



目 錄

第一節 重要提示	2
第二節 公司簡介	3
第三節 主要財務數據及股東變化	5
第四節 董事、監事、高級管理人員情況	8
第五節 董事會報告	9
第六節 重大事項	17
第七節 財務報告（按照《中國企業會計準則》編製）	24
第八節 備查文件目錄	144



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。

本報告書經二零一五年八月十七日召開的七屆十三次董事會會議審議並批准。

本公司董事會審核委員會已審閱並確認本公司二零一五年半年度業績報告。

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》編製截至二零一五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。

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則之第13.48條以及附註十六而做出。

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新泰路1號 (郵政編碼：115009)	中國遼寧省營口市鮫魚圈區新泰路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



2.3 聯席公司秘書、香港接收傳票及通告授權代表及其地址

授權代表	陳貽平
聯繫電話	852-25299399
地址	香港灣仔駱克道93-107號利臨大廈8樓801及803室

2.4 公司信息披露的報紙及網址

內地信息披露報紙名稱	《證券時報》
登載信息公告的網站	www.cninfo.com.cn www.hkexnews.hk
公司網站	www.nee.com.cn
報告備置地點	董事會辦公室

2.5 公司登記信息

公司首次註冊登記日期	1993年2月16日
註冊地點	遼寧省沈陽市鐵西區北二中路18號
公司最近一次變更註冊登記日期	2011年5月9日
註冊地點	遼寧省營口市鮫魚圈區新泰路1號
企業法人營業執照註冊號	210100402002708
稅務登記號碼	210804243437397

第三節 主要財務數據及股東變化

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）	65,447,827.32	70,527,484.97	-7.20%
歸屬於上市公司股東的淨利潤（元）	-1,561,312.66	-1,780,185.14	-12.29%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤（元）	-1,607,153.15	-1,814,273.38	-11.42%
經營活動產生的現金流量淨額（元）	-28,972,483.81	-25,964,240.26	11.59%
基本每股收益（元/股）	-0.0018	-0.0021	-14.29%
稀釋每股收益（元/股）	-0.0018	-0.0021	-14.29%
加權平均淨資產收益率	-0.55%	-0.63%	上升0.08個百分點
	本報告期末	上年度末	本報告期末比上年年度末增減
總資產（元）	492,617,945.71	482,595,791.02	2.08%
歸屬於上市公司股東的淨資產（元）	284,589,558.82	286,188,311.72	-0.56%

境內外會計準則下會計數據差異原因說明：

按照《中國企業會計準則》和《香港財務報告準則》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）	60,470.10	固定資產處置收益
債務重組損益	-35,200.00	債務重組損失
其他符合非經常性損益定義的損益項目	20,570.39	--
合計	45,840.49	

3.3 前10名股東持股情況表

報告期末普通股股東總數		95,447				
前10名普通股股東持股情況						
股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末持有的普通股數量	持有有限售條件的普通股數量	質押或凍結情況	
					股份狀態	數量
香港中央結算 （代理人）有限公司	境外法人	29.43%	256,995,998	0		
新東北電氣投資有限 公司	境內非國有法人	9.33%	81,513,872	19,022	質押	50,000,000
夏重陽	境內自然人	0.85%	7,380,000			
張繼松	境內自然人	0.48%	4,154,976			
牟秀清	境內自然人	0.42%	3,700,000			
深圳中達軟件發展公司	境內非國有法人	0.41%	3,550,000	3,550,000		
徐開東	境內自然人	0.29%	2,513,215			
胡立	境內自然人	0.25%	2,166,760		質押	1,539,599
楊平	境內自然人	0.25%	2,164,400			
袁東紅	境內自然人	0.24%	2,090,000			

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。
- 2) 新東北電氣投資有限公司於二零一五年三月十一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50,000,000股無限售流通A股自二零一五年三月十一日起凍結。該股份質押合計貸款金額為50,000,000元人民幣。
新東北電氣投資有限公司於二零一零年十一月一日至二零一五年六月十日期間，通過深圳證券交易所集中競價和大宗交易方式累計減持本公司無限售條件流通股份130,513,778股，目前持有本公司股份81,513,872股，佔公司總股本比例為9.333%。
- 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
截至二零一五年六月三十日止，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。
- 7) 本報告期內，公司股份無變動。

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，具體可參見2014年年報。

4.2 董事、監事、高級管理人員聘任及離任情況

- (1) 二零一五年三月二日本公司監事會收到監事董連生先生的辭職申請，因個人退休原因，董連生先生請求辭去所擔任的本公司監事職務。董連生先生的辭職申請自二零一五年五月四日起生效。
- (2) 二零一五年五月四日股東大會會議批准，選舉朱欣光先生為公司第七屆監事會監事候選人，任期到二零一六年三月十日。

上述提名事項已經二零一五年五月四日召開的二零一四年度股東大會審議通過（詳見二零一五年五月四日公司公告）。

4.3 董事、監事及高級管理人員之股本權益

截至二零一五年六月三十日止，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它權益的通知。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 董事會報告

報告期內，受宏觀經濟乏力、電力需求增長緩慢等因素影響，導致電力設備投資需求有所下降，行業增長仍存壓力。面對複雜多變的經營環境，公司董事會與管理層在穩健經營的基礎上，積極應對挑戰，實現了平穩健康發展的目標。

5.1 主營業務分析

(1) 概述

報告期內，公司實現營業收入6,545萬元，同比下降7.2%；營業利潤-130萬元，歸屬於上市公司股東的淨利潤-156萬元，與上年同期基本持平。

(2) 報告期內，各項主要經營管理工作情況如下：

- 1、 營業收入同比下降7.2%，產品綜合毛利率同比下降1.48個百分點，而營業利潤穩中有升。
營業收入略有下降主要系本行業激烈的價格競爭及訂單產品交付放緩所致。
營業利潤穩中有升主要系強化成本費用管控和資金管理所致。
- 2、 不斷完善技術及生產等環節，以適應市場需求，為客戶提供全方位的支援和服務。
- 3、 堅持產品與技術創新，豐富現有產品品種，進行風力發電用無功補償裝置、緊湊型集合式電力電容器等產品的開發研製工作，做好相應技術儲備。繼續提升現有產品質量水平，滿足客戶需求。
- 4、 繼續實施技術改造，購置高壓電容器自動卷制設備，以滿足生產需求，緩解電容器產品投入端的瓶頸問題。封閉母線產品生產設備的更新改造工作也正常有序進行中。



5.2 報告期內公司經營狀況

1、按分行業、產品、地區的主營業務構成

單位：元

	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
分行業						
輸變電	65,388,863.20	47,496,180.95	27.36%	-7.26%	-5.32%	下降1.49百分點
分產品						
封閉母線	17,533,785.74	12,648,953.12	27.86%	-28.20%	-26.11%	下降2.04百分點
電力電容器	42,990,817.65	33,869,791.93	21.22%	-6.72%	2.49%	下降7.08百分點
高壓開關	1,289,914.52	977,435.90	24.22%	--	--	--
分地區						
東北	37,327,737.72	26,898,172.02	27.94%	-11.26%	-10.10%	下降0.93百分點
華北	1,578,636.74	1,189,437.90	24.65%	-84.18%	-82.75%	下降6.23百分點
華中	8,454,427.18	6,207,888.83	26.57%	223.76%	231.54%	下降1.73百分點
華東	11,925,140.73	8,226,308.36	31.02%	162.61%	191.49%	下降6.83百分點
華南	2,856,333.07	2,422,111.17	15.20%	-39.91%	-25.77%	下降16.16百分點
西南	7,863.25	5,773.80	26.57%	-99.88%	-99.89%	上升8.71百分點
西北	3,238,724.51	2,546,488.87	21.37%	100,948.15%	110,704.59%	下降6.93百分點

2、 公司前五名客戶資料

序號	客戶名稱	銷售額（元）	佔本報告期銷售總額比例
1	營口弘粵機械加工有限公司	14,478,136.71	22.12%
2	營口崇正電氣設備有限公司	9,824,096.81	15.01%
3	國家電網公司	8,180,640.00	12.50%
4	瀋陽凱迪絕緣技術有限公司	7,064,546.85	10.79%
5	神華國華壽光發電有限責任公司	5,594,358.97	8.55%
合計	--	45,141,779.34	68.97%

