



## 目 錄

第一節 重要提示 .....	2
第二節 公司簡介 .....	3
第三節 會計數據和財務指標摘要 .....	4
第四節 董事會報告 .....	6
第五節 重要事項 .....	16
第六節 股份變動及股東情況 .....	24
第七節 董事、監事、高級管理人員情況 .....	28
第八節 財務報告 .....	30
第九節 備查文件目錄 .....	124



## 第一節 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。

公司負責人蘇偉國、主管會計工作負責人王守觀及會計機構負責人（會計主管人員）白利海聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。

本報告書經公司第七屆董事會第三次會議審議通過。

本公司董事會審核委員會已審閱並確認本公司二零一三年半年度業績報告。

本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）截至二零一三年六月三十日止半年度財務報告未經審計。

中期股息：公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

除特別規定外，報告書中的金額單位均為人民幣。

## 第二節 公司簡介

- (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：中國遼寧省營口市鮫魚圈區新泰路1號  
公司辦公地址：中國遼寧省營口市鮫魚圈區新泰路1號  
郵政編碼：115009  
網站：[www.nee.com.cn](http://www.nee.com.cn)  
電子郵箱：[nee@nee.com.cn](mailto: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：陳貽平  
證券事務代表：朱欣光  
聯繫地址：中國遼寧省營口市鮫魚圈區熊嶽鎮新泰路1號510室  
電話：0417-6897566 0417-6897567  
傳真：0417-6897565  
電子郵箱：[nemm585@sina.com](mailto: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](http://www.cninfo.com.cn) [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)  
公司網站：[www.nee.com.cn](http://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：210804243437397

## 第三節 會計數據和財務指標摘要

### (一) 按照中國企業會計準則編制的主要財務數據

公司是否因會計政策變更及會計差錯更正等追溯調整或重述以前年度會計數據

是  否

	本報告期	上年同期	本報告期比 上年同期增減
營業收入(元)	75,063,533.14	57,527,813.22	30.48%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	-447,480.75	-18,015,241.61	97.52%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的 淨利潤(元)	-493,591.21	-18,091,731.71	97.27%
經營活動產生的現金流量淨額(元)	-3,237,346.92	-13,702,172.73	76.37%
基本每股收益(元/股)	-0.0005	-0.0206	97.57%
稀釋每股收益(元/股)	-0.0005	-0.0206	97.57%
加權平均淨資產收益率(%)	-0.17%	-7.15%	上升6.98個百分點

	本報告期末	上年度末	本報告期末比上年 度末增減
總資產(元)	484,484,273.84	498,205,496.54	-2.75%
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	270,574,709.83	271,782,480.71	-0.44%

境內外會計準則下會計數據差異原因說明：

按照中國會計準則和香港財務報告準則編製的淨利潤和淨資產無差異。

**(二) 非經常性損益項目及金額**

單位：元

項目	金額	說明
債務重組損益	14,885.10	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	31,225.36	-
合計	46,110.46	-

## 第四節 董事會報告

### (一) 管理層討論與分析

報告期內，國際經濟形勢持續低迷，延續低速增長態勢，中國經濟處於轉型升級期，經濟增速再度放緩。面臨國內外雙重壓力，公司董事會繼續穩健經營，堅持推進拓市場、調結構、抓技改、降成本、控風險、增效益、優管理等多種管理理念，確保在激烈的市場競爭環境下公司整體經營業績保持了平穩增長。

### (二) 主營業務分析

#### 1、概述

公司實現營業收入7,506萬元，同比增長30.48%；實現歸屬於上市公司股東的淨利潤-45萬元，同比增加1,757萬元。

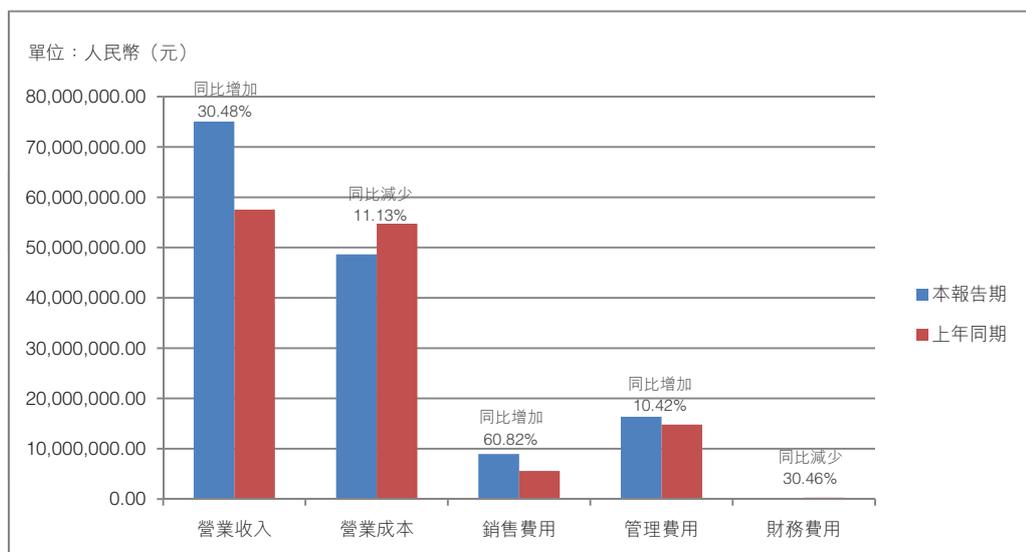
單位：元

	本報告期	上年同期	同比增減(%)	變動原因
營業收入	75,063,533.14	57,527,813.22	30.48%	執行合同較多
營業成本	48,648,037.88	54,737,923.42	-11.13%	原材料價格下降
銷售費用	8,971,221.42	5,578,284.44	60.82%	收入增加
管理費用	16,354,117.36	14,810,949.09	10.42%	收入增加
財務費用	196,033.63	281,906.53	-30.46%	利息收入增加
所得稅費用	1,240,791.00	11,112.02	11,066.21%	子公司利潤增長
經營活動產生的現金流量淨額	-3,237,346.92	-13,702,172.73	76.37%	經營活動產生的淨現金流量增加
投資活動產生的現金流量淨額	-5,617,724.32	-709,346.95	-691.96%	固定資產改造
籌資活動產生的現金流量淨額	-303,530.38	-294,308.05	-3.13%	支付利息增加
現金及現金等價物淨增加額	-9,158,601.62	-14,705,827.73	37.72%	經營活動產生的淨現金流量增加



## 2、報告期內主要經營管理工作

- (1) 公司在上年拓展銷售工作方面取得了較好成果，結轉至本報告期的訂單較多，成為報告期內公司經營業績提升的重要原因。同時公司在繼續履行已有訂單的基礎上，報告期內又錄得一批新訂單，為實現持續發展夯實了基礎。
- (2) 公司積極調整市場結構，優化產品結構，盈利能力強的產品銷售比重增加，同時加強經營成本和費用管控，公司主導產品整體毛利率約為35%，同比大幅增長，為公司經營業績同比提升作出了貢獻。
- (3) 公司通過自籌資金，分別適時啟動電容器生產設備及出廠測試試驗設備的專項技改項目，並積極落實全面推進。上述技改項目的實施進度均按計劃有序進行，預計三季度末將全部完成。技改完成後，公司電容器產品整體競爭實力將會有很大改觀，實現生產設備的先進化、配套化、自動化及產品檢測手段的升級換代，從而全面提升產品競爭力。
- (4) 公司繼續深化制度建設，跟進相關法律法規、規章、政策和行業監管規範，結合公司實際情況，適時全面梳理或修訂相關制度，完善公司制度構架，不斷提升、改進公司內控規範及治理水平，有效防範經營風險，使公司各項決策、行為有章可循，保證公司正常運行和健康發展。
- (5) 公司高度重視投資者關係管理工作，除了通過電話和深交所互動易平台回答投資者提問之外，還舉辦了投資者接待日專題活動，與投資者「面對面」溝通交流，增進投資者與公司交流的深度和廣度。



### (三) 報告期內公司經營狀況

公司主營業務收入，主營業務利潤按行業、產品、地區的構成情況

單位：元

項目	營業收入	營業成本	毛利率(%)	營業收入 比上年同 期增減(%)	營業成本比 上年同期增 減(%)	毛利率比上年 同期增減(%)
<b>分行業</b>						
輸變電	75,019,681.10	48,614,345.64	35.20%	30.41%	-11.19%	上升30.35個百分點
<b>分產品</b>						
封閉母線	23,041,415.02	17,838,757.36	22.58%	120.15%	121.37%	下降0.42個百分點
電力電容器	50,168,864.37	29,442,596.82	41.31%	137.05%	35.43%	上升44.04個百分點
高壓開關、斷路器	1,809,401.71	1,332,991.46	26.33%	-93.01%	-94.66%	上升22.63個百分點
<b>分地區</b>						
東北	55,929,239.28	35,017,275.65	37.39%	493.05%	268.58%	上升38.13個百分點
華北	2,261,833.16	1,598,509.96	29.33%	-93.33%	-95.19%	上升27.32個百分點
華中	2,429,972.65	1,475,944.58	39.26%	27.92%	6.75%	上升12.05個百分點
華東	1,881,420.90	1,104,149.71	41.31%	-31.46%	-57.42%	上升35.79個百分點
華南	2,091,499.32	1,840,910.40	11.98%	2.34%	16.67%	下降10.81個百分點
西南	4,054,154.73	2,994,573.89	26.14%	33.18%	0.74%	上升23.79個百分點
西北	2,855,512.82	1,543,574.31	45.94%	79.42%	-5.61%	上升48.7個百分點
其他	3,516,047.40	3,073,099.38	12.6%	21.92%	64.73%	下降22.72個百分點

### (四) 核心競爭力分析

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。

報告期內，公司核心競爭力未發生重要變化。



## (五) 投資狀況分析

### 1、主要控股公司及參股公司的經營狀況及業績

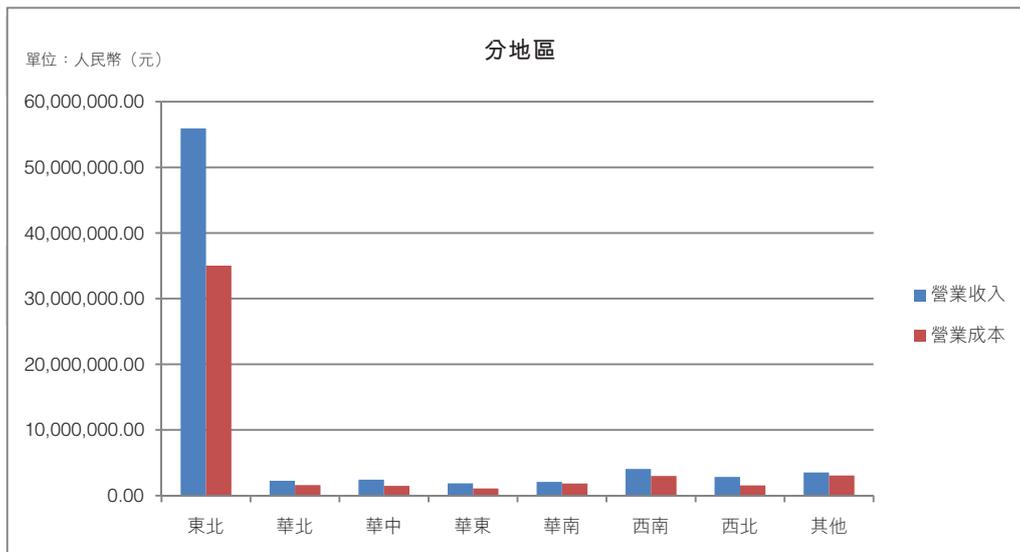
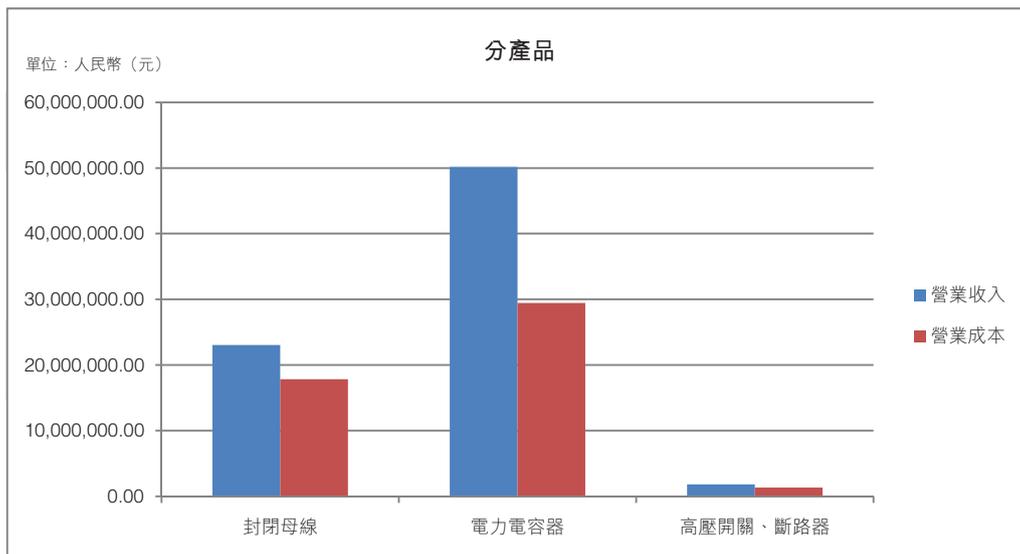
單位：元

