

**上海天勃能源设备有限公司**

**2014 年 1-6 月**

**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5
资产减值准备情况表	6
财务报表附注	7-29

## 审计报告

致同审字（2014）第 210ZC2161 号

上海天勃能源设备有限公司：

我们审计了后附的上海天勃能源设备有限公司（以下简称上海天勃）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2014 年 6 月 30 日的资产减值准备情况表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、 审计意见

我们认为，上海天勃财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海天勃 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一四年七月二十日



Grant Thornton

致同

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

上海天勃能源设备有限公司（以下简称本公司）是经上海工商行政管理局批准设立的，成立于2004年4月5日，企业法人营业执照号为310113000548261，注册资本1800万元，2006年12月成为哈尔滨空调股份有限公司全资子公司。2010年9月21日增加注册资本1200万元，增资后哈尔滨空调股份有限公司出资3000万元，出资比例100%。2014年6月公司法定代表由荆云涛变更为杨凤明，注册地址：上海市宝山区富锦路2735号。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由3名董事组成，设董事长1人；公司设立监事1名。

公司设总经理1人，副总经理2人，下设财务部、制造部、管理部、质保部、商务技术部等部门或分支机构。

本公司所属行业为机械制造，经营范围：销售、设计、制造空气冷却冷凝设备、能源设备、高中低压换热器、制冷空调设备、环保除尘设备、钢结构、空气处理装置、散热器及成套装置及其配套服务和安装、装卸服务；仓储（除危险品及专项规定）。

本公司的母公司为哈尔滨空调股份有限公司。

### 二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、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、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况以及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策、会计估计

## 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 3、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

## 4、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 5、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 6、金融工具

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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照



摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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，包括应收账款和其他应收款等（附注四、7）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，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以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，

公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (5) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金

融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。但是，该转回后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。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指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。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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: 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项, 再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项:

经单独测试后未减值的应收款项 (包括单项金额重大和不重大的应收款项) 以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项, 按迁移模型法计提坏账准备。

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。

本公司坏账损失的确认标准:

在发生下列情况之一时, 按规定程序批准后确认为坏账, 冲销坏账准备。

A、债务人被依法宣告破产、撤销的, 取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料, 在扣除以债务人清算财产清偿的部分后, 对仍不能收回的应收款项, 作为坏账损失;

- B、债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；
- C、涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；
- D、逾期3年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认3年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；
- E、逾期3年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在3年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- F、债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

## 8、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、已完工尚未结算款等。

### （2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## 9、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动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时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不

能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）长期股权投资核算方法的转换

##### 成本法转换为权益法

原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、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，因追加投资导致持股比例上升，能够对被投资单位施加重大影响或是实施共同控制的，在成本法转为权益法时，将原持有长期股权投资部分视同最初采用权益法进行调整。

因处置投资导致对被投资单位的影响能力由控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的情况下，首先应按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本，在此基础上，将剩余长期股权投资部分视同最初采用权益法进行调整。

长期股权投资成本法转为权益法后，未来期间按照准则规定计算确认应享有被投资单位实现的净损益及所有者权益其他变动的份额。

##### 权益法转换为成本法

因追加投资原因导致原持有的对联营企业或合营企业的投资转变为对子公司投资的，属于非同一控制下企业合并的，应当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。属于同一控制下企业合并的，按同一控制下企业合并的原则处理。

因减少投资导致长期股权投资的核算由权益法转换为成本法（投资企业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）的，应以转换时长期股权投资的账面价值作为按照成本法核算的基础。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、16。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注四、6（6）。

#### （6）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的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，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。

### 10、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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、16。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 11、固定资产及其累计折旧

#### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策



本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	25-40年	5	2.38-3.80
通用设备	10年	5	9.50
专用设备	10年	5	9.50
运输工具	12年	5	7.92
办公设备及其他	8年	5	11.88

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、16。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、16。

## 13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，予以资本化，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### 14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件	10年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、16。

#### 15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 16、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的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。本公司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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。实质性辞退工作在一年内完成、但付款时间超过一年的辞退福利，以折现后的金额计量。

## 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

## 19、收入的确认原则

### (1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (4) 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。

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。

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。

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合

同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

本公司产品范围：300MW 以上需要本公司安装调试的直接空冷设备；300MW 以上的间接空冷设备；直接出口的 50MW 以上直接空冷和间接空冷设备；需要本公司安装调试的石化空冷设备。

