

哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

本半年度报告中有关经营计划、经营目标等前瞻性陈述并不代表公司对 2016 年度的盈利预测，能否实现取决于市场情况等多种因素，存在一定的不确定性，不构成对广大投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

目录

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 财务报告.....	38
第十节 备查文件目录.....	132

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司、上市公司	指	哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司
上市规则	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
本次重大资产重组	指	公司于 2012 年 3 月 13 日披露的《重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书》
本次非公开发行	指	经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《非公开发行股票预案》
公司章程	指	经公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《公司章程》
哈电集团	指	哈尔滨电气集团公司
佳电厂	指	佳木斯电机厂
建龙集团	指	北京建龙重工集团公司
上海钧能	指	上海钧能实业有限公司
佳电公司	指	佳木斯电机股份有限公司
成都佳电	指	成都佳电电机有限公司
苏州佳电	指	苏州佳电飞球电机有限公司
天津佳电	指	天津佳电飞球电机有限公司
阿继有限	指	哈尔滨电气集团阿城继电器有限责任公司
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 12 月 22 日	黑龙江省佳木斯市前进区长安路 247 号	230199100006207	230112127590757	12759075-7
报告期末注册	2016 年 05 月 06 日	黑龙江省佳木斯市前进区长安路 247 号	91230800127590757N	230112127590757	91230800127590757N
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

1.2015 年，公司聘请的会计师事务所为大华会计师事务所（特殊普通合伙）。截止本报告期，公司尚未新聘或续聘会计师事务所。

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	556,644,336.54	754,672,229.92	-26.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-231,066,236.12	-50,214,360.85	-360.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-237,459,417.44	-61,786,056.61	-284.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,050,781.77	-32,915,108.63	215.60%
基本每股收益（元/股）	-0.43	-0.08	-437.50%
稀释每股收益（元/股）	-0.43	-0.08	-437.50%
加权平均净资产收益率	-10.49%	-2.19%	-8.30%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,019,799,516.78	3,247,596,339.27	-7.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,639,179,942.37	1,870,246,178.49	-12.35%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	399,060.00	
债务重组损益	4,883,823.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,110,298.10	
合计	6,393,181.32	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年,随着国家去产能、去库存进程的不断推进,社会固定资产投资收缩,钢铁、煤炭、石化、煤化工等建设项目停建、缓建现象普遍,产能过剩矛盾突出,行业竞争激烈。

从上半年电机行业市场形势看,市场订货信息减少,同行业主为抢占市场,不断降低价格,致使电机价格持续走低。受订货量不足和价格下滑的双重挤压,低价竞争抢夺市场的态势短期内难以改变,给公司生产经营带来巨大压力。因此,公司亏损面暂未得到有效遏制。

报告期内,公司实现营业收入55,664.43万元,较上年同期下降26.24%;实现归属于上市公司股东的净利润-23,106.62万元,较上年同期下降360.16%;基本每股收益-0.43元,较上年同期下降437.50%。截止2016年6月30日,公司资产总额301,979.95万元,较上年同期下降7.01%;归属于上市公司股东净资产为163,917.99万元,较上年同期下降12.35%。

2016年上半年,公司主要完成了以下重点工作:

(一) 完善公司治理结构,促进公司可持续发展

报告期内,公司严格按照上市公司的标准规范股东会、董事会、监事会的运作,建立科学有效的决策机制、快速市场反应机制和风险防范机制。为优化各项业务流程,公司将在日常经营过程中加强对业务流程的审视和讨论,持续深化流程改革,健全信息反馈与沟通系统,实现资源的最佳配置和信息传递的时效性,提升整体效率。

(二) “两金”压控、解决存货和应收账款高位运行

报告期内,公司针对当前存货与应收账款高位运行的问题,成立了存货与应收账款清查、清理专项工作组,降低库存和应收账款。

1、降低库存方面

(1) 对销售合同评审流程进行了调整,由营销部门自行评审调整为公司有关职能部门参与评审,控制合同风险;(2) 利用SAP上线为基础,加强物料领用管理,实施刚性计划,严格按分解计划领料,杜绝提前领料和超量领料问题;(3) 根据产量变化调整安全库存量,在当前产量降低的情况下,压缩库存。

2、压缩应收方面

(1) 针对钢铁、煤炭等风险性较大的行业,积极采取抹账手段争取提前回款,加快回款进度、降低行业结构性调整带来的坏账风险。(2) 加强与采购部门的联系,有效利用公司的供方资源,加大相关方债务重组的力度。(3) 充分利用诉讼手段,加大法律清欠的力度,及时采取资产保全措施,盘活呆死账款。

(4) 建立应收账款增量模型,对年合作量300万以上用户逐户分析用户资信,综合考虑收益与风险,确定合理的应收账款控制线,做到风险可控、可承受。

(三) 加强市场开发力度,力求抵御下行态势

1、逐步以行业为单位,建立了石化处、煤化工处、电力处和水利水泥处,并配备了业务能力较强的专职销售经理实施专项跟踪,专业化的进行整体的行业管理。

2、利用自身网点布局优势,及时捕捉市场信息,加强对各行业重点主机厂项目信息跟踪及投标项目信息的收集;加强与设计院、信息网、发改委的推进工作,通过项目源头扩大防爆类电机产品的市场占有率和订货份额。同时,报告期,公司重点加强了项目跟踪监督工作,每天召开市场开发工作例会,通报当期重点项目进展情况及问题,及时反馈网点跟踪项目过程中的具体问题和困难,提高项目中标率。

3、调整销售政策,加大对新客户的开发力度,提升主导产品市场占有率。同时,加大产品销售向新兴行业转型的力度,针对风电、核电、环保、节能改造、油气等新兴行业,加大人力、物力支持,专项开发,力求抵御市场下行态势。

4、成立内贸部技术科，对应网点区域安排专人负责，加大售前技术支持力度及反应速度，对重点技术问题或亟待解决的问题，加大与公司相关部门的沟通力度和速度，及时为网点解决各自技术相关问题。

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

（四）加大产品研发力度、提高技术创新水平

1、报告期内，公司完成储备新产品计划7项，共计25套图纸、135个规格，申报实用新型专利2项，获得实用新型专利授权5项。

2、报告期内，公司研发大功率采煤机、掘进机及输送机用煤专电机，电动机主要用于大型煤矿机械化采煤程度高的矿井，具有效率高、体积小、转矩大、温升低、机电一体化水平集成化高、机械强度高、噪声低、外形美观等优点。在单机容量上与国内煤专电机技术水平相当，陆续完成了YBSS 855-4 855kW、YBSD 700/350-4/8 700kW/350kW等大功率输送机用电机的试制工作，煤专电机的研制成功，填补了公司在煤矿专用电机行业的空白。

3、报告期内，公司加强出口超高效电机的研发力度，完成了NEB系列防爆型三相异步电动机样机的试制工作，其电气性能指标符合MG1-2009中的NEMA B设计、效率指标满足MG1-2009标准中NEMA PremiumTM 规定、结构上满足UL674、UL1203及CSA22.2危险场所用防爆电机标准，适用于安装及应用在I类1区C组或D组、II类1区F组或G组危险场所区域，其综合性能指标达到国内领先水平，目前正在办理CSA及UL认证。此电机的研制成功，为公司产品进军南北美防爆电机市场提供了有力保障。

4、报告期内，中核集团华龙一号示范工程公司-福清5&6号机组，堆腔注水泵、余热排出泵和上充泵电机使用环境增加辐照要求，由中国核电工程有限公司组织、中国工程院叶奇蓁院士担任组长的专家鉴定组，一致通过了“佳木斯电机股份有限公司福清5&6号机组核级电机鉴定”。

（五）加强员工业务培训，创新人才引进机制

报告期内，公司采取灵活多样的办法，广开渠道，引进企业紧缺的专业型及复合型人才，努力打造一支专业化、高素质、高凝聚力的人才队伍。同时，公司秉承人才阶梯战略，强化员工培训与提升，实施分层级、分专业培训，在各层级中展开培训需求调研，摸清薄弱环节，有针对性地组织培训。中层干部进行网络培训，内容涵盖成本管理、质量管理、财务管理、沟通管理、执行力等专业知识；职能人员实行通用类培训，内容涉及法律、信息化、财务等方面；基层操作人员实行专业技能培训，以工序、班组为培训单元，有针对性地开展理论知识与现场指导，力争实现生产效率与产品质量“双提高”。

（六）加强投资者关系管理、维护广大股东利益

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

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	556,644,336.54	754,672,229.92	-26.24%	
营业成本	505,565,013.53	666,730,759.38	-24.17%	

销售费用	72,113,357.20	85,438,062.65	-15.60%	
管理费用	65,883,162.46	66,594,604.32	-1.07%	
财务费用	-478,732.77	-1,183,410.62	-59.55%	本期银行存款利息减少
所得税费用		58,704.97	-100.00%	
研发投入	13,513,536.56	23,973,317.90	-43.63%	
经营活动产生的现金流量净额	38,050,781.77	-32,915,108.63	215.60%	本期受产量下降的影响,经营活动现金流出较同期下降
投资活动产生的现金流量净额	-8,986,308.22	-107,715,675.69	91.66%	本期投资活动支出较同期下降
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000,000.00	-123,000,000.00	91.87%	上期支付银行借款,导致筹资活动现金流出增大
现金及现金等价物净增加额	19,064,473.55	-263,630,784.32	107.23%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内,电机行业市场订货信息减少,同行业主为抢占市场,不断降低价格,致使电机价格持续走低。受订货量不足和价格下滑的双重挤压,低价竞争抢夺市场的态势短期内难以改变,给公司生产经营带来巨大压力。因此,公司亏损面暂未得到有效遏制。

报告期内,公司实现营业收入55,664.43万元,较上年同期下降26.24%;实现归属于上市公司股东的净利润-23,106.62万元,较上年同期下降360.16%;基本每股收益-0.43元,较上年同期下降437.50%。截止2016年6月30日,公司资产总额301,979.95万元,较上年同期下降7.01%;归属于上市公司股东净资产为163,917.99万元,较上年同期下降12.35%。