公司名稱	公司類型	所處行業	主要產品或服務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
阜新封閉母線有限公司	子公司	電氣機械和器材製造業	封閉母線	850萬美元	102,310,025.33	61,893,131.76	23,051,278.27	-2,139,967.27	-2,139,967.27
新東北電氣(錦州)電力電容器有限公司	子公司	電氣機械和器材製造業	電容器	1545萬美元	229,444,967.42	151,519,507.50	50,202,853.16	4,930,395.92	3,722,372.98
錦州錦容電器有限公司	子公司	電氣機械和器材製造業	幹式高壓電容器	300萬元	2,779,542.40	2,422,857.19	0.00	-109,464.34	-109,464.34
瀋陽高東加乾燥設備有限公司	子公司	電氣機械和器材製造業	乾燥設備	77.85萬美元	1,869,316.34	1,571,472.45	0.00	0.00	0.00
東北電氣(北京)有限公司	子公司	貿易	銷售機械設備	200萬元	54,075,262.43	-8,559,483.77	1,809,401.71	108,072.44	108,072.44
東北電氣(香港)有限公司	子公司	投資和貿易	投資和貿易	2000萬美元	183,102,268.22	87,078,014.54	0.00	-247,905.86	-247,905.86
高才科技有限公司	子公司	投資和貿易	投資和貿易	1美元	83,637,746.53	-67,163.39	0.00	-6,507.04	-6,507.04
瀋陽凱毅電氣有限公司	子公司	電氣機械和器材製造業	高壓電氣設備	100萬元	162,917,978.90	-4,753,056.97	0.00	-848,208.12	-848,309.20
瀋陽兆利高壓電氣設備	參股公司	電氣機械和器材製造業	開關控制設備製造	16800萬美元	3,927,242,568.44	909,305,060.19	869,331,675.88	-2,989,804.24	-3,751,612.24
偉達高壓電氣有限公司	參股公司	投資和貿易	投資和貿易	12626美元	188,637,113.81	59,966,053.18	0.00	46,024.81	46,024.81

2、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

3、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：無

4、公司主營業務收入，主營業務利潤按產品、地區的構成情況圖



## (六) 報告期內的財務狀況、經營成果

### 1、公司報告期利潤構成或利潤來源發生變動

單位：元

項目	年初餘額	期末餘額	期末比 期初增減	比例	變動說明
應收票據	2,694,000.00	0.00	-2,694,000.00	-100.00%	票據已貼現
預付款項	7,112,829.64	21,921,290.01	14,808,460.37	208.19%	預付的購貨款增加
在建工程	228,933.81	2,024,207.73	1,795,273.92	784.19%	生產技術改造
預收款項	14,395,206.29	9,533,002.69	-4,862,203.60	-33.78%	預收的貨款減少
應交稅費	7,588,667.87	1,384,677.56	-6,203,990.31	-81.75%	及時繳納稅費
營業稅金及附加	234,574.69	549,874.02	315,299.33	134.41%	收入增加
資產減值損失	0.00	379,100.00	379,100.00	100.00%	收回以前年度應收款
營業外收入	109,357.66	48,128.25	-61,229.41	-55.99%	沒發生處置固定資產
營業外支出	21,755.54	2,017.79	-19,737.75	-90.73%	支出項目減少

## (七) 公司未來發展展望

下半年，公司將繼續科學組織生產經營，合理控制成本費用，有序推進技改項目建設，大力推動技術創新，力爭完成年初制定的經營目標。

## (八) 可能面臨的風險及對策

### 1、宏觀經濟形勢不利風險

公司所處行業與國家的行業政策和宏觀經濟政策聯繫緊密。如果宏觀經濟形勢出現重大波動，可能使市場競爭進一步惡化，不僅給公司近期經營帶來風險，同時也將對公司未來發展帶來一定的風險。

公司將密切關注國內外經濟形勢的變化，採取措施及時防範和回避因宏觀經濟形勢的不利變化帶來的風險。同時公司堅持一貫的營銷策略，大力拓展產品市場，強化運營改善，規避風險。

### 2、市場競爭的風險

報告期內，受國家經濟疲軟，國內電力需求增速放緩，電源工程完成投資持續下降，特別是火電和風電完成投資同比降幅較大，將給公司的市場開拓帶來了困難和風險。公司將加大市場開發力度，在維護重點客戶、為重點客戶提供專業技術支持的同時，積極挖掘新客戶。公司將積極採取以科技創新為利潤增長點、以重點客戶為利潤突破口，提高自身抵禦風險的能力。

### 3、財務風險

報告期內，如果公司應收賬款不能得到有效的回收與管理，公司可能面臨一定的壞賬損失或現金流動性較差風險。公司將進一步完善內部管理，從事前、事中、事後等環節，全面加強應收賬款的管理，加速資金回籠，提高資金使用效率，降低應收賬款發生壞賬損失的風險。

#### 4、 人力資源成本上升的風險

我國人力資源成本近年呈不斷上升趨勢，將使公司成本控制難度加大。公司正積極進行技術改造，逐步實施自動化生產，以此一定程度降低人力資源成本上升對公司經營產生的影響。

### (九) 按照《香港聯合交易所證券上市規則》附錄十六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6,564萬元。

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800萬元，佔總資產的1.65%，為固定及浮動利率借款。

本公司的資本負債率為2.94%（資本負債率=銀行貸款總額/股本及儲備總額\*100%）。

本年度末公司用於抵押的固定資產及土地淨值為900萬元。

為加強財務管理，本公司及附屬公司（合稱「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。

或有事項請見財務報表附註。

## (十) 其他

### 1、業務分佈

本集團全部收入和利潤來源於國內，因此本集團管理層認為無需編製分部報表。

### 2、稅項

公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷項稅額減可抵扣進項稅額	17%
消費稅	應納稅收入	5%
營業稅	應納增值稅及營業稅額	7%
城市維護建設稅	應納增值稅及營業稅額	3%、5%
企業所得稅	應納稅所得額	具體見各子公司執行的所得稅率

各子公司執行的所得稅率

公司及公司之子公司錦州錦容電器有限責任公司、阜新封閉母線有限責任公司、瀋陽凱毅電氣有限公司、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%。

- (1) 公司及公司之子公司錦州錦容電器有限責任公司、阜新封閉母線有限責任公司、瀋陽凱毅電氣有限公司、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) 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%。
- (3) 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。

### 3、淨利潤

	本報告期	上年同期
歸屬於上市公司股東的淨利潤（元）	-447,480.75	-18,015,241.61

### 4、每股收益

	本報告期	上年同期
基本每股收益（元/股）	-0.0005	-0.0206
稀釋每股收益（元/股）	-0.0005	-0.0206

### 5、股息

期內並無派發股息，董事亦不建議派發截至二零一三年六月三十日止六個月之中期股息。

### 6、股本

	本報告期	上年同期
總股本（元）	873,370,000.00	873,370,000.00

### 7、或有負債

截止二零一三年六月三十日，本公司無重大或有負債。



## 第五節 重要事項

### (一) 人事變動

參見「第七節 董事、監事、高級管理人員情況」。

### (二) 員工情況及酬金政策

截止二零一三年六月三十日，本公司在冊員工人數為578人（二零一二年：603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-447,480.75元人民幣，本報告期末可供股東分配的利潤為-1,559,027,632.43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二零一三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曾於2009年2月24日向遼寧省高級人民法院提起訴訟，請求法院判令瀋高公司償還債務本金35,175萬元及利息。目前本案正在審理中，有關事項詳見本公司2009年8月12日、2011年2月16日、2011年7月20日和2013年1月29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。

## (六) 本報告期內公司無收購及出售資產情況

## (七) 本報告期內公司無對外投資和證券投資事項

## (八) 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

## (九) 關連交易

本公司在報告期內未發生關連交易，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。

## (十) 關聯方資金佔用

本報告期內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。

## (十一) 重大合同及其履行情况

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，公司沒有發生新的擔保事項。

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7,705萬元，故公司實際承擔擔保責任額度為7,705萬元，佔本公司上一年度經審計淨資產的28.22%。

公司對外擔保情況

本報告期末，公司對外提供擔保的實際發生銀行佔用額為7,705萬元，其中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。

公司沒有對控股子公司的擔保情況

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，佔公司上年度經審計淨資產（不含少數股東權益）的19.46%，已於二零零七年度全額預計負債。

公司不存在為股東、實際控制人及其關聯方提供的擔保。

## (十二) 公司、股東及實際控制人承諾履行情況

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。

### (十三) 聘任、解聘會計師事務所情況

#### 對改聘、變更會計師事務所情況的詳細說明

為提高信息披露效率，降低信息披露成本及審計費用，經二零一三年一月十四日董事會會議批准，本公司解聘分別擔任本公司2012年度境內審計機構和境外審計機構的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，改聘國富浩華會計師事務所（特殊普通合夥）擔任本公司2012年度審計機構，由國富浩華根據內地審計準則審計本公司按照內地會計準則編製的財務報告，並承接境外審計機構按照聯交所經修訂上市規則應盡的職責（包括但不限於年度財務報告及相關事項的年度審核）。該事項經二零一三年三月十一日召開的二零一三年第一次臨時股東大會批准生效。（詳見二零一三年三月十一日公告）

因業務發展需要，經工商部門核准，國富浩華與中瑞岳華會計師事務所（特殊普通合夥）進行了合併，合併後的事務所使用國富浩華的法律主體，並更名為「瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）」，從2013年7月1日起生效。本次會計師事務所名稱變更不屬於更換審計機構事項，不須提交股東大會審議。（詳見二零一三年七月十一日公告）

### (十四) 撤銷特別處理申請事項

公司已於2013年3月11日向深圳證券交易所提交了《關於撤銷公司A股股票交易特別處理的申請》（詳見公司2013年3月12日刊登在指定信息披露媒體的相關公告）。經深圳證券交易所審核批准，自2013年4月19日起，撤銷對公司A股股票交易的退市風險警示。

### (十五) 獨立董事對公司關聯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聯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7,705萬元，故公司實際承擔擔保責任額度為7,705萬元。佔本公司上一年度經審計淨資產的28.22%。

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：王雲孝 梁傑 劉洪光

## (十六) 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。

## (十七) 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。

## (十八) 企業管治

### 1、 企業管治常規守則

本公司董事確認，本公司於截至二零一三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。

### 2、 審核委員會

本公司已經根據上市規則設立審核委員會。

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，包括審閱截至二零一三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二零一三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。

審核委員會已經於二零一三年八月十二日召開會議，審核並批准二零一三年半年度的財務賬目及業績公告。

### 3、 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。

### 4、 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、實際控制人及其關聯方人士，關聯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60天的股價敏感時間窗口（禁售期為2013年6月12日至8月12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，本人及其關聯方人士均未進行本公司證券交易。

### 5、 董事責任保險

《企業管治守則》A.1.8條將「發行人應當為董事購買適當的董事責任保險」的規定，由原有的「建議最佳常規」提升為「守則條文」。公司將密切關注並進行市場調查，評估可行的操作方案。

