

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



# 哈尔滨电气股份有限公司

HARBIN ELECTRIC COMPANY LIMITED

(在中華人民共和國注冊成立的股份有限公司)

(股份編號：1133)

## 海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第 13.10B 條的規定而發表。

茲載列哈爾濱電氣股份有限公司於二零一七年四月十日在上海證券交易所網站 ([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)) 刊登的《哈爾濱電氣股份有限公司公司債券 2016 年年度報告》，僅供參閱。

特此公告。

承董事會命  
哈爾濱電氣股份有限公司  
公司秘書  
艾立松

中國，哈爾濱  
二零一七年四月十日

於本公告日期，本公司執行董事為：斯澤夫先生、吳偉章先生、張英健先生及宋世麒先生；以及本公司獨立非執行董事為：劉登清先生、于文星先生、朱鴻傑先生及胡建民先生。

债券代码：122236

债券简称：12 哈电 01

**哈尔滨电气股份有限公司公司债券**

**2016 年年度报告**

**12 哈电 01**

**债券代码：122236**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

二、公司全体董事于董事会会议表决通过。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人斯泽夫、主管会计工作负责人刘智全及会计机构负责人（会计主管人员）吴彤声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第七届第三十八次董事会审议通过2016年度利润分配预案，董事会建议派发本公司2016年度末期股息每股人民币0.03元（含适应税率）。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

## 九、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了存在风险事项，敬请查阅第四节“业务和公司治理情况”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险。

# 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司及相关中介机构简介.....	7
第三节	公司债券相关情况.....	11
第四节	财务和资产情况.....	16
第五节	业务和公司治理情况.....	20
第六节	重大事项.....	31
第七节	财务报告.....	36
第八节	备查文件目录.....	37
附件	审计报告.....	38
	审计报告及附注.....	49

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/哈尔滨电气/上市公司	指	哈尔滨电气股份有限公司
哈电集团/哈电集团公司	指	哈尔滨电气集团公司
哈电锅炉公司	指	哈尔滨锅炉厂有限责任公司
哈电汽轮机公司	指	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司
哈电电机公司	指	哈尔滨电机厂有限责任公司
哈电国际公司	指	哈尔滨电气国际工程有限责任公司
哈电重装	指	哈电集团（秦皇岛）重型装备有限公司
哈电研究中心	指	哈电发电设备国家工程研究中心有限公司
哈电动装	指	哈尔滨电气动力装备有限公司
哈电阀门	指	哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司
哈电动力科贸	指	哈尔滨动力科技贸易股份有限公司
哈电昆明	指	哈尔滨电机厂（昆明）有限责任公司
佳电股份	指	哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司
阿继电器	指	阿城继电器股份有限公司
GE 公司	指	通用电气公司，General Electric Company
五大电力集团	指	中国国电集团公司、中国华能集团公司、中国大唐集团公司、中国华电集团公司和中国电力投资集团公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司股东大会	指	哈尔滨电气股份有限公司股东大会
公司董事会	指	哈尔滨电气股份有限公司董事会
公司监事会	指	哈尔滨电气股份有限公司监事会
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
资信评级机构、评级机构、联合评级	指	联合信用评级有限公司
国资委	指	国有资产监督管理委员会
中电联	指	中国电力企业联合会
环保部	指	中华人民共和国环保部
上证所	指	上海证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
中国证券登记公司、中证登	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
H 股	指	发行人普通股股份中每股面值人民币 1 元，并在香港联交所上市交易的外资普通股股份
公司章程	指	《哈尔滨电气股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

水轮机	指	水轮机是把水流的能量转换为旋转机械能的动力机械
汽轮机	指	汽轮机是将蒸汽的能量转换成为机械功的旋转式动力机械
电站锅炉	指	电站锅炉用于燃烧燃料以发电和供热，种类主要包括电站煤粉炉和循环流化床锅炉
水轮发电机	指	水轮发电机以水轮机为原动机将水能转化为电能的发电机
汽轮发电机	指	火力发电厂或核电站中以汽轮机或燃气轮机驱动的发电机
超临界锅炉	指	水的临界压力为 22.115MPa，炉内工作压力大于此临界压力就是超临界锅炉
超超临界锅炉	指	锅炉的蒸汽的压力介于 25~31MPa 的锅炉称为超超临界锅炉
锅炉辅机	指	电站锅炉附属机械设备，主要包括磨煤机、给煤机、风机、引风机、返料风机、炉排、除渣机械等
汽机辅机	指	汽轮机的附属设备
阀门	指	电站的专用阀门，适用于火力电站各种系统的管路，切断或接通管路介质
交直流电机	指	用于实现机械能和交直流电能相互转换的机械
AP1000	指	美国西屋电气公司设计的 3 代核电堆型，为目前国际上最先进的核电技术，是我国核电发展第三代主力堆型
MW	指	兆瓦，电学单位，1 兆瓦=1,000,000 瓦

## 第二节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	哈尔滨电气股份有限公司
公司的中文简称	哈尔滨电气
公司的外文名称	Harbin Electric Company Limited
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	斯泽夫

### 二、联系人和联系方式

	公司秘书	证券事务代表
姓名	艾立松	聂传波
联系地址	哈尔滨市松北区创新一路1399号	哈尔滨市松北区创新一路 1399号
电话	0451-58590070	0451-58590777
传真	0451-82162088	0451-82162088
电子信箱	ails@harbin-electric.com	niecb@harbin-electric.com

### 三、公司基本情况简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗高科技生产基地3号楼
公司注册地址的邮政编码	150000
公司办公地址	哈尔滨市松北区创新一路1399号
公司办公地址的邮政编码	150028
公司网址	www.hpec.com
电子信箱	wangdx@harbin-electric.com

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	香港联交所网站及本公司网站
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	哈尔滨市松北区创新一路1399号

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
H股	香港联合交易所有限公司	哈尔滨电气	01133	

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	----	------------------



事务所（境内）	办公地址	北京市西城区北三环中路 29 号院茅台大厦 28 层
	签字会计师姓名	陈勇波、梁谦海
债券受托管理人	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层
	联系人	宋颐岚、陈雅楠
	联系电话	010-60833522
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 1201 室

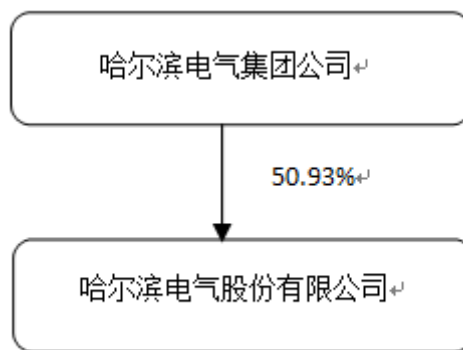
## 七、控股股东及实际控制人变更情况

### （一）控股股东情况

名称	哈尔滨电气集团公司
单位负责人或法定代表人	斯泽夫
成立日期	1994 年 10 月
主要经营业务	电机、锅炉、汽轮机零部件及辅机制造、销售；国内贸易（国家有专项规定除外）；从事国内外电厂项目开发；在国（境）外举办各类企业；物资供销业（国家有专项规定除外）；承担国家重点建设项目工程设备招标业务等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	直接及间接持有哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司（000922）39.05%股权，其中直接持有 24.12%，间接持有 14.93%。

报告期内公司控股股东未发生变更。

公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

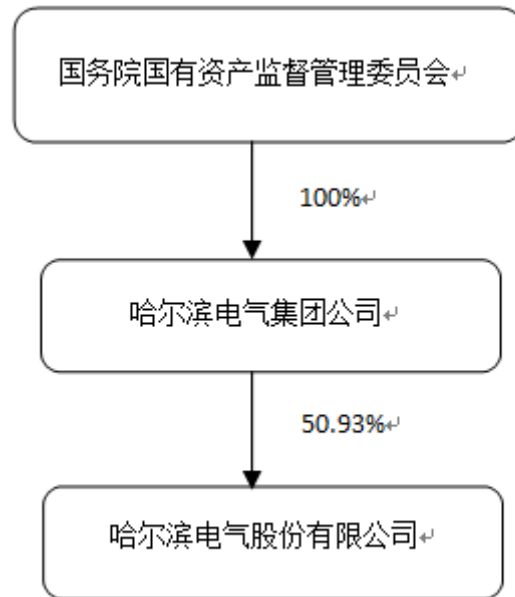


### （二）实际控制人变更情况

名称	国务院国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	-
主要经营业务	-

报告期内公司实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 八、董事、监事及高级管理人员变更情况

### （一）辞任情况

姓名	原职务	辞任原因	辞任时间
邹磊	董事长、非执行董事	工作变动	2016.07
苗立杰	高级副总裁	退休	2016.09

### （二）委任情况

姓名	原职务	委任职务	任职时间
斯泽夫	哈电集团公司董事长、 党委书记	董事长、执行董事	2016.07
王德兴	锅炉公司董事长兼总经理	副总裁	2016.10

除此外，报告期内并无其他变动情况。

## 九、会计师变动情况

按照中华人民共和国国务院国有资产监督管理委员会有关核数师财务审计工作年限的规定，本公司于 2015 年 12 月将原中国境内核数师瑞华会计师事务所及香港核数师国富浩华（香港）会计师事务所有限公司更换为立信会计师事务所（特殊普通合伙）。

本公司截至 2016 年 12 月 31 日止年度的财务报表由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核，该事务所于本公司 2015 年度股东周年大会获委任，本年度酬金为人民币 250 万元，该事务所惟有资格亦愿意应聘连任，有关重新委任该事务所及授权董事会厘定其酬金的决议案将于本公司 2016 年度股东周年大会提出。

### 第三节 公司债券相关情况

#### 一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排
哈尔滨电气股份有限公司2012年公司债券(第一期)	12哈电01	122236	2013-03-11	2018-03-11	30.00	4.90%	采用单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	社会公众投资者及机构投资者

公司债券其他情况的说明:

本期公司债券无特殊条款。公司已于2016年3月11日偿付2015年3月11日至2016年3月10日付息年度利息14,700万元。

#### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦22层
	联系人	宋颐岚、陈雅楠
	联系电话	010-60833522、010-60833526
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦12层

其他说明:无

#### 三、公司债券募集资金使用情况

“12哈电01”发行规模共计人民币30亿元,募集资金净额于2013年3月14日汇入发行人指定银行账户。公司已按照募集说明书的约定使用募集资金,本期公司债券募集资金已全部使用完毕。

#### 四、公司债券资信评级情况

2016年6月3日，评级机构（联合信用评级有限公司）出具了《哈尔滨电气股份有限公司公司债券2016年跟踪评级报告》，公司主体评级为AAA，评级展望为稳定；“12哈电01”公司债券信用等级为AAA。

定期跟踪评级报告每年出具一次，跟踪评级结果和报告于公司年度报告披露后2个月内公布，在持续跟踪评级报告出具之日后10个工作日内，在评级机构网站（<http://www.lianhecreditrating.com.cn/>）公布持续跟踪评级结果。

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施相关情况

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。为了充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为本期债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调、加强信息披露等，努力形成一套确保债券安全兑付的保障措施。

哈尔滨电气集团公司为本期债券提供不可撤销连带责任担保。经2012年10月8日公司控股股东哈电集团董事（扩大）会议决议通过，本次债券由哈电集团为其本息兑付提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，担保范围包括本次债券的全部本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的费用和其他应支付的费用。

2016年末，公司债券的担保人哈尔滨电气集团公司的净资产额为2,077,048万元，资产负债率为70.99%，净资产收益率为0.29%，流动比率为1.34，速动比率为0.95。哈尔滨电气集团公司资信状况良好，累计对外担保余额0万元（不含对子公司担保），占其净资产的比例为0%。（哈尔滨电气集团公司2016年年度财务报告未经审计）

除哈尔滨电气股份有限公司，哈尔滨电气集团公司持有的其他主要资产包括：直接持有哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司（000922）24.12%股权，间接持有佳电股份14.93%股权，佳电股份2016年末资产总额为28.07亿元；直接持有哈尔滨哈电实业开发总公司、哈尔滨哈锅实业开发总公司、哈尔滨哈汽实业开发总公司、佳木斯电机厂等公司100%权益，上述企业资产总额合计为19.19亿元。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

## 七、公司债券受托管理人履职情况

“12哈电01”受托管理人为中信证券股份有限公司，中信证券股份有限公司已于2016年5月13日在上海证券交易所网站披露了《哈尔滨电气股份有限公司2012年公司债券（第一期）受托管理事务报告（2015年度）》，对本期公司债券概况、发行人2015年度经营情况和财务状况、发行人募集资金使用情况、本期债券利息偿付情况及持有人会议召开情况等内容进行了披露。公司2016年审计报告披露后一个月内，中信证券将在上海证券交易所网站披露本期债券的2016年度受托管理人报告，债券持有人有权随时查阅已披露受托管理人报告。

## 八、截至报告期末公司近3年的会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要指标	2016年	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)
息税折旧摊销前利润	1,264,487,088.92	1,367,800,550.90	1,463,748,974.11	-7.55
投资活动产生的现金流量净额	-290,084,853.79	-694,708,095.34	485,408,487.25	58.24
筹资活动产生的现金流量净额	-1,328,838,764.66	-116,555,135.36	-314,200,665.23	1040.09
期末现金及现金等价物余额	17,204,139,648.41	17,178,496,464.76	13,563,036,710.58	0.15
流动比率	1.23	1.23	1.24	-
速动比率	0.88	0.89	0.85	-
资产负债率	77.77%	78.31%	77.47%	-
EBITDA全部债务比	2.47%	2.72%	3.04%	-
利息保障倍数	3.40	2.03	2.24	-
现金利息保障倍数	7.51	16.92	7.09	-
EBITDA利息保障倍数	4.62	4.58	5.00	-
贷款偿还率	100%	100%	100%	-

主要指标	2016年	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)
利息偿付率	100%	100%	100%	-

其中：

- 1、流动比率=流动资产合计/流动负债合计
- 2、速动比率=(流动资产合计-存货)/流动负债合计
- 3、资产负债率=负债总额/资产总计×100%
- 4、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务
- 5、利息保障倍数=息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)
- 6、现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出
- 7、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)
- 8、贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额
- 9、利息偿付率=实际支付利息/应付利息

公司 2016 年投资活动产生的现金流量净额为-2.90 亿元，较 2015 年度上升 58.24%，变化较大，主要是因为上期投资的理财产品到期收回所致。公司 2016 年筹资活动产生的现金流量净额为-13.29 亿元，较 2015 年度下降 1040.09%，变化较大，主要是因为本期所属企业归还委托贷款所致。

## 九、报告期末公司资产情况

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司资产总额为 6,586,751 万元，比年初增加 170,426 万元，增幅为 2.66%。其中流动资产 5,761,824 万元，占资产总值的 87.48%；非流动资产 824,928 万元，占资产总额的 12.52%。其中所有权受到限制资产为 11,480 万元，主要为用于抵押借款的固定资产及无形资产 11,480 万元。

## 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2017 年 3 月 11 日，公司已按时兑付“12 哈电 01”自 2016 年 3 月 11 日至 2017 年 3 月 10 日期间的应付利息。（详见 2017 年 3 月 6 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn/>相关公告）。

## 十一、公司报告期内的银行授信情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司报告期内共获得银行授信 84.28 亿元，其中中国工商银行授信 10.1 亿元、中国银行授信 34 亿元、中国建设银行授信 35.18 亿元、招商银行授信 5 亿元。其中已使用授信额度为 42.8 亿元，未使用额度为 41.48 亿元。报告期内，公司银行贷款全部按期偿还。

## **十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

期内，公司均严格履行公司债券募集说明书相关内容，合规使用募集资金，按时兑付公司债券利息，未有损害债券投资者利益的情况发生。

## **十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响**

期内，公司未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。



## 第四节 财务和资产情况

### 一、近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)
总资产	65,867,507,717.99	64,163,245,498.14	62,161,482,296.07	2.66
归属于上市公司股东的净资产	13,433,093,309.54	12,707,390,800.99	12,675,871,590.93	5.71
营业收入	30,929,420,698.72	25,097,224,542.75	24,026,534,303.55	23.24
归属于上市公司股东的净利润	413,282,692.39	196,211,527.85	566,409,377.53	110.63
息税折旧摊销前利润	1,264,487,088.92	1,367,800,550.90	1,463,748,974.11	-7.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	347,697,195.47	278,219,726.23	376,782,243.49	24.97
经营活动产生的现金流量净额	1,587,774,916.42	4,410,622,101.63	1,508,141,484.16	-64.00
投资活动产生的现金流量净额	-290,084,853.79	-694,708,095.34	485,408,487.25	58.24
筹资活动产生的现金流量净额	-1,328,838,764.66	-116,555,135.36	-314,200,665.23	1040.09
期末现金及现金等价物余额	17,204,139,648.41	17,178,496,464.76	13,563,036,710.58	0.15
流动比率	1.23	1.23	1.24	-
速动比率	0.88	0.89	0.85	-
资产负债率	77.77%	78.31%	77.47%	-
EBITDA 全部债务比	2.47%	2.72%	3.04%	-
利息保障倍数	3.40	2.03	2.24	-
现金利息保障倍数	7.51	16.92	7.09	-
EBITDA 利息保障倍数	4.62	4.58	5.00	-
贷款偿还率	100%	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	100%	-
期末总股本	1,376,806,000.00	1,376,806,000.00	1,376,806,000.00	-

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.300	0.143	109.79	0.411

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年 同期增减(%)	2014年
稀释每股收益(元/股)	0.300	0.143	109.79	0.411
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	0.253	0.202	25.25	0.274
加权平均净资产收益率(%)	3.16	1.55	1.61	4.5
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	2.66	2.19	0.47	2.99

公司近三年收入规模呈增长趋势,归属于上市公司股东的净利润增长幅度较大,主要原因是所属锅炉公司、汽机公司根据合同交货期排产,2016年主机设备产量均有所增加,收入规模回升,同时由于本期执行并销售的长河坝、仙居、溧阳等项目机组签订合同价格高,毛利水平高等原因导致利润提升。经营活动产生的现金流量净额减少主要原因是本期采购原材料增加所致。公司2016年投资活动产生的现金流量净额为-2.90亿元,较2015年度上升58.24%,变化较大,主要是因为上期投资的理财产品到期收回所致。公司2016年筹资活动产生的现金流量净额为-13.29亿元,较2015年度下降1040.09%,变化较大,主要是因为本期所属企业归还委托贷款所致。基本每股收益及稀释每股收益本期同比大幅增加主要由于公司本期收入增加及毛利增加所致。

## 二、资产、负债情况分析

### 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占 总资产 /总负 债的比 例(%)	上期期末数	上期期末数占 总资产 /总负 债的比 例(%)	本期期 末金额 较上期 期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	18,089,913,079.54	27.46	18,237,006,157.72	28.42	-0.81	
应收票据	3,806,467,011.80	5.78	2,308,409,073.94	3.60	64.90	本期贷款回 收票据结算 增多
应收帐款	10,060,235,974.92	15.27	10,987,770,955.98	17.12	-8.44	
预付款项	6,037,338,085.19	9.17	5,413,917,652.83	8.44	11.52	
存货	16,424,268,723.05	24.94	15,491,764,808.23	24.14	6.02	
其他流动资产	2,138,487,236.92	3.25	3,067,298,497.06	4.78	-30.28	本期理财产 品减少
发放贷款及垫款	6,551,087.18	0.01	-	-	-	主要为贴现

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产/总负债的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产/总负债的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
						资产
长期股权投资	214,352,573.92	0.33	233,131,424.38	0.36	-8.06	
固定资产净额	5,829,674,984.07	8.85	6,023,252,731.84	9.39	-3.21	
在建工程	835,008,401.64	1.27	386,245,262.31	0.60	116.19	本期投入核电能力建设厂房
无形资产	650,245,362.23	0.99	736,434,925.97	1.15	-11.70	
开发支出	197,203,075.79	0.30	187,057,832.68	0.29	5.42	
长期待摊费用	40,892,704.71	0.06	51,345,718.80	0.08	-20.36	本期江北科研基地装修费用摊销
递延所得税资产	351,373,269.10	0.53	333,842,705.26	0.52	5.25	
资产总额	65,867,507,717.99	100.00	64,163,245,498.14	100.00	2.66	
短期借款	2,089,338,408.88	4.08	3,178,393,476.92	6.33	-34.26	哈电集团委托贷款及进出口银行贷款减少
应付票据	6,093,183,408.50	11.89	5,053,437,735.55	10.06	20.58	为缓解资金压力,较多使用票据结算
应付账款	12,234,254,358.75	23.88	13,037,943,628.09	25.95	-6.16	
预收帐款	22,703,536,765.04	44.32	21,467,290,314.26	42.72	5.76	
应付职工薪酬	184,279,812.72	0.36	193,672,471.77	0.39	-4.85	
应交税费	367,490,729.90	0.72	300,314,171.70	0.60	22.37	
应付利息	136,755,117.01	0.27	142,013,613.98	0.28	-3.70	
一年内到期的非流动负债	0.00	-	118,684,860.49	0.24	-100.00	偿还贷款
负债总额	51,225,092,962.51	100.00	50,246,363,642.87	100.00	1.95	

报告期内,公司资产总额为 6,586,751 万元,比年初增加 170,426 万元,增幅为 2.66%。其中流动资产 5,761,824 万元,占资产总额的 87.48%;非流动资产 824,927 万元,占资产总额的 12.52%。

报告期内,公司负债总额为 5,122,509 万元,比年初增加 97,873 万元。其中流动负债为 4,679,704 万元,占负债总额的 91.36%;非流动负债为 442,805 万元,占负债总额的 8.64%。截至 2015 年 12 月 31 日,公司的资产负债率为 77.77%。

### 三、资产受限情况

报告期内，公司所有权受到限制资产为 100,057 万元，包括用于抵押借款的固定资产及无形资产 11,480 万元、货币资金 88,577 万元。受限货币资金主要为承兑汇票保证金、存放中央银行的法定存款准备金等。

### 四、对外担保情况

无。

## 第五节 业务和公司治理情况

### 一、公司主要业务

哈尔滨电气股份有限公司(本公司),是由原哈尔滨电机厂、哈尔滨锅炉厂、哈尔滨汽轮机厂(三大动力)等有关企业重组而成。

本公司及其附属公司是国内规模最大的发电设备制造商之一,在岗员工近2万人,发电设备年生产能力3000万千瓦。主要产品及业务包括:

火电主机设备:单机容量最大达1000MW等级锅炉、汽轮机及汽轮发电机,中国之最大清洁煤燃烧设备制造基地,占国内火电装机容量30%以上;

水电主机设备:单机容量最大达1000MW等级水力发电机组,占国内大型水电装机容量50%;

核电主机设备:单机容量最大达1400MW等级核电厂核岛及常规岛设备;

气电成套设备:9F级/9H级燃气轮机及燃气蒸汽联合循环机组;

清洁能源:太阳能光热发电、潮流能发电、海水淡化等产品的研制开发与生产;

其它产品:电站配套辅机、工业锅炉、工业汽轮机、控制设备、交流电机、直流电机、阀门、压力容器及轴流风机等;

电站工程总承包;

火电及水电设备成套服务;

电站设备进出口业务;

电站设备产品售后服务;

成套发电设备的工程化技术与开发;

发电设备及其配套产品的研究与开发;

技术转让、技术咨询和技术服务;

脱硫、脱硝、除尘等环保工程业务。

### 二、宏观经济与行业发展

2016年,世界经济依然延续疲软复苏态势,不确定性、不稳定性比较大。中国经济下行压力仍然较大,产能过剩、需求结构升级矛盾依然突出,形势复杂

多变。中国全社会用电量同比增长 5.0%，增速同比提高 4.0 个百分点，电力供需总体宽松、部分地区相对过剩；全口径发电装机容量 16.5 亿千瓦，同比增长 8.2%，局部地区电力供应能力过剩问题进一步加剧；非化石能源发电量持续快速增长，火电设备利用小时进一步降至 4165 小时，为 1964 年以来年度最低；清洁能源消费比重提高 1.7 个百分点，煤炭消费比重下降 2 个百分点。

### 三、主要经营情况

期内，面对复杂严峻的内外部形势，本公司迎难而上、戮力同心，全力推进市场开发，实现正式合同签约额 344.85 亿元，其中火电设备 86.49 亿元，占签约总额的 25.08%；水电设备 16.53 亿元，占签约总额的 4.79%；核电设备 27.21 亿元，占签约总额的 7.89%；气电设备 8.99 亿元，占签约总额的 2.61%；电力工程 157.25 亿元，占签约总额的 45.60%；改造与备件 23.59 亿元，占签约总额的 6.84%；其它产品 24.79 亿元，占签约总额的 7.19%。

火电中标率全面提升。电站锅炉、电站汽轮机、汽轮发电机中标率同比分别提高 13.8、11.5、11.5 个百分点，电站锅炉中标率达到 47.2%。

百万项目捷报频传。预中标甘电投常乐百万千瓦超超临界主机成套合同，签订大唐彬长二期 2 台百万千瓦超超临界、国电博兴 2 台百万千瓦超超临界（二次再热）锅炉合同。

国际市场支撑作用增强。签订迪拜哈翔项目、印尼坦竣电站总承包项目等供货合同。国际订单 168.72 亿元，占比 48.93%。

新产业、新产品取得突破。预中标华电军粮城 9HA 重型燃机项目，获得了该机型燃机出生证；预中标中核 ACP100 小堆汽轮发电机组项目；首次签订核岛主设备支撑合同；首次签订大型调相机、百万脱硫合同；当年完成首个环保 BOT 项目——山西华泽铝电环保岛改造工程。

