



NEE

ANNUAL REPORT 2013 年報

輸送光明和动力的桥梁



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

目錄

一、重要提示	2
二、公司基本情況簡介	3
三、會計數據和財務指標摘要	5
四、董事會報告	8
五、重要事項	26
六、股本變動及股東情況	30
七、董事、監事及高級管理人員和員工情況	33
八、公司治理	38
九、內部控制	52
十、年度股東大會通告	56
十一、審計報告	58
十二、財務報告	60
十三、備查文件目錄	176



- (一) 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員聲明：保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。沒有董事、監事和高級管理人員聲明無法保證本報告內容真實性、準確性和完整性。
- (二) 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白利海聲明：保證年度報告中財務報告的真實、完整。
- (三) 本報告書經二零一四年三月三日召開的七屆六次董事會會議審議批准。
- (四) 公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。
- (五) 公司年度財務報告按照中國企業會計準則編製，已經瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）審計，並被出具了標準無保留意見的審計報告。
- (六) 本報告書以中、英文兩種文字發佈，如與之前發佈的相關文件存在歧義，一切以中文為準。
- (七) 除特別註明外，報告書中的金額單位均為人民幣。

- (一) 法定中文名稱 : 東北電氣發展股份有限公司
 法定英文名稱 : Northeast Electric Development Company Limited
 中文名稱縮寫 : 東北電氣
 英文名稱縮寫 : NEE
- (二) 法定代表人 : 蘇偉國
- (三) 執行董事 : 蘇偉國、王守觀、劉慶民
- (四) 獨立非執行董事 : 王雲孝、梁傑、劉洪光
- (五) 監事 : 董連生、劉雪厚、矯利媛
- (六) 董事會秘書 : 蘇偉國(代行)
 證券事務代表 : 朱欣光
 聯席公司秘書、接收傳票及通告之授權代表 : 陳貽平
 香港之營業地點及接收傳票通告地點 : 香港灣仔駱克道93-107號利臨大廈8樓801及803室
- (七) 公司註冊及辦公地址 : 中國遼寧省營口市鮫魚圈區新泰路1號
 公司通訊地址 : 中國遼寧省營口市鮫魚圈區熊嶽鎮新泰路1號
 郵政編碼 : 115009
 電話 : 0417-6897566 0417-6897567
 傳真 : 0417-6897565
 網站 : www.nee.com.cn
 電子郵箱 : nee@nee.com.cn nemm585@sina.com
- (八) 內地信息披露報紙名稱 : 《證券時報》
 登載年度報告網站 : www.cninfo.com.cn
 www.hkexnews.hk
 www.nee.com.cn
 年度報告備置地點 : 董事會辦公室



（九） 公司股票上市交易所、股票簡稱和股票代碼

H股：		A股：	
香港聯合交易所		深圳證券交易所	
股票簡稱：	東北電氣	股票簡稱：	東北電氣
股票代碼：	0042	股票代碼：	000585

（十） 公司首次註冊登記日期	：	一九九三年二月十六日
註冊地點	：	中國遼寧省瀋陽市鐵西區北二中路18號
公司最近一次變更註冊登記日期	：	二零一一年五月九日
註冊地點	：	中國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

（十一） 審計機構

境內審計師	：	瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）
辦公地址	：	北京市海澱區西四環中路16號院2號樓4層

(一) 按中國企業會計準則編製的公司前五年主要會計數據和財務指標

1、 主要會計數據和財務指標

單位：元

	本年比上年					
	2013年	2012年	增減 (%)	2011年	2010年	2009年
營業收入 (元)	195,974,125.82	217,220,841.81	-9.78	248,679,812.93	348,449,492.28	423,742,945.28
歸屬於上市公司股東的淨利潤 (元)	9,886,802.75	11,140,994.81	-11.26	-32,197,171.37	-8,559,879.24	7,670,166.7
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤 (元)	3,229,217.03	680,708.05	374.39	-42,042,803.20	-8,435,362.9	7,670,434.76
經營活動產生的現金流量淨額 (元)	31,448,167.32	-3,353,695.97	-1037.72	-33,808,267.97	27,303.4	22,238,854.7
基本每股收益 (元/股)	0.01	0.01	0	-0.04	-0.01	0.01
稀釋每股收益 (元/股)	0.01	0.01	0	-0.04	-0.01	0.01
淨資產收益率 (%)	3.53	4.1	下降0.58個百分點	-12.35	2.81	2.41
	本年末比上年末					
	2013年末	2012年末	增減 (%)	2011年末	2010年末	2009年末
總資產 (元)	462,731,004.91	498,205,496.54	-7.12	557,054,235.74	844,337,174.25	836,557,537.85
歸屬於上市公司股東的淨資產 (歸屬於上市公司股東的所有者權益) (元)	279,693,302.29	271,782,480.71	2.91	260,663,611.50	304,735,739.2	318,542,326.44

2、 非經常性損益項目及金額

單位：元

項目	2013年	2012年	2011年	說明
非流動資產處置損益（包括已計提資產減值準備的沖銷部分）	191,898.47	76,285.56	320,896.79	處置固定資產 收益
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）			268,446.97	
債務重組損益	5,511,900.00	6,993,929.00		償還順隆商貿債 務重組收益
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	237,991.33			銀行利息收入
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回		5,250,022.47		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	61,015.21	-736,876.50	9,385,614.73	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	687,351.18			處置子公司收益
所得稅影響額	32,570.47	1,123,073.77	129,326.66	
少數股東權益影響額（稅後）				
合計	6,657,585.72	10,460,286.76	9,845,631.83	--

3、資產減值準備表

截止二零一三年十二月三十一日

單位：人民幣元

項目	期初餘額	本期增加數	本期減少數			期末餘額
			因資產價值回升轉回數	其他原因轉出數	合計	
一、壞賬準備合計	133,272,604.44	7,818,401.86	0.00	8,453,499.19	8,453,499.19	132,637,507.11
其中：應收賬款	34,774,960.24	7,706,216.56		7,720,297.42	7,720,297.42	34,760,879.38
其他應收款	98,497,644.20	112,185.30		733,201.77	733,201.77	97,876,627.73
預付賬款	0.00				0.00	0.00
二、短期投資跌價準備合計					0.00	0.00
其中：股票投資					0.00	0.00
債券投資					0.00	0.00
三、存貨跌價準備合計	2,583,513.22	491,500.86	0.00	46,641.35	46,641.35	3,028,372.73
其中：庫存商品	2,512,027.94	491,500.86		38,873.21	38,873.21	2,964,655.59
在產品	0				0.00	0.00
原材料	71,485.28			7,768.14	7,768.14	63,717.14
四、長期投資減值準備合計	21,091,870.15			634,565.90	0.00	20,457,304.25
其中：長期股權投資	21,091,870.15			634,565.90	634,565.90	20,457,304.25
長期債權投資					0.00	0.00
五、固定資產減值準備合計	1,897,629.74		0.00	70,000.00	70,000.00	1,827,629.74
其中：房屋、建築物	317,644.79				0.00	317,644.79
運輸及其他	70,000.00			70,000.00	70,000.00	0.00
機器設備	1,509,984.95				0.00	1,509,984.95
六、無形資產減值準備合計					0.00	0.00
其中：專利權					0.00	0.00
商標權					0.00	0.00
七、在建工程減值準備合計					0.00	0.00
八、委託貸款減值準備合計					0.00	0.00
九、總計	158,845,617.55	8,309,902.72	0.00	8,570,140.54	8,570,140.54	157,950,813.83

(二) 按照中國企業會計準則和香港財務報告準則編製淨利潤無差異

(一) 管理層討論與分析

2013年，宏觀經濟復甦緩慢，雖然電力投資總量呈現小幅增長態勢，但電力設備需求波動性較大。面臨不斷加劇的生產經營風險和挑戰，公司董事會與管理層積極應對挑戰，狠抓生產管理，降本壓費，挖潛增效，積極穩步推進技改項目，不斷加強內部制度建設，提高治理水平，公司保持了健康、可持續發展的態勢。報告期內，公司實現營業收入19,597萬元，同比下降9.78%；歸屬於母公司股東淨利潤989萬元，同比減少125萬元，扣除非經常性損益影響因素，同比增加280萬元。

報告期內，公司的主要經營情況概述如下：

- (1) 營業收入同比下降9.78%。主要系部分電源建設、電力投資項目放緩導致本期新增訂貨有所減少，加之部分合同因客戶原因推遲交貨等因素影響所致。
- (2) 公司積極優化產品結構，提升合同質量，同時加強經營成本和費用管控，產品綜合毛利率穩中有升，同比上升1.3個百分點，在營業收入同比有所下降的情況下，為公司經營業績同比提升作出了貢獻。
- (3) 為了持續發展、拓展市場，公司統籌規劃，對電力電容器生產線、生產設備、檢測設備等進行了規劃改造。通過此次技改，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，促進公司持續穩定發展。
- (4) 公司在銷售合同執行的過程中加強應收賬款的管理和監控，加大對銷售回款率的考核力度，加強對賬期較長的應收賬款的催收和清理工作，降低壞賬風險，改善公司經營現金流。
- (5) 加強財務管理，公司完善了其他應收款管理工作，從而提高了資金的使用效率。
- (6) 加強人力資源工作，強化績效考核管理，建立激勵約束機制，激發員工參與競爭的活力，不斷開發自身的潛能，有效調動了員工積極性及創造性。

- (7) 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。
- (8) 積極推進債務重組，維護投資者合法權益。報告期內，基於自身經營發展戰略的需要，經公司董事會批准，與遼寧順隆商貿有限公司簽定了債務重組協議。通過此次債務重組，既免除了公司對瀋陽金都飯店在中國工商銀行瀋陽銀信支行2,400萬元借款本金及相關利息訴訟案承擔的連帶擔保責任，又徹底消除該筆債務可能對公司造成的不利影響，同時取得債務重組收益，保障了公司的正常營運秩序，維護了公司及全體投資者的合法權益。
- (9) 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。

（二） 報告期內公司經營情況

1、 公司主營業務範圍及其經營狀況

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

公司全年實現營業收入195,974,125.82元，實現利潤總額12,743,200.33元，實現淨利潤9,660,829.86元。

2、 主要控股公司及參股公司的經營情況及業績

公司名稱	所處行業	主要產品或服務	註冊資本	本公司持股%	總資產 (元)	淨資產 (元)	營業收入 (元)	營業利潤 (元)	淨利潤 (元)
東北電氣 (香港) 有限公司	貿易	貿易	2000萬美元	100	189,964,796.85	95,059,711.82	0.00	-858,497.93	-859,938.42
高才科技有限公司	投資	投資	1美元	100	82,550,999.50	-66,287.77	0.00	-6,461.97	-6,461.97
東北電氣 (北京) 有限公司	銷售	高壓開關	200萬元人民幣	100	50,779,540.05	-6,378,377.50	25,315,555.65	2,299,258.85	2,289,178.71
瀋陽凱毅電氣有限公司	製造及銷售	電氣設備	100萬元人民幣	100	158,737,877.32	-5,414,761.18	0.00	-1,559,045.25	-1,510,013.41
阜新封閉母線有限責任公司	製造	封閉母線	850萬美元	100	108,970,544.07	63,977,544.07	62,438,159.96	86,699.36	162,572.43
新東北電氣 (錦州) 電力電容器有限公司	製造	電力電容器	1545萬美元	100	217,844,461.52	152,086,069.63	108,386,479.41	8,647,721.55	4,288,935.11
錦州錦容電器有限責任公司	製造	幹式電容器	300萬元人民幣	69.75	2,141,816.38	1,785,303.72	0.00	-747,017.81	-747,017.81
偉達高壓電氣有限公司	投資貿易	投資貿易	12626美元	20.8	187,267,866.04	187,171,057.30	0.00	-40,015.22	-40,015.22
瀋陽兆利高壓電氣設備有限公司	製造	開關控制設備製造	16800萬美元	6.89	3,737,344,561.68	877,052,956.32	1,761,613,938.14	-26,855,335.01	-27,667,579.12

3、 報告期內取得和處置子公司的情況

適用 不適用

公司名稱	報告期內取得和處置 子公司目的	報告期內取得和 處置子公司方式	對整體生產和 業績的影響
瀋陽高東加乾燥設備有限公司	處理無生產經營的 子公司	公司清算	合併報表產生投資 收益687,351.18元

(三) 主營業務分析

1、 概述

	2013年	2012年	增減變動	變動原因
營業收入	195,974,125.82	217,220,841.81	-9.78%	當年執行銷售合同減少
營業成本	138,487,244.09	156,257,604.05	-11.37%	收入減少及控制管理
營業費用	15,781,817.05	17,710,724.42	-10.89%	加強管理控制及收入減少
管理費用	29,255,459.55	31,231,758.49	-6.33%	加強管理控制及收入減少
財務費用	2,799.96	-81,075.26	-103.45%	利息收入減少

公司回顧總結前期披露的發展戰略和經營計劃在報告期內的進展情況

公司前期未曾披露報告期內的發展戰略和經營計劃。

公司實際經營業績較曾公開披露過的本年度盈利預測低於或高於20%以上的差異原因

適用 不適用

2、 收入

報告期內，公司實現營業收入19,597萬元，同比下降9.78%，主要系部分電源建設、電力投資項目放緩導致本期新增訂貨有所減少，加之部分合同因客戶原因推遲交貨等因素影響所致。

公司實物銷售收入是否大於勞務收入

是 否

行業分類	項目	2013年	2012年	同比增減 (%)
電力電容器	銷售量	108,143,445.45	113,964,496.29	-5.11
	生產量	66,067,880.75	73,861,490.46	-10.55
	庫存量	9,521,488.78	10,583,355.5	-10.03
封閉母線	銷售量	62,427,820.64	56,034,663.79	11.41
	生產量	49,098,602.85	36,615,234.35	34.09
	庫存量	2,985,696.07	1,916,206.85	55.81
高壓開關	銷售量	25,315,555.65	47,073,675.35	-46.22
	生產量	23,414,068.39	31,031,604.95	-24.55
	庫存量	0	140,170.94	-100.00

公司主要銷售客戶情況

前五名客戶合計銷售金額 (元)	118,850,386.92
前五名客戶合計銷售金額佔年度銷售總額比例 (%)	60.65

公司前五名客戶資料

適用 不適用

序號	客戶名稱	銷售額 (元)	佔年度銷售總額比例 (%)
1	營口弘粵機械加工有限公司	45,142,932.74	23.04
2	營口安泰設備配件有限公司	30,038,050.95	15.33
3	國網北京市電力公司	23,265,983.00	11.87
4	六橫母線	12,649,572.65	6.45
5	營口崇正電氣設備有限公司	7,753,847.58	3.96
合計	---	118,850,386.92	60.65

3、 成本

行業分類

單位：元

行業分類	2013年		2012年		同比增減 (%)
	金額	佔營業成本 比重 (%)	金額	佔營業成本 比重 (%)	
輸變電設備製造業	138,420,271.28	100	156,177,240.41	100	-11.37

產品分類

單位：元

產品分類	2013年		2012年		同比增減 (%)
	金額	佔營業成本 比重 (%)	金額	佔營業成本 比重 (%)	
封閉母線	47,982,020.65	34.66	37,990,027.35	24.33	-6.26
電力電容器	67,024,182.24	48.42	77,793,794.25	49.81	-35.69
高壓開關	23,414,068.39	16.92	40,393,418.81	25.86	38.31

說明

產品分類	2013年			2012年		
	直接材料	直接人工	製造費用	直接材料	直接人工	製造費用
封閉母線	83.85%	5.14%	4.88%	89.79%	4.82%	5.39%
電力電容器	76.97%	3.42%	19.61%	77.31%	3.72%	18.97%

公司主要供應商情況

前五名供應商合計採購金額 (元) 58,187,758.21

前五名供應商合計採購金額佔年度採購總額比例 (%) 53.19

公司前5名供應商資料

√ 適用 □ 不適用

序號	供應商名稱	採購額 (元)	佔年度採購總額比例 (%)
1	新東北電氣(瀋陽)高壓開關有限公司	21,431,111.12	19.59
2	丹東長興電器有限公司	12,295,470.09	11.24
3	瀋陽鑫華皓商貿有限公司	9,607,968.40	8.78
4	瀋陽哈輕東鋁業有限公司	9,224,787.20	8.43
5	瀋陽泰華銅業有限公司	5,628,421.40	5.15
合計	——	58,187,758.21	53.19

註：本公司任何董事、董事的聯繫人、或持有本公司股份5% 以上的股東，在上述披露的供應商或銷售客戶中無任何權益。

4、費用

	2013年	2012年	增減變動	變動原因
營業費用	15,781,817.05	17,710,724.42	-10.89%	公司嚴格控制費用
管理費用	29,255,459.55	31,231,758.49	-6.33%	公司嚴格控制費用
財務費用	2,799.96	-81,075.26	-103.45%	利息收入減少
所得稅費用	3,082,370.47	1,859,663.92	65.75%	

5、現金流

單位：元

項目	2013年	2012年	同比增減 (%)
經營活動現金流入小計	245,028,153.18	259,491,044.97	-5.57
經營活動現金流出小計	213,579,985.86	262,844,740.94	-18.74
經營活動產生的現金流量淨額	31,448,167.32	-3,353,695.97	
投資活動現金流入小計	25,658,924.66	35,001,980.00	-26.69
投資活動現金流出小計	23,168,124.28	3,738,698.30	519.68
投資活動產生的現金流量淨額	2,490,800.38	31,263,281.70	-92.03
籌資活動現金流入小計	8,000,000.00	8,000,000.00	0
籌資活動現金流出小計	8,609,006.67	8,581,983.54	0.31
籌資活動產生的現金流量淨額	-609,006.67	-581,983.54	4.64
現金及現金等價物淨增加額	33,313,242.11	27,327,891.21	21.9

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明

√ 適用 □ 不適用

項目	2013	2012	同比增減 (%)
投資活動現金流出小計	23,168,124.28	3,738,698.30	主要系支付的稅費及其他與經營活動有關的現金減少所致
投資活動產生的現金流量淨額	2,490,800.38	31,263,281.70	主要系收到的與支付的經營活動有關的現金之差減少所致

報告期內公司經營活動的現金流量與本年度淨利潤存在重大差異的原因說明

√ 適用 □ 不適用

主要系經營性應收與應付項目佔用資金所致。

(四) 資產、負債狀況分析

1、 資產項目重大變動情況

單位：元

	2013年末		2012年末		比重增減 (%)	重大變動 說明
	金額	佔總資產 比例 (%)	金額	佔總資產 比例 (%)		
貨幣資金	107,965,560.91	23.33	81,295,428.80	16.32	7.01	回收貨幣資金 增加
應收賬款	121,290,113.35	26.21	152,791,168.72	30.67	-4.46	回收應收賬款 增加
存貨	32,079,932.08	6.93	40,832,173.31	8.2	-1.27	存貨降低
長期股權投資	104,228,374.95	22.52	107,224,888.88	21.52	1	總資產降低
固定資產	67,580,392.95	14.6	62,775,673.37	12.6	2	子公司進行固定 資產改造
在建工程			228,933.81	0.05	-0.05	轉為固定資產

2、 負債項目重大變動情況

單位：元

	2013年		2012年		比重增減 (%)	重大變動 說明
	金額	佔總資產 比例 (%)	金額	佔總資產 比例 (%)		
預收賬款	9,283,263.47	2.00	14,395,206.29	2.89	-0.89	結轉收入 所致
應交稅費	5,062,951.40	1.09	7,588,667.87	1.52	-0.43	主要系應交增值 稅減少所致
預計負債	60,721,078.25	13.11	84,721,078.25	17.01	-3.89	系債務重組所致
少數股東權益	540,054.37	0.12	1,237,469.00	0.25	-0.13	主要系清算子公 司股權所致

