



**NEE**

中期報告 2016



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

## 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 .....	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 .....	8
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 .....	131

## 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。

公司負責人蘇江華、主管會計工作負責人馮小玉及會計機構負責人(會計主管人員)錢扣明聲明：保證本報告中財務報告的真實、完整。

本報告書經二零一六年八月十八日召開的八屆五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二零一六年半年度業績報告。

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》編製截至二零一六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。

本報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條以及附註十六而作出。



## 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	蘇江華		

### 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	中國遼寧省營口市鮎魚圈區新泰路1號 (郵政編碼：115009)	中國遼寧省營口市鮎魚圈區新泰路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

## 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）	34,502,030.11	65,447,827.32	-47.28%
歸屬於上市公司股東的淨利潤（元）	-13,159,973.93	-1,561,312.67	-742.88%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的 淨利潤（元）	-13,366,253.69	-1,607,153.15	-731.67%
經營活動產生的現金流量淨額（元）	-31,671,290.07	-28,972,483.81	-9.32%
基本每股收益（元/股）	-0.0151	-0.0018	-738.89%
稀釋每股收益（元/股）	-0.0151	-0.0018	-738.89%
加權平均淨資產收益率	-4.60%	-0.55%	下降4.05個百分點
總資產（元）	454,728,451.37	483,445,718.25	-5.94%
歸屬於上市公司股東的淨資產（元）	285,845,351.12	296,987,112.46	-3.75%

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）	-121,921.28	固定資產清理
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	328,972.60	銀行保本理財
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-771.56	滯納金
合計	206,279.76	--

### 3.3 前10名股東持股情況表

報告期末普通股股東總數：86,538						
前10名股東持股情況						
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%	256,997,999	0		
蘇州青創貿易集團有限公司	境內非國有法人	9.33%	81,494,850			
徐開東	境內自然人	0.92%	8,000,000			
史宇波	境內自然人	0.46%	4,050,400			
東海基金－工商銀行－東海基金－工行－鑫龍78號資產管理計劃	國有法人	0.42%	3,669,000			
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		
李金龍	境內自然人	0.29%	2,507,284			
胡立	境內自然人	0.25%	2,166,760		質押	1,539,599
魏紫峰	境內自然人	0.24%	2,100,000			
中央匯金資產管理有限責任公司	國有法人	0.24%	2,078,800			

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) 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。
- 3) 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。
- 4) 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。
- 5) 可換股證券、購股權、認股證券或類似權利  
截至二零一六年六月三十日止，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：

2015年12月21日，本公司第一大股東新東北電氣投資有限公司（以下簡稱「新東投」）與蘇州青創貿易集團有限公司（以下簡稱「蘇州青創」）簽署了《關於東北電氣發展股份有限公司之股份轉讓協議》（以下簡稱《股份轉讓協議》），新東投通過協議方式將其持有的本公司無限售流通A股81,494,850股（佔本公司總股本的9.331%）轉讓給蘇州青創。

本次股份轉讓2016年1月22日已經在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司完成過戶登記確認，公司第一大股東變更為蘇州青創，實際控制人變更為劉鈞，劉鈞與王政、吳怡莎構成一致行動人。



## 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2015年年報。

### 4.2 董事、監事、高級管理人員聘任及離任情況

公司已於2016年1月25日發出召開2016年第二次臨時股東大會通知，在2016年3月10日召開會議，選舉蘇江華、蘇偉國、王政、劉鈞、李旻、馮小玉為董事，張陸洋、金文洪、錢逢勝為獨立董事共同組成第八屆董事會。

選舉李東、伍俊芸為股東代表監事，與仇永健職工代表監事共同組成第八屆監事會，任期三年。

同時，董事王守觀、劉慶民、矯利媛，獨立董事王雲孝、梁傑、劉洪光，監事劉雪厚、朱欣光屆滿離任，上述人事變動於2016年3月11日起生效。

### 4.3 董事、監事及高級管理人員之股本權益

截至二零一六年六月三十日止，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，隨著國內經濟增長下行壓力的增大，以及公司所處行業產能相對過剩矛盾的突出，行業內市場競爭激烈，導致公司面臨的經營壓力日趨加大。面對當前的經營環境，公司謹慎研判市場形勢，積極應對不利因素的影響，並通過主動、自覺、持續地規範運作，為公司持續平穩發展奠定堅實基礎。

