



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

哈尔滨空调股份有限公司
2015 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

审计报告

中审亚太审字(2016)010007号

哈尔滨空调股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈尔滨空调股份有限公司(以下简称哈空调)财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是哈空调管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括



评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，哈空调财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈空调2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师：李 敏



中国注册会计师：陈 扬



中国·北京市

二〇一六年四月十日



合并资产负债表

编制单位：哈尔滨航空工业集团股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五（一）	102,269,666.46	137,266,780.92	短期借款	五（十三）	760,000,000.00	654,660,800.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五（二）	224,248,108.17	102,409,533.31	衍生金融负债			
应收账款	五（三）	1,008,352,738.62	1,137,030,727.00	应付票据	五（十四）	154,557,899.82	258,988,324.04
预付款项	五（五）	21,109,466.87	35,406,413.83	应付账款	五（十五）	234,964,483.54	295,292,027.53
应收保费				预收款项	五（十六）	46,615,492.49	104,226,789.97
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五（十七）		
应收股利				应交税费	五（十八）	20,020,986.09	10,348,219.54
其他应收款	五（四）	142,791,806.52	23,384,622.74	应付利息	五（十九）	1,531,497.93	2,044,516.46
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五（六）	294,604,119.58	398,588,985.30	其他应付款	五（二十）	145,397,199.68	149,506,308.30
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产				代理买卖证券款			
流动资产合计		1,793,375,906.22	1,834,087,063.10	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五（二十一）	248,000,000.00	
可供出售金融资产	五（七）	11,274,668.44	11,274,668.44	其他流动负债		1,611,087,559.55	1,475,066,985.84
持有至到期投资				流动负债合计			
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五（八）	67,605,967.84	72,898,704.73	长期借款	五（二十二）	1,740,918.18	249,740,918.18
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五（九）	531,038,523.94	531,337,783.82	其中：优先股			
在建工程	五（十）		52,405,376.11	永续债			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款	五（二十三）	171,000.00	765,800.00
油气资产				预计负债			
无形资产	五（十一）	40,381,282.06	52,305,568.49	递延收益	五（二十四）	26,952,736.34	33,690,920.42
开发支出				递延所得税负债			
商誉				其他非流动负债		28,864,654.52	284,197,638.60
长期待摊费用				非流动负债合计			
递延所得税资产	五（十二）	59,219,804.71	61,042,776.26	负债合计		1,639,952,214.07	1,759,264,624.44
其他非流动资产				所有者权益：			
非流动资产合计		709,520,246.99	781,264,877.85	股本	五（二十五）	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	五（二十六）	76,306,605.52	76,524,578.20
				减：库存股			
				其他综合收益	五（二十七）	165,186.41	139,200.43
				专项储备			
				盈余公积	五（二十八）	130,872,612.69	128,892,252.38
				一般风险准备			
				未分配利润	五（二十九）	272,258,862.52	267,190,613.50
				归属于母公司所有者权益合计		862,943,939.14	856,087,316.51
				少数股东权益			
				所有者权益合计		862,943,939.14	856,087,316.51
资产总计		2,502,896,153.21	2,615,351,940.95	负债和所有者权益总计		2,502,896,153.21	2,615,351,940.95

已审会计报表
 中审亚太会计师事务所(普通合伙)

法定代表人：

杨明

主管会计工作负责人：

刘万

会计机构负责人：

李艳



合并利润表

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		757,259,219.66	1,058,990,520.98
其中：营业收入	五（三十）	757,259,219.66	1,058,990,520.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		818,910,380.66	1,047,299,078.91
其中：营业成本	五（三十）	618,823,706.39	812,473,909.39
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	五（三十一）	3,757,039.85	5,153,211.70
销售费用	五（三十二）	54,080,880.11	57,512,703.32
管理费用	五（三十三）	88,667,770.30	97,118,735.81
财务费用	五（三十四）	56,889,432.61	67,841,012.44
资产减值损失	五（三十五）	-3,308,448.60	7,199,506.25
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）	五（三十六）	65,529,348.98	1,569,701.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,366,736.89	625,858.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,878,187.98	13,261,143.44
加：营业外收入	五（三十七）	19,240,504.64	11,314,448.65
其中：非流动资产处置利得		1,800,480.56	1,164,016.57
减：营业外支出	五（三十八）	9,874,907.90	401,089.87
其中：非流动资产处置损失		96,924.70	401,089.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,243,784.72	24,174,502.22
减：所得税费用	五（三十九）	-704,956.71	1,620,030.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,948,741.43	22,554,471.46
归属于母公司所有者的净利润		13,948,741.43	22,554,471.46
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		25,985.98	10,232.07
（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		25,985.98	10,232.07
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		25,985.98	10,232.07
七、综合收益总额		13,974,727.41	22,564,703.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,974,727.41	22,564,703.53
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	五（四十）	0.0364	0.0588
（二）稀释每股收益	五（四十）	0.0364	0.0588



注：1、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。

2、财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨洪明

李万印

李万印



合并现金流量表

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		744,039,455.11	942,752,727.17
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			54,980.32
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）1	55,918,956.86	49,141,005.29
经营活动现金流入小计		799,958,411.97	991,948,712.78
购买商品、接受劳务支付的现金		655,726,356.57	478,978,369.02
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		76,010,466.42	75,862,928.91
支付的各项税费		32,157,047.85	52,302,175.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）2	103,282,891.70	119,993,826.79
经营活动现金流出小计		867,176,762.54	727,137,300.09
经营活动产生的现金流量净额		-67,218,350.57	264,811,412.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,426,132.55	943,842.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,582.00	12,660.00
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		9,488,714.55	956,502.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,524,350.33	11,514,872.95
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	五（四十一）3	3,248,617.68	267,033.02
投资活动现金流出小计		11,772,968.01	11,781,905.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,284,253.46	-10,825,403.46
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		1,040,000,000.00	1,156,000,000.00
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		1,040,000,000.00	1,156,000,000.00
偿还债务支付的现金		934,660,800.00	1,376,428,281.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,091,407.16	70,244,319.79
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	五（四十一）4		62,500.00
筹资活动现金流出小计		995,752,207.16	1,446,735,101.61
筹资活动产生的现金流量净额		44,247,792.84	-290,735,101.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		356,932.77	-9,346.83
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十二）	-24,897,878.42	-36,758,439.21
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十二）	94,655,925.40	131,414,364.61
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十二）	69,758,046.98	94,655,925.40



法定代表人：

杨凤明

主管会计工作负责人：

刘印方

会计机构负责人：

李志强

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度
本期发生额

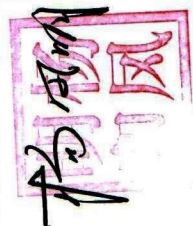
项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	其他权益工具 永续债										
一、上年期末余额	383,340,672.00		76,524,578.20		139,200.43		128,892,252.38		267,190,613.50			856,087,316.51
二、本年期初余额	383,340,672.00		76,524,578.20		139,200.43		128,892,252.38		267,190,613.50			856,087,316.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-217,972.68		25,985.98		1,980,360.31		5,068,249.02			6,855,622.63
（一）综合收益总额			-217,972.68		25,985.98				13,948,741.43			13,756,754.73
（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							1,980,360.31		-8,880,492.41			-6,900,132.10
2. 提取一般风险准备							1,980,360.31		-1,980,360.31			
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,900,132.10			-6,900,132.10
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、本期末余额	383,340,672.00		76,306,605.52		165,186.41		130,872,612.69		272,258,862.52			862,943,939.14



法定代表人：
[Signature]

会计机构负责人：
[Signature]

主管会计工作负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2015年度										上年同期发生额									
	股本					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	优先股	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	股本	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	少数股东权益	所有者权益合计
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)						10,232.07		4,081,567.57		18,472,903.89										22,564,703.53
(一) 综合收益总额						10,232.07				22,554,471.46										22,564,703.53
(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								4,081,567.57		-4,081,567.57										
1. 提取盈余公积								4,081,567.57		-4,081,567.57										
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		139,200.43		128,892,252.38		267,190,613.50										856,087,316.51



