



## 目 錄

第一節 重要提示 .....	2
第二節 公司簡介 .....	3
第三節 主要會計數據及股東變化 .....	4
第四節 董事、監事、高級管理人員情況 .....	7
第五節 管理層討論與分析 .....	9
第六節 重大事項 .....	19
第七節 財務報告（按照《中國企業會計準則》編製） .....	26
第八節 備查文件目錄 .....	126



## 第一節 重要提示

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

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

本報告書經二零一四年八月七日召開的七屆九次董事會會議審議批准。

本公司董事會審核委員會已審閱並確認本公司二零一四年半年度業績報告。

本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）按照《中國企業會計準則》編製截至二零一四年六月三十日止半年度財務報告未經審計。

中期股息：公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

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。

除特別規定外，報告書中的金額單位均為人民幣。

## 第二節 公司簡介

### 2.1 基本情況

A股股票簡稱	東北電氣	A股股票代碼	000585
A股股票上市證券交易所	深圳證券交易所		
H股股票簡稱	東北電氣	H股股票代碼	0042
H股股票上市證券交易所	香港聯合交易所有限公司		
公司的中文名稱	東北電氣發展股份有限公司		
公司的中文簡稱	東北電氣		
公司的外文名稱	Northeast Electric Development Co., Ltd		
公司的外文名稱縮寫	NEE		
公司的法定代表人	蘇偉國		

### 2.2 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	蘇偉國	朱欣光
聯繫地址	中國遼寧省營口市鮫魚圈區熊嶽鎮新泰路1號 (郵政編碼：115009)	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	0417-6897565
電子信箱	nee@nee.com.cn	nemm585@sina.com

## 第三節 主要會計數據及股東變化

### 3.1 主要會計數據和財務指標

公司是否因會計政策變更及會計差錯更正等追溯調整或重述以前年度會計數據

是  否

	本報告期	上年同期	本報告期比 上年同期增減
營業收入(元)	70,527,484.97	75,063,533.14	-6.04%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	-1,780,185.14	-447,480.75	297.82%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤 (元)	-1,814,273.38	-493,591.21	267.57%
經營活動產生的現金流量淨額(元)	-25,964,240.26	-3,237,346.92	702.02%
基本每股收益(元/股)	-0.0021	-0.0005	320.00%
稀釋每股收益(元/股)	-0.0021	-0.0005	320.00%
加權平均淨資產收益率	-0.63%	-0.17%	下降0.46個百分點

	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減
總資產(元)	471,899,385.84	462,731,004.91	1.98%
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	285,708,039.59	279,693,302.29	2.15%

境內外會計準則下會計數據差異原因說明：

按照中國會計準則和香港財務報告準則編製的淨利潤和淨資產無差異。

### 3.2 非經常性損益項目及金額

單位：元

項目	金額	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）	74,059.43	處置固定資產收益
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-39,971.19	賠償損失
合計	34,088.24	--

### 3.3 前10名股東持股情況表

報告期末普通股股東總數		76,370				
前10名普通股股東持股情況						
股東名稱	股東性質	持股比例	持股數量	持有有限售條件的	質押或凍結情況	
				股份數量	股份狀態	數量
香港中央結算 （代理人）有限公司	境外法人	29.25%	255,429,998	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	質押	170,000,000
李餘斌	境內自然人	0.62%	5,404,201	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		
薛娜	境內自然人	0.38%	3,309,782	0		
胡立	境內自然人	0.25%	2,166,760	0		
吳微	境內自然人	0.19%	1,660,790	0		
徐一品	境內自然人	0.19%	1,647,295	0		
王大為	境內自然人	0.19%	1,620,170	0		
林鋒生	境內自然人	0.16%	1,425,709	0		

注：

- 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。  
根據本報告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。
- 2) 新東北電氣投資有限公司於2013年10月14日將其持有的本公司無限售流通A股59,230,000股、50,770,000股、36,000,000股同時質押給上海浦東發展銀行股份有限公司瀋陽分行。該等質押股份已在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完畢質押登記手續。  
新東北電氣投資有限公司於2013年11月7日將其持有的本公司無限售流通A股24,000,000股質押給上海浦東發展銀行股份有限公司瀋陽分行。該質押股份已在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完畢質押登記手續。
- 3) 除上文所披露者外，董事並無獲告知有任何人士（並非董事或主要行政人員）於本公司股份或相關股份擁有權益或持有淡倉而需遵照證券及期貨條例第XV部第2及第3部之規定向本公司作出披露，或根據證券及期貨條例第336條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。
- 4) 購買、出售或贖回本公司上市股份  
報告期內，本公司及附屬公司均沒有購買、出售或贖回任何本公司之股票。
- 5) 優先購股權  
根據中國有關法律及本公司之章程，並無優先購股權之條款。
- 6) 可換股證券、購股權、認股證券或類似權利  
截至二零一四年六月三十日止，本公司並無發行任何可換股證券、購股權、認股證券或類似權利。

### 3.4 控股股東或實際控制人變更情況：無

## 第四節 董事、監事、高級管理人員情況

### 4.1 董事、監事、高級管理人員持有公司股票情況

現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股未發生變動。

### 4.2 董事、監事、高級管理人員聘任及離任情況

- (1) 二零一四年二月十九日本公司董事會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本公司執行董事職務。劉兵先生的辭職申請自送達公司董事會之日起生效。
- (2) 二零一四年二月十八日本公司監事會收到監事矯利媛女士的辭職申請，因本公司實際工作需要，矯利媛女士請求辭去所擔任的本公司監事職務。矯利媛女士的辭職申請自二零一四年四月十七日起生效。
- (3) 二零一四年三月三日董事會會議批准，提名矯利媛女士為公司第七屆董事會執行董事候選人，任期到二零一六年三月十日。
- (4) 二零一四年三月三日監事會會議批准，提名仇永健先生為公司第七屆監事會股東監事候選人，任期到二零一六年三月十日。

上述提名事項已經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通過（詳見二零一四年四月十七日公司報告）。





#### 4.3 董事、監事及高級管理人員之股本權益

截至二零一四年六月三十日止，本公司並無接獲任何本公司董事、監事或高級管理人員根據《證券及期貨條例》第341條或《上市公司董事證券交易守則》應向本公司及香港聯合交易所有限公司披露其個人、其配偶或18歲以上子女於本公司或其任何相聯法團（按《證券及期貨條例》之定義）的股本或債務證券中擁有任何其他權益的通知。本公司董事、監事及高級管理人員及其配偶和18歲以上子女亦無獲授予或行使任何認購本公司股份或債券的權利。

## 第五節 管理層討論與分析

報告期內，國內外經濟形勢和市場環境複雜多變，國內經濟增速放緩。公司所處輸變電行業市場需求平穩、競爭激烈，輸變電產業產能過剩，公司生產經營面臨極大的壓力及挑戰。公司管理層在董事會的領導下，緊緊圍繞生產經營計劃，通過採取強化管理、成本控制、嚴控費用開支以及完善內控體系建設等有力措施，確保公司平穩健康發展。

### 5.1 主營業務分析

#### (1) 概述

報告期內，公司實現營業收入7,053萬元，同比下降6%；營業利潤-161萬元，同比減少232萬元；歸屬於上市公司股東的淨利潤-178萬元，同比減少133萬元。

#### (2) 報告期內，各項主要經營管理工作情況如下：

- 1、 加強和優化客戶資源。公司全面加強銷售戰略的實施，提高戰略性重點客戶的集中度。
- 2、 經營效益略有下滑。報告期內，實現營業利潤-161萬元，同比減少232萬元。主要原因系營業收入有所下降、產品綜合毛利率有所降低所致。



- 3、 提高裝備水平。面對激烈的市場競爭態勢，公司生產工藝裝備水平亟待提升。繼公司2013年一期技術改造完成後，在上半年開始進行電力電容器項目二期改造，主要對電力分廠的空調機組、淨化間環氧自流坪及風淋室進行更新改造，從而提高產品的電氣性能指標，提高質量。
- 4、 深化技術創新。公司對電力電容器產品單元進行改型，提升市場競爭力。目前樣機試製已通過出廠測試以及熱穩定試驗驗證，計劃本年度改型過渡將全部完成。
- 5、 加強內部控制。公司推動內部控制體系建設，新增、修訂完善內部管理制度及流程，不定期檢查制度、流程執行情況，優化日常業務流程，嚴格強化內部審計工作，進一步規範企業運營，降低運營風險。
- 6、 提升人力資源管理水平。公司以人力資源戰略規劃為主線，豐富招聘渠道，健全以老帶新機制，規劃員工職業發展通道、晉升體系建設，進一步增強員工的積極性和創造性。

## 5.2 報告期內公司經營狀況

### (1) 公司主營業務收入，主營業務利潤按行業、產品、地區的構成情況

單位：元

項目	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比 上年同期增減	營業成本比 上年同期增減	毛利率比 上年同期增減
<b>分行業</b>						
輸變電	70,508,786.50	50,165,274.04	28.85%	-6.01%	3.19%	-6.35%
<b>分產品</b>						
封閉母線	24,421,078.88	17,118,884.04	29.90%	5.99%	-4.04%	7.32%
電力電容器	46,087,707.62	33,046,390.00	28.30%	-8.13%	12.24%	-13.01%
<b>分地區</b>						
東北	42,063,267.84	29,920,964.83	28.87%	-24.79%	-14.55%	-8.52%
華北	9,976,106.53	6,895,919.69	30.88%	341.06%	331.40%	1.55%
華中	2,611,346.04	1,872,420.31	28.30%	7.46%	26.86%	-10.96%
華東	4,540,991.01	2,822,193.50	37.85%	141.36%	155.60%	-3.46%
華南	4,753,651.98	3,262,863.77	31.36%	127.28%	77.24%	19.38%
西南	6,560,217.97	5,388,613.76	17.86%	26.14%	61.81%	-8.28%
西北	3,205.13	2,298.18	28.30%	-99.89%	-99.85%	-17.64%