针对项目暂停缓较多、调整频繁等不利影响，不断强化项目过程控制，增强计划的系统性和科学性。加强用户走访，及时了解项目情况，通过加强风险预警、推进准时化生产等有效措施，全力满足用户的新需求，较好地完成了全年生产任务。

期内，本公司发电设备产量为 2385 万千瓦，同比增长 13.8%。其中水轮发电机组 413 万千瓦，同比下降 18.5%，完成计划的 77.0%；汽轮发电机 1972 万千瓦，同比增长 24.1%，完成计划的 103%；电站汽轮机产量 1551 万千瓦，同比增长 12.1%，完成计划的 101%；电站锅炉产量 1696 万千瓦，同比增长 14.7%，完成计划的 101%。

### （一）主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	30,929,420,698.72	25,097,224,542.75	23.24
营业成本	26,626,875,253.92	21,770,593,897.29	22.31
销售费用	638,233,891.97	678,797,253.41	-5.98
管理费用	2,136,693,904.16	2,167,130,560.65	-1.40
财务费用	127,505,394.80	162,248,442.46	-21.41
经营活动产生的现金流量净额	1,587,774,916.42	4,410,622,101.63	-64.00
投资活动产生的现金流量净额	-290,084,853.79	-694,708,095.34	58.24
筹资活动产生的现金流量净额	-1,328,838,764.66	-116,555,135.36	-1040.09

公司管理费用下降主要原因一是营改增调整管理费用下的税金至税金及附加科目核算，二是研发费用同比有所减少；财务费用下降主要原因一是定期存款增加使利息收入增加，二是美元升值使汇兑收益增加；经营活动产生的现金流量净额增加主要原因是公司本期材料采购增加；投资活动产生的现金流量净额下降主要原因是购买理财产品减少使现金流出减少；筹资活动产生的现金流量净额增加主要原因是本期收到委托贷款减少。

### 1、收入和成本分析

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
发电设备制造及电站工程总承包	30,929,420,698.72	26,626,875,253.92	13.91	23.24	22.31	0.66
<b>合计</b>	<b>30,929,420,698.72</b>	<b>26,626,875,253.92</b>	<b>13.91</b>	<b>23.24</b>	<b>22.31</b>	<b>0.66</b>

主营业务分产品情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
核电	2,009,615,922.05	1,717,796,294.46	14.52	16.58	12.11	3.40
火电主机设备	12,169,545,679.76	9,886,112,064.34	18.76	30.41	34.73	-2.61
水电主机设备	2,484,169,071.08	2,294,377,165.10	7.64	-8.19	-13.69	5.89
电站工程服务	9,912,653,082.76	9,122,676,142.39	7.97	45.36	44.15	0.78
电站辅机及配 套	1,437,705,553.48	1,209,666,608.23	15.86	-17.73	-17.52	-0.22
交直流电机及 其它产品与服务	2,915,731,389.59	2,396,246,979.40	17.82	5.29	-2.08	6.20
<b>合计</b>	<b>30,929,420,698.72</b>	<b>26,626,875,253.92</b>	<b>13.91</b>	<b>23.24</b>	<b>22.31</b>	<b>0.66</b>
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
境内	20,827,780,149.18	17,324,593,067.53	16.82	12.70	10.98	1.29
境外	10,101,640,549.54	9,302,282,186.39	7.91	52.67	51.02	1.00
<b>合计</b>	<b>30,929,420,698.72</b>	<b>26,626,875,253.92</b>	<b>13.91</b>	<b>23.24</b>	<b>22.31</b>	<b>0.66</b>

期内，本公司实现营业收入 3,092,942 万元，同比增加 23.24%。其中火电主机设备营业收入为 1,216,955 万元，占营业收入的 39.34%，同比增加 30.41%；水电主机设备营业收入为 248,417 万元，占营业收入的 8.03%，同比减少 8.19%；电站工程服务营业收入为 991,265 万元，占营业收入的 32.05%，同比增加 45.36%；电站辅机及配套产品营业收入为 143,770 万元，占营业收入的 4.65%，同比减少 17.73%；交直流电机及其它产品与服务营业收入为 291,573 万元，占营业收入的 9.43%，同比增加 5.29%；核电产品营业收入为 200,962 万元，占营业收入的 6.50%，同比增加 16.58%。

期内，本公司出口收入为 1,010,164 万元，占营业收入的 32.66%，同比增加 348,478 万元，主要出口亚洲、南美洲等地区。其中，出口亚洲 731,691 万元，出口南美洲 235,130 万元。

期内，本公司首五大供货商合同额占总采购额比例为 21.16%，其中，最大的供货商为 GE Energy Products France,SNC，占总采购额比例为 10.71%。

期内，本公司首五大客户合同额占总营业收入比例为 22.69%，其中，最大的客户为 Quaid-E-Azam Thermal Power(private)Limited，占总营业收入比例为



5.96%，其他为中国大唐集团公司占 4.91%，厄瓜多尔国有电力控股公司占 4.19%，国家电力投资集团公司占 3.90%，土耳其速马项目业主 Kolin 公司占 3.74%。

期内，本公司经营业务实现毛利 430,255 万元，同比上升 29.34%，毛利率为 13.91%，同比上升 0.66 个百分点。其中火电主机设备毛利为 228,343 万元，同比增加 28,923 万元，毛利率为 18.76%，同比下降 2.61 个百分点；水电主机设备毛利为 18,979 万元，同比增加 14,246 万元，毛利率为 7.64%，同比上升 5.89 个百分点；电站工程服务毛利为 78,998 万元，同比增加 29,938 万元，毛利率为 7.97%，同比上升 0.78 个百分点；电站辅机及配套产品毛利为 22,804 万元，同比减少 5,290 万元，毛利率为 15.86%，同比下降 0.22 个百分点；交直流电机及其它产品与服务毛利为 51,949 万元，同比增加 19,758 万元，毛利率为 17.82%，同比上升 6.20 个百分点；核电产品毛利为 29,182 万元，同比增加 10,017 万元，毛利率为 14.52%，同比上升 3.40 个百分点。

期内，本公司营业成本为 2,662,688 万元，同比增加 22.31%，主要原因是销售规模扩大。

## 2、产销量情况分析

### 主要产品产量

单位：兆瓦

主要产品	生产量	生产量比上年增减（%）
电站锅炉	16,958	14.7%
电站汽轮机	15,514	12.1%
发电设备	23,848	13.8%
其中：水轮发电机组	4,133	-18.5%
汽轮发电机	19,715	24.1%

### 主要订货情况

单位：亿元

主要产品	销售额	销售量比上年增减（%）
火电设备	86.49	-44.5%
水电设备	16.53	-51.2%
核电设备	27.21	958.8%
气电设备	8.99	-4.6%
电力工程	157.25	98.1%
改造与备件	23.59	-
其他产品	24.79	-50.3%

### 3、费用分析

项目	2016年(元)	2015年(元)	增减(%)
销售费用	638,233,891.97	678,797,253.41	-5.98
管理费用	2,136,693,904.16	2,167,130,560.65	-1.40
财务费用	127,505,394.80	162,248,442.46	-21.41
所得税费用	165,575,300.09	224,572,145.72	-26.27

公司管理费用下降主要原因一是营改增调整管理费用下的税金至税金及附加科目核算，二是研发费用同比有所减少；财务费用下降主要原因一是定期存款增加使利息收入增加，二是美元升值使汇兑收益增加。

### 4、研发投入

期内，本公司安排科技支出 14.2 亿元，完成科研课题 302 项，完成新产品 80 项，获得科技成果奖励 27 项。获得专利授权 409 项，其中发明专利 139 项，同比增长 41.84%。主持制定国际标准 7 项、国家标准 16 项、行业标准 24 项。

燃用准东煤超(超)临界锅炉研制及工程应用示范项目荣获中国发电设备行业及黑龙江省工业领域首个工业大奖。发电设备远程诊断系统被工信部评为黑龙江省唯一智能制造示范项目。自主研发国家科技重大专项 CAP1400 主泵屏蔽电机样机研制成功。超超临界二次再热锅炉、VVER 型百万核电机组 MSR 自主化研发技术国际领先。全空冷大型调相机、300MW 核电站反应堆冷却剂泵组技术填补国内空白。三门、海阳 AP1000 核电汽轮发电机组非核冲转成功，三代核电技术得到有效验证。

### 5、现金流

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	1,587,774,916.42	4,410,622,101.63	-64.00	本期材料采购有所增加
投资活动产生的现金流量净额	-290,084,853.79	-694,708,095.34	58.24	前期购买理财产品到期
筹资活动产生的现金流量净额	-1,328,838,764.66	-116,555,135.36	-1040.09	本期归还委托贷款

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

非主营业务导致利润重大变化的主要原因：一是上年公司集中抛售持有的电力公司股票盈利 2.62 亿元，而本期没有股票收益；二是本公司所属哈电国际公司套期保值业务本期交割亏损同比增加 2.96 亿元。

### （三）投资状况分析

#### 1、重大的股权投资

无。

#### 2、重大的非股权投资

2016 年，本公司用于重点建设和技术改造项目的资本开支总额为 11.24 亿元。项目进展情况如下：

哈尔滨动力科技贸易股份有限公司哈电国贸大厦项目、哈电集团（哈尔滨）哈锅锅炉制造技术有限公司新建生产基地项目（一期工程）基本完成；哈尔滨汽轮机厂有限责任公司核电汽轮机核心能力建设技术改造项目、哈尔滨电气动力装备有限公司核主泵机组制造基地能力完善项目实现暖封闭；哈尔滨电气动力装备有限公司关键核级泵及天然气长输管道关键设备制造能力提升项目进入设备采购期。

#### 3、以公允价值计量的金融资产

无。

### （四）重大资产和股权出售

无。

## 四、展望

2017 年，世界经济增长低迷态势仍在延续，主要经济体政策走向及外溢效应应变数较大，不稳定不确定因素明显增加。中国政府在工作报告中提出，要淘汰、停建、缓建煤电产能 5000 万千瓦以上，以防范化解煤电产能过剩风险，要提高煤电行业效率，为清洁能源发展腾出空间。随着“三个一批”政策不断深化落地，煤电市场进入严冬，给发电装备企业的发展带来了重大而深刻的影响。同时，中

国将加快供给侧结构性改革，持续推进国有企业瘦身健体、提质增效；扎实推进“一带一路”建设，深化国际产能合作，带动中国装备、技术、标准、服务走出去。这些政策为企业发展注入了新的动力。面对挑战和机遇，本公司将以二次创业、重回一流为目标，以“十三五”规划为统领，以强身健体、备战严冬为主线，以产业发展为重点，以“火烧”质量为突破口，全面创新驱动，全面深化改革，全面转型升级，全面从严治企，以更加优异的业绩回报投资者。

2017年，本公司将重点做好以下工作：

### **千方百计拓市场**

实施全员营销，充分发挥集中营销和产业经营优势，配齐配强营销队伍，研究实施“重奖”、“重责”的激励约束机制，调动积极性和主动性；加强营销策划，全面、深入了解用户需求，精心组织项目分析，建立快速反应机制，畅通用户反馈渠道，全面提升服务态度、效率和质量；加快“走出去”步伐，加大国际市场开发力度，通过投、融资政策带动EPC总承包，进而带动主机出口；加大国际改造检修业务开发力度，加快国际服务产业发展，延伸海外项目产业链条。

### **科学谋划保生产**

做好科学排产，加强与用户沟通，统筹制定排产计划；狠抓合同兑现，建立在手项目台账，实行销号管理，定期督导检查，严格考核奖惩；推广工资与实物量挂钩，坚决消除新时期“大锅饭”；高度重视风险防范，紧密跟踪“三个一批”政策，按照A、B、C三类，建立动态调整机制，进一步降低项目执行风险；发挥技术支撑作用，加强对新材料、新工艺和新检测技术的研究与利用，加大用先进技术和信息技术改造传统设备力度，提高加工效率和质量。

### **创新驱动强科技**

完善科研创新工作体系，编制并实施“十三五”科技发展（创新）规划；完成中央研究院组建，统筹开展系统集成、成套改造、智能微网、新能源、燃气轮机等技术研究；加快推进重大技术开发，在常规岛焊接转子技术、630-650℃高效超超临界机组技术、环保岛设计、太阳能热电技术、新能源互补分布式发电技术等方面实现突破；全面推进试验设施、检验设施的完善、升级工作，补齐试验、验证能力短板；加快推动与GE公司在燃机产业上的合作；加快推动引进技术国产化和自主知识产权工作。

### **大刀阔斧提质量**

狠抓措施落地，对于已经确定的重大质量改进项目，全面检查验收，严格考核，狠抓落实；加强质检和采购队伍建设，继续充实力量，优化结构，加强培训，不断提高质量技术能力；建立完善质量档案，实行质量事故终身责任制，质量业绩与职称晋升、薪酬待遇挂钩；加强供应商管理，系统评审供应链管理，持续推进采购、外协外包专项整治，深入推行供应商六维度评价，形成与一流供应商的战略共赢。

### **全力以赴降成本**

抓好技术降本，依靠技术进步和设计优化降低成本，重点做好煤电汽轮发电机组的设计优化工作。抓好采购降本，力争电子商务平台上线采购率达到 100%；提高打捆招标比例，用规模换取价格优惠；开展与电商合作，办公用品等低值易耗品实现线上集中采购。抓好质量降本，通过“火烧”质量，提高制造质量、设计质量、服务质量，持续降低质量损失。抓好管理降本，实施目标成本管理，加强目标成本差异分析，制定针对性保障措施。

### **多措并举控资金**

做好资金平衡，加强资金集中管理，严格做好资金平衡预算，把好资金审批关，严格管理预算外资金；做好“两金”压降，制定“两金”压降专项计划，2017年，三年以上应收账款和存货要分别下降 15%；盘活闲置资产，通过社会化、市场化方式，出租、转让闲置房产，补充现金流。

### **坚定不移推改革**

抓好三项制度改革，加大力度深化改革，坚持绩效导向，推进工资总额、负责人薪酬、人事制度的改革；实施流程再造，结合企业实际情况，集中优势资源抓好主业；加快模式创新，实现蒸汽发电事业部和电站服务事业部正常高效运转，完成核电事业部和燃机事业部内设机构、业务人员的调整，用事业部模式强化产业发展。

### **提档加速促转型**

加快产品转型，加快推进由传统制造业向制造服务业，由制造商向成套供货商、系统服务商，由传统煤电产品向清洁能源和新能源产品，以国内市场为主向国内、国际同步发展的转型；加快产业拓展，培育海洋工程产业，夯实舰船动力

装置研制保障基地地位，制定海洋工程产业规划，重点开发海洋能源岛建设项目和船舶动力市场；创新投资模式，加快筹备投资公司，尽快取得投资效果，增加投资收益；创新商业模式，加快筹备融资租赁公司，进一步丰富资本运作手段。

## 五、公司与主要客户往来违约情况

无。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保证独立性、自主经营能力。

## 七、公司非经营性占款或资金拆借情况

公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况。

## 八、公司治理及内控情况

报告期内，公司严格根据有关法律法规、规范性文件的要求，规范公司运作，完善公司法人治理结构，健全公司内控管理流程，有效运行公司内控管理体系。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，公司治理的实际状况符合《公司法》和中国证监会相关规定要求。

同时，公司严格按照遵守募集说明书中要求，不存在已经作出的、可能对本期债券持有人利益形成重大实质不利影响的承诺事项。

报告期内，公司共召开 1 次股东周年大会、1 次股东特别大会，批准了公司 2015 年年度报告及修改公司章程等事项。

报告期内，公司董事会共由 8 名董事组成（1 名已退任），其中非执行董事 1 人，执行董事 4 人，独立非执行董事 3 人；董事会下设审核委员会、薪酬委员会、提名委员会以及战略发展委员会。

报告期内，公司共召开 12 次董事会会议，讨论公司的整体战略、投资方案、营运及财务表现，董事对公司决策事项未有异议。

所有董事均能通过公司秘书及时获得公司董事会必须遵守的法定、监管及其他持续责任的相关资料及最新动向，以确保其能了解应尽的职责，保证董事会的工作程序得以贯彻执行，适用的法律、法规得以恰当遵守。

报告期内，公司监事会由 5 名监事组成，其中股东代表监事 2 人，职工代表监事 2 人，独立监事 1 人。

报告期内，公司监事会共召开 2 次会议，对公司依法运作情况、财务状况以及股东大会决议执行情况进行监督。

公司制定有完善的风险管理及内部控制制度，董事会对风险管理及内部控制系统负责，全面落实《内部控制手册》相关要求，开展内部控制体系完善、自我评价与持续改进工作，通过激励措施和企业文化引导，确保公司内部控制体系的健全性和执行的有效性。

报告期内，公司对风险管理及内部控制体系及风险进行了检讨，完成了内部控制及风险管理自我评价报告并经董事会审核委员会及董事会审议通过。

公司不断加强信息披露和推进投资者关系管理工作，严格按照相关法律法规、上市规则及公司章程的信息披露规定，做到信息披露公开、公平、真实、准确、完整、及时。在加强投资者关系管理工作中，及时发布中期业绩报告和年度业绩报告，并就董事的退任及变更、公司盈利情况等重要信息及时进行披露。

公司认真接待投资者，全年共与 80 余人次进行了交流，并通过举行新闻发布会、业绩说明会及路演等活动，向投资者阐述公司的最新动向和发展前景，加强了与投资者的联系。

## 第六节 重大事项

### 一、重大诉讼、仲裁或行政处罚事项

#### (一) 待决诉讼

(1) 本公司二级子公司哈尔滨电机厂有限责任公司（以下简称“电机厂”）于2006年2月23日与新乡市起重设备厂第二销售处（以下简称“新乡公司”）签订了工业品买卖合同，购买其生产的500吨双梁桥式起重机1台，合同价款868万元，约定从2006年至2009年期间累计支付设备款713.77万元，该起重机未按期交货并在使用过程中多次出现质量问题，新乡公司曾多次维修，但该起重机仍不能正常使用。为了不影响生产，2009年3月26日，电机厂与大连大起嘉益港口起重设备有限公司签订维修合同，由其提供维修服务，共花费维修费150万元，不再支付新乡公司剩余款项154.23万元，新乡公司对此向河南省新乡市红旗区人民法院提起法律诉讼，诉求电机厂支付剩余货款154.23万元并承担逾期付款的利息、违约金286.44万元，共计诉求电机厂支付款项440.67万元。2013年8月新乡市红旗区人民法院查封电机厂银行存款250万元，电机厂就该诉讼向河南省新乡市红旗区人民法院提出反诉，要求新乡公司给付逾期交货违约金208.32万元，给付已花费的维修费150万元和今后的维修费及反诉案件诉讼费。截止目前已下发河南省高级人民法院民事裁定书（2016）豫民审541号 再审申请人哈尔滨电机厂有限责任公司因与被申请人新乡市起重设备厂有限责任公司承揽合同纠纷一案，不服河南省新乡市中级人民法院(2015)新中民二终字第78号民事判决，向本院申请再审。本院依法组成合议庭，对本案进行了审查，现已审查终结。

综上，哈电公司的再审申请不符合《中华人民共和国民事诉讼法》第二百条规定的情形。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百零四条第一款之规定，裁定如下：驳回哈尔滨电机厂有限责任公司的再审申请。

(2) 本公司二级子公司哈电发电设备国家工程研究中心有限公司（以下简称“工程中心”）于2007年4月与汉维风力发电成套设备（大庆）有限公司（以下简称“汉维公司”）签订了10台1.5MW风力发电机组供货合同，合同总金额为6,900万元。2007年11月，双方又签订了补充协议，合同总额变更为7,484万元。



2010年6月工程中心又与汉维公司、黑龙江瑞好科技集团有限公司(以下简称“瑞好公司”)、大庆龙江风电有限公司四方签订了补充协议,同意汉维公司将全部10台风电机组的合同权利和义务都转让给瑞好公司。2012年6月,工程中心与瑞好公司又签订了3台风机问题处理协议(合计金额1,866万元),协议规定支付给瑞好公司1,399.5万元,剩余的466.5万元直接从瑞好公司原应支付给工程中心的货款中扣除,视同于工程中心按原合同提供的10台风电机组中的3台已完成。至此,工程中心与瑞好公司供货合同为7台1.5MW风力发电机组。

自2007年10月风电机组陆续安装后,工程中心一直连续对所供风电机组进行逐台调试,实现过500~800KW工况无人值守长期运行,6号机组在2013年9月末曾调试达到了1.63MW超负荷运行工况。但截止目前合同规定的7台风力发电机组仍没有经用户验收合格后交付使用。

2013年10月8日,瑞好公司向大庆仲裁委员会提交了有关与工程中心风电机组合同问题的仲裁申请书,诉求“因供货的风电机组自2007年至今不能交机验收投入正常生产”,向工程中心提出索赔1.92亿元。工程中心于2013年11月28日向大庆市中级人民法院申请确认“双方间的风电机组供货合同纠纷仲裁协议无效”,大庆市中级人民法院于2014年4月23日作出“认定仲裁协议有效”的判决。工程中心接到裁决书后,即向黑龙江省高级人民法院申诉,省高级法院于2014年7月15日向双方依法送达了(2014)黑立民监字第28号民事裁定书,撤销大庆市中院的裁定,认定仲裁协议无效。目前,该案件双方正处在进一步交涉阶段。

工程中心在该项目中的设备总投入为9,169.45万元,其中与华海风能有限公司(以下简称“华海公司”)签订购买6台风力发电机组合同,合同金额为3,618万元(目前全额未支付),华海公司已投入4台风电机组已安装,其余2台机组供了部分部件。另有与北京星航机电设备厂(以下简称“星航设备厂”)签订的2台风力发电机组供货合同,合同金额为1,440万元(目前全额未支付),合同约定在机组168小时试运行经业主验收合格后付款。2014年哈尔滨市香坊区人民法院冻结哈电发电设备国家工程研究中心有限公司在财务公司银行存款2,780,830.73元。

该事项已经于2017年3月7日完结,详见资产负债表日后事项披露内容。

(3) 本公司子公司哈电发电设备国家工程研究中心有限公司(以下简称“工

程中心”)于 2007 年 2 月 13 日至 2008 年 3 月 5 日与河南瑞发水电设备有限责任公司(以下简称“瑞发公司”)签订了 4 台《永磁风力发电机设备订货合同》。2009 年 5 月 25 日工程中心又与瑞发公司签订了《伊犁人民电站 1X6500KW 轴流机组合同》。合同约定由瑞发公司加工定制并约定了产品的质量及相应的付款条件。由于瑞发公司制作设备没有达到双方合同的约定,工程中心未支付余款。

瑞发公司于 2014 年 2 月 25 日向河南省西峡县人民法院提出财产保全申请,西峡法院受理并裁定冻结被告工程中心银行存款 2,797,380.00 元。该事项已经完结。

(4) 所属三级企业哈尔滨锅炉厂有限责任公司(以下简称“锅炉公司”)与北京中铁钢结构有限责任公司产生合同纠纷。由于北京中铁钢结构有限责任公司已进入清算阶段,锅炉公司已向清算组申报了 734.85 万元债权,但由于清算组迟迟不予清算,锅炉公司遂于 2011 年 11 月向北京市房山区人民法院提出强制清算申请,该院于 2012 年 7 月 13 日裁定准予受理北京中铁钢结构有限责任公司强制清算一案,2013 年 8 月 23 日正式立案。该诉讼事项尚未了结。

(5) 2003 年所属锅炉公司与洛阳阳光热电有限公司签订销售合同,锅炉公司依约全面履行了合同义务,项目单位及洛阳阳光热电有限公司欠款 2,203.5 万元。2013 年 4 月 22 日洛阳阳光热电有限公司被洛阳市中级人民法院裁定破产重整,锅炉公司依法对所享有的债权进行了申报,但洛阳阳光热电有限公司管理人在初审债权确认通知中仅确认了部分债权 1,203.5 万元(包括完工款 600 万元,运费 43.5 万元及 560 万元质保金)。相应的违约金、利息以及剩余 1,000 万元债权洛阳阳光热电有限公司管理人未予确认。经锅炉两次上诉,2015 年 12 月 28 日,河南高院下达终审判决,不支持锅炉公司的诉求。该诉讼事项尚未了结。

(6) 2008-2009 年,锅炉公司与中国十七冶集团装备制造公司(以下简称十七冶公司)签订了三份刚性梁、钢结构分包生产合同。产品运抵斯里兰卡普特拉姆电站现场发生严重的锈蚀质量问题,但该公司未能够解决现场质量问题。锅炉公司被迫委托第三方单位对锈蚀产品进行了现场施工修复。截止目前,油漆及人工费损失已达 712.8 万元。为此,锅炉公司已向哈尔滨市中级人民法院起诉十七冶公司,要求该公司赔偿施工费、材料费、违约金等共计 713.73 万元。目前哈尔滨市中级人民法院已下达了一审判决,裁定十七冶公司赔偿锅炉公司相关损失,

但十七冶公司不服一审判决，已向黑龙江省高级人民法院提起上诉。该诉讼事项尚未了结。

(7)2015年4月24日，锅炉公司收到无锡市惠山区人民法院应诉通知书，无锡市振达特种钢管制造有限公司（以下简称“无锡振达”）就锅炉公司拖欠其货款向法院起诉，要求锅炉公司支付货款390.12万元及利息。收到相关材料后，锅炉公司向法院提出管辖异议被法院驳回后，立即就镇海余热炉质量问题向法院提出反诉。法院于2016年1月12日、2016年10月18日进行了两次庭审，目前正等待法院判决。该诉讼事项尚未了结。