3、 公司前五名供應商資料

序號	供應商名稱	採購額（元）	佔本報告期採購總額比例
1	丹東長興電器有限公司	6,428,846.15	11.04%
2	四川東方絕緣材料股份有限公司	3,612,775.38	6.20%
3	瀋陽泰華銅業有限公司	3,480,132.41	5.97%
4	杭州漢盛科技有限公司	3,233,423.08	5.55%
5	天津市津南鑫一達金屬網廠	3,113,649.03	5.35%
合計	--	19,868,826.05	34.11%



5.3 核心競爭力分析

公司經過多年來在產品質量、品牌文化、研發能力、工藝技術、管理服務和市場營銷等諸多方面的長期積累，具有一定的優勢及行業競爭力。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；共用境內外資本市場平臺，具備融資條件。

報告期內，公司積極實施技術改造。技改項目已全部完成，有效的提升公司產品性能和質量，提高生產效率及生產能力，全面提升公司產品綜合競爭力。



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

單位：元

公司名稱	公司類型	所處行業	主要產品 或服務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
東北電氣(香港)有限公司	子公司	貿易	貿易	2000萬 美元	178,426,029.61	82,660,189.19	0.00	-266,585.64	-262,585.64
高才科技有限公司	子公司	投資	投資	1美元	82,806,255.31	-74,702.70	0.00	-5,689.93	-5,689.93
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	68,624,162.21	-2,259,473.26	1,289,914.52	-95,348.98	-95,348.98
瀋陽凱毅電氣有限公司	子公司	製造及 銷售	電氣設備	100萬元 人民幣	159,351,233.94	-6,881,607.70	0.00	-486,725.15	-438,555.05
阜新封閉母線有限公司	子公司	製造	封閉母線	850萬 美元	101,754,541.15	63,216,480.33	17,533,785.74	-1,035,589.54	-1,035,589.54
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	216,021,281.90	157,773,524.29	46,185,706.59	1,194,864.93	885,174.24
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	1,766,785.16	1,410,272.50	0.00	-8,145.35	-8,145.35
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	185,853,271.97	185,740,054.57	0.00	0.00	0.00
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	3,080,992,895.61	894,744,152.33	850,334,178.85	-19,882,152.14	-19,286,791.84



(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

公司報告期利潤構成或利潤來源沒有發生重大變動。

單位：元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
營業收入	65,447,827.32	70,527,484.97	-7.20%	執行合同減少
營業成本	47,535,145.07	50,178,622.09	-5.27%	收入減少
銷售費用	7,337,162.78	7,634,918.06	-3.90%	控制費用
管理費用	12,005,319.07	13,818,217.41	-13.12%	控制費用
財務費用	193,002.91	14,155.56	1,263.44%	利息收入減少
所得稅費用	307,358.08	231,611.51	32.70%	繳納稅金增加
經營活動產生的現金流量淨額	-28,972,483.81	-25,964,240.26	11.59%	購買材料增加
投資活動產生的現金流量淨額	-27,061,230.46	-63,987.87	42,191.19%	短期理財產品增加
籌資活動產生的現金流量淨額	-336,983.73	669,412.86	-150.34%	貸款利息增加
現金及現金等價物淨增加額	-56,370,698.00	-25,358,815.27	120.60%	購買材料及理財

5.6 公司未來發展展望

面對複雜多變的經營環境，公司上下堅定信心，緊緊圍繞年度經營目標和工作任務開展工作，力爭全年完成既定任務。主要做好以下幾方面工作：

- 1、 強化營銷體系運行，系統掌握產品售後信息，及時回饋和解決現場出現的各類問題，滿足用戶不斷增長的新需求。
- 2、 加強和改善全面預算體系建設，提升全面預算管理水平，充分發揮預算的戰略保障和風險控制職能。
- 3、 圍繞著業務和技術發展，超前謀劃部署，統籌技術、產品、投資、人才與業務發展，保證公司的盈利水平和可持續發展能力。
- 4、 加強外部戰略合作。基於長期共贏的合作策略，加強優質供應商管理，提升供應商全程質量及交付水平，提升成本競爭力。

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8,628萬元。

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1.83%，為固定或浮動利率借款。

本公司的資本負債率為3.16%（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846萬元。

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。

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

截止二零一五年六月三十日，本公司在冊員工人數為534人（二零一四年：554人）。本公司員工的薪酬包括工資、獎金及其它福利計劃，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-1,561,312.66元人民幣，本報告期末可供股東分配的利潤為-1,544,085,556.45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二零一五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18.64%。

公司對外擔保情況

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%的被擔保物件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18.59%，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2015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，本公司於截至二零一五年六月三十日止六個月內已全部遵守企業管治常規守則條文，並遵守此規定披露業績公告，企業管治常規守則條文包括香港聯交所公司公佈的證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載條款。

(2) 審核委員會

本公司已經根據上市規則第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，包括審閱截至二零一五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二零一五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。

審核委員會已經於二零一五年八月十七日召開會議，審核並批准二零一五年半年度的財務賬目及業績公告。

(3) 獨立非執行董事

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

(4) 上市公司董事進行證券交易的標準守則（《標準守則》）

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



董事會就「董事及有關雇員」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2015年6月17日至8月17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，以及適切著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、被其它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

無。

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（2015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	附註	年末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金	1	86,277,818.86	124,218,516.86
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		-	-
衍生金融資產		-	-
應收票據	2	350,000.00	2,300,000.00
應收賬款	3	136,624,741.19	123,555,550.88
預付款項	4	8,331,857.37	8,736,075.46
應收利息		252,000.00	-
應收股利		-	-
其他應收款	5	9,660,739.67	7,977,176.93
存貨	6	46,764,079.00	33,991,443.14
劃分為持有待售的資產		-	-
一年內到期的非流動資產	7	3,264.42	33,874.27
其他流動資產	8	25,532,081.39	1,044,995.24
流動資產合計		313,796,581.90	301,857,632.78
非流動資產：			
可供出售金融資產	9	65,895,702.30	65,914,483.62

1、 合併資產負債表（2015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	附註	年末餘額	年初餘額
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	10	38,621,198.17	38,633,931.35
投資性房地產		-	-
固定資產	11	59,150,311.23	62,214,706.66
在建工程	12	1,581,196.58	302,416.04
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	13	4,132,444.25	4,200,189.29
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用	14	183,280.00	215,200.00
遞延所得稅資產	15	9,257,231.28	9,257,231.28
其他非流動資產		-	-
非流動資產合計		178,821,363.81	180,738,158.24
資產總計		492,617,945.71	482,595,791.02
流動負債：			
短期借款	18	9,000,000.00	9,000,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	19	18,430,000.00	-

1、 合併資產負債表（2015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	附註	年末餘額	年初餘額
應付賬款	20	61,596,333.72	64,400,948.54
預收款項	21	7,417,028.65	8,342,234.23
應付職工薪酬	22	2,544,249.28	2,464,590.18
應交稅費	23	809,103.68	1,943,688.03
應付利息			-
應付股利	24	40,017.86	40,017.86
其他應付款	25	47,043,968.03	49,065,850.82
應付分保賬款			-
保險合同準備金			-
代理買賣證券款			-
流動負債合計		146,880,701.22	135,257,329.66
非流動負債：			
長期借款			-
應付債券			-
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			-
長期應付職工薪酬			-
專項應付款			-
預計負債	26	60,721,078.25	60,721,078.25
遞延收益			-
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	60,721,078.25

1、 合併資產負債表（2015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	附註	年末餘額	年初餘額
負債合計		207,601,779.47	195,978,407.91
所有者權益（或股東權益）：			
實收資本（或股本）	27	873,370,000.00	873,370,000.00
其他權益工具			-
其中：優先股			-
永續債			-
資本公積	28	883,422,403.92	883,422,403.92
減：庫存股			-
其他綜合收益	29	-36,704,413.05	-36,666,972.81
專項儲備			-
盈餘公積	30	108,587,124.40	108,587,124.40
一般風險準備			-
未分配利潤	31	-1,544,085,556.45	-1,542,524,243.79
歸屬於母公司所有者權益合計		284,589,558.82	286,188,311.72
少數股東權益		426,607.42	429,071.39
所有者權益合計		285,016,166.24	286,617,383.11
負債和所有者權益總計		492,617,945.71	482,595,791.02