**(十九) 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「稅項」。

**(二十) 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。**

**(二十一) 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。

**(二十二) 期後事項**

無。



## 第六節 股份變動及股東情況

### (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

本報告期內，股份未發生變化。

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	5,999,022	0.69%						5,999,022	0.69%
3、其他內資持股	5,999,022	0.69%						5,999,022	0.69%
其中：境內法人持股	5,999,022	0.69%						5,999,022	0.69%
二、無限售條件股份	867,370,978	99.31%						867,370,978	99.31%
1、人民幣普通股	609,420,978	69.78%						609,420,978	69.78%
3、境外上市的外資股	257,950,000	29.54%						257,950,000	29.54%
三、股份總數	873,370,000	100%						873,370,000	100%

### (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

報告期末股東總數	82,001戶						
持股5%以上的股東持股情況							
股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末持 股數量	報告期內 增減變動 情況	持有有限 售條件的 股份數量	質押或凍結情況	
						股份狀態	數量
香港中央結算（代 理人）有限公司	境外法人	28.34%	247,523,998	-30,000	0		
新東北電氣投資有 限公司	境內非國有 法人	24.06%	210,113,872	0	19,022	質押	110,000,000
深圳中達軟件開發 公司	境內非國有 法人	0.41%	3,550,000	0	3,550,000		
薛娜	境內自然人	0.29%	2,494,182	2,494,182	0		
胡立	境內自然人	0.25%	2,157,960	0	0		
駱志育	境內自然人	0.23%	1,982,900	1,982,900	0		
吳微	境內自然人	0.19%	1,660,690	1,660,690	0		
徐一品	境內自然人	0.19%	1,647,295	0	0		
王大為	境內自然人	0.19%	1,620,170	0	0		
陝西秦建科技投資 公司	境內非國有 法人	0.16%	1,420,000	0	1,420,000		
上述股東關聯關係或一致行動的說明	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。						



前10名無限售條件股東持股情況

股東名稱	報告期末持有無限售條件股份 數量	股份種類	
		股份種類	數量
香港中央結算（代理人）有限公司	247,537,998	境外上市外資股	247,537,998
新東北電氣投資有限公司	210,094,850	人民幣普通股	210,094,850
薛娜	2,494,182	人民幣普通股	2,494,182
胡立	2,157,960	人民幣普通股	2,157,960
駱志育	1,982,900	人民幣普通股	1,982,900
吳微	1,660,690	人民幣普通股	1,660,690
徐一品	1,647,295	人民幣普通股	1,647,295
王大為	1,620,170	人民幣普通股	1,620,170
方福全	1,367,223	人民幣普通股	1,367,223
薛智華	1,306,477	人民幣普通股	1,306,477
前10名無限售流通股股東之間，以及前10名無限售流通股股東和前10名股東之間關聯關係或一致行動的說明	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。		

注：

- 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將其持有的本公司無限售流通A股62,860,000股和47,140,000股同時質押給上海浦東發展銀行股份有限公司瀋陽分行。該等質押股份已於二零一二年十月三十日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完畢質押登記手續。
- 3) 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XV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。
- 4) 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。
- 5) 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。
- 6) 可換股證券、購股權、認股證券或類似權利  
截至二零一三年六月三十日止，本公司並無發行任何可換股證券、購股權、認股證券或類似權利。

**(四) 控股股東或實際控制人變更情況：無**

## 第七節 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

現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股未發生變動。

### 4.2 董事、監事、高級管理人員聘任及離任情況

1、經二零一三年一月十四日董事會會議批准，吳啟成先生和項永春先生因任期屆滿，不再擔任本公司獨立董事職務；提名蘇偉國先生、王守觀先生、劉彤焱先生、劉慶民先生和劉兵先生為公司第七屆董事會執行董事候選人；提名王雲孝先生、梁傑女士和劉洪光先生為公司第七屆董事會獨立董事候選人，任期到二零一六年三月十日。

經二零一三年一月十四日監事會會議批准，白利海先生因任期屆滿，不再擔任本公司監事職務；提名董連生先生、矯利媛女士為公司第七屆監事會股東監事候選人，任期到二零一六年三月十日。同時，本公司職工代表大會已選舉劉雪厚先生作為第七屆監事會職工代表監事。

上述事項已經二零一三年三月十一日召開的二零一三年第一次臨時股東大會審議通過（詳見二零一三年一月十四日、三月十一日公司公告）。

2、經二零一三年三月十一日董事會會議批准，選舉蘇偉國先生為董事長，王守觀先生為副董事長，任期與本屆董事會相同（即從二零一三年三月十一日到二零一六年三月十日，下同）；聘任王守觀先生為總經理、劉彤焱先生為副總經理兼財務負責人；由董事長蘇偉國先生兼任總經理並代行董事會秘書職責，直至公司正式聘任董事會秘書；聘任朱欣光先生為證券事務代表。

- 3、二零一三年五月六日本公司收到執行董事、副總經理劉彤焱先生的辭職申請，因個人工作變動，劉彤焱先生請求辭去所擔任的本公司執行董事、副總經理職務。劉彤焱先生的辭職申請自送達公司董事會之日起生效。

### **(三) 董事、監事及高級管理人員之股本權益**

截至二零一三年六月三十日止，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。



## 第八節 財務報告

### (一) 審計報告

公司半年度財務報告未經審計。

### (二) 財務報表

財務附註中報表的單位為：人民幣元

#### 1、 合併資產負債表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	65,642,056.44	81,295,428.80
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產		
應收票據		2,694,000.00
應收賬款	140,397,234.21	152,791,168.72
預付款項	21,921,290.01	7,112,829.64
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		
其他應收款	25,325,300.69	23,429,153.27
買入返售金融資產		
存貨	45,967,889.06	40,832,173.31

## 1、 合併資產負債表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產		
流動資產合計	299,253,770.41	308,154,753.74
<b>非流動資產：</b>		
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	105,443,843.18	107,224,888.88
投資性房地產		
固定資產	59,591,759.70	62,775,673.37
在建工程	2,024,207.73	228,933.81
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	4,403,424.45	4,471,169.49
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	4,447,059.72	6,029,868.60
遞延所得稅資產	9,320,208.65	9,320,208.65
其他非流動資產		
非流動資產合計	185,230,503.43	190,050,742.80
資產總計	484,484,273.84	498,205,496.54

## 1、 合併資產負債表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>流動負債：</b>		
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00
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		
應付賬款	62,836,292.95	59,772,901.29
預收款項	9,533,002.69	14,395,206.29
賣出回購金融資產款		
應付手續費及佣金		
應付職工薪酬	2,368,304.95	2,191,310.77
應交稅費	1,384,677.56	7,588,667.87
應付利息		
應付股利	40,017.86	40,017.86
其他應付款	43,821,833.71	48,476,364.50
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		
流動負債合計	127,984,129.72	140,464,468.58

## 1、 合併資產負債表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>非流動負債：</b>		
長期借款		
應付債券		
長期應付款		
專項應付款		
預計負債	84,721,078.25	84,721,078.25
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	84,721,078.25	84,721,078.25
負債合計	212,705,207.97	225,185,546.83
<b>所有者權益（或股東權益）：</b>		
實收資本（或股本）	873,370,000.00	873,370,000.00
資本公積	883,422,403.92	883,422,403.92
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	-1,559,027,632.43	-1,558,580,151.68
外幣報表折算差額	-35,777,186.06	-35,016,895.93
歸屬於母公司所有者權益合計	270,574,709.83	271,782,480.71
少數股東權益	1,204,356.04	1,237,469.00
所有者權益（或股東權益）合計	271,779,065.87	273,019,949.71
負債和所有者權益（或股東權益）總計	484,484,273.84	498,205,496.54

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

## 2、 母公司資產負債表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	36,121.11	30,575.58
交易性金融資產		
應收票據		
應收賬款		
預付款項		
應收利息		
應收股利		
其他應收款	362,784,079.44	364,599,007.23
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	362,820,200.55	364,629,582.81
<b>非流動資產：</b>		
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	91,251,518.10	91,251,518.10
投資性房地產		
固定資產	293,261.86	324,390.45
在建工程		
工程物資		
固定資產清理		
生產性生物資產		
油氣資產		

## 2、 母公司資產負債表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
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	91,544,779.96	91,575,908.55
資產總計	454,364,980.51	456,205,491.36
<b>流動負債：</b>		
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	8,724.67	8,524.67
應交稅費	20,013.17	12,817.59
應付利息		
應付股利		
其他應付款	78,691,942.56	79,527,463.55
一年內到期的非流動負債		
其他流動負債		
流動負債合計	79,385,680.40	80,213,805.81

## 2、 母公司資產負債表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>非流動負債：</b>		
長期借款		
應付債券		
長期應付款		
專項應付款		
預計負債	84,721,078.25	84,721,078.25
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	84,721,078.25	84,721,078.25
負債合計	164,106,758.65	164,934,884.06
<b>所有者權益（或股東權益）：</b>		
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	-1,670,913,690.99	-1,669,901,305.55
外幣報表折算差額		
所有者權益（或股東權益）合計	290,258,221.86	291,270,607.30
負債和所有者權益（或股東權益）總計	454,364,980.51	456,205,491.36

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

### 3、 合併利潤表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
一、營業總收入	75,063,533.14	57,527,813.22
其中：營業收入	75,063,533.14	57,527,813.22
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	74,340,184.31	75,643,638.17
其中：營業成本	48,648,037.88	54,737,923.42
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	549,874.02	234,574.69
銷售費用	8,971,221.42	5,578,284.44
管理費用	16,354,117.36	14,810,949.09
財務費用	196,033.63	281,906.53
資產減值損失	-379,100.00	
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）	-9,262.00	-13,142.79
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-9,262.00	-13,142.79
匯兌收益（損失以「-」號填列）		



### 3、 合併利潤表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）	714,086.83	-18,128,967.74
加：營業外收入	48,128.25	109,357.66
減：營業外支出	2,017.79	21,755.54
其中：非流動資產處置損失		
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）	760,197.29	-18,041,365.62
減：所得稅費用	1,240,791.00	11,112.02
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	-480,593.71	-18,052,477.64
其中：被合併方在合併前實現的淨利潤		
歸屬於母公司所有者的淨利潤	-447,480.75	-18,015,241.61
少數股東損益	-33,112.96	-37,236.03
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0005	-0.0206
（二）稀釋每股收益	-0.0005	-0.0206
七、其他綜合收益	-760,290.13	499,104.55
八、綜合收益總額	-1,240,883.84	-17,553,373.09
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	-1,207,770.88	-17,516,137.06
歸屬於少數股東的綜合收益總額	-33,112.96	-37,236.03

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

#### 4、 母公司利潤表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
一、營業收入	0.00	1,000,000.00
減：營業成本	0.00	0.00
營業稅金及附加	0.00	55,000.00
銷售費用		
管理費用	1,024,321.78	952,918.98
財務費用	1,507.14	4,949.10
資產減值損失		
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）		
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）	-1,025,828.92	-12,868.08
加：營業外收入	14,885.10	
減：營業外支出	1,441.62	200.00
其中：非流動資產處置損失		
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）	-1,012,385.44	-13,068.08
減：所得稅費用		
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	-1,012,385.44	-13,068.08
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	0.00	0.00
七、綜合收益總額	-1,012,385.44	-13,068.08

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

## 5、合併現金流量表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>		
銷售商品、提供勞務收到的現金	95,907,923.56	88,240,630.82
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	28,898,830.24	6,381,369.02
經營活動現金流入小計	124,806,753.80	94,621,999.84
購買商品、接受勞務支付的現金	72,046,734.21	55,690,858.80
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	13,468,428.77	11,848,115.37

## 5、 合併現金流量表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
支付的各项稅費	13,350,392.74	6,978,828.39
支付其他與經營活動有關的現金	29,178,545.00	33,806,370.01
經營活動現金流出小計	128,044,100.72	108,324,172.57
經營活動產生的現金流量淨額	-3,237,346.92	-13,702,172.73
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>		
收回投資收到的現金		
取得投資收益所收到的現金		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		96,985.00
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		96,985.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	5,617,724.32	806,331.95
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	5,617,724.32	806,331.95
投資活動產生的現金流量淨額	-5,617,724.32	-709,346.95

## 5、合併現金流量表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>		
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		
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	303,530.38	294,308.05
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	303,530.38	294,308.05
籌資活動產生的現金流量淨額	-303,530.38	-294,308.05
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>	-9,158,601.62	-14,705,827.73
加：期初現金及現金等價物餘額	69,423,731.30	42,095,840.09
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	60,265,129.68	27,390,012.36

