

# 哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司

## 2017 年半年度报告

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘清勇、主管会计工作负责人张军及会计机构负责人(会计主管人员)徐守军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
杜文朋	董事	工作原因	艾立松
张胜根	董事	工作原因	高全宏

本半年度报告中有关经营计划、经营目标等前瞻性陈述并不代表公司对 2017 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在一定的不确定性，不构成公司对广大投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测和承诺之间的差异。敬请广大投资者注意投资风险。

鉴于公司 2015 年度、2016 年度连续两个会计年度经审计的净利润为负值，深交所对公司股票交易已实行“退市风险警示”。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，如果公司 2017 年度经审计的净利润继续为负值，深交所 有权决定暂停公司股票上市交易。

2017 年 4 月 6 日，公司收到中国证监会送达的《调查通知书》（稽查总队调查通字 171039 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证

券法》的有关规定，证监会决定对公司立案调查。截止目前，公司尚未收到相关部门就立案调查事项的结论性意见或决定。

公司存在的其他风险因素，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析（十）公司面临的风险和应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项 .....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 公司债相关情况.....	37
第十节 财务报告 .....	38
第十一节 备查文件目录.....	139

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司、上市公司	指	哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司
上市规则	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
本次非公开发行	指	经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《非公开发行股票预案》
本次重大资产重组	指	公司于 2012 年 3 月 13 日披露的《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书》(修订版)
公司章程	指	经公司 2016 年年度股东大会审议通过的《公司章程》
哈电集团	指	哈尔滨电气集团公司
佳电厂	指	佳木斯电机厂
建龙集团	指	北京建龙重工集团公司
上海钧能	指	上海钧能实业有限公司
佳电公司	指	佳木斯电机股份有限公司
成都佳电	指	成都佳电电机有限公司
苏州佳电	指	苏州佳电飞球电机有限公司
天津佳电	指	天津佳电飞球电机有限公司
苏州佳电募投项目	指	苏州佳电高效电机及低温潜液电机生产基地建设项目
天津佳电募投项目	指	天津佳电大型防爆电机和防爆节能发电机研发生产基地项目
阿继电器	指	阿城继电器股份有限公司
阿继有限	指	哈尔滨电气集团阿城继电器有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	*ST 佳电	股票代码	000922
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佳电股份		
公司的外文名称（如有）	Harbin Electric Corporation Jiamusi Electric Machine CO.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	JEMC		
公司的法定代表人	刘清勇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王红霞	刘义君
联系地址	黑龙江省佳木斯市前进区长安路 247 号	黑龙江省佳木斯市前进区长安路 247 号
电话	0454-8848800	0454-8848800
传真	0454-8467700	0454-8467700
电子信箱	hdjtjdgf000922@163.com	hdjtjdgf000922@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

1、2017 年，公司拟聘请的会计师事务所为中天运会计师事务所（特殊普通合伙），该事项已经公司第七届董事会第十四次会议审议通过，尚需提交股东大会审议。

2、公司保荐机构海通证券股份有限公司持续督导期已于 2015 年 12 月 31 日届满，但由于募集资金尚未使用完毕，需继续对募集资金的使用和存放履行职责直至使用完毕。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	637,230,030.67	556,644,336.54	14.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,507,917.46	-231,066,236.12	102.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-33,604,121.16	-237,459,417.44	85.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,464,720.66	38,050,781.77	-164.29%
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.43	102.33%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.43	102.33%
加权平均净资产收益率	0.38%	-10.49%	10.87%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,781,002,852.06	2,806,681,472.39	-0.91%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,439,085,652.62	1,433,577,735.16	0.38%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,811,909.45	
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）	1,652,988.50	
委托他人投资或管理资产的损益	5,865,698.63	
债务重组损益	28,024,393.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,441,852.63	
减：所得税影响额	1,684,804.13	
合计	39,112,038.62	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司所从事的主要业务未发生变化，具体如下：

#### （一）公司主要产品及产品用途

公司是我国特种电机产品的龙头生产商，主要从事电机研发、生产与销售，主要产品包括防爆电机、起重冶金电机、屏蔽电机电泵（含军品）、风力发电机、普通电机等。公司产品主要应用于石油、石化、煤炭、煤化工、冶金、矿山、交通、水利、电力、核能、航天、粮食、军工等领域，曾为我国人造飞船、卫星、火箭发射、核电站、核反应堆、葛洲坝、三峡、南极长城站以及军事工业等高科技领域提供了可靠的驱动力。

公司主要产品情况介绍如下：

##### 1、防爆电机

防爆电机是一种可以在爆炸性气体环境或爆炸性粉尘环境中使用的电动机。防爆电机主要用于煤矿、石油天然气、石油化工和化学工业。此外，在纺织、冶金、城市煤气、交通、粮油加工、造纸、医药等场所也被广泛应用。防爆电机作为爆炸性环境主要的动力设备，通常用于驱动泵、风机、压缩机和其他传动机械。

防爆电机是公司的核心产品，主要包括隔爆型、增安型、正压外壳型三种防爆型式。其中低压YB3、YBX3、YBX4、YBPT3、YBF3，高压YB2、YB3、YBX3、YBX、YBKK、YBKS、YBF等系列隔爆型电动机的主要特点是具有隔爆型外壳，利用较小的间隙，将爆炸限制在外壳内部，达到不向外传爆的特点，隔爆型电机与其它防爆形式的电机相比安装简单、可靠，操作便利，并具有效率高、振动小、噪声低等特点；YAKS、YAKK、TAW等系列增安型电动机采用先进的绝缘系统提高了电机运行的可靠性；YZYKK、YZYKS、TZYW等系列正压外壳型电动机采用自主研发的密封结构，大大降低了电机的正压保护气体泄漏量，避免了资源浪费，同时该系列电机采用了先进的起动前正压吹扫系统，使得正压保护操作简单安全并实现了远程控制，提高了电机运行的安全性。

##### 2、起重冶金电机

起重冶金电机是一种可以满足频繁起动、制动、过载、逆转、超速、冲击和振动工作场合需要的电动机，具有较大的过载能力和较高的机械强度，特别适用于短时或断续运转、频繁起动和制动、有过负荷及有显著振动与冲击的设备。起重冶金电机主要分为起重电机和冶金电机。公司曾为武钢2250工程、宝钢5m宽厚板工程、鞍钢2250工程、三峡工程闸门起升、卫星发射提供了驱动电机。

##### （1）起重电机

起重电机适用于驱动各种型式的起重机械及其他类似设备的专用产品，具有较大的过载能力和较高的机械强度，特别适用于那些短时或断续周期工作制，频繁地起动、制动、有时过负荷及有显著振动与冲击的设备。产品主要包括YZR、YZR3、YZP、YZP2、YBZ、YBZS、

YBZP、YBZP2及派生系列电动机。

## (2) 冶金电机

冶金电机主要用于钢铁行业机械设备传输上，如轧钢机、卷取机、平整机、剪切机、钢坯传送等，使用工况恶劣，环境温度高、水气大、粉尘多，具有可频繁起动、制动及正反转运行，调速范围宽、动态响应快、调速精度高、过载能力大和机械强度高特点，能与国内外各种变频装置相配套，适用于V/F控制、转差角频率控制及矢量控制等控制方式。产品主要包括YG、YGP、YPT系列及派生系列电动机。

公司是全国起重冶金电机行业归口所，负责起重冶金电机的技术归口和行业标准的制、修订工作，负责本行业主导产品的改型设计、鉴定与推广应用，负责新技术、新材料、试验方法的研究应用和推广工作，负责行业企业的技术指导和咨询工作。我公司起重冶金电机属于国内首创产品，电动机的功率等级和安装尺寸符合IEC标准，功率等级与安装尺寸与国外同类型产品相似，主要技术性能指标处于国内领先水平，完全可替代进口产品。

## 3、核用电机

核用电机是用于核电站安全相关的水泵、风机及相关设备配套的电机。我公司在2007年通过了机械工业联合会组织的“核电站用1E级三相异步电动机”行业鉴定，2009年在国内同行业中第一个获得国家核安全局颁发的“民用核安全电气设备设计许可证”和“民用核安全电气设备制造许可证”。产品主要包括低压安全注入泵、安全壳喷淋泵、设备冷却水泵、电动辅助给水泵、重要厂用水泵、主给水泵和ETY风机等水泵风机配套电机。

## 4、屏蔽电机、电泵（含军品）

屏蔽电机包括屏蔽式及隔爆型屏蔽式三相异步电动机即YP、YBP系列。屏蔽电泵是由屏蔽电机和泵构成的机泵一体化产品，具有完全无泄漏的特点，可以安全的输送有毒、恶臭、易挥发、易燃易爆、腐蚀性、贵重及放射性液体。能够改善操作人员劳动条件，保障人身安全、财产免受损失，且不会污染输送液体，因而广泛用于石油、化工、国防、核能、航天、制药等领域。

公司是屏蔽电机、电泵的专业设计和制造厂，自1963年研制成功了我国第一台隔爆型屏蔽式三相异步电动机，后续又研制成功我国第一台高温高压屏蔽电泵，并先后开发了PB、PBN、PBG、PBZ、PBJ、PBR、PBX、PBL及派生系列屏蔽电机电泵，为我国国防、核能、航天、石化及轻工制药等行业开发生产了品种繁多的屏蔽电机及屏蔽电泵。

## 5、风力发电机

风力发电机是将风能转换为电能的能量转换设备，产品主要包括1.5MW、2.0MW、3.0MW变速恒频双馈异步风力发电机和3.0MW海上用变速恒频双馈异步风力发电机。

1.5MW、2.0MW、3.0MW变速恒频双馈异步风力发电机在结构上类似于绕线式感应电机。定、转子全部采用硬绕组，结构简单，使用维护方便，运行安全可靠。定子三相绕组接工频电网，通过静止变频器给转子绕组提供低频交流励磁，可实现发电机有功、无功和转速的独立调节。该发电机具有良好的稳定性，同时具有原动机转速变化情况下实现定子恒频的特性。

3.0MW海上用变速恒频双馈异步风力发电机为低压大功率发电机，机座采用方箱结构，外置空水冷却器，冷却器横向放置在定子上方。电机冷却效果和通风散热好，制造工艺精良，电机温升高，整体结构刚性及疲劳强度满足电机20年使用寿命，喷涂工艺满足了海上恶劣的盐腐环境。

## 6、普通电机

普通电动机分为高压和低压两个系列，低压电动机主要有YX3系列电动机、YE3系列电动机、YE4系列电动机及派生系列电动机。YX3、YE3系列三相异步电动机效率指标满足GB18613-2012的规定，同时满足IEC60034-30的规定。具有高性能的优点，可广泛应用于非防爆区域。YE4系列高效率三相异步电动机，效率指标满足GB18613-2012《中小型三相异步电动机能效限定值及能效等级》中规定的1级能效水平，同时满足IEC60034-30中规定的IE4效率指标，IE4效率指标为目前国际上已实施的最高能效标准。公司YE4系列电机目前已完成图纸设计、典型规格样机试制，是国内第一个全系列取得了CQC认证、节能认证、能效标识的低压系列电机，具备了市场推广的条件。高压普通电机主要产品有Y2、Y3系列高压三相异步电动机，通常用于驱动非爆炸性环境的泵、风机、压缩机和其他传动机械。