三、主营业务构成情况

单位:元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	540,663,502.50	493,022,586.80	8.81%	-24.33%	-21.45%	-3.35%
分产品						
电动机	540,663,502.50	493,022,586.80	8.81%	-24.33%	-21.45%	-3.35%

分地区						
国内	538,061,654.31	490,634,090.16	8.81%	-23.94%	-21.02%	-3.37%
国外	2,601,848.19	2,388,496.64	8.20%	-63.36%	-62.81%	-1.36%

四、核心竞争力分析

一、领先的技术实力

1、核用电机

(1) 公司研制的余热排出泵用电机已完成K1类电机全部鉴定试验，并通过了国家核安全局组织的全国专家评审会的审核，国家核安全局向公司下发了《关于批准佳木斯电机股份有限公司扩大民用核安全设备设计和制度许可证活动范围的通知》。K1类电机主要应用于压水堆核电站，是压水堆核电站中唯一鉴定类别为K1类的电机，此项目电机的研制成功打破了国外技术垄断，填补了国内空白，对核级设备国产化具有重要意义。

(2) 公司核用电机顺利通过福清5&6号机组“核电站1E级K3类6.6kv电动机鉴定评审会”福清5&6号机组是中核集团华龙一号示范工程，是国务院重点领导和国家核电“走出去”战略的重点依托项目。公司承担了堆腔注水泵、余热排出泵、设备冷却水泵和上充泵等配套核级高压电机任务。公司福清5&6号机组核级电机鉴定的通过，扫清了公司为中核华龙一号核级电机供货的技术屏障，增强了公司的核心竞争力。

2、主氦风机

公司作为主氦风机项目的总承包单位，历时多年，分别成功试制了原理样机、工艺样机、试验样机、工程样机。目前，公司已正式进入生产主氦风机产品阶段，预计于2017年2月交付2台套主氦风机，用于华能山东石岛湾核电厂高温气冷堆核电站示范工程。

高温气冷堆核电站示范工程是我国“十一五”中十六项重大专项之一，随着高温气冷堆示范工程的建设，公司主氦风机项目整体成套及主氦风机驱动电机形成量产销售将会增强公司核心竞争力，提高主营业务收入，对公司未来利润产生积极影响。

3、煤矿专用电机

公司研发大功率采煤机、掘进机及输送机用煤专电机，电动机主要用于大型煤矿机械化采煤程度高的矿井，具有效率高、体积小、转矩大、温升低、机电一体化水平集成化高、机械强度高、噪声低、外形美观等优点。在单机容量上与国内煤专电机技术水平相当，陆续完成了YBSS 855-4 855kW、YBSD 700/350-4/8 700kW/350kW等大功率输送机用电机的试制工作，煤专电机的研制成功，填补了我在煤矿专用电机行业的空白。

未来煤矿井下受工作条件的制约，要向着智能化、体积轻量化发展。矿用变频调速一体机集成了防爆技术、高功率密度电机设计及制造技术、电力电子技术、计算机控制等技术，实现了对负载的变频驱动控制，因此变频调速一体机属高技术含量、高利润、高附加值、高智能化产品，是符合国家产业政策的节能智能化产品。我公司目前正在试制的YJVFG-500M-4T（1000kW-1200kW）变频一体机就是属于智能化与体积轻量化的统一，该电机的开发有利于推进行业技术进步和产品出口的需要。

4、防爆同步电机

(1) 公司为中海石油炼化有限责任公司惠州炼油二期2200万吨/年改扩建及100万吨/年乙烯工程400万吨/年渣油加氢装置提供的TZYW/TAW10000-20/3250WTHF1正压外壳型/增安型无刷励磁同步电动机，上半年已交付用户，预计下半年完成用户现场电机试车工作。目前，正在准备新产品鉴定。该电机的研制成功，刷新了国内单机功率最大的低速防爆同步电机的记录。

(2) 公司为联优机械（常熟）有限公司研制的TFZYW 1200-4/1190 正压外壳型无刷励磁同步发电机已经完成用户现场试车，各项指标良好，标志着我公司已具备正压外壳型无刷励磁同步发电机的研制能力。

5、隔爆型高压高效电机

报告期内，公司研发了YBX3（6kV及10kV）系列隔爆型高压高效三相异步电动机，共177个规格。电机的设计、制造、检验和试验符合国家相关标准及IEC标准，效率值满足GB 30254《高压三相笼型异步电动机能效限定值及能效等级》中一级能效的要求，电机不仅噪声低，而且采用环氧酸酐漆等环保材料，最大程度的面向用户进行设计与制造，部分规格电机已经完成生产制造及型式试验，试验结果符合标准要求，并已在用户投产使用，满足用户需求。本系列电机的开发引领了国内隔爆型高压电机的发展，进一步缩小与国际先进水平的差距。

6、低压高效电机

(1) 公司结合以往研制高效电机经验的基础上成功开发了YBX4、YE4系列超高效率三相异步电动机。电机效率值符合GB 18613-2012《中小型三相异步电动机能效限定值及能效等级》中一级能效的要求，同时满足IEC 60034-30中N设计电机IE4效率标准，具有效率高、噪声低、外形美观、安全环保、运行可靠、使用寿命长等优势，其综合性能指标达到国内领先、国际先进水平，并且全系列YE4电机国内首家取得能效标识和节能认证、全系列YBX4电机国内首家取得防爆合格证。

(2) 公司积极加大出口超高效电机的开发力度，完成了NEB系列防爆型三相异步电动机样机的试制工作，其电气性能指标符合MG1-2009中的NEMA B设计、效率指标满足MG1-2009标准中NEMA PremiumTM规定、结构上满足UL674、UL1203及CSA22.2危险场所用防爆电机标准，适用于安装及应用在I类1区C组或D组、II类1区F组或G组危险场所区域，其综合性能指标达到国内领先水平，目前正在办理CSA及UL认证。此电机的研制成功，为公司产品进军南北美防爆电机市场提供了有力保障。

7、正压外壳型高压三相异步电动机

公司正压外壳型高压三相异步电动机为国内首创，与其他国内企业相比，无论在技术上和经验上都占有优势，电机各项性能满足用户要求、优于国家标准，引领了行业技术发展。正压外壳型电动机在两个方面取得重要突破：

(1) 采用国际知名的自动控制正压换气吹扫系统，电机的换气、保压全过程由系统自动控制，实现智能化；系统带有压力测试装置，对电机运行时的内腔压力实时监测，进一步提高了电机的安全性。

(2) 实施整机密封工程，使电机具有密封性好、耐热、耐腐蚀等优良性能，电机内腔泄漏量保持在极低水平，减少了电机的耗气量、缩短了换气吹扫时间并保证系统稳定。

报告期内，公司凭借着多年的电机设计制造经验，对该电机不断的改进和完善，并融入创新元素，使新一代的正压外壳型高压三相异步电动机更加安全可靠，整体性能、外观和人性化上都达到国内领先水平，深受广大用户的欢迎。

二、防爆电机领域的主导地位

国家防爆电机工程技术研究中心是以公司子公司佳木斯电机股份有限公司为主要依托单位进行建设。截止报告期，国家防爆电机工程技术研究中心的建设已经取得验收专家组的一致通过。

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

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

三、生产制造能力优势

公司拥有先进的流水线和现代化车间，拥有德国引进的VPI真空压力浸漆设备、N80T六工位高速冲槽机、NN20T高速冲槽机、4000KN双点闭式冲压机自动生产线、直线式多工位自动冲槽中心和有德国技术的申克动平衡机；有法国引进的数控绕线机和数控涨型机、瑞士引进的数控包带机和高精度慢走丝线切割机，有加拿大引进的数控包带机器人；有台湾生产的数控铣镗加工中心、全机能数控卧车；有行业领先的数控双面镗床、数控铣镗床和五轴加工中心等具有代表性的专业设备等；有电机涂装线、大型装配线、自动连续清洗线、计算机检测试验线和三坐标测量机等大型现代化喷涂、装配、试验系统。优质的生产设备充分保障了产品的质量和性能。

四、信息管理优势

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

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

五、品牌优势

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

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行股份有限公司佳木斯分行	非关联方	否	保证收益型	32,000	2014年12月31日	2015年01月21日	最高年化收益率5.5%	32,000		101	101.26
中国银行股份有限公司佳木斯分行	非关联方	否	保证收益型	5,000	2015年01月06日	2015年01月29日	最高年化收益率4.5%	5,000		14	14.18
中国银行股份有限公司佳木斯分行	非关联方	否	保证收益型	32,000	2015年01月21日	2015年04月21日	最高年化收益率4.4%	32,000		347	347.18
中国银行股份有限公司佳木斯分行	非关联方	否	保证收益型	5,000	2015年01月29日	2015年04月30日	最高年化收益率4.7%	5,000		58	57.95
中国银行股份有限公司佳木斯分行	非关联方	否	保证收益型	32,000	2014年04月21日	2015年07月30日	最高年化收益率4.0%	32,000		350	350.68
中国银行股份有限公司佳木斯分行	非关联方	否	保证收益型	5,000	2015年04月30日	2015年08月07日	最高年化收益率3.5%	5,000		47	47.47
海通证券股份有限公司	非关联方	否	本金保障型	10,000	2015年08月03日	2016年07月31日	约定年化收益率5.0%	10,000		500	498.75
中信证券股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益	7,000	2015年08月13日	2015年11月10日	约定年化收益率2.5%-14.5%	7,000		77	77.7
中信证券股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益	7,000	2015年08月13日	2015年11月10日	约定年化收益率2.5%-14.5%	7,000		43	43.4
中国银行股份有限公司佳木斯分行	非关联方	否	保证收益型	10,000	2015年08月14日	2015年08月21日	最高年化收益率2.1%	10,000		4	4.03
海通证券股份有限公司	非关联方	否	本金保障型	3,000	2015年08月17日	2016年02月14日	约定年化收益率4.6%	3,000		68	68.81