(五) 報告期內利潤構成、主營業務及其結構、主營業務盈利能力較前一報告期發生重大變化的原因說明：

本報告期主營業務及其結構、主營業務盈利能力都未發生重大變化。

本報告期利潤構成發生重大變化的原因是：

- (1) 本期營業總成本下降，從而使公司利潤上升；
- (2) 本期債務重組實現收益。(詳見2013年11月4日公告)

(六) 報告期內公司的投資情況

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

2、 本報告期內非募集資金投資的重大項目、項目進度及收益情況

投資及收購資產情況請參見本報告書第五(2)項。

(七) 公司未來發展展望

1、 行業競爭格局和發展趨勢

我國近年來出現的嚴重霧霾，導致社會對環境保護的關注度越來越高。改善大氣環境、解決霧霾問題，「電替代」已是大勢所趨，核心就是轉變能源和電力發展方式，關鍵是加快建設特高壓電網。新能源建設的提速和智能電網建設為公司所處行業的發展提供了良好契機。預測電網投資總量2014年仍將保持平穩低速的增長，尤其是特高壓項目建設有望加速推進。預測電源建設低峰期在2014年仍將延續，其中火電在能源結構中的佔比將逐步降低，投資的重心將繼續向太陽能、風電、核能轉移，穩步推進沿海地區核電建設。

雖然電氣設備的市場需求潛力巨大，但是值得注意的是行業產能過剩、市場競爭激烈的局面仍將持續，產品價格將有所回落，行業利潤率呈現下降趨勢，這將給公司經營帶來一定壓力。

2、 公司發展戰略

公司將積極整合各方有效資源，加大投入推動主營業務發展，以期從根本上改善公司的資產質量和盈利能力，提升公司的可持續發展能力、綜合競爭力以及抗風險能力。

3、 新年度經營計劃

2014年公司將繼續全面實施穩健運營的年度經營策略，重點做好以下幾個方面的工作：

- (1) 加大市場開拓力度。增強對市場形勢的判斷和把握能力，鞏固現有客戶，拓展新客戶，擴大產品銷售力度，提升產品銷售議價能力和價格變化應變能力，增強產品盈利能力。
- (2) 繼續深挖潛能，提升管理，進一步壓降各項成本費用。
- (3) 通過加強計劃協調和現場管理，完善生產進度反饋環節，重視生產過程中的質量控制環節，努力挖掘生產潛力，以最大限度地發揮技改功效。
- (4) 繼續加強人力資源建設，健全人才選拔機制，加強專業化人才團隊培養及成長梯隊建設，進一步完善激勵考核機制，促進公司可持續發展。
- (5) 根據近年來密集出台的監管規範，繼續全面梳理制度體系，完善公司制度構架，持續推進內部控制管理工作的不斷深化，確保公司穩健經營。
- (6) 繼續推動債務重組工作，清理解決歷史遺留債務，以求盤活存量資產，最大限度挽回或減少經濟損失。
- (7) 謀求和探索調整公司的資產結構和產品結構，改善盈利能力，開拓新的融資渠道，培育新的經濟增長點，滿足公司持續經營發展的需要。

（八） 公司未來發展資金需求及使用計劃

為保證公司持續、健康、穩定發展，新年度實施經營計劃所需的資金來源主要為銀行貸款、再融資和公司自有資金。2014年公司資金需求主要包括兩方面：一是正常生產經營方面的資金需求，二是項目技改投資的資金需求。為實現2014年經營發展目標，公司將根據業務發展需要及生產經營計劃制訂合理的資金需求計劃，一方面通過統籌資金調度，嚴格控制各項費用支出，合理安排資金使用計劃，支持公司的健康快速發展；另一方面結合資本市場，積極探索新的融資渠道，採取銀行借款、再融資等多種融資方式來滿足資金需求。

（九） 公司面臨的主要風險及對策**1、 宏觀經濟風險和行業風險**

公司所處行業的發展與國家宏觀政策有著密切的聯繫。國家宏觀政策變化、宏觀經濟風險加劇、能源發展戰略、產業結構、市場結構調整、行業資源整合、市場供需變動等因素都有可能對公司的盈利能力造成衝擊。

對策：公司將加強對宏觀經濟的研判，及時掌握國家、行業、區域相關政策並結合公司發展積極落實，保障公司戰略發展、生產經營決策的科學、有效。

2、 市場競爭風險

公司所處行業屬於充分市場競爭行業。隨著國外輸變電裝備行業跨國公司紛紛加強在中國的生產製造佈局和市場開拓力度，以及國內其他中小企業的競爭加劇，從而可能產生部分產品的未來市場競爭加劇、投標價格降低、擠壓利潤空間的風險。

對策：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。整合有利資源，創新營銷機制，以重點客戶為利潤突破口，加強成本控制和管理從而穩固市場地位，提高自身抵禦風險的能力。

(十) 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107,965,560.91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1.73%，均為浮動利率借款。

本公司的資本負債率為0.92%（資本負債率=銀行貸款總額/股本及儲備總額*100%）。

二零一三年度末公司用於抵押的固定資產及土地淨值為900萬元。

或有事項請見綜合財務報表附註。

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」。

本集團預計下年度投資計劃見「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。

（十一） 董事會對股東大會決議的執行情況

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

（十二） 公司董事會各專項委員會履職情況

公司董事會各專項委員會履職情況詳見於本報告書第八（五）項。

（十三） 財務摘要

財務摘要詳見於本報告書第三（一）項。

按照中國企業會計準則與香港普遍採納之會計準則編製的財務報告無重大差異。

（十四） 儲備

儲備變化詳見財務報表附註。

（十五） 銀行貸款及其他借款

銀行貸款及其他借款詳見財務報表附註。

（十六） 固定資產

固定資產變化詳見財務報表附註。

（十七） 退休福利

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

(十八) 股本

股本變化詳見本報告書第六(一)項。

(十九) 優先認股權

根據本公司章程及中國法例,並無優先認股權之條款。

(二十) 醫療保險制度改革對公司業績的影響

該政策不對公司業績造成影響。

(二十一) 所得稅：報告期內，本公司適用的企業所得稅稅率為25%，在香港並無應課稅利潤，詳見財務報表附註「稅項」。

(二十二) 購買、出售和贖回股份

本公司及附屬子公司在本年度內概無購買、出售和贖回本公司之股份。

(二十三) 本年度利潤分配或資本公積金轉增股本預案

本公司董事會建議就截至二零一三年十二月三十一日止利潤作如下分配：

本公司本報告期實現歸屬於上市公司股東的淨利潤9,886,802.75元，本年末可供股東分配的利潤為-1,548,693,348.93元，故董事會建議本報告期不進行分配，也不進行資本公積金轉增股本。

本公司最近三年沒有進行過現金分紅。

單位：人民幣元

分紅年度	現金分紅金額(含稅)	分紅年度合併報表中歸屬於	
		上市公司股東的淨利潤	佔合併報表中歸屬於上市公司股東的淨利潤的比率(%)
2013年	0.00	9,886,802.75	0
2012年	0.00	11,140,994.81	0
2011年	0.00	-32,197,171.37	0

（二十四） 公司外匯風險

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

（二十五） 獨立董事專項說明及獨立意見

王雲孝、梁傑、劉洪光作為東北電氣發展股份有限公司（以下簡稱「公司」）第七屆董事會現任獨立董事，根據《關於在上市公司建立獨立董事制度的指導意見》、《關於規範上市公司與關連方資金往來及上市公司對外擔保若干問題的通知》（證監發[2003]56號）、《關於規範上市公司對外擔保行為的通知》（證監發[2005]120號）等有關文件規定，根據公司董事會向我們提交的相關資料，我們審閱了所提供的資料，在保證所獲得資料真實、準確、完整的基礎上，本著實事求是的態度，我們發表如下專項說明和獨立意見：

1、 關於《公司內部控制評價報告》的獨立意見

報告期內，公司董事會修訂、審議並通過了一系列公司管理制度，公司內部控制制度較為健全完善，上述建立健全完善的各項內部控制制度符合國家有關法律、法規和監管部門的要求。公司內部控制重點活動按公司內部控制各項制度的規定進行，公司對子公司、關連交易、對外擔保、募集資金使用、重大投資、債務重組、信息披露的內部控制嚴格、充分、有效，保證了公司經營管理活動的正常進行，具有合理性、完整性和有效性。《公司內部控制評價報告》符合公司內部控制的實際情況。

2、 關於公司對外擔保的專項說明及獨立意見

截止本報告期末，公司對外提供擔保的實際發生銀行佔用額為5,305萬元，故公司實際承擔擔保責任額度為5,305萬元，公司對外擔保總額佔本公司上年度經審計淨資產的19.52%。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。

3、關於關連交易的獨立意見

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

4、關於公司收購、出售資產的獨立意見

獨立董事認為，公司在報告期內無收購、出售資產的情況。本報告期內，公司與遼寧順隆商貿有限公司進行的債務重組交易不構成關連交易；債務重組協議是基於一般商務條款依循正常途徑而擬訂的，對公司全體股東而言公平合理，沒有損害中小股東的合法利益；本次債務重組的實現將對本公司產生有利影響。

5、關於公司關連方佔用公司資金情況的獨立意見

報告期公司沒有控股股東及其附屬企業非經營性佔用公司資金的情況；對報告期末的關連方佔用公司資金主要是日常經營往來，相關事項已履行了必要的決策程序和信息披露義務。

獨立董事將繼續關注公司與控股股東及其他關連方資金往來情況和公司對外擔保的情況，督促公司進一步防範和控制風險，切實維護全體股東利益。

6、關於增補執行董事候選人的獨立意見

我們對公司第七屆董事會第六次會議中的《增補矯利媛女士為執行董事候選人的議案》進行了認真審議後認為：

- (1) 董事候選人提名程序符合《公司法》、《公司章程》等有關規定；
- (2) 經審閱候選人個人履歷，未發現有《公司法》第57、58條規定的情況，也未發現被中國證監會確定為市場禁入者的情況；

- （3） 董事候選人具備相應的任職資格，能夠勝任相關職責的要求；
- （4） 《增補矯利媛女士為執行董事候選人的議案》尚須提請股東大會審議通過。

綜上所述，同意提名矯利媛女士為公司第七屆董事會增補執行董事候選人，並提請公司股東大會審議。

7、關於續聘審計機構的獨立意見

瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司二零一三年度財務報告審計機構，根據其在審計本公司二零一三年度報告過程中的表現，我們相信瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）具有履職能力，能盡職提供服務，及時溝通審計中的情況，我們同意繼續聘請瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司二零一四年度財務報告審計機構，並提請公司股東大會審議。

8、對本次利潤分配預案的獨立意見

本公司本報告期實現歸屬於上市公司股東的淨利潤9,886,802.75元，本年末可供股東分配的利潤為-1,548,693,348.93元，故董事會建議本報告期不進行分配，也不進行資本公積金轉增股本。

公司董事會作出二零一三年度擬不進行利潤分配的決定合理，不實施現金派息符合公司目前實際情況。同意董事會的意見，並提交公司股東大會審議。

（二十六） 公司是否編製並披露新年度的盈利預測：否。

承董事會命

蘇偉國

董事長

二零一四年三月三日

(一) 重大訴訟及仲裁事項

中國長城資產管理公司瀋陽辦事處訴公司人民幣35,175萬元欠款糾紛案

2014年1月13日本公司收到律師送達的最高院（2013）民二終字第66號民事判決書：判決駁回上訴，維持原判。本判決為終審判決。

根據最高院對該訴訟案終審判決結果，本公司無需承擔連帶賠償責任，該訴訟也不會對本公司會計處理、財務狀況及利潤產生影響。

以上事項詳見本公司2013年1月29日和2014年1月14日之臨時公告。

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

(二) 本報告期內公司無收購及出售資產情況

(三) 本報告期內公司無證券投資事項

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

(五) 關連交易

本公司在報告期內未發生關連交易，同時在報告期內不存在與關連方之間的債權債務往來情況。

(六) 關連方資金佔用

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

(七) 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，無委託貸款事項。委託理財情況如下：

單位：萬元

受託人名稱	關連關係	是否關連交易	產品類型	委託理財金額	起始日期	終止日期	本期實際	計提減值	預計收益	報告期實際
							報酬確	準備金額		
			保證		2013年	2014年	收回本金	準備金額		
浦發銀行營口分行	否	否	收益	200	08月28日	02月27日	金額	(如有)	4.8	3.3
合計				200			0	0	4.8	3.3
委託理財資金來源										自有
逾期未收回的本金和收益累計金額										204.8

- 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5,305萬元，故公司實際承擔擔保責任額為5,305萬元，公司對外擔保總額佔本公司上年度經審計淨資產的19.52%。

- (1) 公司對外擔保情況

二零一三年度，公司對外擔保實際發生佔用額為5,305萬元，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15萬元。

- (2) 公司沒有對控股子公司的擔保情況。

- (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，佔公司上年度經審計淨資產（不含少數股東權益）的19.47%，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。

（八） 公司、股東及實際控制人承諾事項履行情況

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

本報告期內，新東北電氣投資有限公司完全遵守承諾。

（九） 聘任、解聘會計師事務所情況

為提高信息披露效率，降低信息披露成本及審計費用，經二零一三年三月十一日召開的二零一三年第一次臨時股東大會審議批准，本公司解聘分別擔任本公司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）擔任本公司審計機構，薪酬為人民幣80萬元。

國富浩華會計師事務所（特殊普通合夥）從二零一三年七月一日起正式啓用新名稱「瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）」。

（十） 公司無股權激勵計劃

（十一） 報告期內，公司、公司董事會及董事無因受中國證監會稽查、中國證監會行政處罰、通報批評、被其他行政管理部門處罰及證券交易所公開譴責的情況。公司董事、管理層有關人員無被採取司法強制措施的情況。

（十二） 報告期內公司未發生其他在《證券法》第六十七條、《上市公司信息披露管理辦法》第三十條所列的重大事件。

（十三） 報告期內本公司及其控股子公司未被列入環保部門公佈的污染嚴重企業名單。本公司不存在重大環保問題和其他重大社會安全問題。

(十四) 報告期接待調研、溝通、採訪等活動情況

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

(十五) 期後事項**1、 董事、監事、高級管理人員聘任及離任情況**

- (1) 因個人原因，劉兵先生於二零一四年二月十九日向董事會提出辭去所擔任的本公司執行董事職務，自二零一四年二月十九日起生效（詳見二零一四年二月十九日公告）。
- (2) 因工作變動，二零一四年二月十八日矯利媛女士申請辭去所擔任的本公司監事職務。鑒於矯利媛女士的辭職將導致本公司監事會低於法定最低人數，本公司將按照《公司法》以及《公司章程》的有關規定，儘快補充選舉產生新任監事。在新任監事就任前，矯利媛女士仍繼續履行監事職責（詳見二零一四年二月十九日公告）。
- (3) 經二零一四年三月三日七屆六次董事會會議批准，提名矯利媛女士為公司第七屆董事會增補執行董事候選人，任期與本屆董事會相同，到二零一六年三月十日。尚須二零一四年四月十七日召開的二零一三年度股東大會審議（詳見二零一四年三月三日公司公告）。
- (4) 經二零一四年三月三日七屆五次監事會會議批准，提名仇永健先生為公司第七屆監事會增補股東代表監事候選人，任期與本屆監事會相同，到二零一六年三月十日。尚須二零一四年四月十七日召開的二零一三年度股東大會審議（詳見二零一四年三月三日公司公告）。

(一) 股份變動情況表

單位：股

分類	股份	期初數	增減變動 (+/-)	期末數
1	有限售條件股份	5,999,022	0	5,999,022
	國有法人股	0	0	0
	社會法人股	5,999,022	0	5,999,022
2	無限售條件股份	867,370,978	0	867,370,978
	境內上市的A股	609,420,978	0	609,420,978
	境外上市的H股	257,950,000	0	257,950,000
3	股份總數	873,370,000	0	873,370,000

(二) 前十名股東持股表

報告期末股東總數78,898戶

單位：股

前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例	持股總數	持有有限售條件	質押或凍結的
				股份數量	股份數量
香港中央結算（代理人）有限公司	境外自然人	29.25%	255,439,998	0	0
新東北電氣投資有限公司	境內非國有法人	24.06%	210,113,872	19,022	170,000,000
李餘斌	境內自然人	0.46%	4,056,197	0	0
深圳中達軟件開發公司	境內非國有法人	0.41%	3,550,000	3,550,000	0
薛娜	境內自然人	0.28%	2,468,782	0	0
胡立	境內自然人	0.25%	2,166,760	0	0
戚悅	境內自然人	0.2%	1,786,410	0	0
吳微	境內自然人	0.19%	1,660,690	0	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

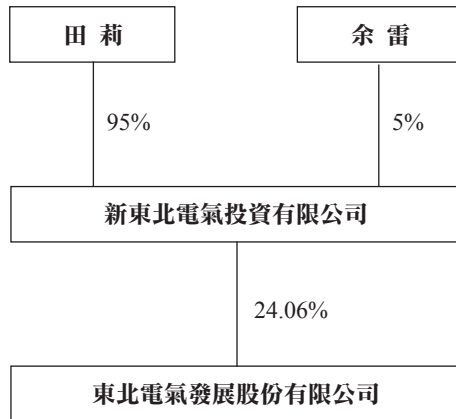
註：

- 1) 就本公司知曉的範圍內，前十名股東之間不存在關連關係，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) 根據年報刊發前的最後實際可行日期可以得悉、而且董事亦知悉的公開資料作為基準，本公司確認公眾持股量足夠。
- 3) 新東北電氣投資有限公司於二零一三年十月十四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36,000,000、50,770,000、59,230,000股無限售流通A股自二零一三年十月十四日起凍結。新東北電氣投資有限公司於二零一三年十一月七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24,000,000股無限售流通A股自二零一三年十一月七日起凍結。合計貸款金額為30,000,000元人民幣。
- 4) 除上文所披露者外，董事並無獲告知有任何人士（並非董事或主要行政人員）於本公司股份或相關股份擁有權益或持有淡倉而需遵照證券及期貨條例第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。
- 5) 購買、出售或贖回本公司上市股份
報告期內，本公司及附屬公司均沒有購買、出售或贖回任何本公司之股票。
- 6) 優先購股權
根據中國有關法律及本公司之章程，並無優先購股權之條款。
- 7) 可換股證券、購股權、認股證券或類似權利
截至二零一三年十二月三十一日止，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。

(三) 控股股東及實際控制人情況介紹

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

（四） 公司與實際控制人之間的產權和控制關係的方框圖



（五） 其他持股在10%以上的法人股股東情況介紹：

本報告期內，公司無其他持股在10%以上的法人股股東。

(一) 董事、監事及高級管理人員情況

1、 基本情況

姓名	性別	年齡	職務	任期起止日期	持股數量		薪酬 (人民幣 萬元)
					年初	年末持	
蘇偉國	男	52	董事長	2013/3/11-2016/3/10	0	0	29.2
王守觀	男	70	副董事長	2013/3/11-2016/3/10	0	0	12.9
劉慶民	男	51	董事	2013/3/11-2016/3/10	0	0	16.3
劉兵	男	46	離任董事	2013/3/11-2014/2/19	0	0	21.2
王雲孝	男	68	獨立董事	2013/3/11-2016/3/10	0	0	4.8
梁傑	女	53	獨立董事	2013/3/11-2016/3/10	0	0	4.8
劉洪光	男	47	獨立董事	2013/3/11-2016/3/10	0	0	4.8
董連生	男	67	監事會主席	2013/3/11-2016/3/10	0	0	0.6
劉雪厚	男	58	監事	2013/3/11-2016/3/10	0	0	16.3
矯利媛	女	51	監事	2013/3/11-2016/3/10	0	0	17.9
劉彤焱	男	46	離任董事/副總經理	2013/3/11-2013/5/6	0	0	4.2
吳啓成	男	69	離任獨立董事	2010/3/8-2013/3/10	0	0	0.6
項永春	男	71	離任獨立董事	2010/3/8-2013/3/10	0	0	0.6
白利海	男	37	離任監事	2010/3/8-2013/3/10	0	0	1.8