## 7、高压方箱电机

### (1) YXKK、YX、YXKS高压高效系列三相异步电动机

YXKK、YX、YXKS高压高效系列三相异步电动机，是我公司采用国内外先进技术，结合我公司几十年生产高压电动机的实践经验而设计制造的系列产品，该系列电机具有结构紧凑、重量轻、高效、节能、噪声低、振动小、可靠性高、使用寿命长、安装维护方便等优点，其效率符合国家GB30254-2013规定的二级能效值，同时355kW及以上电机完全满足国家惠民工程要求的电机效率值。产品在2012年通过了黑龙江省科技成果鉴定，并获黑龙江省科技进步二等奖，电机在容量及重量上均达到国内同类产品的最高水平。产品主要用于钢铁、石油、化工、煤炭、冶金、水利、电力、等领域中的非防爆场所,用于驱动各种机械设备。

### (2) YJKK、YJ、YJKS系列紧凑型高压高效率三相异步电动机

YJKK、YJ、YJKS系列紧凑型高压高效率三相异步电动机是我公司在YXKK、YX、YXKS系列电机基础上进一步优化设计的全新一代产品，此电机具有高效、高功率密度、模块化、低噪声、振动小、可靠性高、外形美观、使用寿命长、安装维护方便等优点，其效率符合国家GB3025-2013规定的二级能效值，同时355kW及以上电机完全满足国家惠民工程要求的电机效率值，其综合性能指标完全达到世界先进水平，可完全替代进口ABB或西门子电机，此系列电机将引领我国高压电机的发展。产品主要用于钢铁、石油、化工、煤炭、冶金、水利、电力、等领域中的非防爆场所,用于驱动各种机械设备。

## 8、同步电动机

公司同步电动机主要分为防爆型同步电机和非防爆型同步电机。

防爆型同步电机基本系列包括TAW系列增安型无刷励磁同步电动机、TZYW系列正压外壳型无刷励磁同步电动机系列、TZYW/TAW系列正压外壳型/增安型无刷励磁同步电动机，广泛应用在冶金、石油、石化、电力等行业的防爆场所，拖动往复式压缩机等大型机械。以上系列同步电动机具有高效节能、外形美观、振动小、噪声低、防护等级高、运行安全可靠和使用维护方便等特点。

非防爆同步电机包括T系列同步电动机；TW系列无刷励磁同步电动机；TK系列空气压缩机用同步电动机，该系列是专为空气压缩机配套的同步电动机，主要用于制冷和化肥等行业驱动往复式压缩机，也可用于拖动非防爆场所的风机、水泵以及发电机组等通用设备，具有转速恒定、运行平稳、转动惯量大、噪声低、振动小等优点；TDMK、TMW系列矿山磨机用（无刷）励磁同步电动机，该系列电机用于拖动矿山磨机类负载，例如格子型球磨机、棒磨机、磨煤机等，机具有运行平稳、转动惯量大、噪声低、振动小、起动转矩高等优点。

## (二) 公司经营模式

### 1、采购模式

大额采购主要采用招标方式进行，部分有特殊要求的原材料采购通过议标方式进行，所

有采购均遵循质优优先、价低优先、近途优先的原则。

## 2、生产模式

公司采用“以销定产”的方式组织生产经营活动，根据用户需求，进行多品种批量生产。销售部门将经过评审的订单导入ERP系统，各生产基地生产管理部门根据ERP订单组织产前准备工作（包括技术资料、工装模具、设备人员能力平衡等），同时按订单交货期滚动下达生产计划和物料需求计划；生产管理部门按生产计划驱动采购与制造过程，确保订单按时、按量制造完成；营销部门依据ERP中订单完工信息通知物流公司按订单约定日期将产品交付用户。

## 3、销售模式

公司的电机产品主要为主机配套，客户多为成套生产商，主要应用在石油、化工、煤炭、钢铁、冶金、电力、港口、水利等行业。公司客户主要分为两种类型：一类是最终用户，以项目和备机采购为主；另一类为配套厂家，即主机厂采用公司的产品配套后，再整体销售给最终用户。

由于电机产品为中间产品，因此公司主要采用直接销售模式和代理制销售模式相结合的方式，根据一定区域内的客户需求量建立直销网点，并依据市场和客户特点制定具体的销售策略，从而达成销售目标。对于首次合作的客户，公司通过与客户双方人员互访、技术交流、邀请到公司考察、供货前质量体系认可和商务洽谈等活动，确立正式合作关系。针对信用风险较高地区的客户及资信状况相对较差的客户，公司则会采取客户款到发货或信用证付款等措施来降低风险。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （一）领先的技术实力

#### 1、K1类电机

公司研制的余热排出泵用电机已完成K1类电机全部鉴定试验，并通过了国家核安全局组织的全国专家评审会的审核，国家核安全局向佳电下发了《关于批准佳木斯电机股份有限公

司扩大民用核安全设备设计和制度许可证活动范围的通知》。K1类电机主要应用于压水堆核电站，是压水堆核电站中唯一鉴定类别为K1类的电机，此项目电机的研制成功打破了国外技术垄断，填补了国内空白，对核级设备国产化具有重要意义。

## 2、主氦风机

主氦风机是我国“十一五”《国家中长期科学和技术发展规划纲要》中十六项重大专项—高温气冷堆核电站示范工程核反应堆一回路唯一的能动设备。

公司作为主氦风机项目的总承包单位，经多年研发，分别成功试制了原理样机、工艺样机、试验样机、工程样机。目前，项目研制工作已经完成，已经进入产品生产阶段。截止目前，我公司是主氦风机唯一的总包单位，也是唯一成功研制主氦风机驱动电机的单位。

作为高温气冷堆核电站的核心设备之一，主氦风机项目具有较大的市场潜力，对公司未来利润将产生一定的积极影响。

## 3、新能源汽车电机

公司研发的新能源汽车电机目前已实现小批量生产，其中车型为6.6m中巴公交车，用户为中航苏州奥杰车厂；1700Nm大巴车用三相永磁同步电动机通过国家轿车质量监督检验中心的验证，并且在青杉车厂8.5m大巴车上运行平稳，整车力矩控制精确，动态性能较好，得到了用户的充分肯定，并且已经为青杉车厂小批量供货。汽车电机的小批量生产带动了公司新能源行业的技术发展，为公司技术产品转型提供了有利保障。

## 4、低温潜液电机

公司与大连深蓝泵业有限公司共同合作开发的LNG低温潜液电机研究项目正在顺利进行。公司现阶段试制的LNG低温潜液电机样机已全部送往大连深蓝泵业有限公司，其中6600V、500kW-4p电机与泵体的试验于3月1日完成，并通过船级社的认证，电机各项性能符合大连深蓝要求，此规格样机的研制成功为整个项目国产化奠定了坚实的基础，其余规格样机正在准备与泵体进行组装并整体试验，试验成功后将对采集的试验数据进行总结并及时对电机进行优化。同时，公司通过大连深蓝以第一完成人身份申请了《船用高压低温潜液电机》专利，并已经授权。

## 5、NEB系列防爆型三相异步电动机

NEB系列防爆型三相异步电动机是我公司独立开发的全新系列产品，其电气性能指标符合MG1-2009中的NEMA B设计，效率指标满足MG1-2009标准中的NEMA PremiumTM 规定(美国最高等级效率)，且结构上满足UL674、UL1203及CSA22.2危险场所防爆电机标准，适用于安装及应用在I类1区C组或者D组、II类1区F组或G组危险场所区域，电压等级为230V/460V及575V，频率为60Hz。同时样机正在美国UL及加拿大CSA认证中心进行认证。此电机的研发成功，为公司产品进军南北美防爆电机市场提供了有力保障。

## 6、YBX4系列高效率隔爆型三相异步电动机

公司研制开发的YBX4系列高效率隔爆型三相异步电动机，是结合我公司以往制造高效电机成功经验的基础上研制开发的，与YBX3系列电机相比，提高了电机的效率等级，样机效率值符合GB 18613-2012《中小型三相异步电动机能效限定值及能效等级》中一级能效的要求，同时满足IEC60034-30中规定的IE4效率指标。YBX4系列高效率隔爆型三相异步电动机效率高、噪声低、外形美观、安全环保、运行可靠、使用寿命长等优势，其综合性能指标达到国内领先、国际先进水平。

公司研制开发的YBX4系列高效率隔爆型三相异步电动机是国内首个取得全系列防爆合格证、生产许可证、节能认证、能效标识的一级能效电机，已经具备供货条件，达到行业领先水平。

#### 7、YBKK系列高压隔爆型三相异步电动机

YBKK系列电机是我公司为立足于国际先进水平而开发的隔爆型高压三相异步电动机，该电机具有效率高、噪声低、外形美观、安全环保、运行可靠、使用寿命长等优势，其各项性能指标可与ABB公司、WEG公司的产品媲美，安装尺寸上能实现电机互换。

#### 8、高速自润滑隔爆型高压三相异步电动机

公司自2012年开始研制输油管线用的高速自润滑电机，并于2015年完成了输油管线“仪征-长岭原油管道复线仪征至九江段”国产化项目用电机的验收，标志着我公司高速自润滑隔爆型电机的研制成功，并于2016年承接了青岛港“董家口港-潍坊-鲁中、鲁北输油管道工程”项目中的所有高速自润滑隔爆型电机并通过了试验验收，这是我国首次在输送管线上全部使用国产电机。

#### 9、同步电动机

近期，公司在防爆同步电机领域取得了喜人的业绩，为石油、石化等重点行业提供了一些业绩性产品。为中海油惠州炼化提供的国内单机功率最大的防爆同步电机TZYW/TAW10000-20/3250正压外壳型/增安型无刷励磁同步电动机已成功交付用户，并刷新了由我公司创下的8800kW-18P国内单机功率最大的成绩。同时TZYW/TAW系列正压外壳型/增安型无刷励磁同步电动机为国家级重点新产品。该业绩性产品对公司在防爆同步电机领域上的主导地位进一步加强，对公司的产品销售及利润创造有着积极影响。

#### 10、YB3、YBX3系列高效率隔爆型三相异步电动机

公司研制开发的YB3、YBX3系列高效率隔爆型三相异步电动机是结合我公司以往制造高效电机成功经验的基础上研制开发的，与YB2系列电机相比，提高了功率密度，其中：YB3系列电机效率满足GB 30254-2013《高压三相笼型异步电动机能效限定值及能效等级》中二级能效的要求；YBX3系列电机效率满足GB 30254-2013《高压三相笼型异步电动机能效限定值及能效等级》中一级能效的要求。

### （二）防爆电机领域的主导地位

国家防爆电机工程技术研究中心是以公司子公司佳木斯电机股份有限公司为主要依托单位进行建设。并已通过验收专家组的一致通过。

国家工程技术研究中心是国家科技发展计划的重要组成部分，中心主要依托于行业、领域科技实力雄厚的重点科研机构、科技型企业或高校，拥有国内一流的工程技术研究开发、设计和试验的专业人才队伍，具有较完备的工程技术综合配套试验条件，能够提供多种综合性服务。

国家防爆电机工程技术研究中心的成功建设，将对我国防爆电机行业的技术进步起到积极的推动作用，同时，也将进一步提高公司防爆电机领域的主导地位。

### （三）生产制造能力优势

公司拥有先进的流水线和现代化车间，拥有德国引进的VPI真空压力浸漆设备、N80T六工位高速冲槽机、NN20T高速冲槽机、4000KN双点闭式冲压机自动生产线、直线式多工位自动冲槽中心和有德国技术的申克动平衡机；有法国引进的数控绕线机和数控涨型机、瑞士引

进的数控包带机和高精度慢走丝线切割机，有加拿大引进的数控包带机器人；有台湾生产的数控铣镗加工中心、全机能数控卧车；有行业领先的数控双面镗床、数控铣镗床和五轴加工中心等具有代表性的专业设备等；有电机涂装线、大型装配线、自动连续清洗线、计算机检测试验线和三坐标测量机等大型现代化喷涂、装配、试验系统。优质的生产设备充分保障了产品的质量和性能。