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



法定代表人:



母公司资产负债表

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		100,569,735.42	134,747,798.05	短期借款		760,000,000.00	654,660,800.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据		224,246,108.17	102,219,933.31	衍生金融负债			
应收账款	十三（一）	1,006,891,334.34	1,133,343,093.72	应付票据		154,757,899.82	261,988,324.04
预付款项		20,445,516.87	35,186,561.39	应付账款		253,294,433.31	309,778,731.08
应收保费				预收款项		46,166,187.12	103,977,484.60
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		19,939,912.26	9,461,057.87
其他应收款	十三（二）	143,032,658.34	22,062,903.93	应付利息		1,531,497.93	2,044,516.46
买入返售金融资产				应付股利			
存货		290,238,331.38	378,401,824.98	其他应付款		144,979,291.88	149,000,590.50
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产				代理买卖证券款			
流动资产合计		1,785,425,684.52	1,805,962,115.38	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债		248,000,000.00	
可供出售金融资产		11,274,668.44	11,274,668.44	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		1,628,669,222.32	1,490,911,504.55
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	十三（三）	96,442,138.60	170,523,633.62	长期借款		1,740,918.18	249,740,918.18
投资性房地产				应付债券			
固定资产		524,909,976.57	481,320,668.30	其中：优先股			
在建工程			52,405,376.11	永续债			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款		171,000.00	765,800.00
油气资产				预计负债			
无形资产		40,381,282.06	41,345,483.89	递延收益		26,952,736.34	33,690,920.42
开发支出				递延所得税负债			
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用				非流动负债合计		28,864,654.52	284,197,638.60
递延所得税资产		57,355,572.36	57,629,172.11	负债合计		1,657,533,876.84	1,775,109,143.15
其他非流动资产				所有者权益：			
非流动资产合计		730,363,638.03	814,499,002.47	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		130,872,612.69	128,892,252.38
				一般风险准备			
				未分配利润		273,099,146.06	262,176,035.36
				所有者权益合计		858,255,445.71	845,351,974.70
资产总计		2,515,789,322.55	2,620,461,117.85	负债和所有者权益总计		2,515,789,322.55	2,620,461,117.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生数	上期发生数
一、营业收入	十三（四）	757,491,152.93	1,140,991,790.34
减：营业成本	十三（四）	621,552,187.09	912,125,523.67
营业税金及附加		3,238,546.76	4,484,858.65
销售费用		52,727,627.33	54,971,470.34
管理费用		73,065,259.57	82,477,236.76
财务费用		56,868,464.58	67,821,721.20
资产减值损失		-4,781,356.22	7,199,506.25
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）	十三（五）	55,981,656.88	19,569,701.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,366,736.89	625,858.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,802,080.70	31,481,174.84
加：营业外收入		19,147,008.48	11,251,259.94
其中：非流动资产处置利得		1,706,984.40	1,131,951.86
减：营业外支出		9,871,886.32	104,752.37
其中：非流动资产处置损失		93,903.12	104,752.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,077,202.86	42,627,682.41
减：所得税费用		273,599.75	1,812,006.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,803,603.11	40,815,675.74
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			
六、综合收益总额		19,803,603.11	40,815,675.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0517	0.1065
（二）稀释每股收益		0.0517	0.1065



法定代表人：

杨凤明

主管会计工作负责人：

刘方

会计机构负责人：

李艳

母公司现金流量表

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		736,586,985.93	935,951,062.49
收到的税费返还			23,856.32
收到其他与经营活动有关的现金		55,840,153.98	47,198,549.37
经营活动现金流入小计		792,427,139.91	983,173,468.18
购买商品、接受劳务支付的现金		673,326,994.15	497,749,481.99
支付给职工以及为职工支付的现金		57,565,118.31	56,004,995.63
支付的各项税费		26,487,164.93	44,361,360.00
支付其他与经营活动有关的现金		104,632,197.31	118,023,209.80
经营活动现金流出小计		862,011,474.70	716,139,047.42
经营活动产生的现金流量净额	十三（六）	-69,584,334.79	267,034,420.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,426,132.55	943,842.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,800.00	7,600.00
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		9,435,932.55	951,442.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,480,281.30	11,502,654.83
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		6,246.54	88,125.76
投资活动现金流出小计		8,486,527.84	11,590,780.59
投资活动产生的现金流量净额		949,404.71	-10,639,338.08
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		1,040,000,000.00	1,156,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,040,000,000.00	1,156,000,000.00
偿还债务支付的现金		934,660,800.00	1,376,428,281.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,091,407.16	70,244,319.79
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		995,752,207.16	1,446,735,101.61
筹资活动产生的现金流量净额		44,247,792.84	-290,735,101.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		308,310.65	-19,236.79
五、现金及现金等价物净增加额	十三（六）	-24,078,826.59	-34,359,255.72
加：期初现金及现金等价物余额	十三（六）	92,136,942.53	126,496,198.25
六、期末现金及现金等价物余额	十三（六）	68,058,115.94	92,136,942.53

已审会计报表
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：

栢明

主管会计工作负责人：

刘方

会计机构负责人：

李松

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：哈尔滨空调股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额						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	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	383,340,672.00			70,805,569.12		137,445.84	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	845,351,974.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（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				1,980,360.31			-8,880,492.41
2. 对所有者（或股东）的分配				1,980,360.31			-1,980,360.31
3. 其他							-6,900,132.10
（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、本期末余额	383,340,672.00			70,805,569.12		137,445.84	858,255,445.71



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘凤

刘凤

刘凤

母公司所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2015年度

编制单位: 哈尔滨空调股份有限公司

项目	上年同期发生额						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	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)												
(一) 综合收益总额												
(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									4,081,567.57		-4,081,567.57	
2. 对所有者(或股东)的分配									4,081,567.57		-4,081,567.57	
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



法定代表人:

会计机构负责人:

会计机构负责人:

哈尔滨空调股份有限公司

2015 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 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产业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

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

4. 主要业务和产品

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

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

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

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

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共四家，与上年同期相比减少一家。详见附注“七、在其他主体中的权益”。本期因转让上海天勃能源设备有限公司 100% 股权，报告期只将上海天勃能源设备有限公司期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表、合并现金流量表，未调整资产负债表的期初数。

（三）合并财务报表的批准报出

本财务报告经公司第六届董事会第六次会议于 2016 年 4 月 10 日决议批准报出。

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为编制基础。

（二）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。

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。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

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。

（六）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、资产的购买和处路、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置子公司以及业务，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置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、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

(1) 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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

(八) 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。

(九) 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。

（十）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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资

产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

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：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，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。

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

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

4. 金融资产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“三（十一）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。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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账款

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

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

(十二) 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。

（十三）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。

(十四) 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

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

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

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。

(1) 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。

(2) 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额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1. 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

2. 投资性房地产初始计量

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

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

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

3. 投资性房地产的后续计量

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

4. 投资性房地产的转换

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

5. 投资性房地产减值准备

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

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

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

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

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3. 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；

固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”科目内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

(1) 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会使这种选择权；

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。

(2) 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；

(3) 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。

(十七) 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。

（十八）借款费用资本化

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

(1) 资产支出已经发生。

(2) 借款费用已经发生。

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化

金额，按照下列规定确定：

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

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

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

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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。

2. 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

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。

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

3. 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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。

（二十）长期资产减值

1. 可能发生减值资产的认定

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利，是指企业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。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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。

（1）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。

(2) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

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

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日

按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

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

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

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（二十五）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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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。

（二十六）政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助

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

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

币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

2. 与收益相关的政府补助

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十八) 租赁

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

1. 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

(1) 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。

(2) 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。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 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	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

纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨空调股份有限公司	15%
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%
-----------------	-----

