

哈尔滨空调股份有限公司

2012 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

哈尔滨空调股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经哈尔滨市股份制协调领导小组办公室哈股领办字（1993）7 号文件批复，由哈尔滨空气调节机厂整体改制、以定向募集方式设立的股份有限公司。

1997 年，公司按 10: 6 比例送红股，送股后公司的注册资本变更为 8,169.6 万元。

1999 年 4 月 26 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]44 号文件批准，公司向社会公开发行人民币普通股 3,000 万股，发行价格为每股 6.08 元，发行后公司的注册资本变更为 11,169.6 万元。

公司 2000 年股东大会决议，以 2000 年末总股本 11,169.6 万股为基数，向全体股东每 10 股派送 3 股、转增 7 股，转增后公司的注册资本变更为 22,339.2 万元。

公司 2001 年股东大会决议，以 2001 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派送 1 股，派送后公司的注册资本变更为 24,573.12 万元。

公司 2007 年股东大会决议，以 2007 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派送 3 股，派送后公司的注册资本变更为 31,945.056 万元。

公司 2008 年度股东大会决议，以 2008 年度末总股本 319,450,560 股为基数，按每 10 股送 2 股，派送后注册资本为 38,334.0672 万元。

2009 年 11 月 26 日，公司在哈尔滨市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后注册资本为 38,334.0672 万元，法定代表人为于明升，注册地：哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区嵩山路 26 号。

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

2012 年 4 月 18 日，经中国证券监督管理委员会批准，公司原控股股东哈

尔滨工业资产经营有限责任公司因国有资产行政划转，将所持有的公司 130,449,385 股股份无偿划转给哈尔滨工业投资集团有限公司，占公司总股本的 34.03%，为公司控股股东。

（二）所处行业

公司属于大型装备制造业下的空冷器行业。

（三）经营范围

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

（四）主要业务和产品

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

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

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

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

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

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存

收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

（七）会计计量属性

1、计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务

1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

1、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权

益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

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

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期

投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中/进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二（十一）。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(十一) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

个别认定法说明：

公司对于单项金额重大的应收账款、其他应收款等应收款项单独进行减值

测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

2、按组合计提坏账准备应收账款

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

迁移模型法说明：

公司对于单项金额非重大和经单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收账款，按评估的信用风险划分为正常、关注、次级、可疑、损失五类，期初这五类每一类别应收账款余额按评估的信用风险重新分类后迁移至本期又形成不同类别应收账款，将所形成不同类别应收账款分别除以迁移前这一类别的应收账款，求出迁移率，然后再计算损失率。首先确定损失类的损失率为 95%，根据求出的迁移率和已确定的损失类损失率，依次计算出可疑、次级、关注、正常四类损失率。用期初每一类别应收账款余额分别乘以对应的五类损失率，计算出五类损失金额，用总损失金额除以期初应收账款余额，即为综合损失率，该综合损失率乘以本期单项金额非重大和经单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收账款余额，计算得出本期应计提坏账准备金额。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4、对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、工程施工等。

2、发出存货的计价方法

原材料、低值易耗品领用时采用计划价格核算，对原材料、低值易耗品的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出原材料、低值易耗品应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。库存商品发出采用加权平均法、个别计价法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准

则第 12 号——债务重组》确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资

单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（十四）投资性房地产

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

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

2、投资性房地产初始计量

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

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

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

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

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据

《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

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

5、投资性房地产减值准备

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

（十五）固定资产

1、固定资产的确认标准

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

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

2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

（3）投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、办公设备及其他等。

4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

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

| 固定资产类别 | 预计净残值率(%) | 预计使用年限(年) | 年折旧率(%) |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 房屋、建筑物 | 5.00 | 25-40 | 2.38-3.80 |
| 通用设备 | 5.00 | 10 | 9.50 |
| 专用设备 | 5.00 | 10 | 9.50 |
| 运输工具 | 5.00 | 12 | 7.92 |
| 办公设备及其他 | 5.00 | 8 | 11.88 |

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

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

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括更新改造支

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

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

（十六）在建工程

1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（十七）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生。

（2）借款费用已经发生。

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

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

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

（十八）无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

- （1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使

该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本

公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（二十）资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按

该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

(二十二) 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

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

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

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

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

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

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

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

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

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

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

3、权益工具的公允价值按照以下方法确定:

(1) 存在活跃市场的, 按照活跃市场中的报价确定;

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

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

(二十三) 收入确认

1、建造合同

建造合同指为建造一项或数项在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产而订立的合同。建造合同包括成本加成合同和固定造价合同。

(1) 成本加成合同是指以合同约定或其他方式议定的成本为基础, 加上该成本的一定比例或定额费用确定工程价款的建造合同。

(2) 固定造价合同是指按照固定的合同价或固定单价确定工程价款的建造合同。

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的, 根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 若合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计: 合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入(一般情况下, 公司在买方

按合同规定支付第一笔付款，没有证据表明买方不能正常履行合同，按建造合同确认收入，合同中明确规定需先由公司垫付资金的项目除外)、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

⑤生产周期超过一个会计年度。

注：生产周期指产品从设计到合同规定交货时间。

合同规定交货时间指产品全部交货（最后一批产品）交货时间。

⑥产品范围

A、300MW 以上需要本公司安装调试的直接空冷设备。

B、300MW 以上的间接空冷设备。

C、直接出口的 50MW 以上直接空冷和间接空冷设备。

D、需要本公司安装调试的石化空冷设备。

⑦以上产品符合建造合同特点：大型机械设备、生产周期长、产品价值高。同时满足②⑤⑥条件的产品按照《企业会计准则-建造合同》确认收入，工程结算按合同规定的付款日期结算。

A、公司产品由管束、风机、构架等部件构成，订货合同包括部件价格，当产品部件生产完工入库，由公司生产作业部、工程项目部、产品检查部、物资管理中心共同确认产品完工进度。

B、公司财务部根据各部门确认的产品完工进度，按产品确认收入、成本。

2、销售商品的收入确认

生产周期不足一个会计年度的产品，当产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本公司不再对该产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

3、提供劳务的收入确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法

确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、让渡资产使用权收入确认

公司发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量。

（二十四）政府补助

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

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

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

（二十五）所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税

负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

（二十六）租赁

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

1、融资性租赁

（1）符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

（2）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当

期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

2、会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

（二十八）主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、前期差错更正

本报告期未发现前期会计差错更正事项。

三、税项

（一）增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率

率为 17%。

(二) 营业税

本公司技术服务费的营业税率为 5%，运输收入的营业税率为 3%，安装收入的营业税率为 3%。

(三) 城市维护建设税

本公司按当期应缴纳流转税税额的 7%或 5%计缴城市维护建设税。

(四) 教育费附加及地方教育费附加

本公司按当期应缴纳流转税税额的 3%、2%计缴教育费附加和地方教育费附加。

(五) 企业所得税

本公司及子公司哈尔滨天功金属结构工程有限公司和上海天勃能源设备有限公司分别于 2012 年、2011 年、2010 年通过高新技术企业资格认证，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，故本公司及上述子公司企业所得税的适用税率为 15%。

子公司哈尔滨天洋设备安装有限责任公司企业所得税的适用税率为 25%。

四、企业合并及合并财务报表（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元）

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|-------------------|-------|-----|--------|-------|------------------------------|----------|---------------------|
| 上海天勃能源设备有限公司 | 全资子公司 | 上海 | 工业制造业 | 3,000 | 空气冷却冷凝设备、高中低压换热器、制冷空调设备 | 6,878.88 | 0.00 |
| 哈尔滨天功金属结构工程有限公司 | 全资子公司 | 哈尔滨 | 工业制造业 | 1,500 | 高速路防撞护栏、彩色压型板、复合保温板、电站空冷器制造等 | 1,701.89 | 0.00 |
| 哈尔滨天洋设备安装工程有限责任公司 | 全资子公司 | 哈尔滨 | 安装及制造业 | 1,000 | 机电安装及空调安装、维修 | 1,000.00 | 0.00 |

| 子公司全称 | 持股比例(%) | 表决权比 | 是否合并 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本 |
|-------|---------|------|------|--------|------------|------------------------|
|-------|---------|------|------|--------|------------|------------------------|

| | | 例(%) | 报表 | | 减少数股东 损益的金额 | 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额 |
|---------------------------|--------|--------|----|------|----------------|---|
| 上海天勃能源设备 有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 哈尔滨天功金属结 构工程有限公司 | 100.00 | 100.00 | 是 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 哈尔滨天洋设备安 装工程有限责任公 司 | 100.00 | 100.00 | 是 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

2、本报告期无同一控制下企业合并取得的子公司。

3、本报告期无非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 本报告期未发生合并范围发生变化的情况

(三) 本报告期未发生新纳入合并范围和不再纳入合并范围的主体

(四) 本报告期未发生同一控制下企业合并及非同一控制下企业合并的情况

(五) 本报告期未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司的情况

(七) 本报告期未发生反向购买的情况

(八) 本报告期未发生吸收合并的情况

(九) 本公司无境外经营实体

五、合并财务报表重要项目注释（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元）

(一) 货币资金

| 项 目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|----------------|------------|------|-----------------------|--------------|------|-----------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | | | 12,068.89 | | | 3,082.61 |
| 人民币 | | | 12,068.89 | | | 3,082.61 |
| 银行存款： | | | 166,442,404.32 | | | 157,349,436.60 |
| 人民币 | | | 162,652,134.24 | | | 143,374,476.94 |
| 美元 | 26,709.90 | 6.29 | 167,885.08 | 1.45 | 6.30 | 9.14 |
| 欧元 | 435,508.44 | 8.32 | 3,622,385.00 | 1,712,128.70 | 8.16 | 13,974,950.52 |
| 其他货币资金： | | | 58,473,865.45 | | | 93,586,506.72 |
| 人民币 | | | 58,473,865.45 | | | 93,586,506.72 |
| 合计 | | | 224,928,338.66 | | | 250,939,025.93 |

1、期末其他货币资金中，有信用证保证金、票据保证金、保函保证金等。其中三个月以上的保证金为 31,109,461.85 元。

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

(二) 应收票据

1、应收票据分类

| 票据种类 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 109,864,946.50 | 42,668,125.12 |
| 合计 | 109,864,946.50 | 42,668,125.12 |

2、期末公司已质押的应收票据情况

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|---------------|------------|-----------|----------------------|----|
| 中石化安庆分公司 | 2012-11-23 | 2013-3-6 | 19,836,946.50 | |
| 杭州杭氧股份有限公司 | 2012-9-26 | 2013-3-26 | 10,000,000.00 | |
| 冷水江钢铁有限责任公司 | 2012-8-21 | 2013-2-21 | 5,000,000.00 | |
| 内蒙古君正化工有限责任公司 | 2012-9-20 | 2013-3-15 | 1,000,000.00 | |
| 泰州金宝来纺织有限公司 | 2012-7-3 | 2013-1-3 | 3,000,000.00 | |
| 其他 | | | 300,000.00 | |
| 合计 | | | 39,136,946.50 | |

