

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司

审计报告及财务报表

信会师报字[2019]第 ZE22522 号

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 1 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
三、	财务报表附注	1-86

审计报告

信会师报字[2019]第 ZE22522 号

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司：

一、 审计意见

我们审计了哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 1 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 1 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披

露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的

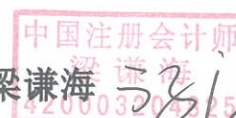
审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：梁谦海



中国注册会计师：陈清松



2019年05月10日

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	五(一)	674,918,149.33	559,611,891.64	512,070,998.06
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	五(二)	697,916,057.94	710,728,625.14	334,992,551.09
预付款项	五(三)	159,545,322.79	156,072,844.50	76,712,432.33
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五(四)	4,714,736.73	4,264,139.13	8,005,519.85
买入返售金融资产				
存货	五(五)	224,175,926.70	210,038,149.84	135,712,606.31
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五(六)	4,720,629.92	4,201,676.38	11,841,546.31
流动资产合计		1,765,990,823.41	1,644,917,326.63	1,079,335,653.95
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五(七)	122,216,039.61	122,750,218.90	114,815,708.03
在建工程	五(八)	4,104,281.56	4,104,281.56	4,167,240.83
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五(九)	31,446,656.89	31,514,244.92	32,325,301.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五(十)	1,227,427.98	1,280,794.41	1,921,191.59
递延所得税资产	五(十一)	1,037,596.78	1,066,801.22	1,575,230.40
其他非流动资产				
非流动资产合计		160,032,002.82	160,716,341.01	154,804,672.08
资产总计		1,926,022,826.23	1,805,633,667.64	1,234,140,326.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	五（十二）	500,000,000.00	500,000,000.00	
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	五（十三）	409,843,637.62	402,717,455.86	197,424,563.15
预收款项	五（十四）	67,297,273.39	66,830,164.58	47,873,939.50
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五（十五）	28,568,971.78	27,931,333.10	18,008,245.70
应交税费	五（十六）	77,752,813.74	79,335,828.77	50,961,461.01
其他应付款	五（十七）	118,661,255.14	295,102,169.05	428,005,361.71
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,202,123,951.67	1,371,916,951.36	742,273,571.07
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（十八）	31,780,000.00	31,780,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		31,780,000.00	31,780,000.00	
负债合计		1,233,903,951.67	1,403,696,951.36	742,273,571.07
所有者权益：				
实收资本	五（十九）	218,970,866.00	177,610,000.00	177,610,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十）	333,045,946.56	67,957,099.56	67,957,099.56
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五（二十一）	9,977,937.22	8,437,935.15	6,585,698.28
盈余公积	五（二十二）	46,226,357.40	46,226,357.40	27,314,834.31
一般风险准备				
未分配利润	五（二十三）	37,037,337.55	53,300,370.86	165,853,245.50
归属于母公司所有者权益合计		645,258,444.73	353,531,762.97	445,320,877.65
少数股东权益		46,860,429.83	48,404,953.31	46,545,877.31
所有者权益合计		692,118,874.56	401,936,716.28	491,866,754.96
负债和所有者权益总计		1,926,022,826.23	1,805,633,667.64	1,234,140,326.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		568,922,458.93	446,680,183.36	447,311,331.81
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十二(一)	368,801,747.44	377,397,769.94	153,989,074.16
预付款项		13,867,300.48	11,083,660.48	24,044,574.65
其他应收款	十二(二)	141,740,343.96	141,572,743.24	3,491,630.47
存货		81,918,605.04	81,623,403.95	52,819,238.18
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,725,146.55	2,725,105.52	6,043,530.34
流动资产合计		1,177,975,602.40	1,061,082,866.49	687,699,379.61
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二(三)	46,010,000.00	46,010,000.00	46,010,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		91,636,125.24	91,901,004.57	90,967,248.42
在建工程		4,104,281.56	4,104,281.56	2,632,016.04
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		26,633,471.08	26,684,493.06	27,296,756.77
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,227,427.98	1,280,794.41	1,921,191.59
递延所得税资产		38,274.75	45,508.87	9,489.01
其他非流动资产				
非流动资产合计		169,649,580.61	170,026,082.47	168,836,701.83
资产总计		1,347,625,183.01	1,231,108,948.96	856,536,081.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		500,000,000.00	500,000,000.00	
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		35,589,488.22	37,189,798.22	41,608,898.22
预收款项		365,000.00	200,000.00	525,000.00
应付职工薪酬		23,357,524.43	22,384,729.23	14,003,118.51
应交税费		78,175,740.18	78,847,747.30	47,060,205.33
其他应付款		100,236,868.56	276,160,024.98	371,359,595.34
合同负债				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		737,724,621.39	914,782,299.73	474,556,817.40
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		31,780,000.00	31,780,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		31,780,000.00	31,780,000.00	
负债合计		769,504,621.39	946,562,299.73	474,556,817.40
所有者权益：				
实收资本		218,970,866.00	177,610,000.00	177,610,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		324,311,757.64	59,222,910.64	59,222,910.64
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		1,071,141.76	973,010.92	500,144.22
盈余公积		46,226,357.40	46,226,357.40	27,314,834.31
未分配利润		-12,459,561.18	514,370.27	117,331,374.87
所有者权益合计		578,120,561.62	284,546,649.23	381,979,264.04
负债和所有者权益总计		1,347,625,183.01	1,231,108,948.96	856,536,081.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

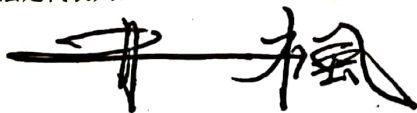
项目	附注	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		1,542,751.81	1,700,119,069.26	1,626,170,492.03
其中: 营业收入	五(二十四)	1,542,751.81	1,700,119,069.26	1,626,170,492.03
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		19,320,093.18	1,472,644,235.73	1,436,511,512.37
其中: 营业成本	五(二十四)	1,249,068.62	1,375,519,942.86	1,344,347,125.24
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五(二十五)	12,489.32	2,022,425.93	2,362,798.50
销售费用	五(二十六)	155,485.08	1,459,117.20	879,666.49
管理费用	五(二十七)	14,504,703.16	77,157,519.55	74,374,979.29
研发费用	五(二十八)		19,380,815.90	13,295,201.10
财务费用	五(二十九)	3,577,541.67	479,841.24	-1,671,724.25
其中: 利息费用		2,562,041.67	7,153,018.77	308,789.58
利息收入		444,963.88	4,148,383.13	2,247,753.66
资产减值损失	五(三十)		-3,375,426.95	2,923,466.00
☆信用减值损失	五(三十一)	-179,194.67		
加: 其他收益				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-17,777,341.37	227,474,833.53	189,658,979.66
加: 营业外收入	五(三十二)		1,678,375.00	573,090.13
减: 营业外支出	五(三十三)	1,010.98	282,297.06	425,562.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-17,778,352.35	228,870,911.47	189,806,507.59
减: 所得税费用	五(三十四)	29,204.44	32,194,096.39	27,583,240.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-17,807,556.79	196,676,815.08	162,223,267.23
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-17,807,556.79	196,676,815.08	162,223,267.23
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-16,263,033.31	193,379,360.81	161,016,597.53
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,544,523.48	3,297,454.27	1,206,669.70
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-17,807,556.79	196,676,815.08	162,223,267.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,263,033.31	193,379,360.81	161,016,597.53
归属于少数股东的综合收益总额		-1,544,523.48	3,297,454.27	1,206,669.70
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十二(四)		1,372,871,632.41	1,479,557,605.02
减: 营业成本	十二(四)		1,093,315,952.69	1,241,999,623.97
税金及附加		759.22	1,170,073.29	1,461,478.47
销售费用				-
管理费用		10,896,808.82	49,504,143.56	45,522,981.70
研发费用			8,022,250.50	5,838,879.56
财务费用		2,117,356.79	3,291,935.99	-2,019,637.11
其中: 利息费用			7,008,333.34	308,789.58
利息收入			3,725,502.03	2,247,753.66
资产减值损失			244,859.12	-2,027.57
☆信用减值损失		-48,227.50		
加: 其他收益				50,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(五)		3,488,833.61	1,117,227.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-12,966,697.33	220,811,250.87	187,923,533.05
加: 营业外收入			639,084.62	1,141.36
减: 营业外支出				423,080.42
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-12,966,697.33	221,450,335.49	187,501,593.99
减: 所得税费用		7,234.12	32,335,104.64	27,850,496.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,973,931.45	189,115,230.85	159,651,097.80
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,973,931.45	189,115,230.85	159,651,097.80
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		-12,973,931.45	189,115,230.85	159,651,097.80
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

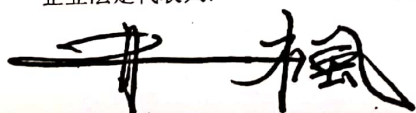
项目	附注	2019年1月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		13,862,551.99	1,379,712,632.16	1,487,492,585.08
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还			2,903,828.02	
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	666,410.03	475,145,089.09	45,990,432.38
经营活动现金流入小计		14,528,962.02	1,857,761,549.27	1,533,483,017.46
购买商品、接受劳务支付的现金		10,283,457.42	1,255,417,491.89	1,291,706,778.22
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		12,093,996.66	146,707,581.05	156,756,289.16
支付的各项税费		1,127,431.45	23,265,246.46	15,006,809.56
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	1,857,921.34	615,014,672.68	27,002,215.57
经营活动现金流出小计		25,362,806.87	2,040,404,992.08	1,490,472,092.51
经营活动产生的现金流量净额		-10,833,844.85	-182,643,442.81	43,010,924.95
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,797,336.40	11,392,598.03
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			6,797,336.40	11,392,598.03
投资活动产生的现金流量净额			-6,797,336.40	-11,392,598.03
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		126,449,713.00		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			500,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		126,449,713.00	500,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金				50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			281,375,679.08	60,061,342.37
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			281,375,679.08	110,061,342.37
筹资活动产生的现金流量净额		126,449,713.00	218,624,320.92	-60,061,342.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-293,750.64	645,302.45	-389,524.54
五、现金及现金等价物净增加额		115,322,117.51	29,828,844.16	-28,832,539.99
加: 期初现金及现金等价物余额		538,103,842.22	508,274,998.06	537,107,538.05
六、期末现金及现金等价物余额		653,425,959.73	538,103,842.22	508,274,998.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