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。工程结算按合同规定的付款日期结算。

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，准备发运时，公司生产处、质检处、储运公司共同确认产品完工进度。公司财务处根据各部分确认产品部件完工进度，按产品部件确认收入、成本。

## 20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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的，直接计入当期损益。

## 21、租赁

### (1) 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- 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；
- 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；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。
- 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。

#### （2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （3）公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （4）公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理



经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

## 22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### (一) 会计政策变更

本公司无会计政策变更。

### (二) 会计估计变更

本公司无会计估计变更。

### (三) 前期重大差错更正

本公司无前期重大差错更正。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

## 七、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2014.6.30	2013.12.31
现金	23,166.55	525.54
银行存款	670,324.58	770,523.75

合计	693,491.13	771,049.29
----	------------	------------

2、应收票据

票据种类	2014.6.30	2013.12.31
银行承兑汇票	1,820,000.00	4,200,000.00

3、应收账款

应收账款按种类披露

种类	2014.6.30			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：单独测试后未发生减值的应收账款	36,016,947.81	100.00		
<b>合计</b>	<b>36,016,947.81</b>	<b>100.00</b>		

应收账款按种类披露（续）

种类	2013.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：单独测试后未发生减值的应收账款	37,023,603.01	100.00		
<b>合计</b>	<b>37,023,603.01</b>	<b>100.00</b>		

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

A、采用迁移模型法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2014.6.30		坏账准备	2013.12.31		坏账准备
	账面	比例(%)		账面	比例(%)	
	余额			余额		
金额	比例(%)	金额	比例(%)			
单独测试后未发生减值的应收账	36,016,947.81	100.00			37,023,603.0	100.00
					1	

款

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2014.6.30			2013.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内 (含1年)	106,639.85	100.00		100,979.37	100.00	
合计	106,639.85	100.00		100,979.37	100.00	

#### 5、其他应收款

其他应收款按种类披露

种类	2014.6.30			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,276.73	100.00		

其他应收款按种类披露 (续)

种类	2013.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	67,500.47	100.00		

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海宝山区科学技术委员会	54,000.00		一年以内		

周慧敏	350.00	一年以内
彭维学	2,939.80	一年以内
张红军	1,350.61	一年以内
周成海	4,756.30	一年以内
周阔中	1,880.02	一年以内
<b>合计</b>	<b>65,276.73</b>	--

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	2014.6.30		2013.12.31	
	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	1,516,943.22	1,516,943.22	1,883,886.50	1,883,886.50
在产品	2,500,049.50	2,500,049.50	6,672,781.72	6,672,781.72
低值易耗品	435,330.63	435,330.63	822,367.19	822,367.19
<b>合计</b>	<b>4,452,323.35</b>	<b>4,452,323.35</b>	<b>9,379,035.41</b>	<b>9,379,035.41</b>

## 7、固定资产

### (1) 固定资产分类

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
一、原价				
其中：房屋、建筑物	51,260,086.80			51,260,086.80
通用设备	2,125,597.53		486,051.96	1,639,545.57
专用设备	5,100,030.38		3,306,164.36	1,793,866.02
运输工具	701,278.00			701,278.00
办公设备及其他	1,208,887.59	4,828.21	310,572.04	903,143.76
原价小计	60,395,880.30	4,828.21	4,102,788.36	56,297,920.15
二、累计折旧				
其中：房屋、建筑物	7,587,217.39	895,154.10		8,482,371.49
通用设备	1,525,812.99	72,267.61	377,806.66	1,220,273.94

专用设备	2,912,805.72	267,514.12	2,100,524.83	1,079,795.01
运输工具	348,416.63	33,240.60		381,657.23
办公设备及其他	810,575.28	46,106.79	295,325.97	561,356.10
累计折旧小计	13,184,828.01	1,314,283.22	2,773,657.46	11,725,453.77
三、固定资产账面净值				
其中：房屋、建筑物	43,672,869.41			42,777,715.31
通用设备	599,784.54			419,271.63
专用设备	2,187,224.66			714,071.01
运输工具	352,861.37			319,620.77
办公设备及其他	398,312.31			341,787.66
固定资产账面净值小计	47,211,052.29			44,572,466.38
四、固定资产减值准备				
其中：房屋、建筑物				
通用设备	3,940.31		2,840.04	1,100.27
专用设备				
运输工具				
办公设备及其他	1,938.44			1,938.44
减值准备累计金额小计	5,878.75		2,840.04	3,038.71
五、固定资产账面价值				
其中：房屋、建筑物	43,672,869.41			42,777,715.31
通用设备	595,844.23			418,171.36
专用设备	2,187,224.66			714,071.01
运输工具	352,861.37			319,620.77
办公设备及其他	396,373.87			339,849.22
<b>账面价值合计</b>	<b>47,205,173.54</b>			<b>44,569,427.67</b>