中国银行股份有限公司佳木斯分行	非关联方	否	保证收益型	10,000	2015年08月21日	2015年08月25日	最高年化收益率 2.2%	10,000		2.4	2.41
中信证券股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益	5,000	2015年08月27日	2015年11月25日	约定年化收益率 2.5%-14.5%	5,000		55	55.5
中信证券股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益	5,000	2015年08月27日	2015年11月25日	约定年化收益率 2.5%-14.5%	5,000		31	31
中信证券股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益	7,000	2015年11月19日	2016年02月24日	约定年化收益率 2.5%-12.5%	7,000		46.2	46.2
中信证券股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益	7,000	2015年11月19日	2016年02月24日	约定年化收益率 2.5%-5.2%	7,000		46.2	46.2
中信证券股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益	5,000	2015年12月03日	2016年03月02日	约定年化收益率 2.7%-12.7%	5,000		33.5	33.5
中信证券股份有限公司	非关联方	否	保本浮动收益	5,000	2015年12月03日	2016年03月02日	约定年化收益率 2.7%-5.4%	5,000		33.5	33.5
哈尔滨银行股份有限公司龙青支行	非关联方	否	保本保证收益型	27,000	2016年04月20日	2016年10月17日	约定年化收益率 3.25%	0		432.7	0
中国银行股份有限公司佳木斯分行	非关联方	否	保证收益型	4,000	2016年08月02日	2017年02月06日	约定年化收益率 3.0%	0		61.8	0
哈尔滨银行股份有限公司龙青支行	非关联方	否	保证收益型	6,000	2016年08月04日	2017年02月06日	约定年化收益率 3.15%	0		96.3	0
合计				229,000	--	--	--	192,000		2,447.6	1,859.72
委托理财资金来源				闲置募集资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				不适用							

委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 12 月 29 日
	2016 年 03 月 11 日
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	78,135
报告期投入募集资金总额	1,105.77
已累计投入募集资金总额	26,830.92
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]1049 号”核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)71,732,673 股，发行价格为人民币 11.11 元/股。本次发行募集资金总额为人民币 79,695 万元，扣除发行费用人民币 1,560 万元，募集资金净额为人民币 78,135 万元。截止本报告期，公司已累计投入两个募投项目 26,830.92 万元，使用 37,000 万元购买保本型理财产品。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
天津佳电大型防爆电 机和防爆节能发电机 研发生产基地项目	否	45,000	45,000	529	10,381.43	23.07%	2016 年 11 月 23 日		否	是
苏州佳电高效电机及 低温潜液电机生产基 地建设项目	否	34,695	33,135	576.77	16,449.49	49.64%	2015 年 09 月 30 日	-284.66	否	是
承诺投资项目小计	--	79,695	78,135	1,105.77	26,830.92	--	--	-284.66	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	79,695	78,135	1,105.77	26,830.92	--	--	-284.66	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	由于公司产品销量及销售价格出现较大幅度下滑，公司本着对全体投资者高度负责的态度，为规避募投项目所带来的投资风险，确保募集资金使用的有效性，经公司第七届董事会第三次会议、2015 年年度股东大会审议通过，决定终止苏州佳电高效电机及低温潜液电机生产基地建设项目后续建设，并将苏州佳电项目节余的募集资金永久补充流动资金；决定缓建天津佳电大型防爆电机和防爆节能发电机研发生产基地项目。									
项目可行性发生重大 变化的情况说明	由于国内宏观经济放缓，石化、钢铁、煤炭等多个下游行业产能过剩，项目停建、缓建严重，公司本着对全体投资者高度负责的态度，为规避募投项目所带来的投资风险，确保募集资金使用的有效性，经公司第七届董事会第三次会议、2015 年年度股东大会审议通过，决定终止苏州佳电高效电机及低温潜液电机生产基地建设项目后续建设，并将苏州佳电项目节余的募集资金永久补充流动资金；决定缓建天津佳电大型防爆电机和防爆节能发电机研发生产基地项目。									
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实 施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实 施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先 期投入及置换情况	适用 2014 年 12 月 29 日第六届第二十二次董事会议决议公告审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，公司以增资方式将募集资金分别转给天津佳电飞球电机有限公司及苏州佳电飞球电机有限公司。其中：以总额 18,400 万元对苏州佳电飞球电机有限公司进行增资（其									

	中包含 11,049.44 万元置换预先投入募集资金投资项目自筹资金,已于 2015 年 1 月实施置换),以总额 8,000 万元对天津佳电飞球电机有限公司进行增资(其中包含 2,919.91 万元置换预先投入募集资金投资项目自筹资金,已于 2015 年 1 月实施置换),以及 5,000 万元直接从募集资金账户置换出的自筹资金,大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金进行了专项审核截止 2014 年 11 月 30 日公司预先投入金额共计人民币 18,969.35 万元,出具了大华核字[2014]005185 号《哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》,保荐机构海通证券股份有限公司就本次置换事项出具了核查意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2015 年 7 月 1 日第六届第二十六次董事会议决议公告:审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,公司将以 9,000 万元募集资金暂时补充公司流动资金。2016 年 6 月 29 日,公司已将上述暂时用于补充流动资金的 9,000 万元全部归还至公司募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 经公司第七届董事会第三次会议、2015 年年度股东大会审议通过,决定终止苏州佳电高效电机及低温潜液电机生产基地建设项目后续建设,并将苏州佳电项目节余的募集资金永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	2016 年 3 月 10 日,公司召开第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》,同意公司使用不超过 37,000.00 万元的闲置募集资金购买保本型理财产品。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佳木斯电机股份有限公司	子公司	电机制造业	电机、屏蔽电泵、局部扇风机制造与维修	187,753,600.00	1,934,841,308.16	590,547,606.30	518,852,823.14	-216,320,202.11	-209,988,958.53

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月18日	公司证券部	电话沟通	个人	王先生	公司四季度业绩情况及公司生产经营情况
2016年02月24日	公司证券部	电话沟通	个人	张先生	公司主氦风机预期交付日期、核电产品业绩占比情况等
2016年03月14日	公司证券部	电话沟通	个人	李女士	公司核电产品、防爆产品及目前生产经营情况，募集资金项目的进展情况及盈利预期

2016年04月05日	公司证券部	其他	个人	季先生	今年公司业绩并不理想，大股东是否有整体上市或者为公司注入业绩优良子公司的计划
2016年05月05日	公司证券部	其他	个人	马先生	苏州佳电高效电机及低温潜液电机生产基地建设项目和天津的项目截至目前的建设情况及未来投产达产情况
2016年06月27日	公司证券部	其他	个人	刘先生	公司在推进国有资产证券化上，有什么计划，哈电集团是否有整体上市计划

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规以及本公司《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，积极开展投资者关系管理工作，秉承真实、准确、完整、及时、公平的原则开展信息披露工作，规范公司的运作。

截至报告期，公司董事会认为公司治理的状况符合《公司法》、中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。公司治理基本情况如下：

1、关于股东与股东大会：公司按照《公司章程》并切实执行《上市规则》、《股东大会议事规则》的有关规定，股东按所持有的股份享有平等的权利，并承担相应的义务。公司股东大会的召开和表决程序规范，关联交易严格遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，决策时能够切实维护所有股东特别是中小股东的权益。

2、公司董事与董事会：公司严格按照公司章程规定选聘董事，董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，董事会人数及人员构成符合法律法规要求；公司全体董事认真履行上市公司董事职责。在日常工作中，公司董事通过董事会、专业委员会等多种形式充分表达意见，并严格按照公司章程和相关议事规则规定的程序进行决策。

3、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督，切实维护公司及股东的合法权益。

4、关于经理层规范经营：公司经理层选聘严格按照有关法律法规和《公司章程》，公司对高级管理人员实行年度述职与绩效评价制度，公司经理层认真履行工作职责，能够实现制定的经营计划。

5、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

6、信息披露及透明度：公司严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《重大信息内部报告制度》等一系列信息披露管理的规定，履行信息披露义务；并指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

综上所述，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
佳木斯电机股份有限公司(原告)与宁波经济技术开发区佳电电机有限公司(被告)合同纠纷案	245.95	否	黑龙江省佳木斯前进区人民法院(2013)佳前执字第3-2号执行裁定书裁定继续查封被执行人曲春尧所有的房屋产权,查封期限为三年。	黑龙江省佳木斯前进区人民法院(2013)佳前执字第3-2号	执行中	2016年03月25日	2015年年度报告
佳木斯电机股份有限公司(原告)与湖北江重机械制造有限公司(被告)合同纠纷案	944.43	否	黑龙江省佳木斯市中级人民法院已出具(2014)佳商初字第5号民事裁定书,同意佳木斯电机股份有限公司申请查封湖北江重公司所有的价值约为1,100万元的资产诉求。	黑龙江省佳木斯市中级人民法院已出具(2014)佳商初字第5号民事裁定书	轮候查封,执行中	2016年03月25日	2015年年度报告
南阳市华业防爆仪表有限公司(原告)与佳木斯电机股份有限公司(被告)合同纠纷案	804	否	和解	在法院支持下,双方达成和解,原告同意减免402438.45元,剩余7646330.45元,分期偿还,除去质保金部分2016年10月30日前支付完毕,我公司留质保金330000元于2017年4月30日前支付。	执行中		
哈尔滨新世通电器有限公司(原告)与佳木斯电机股份有限公司(被告)合同纠纷案	1,067.38	否	黑龙江省高级人民法院下发民事裁定书撤销佳木斯市中级人民法院【2013】佳商初字第5号民事判决发回佳木斯市中级人民法院重审。2016年3月,哈尔滨新世通电器有限公司向佳木斯市中级人民法院提请诉求,诉求由佳木斯电机股份有限公司支付设备款671.73万元,电缆敷设费178.65万元,迟延给付利息损失217万元,共计1,067.38万元,对方申请鉴定,法院暂未同意。佳木斯市中级人民法院已下达开庭传票。	重审中	重审中	2016年03月25日	2015年年度报告