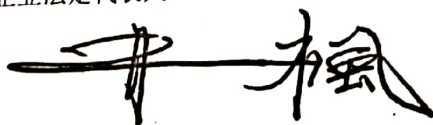
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		8,644,250.00	1,159,294,001.70	1,299,951,622.83
收到的税费返还			11,954.80	-
收到其他与经营活动有关的现金		585,422.21	410,220,661.98	123,066.75
经营活动现金流入小计		9,229,672.21	1,569,526,618.48	1,300,074,689.58
购买商品、接受劳务支付的现金		4,383,950.00	1,035,372,145.13	1,103,066,868.43
支付给职工以及为职工支付的现金		8,841,200.36	107,913,998.82	119,910,294.54
支付的各项税费		189,384.28	12,846,147.47	4,018,321.96
支付其他与经营活动有关的现金		22,575.00	627,985,018.46	10,739,027.07
经营活动现金流出小计		13,437,109.64	1,784,117,309.88	1,237,734,512.00
经营活动产生的现金流量净额		-4,207,437.43	-214,590,691.40	62,340,177.58
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				-
取得投资收益收到的现金			1,117,227.05	8,896,247.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			1,117,227.05	8,896,247.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,763,465.20	11,374,360.42
投资支付的现金				-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-
支付其他与投资活动有关的现金				-
投资活动现金流出小计			6,763,465.20	11,374,360.42
投资活动产生的现金流量净额			-5,646,238.15	-2,478,113.16
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		126,449,713.00		
取得借款收到的现金			500,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		126,449,713.00	500,000,000.00	
偿还债务支付的现金				-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			280,976,218.90	56,044,665.00
支付其他与筹资活动有关的现金				-
筹资活动现金流出小计			280,976,218.90	56,044,665.00
筹资活动产生的现金流量净额		126,449,713.00	219,023,781.10	-56,044,665.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		122,242,275.57	-1,213,148.45	3,817,399.42
加: 期初现金及现金等价物余额		446,098,183.36	447,311,331.81	443,493,932.39
六、期末现金及现金等价物余额		568,340,458.93	446,098,183.36	447,311,331.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年 1 月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	177,610,000.00	-	-	-	67,957,099.56	-	-	8,437,935.15	46,226,357.40	-	53,300,370.86	48,404,953.31	401,936,716.28
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	177,610,000.00				67,957,099.56	-	-	8,437,935.15	46,226,357.40	-	53,300,370.86	48,404,953.31	401,936,716.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,360,866.00				265,088,847.00	-	-	1,540,002.07	-	-	-16,263,033.31	-1,544,523.48	290,182,158.28
（一）综合收益总额								-			-16,263,033.31	-1,544,523.48	-17,807,556.79
（二）所有者投入和减少资本	41,360,866.00				265,088,847.00	-	-	-	-	-	-	-	306,449,713.00
1．所有者投入的普通股	41,360,866.00				265,088,847.00								306,449,713.00
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积													-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配													-
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）													-
2．盈余公积转增资本（或股本）													-
3．盈余公积弥补亏损													-
4．设定受益计划变动额结转留存收益													-
5．其他综合收益结转留存收益													-
6．其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,540,002.07	-	-	-	-	1,540,002.07
1．本期提取								1,540,002.07					1,540,002.07
2．本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	218,970,866.00	-	-	-	333,045,946.56	-	-	9,977,937.22	46,226,357.40	-	37,037,337.55	46,860,429.83	692,118,874.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	归属于母公司所有者权益					未分配利润			
		优先股	永续债	其他		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
一、上年年末余额	177,610,000.00	-	-	-	67,957,099.56	-	-	6,585,698.28	27,314,834.31	-	165,853,245.50	46,545,877.31	491,866,754.96	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	177,610,000.00	-	-	-	67,957,099.56	-	-	6,585,698.28	27,314,834.31	-	165,853,245.50	46,545,877.31	491,866,754.96	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,852,236.87	18,911,523.09	-	-112,552,874.64	1,859,076.00	-89,930,038.68	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	193,379,360.81	3,297,454.27	196,676,815.08	
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-							
1.提取盈余公积								-	18,911,523.09	-	-305,932,235.45	-1,438,378.27	-288,459,090.63	
2.提取一般风险准备									18,911,523.09		-18,911,523.09			
3.对所有者（或股东）的分配										-	-			
4.其他											-287,020,712.36	-1,438,378.27	-288,459,090.63	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-							
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,852,236.87	-	-	-			
1.本期提取								2,032,257.08					2,032,257.08	
2.本期使用								180,020.21					180,020.21	
（六）其他														
四、本期期末余额	177,610,000.00	-	-	-	67,957,099.56	-	-	8,437,935.15	46,226,357.40	-	53,300,370.86	48,404,953.31	401,936,716.28	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

哈尔滨广瀚动力技术发展股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2017年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	177,610,000.00	-	-	67,957,099.56	-	-	4,326,779.44	11,349,724.53	-	93,259,226.64
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	177,610,000.00	-	-	67,957,099.56	-	-	4,326,779.44	11,349,724.53	-	93,259,226.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	2,258,918.84	15,965,109.78	-	72,594,018.86
(一)综合收益总额							-	-		161,016,597.53
(二)所有者投入和减少资本							-	-		-
1.所有者投入的普通股							-	-		-
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-
4.其他										-
(三)利润分配										-
1.提取盈余公积							-	15,965,109.78	-	-88,422,578.67
2.提取一般风险准备								15,965,109.78	-	-15,965,109.78
3.对所有者(或股东)的分配										-72,457,468.89
4.其他										-
(四)所有者权益内部结转										-
1.资本公积转增资本(或股本)										-
2.盈余公积转增资本(或股本)										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-
5.其他										-
(五)专项储备							2,258,918.84			2,258,918.84
1.本期提取							2,258,918.84			2,258,918.84
2.本期使用										-
(六)其他										-
四、本期末余额	177,610,000.00	-	-	67,957,099.56	-	-	6,585,698.28	27,314,834.31	-	165,853,245.50
										46,545,877.31
										491,866,754.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司

所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	177,610,000.00	-	-	59,222,910.64	-	-	500,144.22	27,314,834.31	117,331,374.87	381,979,264.04
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	177,610,000.00	-	-	59,222,910.64	-	-	500,144.22	27,314,834.31	117,331,374.87	381,979,264.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	472,866.70	18,911,523.09	-116,817,004.60	-97,432,614.81
（一）综合收益总额						-			189,115,230.85	189,115,230.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	18,911,523.09	-305,932,235.45	-287,020,712.36
1. 提取盈余公积								18,911,523.09	-18,911,523.09	-
2. 对所有者（或股东）的分配									-287,020,712.36	-287,020,712.36
3. 其他										-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	472,866.70	-	-	472,866.70
1. 本期提取							472,866.70			472,866.70
2. 本期使用										-
（六）其他										-
四、本期末余额	177,610,000.00	-	-	59,222,910.64	-	-	973,010.92	46,236,357.40	514,370.27	284,546,649.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	177,610,000.00	-	-	-	59,222,910.64	-	-	-	11,349,724.53	46,102,855.74	294,285,490.91
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	177,610,000.00	-	-	-	59,222,910.64	-	-	-	11,349,724.53	46,102,855.74	294,285,490.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	500,144.22	15,965,109.78	71,228,519.13	87,693,773.13
（一）综合收益总额										159,651,097.80	159,651,097.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,965,109.78	-88,422,578.67	-72,457,468.89
1. 提取盈余公积									15,965,109.78	-15,965,109.78	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-72,457,468.89	-72,457,468.89
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他								500,144.22	-	-	500,144.22
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	500,144.22			500,144.22
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他								500,144.22	27,314,834.31	117,331,374.87	381,979,264.04
四、本期期末余额	177,610,000.00	-	-	-	59,222,910.64	-	-	500,144.22	27,314,834.31	117,331,374.87	381,979,264.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司(以下简称“广瀚动力”或“公司”), 为中国船舶重工集团动力股份有限公司出资设立的有限责任公司, 于 2010 年 5 月 20 日向哈尔滨市松北区市场监督管理局领取了统一社会信用代码: 9123019955262636XT 的《企业法人营业执照》

注册地址: 哈尔滨市高新技术开发区迎宾路集中区洪湖路 35 号

注册资本: 人民币 21,897.0866 万元

公司的组织形式: 有限责任公司

公司总部地址: 哈尔滨市高新技术开发区迎宾路集中区洪湖路 35 号

法定代表人: 林枫

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 05 月 10 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 1 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	是	是	是
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	是	是	是

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事

项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十二）存货”、“三、（十四）固定资产”、“三、（十六）无形资产”、“三、（十七）收入”、“三、（二十）重要会计政策和会计估计的变更”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，

于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

(1) 原金融工具准则会计政策

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策如下：

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 新金融工具准则会计政策

集团内涉及适用新金融工具准则的企业包括：哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司及其所有子公司；

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）原金融工具准则下确认依据和计量方法

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策如下：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(2) 新金融工具准则下确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④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、衍生

金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）

之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

（1） 原金融工具准则下减值准备的计提方法及核销原则

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策如下：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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。

②持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

（2）新金融工具准则下减值准备的计提方法及核销原则

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策如下：

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 90 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

7、 金融资产和金融负债的抵消

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义

务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

合并范围内涉及适用预计信用损失模型计提坏账准备的企业包括：哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司及其所有子公司。

(1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.5
1—2 年	5
2—3 年	10
3—4 年	20
4—5 年	50
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本公司单项计提坏账准备并确认预期信用损失的应收账款按照单项金额重大或单项金额不重大分开披露。

I 单项金额重大的应收款项标准：

本公司单项金额重大的判断依据或金额标准为金额超过 500.00 万元的应收款项。

对单项金额重大的应收款项单独计提减值准备，单独测试未发生的减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备；

II 单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提方法:

本公司对单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项单独计提坏账准备的理由是可能存在全额收不回来的情况。

坏账准备的计提方法是按确定收不回来的金额计提。

III 应收款项不计提坏账准备的范围:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方、内部备用金等不计提坏账准备的应收款	不计提坏账准备	不计提坏账准备

(2) 其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量, 比照前述金融资产 (不含应收款项) 的减值损失计量方法处理。

单项金额重大的应收款项标准:

金额为人民币 500.00 万元 (含 500.00 万元) 以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

对单项金额重大的应收款项单独计提减值准备, 单独测试未发生的减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	金额与性质无上述特点的应收款项, 及单独测试未减值的单项金额重大的应收款。
其他方法	关联方、内部备用金、保证金等不计提坏账准备的应收款