3、本期未发生因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|------------------|------------|------------|----------------------|----|
| 南通扬子碳素股份有限公司 | 2012-07-05 | 2013-01-05 | 2,000,000.00 | |
| 张家港保税区庄盛国际工贸有限公司 | 2012-07-10 | 2013-01-10 | 1,400,000.00 | |
| 特变电工新疆硅业有限公司 | 2012-09-11 | 2013-03-11 | 1,400,000.00 | |
| 辽宁方大集团国贸有限公司 | 2012-08-02 | 2013-02-02 | 1,000,000.00 | |
| 沈阳恒丰源肉业有限公司 | 2012-07-31 | 2013-01-30 | 1,000,000.00 | |
| 其他 | | | 19,781,337.00 | |
| 合计 | | | 26,581,337.00 | |

5、公司已经贴现但尚未到期的票据情况

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------|----------|----------|---------------------|----|
| 宁夏宝丰能源集团有限公司 | 2012-9-6 | 2013-3-6 | 5,760,000.00 | |
| 合计 | | | 5,760,000.00 | |

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | |
|------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 359,029,997.60 | 27.59 | 99,630,516.00 | 27.75 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额非重大的应收账款 | 659,027,279.18 | 50.65 | 31,237,893.03 | 4.74 |
| 单独测试后未发生减值的应收账款 | 283,075,960.84 | 21.76 | 13,328,634.28 | 4.71 |
| 组合小计 | 942,103,240.02 | 72.41 | 44,566,527.31 | 4.73 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 36,500.03 | 0.00 | 36,500.03 | 100.00 |
| 合计 | 1,301,169,737.65 | 100.00 | 144,233,543.34 | 11.08 |

| 种类 | 年初数 | | | |
|------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 363,724,407.93 | 32.12 | 98,777,466.00 | 27.16 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额非重大的应收账款 | 478,326,609.54 | 42.23 | 23,868,398.01 | 4.99 |
| 单独测试后未发生减值的应收账款 | 290,504,088.96 | 25.65 | 14,399,827.33 | 4.96 |
| 组合小计 | 768,830,698.50 | 67.88 | 38,268,225.34 | 4.98 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 36,500.03 | 0.00 | 36,500.03 | 100.00 |
| 合计 | 1,132,591,606.46 | 100.00 | 137,082,191.37 | 12.10 |

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|--------------|--------------|
| 内蒙古国电能源投资有限公司金山热电厂 | 93,034,060.00 | 13,955,109.00 | 15.00 | 经营亏损 |
| 内蒙古国电兴安热电有限责任公司 | 69,583,776.00 | 20,000,000.00 | 28.74 | 合同变更 |
| 内蒙古国电能源投资有限公司乌斯太热电厂 | 66,809,635.00 | 10,021,445.25 | 15.00 | 经营亏损 |
| 意大利安塞尔多能源公司 | 63,554,781.60 | 45,746,800.00 | 71.98 | 合同履行过程中有异需协商 |
| 内蒙古国电能源投资有限公司锡林热电厂 | 33,621,350.00 | 5,043,202.50 | 15.00 | 经营亏损 |
| 内蒙古国电能源投资有限公司准大发电厂 | 32,426,395.00 | 4,863,959.25 | 15.00 | 经营亏损 |
| 合计 | 359,029,997.60 | 99,630,516.00 | 27.75 | |

(2) 期末组合中，按迁移模型法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 单项金额非重大的应收账款 | 659,027,279.18 | 31,237,893.03 |
| 单独测试后未发生减值的应收账款 | 283,075,960.84 | 13,328,634.28 |

| | | |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 942,103,240.02 | 44,566,527.31 |
|----|----------------|---------------|

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------|-----------|-----------|---------|--------|
| 销售材料款 | 36,500.03 | 36,500.03 | 100.00 | 预计不能收回 |
| 合计 | 36,500.03 | 36,500.03 | | |

(4) 应收账款分析

| 应收账款内容 | 期末数 | | 年初数 | |
|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 正常 | 530,640,253.95 | 5,077,912.46 | 507,158,555.78 | 8,798,306.09 |
| 关注 | 380,248,809.73 | 25,096,421.44 | 273,468,287.54 | 24,338,677.59 |
| 次级 | 9,653,975.63 | 1,274,128.02 | 30,535,879.55 | 3,966,610.75 |
| 可疑 | 326,137,478.05 | 61,020,322.14 | 288,493,949.25 | 68,690,409.32 |
| 损失 | 54,489,220.29 | 51,764,759.28 | 32,934,934.34 | 31,288,187.62 |
| 合计 | 1,301,169,737.65 | 144,233,543.34 | 1,132,591,606.46 | 137,082,191.37 |

2、本报告期无转回或收回的应收账款；无实际核销或终止确认的应收款项；无以应收款项为标的进行证券化的资产、负债事项。

3、本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

4、应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------------|--------|----------------|-------------------|---------------|
| 陕西华电榆横煤电有限责任公司 | 客户 | 152,223,100.00 | 3-4 年 | 11.70 |
| 内蒙古国电能源投资有限公司金山热电厂 | 客户 | 93,034,060.00 | 3-4 年、4-5 年、5 年以上 | 7.15 |
| 内蒙古国电兴安热电有限责任公司 | 客户 | 69,583,776.00 | 1-2 年、4-5 年 | 5.35 |
| 内蒙古国电能源投资有限公司乌斯太热电厂 | 客户 | 66,809,635.00 | 4-5 年、5 年以上 | 5.13 |
| 意大利安塞尔多能源公司 | 客户 | 63,554,781.60 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 4.88 |
| 合计 | | 445,205,352.60 | | 34.21 |

5、应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|--------------|---------------|
| 上海尔华杰机电装备制造有限公司 | 联营企业 | 8,882,263.80 | 0.68 |
| 合计 | | 8,882,263.80 | 0.68 |

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 19,325,922.85 | 63.72 | 11,524,117.40 | 59.63 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 11,004,702.62 | 36.28 | 2,077,570.86 | 18.88 |
| 合计 | 30,330,625.47 | 100.00 | 13,601,688.26 | 44.84 |

| 种类 | 年初数 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 19,360,030.06 | 72.68 | 12,108,861.40 | 62.55 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 7,275,718.33 | 27.32 | 2,089,570.86 | 28.72 |
| 合计 | 26,635,748.39 | 100.00 | 14,198,432.26 | 53.31 |

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 哈尔滨郎泰克环保科技有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 | 非持续经营 |
| 北京 ABB 电气传动系统有限公司 | 2,190,000.00 | 2,190,000.00 | 100.00 | 风电研发活动终止, 估计预付货款无法收回 |
| 北京天道华人风电科技股份有限公司 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | 100.00 | 风电研发活动终止, 估计预付货款无法收回 |
| 其他 | 10,335,922.85 | 2,534,117.40 | 24.52 | |
| 合计 | 19,325,922.85 | 11,524,117.40 | 59.63 | |

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--|--------------|------------|---------|----------------------------|
| 黑龙江省建有开发公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 找不到对方单位 |
| 力士(徐州)回转支承有限公司 | 258,350.00 | 258,350.00 | 100.00 | 风电研发活动终止, 估计预付货款无法收回 |
| 朱立冬 | 169,500.00 | 169,500.00 | 100.00 | 个人工伤医疗费材料在市医保中心无备案, 目前无法报销 |
| ESM Energie-und Schwingungstechnik Mitsch GmbH | 133,743.98 | 133,743.98 | 100.00 | 风电研发活动终止, 估计预付货款无法收回 |
| 哈尔滨市冰城制冷空调经销部 | 114,347.78 | 114,347.78 | 100.00 | 找不到对方单位 |
| 其他 | 9,828,760.86 | 901,629.10 | 9.17 | |

| | | | |
|----|---------------|--------------|-------|
| 合计 | 11,004,702.62 | 2,077,570.86 | 18.88 |
|----|---------------|--------------|-------|

2、本报告期无转回或收回的其他应收款；无实际核销或中止确认的其他应收款；无以其他应收款为标的进行证券化的资产、负债事项。

3、其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|---------------|--------------|----------------|
| 哈尔滨郎泰克环保科技有限公司 | 参股公司 | 5,000,000.00 | 5 年以上 | 16.48 |
| 北京 ABB 电气传动系统有限公司 | 客户 | 2,190,000.00 | 3-4 年 | 7.22 |
| 北京和央方明软件科技有限责任公司 | 客户 | 2,040,000.00 | 1-2 年, 2-3 年 | 6.73 |
| 澳大利亚克莱尔环保股份有限公司 | 客户 | 1,997,132.99 | 5 年以上 | 6.58 |
| 北京天道华人风电科技股份有限公司 | 客户 | 1,800,000.00 | 3-4 年 | 5.93 |
| 合计 | | 13,027,132.99 | | 42.94 |

4、应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 哈尔滨郎泰克环保科技有限公司 | 参股公司 | 5,000,000.00 | 5 年以上 | 16.48 |
| 合计 | | 5,000,000.00 | | 16.48 |

(五) 预付款项

1、按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | 年初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 63,763,413.11 | 97.48 | 61,116,114.27 | 98.12 |
| 1 至 2 年 | 733,504.83 | 1.12 | 1,172,938.00 | 1.88 |
| 2 至 3 年 | 916,438.00 | 1.40 | | |
| 合计 | 65,413,355.94 | 100.00 | 62,289,052.27 | 100.00 |

2、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|---------------------------------|--------|---------------|-------|--------|
| AB SANDVIK MATERIALS TECHNOLOGY | 供应商 | 18,582,401.92 | 1 年以内 | 合同未履行完 |
| 哈尔滨动力科技贸易股份有限公司 | 供应商 | 6,577,366.00 | 1 年以内 | 合同未履行完 |
| TOYOTA TSUSHO CORPORATION | 供应商 | 4,025,632.70 | 1 年以内 | 合同未履行完 |
| 无锡腾跃特种钢管有限公司 | 供应商 | 2,853,106.70 | 1 年以内 | 合同未履行完 |
| 精锐世纪(天津)会展有限公司 | 供应商 | 2,500,000.00 | 1 年以内 | 合同未履行完 |
| 合计 | | 34,538,507.32 | | |