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（2015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	附註	本年金額	上年金額
一、營業總收入		65,447,827.32	70,527,484.97
其中：營業收入	32	65,447,827.32	70,527,484.97
二、營業總成本		67,311,999.29	72,136,142.08
其中：營業成本	32	47,535,145.07	50,178,622.09
營業税金及附加	33	241,369.47	490,228.95
銷售費用	34	7,337,162.78	7,634,918.06
管理費用	35	12,005,319.07	13,818,217.41
財務費用	36	193,002.91	14,155.56
資產減值損失	35		
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）	37	561,912.93	-6,283.13
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
三、營業利潤（虧損以“-”號填列）		-1,302,259.04	-1,614,940.24
加：營業外收入	38	81,040.49	90,106.07
其中：非流動資產處置利得		60,470.49	74,059.43
減：營業外支出	39	35,200.00	56,017.83
其中：非流動資產處置損失			
四、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）		-1,256,418.55	-1,580,852.00
減：所得稅費用	40	307,358.08	231,611.51
五、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		-1,563,776.63	-1,812,463.51
歸屬於母公司所有者的淨利潤		-1,561,312.66	-1,780,185.14
少數股東損益		-2,463.97	-32,278.37
六、其他綜合收益	29	-37,440.24	7,794,922.44
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額			

2、 合併利潤表（2015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	附註	本年金額	上年金額
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益		-37,440.24	7,794,922.44
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額		-37,440.24	7,794,922.44
6. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		-1,601,216.87	5,982,458.93
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-1,598,752.90	6,014,737.30
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-2,463.97	-32,278.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.0018	-0.0021
(二) 稀釋每股收益		-0.0018	-0.0021

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（2015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	附註	本年金額	上年金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		62,812,509.37	81,972,219.58
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	42(1)	5,241,794.26	15,662,676.23
經營活動現金流入小計		68,054,303.63	97,634,895.81
購買商品、接受勞務支付的現金		58,247,727.50	57,096,621.50
支付給職工以及為職工支付的現金		11,902,037.95	12,720,692.34
支付的各項稅費		4,174,725.96	7,709,900.98
支付其他與經營活動有關的現金	42(2)	22,702,296.03	46,071,921.25
經營活動現金流出小計		97,026,787.44	123,599,136.07
經營活動產生的現金流量淨額		-28,972,483.81	-25,964,240.26
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		28,000,000.00	
取得投資收益收到的現金		309,912.93	
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		28,309,912.93	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		2,371,143.39	763,987.87
投資支付的現金		53,000,000.00	
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			

3、 合併現金流量表（2015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	附註	本年金額	上年金額
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		55,371,143.39	763,987.87
投資活動產生的現金流量淨額		-27,061,230.46	-63,987.87
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		3,000,000.00	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			
籌資活動現金流入小計		3,000,000.00	3,000,000.00
償還債務支付的現金		3,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		336,983.73	330,587.14
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		3,336,983.73	2,330,587.14
籌資活動產生的現金流量淨額		-336,983.73	669,412.86
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		-56,370,698.00	-25,358,815.27
加：期初現金及現金等價物餘額		124,218,516.86	107,965,560.91
六、期末現金及現金等價物餘額		67,847,818.86	82,606,745.64

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（2015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										所有者權益 合計	
	歸屬於母公司所有者權益											
	股本	其他權益工具		資本公積	減：庫 存股	其他綜合收益	專項 儲備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤		少數股東 權益
	優先股	永續債	其他									
一、上年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92	-36,666,972.81		108,587,124.40		-1,542,524,243.79	429,071.39	286,617,383.11
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
同一控制下企業 合併												
其他												
二、本年年初餘額	873,370,000.00				883,422,403.92	-36,666,972.81		108,587,124.40		-1,542,524,243.79	429,071.39	286,617,383.11
三、本期增減變動金額 (減少以“-”號填列)												
(一) 綜合收益總額						-37,440.24				-1,561,312.66	-2,463.97	-1,601,216.87
(二) 股東投入和減少 資本						-37,440.24				-1,561,312.66	-2,463.97	-1,601,216.87
1、股東投入的普通股												
2、其他權益工具持有 者投入資本												
3、股份支付計入股東 權益的金額												
4、其他												
(三) 利潤分配												
1、提取盈餘公積												

4、合併股東權益變動表（2015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											所有者權益合計			
	歸屬於母公司所有者權益										少數股東權益				
	股本	其他權益工具		資本公積	減：庫 存股	其他綜合收益	專項 儲備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤					
	優先股	永續債	其他												
2、提取一般風險準備															
3、對股東的分配															
4、其他															
(四) 股東權益內部結轉															
1、資本公積轉增資本(或股本)															
2、盈餘公積轉增資本(或股本)															
3、盈餘公積彌補虧損															
4、其他															
(五) 專項儲備															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他															
四、本期末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92	-36,704,413.05		108,587,124.40		-1,544,085,556.45	426,607.42	285,016,166.24			



4、合併股東權益變動表（2014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	上期											所有者權益 合計
	歸屬於母公司所有者權益											
	股本	其他權益工具		資本公積	減：庫 存股	其他綜合收益	專項 儲備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤	少數股東 權益	
	優先股	永續債	其他									
一、上年年末餘	873,370,000.00				883,422,403.92		-36,992,877.10	108,587,124.40		-1,548,693,348.93	540,054.37	280,233,356.66
加：會計政策變更												
前期差更正												
同一控制下企業 合併												
其他												
二、本年期初餘	873,370,000.00				883,422,403.92		-36,992,877.10	108,587,124.40		-1,548,693,348.93	540,054.37	280,233,356.66
三、本期增減變動金（減少 以“-”號填列）												
（一）合收益總							325,904.29			6,169,105.14	-110,982.98	6,384,026.45
（二）股東投入和減少本							325,904.29			6,169,105.14	-110,982.98	6,384,026.45
1、股 投入的普通股												
2、其他 益工具持有者 投入本												
3、股份支付入股 益的金												
4、其他												
（三）利 分配												
1、提取盈餘公												

4、合併股東權益變動表（2014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	上期											所有者權益合計	
	歸屬於母公司所有者權益												
	股本	其他權益工具		資本公積	減：庫 存股	其他綜合收益	專項 儲備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤	少數股東 權益		
	優先股	永續債	其他										
2、提取一般風險準備													
3、股 的分配													
4、其他													
(四) 股東權益部													
1、本公 增本 (或股本)													
2、盈余公 增本 (或股本)													
3、盈余公 補													
4、其他													
(五) 備													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本期末未余	873,370,000.00				883,422,403.92	-36,666,972.81		108,587,124.40		-1,542,524,243.79	429,071.39	286,617,363.11	

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

5、 母公司資產負債表（2015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	附註	年末餘額	年初餘額
流動資產：			
貨幣資金		18,833.80	21,532.17
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			-
衍生金融資產			-
應收票據			-
應收賬款	1	7,508,886.88	10,443,950.96
預付款項			-
應收利息			-
應收股利			-
其他應收款	2	343,707,391.30	353,177,765.95
存貨			-
劃分為持有待售的資產			-
一年內到期的非流動資產			-
其他流動資產			-
流動資產合計		351,235,111.98	363,643,249.08
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	90,413,551.10
投資性房地產			-
固定資產		72,646.79	81,148.52
在建工程			-
工程物資			-

5、 母公司資產負債表（2015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	附註	年末餘額	年初餘額
固定資產清理			-
生產性生物資產			-
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		90,486,197.89	90,494,699.62
資產總計		441,721,309.87	454,137,948.70
流動負債：			
短期借款			-
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			-
衍生金融負債			-
應付票據			-
應付賬款		6,666,180.00	9,347,196.00
預收款項		665,000.00	665,000.00
應付職工薪酬		8,440.44	8,440.44
應交稅費		30,989.00	163,478.89
應付利息			-
應付股利			-
其他應付款		78,308,224.96	87,312,321.52
劃分為持有待售的負債			-

5、 母公司資產負債表（2015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	附註	年末餘額	年初餘額
一年內到期的非流動負債			-
其他流動負債			-
流動負債合計		85,678,834.40	97,496,436.85
非流動負債：			
長期借款			-
應付債券			-
其中：優先股			-
永續債			-
長期應付款			-
專項應付款			-
預計負債		60,721,078.25	60,721,078.25
遞延收益			-
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	60,721,078.25
負債合計		146,399,912.65	158,217,515.10
所有者權益（或股東權益）：			
實收資本（或股本）		873,370,000.00	873,370,000.00
其他權益工具			-
其中：優先股			-
永續債			-
資本公積		979,214,788.45	979,214,788.45
減：庫存股			-
其他綜合收益			-

