哈尔滨电气集团
佳木斯电机股份有限公司

2019 年中期财务报告

2019 年 8 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、合并资产负债表

编制单位：哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	507,572,043.59	366,640,422.42
应收票据	312,647,192.81	416,400,989.42
应收账款	657,153,899.39	641,657,573.60
应收款项融资		
预付款项	73,639,949.79	78,557,106.74
其他应收款	21,527,046.60	27,795,761.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	585,493,085.33	594,490,388.43
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	542,403,438.92	464,048,579.64
流动资产合计	2,700,436,656.43	2,589,590,821.46
非流动资产：		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	1,267,918.99	1,335,893.95
固定资产	432,141,408.63	449,739,751.77
在建工程	36,773,269.30	18,747,538.50
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	99,162,634.69	103,007,635.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	70,730,004.03	70,964,109.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	640,075,235.64	643,794,929.38
资产总计	3,340,511,892.07	3,233,385,750.84
流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	642,801,095.52	708,347,259.73
预收款项	288,030,254.26	274,769,375.50
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
应付职工薪酬	9,490,475.37	9,093,068.83
应交税费	23,675,906.67	21,045,107.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	142,996,057.97	174,557,991.93
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,106,993,789.79	1,187,812,803.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	59,000,000.00	59,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	141,576,819.21	148,287,451.40
递延收益	6,191,955.91	5,516,555.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	206,768,775.12	212,804,007.31
负债合计	1,313,762,564.91	1,400,616,811.09
所有者权益：		
股本	489,893,378.00	489,893,378.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,195,814,204.59	1,195,814,204.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	144,564,689.37	144,564,689.37
一般风险准备		
未分配利润	196,477,055.20	2,496,667.79
归属于母公司所有者权益合计	2,026,749,327.16	1,832,768,939.75
少数股东权益		
所有者权益合计	2,026,749,327.16	1,832,768,939.75
负债和所有者权益总计	3,340,511,892.07	3,233,385,750.84

法定代表人：刘清勇　　主管会计工作负责人：张井彬　　会计机构负责人：韩思蒂

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	83,124,112.09	122,281,510.68
交易性金融资产		
应收票据		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款		
预付款项		
其他应收款	42,758,439.66	123,654,183.73
其中：应收利息		
应收股利		85,249,480.84
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	520,000,429.25	460,111,617.72
流动资产合计	645,882,981.00	706,047,312.13
非流动资产：		
债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,857,808,396.02	1,857,808,396.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	59,190.69	73,849.92
在建工程		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,857,867,586.71	1,857,882,245.94
资产总计	2,503,750,567.71	2,563,929,558.07
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	801,393.91	801,393.91
应交税费		
其他应付款	2,283,205.53	70,338,648.93
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,084,599.44	71,140,042.84
非流动负债：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	114,043,444.33	120,254,368.66
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,043,444.33	120,254,368.66
负债合计	117,128,043.77	191,394,411.50
所有者权益：		
股本	489,893,378.00	489,893,378.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,029,332,023.94	2,029,332,023.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,523,866.56	25,523,866.56
未分配利润	-158,126,744.56	-172,214,121.93
所有者权益合计	2,386,622,523.94	2,372,535,146.57
负债和所有者权益总计	2,503,750,567.71	2,563,929,558.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,095,989,002.55	881,933,652.23
其中：营业收入	1,095,989,002.55	881,933,652.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	890,298,652.66	724,693,010.85
其中：营业成本	712,112,050.02	569,389,505.10
利息支出		
税金及附加	11,503,253.72	11,750,296.77
销售费用	97,400,129.39	86,817,305.07
管理费用	62,485,755.76	56,776,551.22
研发费用	8,292,685.93	1,458,379.61
财务费用	-1,495,222.16	-1,499,026.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
其中：利息费用	112,835.00	65,492.00
利息收入	1,674,151.11	1,645,911.00
加：其他收益	9,120,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	11,003,301.89	2,290,410.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-834,601.41	-16,711,499.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,827,096.11
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	224,979,050.37	156,646,649.15
加：营业外收入	2,326,508.23	8,115,593.39
减：营业外支出	2,380,643.77	13,763,722.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	224,924,914.83	150,998,519.90
减：所得税费用	30,944,527.42	73,467.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	193,980,387.41	150,925,052.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	193,980,387.41	150,925,052.68
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	193,980,387.41	150,925,052.68
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
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	193,980,387.41	150,925,052.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	193,980,387.41	150,925,052.68
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	0.40	0.31
（二）稀释每股收益	0.40	0.31

法定代表人：刘清勇　　主管会计工作负责人：张井彬　　会计机构负责人：韩思蒂

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	52,941.03	
销售费用		
管理费用	2,178,550.65	1,966,882.29
研发费用		
财务费用	-97,520.42	-188,643.67
其中：利息费用		
利息收入	103,700.93	195,050.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	11,003,301.89	2,290,410.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5,218,046.74	-11,381.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,087,377.37	500,790.42
加：营业外收入		
减：营业外支出		12,750,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,087,377.37	-12,249,209.58
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,087,377.37	-12,249,209.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	14,087,377.37	-12,249,209.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	14,087,377.37	-12,249,209.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
销售商品、提供劳务收到的现金	559,165,821.20	310,424,678.58
收到的税费返还	44,411.11	
收到其他与经营活动有关的现金	47,547,479.97	9,084,960.87
经营活动现金流入小计	606,757,712.28	319,509,639.45
购买商品、接受劳务支付的现金	69,848,502.64	116,892,645.65
支付给职工以及为职工支付的现金	95,160,150.45	77,920,990.00
支付的各项税费	89,750,984.73	70,930,736.21
支付其他与经营活动有关的现金	116,823,831.83	74,146,619.41
经营活动现金流出小计	371,583,469.65	339,890,991.27
经营活动产生的现金流量净额	235,174,242.63	-20,381,351.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	670,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,663,500.00	2,290,410.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	681,663,500.00	235,290,410.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,305,485.00	7,578,455.19
投资支付的现金	730,000,000.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	738,305,485.00	207,578,455.19
投资活动产生的现金流量净额	-56,641,985.00	27,711,955.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	178,532,257.63	7,330,603.95
加：期初现金及现金等价物余额	437,275,598.13	392,585,562.53
六、期末现金及现金等价物余额	615,807,855.76	399,916,166.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,205,367.07	105,995,047.80
经营活动现金流入小计	18,205,367.07	105,995,047.80
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	363,847.11	566,309.05
支付的各项税费	494,116.37	
支付其他与经营活动有关的现金	8,168,302.18	8,174,536.24
经营活动现金流出小计	9,026,265.66	8,740,845.29
经营活动产生的现金流量净额	9,179,101.41	97,254,202.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	670,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,663,500.00	2,290,410.96
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	681,663,500.00	202,290,410.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	730,000,000.00	298,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	730,000,000.00	298,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-48,336,500.00	-96,509,589.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-39,157,398.59	744,613.47
加：期初现金及现金等价物余额	122,281,510.68	62,648,917.01
六、期末现金及现金等价物余额	83,124,112.09	63,393,530.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	489,893,378.00				1,195,814,204.59				144,564,689.37		2,496,667.79		1,832,768,939.75		1,832,768,939.75
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	489,893,378.00				1,195,814,204.59				144,564,689.37		2,496,667.79		1,832,768,939.75		1,832,768,939.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											193,980,387.41		193,980,387.41		193,980,387.41
（一）综合收益总额											193,980,387.41		193,980,387.41		193,980,387.41
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末	489				1,19				144,		196,		2,02		2,02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
余额	,893,378.00				5,814,204.59				564,689.37		477,055.20		6,749,327.16		6,749,327.16

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	543,667,277.00				1,142,040,306.59				120,529,249.43		-252,156,961.29		1,554,079,871.73		1,554,079,871.73
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	543,667,277.00				1,142,040,306.59				120,529,249.43		-252,156,961.29		1,554,079,871.73		1,554,079,871.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-53,773,899.00				53,773,898.00						150,925,052.68		150,925,051.68		150,925,051.68
（一）综合收益总额											150,925,		150,925,		150,925,05

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
											052.68		052.68		2.68
（二）所有者投入和减少资本	-53,773,899.00				53,773,898.00								-1.00		-1.00
1．所有者投入的普通股	-53,773,899.00				53,773,898.00								-1.00		-1.00
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															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	489,893,378.00				1,195,814,204.59				120,529,249.43		-101,231,908.61		1,705,004,923.41		1,705,004,923.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	489,893,378.00				2,029,332,023.94				25,523,866.56	-172,214,121.93		2,372,535,146.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	489,893,378.00				2,029,332,023.94				25,523,866.56	-172,214,121.		2,372,535,146.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
										93		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,087,377.37		14,087,377.37
（一）综合收益总额										14,087,377.37		14,087,377.37
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
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.设定受益计												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	489,893,378.00				2,029,332,023.94				25,523,866.56	-158,126,744.56		2,386,622,523.94