### 5.1 主營業務分析

#### 5.1.1 概述

報告期內，公司實現營業收入3,450萬元，同比減少3,094萬元；實現淨利潤-1,317萬元，同比下降1,161萬元。

#### 5.1.2 報告期內，各項主要經營管理工作情況如下：

(一) 公司實現營業收入3,450萬元，同比減少3,094萬元。

影響營業收入的因素主要指標有銷售量的變化及產品銷售結構組合變化等。2016年整體電力設備需求繼續維持在較低水平，公司所處輸配電設備行業受此影響競爭加劇。與2015年同期數據比較，因銷售量的變化減少營業收入的金額為2,579萬元；因產品銷售結構組合變化等其他因素減少營業收入的金額為515萬元。

(二) 實現淨利潤-1,317萬元，同比下降1,161萬元。

影響淨利潤的因素主要指標有營業收入的變化、產品綜合毛利率的變化、三項期間費用的變化、投資收益的變化、營業外收支的變化及所得稅的變化等等，其中：由於產品銷量及產品結構性因素影響，今年上半年營業收入減少3094萬元，影響淨利潤847萬元；綜合毛利率同比下降了7.94個百分點，致使淨利潤相應減少276萬元；本期因資產重組導致管理費用有所增加，致使淨利潤同比相應下降272萬元。



### (三) 重大資產重組工作

開展重大資產重組：2015年11月28日，上市公司發佈關於籌劃重大資產重組的股票交易停牌公告，確認第一大股東協商股權轉讓，蘇州青創貿易集團有限公司（「蘇州青創」）及其一致行動方，擬通過資產置換方式，將上市公司現有輸變電業務全部或部分置出並向上市公司置入新業務。2016年4月28日，上市公司八屆三次董事會會議審議通過《重大資產出售預案的議案》，擬出售全資附屬公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司100%股權。

併購重組項目終止：2016年5月9日上市公司接到香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）決策函，決策函認為本次交易構成聯交所主板上市規則項下的非常重大資產出售，需要聯交所事前予以核准，而上市公司於本次非常重大資產出售完成後將無法維持聯交所上市地位所需的足夠業務運作或資產。因此，聯交所對本次非常重大資產出售交易不予核准。根據聯交所決策函並經交易各方協商一致，上市公司決定終止本次重大資產出售事項。

(四) 市場營銷方面：轉變觀念，改變銷售策略，對原有銷售管理體系進行了整合，以客戶需求為導向，發掘新的市場資源，力爭儘快扭轉當前經營不利局面。

(五) 科研開發方面：報告期內，公司進行了高場強高壓電力電容器的研製，目前已經完成元件耐壓試驗、單元的產品論證、方案設計，並進行了樣機試製。通過該項產品研製，可提高電力電容器比特性、提高場強，減小體積，以降低產品成本。同時，公司積極組織風電場用無功補償裝置的設計準備工作，以響應目前活躍的風電市場，拓展產品品種；開展線路用串聯補償裝置的研究工作，以解決長距離輸電帶來的負荷末端的電壓質量問題，尤其是重負載啟停時造成的電壓波動問題。

報告期內，公司進行了母線類產品智能觸摸屏三相分路控制微正壓裝置的研究開發工作，預計該裝置2017年將完成樣機試製，以實現母線類產品附屬設備微正壓裝置的智能控制，增強產品競爭力。



- (六) 內控管理方面：報告期內，公司嚴格按照法律法規規範運作，加強內控管理，強化風險防控，提高公司治理水平，確保公司經營目標的實現。
- (七) 項目建設方面：報告期內，公司審議批復了全資附屬公司阜新封閉母線有限責任公司異地搬遷投資建設新廠項目。目前，該項目已正式啟動，各項工作正在有序推進中，省國土用地批復已下達，地質勘測、施工設計、環境評估報告、設備招標等工作已完成。公司將加快該項目建設實施進度，確保項目早日投產、早見效益。

## 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
<b>分行業</b>						
輸變電	34,502,030.11	27,800,764.17	19.42%	-47.24%	-41.47%	-7.94%
<b>分產品</b>						
封閉母線	15,607,743.75	12,081,389.11	22.59%	-10.98%	-4.49%	-5.27%
電力電容器	18,894,286.36	15,719,375.06	16.80%	-56.05%	-53.59%	-4.42%
高壓開關				-100.00%	-100.00%	-24.22%
<b>分地區</b>						
東北	21,051,700.54	17,006,856.35	19.21%	-43.60%	-36.77%	-8.73%
華北	5,896,556.47	4,714,050.60	20.05%	273.52%	296.33%	-4.60%
華中	238,131.21	201,516.87	15.38%	-97.18%	-96.75%	-11.19%
華東	6,405,155.88	5,057,038.42	21.05%	-46.29%	-38.53%	-9.97%
華南	593,180.85	520,257.89	12.29%	-79.23%	-78.52%	-2.91%
西南	262,871.79	253,174.94	3.69%	3,243.04%	4,284.89%	-22.88%
西北	54,433.37	54,434.37	0.00%	-98.32%	-97.86%	-21.37%

