



目 錄

公司基本情況.....	2
主要財務數據和指標.....	3
股本變動和股東持股情況.....	5
董事、監事、高級管理人員情況.....	8
管理層討論與分析.....	9
重要事項.....	16
備查文件.....	23
財務報告.....	24

重要提示

本公司及其董事、監事、高級管理人員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。

本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）截至二零一一年六月三十日止半年度財務報告未經審計。

本報告書以中、英文兩種文字發佈，如有歧義，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。



公司基本情況

- (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) 公司股票上市交易所、股票簡稱和股票代碼
A股 : 深圳證券交易所
股票簡稱: 東北電氣
股票代碼: 000585
H股 : 香港聯合交易所有限公司
股票簡稱: 東北電氣
股票代碼: 0042
- (三) 公司註冊地址 : 遼寧省營口市鮫魚圈區新泰路1號
公司辦公地址 : 遼寧省瀋陽市鐵西區興順街2號
郵政編碼 : 110023
網站 : www.nee.com.cn
電子郵件 : nee@nee.com.cn
- (四) 法定代表人 : 蘇偉國
- (五) 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
聯繫地址 : 中國瀋陽市鐵西區興順街2號
電話 : (86)24-23501976 23527080
傳真 : (86)24-23527081
電子郵件 : nemm585@sina.com
- (六) 內地信息披露報紙名稱 : 《證券時報》
登載信息公告的網站 : www.cninfo.com.cn www.hkexnews.hk
公司網站 : www.nee.com.cn
報告備置地 : 董事會辦公室
- (七) 公司首次註冊登記日期 : 1993年2月16日
註冊地點 : 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 : 2011年5月9日
註冊地點 : 遼寧省營口市鮫魚圈區新泰路1號
企業法人營業執照註冊號 : 210100402002708
稅務登記號碼 : 210132243437397

主要財務數據和指標

(一) 按中國會計準則及制度編製的主要會計數據與財務指標

單位：人民幣元

	本報告期末比上年度		
	本報告期末	上年度期末	期末增減(%)
總資產	741,921,933.11	844,337,174.25	-12.13
歸屬於上市公司股東的所有者權益	333,597,692.33	314,979,605.97	5.91
股本	873,370,000.00	873,370,000.00	
歸屬於上市公司股東的每股淨資產(元/股)	0.38	0.36	5.56

	本報告期比上年		
	報告期(1-6月)	上年同期	同期增減(%)
營業總收入	145,730,069.48	146,383,998.47	-0.45
營業利潤	19,991,385.73	2,553,073.63	683.03
利潤總額	19,997,067.33	2,534,262.58	689.07
歸屬於上市公司股東的淨利潤	19,495,121.58	527,972.20	3,592.45
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤	-6,653,368.03	553,674.17	-
基本每股收益(元/股)	0.0223	0.0006	3,616.67
稀釋每股收益(元/股)	0.0223	0.0006	3,616.67
淨資產收益率(%)	6.01	0.166	上升5.844個百分點
扣除非經常性損益者的加權平均淨資產收益率(%)	-2.05	0.17	下降2.22個百分點
經營活動產生的現金流量淨額	-26,602,296.53	9,720,877.49	-
每股經營活動產生的現金流量淨額(元/股)	-0.0305	0.0111	-



非經常性損益項目

單位：人民幣元

營業外收支淨額影響的淨利潤	5,681.60
處置子公司損益（「-」表示損失）	26,144,228.41
減：所得稅影響額	1,420.40
合計	26,148,489.61

(二) 按《香港財務報告準則》編製

簡明綜合損益表

單位：人民幣千元

	報告期（1-6月）	上年同期
營業額	145,730	146,384
除稅前盈利	19,997	2,557
稅項	871	2,091
除稅後盈利	19,126	466
少數股東損益	(369)	(85)
股東應佔盈利	19,495	551

簡明綜合財務狀況表

單位：人民幣千元

	本報告期末	上年期末
總資產	741,922	844,337
總負債	406,896	527,560
股東權益	335,026	316,777

(三) 按照國內、《香港財務報告準則》編製的報告期淨利潤無差異

單位：人民幣元

	淨利潤
按照中國會計準則	19,495,121.58
按照《香港財務報告準則》	19,495,121.58

股本變動和股東持股情況

一、公司股本變動情況

本報告期內，股本未發生變化。

二、股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+,-)				本次變動後		
	數量	比例	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例
一、有限售條件股份	6,230,000	0.71%						6,230,000	0.71%
1、國家持股									
2、國有法人持股									
3、其他內資持股	6,230,000	0.71%						6,230,000	0.71%
其中：境內非國有法人持股	6,230,000	0.71%				-234,782	-234,782	5,995,218	0.69%
境內自然人持股						234,782	234,782	234,782	0.03%
4、外資持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、無限售條件股份	867,140,000	99.29%						867,140,000	99.29%
1、人民幣普通股	609,190,000	69.75%						609,190,000	69.75%
2、境內上市的外資股									
3、境外上市的外資股	257,950,000	29.54%						257,950,000	29.54%
4、其他									
三、股份總數	873,370,000	100.00%						873,370,000	100.00%



三、股東持股情況介紹

前十名股東、前十名無限售條件股東持股情況表

單位：股

股東總數 截止2011年6月30日，本公司共有登記在冊股東90,706戶。其中A股股東90,631戶，H股股東75戶。

前十名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例		持有有限售條件股份數量	質押或凍結的股份數量
		(%)	持股總數		
香港中央結算（代理人）有限公司	境外自然人	28.36	247,655,998	0	未知
新東北電氣投資有限公司	境內一般法人	24.06	210,110,068	0	110,000,000
深圳中達軟件開發公司	境內一般法人	0.41	3,550,000	3,550,000	0
山西信託有限責任公司－信遠資金信託	境內一般法人	0.40	3,450,000	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
張俐	境內自然人	0.21	1,861,865	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	境內一般法人	0.16	1,420,000	1,420,000	0
王秋生	境內自然人	0.16	1,359,500	0	0

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件股份數量	股份種類
香港中央結算（代理人）有限公司	247,655,998	境外上市外資股
新東北電氣投資有限公司	210,094,850	人民幣普通股
山西信託有限責任公司－信遠資金信託	3,450,000	人民幣普通股
胡立	2,156,160	人民幣普通股
張小平	2,077,200	人民幣普通股
張俐	1,861,865	人民幣普通股
黃健	1,689,800	人民幣普通股
王秋生	1,359,500	人民幣普通股
陳華	1,040,000	人民幣普通股
王長勇	1,016,890	人民幣普通股
上述股東關連關係或一致行動的說明	新東北電氣投資有限公司與其他股東之間不存在關連關係；本公司未知其餘股東之間是否存在關連關係及是否屬《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》所規定的一致行動人。	

注：

- 1、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60,000,000股和20,000,000股無限售條件的A股股份自二零一零年十二月二十日起凍結；
- 2、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辦理股份質押登記，所持90,000,000股無限售條件的A股股份自二零一零年六月二十八日起凍結，到期後，又於二零一一年七月十八日在交通銀行股份有限公司遼寧省分行重新辦理股份質押登記，所持30,000,000股無限售條件的A股股份自二零一一年七月十八日起凍結。

四、報告期內，公司控股股東未發生變化。



董事、監事、高級管理人員情況

一、董事、監事、高級管理人員持有公司股票情況

報告期內公司董事、監事、高級管理人員持有公司股票未發生變動。

二、報告期內董事、監事、高級管理人員變動情況

- (1) 因工作變動，二零一一年四月十一日畢建忠先生提出辭去所擔任的本公司執行董事、總經理等職務的申請，經二零一一年四月十一日六屆九次董事會會議批准生效（詳見二零一一年四月十一日公司發出的公告）。
- (2) 經二零一一年四月十一日六屆九次董事會會議批准，由董事長蘇偉國先生兼任總經理職務；經蘇偉國先生提名，聘任劉彤焱先生為副總經理，任期與本屆董事會相同（詳見二零一一年四月十一日公司發出的公告）。
- (3) 二零一一年五月六日召開的二零一零年度股東大會選舉劉彤焱先生、劉兵先生為執行董事，任期與本屆董事會相同，到二零一三年三月七日（詳見二零一一年五月六日公司發出的公告）。

三、董事、監事及高級管理人員之股本權益

截至二零一一年六月三十日止，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《證券及期貨條例》第341條或《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《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。

管理層討論與分析

一、報告期內整體經營情況的討論與分析

報告期內，在國內國際經濟形勢更加複雜多變的大背景下，面對國家宏觀調控壓縮固定資產投資、原材料價格上漲、人民幣升值、勞動力要素成本增加和市場競爭激烈等諸多不利因素影響，公司董事會和經營管理層圍繞年初制定的經營目標，穩步開展生產經營工作，加大科技創新力度、優化產品結構、提升產品質量，拓寬市場渠道、提高合同質量，持續推進內部控制規範、提升管理水平，嚴格控制原材料採購成本和各項費用，有效地降低了各種不利因素對公司生產經營的影響，努力保持平穩良性的經營發展態勢。報告期內，公司實現營業收入14,573萬元，與上年同期持平；淨利潤1,913萬元，比上年同期增加1,869萬元，主要來自出售股權收益。

按《香港財務報告準則》計算的營業額為人民幣145,730千元，比上年同期下降0.45%；除稅及少數股東權益後的股東應佔盈利為人民幣19,495千元，每股盈利為人民幣0.0223元。

期內並無派發股息，董事亦不建議派發截至二零一一年六月三十日止六個月之中期股息。

（一）上半年經營工作總結

報告期內，公司生產經營主要特點如下：

- （1）加強生產管控，合理調配資源，全面完成生產任務；
- （2）拓寬市場渠道，提高合同質量及產品盈利能力，綜合毛利率水平同比有所提升；



- (3) 加大科研力度，進行產品創新，優化產品結構，積極培育新的增長點；
- (4) 出售新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司25.6%股權投資產生收益，改善了資產結構，提高了資產質量；
- (5) 加強內部控制管理，不斷完善各項管理體系，提升核心競爭力。

(二) 經營面臨的主要問題、困難與應對措施

面臨的主要問題及風險

- (1) 受國家宏觀調控政策壓縮固定資產投資和市場環境發生較大變化的影響，電網建設投資放緩，市場需求不足，導致競爭加劇、市場價格下降；同時，公司佔有一定優勢的特高壓交流及直流輸電項目建設一度推遲；
- (2) 受公司主要原輔材料價格上漲等因素的影響，公司面臨成本上升的壓力。

應對措施

- (1) 在市場方面，加強市場研判，及時準確掌握市場信息，把握市場走勢，根據市場需求不斷調整優化產品結構，提高產品質量，提升競爭能力，鞏固提高市場份額；
- (2) 在原材料成本控制方面，公司將密切關注主要原材料價格的變化，做好信息的動態搜集整理和分析工作，加大原材料採購控制力度，降低生產成本；
- (3) 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。

(三) 下半年展望

二零一一年是我國「十二五」規劃的開局之年，儘管「十二五」規劃確立了「實施國家堅強智能電網全面建設階段，並確立加快特高壓電網和城鄉配電網建設」的建設方向，公司所處行業將面臨新一輪發展機遇，但「十二五」規劃公佈以來，受國家宏觀調控政策和市場環境發生較大變化的影響，電網建設固定資產投資趨緩，特高壓電網項目一度推遲，公司所處行業競爭進一步加劇，預計下半年市場形勢不會有根本性變化。