註：

- 1) 上述人員薪酬包括按照國家和地方政策繳納的各類保險和公積金。薪酬最高的前五名人士酬金總計為136萬元人民幣。
- 2) 報告期公司董事、監事、高級管理人員未有被本公司授予股權激勵的情況。
- 3) 在本年結算日或年內之任何時間，除董事、監事服務合約外，本公司各董事及監事均無在本公司任何重要合約中直接或間接擁有權益。
- 4) 除上文所披露者外，概無其他任何董事、監事及高級管理人員或相關人士獲公司或其附屬公司授出購入公司股份或債券之權益，或在二零一三年十二月三十一日前已行使任何此等權益。

- 5) 除上述所載各董事及監事須根據香港《證券及期貨條例》而保存之登記冊所示外，在本年內，本公司均無參與任何安排，使本公司董事或監事或任何其他法人團體之股份或債券獲益，並未有須根據《證券及期貨條例》予以記錄之權益。
- 6) 除上文所披露者外，於二零一三年十二月三十一日，本公司董事、監事及高級管理人員或彼等連絡人概無與本公司或任何關連公司（定義見《證券及期貨條例》）之股份中擁有權益，而各董事及監事或彼等之配偶或未滿十八歲子女概無認購本公司證券之權利，亦無使用該項權利。
- 7) 除上文所披露者外，二零一三年十二月三十一日，本公司董事、監事或高級管理人員概無於本公司或其任何相關法團（定義見《證券及期貨條例》）之股份、相關股份或債券中擁有根據香港《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部之規定，彼等須知會本公司或香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）之任何權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第352條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。

2、 在股東單位任職的董事、監事情況

報告期內，公司董事、監事沒有在股東單位任職的情況。

3、 現任（本報告書公佈時）董事、監事、高級管理人員最近五年的主要工作經歷

(1) 執行董事

蘇偉國，男，1962年出生，高級經濟師，先後就讀於哈爾濱理工大學熱處理專業、大連海事大學國際經濟法專業，獲工學士和法學碩士學位。1999年7月至2008年7月任本公司副總經理，2008年7月至今任本公司董事長。

王守觀，男，1944年出生，大學學歷，畢業於北京鋼鐵學院冶金機械設計製造專業。曾任營口市政府副市長，遼寧省對外貿易經濟合作廳副廳長，本公司控股股東新東北電氣投資有限公司副董事長，本公司副董事長。現任本公司副董事長兼總經理。

劉慶民，男，1963年出生，教授級高級工程師，工程碩士，畢業於遼寧工程技術大學機械學院機械製造專業。2007年9月至2009年8月任阜新封閉母線有限責任公司執行董事，2009年9月至2010年7月任阜新封閉母線有限責任公司執行董事兼總經理，2010年至今任阜新封閉母線有限責任公司董事長兼總經理。

(2) 獨立董事

王雲孝，男，1946年出生，高級會計師，畢業於東北財經大學會計專業。曾任遼寧省信託投資公司總經理助理、副總經理，大連海濱花園公司總經理。

梁傑，女，1961年出生，研究生畢業。曾任瀋陽工業大學經貿學院講師及會計專業副主任、瀋陽工業大學經管學院副教授及會計專業主任、瀋陽工業大學管理學院副院長及教授。現任瀋陽工業大學管理學院黨總支委員，兼任兆訊傳媒廣告有限公司獨立董事。

劉洪光，男，1967年出生，大連理工大學技術經濟與管理專業博士在讀，高級經濟師，先後就讀於瀋陽農業大學建築與環境工程專業、大連理工大學技術經濟與管理專業，獲工學士學位和管理學碩士學位。曾任建設銀行瀋陽分行支行副行長，華夏銀行瀋陽分行公司銀行部總經理，廣東發展銀行大連分行公司銀行部和金融同業部總經理，愛藍天高新技術材料（大連、瀋陽）有限公司執行董事，遠中租賃有限公司總經理，現任中融國際信託執行總裁。

(3) 股東代表監事

董連生，男，1947年出生，大專學歷，畢業於遼寧大學中文系中文專業，現任瀋陽金都飯店有限公司副總經理，本公司監事會主席。

矯利媛，女，1963年出生，大專學歷，畢業於瀋陽廣播電視大學工業企業經營管理專業。2007年9月至2009年2月任本公司綜合管理部副部長兼人力資源部副部長、公司黨支部書記兼工會主席，2009年2月至2012年6月任本公司綜合管理部部長兼人力資源部部長、公司黨支部書記兼工會主席，2012年6月至今任本公司黨支部書記、綜合管理部部長兼人力資源部部長、公司監事。

(4) 職工代表監事

劉雪厚，男，1965年出生，碩士研究生學歷，畢業於大連理工大學計算機工程專業。2005年2月至今任新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司副總經理兼黨委副書記、工會主席。

4、 年度薪酬情況

- (1) 董事、監事和高級管理人員報酬決策程序：公司董事會下設的薪酬委員會根據董事、監事及高管人員管理崗位的職責、公司績效以及行業相關崗位的薪酬水準，負責制定、審查公司薪酬計劃與方案。
- (2) 董事、監事和高級管理人員報酬確定依據：公司董事會薪酬委員會根據公司薪酬管理制度及年度績效考核情況，按任職崗位確定報酬標準。報告期內，平均每個年度全體董事會成員薪酬總額不超過300萬元（稅後），其中每位獨立董事薪酬不超過5萬元；平均每個年度全體監事會成員薪酬總額不超過人民幣75萬元（稅後）。
- (3) 除董事、監事服務合約外，公司董事、監事概無與本公司或其附屬公司訂立本集團不可於一年內毋須賠償（法定賠償除外）而終止之服務合約。

5、 在報告期內董事、監事、高級管理人員聘任及離任情況

- (1) 二零一三年三月十一日召開的二零一三年第一次臨時股東大會選舉蘇偉國先生、王守觀先生、劉彤焱先生、劉兵先生、劉慶民先生等5位執行董事和王雲孝先生、梁傑女士、劉洪光先生等3位獨立非執行董事，組成第七屆董事會，選舉蘇偉國先生為董事長，聘任王守觀先生為總經理（詳見二零一三年三月十一日公告）。
- (2) 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選舉董連生先生、矯利媛女士為股東代表監事，職工代表大會選舉劉雪厚先生為職工代表監事，組成第七屆監事會，選舉董連生先生為監事會主席（詳見二零一三年三月十一日公告）。
- (3) 董事會人事任命情況

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。

- (4) 二零一三年三月十日吳啓成先生、項永春先生等2名獨立非執行董事，及監事白利海先生屆滿離任（詳見二零一三年三月十日公告）。
- (5) 因個人工作變動，二零一三年五月六日劉彤焱先生申請辭去所擔任的本公司執行董事等職務，經董事會批准，自二零一三年五月六日起生效（詳見二零一三年五月六日公告）。

6、 董事、監事及高級管理人員之股本權益

截至二零一三年十二月三十一日止，本公司並無接獲任何本公司董事、監事或高級管理人員根據香港《證券及期貨條例》第341條或香港《上市公司董事證券交易守則》應向本公司及香港聯合交易所有限公司披露其個人、其配偶或18歲以上子女於本公司或其任何相聯法團（按香港《證券及期貨條例》之定義）的股本或債務證券中擁有任何其他權益的通知。本公司董事、監事及高級管理人員及其配偶和18歲以上子女亦無獲授予或行使任何認購本公司股份或債券的權利。

(二) 公司員工情況及酬金政策

公司員工的專業構成如下：		公司員工的教育程度如下：	
銷售人員：	59人	本科及以上：	108人
技術人員：	72人	大專：	141人
財務人員：	14人	中專：	29人
行政人員：	85人	其他：	284人
生產人員：	228人		
其他人員：	104人		
合計：	562人	合計：	562人

截止本報告期末，公司在職員工562人。本公司員工的薪酬包括工資、獎金及其福利計劃。本公司在遵循中國有關法律及法規的情況下，視乎員工的績效、資歷、職務等因素，對不同的員工執行不同的薪酬標準。

報告期內公司沒有需要承擔費用的離退休職工。

(一) 公司治理情況

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

1、關於股東與股東大會

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

2、關於控股股東與上市公司的關係

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

3、董事與董事會

公司董事能夠依據《公司法》、《公司章程》和《董事會議事規則》開展工作，認真出席相關會議，積極參加培訓，熟悉有關法律法規。公司嚴格按照《公司章程》規定的選聘程序進行了換屆選舉，公司目前有董事6名，其中獨立董事3名，當選董事均已參加證監機構的相關培訓，董事會的人員構成符合法律法規和《公司章程》的要求。獨立董事按照《獨立董事工作制度》等制度規定獨立履行職責，出席公司董事會、股東大會，對公司重大事項發表獨立意見，保證了公司的規範運作。

4、 監事和監事會

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

5、 關於信息披露與透明度

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

6、 關於相關利益者

公司根據《內幕信息知情人管理制度》，加強內幕信息保密工作，防範內幕信息知情人濫用知情權，洩露內幕信息，進行內幕交易，能夠充分尊重和維護相關利益者的合法權益，實現股東、員工、社會等各方利益的協調平衡，共同推動公司持續、健康的發展。

7、 績效評價與激勵約束機制

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

8、 內部審計制度的建立和執行情況

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

（二） 報告期內，獨立董事履行職責情況

1、 獨立董事履職基本情況

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

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

作為獨立董事，他們切實維護了公司及廣大中小投資者的合法權益。

2、 獨立董事出席董事會的情況

董事姓名	具體職務	應出席次數	現場出席次數	以通訊方式參			是否連續兩次未
				加會議次數	委託出席次數	缺席次數	親自出席會議
吳啓成	離任獨立董事	1	0	1	0	0	否
項永春	離任獨立董事	1	0	1	0	0	否
王雲孝	獨立董事	6	2	4	0	0	否
梁傑	獨立董事	5	2	3	0	0	否
劉洪光	獨立董事	5	1	3	1	0	否

3、 獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

報告期內，獨立董事認真審議了董事會的各项議案，對所審議議案沒有提出異議。

（三） 公司與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面的分開情況

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

1、 業務獨立

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

2、 人員獨立

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

3、 資產獨立

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

4、 機構獨立

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

5、 財務獨立

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

（四） 股東大會及投資者關係

1、 報告期內公司召開一次年度股東大會：

於二零一三年三月十一日發出通告，二零一三年五月六日召開二零一二年度股東大會（詳見二零一三年三月十一日、二零一三年五月六日公告）。

2、 報告期內公司召開一次臨時股東大會：

於二零一三年一月十四日發出通告，二零一三年三月十一日召開二零一三年第一次臨時股東大會（詳二零一三年一月十四日、二零一三年三月十一日公告）。

3、 投資者關係及市值管理

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

於二零一三年十二月三十一日，本公司H股股票的市值為港幣7.51億元。有關股東類別及總持股量詳見本報告書第六（一）項。

（五） 企業管治報告

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

1、 獨立非執行董事和獨立性確認函

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

根據香港聯交所上市規則第3.13條規定，本公司已取得各位獨立非執行董事就其獨立性發出之確認函，而本公司認為王雲孝先生、梁傑女士及劉洪光先生確屬獨立人士。

2、 上市公司董事進行證券交易的標準守則（《標準守則》）

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

董事會就「董事及有關僱員」買賣上市公司證券事宜制定了書面指引。本公司董事會均提前書面通知董事在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），買賣本公司證券遵守相關規定，禁止內幕信息知情人利用內幕信息買賣公司證券；在業績公佈前六十天的股價敏感時間窗口，不得買賣本公司證券。

所有董事均確認，他們在本報告期內未進行本公司證券交易並謹守此指引。

3、 董事責任保險和董事持續專業發展

《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」。公司正在密切關注並進行市場調查，評估可行的操作方案。

另外，按照《企業管治守則》A.6.5條要求，所有董事均積極參與持續專業發展，發展並更新其知識及技能，以確保其繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。公司亦負責安排合適的培訓並提供有關經費，以及適切著重上市公司董事的角色、職能及責任。

4、 董事會

於本報告書披露時，本公司第七屆董事會由六名董事組成，其中：三名執行董事為蘇偉國先生、王守觀先生、劉慶民先生，三名獨立董事為王雲孝先生、梁傑女士、劉洪光先生，本屆董事會任期到二零一六年三月十日。

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

(a) 制定及檢討發行人的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；

- (b) 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- (c) 檢討及監察發行人在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (d) 制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊（如有）；及
- (e) 檢討發行人遵守《守則》的情況及在《企業管治報告》內的披露。

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

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

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

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

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

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

本年度公司董事酬金總計為1,357,651.09元人民幣。包括：基本薪金、績效薪金、激勵薪金、保險（或酌情花紅）；其中獨立非執行董事只領取袍金，不領取其他薪金或報酬。本年度每名董事的具體酬金情況參見本報告書第七（一）項。

獲最高薪酬的前五名人士的資料參見財務附註七、20（2）。

5、 董事會會議情況

報告期內，董事會共召開六次會議，所有董事全部親自出席或委託其他董事出席，會議情況如下：

- （1） 二零一三年一月十四日召開六屆十九次會議，審議並批准：《公司章程修訂案》、《關於改聘審計機構的議案》、《關於提名蘇偉國先生為公司第七屆執行董事的議案》、《關於提名王守觀先生為公司第七屆執行董事的議案》、《關於提名劉彤焱先生為公司第七屆執行董事的議案》、《關於提名劉慶民先生為公司第七屆執行董事的議案》、《關於提名劉兵先生為公司第七屆執行董事的議案》、《關於提名王雲孝先生為公司第七屆獨立董事的議案》、《關於提名劉洪光先生為公司第七屆獨立董事的議案》、《關於提名梁傑女士為公司第七屆獨立董事的議案》、《第七屆董事會成員年度薪酬預案》、《第七屆監事會成員年度薪酬預案》、《提請召開二零一三年第一次臨時股東大會》等議案。
- （2） 二零一三年三月十一日召開七屆一次會議，審議並批准：《關於選舉董事長、副董事長的議案》、《關於組成董事會各專門委員會的議案》、《關於聘任總經理、副總經理的議案》、《關於由董事長蘇偉國先生代行董事會秘書職責的議案》、《關於聘任證券事務代表的議案》、《二零一二年業績報告》、《二零一二年利潤分配預案》、《關於續聘二零一三年度審計機構的議案》、《二零一二年董事會工作報告》、《二零一二年總經理工作報告》、《內部控制自我評價報告》、《修訂部分管理制度的議案》、《關於撤銷A股股票交易特別處理的申請》，提請二零一三年五月六日上午9：30在中國遼寧省瀋陽市鐵西區興順街2號召開二零一二年股東大會，審議上述第六、七、八、九項議案以及《二零一二年監事會工作報告》。

- (3) 二零一二年四月二十二日召開七屆二次會議，審議並批准：《二零一三年第一季度報告》。
- (4) 二零一三年八月十二日召開七屆三次會議，審議並批准：《截至二零一三年六月三十日止未經審計半年度業績報告》、《截至二零一三年六月三十日止半年度淨利潤分配方案》、《關於聘任內部審計部部長的議案》。
- (5) 二零一二年十月二十五日召開七屆四次會議，審議並批准：《二零一三年第三季度報告》。
- (6) 二零一三年十一月四日召開七屆五次會議，審議並批准：《關於債務重組事項的議案》。

6、 審核委員會

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

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

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

- (1) 與公司審計機構就公司二零一三年度審計工作計劃、工作內容及審計工作時間安排等進行磋商後，制定關於審計公司二零一三年度報告的工作規程；
- (2) 審計機構進場前，認真審閱公司初步編製的財務報表，並提出審計意見；
- (3) 審計機構進場後，董事會審核委員會與公司年審註冊會計師就審計過程中發現的問題以及審計報告提交時間等問題進行溝通和交流；
- (4) 審計機構出具初步審計意見後，董事會審核委員會再一次審閱公司二零一三年度財務會計報表，並形成書面審計意見。

審核委員會已經與管理層審閱本公司所採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務彙報事宜，同意本公司截至二零一三年十二月三十一日止經審計年度賬目所採納的財務會計原則、準則及方法。

另外，在二零一四年三月三日本公司董事會會議上，由王雲孝先生、梁傑女士、劉洪光先生組成的第七屆董事會審核委員會審閱並批准了二零一三年度財務賬目和業績公告。

7、 薪酬委員會

該委員會的職責和主要工作包括制定董事及高級管理人員薪酬政策，批准董事服務合約條款。本年度該委員會召開兩次委員會會議，成員全部出席會議。本報告期內，主任委員為王雲孝先生，成員為王守觀先生、梁傑女士。

董事會薪酬委員會對公司董事、監事及高級管理人員所披露的薪酬進行了審核。

8、 提名委員會

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

9、 戰略發展委員會

該委員會的職責和主要工作包括對本公司發展、財務預算、投資、業務運營進行審議和評估。本報告期內，主任委員為蘇偉國先生，成員為王守觀先生、劉慶民先生、劉兵先生。本年度該委員會召開一次委員會會議，成員全部出席會議。

10、 投資管理委員會

該委員會的職責和主要工作包括對本公司年度投資回報的策略計劃進行審議和評估。本報告期內，主任委員為蘇偉國先生，成員為王守觀先生、劉洪光先生、劉兵先生。本年度該委員會召開一次委員會會議，成員全部出席會議。

11、核數師酬金

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批准，本公司解聘分別擔任本公司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（特殊普通合伙）擔任本公司審計機構，薪酬為人民幣80萬元。

12、股東權利

- (a) 關於股東召開股東特別大會的權利：

按照《公司章程》第六十九條，持有公司已發行在外的有表決權的股份10%以上（含10%）的股東可以書面形式要求召開臨時股東大會。

- (b) 股東可向董事會提出查詢的程序，並且公司提供足夠的聯絡資料以便有關查詢可獲恰當處理。公司依據《投資者關係管理制度》加強投資者關係管理，明確公司董事會秘書為投資者關係管理負責人，組織實施投資者關係的日常管理工作。報告期內，公司通過投資者關係互動平台、電話接聽等方式，加強與投資者的溝通，共同推動公司持續、健康的發展。

- (c) 在股東大會提出建議的程序以及足夠的聯絡資料：

按照《公司章程》第七十三條，公司召開股東大會，持有公司有表決權的股份總數3%以上（含3%）的股東，有權以書面形式向公司提出新的提案，公司須將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。

在本公司董事會秘書辦公室存留公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿以供查詢。

綜上所述，報告期內，本公司均嚴格遵照執行《企業管治常規守則》，以及《公司章程》第八章「股東的權利和義務」在內的全部規定。

（六） 監事會會議情況

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

本年度監事會對公司財務狀況、公司依法運作情況和高級管理人員盡職情況進行審查，並遵守誠信原則，積極展開各項工作。本報告期內，監事會召開五次會議並列席董事會會議，成員全部出席會議，會議情況如下：