#### （四）信息管理优势

公司大力引进信息管理系统，加快项目建设步伐，充分利用网络手段加强企业管理信息的采集、分析、控制及反馈，提高公司管理信息处理水平和决策水平。公司集成建立了OA企业办公管理系统、PLM产品周期管理系统，SAP企业资源管理系统。

信息管理系统的投入运行，有效地将公司的管理体系贯彻到各子公司，促使公司各业务流程实现有机集成，提高了公司整体的管理水平和营运效率，为公司的快速发展提供了切实有效的保障，有效地提升了公司综合竞争力。

#### （五）品牌优势

公司是我国特种电机的创始厂和主导厂，曾研制生产我国第一台防爆电机、第一台起重冶金电机、第一台屏蔽电机、第一台局部扇风机、第一台增安型无刷励磁同步电动机和第一台正压外壳型防爆电机。通过多年的持续创新，公司产品能效水平可与国际一流企业的产品竞争，已成为国内产品品种齐全、竞争力领先的特种电机企业。公司将继续依托资本市场的资源平台，坚持走技术创新之路，通过产品技术的不断提升，进一步提升了“飞球”电机在国内和国际市场上的知名度。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017 年上半年，公司顺应经济发展形势，通过加大开拓市场力度，调整销售策略，坚持质量攻关，优化产品结构，强化企业经营管理等方式，实现了扭亏增盈。报告期内，公司实现营业收入 63,723.00 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 550.79 万元，基本每股收益 0.01 元。截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 278,100.29 万元，归属于上市公司股东净资产为 143,908.57 万元。

报告期内，公司完成以下重点工作：

#### （一）加强制度建设，促进公司可持续发展

公司及子公司从人力资源、财务管理、采购管理、生产管理、销售管理、综合管理等方面对制度文件进行了全面梳理，新建制度 20 多项，修订、更新、完善制度 60 多项，进一步完善了科学有效的决策机制、快速市场反应机制和风险防范机制，保证公司规范运作、持续发展。

#### （二）加大市场开发力度，细化营销管理模式

（1）公司加强重点业主用户、重点项目的开发力度，提高了重点项目中标率，其中大连恒力石化 2000 万吨/年炼油项目中标率达到 60%；协鑫（集团）新疆协鑫多晶硅项目中标率达到 70%；浙江石油化工有限公司 4000 万吨/年炼化一体化一期项目中标率达到 55%；恒逸实业（文莱）有限公司 PMB 石油化工项目，中标全部高压防爆电机，预计下半年开始签订电机合同。

（2）公司一方面调整产品订货结构，进一步提高了防爆电机市场占有率，另一方面调整产品订货价格，推行正负激励政策，有效促进产品订货价格的提升。

（3）公司进一步细化营销管理，提升合同管理水平。严把合同事前评审关，审核用户资金及付款方式，严控应收账款；严把合同排产关，有效降低库存电机；严把合同发货关，通过对发货环节的管控，促进货款回收进度，加快销售收入的确认，按合同兑现回款。

（4）公司完善了各项管理及考核制度，不断强化网点建设，调整和充实销售队伍，不断提高团队整体素质和业务水平。依据产品订货量、回款、应收账款等指标完成情况，调整激励政策及薪资水平，充分保护和调动营销人员的积极性，使队伍保持旺盛的战斗力和战斗力。

#### （三）以市场需求为导向，加大技术攻关力度

（1）公司生产的华龙一号 10KV 高压核电电机样机完成了型式试验、加速老化试验、湿热老化试验、辐照老化试验，预计今年能够完成样机的所有试验，并通过鉴证工作。

（2）公司完成了国内目前最高能效水平的 YBX4 系列一级能效电机的开发和样机试制，并取得了生产许可证及能效证书，已具备发货条件；YBX3 系列一级能效高压高效率隔爆型电动机，自投放市场，用户反应良好，处于国内领先水平，并已通过市级鉴定，并已向省级申报鉴定；LNG 低温潜液电机已完成四个规格样机试制；完成了 YPT3 450-560 690V 系列低压大功率变频调速三相异步电机的电磁设计工作，提升了公司低压大功率变频电机的产品品质，并成为同行业中最先进的产品。

（3）公司完成了高压紧凑电机绕组成型及嵌接线工艺改进、大径薄壁转子屏蔽套装压工艺攻关、交流励磁机绕组制造、高潮湿环境用高压电机防潮工艺研究，进一步促进了公司产



品质量的提升。

#### **（四）实施“火烧”质量，产品质量精益求精**

（1）改变重自检、轻专检的观念，新设专职检查员岗位，加大过程检验力度，实现过程检验全覆盖。对检验人员进行等级评定，极大鼓舞了检验人员的工作热情与积极性，制定检验人员专项培训计划，系统地对其进行理论与技能培训，提高检验能力与服务意识。

（2）以问题为导向，通过对内外部质量问题的数据统计分析，找到关键问题所在，针对振动大、温升高、噪声大、轴承热、轴承响问题，建立多个质量改进攻关小组，制定攻关计划，按计划开展质量攻关工作，按阶段对攻关工作进行全面总结，现各攻关项目均按攻关计划实施，质量攻关已初见成效。

（3）继续推行和完善质量例会、质量巡查制度，对各生产工序进行质量巡查，对各类质量问题进行分类统计分析，制定专项改进措施并实施，通过措施的实施，质量问题得到改善，基层员工质量意识得到提高。

#### **（五）压缩费用、管控成本**

公司上下立足本职“挖潜、增效”，主要人工成本、工艺改进、技术创新、生产过程中的物料管理、能源节约、降低采购成本等多个对成本构成影响较大的重点项目上入手，深入研究制定公司年度降本增效管理项目，进而控制生产成本、减少内耗。截止本报告期，公司降本增效工作已完成全年计划的100%，取得了良好成效。

#### **（六）压缩库存，降低运营风险**

（1）成立专项领导小组，制定相应奖惩办法将指标层层落实，建立了资产财务部负责数据统计分析、成本管理部负责推进落实的两金管理模式。

（2）建立两金“动态”管理台账，按照应收账款和存货的构成类别进行精细化管理，及时做好日常变动更新，确保做到账目清晰。

（3）成立存货专家鉴定组，形成对积压库存的鉴定工作，编写分析报告及处理方案，业务部分根据方案进行积压库存的处置工作。

（4）完善应收账款催收机制，对不同账龄的应收账款采取不同的催收流程，减少应收款项占用资金，加快资金周转，提高资金使用效率。

#### **（七）注重沟通、维护广大股东利益**

公司重视与投资者关系的管理工作，建立和健全投资者沟通的平台，规范公司与投资者关系的管理工作，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通。通过落实专人、及时接听投资者的电话和认真回复投资者互动易上的提问等工作，来加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，以提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

## **二、主营业务分析**

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	637,230,030.67	556,644,336.54	14.48%	
营业成本	516,029,051.31	505,565,013.53	2.07%	
销售费用	80,331,315.05	72,113,357.20	11.40%	
管理费用	57,334,263.99	65,883,162.46	-12.98%	
财务费用	-418,413.65	-478,732.77	-12.60%	
所得税费用	-8,786.70	0.00	0.00%	
研发投入	15,952,219.15	13,513,536.56	18.05%	
经营活动产生的现金流量净额	-24,464,720.66	38,050,781.77	-164.29%	降低企业杠杆率提高债务重组支付
投资活动产生的现金流量净额	28,773,965.28	-8,986,308.22	-420.20%	募集资金后续支出
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00	-100.00%	
现金及现金等价物净增加额	4,309,244.62	19,064,473.55	-77.40%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	621,412,683.97	501,619,302.63	19.28%	14.94%	1.74%	10.47%
分产品						
电动机	621,412,683.97	501,619,302.63	19.28%	14.94%	1.74%	10.47%
分地区						
国内	619,813,618.39	500,311,937.55	19.28%	15.19%	1.97%	10.47%
国外	1,599,065.58	1,307,365.08	18.24%	-38.54%	-45.26%	10.04%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,865,698.63	106.67%	募投资金理财	不具备可持续性
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	9,274,291.68	168.65%		不具备可持续性
营业外收入	36,058,739.67	655.72%	债务重组利得和处置百流动资产	不具备可持续性
营业外支出	1,127,595.55	20.50%		不具备可持续性

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	233,921,212.36	8.41%	242,654,220.81	8.04%	0.37%	
应收账款	653,504,128.23	23.50%	817,125,437.25	27.06%	-3.56%	
存货	398,370,095.44	14.32%	554,205,257.71	18.35%	-4.03%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资		0.00%	2,961,572.25	0.10%	-0.10%	
固定资产	499,746,936.70	17.97%	549,832,880.93	18.21%	-0.24%	
在建工程	90,413,306.85	3.25%	86,004,170.98	2.85%	0.40%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

#### 五、投资状况分析

##### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,624.43	1,105.77	137.34%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
天津佳电大型防爆电机和防爆节能发电机研发生产基地项目	自建	是	电机行业	1,012.07	13,153.70	募集资金	29.23%			受市场环境影 响，项目已延 缓建设		
苏州佳电高效电机及低温潜液电机生产基地建设项目	自建	是	电机行业	1,612.36	19,652.66	募集资金	99.89%			受市场环境影 响，项目已终 止建设		
合计	--	--	--	2,624.43	32,806.36	--	--	0.00	0.00	--	--	--

**备注：**经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1049号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2014年通过非公开发行股票的方式，共计募集资金78,135万元（净额）。本次募集的资金用于建设天津佳电大型防爆电机和防爆节能发电机研发生产基地项目、苏州佳电高效电机及低温潜液电机生产基地建设项目。项目的进展及募集资金的存放与使用情况可详见“第五节重要事项（十六）其他重大事项的说明”和与本报告同日披露在巨潮资讯网上的《2017年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佳木斯电机股份有限公司	子公司	电动机制造	发电设备制造行业	187,753,600.00	1,889,096,443.54	483,216,768.11	608,070,088.93	-24,579,422.65	6,580,086.75
天津佳电飞球电机有限公司	子公司	电动机制造	发电设备制造行业	90,000,000.00	137,050,894.30	121,716,764.05		-1,151,847.07	-1,166,567.07
成都佳电电机有限公司	子公司	电动机制造	发电设备制造行业	135,600,000.00	107,205,041.93	61,227,450.67	10,204,767.11	-5,450,662.73	-1,717,877.96
苏州佳电飞球电机有限公司	子公司	电动机制造	发电设备制造行业	170,000,000.00	257,693,227.65	162,210,750.56	52,756,562.67	-3,047,389.40	-2,985,032.75

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、应收账款较大的风险

公司报告期内的应收账款规模随业务收入规模的扩大而逐年增长，应收账款占营业收入的比重有所提高。如果上述应收账款不能及时回收，将对公司的现金流量和经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：详见第四节经营情况讨论与分析（一）概述。

### 2、原材料价格波动风险

随着世界经济的持续复苏和我国经济刺激政策效应的进一步显现，国内经济稳步发展、国际商品价格上行等因素的影响下，公司主要原材料（硅钢片、电磁线、中钢板、铸件等）价格有所波动。

应对措施：公司大额采购主要采用招标方式进行，部分有特殊要求的原材料采购通过议标方式进行，遵循质优优先、价低优先、近途优先等原则。

### 3、募投项目建设延缓风险

公司天津佳电募投项目主要生产大型防爆电机和防爆节能发电机等产品，虽有广阔的发展前景，但受经济整体发展态势的影响，客户需求量将有所下降，为防范风险，公司募投项目的建设期及投资回报期存在延长风险。