面對複雜多變的經營環境，公司將會採取切實可行的應對措施，狠抓落實，主要包括以下幾方面工作：

- (1) 科學組織生產，合理調配資源，加強生產管控，全面完成全年生產任務；
- (2) 抓住國家電網投資規模增長及農網改造的機遇，加大產品市場開發力度，擴大市場份額；
- (3) 根據市場行情分析預判原材料的價格走勢，通過源頭採購，壓縮中間環節，努力降低原材料採購成本；
- (4) 加大科研創新力度，保持企業發展後勁；
- (5) 不斷完善各項內部控制管理制度和管理流程，堅持規範運作，持續提高企業管治水平和經營風險防控能力。

(四) 董事會下半年無經營計劃修改計劃

二、報告期內公司經營情況

本公司及附屬公司是中國輸變電設備科研、製造、出口的主要基地之一，特高壓輸電項目及電力電網改造用輸變電設備的國內主要供應商之一，主營業務為電力電容器、封閉母線等系統保護及傳輸設備的製造和營銷。



(一) 按《香港財務報告準則》所做公司財務狀況分析

本報告期末貨幣資金餘額為1,577.5萬元人民幣（下同）。

本公司的資金需求無明顯的季節性規律。

資金來源主要為：一是公司經營及資本運作現金流入，二是向金融機構借款。

本報告期末公司銀行借款為人民幣2,200萬元，佔總資產的2.97%，均為浮動利率借款。

公司的資本負債率為6.59%（資本負債率=銀行借款總額/股本及儲備總額*100%）。

本報告期末公司用於抵押的資產淨值為2,305.89萬元。

公司或有事項情況參見會計報表附註。

為加強財務管理，本集團在現金和資金管理方面擁有嚴格的內部控制制度，本集團資金流動性和償債能力均處於良性狀態。

本集團於報告期內重大投資、收購或資產處置見本章節之「公司投資情況」。

本集團業績的分類情況參見本章節之「報告期內公司經營情況」。

本集團預計二零一一年下半年投資計劃見「期後事項」。

本集團之資產及負債以人民幣為記賬本位幣，匯率變動風險對本集團影響不大。本集團在降低匯率波動風險方面主要採取了以下措施：(1)提高產品出口價格以降低匯率波動風險；(2)在簽訂大額出口合同時事先約定，在超出雙方約定範圍的匯率波動限度時，匯率波動風險由雙方承擔；(3)爭取與金融機構簽訂遠期結匯協議，鎖定匯率，規避風險。

(二) 按中國會計準則及制度編製的經營狀況及財務狀況分析

- 1、 報告期內，公司實現營業收入14,573.01萬元，營業成本10,303.34萬元，毛利率29.30%，營業利潤1,999.14萬元。

公司營業收入、營業利潤按行業、產品、地區的構成情況：

營業收入分行業、產品情況表

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 (%)	營業收入比上年增減 (%)	營業成本比上年增減 (%)	毛利率比上年增減 (百分點)
1、分行業						
輸變電行業	14,573	10,303	29.30	-0.44	-4.02	2.64
其中：關連交易						
2、分產品						
電力電容器	9,708	6,303	35.07	6.40	0.46	3.83
封閉母線	2,433	1,586	34.81	-12.17	-23.31	9.47
高壓開關、斷路器	2,426	2,408	0.74	-2.65	8.27	-10.01
其他	6	6	0	-97.62	-96.45	-32.94
其中：關連交易						

營業收入分地區情況表

單位：人民幣萬元

地區	營業收入	營業收入比上年增減 (%)
東北	1,200	-69.29
華北	2,692	-29.00
華中	135	-62.09
華東	9,391	917.44
華南	162	-5.78
西南	699	-29.71
西北	113	-97.45
其他	181	182.95
合計	14,573	



- 2、 主營業務及其結構發生重大變化的原因說明（不適用）
- 3、 主營業務盈利能力（毛利率）與上年相比發生重大變化的原因說明（不適用）
- 4、 利潤構成與上年度相比發生重大變化的原因分析：

本期利潤的來源主要是出售新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司25.6%股權投資產生的收益，上期無此項收益。

- 5、 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及原因說明（不適用）

（三） 參股公司經營情況（適用投資收益佔公司淨利潤10%以上的情況）（不適用）

（四） 財務狀況、經營成果情況表

單位：人民幣元

指標	期末數	期初數	增減（%）
貨幣資金	34,809,366.36	74,789,999.34	-53.46%
其他應收款	21,187,216.99	15,254,369.48	38.89%
短期借款	22,000,000.00	34,000,000.00	-35.29%
預收賬款	12,026,120.10	69,358,377.40	-82.66%
應付職工薪酬	1,997,235.91	4,361,867.55	-54.21%

注：

- 1、 貨幣資金減少系用於歸還借款及償還對外欠款所致；
- 2、 其他應收款增加系員工借款及投標保證金較年初增加所致；
- 3、 短期借款減少系歸還銀行借款所致；
- 4、 預收賬款減少系出售股權款抵償部分預收賬款所致；
- 5、 應付職工薪酬減少系及時上繳各項社會保險費所致。

單位：人民幣元

指標	本期發生額	上年同期發生額	增減(%)
財務費用	796,223.73	1,256,108.91	-36.61%
資產減值損失	3,855,618.28	0.00	100%
投資收益	24,412,034.90	-500,459.42	-

注：

- 1、 財務費用減少系銀行借款減少所致；
- 2、 資產減值損失減少主要系本報告期計提壞賬準備而上年不需計提所致；
- 3、 投資收益增加主要系本報告期錄得出售股權投資收益，上年無此類收益所致。

三、公司投資情況

(一) 報告期募集資金的使用情況

本報告期不存在募集資金或以前期間募集資金延續到本期使用的情況。

(二) 非募集資金投資項目的情況及實際進度

本報告期不存在非募集資金或以前期間非募集資金延續到本期使用的情況。



重要事項

一、人事變動

參見「董事、監事、高級管理人員情況」。

二、員工情況及酬金政策

截止二零一一年六月三十日，本公司在冊員工人數為666人（二零一零年：711人）。本公司員工的薪酬包括工資、獎金及其他福利計劃，本公司在遵循中國有關法律及法規的情況下，視乎員工的業績、資歷、職務等因素，對不同的員工執行不同的薪酬標準。

三、公司治理結構

目前，公司治理結構的實際狀況基本符合證券監管部門的相關要求。

四、利潤分配方案及實施情況

公司本報告期錄得歸屬於母公司的淨利潤為19,495,121.58元人民幣，本報告期末可供股東分配的利潤為-1,507,784,986.77元人民幣，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。

期內並無派發股息，董事亦不建議派發截至二零一一年六月三十日止六個月之中期股息。

五、重大訴訟仲裁事項

中國長城資產管理公司瀋陽辦事處（「長城公司」）訴公司人民幣35,175萬元欠款糾紛案

綜合二零零九年八月十二日、二零一一年二月十六日和七月二十日公司發出的臨時公告，本報告期內，二零一一年二月十五日公司收到案件代理律師轉交的遼寧省高級人民法院（「遼寧省高院」）（2009）遼民二初字第12號民事判決書，遼寧省高院裁定：瀋陽高壓開關有限責任公司（「瀋高公司」）依法償還所欠長城公司債務本金35,175萬元及利息的償還責任，同時駁回長城公司對本公司的訴訟請求。後長城公司提起上訴。

二零一一年七月二十日公司收到律師轉交的最高人民法院（「最高院」）（2011）民二終字第44號民事裁定書，最高院裁定：撤銷遼寧省高院下達的（2009）遼民二初字第12號民事判決書，將本案發回遼寧省高院重審。

除此之外，本公司概無其他任何尚未了結或面臨之重大訴訟或索償。

六、收購及出售資產情況

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

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。

七、關連交易

按照《深圳證券交易所股票上市規則》和《香港聯交所證券上市規則》關於關連方關係的規定，本報告期內，本公司並未發生與關連方之間的任何交易，也沒有與關連方之間的債權債務往來情形。

八、公司控股股東及其子公司佔用資金情況

本報告期內未發生本公司控股股東及其子公司佔用本公司及其附屬公司資金情況。



九、公司為控股股東及其子公司提供擔保情況

本報告期內本公司及其附屬公司未向控股股東及其子公司提供擔保。

十、重大合同及其履行情況

(一) 報告期內本公司無重大擔保、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。

(二) 擔保事項

本報告期內，公司未發生新的對外擔保事項。

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9,980萬元，故公司實際承擔擔保責任額度為9,980萬元。另外，本公司對控股子公司擔保金額為1,500萬元。以上項目形成的公司提供擔保總額11,480萬元，佔本公司上一年度經審計淨資產的36.24%。

(1) 公司對外擔保情況

截止本報告期末，公司對外擔保實際發生佔用額為9,980萬元，其中新東北電氣集團特高壓設備有限公司佔用額為2,275萬元，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金額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，佔公司上一年度經審計淨資產的16.7%，並已於二零零七年度全額預計負債。

(4) 公司不存在為股東、實際控制人及其關連方提供的擔保。

十一、 公司或持股5%以上股東對公開披露承諾事項的履行情況

公司控股股東新東北電氣投資有限公司在A股股權分置改革中作出特別承諾：持有的公司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。

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3,996萬元。

十二、 對外投資

本報告期內公司無對外投資情況。

十三、 持有其他上市公司股權情況

報告期內，公司不存在證券投資及收益情況，不存在持有其他上市公司股權、金融企業股權的情況，也不存在參股擬上市公司股權的情況。

十四、 獨立董事對公司關連方資金佔用和對外擔保情況的專項說明和獨立意見

獨立董事依據《關於規範上市公司與關連方資金往來及上市公司對外擔保若干問題的通知》（證監會[2003]56號）、中國證監會《關於強化持續監管，防止資金佔用問題反彈的通知》（上市部函[2008]118號）的要求，在公司董事會提供資料的基礎上，就控股股東及其他關連方佔用公司資金、公司對外擔保事項向公司的相關人員進行了調查和核實，現發表相關說明及獨立意見：

（一）公司能夠遵守相關法律法規的規定，報告期內不存在控股股東及其他關連方佔用公司資金的情況。

（二）本報告期內，公司沒有新的對外擔保事項。



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9,980萬元，故公司實際承擔擔保責任額度為9,980萬元。另外，本公司對控股子公司擔保金額為1,500萬元。以上項目形成的公司提供擔保總額11,480萬元，佔本公司上一年度經審計淨資產的36.24%。

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、實際控制人及其關連方提供擔保，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。

獨立董事：吳啓成 項永春 王雲孝

十五、 監事會審核意見

監事會認為公司依法規範運作，公司內部控制、財務情況、經營情況和關連交易不存在問題。

十六、 購買、出售和贖回股份

本公司及附屬公司在本報告期內概無購買、出售和贖回本公司之股份。

十七、 企業管治

(一) 企業管治常規守則

本公司董事確認，本公司於截至二零一一年六月三十日止六個月內已全部遵守企業管治常規守則條文，並遵守此規定披露業績公告，企業管治常規守則條文包括香港聯交所公司公佈的證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載條款。