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	543,667,277.00				1,975,558,125.94				25,523,866.56	-47,729,730.41		2,497,019,539.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	543,667,277.00				1,975,558,125.94				25,523,866.56	-47,729,730.41		2,497,019,539.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-53,773,899.00				53,773,898.00					-12,249,209.58		-12,249,210.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
（一）综合收益总额										-12,249,209.58		-12,249,209.58
（二）所有者投入和减少资本	-53,773,899.00				53,773,898.00							-1.00
1．所有者投入的普通股	-53,773,899.00				53,773,898.00							-1.00
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．设定受益计划变动额结转留存收益												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
5．其他综合收益结转留存收益												
6．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	489,893,378.00				2,029,332,023.94				25,523,866.56	-59,978,939.99		2,484,770,328.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司原名阿城继电器股份有限公司，于 1993 年 3 月起、定向募集内部职工股方式设立股份有限公司，取得哈尔滨市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照注册号：230199100006207。1999 年 4 月经中国证券监督管理委员会证监发行字(1999)45 号文件批准，本公司向社会公开发行人民币 A 股股票 5,500 万股并在深圳证券交易所挂牌交易。

2007 年 3 月 16 日本公司召开股东大会审议通过股权分置改革说明书实施股权分置改革，同时本公司控股股东由阿城继电器集团有限公司变更为哈尔滨电气集团公司。股权分置改革具体对价方案为：方案实施股权登记日(2007 年 4 月 10 日)登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 2.8 股股份对价。非流通股股东通过股权分置共向流通股股东支付对价 3,760.40 万股，支付对价后，非流通股 12,653.10 万股换取流通权，变为有限售条件的流通股，全部由本公司控股股东哈尔滨电气集团公司持有。2009 年 4 月 12 日，有限售条件的流通股 12,653.10 万股在限售期满后，哈尔滨电气集团公司可申请而未申请解除限售。股改完成后总股份为 298,435,000 股，其中有限售条件的股份为 126,531,000 股，无限售的股份为 171,904,000 股。

2012 年 3 月 8 日，本公司收到中国证券监督管理委员会(证监许可[2012]289 号)《关于核准阿城继电器股份有限公司重大资产重组及向佳木斯电机厂等发行股份购买资产的批复》，本公司控股股东哈尔滨电气集团公司收到中国证券监督管理委员会(证监许可[2012]290 号)《关于核准豁免哈尔滨电气集团公司要约收购阿城继电器股份有限公司股份义务的批复》。同意本公司分别向北京建龙重工集团有限公司非公开发行 113,711,963 股；佳木斯电机厂 107,928,537 股；上海钧能实业有限公司 4,058,549 股。公司原总股本为 298,435,000 股，本次重大资产重组实施后新增股份为 225,699,049 股(有限售条件的流通股)，增发完成后公司总股本为 524,134,049 股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2012 年 5 月 14 日，本公司召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过签署交割协议的相关议案。同日，本公司与哈尔滨电气集团公司、佳木斯电机厂(以下简称“佳电厂”)、北京建龙重工集团有限公司(以下简称“建龙集团”)和上海钧能实业有限公司(以下简称“钧能实业”)签署《关于阿城继电器股份有限公司全部资产和负债交割事宜的协议书》，本公司与佳电厂、建龙集团和钧能实业签署《关于佳木斯电机股份有限公司 100%股份交割事宜的协议书》。2012 年 6 月 7 日，置入资产佳木斯电机股份有限公司 100%股权在佳木斯市工商行政管理局办理完毕过户手续，2012 年 6 月 18 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向本公司出具《证券登记确认书》，确认了本公司增发股份的登记，登记数量为 225,699,049 股(有限售条件的流通股)，增发后公司股份数量为 524,134,049 股。

2012 年 6 月 29 日，本公司召开 2012 年第一次临时股东大会会议，审议通过关于董事会换届选举、关于监事会换届选举等议案。同日，本公司第六届董事会召开第一次会议，审议通过关于变更公司经营范围等议案。

2012 年 9 月 17 日，公司名称经黑龙江省佳木斯市工商行政管理局核准，由“阿城继电器股份有限公司”变更为“哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司”。

2014 年 1 月 17 日，本公司召开的第六届董事会第十四次会议决议、2014 年 5 月 5 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会的决议、2014 年 6 月 18 日《关于根据 2013 年度利润分配方案调整非公开发行 A 股股票发行底价和发行数量的公告》和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1049 号文《关于核准哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意公司非公开发行不超过人民币普通股（A 股）14,731 万股。公司于 2014 年 11 月 19 日向包括哈尔滨电气集团公司在内的九名特定对象发行人民币普通股(A 股)71,732,673 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 11.11 元，共计募集资金人民币 796,949,997.03 元。经此发行，股本变更为人民币 595,866,722.00 元。

根据本公司 2015 年 6 月 8 日召开的第六届董事会第二十五次会议、2015 年 6 月 30 日召开的 2015 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于公司回购重组标的资产未完成业绩承诺所对应股份的议案》和《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购股份后注销相关事宜或股份赠与相关事宜的议案》，由于本公司重大资产重组置入资产佳木斯电机股份有限公司 2011 年至 2014 年度经审计实际业绩未能达到承诺业绩，根据《重大资产重组之盈利预测补偿协议》、《重大资产重组之盈利预测补偿协议之补充协议》的约定，本公司以人民币 1.00 元总价回购建龙集团补偿的公司股份 24,570,279 股、佳电厂补偿的公司股份 26,752,215 股、钧能实业补偿的公司股份 876,951 股，合计回购公司股份 52,199,445 股。同时分别减少股本人民币 52,199,445.00 元，增加资本公积人民币 52,199,444.00 元。本次注销完成后，本公司注册资本将由人民币 595,866,722.00 元变更为人民币 543,667,277.00 元，股本总数将由 595,866,722 股变更为 543,667,277 股。

根据本公司 2017 年 12 月 27 日召开的第七届董事会第十九次会议、2018 年 1 月 16 日召开的 2018 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于前期会计差错更正导致再次触发回购重组标

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的资产未完成业绩承诺所应对股份的议案》和《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购相关事宜或者股份赠与相关事宜的议案》，由于本公司对 2013 年、2014 年、2015 年有关会计差错进行更正，更正后再次触发重大资产重组置入资产 2013 年、2014 年度经审计实际业绩未能达到承诺业绩，根据《重大资产重组之盈利预测补偿协议》、《重大资产重组之盈利预测补偿协议之补充协议》的约定，本公司以人民币 1.00 元总价回购建龙集团补偿的公司股份 25,311,374 股、佳电厂补偿的公司股份 27,559,123 股、钧能实业补偿的公司股份 903,402 股，合计回购公司股份 53,773,899 股。同时分别减少股本人民币 53,773,899.00 元，增加资本公积人民币 53,773,899.00 元。本次注销完成后，本公司注册资本将由人民币 543,667,277.00 元变更为人民币 489,893,378.00 元，股本总数将由 543,667,277 股变更为 489,893,378 股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股、回购补偿股份，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 489,893,378 股，注册资本为 489,893,378.00 元。

(一)经营范围

经营范围：电机、屏蔽电泵、局部扇风机制造与维修；电机、防爆电气技术开发、技术服务。股权投资。自营进出口业务(按外经贸部门批准的经营范围和商品目录经营)。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品或服务为电机的生产和销售，提供安装、维修劳务。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 19 日批准报出。

(四)合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体包括母公司在内的主体共 6 户，除母公司外具体包括：

公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例(%)	是否合并财务报表		增加或减少原因
					2019 年度	2018 年度	
佳木斯市佳时利投资咨询有限责任公司	全资子公司	二级公司	100	100	是	是	--
天津佳电飞球电机有限公司	全资子公司	二级公司	100	100	否	是	注
成都佳电电机有限公司	全资子公司	二级公司	100	100	是	是	--
苏州佳电飞球电机有限公司	全资子公司	二级公司	100	100	是	是	--
佳木斯电机股份有限公司	全资子公司	二级公司	100	100	是	是	--
佳木斯佳电风机有限公司	全资子公司	三级公司	100	100	否	是	注
上海佳电企业有限公司	全资子公司	三级公司	100	100	是	是	--

注：本期合并范围减少 2 户，分别为天津佳电飞球电机有限公司、佳木斯佳电风机有限公司，减少原因是：本年天津佳电飞球电机有限公司于 2018 年 8 月出售；佳木斯佳电风机有限公司法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