- 1、 二零一三年一月十四日召開六屆十七次會議，審議並批准：
 - 《關於提名董連生先生為第七屆監事會股東代表監事候選人的議案》、《關於提名矯利媛女士為第七屆監事會股東代表監事候選人的議案》、《關於提名劉雪厚先生為第七屆監事會職工代表監事候選人的議案》等議案。
- 2、 二零一三年三月十一日召開七屆一次會議，審議並批准《關於選舉監事會主席的議案》、《二零一二年度監事會工作報告》、《二零一二年度業績報告》、《二零一二年度淨利潤分配預案》、《內部控制自我評價報告》等議案。
- 3、 二零一三年四月二十二日召開七屆二次會議，審議並批准：《二零一三年第一季度報告》、《監事會工作報告》等議案。
- 4、 二零一三年八月十二日召開七屆三次會議，審議並批准：《二零一三年半年度報告》。
- 5、 二零一三年十月二十三日召開七屆四次會議，審議並批准：《二零一三年第三季度報告》。

（七） 監事會對公司相關事項的獨立意見

1、 公司依法運作情況

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

2、 檢查公司財務狀況

監事會認為，報告期內公司財務部門能夠認真貫徹國家有關會計制度及相關準則，建立健全了公司內部控制管理制度，使公司經營管理與財務管理有機地結合起來，保障了廣大投資者的利益。公司二零一三年度財務報告真實地反映了公司財務狀況與經營成果。審計師出具的審計報告，在所有重大方面真實、準確、公允地反映了本公司二零一三年度財務狀況和經營成果。

3、 公司收購、出售資產情況

報告期內，公司無收購、出售資產情況。

4、 關連交易

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

5、 公司內部控制評價

根據深圳證券交易所《內部控制指引》、《關於做好上市公司二零一三年年度報告工作的通知》的有關規定，公司監事會對公司內部控制自我評價發表意見如下：

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

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

6、 公司建立內幕信息知情人管理制度的情況

報告期內，公司董事會審議通過《內幕信息知情人管理制度》，公司嚴格按照制度要求對董事、監事、高級管理人員和涉及公司內幕信息的知情人建立《內幕信息知情人檔案》，確保公司內幕信息的保密和信息披露工作的公平、公開、公正，防範內幕交易等違法行爲。

承監事會命

董連生

監事會主席

二零一四年三月三日

(一) 公司內部控制制度的建立健全情況

根據中國證券監督管理委員會、深圳證券交易所等部門對上市公司內部控制的有關要求，本公司根據《公司法》、《證券法》、《上市公司治理準則》、《企業內部控制基本規範》、財政部等五部委發佈的《企業內部控制應用指引》等法律、法規和規章制度的規定，本公司結合自身實際特點和情況，履行了相關義務。公司2013年度內部控制情況報告如下：

1、 內部控制建設的總體方案

按照《公司法》、《證券法》、《企業內部控制基本規範》、《上市公司內部控制指引》等要求，制訂並完善了內部控制制度，提升了公司經營管理水平和風險防範能力。本公司內部控制的基本目標是：

- (1) 建立和完善符合現代管理要求的內部組織結構，形成科學的決策機制、執行機制和監督機制，保證公司經營管理目標的實現；
- (2) 建立行之有效的風險控制系統，強化風險管理，保證公司各項業務活動的健康運行；
- (3) 建立良好的企業內部經濟環境，防止並及時發現和糾正各種錯誤、舞弊行爲，保護公司財產的安全完整；
- (4) 規範公司的會計行爲，保證會計資料真實、完整，提高會計信息質量；
- (5) 確保國家有關法律、法規和公司內部控制制度的貫徹執行。

2、 內部控制制度建立健全的工作計劃及其實施情況

報告期內，在公司董事會的領導下，根據行業以及公司特點及實際情況，制定了詳細的內部控制工作計劃，有針對性地開展風險評估工作，並做出相應的決策。充分調動各職能部門的積極性，強調內部控制對公司規範管理的重要性，有計劃、有步驟地對已有管理制度和工作流程進行梳理，補充和完善生產、技術、質量 and 綜合管理制度，明確界定各部門單位目標、職責和權限，完善相應的授權、檢查和問責制度，確保公司管理機構分工明確、職責清晰、職能健全。

3、 內部控制檢查監督部門的設置情況

公司的審計部負責對公司下屬部門、子公司的財務審核、制度流程執行情況稽查，保證內控執行質量。公司董事會審核委員會和公司審計部分別定期或不定期開展重點業務領域風險檢查，並將重要風險向管理層或董事會彙報，督促改進和完善。有效防範了經營決策及管理風險，確保了公司的規範運作和健康發展。

4、 內部監督和內部控制自我評價工作開展情況

公司審計部負責組織協調內部控制系統的建立實施及內部監督檢查、評價工作，加強董事會審核委員會的溝通、監督和核查工作及對內部控制有效實施和自我評價的審查及監督職責。具體有內部控制評審、財務收支、經濟效益、經濟責任、專項審計以及風險監控等，定期或不定期的對公司及下屬各單位的內部控制進行審計評價，並根據公司安排有重點地對有關單位進行突擊抽查，有效監控公司整體經營風險，具體內容詳見《內部控制自我評估報告》。

5、 董事會對內部控制有關工作的安排

公司董事會通過下設審核委員會，負責公司內部、外部審計的溝通、監督和核查，以及內部控制有效實施和自我評價的審查及監督，不定期聽取公司各項制度和流程的執行情況，不定期組織公司內部審計機構對公司內部控制制度執行情況進行檢查。

6、 與財務核算相關的內部控制制度的完善情況

公司根據《企業會計準則》、《上市公司內部控制指引》等法律、法規，建立健全了與財務報告相關內部控制制度，加強了預算管理、合同管理、基本核算、績效考核等工作。公司及所屬控股子公司執行公司統一的財務管理制度，完善和加強了會計核算、財務管理的職能和權限，並根據相關規定修訂了一些財務管理制度。

（二） 董事會關於內部控制責任的說明

按照企業內部控制規範體系的規定，建立健全和有效實施內部控制，評價其有效性，並如實披露內部控制評價報告是公司董事會的責任。監事會對董事會建立和實施內部控制進行監督。經理層負責組織領導企業內部控制的日常運行。公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並對報告內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶法律責任。

公司內部控制的目標是合理保證經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進實現發展戰略。由於內部控制存在的固有局限性，故僅能為實現上述目標提供合理保證。此外，由於情況的變化可能導致內部控制變得不恰當，或對控制政策和程序遵循的程度降低，根據內部控制評價結果推測未來內部控制的有效性具有一定的風險。

本公司董事會認為，自2013年1月1日起至本報告期末止，本公司內部控制系統的運行是有效的。公司將繼續按照《企業內部控制基本規範》、《企業內部控制應用指引》、《企業內部控制評價指引》等相關法律法規的要求，結合公司發展的實際需要，不斷加強內部控制制度建設和內部控制管理，增強內部控制的執行力，及時查找內部控制的薄弱環節，有效提高公司風險防範能力，促進公司穩步、健康發展。

（三） 建立財務報告內部控制的依據

公司根據《企業會計準則》、《上市公司內部控制指引》等法律、法規，建立健全了與財務報告相關內部控制制度，加強了預算管理、合同管理、基本核算、績效考核等工作。公司及所屬控股子公司執行公司統一的財務管理制度，完善和加強了會計核算、財務管理的職能和權限，並根據相關規定制定了一系列財務管理制度。

公司披露內部控制的相關報告：

- （1） 公司是否披露內部控制的評價報告：是
- （2） 公司是否披露審計機構出具的財務報告內部控制審計報告：是
- （3） 公司是否披露社會責任報告：否

上述報告詳見公司指定信息披露網址。

（四） 公司對高級管理人員的考評及激勵機制情況

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

（五） 公司對信息披露管理情況

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

（六） 公司建立年報信息披露重大差錯責任追究制度的情況

公司年報信息披露重大差錯責任追究制度已經實施，通過制度明確了年報信息披露重大差錯的責任認定及追究。報告期內，公司未發生重大會計差錯更正、重大遺漏信息補充以及業績預告修正等情況。

（七） 公司建立內幕信息知情人管理制度的情況

報告期內，公司依照《內幕信息知情人管理制度》，在內幕信息依法公開披露前，通知有關知情人員（含公司控股股東）填寫《內幕信息知情人檔案》，登記備案的內容包括但不限於內幕信息知情人的姓名，職務，身份證號，證券賬戶，工作單位，獲取內幕信息具體時間，具體內幕信息事項內容，內幕信息所處階段，登記時間，登記人，保密條款等。同時報送遼寧證監局和深圳證券交易所備案，確保公司內幕信息的保密和信息披露工作的公平、公開、公正，防範內幕交易等違法行爲。

每逢定期報告披露前60天，公司以《董事、監事、高級管理人員及其親屬買賣公司股份提示函》函件形式，書面通知相關人士，在業績公佈前60天股價敏感時間窗口內，不得買賣本公司證券。同時對公司董辦、財務部、內審部、外部審計機構等相關人員進行培訓和提示，並要求其填寫《內幕信息知情人檔案》，維護信息披露公平。

經本公司自查，本報告期內，內幕信息知情人不存在影響公司股價的重大敏感信息披露前利用內幕信息買賣本公司股份行爲。

茲通告：東北電氣發展股份有限公司（「本公司」）謹訂於二零一四年四月十七日上午九時三十分在中國遼寧省瀋陽市鐵西區興順街2號公司會議室舉行二零一三年度股東大會，籍以處理如下事項：

議案一、 《二零一三年度業績報告》

議案二、 《二零一三年度利潤分配預案》

本公司本報告期實現歸屬於上市公司股東的淨利潤9,886,802.75元，本年末可供股東分配的利潤為-1,548,693,348.93元，故董事會建議本報告期不進行分配，也不進行資本公積金轉增股本。

議案三、 《關於續聘二零一四年度審計機構的議案》

建議繼續聘任瑞會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司二零一四年度會計審計機構，聘期一年，授權董事會釐定其酬金。

議案四、 《二零一三年度董事會工作報告》

議案五、 《二零一三年度監事會工作報告》

議案六、 《公司章程修正案》

議案七、 《增補矯利媛女士為執行董事的議案》

議案八、 《增補仇永健先生為股東代表監事的議案》

附註：

- 1、 凡持有本公司A股，並於二零一四年四月十一日收市時在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司登記在冊的股東，有權出席會議並表決。
- 2、 爲了確定有權出席股東大會H股股東名單，本公司將於二零一四年三月十七日至二零一四年四月十七日期間（首尾兩天包括在內），暫停辦理H股股東股份過戶登記。於二零一四年三月十四日收市時登記在冊的股東有權出席會議並於會上表決。凡欲出席會議的H股股東須於二零一四年三月十四日下午4:30前，將所有過戶文件連同有關股票交回本公司H股過戶登記處，地址爲香港北角電氣道148號31樓，寶德隆證券登記有限公司。
- 3、 凡欲出席會議的股東需填寫回執並於二零一四年三月二十七日前，將此回執寄回本公司。
- 4、 任何有權出席股東大會並表決的股東，均有權委派一位或多個人（不論該人是否爲股東）作爲其股東代理人，代其出席及表決。
- 5、 股東代理人委任表格連同簽署人的經公證的授權書或其他授權文件（如有的話）最遲須在股東大會召開24小時前交回本公司，方爲有效。
- 6、 股東大會會期半天，往返及食宿費自理。

承董事會命

蘇偉國

董事長

二零一四年三月三日



瑞华会计师事务所
Ruihua
Certified Public Accountants

瑞華會計師事務所

通訊地址：北京市海澱區西四環中路16號院2號樓4層

郵遞區號：100039

電話：+86(10)88219191

傳真：+86(10)88210558

審計報告

瑞華審字[2014]48030001號

東北電氣發展股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的東北電氣發展股份有限公司（以下簡稱「東北電氣公司」）的財務報表，包括2013年12月31日合併及公司的資產負債表，2013年度合併及公司的利潤表、合併及公司的現金流量表和合併及公司的股東權益變動表以及財務報表附註。

一、 管理層對財務報表的責任

編製和公允列報財務報表是東北電氣公司管理層的責任。這種責任包括：（1）按照企業會計準則的規定編製財務報表，並使其實現公允反映；（2）設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

二、 註冊會計師的責任

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

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

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 審計意見

我們認為，上述財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了東北電氣發展股份有限公司2013年12月31日合併及公司的財務狀況以及2013年度合併及公司的經營成果和現金流量。

瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）

中國註冊會計師

陳松波

中國·北京

中國註冊會計師

辛自華

二零一四年三月三日

合併資產負債表（2013年12月31日）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

編製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註七	年末數	年初數
流動資產：			
貨幣資金	1	107,965,560.91	81,295,428.80
拆出資金		-	-
交易性金融資產		-	-
應收票據	2	40,000.00	2,694,000.00
應收賬款	3	121,290,113.35	152,791,168.72
預付款項	4	1,448,055.55	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	5	33,066.67	-
應收股利		-	-
其他應收款	6	10,142,841.62	23,429,153.27
買入返售金融資產		-	-
存貨	7	32,079,932.08	40,832,173.31
一年內到期的非流動資產	8	2,694,021.76	-
其他流動資產		-	-
流動資產合計		275,693,591.94	308,154,753.74
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	9	104,228,374.95	107,224,888.88

合併資產負債表（2013年12月31日）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

編製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註七	年末數	年初數
投資性房地產		-	-
固定資產	10	67,580,392.95	62,775,673.37
在建工程	11	-	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	12	4,335,679.37	4,471,169.49
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用	13	170,229.08	6,029,868.60
遞延所得稅資產	14	10,722,736.62	9,320,208.65
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		187,037,412.97	190,050,742.80
資產總計		462,731,004.91	498,205,496.54
流動負債：			
短期借款	17	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	18	50,492,644.44	59,772,901.29
預收款項	19	9,283,263.47	14,395,206.29

合併資產負債表（2013年12月31日）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

編製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註七	年末數	年初數
賣出回購買金融資產款		-	-
應付手續費及攤金		-	-
應付職工薪酬	20	2,316,818.27	2,191,310.77
應交稅費	21	5,062,951.40	7,588,667.87
應付利息		-	-
應付股利		40,017.86	40,017.86
其他應付款	22	46,580,874.56	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		121,776,570.00	140,464,468.58
非流動負債：			
長期借款		-	-
應付債券		-	-
長期應付款		-	-
專項應付款		-	-
預計負債	23	60,721,078.25	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		60,721,078.25	84,721,078.25
負債合計		182,497,648.25	225,185,546.83

合併資產負債表（2013年12月31日）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

編製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註七	年末數	年初數
股東權益：			
股本	24	873,370,000.00	873,370,000.00
資本公積	25	883,422,403.92	883,422,403.92
減：庫存股		-	-
專項儲備		-	-
盈餘公積	26	108,587,124.40	108,587,124.40
一般風險準備		-	-
未分配利潤	27	-1,548,693,348.93	-1,558,580,151.68
外幣報表折算差額		-36,992,877.10	-35,016,895.93
歸屬於母公司所有者權益合計		279,693,302.29	271,782,480.71
少數股東權益		540,054.37	1,237,469.00
股東權益合計		280,233,356.66	273,019,949.71
負債和股東權益總計		462,731,004.91	498,205,496.54

合併利潤表（2013年度）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

編製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註七	本年數	上年數
一、營業總收入		195,974,125.82	217,220,841.81
其中：營業收入	28	195,974,125.82	217,220,841.81
利息收入		-	-
已賺保費		-	-
手續費及佣金收入		-	-
二、營業總成本		189,662,867.18	210,652,271.21
其中：營業成本	28	138,487,244.09	156,257,604.05
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	29	1,361,456.81	1,779,492.53
銷售費用	30	15,781,817.05	17,710,724.42
管理費用	31	29,255,459.55	31,231,758.49
財務費用	32	2,799.96	-81,075.26
資產減值損失	33	4,774,089.72	3,753,766.98
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）	34	679,028.01	-6,151.36
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-8,323.17	-6,151.36
匯兌收益（損失以「-」號填列）		-	-

合併利潤表（2013年度）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

編製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註七	本年數	上年數
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		6,990,286.65	6,562,419.24
加：營業外收入	35	5,756,935.78	7,106,628.54
減：營業外支出	36	4,022.10	773,290.48
其中：非流動資產處置損失		1,480.42	21,964.40
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		12,743,200.33	12,895,757.30
減：所得稅費用	37	3,082,370.47	1,859,663.92
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		9,660,829.86	11,036,093.38
歸屬於母公司所有者的淨利潤		9,886,802.75	11,140,994.81
少數股東損益		-225,972.89	-104,901.43
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	38	0.01	0.01
（二）稀釋每股收益	38	0.01	0.01
七、其他綜合收益	39	-1,975,981.17	-22,125.60
八、綜合收益總額		7,684,848.69	11,013,967.78
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		7,910,821.58	11,118,869.21
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-225,972.89	-104,901.43

合併現金流量表（2013年度）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

編製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註七	本年數	上年數
一、經營活動生產的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		236,379,205.01	239,119,218.76
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		181,727.09	-
收到其他與經營活動有關的現金	40（1）	8,467,221.08	20,371,826.21
經營活動現金流入小計		245,028,153.18	259,491,044.97
購買商品、接受勞務支付的現金		122,361,114.15	152,205,254.89
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		27,130,504.33	26,094,431.05

合併現金流量表（2013年度）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

編製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註七	本年數	上年數
支付的各项稅費		21,191,998.19	10,722,888.78
支付其他與經營活動有關的現金	40(2)	42,896,369.19	73,822,166.22
經營活動現金流出小計		213,579,985.86	262,844,740.94
經營活動產生的現金流量淨額		31,448,167.32	-3,353,695.97
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		25,000,000.00	35,000,000.00
取得投資收益收到的現金		204,924.66	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		454,000.00	1,980.00
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		25,658,924.66	35,001,980.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		11,168,095.35	3,738,698.30
投資支付的現金		12,000,000.00	-
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	40(3)	28.93	-
投資活動現金流出小計		23,168,124.28	3,738,698.30
投資活動產生的現金流量淨額		2,490,800.38	31,263,281.70

合併現金流量表（2013年度）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

編製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註七	本年數	上年數
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		-	-
借款收到的現金		8,000,000.00	8,000,000.00
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		8,000,000.00	8,000,000.00
償還債務支付的現金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		609,006.67	581,983.54
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		8,609,006.67	8,581,983.54
籌資活動產生的現金流量淨額		-609,006.67	-581,983.54
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-16,718.92	289.02
五、現金及現金等價物淨增加額		33,313,242.11	27,327,891.21
加：期初現金及現金等價物餘額		69,423,731.30	42,095,840.09
六、期末現金及現金等價物餘額		102,736,973.41	69,423,731.30

合併股東權益變動表（2013年度）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

編製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本年數							股東權益合計		
	股本	資本公積	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
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）	-	-	-	-	-	-	9,886,802.75	-1,975,981.17	-697,414.63	7,213,406.95
（一）淨利潤	-	-	-	-	-	-	9,886,802.75	-	-225,972.89	9,660,829.86
（二）其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-1,975,981.17	-	-1,975,981.17
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	-	9,886,802.75	-1,975,981.17	-225,972.89	7,684,848.69
（三）股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-471,441.74	-471,441.74
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-471,441.74	-471,441.74
2. 股份支付計入股東權益的 金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

合併股東權益變動表（2013年度）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年數							股東權益合計	
	股本	資本公積	庫存股	專項 儲備	歸屬於母公司股東權益 盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤		其他 少數股東權益
一、上年年末餘額	873,370,000.00	883,422,403.92	-	-	108,587,124.40	-	-1,569,721,146.49	1,342,370.43	262,005,981.93
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	873,370,000.00	883,422,403.92	-	-	108,587,124.40	-	-1,569,721,146.49	1,342,370.43	262,005,981.93
三、本年增減變動金額（減少以 “-”號填列）	-	-	-	-	-	-	11,140,994.81	-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	-104,901.43	11,013,967.78
（三）股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的 金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-