## 2、前五名客戶資料

序號	客戶名稱	銷售額（元）	佔本期報告銷售總額比例
1	客戶1	9,493,174.36	27.51%
2	客戶2	4,401,709.41	12.76%
3	客戶3	3,316,250.85	9.61%
4	客戶4	3,006,837.6	8.71%
5	客戶5	2,993,589.74	8.68%
<b>合計</b>	--	23,211,561.96	67.28%

## 3、前五名供應商資料

序號	供應商名稱	採購額（元）	佔本期報告採購總額比例
1	供應商1	4,009,549.38	19.52%
2	供應商2	1,530,254.63	7.45%
3	供應商3	1,397,912.81	6.81%
4	供應商4	1,102,406.2	5.37%
5	供應商5	699,306.21	3.40%
<b>合計</b>	--	8,739,429.23	42.55%

### 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；共享境內外資本市場平台，具備融資條件。

報告期內，公司核心競爭力未發生重大變化。

## 5.4 投資狀況分析

### 5.4.1 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
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	198,097,083.55	155,721,712.87	18,894,286.36	-7,527,003.69	-7,526,481.50
阜新封閉母線有限公司	子公司	製造	封閉母線	850萬美元	101,931,857.42	63,924,392.50	15,607,743.75	-1,259,060.58	-1,260,354.33

5.4.2 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。

5.4.3 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

單位：元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
營業收入	34,502,030.11	65,447,827.32	-47.28%	市場疲軟，競爭壓價
營業成本	27,800,764.17	47,535,145.07	-41.52%	與收入相應減少
銷售費用	5,136,946.00	7,337,162.78	-29.99%	與收入相應減少
管理費用	14,728,271.23	12,005,319.07	22.68%	---
財務費用	-25,497.39	193,002.91	-113.21%	銀行定期存款利息收入增加
所得稅費用		307,358.08	-100.00%	本年一、二季度均累計虧損
經營活動產生的現金流量淨額	-31,671,290.07	-28,972,483.81	-9.32%	---
投資活動產生的現金流量淨額	-7,817,965.48	-27,061,230.46	71.11%	銀行保本理財投入減少
籌資活動產生的現金流量淨額	-273,399.02	-336,983.73	18.87%	---
現金及現金等價物淨增加額	-39,754,780.39	-56,370,698.00	29.48%	---
貨幣資金	69,742,582.80	123,417,163.19	-43.49%	銷售貨款（現金）回收減少
應收票據	1,130,000.00	2,109,500.00	-46.43%	銷售貨款（承兌）回收減少
其他應收款	10,459,083.02	7,059,843.56	48.15%	應交稅費重分類調整、個人借款
其他流動資產	428,135.31	1,042,604.52	-58.94%	租賃費攤銷
應付票據	6,588,600.00	20,508,400.00	-67.87%	採購貨款減少
應交稅費	804,749.33	1,984,295.27	-59.44%	企業所得稅、增值稅減少
投資收益（損失以「-」號填列）	328,972.60	561,912.93	-41.45%	銀行保本理財產品購買減少
銷售商品、提供勞務收到的現金	24,790,439.47	62,812,509.37	-60.53%	銷售量減少、資金回收困難
購買商品、接受勞務支付的現金	29,174,874.27	58,247,727.50	-49.91%	採購量減少