### 5.3 核心競爭力分析

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

經過多年的發展，公司不斷提升核心競爭力，主要體現在：公司所處行業發展與國家宏觀政策密切相關、市場容量大；主導產品類型多、品種全，配套能力強；產品應用範圍及市場覆蓋面廣；生產設備先進，製造能力強；技術實力雄厚，專業工藝水平領先；內控制度健全，公司治理規範；共享境內外資本市場平臺，具備融資條件。

報告期內，公司的核心競爭力未發生重大變化。

## 5.4 投資狀況分析

### (1) 主要控股公司及參股公司的經營狀況及業績

公司名稱	公司類型	所處行業	主要產品或服務	註冊資本	總資產 (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	子公司	貿易	貿易	2000萬美元	186,572,571.57	90,705,169.45	0.00	-204,492.23	-204,492.23
高才科技有限公司	子公司	投資	投資	1美元	83,343,434.88	-72,636.46	0.00	-5,684.95	-5,684.95
東北電氣(北京)有限公司	子公司	銷售	高壓開關	200萬元 人民幣	49,104,345.79	-7,075,272.78	0.00	-696,895.28	-696,895.28
瀋陽凱發電氣有限公司	子公司	製造及銷售	電氣設備	100萬元 人民幣	158,535,690.90	-6,045,586.51	0.00	-696,134.76	-630,825.33
阜新封閉母線有限公司	子公司	製造	封閉母線	850萬美元	109,496,108.09	64,055,419.34	24,421,078.88	77,875.27	77,875.27
新東北電氣(錦州)電力電容器有限公司	子公司	製造	電力電容器	1545萬美元	217,422,391.13	152,754,654.14	46,106,406.09	931,417.21	668,584.51
錦州錦容電器有限公司	子公司	製造	幹式電容器	300萬元 人民幣	2,035,111.04	1,678,598.38	0.00	-106,705.34	-106,705.34
偉達高壓電氣有限公司	參股公司	投資貿易	投資貿易	12626美元	187,237,658.67	187,171,057.30	0.00	-30,207.37	-30,207.37
瀋陽兆利高壓電氣設備有限公司	參股公司	製造	開關控制設備製造	16800萬美元	4,877,799,725.74	1,353,031,729.45	954,946,488.42	-15,649,932.42	-16,712,767.42



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

(3) 本報告期內非募集資金投資的重大項目、項目進度及收益情況：無

## 5.5 報告期內的財務狀況、經營成果

(1) 公司報告期利潤構成或利潤來源的變動情況

單位：元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
營業收入	70,527,484.97	75,063,533.14	-6.04%	當期執行合同減少
營業成本	50,178,622.09	48,648,037.88	3.15%	收入減少
銷售費用	7,634,918.06	8,971,221.42	-14.90%	收入減少
管理費用	13,818,217.41	16,354,117.36	-15.51%	控制費用取得成效
財務費用	14,155.56	196,033.63	-92.78%	利息收入增加
所得稅費用	231,611.51	1,240,791.00	-81.33%	當期利潤減少
經營活動產生的現金流量淨額	-25,964,240.26	-3,237,346.92	702.02%	採購增加
投資活動產生的現金流量淨額	-63,987.87	-5,617,724.32	-98.86%	固定資產投資降低
籌資活動產生的現金流量淨額	669,412.86	-303,530.38	-320.54%	增加貸款
現金及現金等價物淨增加額	-25,358,815.27	-9,158,601.62	176.89%	採購增加

## 5.6 公司未來發展展望

2014年下半年，面對嚴峻的市場形勢和存在的發展機遇，公司將堅定信心，加大力度開拓市場；加大技術攻關力度，不斷提高產品競爭力；強化質量管制，促進產品質量穩步提升；加強資金管理，努力增收節支、降本增效；加強風險防範，加大項目執行力度，確保年度目標完成，努力實現公司持續健康平穩發展。

## 5.7 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8,784萬元。

本公司的資金需求無明顯的季節性規律。

資金來源主要為：一是公司經營性現金流入，二是向金融機構借款。

本年度末銀行貸款為900萬元，佔總資產的1.91%，為固定及浮動利率借款。

本公司的資本負債率為3.15%（資本負債率=銀行貸款總額/股本及儲備總額\*100%）。

本年度末公司用於抵押的固定資產及土地淨值為879萬元。

為加強財務管理，本公司及附屬公司（合稱「本集團」）在現金和資金管理方面擁有嚴格的內部控制制度，本集團資金流動性和償債能力均處於良性狀態。

本集團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。

或有事項請見財務報表附註。

## 5.8 其他

### (1) 業務分佈

本集團全部收入和利潤來源於國內，因此本集團管理層認為無需編製分部報表。

### (2) 稅項

公司主要稅種和稅率

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

各分公司、分廠執行的所得稅稅率

- 1、公司及公司之子公司錦州錦容電器有限責任公司、阜新封閉母線有限責任公司、新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司及東北電氣（北京）有限公司的企業所得稅稅率為25%。
- 2、東北電氣（香港）有限公司系公司在中國香港特別行政區註冊成立的全資子公司，利得稅稅率為16.5%。
- 3、高才科技有限公司系公司之子公司東北電氣（香港）有限公司在英屬維爾京群島註冊成立的全資子公司，不需要繳納企業所得稅。
- 4、瀋陽凱毅電氣有限公司企業所得稅實行核定徵收。

### (3) 淨利潤

	本報告期	上年同期
歸屬於上市公司股東的淨利潤（元）	-1,780,185.14	-447,480.75

### (4) 每股收益

	本報告期	上年同期
基本每股收益（元/股）	-0.0021	-0.0005
稀釋每股收益（元/股）	-0.0021	-0.0005

### (5) 股息

截至二零一四年六月三十日止六個月並無已付或已建議之股息（截至二零一三年六月三十日止六個月：無），由報告期間結束時起並無建議任何股息。



**(6) 股本**

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

**(7) 或有負債**

截止二零一四年六月三十日，本公司無重大或有負債。

## 第六節 重大事項

### 6.1 人事變動

參見「第四節 董事、監事、高級管理人員情況」。

### 6.2 員工情況及酬金政策

截止二零一四年六月三十日，本公司在冊員工人數為554人（二零一三年：562人）。本公司員工的薪酬包括工資、獎金及其他福利計劃，本公司在遵循中國有關法律及法規的情況下，視乎員工的業績、資歷、職務等因素，對不同的員工執行不同的薪酬標準。

### 6.3 公司治理結構

目前，公司治理結構的實際狀況基本符合證券監管部門的相關要求。

### 6.4 利潤分配方案及實施情況

公司本報告期錄得歸屬於母公司的淨利潤為-1,780,185.14元人民幣，本報告期末可供股東分配的利潤為-1,550,473,534.07元人民幣，故董事會建議本報告期不進行分配，也不進行資本公積金轉增股本。

期內並無派發股息，董事亦不建議派發截至二零一四年六月三十日止六個月之中期股息。

### 6.5 重大訴訟仲裁事項

本報告期內，就董事所知，本公司概無任何尚未了結或面臨之重大訴訟或索償。

### 6.6 本報告期內公司無收購及出售資產情況

## 6.7 本報告期內公司無對外投資和證券投資事項

6.8 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

## 6.9 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。

## 6.10 關連方資金佔用

本報告期內公司未發生控股股東佔用公司資金情況。其他關連方佔用公司資金情況請參見財務報表。

## 6.11 重大合同及其履行情況

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

(2) 擔保事項：

本報告期內，公司沒有發生新的擔保事項。

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度為5,305萬元，佔本公司上年度經審計淨資產的18.97%。

公司對外擔保情況

本報告期末，公司對外提供擔保的實際發生銀行佔用額為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。

公司沒有對控股子公司的擔保情況

公司為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保情況

截止本報告期末，本公司為資產負債率超過70%的錦州電力電容器有限責任公司提供的債務擔保餘額為5,290萬元，佔公司上年度經審計淨資產（不含少數股東權益）的18.92%，已於二零零七年度全額預計負債。

公司不存在為股東、實際控制人及其關連方提供的擔保。

#### 6.12 公司、股東及實際控制人承諾履行情況

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

報告期內，新東北電氣投資有限公司完全遵守承諾。

#### 6.13 聘任、解聘會計師事務所情況

報告期內，公司未發生改聘、變更會計師事務所的情況，擔任本公司2013年度審計機構為瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）。



#### 6.14 獨立董事對公司關連方資金佔用和對外擔保情況的專項說明和獨立意見

獨立董事王雲孝、梁傑、劉洪光認為:

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。

#### 6.15 監事會審核意見

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

#### 6.16 購買、出售和贖回股份

本公司及附屬公司在本報告期內概無購買、出售和贖回本公司之股份。

#### 6.17 企業管治

##### (1) 企業管治常規守則

本公司董事確認，本公司於截至二零一四年六月三十日止六個月內已全部遵守企業管治常規守則條文，並遵守此規定披露業績報告，企業管治常規守則條文包括香港聯交所公司公佈的證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載條款。

## (2) 審核委員會

本公司已經根據上市規則第3.21條設立審核委員會。

審核委員會已經與管理層審閱本公司所採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務彙報事宜，包括審閱截至二零一四年六月三十日止六個月的未經審計半年度賬目。

審核委員會同意本公司截至二零一四年六月三十日止六個月的未經審計半年度賬目所採納的財務會計原則、準則及方法。

審核委員會已經於二零一四年八月七日召開會議，審核並批准二零一四年半年度的財務賬目及業績報告。

## (3) 獨立非執行董事

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

## (4) 上市公司董事進行證券交易的標準守則（《標準守則》）

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





董事會就「董事及有關雇員」買賣上市公司證券事宜制定了書面指引。本公司董事會均提前書面通知董事在內的內幕信息知情人（包括公司董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人及其關連方人士，關連方人士定義見上市規則），買賣本公司股份遵守相關規定，禁止內幕信息知情人利用內幕信息買賣公司股份：在業績公佈前60天的股價敏感時間窗口（禁售期為2014年6月7日至8月7日），不得買賣本公司證券。