佳木斯电机股份有限公司（原告）与宁波佳电机销售有限责任公司（被告）合同纠纷案	66.53	否	佳木斯市前进区人民法院立案公告送达	诉讼中	诉讼中		
佳木斯电机股份有限公司（原告）与鹤岗市鹤楠经贸有限公司（被告）合同纠纷案	149.3	否	原告已申请财产保全，起诉中。	诉讼中	诉讼中		
佳木斯电机股份有限公司（原告）与黑龙江鸿基米兰热力有限责任公司（被告）合同纠纷案	119.9	否	原告已申请财产保全，起诉中。	诉讼中	诉讼中		

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
佳木斯市佳四电机有限责任公司	受同一控股股东控制	采购材料、接受劳务	采购材料、接受劳务	市场价格	市场价格	20.14	0.03%	380	否	票据转让、转账	20.14	2016年3月25日	公告编号：2016-016
唐山建龙实业有限公司	股东之控制公司	出售电机	出售电机	市场价格	市场价格	4.18	0.01%	90	否	票据转让、转账	4.18	2016年3月25日	公告编号：2016-016
吉林建龙钢铁有限责任公司	股东之控制公司	出售电机	出售电机	市场价格	市场价格	38.3	0.07%	130	否	票据转让、转账	38.3	2016年3月25日	公告编号：2016-016
黑龙江建龙钢铁有限公司	股东之控制公司	出售电机	出售电机	市场价格	市场价格	2.56	0.01%	150	否	票据转让、转账	2.56	2016年3月25日	公告编号：2016-016
承德建龙特殊钢有限公司	股东之控制公司	出售电机	出售电机	市场价格	市场价格	29.6	0.05%	105	否	票据转让、转账	29.6	2016年3月25日	公告编号：2016-016
抚顺新钢铁有	股东之控制公	出售电机	出售电机	市场价格	市场价格	27.19	0.05%	230	否	票据转让、转账	27.19	2016年3月25	公告编号：

限责任公司												日	2016-016
合计			--	--	121.97	--	1,085	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	本报告期，公司向关联方采购材料预计总额 380 万元，实际实现 20.14 万元，未超全年度该项目预计；公司向关联方接受建设维修工程预计 120 万元，实际实现 0 万元，未超全年度该项目预计；公司向关联方出售电机预计总额 890 万元，实际实现 101.83 万元，未超全年度该项目预计。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	哈尔滨电气集团公司	在公司重大资产重组交易期间，哈电集团为了避免和清除公司实际控制人控制的其他企业可能侵占上市公司商业机会和形成同行业竞争的可能性，哈电集团出具了《哈电集团及其下属企业关于避免同行业竞争之承诺函》其内容为：（1）本次交易完成后，哈电集团将不从事任何与本公司相同或相似的业务，以避免对本公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争；（2）在本次交易完成后，哈电集团将采取有效的措施，促使哈电集团	2011年04月24日	长期有效	正在履行

		控制的其他企业不从事任何与本公司相同或相似的业务，以避免对本公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。(3) 本次业务完成后，哈电集团将努力通过合法合规渠道促成哈电集团控制的其他企业（包括但不限于交直流电机公司）与本公司及其控制的企业（包括但不限于佳电股份）在未来的业务中进行如下业务区分：在普通电机（不含电站主风机电机）领域，哈电集团控制的其他企业（包括但不限于交直流电机公司）不生产 3000KW-5000KW 的大功率电机及 3000KW 以下的中小功率电机；在普通电机（不含电站主风机电机）领域，本公司及其控制的企业（包括但不限于佳电股份）不生产 5000KW 以上的大功率电机；在特种电机以及电站主风机电机领域，维持现状，避免产生任何潜在业务竞争。			
	佳木斯电机厂;北京建龙重工集团有限公司;上海钧能实业有限公司	为支持上市公司发展，维护全体股东利益，佳电厂、建龙集团和钧能实业已出具书面承诺：在公司重大资产重组中所认购的股份，自本次发行结束之日起 36 个月	2013 年 01 月 09 日	2013 年 1 月 9 日—2016 年 1 月 9 日	北京建龙重工集团有限公司;上海钧能实业有限公司在公司重大资产重组时认购的股份已于 2016 年 1 月 20 日解除限售，佳木斯电机厂所持公司股份由于其未申请解除限售，故仍处于限售状态
首次公开发行或再融资时所作承诺	哈尔滨电气集团公司	参与公司 2014 年非公开发行 A 股股票的投资者哈尔滨电气集团公司承诺：本次发行认购的股份自新增股份上市首日起三十六个月内不转让，也不由佳电股份回购该部分股票。	2014 年 12 月 09 日	2014 年 12 月 9 日—2017 年 12 月 9 日	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于重组所涉资产过户的相关事项

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

2、关于重组所涉债务转移的相关事项

截止报告期，置出债务中已取得同意函的负债账面价值为 10,622.79 万元，已于期后清偿的负债账面价值为15,217.23万元；尚未获得同意函且未清偿的负债账面价值为7,827.10万元。上述尚未获得同意函且未清偿的债务共1500余笔，截止报告期末上述债务的账龄均超过两年以上，根据《中华人民共和国民事诉讼法》的规定已超过诉讼时效。截止报告期末，银行专项账户资金余额为918.51万元，短期内共管账户资金能够满足清偿重组债务要求，同时为了彻底解决重组债务引发的债务风险，哈电集团已承诺将及时提供代偿资金，清偿已核定确认的重组债务。

3、债权重整事项

2014年11月17日，安徽省淮南市中级人民法院（2014）淮破字第00001—1号，安徽省淮南市中级人民法院裁定淮矿现代物流有限责任公司债权重整，本公司子公司佳木斯电机股份有限公司申报债权127.88万元，截止报告期，安徽省淮南市中级人民法院裁定通过了重整计划草案，按照重整计划草案的约定，淮矿现代物流有限责任公司已一次性支付30万元，剩余97.88万元的60%（58.73万元）该公司不再承担，40%（39.15万元）按重整计划进行支付。截至2016年6月30日，公司对该债权已计提坏账准备61.60万元。

4、计入当期损益的政府补助

报告期内，公司共有2笔政府补助计入当期损益，共计金额39.91万元，由于上述补贴单项金额较小且

对公司资产、负债、权益或者经营成果未产生重大影响。具体明细详见本报告第九章第七点合并财务报表项目注释中的第69项-营业外收入。

十五、公司债相关情况

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	178,090,063	32.76%				-92,323,282	-92,323,282	85,766,781	15.78%
2、国有法人持股	85,766,781	15.78%						85,766,781	15.78%
3、其他内资持股	92,323,282	16.98%				-92,323,282	-92,323,282	0	0.00%
其中：境内法人持股	92,323,282	16.98%				-92,323,282	-92,323,282	0	0.00%
二、无限售条件股份	365,577,214	67.24%				92,323,282	92,323,282	457,900,496	84.22%
1、人民币普通股	365,577,214	67.24%				92,323,282	92,323,282	457,900,496	84.22%
三、股份总数	543,667,277	100.00%				0	0	543,667,277	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司有限售条件股份减少了92,323,282股，是由于股东北京建龙和上海钧能所持股份解除限售所致。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司股东建龙集团和上海钧能所持股份的解除限售申请已经保荐机构核查，并经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限公司深圳分公司审核通过，该部分限售条件流通股于2016年1月20日上市流通。具体内容请详见公司于2016年1月19日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于限售股份解除限售的提示性公告》，公告编号：2016-003。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		37,909	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的 普通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售条 件的普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
哈尔滨电气集团 公司	国有法人	24.12%	131,121,459		4,590,459	126,531,000		
北京建龙重工 集团有限公司	境内非国有 法人	16.40%	89,141,684			89,141,684	冻结	89,141,684
佳木斯电机厂	国有法人	14.93%	81,176,322		81,176,322			
泰达宏利基金 —工商银行— 泰达宏利价值 成长定向增发 60 号资产管理 计划	其他	1.54%	8,370,837			8,370,837		
深圳市保腾丰 利创业投资企 业（有限合伙）	境内非国有 法人	1.47%	7,985,410			7,985,410		
浙江龙信股权 投资合伙企业 （有限合伙）	境内非国有 法人	1.41%	7,650,765			7,650,765		
交通银行股份 有限公司—长 信量化先锋混 合型证券投资 基金	其他	0.68%	3,680,565			3,680,565		
陈佳琪	境内自然人	0.53%	2,877,665			2,877,665		
朱晓红	境内自然人	0.42%	2,261,600			2,261,600		
北京千石创富 —民生银行— 千石资本—龙 腾稳健 1 号资 产管理计划	其他	0.31%	1,704,239			1,704,239		
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名普通股股	2012 年 3 月，公司收到中国证监会（证监许可[2012]289 号）《关于核准阿城继电器股份有限 公司重大资产重组及向佳木斯电机厂等发行股份购买资产的批复》，核准公司重大资产重组及							