(二) 審核委員會

本公司已經根據上市規則第3.21條設立審核委員會。

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，包括審閱截至二零一一年六月三十日止六個月的未經審計半年度賬目。

審核委員會同意本公司截至二零一一年六月三十日止六個月的未經審計半年度賬目所採納的財務會計原則、準則及方法。

審核委員會已經於二零一一年八月十二日召開會議，審核並批准二零一一年半年度的財務賬目及業績公告。

(三) 獨立非執行董事

本公司已遵守上市規則第3.10(1)和第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。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。

(四) 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內的內幕信息知情人（包括公司董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人及其關連方人士，關連方人士定義見上市規則），買賣本公司股份遵守相關規定，禁止內幕信息知情人利用內幕信息買賣公司股份；在業績公佈前一個月的股價敏感時間窗口（禁售期為二零一一年七月十二日至八月十二日），不得買賣本公司證券。

所有董事均確認：在本報告期內謹守此指引，本人及其關連方人士均未進行本公司證券交易。

十八、 所得稅

報告期內，本公司適用的企業所得稅率為25%，在香港並無應課所得稅。詳情請參見財務報表附註「稅項」。

十九、 報告期內，公司、公司董事會及董事無因受中國證監會稽查和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。

二十、 報告期接待調研、溝通、採訪等活動情況

公司嚴格遵守《上市公司公平信息披露指引》，認真執行《投資者接待和推廣制度》，公司及相關信息披露義務人嚴格遵循公平信息披露的原則，無實行差別對待政策，無向特定對象披露、透露或洩漏未公開重大信息等情況。本報告期沒有接待機構投資者實地調研、電話溝通和書面問詢。

二十一、二零一一年主要事項公告索引

報告期內，公司所有公告均發佈在《證券時報》及信息披露網站上，請詳見巨潮資訊網 www.cninfo.com.cn，香港交易所「披露易」網站 www.hkexnews.hk，公司官方網站 www.nee.com.cn，主要信息披露情況如下：

公告發出日期	公告事項
二零一一年一月二十五日	二零一零年年度業績提示性公告
二零一一年二月十六日	訴訟進展公告
二零一一年三月二十一日	二零一零年度報告
二零一一年四月十一日	第六屆董事會第九次會議決議公告
二零一一年四月二十一日	二零一一年第一季度報告全文
二零一一年五月六日	二零一零年度股東大會決議公告
二零一一年五月十二日	變更註冊地址的公告
二零一一年七月十三日	二零一一年半年度業績預告
二零一一年七月二十日	訴訟進展公告

二十二、期後事項

無。

備查文件

在本公司辦公地址的董事會辦公室備下列文件以供查詢：

- 1、 載有董事長親筆簽名的半年度報告；
- 2、 載有法人代表、主管會計工作負責人、會計機構負責人親筆簽字並蓋章的財務報告；
- 3、 報告期內公開披露過的所有公司文件正本及公告原稿。



財務報告

按中國會計準則及制度編製的財務報表（未經審計）

資產負債表

二零一一年六月三十日

單位：元

項目	期末餘額		年初餘額	
	合併	母公司	合併	母公司
流動資產：				
貨幣資金	34,809,366.36	47,300.93	74,789,999.34	38,486.92
結算備付金				
拆出資金				
交易性金融資產				
應收票據			840,000.00	
應收賬款	216,748,466.22		225,803,047.65	
預付款項	25,012,305.43		25,262,242.01	
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	7,978,955.40		8,146,517.15	
其他應收款	21,187,216.99	430,919,925.89	15,254,369.48	432,929,459.41
買入返售金融資產				
存貨	72,662,637.66		97,011,521.94	
一年內到期的非流動資產				
其他流動資產				
流動資產合計	378,398,948.06	430,967,226.82	447,107,697.57	432,967,946.33

資產負債表（續）

二零一一年六月三十日

單位：元

項目	期末餘額		年初餘額	
	合併	母公司	合併	母公司
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				
長期股權投資	267,186,767.42	157,637,418.63	297,145,797.61	157,637,418.63
投資性房地產				
固定資產	72,180,847.07	510,385.08	75,010,292.04	564,689.27
在建工程	452,833.81		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	4,674,404.63		4,742,149.69	
開發支出				
商譽				
長期待攤費用	5,585,327.64		7,155,788.26	
遞延所得稅資產	13,442,804.47		12,729,815.27	
其他非流動資產				
非流動資產合計	363,522,985.04	158,147,803.71	397,229,476.68	158,202,107.90
資產總計	741,921,933.10	589,115,030.53	844,337,174.25	591,170,054.23
流動負債：				
短期借款	22,000,000.00		34,000,000.00	
向中央銀行借款				
吸收存款及同業存放				



資產負債表 (續)

二零一一年六月三十日

單位：元

項目	期末餘額		年初餘額	
	合併	母公司	合併	母公司
拆入資金				
交易性金融負債				
應付票據				
應付賬款	132,591,349.77		187,578,403.76	
預收款項	12,026,120.10	665,000.00	69,358,377.40	665,000.00
賣出回購金融資產款				
應付手續費及佣金				
應付職工薪酬	1,997,235.91	937.27	4,361,867.55	40,092.79
應交稅費	-6,645,042.25	11,349.34	2,349,683.53	37,099.07
應付利息				
應付股利	40,017.86		40,017.86	
其他應付款	89,188,222.82	80,958,362.23	74,715,315.30	80,921,500.61
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	468,446.97		468,446.97	
流動負債合計	251,666,351.18	81,635,648.84	372,872,112.37	81,663,692.47
非流動負債：				
長期借款				
應付債券				
長期應付款				
專項應付款				

資產負債表（續）

二零一一年六月三十日

單位：元

項目	期末餘額		年初餘額	
	合併	母公司	合併	母公司
預計負債	93,973,938.25	93,973,938.25	93,973,938.25	93,973,938.25
遞延所得稅負債				
其他非流動負債	61,255,815.55	61,255,815.55	60,714,159.27	60,714,159.27
非流動負債合計	155,229,753.80	155,229,753.80	154,688,097.52	154,688,097.52
負債合計	406,896,104.98	236,865,402.64	527,560,209.89	236,351,789.99
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	873,370,000.00	873,370,000.00
資本公積	883,422,403.92	979,214,788.45	883,422,403.92	979,214,788.45
減：庫存股				
專項儲備				
盈餘公積	108,587,124.40	108,587,124.40	108,587,124.40	108,587,124.40
一般風險準備				
未分配利潤	-1,507,784,986.77	-1,608,922,284.96	-1,527,280,108.35	-1,606,353,648.61
外幣報表折算差額	-23,996,849.22		-23,119,814.00	
歸屬於母公司所有者權益合計	333,597,692.33	352,249,627.89	314,979,605.97	354,818,264.24
少數股東權益	1,428,135.79		1,797,358.39	
所有者權益合計	335,025,828.12	352,249,627.89	316,776,964.36	354,818,264.24
負債和所有者權益總計	741,921,933.10	589,115,030.53	844,337,174.25	591,170,054.23



利潤表

二零一一年一至六月

單位：元

項目	本期金額		上期金額	
	合併	母公司	合併	母公司
一、營業總收入	145,730,069.48		146,383,998.47	
其中：營業收入	145,730,069.48		146,383,998.47	
利息收入				
已賺保費				
手續費及佣金收入				
二、營業總成本	150,150,718.65	2,568,636.35	143,330,465.42	2,292,760.88
其中：營業成本	103,033,400.84	2,568,636.35	107,346,587.08	2,292,760.88
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	1,715,693.64			
銷售費用	18,920,401.10		14,063,749.30	
管理費用	21,829,381.06	2,567,931.25	20,664,020.13	2,295,866.71
財務費用	796,223.73	705.10	1,256,108.91	-3,105.83
資產減值損失	3,855,618.28			
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）	24,412,034.90		-500,459.42	-11,593.68

利潤表（續）

二零一一年六月三十日

單位：元

項目	本期金額		上期金額	
	合併	母公司	合併	母公司
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益				
匯兌收益（損失以「-」 號填列）				
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）	19,991,385.73	-2,568,636.35	2,553,073.63	-2,304,354.56
加：營業外收入	20,035.91		93,770.43	
減：營業外支出	14,354.31		112,581.48	2,522.73
其中：非流動資產處置損失				
四、利潤總額（虧損總額以「-」 號填列）	19,997,067.33	-2,568,636.35	2,534,262.58	-2,306,877.29
減：所得稅費用	871,168.35		2,091,118.34	
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	19,125,898.98	-2,568,636.35	443,144.24	-2,306,877.29
歸屬於母公司所有者的淨利潤	19,495,121.58	-2,568,636.35	527,972.20	-2,306,877.29
少數股東損益	-369,222.60		-84,827.96	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0223	-0.0029	0.0006	-0.0026
（二）稀釋每股收益	0.0223	-0.0029	0.0006	-0.0026
七、其他綜合收益	-877,035.22	0.00	-1,049,445.24	0.00
八、綜合收益總額	18,248,863.76	-2,568,636.35	-606,301.00	-2,306,877.29
歸屬於母公司所有者的綜合收益 總額	18,618,086.36	-2,568,636.35	-521,473.04	-2,306,877.29
歸屬於少數股東的綜合收益總額	-369,222.60		-84,827.96	



現金流量表

二零一一年一至六月

單位：元

項目	本期金額		上期金額	
	合併	母公司	合併	母公司
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	233,591,310.10		205,655,121.32	
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				
收到其他與經營活動有關的現金	14,472,907.53	4,781,824.76	15,302,342.90	4,524,367.83
經營活動現金流入小計	248,064,217.63	4,781,824.76	220,957,464.22	4,524,367.83
購買商品、接受勞務支付的現金	199,635,080.67		146,994,917.14	
客戶貸款及墊款淨增加額				

現金流量表（續）

二零一一年一至六月

單位：元

項目	本期金額		上期金額	
	合併	母公司	合併	母公司
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	11,746,676.21	885,846.92	11,705,336.81	862,586.95
支付的各项稅費	26,901,305.68	54,891.19	17,834,583.82	86,396.17
支付其他與經營活動有關的現金	36,383,451.60	3,832,272.64	34,701,748.96	3,665,139.58
經營活動現金流出小計	274,666,514.16	4,773,010.75	211,236,586.73	4,614,122.70
經營活動產生的現金流量淨額	-26,602,296.53	8,814.01	9,720,877.49	-89,754.87
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	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	88,406.32



現金流量表（續）

二零一一年一至六月

單位：元

項目	本期金額		上期金額	
	合併	母公司	合併	母公司
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	40,456.43		171,505.04	
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	40,456.43		171,505.04	
投資活動產生的現金流量淨額	-40,456.43		-83,098.72	88,406.32
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			20,000,000.00	
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			20,000,000.00	
償還債務支付的現金	12,000,000.00		13,850,000.00	
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	1,337,880.02		961,572.10	
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤				

現金流量表（續）

二零一一年一至六月

單位：元

項目	本期金額		上期金額	
	合併	母公司	合併	母公司
支付其他與籌資活動有關的現金				
籌資活動現金流出小計	13,337,880.02		14,811,572.10	
籌資活動產生的現金流量淨額	-13,337,880.02		5,188,427.90	
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響				
五、現金及現金等價物淨增加額	-39,980,632.98	8,814.01	14,826,206.67	-1,348.55
加：期初現金及現金等價物餘額	74,789,999.34	38,486.92	42,180,943.54	35,497.71
六、期末現金及現金等價物餘額	34,809,366.36	47,300.93	57,007,150.21	34,149.16