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

#### **(5) 董事責任保險**

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

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信息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，以及適切着重上市公司董事的角色、職能及責任。

#### **(6) 股東權利**

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。

## 6.18 所得稅

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

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

## 6.20 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。

接待時間	接待地點	接待方式	接待對象類型	接待對象	談論的主要內容及提供的資料
2014年02月18日	董事會辦公室	電話溝通	個人	投資者	公司生產經營情況、管理層情況
2014年03月17日	董事會辦公室	電話溝通	個人	投資者	公司生產經營情況、管理層情況
2014年04月17日	董事會辦公室	股東大會現場	個人	投資者	年度報告財務費用支出
2014年06月30日	董事會辦公室	電話溝通	個人	投資者	上半年經營業績預測

## 6.21 期後事項

無。



## 第七節 財務報告（按照《中國企業會計準則》編製）

### 一、財務報表

#### 1、合併資產負債表（2014年6月30日）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

資產	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	87,835,333.14	107,965,560.91
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產		
應收票據	340,000.00	40,000.00
應收賬款	123,520,330.04	121,290,113.35
預付款項	1,278,453.64	1,448,055.55
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
應收利息		33,066.67
應收股利		
其他應收款	25,289,152.94	10,142,841.62
買入返售金融資產		
存貨	41,279,621.46	32,079,932.08
一年內到期的非流動資產	1,158,190.36	2,694,021.76
其他流動資產		
<b>流動資產合計</b>	<b>280,701,081.58</b>	<b>275,693,591.94</b>

1、 合併資產負債表（2014年6月30日）（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

資產	期末餘額	期初餘額
<b>非流動資產：</b>		
發放委託貸款及墊款		
可供出售金融資產		
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	112,000,614.02	104,228,374.95
投資性房地產		
固定資產	63,940,574.63	67,580,392.95
在建工程	143,192.74	-
工程物資		
固定資產清理		
生產性生物資產		
油氣資產		
無形資產	4,267,934.65	4,335,679.37
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	123,251.60	170,229.08
遞延所得稅資產	10,722,736.62	10,722,736.62
其他非流動資產		
<b>非流動資產合計</b>	<b>191,198,304.26</b>	<b>187,037,412.97</b>
<b>資產總計</b>	<b>471,899,385.84</b>	<b>462,731,004.91</b>
<b>流動負債：</b>		
短期借款	9,000,000.00	8,000,000.00
向中央銀行借款		
吸收存款及同業存放		

**1、 合併資產負債表（2014年6月30日）（續）**

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

資產	期末餘額	期初餘額
拆入資金		
交易性金融負債		
應付票據		
應付帳款	52,287,103.08	50,492,644.44
預收款項	11,330,001.87	9,283,263.47
賣出回購買金融資產款		
應付手續費及佣金		
應付職工薪酬	2,391,417.92	2,316,818.27
應交稅費	2,653,505.25	5,062,951.40
應付利息		
應付股利	40,017.86	40,017.86
其他應付款	47,260,446.02	46,580,874.56
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		-
<b>流動負債合計</b>	<b>124,962,492.00</b>	<b>121,776,570.00</b>
<b>非流動負債：</b>		
長期借款		
應付債券		
長期應付款		
專項應付款		
預計負債	60,721,078.25	60,721,078.25

## 1、 合併資產負債表（2014年6月30日）（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

資產	期末餘額	期初餘額
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
<b>非流動負債合計</b>	60,721,078.25	60,721,078.25
<b>負債合計</b>	185,683,570.25	182,497,648.25
<b>股東權益：</b>		
股本	873,370,000.00	873,370,000.00
資本公積	883,422,403.92	883,422,403.92
減：庫存股		
專項儲備		
盈餘公積	108,587,124.40	108,587,124.40
一般風險準備		
未分配利潤	-1,550,473,534.07	-1,548,693,348.93
外幣報表折算差額	-29,197,954.66	-36,992,877.10
<b>歸屬於母公司所有者權益合計</b>	285,708,039.59	279,693,302.29
少數股東權益	507,776.00	540,054.37
<b>股東權益合計</b>	286,215,815.59	280,233,356.66
<b>負債和股東權益總計</b>	471,899,385.84	462,731,004.91

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

## 2、合併利潤表（2014年1~6月）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
<b>一、營業總收入</b>	70,527,484.97	75,063,533.14
其中：營業收入	70,527,484.97	75,063,533.14
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
<b>二、營業總成本</b>	72,136,142.08	74,340,184.31
其中：營業成本	50,178,622.09	48,648,037.88
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險合同準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
營業税金及附加	490,228.95	549,874.02
銷售費用	7,634,918.06	8,971,221.42
管理費用	13,818,217.41	16,354,117.36
財務費用	14,155.56	196,033.63
資產減值損失		-379,100.00
加：公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		
投資收益（損失以「-」號填列）	-6,283.13	-9,262.00
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	-6,283.13	-9,262.00
匯兌收益（損失以「-」號填列）		

## 2、 合併利潤表（2014年1~6月）（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）	-1,614,940.24	714,086.83
加：營業外收入	90,106.07	48,128.25
減：營業外支出	56,017.83	2,017.79
其中：非流動資產處置損失		
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）	-1,580,852.00	760,197.29
減：所得稅費用	231,611.51	1,240,791.00
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	-1,812,463.51	-480,593.71
歸屬於母公司所有者的淨利潤	-1,780,185.14	-447,480.75
少數股東損益	-32,278.37	-33,112.96
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0021	-0.0005
（二）稀釋每股收益	-0.0021	-0.0005
七、其他綜合收益	7,794,922.44	-760,290.13
八、綜合收益總額	5,982,458.93	-1,240,883.84
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	6,014,737.30	-1,207,770.88
歸屬於少數股東的綜合收益總額	-32,278.37	-33,112.96

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海





### 3、合併現金流量表（2014年1~6月）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>		
銷售商品、提供勞務收到的現金	81,972,219.58	95,907,923.56
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保險業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
處置交易性金融資產淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	15,662,676.23	28,898,830.24
<b>經營活動現金流入小計</b>	<b>97,634,895.81</b>	<b>124,806,753.80</b>
購買商品、接受勞務支付的現金	57,096,621.50	72,046,734.21
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	12,720,692.34	13,468,428.77
支付的各项稅費	7,709,900.98	13,350,392.74

### 3、 合併現金流量表（2014年1~6月）（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
支付其他與經營活動有關的現金	46,071,921.25	29,178,545.00
經營活動現金流出小計	123,599,136.07	128,044,100.72
經營活動產生的現金流量淨額	-25,964,240.26	-3,237,346.92
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	700,000.00	-
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計	700,000.00	-
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	763,987.87	5,617,724.32
投資支付的現金		
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流出小計	763,987.87	5,617,724.32
投資活動產生的現金流量淨額	-63,987.87	-5,617,724.32



### 3、合併現金流量表（2014年1~6月）（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>		
吸收投資收到的現金		
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		
借款收到的現金	3,000,000.00	
發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金		
<b>籌資活動現金流入小計</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>-</b>
償還債務支付的現金	2,000,000.00	
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	330,587.14	303,530.38
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		
<b>籌資活動現金流出小計</b>	<b>2,330,587.14</b>	<b>303,530.38</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>669,412.86</b>	<b>-303,530.38</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>-25,358,815.27</b>	<b>-9,158,601.62</b>
加：期初現金及現金等價物餘額	107,965,560.91	69,423,731.30
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>82,606,745.64</b>	<b>60,265,129.68</b>

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

#### 4、合併股東權益變動表（2014年6月30日）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	減： 庫存股	專項 儲備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤	其他	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	873,370,000.00	883,422,403.92			108,587,124.40		-1,548,693,348.93	-36,992,877.10	540,054.37	280,233,356.66
加：會計政策變更										-
前期差錯更正										-
其他										-
二、本年初餘額	873,370,000.00	883,422,403.92	-	-	108,587,124.40	-	-1,548,693,348.93	-36,992,877.10	540,054.37	280,233,356.66
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	-	-	-	-	-	-	-1,780,185.14	7,794,922.44	-32,278.37	5,982,458.93
（一）淨利潤							-1,780,185.14		-32,278.37	-1,812,463.51
（二）其他綜合收益								7,794,922.44		7,794,922.44
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	-	-1,780,185.14	7,794,922.44	-32,278.37	5,982,458.93
（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										



4、合併股東權益變動表（2014年6月30日）（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	減： 庫存股	專項 儲備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤	其他	少數股東權益	股東權益合計
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										-
<b>四、本年年末餘額</b>	873,370,000.00	883,422,403.92	-	-	108,587,124.40	-	-1,550,473,534.07	-29,197,954.66	507,776.00	286,215,815.59

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

#### 4 合併股東權益變動表（2013年12月31日）（經審計）（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	上年金額									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	減： 庫存股	專項 儲備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤	其他	少數股東 權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	873,370,000.00	883,422,403.92	-	-	108,587,124.40	-	-1,558,580,151.68	-35,016,895.93	1,237,469.00	273,019,949.71
加：會計政策變更										-
前期差錯更正										-
其他										-
二、本年初餘額	873,370,000.00	883,422,403.92	-	-	108,587,124.40	-	-1,558,580,151.68	-35,016,895.93	1,237,469.00	273,019,949.71
三、本年增減變動金額（ 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4、合併股東權益變動表（2013年12月31日）（經審計）（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	上年金額										
	歸屬於母公司股東權益										
	股本	資本公積	減： 庫存股	專項 儲備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤	其他	少數股東 權益	股東權益合計	
1.提取盈餘公積											-
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	-	-1,548,693,348.93	-36,992,877.10	540,054.37	280,233,356.66	

