		441,719,727.94	509,900,563.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,739,196,797.00	1,882,471,049.33
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	180,012,467.57	181,172,443.20
投资性房地产			
固定资产		488,291,480.51	496,621,574.48
在建工程		51,570,730.81	49,929,846.21
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		41,839,584.77	42,372,209.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		60,687,688.96	59,441,178.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		822,401,952.62	829,537,251.71
资产总计		2,561,598,749.62	2,712,008,301.04

法定代表人：毕明（代行董事长职权）主管会计工作负责人：杨凤明 会计机构负责人：李丛艳





母公司资产负债表（续）

2014 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
<b>流动负债：</b>			
短期借款		775,000,000.00	1,021,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		119,982,732.53	115,345,125.98
应付账款		349,323,128.77	397,226,067.45
预收款项		74,232,755.57	61,859,015.25
应付职工薪酬			
应交税费		6,560,697.23	5,513,039.29
应付利息		1,839,909.54	4,648,140.76
应付股利			
其他应付款		149,686,367.63	164,940,613.35
一年内到期的非流动负债			100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,476,625,591.27	1,870,532,002.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		249,740,918.18	3,830,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		748,600.00	860,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		37,060,012.46	32,250,000.00
非流动负债合计		287,549,530.64	36,940,000.00
负债合计		1,764,175,121.91	1,907,472,002.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		383,340,672.00	383,340,672.00
资本公积		70,943,014.96	70,943,014.96
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		124,810,684.81	124,810,684.81
一般风险准备			
未分配利润		218,329,255.94	225,441,927.19
所有者权益（或股东权益）合计		797,423,627.71	804,536,298.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,561,598,749.62	2,712,008,301.04

法定代表人：毕明（代行董事长职权）主管会计工作负责人：杨凤明 会计机构负责人：李丛艳



合并利润表  
2014 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	六(三十)	441,426,893.63	511,223,438.98
其中：营业收入	六(三十)	441,426,893.63	511,223,438.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		447,992,079.49	542,879,421.88
其中：营业成本	六(三十)	335,552,237.95	433,763,445.60
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	六(三十二)	1,646,722.27	2,077,252.29
销售费用	六(三十三)	26,198,079.11	19,718,578.88
管理费用	六(三十四)	46,258,769.18	40,502,913.30
财务费用	六(三十五)	35,297,175.76	28,087,438.35
资产减值损失	六(三十七)	3,039,095.22	18,729,793.46
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）	六(三十六)	-372,799.78	750,800.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,159,975.63	60,199.76
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,937,985.64	-30,905,182.51
加：营业外收入	六(三十八)	3,562,993.86	4,491,633.81
减：营业外支出	六(三十九)	157,645.85	29,409.05
其中：非流动资产处置损失		157,645.85	9,409.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,532,637.63	-26,442,957.75
减：所得税费用	六(四十)	-278,261.97	-2,597,389.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,254,375.66	-23,845,567.81
归属于母公司所有者的净利润		-3,254,375.66	-23,845,567.81
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六(四十一)	-0.0085	-0.0622
（二）稀释每股收益	六(四十一)	-0.0085	-0.0622
七、其他综合收益	六(四十二)	14,081.59	-998.54
八、综合收益总额		-3,240,294.07	-23,846,566.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,240,294.07	-23,846,566.35
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：毕明（代行董事长职权）主管会计工作负责人：杨凤明 会计机构负责人：李丛艳



母公司利润表  
2014 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	十一（四）	466,385,810.69	502,859,121.57
减：营业成本	十一（四）	375,067,184.64	432,933,971.46
营业税金及附加		1,242,213.88	1,914,506.59
销售费用		24,242,667.91	18,566,686.99
管理费用		39,017,816.79	32,637,816.17
财务费用		35,291,676.18	27,992,846.88
资产减值损失		3,039,095.22	18,729,793.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	-372,799.78	750,800.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,159,975.63	60,199.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,887,643.71	-29,165,699.59
加：营业外收入		3,562,904.39	4,491,633.81
减：营业外支出		34,442.11	24,955.56
其中：非流动资产处置损失		34,442.11	4,955.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,359,181.43	-24,699,021.34
减：所得税费用		-1,246,510.18	-2,806,086.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,112,671.25	-21,892,934.79
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		-7,112,671.25	-21,892,934.79

法定代表人：毕明（代行董事长职权）主管会计工作负责人：杨凤明 会计机构负责人：李丛艳



合并现金流量表  
2014 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		478,992,349.96	402,686,573.15
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		23,856.32	
收到其他与经营活动有关的现金	六(四十三)	34,697,975.34	5,021,507.89
经营活动现金流入小计		513,714,181.62	407,708,081.04
购买商品、接受劳务支付的现金		231,285,882.44	257,527,805.65
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		38,537,283.94	37,966,165.99
支付的各项税费		19,783,163.04	18,694,428.05
支付其他与经营活动有关的现金	六(四十三)	58,587,535.61	49,138,231.16
经营活动现金流出小计		348,193,865.03	363,326,630.85
经营活动产生的现金流量净额		165,520,316.59	44,381,450.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		787,175.85	690,600.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,060.00	2,107,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		792,235.85	2,797,950.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,800,488.53	2,976,794.43
投资支付的现金			45,000,000.00
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		4,800,488.53	47,976,794.43
投资活动产生的现金流量净额		-4,008,252.68	-45,178,843.80

法定代表人：毕明（代行董事长职权）主管会计工作负责人：杨凤明 会计机构负责人：李丛艳



合并现金流量表（续）  
2014 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
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		760,000,000.00	658,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		760,000,000.00	658,000,000.00
偿还债务支付的现金		860,089,081.82	608,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,985,802.05	33,999,877.56
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	六(四十三)	62,500.00	878,085.50
筹资活动现金流出小计		900,137,383.87	642,877,963.06
筹资活动产生的现金流量净额		-140,137,383.87	15,122,036.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		38,297.28	-421,476.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六(四十四)	21,412,977.32	13,903,166.94
加：期初现金及现金等价物余额	六(四十四)	131,414,364.61	193,818,876.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六(四十四)	152,827,341.93	207,722,043.75