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5	0.5
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方、内部备用金、保证金等 不计提坏账准备的应收款	0.00	0.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由如下：

涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄较长（远大于信用期）的应收款项等

坏账准备的计提方法：

其他说明

全额计提坏账准备

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本

法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照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。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	工业用地年限许可
专利权	10 年	可使用年限

每年度终了，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。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 收入

1、 现行收入准则会计政策

（1）销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 第三，收入的金额能够可靠地计量；
- 第四，相关经济利益很可能流入公司；
- 第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

（3）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合

同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

（十八）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

与收益相关的政府补助：在收到款项时确认；

与资产相关的政府补助：在相关资产开始摊销时，根据摊销年限确认当期政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要

求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。	已履行	列示持续经营净利润 2017 年度金额 162,223,267.23 元； 列示终止经营净利润 2017 年度金额 0.00 元。 列示持续经营净利润 2016 年度金额 132,828,649.83 元； 列示终止经营净利润 2016 年度金额 0.00 元。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	已履行	1、“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”， 2018 年 12 月 31 日金额 710,728,625.14 元， 2017 年 12 月 31 日金额 334,992,551.09 元， 2、“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”， 2018 年 12 月 31 日金额 402,717,455.86 元， 2017 年 12 月 31 日金额 197,424,563.15 元， 3、“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，调增“其他应付款”， 2018 年 12 月 31 日金额 88,664,259.90 元， 2017 年 12 月 31 日金额 72,984,704.58 元， 4、“固定资产清理”并入“固定资产”列示， 2018 年度月金额 122,750,218.90 元， 2017 年度金额 114,815,708.03 元， 5、“工程物资”并入“在建工程”列示，2017 年至 2019 年 1 月份，“在建工程”金额未发生

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		变化; 6、“专项应付款”并入“长期应付款”列示, 本公司在报告期内无此内容。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示; 在利润表中财务费用项下新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	已履行	调减“管理费用”2018 年度金额 19,380,815.90 元, 2017 年度金额 13,295,201.10 元, 2017 年度金额 14,868,794.13 元, 重分类至“研发费用”。

(4) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起实施上述修订后的准则。根据准则规定, 对于实施日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。本公司于 2019 年 1 月 1 日将因追溯调整产生的累积影响数体现在 2019 年 1 月 1 日的留存收益和其他综合收益的调整金额, 对 2018 年 12 月 31 日的可比金额不进行比较调整。

公司持有的金融工具受新金融工具准则影响主要为持有 20%以下权益类投资及应收款项减值准备。

1、持有 20%以下的权益类投资, 原计入“可供出售金融资产”, 根据新金融工具准则, 现计入“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”, 参照财会[2018]15 号文, 当期列示为“其他权益工具投资”, 公司原按成本计量, 变动不影响权益, 不影响损益。

2、应收款项减值准备计提, 原准则要求通过对资产的减值迹象进行判断, 是否需要计提坏账准备, 根据新金融工具准则, 要求搭建“预期信用损失”减值模型, 根据账龄确认不同的减值计提比例, 随着应收款项余额和账龄的变动, 预期信用损失每期均随之波动变化。公司原有的计提方法实质也是根据以往的历史经验以账龄分组、单项认定的等方法, 对应收款项未来预期可能发生的减值做出的估计, 与公司应收款项的信用损失实际情况基本适应。参照财会[2018]15 号文的规定, 公司将当期信用损失列示为“信用减值损失”。

根据新金融工具准则的衔接规定, 公司首次执行新金融工具准则, 应当按照新准则的要求列报金融工具相关信息, 比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的, 无需追溯调整。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)		
		2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16	17、16	17
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7	7	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15	25、15	25、15
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3	3	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2	2	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)		
	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司	15	15	15
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	15	15	15
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	15	15	15
无锡市三元燃机科技有限公司	25	25	25
哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司无锡分公司	25	25	25

(二) 税收优惠

本公司及下属子公司哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司、哈尔滨广瀚动力传动有限公司被认定为高新技术企业，企业适用所得税税率为 15%。

哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司于 2016 年 11 月 15 日取得由黑龙江科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201623000143),有效期为三年，有效期内按照 15%的税

率征收企业所得税。

哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得由黑龙江科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201823000296),有效期为三年,有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

哈尔滨广瀚动力传动有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得由黑龙江科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201823000201),有效期为三年,有效期内按照 15%的税率征收企业所得税。

(三) 其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	698,474.44	685,538.80	255,530.22
银行存款	652,727,485.29	537,418,303.42	508,019,467.84
其他货币资金	21,492,189.60	21,508,049.42	3,796,000.00
合计	674,918,149.33	559,611,891.64	512,070,998.06
其中:存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保证金	21,492,189.60	21,508,049.42	3,796,000.00
合计	21,492,189.60	21,508,049.42	3,796,000.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	26,505,545.60	25,187,795.60	22,923,155.37
应收账款	671,410,512.34	685,540,829.54	312,069,395.72
合计	697,916,057.94	710,728,625.14	334,992,551.09

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	8,689,045.60	7,687,795.60	5,313,847.37
商业承兑汇票	17,816,500.00	17,500,000.00	17,609,308.00
合计	26,505,545.60	25,187,795.60	22,923,155.37

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2019 年 1 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	677,871,821.66	100.00	6,461,309.32	0.95	671,410,512.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	677,871,821.66	100.00	6,461,309.32		671,410,512.34

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	692,181,333.53	100.00	6,640,503.99	0.96	685,540,829.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收账款					
合计	692,181,333.53	100.00	6,640,503.99		685,540,829.54

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	322,339,381.07	100.00	10,269,985.35	3.19	312,069,395.72
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款					
合计	322,339,381.07	100.00	10,269,985.35		312,069,395.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.1.31				2018.12.31				2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	260,343,989.01	1,301,719.94	0.50		272,671,442.90	1,363,357.20		0.50	57,270,452.75	286,352.26		0.50
1 至 2 年	15,000,722.10	750,036.11	5.00		15,697,082.10	784,854.11		5.00	25,211,266.48	1,260,563.33		5.00
2 至 3 年	15,024,828.62	1,502,482.86	10.00		15,247,342.70	1,524,734.27		10.00	19,570,557.00	1,957,055.70		10.00
3 至 4 年	11,933,857.00	2,386,771.40	20.00		12,236,297.00	2,447,259.40		20.00	14,405,831.75	2,881,166.35		20.00
4 至 5 年	33,617.00	16,808.50	50.00		33,617.00	16,808.50		50.00	3,749,935.41	1,874,967.71		50.00
5 年以上	503,490.51	503,490.51	100.00		503,490.51	503,490.51		100.00	2,009,880.00	2,009,880.00		100.00
合计	302,840,504.24	6,461,309.32			316,389,272.21	6,640,503.99			122,217,923.39	10,269,985.35		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2019.1.31				2018.12.31				2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
组合 1：关联方不计提坏账准备的应收账款	375,031,317.42				375,792,061.32				200,121,457.68			
合计	375,031,317.42				375,792,061.32				200,121,457.68			

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备			2,925,838.30
收回/转回坏账准备	179,194.67	3,375,450.36	

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		254,031.00	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 1 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	302,366,093.80	44.61	
中海石油（中国）有限公司湛江分公司	178,615,541.00	26.35	893,077.71
青岛高新热电有限公司	35,907,380.50	5.30	179,536.90
中国船舶重工国际贸易有限公司（香港）分公司	34,440,251.94	5.08	
西安陕鼓动力股份有限公司	25,158,366.11	3.71	744,025.87
合计	576,487,633.35	85.05	1,816,640.48

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	302,366,093.80	43.68	
青岛高新热电有限公司	39,907,380.50	5.77	199,536.90
中国船舶重工国际贸易有限公司（香港）有限公司	35,265,995.84	5.09	
西安陕鼓动力股份有限公司	25,158,366.11	3.63	744,025.87
哈尔滨东安发动机集团公司	9,988,814.00	1.44	49,944.07
合计	412,686,650.25	59.61	993,506.84

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	127,763,546.80	39.64	
西安陕鼓动力股份有限公司	36,116,305.90	11.20	7,909,376.22
中国船舶重工国际贸易有限公司（香港）分公司	33,575,439.20	10.42	
哈尔滨东安发动机集团公司	22,989,350.00	7.13	157,273.75
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	22,401,738.88	6.95	
合计	242,846,380.78	75.34	8,066,649.97

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019.1.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	148,476,810.08	93.05	144,824,924.04	92.79	65,911,283.12	85.92
1 至 2 年	3,917,530.00	2.46	3,917,530.00	2.51	4,594,637.42	5.99
2 至 3 年	4,191,202.42	2.63	4,191,202.42	2.69	5,964,051.08	7.77
3 年以上	2,959,780.29	1.86	3,139,188.04	2.01	242,460.71	0.32
合计	159,545,322.79	100.00	156,072,844.50	100.00	76,712,432.33	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019 年 1 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中国船舶重工国际贸易有限公司	125,840,067.97	78.87
哈尔滨城林科技股份有限公司	5,796,166.00	3.63
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	3,558,000.00	2.23
湘潭电机股份有限公司	3,504,000.00	2.20
中船重工物资贸易集团有限公司	2,971,220.00	1.86
合计	141,669,453.97	88.79

2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中国船舶重工国际贸易有限公司	125,622,083.82	80.49
哈尔滨城林科技股份有限公司	5,587,166.00	3.58
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	3,558,000.00	2.28
湘潭电机股份有限公司	3,504,000.00	2.25
中船重工物资贸易集团有限公司	2,971,220.00	1.90
合计	141,242,469.82	90.50

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中国船舶重工国际贸易有限公司	47,264,734.15	61.61
曙光机械设计燃气轮机制造科研生产综合体	5,494,344.65	7.16
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	3,558,000.00	4.64
浙江省工业设备安装集团有限公司	3,110,000.00	4.05
中船重工物资贸易集团有限公司	2,348,358.02	3.06
合计	61,775,436.82	80.52

(四) 其他应收款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,714,736.73	4,264,139.13	8,005,519.85

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
合计	4,714,736.73	4,264,139.13	8,005,519.85

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2019 年 1 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,715,271.07	100.00	534.34	0.01	4,714,736.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,715,271.07	100.00	534.34		4,714,736.73

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,264,673.47	100.00	534.34	0.01	4,264,139.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,264,673.47	100.00	534.34		4,264,139.13