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

4、期末账龄超过一年的预付账款为合同未履行完毕而尚未结算的材料款和代垫运费。

(六) 存货

1、存货分类

| 项 目 | 期末数 | | |
|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 123,636,541.42 | 313,613.86 | 123,322,927.56 |
| 在产品 | 19,804,265.14 | | 19,804,265.14 |
| 库存商品 | 23,777,398.28 | | 23,777,398.28 |
| 周转材料 | 5,767,649.57 | 1,203,464.87 | 4,564,184.70 |
| 工程施工 | 351,945,061.32 | 12,641.12 | 351,932,420.20 |
| 合 计 | 524,930,915.73 | 1,529,719.85 | 523,401,195.88 |

| 项 目 | 年初数 | | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 81,891,832.55 | 371,910.73 | 81,519,921.82 |
| 在产品 | 27,168,723.92 | | 27,168,723.92 |
| 库存商品 | 77,421,699.85 | | 77,421,699.85 |
| 周转材料 | 5,574,196.34 | 2,643,015.23 | 2,931,181.11 |
| 工程施工 | 383,848,787.30 | 760,294.48 | 383,088,492.82 |
| 合计 | 575,905,239.96 | 3,775,220.44 | 572,130,019.52 |

2、存货跌价准备

| 存货种类 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|-----------|---------------------|-------|------|---------------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 371,910.73 | | | 58,296.87 | 313,613.86 |
| 在产品 | | | | | |
| 库存商品 | | | | | |
| 周转材料 | 2,643,015.23 | | | 1,439,550.36 | 1,203,464.87 |
| 工程施工 | 760,294.48 | | | 747,653.36 | 12,641.12 |
| 合计 | 3,775,220.44 | | | 2,245,500.59 | 1,529,719.85 |

3、存货跌价准备情况

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|-----|---------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 积压原材料账面价值与市场价 | | |

| | | | |
|------|----------------------------|--|--|
| | 孰低的原则计提跌价准备 | | |
| 在产品 | | | |
| 库存商品 | | | |
| 周转材料 | 积压低值易耗品账面价值与市场价孰低的原则计提跌价准备 | | |
| 工程施工 | 合同预计损失*(1-完工百分比) | | |

(七) 对合营企业投资和联营企业投资

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 |
|-----------------|------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、合营企业 | | | | |
| 二、联营企业 | | | | |
| 上海浦东创业投资有限公司 | 20.00 | 20.00 | 123,662,321.26 | 2,212,483.94 |
| 上海尔华杰机电装备制造有限公司 | 37.50 | 37.50 | 329,817,722.29 | 195,920,925.49 |
| 合计 | | | 453,480,043.55 | 198,133,409.43 |

| 被投资单位名称 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 一、合营企业 | | | |
| 二、联营企业 | | | |
| 上海浦东创业投资有限公司 | 121,449,837.32 | | 5,445,445.00 |
| 上海尔华杰机电装备制造有限公司 | 133,896,796.80 | 154,682,678.50 | 1,693,859.78 |
| 合计 | 255,346,634.12 | 154,682,678.50 | 7,139,304.78 |

(八) 长期股权投资

1、分类

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 哈尔滨郎泰克环保科技有限公司 | 成本法 | 2,750,000.00 | 2,750,000.00 | | 2,750,000.00 |
| 黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 | 成本法 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 黑龙江省报达房地产开发有限责任公司 | 成本法 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 |
| 上海浦东创业投资有限公司 | 权益法 | 20,000,000.00 | 23,063,432.62 | 1,089,089.00 | 24,152,521.62 |
| 上海尔华杰机电设备有限公司 | 权益法 | 23,156,340.00 | 48,378,964.52 | 635,197.42 | 49,014,161.94 |
| 合计 | | 69,906,340.00 | 98,192,397.14 | 1,724,286.42 | 99,916,683.56 |

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比 | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------|-----------|----------------|-----------------------|------|----------|--------|
| | | | | | | |

| | 例(%) | | 明 | | | |
|-------------------|-------|-------|---|----------------------|-------------------|--|
| 哈尔滨郎泰克环保科技有限公司 | 35.00 | 35.00 | | 2,750,000.00 | | |
| 黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 | 6.67 | 6.67 | | 10,725,331.56 | 356,993.43 | |
| 黑龙江省报达房地产开发有限责任公司 | 20.00 | 20.00 | | 2,000,000.00 | | |
| 上海浦东创业投资有限公司 | 20.00 | 20.00 | | | | |
| 上海尔华杰机电设备有限公司 | 37.50 | 37.50 | | | | |
| 合计 | | | | 15,475,331.56 | 356,993.43 | |

2、本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

| 项 目 | 年初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值合计: | 557,795,315.24 | 7,542,614.71 | | 5,459,154.58 | 559,878,775.37 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 350,080,900.80 | 3,442,215.28 | | 5,096,034.37 | 348,427,081.71 |
| 通用设备 | 63,253,523.06 | 404,701.40 | | 24,830.63 | 63,633,393.83 |
| 专用设备 | 100,803,034.25 | 1,436,767.44 | | 85,539.65 | 102,154,262.04 |
| 运输工具 | 13,536,471.58 | 326,275.71 | | 116,880.64 | 13,745,866.65 |
| 办公设备及其他 | 30,121,385.55 | 1,932,654.88 | | 135,869.29 | 31,918,171.14 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计: | 188,146,748.31 | | 23,424,812.94 | 1,937,207.90 | 209,634,353.35 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 51,510,502.69 | | 10,232,005.39 | 1,619,223.53 | 60,123,284.55 |
| 通用设备 | 31,734,759.97 | | 5,368,802.59 | 16,523.06 | 37,087,039.50 |
| 专用设备 | 80,383,559.17 | | 4,335,877.22 | 66,602.70 | 84,652,833.69 |
| 运输工具 | 8,681,176.09 | | 1,191,617.29 | 112,177.71 | 9,760,615.67 |
| 办公设备及其他 | 15,836,750.39 | | 2,296,510.45 | 122,680.90 | 18,010,579.94 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 369,648,566.93 | | | | 350,244,422.02 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 298,570,398.11 | | | | 288,303,797.16 |
| 通用设备 | 31,518,763.09 | | | | 26,546,354.33 |
| 专用设备 | 20,419,475.08 | | | | 17,501,428.35 |
| 运输工具 | 4,855,295.49 | | | | 3,985,250.98 |
| 办公设备及其他 | 14,284,635.16 | | | | 13,907,591.20 |
| 四、减值准备合计 | 12,002,197.28 | | | 27,529.09 | 11,974,668.19 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 4,530,475.34 | | | | 4,530,475.34 |
| 通用设备 | 2,481,780.88 | | | 4,781.35 | 2,476,999.53 |
| 专用设备 | 3,756,705.93 | | | 18,898.45 | 3,737,807.48 |
| 运输工具 | 527,927.19 | | | | 527,927.19 |
| 办公设备及其他 | 705,307.94 | | | 3,849.29 | 701,458.65 |

| | | | | |
|--------------|----------------|--|--|----------------|
| 五、固定资产账面价值合计 | 357,646,369.65 | | | 338,269,753.83 |
| 其中：房屋及建筑物 | 294,039,922.77 | | | 283,773,321.82 |
| 通用设备 | 29,036,982.21 | | | 24,069,354.80 |
| 专用设备 | 16,662,769.15 | | | 13,763,620.87 |
| 运输工具 | 4,327,368.30 | | | 3,457,323.79 |
| 办公设备及其他 | 13,579,327.22 | | | 13,206,132.55 |

本期计提折旧额 23,424,812.94 元，本期由在建工程转入的固定资产原价为 503,418.78 元。

2、期末无暂时闲置和持有待售的固定资产。

3、期末无融资租入和经营租出的固定资产。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办妥产权证书时间 |
|-------------------|-----------|-------------------|
| 迎宾路 1 号厂房 | 各专业验收未完成 | 2013 年 12 月 31 日前 |
| 迎宾路 2 号厂房 | 各专业验收未完成 | 2013 年 12 月 31 日前 |
| 迎宾路 3 号厂房 | 各专业验收未完成 | 2013 年 12 月 31 日前 |
| 新阳路 540 号峰尚福成家园小区 | 手续不全 | 2013 年 12 月 31 日前 |
| 迎宾路研发中心办公楼 | 未办理决算 | 2013 年 12 月 31 日前 |

(十) 在建工程

1、在建工程情况

| 项 目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-------------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 国家电站空冷系统研发中心 | 218,970,880.95 | | 218,970,880.95 | 197,649,355.24 | | 197,649,355.24 |
| 研发中心建设及厂区配套工程改造项目 | 46,119,779.70 | | 46,119,779.70 | 40,187,249.72 | | 40,187,249.72 |
| 合计 | 265,090,660.65 | | 265,090,660.65 | 237,836,604.96 | | 237,836,604.96 |

2、重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|------|
| 国家电站空冷系统研发中心 | 267,000,000.00 | 197,649,355.24 | 21,321,525.71 | | |
| 研发中心建设及厂区配套工程改造项目 | 178,000,000.00 | 40,187,249.72 | 6,435,948.76 | 503,418.78 | |
| 合计 | 445,000,000.00 | 237,836,604.96 | 27,757,474.47 | 503,418.78 | |

| 项目名称 | 工程投 | 工程进 | 利息资本化累 | 其中：本期利 | 本期 | 资金来源 | 期末数 |
|------|-----|-----|--------|--------|----|------|-----|
|------|-----|-----|--------|--------|----|------|-----|

| | 入占预算比例 (%) | 度 (%) | 计金额 | 息资本化金额 | 利息资本化率 (%) | | |
|-------------------|------------|-------|----------------------|----------------------|------------|---------|-----------------------|
| 国家电站空冷系统研发中心 | 105.42 | 95.00 | 28,314,807.32 | 11,815,506.26 | 6.94 | 自筹和财政拨款 | 218,970,880.95 |
| 研发中心建设及厂区配套工程改造项目 | 73.32 | 70.00 | 4,650,824.58 | 2,497,508.54 | 6.94 | 自筹 | 46,119,779.70 |
| 合计 | | | 32,965,631.90 | 14,313,014.80 | | | 265,090,660.65 |

3、重大在建工程的工程进度情况

| 项 目 | 工程进度 (%) | 备注 |
|-------------------|----------|----|
| 国家电站空冷系统研发中心 | 95.00 | |
| 研发中心建设及厂区配套工程改造项目 | 70.00 | |