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

## 5、 母公司資產負債表（2014年6月30日）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

資產	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	18,708.56	19,189.62
交易性金融資產		
應收票據		
應收賬款		
預付款項		
應收利息		
應收股利		
其他應收款	352,887,412.53	354,263,352.53
存貨		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產		
<b>流動資產合計</b>	<b>352,906,121.09</b>	<b>354,282,542.15</b>
<b>非流動資產：</b>		
可供出售金融資產		
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	90,413,551.10	90,413,551.10
投資性房地產	-	-
固定資產	228,900.60	242,267.37
在建工程		
工程物資		
固定資產清理		
生產性生物資產		
油氣資產		



## 5、 母公司資產負債表（2014年6月30日）（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

資產	期末餘額	期初餘額
無形資產		
開發支出		
商譽		
長期待攤費用		
遞延所得稅資產		
其他非流動資產		-
<b>非流動資產合計</b>	90,642,451.70	90,655,818.47
<b>資產總計</b>	443,548,572.79	444,938,360.62
<b>流動負債：</b>		
短期借款		
交易性金融負債		
應付票據		
應付帳款		
預收款項	665,000.00	665,000.00
應付職工薪酬	8,671.52	8,671.52
應交稅費	19,674.30	26,387.56
應付利息		
應付股利		
其他應付款	87,020,644.65	87,442,181.86
一年內到期的非流動負債		
其他流動負債		
<b>流動負債合計</b>	87,713,990.47	88,142,240.94

## 5、 母公司資產負債表（2014年6月30日）（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

資產	期末餘額	期初餘額
<b>非流動負債：</b>		
長期借款		
應付債券		
長期應付款		
專項應付款		
預計負債	60,721,078.25	60,721,078.25
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
<b>非流動負債合計</b>	60,721,078.25	60,721,078.25
<b>負債合計</b>	148,435,068.72	148,863,319.19
<b>股東權益：</b>		
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	-1,666,058,408.78	-1,665,096,871.42
<b>股東權益合計</b>	295,113,504.07	296,075,041.43
<b>負債和股東權益總計</b>	443,548,572.79	444,938,360.62

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海



## 6、 母公司利潤表（2014年1~6月）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
一、營業收入		
減：營業成本		
營業稅金及附加		
銷售費用		
管理費用	960,482.67	1,024,321.78
財務費用	1,054.69	1,507.14
資產減值損失		
加：公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		
投資收益（損失以「-」號填列）		
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）	-961,537.36	-1,025,828.92
加：營業外收入		14,885.10
減：營業外支出		1,441.62
其中：非流動資產處置損失		
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）	-961,537.36	-1,012,385.44
減：所得稅費用		
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	-961,537.36	-1,012,385.44
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	-961,537.36	-1,012,385.44

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

## 7、 母公司現金流量表（2014年1~6月）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>		
銷售商品、提供勞務收到的現金	-	-
收到的稅費返還	-	-
收到其他與經營活動有關的現金	5,732,327.48	11,877,941.40
<b>經營活動現金流入小計</b>	<b>5,732,327.48</b>	<b>11,877,941.40</b>
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	64,779.53	30,963.13
支付的各项稅費	79,378.19	84,139.21
支付其他與經營活動有關的現金	5,583,712.82	11,757,293.53
<b>經營活動現金流出小計</b>	<b>5,727,870.54</b>	<b>11,872,395.87</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>4,456.94</b>	<b>5,545.53</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金		
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		
<b>投資活動現金流入小計</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	4,938.00	-
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		



7、 母公司現金流量表（2014年1~6月）（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額	上期金額
支付其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流出小計	4,938.00	-
投資活動產生的現金流量淨額	-4,938.00	-
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	-	
五、現金及現金等價物淨增加額	-481.06	5,545.53
加：期初現金及現金等價物餘額	19,189.62	30,575.58
六、期末現金及現金等價物餘額	18,708.56	36,121.11

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

8、 母公司股東權益變動表（2014年6月30日）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額							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	-	-1,665,096,871.42	296,075,041.43
加：會計政策變更								-
前期差錯更正								-
其他								-
二、本年年初餘額	873,370,000.00	979,214,788.45	-	-	108,587,124.40	-	-1,665,096,871.42	296,075,041.43
三、本年增減變動金額 （減少以「-」號填列）	-	-	-	-	-	-	-961,537.36	-961,537.36
（一）淨利潤							-961,537.36	-961,537.36
（二）其他綜合收益								-
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	-	-961,537.36	-961,537.36
（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								-



8、 母公司股東權益變動表（2014年6月30日）（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期金額							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	
(四) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈餘公積								-
2.對股東的分配								-
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								-
<b>四、本年年末餘額</b>	873,370,000.00	979,214,788.45	-	-	108,587,124.40	-	-1,666,058,408.78	295,113,504.07

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

### 8、 母公司股東權益變動表（2013年12月31日）（經審計）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	上年金額							
	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
一、上年年末餘額	873,370,000.00	979,214,788.45	-	-	108,587,124.40	-	-1,669,901,305.55	291,270,607.30
加：會計政策變更								-
前期差錯更正								-
其他								-
二、本年年初餘額	873,370,000.00	979,214,788.45	-	-	108,587,124.40	-	-1,669,901,305.55	291,270,607.30
三、本年增減變動金額 (減少以「-」號填列)								
(一) 淨利潤							4,804,434.13	4,804,434.13
(二) 其他綜合收益								
上述(一)和(二) 小計	-	-	-	-	-	-	4,804,434.13	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								





8、 母公司股東權益變動表（2013年12月31日）（經審計）（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	上年金額							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	
(四) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈餘公積								-
2.對股東的分配								-
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								-
<b>四、本年年末餘額</b>	873,370,000.00	979,214,788.45	-	-	108,587,124.40	-	-1,665,096,871.42	296,075,041.43

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

## 說明

### 7.1 與上年度財務報告相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明

與上年度財務報告相比，會計政策、會計估計和核算方法未發生變化

### 7.2 報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況說明

報告期內未發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況

### 7.3 與上年度財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明

與上年度財務報告相比，合併報表範圍未發生變化



## 二、審計報告

公司半年度財務報告未經審計

### 三、公司基本情況

#### 1、歷史沿革

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

公司營業執照註冊號：210100402002708；註冊資本：人民幣873,370,000元；法定代表人：蘇偉國；公司住所：遼寧省營口市鮫魚圈區熊嶽鎮新泰路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、本財務報表業經本公司董事會於2014年8月7日決議批准報出。

### 四、公司主要會計政策、會計估計和前期差錯

#### 1、財務報表的編製基礎

本公司財務報表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41項具體會計準則（包括2014年新修訂及增加）、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。

#### 2、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2014年6月30日的財務狀況及2014年上半年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。

### 3、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。

### 4、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。

### 5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

#### (1) 同一控制下企業合併

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) 非同一控制下的企業合併

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復核，復核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

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。

#### 6、分步處置股權至喪失控制權相關的具體會計政策：不適用



## 7、合併財務報表的編製方法

### (1) 合併財務報表的編製方法

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。

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。

**(2) 對同一子公司的股權在連續兩個會計年度買入再賣出，或賣出再買入的應披露相關的會計處理方法**

執行企業會計準則第2號——長期股權投資

## 8、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。

## 9、外幣業務和外幣報表折算

### (1) 外幣業務

#### 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。

## (2) 外幣財務報表的折算

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。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的分類

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

## (2) 金融工具的確認依據和計量方法

確認依據：本公司於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

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

### ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債

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

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

### ② 持有至到期投資

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

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

③ 應收款項

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

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

④ 可供出售金融資產

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

⑤ 其他金融負債

其他金融負債，是指沒有劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

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

**(3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法**

- ① 本公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的或既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬、但放棄了對該金融資產控制的，終止對該金融資產的確認。
- ② 金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項的差額計入當期損益：
  - A、所轉移金融資產的賬面價值；
  - B、因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額之和。
- ③ 金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：
  - A、終止確認部分的賬面價值；
  - B、終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和。
- ④ 金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，將所收到的對價確認為一項金融負債。
- ⑤ 對於採用繼續涉入方式的金融資產轉移，本公司按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認一項金融資產，同時確認一項金融負債。

**(4) 金融負債終止確認條件**

金融負債的終止確認條件

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

(5) 金融資產和金融負債公允價值的確定方法

金融資產和金融負債的公允價值確定方法

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

(6) 金融資產（不含應收款項）減值測試方法、減值準備計提方法

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

① 持有至到期投資

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

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

② 可供出售金融資產

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



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

#### 各類可供出售金融資產減值的各項認定標準

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。

#### 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。

(7) 將尚未到期的持有至到期投資重分類為可供出售金融資產的，說明持有意圖或能力發生改變的依據

不適用

## 11、應收款項壞賬準備的確認標準和計提方法

### (1) 單項金額重大的應收款項壞賬準備

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

### (2) 按組合計提壞賬準備的應收款項

組合名稱	按組合計提壞賬準備的計提方法	確定組合的依據
賬齡組合	賬齡分析法	對於單項金額不重大的應收賬款、其他應收款，與經單獨測試後未減值的單項金額重大的應收款項一起按賬齡組合計提壞賬準備。

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的

適用  不適用

賬齡	應收賬款計提比例	其他應收款計提比例
2-3年	40.00%	40.00%
3年以上	60.00%	60.00%
3-4年	60.00%	60.00%
4-5年	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

### (3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

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

## 12、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) 發出存貨的計價方法

計價方法：加權平均法

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定依據及存貨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) 存貨的盤存製度

存貨的盤存製度為永續盤存製。

### (5) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法：一次攤銷法

### 13、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、評估諮詢等中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、投資合同或協議約定的價值、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、税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

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。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。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製定。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。

**(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。

#### 14、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。



## 15、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) 融資租入固定資產的認定依據、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。

### (3) 各類固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法分類計提。固定資產自達到預定可使用狀態時開始計提折舊，終止確認時或劃分為持有待售非流動資產時停止計提折舊（已提足折舊仍繼續使用的固定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	3.00%	2.43%-4.85%
機器設備	8-20	3.00%	4.85%-12.13%
電子設備	3-6	3.00%	16.17%-32.33%
運輸設備	6-17	3.00%	5.71%-16.17%