合併所有者權益變動表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

2011半年度

單位：元

項目	本期金額								
	歸屬於母公司所有者權益			其他					
	實收資本(或股本)	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	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		-1,527,280,108.35	1,797,358.39	316,776,964.36
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	883,422,403.92			108,587,124.40		-1,527,280,108.35	1,797,358.39	316,776,964.36
三、本年增減變動金額 (減少以“-”號填列)									
(一) 淨利潤							19,495,121.58	-369,222.60	18,248,863.76
(二) 其他綜合收益							19,495,121.58	-369,222.60	19,125,898.98
上述(一)和(二)小計							19,495,121.58	-369,222.60	-877,035.22
(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		-1,507,784,986.77	1,428,135.79	335,025,828.12

單位：元

項目	上年金額									
	實收資本(或股本)	資本公積	減：庫存股	專項儲備	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、本年增減變動金額 (減少以「-」號填列)							1,683,987.53	-5,246,708.00	-654,777.99	-4,217,498.46
(一) 淨利潤							1,683,987.53		-654,777.99	1,029,209.54
(二) 其他綜合收益								-5,246,708.00		-5,246,708.00
上述(一)和(二)小計							1,683,987.53	-5,246,708.00		-4,217,498.46
(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		-1,527,280,108.35	-23,119,814.00	1,797,358.39	316,776,964.36



母公司所有者權益變動表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

2011半年度

單位：元

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：庫存股	專項儲備	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		-1,606,353,648.61	354,818,264.24
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		-1,606,353,648.61	354,818,264.24
三、本半年度變動金額(減少以「-」號填列)							
(一) 淨利潤							-2,568,636.35
(二) 其他綜合收益							-2,568,636.35
上述(一)和(二)小計							-2,568,636.35
(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		-1,608,922,284.96	352,249,627.89

單位：元

項目	上年金額					所有者權益合計
	實收資本(或股本)	資本公積	庫存股	專項儲備	盈餘公積	
一、上年末餘額	873,370,000.00	979,214,788.45			108,587,124.40	350,234,704.41
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	350,234,704.41
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)						
(一) 淨利潤						4,583,559.83
(二) 其他綜合收益						4,583,559.83
上述(一)和(二)小計						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	354,818,264.24



2011年1-6月財務報表附註

一、公司基本情況

- 1、 公司註冊地址：遼寧省營口市鱈魚圈區新泰路1號，總部地址：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十一次董事會，財務報告批准報出日為2011年8月12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2011年6月30日的財務狀況，以及2011年1-6月份的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

- A、 同一控制下的企業合併：合併方在企業合併中取得的資產和負債，應當按照合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方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，應當調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併方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，應當於發生時計入當期損益。企業合併形成母子公司關係的，母公司應當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，應當按其賬面價值計量。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，應當以調整後的賬面價值計量。合併利潤表應當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，應當在合併利潤表中單列項目反映。合併現金流量表應當包括參與合併各方自合併當期期初至合併日的現金流量。
- B、 非同一控制下的企業合併：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加上各項直接相關費用為合併成本。購買方在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債應當按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。購買方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，應當確認為商譽。購買方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時，應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，其差額應當計入當期損益。企業合併形成母子公司關係的，母公司應當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、負債及或有負債應當以公允價值列示。



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發行人相應項目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。

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

A、 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，應當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。

B、 外幣財務報表的折算方法

以外幣為本位幣的子公司，在編製折合人民幣財務報表時，所有資產、負債項目按照合併會計報表決算日的即期匯率折算為母公司記賬本位幣，所有者權益類項目除「未分配利潤」項目外，均按照發生時的即期匯率折算為母公司本位幣，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為母公司本位幣。由於折算匯率不同產生的折算差額，在折合人民幣資產負債表所有者權益類設外幣報表折算差額項目反映。

9、 金融工具

A、 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。

B、 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，相關交易費用應當直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用應當計入初始確認金額。
- 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：
 - 1/ 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。
 - 2/ 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。

C、 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。

D、 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。

E、 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、 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌；
- h、 其他表明金融資產發生減值的客觀證據。

F、 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；
- 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) 單項金額重大的應收款項壞賬準備的確認標準、計提方法：

單項金額重大的應收款項壞賬準備的確認標準	100萬元以上
單項金額重大的應收款項壞賬準備的計提方法	賬齡分析法



(2) 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收款項壞賬準備的確定依據、計提方法：

信用風險特徵組合的確定依據	賬齡在四年以上或有明顯特徵表明款項難以收回
根據信用風險特徵組合確定的計提方法：	賬齡分析法

(3) 賬齡分析法

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

11、 存貨

(1) 存貨的分類

存貨分為庫存商品、原材料、在產品、產成品、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。

(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) 初始投資成本確定

A、 企業合併形成的長期股權投資，按照下列規定確定其初始投資成本：

- 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初始投資成本。長期股權投資初始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初始投資成本。按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始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。



- 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初始投資成本：
 - 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應當計入企業合併成本。
 - 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，購買方應當將其計入合併成本。

- 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初始投資成本：
 - 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初始投資成本。初始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初始投資成本。
 - 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初始投資成本，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初始投資成本；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初始投資成本。
- e、 通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值和應付的相關稅費確定。

(2) 後續計量及損益確認方法

- A、 能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算。編製合併財務報表時按照權益法進行調整。
- B、 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。
- C、 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。

採用成本法核算的長期股權投資按照初始投資成本計價。追加或收回投資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，確認為當期投資收益。

採用權益法核算的長期股權投資的初始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初始投資成本；長期股權投資的初始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，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。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。

對於被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

- A、共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動共有的控制，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。
- B、重大影響是指對一個企業的財務和經營決策有參與決策的權利，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。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，同時考慮本公司和其他方持有的被投資單位當期可轉換債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

(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。

14、 固定資產

(1) 固定資產確認條件

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。

(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。租入固定資產按租賃期和估計淨殘值確定折舊率，計提折舊。

15、 在建工程

A、 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。

B、 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，判斷固定資產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

A、 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。

- B、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。

17、無形資產

- A、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。
- B、無形資產在取得時按照實際成本計價。
- C、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。
- D、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

- A、 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。
- B、 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租賃期內平均攤銷，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。

19、 預計負債

- A、 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；
- B、 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

A、 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。

B、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。

C、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。

22、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

A、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：

- 1/ 該項交易不是企業合併；
- 2/ 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：
 - 1/ 暫時性差異在可預見的未來很可能轉回；
 - 2/ 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。

B、 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：
 - 1/ 該項交易不是企業合併；
 - 2/ 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）。
- 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：
 - 1/ 投資企業能夠控制暫時性差異的轉回的時間；
 - 2/ 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(以下簡稱「凱毅電氣」)、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) 公司之子公司新東北電氣(錦州)電力電容器有限公司(以下簡稱「新錦容」)的企業所得稅率為25%。根據《中國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。即2005年至2006年免繳企業所得稅，2007年至2009年減半繳納企業所得稅。
- (3) 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280萬元，2006年1月外方資金全部到位。企業所得稅率為25%。根據《中國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。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。
- (4) 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%。
- (5) 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	少數股東權益中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攤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	銷售機械設備、電子設備、五金交電等	200萬元人民幣	-	100	100	是	-	-
瀋陽凱毅電氣有限公司	全資子公司	瀋陽	製造	100萬元人民幣	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	-	-
阜新封閉母線有限公司	全資子公司	阜新	製造	280萬美元	製造封閉母線	280萬美元	-	100	100	是	-	-

(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	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	從母公司所有者權益沖減	
												少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額	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	-	-	
錦州錦容電容器有限責任公司	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	951,958.68	-	

(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	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	從母公司所有者權益沖減	
												少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額	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	製造金屬櫃及乾變設備	54.495萬美元	-	70	70	是	476,177.11	-	



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、 本期合併範圍變化

本期合併範圍無變化

4、 本期無新納入合併範圍的主體和本期不再納入合併範圍的主體

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、合併財務報表項目注釋

1、貨幣資金

單位：元

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	43,335.31	1.00	43,335.31	24,718.13	1.00	24,718.13
港幣						
美元	1,162.34	6.8346	7,944.13	1,162.34	6.6227	7,697.83
小計			51,033.14			32,415.96
銀行存款：						
人民幣	15,136,285.50	1.00	15,136,285.50	52,742,620.16	1.00	52,742,620.16
港幣	703,759.49	0.8316	587,750.22	925,086.08	0.85093	787,183.50
美元				46,479.60	6.6227	308,496.04
歐元				563.03	8.9347	5,030.51
日元				255.00	0.0596	15.19
瑞士法郎	-	-	-	33.13	5.7860	191.69
小計			15,724,035.72			53,843,537.09
其他貨幣資金：						
人民幣	19,034,297.50	1.00	19,034,297.50	20,914,046.29	1.00	20,914,046.29
小計	19,034,297.50	1.00	19,034,297.50	20,914,046.29	1.00	20,914,046.29
合計			34,809,366.36			74,789,999.34

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19,034,297.50元。
- 2、 上述保證金存款的期限均為三個月以上。

2、應收票據

(1) 應收票據分類

單位：元

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	0.00	840,000.00



(2) 期末公司無質押的應收票據情況。

(3) 期末公司已經背書給他方但尚未到期的票據情況：

單位：元

出票單位	出票日期	到期日	金額
杭州銀湖電氣設備有限公司	2011-01-14	2011-07-14	235,000.00
方大特鋼科技有限公司	2011-01-06	2011-07-06	334,820.00
瀋陽華麗能源設備製造有限公司	2011-02-17	2011-08-17	85,363.20
重慶電力公司	2011-01-20	2011-07-20	160,000.00
杭州欣美成套電器製造有限公司	2011-01-10	2011-07-10	100,000.00
瀋陽華麗能源設備製造有限公司	2011-04-08	2011-10-08	28,454.40
北京晶磁華泰電子科技有限公司	2011-01-25	2011-07-21	30,000.00
重慶市電力公司萬州供電局	2011-01-06	2011-07-06	100,000.00
重慶市電力公司萬州供電局	2011-01-04	2011-07-04	100,000.00
重慶市電力公司萬州供電局	2011-01-05	2011-07-05	100,000.00
江蘇現代電力電容器有限公司	2011-03-31	2011-09-30	200,000.00
江蘇現代電力電容器有限公司	2011-03-30	2011-09-30	320,000.00
佛山市嘉和貿易有限公司	2010-12-31	2011-06-30	50,000.00
瀋陽遼能電器有限公司	2011-05-04	2011-11-04	50,000.00
重慶電力公司	2011-03-28	2011-09-24	100,000.00
重慶電力公司	2011-04-27	2011-10-27	427,500.00
重慶電力公司	2011-03-31	2011-09-30	10,000.00
南京大全電氣有限公司	2011-01-07	2011-07-07	100,000.00
鎮江莫勒電器有限公司	2011-01-17	2011-07-14	50,000.00
杭州欣美成套電器製造有限公司	2011-01-24	2011-07-24	30,000.00
瀋陽華利能源設備製造有限公司	2011-06-15	2011-12-15	14,227.20
瀋陽華利能源設備製造有限公司	2011-01-07	2011-07-07	89,856.00
廣州市鑫勝貿易有限公司	2011-02-24	2011-08-24	50,000.00
合計			2,815,220.80