（二）税收优惠

母公司于 2015 年 8 月通过高新技术企业资格认证，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司哈尔滨天功金属结构工程有限公司及哈尔滨天洋设备安装有限责任公司企业所得税的适用税率为 25%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“期初”指 2015 年 1 月 1 日，“期末”指 2015 年 12 月 31 日，“上期”指 2014 年度，“本期”指 2015 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,868.67	2,229.62
银行存款	49,010,581.38	34,033,213.67
其他货币资金	53,256,216.41	103,231,337.63
合计	102,269,666.46	137,266,780.92

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 32,511,619.48 元。

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

3、期末存放境外货币资金为 718,959.19 元。

（二）应收票据

1、应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	222,216,108.17	96,369,775.31
商业承兑票据	2,032,000.00	6,039,758.00
合计	224,248,108.17	102,409,533.31

2、期末公司无质押的应收票据。

3、期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

性质	项目	期末金额
已贴现尚未到期	银行承兑票据	42,972,000.00
已背书尚未到期	银行承兑汇票	30,838,000.00
合计		73,810,000.00

4、期末公司无未终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

5、期末公司未发生因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 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	占比(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	64,143,138.60	5.59	64,143,138.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,076,740,488.37	93.90	68,387,749.75	6.35	1,008,352,738.62
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,818,144.50	0.51	5,818,144.50	100.00	
合计	1,146,701,771.47	100.00	138,349,032.85	12.06	1,008,352,738.62

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	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款项	961,424,393.17	73.17	53,154,390.17	5.53	908,270,003.00
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	71,865,889.50	5.47	15,725,306.25	21.88	56,140,583.25
合计	1,314,030,116.27	100.00	176,999,389.27	13.47	1,137,030,727.00

2、各类应收账款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额	108,119,692.85	53,154,390.17	15,725,306.25
2.本期增加金额		15,233,359.58	
(1) 计提金额		15,233,359.58	
(2) 其他			
3.本期减少金额	43,976,554.25		9,907,161.75

(1) 转回或回收金额	20,000,000.00		
(2) 转销金额	23,976,554.25		9,907,161.75
(3) 外币账户调整汇兑损益			
4.期末余额	64,143,138.60	68,387,749.75	5,818,144.50
5.计提比例(%)	100.00	6.35	100.00

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
合计	64,143,138.60	64,143,138.60	100.00	

(2) 期末组合中，按迁移模型法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
单项金额非重大的应收账款	492,834,633.12	31,251,337.36
单独测试后未发生减值的应收账款	583,905,855.25	37,136,412.39
合计	1,076,740,488.37	68,387,749.75

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乡宁华鑫电冶有限公司	5,818,144.50	5,818,144.50	100.00	法院已强制执行，预计不能收回
合计	5,818,144.50	5,818,144.50	100.00	

3、本报告期坏账准备转回或收回的应收账款：

单位名称	转回或收回金额
内蒙古国电兴安热电有限责任公司	20,000,000.00
合计	20,000,000.00

注：2011 年公司因内蒙古国电兴安热电有限责任公司火电项目合同变更计提坏账准备 2000 万元，后该项目暂停。该项目重新启动后，经双方协商一致，该公司开始陆续支付货款。截止本报告期末，该公司应收账款除质保金尚未到期未收回外，其余款项已全部收回，故将已计提的坏账准备转回。

4、本报告期坏账准备转销的应收账款

项目	转销金额
实际转销的应收账款	33,883,716.00

其中重要的应收账款转销情况：

单位名称	应收账款性质	转销金额	转销原因	履行的转销程序	款项是否因关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

内蒙古国电能源投资集团有限公司锡林热电厂	货款	5,043,202.50	债务重组	公司董事会批准	否
内蒙古国电能源投资集团有限公司准大热电厂	货款	4,863,959.25	债务重组	公司董事会批准	否
内蒙古国电能源投资集团有限公司金山热电厂	货款	13,955,109.00	债务重组	公司董事会批准	否
内蒙古国电能源投资集团有限公司集团乌斯太热电厂	货款	10,021,445.25	债务重组	公司董事会批准	否

5、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
北方魏家峁煤电有限责任公司	客户	123,114,400.00	10.74	7,830,075.84
浙能阿克苏热电有限公司	客户	104,755,740.00	9.14	6,662,465.06
中电投电力工程有限公司	客户	103,542,270.00	9.03	6,585,288.37
意大利安塞尔多能源公司	客户	64,143,138.60	5.59	64,143,138.60
杭州汽轮机股份有限公司	客户	47,926,750.00	4.18	3,048,141.30
合计		443,482,298.60	38.68	88,269,109.17

6、本报告期无实际核销及终止确认的应收账款。

(四) 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	占比(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	141,251,483.22	88.38	14,218,907.62	10.07	127,032,575.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	18,564,839.56	11.62	2,805,608.64	15.11	15,759,230.92
合计	159,816,322.78	100.00	17,024,516.26	10.65	142,791,806.52

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	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应收款项					
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	17,706,147.88	45.46	2,820,324.44	15.93	14,885,823.44

合计	38,950,947.18	100.00	15,566,324.44	39.96	23,384,622.74
----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

2、各类其他应收款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额	12,746,000.00		2,820,324.44
2.本期增加金额	1,472,907.62		
(1) 计提金额	1,472,907.62		
(2) 其他			
3.本期减少金额			14,715.80
(1) 转回或回收金额			14,715.80
(2) 核销金额			
(3) 其他			
4.期末余额	14,218,907.62		2,805,608.64
5.计提比例(%)	10.07		15.11

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	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
其他	128,505,483.22	1,472,907.62	1.15	
合计	141,251,483.22	14,218,907.62	10.07	

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	818,117.40	818,117.40	100.00	风电研发活动终止，估计预付货款无法收回
黑龙江省建有开发公司	500,000.00	500,000.00	100.00	找不到对方单位
力士（徐州）回转支承有限公司	258,350.00	258,350.00	100.00	风电研发活动终止，估计预付货款无法收回
朱立冬	169,500.00	169,500.00	100.00	个人工伤医疗费材料在市医保中心无备案，目前无法报销

ESM Energie-und Schwingungstechnik Mitsch GmbH	133,743.98	133,743.98	100.00	风电研发活动终止, 估计预付货款无法收回
其他	16,685,128.18	925,897.26	5.55	
合计	18,564,839.56	2,805,608.64	15.11	

3、本报告期坏账准备转回或收回的其他应收款:

项目	转回或收回金额
张永军	14,715.80
合计	14,715.80

4、本报告期无实际核销或终止确认的其他应收款。

5、其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,526,811.53	6,978,529.65
投标保证金	12,179,166.60	9,883,848.00
设备款	8,643,715.16	10,987,265.40
单位往来款	133,466,629.49	11,101,304.13
合计	159,816,322.78	38,950,947.18

6、其他应收款金额前五名单位情况

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
哈尔滨产权交易中心	股权转让款	119,252,100.00	1 年以内	74.62	
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	往来款	5,000,000.00	5 年以上	3.13	5,000,000.00
北京 ABB 电气传动系统有限公司	设备款	2,190,000.00	5 年以上	1.37	2,190,000.00
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	4-5 年、5 年以上	1.28	2,040,000.00
北京天道华人风电科技股份有限公司	设备款	1,800,000.00	5 年以上	1.13	1,800,000.00
合计		130,282,100.00		81.53	11,030,000.00

(五) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,262,835.97	86.52	30,797,790.63	86.98
1 至 2 年	1,726,326.00	8.18	3,257,060.00	9.20
2 至 3 年	21,750.00	0.10	1,172,260.17	3.31
3 年以上	1,098,554.90	5.20	179,303.03	0.51

合计	21,109,466.87	100.00	35,406,413.83	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
内蒙古国电电力建设工程有限责任公司	供应商	5,008,000.00	23.72	1 年以内	合同未履行完
杭州金渡能源科技有限公司	供应商	4,550,000.00	21.55	1 年以内	合同未履行完
江苏亚太波纹管有限公司	供应商	1,486,686.00	7.04	1-2 年	合同未履行完
哈尔滨滨联电站大件运输有限公司	供应商	1,400,000.00	6.63	1 年以内	合同未履行完
西安蓝海机电设备有限公司	供应商	1,186,800.00	5.62	1 年以内	合同未履行完
合计		13,631,486.00	64.56		-