院受理破产，公司进入破产程序，本期不纳入合并范围。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围减少了天津佳电飞球电机有限公司、佳木斯佳电风机有限公司等两家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2019 年 1 月 1 日、2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司为生产型企业，营业周期不超过 12 个月。营业周期划分标准为：根据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确定。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资及三个月内到期的票据，确定为现金等价物。

(八)外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

差额计入其他综合收益。

(九)金融工具

1.金融工具的分类

（1）金融资产：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融负债：

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）金融资产的确认依据和计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）金融负债的确认依据和计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

4．金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

5. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

6.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十)应收款项

1.应收票据

本公司以预期损失为基础，将应收票据按类似信用风险特征划分若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备

2.应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 500 万元以上(含 500 万

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	本公司纳入合并范围内的关联方往来款不存在坏账情况，不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的比例

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1－2年	25	25
2－3年	50	50
3－4年	80	80
4－5年	80	80
5年以上	100	100

3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

3．其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照应收款项的减值损失计量方法处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2.存货的计价方法

存货采购与发出采用实际成本法，具体核算方法为存货每月取得和发出按标准成本进行日常核算，月末对标准成本差异进行计算和分摊，将标准成本调整为实际成本，月末存货以实际成本计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二)持有待售资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十三)长期股权投资

1.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十四)投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率（%）	折旧或摊销方法
房屋建筑物	25	3.88	年限平均法

(十五)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3.固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.23
机器设备	年限平均法	5—15	3	19.40-6.47
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
电子设备及其他设备	年限平均法	5-7	3	13.86

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司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本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十六)在建工程

1.在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

（十八）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标等。

1.无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定使用年限
商标	10 年	预计使用年限
软件	10 年	合同约定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用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）。

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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2.离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定设益计划服务成本和设定设益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3.辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4.其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日根据使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一)预计负债

1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二)收入

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售的商品在满足下列条件时确认收入：①商品系承运商品则按购货方已签收本公司送货单时确认销售商品收入；②商品系购货方自提商品则按商品出库时确认收入。

2.确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三)政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十五)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1.经营租赁会计处理

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

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

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

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

2.融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十五)重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年 3 月 31 日对《《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》进行了修订。由于上述会计准则的颁布或修订，公司需对原会计政策进行相应变更。	2019 年 3 月 28 日召开第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

3．财务报表列报项目变更说明

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报格式的通知》(财会〔2019〕6号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。上述通知对 2019 年合并财务报表的影响项目及金额：

资产负债表受影响项目及金额

受影响的项目	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款		1,058,058,563.02
应收票据	416,400,989.42	416,400,989.42
应收账款	641,657,573.60	641,657,573.60
应收款项融资		
其他应收款		27,795,761.21
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,795,761.21	27,795,761.21
应付票据及应付账款		708,347,259.73
应付票据		
应付账款	708,347,259.73	
其他应付款		174,557,991.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	174,557,991.93	

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	6%、13%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体企业所得税税率说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司名称	税率
本公司	25%
佳木斯电机股份有限公司	15%
佳木斯市佳时利投资咨询有限责任公司	25%
成都佳电电机有限公司	25%
上海佳电企业有限公司	20%
苏州佳电飞球电机有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

根据 2017 年 8 月 28 日由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，佳木斯电机股份有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年。2018 年度可享受减按 15%企业所得税税率的优惠。

上海佳电企业有限公司为小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,398.63	12,510.05
银行存款	507,567,644.96	361,522,912.37
其他货币资金	-	5,105,000.00
合计	507,572,043.59	366,640,422.42
其中:存放在境外的款项总额		

截至 2019 年 6 月 30 日止，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,635,000.00	4,635,000.00
冻结资金		470,000.00
合计	4,635,000.00	5,105,000.00

在编制现金流量表时，受限制的其他货币资金已从现金及现金等价物余额中扣除。

2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	312,647,192.81	416,400,989.42
应收账款	657,153,899.39	641,657,573.60
合计	969,801,092.20	1,058,058,563.02

（1）应收票据

1）应收票据分类列示：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	261,144,326.06	386,077,266.72
商业承兑票据	51,502,866.75	30,323,722.70
合计	312,647,192.81	416,400,989.42

2）期末公司无质押的应收票据。

3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	702,181,535.16	
商业承兑票据	69,942,516.12	
合计	772,124,051.28	

（2）应收账款

1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,459,701.51	1.70	16,340,176.51	99.27	119,525.00
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	943,145,291.86	97.51	286,110,917.47	30.34	657,034,374.39
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,631,521.96	0.79	7,631,521.96	100.00	-
合计	967,236,515.33	100.00	310,082,615.94	32.06	657,153,899.39

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	16,340,176.51	1.72	16,340,176.51	100.00	
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	926,512,521.79	97.40	284,854,948.19	30.74	641,657,573.60
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,369,103.48	0.88	8,369,103.48	100.00	
合计	951,221,801.78	100.00	309,564,228.18	32.54	641,657,573.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北江重机械制造有限公司	9,444,300.75	9,444,300.75	100%	法院判决书，执行困难，目前尚未收回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

西安陕鼓通风设备有限公司	6,895,875.76	6,895,875.76	100%	法院判决书，执行困难，目前尚未收回
合计	16,340,176.51	16,340,176.51		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	547,948,179.50	27,397,409.01	5
1至2年	146,730,064.36	36,682,516.22	25
2至3年	36,539,986.15	18,269,993.28	50
3至4年	34,848,665.23	27,878,932.19	80
4至5年	5,981,649.29	4,785,319.44	80
5年以上	171,096,747.33	171,096,747.33	100
合计	943,145,291.86	286,110,917.47	

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
呼伦贝尔市华建设备制造有限公司	3,849,660.00	3,849,660.00	100	预计无法收回
黑龙江鸿基米兰热力有限责任公司	1,199,340.00	1,199,340.00	100	预计无法收回
佳木斯煤矿机械有限公司	1,188,246.51	1,188,246.51	100	预计无法收回
陕西丰泰鼓风机有限公司	736,631.66	736,631.66	100	预计无法收回
上海盛合新能源有限公司	315,000.00	315,000.00	100	预计无法收回
新疆博湖苇业股份有限公司	176,708.67	176,708.67	100	预计无法收回
盐边网源水务有限责任公司	117,955.12	117,955.12	100	预计无法收回
上海康大泵业制造有限公司	47,980.00	47,980.00	100	预计无法收回
合计	7,631,521.96	7,631,521.96		

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 20,285,192.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 18,830,384.41 元，其中单项计提坏账准备转回 737,581.52 元。

其中，本报告期坏账准备收回或转回金额重要的情况：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
呼伦贝尔市华建设备制造有限公司	16,000.00	已回款
盐边网源水务有限责任公司	132,044.88	已回款
上海康大泵业制造有限公司	484,062.64	已回款
广西钢铁集团有限公司	105,474.00	已回款
合计	**737,581.52**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	928,720.57

注：本公司本期核销坏账净损失 928,720.57 元，其中：本年核销应收账款坏账 936,420.57 元，转回上期已核销坏账 7,700.00 元。

其中，报告期重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
武汉鼓风机厂	货款	278,000.00	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
上海通荣公司	货款	170,000.00	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
安庆港储公司	货款	79,000.00	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
无锡运输起重机械厂	货款	69,580.00	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
上海染料化工厂	货款	58,600.00	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
淄博工会开发处	货款	34,399.30	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
苏州化工厂	货款	33,000.00	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
信阳港口运输机械厂	货款	29,677.06	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
锡山机电公司	货款	27,184.00	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
济南钢铁股份有限公司	货款	20,150.00	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
其他	货款	136,830.21	金额较小，无法追偿	公司内部控制程序	否
合计	—	936,420.57	—		—

4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 273,590,017.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 179,206,991.79 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
华锐风电科技（集团）股份有限公司	173,571,071.13	17.95	168,173,595.07
四川川锅环保工程有限公司	39,067,347.04	4.04	7,985,816.76
沈阳远大压缩机有限公司	25,814,049.54	2.67	1,290,702.48
沈阳鼓风机集团往复机有限公司	19,338,515.46	2.00	966,925.77
重庆水泵厂有限责任公司	15,799,034.21	1.63	789,951.71
合计	273,590,017.38	28.29	179,206,991.79

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	46,514,802.18	63.17	56,212,212.65	71.56
1 至 2 年	20,814,128.23	28.26	15,845,180.49	20.17
2 至 3 年	560,429.80	0.76	748,852.48	0.95
3 年以上	5,750,589.58	7.81	5,750,861.12	7.32
合计	73,639,949.79	100	78,557,106.74	100