应对措施：根据《主板上市公司规范运作指引》、《募集资金管理制度》等规定，公司经营层将召集召开专题会议，对项目进行充分的可行性论证、分析，形成下一步实施意见后，提交董事会另行审议。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	50.61%	2017 年 04 月 20 日	2017 年 04 月 21 日	请详见公司于 2017 年 4 月 21 日披露在巨潮资讯网上的《2016 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2017-034)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	哈尔滨电气集团公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为了避免和清除公司实际控制人控制的其他企业可能侵占上市公司商业机会和形成同行业竞争的可能性，哈电集团承诺通过合法合规渠道促成哈电集团控制的其他企业（包括但不限于哈电动装）与上市公司及其控制的企业（包括但不限于佳木斯电机股份有限公司）在业务中进行如下业务区分：在普通电机（不含电站主风机电机）领域，哈电集团控制的其他企业不生产 3000KW-5000KW 的大功率电机及 3000KW 以下的中小功率电机；上市	2011 年 11 月 01 日	2013 年 1 月 8 日—2018 年 1 月 8 日	公司于 2013 年 1 月 8 日实施完成重大资产重组，承诺期限为重大资产重组完成后的三到五年内（暨 2013 年 1 月 8 日—2018 年 1 月 8 日），承诺正在履行。

			公司及其控制的企业（包括但不限于佳木斯电机股份有限公司）不生产 5000KW 以上的大功率电机。在特种电机以及电站主风机电机领域，维持现状，避免产生任何潜在业务竞争。2011 年，哈电集团出具了《哈尔滨电气集团公司关于避免与阿城继电器股份有限公司同业竞争的承诺》。主要内容为哈电集团确定，将在本次重大资产重组完成后的三到五年内，依法行使股东权，召集相关的股东大会并提出提案，通过资产重组、股权并购、业务调整等符合法律法规、法定程序的方式进行解决，以避免潜在同业竞争。			
	佳木斯电机厂；北京建龙重工集团有限公司；上海钧能实业有限公司	股份限售承诺	为支持上市公司发展，维护全体股东利益，佳电厂、建龙集团和钧能实业已出具书面承诺：在公司重大资产重组中所认购的股份，自本次发行结束之日起 36 个月内不进行转让	2013 年 01 月 09 日	2013 年 1 月 9 日-2016 年 1 月 9 日	已履行完毕。北京建龙重工集团有限公司、上海钧能实业有限公司在公司重大资产重组时认购的股份已于 2016 年 1 月 20 日解除限售；佳木斯电机厂所持公司股份由于其未申请解除限售，故仍处于限售状态。
首次公开发行或再融资时所作承诺	哈尔滨电气集团公司	股份限售承诺	参与公司 2014 年非公开发行 A 股股票的投资者哈尔滨电气集团公司承诺：本次发行认购的股份自新增股份上市首日起三十六个月内不转让，也不由佳电股份回购该部分股票。	2014 年 12 月 09 日	2014 年 12 月 9 日—2017 年 12 月 9 日	正在履行。
承诺是否及时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。



## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
哈尔滨新世通电器有限公司诉佳木斯电机股份有限公司合同纠纷一案	850.38	尚无法预计	原告哈尔滨新世通电器有限公司不服佳木斯市中级人民法院(2016)黑08民初字第1号判决书。上诉黑龙江省高级人民法院,目前二审已经审理完毕,判决书暂未下达	暂无	未有可执行生效判决		
上海永言特种材料研究所诉佳木斯电机股份有限公司合同纠纷一案	41.98	尚无法预计	一审经过三次开庭质证、调查、补充证据,目前审理完毕判决尚未下达。	暂无	未有可执行生效判决		
江阴市江州铜业有限公司诉佳木斯电机股份有限公司合同纠纷一案	61.58	是	管辖权异议审理阶段	暂无	未有可执行生效判决		

江阴南工锻造有限公司诉成都佳电机有限公司	249.85	是	尚未开庭	暂无	未有可执行生效判决		
重庆纳川重型机械有限公司诉成都佳电机有限公司	229.29	是	尚未开庭	暂无	未有可执行生效判决		
湖南崇德工业科技有限公司诉成都佳电机有限公司	229.13	是	尚未开庭	暂无	未有可执行生效判决		
佳木斯电机股份有限公司诉淄博义丰机械工程有限公司合同纠纷一案	114	否	被告不服佳木斯市前进区人民法院(2016)黑0804民初325号判决一审判决上诉。二审尚未开庭。	暂无	未有可执行生效判决		
佳木斯电机股份有限公司诉宁波佳电机销售有限公司合同纠纷一案	66.53	否	延期审理,尚未开庭。	暂无	未有可执行生效判决		
佳木斯电机股份有限公司诉唐山国义特种钢铁有限公司侵权一案	49.7	否	该公司错误保全我公司账户,公司以造成资金损失为由提起诉讼,已在法院立案,但尚未缴费。	暂无	未有可执行生效判决		
佳木斯电机股份有限公司诉佳木斯防爆电机有限公司著作权侵权一案	30	否	该公司侵害我公司网站著作权,公司起诉停止侵权行为,赔偿损失,立案已缴费,但尚未开庭。	暂无	未有可执行生效判决		

## 九、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司	其他	涉嫌信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	无	2017年04月08日	详见公司于2017年4月8日披露在巨潮资讯网上的《关于收到中国证监会调查通知书的公告》(公告编号: 2017-026)

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人信用状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	受同一控股股东控制	出售电机	出售电机	以市场交易价格为基础,各方平等磋商后确定	市场价格	0.49		0	是	票据转让、转账	0.49		
唐山新宝泰钢铁有限公司	股东之控制公司	出售电机	出售电机	以市场交易价格为基础,各方平等磋商后确定	市场价格	17.85		0	是	票据转让、转账	17.85		

唐山建龙实业有限公司	股东之控制公司	出售电机	出售电机	以市场交易价格为基础,各方平等磋商后确定	市场价格	7.6		0	是	票据转让、转账	7.6		
山西建龙实业有限公司	股东之控制公司	出售电机	出售电机	以市场交易价格为基础,各方平等磋商后确定	市场价格	65.2		0	是	票据转让、转账	65.2		
吉林建龙钢铁有限责任公司	股东之控制公司	出售电机	出售电机	以市场交易价格为基础,各方平等磋商后确定	市场价格	4.82		0	是	票据转让、转账	4.82		
黑龙江建龙钢铁有限公司	股东之控制公司	出售电机	出售电机	以市场交易价格为基础,各方平等磋商后确定	市场价格	0.48		0	是	票据转让、转账	0.48		
承德建龙特殊钢有限公司	股东之控制公司	出售电机	出售电机	以市场交易价格为基础,各方平等磋商后确定	市场价格	15.39		0	是	票据转让、转账	15.39		
抚顺新钢铁有限责任公司	股东之控制公司	出售电机	出售电机	以市场交易价格为基础,各方平等磋商后确定	市场价格	58.66		0	是	票据转让、转账	58.66		

唐山新宝钢铁有限公司	股东之控制公司	出售电机	出售电机	以市场交易价格为基础,各方平等磋商后确定	市场价格	17.85		0	是	票据转让、转账	17.85		
合计				--	--	188.34	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、关于重组所涉资产过户的相关事项

公司重大资产重组置入资产为佳木斯电机股份有限公司100%股权，置出资产为公司原有全部资产和负债。截止报告期，公司已完交付或过户的资产账面价值(截止交割审计基准日2012年3月31日)为35,711.85万元，占同时点公司总资产账面价值 38,847.65 元的 91.93%。对于部分资产未完成过户问题，本公司和相关方已有妥善安排。根据《资产交割补充协议书》，公司与阿继有限和哈电集团确认：自相关置出资产交付之日起，置出资产（无论该等资产的交付是否需要办理及是否已完成产权过户、权益变更登记手续）的全部权利和义务均由阿继有限享有和承担，阿继有限对置出资产独立行使经营管理权利，并承担该等资产的全部经营风险和损益。

### 2、关于重组所涉债务转移的相关事项

截止报告期，置出债务中已取得同意函的负债账面价值为 10,622.79 万元，已于期后清偿的负债账面价值为15,227.53万元；尚未获得同意函且未清偿的负债账面价值为7,816.80万元。上述尚未获得同意函且未清偿的债务共1500余笔，截止报告期末上述债务的账龄均超过两年以上，根据《中华人民共和国民事诉讼法通则》的规定已超过诉讼时效。截止报告期末，银行专项账户资金余额为921.28.万元，短期内共管账户资金能够满足清偿重组债务要求，同时为了彻底解决重组债务引发的债务风险，哈电集团已承诺将及时提供代偿资金，清偿已核定确认的重组债务。

### 3、计入当期损益的政府补助

报告期内，公司共有4笔政府补助计入当期损益，共计金额165.30万元，上述补贴单项金额较小且对公司资产、负债、权益或者经营成果未产生重大影响。具体明细详见本报告第十节第七点合并财务报表项目注释中的第70项-营业外收入。

### 4、募投项目建设实施情况

由于国内宏观经济放缓，石化、钢铁、煤炭等多个下游行业产能过剩，项目停建、缓建严重，公司本着对全体投资者高度负责的态度，为规避募投项目所带来的投资风险，确保募集资金使用的有效性，2016年3月25日公司第七届第三次董事会、2016年4月20日2015年年度股东大会审议通过，同意结束苏州佳电募投项目建设并将剩余部分募集资金（13,461.38万元）永久补充流动资金，延缓天津佳电募投项目建设实施。

苏州佳电募投项目预计投资33,135万元，本报告期投资1612.36万元，截止目前已累计完成投资19,652.66万元，预计尚需支付工程款20.96万元，永久补充流动资金13,461.38万元，苏州佳电募投项目已竣工验收、投产运营。

天津佳电募投项目预计总投资45,000万元，本报告期投资1012.07万元，截止目前已累计完成投资13,153.70万元，已完成建设的项目为综合办公楼和联合厂房2栋的主体工程，厂区大门以及其它相关厂区配套设施，总建筑面积25894.67平方米，占计划建设总面积的57.9%。正在施工的建设项目为：变电站、空气原热泵待通电后调试。暂缓建设的项目为：机器设备采购、倒班宿舍及食堂、综合库、另外2栋联合厂房等。

根据《主板上市公司规范运作指引》、《募集资金管理制度》等规定，公司经营层将召集召开专题会议，对项目进行充分的可行性论证、分析，形成下一步实施意见后，提交董事会另行审议。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

为进一步加强公司产业链的延伸与拓展，大力发展“维修维保”业务，通过缩短服务距离半径，降低运输成本，及时快速解决用户提出的维修、保养等有偿或售后服务需求，公司子公司佳木斯电机股份有限公司成立了榆林分公司，主要负责电机修理、维保有偿维修服务业务以及“三包”电机维修等工作。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	85,766,781	15.78%						85,766,781	15.78%
1、国有法人持股	85,766,781	15.78%						85,766,781	15.78%
二、无限售条件股份	457,900,496	84.22%						457,900,496	84.22%
1、人民币普通股	457,900,496	84.22%						457,900,496	84.22%
三、股份总数	543,667,277	100.00%						543,667,277	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
佳木斯电机厂	81,176,322			81,176,322	认购公司重大资产重组时发行的股份	2016年1月9日 （佳木斯电机厂所持公司股份由于其未申请解除限售，故仍处于