(8)2015年2月13日锅炉公司与江苏德耐特签订了一份催化剂买卖合同，总金额1,430万元，催化剂用于信友奇台项目。后项目暂停，锅炉公司要求其延期交货。2016年7月，原告起诉至江阴市人民法院，要求锅炉公司解除合同并赔偿其损失900万元，退还投标保证金80万元。收到相关材料后，锅炉公司立即向法院提出了管辖权异议，2016年11月1日收到法院驳回管辖异议裁定，锅炉公司将在法定期限内提出上诉。该诉讼事项尚未了结。

(9)锅炉公司与金晖兆丰于2011年2月签订了《新疆金晖兆丰能源股份有限公司自备电站2x350MW超临界机组锅炉及脱硝设备供货合同》，约定由锅炉公司向金晖兆丰提供两台锅炉及脱硝设备，合同总价36,510万元。合同签订后锅炉公司依合同约定履行了交货义务，但金晖兆丰拖欠锅炉公司货款达13,905万元。2016年9月锅炉公司根据合同约定向新疆乌鲁木齐高级人民法院提起起诉，法院于2016年10月正式受理此案，目前正等待法院通知。该诉讼事项尚未了结。

## (二) 仲裁

无。

## (三) 行政处罚

无。

## 二、破产重组相关事项

无。

### 三、公司债暂停上市或停止上市风险

无。

### 四、控股股东、实际控制人、董事、监事、高管违法情况

无。

### 五、其他重大事项

无。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

附后。

### 二、审计报告及附注

附后。

## 第八节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内公司公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	公司在香港联合交易所公布的2016年年度报告



董事长：斯泽夫

董事会批准报送日期：2017年4月10日



## 审计报告

信会师报字[2017]第 ZG10918 号

哈尔滨电气股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了哈尔滨电气股份有限公司（以下简称“哈电股份公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈电股份公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于哈电股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 存货的跌价准备

##### (1)、 事项描述

请参照财务报表附注会计政策“三（十二）存货”和合并财务报表项目注释“五（八）存货”的披露。

截至 2016 年 12 月 31 日，贵公司存货余额为人民币 1,701,460.98 万元，计提的存货跌价准备为人民币 59,034.11 万元。该结论使用可变现净值为基础，该模式要求管理层就存货未来售价扣除合理的加工



费用、销售费用做出重大判断和估计。可变现净值由贵公司参考其聘请的独立评估师执行的评估。

考虑存货期末账面价值、上述的判断和估计以及跌价准备对财务报表的影响，我们将存货的跌价准备作为关键审计事项。

#### (2)、审计应对

在审计存货的跌价准备时，我们实施的审计程序主要包括：①了解、测试贵公司与存货采购、生产、销售相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；②与管理层进行沟通评估师选取的评估方法，获取和查阅了评估师的评估报告，评估评估师专业能力、胜任能力及其使用的评估方法的合理性；③比较本年与上年的存货跌价准备，对过剩或陈旧过时的存货的跌价准备作出预期；④将存货余额与现有的订单、资产负债表日后各期的销售额和下一年度的预测销售额进行比较，以评估存货滞销和跌价的可能性；⑤考虑存货库龄，结合存货周转率，分析存货跌价准备计提的必要性；⑥结合存货监盘和项目执行情况，对存货状态进行检视，分析 2016 年度存货使用情况，确定是否已合理计提跌价准备。

#### (二) 应收账款的坏账准备

##### (1)、事项描述

请参照财务报表附注会计政策“三（十一）应收账款坏账准备”和合并财务报表项目注释“五（三）应收账款”的披露。

截至 2016 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额为人民币 1,536,621.65 万元，计提的坏账准备余额为人民币 530,598.05 万元。管理层以判断及主观假设来估计客户应收账款坏账准备。

由于贵公司应收账款数额巨大及有关估计的不确定性，我们将应收账款的坏账准备作为关键审计事项。

##### (2)、审计应对

在审计应收账款的坏账准备时，我们实施的审计程序主要包括：①了解、测试贵公司与销售与回款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；②评估贵公司账龄法和个别认定相结合计提坏账准备方法；③与同行业上市公司坏账政策进行比较，结合客户所处国家的政治、经济风险，分析管理层采用的估计和假设的合理性；④结合以往坏账发生金额、期后回款情况及预计未来现金流，分析坏账政策计提的谨慎性。





#### 四、其他信息

哈电股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

哈电股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算哈电股份公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督哈电股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、



虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就哈电股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)



中国注册会计师:  

中国注册会计师: 

二〇一七年三月二十八日

# 合并资产负债表

编制单位：哈尔滨电气股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	18,089,913,079.54	18,237,006,157.72
△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	五、（二）	3,806,467,011.80	2,308,409,073.94
应收账款	五、（三）	10,060,235,974.92	10,987,770,955.98
预付款项	五、（四）	6,037,338,085.19	5,413,917,652.83
△应收保费		-	-
△应收分保账款		-	-
△应收分保准备金		-	-
应收利息	五、（五）	2,295,674.89	22,486,820.89
应收股利	五、（六）	241,249.61	144,453.39
其他应收款	五、（七）	1,058,989,580.38	600,565,289.38
△买入返售金融资产		-	-
存货	五、（八）	16,424,268,723.05	15,491,764,808.23
其中：原材料		3,146,035,799.07	3,359,976,603.59
库存商品(产成品)		417,571,154.64	401,029,334.19
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	五、（九）	2,138,487,236.92	3,067,298,497.06
<b>流动资产合计</b>		<b>57,618,236,616.30</b>	<b>56,129,363,709.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款及垫款	五、（十）	6,551,087.18	
可供出售金融资产	五、（十一）	90,595,000.00	43,291,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款	五、（十二）	4,566,613.71	18,000,000.00
长期股权投资	五、（十三）	214,352,573.92	233,131,424.38
投资性房地产	五、（十四）	27,972,824.42	20,444,982.56
固定资产原价	五、（十五）	12,802,272,968.29	12,539,497,778.98
减：累计折旧		6,952,523,075.51	6,495,336,454.10
固定资产净值		5,849,749,892.78	6,044,161,324.88
减：固定资产减值准备		20,074,908.71	20,908,593.04
固定资产净额		5,829,674,984.07	6,023,252,731.84
在建工程	五、（十六）	835,008,401.64	386,245,262.31
工程物资	五、（十七）	835,204.92	835,204.92
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十八）	650,245,362.23	736,434,925.97
开发支出	五、（十九）	197,203,075.79	187,057,832.68
商誉			
长期待摊费用	五、（二十）	40,892,704.71	51,345,718.80
递延所得税资产	五、（二十一）	351,373,269.10	333,842,705.26
其他非流动资产		-	-
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,249,271,101.69</b>	<b>8,033,881,788.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,867,507,717.99</b>	<b>64,163,245,498.14</b>

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨电气股份有限公司

2016年12月31日

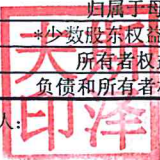
金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（二十二）	2,089,338,408.88	3,178,393,476.92
△向中央银行借款		-	-
△吸收存款及同业存放	五、（二十三）	2,674,062,146.65	1,631,433,261.33
△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	五、（二十四）	6,093,183,408.50	5,053,437,735.55
应付账款	五、（二十五）	12,234,254,358.75	13,037,943,628.09
预收款项	五、（二十六）	22,703,536,765.04	21,467,290,314.26
△卖出回购金融资产款		-	-
△应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（二十七）	184,279,812.72	193,672,471.77
其中：应付工资		471,789.44	587,317.52
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	五、（二十八）	367,490,729.90	300,314,171.70
其中：应交税金		345,874,898.24	278,237,897.53
应付利息	五、（二十九）	136,755,117.01	142,013,613.98
应付股利	五、（三十）	6,936,931.73	5,292,426.30
其他应付款	五、（三十一）	307,070,933.98	266,222,231.62
△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	五、（三十二）	-	118,684,860.49
其他流动负债	五、（三十三）	134,893.80	375,043,853.00
流动负债合计		46,797,043,506.96	45,769,742,045.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券	五、（三十四）	2,997,952,500.00	2,996,197,500.00
长期应付款	五、（三十五）	1,000,000.00	12,257,889.40
长期应付职工薪酬	五、（三十六）	80,192,909.50	88,474,620.62
专项应付款	五、（三十七）	485,919,894.29	442,473,494.29
预计负债	五、（三十八）	689,345,509.25	726,862,346.89
递延收益	五、（三十九）	173,638,642.51	210,355,746.66
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		4,428,049,455.55	4,476,621,597.86
负 债 合 计		51,225,092,962.51	50,246,363,642.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、（四十）	1,376,806,000.00	1,376,806,000.00
国有资本		701,235,000.00	701,235,000.00
其中：国有法人资本		701,235,000.00	701,235,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本		675,571,000.00	675,571,000.00
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		1,376,806,000.00	1,376,806,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十一）	2,764,208,480.41	2,749,914,774.17
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十二）	-6,938,794.70	-321,038,700.14
其中：外币报表折算差额		3,417,340.36	361,101.73
专项储备	五、（四十三）	15,801,148.88	11,122,854.40
盈余公积	五、（四十四）	786,529,945.86	786,529,945.86
其中：法定公积金		786,529,945.86	786,529,945.86
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	五、（四十五）	8,496,686,529.09	8,104,055,926.70
归属于母公司所有者权益合计		13,433,093,309.54	12,707,390,800.99
少数股东权益		1,209,321,445.94	1,209,491,054.28
所有者权益（或股东权益）合计		14,642,414,755.48	13,916,881,855.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		65,867,507,717.99	64,163,245,498.14

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：哈尔滨电气股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		31,293,016,034.46	25,412,387,252.80
其中：营业收入	五、（四十六）	30,929,420,698.72	25,097,224,542.75
△利息收入	五、（四十七）	363,414,918.10	315,145,853.83
△已赚保费		-	-
△手续费及佣金收入	五、（四十八）	180,417.64	16,856.22
<b>二、营业总成本</b>		30,306,121,185.92	25,441,284,999.29
其中：营业成本	五、（四十六）	26,626,875,253.92	21,770,593,897.29
△利息支出	五、（四十七）	6,358,429.84	13,626,239.13
△手续费及佣金支出	五、（四十八）	19,292.43	20,456.39
△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	五、（四十九）	195,059,540.33	181,148,179.72
销售费用	五、（五十）	638,233,891.97	678,797,253.41
管理费用	五、（五十一）	2,136,693,904.16	2,167,130,560.65
其中：研究与开发费		295,945,136.66	319,569,546.14
财务费用	五、（五十二）	127,505,394.80	162,248,442.46
其中：利息支出		273,617,831.40	298,426,637.62
利息收入		59,198,957.71	128,086,160.88
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-87,277,521.94	-35,544,924.95
资产减值损失	五、（五十三）	575,375,478.47	467,719,970.24
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	9,110,127.34	-311,084,334.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	-294,543,913.17	619,045,662.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,783,571.40	9,682,378.19
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		701,461,062.71	279,063,582.11
加：营业外收入	五、（五十六）	121,126,873.67	158,606,532.82
其中：非流动资产处置利得		8,189,029.95	21,779,176.95
非货币性资产交换利得			
政府补助		102,771,108.59	116,092,906.74
债务重组利得			484,221.70
减：营业外支出	五、（五十七）	165,418,795.43	129,809,973.50
其中：非流动资产处置损失		2,469,773.07	7,679,596.57
非货币性资产交换损失			8,119.66
债务重组损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		657,169,140.95	307,860,141.43
减：所得税费用	五、（五十八）	165,575,300.09	224,572,145.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		491,593,840.86	83,287,995.71
归属于母公司所有者的净利润		413,282,692.39	196,211,527.85
*少数股东损益		78,311,148.47	-112,923,532.14
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		314,099,905.44	-84,973,615.81
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：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		314,099,905.44	-84,973,615.81
其中：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		311,043,666.81	-85,348,217.40
5. 外币财务报表折算差额		3,056,238.63	374,601.59
<b>七、综合收益总额</b>		805,693,746.30	-1,685,620.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		727,382,597.83	111,237,912.04
*归属于少数股东的综合收益总额		78,311,148.47	-112,923,532.14
<b>八、每股收益：</b>			
基本每股收益		0.3002	0.1425
稀释每股收益		0.3002	0.1425

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：哈尔滨电气股份有限公司

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,454,475,137.73	30,578,389,657.04
△客户存款和同业存放款项净增加额		1,042,628,885.32	834,753,116.74
△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		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金		360,306,052.94	288,677,075.84
△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		528,992,962.40	425,029,296.55
收到其他与经营活动有关的现金		455,117,727.21	449,872,253.33
经营活动现金流入小计		34,841,520,765.60	32,576,721,399.50
购买商品、接收劳务支付的现金		26,877,535,040.52	21,734,401,563.27
△客户贷款及垫款净增加额		-41,024,329.39	-19,550,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		-42,713,408.29	118,765,609.35
△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		-	1,221,436.81
△支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,927,069,966.14	2,790,513,659.66
支付的各项税费		1,996,200,537.44	1,685,124,361.24
支付其他与经营活动有关的现金		1,536,678,042.76	1,855,622,667.54
经营活动现金流出小计		33,253,745,849.18	28,166,099,297.87
经营活动产生的现金流量净额		1,587,774,916.42	4,410,622,101.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,727,874,366.36	6,238,182,671.95
取得投资收益收到的现金		-281,993,360.94	664,033,091.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		875,457.32	1,278,699.08
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-34,408,652.70	2,220,797.76
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,412,347,810.04	6,905,715,260.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,000,810,298.99	549,615,600.20
投资支付的现金		2,701,369,891.42	7,040,377,524.66
△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		-	9,901,351.96
支付其他与投资活动有关的现金		252,473.42	528,878.88
投资活动现金流出小计		3,702,432,663.83	7,600,423,355.70
投资活动产生的现金流量净额		-290,084,853.79	-694,708,095.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
取得借款所收到的现金		345,560,000.00	3,178,393,476.92
△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		345,560,000.00	3,178,393,476.92
偿还债务所支付的现金		1,352,011,068.04	2,946,441,833.35
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		322,387,696.62	348,506,778.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	6,920,251.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,674,398,764.66	3,294,948,612.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,328,838,764.66	-116,555,135.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,791,885.68	16,100,883.25
五、现金及现金等价物净增加额		25,643,183.65	3,615,459,754.18
加：期初现金及现金等价物余额		17,178,496,464.76	13,563,036,710.58
六、期末现金及现金等价物余额		17,204,139,648.41	17,178,496,464.76

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

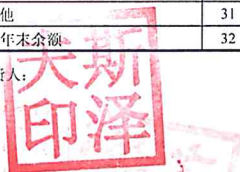
2016年度

编制单位：哈尔滨电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属 于 母 公 司 所 有 者 权 益												
		实收资本(或股本)	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	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	1	1,376,806,000.00	-	2,749,914,774.17	-	-321,038,700.14	11,122,854.40	786,529,945.86	-	8,104,055,926.70	-	12,707,390,800.99	1,209,491,054.28	13,916,881,855.27
加：会计政策变更	2											-		-
前期差错更正	3											-		-
其他	4											-		-
二、本年初余额	5	1,376,806,000.00	-	2,749,914,774.17	-	-321,038,700.14	11,122,854.40	786,529,945.86	-	8,104,055,926.70	-	12,707,390,800.99	1,209,491,054.28	13,916,881,855.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	14,293,706.24	-	314,099,905.44	4,678,294.48	-	-	392,630,602.39	-	725,702,508.55	-169,608.34	725,532,900.21
（一）综合收益总额	7					314,099,905.44				413,282,692.39		727,382,597.83	78,311,148.47	805,693,746.30
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	14,293,706.24	-	-	-	-	-	-	-	14,293,706.24	-72,112,135.00	-57,818,428.76
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	12	-	-	14,293,706.24	-	-	-	-	-	-	-	14,293,706.24	-72,112,135.00	-57,818,428.76
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	4,678,294.48	-	-	-	-	4,678,294.48	730,597.92	5,408,892.40
1.提取专项储备	14						23,140,711.17					23,140,711.17	3,449,773.37	26,590,484.54
2.使用专项储备	15						-18,462,416.69					-18,462,416.69	-2,719,175.45	-21,181,592.14
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,652,090.00	-	-20,652,090.00	-7,099,219.73	-27,751,309.73
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
储备基金	20													
企业发展基金	21													
利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24									-20,652,090.00		-20,652,090.00	-7,099,219.73	-27,751,309.73
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
5.其他	31													
四、本年年末余额	32	1,376,806,000.00	-	2,764,208,480.41	-	-6,938,794.70	15,801,148.88	786,529,945.86	-	8,496,686,529.09	-	13,433,093,309.54	1,209,321,445.94	14,642,414,755.48

单位负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：哈尔滨电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	上 年 金 额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本(或股本)	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	其他	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
一、上年年末余额	1	1,376,806,000.00	-	2,777,725,426.88	-	-236,065,084.33	7,958,663.67	780,503,096.67	-	7,968,943,488.04	-	12,675,871,590.93	1,329,180,388.12	14,005,051,979.05
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	1,376,806,000.00	-	2,777,725,426.88	-	-236,065,084.33	7,958,663.67	780,503,096.67	-	7,968,943,488.04	-	12,675,871,590.93	1,329,180,388.12	14,005,051,979.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-27,810,652.71	-	-84,973,615.81	3,164,190.73	6,026,849.19	-	135,112,438.66	-	31,519,210.06	-119,689,333.84	-88,170,123.78
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-84,973,615.81	-	-	-	196,211,527.85	-	111,237,912.04	-112,923,532.14	-1,685,620.10
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-27,810,652.71	-	-	-	-	-	-	-	-27,810,652.71	-312,233.02	-28,122,885.73
1. 所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-27,810,652.71	-	-	-	-	-	-	-	-27,810,652.71	-312,233.02	-28,122,885.73
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	3,164,190.73	-	-	-	-	3,164,190.73	466,683.07	3,630,873.80
1. 提取专项储备	14	-	-	-	-	-	23,634,131.12	-	-	-	-	23,634,131.12	3,294,775.21	26,928,906.33
2. 使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-20,469,940.39	-	-	-	-	-20,469,940.39	-2,828,092.14	-23,298,032.53
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	6,026,849.19	-	-61,099,089.19	-	-55,072,240.00	-6,920,251.75	-61,992,491.75
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	6,026,849.19	-	-6,026,849.19	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	6,026,849.19	-	-6,026,849.19	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-55,072,240.00	-	-55,072,240.00	-6,920,251.75	-61,992,491.75
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	1,376,806,000.00	-	2,749,914,774.17	-	-321,038,700.14	11,122,854.40	786,529,945.86	-	8,104,055,926.70	-	12,707,390,800.99	1,209,491,054.28	13,916,881,855.27

单位负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 哈尔滨电气股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

哈尔滨电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由原国有企业哈尔滨电气集团公司(以下简称“哈电集团”)及其所属原哈尔滨电机厂、哈尔滨锅炉厂、哈尔滨汽轮机厂重组而成, 本公司于 1994 年 10 月 6 日在哈尔滨注册成立, 并于 1994 年 11 月 5 日经国家体改委批准重组为在香港上市的股份有限公司。

本公司原股本总额为人民币 1,189,151,000 元, 其中哈电集团持股为人民币 720,000,000 元, 占其股本总额的 60.55%, 境外发行 H 股为人民币 469,151,000 元, 占其股本总额的 39.45%, 并于 1994 年 12 月 16 日在香港联合交易所上市交易。根据股东大会决议和中国证券监督管理委员会核准同意, 并经香港交易所批准, 公司在 2005 年度共配售 9,383 万股 H 股, 其中新股 8,530 万股, 国有股减持 853 万股。此次 H 股配售完成后, 公司股本变更为人民币 1,274,451,000 元。经公司 2005 年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监国合字[2007]6 号文核准同意, 公司于 2007 年 2 月增发 11,259.00 万股境外上市外资股(H 股), 其中包括新股 10,235.50 万股, 国有股股东减持 1,023.50 万股。根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]1492 号文的批复, 公司在配售 H 股时, 将哈尔滨电气集团公司持有的 1,023.50 万股国有法人股划转给全国社会保障基金理事会。2007 年 3 月 2 日, 公司收到境外募集股东以货币缴纳的新增股本人民币 102,355,000.00 元, 公司注册资本和股本变为 1,376,806,000.00 元。其中国有法人股 701,235,000.00 元, 占股本总额 50.93%, 境外发行 H 股 675,571,000.00 元, 占股本总额 49.07%。

本公司企业法人营业执照注册号: 91230100127575573H

法定代表人: 斯泽夫

注册地址: 哈尔滨市南岗区高科技生产基地 3 号楼

办公地址: 哈尔滨市松北区创新一路 1399 号。

本公司母公司及最终控制方是: 哈尔滨电气集团公司

本公司属于发电机及发电机组制造行业, 主要从事生产、销售发电设备以及承揽电站工程总承包。

目前主要的业务板块有: 大型火电、水电、核电及其辅机成套设备制造, 电站项目交钥匙工程, 舰船动力装置和电气驱动装置等主导产品开发、设计和制造。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 28 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司
哈尔滨动力科技贸易股份有限公司
哈尔滨电机厂有限责任公司
哈电发电设备国家工程研究中心有限公司
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司
成都三利亚科技有限公司
哈尔滨锅炉厂有限责任公司
哈尔滨电气动力装备有限公司
哈电集团（秦皇岛）重型装备有限公司
哈尔滨电气集团财务有限责任公司
哈尔滨电气国际工程有限责任公司
哈尔滨哈电电气公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称“企业会计准则”），证监会《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 年修订以及香港交易所《证券上市规则》、《香港公司条例》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

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

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

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

**2、 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

#### ②分步处置子公司

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

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

#### **(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (十) 金融工具

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

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

### 2、 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）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。  
贷款采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。



#### A 贷款按期限长短的分类

短期贷款：期限在 1 年以内(含 1 年期)的贷款列作短期贷款。

中期贷款：期限在 1 年以上 5 年以下(含 5 年期)的各类贷款列作中长期贷款。

长期贷款：期限在 5 年以上的各类贷款列作长期贷款。

#### B 贷款按风险程度的分类

根据中国人民银行《贷款风险分类指导原则》[银发(2001)416 号]，本公司把贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。

正常类贷款是指借款人能够履行合约，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还的贷款；

关注类贷款是指尽管借款人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响因素的贷款；

次级类贷款是指借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也可能会造成一定损失的贷款；

可疑类贷款是指借款人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失的贷款；

损失类贷款是指在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回，或只能收回极少部分的贷款。

#### (4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

### （1）可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （3）贷款和应收款项减值准备:

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价,以确定其是否存在减值的客观证据,并对其他单项金额不重大的资产,以单项或组合评价的方式进行检查,以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价,但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产,无论重大与否,该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继续确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

本公司以风险程度为信用风险特征,对具有相同或类似信用风险特征的金融资产构成一个组合,根据以前年度具有类似信用风险特征的金融资产的实际损失率为基础,结合现时情况确定以下损失准备计提的比例:

资产风险分类	计提比例 (%)	备注
正常	1.5—2.25	
关注	3	
次级	30	
可疑	60	
损失	100	

如果在以后的财务报表期间，减值损失的金额减少且该等减少减值与发生的某些事件有客观关联（如债务人信用等级提高），本公司通过调整准备金金额在先前确认的减值损失金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。发生的贷款损失在完成必须的程序作核销时冲减已计提的贷款损失准备。已核销的贷款损失，以后又收回的应计入当期损益中以冲减当期计提的贷款准备。

#### (十一) 应收款项坏账准备

##### 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：本公司将金额为人民币 3,000 万元（含 3,000 万元）以上的应收账款，金额为人民币 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度以账龄为信用风险特殊划分应收款项给合，并按照下表的比例计提坏账准备。
------	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0-5	0-5
1—2 年	5-25	5-25
2—3 年	50	50
3—4 年	80	80
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

公司对质保金不计提坏账。

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额不重大但单独计提坏账准备的计提方法: 本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备:

应收款项不计提坏账准备的范围:

A. 关联方之间的应收款项。

B. 其他如对国家有关行业主管部门、行业协会等机构, 属于保证金、押金等性质的应收款项及企业内部部门或在职职工为从事经营业务而发生的, 暂借款、备用金等性质应收款项, 除有确凿证据表明存在减值迹象外, 可不计提减值准备。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、自制半成品及在产品、周转材料、库存商品(产成品)、工程施工(已完工未结算)

### 2、 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时, 本公司所属子公司分别按下述两种方式计价。

①实际成本核算, 存货发出时按加权平均法计价。

② 按计划成本核算, 对计划成本和实际成本之间的差异, 通过成本差异科目核算, 并按期结转发出存货应负担的成本差异, 将计划成本调整为实际成本。

建造合同形成的存货:

建造合同按实际成本计量, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等, 能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的, 在取得合同时计入合同成本; 未满足上述条件的, 则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

###### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。  
通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“二、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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



当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	15—30	3	3.23-6.47	平均年限法
机器设备	7—15	3	6.47-13.86	平均年限法
运输工具	5—6	3	16.17-19.40	平均年限法
电子设备	5—10	3	9.70—19.40	平均年限法
办公设备	5—9	3	10.78-19.40	平均年限法