注：佳木斯电机股份有限公司期末对上海鼓风机厂有限公司预付账款余额 8,000,000.00 元，因定购的产品生产周期较长项目还没有执行完，故未能及时结算。

（2）预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 33,435,335.42 元，占预付账款期末余额合计数的比例 42.56%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
上海鼓风机厂有限公司	8,000,000.00	10.86	未完工
德国肖特电气贯穿件	7,400,082.15	10.05	未完工
大连凯美进出口集团有限公司	5,269,427.58	7.16	未完工
北京大堡科技发展有限公司	4,640,169.18	6.30	未完工
吉林省机电设备有限公司	3,603,000.00	4.89	未完工
合计	28,912,678.91	39.26	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,527,046.60	27,795,761.21
合计	21,527,046.60	27,795,761.21

1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,332,817.28	27.95	11,332,817.28	100.00	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,361,550.91	65.02	4,834,504.31	18.34	21,527,046.60
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,850,684.02	7.03	2,850,684.02	100.00	-
合计	40,545,052.21	100.00	19,018,005.61	46.91	21,527,046.60

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,332,817.28	21.51	11,332,817.28	100.00	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,496,773.54	73.08	10,701,012.33	27.79	27,795,761.21
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,850,684.02	5.14	2,850,684.02	100.00	-
合计	52,680,274.84	100.00	24,884,513.63	47.24	27,795,761.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：

单位名称	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
佳木斯佳电风机有限公司	11,332,817.28	11,332,817.28	100%	企业已破产
合计	11,332,817.28	11,332,817.28		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	20,413,800.54	1,020,693.65	5
1至2年	978,335.76	244,583.96	25
2至3年	1,608,110.11	804,055.08	50
3至4年	2,725,132.95	2,180,106.36	80
4至5年	255,531.45	204,425.16	80
5年以上	380,640.10	380,640.10	100
合计	26,361,550.91	4,834,504.31	

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他收账款情况：

单位名称	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河南亿鑫化工有限责任公司	400,000.00	400,000.00	100	预计无法收回
佳木斯电机股份有限公司沈阳销售分公司	375,265.20	375,265.20	100	预计无法收回
国泰纸业（唐山曹妃甸）有限公司	215,615.00	215,615.00	100	预计无法收回
齐齐哈尔市富拉尔基区重一轴类加工厂	156,473.13	156,473.13	100	预计无法收回
广州经济技术开发区湘潭机电维修部	142,745.60	142,745.60	100	预计无法收回
河南中原特钢集团有限责任公司	142,307.27	142,307.27	100	预计无法收回
鞍钢沈阳钢材加工配送有限公司	136,497.87	136,497.87	100	预计无法收回
兰州西华炉料公司	117,877.95	117,877.95	100	预计无法收回
佳木斯电机股份有限公司驻沈阳办事处	109,409.81	109,409.81	100	预计无法收回
其他	1,054,492.19	1,054,492.19	100	预计无法收回
合计	2,850,684.02	2,850,684.02	100	

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 2,023,004.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,747,008.17 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）本报告期实际核销的其他应收账情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	142,504.39

其中，重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
电机配件经销处	往来款	50,000.00	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
保洁公司	往来款	20,000.00	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
王强 1	往来款	11,048.62	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
黑龙江成昌建筑装饰公司	往来款	5,000.00	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
佳市永红区宇丽铝塑材料商店	往来款	5,000.00	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
王强工资	往来款	1,455.77	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
其他	往来款	50,000.00	已超诉讼时效，无法追偿	公司内部控制程序	否
合计		142,504.39			

4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	7,266,028.58	7,647,573.61
备用金	671,419.11	
往来款	32,607,604.52	45,032,701.23
合计	40,545,052.21	52,680,274.84

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
佳木斯佳电风机有限公司	往来款	11,332,817.28	5年以上	5.77	11,332,817.28
中国神华国际工程有限公司	保证金	2,168,825.90	1年以内、1-2年	5.35	134,094.92
肆点灵智能科技（大连）有限公司	往来款	1,827,200.00	1年以内	4.51	91,360.00
佳木斯市大汇劳务服务有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	3.70	75,000.00
集贤县龙杰供热有限公司	往来款	830,000.00	1年以内	2.05	41,500.00
合计		17,658,843.18		43.56	11,674,772.20

5、存货

（1）存货分类：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	176,714,944.47	32,977,501.14	143,737,443.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在产品	103,889,404.19	13,237,530.80	90,651,873.39
库存商品	411,296,458.74	60,192,690.13	351,103,768.61
发出商品			-
合计	691,900,807.40	106,407,722.07	585,493,085.33

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	161,486,770.25	33,070,432.82	128,416,337.43
在产品	115,588,596.90	13,251,972.14	102,336,624.76
库存商品	318,916,100.58	69,982,840.80	248,933,259.78
发出商品	114,804,166.46		114,804,166.46
合计	710,795,634.19	116,305,245.76	594,490,388.43

（2）存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,070,432.82	4,265.82	-	97,197.50	-	32,977,501.14
在产品	13,251,972.14	-	-	14,441.34	-	13,237,530.80
库存商品	69,982,840.80	5,107,230.89	-	14,897,381.56	-	60,192,690.13
合计	116,305,245.76	5,111,496.71	-	15,009,020.40	-	106,407,722.07

注：存货跌价准备本期计提 5,111,496.71 元；本期转销 15,009,020.40 元。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	18,799,686.56	444,827.28
理财产品	520,000,000.00	3,603,752.36
拟出售存货	3,603,752.36	460,000,000.00
合计	542,403,438.92	464,048,579.64

注：哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司于 2019 年使用自有闲置资金购买保本型理财产品，截止 2019 年 6 月末尚未到期理财产品 520,000,000.00 元。

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动			
		期初余额	追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业						
三、其他						
佳木斯佳电风机有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				
合计	3,000,000.00	3,000,000.00				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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						
二、联营企业						
三、其他						
佳木斯佳电风机有限公司					3,000,000.00	3,000,000.00
合计					3,000,000.00	3,000,000.00

注：佳木斯佳电风机有限公司为本公司三级子公司，2018 年 5 月被黑龙江省佳木斯市中级人民法院宣告破产，对佳木斯佳电风机有限公司的长期股权投资及长期股权投资减值准备为3,000,000.00 元。

8、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,503,862.12	-	-	3,503,862.12
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）外购	-	-		-
（2）存货/固定资产/在建工程转入	-	-		-
（3）企业合并增加				-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-		-
（2）其他转出	-	-		-
4.期末余额	3,503,862.12	-	-	3,503,862.12
二、累计折旧和累计摊销				-
1.期初余额	2,167,968.17	-		2,167,968.17
2.本期增加金额				-
（1）计提或摊销	67,974.96	-		67,974.96
3.本期减少金额				-
（1）处置	-	-		-
（2）其他转出	-	-		-
4.期末余额	2,235,943.13	-	-	2,235,943.13
三、减值准备				-
1.期初余额				-
2.本期增加金额				-
（1）计提				-
3.本期减少金额				-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）处置				-
（2）其他转出				-
4.期末余额				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	1,267,918.99	-	-	1,267,918.99
2.期初账面价值	1,335,893.95	-	-	1,335,893.95

9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	431,112,654.48	449,682,282.73
固定资产清理	1,028,754.15	57,469.04
合计	432,141,408.63	449,739,751.77

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	489,900,041.34	427,221,880.06	13,247,556.74	25,290,430.99	955,659,909.13
2.本期增加金额	1,874,288.12	2,473,316.32	48,616.58	393,187.62	4,789,408.64
（1）购置		236,611.04	48,616.58	393,187.62	678,415.24
（2）在建工程转入	1,874,288.12	2,236,705.28			4,110,993.40
（3）企业合并增加					-
3.本期减少金额	-	12,855,735.69	-	61,319.66	12,917,055.35
（1）处置或报废	-	12,855,735.69	-	61,319.66	12,917,055.35
4.期末余额	491,774,329.46	416,839,460.69	13,296,173.32	25,622,298.95	947,532,262.42
二、累计折旧					-
1.期初余额	158,578,928.59	304,626,799.83	10,483,816.31	19,357,604.75	493,047,149.48
2.本期增加金额	7,681,533.08	12,471,011.49	491,776.46	1,247,834.61	21,892,155.64
（1）计提	7,681,533.08	12,471,011.49	491,776.46	1,247,834.61	21,892,155.64
（2）其他转入					-
3.本期减少金额	-	11,402,495.43	-	47,678.67	11,450,174.10
（1）处置或报废	-	11,402,495.43	-	47,678.67	11,450,174.10
4.期末余额	166,260,461.67	305,695,315.89	10,975,592.77	20,557,760.69	503,489,131.02
三、减值准备					-
1.期初余额	-	12,629,704.37	-	300,772.55	12,930,476.92
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	12,629,704.37	-	300,772.55	12,930,476.92
四、账面价值					-
1.期末账面价值	325,513,867.79	98,514,440.43	2,320,580.55	4,763,765.71	431,112,654.48
2.期初账面价值	331,321,112.75	109,965,375.86	2,763,740.43	5,632,053.69	449,682,282.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	48,978,978.94	33,326,446.68	12,629,704.37	3,022,827.89	
电子设备及其他设备	1,373,431.44	1,052,357.97	300,772.55	20,300.92	
合计	50,352,410.38	34,378,804.65	12,930,476.92	3,043,128.81	