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,006,030.78	100.00	510.93	0.01	8,005,519.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,006,030.78	100.00	510.93		8,005,519.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,870.00	264.34	0.50	52,868.00	264.34	0.50	3,186.70	15.93	0.50
1 至 2 年							9,900.00	495.00	5.00
2 至 3 年	2,700.00	270.00	10.00	2,700.00	270.00	10.00			
合计	55,570.00	534.34		55,568.00	534.34		13,086.70	510.93	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：关联方	3,059,723.75			2,569,463.04			5,363,995.48		
组合 2：备用金保 证金等不计提坏 账准备的其他应 收款	1,599,977.32			1,639,642.43			2,628,948.60		
合计	4,659,701.07			4,209,105.47			7,992,944.08		

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备		23.41	

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
收回/转回坏账准备			2,372.30

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	415,886.98	1,159,479.63	2,283,309.84
备用金及职工借款	2,815,728.37	1,754,106.67	4,808,397.20
保证金	1,310,000.00	1,310,000.00	900,000.00
其他	173,655.72	41,087.17	14,323.74
合计	4,715,271.07	4,264,673.47	8,006,030.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 1 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保证金	保证金	1,310,000.00	1 年以内	27.78	
孙伟楠	备用金	545,156.39	1-2 年、2-3 年	11.56	
吕为群	备用金	479,300.00	1 年以内、1-2 年	10.16	
哈尔滨中庆燃气有限责任公司	保证金	232,602.80	1 年以内	4.93	
张瑀琦	备用金	170,923.81	1 年以内	3.62	
合计		2,737,983.00		58.05	

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保证金	保证金	1,310,000.00	1 年以内	30.72	
孙伟楠	备用金	545,156.39	1-2 年	12.78	
吕为群	备用金	279,300.00	1-2 年	6.55	
张雅蓉	备用金	200,000.00	1-2 年	4.69	
张瑀琦	备用金	170,923.81	1-2 年	4.01	
合计		2,505,380.20		58.75	

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张宇	备用金	1,045,840.00	1 年以内	13.06	
朱文东	备用金	835,000.00	1 年以内	10.43	
汤忠滨	备用金	750,000.30	1 年以内	9.37	
吕为群	备用金	650,352.14	1 年以内	8.12	
刘晗	备用金	590,742.35	1 年以内	7.38	
合计		3,871,934.79		48.36	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,281,395.97		17,281,395.97	16,998,386.51		16,998,386.51	2,332,956.25		2,332,956.25
在产品	206,894,530.73		206,894,530.73	193,039,763.33		193,039,763.33	133,379,650.06		133,379,650.06
合计	224,175,926.70		224,175,926.70	210,038,149.84		210,038,149.84	135,712,606.31		135,712,606.31

(六) 其他流动资产

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
留抵进项税额		4,047,130.93	11,841,546.31
预征缴纳增值税额	154,545.45	154,545.45	
合计	4,720,629.92	4,201,676.38	11,841,546.31

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	122,112,399.80	122,646,579.09	114,815,708.03
固定资产清理	103,639.81	103,639.81	
合计	122,216,039.61	122,750,218.90	114,815,708.03

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2017.1.1	96,976,243.63	25,244,877.17	2,534,639.71	892,927.06	549,495.98	871,839.94	127,070,023.49
(2) 本期增加金额	9,203,220.42			4,508.98	13,728.63		9,221,458.03
—购置	9,203,220.42			4,508.98	13,728.63		9,221,458.03
—在建工程 转入							
(3) 本期减少金额	423,080.42						423,080.42
—处置或报 废	423,080.42						423,080.42
(4) 2017.12.31	105,756,383.63	25,244,877.17	2,534,639.71	897,436.04	563,224.61	871,839.94	135,868,401.10
2. 累计折旧							
(1) 2017.1.1	5,799,293.97	6,134,051.65	2,045,719.28	758,563.73	318,113.91	66,067.31	15,121,809.85
(2) 本期增加金额	3,158,189.36	2,273,524.20	282,148.35	33,631.06	100,111.30	83,278.95	5,930,883.22
—计提	3,158,189.36	2,273,524.20	282,148.35	33,631.06	100,111.30	83,278.95	5,930,883.22
(3) 本期减少金额							
—处置或报 废							
(4) 2017.12.31	8,957,483.33	8,407,575.85	2,327,867.63	792,194.79	418,225.21	149,346.26	21,052,693.07
3. 减值准备							
(1) 2017.1.1							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报 废							
(4) 2017.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2017.12.31 账 面价值	96,798,900.30	16,837,301.32	206,772.08	105,241.25	144,999.40	722,493.68	114,815,708.03
(2) 2017.1.1 账 面价值	91,176,949.66	19,110,825.52	488,920.43	134,363.33	231,382.07	805,772.63	111,948,213.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2017.12.31	105,756,383.63	25,244,877.17	2,534,639.71	897,436.04	563,224.61	871,839.94	135,868,401.10
(2) 本期增加金额	13,746,531.17	158,189.65		111,945.70	78,622.56	2,750.00	14,098,039.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
—购置	4,053,936.89	158,189.65		111,945.70	78,622.56	2,750.00	4,405,444.80
—其他	9,692,594.28						9,692,594.28
(3) 本期减少金额	122,560.00						122,560.00
—处置或报废	122,560.00						122,560.00
(4) 2018.12.31	119,380,354.80	25,403,066.82	2,534,639.71	1,009,381.74	641,847.17	874,589.94	149,843,880.18
2. 累计折旧							
(1) 2017.12.31	8,957,483.33	8,407,575.85	2,327,867.63	792,194.79	418,225.21	149,346.26	21,052,693.07
(2) 本期增加金额	3,671,528.89	2,271,919.69	43,986.48	34,160.12	57,965.10	83,967.93	6,163,528.21
—计提	3,671,528.89	2,271,919.69	43,986.48	34,160.12	57,965.10	83,967.93	6,163,528.21
(3) 本期减少金额	18,920.19						18,920.19
—处置或报废	18,920.19						18,920.19
(4) 2018.12.31	12,610,092.03	10,679,495.54	2,371,854.11	826,354.91	476,190.31	233,314.19	27,197,301.09
3. 减值准备							
(1) 2017.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2018.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2018.12.31 账面价值	106,770,262.77	14,723,571.28	162,785.60	183,026.83	165,656.86	641,275.75	122,646,579.09
(2) 2017.12.31 账面价值	96,798,900.30	16,837,301.32	206,772.08	105,241.25	144,999.40	722,493.68	114,815,708.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 2018.12.31	119,380,354.80	25,403,066.82	2,534,639.71	1,009,381.74	641,847.17	874,589.94	149,843,880.18
(2) 本期增加金额							
—购置							
—在建工程转入							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2019.1.31	119,380,354.80	25,403,066.82	2,534,639.71	1,009,381.74	641,847.17	874,589.94	149,843,880.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
2. 累计折旧							
(1) 2018.12.31	12,610,092.03	10,679,495.54	2,371,854.11	826,354.91	476,190.31	233,314.19	27,197,301.09
(2) 本期增加金 额	323,423.14	192,080.95	2,964.33	3,262.05	5,474.56	6,974.26	534,179.29
—计提	323,423.14	192,080.95	2,964.33	3,262.05	5,474.56	6,974.26	534,179.29
(3) 本期减少金 额							
—处置或报 废							
(4) 2019.1.31	12,933,515.17	10,871,576.49	2,374,818.44	829,616.96	481,664.87	240,288.45	27,731,480.38
3. 减值准备							
(1) 2018.12.31							
(2) 本期增加金 额							
—计提							
(3) 本期减少金 额							
—处置或报 废							
(4) 2019.1.31							
4. 账面价值							
(1) 2019.1.31 账 面价值	106,446,839.63	14,531,490.33	159,821.27	179,764.78	160,182.30	634,301.49	122,112,399.80
(2) 2018.12.31 账面价值	106,770,262.77	14,723,571.28	162,785.60	183,026.83	165,656.86	641,275.75	122,646,579.09

3、 固定资产清理

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
门房	103,639.81	103,639.81	
合计	103,639.81	103,639.81	

4、 其他说明

固定资产清理为门房报废处理。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	4,104,281.56	4,104,281.56	4,167,240.83
工程物资			
合计	4,104,281.56	4,104,281.56	4,167,240.83

2、 在建工程情况

项目	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MTZQ1							1,705,777.68		1,705,777.68
MTCD1	4,104,281.56		4,104,281.56	4,104,281.56		4,104,281.56	926,238.36		926,238.36
母线槽供电系统							1,535,224.79		1,535,224.79
合计	4,104,281.56		4,104,281.56	4,104,281.56		4,104,281.56	4,167,240.83		4,167,240.83

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2017.1.1	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
MTZQ1	550,000,000.00	17,004.09	1,688,773.59			1,705,777.68	0.310%	0.31%				募集+自筹
MTCD1	450,000,000.00	20,791.53	905,446.83			926,238.36	0.206%	0.21%				募集+自筹

项目名称	预算数	2017.1.1	本期增加金 额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	2017.12.31	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
母线槽供电 系统		1,535,224.79				1,535,224.79						募集+自筹
合计		1,573,020.41	2,594,220.42			4,167,240.83						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2018.12.31	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
MTZQ1		1,705,777.68			1,705,777.68							募集+白 筹
MTCDI	1,000,000,000.00	926,238.36	3,178,043.20			4,104,281.56	0.41%	0.41%				募集+白 筹
母线槽供 电系统		1,535,224.79		1,535,224.79								募集+白 筹
合计		4,167,240.83	3,178,043.20	1,535,224.79	1,705,777.68	4,104,281.56						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增 加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2019.1.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
MTCDI	1,000,000,000.00	4,104,281.56				4,104,281.56	0.41%	0.41%				募集+自筹
合计		4,104,281.56				4,104,281.56						

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.1.1	35,231,170.42	555,261.81	35,786,432.23
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31	35,231,170.42	555,261.81	35,786,432.23
2. 累计摊销			
(1) 2017.1.1	2,556,903.64	93,171.05	2,650,074.69
(2) 本期增加金额	753,647.84	57,408.47	811,056.31
—计提	753,647.84	57,408.47	811,056.31
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	3,310,551.48	150,579.52	3,461,131.00
3. 减值准备			
(1) 2017.1.1			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	31,920,618.94	404,682.29	32,325,301.23
(2) 2017.1.1 账面价值	32,674,266.78	462,090.76	33,136,357.54