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的

差异。

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。

## **(十七) 在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## **(十八) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九)无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用年限
土地使用权	50	土地证的出让年限
专利权	10	专利保护期限
非专利技术	10-15	预计使用年限
其他	5	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公楼装修费和技术咨询服务。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 2、 摊销年限

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- (3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## (二十二)职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十七) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## (二十三) 预计负债

本公司的预计负债主要包括：亏损合同、未决诉讼、产品质量保证。

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

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

### 2、 各类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。

#### **(二十四)安全生产费**

本公司机械制造企业以安全生产费用的计提以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- 1、营业收入不超过 1000 万元的，按照 2% 提取；
- 2、营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1% 提取；
- 3、营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取；
- 4、营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；
- 5、营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取；

提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专项储备，在所有者权益项下单独列示。

实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”会计科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，直接计入当期损益。

#### **(二十五)股份支付**

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### **1、以权益结算的股份支付及权益工具**

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限

制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## (二十六)收入

### 1、销售商品收入

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

## 3、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 4、 利息收入、手续费及佣金收入

本公司提供各项金融产品服务所取得的收入，在于交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠计量时予以确认。主要包括利息收入、金融企业往来收入、手续费收入等。

利息收入、金融企业往来收入按让渡资金使用权的时间和实际利率计算确定。

使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定

手续费及佣金收入通常在提供相关服务时或相关交易完成时确认。

## 5、 建造合同

(1) 合同收入与合同成本的确认和计量

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够

收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

(2) 合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(3) 本公司对生产的 600MW 以上（含 600MW）的机组，当其完工程度达到 40% 及以上时以建造合同进行核算，当其完工程度在 40% 以下以及其他 600MW 以下的机组不以建造合同进行核算。本公司对核电机组，核岛内的产品符合建造合同条件的，当其完工程度达到 10% 及以上时以建造合同进行核算，当其完工程度在 10% 以下不以建造合同进行核算。

建造合同成本以实际成本核算，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与在建合同工程已办理结算的价款金额在资产负债表中以相抵后差额反映。在建合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已办理结算价款之金额账列建造合同应收款；在建合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和的金额账列预收账款。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

与收益相关的政府补助收到拨款时确认；与资产相关的政府补助，以资产按期计提折旧或摊销时确认政府补助。

### 3、 会计处理

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；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司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。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (二十九) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关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、 融资租赁会计处理

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

(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。

## (三十)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## (三十一)套期会计

### 1、 套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引

起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时,本公司认定其为高度有效:

(1) 在套期开始及以后期间,该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3、套期会计处理方法:

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为其他综合收益,属于无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其

处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
1	将“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
2	将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目。	调增税金及附加 56,355,294.25 元、调减管理费用 56,355,294.25 元。

#### 2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨电气股份有限公司（注 1）	15%
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司及其子公司（注 2）	15%
哈尔滨动力科技贸易股份有限公司	25%
哈尔滨电机厂有限责任公司及其子公司（注 3）	15%
哈电发电设备国家工程研究中心有限公司	25%
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司（注 4）	15%
成都三利亚科技有限公司	25%
哈尔滨锅炉厂有限责任公司及其子公司（注 5）	15%
哈尔滨电气动力装备有限公司（注 6）	15%
哈电集团（秦皇岛）重型装备有限公司（注 7）	15%



纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨电气集团财务有限责任公司	25%
哈尔滨电气国际工程有限责任公司（注 8）	15%
哈尔滨哈电电气公司	25%

## （二） 税收优惠

根据《企业所得税法》的有关规定，国家重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

### 1、 哈尔滨电气股份有限公司（本部）

公司 2014 年 8 月 5 日取得由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颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR20142300008），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

### 2、 哈尔滨汽轮机厂有限责任公司及其子公司

哈尔滨汽轮机厂有限责任公司 2014 年 8 月 5 日取得由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颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201423000026），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

哈尔滨汽轮机厂有限责任公司子公司哈尔滨汽轮机厂辅机工程有限公司 2014 年 8 月 5 日取得由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颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201423000155），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

### 3、 哈尔滨电机厂有限责任公司及其子公司

哈尔滨电机厂有限责任公司 2014 年 8 月 5 日取得由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颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201423000047），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

### 4、 哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司

哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司 2014 年 8 月 5 日取得由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颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201423000075），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

#### 5、 哈尔滨锅炉厂有限责任公司及其子公司

公司 2014 年 8 月 5 日取得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颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201423000064），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

哈尔滨锅炉厂有限责任公司子公司哈尔滨锅炉厂预热器有限责任公司 2015 年 8 月 15 日取得由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颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201523000063），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

#### 6、 哈尔滨电气动力装备有限公司

哈尔滨电气动力装备有限公司 2014 年 8 月 5 日取得由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颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR201423000102），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

#### 7、 哈电集团（秦皇岛）重型装备有限公司

哈电集团（秦皇岛）重型装备有限公司 2016 年 11 月 2 日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（证书编号：GR20161300235），有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

#### 8、 哈尔滨电气国际工程有限责任公司

哈尔滨电气国际工程有限责任公司被授予技术先进型服务企业，证书编号 JF20162301100003，依据财税（2009）63 号文件，本年度按 15% 的税率征收企业所得税。

### 五、 合并财务报表重要项目注释

#### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,884,872.77	6,202,630.84
银行存款	17,195,254,775.64	17,172,293,833.92
其他货币资金	885,773,431.13	1,058,509,692.96
合计	18,089,913,079.54	18,237,006,157.72

其中：存放在境外的款项总额	368,684,381.74	175,363,265.23
---------------	----------------	----------------

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

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	65,076,850.00	205,523,346.46
信用证保证金	35,769,672.30	
保函保证金		4,700,000.00
履约保证金	570,174.14	15,637,992.79
存放中央银行的法定存款准备金	784,356,734.69	827,070,142.98
法院冻结存款		5,578,210.73
合计	885,773,431.13	1,058,509,692.96

年末存放境外的货币资金为人民币 368,684,381.74 元，为本公司子公司哈尔滨电气国际工程有限责任公司拨付境外工程现场资金的余额。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,273,397,093.42	2,037,440,761.81
商业承兑汇票	533,069,918.38	270,968,312.13
合计	3,806,467,011.80	2,308,409,073.94

### 2、 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：

项目	期末已终止确认金额
银行承兑汇票	1,052,332,666.75
商业承兑汇票	
合计	1,052,332,666.75

(三) 应收账款

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	610,218,963.59	3.97	445,127,622.43	72.95	165,091,341.16	703,392,234.57	4.38	228,881,340.51	32.54	474,510,894.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,624,270,379.72	95.17	4,793,300,619.20	32.78	9,830,969,760.52	15,208,744,054.44	94.78	4,781,530,327.29	31.44	10,427,213,727.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	131,727,172.05	0.86	67,552,298.81	51.28	64,174,873.24	134,051,478.31	0.84	48,005,143.54	35.81	86,046,334.77
合计	15,366,216,515.36	/	5,305,980,540.44	/	10,060,235,974.92	16,046,187,767.32	/	5,058,416,811.34	/	10,987,770,955.98

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏丹共和国国家水利灌溉部（麦洛维项目）	274,288,333.40	221,812,447.44	80.87	注 1
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	97,350,000.00	97,350,000.00	100.00	涉及诉讼款项，可能无法收回
国核工程有限公司	93,417,307.70			质量保证金不计提
越南国家电力公司（越南高岸项目）	49,542,027.49	49,542,027.49	100.00	注 2
在平信发物资供应服务有限公司	57,225,000.00	57,225,000.00	100.00	项目暂停
苏丹电力大坝部（苏丹吉利一期燃料改造项目）	38,396,295.00	19,198,147.50	50.00	根据未来可回收性判断
合计	610,218,963.59	445,127,622.43		

注 1：本公司对苏丹麦洛维、吉利一期项目、吉利二期项目已分别于 2001 年 6 月 15 日、2004 年 9 月 21 日以及 2005 年 12 月 27 日与中国进出口信用保险公司（简称“中信保”）签订保单号为 MSEC010056 号、LSA2004026 号和 LSA2005045 号出口买方信贷保险、通过担保方式避免了部分收款风险，截止 2016 年 12 月 31 日，三个项目共计应收账款余额 47,339,736.83 美元，折合本位币 328,395,754.39 元，本公司已对逾期部分应收账款采用单项计提坏账 37,293,585.76 美元；

注 2: 越南高岸项目由于与业主方存在争议, 对该部分应收账款全额计提坏账准备, 目前仍在协商谈判中。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,538,254,545.50	220,086,989.91	3.97	5,761,727,123.88	190,385,466.68	3.30
1 至 2 年	2,857,332,797.39	468,046,907.64	16.38	3,045,834,676.27	463,978,308.95	15.23
2 至 3 年	1,929,698,891.66	620,933,812.81	32.18	1,971,078,876.27	759,626,960.26	38.54
3 至 4 年	1,144,009,712.50	721,633,912.83	63.08	1,762,154,770.24	1,106,046,905.53	62.77
4 至 5 年	1,213,096,657.82	862,219,191.86	71.08	969,299,735.66	666,066,005.90	68.72
5 年以上	1,941,877,774.85	1,900,379,804.15	97.86	1,698,648,872.12	1,595,426,679.97	93.92
合计	14,624,270,379.72	4,793,300,619.20		15,208,744,054.44	4,781,530,327.29	

### 3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏丹国家电力公司	54,107,420.99	36,893,156.98	68.19	注 1
孟加拉电力署	18,417,137.54	18,417,137.54	100	预计无法收回
鄂尔多斯市绿能光电有限公司	9,240,000.00	9,240,000.00	100	项目暂停
中国中原对外工程公司上海分公司	8,903,744.70		-	质保金不计提
中国核动力研究设计院	6,967,094.00		-	质保金不计提
苏丹大坝部火电公司	6,086,948.22	67,634.10	1.11	剩余质保金按照未来可收回金额判断
中广核工程有限公司	3,523,286.33		-	质保金不计提
哈尔滨哈锅锅炉工程技术有限公司	2,977,756.50		-	关联方不计提
大化集团有限责任公司	2,875,000.00		-	已经签署三方重组协议
巴基斯坦卡拉奇供电公司	2,289,210.00	1,144,605.00	50	根据未来可回收性判断
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	2,126,000.00		-	剩余质保金
其他	14,213,573.77	1,789,765.19	12.59	
合计	131,727,172.05	67,552,298.81		/

### 4、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 247,563,729.10 元。

### 5、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
苏丹共和国国家水利灌溉部	274,288,333.40	1.79	221,812,447.44

中国水电建设集团国际工程有限公司	262,194,799.31	1.71	51,825,156.18
贵州华电塘寨发电有限公司	227,126,588.39	1.48	168,182,970.71
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	204,028,900.00	1.33	10,207,575.00
国电大渡河猴子岩水电建设有限公司	169,365,131.00	1.10	8,468,256.55
合计	1,137,003,752.10	7.41	460,496,405.88

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,321,621,334.17	71.58	3,988,138,375.30	73.66
1 至 2 年	859,561,287.28	14.24	937,870,811.57	17.32
2 至 3 年	710,850,531.94	11.77	244,641,455.98	4.52
3 年以上	145,304,931.80	2.41	243,267,009.98	4.50
合计	6,037,338,085.19	100.00	5,413,917,652.83	100.00

##### 账龄超过一年且金额重大的预付款项情况:

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
哈尔滨汽轮机有限责任公司	日本三菱公司	392,848,918.03	1-5 年	生产周期长尚未结算
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	GE Energy Products France SNC	127,665,731.49	1-2 年	合同尚未履行完毕
哈尔滨电气动力装备有限责任公司	Curtiss-Wright Electro	120,806,050.14	1-2 年	合同尚未履行完毕
哈尔滨电气动力装备有限责任公司	Andritz AG 公司	162,421,850.88	1-2 年	合同尚未履行完毕
哈尔滨电气动力装备有限责任公司	EMD	40,015,653.38	1-2 年	合同尚未履行完毕
哈电集团(秦皇岛)重型装备有限责任公司	VALINOXNU CLEAIRE	39,398,157.16	1-2 年; 2-3 年; 3 年以上	合同尚未履行完毕
哈尔滨电机厂有限责任公司	中国电建集团北京勘测设计研究院有限公司	29,355,645.00	1-2 年	按合同规定预付款, 未到达完工状态
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	浙江广翰环保科技股份有限公司	27,800,000.00	2-3 年	尚未结算
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	BANGLADE SHPOWER DEVELOKPMET	27,059,189.65	1-2 年	合同尚未履行完毕
哈尔滨汽轮机有限责任公司	格林威尔能源研究公司	25,379,772.48	1-3 年	尚未结算
哈尔滨电机厂有限责任公司	中水东北勘测设计研究有限责任公司	24,878,713.60	1-2 年; 2-3 年	按合同规定预付款, 未到达完工状态
哈尔滨电气动力装备有限责任公司	中国第一重型机械集团公司(核电)	20,000,000.00	1-2 年	合同尚未履行完毕
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	河南第一火电建设公司	16,130,218.05	3 年以上	合同尚未履行完毕

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
哈尔滨电气股份有限公司	中国电能设备有限公司	13,730,000.00	3 年以上	合同尚未履行完毕
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	河南九冶钢构有限公司	13,154,760.00	1-2 年	尚未结算
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	青岛三联金属结构有限公司	12,175,200.00	1-3 年	尚未结算
哈尔滨电气动力装备有限责 任公司	中国外运辽宁有限公司海运分公司(核 电)	10,917,266.33	1-2 年;2-3 年	合同尚未履行完毕
哈尔滨电机厂有限责任公司	浙江华东机电工程有限公司	10,719,000.00	1-2 年, 2-3 年	按合同规定预付款, 未 到达完工状态
哈尔滨电机厂有限责任公司	ALSTOM Hydro France	10,274,300.00	1-2 年	按合同规定预付款, 未 到达完工状态
合计		1,124,730,426.19		

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额
		合计数的比例
日本三菱公司	481,558,028.00	7.98
GE Energy Products France SNC	464,423,084.75	7.69
HABIB RAFIQ (PVT) LTD	342,116,869.47	5.67
西班牙吐巴塞克斯公司	309,080,168.98	5.12
GE NERALELECTRIC (SWITZERLAND) GMBH	297,329,759.26	4.92
合计	1,894,507,910.46	31.38

## (五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	1,944,937.39	22,206,412.56
委托贷款	289,070.83	280,408.33
委托理财产品	61,666.67	
合计	2,295,674.89	22,486,820.89

## (六) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
哈尔滨东力房地产开发有限责任公司	144,453.39	144,453.39
哈尔滨市鑫润精铸工业有限公司	96,796.22	-
合计	241,249.61	144,453.39

(七) 其他应收款

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	868,109,891.66	68.57	30,353,741.38	3.50	837,756,150.28	385,233,233.65	48.99	13,995,000.00	3.63	371,238,233.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	224,146,968.59	17.70	163,349,806.41	72.88	60,797,162.18	219,355,726.24	27.89	159,380,221.07	72.66	59,975,505.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	173,785,835.99	13.73	13,349,568.07	7.68	160,436,267.92	181,835,564.28	23.12	12,484,013.72	6.87	169,351,550.56
合计	1,266,042,696.24	/	207,053,115.86	/	1,058,989,580.38	786,424,524.17	/	185,859,234.79	/	600,565,289.38

1、 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨电气集团公司	162,095,125.59			关联方不提坏账
National Power Parks Management Co. Ltd	66,835,618.34			巴基斯坦业主预扣税
哈尔滨哈电实业开发总公司	62,982,138.98			关联方不提坏账
迪拜哈翔项目投资公司	62,171,311.18			履约保证金
CELECT	53,420,004.87			代垫厄瓜多尔水电业主现场费用
高温堆重大专项	51,027,504.20			国拨重大专项支出
吉林省送变电公司	33,327,788.52			代垫承包商现场费用
巴基斯坦旁遮普省税务局	13,581,933.67			巴基斯坦百路凯项目业主方预扣所得税
中国电建集团湖北工程有限公司	20,131,522.72			代垫承包商现场费用



National bonds corporation	18,890,000.00			迪拜项目现场公寓楼定金
中国水利水电第八工程局有限公司	16,345,226.57			代垫承包商现场费用
大庆瑞好能源科技有限公司	13,995,000.00	13,995,000.00	100.00	预计不能收回
International Bank	11,513,118.38			保函存款
中国建筑第三工程局有限公司	10,764,443.19			代垫承包商现场费用
SRB Karachi	10,701,564.90			预付项目税金
其他应收江北项目部	8,390,706.00	8,390,706.00	100.00	预计不能收回
大庆龙江风电有限责任公司	3,920,000.00	3,920,000.00	100.00	预计不能收回
燃机事业部保证金	2,696,105.38	2,696,105.38	100.00	预计不能收回
深圳市哈动汇华工贸有限公司	1,351,930.00	1,351,930.00	100.00	预计不能收回
哈尔滨三联实业开发总公司	1,100,000.00			关联方不计提
其他	242,868,849.17			
合计	868,109,891.66	30,353,741.38		

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,519,545.37	2,875,977.27	5.00	46,974,288.14	2,335,075.61	4.97
1 至 2 年	1,910,350.69	477,587.67	25.00	8,254,574.11	2,061,174.53	24.97
2 至 3 年	198,421.00	99,210.50	50.00	6,322,509.59	3,161,254.80	50.00
3 至 4 年	16,323,096.04	13,058,476.83	80.00	8,436,789.86	6,749,431.88	80.00
4 至 5 年	6,785,006.70	5,428,005.36	80.00	21,471,401.42	17,177,121.14	80.00
5 年以上	141,410,548.79	141,410,548.78	100.00	127,896,163.12	127,896,163.11	100.00
合计	224,146,968.59	163,349,806.41		219,355,726.24	159,380,221.07	

### 3、 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	
备用金	53,177,473.52			备用金不计提
Siemes Pakistan Engineerinh Co.Ltd	9,179,340.18			保函保证金
马来西亚云顶能源公司	8,238,402.89			印尼项目业主代扣税款
湖北电建公司	7,998,339.80			代垫承包商现场费用
第三代核电关键零部件蒸汽发生器管板加工用系列化刀具应用示范重大专项	7,818,936.02			科研专项资金待验收后与专项应付款对冲
巴基斯坦旁遮普省税务局	5,700,139.31			巴基斯坦必凯项目预付项目税金
Seafair International Logistics	3,766,791.00			厄瓜多尔项目代垫运输商费用
KOLBEN S.A	3,698,613.75			厄瓜多尔项目垫付分包商款项
孟加拉电力署	3,142,326.16			孟加拉项目业主代扣税款
佳木斯电机股份公司	3,000,000.00			关联方不计提
秦市开发区建设工程交易中心	2,860,000.00			保证金不计提
陕西柴油机重工有限责任公司	2,583,725.68			厄瓜多尔项目代垫分包商款项
哈尔滨汇通工程公司	2,325,082.36			关联方不计提
土耳其速马项目业主 KOLIN 公司	2,138,301.11			土耳其项目业主代扣税款
哈尔滨三联实业开发总公司	2,000,000.00			关联方不计提
国电诚信招标有限公司	1,850,000.00			保证金不计提
National Power Parks Management Co. Ltd	1,668,380.35			百路凯项目应收已缴进项税额
北京电建电力工程有限公司	1,135,848.02			印尼项目代垫分包商费用
北京国电工程招标有限公司	1,055,189.00			保证金不计提
江苏沙钢集团有限公司	800,000.00			保证金
河北省成套招标有限公司	800,000.00			保证金
医疗保险费	746,774.49			代垫职工社保不计提
GE Electric International Inc	677,279.50	633,989.06	93.61	预计无法收回
七星公司	633,947.08	633,947.08	100.00	无法收回
哈尔滨市医疗保险中心	599,249.48			保证金
中国电能成套设备有限公司	500,000.00			保证金不计提
其他	45,691,696.29	12,081,631.93	26.44	
合计	173,785,835.99	13,349,568.07		

#### 4、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 21,193,881.07 元。

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨电气集团公司	往来款	162,095,125.59	1 年以内	12.80	
应收出口退税	出口退税款	88,084,954.76	1 年以内	6.96	
National Power Parks Management Co.Ltd	代垫清关费	68,503,998.69	1 年以内	5.41	
哈尔滨哈电实业开发总公司	往来款	62,982,138.98	1 年以内；5 年以上	4.97	
CELECT	应收厄瓜多尔水电业主垫付款	53,420,004.87	1 年以内	4.22	
合计	/	435,086,222.89		34.36	

### (八) 存货

#### 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,420,691,404.34	274,655,605.27	3,146,035,799.07	3,609,796,580.60	249,819,977.01	3,359,976,603.59
在产品	9,919,480,454.52	257,844,179.41	9,661,636,275.11	10,363,830,239.50	340,936,434.65	10,022,893,804.85
库存商品	436,751,287.73	19,180,133.09	417,571,154.64	435,468,544.67	34,439,210.48	401,029,334.19
周转材料(包装物、低值易耗品等)	13,795,954.21	23,010.35	13,772,943.86	14,581,777.29		14,581,777.29
工程施工(已完工未结算款)	3,218,431,700.45	38,638,132.04	3,179,793,568.41	1,722,258,868.88	31,264,779.21	1,690,994,089.67
发出商品	5,458,981.96		5,458,981.96	2,289,198.64		2,289,198.64
合计	17,014,609,783.21	590,341,060.16	16,424,268,723.05	16,148,225,209.58	656,460,401.35	15,491,764,808.23

#### 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	249,819,977.01	62,901,409.53		38,065,781.27		274,655,605.27
在产品	340,936,434.65	189,900,965.06		272,993,220.30		257,844,179.41
库存商品	34,439,210.48	17,908,561.09		33,167,638.48		19,180,133.09
周转材料(包装物、低值易耗品等)		23,010.35				23,010.35
工程施工(已完工未结算款)	31,264,779.21	7,373,352.83				38,638,132.04
合计	656,460,401.35	278,107,298.86		344,226,640.05		590,341,060.16

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	1,800,000,000.00	2,800,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	210,000,000.00	210,000,000.00
待抵扣进项税及预交增值税	117,684,693.53	
预交企业所得税	10,783,896.46	57,294,659.76
其他	18,646.93	3,837.30
合计	2,138,487,236.92	3,067,298,497.06

(十) 发放委托贷款及垫款

1、贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	-	
—信用卡	-	
—住房抵押	-	
—其他	-	
企业贷款和垫款	6,648,294.00	
—贷款	-	
—贴现	6,648,294.00	
—其他	-	
贷款和垫款总额	6,648,294.00	
减：贷款损失准备	97,206.82	
其中：单项计提数	-	
组合计提数	97,206.82	
贷款和垫款账面价值	6,551,087.18	

2、贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
农牧业、渔业				
采掘业				
房地产业				
建筑业				
金融保险业				
其他行业	6,648,294.00	100.00		
贷款和垫款总额	6,648,294.00	100.00		
减：贷款损失准备	97,206.82	1.46		
其中：单项计提数				
组合计提数	97,206.82	1.46		
贷款和垫款账面价值	6,551,087.18			

3、贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
------	------	-------	------	-------

地区分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华南地区				
华北地区				
其他地区	6,648,294.00	100.00		
贷款和垫款总额	6,648,294.00	100.00		
减：贷款损失准备	97,206.82	1.46		
其中：单项计提数				
组合计提数	97,206.82	1.46		
贷款和垫款账面价值	6,551,087.18			

#### 4、贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	6,648,294.00	
保证贷款		
附担保物贷款		
其中：抵押贷款		
质押贷款		
贷款和垫款总额	6,648,294.00	
减：贷款损失准备	97,206.82	
其中：单项计提数		
组合计提数	97,206.82	
贷款和垫款账面价值	6,551,087.18	

#### 5、贷款损失准备

项目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	-			5,648,012.18
本年计提	-	97,206.82		
本年转出	-			
本年核销	-			
本年转回	-			5,648,012.18
—收回原转销贷款和垫款导致的转回	-			5,648,012.18
—贷款和垫款因折现价值上升导致转回	-			-
—其他因素导致的转回	-			-
年末余额	-	97,206.82	-	-

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	50,000,000.00		50,000,000.00			
可供出售权益工具	44,595,000.00	4,000,000.00	40,595,000.00	47,291,000.00	4,000,000.00	43,291,000.00
其中：按公允价值计量				-		-
按成本计量	44,595,000.00	4,000,000.00	40,595,000.00	47,291,000.00	4,000,000.00	43,291,000.00
其他						
合计	94,595,000.00	4,000,000.00	90,595,000.00	47,291,000.00	4,000,000.00	43,291,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
江苏丰海新能源淡化海水发展有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					8.33	
中电联合重型燃气轮机技术有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00					12	
北京清华工程公司	5,500,000.00			5,500,000.00					15	
沈阳水泵股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00	1.09	
黑龙江明嘉透平股份有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00					10.53	
黑龙江新天哈电新能源投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					11.2	
哈尔滨动力设备物流有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00					3.1	
哈尔滨市鑫润精铸工业有限公司	695,000.00			695,000.00					6.32	96,796.22
北京全三维动力工程有限公司	400,000.00			400,000.00					2.62	
云南再峰（集团）澄江红石岩水电有限公司	17,696,000.00		17,696,000.00							
合计	47,291,000.00	15,000,000.00	17,696,000.00	44,595,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00		

### 3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

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
年初已计提减值金额	4,000,000.00	-	4,000,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	4,000,000.00	-	4,000,000.00