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

## 6、 母公司現金流量表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>		
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,000,000.00
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	11,877,941.40	28,255,933.96
經營活動現金流入小計	11,877,941.40	29,255,933.96
購買商品、接受勞務支付的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	30,963.13	1,184.31
支付的各项稅費	84,139.21	20,952.38
支付其他與經營活動有關的現金	11,757,293.53	29,247,743.56
經營活動現金流出小計	11,872,395.87	29,269,880.25
經營活動產生的現金流量淨額	5,545.53	-13,946.29
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>		
收回投資收到的現金		
取得投資收益所收到的現金		
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		
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計		
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		5,450.00
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		

## 6、 母公司現金流量表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
支付其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流出小計		5,450.00
投資活動產生的現金流量淨額		-5,450.00
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>		
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		
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>	5,545.53	-19,396.29
加：期初現金及現金等價物餘額	30,575.58	31,891.38
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	36,121.11	12,495.09

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

## 7、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

單位：元

項目	本期金額									
	歸屬於母公司所有者權益									
	實收資本 (或股本)	資本公積	減：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		-1,558,580,151.68	-35,016,895.93	1,237,469.00	273,019,949.71	
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		-1,558,580,151.68	-35,016,895.93	1,237,469.00	273,019,949.71	
三、本期增減變動金額（減少 以「-」號填列）						-447,480.75	-760,290.13	-33,112.96	-1,240,883.84	
（一）淨利潤						-447,480.75		-33,112.96	-480,593.71	
（二）其他綜合收益							-760,290.13		-760,290.13	
上述（一）和（二）小計						-447,480.75	-760,290.13	-33,112.96	-1,240,883.84	
（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										



7、合併所有者權益變動表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額									
	歸屬於母公司所有者權益									
	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
(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										
<b>四、本期末餘額</b>	873,370,000.00	883,422,403.92			108,587,124.40		-1,559,027,632.43	-35,777,186.06	1,204,356.04	271,779,065.87

## 7.7 合併所有者權益變動表 (續)

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	上年金額 (經審計)									
	歸屬於母公司所有者權益									
	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		-1,569,721,146.49	-34,994,770.33	1,342,370.43	262,005,981.93
加：同一控制下企業合併 產生的追溯調整										
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		-1,569,721,146.49	-34,994,770.33	1,342,370.43	262,005,981.93
三、本期增減變動金額 (減少 以「-」號填列)							11,140,994.81	-22,125.60	-104,901.43	11,013,967.78
(一) 淨利潤							11,140,994.81		-104,901.43	11,036,093.38
(二) 其他綜合收益								-22,125.60		-22,125.60
上述 (一) 和 (二) 小計							11,140,994.81	-22,125.60	-104,901.43	11,013,967.78
(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										



7、合併所有者權益變動表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	上年金額（經審計）										所有者權益合計	
	歸屬於母公司所有者權益											
	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			
(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												
<b>四、本期末餘額</b>	873,370,000.00	883,422,403.92			108,587,124.40				-1,558,580,151.68	-35,016,895.93	1,237,469.00	273,019,949.71

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

## 8、 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

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	未分配利潤	
一、上年年末餘額	873,370,000.00	979,214,788.45			108,587,124.40		-1,669,901,305.55	291,270,607.30
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
其他								
二、本年年年初餘額	873,370,000.00	979,214,788.45			108,587,124.40		-1,669,901,305.55	291,270,607.30
三、本期增減變動金額（減少以 「－」號填列）							-1,012,385.44	-1,012,385.44
（一）淨利潤							-1,012,385.44	-1,012,385.44
（二）其他綜合收益								
上述（一）和（二）小計							-1,012,385.44	-1,012,385.44
（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								

**8、 母公司所有者權益變動表（續）**

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

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	未分配利潤	
(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								
<b>四、本期期末餘額</b>	873,370,000.00	979,214,788.45			108,587,124.40		-1,670,913,690.99	290,258,221.86

## 8、 母公司所有者權益變動表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	上年金額（經審計）							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	未分配利潤	
一、上年年末餘額	873,370,000.00	979,214,788.45			108,587,124.40		-1,677,703,161.56	283,468,751.29
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		-1,677,703,161.56	283,468,751.29
三、本期增減變動金額（減少以 「－」號填列）							7,801,856.01	7,801,856.01
（一）淨利潤							7,801,856.01	7,801,856.01
（二）其他綜合收益								
上述（一）和（二）小計							7,801,856.01	7,801,856.01
（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								



8、 母公司所有者權益變動表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	上年金額（經審計）						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	
(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							
<b>四、本期期末餘額</b>	873,370,000.00	979,214,788.45			108,587,124.40		291,270,607.30

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

### (三) 公司基本情況

#### 1、 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。

公司營業執照註冊號：210100402002708；註冊資本：人民幣873,370,000元；法定代表人：蘇偉國；公司住所：遼寧省營口市鮫魚圈區新泰路1號。

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。

#### 2、 所處行業

電器機械及器材製造業。

#### 3、 經營範圍

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。

#### 4、 主要產品

公司主要產品為全封閉組合電器、高壓開關、電力電容器及封閉母線等系統保護及傳輸設備。



#### (四) 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

本公司財務報表系以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部2006年2月頒佈的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則及其應用指南、解釋以及其他相關規定編製。

##### 2、遵循企業會計準則的聲明

本公司財務報表的編製符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

##### 3、會計期間

本公司以公曆年度為會計期間，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 4、記賬本位幣

本公司採用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) 同一控制下企業合併

本公司對同一控制下的企業合併採用權益結合法進行會計處理。通過合併取得的被合併方的資產、負債，除因會計政策不同而進行的必要調整外，本公司按合併日被合併方的原賬面價值計量。合併對價的賬面價值（或發行股份面值總額）與合併中取得的淨資產賬面價值份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。

本公司作為合併方為進行企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。為企業合併發行的債券或承擔其他債務支付的手續費、佣金等，計入所發行債券及其他債務的初始計量金額。企業合併中發行權益性證券發生的手續費、佣金等費用，應當遞減權益性證券溢價收入，溢價收入不足沖減的，沖減留存收益。

### (2) 非同一控制下的企業合併

本公司對非同一控制下的企業合併採用購買法進行會計處理。合併成本為本公司在購買日為取得被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的債務以及發行的權益性證券等的公允價值。本公司作為購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益；本公司作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，應當計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。本公司以購買日確定的合併成本作為非同一控制下的控股合併取得的長期股權投資的初始投資成本，本公司對通過非同一控制下的吸收合併取得的各項可辨認資產、負債以其在購買日的公允價值確計量。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；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，經復核後計入合併當期損益。

## 6、 合併財務報表的編製方法

### (1) 合併範圍的確定原則

本公司以控制為基礎，將本公司及全部子公司納入財務報表的合併範圍。

本報告期內因同一控制下企業合併而增加的子公司，本公司自申報財務報表的最早期初至本報告年末均將該子公司納入合併範圍；本報告期內因非同一控制下企業合併增加的子公司，本公司自購買日起至本報告年末將該子公司納入合併範圍。在本報告期內因處置而減少的子公司，本公司自處置日起不再將該子公司納入合併範圍。

### (2) 合併財務報表的編製方法

合併財務報表以本公司和子公司的個別財務報表為基礎，根據其他有關資料，按照權益法調整對子公司的長期股權投資後由本公司編製。編製合併財務報表時，對與本公司會計政策和會計期間不一致的子公司財務報表按本公司的統一要求進行必要的調整；對合併範圍內各公司之間的內部交易或事項以及內部債權債務均進行抵銷；子公司的股東權益中不屬於母公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併財務報表中的股東權益項下單獨列示；若子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍應當沖減少數股東權益。

## 7、 現金及現金等價物的確定標準

本公司在編製現金流量表時，將同時具備期限短（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、價值變動風險很小等四個條件的投資確定為現金等價物。

## 8、外幣業務和外幣報表折算

### (1) 外幣業務

本公司對於發生的外幣業務，按交易發生日的即期匯率的近似匯率折算為記賬本位幣金額。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，對於外幣貨幣性項目，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財務費用；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍按交易發生日的即期匯率折算；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，按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賬面記賬本位幣金額的差額，作為公允價值變動收益計入當期損益，但與可供出售外幣非貨幣性項目相關的匯兌差額應計入資本公積。

### (2) 外幣財務報表的折算

本公司對境外子公司外幣財務報表進行折算時，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，股東權益項目除「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，採用交易發生日的即期匯率或即期匯率的近似匯率折算；現金流量表所有項目均按照現金流量發生日的即期匯率或即期匯率的近似匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列示「匯率變動對現金及現金等價物的影響」項目反映。

由於外幣財務報表折算產生的差額，在合併資產負債表的股東權益項目下單獨作為「外幣報表折算差額」項目列示。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一個企業的金融資產、並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

### (1) 金融工具的分類

本公司的金融資產和金融負債於初始確認時分為以下五類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債、持有至到期投資、應收款項、可供出售金融資產和其他金融負債。

### (2) 金融工具的確認依據和計量方法

確認依據：本公司於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

計量方法：金融資產或金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產或金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。具體表述如下：

#### ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，包括交易性金融資產或金融負債和直接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或金融負債。交易性金融資產，主要指企業為了近期內出售而持有的股票、債券、基金以及不作為有效套期工具的衍生工具或近期內回購而承擔的金融負債；直接指定以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，主要是指本公司基於風險管理，戰略投資需要等所作的指定。

此類金融資產或金融負債採用公允價值進行後續計量。除作為有效的套期工具外，此類金融資產或金融負債所有已實現和未實現損益均計入當期損益。

② 持有至到期投資

持有至到期投資，是指本公司購入的到期日固定、回收金額固定或可確定，且本公司有明確意圖和能力持有至到期的固定利率國債、浮動利率公司債券等非衍生金融資產。

本公司對持有至到期投資在持有期間採用實際利率法、按照攤余成本計量。持有至到期投資發生減值、攤銷或終止確認時產生的利得或損失，均應當計入當期損益。處置持有至到期投資時，將所取得價款與該投資賬面價值之間的差額計入投資收益。

③ 應收款項

應收款項，是指本公司對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款等債權，包括應收賬款、其他應收款、長期應收款等。

應收款項按從購貨方應收的合同或協議價款作為初始確認金額，在持有期間採用實際利率法，按攤余成本計量。收回或處置時，將取得的價款與該應收款項賬面價值之間的差額計入當期損益。

④ 可供出售金融資產

可供出售金融資產，是指初始確認時即指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除上述三類金融資產類別以外的金融資產。對於此類金融資產，本公司採用公允價值進行後續計量，其折、溢價採用實際利率法進行攤銷並確認為利息收入。除減值損失及外幣貨幣性金融資產的匯兌差額確認為當期損益外，可供出售金融資產的公允價值變動作為資本公積的單獨部分予以確認，直到該金融資產終止確認或發生減值時，在此之前在資本公積中確認的累計利得或損失轉入當期損益。與可供出售金融資產相關的股利或利息收入，計入當期損益。

⑤ 其他金融負債

其他金融負債，是指沒有劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

本公司對其他負債採用攤余成本或成本計量。其他金融負債在攤銷、終止確認時產生的利得或損失，應當計入當期損益。

(3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

① 本公司已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的或既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬、但放棄了對該金融資產控制的，終止對該金融資產的確認。

② 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項的差額計入當期損益：

A、所轉移金融資產的賬面價值；

B、因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額之和。

③ 金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

A、終止確認部分的賬面價值；

B、終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和。

④ 金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，將所收到的對價確認為一項金融負債。

⑤ 對於採用繼續涉入方式的金融資產轉移，本公司按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認一項金融資產，同時確認一項金融負債。

**(4) 金融負債終止確認條件**

- ① 金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。
- ② 債務人與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，應當終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

**(5) 金融資產和金融負債公允價值的確定方法**

- ① 存在活躍市場的金融資產或金融負債，用活躍市場中的報價來確定公允價值；
- ② 金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。

**(6) 金融資產（不含應收款項）減值測試方法、減值準備計提方法**

本公司在資產負債表日對金融資產（不含應收款項）的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明發生減值的，計提減值準備。

① 持有至到期投資

根據賬面價值與預計未來現金流量的現值之間的差額計算確認減值損失。具體比照應收款項減值損失計量方法處理。

如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關（如債務人的信用評級已提高等），原確認的減值損失應當予以轉回，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不應當超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤余成本。