5、 母公司資產負債表（2015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	附註	年末餘額	年初餘額
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		-1,665,850,515.63	-1,665,251,479.25
所有者權益（或股東權益）合計		295,321,397.22	295,920,433.60
負債和所有者權益（或股東權益）總計		441,721,309.87	454,137,948.70

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（2015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	附註	本年金額	上年金額
一、營業收入	4	4,012,765.76	
減：營業成本	4	3,574,345.29	
營業税金及附加		4,909.80	
銷售費用			
管理費用		1,031,676.52	960,482.67
財務費用		870.53	1,054.69
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）		-599,036.38	-961,537.36
加：營業外收入			
減：營業外支出			
其中：非流動資產處置損失			
三、利潤總額（虧損總額以“-”號填列）		-599,036.38	-961,537.36
減：所得稅費用			
四、淨利潤（淨虧損以“-”號填列）		-599,036.38	-961,537.36
五、其他綜合收益			
（一）以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			

6、 母公司利潤表（2015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	附註	本年金額	上年金額
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部分			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
六、綜合收益總額		-599,036.38	-961,537.36

法定代表人：蘇偉國 主管會計工作負責人：王守觀 會計機構負責人：白利海

7、 母公司現金流量表（2015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	附註	本年金額	上年金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		7,630,000.00	
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		12,652,642.41	5,732,327.48
經營活動現金流入小計		20,282,642.41	5,732,327.48
購買商品、接受勞務支付的現金		6,863,000.00	
支付給職工以及為職工支付的現金		82,552.12	64,779.53
支付的各项稅費		135,752.21	79,378.19
支付其他與經營活動有關的現金		13,204,036.45	5,583,712.82
經營活動現金流出小計		20,285,340.78	5,727,870.54
經營活動產生的現金流量淨額		-2,698.37	4,456.94
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			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（2015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	附註	本年金額	上年金額
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			
取得借款收到的現金			
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計			
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計			
籌資活動產生的現金流量淨額			
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		-2,698.37	-481.06
加：期初現金及現金等價物餘額		21,532.17	19,189.62
六、期末現金及現金等價物餘額		18,833.80	18,708.56

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（2015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											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫 存股	其他綜合收益	專項 儲備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
一、上年年末餘額	873,370,000.00				979,214,788.45			108,587,124.40			-1,665,251,479.25	295,920,433.60
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			-1,665,251,479.25	295,920,433.60
三、本期增減變動金額（減少 以“-”號填列）												
（一）綜合收益總額											-599,036.38	-599,036.38
（二）股東投入和減少資本											-599,036.38	-599,036.38
1、股東投入的普通股												
2、其他權益工具持有者 投入資本												
3、股份支付計入股東權 益的金額												
4、其他												
（三）利潤分配												
1、提取盈餘公積												

8、 母公司股東權益變動表（2015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											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫 存股	其他綜合收益	專項 儲備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
2、提取一般風險準備												
3、對股東的分配												
4、其他												
(四) 股東權益內部結轉												
1、資本公積轉增資本 (或股本)												
2、盈餘公積轉增資本 (或股本)												
3、盈餘公積彌補虧損												
4、其他												
(五) 專項儲備												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末餘額	873,370,000.00				979,214,788.45			108,587,124.40			-1,665,850,515.63	295,321,397.22



8、 母公司股東權益變動表（2014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	上期											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫 存股	其他綜合收益	專項 儲備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
一、上年年末餘額	873,370,000.00	-	-	-	979,214,788.45	-	-	108,587,124.40	-	-1,665,096.87	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	-	-1,665,096.87	296,075,041.43	
三、本期增減變動金額（減少 以“-”號填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-154,607.83	-154,607.83	
（一）綜合收益總額										-154,607.83	-154,607.83	
（二）股東投入和減少資本											-	
1、股東投入的普通股											-	
2、其他權益工具持有者 投入資本											-	
3、股份支付計入股東權 益的金額											-	
4、其他											-	
（三）利潤分配											-	
1、提取盈餘公積											-	

8、 母公司股東權益變動表（2014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	上期											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫 存股	其他綜合收益	專項 儲備	盈餘公積	一般風 險準備	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
2、提取一般風險準備												-
3、對股東的分配												-
4、其他												-
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、資本公積轉增資本 (或股本)												-
2、盈餘公積轉增資本 (或股本)												-
3、盈餘公積彌補虧損												-
4、其他												-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取												-
2、本期使用												-
(六) 其他												-
四、本期期末餘額	873,370,000.00	-	-	-	979,214,788.45	-	-	-	108,587,124.40	-	-1,665,251,479.25	295,920,433.60

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

7.4 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	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	
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%

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）	-1,561,312.66	-1,780,185.14

**(4) 每股收益**

	本報告期	上年同期
基本每股收益（元/股）	-0.0018	-0.0021
稀釋每股收益（元/股）	-0.0018	-0.0021

(5) 股息

截至二零一五年六月三十日止六個月並無已付或已建議之股息（截至二零一四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

截止二零一五年六月三十日，本公司無重大或有負債。

二、審計報告

公司半年度財務報告未經審計，但已經公司董事會審閱通過。

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沈體改發(1992) 81號文批准，以東北輸變電設備集團作為主發起人，採取定向募集方式設立的股份有限公司。公司成立於1993年2月18日，成立時的股份為82,454萬股，1995年調整為58,542萬股。公司於1995年在香港發行H股25,795萬股，並於當年7月6日在香港聯合交易所有限公司上市交易。同年公司向國內社會公眾公開發行A股3,000萬股，並於1995年12月13日在深圳證券交易所上市交易。

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

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2015年8月17日決議批准報出。

7、合併範圍

公司的全部控股子公司全部納入合併範圍。

四、財務報表的編製基礎

1、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，按照財政部發佈的《企業會計準則——基本準則》（財政部令第33號發佈、財政部令第76號修訂）、於2006年2月15日及其後頒佈和修訂的41項具體會計準則、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、持續經營

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營假設產生重大疑慮的事項或情況。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

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，按照財政部發佈的《企業會計準則——基本準則》（財政部令第33號發佈、財政部令第76號修訂）、於2006年2月15日及其後頒佈和修訂的41項具體會計準則、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。

1、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2015年6月30日的財務狀況及2015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。

2、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西曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、營業週期

正常營業週期是指本公司從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本公司以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。



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

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。

(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）和《企業會計準則第33號--合併財務報表》第五十一條關於“一攬子交易”的判斷標準(參見本附註五、6（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五、13“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採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額外，其餘轉入當期投資收益）。

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採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額外，其餘轉為購買日所屬當期投資收益）。

6、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。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。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。

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，在喪失控制權時採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了在該原有子公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘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，詳見本附註五、13“長期股權投資”或本附註五、10“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”（詳見本附註五、13、（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。

7、合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。本公司根據在合營安排中享有的權利和承擔的義務，將合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指本公司享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指本公司僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註五、13（2）② “權益法核算的長期股權投資”中所述的會計政策處理。

本公司作為合營方對共同經營，確認本公司單獨持有的資產、單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同持有的資產和共同承擔的負債；確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；確認本公司單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

當本公司作為合營方向共同經營投出或出售資產（該資產不構成業務，下同）、或者自共同經營購買資產時，在該等資產出售給第三方之前，本公司僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。該等資產發生符合《企業會計準則第8號——資產減值》等規定的資產減值損失的，對於由本公司向共同經營投出或出售資產的情況，本公司全額確認該損失；對於本公司自共同經營購買資產的情況，本公司按承擔的份額確認該損失。

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。

(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，作為“外幣報表折算差額”確認為其他綜合收益；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。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

在本公司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。金融資產和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和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

(1) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。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。

(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，主要是為了近期內出售；
- 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。

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。

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。

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，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。但是，在活躍市場中沒有報價且公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛購並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本進行後續計量。

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。

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。其中“嚴重下跌”是指公允價值下跌幅度累計超過20%；“非暫時性下跌”是指公允價值連續下跌時間超過12個月。