说明：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 727,487.59 元。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产原价

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
软件	26,860.00			26,860.00

土地使用权	12,644,357.92	12,644,357.92
<b>合计</b>	<b>12,671,217.92</b>	<b>12,671,217.92</b>

(2) 累计摊销

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
软件	22,533.16	1,343.04		23,876.20
土地使用权	1,419,717.12	133,098.48		1,552,815.60
<b>合计</b>	<b>1,442,250.28</b>	<b>134,441.52</b>		<b>1,576,691.80</b>

(3) 无形资产账面价值

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
软件	4,326.84			2,983.80
土地使用权	11,224,640.80			11,091,542.32
<b>合计</b>	<b>11,228,967.64</b>			<b>11,094,526.12</b>

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

A、已确认递延所得税资产

项目	2014.6.30		2013.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
<b>一、递延所得税</b>				
资产减值准备	759.68	3,038.71	1,469.69	5,878.75
可抵扣亏损	1,294,029.99	5,176,119.97	1,740,911.78	6,963,647.11
<b>合计</b>	<b>1,294,789.67</b>	<b>5,179,158.68</b>	<b>1,742,381.47</b>	<b>6,969,525.86</b>

10、应付账款

账龄	2014.6.30	2013.12.31
1年以内(含1年)	10,110,434.96	21,949,157.14
1至2年(含2年)	689,461.48	1,387,262.79
2至3年(含3年)	13,346,823.64	13,063,779.82
<b>合计</b>	<b>24,146,720.08</b>	<b>36,400,199.75</b>

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
上海哈润热能设备有限公司	13,618,016.34	1-2年、2-3年	因质量问题尚未验收
上海杰笑物流有限公司	240,290.02	1-2年	未结算
上海沃嘉国际物流有限公司	126,416.00	1-2年	未结算

11、预收款项

账龄	2014.6.30	2013.12.31
1年以内(含1年)	85,000.00	216,600.00

12、应付职工薪酬

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
工资、奖金、津贴和补贴		3,636,101.42	3,636,101.42	
职工福利费		373,621.87	373,621.87	
社会保险费		645,060.90	645,060.90	
其中：(1)基本医疗保险费		181,307.50	181,307.50	
(3)基本养老保险费		400,898.40	400,898.40	
(5)失业保险费		19,680.40	19,680.40	
(6)工伤保险费		29,888.80	29,888.80	
(7)生育保险费		13,285.80	13,285.80	
住房公积金		128,558.00	128,558.00	
工会经费和职工教育经费		106,542.60	106,542.60	
辞退福利及内退补偿		15,028.80	15,028.80	
其中：(1)因解除劳动关系给予的补偿		15,028.80	15,028.80	
<b>合计</b>		<b>4,904,913.59</b>	<b>4,904,913.59</b>	

13、应交税费

项目	2013.12.31	本期应交	本期已交	2014.6.30
增值税	147,769.86	2,510,658.31	2,613,644.01	44,784.16
城市维护建设税	7,388.49	125,532.93	130,682.21	2,239.21
房产税	282,689.87	282,689.87	565,379.74	



土地使用税	133,994.70	133,994.70	267,989.40	
个人所得税	16,970.93	276,669.87	290,979.28	2,661.52
教育费附加	4,433.09	75,319.76	78,409.32	1,343.53
地方教育费附加	2,955.40	50,213.17	52,272.90	895.67
车船使用税		1,230.00	1,230.00	
印花税		16,100.00	16,100.00	
河道工程修建维护管理费	1,477.70	25,106.58	26,136.43	447.85
<b>合计</b>	<b>597,680.04</b>	<b>3,497,515.19</b>	<b>4,042,823.29</b>	<b>52,371.94</b>

14、其他应付款

<b>账龄</b>	<b>2014.6.30</b>	<b>2013.12.31</b>
1年以内(含1年)	20,732.00	26,480.00
1至2年(含2年)	5,000.00	
<b>合计</b>	<b>25,732.00</b>	<b>26,480.00</b>