						限售股份状态)
哈尔滨电气集团 公司	4,590,459			4,590,459	认购公司非公开 发行的股份	2017 年 12 月 9 日
合计	85,766,781	0	0	85,766,781	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,232		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股 比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
哈尔滨电气集团 公司	国有法人	23.75%	129,121,459	-2,000,000	4,590,459	124,531,000		
佳木斯电机厂	国有法人	14.93%	81,176,322	0	81,176,322			
北京建龙重工 集团有限公司	境内非国有法 人	11.40%	61,958,284	-27,183,400		61,958,284	冻结	61,958,284
							质押	61,840,000
陈家强	境内自然人	0.65%	3,558,400	3,558,400		3,558,400		
陈佳琪	境内自然人	0.53%	2,877,665	0		2,877,665		
彭皓喆	境内自然人	0.53%	2,864,400	2,864,400		2,864,400		
潘信燃	境内自然人	0.39%	2,110,000	2,110,000		2,110,000		
朱瑞	境内自然人	0.35%	1,919,100	653,189		1,919,100		
关晓光	境内自然人	0.27%	1,455,300	154,400		1,455,300		
孔祥华	境内自然人	0.26%	1,430,000	730,000		1,430,000		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名普通股股东 的情况（如有）（参见注 3）	2012 年 3 月，公司收到中国证监会（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》，核准公司重大资产重 组及向建龙集团发行 113,711,963 股，佳电厂 107,928,537 股，上海钧能 4,058,549 股股份购 买相关资产。发行完成后，建龙集团、佳电厂成为公司前 10 名股东。2014 年 10 月，经中 国证监会《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皮批复》 （证监许可[2014]1049 号）核准，公司以非公开发行股票的方式向 9 名特定对象发行了 71,732,673 股人民币普通股（A 股）；部分特定对象成为公司前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	公司持有 5% 以上（含 5%）的股东有哈尔滨电气集团公司、北京建龙重工集团有限公司、 佳木斯电机厂三家公司，其中哈尔滨电气集团公司是本公司的控股股东，所持股份性质为							

	国有法人股，佳木斯电机厂为哈尔滨电气集团公司的全资子公司，属于关联企业。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
哈尔滨电气集团公司	124,531,000	人民币普通股	124,531,000
北京建龙重工集团有限公司	61,958,284	人民币普通股	61,958,284
陈家强	3,558,400	人民币普通股	3,558,400
陈佳琪	2,877,665	人民币普通股	2,877,665
彭皓喆	2,864,400	人民币普通股	2,864,400
潘信燃	2,110,000	人民币普通股	2,110,000
朱瑞	1,919,100	人民币普通股	1,919,100
关晓光	1,455,300	人民币普通股	1,455,300
孔祥华	1,430,000	人民币普通股	1,430,000
鲍广挥	1,215,565	人民币普通股	1,215,565
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件的流通股股东，公司未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联股东关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	陈佳琪通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,877,665 股，通过普通账户持有公司股票 0 股；		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张英健	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘清勇	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙传尧	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贾绍华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡凤滨	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜文朋	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
艾立松	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
高全宏	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张胜根	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王红霞	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭寅	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
常忠	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
闫红	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘清勇	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张军	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
王晓文	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘洪文	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	233,921,212.36	229,595,687.88
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	189,712,520.60	150,246,226.79
应收账款	653,504,128.23	760,600,401.27
预付款项	115,115,267.67	30,263,967.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,848,573.30	20,452,168.42
买入返售金融资产		
存货	398,370,095.44	376,096,652.89
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	328,096,810.93	373,393,888.70
流动资产合计	1,938,568,608.53	1,940,648,993.32
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	499,746,936.70	525,874,436.59
在建工程	90,413,306.85	83,768,060.31
工程物资		
固定资产清理	8,883.50	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	173,410,962.93	177,545,691.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	78,854,153.55	78,844,290.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	842,434,243.53	866,032,479.07
资产总计	2,781,002,852.06	2,806,681,472.39
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,157,363.16	0.00
应付账款	877,899,438.00	977,313,635.42

预收款项	191,900,006.22	136,390,097.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,293,340.87	7,823,677.77
应交税费	3,448,353.74	17,799,093.27
应付利息		
应付股利		
其他应付款	173,426,719.67	170,985,255.83
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,279,125,221.66	1,310,311,759.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	59,000,000.00	59,000,000.00
预计负债		
递延收益	3,791,977.78	3,791,977.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,791,977.78	62,791,977.78
负债合计	1,341,917,199.44	1,373,103,737.23
所有者权益：		
股本	543,667,277.00	543,667,277.00
其他权益工具		
其中：优先股		



永续债		
资本公积	1,142,040,306.59	1,142,040,306.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	120,482,364.43	120,482,364.43
一般风险准备		
未分配利润	-367,104,295.40	-372,612,212.86
归属于母公司所有者权益合计	1,439,085,652.62	1,433,577,735.16
少数股东权益		
所有者权益合计	1,439,085,652.62	1,433,577,735.16
负债和所有者权益总计	2,781,002,852.06	2,806,681,472.39

法定代表人：刘清勇

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：徐守军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	86,154,983.80	82,171,880.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利	86,434,080.84	86,436,480.84
其他应收款	127,077,090.45	81,241,564.20
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	320,058,466.30	370,058,434.04
流动资产合计	619,724,621.39	619,908,359.30
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,889,008,396.02	1,889,008,396.02
投资性房地产		
固定资产	117,827.65	132,486.88
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
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	1,889,126,223.67	1,889,140,882.90
资产总计	2,508,850,845.06	2,509,049,242.20
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	801,393.91	801,393.91
应交税费		
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,586,864.53	11,582,369.13
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	7,388,258.44	12,383,763.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
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		
负债合计	7,388,258.44	12,383,763.04
所有者权益：		
股本	543,667,277.00	543,667,277.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,975,558,125.94	1,975,558,125.94
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	-43,286,682.88	-48,083,790.34
所有者权益合计	2,501,462,586.62	2,496,665,479.16
负债和所有者权益总计	2,508,850,845.06	2,509,049,242.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	637,230,030.67	556,644,336.54

其中：营业收入	637,230,030.67	556,644,336.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	672,527,742.66	796,406,103.31
其中：营业成本	516,029,051.31	505,565,013.53
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		
税金及附加	9,977,234.28	1,586,752.52
销售费用	80,331,315.05	72,113,357.20
管理费用	57,334,263.99	65,883,162.46
财务费用	-418,413.65	-478,732.77
资产减值损失	9,274,291.68	151,736,550.37
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）	5,865,698.63	2,302,349.33
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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-29,432,013.36	-237,459,417.44
加：营业外收入	36,058,739.67	6,438,632.02
其中：非流动资产处置利得	3,811,909.45	
减：营业外支出	1,127,595.55	45,450.70
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,499,130.76	-231,066,236.12
减：所得税费用	-8,786.70	0.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,507,917.46	-231,066,236.12
归属于母公司所有者的净利润	5,507,917.46	-231,066,236.12

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		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	5,507,917.46	-231,066,236.12
归属母公司所有者的综合收益总额	5,507,917.46	-231,066,236.12
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	0.01	-0.43
（二）稀释每股收益	0.01	-0.43

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

法定代表人：刘清勇

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：徐守军

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,237,926.97	9,933,491.48
财务费用	-174,135.80	-134,085.63
资产减值损失	4,800.00	2,878.59
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）	5,865,698.63	2,302,349.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,797,107.46	-7,499,935.11
加：营业外收入		40,800.01
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		35,378.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,797,107.46	-7,494,513.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,797,107.46	-7,494,513.10
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	4,797,107.46	-7,494,513.10
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	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	305,168,514.96	295,435,748.42
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		11,769,334.09
收到其他与经营活动有关的现金	42,778,998.32	13,388,581.51

经营活动现金流入小计	347,947,513.28	320,593,664.02
购买商品、接受劳务支付的现金	157,478,465.54	113,691,251.50
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	74,620,846.47	60,435,807.32
支付的各项税费	39,662,039.58	31,093,169.17
支付其他与经营活动有关的现金	100,650,882.35	77,322,654.26
经营活动现金流出小计	372,412,233.94	282,542,882.25
经营活动产生的现金流量净额	-24,464,720.66	38,050,781.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	370,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,865,698.63	2,302,349.33
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	375,865,698.63	2,302,349.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,091,733.35	11,288,657.55
投资支付的现金	320,000,000.00	
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	347,091,733.35	11,288,657.55
投资活动产生的现金流量净额	28,773,965.28	-8,986,308.22
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		10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,000,000.00
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	4,309,244.62	19,064,473.55
加：期初现金及现金等价物余额	229,286,475.07	223,589,747.26
六、期末现金及现金等价物余额	233,595,719.69	242,654,220.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,180,257.18	90,198,080.62
经营活动现金流入小计	30,180,257.18	90,198,080.62
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		7,420,627.17
支付的各项税费		401,977.96
支付其他与经营活动有关的现金	80,567,432.63	3,438,072.88
经营活动现金流出小计	80,567,432.63	11,260,678.01
经营活动产生的现金流量净额	-50,387,175.45	78,937,402.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	370,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	5,865,698.63	9,722,976.50
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	375,865,698.63	9,722,976.50
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	320,000,000.00	
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	1,495,419.60	
投资活动现金流出小计	321,495,419.60	0.00
投资活动产生的现金流量净额	54,370,279.03	9,722,976.50
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	3,983,103.58	88,660,379.11
加：期初现金及现金等价物余额	82,171,880.22	29,501,887.34
六、期末现金及现金等价物余额	86,154,983.80	118,162,266.45



(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	543,667,277.00				1,142,040,306.59				120,482,364.43		-367,104,295.40		1,439,085,652.62

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	543,667,277.00				1,142,040,306.59				120,482,364.43		64,056,230.47		1,870,246,178.49
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				120,482,364.43		64,056,230.47		1,870,246,178.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-436,668,443.33		-436,668,443.33
（一）综合收益总额											-436,668,443.33		-436,668,443.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	543,667,277.00				1,142,040,306.59			120,482,364.43		-372,612,212.86		1,433,577,735.16

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	543,667,277.00				1,975,558,125.94				25,523,866.56	-48,083,790.34	2,496,665,479.16
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	-48,083,790.34	2,496,665,479.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,797,107.46	4,797,107.46
（一）综合收益总额										4,797,107.46	4,797,107.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	543,667, 277.00				1,975,558 ,125.94			25,523,86 6.56	-43,286, 682.88	2,501,462 ,586.62	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	543,667, 277.00				1,975,558 ,125.94			25,523,86 6.56	-46,530, 932.18	2,498,218 ,337.32	
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			25,523,86 6.56	-46,530, 932.18	2,498,218 ,337.32	
三、本期增减变动 金额（减少以“-”									-1,552,8 58.16	-1,552,85 8.16	

号填列)											
(一)综合收益总额										-1,552,858.16	-1,552,858.16
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	543,667,277.00				1,975,558,125.94				25,523,866.56	-48,083,790.34	2,496,665,479.16

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名阿城继电器股份有限公



司，于1993年3月经哈尔滨市股份制协调领导小组哈股领办字(1993)第4号文件批准，由阿城继电器厂独家发起、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，流通股12,653.10万股换取流通股，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。

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。

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2016年12月31日，本公司累计股本总数543,667,277股，注册资本为543,667,277.00元，住所：黑龙江省佳木斯市前进区光复路766号，母公司为哈尔滨电气集团公司，集团最终实际控制人为：国务院国有资产监督管理委员会。

## 2. 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)。

## 3. 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。

## 4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年8月26日批准报出。

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8户，除母公司外具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
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
天津佳电飞球电机有限公司	全资子公司	二级公司	100	100
成都佳电电机有限公司	全资子公司	二级公司	100	100
苏州佳电飞球电机有限公司	全资子公司	二级公司	100	100
佳木斯电机股份有限公司	全资子公司	二级公司	100	100
佳木斯佳电风机有限公司	全资子公司	三级公司	100	100
上海佳电企业有限公司	全资子公司	三级公司	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告的编制时间从公历2017年1月1日至2017年6月30日止。