东的情况(如有)(参见注 3)	向北京建龙发行 113,711,963 股,佳电厂 107,928,537 股,上海钧能 4,058,549 股股份购买相关资产。发行完成后,北京建龙、佳电厂、上海钧能成为公司前 10 名股东。2014 年 10 月,经中国证监会《关于核准哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]1049 号)核准,公司以非公开发行股票的方式向 9 名特定对象发行了 71,732,673 股人民币普通股(A 股);部分特定对象成为公司前 10 名股东。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司持有 5%以上(含 5%)的股东有哈尔滨电气集团公司、北京建龙重工集团有限公司、佳木斯电机厂三家公司,其中哈尔滨电气集团公司是本公司的控股股东,所持股份性质为国有法人股,佳木斯电机厂为哈尔滨电气集团公司的全资子公司,属于关联企业。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
哈尔滨电气集团公司	126,531,000	人民币普通股	126,531,000
北京建龙重工集团有限公司	89,141,684	人民币普通股	89,141,684
泰达宏利基金—工商银行—泰达宏利价值成长定向增发 60 号资产管理计划	8,370,837	人民币普通股	8,370,837
深圳市保腾丰利创业投资企业(有限合伙)	7,985,410	人民币普通股	7,985,410
浙江龙信股权投资合伙企业(有限合伙)	7,650,765	人民币普通股	7,650,765
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	3,680,565	人民币普通股	3,680,565
陈佳琪	2,877,665	人民币普通股	2,877,665
朱晓红	2,261,600	人民币普通股	2,261,600
北京千石创富—民生银行—千石资本—龙腾稳健 1 号资产管理计划	1,704,239	人民币普通股	1,704,239
黄彪	1,680,963	人民币普通股	1,680,963
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名无限售条件的流通股股东,公司未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人,也未知其他流通股股东之间是否存在关联股东关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	陈佳琪通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,877,665 股,通过普通账户持有公司股票 0 股;朱晓红通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,261,600 股,通过普通账户持有公司股票 0 股。		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘清勇	副董事长	被选举	2016 年 05 月 09 日	董事会、股东会选举其为公司副董事长
刘清勇	总经理	聘任	2016 年 04 月 15 日	第七届董事会聘任其为公司总经理
艾立松	董事	被选举	2016 年 05 月 09 日	董事会、股东会选举其为公司董事
张英健	董事	离任	2016 年 04 月 15 日	提请辞去董事职务
李国强	董事	离任	2016 年 04 月 15 日	提请辞去董事职务
赵明	总经理	解聘	2016 年 04 月 15 日	提请辞去总经理职务
杜文朋	副总经理	解聘	2016 年 04 月 15 日	提请辞去副总经理职务
崔剑	副总经理	解聘	2016 年 05 月 27 日	提请辞去副总经理职务

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	242,654,220.81	223,589,747.26
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	107,974,234.70	274,851,282.34
应收账款	817,125,437.25	803,229,118.85
预付款项	36,851,195.66	25,601,399.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,872,892.29	28,329,988.37
买入返售金融资产		
存货	554,205,257.71	619,483,995.33

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	370,045,458.90	389,474,588.13
流动资产合计	2,159,728,697.32	2,364,560,119.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,961,572.25	2,961,572.25
投资性房地产		
固定资产	549,832,880.93	605,479,724.99
在建工程	86,004,170.98	49,175,363.38
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	181,271,141.57	185,418,505.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	40,001,053.73	40,001,053.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	860,070,819.46	883,036,219.50
资产总计	3,019,799,516.78	3,247,596,339.27
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	1,019,267,356.13	984,703,578.48
预收款项	143,101,106.91	157,838,940.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,484,600.41	6,773,837.85
应交税费	7,634,398.32	15,252,236.56
应付利息		
应付股利		
其他应付款	141,236,190.29	150,885,645.14
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,318,723,652.06	1,315,454,238.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	59,000,000.00	59,000,000.00
预计负债		
递延收益	2,895,922.35	2,895,922.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,895,922.35	61,895,922.35
负债合计	1,380,619,574.41	1,377,350,160.78
所有者权益：		
股本	543,667,277.00	543,667,277.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,142,040,306.59	1,142,040,306.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	120,482,364.43	120,482,364.43
一般风险准备		
未分配利润	-167,010,005.65	64,056,230.47
归属于母公司所有者权益合计	1,639,179,942.37	1,870,246,178.49
少数股东权益		
所有者权益合计	1,639,179,942.37	1,870,246,178.49
负债和所有者权益总计	3,019,799,516.78	3,247,596,339.27

法定代表人：赵明

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：徐守军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	118,162,266.45	29,501,887.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利	91,196,195.79	98,616,822.96
其他应收款	37,457,505.28	127,339,445.07
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	370,000,000.00	370,000,000.00
流动资产合计	616,815,967.52	625,458,155.37

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,889,008,396.02	1,889,008,396.02
投资性房地产		
固定资产	98,064.99	21,794.85
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,889,106,461.01	1,889,030,190.87
资产总计	2,505,922,428.53	2,514,488,346.24
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	764,594.65	592,402.42
应交税费	-5,221.59	355,694.20
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,439,231.25	15,321,912.30
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	15,198,604.31	16,270,008.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	15,198,604.31	16,270,008.92
所有者权益：		
股本	543,667,277.00	543,667,277.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,975,558,125.94	1,975,558,125.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,523,866.56	25,523,866.56
未分配利润	-54,025,445.28	-46,530,932.18
所有者权益合计	2,490,723,824.22	2,498,218,337.32
负债和所有者权益总计	2,505,922,428.53	2,514,488,346.24

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	556,644,336.54	754,672,229.92
其中：营业收入	556,644,336.54	754,672,229.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	796,406,103.31	821,616,813.83
其中：营业成本	505,565,013.53	666,730,759.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,586,752.52	3,085,587.74
销售费用	72,113,357.20	85,438,062.65
管理费用	65,883,162.46	66,594,604.32
财务费用	-478,732.77	-1,183,410.62
资产减值损失	151,736,550.37	951,210.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,302,349.33	5,205,616.43
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）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-237,459,417.44	-61,738,967.48
加：营业外收入	6,438,632.02	12,025,443.34
其中：非流动资产处置利得		2,705,840.86
减：营业外支出	45,450.70	442,131.74
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-231,066,236.12	-50,155,655.88
减：所得税费用		58,704.97

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-231,066,236.12	-50,214,360.85
归属于母公司所有者的净利润	-231,066,236.12	-50,214,360.85
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-231,066,236.12	-50,214,360.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-231,066,236.12	-50,214,360.85
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.43	-0.08
（二）稀释每股收益	-0.43	-0.08

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

法定代表人：赵明

主管会计工作负责人：张军

会计机构负责人：徐守军

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	9,933,491.48	12,409,007.89
财务费用	-134,085.63	-148,661.15
资产减值损失	2,878.59	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,302,349.33	5,205,616.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-7,499,935.11	-7,054,730.31
加：营业外收入	40,800.01	86,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	35,378.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,494,513.10	-6,968,730.31
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,494,513.10	-6,968,730.31
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-7,494,513.10	-6,968,730.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益	-0.01	-0.01

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	295,435,748.42	421,839,090.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	11,769,334.09	1,141,725.02
收到其他与经营活动有关的现金	13,388,581.51	6,266,778.64
经营活动现金流入小计	320,593,664.02	429,247,594.06

购买商品、接受劳务支付的现金	113,691,251.50	265,121,221.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	60,435,807.32	79,172,590.09
支付的各项税费	31,093,169.17	48,552,758.10
支付其他与经营活动有关的现金	77,322,654.26	69,316,133.40
经营活动现金流出小计	282,542,882.25	462,162,702.69
经营活动产生的现金流量净额	38,050,781.77	-32,915,108.63
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	2,302,349.33	5,205,616.43
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	2,302,349.33	5,205,616.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,288,657.55	62,921,292.12
投资支付的现金		50,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,288,657.55	112,921,292.12
投资活动产生的现金流量净额	-8,986,308.22	-107,715,675.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计	10,000,000.00	123,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,000,000.00	-123,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	19,064,473.55	-263,630,784.32
加：期初现金及现金等价物余额	223,589,747.26	500,703,426.77
六、期末现金及现金等价物余额	242,654,220.81	237,072,642.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	90,198,080.62	39,855,128.16
经营活动现金流入小计	90,198,080.62	39,855,128.16
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	7,420,627.17	2,464,853.81
支付的各项税费	401,977.96	1,241,232.09
支付其他与经营活动有关的现金	3,438,072.88	40,073,477.85
经营活动现金流出小计	11,260,678.01	43,779,563.75
经营活动产生的现金流量净额	78,937,402.61	-3,924,435.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,722,976.50	76,005,616.43

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	9,722,976.50	76,005,616.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		50,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	9,722,976.50	26,005,616.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	88,660,379.11	22,081,180.84
加：期初现金及现金等价物余额	29,501,887.34	80,909,507.99
六、期末现金及现金等价物余额	118,162,266.45	102,990,688.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期															
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	543,667,277.00				1,142,040,306.59							120,482,364.43		64,056,230.47		1,870,246,178.49
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	543,667,277.00				1,142,040,306.59							120,482,364.43		64,056,230.47		1,870,246,178.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）														-231,066,236.12		-231,066,236.12
（一）综合收益总额														-231,066,236.12		-231,066,236.12
（二）所有者投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	543,667,277.00				1,142,040,306.59				120,482,364.43			-167,010,005.65	1,639,179,942.37

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	595,866,722.00				1,089,840,862.59				120,482,364.43			511,026,236.67	2,317,216,185.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	595,866,722.00				1,089,840,862.59				120,482,364.43			511,026,236.67	2,317,216,185.69

	00				59				,364.43		,236.67		69
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	-52,19 9,445. 00				52,199, 444.00						-446,97 0,006.2 0		-446,97 0,007.2 0
(一)综合收益总 额											-446,97 0,006.2 0		-446,97 0,006.2 0
(二)所有者投入 和减少资本	-52,19 9,445. 00				52,199, 444.00								-1.00
1. 股东投入的普 通股	-52,19 9,445. 00				52,199, 444.00								-1.00
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. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	543,667,277.00				1,142,040,306.59				120,482,364.43		64,056,230.47	1,870,246,178.49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	543,667,277.00				1,975,558,125.94				25,523,866.56	-46,530,932.18	2,498,218,337.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	543,667,277.00				1,975,558,125.94				25,523,866.56	-46,530,932.18	2,498,218,337.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,494,513.10	-7,494,513.10
（一）综合收益总额										-7,494,513.10	-7,494,513.10
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	543,667,277.00				1,975,558,125.94				25,523,866.56	-54,025,445.28	2,490,723,824.22