## 5.6 公司未來發展展望

面對世界經濟複雜多變和國內經濟L型走勢的壓力，公司管理層將緊緊圍繞年度經營目標和工作任務開展工作，克服困難，爭取最佳。主要做好以下幾方面工作：

- 1、以管理提升和流程優化為載體，進一步加強內部管理，建立、健全公司的管理體系，不斷夯實基礎管理，管控上移、管理下沉，完善風險防控體系，降低公司經營風險。
- 2、面對宏觀經濟下行帶來的複雜外部環境和行業普遍存在的經營壓力與風險，公司管理層積極主動應對，轉變觀念，改變銷售策略，調整和優化客戶群體，佈署傳統招投標市場，努力開發行業用戶和企業用戶。同時在合同履約能力、產品質量、售後服務上加強管理，提升公司形象。
- 3、繼續深化全面預算管理，積極優化運營模式，提升產能和降低成本。加強財務基礎管理，積極推進「營改增」稅務新政的推廣及銜接工作。
- 4、圍繞著業務和技術發展趨勢，堅持科技研發與市場緊密融合，力爭新技術、新結構、新工藝的重大突破。
- 5、國內經濟增速放緩，傳統行業處在產業結構調整和轉型升級的關鍵時期。公司將把握機遇，積極佈局新行業，延伸業務領域，力爭轉型戰略加速落地，促進公司發展，實現股東利益的最大化。



## 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6974萬元。

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1.98%，為固定利率借款。

本公司的資本負債率為3.14%（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806萬元。

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。



## 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

截止二零一六年六月三十日，本公司在冊員工人數為554人（二零一五年末：579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

公司董事會建議就截至二零一六年六月三十日止利潤作如下分配：

公司本報告期錄得歸屬於母公司的淨利潤為-13,159,973.93元人民幣，本報告期末可供股東分配的利潤為-1,550,750,880.22元人民幣。

期內並無派發股息，董事不建議派發截至二零一六年六月三十日止六個月之中期股息，亦不進行資本公積金轉增股本。

### 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 本報告期內公司收購及出售資產情況

### 6.6.1 股權收購框架協議及中止

經2016年4月28日召開的公司八屆三次董事會會議審議批准，公司與上海仙科投資管理中心（有限合夥）簽訂《附條件生效的股權收購框架協議》（「框架協議」），擬出資2200萬元人民幣收購國鼎網絡空間安全技術有限公司55%股權，框架協議約定「本次股權收購須經甲方董事會、股東大會批准等內部審批之後，簽署正式的《股權收購協議》」（詳見2016年4月29日發佈的公告）。由於公司與上海仙科投資管理中心（有限合夥）就股權收購事項的具體商業洽談未能達成一致，無法簽訂正式收購合同，經雙方協商同意中止本次股權收購事項，已經2016年8月18日召開的公司八屆五次董事會會議審議批准。

### 6.6.2 附屬公司北廠區異地搬遷暨政府搬遷補償交易

2016年1月12日東北電氣發展股份有限公司全資附屬公司阜新封閉母線有限責任公司（「阜封公司」）與阜新市細河區人民政府（「政府」）簽署《招商引資協議書》，已就北廠區異地搬遷暨政府搬遷補償交易事宜達成一致：阜封公司擬將北廠區的15,174平方米土地、4,500平方米房產和附屬不動產設施，整體置換位於阜新市細河區四合鎮工業基地40,000平方米土地、17,831平方米房產和附屬不動產設施，投資建設年產2,000萬千瓦封閉母線新廠區項目，交易作價金額為5,000萬元。（詳見2016年1月12日發佈的公告）。目前，項目正在履行土地招拍掛程序。

## 6.7 本報告期內公司無證券投資事項

## 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

**6.11.1 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。**

### 6.11.2 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17.86%。

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17.81%，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

公司第一大股東蘇州青創貿易集團有限公司作出特別承諾：持有東北電氣的股份通過深圳證券交易所掛牌出售的價格不低於人民幣5元/股。報告期內，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

獨立董事張陸洋、金文洪、錢逢勝認為：

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，本公司於截至二零一六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，包括審閱截至二零一六年六月三十日止六個月的未經審計半年度帳目。

審核委員會同意本公司截至二零一六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。

審核委員會已經於二零一六年八月十八日召開會議，審核並批准二零一六年半年度的財務賬目及業績公告。

### (3) 獨立非執行董事

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

### (4) 上市公司董事進行證券交易的標準守則（《標準守則》）

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

董事會就「董事及有關僱員」買賣上市公司證券事宜制定了書面指引。本公司董事會均提前書面通知董事在內的內幕信息知情人（包括公司董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人及其關連方人士，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2016年6月18日至8月18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資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。公司亦負責安排合適的培訓並提供有關經費，以及適切著重上市公司董事的角色、職能及責任。