### (十二) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,566,613.71		4,566,613.71			
其中：未实现融资收益	474,590.51		474,590.51			
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
其他				18,000,000.00		18,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,566,613.71</b>		<b>4,566,613.71</b>	<b>18,000,000.00</b>		<b>18,000,000.00</b>

(十三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 对子公司投资											
深圳市哈动汇华工贸有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00	3,000,000.00	
小计	3,000,000.00								3,000,000.00	3,000,000.00	
2. 联营企业											
通用电气-哈动力能源服务(秦皇岛)有限公司	131,064,661.88			15,029,245.18			17,789,069.00		128,304,838.06		
葫芦岛滨海水电大件有限责任公司	52,280,647.09			-1,015,247.98					51,265,399.11		
哈尔滨哈锅锅炉容器工程有限责任公司	32,172,906.16			-14,918,097.41			600,000.00		16,654,808.75		
哈尔滨哈电立菱水电设备新技术开发有限公司	5,992,208.43			433,903.58					6,426,112.01		
哈尔滨汇通电力工程有限公司	5,603,202.23			2,036,857.16			1,993,352.86		5,646,706.53		
黑龙江哈电多能水电开发有限公司	4,778,212.60		150,000.00	148,862.23					4,777,074.83		
哈尔滨市哈电加油站有限公司	1,239,585.99			68,048.64			30,000.00		1,277,634.63		
小计	233,131,424.38	-	150,000.00	1,783,571.40	-	-	20,412,421.86		214,352,573.92		
合计	236,131,424.38	-	150,000.00	1,783,571.40	-	-	20,412,421.86		217,352,573.92	3,000,000.00	



(十四) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				-
(1) 年初余额	40,621,532.59			40,621,532.59
(2) 本期增加金额	20,908,263.48			20,908,263.48
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	20,908,263.48			20,908,263.48
—企业合并增加				
—其他增加				
(3) 本期减少金额	4,021,276.15			4,021,276.15
—处置	4,021,276.15			4,021,276.15
(4) 期末余额	57,508,519.92			57,508,519.92
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	20,176,550.03			20,176,550.03
(2) 本期增加金额	12,067,126.54			12,067,126.54
—计提或摊销	1,230,893.10			1,230,893.10
—存货\固定资产\在建工程转入	10,836,233.44			10,836,233.44
—其他增加				
(3) 本期减少金额	2,707,981.07			2,707,981.07
—处置	2,707,981.07			2,707,981.07
(4) 期末余额	29,535,695.50			29,535,695.50
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				-
(1) 期末账面价值	27,972,824.42			27,972,824.42
(2) 年初账面价值	20,444,982.56			20,444,982.56

2、投资性房地产按所在地区及年限分析如下：

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	27,972,824.42	20,444,982.56
中期（10-50 年）	27,972,824.42	20,444,982.56
短期（10 年以内）		
合计	27,972,824.42	20,444,982.56

(十五) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值							-
(1) 年初余额	4,286,279,344.36	7,063,383,584.37	383,334,611.78	558,387,433.71	238,839,674.75	9,273,130.01	12,539,497,778.98
(2) 本期增加金额	105,334,489.12	395,028,303.22	21,689,959.32	34,933,332.65	17,330,690.30	23,961.54	574,340,736.15
—购置	27,081,994.83	40,737,952.61	10,606,445.22	12,891,950.89	12,369,796.89	23,961.54	103,712,101.98
—在建工程转入	78,252,494.29	349,170,823.21	11,083,514.10	22,041,381.76	4,960,893.41	-	465,509,106.77
—研发支出转入		5,119,527.40					5,119,527.40
—企业合并增加							-
—其他							-
(3) 本期减少金额	67,188,330.88	211,659,663.34	16,332,884.66	9,088,956.61	7,295,711.35	-	311,565,546.84
—处置或报废	1,734,693.78	73,235,224.21	14,192,292.61	3,521,253.03	5,591,503.19	-	98,274,966.82
转出	20,908,263.48		-	-		-	20,908,263.48
其他减少	44,545,373.62	138,424,439.13	2,140,592.05	5,567,703.58	1,704,208.16	-	192,382,316.54
(4) 期末余额	4,324,425,502.60	7,246,752,224.25	388,691,686.44	584,231,809.75	248,874,653.70	9,297,091.55	12,802,272,968.29
2. 累计折旧							-
(1) 年初余额	1,248,379,148.89	4,394,948,485.16	295,913,917.07	387,732,506.07	162,926,556.18	5,435,840.73	6,495,336,454.10
(2) 本期增加金额	149,763,517.72	438,477,523.39	27,552,065.12	50,940,059.42	20,292,516.35	1,760,312.10	688,785,994.10
—计提	149,763,517.72	438,477,523.39	27,552,065.12	50,940,059.42	20,292,516.35	1,760,312.10	688,785,994.10
—其他							-
(3) 本期减少金额	41,171,743.06	164,687,483.39	14,340,012.25	4,744,974.29	6,655,159.70	-	231,599,372.69
—处置或报废	1,295,134.26	69,318,142.98	12,408,072.84	3,285,810.79	5,343,595.88	-	91,650,756.75
—转出	10,836,233.44	-	-	-	-	-	10,836,233.44
其他	29,040,375.36	95,369,340.41	1,931,939.41	1,459,163.50	1,311,563.82	-	129,112,382.50
(4) 期末余额	1,356,970,923.55	4,668,738,525.16	309,125,969.94	433,927,591.20	176,563,912.83	7,196,152.83	6,952,523,075.51
3. 减值准备							-
(1) 年初余额	751,795.25	19,143,878.40	1,010,456.46	2,462.93	-	-	20,908,593.04

哈尔滨电气股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(2) 本期增加金额	-	543,843.13	-	-	-	-	543,843.13
—计提	-		-	-	-	-	
—其他		543,843.13					543,843.13
(3) 本期减少金额	-	1,353,589.01	22,997.37	941.08	-	-	1,377,527.46
—处置或报废	-	1,353,589.01	22,997.37	941.08	-	-	1,377,527.46
—其他							-
(4) 期末余额	751,795.25	18,334,132.52	987,459.09	1,521.85	-	-	20,074,908.71
4. 账面价值							-
(1) 期末账面价值	2,966,702,783.80	2,559,679,566.57	78,578,257.41	150,302,696.70	72,310,740.87	2,100,938.72	5,829,674,984.07
(2) 年初账面价值	3,037,148,400.22	2,649,291,220.81	86,410,238.25	170,652,464.71	75,913,118.57	3,837,289.28	6,023,252,731.84

## 2、 未办妥产权证书的固定资产情况

公司部分土地使用权与房屋所有权分离，房屋没有办理房产证。

## 3、 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下：

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	2,966,702,783.80	3,037,148,400.22
中期（10-50 年）	2,966,702,783.80	3,037,148,400.22
短期（10 年以内）		
合计	2,966,702,783.80	3,037,148,400.22

## 4、 其他说明

被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注五、（六十）所有权受到限制的资产。

## （十六） 在建工程

### 1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
核电能力建设	316,202,523.50	-	316,202,523.50	-	-	-
基建项目	115,328,414.63	-	115,328,414.63	-	-	-
生产基地建设项目	74,388,033.09	-	74,388,033.09	-	-	-
重点工程四项目	65,628,052.42	-	65,628,052.42	46,887,447.31	-	46,887,447.31
哈电国贸大厦项目	58,005,389.90	-	58,005,389.90	48,986,059.67	-	48,986,059.67
4050 项目	29,398,083.51	-	29,398,083.51	11,080,316.07	-	11,080,316.07
江北科研基地信息化建设	27,568,038.13	-	27,568,038.13	-	-	-
重大专项工程-CPA1400 屏蔽电动泵（电机）转子轴替代材料研制	20,169,238.65	-	20,169,238.65			
一般更新改造	13,201,548.57	-	13,201,548.57			
核电基地项目	12,300,674.12	-	12,300,674.12	13,572,282.15	-	13,572,282.15
新建综合服务中心	12,079,014.43	-	12,079,014.43	12,131,455.87	-	12,131,455.87
ERP 项目	10,674,909.14	-	10,674,909.14	10,674,909.14	-	10,674,909.14
813-16-1-1	8,401,709.40	-	8,401,709.40	-	-	-
设备技改技措及设备更新（1813 号）	6,197,150.27	-	6,197,150.27			
813-14-1-1 可移式数控座环加工	5,658,201.70	-	5,658,201.70			
脱硫试验台	5,295,694.35	-	5,295,694.35	-	-	-
[FX-030]CAP1400 安全阀实验系统(基建)	5,214,256.45	-	5,214,256.45			
江北科研基地地下车库、报停项目	673,665.51		673,665.51	13,986,835.58		13,986,835.58
K06-14-106 重试站建设				30,950,475.69		30,950,475.69
出海口基地房产、码头项目				20,986,772.00		20,986,772.00
813-13-1-106 镇江 263 镗床				19,518,018.12		19,518,018.12
核电产品技术改造				2,119,168.96		2,119,168.96
其他	51,088,801.06	2,464,997.19	48,623,803.87	158,360,362.07	3,008,840.32	155,351,521.75
合计	837,473,398.83	2,464,997.19	835,008,401.64	389,254,102.63	3,008,840.32	386,245,262.31

## 2、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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	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
								进度				
核电能力建设	843,100,000.00		400,029,588.55	83,827,065.05		316,202,523.50	85	85	22,437,300.00	22,437,300.00	7.10	自筹
基建项目	900,000,000.00		255,954,744.69	5,674,999.98	134,951,330.08	115,328,414.63	28.44	28.44				自筹-
重点工程四项目	183,400,000.00	46,887,447.31	29,916,450.67	11,175,845.56		65,628,052.42	52	52				国拨 14670 万 元，自筹 3670 万元
哈电国贸大厦项目	149,000,000.00	48,986,059.67	9,019,330.23			58,005,389.90	43.93	43.93	6,557,963.23	4,038,533.33		自筹
4050 项目	40,500,000.00	11,080,316.07	18,352,563.79		34,796.35	29,398,083.51	72.59	72.59				政府拨款
江北科研基地信息化建设	590,000,000.00	13,986,835.58	16,790,373.47	3,209,170.92		27,568,038.13	5.22	5.22				自筹
重大专项工程-CPA1400 屏 蔽电动泵（电机）转子轴 替代材料研制	20,940,000.00	9,749,940.01	18,372,560.64	7,953,262.00		20,169,238.65	96.32	96.32				自筹
核电基地项目	768,000,000.00	13,572,282.15	1,491,381.86	2,762,989.89		12,300,674.12	1.96	1.96				自筹
12-47101 新建综合服务中 心	18,960,000.00	12,131,455.87	40,000.00	92,441.44		12,079,014.43	64.00	64.00				自筹
ERP 项目	39,000,000.00	10,674,909.14	2,884,534.20	2,884,534.20		10,674,909.14	30.00	30.00				自筹
其他		222,184,856.83	359,929,126.52	347,928,797.73	64,066,125.22	170,119,060.40						
合计		389,254,102.63	1,112,780,654.62	465,509,106.77	199,052,251.65	837,473,398.83			28,995,263.23	26,475,833.33		

### 3、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	计提原因
合计	3,008,840.32		543,843.13	2,464,997.19	闲置无法使用
切割机	378,608.00			378,608.00	闲置无法使用
液氧工程	499,252.56			499,252.56	闲置无法使用
六十万试验站检测系统	668,570.61			668,570.61	闲置无法使用
机座与定位筋钻修复	543,843.13		543,843.13		闲置无法使用
烘干机	144,000.00			144,000.00	闲置无法使用
其他	774,566.02			774,566.02	闲置无法使用

### (十七)工程物资

项目	期末余额	年初余额
工程用机械设备	835,204.92	835,204.92
合计	835,204.92	835,204.92

### (十八)无形资产

项目	软件	土地使用权	专利	非专利技术	特许权	其他	合计
1. 账面原值							-
(1) 年初余额	59,864,240.15	760,451,654.44	3,462,115.00	255,838,824.60	170,832,500.54	5,171,389.48	1,255,620,724.21
(2) 本期增加金额	3,319,580.26	34,549,553.05	-	1,657,226.27	-	99,120.00	39,625,479.58
—购置	3,319,580.26	34,549,553.05	-	1,657,226.27	-	99,120.00	39,625,479.58
—内部研发							
—其他转入		-	-	-	-	-	
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额	2,848,146.61	59,224,879.80	-	-	-	-	62,073,026.41
—处置							
—转出							
—其他	2,848,146.61	59,224,879.80	-	-	-	-	62,073,026.41
(4) 期末余额	60,335,673.80	735,776,327.69	3,462,115.00	257,496,050.87	170,832,500.54	5,270,509.48	1,233,173,177.38
2. 累计摊销							
(1) 年初余额	29,964,857.32	228,816,357.13	3,447,347.63	172,833,289.96	71,271,012.58	4,450,421.91	510,783,286.53
(2) 本期增加金额	6,478,212.79	15,338,725.12	1,712.18	12,317,458.47	15,043,293.34	135,926.56	49,315,328.46
—计提	6,478,212.79	15,338,725.12	1,712.18	12,317,458.47	15,043,293.34	135,926.56	49,315,328.46
—企业合并增加							
—其他							
(3) 本期减少金额	2,141,698.55	11,844,975.62	-	-	-	-	13,986,674.17
—处置							
—转出							
—其他	2,141,698.55	11,844,975.62	-	-	-	-	13,986,674.17
(4) 期末余额	34,301,371.56	232,310,106.63	3,449,059.81	185,150,748.43	86,314,305.92	4,586,348.47	546,111,940.82
3. 减值准备							
(1) 年初余额	-	-	-	8,402,511.71	-	-	8,402,511.71

项目	软件	土地使用权	专利	非专利技术	特许权	其他	合计
(2) 本期增加金额	-	-	-	28,413,362.62	-	-	28,413,362.62
—计提	-	-	-	28,413,362.62	-	-	28,413,362.62
—其他							
(3) 本期减少金额							
—处置							
—其他							
(4) 期末余额	-	-	-	36,815,874.33	-	-	36,815,874.33
4. 账面价值	-	-	-	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	26,034,302.24	503,466,221.06	13,055.19	35,529,428.11	84,518,194.62	684,161.01	650,245,362.23
(2) 年初账面价值	29,899,382.83	531,635,297.31	14,767.37	74,603,022.93	99,561,487.96	720,967.57	736,434,925.97

### (十九) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	确认为固定资产	
重大专项工程-CPA1400 屏蔽电动泵（电机）转子轴替代材料研制	171,923,403.37	109,212,989.76		91,860,066.08	3,174,965.40	186,101,361.65
600-1000MW 超超临界机组高端阀门关键技术引进	3,744,000.00					3,744,000.00
AP1000MSR 安全阀的研制		1,380,000.00				1,380,000.00
人力资源信息系统		991,501.38				991,501.38
超超临界 003	1,692,307.72			1,119,658.12		572,649.60
超超临界主蒸汽安全阀试验检测评价系统研制及其测试技术研究	25,178.63	433,146.80		39,984.40		418,341.03
黑龙江省电站阀门工程技术研究中心		1,086,919.34		1,022,816.78		64,102.56
AP1000 机组爆破阀技术研究及国产化	6,680,502.60			6,680,502.60		
其他	2,992,440.36	14,624,139.44		11,740,898.23	1,944,562.00	3,931,119.57
合计	187,057,832.68	127,728,696.72		112,463,926.21	5,119,527.40	197,203,075.79

### (二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
江北办公楼装修费用	51,345,718.80		11,478,527.72	1,459,628.93	38,407,562.15
租入固定资产改良支出		1,978,101.93	317,302.04		1,660,799.89
开办费		882,752.89	58,410.22		824,342.67
合计	51,345,718.80	2,860,854.82	11,854,239.98	1,459,628.93	40,892,704.71

### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,789,708,498.73	277,332,886.34	1,419,474,972.22	218,884,481.12
计入其他综合权益的套期工具公允价值变动	12,183,688.27	1,827,553.24	378,117,413.93	56,717,612.09

预计负债	427,634,077.58	64,145,111.63	331,674,509.10	49,751,176.36
辞退福利	53,784,785.90	8,067,717.89	56,596,237.81	8,489,435.69
合计	2,283,311,050.48	351,373,269.10	2,185,863,133.06	333,842,705.26

## 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,709,770,735.70	5,524,119,977.91
可抵扣亏损	2,772,792,845.12	3,382,824,299.36
合计	5,482,563,580.82	8,906,944,277.27

## (二十二)短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	-	
抵押借款	17,000,000.00	11,000,000.00
保证借款		519,488,000.00
信用借款	2,072,338,408.88	2,647,905,476.92
合计	2,089,338,408.88	3,178,393,476.92

## (二十三)吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	2,097,188,535.43	1,317,495,761.33
其中：公司	2,097,188,535.43	1,317,495,761.33
定期存款	20,209,018.66	13,100,000.00
其中：公司	20,209,018.66	13,100,000.00
通知存款	555,764,275.35	300,000,000.00
其中：公司	555,764,275.35	300,000,000.00
保函	900,317.21	837,500.00
其中：公司	900,317.21	837,500.00
其他存款（含汇出汇款、应解汇款）		-
合计	2,674,062,146.65	1,631,433,261.33

## (二十四)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,033,282,115.86	4,562,398,513.21
商业承兑汇票	1,059,901,292.64	491,039,222.34
合计	6,093,183,408.50	5,053,437,735.55

## (二十五)应付账款



## 1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,083,783,935.67	9,717,159,710.65
1 至 2 年	1,241,059,335.61	2,098,735,142.36
2 至 3 年	485,773,094.77	624,274,436.20
3 年以上	423,637,992.70	597,774,338.88
合计	12,234,254,358.75	13,037,943,628.09

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家核电技术有限公司	111,825,648.00	尚未完工
INNOVIACONSULTANTSLTD	77,923,200.00	尚未到偿还期
宝银特种钢管有限公司	77,533,329.25	尚未到偿还期
上海重型机器厂有限公司	46,094,537.29	欠付材料款
北京电力设备总厂有限公司	39,018,106.43	尚未到偿还期
陕西柴油机重工有限责任公司	28,314,006.00	尚未到偿还期
大连派思燃气系统股份有限公司	21,940,396.06	欠付材料款
福建龙净环保股份有限公司	19,550,000.98	尚未到偿还期
重庆远达催化剂制造有限公司	18,669,296.00	所欠金额为质保金，未过质保期
辽宁福鞍重工股份有限公司	15,900,667.41	欠付材料款
武汉毅恒重工有限公司	15,059,449.19	所欠金额为质保金，未过质保期
西安西电国际工程有限责任公司	12,899,999.99	尚未到偿还期
杭州天明环保工程有限公司	12,556,000.00	尚未到偿还期
北京北一机床股份有限公司	12,446,000.00	工程款，尚未结算
中电电机股份有限公司	11,814,519.64	尚未完工
厦门 ABB 高压开关有限公司	11,082,936.00	尚未到偿还期
山东泰安建筑工程集团有限公司	11,003,187.45	尚未到偿还期
吉林飞特电站设备制造有限责任公司	10,521,122.43	所欠金额为质保金，未过质保期
北京全三维能源科技股份有限公司	10,364,258.88	欠付加工费
上海鼓风机厂有限公司	10,201,874.00	尚未到偿还期
中铁建钢结构有限公司	10,082,364.00	尚未到偿还期
合计	584,800,899.00	

## (二十六)预收款项

### 1、 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	12,875,987,916.23	12,971,864,208.06
1 至 2 年	5,067,126,770.33	4,724,692,795.15
2 至 3 年	1,953,787,685.61	1,667,563,597.00
3 年以上	2,806,634,392.87	2,103,169,714.05

合 计	22,703,536,765.04	21,467,290,314.26
-----	-------------------	-------------------

## 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	账龄 1 年以上金额	未偿还或结转的原因
中广核工程有限公司	684,374,265.53	合同尚未执行完毕
中电投电力工程有限公司（原中国电力投资集团公司）	514,150,619.32	合同尚未执行完毕
华电国际物资有限公司	348,873,169.00	合同尚未执行完毕
河北丰宁抽水蓄能有限公司	341,744,718.00	项目周期长尚未完成
三门核电有限公司	310,781,433.72	合同尚未执行完毕
江西赣能股份有限公司丰城三期发电厂	199,288,000.00	合同尚未执行完毕
中国中原对外工程有限公司上海分公司	199,044,720.87	合同尚未执行完毕
中煤能源新疆煤电化有限公司	191,520,000.00	合同尚未执行完毕
中国长江三峡集团公司	186,110,257.50	项目周期长尚未完成
海南核电有限公司	181,331,566.94	合同尚未执行完毕
印度海岸能源公司（印度新博瑞供货项目）	149,671,921.60	合同尚未履行完毕
广州发展南沙电力有限公司	146,910,000.00	合同尚未执行完毕
中国神华胜利能源公司	143,900,000.00	合同尚未执行完毕
中电投协鑫滨海发电有限公司	140,814,000.00	合同尚未执行完毕
吉林敦化抽水蓄能有限公司	136,798,650.00	项目周期长尚未完成
国电浙能宁东发电有限公司	132,150,000.00	合同尚未执行完毕
华能澜沧江水电股份有限公司	125,455,360.00	项目周期长尚未完成
华能宁夏大坝电厂发电有限公司	119,800,000.00	合同尚未执行完毕
神华国华九江发电有限责任公司	115,338,600.00	大型机组，生产周期长
神华(福州)罗源湾港电有限公司	105,861,600.00	大型机组，生产周期长
国核工程有限公司	103,601,908.17	合同尚未履行完毕
合 计	4,577,520,790.65	

## (二十七)应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	145,529,163.37	2,531,035,163.10	2,509,308,550.34	167,255,776.13
离职后福利-设定提存计划	219.71	389,565,014.33	389,565,234.04	-
辞退福利	48,143,088.69	36,642,913.27	67,761,965.37	17,024,036.59
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
其他	-	420,754.80	420,754.80	-
合 计	193,672,471.77	2,957,663,845.50	2,967,056,504.55	184,279,812.72

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	587,317.52	1,727,607,792.33	1,727,723,320.41	471,789.44
(2) 职工福利费	-2,950.00	172,417,046.06	172,414,096.06	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	-2,441,787.35	146,562,313.45	146,429,848.21	-2,309,322.11
其中：医疗保险费	-2,441,787.35	123,854,221.36	123,721,756.12	-2,309,322.11
工伤保险费	-	13,922,668.41	13,922,668.41	-
生育保险费	-	8,763,303.82	8,763,303.82	-
其他		22,119.86	22,119.86	
(4) 住房公积金	1,080.00	184,872,721.04	184,873,801.04	-
(5) 工会经费和职工教育经费	146,708,168.79	62,889,347.97	40,504,280.96	169,093,235.80
(6) 短期带薪缺勤	-			
(7) 短期利润分享计划	-			
(8) 其他短期薪酬	677,334.41	236,685,942.25	237,363,203.66	73.00
合计	145,529,163.37	2,531,035,163.10	2,509,308,550.34	167,255,776.13

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	219.71	304,243,714.52	304,243,934.23	-
失业保险费	-	22,168,996.41	22,168,996.41	-
企业年金缴费	-	63,152,303.40	63,152,303.40	-
合计	219.71	389,565,014.33	389,565,234.04	

### (二十八)应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	144,092,922.04	1,558,569,827.48	1,432,169,178.06	270,493,571.46
营业税	34,917,847.93	1,256,915.74	36,098,682.52	76,081.15
企业所得税	49,910,424.65	208,350,637.35	234,168,496.64	24,092,565.36
个人所得税	22,950,778.27	71,105,076.94	70,159,262.51	23,896,592.70
城市维护建设税	23,976,741.42	79,909,396.58	81,256,549.71	22,629,588.29
房产税	2,141,688.41	33,507,733.23	33,248,591.68	2,400,829.96
教育费附加	17,123,599.04	57,220,370.51	58,182,622.82	16,161,346.73
土地使用税	247,494.81	31,165,428.01	29,127,253.50	2,285,669.32
其他	4,952,675.13	25,123,484.76	24,621,674.96	5,454,484.93
合计	300,314,171.70	2,066,208,870.60	1,999,032,312.40	367,490,729.90

### (二十九)应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		77,345.28
企业债券利息	120,866,666.66	120,866,666.66
短期借款应付利息	35,236.11	11,806,883.62
应付存款利息	15,853,214.24	9,262,718.42

合计	136,755,117.01	142,013,613.98
----	----------------	----------------

### (三十)应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
普通股股利	6,936,931.73	5,292,426.30
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	6,936,931.73	5,292,426.30

#### 重要的超过 1 年未支付的应付股利情况:

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
职工持股会	2,767,274.60	2,767,274.60	资金紧张
中国长城资产管理公司	3,369,200.00	1,726,700.00	尚未领取
哈尔滨开发区合力基础设施发展有限公司	297,135.61	297,135.61	资金紧张
新都亚特峰工贸有限公司	217,506.73	217,506.73	资金紧张
哈尔滨环亚微弧技术有限公司	150,471.74	150,471.74	资金紧张
H 股未领股息	88,616.27	88,616.27	尚未领取
哈尔滨市香坊区黎明街道办事处		44,138.00	尚未领取
金迺鹏	318.52	318.52	尚未领取
金科	264.83	264.83	尚未领取
合计	6,890,788.30	5,292,426.30	—

### (三十一)其他应付款

#### 1、 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	151,540,527.59	128,064,708.70
1 至 2 年	44,771,348.54	20,991,935.01
2 至 3 年	2,331,351.02	75,163,899.62
3 年以上	108,427,706.83	42,001,688.29
合计	307,070,933.98	266,222,231.62