可供出售金融資產發生減值時，將原計入其他綜合收益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。

(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平。

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。

(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。

③ 財務擔保合同

不屬於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財務擔保合同，以公允價值進行初始確認，在初始確認後按照《企業會計準則第13號--或有事項》確定的金額和初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號--收入》的原則確定的累計攤銷額後的餘額之中的較高者進行後續計量。

(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，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。

(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。衍生工具的公允價值變動計入當期損益。

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本公司擁有某個企業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。

11、應收款項法

(1) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	應收款項包括應收賬款、其他應收款等。(1) 單項金額重大並單獨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。
單項金額重大並單獨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，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) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項

組合名稱	壞賬準備計提方法
賬齡組合	賬齡分析法

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) 單項金額不重大但單獨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。

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) 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



13、長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。

本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，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，其會計政策詳見附註五、10“金融工具”。

(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在最終控制方合併財務報表中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、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

對被投資單位具有共同控制（構成共同經營者除外）或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。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的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。對被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。後續處置該長期股權投資時，將此處計入股東權益的金額按比例或全部轉入投資收益。

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，按本附註五、6、（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採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。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

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。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。

(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、固定資產

(1) 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) 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見下表：

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	20-40	3%	2.43%-4.85%
機器設備	年限平均法	8-20	3%	4.85%-12.13%
運輸設備及其他	年限平均法	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

固定資產減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註五、18“長期資產減值”。

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。

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。

(3) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

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。

15、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五、18“長期資產減值”。



16、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。

17、無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

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復核，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復核，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。

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五、18“長期資產減值”。

(2) 內部研究開發支出會計政策

(1) 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。

18、長期資產減值

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。

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。



19、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。

20、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

短期薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、生育保險費、工傷保險費、住房公積金、工會經費和職工教育經費、非貨幣性福利等。本公司在職工為本公司提供服務的會計期間將實際發生的短期職工薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中非貨幣性福利按公允價值計量。

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利主要包括設定提存計劃。設定提存計劃主要包括基本養老保險、失業保險，相應的應繳存金額於發生時計入相關資產成本或當期損益。

(3) 辭退福利的會計處理方法

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，和本公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本公司將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益（辭退福利）。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃的，按照設定提存計劃進行會計處理，除此之外按照設定受益計劃進行會計處理。

21、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第三方補償的，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。

22、股份支付

無。

23、優先股、永續債等其他金融工具

無。

24、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議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。

(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

根據有關合同或協議，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。

25、政府補助

(1) 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

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

(2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

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。

26、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。

(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復核，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。

(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。

27、租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

- 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) 融資租賃的會計處理方法

- 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。

28、其他重要的會計政策和會計估計

無

29、重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

適用 不適用

(2) 重要會計估計變更

適用 不適用

30、其他

六、稅項

1、主要稅種及稅率

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

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。



七、 合併財務報表項目注釋

1、 貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	15,993.26	13,589.96
銀行存款	67,831,825.60	122,368,443.14
其他貨幣資金	18,430,000.00	1,836,483.76
合計	86,277,818.86	124,218,516.86

注：因取銀行承兌匯票而受到限制的銀行存款為1843萬元

2、 應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	350,000.00	2,300,000.00
合計	350,000.00	2,300,000.00

3、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額				期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例	
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	166,147,225.58	100.00%	29,522,484.39	17.77%	153,078,035.27	100.00%	29,522,484.39	19.29%	123,555,550.88
合計	166,147,225.58	100.00%	29,522,484.39	17.77%	153,078,035.27	100.00%	29,522,484.39	19.29%	123,555,550.88

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用



單位：元

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
1年以內分項			
1年以內小計	97,684,571.33		
1至2年	32,569,281.24		
2至3年	4,906,073.05	1,962,429.22	40%
3至4年	8,568,111.97	5,140,867.18	60%
4至5年	13,801,268.67	13,801,268.67	100%
5年以上	8,617,919.32	8,617,919.32	100%
合計	166,147,225.58	29,522,484.39	17.77%

確定該組合依據的說明：

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

(2) 本期無計提、收回或轉回的壞賬準備情況

(3) 本期無實際核銷的應收賬款情況

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

序號	單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔應收賬款總額的比例
1	瀋陽凱迪絕緣技術有限公司	非關連方	26,347,447.21	1年以內	15.86%
2	國網北京市電力公司	非關連方	19,562,338.90	1年以內	11.77%
3	營口弘粵機械加工有限公司	非關連方	14,274,066.88	1年以內	8.59%
4	營口崇正電氣設備有限公司	非關連方	10,362,785.23	1年以內	6.24%
5	國家電網公司	非關連方	9,571,348.80	1年以內	5.76%
	合計		80,117,987.02		48.22%

4、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	8,236,857.37	98.86%	8,641,075.46	98.91%
1至2年	95,000.00	1.14%	95,000.00	1.09%
合計	8,331,857.37	--	8,736,075.46	--

(2) 按預付物件歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位：元

序號	單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔預付賬款總額的比例
1	遼寧新明互感器有限公司	非關連方	7,900,000.00	1年以內	94.82%
2	上海合韻國際貿易有限公司	非關連方	130,320.00	1年以內	1.56%
3	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	1.14%
4	榮信電力電子股份有限公司	非關連方	51,946.00	1年以內	0.62%
5	遼寧省電力有限公司阜新供電公司	非關連方	38,625.43	1年以內	0.46%
	合計		8,215,891.43		98.61%

5、 應收利息

(1) 應收利息分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款	252,000.00	
合計	252,000.00	



單位：元

其他應收款（按單位）	期末餘額			
	其他應收款	壞賬準備	計提比例	計提理由
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	76,090,000.00	76,090,000.00	100.00%	
錦州電力電容器有限責任公司	17,941,821.51	17,941,821.51	100.00%	
合計	94,031,821.51	94,031,821.51	--	--

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

單位：元

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例
1年以內分項			
1年以內小計	7,627,033.68		
1至2年	2,021,604.39		
2至3年	16,836.00	6,734.40	40.00%
3至4年	5,000.00	3,000.00	60.00%
5年以上	2,648,165.16	2,648,165.16	100.00%
合計	12,318,639.23	2,657,899.56	21.58%

- (2) 本期無計提、收回或轉回的壞賬準備情況
- (3) 本期無實際核銷的其他應收款情況
- (4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
單項金額重大的其他應收款	94,031,821.51	94,031,821.51
單項金額不重大但按信用風險特徵組合後該組合的風險較大的其他應收款	12,318,639.23	10,635,076.49
合計	106,350,460.74	104,666,898.00

- (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	往來	76,090,000.00	4年以上	71.55%	76,090,000.00
錦州電力電容器有限責任公司	往來	17,941,821.51	4年以上	16.87%	17,941,821.51
保證金	投標保證金	5,003,723.42	1年以內	4.70%	
張成	備用金	1,383,333.63	1年以內	1.30%	
桂文凱	備用金	840,168.80	1年以內	0.79%	
合計	--	101,259,047.36	--	95.21%	94,031,821.51

7、存貨

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	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	20,280,969.20	296,623.04	19,984,346.16	15,886,791.07	296,623.04	15,590,168.03
在產品	9,012,635.12		9,012,635.12	9,880,918.34		9,880,918.34
庫存商品	21,061,039.42	3,293,941.70	17,767,097.72	11,814,298.47	3,293,941.70	8,520,356.77
合計	50,354,643.74	3,590,564.74	46,764,079.00	37,582,007.88	3,590,564.74	33,991,443.14

(2) 存貨跌價準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	296,623.04					296,623.04
庫存商品	3,293,941.70					3,293,941.70
合計	3,590,564.74					3,590,564.74

8、一年內到期的非流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內的租金支出	3,264.42	33,874.27
合計	3,264.42	33,874.27

9、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
理財產品	25,000,000.00	
一年內到期的租賃費	532,081.39	1,044,995.24
合計	25,532,081.39	1,044,995.24

10、可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具：	73,249,235.69	7,353,533.39	65,895,702.30	73,268,017.01	7,353,533.39	65,914,483.62
按成本計量的	73,249,235.69	7,353,533.39	65,895,702.30	73,268,017.01	7,353,533.39	65,914,483.62
合計	73,249,235.69	7,353,533.39	65,895,702.30	73,268,017.01	7,353,533.39	65,914,483.62