### 3、营业周期

营业周期为12个月

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 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；
- 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。

### （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。

## 6、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

### 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。

### 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；
- 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、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，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

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，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具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资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，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. 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付款项、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3. 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## 4. 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

1. 发行方或债务人发生严重财务困难；
2. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
3. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
5. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
6. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
7. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
8. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。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余金额、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上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；但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，不得转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 500 万元以上(含 500 万元)。
单项金额重大并单项计提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，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	25.00%	25.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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	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。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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

存货中的原材料以计划成本核算，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过材料成本差异科目核算，并按期结转发出原材料应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。存货的日常核算采用实际成本法。

### 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

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；

包装物采用一次转销法。

## 13、划分为持有待售资产

无

## 14、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

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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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	7	3	13.86
-----------	-------	---	---	-------

### (3) 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。

## 17、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。

## 18、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。

### 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。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 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。

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。

### 2. 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。

## 22、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。

## 23、长期待摊费用

无

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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）离职后福利的会计处理方法

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，设定受益计划服务成本和设定受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) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 25、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。

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。

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 30、递延所得税资产/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。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 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）融资租赁的会计处理方法

#### 1. 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、（十二）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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、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%、17%
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%

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
哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司	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%
天津佳电飞球电机有限公司	25%
佳木斯佳电风机有限公司	25%
成都佳电电机有限公司	15%
上海佳电企业有限公司	25%
苏州佳电飞球电机有限公司	25%

### 2、税收优惠

根据2014年8月5日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，认定有效期为三年已

经到期，2017年度高新技术企业认定处于复评审核中，如果通过可享受减按15%企业所得税税率优惠。

根据四川省经济和信息化委员会下发的川经信产业函（2013）471号文，成都佳电机有限公司被列为国家鼓励类产业执行西部大开发优惠政策，减按15%企业所得税税率优惠。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,998.38	70,209.25
银行存款	233,533,721.31	229,216,265.82
其他货币资金	325,492.67	309,212.81
合计	233,921,212.36	229,595,687.88

其他说明

截至2017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
冻结资金	325,492.67	309,212.81
合计	325,492.67	309,212.81

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	163,442,601.52	125,853,524.57
商业承兑票据	26,269,919.08	24,392,702.22
合计	189,712,520.60	150,246,226.79

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(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

单位：元

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	85,419,993.82	297,396,977.26
商业承兑票据	17,028,444.21	39,608,528.52
合计	102,448,438.03	337,005,505.78

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,256,940.82	2.35%	14,277,663.31	58.86%	9,979,277.51	26,533,966.46	2.33%	14,277,663.31	53.81%	12,256,303.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	984,735,654.92	95.55%	342,424,264.39	34.77%	642,311,390.53	1,088,072,947.06	95.74%	340,951,059.12	31.34%	747,121,887.94



单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,646,029.85	2.10%	20,432,569.66	94.39%	1,213,460.19	21,908,829.84	1.93%	20,686,619.66	94.42%	1,222,210.18
合计	1,030,638,625.59	100.00%	377,134,497.36	36.59%	653,504,128.23	1,136,515,743.36	100.00%	375,915,342.09	33.08%	760,600,401.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
西安陕鼓通风设备有限公司	17,258,303.15	7,775,000.00	45.05%	预计无法收回
平安电气股份有限公司	6,998,637.67	6,502,663.31	92.91%	预计无法收回
合计	24,256,940.82	14,277,663.31	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	498,903,509.13	24,801,368.29	5.00%
1 至 2 年	61,714,553.28	15,428,638.32	25.00%
2 至 3 年	145,060,983.98	72,530,491.99	50.00%
3 年以上	279,056,608.37	229,665,065.79	82.30%
3 至 4 年	243,403,169.89	194,722,535.91	80.00%
4 至 5 年	3,561,043.79	2,848,835.03	80.00%
5 年以上	32,092,394.85	32,092,394.85	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （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 6,105,176.58 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
大连大耐泵业有限公司	70,981.70
本溪水泵有限责任公司	348,462.42
包头市山晟新能源有限责任公司	20,000.00
长春燃气（德惠）发展有限公司	12,800.00
江苏戴梦特化工科技股份有限公司	30,000.00
中材淄博重型机械有限公司	10,000.00
沈阳鼓风机设备进出口有限公司	114,000.04
上海杰弗朗机械设备有限公司	163,263.80
江苏华电机械制造有限公司	2,250.00
江西省投资网新机电工程有限公司	13,643.05
杭州杭氧透平机械有限公司	27,445.00
山东昌乐新迈纸业有限公司	85,605.00
东方电气集团东方电机公司中型电机分公司	50,600.00
佳木斯电机股份有限公司第一销售分公司	43,682.00
四川威世特流体机械设备有限公司	23,772.00
东莞玖龙纸业有限公司	18,937.14
大海粮油工业有限公司	13,371.57
沂南壶井特钢有限公司	4,800.00
江苏省水利机械制造有限公司	123,680.00
银川起重设备有限公司	34,940.00
河南省矿山起重机有限公司	30,000.00
河南省新乡市矿山起重机有限公司	26,196.00
烟台东港耐腐蚀泵有限公司	239,967.00
黑龙江石油化工厂	14,980.21
锦州山峰机电有限公司	55,149.21
沈阳黎明水泵厂	74,345.18
银川吉欣机电有限公司	259,610.59
武汉鼓风机厂销售成套有限公司	366,386.60
兴城市振兴水泵厂	32,000.00

长治市科工机电工业有限公司	46,883.62
抚顺新钢股份有限公司	205,992.76
重庆丰发机械设备有限公司	154,397.20
吉林市鼓风机厂	58,997.93
吉林市鼓风机厂技术开发服务部	45,690.84
武汉鼓风机厂通风机分厂	20,965.80
淮矿现代物流有限责任公司鄂尔多斯市分公司	587,272.80
济宁里能机械修造有限公司	50,400.00
镇江正汉泵业有限公司	19,018.00
山东省潍坊生建压缩机厂	473,693.24
贵州兴化化工股份有限公司	2,350.00
重庆气体压缩机厂有限责任公司	100,000.00
中国石油化工股份有限公司安庆分公司	135,672.00
甘肃大力机电科技有限公司	183,000.00
贵州赤天化纸业股份有限公司	3,077.00
贵州大有风机实业有限公司	6,000.00
淄博铭泽泵业有限公司	20,000.00
中国石油化工股份有限公司广州分公司	11,071.00
吴忠市同盛化工有限公司	29,700.00
北京第二水泵厂有限公司	45,000.00
大庆东吴公司	43,800.00
大庆石油管理局公司	41,497.30
抚顺石油学院开发公司	28,091.00
建德建业	24,442.78
江山化工股份有限公司	34,822.45
江苏武进化肥厂	17,929.72
巨化氟化厂	21,253.56
巨化公司设备材料处	12,141.94
盘锦市北方化学开发中心	60,000.00
太原化工股份有限公司	61,647.30
中国石化大庆石油总厂	27,366.56
淄博合力化工公司	2,978.00
合计	4,886,021.31

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名应收账款汇总	350,340,417.03	34.00	195,538,597.10
---------------	----------------	-------	----------------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	97,111,388.59	84.36%	19,457,721.08	64.29%
1 至 2 年	7,989,477.93	6.94%	3,234,229.29	10.69%
2 至 3 年	2,442,384.15	2.12%	295,556.44	0.98%
3 年以上	7,572,017.00	6.58%	7,276,460.56	24.04%
合计	115,115,267.67	--	30,263,967.37	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

上海鼓风机厂有限公司	5,100,000.00	3年以上	暂未验收
------------	--------------	------	------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	88,062,815.60	76.50

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	14,994,768.44	43.36%	11,805,670.02	78.73%	3,189,098.42					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	19,585,705.19	56.64%	2,926,230.31	14.94%	16,659,474.88	30,036,926.22	90.63%	9,584,757.80	31.91%	20,452,168.42

其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						3,105,420.02	9.37%	3,105,420.02	100.00%	
合计	34,580,473.63	100.00%	14,731,900.33	42.60%	19,848,573.30	33,142,346.24	100.00%	12,690,177.82	38.29%	20,452,168.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单独计提坏账准备的其他应收款	14,994,768.44	11,805,670.02	79.00%	无法收回
合计	14,994,768.44	11,805,670.02	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	14,460,469.20	723,023.46	5.00%
1 至 2 年	3,282,237.39	820,559.35	25.00%
2 至 3 年	531,739.98	265,869.99	50.00%
3 年以上	1,311,258.62	1,116,777.51	85.00%
3 至 4 年	515,920.99	412,736.79	80.00%
4 至 5 年	456,484.53	365,187.62	80.00%
5 年以上	338,853.10	338,853.10	100.00%
合计	19,585,705.19	2,926,230.31	14.94%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,041,722.51 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金	17,059,099.23	11,297,586.32
经常性政府补助	13,385,000.00	13,335,000.00
其他往来款	4,136,374.40	8,509,759.92
合计	34,580,473.63	33,142,346.24

**(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：元

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
集贤县龙杰供热有限公司	往来款	830,000.00	1 年以内	1.80%	41,500.00
防爆电机研究所	往来款	1,096,115.68	1 年以内	2.40%	54,805.78
沧州华海风电设备科技技术开发有限公司	往来款	1,400,000.00	1 年以内	3.00%	70,000.00
风电办	往来款	1,694,204.84	1-2 年以内	3.70%	235,244.68
其他（军品维持费-哈尔滨电气集团公司）	军品维持费	13,385,000.00	2-3 年以内	29.20%	8,700,250.00
合计	--	18,405,320.52	--	40.10%	9,101,800.46

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
哈尔滨电气集团公司	财政专项资金	13,385,000.00	2-3 年	
合计	--	13,385,000.00	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	145,435,495.64	17,713,173.93	127,722,321.71	135,203,223.42	17,713,173.93	117,490,049.49
在产品	86,668,323.94	10,182,109.14	76,486,214.80	79,640,851.58	8,463,210.25	71,177,641.33
库存商品	351,312,448.74	157,150,889.81	194,161,558.93	348,533,716.52	161,104,754.45	187,428,962.07
合计	583,416,268.32	185,046,172.88	398,370,095.44	563,377,791.52	187,281,138.63	376,096,652.89

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	17,713,173.93					17,713,173.93
在产品	8,463,210.25	1,127,392.59	591,506.30			10,182,109.14
库存商品	161,104,754.45			3,953,864.64		157,150,889.81



合计	187,281,138.63	1,127,392.59	591,506.30	3,953,864.64		185,046,172.88
----	----------------	--------------	------------	--------------	--	----------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	8,096,810.93	3,393,888.70
预缴企业所得税		
理财产品	320,000,000.00	370,000,000.00
合计	328,096,810.93	373,393,888.70

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

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

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
佳木斯平安电气有 限责任公 司	2,961,572 .25										2,961,572 .25	2,961,572 .25
小计	2,961,572 .25										2,961,572 .25	2,961,572 .25
二、联营企业												
合计	2,961,572 .25										2,961,572 .25	2,961,572 .25

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	496,964,046.27	437,363,310.39	16,904,940.37	25,095,972.75	976,328,269.78
2.本期增加金额		127,350.41		222,807.65	350,158.06
(1) 购置		127,350.41		222,807.65	350,158.06
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,943,080.00		2,908,025.32	554,890.00	8,405,995.32
(1) 处置或报废	4,943,080.00		2,908,025.32	554,890.00	8,405,995.32
4.期末余额	492,020,966.27	437,490,660.80	13,996,915.05	24,763,890.40	968,272,432.52
二、累计折旧					
1.期初余额	131,039,733.71	272,786,407.35	11,361,187.92	15,602,425.55	430,789,754.53
2.本期增加金额	7,925,032.76	11,345,373.53	1,456,359.61	1,280,529.56	22,007,295.56
(1) 计提	7,925,032.76	11,345,373.53	1,456,359.61	1,280,529.56	22,007,295.56
3.本期减少金额	1,291,928.50		2,107,408.06	536,296.27	3,935,632.83
(1) 处置或报废	1,291,928.50		2,107,408.06	536,296.27	3,935,632.83
4.期末余额	137,762,837.97	284,131,780.88	10,710,139.47	16,346,658.84	448,861,417.16