法定代表人：毕明（代行董事长职权）主管会计工作负责人：杨凤明 会计机构负责人：李丛艳



**母公司现金流量表**  
2014 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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		476,426,293.32	386,251,403.15
收到的税费返还		23,856.32	
收到其他与经营活动有关的现金		34,561,148.59	4,856,016.44
经营活动现金流入小计		511,011,298.23	391,107,419.59
购买商品、接受劳务支付的现金		243,779,392.20	256,014,339.84
支付给职工以及为职工支付的现金		29,113,084.90	28,876,518.77
支付的各项税费		14,542,085.14	15,743,821.61
支付其他与经营活动有关的现金		56,820,721.77	47,096,456.56
经营活动现金流出小计		344,255,284.01	347,731,136.78
经营活动产生的现金流量净额		166,756,014.22	43,376,282.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		787,175.85	690,600.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,107,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		787,175.85	2,797,950.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,795,660.32	2,742,652.63
投资支付的现金			45,124,718.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,795,660.32	47,867,370.63
投资活动产生的现金流量净额		-4,008,484.47	-45,069,420.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		760,000,000.00	658,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		760,000,000.00	658,000,000.00
偿还债务支付的现金		860,089,081.82	608,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,985,802.05	33,999,877.56
支付其他与筹资活动有关的现金		62,500.00	862,500.00
筹资活动现金流出小计		900,137,383.87	642,862,377.56
筹资活动产生的现金流量净额		-140,137,383.87	15,137,622.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		21,958.46	-420,477.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,632,104.34	13,024,007.40
加：期初现金及现金等价物余额		126,496,198.25	186,319,582.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		149,128,302.59	199,343,589.63

法定代表人：毕明（代行董事长职权）主管会计工作负责人：杨凤明 会计机构负责人：李丛艳



合并所有者权益变动表  
2014 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									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	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	其他		
一、上年年末余额	383,340,672.00	76,662,024.04			124,810,684.81		248,717,709.61	-8,477.48		833,522,612.98
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	76,662,024.04			124,810,684.81		248,717,709.61	-8,477.48		833,522,612.98
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							-3,254,375.66	14,081.59		-3,240,294.07
(一) 净利润							-3,254,375.66			-3,254,375.66
(二) 其他综合收益								14,081.59		14,081.59
上述(一)和(二)小计							-3,254,375.66	14,081.59		-3,240,294.07
(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	76,662,024.04			124,810,684.81		245,463,333.95	5,604.11		830,282,318.91

法定代表人：毕明（代行董事长职权）主管会计工作负责人：杨凤明 会计机构负责人：李丛艳



合并所有者权益变动表（续）  
2014 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									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	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	其他		
一、上年年末余额	383,340,672.00	76,524,578.20			124,810,684.81		343,232,464.37			927,908,399.38
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			124,810,684.81		343,232,464.37			927,908,399.38
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-30,362,359.23	-998.54		-30,363,357.77
（一）净利润							-23,845,567.81			-23,845,567.81
（二）其他综合收益								-998.54		-998.54
上述（一）和（二）小计							-23,845,567.81	-998.54		-23,846,566.35
（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							-6,516,791.42			-6,516,791.42
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							-6,516,791.42			-6,516,791.42
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			124,810,684.81		312,870,105.14	-998.54		897,545,041.61

法定代表人：毕明（代行董事长职权） 主管会计工作负责人：杨凤明 会计机构负责人：李丛艳





母公司所有者权益变动表  
2014 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	70,943,014.96			124,810,684.81		225,441,927.19	804,536,298.96
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	70,943,014.96			124,810,684.81		225,441,927.19	804,536,298.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-7,112,671.25	-7,112,671.25
(一) 净利润							-7,112,671.25	-7,112,671.25
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-7,112,671.25	-7,112,671.25
(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	70,943,014.96			124,810,684.81		218,329,255.94	797,423,627.71

法定代表人：毕明（代行董事长职权）主管会计工作负责人：杨凤明 会计机构负责人：李丛艳



母公司所有者权益变动表（续）

2014 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			124,810,684.81		314,262,487.97	893,219,413.90
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			124,810,684.81		314,262,487.97	893,219,413.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-28,409,726.21	-28,409,726.21
（一）净利润							-21,892,934.79	-21,892,934.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-21,892,934.79	-21,892,934.79
（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							-6,516,791.42	-6,516,791.42
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							-6,516,791.42	-6,516,791.42
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	70,805,569.12			124,810,684.81		285,852,761.76	864,809,687.69

法定代表人：毕明（代行董事长职权）主管会计工作负责人：杨凤明 会计机构负责人：李丛艳



## 二、 公司基本情况

### 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崂山路 26 号。

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

2012 年 4 月 18 日，经中国证券监督管理委员会批准，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，占公司总股本的 34.03%，为公司控股股东。

### 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：

#### (一) 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。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明：

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

#### (三) 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。

#### (四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

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。

### (六) 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的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。

### (七) 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。



(八) 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。

(九) 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：

① 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。

② 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：

① 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。

② 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（十）应收款项。

##### (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。

(十) 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

(十一) 存货:

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、建造合同形成的资产等。

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

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

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 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：

① 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。

② 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。

③ 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。

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，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：

① 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。

② 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。

③ 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。

④ 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。

⑤ 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：

① 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。

② 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。

③ 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。

### (十三) 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。

(十四) 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、 其他说明

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。



(十五) 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。

(十六) 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。



(十七) 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：

- 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，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。

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。



(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(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。

## 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。

## (二十一) 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。

① 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。

② 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。

③ 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。

④ 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。

⑤ 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。

⑥ 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。





⑦ 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②⑤⑥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，公司生产作业部、工程项目部、产品检查部、物资管理中心共同确认产品完工进度。

B、公司财务部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。

## (二十二) 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。



(二十三) 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:

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)。

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。



(二十四) 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：

- 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（75%（含）以上）；
- 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%（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）；
- 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。

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。

(二十五) 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。



(二十六) 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

(二十七) 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：

(一) 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，技术服务费收入	17%、6%
营业税	安装收入，租赁收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税税额	3%、2%

(二) 税收优惠及批文

母公司于 2012 年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，故本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

(一) 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 上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是 否合 并报 表	少 数股 东权 益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 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
上海天 勃能源 设备有 限公司	全 资公 司	上海	工业 制造	3,000.00	空气冷却 冷 凝 设 备、高中 低压换热 器、制冷 空调设备	6,878.88	0	100.00	100.00	是	0	0	0
哈尔 滨天 功金 属结 构工 程有 限公 司	全 资公 司	哈 尔 滨	工业 制造	1,500.00	高速路防 撞护栏、 彩色压型 板、复合 保温板、 电站空冷 器制造等	1,701.89	0	100.00	100.00	是	0	0	0
哈尔 滨天 洋设 备安 装工 程有 限责 任公 司	全 资公 司	哈 尔 滨	设备 安装	1,000.00	机电安装 及空调安 装、维修	1,000.00	0	100.00	100.00	是	0	0	0
哈 空 调 工 程 设 备 有 限 公 司 (迪 拜)	全 资公 司	迪 拜	商业 贸易	169.25	空冷器销 售及相关 服务	169.25	0	100.00	100.00	是	0	0	0
哈 空 调 (香 港) 有 限 公 司	全 资公 司	香 港	商业 贸易	12.47	空冷设备 销售及技 术服务; 机 械 设 备、原材 料采购与 销售等	12.47	0	100.00	100.00	是	0	0	0