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	595,866,722.00				1,923,358,681.94				25,523,866.56	-31,871,928.55	2,512,877,341.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	595,866,722.00				1,923,358,681.94				25,523,866.56	-31,871,928.55	2,512,877,341.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-52,199,445.00				52,199,444.00					-14,659,003.63	-14,659,004.63
（一）综合收益总额										-14,659,003.63	-14,659,004.63

(二)所有者投入和减少资本	-52,199,445.00				52,199,444.00						
1. 股东投入的普通股	-52,199,445.00				52,199,444.00						
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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	543,667,277.00				1,975,558,125.94				25,523,866.56	-46,530,932.18	2,498,218,337.32

三、公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名阿城继电器股份有限公司,于1993年3月经哈尔滨市股份制协调领导小组哈股领办字(1993)第4号文件批准,由阿城继电器厂独家发起、定向募集内部职工股方式设立股份有限公司,取得哈尔滨市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照注册号:230199100006207。1999年4月经中国证券监督管理委员会证监发行字(1999)45号文件批准,本公司向社会公开发行人民币A股股票5,500万股并在深圳证券交易所挂牌交易。

2007年3月16日本公司召开股东大会审议通过股权分置改革说明书实施股权分置改革，同时本公司控股股东由阿城继电器集团有限公司变更为哈尔滨电气集团公司。股权分置改革具体对价方案为：方案实施股权登记日(2007年4月10日)登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的2.8股股份对价。非流通股股东通过股权分置共向流通股股东支付对价3,760.40万股，支付对价后，非流通股12,653.10万股换取流通权，变为有限售条件的流通股，全部由本公司控股股东哈尔滨电气集团公司持有。2009年4月12日，有限售条件的非流通股12,653.10万股在限售期满后，哈尔滨电气集团公司可申请而未申请解除限售。股改完成后总股份为298,435,000股，其中有限售条件的股份为126,531,000股，无限售的股份为171,904,000股。

2012年3月8日，本公司收到中国证监会(证监许可[2012]289号)《关于核准阿城继电器股份有限公司重大资产重组及向佳木斯电机厂等发行股份购买资产的批复》，本公司控股股东哈尔滨电气集团公司收到中国证监会(证监许可[2012]290号)《关于核准豁免哈尔滨电气集团公司要约收购阿城继电器股份有限公司股份义务的批复》。同意本公司分别向北京建龙重工集团有限公司非公开发行113,711,963股；佳木斯电机厂107,928,537股；上海钧能实业有限公司4,058,549股。公司原总股本为298,435,000股，本次重大资产重组实施后新增股份为225,699,049股(有限售条件的流通股)，增发完成后公司总股本为524,134,049股。

2012年5月14日，本公司召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过签署交割协议的相关议案。同日，本公司与哈尔滨电气集团阿城继电器有限责任公司、佳木斯电机厂(以下简称“佳电厂”)、北京建龙重工集团有限公司(以下简称“建龙集团”)和上海钧能实业有限公司(以下简称“钧能实业”)签署《关于阿城继电器股份有限公司全部资产和负债交割事宜的协议书》，本公司与佳电厂、建龙集团和钧能实业签署《关于佳木斯电机股份有限公司100%股份交割事宜的协议书》。2012年6月7日，置入资产佳木斯电机股份有限公司100%股权在佳木斯市工商行政管理局办理完毕过户手续，2012年6月18日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向本公司出具《证券登记确认书》，确认了本公司增发股份的登记，登记数量为225,699,049股(有限售条件的流通股)，增发后公司股份数量为524,134,049股。

2012年6月29日，本公司召开2012年第一次临时股东大会会议，审议通过关于董事会换届选举、关于监事会换届选举等议案。同日，本公司第六届董事会召开第一次会议，审议通过关于变更公司经营范围等议案。

2012年9月17日，公司名称经黑龙江省佳木斯市工商行政管理局核准，由“阿城继电器股份有限公司”变更为“哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司”。

2014年1月17日，本公司召开的第六届董事会第十四次会议决议、2014年5月5日召开的2014年度第一次临时股东大会的决议、2014年6月18日《关于根据2013年度利润分配方案调整非公开发行A股股票发行底价和发行数量的公告》和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1049号文《关于核准哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意公司非公开发行不超过人民币普通股(A股)14,731万股。公司于2014年11月19日向包括哈尔滨电气集团公司在内的九名特定对象发行人民币普通股(A股)71,732,673股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币11.11元，共计募集资金人民币796,949,997.03元。经此发行，股本变更为人民币595,866,722.00元。

根据本公司2015年6月8日召开的第六届董事会第二十五次会议、2015年6月30日召开的2015年度第一次临时股东大会审议通过的《关于公司回购重组标的资产未完成业绩承诺所对应股份的议案》和《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理回购股份后注销相关事宜或股份赠与相关事宜的议案》，由于本公司重大资产重组置入资产佳木斯电机股份有限公司2011年至2014年度经审计实际业绩未能达到承诺业绩，根据《重大资产重组之盈利预测补偿协议》、《重大资产重组之盈利预测补偿协议之补充协议》的约定，本公司以人民币1.00元总价回购北京建龙重工集团有限公司补偿的公司股份24,570,279股、佳木斯电机厂补偿的公司股份26,752,215股、上海钧能实业有限公司补偿的公司股份876,951股，合计回购公司股份52,199,445股。同时分别减少股本人民币52,199,445.00元，增加资本公积人民币52,199,444.00元。本次注销完成后，本公司注册资本将由人民币595,866,722.00元变更为人民币543,667,277.00元，股本总数将由595,866,722股

变更为543,667,277股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股、回购补偿股份，截至2015年12月31日，本公司累计股本总数543,667,277股，注册资本为543,667,277.00元，住所：黑龙江省佳木斯市前进区光复路766号，母公司为哈尔滨电气集团公司，集团最终实际控制人为：国务院国有资产监督管理委员会。

行业性质

本公司属制造行业。

经营范围

经营范围：电机、屏蔽电泵、局部扇风机制造与维修；电机、防爆电气技术开发、技术服务。股权投资。自营进出口业务(按外经贸部门批准的经营范围和商品目录经营)。

公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品或服务为电机的生产和销售，提供安装、维修劳务。

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体包括母公司在内的主体共8户，除母公司外具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
佳木斯市佳时利投资咨询有限责任公司	全资子公司	一级公司	100	100
天津佳电飞球电机有限公司	全资子公司	一级公司	100	100
成都佳电电机有限公司	全资子公司	一级公司	100	100
苏州佳电飞球电机有限公司	全资子公司	一级公司	100	100
佳木斯电机股份有限公司	全资子公司	一级公司	100	100
佳木斯佳电风机有限公司	全资子公司	二级公司	100	100
上海佳电企业有限公司	全资子公司	二级公司	100	100

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报表的编制时间从公历2016年1月1日至2016年6月30日止。

3、营业周期

营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2、同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本

公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行

调整

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

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。

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：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有

金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

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

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

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

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 500 万元以上(含 500 万元)。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
合并范围内关联方组合	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

1. 存货的计价方法

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

本公司按产值成本率计算结转主营业务成本。

1. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1. 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)、包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

1.投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他

综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认: (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.23

机器设备	年限平均法	5-15	3	19.40-6.47
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
电子设备及其他设备	年限平均法	7	3	13.86

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1.在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标等。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定使用年限
商标	10年	预计使用年限
软件	10年	合同约定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的

利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日根据使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作

为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售的商品在满足下列条件时确认收入：①商品系承运商品则按购货方已签收本公司送货单时确认销售商品收入；②商品系购货方自提商品则按商品出库时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的

应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	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
本公司	25%
佳木斯电机股份有限公司	15%
佳木斯市佳时利投资咨询有限责任公司	25%
天津佳电飞球电机有限公司	25%
佳木斯佳电风机有限公司	25%
成都佳电电机有限公司	15%
上海佳电企业有限公司	25%
苏州佳电飞球电机有限公司	25%

2、税收优惠

根据2014年8月5日黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，佳木斯电机股份有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期为三年，2015年度可享受减按15%企业所得税税率优惠。

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,136.04	45,755.78
银行存款	242,575,084.77	223,543,991.48
合计	242,654,220.81	223,589,747.26

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	92,399,781.62	121,354,897.27
商业承兑票据	15,574,453.08	153,496,385.07
合计	107,974,234.70	274,851,282.34

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	276,530,355.78	
商业承兑票据	77,937,484.20	
合计	354,467,839.98	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,087,086,624.64	100.00%	269,961,187.39	24.83%	817,125,437.25	1,004,038,350.10	100.00%	200,809,231.25	20.00%	803,229,118.85
合计	1,087,086,624.64	100.00%	269,961,187.39	24.83%	817,125,437.25	1,004,038,350.10	100.00%	200,809,231.25	20.00%	803,229,118.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	530,000,569.92	26,299,418.49	5.00%
1 年以内小计	530,000,569.92	26,299,418.49	5.00%
1 至 2 年	284,928,048.33	71,232,012.08	25.00%
2 至 3 年	172,210,861.61	86,105,430.81	50.00%
3 年以上		0.00	
3 至 4 年	59,789,616.63	47,831,693.30	80.00%
4 至 5 年	8,324,477.27	6,659,581.82	80.00%
5 年以上	31,833,050.88	31,833,050.88	100.00%
合计	1,087,086,624.64	269,961,187.39	24.83%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,151,956.14 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	364,609,781.16	33.54	123,607,200.75

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,342,261.92	55.20%	14,294,733.76	55.83%
1 至 2 年	6,683,680.10	18.14%	1,514,927.20	5.92%
2 至 3 年	328,233.58	0.89%	2,217,070.44	8.66%
3 年以上	9,497,020.06	25.77%	7,574,668.09	29.59%
合计	36,851,195.66	--	25,601,399.49	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
上海鼓风机厂有限公司	5,100,000.00	3年以上	暂未验收
合计	5,100,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	13,194,767.98	35.81%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