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

4、期末账龄超过一年的预付账款为合同未履行完毕而尚未结算的材料款。

(六) 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	47,385,523.00	309,847.69	47,075,675.31
在产品	18,238,423.26		18,238,423.26
库存商品	14,213,257.05		14,213,257.05
周转材料	3,102,194.72	1,203,464.87	1,898,729.85
建造合同形成的已完工未结算资产	212,913,750.67		212,913,750.67
委托加工物资	264,283.44		264,283.44
合计	296,117,432.14	1,513,312.56	294,604,119.58

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,339,489.70	309,847.69	58,029,642.01
在产品	32,889,268.04		32,889,268.04
库存商品	31,218,401.94		31,218,401.94
周转材料	3,958,308.89	1,203,464.87	2,754,844.02
建造合同形成的已完工未结算资产	273,696,829.29		273,696,829.29
委托加工物资			
合计	400,102,297.86	1,513,312.56	398,588,985.30

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	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
建造合同形成的已完工未结算资产							
委托加工物资							
合计	1,513,312.56						1,513,312.56

3、存货期末余额中不存在借款费用资本化的情况。

4、建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	期末余额
累计已发生成本	262,102,035.21
累计已确认毛利	87,444,595.46
减：预计损失	
已办理结算的金额	136,632,880.00
建造合同形成的已完工未结算资产	212,913,750.67

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

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
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
其他						
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、期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	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
黑龙江省报达房地产开发有限责任公司	4,000,000.00			4,000,000.00
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	26,750,000.00			26,750,000.00

(续)

被投资单位	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		
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	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	2,000,000.00			2,000,000.00	20.00	
黑龙江省宇华担保投资股份有限公司	10,725,331.56			10,725,331.56	8.70	
合计	15,475,331.56			15,475,331.56		

(八) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加				
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
上海尔华杰机电装备制造有限公司	23,156,340.00	44,960,830.75		-4,303,660.97			
上海浦东创业投资有限公司	20,000,000.00	27,937,873.98		1,936,924.08			
合计	43,156,340.00	72,898,704.73		-2,366,736.89			

(续)

被投资单位	本期减少					期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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			
上海尔华杰机电装备制造有限公司						40,657,169.78		
上海浦东创业投资有限公司					2,926,000.00	26,948,798.06		
合计					2,926,000.00	67,605,967.84		

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	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	61,966,494.51	2,848,341.99	79,913.36	575,838.90	65,470,588.76
(1) 购置		2,848,341.99	79,913.36	575,838.90	3,504,094.25
(2) 在建工程转入	61,966,494.51				61,966,494.51
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	53,860,086.80	11,010,337.39	918,836.60	2,941,700.56	68,730,961.35

(1) 处置或报废	53,860,086.80	11,010,337.39	918,836.60	2,941,700.56	68,730,961.35
4.期末余额	582,025,594.63	153,934,652.60	6,543,310.42	29,901,454.75	772,405,012.40
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	15,065,405.02	4,671,525.06	233,187.97	1,987,249.05	21,957,367.10
(1) 计提	15,065,405.02	4,671,525.06	233,187.97	1,987,249.05	21,957,367.10
3.本期减少金额	11,936,692.79	9,415,696.24	575,571.10	2,521,784.86	24,449,744.99
(1) 处置或报废	11,936,692.79	9,415,696.24	575,571.10	2,521,784.86	24,449,744.99
4.期末余额	87,965,898.48	115,252,169.14	5,076,704.47	21,577,266.05	229,872,038.14
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					
3.本期减少金额		433,194.72		35,540.10	468,734.82
(1) 处置或报废		433,194.72		35,540.10	468,734.82
4.期末余额	4,530,475.34	5,778,607.63	527,927.19	657,440.16	11,494,450.32
四、账面价值					
1.期末账面价值	489,529,220.81	32,903,875.83	938,678.76	7,666,748.54	531,038,523.94
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、期末无暂时闲置和持有待售的固定资产情况

3、期末无融资租入和经营租出的固定资产。

4、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
新阳路 540 号峰尚福成家园小区	5,068,833.69	手续不全
迎宾路研发中心办公楼	73,393,968.52	未办理决算
国家电站空冷系统研发中心 1 号厂房	147,426,922.49	未办理决算
国家电站空冷系统研发中心 2 号厂房	66,794,121.68	未办理决算
王岗天功厂房	5,644,392.04	各专业验收未完成

(十) 在建工程

1、在建工程情况

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

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
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	9,561,118.40	61,966,494.51	
合计	178,000,000.00	52,405,376.11	9,561,118.40	61,966,494.51	

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
研发中心建设及厂区配套工程改造项目	83.23	100.00	6,064,680.10			自筹	
合计	83.23		6,064,680.10				

3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度(%)	备注
研发中心建设及厂区配套工程改造项目	100.00	

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

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			65,432.99	65,432.99
(1) 购置			65,432.99	65,432.99
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	12,644,357.92		26,860.00	12,671,217.92
(1) 处置	12,644,357.92		26,860.00	12,671,217.92
4.期末余额	48,081,383.65	16,328,571.86	3,290,854.00	67,700,809.51
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	1,264,443.36		33,029.18	1,297,472.54
(1) 计提	1,264,443.36		33,029.18	1,297,472.54
3.本期减少金额	1,952,111.04		26,860.00	1,978,971.04
(1) 处置	1,952,111.04		26,860.00	1,978,971.04
4.期末余额	7,800,637.96	1,201,420.60	3,190,317.63	12,192,376.19
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				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

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	40,280,745.69		100,536.37	40,381,282.06
2.期初账面价值	52,237,435.93		68,132.56	52,305,568.49

2、本报告期公司无开发项目支出。

(十二) 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	198,983,794.81	29,994,859.99	236,644,694.23	35,497,008.00
可抵扣亏损	186,744,071.66	28,609,466.06	154,726,124.45	24,522,458.11
预提费用	4,094,076.59	614,111.49	5,962,095.25	894,314.29
内部交易未实现利润	9,114.48	1,367.17	859,972.38	128,995.86
合计	389,831,057.54	59,219,804.71	398,192,886.31	61,042,776.26

2、公司无未经抵销的递延所得税负债。

3、公司无未确认的递延所得税资产。

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	12,660,800.00
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	760,000,000.00	654,660,800.00

2、本报告期末无已到期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,632,948.34	258,988,324.04
商业承兑汇票	23,924,951.48	
合计	154,557,899.82	258,988,324.04

本报告期末无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款

1、应付款项列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

原材料	194,238,838.47	250,180,961.49
设计费	26,980,000.00	31,480,000.00
安装费	6,200,000.00	6,200,000.00
运输费	4,465,645.07	4,511,066.04
技术服务费	3,080,000.00	2,920,000.00
合计	234,964,483.54	295,292,027.53

2、重要的账龄超过 1 年的应付账款

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投资有限公司	20,980,000.00	未结算设计费
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	未结算设计费
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	3,080,000.00	未结算技术服务费
三门峡新华水工机械有限责任公司	2,567,626.46	未结算采购款
合计	38,827,626.46	

(十六) 预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
产品货款	46,166,187.12	103,977,484.60
安装工程款	449,305.37	249,305.37
合计	46,615,492.49	104,226,789.97

2、重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
伊泰伊犁能源有限公司	21,561,676.00	合同未履行完毕
乡宁县煤焦实业有限公司	2,391,000.00	合同未执行
SUNDANCE 木业有限公司	680,756.56	合同未执行
合计	24,633,432.56	

3、本期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目。

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		63,284,134.51	63,284,134.51	
二、离职后福利-设定提存计划		9,456,976.04	9,456,976.04	
三、辞退福利		4,512,665.50	4,512,665.50	
四、其他长期福利				
合计		77,253,776.05	77,253,776.05	

