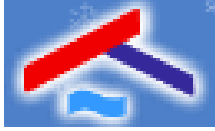


公司代码：600202

公司简称：哈空调



# 哈尔滨空调股份有限公司

## 2015 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
独立董事	李瑞峰	因有重要事项，未能亲自出席本次会议。	独立董事张文良

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨凤明、主管会计工作负责人刘万里及会计机构负责人（会计主管人员）李丛艳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

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。

七、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

八、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.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	财务报告.....	24
第十节	备查文件目录.....	110

## 第一节 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	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 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	杨凤明

### 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	哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区嵩山路26号
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	哈尔滨市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	http://www.hac.com.cn
电子信箱	hac@hac.com.cn
报告期内变更情况查询索引	

### 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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	

### 五、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	不适用

### 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	351,521,344.48	441,426,893.63	-20.37
归属于上市公司股东的净利润	2,129,625.85	-3,254,375.66	165.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-963,766.18	-6,818,020.94	85.86
经营活动产生的现金流量净额	-75,496,173.97	165,520,316.59	-145.61
	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	858,216,541.37	856,087,316.51	0.25
总资产	2,555,334,201.97	2,615,351,940.95	-2.29

##### (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)	0.0056	-0.0085	165.88
稀释每股收益(元/股)	0.0056	-0.0085	165.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0025	-0.0178	85.96
加权平均净资产收益率(%)	0.25	-0.39	增加0.64个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.11	-0.82	增加0.71个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	50,593.92	
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	3,372,572.04	
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	248,474.78	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,356.00	
所得税影响额	-545,892.71	
合计	3,093,392.03	

## 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 35,152.13 万元，较上年同期下降 20.37%；实现主营业务收入 31,190.68 万元，较上年同期下降 17.72%；实现其他业务收入 3,961.45 万元（销售材料），较上年同期下降 36.46%。其中：主营业务中来自电站空冷产品的收入 15,027.38 万元，较上年同期下降 8.52%；来自石化产品的收入 15,939.65 万元，较上年同期下降 25.44%。实现营业利润-390.33 万元（上年同期为-693.80 万元），实现净利润 212.96 万元（上年同期为-325.44 万元），净利润变动的主要原因是：毛利减少、费用降低和投资收益增加所致。

报告期，公司订货合同金额 19,411.10 万元，同比下降 51.29%，其中：石化空冷产品订货额 17,159.26 万元，较上年同期增长 31.63%，电站空冷产品订货额 2,179.99 万元，较上年同期下降 91.79%。

### (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	351,521,344.48	441,426,893.63	-20.37
营业成本	279,615,766.16	335,552,237.95	-16.67
销售费用	21,236,536.62	26,198,079.11	-18.94
管理费用	39,328,796.37	46,258,769.18	-14.98
财务费用	28,557,566.91	35,297,175.76	-19.09
经营活动产生的现金流量净额	-75,496,173.97	165,520,316.59	-145.61
投资活动产生的现金流量净额	-799,119.73	-4,008,252.68	80.06
筹资活动产生的现金流量净额	45,972,133.25	-140,137,383.87	132.81
研发支出	7,671,915.04	10,812,128.77	-29.04

营业收入变动原因说明:产品销售收入减少

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、差旅费等减少

管理费用变动原因说明:研发费、职工薪酬及差旅费等减少

财务费用变动原因说明:贷款减少及贷款利率下降

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:销售回款减少及票据到期收款增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:收到现金股利增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:偿还银行借款减少

研发支出变动原因说明:人员工资及研发投入减少

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司实现营业利润-390.33万元,同比增长43.74%;净利润212.96万元,同比增长165.44%。公司本期利润构成和利润来源发生了重大变化,毛利减少、费用降低和投资收益增加。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内,因控股股东哈尔滨工业投资集团有限公司正在筹划公司重大资产重组事项,公司股票已于2015年6月15日起停牌,相关公告详见《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))。

### (3) 经营计划进展说明

公司2015年计划完成营业总收入10.00亿元,成本费用9.80亿元。截止报告期末,公司实现营业收入总收入3.52亿元,成本费用3.72亿元。

## (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	159,396,547.29	132,482,150.69	16.89	-25.44	-24.75	减少0.75个百分点
电站空冷	150,273,847.32	107,501,358.04	28.46	-8.52	-1.30	减少5.24个百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

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31,190.68万元,占营业收入的89%(上年同期为86%),在主营业务收入中,来自石化空冷产品的收入15,939.65万元,占本期主营业务收入的51%(上年同期为56%),来自电站空冷产品的收入15,027.38万元,占本期主营业务收入的48%(上年同期为43%)。

报告期内,公司主营业务毛利率22.36%,较上年同期减少了2.29个百分点。其中:电站空冷产品毛利率28.46%,较上年同期减少了5.24个百分点,主要原因为项目成本增加,降低了电站产品整体毛利率。



### (三) 核心竞争力分析

哈空调是一家有着 60 年发展史的国有控股上市公司，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。同时，公司与中国电力工程顾问集团公司旗下中国电力工程顾问集团科技开发有限公司组成技术联合体，依托中国电力工程顾问集团公司和六大地区电力勘测设计院共同开发电站空冷技术，具有较明显的竞争优势。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”。“1000MW 电站直接空冷器”被国家科技部、国家环境保护部、国家商务部和国家质量监督检验检疫总局评为“2014 年度国家战略性新兴产业”。

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，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，公司还是国内拥有专业的安装公司和经验丰富的安装调试队伍的企业，最早具有安装资质和安装业绩，已安装了多个空冷机组并安全稳定运行至今，具备空冷系统 EPC 总承包能力。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用



## 2、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

适用  不适用

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用  不适用

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	中国银行哈尔滨中银大厦支行	15,000,000.00	2015-2-15 至 2015-3-27	非保本浮动收益型	2.80%	46,027.27	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	2015-4-2 至 2015-4-7	非保本浮动收益型	2.80%	26,849.32	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	50,000,000.00	2015-4-17 至 2015-4-23	非保本浮动收益型	2.80%	23,013.74	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	20,000,000.00	2015-4-17 至 2015-5-19	非保本浮动收益型	2.80%	49,095.89	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	20,000,000.00	2015-5-26 至 2015-6-3	非保本浮动收益型	3.75%	16,666.67	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	20,000,000.00	2015-5-26 至 2015-6-9	非保本浮动收益型	3.75%	29,166.67	否
购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	40,000,000.00	2015-6-4 至 2015-6-9	非保本浮动收益型	3.75%	20,833.33	否



购买短期理财产品	阶段性闲置的自有资金	上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	40,000,000.00	2015-6-17 至 2015-6-23	非保本浮动收益型	4.80%	36,821.89	否
----------	------------	---------------------	---------------	--------------------------	----------	-------	-----------	---

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司全称	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	7,661.56	6,825.96	-382.47
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	2,540.01	2,448.16	-153.31
哈尔滨天洋设备安装工程有限公司	全资子公司	安装及制造	机电安装及空调安装、维修	1,000.00	1,190.87	1,000.00	-53.57
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	73.68	36.76	-0.55
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	8.26	8.26	-0.05
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	19,867.71	11,849.08	-586.68
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	14,680.74	14,391.85	422.91

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

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	98.00%		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	73.47%	154,800.00	138,742,111.38	尚未投产
合计	445,000,000.00	/	154,800.00	430,412,110.58	/

### 非募集资金项目情况说明

#### (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 109.00%;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 138,742,111.38 元,投资完成比例 77.94%,项目总体工程进度约 73.47%。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2015 年 6 月 26 日,公司召开 2014 年年度股东大会,审议通过了 2014 年度利润分配方案:公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 38,334.0672 万股为基数,按每 10 股派发现金股利 0.18 元(含税),共计派发现金股利 6,900,132.10 元(含税),剩余 260,290,481.40 元未分配利润结转到 2015 年度。2014 年度不进行资本公积金转增股本。

2015 年 8 月 18 日,公司披露 2014 年度利润分配实施公告。

相关公告详见 2015 年 6 月 27 日、2015 年 8 月 18 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))。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	
每 10 股派息数(元)(含税)	
每 10 股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	



### 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

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 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

适用 不适用

#### (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
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为：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）。目前该仲裁事项仍处于审理阶段。	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（www.sse.com.cn）