(2) 期末無按公允價值計量的可供出售金融資產

(3) 期末按成本計量的可供出售金融資產

單位：元

被投資單位	賬面餘額			減值準備				在被投資單位持股比例	本期現金紅利
	期初	本期增加	本期減少	期末	期初	本期增加	本期減少		
瀋陽兆利高壓電氣有限公司	73,268,017.01		18,781.32	73,249,235.69	7,353,533.39		7,353,533.39	6.89%	
合計	73,268,017.01		18,781.32	73,249,235.69	7,353,533.39		7,353,533.39	--	

11、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額	本期增減變動						減值準備期末餘額		
		追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤		計提減值準備	其他
一、合營企業										
二、聯營企業										
偉達高壓電氣有限公司	38,633,931.35				-12,733.18				38,621,198.17	13,173,277.06
合計	38,633,931.35				-12,733.18				38,621,198.17	13,173,277.06

12、固定資產

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	機械設備	通訊設備及其他	合計
一、賬面原值：				
1. 期初餘額	48,193,147.57	88,118,892.07	21,119,460.03	157,431,499.67
2. 本期增加金額		618,751.74	13,611.11	632,362.85
(1) 購置		316,335.70	13,611.11	329,946.81
(2) 在建工程轉入		302,416.04		302,416.04
3. 本期減少金額		130,699.84	754,354.64	885,054.48
(1) 處置或報廢		130,699.84	754,354.64	885,054.48
4. 期末餘額	48,193,147.57	88,606,943.97	20,378,716.50	157,178,808.04
二、累計折舊				
1. 期初餘額	34,981,196.61	44,393,843.42	14,014,123.24	93,389,163.27
2. 本期增加金額	384,484.68	2,452,826.09	544,957.61	3,382,268.38
(1) 計提	384,484.68	2,452,826.09	544,957.61	3,382,268.38
3. 本期減少金額		102,683.00	467,881.58	570,564.58
(1) 處置或報廢		102,683.00	467,881.58	570,564.58
4. 期末餘額	35,365,681.29	46,743,986.51	14,091,199.27	96,200,867.07



三、減值準備				
1. 期初餘額	317,644.79	1,509,984.95		1,827,629.74
2. 本期增加金額				
(1) 計提				
3. 本期減少金額				
(1) 處置或報廢				
4. 期末餘額	317,644.79	1,509,984.95		1,827,629.74
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	12,509,821.49	40,352,972.51	6,287,517.23	59,150,311.23
2. 期初賬面價值	12,894,306.17	42,215,063.70	7,105,336.79	62,214,706.66

- (2) 暫時無閒置的固定資產情況
- (3) 無通過融資租賃租入的固定資產情況
- (4) 無通過經營租賃租出的固定資產
- (5) 無未辦妥產權證書的固定資產情況

13、在建工程

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
卷制機	1,581,196.58		1,581,196.58			
電梯安裝工程				302,416.04		302,416.04
合計	1,581,196.58		1,581,196.58	302,416.04		302,416.04

14、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額	6,774,501.05	450,000.00	207,000.00	7,431,501.05
2. 本期增加金額				
(1) 購置				
(2) 內部研發				
(3) 企業合併增加				
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
4. 期末餘額	6,774,501.05	450,000.00	207,000.00	7,431,501.05



二、累計攤銷				
1. 期初餘額	2,574,311.76	450,000.00	207,000.00	3,231,311.76
2. 本期增加金額	67,745.04			67,745.04
(1) 計提	67,745.04			67,745.04
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
4. 期末餘額	2,642,056.80	450,000.00	207,000.00	3,299,056.80
三、減值準備				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
(1) 計提				
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
4. 期末餘額				
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	4,132,444.25			4,132,444.25
2. 期初賬面價值	4,200,189.29			4,200,189.29

(2) 無未辦妥產權證書的土地使用權情況

15、開發支出

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期減少金額	期末餘額
研發費用	0.00	72,306.89	72,306.89	0.00
合計	0.00	72,306.89	72,306.89	0.00

16、長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
租入固定資產的改良支出	215,200.00		31,920.00		183,280.00
合計	215,200.00		31,920.00		183,280.00

17、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	37,028,925.10	9,257,231.28	37,028,925.10	9,257,231.28
合計	37,028,925.10	9,257,231.28	37,028,925.10	9,257,231.28

(2) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產和負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和負債期初互抵金額	抵銷後遞延所得稅資產或負債期初餘額
遞延所得稅資產		9,257,231.28		9,257,231.28

18、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合計	9,000,000.00	9,000,000.00

19、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	18,430,000.00	
合計	18,430,000.00	

本期末已到期未支付的應付票據總額為0.00元。

20、應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	38,498,288.05	52,402,162.23
1-2年	15,318,169.12	4,371,472.50
2-3年	937,207.76	685,425.46
3年以上	6,842,668.79	6,941,888.35
合計	61,596,333.72	64,400,948.54

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

賬齡超過1年的應付賬款主要是貨款

21、預收款項

(1) 預收款項列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	3,466,252.78	4,470,458.36
1-2年	3,071,568.37	2,992,568.37
2-3年		
3年以上	879,207.50	879,207.50
合計	7,417,028.65	8,342,234.23

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
中國電力投資集團公司物資裝備分公司	2,955,000.00	按合同預收的訂貨款
合計	2,955,000.00	--

22、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	2,379,464.72	10,106,864.66	10,028,465.49	2,457,863.89
二、離職後福利-設定提存計劃	85,125.46	2,171,928.45	2,170,668.52	86,385.39
合計	2,464,590.18	12,278,793.11	12,199,134.01	2,544,249.28

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼		7,497,368.10	7,497,368.10	
2、職工福利費		418,394.79	418,394.79	
3、社會保險費	8,019.33	923,498.35	923,418.87	8,098.81
其中：醫療保險費		719,946.76	719,867.28	79.48
工傷保險費	5,912.43	131,179.01	131,179.01	5,912.43
生育保險費	2,106.90	72,372.58	72,372.58	2,106.90
4、住房公積金	253,009.11	1,132,023.40	1,132,198.40	252,834.11
5、工會經費和職工教育經費	2,118,436.28	135,580.02	57,085.33	2,196,930.97
合計	2,379,464.72	10,106,864.66	10,028,465.49	2,457,863.89

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	81,084.97	2,042,336.44	2,041,136.51	82,284.90
2、失業保險費	4,040.49	129,592.01	129,532.01	4,100.49
合計	85,125.46	2,171,928.45	2,170,668.52	86,385.39

23、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	915,034.47	1,431,875.07
企業所得稅	-343,751.31	67,372.08
個人所得稅	21,419.78	44,295.78
城市維護建設稅	77,463.94	144,769.56
土地使用稅	59,149.50	59,149.50
房產稅	20,614.66	20,614.66
教育費附加	43,088.29	108,894.49
其他	16,084.35	66,716.89
合計	809,103.68	1,943,688.03

24、應付股利

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	40,017.86	40,017.86
合計	40,017.86	40,017.86



25、其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	5,382,681.69	7,404,564.48
1-2年	1,123,235.07	1,123,235.07
2-3年	762,738.79	762,738.79
3年以上	39,775,312.48	39,775,312.48
合計	47,043,968.03	49,065,850.82

26、預計負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
對外提供擔保	60,721,078.25	60,721,078.25	
合計	60,721,078.25	60,721,078.25	--

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

- (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。
- (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)錦民三初字第00019號民事判決書，判定本公司在22,900,000.00元及利息3,466,578.25元承擔連帶給付責任。2008年4月14日，錦州市中級人民法院向公司下發執行通知書，通知公司履行判決確定的義務。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。

27、股本

單位：元

項目	期初餘額	本期變動增減（+、-）					期末餘額
		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

28、資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
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

29、其他綜合收益

單位：元

項目	期初餘額	本期發生額					期末餘額
		本期所得 稅前發 生額	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入損益	減：所得 稅費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	
二、以後將重分類進損 益的其他綜合收益	-36,666,972.81	-37,440.24			-37,440.24		-36,704,413.05
外幣財務報表折算差額	-36,666,972.81	-37,440.24			-37,440.24		-36,704,413.05
其他綜合收益合計	-36,666,972.81	-37,440.24			-37,440.24		-36,704,413.05

30、盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
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