② 可供出售金融資產

有客觀證據表明可供出售金融資產公允價值發生較大幅度下降，並預期這種下降趨勢屬於非暫時性的，可以認定該可供出售金融資產已發生減值，確認減值損失。可供出售金融資產發生減值的，在確認減值損失時，應當將原直接計入所有者權益的公允價值下降形成的累計損失一併轉出，計入減值損失。該轉出的累積損失，等於可供出售金融資產的初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。可供出售權益工具投資發生的減值損失，在該權益工具價值回升時，通過權益轉回，不通過損益轉回。

**10、應收款項壞賬準備的確認標準和計提方法**

- (1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項
- (2) 按組合計提壞賬準備應收款項
- (1) 單項金額重大的應收款項壞賬準備

單項金額重大的判斷依據或金額標準	100萬元
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	本公司對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，如有客觀證據表明其已發生減值，確認減值損失，計提壞賬準備。

- (2) 按組合計提壞賬準備的應收款項

組合名稱	按組合計提壞賬準備的計提方法	確定組合的依據
賬齡組合	賬齡分析法	對於單項金額不重大的應收賬款、其他應收款，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。

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
1年以內（含1年）	0%	0%
1-2年	0%	0%
2-3年	40%	40%
3年以上	40%	40%
3-4年	60%	60%
4-5年	100%	100%
5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

本公司將存貨分為庫存商品、原材料、在產品、低值易耗品等。

(2) 發出存貨的計價方法

計價方法：加權平均法

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**

產成品、商品、用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值。

需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值。

為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為計算基礎，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量，超出部分的存貨可變現淨值以一般銷售價格為計算基礎；沒有銷售合同約定的存貨（不包括用於出售的材料），其可變現淨值以一般銷售價格（即市場銷售價格）作為計算基礎；用於出售的材料等通常以市場價格作為其可變現淨值的計算基礎。

本公司於資產負債表日對存貨進行全面清查，按存貨成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。通常按照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。若以前減記存貨價值的影響因素已經消失，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

**(4) 存貨的盤存制度**

盤存制度：永續盤存制

**(5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法**

低值易耗品

攤銷方法：一次攤銷法

包裝物

攤銷方法：一次攤銷法

## 12、長期股權投資

### (1) 投資成本的確定

① 同一控制下的企業合併取得的長期股權投資通過同一控制下企業合併取得的長期股權投資，以本公司在被合併方於合併日按本公司會計政策調整後的賬面淨資產中所享有的份額作為初始投資成本。② 非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資通過非同一控制下的控股合併取得的長期股權投資，以購買日確定的合併成本作為初始投資成本。通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併的，應當以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為該項投資的初始投資成本。③ 其他方式取得的長期股權投資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。以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照所發行權益性證券的公允價值（不包括自被投資單位收取的已宣告但未發放的現金股利或利潤）作為初始投資成本。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，但合同或協議約定的價值不公允的除外。在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。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為基礎確定。

### (2) 後續計量及損益確認

本公司對子公司的投資，以及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。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。按權益法核算長期股權投資時：① 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，其差額應當計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。② 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。在確認應享有或應分擔的被投資單位實

現的淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產的公允價值為基礎，按照本公司的會計政策及會計期間，並抵消與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本公司的部分（但未實現內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認），對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。③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，但合同或協議約定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，本公司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。④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，相應沖減長期股權投資的賬面價值。⑤對於被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動，在持股比例不變的情況下，本公司按照持股比例計算應享有或承擔的部分，調整長期股權投資的賬面價值，同時增加或減少資本公積。

### (3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

①共同控制的判斷依據共同控制，是指任何一個合營方均不能單獨控制合營企業的生產經營活動，涉及合營企業基本經營活動的決策需要各合營方一致同意等。②重大影響的判斷依據重大影響，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。當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%（含20%）以上但低於50%的表決權股份時，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策從而不形成重大影響外，均確定對被投資單位具有重大影響。③共同控制的判斷依據共同控制，是指任何一個合營方均不能單獨控制合營企業的生產經營活動，涉及合營企業基本經營活動的決策需要各合營方一致同意等。④重大影響的判斷依據重大影響，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。當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%（含20%）以上但低於50%的表決權股份時，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策從而不形成重大影響外，均確定對被投資單位具有重大影響；本公司擁有被投資單位20%（不含）以下的表決權股份，一般不認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確證據表明該種情況下能夠參與被投資單位的生產經營決策，能夠形成重大影響。

#### (4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、合營企業和聯營企業的長期股權投資，本公司按照資產減值所述方法計提減值準備。資產減值具體如下：本公司對子公司、聯營企業和合營企業的長期股權投資、採用成本模式進行後續計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、生產性生物資產、無形資產、商譽、探明石油天然氣礦區權益和井及相關設施等（存貨、按公允價值模式計量的投資性房地產、遞延所得稅資產、金融資產除外）的資產減值，按以下方法確定：(1)本公司於資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象，存在減值跡象的，本公司將估計其可收回金額，進行減值測試。對因企業合併所形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。(2)可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。本公司以單項資產為基礎估計其可收回金額；難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。(3)資產組的認定，以資產組產生的主要現金流入是否獨立於其他資產或者資產組的現金流入為依據。當資產或資產組的可收回金額低於其賬面價值時，本公司將其賬面價值減記至可收回金額，減記的金額計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。(4)就商譽的減值測試而言，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合，且不大於本公司確定的報告分部。減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，首先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，確認商譽的減值損失。(5)資產減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。對持有的對被投資單位不具有共同控制或重大影響、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，本公司按照金融資產計提減值準備的方法計提資產減值準備。



### 13、投資性房地產

投資性房地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。本公司投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物。

本公司對投資性房地產按照取得時的成本進行初始計量，並按照固定資產或無形資產的有關規定，按期計提折舊或攤銷。

採用成本模式進行後續計量的投資性房地產，計提資產減值方法見本資產減值的具體表述。

### 14、固定資產

#### (1) 固定資產確認條件

固定資產，是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理，使用壽命超過一個會計年度而持有的有形資產。固定資產在滿足下列條件時予以確認：①與該固定資產有關的經濟利益很可能流入本公司；②該固定資產的成本能夠可靠地計量。

#### (2) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

本公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值。融資租賃方式租入的固定資產，能合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產尚可使用年限內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產尚可使用年限兩者中較短的期間內計提折舊。

(3) 各類固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法分類計提。固定資產自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊（已提足折舊仍繼續使用的固定支持和單獨計價入賬的土地除外）。在不考慮減值準備的情況下，按固定資產類別、預計使用壽命和預計殘值，本公司確定各類固定資產的年折舊率如下：

類別	折舊年限（年）	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	40	3%	2.43%
機器設備	20	3%	4.85%
電子設備	6	3%	16.7%
運輸設備	17	3%	5.71%

(4) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

本公司固定資產減值準備的計提方法見資產減值的表述。

(5) 其他說明

- ① 每年年度終了，本公司對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行復核。使用壽命預計數與原先估計數有差異的，調整固定資產使用壽命；預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，調整預計淨殘值。
- ② 固定資產發生的修理費用，符合固定資產確認條件的計入固定資產成本，不符合規定的固定資產確認條件的在發生時直接計入當期成本、費用。
- ③ 符合資本化條件的固定資產裝修費用：在兩次裝修期間與固定資產尚可使用年限兩者中較短的期間內，採用年限平均法單獨計提折舊。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的類別

按立項項目分類核算

### (2) 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程達到預定可使用狀態時，按實際發生的全部支出轉入固定資產核算。若在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

### (3) 在建工程的減值測試方法、減值準備計提方法

本公司在建工程減值準備的計提方法見資產減值的表述。

## 16、借款費用

### (1) 借款費用資本化的確認原則

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。借款費用包括借款利息、折價或者溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

本公司發生的借款費用，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時開始資本化：

- ① 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；
- ② 借款費用已經發生；
- ③ 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) 借款費用資本化期間

為購建或者生產符合資本化條件的資產發生的借款費用，在該資產達到預定可使用或者可銷售狀態前發生的，計入該資產的成本；在該資產達到預定可使用或者可銷售狀態後發生的，計入當期損益。

#### (3) 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，借款費用暫停資本化。當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

#### (4) 借款費用資本化金額的計算方法

本公司按季度計算借款費用資本化金額。

專門借款的利息費用（扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益）及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

## 17、無形資產

### (1) 無形資產的計價方法

無形資產在取得時按照實際成本計價

### (2) 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

本公司按照土地使用年限估計的使用壽命

項目	預計使用壽命	依據
土地	50	按照土地使用權證上列示的年限估計的

### (3) 使用壽命不確定的無形資產的判斷依據

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，應當視為使用壽命不確定的無形資產。

### (4) 無形資產減值準備的計提

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

長期待攤費用是指本公司已經發生但應由本期和以後各期負擔的期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在受益期內平均攤銷，其中：

- (1) 預付經營租入固定資產的租金，按租賃合同規定的期限平均攤銷。
- (2) 經營租賃方式租入的固定資產改良支出，按剩餘租賃期與租賃資產尚可使用年限兩者中較短的期限平均攤銷。
- (3) 融資租賃方式租入的固定資產，其符合資本化條件的裝修費用，在兩次裝修間隔期間、剩餘租賃期和固定資產尚可使用年限三者中較短的期限平均攤銷。

對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，其攤余價值全部計入當期損益。

## 19、預計負債

### (1) 預計負債的確認標準

因未決訴訟、產品質量保證、虧損合同、油氣資產棄置義務等形成的現實義務，其履行很可能導致經濟利益的流出，在該義務的金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

### (2) 預計負債的計量方法

預計負債按照履行相關現實義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

滿足預計負債確認條件的油氣資產棄置義務確認為預計負債，同時計入相關油氣資產的原價，金額等於根據當地條件及相關要求作出的預計未來支出的現值。

不符合預計負債確認條件的，在廢棄時發生的拆卸、搬移、場地清理等支出在實際發生時作為清理費用計入當期損益。

## 20、收入

### (1) 銷售商品收入確認時間的具體判斷標準

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) 確認讓渡資產使用權收入的依據

與交易相關的經濟利益很可能流入本公司，收入的金額能夠可靠地計量時，分別下列情況確定讓渡資產使用權收入金額：

- ① 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。
- ② 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。

### (3) 確認提供勞務收入的依據

在資產負債表日提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，採用完工百分比法確認。按照從接受勞務方已收或應收的合同或協議價款確定提供勞務收入總額，但已收或應收的合同或協議價款不公允的除外。

在資產負債表日提供勞務交易結果不能夠可靠估計的，分別下列情況處理：

- ① 已發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本。
- ② 已發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

## 21、政府補助

### (1) 類型

政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。政府補助在滿足政府補助所附條件並能夠收到時確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量（其中，存在確鑿證據表明該項補助是按照固定的定額標準撥付的，可以按照應收的金額計量，否則應當按照實際收到的金額計量）；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

### (2) 會計處理方法

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產適用壽命內平均分配，計入當期損益。

按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償企業以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償企業已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

## 22、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

### (1) 確認遞延所得稅資產的依據

對於可抵扣暫時性差異、能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認由此產生的遞延所得稅資產，除非該可抵扣暫時性差異是在以下交易中產生的：(1)該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；(2)對於與子公司、合營企業及聯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：暫時性差異在可預見的未來很可能轉回，且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。

### (2) 確認遞延所得稅負債的依據

各項應納稅暫時性差異均確認相關的遞延所得稅負債，除非該應納稅暫時性差異是在以下交易中產生的：(1)商譽的初始確認，或者具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；(2)具有以下特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：該交易不是企業合併，並且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額；(3)對於與子公司、合營企業及聯營企業投資相關的應納稅暫時性差異，該暫時性差異轉回的時間能夠控制並且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

## 23、經營租賃、融資租賃

### (1) 經營租賃會計處理

- ① 本公司租入資產所支付的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，計入當期費用。本公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用。

資產出租方承擔了應由本公司承擔的與租賃相關的費用時，本公司將該部分費用從租金總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分攤，計入當期費用。

- ② 本公司出租資產所收取的租賃費，在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分攤，確認為租賃收入。本公司支付的與租賃交易相關的初始直接費用，計入當期費用；如金額較大的，則予以資本化，在整個租賃期間內按照與租賃收入確認相同的基礎分期計入當期收益。