(4) 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

對於固定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議價格確定；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。

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。

(5) 其他說明

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

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的類別

按立項項目分類核算

### (2) 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

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

### (3) 在建工程的減值測試方法、減值準備計提方法

本公司在建工程減值準備的計提方法見資產減值的表述。

## 17、借款費用

### (1) 借款費用資本化的確認原則

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

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- ① 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- ② 借款費用已經發生；
- ③ 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

## (2) 借款費用資本化期間

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

## (3) 暫停資本化期間

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

## (4) 借款費用資本化金額的計算方法

本公司按季度計算借款費用資本化金額。

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

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

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

## 18、生物資產

無

## 19、油氣資產

無

## 20、無形資產

### (1) 無形資產的計價方法

無形資產在取得時按照實際成本計價

### (2) 使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

本公司按照土地使用年限估計的使用壽命

項目	預計使用壽命	依據
土地	50	按照土地使用權證上列示的年限估計的

### (3) 使用壽命不確定的無形資產的判斷依據

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

### (4) 無形資產減值準備的計提

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

(5) 劃分公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

(6) 內部研究開發項目支出的核算

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。

## 21、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。

## 22、附回購條件的資產轉讓

## 23、預計負債

### (1) 預計負債的確認標準

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

### (2) 預計負債的計量方法

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

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

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

**24、股份支付及權益工具：不適用**

**25、回購本公司股份：不適用**

**26、收入**

**(1) 銷售商品收入確認時間的具體判斷標準**

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

**(2) 確認讓渡資產使用權收入的依據**

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

- ① 利息收入金額，按照他人使用本公司貨幣資金的時間和實際利率計算確定。
- ② 使用費收入金額，按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

**(3) 確認提供勞務收入的依據**

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

在資產負債表日提供勞務交易結果不能夠可靠估計的，分別下列情況處理：

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

**(4) 按完工百分比法確認提供勞務的收入和建造合同收入時，確定合同完工進度的依據和方法**





## 27、政府補助

### (1) 類型

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

### (2) 會計政策

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

按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

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

## 28、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

### (1) 確認遞延所得稅資產的依據

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

(2) 確認遞延所得稅負債的依據

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

**29、經營租賃、融資租賃**

(1) 經營租賃會計處理

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

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

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

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

(2) 融資租賃會計處理

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

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

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

(3) 售後租回的會計處理

**30、持有待售資產**

(1) 持有待售資產確認標準

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

(2) 持有待售資產的會計處理方法

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

符合持有待售條件的無形資產等其他非流動資產，比照上述原則處理。

**31、資產證券化業務：不適用**

**32、套期會計：不適用**

### 33、主要會計政策、會計估計的變更

本報告期主要會計政策、會計估計是否變更

是  否

#### (1) 會計政策變更

本報告期主要會計政策是否變更

是  否

#### (2) 會計估計變更

本報告期主要會計估計是否變更

是  否

### 34、前期會計差錯更正

本報告期是否發現前期會計差錯

是  否

#### (1) 追溯重述法

本報告期是否發現採用追溯重述法的前期會計差錯

是  否

#### (2) 未來適用法

本報告期是否發現採用未來適用法的前期會計差錯

是  否

### 35、其他主要會計政策、會計估計和財務報表編製方法

#### 職工薪酬

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



## 五、稅項

### 1、公司主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	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。	17%
消費稅	無	0
營業稅	按應稅營業額的5%計繳營業稅。	5%
城市維護建設稅	按實際繳納的流轉稅的5%、7%計繳。	5%、7%
企業所得稅	按應納稅所得額的25%計繳。	25%
教育費附加	按實際繳納的流轉稅的3%、5%計繳。	3%、5%

### 2、稅收優惠及批文

- (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)有限公司在英屬維爾京群島註冊成立的全資子公司，不需要繳納企業所得稅。

### 3、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。

## 六、企業合併及合併財務報表

### 1、子公司情況

#### (1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

單位：元

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際投資額	實質上構成對子公司淨投資的其他項目餘額	持股比例	表決權比例	是否合併報表	少數股東權益	少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額	從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分擔的本期虧損超過少數股東在該子公司年初所有者權益中所享有份額後的餘額
東北電氣(香港)有限公司	全資子公司	香港	貿易	2000萬美元	投資、貿易	2000萬美元		100.00%	100.00%	是			
高才科技有限公司	全資子公司	英屬維爾京群島	投資	1美元	投資	1美元		100.00%	100.00%	是			
東北電氣(北京)有限公司	全資子公司	北京	銷售	200萬元人民幣	銷售機械設備、等	200萬元人民幣		100.00%	100.00%	是			
瀋陽凱毅電氣有限公司	全資子公司	瀋陽	製造	100萬元人民幣	製造、銷售電氣設備	100萬元人民幣		100.00%	100.00%	是			
阜新封閉母線有限公司	全資子公司	阜新	製造	850萬美元	製造封閉母線	850萬美元		100.00%	100.00%	是			



(2) 同一控制下企業合併取得的子公司

單位：元

子公司全稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末實際投資額	實質上構成對子公司的淨投資的其他項目餘額	持股比例	表決權比例	是否合併報表	少數股東權益	從母公司所有者權益沖減子公司少數股東分攤的本期虧損超過少數股東在該子公司年初所有者權益中所享有份額後的餘額
新東北電氣(錦州)電力電容器有限公司	全資子公司	錦州	製造	1545萬美元	生產電力電容器等	1545萬美元		100.00%	100.00%	是		
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	300萬元人民幣		69.75%	69.75%	是	507,776.03	

2、 特殊目的主體或通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體：無

3、 合併範圍發生變更的說明：無

4、 報告期內新納入合併範圍的主體和報告期內不再納入合併範圍的主體：無

5、 報告期內發生的同一控制下企業合併：無

- 6、 報告期內發生的非同一控制下企業合併：無
  
- 7、 報告期內出售喪失控制權的股權而減少子公司：無
  
- 8、 報告期內發生的反向購買：無
  
- 9、 本報告期發生的吸收合併：無
  
- 10、 境外經營實體主要報表項目的折算匯率：不適用



## 七、 合併財務報表主要項目注釋

### 1、 貨幣資金

單位：元

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
現金：	--	--	12,662.08	--	--	9,304.85
人民幣	--	--	12,662.08	--	--	9,304.85
銀行存款：	--	--	85,399,171.06	--	--	102,715,071.55
人民幣	--	--	85,182,560.26	--	--	102,346,636.36
港幣	272,895.50	0.79375	216,610.80	466,975.47	0.7862	367,136.12
美元				212.17	6.0969	1,299.07
其他貨幣資金：	--	--	2,423,500.00	--	--	5,241,184.51
人民幣	--	--	2,423,500.00	--	--	5,241,184.51
合計	--	--	87,835,333.14	--	--	107,965,560.91

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2,805,087.50元，保證金的存款期限均為三個月以上。

### 2、 交易性金融資產：無

### 3、應收票據

#### (1) 應收票據的分類

單位：元

種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	340,000.00	40,000.00
合計	340,000.00	40,000.00

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

因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據：無

公司已經背書給其他方但尚未到期的票據

單位：元

出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
泰安科銳電氣有限公司	2014年01月20日	2014年07月20日	40,000.00	貨款
錦州世紀通力電氣有限公司	2014年03月14日	2014年09月14日	300,000.00	貨款
合計	--	--	340,000.00	--

### 4、應收股利：無

### 5、應收利息

單位：元

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
	33,066.67		33,066.67	0.00
合計	33,066.67		33,066.67	

## 6、應收賬款

### (1) 應收賬款按種類披露

單位：元

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
按組合計提壞賬準備的應收賬款								
賬齡組合	158,281,209.42	100.00%	34,760,879.38	20.75%	156,050,992.73	100.00%	34,760,879.38	22.28%
組合小計	158,281,209.42	100.00%	34,760,879.38	20.75%	156,050,992.73	100.00%	34,760,879.38	22.28%
合計	158,281,209.42	--	34,760,879.38	--	156,050,992.73	--	34,760,879.38	--

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。

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

單位：元

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例		金額	比例	
1年以內						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以內	97,066,405.71	61.33%	0.00	89,581,017.21	57.40%	0.00
1年以內小計	97,066,405.71	61.33%	0.00	89,581,017.21	57.40%	0.00
1至2年	13,644,938.00	8.62%		13,351,358.12	8.56%	
2至3年	9,927,591.21	6.27%	8,421,966.07	21,054,915.17	13.49%	8,421,966.07
3年以上		0.00%				
3至4年	6,530,668.17	4.13%	8,587,183.37	14,311,972.29	9.17%	8,587,183.37
4至5年	31,111,606.33	19.66%	17,751,729.94	17,751,729.94	11.38%	17,751,729.94
5年以上		0.00%			0.00%	
合計	158,281,209.42	--	34,760,879.38	156,050,992.73	--	34,760,879.38

(2) 應收賬款中金額前五名單位情況

單位：元

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	占應收賬款總額的比例
瀋陽凱迪絕緣技術有限公司	非關連方	25,733,670.37	1年以內	16.23%
營口弘粵機械加工有限公司	非關連方	15,090,955.62	1年以內	9.52%
營口崇正電氣設備有限公司	非關連方	13,220,039.77	1年以內	8.34%
神華國能集團有限公司北京物資分公司	非關連方	8,910,000.00	1年以內	5.62%
浙江浙能中煤舟山煤電有限責任公司	非關連方	8,167,250.00	1年以內	5.15%
合計	--	71,121,915.76	--	44.86%

7、其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露

單位：元

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	95,258,469.79	77.34%	95,258,469.79	100.00%	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	27,907,310.88	22.66%	2,618,157.94	9.38%	12,760,999.56	11.81%	2,618,157.94	20.52%
組合小計	27,907,310.88	22.66%	2,618,157.94	9.38%	12,760,999.56	11.81%	2,618,157.94	20.52%
合計	123,165,780.67	--	97,876,627.73	--	108,019,469.35	--	97,876,627.73	--