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

| 项 目 | 年初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 一、账面原值合计 | 80,252,085.89 | 7,500.00 | | 80,259,585.89 |
| 软件 | 3,197,772.46 | 7,500.00 | | 3,205,272.46 |
| 土地使用权 | 60,725,741.57 | | | 60,725,741.57 |
| 技术使用权 | 16,328,571.86 | | | 16,328,571.86 |
| 二、累计摊销合计 | 8,778,437.85 | 1,411,400.84 | | 10,189,838.69 |
| 软件 | 2,882,041.69 | 146,957.48 | | 3,028,999.17 |
| 土地使用权 | 4,694,975.56 | 1,264,443.36 | | 5,959,418.92 |
| 技术使用权 | 1,201,420.60 | | | 1,201,420.60 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 71,473,648.04 | | | 70,069,747.20 |
| 软件 | 315,730.77 | | | 176,273.29 |
| 土地使用权 | 56,030,766.01 | | | 54,766,322.65 |
| 技术使用权 | 15,127,151.26 | | | 15,127,151.26 |
| 四、减值准备合计 | 15,127,151.26 | | | 15,127,151.26 |
| 软件 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 技术使用权 | 15,127,151.26 | | | 15,127,151.26 |
| 五、无形资产账面价值合计 | 56,346,496.78 | | | 54,942,595.94 |
| 软件 | 315,730.77 | | | 176,273.29 |
| 土地使用权 | 56,030,766.01 | | | 54,766,322.65 |
| 技术使用权 | | | | |

本期无形资产摊销额 1,411,400.84 元。

2、本报告期公司无开发项目支出。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 30,292,767.55 | 49,314,787.10 |
| 政府补助 | 9,000.00 | |
| 可抵扣亏损 | 15,441,995.31 | |
| 本期未实现销售的存货 | 176,395.67 | |
| 小 计 | 45,920,158.53 | 49,314,787.10 |
| 递延所得税负债： | | |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | | |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | | |
| 小 计 | | |

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项 目 | 金 额 |
|------------|-----------------------|
| 应纳税差异项目： | |
| 小 计 | |
| 可抵扣差异项目： | |
| 应收账款坏账准备 | 144,233,543.34 |
| 其他应收款坏账准备 | 13,601,688.26 |
| 存货跌价准备 | 1,529,719.85 |
| 固定资产减值准备 | 11,974,668.19 |
| 长期股权投资减值准备 | 15,475,331.56 |
| 无形资产减值准备 | 15,127,151.26 |
| 可抵扣亏损 | 100,077,735.71 |
| 政府补助 | 36,000.00 |
| 本期未实现销售的存货 | 1,175,971.12 |
| 小 计 | 303,231,809.29 |

(十三) 资产减值准备明细

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|----------------|----------------|--------------|------|--------------|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 1.坏账准备 | 151,280,623.63 | 6,554,607.97 | | | 157,835,231.60 |
| 2.存货跌价准备 | 3,775,220.44 | | | 2,245,500.59 | 1,529,719.85 |
| 3.可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 4.持有至到期投资减值准备 | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|-----------------------|---------------------|--|---------------------|-----------------------|
| 5.长期股权投资减值准备 | 15,118,338.13 | 356,993.43 | | | 15,475,331.56 |
| 6.投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 7.固定资产减值准备 | 12,002,197.28 | | | 27,529.09 | 11,974,668.19 |
| 8.工程物资减值准备 | | | | | |
| 9.在建工程减值准备 | | | | | |
| 10.生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 11.油气资产减值准备 | | | | | |
| 12.无形资产减值准备 | 15,127,151.26 | | | | 15,127,151.26 |
| 13.商誉减值准备 | | | | | |
| 14.其他 | | | | | |
| 合计 | 197,303,530.74 | 6,911,601.40 | | 2,273,029.68 | 201,942,102.46 |

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 48,000,000.00 | |
| 信用借款 | 850,000,000.00 | 910,000,000.00 |
| 合计 | 898,000,000.00 | 910,000,000.00 |

2、本报告期末无已到期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 78,194,963.48 | 171,011,288.68 |
| 合计 | 78,194,963.48 | 171,011,288.68 |

下一会计期间将到期的金额为 78,194,963.48 元。

(十六) 应付账款

1、分类

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 279,762,832.21 | 240,526,945.08 |
| 1-2 年 | 54,703,793.85 | 21,176,092.96 |
| 2-3 年 | 12,641,533.67 | 187,523.16 |
| 3 年以上 | 8,030,919.33 | 8,177,344.55 |
| 合计 | 355,139,079.06 | 270,067,905.75 |

2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股

东单位或关联方的款项情况

| 单位名称 | 期末数 | 年初数 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 哈尔滨东北水电设备制造有限公司 | 6,320.00 | 275,262.62 |
| 哈尔滨哈工工业物流有限公司 | 7,235,923.63 | |
| 合计 | 7,242,243.63 | 275,262.62 |

3、账龄超过一年的大额应付账款主要是设备采购形成的欠款，尚未支付。

(十七) 预收款项

1、分类

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 125,165,125.27 | 130,790,078.42 |
| 1-2 年 | 299,455.07 | 474,952.20 |
| 2-3 年 | 200,725.20 | |
| 3 年以上 | 3,252,120.95 | 3,252,120.95 |
| 合计 | 128,917,426.49 | 134,517,151.57 |

2、本报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

3、账龄一年以上的预收款项主要是按合同结算的预收款项，尚未结算。

(十八) 应付职工薪酬

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|-----|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 36,643,906.27 | 36,643,906.27 | |
| 二、职工福利费 | | 5,223,214.21 | 5,223,214.21 | |
| 三、社会保险费 | | 12,352,617.64 | 12,352,617.64 | |
| (1) 医疗保险费 | | 3,319,456.32 | 3,319,456.32 | |
| (2) 养老保险费 | | 7,245,162.08 | 7,245,162.08 | |
| (3) 失业保险费 | | 678,097.47 | 678,097.47 | |
| (4) 工伤保险费 | | 318,406.29 | 318,406.29 | |
| (5) 生育保险费 | | 182,893.98 | 182,893.98 | |
| (6) 补充养老保险 | | 608,601.50 | 608,601.50 | |
| 四、住房公积金 | | 4,119,482.00 | 4,119,482.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 1,202,621.52 | 1,202,621.52 | |
| 六、劳务费 | | 8,318,012.33 | 8,318,012.33 | |
| 七、其他 | | 49,404.92 | 49,404.92 | |
| 合计 | | 67,909,258.89 | 67,909,258.89 | |

说明：(1) 应付职工薪酬中无拖欠性质的金额，本年度发生工会经费和

职工教育经费金额 1,202,621.52 元。

(2) 本年度无非货币性福利。

(3) 本年度未发生因解除劳动关系给予的补偿。

(十九) 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 增值税 | 4,823,577.68 | -15,516,967.01 |
| 营业税 | 938,887.50 | 179,537.50 |
| 企业所得税 | -2,317,052.42 | -2,299,521.12 |
| 个人所得税 | 98,053.66 | 43,679.88 |
| 城市维护建设税 | 1,244,438.35 | 38,373.99 |
| 印花税 | 170,865.48 | 52,344.22 |
| 房产税 | 2,408,875.16 | 1,650,713.30 |
| 教育费附加 | 534,339.38 | 169,621.87 |
| 地方教育费附加 | 356,226.25 | 113,081.25 |
| 水利建设基金 | 152,170.84 | 148,193.63 |
| 残疾人保障金 | 17,503.20 | |
| 土地增值税 | 1,015,490.00 | |
| 土地使用税 | 884,329.32 | 679,628.78 |
| 合计 | 10,327,704.40 | -14,741,313.71 |

(二十) 应付利息

| 单位名称 | 期末数 | 年初数 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 362,820.49 | 249,468.64 |
| 短期借款应付利息 | 2,763,230.56 | 1,656,206.94 |
| 企业间拆借利息 | 341,791.67 | |
| 合计 | 3,467,842.72 | 1,905,675.58 |

(二十一) 应付股利

| 单位名称 | 期末数 | 年初数 | 超过 1 年未支付原因 |
|-----------|------------------|------------------|----------------|
| 普通股股利 | 68,519.50 | 68,519.50 | 1999 年发生，一直未领取 |
| 合计 | 68,519.50 | 68,519.50 | |

(二十二) 其他应付款

1、分类

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 25,672,874.85 | 90,875,027.83 |
| 1-2 年 | 77,044,877.44 | 15,218,191.14 |
| 2-3 年 | 13,601,505.09 | 10,417,643.39 |

| | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 3 年以上 | 45,266,097.04 | 39,005,027.63 |
| 合计 | 161,585,354.42 | 155,515,889.99 |

2、期末其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

3、账龄超过一年的大额其他应付款主要包括应返还暂收款 19,716,334.37 元、土地租金 7,932,672.32 元等。

（二十三）一年内到期的非流动负债

1、分类

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 180,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 合计 | 180,000,000.00 | 60,000,000.00 |

2、一年内到期的长期借款

（1）一年内到期的长期借款

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 保证借款 | 100,000,000.00 | |
| 信用借款 | 80,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 合计 | 180,000,000.00 | 60,000,000.00 |

（2）一年内到期的长期借款明细

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率（%） | 期末数 | | 年初数 | |
|---------------|-----------|------------|-----|-------|------|-----------------------|------|----------------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国进出口银行黑龙江省分行 | 2012-3-27 | 2013-12-27 | 人民币 | 4.20 | | 100,000,000.00 | | |
| 建设银行哈尔滨新阳支行 | 2010-6-16 | 2013-6-17 | 人民币 | 5.40 | | 70,000,000.00 | | 60,000,000.00 |
| 龙江银行营业部 | 2010-8-3 | 2013-8-3 | 人民币 | 1.50 | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | | | | | | 180,000,000.00 | | 60,000,000.00 |

（二十四）长期借款

1、长期借款分类

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 100,000,000.00 | |
| 信用借款 | 3,830,000.00 | 83,830,000.00 |

| | | |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 103,830,000.00 | 83,830,000.00 |
|----|----------------|---------------|

2、长期借款明细

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | | 年初数 | |
|---------------|------------|------------|-----|--------|------|-----------------------|------|----------------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国进出口银行黑龙江省分行 | 2012-3-27 | 2014-3-21 | 人民币 | 4.20 | | 100,000,000.00 | | |
| 哈尔滨市财政局 | 2004-12-22 | 2019-12-22 | 人民币 | 2.55 | | 3,830,000.00 | | 3,830,000.00 |
| 中国建设银行哈尔滨新阳支行 | 2010-8-30 | 2013-6-17 | 人民币 | 5.40 | | | | 70,000,000.00 |
| 龙江银行营业部 | 2010-8-3 | 2013-8-3 | 人民币 | 1.50 | | | | 10,000,000.00 |
| 合计 | | | | | | 103,830,000.00 | | 83,830,000.00 |