(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产类	负债类	资本类	损益类
折算汇率	6.1528	6.1528	发生时的即期汇率	6.1431

六、 合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	36,824.26	/	/	9,510.66
人民币	/	/	24,518.66	/	/	9,510.66
美元	2,000.00	6.1528	12,305.60			
银行存款：	/	/	99,016,760.45	/	/	62,190,306.63
人民币	/	/	78,651,961.25	/	/	41,826,163.17
美元	3,194,060.29	6.1528	19,652,414.14	1,578,740.02	6.0969	9,625,420.03
欧元	84,862.30	8.3946	712,385.06	1,275,549.47	8.4189	10,738,723.43
其他货币资金：	/	/	71,017,826.39	/	/	89,636,717.09
人民币	/	/	71,017,826.39	/	/	89,636,717.09
合计	/	/	170,071,411.10	/	/	151,836,534.38

1、期末其他货币资金主要为信用证保证金、票据保证金、保函保证金等。其中三个月以上的保证金为 17,244,069.17 元。

2、期末货币资金中除其他货币资金外，不存在冻结、抵押、对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

3、期末存放境外货币资金为 1,797,017.22 元。

(二) 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	96,223,600.00	114,518,570.79
合计	96,223,600.00	114,518,570.79

2、 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
天津一汽夏利汽车股份有限公司	2014 年 2 月 24 日	2014 年 8 月 24 日	5,000,000.00	
巩义市佛山特新科技有限公司	2014 年 3 月 4 日	2014 年 9 月 4 日	5,000,000.00	
杭州杭氧股份有限公司	2014 年 2 月 26 日	2014 年 8 月 26 日	4,160,000.00	
深圳景天勤业商贸有限公司	2014 年 3 月 18 日	2014 年 9 月 18 日	4,000,000.00	
深圳景天勤业商贸有限公司	2014 年 3 月 18 日	2014 年 9 月 18 日	4,000,000.00	
合计	/	/	22,160,000.00	/



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

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				
中煤陕西榆林能源化工有限公司	2014 年 4 月 23 日	2014 年 10 月 23 日	3,000,000.00	
秦皇岛兴龙轮毂有限公司	2014 年 3 月 4 日	2014 年 9 月 4 日	2,000,000.00	
昌邑华晨纺织印染有限公司	2014 年 4 月 18 日	2014 年 10 月 18 日	2,000,000.00	
神木县电石集团能源发展有限责任公司	2014 年 6 月 13 日	2014 年 12 月 13 日	2,000,000.00	
神木县电石集团能源发展有限责任公司	2014 年 6 月 13 日	2014 年 12 月 13 日	2,000,000.00	
合计	/	/	11,000,000.00	/

(三) 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	354,618,354.60	30.84	118,026,854.60	33.28	322,377,635.90	26.23	113,348,571.65	35.16
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	533,956,134.62	46.43	33,050,898.76	6.19	541,324,797.86	44.04	28,453,426.17	5.26
单独测试后未发生减值的应收账款	255,498,083.00	22.22	15,943,080.38	6.24	327,243,885.90	26.62	17,343,925.95	5.30
组合小计	789,454,217.62	68.65	48,993,979.14	6.21	868,568,683.76	70.66	45,797,352.12	5.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,854,644.53	0.51	5,854,644.53	100.00	38,252,895.03	3.11	10,690,459.28	27.95
合计	1,149,927,216.75	/	172,875,478.27	/	1,229,199,214.69	/	169,836,383.05	/



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
内蒙古能源发电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
内蒙古国电兴安热电有限责任公司	64,583,776.00	20,000,000.00	30.97	合同变更
意大利安塞尔多能源公司	64,143,138.60	64,143,138.60	100.00	未决仲裁
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	354,618,354.60	118,026,854.60	/	/

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	533,956,134.62	33,050,898.76
单独测试后未发生减值的应收账款	255,498,083.00	15,943,080.38
合计	789,454,217.62	48,993,979.14

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
乡宁华鑫电冶有限公司	5,818,144.50	5,818,144.50	100.00	法院已强制执行，预计不能收回
建行凉城县支行	32,000.00	32,000.00	100.00	预计不能收回
岱海发电厂	4,500.03	4,500.03	100.00	预计不能收回
合计	5,854,644.53	5,854,644.53	/	/

2、 应收账款分析

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	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	531,386,437.21	32,890,549.64	551,075,899.87	28,970,234.57
关注	161,656,229.28	7,305,321.08	259,179,948.36	11,373,597.14
次级	75,907,580.75	4,736,633.04	60,767,684.89	3,220,687.30
可疑	266,682,867.39	36,429,101.07	239,559,169.65	34,608,105.67
损失	114,294,102.12	91,513,873.44	118,616,511.92	91,663,758.37
合计	1,149,927,216.75	172,875,478.27	1,229,199,214.69	169,836,383.05

- 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 (%)
内蒙古能源发电投资有限公司金山热电厂	客户	93,034,060.00	5 年以上	8.09
杭州汽轮机股份有限公司	客户	86,327,980.00	1 年以内	7.51
陕西未来能源化工有限公司	客户	74,141,770.00	1-2 年	6.45
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	5 年以上	5.81
内蒙古国电兴安热电有限责任公司	客户	64,583,776.00	3-4 年、5 年以上	5.62
合计	/	384,897,221.00	/	33.48

(四) 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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	23,128,026.71	52.29	12,746,000.00	55.11	18,840,796.12	50.39	13,564,117.40	71.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	21,101,782.65	47.71	2,852,729.63	13.52	18,547,542.05	49.61	2,034,612.23	10.97
合计	44,229,809.36	/	15,598,729.63	/	37,388,338.17	/	15,598,729.63	/

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	2,040,000.00	100.00	法院已强制执行, 预计不能收回
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
河南瑞发水电设备有限责任公司	1,716,000.00	1,716,000.00	100.00	合同终止
其他	10,382,026.71			
合计	23,128,026.71	12,746,000.00	/	/