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

#### (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>公司 2014 年第五次临时董事会会议，2014 年度第三次临时股东大会会议审议通过了《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》，同意转让上海天勃能源设备有限公司 100%股权，以经评估的净资产 13,131.09 万元为底价，在产权交易中心公开挂牌整体转让。公司于 2014 年 11 月 25 日在上海联合产权交易所挂牌，2015 年 1 月 23 日，公司收到上海联合产权交易所出具的《挂牌项目信息反馈函》，截止信息发布期满，发布期间没有受让意愿人表示收购意向。</p> <p>根据哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会批复，公司于 2015 年 4 月 21 日，将上海天勃能源设备有限公司股权在哈尔滨产权交易中心二次公开挂牌，二次挂牌价格为人民币 11,817.98 万元（以一次挂牌价格人民币 13,131.09 万元为基础降价 10%），其他挂牌条件不变。2015 年 7 月 1 日，公司收到哈尔滨产权交易中心出具的无受让方通知书，经哈尔滨产权交易中心网站和报纸公告（公告期为 2015 年 4 月 21 日至 6 月 30 日），未征集到意向受让方，现评估报告已过期。</p>	<p>相关公告详见 2014 年 8 月 5 日、2014 年 8 月 21 日、2015 年 1 月 24 日、2015 年 4 月 22 日、2015 年 7 月 3 日《上海证券报》、《中国证券报》、上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）</p>

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

#### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

#### 五、重大关联交易

适用 不适用

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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	市场价		347,396.55	0.17			
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、钢管、铝管等	市场价		4,200,737.48	2.09			
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	购买构架等	市场价		3,323,394.86	1.65			
哈尔滨哈衡衡器制造有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买管束配套件	市场价		283,059.84	0.14			
合计				/	/	8,154,588.73	4.05	/	/	/
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(如有)					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、2015年1月20日《上海证券报》、《中国证					



	<p>券报》；</p> <p>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》；</p> <p>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、2015年1月20日《上海证券报》、《中国证券报》；</p> <p>公司与哈尔滨哈衡衡器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2015年1月20日《上海证券报》、《中国证券报》。</p>
--	--



## (二) 关联债权债务往来

### 1、临时公告未披露的事项

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
黑龙江省报达房地产开发有限责任公司					11,268,860.00	0	0
合计					11,268,860.00	0	0
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		0					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0					
关联债权债务形成原因		2014年6月27日，公司接受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1,126.886万元，期限为一年，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且无相应抵押或担保。					
关联债权债务清偿情况		该笔财务资助已归还					
与关联债权债务有关的承诺		无					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		公司接受该财务资助，有利于缓解资金需求压力，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，对公司的独立性无影响，不损害公司及股东的利益，公司的主要生产经营活动不会因此类交易而对关联方形成依赖，符合上海证券交易所《上市公司关联交易实施指引》第五十六条的相关规定，并获上海证券交易所审核通过对该项财务资助豁免按照关联交易的方式进行审议和披露。					

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用  不适用

### 2 担保情况

适用  不适用

## 七、承诺事项履行情况

适用  不适用

**(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	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。	2014 年 8 月 20 日，长期有效	是	是	不适用	不适用

公司于 2014 年 8 月 20 日召开 2014 年度第三次临时股东大会，审议通过了《哈尔滨工业投资集团有限公司关于用新承诺替代股权分置改革中股权激励承诺的提案》，将原承诺“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。”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。

相关公告详见 2014 年 8 月 5 日、8 月 21 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)）。

目前，哈空调董事会薪酬与考核委员会正在按照股东大会授权研究制定《特别嘉奖激励基金实施方案》。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

适用 不适用



## 九、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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

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，公司召开了 2014 年年度股东大会会议，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 6 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 2 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。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	49,131
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
哈尔滨工业投资集团有限 公司	0	130,449,385	34.03		质押	65,220,000	国有 法人
兴业银行股份有限公司— 中邮战略新兴产业股票型 证券投资基金	5,000,000	5,000,000	1.30		未知		未知
兴业银行股份有限公司— 中邮核心竞争力灵活配置 混合型证券投资基金	2,799,942	2,799,942	0.73		未知		未知
黄一峰	2,573,822	2,573,822	0.67		未知		未知
兴业银行股份有限公司— 广发中证百度百发策略100 指数型证券投资基金	2,239,097	2,239,097	0.58		未知		未知
中信建投基金—兴业银行 —中信建投丰收1号资产 管理计划	1,143,350	1,143,350	0.30		未知		未知

中国建设银行股份有限公司—银华高端制造业灵活配置混合型证券投资基金	1,042,500	1,042,500	0.27		未知		未知
林一维	1,000,000	1,000,000	0.26		未知		未知
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	946,915	946,915	0.25		未知		未知
章利仙	900,000	900,000	0.23		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
哈尔滨工业投资集团有限公司	130,449,385			人民币普通股		130,449,385	
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业股票型证券投资基金	5,000,000			人民币普通股		5,000,000	
兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	2,799,942			人民币普通股		2,799,942	
黄一峰	2,573,822			人民币普通股		2,573,822	
兴业银行股份有限公司—广发中证百度百发策略100指数型证券投资基金	2,239,097			人民币普通股		2,239,097	
中信建投基金—兴业银行—中信建投丰收1号资产管理计划	1,143,350			人民币普通股		1,143,350	
中国建设银行股份有限公司—银华高端制造业灵活配置混合型证券投资基金	1,042,500			人民币普通股		1,042,500	
林一维	1,000,000			人民币普通股		1,000,000	
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	946,915			人民币普通股		946,915	
章利仙	900,000			人民币普通股		900,000	
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股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 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

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
宋志强	董事兼副总经理	12,632	9,532	-3,100	二级市场买卖

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨凤明	董事长兼总经理	离任	详见三、其他说明
刘万里	董事兼总经理	聘任	详见三、其他说明

### 三、其他说明

2015年4月2日，董事长兼总经理杨凤明先生申请辞去总经理职务并提名聘任董事兼副总经理刘万里先生为公司总经理。相关事项已经公司2015年4月7日召开的2015年第三次临时董事会会议审议通过。

相关公告详见2015年4月8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))。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2015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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	91,596,323.00	137,266,780.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	57,608,606.00	102,409,533.31
应收账款	七、5	1,058,939,344.96	1,137,030,727.00
预付款项	七、6	26,712,243.76	35,406,413.83
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、9	33,572,491.82	23,384,622.74
买入返售金融资产			
存货	七、10	514,723,716.41	398,588,985.30
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,783,152,725.95	1,834,087,063.10
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	11,274,668.44	11,274,668.44
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	71,544,463.88	72,898,704.73
投资性房地产			
固定资产	七、19	521,444,797.44	531,337,783.82
在建工程	七、20	52,560,176.11	52,405,376.11
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、25	51,672,502.83	52,305,568.49



开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	63,684,867.32	61,042,776.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		772,181,476.02	781,264,877.85
资产总计		2,555,334,201.97	2,615,351,940.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	730,000,000.00	654,660,800.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	185,435,972.96	258,988,324.04
应付账款	七、35	281,289,344.46	295,292,027.53
预收款项	七、36	90,948,179.87	104,226,789.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37		
应交税费	七、38	1,408,755.37	10,348,219.54
应付利息	七、39	1,517,354.15	2,044,516.46
应付股利			
其他应付款	七、41	125,673,707.23	149,506,308.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	248,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,664,273,314.04	1,475,066,985.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	1,740,918.18	249,740,918.18
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	七、49	781,600.00	765,800.00
预计负债			
递延收益	七、51	30,321,828.38	33,690,920.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,844,346.56	284,197,638.60
负债合计		1,697,117,660.60	1,759,264,624.44
<b>所有者权益</b>			

股本	七、53	383,340,672.00	383,340,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	76,524,578.20	76,524,578.20
减：库存股			
其他综合收益	七、57	138,799.44	139,200.43
专项储备			
盈余公积	七、59	128,892,252.38	128,892,252.38
一般风险准备			
未分配利润	七、60	269,320,239.35	267,190,613.50
归属于母公司所有者权益合计		858,216,541.37	856,087,316.51
少数股东权益			
所有者权益合计		858,216,541.37	856,087,316.51
负债和所有者权益总计		2,555,334,201.97	2,615,351,940.95