合併股東權益變動表（2013年度）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年數							股東權益合計		
	股本	資本公積	庫存股	減：專項儲備	歸屬於母公司股東權益	盈餘公積	一般風險準備		未分配利潤	其他少數股東權益
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	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

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

母公司資產負債表（2013年12月31日）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十三	年末數	年初數
流動資產：			
貨幣資金		19,189.62	30,575.58
交易性金融資產		-	-
應收票據		-	-
應收賬款	1	-	-
預付款項		-	-
應收利息		-	-
應收股利		-	-
其他應收款	2	354,263,352.53	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		354,282,542.15	364,629,582.81
非流動資產			
可供出售金融資產		-	-
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	3	90,413,551.10	91,251,518.10
投資性房地產		-	-
固定資產		242,267.37	324,390.45
在建工程		-	-
工程物資		-	-
固定資產清理		-	-
生產性生物資產		-	-

母公司資產負債表（2013年12月31日）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十三	年末數	年初數
油氣資產		-	-
無形資產		-	-
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用		-	-
遞延所得稅資產		-	-
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		90,655,818.47	91,575,908.55
資產總計		444,938,360.62	456,205,491.36
流動負債：			
短期借款		-	-
交易性金融負債		-	-
應付票據		-	-
應付賬款		-	-
預收款項		665,000.00	665,000.00
應付職工薪酬		8,671.52	8,524.67
應交稅費		26,387.56	12,817.59
應付利息		-	-
應付股利		-	-
其他應付款		87,442,181.86	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		88,142,240.94	80,213,805.81

母公司資產負債表（2013年12月31日）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十三	年末數	年初數
非流動負債：			
長期借款		-	-
應付債券		-	-
長期應付款		-	-
專項應付款		-	-
預計負債	60,721,078.25	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		60,721,078.25	84,721,078.25
負債合計		148,863,319.19	164,934,884.06
股東權益：			
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	-1,665,096,871.42	-1,669,901,305.55	
股東權益合計		296,075,041.43	291,270,607.30
負債和股東權益總計		444,938,360.62	456,205,491.36

母公司利潤表（2013年12月31日）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十三	本年數	上年數
一、營業收入	4	-	3,850,000.00
減：營業成本	4	-	-
營業稅金及附加		-	211,750.00
銷售費用		-	-
管理費用		2,195,193.09	2,850,889.28
財務費用		4,760.51	6,233.71
資產減值損失		-541,555.44	-27,000.00
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）	5	949,414.89	-
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）		-708,983.27	808,127.01
加：營業外收入		5,514,885.10	6,993,929.00
減：營業外支出		1,467.70	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）		4,804,434.13	7,801,856.01
減：所得稅費用		-	-
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		4,804,434.13	7,801,856.01
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀釋每股收益		-	-
六、其他綜合收益		-	-
七、綜合收益總額		4,804,434.13	7,801,856.01

母公司現金流量表（2013年度）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十三	本年數	上年數
一、經營活動生產的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		-	2,850,000.00
收到的稅費返還		-	-
收到其他與經營活動有關的現金	11,057,560.80		75,712,490.52
經營活動現金流入小計	11,057,560.80		78,562,490.52
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	768,444.79		1,184.31
支付的各项稅費	168,403.67		305,723.82
支付其他與經營活動有關的現金	10,132,168.59		78,251,726.70
經營活動現金流出小計	11,069,017.05		78,558,634.83
經營活動產生的現金流量淨額		-11,456.25	3,855.69
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		-	-
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		-	-

母公司現金流量表（2013年度）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註十三	本年數	上年數
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
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		-	-
借款收到的現金		-	-
發行債券收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流入小計		-	-
償還債務支付的現金		-	-
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		-	-
支付其他與籌資活動有關的現金		-	-
籌資活動現金流出小計		-	-
籌資活動產生的現金流量淨額		-	-
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		70.29	278.51
五、現金及現金等價物淨增加額		-11,385.96	-1,315.80
加：期初現金及現金等價物餘額		30,575.58	31,891.38
六、期末現金及現金等價物餘額		19,189.62	30,575.58

母公司股東權益變動表（2013年度）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

製日期：2013年12月31日
編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本年數						股東權益合計
	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	-	291,270,607.30
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	-	291,270,607.30
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）							
（一）淨利潤	-	-	-	-	-	-	4,804,434.13
（二）其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	4,804,434.13
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	-	4,804,434.13
（三）股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-

母公司股東權益變動表（2013年度）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

製日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本年數							
	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	股東權益合計
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	873,370,000.00	979,214,788.45	-	-	108,587,124.40	-	-1,665,096,871.42	296,075,041.43

母公司股東權益變動表（2013年度）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

日期：2013年12月31日

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年數							股東權益合計
	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、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）								
（一）淨利潤	-	-	-	-	-	-	7,801,856.01	7,801,856.01
（二）其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	7,801,856.01	7,801,856.01
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	-	7,801,856.01	7,801,856.01
（三）股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-

母公司股東權益變動表（2013年度）（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

製日期：2013年12月31日
編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上年數							
	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	股東權益合計
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	873,370,000.00	979,214,788.45	-	-	108,587,124.40	-	-1,669,901,305.55	291,270,607.30

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

財務報表附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

一、 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熊嶽鎮新泰路1號。

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。

5、 公司的母公司

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。

6、 本財務報表業經2014年3月3日第七屆董事會第六次會議批准報出。

二、 財務報表的編製基礎

本公司財務報表以持續經營假設為基礎編製，根據實際發生的交易和事項，按照財政部於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則——基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」）、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》（2010年修訂）的披露規定編製。

三、 遵循企業會計準則的聲明

本公司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2013年12月31日的財務狀況及2013年度的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本公司的財務報表在所有重大方面符合中國證券監督管理委員會2010年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。

2014年1月26日起，中國財政部陸續發布了《企業會計準則第9號—職工薪酬》、《企業會計準則第30號—財務報表列報》、《企業會計準則第33號—合并財務報表》、《企業會計準則第39號—公允價值計量》和《企業會計準則第40號—合營安排》五項具體會計準則（以下簡稱新會計準則）。根據新會計準則的規定，自2014年1月1日起，本公司開始執行上述五項新會計準則。

本報告期內，本公司並未提前執行財務部已發佈但尚未生效的新會計準則；經本公司和審計機構評估，執行新會計準則，未對本公司財務報表產生影響。

四、 主要會計政策和會計估計

1、 會計期間

本公司的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。本公司會計年度採用公曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 記賬本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定港幣為其記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

3、 企業合併的會計處理方法

企業合併，是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

3、 企業合併的會計處理方法（續）

（1） 同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方，參與合併的其他企業為被合併方。合併日，是指合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

合併方取得的資產和負債均按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，調整資本公積（股本溢價）；資本公積（股本溢價）不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

（2） 非同一控制下企業合併

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方，參與合併的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方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，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等仲介費用以及其他管理費用於發生時計入當期損益。購買方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，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。所涉及的或有對價按其在購買日的公允價值計入合併成本，購買日後12個月內出現對購買日已存在情況的新的或進一步證據而需要調整或有對價的，相應調整合併商譽。購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購

四、 主要會計政策和會計估計（續）

3、 企業合併的會計處理方法（續）

（2） 非同一控制下企業合併（續）

買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日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，首先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覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

購買方取得被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日因不符合遞延所得稅資產確認條件而未予確認的，在購買日後12個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相關情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，則確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為當期損益；除上述情況以外，確認與企業合併相關的遞延所得稅資產的，計入當期損益。

通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合併，根據《財政部關於印發企業會計準則解釋第5號的通知》（財會〔2012〕19號）關於「一攬子交易」的判斷標準（參見本附註四、4（2）），判斷該多次交易是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，參考本部分前面各段描述及本附註四、10「長期股權投資」進行會計處理；不屬於「一攬子交易」的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

在個別財務報表中，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；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益轉入當期投資收益。

在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當轉為購買日所屬當期投資收益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

4、 合併財務報表的編製方法

（1） 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司能夠決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從被投資單位的經營活動中獲取利益的權力。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企業或主體。

（2） 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本公司開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，沖減少數股東權益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

4、 合併財務報表的編製方法（續）

（2） 合併財務報表編製的方法（續）

當因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉為當期投資收益。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第2號——長期股權投資》或《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附註四、10「長期股權投資」或本附註四、7「金融工具」。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- ① 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ② 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- ③ 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- ④ 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照「不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資」（詳見本附註四、10、（2）④）和「因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司的控制權」（詳見前段）適用的原則進行會計處理。處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

5、 現金及現金等價物的確定標準

本公司現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本公司持有的期限短（一般為從購買日起，三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

6、 外幣業務和外幣報表折算

（1） 外幣交易的折算方法

本公司發生的外幣交易在初始確認時，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，但公司發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記賬本位幣金額。

（2） 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

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，由此產生的匯兌差額，除：①屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；②可供出售的外幣貨幣性項目除攤余成本之外的其他賬面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

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的記賬本位幣金額計量。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（含匯率變動）處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益並計入資本公積。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

6、 外幣業務和外幣報表折算（續）

（3） 外幣財務報表的折算方法

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，列入股東權益「外幣報表折算差額」項目；處置境外經營時，計入處置當期損益。

境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：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；股東權益類項目除「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。年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額，確認為其他綜合收益並在資產負債表中股東權益項目下單獨列示。處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用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報。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

7、 金融工具

（1） 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或債務清償的金額。金融工具存在活躍市場的，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。活躍市場中的報價是指易於定期從交易所、經紀商、行業協會、定價服務機構等獲得的價格，且代表了在公平交易中實際發生的市場交易的價格。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。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

7、 金融工具（續）

（2） 金融資產的分類、確認和計量

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。金融資產在初始確認時劃分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、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。初始確認金融資產，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，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。

① 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。

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產：

- A. 取得該金融資產的目的，主要是為了近期内出售；
- B. 屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；
- C. 屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與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掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生工具除外。

符合下述條件之一的金融資產，在初始確認時可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：

- A. 該指定可以消除或明顯減少由於該金融資產的計量基礎不同所導致的相關利得或損失在確認或計量方面不一致的情況；
- B. 本公司風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，對該金融資產所在的金融資產組合或金融資產和金融負債組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告。
- C. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

7、 金融工具（續）

（2） 金融資產的分類、確認和計量（續）

② 持有至到期投資

是指到期日固定、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非衍生金融資產。

持有至到期投資採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

實際利率法是指按照金融資產或金融負債（含一組金融資產或金融負債）的實際利率計算其攤余成本及各期利息收入或支出的方法。實際利率是指將金融資產或金融負債在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該金融資產或金融負債當前賬面價值所使用的利率。

在計算實際利率時，本公司將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量（不考慮未來的信用損失），同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬於實際利率組成部分的各項收費、交易費用及折價或溢價等。

③ 貸款和應收款項

是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。本公司劃分為貸款和應收款的金融資產包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款等。

貸款和應收款項採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，在終止確認、發生減值或攤銷時產生的利得或損失，計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

7、 金融工具（續）

（2） 金融資產的分類、確認和計量（續）

④ 可供出售金融資產

包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產，以及除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、貸款和應收款項、持有至到期投資以外的金融資產。

可供出售債務工具投資的期末成本按照其攤余成本法確定，即初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，並扣除已發生的減值損失後的金額。可供出售權益工具投資的期末成本為其初始取得成本。

可供出售金融資產採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤余成本相關的匯兌差額計入當期損益外，確認為其他綜合收益並計入資本公積，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。

可供出售金融資產持有期間取得的利息及被投資單位宣告發放的現金股利，計入投資收益。

（3） 金融資產減值

除了以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本公司在每個資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。

本公司對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，單獨進行減值測試或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單獨測試未發生減值的金融資產（包括單項金額重大和不重大的金融資產），包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。已單項確認減值損失的金融資產，不包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

7、 金融工具（續）

（3） 金融資產減值（續）

① 持有至到期投資、貸款和應收款項減值

以成本或攤余成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產在確認減值損失後，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，原確認的減值損失予以轉回，金融資產轉回減值損失後的賬面價值不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 可供出售金融資產減值

當綜合相關因素判斷可供出售權益工具投資公允價值下跌是嚴重或非暫時性下跌時，表明該可供出售權益工具投資發生減值。

可供出售金融資產發生減值時，將原計入資本公積的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產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。

在確認減值損失後，期後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，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

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，或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的減值損失，不予轉回。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

7、 金融工具（續）

（4） 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且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；
- ③ 該金融資產已轉移，雖然企業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，但是放棄了對該金融資產控制。

若企業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，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水準。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值在終止確認及未終止確認部分之間按其相對的公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價與應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和與分攤的前述賬面金額之差額計入當期損益。

本公司對採用附追索權方式出售的金融資產，或將持有的金融資產背書轉讓，需確定該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬是否已經轉移。已將該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，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產；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的，則繼續判斷企業是否對該資產保留了控制，並根據前面各段所述的原則進行會計處理。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

7、 金融工具（續）

（5） 金融負債的分類和計量

金融負債在初始確認時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和其他金融負債。初始確認金融負債，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負債，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

分類為交易性金融負債和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的條件與分類為交易性金融資產和在初始確認時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的條件一致。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值的變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

② 其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

（6） 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。本公司（債務人）與債權人之間簽訂協定，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，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價（包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債）之間的差額，計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

7、 金融工具（續）

（7） 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。

對包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量，則將混合工具整體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。

（8） 金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且目前可執行該種法定權利，同時本公司計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

（9） 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。企業合併中合併方發行權益工具發生的交易費用抵減權益工具的溢價收入，不足抵減的，沖減留存收益。其餘權益工具，在發行時收到的對價扣除交易費用後增加股東權益。

本公司對權益工具持有方的各種分配（不包括股票股利），減少股東權益。本公司不確認權益工具的公允價值變動額。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

8、 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項壞賬準備的確認標準、計提方法

本公司將金額為人民幣100萬元以上的應收款項確認為單項金額重大的應收款項。

本公司對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，單獨測試未發生減值的金融資產，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單項測試已確認減值損失的應收款項，不再包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。

(2) 按信用風險組合計提壞賬準備的應收款項的確定依據、壞賬準備計提方法

① 信用風險特徵組合的確定依據：

項目	確定組合的依據
組合1	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2	受本公司控制的子公司的應收款項（即內部往來）

② 根據信用風險特徵組合確定的壞賬準備計提方法：

項目	計提方法
組合1	賬齡分析法
組合2	不計提壞賬準備

③ 組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的組合計提方法：

賬齡	應收賬款計提比例（%）	其他應收計提比例（%）
1年以內（含1年，下同）		
1-2年		
2-3年	40	40
3-4年	60	60
4年以上	100	100

四、 主要會計政策和會計估計（續）

8、 應收款項（續）

（3） 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項：

項目	計提方法
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。

9、 存貨

（1） 存貨的分類

存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品、發出商品等。

（2） 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。領用和發出時按加權平均法計價。

（3） 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

在資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。存貨跌價準備通常按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

（4） 存貨的盤存制度為永續盤存制。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

10、 長期股權投資

（1） 投資成本的確定

對於企業合併形成的長期股權投資，如為同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方股東權益賬面價值的份額作為初始投資成本。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，企業合併成本包括購買方付出的資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券的公允價值之和；購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等仲介費用以及其他相關管理費用，應當於發生時計入當期損益；購買方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。

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本公司實際支付的現金購買價款、本公司發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協定約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。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也計入投資成本。

（2） 後續計量及損益確認方法

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；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；對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響並且公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產或以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算。

此外，公司財務報表採用成本法核算能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

10、 長期股權投資（續）

（2） 後續計量及損益確認方法（續）

① 成本法核算的長期股權投資

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，除取得投資時實際支付的價款或者對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或者利潤外，當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

② 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，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；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。

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，並按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於本公司與聯營企業及合營之間發生的未實現內部交易損益，按照持股比例計算屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，按照《企業會計準則第8號——資產減值》等規定屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。對被投資單位的其他綜合收益，相應調整長期股權投資的賬面價值確認為其他綜合收益並計入資本公積。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和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。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在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。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

10、 長期股權投資（續）

（2） 後續計量及損益確認方法（續）

③ 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日（或合併日）開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

④ 處置長期股權投資

在合併財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、4、（2）「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益；採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例轉入當期損益。對於剩餘股權，按其賬面價值確認為長期股權投資或其他相關金融資產，並按前述長期股權投資或金融資產的會計政策進行後續計量。涉及對剩餘股權由成本法轉為權益法核算的，按相關規定進行追溯調整。

（3） 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定一個企業的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益。共同控制是指按照合同約定對某項經濟活動所共有的控制，僅在與該項經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。重大影響是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資企業和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

10、 長期股權投資（續）

（4） 減值測試方法及減值準備計提方法

本公司在每一個資產負債表日檢查長期股權投資是否存在可能發生減值的跡象。如果該資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

長期股權投資的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

11、 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。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、已出租的建築物等。

投資性房地產按成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，如果與該資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入投資性房地產成本。其他後續支出，在發生時計入當期損益。

本公司採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，並按照與房屋建築物或土地使用權一致的政策進行折舊或攤銷。

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17「非流動非金融資產減值」。

自用房地產或存貨轉換為投資性房地產或投資性房地產轉換為自用房地產時，按轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

12、 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、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產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） 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資產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	20-40	3	2.43-4.85
機器設備	8-20	3	4.85-12.13
運輸設備及其他	6-17	3	5.71-16.17

預計淨殘值是指假定固定資產預計使用壽命已滿並處於使用壽命終了時的預期狀態，本公司目前從該項資產處置中獲得的扣除預計處置費用後的金額。

（3） 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17「非流動非金融資產減值」。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

12、 固定資產（續）

（4） 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。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。

以融資租賃方式租入的固定資產能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的在租賃資產尚可使用壽命內計提折舊，無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

（5） 其他說明

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覆核。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。

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。

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。

13、 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定。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。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17「非流動非金融資產減值」。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

14、 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款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，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產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可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

15、 無形資產

（1） 無形資產

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

無形資產按成本進行初始計量。與無形資產有關的支出，如果相關的經濟利益很可能流入本公司且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

取得的土地使用權通常作為無形資產核算。自行開發建造廠房等建築物，相關的土地使用權支出和建築物建造成本則分別作為無形資產和固定資產核算。如為外購的房屋及建築物，則將有關價款在土地使用權和建築物之間進行分配，難以合理分配的，全部作為固定資產處理。

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，如發生變更則作為會計估計變更處理。此外，還對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核，如果有證據表明該無形資產為企業帶來經濟利益的期限是可預見的，則估計其使用壽命並按照使用壽命有限的無形資產的攤銷政策進行攤銷。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

15、 無形資產（續）

（2） 研究與開發支出

本公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支援，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

（3） 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、17「非流動非金融資產減值」。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

16、 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由報告期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間按直線法攤銷，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。

17、 非流動非金融資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本公司於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。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，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為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的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協定價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果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確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

17、 非流動非金融資產減值（續）

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

18、 預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 履行該義務很可能導致經濟利益流出；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由協力廠商補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

19、 收入

（1） 商品銷售收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，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時，確認商品銷售收入的實現。

（2） 提供勞務收入

在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按照完工百分比法確認提供的勞務收入。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。

提供勞務交易的結果能夠可靠估計是指同時滿足：

- ① 收入的金額能夠可靠地計量；
- ② 相關的經濟利益很可能流入企業；
- ③ 交易的完工程度能夠可靠地確定；
- ④ 交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。

如果提供勞務交易的結果不能夠可靠估計，則按已經發生並預計能夠得到補償的勞務成本金額確認提供的勞務收入，並將已發生的勞務成本作為當期費用。已經發生的勞務成本如預計不能得到補償的，則不確認收入。