(二十五) 专项应付款

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 杰出青年科学基金专项经费 | 200,000.00 | | | 200,000.00 |
| 国家科技支撑计划课题经费 | 600,000.00 | | | 600,000.00 |
| 市级重点和领军人才梯队建设资金 | 22,200.00 | 22,200.00 | 7,200.00 | 37,200.00 |
| 产学研专项资金 | 126,000.00 | 30,000.00 | 156,000.00 | |
| 合计 | 948,200.00 | 52,200.00 | 163,200.00 | 837,200.00 |

(二十六) 其他非流动负债

1、分类

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 递延收益 | 37,661,000.00 | 40,200,000.00 |
| 合计 | 37,661,000.00 | 40,200,000.00 |

2、递延收益

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 国家电站空冷系统研发中心建设项目政府补助 | 40,200,000.00 | 2,800,000.00 | 5,375,000.00 | 37,625,000.00 |
| 全管束配水的蒸发式冷却、冷凝器研发补助 | | 36,000.00 | | 36,000.00 |
| 合计 | 40,200,000.00 | 2,836,000.00 | 5,375,000.00 | 37,661,000.00 |

(二十七) 股本

| 项 目 | 年初数 | 本次变动增减 (+、-) | | | | | 期末数 |
|-----|-----|--------------|----|-------|----|----|-----|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |

| | | | | | | |
|------|-------------|--|--|--|--|-------------|
| 股份总数 | 383,340,672 | | | | | 383,340,672 |
|------|-------------|--|--|--|--|-------------|

(二十八) 资本公积

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 66,217,848.00 | | | 66,217,848.00 |
| 其他资本公积 | 10,306,730.20 | | | 10,306,730.20 |
| 合计 | 76,524,578.20 | | | 76,524,578.20 |

(二十九) 盈余公积

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-----------------------|---------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 120,576,797.93 | 4,233,886.88 | | 124,810,684.81 |
| 合计 | 120,576,797.93 | 4,233,886.88 | | 124,810,684.81 |

(三十) 未分配利润

| 项 目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|--------------------------|----------------|---------|
| 调整前 上年期末未分配利润 | 326,425,906.07 | |
| 调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | |
| 调整后 年初未分配利润 | 326,425,906.07 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 21,040,445.18 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | 4,233,886.88 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 343,232,464.37 | |

(三十一) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 营业收入 | 949,131,346.23 | 841,740,659.98 |
| 其中: 主营业务收入 | 832,837,486.73 | 722,277,046.28 |
| 其他业务收入 | 116,293,859.50 | 119,463,613.70 |
| 营业成本 | 760,382,542.37 | 769,453,097.17 |
| 其中: 主营业务成本 | 657,599,620.55 | 652,955,283.27 |
| 其他业务支出 | 102,782,921.82 | 116,497,813.90 |

2、主营业务 (分产品)

| 产品名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|

| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 石化空冷 | 370,059,058.92 | 310,092,533.58 | 270,022,064.51 | 242,090,704.91 |
| 电站空冷 | 445,624,403.90 | 336,493,100.76 | 410,087,883.80 | 373,273,224.44 |
| 其他主营 | 17,154,023.91 | 11,013,986.21 | 42,167,097.97 | 37,591,353.92 |
| 合计 | 832,837,486.73 | 657,599,620.55 | 722,277,046.28 | 652,955,283.27 |

3、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|-----------------------|-----------------|
| 内蒙古国电杭锦发电有限公司 | 68,976,763.50 | 7.27 |
| 四川石油管理局物资总公司 | 56,736,656.41 | 5.98 |
| 上海石油化工股份有限公司 | 47,158,290.60 | 4.97 |
| 意大利 SPIG 公司 | 46,525,825.81 | 4.90 |
| 杭州杭氧股份有限公司 | 43,487,179.49 | 4.58 |
| 合计 | 262,884,715.81 | 27.70 |

(三十二) 合同项目收入

| 项目 | 合同项目 | 金额 | 累计已发生成本 | 累计已确认毛利 | 已办理结算的金额 |
|----------------|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定 造价 合同 | 2×600MW 级超临界空冷机组工程 | | 110,674,338.97 | 67,049,124.83 | 20,058,360.00 |
| | 魏家峁煤电一体化电厂一期 2×600MW 级超临界间接空冷机组工程 | | 98,117,842.23 | 68,586,750.20 | 18,370,000.00 |
| | 国电霍州发电厂 2×600MW 机组 | 28,937,095.08 | 344,229,925.14 | -857,702.87 | 324,326,411.12 |
| | 杭锦发电厂 2*330MW 煤矸石机组 | 69,072,887.27 | 88,450,036.21 | 11,289,517.73 | 72,840,000.00 |
| 合计 | | 98,009,982.35 | 641,472,142.55 | 146,067,689.89 | 435,594,771.12 |

合同项目的说明：

1、2×600MW 级超临界空冷机组工程

2009 年 10 月，公司与北方联合电力有限责任公司和林发电厂签订合同，承接 2×600MW 级超临界空冷机组工程（合同编号：第 HAC2009-139）。合同总额不含税价 187,238,974.36 元，含税价 216,383,600.00 元，预计合同总成本 116,600,000.00 元。根据甲方工程进度安排，本期该项目未生产和结算。

2、魏家峁煤电一体化电厂一期 2×600MW 级超临界间接空冷机组工程

2009 年，公司与北方联合电力准格尔煤电公司筹备处签订合同，承接魏家峁煤电一体化电厂一期 2×600MW 级超临界间接空冷机组工程（合同编号：第 HAC2009-43）。合同总额不含税价 172,762,307.69 元，含税价 199,454,400.00 元，预计合同总成本 101,700,000.00 元。根据甲方工程进度安排，本期该项目未生产

和结算。

3、国电霍州发电厂 2×600MW 机组

2010 年 5 月，公司与中国国电集团公司霍州发电厂签订合同，承接国电霍州发电厂 2×600MW 机组项目（合同编号：第 HAC2010-80）。合同总额不含税价 356,243,547.01 元，含税价 399,000,000.00 元，预计合同总成本为 347,829,925.14 元。本期实际发生成本 24,076,040.79 元，完工进度 99%，按完工百分比法确认收入 28,937,095.08 元（不含税）。

4、杭锦发电厂 2*330MW 煤矸石机组

2011 年 4 月，公司与内蒙古国电杭锦发电有限公司签订合同，承接杭锦发电厂 2*330MW 煤矸石机组（合同编号：第 HAC2011-60）。合同总额不含税价 183,446,794.87 元，含税价 214,149,400.00 元，预计合同总成本 161,671,600.00 元。本期实际发生成本 61,423,632.84 元，完工进度 55%，按完工百分比法确认收入 69,072,887.27 元（不含税）。

（三十三）营业税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------|
| 营业税 | 173,217.08 | 735,533.50 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 2,551,859.62 | 1,883,130.59 | 5%、7% |
| 教育费附加 | 1,111,617.64 | 811,964.75 | 3% |
| 地方教育费附加 | 741,078.43 | 541,309.84 | 2% |
| 水利建设基金 | 912,887.40 | 848,909.39 | 0.1% |
| 合计 | 5,490,660.17 | 4,820,848.07 | |

（三十四）销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 运费 | 10,135,454.60 | 11,812,276.03 |
| 技术服务费 | 7,496,309.20 | 17,785,119.47 |
| 差旅费 | 5,866,831.15 | 5,962,349.42 |
| 经营活动费 | 5,353,284.51 | 6,485,017.37 |
| 职工薪酬 | 1,840,511.44 | 2,150,089.38 |
| 业务招待费 | 1,777,259.13 | 1,105,294.93 |
| 其他 | 3,708,693.71 | 4,270,904.17 |
| 合计 | 36,178,343.74 | 49,571,050.77 |

（三十五）管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 31,319,519.62 | 34,752,313.33 |
| 研究与开发费 | 14,398,151.69 | 4,896,677.92 |
| 折旧费 | 7,466,711.94 | 5,415,863.09 |
| 税金 | 3,621,531.65 | 3,113,051.38 |
| 运输费 | 2,636,826.52 | 2,010,401.34 |
| 低值易消耗品 | 1,819,734.15 | 621,712.98 |
| 差旅费 | 1,460,008.15 | 4,155,830.77 |
| 无形资产摊销 | 1,411,400.84 | 2,212,479.85 |
| 办公费 | 1,183,044.37 | 1,148,346.86 |
| 业务招待费 | 699,217.24 | 645,284.87 |
| 其他 | 7,504,167.29 | 8,027,144.84 |
| 合计 | 73,520,313.46 | 66,999,107.23 |

(三十六) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 57,004,173.56 | 52,672,779.87 |
| 减：利息收入 | 1,789,431.87 | 2,124,777.10 |
| 汇兑损益 | 5,138,181.26 | 2,952,290.19 |
| 金融机构手续费 | 3,715,236.68 | 3,634,709.10 |
| 合计 | 64,068,159.63 | 57,135,002.06 |

(三十七) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|-----------------------|
| 1.坏账损失 | 6,554,607.97 | 107,960,596.72 |
| 2.存货跌价损失 | | 2,661,871.95 |
| 3.可供出售金融资产减值损失 | | |
| 4.持有至到期投资减值损失 | | |
| 5.长期股权投资减值损失 | 356,993.43 | 10,368,338.13 |
| 6.投资性房地产减值损失 | | |
| 7.固定资产减值损失 | | |
| 8.工程物资减值损失 | | |
| 9.在建工程减值损失 | | |
| 10.生产性生物资产减值损失 | | |
| 11.油气资产减值损失 | | |
| 12.无形资产减值损失 | | 15,127,151.26 |
| 13.商誉减值损失 | | |
| 14.其他 | | |
| 合计 | 6,911,601.40 | 136,117,958.06 |

(三十八) 投资收益

1、投资收益明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,724,286.42 | 889,039.77 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 808,718.88 |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 943,393.54 | |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 2,667,679.96 | 1,697,758.65 |

2、本报告期无按成本法核算的长期股权投资收益。

3、按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 上海浦东创业投资有限公司 | 1,089,089.00 | -443,601.06 |
| 上海尔华杰机电设备有限公司 | 635,197.42 | 1,332,640.83 |
| 合计 | 1,724,286.42 | 889,039.77 |

(三十九) 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 9,183,696.79 | 2,729,587.37 | 9,183,696.79 |
| 其中：固定资产处置利得 | 9,183,696.79 | 109,394.15 | 9,183,696.79 |
| 无形资产处置利得 | | 2,620,193.22 | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 10,047,240.00 | 3,361,520.00 | 10,047,240.00 |
| 其他 | | 292,390.86 | |
| 合计 | 19,230,936.79 | 6,383,498.23 | 19,230,936.79 |