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
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	个人工伤医疗费材料在市医保中心无备案, 目前无法报销
ESM Energie-und Schwingungstechnik Mitsch GmbH	133,743.98	133,743.98	100.00	风电研发活动终止, 估计预付货款无法收回
其他	19,222,071.27	973,018.25	5.06	
合计	21,101,782.65	2,852,729.63	/	/

- 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	11.30
McELROY MANUFACTURING, INC	供应商	2,701,838.31	1 年以内, 1-2 年	6.11
精锐世纪(天津)会展有限公司	供应商	2,500,000.00	1-2 年	5.65
北京 ABB 电气传动系统有限公司	供应商	2,190,000.00	5 年以上	4.95
内蒙古自治区机械设备成套有限公司	供应商	2,117,000.00	1 年以内	4.79
合计	/	14,508,838.31	/	32.80

- 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	11.30
合计	/	5,000,000.00	11.30



(五) 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	28,297,878.04	76.30	27,476,128.05	72.49
1 至 2 年	6,430,987.41	17.34	9,875,796.02	26.06
2 至 3 年	1,857,561.37	5.01	492,406.63	1.30
3 年以上	501,764.63	1.35	57,088.00	0.15
合计	37,088,191.45	100.00	37,901,418.70	100.00

期末账龄超过 1 年的预付账款为合同未履行完毕而尚未结算的材料款。

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
北京中通科禹机电设备有限责任公司	供应商	8,228,000.00	1 年以内, 1-2 年	合同未履行完
上海尔华杰机电装备制造有限公司	联营企业	3,611,860.49	1 年以内	合同未履行完
四川长城钢管有限公司	供应商	3,550,000.00	1 年以内	合同未履行完
杭州华惠阀门有限公司哈尔滨销售分公司	供应商	2,011,206.00	1 年以内	合同未履行完
辽宁海进自控工程有限公司	供应商	1,967,800.00	1 年以内, 1-2 年	合同未履行完
合计	/	19,368,866.49	/	/

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。

(六) 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	77,271,933.92	309,847.69	76,962,086.23	104,155,555.57	309,847.69	103,845,707.88
在产品	46,178,810.81		46,178,810.81	50,684,606.02		50,684,606.02
库存商品	45,017,691.10		45,017,691.10	84,917,825.07		84,917,825.07
周转材料	5,144,013.21	1,203,464.87	3,940,548.34	5,606,103.88	1,203,464.87	4,402,639.01
建造合同形成的资产	293,836,802.28		293,836,802.28	293,836,802.28		293,836,802.28
合计	467,449,251.32	1,513,312.56	465,935,938.76	539,200,892.82	1,513,312.56	537,687,580.26



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	309,847.69				309,847.69
周转材料	1,203,464.87				1,203,464.87
合计	1,513,312.56				1,513,312.56

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		
库存商品	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		
建造合同形成的资产	合同预计损失*(1-完工百分比)		

(七) 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							
上海尔华杰机电装备制造有限公司	37.50	37.50	222,361,862.14	96,798,233.68	125,563,628.46	47,447,041.20	-4,360,065.80
上海浦东创业投资有限公司	20.00	20.00	129,653,390.19	2,218,101.94	127,435,288.25		2,375,245.26



(八) 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 (%)
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
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
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	10,725,331.56	6.67	6.67

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 (%)
上海尔华杰机电装备制造有限公司	23,156,340.00	47,260,837.27	-1,635,024.68	45,625,812.59		37.50	37.50
上海浦东创业投资有限公司	20,000,000.00	25,012,008.60	475,049.05	25,487,057.65		20.00	20.00



## (九) 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:	780,416,470.36	1,561,287.18		4,226,798.58	777,750,958.96
其中: 房屋及建筑物	573,919,186.92				573,919,186.92
机器设备					
运输工具	15,165,382.09	746,660.26		3,116,579.60	12,795,462.75
通用设备	67,809,818.21	491,965.82		486,051.96	67,815,732.07
专用设备	91,054,139.22	258,675.20		228,055.33	91,084,759.09
办公设备及其他	32,467,943.92	63,985.90		396,111.69	32,135,818.13
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	217,560,960.27	11,883,295.32		3,365,653.22	226,078,602.37
其中: 房屋及建筑物	69,771,781.12	7,532,702.55			77,304,483.67
机器设备					
运输工具	10,487,187.21	393,173.36		2,566,131.26	8,314,229.31
通用设备	40,435,095.33	1,858,434.55		377,943.80	41,915,586.08
专用设备	76,505,766.61	1,029,164.07		60,235.60	77,474,695.08
办公设备及其他	20,361,130.00	1,069,820.79		361,342.56	21,069,608.23
三、固定资产账面净值合计	562,855,510.09	/		/	551,672,356.59
其中: 房屋及建筑物	504,147,405.80	/		/	496,614,703.25
机器设备		/		/	
运输工具	4,678,194.88	/		/	4,481,233.44
通用设备	27,374,722.88	/		/	25,900,145.99
专用设备	14,548,372.61	/		/	13,610,064.01
办公设备及其他	12,106,813.92	/		/	11,066,209.90
四、减值准备合计	11,966,025.18	/		/	11,963,185.14
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	2,476,834.91	/		/	2,473,994.87
专用设备	3,737,807.48	/		/	3,737,807.48
办公设备及其他	692,980.26	/		/	692,980.26
五、固定资产账面价值合计	550,889,484.91	/		/	539,709,171.45
其中: 房屋及建筑物	499,616,930.46	/		/	492,084,227.91
机器设备		/		/	
运输工具	4,150,267.69	/		/	3,953,306.25
通用设备	24,897,887.97	/		/	23,426,151.12
专用设备	10,810,565.13	/		/	9,872,256.53
办公设备及其他	11,413,833.66	/		/	10,373,229.64

本期折旧额: 11,883,295.32 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	2014 年 12 月 31 日
迎宾路 2 号厂房	各专业验收未完成	2014 年 12 月 31 日
迎宾路 3 号厂房	各专业验收未完成	2014 年 12 月 31 日
新阳路 540 号峰尚福成家园小区	手续不全	2014 年 12 月 31 日
迎宾路研发中心办公楼	未办理决算	2014 年 12 月 31 日

(十) 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	51,570,730.81		51,570,730.81	49,929,846.21		49,929,846.21

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	资金来源	期末数
研发中心建设及厂区配套工程改造项目	178,000,000.00	49,929,846.21	1,640,884.60	76.50	70%	6,064,680.10	自筹	51,570,730.81
合计	178,000,000.00	49,929,846.21	1,640,884.60	/	/	6,064,680.10	/	51,570,730.81