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		39,984,476.39	39,984,476.39	
二、职工福利费		4,133,504.31	4,133,504.31	
三、社会保险费		4,918,258.92	4,918,258.92	
1.医疗保险费		4,185,302.62	4,185,302.62	
2.工伤保险费		480,801.05	480,801.05	
3.生育保险费		252,155.25	252,155.25	
四、住房公积金		5,361,853.00	5,361,853.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,217,324.81	1,217,324.81	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务费		7,668,717.08	7,668,717.08	
九、其他				
合计		63,284,134.51	63,284,134.51	

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		8,816,127.80	8,816,127.80	
二、年金缴费				
三、失业保险		640,848.24	640,848.24	
合计		9,456,976.04	9,456,976.04	

说明：（1）应付职工薪酬中无拖欠性质的金额，本年度发生工会经费和职工教育经费金额 1,217,324.81 元。

（2）本年度非货币性福利 44,992.06 元。

（3）本年度发生因解除劳动关系给予的补偿 4,512,665.50 元。

（十八）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,823,720.97	8,836,769.40
营业税	-22,204.49	-22,204.49
企业所得税	-180,612.33	-51,196.73
个人所得税	135,812.79	64,046.05
城市维护建设税	1,247,660.47	612,967.72
教育费附加	534,711.62	265,242.89
地方教育费附加	356,474.42	176,828.59
房产税		282,689.87

土地使用税		133,994.70
印花税	125,422.64	46,115.37
水利建设基金		2,966.17
合计	20,020,986.09	10,348,219.54

(十九) 应付利息

单位名称	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	416,777.78	466,033.34
短期借款应付利息	1,114,720.15	1,230,229.04
企业间拆借利息		348,254.08
合计	1,531,497.93	2,044,516.46

本报告期无已逾期未支付的利息。

(二十) 其他应付款

1、其他应付款按性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	63,708,310.25	64,570,993.83
设备款	8,967,963.43	10,096,214.12
单位往来款	72,720,926.00	74,839,100.35
合计	145,397,199.68	149,506,308.30

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家电网空冷研发中心项目工程款	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	9,655,793.96	未结算土地资金
哈尔滨工业投资集团有限公司	9,126,031.14	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	104,612,283.30	

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	248,000,000.00	
合计	248,000,000.00	

注：一年内到期的长期借款将于 2016 年 5 月 29 日到期，由哈尔滨工业投资集团有限责任公司担保。详见附注“八（五）4、关联担保情况”。

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
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

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
进出口银行黑龙江省分行	2014/05/30	2016/05/29	人民币	6.15				248,000,000.00
哈尔滨市财政局	2004/12/22	2019/12/22	人民币	2.55		1,740,918.18		1,740,918.18
合计						1,740,918.18		249,740,918.18

(二十三) 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
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	47,200.00	2,400.00	90,600.00	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		114,000.00	51,000.00	63,000.00	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
中国电力科学技术奖		4,000.00		4,000.00	依据：中国电机工程学会关于印发中国电力科学技术奖奖励通报的通知
合计	765,800.00	165,200.00	760,000.00	171,000.00	

(二十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,690,920.42		6,738,184.08	26,952,736.34	财政拨款
合计	33,690,920.42		6,738,184.08	26,952,736.34	

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

国家电站空冷系统研发中心建设项目政府补助	33,690,920.42		6,738,184.08		26,952,736.34	与资产相关
合计	33,690,920.42		6,738,184.08		26,952,736.34	

(二十五) 股本

项目	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	383,340,672.00						383,340,672.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	66,217,848.00			66,217,848.00
其他资本公积	10,306,730.20		217,972.68	10,088,757.52
合计	76,524,578.20		217,972.68	76,306,605.52

注：本期处置子公司上海天勃能源设备有限公司，将与原子公司股权投资相关的资本公积确认为投资收益。

(二十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	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							
可无限量添加行							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	139,200.43	25,985.98					165,186.41
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	25,985.98				27,740.57
其他综合收益合计	139,200.43	25,985.98				165,186.41

(二十八) 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	128,892,252.38	1,980,360.31		130,872,612.69
合计	128,892,252.38	1,980,360.31		130,872,612.69

(二十九) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年期末未分配利润	267,190,613.50	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	267,190,613.50	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,948,741.43	
减: 提取法定盈余公积	1,980,360.31	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,900,132.10	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	272,258,862.52	

(三十) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	680,035,427.14	546,180,466.13	923,271,595.45	696,832,300.29
其他业务	77,223,792.52	72,643,240.26	135,718,925.53	115,641,609.10
合计	757,259,219.66	618,823,706.39	1,058,990,520.98	812,473,909.39

2、建造合同收入

本期确认的建造合同收入前五名的金额合计为 160,213,717.14 元, 占本期全部营业收入总额的比例为 21.16%。

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	48,149.10	50,627.54	3%、5%
城市维护建设税	2,145,477.33	2,732,904.26	5%、7%
教育费附加	930,417.73	1,201,716.66	3%
地方教育费附加	620,278.48	801,144.45	2%

水利建设基金	12,717.21	366,818.79	0.1%
合计	3,757,039.85	5,153,211.70	

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	16,412,265.51	12,169,196.81
运费	12,915,026.28	23,110,507.58
业务招待费	6,940,208.14	3,794,662.94
经营活动费	6,780,049.52	6,165,044.02
差旅费	3,647,613.64	6,260,935.85
职工薪酬	3,058,909.36	2,679,159.36
其他	4,326,807.66	3,333,196.76
合计	54,080,880.11	57,512,703.32

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,370,028.96	36,279,120.53
研究开发费	21,690,966.40	28,955,295.26
折旧费	6,548,024.71	6,444,001.01
税金	6,166,515.58	6,304,439.31
运输费	2,541,944.09	2,883,949.87
修理费	2,239,861.97	3,191,336.02
差旅费	2,077,880.82	2,617,657.28
无形资产摊销	1,297,472.54	1,312,702.21
租赁费	1,106,506.66	1,028,456.93
审计费	983,235.13	1,302,908.40
其他	5,645,333.44	6,798,868.99
合计	88,667,770.30	97,118,735.81

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,405,290.08	68,784,063.33
减：利息收入	1,859,039.80	1,743,426.90
汇兑损失		120,126.98
减：汇兑收益	1,000,021.06	
金融机构手续费	343,203.39	680,249.03
合计	56,889,432.61	67,841,012.44

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1.坏账损失	-3,308,448.60	7,199,506.25
2.存货跌价损失		
3.可供出售金融资产减值损失		
4.持有至到期投资减值损失		
5.长期股权投资减值损失		
6.投资性房地产减值损失		
7.固定资产减值损失		
8.工程物资减值损失		
9.在建工程减值损失		
10.生产性生物资产减值损失		
11.油气资产减值损失		
12.无形资产减值损失		
13.商誉减值损失		
14.其他		
合计	-3,308,448.60	7,199,506.25

(三十六) 投资收益

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	-2,366,736.89	625,858.86
处置长期股权投资产生的投资收益	49,619,994.62	
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	276,091.25	943,842.51
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		
其他		
合计	65,529,348.98	1,569,701.37

(三十七) 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
非流动资产处置利得合计	1,800,480.56	1,164,016.57	1,800,480.56
其中：固定资产处置利得	1,800,480.56	1,164,016.57	1,800,480.56
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	17,433,024.08	10,029,359.58	17,433,024.08
其他	7,000.00	121,072.50	7,000.00
合计	19,240,504.64	11,314,448.65	19,240,504.64