其中，政府补助明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 地产品出口奖励资金 | 52,000.00 | 253,000.00 | 黑商联发[2011]号 |
| 百万机组研制费 | 600,000.00 | 600,000.00 | 国科发财[2011]107 |

| | | | 号 |
|--------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| 毕业生就业见习补贴 | 36,960.00 | 8,520.00 | 哈人发[2012]243 号 |
| 再就业资金 | 7,980.00 | | |
| 国家电站空冷系统研发中心项目补助 | 5,375,000.00 | | 按资产使用期结转递延收益 |
| 知识产权专利补贴 | 2,300.00 | | |
| 2012 年度省杰出青年科学基金 | 80,000.00 | | |
| 哈尔滨市新型工业化资金补助 | 800,000.00 | | 哈工信发[2012]102 号 |
| 2012 年产业发展专项资金 | 2,316,000.00 | | 哈高开委[2012]94 号 |
| 2012 年省流通资金贷款贴息资金 | 550,000.00 | | 黑财指（企）[2012]826 号 |
| 2012 年第一批省专利技术专项资金 | 7,000.00 | | |
| 领军人才梯队基础设施项目资助 | 100,000.00 | | 哈人发[2012]286 号 |
| 产学研经费 | 120,000.00 | | 宝科委[2011]47 号文 |
| 项目配套专项资金 | | 2,000,000.00 | 黑财指（企）[2010]585 号 |
| 风力发电机组前期费 | | 500,000.00 | |
| 合计 | 10,047,240.00 | 3,361,520.00 | |

（四十）营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 11,899.19 | 328,428.87 | 11,899.19 |
| 其中：固定资产处置损失 | 11,899.19 | 328,428.87 | 11,899.19 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 5,000.00 | 100,000.00 | 5,000.00 |
| 其他 | | | |
| 合计 | 16,899.19 | 428,428.87 | 16,899.19 |

（四十一）所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------------|-----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 26,369.27 | 305,173.46 |
| 递延所得税调整 | 3,394,628.57 | -40,136,951.20 |
| 合计 | 3,420,997.84 | -39,831,777.74 |

（四十二）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

| 项 目 | 序号 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----|----------------|----------------|
| 期初股份总数 | a | 383,340,672.00 | 383,340,672.00 |

| | | | | |
|--------------------------|---|----------------|-----------------|---------|
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | b | | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | c | | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | d | | | |
| 报告期月份数 | e | 12 | 12 | |
| 报告期因回购等减少股份数 | f | | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | g | | | |
| 报告期缩股数 | h | | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$ | 383,340,672.00 | 383,340,672.00 | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | j | 21,040,445.18 | -194,871,797.63 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | k | 3,906,628.71 | -199,944,638.81 | |
| 基本每股收益 | 按归属于公司普通股股东的净利润计算 | $l=j \div i$ | 0.0549 | -0.5084 |
| | 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算 | $m=k \div i$ | 0.0102 | -0.5216 |

2、稀释每股收益

| 项目 | 序号 | 本期发生额 | 上期发生额 | |
|-----------------------------|---|------------------|-----------------|---------|
| 期初股份总数 | a | 383,340,672.00 | 383,340,672.00 | |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | b | | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | c | | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | d | | | |
| 报告期月份数 | e | 12 | 12 | |
| 报告期因回购等减少股份数 | f | | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | g | | | |
| 报告期缩股数 | h | | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$ | 383,340,672.00 | 383,340,672.00 | |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | j | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | K | 21,040,445.18 | -194,871,797.63 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | l | 3,906,628.71 | -199,944,638.81 | |
| 稀释每股收益 | 按归属于公司普通股股东的净利润计算 | $m=k \div (i+j)$ | 0.0549 | -0.5084 |
| | 按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算 | $n=l \div (i+j)$ | 0.0102 | -0.5216 |

(四十三) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|-----------|----------------------|
| 往来款 | 2,150,284.96 |
| 保证金 | 7,526,826.89 |
| 利息收入 | 1,789,431.87 |
| 政府补助 | 7,382,240.00 |
| 合计 | 18,848,783.72 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|-----------|----------------------|
| 三个月以上的保证金 | 31,109,461.85 |
| 投标保证金 | 11,454,000.00 |
| 往来款 | 10,188,188.74 |
| 技术服务 | 7,496,309.20 |
| 差旅费 | 7,326,839.30 |
| 经营活动费 | 5,353,284.51 |
| 研究开发费 | 4,249,730.36 |
| 其他 | 3,852,271.08 |
| 修理费 | 2,815,784.63 |
| 业务招待费 | 2,476,476.37 |
| 运费 | 2,636,826.52 |
| 办公费 | 1,183,044.37 |
| 手续费 | 963,481.19 |
| 合计 | 91,105,698.12 |

3、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|-----------|----------------------|
| 关联方借款 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 |

4、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|-----------|---------------------|
| 融资费 | 2,780,140.12 |
| 合计 | 2,780,140.12 |

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 21,040,445.18 | -194,871,797.63 |

| | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 加：资产减值准备 | 6,911,601.40 | 136,117,958.06 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 23,424,812.94 | 18,043,165.77 |
| 无形资产摊销 | 1,411,400.84 | 2,212,479.85 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -9,171,797.60 | -2,023,629.52 |
| 固定资产报废损失 | | 15,500.00 |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 64,495,704.43 | 57,824,708.83 |
| 投资损失 | -2,667,679.96 | -1,697,758.65 |
| 递延所得税资产减少 | 3,394,628.57 | -40,136,951.20 |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | 48,728,823.64 | -103,144,297.76 |
| 经营性应收项目的减少 | -195,890,764.74 | 125,740,844.81 |
| 经营性应付项目的增加 | 18,262,374.20 | -29,056,484.76 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,060,451.10 | -30,976,262.20 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 193,818,876.81 | 250,939,025.93 |
| 减：现金的期初余额 | 250,939,025.93 | 184,347,139.17 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -57,120,149.12 | 66,591,886.76 |

2、本报告期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息。

3、现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 193,818,876.81 | 250,939,025.93 |
| 其中：库存现金 | 12,068.89 | 3,082.61 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 166,442,404.32 | 157,349,436.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 27,364,403.60 | 93,586,506.72 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 193,818,876.81 | 250,939,025.93 |

六、本报告期末进行资产证券化业务的会计处理

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|-----------------|------|--------|-----|------|---|
| 哈尔滨工业投资集团有限公司 | 母公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨 | 于明升 | 工商业项目的投资、融资、运营、管理，国有资产经营管理及资本运营，房地产开发经营 |
| 哈尔滨工业资产经营有限责任公司 | 原母公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨 | 于明升 | 受市国资局的委托运营范围内企业的国有资产 |

| 母公司名称 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-----------------|------|-----------------|------------------|----------|------------|
| 哈尔滨工业投资集团有限公司 | 7 亿元 | 34.03 | 34.03 | 哈尔滨市国资委 | 79927752-8 |
| 哈尔滨工业资产经营有限责任公司 | 8 亿元 | 34.03 | 34.03 | 哈尔滨市国资委 | 78750366-3 |

母公司情况的说明：2012 年 4 月 18 日，中国证券监督管理委员会证监许可（2012）518 号文件《关于核准哈尔滨工业投资集团有限公司公告哈尔滨空调股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》对哈尔滨工业资产经营有限责任公司所持本公司 130,449,385 股（占公司总股本的 34.03%）股份无偿划转给哈尔滨工业投资集团有限公司审核无异议，并豁免了收购人的要约收购义务。

2012 年 5 月 24 日，收到《中国证券登记结算有限公司上海分公司过户登记确认书》，股份过户相关手续已办理完毕。过户完成后，哈尔滨工业投资集团有限公司持有 130,449,385 股，占公司总股本的 34.03%，为公司控股股东。

(二) 本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 |
|-------------------|-------|--------|-----|------|
| 上海天勃能源设备有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 上海 | 荆云涛 |
| 哈尔滨天功金属结构工程有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨 | 杨凤明 |
| 哈尔滨天洋设备安装工程有限责任公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 哈尔滨 | 宋志强 |

| 子公司全称 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|-----------------|-------|----------|---------|----------|------------|
| 上海天勃能源设备有限公司 | 工业制造业 | 3,000 万元 | 100.00 | 100.00 | 76088375-8 |
| 哈尔滨天功金属结构工程有限公司 | 工业制造业 | 1,500 万元 | 100.00 | 100.00 | 74416031-4 |

| | | | | | |
|-----------------|--------|----------|--------|--------|------------|
| 哈尔滨天洋设备安装工程有限公司 | 安装及制造业 | 1,000 万元 | 100.00 | 100.00 | 78754261-1 |
|-----------------|--------|----------|--------|--------|------------|

(三) 本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码 |
|-----------------|--------|-----|------|------|-----------|------------|-------------------|------|------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 上海浦东创业投资有限公司 | 有限责任公司 | 上海市 | 殷宏 | 投资管理 | 10,000 万元 | 20.00 | 20.00 | 联营企业 | 63063470-2 |
| 上海尔华杰机电装备制造有限公司 | 有限责任公司 | 上海市 | 荆云涛 | 制造业 | 4,480 万元 | 37.50 | 37.50 | 联营企业 | 77288101-2 |

(四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-------------------|-------------|------------|
| 哈尔滨郎泰克环保科技有限公司 | 参股公司 | 71846648-3 |
| 哈尔滨东北水电设备制造有限公司 | 同一母公司 | 78131557-3 |
| 黑龙江省报达房地产开发有限责任公司 | 参股公司 | 70285092-3 |
| 哈尔滨哈工工业物流有限公司 | 同一母公司 | 55829852-0 |

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 哈尔滨哈工工业物流有限公司 | 板材、无缝钢管、铝管等(原材料) | 市场价 | 36,505,872.72 | 6.79 | | |
| 上海尔华杰机电装备制造有限公司 | 购买风机等 | 市场价 | 19,129,797.62 | 3.56 | 14,499,840.55 | 3.34 |
| 哈尔滨东北水电设备制造有限公司 | 购买风机主轴等 | 市场价 | | | 467,950.96 | 0.11 |

2、 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 上海尔华杰机电装备制造有限公司 | 电动机、叶片、开关、轴承等 | 市场价 | 10,975,572.65 | 9.44 | 9,491,885.48 | 4.72 |

| | | | | | | |
|-----------------|-----|-----|--------------|------|--------------|------|
| 哈尔滨哈工工业物流有限公司 | 材料 | 市场价 | 3,536,221.60 | 3.04 | | |
| 哈尔滨东北水电设备制造有限公司 | 钢结构 | 市场价 | | | 6,107,178.65 | 3.04 |