3、 應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露：

單位：元

種類	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	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	244,319,457.96	100%	27,570,991.74	11.28%	250,463,025.91	100.00%	24,659,978.26	9.85%
組合小計	244,319,457.96	100%	27,570,991.74	11.28%	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	244,319,457.96	100%	27,570,991.74	11.28%	250,463,025.91	100.00%	24,659,978.26	9.85%

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

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	197,678,226.86	80.91%		193,969,508.01	77.43%	-
1至2年	8,384,264.40	3.43%		19,701,578.20	7.87%	-
2至3年	14,046,550.00	5.75%	4,493,601.20	12,260,623.00	4.90%	4,904,249.20
3至4年	4,108,072.19	1.68%	2,975,046.03	11,938,969.09	4.77%	7,163,381.45
4至以上	20,102,344.51	8.23%	20,102,344.51	12,592,347.61	5.03%	12,592,347.61
合計	244,319,457.96	100%	27,570,991.74	250,463,025.91	100.00%	24,659,978.26

(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) 本報告期無實際核銷的應收賬款情況。

(5) 本報告期末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) 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(%)
江蘇省電力公司	非關連方	60,992,100.00	1年以內	24.96
國家電力公司電網建設分公司	非關連方	17,191,965.18	1年以內	7.04
重慶市電力公司	非關連方	6,537,678.53	1年以內	2.68
安徽響水澗抽水蓄能有限公司	非關連方	3,813,075.00	1年以內	1.56
重慶電力公司長壽供電局	非關連方	3,254,889.00	1年以內	1.33
合計		91,789,707.71		37.57

(7) 本報告期末無應收關連方賬款情況。

(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

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	24,604,790.84	98.37%	24,897,876.17	98.56%
1至2年	33,326.70	0.13%	6,490.40	0.03%
2至3年	23,295.07	0.09%	100,130.00	0.40%
3年以上	350,892.82	1.40%	257,745.44	1.01%
合計	25,012,305.43	100%	25,262,242.01	100.00%

(2) 預付款項金額前五名單位情況：

單位：元

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	非關連方	22,426,230.00	2011年	預付貨款
遼寧錦興電力金具科技股份有限公司	非關連方	338,765.70	2011年	預付貨款
西安神電電器有限公司	非關連方	308,700.00	2011年	預付貨款
錦州華潤通電容電器有限公司	非關連方	200,580.00	2011年	預付貨款
揚中市鼎興電氣設備有限公司	非關連方	198,857.22	2011年	預付貨款
合計		23,473,132.92		

(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。

5、應收股利

單位：元

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	未收回的原因	相關款項是否
						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	770,246.03	-		770,246.03	未發放	否
偉達高壓電氣有限公司	7,376,271.12	-	167,561.75	7,208,709.37	未發放	否
合計	8,146,517.15	-	167,561.75	7,978,955.40		

本期減少數系收回偉達高壓電氣有限公司匯率差167,561.75元。

6、其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露：

單位：元

種類	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	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	79.27%	100,503,649.46	100%	100,503,649.46	83.82%	100,503,649.46	100%
按組合計提壞賬準備的其他應收款								
賬齡組合	26,282,706.87	20.73%	5,095,489.88	19.39%	19,405,254.56	16.18%	4,150,885.08	21.39%
組合小計	26,282,706.87	20.73%	5,095,489.88	19.39%	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	126,786,356.33	100%	105,599,139.34	-	119,908,904.02	100.00%	104,654,534.54	-

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。

單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款，該組合的確定依據為有明顯特徵表明該等款項難以收回或賬齡四年以上。



(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

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	5,123,247.58	19.49%	0.00	14,088,822.48	72.60%	-
1至2年	556,630.88	2.12%	94,628.00	448,741.74	2.32%	-
2至3年	760,717.34	2.89%	394,984.80	542,226.00	2.79%	216,040.00
3至4年	16,392,022.29	62.37%	1,155,788.30	976,548.16	5.03%	585,928.90
4至以上	3,450,088.78	13.13%	3,450,088.78	3,348,916.18	17.26%	3,348,916.18
合計	26,282,706.87	100%	5,095,489.88	19,405,254.56	100.00%	4,150,885.08

(3) 期末單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的其他應收款壞賬準備計提：

單位：元

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、（6）
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、（6）
合計	100,503,649.46	100,503,649.46		

(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日遼寧省高級人民法院以(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。



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日遼寧省高級人民法院以（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，公司已全額計提壞賬準備。

(7) 其他應收款金額前五名單位情況：

單位：元

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	非關連方	76,090,000.00	4年以上	60.01
錦州電力電容器有限責任公司	非關連方	24,413,649.46	4年以上	19.26
鋁合金分廠	非關連方	534,518.86	4年以上	0.42
浙江天音管理諮詢公司	非關連方	450,000.00	1年以內	0.35
遼寧省電力有限公司錦州古塔供電分公司	非關連方	211,054.77	1-2年	0.17
合計		101,699,223.09		80.21

(8) 本報告期末無應收關連方款項。

(9) 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

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	24,273,771.06	70,354.63	24,203,416.43	25,389,156.87	70,354.63	25,318,802.24
在產品	13,175,551.85	-	13,175,551.85	8,429,008.35	-	8,429,008.35
庫存商品	36,594,310.55	1,310,641.17	35,283,669.38	64,574,352.52	1,310,641.17	63,263,711.35
合計	74,043,633.46	1,380,995.80	72,662,637.66	98,392,517.74	1,380,995.80	97,011,521.94

(2) 存貨跌價準備

單位：元

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	70,354.63	-	-	-	70,354.63
庫存商品	1,310,641.17	-	-	-	1,310,641.17
合計	1,380,995.80	-	-	-	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	本期轉回存貨跌價準備的原因	本期轉回金額佔該項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	-	-



8、長期股權投資

(1) 長期投資列示如下：

單位：元

被投資單位	核算方法	初始投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位 持股比例(%)	在被投資 單位表決 權比例(%)	在被投資單位持股 比例與表決權比例 不一致的說明	減值準備	本期計提減值準備	本期現金股利
新東北電氣（瀋陽）高 壓隔離開關有限公司	權益法	29,959,476.52	28,381,881.29	-28,381,881.29	0.00	25.60	25.60	-	-	-	-
偉達高壓電氣有限公司	權益法	42,847,035.48	55,225,676.23	-6,083.81	55,219,592.42	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	213,538,240.09	-1,571,065.09	211,967,175.00	17.09	17.09	-	-	-	-
合計		-	297,145,797.61	-29,959,030.19	267,186,767.42	-	-	-	-	-	-

對新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司的投资本期變動數包括按權益法對該公司2011年1-2月份的淨利潤確認應享有的投資收益-1,726,109.70元及出售收益26,144,228.41元。

9、 固定資產

(1) 固定資產情況

單位：元

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：	149,408,440.60	1,369,071.56	60,000.00	150,717,512.16
其中：房屋及建築物	48,386,289.57	-	-	48,386,289.57
機器設備	76,566,693.31	603,921.55	60,000.00	77,110,614.86
運輸工具及其他	24,455,457.72	766,150.01		25,221,607.73
二、累計折舊合計：	72,376,824.16	4,199,516.53	20,000.00	76,556,340.69
其中：房屋及建築物	31,993,596.75	440,057.45		32,433,654.20
機器設備	29,411,377.87	2,442,497.71	20,000.00	31,833,875.58
運輸工具及其他	10,971,849.54	1,276,961.37		12,248,810.91
三、固定資產賬面淨值合計	77,031,616.44	-	-	74,162,171.47
其中：房屋及建築物	16,392,692.82	-	-	15,952,635.37
機器設備	47,155,315.44	-	-	45,235,739.28
運輸工具及其他	13,483,608.18	-	-	12,972,796.82
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	75,010,292.04	-	-	72,180,847.07
其中：房屋及建築物	16,075,048.03	-	-	15,634,990.58
機器設備	45,523,515.83	-	-	43,643,939.67
運輸工具及其他	13,411,728.18	-	-	12,900,916.82

本期折舊額4,199,516.53元。

- (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。
- (7) 固定資產抵押情況具體見附註五·15。



10、 在建工程

單位：元

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	452,833.81	-	452,833.81	445,633.81	-	445,633.81
1號罐改造	228,933.81		228,933.81			
淨化間改造	223,900.00		223,900.00			

在建工程為本期發生的互感器空調淨化車間改造支出及互感器1號罐改造。

11、 無形資產

單位：元

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	6,774,501.05	-	-	6,774,501.05
土地使用權	6,774,501.05	-	-	6,774,501.05
二、累計攤銷合計	2,032,351.36	67,745.06		2,100,096.42
土地使用權	2,032,351.36	67,745.06		2,100,096.42
三、無形資產賬面淨值合計	4,742,149.69	(67,745.06)		4,674,404.63
土地使用權	4,742,149.69	(67,745.06)		4,674,404.63
四、減值準備合計	-	-		
土地使用權	-	-		
無形資產賬面價值合計	4,742,149.69	(67,745.06)		4,674,404.63
土地使用權	4,742,149.69	(67,745.06)		4,674,404.63

本期攤銷額67,745.06元。

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在中國銀行股份有限公司阜新分行700萬元人民幣貸款抵押的土地使用權賬面價值為4,674,404.63 元。
- 2、 土地使用權的剩餘攤銷月份為414個月。

12、長期待攤費用

單位：元

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	1,353,690.25	-	369,380.10		984,310.15	-
土地租賃費	430,833.29	-	55,000.02		375,833.27	
機器設備租賃費	3,450,000.00		900,000.00		2,550,000.00	-
租入固定資產的改良支出	1,921,264.72		246,080.50		1,675,184.22	-
合計	7,155,788.26		1,570,460.62		5,585,327.64	

租入固定資產改良支出系發生的租入廠房的改造支出。

13、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

項目	期末數	期初數
遞延所得稅資產：		
資產減值準備	13,442,804.47	12,729,815.27
小計	13,442,804.47	12,729,815.27
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

項目	暫時性差異金額
壞賬準備	50,534,435.94
存貨跌價準備	1,380,995.80
固定資產減值準備	1,855,786.12
合計	53,771,217.86



14、資產減值準備明細

單位：元

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	129,314,512.80	3,855,618.28			133,170,131.08
二、存貨跌價準備	1,380,995.80				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	132,716,833.00	3,855,618.28			136,572,451.28

15、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

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	4,742,149.69		67,745.06	4,674,404.63
房屋建築物	5,517,217.66		349,763.87	5,167,453.79
機器設備	13,943,525.22		726,453.00	13,217,072.22
合計	24,202,892.57		1,143,961.93	23,058,930.64

16、短期借款

單位：元

項目	期末數	期初數
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
抵押並保證借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保證借款	0.00	12,000,000.00
合計	22,000,000.00	34,000,000.00

短期借款分類的說明：

根據取得貸款的條件將貸款分為質押、抵押、保證貸款。

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、14，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。