截止 2017 年 12 月 31 日, 通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	35,231,170.42	555,261.81	35,786,432.23
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	35,231,170.42	555,261.81	35,786,432.23
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	3,310,551.48	150,579.52	3,461,131.00
(2) 本期增加金额	754,588.99	56,467.32	811,056.31
—计提	754,588.99	56,467.32	811,056.31

项目	土地使用权	专利权	合计
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	4,065,140.47	207,046.84	4,272,187.31
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	31,166,029.95	348,214.97	31,514,244.92
(2) 2017.12.31 账面价值	31,920,618.94	404,682.29	32,325,301.23

截止 2018 年 12 月 31 日, 通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	35,231,170.42	555,261.81	35,786,432.23
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.1.31	35,231,170.42	555,261.81	35,786,432.23
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	4,065,140.47	207,046.84	4,272,187.31
(2) 本期增加金额	62,882.42	4,705.61	67,588.03
—计提	62,882.42	4,705.61	67,588.03
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.1.31	4,128,022.89	211,752.45	4,339,775.34
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.1.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.1.31 账面价值	31,103,147.53	343,509.36	31,446,656.89
(2) 2018.12.31 账面价值	31,166,029.95	348,214.97	31,514,244.92

截止 2019 年 1 月 31 日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

(十) 长期待摊费用

项目	2017.1.1	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2017.12.31
园区绿化费用		1,921,191.59			1,921,191.59
合计		1,921,191.59			1,921,191.59

项目	2017.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2018.12.31
园区绿化费用	1,921,191.59		640,397.18		1,280,794.41
合计	1,921,191.59		640,397.18		1,280,794.41

项目	2018.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2019.1.31
园区绿化费用	1,280,794.41		53,366.43		1,227,427.98
合计	1,280,794.41		53,366.43		1,227,427.98

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.1.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准 备	6,461,843.66	1,037,596.78	6,641,038.33	1,066,801.22	10,270,496.28	1,575,230.40
合计	6,461,843.66	1,037,596.78	6,641,038.33	1,066,801.22	10,270,496.28	1,575,230.40

(十二) 短期借款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	500,000,000.00	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	500,000,000.00	

说明：1、2018 年 4 月 17 日本公司与中船重工财务有限责任公司签订借款合同编号为：2018 船财贷字第 236 号的流动资金借款合同，借款金额 500,000,000.00 元，借款期限为：2018 年 8 月 27 日至 2019 年 8 月 27 日，由中国船舶重工集团第七〇三

研究所提供担保，并签订编号为：2018 船财期保字第 109 号的担保合同。

(十三) 应付票据及应付账款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
应付票据			
应付账款	409,843,637.62	402,717,455.86	197,424,563.15
合计	409,843,637.62	402,717,455.86	197,424,563.15

1、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	310,035,717.96	302,059,610.65	90,755,639.49
1 至 2 年	43,890,120.83	44,310,491.03	51,358,128.02
2 至 3 年	17,829,438.79	18,233,757.54	30,735,668.64
3 年以上	38,088,360.04	38,113,596.64	24,575,127.00
合计	409,843,637.62	402,717,455.86	197,424,563.15

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 1 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国船舶重工国际贸易有限公司	158,701,866.71	未到结算期
哈尔滨兰翔机械制造有限公司	79,151,128.04	未到结算期
哈尔滨城林科技股份有限公司	10,187,199.61	未到结算期
杭州前进齿轮箱集团公司	6,814,800.00	未到结算期
合计	254,854,994.36	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨兰翔机械制造有限公司	79,151,128.04	未到结算期
杭州前进齿轮箱集团公司	6,814,800.00	未到结算期
合计	85,965,928.04	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨兰翔机械制造有限公司	68,462,678.04	未到结算期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	68,462,678.04	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	58,937,083.39	58,469,974.58	38,947,149.50
1 年以上	8,360,190.00	8,360,190.00	8,926,790.00
合计	67,297,273.39	66,830,164.58	47,873,939.50

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019 年 1 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	8,270,000.00	未到结算期
合计	8,270,000.00	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	8,270,000.00	未到结算期
合计	8,270,000.00	

注： 2017 年 12 月 31 日无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	1,395,439.16	154,656,330.55	153,571,665.39	2,480,104.32
离职后福利-设定提存计划	6,327,251.62	12,102,192.84	2,901,303.08	15,528,141.38
辞退福利		163,201.12	163,201.12	
一年内到期的其他福利				
合计	7,722,690.78	166,921,724.51	156,636,169.59	18,008,245.70

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	2,480,104.32	165,676,386.20	165,748,747.20	2,407,743.32
离职后福利-设定提存计划	15,528,141.38	12,350,031.90	2,354,583.50	25,523,589.78
辞退福利		44,201.00	44,201.00	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一年内到期的其他福利				
合计	18,008,245.70	178,070,619.10	168,147,531.70	27,931,333.10

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
短期薪酬	2,407,743.32	12,212,225.01	12,616,215.16	2,003,753.17
离职后福利-设定提存计划	25,523,589.78	1,206,566.86	164,938.03	26,565,218.61
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	27,931,333.10	13,418,791.87	12,781,153.19	28,568,971.78

2、 短期薪酬列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	215,830.00	140,254,082.27	139,591,237.27	878,675.00
(2) 职工福利费	670,499.56	708,209.83	738,097.56	640,611.83
(3) 社会保险费	450,763.78	8,720,752.13	8,258,442.84	913,073.07
其中：医疗保险费	-33,419.54	8,070,385.39	8,074,362.59	-37,396.74
工伤保险费	289,684.65	388,577.27	107,979.89	570,282.03
生育保险费	194,498.67	261,789.47	76,100.36	380,187.78
(4) 住房公积金		614,829.00	614,829.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	58,345.82	633,632.82	644,234.22	47,744.42
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		3,724,824.50	3,724,824.50	
合计	1,395,439.16	154,656,330.55	153,571,665.39	2,480,104.32

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	878,675.00	147,885,738.14	147,951,233.14	813,180.00
(2) 职工福利费	640,611.83	2,723,682.28	2,723,682.28	640,611.83
(3) 社会保险费	913,073.07	8,823,565.70	8,826,701.70	909,937.07
其中：医疗保险费	-37,396.74	8,670,316.41	8,673,452.41	-40,532.74
工伤保险费	570,282.03	86,457.90	86,457.90	570,282.03
生育保险费	380,187.78	66,791.39	66,791.39	380,187.78

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(4) 住房公积金		454,860.00	454,860.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	47,744.42	633,359.90	637,089.90	44,014.42
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		5,155,180.18	5,155,180.18	
合计	2,480,104.32	165,676,386.20	165,748,747.20	2,407,743.32

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	813,180.00	12,008,153.78	12,470,675.61	350,658.17
(2) 职工福利费	640,611.83	12,337.50	12,337.50	640,611.83
(3) 社会保险费	909,937.07	116,964.73	103,126.05	923,775.75
其中：医疗保险费	-40,532.74	106,128.62	92,289.94	-26,694.06
工伤保险费	570,282.03	6,501.67	6,501.67	570,282.03
生育保险费	380,187.78	4,334.44	4,334.44	380,187.78
(4) 住房公积金		17,095.00	17,095.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	44,014.42	57,674.00	12,981.00	88,707.42
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,407,743.32	12,212,225.01	12,616,215.16	2,003,753.17

3、 设定提存计划列示

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	6,327,251.62	9,100,716.98	2,736,527.06	12,691,441.54
失业保险费		164,776.02	164,776.02	
企业年金缴费		2,575,325.44		2,575,325.44
其他		261,374.40		261,374.40
合计	6,327,251.62	12,102,192.84	2,901,303.08	15,528,141.38

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	12,691,441.54	9,333,566.68	2,193,960.68	19,831,047.54
失业保险费		160,622.82	160,622.82	
企业年金缴费	2,575,325.44	2,855,842.40		5,431,167.84

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
其他	261,374.40			261,374.40
合计	15,528,141.38	12,350,031.90	2,354,583.50	25,523,589.78

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
基本养老保险	19,831,047.54	875,575.04	161,306.40	20,545,316.18
失业保险费		4,324.43	3,631.63	692.80
企业年金缴费	5,431,167.84	326,667.39		5,757,835.23
其他	261,374.40			261,374.40
合计	25,523,589.78	1,206,566.86	164,938.03	26,565,218.61

(十六) 应交税费

税费项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税		549,621.40	2,514,627.42
企业所得税	77,485,308.11	77,462,181.65	46,332,332.89
个人所得税	267,385.86	958,037.07	1,705,769.19
城市维护建设税		38,473.49	177,637.58
房产税		102,288.77	62,136.05
土地增值税		7,309.30	
教育费附加	0.03	27,481.11	126,883.98
土地使用税		28,636.14	41,983.04
印花税	11.74	161,095.64	
其他税费	108.00	704.20	90.86
合计	77,752,813.74	79,335,828.77	50,961,461.01

(十七) 其他应付款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	2,537,500.00		
应付股利	88,664,259.90	88,664,259.90	72,984,704.58
其他应付款	27,459,495.24	206,437,909.15	355,020,657.13
合计	118,661,255.14	295,102,169.05	428,005,361.71

1、 应付利息

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	2,537,500.00		
合计	2,537,500.00		

2、 应付股利

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	88,664,259.90	88,664,259.90	72,984,704.58
合计	88,664,259.90	88,664,259.90	72,984,704.58

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	12,266,924.08	12,966,924.08	65,310,453.83
待支付	11,668,303.37	10,283,010.82	828,802.29
待付职工薪酬	954,957.25	887,974.25	581,401.01
保证金	300,000.00	300,000.00	300,000.00
募集资金		180,000,000.00	286,000,000.00
政府奖励员工款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	269,310.54		
合计	27,459,495.24	206,437,909.15	355,020,657.13

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陈仁贵	7,469,034.08	周转使用
李玉竹	5,003,000.00	周转使用
合计	12,472,034.08	

注：2019 年 1 月，2017 年无账龄超过一年的重要其他应付款

(十八) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助		31,780,000.00		31,780,000.00	哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司工业高端及舰船特种大功率传动装备制造条件建设项目
合计		31,780,000.00		31,780,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31	形成原因
政府补助	31,780,000.00			31,780,000.00	哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司工业高端及舰船特种大功率传动装备制造条件建设项目
合计	31,780,000.00			31,780,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
基建投资预算（拨款）资金		31,780,000.00			31,780,000.00	与资产相关
合计		31,780,000.00			31,780,000.00	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.1.31	与资产相关/与收益相关
基建投资预算（拨款）资金	31,780,000.00				31,780,000.00	与资产相关
合计	31,780,000.00				31,780,000.00	