法定代表人：杨凤明

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：李丛艳

### 母公司资产负债表

2015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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		89,505,684.32	134,747,798.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		57,475,306.00	102,219,933.31
应收账款	十七、1	1,055,573,755.73	1,133,343,093.72
预付款项		26,288,962.28	35,186,561.39
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	32,238,643.70	22,062,903.93
存货		495,788,375.22	378,401,824.98
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,756,870,727.25	1,805,962,115.38
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		11,274,668.44	11,274,668.44
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	169,169,392.77	170,523,633.62
投资性房地产			
固定资产		472,787,917.88	481,320,668.30
在建工程		52,560,176.11	52,405,376.11

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		40,846,859.75	41,345,483.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,408,041.37	57,629,172.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		805,047,056.32	814,499,002.47
资产总计		2,561,917,783.57	2,620,461,117.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		730,000,000.00	654,660,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		188,335,972.96	261,988,324.04
应付账款		291,207,763.97	309,778,731.08
预收款项		90,498,874.50	103,977,484.60
应付职工薪酬			
应交税费		1,477,931.15	9,461,057.87
应付利息		1,517,354.15	2,044,516.46
应付股利			
其他应付款		125,228,310.43	149,000,590.50
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		248,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		1,676,266,207.16	1,490,911,504.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,740,918.18	249,740,918.18
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		781,600.00	765,800.00
预计负债			
递延收益		30,321,828.38	33,690,920.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,844,346.56	284,197,638.60
负债合计		1,709,110,553.72	1,775,109,143.15
<b>所有者权益：</b>			
股本		383,340,672.00	383,340,672.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		70,805,569.12	70,805,569.12
减：库存股			
其他综合收益		137,445.84	137,445.84
专项储备			
盈余公积		128,892,252.38	128,892,252.38
未分配利润		269,631,290.51	262,176,035.36
所有者权益合计		852,807,229.85	845,351,974.70
负债和所有者权益总计		2,561,917,783.57	2,620,461,117.85

法定代表人：杨凤明

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：李丛艳

**合并利润表**  
2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		351,521,344.48	441,426,893.63
其中：营业收入	七、61	351,521,344.48	441,426,893.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		372,318,853.58	447,992,079.49
其中：营业成本	七、61	279,615,766.16	335,552,237.95
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、62	1,110,009.03	1,646,722.27
销售费用	七、63	21,236,536.62	26,198,079.11
管理费用	七、64	39,328,796.37	46,258,769.18
财务费用	七、65	28,557,566.91	35,297,175.76
资产减值损失	七、66	2,470,178.49	3,039,095.22
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、68	16,894,233.93	-372,799.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,354,240.85	-1,159,975.63
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,903,275.17	-6,937,985.64
加：营业外收入	七、69	3,426,187.54	3,562,993.86
其中：非流动资产处置利得		53,615.50	546,006.32
减：营业外支出	七、70	35,377.58	157,645.85
其中：非流动资产处置损失		3,021.58	157,645.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-512,465.21	-3,532,637.63

减：所得税费用	七、71	-2,642,091.06	-278,261.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,129,625.85	-3,254,375.66
归属于母公司所有者的净利润		2,129,625.85	-3,254,375.66
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	七、72	-400.99	14,081.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-400.99	14,081.59
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-400.99	14,081.59
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-400.99	14,081.59
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,129,224.86	-3,240,294.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,129,224.86	-3,240,294.07
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0056	-0.0085
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0056	-0.0085

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：杨凤明

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：李丛艳

### 母公司利润表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	351,547,719.93	466,385,810.69
减：营业成本	十七、4	279,673,431.58	375,067,184.64
营业税金及附加		1,008,820.04	1,242,213.88
销售费用		20,153,282.63	24,242,667.91
管理费用		33,308,658.36	39,017,816.79
财务费用		28,545,028.41	35,291,676.18
资产减值损失		2,470,178.49	3,039,095.22

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）	十七、5	16,894,233.93	-372,799.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,354,240.85	-1,159,975.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,282,554.35	-11,887,643.71
加：营业外收入		3,426,187.54	3,562,904.39
其中：非流动资产处置利得		53,615.50	545,916.85
减：营业外支出		32,356.00	34,442.11
其中：非流动资产处置损失			34,442.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,676,385.89	-8,359,181.43
减：所得税费用		-778,869.26	-1,246,510.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,455,255.15	-7,112,671.25
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,455,255.15	-7,112,671.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0194	-0.0186
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0194	-0.0186

法定代表人：杨凤明

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：李丛艳

### 合并现金流量表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		353,919,224.40	478,992,349.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			23,856.32
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	35,612,430.61	34,697,975.34
经营活动现金流入小计		389,531,655.01	513,714,181.62
购买商品、接受劳务支付的现金		346,743,339.08	231,285,882.44
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		35,855,054.50	38,537,283.94
支付的各项税费		22,724,521.32	19,783,163.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	59,704,914.08	58,587,535.61
经营活动现金流出小计		465,027,828.98	348,193,865.03
经营活动产生的现金流量净额		-75,496,173.97	165,520,316.59
<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		6,472,516.08	787,175.85
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
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		6,472,516.08	792,235.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,269,975.62	4,800,488.53
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	七、73	1,660.19	
投资活动现金流出小计		7,271,635.81	4,800,488.53
投资活动产生的现金流量净额		-799,119.73	-4,008,252.68
<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		670,000,000.00	760,000,000.00
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		670,000,000.00	760,000,000.00
偿还债务支付的现金		594,660,800.00	860,089,081.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,367,066.75	39,985,802.05
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	七、73		62,500.00
筹资活动现金流出小计		624,027,866.75	900,137,383.87
筹资活动产生的现金流量净额		45,972,133.25	-140,137,383.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,450.56	38,297.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、74	-30,326,611.01	21,412,977.32
加：期初现金及现金等价物余额	七、74	94,655,925.40	131,414,364.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、74	64,329,314.39	152,827,341.93

法定代表人：杨凤明

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：李丛艳

**母公司现金流量表**

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		353,426,169.40	476,426,293.32
收到的税费返还			23,856.32
收到其他与经营活动有关的现金		35,565,761.62	34,561,148.59
经营活动现金流入小计		388,991,931.02	511,011,298.23
购买商品、接受劳务支付的现金		353,810,881.01	243,779,392.20
支付给职工以及为职工支付的现金		28,175,855.02	29,113,084.90
支付的各项税费		20,478,416.08	14,542,085.14
支付其他与经营活动有关的现金		61,631,455.13	56,820,721.77
经营活动现金流出小计		464,096,607.24	344,255,284.01
经营活动产生的现金流量净额		-75,104,676.22	166,756,014.22
<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		6,472,516.08	787,175.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		6,472,516.08	787,175.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,233,855.30	4,795,660.32
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		1,660.19	



投资活动现金流出小计		7,235,515.49	4,795,660.32
投资活动产生的现金流量净额		-762,999.41	-4,008,484.47
<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		670,000,000.00	760,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		670,000,000.00	760,000,000.00
偿还债务支付的现金		594,660,800.00	860,089,081.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,367,066.75	39,985,802.05
支付其他与筹资活动有关的现金			62,500.00
筹资活动现金流出小计		624,027,866.75	900,137,383.87
筹资活动产生的现金流量净额		45,972,133.25	-140,137,383.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,724.44	21,958.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,898,266.82	22,632,104.34
加：期初现金及现金等价物余额		92,136,942.53	126,496,198.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		62,238,675.71	149,128,302.59

法定代表人：杨凤明

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：李丛艳

**合并所有者权益变动表**  
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	383,340,672.00				76,524,578.20		139,200.43		128,892,252.38		267,190,613.50		856,087,316.51
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	383,340,672.00				76,524,578.20		139,200.43		128,892,252.38		267,190,613.50		856,087,316.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-400.99				2,129,625.85		2,129,224.86
(一) 综合收益总额							-400.99				2,129,625.85		2,129,224.86
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	383,340,672.00				76,524,578.20		138,799.44		128,892,252.38		269,320,239.35	858,216,541.37

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	383,340,672.00				76,524,578.20		128,968.36		124,810,684.81		248,717,709.61		833,522,612.98
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	383,340,672.00				76,524,578.20		128,968.36		124,810,684.81		248,717,709.61		833,522,612.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							14,081.59				-3,254,375.66		-3,240,294.07
(一)综合收益总额							14,081.59				-3,254,375.66		-3,240,294.07
(二)所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	383,340,672.00				76,524,578.20		143,049.95		124,810,684.81		245,463,333.95		830,282,318.91