三、减值准备					
1.期初余额		19,166,711.08	65,965.89	431,401.69	19,664,078.66
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		19,166,711.08	65,965.89	431,401.69	19,664,078.66
四、账面价值					
1.期末账面价值	354,348,128.30	134,192,168.84	3,220,809.69	7,985,829.87	499,746,936.70
2.期初账面价值	365,924,312.56	145,410,191.96	5,477,786.56	9,062,145.51	525,874,436.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	69,193,087.55	43,983,822.49	19,166,711.08	6,042,553.98	
电子设备	2,307,447.32	1,772,446.76	431,401.69	469,034.67	
运输设备	1,788,567.65	1,312,593.10	65,965.89	44,572.86	
合计	73,289,102.52	47,068,862.35	19,664,078.66	6,556,161.51	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏州办公、食堂、厂房	152,151,366.61	房屋产权证正在办理

科研大楼等办公及厂房	71,966,152.76	房屋产权证正在办理
合计	224,117,519.37	

其他说明

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
天津基建一期	70,378,913.75		70,378,913.75	70,013,626.75		70,013,626.75
待安装设备	12,378,840.31		12,378,840.31	8,610,000.00		8,610,000.00
软件	7,655,552.79		7,655,552.79	5,144,433.56		5,144,433.56
合计	90,413,306.85		90,413,306.85	83,768,060.31		83,768,060.31

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
天津基建一期	62,510,000.00	70,013,626.75	365,287.00			70,378,913.75	113.00%	99%				募股资金
合计	62,510,000.00	70,013,626.75	365,287.00			70,378,913.75	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子设备及其他设备	8,883.50	
合计	8,883.50	0.00

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	179,310,128.75			44,054,000.00	3,341,650.91	226,705,779.66
2.本期增加 金额					29,126.21	29,126.21
(1) 购置					29,126.21	29,126.21
(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	179,310,128.75			44,054,000.00	3,370,777.12	226,734,905.87
二、累计摊销						
1.期初余额	18,146,437.26			30,470,683.41	542,967.52	49,160,088.19
2.本期增加金额	1,793,101.37			2,202,699.99	168,053.39	4,163,854.75
(1) 计提	1,793,101.37			2,202,699.99	168,053.39	4,163,854.75
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	19,939,538.63			32,673,383.40	711,020.91	53,323,942.94
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						
1.期末账面价值	159,370,590.12			11,380,616.60	2,659,756.21	173,410,962.93
2.期初账面价值	161,163,691.49			13,583,316.59	2,798,683.39	177,545,691.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：



## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	588,245,387.85	78,001,992.44	517,659,600.03	77,992,129.59
递延收益	3,791,977.78	852,161.11	3,791,977.78	852,161.11
合计	592,037,365.63	78,854,153.55	521,451,577.81	78,844,290.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	78,854,153.55	78,854,153.55	78,844,290.70	78,844,290.70

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	89,031,925.47	80,852,709.42
可抵扣亏损	695,469,187.71	701,962,131.46
合计	784,501,113.18	782,814,840.88

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年度			
2018 年度	5,290,972.49	5,290,972.49	
2019 年度	42,115,130.72	42,115,130.72	
2020 年度	424,432,316.84	438,602,004.95	
2021 年度	215,954,023.30	215,954,023.30	
2022 年度	7,676,744.36		
合计	695,469,187.71	701,962,131.46	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,157,363.16	
合计	24,157,363.16	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	848,618,930.69	925,499,807.12
应付工程、设备款	29,280,507.31	51,813,828.30

合计	877,899,438.00	977,313,635.42
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	191,900,006.22	136,390,097.16
合计	191,900,006.22	136,390,097.16

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中核能源科技有限公司	45,115,000.00	客户未完成验收
沈阳金博气体压缩机制造有限公司	1,994,081.34	客户未完成验收
合计	47,109,081.34	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,823,677.77	76,382,849.45	75,913,186.35	8,293,340.87
二、离职后福利-设定提存计划		9,307,740.94	9,307,740.94	

三、辞退福利		1,508,760.00	1,508,760.00	
合计	7,823,677.77	87,199,350.39	86,729,687.29	8,293,340.87

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	305.40	54,782,591.69	54,782,897.09	
2、职工福利费		2,048,582.24	2,048,582.24	
3、社会保险费		3,976,513.29	3,976,513.29	
其中：医疗保险费		3,214,370.59	3,214,370.59	
工伤保险费		556,099.60	556,099.60	
生育保险费		206,043.10	206,043.10	
4、住房公积金		2,478,169.00	2,478,169.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,823,372.37	1,647,795.30	1,177,826.80	8,293,340.87
8、其他短期薪酬		11,449,197.93	11,449,197.93	
合计	7,823,677.77	76,382,849.45	75,913,186.35	8,293,340.87

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		8,845,811.71	8,845,811.71	
2、失业保险费		276,378.28	276,378.28	
3、企业年金缴费		185,550.95	185,550.95	
合计		9,307,740.94	9,307,740.94	

其他说明：

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	87,025.70	15,623,864.19
企业所得税		77,200.53
个人所得税	202,961.75	236,541.80

城市维护建设税	816,690.54	341,473.72
房产税	616,324.87	488,146.04
土地使用税	456,950.11	456,950.11
教育费附加	1,137,873.27	254,818.44
其他	130,527.50	320,098.44
合计	3,448,353.74	17,799,093.27

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、质押金	835,000.00	9,333,254.05
预提费用	32,342,266.44	54,821,515.76
非金融机构往来	59,703,003.04	25,000,000.00
承担重组期间过渡期损益	3,539,378.26	8,534,882.86
惠民电机补贴款	30,799,489.00	30,799,489.00
其他往来款	46,207,582.93	42,496,114.16
合计	173,426,719.67	170,985,255.83

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
惠民电机补贴款	30,799,489.00	电机补贴款陆续支付中
佳木斯市财政局	25,000,000.00	非金融机构往来陆续支付中
阿城继电器有限公司	3,539,378.26	承担重组期间过渡期款项
佳木斯电机厂	3,644,161.38	运输保证金
佳木斯惠尔有限责任公司	4,093,567.60	运输保证金
合计	67,076,596.24	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
核用机电技术改造 项目拨款	39,000,000.00			39,000,000.00	
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	
合计	59,000,000.00			59,000,000.00	--

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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	3,791,977.78			3,791,977.78	详见表 1
合计	3,791,977.78			3,791,977.78	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

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
矿用隔爆兼本安型高压高效变频调速一体机研制的项目	958,333.33				958,333.33	与资产相关
购地奖金	2,833,644.45				2,833,644.45	与资产相关
合计	3,791,977.78				3,791,977.78	--

其他说明:

## 52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

## 53、股本

单位: 元

	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	543,667,277.00						543,667,277.00

其他说明:

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

## 55、资本公积

单位：元

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）	1,071,343,501.76			1,071,343,501.76
其他资本公积	70,696,804.83			70,696,804.83
合计	1,142,040,306.59			1,142,040,306.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,482,364.43			120,482,364.43
合计	120,482,364.43			120,482,364.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-372,612,212.86	64,056,230.48
调整后期初未分配利润	-372,612,212.86	64,056,230.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,507,917.46	-231,066,236.12
期末未分配利润	-367,104,295.40	-167,010,005.65

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	621,412,683.97	501,619,302.63	540,663,502.50	493,022,586.80
其他业务	15,817,346.70	14,409,748.68	15,980,834.04	12,542,426.73
合计	637,230,030.67	516,029,051.31	556,644,336.54	505,565,013.53

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,424,879.53	988,331.01
教育费附加	2,851,471.77	598,421.51
房产税	1,076,284.69	
土地使用税	2,883,907.22	
车船使用税	50,940.40	
印花税	678,393.18	
其他	11,357.49	
合计	9,977,234.28	1,586,752.52

其他说明：

税金及附加本期发生额较上期增加8,390,481.76元，主要系本期税费重分类调整所致。

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售业务经费	1,858,869.86	25,675,781.60
运输费	21,665,019.29	17,043,670.49
三包服务费	9,777,991.54	4,711,140.97
职工薪酬	14,925,241.58	15,766,352.51
差旅费	3,648,801.44	5,028,860.94
市场开发费	798,322.98	575,312.20
招待费	673,367.76	554,090.72
办公用费	58,220.36	280,500.98
折旧费	140,975.87	149,009.45
网点兑现费	18,474,737.91	
代理费	6,545,604.01	
劳务派遣费	952,290.28	
其他	811,872.17	2,328,637.34
合计	80,331,315.05	72,113,357.20

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,263,840.65	31,490,356.14
科研、研发费	1,485,103.15	1,898,040.39
折旧摊销费	12,671,615.03	11,591,486.93
税金		5,637,710.41
办公费用	185,579.25	524,121.81
维修费	867,705.18	517,453.99
中介服务费	1,265,707.51	56,603.77
业务招待费	183,222.03	195,600.55
运输费	972,970.12	992,751.33

差旅费	964,435.33	1,157,008.56
水电费	657,156.03	
取暖费	503,993.32	
认证费	598,846.58	
劳务费	2,723,833.25	
租赁费	340,968.25	
董事会费	295,348.20	
物料消耗	329,490.16	
咨询费	248,106.80	
其他	3,776,343.15	11,822,028.58
合计	57,334,263.99	65,883,162.46

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,360.28	
减：利息收入	548,496.77	505,335.47
汇兑损益		
其他	103,722.84	86,720.60
合计	-418,413.65	-478,732.77

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,146,899.09	71,462,164.42
二、存货跌价损失	1,127,392.59	80,274,385.95
合计	9,274,291.68	151,736,550.37

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	5,865,698.63	2,302,349.33
合计	5,865,698.63	2,302,349.33

其他说明：

## 69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 70、营业外收入

单位：元

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	3,811,909.45		
其中：固定资产处置利得	3,811,909.45		3,811,909.45
债务重组利得	28,836,723.90	4,883,823.22	28,836,723.90
政府补助	1,652,988.50	399,060.00	1,652,988.50
罚款收入	642,650.48		642,650.48
其他	1,114,467.34	1,155,748.80	1,114,467.34
合计	36,058,739.67	6,438,632.02	36,058,739.67

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
收佳木斯市再就业指导中心见习补贴		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	125,730.00	99,060.00	与收益相关

收防爆电机工程研究技术中心建设项目补贴资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
收佳木斯市失业保险管理局稳岗补贴款		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	941,658.50		与收益相关
收双流科技和经济发展局 2016 年度科技创新补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	582,000.00		与收益相关
收双流科技和经济发展局专利补贴款		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	3,600.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,652,988.50	399,060.00	--

其他说明：

## 71、营业外支出

单位：元

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	812,330.36		812,330.36
罚款支出	14,720.00		14,720.00
其他	300,545.19	45,450.70	300,545.19
合计	1,127,595.55	45,450.70	

其他说明：

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,076.15	0.00
递延所得税费用	-9,862.85	0.00
合计	-8,786.70	0.00

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	5,499,130.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	889,440.49
子公司适用不同税率的影响	48,532.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	801,452.74
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	-2,185,022.14
所得税费用	-8,786.70