(十九) 实收资本

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
中国船舶重工集团动力股份有限公司	177,610,000.00			177,610,000.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
中国船舶重工集团动力股份有限公司	177,610,000.00			177,610,000.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.01.31
中国船舶重工集团动力股份有限公司	177,610,000.00	24,294,217.00		201,904,217.00
国家军民融合产业投资基金有限责任公司		10,502,553.00		10,502,553.00
中银金融资产投资有限公司		6,564,096.00		6,564,096.00

其他说明：1、本公司 2017 年度、2018 年度的实收资本情况为中国船舶重工集团动力股份有限公司持股比例 100%；

2、2019 年 1 月 31 日，新增股东国家军民融合产业投资基金有限责任公司，以货币资金投资 77,815,208.00 元，增加实收资本 10,502,553.00 元，增加资本公积 67,312,655.00 元，持股比例 4.80%；

3、2019 年 1 月 31 日，新增股东中银金融资产投资有限公司，以货币资金投资 48,634,505.00 元，增加实收资本 6,564,096.00 元，增加资本公积 42,070,409.00 元，持股比例 2.99%；

4、2019 年 1 月 31 日，中国船舶重工集团动力股份有限公司增资 180,000,000.00 元，增加实收资本 24,294,217.00 元、增加资本公积 155,705,783.00 元；增资后持股比例变更为 92.21%。

(二十) 资本公积

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	67,957,099.56			67,957,099.56
合计	67,957,099.56			67,957,099.56

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	67,957,099.56			67,957,099.56
合计	67,957,099.56			67,957,099.56

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
资本溢价（股本溢价）	67,957,099.56	265,088,847.00		333,045,946.56
合计	67,957,099.56	265,088,847.00		333,045,946.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019 年 1 月 31 日，新增股东国家军民融合产业投资基金有限责任公司、中银金融资产投资有限公司，以货币资金投资，分别增加资本公积 67,312,655.00 元、42,070,409.00 元；中国船舶重工集团动力股份有限公司增资，增加资本公积 155,705,783.00 元。

(二十一) 专项储备

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
安全生产费	4,326,779.44	2,743,178.38	484,259.54	6,585,698.28
合计	4,326,779.44	2,743,178.38	484,259.54	6,585,698.28

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	6,585,698.28	2,032,257.08	180,020.21	8,437,935.15
合计	6,585,698.28	2,032,257.08	180,020.21	8,437,935.15

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
安全生产费	8,437,935.15	1,540,002.07		9,977,937.22
合计	8,437,935.15	1,540,002.07		9,977,937.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据上年主营业务收入采用超额累退率的方式计提当年的安全生产费。

(二十二) 盈余公积

项目	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	11,349,724.53	15,965,109.78		27,314,834.31
合计	11,349,724.53	15,965,109.78		27,314,834.31

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	27,314,834.31	18,911,523.09		46,226,357.40
合计	27,314,834.31	18,911,523.09		46,226,357.40

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31
法定盈余公积	46,226,357.40			46,226,357.40
合计	46,226,357.40			46,226,357.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据当年净利润的 10%计提盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	53,300,370.86	165,853,245.50	93,259,226.64
调整年初未分配利润合计数			

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	53,300,370.86	165,853,245.50	93,259,226.64
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-16,263,033.31	193,379,360.81	161,016,597.53
减: 提取法定盈余公积		18,911,523.09	15,965,109.78
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		287,020,712.36	72,457,468.89
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	37,037,337.55	53,300,370.86	165,853,245.50

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,542,751.81	1,249,068.62	1,700,070,393.83	1,375,368,699.90	1,626,170,492.03	1,344,347,125.24
其他业务			48,675.43	151,242.96		
合计	1,542,751.81	1,249,068.62	1,700,119,069.26	1,375,519,942.86	1,626,170,492.03	1,344,347,125.24

公司前五名客户的营业收入情况

2019 年 1 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海电气电站设备有限公司	1,198,290.60	77.67
黄石新兴管业有限公司	176,724.14	11.46
洛阳中重发电设备有限公司	100,926.73	6.54
沈阳三环机械厂	10,775.86	0.70
合 计	1,486,717.33	96.37

2018 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中船重工集团第七〇三研究所	1,333,859,469.51	78.46
青岛高新热电有限公司	34,402,914.27	2.02

中海石油（中国）有限公司湛江分公司	21,212,267.87	1.25
山西漳电大唐热电有限公司	9,771,453.58	0.57
中国能源建设集团黑龙江省电力设计院有限公司	7,727,272.73	0.45
合 计	1,406,973,377.96	82.76

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	1,531,213,077.37	94.16
重庆齿轮箱有限责任公司	20,421,230.74	1.26
哈尔滨东安发动机集团公司	19,762,863.25	1.22
中国石油技术开发公司	17,807,248.34	1.10
青岛高新热电有限公司	13,651,950.08	0.84
合 计	1,602,856,369.78	98.57

(二十五) 税金及附加

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
营业税			
城市维护建设税		310,158.01	496,335.35
教育费附加		220,658.38	335,269.97
地方教育费附加		3,090.91	19,255.27
印花税	11,893.10	254,783.48	99,281.23
房产税	494.22	853,552.68	813,399.96
土地使用税	102.00	373,466.23	575,424.72
车船税		5,922.24	5,322.24
其他税费		794.00	18,509.76
合计	12,489.32	2,022,425.93	2,362,798.50

(二十六) 销售费用

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
运输费	4,864.44	684,454.20	272,173.49
差旅费	150,620.64	774,663.00	607,493.00
职工薪酬			
合计	155,485.08	1,459,117.20	879,666.49

(二十七) 管理费用

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,324,299.09	64,372,916.90	62,433,600.92
保险费	-	20,391.98	14,467.44
折旧费	162,779.81	1,611,036.85	1,022,828.92
修理费	783.02	136,248.92	15,936.90
无形资产摊销	67,588.03	811,056.31	811,056.31
长期待摊费用摊销	53,366.43	640,397.18	
低值易耗品摊销	323.90	5,087.26	
业务招待费	3,622.10	352,952.82	207,433.72
差旅费	-	1,061,403.82	1,008,032.00
办公费	8,088.60	197,241.98	179,064.31
水电费	3,679.34	2,995.20	539,266.26
租赁费	264,682.54	3,184,190.48	3,142,310.14
聘请中介机构费	-	106,675.10	208,868.74
咨询费	-	73,828.75	8,500.00
劳动保护费	98,130.84	463,149.72	500,144.22
其他	1,517,359.46	4,117,946.28	4,283,469.41
合计	14,504,703.16	77,157,519.55	74,374,979.29

(二十八) 研发费用

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
材料		4,442,382.03	1,956,678.32
人工		14,338,780.97	11,223,778.49
水、电、燃气费		60,471.44	29,371.57
折旧与摊销费		109,810.11	81,554.28
差旅费			
其他		429,371.35	3,818.44
合计		19,380,815.90	13,295,201.10

(二十九) 财务费用

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
利息费用	2,562,041.67	7,153,018.77	308,789.58
减：利息收入	444,963.88	4,148,383.13	2,247,753.66
汇兑损益	1,456,225.65	-2,677,526.65	-395,649.62

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
其他	4,238.23	152,732.25	662,889.45
合计	3,577,541.67	479,841.24	-1,671,724.25

(三十) 资产减值损失

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-3,375,426.95	2,923,466.00
合计		-3,375,426.95	2,923,466.00

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-179,194.67
合计	-179,194.67

(三十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
政府补助		1,470,624.00	570,400.00		1,470,624.00	570,400.00
盘盈利得			1,043.77			1,043.77
其他		207,751.00	1,646.36		207,751.00	1,646.36
合计		1,678,375.00	573,090.13		1,678,375.00	573,090.13

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
引智费		966,000.00	400,000.00	与收益相关
高新技术产业开发管理委员会财政新增规上企业奖励		500,000.00		与收益相关
稳岗补贴		4,624.00		与收益相关
哈尔滨市财政局工业企业奖补			100,000.00	与收益相关
财政局国外展会补助			20,400.00	与收益相关
高新技术企业补助			50,000.00	与收益相关
合计		1,470,624.00	570,400.00	

(三十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
对外捐赠		4,000.00	2,000.00		4,000.00	2,000.00
非流动资产毁损报废损失			423,080.42			423,080.42
罚款及违约金	1,010.98	259,938.00		1,010.98	259,938.00	
其他		18,359.06	481.78		18,359.06	481.78
合计	1,010.98	282,297.06	425,562.20	1,010.98	282,297.06	425,562.20

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用		32,264,207.59	28,035,696.92
递延所得税费用	29,204.44	508,429.18	-452,456.56
其他		-578,540.38	
合计	29,204.44	32,194,096.39	27,583,240.36

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	-17,772,592.13	228,870,911.47	189,806,507.59
按法定[或适用]税率计算的所得税费用		32,555,887.75	28,470,976.14
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响		-870,220.54	-887,735.78
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,204.44	508,429.18	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
所得税费用	29,204.44	32,194,096.39	27,583,240.36

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
----	------------	---------	---------

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
收到补流款		371,853,900.00	
往来款及其他	74,572.82	60,761,551.12	37,001,141.36
收到政府补助	165,000.00	33,408,932.40	2,571,948.77
收回保证金、备用金等	1,787.00	4,752,930.50	6,122,594.16
银行存款利息收入	420,422.21	4,148,383.13	294,748.09
收到暂存社保公积金		146,690.80	
收税务代理费		72,701.14	
退回多交所得税			
保险公司理赔款	4,628.00		
合计	666,410.03	475,145,089.09	45,990,432.38

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
各项费用-管理费用	1,857,921.34	11,568,575.82	13,443,881.95
归还补流资金		306,000,000.00	
手续费及其他财务费用		143,627.57	
往来款		275,490,645.23	9,029,569.30
支付保函保证金		14,772,262.42	
支付备用金		3,597,561.64	4,528,764.32
租赁费		3,442,000.00	
合计	1,857,921.34	615,014,672.68	27,002,215.57