本公司與其他企業簽訂的合同或協定包括銷售商品和提供勞務時，如銷售商品部分和提供勞務部分能夠區分並單獨計量的，將銷售商品部分和提供勞務部分分別處理；如銷售商品部分和提供勞務部分不能夠區分，或雖能區分但不能夠單獨計量的，將該合同全部作為銷售商品處理。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

19、 收入（續）

（3） 建造合同收入

在建造合同的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按照完工百分比法確認合同收入和合同費用。

建造合同的結果能夠可靠估計是指同時滿足：

- ① 合同總收入能夠可靠地計量；
- ② 與合同相關的經濟利益很可能流入企業；
- ③ 實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量；
- ④ 合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定。

如建造合同的結果不能可靠地估計，但合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本予以確認，合同成本在其發生的當期確認為合同費用；合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。使建造合同的結果不能可靠估計的不確定因素不復存在的，按照完工百分比法確定與建造合同有關的收入和費用。

合同預計總成本超過合同總收入的，將預計損失確認為當期費用。

（4） 使用費收入

根據有關合同或協定，按權責發生制確認收入。

（5） 利息收入

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。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

20、 政府補助

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。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。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能夠可靠取得的，按照名義金額計量。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產的使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

21、 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

（1） 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債（或資產），以按照稅法規定計算的預期應交納（或返還）的所得稅金額計量。計算當期所得稅費用所依據的應納稅所得額系根據有關稅法規定對本期間稅前會計利潤作相應調整後計算得出。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

21、 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債（續）

（2） 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本公司能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本公司確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額（或可抵扣虧損）的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，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，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

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。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

21、 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債（續）

（3） 所得稅費用

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

除確認為其他綜合收益或直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入其他綜合收益或股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

22、 租賃

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

（1） 本公司作為承租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金支出在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

（2） 本公司作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用於發生時予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；其他金額較小的初始直接費用於發生時計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

22、 租賃（續）

（3） 本公司作為承租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將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，其差額作為未確認融資費用。此外，在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的初始直接費用也計入租入資產價值。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別長期負債和一年內到期的長期負債列示。

未確認融資費用在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金於實際發生時計入當期損益。

（4） 本公司作為出租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。應收融資租賃款扣除未實現融資收益後的餘額分別長期債權和一年內到期的長期債權列示。

未實現融資收益在租賃期內採用實際利率法計算確認當期的融資收入。或有租金於實際發生時計入當期損益。

23、 持有待售資產

若本公司已就處置某項非流動資產作出決議，已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議，且該項轉讓很可能在一年內完成，則該非流動資產作為持有待售非流動資產核算，不計提折舊或進行攤銷，按照賬面價值與公允價值減去處置費用後的淨額孰低計量。持有待售的非流動資產包括單項資產和處置組。如果處置組是一組資產組，並且按照《企業會計準則第8號——資產減值》的規定將企業合併中取得的商譽分攤至該資產組，或者該處置組是這種資產組中一項經營，則該處置組包括企業合併中的商譽。

某項資產或處置組被劃歸為持有待售，但後來不再滿足持有待售的非流動資產的確認條件，本公司停止將其劃歸為持有待售，並按照下列兩項金額中較低者進行計量：

四、 主要會計政策和會計估計（續）

23、 持有待售資產（續）

- (1) 該資產或處置組被劃歸為持有待售之前的賬面價值，按照其假定在沒有被劃歸為持有待售的情況下原應確認的折舊、攤銷或減值進行調整後的金額；
- (2) 決定不再出售之日的可收回金額。

24、 職工薪酬

本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並相應增加資產成本或當期費用。

(1) 退休福利

本公司按規定參加由政府機構設立的職工社會保障體系，以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例繳基本養老保險，相應的支出於發生時計入相關資產成本或當期損益。職工退休後，各地勞動及社會保障部門有責任向退休職工支付社會基本養老金。公司不再有其他的支付義務。

(2) 住房公積金及其他社會保險費用

除退休福利外，本公司根據相關法律、法規和政策的規定，為在職職工繳納住房公積金、基本醫療保險、失業保險、工傷保險及生育保險等社會保險費用。本公司每月按職工工資的一定比例向相關部門支付住房公積金及上述社會保險費，相應的支出於發生時計入相關資產成本或當期損益。

25、 股利分配

資產負債表日後，經審議批准的利潤分配方案中擬分配的股利或利潤，不確認為資產負債表日的負債，在附註中單獨披露。

四、 主要會計政策和會計估計（續）

26、 分部報告

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部。如果兩個或多少經營分部存在相似經濟特徵且同時在以下方面具有相同或相似性的，可以合併為一個經營分部：

- (1) 各單項產品或勞務的性質
- (2) 生產過程的性質
- (3) 產品或勞務的客戶類型
- (4) 銷售產品或提供勞務的方式
- (5) 生產產品及提供勞務受法律、行政法規的影響

27、 主要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

本年度本公司無會計政策變更。

(2) 會計估計變更

本年度本公司無會計估計變更。

28、 前期會計差錯更正

本年度本公司無前期會計差錯更正。

五、 稅項

1、 主要稅種及稅率

稅種	具體稅率情況
增值稅	應稅收入按17%的稅率計算銷項稅，並按扣除當期允許抵扣的進項稅額後的差額計繳增值稅。
營業稅	按應稅營業額的5%計繳營業稅。
城市維護建設稅	按實際繳納的流轉稅的5%、7%計繳。
教育費附加	按實際繳納的流轉稅的3%、5%計繳。
企業所得稅	按應納稅所得額的25%計繳。

2、 稅收優惠

- (1) 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%。
- (2) 高才科技有限公司系公司之子公司東北電氣（香港）有限公司在英屬維京群島註冊成立的全資子公司，不需要繳納企業所得稅。

3、 其他說明

公司之子公司瀋陽凱毅電氣有限公司企業所得稅實行核定徵收。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

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

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	企業類型	法人代表	組織機構代碼
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	有限	田江	
高才科技有限公司	全資子公司	英屬維京群島	投資	1美元	投資	有限	王善寬	
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、等	有限	賈書傑	66216024-9
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、銷售電氣設備	有限	矯利媛	79846962-4
阜新封閉母線有限責任公司	全資子公司	阜新	製造	850萬美元	製造封閉母線	有限	劉慶民	70168064-3

(續)

子公司全稱	年末實際出資額	實質上構成對子公司淨投資的其他項目餘額			是否合併報表	少數股東權益	從母公司股東權益沖減子公司少數股東分擔的本年虧損超過少數股東在該子公司年初股東權益中所享有份額後的餘額		註釋
		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	初股東權益中所享有份額後的餘額	
東北電氣（香港）有限公司	2000萬美元	100.00	100.00	是					
高才科技有限公司	1美元	100.00	100.00	是					
東北電氣（北京）有限公司	200萬元人民幣	100.00	100.00	是					
瀋陽凱毅電氣有限公司	100萬元人民幣	100.00	100.00	是					
阜新封閉母線有限責任公司	850萬美元	100.00	100.00	是					

六、 企業合併及合併財務報表（續）

1、 子公司情況（續）

(2) 同一控制下企業合併取得的子公司

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	企業類型	法人代表	組織機構 代碼	年末實際 出資額
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 容器等	有限	劉兵	75278947-0	1545萬美元
錦州錦容電器 有限責任公司	控股子公司	錦州	製造	300萬元人民幣	幹式電容器 組等	有限	劉兵	24203413-1	209.25萬元 人民幣

(續)

子公司全稱	實質上構成 對子公司淨 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	少數股東權益中 用於沖減少數股 東損益的金額	從母公司股東權益沖減子 公司少數股東分擔的本年 虧損超過少數股東在該子 公司年初股東權益中所享 有份額後的餘額	註釋
新東北電氣（錦州）電力 電容器有限公司		100.00	100.00	是				
錦州錦容電器 有限責任公司		69.75	69.75	是	54.05			

2、 合併範圍發生變更的說明

合併範圍發生變更的情況詳見附註六、3。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

六、 企業合併及合併財務報表（續）

3、 報告期不再納入合併範圍的主體

名稱	處置日淨資產	年初至處置日淨利潤
瀋陽高東加乾燥設備有限公司	1,571,472.45	

瀋陽高東加乾燥設備有限公司（以下簡稱「高東加」）自2009年7月組成清算組進行清算，現已清算完畢、國地稅務登記已註銷，並繳回了《外商投資企業批准證書》。高東加在支付清算費用後，公司分得剩餘財產1,787,381,39元，母公司產生投資收益949,414.89元，合併報表產生投資收益687,351.18元。

4、 境外經營實體主要報表項目的折算匯率

項目	資產和負債項目	
	2013年12月31日	2013年1月1日
東北電氣（香港）有限公司	1港幣= 0.7862人民幣	1港幣 = 0.81085人民幣
高才科技有限公司	1港幣= 0.7862人民幣	1港幣 = 0.81085人民幣

項目	收入、費用、現金流量項目	
	2013年度	2012年度
東北電氣（香港）有限公司	1港幣= 0.7985人民幣	1港幣 =0.8108人民幣
高才科技有限公司	1港幣= 0.7985人民幣	1港幣 =0.8108人民幣

七、 合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

項目	年末數			年初數		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
庫存現金：						
人民幣			9,304.85			3,951.74
美元				1,209.00	6.2855	7,599.17
銀行存款：						
人民幣			102,346,636.36			68,654,524.88
港幣	466,975.47	0.7862	367,136.12	932,744.79	0.81085	756,316.11
美元	212.17	6.0969	1,299.07	213.09	6.2855	1,339.40
其他貨幣資金：						
人民幣			5,241,184.51			11,871,697.50
合計			107,965,560.91			81,295,428.80

註：

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5,228,587.50元，保證金的存款期限均為三個月以上。

2、 應收票據

(1) 應收票據分類

種類	年末數	年初數
銀行承兌匯票	40,000.00	2,694,000.00
合計	40,000.00	2,694,000.00

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

2、 應收票據（續）

(2) 年末已經背書給他方但尚未到期的銀行承兌匯票金額為4,701,561.00元，其中前五名情況如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額	是否已終止確認	備註
特變電工瀋陽變壓器集團有限責任公司	2013/10/16	2014/4/16	500,000.00	否	
特變電工瀋陽變壓器集團有限責任公司	2013/10/16	2014/4/16	500,000.00	否	
特變電工瀋陽變壓器集團有限責任公司	2013/10/16	2014/4/16	500,000.00	否	
特變電工瀋陽變壓器集團有限責任公司	2013/10/16	2014/4/16	500,000.00	否	
特變電工瀋陽變壓器集團有限責任公司	2013/10/16	2014/4/16	355,100.00	否	
合計			2,355,100.00		

截止本報告出具日，年末未到期已背書票據兌付585,021.00元。

(3) 年末公司無質押的應收票據情況。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

3、 應收賬款

(1) 應收賬款按種類列示

種類	年末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 應收賬款				
按組合計提壞賬準備的應收賬款				
賬齡組合	156,050,992.73	100.00	34,760,879.38	22.28
組合小計	156,050,992.73	100.00	34,760,879.38	22.28
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備 的應收賬款				
合計	156,050,992.73	100.00	34,760,879.38	22.28

(續)

種類	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 應收賬款				
按組合計提壞賬準備的應收賬款				
賬齡組合	187,566,128.96	100.00	34,774,960.24	18.54
組合小計	187,566,128.96	100.00	34,774,960.24	18.54
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備 的應收賬款				
合計	187,566,128.96	100.00	34,774,960.24	18.54

註：

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。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

3、 應收賬款（續）

(2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	年末數			年初數		
	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	89,581,017.21	57.40		98,495,193.67	52.51	
1至2年	13,351,358.12	8.56		37,846,550.54	20.18	
2至3年	21,054,915.17	13.49	8,421,966.07	25,321,960.45	13.50	10,128,784.18
3至4年	14,311,972.29	9.17	8,587,183.37	3,140,620.60	1.67	1,884,372.36
4年以上	17,751,729.94	11.38	17,751,729.94	22,761,803.70	12.14	22,761,803.70
合計	156,050,992.73	100.00	34,760,879.38	187,566,128.96	100.00	34,774,960.24

(3) 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及關連方賬款。

(5) 應收賬款金額前五名單位元情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款總額的比例
				(%)
北京市電力公司	非關連方	28,135,778.99	2年以內	18.03
營口弘粵機械加工有限公司	非關連方	17,030,040.61	1年以內	10.91
浙江浙能中煤舟山煤電有限責任公司	非關連方	10,360,000.00	1年以內	6.64
江蘇省電力公司	非關連方	10,165,350.00	2-3年	6.51
山西省電力公司	非關連方	5,355,010.00	3-4年	3.43
合計		71,046,179.60		45.52

七、 合併財務報表項目註釋（續）

4、 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	年末數		年初數	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	1,361,136.33	94.00	6,795,272.68	95.54
1至2年	18,969.50	1.31	9,399.27	0.12
2至3年	1,500.27	0.10	66,592.45	0.94
3年以上	66,449.45	4.59	241,565.24	3.40
合計	1,448,055.55	100.00	7,112,829.64	100.00

(2) 預付款項金額的前五名單位元情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	未結算原因
錦州市凌河區三合機械加工廠	非關連方	160,792.82	1年以內	預付材料款
新東北電氣集團高壓開關有限公司	非關連方	138,294.00	1年以內	預付加工費
上海好控電力科技有限公司	非關連方	98,500.00	1年以內	預付設備款
錦州華能電力成套設備有限公司	非關連方	95,000.00	1年以內	預付材料款
北京金瑞銅業有限責任公司	非關連方	73,023.08	1年以內	預付材料款
合計		565,609.90		

(3) 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。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

5、 應收利息

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
利多多理財產品（公司13HH336期）		33,066.67		33,066.67
合計		33,066.67		33,066.67

註：

公司全資子公司阜新封閉母線有限責任公司2013年8月29日購入浦發銀行利多多理財產品200萬元，產品收益率為4.8%/年（為保證收益），收益起算日為2013年8月29日，產品到期日為2014年2月27日，到期一次性支付產品本金及收益，期末應收利息為截止收益起算日至2013年12月31日的利息。

6、 其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

種類	年末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例（%）	金額	比例（%）
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 其他應收款	95,258,469.79	88.19	95,258,469.79	100.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款				
賬齡組合	12,760,999.56	11.81	2,618,157.94	20.52
組合小計	12,760,999.56	11.81	2,618,157.94	20.52
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	108,019,469.35	100.00	97,876,627.73	90.61

七、 合併財務報表項目註釋（續）

6、 其他應收款（續）

(1) 其他應收款按種類列示（續）

（續）

種類	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例（%）	金額	比例（%）
單項金額重大並單項計提壞賬準備的				
其他應收款	95,259,294.20	78.20	95,259,294.20	100.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款				
賬齡組合	26,554,398.48	21.80	3,125,245.21	11.77
組合小計	26,554,398.48	21.80	3,125,245.21	11.77
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	121,813,692.68	100.00	98,384,539.41	80.77

註：

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

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

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

6、 其他應收款（續）

(2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

賬齡	年末數			年初數		
	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	8,791,869.72	68.90		7,986,623.13	30.08	
1至2年	1,244,693.08	9.75		15,247,548.92	57.42	
2至3年	92,398.03	0.72	36,959.21	299,679.65	1.13	119,871.86
3至4年	127,100.00	1.00	76,260.00	37,933.58	0.14	22,760.15
4年以上	2,504,938.73	19.63	2,504,938.73	2,982,613.20	11.23	2,982,613.20
合計	12,760,999.56	100.00	2,618,157.94	26,554,398.48	100.00	3,125,245.21

(3) 報告期無實際核銷的其他應收款情況。

(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及關連方賬款。

(5) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款壞賬準備計提情況

應收賬款內容	賬面金額	壞賬準備	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	100.00	見附註七、7（7）、a
錦州電力電容器有限責任公司	19,168,469.79	19,168,469.79	100.00	見附註七、7（7）、b
合計	95,258,469.79	95,258,469.79		

七、 合併財務報表項目註釋（續）

6、 其他應收款（續）

(6) 其他應收款金額前五名單位元情況

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	70.44
錦州電力電容器有限責任公司	非關連方	19,168,469.79	4年以上	17.75
利多多理財產品（公司13HH336期）	非關連方	2,000,000.00	1年以內	1.85
中電技國際招標有限責任公司	非關連方	815,200.00	1年以內	0.75
阜新鋁合金廠	非關連方	534,518.86	4年以上	0.49
合計		98,608,188.65		91.28

(7) 金額較大的其他應收款的性質或內容

- ① 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

七、 合併財務報表項目註釋（續）

6、 其他應收款（續）

(7) 金額較大的其他應收款的性質或內容（續）

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且收回可能性不大，已全額計提壞賬準備。

- ② 應收錦州電力電容器有限責任公司款項19,168,469.79元，因該公司資產狀況不良且無生產經營，已全額計提壞賬準備。
- ③ 利多多理財產品（公司13HH336期）2,000,000.00元的款項內容詳見附註七、5應收利息的說明。

7、 存貨

(1) 存貨分類

項目	年末數			年初數		
	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	15,606,125.60	63,717.14	15,542,408.46	19,606,255.83	71,485.28	19,534,770.55
在產品	5,473,756.22		5,473,756.22	9,668,853.47		9,668,853.47
庫存商品	14,028,422.99	2,964,655.59	11,063,767.40	14,140,577.23	2,512,027.94	11,628,549.29
合計	35,108,304.81	3,028,372.73	32,079,932.08	43,415,686.53	2,583,513.22	40,832,173.31

七、 合併財務報表項目註釋（續）

7、 存貨（續）

(2) 存貨跌價準備變動情況

項目	年初數	本年計提數	本年減少數		年末數
			轉回數	轉銷數	
原材料	71,485.28			7,768.14	63,717.14
庫存商品	2,512,027.94	491,500.86		38,873.21	2,964,655.59
合計	2,583,513.22	491,500.86		46,641.35	3,028,372.73

(3) 存貨跌價準備計提和轉回原因

項目	計提存貨跌價準備的依據	本年轉銷存貨跌價	本年轉回金額佔
		準備的原因	該項存貨年末餘額的比例
原材料	可變現淨值低於成本	生產領用而轉銷	
庫存商品	可變現淨值低於成本	實現銷售而轉銷	

8、 一年內到期的非流動資產

項目	年末數	年初數	備註
租賃費	2,365,763.02		
租入固定資產的改良支出	328,258.74		
合計	2,694,021.76		

註：

一年內到期的非流動資產系全資子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司租賃的將於2014年底之前到期的土地、廠房、機器設備的租賃費及改良支出。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

9、 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
對聯營企業投資	53,264,693.29		1,627,580.92	51,637,112.37
其他股權投資	75,052,065.74		2,003,498.91	73,048,566.83
減：長期股權投資減值準備	21,091,870.15		634,565.90	20,457,304.25
合計	107,224,888.88			104,228,374.95

(2) 長期股權投資明細情況

被投資單位	核算方法	投資成本	年初數	增減變動	年末數
偉達高壓電氣有限公司	權益法	HKD48,584,913.80	39,724,888.88	-1,215,968.20	38,508,920.68
瀋陽兆利高壓電氣設備有限公司	成本法	92,317,655.00	67,500,000.00	-1,780,545.73	65,719,454.27
合計			107,224,888.88	-2,996,513.93	104,228,374.95

(續)

被投資單位	在被投資單位持股		在被投資單位持股 比例與表決權比例 不一致的說明	本年計提		本年現金 紅利
	比例 (%)	享有表決權 比例 (%)		減值準備	減值準備	
偉達高壓電氣有限公司	20.80	20.80			13,128,191.69	
瀋陽兆利高壓電氣設備有限公司	6.89	6.89			7,329,112.56	
合計					20,457,304.25	