本公司根據公司經營規模、業務性質及客戶結算狀況等確定單項金額重大的其他應收款標準為100萬元。單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款為有明顯特徵表明該款項難以收回。

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

單位：元

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例	理由
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	76,090,000.00	76,090,000.00	100.00%	最高院已判決公司敗訴，賬齡較長已無收回可能
錦州電力電容器有限責任公司	19,168,469.79	19,168,469.79	100.00%	該公司資產狀況不良且無生產經營
合計	95,258,469.79	95,258,469.79	--	--

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

單位：元

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例		金額	比例	
1年以內						
其中：						
1年以內	23,938,180.73	85.78%		8,791,869.72	8.14%	
1年以內小計	23,938,180.73	85.78%		8,791,869.72	8.14%	
1至2年	1,253,193.90	4.49%		1,244,693.08	1.16%	
2至3年	83,897.21	0.30%	36,959.21	92,398.03	0.08%	36,959.21
3至4年	127,100.00	0.46%	76,260.00	127,100.00	0.12%	76,260.00
4至5年	2,504,939.04	8.98%	2,504,938.73	2,504,938.73	90.51%	2,504,938.73
合計	27,907,310.88	--	2,618,157.94	12,760,999.56	--	2,504,938.73

(2) 其他應收款金額前五名單位情況

單位：元

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	占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	5年以上	61.78%
錦州電力電容器有限責任公司	非關連方	19,168,469.79	5年以上	15.56%
上海浦東發展銀行營口分行	非關連方	13,000,000.00	1年以內	10.55%
投標保證金	非關連方	2,635,030.00	1年以內	2.14%
工會	非關連方	765,306.00	1年以內	0.62%
合計	--	111,658,805.79	--	90.66%

8、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	1,237,660.42	96.81%	1,361,136.33	96.81%
1至2年	18,969.50	1.48%	18,969.50	1.48%
2至3年	8,834.27	0.69%	1,500.27	0.69%
3年以上	12,989.45	1.02%	66,449.45	1.02%
合計	1,278,453.64	--	1,448,055.55	--



(2) 預付款項金額前五名單位情況

單位：元

單位名稱	與本公司關係	金額	時間	未結算原因
蘇州市勝天特種電器有限公司	非關連方	231,000.00	1年以內	材料款
順特電氣設備有限公司	非關連方	162,000.00	1年以內	材料款
錦州永嘉化工有限公司（凌容精細化工）	非關連方	104,394.98	1年以內	材料款
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	材料款
錦州比德金屬製品有限責任公司	非關連方	70,000.00	1年以內	材料款
合計	--	662,394.98	--	--

9、存貨

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	17,593,135.03	63,717.14	17,529,417.89	15,606,125.60	63,717.14	15,542,408.46
在產品	6,716,076.18		6,716,076.18	5,473,756.22		5,473,756.22
庫存商品	19,998,782.98	2,964,655.59	17,034,127.39	14,028,422.99	2,964,655.59	11,063,767.40
合計	44,307,994.19	3,028,372.73	41,279,621.46	35,108,304.81	3,028,372.73	32,079,932.08

(2) 存貨跌價準備

單位：元

存貨種類	期初賬面餘額	本期計提額	本期減少		期末賬面餘額
			轉回	轉銷	
原材料	63,717.14				63,717.14
庫存商品	2,964,655.59				2,964,655.59
合計	3,028,372.73				3,028,372.73

(3) 存貨跌價準備情況

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

10、其他流動資產：無

11、可供出售金融資產：無

12、持有至到期投資：無

13、長期應收款：無





14、對合營企業投資和聯營企業投資

單位：元

被投資單位名稱	本企業持股比例	本企業在被投資單位表決權比例	期末資產總額	期末負債總額	期末淨資產總額	本期營業收入總額	本期淨利潤
一、合營企業							
二、聯營企業							
偉達高壓電氣有限公司	20.80%	20.80%	186,984,494.36	97,738.41	186,886,755.95	24.53	-30,207.37

15、長期股權投資

單位：元

被投資單位	核算方法	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資單位持股比例	在被投資單位表決權比例	在被投資單位與表決權比例不一致的說明	減值準備	本期計提減值準備	本期現金紅利
偉達高壓電氣有限公司	權益法	48,584,913.80	38,508,920.68	292,667.80	38,801,588.48	20.80%	20.80%		13,128,191.69		
瀋陽兆利高壓電氣設備有限公司	成本法	92,317,655.00	65,719,454.27	7,479,571.27	73,199,025.54	6.89%	6.89%		7,329,112.56		
合計	--		104,228,374.95	7,772,239.07	112,000,614.02	--	--	--	20,457,304.25	0.00	

16、投資性房地產：無

## 17、固定資產

單位：元

項目	期初賬面餘額	本期增加		本期減少	期末賬面餘額
一、賬面原值合計：	160,287,800.77	652,930.94		1,496,211.61	159,444,520.10
其中：房屋及建築物	48,193,147.57				48,193,147.57
機器設備	87,487,344.18	641,574.14		72,932.35	88,055,985.97
運輸工具	24,607,309.02	11,356.80		1,423,279.26	23,195,386.56
--	期初賬面餘額	本期新增	本期計提	本期減少	本期期末餘額
二、累計折舊合計：	90,879,778.08		3,617,533.35	820,995.70	93,676,315.73
其中：房屋及建築物	34,193,411.69		391,988.13		34,585,399.82
機器設備	41,278,406.70		2,655,844.88	47,584.27	43,886,667.31
運輸工具	15,407,959.69		569,700.34	773,411.43	15,204,248.60
--	期初賬面餘額			--	本期期末餘額
三、固定資產賬面淨值合計	69,408,022.69			--	65,768,204.37
其中：房屋及建築物	13,999,735.88			--	13,607,747.75
機器設備	46,208,937.48			--	44,169,318.66
運輸工具	9,199,349.33			--	7,991,137.96
四、減值準備合計	1,827,629.74			--	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
五、固定資產賬面價值合計	67,580,392.95			--	63,940,574.63
其中：房屋及建築物	13,682,091.09			--	13,290,102.96
機器設備	44,698,952.53			--	42,659,333.71
運輸工具	9,199,349.33			--	7,991,137.96

本期折舊額3,617,533.35元；本期由在建工程轉入固定資產原價為0元。

**18、在建工程**

單位：元

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
載貨電梯	60,153.66		60,153.66			
電梯	83,039.08		83,039.08			
合計	143,192.74		143,192.74			

**19、工程物資：無**
**20、固定資產清理：無**
**21、生產性生物資產：無**
**22、油氣資產：無**
**23、無形資產**

單位：元

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一、賬面原值合計	6,774,501.05			6,774,501.05
土地使用權	6,774,501.05			6,774,501.05
二、累計攤銷合計	2,438,821.68	67,744.72		2,506,566.40
土地使用權	2,438,821.68	67,744.72		2,506,566.40
三、無形資產賬面淨值合計	4,335,679.37	-67,744.72		4,267,934.65
土地使用權	4,335,679.37	-67,744.72		4,267,934.65
土地使用權				
無形資產賬面價值合計	4,335,679.37	-67,744.72		4,267,934.65
土地使用權	4,335,679.37	-67,744.72		4,267,934.65

本期攤銷額67,744.72元。

24、商譽：無

25、長期待攤費用

單位：元

項目	期初數	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末數	其他減少的原因
租入固定資產的改良支出	170,229.08		46,977.48		123,251.60	
合計	170,229.08		46,977.48		123,251.60	--

26、遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

已確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末數	期初數
遞延所得稅資產：		
資產減值準備	10,722,736.62	10,722,736.62
小計	10,722,736.62	10,722,736.62
遞延所得稅負債：		

(2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

互抵後的遞延所得稅資產及負債的組成項目

單位：元

項目	報告期末互抵後的遞延所得稅資產或負債	報告期末互抵後的可抵扣或應納稅暫時性差異	報告期初互抵後的遞延所得稅資產或負債	報告期初互抵後的可抵扣或應納稅暫時性差異
遞延所得稅資產	10,722,736.62	42,890,946.46	10,722,736.62	42,890,946.46



**27、資產減值準備明細**

單位：元

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少		期末賬面餘額
			轉回	轉銷	
一、壞賬準備	132,637,507.11				132,637,507.11
二、存貨跌價準備	3,028,372.73				3,028,372.73
五、長期股權投資減值準備	20,457,304.25	0.00	0.00	0.00	20,457,304.25
七、固定資產減值準備	1,827,629.74				1,827,629.74
合計	157,950,813.83				157,950,813.83

**28、其他非流動資產：無**

**29、短期借款**

單位：元

項目	期末數	期初數
抵押借款	9,000,000.00	8,000,000.00
合計	9,000,000.00	8,000,000.00

**30、交易性金融負債：無**

**31、應付票據：無**

### 32、應付賬款

單位：元

項目	期末數	期初數
1年以內	40,644,472.57	40,051,697.91
1-2年	4,184,251.41	2,744,573.33
2-3年	887,147.86	1,163,917.46
3年以上	6,571,231.24	6,532,455.74
合計	52,287,103.08	50,492,644.44

### 33、預收賬款

單位：元

項目	期末數	期初數
1年以內	9,740,794.37	6,851,055.97
1-2年	710,000.00	1,553,000.00
2-3年	53,560.00	196,340.00
3年以上	825,647.50	682,867.50
合計	11,330,001.87	9,283,263.47

### 34、應付職工薪酬

單位：元

項目	期初賬面餘額	本期增加	本期減少	期末賬面餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	421.11	8,084,673.71	8,085,094.82	
二、職工福利費		1,044,335.32	1,044,335.32	
三、社會保險費	100,773.30	2,308,734.58	2,346,039.70	63,468.18
其中：1.醫療保險費	314.77	709,417.15	705,961.21	3,770.71
2.基本養老保險費	88,117.04	2,132,687.02	2,133,559.55	87,244.51
3.工傷保險	5,912.43	64,467.61	69,732.96	647.08
4.生育保險	2,337.98	35,286.45	37,162.27	462.16
5.失業保險	4,091.08	140,264.61	139,559.73	4,795.96
四、住房公積金	254,756.00	1,520,373.24	1,518,799.44	256,329.80
六、其他	1,960,867.86	190,462.61	79,710.53	2,071,619.94
合計	2,316,818.27	13,148,579.46	13,073,979.81	2,391,417.92