17、應付賬款

(1) 應付賬款的賬齡情況：

單位：元

項目	期末數	期初數
1年以內	118,947,761.45	169,725,351.80
1-2年	8,427,004.59	3,385,602.11
2-3年	860,589.26	10,103,050.22
3年以上	4,355,994.47	4,364,399.63
合計	132,591,349.77	187,578,403.76

賬齡超過1年的應付款主要系根據合同條款未達到付款條件的貨款。

(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情況。

18、預收款項

(1) 預收賬款的賬齡情況：

單位：元

項目	期末數	期初數
1年以內	7,945,870.10	67,463,163.40
1-2年	3,415,250.00	1,230,214.00
3年以上	665,000.00	665,000.00
合計	12,026,120.10	69,358,377.40

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。

(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情況。

19、應付職工薪酬

單位：元

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	-	9,230,183.84	9,230,183.84	
二、職工福利費	62,636.11	468,366.75	468,366.75	62,636.11
三、社會保險費	2,790,128.06	3,142,013.32	5,591,802.20	340,339.18
其中：1.醫療保險費	8,830.85	680,722.81	684,455.47	5,098.19
2.基本養老保險費	2,503,269.00	2,068,082.54	4,278,485.35	292,866.19
3.工傷保險	6,787.64	116,144.74	115,999.53	6,932.85
4.生育保險	2,505.90	62,866.92	62,866.92	2,505.90
5.失業保險	268,734.67	214,196.31	449,994.93	32,936.05
四、住房公積金	429,337.05	1,200,191.00	1,032,350.00	597,178.05
五、工會經費及職工教育經費	811,800.81	283,811.29	98,529.53	997,082.57
六、其他	267,965.52		267,965.52	
合計	4,361,867.55	14,324,566.20	16,689,197.84	1,997,235.91

應付職工薪酬中無拖欠性質的薪酬。

20、應交稅費

單位：元

項目	期末數	期初數
增值稅	-3,700,982.78	-368,752.91
企業所得稅	-2,605,692.96	2,126,791.06
個人所得稅	14,647.91	129,140.10
土地使用稅	59,149.50	31,609.50
房產稅	9,507.65	9,507.65
城市維護建設稅	12,871.73	235,452.28
教育費附加	12,887.69	108,945.62
其他	-447,430.99	76,990.23
合計	-6,645,042.25	2,349,683.53



21、其他應付款

(1) 其他應付款賬齡情況：

單位：元

項目	期末數	期初數
1年以內	41,543,561.45	10,955,950.37
1-2年	7,915,600.75	16,627,284.60
2-3年	319,025.64	5,512,639.73
3年以上	39,410,034.98	41,619,440.60
合計	89,188,222.82	74,715,315.30

(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) 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系尚未支付的往來款。

(4) 對於金額較大的其他應付款，應說明內容

金額較大的應付款內容系往來款。

22、其他流動負債

單位：元

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

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《大容量關連電容器》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。

23、預計負債

單位：元

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
對外提供擔保	84,721,078.25	-	-	84,721,078.25
其他	9,252,860.00	-	-	9,252,860.00
合計	93,973,938.25	-	-	93,973,938.25

預計負債的說明：

- 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BFM6.61-299IW型35箱140台，高壓並聯電容器BFM2.11.5J3-300IW型24箱96台，高壓並聯電容器BFM3.11.5J3-300IW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。

- 3、 公司原子公司瀋陽高壓開關有限責任公司（以下簡稱「沈高」）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，要求瀋高清償貨款人民幣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。錦州市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。



24、其他非流動負債

單位：元

項目	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他非流動負債	61,255,815.55	60,714,159.27

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21,291,718.51元。

25、股本

單位：元

項目	本期變動增減 (+/-)						期末數
	期初數	配股	送股	公積金轉增股本	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	6,230,000.00	-	-	-	-	-	6,230,000.00
其中：境內法人持股	6,230,000.00	-	-	-	-	-	6,230,000.00
有限售條件股份合計	6,230,000.00	-	-	-	-	-	6,230,000.00
二、無限售條件股份							
1、人民幣普通股（A股）	609,190,000.00	-	-	-	-	-	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	867,140,000.00	-	-	-	-	-	867,140,000.00
三、股份總數	873,370,000.00	-	-	-	-	-	873,370,000.00

26、資本公積

單位：元

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

本期資本公積無增減變化。

27、盈餘公積

單位：元

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

本期盈餘公積無增減變化。

28、未分配利潤

單位：元

項目	金額	提取或分配比例
調整前 上年末未分配利潤	-1,527,280,108.35	
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	-1,527,280,108.35	
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	19,495,121.58	
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	-1,507,784,986.77	



29、營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	145,668,407.18	146,318,967.09
其他業務收入	61,662.30	65,031.38
營業成本	103,033,400.84	107,346,587.08

(2) 營業收入（分產品）

單位：元

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	24,328,804.47	15,864,819.67	27,704,811.99	20,680,930.71
電力電容器	97,081,654.04	63,025,240.98	91,244,941.38	62,737,597.90
高壓開關、斷路器	24,257,948.67	24,083,732.25	24,917,675.25	22,234,201.51
其他	61,662.30	59,607.94	2,516,569.85	1,693,856.96
合計	145,730,069.48	103,033,400.84	146,383,998.47	107,346,587.08

(3) 營業收入（分地區）

單位：元

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	12,001,463.97	7,875,002.28	39,083,357.46	29,776,740.48
華北	26,916,568.29	26,524,876.92	37,908,186.61	30,776,699.42
華中	1,350,256.52	1,271,756.76	3,561,599.06	2,375,838.84
華東	93,912,507.08	59,027,558.79	9,230,302.01	7,287,210.20
華南	1,621,871.78	1,476,450.37	1,721,348.21	1,644,608.41
西南	6,985,136.87	4,843,185.86	9,937,367.51	5,553,613.96
西北	1,128,465.92	998,081.73	0.00	0.00
其他	1,813,799.05	1,016,488.13	44,941,837.61	29,931,875.77
合計	145,730,069.48	103,033,400.84	146,383,998.47	107,346,587.08

(4) 公司前五名客戶的營業收入情況

單位：元

客戶名稱	營業收入	佔公司全部營業收入的比例(%)
江蘇省電力公司	101,653,500.00	69.75
山西省電力公司	24,145,299.10	16.57
二灘水電開發有限責任公司	4,677,264.95	3.21
安徽響水澗抽水蓄能有限公司	4,655,769.12	3.19
國電吉林龍華熱電股份有限公司	4,145,299.15	2.84
合計	139,277,132.32	95.57

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。

30、營業稅金及附加

單位：元

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	1,005,086.49		7%
教育費附加	430,751.35		3%
其他	279,855.80		
合計	1,715,693.64		

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。



31、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、壞賬損失	3,855,618.28	
二、存貨跌價損失	-	
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	3,855,618.28	

32、投資收益

(1) 投資收益明細情況

單位：元

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	-1,732,193.51	-488,865.74
處置長期股權投資產生的投資收益	26,144,228.41	-11,593.68
合計	24,412,034.90	-500,459.42

(2) 按權益法核算的長期股權投資收益：

單位：元

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	-1,726,109.70	-488,865.74	本期該公司虧損比上年同期增加
偉達高壓電氣有限公司	-6,083.81	0.00	
合計	-1,732,193.51	-488,865.74	

投資收益的說明：

- 1、 本期發生數系按權益法確認對聯營公司的投資收益及出售股權產生的收益。
- 2、 本期較上期增加原因系本期有出售股權的收益上年同期沒有該業務所致。

33、 營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
非流動資產處置利得合計	1,709.40	88,334.17
其中：固定資產處置利得	1,709.40	88,334.17
無形資產處置利得		-
政府補助		
罰款收入	1,900.00	120.00
廢料銷售收入	16,426.51	5,316.26
合計	20,035.91	93,770.43

34、 營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
非流動資產處置損失合計		101,950.62
其中：固定資產處置損失		101,950.62
無形資產處置損失		-
罰款支出	1,149.00	2,548.86
其他	13,205.31	8,082.00
合計	14,354.31	112,581.48



35、所得稅費用

單位：元

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	871,168.35	2,091,118.34
遞延所得稅調整		
合計	871,168.35	2,091,118.34

36、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

單位：元

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	19,495,121.58	527,972.20
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	F	26,148,489.61	-25,701.97
扣除非經常性損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	$P0' = P0 - F$	(6,653,368.03)	553,674.17
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。	$P1 = P0 + V$	19,495,121.58	527,972.20
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	$P1' = P0' + V'$	(6,653,368.03)	553,674.17
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	-	-

項目	計算過程	本期發生額	上期發生額
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		-
	$S=S0+S1$		
	$+Si \times Mi$		
	$\div M0 -$		
發行在外的普通股加權平均數	$Sj \times Mj \div M0 - Sk$	873,370,000.00	873,370,000.00
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	$EPS0=P0 \div S$	0.0223	0.0006
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	$EPS0'=P0' \div S$	(0.0076)	0.0007
歸屬於公司普通股股東的稀釋每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.0223	0.0006
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	$EPS1'=P1' \div X2$	(0.0076)	0.0007



37、其他綜合收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
1. 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	-	-
2. 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	-	-
3. 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	-	-
4. 外幣財務報表折算差額	-877,035.22	-1,049,445.24
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	-	-
小計	-877,035.22	-1,049,445.24
5. 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	-877,035.22	-1,049,445.24

其他綜合收益系以港幣記賬的外幣報表折算差額。

38、現金流量表項目注釋

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	金額
往來款	3,616,157.53
保證金	10,856,750.00
合計	14,472,907.53

保證金主要系子公司收取供應商的投標保證金。

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	金額
保證金	11,700,000.00
往來款	7,260,972.30
運輸費	4,998,790.73
銷售費	3,240,000.00
業務招待費	1,611,115.95
差旅費	1,582,198.61
水電費	1,432,900.00
辦公費	694,750.37
修理費	637,357.58
燃料費用	491,377.25
售後服務費	393,086.86
中標費	340,000.00
取暖費	241,071.00
保險費	214,135.69
諮詢費	147,500.00
審計等中介費	99,853.70
會議費	10,000.00
其他	1,288,341.55
合計	36,383,451.59

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、支付的保證金為公司向客戶支付的投標保證金。



39、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

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	19,495,121.58	527,972.20
加：少數股東損益	-369,222.60	-84,827.96
加：資產減值準備	3,855,618.28	
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	4,179,516.53	3,449,228.25
無形資產攤銷	67,450.06	78,954.22
長期待攤費用攤銷	1,570,460.62	1,346,069.63
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)	-5,681.60	
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)	796,223.73	1,256,108.91
投資損失(收益以「-」號填列)	24,412,034.90	500,459.42
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)	-712,989.20	
存貨的減少(增加以「-」號填列)	24,348,884.28	-3,277,383.60
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	4,379,232.00	37,286,060.38
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-109,205,761.00	-31,361,763.96
其他	586,815.90	
經營活動產生的現金流量淨額	-26,602,296.53	9,720,877.49
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	15,775,068.86	57,007,150.21
減：現金的期初餘額	53,875,953.05	42,180,943.54
加：現金等價物的期末餘額	19,034,297.50	
減：現金等價物的期初餘額	20,914,046.29	
現金及現金等價物淨增加額	-39,980,632.98	14,826,206.67