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
研发中心建设及厂区配套工程改造项目	70%	



(十一) 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	80,289,500.42			80,289,500.42
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
软件	3,235,186.99			3,235,186.99
二、累计摊销合计	11,561,172.48	667,065.79		12,228,238.27
土地使用权	7,223,862.28	632,221.68		7,856,083.96
技术使用权	1,201,420.60			1,201,420.60
软件	3,135,889.60	34,844.11		3,170,733.71
三、无形资产账面净值合计	68,728,327.94	-667,065.79		68,061,262.15
土地使用权	53,501,879.29			52,869,657.61
技术使用权	15,127,151.26			15,127,151.26
软件	99,297.39			64,453.28
四、减值准备合计	15,127,151.26			15,127,151.26
土地使用权				
技术使用权	15,127,151.26			15,127,151.26
软件				
五、无形资产账面价值合计	53,601,176.68	-667,065.79		52,934,110.89
土地使用权	53,501,879.29			52,869,657.61
技术使用权				
软件	99,297.39			64,453.28

本期摊销额: 667,065.79 元。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(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	34,883,992.15	34,428,127.86
可抵扣亏损	27,211,561.98	26,401,049.70
预提费用	420,203.38	883,434.70
未实现内部销售损益	167,989.38	692,872.66
应付利息	93,346.95	93,346.95
小计	62,777,093.84	62,498,831.87

(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
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	232,553,188.42
可抵扣亏损	176,318,119.82
预提费用	2,801,355.85
未实现内部销售损益	1,119,929.21
应付利息	622,313.00
小计	413,414,906.30





(十三) 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	185,435,112.68	3,039,095.22			188,474,207.90
二、存货跌价准备	1,513,312.56				1,513,312.56
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	15,475,331.56				15,475,331.56
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	11,966,025.18			2,840.04	11,963,185.14
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	229,516,933.24	3,039,095.22		2,840.04	232,553,188.42

(十四) 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
保证借款	130,000,000.00	178,000,000.00
信用借款	645,000,000.00	843,000,000.00
合计	775,000,000.00	1,021,000,000.00

(十五) 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	118,382,732.53	110,345,125.98
合计	118,382,732.53	110,345,125.98

下一会计期间(下半年)将到期的金额 118,382,732.53 元。

(十六) 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	148,677,601.23	161,436,852.16
1-2 年	100,310,206.33	161,251,598.74
2-3 年	50,720,376.74	43,452,238.51
3 年以上	19,943,291.43	18,074,649.50
合计	319,651,475.73	384,215,338.91



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
哈尔滨哈工工业物流有限公司	7,836,275.13	13,736,467.93
哈尔滨东北水电设备制造有限公司	51,925.00	2,285,293.00
合计	7,888,200.13	16,021,760.93

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的大额应付账款主要是产品配套设备采购形成的欠款。

(十七) 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	63,629,245.54	58,695,266.47
1-2 年	7,542,666.62	
2-3 年		199,455.07
3 年以上	3,430,348.78	3,230,893.71
合计	74,602,260.94	62,125,615.25

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

账龄一年以上的预收款项主要是按合同结算的预收款项，尚未发货确认收入。

(十八) 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		21,038,452.38	21,038,452.38	
二、职工福利费		3,111,741.63	3,111,741.63	
三、社会保险费		7,309,169.07	7,309,169.07	
(1) 医疗保险费		2,074,194.90	2,074,194.90	
(2) 养老保险费		4,277,172.75	4,277,172.75	
(3) 失业保险费		370,779.07	370,779.07	
(4) 工伤保险费		195,323.23	195,323.23	
(5) 生育保险费		108,057.12	108,057.12	
(6) 补充养老保险		283,642.00	283,642.00	
四、住房公积金		2,401,904.00	2,401,904.00	
五、辞退福利				
六、其他		742,264.04	742,264.04	
七、工会经费和职工教育经费		488,708.42	488,708.42	
八、劳务费		3,899,192.62	3,899,192.62	
合计		38,991,432.16	38,991,432.16	

工会经费和职工教育经费金额 488,708.42 元，非货币性福利金额 742,264.04 元。



(十九) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	6,022,337.74	-2,978,866.93
营业税	-22,204.49	-14,404.49
企业所得税	-117,734.63	-88,870.57
个人所得税	66,702.51	255,787.35
城市维护建设税	395,431.22	727,634.17
印花税	57,867.69	98,070.64
房产税	34,589.90	5,663,153.16
土地使用税	219,583.80	1,651,682.38
教育费附加	283,090.65	26,276.15
水利建设基金	447.85	61,901.40
合计	6,940,112.24	5,402,363.26

(二十) 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	444,850.00	987,966.66
短期借款应付利息	1,387,972.21	3,327,069.43
企业间拆借利息	7,087.33	333,104.67
合计	1,839,909.54	4,648,140.76

(二十一) 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	6,302,316.61	15,040,278.26
1-2 年	6,675,374.41	22,040,301.83
2-3 年	21,655,764.93	75,141,667.28
3 年以上	115,498,808.71	53,141,953.78
合计	150,132,264.66	165,364,201.15

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	11,268,860.00	10,631,000.00
合计	11,268,860.00	10,631,000.00

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款主要包括应返还暂收款 19,716,334.37 元、土地租金 8,797,233.14 元等。



## (二十二) 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		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

## 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
保证借款		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

## (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 (%)	期初数
					本币金额
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	4.20	100,000,000.00
合计	/	/	/	/	100,000,000.00

## (二十三) 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
保证借款	248,000,000.00	
信用借款	1,740,918.18	3,830,000.00
合计	249,740,918.18	3,830,000.00

## 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
中国进出口银行黑龙江省分行	2014 年 5 月 30 日	2016 年 5 月 29 日	人民币	6.15	248,000,000.00	
哈尔滨市财政局	2004 年 12 月 22 日	2019 年 12 月 22 日	人民币	2.55	1,740,918.18	3,830,000.00
合计	/	/	/	/	249,740,918.18	3,830,000.00



(二十四) 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	80,000.00	120,000.00		200,000.00	
市级重点和领军人才梯队建设资金	30,000.00	22,200.00	3,600.00	48,600.00	
2013 年哈高新区领导团队奖励资金	250,000.00		250,000.00		
2013 年第三批科技专项资金项目经费	500,000.00			500,000.00	
博士生活补助款		12,000.00	12,000.00		
2013 年国务院专家政府津贴		7,200.00	7,200.00		
合计	860,000.00	161,400.00	272,800.00	748,600.00	/