31、未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	-1,542,524,243.79	-1,548,693,348.93
調整後期初未分配利潤	-1,542,524,243.79	-1,548,693,348.93
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-1,561,312.66	6,169,105.14
期末未分配利潤	-1,544,085,556.45	-1,542,524,243.79



32、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	65,388,649.52	47,496,180.95	70,508,786.50	50,178,622.09
其他業務	59,177.80	38,964.12	18,698.47	
合計	65,447,827.32	47,535,145.07	70,527,484.97	50,178,622.09

33、營業稅金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
營業稅	1,000.00	
城市維護建設稅	139,806.37	285,966.89
教育費附加	100,563.10	204,262.06
合計	241,369.47	490,228.95

34、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	705,581.80	732,415.18
諮詢費	950,943.40	900,000.00
運輸費	2,388,361.35	2,499,608.18
中標費	265,234.00	153,486.40
廣告費	800,000.00	900,000.00
代理費	800,000.00	600,000.00
差旅費	855,026.40	871,373.04
銷售服務費	108,430.00	182,153.36
辦公費	58,363.00	127,450.71
修理費	3,331.00	10,948.91
物料消耗	176,003.33	37,984.20
福利費	18,890.60	15,089.18
業務招待費	37,576.50	478,947.69
其他	169,421.40	125,461.21
合計	7,337,162.78	7,634,918.06

35、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	4,624,934.93	4,488,794.03
取暖費、服務費、電話費、修理費	229,846.51	605,397.41
差旅費	221,290.46	201,283.82
折舊費	872,251.01	981,833.98
業務招待費	212,843.88	331,857.20
工會經費、教育經費	56,118.25	114,032.65
物料消耗	196,761.09	248,096.33
辦公費	178,660.04	301,449.09
勞動保險、財產保險費	2,141,660.13	2,094,590.57
仲介費	416,017.82	301,939.63
稅費	504,243.51	481,529.49
技術開發費	72,306.89	142,089.08
住房公積金	362,027.20	402,407.00
其他	1,916,357.35	3,122,917.13
合計	12,005,319.07	13,818,217.41

36、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	340,189.57	323,952.46
減：利息收入	171,828.66	325,615.69
匯兌損益		
金融機構手續費	24,642.00	15,818.79
合計	193,002.91	14,155.56

37、投資收益

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
理財產品利息收入	561,912.93	
合計	561,912.93	-6,283.13

38、營業外收入

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	60,470.49	74,059.43	81,040.49
其中：固定資產處置利得	60,470.49	74,059.43	60,470.49
其他	20,570.39	16,046.64	20,570.39
合計	81,040.49	90,106.07	81,040.49

39、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
非流動資產處置損失合計			
其中：固定資產處置損失			
債務重組損失	35,200.00		35,200.00
其他		56,017.83	
合計	35,200.00	56,017.83	35,200.00



40、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	307,358.08	231,611.51
合計	307,358.08	231,611.51

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	-1,256,418.55
所得稅費用	307,358.08

41、其他綜合收益

詳見附註七、29。

42、現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
保證金	3,583,608.00	4,694,967.72
利息收入	353,416.99	196,031.74
交現金		111,500.00
收理財		9,000,000.00
保險費		30,000.00
其他	1,304,769.27	1,630,176.77
合計	5,241,794.26	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	本期發生額	上期發生額
運輸費	2,477,153.05	2,521,471.04
業務招待費	367,419.24	501,052.40
物耗	250,000.00	158,276.91
水電	1,200,000.00	1,130,000.00
差旅費	1,124,392.86	1,081,056.86
修理費	145,075.60	315,687.70
辦公費	284,626.19	417,235.62
中標費	262,534.00	224,226.40
電話費	72,397.70	97,176.10
審計費	98,132.00	547,000.00
訴訟費	100,000.00	124,339.62
保證金	4,435,917.00	4,989,719.26
個人借款	3,483,615.27	2,521,733.45
往來款		2,980,000.00
售後服務費	108,430.00	171,836.50
董事費用	367,332.26	440,359.50
理財		19,000,000.00
A股、H股相關費用	177,774.90	177,055.11
其他	7,747,495.96	8,673,694.78
合計	22,702,296.03	46,071,921.25

43、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	-1,563,776.63	-1,812,463.51
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	2,811,703.80	3,620,002.52
無形資產攤銷	67,745.04	67,744.72
長期待攤費用攤銷	31,920.00	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）	-81,040.49	-74,059.43
財務費用（收益以“-”號填列）	193,002.91	14,155.56
投資損失（收益以“-”號填列）	-561,912.93	6,283.13
存貨的減少（增加以“-”號填列）	-12,772,635.86	-9,199,689.38
經營性應收項目的減少（增加以“-”號填列）	-12,675,210.13	-20,920,387.90
經營性應付項目的增加（減少以“-”號填列）	-4,422,279.52	751,365.15
經營活動產生的現金流量淨額	-28,972,483.81	-25,964,240.26
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	67,847,818.86	82,606,745.64
減：現金的期初餘額	124,218,516.86	107,965,560.91
現金及現金等價物淨增加額	-56,370,698.00	-25,358,815.27

(2) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	67,847,818.86	124,218,516.86
其中：庫存現金	15,993.26	13,589.86
可隨時用於支付的銀行存款	67,831,825.60	122,368,443.14
可隨時用於支付的其他貨幣資金		1,836,483.76
三、期末現金及現金等價物餘額	67,847,818.86	124,218,516.86

44、所有者權益變動表項目注釋

無

45、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	18,430,000.00	辦理銀行承兌匯票
固定資產	4,258,569.54	銀行貸款抵押
無形資產	4,200,189.61	銀行貸款抵押
合計	26,888,759.15	--

46、外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
港幣	197,454.50	0.7886	155,712.62



八、 在其他主體中的權益

1、 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

單位：元

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
東北電氣（香港）有限公司	香港	香港	投資、貿易	100.00%		投資設立
高才科技有限公司	英屬維爾京群島	英屬維爾京群島	投資		100.00%	投資設立
東北電氣（北京）有限公司	北京	北京	銷售機械設備等		100.00%	投資設立
瀋陽凱毅電氣有限公司	瀋陽	瀋陽	製造、銷售電氣設備	10.00%	90.00%	投資設立
阜新封閉母線有限責任公司	阜新	阜新	製造封閉母線		100.00%	投資設立
新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司	錦州	錦州	生產電力電容器等		100.00%	同一控制下合併取得
錦州錦容電器有限責任公司	錦州	錦州	幹式電容器組等		69.75%	同一控制下合併取得

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
錦州錦容電器有限責任公司	30.25%	-2,463.97		426,607.42

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額					期初餘額						
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
錦州錦容電器有 限責任公司	1,444,625.21	322,159.95	1,766,785.16	356,512.66		356,312.66	1,444,752.91	330,207.60	1,774,930.51	356,512.66		356,512.66

單位：元

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
錦州錦容電器有 限責任公司		-8,145.35		74,904.96		-106,705.34		6.57



2、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

單位：元

合營企業或聯營企業 名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		對合營企業或聯營企業 投資的會計處理方法
				直接	間接	
偉達高壓電氣有限公司	香港	英屬維京群島	投資控股		20.80%	權益法核算

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

項目	期末餘額/本期發生額	期初餘額/上期發生額
流動資產	185,853,271.97	185,853,271.97
資產合計	185,853,271.97	185,853,271.97
流動負債	113,217.41	113,217.41
負債合計	113,217.41	113,217.41
按持股比例計算的淨資產份額	38,633,931.35	38,633,931.35
對聯營企業權益投資的賬面價值	38,633,931.35	38,633,931.35

九、與金融工具相關的風險

本公司的主要金融工具包括股權投資、借款、應收賬款、應付賬款，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六相關項目。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

本公司採用敏感性分析技術分析風險變數的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變數很少孤立地發生變化，而變數之間存在的相關性對某一風險變數的變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變數的變化是在獨立的情況下進行的。

風險管理目標和政策

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確定和分析本公司所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1、市場風險

(1) 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本公司承受外匯風險主要與港幣有關，除本公司的在境外的下屬子公司即東北電氣（香港）有限公司、高才科技有限公司以港幣記賬外，本公司的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2015年6月30日，本公司在境外經營的下屬子公司無採購和銷售業務，只有日常費用的發生。