#### 2、 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
哈尔滨市人民政府	12,060,000.00	3 年以上	暂未支付
哈尔滨环保制氢设备工业公司	6,818,750.00	3 年以上	租赁费
合计	18,878,750.00		—

### (三十二)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		74,450,000.00
一年内到期的应付债券		-
一年内到期的长期应付款		44,234,860.49
合 计		118,684,860.49

**(三十三)其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
远期合约有效套期		375,043,853.00
融资租赁应付款	134,893.80	
合 计	134,893.80	375,043,853.00

(三十四)应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
12 哈电 01	2,997,952,500.00	2,996,197,500.00
合计	2,997,952,500.00	2,996,197,500.00

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
12 哈电 01	3,000,000,000.00	2013/3/11	5 年	3,000,000,000.00	2,996,197,500.00		147,000,000.00	1,755,000.00	147,000,000.00	2,997,952,500.00
合计	/	/	/	3,000,000,000.00	2,996,197,500.00		147,000,000.00	1,755,000.00	147,000,000.00	2,997,952,500.00

2013 年 2 月 18 日中国证监会以“证监许可[2013]159 号”文批复，核准本公司向社会公开发行面值总额不超过 40 亿元的公司债券。2013 年 3 月 11 日本公司向社会公开发行哈尔滨电气股份有限公司 2012 年公司债券（第一期），共募集资金 30 亿元，债券票面年利率为 4.9%，每年 3 月 11 日付息，计息期限为 2013 年 3 月 11 日至 2018 年 3 月 11 日。本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券由哈电集团提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(三十五)长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付固定资产融资租赁款		11,257,889.40
哈尔滨电气集团公司拨款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	12,257,889.40

### (三十六)长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	80,192,909.50	88,474,620.62
三、其他长期福利		-
合计	80,192,909.50	88,474,620.62

### (三十七)专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
民口科技重大专项金	329,658,700.00	64,549,600.00	13,153,200.00	381,055,100.00	国家拨款投入
蒸汽发生器设备制造技术研究	53,590,000.00	-		53,590,000.00	国家拨款投入
《大型抽水蓄能机组引进技术国产化生产措施》项目专项资金	22,420,000.00	-	-	22,420,000.00	国家拨款投入
高档数控机床与基础制造装备科技项目	5,665,000.00	-	-	5,665,000.00	国家拨款投入
其他	31,139,794.29		7,950,000.00	23,189,794.29	国家拨款投入
合计	442,473,494.29	64,549,600.00	21,103,200.00	485,919,894.29	

### (三十八)预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
未决诉讼	92,952,547.87	44,579,355.90	137,531,903.77	
产品质量保证(注1)	74,760,717.57	194,245,375.80	161,717,001.58	107,289,091.79
待执行的亏损合同(注2)	559,149,081.45	212,898,416.58	198,848,403.91	573,199,094.12
其他(注3)		8,857,323.34		8,857,323.34
合计	726,862,346.89	460,580,471.62	498,097,309.26	689,345,509.25

注 1: 产品质量保证为本公司按产品销售收入的 0.3%-0.5% 计提的质量保证费。

注 2: 待执行的亏损合同系本公司已签订尚未执行的合同预计总成本大于收入金额而计提的预计损失。

注 3: 其他项目系哈尔滨电机厂有限责任公司按照预期将要发生的员工离职补偿金确认的预计负债。

### (三十九)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	210,355,746.66	12,755,516.96	49,472,621.11	173,638,642.51	
合计	210,355,746.66	12,755,516.96	49,472,621.11	173,638,642.51	/

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	新增补助金额	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
江北科研基地项目配套资金补贴	40,679,738.89		1,363,566.66		39,316,172.23	与资产相关
三峡巨型全空冷机组 820-00-1104	33,750,000.00		5,625,000.00		28,125,000.00	与收益相关
600MW 潮流发电机研制	18,939,518.72		1,902,548.08		17,036,970.64	与收益相关
大型汽轮机焊接转子成套设备	8,346,800.00				8,346,800.00	与收益相关
镇润科 (2014) 5 号文件关于申请拨付重大科技项目专项资金的请示	8,100,000.00				8,100,000.00	与收益相关
能源管理系统及能源管理系统改造	7,400,000.00				7,400,000.00	与收益相关
CAP1400 半转速饱和蒸汽汽轮机研制	5,877,588.50				5,877,588.50	与收益相关
电站阀门技术改造项目用地补贴	5,303,333.33		212,133.34		5,091,199.99	与资产相关
60 年免维护耐辐照水润滑推理轴承技术合作研发	5,290,000.00				5,290,000.00	与资产相关
重大装备自主化专项拨款	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
其他	71,668,767.22	12,755,516.96	40,369,373.03		44,054,911.15	
合计	210,355,746.66	12,755,516.96	49,472,621.11		173,638,642.51	

(四十)股本

股东名称	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		增资	送股	公积金转股	未分配利润转股	小计	
哈尔滨电气集团公司	701,235,000.00					-	701,235,000.00
境外上市流通股份	675,571,000.00					-	675,571,000.00
合计	1,376,806,000.00	-	-	-	-	-	1,376,806,000.00



**(四十一)资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,749,914,774.17	14,293,706.24		2,764,208,480.41
其他资本公积	-			
合计	2,749,914,774.17	14,293,706.24		2,764,208,480.41

注：本期资本公积增加的原因因为子公司哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司购买少数股东权益所致。

(四十二)其他综合收益

项目	年初余额	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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-321,038,700.14	3,056,238.63	-365,933,725.66	54,890,058.85	314,099,905.44		-6,938,794.70
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分	-321,399,801.87		-365,933,725.66	54,890,058.85	311,043,666.81		-10,356,135.06
外币财务报表折算差额	361,101.73	3,056,238.63			3,056,238.63		3,417,340.36
其他综合收益合计	-321,038,700.14	3,056,238.63	-365,933,725.66	54,890,058.85	314,099,905.44		-6,938,794.70

#### (四十三)专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,122,854.40	23,140,711.17	18,462,416.69	15,801,148.88
合计	11,122,854.40	23,140,711.17	18,462,416.69	15,801,148.88

#### (四十四)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	786,529,945.86			786,529,945.86
合计	786,529,945.86			786,529,945.86

#### (四十五)未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,104,055,926.70	7,968,943,488.04
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	8,104,055,926.70	7,968,943,488.04
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	413,282,692.39	196,211,527.85
减: 提取法定盈余公积		6,026,849.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,652,090.00	55,072,240.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	8,496,686,529.09	8,104,055,926.70

#### (四十六)营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务收入	30,749,840,369.47	26,480,745,654.15	24,926,169,195.45	21,618,225,597.35
火电主机设备	12,169,545,679.76	9,886,112,064.34	9,331,655,577.92	7,337,454,851.26
水电主机设备	2,484,169,071.08	2,294,377,165.10	2,705,715,002.37	2,658,379,475.87
电站工程服务	9,912,653,082.76	9,122,676,142.39	6,819,315,182.61	6,328,715,914.11
电站轮机和配套产品	1,437,705,553.48	1,209,666,608.23	1,747,543,909.54	1,466,606,265.57
交直流电机及其他	2,736,151,060.34	2,250,117,379.63	2,598,074,498.34	2,294,853,572.84
核电产品	2,009,615,922.05	1,717,796,294.46	1,723,865,024.67	1,532,215,517.70
2、其他业务收入	179,580,329.25	146,129,599.77	171,055,347.30	152,368,299.94
销售材料	130,517,994.05	115,651,562.20	114,912,870.67	126,060,907.25
技术服务	16,221,095.31		12,153,514.81	1,306,030.43
其他	32,841,239.89	30,478,037.57	43,988,961.82	25,001,362.26
合计	30,929,420,698.72	26,626,875,253.92	25,097,224,542.75	21,770,593,897.29

## 2、建造合同

### 本年确认收入金额最大的前十项建造合同情况如下

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的合同收入	累计确认的合同成本	累计已确认毛利	已办理结算价款	当期确认的合同收入	当期确认的合同成本
一、固定造价合同	29,650,382,461.14	28,765,159,236.60		18,646,671,090.08	18,044,861,583.44	601,809,506.64	18,974,247,792.28	8,923,877,066.54	8,828,343,518.70
巴基斯坦必凯 1180MW 联合循环电站项目	3,551,414,396.10	3,544,840,166.91	51.91	1,843,584,042.12	1,840,171,276.76	3,412,765.36	1,524,555,129.36	1,843,584,042.12	1,840,171,276.76
厄瓜多尔 500KV 超高压输变电项目	3,910,422,968.91	4,100,805,068.39	80.07	3,131,062,125.95	3,283,500,413.54	-152,438,287.59	2,537,289,905.36	1,295,139,002.00	1,535,101,712.06
土耳其速马 2*255MW 燃煤电站项目	3,436,707,101.43	3,069,513,506.91	46.25	1,589,390,539.51	1,419,572,743.56	169,817,795.95	2,128,788,824.82	1,155,907,480.19	1,004,075,406.88
土耳其泽塔斯项目	3,903,109,207.67	3,740,783,929.59	91.98	3,589,891,985.51	3,440,593,007.74	149,298,977.77	3,506,072,921.42	926,757,411.77	837,322,545.13
印尼万丹火电项目	3,976,024,600.52	3,680,116,454.69	87.95	3,497,086,622.53	3,236,822,534.09	260,264,088.44	3,637,677,829.51	909,610,140.27	904,616,784.22
厄瓜多尔美纳斯水电项目	3,082,782,649.79	3,002,910,430.67	72.33	2,229,645,931.34	2,171,877,743.11	57,768,188.23	2,685,959,323.04	819,993,413.40	797,798,320.64
孟加拉巴库 250MW 燃煤火电项目	1,864,287,483.11	1,784,739,930.94	39.83	742,636,775.14	710,949,099.21	31,687,675.93	883,286,332.48	631,604,076.94	600,326,757.54
乌兹别克斯坦安格连项目	1,475,775,931.51	1,341,182,780.83	80.7	1,190,970,749.30	1,082,352,291.65	108,618,457.65	941,685,125.66	508,879,181.17	449,908,241.69
巴基斯坦百路凯 1223MW 联合循环项目	3,724,443,592.19	3,721,856,967.67	12.03	447,932,617.83	447,621,528.81	311,089.02	744,462,699.78	447,932,617.83	447,621,528.81
中核田湾 4#	725,414,529.91	778,410,000.00	52.85	384,469,700.85	411,400,944.97	-26,931,244.12	384,469,700.85	384,469,700.85	411,400,944.97

## 3、建造合同预计损失

建造项目	预计损失金额	预计损失原因	备注
新疆东方希望项目	120,400,000.00	预计收入不能弥补成本	
厄瓜多尔 500KV 超高压输变电项目	37,943,811.89	预计总成本大于合同收入	
中核田湾 4#	26,064,225.97	预计总成本大于合同收入	
神华国华九江 2#	22,830,418.69	预计总成本大于合同收入	
黄登 2#	19,062,969.76	1、合同价格偏低，合同吨价格低；2、电站地处位置偏远，运输费用高，成本大。	
黄登 3#	19,062,969.76	1、合同价格偏低，合同吨价格低；2、电站地处位置偏远，运输费用高，成本大。	
黄登 4#	19,062,969.76	1、合同价格偏低，合同吨价格低；2、电站地处位置偏远，运输费用高，成本大。	

哈尔滨电气股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

建造项目	预计损失金额	预计损失原因	备注
黄登 1#	14,169,884.44	1、合同价格偏低，合同吨价格低；2、电站地处位置偏远，运输费用高，成本大。	
神华罗源湾 1#	10,540,054.36	预计总成本大于合同收入	
田湾 4#	6,994,342.00	相对于陆丰海阳同类型机组，田湾项目合同价格偏低，进口材料价格高，核电加工难度大	
旬阳 2#	4,603,378.08	1、合同价格偏低，合同吨价格低；2、电站地处位置偏远，运输费用高，成本大。	
旬阳 3#	4,603,378.08	1、合同价格偏低，合同吨价格低；2、电站地处位置偏远，运输费用高，成本大。	
旬阳 4#	4,603,378.08	1、合同价格偏低，合同吨价格低；2、电站地处位置偏远，运输费用高，成本大。	
三门 3#	3,047,350.43	相对于陆丰海阳同类型机组，三门项目合同价格偏低，进口材料价格高，核电项目加工难度大	
三门 4#	3,047,350.43	相对于陆丰海阳同类型机组，三门项目合同价格偏低，进口材料价格高，核电项目加工难度大	
神华国华宁东 1#	2,926,121.56	预计总成本大于合同收入	
神华国华宁东 1#	1,615,096.26	预计总成本大于合同收入	
旬阳 1#	1,234,787.76	1、合同价格偏低，合同吨价格低；2、电站地处位置偏远，运输费用高，成本大。	
厄瓜多尔埃斯美拉达热电项目	694,320.15	预计总成本大于合同收入	
合计	322,506,807.46		

(四十七)利息收入和利息支出

项目	本年发生额	上年发生额
<b>利息收入</b>	363,414,918.10	315,145,853.83
存放同业	340,495,847.61	295,125,029.34
存放中央银行	14,204,519.09	13,411,507.51
拆出资金	637,222.21	1,083,055.55
发放贷款及垫款	8,011,146.45	5,526,261.43
其中：个人贷款和垫款		-
公司贷款和垫款	4,795,024.67	1,223,333.33
票据贴现	3,216,121.78	4,302,928.10
买入返售金融资产		-
债券投资		-
其他	66,182.74	-
其中：已减值金融资产利息收入		-
<b>利息支出</b>	6,358,429.84	13,626,239.13
同业存放		-
向中央银行借款		-
拆入资金		18,861.11
吸收存款	6,358,429.84	13,607,378.02
卖出回购金融资产		-
发行债券		-
其他		-
<b>利息净收入</b>	357,056,488.26	301,519,614.70

(四十八)手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

项目	本年发生额	上年发生额
<b>手续费及佣金收入</b>	180,417.64	16,856.22
结算与清算手续费		-
代理业务手续费		-
信用承诺手续费及佣金		-
银行卡手续费		-
顾问和咨询费		-
托管及其他受托业务佣金		-
其他	180,417.64	16,856.22
<b>手续费及佣金支出</b>	19,292.43	20,456.39
手续费支出	19,292.43	20,456.39
佣金支出		-
<b>手续费及佣金净收入</b>	161,125.21	-3,600.17

(四十九)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,349,797.55	37,707,866.88
城市维护建设税	80,039,024.72	83,579,433.24
教育费附加	34,400,697.01	35,905,917.50

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	22,911,965.04	23,936,662.12
印花税	16,478,023.11	
房产税	21,031,612.57	
土地使用税	18,785,432.59	
车船使用税	60,225.98	
其他	2,761.76	18,299.98
合计	195,059,540.33	181,148,179.72

(五十)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	202,788,429.39	186,608,895.80
质量保证费	200,748,525.59	221,747,548.12
差旅费	77,132,736.38	82,909,951.99
运输费	66,248,319.17	68,814,234.33
活动费	17,989,115.90	14,484,089.32
出国经费	17,221,591.89	25,276,510.70
咨询费	17,063,798.03	25,944,588.38
广告宣传费	6,413,434.41	6,087,178.69
业务经费	3,492,236.45	3,416,981.38
办公费	3,152,828.36	4,174,471.65
其他	25,982,876.40	39,332,803.05
合计	638,233,891.97	678,797,253.41

(五十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,020,067,258.33	999,518,176.75
研究与开发费用	295,945,136.66	319,569,546.14
折旧摊销费用	192,026,270.04	188,021,289.91
修理费	189,496,561.97	156,646,222.90
会议差旅费	78,365,829.01	82,295,821.88
服务合约费	44,121,214.14	53,311,109.42
办公费	35,302,500.84	27,669,026.77
税金	28,639,525.98	84,550,582.75
出国经费	17,500,170.64	20,357,002.44
物料消耗	14,793,702.82	14,415,416.44
水电费	14,766,844.04	13,096,092.29
取暖费	12,861,682.06	13,015,050.37
运输费	11,774,014.94	11,432,613.57
业务招待费	8,807,469.38	8,622,470.61
残疾人就业保障金	8,541,223.97	5,311,328.04
聘请中介机构费用	8,064,268.79	8,312,503.84
低值易耗品摊销	4,951,482.87	6,596,835.85

咨询费	4,758,579.48	4,376,168.21
检定费	3,864,098.08	3,614,184.24
保险费	3,548,936.47	2,597,090.14
其他	138,497,133.65	143,802,028.09
合计	2,136,693,904.16	2,167,130,560.65

#### (五十二)财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	273,617,831.40	298,426,637.62
减：利息收入	59,198,957.71	128,086,160.88
汇兑损益	-87,277,521.94	-35,544,924.95
手续费	27,528,407.00	30,025,281.08
其他	-27,164,363.95	-2,572,390.41
合计	127,505,394.80	162,248,442.46

#### (五十三)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	268,757,610.17	329,717,744.44
存货跌价损失	278,107,298.86	136,002,225.80
贷款减值准备	97,206.82	
可供出售金融资产减值损失		2,000,000.00
固定资产减值损失		-
在建工程减值损失		-
无形资产减值损失	28,413,362.62	-
合计	575,375,478.47	467,719,970.24

#### (五十四)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	9,110,127.34	-311,084,334.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	9,110,127.34	18,664,554.53
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-
按公允价值计量的投资性房地产		-
合计	9,110,127.34	-311,084,334.36

#### (五十五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,783,571.40	9,682,378.19
处置长期股权投资产生的投资收益	6,997,011.78	-264,729.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		873,688.28



项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		591,001,087.79
持有至到期投资在持有期间的投资收益		-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	47,846,100.80	69,983,520.98
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,475,753.43	2,174,794.52
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	-352,646,350.58	-54,405,076.93
合计	-294,543,913.17	619,045,662.96

#### (五十六)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,189,029.95	21,779,176.95	8,189,029.95
其中：固定资产处置利得	8,189,029.95	21,779,176.95	8,189,029.95
无形资产处置利得		-	
债务重组利得		484,221.70	
非货币性资产交换利得		-	
接受捐赠		-	
政府补助	102,771,108.59	116,092,906.74	82,327,212.61
其他	10,166,735.13	20,250,227.43	10,166,735.13
合计	121,126,873.67	158,606,532.82	100,682,977.69

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
重点工程产品免税（军品）	20,443,895.98	24,243,630.39	与收益相关
科学技术奖励		11,458,938.57	与收益相关
火电汽轮机节能增效技术创新及产业化示范工程		7,500,000.00	与收益相关
大型电站锅炉排烟余热的高能级深度利用技术创新产业华示范工程		6,500,000.00	与收益相关
三峡巨型全空冷机组	5,625,000.00	5,625,000.00	与收益相关
镇江 2012 年润州新兴产业发展专项引导资金	4,078,564.55	5,601,435.45	与收益相关
2015 年服务外包与技术出口补贴	3,550,000.00	5,000,000.00	与收益相关
省财政厅“2014 年度稳增长 65 条流贷贴息”		4,930,000.00	与收益相关
海洋可再生能源专项资金		3,000,000.00	与收益相关
千人计划-2 名人才 5 年探亲和生活补助	1,215,000.00	2,815,000.00	与收益相关
2014 年进出口企业奖励资金		3,282,000.00	与收益相关
平板显示器光学绑定技术的开发与应用		2,540,000.00	与收益相关
2015 年省级工业转型升级补助资金		2,354,000.00	与收益相关
重点工业项目投资奖补		2,000,000.00	与收益相关
2014 年重点工业项目		2,000,000.00	与收益相关
汽轮机和燃气轮机典型零部件加工用系列化刀具开发及应用	210,659.43	1,420,737.09	与收益相关
1.5MW 直驱风电机组		1,310,000.00	与收益相关
大型先进压水堆及高温气冷堆核电站-CAP1400 核电半速汽轮发电机通风冷却技术研究		1,176,735.20	与收益相关
水泵水轮机转子动力学研究		1,173,167.10	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
电站阀门技术改造项目用地补贴		1,060,666.67	与资产相关
市长质量奖奖励		1,000,000.00	与收益相关
光学玻璃湿法防眩产业化补助		1,000,000.00	与收益相关
1000MW 二次再热超超临界锅炉关键技术研究与开发		666,667.00	与收益相关
新区建设成本补贴	671,569.24	551,569.24	与收益相关
CAP1400 半转速饱和蒸汽轮机研制		215,211.50	与收益相关
大型抽水蓄能机组成套设备研制		1,433.00	与收益相关
失业稳岗补贴	12,886,299.00		与收益相关
哈尔滨市失业保险基金管理中心稳岗补贴	9,991,848.00		与收益相关
国际合作项目	3,760,000.00		与收益相关
厚大复杂结构电子束焊接技术及质量控制	2,523,737.07		与收益相关
国家核电重大专项-上海成套院 CAP1000MW 核电半速汽轮发电机研制	2,184,816.68		与收益相关
超超临界火电机组关键阀门研制	2,000,000.00		与收益相关
工业发展资金奖励	2,000,000.00		与收益相关
哈尔滨市财政国库支付中心—16 年工业发展金首台套奖励	2,000,000.00		与收益相关
1000MW 高效宽负荷率的超超临界机组开发与应用	1,829,903.96		与收益相关
AP1000 核电半速发电机研制	1,806,552.67	132,995.05	与收益相关
企业招用高校毕业生补助资金	1,639,233.69	167,280.41	与收益相关
转社保发放 14/15 年稳岗补贴	1,329,513.00		与收益相关
1.5 兆瓦半直驱永磁风力发电机研制	1,200,000.00		与收益相关
专利技术补助资金	1,198,180.90		与收益相关
1000MW 数字化设计制造协同系统	1,000,000.00		与收益相关
装备制造首台(套)产品项目	1,000,000.00		与收益相关
其他	18,626,334.42	17,366,440.07	与收益相关
合计	102,771,108.59	116,092,906.74	

#### (五十七)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,469,773.07	7,679,596.57	2,469,773.07
其中：固定资产处置损失	2,469,773.07	7,679,596.57	2,469,773.07
无形资产处置损失		-	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失		8,119.66	
对外捐赠		-	
其他	162,949,022.36	122,122,257.27	42,514,181.90
合计	165,418,795.43	129,809,973.50	44,983,954.97

#### (五十八)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	194,055,270.91	193,786,106.61
递延所得税调整	-28,479,970.82	30,786,039.11
合计	165,575,300.09	224,572,145.72

(五十九)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	491,593,840.86	83,287,995.71
加：资产减值准备	575,375,478.47	467,719,970.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	690,016,887.20	706,523,916.01
无形资产摊销	49,315,328.46	56,246,205.22
长期待摊费用摊销	11,854,239.98	7,324,893.96
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）	-5,684,416.42	-13,997,584.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,110,127.34	311,084,334.36
财务费用（收益以“-”号填列）	216,825,945.72	298,426,637.62
投资损失（收益以“-”号填列）	294,543,913.17	-619,045,662.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-87,293,996.03	15,737,283.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-866,384,573.63	1,306,030,901.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,907,691,904.04	693,164,981.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,134,373,061.15	1,098,118,227.99
其他	41,238.87	
经营活动产生的现金流量净额	1,587,774,916.42	4,410,622,101.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,204,139,648.41	17,178,496,464.76
减：现金的期初余额	17,178,496,464.76	13,563,036,710.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,643,183.65	3,615,459,754.18

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	17,204,139,648.41	17,178,496,464.76
其中：库存现金	8,884,872.77	6,202,630.84
可随时用于支付的银行存款	14,251,539,960.14	2,844,191,080.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项	9,421,521.52	605,122,059.14
存放同业款项	2,934,293,293.98	13,722,980,694.13
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	17,204,139,648.41	17,178,496,464.76

#### (六十)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	-受限原因
货币资金	885,773,431.13	承兑汇票保证金、存放中央银行的法定存款准备金等
固定资产	87,419,164.68	注 1
无形资产	27,375,988.97	注 1
合计	1,000,568,584.78	—

注 1：2014 年哈尔滨电机厂（镇江）有限责任公司与中国银行股份有限公司镇江分行签订了三份最高额抵押合同，分别为：（1）以 17 台（套）机器设备为抵押物合同编号：150319582E14061201-3，合同金额为 29,937,700.00 元的最高额抵押合同；（2）以房屋建筑为抵押物合同编号：150319582E14061201-2，合同金额为 54,967,600.00 元的最高额抵押合同；（3）以土地为抵押物合同编号：150319582E14061201-1，合同金额为 21,991,830.00 元的最高额抵押合同。

其中：以房屋建筑为抵押物，合同编号为 150319582E14061201-2 的抵押合同于 2017 年 6 月 1 日到期并解除权利限制；以土地为抵押物，合同编号为 150319582E14061201-1 的抵押合同于 2017 年 6 月 1 日到期并解除权利限制。

#### (六十一)外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	6,653,024.46	1.115	7,418,122.27
美元	225,668,120.77	6.937	1,565,459,753.76
巴基斯坦卢比	144,374,904.46	0.066	9,558,719.84
阿联酋迪拉姆	4,132,439.28	1.889	7,806,177.80
苏丹镑	5,816,515.42	1.052	6,118,802.87
其他货币			3,627,586.98
应收账款			
其中：美元	60,949,117.57	6.937	422,804,028.61
其他货币			1,326,913.43
预付账款			-
其中：美元	65,978,463.11	6.937	457,692,598.60
欧元	90,050,087.61	7.315	658,742,411.16
巴基斯坦卢比	5,628,598,437.19	0.662	372,656,146.53
其他货币			1,850,183.00