（3）本期公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

（4）本期公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高效节能电机厂房	8,790,433.46	房屋产权证正在办理
电机成品库房（核电装配厂房）	8,635,266.19	房屋产权证正在办理
办公楼（盐业）	1,723,164.31	房屋产权证正在办理
科技办公综合楼	46,771,218.95	房屋产权证正在办理
苏州办公、食堂、厂房	144,190,144.31	房屋产权证正在办理
合计	210,110,227.22	

（6）固定资产清理情况：

项目	期末余额	期初余额
机器设备	1,028,754.15	57,469.04
合计	1,028,754.15	57,469.04

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,773,269.30	18,747,538.50
工程物资		
合计	36,773,269.30	18,747,538.50

（1）在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	36,773,269.30		36,773,269.30	18,747,538.50		18,747,538.50
合计	36,773,269.30		36,773,269.30	18,747,538.50		18,747,538.50

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数（万元）	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
发电机项目	4,980	3,692,579.60	8,921,696.86	-		12,614,276.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

屏蔽改造项目	4,900	6,686,002.11	5,849,346.81	-		12,535,348.92
其他技改项目		8,120,374.41	7,257,059.85	4,110,993.40		11,266,440.86
烘干炉地基地改造	45	248,582.38	108,620.68			357,203.06
合计	9,925	18,747,538.50	22,136,724.20	4,110,993.40	-	36,773,269.30

续：

项目名称	工程累积投入占预算比例（%）	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
发电机项目	40.70	40.70				募集资金
屏蔽改造项目	36.66	36.66				募集资金
烘干炉地基地改造	79.38	79.38				自筹

11、无形资产

（1）无形资产情况：

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	107,526,743.63	44,054,000.00	11,783,104.02	163,363,847.65
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发				-
（3）企业合并增加				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	107,526,743.63	44,054,000.00	11,783,104.02	163,363,847.65
二、累计摊销				-
1、期初余额	18,517,564.99	39,281,483.36	2,557,163.31	60,356,211.66
2、本期增加金额	1,075,267.45	2,202,699.99	567,033.86	3,845,001.30
（1）计提	1,075,267.45	2,202,699.99	567,033.86	3,845,001.30
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	19,592,832.44	41,484,183.35	3,124,197.17	64,201,212.96
三、减值准备				-
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提				-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置				-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
1、期末账面价值	87,933,911.19	2,569,816.65	8,658,906.85	99,162,634.69
2、期初账面价值	89,009,178.64	4,772,516.64	9,225,940.71	103,007,635.99

注：本期摊销金额为3,845,001.30元。

12、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

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	433,784,784.52	65,426,649.36	434,661,962.31	65,660,754.51
预计负债	27,533,374.88	4,204,962.41	28,033,082.74	4,204,962.41
可抵扣亏损	-	-		
未实现收益	6,191,955.91	1,098,392.26	5,516,555.91	1,098,392.25
合计	467,510,115.31	70,730,004.03	468,211,600.96	70,964,109.17

（2）未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异	38,797,899.27	53,167,612.09	
可抵扣亏损	93,517,028.32	138,961,414.94	
合计	132,314,927.59	192,129,027.03	

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年度	3,302,229.49	12,171,560.12	
2020年度	31,412,295.69	32,356,984.03	
2021年度	34,739,386.40	34,739,386.40	
2022年度	12,444,837.26	48,075,204.91	
2023年度	11,618,279.48	11,618,279.48	
合计	93,517,028.32	138,961,414.94	

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	642,801,095.52	708,347,259.73
合计	642,801,095.52	708,347,259.73

应付账款列示：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	626,966,634.32	692,484,107.03
应付工程、设备款	11,457,829.83	15,863,152.70
其他	4,376,631.37	-
合计	642,801,095.52	708,347,259.73

账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
哈尔滨哈电线圈制造有限公司	826,944.66	暂缓材料款支付
哈尔滨机床通用设备有限公司	3,663,904.89	暂缓材料款支付
佳木斯防爆电机研究所	1,042,000.00	暂缓材料款支付
上海泛彦机器人科技有限公司	1,648,570.00	暂缓材料款支付
双良节能系统股份有限公司-川锅项目	1,060,000.00	暂缓材料款支付
肆点灵智能科技（大连）有限公司	1,827,200.00	暂缓材料款支付
北京利德华福电气技术有限公司	1,108,300.00	暂缓材料款支付
扬中氟塑紧固件有限公司	1,578,163.33	暂缓材料款支付
合计	12,755,082.88	-

14、预收款项

（1）预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	288,030,254.26	274,769,375.50
合计	288,030,254.26	274,769,375.50

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳鼓风机集团股份有限公司	501,000.00	合同未执行完
大连华锐重工集团股份有限公司	532,556.00	合同未执行完
宁夏宝塔能源化工有限公司	990,000.00	合同未执行完
中国原子能科学研究院	1,498,390.40	合同未执行完
黑龙江省农垦建三江管理局青龙山灌区管理站	2,394,546.90	合同未执行完
中核能源科技有限公司	45,115,000.00	合同未执行完
榆林市水务集团榆横工业园区供水有限公司	500,000.00	合同未执行完
伊朗工业泵	554,520.63	合同未执行完
合肥优铌帕克化工有限公司	720,000.00	合同未执行完
新疆奎山宝塔石化有限公司	882,660.00	合同未执行完
无锡科尔法泵业有限公司	1,017,174.06	合同未执行完
合计	54,705,847.99	---

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,093,068.83	84,820,595.06	84,423,188.52	9,490,475.37
二、离职后福利-设定提存计划	-	10,544,301.15	10,544,301.15	-
三、辞退福利	-	192,660.78	192,660.78	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,093,068.83	95,557,556.99	95,160,150.45	9,490,475.37

（2）短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	69,600,042.19	69,600,042.19	-
2、职工福利费	-	5,307,030.91	5,307,030.91	-
3、社会保险费	-	4,781,080.77	4,781,080.77	-
其中：医疗保险费	-	4,054,009.41	4,054,009.41	-
工伤保险费	-	469,076.69	469,076.69	-
生育保险费	-	257,994.67	257,994.67	-
4、住房公积金	-	3,091,056.92	3,091,056.92	-
5、工会经费和职工教育经费	9,093,068.83	1,751,508.30	1,354,101.76	9,490,475.37
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划		-	-	-
其他	-	289,875.97	289,875.97	-
合计	9,093,068.83	84,820,595.06	84,423,188.52	9,490,475.37

（3）设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	8,965,030.61	8,965,030.61	-
2、失业保险费	-	251,411.81	251,411.81	-
3、企业年金缴费	-	1,327,858.73	1,327,858.73	-
合计	-	10,544,301.15	10,544,301.15	-

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	705,090.87	14,388,231.30
企业所得税	21,209,801.39	2,517,356.57
个人所得税	78,322.69	684,391.00
房产税	539,073.26	649,830.46
土地使用税	428,205.52	447,408.74
城市维护建设税	305,622.28	1,573,208.16
教育费附加	218,355.43	594,702.25
其他	191,435.23	189,979.31
合　　计	23,675,906.67	21,045,107.79

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付股利	-	-
其他应付款	142,996,057.97	174,557,991.93
合计	142,996,057.97	174,557,991.93

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、质押金	1,213,676.49	988,726.49
预提费用	50,595,640.12	49,144,600.21
非金融机构往来	2,017,316.74	25,000,000.00
承担重组期间过渡期损益	2,251,778.26	2,251,778.26
惠民电机补贴款	17,744,717.00	18,073,357.00
其他往来款	69,172,929.36	79,099,529.97
合计	142,996,057.97	174,557,991.93

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿城继电器有限公司	2,251,778.26	承担重组期间过度期款项
惠民电机补贴款	17,744,717.00	未支付电机补贴款
合计	19,996,495.26	

18、长期应付款

项目	期初余额	期末余额
长期应付款	-	-
专项应付款	59,000,000.00	59,000,000.00
合计	59,000,000.00	59,000,000.00