(二十五) 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	37,060,012.46	32,250,000.00
合计	37,060,012.46	32,250,000.00

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家电站空冷系统研发中心建设项目政府补助	32,250,000.00	7,750,000.00	2,939,987.54		37,060,012.46	与资产相关
合计	32,250,000.00	7,750,000.00	2,939,987.54		37,060,012.46	

(二十六) 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						383,340,672

(二十七) 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	10,444,176.04			10,444,176.04
合计	76,662,024.04			76,662,024.04

(二十八) 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	124,810,684.81			124,810,684.81
合计	124,810,684.81			124,810,684.81



## (二十九) 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	248,717,709.61	/
调整后 年初未分配利润	248,717,709.61	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,254,375.66	/
期末未分配利润	245,463,333.95	/

## (三十) 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	379,080,833.29	372,271,051.35
其他业务收入	62,346,060.34	138,952,387.63
营业成本	335,552,237.95	433,763,445.60

## 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	213,774,552.87	176,067,398.08	228,502,035.00	189,032,857.35
电站空冷	164,278,253.06	108,918,287.48	142,413,017.99	117,651,669.33
其他主营	1,028,027.36	652,970.16	1,355,998.36	1,326,442.25
合计	379,080,833.29	285,638,655.72	372,271,051.35	308,010,968.93

## 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(%)
第一名	91,717,948.68	20.78
第二名	65,552,382.91	14.85
第三名	34,085,470.08	7.72
第四名	23,042,735.04	5.22
第五名	22,017,917.01	4.99
合计	236,416,453.72	53.56



(三十一) 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	和林发电厂 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 2×600MW 级超临界间接空冷机组工程		98,117,842.23	68,586,750.20	58,370,000.00
	杭锦发电厂 2×330MW 煤矸石机组		88,726,697.98	11,950,408.07	72,840,000.00
	小计		297,518,879.18	147,586,283.10	151,268,360.00

1、和林发电厂 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, 承接和林发电厂 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、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。根据甲方工程进度安排, 本期该项目未生产和结算。

(三十二) 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	20,970.54	150,670.94	安装收入, 租赁收入
城市维护建设税	719,384.39	818,215.35	应纳流转税税额
教育费附加	550,090.14	598,846.14	应纳流转税税额
水利建设基金	356,277.20	509,519.86	营业收入
合计	1,646,722.27	2,077,252.29	/



(三十三) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,906,142.35	5,721,366.83
经营活动费	5,665,044.02	4,830,148.03
差旅费	3,797,346.69	2,469,355.93
技术服务费	3,142,482.06	1,948,255.10
业务招待费	1,616,737.63	2,023,083.02
职工薪酬	1,262,500.14	1,031,747.12
其他	1,807,826.22	1,694,622.85
合计	26,198,079.11	19,718,578.88

(三十四) 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	19,141,281.05	16,515,967.51
研究开发费	10,812,128.77	8,211,175.78
税金	3,587,057.78	1,687,706.99
折旧费	3,022,386.01	3,121,704.19
修理费	1,558,425.27	961,456.37
差旅费	1,521,034.56	1,310,842.99
运输费	1,414,412.93	1,512,174.89
其他	5,202,042.81	7,181,884.58
合计	46,258,769.18	40,502,913.30

(三十五) 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	35,597,791.30	24,232,782.32
利息收入	-946,128.48	-476,968.09
汇兑损益	310,460.72	3,061,018.69
金融机构手续费	335,052.22	1,270,605.43
合计	35,297,175.76	28,087,438.35

(三十六) 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	-1,159,975.63	60,199.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	787,175.85	690,600.63
合计	-372,799.78	750,800.39





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
上海尔华杰机电装备制造有限公司	-1,635,024.68	-46,101.26	该公司本期亏损增加
上海浦东创业投资有限公司	475,049.05	106,301.02	该公司本期盈利增加
合计	-1,159,975.63	60,199.76	/

(三十七) 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	3,039,095.22	18,729,793.46
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	3,039,095.22	18,729,793.46

(三十八) 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	546,006.32	1,486,493.81	546,006.32
其中: 固定资产处置利得	546,006.32	1,486,493.81	546,006.32
政府补助	2,939,987.54	3,005,140.00	2,939,987.54
其他	77,000.00		77,000.00
合计	3,562,993.86	4,491,633.81	3,562,993.86



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
国家电站空冷系统研发中心项目政府补助	2,939,987.54	2,687,500.00	
2012 年第三批应用技术与开发资金项目经费		300,000.00	
毕业生就业见习补贴		17,640.00	
合计	2,939,987.54	3,005,140.00	/

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家电站空冷系统研发中心项目政府补助	2,939,987.54	2,687,500.00	与资产相关
2012 年第三批应用技术与开发资金项目经费		300,000.00	与收益相关
毕业生就业见习补贴		17,640.00	与收益相关
合计	2,939,987.54	3,005,140.00	/

(三十九) 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	157,645.85	9,409.05	157,645.85
其中：固定资产处置损失	157,645.85	9,409.05	157,645.85
对外捐赠		20,000.00	
合计	157,645.85	29,409.05	157,645.85

(四十) 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		57,039.20
递延所得税调整	-278,261.97	-2,654,429.14
合计	-278,261.97	-2,597,389.94



## (四十一) 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	-3,254,375.66	-23,845,567.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	-6,818,020.94	-28,225,469.39
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	-0.0085	-0.0622
	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	$m=k \div i$	-0.0178	-0.0736

## 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	-3,254,375.66	-23,845,567.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		l	-6,818,020.94	-28,225,469.39
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	-0.0085	-0.0622
	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	$n=l \div (i+j)$	-0.0178	-0.0736



(四十二) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	14,081.59	-998.54
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	14,081.59	-998.54
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	14,081.59	-998.54

(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：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
三个月以上保证金	16,393,248.77
返回投标保证金	9,278,409.00
政府补助	7,757,000.00
利息收入	946,128.48
往来款	230,816.33
其他	92,372.76
合计	34,697,975.34



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
三个月以上保证金	13,215,148.17
投标保证金	10,606,600.00
运输费	7,106,377.25
差旅费	5,318,381.25
经营活动经费	5,228,600.80
研发费	4,172,906.06
往来款	2,950,916.79
技术服务费	2,101,872.06
业务招待费	1,880,098.73
其他	6,006,634.50
合计	58,587,535.61