项目	年末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			-
其中：美元	28,176,267.97	6.937	195,458,770.89
巴基斯坦卢比	2,183,769,815.23	0.662	144,582,217.64
迪拉姆	10,467,607.95	1.889	19,773,311.41
印尼盾	24,428,983,420.00	0.0005	12,214,491.71
其他货币			13,069,791.35
应付账款			-
其中：美元	18,631,919.12	6.937	129,249,622.95
印尼盾	10,998,791,000.00	0.0005	5,499,395.50
其他货币			2,062,105.95
预收账款			-
其中：美元	1,218,448,715.84	6.937	8,452,378,741.76
巴基斯坦卢比	7,282,631,850.80	0.066	482,165,774.02
其他货币			1,616,225.94
其他应付款			-
其中：美元	751,733.52	6.937	5,214,775.45
其他货币			1,920,060.69
吸收存款			
其中：美元	1,104,127.99	6.937	7,659,335.87
应付利息			
其中：美元	1,579.03	6.937	10,953.73

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	主要业务所在国家	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	中国	制造业	92.08		股东投入
哈尔滨电机厂有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	中国	制造业	89.63		股东投入
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	中国	制造业	70.91		股东投入
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	巴基斯坦、厄瓜多尔、土耳其等	制造业	100		投资
哈电发电设备国家工程研究中心有限公司	哈尔滨	哈尔滨	中国	服务业	75		投资
哈尔滨动力科技贸易股份有限公司(注1)	哈尔滨	哈尔滨	中国	出口贸易	55.56	41.82	投资

哈电集团(秦皇岛)重型装备有限公司(注2)	秦皇岛	秦皇岛	中国	制造业	34.15	78.32	投资
哈尔滨电气动力装备有限公司	哈尔滨	哈尔滨	中国	制造业	100		投资
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	哈尔滨	哈尔滨	中国	制造业	100		投资
哈尔滨电气集团财务有限责任公司(注3)	哈尔滨	哈尔滨	中国	金融	55	33.16	同一控制下企业合并
成都三利亚科技有限公司(注4)	成都	成都	中国	制造业	40.7		清算取得
深圳市哈动汇华工贸有限公司(注5)	深圳	深圳	中国	贸易	60		投资
哈尔滨哈电电气公司	哈尔滨	哈尔滨	中国	其他机械设备及电子产品批发	100		同一控制下企业合并

本公司主要附属公司董事名单如下：

吴伟章、刘智全、张海权、张锐、王前庄、曲先伟、艾立松、李国强、李铁民、王贵、郭广新、樊险峰、张彦军、张永利、于龙、刘绪华、孙宏双、吕智强、姚宏伟、于浩洋、刘万成、吴茹森、曲爱民、柳为民、郭宇、王晓宏、张立伟、商中福、杨其国、张利忠、张秋鸿、陶星明、仲维滨、姜清海、李卫东、王守革、杨松、吴彤、陈茂义等。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1、哈尔滨动力科技贸易股份有限公司的股权结构为本公司持股 55.55%，本公司子公司哈尔滨电气国际工程有限责任公司持股 27.77%，哈尔滨电机厂有限责任公司、哈尔滨锅炉厂有限责任公司和哈尔滨汽轮机厂有限责任公司各持股 5.56%，本公司合并持股 97.38%。

2、哈电集团(秦皇岛)重型装备有限公司的股权结构为本公司持股 34.15%，本公司子公司哈尔滨电机厂有限责任公司、哈尔滨锅炉厂有限责任公司和哈尔滨汽轮机厂有限责任公司各持股 21.95%，本公司合并持股 89.60%。

3、哈尔滨电气集团财务有限责任公司的股权结构为本公司持股 55.00%，本公司子公司哈尔滨电气国际工程有限责任公司持股 18.00%，哈尔滨电机厂有限责任公司、哈尔滨锅炉厂有限责任公司和哈尔滨汽轮机厂有限责任公司各持股 6.00%，本公司合并持股 88.16%。

4、成都三利亚科技有限公司的股权结构为本公司持股 40.70%，享有表决权比例为 40.70%，因本公司派出董事占其董事会成员半数以上，对其形成控制。

5、深圳市哈动汇华工贸有限公司股权结构为本公司持股 60%，因清理整顿未纳入合并范围。

## 2、重要的非全资子公司

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派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨电机厂有限责任公司	10.37	-4,416,836.05		540,180,907.25
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	7.92	32,065,390.16	4,817,878.56	436,014,197.61

哈尔滨电气股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

---

哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	29.09	15,210,087.65		-23,593,001.45
哈尔滨电气集团财务有限责任公司	9.00	12,309,756.75	2,281,341.17	166,807,616.64

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额					
	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
哈尔滨电机厂有限责任公司	9,955,490,105.78	1,920,215,639.91	11,875,705,745.69	6,386,407,016.94	280,225,370.50	6,666,632,387.44
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	19,814,766,086.23	1,758,939,754.54	21,573,705,840.77	15,790,589,897.19	294,833,860.03	16,085,423,757.22
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	10,824,655,276.50	1,915,863,826.92	12,740,519,103.42	12,660,678,451.47	160,944,128.91	12,821,622,580.38
哈尔滨电气集团财务有限责任公司	14,894,541,318.55	490,287,100.51	15,384,828,419.06	13,531,410,456.37		13,531,410,456.37

子公司 名称	年初余额					
	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
哈尔滨电机厂有限责任公司	10,976,126,103.12	2,152,727,424.82	13,128,853,527.94	7,567,313,304.31	292,411,128.74	7,859,724,433.05
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	18,606,155,479.16	1,673,873,860.15	20,280,029,339.31	14,882,473,555.34	227,609,560.90	15,110,083,116.24
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	10,992,135,518.01	1,580,817,401.95	12,572,952,919.96	12,513,707,354.92	193,232,365.14	12,706,939,720.06
哈尔滨电气集团财务有限责任公司	15,856,142,346.84	83,770,831.17	15,939,913,178.01	14,197,922,055.11		14,197,922,055.11



子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨电机厂有限责任公司	4,615,804,100.34	-2,640,082.79	-2,640,082.79	39,818,600.16
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	9,049,207,004.68	359,167,660.48	359,167,660.48	10,330,800.94
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	5,385,324,707.52	52,286,310.25	52,286,310.25	-170,785,247.52
哈尔滨电气集团财务有限责任公司	382,149,601.47	136,775,074.98	136,775,074.98	-848,811,399.26

子公司名称	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
哈尔滨电机厂有限责任公司	4,658,746,647.31	-186,861,817.04	-186,861,817.04	1,048,885,752.79
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	8,006,062,128.31	337,039,054.07	337,039,054.07	2,227,600,052.99
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	4,237,321,463.63	-390,549,435.32	-390,549,435.32	1,196,116,672.86
哈尔滨电气集团财务有限责任公司	324,907,229.64	126,741,175.94	126,741,175.94	4,178,550,032.89

## (二) 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	
通用电气-哈动力能源服务(秦皇岛)有限公司	秦皇岛	秦皇岛	能源服务	41		权益法
葫芦岛滨海水电大件有限责任公司	葫芦岛	葫芦岛	制造业	50		权益法

### 2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	通用电气-哈动力能源服务(秦皇岛)有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	280,695,281.45	292,001,517.86
其中：现金和现金等价物		638,061.15
非流动资产	101,005,718.71	87,958,976.12
<b>资产合计</b>	<b>381,701,000.16</b>	<b>379,960,493.98</b>
流动负债	67,708,378.82	58,975,591.97
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>67,708,378.82</b>	<b>58,975,591.97</b>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	313,992,621.34	320,984,902.01
按持股比例计算的净资产份额	128,736,974.75	131,603,809.82
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	128,304,838.06	131,064,661.88
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	222,739,400.87	223,700,565.59

项目	通用电气-哈动力能源服务（秦皇岛）有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
财务费用	-3,588,255.06	-2,373,607.29
所得税费用	12,636,276.05	12,532,508.64
净利润	36,656,695.57	37,748,376.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	36,656,695.57	37,748,376.12
本年度收到的来自合营企业的股利	17,789,069.00	14,378,159.00

项目	葫芦岛滨海水电大件有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	76,255,087.90	73,935,814.50
非流动资产	28,557,819.81	33,317,423.61
<b>资产合计</b>	<b>104,812,907.71</b>	<b>107,253,238.11</b>
流动负债	2,282,109.49	2,691,943.93
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>2,282,109.49</b>	<b>2,691,943.93</b>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	102,530,798.22	104,561,294.18
按持股比例计算的净资产份额	51,265,399.11	52,280,647.09
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	51,265,399.11	52,280,647.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	24,611,992.28	44,494,991.24
净利润	-2,030,495.96	-5,255,063.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,030,495.96	-5,255,063.01
本年度收到的来自联营企业的股利		

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	34,782,336.75	49,786,115.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-14,223,778.66	-3,886,924.51
—其他综合收益		
—综合收益总额	-14,223,778.66	-3,886,924.51

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (一) 信用风险

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

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

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险。公司管理层认为 2015 年 12 月 31 日，公司的主要金融工具不存在重大的市场风险敞口，但管理层会随时监控有关的风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使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。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险

## (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币及英镑等有关，除本公司下属子公司哈尔滨电气国际工程有限公司以美元、欧元、港币及英镑等进行采购和销售外，本公司其他主要业务活动均以人民币结算。

## (三) 流动性风险

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

公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	1 年以内
<b>金融资产及金融负债：</b>	
货币资金	18,089,913,079.54
应收票据	3,806,467,011.80
应收账款	5,538,254,545.50
其他应收款	55,744,641.87
短期借款	2,089,338,408.88
应付票据	6,093,183,408.50
应付账款	10,079,783,935.67
应付职工薪酬	184,279,812.72
其他应付款	308,238,441.27
一年内到期的非流动负债	
其他流动负债	134,893.80

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
哈尔滨电气集团公司	哈尔滨	电站设备制造、销售	198,818.10	50.93	50.93

### (二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益之（一）在子公司中的权益。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注七、在其他主体中的权益之（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
哈尔滨哈电实业开发总公司	同一母公司控制的子公司
哈尔滨哈锅实业开发总公司	同一母公司控制的子公司
哈尔滨哈汽实业开发总公司	同一母公司控制的子公司
哈尔滨三联实业开发总公司	同一母公司控制的子公司
哈尔滨工业窑炉联营公司	同一母公司控制的子公司
哈尔滨电气集团阿城继电器有限责任公司	同一母公司控制的子公司
哈尔滨庆缘电工材料股份有限公司	同一母公司控制的子公司

### (五) 关联交易情况

本公司与关联方之间的交易其交易价格为双方协议价格，与非关联方的交易价格一致。

#### 1、持续性关联交易

本公司于 2014 年 1 月 3 日发布的《持续关联交易-产品与服务框架协议》、《持续关联交易-金融服务框架协议》公告，本公司与哈尔滨电气集团公司签订《产品与服务框架协议》、《金融服务框架协议》，上述协议有效期 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

#### (1)、产品与服务交易情况

关联方	本期发生额	上期发生额
销售商品		
——同一控制下公司	17,637,264.48	9,463,847.31
——联营公司		

关联方	本期发生额	上期发生额
采购商品		
——同一控制下公司	45,224,616.25	114,201,168.95
——联营公司		
服务费收入		
——控股公司		
——附属公司		20,000.00
服务费支出		
——同一控制下公司	58,993,788.91	84,690,011.88

### (2)、吸收存款需支付的利息

关联方	本期发生额	上期发生额
控股公司	4,906,561.92	12,743,377.80
同一控制下公司	1,352,754.94	332,927.56
联营公司	99,112.98	
合计	6,358,429.84	13,076,305.36

### (3)、贴现票据的利息收入

关联方	本期发生额	上期发生额
控股公司		
同一控制下公司	22,350.47	523.57
合计	22,350.47	523.57

### (4)、手续费及佣金收入

关联方	本期发生额	上期发生额
同一控制下公司	4,428.49	2,830.50
合计	4,428.49	2,830.50

### (5)、委托贷款利息收入

关联方	本期发生额	上期发生额
控股公司	4,802,410.90	
同一控制下公司	8,546,438.68	11,259,558.33
合计	13,348,849.58	11,259,558.33

### (6)、委託代管理費用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨电气集团公司	委托代管费	3,280,000.00	3,280,000.00
合计		3,280,000.00	3,280,000.00

### (7)、董事、监事及高级管理人员薪酬

于 2016 年度每位董事、监事及高级管理人员的薪酬如下：

单位：人民币元

姓名	工资及其他福利	退休福利计划供款	合计
一、董事			
（一）执行董事			
斯泽夫先生（2016.7.8 任职）			
吴伟章先生	382,860.00	114,511.00	497,371.00
张英健先生	370,240.00	114,511.00	484,751.00
宋世麒先生	382,860.00	101,268.00	484,128.00
执行董事小计	1,135,960.00	330,290.00	1,466,250.00
（二）非执行董事			
邹磊先生（2016.5.28 辞任）			
（三）独立非执行董事			
于渤先生	100,000.00		100,000.00
刘登清先生	100,000.00		100,000.00
于文星先生	60,000.00		60,000.00
二、监事			
冯永强先生	382,860.00	114,511.00	497,371.00
陈光先生	375,177.00	71,739.00	446,916.00
张军泉先生	267,087.00	53,821.00	320,908.00
张文明先生	269,971.00	18,624.00	288,595.00
徐二明先生（独立监事）	100,000.00		100,000.00
监事小计	1,295,095.00	258,695.00	1,553,790.00
三、高级管理人员			
刘智全先生	382,860.00	107,760.00	490,620.00
苗立杰先生（2016.9.21 辞任）	283,359.00	83,228.00	366,587.00
张海权先生	361,590.00	104,712.00	466,302.00
曲哲先生	361,590.00	104,712.00	466,302.00
王德兴先生（2016.10.25 任职）	-	-	-
高级管理人员小计	1,389,399.00	400,412.00	1,789,811.00
合计	3,820,454.00	989,397.00	4,809,851.00

薪酬最高人士前 5 名的姓名、职位及薪酬：

单位：人民币元

排名	职位	工资与其他福利	退休福利计划供款
第一名	哈尔滨锅炉厂有限责任公司董事长、总经理	805,020.00	129,238.00
第二名	哈尔滨锅炉厂有限责任公司党委书记	805,020.00	120,312.00
第三名	哈尔滨电气国际工程有限责任公司董事长、总经理、党委副书记	751,300.00	115,200.00

排名	职位	工资与其他福利	退休福利计划供款
第四名	哈尔滨电气国际工程有限责任公司党委书记、副董事长	741,574.00	115,200.00
第五名	哈尔滨锅炉厂有限责任公司副总经理	691,198.00	106,881.00
合计		3,794,112.00	586,831.00

## 2、关联交易

2016 年 3 月 28 日，公司发布《关联交易—电机公司转让昆电公司股权》公告，具体情况如下：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨电气集团公司	哈尔滨电机厂（昆明）有限公司	169,090,630.19	

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	哈尔滨哈电实业开发总公司	30,000.00		27,072.00	
	哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司			54,134.00	
预付账款					
	哈尔滨哈锅实业开发总公司	25,000,000.00		21,014,000.00	
	哈尔滨工业窑炉联营公司	1,309,070.00		588,210.00	
	哈尔滨哈锅电站备件有限责任公司	837,500.00			
	哈尔滨哈电物业管理有限责任公司	91,500.00			
其他应收款					
	哈尔滨电气集团公司	162,095,125.59			
	哈尔滨哈电实业开发总公司	62,982,138.98		64,076,258.36	
	哈尔滨三联实业开发总公司	3,100,000.00		2,000,000.00	
	佳木斯电机股份有限公司(本部)	3,000,000.00			
	深圳市哈动汇华工贸有限公司	1,351,930.00	1,351,930.00	1,351,930.00	1,351,930.00
	哈尔滨哈锅实业开发总公司	57,560.00		55,544,192.72	
	哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司			3,000,000.00	
应收利息					
	哈尔滨哈锅实业开发总公司	251,212.50		280,408.33	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
吸收存款			



哈尔滨电气股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
	哈尔滨电气集团公司	2,454,002,626.55	1,443,444,464.98
	哈尔滨哈电实业开发总公司	92,346,578.17	18,139,716.85
	哈尔滨哈锅实业开发总公司	50,990,469.33	94,558,985.49
	哈尔滨绝缘材料厂	31,742,758.06	
	佳木斯电机厂	12,283,843.83	
	哈尔滨三联实业开发总公司	6,547,807.32	5,601,157.58
	哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司	5,000,491.86	18,038,235.84
	哈尔滨哈电物业管理有限责任公司	2,583,496.14	1,974,901.55
	哈尔滨庆缘电工材料股份有限公司	2,517,175.07	8,426,541.15
	哈尔滨电气集团阿城继电器有限责任公司	2,398,396.68	
	哈尔滨锅炉厂医院	2,166,840.21	4,381,999.12
	哈尔滨哈汽实业综合服务管理有限公司	1,762,584.37	2,651,638.35
	哈尔滨电机厂医院	1,295,877.54	8,997,840.10
	哈尔滨哈汽实业开发总公司	1,285,240.39	351,395.97
	哈尔滨哈电金属构件有限责任公司	1,227,475.36	
	哈尔滨哈电物资经销总公司	1,191,766.64	1,090,000.00
	哈尔滨汽轮机厂医院	1,090,204.86	
	哈尔滨哈锅电站备件有限责任公司	666,987.19	1,834,596.44
	哈尔滨哈锅物业有限责任公司	394,797.94	387,698.27
	哈尔滨电机厂幼儿园	371,663.62	60,980.35
	哈尔滨哈电房地产经纪有限责任公司	241,827.84	270,676.12
	哈尔滨工业窑炉联营公司	60,442.85	218,428.70
	哈尔滨哈锅实业开发总公司幼儿园	1,329.86	
	哈尔滨汽轮机物流有限责任公司		1,002,637.62
	哈尔滨哈锅电站锅炉成套设备有限公司		851,182.88
应付账款			
	哈尔滨哈电金属构件有限责任公司	13,121,603.00	14,357,353.71
	哈尔滨哈电物资经销总公司	11,186,039.67	763,471.47
	哈尔滨哈锅电站备件有限责任公司	7,040,873.12	5,689,565.31
	哈尔滨哈电实业开发总公司	1,520,158.50	489,350.53
	哈尔滨哈电物业管理有限责任公司	1,348,355.00	1,136,328.96
	佳木斯电机股份有限公司	1,180,000.00	
	哈尔滨哈汽实业开发总公司	937,997.30	939,077.30
	哈尔滨工业窑炉联营公司	502,293.11	742,239.61
	哈尔滨哈锅实业开发总公司	356,000.00	356,000.00
	哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司		43,450.00
	哈尔滨庆缘电工材料股份有限公司		3,931,818.50
	哈尔滨电气集团阿城继电器有限责任公司		2,092,810.90
	哈尔滨哈锅电站锅炉成套设备有限公司		1,692,256.42
	哈尔滨电气集团公司		41,021.33
应付票据			
	哈尔滨工业窑炉联营公司	1,230,446.57	317,524.56
	哈尔滨哈电物业管理有限责任公司	91,500.00	
预收账款			

项目名称	关联方	账面余额	
		期末余额	年初余额
	哈尔滨哈锅电站备件有限责任公司	792.00	
其他应付款			
	哈尔滨电气集团公司	1,925,651,747.00	9,853,700.00
	哈尔滨哈汽实业开发总公司	247,459.07	247,459.07
	深圳市哈动汇华工贸有限公司		159,461.10
	通用电气-哈动力能源服务(秦皇岛)有限公司		600,000.00
长期应付款			
	哈尔滨电气集团公司		1,000,000.00
专项应付款			
	哈尔滨电气集团公司		2,500,000.00
应付利息			
	哈尔滨电气集团公司		2,600,135.41

(七) 关联方承诺

无

(八) 其他

无

十一、 股份支付

无

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 已签约但未发生购建资产承诺

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚有已签约但未发生购建资产的大额合同支出共计 17,699.54 万元，具体情况如下：

公司名称	尚未支付的合同金额（万元）	预计投资期间
哈尔滨电气股份有限公司（本部）	2,617.95	2017 年
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	2,144.80	2017 年
哈尔滨电气动力装备有限公司	12,936.79	2017 年
合计	17,699.54	

### (二) 或有事项

#### 1、 对集团内、集团外担保情况

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中:本年新增担保金额	担保对象现状	是否逾期	是否被诉
		名称	企业性质								
	合计（对集团内）						2,367,987,114.50	116,130,841.75			
1	哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	哈尔滨电气动力装备有限公司	国有控股	连带责任保证	履约担保	无反担保	4,290,000.00		正常经营	否	否
2	哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	哈尔滨电气动力装备有限公司	国有控股	连带责任保证	履约担保	无反担保	5,220,852.00		正常经营	否	否
3	哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	哈尔滨电气动力装备有限公司	国有控股	连带责任保证	履约担保	无反担保	727,741.00		正常经营	否	否
4	哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	哈尔滨电气动力装备有限公司	国有控股	连带责任保证	履约担保	无反担保	47,000,000.00	47,000,000.00	正常经营	否	否
5	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	哈尔滨锅炉厂有限责任公司	国有控股	连带责任保证	履约担保	无反担保	174,870,800.00		正常经营	否	否
6	哈尔滨电气股份有限公司	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	无反担保	602,346,010.05		正常经营	否	否
7	哈尔滨电气股份有限公司	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	无反担保	334,334,629.47		正常经营	否	否

8	哈尔滨电气股份有限公司	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	无反担保	331,481,443.79		正常经营	否	否
9	哈尔滨电气股份有限公司	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	国有控股	连带责任保证	履约担保	无反担保	174,921,495.17		正常经营	否	否
10	哈尔滨电气股份有限公司	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	国有控股	连带责任保证	履约担保	无反担保	155,262,000.00		正常经营	否	否
11	哈尔滨电气股份有限公司	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	无反担保	140,835,000.00		正常经营	否	否
12	哈尔滨电气股份有限公司	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	国有控股	连带责任保证	履约担保	无反担保	140,835,000.00		正常经营	否	否
13	哈尔滨电气股份有限公司	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	无反担保	82,870,360.91		正常经营	否	否
14	哈尔滨电气股份有限公司	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	无反担保	82,870,360.91		正常经营	否	否
15	哈尔滨电气股份有限公司	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	无反担保	68,700,000.00	68,700,000.00	正常经营	否	否
16	哈尔滨电气股份有限公司	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	无反担保	20,990,579.45		正常经营	否	否
17	哈尔滨电气股份有限公司	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	国有控股	连带责任保证	其他担保	无反担保	430,841.75	430,841.75	正常经营	否	否

## 2、 未决诉讼情况

(1) 本公司二级子公司哈尔滨电机厂有限责任公司（以下简称“电机厂”）于 2006 年 2 月 23 日与新乡市起重设备厂第二销售处（以下简称“新乡公司”）签订了工业品买卖合同，购买其生产的 500 吨双梁桥式起重机 1 台，合同价款 868 万元，约定从 2006 年至 2009 年期间累计支付设备款 713.77 万元，该起重机未按期交货并在使用过程中多次出现质量问题，新乡公司曾多次维修，但该起重机仍不能正常使用。为了不影响生产，2009 年 3 月 26 日，电机厂与大连大起嘉益港口起重设备有限公司签订维修合同，由其提供维修服务，共花费维修费 150 万元，不再支付新乡公司剩余款项 154.23 万元，新乡公司对此向河南省新乡市红旗区人民法院提起法律诉讼，诉求电机厂支付剩余货款 154.23 万元并承担逾期付款的利息、违约金 286.44 万元，共计诉求电机厂支付款项 440.67 万元。2013 年 8 月新乡市红旗区人民法院查封电机厂银行存款 250 万元，电机厂就该诉讼向河南省新乡市红旗区人民法院提出反诉，要求新乡公司给付逾期交货违约金 208.32 万元，给付已花费的维修费 150 万元和今后的维修费及反诉案件诉讼费。截止目前已下发 河南省高级人民法院民事裁定书（2016）豫民审 541 号 再审申请人哈尔滨电机厂有限责任公司因与被申请人新乡市起重设备厂有限责任公司承揽合同纠纷一案，不服河南省新乡市中级人民法院(2015)新中民二终字第 78 号民事判决，向本院申请再审。本院依法组成合议庭，对本案进行了审查，现已审查终结。

综上，哈电公司的再审申请不符合《中华人民共和国民事诉讼法》第二百条规定的情形。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百零四条第一款之规定，裁定如下：驳回哈尔滨电机厂有限责任公司的再审申请。

(2) 本公司二级子公司哈电发电设备国家工程研究中心有限公司（以下简称“工程中心”）于 2007 年 4 月与汉维风力发电成套设备（大庆）有限公司（以下简称“汉维公司”）签订了 10 台 1.5MW 风力发电机组供货合同，合同总金额为 6,900 万元。2007 年 11 月，双方又签订了补充协议，合同总额变更为 7,484 万元。2010 年 6 月工程中心又与汉维公司、黑龙江瑞好科技集团有限公司（以下简称“瑞好公司”）、大庆龙江风电有限公司四方签订了补充协议，同意汉维公司将全部 10 台风电机组的合同权利和义务都转让给瑞好公司。2012 年 6 月，工程中心与瑞好公司又签订了 3 台风机问题处理协议（合计金额 1,866 万元），协议规定支付给瑞好公司 1,399.5 万元，剩余的 466.5 万元直接从瑞好公司原应支付给工程中心的货款中扣除，视同于工程中心按原合同提供的 10 台风电机组中的 3 台已完成。至此，工程中心与瑞好公司供货合同为 7 台 1.5MW 风力发电机组。