法定代表人：杨凤明

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：李丛艳

### 母公司所有者权益变动表

2015年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	383,340,672.00				70,805,569.12		137,445.84		128,892,252.38	262,176,035.36	845,351,974.70
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	383,340,672.00				70,805,569.12		137,445.84		128,892,252.38	262,176,035.36	845,351,974.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										7,455,255.15	7,455,255.15
(一)综合收益总额										7,455,255.15	7,455,255.15
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股											

本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	383,340,672.00				70,805,569.12		137,445.84		128,892,252.38	269,631,290.51	852,807,229.85

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	383,340,672.00				70,805,569.12		137,445.84		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、本年期初余额	383,340,672.00				70,805,569.12		137,445.84		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) 综合收益总额										-7,112,671.25	-7,112,671.25
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	383,340,672.00				70,805,569.12		137,445.84		124,810,684.81	218,329,255.94	797,423,627.71

法定代表人：杨凤明

主管会计工作负责人：刘万里

会计机构负责人：李丛艳

### 三、公司基本情况

#### 1. 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。

2004年7月，公司控股股东经哈尔滨市国有资产监督管理委员会批准，由哈尔滨金工资产经营有限责任公司更名为哈尔滨机械控股有限责任公司。

2006年8月，公司控股股东因国有资产行政划转，由哈尔滨机械控股有限责任公司变更为哈尔滨工业资产经营有限责任公司。

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，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。

2012年5月，公司控股股东因国有资产行政划转，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。

2014年10月，公司在哈尔滨市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后公司法定代表人为杨凤明。

##### (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

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。

## 2. 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共五家，与上年同期没有变化，详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1. 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。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。除特殊空冷设备外，本公司的营业周期为 12 个月。空冷设备营业周期与业主项目建设时间有关，可能超过 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 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。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (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。一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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之和。

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，作为该项投资的初始投资成本；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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，将其计入合并成本。

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，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

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处臵、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处臵子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处臵子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处臵日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### （3）合并财务报表编制特殊交易的会计处理

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （2）共同经营的会计处理方法

确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

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项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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

对境外经营的外币财务报表进行折算时，按照以下规定处理：

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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用与现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。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。

## 10. 金融工具

### （1）金融工具的分类

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。

#### (2) 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：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②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。

#### (3) 金融工具的计量方法

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：

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。

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。

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，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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。

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：

《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）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。

#### （5）金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

##### ①公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

##### ②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

##### ③公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

#### 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附注“五、11. 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，将原直接计入其他综合收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。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

#### 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。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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

个别认定法说明：

公司对于单项金额重大的应收账款、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。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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



单项金额非重大的应收账款	迁移模型法
单独测试后未发生减值的应收账款	迁移模型法

**迁移模型法说明：**

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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	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

**12. 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**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

#### (1) 划分为持有待售资产的确认标准

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) 持有待售资产的计量

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。

### 14. 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### (2) 初始投资成本的确定

本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五、5 确定其初始投资成本。

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：

以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

### （3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金額，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## 15. 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

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。

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。

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。

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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	25-40	5.00	2.38-3.80
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	12	5.00	7.92
办公设备及其他	年限平均法	8	5.00	11.88

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- 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；
- 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；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值

融资租入固定资产的折旧方法

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 18. 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。

## 19. 生物资产

## 20. 油气资产

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

- ①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；
- ②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

- ①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
  - ②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。
- 每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

## 22. 长期资产减值

### (1) 可能发生减值资产的认定

公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产是否存在可能发生减值的迹象。

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



存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②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。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响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。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥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。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （2）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

#### （3）资产组的认定

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。

### 23. 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。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24. 职工薪酬

#### （1）、短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

- ①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；
- ②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；
- ③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；
- ④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 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。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

### (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。

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。

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。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

## 28. 收入

### （1）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。

### （2）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。

#### （3）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。

#### （4）建造合同收入

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。

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。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。

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①合同总收入能够可靠计量；
- ②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）；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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。

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。

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。

本公司生产周期超过一个会计年度的，且价值高的下列大型空冷设备产品收入按照《企业会计准则第15号——建造合同》的规定确认：

- ①300MW 以上需要本公司安装调试的直接空冷设备；
- ②300MW 以上的间接空冷设备；
- ③直接出口的 50MW 以上直接空冷和间接空冷设备；
- ④需要本公司安装调试的石化空冷设备。

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。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### (2) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- ②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### (3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- ①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- ②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

---

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

---

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	货物销售、提供技术服务的增值额和货物进口金额	6%、17%
营业税	安装、租赁营业额	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨空调股份有限公司	15%
上海天勃能源设备有限公司	25%
哈尔滨天功金属结构工程有限公司	25%
哈尔滨天洋设备安装有限责任公司	25%

### 2. 税收优惠

\_\_\_\_\_

### 3. 其他

\_\_\_\_\_

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,076.05	2,229.62
银行存款	26,342,500.80	34,033,213.67
其他货币资金	65,235,746.15	103,231,337.63
合计	91,596,323.00	137,266,780.92
其中：存放在境外的款项总额	819,322.96	826,053.74

其他说明

(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 27,267,008.61 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。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

#### 4、 应收票据

##### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	56,871,093.20	96,369,775.31
商业承兑票据	737,512.80	6,039,758.00
合计	57,608,606.00	102,409,533.31

##### (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,500,000.00
商业承兑票据	
合计	4,500,000.00

##### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	148,179,631.52	
商业承兑票据		
合计	148,179,631.52	

##### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

#### 5、 应收账款

##### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	290,861,183.60	23.49	113,162,895.35	38.91	177,698,288.25	280,739,833.60	21.36	108,119,692.85	38.51	172,620,140.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	909,303,189.62	73.42	55,624,568.66	6.12	853,678,620.96	961,424,393.17	73.17	53,154,390.17	5.53	908,270,003.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,244,539.50	3.09	10,682,103.75	27.93	27,562,435.75	71,865,889.50	5.47	15,725,306.25	21.88	56,140,583.25
合计	1,238,408,912.72	/	179,469,567.76	/	1,058,939,344.96	1,314,030,116.27	/	176,999,389.27	/	1,137,030,727.00

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古能源发电投资集团有限公司金山热电厂	93,034,060.00	13,955,109.00	15.00	经营亏损
内蒙古能源发电投资集团有限公司乌斯太热电厂	66,809,635.00	10,021,445.25	15.00	经营亏损
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
内蒙古能源发电投资集团有限公司锡林热电厂	33,621,350.00	5,043,202.50	15.00	经营亏损
内蒙古国电兴安热电有限责任公司	33,253,000.00	20,000,000.00	60.14	合同变更
合计	290,861,183.60	113,162,895.35	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

迁移模型法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额不重大的应收账款	588,593,535.14	35,932,995.88	6.10
单独测试后未发生减值的应收账款	320,709,654.48	19,691,572.78	6.14
合计	909,303,189.62	55,624,568.66	6.12

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,470,178.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 \_\_\_\_\_ 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	款项性质	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中电投电力工程有限公司	货款	109,643,113.32	8.85	6,732,087.16
内蒙古能源发电投资集团有限公司金山热电厂	货款	93,034,060.00	7.51	13,955,109.00
陕西未来能源化工有限公司	货款	67,013,483.00	5.41	4,114,627.86
内蒙古能源发电投资集团有限公司乌斯太热电厂	货款	66,809,635.00	5.39	10,021,445.25
意大利安塞尔多能源公司	货款	64,143,138.60	5.18	64,143,138.60
合计	/	400,643,429.92	32.34	98,966,407.87

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

\_\_\_\_\_

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,762,366.47	85.21	30,797,790.63	86.98
1 至 2 年	1,268,296.49	4.75	3,257,060.00	9.20
2 至 3 年	1,403,000.00	5.25	1,172,260.17	3.31
3 年以上	1,278,580.80	4.79	179,303.03	0.51
合计	26,712,243.76	100.00	35,406,413.83	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