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

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,310,455.38	100.00%	8,437,563.09	21.46%	30,872,892.29	34,519,538.79	100.00%	6,189,550.42	17.93%	28,329,988.37
合计	39,310,455.38	100.00%	8,437,563.09	21.46%	30,872,892.29	34,519,538.79	100.00%	6,189,550.42	17.93%	28,329,988.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	15,686,157.68	768,679.06	5.00%

1 年以内小计	15,686,157.68	768,679.06	5.00%
1 至 2 年	19,115,610.35	4,789,562.08	25.00%
2 至 3 年	2,632,086.94	1,316,043.48	50.00%
3 年以上	0.00	0.00	
3 至 4 年	1,325,731.55	1,060,585.24	80.00%
4 至 5 年	240,878.10	192,702.48	80.00%
5 年以上	309,990.76	309,990.76	100.00%
合计	39,310,455.38	8,437,563.09	21.46%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,248,012.67 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金	22,297,181.82	19,582,875.09
经常性政府补助	13,335,000.00	13,335,000.00
其他往来款	3,678,273.56	1,601,663.70

合计	39,310,455.38	34,519,538.79
----	---------------	---------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名其他应收款汇总		15,152,786.98	3 年以内	38.55%	7,297,261.35
合计	--	15,152,786.98	--	38.55%	7,297,261.35

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,493,266.02	5,002,890.77	102,490,375.25	76,513,458.43		76,513,458.43
在产品	151,733,609.36	15,010,067.70	136,723,541.66	133,340,125.65		133,340,125.65
库存商品	423,292,619.74	108,301,278.94	314,991,340.80	461,668,563.01	52,038,151.76	409,630,411.25
合计	682,519,495.12	128,314,237.41	554,205,257.71	671,522,147.09	52,038,151.76	619,483,995.33

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		5,002,890.77				5,002,890.77
在产品		15,010,067.70				15,010,067.70
库存商品	52,038,151.76	60,261,427.48		3,998,300.30		108,301,278.94
合计	52,038,151.76	80,274,385.95		3,998,300.30		128,314,237.41

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	45,458.90	7,659,795.14
预缴企业所得税		11,814,792.99
理财产品	370,000,000.00	370,000,000.00
合计	370,045,458.90	389,474,588.13

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
佳木斯平安电气有限责任公司	2,961,572.25									2,961,572.25	
小计	2,961,572.25									2,961,572.25	
合计	2,961,572.25									2,961,572.25	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	503,705,877.68	435,323,574.76	17,848,579.09	24,348,290.44	981,226,321.97
2.本期增加金额		1,235,721.67		340,162.57	1,575,884.24
(1) 购置				340,162.57	340,162.57
(2) 在建工程转入		1,235,721.67			1,235,721.67
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	387,404.39	54,569,548.77			54,956,953.16
(1) 处置或报废		2,225,389.80			2,225,389.80
(2) 转入在建工程		52,344,158.97			52,344,158.97
4.期末余额	503,318,473.29	381,989,747.66	17,848,579.09	24,688,453.01	927,845,253.05
二、累计折旧					
1.期初余额	114,851,514.42	237,146,120.66	10,853,944.81	12,895,017.09	375,746,596.98

2.本期增加金额	8,444,904.84	16,132,999.56	869,531.78	1,338,274.55	26,785,710.73
(1) 计提	8,225,148.49	16,132,999.56	869,531.78	1,338,274.55	26,565,954.38
					0.00
3.本期减少金额		24,519,935.59			24,519,935.59
(1) 处置或报 废		808,517.93			808,517.93
(2)转入在建工程		23,711,417.66			23,711,417.66
4.期末余额	123,296,419.26	228,759,184.63	11,723,476.59	14,233,291.64	378,012,372.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	380,022,054.03	153,230,563.03	6,125,102.50	10,455,161.37	549,832,880.93
2.期初账面价值	388,854,363.26	198,177,454.10	6,994,634.28	11,453,273.35	605,479,724.99

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏州办公、食堂、厂房	157,971,931.60	房屋产权证正在办理
科研大楼等办公及厂房	73,477,670.22	房屋产权证正在办理
成都招待所	3,744,383.45	土地性质为集体土地，无法办理产权证书

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津基建一期	56,048,480.76		56,048,480.76	48,427,899.33		48,427,899.33
待安装设备	29,955,690.22		29,955,690.22	747,464.05		747,464.05
合计	86,004,170.98		86,004,170.98	49,175,363.38		49,175,363.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
天津大型防爆电机与防爆节能发电机生产基地	62,510,000.00	48,427,899.33	7,620,581.43			56,048,480.76	89.67%	89.67%				
合计	62,510,000.00	48,427,899.33	7,620,581.43			56,048,480.76	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	179,310,128.75			44,054,000.00	2,917,997.07	226,282,125.82
2.本期增加 金额						
(1) 购置						
(2) 内部						

研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	179,310,128.75			44,054,000.00	2,917,997.07	226,282,125.82
二、累计摊销						
1.期初余额	14,560,234.59			26,065,283.44	238,102.64	40,863,620.67
2.本期增加金额	1,793,101.38			2,202,699.99	151,562.21	4,147,363.58
(1) 计提	1,793,101.38			2,202,699.99	151,562.21	4,147,363.58
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	16,353,335.97			28,267,983.43	389,664.85	45,010,984.25
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	162,956,792.78			15,786,016.57	2,528,332.22	181,271,141.57
2.期初账面价值	164,749,894.16			17,988,716.56	2,679,894.43	185,418,505.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	259,008,489.95	39,277,073.15	259,008,489.95	39,277,073.15
递延收益	2,895,922.35	723,980.58	2,895,922.35	723,980.58
合计	261,904,412.30	40,001,053.73	261,904,412.30	40,001,053.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		40,001,053.73		40,001,053.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,443.48	28,443.48
可抵扣亏损	486,008,108.16	486,008,108.16
合计	486,036,551.64	486,036,551.64

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016			
2017			
2018	5,290,972.49		

2019	42,452,491.47		
2020	438,264,644.20		
合计	486,008,108.16		--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	943,135,423.51	911,148,718.31
应付工程、设备款	76,131,932.62	73,554,860.17
合计	1,019,267,356.13	984,703,578.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州富大世纪建设工程有限公司	33,800,386.46	工程款未结算
大连宜顺机电有限公司	16,661,787.42	材料款未结算
江苏通达动力科技股份有限公司	16,431,233.81	材料款未结算
苏州巨峰电气绝缘系统股份有限公司	10,796,442.55	材料款未结算
苏州巨峰金属线缆有限公司	5,500,470.02	材料款未结算
合计	83,190,320.26	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	143,101,106.91	157,838,940.40
合计	143,101,106.91	157,838,940.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中核能源科技有限公司	35,447,500.00	客户未完成验收
合计	35,447,500.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,773,837.85	70,911,855.48	70,201,092.92	7,484,600.41
二、离职后福利-设定提存计划		11,154,259.86	11,154,259.86	
三、辞退福利		2,610,510.90	2,610,510.90	
合计	6,773,837.85	84,676,626.24	83,965,863.68	7,484,600.41

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		61,871,391.22	61,871,391.22	
2、职工福利费		2,164,216.00	2,164,216.00	
3、社会保险费		3,577,697.83	3,577,697.83	
其中：医疗保险费		3,164,037.86	3,164,037.86	
工伤保险费		375,442.48	375,442.48	
生育保险费		38,217.49	38,217.49	
4、住房公积金		1,639,520.00	1,639,520.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,773,837.85	1,659,030.43	948,267.87	7,484,600.41
合计	6,773,837.85	70,911,855.48	70,201,092.92	7,484,600.41

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,535,066.49	9,535,066.49	

2、失业保险费		416,736.11	416,736.11	
3、企业年金缴费		1,202,457.26	1,202,457.26	
合计		11,154,259.86	11,154,259.86	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,001,259.98	12,253,208.97
个人所得税	363,102.32	1,015,171.32
城市维护建设税	421,038.64	618,278.28
房产税	416,845.23	395,871.09
土地使用税	80,094.93	76,812.90
教育费附加	122,945.75	576,547.46
其他	229,111.47	316,346.54
合计	7,634,398.32	15,252,236.56

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、质押金	7,280,000.00	11,616,803.77
预提费用	28,448,640.27	25,467,456.24
非金融机构往来	40,000,000.00	50,000,000.00
承担重组期间过渡期损益	11,333,738.86	12,287,238.86
惠民电机补贴款	32,524,261.86	33,677,497.00
其他往来款	21,649,549.30	17,836,649.27
合计	141,236,190.29	150,885,645.14

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
惠民电机补贴款	32,524,261.86	电机补贴款陆续支付中
佳木斯市财政局	40,000,000.00	经营性周转款往来
阿城继电器有限公司	11,333,738.86	承担重组期间过渡期款项
佳木斯市惠尔配货站	1,500,000.00	运输保证金
佳木斯市前进区晟昊承运部	1,500,000.00	运输保证金
合计	86,858,000.72	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
核用电动机技术改造 项目拨款	39,000,000.00			39,000,000.00	
高效节能及核用电 机量产及环保技改 项目	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	59,000,000.00			59,000,000.00	--

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,895,922.35			2,895,922.35	
合计	2,895,922.35			2,895,922.35	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购地奖金	2,895,922.35				2,895,922.35	与收益相关
合计	2,895,922.35				2,895,922.35	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	543,667,277.00						543,667,277.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,071,343,501.76			1,071,343,501.76
其他资本公积	70,696,804.83			70,696,804.83
合计	1,142,040,306.59			1,142,040,306.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	64,056,230.47	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-231,066,236.12	
期末未分配利润	-167,010,005.65	

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	540,663,502.50	493,022,586.80	714,515,534.56	627,651,607.14
其他业务	15,980,834.04	12,542,426.73	40,156,695.36	39,079,152.24
合计	556,644,336.54	505,565,013.53	754,672,229.92	666,730,759.38

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		293.43
城市维护建设税	988,331.01	1,732,642.44
教育费附加	598,421.51	1,352,651.87
合计	1,586,752.52	3,085,587.74