本公司承擔了應由承租方承擔的與租賃相關的費用時，本公司將該部分費用從租金收入總額中扣除，按扣除後的租金費用在租賃期內分配。

### (2) 融資租賃會計處理

- ① 融資租入資產：本公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者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，其差額作為未確認的融資費用。

本公司採用實際利率法對未確認的融資費用，在資產租賃期間內攤銷，計入財務費用。

- ② 融資租出資產：本公司在租賃開始日，將應收融資租賃款，未擔保餘值之和與其現值的差額確認為未實現融資收益，在將來受到租賃的各期間內確認為租賃收入，本公司發生的與出租交易相關的初始直接費用，計入應收融資租賃款的初始計量中，並減少租賃期內確認的收益金額。

## 24、持有待售資產

### (1) 持有待售資產確認標準

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產劃分為持有待售資產：一是本公司已經就處置該非流動資產作出決議；二是本公司已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議；三是該項轉讓將在一年內完成。

### (2) 持有待售資產的會計處理方法

對於持有待售的固定資產，調整該項固定資產的預計淨殘值，使該固定資產的預計淨殘值反映其公允價值減去處置費用後的金額，但不得超過符合持有待售條件時該項固定資產的原賬面價值，原賬面價值高於調整後預計淨殘值的差額，應作為資產減值損失計入當期損益。

符合持有待售條件的無形資產等其他非流動資產，比照上述原則處理。

## 25、其他主要會計政策、會計估計和財務報表編製方法

### 職工薪酬

職工工資、獎金、津貼、補貼、福利費、社會保險、住房公積金等，在職工提供服務的會計期間內確認。對於資產負債表日後1年以上到期的，如果折現的影響金額重大，則以其現值列示。

## (五) 稅項

### 1、 公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷項稅額減可抵扣進項稅額	17%
消費稅	應納稅收入	5%
營業稅	應納增值稅及營業稅額	7%
城市維護建設稅	應納增值稅及營業稅額	3%、5%
企業所得稅	應納稅所得額	具體見各子公司執行的所得稅稅率

### 2、 稅收優惠及批文

公司及公司之子公司錦州錦容電器有限責任公司、阜新封閉母線有限責任公司、瀋陽凱毅電氣有限公司、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%。

- (1) 公司及公司之子公司錦州錦容電器有限責任公司、阜新封閉母線有限責任公司、瀋陽凱毅電氣有限公司、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) 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%。
- (3) 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。

**(六) 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**

單位：元

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際投資額	實質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	少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額	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年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			100%	100%	是		
高才科技有限公司	高才科技 有限公司	英屬維爾 京群島	投資	1美元	投資			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			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%	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			100%	100%	是		



(2) 同一控制下企業合併取得的子公司

單位：元

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際投資額	實質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擔的本期虧損超過少數股東在該子公司年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			100%	100%	是		
錦州錦谷電器有限公司	控股子公司	錦州	製造	300萬元人民幣	幹式高壓電容器組等			69.75%	69.75%	是	732,914.30	

(3) 非同一控制下企業合併取得的子公司

單位：元

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際投資額	實質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擔的本期虧損超過少數股東在該子公司年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			70%	70%	是	471,441.74	



**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**

單位：元

名稱	與公司主要業務往來	在合併報表內確認的主要資產、負債期末餘額
-	-	-

**3、合併範圍發生變更的說明**

本期合併範圍無變化。

**4、報告期內無新納入合併範圍的主體和報告期內不再納入合併範圍的主體**

**5、報告期內無發生的同一控制下企業合併**

**6、報告期內無發生的非同一控制下企業合併**

**7、報告期內無出售喪失控制權的股權而減少子公司**

**8、報告期內無發生的反向購買**

**9、本報告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。

## (七) 合併財務報表主要項目注釋

### 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：	--	--	16,889.99	--	--	11,550.91
人民幣	--	--	9,290.82	--	--	3,951.74
美元	1,209.00	6.29%	7,599.17	1,209.00	6.29%	7,599.17
銀行存款：	--	--	63,201,666.45	--	--	69,412,180.39
人民幣	--	--	62,667,655.64	--	--	68,654,524.88
美元				213.09	6.29%	1,339.40
港幣	668,975.70	0.80%	534,010.81	932,744.79	0.81%	756,316.11
其他貨幣資金：	--	--	2,423,500.00	--	--	11,871,697.50
人民幣	--	--	2,423,500.00	--	--	11,871,697.50
合計	--	--	65,642,056.44	--	--	81,295,428.80

### 2、交易性金融資產

報告期內本公司無交易性金融資產產生

### 3、應收票據

#### (1) 應收票據的分類

單位：元

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	0.00	2,694,000.00
合計	0.00	2,694,000.00

#### (2) 期末無已質押的應收票據情況

#### (3) 報告期內本公司無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據，以及期末公司已經背書給他方但尚未到期的票據情況

#### 4、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
按組合計提壞賬準備的應收賬款								
賬齡組合	174,793,094.45	100%	34,395,860.24	19.68%	187,566,128.96	100%	34,774,960.24	18.54%
組合小計	174,793,094.45	100%	34,395,860.24	19.68%	187,566,128.96	100%	34,774,960.24	18.54%
合計	174,793,094.45	--	34,395,860.24	--	187,566,128.96	--	34,774,960.24	--

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。

期末無單項金額重大並單項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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以內小計	106,572,884.03	60.97%		98,495,193.67	52.51%	
1至2年	23,915,148.17	13.68%		37,846,550.54	20.18%	
2至3年	12,720,930.45	7.28%	5,233,880.18	25,321,960.45	13.5%	10,128,784.18
3至4年	2,081,508.60	1.19%	1,446,288.36	3,140,620.60	1.67%	1,884,372.36
4至5年	11,903,446.38	6.81%	11,568,726.38	22,761,803.70	12.14%	22,761,803.70
5年以上	17,599,176.82	10.07%	16,146,965.32			
合計	174,793,094.45	--	34,395,860.24	187,566,128.96	--	34,774,960.24

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

(2) 本報告期轉回或收回的應收賬款情況

單位：元

應收賬款內容	轉回或收回原因	確定原壞賬準備的依據	轉回或收回前累計已計提壞賬準備金額	轉回或收回金額
收回以前年度應收款	抹賬收回	4年以上按比例計提	379,100.00	379,100.00
合計	--	--	379,100.00	--

期末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) 本報告期無實際核銷的應收賬款情況

(4) 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

(5) 應收賬款中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	佔應收賬款總額的比例
營口安泰設備配件有限公司	非關聯方	34,941,693.33	1年以內	20.55%
營口弘粵機械加工有限公司	非關聯方	28,080,271.50	1年以內	16.51%
江蘇省電力公司	非關聯方	10,165,350.00	1-2年	5.98%
華能伊敏煤電有限責任公司	非關聯方	5,968,800.00	1年以內	3.51%
山西省電力公司	非關聯方	5,355,010.00	2-3年	3.15%
合計	--	84,511,124.83	--	49.7%

(6) 本報告期末無應收關聯方賬款情況

(7) 本報告期末無終止確認的應收款項情況

(8) 本報告期末無證券化的應收款項

## 5、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	95,259,294.20	77%	95,259,294.20	100%	95,259,294.20	78.2%	95,259,294.20	100%
按組合計提壞賬準備的其他應收款								
賬齡組合	28,450,545.90	23%	3,125,245.21	10.98%	26,554,398.48	21.8%	3,125,245.21	11.77%
組合小計	28,450,545.90	23%	3,125,245.21	10.98%	26,554,398.48	21.8%	3,125,245.21	11.77%
合計	123,709,840.10	--	98,384,539.41	--	121,813,692.68	--	98,384,539.41	--

#### 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。

#### 期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

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%	見注
錦州電力電容器有限責任公司	19,169,294.20	19,169,294.20	100%	公司資產狀況不良且無生產經營
合計	95,259,294.20	95,259,294.20	--	--

注: 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。公司申請法院強制執行,瀋陽市中級人民法院對此予以立案並於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,公司因該筆應收款項賬齡過長,收回可能性不大,故全額計提壞賬準備。

組合中，採用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						
其中：						
1年以內小計	12,338,425.43	43.37%		7,986,623.13	30.08%	
1至2年	12,895,848.91	45.33%		15,247,548.92	57.42%	
2至3年	194,415.62	0.68%	119,871.86	299,679.65	1.13%	119,871.86
3至4年	39,242.74	0.14%	22,760.15	37,933.58	0.14%	22,760.15
4至5年	1,393,072.30	4.9%	1,393,072.30	2,982,613.20	11.23%	2,982,613.20
5年以上	1,589,540.90	5.59%	1,589,540.90			
合計	28,450,545.90	--	3,125,245.21	26,554,398.48	--	3,125,245.21

- (2) 本報告期無轉回或收回的其他應收款情況
- (3) 本報告期無實際核銷的其他應收款情況
- (4) 本報告期無其他應收款中持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位情況
- (5) 本報告期無金額較大的其他應收款的性質或內容
- (6) 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	非關聯方	76,090,000.00	4年以上	61.51%
錦州電力電容器有限責任公司	非關聯方	19,158,634.92	4年以上	15.49%
新東北電氣集團發展有限公司	非關聯方	13,000,000.00	1-2年	10.51%
張成	非關聯方	2,858,000.00	1年以內	2.31%
工會	非關聯方	742,546.00	2年以內	0.6%
合計	--	111,849,180.92	--	90.42%

- (7) 本報告期無其他應收關聯方賬款情況
- (8) 本報告期無終止確認的其他應收款項情況
- (9) 本報告期無證券化的其他應收款

## 6、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	21,711,733.05	99.05%	6,795,272.68	95.54%
1至2年	9,399.27	0.04%	9,399.27	0.12%
2至3年	66,592.45	0.3%	66,592.45	0.94%
3年以上	133,565.24	0.61%	241,565.24	3.4%
合計	21,921,290.01	--	7,112,829.64	--

預付款項賬齡的說明

### (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（瀋陽）高壓開關有限公司	非關聯方	17,000,046.76	1年以內	預付的購貨款
陝西航天機電環境工程設計院有限公司	非關聯方	1,288,383.00	1年以內	預付的材料款
吳江市杭電氣有限公司	非關聯方	733,200.00	1年以內	預付的材料款
無錫南方物流設備有限公司	非關聯方	645,000.00	1年以內	預付的材料款
上海佳特高壓電氣設備有限公司	非關聯方	412,500.00	1年以內	預付的材料款
合計	--	20,079,129.76	--	--

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

## 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	18,280,796.32	71,485.28	18,209,311.04	19,606,255.83	71,485.28	19,534,770.55
在產品	10,041,327.45		10,041,327.45	9,668,853.47		9,668,853.47
庫存商品	19,629,044.86	2,512,027.94	17,117,016.92	14,140,577.23	2,512,027.94	11,628,549.29
周轉材料	600,233.65		600,233.65			
合計	48,551,402.28	2,583,513.22	45,967,889.06	43,415,686.53	2,583,513.22	40,832,173.31

### (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	71,485.28				71,485.28
庫存商品	2,512,027.94				2,512,027.94
合計	2,583,513.22				2,583,513.22

## 8、對合營企業投資和聯營企業投資

單位：元

被投資單位名稱	本企業持 股比例	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
一、合營企業							
二、聯營企業							
偉達高壓電氣有 限公司	20.8%	20.8%	188,637,113.81	59,966,053.18	128,671,060.63	0.00	46,024.81

## 9、長期股權投資

### 長期股權投資明細情況

單位：元

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	本期現金紅利
偉達高壓電氣有限公司	權益法	42,847,035.48	39,724,888.88	709,842.76	39,015,046.12	20.8%	20.8%		13,301,018.93		
瀋陽兆利高壓電氣設備有限公司	成本法	216,055,412.40	67,500,000.00	1,071,202.94	66,428,797.06	6.89%	6.89%		7,418,878.92		
合計	--	258,902,447.88	107,224,888.88	1,781,045.70	105,443,843.18	--	--	--	20,719,897.85		