期末账龄超过 1 年的预付款项为合同未履行完毕而尚未结算的材料款

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
北京中通科禹机电设备有限责任公司	供应商	7,767,200.00	29.08	合同未履行完
黑龙江星海建设工程发展有限公司	施工单位	4,403,000.00	16.48	未办理决算
黑龙江省龙泰建筑安装工程有限责任公司	施工单位	3,043,130.00	11.39	未办理决算
杭州金渡能源科技有限公司	供应商	2,730,000.00	10.22	合同未履行完
江苏亚太波纹管有限公司	供应商	1,486,686.00	5.57	合同未履行完
合计	/	19,430,016.00	72.74	/



## 7、 应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

适用 不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	22,688,496.02	46.17	12,746,000.00	56.18	9,942,496.02	21,244,799.30	54.54	12,746,000.00	60.00	8,498,799.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	26,450,320.24	53.83	2,820,324.44	10.66	23,629,995.80	17,706,147.88	45.46	2,820,324.44	15.93	14,885,823.44
合计	49,138,816.26	/	15,566,324.44	/	33,572,491.82	38,950,947.18	/	15,566,324.44	/	23,384,622.74

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
合计	12,746,000.00	12,746,000.00	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,453,097.43	6,978,529.65
投标保证金	10,849,445.00	9,883,848.00
设备款	8,194,097.67	10,987,265.40
单位往来款	14,642,176.16	11,101,304.13
合计	49,138,816.26	38,950,947.18

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	往来款	5,000,000.00	10.18	5,000,000.00	5年以上
世纪百年(北京)国际投资有限公司	技术服务费	3,039,400.00	6.19		1年以内
精锐世纪(天津)会展有限公司	咨询费	2,500,000.00	5.09		3-4年
北京ABB电气传动系统有限公司	设备款	2,190,000.00	4.46	2,190,000.00	5年以上
北京和央方明软件科技有限责任公司	软件开发费	2,040,000.00	4.15	2,040,000.00	4-5年、5年以上
合计	/	14,769,400.00	30.07	9,230,000.00	/

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

\_\_\_\_\_

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 10、 存货

### (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,906,468.56	309,847.69	77,596,620.87	58,339,489.70	309,847.69	58,029,642.01
在产品	25,503,967.86		25,503,967.86	32,889,268.04		32,889,268.04
库存商品	45,289,216.82		45,289,216.82	31,218,401.94		31,218,401.94
周转材料	3,816,819.29	1,203,464.87	2,613,354.42	3,958,308.89	1,203,464.87	2,754,844.02
委托加工物资	52,403.84		52,403.84			
建造合同形成的已完工未结算资产	363,668,152.60		363,668,152.60	273,696,829.29		273,696,829.29
合计	516,237,028.97	1,513,312.56	514,723,716.41	400,102,297.86	1,513,312.56	398,588,985.30

### (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	309,847.69					309,847.69
在产品						
库存商品						
周转材料	1,203,464.87					1,203,464.87
委托加工物资						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,513,312.56					1,513,312.56

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

---

### (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	435,261,804.24
累计已确认毛利	199,368,678.36
减：预计损失	
已办理结算的金额	270,962,330.00
建造合同形成的已完工未结算资产	363,668,152.60

其他说明

---

## 11、 划分为持有待售的资产

 适用  不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

 其他说明  
 \_\_\_\_\_

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

 其他说明  
 \_\_\_\_\_

## 14、可供出售金融资产

 适用  不适用

### (1)、可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	26,750,000.00	15,475,331.56	11,274,668.44	26,750,000.00	15,475,331.56	11,274,668.44
按公允价值计量的						
按成本计量的	26,750,000.00	15,475,331.56	11,274,668.44	26,750,000.00	15,475,331.56	11,274,668.44
合计	26,750,000.00	15,475,331.56	11,274,668.44	26,750,000.00	15,475,331.56	11,274,668.44

### (2)、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

 适用  不适用

### (3)、期末按成本计量的可供出售金融资产

 适用  不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
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	

黑龙江省报 达房地产开 发有限责任 公司	4,000,0 00.00			4,000,0 00.00	2,000,0 00.00			2,000,0 00.00	20.00	18,000, 000.00
黑龙江省宇 华担保投资 股份有限公 司	20,000, 000.00			20,000, 000.00	10,725, 331.56			10,725, 331.56	8.70	
合计	26,750, 000.00			26,750, 000.00	15,475, 331.56			15,475, 331.56	/	18,000, 000.00

#### (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益 工具	可供出售债务 工具		合计
期初已计提减值余额	15,475,331.56			15,475,331.56
本期计提				
其中：从其他综合收益转 入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升 转回	/			
期末已计提减值金余额	15,475,331.56			15,475,331.56

#### (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

#### 15、持有至到期投资

适用 不适用

#### 16、长期应收款

适用 不适用

#### 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											

二、联营企业										
上海尔华杰机电装备制造有限公司	44,960,830.75			-2,200,067.67					42,760,763.08	
上海浦东创业投资有限公司	27,937,873.98			845,826.82					28,783,700.80	
小计	72,898,704.73			-1,354,240.85					71,544,463.88	
合计	72,898,704.73			-1,354,240.85					71,544,463.88	

其他说明

## 18、投资性房地产

适用 不适用

## 19、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	573,919,186.92	162,096,648.00	7,382,233.66	32,267,316.41	775,665,384.99
2. 本期增加金额		1,264,895.83	79,913.36	308,351.89	1,653,161.08
(1) 购置		1,264,895.83	79,913.36	308,351.89	1,653,161.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额		7,572,395.89	126,734.68	7,492.31	7,706,622.88
(1) 处置或报废		7,572,395.89	126,734.68	7,492.31	7,706,622.88
(2) 其他					
4. 期末余额	573,919,186.92	155,789,147.94	7,335,412.34	32,568,175.99	769,611,923.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	84,837,186.25	119,996,340.32	5,419,087.60	22,111,801.86	232,364,416.03
2. 本期增加金额	7,532,702.49	2,413,392.33	134,163.92	997,053.42	11,077,312.16
(1) 计提	7,532,702.49	2,413,392.33	134,163.92	997,053.42	11,077,312.16
(2) 其他					
3. 本期减少金额		6,751,754.12	46,821.32	7,117.69	6,805,693.13
(1) 处置或报废		6,751,754.12	46,821.32	7,117.69	6,805,693.13
(2) 其他					
4. 期末余额	92,369,888.74	115,657,978.53	5,506,430.20	23,101,737.59	236,636,035.06
三、减值准备					
1. 期初余额	4,530,475.34	6,211,802.35	527,927.19	692,980.26	11,963,185.14
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额		432,094.45			432,094.45
(1) 处置或报废		432,094.45			432,094.45
(2) 其他					
4. 期末余额	4,530,475.34	5,779,707.90	527,927.19	692,980.26	11,531,090.69
四、账面价值					
1. 期末账面价值	477,018,822.84	34,351,461.51	1,301,054.95	8,773,458.14	521,444,797.44

2. 期初账面价值	484,551,525.33	35,888,505.33	1,435,218.87	9,462,534.29	531,337,783.82
-----------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
迎宾路 1 号厂房	20,197,397.18	各专业验收未完成
迎宾路 2 号厂房	18,398,554.71	各专业验收未完成
迎宾路 3 号厂房	19,060,550.45	各专业验收未完成
新阳路 540 号峰尚福成家园小区	7,088,079.67	手续不全
迎宾路研发中心办公楼	74,367,955.36	未办理决算
国家电站空冷系统研发中心 1 号厂房	149,285,245.07	未办理决算
国家电站空冷系统研发中心 2 号厂房	67,636,064.36	未办理决算
王岗天功厂房	5,744,698.48	各专业验收未完成

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 20、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心建设及厂区配套工程改造项目	52,560,176.11		52,560,176.11	52,405,376.11		52,405,376.11
合计	52,560,176.11		52,560,176.11	52,405,376.11		52,405,376.11

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
研发中心建设及厂区配套工程改造项目	178,000,000.00	52,405,376.11	154,800.00			52,560,176.11	77.94	73.47	6,064,680.10			自筹
合计	178,000,000.00	52,405,376.11	154,800.00			52,560,176.11	/	/	6,064,680.10		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	技术使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	60,725,741.57	16,328,571.86	3,252,281.01	80,306,594.44
2. 本期增加金额			14,150.94	14,150.94
(1) 购置			14,150.94	14,150.94
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				