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	548,216.91	505,335.47
政府补助	1,652,988.50	399,060.00
其他往来款	40,577,792.91	12,484,186.04
合计	42,778,998.32	13,388,581.51

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	93,329,429.69	74,521,542.61

其他往来款	7,321,452.66	2,801,111.65
合计	100,650,882.35	77,322,654.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还外部借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 75、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,507,917.46	-231,066,236.12
加：资产减值准备	9,274,291.68	151,736,550.37

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,007,294.66	26,785,710.73
无形资产摊销	4,163,854.75	4,147,363.58
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）	-3,811,909.45	
财务费用（收益以“-”号填列）	26,360.28	
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,865,698.63	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,862.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,038,476.80	65,278,737.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,374,275.04	139,188,029.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,655,783.28	-118,019,373.56
经营活动产生的现金流量净额	-24,464,720.66	38,050,781.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	233,595,719.69	242,654,220.81
减：现金的期初余额	229,286,475.07	223,589,747.26
现金及现金等价物净增加额	4,309,244.62	19,064,473.55

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	233,595,719.69	229,286,475.07
其中：库存现金	61,998.38	79,136.04
可随时用于支付的银行存款	233,533,721.31	242,575,084.77
三、期末现金及现金等价物余额	233,595,719.69	229,286,475.07

其他说明：

#### 76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

#### 78、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	180,815.98	6.7668	1,223,382.80
欧元	60,561.68	7.7496	469,470.39

其他说明：

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

适用  不适用

#### 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

80、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	100.00%		投资设立
天津佳电飞球电机有限公司	天津市	咨询	投资设立	100.00%		投资设立
佳木斯电机股份有限公司	佳木斯市	天津市	制造业	99.90%	0.10%	同一控制下合并
佳木斯佳电风机有限公司	佳木斯市	佳木斯市	制造业	99.90%	100.00%	同一控制下合并
上海佳电企业有限公司	上海市	佳木斯市	制造业		100.00%	同一控制下合并
成都佳电电机有限公司	成都市	上海市	制造业	100.00%	100.00%	同一控制下合并
苏州佳电飞球电机有限公司	苏州市	成都市	制造业	99.00%	1.00%	同一控制下合并
		苏州市	制造业			

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

		损益	派的股利	
--	--	----	------	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、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		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佳木斯平安电气有限责任公司	佳木斯	佳木斯	制造业		30.00%	权益法



在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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2017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30.4% (2016年：31.59%)。

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。

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2017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6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

#### (1) 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2017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	1,223,382.80	469,470.39	1,692,853.19
小计	1,223,382.80	469,470.39	1,692,853.19

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	2,106,688.44	2,336,100.87	4,442,789.31
小计	2,106,688.44	2,336,100.87	4,442,789.31

#### 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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
哈尔滨电气集团公司	哈尔滨市	制造业	198,818.10	24.12%	24.12%

本企业的母公司情况的说明

哈尔滨电气集团公司持有本公司24.12%的表决权股份，通过其全资子公司佳木斯电机厂持有本公司14.93%的表决权股份，合计持有本公司39.05%的表决权。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	受同一控股股东控制
哈尔滨工业炉窑有限公司	受同一控股股东控制
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	受同一控股股东控制
哈尔滨庆缘电工材料股份有限公司	受同一控股股东控制
佳木斯市佳四电机有限责任公司	受同一控股股东控制
佳木斯电机厂建筑工程公司	受同一控股股东控制
哈尔滨电气集团阿城继电器有限责任公司	受同一控股股东控制
哈尔滨哈电电气公司	受同一控股股东控制
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

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佳木斯市佳四电机 有限责任公司	采购材料、接受劳 务	0.00			201,360.09
合计					201,360.09

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	出售电机	4,937.61	
唐山新宝泰钢铁有限公司	出售电机	178,499.97	
唐山建龙实业有限公司	出售电机	76,014.53	41,847.22
山西建龙实业有限公司	出售电机	651,961.56	
吉林建龙钢铁有限责任公司	出售电机	48,200.87	383,038.21
黑龙江建龙钢铁有限公司	出售电机	4,788.03	25,641.03
承德建龙特殊钢有限公司	出售电机	153,923.09	295,959.83
抚顺新钢铁有限责任公司	出售电机	586,594.00	271,942.23
唐山新宝泰钢铁有限公司	出售电机	178,499.97	
合计		1,883,419.63	1,018,428.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	哈尔滨电气国际工程有限责任公司			82,559.25	20,639.81
应收账款	佳木斯平安电气有限公司	1,528,525.94	1,528,525.94	1,528,525.94	1,528,525.94

应收账款	唐山建龙实业有限公司	175,873.77	8,793.69	207,813.00	34,153.25
应收账款	双鸭山市建龙矿业有限公司	169,884.36	135,660.44	169,884.36	135,413.39
应收账款	吉林建龙钢铁有限责任公司	422,352.53	111,039.01	622,775.53	117,468.34
应收账款	黑龙江建龙钢铁有限公司	912,194.06	458,851.21	1,357,528.22	358,889.58
应收账款	承德县建龙矿业有限公司	26,176.00	17,014.40	76,176.00	38,088.00
应收账款	承德建龙特殊钢有限公司	852,047.10	238,869.58	1,071,957.10	222,198.92
应收账款	抚顺新钢铁有限责任公司	2,346,968.34	1,188,343.80	2,920,653.34	1,180,397.76
应收账款	黑龙江建龙化工有限公司	1,346,900.00	875,485.00	1,346,900.00	673,450.00
应收账款	黑龙江建龙钼业有限公司	455,010.59	345,254.57	455,010.59	326,500.66
应收账款	滦平建龙矿业有限公司			70,000.00	32,737.44
应收账款	唐山新宝泰钢铁有限公司	340,911.26	17,045.56	322,066.26	33,552.80
应收账款	山西建龙实业有限公司	719,108.72	35,955.44	115,958.00	5,797.90
其他应收款	佳木斯平安电气有限责任公司	258,286.00	258,286.00	258,286.00	258,286.00
	合计	9,554,238.67	5,219,124.64	10,606,093.59	4,966,099.79

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佳木斯市佳四电机有限责任公司	65,673.57	150,062.74
应付账款	佳木斯电机厂		2,891,867.81
其他应付款	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	佳木斯电机厂	3,644,161.38	4,171,194.91



其他应付款	哈尔滨电气集团阿城继电器 有限责任公司	3,539,378.26	8,534,882.86
其他应付款	佳木斯电机厂建筑工程公司		36,078.62
合计		10,249,213.21	18,784,086.94

## 7、关联方承诺

截至2017年6月30日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 8、其他

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

##### (1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

哈尔滨新世通电器有限公司诉讼事项

根据（2013）佳商初字第5号，佳木斯市中级人民法院裁定本公司子公司佳木斯电机股份有限公司支付哈尔滨新世通电器有限公司货款及损失566.00万元。2014年7月17日哈尔滨新世通电器有限公司向黑龙江省高级人民法院提出上诉，要求撤销原审判第一项，改判本公司子公司佳木斯电机股份有限公司支付设备款671.73万元，安装费178.65万元；支付延迟履行利息244.63万元。2015年10月25日黑龙江省高级人民法院下发民事裁定书，裁定撤销佳木斯市中级人民法院【2013】佳商初字第5号民事判决发回佳木斯中级人民

法院重审。2016年3月24日，哈尔滨新世通电器有限公司再次提起诉讼，截止本报告日，尚无最终判决。

#### 佳木斯乾盛伟业物资有限公司诉讼事项

根据黑龙江省佳木斯市郊区人民法院作出的（2016）黑0811民初521-1号文件，黑龙江省佳木斯市郊区人民法院受理原告佳木斯乾盛伟业物资有限公司诉佳木斯佳电风机有限公司分期付款买卖合同纠纷一案，裁定冻结本公司子公司佳木斯佳电风机有限公司农业银行和平支行，账户为：08-31410104008259的银行存款100万元；由于该账户余额为32.55万元，冻结金额为32.55万元；裁定查封原告提供的崔丹所有的、坐落于佳木斯市郊区（永红）收获社区、产权证号为佳房权证郊字第2006019815号、建筑面积为169.18平方米商业用房一套，截止本报告日，该诉讼事项仍在审理中，尚无最终判决。

(2)除存在上述或有事项外，截止2017年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 1.已判决仍在执行的诉讼事项

#### 1) 与湖北江重机械制造有限公司诉讼事项

佳木斯电机股份有限公司向黑龙江省佳木斯市中级人民法院提起诉讼，要求湖北江重机械制造有限公司（以下简称“江重机械公司”）支付货款944.43万元。2014年10月22日，黑龙江省佳木斯市中级人民法院出具[2014]佳商初字第5号民事判决书，判决江重机械公司支付佳木斯电机股份有限公司货款944.43万元及利息损失。2015年12月11日，黑龙江省佳木斯市中级人民法院下发（2014）佳商初字第5号民事裁定书，同意佳木斯电机股份有限公司申请查封江重机械公司所有的价值约为1,100万元的资产诉求。截止本报告日，该判决尚未执行。

#### 2) 与宁波经济技术开发区佳电电机有限公司诉讼事项

佳木斯电机股份有限公司向黑龙江省佳木斯前进区人民法院诉讼，要求宁波经济技术开发区佳电电机有限公司（以下简称“宁波佳电公司”）支付货款245.95万元。2015年7月17日，黑龙江省佳木斯前进区人民法院（2013）佳前执字第3-2号执行裁定书，裁定续查封被执行人曲春尧所有的房屋产权，查封期限为三年。截止本报告日，已申请对查封的房屋产权进行拍卖，尚在执行中。

2.截止2017年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	127,109,390.45	100.00%	32,300.00	0.03%	127,077,090.45	81,269,064.20	100.00%	27,500.00	0.03%	81,241,564.20
合计	127,109,390.45		32,300.00		127,077,090.45	81,269,064.20		27,500.00		81,241,564.20

	390.45		0		90.45	064.20				20
--	--------	--	---	--	-------	--------	--	--	--	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,000.00	300.00	5.00%
1 至 2 年	80,000.00	20,000.00	25.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上	15,000.00	12,000.00	80.00%
合计	101,000.00	32,300.00	31.98%

确定该组合依据的说明：

合并范围内关联方其他应收款126,763,390.45元以及备用金245,000.00元，不计提坏账准备

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,800.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	127,109,390.45	81,269,064.20
合计	127,109,390.45	81,269,064.20

(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：元

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
期末余额前五名其他应收款汇总	其他往来款	127,008,390.45	1-2 年	99.92%	0.00
合计	--	127,008,390.45	--	99.92%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	1,889,008,396.02		1,889,008,396.02	1,889,008,396.02		1,889,008,396.02
合计	1,889,008,396.02		1,889,008,396.02	1,889,008,396.02		1,889,008,396.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余

					备	额
佳木斯电机股份有限公司	1,415,675,217.85				1,415,675,217.85	
佳木斯市佳时利投资咨询有限责任公司	500,000.00				500,000.00	
天津佳电飞球电机有限公司	130,000,000.00				130,000,000.00	
成都佳电电机有限公司	136,062,682.04				136,062,682.04	
苏州佳电飞球电机有限公司	206,770,496.13				206,770,496.13	
合计	1,889,008,396.02				1,889,008,396.02	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他说明：				

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	5,865,698.63	2,302,349.33
合计	5,865,698.63	2,302,349.33



6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,811,909.45	
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）	1,652,988.50	
委托他人投资或管理资产的损益	5,865,698.63	
债务重组损益	28,024,393.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,441,852.63	
减：所得税影响额	1,684,804.13	
合计	39,112,038.62	--

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

适用  不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.38%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.34%	-0.06	-0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。