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-17,807,556.79	196,676,815.08	162,223,267.23
加：资产减值准备		-3,375,426.95	2,923,466.00
信用减值损失	-179,194.67		
固定资产折旧	534,179.29	6,163,528.21	5,930,883.22
无形资产摊销	67,588.03	811,056.31	811,056.31
长期待摊费用摊销	53,366.43	640,397.18	
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填			

补充资料	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
列)			
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)			
财务费用 (收益以“-”号填列)	4,312,017.96	6,507,716.32	308,789.58
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)	29,204.44	508,429.18	-452,456.56
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)	-14,137,776.86	-74,325,543.53	27,574,966.04
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	12,489,319.54	-509,763,460.43	-129,238,060.03
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	3,805,007.78	193,513,045.82	-27,070,986.84
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-10,833,844.85	-182,643,442.81	43,010,924.95
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	653,425,959.73	538,103,842.22	508,274,998.06
减：现金的期初余额	538,103,842.22	508,274,998.06	537,107,538.05
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	115,322,117.51	29,828,844.16	-28,832,539.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	653,425,959.73	538,103,842.22	508,274,998.06
其中：库存现金	698,474.44	685,538.80	255,530.22
可随时用于支付的银行存款	652,727,485.29	537,418,303.42	508,019,467.84
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	653,425,959.73	538,103,842.22	508,274,998.06

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
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			

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	21,492,189.60	21,508,049.42	3,796,000.00	保证金
合计	21,492,189.60	21,508,049.42	3,796,000.00	

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 1 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			12,251,796.07
其中：美元	1,827,944.21	6.7025	12,251,796.07
应收账款			34,471,703.29
其中：美元	5,143,111.27	6.7025	34,471,703.29

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			12,689,058.96
其中：美元	1,848,854.61	6.8632	12,689,058.96
应收账款			35,298,201.27
其中：美元	5,143,111.27	6.8632	35,298,201.27

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			14,252,195.56
其中：美元	2,181,169.20	6.5342	14,252,195.56
应收账款			34,832,581.77
其中：美元	5,330,810.47	6.5342	34,832,581.77

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 1 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	制造业	70.54%		同一控制下合并
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	制造业	71.07%		同一控制下合并

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	制造业	70.54%		同一控制下合并
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	制造业	71.07%		同一控制下合并

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	制造业	70.54%		同一控制下合并
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	制造业	71.07%		同一控制下合并

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽

可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于报告期内，本公司无面临的利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国船舶重工集团动力股份有限公司	河北保定	制造业	171,626.5014	92.21	92.21

本公司的控股母公司为中国船舶重工集团动力股份有限公司，实际控制集团为中国船舶重工集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉海王核能装备工程有限公司	集团兄弟公司
武汉海王新能源工程技术有限公司	集团兄弟公司
中船重工特种设备有限责任公司	集团兄弟公司
上海中船重工船舶推进设备有限公司	集团兄弟公司
宜昌船舶柴油机有限公司(本部并基建)	集团兄弟公司
宜昌兴舟重型铸锻有限公司	集团兄弟公司
淄博火炬能源有限责任公司	集团兄弟公司
淄博火炬机电设备有限责任公司	集团兄弟公司
淄博拓驰塑料制品有限公司	集团兄弟公司
淄博拓驰电器有限公司	集团兄弟公司
上海齐耀重工有限公司	集团兄弟公司
上海齐耀动力技术有限公司	集团兄弟公司
上海齐耀热能工程有限公司	集团兄弟公司
武汉船用机械有限责任公司	集团兄弟公司
武汉海润工程设备有限公司	集团兄弟公司
武汉铁锚焊接材料股份有限公司	集团兄弟公司
常州铁锚焊接材料有限公司	集团兄弟公司
常州旭尔发焊业有限公司	集团兄弟公司
武汉铁锚焊接材料销售有限责任公司	集团兄弟公司
青岛海西重机有限责任公司	集团兄弟公司
武汉长海电力推进和化学电源有限公司	集团兄弟公司
湖北长海新能源科技有限公司	集团兄弟公司
青岛海西电气有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
风帆有限责任公司	集团兄弟公司
上海风帆蓄电池实业有限公司	集团兄弟公司
唐山风帆宏文蓄电池有限公司	集团兄弟公司
河南风帆物资回收有限公司	集团兄弟公司
保定风帆精密铸造制品有限公司	集团兄弟公司
保定市风帆机电设备技术开发有限公司	集团兄弟公司
河南柴油机重工有限责任公司	集团兄弟公司
洛阳河柴齐耀铸造有限公司	集团兄弟公司
中船重工齐耀科技控股有限公司	集团兄弟公司
上海齐耀螺杆机械有限公司	集团兄弟公司
上海齐耀发动机有限公司	集团兄弟公司
上海齐耀系统工程有限公司	集团兄弟公司
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	集团兄弟公司
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	集团兄弟公司
哈尔滨广瀚动力产业发展有限公司	集团兄弟公司
中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	集团兄弟公司
重庆江增机械有限公司	集团兄弟公司
中国船舶重工国际贸易有限公司	集团兄弟公司
九江七所精密机电科技有限公司	集团兄弟公司
中船重工物资贸易集团有限公司	集团兄弟公司
中国船舶工业物资总公司	集团兄弟公司
杭州七所科技有限公司	集团兄弟公司
重庆齿轮箱有限责任公司	集团兄弟公司
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	集团兄弟公司
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	集团兄弟公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
中国船舶重工国际贸易有限公司	采购商品、接受劳务		171,088,505.76	
中船重工物资贸易集团有限公司	采购商品、接受劳务		2,171,298.47	46,270.09

关联方	关联交易内容	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
上海齐耀重工有限公司	采购商品、接受劳务		3,534,482.72	10,512,820.53
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	采购商品、接受劳务		919,749,200.00	1,063,067,613.16
武汉海王科技有限公司	采购商品、接受劳务		660,377.36	
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	采购商品、接受劳务		550,862.07	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	销售商品、提供劳务		1,333,859,469.51	1,531,213,077.37
中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	销售商品、提供劳务		7,216,130.17	3,444,444.45
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	销售商品、提供劳务		679,245.26	
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	销售商品、提供劳务			2,085,470.09
重庆齿轮箱有限责任公司	销售商品、提供劳务			20,421,230.74

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	房屋、设备、办公用品	264,682.54	3,176,190.48	3,408,220.40

3、 关联方借款

关联方	借款金额	起始日	到期日
中船重工财务有限责任公司	500,000,000.00	2018/8/27	2019/8/27

说明：2018 年 4 月 17 日本公司与中船重工财务有限责任公司签订借款合同编号为：

2018 船财贷字第 236 号的流动资金借款合同，借款金额 500,000,000.00 元，借款期限为：2018 年 8 月 27 日至 2019 年 8 月 27 日，由中国船舶重工集团第七〇三研究所提供担保，并签订编号为：2018 船财期保字第 109 号的担保合同。

4、 关联方担保授信情况

本公司获取授信情况：

担保方	金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
中国船舶重工集团第七〇三研究所	500,000,000.00	2018/8/27	2019/8/27	否

说明：中船重工财务有限责任公司与中国船舶重工集团公司签订的编号：2018 船财期保字第 109 号的担保合同，相关流动资金借款合同编号为：2018 船财贷字第 236 号。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.1.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所 无锡分部	23,121,738.88		23,121,738.88		22,401,738.88	
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	302,366,093.80		302,366,093.80		127,763,546.80	
	中船重工·龙江广瀚燃气轮机有限公司	1,833,500.00		1,768,500.00		2,911,000.00	
	中国船舶重工国际贸易（香港）有限公司	34,440,251.94		35,265,995.84		33,575,439.20	
	哈尔滨广瀚新能动力有限公司	8,407,132.80		8,407,132.80		8,407,132.80	
	重庆齿轮箱有限责任公司	4,801,400.00		4,801,400.00		4,801,400.00	
	武汉船用机械有限责任公司					85,000.00	
	重庆江增机械有限公司	61,200.00		61,200.00		61,200.00	
预付账款							
	中国船舶重工国际贸易有限公司	125,840,067.97		125,622,083.82		47,264,734.15	
	中船重工物资贸易集团有限公司	2,971,220.00		2,971,220.00		2,348,358.02	
	中国船舶工业物资总公司	37,750.00		37,750.00		55,000.00	
	杭州七所科技有限公司	234,600.00		147,000.00			
	哈尔滨广瀚新能动力有限公司	2,000.00		2,000.00			
其他应收款							
	哈尔滨广瀚科技创业有限公司	105,646.01		105,646.01		105,646.01	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	上海齐耀重工有限公司	7,800,000.00	7,800,000.00	3,700,000.00
	武汉海王科技有限公司	700,000.00	700,000.00	
	中船重工物资贸易集团有限公司	77,988.00	77,988.00	
	重庆江增船舶重工有限公司	36,000.00	36,000.00	36,000.00
	九江七所精密机电科技有限公司	19,500.00	19,500.00	19,500.00
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所			9,578,812.90
	中国船舶重工国际贸易有限公司	158,701,866.71	158,701,866.71	
	中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	4,914,529.91	4,914,529.91	4,914,529.91
其他应付款				
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所			40,370,000.00
	哈尔滨广瀚新能动力有限公司			3,895,989.31
	中国船舶重工集团动力股份有限公司		180,000,000.00	
预收账款				
	中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部			150,000.00
	中船重工龙江广瀚燃气轮机有限公司	8,270,000.00	8,270,000.00	8,270,000.00

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额			计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的项目
			2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	
基建投资预 算（拨款） 资金	31,780,000.00	递延收益				

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	
引智费	2,566,000.00		966,000.00	400,000.00	营业外收入
高新技术产业 开发管理委员 会财政新增规 上企业奖励	500,000.00		500,000.00		营业外收入
稳岗补贴	12,597.00		4,624.00		营业外收入
哈尔滨市财政 局工业企业奖 补	100,000.00			100,000.00	营业外收入
财政局国外展 会补助	20,400.00			20,400.00	营业外收入
高新技术企业 补助	150,000.00			50,000.00	营业外收入
第三届中俄博 览会展位搭建 费补助	22,600.00				营业外收入
收专利资助	5,000.00				营业外收入
科技发展专项 收入	5,000.00				营业外收入

(三) 或有事项

截至 2019 年 1 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 5 月 10 日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为燃气蒸汽动力和其他类，分别提供不同的产品或服务。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	2019 年 1 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
燃气蒸汽动力	1,542,751.81	1,249,068.62	1,697,852,465.52	1,373,298,145.49	1,626,170,492.03	1,344,347,125.24
其他			2,266,603.74	2,221,797.37		
合计	1,542,751.81	1,249,068.62	1,700,119,069.26	1,375,519,942.86	1,626,170,492.03	1,344,347,125.24