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
黑龙江省流动资金贷款贴息款	7,220,000.00		与收益相关
国家电网空冷系统研发中心建设项目	6,738,184.08	6,309,079.58	与资产相关
哈尔滨市工业企业流动资金贷款贴息款	2,000,000.00		与收益相关
哈尔滨市科技专项资金项目经费	750,000.00		与收益相关
黑龙江省应用技术与开发资金	500,000.00		与收益相关
黑龙江省杰出青年科学基金专项经费	200,000.00		与收益相关
哈尔滨市制博会展位费补贴	11,600.00		与收益相关
市财政局高校毕业生就业见习补贴	7,540.00	64,380.00	与收益相关
省专利技术专项资金	5,700.00	5,900.00	与收益相关
政府补助:2014 年国家重点新产品计划战略性创新产品资金		2,000,000.00	与收益相关
2014 年第二批科技攻关计划项目经费		700,000.00	与收益相关
2008 年第二批科技攻关计划项目经费		300,000.00	与收益相关
2010 年第一批科技攻关计划项目经费		300,000.00	与收益相关
2011 年第一批科技攻关计划项目经费		200,000.00	与收益相关
黑龙江省技能大师工作室补贴		150,000.00	与收益相关
合计	17,433,024.08	10,029,359.58	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	96,924.70	401,089.87	96,924.70
其中：固定资产处置损失	96,924.70	401,089.87	96,924.70
无形资产处置损失			
债务重组损失	6,722,699.20		6,722,699.20
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	3,055,284.00		3,055,284.00
合计	9,874,907.90	401,089.87	9,874,907.90

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		163,975.15
递延所得税调整	-704,956.71	1,456,055.61
合计	-704,956.71	1,620,030.76

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.0364	0.0588
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.1394	0.0325

2、稀释每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
稀释每股收益	0.0364	0.0588
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	-0.1394	0.0325

(四十一) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上保证金	33,918,124.52	16,852,498.77
政府补助	10,160,040.00	11,470,280.00
投标保证金	9,474,648.80	17,062,443.00
利息收入	1,859,039.80	1,743,426.90
往来款	507,103.74	1,922,408.12
其他		89,948.50
合计	55,918,956.86	49,141,005.29

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三个月以上保证金	23,818,888.48	39,041,184.52
投标保证金	14,119,412.00	17,285,112.00
技术服务费	11,494,097.59	10,169,196.81
运输费	10,883,586.10	10,512,362.79
研究开发费	7,711,992.87	5,402,367.22
业务招待费	7,576,626.90	4,386,723.12
经营活动费	6,324,248.00	5,728,600.70
差旅费	5,725,494.46	8,878,593.13
往来款	4,421,415.70	6,647,480.29
办公费	1,338,915.46	1,347,521.23
审计费	1,268,646.26	1,010,996.23
修理费	1,028,193.04	1,286,277.44
其他	7,571,374.84	8,297,411.31
合计	103,282,891.70	119,993,826.79

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置子公司持有的现金	3,214,735.92	
处置固定资产发生的税费支付的现金	33,881.76	267,033.02
合计	3,248,617.68	267,033.02

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资费		62,500.00
合计		62,500.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,948,741.43	22,554,471.46
加: 资产减值准备	-3,308,448.60	7,199,506.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,957,367.10	23,277,933.76
无形资产摊销	1,297,472.54	1,312,702.21
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	-1,703,555.86	-762,926.70
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	57,620,181.30	68,816,905.44
投资损失	-65,529,348.98	-1,569,701.37
递延所得税资产减少	1,822,971.55	1,456,055.61
递延所得税负债增加		
存货的减少	103,984,865.72	139,098,594.96
经营性应收项目的减少	4,576,179.72	-97,057,879.71
经营性应付项目的增加	-201,884,776.49	100,485,750.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-67,218,350.57	264,811,412.69
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	69,758,046.98	94,655,925.40
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	-24,897,878.42	-36,758,439.21
--------------	----------------	----------------

2、本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

处置子公司及其他营业单位的有关信息	本期发生额	上期发生额
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	119,252,100.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,214,735.92	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	62,608,451.18	
流动资产	6,436,973.74	
非流动资产	57,569,499.65	
流动负债	1,398,022.21	
非流动负债		

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	69,758,046.98	94,655,925.40
其中：库存现金	2,868.67	2,229.62
可随时用于支付的银行存款	49,010,581.38	34,033,213.67
可随时用于支付的其他货币资金	20,744,596.93	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	69,758,046.98	94,655,925.40

期初其他货币资金中三个月以上的保证金为 42,610,855.52 元；期末其他货币资金中三个月以上的保证金为 32,511,619.48 元。

（四十三）合并财务报表项目附注中应披露的其他信息

1、外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,550,683.04
其中：美元	734,166.05	6.49360	4,767,380.66
欧元	102,544.03	7.09520	727,570.40
港币	7,536.97	0.83778	6,314.32
迪拉姆	27,950.00	1.76807	49,417.66

应收账款			2,580,643.00
其中：美元	397,413.30	6.49360	2,580,643.00
预付账款			90,611.69
其中：美元	13,954.00	6.49360	90,611.69
预收账款			11,296,208.12
其中：美元	1,739,591.00	6.49360	11,296,208.12

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

项目	资产类	负债类	资本类	损益类
折算汇率	6.4936	6.49360	发生时的即期汇率	6.2401

六、合并范围的变更

- 1、本报告期无非同一控制下企业合并取得的子公司。
- 2、本报告期无同一控制下企业合并取得的子公司。
- 3、本报告期未发生同一控制下企业合并及非同一控制下企业合并的情况。
- 4、本报告期处置子公司情况：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海天勃能源设备有限公司	11,925.21 万元	100.00	公开挂牌，整体出售	2015-12-31	购买方已支付全部股权转让款，且控制权已完全转移	4,962.00 万元

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海天勃能						

源设备有限公司						
---------	--	--	--	--	--	--

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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
				直接	间接		
哈尔滨天功金属结构工程有限公司	哈尔滨	哈尔滨	工业制造业	100.00		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	安装及制造业	100.00		100.00	投资设立
哈空调工程设备有限责任公司(迪拜)	迪拜	迪拜	商业贸易	100.00		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		100.00	投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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(%)		表决权比例(%)
				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	工业制造业	37.50		37.50
上海浦东创业投资有限公司	上海市	上海市	投资管理	20.00		20.00

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	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	94,947,379.83	85,143,243.76	133,850,445.09	96,733,923.00
非流动资产	90,338,787.22	52,551,271.64	96,359,705.55	46,461,779.28
资产合计	185,286,167.05	137,694,515.40	230,210,150.64	143,195,702.28
流动负债	62,135,962.61	2,950,525.12	92,084,703.43	3,506,332.41
非流动负债	9,980,000.00		14,000,000.00	
负债合计	72,115,962.61	2,950,525.12	106,084,703.43	3,506,332.41
少数股东权益	4,751,085.01		4,229,898.54	
归属于母公司股东权益	108,419,119.43	134,743,990.28	119,895,548.67	139,689,369.87
按持股比例计算的净资产份额	40,657,169.78	26,948,798.06	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	40,657,169.78	26,948,798.06	44,960,830.75	27,937,873.98

的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	80,895,992.49		119,902,529.84	
净利润	-10,955,242.77	9,684,620.41	-6,158,970.08	14,629,326.88
其他综合收益				
综合收益总额	-10,955,242.77	9,684,620.41	-6,158,970.08	14,629,326.88
本年度收到的来自联营企业的股利				

对上述联营企业的权益投资的会计处理方法：权益法核算。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	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	有限责任公司	哈尔滨	投资管理	7 亿元	34.03	34.03

本公司最终控制方是哈尔滨市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
哈尔滨天功金属结构工程有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	杨凤明
哈尔滨天洋设备安装工程有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨	宋志强
哈空调（香港）有限公司	全资子公司	有限责任公司	香港	杨凤明
哈空调工程设备有限责任公司（迪拜）	全资子公司	有限责任公司	迪拜	展学峰

(续)

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
哈尔滨天功金属结构工程有限公司	工业制造业	1,500 万元	100.00	100.00	74416031-4
哈尔滨天洋设备安装工程有限责任公司	安装及制造业	1,000 万元	100.00	100.00	78754261-1
哈空调（香港）有限公司	商业贸易	2 万美元	100.00	100.00	
哈空调工程设备有限责任公司（迪拜）	商业贸易	100 万迪拉姆	100.00	100.00	