3、 支付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
融资费	62,500.00
合计	62,500.00



## (四十四) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-3,254,375.66	-23,845,567.81
加: 资产减值准备	3,039,095.22	18,729,793.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,883,295.32	10,498,922.98
无形资产摊销	667,065.79	687,072.36
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)	-542,309.12	-1,485,348.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	153,948.65	8,263.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	35,682,249.76	28,093,109.51
投资损失(收益以“-”号填列)	372,799.78	-750,800.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-278,261.97	-2,654,429.14
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)	71,751,641.50	-10,807,198.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	97,843,946.27	104,001,516.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-51,798,778.95	-78,093,883.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	165,520,316.59	44,381,450.19
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	152,827,341.93	207,722,043.75
减: 现金的期初余额	131,414,364.61	193,818,876.81
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	21,412,977.32	13,903,166.94



2、 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	152,827,341.93	131,414,364.61
其中：库存现金	36,824.26	9,510.66
可随时用于支付的银行存款	99,016,760.45	62,190,306.63
可随时用于支付的其他货币资金	53,773,757.22	69,214,547.32
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	152,827,341.93	131,414,364.61

3、 现金流量表补充资料的说明

期初其他货币资金中三个月以上的保证金为 20,422,169.77 元；期末其他货币资金中三个月以上的保证金为 17,244,069.17 元。

七、 关联方及关联交易

(一) 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	毕明	工业项目的投资、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	70,000.00	34.03	34.03	哈尔滨市国资委	79927752-8



(二) 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
上海天勃能源设备有限公司	有限责任公司	上海	杨凤明	工业制造	3,000.00	100.00	100.00	76088375-8
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	1,500.00	100.00	100.00	74416031-4
哈尔滨天洋设备安装工程有限公司	有限责任公司	哈尔滨	宋志强	设备安装	1,000.00	100.00	100.00	78754261-1
哈空调工程设备有限公司(迪拜)	有限责任公司	迪拜	展学峰	商业贸易	169.25	100.00	100.00	
哈空调(香港)有限公司	有限责任公司	香港	杨凤明	商业贸易	12.47	100.00	100.00	

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 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
<b>二、联营企业</b>								
上海尔华杰机电装备制造有限公司	有限责任公司	上海市	杨凤明	工业制造	4,480.00	37.50	37.50	77288101-2
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	10,000.00	20.00	20.00	63063470-2

(四) 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
黑龙江省报达房地产开发有限责任公司	其他	70285092-3
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	其他	74699506-7
哈尔滨哈工工业物流有限公司	母公司的全资子公司	55829852-0
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





(五) 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 (%)
哈尔滨哈工工业物流有限公司	板材、无缝钢管、铝管等	市场价	15,198,123.60	6.79	36,134,242.68	9.64
上海尔华杰机电装备制造有限公司	购买风机等	市场价	743,557.23	0.33	6,816,958.50	1.82
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	88,061.54	0.04	629,302.51	0.17

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	444,598.71	0.71	2,876,990.21	2.07

2、 关联担保情况

单位：万元 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
哈尔滨工业投资集团有限公司	哈尔滨空调股份有限公司	10,000.00	2012年3月27日~2014年3月21日	是
哈尔滨工业投资集团有限公司	哈尔滨空调股份有限公司	4,800.00	2013年4月12日~2014年4月11日	是
哈尔滨工业投资集团有限公司	哈尔滨空调股份有限公司	5,000.00	2013年7月12日~2014年6月16日	是
哈尔滨工业投资集团有限公司	哈尔滨空调股份有限公司	5,000.00	2013年9月6日~2014年9月5日	否
哈尔滨工业投资集团有限公司	哈尔滨空调股份有限公司	3,000.00	2013年9月24日~2014年9月23日	否
哈尔滨工业投资集团有限公司	哈尔滨空调股份有限公司	5,000.00	2014年2月28日~2015年2月27日	否
哈尔滨工业投资集团有限公司	哈尔滨空调股份有限公司	24,800.00	2014年5月30日~2016年5月29日	否

期末担保余额中，公司控股股东于 2014 年 5 月 21 日将其持有的本公司 65,220,000 股无限售条件流通股股份进行质押，为本公司 1.80 亿元人民币流动资金贷款提供担保，期限 24 个月。



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	11,268,860.00	2014 年 6 月 27 日	2015 年 6 月 26 日	接受参股公司财务资助，期限一年，年利率按人民币同期贷款基准利率计算。

(六) 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			3,961,641.99	209,967.03
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
预付账款	上海尔华杰机电装备制造有限公司	3,611,860.49			

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
应付票据	上海尔华杰机电装备制造有限公司		6,783,779.14
应付账款	哈尔滨哈工工业物流有限公司	7,836,275.13	13,736,467.93
应付账款	哈尔滨东北水电设备制造有限公司	51,925.00	2,285,293.00
其他应付款	黑龙江省报达房地产开发有限责任公司	11,268,860.00	10,631,000.00

八、 股份支付:  
无

九、 或有事项:  
无

十、 承诺事项:  
无



十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	354,618,354.60	30.95	118,026,854.60	33.28	322,377,635.90	26.32	113,348,571.65	35.16
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	529,661,839.08	46.24	33,050,898.76	6.24	536,857,097.55	43.84	28,453,426.17	5.30
单独测试后未发生减值的应收账款	255,498,083.00	22.30	15,943,080.38	6.24	327,243,885.90	26.72	17,343,925.95	5.30
组合小计	785,159,922.08	68.54	48,993,979.14	6.24	864,100,983.45	70.56	45,797,352.12	5.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,818,144.50	0.51	5,818,144.50	100.00	38,216,395.00	3.12	10,653,959.25	27.88
合计	1,145,596,421.18	/	172,838,978.24	/	1,224,695,014.35	/	169,799,883.02	/

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
内蒙古能源发电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
内蒙古国电兴安热电有限责任公司	64,583,776.00	20,000,000.00	30.97	合同变更
意大利安塞尔多能源公司	64,143,138.60	64,143,138.60	100.00	未决仲裁
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	354,618,354.60	118,026,854.60	/	/



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	529,661,839.08	33,050,898.76
单独测试后未发生减值的应收账款	255,498,083.00	15,943,080.38
合计	785,159,922.08	48,993,979.14

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
乡宁华鑫电冶有限公司	5,818,144.50	5,818,144.50	100.00	法院已强制执行，预计不能收回
合计	5,818,144.50	5,818,144.50	/	/