15、实收资本

投资者名称	2013.12.31		本期增加	本期减少	2014.6.30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
哈尔滨空调股份有限公司	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

16、资本公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30	变动原因、依据
资本溢价	38,783,875.00			38,783,875.00	

17、盈余公积

项目	2013.12.31	本期增	本期减	2014.6.30	变动原因、依据
法定盈余公积金	1,110,233.50			1,110,233.50	

18、未分配利润

项目	2014.6.30	2013.12.31
----	-----------	------------

本期年初余额	4,583,621.91	6,596,487.63
本期增加额	1,325,867.90	-2,012,865.72
其中：本期净利润转入	1,325,867.90	-2,012,865.72
本期期末余额	5,909,489.81	4,583,621.91

## 19、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
石化空冷	31,115,087.19	22,074,406.76	69,901,091.92	59,711,085.35
电站空冷			95,042.74	30,066.96
其他主营	8,317.86	6,624.58	82,232.48	41,287.67
主营业务小计	31,123,405.05	22,081,031.34	70,078,367.14	59,782,439.98
2、其他业务				
仓储费用	181,867.92	32,747.88	310,245.28	
销售材料	35,324.77		117,747.86	
其他业务小计	217,192.69	32,747.88	427,993.14	
<b>合 计</b>	<b>31,340,597.74</b>	<b>22,113,779.22</b>	<b>70,506,360.28</b>	<b>59,782,439.98</b>

## 20、营业外收入

项 目	2014年1-6月	2013年度
非流动资产处置利得	89.47	
其中：固定资产处置利得	89.47	
政府补助		118,325.00
其他		407.00
<b>合 计</b>	<b>89.47</b>	<b>118,732.00</b>

## 21、营业外支出

项 目	2014年1-6月	2013年度
非流动资产处置损失	123,203.74	4,453.49
其中：固定资产处置损失	123,203.74	4,453.49

合计	123,203.74	4,453.49
----	------------	----------

## 22、所得税费用

项目	2014年1-6月	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	447,591.80	-653,913.65
合计	447,591.80	-653,913.65

## 23、现金流量表相关事项

### (1) 现金流量表补充资料

项目	2014年1-6月	2013年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,325,867.90	-2,012,865.72
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,314,283.22	2,674,794.89
无形资产摊销	134,441.52	268,883.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,023.84	4,453.49
固定资产报废损失	122,090.43	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	447,591.80	-653,913.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,926,712.06	-1,097,673.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,581,335.05	11,355,585.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,931,135.77	10,615,839.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-77,789.95	-1,556,066.48

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	693,491.13	771,049.29
减: 现金的期初余额	771,049.29	2,461,917.69
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	-77,558.16	-1,690,868.40

(2) 现金和现金等价物

项目	2014.6.30	2013.12.31
一、现金	693,491.13	771,049.29
其中: 库存现金	23,166.55	525.54
可随时用于支付的银行存款	670,324.58	770,523.75
可随时用于支付的其他货币资金		
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	693,491.13	771,049.29
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在未决诉讼或仲裁、对外担保等应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2014 年 7 月 20 日, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
哈尔滨空调股份 有限公司	哈尔滨	生产空冷、 空调设备	38,334.0672	100.00	100.00

本公司的最终控制方为母公司。

## 2、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### A、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	2014年1-6月		2013年度	
			金额(万 元)	占同类交易 金额的比例 %	金额(万 元)	占同类交易 金额的比例 %
哈尔滨空 调股份有 限公司	配件等	市场价格			347.88	6.75

#### B、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	2014年1-6月		2013年度	
			金额(万 元)	占同类交易 金额的比例 %	金额(万 元)	占同类交易 金额的比例 %
哈尔滨空 调股份有 限公司	风机等	市场价格	3,049.80	97.99	5,721.18	81.64

### (2) 其他关联交易

#### A、购买或销售商品以外的其他资产。

关联方	关联交易 内容	关联交易定 价方式及决 策程序	2014年1-6月		2013年度	
			金额(万 元)	占同类交易 金额的比例 %	金额(万 元)	占同类交易 金额的比例 %
哈尔滨空 调股份有 限公司	设备	市场价格	119.16	100.00	0.27	100.00

3、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2014.6.30		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
哈尔滨空调股份有限公司	母公司	33,303,416.37		34,555,366.01	

十一、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

上海天勃能源设备有限公司

2014年7月20日