註：

- (1) 長期股權投資本期減少數包括匯算變動產生的外幣報表折算差額2,988,190.76元及對聯營公司偉達高壓電氣有限公司本期權益法核算確認的投資損失8,323.17元。
- (2) 本公司持有的被投資單位均為非上市公司。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

9、 長期股權投資（續）

(3) 對聯營企業投資

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	本企業在被投 資單位表決權	
						本企持股 比例 (%)	比例 (%)
偉達高壓電氣有限 公司	有限責任 公司	英屬維京 群島	LoYuet	投資控股	12,626美元	20.80	20.80

(續)

被投資單位名稱	年未		年未淨 資產總額	本年營業 收入總額	本年淨利潤	關連關係	組織機 構代碼
	資產總額	負債總額					
偉達高壓電氣有限 公司	185,235,853.23	96,808.74	185,139,044.49		-40,015.22	重大影響	

(4) 長期股權投資減值準備明細情況

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
偉達高壓電氣有限公司	13,539,804.41		411,612.72	13,128,191.69
瀋陽兆利高壓電氣設備有限公司	7,552,065.74		222,953.18	7,329,112.56
合計	21,091,870.15		634,565.90	20,457,304.25

註：

長期股權投資減值準備的本年減少數系因匯率變動產生的外幣報表折算差額。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

10、 固定資產

（1） 固定資產情況

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
一、賬面原值合計	150,911,253.14	12,393,986.69	3,017,439.06	160,287,800.77
其中：房屋及建築物	48,193,147.57			48,193,147.57
機器設備	77,569,744.32	11,949,064.79	2,031,464.93	87,487,344.18
運輸工具及其他	25,148,361.25	444,921.90	985,974.13	24,607,309.02
		本年新增	本年計提	
二、累計折舊合計	86,237,950.03	6,553,954.02	1,912,125.97	90,879,778.08
其中：房屋及建築物	33,402,309.41	791,102.28		34,193,411.69
機器設備	38,525,066.99	4,095,700.96	1,342,361.25	41,278,406.70
運輸工具及其他	14,310,573.63	1,667,150.78	569,764.72	15,407,959.69
三、賬面淨值合計	64,673,303.11			69,408,022.69
其中：房屋及建築物	14,790,838.16			13,999,735.88
機器設備	39,044,677.33			46,208,937.48
運輸工具及其他	10,837,787.62			9,199,349.33
四、減值準備合計	1,897,629.74		70,000.00	1,827,629.74
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
運輸工具及其他	70,000.00		70,000.00	
五、賬面價值合計	62,775,673.37			67,580,392.95
其中：房屋及建築物	14,473,193.37			13,682,091.09
機器設備	37,534,692.38			44,698,952.53
運輸工具及其他	10,767,787.62			9,199,349.33

本年折舊額為6,553,954.02元。本年固定資產原值及累計折舊減少數包括處置固定資產及子公司高東加清算減少的固定資產。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

10、 固定資產（續）

(2) 所有權受到限制的固定資產情況

截止2013年12月31日，賬面價值4,668,529.54元的房屋受到限制，系本公司之子公司阜新封閉母線有限公司以房屋及土地為抵押，取得中國銀行股份有限公司阜新分行借款人民幣800萬元。

(3) 本報告期無暫時閒置的固定資產。

(4) 本報告期無通過融資租賃租入的固定資產。

(5) 本報告期無通過經營租賃租出的固定資產。

(6) 年末無持有待售的固定資產。

(7) 年末無未辦妥產權證書的固定資產。

(8) 本公司持有房屋均位於中國境內，年限為50年以內。

11、 在建工程

項目	年末數			年初數		
	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
合計				228,933.81		228,933.81

註：

本期互感器車間改造工程完成，結轉固定資產。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

12、 無形資產

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
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	135,490.12		3,095,821.68
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	135,490.12		2,438,821.68
三、減值準備累計金額合計				
實用新型專利權				
軟件				
土地使用權				
四、賬面價值合計	4,471,169.49			4,335,679.37
實用新型專利權				
軟件				
土地使用權	4,471,169.49			4,335,679.37

註：

- (1) 本年攤銷金額為135,490.12元。
- (2) 截止2013年12月31日，賬面價值人民幣4,335,679.37元土地使用權受到限制，系本公司之子公司阜新封閉母線有限責任公司以土地及房屋為抵押，取得中國銀行股份有限公司阜新分行借款人民幣800萬元。
- (3) 本公司擁有的土地使用權，使用年限為42年以內，土地均位於中國境內。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

13、 長期待攤費用

項目	年初數	本年增加	本年攤銷	其他減少	年末數	其他減少的原因
房屋租賃費	1,353,690.05		738,760.20	614,929.85		重分類至一年內到期的 非流動資產
機器設備租賃費	3,450,000.00		1,800,000.00	1,650,000.00		重分類至一年內到期的 非流動資產
土地租賃費	210,833.21		110,000.04	100,833.17		重分類至一年內到期的 非流動資產
租入固定資產的 改良支出	1,015,345.34		516,857.52	328,258.74	170,229.08	重分類至一年內到期的 非流動資產
合計	6,029,868.60		3,165,617.76	2,694,021.76	170,229.08	

14、 遞延所得稅資產

(1) 已確認的遞延所得稅資產

項目	年末數		年初數	
	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異
資產減值準備	10,722,736.62	42,890,946.46	9,320,208.65	37,280,834.59
合計	10,722,736.62	42,890,946.46	9,320,208.65	37,280,834.59

(2) 可抵扣暫時性差異項目明細

項目	年末數	年初數
壞賬準備	41,646,742.21	36,278,359.26
存貨跌價準備	1,244,204.25	1,002,475.33
合計	42,890,946.46	37,280,834.59

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

15、 資產減值準備明細

項目	年初數	本年計提	本年減少		年末數
			轉回數	轉銷數	
一、壞賬準備	133,272,604.44	7,818,401.86	3,535,813.00	4,917,686.19	132,637,507.11
二、存貨跌價準備	2,583,513.22	491,500.86		46,641.35	3,028,372.73
三、長期股權投資減值準備	21,091,870.15			634,565.90	20,457,304.25
四、固定資產減值準備	1,897,629.74			70,000.00	1,827,629.74
合計	158,845,617.55	8,309,902.72	3,535,813.00	5,668,893.44	157,950,813.83

註：

本年轉銷數包括因合併範圍變化轉銷的壞賬準備4,917,686.19元。

匯率變動導致長期投資減值準備減少634,565.90元。

隨生產領用及銷售轉銷的存貨跌價準備46,641.35元。

處置車輛轉銷的固定資產減值準備70,000.00元。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

16、 所有權或使用權受限制的資產

項目	年初數	本年增加	本年減少	期末數
無形資產-土地使用權	4,471,169.49		135,490.12	4,335,679.37
固定資產-房屋建築物	4,951,425.58		282,896.04	4,668,529.54
貨幣資金-其他貨幣資金	9,316,497.50		4,087,910.00	5,228,587.50
合計	18,739,092.57		4,506,296.16	14,232,796.41

註：

土地使用權及房屋建築物的受限情況見附註七、10（2）及附註七、12（2）的說明，其他貨幣資金受限情況見附註七、1的說明，本年減少數為土地使用權的攤銷、計提的累計折舊及保證金到期轉回。

17、 短期借款

(1) 短期借款分類

項目	年末數	年初數
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合計	8,000,000.00	8,000,000.00

註：

根據取得貸款的條件分為抵押借款、質押借款、保證借款。抵押借款的抵押資產類別以及金額，見附註七、10（2）及附註七、12（2）的說明。

期末抵押借款系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取得的人民幣800萬元貸款，貸款分次取得，到期一次償還貸款本金，貸款利率為中國人民銀行公佈施行的一年期貸款基準利北上浮25%（即7.5%/年），貸款期限介於2013年8月9日至2014年11月6日。

(2) 截止2013年12月31日，無已到期未償還的短期借款。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

18、 應付賬款

(1) 應付賬款明細情況

賬齡	年末數	年初數
1年以內	40,051,697.91	44,382,540.91
1至2年	2,744,573.33	3,492,634.80
2至3年	1,163,917.46	1,356,229.03
3年以上	6,532,455.74	10,541,496.55
合計	50,492,644.44	59,772,901.29

(2) 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或關連方的款項。

(3) 賬齡超過1年的應付賬款主要系未支付的貨款。

19、 預收款項

(1) 預收款項明細情況

賬齡	年末數	年初數
1年以內	6,851,055.97	10,954,208.79
1至2年	1,553,000.00	2,758,130.00
2至3年	196,340.00	17,367.50
3年以上	682,867.50	665,500.00
合計	9,283,263.47	14,395,206.29

(2) 報告期無預收持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位或關連方的款項。

(3) 賬齡超過1年的大額預收款項情況的說明

債權人名稱	金額	未結轉的原因
貴州西源發電有限責任公司	1,233,000.00	按合同預收的訂貨款

賬齡超過1年的預收賬款主要系按採購合同預收貴州西源發電有限責任公司封閉母線款，合同總價為4,110,000.00元。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

20、 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬明細

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
一、工資、獎金、津貼和補貼	106.34	17,226,471.88	17,226,157.11	421.11
二、職工福利費	62,636.11	1,166,403.32	1,229,039.43	
三、社會保險費	143,698.65	6,223,472.66	6,266,398.01	100,773.30
其中：1.醫療保險費	10,954.37	1,410,712.32	1,421,351.92	314.77
2.基本養老保險費	110,617.26	4,105,499.93	4,128,000.15	88,117.04
3.工傷保險費	8,080.34	202,691.45	204,859.36	5,912.43
4.生育保險費	2,721.47	101,720.86	102,104.35	2,337.98
5.失業保險費	11,325.21	402,848.10	410,082.23	4,091.08
四、住房公積金	431,500.34	2,333,629.96	2,510,374.30	254,756.00
五、工會經費和職工教育經費	1,553,369.33	552,115.50	144,616.97	1,960,867.86
合計	2,191,310.77	27,502,093.32	27,376,585.82	2,316,818.27

註：

應付職工薪酬中無屬於拖欠性質的薪酬。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

20、 應付職工薪酬（續）

（2） 董事、監事及高級管理人員的薪酬情況

姓名	職務	薪酬總額	
		本年數	上年數
蘇偉國	董事長	292,032.04	280,169.57
王守觀	副董事長	128,571.42	85,714.32
劉兵	董事	211,945.84	240,551.60
劉慶民	董事	162,721.90	144,970.62
劉彤焱	董事（已離任）	42,170.42	225,861.87
王雲孝	獨立董事	47,619.04	43,650.79
梁傑	獨立董事	47,619.04	
劉洪光	獨立董事	47,619.04	
吳啓成	獨立董事（已離任）	5,952.38	43,650.79
項永春	獨立董事（已離任）	5,952.38	43,650.79
董連生	監事會主席	5,952.38	
矯利媛	監事	178,606.34	
劉雪厚	職工代表監事	163,090.00	142,979.60
白利海	監事（已離任）	17,798.87	166,316.23
合計		1,357,651.09	1,417,516.18

董事劉彤焱先生因工作變動，自2013年5月辭去公司董事、副總經理職務。

獨立董事吳啓成、項永春因任期屆滿，經公司2013年1月14日董事會批准，不再擔任公司獨立董事職務，梁傑、劉洪光為公司本期新當選的獨立董事。

監事白利海因任期屆滿，經公司2013年1月14日監事會批准，不再擔任公司監事職務，矯利媛為公司本期新當選的監事。

（3） 本期獲得最高薪酬的前五名人士的情況見附註七、20（2）。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

21、 應交稅費

項目	年末數	年初數
企業所得稅	2,844,286.52	906,939.79
增值稅	1,762,756.90	5,672,769.22
城市維護建設稅	171,259.75	487,790.63
教育費附加	126,021.99	352,115.46
個人所得稅	32,873.09	36,821.46
土地使用稅	59,149.50	59,149.50
房產稅	6,072.17	20,614.66
其他	60,531.48	52,467.15
合計	5,062,951.40	7,588,667.87

註：

- (1) 本公司子公司東北電氣（香港）有限公司利得稅稅率為16.50%，本期虧損無利得稅。
- (2) 本公司子公司高才科技有限公司註冊於英屬維京群島，無企業所得稅。

22、 其他應付款

(1) 其他應付款明細情況

賬齡	年末數	年初數
1年以內	4,482,578.20	4,112,599.00
1至2年	920,108.34	3,545,367.19
2至3年	884,075.16	2,940,372.74
3年以上	40,294,112.86	37,878,025.57
合計	46,580,874.56	48,476,364.50

- (2) 報告期其他應付款中應付持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位或關連方的款項情況見附註八、4關連方應付款項。
- (3) 賬齡超過1年的大額其他應付款系尚未支付的往來款。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

23、 預計負債

被擔保方名稱	年初數	本年增加	本年減少	年末數
錦州電力電容器有限責任公司	60,721,078.25			60,721,078.25
瀋陽金都飯店	24,000,000.00		24,000,000.00	
合計	84,721,078.25		24,000,000.00	60,721,078.25

註：

- (1) 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。
- (2) 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，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。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

23、 預計負債（續）

註（續）：

- (3) 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。2010年8月25日，錦州市中級人民法院做出（2008）錦執一字第00067號執行裁定書，查封公司持有的子公司瀋陽凱毅電氣有限公司的10%的股權。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。
- (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。金都飯店2010年10月29日被工商機關吊銷營業執照。公司已根據法院判決結果預計了負債人民幣24,000,000.00元。2005年7月15日，中國工商銀行瀋陽市銀信支行與中國長城資產管理公司瀋陽辦事處（以下簡稱「長城資產公司瀋陽辦」）簽訂《債權轉讓協定》，將上述債權轉讓給長城資產公司瀋陽辦持有。2012年8月14日，長城資產公司瀋陽辦事處在《遼寧日報》上發佈債權轉讓公告，將人民幣23,910,000.00元債權本金及該債權項下的其他義務轉讓給遼寧順隆商貿有限公司（以下簡稱「順隆商貿」）。2013年10月9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及及相應利息。2013年11月4日公司與順隆商貿簽訂《債務重組協定》，約定公司若在2013年12月31日之前償還18,500,000.00元，其餘本金、利息及罰息全部免除。公司償還該筆債務後，對銀行的擔保責任免除，並擁有對金都飯店的求償權。截止到2013年12月31日公司已按《債務重組協議》還款並結轉原計提的預計負債，確認了債務重組利得5,500,000.00元。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

24、 股本

項目	年初數		本年增減變動（+ -）					年末數	
	金額	比例	發行 新股	送股	公積金 轉股	其他	小計	金額	比例
一、有限售條件股份									
1. 國家持股									
2. 國有法人持股									
3. 其他內資持股	5,999,022.00	0.69%						5,999,022.00	0.69%
其中：境內法人持股	5,999,022.00	0.69%						5,999,022.00	0.69%
有限售條件股份合計	5,999,022.00	0.69%						5,999,022.00	0.69%
二、無限售條件股份									
1. 人民幣普通股	609,420,978.00	69.78%						609,420,978.00	69.78%
2. 境外上市的外資股	257,950,000.00	29.53%						257,950,000.00	29.53%
無限售條件股份合計	867,370,978.00	99.31%						867,370,978.00	99.31%
三、股份總數	873,370,000.00	100.00%						873,370,000.00	100.00%

本期股權結構無變化。

25、 資本公積

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
資本溢價	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

本期資本公積項目無變化。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

26、 盈餘公積

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
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

本期盈餘公積項目無變化。

27、 未分配利潤

項目	提取或分配比例	本年數	上年數
調整前上年未分配利潤		-1,558,580,151.68	-1,569,721,146.49
年初未分配利潤調整合計數			
調整後年初未分配利潤		-1,558,580,151.68	-1,569,721,146.49
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤		9,886,802.75	11,140,994.81
減：提取法定盈餘公積			
提取任意盈餘公積			
應付普通股股利			
轉作股本的普通股股利			
年末未分配利潤		-1,548,693,348.93	-1,558,580,151.68

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

28、 營業收入、營業成本

（1） 營業收入、營業成本

項目	本年發生數	上年發生數
主營業務收入	195,886,821.74	217,072,835.43
其他業務收入	87,304.08	148,006.38
營業收入合計	195,974,125.82	217,220,841.81
主營業務成本	138,420,271.28	156,177,240.41
其他業務成本	66,972.81	80,363.64
營業成本合計	138,487,244.09	156,257,604.05

（2） 主營業務（分產品）

行業名稱	本年發生數		上年發生數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
封閉母線	62,427,820.64	47,982,020.65	56,034,663.79	37,990,027.35
電力電容器	108,143,445.45	67,024,182.24	113,964,496.29	77,793,794.25
高壓開關	25,315,555.65	23,414,068.39	47,073,675.35	40,393,418.81
小計	195,886,821.74	138,420,271.28	217,072,835.43	156,177,240.41
減：內部抵銷數				
合計	195,886,821.74	138,420,271.28	217,072,835.43	156,177,240.41

七、 合併財務報表項目註釋（續）

28、 營業收入、營業成本（續）

(3) 主營業務（分地區）

地區名稱	本年發生數		上年發生數	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
東北地區	108,615,997.49	71,755,880.42	66,998,073.63	44,993,074.70
華北地區	35,153,050.81	29,242,904.64	62,967,325.61	51,496,271.28
華中地區	4,619,783.61	2,873,294.42	15,444,457.47	10,316,092.76
華東地區	23,894,895.43	15,727,042.14	43,565,396.07	29,710,184.61
華南地區	6,728,068.98	4,328,697.99	6,811,495.84	4,496,410.34
西南地區	13,098,256.87	12,331,875.22	17,765,865.78	12,762,253.53
西北地方	3,776,768.55	2,160,576.45	3,520,221.03	2,402,953.19
小計	195,886,821.74	138,420,271.28	217,072,835.43	156,177,240.41
減：內部抵銷數				
合計	195,886,821.74	138,420,271.28	217,072,835.43	156,177,240.41

(4) 前五名客戶的營業收入情況

期間	金額	佔同期營業收入的比例（%）
2013年	118,850,386.92	60.65
2012年	111,396,392.44	51.28

(5) 前五名供應商的採購情況

期間	金額	佔同期採購金額的比例（%）
2013年	58,187,758.21	53.19
2012年	38,144,500.13	28.46

註：

本公司經營範圍為輸變電設備的生產及銷售，主要從事於一個分部，不存在分部報告。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

29、 營業税金及附加

項目	本年發生數	上年發生數
營業稅	8,250.00	200,750.00
城市維護建設稅	789,370.64	923,178.99
教育費附加	563,836.17	655,563.54
合計	1,361,456.81	1,779,492.53

30、 銷售費用

項目	本年發生數	上年發生數
合計	15,781,817.05	17,710,724.42
其中：運輸費	4,874,879.31	4,625,043.03
諮詢費	3,536,484.78	3,886,883.50
職工薪酬	3,306,177.59	4,311,890.66
差旅費	1,721,017.75	1,386,286.79
售後服務費	577,845.44	495,686.41
中標費	514,181.65	1,289,225.11
物料消耗	453,445.77	282,829.33
業務招待費	380,846.10	466,360.90

七、 合併財務報表項目註釋（續）

31、 管理費用

項目	本年發生數	上年發生數
合計	29,255,459.55	31,231,758.49
其中：職工薪酬	15,026,243.31	13,466,416.67
辦公經費	3,588,471.96	3,884,430.11
折舊	2,871,966.33	2,777,387.61
中介費	1,368,771.94	1,557,446.91
取暖費	1,324,444.91	1,392,167.01
稅費	1,185,214.55	1,739,016.70
業務招待費	1,324,628.94	1,673,431.82
差旅費	883,338.50	1,677,387.09
無形資產及長期待攤攤銷	838,165.48	838,165.34
租賃費	622,596.60	729,787.10