自 2007 年 10 月风电机组陆续安装后，工程中心一直连续对所供风电机组进行逐台调试，实现过 500~800KW 工况无人值守长期运行，6 号机组在 2013 年 9 月末曾调试达到了 1.63MW 超负荷运行工况。但截止目前合同规定的 7 台风力发电机组仍没有经用户验收合格后交付使用。

2013 年 10 月 8 日，瑞好公司向大庆仲裁委员会提交了有关与工程中心风电机组合同问题的仲裁申请书，诉求“因供货的风电机组自 2007 年至今不能交机验收投入正常生产”，向工程中心提出索赔 1.92 亿元。工程中心于 2013 年 11 月 28 日向大庆市中级人民法院申请确认“双方间的风电机组供货合同纠纷仲裁协议无效”，大庆市中级人民法院于 2014 年 4 月 23 日作出“认定仲裁协议有效”的判决。工程中心接到裁决书后，即向黑龙江省高级人民法院申诉，省高级人民法院于 2014 年 7 月 15 日向双方依法送达了（2014）黑立民监字第 28 号民事裁定书，撤销大庆市中院的裁定，认定仲裁协议无效。目前，该案件双方正处在进一步交涉阶段。

工程中心在该项目中的设备总投入为 9,169.45 万元，其中与华海风能有限公司（以下简称“华海公司”）签订购买 6 台风力发电机组合同，合同金额为 3,618 万元（目前全额未支付），华海公司已投入 4 台风电机组已安装，其余 2 台机组供了部分部件。另有与北京星航机电设备厂（以下简称“星航设备厂”）签订的 2 台风力发电机组供货合同，合同金额为 1,440 万元（目前全额未支付），合同约定在机组 168 小时试运行经业主验收合格后付款。2014 年哈尔滨市香坊区人民法院冻结哈电发电设备国家工程研究中心有限公司在财务公司银行存款 2,780,830.73 元。

该事项已经于 2017 年 3 月 7 日完结，详见资产负债表日后事项披露内容。

(3) 本公司子公司哈电发电设备国家工程研究中心有限公司（以下简称“工程中心”）于 2007 年 2 月 13 日至 2008 年 3 月 5 日与河南瑞发水电设备有限责任公司（以下简称“瑞发公司”）签订了 4 台《永磁风力发电机设备订货合同》。2009 年 5 月 25 日工程中心又与瑞发公司签订了《伊犁人民电站 1X6500KW 轴流机组合同》。合同约定由瑞发公司加工定制并约定了产品的质量及相应的付款条件。由于瑞发公司制作设备没有达到双方合同的约定，工程中心未支付余款。

瑞发公司于 2014 年 2 月 25 日向河南省西峡县人民法院提出财产保全申请，西峡法院受理并裁定冻结被告工程中心银行存款 2,797,380.00 元。该事项已经完结。

(4) 所属三级企业哈尔滨锅炉厂有限责任公司（以下简称“锅炉公司”）与北京中铁钢结构有限责任公司产生合同纠纷。由于北京中铁钢结构有限责任公司已进入清算阶段，锅炉公司已向清算组申报了 734.85 万元债权，但由于清算组迟迟不予清算，锅炉公司遂于 2011 年 11 月向北京市房山区人民法院提出强制清算申请，该院于 2012 年 7 月 13 日裁定准予受理北京中铁钢结构有限责任公司强制清算一案，2013 年 8 月 23 日正式立案。该诉讼事项尚未了结。

(5) 2003 年所属锅炉公司与洛阳阳光热电有限公司签订销售合同，锅炉公司依约全面履行了合同义务，项目单位及洛阳阳光热电有限公司欠款 2,203.5 万元。2013 年 4 月 22 日洛阳阳光热电有限公司被洛阳市中级人民法院裁定破产重整，锅炉公司依法对所享有的债权进行了申报，但洛阳阳光热电有限公司管理人在初审债权确认通知中仅确

认了部分债权 1,203.5 万元(包括完工款 600 万元, 运费 43.5 万元及 560 万元质保金)。相应的违约金、利息以及剩余 1,000 万元债权洛阳阳光热电有限公司管理人未予确认。经锅炉两次上诉, 2015 年 12 月 28 日, 河南高院下达终审判决, 不支持锅炉公司的诉求。该诉讼事项尚未了结。

(6) 2008-2009 年, 锅炉公司与中国十七冶集团装备制造公司(以下简称十七冶公司)签订了三份刚性梁、钢结构分包生产合同。产品运抵斯里兰卡普特拉姆电站现场发生严重的锈蚀质量问题, 但该公司未能够解决现场质量问题。锅炉公司被迫委托第三方单位对锈蚀产品进行了现场施工修复。截止目前, 油漆及人工费损失已达 712.8 万元。为此, 锅炉公司已向哈尔滨市中级人民法院起诉十七冶公司, 要求该公司赔偿施工费、材料费、违约金等共计 713.73 万元。目前哈尔滨市中级人民法院已下达了一审判决, 裁定十七冶公司赔偿锅炉公司相关损失, 但十七冶公司不服一审判决, 已向黑龙江省高级人民法院提起上诉。该诉讼事项尚未了结。

(7) 2015 年 4 月 24 日, 锅炉公司收到无锡市惠山区人民法院应诉通知书, 无锡市振达特种钢管制造有限公司(以下简称“无锡振达”)就锅炉公司拖欠其货款向法院起诉, 要求锅炉公司支付货款 390.12 万元及利息。收到相关材料后, 锅炉公司向法院提出管辖异议被法院驳回后, 立即就镇海余热炉质量问题向法院提出反诉。法院于 2016 年 1 月 12 日、2016 年 10 月 18 日进行了两次庭审, 目前正等待法院判决。该诉讼事项尚未了结。

(8) 2015 年 2 月 13 日锅炉公司与江苏德耐特签订了一份催化剂买卖合同, 总金额 1,430 万元, 催化剂用于信友奇台项目。后项目暂停, 锅炉公司要求其延期交货。2016 年 7 月, 原告起诉至江阴市人民法院, 要求锅炉公司解除合同并赔偿其损失 900 万元, 退还投标保证金 80 万元。收到相关材料后, 锅炉公司立即向法院提出了管辖权异议, 2016 年 11 月 1 日收到法院驳回管辖异议裁定, 锅炉公司将在法定期限内提出上诉。该诉讼事项尚未了结。

(9) 锅炉公司与金晖兆丰于 2011 年 2 月签订了《新疆金晖兆丰能源股份有限公司自备电站 2x350MW 超临界机组锅炉及脱硝设备供货合同》, 约定由锅炉公司向金晖兆丰提供两台锅炉及脱硝设备, 合同总价 36,510 万元。合同签订后锅炉公司依合同约定履行了交货义务, 但金晖兆丰拖欠锅炉公司货款达 13,905 万元。2016 年 9 月锅炉公司根据合同约定向新疆乌鲁木齐高级人民法院提起起诉, 法院于 2016 年 10 月正式受理此案, 目前正等待法院通知。该诉讼事项尚未了结。

### 3、截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1、本公司二级子公司哈电发电设备国家工程研究中心有限公司（以下简称“工程中心”）与黑龙江瑞好科技集团有限公司风电机组供货合同纠纷情况

①合同纠纷背景

2007 年 4 月，本公司与汉维风力发电成套设备（大庆）有限公司（以下简称“汉维公司”）签订了 10 台 1.5MW 风力发电机组供货合同，合同总金额为 6900 万元。2007 年 11 月，双方又签订了补充协议，将其中 8 台风电机组由定桨风机改为变桨风机，每台变桨风机增加 73 万元，合计增加 584 万元，合同总额变更为 7484 万元。2010 年 6 月，汉维公司、黑龙江瑞好科技集团有限公司（以下简称“瑞好公司”）、本公司、大庆龙江风电有限公司四方签订了补充协议，同意汉维公司将全部 10 台风电机组的合同权利和义务都转让给瑞好公司。2012 年 6 月，本公司与瑞好公司又签订了一份有关 3 台风机问题的处理协议书（合计金额 1866 万元），协议书规定本公司支付给瑞好公司 1399.5 万元，剩余的 466.5 万元直接从瑞好公司原本应支付给本公司的货款中扣除，视同于瑞好公司原委托本公司提供的 10 台风电机组中的 3 台已完成原合同规定的所有内容并交付用户使用。至此，本公司与瑞好公司间的风电机组供货合同关系为 7 台 1.5MW 风力发电机组。

从 2007 年 10 月开始风电机组陆续安装后，本公司一直连续对所供货的风电机组进行逐台调试，有些机组实现过 500~800KW 工况无人值守长期运行，6 号机组在 2013 年 9 月未曾调试达到了 1.63MW 超负荷运行工况，但到目前为止，合同规定的 7 台风力发电机组仍没有一台经用户验收合格后交付使用。

2013 年 10 月 8 日，黑龙江瑞好科技集团有限公司向大庆仲裁委员会提交了有关与本公司风电机组合同问题的仲裁申请书，诉求因本公司供货的风电机组，自 2007 年开始已 5 年多迟迟不能交机验收投入正常生产，向本公司提出索赔要求（索赔标的额合计为 1.92 亿元），本公司于 2013 年 10 月 18 日收到了大庆仲裁委员会送达的仲裁通知书，并立即向法院申请仲裁无效，提起再审申请，后被驳回申请。交由大庆仲裁委员会仲裁，仲裁庭要求哈电解除部分合同，对已经生效的合同继续履行，同时判决本公司支付瑞好 12,481.52 万元的直接经济补偿，同时承担仲裁费 61.155 万元，支付案件审理过程中的技术服务费 5 万元，至此，案件于 2016 年 9 月 26 日全部结束。

2017 年 3 月 7 日，工程中心与瑞好公司在黑龙江省大庆市中级人民法院的确认下，双方达成调解协议，工程中心需给付因解除《1500KW 定桨变速恒频永磁风力发电机组采购合同》所产生的返还货款本金及利息、各种赔偿费用共计 6,000.00 万元。本公司对此全额计提了预计负债，款项尚未支付。

2、经公司第七届第三十八次董事会议审议通过 2016 年度利润分配预案，董事会建议派发本公司 2016 年度末期股息每股人民币 0.03 元（含适应税率）。



## 十四、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 6 个报告分部，分别为：火电主机设备分部、水电主机设备分部、电站工程服务分部、电站辅机和配套产品、核电产品分部及交直流电机及其他分部 6 个分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

## 2、报告分部的财务信息

### (1) 分部资产、负债及收入情况

项目	火电主机设备	水电主机设备	电站工程服务	电站辅机和配套产品	核电产品	交直流电机及其他	合计
<b>2016 年 12 月 31 日</b>							
可报告分部资产	38,030,404,792.05	5,979,796,389.77	7,675,231,930.97	3,320,119,102.81	7,678,373,899.76	6,643,649,020.23	69,327,575,135.59
可报告分部负债	31,926,028,088.07	3,511,695,625.85	6,841,646,490.62	2,557,255,351.24	5,999,714,106.18	5,906,267,939.92	56,742,607,601.88
<b>2016 年 1-12 月</b>							
分部收入							
来自外部客户之收入	12,169,545,679.76	2,484,169,071.08	9,912,653,082.76	1,437,705,553.48	2,009,615,922.05	2,915,731,389.59	30,929,420,698.72
分部间收入	1,887,141,826.71		92,338,063.55			22,105,096.57	2,001,584,986.83
可报告分部收入	14,056,687,506.47	2,484,169,071.08	10,004,991,146.31	1,437,705,553.48	2,009,615,922.05	2,937,836,486.16	32,931,005,685.55
可报告分部毛利	2,268,490,756.14	189,791,905.98	791,174,419.30	228,038,945.25	291,819,627.59	519,484,410.19	4,288,800,064.45

项目	火电主机设备	水电主机设备	电站工程服务	电站辅机和配套产品	核电产品	交直流电机及其他	合计
<b>2015 年 12 月 31 日</b>							
可报告分部资产	38,807,752,658.18	7,624,998,447.81	6,185,229,462.31	4,517,011,670.37	7,169,073,797.77	7,282,640,251.67	71,586,706,288.11
可报告分部负债	28,912,408,029.52	4,564,784,463.07	5,518,401,880.38	3,529,407,618.66	5,341,076,785.88	6,063,128,299.85	53,929,207,077.37
<b>2015 年 1-12 月</b>							
分部收入							
来自外部客户之收入	9,331,655,577.92	2,705,715,002.37	6,819,315,182.61	1,747,543,909.54	1,723,865,024.67	2,769,129,845.64	25,097,224,542.75

哈尔滨电气股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

---

分部间收入	2,595,927,684.39	-	189,297,423.17	-		38,279,725.77	2,823,504,833.33
可报告分部收入	11,927,583,262.31	2,705,715,002.37	7,008,612,605.78	1,747,543,909.54	1,723,865,024.67	2,807,409,571.41	27,920,729,376.08
可报告分部毛利	1,994,200,726.66	47,335,526.50	490,599,268.50	280,937,643.97	191,649,506.97	311,741,377.31	3,316,464,049.91

(2) 分部资产、负债及收入情况

项目	期末金额	年初金额
<b>资产</b>		
可报告分部资产	69,327,575,135.59	71,586,706,288.10
抵消分部间关联方往来	-19,045,066,245.01	-27,474,455,403.86
可报告分部资产净额	50,282,508,890.58	44,112,250,884.24
递延所得税资产	351,373,269.10	333,842,705.26
其他非流动资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
受限制及已抵押银行借款		
银行存款	13,700,127,972.66	16,572,749,985.51
中央银行存款	784,356,734.69	827,070,142.98
现金及现金等价物	9,428,115.83	837,186,029.23
未分配总部及公司资产	739,712,735.13	1,480,145,750.92
资产合计	65,867,507,717.99	64,163,245,498.14
<b>负债</b>		
可报告分部负债	56,742,607,601.91	53,929,207,077.36
抵消分部间关联方往来	-8,566,004,447.68	-20,959,649,982.13
可报告分部负债净额	48,176,603,154.23	32,969,557,095.23
应交税费	367,490,729.90	300,314,171.70
未分配总部及公司负债	2,680,999,078.38	16,976,492,375.94
负债合计	51,225,092,962.51	50,246,363,642.87

项目	本期发生额	上期发生额
<b>收入</b>		
来自外部客户之收入	30,929,420,698.72	25,097,224,542.75
分部间收入	2,001,584,986.83	2,823,504,833.33
可报告分部收入	32,931,005,685.55	27,920,729,376.08
可报告分部毛利	4,288,800,064.45	3,316,464,049.91
抵消分部间亏损	-13,745,380.35	-10,166,595.55
来自集团外部客户间可报告分部毛利	4,302,545,444.80	3,326,630,645.46
权益法核算的长期股权投资收益	16,019,530.10	9,682,378.19
利息收入	422,613,875.81	443,232,014.71
中国政府补助	102,771,108.59	116,092,906.74
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产损益	-5,807,970.07	280,790,441.71
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债-现金流量套期		
利息支出	279,976,261.24	312,052,876.75
未分配其他收益及净收入	75,537,187.44	118,996,360.01
未分配总部及企业费用	3,976,533,774.48	3,675,511,728.64
利润总额	657,169,140.95	307,860,141.43

(3) 地区资料

项目	来自外部客户之收入	
	2016 年度	2015 年度
1、中国境内（所在地）	20,827,780,149.18	18,480,366,279.14
2、海外：		
——巴基斯坦伊斯兰共和国	2,736,523,125.80	94,404,372.94
——厄瓜多尔共和国	2,351,295,259.49	1,607,956,398.59
——土耳其共和国	2,082,664,891.96	2,301,379,237.39
——印度尼西亚共和国	909,610,140.27	1,327,567,267.03
——印度共和国	209,737,512.71	74,826,182.03
——其他国家	1,811,809,619.31	1,210,724,805.63
海外小计	10,101,640,549.54	6,616,858,263.61
合 计	30,929,420,698.72	25,097,224,542.75

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							-			-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	508,893,962.00	99.97	204,017,180.13	40.09	304,876,781.87	1,002,825,177.38	100.00	155,811,549.92	15.54	847,013,627.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	159,000.00	0.03	-	-	159,000.00	45,000.00	-	-	-	45,000.00
合计	509,052,962.00		204,017,180.13		305,035,781.87	1,002,870,177.38	/	155,811,549.92	/	847,058,627.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	112,000,101.94	5,600,005.10	5.00	577,542,384.98		
1 至 2 年	170,564,549.24	42,641,137.31	25.00	242,571,307.98	12,128,565.40	5.00
2 至 3 年	108,403,995.25	54,201,997.63	50.00	33,399,968.85	16,699,984.43	50.00
3 至 4 年	14,013,800.00	11,211,040.00	80.00	111,642,577.38	89,314,061.90	80.00
4 至 5 年	67,742,577.38	54,194,061.90	80.00			
5 年以上	36,168,938.19	36,168,938.19	100.00	37,668,938.19	37,668,938.19	100.00
合计	508,893,962.00	204,017,180.13		1,002,825,177.38	155,811,549.92	

**期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	159,000.00			关联方不计提
合计	159,000.00			/

**2、 本期计提、收回或转回应收账款情况**

本期计提坏账准备金额 48,205,630.21 元。

**3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东核电有限责任公司	100,213,566.01	19.69	20,936,210.59
华能临港（天津）燃气热电有限公司	61,722,820.00	12.13	30,861,410.00
大唐发电股份有限公司北京高井热电厂	54,712,860.00	10.75	13,580,382.20
中国电力工程有限公司	47,980,470.52	9.43	2,399,023.53
浙江大唐国际江山新城热电有限责任公司	44,562,814.58	8.75	32,771,174.09
合计	309,192,531.11	60.74	100,548,200.41

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,575,459,734.31	99.34	12,438,741.38	0.79	1,563,020,992.93	1,664,985,424.83	98.26		-	1,664,985,424.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,608,249.77	0.29	1,954,346.90	42.41	2,653,902.87	3,027,616.28	0.18	3,007,467.88	99.33	20,148.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,831,347.39	0.37	458,242.40	7.86	5,373,104.99	26,540,795.40	1.57		-	26,540,795.40
合计	1,585,899,331.47		14,851,330.68		1,571,048,000.79	1,694,553,836.51	/	3,007,467.88	/	1,691,546,368.63

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈电集团 (秦皇岛) 重型装备有限公司	622,919,721.12			关联方不计提
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	490,952,437.30			关联方不计提
哈尔滨电气动力装备有限公司	335,051,039.53			关联方不计提
哈尔滨动力科技贸易股份有限公司	70,168,577.33			关联方不计提
成都三利亚科技有限公司	16,287,817.39			关联方不计提
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	13,541,400.26			关联方不计提
哈尔滨电机厂有限责任公司	13,000,000.00			关联方不计提
其他应收江北项目部	8,390,706.00	8,390,706.00	100	预计无法收回
燃机事业部保证金	2,696,105.38	2,696,105.38	100	预计无法收回



哈动汇华	1,351,930.00	1,351,930.00	100	预计无法收回
哈尔滨三联实业开发总公司	1,100,000.00			关联方不计提
合计	1,575,459,734.31	12,438,741.38		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,780,403.24	139,020.16	5.00	8,293.45	-	-
1 至 2 年	8,293.45	2,073.36	25.00	12,345.00	617.25	5.00
2 至 3 年	12,345.00	6,172.50	50.00	-	-	-
3 至 4 年		-		636.00	508.80	80.00
4 至 5 年	636.00	508.80	80.00	-	-	-
5 年以上	1,806,572.08	1,806,572.08	100.00	3,006,341.83	3,006,341.83	100.00
合计	4,608,249.77	1,954,346.90	100.00	3,027,616.28	3,007,467.88	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
备用金	4,993,925.59		-	备用金不计提
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	284,000.00		-	关联方不计提
哈电发电设备国家工程研究中心有限公司	89,996.00			关联方不计提
哈尔滨金鑫电气有限责任公司	25,917.00	20,733.60	80.00	预期无法收回
其他	437,508.80	437,508.80	100.00	预期无法收回
合计	5,831,347.39	458,242.40		

**2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 11,843,862.80 元。

**3、 本期实际核销的其他应收款情况**

无。

**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈电集团（秦皇岛）重型装备有限公司	往来款	614,386,456.49	1-2 年； 2-3 年； 3-4 年； 4-5 年； 5 年以上	38.74	
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	往来款	490,952,437.30	1 年以内； 2-3 年； 3-4 年 4-5 年； 5 年以上	30.96	
哈尔滨电气动力装备有限公司	往来款	335,051,039.53	1 年以内； 1-2 年； 2-3 年； 3-4 年； 5 年以上	21.13	
哈尔滨动力科技贸易股份有限公司	往来款	70,168,577.33	1-2 年； 3-4 年； 5 年以上	4.42	
燃机事业部保证金	保证金	2,696,105.38	5 年以上	0.17	2,696,105.38
合计	/	1,513,254,616.03		95.42	31,872,379.37

**(三) 长期股权投资**

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,958,102,140.16	3,000,000.00	4,955,102,140.16	4,588,158,305.40	3,000,000.00	4,585,158,305.40
对联营、合营企业投资	128,304,838.06		128,304,838.06	131,064,661.88		131,064,661.88
合计	5,086,406,978.22	3,000,000.00	5,083,406,978.22	4,719,222,967.28	3,000,000.00	4,716,222,967.28

### 1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备
		增加	减少		减值准备	期末余额
哈尔滨电气集团财务有限责任公司	837,122,531.11			837,122,531.11		
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	716,178,892.28			716,178,892.28		
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	692,422,891.68			692,422,891.68		
哈尔滨电气动力装备有限公司	687,206,900.00			687,206,900.00		
哈尔滨电机厂有限责任公司	678,546,878.74			678,546,878.74		
哈电集团（秦皇岛）重型装备有限公司	171,624,440.08	399,943,834.76		571,568,274.84		
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
哈电发电设备国家工程研究中心有限公司	120,004,550.35			120,004,550.35		
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	97,002,844.08			97,002,844.08		
哈尔滨哈电电气公司	25,780,234.61			25,780,234.61		
哈尔滨动力科技贸易股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
成都三利亚中瓷有限公司	14,268,142.47			14,268,142.47		
深圳市哈动汇华工贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		3,000,000.00
哈电集团现代制造服务产业有限责任公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	4,588,158,305.40	399,943,834.76	30,000,000.00	4,958,102,140.16		3,000,000.00

### 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
通用电气-哈动力能源服务（秦皇岛）有限公司	131,064,661.88			15,029,245.18			17,789,069.00		128,304,838.06		

---

合计	131,064,661.88	-	-	15,029,245.18		17,789,069.00	128,304,838.06	
----	----------------	---	---	---------------	--	---------------	----------------	--

---

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务</b>	1,573,243,441.60	1,580,059,558.86	1,344,085,518.19	1,249,083,201.68
火电主机设备	764,959,717.68	771,775,834.94	639,865,677.93	544,863,361.42
核电项目	808,283,723.92	808,283,723.92	704,219,840.26	704,219,840.26
电站辅机及配套				
<b>其他业务</b>	21,212,252.02	18,428,424.05	23,548,725.39	17,193,271.05
租赁收入			18,153,779.85	17,193,271.05
咨询收入				
使用许可费	1,197,073.58			
其他	20,015,178.44	18,428,424.05	5,394,945.54	
合计	1,594,455,693.62	1,598,487,982.91	1,367,634,243.58	1,266,276,472.73

#### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	117,589,550.75	118,829,803.84
权益法核算的长期股权投资收益	15,029,245.18	15,476,834.21
处置长期股权投资产生的投资收益	29,041,300.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		873,688.28
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		591,001,087.79
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,054,878.27	2,847,534.25
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	175,714,974.20	729,028,948.37

### 十六、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	5,719,256.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	82,327,212.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	18,854,147.50	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,475,753.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,382,286.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,997,011.78	
<b>非经营性损益对利润总额影响的合计</b>	<b>82,991,095.47</b>	
所得税影响额	-2,143,486.20	
少数股东权益影响额	-15,262,112.35	
<b>归属于母公司的非经常性损益影响数</b>	<b>65,585,496.92</b>	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.16	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.25	0.25

十七、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

2009 年 12 月 29 日，哈电股份公司与中国建设银行股份有限公司黑龙江省分行签订了股权转让协议，收购其持有的哈电股份公司子公司哈尔滨电机厂有限责任公司 2.26% 的股权和哈尔滨汽轮机厂有限责任公司 8.37% 的股权，转让价格分别为人民币 5,888 万元和 15,480 万元，2009 年 12 月 31 日哈电股份公司已全额支付上述股权转让款。该项交易通过黑龙江省产权交易中心完成，并经产权交易中心予以确认。截止 2016 年 12 月 31 日，收购股权的工商登记变更手续尚未完成。

哈电股份公司对收购的哈尔滨电机厂有限责任公司 2.26% 的股权和哈尔滨汽轮机厂有限责任公司 8.37% 的股权 2016 年计算确认的收益分别为 44,800.43 元和 4,376,364.17 元，2010 年至 2015 年累计确认的收益分别为 50,252,437.49 元和 -214,470,877.46 元。

哈尔滨电气股份有限公司

二〇一七年三月二十八日