(4) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	60,725,741.57	16,328,571.86	3,266,431.95	80,320,745.38
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,488,305.64	1,201,420.60	3,184,148.45	12,873,874.69
2. 本期增加金额	632,221.68		14,994.92	647,216.60
(1) 计提	632,221.68		14,994.92	647,216.60
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	9,120,527.32	1,201,420.60	3,199,143.37	13,521,091.29
三、减值准备				
1. 期初余额		15,127,151.26		15,127,151.26
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额		15,127,151.26		15,127,151.26
四、账面价值				
1. 期末账面价值	51,605,214.25		67,288.58	51,672,502.83
2. 期初账面价值	52,237,435.93		68,132.56	52,305,568.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例\_\_\_\_\_

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

\_\_\_\_\_

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	238,682,778.27	35,802,720.61	236,644,694.23	35,497,008.00
内部交易未实现利润	184,872.81	27,730.92	859,972.38	128,995.86
可抵扣亏损	170,083,266.15	27,611,824.07	154,726,124.45	24,522,458.11
预提费用	1,617,278.14	242,591.72	5,962,095.25	894,314.29
合计	410,568,195.37	63,684,867.32	398,192,886.31	61,042,776.26

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

### 31、短期借款

√适用 □不适用

#### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		12,660,800.00
抵押借款		
保证借款	150,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	580,000,000.00	592,000,000.00
合计	730,000,000.00	654,660,800.00

短期借款分类的说明：

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

### 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

### 34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	144,188,218.65	258,988,324.04
商业承兑汇票	41,247,754.31	
合计	185,435,972.96	258,988,324.04

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	164,303,710.54	202,729,189.45
1-2 年	42,652,756.12	14,625,686.21
2-3 年	5,442,229.39	40,041,304.67
3 年以上	68,890,648.41	37,895,847.20
合计	281,289,344.46	295,292,027.53

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团科技开发有限公司	25,480,000.00	未结算的设计费
中国能源建设集团山西省电力建设四公司	6,200,000.00	未结算的安装费
中国电力工程顾问集团东北电力设计院	6,000,000.00	未结算的设计费
内蒙古电力勘测设计院	2,920,000.00	未结算的技术服务费
江苏奥马机械有限公司	1,244,900.00	未结算的采购款
合计	41,844,900.00	/

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	86,378,240.74	100,599,891.19
1-2 年	1,094,289.60	196,550.00
2-3 年	143,550.00	
3 年以上	3,332,099.53	3,430,348.78
合计	90,948,179.87	104,226,789.97

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乡宁县煤焦实业有限公司	2,391,000.00	合同未执行
IND BARATH POWOR (MADRAS) LTD	984,289.60	合同未执行
SUNDANCE 木业有限公司	640,919.26	合同未执行
合计	4,016,208.86	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		31,821,761.39	31,821,761.39	

二、离职后福利-设定提存计划		4,749,178.16	4,749,178.16	
三、辞退福利		54,035.20	54,035.20	
四、一年内到期的其他福利				
合计		36,624,974.75	36,624,974.75	

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		20,530,251.73	20,530,251.73	
二、职工福利费		2,609,025.90	2,609,025.90	
三、社会保险费		2,064,355.47	2,064,355.47	
其中: 医疗保险费		1,749,925.19	1,749,925.19	
工伤保险费		195,017.16	195,017.16	
生育保险费		119,413.12	119,413.12	
四、住房公积金		2,637,856.00	2,637,856.00	
五、工会经费和职工教育经费		567,737.90	567,737.90	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务费		3,412,534.39	3,412,534.39	
九、其他				
合计		31,821,761.39	31,821,761.39	

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,402,489.02	4,402,489.02	
2、失业保险费		346,689.14	346,689.14	
3、企业年金缴费				
合计		4,749,178.16	4,749,178.16	

其他说明:

38、 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,331,361.22	8,836,769.40
营业税	-22,204.49	-22,204.49
企业所得税	-177,988.08	-51,196.73
个人所得税	84,148.13	64,046.05
城市维护建设税	94,008.42	612,967.72
教育费附加	67,402.62	442,071.48
房产税	5,764.98	282,689.87
土地使用税		133,994.70
印花税	26,084.95	46,115.37

水利建设基金	177.62	2,966.17
合计	1,408,755.37	10,348,219.54

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 39、应付利息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	423,666.66	466,033.34
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,093,687.49	1,230,229.04
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
企业间拆借利息		348,254.08
合计	1,517,354.15	2,044,516.46

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用  不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_

### 40、应付股利

适用  不适用

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	63,614,123.83	64,570,993.83
设备款	8,320,276.74	10,096,214.12
单位往来款	53,739,306.66	74,839,100.35
合计	125,673,707.23	149,506,308.30

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家电站空冷研发中心项目款	59,914,123.83	工程未验收
黑龙江省财政厅	19,716,334.37	未到约定还款期
黑龙江省土地管理局	9,368,607.02	未结算土地租金
哈尔滨工业投资集团有限公司	7,037,684.34	未结算往来款
哈尔滨工业资产经营有限责任公司	6,200,000.00	未结算往来款
合计	102,236,749.56	/

其他说明

\_\_\_\_\_

**42、划分为持有待售的负债**

适用 不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	248,000,000.00	
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	248,000,000.00	

其他说明：

\_\_\_\_\_

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

\_\_\_\_\_

**45、长期借款**

适用 不适用

**(1)、长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		248,000,000.00
信用借款	1,740,918.18	1,740,918.18
合计	1,740,918.18	249,740,918.18

长期借款分类的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明，包括利率区间：

\_\_\_\_\_

**46、应付债券**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
杰出青年科学基金专项经费	200,000.00			200,000.00	依据：黑龙江省杰出青年科学基金实施管理办法、2012年黑龙江省杰出青年科学基金获得者名单、黑龙江省杰出青年科学基金计划任务书
市级重点和领军人才梯队建设资金	45,800.00	23,600.00	1,200.00	68,200.00	依据：关于领军人才梯队有关事项的通知
2013年第三批科技专项资金项目经费	500,000.00			500,000.00	依据：关于下达2013年哈尔滨市第三批科技计划项目经费的通知（哈科联【2013】14号）
哈尔滨市总工会培训补助费	20,000.00		6,600.00	13,400.00	依据：哈尔滨市一线职工（劳模）岗位技能培训责任书
哈尔滨市政府特邀专家奖励经费		51,000.00	51,000.00		依据：哈尔滨市人力资源和社会保障局关于开展2013年市政府特邀专家聘任工作的通知
合计	765,800.00	74,600.00	58,800.00	781,600.00	/

其他说明：  

---

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,690,920.42		3,369,092.04	30,321,828.38	财政拨款
合计	33,690,920.42		3,369,092.04	30,321,828.38	/

涉及政府补助的项目：



单位：元 币种：人民币

负债项目	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
国家电网空冷系统研发中心建设项目政府补助	33,690,920.42		3,369,092.04		30,321,828.38	与资产相关
合计	33,690,920.42		3,369,092.04		30,321,828.38	/

其他说明：

---

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

---

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	383,340,672						383,340,672

其他说明：

---

## 54、其他权益工具

 适用  不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

---

## 56、库存股

 适用  不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	139,200.43	-400.99			-400.99		138,799.44
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	137,445.84						137,445.84
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,754.59	-400.99			-400.99		1,353.60
其他							
其他综合收益合计	139,200.43	-400.99			-400.99		138,799.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

□适用 √不适用

## 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	128,892,252.38			128,892,252.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他			
合计	128,892,252.38		128,892,252.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	267,190,613.50	248,717,709.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	267,190,613.50	248,717,709.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,129,625.85	-3,254,375.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	269,320,239.35	245,463,333.95

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润\_\_\_\_\_元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	311,906,807.80	242,161,203.53	379,080,833.29	285,638,655.72
其他业务	39,614,536.68	37,454,562.63	62,346,060.34	49,913,582.23
合计	351,521,344.48	279,615,766.16	441,426,893.63	335,552,237.95

## 62、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
营业税	45,000.00	20,970.54
城市维护建设税	618,435.05	719,384.39
教育费附加	444,583.23	550,090.14
水利建设基金	1,990.75	356,277.20
合计	1,110,009.03	1,646,722.27