其中，专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
核用电技术改造项目拨款	39,000,000.00	-	-	39,000,000.00	政府专项拨款
高效节能及核用电机量产及环保技改项目	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	政府专项拨款
合计	59,000,000.00	-	-	59,000,000.00	-

注 1：核用电机技术改造项目拨款系国家发改委关于下达核电风电装备自主化和能源装备 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划发改委投资[2009]1416 号文，该专项应付款系用于扩建厂房新增生产线专用，目前仍未完成。

注 2：高效节能及核用电机量产及环保技改项目系黑龙江省发展和改革委员会，黑龙江省工业和信息化委员会，黑龙江省科学技术厅和黑龙江省财政厅文件黑发改投资[2010]1703 号《关于下达省产业结构调整重大项目 2010 年投资计划（第一批）的通知》，2010 年度、2011 年度佳木斯市财政局陆续两次拨付资金共计 2,000 万元，目前仍未完成。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	114,043,444.33	120,254,368.66	中小股东诉讼赔偿
产品质量保证	27,533,374.88	28,033,082.74	质量保证金
合计	141,576,819.21	148,287,451.40	-

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
省级领军人才梯队基础设施资助资金和后备带头人资助资金	126,382.26	-	-	126,382.26	政府拨款
高温气冷堆关键主设备设计与制造技术优化研究	2,612,600.00	-	-	2,612,600.00	政府拨款
高效一体化矩阵变换器-电机系统	68,485.00	-	-	68,485.00	政府拨款
中车株洲电机有限公司项	-	52,800.00		52,800.00	政府拨款
收上海电机系统节能工程技	-	260,000.00		260,000.00	政府拨款
收清华大学主氦风机制造工程	-	362,600.00		362,600.00	政府拨款
购地补助	2,709,088.65	-	-	2,709,088.65	政府拨款
合计	5,516,555.91	675,400.00	-	6,191,955.91	

涉及政府补助的项目：

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	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省级领军人才梯队基础设施资助资金和后备带头人资助资金	126,382.26	-	-	-	-	126,382.26	与收益相关
高温气冷堆关键主设备设计与制造技术优化研究	2,612,600.00	-	-	-	-	2,612,600.00	与收益相关
高效一体化矩阵变换器-电机系统	68,485.00	-	-	-	-	68,485.00	与收益相关
中车株洲电机有限公司项	-	52,800.00	-	-	-	52,800.00	与收益相关
收上海电机系统节能工程技	-	260,000.00	-	-	-	260,000.00	与收益相关
收清华大学主氦风机制造工程	-	362,600.00	-	-	-	362,600.00	与资产相关
购地补助	2,709,088.65	-	-	-	-	2,709,088.65	与资产相关
合计	5,516,555.91	675,400.00	-	-	-	6,191,955.91	

21、股本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期初余额	本期变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	489,893,378.00	-	-	-	-	-	489,893,378.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,125,117,399.76	-	-	1,125,117,399.76
其他资本公积	70,696,804.83	-	-	70,696,804.83
合计	1,195,814,204.59	-	-	1,195,814,204.59

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,564,689.37	-	-	144,564,689.37
任意盈余公积金	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	144,564,689.37	-	-	144,564,689.37

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,496,667.79	-252,156,961.29
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	2,496,667.79	-252,156,961.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	193,980,387.41	278,689,069.02
减：提取法定盈余公积	-	24,035,439.94
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	196,477,055.20	2,496,667.79

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,068,076,451.96	702,229,988.32	854,619,616.07	554,581,607.29
其他业务	27,912,550.59	9,882,061.70	27,314,036.16	14,807,897.81
合计	1,095,989,002.55	712,112,050.02	881,933,652.23	569,389,505.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

①产品分部

名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防爆电机	564,093,342.28	342,438,736.59	474,670,460.97	281,392,256.60
普通电机	478,429,242.01	348,841,638.62	361,804,825.25	261,091,305.60
配件修理	25,553,867.67	10,949,613.11	18,144,329.85	12,098,045.09
合计	1,068,076,451.96	702,229,988.32	854,619,616.07	554,581,607.29

②地区分部

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	231,080,181.44	123,979,437.27	150,166,454.21	66,656,911.07
华北地区	115,635,899.17	80,106,592.30	193,708,124.21	133,725,773.83
西北地区	62,969,823.50	42,303,894.61	33,895,274.42	24,599,649.77
西南地区	71,918,387.81	49,578,939.73	62,486,818.09	42,638,178.16
华东地区	431,556,573.21	299,069,736.99	311,849,238.00	216,368,469.81
华中地区	121,140,470.31	83,775,125.77	64,584,578.90	45,488,428.21
华南地区	19,433,950.81	13,571,165.57	35,899,454.67	23,681,534.61
海外地区	14,341,165.71	9,845,096.09	2,029,673.57	1,422,661.83
合计	1,068,076,451.96	702,229,988.33	854,619,616.07	554,581,607.29

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,232,951.76	2,205,113.73
城市维护建设税	3,362,271.76	3,599,232.08
教育费附加	3,801,641.70	2,571,329.26
土地使用税	2,105,250.81	2,756,941.56
其他	1,001,137.69	617,680.14
合计	11,503,253.72	11,750,296.77

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.包装费	-	-
2.运输费	20,460,984.23	15,526,692.52
3.装卸费	48,543.69	-
4.仓储保管费	-	-
5.保险费	6,185.70	2,483.86
6.展览费	-	-
7.广告费	83,379.62	5,590.00
8.销售服务费	6,910,121.11	10,339,996.73
9.职工薪酬	24,074,057.72	22,194,617.96
10.业务经费	38,640,404.65	34,676,188.60
11.委托代销手续费	4,217,563.48	2,707,484.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
12.折旧费摊销	304,326.95	80,691.81
13.修理费	682,760.81	184,654.91
14.样品及产品损耗	231,998.18	11,538.11
15.其他	1,739,803.25	1,087,366.31
合计	97,400,129.39	86,817,305.07

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	33,710,708.79	29,865,781.59
2.保险费	28,548.40	43,845.01
3.折旧费	7,909,732.53	8,369,688.85
4.维修费	1,013,474.57	1,301,492.90
5.无形资产摊销费	3,842,180.79	4,533,110.55
6.招待费	154,432.82	134,688.42
7.差旅费	951,637.05	835,343.56
8.办公费	3,681,388.73	3,051,913.28
9.会议费	15,769.57	72,710.27
10.诉讼费	64,284.00	30,000.00
11.聘请中介机构费用	1,967,098.32	1,445,354.84
12.咨询费	1,800.00	30,000.00
13.董事会会费	389,508.67	586,760.35
14.党建工作经费	560,164.98	517,564.62
15.其他	8,195,026.54	5,958,296.98
合计	62,485,755.76	56,776,551.22

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	-	-
2.无形资产摊销	-	-
3.折旧费	-	-
4.工装模具	257,622.59	-
5.研发材料	7,015,560.64	297,083.09
6.差旅费	211,965.15	79,427.65
7.办公费	1,326.00	133,300.54
8.标准费	235,849.05	47,669.81
9.服务费	351,792.68	656,140.15
10.检定费	6,101.54	133,486.77
11.评审费	87,177.00	-
12.专利费	12,310.00	11,465.00
13.试验费	-	99,056.60
14.其他	112,981.28	750.00
合计	8,292,685.93	1,458,379.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	112,835.00	65,492.00
减：利息收入	1,674,151.11	1,645,911.00
汇兑损益	10.00	
其他	66,083.95	81,392.08
合计	-1,495,222.16	-1,499,026.92

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,276,895.30	13,317,875.54
二、存货跌价损失	5,111,496.71	3,393,623.76
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	834,601.41	16,711,499.30

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
收哈尔滨电气集团有限公司补助资金	3,600,000.00	-
收佳木斯市财政国库集中收付中心补助款	5,460,000.00	-
政府补助-太政发【2017】45	50,000.00	-
政府补助-太科规【2018】01	10,000.00	-
合计	9,120,000.00	-

与企业日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收哈尔滨电气集团有限公司补助资金	3,600,000.00	-	与收益相关
收佳木斯市财政国库集中收付中心补助款	5,460,000.00	-	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助-太政发【2017】45	50,000.00	-	与收益相关
政府补助-太科规【2018】01	10,000.00	-	与收益相关
合计	9,120,000.00	-	-

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
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	-	-
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	-	-
理财产品收益	11,003,301.89	2,290,410.96
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	11,003,301.89	2,290,410.96

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-	13,827,096.11
其中：固定资产处置利得或损失	-	432,261.96
无形资产处置利得或损失	-	13,394,834.15
合计	-	13,827,096.11