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海尔华杰机电装备制造制造有限公司	联营企业	77288101-2
上海浦东创业投资有限公司	联营企业	63063470-2

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系

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
哈尔滨工业资产经营有限责任公司	关联自然人
哈尔滨哈工工业物流有限公司	同一母公司
哈尔滨东北水电设备制造有限公司	同一母公司
哈尔滨哈衡衡器制造有限公司	同一母公司

(五) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
哈尔滨哈工工业物流有限公司	板材、无缝钢管、铝管等	市场价	14,488,026.42	3.37	55,681,634.31	9.91
哈尔滨东北水电设备制造有限公司	购构架等	市场价	3,349,377.77	0.78	1,335,267.70	0.24
上海尔华杰机电装备制造有限公司	购买风机等	市场价	1,216,276.89	0.28	4,005,067.48	0.71
哈尔滨哈衡衡器制造有限公司	购侧架等	市场价	399,765.82	0.09	1,088,540.67	0.19

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海尔华杰机电装备制造有限公司	电动机、叶片、开关、轴承等	市场价			980,034.08	0.72

3、本报告期无关联受托管理/承包、关联委托管理/出包及关联租赁情况。

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保方式	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	哈尔滨空调股份有限公司	保证借款	24,800 万元	2014/05/30	2016/05/29	否
哈尔滨工业投资集团有限公司	哈尔滨空调股份有限公司	保证借款	15,000 万元	2015/03/31	2016/03/30	否

5、本报告期关联方资金拆借情况：

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。
-------------------	---------------	------------	------------	---------------------------------

6、本报告期无关联方资产转让、债务重组、其他关联交易情况。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	363.47 万元	355.14 万元

(六) 关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		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
	小计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
预付账款	上海尔华杰机电装备制造有限公司			422,352.89	
	小计			422,352.89	

2、公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付票据	哈尔滨哈工工业物流有限公司	12,293,616.14	34,521,104.48
	上海尔华杰机电装备制造有限公司	831,600.00	
	哈尔滨哈衡衡器制造有限公司	50,000.00	400,000.00
	小计	13,175,216.14	34,921,104.48
应付账款	哈尔滨东北水电设备制造有限公司	464,279.16	454,502.16
	哈尔滨哈衡衡器制造有限公司	272,243.50	106,517.50
	上海尔华杰机电装备制造有限公司	169,091.11	
	哈尔滨哈工工业物流有限公司	15,112.82	4,782,132.65
	小计	920,726.59	5,343,152.31
其他应付款	哈尔滨工业投资集团有限公司	9,126,031.14	7,796,220.85
	哈尔滨工业资产经营有限责任公司	6,200,000.00	6,200,000.00
	黑龙江省报达房地产开发有限责任公司		11,268,860.00
	小计	15,326,031.14	25,265,080.85

九、本报告期无股份支付事项

十、承诺及或有事项

1、本报告期公司不存在需要披露的承诺事项。

2、本报告期公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本报告期公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、本报告期发生的重要资产转让及出售事项：

2015 年 11 月公司同意以 11,925.21 万元的价格，转让全资子公司上海天勃能源设备有限公司 100% 股权。2015 年 11 月 12 日—12 月 15 日，公司按照国有产权交易的相关规定，在哈尔滨产权交易中心公开挂牌，整体转让给 CS China Logistics Limited（香港公司）。转让款于 2015 年 12 月 26 日转入哈尔滨产权交易中心。

2、本报告期未发生企业合并、分立等事项。

3、本报告期未发生非货币性资产交换事项。

4、本报告期发生债务重组事项：

2015 年 12 月公司与内蒙古能源发电投资集团有限公司所属四家企业锡林热电厂、准大热电厂、金山热电厂、乌斯太热电厂就 225,891,440.00 元货款达成协议，同意以免除部分货款作为条件，内蒙古能源发电投资集团有限公司所属四家企业一次性支付余款。本期将原已计提的减值损失 33,883,716.00 元转销。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	64,143,138.60	5.60	64,143,138.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,075,279,084.09	93.89	68,387,749.75	6.36	1,006,891,334.34
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	5,818,144.50	0.51	5,818,144.50	100.00	
合计	1,145,240,367.19	100.00	138,349,032.85	12.08	1,006,891,334.34

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	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款项	957,736,759.89	73.09	53,154,390.17	5.55	904,582,369.72
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	71,865,889.50	5.49	15,725,306.25	21.88	56,140,583.25
合计	1,310,342,482.99	100.00	176,999,389.27	13.51	1,133,343,093.72

2、各类应收账款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额	108,119,692.85	53,154,390.17	15,725,306.25
2.本期增加金额		15,233,359.58	
(1) 计提金额		15,233,359.58	
(2) 其他			
3.本期减少金额	43,976,554.25		9,907,161.75
(1) 转回或回收金额	20,000,000.00		
(2) 转销金额	23,976,554.25		9,907,161.75
(3) 外币账户调整汇兑损益			
4.期末余额	64,143,138.60	68,387,749.75	5,818,144.50
5.计提比例	100.00	6.36	100.00

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
合计	64,143,138.60	64,143,138.60	100.00	

(2) 期末组合中，按迁移模型法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
单项金额非重大的应收账款	491,373,228.84	31,251,337.36
单独测试后未发生减值的应收账款	583,905,855.25	37,136,412.39
合计	1,075,279,084.09	68,387,749.75

(3) 本报告期单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乡宁华鑫电冶有限公司	5,818,144.50	5,818,144.50	100.00	法院已强制执行, 预计不能收回
合计	5,818,144.50	5,818,144.50	100.00	

3、本报告期坏账准备转回或收回的应收账款:

单位名称	转回或收回金额
内蒙古国电兴安热电有限责任公司	20,000,000.00
合计	20,000,000.00

注: 2011 年公司因内蒙古国电兴安热电有限责任公司火电项目合同变更计提坏账准备 2000 万元, 后该项目暂停。该项目重新启动后, 经双方协商一致, 该公司开始陆续支付货款。截止本报告期末, 该公司应收账款除质保金尚未到期未收回外, 其余款项已全部收回, 故将已计提的坏账准备转回。

4、本报告期坏账准备转销的应收账款

项目	转销金额
实际转销的应收账款	33,883,716.00

其中重要的应收账款转销情况:

单位名称	应收账款性质	转销金额	转销原因	履行的转销程序	款项是否因关联交易产生
内蒙古国电能源投资集团有限公司锡林热电厂	货款	5,043,202.50	债务重组	公司董事会批准	否
内蒙古国电能源投资集团有限公司准大热电厂	货款	4,863,959.25	债务重组	公司董事会批准	否
内蒙古国电能源投资集团有限公司金山热电厂	货款	13,955,109.00	债务重组	公司董事会批准	否
内蒙古国电能源投资集团有限公司集团乌斯太热电厂	货款	10,021,445.25	债务重组	公司董事会批准	否

5、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
北方魏家峁煤电有限责任公司	客户	123,114,400.00	10.75	7,830,075.84
浙能阿克苏热电有限公司	客户	104,755,740.00	9.15	6,662,465.06
中电投电力工程有限公司	客户	103,542,270.00	9.04	6,585,288.37
意大利安塞尔多能源公司	客户	64,143,138.60	5.60	64,143,138.60
杭州汽轮机股份有限公司	客户	47,926,750.00	4.18	3,048,141.30
合计		443,482,298.60	38.72	88,269,109.17

6、本报告期无实际核销及终止确认的应收账款。

(二) 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	占比(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	140,596,693.00	88.66	13,564,117.40	9.65	127,032,575.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	17,987,573.98	11.34	1,987,491.24	11.05	16,000,082.74
合计	158,584,266.98	100.00	15,551,608.64	9.81	143,032,658.34

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	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应收款项					
其中：账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	16,587,336.69	44.08	2,820,324.44	17.00	13,767,012.25
合计	37,629,228.37	100.00	15,566,324.44	41.37	22,062,903.93