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	5,604,154.13	3,142,482.06
经营活动费	5,538,049.52	5,665,044.02
运输费	3,337,016.10	8,906,142.35
业务招待费	2,421,398.28	1,616,737.63
差旅费	1,651,350.36	3,797,346.69
职工薪酬	1,492,784.98	1,262,500.14
其他	1,191,783.25	1,807,826.22
合计	21,236,536.62	26,198,079.11

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 64、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	17,634,637.84	19,141,281.05
研究开发费	7,671,915.04	10,812,128.77
折旧费	3,299,491.33	3,022,386.01
税金	2,975,772.46	3,587,057.78
运输费	1,181,813.54	1,414,412.93
修理费	1,139,449.96	1,558,425.27
差旅费	982,198.28	1,521,034.56
其他	4,443,517.92	5,202,042.81
合计	39,328,796.37	46,258,769.18

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 65、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	30,839,996.01	35,597,791.30
减：利息收入	-1,169,829.58	-946,128.48
汇兑损失		310,460.72
减：汇兑收益	-1,484,618.64	
金融机构手续费	372,019.12	335,052.22
合计	28,557,566.91	35,297,175.76

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 66、资产减值损失

√适用 □不适用

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	2,470,178.49	3,039,095.22
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	2,470,178.49	3,039,095.22

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,354,240.85	-1,159,975.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	248,474.78	787,175.85
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	18,000,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	16,894,233.93	-372,799.78

其他说明：

## 69、营业外收入

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	53,615.50	546,006.32	53,615.50
其中：固定资产处置利得	53,615.50	546,006.32	53,615.50
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,372,572.04	2,939,987.54	3,372,572.04
其他		77,000.00	
合计	3,426,187.54	3,562,993.86	3,426,187.54

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国家电网空冷系统研发中心项目政府补助	3,369,092.04	2,939,987.54	与资产相关
财政局高校毕业生见习补贴	3,480.00		与收益相关
合计	3,372,572.04	2,939,987.54	/

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 70、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	3,021.58	157,645.85	3,021.58
其中：固定资产处置损失	3,021.58	157,645.85	3,021.58
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	32,356.00		
合计	35,377.58	157,645.85	3,021.58

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-2,642,091.06	-278,261.97
合计	-2,642,091.06	-278,261.97

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	-512,465.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-76,869.78
子公司适用不同税率的影响	-784,894.14
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	370,526.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
投资收益的影响	-2,496,863.87
研发费加计扣除的影响	
递延所得税资产的影响	346,009.96
所得税费用	-2,642,091.06

其他说明:

## 72、其他综合收益

详见附注“七、57 其他综合收益”

## 73、现金流量表项目

### (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	本期发生额	上期发生额
三个月以上保证金	29,429,084.52	16,393,248.77
投标保证金	4,771,292.00	9,278,409.00
利息收入	1,169,829.58	946,128.48
往来款	238,744.51	230,816.33
政府补助	3,480.00	7,757,000.00
其他		92,372.76
合计	35,612,430.61	34,697,975.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

### (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	本期发生额	上期发生额
三个月以上保证金	14,085,237.61	13,215,148.17
投标保证金	6,171,000.00	10,606,600.00

运输费	6,012,255.90	7,106,377.25
技术服务费	8,909,864.84	2,101,872.06
差旅费	2,633,548.64	5,318,381.25
往来款	6,283,557.69	2,950,916.79
经营活动费	5,372,950.84	5,228,600.80
研究开发费	2,686,129.80	4,172,906.06
业务招待费	2,715,051.54	1,880,098.73
审计费	1,250,000.00	851,886.78
其他	3,585,317.22	5,154,747.72
合计	59,704,914.08	58,587,535.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(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	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产发生的税费	1,660.19	
合计	1,660.19	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(5). 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	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

\_\_\_\_\_

(6). 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	本期发生额	上期发生额
融资费		62,500.00



合计		62,500.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 74、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	2,129,625.85	-3,254,375.66
加：资产减值准备	2,470,178.49	3,039,095.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,077,312.16	11,883,295.32
无形资产摊销	647,216.60	667,065.79
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）	-50,593.92	-542,309.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		153,948.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,837,270.65	35,682,249.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,894,233.93	372,799.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,642,091.06	-278,261.97
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）	-116,134,731.11	71,751,641.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	120,127,544.14	97,843,946.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-107,063,671.84	-51,798,778.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-75,496,173.97	165,520,316.59
<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	64,329,314.39	152,827,341.93
减：现金的期初余额	94,655,925.40	131,414,364.61
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	-30,326,611.01	21,412,977.32

##### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

##### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	64,329,314.39	94,655,925.40
其中：库存现金	18,076.05	2,229.62
可随时用于支付的银行存款	26,342,500.80	34,033,213.67
可随时用于支付的其他货币资金	37,968,737.54	60,620,482.11
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	64,329,314.39	94,655,925.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

 适用  不适用

#### 77、外币货币性项目

 适用  不适用

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,928,738.32
其中：美元	434,292.90	6.11360	2,655,093.06
欧元	31,959.00	6.86990	219,555.13
港币	2,150.04	0.78860	1,695.54
迪拉姆	31,480.00	1.66438	52,394.59
应收账款			512,631.94
其中：美元			
欧元	74,620.00	6.86990	512,631.94
港币			
预收账款			1,744,918.04
其中：美元	285,415.80	6.11360	1,744,918.04

欧元			
港币			

其他说明：

\_\_\_\_\_

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

\_\_\_\_\_

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

\_\_\_\_\_

#### 6、 其他

\_\_\_\_\_

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海天勃能源设备有限公司	上海	上海	工业制造	100.00		投资设立
哈尔滨天功金属结构工程有限公司	哈尔滨	哈尔滨	工业制造	100.00		投资设立
哈尔滨天洋设备安装工程有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	安装及制造	100.00		投资设立
哈空调(香港)有限公司	香港	香港	商业贸易	100.00		投资设立
哈空调工程设备有限公司(迪拜)	迪拜	迪拜	商业贸易	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：  
\_\_\_\_\_

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

\_\_\_\_\_

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

\_\_\_\_\_

其他说明：  
\_\_\_\_\_

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海尔华杰机电装备制造有限公司	上海市	上海市	工业制造	37.50		权益法
上海浦东创业投资有限公司	上海市	上海市	投资管理	20.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：  
\_\_\_\_\_

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：  
\_\_\_\_\_

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
其中：现金和现金等价物				
非流动资产				

资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海尔华杰机电装备制造有限公司	上海浦东创业投资有限公司	上海尔华杰机电装备制造有限公司	上海浦东创业投资有限公司
流动资产	104,902,738.90	100,457,245.91	133,850,445.09	96,733,923.00
非流动资产	93,774,370.25	46,350,118.15	96,359,705.55	46,461,779.28
资产合计	198,677,109.15	146,807,364.06	230,210,150.64	143,195,702.28
流动负债	68,206,285.78	2,888,860.09	92,084,703.43	3,506,332.41
非流动负债	11,980,000.00		14,000,000.00	
负债合计	80,186,285.78	2,888,860.09	106,084,703.43	3,506,332.41
少数股东权益	4,462,121.81		4,229,898.54	
归属于母公司股东权益	114,028,701.56	143,918,503.97	119,895,548.67	139,689,369.87

按持股比例计算的净资产份额	42,760,763.08	28,783,700.80	44,960,830.75	27,937,873.98
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	42,760,763.08	28,783,700.80	44,960,830.75	27,937,873.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	37,520,284.21		47,447,041.20	
净利润	-5,866,847.11	4,229,134.10	-4,360,065.80	2,375,245.26
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,866,847.11	4,229,134.10	-4,360,065.80	2,375,245.26
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

\_\_\_\_\_

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

\_\_\_\_\_

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

\_\_\_\_\_

#### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失




其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、银行借款等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具产生的风险包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司的银行存款存放于信用评级较高的银行，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对要求采用信用方式进行交易的客户进行信用评估，公司会基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素如市场情况、行业景气等评估客户的信用资质。根据信用评估结果，本公司选择与信誉良好的客户进行交易，并对应收款项余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，不存在重大的信用集中风险。

## 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司从多家商业银行取得银行授信额度、运用票据融资等手段以满足营运资金需求和资本开支。

## 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司大型空冷器出口合同相关的外币货币性资产和负债有关，对此公司主要采用卖方信贷和进口押汇等贸易融资工具及远期结售汇等金融工具，解决出口发货与收汇期之间的现金周转问题，降低汇率变动的风险。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量列示，详见附注“七、合并财务报表项目注释”。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
哈尔滨工业投资集团有限公司	哈尔滨	投资管理	7 亿元	34.03	34.03