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
债务重组利得	1,609,084.03	6,940,072.15	1,609,084.03
违约金收入	642,820.54	699,548.71	642,820.54
其他	74,603.66	475,972.53	74,603.66
合计	2,326,508.23	8,115,593.39	2,326,508.23

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	2,361,249.54	992,664.44	2,361,249.54
赔偿支出	19,394.23	21,058.20	19,394.23
其他		12,750,000.00	
合计	2,380,643.77	13,763,722.64	2,380,643.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,710,422.28	7,206.24
递延所得税费用	234,105.14	66,260.98
合计	30,944,527.42	73,467.22

（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	224,924,914.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,231,228.71
子公司适用不同税率的影响	-19,154,492.14
调整以前期间所得税的影响	793.80
非应税收入的影响	-24,295.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	237,544.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,217,362.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,304,481.69
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,824,407.86
所得税费用	30,944,527.42

38、其他综合收益

本公司本期无其他综合收益。

39、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,673,206.59	1,633,083.37
政府补助	9,795,400.00	3,006,543.50
其他往来款	36,078,873.38	4,445,334.00
合计	47,547,479.97	9,084,960.87

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	91,895,578.04	42,011,061.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他往来款	24,928,253.79	32,135,557.97
合计	116,823,831.83	74,146,619.41

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	193,980,387.41	150,925,052.68
加：资产减值准备	834,601.41	16,711,499.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,892,155.64	22,437,925.36
无形资产摊销	3,845,001.30	4,231,299.45
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）	-	-13,827,096.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,593.81	---
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	---
财务费用（收益以“－”号填列）	-	---
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,003,301.89	-2,290,410.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	234,105.14	7,206.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	---
存货的减少（增加以“－”号填列）	18,894,826.79	-142,227,796.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	197,071,015.41	-179,376,933.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-190,592,142.39	123,027,902.08
其他	-	---
经营活动产生的现金流量净额	235,174,242.63	-20,381,351.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		---
一年内到期的可转换公司债券		---
融资租入固定资产		---
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	502,937,043.59	399,916,166.48
减：现金的期初余额	361,535,422.42	392,585,562.53
加：现金等价物的期末余额	112,870,812.17	---
减：现金等价物的期初余额	75,740,175.71	---
现金及现金等价物净增加额	178,532,257.63	7,330,603.95

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	502,937,043.59	361,535,422.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	4,398.63	103,326.95
可随时用于支付的银行存款	502,932,644.96	361,432,095.47
可随时用于支付的其他货币资金	-	
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	112,870,812.17	75,740,175.71
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	615,807,855.76	437,275,598.13
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	4,635,000.00	5,105,000.00

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,635,000.00	保证金
合计	4,635,000.00	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司本期无反向购买。

4、处置子公司

本公司本期无处置子公司。

5、其他原因导致合并范围变动的情况

本期无其他原因导致合并范围变动的情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
佳木斯市佳时利投资咨询有限责任公司	佳木斯市	佳木斯市	投资咨询	100	---	100	投资设立	
佳木斯电机股份有限公司	佳木斯市	佳木斯市	制造业	99.90	0.10	100	同一控制下合并	
上海佳电企业有限公司	上海市	上海市	制造业	---	100	100	同一控制下合并	
成都佳电电机有限公司	成都市	成都市	制造业	100	---	100	同一控制下合并	
苏州佳电飞球电机有限公司	苏州市	苏州市	制造业	99	1.00	100	同一控制下合并	

2、在合营安排或联营企业中的权益

本期无在合营安排或联营企业中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2019年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额28.29%(2018年：31.54%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司对各项金融资产及金融负债可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

3、市场风险

汇率风险：

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司集团资金处负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（1）截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
应收账款	30,955.32	1,357,177.75	
小计	30,955.32	1,357,177.75	

续：

项目	期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
应收账款	20,280,199.96	2,555,547.13	22,835,747.09
小计	20,280,199.96	2,555,547.13	22,835,747.09

（2）利率风险

本公司的利率风险相对较小。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是用于降低利率风险。

九、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（万元）	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(%)
哈尔滨电气集团有限公司	哈尔滨	电机、锅炉、汽轮机零部件及辅机制造、销售；国内贸易（国家有专项规定除外）；从事国内外电厂项目开发；在国（境）外举办各类企业；物资供销业（国家有专项规定除外）；承担国家重点建设项目工程设备招标业务。	198,818.10	26.36	37.30

注：本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司其他股东情况：

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
佳木斯电机厂有限责任公司	佳木斯市	制造业	7,900.00	10.94	10.94
北京建龙重工集团有限公司	北京市	制造业	100,000.00	5.48	5.48

3、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

4、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七在其他主体中权益之 3 在合营安排或联营企业中权益。

5、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	同一最终控制方	
哈尔滨工业炉窑有限公司	同一最终控制方	
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	同一最终控制方	
哈电发电设备国家工程研究中心	同一最终控制方	
哈尔滨庆缘电工材料股份有限公司	同一最终控制方	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
哈尔滨电气集团财务有限责任公司	同一最终控制方	
佳木斯市佳四电机有限责任公司	同一最终控制方	
佳木斯电机厂建筑工程公司	同一最终控制方	
哈尔滨电气集团阿城继电器有限责任公司	同一最终控制方	
哈尔滨哈电电气公司	同一最终控制方	
哈尔滨锅炉厂环保工程技术有限公司	同一最终控制方	
佳木斯防爆电机研究所	同一最终控制方	
上海钧能实业有限公司	股东之控制公司	
承德建龙特殊钢有限公司	股东之控制公司	
承德县建龙矿业有限责任公司	股东之控制公司	
抚顺新钢铁有限责任公司	股东之控制公司	
黑龙江建龙钢铁有限公司	股东之控制公司	
吉林建龙钢铁有限责任公司	股东之控制公司	
双鸭山市建龙矿业有限公司	股东之控制公司	
唐山建龙实业有限公司	股东之控制公司	
滦平建龙矿业有限公司	股东之控制公司	
黑龙江建龙化工有限公司	股东之控制公司	
黑龙江建龙钒业有限公司	股东之控制公司	
唐山新宝泰钢铁有限公司	股东之控制公司	
山西建龙实业有限公司	股东之控制公司	
天津市茂联科技有限公司	股东之控制公司	
吉林恒联精密铸造科技有限公司	股东之控制公司	
四川川锅环保工程有限公司	股东之控制公司	
唐山建龙特殊钢有限公司	股东之控制公司	
佳木斯市佳四电机有限责任公司	股东之控制公司	
建龙北满特殊钢有限责任公司	股东之控制公司	
黑龙江建龙冶金机械制造有限公司	股东之控制公司	

6、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
承德建龙特殊钢有限公司	出售电机	942,345.50	441,260.26
抚顺新钢铁有限责任公司	出售电机	83,933.38	-
黑龙江建龙钒业有限公司	出售电机	249,173.00	-
黑龙江建龙钢铁有限公司	出售电机	1,370,643.27	211,694.86
黑龙江建龙冶金机械制造有限公司	出售电机	236,355.10	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林恒联精密铸造科技有限公司	出售电机	285,509.46	49,877.36
吉林建龙钢铁有限责任公司	出售电机	1,635,716.78	173,506.35
佳木斯防爆电机研究所	出售电机	129,603.48	-
建龙北满特殊钢有限责任公司	出售电机	1,864,867.28	-
山西建龙实业有限公司	出售电机	1,814,813.87	2,667,016.46
双鸭山市建龙矿业有限公司	出售电机	24,268.00	-
四川川锅环保工程有限公司	出售电机	3,242,100.00	1,102,864.96
唐山建龙特殊钢有限公司	出售电机	164,493.89	725,283.78
唐山新宝泰钢铁有限公司	出售电机	2,036.72	235,968.34
天津市茂联科技有限公司	出售电机	-	26,929.07
合计		12,045,859.73	5,634,401.44

关联交易价格为公允价格，关联方定价政策与非关联方定价政策一致。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

（3）关联租赁情况

本公司无关联租赁。

（4）关联担保情况

本公司本期无关联方担保。

（5）关联方资金拆借

本公司本期无关联方资金拆借。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无关联方资产转让、债务重组。