## 10、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：	150,911,253.14	390,288.42		431,614.26	150,869,927.30
其中：房屋及建築物	48,193,147.57				48,193,147.57
機器設備	77,569,744.32	390,288.42		423,200.35	77,536,832.39
運輸工具	25,148,361.25			8,413.91	25,139,947.34
電子設備					
其他設備					
--	期初賬面餘額	本期新增	本期計提	本期減少	本期期末餘額
二、累計折舊合計：	86,237,950.03		3,311,592.64	169,004.81	89,380,537.86
其中：房屋及建築物	33,402,309.41		397,976.08		33,800,285.49
機器設備	38,525,066.99		2,315,977.64	166,361.44	40,674,683.19
運輸工具	14,310,573.63		597,638.92	2,643.37	14,905,569.18
電子設備					
其他設備					
--	期初賬面餘額			--	本期期末餘額
三、固定資產賬面淨值合計	64,673,303.11			--	61,489,389.44
其中：房屋及建築物	14,790,838.16			--	14,392,862.08
機器設備	39,044,677.33			--	36,862,149.20
運輸工具	10,837,787.62			--	10,234,378.16
電子設備				--	
其他設備				--	

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
<b>四、減值準備合計</b>	1,897,629.74		--	1,897,629.74
其中：房屋及建築物	317,644.79		--	317,644.79
機器設備	1,509,984.95		--	1,509,984.95
運輸工具	70,000.00		--	70,000.00
電子設備			--	
其他設備			--	
<b>五、固定資產賬面價值合計</b>	62,775,673.37		--	59,591,759.70
其中：房屋及建築物	14,473,193.37		--	14,075,217.29
機器設備	37,534,692.38		--	35,352,164.25
運輸工具	10,767,787.62		--	10,164,378.16
電子設備			--	
其他設備			--	

- (2) 本報告期無暫時閒置的固定資產情況
- (3) 本報告期無融資租賃租入的固定資產
- (4) 本報告期無租賃租出的固定資產
- (5) 本報告期無持有待售的固定資產情況
- (6) 本報告期無未辦妥產權證書的固定資產情況

固定資產說明：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800萬元人民幣貸款的房產賬面價值為4,802,690.24元。

## 11、在建工程

在建工程情況

單位：元

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
互感器車間改造工程	228,933.81		228,933.81	228,933.81		228,933.81
電力電容器生產車技術改造	1,795,273.92		1,795,273.92			
合計	2,024,207.73		2,024,207.73	228,933.81		228,933.81

## 12、無形資產

(1) 無形資產情況

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	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	2,960,331.56	67,745.04		3,028,076.60
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	2,303,331.56	67,745.04		2,371,076.60
三、無形資產賬面淨值合計	4,471,169.49	-67,745.04		4,403,424.45
實用新型專利權				
軟件				

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
土地使用權	4,471,169.49	-67,745.04		4,403,424.45
實用新型專利權				
軟件				
土地使用權				
無形資產賬面價值合計	4,471,169.49	-67,745.04		4,403,424.45
實用新型專利權				
軟件				
土地使用權	4,471,169.49	-67,745.04		4,403,424.45

本期攤銷額67,745.04元。

無形資產說明：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800萬元人民幣貸款的房產賬面價值為4,196,424.73元。

### 13、長期待攤費用

單位：元

項目	期初數	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末數	其他減少的原因
房屋租賃費	1,353,690.05		369,380.10		984,309.95	
機器設備租賃費	3,450,000.00		900,000.00		2,550,000.00	
土地租賃費	210,833.21		55,000.02		155,833.19	
租入固定資產的改良支出	1,015,345.34		258,428.76		756,916.58	
合計	6,029,868.60		1,582,808.88		4,447,059.72	--



#### 14、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

##### (1) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

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
<b>遞延所得稅資產：</b>		
資產減值準備	9,320,208.65	9,320,208.65
小計	9,320,208.65	9,320,208.65
<b>遞延所得稅負債：</b>		

未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末數	期初數
可抵扣暫時性差異	206,120,322.93	206,120,322.93
可抵扣虧損	241,582,635.42	241,582,635.42
合計	447,702,958.35	447,702,958.35

未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末數	期初數	備註
2013年	6,397,409.63	6,397,409.63	
2014年	7,651,714.29	7,651,714.29	
2015年	178,321,012.30	178,321,012.30	
2016年	46,554,999.71	46,554,999.71	
2017年	2,657,499.49	2,657,499.49	
合計	241,582,635.42	241,582,635.42	--

應納稅差異和可抵扣差異項目明細

單位：元

項目	暫時性差異金額	
	期末	期初
應納稅差異項目		
可抵扣差異項目		
壞賬準備	36,278,359.26	36,278,359.26
存貨跌價準備	1,002,475.33	1,002,475.33
小計	37,280,834.59	37,280,834.59

(2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

互抵後的遞延所得稅資產及負債的組成項目

單位：元

項目	報告期末互抵後的 遞延所得稅資產或 負債	報告期末互抵後的 可抵扣或應納稅暫 時性差異	報告期初互抵後的 遞延所得稅資產或 負債	報告期初互抵後的 可抵扣或應納稅暫 時性差異
遞延所得稅資產	9,320,208.65		9,320,208.65	

15、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	
壞賬準備	133,272,604.44		379,100.00		132,893,504.44
存貨跌價準備	2,583,513.22				2,583,513.22
長期股權投資減值準備	21,091,870.15		371,972.30		20,719,897.85
固定資產減值準備	1,897,629.74				1,897,629.74
合計	158,845,617.55		751,072.30		158,094,545.25

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末數	期初數
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合計	8,000,000.00	8,000,000.00

## 17、應付賬款

### (1) 應付賬款情況

單位：元

項目	期末數	期初數
1年以內	53,989,698.42	44,382,540.91
1至2年	1,774,356.77	3,492,634.80
2至3年	821,756.61	1,356,229.03
3年以上	6,250,481.15	10,541,496.55
合計	62,836,292.95	59,772,901.29

(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

## 18、預收賬款

### (1) 預收賬款情況

單位：元

項目	期末數	期初數
1年以內	6,479,753.29	10,954,208.79
1至2年	2,296,159.40	2,758,130.00
2至3年	91,590.00	17,367.50
3年以上	665,500.00	665,500.00
合計	9,533,002.69	14,395,206.29

(2) 本報告期預收賬款中無預收持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位款項

## 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	106.34	7,991,677.24	7,991,677.24	106.34
二、職工福利費	62,636.11	125,607.00	125,607.00	62,636.11
三、社會保險費	143,698.65	3,032,620.89	3,077,707.58	98,611.96
1、基本醫療保險費	10,954.37	694,700.11	705,254.48	400.00
2、補充醫療保險				
3、基本養老保險費	110,617.26	1,940,875.26	1,969,867.63	81,624.89
4、年金繳費				
5、失業保險費	11,325.21	210,266.44	213,422.91	8,168.74
6、工傷保險費	8,080.34	119,522.17	121,690.08	5,597.66
7、生育保險費	2,721.47	67,256.91	67,472.48	2,505.90
四、住房公積金	431,500.34	1,012,888.00	1,015,608.00	428,780.34
五、辭退福利	1,553,369.33	281,060.29	56,259.42	1,778,170.20
六、其他				0.00
合計	2,191,310.77	12,443,853.42	12,266,859.24	2,368,304.95

## 20、應交稅費

單位：元

項目	期末數	期初數
增值稅	977,549.34	5,672,769.22
企業所得稅	150,092.84	906,939.79
個人所得稅	22,108.73	36,821.46
城市維護建設稅	86,067.69	487,790.63
教育費附加	39,721.79	211,823.32
土地使用稅	59,149.50	59,149.50
房產稅	20,614.66	20,614.66
其他	29,373.01	192,759.29
合計	1,384,677.56	7,588,667.87

## 21、應付股利

單位：元

單位名稱	期末數	期初數	超過一年未支付原因
	40,017.86	40,017.86	
合計	40,017.86	40,017.86	--

## 22、其他應付款

### (1) 其他應付款情況

單位：元

項目	期末數	期初數
1年以內	2,648,900.97	4,112,599.00
1至2年	4,043,041.56	3,545,367.19
2至3年	3,192,586.35	2,940,372.74
3年以上	33,937,304.83	37,878,025.57
合計	43,821,833.71	48,476,364.50

### (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款項

## 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
合計	84,721,078.25			84,721,078.25

## 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，公司對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30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。截止到2012年12月31日公司已全部償還還款協議中約定的24,000,000.00元，故該預計負債所需承擔的擔保責任已經免除，公司確認了營業外收入-債務重組利得6,993,929.00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，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。
- (4) 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。

- (5) 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、股本

單位：元

	期初數	本期變動增減（+、-）					期末數
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	873,370,000.00						873,370,000.00

## 25、資本公積

單位：元

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
資本溢價（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

## 26、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

## 27、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	-1,558,580,151.68	--
調整後年初未分配利潤	-1,558,580,151.68	--
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-447,480.75	--
期末未分配利潤	-1,559,027,632.43	--

## 28、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	75,019,681.10	57,527,813.22
其他業務收入	43,852.04	49,407.68
營業成本	48,648,037.88	54,737,923.42

(2) 主營業務（分行業）

單位：元

行業名稱	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
輸變電	75,019,681.10	48,614,345.64	57,527,813.22	54,737,923.42
合計	75,019,681.10	48,614,345.64	57,527,813.22	54,737,923.42

(3) 主營業務（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	23,041,415.02	17,838,757.36	10,466,046.16	8,058,436.30
電力電容器	50,168,864.37	29,442,596.82	21,163,989.14	21,740,225.11
高壓開關、斷路器	1,809,401.71	1,332,991.46	25,897,777.92	24,939,262.01
其他				
合計	75,019,681.10	48,614,345.64	57,527,813.22	54,737,923.42

(4) 主營業務（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	55,929,239.28	35,017,275.65	9,430,731.93	9,500,677.85
華北	2,261,833.16	1,598,509.96	33,889,405.40	33,210,001.89
華中	2,429,972.65	1,475,944.58	1,899,587.66	1,382,681.81
華東	1,881,420.90	1,104,149.71	2,744,887.43	2,593,186.70
華南	2,091,499.32	1,840,910.40	2,043,690.61	1,577,937.67
西南	4,054,154.73	2,994,573.89	3,044,119.65	2,972,610.92
西北	2,855,512.82	1,543,574.31	1,591,504.22	1,635,324.34
其他	3,516,048.24	3,073,099.38	2,883,886.32	1,865,502.24
合計	75,019,681.10	48,648,037.88	57,527,813.22	54,737,923.42

## (5) 公司來自前五名客戶的營業收入情況

單位：元

客戶名稱	主營業務收入	佔公司全部營業收入的比例
營口安泰設備配件有限公司	22,423,840.78	29.87%
營口宏粵機械加工有限公司	21,331,133.50	28.42%
華能伊敏煤電有限責任公司	5,668,376.06	7.55%
湖北省電力公司檢修分公司	4,358,995.20	5.81%
國電哈爾濱熱電公司	4,239,316.29	5.65%
合計	58,021,661.83	77.3%

## 29、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		50,000.00	5%
城市維護建設稅	320,759.85	107,251.90	7%
教育費附加	137,468.51	60,388.49	3%
其他	91,645.66	16,934.30	
合計	549,874.02	234,574.69	--

### 30、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	1,972,114.63	625,829.65
差旅費	713,498.90	623,915.70
辦公費	57,439.00	144,220.21
工資	664,777.80	620,227.71
廣告費	1,002,000.00	100,000.00
物料消耗	97,874.60	174,287.34
修理費	9,035.90	16,632.83
裝卸費	0.00	
安裝費	0.00	
展覽費	1,200,000.00	
租賃	0.00	
銷售服務費	126,531.70	294,854.50
諮詢費	2,745,600.00	556,000.00
中標費	106,289.65	739,888.70
業務招待費	0.00	
福利費	0.00	
會務費	0.00	
其他	276,059.24	1,682,427.80
合計	8,971,221.42	5,578,284.44

### 31、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資及福利費	4,838,276.84	4,682,200.36
折舊費	1,213,682.86	1,379,474.43
業務招待費	753,076.24	842,902.20
物耗消耗	373,008.05	246,752.13
工會經費、教育經費	188,043.74	154,245.46
辦公費	203,864.28	448,680.39
勞動保險、財產保險費	1,930,446.31	1,720,233.61
審計、評估、訴訟、諮詢費	2,508,750.41	1,231,740.00
住房公積金	338,833.00	309,975.00
取暖費、服務費、電話費、修理費	730,787.60	997,778.67
差旅費	326,734.60	519,750.76
其他	2,329,227.05	1,868,372.57
房產稅、印花稅等稅金	499,984.62	187,145.87
新產品開發費	119,401.76	221,697.64
合計	16,354,117.36	14,810,949.09