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

销售业务经费	25,675,781.60	31,755,619.82
运输费	17,043,670.49	27,636,842.63
三包服务费	4,711,140.97	6,359,309.21
职工薪酬	15,766,352.51	8,330,515.32
差旅费	5,028,860.94	4,937,132.46
市场开发费	575,312.20	3,634,051.93
招待费	554,090.72	808,530.47
办公用费	280,500.98	412,258.12
折旧费	149,009.45	157,024.43
其他	2,328,637.34	1,406,778.26
合计	72,113,357.20	85,438,062.65

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,490,356.14	26,903,701.28
科研、研发费	1,898,040.39	7,709,046.78
折旧摊销费	11,591,486.93	9,970,124.31
税金	5,637,710.41	7,065,134.93
办公用费	524,121.81	1,750,946.49
维修费	517,453.99	953,635.83
中介服务费	56,603.77	817,171.14
业务招待费	195,600.55	761,621.80
运输费	992,751.33	1,790,642.43
差旅费	1,157,008.56	1,594,052.25
其他	11,822,028.58	7,278,527.08
合计	65,883,162.46	66,594,604.32

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	566,251.64	1,282,745.20
汇兑损益	0.00	-199.22
其他	87,518.87	99,533.80
合计	-478,732.77	-1,183,410.62

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	71,462,164.42	1,654,453.84
二、存货跌价损失	80,274,385.95	-703,243.48
合计	151,736,550.37	951,210.36

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,302,349.33	5,205,616.43
合计	2,302,349.33	5,205,616.43

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		2,705,840.86	
其中：固定资产处置利得		2,705,840.86	
债务重组利得	4,883,823.22	6,476,834.21	
政府补助	399,060.00	2,357,691.97	

其他	115,578.80	485,076.30	
合计	6,438,632.02	12,025,443.34	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
防爆电机工程研究技术中心建设项目				是		300,000.00		与收益相关
佳木斯市再就业指导中心见习补贴				是		99,060.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	399,060.00		--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		338,033.13	
其他	45,450.70	104,098.61	
合计	45,450.70	442,131.74	

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		58,704.97
合计		58,704.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	-231,066,236.12
------	-----------------

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	566,251.64	1,282,745.20
政府补助	399,060.00	1,817,862.00
其他往来款	12,423,269.87	3,166,171.44
合计	13,388,581.51	6,266,778.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	74,521,542.61	65,812,905.40
其他往来	2,801,111.65	3,503,228.00
合计	77,322,654.26	69,316,133.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
还市财政局借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-231,066,236.12	-50,214,360.85
加：资产减值准备	151,736,550.37	951,210.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,785,710.73	27,984,520.10
无形资产摊销	4,147,363.58	4,068,049.02
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）		-2,705,840.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,278,737.62	-20,727,158.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	139,188,029.15	32,332,809.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-118,019,373.56	-24,604,337.82
经营活动产生的现金流量净额	38,050,781.77	-32,915,108.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	242,654,220.81	237,072,642.45

减：现金的期初余额	223,589,747.26	500,703,426.77
现金及现金等价物净增加额	19,064,473.55	-263,630,784.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	242,654,220.81	223,589,747.26
其中：库存现金	79,136.04	45,755.78
可随时用于支付的银行存款	242,575,084.77	223,543,991.48
三、期末现金及现金等价物余额	242,654,220.81	223,589,747.26

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

苏州佳电飞球电机有限公司	苏州市	苏州市	制造业	99.00%	1.00%	同一控制下合并
--------------	-----	-----	-----	--------	-------	---------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,961,861.02	2,961,861.02
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1.信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本

公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2.流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

3.市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。本公司负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险;为此,本公司集团资金处负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是用于降低利率风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
哈尔滨电气集团公司	哈尔滨市	制造业	198818.1 万元	24.12%	24.12%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：

1. 本公司其他股东情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
佳木斯电机厂	佳木斯	制造业	7,900.00	14.93	14.93
北京建龙重工集团有限公司	北京市	制造业	100,000.00	16.57	16.57
上海钧能实业有限公司	上海市	投资咨询	10,000.00	0.59	0.59

上海钧能实业有限公司股东最终控股人为北京建龙重工集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
佳木斯平安电气有限责任公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	受同一控股股东控制
哈尔滨哈电电气公司	受同一控股股东控制
哈尔滨工业炉窑有限公司	受同一控股股东控制
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	受同一控股股东控制
哈尔滨庆缘电工材料股份有限公司	受同一控股股东控制
佳木斯市佳四电机有限责任公司	受同一控股股东控制
佳木斯电机厂建筑工程公司	受同一控股股东控制
哈尔滨电气集团阿城继电器有限责任公司	受同一控股股东控制
承德建龙特殊钢有限公司	股东之控制公司
承德县建龙矿业有限责任公司	股东之控制公司
抚顺新钢铁有限责任公司	股东之控制公司
黑龙江建龙钢铁有限公司	股东之控制公司
吉林建龙钢铁有限责任公司	股东之控制公司
双鸭山市建龙矿业有限公司	股东之控制公司
唐山建龙实业有限公司	股东之控制公司
滦平建龙矿业有限公司	股东之控制公司
黑龙江建龙化工有限公司	股东之控制公司
黑龙江建龙钒业有限公司	股东之控制公司
唐山新宝泰钢铁有限公司	股东之控制公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佳木斯市佳四电机有限责任公司	采购材料、接受劳务	201,360.09			2,161,835.96

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山建龙实业有限公司	出售电机	41,847.22	294,930.65
吉林建龙钢铁有限责任公司	出售电机	383,038.21	572,212.72
黑龙江建龙钢铁有限公司	出售电机	25,641.03	358,970.72
承德建龙特殊钢有限公司	出售电机	295,959.83	451,130.92
抚顺新钢铁有限责任公司	出售电机	271,942.23	246,076.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	85,382.25	21,345.56	85,382.25	4,269.11
应收账款	佳木斯平安电气有限责任公司	1,528,525.94	382,131.49	1,528,525.94	382,131.49
应收账款	唐山新宝泰钢铁有限公司	226,220.06	11,311.00	289,159.60	14,457.98
应收账款	唐山建龙实业有限	236,006.65	59,001.66	675,507.65	78,131.68

	公司				
应收账款	双鸭山市建龙矿业 有限公司	169,884.36	84,942.18	169,884.36	42,471.09
应收账款	吉林建龙钢铁有限 责任公司	629,325.53	157,331.38	1,238,752.53	110,336.13
应收账款	黑龙江建龙钢铁有 限公司	1,519,431.55	759,715.78	2,224,293.36	468,087.37
应收账款	承德县建龙矿业有 限责任公司	76,176.00	38,088.00	76,176.00	19,044.00
应收账款	承德建龙特殊钢有 限公司	1,303,207.14	325,801.79	1,426,436.82	210,478.20
应收账款	抚顺新钢铁有限责 任公司	3,307,260.34	826,815.09	3,198,212.75	338,493.14
应收账款	黑龙江建龙化工有 限公司	1,346,900.00	673,450.00	1,346,900.00	336,725.00
应收账款	黑龙江建龙钒业有 限公司	455,010.59	227,505.30	533,010.59	102,247.44
应收账款	滦平建龙矿业有限 公司	83,948.90	41,974.45	83,948.90	19,177.18
其他应收款	佳木斯平安电气有 限责任公司	255,586.00	12,779.30	255,586.00	12,779.30

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	哈尔滨工业炉窑有限公司	20,800.00	20,800.00
应付账款	佳木斯电机厂建筑工程公司	116,078.62	129,635.62
应付账款	哈尔滨庆缘电工材料股份有 限公司	0.00	1,373,951.85
应付账款	佳木斯市佳四电机有限责任 公司	174,099.57	157,934.92
应付账款	佳木斯电机厂	2,891,867.81	2,910,069.93
其他应付款	哈尔滨电气集团公司	70,000.00	70,000.00
其他应付款	佳木斯电机厂	2,927,993.77	3,465,838.95
其他应付款	哈尔滨电气集团阿城继电器 有限责任公司	11,333,738.86	12,287,238.86
其他应付款	哈尔滨哈电电气公司	3,000,000.00	3,000,000.00

其他应付款	黑龙江建龙钢铁有限公司	0.00	30,000.00
-------	-------------	------	-----------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,469,133.87	100.00%	11,628.59	0.01%	37,457,505.28	127,348,195.07	100.00%	8,750.00	0.01%	127,339,445.07
合计	37,469,133.87	100.00%	11,628.59	0.01%	37,457,505.28	127,348,195.07	100.00%	8,750.00	0.01%	127,339,445.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内	232,571.80	11,628.59	5.00%
1 年以内小计	232,571.80	11,628.59	5.00%
合计	232,571.80	11,628.59	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,878.59 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	37,236,562.07	127,233,195.07
周转金	232,571.80	115,000.00
合计	37,469,133.87	127,348,195.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

期末余额前五名其他 应收款汇总		37,236,562.07		99.38%	
合计	--	37,236,562.07	--	99.38%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,889,008,396.02		1,889,008,396.02	1,889,008,396.02		1,889,008,396.02
合计	1,889,008,396.02		1,889,008,396.02	1,889,008,396.02		1,889,008,396.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准 备	减值准备期末余 额
佳木斯电机股份 有限公司	1,415,675,217.85			1,415,675,217.85		
佳木斯市佳时利 投资咨询有限责 任公司	500,000.00			500,000.00		
天津佳电飞球电 机有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
成都佳电电机有 限公司	136,062,682.04			136,062,682.04		
苏州佳电飞球电 机有限公司	206,770,496.13			206,770,496.13		

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

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

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

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,302,349.33	5,205,616.43
合计	2,302,349.33	5,205,616.43

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	399,060.00	

债务重组损益	4,883,823.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,110,298.10	
合计	6,393,181.32	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.49%	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.79%	-0.44	-0.44

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）上公开披露过的所有文件的正本及原稿。