(二) 广瀚动力的军品销售收入免税事项

2016 年中国船舶重工集团动力股份有限公司（以下简称“中国动力”）完成重大资产重组，广瀚动力作为七〇三研究所（具备军工四证、相关军品合同免税）与中国动力相关业务进行分拆设立的平台公司，由于七〇三研究所的军品资质无法平移，导致广瀚动力没有军品资质。公司承诺在三年之内办理完毕军工资质（军工四证）。2017 年军委装备发展部决定，武器装备质量管理体系审核与装备承制单位资格审查两项活动，合并为装备承制单位资格审查活动，只需一次审查作出结论，发放一个证书，并于 2017 年 10 月 1 日正式实施，即军工四证变为《保密资格单位证书》、《武器装备科研生产许可证》及《装备承制单位注册证书》（以下合称“军工三证”）。鉴于此，原承诺中办理取得军工四证应变更为取得军工三证。截至目前，广瀚动力已取得《保密资格单位证书》和《武器装备科研生产许可证》，且均已完成军委装备发展部的预审，根据审核流程，预计能够在 2019 年 10 月前取得《装备承制单位注册证书》。

2018 年 12 月 27 日，中国动力召开第六届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于部分股东承诺延期履行的议案》。广瀚动力将自承诺函出具之日起 12 个月内办理取得《装备承制单位注册证书》。

根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税〔2014〕28 号）和《国防科工局关于印发<军品免征增值税实施办法>的通知》（科工财审〔2014〕1532 号）的规定，对军队、军工系统所属单位生产、销售、供应的货物以及一般工业企业生产销售的军品免征增值税。

广瀚动力 2017 年至 2019 年 1 月各年尚未开票的军品收入如下（单位：万元）：

年度	2017 年度	2018 年度	2019 年 1 月	合计
未开票军品收入	144,053.42	123,182.00		267,235.42

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,001,250.00		
应收账款	367,800,497.44	377,397,769.94	153,989,074.16
合计	368,801,747.44	377,397,769.94	153,989,074.16

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	1,001,250.00		
商业承兑汇票			
合计	1,001,250.00		

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

2019 年 1 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征	368,047,231.08	100.00	246,733.64	0.07	367,800,497.44

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	368,047,231.08	100.00	246,733.64		367,800,497.44

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	377,692,731.08	100.00	294,961.14	0.08	377,397,769.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	377,692,731.08	100.00	294,961.14		377,397,769.94

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,039,176.18	100.00	50,102.02	0.03	153,989,074.16
单项金额不重大					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	154,039,176.18	100.00	50,102.02		153,989,074.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.1.31				2018.12.31				2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	45,137,330.50	225,686.65	0.50		54,782,830.50	273,914.15	0.50		7,443,898.00	37,219.49	0.50	
1 至 2 年	420,939.80	21,046.99	5.00		420,939.80	21,046.99	5.00		257,650.50	12,882.53	5.00	
2 至 3 年												
3 至 4 年												
4 至 5 年												
5 年以上												
合计	45,558,270.30	246,733.64			55,203,770.30	294,961.14			7,701,548.50	50,102.02		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2019.1.31				2018.12.31				2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
组合 1：关联方不计提 坏账准备的应收账款	322,488,960.78				322,488,960.78				146,337,627.68			
合计	322,488,960.78				322,488,960.78				146,337,627.68			

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备		244,859.12	422.18
收回/转回坏账准备	48,227.50		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 1 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	290,912,889.10	79.04	
青岛高新热电有限公司	35,907,380.50	9.76	179,536.90
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	23,078,938.88	6.27	
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	8,407,132.80	2.28	
山西漳电大唐热电有限公司	7,175,000.00	1.95	35,875.00
合计	365,481,341.28	99.30	215,411.90

2018 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	290,912,889.10	77.02	
青岛高新热电有限公司	39,907,380.50	10.57	199,536.90
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所无锡分部	23,078,938.88	6.11	
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	8,407,132.80	2.23	
山西漳电大唐热电有限公司	8,175,000.00	2.16	40,875.00
合计	370,481,341.28	98.09	240,411.90

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	115,481,556.00	74.97	
中国船舶重工集团公司第七〇三研	22,358,938.88	14.52	

单位名称	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
究所无锡分部			
哈尔滨广瀚新能动力有限公司	8,407,132.80	5.46	
山西漳电大唐热电有限公司	3,705,000.00	2.41	18,525.00
华电能源股份有限公司牡丹江第二 发电厂	2,368,000.00	1.54	11,840.00
合计	152,320,627.68	98.90	30,365.00

(二) 其他应收款

项目	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利	3,488,833.61	3,488,833.61	1,117,227.05
其他应收款	138,251,510.35	138,083,909.63	2,374,403.42
合计	141,740,343.96	141,572,743.24	3,491,630.47

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	1,768,842.80	1,768,842.80	791,066.36
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	1,719,990.81	1,719,990.81	326,160.69
合计	3,488,833.61	3,488,833.61	1,117,227.05

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2019 年 1 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 其他应收款	138,251,510.35	100.00			138,251,510.35
单项金额不重大但					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	138,251,510.35	100.00			138,251,510.35

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	138,083,909.63	100.00			138,083,909.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	138,083,909.63	100.00			138,083,909.63

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,374,403.42	100.00			2,374,403.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,374,403.42	100.00			2,374,403.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内									
合计									

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 1：关联方	138,251,510.35			138,083,909.63			2,374,403.42		
合计	138,251,510.35			138,083,909.63			2,374,403.42		

(2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备			
收回/转回坏账准备			2,449.75

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.1.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	137,000,000.00	138,083,909.63	
备用金	1,092,909.63		2,142,752.14
其他	158,600.72		231,651.28
合计	138,251,510.35	138,083,909.63	2,374,403.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 1 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	关联方往来款	137,000,000.00	1 年以内	99.09	
吕为群	备用金	479,300.00	1 年以内、1—2 年	0.35	
孙伟楠	备用金	200,000.00	1—2 年	0.14	
张敏	备用金	90,609.63	1—2 年	0.07	
许树利	备用金	40,000.00	1—2 年	0.03	
合计		137,809,909.63		99.68	

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	关联方往来款	137,000,000.00	1 年以内	99.22	
吕为群	备用金	279,300.00	1 年以内	0.20	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
张雅蓉	备用金	200,000.00	1 年以内	0.14	
孙伟楠	投标保证金	200,000.00	1 年以内	0.14	
张敏	备用金	90,609.63	1 年以内	0.07	
合计		137,769,909.63		99.77	

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
吕为群	备用金	650,352.14	2—3 年	27.39	
史向彤	备用金	536,600.00	1 年以内/2—3 年	22.60	
张雅蓉	备用金	217,390.37	2—3 年	9.16	
孙伟楠	备用金	200,000.00	1 年以内	8.42	
秦晓程	备用金	95,000.00	2—3 年	4.00	
合计		1,699,342.51		71.57	

(三) 长期股权投资

项目	2019.1.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,010,000.00		46,010,000.00	46,010,000.00		46,010,000.00	46,010,000.00		46,010,000.00
合计	46,010,000.00		46,010,000.00	46,010,000.00		46,010,000.00	46,010,000.00		46,010,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2017.1.1	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	21,320,000.00			21,320,000.00		
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	24,690,000.00			24,690,000.00		
合计	46,010,000.00			46,010,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	21,320,000.00			21,320,000.00		
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	24,690,000.00			24,690,000.00		
合计	46,010,000.00			46,010,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨广瀚动力传动有限公司	21,320,000.00			21,320,000.00		
哈尔滨广瀚燃气轮机有限公司	24,690,000.00			24,690,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.1.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	46,010,000.00			46,010,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,372,871,632.41	1,093,315,952.69	1,479,557,605.02	1,241,999,623.97
其他业务						
合计			1,372,871,632.41	1,093,315,952.69	1,479,557,605.02	1,241,999,623.97

(五) 投资收益

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		3,488,833.61	1,117,227.05
合计		3,488,833.61	1,117,227.05

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益			-423,080.42	
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)		1,470,624.00	570,400.00	
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				

项目	2019 年 1 月	2018 年度	2017 年度	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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	-1,010.98	-74,546.06	208.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
所得税影响额	151.65	-181,652.03	-22,471.46	
少数股东权益影响额	248.63	-132,774.49	-131,353.36	
合计	-610.70	1,081,651.42	-6,296.89	


 哈尔滨广瀚动力技术发展有限公司
 （加盖公章）
 二〇一九年五月十日



营业执照

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

2018 年 08 月 15 日



证书序号:0001247



会计师事务所
执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

说明

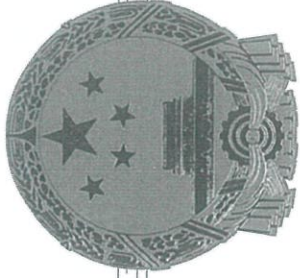
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予注册注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》,记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可无效的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

本证书复印件
不得作为
法律依据
仅作参考
不得他用



发证机关:
上海市财政局
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



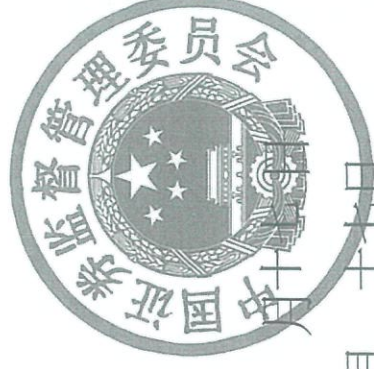
证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日
证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



姓名: 梁海
性别: 男
出生日期: 1979-08-25
工作单位: 立信会计师事务所
身份证号: 420222197908250034
Identity card No.



此证复印件仅作为报告附件使用, 不能作为其他用途登记

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for one year.



证书编号: 420003204825
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 9 月 19 日
Date of Issuance



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs



- 一、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 二、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废。

转入: 立信会计师事务所 2016.12.13

NOTES

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



此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

姓名	陈清松
性别	男
出生日期	1986-08-14
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号	350624198608142016



年度检验登记



年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



证书编号:
No. of Certificate 310000061193

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2016 年 10 月 18 日

姓名: 陈清松
证书编号: 310000061193

年 月 日
/ /