（7）其他关联交易

本公司本期无其他关联交易。

7、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川川锅环保工程有限公司	39,067,347.04	7,985,816.76	39,675,247.04	8,528,141.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
应收账款	抚顺新钢铁有限责任公司	120,278.08	6,013.90	316,344.70	252,817.24
应收账款	山西建龙实业有限公司	2,094,664.15	104,733.21	1,879,850.28	93,992.51
应收账款	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	143,059.25	31,094.81	592,059.25	29,602.96
应收账款	唐山新宝泰钢铁有限公司	179,973.55	8,998.68	237,936.83	189,373.09
应收账款	黑龙江建龙钢铁有限公司	1,530,163.95	115,620.79	726,943.68	127,891.62
应收账款	双鸭山市建龙矿业有限公司	110,810.00	66,313.62	86,542.00	88,837.15
应收账款	唐山建龙特殊钢有限公司	219,206.12	31,047.13	230,712.23	84,076.65
应收账款	哈尔滨电机厂有限责任公司	210,000.00	52,500.00	364,642.50	18,232.13
应收账款	吉林建龙钢铁有限责任公司	965,134.38	48,256.72	630,617.59	31,530.88
应收账款	黑龙江建龙钒业有限公司	249,173.00	12,458.65	-	-
应收账款	承德建龙特殊钢有限公司	584,179.10	29,208.96	741,833.60	37,091.68
应收账款	吉林恒联精密铸造科技有限公司	454,529.05	22,726.45	569,019.59	28,450.98
应收账款	建龙北满特殊钢有限责任公司	2,120,341.28	106,017.06	1,255,474.00	991,763.12
应收账款	黑龙江建龙冶金机械制造有限公司	542,767.31	27,138.37	747,067.41	37,353.37
应收账款	哈尔滨锅炉厂环保工程技术有限公司	78,040.00	3,902.00	78,040.00	3,902.00
应收账款	黑龙江建龙钢铁有限公司	646,729.16	217,293.08	429,306.16	21,465.31
应收账款	唐山建龙特殊钢有限公司	192,035.00	112,574.90	257,235.00	12,861.75
应收账款	吉林建龙钢铁有限责任公司	201,257.99	127,676.40	58.00	2.90
应收账款	黑龙江建龙冶金机械制造有限公司	50,655.20	2,532.76	-	-
合计		49,760,343.61	9,111,924.25	48,818,929.86	10,577,386.70

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	黑龙江建龙化工有限公司	95.00	95.00
预收账款	天津市茂联科技有限公司	3,259.36	-
预收账款	佳木斯防爆电机研究所	2,751,851.49	-
应付账款	哈尔滨电气股份有限公司	-	140,000.00
应付账款	佳木斯防爆电机研究所	1,042,000.00	1,042,000.00
应付账款	佳木斯市佳四电机有限责任公司	-	5,673.57
其他应付款	佳木斯电机厂	-	4,235,763.00
其他应付款	平安电气股份有限公司	-	198,000.00
其他应付款	佳木斯防爆电机研究所	-	2,424,045.32
其他应付款	哈尔滨电气集团公司	31,427.27	31,427.27
其他应付款	阿城继电器有限公司	2,251,778.26	2,251,778.26
其他应付款	佳木斯电机厂建筑工程公司	-	1,010,616.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	6,080,411.38	11,339,398.58

十、股份支付

本公司本期无股份支付。

十一、承诺及或有事项

本公司本期承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司本年无重要非调整事项。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3、销售退回情况

本公司资产负债表日后未发生重要销售退回。

4、其他资产负债表日后事项

本公司无其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

2、债务重组

本公司本期债务重组交易净损失 75.22 万元。

3、资产置换

本公司本期未发生非货币性资产交换及重要资产置换、转让及出售的情况。

4、年金计划

本公司于 2011 年 4 月实施企业年金计划，补充养老保险系交由中国平安保险公司统一缴存企业年金托管账户。具备以下条件的员工可参加企业年金：与公司签订劳动合同、参加了基本养

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

老保险、试用期满的在岗在职员工以及本人自愿参加并履行缴费义务。本公司的年金缴费由企业和员工共同缴纳，其中本公司缴费每年不超过本公司参加年金员工上年度工资总额的 5%。

5、终止经营

本公司本期无终止经营项目。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司按产品划分业务分部，本公司的管理层定期评价这些业务分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司的业务分部分别为防爆电机、普通电机及配件修理。本公司以业务分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

分部报告信息采用的会计政策及计量标准与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。各业务分部和地区分部存在共同占用资产和负债的情况，无法进行合理划分。

（2）报告分部的财务信息

①产品分部

名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
防爆电机	564,093,342.28	342,438,736.59	474,670,460.97	281,392,256.60
普通电机	478,429,242.01	348,841,638.62	361,804,825.25	261,091,305.60
配件修理	25,553,867.67	10,949,613.11	18,144,329.85	12,098,045.09
合计	1,068,076,451.96	702,229,988.32	854,619,616.07	554,581,607.29

②地区分部

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	231,080,181.44	123,979,437.27	150,166,454.21	66,656,911.07
华北地区	115,635,899.17	80,106,592.30	193,708,124.21	133,725,773.83
西北地区	62,969,823.50	42,303,894.61	33,895,274.42	24,599,649.77
西南地区	71,918,387.81	49,578,939.73	62,486,818.09	42,638,178.16
华东地区	431,556,573.21	299,069,736.99	311,849,238.00	216,368,469.81
华中地区	121,140,470.31	83,775,125.77	64,584,578.90	45,488,428.21
华南地区	19,433,950.81	13,571,165.57	35,899,454.67	23,681,534.61
海外地区	14,341,165.71	9,845,096.09	2,029,673.57	1,422,661.83
合计	1,068,076,451.96	702,229,988.33	854,619,616.07	554,581,607.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

8、其他需披露的重要事项

本公司本期无其他需要披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		85,249,480.84
其他应收款	42,758,439.66	38,404,702.89
合计	42,758,439.66	123,654,183.73

（1）应收股利

1）应收股利：

被投资单位名称	期末余额	期初余额
佳木斯电机股份有限公司		85,249,480.84
合计		85,249,480.84

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利：

无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

（2）其他应收款

1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,758,939.66	100.00	500.00	-	42,758,439.66
（1）按账龄分析法	10,000.00	0.02	500	5	9,500.00
（2）合并范围内关联方	42,748,939.66	99.98	---	---	42,748,939.66
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	42,758,939.66	200.00	1,000.00	-	42,758,439.66

续：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,623,249.63	100	5,218,546.74	11.96	38,404,702.89
（1）按账龄分析法	17,700,330.01	40.58	5,218,546.74	29.48	12,481,783.27
（2）合并范围内关联方	25,922,919.62	59.42	---	---	25,922,919.62
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	43,623,249.63	100	5,218,546.74	11.96	38,404,702.89

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,836,020.04	500.00	5
其中：计提坏账	10,000.00	500.00	
不计提坏账	16,826,020.04		
1至2年	-	-	25
2至3年	12,961,900.00	-	50
3至4年	-	-	80
4至5年	12,961,019.62	-	80
5年以上	-	-	100
合计	42,758,939.66	500.00	

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 500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,218,546.74 元。

3）本报告期实际核销的其他应收账情况：

本公司本期未核销坏账。

4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来款	42,758,939.66	43,623,249.63
合计	42,758,939.66	43,623,249.63

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

苏州佳电飞球电机有限公司	往来款	23,323,153.62	2-3 年	54.55	
佳木斯佳时利投资咨询有限责任公司	保证金	2,599,766.00	4-5 年	6.08	
张佳峰	往来款	10,000.00	1 年以内	0.02	500.00
佳木斯电机股份有限公司	往来款	16,826,020.04	1 年以内	39.35	
合计		42,758,939.66		100.00	500.00

6）涉及政府补助的应收款项：

本公司本期无涉及政府补助的应收款项。

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本公司本期无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：

本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,857,808,396.02		1,857,808,396.02	1,857,808,396.02		1,857,808,396.02
对联营、合营企业投资						
合计	1,857,808,396.02		1,857,808,396.02	1,857,808,396.02		1,857,808,396.02

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少
佳木斯电机股份有限公司	1,514,475,217.85		
佳木斯市佳时利投资咨询有限责任公司	500,000.00		
成都佳电电机有限公司	136,062,682.04		
苏州佳电飞球电机有限公司	206,770,496.13		
合计	1,857,808,396.02		

续：

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佳木斯电机股份有限公司	1,514,475,217.85		
佳木斯市佳时利投资咨询有限责任公司	500,000.00		
成都佳电电机有限公司	136,062,682.04		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

苏州佳电飞球电机有限公司	206,770,496.13		
合计	1,857,808,396.02		

（2）对联营、合营企业投资

本公司本期无对联营、合营企业投资。

3、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	11,003,301.89	2,290,410.96
合计	11,003,301.89	2,290,410.96

十五、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	9,120,000.00	
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	11,003,301.89	
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	-752,165.51	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	737,581.52	
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	698,029.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,342,194.67	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

少数股东权益影响额		
合计	19,464,553.20	

（3）非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明

本公司本期无非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

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	10.05%	0.396	0.396
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.04%	0.356	0.356

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司

2019 年 8 月 20 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn