

ANNUAL REPORT 2010 年報



输送光明和动力的桥梁



東北電氣發展股份有限公司
NORTHEAST ELECTRIC DEVELOPMENT CO., LTD.

目錄

一、公司基本情況簡介	2
二、會計數據和業務數據摘要	4
三、股本變動及股東情況	9
四、董事、監事及高級管理人員和員工情況	13
五、公司治理結構	19
六、股東大會情況簡介	36
七、董事長報告書	38
八、董事會報告	47
九、監事會報告	53
十、重要事項	55
十一、年度股東大會通告	60
十二、備查文件目錄	62
十三、財務報告	63

※ 本報告書以中、英文兩種文字發佈，如與之前發佈的相關文件存在歧義，除載於第63頁至第64頁之獨立核數師報告書（香港）及第65頁至第127頁按照《香港財務報告準則》編製的綜合財務報表以英文為準之外，其他一切均以中文為準。

※ 除特別註明外，報告書中的金額單位均為人民幣。



本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員聲明：保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

- (一) 法定中文名稱 : 東北電氣發展股份有限公司
法定英文名稱 : Northeast Electric Development Company Limited
中文名稱縮寫 : 東北電氣
英文名稱縮寫 : NEE
- (二) 法定代表人 : 蘇偉國
- (三) 執行董事 : 蘇偉國、王守觀、畢建忠、劉慶民
- (四) 獨立非執行董事 : 吳啓成、項永春、王雲孝
- (五) 監事 : 董連生、劉雪厚、白利海
- (六) 董事會秘書 : 蘇偉國(代行)
聯席公司秘書、香港接收傳票及通告之
授權代表 : 麥宜全
證券事務代表 : 朱欣光
- (七) 公司註冊地址 : 中國瀋陽市渾南高新技術產業開發區78號
公司辦公地址 : 中國瀋陽市鐵西區興順街2號
郵政編碼 : 110023
電話 : (86)24-23501976 (86)24-23527080
傳真 : (86)24-23527081
網站 : www.nee.com.cn www.nee.hk
電子郵件 : nee@nee.com.cn nemm585@sina.com

- (八) 內地信息披露報紙名稱 : 《中國證券報》、《證券時報》
 登載年度報告網站 : www.cninfo.com.cn www.hkexnews.hk www.nee.hk
 年度報告備置地點 : 董事會辦公室
- (九) 公司股票上市交易所、股票簡稱和股票代碼
 H股 : 香港聯合交易所
 股票簡稱 : 東北電氣
 股票代碼 : 0042
 A股 : 深圳證券交易所
 股票簡稱 : 東北電氣
 股票代碼 : 000585
- (十) 公司首次註冊登記日期 : 一九九三年二月十六日
 註冊地點 : 中國遼寧省瀋陽市鐵西區北二中路18號
 公司最近一次變更註冊登記日期 : 二零零八年七月十四日
 註冊地點 : 中國遼寧省瀋陽市渾南高新技術產業開發區78號
 企業法人營業執照註冊號 : 210100402002708
 稅務登記號碼 : 210132243437397
- (十一) 審計機構
 境內審計師 : 深圳市鵬城會計師事務所有限公司
 辦公地址 : 深圳市福田區濱河大道5022號聯合廣場A座7樓
 (郵編: 518026)
 境外核數師 : 丁何關陳會計師行
 辦公地址 : 香港德輔道中249-253號東寧大廈9字樓

(一) 按中國會計準則及制度編製的本年度利潤總額及構成

單位：人民幣元

營業利潤	-4,923,564.07
利潤總額	5,148,739.58
歸屬於上市公司股東的淨利潤	1,683,987.53
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤	-5,874,396.21
經營活動產生的現金流量淨額	27,303.40

註：扣除的非經常性損益項目及金額如下：

單位：人民幣元

非經常性損益項目	金額	原因
非流動資產處置損益	-318,487.16	固定資產處置損益
計入當期損益的政府補貼	119,000.00	遼寧省經濟和信息化委員會、財政廳專項資金補助
債務重組損益（註）	10,243,866.77	債務重組利得
營業外收入和支出	27,924.04	
所得稅影響額	-2,568,566.04	
少數股東權益影響額（稅後）	54,646.13	
合計	7,558,383.74	

註：

本期比上期增加主要系與遼寧順隆商貿有限公司簽訂還款協議，以低於賬面價值償還應付款項產生的債務重組利得所致。

(二) 按中國會計準則及制度編製的公司前三年主要會計數據和財務指標

1、 主要會計數據

單位：人民幣元

	2010年	2009年	本年比上年	
			增減 (%)	2008年
營業總收入	348,449,492.28	423,742,945.28	-17.77	517,717,563.70
利潤總額	5,148,739.58	6,846,067.72	-24.79	-69,549,292.62
歸屬於上市公司股東的淨利潤	1,683,987.53	7,670,166.70	-78.04	-69,112,495.33
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤	-5,874,396.21	7,670,434.76	-	3,244,738.80
經營活動產生的現金流量淨額	27,303.40	22,238,854.70	-99.88	15,241,679.50
	2010年末	2009年末	本年末比上年末	
			增減 (%)	2008年末
總資產	844,337,174.25	836,557,537.85	0.93	847,016,256.07
歸屬於上市公司股東的所有者權益	314,979,605.97	318,542,326.44	-1.12	311,137,033.20
股本	873,370,000.00	873,370,000.00	0	873,370,000.00

2、 主要財務指標

金額單位：人民幣

	2010年	2009年	本年比上年	
			增減 (%)	2008年
基本每股收益 (元/股)	0.002	0.01	-80.00	-0.08
稀釋每股收益 (元/股)	0.002	0.01	-80.00	-0.08
用最新股本計算的每股收益 (元/股)	0.002	0.01	-80.00	-0.08
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	-0.007	0.01	-	0.004
加權平均淨資產收益率 (%)	0.53	2.44	-1.91	-17.38
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率 (%)	-1.85	2.44	-	0.82
每股經營活動產生的現金流量淨額 (元/股)	0.000031	0.0255	-99.88	0.0175
			本年末比上年	
	2010年末	2009年末	末增減 (%)	2008年末
歸屬於上市公司股東的每股淨資產 (元/股)	0.36	0.36	0	0.36

3、資產減值準備表

截止二零一零年十二月三十一日

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加數	本期減少數		合計	期末餘額
			因資產價值回升轉回數	其他原因轉出數		
一、壞賬準備合計	121,447,173.72	8,246,740.20	379,401.12	379,401.12	129,314,512.80	
其中：應收賬款	17,462,800.91	7,197,177.35			24,659,978.26	
其他應收款	103,984,372.81	1,049,562.85	379,401.12	379,401.12	104,654,534.54	
二、短期投資跌價準備合計						
其中：股票投資						
債券投資						
三、存貨跌價準備合計	1,428,047.57	18,944.20		65,995.97	65,995.97	1,380,995.80
其中：庫存商品	1,310,641.17					1,310,641.17
在產品						
原材料	117,406.40	18,944.20		65,995.97	65,995.97	70,354.63
四、長期投資減值準備合計						
其中：長期股權投資						
長期債權投資						
五、固定資產減值準備合計	2,021,324.40					2,021,324.40
其中：房屋、建築物	317,644.79					317,644.79
運輸及其他	71,880.00					71,880.00
機器設備	1,631,799.61					1,631,799.61
六、無形資產減值準備合計						
其中：專利權						
商標權						
七、在建工程減值準備合計						
八、委託貸款減值準備合計						
九、總計	124,896,545.69	8,265,684.40	379,401.12	65,995.97	445,397.09	132,716,833.00

(三) 按《香港財務報告準則》編製

金額單位：人民幣

指標項目	2010年	2009年	2008年	2007年	2006年
1、營業額(千元)	348,449	423,743	517,717	618,496	465,989
2、除稅前利潤/(虧損)(千元)	5,194	6,903	-69,438	-292,246	34,892
3、股東應佔利潤/(虧損)(千元)	1,074	7,320	-70,458	-344,907	29,540
4、總資產(千元)	844,337	836,551	856,704	937,160	1,295,288
5、總負債(千元)	527,560	515,563	542,771	543,467	364,417
6、股東權益(千元)	316,777	320,988	313,933	393,693	829,347
7、每股基本利潤/(虧損)(元)	0.002	0.01	-0.08	-0.39	0.034
8、每股淨資產(元)	0.36	0.37	0.36	0.45	0.95
9、淨資產收益率(%)	0.34	2.28	-22.44	-87.61	3.56
10、股東權益比率(%)	37.52	38.37	36.64	42.01	63.40
11、流動比率(%)	102.53	101.25	101.75	109.20	157.07
12、資產負債率(%)	62.48	61.63	63.36	57.99	28.13

(四) 按照中國會計準則和香港財務報告準則編製淨利潤的差異

單位：人民幣千元

按《香港財務報告準則》計算的淨利潤(歸屬於母公司權益持有人)	1,729
其他	-45
按中國會計準則計算的淨利潤(歸屬於母公司權益持有人)	1,684

(一) 股份變動情況表

單位：股

	期初數	增減變動 (+/-)	期末數
1、有限售條件股份	218,255,650	-212,025,650	6,230,000
國有法人股	0	0	0
社會法人股	218,255,650	-212,025,650	6,230,000
2、無限售條件股份	655,114,350	212,025,650	867,140,000
境內上市的A股	397,164,350	212,025,650	609,190,000
境外上市的H股	257,950,000	0	257,950,000
3、股份總數	873,370,000	0	873,370,000

註：

本公司有限售條件股份於二零一零五月十九日解除限售212,025,650股，使無限售條件股份數量增加到867,140,000股。

（二） 前十名股東持股表

報告期末股東總數92,607戶（其中A股92,533戶，H股74戶）。

前10名股東持股情況

單位：股

股東名稱	股東性質	持股比例	持股總數	持有有限售條件 質押或凍結的	
				股份數量	股份數量
香港中央結算（代理人）有限公司	境外自然人	28.35%	247,565,998	0	0
新東北電氣投資有限公司	境內非國有法人	24.06%	210,094,850	0	170,000,000
深圳中達軟件開發公司	境內非國有法人	0.41%	3,550,000	3,550,000	0
江門市匯融貿易有限公司	境內非國有法人	0.34%	3,000,000	0	0
胡立	境內自然人	0.25%	2,156,160	0	0
張小平	境內自然人	0.24%	2,077,200	0	0
鄧文偉	境內自然人	0.23%	1,977,335	0	0
李秀麗	境內自然人	0.20%	1,760,936	0	0
黃健	境內自然人	0.19%	1,689,800	0	0
陝西秦建科技投資公司	境內非國有法人	0.16%	1,420,000	1,420,000	0

註：

- 1、就本公司知曉的範圍內，前十名股東之間不存在關聯關係，也不屬於《上市公司股東持股變動信息披露辦法》規定的一致行動人。
- 2、新東北電氣投資有限公司於二零一零年十二月二十日在上海浦東發展銀行股份有限公司瀋陽分行辦理股份質押登記，所持80,000,000股有限售條件的A股股份自二零一零年十二月二十日起繼續凍結。
- 3、新東北電氣投資有限公司於二零一零年六月二十八日在交通銀行股份有限公司遼寧省分行續辦股份質押登記，所持90,000,000股有限售條件的A股股份自二零一零年六月二十八日起繼續凍結。
- 4、除上文所披露者外，董事並無獲告知有任何人士（並非董事或主要行政人員）於本公司股份或相關股份擁有權益或持有淡倉而需遵照證券及期貨條例第X V部第2及第3部之規定向本公司作出披露，或根據證券及期貨條例第336條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。

5、 購買、出售或贖回本公司上市股份

報告期內，本公司及附屬公司均沒有購買、出售或贖回任何本公司之股票。

6、 優先購股權

根據中國有關法律及本公司之章程，並無優先購股權之條款。

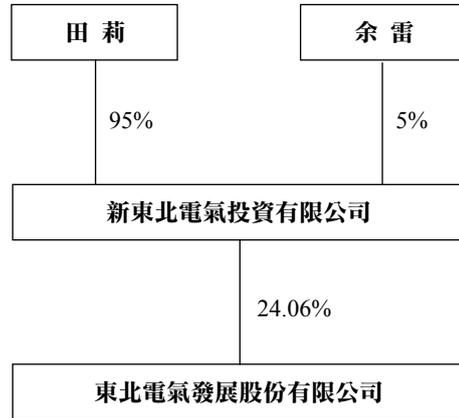
7、 可換股證券、購股權、認股證券或類似權利

截至二零一零年十二月三十一日止，本公司並無發行任何可換股證券、認股權、認股證券或類似權利。

（三） 控股股東及實際控制人情況介紹

第一大股東名稱	:	新東北電氣投資有限公司
法定代表人	:	代兵
成立時間	:	二零零二年二月八日
註冊資本	:	人民幣13,500萬元
經營範圍	:	股權投資、汽車及配件、機械電子設備、五金交電、電線電纜、輸變電設備、建築材料、金屬材料、橡膠製品、塑料製品、土畜產品、日用百貨、針紡織品批發、零售；汽車維修、保養、科技開發。
股權結構	:	自然人田莉女士出資12,825萬元，佔註冊資本95%； 自然人余雷先生出資675萬元，佔註冊資本5%。

（四） 公司與實際控制人之間的產權和控制關係的方框圖



（五） 其他持股在10%以上的法人股股東情況介紹：

本報告期內，公司無其他持股在10%以上的法人股股東。

(一) 董事、監事及高級管理人員情況

1、 基本情況

姓名	性別	年齡	職務	任期起止日期	年初持股 數量	年末持股 數量	薪酬 (人民幣萬元)
蘇偉國	男	49	董事長	2010/3/8-2013/3/7	0	0	16.4
王守觀	男	67	副董事長	2010/3/8-2013/3/7	0	0	7.9
畢建忠	男	34	董事/總經理	2010/3/8-2013/3/7	0	0	15.8
劉慶民	男	48	董事	2010/3/8-2013/3/7	0	0	10.9
吳啓成	男	66	獨立董事	2010/3/8-2013/3/7	0	0	3.5
項永春	男	68	獨立董事	2010/3/8-2013/3/7	0	0	3.5
王雲孝	男	65	獨立董事	2010/3/8-2013/3/7	0	0	2
董連生	男	64	監事會主席	2010/3/8-2013/3/7	0	0	0
劉雪厚	男	55	監事	2010/3/8-2013/3/7	0	0	0
白利海	男	34	監事	2010/3/8-2013/3/7	0	0	0
杜 凱	男	43	離任董事	2010/3/8-2010/6/4	0	0	13.5
王 毅	男	49	離任董事	2010/7/22-2010/12/10	0	0	12.5
蘭文斌	男	67	離任獨立董事	2007/3/7-2010/3/7	0	0	1.5
梁 傑	女	50	離任獨立董事	2007/3/7-2010/3/7	0	0	1.5
劉洪光	男	44	離任獨立董事	2007/3/7-2010/3/7	0	0	1.5
傅修恒	男	63	離任監事	2007/3/7-2010/3/7	0	0	0
代桂青	女	42	離任監事	2007/3/7-2010/3/7	0	0	0

註：

- 1、 上述人員薪酬包括按照國家和地方政策繳納的各類保險和公積金。
- 2、 報告期公司董事、監事、高級管理人員未有被本公司授予股權激勵的情況。
- 3、 在本年結算日或年內之任何時間，除董事、監事服務合約外，本公司各董事及監事均無在本公司任何重要合約中直接或間接擁有權益。
- 4、 除上文所披露者外，概無其他任何董事、監事及高級管理人員或相關人士獲公司或其附屬公司授出購入公司股份或債券之權益，或在二零一零年十二月三十一日前已行使任何此等權益。
- 5、 除上述所載各董事及監事須根據香港《證券及期貨條例》而保存之登記冊所示外，在本年內，本公司均無參與任何安排，使本公司董事或監事或任何其他法人團體之股份或債券獲益，並未有須根據《證券及期貨條例》予以記錄之權益。
- 6、 除上文所披露者外，於二零一零年十二月三十一日，各董事、監事及高級管理人員或彼等聯繫人概無與本公司或任何關聯公司（定義見《證券及期貨條例》）之股份中擁有權益，而各董事及監事或彼等之配偶或未滿十八歲子女概無認購本公司證券之權利，亦無使用該項權利。
- 7、 除上文所披露者外，二零一零年十二月三十一日，本公司董事、監事或高級管理人員概無於本公司或其任何相關法團（定義見《證券及期貨條例》）之股份、相關股份或債券中擁有根據《證券及期貨條例》第X V部第7及第8分部之規定，彼等須知會本公司或香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）之任何權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第352條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。

2、 在股東單位任職的董事、監事情況

姓名	在職的股東名稱	在股東單位擔任的職務	任職期間
王守觀	新東北電氣投資有限公司	副董事長	2004/02/14至今

3、 現任董事、監事、高級管理人員最近五年的主要工作經歷

(1) 執行董事

蘇偉國，男，一九六二年出生，高級經濟師，先後就讀於哈爾濱理工大學熱處理專業、大連海事大學國際經濟法專業，獲工學士和法學碩士學位，曾任本公司經營管理部部長、副總經理，東北輸變電設備集團公司經營管理部部長、總裁助理、副總經理，鐵嶺銅業有限責任公司總經理，中日合資瀋陽古河電纜有限責任公司董事長。現任本公司董事長。

王守觀，男，一九四四年出生，大學學歷，畢業於北京鋼鐵學院冶金機械設計製造專業。曾任營口市政府副市長，遼寧省對外貿易經濟合作廳副廳長。現任本公司副董事長，同時擔任本公司控股股東新東北電氣投資有限公司副董事長。

畢建忠，男，一九七七年出生，大學學歷，畢業於瀋陽工業大學會計學專業。曾任東北輸變電設備集團公司總裁秘書，瀋陽金都飯店辦公室主任，新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司總會計師，本公司副總經理兼總會計師。現任本公司總經理。

劉慶民，男，一九六三年出生，教授級高級工程師，工程碩士，畢業於遼寧工程技術大學機械學院機械製造專業，曾任阜新封閉母線有限責任公司技術科工程師、銷售處處長、總工程師、副總經理、總經理。現任阜新封閉母線有限責任公司執行董事兼總經理。

(2) 獨立董事

吳啟成，男，一九四五年出生，教授、高級工程師，畢業於華中工學院動力工程系熱能專業。曾任遼寧八家子礦鋅礦副礦長、遼寧省朝陽市經濟貿易委員會主任、遼寧省經濟貿易委員會副主任、遼寧省本溪市市長、遼寧省國土資源廳廳長、遼寧省國有資產監督管理委員會副主任。

項永春，男，一九四三年出生，教授級高級工程師，畢業於瀋陽工業大學機械製造專業。曾任瀋陽高壓開關有限責任公司車間主任、副廠長、廠長，瀋陽市工具工業公司總經理，本公司董事長。

王雲孝，男，一九四六年出生，高級會計師，畢業於東北財經大學會計專業。曾任遼寧省信託投資公司總經理助理、副總經理，大連海濱花園公司總經理。

(3) 監事

董連生，男，一九四七年出生，大專學歷，畢業於遼寧大學中文系中文專業，現任瀋陽金都飯店有限公司副總經理，本公司監事會主席。

劉雪厚，男，一九五六年出生，碩士研究生學歷，畢業於大連理工大學計算機工程專業。曾任錦州電力電容器總廠電力分廠副廠長、總廠設備科長、金屬化分廠廠長兼黨支部書記，錦州電力電容器有限公司副總經理兼電力分廠廠長。現任新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司副總經理兼黨委副書記、工會主席。

白利海，男，一九七七年出生，研究生學歷，畢業於東北財經大學會計專業。曾任東北輸變電集團公司審計部、財務部主管，瀋陽市政養護管理處財務主管，上海德豐網絡技術有限公司財務總監。現任本公司內部審計部部長。

(4) 高級管理人員

畢建忠，男，一九七七年出生，大學學歷，畢業於瀋陽工業大學會計學專業。曾任東北輸變電設備集團公司總裁秘書，瀋陽金都飯店辦公室主任，新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司總會計師，本公司副總經理兼總會計師。現任本公司總經理。

(5) 獨立董事無在其他單位任職情況。

4、 年度薪酬情況

- (1) 董事、監事和高級管理人員報酬決策程序：公司董事會下設的薪酬委員會根據董事、監事及高管人員管理崗位的職責、公司績效以及行業相關崗位的薪酬水平，負責制定、審查公司薪酬計劃與方案。
- (2) 董事、監事和高級管理人員報酬確定依據：公司董事會薪酬委員會根據公司薪酬管理制度及年度績效考核情況，按任職崗位確定報酬標準。報告期內，每位董事會成員薪酬平均不超過30萬元；每位監事會成員薪酬平均不超過8萬元；每位獨立董事薪酬不超過5萬元。
- (3) 除董事、監事服務合約外，公司董事、監事概無與本公司或其附屬公司訂立本集團不可於一年內毋須賠償（法定賠償除外）而終止之服務合約。

5、 在報告期內董事、監事、高級管理人員聘任及離任情況

- (1) 二零一零年三月八日召開的二零一零年第一次臨時股東大會選舉蘇偉國先生、王守觀先生、畢建忠先生、杜凱先生、劉慶民先生等5位執行董事和吳啓成先生、項永春先生、王雲孝先生等3位獨立非執行董事，組成第六屆董事會，選舉蘇偉國先生為董事長，聘任畢建忠先生為總經理（詳見二零一零年三月八日公告）。
- (2) 二零一零年三月八日召開的二零一零年第一次臨時股東大會選舉董連生先生、白利海先生為股東代表監事，職工代表大會選舉劉雪厚先生為職工代表監事，組成第六屆監事會，選舉董連生先生為監事會主席（詳見二零一零年三月八日公告）。
- (3) 二零一零年三月八日藺文斌先生、梁傑女士、劉洪光先生等3名獨立非執行董事，傅修恒先生、代桂青女士等2名監事屆滿離任（詳見二零一零年三月八日公告）。
- (4) 因工作變動，二零一零年五月二十八日杜凱先生申請辭去所擔任的本公司執行董事等職務，經董事會批准，自二零一零年六月四日起生效（詳見二零一零年六月四日公告）。

- (5) 二零一零年七月二十二日召開的二零一零年第二次臨時股東大會審議並接納《增補王毅先生為本公司執行董事的議案》，增補王毅先生為本公司執行董事，任期與本屆董事會相同，到二零一三年三月七日（詳見二零一零年七月二十二日公告）。
- (6) 因工作調動，二零一零年十二月十日王毅先生申請辭去所擔任的本公司執行董事職務，同時一併辭去本人所兼任的新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司董事、董事長及總經理職務，辭任事項自報告提出之日起即已生效（詳見二零一零年十二月十三日公告）。

6、 董事、監事及高級管理人員之股本權益

截至二零一零年十二月三十一日止，本公司並無接獲任何本公司董事、監事或高級管理人員根據《香港證券及期貨條例》第341條或《香港上市公司董事證券交易守則》應向本公司及香港聯合交易所有限公司披露其個人、其配偶或18歲以上子女於本公司或其任何相聯法團（按《香港證券及期貨條例》之定義）的股本或債務證券中擁有任何其他權益的通知。本公司董事、監事及高級管理人員及其配偶和18歲以上子女亦無獲授予或行使任何認購本公司股份或債券的權利。

（二） 公司員工情況及酬金政策

公司員工的專業構成如下：	公司員工的教育程度如下：
銷售人員： 62人	本科及以上： 154人
技術人員： 90人	大專： 165人
財務人員： 19人	中專： 28人
行政人員： 110人	其他： 342人
生產人員： 331人	
其他人員： 77人	
合計： 689人	合計： 689人

截止本報告期末，公司在職員工689人。本公司員工的薪酬包括工資、獎金及其福利計劃。本公司在遵循中國有關法律及法規的情況下，視乎員工的績效、資歷、職務等因素，對不同的員工執行不同的薪酬標準。

報告期內公司沒有需承擔費用的離退休職工。

(一) 公司治理情況

報告期內，公司嚴格按照《公司法》、《證券法》等法律法規及規範性文件的要求，不斷完善公司法人治理結構，規範公司日常運作，進一步提升公司的規範化程度。截至報告期末，公司治理的實際情況符合中國證監會發佈的有關上市公司治理的規範性文件的要求。

1、 關於股東與股東大會

公司嚴格按照《股東大會議事規則》的規定和要求，召集、召開股東大會，規範表決程序，並通過聘請律師見證保證會議的合法性。能夠確保全體股東特別是中小股東享有平等地位，充分行使自己的權利。公司聘請專業律師對股東大會作現場見證，並出具法律意見書。

2、 關於控股股東與上市公司的關係

公司控股股東嚴格按照《公司章程》規範自己的行為，能夠依法行使其權利，並承擔相應義務。報告期內，公司的控股股東沒有超越公司股東大會直接或間接干預公司的決策和經營活動的行為。公司董事會、監事會和相應部門能夠正常運作，具有獨立性。

3、 董事與董事會

公司董事能夠依據《董事會議事規則》開展工作，認真出席相關會議，積極參加培訓，熟悉有關法律法規。公司嚴格按照《公司章程》規定的選聘程序進行了換屆選舉，公司目前有董事7名，其中獨立董事3名，當選董事均已參加證監機構的相關培訓，董事會的人員構成符合法律法規和《公司章程》的要求。獨立董事按照《獨立董事工作細則》等制度規定獨立履行職責，出席公司董事會、股東大會，對公司重大事項發表獨立意見，保證了公司的規範運作。

4、 監事和監事會

公司監事會嚴格按照《公司法》、《公司章程》和《監事會議事規則》的有關規定開展工作，監事的推薦、選舉和產生程序符合相關法律、法規要求。公司監事認真履行職責，對公司財務狀況、重大事項的合法、合規性進行監督，維護公司及股東的合法權益。

5、 關於信息披露與透明度

公司根據《信息披露事務管理辦法》和《投資者關係管理制度》，認真履行信息披露義務。公司指定《證券時報》及巨潮資訊網作為公司信息披露的報紙和網站。保證公司信息披露的真實、準確、完整、及時，並確保所有股東有平等的機會獲得信息。

6、 關於相關利益者

公司能夠充分尊重和維護相關利益者的合法權益，實現股東、員工、社會等各方利益的協調平衡，共同推動公司持續、健康的發展。

7、 績效評價與激勵約束機制

公司建立了一系列的績效評價與激勵約束機制，對高級管理人員的聘任公開、透明，符合有關法律法規的要求。

8、 內部審計制度的建立和執行情況

公司董事會下設審核委員會，審核委員會日常辦事機構為內部審計部。內部審計部在審核委員會的授權範圍內行使審計監督權，按照《內部控制監督檢查制度》依法檢查公司會計賬目及相關資產，對公司的資金運作、資產利用情況及其他財務運作情況進行分析評價，保證公司資產的真實和完整。通過內部審計工作的開展，達到規避公司經營風險、提高公司經濟效益的目的。

（二） 報告期內，獨立董事履行職責情況

1、 獨立董事履職基本情況

報告期內，公司獨立董事按照《獨立董事工作制度》有關內容要求，切實履行相關職能，主動了解公司生產經營情況，密切關注公司經營決策變化，有疑問主動向相關人員詢問、了解具體情況。

每位獨立董事均積極認真參加了報告期內的董事會和股東大會。會上，各位獨立董事分別從財務、法律和經營等各個方面對公司的投資決策、收購資產、聘任高管人員、擔保等事項作出了客觀、公正的判斷，發表了專業性意見，並出具了獨立董事意見書，對董事會的科學決策和公司的良性發展都起到了積極的作用。

作為獨立董事，他們切實維護了公司及廣大中小投資者的合法權益。

2、 獨立董事出席董事會的情況

董事姓名	具體職務	應出席 次數	以通訊方式				是否連續 兩次未親自 出席會議
			現場出席 次數	參加會議 次數	委託出席 次數	缺席次數	
吳啓成	獨立董事	8	4	3	1	0	否
項永春	獨立董事	8	5	3	0	0	否
王雲孝	獨立董事	7	4	3	0	0	否
藺文斌（已離任）	獨立董事	1	1	0	0	0	否
梁傑（已離任）	獨立董事	1	1	0	0	0	否
劉洪光（已離任）	獨立董事	1	1	0	0	0	否

3、 獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

報告期內，獨立董事認真審議了董事會的各项議案，對所審議議案沒有提出異議。

（三） 公司與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面的分開情況

公司與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面完全分開，公司生產經營穩定，能夠獨立規範的運作。

1、 業務獨立

公司業務獨立於控股股東，自主經營，自負盈虧，不依賴於股東或其他任何關聯方。業務結構完整獨立。

2、 人員獨立

公司擁有獨立、完整的人力資源管理體系。根據國家有關政策規定制定了完善的人事管理制度，並實行全員勞動合同制，做到人員管理制度化和規範化，公司在員工的社會保障、工薪報酬等方面實行獨立管理。公司董事長、總經理、董事會秘書、財務負責人等高級管理人員專職在本公司工作並領取薪酬，未在持有本公司5%以上股權的股東單位及其下屬企業擔任任何職務，也未在與本公司業務相同或相近的其他企業任職。

3、 資產獨立

公司資產完整，資產與控股股東完全分開，不存在控股股東、實際控制人及其控制的其他企業無償佔用公司的資金、資產和其他資源的情況。

4、 機構獨立

公司組織機構健全且完全獨立於控股股東，董事會、監事會、總經理獨立運作，不存在與控股股東職能部門之間的從屬關係。公司建立健全了決策制度和內部控制制度，實現有效運作。

5、 財務獨立

公司設有獨立的財務部門，並建立了獨立的會計核算體系和財務管理制度，公司在銀行獨立開戶，依法獨立納稅。

（四） 公司內部控制自我評價

1、 公司內部控制綜述

（1） 公司內部控制的組織架構

公司嚴格按照《公司法》、《證券法》和中國證監會有關法律法規的要求，不斷完善和規範公司內部控制的組織架構，確保了公司股東大會、董事會、監事會等機構的操作規範、運作有效，維護了投資者和公司利益。

目前，公司的內部控制的組織架構為：

- ① 股東大會是公司的最高權力機構，按照《公司法》、《公司章程》等法律、法規和規章制度規定的職權範圍，對公司經營方針、投資計劃，重大交易事項，公司資本變動、任免董事監事等重大事項進行審議和決策。公司制定了《股東大會議事規則》，能夠確保所有股東特別是中小股東享有平等地位，確保所有股東能夠充分行使自己的權利。
- ② 董事會是公司常設決策機構，對股東大會負責。董事會職責清晰，按照《公司法》、《公司章程》、《董事大會議事規則》等法律、法規和規章制度規定的職權範圍和股東大會授權範圍行使職權並執行股東大會各項決議。
- ③ 監事會是公司的監督機構，對股東大會負責。監事會職責清晰，按照《公司法》、《公司章程》、《監事大會議事規則》等法律、法規和規章制度規定的職權範圍，對公司財務狀況，依法運作情況，董事會對股東大會決議的執行情況，董事、高級管理人員在執行公司職務時有無違反法律、法規的情況進行監督、檢查，並就公司重要事項發表獨立意見。

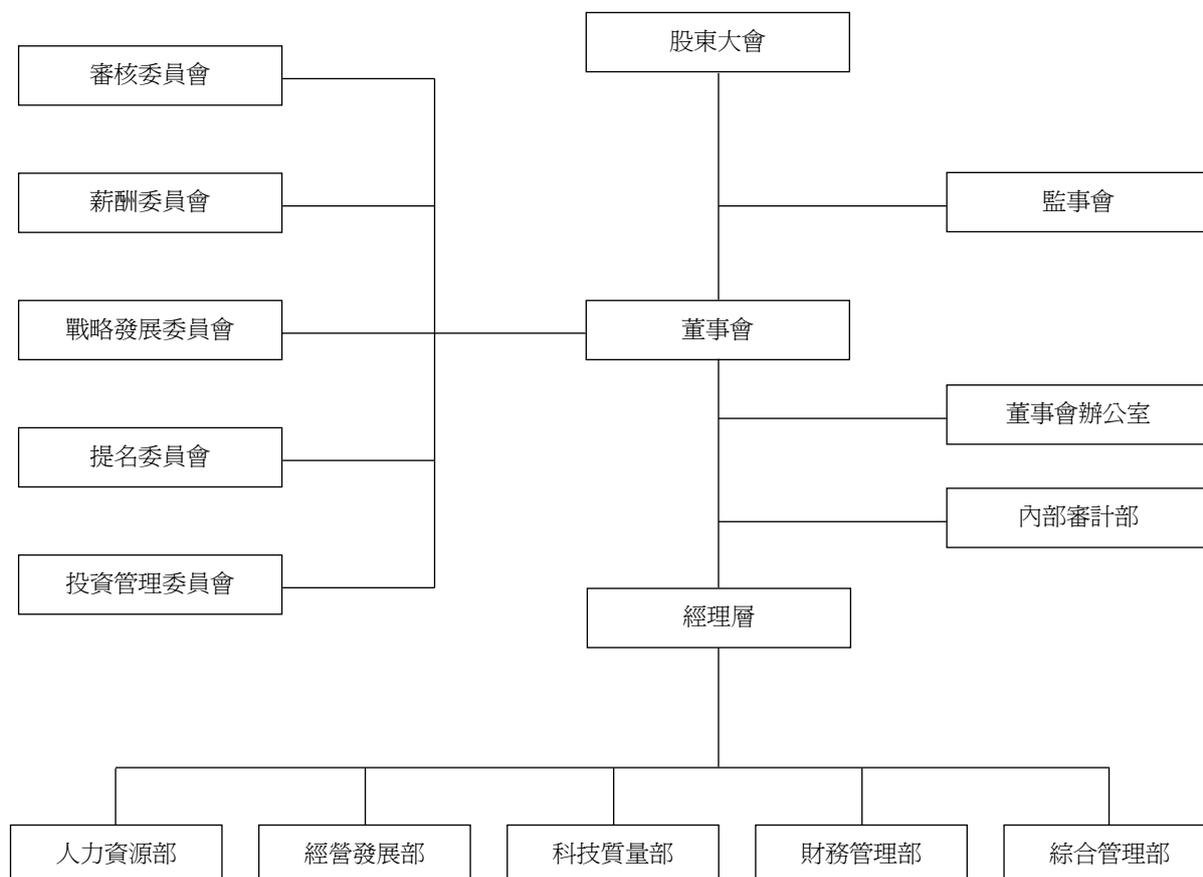
④ 公司董事會下設戰略發展委員會、薪酬委員會、提名委員會、投資管理委員會和審核委員會五個專業委員會。各委員會具體職能見《東北電氣公司董事會專門委員會工作制度》，審核委員會下設內部審計部，主要負責執行內部控制的監督和檢查，獨立行使審計監督職權。內部審計人員均要求具備會計等專業知識，保證公司內部審計工作的有效運行。在公司董事會的監督與指導下，開展公司內部審計、督查工作，採取定期與不定期檢查方式，對公司和子分公司財務、重大項目、生產經營活動等進行審計、核査，並對公司內部管理體系以及子公司內部控制制度的情況進行監督檢查。

⑤ 高級管理人員及日常經營管理控制

根據《公司章程》和相關制度規定，本公司總經理負責主持公司的生產經營管理工作、公司年度計劃和投資方案、擬訂公司的內部管理機構設置方案、擬訂公司的基本管理制度、制訂公司的具體規章等。本公司經理層擁有充分的經營管理權，能夠對公司日常生產經營實施有效控制；同時，公司董事會與監事會能夠對公司經理層實施有效的監督和制約，不存在「內部人控制」的傾向。本公司高級管理人員一向能夠忠實履行職務，維護公司和全體股東的最大利益。

本公司目前已經按照相關規範運作制度和內部管理制度的規定，設置了與經營管理相適應的各級管理部門（具體包括：經營發展部、財務管理部、人力資源部、科技質量部、綜合管理部）和工作人員。技術管理、銷售管理、採購管理、運營管理、人事管理、信息管理、財務管理和內部審計管理均有章可循，確保了公司經營的正常有序，防範了經營風險。

⑥ 組織架構圖如下：



(2) 公司內部控制制度建立健全情況

公司已經按照證監會、深交所等部門有關法律、規範性文件的最新要求以及《企業內部控制基本規範》、《企業內部控制應用指引》、《企業內部控制評價指引》中的相關規定，在原有的內部控制制度基礎上，又制定了18項具體的內部控制制度，包括：《組織架構》、《發展戰略》、《人力資源》、《社會責任》、《企業文化》、《資金活動》、《採購業務》、《資產管理》、《銷售業務》、《研究與開發》、《工程項目》、《擔保業務》、《業務外包》、《財務報告》、《全面預算》、《合同管理》、《內部信息傳遞》、《信息系統》。

報告期內，公司內部控制活動及建立健全的各項內部控制制度符合國家有關法律、法規和監管部門的要求，保證了公司經營管理的正常進行，具有合理性、完整性和有效性。

2、 公司內部控制重點活動

(1) 公司控股子公司的內部控制情況

① 主要控股子公司控制結構及持股比例

序號	控股子公司名稱	直接或間接控股比例
1	新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司	100%
2	阜新封閉母線有限責任公司	100%
3	東北電氣（香港）有限公司	100%
4	東北電氣（北京）有限公司	100%
5	瀋陽凱毅電氣有限公司	100%
6	瀋陽兆利達機械設備有限公司	100%
7	瀋陽高東加乾燥設備有限公司（清算中）	70%
8	高才科技有限公司	100%
9	錦州錦容電器有限責任公司	69.75%

② 對控股子公司的內部控制情況

根據公司《控股子公司管理制度》規範要求，公司控股子公司結合自身經營特點，參照公司《內部控制基礎制度》編製專項管理制度。根據公司的總體經營目標，公司對各控股子公司的機構設置、資金調配、人員編製、員工錄用、培訓、調配和任免實行統一管理，保證了公司在經營管理上的集中度。報告期內，對照監管部門的具體規定，公司對控股子公司的管理控制嚴格、充分、有效，沒有違反《內部控制制度》的情形發生。

(2) 公司關連交易的內部控制情況

公司制定了《關連交易管理制度》，對公司關連交易的原則、關聯人和關聯關係、關連交易的決策程序、關連交易的披露等作了詳盡規定，公司發生的關連交易嚴格依照公司《關連交易管理制度》的規定執行。報告期內，公司對關連交易的內部控制嚴格、充分、有效，沒有違反《內部控制指引》的情形發生。

(3) 公司對外擔保的內部控制情況

公司在原有的《對外擔保管理辦法》基礎上，又建立了《擔保業務管理制度》，明確規定了對外擔保的基本原則、對外擔保對象的審查程序、對外擔保的審批程序、管理程序等。報告期內，公司除對參股公司的擔保外，無其他對外擔保事項。公司對參股公司的擔保，嚴格遵守、履行相應的審批和授權程序，所有對外擔保均報經公司董事會批准後，提請股東大會審議。公司對對外擔保的內部控制嚴格、充分、有效，沒有違反《內部控制指引》的情形發生。

(4) 公司募集資金使用的內部控制情況

公司建立健全了《募集資金管理制度》，對募集資金的管理、使用、信息披露等作了明確規定。報告期內，公司無募集資金使用情況。公司對募集資金使用的內部控制嚴格、充分、有效，沒有違反《內部控制指引》的情形發生。

(5) 公司重大投資的內部控制情況

公司建立健全了《重大投資管理制度》，對公司投資的基本原則、投資的審批權限及審議批准程序、投資事項研究評估等作了明確規定。報告期內，公司對重大投資的內部控制嚴格、充分、有效，沒有違反《內部控制指引》的情形發生。

(6) 公司信息披露的內部控制情況

公司建立健全了《信息披露事務管理制度》，對公司公開信息披露進行全程、有效的控制，確保公司信息能及時、準確、完整、公平地對外披露。報告期內，公司對信息披露的內部控制嚴格、充分、有效，沒有違反《內部控制指引》的情形發生。

（7） 公司內部審計部門的設立，人員配備及工作情況

公司設立了審計部作為內部審計部門，在公司董事會審核委員會的指導、監督下，依照有關法律、法規獨立行使審計監督職權。內部審計部根據工作需要，對子公司進行不定期審計，審計監督內容包括子公司的財務預算的執行、財務決算、財務收支及其他有關的經濟活動，經營管理和經營績效，各單位的內部控制制度的健全性、合理性和有效性。對審計檢查過程中發現的問題，內部審計部及時向董事會審核委員會報告，並提出改進建議，督促相關部門及時整改，確保內控制度的有效實施。

3、 公司內部控制存在的問題及整改計劃

公司按照中國證監會、深交所的有關規定及《上市公司內部控制指引》、《公司內部控制制度》等，已建立起一套較為完善的內部控制管理體系，涵蓋了公司管理經營的各個層面。

隨著外部環境的變化、公司業務的發展和管理要求的提高，結合相關法律法規的具體要求，公司將不斷修訂和完善內控制度，以達到強化風險管理，推動管理創新，保障公司持續、健康、快速發展的目的。

- （1） 為保證公司內部控制制度的有效執行，公司將適時安排公司董、監事、高級管理人員及相關部門人員不斷學習上市公司法律法規，及時根據相關要求修訂完善各項內控制度，進一步提高公司規範治理的水平。
- （2） 加強公司全體員工進行內部控制相關制度的培訓學習，樹立風險防範意識，培養良好企業精神和內部控制文化，加強內控規範意識，提高內控的執行效力。
- （3） 進一步加強內部審計工作，拓寬內部審計領域，強化內部控制有效性的監督檢查，對監督檢查中發現的內部控制缺陷，及時向董事會審核委員會報告，並提出改進建議，督促相關部門及時整改，規範公司內部控制，提高公司經營管理水平和風險防範能力，促進公司可持續發展。

4、 公司內部控制情況的總體評價

公司現有的內部控制管理制度較為完整、合理及有效，能夠適應公司管理的要求和公司發展的需要，能夠較好地保證公司會計資料的真實性、合法性、完整性，能夠確保公司所屬財產物資的安全、完整，能夠嚴格按照法律、法規和公司章程規定的信息披露內容與格式的要求，真實、準確、完整、及時地報送披露信息。

公司將以進一步規範和完善公司內部控制制度為重點，全面落實公司內部控制制度的建立健全、貫徹實施及有效監督。公司按照《公司法》、《證券法》、《深圳證券交易所股票上市規則》、《上市公司內部控制指引》以及《公司章程》等相關法律法規的要求，建立並不斷完善對控股子公司的管理控制、關連交易的內部控制、對外擔保的內部控制、募集資金使用的內部控制、重大投資的內部控制、信息披露的內部控制為核心的完整的內部控制體系，形成了科學的決策、執行和監督機制，公司內控制度得到了有效執行，公司現行內部控制制度的完整性、合理性、有效性不存在重大缺陷，基本符合有關法規和證券監管部門的要求。公司內部控制的各個方面規範、嚴格、充分、有效，發揮了較好的控制與防範作用。

公司將繼續按照《企業內部控制基本規範》、《上市公司內部控制指引》等相關法律法規的要求，結合公司發展的實際需要，不斷加強內部控制制度建設和內部控制管理，增強內部控制的執行力，及時查找內部控制的薄弱環節，有效提高公司風險防範能力。促進公司穩步、健康發展。

（五） 公司對高級管理人員的考評及激勵機制情況

公司對高級管理人員實行崗薪和風險年薪的分配形式，風險年薪與公司總體經營成果掛鉤，並通過綜合表現和承擔的經營指標完成情況進行績效考核。

（六） 企業管治報告

本公司已全部符合和遵守《香港證券交易所主板上市規則》附錄十四之《企業管治常規守則》的條文及若干建議最佳常規。此外，本報告期內董事會對內部監控系統進行了全面檢討，並認為該等制度有效和足夠，為達成公司的企業管治目標提供了保障。

1、 獨立非執行董事和獨立性確認函

本公司已遵守上市規則第3.10（1）和3.10（2）條有關委任足夠數量的獨立非執行董事且至少一名獨立非執行董事必須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關財務管理專長的規定。報告期內，本公司聘任了三名獨立非執行董事，其中一名獨立非執行董事具有財務管理專長。

根據香港聯交所上市規則第3.13條規定，本公司已取得各位獨立非執行董事就其獨立性發出之確認函，而本公司認為吳啓成先生、項永春先生及王雲孝先生確屬獨立人士。

2、 上市公司董事進行證券交易的標準守則（《標準守則》）

本報告期內，就董事及監事進行證券交易的規定，本公司已採納一套不低於《標準守則》所定標準的行為守則。經特定查詢後，本公司無董事、監事違反上市規則附錄十之《標準守則》所規定有關董事的證券交易的標準。

董事會就「董事及有關僱員」買賣上市公司證券事宜制定了書面指引。本公司董事會均提前書面通知董事，在業績公佈前一個月內，不得買賣本公司證券；所有董事均確認，他們在本報告期內未進行本公司證券交易並謹守此指引。

3、 董事會

報告期內本公司第六屆董事會由七名董事組成，其中：四名執行董事為蘇偉國先生、王守觀先生、畢建忠先生、劉慶民先生，三名獨立董事為吳啓成先生、項永春先生、王雲孝先生，人員簡歷參見本報告書第四（一）項，本屆董事會任期到二零一三年三月七日。

本公司已經根據上市規則第3.2.1條設立審核委員會、戰略發展委員會、薪酬委員會、提名委員會、投資管理委員會，各委員會工作分別按照議事規則有序進行。

董事會的每位董事均以股東的利益為前提，依照董事須履行的責任和按照所有相關法律及規則，盡自己最大的努力履行其職責。董事會的職責和主要工作包括：決定公司的經營計劃、投資方案；制定公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；擬定公司的資本運營等方案及執行股東大會的決議等。

董事長確保了董事履行應有的職責，並及時就所有重要的適当事項進行討論確保董事會有效地運作。董事長也與獨立非執行董事進行單獨交談，充分了解他們對公司運營及董事會工作的想法及意見。

公司董事會辦公室全方位為董事服務，及時提供董事於充分的諮訊，使董事們及時了解公司的情況；也採取一定的方式保持與股東有效聯繫，確保股東意見傳達到董事會。

公司已按照上市規則要求委任足夠數目的獨立非執行董事，以及委任具備適當專業資格，如具備會計或有關財務管理專長的獨立非執行董事。公司獨立非執行董事具有完全的獨立性；他們分別來自工商管理和金融、財會專業，並具有豐富的專業經驗和行業經驗；為公司的穩定經營及發展忠誠地提供專業意見；並為保障本公司和股東的利益進行監察和協調。

本公司已根據香港上市規則第3.13條的規定要求各獨立非執行董事提交其獨立身份的年度確認書，並就獨立非執行董事的獨立性進行審議。

本年本公司董事會舉行了八次會議，所有董事全部親自出席或委託其他董事出席。

每次董事會會議均確保提前七個工作日發出通知，並提前將董事會議案提供於董事，使他們有足夠的時間審閱各項議案。每次會議均有專門的記錄員記錄會議情況，會議通過的所有事項都形成決議，並按照有關法律及規則記錄並存盤。

本年度公司董事酬金總計為90.5萬元人民幣。包括：基本薪金、績效薪金、激勵薪金、保險（或酌情花紅）；其中獨立非執行董事只領取袍金，不領取其他薪金或報酬。本年度每名董事的具體酬金情況參見本報告書第四（一）項。

4、 審核委員會

該委員會的職責和主要工作包括對本公司財務報告進行審查，審核獨立審計師的聘用，批准審計及與審計相關的服務以及監督本公司內部的財務報告程序和管理政策。本報告期內，公司董事會審核委員會由三名獨立非執行董事王雲孝先生、吳啓成先生、項永春先生組成，主任委員由專業會計人士王雲孝先生擔任。

該委員會每年召開不少於兩次審核委員會會議，共同審閱本公司採用的會計準則、內控制度以及相關財務事宜，以確保公司財務報表及其他相關資料的完整性、公平性和準確性。本年度該委員會召開四次會議，分別審核了公司年度、中期財務報告和第一、第三季度報告，三名獨立董事全部出席，聽取了關於公司內部控制的彙報，並出具了相關的審核報告及意見。

審核委員會按照上市規則有關規定及公司《審核委員會實施細則》，認真勤勉地履行職責：

- （1） 與公司審計機構——境內審計師深圳市鵬城會計師事務所有限公司及境外核數師香港丁何關陳會計師行，就公司二零一零年度審計工作計劃、工作內容及審計工作時間安排等進行磋商後，制定關於審計公司二零一零年年度報告的工作規程；
- （2） 審計機構進場前，認真審閱公司初步編製的財務報表，並提出審計意見；
- （3） 審計機構進場後，董事會審核委員會與公司年審註冊會計師就審計過程中發現的問題以及審計報告提交時間等問題進行溝通和交流；
- （4） 審計機構出具初步審計意見後，董事會審核委員會再一次審閱公司二零一零年度財務會計報表，並形成書面審計意見；

- (5) 在審計機構出具二零一零年度審計報告後，董事會審核委員會召開會議，對審計機構從事公司本年度的審計工作進行總結，並就公司財務會計報表以及關於下一年聘請會計師事務所的議案進行表決並形成決議。

審核委員會已經與管理層審閱本公司所採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務彙報事宜，同意本公司截至二零一零年十二月三十一日止經審計年度賬目所採納的財務會計原則、準則及方法。

在二零一一年三月二十一日本公司董事會會議上，董事會審核委員會審閱並批准了二零一零年度財務賬目和業績公告。

5、 薪酬委員會

該委員會的職責和主要工作包括制定董事及高級管理人員薪酬政策，批准董事服務合約條款。本年度該委員會召開一次委員會會議，成員全部出席會議。本報告期內，主任委員為項永春先生，成員為王守觀先生、王雲孝先生。

董事會薪酬委員會對公司董事、監事及高級管理人員所披露的薪酬進行了審核。

根據中國證監會、深圳證券交易所相關法律法規、公司內部控制制度及公司《董事會薪酬委員會實施細則》的有關規定，薪酬委員會對本年度公司董事、監事及高級管理人員所披露的薪酬情況進行了審核並發表如下審核意見：

本年度，薪酬委員會根據公司董事、監事及高級管理人員的主要職責範圍、公司二零一零年度經營業績及考核指標的完成情況，對公司董事、監事及高級管理人員進行年度業績考核，確定本年度在公司受薪的董事、監事和高級管理人員的薪酬標準。薪酬委員會認為，公司二零一零年度報告中披露的董事、監事及高級管理人員薪酬情況符合國家相關法律法規及公司薪酬管理制度，沒有違反法律法規或與《經營目標責任書》不一致的情形發生。

6、 提名委員會

該委員會的職責和主要工作包括對本公司董事和高級管理人員業績進行評估，提名新一屆執行董事和獨立董事候選人，定期檢討董事會的架構、人數及董事工作情況。本報告期內，主任委員為蘇偉國先生，成員為王守觀先生、吳啓成先生。本年度該委員會召開一次委員會會議，成員全部出席會議。

7、 戰略發展委員會

該委員會的職責和主要工作包括對本公司發展、財務預算、投資、業務運營進行審議和評估。本報告期內，主任委員為蘇偉國先生，成員為王守觀先生、項永春先生、畢建忠先生、劉慶民先生。本年度該委員會召開兩次委員會會議，成員全部出席會議。

8、 投資管理委員會

該委員會的職責和主要工作包括對本公司年度投資回報的策略計劃進行審議和評估。本報告期內，主任委員為蘇偉國先生，成員為王守觀先生、項永春先生、畢建忠先生。本年度該委員會召開兩次委員會會議，成員全部出席會議。

9、 監事會

本公司監事會由三名成員組成，其中有一名職工代表監事由公司職工代表大會選舉產生。監事會負責對董事會及其成員以及高級管理層進行監督，防止其濫用職權，侵犯股東、公司及公司員工的合法權益。

本年度監事會召開六次會議並列席董事會會議，成員全部出席會議，對公司財務狀況、公司依法運作情況和高級管理人員盡職情況進行審查，並遵守誠信原則，積極展開各項工作。

10、 信息披露管理

本公司十分註重信息披露的真實性、時效性、公平性、公正性和公開性，並遵守《上市規則》的披露規定。有關對外的信息披露資料（包括年度、半年度業績及第一、第三季度業績報告），均需通過董事會審核。其中披露的財務報表及相關內容，公司財務負責人必須確保按照適用之《會計準則》及有關法則要求真實、公平地反映本公司的業績和財務狀況。

11、 股東大會及投資者關係

本報告期內召開的股東大會情況，詳見本報告書「六、股東大會情況簡介」。

本公司由董事會辦公室專門負責投資者關係管理事務，制定了《投資者管理辦法》，以達成規範運作。

於二零一零年十二月三十一日，本公司H股股票的市值為15.02億元港幣。有關股東類別的詳情及總持股量請見本報告書第三（一）項。

12、 核數師酬金

二零一零年五月七日召開的二零零九年度股東大會批准續聘深圳市鵬城會計師事務所有限公司為境內審計師，批准續聘丁何關陳會計師行為境外核數師，任期一年。公司境內審計師及境外核數師薪酬合計為人民幣165萬元。

(一) 報告期內公司召開一次年度股東大會：

於二零一零年三月二十二日發出通告，二零一零年五月七日召開二零零九年度股東大會（詳見二零一零年三月二十二日、二零一零年五月七日公告）。

股東大會以逐項記名投票方式進行表決，表決結果如下：

- 1、 審議並接納《二零零九年度業績報告》；
- 2、 審議並接納《二零零九年度淨利潤分配方案》；
- 3、 審議並接納《關於續聘二零一零年度境內審計機構的議案》；
- 4、 審議並接納《關於續聘二零一零年度境外審計機構的議案》；
- 5、 審議並接納《二零零九年度董事會工作報告》；
- 6、 審議並接納《二零零九年度監事會工作報告》。

(二) 報告期內公司召開三次臨時股東大會：

- 1、 於二零一零年一月二十二日發出通告，二零一零年三月八日召開二零一零年第一次臨時股東大會（詳見二零一零年一月二十二日、二零一零年三月八日公告）。

股東大會以逐項記名投票方式進行表決，表決結果如下：

- (1) 審議並接納《公司章程》修正案；
- (2) 審議並接納《第六屆董事會成員候選人議案》；
- (3) 審議並接納《第六屆監事會股東代表監事候選人議案》；
- (4) 審議並接納《第六屆董事會成員年度薪酬方案》；
- (5) 審議並接納《第六屆監事會成員年度薪酬方案》。

- 2、 於二零一零六月四日發出通告，二零一零年七月二十二日召開二零一零年第二次臨時股東大會（詳見二零一零年六月四日、二零一零年七月二十二日公告）。

股東大會以逐項記名投票方式進行表決，表決結果如下：

審議並接納《增補王毅先生為本公司執行董事的議案》。

- 3、 於二零一零年十一月十六日發出通告，二零一零年十二月三十一日召開二零一零年第三次臨時股東大會（詳見二零一零年十一月十六日、二零一零年十二月三十一日公告）。

股東大會以逐項記名投票方式進行表決，表決結果如下：

審議並接納《出售新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司25.6%股權投資的議案》。

(一) 管理層討論與分析

二零一零年是公司面臨多重壓力的一年。在「十二五」智能電網規劃沒有確定前，國家電力及電網建設步伐放緩，電力行業投資同比大幅下降，加之公司所處行業產能擴大，供需矛盾日益突出，價格競爭激烈。同時，原材料、能源等要素成本呈上漲趨勢，對公司生產經營也造成了一定影響。上述因素疊加，導致公司主營業務收入同比有所下降，生產成本壓力增大，主營業務利潤空間被嚴重擠壓。

二零一零年面對複雜局面和各種挑戰，公司上下積極應對，緊盯市場調整營銷策略，加強研發提升產品檔次，強化內控提高產品品質，提升生產經營管理水平，保障了生產經營平穩持續健康發展。全年完成營業收入34,845萬元，比去年同期下降17.77%；全年實現淨利潤103萬元，比去年同期減少623萬元。

二零一零年生產經營呈現以下特點：

1、 提高生產組織管理水平，確保產品生產交貨期

報告期內，公司及時掌握生產動態，合理配置生產要素，強化生產秩序，精心組織生產，實行重點合同跟蹤制度，對設備利用、生產組織進行統籌協調，在交貨期緊張、資金短缺、原材料組織困難等情況下，確保了各項生產任務的順利完成。

2、 加強資本運營，調整資產結構

近年來公司深受行業經濟結構調整和原材料價格波動影響，導致盈利水平大幅下降。報告期內，經股東大會批准，公司做出了出售全資附屬公司東北電氣（香港）有限公司所持有的新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司25.6%股權投資的決定，並於二零一一年二月十七日完成工商變更登記。公司通過出售低效資產，降低了投資風險，改善了資產結構，提高了資產質量。

3、 加強技術創新，進一步增強核心競爭力

報告期內，公司不斷加大科研與新產品研發力度，完善產品結構，優化產品設計，豐富產品種類，提升了公司的綜合技術實力，為公司的全面可持續健康發展提供了有利保障。其中：1000kVar電容器、串聯電容器、無熔絲電容器、直流電容器等新產品的研製工作均順利進行，完成後將填補公司同類產品的空白；對互感器產品結構的優化設計已完成電氣性能的試製及調試，降低了成本，縮小了體積，進一步提高產品市場競爭力。

報告期內，公司加大技改力度，對互感器工藝路線及生產過程重新進行了優化設計、改造擴容，使得工藝路線更加合理，提高了工作效率，進一步提升了互感器的生產能力。

（二） 報告期內公司經營情況

1、 公司主營業務範圍及其經營狀況

- （1） 本公司及附屬公司是中國輸變電設備科研、製造、出口的主要基地，國內輸變電設備的主要供應商之一。主營業務為電力電容器及封閉母線等系統保護及傳輸設備的製造和營銷。
- （2） 本年度經營情況

公司全年實現營業收入348,449,492.28元，實現利潤總額5,148,739.58元，實現淨利潤1,029,209.54元。

公司主營業務收入、主營業務利潤按行業、產品的構成情況：

金額單位：人民幣萬元

分行業或分產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比上年
				上年增減 (%)	上年增減 (%)	增減 (%)
主營業務分行業情況						
輸變電及控制設備製造業	34,828.67	27,433.32	21.23	-17.59	-8.55	下降7.79個百分點
主營業務分產品情況						
電力電容器	16,580.15	11,511.34	30.57	-29.37	-18.63	下降9.16個百分點
封閉母線	5,646.78	4,004.22	29.09	-19.92	-18.88	下降0.90個百分點
高壓隔離開關	12,601.74	11,917.76	5.43	7.37	9.20	下降1.59個百分點
合計	34,828.67	27,433.32	21.23	-17.59	-8.55	下降7.79個百分點

主營業務分地區情況：

金額單位：人民幣萬元

地區	主營業務收入	主營業務收入比上年增減 (%)
東北	6,294.49	28.23
華北（含山東）	15,066.39	-36.05
華中	730.97	-72.11
華東	1,707.43	-77.50
華南	3,620.95	87.82
西南	2,576.30	129.54
西北	4,832.14	807.13
合計	34,828.67	-17.59

2、 主要控股公司及參股公司的經營情況及業績

金額單位：人民幣萬元

公司名稱	主營業務	註冊資本	本公司		主營業務		
			持股%	總資產	淨資產	收入	淨利潤
阜新封閉母線有限責任公司	封閉母線	850萬美元	100	24,106	7,850	5,647	98
新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司	電力電容器	1545萬美元	100	28,767	14,240	16,580	989
錦州錦容電器有限責任公司	幹式高壓電容器	300	69.75	578	337	-	-68
瀋陽高東加乾燥設備有限公司	乾燥設備	77.85萬美元	70	289	260	-	-150
東北電氣（北京）有限公司	銷售機械設備	200	100	15,911	-664	12,602	-476
東北電氣（香港）有限公司	投資和貿易	2000萬美元	100	31,853	15,813	-	-776
高才科技有限公司	投資和貿易	1美元	100	8,935	-5	-	-0.6
瀋陽凱毅電氣有限公司	高壓電氣設備	100	100	13,304	-25	-	-66
瀋陽兆利達機械設備有限公司	機械設備	10	100	-	-	-	-0.9
新東北電氣集團特高壓設備有限公司	開關控制設備製造	16800萬美元	17.09	342,815	114,920	64,541	-3,692
新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司	隔離開關	2150萬美元	25.6	27,754	17,291	1,136	-557
偉達高壓電氣有限公司	投資和貿易	12626美元	20.8	20,055	20,049	-	-4

3、 主要供應商、客戶情況

前五名供貨商採購金額合計	169,875千元	佔採購總額比重	61.96%
前五名銷售客戶銷售金額合計	213,556千元	佔銷售總額比重	61.32%

（三） 報告期內公司的投資情況

1、 本報告期內沒有募集資金投入，也沒有報告期之前募集資金的使用延續到報告期內的情況。

2、 本報告期內非募集資金投資的重大項目、項目進度及收益情況

投資及收購資產情況請參見本報告書第十（二）項。

（四） 報告期內的財務狀況、經營成果

1、 財務狀況、經營成果情況表

單位：人民幣元

指標項目	2010年	2009年	增減（±%）
1、 總資產	844,337,174.25	836,557,537.85	0.93
2、 股東權益（不含少數股東權益）	314,979,605.97	318,542,326.44	-1.12
3、 營業利潤	-4,923,564.07	6,839,846.88	-
4、 淨利潤	1,029,209.54	7,263,664.63	-85.83
5、 現金及現金等價物的淨增加	11,703,168.30	11,444,003.84	2.26

2、 報告期公司主要資產採用的計量屬性

根據新企業會計準則的規定，報告期內，公司主要資產採用的計量屬性為：存貨採用成本與可變現淨值孰低計量；長期股權投資、固定資產、無形資產按照取得時初始投資成本計量。

3、 變化較大的資產類情況分析表

單位：人民幣元

項目	2010年12月31日	2009年12月31日	同比增減(±%)
預付賬款	25,262,242.01	2,625,985.65	862.01
應收股利	8,146,517.15	15,756,938.72	-48.30
存貨	97,011,521.94	68,983,251.92	40.63
長期待攤費用	7,155,788.26	10,754,099.06	-33.46

註：

- (1) 預付賬款期末餘額較期初增加了22,636,256.36元，上升了862.01%，主要系預付貨款增加所致；
- (2) 應收股利期末餘額較期初減少了7,610,421.57元，下降了48.30%，主要系收到新東北電氣集團特高壓設備有限公司發放股利所致；
- (3) 存貨期末餘額較期初增加了28,028,270.02元，上升了40.63%，主要系北京子公司存貨增加所致；
- (4) 長期待攤費用期末餘額較期初減少了3,598,310.80元，下降了33.46%，主要系攤銷房屋、土地、機器設備租金所致。

4、 變化較大的負債類情況分析表

單位：人民幣元

項目	2010年12月31日	2009年12月31日	同比增減(±%)
短期借款	34,000,000.00	25,350,000.00	34.12
預收款項	69,358,377.40	18,963,505.02	265.75
應付職工薪酬	4,361,867.55	1,345,152.97	224.27
應交稅費	2,349,683.53	13,848,713.11	-83.03
其他非流動負債	60,714,159.27	92,920,097.04	-34.66

註：

- (1) 短期借款期末餘額較期初增加了8,650,000元，上升了34.12%，主要系銀行借款增加所致；
- (2) 預收款項期末餘額較期初增加了50,394,872.38元，上升了265.75%，主要系預收股權款所致；

- (3) 應付職工薪酬期末餘額較期初增加了3,016,714.58元，上升了224.27%，主要系社會保險費尚未支付所致；
- (4) 應交稅費期末餘額較期初減少了11,499,029.58元，下降了83.03%，主要系未交增值稅及企業所得稅減少所致；
- (5) 其他非流動負債期末餘額較期初減少了32,205,937.77元，下降了34.66%，主要系對特高壓往來款減少所致。

5、變化較大的損益類情況分析表

單位：人民幣元

項目	2010年度	2009年度	同比增減（±%）
營業稅金及附加	464,714.15	98,501.08	371.79
銷售費用	23,785,964.90	42,639,130.79	-44.22
財務費用	-5,874,723.51	1,516,583.34	-487.37
資產減值損失	7,886,283.28	25,449,507.02	-69.01
營業外收入	10,578,996.29	265,694.97	3,881.63
營業外支出	506,692.64	259,474.13	95.28
所得稅費用	4,119,530.04	-417,596.91	1,086.48

註：

- (1) 營業稅金及附加期末餘額較期初增加了366,213.07元，上升了371.79%，主要系城市維護建設稅、教育費附加增加所致；
- (2) 銷售費用期末餘額較期初減少了18,853,165.89元，下降了44.22%，主要系收入減少、銷售費用相應減少所致；
- (3) 財務費用期末餘額較期初減少了7,391,306.85元，下降了487.37%，主要系對非流動負債按公允價值計量產生損益所致；
- (4) 資產減值損失期末餘額較期初減少了17,563,223.74元，下降了69.01%，主要系本期計提壞賬準備減少所致；
- (5) 營業外收入期末餘額較期初增加了10,313,301.32元，上升了3881.63%，主要系確認債務重組利得所致；
- (6) 營業外支出期末餘額較期初增加了247,218.51元，上升了95.28%，主要系本期處置固定資產淨損失所致；
- (7) 所得稅費用期末餘額較期初減少了4,537,126.95元，下降了1086.48%，主要系遞延所得稅減少所致。

（五） 公司未來發展展望

1、 行業趨勢分析

預計「十二五」期間，我國電力工業投資將達5.3萬億元，新增裝機近5億千瓦。其中，電源投資約為2.75萬億元。2015年，全國發電裝機容量將達到14.37億千瓦左右，年均增長8.5%；電網投資約2.55萬億元。「十二五」期間是我國特高壓電網發展的重要階段。根據國家電網的規劃，「十二五」期間國家將投資超過5000億元建成「三縱三橫」特高壓交流骨幹網架和11項特高壓直流輸電工程，「投資額相當於2個三峽工程」，其中交流特高壓的投資額約佔2/3。

二零一一年是「十二五」開局之年，國家將大力推動經濟發展方式轉變，調結構，擴內需，加快發展低碳經濟，提升新能源比例，實施新一輪農電改造，大力推進智能電網建設，提高大電網優化資源配置能力，發展特高壓電網及配電網，公司所處行業的市場前景廣闊。與此同時，市場競爭將進一步加劇，公司將面臨更大的挑戰。

2、 新年度經營計劃

公司將按照二零一一年度的生產經營工作總體思路和要求，緊跟市場變化，調整產品結構，強化技術創新，優化客戶市場，保證公司平穩運行，並謀求新的發展機遇。

二零一一年主要工作思路：

一是收集信息，研究市場，分析客戶，加大銷售力度，提高服務質量；二是加大科研與新產品研發力度，隨著國家智能電網建設的全面展開，積極開發研製適應市場需要的新產品；同時繼續加大技改投入，提高公司核心競爭力；三是進一步加強銷售與客戶及生產環節的溝通、協調及銜接工作，提高快速反應能力，提升客戶滿意度，提升產品品質，提高生產保障能力；四是通過精細管理，節能降耗；同時加強各種技術攻關與創新，改進工藝、節約資源、降低成本；五是嚴格執行各項內控制度，加強財務監控和預算管理，挖潛增效，保證公司現金流，防範經營風險；六是提升公司整體管理水平，推動公司和諧持續健康發展。

3、 公司可能面臨的主要風險及對策

（1） 行業政策風險

公司所處行業的發展與國家宏觀政策（如宏觀經濟政策、能源政策、環保政策等）有著密切的聯繫，尤其是產業政策的變化可能對公司的生產經營造成影響。

對策：公司將進一步加強對本行業和電力行業及相關產業發展政策的研究和預測，掌握產業政策發展的動態，根據對產業政策變化趨勢的判斷，及時進行前瞻性的經營決策，以鞏固公司在本行業的地位並穩定發展，防範行業政策引發的公司運營風險。

（2） 經營風險

一是主要原材料佔產品生產成本的比重大，存在由於國內通貨膨脹導致原材料的價格上漲而直接影響公司盈利水平的風險。二是公司產品面臨激烈的市場競爭，產品價格存在不確定性。公司利潤受上下游兩個方向的嚴重擠壓，未來有可能對公司產品成本的控制帶來一定的風險。

對策：一方面從原材料供應管理入手，密切關注市場走勢及相關經濟數據變化情況，及時把握一手信息，穩定採購成本；另一方面進一步加強技術創新，加大科研與新產品開發力度，努力提高產品附加值，提升產品盈利水平。

承董事會命

蘇偉國

董事長

二零一一年三月二十一日

(一) 董事會日常工作情況

報告期內，董事會共召開八次會議，會議情況如下：

- 1、 二零一零年一月二十二日召開五屆二十二次會議，審議並批准：《公司章程》修正案；《第六屆董事會成員候選人提名議案》；《第六屆監事會成員候選人提名議案》；《第六屆董事會成員年度薪酬預案》；《第六屆監事會成員年度薪酬預案》；提請二零一零年三月八日下午十五時通過現場表決和網絡投票方式召開二零一零年度第一次臨時股東大會，審議上述第一至五項議案。
- 2、 二零一零年三月八日召開六屆一次會議，審議並批准：《關於選舉董事長、副董事長的議案》；《關於組成董事會各專門委員會的議案》；《關於聘任總經理的議案》；《關於聘任總經理助理的議案》；《關於由董事長蘇偉國先生代行董事會秘書職責的議案》；《關於聘任證券事務代表的議案》。
- 3、 二零一零年三月二十二日召開六屆二次會議，審議並批准：《二零零九年度業績報告》；《二零零九年度利潤分配預案》；《關於續聘二零一零年度境內審計機構的議案》；《關於續聘二零一零年度境外審計機構的議案》；《二零零九年度董事會工作報告》；《二零零九年度總經理工作報告》；《公司內部控制自我評價報告》；《內幕信息知情人管理制度》；《外部信息使用人管理制度》；《年報信息披露重大差錯責任制度》；《關於撤銷A股股票交易特別處理的申請》；上述第一至第五項議案，連同監事會工作報告，提請二零一零年五月七日召開二零零九年度股東大會審議。
- 4、 二零一零年四月二十三日召開六屆三次會議，審議並批准：《二零一零年第一季度業績報告》。
- 5、 二零一零年六月四日召開六屆四次會議，審議並批准：《接納杜凱先生辭任本公司執行董事等職務的議案》；《提議增補王毅先生為本公司執行董事候選人的議案》；提請二零一零年七月二十二日召開二零一零年第二次臨時股東大會，審議上述第二項議案。

- 6、 二零一零年八月十七日召開六屆五次會議，審議並批准：《截至二零一零年六月三十日止半年度業績報告》；《截至二零一零年六月三十日止半年度淨利潤分配方案》。
- 7、 二零一零年十月二十五日召開六屆六次會議，審議並批准：《二零一零年第三季度業績報告》。
- 8、 二零一零年十一月十五日召開六屆七次會議，審議並批准：《出售新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司之25.6%股權投資的議案》；提請二零一零年十二月三十一日召開二零一零年第三次臨時股東大會審議上述股權轉讓交易事宜。

（二） 董事會對股東大會決議的執行情況

本報告期內，董事會認真執行了股東大會的各項決議，及時完成了股東大會交辦的各項任務。

（三） 公司董事會各專項委員會履職情況

公司董事會各專項委員會履職情況詳見於本報告書第五（六）項。

（四） 財務摘要

財務摘要詳見於本報告書第二（一）項。

有關中國會計制度與香港普遍採納之會計準則的重大差異請詳見於本報告書第二（四）項。

（五） 儲備

儲備變化詳情載於會計報表附註。

（六） 銀行貸款及其他借款

銀行貸款及其他借款詳情載於會計報表附註。

(七) 固定資產

固定資產變化詳情載於會計報表附註。

(八) 退休福利

本年度本公司採納會計事務準則第34號「員工福利」，此準則對公司的職工福利政策，如退休福利計劃等進行了規範。由於本公司只參加國家規定的職工養老保險制度，第34號準則的應用並未對其財務狀況造成重大影響。

(九) 股本

股本變化詳情見於本報告書第三(一)項。

(十) 優先認股權

根據本公司章程及中國法例，並無優先認股權之條款。

(十一) 醫療保險制度改革對公司業績的影響

該政策不對公司業績造成影響。

(十二) 所得稅：報告期內，本公司適用的企業所得稅稅率為25%，在香港並無應課稅利潤，詳情載於會計報表附註「稅項」。

(十三) 購買、出售和贖回股份

本公司及附屬子公司在本年度內概無購買、出售和贖回本公司之股份。

(十四) 本年度利潤分配或資本公積金轉增股本預案

本公司董事會建議就截至二零一零年十二月三十一日止利潤作如下分配：

本公司本報告期實現歸屬於上市公司股東的淨利潤1,683,987.53元，全部用於彌補以前年度虧損，本年末可供股東分配的利潤為-1,527,280,108.35元，故董事會建議本報告期不進行分配，也不進行資本公積金轉增股本。

本公司最近三年沒有進行過現金分紅。

(十五) 公司外匯風險

本公司大部分收入、支出、資產及負債均為人民幣或以人民幣結算，匯率的波動對公司無重大影響。

(十六) 按照《香港財務報告準則》所做的公司財務狀況分析

報告期內，本公司的資金流動性、財政資源、資本結構及資產抵押情況：

本年度末貨幣資金餘額為7,479萬元。

本公司的資金需求無明顯的季節性規律。

資金來源主要為：一是公司經營性現金流入，二是向金融機構借款。

本年度末銀行貸款為3,400萬元，佔總資產的4.03%，為固定及浮動利率借款。

本公司的資本負債率為10.73%（資本負債率=銀行貸款總額/股本及儲備總額*100%）。

二零一零年度末公司用於抵押的固定資產及土地淨值為2,420.3萬元。

或有事項請見綜合財務報表附註。

(十七) 獨立董事專項說明及獨立意見

吳啓成、項永春、王雲孝作為東北電氣發展股份有限公司（以下簡稱「公司」）的獨立董事，根據《關於在上市公司建立獨立董事制度的指導意見》、《關於規範上市公司與關聯方資金往來及上市公司對外擔保若干問題的通知》（證監發[2003]56號）、《關於規範上市公司對外擔保行為的通知》（證監發[2005]120號）等有關文件規定，根據公司董事會向我們提交的相關資料，我們審閱了所提供的資料，在保證所獲得資料真實、準確、完整的基礎上，本著實事求是的態度，我們發表如下專項說明和獨立意見：

1、 對公司內部控制自我評價的獨立董事意見

報告期內，公司董事會修訂、審議並通過了公司《內部控制制度》等一系列公司管理制度，公司內部控制制度較為健全完善，上述建立健全完善的各項內部控制制度符合國家有關法律、法規和監管部門的要求。公司內部控制重點活動按公司內部控制各項制度的規定進行，公司對子公司、關連交易、對外擔保、募集資金使用、重大投資、信息披露的內部控制嚴格、充分、有效，保證了公司的經營管理的正常進行，具有合理性、完整性和有效性。公司內部控制自我評價符合公司內部控制的實際情況。

2、 關於公司對外擔保的專項說明及獨立意見

截止本報告期末，公司對外提供擔保的實際發生銀行佔用額為10,007萬元，故公司實際承擔擔保責任額度為10,007萬元，公司對外擔保總額佔本公司上年度經審計淨資產的31.17%。另外，公司為控股子公司提供擔保及子公司互保金額合計1,700萬元。

報告期內，公司切實遵守監管部門的有關規定，審慎對待和處理對外擔保事宜，沒有為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保，信息披露充分完整，對外擔保風險得到充分揭示並能得到有效的控制。今後，公司應繼續嚴格執行公司章程規定，加強對外擔保管理，同時妥善處理已經提供的擔保。

3、關於續聘境內外審計機構的獨立意見

深圳市鵬城會計師事務所有限公司和香港丁何關陳會計師行分別為本公司二零一零年度財務報告審計機構，根據其在審計本公司二零一零年度報告過程中的表現，我們相信深圳市鵬城會計師事務所有限公司和香港丁何關陳會計師行具有履職能力，能盡職提供服務，及時溝通審計中的情況，我們同意繼續聘請深圳市鵬城會計師事務所有限公司和香港丁何關陳會計師行為本公司二零一一年度財務報告審計機構。

4、關於關連交易的獨立意見

獨立董事認為，未發現與公司關聯人之間有內幕交易及損害部分股東權益或公司利益的關連交易情況。公司依法運作，公司財務情況、公司收購、出售資產交易和關連交易不存在問題。

5、關於公司收購、出售資產的獨立意見

獨立董事認為，公司收購資產過程中，未發現有內幕交易情況，其行為是公開、公平、合理的，符合上市公司和全體股東的利益，沒有損害中小股東利益或造成公司資產流失的情況發生。

6、對本次利潤分配預案的獨立意見

本公司本報告期實現歸屬於上市公司股東的淨利潤1,683,987.53元，全部用於彌補以前年度虧損，本年末可供股東分配的利潤為-1,527,280,108.35元，故董事會建議本報告期不進行分配，也不進行資本公積金轉增股本。

公司董事會作出二零一零年度擬不進行利潤分配的決定合理，不實施現金派息符合公司目前實際情況。同意董事會的意見，同意提交公司股東大會審議。

獨立非執行董事：吳啓成、項永春、王雲孝

二零一一年三月二十一日

(一) 監事會會議情況

報告期內，監事會共召開六次會議，會議情況如下：

- 1、 二零一零年一月二十二日召開五屆二十次會議，審議並批准：《第六屆監事會股東代表監事候選人提名議案》；《第六屆監事會成員年度薪酬預案》。
- 2、 二零一零年三月八日召開六屆一次會議，審議並批准：選舉董連生先生為監事會主席。
- 3、 二零一零年三月二十二日召開六屆二次會議，審議並批准：《公司二零零九年度監事會工作報告》；《二零零九年度業績報告》；《二零零九年度淨利潤分配預案》；《公司內部控制自我評價報告》。
- 4、 二零一零年四月二十三日召開六屆三次會議，審議並批准：《二零一零年第一季度業績報告》。
- 5、 二零一零年八月十七日召開六屆四次會議，審議並批准：《二零一零年半年度報告》；《二零一零年半年度監事會工作報告》；董事會其他決議事項。
- 6、 二零一零年十月二十五日召開六屆五次會議，審議並批准：《二零一零年第三季度業績報告》。

(二) 監事會對公司相關事項的獨立意見

1、 公司依法運作情況

監事會認為，報告期內公司已建立起較為完善的公司法人治理結構，以及比較完善的內部控制制度。公司股東大會和各次董事會決策程序合法，公司董事、獨立董事、經理及其他高級管理人員嚴格依法履行職責，在執行公司職務時無違反紀律、法規、公司章程或損害公司利益的行為。

2、 檢查公司財務狀況

監事會認為，報告期內公司財務部門能夠認真貫徹國家有關會計制度及相關準則，建立健全了公司內部控制管理制度，使公司經營管理與財務管理有機地結合起來，保障了廣大投資者的利益。公司二零一零年度財務報告真實地反映了公司財務狀況與經營成果。審計師出具的審計報告，在所有重大方面真實、準確、公允地反映了本公司二零一零年度財務狀況和經營成果。

3、 公司收購、出售資產情況

監事會認為，公司收購、出售資產過程中，未發現有內幕交易情況，其行為是公開、公平、合理的，符合上市公司和全體股東的利益，沒有損害中小股東或造成公司資產流失的情況發生。

4、 關連交易

監事會認為，未發現與公司關聯人之間有內幕交易及損害部分股東權益或公司利益的關連交易情況。

5、 對公司內部控制自我評價的意見

根據深圳證券交易所《內部控制指引》、《關於做好上市公司二零一零年年度報告工作的通知》的有關規定，公司監事會對公司內部控制自我評價發表意見如下：

- （1） 公司根據中國證監會、深圳證券交易所的有關規定，遵循內部控制的基本原則，按照自身的實際情況，建立健全了覆蓋公司各環節的內部控制制度，保證了公司業務活動的正常進行，保護了公司資產的安全和完整。
- （2） 公司內部控制組織機構完整，內部審計部及人員配備齊全到位，保證了公司內部控制重點活動的執行及監督充分有效。
- （3） 報告期內，公司不存在違反深交所《內部控制指引》及公司《內部控制制度》的情形發生。

綜上所述，監事會認為，公司內部控制自我評價全面、真實、準確，反映了公司內部控制的實際情況。

承監事會命

董連生

監事會主席

二零一一年三月二十一日

(一) 重大訴訟及仲裁事項

中國長城資產管理公司瀋陽辦事處訴公司人民幣35,175萬元欠款糾紛案

因瀋陽高壓開關有限責任公司（簡稱「瀋高公司」）未能償還到期債務，中國長城資產管理公司瀋陽辦事處（簡稱「長城公司」）曾於二零零九年二月二十四日向遼寧省高級人民法院（簡稱「遼寧省高院」）提起訴訟，請求法院判令瀋高公司償還債務本金35,175萬元及利息。本公司於二零零九年八月十一日收到遼寧省高院送達的長城公司起訴狀及追加被告申請書，長城公司於二零零九年五月十八日再向遼寧省高院提起訴訟，追加起訴本公司為被告，請求法院判令本公司承擔連帶責任。根據本公司收到的遼寧省高院（2009）遼民二初字第12號一審民事判決書，判決瀋高公司依法償還所欠長城公司債務本金35,175萬元及利息的債務，同時駁回長城公司對本公司的訴訟請求。長城公司已就遼寧省高院一審判決結果向最高人民法院提出上訴。

以上事項詳情請見二零零九年八月十二日和二零一一年二月十六日之臨時公告。

本報告期內，除上述訴訟事項外，以及就董事所知，本公司概無其他任何尚未了結或面臨之重大訴訟或索償。

(二) 本報告期內公司收購及出售資產情況

增資阜新封閉母線有限責任公司

經二零一零年七月一日公司董事會審議並批准，本公司全資附屬公司瀋陽凱毅電氣有限公司以人民幣現金折合570萬美元出資認購本公司全資附屬公司阜新封閉母線有限責任公司全部新增註冊資本，已於二零一零年八月十日完成工商變更登記。

(三) 本報告期內公司無證券投資事項**(四) 本報告期內，公司沒有持有其他上市公司的股權、參股商業銀行、證券公司、保險公司、信託公司和期貨公司等金融企業的股權，以及沒有參股擬上市公司等投資事項。**

（五） 關連交易

本公司在報告期內未發生《深圳證券交易所股票上市規則》規定的關連交易，同時在報告期內不存在與關聯方之間的債權債務往來情況。

（六） 關聯方資金佔用

本報告期公司未發生控股股東佔用公司資金情況。其他關聯方佔用公司資金情況請參見財務報表附註之「關聯方關係及交易」。

（七） 重大合同及其履行情況

1、 報告期內本公司無重大託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、承包、租賃本公司資產的事項，無委託理財、委託貸款事項。

2、 擔保事項：

本報告期內，公司沒有新的擔保事項。

截止本報告期末，公司對外提供擔保的實際發生銀行佔用額為10,007萬元，故公司實際承擔擔保責任額度為10,007萬元，公司對外擔保總額佔本公司上年度經審計淨資產的31.17%。另外，公司為控股子公司提供擔保及子公司互保金額合計1,700萬元。

（1） 公司對外擔保情況

二零一零年度，公司對外擔保實際發生佔用額為10,007萬元，其中新東北電氣集團特高壓設備有限公司佔用額為2,302萬元，為錦州電力電容器有限責任公司擔保餘額為5,290萬元；為瀋陽金都飯店有限公司擔保餘額為2,415萬元。

（2） 公司對控股子公司的擔保情況

公司為控股子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司提供擔保1,500萬元。

(3) 公司為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保情況

截止本報告期末，本公司為資產負債率超過70%的錦州電力電容器有限責任公司提供的債務擔保餘額為5,290萬元，佔公司二零一零年度經審計淨資產（不含少數股東權益）的16.79%，已於二零零七年度全額預計負債。

(4) 公司不存在為股東、實際控制人及其關聯方提供的擔保。**(八) 公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況**

本公司實際控制人新東北電氣投資有限公司在股權分置改革中作出特別承諾：持有東北電氣的股份自改革方案實施之日起，36個月內不通過深圳證券交易所掛牌交易出售或轉讓，期滿後通過深圳證券交易所掛牌出售的原非流通股股份的價格不低於人民幣5元/股。

本報告期內，新東北電氣投資有限公司完全遵守承諾。

另外，本公司持有17.09%股權投資的新東北電氣集團特高壓設備有限公司承諾兩年內不予追償公司欠款人民幣39,964,097.04元。

(九) 聘任、解聘會計師事務所情況

請參見本報告書第五（六）12項。

(十) 公司無股權激勵計劃。**(十一) 報告期內，公司、公司董事會及董事無因受中國證監會稽查、中國證監會行政處罰、通報批評、被其他行政管理部門處罰及證券交易所公開譴責的情況。公司董事、管理層有關人員無被採取司法強制措施的情況。****(十二) 報告期內公司未發生其他在《證券法》第六十七條、《上市公司信息披露管理辦法》第三十條所列的重大事件。**

（十三） 報告期接待調研、溝通、採訪等活動情況表

報告期內，公司嚴格按照《深圳證券交易所上市公司公平信息披露指引》的相關規定和要求，在接待投資者的調研以及媒體採訪時，未發生有選擇性地、私下、提前向特定對象單獨披露、透露或洩露公司非公開重大信息的情況，保證了公司信息披露的公平性。

（十四） 二零一零年主要事項公告索引

報告期內，公司所有公告均發佈在《中國證券報》、《證券時報》及信息披露網站上，請詳見「巨潮資訊網 www.cninfo.com」，「香港交易所「披露易」網站 <http://www.hkexnews.hk>」，「本公司網站 www.nee.hk」，主要信息披露情況如下：

發佈公告日期	公告事項
2010-01-22	董事會決議公告
2010-03-08	二零一零年第一次臨時股東大會投票結果公告
2010-03-15	訴訟進展公告
2010-04-12	二零零九年度報告
2010-04-26	二零一零年第一季度業績報告
2010-05-07	股東周年大會投票結果公告
2010-06-04	執行董事辭任公告
2010-07-22	二零一零年第二次臨時股東大會投票結果公告
2010-09-02	二零一零年半年度報告
2010-10-25	二零一零年第三季度業績報告
2010-11-16	須予披露交易
2010-12-31	二零一零年第三次臨時股東大會投票結果公告

（十五） 期後事項

出售新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司之25.6%股權投資

經二零一零年十二月三十一日召開的二零一零年第三次臨時股東大會審議並接納，本公司將全資附屬公司東北電氣（香港）有限公司所持有的新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司之25.6%股權投資以人民幣5,280萬元為代價出售給香港新旭國際有限公司（該公司及其最終實益擁有人均為本公司及本公司關連人士之獨立第三方），並於二零一一年二月十七日完成工商變更登記。

茲通告：東北電氣發展股份有限公司（「本公司」）謹訂於二零一一年五月六日上午九時在中國瀋陽市鐵西區興順街2號公司會議室舉行二零一零年度股東大會，籍以審議處理如下事項：

(一) 審議《二零一零年度業績報告》

(二) 審議《二零一零年度利潤分配預案》

公司本報告期實現歸屬於上市公司股東的淨利潤1,683,987.53元，全部用於彌補以前年度虧損，本年末可供股東分配的利潤為-1,527,280,108.35元，故董事會建議本報告期不進行分配，也不進行資本公積金轉增股本。

(三) 審議《關於續聘二零一一年度境內審計機構的議案》

建議續聘深圳市鵬城會計師事務所有限公司為本公司二零一一年度境內會計審計機構，聘期一年，授權董事會釐定其薪酬。

(四) 審議《關於續聘二零一一年度境外審計機構的議案》

建議續聘香港丁何關陳會計師行為本公司二零一一年度境外會計審計機構，聘期一年，授權董事會釐定其薪酬。

(五) 審議《二零一零年度董事會工作報告》

(六) 審議《二零一零年度監事會工作報告》

(七) 審議《增補劉兵先生為本公司執行董事的議案》

經本公司董事會提名委員會提名，董事會同意劉兵先生為增補執行董事候選人，任期與本屆董事會相同，到二零一三年三月七日。

（八） 審議《增補劉彤焱先生為本公司執行董事的議案》

經本公司董事會提名委員會提名，董事會同意劉彤焱先生為增補執行董事候選人，任期與本屆董事會相同，到二零一三年三月七日。

附註：

- 1、 凡持有本公司A股，並於二零一一年四月二十九日收市時在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司登記在冊的股東，有權出席會議並表決。
- 2、 為了確定有權出席股東大會H股股東名單，本公司將於二零一一年四月六日至二零一一年五月六日期間（首尾兩天包括在內），暫停辦理H股股東股份過戶登記。於二零一一年四月四日收市時登記在冊的股東有權出席會議並於會上表決。凡欲出席會議的H股股東須於二零一一年四月四日下午16:30前，將所有過戶文件連同有關股票交回本公司H股過戶登記處，地址為香港皇后大道東一八三號合和中心十七樓，香港證券登記有限公司辦事處。
- 3、 凡欲出席會議的股東需填寫回執並於二零一一年四月十六日前，將此回執寄回本公司。
- 4、 任何有權出席股東大會並表決的股東，均有權委派一位或多個人（不論該人是否為股東）作為其股東代理人，代其出席及表決。
- 5、 股東代理人委任表格連同簽署人的經公證的授權書或其他授權文件（如有的話）最遲須在股東大會召開24小時前交回本公司，方為有效。
- 6、 股東大會會期半天，往返及食宿費自理。

承董事會命

蘇偉國

董事長



在本公司董事會辦公室備下列文件以供查詢：

- (一) 載有本公司董事長、財務負責人、財務部長簽名並蓋章的會計報表；
- (二) 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件；
- (三) 報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 公司年度報告正本。

致東北電氣發展股份有限公司股東

(於中華人民共和國註冊成立之中外合資股份有限公司)

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核載列於第65至第127頁東北電氣發展股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)之綜合財務報表,包括於二零一零年十二月三十一日之綜合資產負債表、截至該日止年度的綜合收益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及重大會計政策概要及其他解釋資料。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

本公司的董事須根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》之披露規定,負責編製真實兼公平的綜合財務報表;及就有關之內部監控,董事決定是必要的,以編製綜合財務報表,確保其並無重大錯誤陳述(不論其是否由欺詐或錯誤引起)。

核數師的責任

我們的責任是根據我們的審核對該等綜合財務報表作出意見。本報告書是按照約定書的條款,僅向整體股東報告,而不作其他用途。我們概不就本報告書的內容,對任何其他人士負責或承擔法律責任。我們已按照香港會計師公會頒佈的香港審計準則進行審核工作。這些準則要求我們遵守道德規範,並規劃及執行審核,以合理確定此等綜合財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審核涉及執程序以獲取有關綜合財務報表所載之金額及披露資料的審核憑證。所選定的程序取決於核數師的判斷,包括評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時,核數師考慮相關的內部監控與該公司編製真實兼公平的綜合財務報表,以設計適當的審核程序,但並非為對公司的內部監控的效能發表意見。審核亦包括評價董事所採用的會計政策的合適性及所作出的會計估算的合理性,以及評價綜合財務報表的整體列報方式。

我們相信,我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審核意見提供基礎。

意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據《香港財務報告準則》真實兼公平地反映貴集團於二零一零年十二月三十一日的財務狀況及貴集團截至該日止年度的利潤及現金流量，並已按照香港《公司條例》之披露規定妥善地編製。

丁何關陳會計師行

香港執業會計師

中國·香港，二零一一年三月二十一日

綜合收益表

截至二零一零年十二月三十一日止年度(按照《香港財務報告準則》編製)

	附註	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
營業額	5	348,449	423,743
銷售成本		(274,522)	(300,958)
毛利		73,927	122,785
其他收入及收益，淨值	7	11,511	2,033
銷售費用		(23,786)	(42,639)
管理費用		(52,883)	(72,091)
經營溢利		8,769	10,088
財務成本	8	(2,143)	(1,509)
應佔聯營公司業績		(1,432)	(1,676)
除稅前利潤	9	5,194	6,903
稅項	10	(4,120)	417
年度利潤		1,074	7,320
歸屬於：			
母公司權益持有人		1,729	7,727
非控股股東權益		(655)	(407)
		1,074	7,320
每股利潤(人民幣：元)	12		
基本		0.002	0.01
攤薄		N/A	N/A

載於第72至第127頁之附註為本綜合財務報表之組成部份。

綜合全面收益表

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
年度利潤	1,074	7,320
其他全面支出：		
境外業務之匯兌差額	(5,285)	(265)
年度全面（支出）/收益總額	<u>(4,211)</u>	<u>7,055</u>
歸屬於：		
母公司權益持有人	(3,556)	7,462
非控股股東權益	(655)	(407)
	<u>(4,211)</u>	<u>7,055</u>

載於第72至第127頁之附註為本綜合財務報表之組成部份。

	附註	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	13	75,456	81,126
預付租賃	14	4,742	4,878
於聯營公司之權益	16	55,226	87,936
可供出售投資	17	213,538	215,942
應收賬款及其他應收款	20	3,999	6,831
遞延稅項資產	33	12,730	11,911
		<u>365,691</u>	<u>408,624</u>
流動資產			
存貨	19	97,011	68,983
應收賬款及其他應收款	20	278,463	293,690
待售非流動資產	23	28,382	-
已抵押銀行存款	24	20,906	23,073
現金及現金等價物	25	53,884	42,181
		<u>478,646</u>	<u>427,927</u>
流動負債			
應付聯營公司款項	21	9,670	9,594
應付被投資公司款項	22	9,252	9,252
應付賬款及其他應付款	26	317,355	249,490
銀行貸款	27	34,000	25,350
訴訟損失準備	28	9,252	9,252
財務擔保合約承擔	29	84,722	115,716
政府補助	32	468	587
當期應付稅金		2,127	3,402
		<u>466,846</u>	<u>422,643</u>

綜合資產負債表（續）

於二零一零年十二月三十一日（按照《香港財務報告準則》編製）

	附註	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
淨流動資產		<u>11,800</u>	<u>5,284</u>
總資產減流動負債		<u>377,491</u>	<u>413,908</u>
非流動負債			
應付被投資公司款項	22	39,964	92,920
財務擔保合約承擔	29	20,750	-
		<u>60,714</u>	<u>92,920</u>
淨資產		<u><u>316,777</u></u>	<u><u>320,988</u></u>
資本及儲備			
股本	30	873,370	873,370
儲備	31	(558,389)	(554,833)
母公司權益持有人應佔之權益		<u>314,981</u>	<u>318,537</u>
非控股股東權益		<u>1,796</u>	<u>2,451</u>
權益總額		<u><u>316,777</u></u>	<u><u>320,988</u></u>

綜合財務報表經董事會於二零一一年三月二十一日批准及授權刊發，並由下列董事代為簽署：



主席：蘇偉國



董事：畢建忠

載於第72至第127頁之附註為本綜合財務報表之組成部份。

母公司權益持有人應佔之權益

	本公司權益持有人應佔之權益				非控股股東					
	股本	資本公積	資本貢獻	法定盈餘公積金	任意盈餘公積金	匯兌儲備	累計虧損	合計	權益	權益合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	(附註30)	(附註31)	(附註31)	(附註31)	(附註31)	(附註31)				
於二零零九年一月一日	873,370	511,060	186,419	81,631	32,699	(17,657)	(1,356,447)	311,075	2,858	313,933
年度利潤	-	-	-	-	-	-	7,727	7,727	(407)	7,320
年度其他全面支出	-	-	-	-	-	(265)	-	(265)	-	(265)
於二零零九年十二月三十一日	873,370	511,060	186,419	81,631	32,699	(17,922)	(1,348,720)	318,537	2,451	320,988
年度利潤	-	-	-	-	-	-	1,729	1,729	(655)	1,074
年度其他全面支出	-	-	-	-	-	(5,285)	-	(5,285)	-	(5,285)
於二零一零年十二月三十一日	873,370	511,060	186,419	81,631	32,699	(23,207)	(1,346,991)	314,981	1,796	316,777

載於第72至第127頁之附註為本綜合財務報表之組成部份。

綜合現金流量表

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

	附註	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
經營活動			
除稅前利潤		5,194	6,903
調整：			
利息收入	7	(568)	(156)
應收賬款及其他應收款之減值虧損撥回	7	(379)	(1,648)
財務擔保責任損失之撥回	7	(10,244)	-
物業、廠房及設備折舊	9	7,182	7,140
預付租賃攤銷	9	136	135
處置物業、廠房及設備之虧損	9	217	35
物業、廠房及設備撤銷	9	102	25
應收賬款及其他應收款之減值虧損	9	8,247	27,097
利息支出	8	2,143	1,509
應佔聯營公司業績	16	1,432	1,676
營運資金變動前之經營溢利		13,462	42,716
存貨增加		(28,028)	(1,444)
應收賬款及其他應收款減少		10,191	11,695
待售非流動資產減少		-	1,300
應付賬款及其他應付款增加/（減少）		15,692	(38,353)
政府補助（減少）/增加		(119)	587
應付聯營公司款項增加		100	1,500
應付被投資公司款項增加		-	7,000
經營業務所得之現金流量		11,298	25,001
已付所得稅		(6,214)	(3,873)
已付利息		(2,143)	(1,509)
經營活動所得之現金淨額		2,941	19,619

綜合現金流量表（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

	附註	二零一零年 人民幣千元	二零零九年 人民幣千元
投資活動			
購買物業、廠房及設備		(2,729)	(5,346)
出售物業、廠房及設備之所得款項		104	100
已抵押銀行存款減少/（增加）		2,167	(3,361)
已收利息		568	156
投資活動所得/（使用）之現金淨額		<u>110</u>	<u>(8,451)</u>
融資活動			
新借銀行貸款		34,000	40,350
償還銀行貸款		(25,350)	(37,450)
應付聯營公司款項減少		-	(32,176)
應付被投資公司款項增加		-	30,093
融資活動所得之現金淨額		<u>8,650</u>	<u>817</u>
現金及現金等價物增加淨額		11,701	11,985
於一月一日之現金及現金等價物		42,181	30,216
匯率變動之影響淨額		2	(20)
於十二月三十一日之現金及現金等價物	25	<u><u>53,884</u></u>	<u><u>42,181</u></u>

載於第72至第127頁之附註為本綜合財務報表之組成部份。

1 一般資料

東北電氣發展股份有限公司（以下簡稱「本公司」）是在中華人民共和國（以下簡稱「中國」）成立的中外合資股份有限公司，並在香港聯合交易所有限公司及深圳證券交易所上市。本公司之註冊辦公地點及主要經營地點披露於年報中的公司基本情況簡介內。

本公司的主營業務為投資控股，其附屬公司的主營業務載於附註15。本公司及其附屬公司統稱為「本集團」。

2 重大會計政策概要

(a) 遵行聲明

本綜合財務報表乃根據《香港財務報告準則》，當中包括香港會計師公會頒佈的《香港會計準則》及《詮釋》、香港公認會計原則及香港《公司條例》的披露規定而編製。本綜合財務報表同時符合適用的《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》「上市規則」的披露規定。本集團採納的重大會計政策概要載列於以下段落。

香港會計師公會已頒佈若干新訂及經修訂之《香港財務報告準則》，並於本集團的本會計期間首次生效或可供提前採納。因會計政策變動而初次應用這些與本集團有關的轉變所引致當前和以往會計期間的會計政策變動已於本綜合財務報表內反映，有關資料載列於附註3。

(b) 綜合財務報表之編製基準

截至二零一零年十二月三十一日止年度之綜合財務報表包括本公司及其附屬公司及本集團於聯營公司的權益。

本綜合財務報表已按照歷史成本法編製，待售非流動資產則按其公允值減出售成本及賬面值之較低者為基準而編製（見附註2(v)）。

2 重大會計政策概要（續）

(b) 綜合財務報表之編製基準（續）

根據《香港財務報告準則》編製的綜合財務報表須要管理層作出判斷、估算和假設。此等判斷、估算和假設會影響政策應用和所呈報的資產及負債、收入及支出金額。此等估算和相關假設以過往經驗和在具體情況下相信為合理的各項其他因素為基礎，而所得結果乃用作判斷目前顯然無法直接通過其他來源獲得的資產和負債賬面值的依據。實際結果或會有別於此等估算。

此等估算及相關假設會持續予以審閱。如會計估算的修訂僅對作出修訂的期間產生影響，則有關修訂只會在該期間內確認；如會計估算的修訂對現時及未來期間均產生影響，則會在作出該修訂期間和未來期間內確認。

管理層採納《香港財務報告準則》時所作出並對綜合財務報表有重大影響的判斷，以及不確定性估計的主要來源在附註4內論述。

(c) 附屬公司及非控股股東權益

附屬公司是指本公司控制的實體。倘本公司有權支配一個實體的財務及經營政策，並藉此從其業務中取得利益，則該實體將視為受本公司控制。在評估控制權時，應考慮目前可行使的潛在投票權。

於附屬公司的投資自控制開始至控制終止之日併入綜合財務報表內。集團內公司間的結餘及交易，以及集團內公司間交易所產生的任何未實現利潤，在編製綜合財務報表時均全數抵銷。集團內公司間交易所產生的未實現虧損則僅在無出現減值跡象的情況下以與抵銷未實現利潤相同的方法予以抵銷。

非控股股東權益（之前被稱為「少數股東權益」）是指並非由本公司直接或通過附屬公司間接擁有的附屬公司權益，而本集團並沒有同意與這些權益的持有人訂立任何可導致本集團整體就這些權益而承擔符合財務負債定義的合同義務的額外條款。對於每個企業合併，本集團可選擇按公允值或其應佔附屬公司的可辨認淨資產比例，以計量任何非控股股東權益。

2 重大會計政策概要（續）

(c) 附屬公司及非控股股東權益（續）

非控股股東權益與母公司權益持有人應佔之權益在綜合資產負債表的權益項目中分開列示。本集團業績中的非控股股東權益是以非控股股東權益與母公司權益持有人應佔利潤或虧損及全面收益之比例劃分，並於綜合收益表及綜合全面收益表中列示。

本集團於附屬公司之權益變動如不導致失去控制權的，均列作為股權交易。就此，應在合併權益中的控股股東權益與非控股股東權益之金額作出調整，以反映相對利益的變化；但無需對商譽作出調整及並無任何損益被確認。

當本集團失去附屬公司之控制權，均列作出售於附屬公司之全部權益，而產生的收益或虧損均於損益內確認。於失去控制權之日，任何保留於前附屬公司之權益均以公允值確認，而該金額則被視為財務資產初步確認之公允值（見附註2(h)）或，投資於聯營公司初步確認之成本（若適用）（見附註2(d)）。

(d) 聯營公司

聯營公司指本集團對其有重大影響力，但無法控制或共同控制其管理決定，包括參與財務及經營政策決定。

聯營公司之投資乃根據權益法在綜合財務報表中列賬。根據權益法，初步按成本入賬及隨後按收購後本集團攤佔有關聯營公司資產淨值之變動及關於該投資的減值虧損而作出調整（見附註2(i)）。任何於收購日超逾其成本值、本集團於該年度攤佔聯營公司之收購後除稅後業績及任何減值準備會確認於綜合收益表中，以及本集團攤佔聯營公司收購後除稅後之其他全面收益會於綜合全面收益表中確認。

倘本集團應佔之虧損超過其於聯營公司之權益，則本集團之權益會撇減至零及不再確認進一步虧損，而除非本集團已代表該聯營公司產生法律或推定之責任或須作出付款。就此而言，本集團於聯營公司之權益為根據權益法計算投資之賬面值連同本集團構成於該聯營公司之本集團淨投資之長期權益部份。

2 重大會計政策概要（續）

(d) 聯營公司（續）

本集團及其聯營公司進行交易產生之未變現溢利及虧損，均以本集團於聯營公司之權益為限進行撇銷，惟倘未變現虧損顯示所轉讓資產出現減值之證據，在該情況下，有關虧損則在損益中即時確認。

(e) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按成本減去累計折舊及任何減值虧損後於綜合資產負債表中呈報（見附註2(i)）。

報廢或出售物業、廠房及設備項目所產生的損益以該項目的出售所得款項淨額與其賬面值之間的差額釐定，並於報廢或出售當日在損益內予以確認。

物業、廠房及設備的折舊採用估計可使用年期將成本或重估值按直線法分攤至剩餘價值（如有）於其估計可使用年期計算，主要之折舊年率如下：

房屋建築物	20至40年
廠房、機器及設備	8至20年
運輸設備及其他	6至17年

資產的可使用年期及剩餘價值（如有）均每年進行審閱。

在建工程乃指興建及裝設之樓宇、建構、廠房及機器以及其他固定資產，以成本值扣除任何累計減值虧損而不予折舊入賬。成本值包括興建、裝設及測試之直接成本，及於興建及裝設期間有關借入資金之資本化借貸成本。在建工程於完成及可供啓用時重新分類至適當的固定資產類別。

(f) 預付租賃

預付租賃是指就土地使用權支付予中國政府機關的款項。土地使用權按成本減累計攤銷及任何減值虧損入賬（見附註2(i)）。攤銷於相關使用權期間以直線法於損益中扣除。

2 重大會計政策概要（續）

(g) 經營租賃費用

如屬本集團透過經營租約使用資產之情況，則根據租賃作出之付款會於租賃期所涵蓋之會計期間內，以等額在損益扣除，惟如有其他基準能更清楚反映租賃資產所產生之收益模式則例外。租賃優惠於損益確認為租賃淨付款總額之組成部分。或有租金在其產生之會計期間內在損益扣除。

(h) 財務資產

本集團將其財務資產分為以下兩個類別：貸款及應收款項及可供出售投資。分類視乎收購投資之目的而定。管理層會於初次確認時釐定其投資的分類。

(i) 貸款及應收款項

貸款及應收款項為並無於活躍市場報價而且具備固定或可釐定付款的非衍生工具財務資產。此等款項期後以實際利息法按攤銷成本列賬。此等款項列入流動資產，惟不包括到期日為資產負債表日起計十二個月後的資產，該等資產會列作非流動資產。於綜合資產負債表中的應收貿易賬款及其他應收款項和現金及現金等價物計入貸款及應收款項。

(ii) 可供出售投資

可供出售投資乃被指定列為此類別或並無分類為任何其他類別的非衍生投資。除非管理層有意於結算日起計十二個月內將財務資產出售，否則可供出售財務資產會列作非流動資產。

一般投資的購入及出售在交易日確認－交易日指本集團承諾購入或出售該資產之日。對於並非按公允值透過損益記賬的所有投資，投資初步按公允值加交易成本確認。按公允值透過損益記賬的投資初始按公允值記賬，其交易成本在收益表中列作開支。可供出售投資及按公允值透過損益記賬的投資其後按公允值列賬。可供出售財務投資之公允值變動所產生的任何損益於其全面收益內確認及分別在權益項下的公允值儲備中。當從投資收取現金流量的權利已到期或已轉讓，而本集團已將擁有權的所有風險和回報實際轉讓時，投資即終止確認。倘該等可供出售財務資產被終止確認，以往在權益中的累計損益將重分類至損益。

當本集團收取股息的權利確立時，可供出售證券的股息在綜合收益表確認為其他收入的一部分。

2 重大會計政策概要（續）

(i) 資產減值

(1) 股本證券投資及其他應收款項減值

股本證券投資（不包括於附屬公司的投資）及其他按攤銷成本列值之即期或非即期貿易應收款項或分類為可供出售財務資產，須於每個資產負債表日進行審閱，以釐定是否有客觀減值跡象。客觀減值跡象包括本集團注意到下列一項或以上事項之可觀察數據：

- 債務人重大財政困難；
- 違反合約，例如拖欠償還利息或本金；
- 債務人有可能陷入破產或其他債務重組情況；
- 對欠債人有重大不利變動之科技、市場、經濟或法律環境之重大改變；及
- 股本工具之投資價格產生重大長期之變動致使其公允值下降至低於其成本值。

倘任何此等跡象存在，任何減值虧損應按以下程序釐定和確認：

- 就使用權益法確認之聯營公司投資（見附註2(d)）而言，減值虧損透過按照附註2(i)(2)所述將投資整體之可收回金額比較其賬面值之方式計算。倘按照附註2(i)(2)釐定可收回金額所用估計出現有利變動，則會撥回減值虧損。
- 就按成本列賬的非上市股本證券而言，減值虧損乃按財務資產的賬面值與估計未來現金流量（倘貼現的影響重大，則按類似財務資產的現行市場回報率貼現）的差額計算。股本證券的減值虧損不予轉回。

2 重大會計政策概要（續）

(i) 資產減值（續）

(1) 股本證券投資及其他應收款項減值（續）

- 按攤銷成本列賬之即期貿易及其他應收款項及其他財務資產，其減值虧損按資產賬面值與按財務資產之原定實際利率（即初步確認該等資產之實際利率）將預計日後現金流量貼現兩者之差額計量（倘貼現之影響重大）。倘按攤銷成本列值之財務資產屬類似之風險特性，如過期情況類似，並不會個別地被評估為已減值，則此等財務資產應進行集體評估。進行集體評估之財務資產之未來現金流量應按類似該集體組別的信貸風險特性根據歷史虧損經驗計算。

若於其後的期間，減值虧損額減少，而有關減少可客觀地與在確認減值虧損後發生的事件聯繫，則減值虧損會透過損益撥回。減值虧損撥回不得導致資產賬面金額超出若在以往年度沒有確認減值虧損之金額。

- 關於可供出售投資，已直接在公允值儲備內的累計虧損將重分類至損益。在損益確認之累計虧損數額乃收購成本（扣除任何本金還款和攤銷）與現行公允值兩者之差額扣除任何先前於損益確認之減值虧損。

已在損益確認之可供出售投資減值虧損，不得通過損益撥回。任何其後該資產之公允值增加應在權益中確認。

倘分類為可供出售財務資產的債務票據公允值隨後有所增加，而有關增加在客觀上與確認減值虧損後發生的事件有關，有關減值虧損予以撥回。在此情況下，減值虧損的轉回於損益中確認。

減值虧損應與相對應之資產直接抵銷，被確認為有難度但並非不可能收回，於貿易及其他應收款項內之貿易應收款及應收票據減值虧損則除外。在此情況下，呆壞賬之減值虧損應以備抵賬項入賬。當本集團認為該等賬項不可能收回，不可收回金額直接與貿易應收款及應收票據抵銷，任何在備抵賬內有關該欠款之金額應該撥回。隨後收回先前在該備抵賬項扣除之金額應從該備抵賬項撥回。備抵賬項之其他變動及隨後收回先前所撇銷之金額應直接在損益確認。

2 重大會計政策概要（續）

(i) 資產減值（續）

(2) 其他資產之減值

於每個資產負債表日須檢討來自內部及外部資料，以識別下列資產（除商譽以外）是否已出現減值，或之前已確認之減值是否已不存在或已減少：

- 物業、廠房及設備（已重估之物業除外）；
- 被分類為以經營租賃持有之土地使用權預付租賃；
- 於附屬公司之投資（除非有關投資是分類為持有作出售之投資或包括在分類為持有作出售之出售組別）（見附註2(v)）；及
- 商譽

倘任何此等跡象存在，須估計該資產的可收回額。此外，就商譽，須每年估計可收回額以確定是否有減值跡象。

- 計算可收回金額

資產之可收回金額為其公允值減出售成本及使用值之較高者。於評估使用值時，估計未來現金流量乃利用能反映現值及資產之特定風險之稅前貼現率貼現。倘資產未能在大致獨立於其他資產下賺取現金流量，則其可收回金額會以可獨立賺取現金流量之最小組別資產釐訂（即現金產生單位）。

- 減值虧損之確認

任何時候當資產（或其所屬現金產生單位）之賬面值高於其可收回金額時，須在損益確認減值虧損。已確認現金產生單位之減值虧損按比例被分配予該現金產生單位（或組別單位）之其他資產以減低其賬面值。惟一項資產之賬面值將不可低於個別資產之公允值減出售成本或使用值（如可釐定）。

2 重大會計政策概要（續）

(i) 資產減值（續）

(2) 其他資產之減值（續）

- 減值虧損之撥回

就商譽以外的資產而言，倘據以釐定可收回數額的估計基準出現有利變動，則減值虧損將會撥回。惟商譽的減值虧損不予撥回。

減值虧損的撥回額僅限於倘往年並無確認減值虧損而釐定的資產賬面值。減值虧損的撥回將於確認撥回的年度內於損益列賬。

(j) 存貨

存貨按成本或可變現淨值兩者中的較低者列賬。

成本值以加權平均成本法計算，並包括所有採購成本、兌換成本及將存貨運至現址和變成現狀的其他成本。

可變現淨值乃日常業務過程中的估計售價減去估計完成生產及銷售所需的成本。

存貨出售時，該等存貨的賬面值於確認有關收益的期間確認為開支。存貨撇減至可變現淨值的減幅及所有存貨虧損一概在撇減或虧損產生期間確認為開支。任何存貨撇減或撥回的金額，在作出撥回期間確認為減少已確認為開支的存貨金額。

(k) 應收賬款及其他應收款

應收賬款及其他應收款初步按公允值確認，其後則按經攤銷成本扣除呆壞賬減值準備入賬（見附註2(i)），惟倘若應收款項為給予關連人士的無固定還款期的免息貸款，或變現影響並不重大者除外。於該等情況下，應收賬款乃按成本扣除呆壞賬減值準備入賬（見附註2(i)）。

2 重大會計政策概要（續）

(l) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行存款及現金、在銀行及其他財務機構的活期存款以及流動性極高的短期投資。這些投資可以隨時轉換為已知數額的現金，而在價值變動方面的風險並不巨大，且獲取時的到期日在三個月之內。

(m) 應付賬款及其他應付款

應付賬款及其他應付款最初按公允值確認，除根據附註2(q)(i)計量之財務擔保負債外，應付賬款及其他應付款其後按攤銷成本列值，除非折現之影響並不重大，在此情況下則按成本列值。

(n) 計息借貸

計息借貸，主要包括銀行貸款，初步按公允值減應計之交易成本計算。初步確認後，計息借款按攤銷成本連同初步確認金額與於借貸期內在損益確認的贖回價值之間之任何差額，以及用實際利率法計算的任何利息及應付費用列賬。除非本集團有權無條件將債項結算期限延長至資產負債表日後最少十二個月，否則貸款乃分類為流動負債。

(o) 職工福利

職工福利是本集團為獲得職工提供的服務而給予的各種形式報酬以及其他相關支出。除因辭退福利外，本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並相應增加資產成本或當期費用。

(i) 退休福利

按照中國有關法規，本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。上述繳納的社會基本養老保險按照權責發生制原則計入資產成本或當期損益。職工退休後，各地勞動及社會保障部門有責任向已退休職工支付社會基本養老金。本集團不再有任何其他的支付義務。

2 重大會計政策概要（續）

(o) 職工福利（續）

(ii) 住房公積金及其他社會保險費用

除退休福利外，本集團根據有關法律、法規和政策的規定，為在職職工繳納住房公積金及基本醫療保險、失業保險、工傷保險和生育保險等社會保險費用。本集團每月按照職工工資的一定比例向相關部門支付住房公積金及上述社會保險費用，並按照權責發生制原則計入資產成本或當期損益。

(iii) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在同時滿足下列條件時，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期損益：

- 本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施；
- 本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議。

(p) 所得稅

年度所得稅包括當期稅項及遞延稅項資產和負債的變動。當期稅項及遞延稅項資產和負債的變動均於損益內確認，但與於其他全面收益內或直接於權益內確認的項目有關者，則分別於其他全面收益內或直接於權益內確認。

當期稅項為按年內應課稅收入，根據於資產負債表日已執行或實質上已執行的稅率計算的預期應付稅項，以及對過往期間應付稅項作出的任何調整。

遞延稅項乃採用負債法，就資產及負債的評稅基準與其在賬目中的賬面值引起的暫時性差異作出全數準備。然而，倘遞延所得稅乃因初始確認一項非業務合併的交易中的資產或負債而產生，而在進行交易時並無影響會計或應課稅溢利或虧損，則不予計算。確認遞延稅項之金額乃根據預期可變現或支付的資產及負債之賬面值按於資產負債表日已執行或實質上已執行的稅率計算，且預期於相關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債清還。遞延所得稅資產不會予以折現。

2 重大會計政策概要（續）

(p) 所得稅（續）

遞延稅項資產乃於可能出現暫時性差異以抵銷未來應課稅溢利時確認。遞延稅項資產也可源自未動用的稅項虧損及未動用的稅項減免。

於每個資產負債表日，本集團均審閱及評估已確認及未確認之遞延稅項資產及未來應課稅利潤，以確定任何已確認的遞延稅項資產是否應予以撇除及任何未確認的遞延稅項資產是否應被確認。

遞延稅項乃就附屬公司及聯營公司投資產生的暫時差異而作出準備，但如本集團可以控制暫時差異的撥回時間，並有可能在可預見將來不會撥回則除外。

(q) 發出財務擔保、撥備及或然負債

(i) 所發出財務擔保

財務擔保乃要求發行人（即擔保人）就擔保受益人（「持有人」）因特定債務人未能根據債項工具的條款於到期時付款而蒙受的損失而向持有人支付特定款項的合約。

倘本集團發出財務擔保，該擔保的公允值（即交易價格，除非該公允值能確實地估計）最初確認為應付賬款及其他應付賬款內的遞延收入。倘在發行該擔保時收取或可收取代價，該代價則根據適用於該類資產的本集團政策而予確認。倘有關代價尚未收取或應予收取，於最初確認任何遞延收入時，即時開支於損益內確認。

最初確認為遞延收入的擔保款額，按擔保年期於損益內攤銷為所發出的財務擔保收入。此外，倘(i)擔保持有人有可能根據本集團已作出的財務擔保向本集團提出索償通知時；及(ii)向本集團的申索款額預期超過現時列於該擔保的應付賬款及其他應付款項（即最初確認的金額）減累計攤銷，便根據本附註(iii)確認撥備。

2 重大會計政策概要（續）

(q) 發出財務擔保、撥備及或然負債（續）

(ii) 業務合併取得的或然負債

在業務合併當中取得的或然負債，只要能可靠計量公允值，則最初以公允值確認。按公允值確認後，該等或然負債按最初確認數額扣除累計攤銷（如適用）後的數額，與根據本附註(iii)所釐定的數額兩者的較高者確認。在業務合併中取得但不能可靠計算公允值的或然負債，則按本附註(iii)所述披露。

(iii) 其他撥備及或然負債

如果本集團或本公司須就已發生之事件承擔法律或推定義務，而會導致經濟利益外流及在可以作出可靠之估計時，則就該時間或數額不定之其他負債計提撥備。如果貨幣時間值重大，則按履行義務預計所需支出之現值計提撥備。

如果流出經濟利益之可能性較低，或無法對有關數額作出可靠之估計，則會將該義務披露為或然負債，但經濟利益外流之可能性極低則除外。如果有關義務須視乎某宗或多宗未來事件是否發生才能確定是否存在，則會披露為或然負債，除非經濟利益外流可能性極低。

(r) 收入確認

收入乃按已收或應收代價之公允值計量。當經濟利益可能流入本集團，而收益和成本（如適用）又可能可靠地計算時，收益會根據下列方法於損益中確認：

(i) 銷售貨物

銷售貨物的收入於本集團付運產品予客戶及客戶接收所有權相關的風險及回報時確認。收益並不包括增值稅或其他銷售稅，並已扣除任何營業折扣及退貨。

(ii) 利息收入

利息收入於應計提時採用實際利率法確認。

2 重大會計政策概要（續）

(r) 收入確認（續）

(iii) 政府補助金

倘可合理確定能夠收取政府補助金，而本集團將符合政府補助金所附帶的條件，則政府補助金將初步在綜合資產負債表中確認。用於補償本集團所產生開支的補助金，需有系統地將與開支相等的金額於同一期間之損益中確認為收入。

(s) 外幣換算

(i) 功能及呈報貨幣

本集團旗下公司的財務報表所列項目均採用最能反映公司在重大事件和環境下的經濟本質之貨幣（「功能貨幣」）計量。綜合財務報表以人民幣列示，為本集團之功能及呈報貨幣。

(ii) 交易及結餘

年內的外幣交易按交易日之匯率換算。以外幣計值的貨幣資產及負債則按資產負債表日的匯率換算。匯兌盈虧於損益中確認。

以外幣按歷史成本計算的非貨幣資產及負債使用交易日的匯率換算。

中國以外的業務的業績按與交易日匯率相若的匯率換算為人民幣。綜合資產負債表內的項目按資產負債日的匯率換算為人民幣。由此產生的匯兌差額確認為其他全面收益及獨立地累積於權益中的匯兌儲備。

在出售中國以外的業務時，當出售損益被確認後，有關該業務之匯兌差額的累計金額是由權益重分類至損益內。

2 重大會計政策概要（續）

(t) 借貸成本

借貸成本於產生期間在損益中支銷。

(u) 研究及開發支出

研究活動的費用於其產生期間內確認為開支。倘若產品或程序在技術上和商業上可行及本集團有足夠的資源和意願完成開發，則開發活動的費用會予以資本化。資本化的費用包括材料成本、直接勞動力成本、及適當比例間接成本及借貸成本，如適用。其他開發費用於其產生期間內確認為開支。

(v) 待售非流動資產

如果一項非流動資產（或處置組合）的賬面值很可能通過出售交易而不是持續使用下收回，並且可以在現狀下出售，該非流動資產（或處置組合）便會分類為持有待售。處置組合是指在一項單一交易中一併處置的一組資產，以及直接與將在交易中轉移的該等資產相關的負債。

在本集團進行涉及喪失附屬公司控制權的出售計劃時，附屬公司的所有資產及負債應劃分為持有待售，而無論本集團是否會在出售後於附屬公司保留非控股權益。

在緊接其分類為持有待售類別前，非流動資產（和處置組合中所有個別資產與負債）的計量按照分類前的會計政策作出更新。其後，由初始分類為持有待售至處置為止，非流動資產（下文所述的若干資產除外）或處置組合按其賬面值及其公允值減去出售成本後所得數額兩者中的較低者予以確認。在本集團之財務報告中並無使用此計量政策之主要項目包括遞延稅項資產、僱員福利產生之資產及財務資產（附屬公司之投資、聯營公司除外）。此等資產即使待出售，亦會繼續按附註1既定之政策計量。

初始分類為持有待售和其後在持有待售時重新計量而產生的減值虧損均在損益中確認。只要非流動資產一直分類為持有待售或包括在已分類為持有待售的處置組合中，該非流動資產便不會計提折舊或攤銷。

2 重大會計政策概要（續）

(w) 關連人士

就本綜合財務報表而言，倘任何人符合以下條件，則視為本集團的關連人士：

- (i) 該名人士能直接或間接地透過一個或多個中介人控制本集團或於本集團之財務或營運決策上發揮重大影響，或共同控制本集團；
- (ii) 本集團與該名人士受到共同控制；
- (iii) 該名人士為本集團之聯營公司；
- (iv) 該名人士為本集團或本集團母公司之主要管理層人員或該人員的近親，或受該等人士控制、共同控制或重大影響之實體；
- (v) 該名人士為(i)項所指人士之近親或受該等人士控制、共同控制或重大影響之實體；或
- (vi) 該名人士為離職後福利計劃下受惠之本集團員工或與本集團關連人士之任何實體。

任何個別人士之近親為與該實體交易時預期可影響該個別人士或受該個別人士影響的家庭成員。

(x) 分部報告

於綜合財務報表之營運分部及各分部項目之金額乃自財務資料中確認，並定期向本集團最高管理層提供以分配資源及評估本集團各業務類別之表現及地域位置。

就財務報告而言，除非分部具備相似的經濟特徵與產品及服務性質、生產工序性質、客戶類型或類別、用作分配產品或提供服務之方法及監管環境之性質方面相似，否則各個重大營運分部不會進行合算。個別非重大之營運分部，如果符合上述大部份標準，則可進行合算。

3 會計政策變動

香港會計師公會頒佈了若干新的香港財務報告準則，於本集團現時會計期間可首次使用。因此，與本集團之綜合財務報表相關的影響列示如下：

- 香港財務報告準則第3號（修訂），業務合併
- 香港會計準則第27號的修訂，綜合及獨立財務報表
- 香港財務報告準則第5號的修訂，待售非流動資產及終止經營業務 - 計劃出售於附屬公司之控股股東權益
- 香港會計準則第39號的修訂，財務工具：確認和計量 - 符合條件之避險項目
- 香港財務報告準則之改進（2009）
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）- 詮釋第17號，向所有者分配非現金資產
- 香港（詮釋）第5號，財務報表之呈列 - 由借款人分類之包含按要求償還條款的長期貸款

香港會計準則第39號的修訂及香港（詮釋）第5號均對本集團之財務報表並無重大影響。此乃由於該修訂及詮釋之結論與本集團已採納之政策一致。其他改進導致會計政策變動，但該等政策變動概無對本期間或比較期間帶來重大影響，原因如下：

- 對香港財務報告準則第3號、香港會計準則第27號、香港財務報告準則第5號及香港（國際財務報告詮釋委員會）詮釋 - 第17號之大多數修訂尚未對本集團之財務報表構成重大影響，因為該等變動將於本集團訂立相關交易（例如：業務合併、處置一間附屬公司或非現金分派）才首次生效，而且並不須重報先前該等交易所錄之數額。
- 對香港財務報告準則第3號（修訂）（有關確認被收購方的遞延稅項資產）及香港會計準則第27號的修訂（有關分配予非控股權益（前稱少數股東權益）而超過其權益之虧損）尚未對本集團帶來重大影響，因為並無規定必須重報以往期間已記錄的數額，而且本期間亦沒有產生這樣的遞延稅項資產或虧損。

3 會計政策變動（續）

有關該等會計政策變動之進一步詳情如下：

- 由於採納香港財務報告準則第3號（2008修訂），於二零一零年一月一日或以後進行之任何企業合併將根據香港財務報告準則第3號（2008修訂）所載之新規定及詳細指引予以確認，其中包括以下會計政策變動：
 - 本集團因業務合併產生之交易成本，如中介人佣金、法律費用、盡職審查費及其他專業和顧問費，將於產生時列支，而先前該等費用均列作業務合併成本之一部分，因此影響了已確認商譽之金額。
 - 倘本集團於緊接獲得控制權之前持有被投資公司之權益，則該等權益將視作猶如按獲得控制權日期之公允值出售及重新收購。以往，會應用累進法，據此商譽猶如於每個收購階段累積計算。
 - 或然代價將按收購日期之公允值計量。其後計量該或然代價（與於收購日期所存在事實及情況無關）之變動將於損益賬內確認，惟該等變動以往確認為業務合併成本之調整，因此影響了已確認商譽之金額。
 - 倘於收購日期被投資公司有累積稅項虧損或其他暫時可扣減差額，且未有符合遞延稅項資產之確認標準，則其後該等資產將於損益賬內確認，而非像以往確認為商譽之調整。
 - 本集團現有政策乃按非控股權益（前稱少數股東權益）分佔被投資公司可識別資產淨值之比例，計量於被投資公司之非控股股東權益，除此之外，日後本集團可選擇按逐項交易基準以公允值計量非控股權益。

根據香港財務報告準則第3號（2008修訂）之過渡條文，該等新訂會計政策將預先應用於本期間或未來期間之任何業務合併。有關確認遞延稅項資產變動之新政策亦將預先應用於以往業務合併中所取得之累積稅項虧損及其他暫時可扣減差額。並無對收購日期為於應用此項經修訂準則之前的業務合併所產生之資產及負債之賬面值作出調整。

3 會計政策變動（續）

- 由於採納香港會計準則第27號（2008修訂），自二零一零年一月一日起應用以下政策變動：
 - 倘本集團收購非全資附屬公司之額外權益，該交易將列作與身為擁有人之權益股東（非控股股東權益）之交易，因此並無商譽將會因該等交易而予以確認。同樣地，倘本集團出售其於附屬公司之部分權益但仍保留控制權，則該交易亦將列作與身為擁有人之權益股東（非控股股東權益）之交易，因此並無損益將會因該等交易而予以確認。以往，本集團將該等交易分別視作累進交易及部分出售。
 - 倘本集團失去某間附屬公司之控制權，該交易將列作出售該附屬公司之全部權益，而本集團保留之任何餘下權益按公允值確認。此外，由於採納香港財務報告準則第5號之修訂後，倘於結算日本集團有意出售某間附屬公司之控股權益，則於該附屬公司之全部權益將分類為持作出售（假設符合香港財務報告準則第5號之持作出售標準），而不論本集團將保留之權益水平。以往，該等交易視作部分出售。

根據香港會計準則第27號之過渡條文，該等新會計政策將預先應用於本期間或未來期間之交易，因此以往期間未予重列。

- 為與上述香港財務報告準則第3號及香港會計準則第27號的修訂本一致，及因應香港會計準則第28號「於聯營公司的投資」及香港會計準則第31號「於合營公司的權益」的修訂本，自二零一零年一月一日起應用以下政策：
 - 倘本集團於緊接獲得重大影響力或共同控制之前持有被收購公司的權益，則該等權益將視作猶如按獲得重大影響力或共同控制日期的公允值出售及重新收購。以往，會應用累進法，據此商譽猶如於每個收購階段累積計算。
 - 倘本集團失去重大影響力或共同控制，該交易將列作出售該被收購公司的全部權益，而任何餘下權益按公允值確認。以往，該等交易視作部分出售。

為符合香港財務報告準則第3號及香港會計準則第27號的過渡條文，該等新會計政策將預先應用於本期間或未來期間的交易，因此以往期間未予重列。

3 會計政策變動（續）

其他與本集團財務報表有關之會計政策變動如下：

- 由於採納香港會計準則第27號的修訂，自二零一零年一月一日起，非全資附屬公司產生之任何虧損將按於該實體所佔之權益比例，於控股股東權益與非控股股東權益之間分配，即使此會導致於綜合權益內非控股股東權益應佔出現虧損結餘。以往，倘虧損分配至非控股股東權益導致虧損結餘，該等虧損僅當非控股股東權益有約束力責任彌補該等虧損時方會分配至非控股股東權益。根據香港會計準則第27號之過渡條文，該新會計政策乃預先應用，因此以往期間未予重列。

本集團並無提前採用任何尚未於本集團會計期間生效的新訂準則、修訂或詮釋（見附註40）。

4 關鍵會計估算及判斷

本集團的管理層就應用於本集團之會計政策影響載列於根據《香港財務報告準則》編製的綜合財務報表內的資產、負債、收入及開支而作出假設、估算及判斷。相關假設、估算及判斷乃基於過往經驗及相信於當時情況屬合理的其他因素作出。雖然管理層會不斷檢討彼等之判斷、估算及假設，但極少會與實際結果相同。

關鍵假設及不確定性估算的其他主要來源

有關財務風險管理之若干關鍵假設及風險因素載列於附註39。以下是將於下一個財政年度對資產及負債賬面值造成重大調整之高風險不確定性估算的其他主要來源：

(a) 非上市證券公允值估計

本集團釐定該等資產之公允值與其成本相若，因此包括在可供出售投資之非上市證券於資產負債表日按其成本列示。

4 關鍵會計估算及判斷（續）

(b) 減值

當情況顯示一項資產的賬面值可能無法收回，該項資產便可能被視為已減值，並且可能於損益內確認減值虧損。本集團會就資產的賬面值定期作出審閱，以評估可收回值是否已下跌至低於賬面值。當發生事項或情況變化顯示已入賬的賬面值可能無法收回，該等資產便會進行減值測試。倘若出現這種減值情況，賬面值便會調低至可收回值。

可收回值是以公允值減成本與使用價值兩者中較高者計算。在釐定使用價值時，資產所產生的預期現金流量會折現至其現值，因而須要對銷售量、銷售收益及經營成本作出重要判斷。本集團使用一切可得資料釐定可收回值的合理近似金額，包括根據對銷售量、銷售收益及經營成本的合理和可支持的假設和預測進行估計。

(c) 存貨之可變現淨值

存貨之可變現淨值乃按於日常業務過程中作出之估計售價減估計完成的成本及銷售費用。此等估計乃基於目前市場狀況及製造與銷售同類產品之以往經驗，但可能會因為客戶喜好及競爭對手為應對嚴峻行業形勢而採取的行動出現大幅變化。管理層於每個資產負債表日重新評估此等估計。

(d) 所得稅及遞延稅項

釐定所得稅撥備涉及對若干交易未來稅務處理的判斷。管理層謹慎評估該等交易的稅務影響，並計提相應的稅項撥備。該等交易的稅務處理定期重新考慮，以計及稅務法規的所有修訂。未用稅務虧損及可扣稅暫時差額均確認為遞延稅項資產。由於這些遞延稅項資產只限在足夠的應課稅溢利可用作抵銷未用稅務抵免時才會確認，所以管理層判斷作出時須評估將來產生應課稅溢利之可能性。管理層的評估不斷覆核，如果很可能出現應課稅溢利足以彌補遞延稅項資產，則會確認額外的遞延稅項資產。

4 關鍵會計估算及判斷（續）

(e) 財務擔保合約承擔

根據法庭判令及法律意見，直至二零一零年十二月三十一日的財務擔保合約承擔總數為人民幣105,472,000元。與若干債權人的談判仍在進行中，有可能需要調整財務擔保合約承擔的金額。

5 營業額

營業額指貨品銷售額扣除退貨、折扣、返利、增值稅及其他銷售稅，分析如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
傳輸機器銷售收入	348,449	423,743

6 分部報告

本集團主要透過其附屬公司及聯營公司於中國營運。根據本集團的內部組織和匯報架構，本集團主要從事於一個分部，此乃是於中國之傳輸機器的生產及銷售，因此並沒有呈列分部資料。本集團的資產及負債絕大部份位於中國。

綜合財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

7 其他收入及收益，淨值

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
其他收入		
銀行存款利息收入	568	156
政府補助收入（附註32）	119	113
出售廢品淨收益	35	60
應收賬款及其他應收款之減值虧損撥回	379	1,648
財務擔保責任損失之撥回（附註29）	10,244	-
其他	110	56
	<u>11,455</u>	<u>2,033</u>
收益，淨值		
匯兌收益	56	-
	<u>11,511</u>	<u>2,033</u>

8 財務成本

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
於五年以內須償還之銀行貸款的利息	<u>2,143</u>	<u>1,509</u>

9 除稅前利潤

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
除稅前利潤已扣除/（計入）：		
員工成本：		
董事酬金（附註11）	905	876
其他員工成本		
薪酬、工資及其他福利	17,388	17,265
退休福利計劃供款	4,015	4,010
	<u>22,308</u>	<u>22,151</u>
折舊	7,182	7,140
預付租賃攤銷	136	135
處置物業、廠房及設備之虧損	217	35
物業、廠房及設備之撇銷	102	25
研究及開發費用	1,090	405
核數師酬金	1,300	1,300
應收賬款及其他應收款之減值虧損（包括於管理費用）	8,247	27,097
租賃費用 - 辦公室	2,916	3,287
已售存貨成本（附註19）	274,352	300,958
應佔聯營公司稅項支出/（收益）	<u>304</u>	<u>(487)</u>

綜合財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

10 稅項

本集團根據中國有關所得稅稅務法則及規定按估計應課稅所得額以25%（二零零九年：25%）稅率計算中國所得稅準備。位於中國之一間（二零零九年：兩間）附屬公司可以從開始獲利年度起享有兩年免稅及三年減半稅之中國企業所得稅優惠政策。該位於中國之附屬公司的首年獲利年度開始於二零零六年。

由於本集團位於香港之業務本年度錄得虧損，故沒有為香港利得稅作出撥備（二零零九年：無）。

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
稅項支出/（收益）包括：		
本年度之中國所得稅準備	4,939	6,374
遞延稅項（附註33）	(819)	(6,791)
	<u>4,120</u>	<u>(417)</u>

已確認及未確認遞延稅項資產詳情載於附註33。

會計利潤按適用稅率計算與稅項支出/（收益）之調節如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
除稅前利潤	<u>5,194</u>	<u>6,903</u>
按國內所得稅稅率25%（二零零九年：25%）計算之稅項	1,298	1,725
於釐定應課稅利潤時無須課稅之收入之稅務影響	(2,612)	(2)
於釐定應課稅利潤時未能扣稅之支出之稅務影響	2,911	2,272
未確認稅務虧損之稅務影響	2,602	1,914
以前年度少提之所得稅	259	-
按稅務優惠計算之所得稅	<u>(338)</u>	<u>(6,326)</u>
稅項支出/（收益）	<u>4,120</u>	<u>(417)</u>

11 董事酬金

按上市規則的披露要求董事酬金的披露如下：

(a) 董事酬金

分別向十二位(二零零九年：十一位)董事支付之酬金如下：

二零一零年	王守觀	蘇偉國	劉慶民	畢建忠	杜凱 ⁴	王毅 ⁵	吳啟成 ¹	項永春 ¹	劉洪光 ^{1&2}	關文斌 ^{1&2}	梁傑 ^{1&2}	王雲孝 ^{1&3}	合計
袍金	-	-	-	-	-	-	35	35	15	15	15	20	135
薪酬及其他福利	79	145	96	139	130	116	-	-	-	-	-	-	705
退休福利計劃供款	-	19	13	19	5	9	-	-	-	-	-	-	65
合計	79	164	109	158	135	125	35	35	15	15	15	20	905

人民幣千元 人民幣千元

二零零九年	王守觀	梁傑	蘇偉國	劉洪光	劉慶民	杜凱	畢建忠	吳啟成	關文斌	項永春	張趙忠	合計
袍金	-	40	-	40	-	-	-	40	40	40	-	200
薪酬及其他福利	79	-	136	-	65	182	125	-	-	-	28	615
退休福利計劃供款	-	-	17	-	12	11	17	-	-	-	4	61
合計	79	40	153	40	77	193	142	40	40	40	32	876

人民幣千元 人民幣千元

以上包括應付獨立非執行董事的董事袍金共計人民幣135,000元(二零零九年：人民幣200,000元)。

於本年度內，本集團並無支付或應付予董事或於附註11(b)所載五名最高薪酬人士任何款項，作為吸引彼等加入或於加入本集團時之條件或作為離職補償。於本年度內，並無安排致使董事放棄或同意放棄任何酬金。

註：

- (1) 獨立非執行董事
- (2) 於二零一零年三月七日離任
- (3) 於二零一零年三月八日獲委任
- (4) 於二零一零年六月四日離任
- (5) 於二零一零年七月二十二日獲委任及於二零一零年十二月十日離任

綜合財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

11 董事酬金（續）

(b) 最高薪酬五人

五名最高薪酬人士中，三名（二零零九年：三名）為董事，其酬金已於附註11(a)披露。另兩名（二零零九年：兩名）人士之酬金總額如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
薪酬及其他福利	343	211
退休福利計劃供款	-	16
	<u>343</u>	<u>227</u>

本年度最高薪酬的兩名（二零零九年：兩名）人士的薪酬範圍如下：

	二零一零年	二零零九年
	人數	人數
零至人民幣100,000元	-	1
人民幣100,001元至人民幣150,000元	1	1
人民幣150,001元至人民幣200,000元	1	-
	<u>2</u>	<u>2</u>

12 每股利潤

每股基本利潤乃按本公司權益持有人應佔利潤人民幣1,729,000元（二零零九年：人民幣7,727,000元）及在本年度內已發行股份873,370,000股（二零零九年：873,370,000股）計算。

由於在所列示的兩個年度內均沒有任何潛在攤薄股份，故沒有計算每股攤薄利潤。

13 物業、廠房及設備

	房屋建築物	廠房、 機器及設備	運輸設備 及其他	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本					
於二零零九年一月一日	49,172	74,417	24,315	700	148,604
增加	-	3,040	1,828	478	5,346
在建工程轉入	-	1,178	-	(1,178)	-
出售及撤銷	(866)	(1,764)	(1,250)	-	(3,880)
於二零零九年十二月三十一日	48,306	76,871	24,893	-	150,070
增加	80	711	1,493	445	2,729
出售及撤銷	-	(1,014)	(1,600)	-	(2,614)
匯兌調整	-	(1)	(23)	-	(24)
於二零一零年十二月三十一日	48,386	76,567	24,763	445	150,161

綜合財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

13 物業、廠房及設備（續）

	房屋建築物	廠房、 機器及設備	運輸設備 及其他	在建工程	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
累計折舊及減值虧損					
於二零零九年一月一日	30,920	25,450	7,903	-	64,273
年度折舊	908	3,964	2,268	-	7,140
出售及撤銷時沖回	(376)	(1,588)	(505)	-	(2,469)
於二零零九年十二月三十一日	31,452	27,826	9,666	-	68,944
年度折舊	859	4,129	2,194	-	7,182
出售及撤銷時沖回	-	(912)	(496)	-	(1,408)
匯兌調整	-	-	(13)	-	(13)
於二零一零年十二月三十一日	32,311	31,043	11,351	-	74,705
賬面淨值					
於二零一零年十二月三十一日	16,075	45,524	13,412	445	75,456
於二零零九年十二月三十一日	16,854	49,045	15,227	-	81,126

於二零一零年十二月三十一日，本集團分別以賬面淨值約人民幣5,517,000元及人民幣13,944,000元（二零零九年：人民幣5,319,000元及人民幣15,101,000元）的房屋建築物及廠房、機器及設備，作為銀行向本集團提供一般融資之抵押。

所有的房屋建築物均位於中國並按中期租賃持有。

14 預付租賃

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
於年初之賬面淨值	4,878	5,013
年度攤銷	(136)	(135)
	<u>4,742</u>	<u>4,878</u>
於年末之賬面淨值	<u>4,742</u>	<u>4,878</u>

本集團之預付租賃是指於中國以中期租賃持有的土地使用權。

於二零一零年十二月三十一日，本集團以其所有土地使用權作為銀行向本集團提供一般融資之抵押。

綜合財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

15 附屬公司

於二零一零年十二月三十一日，附屬公司之詳情如下：

附屬公司名稱	成立/註冊及 經營地點	註冊資本	本公司所佔 註冊資本比例		主營業務
			直接	間接	
東北電氣（香港）有限公司	香港	20,000,000美元	100%	-	投資控股及一般貿易
瀋陽高東加乾燥設備有限公司	中國	778,500美元	70%	-	製造乾燥設備
瀋陽凱毅電氣有限公司	中國	人民幣1,000,000元	10%	90%	製造高壓電氣設備、 開關控制設備及電力電容器等
東北電氣（北京）有限公司	中國	人民幣2,000,000元	-	100%	銷售機械及電子設備
高才科技有限公司	英屬處女群島	1美元	-	100%	投資控股及一般貿易
阜新封閉母線有限責任公司	中國	8,500,000美元	-	100%	製造封閉母線
新東北電氣（錦州）電力電容器 有限公司	中國	15,450,000美元	-	100%	製造電力電容器
錦州錦容電器有限責任公司	中國	人民幣3,000,000元	-	69.75%	生產干式高壓電容器組

註： 其中一間附屬公司名為瀋陽兆利達機械設備有限公司於二零一零年一月二十一日已註銷。

於資產負債表日或本年度內，概無附屬公司有任何債務資本。

16 於聯營公司之權益

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
非上市股份，按成本		
於一月一日	76,086	76,227
匯兌調整	(2,965)	(141)
重分類為待售非流動資產（附註23）	(31,776)	-
於十二月三十一日	<u>41,345</u>	<u>76,086</u>
應佔收購後結果及儲備		
於一月一日	11,850	13,526
應佔聯營公司本年度淨虧損	(1,432)	(1,676)
匯兌調整	69	-
重分類為待售非流動資產（附註23）	3,394	-
於十二月三十一日	<u>13,881</u>	<u>11,850</u>
	<u>55,226</u>	<u>87,936</u>

於二零一零年十二月三十一日，本集團聯營公司之詳情如下：

聯營公司名稱	成立/註冊及 經營地點	註冊資本	本集團間接所佔		主營業務
			註冊資本比例		
偉達高壓電氣有限公司	英屬處女群島	12,626美元	20.80%		投資控股及一般貿易
俊威科技有限公司	英屬處女群島	1美元	20.80%		投資控股

註：於二零一零年十一月十五日，本集團與新旭國際有限公司訂立一份股份轉讓協議，出售本集團其中一間聯營公司名為新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司（「新瀋開」）25.6%的股權。有關交易於資產負債表日後完成，因此其賬面值被重分類為待售非流動資產（附註23）。

綜合財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

16 於聯營公司之權益（續）

本集團聯營公司之財務資料總匯如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
總資產	200,546	522,415
總負債	(52)	(52,264)
淨資產	<u>200,494</u>	<u>470,151</u>
本集團應佔聯營公司淨資產	<u>55,226</u>	<u>87,936</u>
總收入	<u>11,388</u>	<u>90,013</u>
年度虧損	<u>(5,602)</u>	<u>(8,570)</u>
本集團應佔聯營公司本年度淨虧損	<u>(1,432)</u>	<u>(1,676)</u>

17 可供出售投資

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
非上市證券，按成本		
於一月一日	215,942	216,055
匯兌調整	(2,404)	(113)
於十二月三十一日	<u>213,538</u>	<u>215,942</u>

可供出售投資為於新東北電氣集團特高壓設備有限公司（「新特高」）之17.09%股權。

非上市證券並非以公允值列賬，但以成本值減任何減值虧損列賬，由於該等證券於證券活躍市場並無市場報價，其合理公允值之估算範圍非常重大及不同估算的可能性也無法可靠地量度。

18 應收非銀行財務機構款項

於二零零五年，本公司取得累計人民幣76,090,000元應收本溪鋼鐵（集團）有限責任公司（「本鋼集團」）之款項。其後，本公司開始對本鋼集團就人民幣76,090,000元之欠款提出訴訟。詳情披露於二零零九年年報。

- (i) 根據債務人民幣15,900,000元的最新判決，遼寧省高級人民法院於二零零九年七月二十日作出[2009]遼審民再字第40號民事判決書，駁回本公司之上訴，維持原判。
- (ii) 就餘下的債務人民幣60,190,000元，本公司於本年度內向中華人民共和國最高人民法院（「最高人民法院」）申請再審。於二零一零年十二月十三日，最高人民法院作出[2010]民申字第1144號、1145號及1146號民事裁定書，駁回本公司的再審申請。
- (iii) 就上文(i)及(ii)所述，董事認為可收回該等人民幣76,090,000元欠款之機會率極少。因此，由上年度結轉之全數減值虧損人民幣76,090,000元仍是必要的。

19 存貨

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
原材料及易耗品	25,389	22,062
在產品	8,429	11,468
產成品	64,574	36,881
	<u>98,392</u>	<u>70,411</u>
減：存貨跌價準備（淨）	1,381	1,428
	<u>97,011</u>	<u>68,983</u>

確認為費用及包括於損益中的存貨金額分析如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
已售存貨賬面淨值	274,399	300,965
存貨撇減	19	-
存貨撇減之撥回	(66)	(7)
	<u>274,352</u>	<u>300,958</u>

以前年度存貨撇減之撥回增加由於某些材料已生產領用，其估計可變現淨值增加。

綜合財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

20 應收賬款及其他應收款

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
應收賬款及應收票據	251,303	275,639
減：減值虧損	24,660	17,463
	<u>226,643</u>	<u>258,176</u>
應收本鋼集團款項（附註18）	76,090	76,090
其他應收款	43,819	41,102
	<u>119,909</u>	<u>117,192</u>
減：減值虧損	104,655	103,984
	<u>15,254</u>	<u>13,208</u>
購貨預交按金	25,051	1,454
預付賬款	7,367	11,926
應收股利	8,147	15,757
	<u>40,565</u>	<u>29,137</u>
一年以上之預付賬款	(3,999)	(6,831)
應收賬款及其他應收款淨額	<u>278,463</u>	<u>293,690</u>

20 應收賬款及其他應收款（續）

董事認為應收賬款及其他應收款之賬面值與其公允值相若。本集團並無就所有應收款項之結餘而持有任何抵押品。

授予客戶的銷售信貸期視乎與個別客戶所簽訂之銷售合同的不同而存在差異，通常根據個別客戶的財務實力而確定。應收賬款及應收票據之賬齡分析如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
於1年內	194,810	209,182
1至2年	19,701	36,296
2至3年	12,261	14,334
3年以上	24,531	15,827
	<u>251,303</u>	<u>275,639</u>

於上述賬齡分析所列示的於一年內金額為未逾期及並無減值的應收賬款及應收票據。

沒有逾期或減值需要之應收交易賬款，其信貸質素是按以往的收款記錄及客戶的壞賬率而定。現有的客戶並無重大的拖欠。

於二零一零年十二月三十一日，應收賬款及其他應收款合計人民幣141,566,000元（二零零九年：人民幣148,596,000元）已作減值虧損。其減值虧損為人民幣129,315,000元（二零零九年：人民幣121,447,000元），該等個別已減值應收款項均與陷入財務困境之債務人有關，董事評估該等債務只有極少部份可望收回。該等賬款之賬齡分析如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
於1年內	-	3,384
1至2年	3,479	19,389
2至3年	24,171	5,283
3年以上	101,665	93,391
	<u>129,315</u>	<u>121,447</u>

綜合財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

20 應收賬款及其他應收款（續）

減值虧損之變動如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
於一月一日	121,447	95,998
已確認減值虧損	8,247	27,097
沖回已確認減值虧損	(379)	(1,648)
於十二月三十一日	<u>129,315</u>	<u>121,447</u>

除了功能貨幣外，包括於應收賬款及其他應收款中的還有以下原幣金額：

	二零一零年	二零零九年
	千元	千元
港元	738	2,733
歐羅	-	546
日元	-	2,638
瑞郎	-	692
	<u>-</u>	<u>692</u>

21 應付聯營公司款項

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
應付聯營公司款項	<u>9,670</u>	<u>9,594</u>

該款項為無抵押、免息及均於要求時即償還。董事認為應付聯營公司款項之賬面值與其公允值相若。

22 應付被投資公司款項

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
應付被投資公司款項（流動部份）（註i）	9,252	9,252
應付被投資公司款項（非流動部份）（註ii）	39,964	92,920
	<u>49,216</u>	<u>102,172</u>

註：

- (i) 該款項為無抵押、免息及無固定償還期。
- (ii) 該款項為無抵押、利息按年利率4%計算及無需於二零一二年十二月前償還。

董事認為應付被投資公司款項之賬面值與其公允值相若。

23 待售非流動資產

新瀋開為本集團擁有25.60%股權之聯營公司，在本集團股東於二零一零年十二月三十一日批准出售新瀋開後，呈報為持有待售，此交易於二零一一年一月三十日完成。

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
非上市股份，按成本		
於一月一日	33,305	-
匯兌調整	(1,529)	-
於十二月三十一日	<u>31,776</u>	-
應佔收購後結果及儲備		
於一月一日	(2,038)	-
應佔聯營公司本年度淨虧損	(1,425)	-
匯兌調整	69	-
於十二月三十一日	<u>(3,394)</u>	-
	<u>28,382</u>	-

綜合財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

24 已抵押銀行存款

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
受限制銀行存款如下：		
- 人民幣	20,906	23,073

已抵押銀行存款是由附屬公司持有並為本集團取得一般銀行授信額度。

受限制銀行存款之到期期限為二零一零年六月至二零一四年四月，實際年利率為5.40%（二零零九年：4.50%至5.40%）。

25 現金及現金等價物

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
銀行結餘及現金	53,884	42,181

除了功能貨幣外，包括於現金及現金等價物中的還有以下原幣金額：

	二零一零年	二零零九年
	千元	千元
美元	48	2
歐羅	1	1
港元	925	1,868

26 應付賬款及其他應付款

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
應付賬款及應付票據	187,578	153,376
按金及其他應付款	129,777	96,114
	317,355	249,490

26 應付賬款及其他應付款（續）

應付賬款及應付票據之賬齡分析如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
於1年內	169,725	133,938
1至2年	3,386	14,292
2至3年	10,103	2,419
3年以上	4,364	2,727
	<u>187,578</u>	<u>153,376</u>

董事認為應付賬款及其他應付款之賬面值與其公允值相若。

購買貨品的平均信貸期為6個月。本集團擁有合適的財務風險管理政策，確保所有應付賬款於信貸期限內繳付。

應付賬款及其他應付款約98%為人民幣。

27 銀行貸款

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
於一年內償還之人民幣銀行貸款		
- 有抵押	22,000	23,000
- 無抵押	12,000	2,350
	<u>34,000</u>	<u>25,350</u>

本集團之銀行貸款為計息貸款如下：

- 固定利率貸款	9,000	3,150
- 浮動利率貸款	25,000	22,200
	<u>34,000</u>	<u>25,350</u>

銀行貸款是以本集團部分物業、廠房及設備和土地使用權取得抵押，分別載於附註13及14。本集團的浮動利率貸款是按高於中國人民銀行所頒佈的現行利率計算。

綜合財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

27 銀行貸款（續）

本年度內，分類為流動負債之本集團銀行貸款的實際利率範圍如下：

	二零一零年	二零零九年
實際利率：		
- 固定利率貸款	6.37% ~ 9.03%	6.37%
- 浮動利率貸款	5.31% ~ 5.81%	5.31%

28 訴訟損失準備

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
訴訟損失準備	9,252	9,252

於二零零四年四月，本公司之前附屬公司瀋陽高壓開關有限責任公司（「瀋陽高壓」）與其供應商西安雙佳高壓電瓷電器有限公司（「西安雙佳」）發生貸款糾紛。其後，西安雙佳向陝西省西安市中級人民法院（「陝中院」）提出訴訟，要求瀋陽高壓清償貸款，並要求本公司作為瀋陽高壓原股東對上述貸款在本公司曾向瀋陽高壓購買的八套房產的範圍內承擔連帶清償責任。西安雙佳要求以這些房產用作償還欠款。

陝中院於二零零五年五月三十日作出判決，要求本公司對等同於該等物業之公允值金額承擔連帶賠償責任。本公司不服向陝西省高級人民法院（「陝高院」）提出上訴。於二零零五年十月十八日，陝高院作出終審判決，維持一審判決。因此，本公司於二零零五年十二月三十一日止年度計提了人民幣9,252,000元的損失準備。截至本報告日，本公司尚未清償上述債務。

29 財務擔保合約承擔

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
財務擔保發出如下：		
東北輸變電設備集團公司（「東北輸變電」）（註a）	20,750	30,994
錦州電力電容器有限責任公司（「錦州電力」）（註b）	60,722	60,722
瀋陽金都飯店（「金都飯店」）（註c）	24,000	24,000
	<u>105,472</u>	<u>115,716</u>
減：非流動部份	20,750	-
	<u>84,722</u>	<u>115,716</u>

註：

- (a) 本公司作為擔保人，就東北輸變電與中國光大銀行於一九九八年六月達成十個月之貸款人民幣30,000,000元提供擔保，該項擔保未經公司董事會及股東批准。於二零零一年十二月，中國光大銀行向本公司及東北輸變電提出訴訟，要求償還貸款本金人民幣26,402,000元及連帶利息。

於二零零三年五月十三日，本公司收到北京市高級人民法院的終審判決，判定本公司對人民幣26,402,000元及連帶利息人民幣4,592,000元承擔連帶責任。因此，本公司於二零零三年十二月三十一日止年度計提了人民幣30,994,000元的擔保損失。

二零零八年七月十四日，中國光大銀行、中國光大銀行股份有限公司北京分行與中國長城資產管理公司北京辦事處（「長城北京辦」）在《人民法院報》上聯合發佈債權轉讓通知，將人民幣26,402,000元本金及相關利息的債權轉讓給長城北京辦持有。二零零九年十二月三日，長城北京辦與遼寧順隆商貿有限公司（「順隆商貿」）簽訂《債權轉讓協議》，將其所持有的上述債權轉讓給順隆商貿。

於二零一零年十二月三十日，本公司與順隆商貿簽署協議以免除其擔保責任。根據該協議，順隆商貿允許本公司於二零一二年十二月三十一日前償還人民幣10,000,000元及二零一三年十二月三十一日前償還人民幣14,000,000元，作為全額清償財務擔保合約的責任。

故此，本公司董事於資產負債表日審閱以前年度的撥備及作出調整以反映現時的最佳估算。多提的撥備人民幣10,244,000元（附註7）於本年度撥回及確認於本年度的綜合收益表中。

29 財務擔保合約承擔（續）

註：

- (b) (i) 於二零零四年，本公司作為擔保人，就其前附屬公司錦州電力與中國銀行錦州分行所簽訂之十二個月之貸款人民幣13,000,000元提供擔保。於二零零五年三月，本公司處置其於錦州電力之權益。於貸款到期日，錦州電力未償付本金及利息。銀行向錦州電力及本公司提出訴訟。

於二零零五年五月二十日，本公司收到遼寧省錦州市中級人民法院（「遼中院」）的判決，判定本公司對該等貸款本金及利息承擔連帶賠償責任。因此，本公司於二零零五年十二月三十一日止年度計提了人民幣14,465,000元的擔保損失。於二零一零年六月二十三日，遼中院作出（2005）錦執一字第89號執行裁定書，查封錦州電力所有的存貨（高壓並聯電容器）。截至本報告日，本公司尚未清償上述債務。

- (ii) 於二零零四年四月，本公司為錦州電力與錦州市商業銀行簽訂的人民幣17,000,000元銀行貸款提供擔保。於貸款到期日，錦州電力未償付本金及利息。銀行遂對錦州電力及本公司提出訴訟。

遼寧省錦州市中級人民法院於二零零七年六月十三日判令本公司對錦州電力的人民幣17,000,000元貸款及截至二零零七年一月二十日的利息人民幣2,890,000元承擔保證責任。因此，本公司於二零零七年十二月三十一日止年度計提了人民幣19,890,000元的擔保損失。於二零零八年三月五日，錦州市中級人民法院向本公司發出執行通知書，要求本公司履行判決確定的義務。截至本報告日，本公司尚未清償上述債務。

- (iii) 於二零零三年十二月，本公司為錦州電力與中國工商銀行瀋陽市銀信支行簽訂人民幣42,900,000元貸款合同中的人民幣22,900,000元借款提供擔保。於貸款到期日，錦州電力未償付本金及利息。銀行向法院起訴錦州電力及本公司。

遼寧省錦州市中級人民法院於二零零七年七月十八日作出判決，判定本公司在人民幣22,900,000.00元及利息人民幣3,467,000元承擔連帶給付責任。因此，本公司於二零零七年十二月三十一日止年度計提了人民幣26,367,000元的擔保損失。於二零零八年四月十四日，錦州市中級人民法院向本公司下發執行通知書，要求本公司履行判決確定的義務。截至本報告日，本公司尚未清償上述債務。

29 財務擔保合約承擔（續）

註：

- (c) 本公司為其前附屬公司金都飯店與中國工商銀行瀋陽分行簽訂的人民幣24,000,000元借款合同提供擔保。因逾期未還，銀行遂對金都飯店及本公司提出訴訟。於二零零三年八月一日，遼寧省瀋陽市中級人民法院作出判決，判令本公司須承擔人民幣24,000,000元貸款及相應利息的連帶償還責任。其後，本公司於二零零七年十二月三十一日止年度計提了人民幣24,000,000元的擔保損失。於二零一零年十月二十九日，金都飯店的營業執照已被吊銷，中國工商銀行瀋陽分行與中國長城資產管理公司（「長城」）簽訂債權轉讓協定，將上述債權轉讓給長城持有。截至本報告日，本公司尚未清償上述債務。

董事認為上述財務擔保合約承擔之賬面值均與其公允值相若。

30 股本

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
已註冊、發行及繳足之股本：		
615,420,000股普通境內股，每股面值人民幣1元，其中：		
- 未上市股份	6,230	218,256
- 上市A股	609,190	397,164
	<u>615,420</u>	<u>615,420</u>
257,950,000股上市H股，每股面值人民幣1元	257,950	257,950
	<u>873,370</u>	<u>873,370</u>

就本公司申請將212,026,000股限售非流通股解除為流通股一事，於二零一零年五月十四日已得到中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司之批准及完成解除限售的變更登記程序。其後於二零一零年五月十九日，212,026,000股限售非流通股轉至流通A股。

31 儲備

資本公積

資本公積為扣除發行股票費用後的股本溢價及本集團重組上市時產生的資本公積。資本公積只可用於增資擴股。

資本貢獻

資本貢獻為於二零零四年從股權參與者收購附屬公司和處置聯營公司予上述股權參與者而獲得的盈利。

法定盈餘公積金

根據中國適用法規，中國附屬公司須把其除稅後利潤（抵銷以前年度之虧損後）的10%撥至法定儲備，直至此等儲備達到註冊資本的50%為此。有關款項必須於向股東分派股息前轉撥至儲備。法定儲備經有關當局許可後可用作抵銷累積虧損或用作增加本公司的註冊資本，惟經使用後所得的餘額不得少於其註冊資本的25%。

任意盈餘公積金

本公司及其附屬公司按照其章程的規定，從除稅後利潤中提取一定比例的任意盈餘公積金（符合中國會計準則）。任意盈餘公積金的用途與法定盈餘公積金的用途相同。

匯兌儲備

匯兌儲備包括換算中國境外業務的財務報表所產生的所有匯兌差額。

32 政府補助

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
於一月一日	587	-
新增	-	700
轉入其他收入（附註7）	(119)	(113)
於十二月三十一日	<u>468</u>	<u>587</u>

33 遞延稅項資產

本集團已確認之遞延稅項資產之主要組成部份於本年度及上年度之變動如下：

	撥備及預提費用所產生之暫時性差異
	人民幣千元
於二零零九年一月一日	5,120
計入綜合收益表（附註10）	6,791
於二零零九年十二月三十一日	11,911
計入綜合收益表（附註10）	819
於二零一零年十二月三十一日	12,730

下列項目之主要未確認的遞延稅項資產如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
可扣稅暫時性差異	315,535	315,535
稅務虧損	247,100	258,882
	562,635	574,417

因未來利潤存在不確定性，上列項目之遞延稅資產人民幣562,635,000元（二零零九年：人民幣574,417,000元）並未予以確認，未確認彌補虧損人民幣247,100,000元（二零零九年：人民幣258,882,000元）將於二零一五年（二零零九年：二零一四年）到期。

34 主要非現金交易

本集團於本年度內涉及的主要非現金交易如下：

於本年度內，本集團將其出售部份物業、廠房及設備之所得款項金額分別為人民幣627,000元及人民幣156,000元（二零零九年：人民幣1,260,000元），以抵銷貿易及其他應付款及應付被投資公司款項。有關物業、廠房及設備之淨值為人民幣940,000元（二零零九年：人民幣1,218,000元）。

綜合財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（按照《香港財務報告準則》編製）

35 或有負債

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
為其他實體使用的銀行貸款而向銀行提供的擔保：		
被投資公司（註）	115,000	335,000

註：本集團為新特高在華夏銀行瀋陽金都支行提供連帶責任擔保約人民幣115,000,000元（二零零九年：人民幣115,000,000元）的銀行綜合授信額度。

於本年度期間，本集團終止為新特高在上海浦東發展銀行瀋陽分行提供連帶責任擔保約人民幣220,000,000元的銀行綜合授信額度。

董事認為提供擔保不會構成本集團任何損失及上述擔保之公允值對二零一零年十二月三十一日及二零零九年十二月三十一日之負債並無重大影響。

36 經營租賃承擔

於資產負債表日，本集團根據若干不可撤銷經營租賃協議租賃若干物業。該等租賃之條款、租金調整條款及續約權利不一。本集團根據不可撤銷經營租賃日後就須下列租賃支付最低租金承擔，該等租金應付期限如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
於1年內	3,459	4,879
1至5年	9,482	10,445
5年以上	7,879	8,728
	20,820	24,052

37 與關連方之結餘

(a) 本公司之24.06%（二零零九年：24.28%）股份是由新東北電氣投資有限公司（成立於中國之公司）所持有，而該公司之95%（二零零九年：82.22%）股份則由田莉女士持有。董事認為，田莉女士為本集團之最終控制方。

(b) 本集團與下列關連方於二零一零年十二月三十一日之結餘如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
聯營公司：		
應付賬款	8,123	8,123
本集團結欠之結餘	9,670	9,594

該等結餘為無抵押、免息及於要求時即償還。

(c) 本公司主要管理人員的薪酬

本集團主要管理層的薪酬（包括列示於附註11向本公司董事支付之金額）如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
薪酬及其他福利	1,196	1,203
退休福利計劃供款	114	87
	<u>1,310</u>	<u>1,290</u>

酬金總額已計入「員工成本」（見附註9）。

38 訴訟

於二零零五年七月十五日，中國工商銀行遼寧省分行（「工商銀行」）與中國長城資產管理公司瀋陽辦事處（「長城瀋陽辦」）簽訂《債權轉讓協議》，將瀋陽高壓於一九八六年至二零零三年期間與工商銀行下屬財務機構簽訂借款合同之本金人民幣351,750,000元債權資產全部轉讓給長城瀋陽辦，由長城瀋陽辦追償上述債權。該借款到期後，瀋陽高壓以無償付能力為由拖欠至今。

於二零零九年二月二十四日，長城瀋陽辦向遼高院提出訴訟請求，請求法院判令瀋陽高壓償還借款本金人民幣351,750,000元及相關利息。於二零零九年五月十八日，長城瀋陽辦再向遼高院提出追加起訴，要求：1）追加本公司為被告；及2）本公司需對瀋陽高壓之借款本金及相關利息承擔連帶責任。

於二零一零年十二月十五日，遼高院作出（2009）遼民二初字第12號民事判決書，駁回長城瀋陽辦的訴訟請求。如果長城瀋陽辦有異議，可以向最高人民法院提出事實與理由及相應證據申請再審。於二零一一年二月十一日，長城瀋陽辦向最高人民法院提起上訴，目前案件正在審理過程中，截至本報告日尚未完成。

本公司之中國法律顧問的法律意見認為，本公司不應成為該訴訟案的被告，而長城瀋陽辦要求本公司承擔連帶責任並沒有事實與法律依據。董事認為，該訴訟不會對本集團之財務狀況及本年度之利潤產生影響。

39 財務風險管理目標及政策（續）

(A) 財務工具

本集團將其財務資產及負債作以下分類：

	附註	貸款及應收款項 人民幣千元	可供出售投資 人民幣千元	按攤銷成本列賬 之財務負債 人民幣千元
二零一零年				
可供出售投資	17	-	213,538	-
應收賬款及其他應收款	20	250,044	-	-
應付聯營公司款項	21	-	-	9,670
應付被投資公司款項	22	-	-	49,216
已抵押銀行存款	24	20,906	-	-
現金及現金等價物	25	53,884	-	-
應付賬款及其他應付款	26	-	-	264,827
銀行貸款	27	-	-	34,000
		<u>324,834</u>	<u>213,538</u>	<u>357,713</u>
二零零九年				
可供出售投資	17	-	215,942	-
應收賬款及其他應收款	20	287,141	-	-
應付聯營公司款項	21	-	-	9,594
應付被投資公司款項	22	-	-	102,172
已抵押銀行存款	24	23,073	-	-
現金及現金等價物	25	42,181	-	-
應付賬款及其他應付款	26	-	-	249,490
銀行貸款	27	-	-	25,350
		<u>352,395</u>	<u>215,942</u>	<u>386,606</u>

所有上述財務工具之賬面值與其於二零一零年十二月三十一日及二零零九年十二月三十一日之公允值相若。

39 財務風險管理目標及政策（續）

(B) (I) 財務風險因素

本集團的業務承受各種來自一般業務過程及財務工具導致之財務風險：市場風險（包括貨幣風險、利率風險及價格風險）、信貸風險及流動資金風險。本集團的風險管理目標及政策主要透過密切監察如下個別風險，專注於盡量減少本集團之財務表現所受的潛在負面影響。

(a) 外幣風險

外幣風險指因外幣兌匯率波動而影響本集團財務業績及現金流的風險。管理層認為本集團並沒有置身於重大的外幣風險，因為主要的交易是以人民幣結算（本集團的主要附屬公司的功能貨幣）及於資產負債表日各有關附註披露，只有不重大的外幣財務資產及負債結餘。

2%為敏感度率，適用於內部主要管理人員報告外幣風險並作為管理層對外幣匯率可能出現變動的評估的基準。管理層認為對集團損益及權益並無重大影響。管理層將繼續監察外幣風險，並在有需要時考慮對沖有關風險。

(b) 利率風險

除抵押銀行存款（附註24）及現金及現金等價物（附註25）外，本集團並無任何重大的計息資產。本集團的收入及經營現金流量基本上不受市場利率變動所影響。管理層並不預期利率轉變會對計息資產產生重大影響，故預期銀行存款利率變動不大。

本集團面臨的現金流量利率風險主要是來自本集團人民幣借貸的中國人民銀行貸款基準利率之浮動。

39 財務風險管理目標及政策（續）**(B) (I) 財務風險因素（續）****(b) 利率風險（續）**

浮息借貸使本集團面對現金流量利率風險。定息借貸使本集團面對公允值利率風險。有關本集團借貸之詳情，已於綜合財務報表附註27披露。

本集團並無訂立任何利率掉期以對沖所承擔之利率風險。為控制現金流量利率風險，本集團將在有盈餘資金的情況下償還相應借款。

以下敏感度分析乃根據資產負債表日浮息銀行借貸之利率風險釐定。對於浮息銀行借貸而言，此分析乃假設於資產負債表日之未償還負債於整個年度均未償還而釐定。

於二零一零年十二月三十一日，倘利率上升/下降50個基數而其他因素保持不變，則除稅後年度利潤（二零零九年：利潤）將減少/增加（二零零九年：減少/增加）人民幣125,000元（二零零九年：人民幣150,000元），主要是由於浮息借款利息支出的增加/減少。

以上敏感度分析之釐定乃假設利率變動於資產負債表日發生，並已將該變動套用於當日就財務工具所產生之利率風險而釐定。以上之利率變動代表管理層對直至下一個週年報告日期間的潛在利率變動所進行的評估。敏感度分析乃按照二零零九年相同之基準進行。

(c) 價格風險

本集團面臨股本證券價格風險，原因是本集團持有之投資於綜合資產負債表分類為可供出售投資。由於本集團之政策為僅以其盈餘資金投資於有關投資，有關風險可能不會對本集團之財務狀況產生重大影響。本集團不會面對商品價格風險。

39 財務風險管理目標及政策（續）

(B) (I) 財務風險因素（續）

(d) 信貸風險

本集團之信貸風險主要來自應收賬款及其他應收款項。

本集團並無高度集中之信貸風險。本集團制訂本身之政策，以確保向擁有恰當信貸記錄之客戶銷售產品及提供服務。本集團亦就個別客戶訂立信貸額度，而超出額度之交易須要事先批核。擁有良好付款記錄之客戶可累積更多信貸額度。

於綜合資產負債表中各財務資產扣除任何減值撥備後的餘額為未計所持抵押品之最高信貸風險值。因客戶借款引致本集團的信貸風險，於附註20以數字披露。

本集團藉存款在有高度信貸評級的財務機構以減低存款信貸風險。

(e) 流動資金風險

謹慎管理流動風險是保持足夠現金及透過適當信貸金額保持足夠可用資金。本集團目標是保持確定的信貸額以保障資金運用的靈活性。

由於業務的資本密集性，本集團需確保足夠現金及信貸額以配合流動資金需要。本集團透過由營運產生的資金及銀行及其他借貸以滿足流動資金的需求。

本集團旗下個別營運中的實體，須各自負責現金管理，包括現金盈餘的短期投資和籌借貸款以應付預期中的現金需求，惟倘借款超逾當局預定的若干水平，則須經母公司董事會批准方可作實。本集團的政策是定期監控即期及預期中的流動資金需求，及其有否遵守借貸契約，以確保旗下實體本身備有足夠的現金及向主要財務機構取得的已承諾資金額亦充足，藉以應付本身的長短期流動資金需求。

39 財務風險管理目標及政策（續）

(B) (I) 財務風險因素（續）

(e) 流動資金風險（續）

下表根據資產負債表日至合約到期日之餘下期間將本集團之財務負債按相關到期組別進行分類。列表中的金額乃約定非貼現現金流量。

	少於1年	1至5年	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
二零一零年			
應付賬款及其他應付款	264,827	-	264,827
應付聯營公司款項	9,670	-	9,670
應付被投資公司款項	10,850	41,563	52,413
銀行貸款	36,607	-	36,607
	<u>321,954</u>	<u>41,563</u>	<u>363,517</u>
二零零九年			
應付賬款及其他應付款	249,490	-	249,490
應付聯營公司款項	9,594	-	9,594
應付被投資公司款項	9,252	92,920	102,172
銀行貸款	27,126	-	27,126
	<u>295,462</u>	<u>92,920</u>	<u>388,382</u>

39 財務及資金風險管理（續）

(B) (II) 資金風險管理

本集團管理資金之目標為保障本集團持續經營之能力，以為股東帶來回報、為其他權益持有人帶來利益，並維持理想資本結構以減少資本成本。

為維持或調整資本結構，本集團或會調整向股東派付股息之金額，向股東發還資本、發行新股份及變賣資產以減低債務。

本集團利用總負債比率監察其資本。此比率按照借貸總值除以資本總值計算。借貸總值包括非流動負債及流動負債。資本總值包括綜合資產負債表內之借貸總值及權益總值。本集團的政策是維持總負債比率於合理水平。

於二零一零年十二月三十一日及二零零九年十二月三十一日之總負債比率為：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
流動負債	466,846	422,643
非流動負債	60,714	92,920
負債合計	<u>527,560</u>	<u>515,563</u>
所有者權益合計	<u>316,777</u>	<u>320,988</u>
資本合計	<u>844,337</u>	<u>836,551</u>
負債比率	<u>62%</u>	<u>62%</u>

本公司及其所有附屬公司並不受內在或外來資本規定的限制。

40 已頒佈但尚未於截至二零一零年十二月三十一日止會計年度內生效之修訂、新準則及詮釋可能構成之影響

截至本綜合財務報表刊發日，香港會計師公會已頒佈多項修訂、新準則及詮釋，因在二零一零年十二月三十一日後才生效，本綜合財務報表尚未採納該等新準則。

本集團現正評估該等修訂、新準則及新詮釋在初次應用期間的預期影響。到目前為止，本公司認為其採納將不會對本集團的經營業績及財務狀況構成重大影響。

此外，以下準則可能引致在綜合財務報表中作出全新或經修訂的披露：

	於以下日期或 其後開始的會計期間生效
香港會計準則第24號（修訂），關連方披露	二零一零年一月一日
香港會計準則第32號（修訂），供股之分類	二零一零年二月一日
香港財務報告準則之改進（2010）	二零一零年七月一日或二零一一年一月一日
香港財務報告準則第1號（修訂），首次採納香港財務報告準則 第7號之披露對比較數字之有限度豁免	二零一零年七月一日
香港財務報告準則第9號，財務工具	二零一三年一月一日
香港（國際財務報告詮釋委員會）- 詮釋第14號，最低資金要 求之預付款	二零一一年一月一日
香港（國際財務報告詮釋委員會）- 詮釋第19號，以權益工具 抵銷財務負債	二零一零年七月一日

41 資產負債表日後事項

於二零一零年十一月十五日，本集團與新旭國際有限公司訂立一份股份轉讓協議，出售新瀋開25.6%的股權，代價為約人民幣52,800,000元，其收益為約人民幣24,000,000元。該項交易於資產負債表日後才告完成。

42 比較數字

若干比較數字已經調整以符合本年度內所變化的披露規定，並於二零一零年首次披露有關項目的比較數字。

(1) 按中國會計準則及制度和按《香港財務報告準則》編製的本集團淨利潤的差異影響分析如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
按中國會計準則及制度編製的股東應佔淨利潤	1,684	7,670
差異：		
- 其他	45	57
按《香港財務報告準則》編製的本公司權益持有人應佔淨利潤	<u>1,729</u>	<u>7,727</u>

(2) 按中國會計準則及制度和按《香港財務報告準則》編製的本集團股東權益的差異影響分析如下：

	二零一零年	二零零九年
	人民幣千元	人民幣千元
按中國會計準則及制度編製的股東權益	314,981	318,543
差異：		
- 其他	-	(6)
按《香港財務報告準則》編製的本公司權益持有人應佔權益	<u>314,981</u>	<u>318,537</u>

東北電氣發展股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的東北電氣發展股份有限公司（以下簡稱東北電氣公司）財務報表，包括2010年12月31日的合併及公司資產負債表，2010年度的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表和合併及公司所有者權益變動表以及財務報表附註。

一、 管理層對財務報表的責任

按照企業會計準則規定編製財務報表是東北電氣公司管理層的責任。這種責任包括：（1）設計、實施和維護與財務報表編製相關的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤而導致的重大錯報；（2）選擇和運用恰當的會計政策；（3）作出合理的會計估計。

二、 註冊會計師的責任

我們的責任是在實施審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，我們考慮與財務報表編製相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 審計意見

我們認為，東北電氣公司財務報表已經按照企業會計準則規定編製，在所有重大方面公允反映了東北電氣公司2010年12月31日的合併及公司財務狀況以及2010年度的合併及公司經營成果和現金流量。

深圳市鵬城會計師事務所有限公司

中國·深圳

2011年3月22日

中國註冊會計師

趙慰情

中國註冊會計師

彭昕

合併資產負債表

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製日期：2010年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金	五、1	74,789,999.34	65,253,681.04
結算備付金		-	-
拆出資金		-	-
交易性金融資產		-	-
應收票據	五、2	840,000.00	730,000.00
應收賬款	五、3	225,803,047.65	257,446,709.33
預付款項	五、4	25,262,242.01	2,625,985.65
應收保費		-	-
應收分保賬款		-	-
應收分保合同準備金		-	-
應收利息		-	-
應收股利	五、5	8,146,517.15	15,756,938.72
其他應收款	五、6	15,254,369.48	13,170,240.00
買入返售金融資產		-	-
存貨	五、7	97,011,521.94	68,983,251.92
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產		-	-
流動資產合計		447,107,697.57	423,966,806.66
非流動資產：			
發放委託貸款及墊款		-	-
可供出售金融資產		-	-
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-

合併資產負債表（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製日期：2010年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	年初餘額
長期股權投資	五、9	297,145,797.61	303,877,580.46
投資性房地產		-	-
固定資產	五、10	75,010,292.04	81,125,659.63
在建工程	五、11	445,633.81	-
工程物資		-	-
固定資產清理		-	-
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
無形資產	五、12	4,742,149.69	4,922,639.81
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用	五、13	7,155,788.26	10,754,099.06
遞延所得稅資產	五、14	12,729,815.27	11,910,752.23
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		397,229,476.68	412,590,731.19
		-	-
資產總計		844,337,174.25	836,557,537.85
流動負債：			
短期借款	五、17	34,000,000.00	25,350,000.00
向中央銀行借款		-	-
吸收存款及同業存放		-	-
拆入資金		-	-
交易性金融負債		-	-
應付票據		-	-

合併資產負債表（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製日期：2010年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	年初餘額
應付賬款	五、18	187,578,403.76	153,375,840.11
預收款項	五、19	69,358,377.40	18,963,505.02
賣出回購金融資產款		-	-
應付手續費及佣金		-	-
應付職工薪酬	五、20	4,361,867.55	1,345,152.97
應交稅費	五、21	2,349,683.53	13,848,713.11
應付利息		-	-
應付股利		40,017.86	40,017.86
其他應付款	五、22	74,715,315.30	84,164,434.70
應付分保賬款		-	-
保險合同準備金		-	-
代理買賣證券款		-	-
代理承銷證券款		-	-
一年內到期的非流動負債		-	-
其他流動負債	五、23	468,446.97	587,446.97
流動負債合計		372,872,112.37	297,675,110.74
非流動負債：			
長期借款		-	-
應付債券		-	-
長期應付款		-	-
專項應付款		-	-
預計負債	五、24	93,973,938.25	124,967,867.25
遞延所得稅負債		-	-
其他非流動負債	五、25	60,714,159.27	92,920,097.04

合併資產負債表（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製日期：2010年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	年初餘額
非流動負債合計		154,688,097.52	217,887,964.29
負債合計		527,560,209.89	515,563,075.03
所有者權益（或股東權益）：			
實收資本（或股本）	五、26	873,370,000.00	873,370,000.00
資本公積	五、27	883,422,403.92	883,422,403.92
減：庫存股		-	-
專項儲備		-	-
盈餘公積	五、28	108,587,124.40	108,587,124.40
一般風險準備		-	-
未分配利潤	五、29	-1,527,280,108.35	-1,528,964,095.88
外幣報表折算差額		-23,119,814.00	-17,873,106.00
歸屬於母公司所有者權益合計		314,979,605.97	318,542,326.44
少數股東權益		1,797,358.39	2,452,136.38
所有者權益合計		316,776,964.36	320,994,462.82
負債和所有者權益總計		844,337,174.25	836,557,537.85

母公司資產負債表

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製日期：2010年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金		38,486.92	35,497.71
交易性金融資產		-	-
應收票據		-	-
應收賬款	十一、1	-	-
預付款項		-	-
應收利息		-	-
應收股利		-	-
其他應收款	十一、2	432,929,459.41	490,776,479.71
存貨		-	-
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產		-	-
流動資產合計		432,967,946.33	490,811,977.42
非流動資產：			
可供出售金融資產		-	-
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	十一、3	157,637,418.63	157,737,418.63
投資性房地產		-	-
固定資產		564,689.27	861,330.60
在建工程		-	-
工程物資		-	-
固定資產清理		-	-
生產性生物資產		-	-

母公司資產負債表（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製日期：2010年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	年初餘額
油氣資產		-	-
無形資產		-	-
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用		-	-
遞延所得稅資產		-	-
其他非流動資產			
非流動資產合計		158,202,107.90	158,598,749.23
資產總計		591,170,054.23	649,410,726.65
流動負債：			
短期借款		-	-
交易性金融負債		-	-
應付票據		-	-
應付賬款		-	-
預收款項		665,000.00	665,000.00
應付職工薪酬		40,092.79	39,188.90
應交稅費		37,099.07	37,597.62
應付利息		-	-
應付股利		-	-
其他應付款		80,921,500.61	80,546,271.43
一年內到期的非流動負債		-	-
其他流動負債		-	-
流動負債合計		81,663,692.47	81,288,057.95

母公司資產負債表（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製日期：2010年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	期末餘額	年初餘額
非流動負債：			
長期借款		-	-
應付債券		-	-
長期應付款		-	-
專項應付款		-	-
預計負債		93,973,938.25	124,967,867.25
遞延所得稅負債		-	-
其他非流動負債		60,714,159.27	92,920,097.04
非流動負債合計		154,688,097.52	217,887,964.29
負債合計		236,351,789.99	299,176,022.24
所有者權益（或股東權益）：			
實收資本（或股本）		873,370,000.00	873,370,000.00
資本公積		979,214,788.45	979,214,788.45
減：庫存股		-	-
專項儲備		-	-
盈餘公積		108,587,124.40	108,587,124.40
一般風險準備		-	-
未分配利潤		-1,606,353,648.61	-1,610,937,208.44
所有者權益（或股東權益）合計		354,818,264.24	350,234,704.41
負債和所有者權益（或股東權益）總計		591,170,054.23	649,410,726.65

編製年度：2010年度

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	本期金額	上期金額
一、營業總收入		348,449,492.28	423,742,945.28
其中：營業收入	五、30	348,449,492.28	423,742,945.28
利息收入		-	-
已賺保費		-	-
手續費及佣金收入		-	-
二、營業總成本		351,940,725.23	415,225,958.46
其中：營業成本	五、30	274,503,428.42	300,957,971.39
利息支出		-	-
手續費及佣金支出		-	-
退保金		-	-
賠付支出淨額		-	-
提取保險合同準備金淨額		-	-
保單紅利支出		-	-
分保費用		-	-
營業稅金及附加	五、31	464,714.15	98,501.08
銷售費用	五、32	23,785,964.90	42,639,130.79
管理費用	五、33	43,656,778.50	44,564,264.84
財務費用	五、34	1,643,555.98	1,516,583.34
資產減值損失	五、35	7,886,283.28	25,449,507.02
加：公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		-	-
投資收益（損失以「-」號填列）	五、36	-1,432,331.12	-1,677,139.94
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-1,432,331.12	-1,677,139.94
匯兌收益（損失以「-」號填列）		-	-

合併利潤表（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製年度：2010年度

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	本期金額	上期金額
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		-4,923,564.07	6,839,846.88
加：營業外收入	五、37	10,578,996.29	265,694.97
減：營業外支出	五、38	506,692.64	259,474.13
其中：非流動資產處置損失		386,391.33	157,163.81
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		5,148,739.58	6,846,067.72
減：所得稅費用	五、39	4,119,530.04	-417,596.91
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		1,029,209.54	7,263,664.63
歸屬於母公司所有者的淨利潤		1,683,987.53	7,670,166.70
少數股東損益		-654,777.99	-406,502.07
六、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益	五、40	0.002	0.01
（二）稀釋每股收益	五、40	0.002	0.01
七、其他綜合收益	五、41	-5,246,708.00	-264,873.46
八、綜合收益總額		-4,217,498.46	6,998,791.17
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-3,562,720.47	7,405,293.24
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-654,777.99	-406,502.07

母公司利潤表

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製年度：2010年度

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	本期金額	上期金額
一、營業收入			2,803,418.81
減：營業成本			2,038,808.56
營業稅金及附加		-	-
銷售費用			26,557.00
管理費用		5,394,370.33	7,672,377.30
財務費用		-1,661.95	-15,887.47
資產減值損失		253,482.15	117,136.21
加：公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		-	-
投資收益（損失以「-」號填列）	十一、4	-11,593.68	-
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-	-
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		-5,657,784.21	-7,035,572.79
加：營業外收入		10,243,866.77	-
減：營業外支出		2,522.73	25,000.00
其中：非流動資產處置損失			25,000.00
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		4,583,559.83	-7,060,572.79
減：所得稅費用		-	-
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		4,583,559.83	-7,060,572.79
五、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀釋每股收益		-	-
六、其他綜合收益		-	-
七、綜合收益總額		4,583,559.83	-7,060,572.79

合併現金流量表

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製年度：2010年度

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		399,388,743.16	365,630,125.35
客戶存款和同業存放款項淨增加額		-	-
向中央銀行借款淨增加額		-	-
向其他金融機構拆入資金淨增加額		-	-
收到原保險合同保費取得的現金		-	-
收到再保險業務現金淨額		-	-
保戶儲金及投資款淨增加額		-	-
處置交易性金融資產淨增加額		-	-
收取利息、手續費及佣金的現金		-	-
拆入資金淨增加額		-	-
回購業務資金淨增加額		-	-
收到的稅費返還			151,563.90
收到其他與經營活動有關的現金	五、42、（1）	29,024,945.92	116,771,415.48
經營活動現金流入小計		428,413,689.08	482,553,104.73
購買商品、接受勞務支付的現金		286,046,872.00	238,671,134.17
客戶貸款及墊款淨增加額		-	-
存放中央銀行和同業款項淨增加額		-	-
支付原保險合同賠付款項的現金		-	-
支付利息、手續費及佣金的現金		-	-
支付保單紅利的現金		-	-
支付給職工以及為職工支付的現金		24,077,502.50	27,544,867.43
支付的各项稅費		30,098,950.13	20,319,307.02
支付其他與經營活動有關的現金	五、42、（2）	88,163,061.05	173,778,941.41
經營活動現金流出小計		428,386,385.68	460,314,250.03
經營活動產生的現金流量淨額		27,303.40	22,238,854.70

合併現金流量表（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製年度：2010年度

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	本期金額	上期金額
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		7,291,750.08	4,309,753.97
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		103,886.40	100,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流入小計		7,395,636.48	4,409,753.97
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		2,219,693.76	16,327,142.71
投資支付的現金		-	-
質押貸款淨增加額		-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流出小計		2,219,693.76	16,327,142.71
投資活動產生的現金流量淨額		5,175,942.72	-11,917,388.74
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		34,000,000.00	13,000,000.00
發行債券收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		34,000,000.00	13,000,000.00
償還債務支付的現金		25,350,000.00	10,100,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		2,102,956.29	1,509,296.27

合併現金流量表（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製年度：2010年度

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	本期金額	上期金額
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	-
支付其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流出小計		27,452,956.29	11,609,296.27
籌資活動產生的現金流量淨額		6,547,043.71	1,390,703.73
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-47,121.53	-268,165.85
五、現金及現金等價物淨增加額		11,703,168.30	11,444,003.84
加：期初現金及現金等價物餘額		42,180,943.54	30,736,939.70
六、期末現金及現金等價物餘額		53,884,111.84	42,180,943.54

母公司現金流量表

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製年度：2010年度

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		-	12,490,058.00
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金		22,184,801.22	117,513,292.78
經營活動現金流入小計		22,184,801.22	130,003,350.78
購買商品、接受勞務支付的現金		-	5,840,300.00
支付給職工以及為職工支付的現金		1,797,785.86	1,943,418.22
支付的各项稅費		28,365.54	711,627.26
支付其他與經營活動有關的現金		20,443,203.24	124,257,671.22
經營活動現金流出小計		22,269,354.64	132,753,016.70
經營活動產生的現金流量淨額		-84,553.42	-2,749,665.92
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		-	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		-	-
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		88,406.32	-
收到其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流入小計		88,406.32	-
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		-	5,690.00
投資支付的現金		-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金		-	-
投資活動現金流出小計		-	5,690.00
投資活動產生的現金流量淨額		88,406.32	-5,690.00

母公司現金流量表（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製年度：2010年度

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	附註	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		-	-
發行債券收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		-	-
償還債務支付的現金		-	-
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		-	-
支付其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流出小計		-	-
籌資活動產生的現金流量淨額		-	-
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-863.69	-
五、現金及現金等價物淨增加額		2,989.21	-2,755,355.92
加：期初現金及現金等價物餘額		35,497.71	2,790,853.63
六、期末現金及現金等價物餘額		38,486.92	35,497.71

編製年度：2010年度
編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額									
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：庫 存股	專項 儲備	歸屬於母公司所有者權益 盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤	其他	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	873,370,000.00	883,422,403.92	-	-	108,587,124.40	-	-1,528,964,095.88	-17,873,106.00	2,452,136.38	320,994,462.82
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	873,370,000.00	883,422,403.92	-	-	108,587,124.40	-	-1,528,964,095.88	-17,873,106.00	2,452,136.38	320,994,462.82
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）										
（一）淨利潤	-	-	-	-	-	-	1,683,987.53	-5,246,708.00	-654,777.99	-4,217,498.46
（二）其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	1,683,987.53	-	-654,777.99	1,029,209.54
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	-	-	-5,246,708.00	-	-5,246,708.00
（三）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	108,587,124.40	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者（或股東）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末末餘額	873,370,000.00	883,422,403.92	-	-	108,587,124.40	-	-1,527,280,108.35	-23,119,814.00	1,797,358.39	316,776,964.36

合併所有者權益變動表 (續)

截至二零一零年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制)

編製年度：2010年度
編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	上年同期金額									
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：庫 存股	專項 儲備	歸屬於母公司所有者權益 一般風 險準備	盈餘公積	未分配利潤	其他	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	873,370,000.00	883,422,403.92	-	-	-	108,587,124.40	-1,536,634,262.58	-17,608,232.54	2,858,638.45	313,995,671.65
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初餘額	873,370,000.00	883,422,403.92	-	-	-	108,587,124.40	-1,536,634,262.58	-17,608,232.54	2,858,638.45	313,995,671.65
三、本期增減變動金額 (減少以「-」 號填列)										
(一) 淨利潤	-	-	-	-	-	-	7,670,166.70	-264,873.46	-406,502.07	6,998,791.17
(二) 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	7,670,166.70	-264,873.46	-406,502.07	7,263,664.63
上述(一)和(二)小計	-	-	-	-	-	-	15,340,333.40	-529,746.92	-813,004.14	14,100,582.36
(三) 所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	873,370,000.00	883,422,403.92	-	-	-	108,587,124.40	-1,528,964,095.88	-17,873,106.00	2,452,136.38	320,994,462.82

母公司所有者權益變動表

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製年度：2010年度
編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額						所有者權益合計
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：專項 庫存股	盈餘公積	一般風險 準備	未分配利潤	
一、上年年末餘額	873,370,000.00	979,214,788.45	-	108,587,124.40	-	-1,610,937,208.44	350,234,704.41
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	873,370,000.00	979,214,788.45	-	108,587,124.40	-	-1,610,937,208.44	350,234,704.41
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-	-	-	-	-	4,583,559.83	4,583,559.83
（一）淨利潤	-	-	-	-	-	4,583,559.83	4,583,559.83
（二）其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	4,583,559.83	4,583,559.83
（三）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者（或股東）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	873,370,000.00	979,214,788.45	-	108,587,124.40	-	-1,606,353,648.61	354,818,264.24

母公司所有者權益變動表（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

編製年度：2010年度
編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元 幣種：人民幣

項目	上年同期金額					所有者權益合計
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：專項 庫存股	盈餘公積	一般風險 準備	
一、上年年末餘額	873,370,000.00	979,214,788.45	-	108,587,124.40	-	357,295,347.20
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	873,370,000.00	979,214,788.45	-	108,587,124.40	-	357,295,347.20
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）						
（一）淨利潤	-	-	-	-	-	-
（二）其他綜合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	-
（三）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入資本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利潤分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者（或股東）的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（六）專項儲備	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	873,370,000.00	979,214,788.45	-	108,587,124.40	-	350,234,704.41

財務報表附註

2010年度

一、 公司基本情況

- 1、 公司註冊地：瀋陽市渾南高新技術產業開發區78號，總部地址：遼寧省瀋陽市鐵西區興順街2號。法定代表人：蘇偉國。
- 2、 本公司主要從事生產製造輸變電設備及附件、銷售自產產品並提供相關售後服務；輸變電技術開發、諮詢、轉讓及試驗服務。註冊資本為人民幣873,370,000元。
- 3、 本公司母公司也是集團最終母公司為新東北電氣投資有限公司。
- 4、 公司歷史沿革：

東北電氣發展股份有限公司（原東北輸變電機械製造股份有限公司）（以下簡稱「本公司」或「公司」）是經瀋陽市企業體制改革委員會瀋體改發（1992）81號文批准，以東北輸變電設備集團作為主發起人，採取定向募集方式設立的股份有限公司。公司成立於1993年2月18日，成立時的股份為82,454萬股，1995年調整為58,542萬股。公司於1995年在香港發行H股25,795萬股，並於當年7月6日在香港聯合交易所有限公司上市交易。同年公司向國內社會公眾公開發行A股3,000萬股，並於1995年12月13日在深圳證券交易所上市交易。

- 5、 財務報告的批准報出者為公司六屆八次董事會，財務報告批准報出日為2011年3月21日。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯

1、 財務報表的編製基礎

本公司以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照《企業會計準則——基本準則》和其他各項會計準則的規定進行確認和計量，在此基礎上編製財務報表。

2、 遵循企業會計準則的聲明

本公司基於上述編製基礎編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2010年12月31日的財務狀況，以及2010年度經營成果和現金流量等有關信息。

3、 會計期間

採用公曆年度，即從每年1月1日至12月31日為一個會計年度。

4、 記賬本位幣

以人民幣為記賬本位幣。

5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

（1） 同一控制下的企業合併：

在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的各項直接相關費用，包括為進行企業合併而支付的審計費用、評估費用、法律服務費用等，於發生時計入當期損益。企業合併形成母子公司關係的，母公司編製合併日的合併資產負債表、合併利潤表和合併現金流量表。合併資產負債表中被合併方的各項資產、負債，按其賬面價值計量。因被合併方採用的會計政策與合併方不一致，按照本準則規定進行調整的，以調整後的賬面價值計量。合併利潤表包括參與合併各方自合併當期期初至合併日所發生的收入、費用和利潤。被合併方在合併前實現的淨利潤，在合併利潤表中單列項目反映。合併現金流量表包括參與合併各方自合併當期期初至合併日的現金流量。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法（續）

（2） 非同一控制下的企業合併：

在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值加上各項直接相關費用為合併成本。在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額時，對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行復核；經復核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。企業合併形成母子公司關係的，母公司編製購買日的合併資產負債表，因企業合併取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債以公允價值列示。

6、 合併財務報表的編製方法

- A、 合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。合併財務報表以本公司和納入合併財務報表範圍的各子公司的財務報表及其他有關資料為合併依據，按照權益法調整對子公司的長期股權投資，將本公司和納入合併財務報表範圍的各子公司之間的投資、交易及往來等全部抵銷，並計算少數股東損益及少數股東權益後合併編製而成。
- B、 合併時，如納入合併範圍的子公司與本公司會計政策不一致，按本公司執行的會計政策對其進行調整後合併。
- C、 對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業合併於合併當期的期初已經發生，從合併當期的期初起將其資產、負債、經營成果和現金流量納入合併財務報表。
- D、 同一控制下的企業合併事項的，被重組方合併前的淨損益應計入非經常性損益，並在申報財務報表中單獨列示。
- E、 重組屬於同一公司控制權人下的非企業合併事項，但被重組方重組前一個會計年度末的資產總額或前一個會計年度的營業收入或利潤總額達到或超過重組前重組方相應項目20%的，從合併當期的期初起編製備考利潤表。
- F、 對於因非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對個別財務報表進行調整。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

7、 現金及現金等價物的確定標準

現金是指本公司的庫存現金以及隨時用於支付的存款。

現金等價物為本公司持有的期限短（一般是指從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

8、 外幣業務和外幣報表折算

（1） 外幣業務核算方法

本公司外幣交易均按交易發生日的即期近似匯率折算為記賬本位幣。該即期近似匯率指交易發生日當月月初的匯率。

在資產負債表日，按照下列規定對外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目進行處理：

- A、 外幣貨幣性項目，採用資產負債表日即期匯率折算。因資產負債表日即期匯率與初始確認時或前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額，計入當期損益。
- B、 以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。
- C、 以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，折算後的記賬本位幣金額與原記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動處理，計入當期損益。

（2） 外幣財務報表的折算方法

公司對境外經營的財務報表進行折算時，遵循下列規定：

- A、 資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。
- B、 利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率或與交易發生日即期匯率近似的匯率折算。

按照上述方法折算產生的外幣財務報表折算差額，在資產負債表中所有者權益項目下單獨列示。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

9、 金融工具

（1） 金融資產的分類：

金融資產分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產（包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產）、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售金融資產等四類。

（2） 金融資產的計量：

- A、 初始確認金融資產按照公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。
- B、 本公司按照公允價值對金融資產進行後續計量，且不扣除將來處置該金融資產時可能發生的交易費用。但是，下列情況除外：
 - a、 持有至到期投資以及貸款和應收款項，採用實際利率法，按攤余成本計量。
 - b、 在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

（3） 金融資產公允價值的確定：

- A、 存在活躍市場的金融資產，將活躍市場中的報價確定為公允價值；
- B、 金融資產不存在活躍市場的，採用估值技術確定公允價值。採用估值技術得出的結果，反映估值日在公平交易中可能採用的交易價格。

（4） 金融資產轉移：

本公司於將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方或已放棄對該金融資產的控制時，終止確認該金融資產。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

9、 金融工具（續）

（5） 金融資產減值：

在資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。金融資產發生減值的客觀證據，包括下列各項：

- A、 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- B、 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- C、 本公司出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生困難的債務人作出讓步；
- D、 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
- E、 因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- F、 債務人經營所處的技術、市場、經濟和法律環境等發生重大不利變化，使本公司可能無法收回投資成本；
- G、 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該組金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量；
- H、 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌；
- I、 其他表明金融資產發生減值的客觀證據。

（6） 金融資產減值損失的計量：

- A、 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產不需要進行減值測試；
- B、 持有至到期投資的減值損失的計量：按預計未來現金流現值低於期末賬面價值的差額計提減值準備；

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

9、 金融工具（續）

（6） 金融資產減值損失的計量（續）：

- C、 應收款項壞賬準備的確認標準、計提方法：單項金額重大的，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備；單項金額不重大，經測試未減值的應收款項，採用賬齡分析法，按應收款項的賬齡和規定的提取比例確認減值損失，計提壞賬準備；單項金額不重大但按信用風險特徵組合法組合後風險較大的應收款項，單獨進行測試，並計提個別壞賬準備。經單獨測試未減值的應收款項，採用賬齡分析法，按應收款項的賬齡和規定的提取比例確認減值損失。
- D、 可供出售的金融資產減值的判斷：若該項金融資產公允價值出現持續下降，且其下降屬於非暫時性的，則可認定該項金融資產發生了減值。

10、 應收款項

（1） 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項：

單項金額重大的判斷依據或金額標準	本公司根據公司經營規模、業務性質及客戶結算狀況等確定單項金額重大的應收款項標準為100萬元。
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其發生了減值的，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，確認減值損失，計提壞賬準備。

（2） 按組合計提壞賬準備應收款項：

確定組合的依據

賬齡組合	對於單項金額不重大的應收款項，與經單獨測試後未減值的單項金額重大的應收款項一起按賬齡組合計提壞賬準備。
------	---

按組合計提壞賬準備的計提方法（賬齡分析法）

賬齡分析	根據應收款項的不同賬齡確定不同的計提比例計提壞賬準備。
------	-----------------------------

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

10、 應收款項（續）

(2) 按組合計提壞賬準備應收款項（續）：

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的：

賬齡	應收賬款計提比例	其他應收款計提比例
2年以內	-	-
2-3年	40%	40%
3-4年	60%	60%
4年以上	100%	100%

(3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款：

單項計提壞賬準備的理由	有明顯特徵表明該款項難以收回。
壞賬準備的計提方法	根據應收款項未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

11、 存貨

(1) 存貨的分類

存貨分為庫存商品、原材料、在產品、低值易耗品等。

(2) 發出存貨的計價方法

各類存貨的購入與入庫按實際成本計價，發出採用加權平均法計價。

(3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨可變現淨值系根據本公司在正常經營過程中，以估計售價減去估計完工成本及銷售所必須的估計費用後的價值。

存貨跌價準備的計提方法：本公司於每年中期期末及年度終了在對存貨進行全面盤點的基礎上，對遭受損失，全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本的存貨，根據存貨成本與可變現淨值孰低計量，按單個存貨項目對同類存貨項目的可變現淨值低於存貨成本的差額計提存貨跌價準備，並計入當期損益。確定可變現淨值時，除考慮持有目的和資產負債表日該存貨的價格與成本波動外，還需要考慮未來事項的影響。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

11、 存貨（續）

（4） 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度採用永續盤存法。

（5） 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品

低值易耗品於其領用時採用一次性攤銷法攤銷。

包裝物

包裝物於其領用時採用一次性攤銷法攤銷。

12、 長期股權投資

（1） 投資成本的確定

A、 企業合併形成的長期股權投資，按照下列規定確定其投資成本：

- a、 同一控制下的企業合併，合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的投資成本。長期股權投資投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

合併方以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的投資成本。按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

12、 長期股權投資（續）

（1） 投資成本的確定（續）

A、 企業合併形成的長期股權投資，按照下列規定確定其投資成本（續）：

- b、 非同一控制下的企業合併，按照下列規定確定的合併成本作為長期股權投資的投資成本：
 - ① 一次交換交易實現的企業合併，合併成本為購買方在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。
 - ② 通過多次交換交易分步實現的企業合併，合併成本為每一單項交易成本之和。
 - ③ 購買方為進行企業合併發生的各項直接相關費用也計入企業合併成本。
 - ④ 在合併合同或協議中對可能影響合併成本的未來事項作出約定的，購買日如果估計未來事項很可能發生並且對合併成本的影響金額能夠可靠計量的，購買方將其計入合併成本。

B、 除企業合併形成的長期股權投資以外，其他方式取得的長期股權投資，按照下列規定確定其投資成本：

- a、 以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本。投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出。
- b、 以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本。
- c、 投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本，但合同或協議約定價值不公允的除外。
- d、 通過非貨幣性資產交換取得的長期股權投資，如非貨幣性資產交換具有商業實質，換入的長期股權投資按照公允價值和應支付的相關稅費作為投資成本；如非貨幣資產交易不具有商業實質，換入的長期股權投資以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為投資成本。
- e、 通過債務重組取得的長期股權投資，其投資成本按照公允價值和應付的相關稅費確定。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

12、 長期股權投資（續）

（2） 後續計量及損益確認方法

- A、 本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資或本公司對被投資單位不具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資採用成本法核算。

採用成本法核算的長期股權投資按照投資成本計價。追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本公司按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認當期投資收益。

- B、 本公司對被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。

長期股權投資的投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的投資成本；長期股權投資的投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額應當計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。公司確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，公司負有承擔額外損失義務的除外。被投資單位以後實現淨利潤的，投資企業在其收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與投資企業不一致的，應當按照投資企業的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資損益。

- C、 處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，應當計入當期損益。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

12、 長期股權投資（續）

（3） 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制，是指按照合同約定對某項經濟活動所共有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。

重大影響，是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

（4） 減值測試方法及減值準備計提方法

資產負債表日對長期股權投資逐項進行檢查，判斷長期股權投資是否存在可能發生減值的跡象。如果存在被投資單位經營狀況惡化等減值跡象的，則估計其可收回金額。可收回金額的計量結果表明，長期股權投資的可收回金額低於其賬面價值的，將長期股權投資的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的長期投資減值準備。長期投資減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

13、 投資性房地產

本公司的投資性房產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。主要包括：

- （1） 已出租的土地使用權；
- （2） 持有並準備增值後轉讓的土地使用權；
- （3） 已出租的建築物。

本公司的投資性房產採用成本模式計量。

本公司對投資性房產成本減累計減值及淨殘值後按直線法，按估計可使用年限計算折舊，計入當期損益。

本公司在資產負債表日按投資性房產的成本與可收回金額孰低計價，可收回金額低於成本的，按兩者的差額計提減值準備。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

14、 固定資產

（1） 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產以實際成本進行初始計量。當與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業，且該固定資產的成本能夠可靠地計量時，確認固定資產。

（2） 各類固定資產的折舊方法

類別	折舊年限（年）	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	20-40	3%	2.43%-4.85%
機器設備	8-20	3%	4.85%-12.13%
運輸設備其他	6-17	3%	5.71%-16.17%

（3） 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

資產負債表日判斷固定資產是否存在可能發生減值的跡象。如果存在資產市價持續下跌，或技術陳舊、損壞、長期閒置等減值跡象的，則估計其可收回金額。可收回金額的計量結果表明，固定資產的可收回金額低於其賬面價值的，將固定資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的固定資產減值準備。固定資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

（4） 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

如果與某項租入固定資產有關的全部風險和報酬實質上已經轉移，本公司認定為融資租賃。融資租入固定資產需按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中的較低者，加上可直接歸屬於租賃項目的初始直接費用，作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。未確認融資費用採用實際利率法在租賃期內分攤。融資租入固定資產採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提租賃資產折舊。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

15、 在建工程

（1） 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期準備、正在施工中的建築工程、安裝工程、技術改造工程和大修理工程等。在建工程按照實際發生的支出分項目核算，並在工程達到預定可使用狀態時結轉為固定資產。與在建工程有關的借款費用（包括借款利息、溢折價攤銷、匯兌損益等），在相關工程達到預定可使用狀態前的計入工程成本，在相關工程達到預定可使用狀態後的計入當期財務費用。

（2） 在建工程減值準備

資產負債表日對在建工程進行全面檢查，判斷在建工程是否存在可能發生減值的跡象。如果存在：（1）在建工程長期停建並且預計在未來3年內不會重新開工，（2）所建項目在性能上、技術上已經落後並且所帶來的經濟效益具有很大的不確定性等減值跡象的，則估計其可收回金額。可收回金額的計量結果表明，在建工程的可收回金額低於其賬面價值的，將在建工程的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的在建工程減值準備。在建工程減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

16、 借款費用

（1） 企業發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。借款費用同時滿足下列條件的，開始資本化：

- A、 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- B、 借款費用已經發生；
- C、 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

（2） 購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

17、 無形資產

- (1) 無形資產指企業擁有或控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產，包括專有技術、土地使用權等。
- (2) 無形資產在取得時按照實際成本計價。
- (3) 對使用壽命確定的無形資產，自無形資產可供使用時起，在使用壽命內採用直線法攤銷，計入當期損益；對使用壽命不確定的無形資產不攤銷；公司於年度終了對無形資產的使用壽命及攤銷方法進行復核，使用壽命及攤銷方法與以前估計不同的，則改變攤銷期限和攤銷方法。
- (4) 無形資產減值準備

期末檢查各項無形資產預計給本公司帶來未來經濟利益的能力，當存在以下情形之一時：（1）某項無形資產已被其他新技術等所替代，使其為企業創造經濟利益的能力受到重大不利影響；（2）某項無形資產的市價在當期大幅下跌，在剩餘攤銷年限內預期不會恢復；（3）某項無形資產已超過法律保護期限，但仍然具有部分使用價值等減值跡象的，則估計其可收回金額。可收回金額的計量結果表明，無形資產的可收回金額低於其賬面價值的，將無形資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的無形資產減值準備；（4）其他足以證明某項無形資產實質上已發生了減值準備情形的情況，按預計可收回金額低於賬面價值的差額計提無形資產減值準備。無形資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

18、 長期待攤費用

- (1) 長期待攤費用指應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。
- (2) 長期待攤費用在取得時按照實際成本計價，開辦費在發生時計入當期損益；經營性租賃固定資產的裝修費用在可使用年限和租賃期兩者較低年限進行平均攤銷，其他長期待攤費用按項目的受益期平均攤銷。對於在以後會計期間已無法帶來預期經濟利益的長期待攤費用，本公司對其尚未攤銷的攤餘價值全部轉入當期損益。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

19、 預計負債

- （1） 與或有事項相關的義務同時符合以下條件，本公司將其確認為預計負債：該義務是本公司承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠的計量；
- （2） 本公司清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額只有在基本確定能夠收到時，才能作為資產單獨確認，同時對該項單獨核算的資產確認的補償金額不超過對應的預計負債的賬面金額。

20、 收入

（1） 銷售商品收入

企業已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；企業既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；收入的金額能夠可靠地計量；相關的經濟利益很可能流入企業；相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量。

（2） 提供勞務收入

對在同一會計年度內開始並完成的勞務，於完成勞務時確認收入；如果勞務的開始和完成分屬不同的會計年度，則在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於期末按完工百分比法確認相關的勞務收入。

（3） 讓渡資產使用權收入

讓渡資產使用權收入包括利息收入和使用費收入等；利息收入金額，按照他人使用本公司貨幣資金的時間和實際利率計算確定；使用費收入金額，按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

21、 政府補助

包括財政撥款、財政貼息、稅收返還和無償劃撥非貨幣性資產。本公司收到的與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，自相關資產達到預定可使用狀態時起，在該資產使用壽命內平均計入各期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將遞延收益餘額一次性轉入資產處置當期的損益。收到的與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用或損失的，取得時直接計入當期損益。

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

22、 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

（1） 遞延所得稅資產的確認

- A、 本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：
 - a、 該項交易不是企業合併；
 - b、 交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）。
- B、 本公司對與子公司、聯營公司及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：
 - a、 暫時性差異在可預見的未來很可能轉回；
 - b、 未來很可能獲得用來抵扣暫時性差異的應納稅所得額。
- C、 本公司對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

（2） 遞延所得稅負債的確認

除下列情況產生的遞延所得稅負債以外，本公司確認所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債：

- A、 商譽的初始確認；
- B、 同時滿足具有下列特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：
 - a、 該項交易不是企業合併；
 - b、 交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）。

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

二、 公司主要會計政策、會計估計和前期差錯（續）

22、 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債（續）

（2） 遞延所得稅負債的確認（續）

- C、 本公司對與子公司、聯營公司及合營企業投資產生相關的應納稅暫時性差異，同時滿足下列條件的：
 - a、 投資企業能夠控制暫時性差異的轉回的時間；
 - b、 暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

23、 主要會計政策、會計估計的變更

公司本期無會計政策、會計估計變更。

24、 前期會計差錯更正

公司本期無前期會計差錯更正。

25、 其他主要會計政策、會計估計和財務報表編製方法

無

三、 稅項

1、 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷項稅額減可抵扣進項稅額	17%
營業稅	應納稅收入	5%
城市維護建設稅	應納增值稅及營業稅額	7%
教育費附加	應納增值稅及營業稅額	3%、4%
企業所得稅	應納稅所得額	見三、2

2、 稅收優惠及批文

- (1) 公司及公司之子公司錦州錦容電器有限責任公司、瀋陽凱毅電氣有限公司、瀋陽高東加乾燥設備有限公司、瀋陽兆利達機械設備有限公司、新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司及東北電氣（北京）有限公司的企業所得稅稅率為25%。
- (2) 公司之子公司阜新封閉母線有限責任公司（以下簡稱「阜封」）於2005年11月變更為外商投資企業，該公司申請的註冊資本為美元280萬，2006年1月外方資金全部到位。2010年8月註冊資本變更為美元850萬，並申請變更為中外合資企業，企業所得稅率為25%。根據《中華人民共和國企業所得稅法》的規定，本法公佈前已經批准設立的企業，依照當時的稅收法律、行政法規規定，享受定期減免稅優惠的，按照國務院規定，可以在本法施行後繼續享受到期滿為止。阜封本年度系在享受「兩免三減半」的企業所得稅優惠期內，即經遼寧省阜新市國家稅務局阜國稅函（2007）58號批復，阜封2006年至2007年免繳企業所得稅，2008年至2010年減半繳納企業所得稅。
- (3) 東北電氣（香港）有限公司系公司在中國香港特別行政區註冊成立的全資子公司，利得稅稅率為16.5%。
- (4) 高才科技有限公司（以下簡稱「高才科技」）系公司之子公司東北電氣（香港）有限公司在英屬維爾京群島註冊成立的全資子公司，不需要繳納企業所得稅。

四、 企業合併及合併財務報表

1、 子公司情況

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際出資額	對子公司淨投資的其他項目餘額	持股比例	表決權比例	是否合併報表	少數股東權益用於沖減少數股東權益的金額	從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分擔的本期虧損超過少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額後的餘額
東北電氣（香港）有限公司	全資子公司	香港	貿易	2000萬美元	投資、貿易	2000萬美元	-	100%	100%	是	-	-
高才科技有限公司	全資子公司	英屬維爾京群島	投資	1美元	投資	1美元	-	100%	100%	是	-	-
東北電氣（北京）有限公司	全資子公司	北京	銷售	200萬元人民幣	電子設備、五金交電等	200萬元人民幣	-	100%	100%	是	-	-
瀋陽凱發電氣有限公司	全資子公司	瀋陽	製造	100萬元人民幣	銷售機械設備、製造高壓電氣設備、開關控制設備、電力電容器等	100萬元人民幣	-	100%	100%	是	-	-
瀋陽兆利達機械設備有限公司	全資子公司	瀋陽	銷售	10萬元人民幣	機械設備、輸變電設備等經銷	10萬元人民幣	-	100%	100%	是	-	-
阜新封閉母線有限公司	全資子公司	阜新	製造	850萬美元	製造封閉母線	512.87萬美元	-	100%	100%	是	-	-

註1、瀋陽兆利達機械設備有限公司已於2010年1月21日辦理工商註冊登記。

註2、本期瀋陽凱發電氣有限公司對阜新封閉母線有限公司增資美元570萬，期末實際出資額美元232.87萬，東北電氣發展股份有限公司間接持有阜新封閉母線有限公司股權比例仍為100%。

四、 企業合併及合併財務報表 (續)

1、 子公司情況 (續)

(2) 同一控制下企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際出資額	子公司淨投資的 其他項目餘額	持股比例	表決權比例	是否 合併報表	少數股東權益 金額	從母公司所有者權益沖減 子公司少數股東分擔的本 期虧損超過少數股東在該 子公司期初所有者權益中 所享有份額後的餘額
新東北電氣(錦州)電力電 容器有限公司	全資子公司	錦州	製造	1545萬美元	生產電力電容器、 無功補償裝置等	1545萬美元	-	100%	100%	是	-	-
錦州錦容電器有限公司	控股子公司	錦州	製造	300萬元人民幣	幹式高壓電容器組等	209.25萬元人民幣	-	69.75%	69.75%	是	1,018,504.38	-

(3) 非同一控制下企業合併取得的子公司

子公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際出 資額	實收上構成對 子公司淨投資 的其他項目餘額	持股比例	表決權比例	是否合 併報表	少數股東權益 金額	從母公司所有者權益沖減 子公司少數股東分擔的本 期虧損超過少數股東在該 子公司期初所有者權益中 所享有份額後的餘額
瀋陽高東加乾燥設備有 限公司	控股子公司	瀋陽	製造	77.85萬美元	製造金屬櫃及乾燥 設備	54.495萬美元	-	70%	70%	是	778,854.01	-

註1：瀋陽高東加乾燥設備有限公司2009年10月進入清算程序，目前清算正在進行當中。

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

四、 企業合併及合併財務報表（續）

2、 無特殊目的主體或通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體

3、 本期合併範圍發生變更的說明

不再納入合併範圍的情況

2010年1月21日瀋陽兆利達機械設備有限公司辦理工商註銷登記手續，故本期間將瀋陽兆利達機械設備有限公司2010年1月份損益納入合併報表。

4、 本期新納入合併範圍的主體和本期不再納入合併範圍的主體

（1） 本期新納入合併範圍的主體

無

（2） 本期不再納入合併範圍的主體

單位：元 幣種：人民幣

名稱	處置日淨資產	期初至處置日淨利潤
瀋陽兆利達機械設備有限公司	-	-8,988.35

5、 本期無發生的同一控制下企業合併

6、 本期無發生的非同一控制下企業合併

7、 本期無出售喪失控制權的股權而減少子公司

8、 本期無發生的反向購買

9、 本期無發生的吸收合併

10、 境外經營實體主要報表項目的折算匯率

東北電氣（香港）有限公司及高才科技有限公司，系以港幣為記賬本位幣的境外子公司。期末在折合人民幣財務報表時，所有資產、負債項目按照資產負債表日的即期匯率折算，所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日即期匯率近似的匯率折算。由於折算匯率不同產生的折算差額，在資產負債表中所有者權益項目下單設外幣報表折算差額項目反映。

五、 合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
現金：						
人民幣	24,718.13	1.00	24,718.13	13,815.27	1.00	13,815.27
美元	1,162.34	6.6227	7,697.83	1,162.34	6.8282	7,936.69
小計	-	-	32,415.96	-	-	21,751.96
銀行存款：						
人民幣	52,742,620.16	1.00	52,742,620.16	40,506,278.03	1.00	40,506,278.03
港幣	925,086.08	0.85093	787,183.50	1,868,247.52	0.8805	1,644,991.94
美元	46,479.60	6.6227	308,496.04	364.43	6.8282	2,502.22
歐元	563.03	8.9347	5,030.51	563.03	9.2452	5,205.32
日元	255.00	0.0596	15.19	255.00	0.0616	15.71
瑞士法郎	33.13	5.7860	191.69	33.13	5.9873	198.36
小計	-	-	53,843,537.09	-	-	42,159,191.58
其他貨幣資金：						
人民幣	20,914,046.29	1.00	20,914,046.29	23,072,737.50	1.00	23,072,737.50
小計	20,914,046.29	-	20,914,046.29	23,072,737.50	-	23,072,737.50
合計	-		74,789,999.34	-		65,253,681.04

貨幣資金說明：

- 1、 期末其他貨幣資金中存入指定銀行的履約保函保證金存款為20,905,887.50元。
- 2、 上述保證金存款的期限均為三個月以上。

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

2、 應收票據

（1） 應收票據分類

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	840,000.00	730,000.00

（2） 期末公司無質押的應收票據情況。

（3） 期末公司無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據。

（4） 期末公司已經背書給他方但尚未到期的票據情況：

單位：元 幣種：人民幣

出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
重慶嘉湘工貿有限公司	2010.7.6	2011.1.6	15,782.50	已到期兌付
無錫華茂自動化成套設備有限公司	2010.7.9	2011.1.9	30,000.00	已到期兌付
重慶山倫摩托銷售有限公司	2010.7.13	2011.1.13	20,000.00	已到期兌付
重慶聚興交通機械有限公司	2010.7.15	2011.1.15	10,000.00	已到期兌付
重慶恒勝集團有限公司	2010.7.16	2011.1.16	30,000.00	已到期兌付
重慶東風渝安汽車銷售有限公司	2010.7.20	2011.1.20	120,000.00	已到期兌付
石家莊市辛發電器有限公司	2010.7.20	2011.1.20	50,000.00	已到期兌付
重慶東風渝安汽車銷售有限公司	2010.7.20	2011.1.20	150,000.00	已到期兌付
重慶鑫源摩托股份有限公司	2010.7.20	2011.1.20	150,000.00	已到期兌付
成都九鼎科技（集團）有限公司	2010.7.21	2011.1.21	100,000.00	已到期兌付
重慶建設工業（集團）有限責任公司	2010.7.21	2011.1.21	64,750.00	已到期兌付
中國長安汽車集團有限公司四川建安車橋分公司	2010.7.21	2011.1.21	40,000.00	已到期兌付
中國長安汽車集團有限公司四川建安車橋分公司	2010.7.21	2011.1.21	50,000.00	已到期兌付
重慶建設工業（集團）有限責任公司	2010.7.21	2011.1.21	300,000.00	已到期兌付
重慶建設車用空調有限責任公司	2010.7.21	2011.1.21	49,225.44	已到期兌付
徐州淮海藥業有限公司	2010.7.22	2011.1.22	38,718.60	已到期兌付
山東匯能電氣有限公司	2010.7.27	2011.1.27	129,130.00	已到期兌付

五、 合併財務報表項目註釋（續）

2、 應收票據（續）

（4） 期末公司已經背書給他方但尚未到期的票據情況（續）：

單位：元 幣種：人民幣

出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
重慶騰翔實業有限公司	2010.7.29	2011.1.28	100,000.00	已到期兌付
浙江華網電氣有限公司	2010.7.29	2011.1.29	100,000.00	已到期兌付
廊坊市華勝實業有限公司	2010.7.29	2011.1.29	100,000.00	已到期兌付
重慶富皇混凝土有限公司	2010.8.4	2011.2.4	500,000.00	已到期兌付
常熟市華菱砂輪有限公司	2010.8.11	2011.2.11	30,000.00	已到期兌付
江蘇國艾電氣有限公司	2010.8.12	2011.2.11	73,871.00	已到期兌付
濰柴動力揚州柴油機有限責任公司	2010.8.25	2011.2.24	60,000.00	已到期兌付
河南新鄉鴻泰紙業有限公司	2010.8.25	2011.2.25	50,000.00	已到期兌付
吉林電力股份有限公司	2010.8.26	2011.2.26	660,000.00	已到期兌付
重慶東方紡織（集團）有限公司	2010.8.27	2011.2.27	300,000.00	已到期兌付
蘇州市吳通通訊器材有限公司	2010.8.30	2011.2.27	10,660.00	已到期兌付
重慶鑫源摩托股份有限公司	2010.8.27	2011.2.27	100,000.00	已到期兌付
佛山市嘉合貿易有限公司	2010.8.30	2011.2.28	60,000.00	已到期兌付
揚中市海騰氟塑製品廠	2010.9.2	2011.3.2	52,198.50	已到期兌付
蕪湖明遠電力設備製造有限公司	2010.9.6	2011.3.6	50,000.00	已到期兌付
福州億力電器設備有限公司	2010.9.14	2011.3.14	300,000.00	已到期兌付
重慶市迪馬實業股份有限公司	2010.9.15	2011.3.15	330,814.00	已到期兌付
唐山三友矽業有限公司	2010.9.15	2011.3.15	10,000.00	已到期兌付
吉林電力股份有限公司	2010.9.25	2011.3.25	200,000.00	
佛山市嘉合貿易有限公司	2010.9.27	2011.3.25	44,625.00	
重慶市富豐水泥集團富華水泥有限公司	2010.9.28	2011.3.28	30,000.00	
重慶富皇混凝土有限公司	2010.10.14	2011.4.13	1,000,000.00	
重慶長風化學工業有限公司	2010.11.5	2011.5.5	200,000.00	
天津友發鋼管集團有限公司	2010.11.9	2011.5.9	2,000,000.00	
南京大全電氣有限公司	2010.12.13	2011.6.13	100,000.00	
合計			7,809,775.04	

財務報表附註（續）

截至二零二零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

3、 應收賬款

（1） 應收賬款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款				
賬齡組合	250,463,025.91	100.00%	24,659,978.26	9.85%
組合小計	250,463,025.91	100.00%	24,659,978.26	9.85%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-
合計	250,463,025.91	100.00%	24,659,978.26	9.85%

單位：元 幣種：人民幣

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款				
賬齡組合	274,909,510.24	100.00%	17,462,800.91	6.35%
組合小計	274,909,510.24	100.00%	17,462,800.91	6.35%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-
合計	274,909,510.24	100.00%	17,462,800.91	6.35%

五、 合併財務報表項目註釋（續）

3、 應收賬款（續）

(1) 應收賬款按種類披露（續）：

應收賬款種類的說明：

本公司根據公司經營規模、業務性質及客戶結算狀況等確定單項金額重大的應收賬款標準為100萬元。

單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款為有明顯特徵表明該款項難以收回。

(2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例		金額	比例	
1年以內	193,969,508.01	77.43%	-	208,451,682.51	75.83%	-
1至2年	19,701,578.20	7.87%	-	36,296,426.53	13.20%	-
2至3年	12,260,623.00	4.90%	4,904,249.20	14,334,055.99	5.21%	4,958,503.34
3至4年	11,938,969.09	4.77%	7,163,381.45	8,307,619.10	3.02%	4,984,571.46
4至以上	12,592,347.61	5.03%	12,592,347.61	7,519,726.11	2.74%	7,519,726.11
合計	250,463,025.91	100.00%	24,659,978.26	274,909,510.24	100.00%	17,462,800.91

(3) 本報告期無單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款。

(4) 本報告期內無實際核銷的應收賬款情況。

(5) 本報告期應收賬款中無持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位情況。

財務報表附註（續）

截至二零二零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

3、 應收賬款（續）

（6） 應收賬款金額前五名單位情況：

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款總額的比例
山西省電力公司	非關聯方	72,167,610.00	1年以內	28.81%
國家電力公司電網建設分公司	非關聯方	36,717,537.18	1年以內	14.66%
華北電網有限公司	非關聯方	13,573,600.00	1年以內	5.42%
重慶市電力公司（重慶三峽電力設備成套有限公司）	非關聯方	9,853,656.02	1年以內	3.93%
廣東紅海灣發電有限公司	非關聯方	8,143,000.00	1年以內	3.25%
合計		140,455,403.20		56.07%

（7） 本報告期末無應收關聯方賬款情況。

（8） 本報告期末無終止確認的應收款項情況。

4、 預付款項

（1） 預付款項按賬齡列示

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	24,897,876.17	98.56%	2,235,740.64	85.14%
1至2年	6,490.40	0.03%	132,499.57	5.04%
2至3年	100,130.00	0.40%	257,745.44	9.82%
3年以上	257,745.44	1.01%	-	-
合計	25,262,242.01	100.00%	2,625,985.65	100.00%

預付款項賬齡的說明：

賬齡1年以內的大額預付款主要系預付的購貨款。

五、 合併財務報表項目註釋（續）

4、 預付款項（續）

(2) 預付款項金額前五名單位情況：

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	時間	未結算原因
新東北電氣集團特高壓設備有限公司	非關聯方	21,358,230.00	1年以內	預付的貨款
丹東長興電器有限公司	非關聯方	1,321,115.40	1年以內	預付的材料款
阜新市熱力總公司	非關聯方	587,654.50	1年以內	預付的供暖費
瀋陽益峰電器有限責任公司	非關聯方	300,411.54	1年以內	預付的材料款
興城市九九銅業有限公司	非關聯方	112,978.43	1年以內	預付的材料款
合計		23,680,389.87		

預付款項主要單位的說明：

- 1、 預付新東北電氣集團特高壓設備有限公司款項為預付的購貨款。
- 2、 預付阜新市熱力總公司的款項為預付2011年的供暖費。
- 3、 預付其他單位的款項為預付的材料採購款。

(3) 本報告期預付款項中無持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位情況。

(4) 預付款項的說明：

期末預付賬款增加主要系預付的貨款增加所致。

財務報表附註（續）

截至二零二零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

5、 應收股利

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	未收回的 相關款項是否	
					原因	發生減值
賬齡一年以上的應收股利	-	-	-	-		
新東北電氣集團特高壓 設備有限公司	8,124,340.59	-	7,354,094.56	770,246.03	未發放	否
偉達高壓電氣有限公司	7,632,598.13	-	256,327.01	7,376,271.12	未發放	否
合計	15,756,938.72	-	7,610,421.57	8,146,517.15		

應收股利的說明：

本期減少數系收回新東北電氣集團特高壓設備有限公司發放的7,354,094.56元股利及偉達高壓電氣有限公司匯率差256,327.01元。

6、 其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的				
其他應收款	100,503,649.46	83.82%	100,503,649.46	100.00%
按組合計提壞賬準備的其他應收款				
賬齡組合	19,405,254.56	16.18%	4,150,885.08	21.39%
組合小計	19,405,254.56	16.18%	4,150,885.08	21.39%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備				
的其他應收款	-	-	-	-
合計	119,908,904.02	100.00%	104,654,534.54	

五、 合併財務報表項目註釋（續）

6、 其他應收款（續）

(1) 其他應收款按種類披露（續）：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的				
其他應收款	100,840,043.78	86.07%	100,840,043.78	100.00%
按組合計提壞賬準備的其他應收款				
賬齡組合	16,314,569.03	13.93%	3,144,329.03	19.27%
組合小計	16,314,569.03	13.93%	3,144,329.03	19.27%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備				
的其他應收款	-	-	-	-
合計	117,154,612.81	100.00%	103,984,372.81	-

其他應收款種類的說明：

本公司根據公司經營規模、業務性質及客戶結算狀況等確定單項金額重大的其他應收款標準為100萬元。

單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款為有明顯特徵表明該款項難以收回。

財務報表附註（續）

截至二零二零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

6、 其他應收款（續）

（2） 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例		金額	比例	
1年以內	14,088,822.48	72.60%	-	10,943,267.71	67.08%	-
1至2年	448,741.74	2.32%	-	863,272.20	5.29%	-
2至3年	542,226.00	2.79%	216,040.00	1,271,585.93	7.79%	324,033.41
3至4年	976,548.16	5.03%	585,928.90	1,055,806.44	6.47%	639,658.87
4至以上	3,348,916.18	17.26%	3,348,916.18	2,180,636.75	13.37%	2,180,636.75
合計	19,405,254.56	100.00%	4,150,885.08	16,314,569.03	100.00%	3,144,329.03

（3） 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款：

單位：元 幣種：人民幣

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例	理由
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	76,090,000.00	76,090,000.00	100%	見附註五、6、（7）
錦州電力電容器有限責任公司	24,413,649.46	24,413,649.46	100%	見附註五、6、（7）
合計	100,503,649.46	100,503,649.46		

（4） 期末無單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款。

（5） 本報告期無實際核銷的其他應收款情況。

（6） 本報告期其他應收款中無持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位情況。

五、 合併財務報表項目註釋（續）**6、 其他應收款（續）****（7） 金額較大的其他應收款的性質或內容：**

- 1、 期末應收本溪鋼鐵（集團）有限責任公司（以下簡稱「本鋼」）的債權本金人民幣76,090,000.00元，此債權僅系遼寧信託投資公司（以下簡稱「遼信」）根據遼寧省政府有關部門批准，分別於2005年5月和9月以其應收本鋼人民幣76,090,000.00元的債權本金及相應利息償還公司原存放於遼信的部分存款人民幣74,424,671.45元。對於應收本鋼債權本金，公司將其計入其他應收款，並將其超過遼信償還存款部分的差額計入壞賬準備。2005年12月16日遼寧省高級人民法院以（2005）遼民二終字第220號文作出終審判決，裁定本鋼償還公司欠款本金人民幣15,900,000.00元及相應利息。公司已經申請法院強制執行，瀋陽市中級人民法院對此已經予以立案並於2006年3月10日向本鋼送達了強制執行通知書。2006年3月30日，瀋陽市中級人民法院（2005）瀋中民四合初字第21號、22號、23號文對剩餘債權本金人民幣60,190,000.00元作出一審判決，裁定本鋼應支付欠款本金人民幣60,190,000.00元及相應利息。2006年4月30日，本鋼向遼寧省高級人民法院提出上訴，2008年5月14日省高院以（2006）遼民二終字第214號、215號、216號民事裁定書裁定撤銷瀋陽市中級人民法院（2005）瀋中民四合初字第21號、23號、22號民事判決，發回瀋陽市中級人民法院重審。2009年6月9日瀋陽市中級人民法院作出（2008）瀋中民四初字第143號、144號、145號民事判決書，駁回公司的訴訟請求，公司不服中院判決已上訴至遼寧省高級人民法院。2009年10月26日、10月29日遼寧省高級人民法院作出（2009）遼民二終字第182號、183號、184號民事判決書，駁回上訴，維持原判決，此判決為終審判決。如果公司有異議，可以提出事實與理由及相應證據申請再審。公司不服遼高院判決向最高人民法院申請再審，2010年12月13日，最高人民法院作出（2010）民申字第1144號、1145號、1146號民事裁定書，駁回公司的再審申請。目前公司正在研究向最高人民法院申請申訴，但無法判斷申訴結果。

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

6、 其他應收款（續）

（7） 金額較大的其他應收款的性質或內容（續）：

2007年6月20日，遼寧省高級人民法院作出（2007）遼立民監字第56號民事裁定書，對於上述（2005）遼民二終字第220號民事判決（涉及原判決本金15,900,000.00元及相應利息）裁定由遼寧省高級人民法院另行組成合議庭進行再審，並中止原判決的執行。2008年4月10日省高院以（2008）遼審民終字第2號民事裁定書裁定撤銷一、二審判決，發回遼寧省瀋陽市中級人民法院重審。2009年2月12日遼寧省瀋陽市中級人民法院作出[2008]瀋中審民初再字第2號民事判決書，駁回公司的訴訟請求。公司不服判決已上訴至遼寧省高級人民法院，2009年7月20日遼寧省高級人民法院作出（2009）遼審民再字第40號民事判決書，駁回上訴，維持原判，此判決為終審判決。如果公司有異議，可以提出事實與理由及相應證據申請再審。公司不服遼高院判決向最高人民法院申請再審，最高人民法院於2010年7月申訴立案後，截止目前尚未有結果。公司因該筆應收款項超過4年，全額計提壞賬準備。

- 2、 期末應收錦州電力電容器有限責任公司款項24,413,649.46元，因該公司資產狀況不良且無生產經營，全額計提壞賬準備。

（8） 其他應收款金額前五名單位情況：

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔其他應收款 總額的比例
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	非關聯方	76,090,000.00	4年以上	63.46%
錦州電力電容器有限責任公司	非關聯方	24,413,649.46	4年以上	20.36%
中電技國際招標有限責任公司	非關聯方	2,645,444.00	1年以內	2.21%
貴州電網公司物資供應分公司	非關聯方	1,149,000.00	1年以內	0.96%
孟慶民	非關聯方	949,200.00	1年以內	0.78%
合計		105,247,293.46		87.77%

五、 合併財務報表項目註釋(續)

6、 其他應收款(續)

(9) 本報告期末無應收關聯方賬款情況。

(10) 本報告期末無終止確認的其他應收款項情況。

7、 存貨

(1) 存貨分類

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	25,389,156.87	70,354.63	25,318,802.24	22,062,431.33	117,406.40	21,945,024.93
在產品	8,429,008.35	-	8,429,008.35	11,468,217.78	-	11,468,217.78
庫存商品	64,574,352.52	1,310,641.17	63,263,711.35	36,880,650.38	1,310,641.17	35,570,009.21
合計	98,392,517.74	1,380,995.80	97,011,521.94	70,411,299.49	1,428,047.57	68,983,251.92

(2) 存貨跌價準備

單位：元 幣種：人民幣

存貨種類	期初賬面餘額	本期計提額	本期減少		期末賬面餘額
			轉回	轉銷	
原材料	117,406.40	18,944.20	-	65,995.97	70,354.63
庫存商品	1,310,641.17	-	-	-	1,310,641.17
合計	1,428,047.57	18,944.20	-	65,995.97	1,380,995.80

(3) 存貨跌價準備情況

項目	計提存貨跌價準備的依據	本期轉回存貨跌價	本期轉回金額佔該項
		準備的原因	存貨期末餘額的比例
原材料	可變現淨值低於成本	-	-
庫存商品	可變現淨值低於成本	-	-

存貨的說明：

本期原材料跌價準備的轉銷系生產領用。

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

8、 對聯營企業的投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	本企業在被投資單位表決權比例		期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
	本企業持股比例	單位表決權比例					
新東北電氣(瀋陽)高壓隔離開關有限公司	25.60%	25.60%	277,537,785.38	104,623,080.39	172,914,704.99	11,360,315.60	-5,565,887.92
偉達高壓電氣有限公司	20.80%	20.80%	200,546,323.81	51,765.48	200,494,558.33	-	-35,883.72

9、 長期股權投資

(1) 長期投資列示如下：

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	核算方法	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位		在被投資單位	
						持股比例	減值準備	表決權比例	減值準備
新東北電氣(瀋陽)高壓隔離開關有限公司	權益法	29,959,476.52	31,266,645.74	-2,884,764.45	28,381,881.29	25.60%	-	25.60%	-
偉達高壓電氣有限公司	權益法	42,847,035.48	56,669,308.72	-1,443,632.49	55,225,676.23	20.80%	-	20.80%	-
新東北電氣集團特高壓設備有限公司	成本法	216,055,412.40	215,941,626.00	-2,403,385.91	213,538,240.09	17.09%	-	17.09%	-
合計			303,877,580.46	-6,731,782.85	297,145,797.61				

長期股權投資的說明：

- 1、 對新東北電氣(瀋陽)高壓隔離開關有限公司的投資本期變動數包括按權益法對該公司2010年度的淨利潤確認應享有的投資損失1,424,867.31元以及匯率損失1,459,897.14元。
- 2、 對偉達高壓電氣有限公司的投資本期變動數包括按權益法對該公司2010年度的淨利潤確認應享有的投資損失7,463.81元以及匯率損失1,436,168.68元。
- 3、 新東北電氣集團特高壓設備有限公司，本期投資變動數為匯率損失。

五、 合併財務報表項目註釋（續）

10、 固定資產

(1) 固定資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一、 賬面原值合計：	149,762,859.61	2,052,180.16	2,406,599.17	149,408,440.60
其中：房屋及建築物	48,306,289.57	80,000.00	-	48,386,289.57
機器設備	76,870,929.96	710,760.89	1,014,997.54	76,566,693.31
運輸工具及其他	24,585,640.08	1,261,419.27	1,391,601.63	24,455,457.72
		本期新增	本期計提	
二、 累計折舊合計：	66,615,875.58	- 7,179,193.49	1,418,244.91	72,376,824.16
其中：房屋及建築物	31,134,729.25	- 858,867.50	-	31,993,596.75
機器設備	26,194,704.85	- 4,129,449.27	912,776.25	29,411,377.87
運輸工具及其他	9,286,441.48	- 2,190,876.72	505,468.66	10,971,849.54
三、 固定資產賬面淨值合計	83,146,984.03	-	-	77,031,616.44
其中：房屋及建築物	17,171,560.32	-	-	16,392,692.82
機器設備	50,676,225.11	-	-	47,155,315.44
運輸工具及其他	15,299,198.60	-	-	13,483,608.18
四、 減值準備合計	2,021,324.40	-	-	2,021,324.40
其中：房屋及建築物	317,644.79	-	-	317,644.79
機器設備	1,631,799.61	-	-	1,631,799.61
運輸工具及其他	71,880.00	-	-	71,880.00
五、 固定資產賬面價值合計	81,125,659.63	-	-	75,010,292.04
其中：房屋及建築物	16,853,915.53	-	-	16,075,048.03
機器設備	49,044,425.50	-	-	45,523,515.83
運輸工具及其他	15,227,318.60	-	-	13,411,728.18

本期折舊額7,179,193.49元。

本期由在建工程轉入固定資產原價為0元。

財務報表附註（續）

截至二零二零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

10、 固定資產（續）

- (2) 期末無暫時閒置的固定資產情況。
- (3) 期末無通過融資租賃租入的固定資產情況。
- (4) 期末無通過經營租賃租出的固定資產。
- (5) 期末無持有待售的固定資產情況。
- (6) 期末無未辦妥產權證書的固定資產情況。

固定資產說明：

- 1、 全資子公司阜新封閉母線有限責任公司抵押給中國銀行股份有限公司阜新分行700萬元人民幣貸款的房產淨值為5,517,217.66元。
- 2、 全資子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司抵押給廣東發展銀行大連分行1,500萬元人民幣貸款的機器設備淨值為13,943,525.22元。

11、 在建工程

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
互感器車間改造工程	445,633.81	-	445,633.81	-	-	-

在建工程的說明：

在建工程為本期發生的互感器空調淨化車間改造支出。

五、 合併財務報表項目註釋（續）

12、 無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一、 賬面原值合計	7,431,501.05	-	-	7,431,501.05
實用新型專利權	450,000.00	-	-	450,000.00
軟件	207,000.00	-	-	207,000.00
土地使用權	6,774,501.05	-	-	6,774,501.05
二、 累計攤銷合計	2,508,861.24	180,490.12	-	2,689,351.36
實用新型專利權	405,000.20	44,999.80	-	450,000.00
軟件	207,000.00	-	-	207,000.00
土地使用權	1,896,861.04	135,490.32	-	2,032,351.36
三、 無形資產賬面淨值合計	4,922,639.81	-	-	4,742,149.69
實用新型專利權	44,999.80	-	-	-
軟件	-	-	-	-
土地使用權	4,877,640.01	-	-	4,742,149.69
四、 減值準備合計	-	-	-	-
實用新型專利權	-	-	-	-
軟件	-	-	-	-
土地使用權	-	-	-	-
五、 無形資產賬面價值合計	4,922,639.81	-	-	4,742,149.69
實用新型專利權	44,999.80	-	-	-
軟件	-	-	-	-
土地使用權	4,877,640.01	-	-	4,742,149.69

本期攤銷額180,490.12元。

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

12、 無形資產（續）

（1） 無形資產情況（續）

無形資產的說明：

- 1、 全資子公司阜新封閉母線有限責任公司抵押給中國銀行股份有限公司阜新分行700萬元人民幣貸款的土地使用權賬面價值為4,742,149.69元。
- 2、 本期實用新型專利權已攤銷完畢，土地使用權的剩餘攤銷月份為420個月。

13、 長期待攤費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末額	其他減少的原因
房屋租賃費	2,092,450.45	-	738,760.20	-	1,353,690.25	-
土地租賃費	540,833.33	-	110,000.04	-	430,833.29	-
機器設備租賃費	5,250,000.00	-	1,800,000.00	-	3,450,000.00	-
租入固定資產的改良支出	2,870,815.28	342,575.00	1,292,125.56	-	1,921,264.72	-
合計	10,754,099.06	342,575.00	3,940,885.80	-	7,155,788.26	-

長期待攤費用的說明：

- 1、 本期攤銷房屋租賃費、土地租賃費、機器設備租賃費2,648,760.24元。
- 2、 租入固定資產改良支出系發生的租入廠房改造支出。

五、 合併財務報表項目註釋（續）

14、 遞延所得稅資產

(1) 已確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
遞延所得稅資產：		
資產減值準備	12,729,815.27	11,910,752.23
小計	12,729,815.27	11,910,752.23
遞延所得稅負債：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
計入資本公積的可供出售金融資產公允價值變動	-	-
小計	-	-

(2) 引起暫時性差異的資產或負債項目對應的暫時性差異

單位：元 幣種：人民幣

項目	暫時性差異金額
壞賬準備	47,682,479.14
存貨跌價準備	1,380,995.80
固定資產減值準備	1,855,786.12
合計	50,919,261.06

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

15、 資產減值準備明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少		期末賬面餘額
			轉回	轉銷	
一、壞賬準備	121,447,173.72	8,246,740.20	379,401.12	-	129,314,512.80
二、存貨跌價準備	1,428,047.57	18,944.20	-	65,995.97	1,380,995.80
三、可供出售金融資產減值準備	-	-	-	-	-
四、持有至到期投資減值準備	-	-	-	-	-
五、長期股權投資減值準備	-	-	-	-	-
六、投資性房地產減值準備	-	-	-	-	-
七、固定資產減值準備	2,021,324.40	-	-	-	2,021,324.40
八、工程物資減值準備	-	-	-	-	-
九、在建工程減值準備	-	-	-	-	-
十、生產性生物資產減值準備	-	-	-	-	-
其中：成熟生產性生物資產減值準備	-	-	-	-	-
十一、油氣資產減值準備	-	-	-	-	-
十二、無形資產減值準備	-	-	-	-	-
十三、商譽減值準備	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合計	124,896,545.69	8,265,684.40	379,401.12	65,995.97	132,716,833.00

資產減值明細情況的說明：

存貨跌價準備的轉銷數系本期隨生產領用原材料計入成本。

五、 合併財務報表項目註釋（續）

16、 所有權受到限制的資產

(1) 資產所有權受到限制的原因

公司將部分資產用於向銀行抵押，以取得銀行借款。

(2) 所有權受到限制的資產

單位：元 幣種：人民幣

所有權受到限制的資產類別	期初賬面價值	本期增加額	本期減少額	期末賬面價值
一、用於擔保的資產				
土地使用權	4,877,640.01	-	135,490.32	4,742,149.69
房屋建築物	5,319,005.43	198,212.23	-	5,517,217.66
機器設備	15,100,513.55	-	1,156,988.33	13,943,525.22
合計	25,297,158.99	198,212.23	1,292,478.65	24,202,892.57

17、 短期借款

(1) 短期借款分類：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
抵押借款	7,000,000.00	8,000,000.00
抵押並保證借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保證借款	12,000,000.00	2,350,000.00
合計	34,000,000.00	25,350,000.00

短期借款分類的說明：

根據取得貸款的條件將貸款分為抵押借款、抵押並保證借款、保證借款。

五、 合併財務報表項目註釋（續）

17、 短期借款（續）

（1） 短期借款分類（續）：

短期借款的說明：

- 1、 子公司阜新封閉母線有限責任公司在中國銀行股份有限公司阜新分行700萬元貸款的抵押資產情況見附註五、10及附註五、12，該貸款分次取得，貸款期限介於2010年7月22日至2011年12月1日。
- 2、 子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司在廣東發展銀行大連分行1,500萬元貸款的抵押資產情況見附註五、10，另東北電氣發展股份有限公司、錦州電力電容器有限責任公司、錦州錦容電器有限責任公司、新東北電氣集團特高壓設備有限公司、自然人杜凱為該貸款提供連帶保證責任。該貸款分次取得，貸款期限介於2010年11月9日至2011年10月17日。
- 3、 子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司在深圳發展銀行大連分行1,000萬元貸款由新東北電氣集團超高壓設備有限公司提供保證擔保。貸款期限為2010年3月5日至2011年3月4日。
- 4、 子公司錦州錦容電器有限責任公司在錦州銀行錦中支行200萬元貸款由新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司提供保證擔保。貸款期限為2010年3月16日至2011年3月15日。

18、 應付賬款

（1） 應付賬款的賬齡情況：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
1年以內	169,725,351.80	133,938,192.16
1-2年	3,385,602.11	14,292,230.97
2-3年	10,103,050.22	2,418,787.93
3年以上	4,364,399.63	2,726,629.05
合計	187,578,403.76	153,375,840.11

五、 合併財務報表項目註釋（續）

18、 應付賬款（續）

- (2) 本報告期應付賬款中無應付持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位款項情況。
- (3) 本報告期應付賬款中應付關聯方情況見附註六、五。
- (4) 賬齡超過1年的大額應付賬款情況的說明：

賬齡超過1年的應付款主要系尚未支付的貨款。

19、 預收款項

- (1) 預收賬款的賬齡情況：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
1年以內	67,463,163.40	11,303,452.50
1-2年	1,230,214.00	6,905,000.00
3年以上	665,000.00	755,052.52
合計	69,358,377.40	18,963,505.02

- (2) 本報告期預收款項中無預收持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位或關聯方情況。
- (3) 賬齡超過1年的大額預收款項情況的說明：

賬齡超過1年的大額預收款主要系未達到收入確認標準預收的銷售款。

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

20、 應付職工薪酬

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	-	17,760,367.60	17,760,367.60	-
二、職工福利費	62,636.11	1,088,282.08	1,088,282.08	62,636.11
三、社會保險費	217,267.80	6,462,120.45	3,889,260.19	2,790,128.06
其中：1、醫療保險費	8,006.35	1,657,214.66	1,656,415.56	8,830.85
2、基本養老保險費	174,547.91	4,022,382.96	1,693,661.86	2,503,269.00
3、工傷保險	13,253.48	235,801.04	242,241.48	6,787.64
4、生育保險	2,505.90	127,740.59	127,740.59	2,505.90
5、失業保險	18,954.16	418,981.20	169,200.70	268,734.67
四、住房公積金	467,472.21	1,625,414.84	1,663,550.00	429,337.05
五、工會經費及職工教育經費	597,776.85	615,310.94	401,286.98	811,800.81
六、其他	-	271,983.52	4,018.00	267,965.52
合計	1,345,152.97	27,823,479.43	24,806,764.85	4,361,867.55

應付職工薪酬中無拖欠性質的薪酬。

21、 應交稅費

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
增值稅	-368,752.91	10,152,568.14
企業所得稅	2,126,791.06	3,402,229.00
個人所得稅	129,140.10	152,411.48
土地使用稅	31,609.50	-
房產稅	9,507.65	17,598.76
城市維護建設稅	235,452.28	-
教育費附加	108,945.62	2,770.19
其他	76,990.23	121,135.54
合計	2,349,683.53	13,848,713.11

五、 合併財務報表項目註釋（續）

22、 其他應付款

(1) 其他應付款賬齡情況：

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
1年以內	10,955,950.37	30,607,461.98
1-2年	16,627,284.60	8,308,658.73
2-3年	5,512,639.73	11,502,178.54
3年以上	41,619,440.60	33,746,135.45
合計	74,715,315.30	84,164,434.70

(2) 本報告期其他應付款中無應付持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位情況。

(3) 本報告期其他應付款中應付關聯方情況見附註六、5。

(4) 賬齡超過1年的大額其他應付款情況的說明：

1年以上的大額應付款項系尚未支付的往來款。

(5) 對於金額較大的其他應付款，應說明內容：

金額較大的應付款項內容系往來款。

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

23、 其他流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
遞延收益	468,446.97	587,446.97

其他流動負債說明：

遞延收益系全資子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司收到的政府補貼：

- （1） 遼寧省經濟和信息化委員會、遼寧省財政廳遼經信發[2009]23號文關於下達2009年度省企業技術中心專項資金項目計劃的通知中，撥付新錦容公司用於《±800KV直流輸電工程用電力電容器及成套裝置》的研製經費為500,000.00元，該款項於2009年5月5日收到，本期該項目支出119,000.00元，累計支出231,553.03元，期末餘額為268,446.97元。
- （2） 遼寧省科技技術廳、遼寧省財政廳遼科發[2009]50號文關於下達2009年遼寧省科技成果轉化獎勵專項計劃的通知中，撥付新錦容用於《大容量關聯電容器》的研製經費為200,000.00元，該款項於2009年12月30日收到，本期該項目無支出，期末餘額為200,000.00元。

24、 預計負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
對外提供擔保	115,715,007.25	-	30,993,929.00	84,721,078.25
其他	9,252,860.00	-	-	9,252,860.00
合計	124,967,867.25	-	30,993,929.00	93,973,938.25

五、 合併財務報表項目註釋（續）

24、 預計負債（續）

預計負債說明：

- 1、公司為原控股股東東北輸變電設備集團公司（以下簡稱「輸變電集團」）與中國光大銀行簽訂的標的額為人民幣30,000,000.00元的借款合同擔當保證人並承擔連帶保證責任。中國光大銀行已於2001年向北京市第一中級人民法院提起訴訟，要求輸變電集團清償中國光大銀行借款本金人民幣26,402,000.00元，所欠利息及逾期利息人民幣4,591,929.00元，並要求公司承擔連帶清償責任。北京市第一中級人民法院於2002年4月19日作出判決，要求公司對於輸變電集團借款本金人民幣26,402,000.00元，貸款利息及逾期利息人民幣4,591,929.00元承擔連帶賠償責任。公司於2002年8月15日向北京市高級人民法院提出上訴。2003年5月13日，北京市高級人民法院作出終審判決，維持一審判決。公司已根據法院判決結果預計了負債人民幣30,993,929.00元。2008年7月14日，中國光大銀行、中國光大銀行股份有限公司北京分行與中國長城資產管理公司北京辦事處（以下簡稱「長城資產北京辦」）在《人民法院報》上聯合發佈債權轉讓通知，將人民幣26,402,000.00元債權轉讓給長城資產北京辦持有。2009年12月3日，長城資產北京辦與遼寧順隆商貿有限公司（以下簡稱「順隆商貿」）簽訂債權轉讓協議書，將所持有的中國光大銀行對輸變電集團的上述債權以人民幣10,750,000.00元的價格轉讓給順隆商貿，即由順隆商貿進行追償。2010年11月29日順隆商貿向公司發來溝通函，要求公司償還上述債務本金26,402,000.00元，利息30,505,683.26元。2010年12月31日公司與順隆商貿簽訂還款協議，約定公司2012年12月31日之前償還10,000,000.00元，2013年12月31日之前償還14,000,000.00元，其餘本金、利息及罰息全部免除，公司償還該債務後，對中國光大銀行的擔保責任免除，並擁有對借款人輸變電集團的求償權。公司根據上述協議結轉原計提的預計負債30,993,929.00元。
- 2、公司為錦州電力電容器有限責任公司（以下簡稱「錦容」）與中國銀行錦州分行簽訂的標的額為人民幣13,000,000.00元借款合同擔當保證人並承擔連帶保證責任。中國銀行錦州分行已於2005年2月向遼寧省錦州市中級人民法院提起訴訟，要求錦容清償中國銀行錦州分行借款本金人民幣13,000,000.00元及相關利息，並要求公司承擔連帶清償責任。遼寧省錦州市中級人民法院於2005年5月作出判決，要求公司對於錦容借款本金人民幣13,000,000.00元及相關利息承擔連帶賠償責任。公司未對此判決結果提出上訴，判決已生效。遼寧省錦州市中級人民法院於2005年9月發出（2005）錦執字第89號執行通知書。2010年6月23日遼寧省錦州市中級人民法院作出（2005）錦執一字第89號執行裁定書，查封錦容所有的高壓並聯電容器BFM6.61-2991W型35箱140台，高壓並聯電容器BFM2.11.5J3-3001W型24箱96台，高壓並聯電容器BFM3.11.5J3-3001W型65箱240台。公司已根據法院判決結果預計了負債人民幣14,464,500.00元。截止財務報表批准報出日，公司尚未清償上述債務。

五、 合併財務報表項目註釋（續）**24、 預計負債（續）****預計負債說明（續）：**

- 3、公司原子公司瀋陽高壓開關有限責任公司與其供應商西安雙佳高壓電瓷電器有限公司（以下簡稱「西安雙佳」）發生貨款糾紛，後西安雙佳於2004年向陝西省西安市中級人民法院提起訴訟，要求瀋高償還貨款人民幣14,280,007.35元，並要求公司作為瀋高原股東對上述貨款在公司曾向瀋高購買的八套房產的範圍內承擔連帶清償責任。陝西省西安市中級人民法院於2005年5月30日作出判決，要求公司對瀋高上述債務以公司曾向瀋高購買的八套房產的範圍內承擔連帶清償責任。公司於2005年6月15日向陝西省高級人民法院提出上訴。2005年10月18日，陝西省高級人民法院作出終審判決，維持一審判決。2008年11月17日，西安市中級人民法院做出（2008）西中法執民字第260-4號民事裁定書，因瀋高公司無財產可供執行、所查封的八套房產因部分滅失及土地使用權登記在案外人名下，無法變現，且申請執行人提供不出其他可供執行的財產並對無財產執行的現狀無異議，裁定本案執行程序終結。根據法律意見，申請執行人如發現被執行人有可供執行的財產或財產線索時可隨時申請法院在八套房產的價值範圍內執行。公司已按照法院判決結果根據上述八套房產的價值預計了負債人民幣9,252,860.00元。2010年11月1日，西安市中級人民法院做出（2008）西執民字第260-6號執行裁定書，繼續查封上述八套房產，查封期限至2011年10月31日。
- 4、公司為錦州電力電容器有限責任公司與錦州市商業銀行股份有限公司簽訂的標的額為人民幣17,000,000.00元借款合同擔當保證人並承擔連帶保證責任。錦州商業銀行股份有限公司已於2007年3月向遼寧省錦州市中級人民法院提起訴訟，要求錦容清償錦州市商業銀行股份有限公司借款本金人民幣17,000,000.00元及利息2,890,000.00元，並要求公司承擔連帶清償責任。遼寧省錦州市中級人民法院於2007年6月以（2007）錦民三初字第00049號民事判決書判令公司對錦容公司的借款本金人民幣17,000,000.00元及利息2,890,000.00元承擔連帶保證責任，公司未對此判決結果提出上訴，現判決已生效。2008年3月5日，錦州市中級人民法院向公司下發執行通知書，要求公司履行判決確定的義務。公司已根據法院判決結果預計了負債人民幣19,890,000.00元。截止財務報表批准報出日，公司尚未清償上述債務。
- 5、公司為瀋陽金都飯店（以下簡稱「金都飯店」）與中國工商銀行瀋陽市銀信支行簽訂的標的為人民幣24,000,000.00元借款合同擔當保證人並承擔連帶保證責任。因逾期未還，中國工商銀行瀋陽市銀信支行向遼寧省瀋陽市中級人民法院提起訴訟，要求瀋陽金都飯店清償工商銀行瀋陽市支行借款本金人民幣24,000,000.00元及相關利息，並要求公司承擔連帶清償責任。遼寧省瀋陽市中級人民法院（2003）瀋中民（3）初字第94號民事判決書判令公司承擔24,000,000.00元貸款及相應利息的連帶償還責任。遼寧省高級人民法院（2003）遼民二合終字第160號民事判決書判令維持原判。被保證人金都飯店2010年10月29日吊銷營業執照，中國工商銀行瀋陽市銀信支行與中國長城資產管理公司（以下簡稱「長城資產公司」）簽訂債權轉讓協議，將上述債權轉讓給長城資產公司持有。公司已根據法院判決結果預計了負債人民幣24,000,000.00元。截止財務報表批准報出日，公司尚未清償上述債務。
- 6、公司為錦州電力電容器有限責任公司與中國工商銀行股份有限公司錦州市分行簽訂的標的額為人民幣42,900,000.00元借款合同中的22,900,000.00元借款擔當保證人並承擔連帶保證責任。中國工商銀行股份有限公司錦州市分行已於2006年12月向遼寧省錦州市中級人民法院提起訴訟，要求錦州電力電容器有限責任公司清償中國工商銀行股份有限公司錦州市分行借款本金人民幣22,900,000.00元及利息3,466,578.25元，並要求公司承擔連帶清償責任。遼寧省錦州市中級人民法院於2007年7月18日對此案做出（2007）錦民三初字第00019號民事判決書，判定本公司在22,900,000.00元及利息3,466,578.25元承擔連帶給付責任。2008年4月14日，錦州市中級人民法院向公司下發執行通知書，通知公司履行判決確定的義務。公司已根據法院判決結果預計了負債人民幣26,366,578.25元。截止財務報表批准報出日，公司尚未清償上述債務。

五、 合併財務報表項目註釋（續）

25、 其他非流動負債

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他非流動負債	60,714,159.27	92,920,097.04

其他非流動負債說明：

- 1、 應付新東北電氣集團特高壓設備有限公司（以下簡稱「特高壓」）款項39,964,097.04元，2010年12月15日特高壓出具函件，承諾該款項二年內不予追償。
- 2、 2010年12月31日公司與遼寧順隆商貿有限公司（以下簡稱「順隆商貿」）簽訂還款協議，約定公司2012年12月31日之前償還10,000,000.00元，2013年12月31日之前償還14,000,000.00元，其餘本金、利息及罰息全部免除，期末公司對該款項按未來現金流現值確認應付順隆商貿20,750,062.23元。

26、 股本

單位：元 幣種：人民幣

期初數	本次變動增減（+、-）					小計	期末數
	發行新股	送股	公積金轉股	其他			
股份總數							

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

26、 股本（續）

項目	本期變動增減（+、-）						期末數
	期初數	配股	送股	增股本	其他	小計	
一、有限售條件股份							
1、國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
2、其他內資持股	218,255,650.00	-	-	-	-212,025,650.00	-212,025,650.00	6,230,000.00
其中：境內法人 持股	218,255,650.00	-	-	-	-212,025,650.00	-212,025,650.00	6,230,000.00
有限售條件股份 合計	218,255,650.00	-	-	-	-212,025,650.00	-212,025,650.00	6,230,000.00
二、無限售條件股份							
1、人民幣普通股 （A股）	397,164,350.00	-	-	-	212,025,650.00	212,025,650.00	609,190,000.00
2、境外上市外資 股（H股）	257,950,000.00	-	-	-	-	-	257,950,000.00
無限售條件股份 合計	655,114,350.00	-	-	-	212,025,650.00	212,025,650.00	867,140,000.00
三、股份總數	873,370,000.00	-	-	-	-	-	873,370,000.00

股本變動情況說明：

2010年5月19日有限售條件A股212,025,650股到期轉為無限售條件A股。

27、 資本公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	115,431,040.00	-	-	115,431,040.00
其他資本公積	767,991,363.92	-	-	767,991,363.92
合計	883,422,403.92	-	-	883,422,403.92

資本公積說明：

本期資本公積無增減變化。

五、 合併財務報表項目註釋（續）

28、 盈餘公積

單位：元 幣種：人民幣

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	80,028,220.48	-	-	80,028,220.48
任意盈餘公積	28,558,903.92	-	-	28,558,903.92
合計	108,587,124.40	-	-	108,587,124.40

盈餘公積說明：

本期盈餘公積無增減變化。

29、 未分配利潤

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額	提取或分配比例
調整前上年末未分配利潤	-1,528,964,095.88	-
調整年初未分配利潤合計數（調增+，調減-）	-	-
調整後年初未分配利潤	-1,528,964,095.88	-
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	1,683,987.53	-
減：提取法定盈餘公積	-	-
提取任意盈餘公積	-	-
提取一般風險準備	-	-
應付普通股股利	-	-
轉作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利潤	-1,527,280,108.35	-

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

30、 營業收入、營業成本

（1） 營業收入、營業成本

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	348,286,699.09	422,623,294.25
其他業務收入	162,793.19	1,119,651.03
營業成本	274,503,428.42	300,957,971.39

（2） 主營業務（分產品）

單位：元 幣種：人民幣

產品名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
封閉母線	56,467,862.22	40,042,224.69	70,513,434.27	49,364,335.49
電力電容器	165,801,459.22	115,113,471.89	234,737,138.27	141,463,378.94
高壓開關	126,017,377.65	119,177,594.63	117,372,721.71	109,138,440.17
其他	-	-	-	-
合計	348,286,699.09	274,333,291.21	422,623,294.25	299,966,154.60

（3） 主營業務（分地區）

單位：元 幣種：人民幣

地區名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
東北地區	62,944,861.09	46,910,588.36	49,088,025.89	34,107,381.32
華北地區	150,663,907.85	135,745,881.00	235,598,818.24	178,890,868.60
華中地區	7,309,692.60	5,583,111.61	26,212,065.77	16,566,786.77
華東地區	17,074,316.21	14,201,764.18	75,894,709.02	47,469,235.17
華南地區	36,209,487.17	32,414,159.58	19,279,061.62	12,256,644.24
西南地區	25,763,025.94	16,278,411.63	11,223,777.79	6,942,915.73
西北地區	48,321,408.23	23,199,374.85	5,326,835.92	3,732,322.77
合計	348,286,699.09	274,333,291.21	422,623,294.25	299,966,154.60

五、 合併財務報表項目註釋（續）

30、 營業收入、營業成本（續）

（4） 公司前五名客戶的營業收入情況

單位：元 幣種：人民幣

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業收入的比例
山西省電力公司	64,961,196.50	18.64%
國家電力公司電網建設分公司	57,237,241.03	16.43%
華北電網有限公司	52,945,726.41	15.19%
華能伊敏煤電有限責任公司	20,130,256.41	5.78%
重慶市電力公司	18,281,794.87	5.25%
合計	213,556,215.22	61.29%

營業收入的說明：

- 營業收入為主營業務收入及其他業務收入，其中主營業務收入為封閉母線、電力電容器及高壓開關產品收入。
- 本期收入較上期減少主要系銷售額下降所致。

31、 營業稅金及附加

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計繳標準
營業稅	-	-	5%
城市維護建設稅	301,754.68	65,364.99	7%
教育費附加	162,959.47	28,013.57	3%
其他	-	5,122.52	-
合計	464,714.15	98,501.08	

營業稅金及附加的說明：

- 營業稅金及附加主要系按應納增值稅額計提的城市維護建設稅及教育費附加。
- 本期比上年增加主要系根據國稅函[2010]587號文規定，外資企業從2010年12月開始繳納城市維護建設稅和教育費附加。

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

32、 銷售費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	7,838,674.17	9,883,812.33
承包費	3,859,400.00	5,650,403.00
差旅費	3,315,584.39	3,382,651.73
諮詢費	3,209,615.00	11,062,834.06
職工薪酬	1,802,604.92	1,443,852.84
業務招待費	1,031,123.53	1,272,407.54
中標費	801,290.31	2,440,561.43
辦公費	764,663.68	730,684.76
售後服務費	436,027.26	532,127.00
物料消耗	350,191.47	279,138.88
租賃費	74,504.00	129,480.00
展覽費	63,106.80	50,000.00
會務費	43,480.00	72,237.00
修理費	29,963.77	452,669.92
裝卸費	25,590.78	726,100.00
廣告費	10,300.00	3,817,500.00
其他	129,844.82	712,670.30
合計	23,785,964.90	42,639,130.79

五、 合併財務報表項目註釋（續）

33、 管理費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	16,539,232.66	16,137,010.21
租賃費	4,998,316.42	5,492,180.16
辦公費	4,440,443.63	4,877,966.84
業務招待費	2,990,583.21	3,682,780.10
折舊費	2,798,355.40	3,400,122.11
取暖費	2,154,583.17	1,450,546.06
差旅費	1,873,849.58	1,825,522.88
審計、評估、諮詢費	1,637,045.00	2,831,188.70
長期待攤費用攤銷	1,530,152.93	311,263.96
上市費	1,431,785.36	1,106,941.09
新產品開發費	1,090,099.46	404,638.17
物料消耗	837,160.91	718,366.78
稅金	649,526.53	881,980.68
訴訟費	300,000.00	79,576.00
無形資產攤銷	180,490.12	298,823.56
法律顧問費	75,000.00	150,000.00
其他	130,154.12	915,357.54
合計	43,656,778.50	44,564,264.84

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

34、 財務費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	2,142,810.89	1,509,296.27
減：利息收入	568,233.99	155,784.80
匯兌損益	-56,166.74	38,410.11
手續費	125,145.82	124,661.76
合計	1,643,555.98	1,516,583.34

35、 資產減值損失

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、壞賬損失	7,867,339.08	25,449,507.02
二、存貨跌價損失	18,944.20	-
三、可供出售金融資產減值損失	-	-
四、持有至到期投資減值損失	-	-
五、長期股權投資減值損失	-	-
六、投資性房地產減值損失	-	-
七、固定資產減值損失	-	-
八、工程物資減值損失	-	-
九、在建工程減值損失	-	-
十、生產性生物資產減值損失	-	-
十一、油氣資產減值損失	-	-
十二、無形資產減值損失	-	-
十三、商譽減值損失	-	-
十四、其他	-	-
合計	7,886,283.28	25,449,507.02

五、 合併財務報表項目註釋（續）

36、 投資收益

（1） 投資收益明細情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	-	-
權益法核算的長期股權投資收益	-1,432,331.12	-1,677,139.94
處置長期股權投資產生的投資收益	-	-
合計	-1,432,331.12	-1,677,139.94

（2） 按權益法核算的長期股權投資收益：

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減變動的原因
新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司	-1,424,867.31	561,802.60	聯營公司本期虧損所致
偉達高壓電氣有限公司	-7,463.81	-2,238,942.54	聯營公司本期虧損所致
合計	-1,432,331.12	-1,677,139.94	

投資收益的說明：

本期發生數系按權益法確認對聯營公司的投資收益。

財務報表附註（續）

截至二零二零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

37、 營業外收入

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	67,904.17	24,403.72	-
其中：固定資產處置利得	67,904.17	24,403.72	67,904.17
無形資產處置利得	-	-	-
債務重組利得	10,243,866.77	-	10,243,866.77
政府補助	119,000.00	112,553.03	119,000.00
罰款收入	-	24,035.00	-
其他	148,225.35	104,703.22	148,225.35
合計	10,578,996.29	265,694.97	10,578,996.29

政府補助明細

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	說明
±800KV直流輸電工程用電力電 容器及成套裝置的研製	119,000.00	112,553.03	遼寧省經濟和信息化委員會、 財政廳專項資金補助

營業外收入說明：

- 1、 本期比上期增加主要系與遼寧順隆商貿有限公司簽訂還款協議，以低於賬面價值償還應付款項產生的債務重組利得所致。
- 2、 政府補助的說明見附註五、23其他流動負債。

五、 合併財務報表項目註釋（續）

38、 營業外支出

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	386,391.33	157,163.81	-
其中：固定資產處置損失	386,391.33	157,163.81	386,391.33
無形資產處置損失	-	-	-
罰款支出	5.97	14,627.79	5.97
賠償支出	-	-	-
滯納金	-	-	-
其他	120,295.34	87,682.53	120,295.34
合計	506,692.64	259,474.13	506,692.64

營業外支出說明：

本期固定資產處置損失主要為新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司處置車輛損失及瀋陽高東加乾燥設備有限公司設備報廢損失。

39、 所得稅費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	4,938,593.08	6,373,653.43
遞延所得稅調整	-819,063.04	-6,791,250.34
合計	4,119,530.04	-417,596.91

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

40、 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

單位：元 幣種：人民幣

項目	計算過程	本期發生額	上期發生額
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	P0	1,683,987.53	7,670,166.70
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	F	7,558,383.74	-268.06
扣除非經常性損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	$P0' = P0 - F$	-5,874,396.21	7,670,434.76
稀釋事項對歸屬於公司普通股股東的淨利潤的影響	V	-	-
歸屬於公司普通股股東的淨利潤，並考慮稀釋性潛在普通股對其影響，按《企業會計準則》及有關規定進行調整。	$P1 = P0 + V$	1,683,987.53	7,670,166.70
稀釋事項對扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤的影響	V'	-	-
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤，並考慮稀釋性潛在普通股對其影響，按《企業會計準則》及有關規定進行調整	$P1' = P0' + V'$	-5,874,396.21	7,670,434.76
期初股份總數	S0	873,370,000.00	873,370,000.00
報告期因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	S1	-	-
報告期因發行新股或債轉股等增加股份數	Si	-	-
報告期因回購等減少股份數	Sj	-	-
報告期縮股數	Sk	-	-
報告期月份數	M0	12.00	12.00
增加股份次月起至報告期期末的累計月數	Mi	-	-
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	Mj	-	-
發行在外的普通股加權平均數	$S = S0 + S1 + Si \times Mi$ $\div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	873,370,000.00	873,370,000.00

五、 合併財務報表項目註釋（續）

40、 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程（續）

項目	計算過程	本期發生額	上期發生額
加：假定稀釋性潛在普通股轉換為已發行普通股而增加的普通股加權平均數	X1	-	-
計算稀釋每股收益的普通股加權平均數	$X2=S+X1$	873,370,000.00	873,370,000.00
其中：可轉換公司債轉換而增加的普通股加權數		-	-
認股權證/股份期權行權而增加的普通股加權數		-	-
回購承諾履行而增加的普通股加權數		-	-
歸屬於公司普通股股東的基本每股收益	$EPS0=P0\div S$	0.002	0.01
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的基本每股收益	$EPS0'=P0'\div S$	-0.007	0.01
歸屬於公司普通股股東的稀釋每股收益	$EPS1=P1\div X2$	0.002	0.01
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的稀釋每股收益	$EPS1'=P1'\div X2$	-0.007	0.01

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

41、 其他綜合收益

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期發生額	上期發生額
一、可供出售金融資產產生的利得（損失）金額	-	-
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	-	-
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-	-
小計	-	-
二、按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額	-	-
減：按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額產生的所得稅影響	-	-
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-	-
小計	-	-
三、現金流量套期工具產生的利得（或損失）金額	-	-
減：現金流量套期工具產生的所得稅影響	-	-
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-	-
轉為被套期項目初始確認金額的調整	-	-
小計	-	-
四、外幣財務報表折算差額	-5,246,708.00	-264,873.46
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	-	-
小計	-5,246,708.00	-264,873.46
五、其他	-	-
減：由其他計入其他綜合收益產生的所得稅影響	-	-
前期其他計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-	-
小計	-	-
合計	-5,246,708.00	-264,873.46

其他綜合收益說明：

其他綜合收益系以港幣記賬的東北電氣（香港）有限公司及高才科技有限公司的外幣報表折算差額。

五、 合併財務報表項目註釋（續）

42、 現金流量表項目註釋

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
往來款	405,579.06
保證金	27,945,703.76
利息收入	568,243.42
其他	105,419.68
合計	29,024,945.92

收到的其他與經營活動有關的現金說明：

保證金主要系子公司阜新封閉母線及新錦容收取供應商的投標保證金。

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

42、 現金流量表項目註釋（續）

（2） 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元 幣種：人民幣

項目	金額
往來款	24,906,833.13
保證金	20,120,350.00
運輸費	6,717,210.17
諮詢費	5,360,929.06
辦公費	5,248,465.91
差旅費	5,184,643.97
租賃費	4,096,814.64
業務招待費	3,903,322.38
承包費	3,859,400.00
取暖費	2,154,583.17
審計費	1,332,620.00
物耗費	1,186,488.69
產品開發費	1,090,099.46
上市費	885,518.43
中標費	819,206.31
售後服務費	436,027.26
訴訟費	300,000.00
展覽費	63,106.80
會務費	43,480.00
修理費	29,963.77
裝卸費	25,590.78
廣告費	10,300.00
其他費	388,107.12
合計	88,163,061.05

支付的其他與經營活動有關的現金說明：

- 1、 往來款主要系償還欠款。
- 2、 支付的保證金為子公司阜新封閉母線及新錦容向客戶支付的投標保證金。

五、 合併財務報表項目註釋（續）

43、 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
一、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,029,209.54	7,263,664.63
加：資產減值準備	7,886,283.28	25,449,507.02
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	7,179,193.49	7,093,574.30
無形資產攤銷	180,490.12	191,823.56
長期待攤費用攤銷	3,940,885.80	1,315,166.52
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 （收益以「-」號填列）	217,105.39	132,760.09
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	101,381.77	-
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	-	-
財務費用（收益以「-」號填列）	2,150,077.82	1,509,296.27
投資損失（收益以「-」號填列）	1,432,331.12	1,677,139.94
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	-819,063.04	-6,791,250.34
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	-	-
存貨的減少（增加以「-」號填列）	-28,047,214.22	-1,444,569.66
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	1,429,487.47	-24,651,702.82
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	3,347,134.86	10,493,445.19
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	27,303.40	22,238,854.70
二、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
三、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	53,884,111.84	42,180,943.54
減：現金的期初餘額	42,180,943.54	30,736,939.70
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	11,703,168.30	11,444,003.84

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

五、 合併財務報表項目註釋（續）

43、 現金流量表補充資料（續）

（2） 現金和現金等價物的構成

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末數	期初數
一、現金	53,884,111.84	42,180,943.54
其中：庫存現金	32,415.96	21,751.96
可隨時用於支付的銀行存款	53,843,537.09	42,159,191.58
可隨時用於支付的其他貨幣資金	8,158.79	-
可用於支付的存放中央銀行款項	-	-
存放同業款項	-	-
拆放同業款項	-	-
二、現金等價物	-	-
其中：三個月內到期的債券投資	-	-
三、期末現金及現金等價物餘額	53,884,111.84	42,180,943.54

現金流量表補充資料的說明：

- 1、 公司本期無取得或處置子公司及其他營業單位的情況。
- 2、 期末現金及現金等價物中不包含存在銀行處於質押狀態的保證金，保證金質押情況見附註五、1貨幣資金的說明。

六、 關聯方及關連交易

1、 本企業的母公司情況

單位：元 幣種：人民幣

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	母公司對本企業	母公司對本企業	本企業最終控	
							的持股比例	的表決權比例	制方	組織機構代碼
新東北電氣投資 有限公司	母公司	有限責任	營口	代兵	投資	13,500	24.06%	24.06%	田莉	73465110-1

本企業的母公司情況的說明

- 1、 新東北電氣投資有限公司對公司的持股比例本期變更爲24.06%。
- 2、 新東北電氣投資有限公司期末持有本公司的股份中有17,000萬股處於質押狀態。

六、 關聯方及關連交易 (續)

2、 本企業的子子公司情況

子子公司名稱	子子公司類型	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	持股比例	表決權比例	組織機構
東北電氣(香港)有限公司	全資子子公司	有限公司	香港	田江	投資、貿易	2000萬美元	100%	100%	-
高才科技有限公司	全資子子公司	有限公司	英屬維爾京群島	王善寬	投資	1美元	100%	100%	-
東北電氣(北京)有限公司	全資子子公司	有限公司	北京	賈書傑	銷售機械設備、電子產品	200萬元人民幣	100%	100%	66216024-9
瀋陽凱發電氣有限公司	全資子子公司	有限公司	瀋陽	畢建忠	高壓電氣設備等製造	100萬元人民幣	100%	100%	79846962-4
瀋陽兆利達機械設備有限公司	全資子子公司	有限公司	瀋陽	陳國治	機械設備等經銷	10萬元人民幣	100%	100%	67950970-X
阜新封閉母線有限公司	全資子子公司	有限公司	阜新	劉慶民	生產銷售封閉母線等	850萬美元	100%	100%	70168064-3
新東北電氣(錦州)電力電容器有限公司	全資子子公司	有限公司	錦州	王毅	生產電力電容器等	1545萬美元	100%	100%	75278947-0
錦州錦容電器有限公司	控股子子公司	有限公司	錦州	李洪良	韓式高壓電容器組等製造	209.25萬元人民幣	69.75%	69.75%	24203413-1
瀋陽高東加乾線設備有限公司	控股子子公司	有限公司	瀋陽	王海洋	金屬櫃、乾線設備製造	54.495萬美元	70%	70%	60460565-X

3、 本企業的合營和聯營企業情況

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	本企業在被投資			關聯關係	組織機構代碼				
					持股比例	單位表決權比例	本期淨利潤						
一、聯營企業													
新東北電氣(瀋陽)													
高壓隔離開關	有限公司	瀋陽	劉兵	製造輸變電高壓設備	25.60%	25.60%	277,537,785.38	104,623,080.39	172,914,704.99	11,360,315.60	-5,565,887.92	聯營企業	75553376-1
有限	有限公司												
傳達高壓電氣有限	有限公司	英屬處女群島	盧粵	投資控股	20.80%	20.80%	200,546,323.81	51,765.48	200,494,558.33	-	-35,883.72	聯營企業	-

六、 關聯方及關連交易（續）

4、 上市公司應收關聯方款項

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末		期初	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收股利	偉達高壓電氣有限公司	7,376,271.12	-	7,632,598.13	-

5、 上市公司應付關聯方款項

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	關聯方	期末		期初	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應付賬款	新東北電氣（瀋陽） 高壓隔離開關有限公司		8,123,400.00		8,123,400.00
其他應付款	新東北電氣（瀋陽） 高壓隔離開關有限公司		8,988,909.56		8,888,909.56
其他應付款	偉達高壓電氣有限公司		680,744.00		704,400.00

七、 或有事項

1、 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響：

中國長城資產管理公司瀋陽辦事處（下稱「長城資產」）起訴瀋陽高壓開關有限責任公司（下稱「瀋陽高開」）金融借款合同違約糾紛一案。

瀋陽高開在1986年至2003年間與中國工商銀行遼寧省分行下屬瀋陽市市府大路支行等金額機構簽訂了41份借款合同，至今尚欠借款本金35,175萬元人民幣。2005年7月15日，中國工商銀行遼寧省分行與長城資產簽訂了《債權轉讓協議》，將債權轉讓給長城資產。瀋陽高開於2003年和2004年分別以實物資產和土地使用權出資與他人合資分別成立了新東北電氣集團特高壓設備有限公司（以下簡稱「新瀋高」）、新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司（以下簡稱「隔離開關」）、瀋陽新泰倉儲物流有限公司（以下簡稱「新泰倉儲」）和瀋陽誠泰能源動力有限公司（以下簡稱「誠泰能源」）。公司於2004年從瀋陽高開取得隔離開關、新泰倉儲和誠泰能源的股權。長城資產於2009年2月24日向遼寧省高級人民法院（下稱「遼高院」）起訴瀋陽高開要求判令瀋陽高開償還借款35,175萬元，2009年5月18日以公司通過關連交易和以明顯不合理對價置換股權為理由向遼高院申請追加公司為被申請人，要求判令公司對瀋陽高開的債務承擔連帶責任。公司於2009年7月21日接到遼高院（2009）遼民二初字第12號應訴通知書。2010年12月15日，遼寧省高級人民法院作出（2009）遼民二初字第12號民事判決書，駁回長城資產的訴訟請求，如果長城資產有異議，可以提出事實與理由及相應證據申請再審。2011年2月11日，長城資產向最高人民法院提起上訴，目前案件正在審理過程中，最高人民法院尚未對案件作出判決。

公司認為，長城資產要求公司承擔連帶責任沒有事實與法律依據，不會對財務狀況產生影響。

2、 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響：

- （1） 截止2010年12月31日本公司對外擔保的借款人實際佔用額度23,016,949.20元。
- （2） 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債見附註五、24預計負債。

七、 或有事項（續）**3、 其他或有負債及其財務影響：**

- (1) 截止2010年12月31日公司已背書尚未到期的銀行承兌匯票金額為7,809,775.04元，其中該已背書票據截止報告出具日已兌付4,235,150.04元，詳見附註五、2（4）應收票據。
- (2) 截止2010年12月31日公司在中國銀行阜新分行及中國銀行遼寧省分行辦理的履約保函金額為6,050,460.00元。

八、 承諾事項

本報告期公司無重大承諾事項。

九、 資產負債表日後事項**其他資產負債表日後事項說明：**

2010年11月15日，公司與新旭國際有限公司（以下簡稱「新旭國際」）、新東北電氣特高壓設備有限公司（以下簡稱「特高壓」）簽訂股權轉讓協議，將持有的新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司25.60%的股權以人民幣5,280萬元轉讓給新旭國際。2011年1月30日瀋陽高新技術產業開發區管委會瀋高新外字[2011]014號文批復，同意該項股權轉讓。2011年2月17日辦理完畢工商變更手續。

十、 其他重要事項

本報告期公司無其他重要事項。

財務報表附註（續）

截至二零二零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

十一、 母公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

（1） 應收賬款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款				
賬款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款				
賬齡組合	179,400.00	100.00%	179,400.00	100.00%
組合小計	179,400.00	100.00%	179,400.00	100.00%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款				
應收賬款	-	-	-	-
合計	179,400.00	100.00%	179,400.00	100.00%

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款				
賬款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款				
賬齡組合	179,400.00	100.00%	179,400.00	100.00%
組合小計	179,400.00	100.00%	179,400.00	100.00%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款				
應收賬款	-	-	-	-
合計	179,400.00	100.00%	179,400.00	100.00%

應收賬款種類的說明：

本公司根據公司經營規模、業務性質及客戶結算狀況等確定單項金額重大的應收賬款標準為100萬元。

單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款為有明顯特徵表明該款項難以收回。

十一、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

1、 應收賬款（續）

（2） 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例		金額	比例	
4年以上	179,400.00	100.00%	179,400.00	179,400.00	100.00%	179,400.00
合計	179,400.00	100.00%	179,400.00	179,400.00	100.00%	179,400.00

（3） 期末無單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款。

（4） 本報告期無實際核銷的應收賬款情況。

（5） 本報告期應收賬款中無持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位情況。

（6） 本報告期無應收關聯方賬款情況。

（7） 本報告期無不符合終止確認條件的應收賬款。

財務報表附註（續）

截至二零二零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

十一、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

2、 其他應收款

（1） 其他應收款按種類披露：

單位：元 幣種：人民幣

種類	期末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的其他應收款				
賬齡組合	510,091,540.06	100.00%	77,162,080.65	15.13%
組合小計	510,091,540.06	100.00%	77,162,080.65	15.13%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-
合計	510,091,540.06	100.00%	77,162,080.65	15.13%

種類	期初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的其他應收款				
賬齡組合	567,685,078.21	100.00%	76,908,598.50	13.54%
組合小計	567,685,078.21	100.00%	76,908,598.50	13.54%
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-
合計	567,685,078.21	100.00%	76,908,598.50	13.54%

其他應收款種類的說明：

本公司根據公司經營規模、業務性質及客戶結算狀況等確定單項金額重大的其他應收款標準為100萬元。

單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款為有明顯特徵表明該款項難以收回。

十一、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

2、 其他應收款（續）

（2） 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

單位：元 幣種：人民幣

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例		金額	比例	
1年以內	17,420,103.14	3.42%	-	72,959,113.53	12.85%	-
1至2年	72,675,812.26	14.25%	-	7,255.34	0.01%	-
2至3年	7,255.34	0.01%	-	417,616,688.67	73.56%	23,200.00
3至4年	342,909,488.67	67.21%	83,200.00	553,475.44	0.10%	336,853.27
4年以上	77,078,880.65	15.11%	77,078,880.65	76,548,545.23	13.48%	76,548,545.23
合計	510,091,540.06	100.00%	77,162,080.65	567,685,078.21	100.00%	76,908,598.50

（3） 期末無單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款。

（4） 本報告期無實際核銷的其他應收款情況。

（5） 本報告期其他應收款中無持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位情況。

（6） 金額較大的其他的其他應收款的性質或內容：

金額較大的其他應收款除與各子公司的內部往來外，與本溪鋼鐵（集團）有限責任公司的款項見附註五、6、（7）。

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

十一、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

2、 其他應收款（續）

（7） 其他應收款金額前五名單位情況

單位：元 幣種：人民幣

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔其他應收款 總額的比例
東北電氣（香港）有限公司	全資子公司	123,166,166.77	3-4年	24.15%
瀋陽凱毅電氣有限公司	全資子公司	118,089,315.42	3-4年	23.15%
阜新封閉母線有限公司	全資子公司	117,328,679.35	3-4年	23.00%
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	非關聯方	76,090,000.00	4年以上	14.92%
東北電氣（北京）有限公司	全資子公司	39,976,696.84	1-2年	7.84%
合計		474,650,858.38		93.06%

（8） 本報告期無應收關聯方款項情況。

（9） 本報告期無不符合終止確認條件的其他應收款項。

十一、 母公司財務報表主要項目註釋 (續)

3、 長期股權投資

單位：元 幣種：人民幣

被投資單位	核算方法	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位		在被投資單位持 股比例與表決權 比例不一致的 說明	本期計提減 值準備	現金紅利
						持股比例	表決權比例			
東北電氣(香港)有限公司	成本法	156,699,451.63	156,699,451.63	-	156,699,451.63	100%	100%	-	-	-
瀋陽高東加乾燥設備有限公司	成本法	837,967.00	837,967.00	-	837,967.00	70%	70%	-	-	-
瀋陽凱毅電氣有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00	10%	10%	-	-	-
瀋陽兆利達機械設備有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	-100,000.00	-	100%	100%	-	-	-
合計	-	157,737,418.63	157,737,418.63	-100,000.00	157,637,418.63	-	-	-	-	-

長期股權投資的說明：

- 1、 本期長期投資減少主要系瀋陽兆利達機械設備有限公司2010年1月21日辦理完畢工商註銷手續，結轉長期投資賬面成本所致。
- 2、 長期投資明細全部為按成本法核算對子公司的投資。

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

十一、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

4、 投資收益

（1） 投資收益明細

單位：元 幣種：人民幣		
項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	-	-
權益法核算的長期股權投資收益	-	-
處置長期股權投資產生的投資收益	-11,593.68	-
持有交易性金融資產期間取得的投資收益	-	-
持有至到期投資取得的投資收益期間取得的投資收益	-	-
持有可供出售金融資產等期間取得的投資收益	-	-
處置交易性金融資產取得的投資收益	-	-
持有至到期投資取得的投資收益	-	-
可供出售金融資產等取得的投資收益	-	-
其他	-	-
合計	-11,593.68	-

十一、 母公司財務報表主要項目註釋（續）

5、 現金流量表補充資料

單位：元 幣種：人民幣

補充資料	本期金額	上期金額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	4,583,559.83	-7,060,572.79
加：資產減值準備	253,482.15	117,136.21
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	140,641.33	163,580.87
無形資產攤銷	-	-
長期待攤費用攤銷	-	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	-	25,000.00
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	-	-
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	-	-
財務費用（收益以「-」號填列）	863.69	-
投資損失（收益以「-」號填列）	11,593.68	-
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	-	-
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	-	-
存貨的減少（增加以「-」號填列）	-	2,038,808.56
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	57,749,538.15	82,776,373.09
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	-62,824,232.25	-80,809,991.86
其他	-	-
經營活動產生的現金流量淨額	-84,553.42	-2,749,665.92
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債券	-	-
融資租入固定資產	-	-
3、現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	38,486.92	35,497.71
減：現金的期初餘額	35,497.71	2,790,853.63
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	2,989.21	-2,755,355.92

財務報表附註（續）

截至二零二零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

十二、 補充資料

1、 當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	-318,487.16	固定資產處置損益
越權審批或無正式批准文件的稅收返還、減免	-	-
計入當期損益的政府補助（與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外）	119,000.00	遼寧省經濟和信息化委員會、財政廳專項資金補助
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	-	-
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	-	-
非貨幣性資產交換損益	-	-
委託他人投資或管理資產的損益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	-	-
債務重組損益	10,243,866.77	債務重組利得
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	-	-
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	-	-
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	-	-
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-	-
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	-	-
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	-	-
對外委託貸款取得的損益	-	-
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	-	-
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	-	-
受託經營取得的託管費收入	-	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	27,924.04	-
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-	-
所得稅影響額	-2,568,566.04	-
少數股東權益影響額（稅後）	54,646.13	-
合計	7,558,383.74	-

十二、 補充資料(續)

2、 境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照香港財務報告準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

單位：元 幣種：人民幣

	淨利潤		淨資產	
	本期數	上期數	期末數	期初數
按中國會計準則	1,029,209.54	7,263,664.63	316,776,964.36	320,994,462.82
按香港財務報告準則調整的項目及金額：				
無形資產-實用新型及軟件				
攤銷	44,999.80	56,333.48	-	-6,659.07
按香港財務準則	1,074,209.34	7,319,998.11	316,776,964.36	320,987,803.75

(2) 境內外會計準則下會計數據差異說明：

A股和H股的差異為無形資產攤銷。H股財務報告經丁何關陳會計師行審計。

3、 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.53%	0.002	0.002
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-1.85%	-0.007	-0.007

財務報表附註（續）

截至二零一零年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編制）

十二、 補充資料（續）

4、 公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

單位：元 幣種：人民幣

報表項目	期末數與期 初數變動金額	期末數與期初 數變動比例	說明
預付賬款	22,636,256.36	862.01%	主要系預付貨款增加所致
應收股利	-7,610,421.57	-48.30%	主要系收到新東北電氣集團特高壓設備有限公司發放股利所致
存貨	28,028,270.02	40.63%	主要系北京子公司存貨增加所致
長期待攤費用	-3,598,310.80	-33.46%	主要系攤銷房屋、土地、機器設備租金所致
短期借款	8,650,000.00	34.12%	主要系銀行借款增加所致
預收款項	50,394,872.38	265.75%	主要系預收股權款所致
應付職工薪酬	3,016,714.58	224.27%	主要系社會保險費尚未支付所致
應交稅費	-11,499,029.58	-83.03%	主要系未交增值稅及企業所得稅減少所致
其他非流動負債	-32,205,937.77	-34.66%	主要系對特高壓往來款減少所致
營業稅金及附加	366,213.07	371.79%	主要系城市維護建設稅、教育費附加增加所致
銷售費用	-18,853,165.89	-44.22%	主要系收入減少、銷售費用相應減少所致
資產減值損失	-17,563,223.74	-69.01%	主要系本期計提壞賬準備減少所致
營業外收入	10,313,301.32	3881.63%	主要系確認債務重組利得所致
營業外支出	247,218.51	95.28%	主要系本期處置固定資產淨損失所致
所得稅費用	4,537,126.95	1086.48%	主要系遞延所得稅減少所致

法定代表人：蘇偉國先生

主管會計工作負責人：畢建忠先生

會計機構負責人：王洪玲女士

日期：二零一一年三月二十一日



東北電氣發展股份有限公司
NORTHEAST ELECTRIC DEVELOPMENT CO., LTD.

地址：中國瀋陽市鐵西區興順街2號
網址：www.nee.com.cn
電郵：nee@nee.com.cn
電話：(024) 2350 1976 2352 7083
傳真：(024) 2352 7081
郵編：110023

Address : No.2 Xingshun Street, Tiexi District, Shenyang, the PRC
Website : www.nee.com.cn
E-mail : nee@nee.com.cn
Tel : (024) 2350 1976 2352 7083
Fax : (024) 2352 7081
Zip : 110023