應付職工薪酬中屬於拖欠性質的金額0元。

工會經費和職工教育經費金額2,038,167.70元，非貨幣性福利金額0元，因解除勞動關係給予補償0元。

### 35、應交稅費

單位：元

項目	期末數	期初數
增值稅	1,992,860.75	1,762,756.90
企業所得稅	223,819.68	2,844,286.52
個人所得稅	21,711.49	32,873.09
城市維護建設稅	193,465.78	171,259.75
教育費附加	96,455.73	126,021.99
土地使用稅	59,149.50	59,149.50
房產稅	20,614.66	6,072.17
其他	45,427.66	60,531.48
合計	2,653,505.25	5,062,951.40

### 36、應付利息：無

### 37、應付股利

單位：元

單位名稱	期末數	期初數	超過一年未支付原因
應付普通股股利	40,017.86	40,017.86	
合計	40,017.86	40,017.86	--





### 38、其他應付款

單位：元

項目	期末數	期初數
1年以內	3,945,347.12	4,482,578.20
1-2年	941,038.23	920,108.34
2-3年	2,966,380.60	884,075.16
3年以上	39,407,680.07	40,294,112.86
合計	47,260,446.02	46,580,874.56

### 39、預計負債

單位：元

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
對外提供擔保	60,721,078.25			60,721,078.25
合計	60,721,078.25			60,721,078.25

預計負債說明：參見2013年年報相關說明

40、一年內到期的非流動負債：無

41、其他流動負債：無

42、長期借款：無

44、長期應付款：無

45、專項應付款：無

46、其他非流動負債：無

#### 47、股本

單位：元

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

#### 48、庫存股：不適用

#### 49、專項儲備：不適用

#### 50、資本公積

單位：元

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

#### 51、盈餘公積

單位：元

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



52、一般風險準備：不適用

53、未分配利潤

單位：元

項目	金額	提取或分配比例
調整後年初未分配利潤	-1,548,693,348.93	--
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	11,140,994.81	--
期末未分配利潤	-1,550,473,534.07	--

54、營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
主營業務收入	70,508,786.50	75,019,681.10
其他業務收入	18,698.47	43,852.04
營業成本	50,178,622.09	48,648,037.88

(2) 主營業務（分行業）

單位：元

行業名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
輸變電	70,508,786.50	50,165,274.04	75,019,681.10	48,614,345.64
合計	70,508,786.50	50,165,274.04	75,019,681.10	48,614,345.64

(3) 主營業務（分產品）

單位：元

產品名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
封閉母線	24,421,078.88	17,118,884.04	23,041,415.02	17,838,757.36
電力電容器	46,087,707.62	33,046,390.00	50,168,864.37	29,442,596.82
高壓開關、斷路器			1,809,401.71	1,332,991.46
合計	70,508,786.50	50,165,274.04	75,019,681.10	48,614,345.64

(4) 主營業務（分地區）

單位：元

地區名稱	本期發生額		上期發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
東北	42,063,267.84	29,920,964.83	55,929,239.28	35,017,275.65
華北	9,976,106.53	6,895,919.69	2,261,833.16	1,598,509.96
華中	2,611,346.04	1,872,420.31	2,429,972.65	1,475,944.58
華東	4,540,991.01	2,822,193.50	1,881,420.90	1,104,149.71
華南	4,753,651.98	3,262,863.77	2,091,499.32	1,840,910.40
西南	6,560,217.97	5,388,613.76	4,054,154.73	2,994,573.89
西北	3,205.13	2,298.18	2,855,512.82	1,543,574.31
其他			3,516,048.24	3,073,099.38
合計	70,508,786.50	50,165,274.04	75,019,681.10	48,648,037.88



(5) 公司來自前五名客戶的營業收入情況

單位：元

客戶名稱	主營業務收入	占公司全部營業收入的比例
瀋陽凱迪絕緣技術有限公司	21,741,082.12	30.83%
營口崇正電氣設備有限公司	11,169,263.33	15.84%
焦作母線	8,461,538.49	12.00%
營口弘粵機械加工有限公司	5,376,850.44	7.62%
越南永新	3,868,708.70	5.49%
合計	50,617,443.08	71.78%

55、合同項目收入：無

56、營業稅金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計繳標準
營業稅		0.00	5%
城市維護建設稅	285,966.89	320,759.85	7%
教育費附加	204,262.06	137,468.51	3%
其他		91,645.66	
合計	490,228.95	549,874.02	--

57、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
其中：職工薪酬	732,415.18	664,777.80
諮詢費	900,000.00	2,745,600.00
運輸費	2,499,608.18	1,972,114.63
中標費	153,486.40	106,289.65
廣告費	900,000.00	1,002,000.00
差旅費	871,373.04	713,498.90
銷售服務費	182,153.36	126,531.70
辦公費	127,450.71	57,439.00
修理費	10,948.91	9,035.90
物料消耗	37,984.20	97,874.60
其他	1,219,498.08	1,476,059.24
合計	7,634,918.06	8,971,221.42



### 58、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
工資及福利費	4,488,794.03	4,838,276.84
折舊費	981,833.98	1,213,682.86
業務招待費	331,857.20	753,076.24
物耗消耗	248,096.33	373,008.05
工會經費、教育經費	114,032.65	188,043.74
辦公費	301,449.09	203,864.28
勞動保險、財產保險費	2,094,590.57	1,930,446.31
審計、評估、訴訟、諮詢費	301,939.63	2,508,750.41
住房公積金	402,407.00	338,833.00
取暖費、服務費、電話費、修理費	605,397.41	730,787.60
差旅費	201,283.82	326,734.60
其他	3,122,917.13	2,329,227.05
房產稅、印花稅等稅金	481,529.49	499,984.62
技術開發費	142,089.08	119,401.76
合計	13,818,217.41	16,354,117.36

### 59、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	323,952.46	309,687.47
減：利息收入	325,615.69	129,707.17
匯兌損益		
金融機構手續費	15,818.79	16,053.33
合計	14,155.56	196,033.63

60、公允價值變動收益：無

61、投資收益

(1) 投資收益明細情況

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-6,283.13	-9,262.00
合計	-6,283.13	-9,262.00

(2) 按成本法核算的長期股權投資收益

單位：元

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減變動的原因

(3) 按權益法核算的長期股權投資收益

單位：元

被投資單位	本期發生額	上期發生額	本期比上期增減變動的原因
偉達高壓電氣有限公司	-6,283.13	-9,262.00	經營虧損減少
合計	-6,283.13	-9,262.00	--

62、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、壞賬損失		-379,100.00
合計		-379,100.00





### 63、營業外收入

#### (1) 營業外收入情況

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置利得合計	74,059.43		74,059.43
其中：固定資產處置利得	74,059.43		
債務重組利得		14,885.10	
其他	16,046.64	33,243.15	16,046.64
合計	90,106.07	48,128.25	90,106.07

營業外收入主要是處置固定資產收益。

#### (2) 計入當期損益的政府補助：無

### 64、營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
其他	56,017.83	2,017.79	56,017.83
合計	56,017.83	2,017.79	56,017.83

### 65、所得稅費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	231,611.51	1,240,791.00
合計	231,611.51	1,240,791.00

### 66、基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	計算過程	上期發生額	本期發生額
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	P0	-447,480.75	-1,780,185.14
歸屬於公司普通股股東的非經常性損益	F		34,088.24
扣除非經常性損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	$P0' = P0 - F$		-1,814,273.38
稀釋事項對歸屬於公司普通股股東的淨利潤的影響	V		
歸屬於公司普通股股東的淨利潤，並考慮稀釋性潛在普通股對其影響，按《企業會計準則》及有關規定進行調整。	$P1 = P0 + V$	-447,480.75	-1,780,185.14
稀釋事項對扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤的影響	V'		
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤，並考慮稀釋性潛在普通股對其影響，按《企業會計準則》及有關規定進行調整。	$P1' = P0' + V'$		
期初股份總數	S0	873,370,000.00	873,370,000.00
報告期因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	S1		
報告期因發行新股或債轉股等增加股份數	Si		
報告期因回購等減少股份數	Sj		
報告期縮股數	Sk		
報告期月份數	M0	6	6
增加股份次月起至報告期期末的累計月數	Mi		
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	Mj		
發行在外的普通股加權平均數	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	873,370,000.00	873,370,000.00
加：假定稀釋性潛在普通股轉換為已發行普通股而增加的普通股加權平均數	X1	-	-
計算稀釋每股收益的普通股加權平均數	$X2 = S + X1$	873,370,000.00	873,370,000.00
其中：可轉換公司債轉換而增加的普通股加權數			
認股權證/股份期權行權而增加的普通股加權數			
回購承諾履行而增加的普通股加權數			
歸屬於公司普通股股東的基本每股收益	$EPS0 = P0 \div S$	-0.0005	-0.00204
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的基本每股收益	$EPS0' = P0' \div S$	-0.0005	-0.00208
歸屬於公司普通股股東的稀釋每股收益	$EPS1 = P1 \div X2$	-0.0005	-0.00208
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的稀釋每股收益	$EPS1' = P1' \div X2$	-0.0005	-0.00208



## 67、其他綜合收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
外幣財務報表折算差額	7,794,922.44	-760,290.13
合計	7,794,922.44	-760,290.13

## 68、現金流量表附註

## (1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	金額
保證金	4,694,967.72
利息收入	196,031.74
交現金	111,500.00
收理財	9,000,000.00
保險費	30,000.00
其他	1,630,176.77
合計	15,662,676.23