2、各类其他应收款的坏账准备：

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1.期初余额	12,746,000.00		2,820,324.44
2.本期增加金额	818,117.40		-818,117.40
(1) 计提金额	818,117.40		-818,117.40
(2) 其他			
3.本期减少金额			14,715.80
(1) 转回或回收金额			14,715.80
(2) 核销金额			
4.期末余额	13,564,117.40		1,987,491.24
5.计提比例	9.65		11.05

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	账面余额	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
其他	127,850,693.00	818,117.40	0.64	
合计	140,596,693.00	13,564,117.40	9.65	

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黑龙江省建有开发公司	500,000.00	500,000.00	100	找不到对方单位
力士(徐州)回转支承有限公司	258,350.00	258,350.00	100	风电研发活动终止, 估计预付货款无法收回
朱立冬	169,500.00	169,500.00	100	个人工伤医疗费材料在市医保中心无备案, 目前无法报销
ESM Energie-und Schwingungstechnik Mitsch GmbH	133,743.98	133,743.98	100	风电研发活动终止, 估计预付货款无法收回
哈尔滨市冰城制冷空调经销部	114,347.78	114,347.78	100	找不到对方单位
其他	16,811,632.22	811,549.48	4.83	
合计	17,987,573.98	1,987,491.24	11.05	

2、无实际核销或中止确认的其他应收款；无以其他应收款为标的进行证券化的资产、负债事项。

3、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	5,375,581.08	6,786,254.46
投标保证金	12,179,166.60	9,883,848.00
设备款	8,643,715.16	10,987,265.40
单位往来款	132,385,804.14	9,971,860.51
合计	158,584,266.98	37,629,228.37

4、其他应收款金额前五名单位情况

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
哈尔滨产权交易中心	股权转让款	119,252,100.00	1 年以内	75.20	
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	往来款	5,000,000.00	5 年以上	3.15	5,000,000.00

北京 ABB 电气传动系统有限公司	设备款	2,190,000.00	5 年以上	1.38	2,190,000.00
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	4-5 年、5 年以上	1.29	2,040,000.00
北京天道华人风电科技股份有限公司	设备款	1,800,000.00	5 年以上	1.14	1,800,000.00
合计		130,282,100.00		82.16	11,030,000.00

5、其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
哈尔滨郎泰克环保科技有限公司	参股公司	5,000,000.00	5 年以上	3.15
哈空调工程设备有限公司(迪拜)	子公司	392,082.27	1-2 年	0.25
合计		5,392,082.27		3.40

(三) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加				
			追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
上海尔华杰机电装备制造制造有限公司	23,156,340.00	44,960,830.75		-4,303,660.97			
上海浦东创业投资有限公司	20,000,000.00	27,937,873.98		1,936,924.08			
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公司(迪拜)	1,692,525.00	1,692,525.00					
合计	140,781,268.89	170,523,633.62		-2,366,736.89			

(续)

被投资单位	本期减少					期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	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			
上海尔华杰机电装备制造制造有限公司						40,657,169.78		
上海浦东创业投资有限公司					2,926,000.00	26,948,798.06		
上海天勃能源设备有限公司	68,788,758.13							

哈尔滨天功金属结构工程有限公司					17,018,927.76		
哈尔滨天洋设备安装工程有限公司					10,000,000.00		
哈空调（香港）有限公司					124,718.00		
哈空调工程设备有限公司（迪拜）					1,692,525.00		
合计	68,788,758.13				2,926,000.00	96,442,138.60	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	677,183,175.42	544,555,796.73	921,575,917.61	721,737,431.26
其他业务	80,307,977.51	76,996,390.36	219,415,872.73	190,388,092.41
合计	757,491,152.93	621,552,187.09	1,140,991,790.34	912,125,523.67

2、建造合同收入

本期确认的建造合同收入前五名的金额合计为 160,213,717.14 元，占本期全部营业收入总额的比例为 21.15%。

（五）投资收益

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		18,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,366,736.89	625,858.86
处置长期股权投资产生的投资收益	40,072,302.52	
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	276,091.25	943,842.51
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		
其他		
合计	55,981,656.88	19,569,701.37

（六）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,803,603.11	40,815,675.74
加：资产减值准备	-4,781,356.22	7,199,506.25

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,584,397.86	20,464,991.72
无形资产摊销	1,029,634.82	1,043,819.17
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	-1,613,081.28	-1,027,199.49
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	57,620,199.17	68,816,563.33
投资损失	-55,981,656.88	-19,569,701.37
递延所得税资产减少	273,599.75	1,812,006.67
递延所得税负债增加		
存货的减少	88,163,493.60	131,498,738.89
经营性应收项目的减少	7,877,263.59	-81,559,387.41
经营性应付项目的增加	-201,560,432.31	97,539,407.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-69,584,334.79	267,034,420.76
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	68,058,115.94	92,136,942.53
减: 现金的期初余额	92,136,942.53	126,496,198.25
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	-24,078,826.59	-34,359,255.72

十四、补充资料

(一) 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	51,323,550.48	
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)	17,433,024.08	
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	-6,722,699.20	
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	276,091.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,014,715.80	
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	-3,048,284.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	11,891,459.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	67,384,938.65	

（二）本报告期无境内外会计准则下会计数据差异

（三）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	1.62	0.0364	0.0364
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.21	-0.1394	-0.1394



营业执照

注册号 110108015559382

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦22-23层

执行事务合伙人 郝树平

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

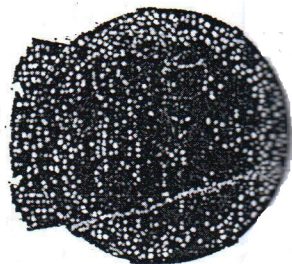
登记机关

2014 年 05 月 06 日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 郝树平

办公场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建大厦22-23层



组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010170

注册资本(出资额): 1240万元

批准设立文号: 京财会许可[2012]0084号

批准设立日期: 2012-09-28

发证机关



中华人民共和国财政部制



证书序号：000183

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：郝树平

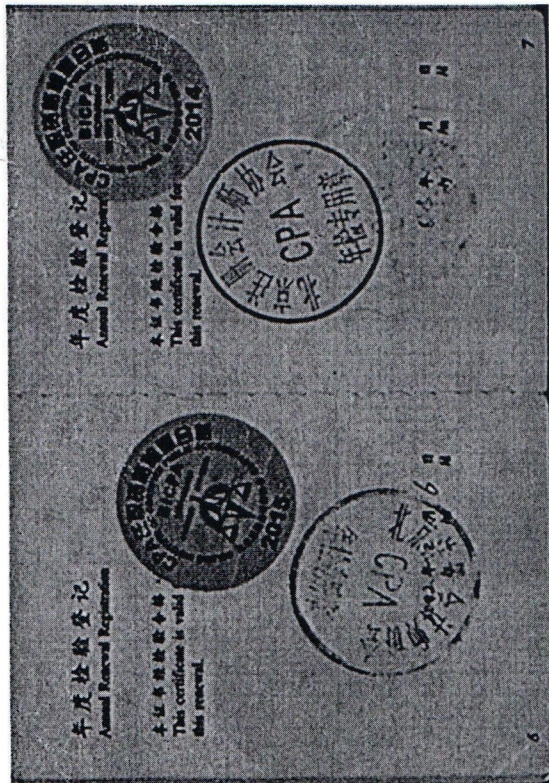


证书号： 22

发证时间：

证书有效期至：二〇一七年一月二十七日





姓名	李 健
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1963年8月10日
Date of birth	
工作单位	中兴会计师事务所
Working unit	
身份证号码	110108630810377
Identity card No.	

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

03年 12月 11日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

03年 12月 11日
y m d

注意事项

- 一、注册(转入)执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师依法执行法定业务时, 应当将本证书、注册会计师执业资格证书、注册会计师协会出具的证明文书一并出示。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall furnish the certificate to the competent Institute of CPAs which the CPA stays, conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of making a public announcement of invalidation on the newspaper for making an announcement of loss on the newspaper.

输入: 中会注协 2013.12.30