(2) 本期取得或處置子公司及其他營業單位的相關信息

本期無取得或處置子公司及其他營業單位的相關信息

(3) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末數	期初數
一、現金		53,884,111.84
其中：庫存現金	51,033.14	32,415.96
可隨時用於支付的銀行存款	15,724,035.72	53,843,537.09
可隨時用於支付的其他貨幣資金		-
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	15,775,068.86	53,884,111.84

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、關連方及關連交易

1、本企業的母公司情況

單位：萬元

母公司名稱	關連關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	母公司對本 企業的持股 比例(%)	母公司對本 企業的表決 權比例(%)	本企業 最終控制方	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無變化。
- 2、新東北電氣投資有限公司期末持有本公司的股份中有11,000萬股處於質押狀態。



2、本企業的子公司的情况

子公司名稱	子公司類型	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	出資額	持股比例(%)	表決權比例(%)	組織機構代碼
東北電氣(香港)有限公司	全資子公司	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
瀋陽凱毅電氣有限公司	全資子公司	有限公司	瀋陽	矯利媛	高壓電氣設備等製造	100萬元人民幣	100	100	79846962-4
阜新封閉母線有限公司	全資子公司	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	全資子公司	有限公司	錦州	劉兵	生產電力電容器等	1545萬美元	100	100	75278947-0
錦州錦谷電器有限公司	控股子公司	有限公司	錦州	李洪良	幹式高壓電容器組等製造	209.25萬元人民幣	69.75	69.75	24203413-1
瀋陽高東加乾燥設備有限公司	控股子公司	有限公司	瀋陽	王海洋	金屬櫃、乾燥設備製造	54,495萬美元	70	70	60460565-X

3、本企業的合營和聯營企業情况

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	本企業持股		本企業在被投資單		期末負債		關連關係	組織機構代碼
						比例(%)	位表決權比例(%)	總額	收入總額	總額	利潤		
一、聯營企業													
偉達高壓電氣有限公司	有限公司	英屬維爾京群島	Lo Yuet	投資控股	12626美元	20.80	20.80	200,476,120.02	200,465,309.22	10,810.80	-	-	聯營

單位：元

4、 關連方應收應付款項

單位：元

項目名稱	關連方	期末金額	期初金額
應收股利	偉達高壓電氣有限公司	7,208,709.37	7,376,271.12
其他應付款	偉達高壓電氣有限公司	665,,280.00	680,744.00

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（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（簡稱「新泰倉儲」）和瀋陽誠泰能源動力有限公司（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（簡稱「遼寧省高院」）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寧省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日接到遼寧省高院（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15日公司收到案件代理律師轉交的遼寧省高院一審判決書，遼寧省高院下達（2009）遼民二初字第12號民事判決書：判決瀋高公司依法償還所欠長城公司債務本金35,175萬元（人民幣，下同）及利息的償還責任，同時駁回長城公司對公司的訴訟請求。長城資產隨後向最高人民法院（簡稱「最高院」）提起上訴。



2011年7月20日本公司收到律師轉交的最高院（2011）民二終字第44號民事裁定書，最高院裁定：撤銷遼寧省高院下達的（2009）遼民二初字第12號民事判決書，將本案發回遼寧省高院重審。

本公司聘請的中國法律顧問遼寧同方律師事務所出具法律意見認為：長城公司要求本公司繼續承擔連帶責任沒有事實與法律依據。

本公司對該案的判斷：根據本公司與瀋高公司的經濟往來和律師法律意見，本公司不應成為瀋高公司訴訟案的被告，亦無需承擔連帶賠償責任，該訴訟不會對本公司財務狀況及本期利潤產生影響。

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2011年6月30日本公司為新東北電氣集團特高壓設備有限公司提供擔保，借款人實際佔用額度2,275萬元。

（2）為其他單位提供債務擔保形成的或有負債見附註五、22預計負債。

3、其他或有負債及其財務影響：

（1）截止2011年6月30日公司已背書尚未到期的銀行承兌匯票金額為2,815,220.80元，詳見附註五、2（3）應收票據。

（2）截止2011年6月30日公司辦理的履約保函金額為19,034,297.50元。

八、承諾事項及其他重大事項

1、本報告期公司無重大承諾事項

2、其他重大事項

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」）簽訂股權轉讓協議，公司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。此交易在本期實現投資收益2,614萬元。

九、資產負債表日後事項

無。

十、母公司財務報表主要項目注釋

1、 應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露：

單位：元

種類	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	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	179,400.00	100.00%	179,400.00	100%	179,400.00	100.00%	179,400.00	100%	
組合小計	179,400.00	100.00%	179,400.00	100%	179,400.00	100.00%	179,400.00	100%	
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款									
備的應收賬款	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	179,400.00	100.00%	179,400.00	100%	179,400.00	100.00%	179,400.00	100%	

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。

單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款，該組合的確定依據為有明顯特徵表明該等款項難以收回或賬齡在四年以上。

(2) 期末無單項金額重大或雖不重大但單獨進行減值測試的應收賬款壞賬準備計提。

(3) 單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的應收賬款：

單位：元

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



- (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) 本報告期無應收關連方賬款情況。
- (7) 本報告期無不符合終止確認條件的應收賬款。

2、 其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露：

單位：元

種類	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	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	508,082,006.54	100.00%	77,162,080.65	15.19%	510,091,540.06	100.00%	77,162,080.65	15.13%
組合小計	508,082,006.54	100.00%	77,162,080.65	15.19%	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	508,082,006.54	100.00%	77,162,080.65	15.19%	510,091,540.06	100.00%	77,162,080.65	15.13%

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。

單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款，該組合的確定依據為有明顯特徵表明該等款項難以收回或賬齡在四年以上。

(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

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	1,597,637.30	0.32%		17,420,103.14	3.42%	-
1至2年	87,016,832.26	17.13%		72,675,812.26	14.25%	-
2至3年	7,255.34	0.001%		7,255.34	0.01%	-
3至4年	342,381,400.99	67.39%	83,200.00	342,909,488.67	67.21%	83,200.00
4年以上	77,078,880.65	15.17%	77,078,880.65	77,078,880.65	15.11%	77,078,880.65
合計	508,082,006.54	100%	77,162,080.65	510,091,540.06	100%	77,162,080.65

(3) 期末無單項金額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、（6）。



(7) 其他應收款金額前五名單位情況：

單位：元

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	175,966,166.77	2-3年	31.23
阜新封閉母線有限責任公司	全資子公司	132,954,084.99	2-3年	23.60
瀋陽凱毅電氣有限公司	全資子公司	103,714,115.42	3年以內	18.41
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	非關連方	76,090,000.00	4年以上	13.50
東北電氣（北京）有限公司	全資子公司	39,976,696.84	2-3年	7.09
合計		528,701,064.02		93.83

(8) 其他應收關連方款項系應收全資子公司款項，具體見附註十二、2、(2)。

(9) 本報告期無不符合終止確認條件的其他應收款。

3、長期股權投資

單位：元

被投資單位	核算方法	初始投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位持股比例(%)		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	
						單位持股	在表決權	減值準備	減值準備	現金紅利	
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	-	-	0	100	100	-	-	-	-
合計	--	157,737,418.63	157,637,418.63	-	157,637,418.63	--	--	--	--	--	--

長期投資明細全部為按成本法核算對子公司的投資。



4、 投資收益

單位：元

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

5、 現金流量表補充資料

單位：元

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	-2,568,636.35	-2,306,877.29
加：資產減值準備		
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	54,304.19	56,092.08
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)		
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)		

補充資料	本期金額	上期金額
財務費用（收益以「－」號填列）		
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）		
經營性應收項目的減少（增加以「－」號填列）	2,009,533.52	4,121,317.11
經營性應付項目的增加（減少以「－」號填列）	513,612.65	-1,971,880.45
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	8,814.01	-89,754.87
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	47,300.93	34,149.16
減：現金的期初餘額	38,486.92	35,497.71
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	8,814.01	-1,348.55

十一、 補充資料

1、 當期非經常性損益明細表

單位：元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	26,144,228.41	
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）		
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	-	
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	5,681.60	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-	
所得稅影響額	1,420.40	
少數股東權益影響額（稅後）		
合計	26,148,489.61	

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

	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	19,125,898.98	443,144.24	335,025,828.12	316,776,964.36
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		22,500		
按香港財務準則	19,125,898.98	465,644.24	335,025,828.12	316,776,964.36

(2) 境內外會計準則下會計數據無差異。

3、淨資產收益率及每股收益

單位：元

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	19,495,121.58	0.0223	0.0223
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	(6,653,368.03)	-0.0076	-0.0076

財務報告

按《香港財務報告準則》編製之綜合財務報表（未經審計）

簡明綜合收益表

截至二零一一年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元 (未經審計)	二零一零年 人民幣千元 (未經審計)
營業額	145,730	146,384
銷售成本	(104,749)	(107,346)
毛利	40,981	39,038
其他收入	26,274	94
銷售費用	(18,920)	(14,064)
管理費用	(25,699)	(20,641)
經營溢利	22,635	4,302
財務成本	(906)	(1,256)
應佔聯營公司業績	(1,732)	(489)
除稅前溢利	19,997	2,557
稅項	(871)	(2,091)
除稅後溢利	(19,126)	466
少數股東權益	(369)	(85)
股東應佔溢利淨額	19,495	551
每股盈利—基本	2.23仙	0.06仙



簡明綜合全面收益表

截至二零一一年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元 (未經審計)	二零一零年 人民幣千元 (未經審計)
本期溢利	19,126	466
折算境外營運所產生之匯兌差額，代表期間其他全面虧損	(877)	(1,049)
全面收益總額	18,249	(583)
其中：		
公司權益持有人	18,618	(498)
少數股東權益	(369)	(85)

簡明綜合資產負債表

於二零一一年六月三十日

	二零一一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
非流動資產		
物業、廠房及設備	72,634	75,456
預付租賃款項	4,674	4,742
聯營公司權益	55,220	55,226
可供銷售之投資	211,967	213,538
其他預付賬款	408	3,999
遞延稅項資產	13,443	12,730
	358,345	365,691
流動資產		
存貨	72,663	97,011
應收賬款及其他應收款	276,105	278,463
待售非流動資產	0	0
已抵押銀行存款	19,034	20,096
銀行結餘及現金	15,775	53,884
	383,577	478,646
流動負債		
應付聯營公司	665	9,670
應付被投資公司款	9,252	9,252
應付賬款及其他應付款	225,926	317,355
銀行貸款	22,000	34,000
訴訟損失準備	9,252	9,252
財務擔保合約	84,722	84,722
政府補助	468	468



簡明綜合資產負債表（續）

於二零一一年六月三十日

	二零一一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
應繳稅金	(6,645)	2,127
	345,640	466,846
流動資產淨額	37,936	11,800
總資產減流動負債	396,282	377,491
股本及儲備		
股本	873,370	873,370
儲備	(539,772)	(558,389)
公司權益持有人應佔之權益	333,598	314,981
少數股東權益	1,428	1,796
權益總額	335,026	316,777
非流動負債		
應付聯營公司款項	-	-
應付被投資公司款項	39,964	39,964
財務擔保合約承擔	21,292	20,750
	61,256	60,714
淨資產	335,026	316,777