3、本报告期无关联受托管理/承包、关联委托管理/出包及关联租赁情况。

4、关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|-----------------|-----------|------------|------------|------------|
| 哈尔滨工业投资集团有限公司 | 哈尔滨空调股份有限公司 | 4,800 万元 | 2012/3/27 | 2013/3/21 | 否 |
| 哈尔滨工业投资集团有限公司 | 哈尔滨空调股份有限公司 | 20,000 万元 | 2012/3/27 | 2014/3/21 | 否 |
| 哈尔滨空调股份有限公司 | 上海尔华杰机电装备制造有限公司 | 2,000 万元 | 2011/10/13 | 2012/10/12 | 是 |
| 哈尔滨空调股份有限公司 | 上海尔华杰机电装备制造有限公司 | 1,000 万元 | 2012/12/5 | 2013/12/4 | 否 |

5、关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------------------|----------------------|-----------|-----------|----|
| 拆入 | | | | |
| 黑龙江省报达房地产开发有限责任公司 | 10,000,000.00 | 2012/6/27 | 2013/6/26 | |
| 合计 | 10,000,000.00 | | | |

说明：公司接受参股公司黑龙江省报达房地产开发有限责任公司财务资助，金额为人民币 1,000.00 万元，期限为一年，年利率按照人民币一年期贷款基准利率 6.31% 计算。本年度为此计提的利息费用 341,791.67 元。

6、本报告期无关联方资产转让、债务重组、其他关联交易情况。

(六) 关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 年初数 | |
|-------|-----------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 上海尔华杰机电装备制造有限公司 | 8,882,263.80 | 421,019.30 | 18,783,122.20 | 937,277.80 |
| | 小计 | 8,882,263.80 | 421,019.30 | 18,783,122.20 | 937,277.80 |
| 其他应收款 | 哈尔滨郎泰克环保科技有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| | 小计 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

2、公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 年初数 |
|------|-----|-----|-----|
|------|-----|-----|-----|

| | | 账面余额 | 账面余额 |
|-------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 应付账款 | 哈尔滨东北水电设备制造有限公司 | 6,320.00 | 275,262.62 |
| | 哈尔滨哈工工业物流有限公司 | 7,235,923.63 | |
| | 小计 | 7,242,243.63 | 275,262.62 |
| 其他应付款 | 黑龙江省报达房地产开发有限责任公司 | 10,000,000.00 | |
| | 小计 | 10,000,000.00 | |

八、本报告期无股份支付事项

九、或有事项的说明

(一) 本报告期无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司为上海尔华杰机电装备制造制造有限公司向银行贷款 1,000 万元提供担保，截至 2012 年 12 月 31 日担保责任尚未解除。详见本附注七（五）。

(三) 本报告期无其他或有负债及其财务影响。

十、本报告期无承诺事项的说明

十一、资产负债表日后事项

(一) 截止 2013 年 4 月 24 日，公司无重要的资产负债表日后事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------|-------------------------|
| 拟分配的利润或股利 | 每 10 股派发现金股利 0.20 元（含税） |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

(三) 截止 2013 年 4 月 24 日，公司无其他资产负债表日后事项说明。

十二、其他重要事项

(一) 本报告期未发生重要资产转让及出售事项。

(二) 本报告期未发生企业合并、分立等事项。

(三) 本报告期未发生非货币性资产交换事项。

(四) 本报告期未发生债务重组事项。

(五) 本公司无境外经营实体。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | |
|------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 359,029,997.60 | 27.63 | 99,630,516.00 | 27.75 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额非重大的应收账款 | 659,027,279.18 | 50.72 | 31,237,893.03 | 4.74 |
| 单独测试后未发生减值的应收账款 | 281,194,815.93 | 21.64 | 13,328,634.28 | 4.74 |
| 组合小计 | 940,222,095.11 | 72.37 | 44,566,527.31 | 4.74 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 1,299,252,092.71 | 100.00 | 144,197,043.31 | 11.10 |

| 种类 | 年初数 | | | |
|------------------------|-------------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 363,724,407.93 | 32.17 | 98,777,466.00 | 27.16 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 单项金额非重大的应收账款 | 478,324,609.54 | 42.31 | 23,868,398.01 | 4.99 |
| 单独测试后未发生减值的应收账款 | 288,573,694.13 | 25.52 | 14,399,827.33 | 4.99 |
| 组合小计 | 766,898,303.67 | 67.83 | 38,268,225.34 | 4.99 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 1,130,622,711.60 | 100.00 | 137,045,691.34 | 12.12 |

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|--------------|-------------------|
| 内蒙古国电能源投资有限公司金山热电厂 | 93,034,060.00 | 13,955,109.00 | 15.00 | 经营亏损 |
| 内蒙古国电兴安热电有限责任公司 | 69,583,776.00 | 20,000,000.00 | 28.74 | 合同变更 |
| 内蒙古国电能源投资有限公司乌斯太热电厂 | 66,809,635.00 | 10,021,445.25 | 15.00 | 经营亏损 |
| 意大利安塞尔多能源公司 | 63,554,781.60 | 45,746,800.00 | 71.98 | 合同履行过程中有 异议需协商 |
| 内蒙古国电能源投资有限公司锡林热电厂 | 33,621,350.00 | 5,043,202.50 | 15.00 | 经营亏损 |
| 内蒙古国电能源投资有限公司准大发电厂 | 32,426,395.00 | 4,863,959.25 | 15.00 | 经营亏损 |
| 合计 | 359,029,997.60 | 99,630,516.00 | 27.75 | |

(2) 期末组合中，按迁移模型法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 单项金额非重大的应收账款 | 659,027,279.18 | 31,237,893.03 |
| 单独测试后未发生减值的应收账款 | 281,194,815.93 | 13,328,634.28 |

| | | |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 940,222,095.11 | 44,566,527.31 |
|----|----------------|---------------|

(3) 本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 应收账款分析

| 应收账款内容 | 期末数 | | 年初数 | |
|--------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 正常 | 528,759,109.04 | 5,076,087.45 | 505,226,160.95 | 8,796,481.08 |
| 关注 | 380,248,809.73 | 25,096,421.44 | 273,468,287.54 | 24,338,677.59 |
| 次级 | 9,653,975.63 | 1,274,128.02 | 30,535,879.55 | 3,966,610.75 |
| 可疑 | 326,137,478.05 | 61,020,322.14 | 288,493,949.25 | 68,690,409.32 |
| 损失 | 54,452,720.26 | 51,730,084.26 | 32,898,434.31 | 31,253,512.60 |
| 合计 | 1,299,252,092.71 | 144,197,043.31 | 1,130,622,711.60 | 137,045,691.34 |

2、本报告期无转回或收回的应收账款；无实际核销或终止确认的应收款项；无以应收款项为标的进行证券化的资产、负债事项。

3、本报告期无应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

4、应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------------|--------|----------------|-------------------|---------------|
| 陕西华电榆横煤电有限责任公司 | 客户 | 152,223,100.00 | 3-4 年 | 11.72 |
| 内蒙古国电能源投资有限公司金山热电厂 | 客户 | 93,034,060.00 | 3-4 年、4-5 年、5 年以上 | 7.16 |
| 内蒙古国电兴安热电有限责任公司 | 客户 | 69,583,776.00 | 1-2 年、4-5 年 | 5.36 |
| 内蒙古国电能源投资有限公司乌斯太热电厂 | 客户 | 66,809,635.00 | 4-5 年、5 年以上 | 5.14 |
| 意大利安塞尔多能源公司 | 客户 | 63,554,781.60 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 4.89 |
| 合计 | | 445,205,352.60 | | 34.27 |

5、应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|--------------|---------------|
| 上海尔华杰机电装备制造制造有限公司 | 联营企业 | 8,882,263.80 | 0.68 |
| 合计 | | 8,882,263.80 | 0.68 |

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | |
|----|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| | | |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 19,325,922.85 | 68.11 | 11,524,117.40 | 59.63 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 9,047,969.63 | 31.89 | 2,045,165.67 | 22.60 |
| 合计 | 28,373,892.48 | 100.00 | 13,569,283.07 | 47.82 |

| 种类 | 年初数 | | | |
|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 19,360,030.06 | 78.46 | 12,108,861.40 | 62.55 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 5,313,646.23 | 21.54 | 2,057,165.67 | 38.71 |
| 合计 | 24,673,676.29 | 100.00 | 14,166,027.07 | 57.41 |

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 哈尔滨郎泰克环保科技有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00 | 非持续经营 |
| 北京 ABB 电气传动系统有限公司 | 2,190,000.00 | 2,190,000.00 | 100.00 | 风电研发活动终止, 估计预付货款无法收回 |
| 北京天道华人风电科技股份有限公司 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | 100.00 | 风电研发活动终止, 估计预付货款无法收回 |
| 其他 | 10,335,922.85 | 2,534,117.40 | 24.52 | |
| 合计 | 19,325,922.85 | 11,524,117.40 | 59.63 | |

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--|---------------------|---------------------|--------------|----------------------------|
| 黑龙江省建有开发公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00 | 找不到对方单位 |
| 力士(徐州)回转支承有限公司 | 258,350.00 | 258,350.00 | 100.00 | 风电研发活动终止, 估计预付货款无法收回 |
| 朱立冬 | 169,500.00 | 169,500.00 | 100.00 | 个人工伤医疗费材料在市医保中心无备案, 目前无法报销 |
| ESM Energie-und Schwingungstechnik Mitsch GmbH | 133,743.98 | 133,743.98 | 100.00 | 风电研发活动终止, 估计预付货款无法收回 |
| 哈尔滨市冰城制冷空调经销部 | 114,347.78 | 114,347.78 | 100.00 | 找不到对方单位 |
| 其他 | 7,872,027.87 | 869,223.91 | 11.04 | |
| 合计 | 9,047,969.63 | 2,045,165.67 | 22.60 | |

2、本报告期无转回或收回的其他应收款；无实际核销或中止确认的其他

应收款；无以其他应收款为标的进行证券化的资产、负债事项。

3、其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|----------------------|--------------|----------------|
| 哈尔滨郎泰克环保科技有限公司 | 参股公司 | 5,000,000.00 | 5 年以上 | 17.62 |
| 北京 ABB 电气传动系统有限公司 | 客户 | 2,190,000.00 | 3-4 年 | 7.72 |
| 北京和央方明软件科技有限责任公司 | 客户 | 2,040,000.00 | 1-2 年, 2-3 年 | 7.19 |
| 澳大利亚克莱尔环保股份有限公司 | 客户 | 1,997,132.99 | 5 年以上 | 7.04 |
| 北京天道华人风电科技股份有限公司 | 客户 | 1,800,000.00 | 3-4 年 | 6.34 |
| 合计 | | 13,027,132.99 | | 45.91 |