## 2、 母公司应收账款分析

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	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	527,092,141.67	32,890,549.64	546,608,199.56	28,970,234.57
关注	161,656,229.28	7,305,321.08	259,179,948.36	11,373,597.14
次级	75,907,580.75	4,736,633.04	60,767,684.89	3,220,687.30
可疑	266,682,867.39	36,429,101.07	239,559,169.65	34,608,105.67
损失	114,257,602.09	91,477,373.41	118,580,011.89	91,627,258.34
合计	1,145,596,421.18	172,838,978.24	1,224,695,014.35	169,799,883.02

## 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(%)
内蒙古能源发电投资有限公司金山热电厂	客户	93,034,060.00	5 年以上	8.12
杭州汽轮机股份有限公司	客户	86,327,980.00	1 年以内	7.54
陕西未来能源化工有限公司	客户	74,141,770.00	1-2 年	6.47
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	5 年以上	5.83
内蒙古国电兴安热电有限责任公司	客户	64,583,776.00	3-4 年、5 年以上	5.64
合计	/	384,897,221.00	/	33.60



(二) 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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	23,128,026.71	54.34	12,746,000.00	55.11	18,840,796.12	52.63	13,564,117.40	71.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	19,431,272.89	45.66	2,820,324.44	14.51	16,954,528.71	47.37	2,002,207.04	11.81
合计	42,559,299.60	/	15,566,324.44	/	35,795,324.83	/	15,566,324.44	/

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	2,040,000.00	100.00	法院已强制执行, 预计不能收回
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
河南瑞发水电设备有限责任公司	1,716,000.00	1,716,000.00	100.00	合同终止
其他	10,382,026.71			
合计	23,128,026.71	12,746,000.00	/	/

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	11.75
McELROY MANUFACTURING, INC	供应商	2,701,838.31	1 年以内, 1-2 年	6.35
精锐世纪(天津)会展有限公司	供应商	2,500,000.00	1-2 年	5.87
北京 ABB 电气传动系统有限公司	供应商	2,190,000.00	5 年以上	5.15
内蒙古自治区机械设备成套有限公司	供应商	2,117,000.00	1 年以内	4.97
合计	/	14,508,838.31	/	34.09



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	11.75
哈空调工程设备有限责任公司（迪拜）	子公司	246,191.60	0.58
合计	/	5,246,191.60	12.33

(三) 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(%)
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
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
哈空调工程设备有限责任公司（迪拜）	1,692,525.00	1,692,525.00		1,692,525.00			100.00	100.00
哈空调（香港）有限公司	124,718.00	124,718.00		124,718.00			100.00	100.00
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
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
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	10,725,331.56		6.67	6.67

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(%)
上海尔华杰机电装备制造有限公司	23,156,340.00	47,260,837.27	-1,635,024.68	45,625,812.59				37.50	37.50
上海浦东创业投资有限公司	20,000,000.00	25,012,008.60	475,049.05	25,487,057.65				20.00	20.00

(四) 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	378,021,804.12	364,072,849.39
其他业务收入	88,364,006.57	138,786,272.18
营业成本	375,067,184.64	432,933,971.46



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	213,157,458.85	187,808,652.18	223,062,360.12	187,578,414.91
电站空冷	163,852,361.41	110,496,213.61	139,467,676.70	117,977,254.56
其他主营	1,011,983.86	646,345.58	1,542,812.57	1,588,491.99
合计	378,021,804.12	298,951,211.37	364,072,849.39	307,144,161.46

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 (%)
第一名	91,717,948.68	19.67
第二名	65,552,382.91	14.06
第三名	34,085,470.08	7.31
第四名	23,042,735.04	4.94
第五名	22,017,917.01	4.72
合计	236,416,453.72	50.70

(五) 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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,159,975.63	60,199.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	787,175.85	690,600.63
合计	-372,799.78	750,800.39

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
上海尔华杰机电装备制造有限公司	-1,635,024.68	-46,101.26	该公司本期亏损增加
上海浦东创业投资有限公司	475,049.05	106,301.02	该公司本期盈利增加
合计	-1,159,975.63	60,199.76	/



(六) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-7,112,671.25	-21,892,934.79
加: 资产减值准备	3,039,095.22	18,729,793.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,354,538.48	8,907,986.25
无形资产摊销	532,624.27	552,464.58
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)	-543,332.96	-1,485,348.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	31,858.22	3,810.37
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	35,682,249.76	28,077,524.01
投资损失(收益以“-”号填列)	372,799.78	-750,800.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,246,510.18	-2,807,572.85
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)	68,180,835.93	10,732,716.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	96,614,405.97	59,180,839.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,149,879.02	-55,872,195.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	166,756,014.22	43,376,282.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	149,128,302.59	199,343,589.63
减: 现金的期初余额	126,496,198.25	186,319,582.23
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	22,632,104.34	13,024,007.40

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	388,360.47
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	2,939,987.54
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	787,175.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	77,000.00
所得税影响额	-628,878.58
合计	3,563,645.28





(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	-0.39	-0.0085	-0.0085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.82	-0.0178	-0.0178

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本期数	上期数	变动额	变动率 (%)	原因说明
其他应收款	28,631,079.73	21,789,608.54	6,841,471.19	31.40	预付的设备款增加
应付利息	1,839,909.54	4,648,140.76	-2,808,231.22	-60.42	偿还到期一次还本付息的借款
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	-100,000,000.00	-100.00	偿还一年内到期的长期借款
长期借款	249,740,918.18	3,830,000.00	245,910,918.18	6,420.65	长期流动资金借款增加
销售费用	26,198,079.11	19,718,578.88	6,479,500.23	32.86	运输费、技术服务费及差旅费增加
资产减值损失	3,039,095.22	18,729,793.46	-15,690,698.24	-83.77	计提坏账准备减少
投资收益	-372,799.78	750,800.39	-1,123,600.17	-149.65	采用权益法核算的被投资单位业绩下滑所致
所得税费用	-278,261.97	-2,597,389.94	2,319,127.97	89.29	计提资产减值准备减少
经营活动产生的现金流量净额	165,520,316.59	44,381,450.19	121,138,866.40	272.95	销售回款增加及票据付款增加
投资活动产生的现金流量净额	-4,008,252.68	-45,178,843.80	41,170,591.12	91.13	购买短期理财产品减少
筹资活动产生的现金流量净额	-140,137,383.87	15,122,036.94	-155,259,420.81	-1,026.71	偿还银行借款增加



## 第十节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 以上文件均备置于公司董事会办公室。

董事长：毕明（代行董事长职权）



哈尔滨空调股份有限公司

2014年8月19日