32、 財務費用

項目	本年發生數	上年發生數
利息支出	609,006.67	581,983.54
減：利息收入	652,283.92	753,262.12
匯兌損益	5,895.91	-514.65
手續費	40,181.30	90,717.97
合計	2,799.96	-81,075.26

利息支出系到期一次還本的銀行貸款的利息，銀行貸款情況詳見附註七、17（1）的短期借款的說明。

七、 合併財務報表項目註釋（續）

33、 投資收益

(1) 投資收益項目明細

項目	本年發生數	上年發生數
權益法核算的長期股權投資收益	-8,323.17	-6,151.36
處置長期股權投資產生的投資收益	687,351.18	
合計	679,028.01	-6,151.36

註：

處置長期股權投資產生的投資收益系本期收回原子公司瀋陽高東加乾燥設備有限公司股權產生，詳見附註六、3的說明。

(2) 按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位名稱	本年發生數	上年發生數	增減變動原因
偉達高壓電氣有限公司	-8,323.17	-6,151.36	偉達淨利潤變動所致
合計	-8,323.17	-6,151.36	

34、 資產減值損失

項目	本年發生數	上年發生數
壞賬損失	4,282,588.86	1,594,159.75
存貨跌價損失	491,500.86	71,308.68
長期股權投資減值損失		2,088,298.55
合計	4,774,089.72	3,753,766.98

七、 合併財務報表項目註釋（續）

35、 營業外收入

項目	本年發生數	上年發生數	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	193,378.89	98,249.96	193,378.89
其中：固定資產處置利得	193,378.89	98,249.96	193,378.89
無形資產處置利得			
債務重組利得	5,511,900.00	6,993,929.00	5,511,900.00
其他	51,656.89	14,449.58	51,656.89
合計	5,756,935.78	7,106,628.54	5,756,935.78

註：

本年債務重組利得主要系對瀋陽金都飯店的貸款提供對外擔保形成的債務重組利得5,500,000.00元，詳見附註七、23（4）的說明。

36、 營業外支出

項目	本年發生數	上年發生數	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失合計	1,480.42	21,964.40	1,480.42
其中：固定資產處置損失	1,480.42	21,964.40	1,480.42
無形資產處置損失			
違約金		750,000.00	
其他	2,541.68	1,326.08	2,541.68
合計	4,022.10	773,290.48	4,022.10

37、 所得稅費用

項目	本年發生數	上年發生數
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	4,484,898.44	2,105,755.70
遞延所得稅調整	-1,402,527.97	-246,091.78
合計	3,082,370.47	1,859,663.92

七、 合併財務報表項目註釋（續）

38、 基本每股收益和稀釋每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀釋每股收益金額列示

報告期利潤	本年發生數		上年發生數	
	基本每股收益	稀釋每股收益	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	0.01	0.01	0.01	0.01
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.004	0.004	0.001	0.001

報告期內，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

(2) 每股收益和稀釋每股收益的計算過程

計算基本每股收益時，歸屬於普通股股東的當期淨利潤為：

項目	本年發生數	上年發生數
歸屬於普通股股東的當期淨利潤	9,886,802.75	11,140,994.81
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	9,886,802.75	11,140,994.81
歸屬於終止經營的淨利潤		
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	3,229,217.03	680,708.05
其中：歸屬於持續經營的淨利潤	3,229,217.03	680,708.05
歸屬於終止經營的淨利潤		

七、 合併財務報表項目註釋（續）

38、 基本每股收益和稀釋每股收益（續）

(2) 每股收益和稀釋每股收益的計算過程（續）

計算基本每股收益時，分母為發行在外普通股加權平均數，計算過程如下：

項目	本年發生數	上年發生數
年初發行在外的普通股股數	873,370,000.00	873,370,000.00
加：本年發行的普通股加權數		
減：本年回購的普通股加權數		
年末發行在外的普通股加權數	873,370,000.00	873,370,000.00

39、 其他綜合收益

項目	本年發生數	上年發生數
外幣財務報表折算差額	-1,975,981.17	-22,125.60
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額		
合計	-1,975,981.17	-22,125.60

40、 現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本年發生數	上年發生數
往來款	1,310,450.00	5,956,690.67
履約保函保證金	6,643,110.00	13,661,873.42
利息收入	414,292.59	753,262.12
其他	99,368.49	
合計	8,467,221.08	20,371,826.21

註：

收到的履約保函保證金系轉回到期的履約保函保證金。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

40、 現金流量表項目註釋（續）

（2） 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本年發生數	上年發生數
往來款	631,380.00	8,211,321.01
保證金	601,895.00	12,728,897.42
付現費用	23,123,094.19	28,881,947.79
債務重組	18,540,000.00	24,000,000.00
合計	42,896,369.19	73,822,166.22

註：

支付的保證金系投標保證金，支付債務重組款項主要系按2013年11月4日與順隆商貿簽訂的《債務重組協議》中的對外擔保款項1,850.00萬元，詳見附註七、23（4）的說明。

（3） 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本年發生數	上年發生數
原子公司高東加清算收到的現金淨額	28.93	
合計	28.93	

七、 合併財務報表項目註釋（續）

41、 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

項目	本年發生數	上年發生數
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	9,660,829.86	11,036,093.38
加：資產減值準備	4,774,089.72	3,753,766.98
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	6,553,954.02	7,503,440.51
無形資產攤銷	135,490.12	135,490.08
長期待攤費用攤銷	3,165,617.76	3,165,617.76
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）	-193,378.89	-76,285.56
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	1,480.42	
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）		
財務費用（收益以「-」號填列）	371,015.34	581,983.54
投資損失（收益以「-」號填列）	-679,028.01	6,151.36
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	-1,402,527.97	-246,091.78
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）	8,307,381.72	8,754,995.55
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	43,970,745.73	53,326,585.94
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	-43,217,502.50	-91,295,443.73
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	31,448,167.32	-3,353,695.97
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：		
現金的年末餘額	102,736,973.41	69,423,731.30
減：現金的年初餘額	69,423,731.30	42,095,840.09
加：現金等價物的年末餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	33,313,242.11	27,327,891.21

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

七、 合併財務報表項目註釋（續）

41、 現金流量表補充資料（續）

（2） 現金及現金等價物的構成

項目	年末數	年初數
1、現金	102,736,973.41	69,423,731.30
其中：庫存現金	9,304.85	11,550.91
可隨時用於支付的銀行存款	102,715,071.55	69,412,180.39
可隨時用於支付的其他貨幣資金	12,597.01	
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		
2、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
3、年末現金及現金等價物餘額	102,736,973.41	69,423,731.30

註：

期末現金及現金等價物中不包括存在銀行處於質押狀態的履約保函保證金5,228,587.50元。

八、 關連方及關連交易

1、 本公司的母公司情況

母公司名稱	關連關係	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質
新東北電氣投資有限公司	母公司	有限公司	營口	赫耀輝	投資與資產管理

（續）

母公司名稱	註冊資本	母公司對本企業的		本企業最終控制方	組織機構代碼
		持股比例（%）	表決權比例（%）		
新東北電氣投資有限公司	13,500萬元	24.06	24.06	田莉	73465110-1

註：

- （1） 新東北電氣投資有限公司的持股比例本期無變化。
- （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1.7億股質押給上海浦東發展銀行股份有限公司瀋陽分行，質押登記分別於2013年10月14日、2013年11月7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，質押期限自2013年10月14日起至新東北電氣投資有限公司解除質押登記手續之日止。截止2013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1.7億股，質押部分佔其持有本公司股份的80.91%，佔本公司總股本的19.46%。

2、 本公司的子公司

詳見附註六、1、子公司情況。

3、 本公司的合營和聯營企業情況

詳見附註七、9（3）長期股權投資。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

八、 關連方及關連交易（續）

4、 關連方應付款項

項目名稱	關連方名稱	年末數	年初數
其他應付款：	偉達高壓電氣有限公司	295,210.36	318,076.31
合計		295,210.36	318,076.31

5、 關鍵管理人員薪酬

項目	本年發生數	上年發生數
職工薪酬	1,357,892.52	1,417,516.18
合計	1,357,892.52	1,417,516.18

九、或有事項

- 1、 截止2013年12月31日，本公司無未決訴訟仲裁形成的或有負債。
- 2、 截止2013年12月31日，本公司為錦州電力電容器有限責任公司的5,290.00萬元的銀行貸款提供保證擔保，該擔保責任的形成詳見附註七、23預計負債的說明。
- 3、 其他或有負債及其財務影響
 - (1) 截止2013年12月31日，已經背書給其他方但尚未到期的銀行承兌匯票金額為4,701,561.00元，其中該背書票據截止報告出具日已兌付585,021.00元。
 - (2) 截止2013年12月31日，公司在中國銀行阜新分行及建設銀行錦州分行辦理的履約保函金額為12,678,600.00元。

十、承諾事項

本報告期公司無重大承諾事項。

十一、資產負債表日後事項

公司董事會於2014年2月18日收到執行董事劉兵先生的辭職申請，因個人原因，劉兵先生請求辭去所擔任的公司執行董事職務。同時矯利媛女士請求辭去所擔任的本公司監事職務。

十二、其他重要事項說明

1、債務重組

如前述附註七、23（4）所述，截止到2013年12月31日公司已按《債務重組協議》約定以貨幣資金方式償還順隆商貿18,500,000.00元，確認債務重組利得5,500,000.00元。

十二、 其他重要事項說明（續）

2、 已決訴訟

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。遼寧省高級人民法院2012年12月24日作出（2011）遼民二初字第31號民事判決書，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。

2014年1月13日，公司收到中華人民共和國最高人民法院於2013年12月14日做出的（2013）民二終字第66號民事判決書，判決長城公司的上訴主張缺乏事實和法律依據，駁回上訴、維持原判。該判決為終審判決。

3、 可供分配利潤

截止2013年12月31日，本公司無可供分配的利潤。

十三、 公司財務報表主要項目註釋

1、 應收賬款

(1) 應收賬款按種類列示

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

(續)

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

註：

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

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

十三、 公司財務報表主要項目註釋（續）

1、 應收賬款（續）

(2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	年末數			年初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例 (%)		金額	比例 (%)	
4年以上	179,400.00	100.00	179,400.00	179,400.00	100.00	179,400.00
合計	179,400.00	100.00	179,400.00	179,400.00	100.00	179,400.00

(3) 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及關連方情況。

2、 其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

種類	年末數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大並單項計				
提壞賬準備的其他應收款	76,090,000.00	17.67	76,090,000.00	100.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款				
賬齡組合	335,137.50	0.08	273,942.23	81.74
內部往來	354,202,157.26	82.25		
組合小計	354,537,294.76	82.33	273,942.23	0.08
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	430,627,294.76	100.00	76,363,942.23	17.73

十三、 公司財務報表主要項目註釋（續）

2、 其他應收款（續）

(1) 其他應收款按種類列示（續）

（續）

種類	年初數			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例（%）	金額	比例（%）
單項金額重大並單項				
計提壞賬準備的其他應收款	76,090,000.00	17.23	76,090,000.00	100.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款				
賬齡組合	840,801.83	0.19	815,497.67	96.99
內部往來	364,573,703.07	82.58		
組合小計	365,414,504.90	82.77	815,497.67	0.22
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	441,504,504.90	100.00	76,905,497.67	17.42

註：

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

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

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

十三、 公司財務報表主要項目註釋（續）

2、 其他應收款（續）

(2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

賬齡	年末數			年初數		
	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	61,195.27	18.26		25,304.16	3.01	
4年以上	273,942.23	81.74	273,942.23	815,497.67	96.99	815,497.67
合計	335,137.50	100.00	273,942.23	840,801.83	100.00	815,497.67

(3) 報告期無實際核銷的其他應收款情況。

(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) 其他應收款金額前五名單位元情況：

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	148,448,023.14	4年以上	34.47
東北電氣（香港）有限公司	全資子公司	123,166,166.77	4年以上	28.60
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	非關連方	76,090,000.00	4年以上	17.67
東北電氣（北京）有限公司	全資子公司	48,960,591.00	3年以內	11.37
新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司	全資子公司	33,627,376.35	4年以上	7.81
合計		430,292,157.26		99.92

註：

應收本溪鋼鐵（集團）有限責任公司款項性質詳見附註七、7（7）的說明。

(6) 本報告期應收關連方賬款354,202,157.26元，全部系應收其子公司的往來，詳見附註十三、2（5）。

十三、 公司財務報表主要項目註釋（續）

3、 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
對子公司投資	157,637,418.63		837,967.00	156,799,451.63
減：長期股權投資減值準備	66,385,900.53			66,385,900.53
合計	91,251,518.10		837,967.00	90,413,551.10

(2) 長期股權投資明細情況

被投資單位	核算方法	投資成本	年初數	增減變動	年末數
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
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	
瀋陽凱毅電氣有限公司	成本法	100,000.00			
合計			91,251,518.10		90,413,551.10

(續)

被投資單位	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	本年計提		本年現金紅利
	在被投資單位享有表決權比例 (%)	在被投資單位持有表決權比例 (%)		減值準備	減值準備	
東北電氣（香港）有限公司	100.00	100.00		66,285,900.53		
瀋陽高東加乾燥設備有限公司						
瀋陽凱毅電氣有限公司	10.00	10.00		100,000.00		
合計				66,385,900.53		

註：

- (1) 瀋陽高東加乾燥設備有限公司清算完畢，本期收回投資，詳見附註六、3的說明。
- (2) 本公司持有的瀋陽凱毅電氣有限公司的10%的股權已被錦州市中級人民法院查封，詳見附註七、23(3)。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

十三、 公司財務報表主要項目註釋（續）

3、 長期股權投資（續）

（3） 長期股權投資減值準備明細情況

項目	年初數	本年增加	本年減少	年末數
東北電氣（香港）有限公司	66,285,900.53			66,285,900.53
瀋陽凱毅電氣有限公司	100,000.00			100,000.00
合計	66,385,900.53			66,385,900.53

4、 營業收入、營業成本

項目	本年發生數	上年發生數
主營業務收入		3,850,000.00
其他業務收入		
營業收入合計		3,850,000.00
主營業務成本		
其他業務成本		
營業成本合計		

註：

上期公司主營業務收入為對子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司和東北電氣（北京）有限公司提供諮詢服務取得的收入。

5、 投資收益

項目	本年發生數	上年發生數
處置長期股權投資產生的投資收益	949,414.89	
合計	949,414.89	

本期的投資收益詳見附註六、3的說明。

十三、 公司財務報表主要項目註釋（續）

6、 現金流量表補充資料

項目	本年發生數	上年發生數
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	4,804,434.13	7,801,856.01
加：資產減值準備	-541,555.44	-27,000.00
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	82,123.08	142,631.09
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）		
財務費用（收益以「-」號填列）		
投資損失（收益以「-」號填列）	-949,414.89	
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）	12,707,983.45	24,348,423.60
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	-16,115,026.58	-32,262,055.01
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-11,456.25	3,855.69
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：		
現金的年末餘額	19,189.62	30,575.58
減：現金的年初餘額	30,575.58	31,891.38
加：現金等價物的年末餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-11,385.96	-1,315.80

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

十四、 補充資料

1、 非經常性損益明細表

項目	本年發生數	上年發生數
非流動性資產處置損益	191,898.47	76,285.56
越權審批，或無正式批准文件，或偶發的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助，但與企業正常經營業務密切相關，符合國家政策規定，按照一定標準定額或定量持續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	5,511,900.00	6,993,929.00
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年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	237,991.33	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回		5,250,022.47
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	61,015.21	-736,876.50
其他符合非經常性損益定義的損益項目	687,351.18	
小計	6,690,156.19	11,583,360.53
所得稅影響額	32,570.47	1,123,073.77
少數股東權益影響額（稅後）		
合計	6,657,585.72	10,460,286.76

十四、 補充資料（續）

1、 非經常性損益明細表（續）

本公司對非經常性損益項目的確認依照《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益》（證監會公告[2008]43號）的規定執行。

2、 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益（元/股）	
		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	3.598%	0.01	0.01
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	1.175%	0.004	0.004

基本每股收益和稀釋每股收益的計算見附註七、38。

財務報表附註（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

十四、 補充資料（續）

3、 本公司合併財務報表主要項目的異常情況及原因的說明

（1） 資產負債表項目：

報表項目	年末數與年初數 變動金額	年末數與年初數 變動比例（%）	說明
貨幣資金	26,670,132.11	32.81	主要系銷售回款增加所致
應收票據	-2,654,000.00	-98.52	主要系銀行承兌匯票到期所致
預付款項	-5,664,774.09	-79.64	預付貸款結轉所致
應收利息	33,066.67		銀行理財產品的應收利息
其他應收款	-13,286,311.65	-56.71	主要系收回以前年度股權轉讓餘款所致
一年內到期的非流動資產	2,694,021.76		主要系重分類一年內到期的租賃費所致
在建工程	-228,933.81	-100.00	系完工結轉固定資產所致
長期待攤費用	-5,859,639.52	-97.18	主要系重分類一年內到期的租賃費所致
預收賬款	-5,111,942.82	-35.51	結轉收入所致
應交稅費	-2,525,716.47	-33.28	主要系應交增值稅減少所致
預計負債	-24,000,000.00	-28.33	系債務重組所致
少數股東權益	-697,414.63	-56.36	主要系收回高東加股權所致

十四、 補充資料（續）

3、 本公司合併財務報表主要項目的異常情況及原因的說明（續）

(2) 利潤表、現金流量表項目：

報表項目	本年數與上年數 變動金額	本年數與上年數 變動比例（%）	說明
營業稅金及附加	-418,035.72	-23.49	主要系上期內部諮詢費計提的稅金所致
財務費用	83,875.22		主要系利息收入減少所致
投資收益	685,179.37		主要系本期收回高東加股權投資所致
營業外支出	-769,268.38	-99.48	主要系違約金減少所致
所得稅費用	1,222,706.55	65.75	主要系子公司新錦容當期應納稅所得額增加所致
少數股東損益	-121,071.46	115.41	主要系子公司錦容電器本期虧損增加所致
其他綜合收益	-1,953,855.57	8830.75	系匯率變動引起的外幣報表折算差額所致
收到的稅費返還	181,727.09		系子公司阜新封閉母線退回以前年度多繳的企業所得稅所致
收到的其他與經營活動有關的現金	-11,904,605.13	-58.44	主要系保函保證金到期及收回往來款減少所致
支付的各項稅費	10,469,109.41	97.63	主要系本期繳納的增值稅增加所致
支付其他與經營活動有關的現金	-30,925,797.03	-41.89	主要系債務重組及支付往來款減少所致
收回投資收到的現金	-10,000,000.00	-28.57	主要系收回以前年度股權轉讓餘款及保證收益銀行理財產品到期所致
取得投資收益收到的現金	204,924.66		系本期保證收益銀行理財產品的利息收入
購建固定資產、無形資產支付的			
現金	7,429,397.05	198.72	主要系子公司新錦容固定資產更新改造支出所致
投資支付的現金	12,000,000.00		系本期購買的保證收益銀行理財產品

東北電氣發展股份有限公司

二零一四年三月三日

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
日期：	2014-3-3	日期：	2014-3-3	日期：	2014-3-3



在本公司董事會辦公室備下列文件以供查詢：

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



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

地址：中國遼寧省營口市鯊魚圈區新泰路1號
網址：www.nee.com.cn
電郵：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
E-mail : nee@nee.com.cn
Tel : (86) 0417-6897566 6897567
Fax : (86) 0417-6897565
Zip : 115009