2015年6月30日，在其他變數不變的情況下，如果港幣對人民幣的匯率升值或貶值0.5%，對當期損益和股東權益的稅前影響如下：

單位：元

項目	匯率變動	本年度		上年度	
		對利潤的影響	對股東權益的影響	對利潤的影響	對股東權益的影響
外幣報表折算	對人民幣升值0.5%	-1,361.38	412,937.43	-4,374.27	415,815.16
外幣報表折算	對人民幣貶值0.5%	1,361.38	-412,937.43	4,374.27	-415,815.16

(2) 利率風險

本公司因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款(詳見本附註七、18)有關，本公司的政策是保持這些借款的浮動利率。

2015年6月30日，在其他變數不變的情況下，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，對當期損益和股東權益的稅前影響如下：

單位：元

項目	利率變動	本年度		上年度	
		對利潤的影響	對股東權益的影響	對利潤的影響	對股東權益的影響
短期借款	增加0.5%	-44,388.88	-44,388.88	-40,222.00	-40,222.00
短期借款	減少0.5%	44,388.88	44,388.88	40,222.00	40,222.00

2、信用風險

2015年6月30日，可能引起本公司財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本公司金融資產產生的損失以及本公司承擔的財務擔保。

為降低信用風險，本公司成立了一個小組負責確定信用額度、進行信用審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本公司於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本公司管理層認為本公司所承擔的信用風險已經大為降低。

本公司的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

(1) 應收票據

本公司的應收票據主要系應收銀行承兌匯票，公司對銀行承兌票據嚴格管理並持續監控，以確保本公司不致面臨重大壞賬風險。

(2) 應收賬款

本公司僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本公司的政策需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本公司對應應賬款餘額進行持續監控，以確保本公司不致面臨重大壞賬風險。

不斷增強風險意識，強化應收賬款的風險管理。加強客戶信用政策管理的內部控制，客戶信用政策的調整均需通過必要的審核批准程序。



做好詳細的業務記錄和會計核算工作。將客戶的回款記錄作為日後評價其信用等級的重要參考資料，對客戶資料實行動態管理，瞭解客戶的最新信用情況以制定相應的信用政策。

由於本公司僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，信用風險集中按照客戶進行管理，因此本公司管理層認為本公司所承擔的信用風險已經大為降低。

(3) 其他應收款

本公司的其他應收款主要系備用金、保證金等，公司對此等款項與相關經濟業務一併管理並持續監控，以確保本公司不致面臨重大壞賬風險。

十、 關連方及關連交易

1、 本企業的母公司情況

單位：元

母公司名稱	註冊地	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
新東北電氣投資有限公司	營口	投資與資產管理	13,500萬元	9.33%	9.33%

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二零一五年三月十一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50,000,000股無限售流通A股自二零一五年三月十一日起凍結。
- 2、 新東北電氣投資有限公司於二零一零年十一月一日至二零一五年六月十日期間，通過深圳證券交易所集中競價和大宗交易方式累計減持本公司無限售條件流通股份130,513,778股，目前持有本公司股份81,513,872股，佔公司總股本比例為9.333%。

本企業最終控制人是田莉。

2、 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註八、1。

3、 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註八、2。

4、 關連交易情況

(1) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上年同期發生額
職工薪酬	716,482.27	678,946.26



5、 關連方應收應付款項

單位：元

項目名稱	關連方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應付款	偉達高壓電氣有限公司	296,186.63		296,224.19	

6、 關連方承諾

無

十一、 股份支付

1、 股份支付總體情況

適用 不適用

2、 以權益結算的股份支付情況

適用 不適用

3、 以現金結算的股份支付情況

適用 不適用

4、 股份支付的修改、終止情況

5、 其他

十二、 承諾及或有事項

1、 重要承諾事項

資產負債表日存在的重要承諾

無。

2、 或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

1、 截止2015年6月30日，本公司無未決訴訟仲裁形成的或有負債。

2、 截止2015年6月30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、26預計負債的說明。

(2) 公司不存在需要披露的重要或有事項

3、 其他：無



十三、資產負債表日後事項

- 1、重要的非調整事項：無
- 2、利潤分配情況：無
- 3、銷售退回：無
- 4、其他資產負債表日後事項說明：無

十四、母公司財務報表主要項目注釋

1、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按信用風險特徵組合 計提壞賬準備的應 收賬款	7,688,286.88		179,400.00	2.34%	7,508,886.88	10,623,350.96		179,400.00	1.72%	10,443,950.96
合計	7,688,286.88		179,400.00	2.34%	7,508,886.88	10,623,350.96		179,400.00	1.72%	10,443,950.96

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

單位：元

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
1年以內分項			
1年以內小計	7,508,886.88		
5年以上	179,400.00	179,400.00	100.00%
合計	7,688,286.88	179,400.00	2.34%

- (2) 本期無計提、收回或轉回的壞賬準備情況
- (3) 本期無實際核銷的應收賬款情況
- (4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位：元

序號	單位名稱	金額	比例	壞賬準備	時間
1	瀋陽凱迪絕緣技術有限公司	6,463,560.00	84.07%		1年
2	營口崇正電氣設備有限公司	842,551.00	10.96%		1年
3	營口弘每機械加工有限公司	202,775.88	2.64%		1年
4	總計	10,443,950.96	2.64%		

2、其他應收款

- (1) 其他應收款分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	76,090,000.00	18.12%	76,090,000.00	100.00%		76,090,000.00	17.71%	76,090,000.00	100.00%	
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	343,981,333.53	81.88%	273,942.23	0.08%	343,707,391.30	353,451,708.18	82.29%	273,942.23	0.06%	353,177,765.95
合計	420,071,333.53	100.00%	76,363,942.23		343,707,391.30	429,541,708.18	100.00%	76,363,942.23		353,177,765.95

期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

單位：元

其他應收款（按單位）	期末餘額			
	其他應收款	壞賬準備	計提比例	計提理由
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	--	--

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

單位：元

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例
1年以內分項			
內部往來			
1年以內小計	74,467.19		
5年以上	273,942.23	273,943.23	100.00%
合計	348,409.42	273,943.23	78.63%

- (2) 本期無計提、收回或轉回的壞賬準備情況
- (3) 本期無實際核銷的其他應收款情況

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
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	76,090,000.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款		
賬齡組合	348,409.42	340,409.42
內部往來	343,632,924.11	353,111,298.76
組合小計		
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	420,071,333.53	429,541,708.18

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
瀋陽凱毅電氣有限公司	往來款	162,271,933.64	1年以內	43.09%	
東北電氣（香港）有限公司	往來款	123,166,166.17	1年以內	32.71%	
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	往來款	76,090,000.00	4年以上	20.21%	76,090,000.00
東北電氣（北京）有限公司	往來款	52,860,591.00	1年以內	14.04%	
新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司	往來款	4,034,717.35	1年以內	1.07%	
合計	--	418,423,408.16	--		76,090,000.00

3、長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	156,799,451.63	66,385,900.53	90,413,551.10	156,799,451.63	66,385,900.53	90,413,551.10
合計	156,799,451.63	66,385,900.53	90,413,551.10	156,799,451.63	66,385,900.53	90,413,551.10

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
東北電氣(香港)有限公司	156,699,451.63			156,699,451.63		66,385,900.53
瀋陽凱毅電氣有限公司	100,000.00			100,000.00		
合計	156,799,451.63			156,799,451.63		66,385,900.53

4、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	4,012,765.76	3,574,345.29		
合計	4,012,765.76	3,574,345.29		

十五、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

適用 不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	60,470.10	固定資產處置收益
債務重組損益	-35,200.00	債務重組損失
其他符合非經常性損益定義的損益項目	20,570.39	
合計	45,840.49	

對公司根據《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》定義界定的非經常性損益項目，以及把《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》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

2、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（元/股）	稀釋每股收益（元/股）
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-0.55%	-0.0018	-0.0018
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-0.55%	-0.0018	-0.0018

3、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

適用 不適用

(2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

適用 不適用

(3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明，對已經境外審計機構審計的數據進行差異調節的，應注明該境外機構的名稱

4、其他



第八節 備查文件目錄

在公司董事會辦公室備下列文件以供查詢：

- (一) 載有公司董事長、財務負責人、財務部長簽名並蓋章的會計報表；
- (二) 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；
- (三) 公司半年度報告正本。



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

地址：中國遼寧省營口市鮫魚圈區新泰路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