### 32、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	309,687.47	293,450.67
利息收入	-129,707.17	-68,243.33
匯兌損益		35.30
金融機構手續費	16,053.33	56,663.89
票據貼現息		
合計	196,033.63	281,906.53

### 33、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
權益法核算的長期股權投資收益	-9,262.00	-13,142.79
合計	-9,262.00	-13,142.79

#### (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
偉達高壓電氣有限公司	-9,262.00	-13,142.79	偉達公司本期經營虧損降低
合計	-9,262.00	-13,142.79	--

### 34、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	-379,100.00	
合計	-379,100.00	

### 35、營業外收入

#### (1) 營業外收入情況

單位：元

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	0.00	96,985.00	0.00
其中：固定資產處置利得	0.00	96,985.00	0.00
無形資產處置利得	0.00	0.00	0.00
債務重組利得	14,885.10	0.00	14,885.10
非貨幣性資產交換利得	0.00	0.00	0.00
接受捐贈	0.00	0.00	0.00
政府補助	0.00	0.00	0.00
罰款收入	6,050.00	1,100.00	6,050.00
廢料銷售收入	27,193.15	11,272.66	27,193.15
合計	48,128.25	109,357.66	48,128.25

### 36、營業外支出

單位：元

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
罰款支出	1,542.70	200.00	1,542.70
其他	475.09	21,555.54	475.09
合計	2,017.79	21,755.54	2,017.79

### 37、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	1,240,791.00	11,112.02
合計	1,240,791.00	11,112.02

### 38、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

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	-447,480.75	-18,015,241.61
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	F		
扣除非經常性損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	$P0'=P0-F$		
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。	$P1=P0+V$	-447,480.75	-18,015,241.61
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	$P1'=P0'+V'$		
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	6	6
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
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	$EPS0=P0 \div S$	-0.0005	-0.0206
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	$EPS0'=P0' \div S$	-0.0005	-0.0206
歸屬於公司普通股股東的稀釋每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	-0.0005	-0.0206
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	$EPS1'=P1' \div X2$	-0.0005	-0.0206

### 39、其他綜合收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
4.外幣財務報表折算差額	-760,290.13	499,104.55
小計	-760,290.13	499,104.55
合計	-760,290.13	499,104.55

#### 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。

### 40、現金流量表附註

#### (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	16,991,319.07
收回投標保證金	11,777,804.00
利息收入	129,707.17
合計	28,898,830.24

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及收回的保函保證金。

#### (2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	金額
往來款	9,252,176.22
保證金	5,981,030.00
付現費用	13,945,338.78
合計	29,178,545.00

支付的其他與經營活動有關的現金說明：往來款主要系償還欠款，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及保函保證金。

#### 41、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
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>	--	--
淨利潤	-480,593.71	-18,052,477.64
加：資產減值準備	-379,100.00	
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	3,142,587.84	3,827,887.09
無形資產攤銷	67,745.04	67,744.76
長期待攤費用攤銷	1,582,808.88	1,582,808.88
財務費用（收益以「-」號填列）	196,033.63	281,906.53
投資損失（收益以「-」號填列）	9,262.00	13,142.79
存貨的減少（增加以「-」號填列）	-5,135,715.75	3,834,815.49
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	10,303,535.74	14,849,309.21
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	-12,543,910.59	-20,019,707.72
經營活動產生的現金流量淨額	-3,237,346.92	-13,702,172.73
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>	--	--
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>	--	--
現金的期末餘額	60,265,129.68	27,390,012.36
減：現金的期初餘額	69,423,731.30	42,095,840.09
現金及現金等價物淨增加額	-9,158,601.62	-14,705,827.73

## (2) 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	60,265,129.68	69,423,731.30
其中：庫存現金	16,889.99	11,550.91
可隨時用於支付的銀行存款	63,201,666.45	69,412,180.39
可隨時用於支付的其他貨幣資金	2,423,500.00	11,871,697.50
三、期末現金及現金等價物餘額	60,265,129.68	69,423,731.30

## (八) 關聯方及關連交易

## 1、本企業的母公司情況

母公司名稱	關聯關係	企業類型	註冊地	法定代 表人	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	控股股東	有限責任	營口	赫耀輝	投資	13,500 萬元	24.06%	24.06%	田莉	73465110- 1

本企業的母公司情況的說明

新東北電氣投資有限公司將其持有的本公司無限售流通A股62,860,000股和47,140,000股同時質押給上海浦東發展銀行股份有限公司瀋陽分行。該等質押股份已於2012年10月30日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完畢質押登記手續，質押期限自2012年10月30日起至新東北電氣投資有限公司辦理解除質押登記手續之日止。截止2012年12月31日，新東北電氣投資有限公司持有本公司A股股份210,113,872股，佔本公司總股本的24.06%；累計質押股份為110,000,000股，質押部分佔其持有本公司股份的52.35%，佔本公司總股本的12.59%。

## 2、本企業的子公司情況

子公司名稱	子公司類型	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本	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	控股子公司	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	控股子公司	有限公司	英屬維爾京群島	王善寬	投資、貿易	1美元	100%	100%	
東北電氣(北京)有限公司	控股子公司	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	控股子公司	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	控股子公司	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	控股子公司	有限公司	錦州	劉兵	生產電力電容器等	1545萬美元	100%	100%	75278947-0
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	77.85萬美元	70%	70%	60460565-X

## 3、本企業的合營和聯營企業情況

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本	本企業持股比例	本企業在被投資單位表決權比例	關聯關係	組織機構代碼
一、合營企業									
二、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	LoYuet	投資控股	12626美元	20.8%	20.8%	聯營公司	

## (九) 股份支付：無

## (十) 或有事項

### 1、未決訴訟或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」）35,175萬元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瀋陽兆利高壓電氣設備有限公司（以下簡稱「兆利高壓」）、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，2011年6月30日，最高人民法院作出(2011)民二初字第44號民事裁定書，撤銷(2009)遼民二初字第12號民事判決，發回遼寧省高級人民法院重審。截止2012年12月31日重新審理完畢，並於2012年12月24日作出(2011)遼民二初字第31號民事判決書。法院認為原告長城資產要求公司對瀋陽高開的債務承擔連帶責任，因沒有事實和法律依據不予支持，駁回了長城公司的訴訟請求。判決作出後，長城公司再次提出上訴，公司已經收到長城公司《民事上訴狀》副本。

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。本公司聘請的律師將積極應對法院重審程序，本案如有進展，本公司將及時履行信息披露義務。

## 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

為其他單位提供債務擔保形成的或有負債見預計負債。

其他或有負債及其財務影響

- (1) 截止2012年12月31日公司已背書尚未到期的銀行承兌匯票金額為12,968,040.00元。
- (2) 截止2012年12月31日公司在中國銀行阜新分行辦理的履約保函金額為7,122,310.00元。

## (十一) 承諾事項

### 1、報告期內無重大承諾事項

### 2、前期承諾履行情況

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。

## (十二) 母公司財務報表主要項目注釋

### 1、 應收賬款

#### (1) 應收賬款

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
按組合計提壞賬準備的應收賬款								
賬齡組合	179,400.00	100%	179,400.00	100%	179,400.00	100%	179,400.00	100%
組合小計	179,400.00	100%	179,400.00	100%	179,400.00	100%	179,400.00	100%
合計	179,400.00	--	179,400.00	--	179,400.00	--	179,400.00	--

應收賬款種類的說明

期末無單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

組合中，採用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						
其中：	--	--	--	--	--	--
4至5年	179,400.00	100%	179,400.00	179,400.00	100%	179,400.00
合計	179,400.00	--	179,400.00	179,400.00	--	179,400.00

#### (2) 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

## 2、其他應收款

### (1) 其他應收款

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	76,090,000.00	17.31%	76,090,000.00	100%	76,090,000.00	17.23%	76,090,000.00	100%
按組合計提壞賬準備的其他應收款								
賬齡組合	363,599,577.11	82.77%	815,497.67	1.06%	365,414,504.90	82.77%	815,497.67	0.22%
組合小計	363,599,577.11	82.77%	815,497.67	1.06%	365,414,504.90	82.77%	815,497.67	0.22%
合計	439,689,577.11	--	76,905,497.67	--	441,504,504.90	--	76,905,497.67	--

#### 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。

期末無單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

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%	見合併其他應收 款附註說明
合計	76,090,000.00	76,090,000.00	--	--

組合中，採用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						
其中：	--	--	--	--	--	--
	45,017,407.85	12.38%		37,952,323.64	10.39%	
1年以內小計	45,017,407.85	12.38%		37,952,323.64	10.39%	
1至2年	1,896,502.96	0.52%		12,762,826.96	3.49%	
2至3年				16,639,420.00	4.55%	
3至4年	88,455,232.26	24.33%		72,675,812.26	19.89%	
4至5年	105,414,154.35	28.99%	815,497.67	225,384,122.04	61.68%	815,497.67
5年以上	122,816,279.69	54.7%				
合計	363,599,577.11	--	815,497.67	365,414,504.90	--	815,497.67

- (4) 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
- (5) 本報告期無金額較大的其他應收款的性質或內容

(6) 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
瀋陽凱毅電氣有限公司	全資子公司	153,273,182.46	1-4年以上	34.86%
東北電氣（香港）有限公司	全資子公司	123,166,166.77	1-4年以上	28.01%
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	非關聯方	76,090,000.00	4年以上	12.09%
東北電氣（北京）有限公司	全資子公司	53,173,199.80	1-3年	7.62%
新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司	全資子公司	33,506,376.35	4年以上	17.31%
合計	--	439,208,925.38	--	99.89%

(7) 其他應收關聯方賬款情況

單位：元

單位名稱	與本公司關係	金額	佔其他應收款總額的比例
瀋陽凱毅電氣有限公司	全資子公司	153,273,182.46	34.12%
東北電氣（香港）有限公司	全資子公司	123,166,166.77	27.9%
東北電氣（北京）有限公司	全資子公司	53,173,199.80	11.22%
新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司	全資子公司	33,506,376.35	8.94%
瀋陽高東加乾燥設備有限公司	控股子公司	7,255.34	0%
合計	--	363,126,180.72	82.18%

### 3、長期股權投資

單位：元

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	本期現金紅利
東北電氣(香港)有限公司	成本法	156,699,451.63	90,413,551.10		90,413,551.10	100%	100%		66,285,900.53		
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%	100%		100,000.00		
合計	--	157,637,418.63	91,251,518.10		91,251,518.10	--	--	--	66,385,900.53		

### 4、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	-1,012,385.44	-13,068.08
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	31,128.59	59,528.25
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	1,814,927.79	632,686.84
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-828,125.41	-693,093.30
經營活動產生的現金流量淨額	5,545.53	-13,946.29
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	--	--
3. 現金及現金等價物淨變動情況：	--	--
現金的期末餘額	36,121.11	12,495.09
減：現金的期初餘額	30,575.58	31,891.38
現金及現金等價物淨增加額	5,545.53	-19,396.29

### (十三) 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
債務重組損益	14,885.10	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	31,225.36	
合計	46,110.46	--

#### 2、 境內外會計準則下會計數據差異

按照中國會計準則和香港財務報告準則編製的淨利潤和淨資產無差異。

#### 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	-0.17%	-0.0005	-0.0005
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東 的淨利潤	-0.19%	-0.0005	-0.0005



## 第九節 備查文件目錄

在本公司辦公地址的董事會辦公室備下列文件以供查詢：

- 一、載有董事長親筆簽名的半年度報告；
- 二、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；
- 三、報告期內公開披露過的所有公司文件正本及公告原稿。

東北電氣發展股份有限公司董事會

二零一三年八月十二日



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

地址：中國遼寧省營口市鮫魚圈區新泰路1號  
網址：[www.nee.com.cn](http://www.nee.com.cn)  
電郵：[nee@nee.com.cn](mailto:nee@nee.com.cn)  
電話：(86) 0417-6897566 6897567  
傳真：(86) 0417-6897565  
郵編：115009

Address : No. 1, Xintai Road, Bayuquan District, Yingkou City, Liaoning Province, the PRC  
Website : [www.nee.com.cn](http://www.nee.com.cn)  
E-mail : [nee@nee.com.cn](mailto:nee@nee.com.cn)  
Tel : (86) 0417-6897566 6897567  
Fax : (86) 0417-6897565  
Zip : 115009