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是哈尔滨市国有资产监督管理委员会

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

“九、1 在子公司中的权益”



### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

“九、2 在合营企业或联营企业中的权益”

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	参股公司
黑龙江省报达房地产开发有限责任公司	参股公司
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	参股公司

其他说明

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨工业资产经营有限责任公司	其他
哈尔滨哈工工业物流有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨东北水电设备制造有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨哈衡衡器制造有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

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	本期发生额	上期发生额
上海尔华杰机电装备制造制造有限公司	风机等	347,396.55	743,557.23
哈尔滨哈工工业物流有限公司	板材、钢管、铝管等	4,200,737.48	15,198,123.60
哈尔滨东北水电设备制造有限公司	构架等	3,323,394.86	88,061.54
哈尔滨哈衡衡器制造有限公司	管束配套件	283,059.84	743,858.67

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	本期发生额	上期发生额
上海尔华杰机电装备制造制造有限公司	电动机、叶片、开关、轴承等		444,598.71

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨工业投资集团有限公司	248,000,000.00	2014-05-30	2016-05-29	否
哈尔滨工业投资集团有限公司	150,000,000.00	2015-03-31	2016-03-30	否

关联担保情况说明

\_\_\_\_\_

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

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	2014-06-27	2015-06-26	接受参股公司财务资助，期限一年，利率为人民币同期贷款基准利率。
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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
预付款项	上海尔华杰机电装备制造有限公司	15,898.89		422,352.89	

### (2). 应付项目

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	哈尔滨哈工工业物流有限公司	8,300,000.00	34,521,104.48
应付票据	哈尔滨东北水电设备制造有限公司	1,500,000.00	1,056,654.04
应付票据	哈尔滨哈衡衡器制造有限公司		400,000.00
应付账款	哈尔滨哈工工业物流有限公司	1,296,995.52	4,782,132.65
应付账款	哈尔滨东北水电设备制造有限公司	2,833,879.16	454,502.16
应付账款	哈尔滨哈衡衡器制造有限公司	186,197.50	106,517.50
其他应付款	哈尔滨工业投资集团有限公司	7,037,684.34	7,796,220.85
其他应付款	哈尔滨工业资产经营有限责任公司	6,200,000.00	6,200,000.00
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

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

\_\_\_\_\_

5、 其他

\_\_\_\_\_

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	6,900,132.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,900,132.10

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

\_\_\_\_\_

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，因控股股东哈尔滨工业投资集团有限公司正在筹划公司重大资产重组事项，公司股票已于 2015 年 6 月 15 日起停牌，相关公告详见《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)）。

## 8、其他

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	290,861,183.60	23.55	113,162,895.35	38.91	177,698,288.25	280,739,833.60	21.42	108,119,692.85	38.51	172,620,140.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	905,937,600.39	73.35	55,624,568.66	6.14	850,313,031.73	957,736,759.89	73.09	53,154,390.17	5.55	904,582,369.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	38,244,539.50	3.10	10,682,103.75	27.93	27,562,435.75	71,865,889.50	5.49	15,725,306.25	21.88	56,140,583.25
合计	1,235,043,323.49	/	179,469,567.76	/	1,055,573,755.73	1,310,342,482.99	/	176,999,389.27	/	1,133,343,093.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古能源发电投资集团有限公司金山热电厂	93,034,060.00	13,955,109.00	15.00	经营亏损
内蒙古能源发电投资集团有限公司乌斯太热电厂	66,809,635.00	10,021,445.25	15.00	经营亏损
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
内蒙古能源发电投资集团有限公司锡林热电厂	33,621,350.00	5,043,202.50	15.00	经营亏损
内蒙古国电兴安热电有限责任公司	33,253,000.00	20,000,000.00	60.14	合同变更
合计	290,861,183.60	113,162,895.35	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

迁移模型法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
单项金额不重大的应收账款	585,227,945.91	35,932,995.88	6.14
单独测试后未发生减值的应收账款	320,709,654.48	19,691,572.78	6.14
合计	905,937,600.39	55,624,568.66	6.14

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 2,470,178.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 \_\_\_\_\_ 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	款项的性质	账面余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中电投电力工程有限公司	货款	109,643,113.32	8.88	6,732,087.16
内蒙古能源发电投资集团有限公司金山热电厂	货款	93,034,060.00	7.53	13,955,109.00
陕西未来能源化工有限公司	货款	67,013,483.00	5.43	4,114,627.86
内蒙古能源发电投资集团有限公司乌斯太热电厂	货款	66,809,635.00	5.41	10,021,445.25
意大利安塞尔多能源公司	货款	64,143,138.60	5.19	64,143,138.60
合计	/	400,643,429.92	32.44	98,966,407.87

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

\_\_\_\_\_

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

**2、其他应收款**

**(1). 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	22,033,705.80	46.09	13,564,117.40	61.56	8,469,588.40	21,041,891.68	55.92	12,746,000.00	60.57	8,295,891.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,771,262.34	53.91	2,002,207.04	7.77	23,769,055.30	16,587,336.69	44.08	2,820,324.44	17.00	13,767,012.25
合计	47,804,968.14	/	15,566,324.44	/	32,238,643.70	37,629,228.37	/	15,566,324.44	/	22,062,903.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
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
合计	13,564,117.40	13,564,117.40	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

\_\_\_\_\_

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额\_\_\_\_\_元；本期收回或转回坏账准备金额\_\_\_\_\_元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,249,018.98	6,786,254.46
投标保证金	10,849,445.00	9,883,848.00
设备款	8,194,097.67	10,987,265.40
单位往来款	13,512,406.49	9,971,860.51
合计	47,804,968.14	37,629,228.37

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额	账龄
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	往来款	5,000,000.00	10.46	5,000,000.00	5年以上
世纪百年(北京)国际投资有限公司	技术服务费	3,039,400.00	6.36		1年以内
精锐世纪(天津)会展有限公司	咨询费	2,500,000.00	5.23		3-4年
北京ABB电气传动系统有限公司	设备款	2,190,000.00	4.58	2,190,000.00	5年以上
北京和央方明软件科技有限责任公司	软件开发费	2,040,000.00	4.27	2,040,000.00	4-5年、5年以上
合计	/	14,769,400.00	30.90	9,230,000.00	/

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

\_\_\_\_\_

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

\_\_\_\_\_

其他说明:

\_\_\_\_\_

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	97,624,928.89		97,624,928.89	97,624,928.89		97,624,928.89
对联营、合营企业投资	71,544,463.88		71,544,463.88	72,898,704.73		72,898,704.73
合计	169,169,392.77		169,169,392.77	170,523,633.62		170,523,633.62

### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海天勃能源设备有限公司	68,788,758.13			68,788,758.13		
哈尔滨天功金属结构工程有限公司	17,018,927.76			17,018,927.76		
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		
哈空调（香港）有限公司	124,718.00			124,718.00		
哈空调工程设备有限责任公司（迪拜）	1,692,525.00			1,692,525.00		
合计	97,624,928.89			97,624,928.89		

### (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海尔华杰机电装备制造有限公司	44,960,830.75			-2,200,067.67						42,760,763.08	
上海浦东创业投资有限公司	27,937,873.98			845,826.82						28,783,700.80	
小计	72,898,704.73			-1,354,240.85						71,544,463.88	
合计	72,898,704.73			-1,354,240.85						71,544,463.88	

其他说明：

### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	309,386,294.44	239,614,175.93	378,021,804.12	298,951,211.37
其他业务	42,161,425.49	40,059,255.65	88,364,006.57	76,115,973.27
合计	351,547,719.93	279,673,431.58	466,385,810.69	375,067,184.64

其他说明：

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-1,354,240.85	-1,159,975.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	248,474.78	787,175.85
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	18,000,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	16,894,233.93	-372,799.78

## 6、其他

### 十八、 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	说明
非流动资产处置损益	50,593.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,372,572.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持	248,474.78	

有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,356.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-545,892.71	
少数股东权益影响额		
合计	3,093,392.03	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 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	0.25	0.0056	0.0056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.0025	-0.0025

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 4、其他

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	以上文件均备置于公司董事会办公室。



### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容