4、应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|--------|---------------------|-------|----------------|
| 哈尔滨郎泰克环保科技有限公司 | 参股公司 | 5,000,000.00 | 5 年以上 | 16.48 |
| 合 计 | | 5,000,000.00 | | 16.48 |

(三) 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 上海天勃能源设备有限公司 | 成本法 | 68,788,758.13 | 68,788,758.13 | | 68,788,758.13 |
| 哈尔滨天功金属结构工程有限公司 | 成本法 | 17,018,927.76 | 17,018,927.76 | | 17,018,927.76 |
| 哈尔滨天洋设备安装工程有限责任公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 哈尔滨郎泰克环保科技有限公司 | 成本法 | 2,750,000.00 | 2,750,000.00 | | 2,750,000.00 |
| 黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 | 成本法 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 黑龙江省报达房地产开发有限责任公司 | 成本法 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 |
| 上海浦东创业投资有限公司 | 权益法 | 20,000,000.00 | 23,063,432.62 | 1,089,089.00 | 24,152,521.62 |
| 上海尔华杰机电设备有限公司 | 权益法 | 23,156,340.00 | 48,378,964.52 | 635,197.42 | 49,014,161.94 |
| 合计 | | 165,714,025.89 | 194,000,083.03 | 1,724,286.42 | 195,724,369.45 |

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|--------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|------|
| 上海天勃能源设备有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------|--------|--------|--|----------------------|-------------------|----------------------|
| 哈尔滨天功金属结构工程有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 20,000,000.00 |
| 哈尔滨天洋设备安装工程有限责任公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 哈尔滨郎泰克环保科技有限公司 | 35.00 | 35.00 | | 2,750,000.00 | | |
| 黑龙江省宇华担保投资股份有限公司 | 6.67 | 6.67 | | 10,725,331.56 | 356,993.43 | |
| 黑龙江省报达房地产开发有限责任公司 | 20.00 | 20.00 | | 2,000,000.00 | | |
| 上海浦东创业投资有限公司 | 20.00 | 20.00 | | | | |
| 上海尔华杰机电设备有限公司 | 37.50 | 37.50 | | | | |
| 合计 | | | | 15,475,331.56 | 356,993.43 | 20,000,000.00 |

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 营业收入 | 964,436,608.87 | 920,708,410.77 |
| 其中：主营业务收入 | 818,635,969.79 | 720,073,580.69 |
| 其他业务收入 | 145,800,639.08 | 200,634,830.08 |
| 营业成本 | 788,776,022.31 | 862,130,056.35 |
| 其中：主营业务成本 | 655,885,740.62 | 664,170,714.03 |
| 其他业务支出 | 132,890,281.69 | 197,959,342.32 |

2、主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 石化空冷 | 360,962,427.27 | 306,052,081.69 | 269,443,090.17 | 248,744,794.20 |
| 电站空冷 | 441,371,545.97 | 337,714,665.10 | 409,603,563.64 | 378,260,419.58 |
| 其他主营 | 16,301,996.55 | 12,118,993.83 | 41,026,926.88 | 37,165,500.25 |
| 合计 | 818,635,969.79 | 655,885,740.62 | 720,073,580.69 | 664,170,714.03 |

3、公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|-----------------------|-----------------|
| 内蒙古国电杭锦发电有限公司 | 68,976,763.50 | 7.15 |
| 四川石油管理局物资总公司 | 56,736,656.41 | 5.88 |
| 上海石油化工股份有限公司 | 47,158,290.60 | 4.89 |
| 意大利 SPIG 公司 | 46,525,825.81 | 4.82 |
| 杭州杭氧股份有限公司 | 43,487,179.49 | 4.51 |
| 合计 | 262,884,715.81 | 27.25 |

(五) 投资收益

1、投资收益明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 20,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,724,286.42 | 889,039.77 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -884,221.34 |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 943,393.54 | |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 22,667,679.96 | 150,004,818.43 |

2、按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| 哈尔滨天功金属结构工程有限公司 | 20,000,000.00 | 150,000,000.00 | 该公司本年度分红减少 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 150,000,000.00 | |

3、按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|---------------------|-------------------|--------------|
| 上海浦东创业投资有限公司 | 1,089,089.00 | -443,601.06 | 上年经营亏损，本年盈利 |
| 上海尔华杰机电设备有限公司 | 635,197.42 | 1,332,640.83 | 本年盈利较上年下降 |
| 合计 | 1,724,286.42 | 889,039.77 | |

(六) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 42,338,868.84 | -48,649,001.03 |
| 加: 资产减值准备 | 6,911,601.40 | 136,083,452.18 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 19,944,195.39 | 14,522,261.91 |
| 无形资产摊销 | 1,141,283.28 | 1,820,367.45 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -9,176,082.32 | 200,156.41 |
| 固定资产报废损失 | | 15,500.00 |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 64,495,704.43 | 57,760,708.83 |
| 投资损失 | -22,667,679.96 | -150,004,818.43 |
| 递延所得税资产减少 | 4,653,184.43 | -40,131,775.31 |

| | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | 37,806,981.52 | -81,565,423.41 |
| 经营性应收项目的减少 | -179,498,114.32 | 114,711,691.55 |
| 经营性应付项目的增加 | 79,934,786.50 | -267,089,304.09 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 45,884,729.19 | -262,326,183.94 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 186,319,582.23 | 157,050,408.80 |
| 减: 现金的期初余额 | 157,050,408.80 | 171,669,512.17 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 29,269,173.43 | -14,619,103.37 |

(七) 本报告期无反向购买下以评估值入账的资产、负债事项

十四、补充资料

(一) 本年度非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|---------------|-----|
| 非流动资产处置损益 | 9,171,797.60 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 10,047,240.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 943,393.54 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |

| | | |
|--------------------------------------|----------------------|--|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,000.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | 3,023,614.67 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 17,133,816.47 | |

(二) 本报告期无境内外会计准则下会计数据差异

(三) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.29 | 0.0549 | 0.0549 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.43 | 0.0102 | 0.0102 |

(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、主要会计报表项目的异常情况

| 项目 | 2012年期末数或年度累计数 | 2012年期初数或上年累计数 | 变动额 | 变动率(%) | 原因说明 |
|-------|------------------|----------------|----------------|---------|---------------------|
| 货币资金 | 224,928,338.66 | 250,939,025.93 | -26,010,687.27 | -10.37 | 采购及偿还借款增加 |
| 应收票据 | 109,864,946.50 | 42,668,125.12 | 67,196,821.38 | 157.49 | 销售款多采用银行承兑汇票方式结算 |
| 应收账款 | 1,156,936,194.31 | 995,509,415.09 | 161,426,779.22 | 16.22 | 销售增加，未结算款增加 |
| 其他应收款 | 16,728,937.21 | 12,437,316.13 | 4,291,621.08 | 34.51 | 投标保证金、内部员工借款等增加 |
| 存货 | 523,401,195.88 | 572,130,019.52 | -48,728,823.64 | -8.52 | 建造合同工程结算所致 |
| 固定资产 | 338,269,753.83 | 357,646,369.65 | -19,376,615.82 | -5.42 | 出售行政办公楼及附属设施所致 |
| 在建工程 | 265,090,660.65 | 237,836,604.96 | 27,254,055.69 | 11.46 | 在建项目施工结算所致 |
| 短期借款 | 898,000,000.00 | 910,000,000.00 | -12,000,000.00 | -1.32 | 偿还到期借款 |
| 应付票据 | 78,194,963.48 | 171,011,288.68 | -92,816,325.20 | -54.27 | 票据到期结算 |
| 应付账款 | 355,139,079.06 | 270,067,905.75 | 85,071,173.31 | 31.50 | 生产销售规模扩大，期末未结算采购款增加 |
| 应交税费 | 10,327,704.40 | -14,741,313.71 | 25,069,018.11 | -170.06 | 可抵扣的增值税进项税额减少 |

| | | | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------|----------------------------|
| 应付利息 | 3,467,842.72 | 1,905,675.58 | 1,562,167.14 | 81.97 | 短期借款增加 |
| 其他应付款 | 161,585,354.42 | 155,515,889.99 | 6,069,464.43 | 3.90 | 已结算未支付的工程款 |
| 一年内到期的非流动负债 | 180,000,000.00 | 60,000,000.00 | 120,000,000.00 | 200.00 | 1 年内到期的长期借款增加 |
| 资产减值损失 | 6,911,601.40 | 136,117,958.06 | -129,206,356.66 | -94.92 | 主要资产未发生减值 |
| 投资收益 | 2,667,679.96 | 1,697,758.65 | 969,921.31 | 57.13 | 利用阶段性闲置资金购买银行理财产品 |
| 营业外收入 | 19,230,936.79 | 6,383,498.23 | 12,847,438.56 | 201.26 | 出售办公楼及附属设施形成处置净收入 |
| 营业外支出 | 16,899.19 | 428,428.87 | -411,529.68 | -96.06 | 处置固定资产损失减少 |
| 所得税费用 | 3,420,997.84 | -39,831,777.74 | 43,252,775.58 | -108.59 | 适用税率变动转回递延所得税资产和本期资产减值损失减少 |
| 收到的税费返还 | 1,237,080.35 | 4,814,945.93 | -3,577,865.58 | -74.31 | 出口销售同比下降, 返还的增值税减少 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 18,848,783.72 | 34,779,612.44 | -15,930,828.72 | -45.81 | 收到的往来款项减少所致 |
| 支付的各项税费 | 39,897,627.13 | 64,888,626.52 | -24,990,999.39 | -38.51 | 因弥补亏损所得税减少 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 91,105,698.12 | 61,570,376.38 | 29,535,321.74 | 47.97 | 支付三个月以上保证金所致 |
| 取得投资收益收到的现金 | 943,393.54 | | 943,393.54 | 100.00 | 收到短期银行理财产品理财收益 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 14,521,800.00 | 111,720.00 | 14,410,080.00 | 12,898.39 | 处置行政办公楼及附属设施 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 50,299,568.54 | -50,299,568.54 | -100.00 | 上期处置子公司 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 13,909,308.67 | 69,719,273.71 | -55,809,965.04 | -80.05 | 购置固定资产减少 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 100.00 | 参股公司拆借资金 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 2,780,140.12 | | 2,780,140.12 | 100.00 | 支付金融机构借款手续费 |

十五、财务报告的批准

本年度财务报告已于 2013 年 4 月 24 日经公司董事会批准报出。

哈尔滨空调股份有限公司

公司负责人：于明升

主管会计工作负责人：荆云涛

财务负责人：李丛艳

二〇一三年四月二十四日