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	金額
運輸費	2,521,471.04
招待費	501,052.40
物耗	158,276.91
水電費	1,130,000.00
差旅費	1,081,056.86
修理費	315,687.70
辦公費	417,235.62
中標費	224,226.40
電話費	97,176.10
審計費	547,000.00
訴訟費	124,339.62
保證金	4,989,719.26
個人借款	2,521,733.45
公司內部轉款	0.00
售後服務費	171,836.50
董事費用	440,359.50
理財	19,000,000.00
A+H股費用	177,055.11
其他	8,673,694.78
合計	46,071,921.25

## 69、現金流量表補充資料

### (1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：	--	--
淨利潤	-1,812,463.51	-480,593.71
加：資產減值準備		-379,100.00
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	3,620,002.52	3,142,587.84
無形資產攤銷	67,744.72	67,745.04
長期待攤費用攤銷	1,582,808.88	1,582,808.88
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)	-74,059.43	
財務費用(收益以「-」號填列)	14,155.56	196,033.63
投資損失(收益以「-」號填列)	6,283.13	
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-9,199,689.38	-5,135,715.75
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-20,920,387.90	10,303,535.74
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	751,365.15	-12,534,648.59
經營活動產生的現金流量淨額	-25,964,240.26	-3,237,346.92
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	--	--
3. 現金及現金等價物淨變動情況：	--	--
現金的期末餘額	82,606,745.64	60,265,129.68
減：現金的期初餘額	107,965,560.91	69,423,731.30
現金及現金等價物淨增加額	-25,358,815.27	-9,158,601.62

(2) 本報告期取得或處置子公司及其他營業單位的相關信息：無

(3) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末數	期初數
一、現金	82,606,745.64	107,965,560.91
其中：庫存現金	12,662.08	9,304.85
可隨時用於支付的銀行存款	85,399,171.06	102,715,071.55
可隨時用於支付的其他貨幣資金	2,423,500.00	5,241,184.51
三、期末現金及現金等價物餘額	82,606,745.64	107,965,560.91

70、所有者權益變動表項目注釋：無

## 八、資產證券化業務的會計處理

1、說明資產證券化業務的主要交易安排及其會計處理、破產隔離條款：無

2、公司不具有控制權但實質上承擔其風險的特殊目的主體情況：無



## 九、 關連方及關連交易

### 1、 本企業的母公司情況

母公司名稱	關連關係	企業類型	註冊地	法定 代表人	業務性質	註冊資本	母公司對本 企業的持股 比例	母公司對本 企業的表決 權比例	本企業最終 控制方	組織機構 代碼
新東北電氣投資 有限公司	控股股東	有限責任	營口	赫耀輝	投資	13,500 萬元	24.06%	24.06%	田莉	73465110-1

本企業的母公司情況的說明

- 1、 新東北電氣投資有限公司於2013年10月14日將其持有的本公司無限售流通A股59,230,000股、50,770,000股和36,000,000股同時質押給上海浦東發展銀行股份有限公司瀋陽分行。該等質押股份已在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完畢質押登記手續。
- 2、 新東北電氣投資有限公司於2013年11月7日將其持有的本公司無限售流通A股24,000,000股質押給上海浦東發展銀行股份有限公司瀋陽分行。該質押股份已在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完畢質押登記手續。

## 2、本企業的子分公司情況

子公司全稱	子公司類型	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本	持股比例	表決權比例	組織機構代碼
東北電氣（香港）有限公司	控股子公司	有限公司	香港	田江	投資、貿易	2000萬美元	100.00%	100.00%	
高才科技有限公司	控股子公司	有限公司	英屬維爾京群島	王善寬	投資	1美元	100.00%	100.00%	
東北電氣（北京）有限公司	控股子公司	有限公司	北京	賈書傑	銷售機械設備、 電子產品	200萬元人民幣	100.00%	100.00%	66216024-9
瀋陽凱毅電氣有限公司	控股子公司	有限公司	瀋陽	林彬	高壓電氣設備等 製造	100萬元人民幣	100.00%	100.00%	79846962-4
阜新封閉母線有限公司	控股子公司	有限公司	阜新	劉慶民	生產銷售封閉母 線等	850萬美元	100.00%	100.00%	70168064-3
新東北電氣（錦州）電力電 容器有限公司	控股子公司	有限公司	錦州	矯利媛	生產電力電容 器等	1545萬美元	100.00%	100.00%	75278947-0

## 3、本企業的合營和聯營企業情況

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法定代表人	業務性質	註冊資本	本企業持股比例	本企業在被投資單 位表決權比例	關連關係	組織機構代碼
一、合營企業									
二、聯營企業									
偉達高壓電氣有限公司	有限公司	英屬維爾京群島	LoYuet	投資控股	12626美元	20.80%	20.80%	聯營公司	





4、本企業的其他關連方情況：無

5、關連方交易：無

6、關連方應收應付款項

上市公司應收關連方款項：無

上市公司應付關連方款項

單位：元

項目名稱	關連方	期末金額	期初金額
其他應付款：	偉達高壓電氣有限公司	298,045.31	295,210.36
合計		298,045.31	295,210.36

十、股份支付：無

十一、或有事項：無

十二、承諾事項：無

十三、資產負債表日後事項：無

十四、其他重要事項：無

## 十五、母公司財務報表主要項目注釋

### 1、應收賬款

單位：元

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
按組合計提壞賬準備的應收賬款								
	179,400.00	100.00%	179,400.00	100.00%	179,400.00	100.00%	179,400.00	100.00%
組合小計	179,400.00	100.00%	179,400.00	100.00%	179,400.00	100.00%	179,400.00	100.00%
合計	179,400.00	--	179,400.00	--	179,400.00	--	179,400.00	--

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

單位：元

賬齡	期末數			期初數		
	賬面餘額		壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
	金額	比例		金額	比例	
1年以內						
其中：	--	--	--	--	--	--
4至5年	179,400.00	100.00%	179,400.00	179,400.00	100.00%	179,400.00
合計	179,400.00	--	179,400.00	179,400.00	--	179,400.00

## 2、其他應收款

單位：元

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	76,090,000.00	17.73%	76,090,000.00	100.00%	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	353,161,354.76	82.27%	273,942.23	0.06%	354,537,294.76	82.33%	273,942.23	17.73%
組合小計	353,161,354.76	82.27%	273,942.23	0.06%	354,537,294.76	82.33%	273,942.23	17.73%
合計	429,251,354.76	--	76,363,942.23	--	430,627,294.76	--	76,363,942.23	--

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

單位：元

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬金額	計提比例	理由
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	76,090,000.00	76,090,000.00	100.00%	已訴訟完畢，無回收可能
合計	76,090,000.00	76,090,000.00	--	--

## 3、長期股權投資：無

## 4、營業收入和營業成本：無

## 5、投資收益：無

## 6、現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：	--	--
淨利潤	-961,537.36	-1,012,385.44
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	18,304.77	31,128.59
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	1,375,940.00	1,814,927.79
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	-428,250.47	-828,125.41
經營活動產生的現金流量淨額	4,456.94	5,545.53
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	--	--
3. 現金及現金等價物淨變動情況：	--	--
現金的期末餘額	18,708.56	36,121.11
減：現金的期初餘額	19,189.62	30,575.58
現金及現金等價物淨增加額	-481.06	5,545.53

## 7、反向購買下以評估值入賬的資產、負債情況：無

## 十六、補充資料

### 1、當期非經常性損益明細表

單位：元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益（包括已計提資產減值準備的沖銷部分）	74,059.43	處置固定資產收益
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-39,971.19	賠償損失
合計	34,088.24	--



## 2、境內外會計準則下會計數據差異

- (1) 同時按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況：不適用
- (2) 同時按照境外會計準則與按照中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

單位：元

	歸屬於上市公司股東的淨利潤		歸屬於上市公司股東的淨資產	
	本期數	上期數	期末數	期初數
按中國會計準則	-1,780,185.14	-447,480.75	285,708,039.59	279,693,302.29
按境外會計準則調整的項目及金額				

- (3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明：無差異

## 3、淨資產收益率及每股收益

單位：元

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-0.63%	-0.0021	-0.0021
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-0.64%	-0.0021	-0.0021

4、公司主要會計報表項目的異常情況及原因的說明

項目	年初餘額	期末餘額	變動金額	比率	原因
應收票據	40,000.00	340,000.00	300,000.00	750.00%	收到客戶承兌匯票
應收利息	33,066.67	0	-33,066.67	-100.00%	收回利息
其他應收款	10,142,841.62	25,289,152.94	15,146,311.32	149.33%	購買理財產品及借款增加
一年內到期的非流動資產	2,694,021.76	1,158,190.36	-1,535,831.40	-57.01%	待攤費用攤銷增加
應交稅費	5,062,951.40	2,653,505.25	-2,409,446.15	-47.59%	應交所得稅減少
財務費用	14,155.56	196,033.63	-181,878.07	-92.78%	利息收入增加
資產減值損失	-	-379,100.00	379,100.00	-100.00%	當期末發生
投資收益（損失以「-」號填列）	-6,283.13	-9,262.00	2,978.87	-32.16%	偉達公司經營虧損減少
所得稅費用	231,611.51	1,240,791.00	-1,009,179.49	-81.33%	當期應交所得稅減少所致
收到其他與經營活動有關的現金	16,362,676.23	28,898,830.24	-12,536,154.01	43.38%	主要是到期的保函保證金及往來收回減少所致
支付的各項稅費	7,709,900.98	13,350,392.74	-5,640,491.76	42.25%	支付的稅款減少
支付其他與經營活動有關的現金	46,071,921.25	29,178,545.00	16,893,376.25	57.90%	購買理財產品及借款增加所致
構建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	763,987,.87	5,617,724.32	-4,853,736.45	-86.40%	本期未進行大規模固定資產採購
取得借款收到的現金	3,000,000.00	-	3,000,000.00	100.00%	本期銀行借款增加
償還債務支付的現金	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100.00%	償付銀行借款



## 第八節 備查文件目錄

在本公司辦公地址的董事會辦公室備下列文件以供查詢：

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



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

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

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