簡明綜合權益變動表

公司權益持有人應佔之權益

	普通股		法定		法定		任意		累計		少數股東	
	股本	資本公積	資本貢獻	盈餘公積	公益金	盈餘公積	匯兌儲備	虧損	合計	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	人民幣千元	人民幣千元
於2011年1月1日	873,370	511,060	186,419	81,631	-	32,699	(23,207)	(1,346,991)	314,981	1,796	316,777	
匯兌損益	-	-	-	-	-	-	(877)	-	-	-	(877)	
本期純利	-	-	-	-	-	-	-	19,495	19,495	(369)	19,126	
全面收益總額	-	-	-	-	-	-	(877)	19,495	18,618	(369)	18,249	
於2011年6月30日	873,370	511,060	186,419	81,631	-	32,699	(24,084)	(1,327,496)	333,599	1,427	335,026	
於2010年1月1日	873,370	511,060	186,419	81,631	-	32,699	(17,922)	(1,348,720)	318,537	2,451	320,988	
匯兌損益	-	-	-	-	-	-	(1,049)	-	(1,049)	(85)	(1,049)	
本期純利	-	-	-	-	-	-	-	551	551	(85)	466	
全面收益總額	-	-	-	-	-	-	(1,049)	551	(498)	(85)	(583)	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
於2010年6月30日	873,370	511,060	186,419	81,631	-	32,699	(18,971)	(1,348,169)	318,039	2,366	303,534	



簡明綜合現金流量表

截止二零一一年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元 (未經審計)	二零一零年 人民幣千元 (未經審計)
經營業務之現金流出(流入)淨額	(23,602)	9,721
投資業務之現金流出(流入)淨額	(40)	(83)
融資業務之現金流出(流入)淨額	(13,338)	5,188
現金及現金等價物增加(減少)	(36,980)	14,826
期初現金及現金等價物	53,884	42,181
匯率變動的影響	(1,129)	
期末現金及現金等價物		
銀行結餘及現金	15,775	57,007

簡明財務報表附註

本公司及附屬公司(合稱「本集團」)截至二零一一年六月三十日止六個月的簡明中期財務報表乃未經審計,但已由審核委員會作出審閱和批准。

(一) 編製基礎:

本集團之未經審計簡明綜合財務報表是根據香港證券交易所證券上市規則(上市規則)附錄16所載適用披露規定以及香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則當中「香港會計準則」及注釋(以下統稱「新香港財務報告準則」)第34號「中期財務業績之申報」(HKAS34)中相應披露要求編製。

(二) 主要會計政策

簡明財務報表乃按照歷史成本法編製。

本集團編製二零一一年中期財務報告採納之會計政策與截至二零一零年十二月三十一日止年度財務報告所採用之會計政策一致。

於本中期報告期間，本集團首次採納下列由香港會計師公會頒佈，且於二零一一年一月一日開始之會計期間生效的新訂及經修訂的準則、修訂及詮釋（統稱「新香港財務報告準則」）。

由二零一一年一月一日開始之財政年度首次強制應用但目前與本集團無關的新訂準則及準則的修訂及詮釋，這些修訂對本集團業績及財務狀況並無重大影響。

香港會計準則第1號（修改）	香港財務報告準則7號比較披露，對首次採用者有某些豁免。
香港會計準則第24號（修訂）	關連人士披露
香港會計準則第32號（修訂）	配股的分類
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第14號	最低資金要求規定的預付款
香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第19號	以權益工具抵消負債

此外，香港會計師公會亦根據其年度改進項目頒佈多項現行準則之修訂。除了香港會計準則第34號「中期財務報告」修改外，預期該等修訂對本集團的業績及財務狀況並無重大財務影響。

已頒佈但尚未於截至二零一一年六月三十日止會計期間內生效之修訂、新準則及詮釋，本公司董事預期採用該等準則、準則的修訂及詮釋對本集團的業績及財務狀況並無重大影響。



於以下日期或之後開始之會計期間生效

香港財務報告準則第12號（修改）遞延所得稅：相關資產的收回	二零一二年七月一日或之後開始的年度期間生效
香港財務報告準則第1號（修改）披露-金融資產和免除第一次採用者之固定日子要求	二零一一年七月一日或之後開始的年度期間生效
香港財務報告準則第7號（修改）披露-金融資產轉讓	二零一一年七月一日或之後開始的年度期間生效
香港財務報告準則第9號金融工具	二零一三年七月一日或之後開始的年度期間生效
香港財務報告準則第10號合併財務報表	二零一三年七月一日或之後開始的年度期間生效
香港財務報告準則第11號聯合安排	二零一三年七月一日或之後開始的年度期間生效
香港財務報告準則第12號於其他實體的權益披露	二零一三年七月一日或之後開始的年度期間生效
香港財務報告準則第13號公平值計算	二零一三年七月一日或之後開始的年度期間生效

(三) 分部資料

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。

(四) 經營溢利

	本集團	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元 (未經審計)	二零一零年 人民幣千元 (未經審計)
經營溢利已扣除下列項目：		
折舊與攤銷	5,817	3,567
並已計入：		
銀行存款利息收入	110	187

(五) 稅項

本集團附屬公司高才科技有限公司為在英屬維爾京群島註冊成立的全資子公司，不需要在境內繳納企業所得稅。另一家附屬公司東北電氣（香港）有限公司在香港註冊成立，利得稅稅率為16.5%。其餘附屬公司按25%的法定稅率提撥所得稅。

本報告期內，本公司並無應課稅盈利（二零一零年：無）。期內稅項主要指按若干中國附屬公司按應課稅收入及其稅率計算之所得稅準備。

由於本公司及其附屬公司在香港並無應課稅盈利，因此並無提撥香港所得稅準備（二零一零年：無）。

於二零一一年六月三十日，本公司及本集團並無重大遞延稅項（二零一零年：無）。

(六) 中期股息

期內並無派發股息。董事不建議派付截至二零一一年六月三十日止六個月之中期股息。

(七) 每股盈利

每股盈利乃按股東應佔溢利淨額人民幣19,495千元（二零一零年：人民幣551千元）及截至期末已發行股份總數873,370,000股（二零一零年：873,370,000股）計算。



(八) 應收賬款及其他應收款

1、 應收賬款及票據

	二零一一年六月三十日	二零一零年十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
應收賬款及票據	244,319	251,303
減：壞帳準備	(27,571)	(24,660)
應收賬款及票據淨額	216,748	226,643
應收本鋼集團款項	76,090	76,090
其他應收款	56,284	43,819
減：壞帳準備	(105,600)	(104,655)
其他應收款淨額	26,774	15,254
預付款	25,012	32,418
減：一年以上預付款	(408)	(3,999)
應收股利	7,979	8,147
	32,583	36,566
應收帳款及其他應收款淨額	276,105	278,463

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

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。應收賬款及票據之賬齡分析如下：

	集團	
	二零一一年六月三十日	二零一零年十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
一年以內	197,678	194,810
一至二年	8,384	19,701
二至三年	14,047	12,261
三年以上	24,210	24,531
	244,319	251,303

於上述賬齡分析所列示的一年以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。

於二零一一年六月三十日，應收賬款及其他應收款合計計提減值虧損133,171,000元（二零一零：129,315,000元），該等個別已減值應收款項均與陷入財務困境之債務有關，董事評估該等債務只有極少部分可望收回。該等賬款之賬齡分析如下：

	集團	
	二零一一年六月三十日	二零一零年十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
一年以內	-	
一至二年	95	3,479
二至三年	8,273	24,171
三年以上	124,803	101,665
	133,171	129,315



減值虧損之變動如下：

	二零一一年六月三十日	二零一零年十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
於一月一日	129,315	121,447
已確認減值虧損	3,856	7,868
已撤銷不可收回金額	-	
於期末	133,171	129,315

(九) 應付賬款及其他應付款

	二零一一年六月三十日	二零一零年十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
應付賬款及票據	132,591	187,578
其他應付款	93,335	129,777
應付賬款及其他應付款總額	225,926	317,355

應付賬款及票據賬齡分析如下：

	二零一一年六月三十日	二零一零年十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
一年以內	118,948	169,725
一至二年	8,427	3,386
二至三年	860	10,103
三年以上	4,356	4,364
合計	132,591	187,578

董事認為應付賬款及其他應付款之賬面價值與其公允值相若。

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。

本集團之應付及其他應付款約98%為人民幣。

(十) 股本

二零一零年十二月三十一日至二零一一年六月三十日期間股本結構如下：

人民幣：元

項目	本期變動增減 (+、-)						小計	期末數
	期初數	公積金轉				其他		
		配股	送股	增股本				
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	



(十一) 資產負債表日後事項及或有事項

1、 資產負債表日後事項

無

2、 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。

瀋陽高開在一九八六年至二零零三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。二零零五年七月十五日，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。瀋陽高開於二零零三年和二零零四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」）。公司於二零零四年從瀋陽高開取得隔離開關、新泰倉儲和誠泰能源的股權。長城資產於二零零九年二月二十四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，二零零九年五月十八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。公司於二零零九年七月二十一日接到遼高院（2009）遼民二初字第12號應訴通知書。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。二零一一年二月十一日，長城資產向最高人民法院提起上訴。

二零一一年七月二十日本公司收到律師轉交的最高院（2011）民二終字第44號民事裁定書，最高院裁定：撤銷遼高院下達的（2009）遼民二初字第12號民事判決書，將本案發回遼高院重審。

本公司聘請的中國法律顧問遼寧同方律師事務所出具法律意見認為：長城公司要求本公司繼續承擔連帶責任沒有事實與法律依據。

本公司對該案的判斷：根據本公司與瀋高公司的經濟往來和律師法律意見，本公司不應成為瀋高公司訴訟案的被告，亦無需承擔連帶賠償責任，該訴訟不會對本公司財務狀況及本期利潤產生影響。

(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) 截止二零一一年六月三十日本公司為新東北電氣集團特高壓設備有限公司提供擔保，借款人實際佔用額度22,745千元。

(2) 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債的預計負債84,722千元。

(3) 其他或有負債及其財務影響：

(1) 截止二零一一年六月三十日公司已背書尚未到期的銀行承兌匯票金額為2,815千元。

(2) 截止二零一一年六月三十日公司辦理的履約保函金額為19,034千元。

(十二) 關連交易

1、 存在控制關係的本集團股東：

關連方名稱	註冊地點	主營業務	與公司關係	經濟性質或類型	持股比例
新東北電氣投資有限公司	中國營口市	股權投資等	單一最大股東	有限責任公司	24.06%

2、 有交易往來的聯營公司：

偉達高壓電氣有限公司	英屬維爾京群島	投資	聯營公司	有限責任公司	20.8%
------------	---------	----	------	--------	-------



3、 本期內，本集團與聯營公司及其附屬公司債權債務往來情形：

單位：人民幣千元

關連方名稱	二零一一年六月三十日		二零一零年十二月三十一日	
	金額	比例	金額	比例
應收股利：				
偉達高壓電氣有限公司	7,209	90.34%	7,562	90.56%
其他應付款：				
偉達高壓電氣有限公司	665	0.71%	698	0.54%

(十三) 其他重大事項

于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權轉讓協議，出售新東北電氣（瀋陽）高壓隔離開關有限公司25.6%的股權，代價為人民幣5,280萬元，本交易在本報告期已經完成，實現收益為人民幣2,614萬元。