#### (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

無

## 6.21 期後事項

### 1、 中止收購國鼎網絡空間安全技術有限公司55%股權

經2016年4月28日召開的公司八屆三次董事會會議審議批准，公司與上海仙科投資管理中心（有限合夥）簽訂《附條件生效的股權收購框架協議》（「框架協議」），擬出資2200萬元人民幣收購國鼎網絡空間安全技術有限公司55%股權，框架協議約定「本次股權收購須經甲方董事會、股東大會批准等內部審批之後，簽署正式的《股權收購協議》」（詳見2016年4月29日發佈的公告）。由於公司與上海仙科投資管理中心（有限合夥）就股權收購事項的具體商業洽談未能達成一致，無法簽訂正式收購合同，經雙方協商同意中止本次股權收購事項，已經2016年8月18日召開的公司八屆五次董事會會議審議批准。

### 2、 第一大股東的股東發生股份變動導致一致行動人關係變更

2016年8月1日接公司第一大股東蘇州青創貿易集團有限公司（「蘇州青創」）告知函，蘇州青創的股東發生股份變動，導致一致行動人關係變更：2016年8月1日，蘇江華與劉鈞簽訂《一致行動協議》，蘇江華與劉鈞構成一致行動人關係；同時，劉鈞與王政、吳怡莎簽訂《一致行動解除協議》，三方同意解除一致行動人關係。股份變動不影響蘇州青創股東的持股結構，實際控制人仍為劉鈞。（詳見2016年8月4日發佈的公告）



## 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（2016年06月30日）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	69,742,582.80	123,417,163.19
結算備付金		
拆出資金		
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	1,130,000.00	2,109,500.00
應收賬款	149,631,746.23	134,014,154.00
預付款項	69,883.31	385,450.80
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
應收利息		
應收股利		
其他應收款	10,459,083.02	7,059,843.56
買入返售金融資產		
存貨	29,572,203.43	28,181,314.33
劃分為持有待售的資產		
一年內到期的非流動資產	4,240.00	16,960.00
其他流動資產	428,135.31	1,042,604.52
<b>流動資產合計</b>	<b>261,037,874.10</b>	<b>296,226,990.40</b>

## 1、 合併資產負債表（2016年06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	期末餘額	期初餘額
<b>非流動資產：</b>		
發放貸款及墊款		
可供出售金融資產	78,667,421.12	69,446,681.85
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	41,847,542.24	41,020,089.96
投資性房地產		
固定資產	55,230,182.83	58,783,415.15
在建工程	6,070,928.52	6,070,928.55
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	3,996,954.17	4,064,699.21
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	535,280.53	490,645.27
遞延所得稅資產	7,342,267.86	7,342,267.86
其他非流動資產		
<b>非流動資產合計</b>	<b>193,690,577.27</b>	<b>187,218,727.85</b>
<b>資產總計</b>	<b>454,728,451.37</b>	<b>483,445,718.25</b>
<b>流動負債：</b>		
短期借款	9,000,000.00	9,000,000.00
向中央銀行借款		
吸收存款及同業存放		
拆入資金		

## 1、 合併資產負債表（2016年06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	期末餘額	期初餘額
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	6,588,600.00	20,508,400.00
應付賬款	36,823,780.82	37,336,706.17
預收款項	7,557,996.54	7,738,572.04
賣出回購金融資產款		
應付手續費及佣金		
應付職工薪酬	2,683,169.02	2,628,964.40
應交稅費	804,749.33	1,984,295.27
應付利息		
應付股利	40,017.86	40,017.86
其他應付款	43,819,854.97	45,647,350.73
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		
劃分為持有待售的負債		
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>107,318,168.54</b>	<b>124,884,306.47</b>
<b>非流動負債：</b>		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
長期應付款		



### 1、 合併資產負債表（2016年06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	期末餘額	期初餘額
長期應付職工薪酬		
專項應付款	500,000.00	500,000.00
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		
<b>非流動負債合計</b>	<b>61,221,078.25</b>	<b>61,221,078.25</b>
<b>負債合計</b>	<b>168,539,246.79</b>	<b>186,105,384.72</b>
<b>所有者權益：</b>		
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	883,422,403.92	883,422,403.92
減：庫存股		
其他綜合收益	-28,783,296.99	-30,801,509.57
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	-1,550,750,880.21	-1,537,590,906.29
<b>歸屬於母公司所有者權益合計</b>	<b>285,845,351.12</b>	<b>296,987,112.46</b>
少數股東權益	343,853.46	353,221.07
<b>所有者權益合計</b>	<b>286,189,204.58</b>	<b>297,340,333.53</b>
<b>負債和所有者權益總計</b>	<b>454,728,451.37</b>	<b>483,445,718.25</b>

法定代表人：蘇江華

主管會計工作負責人：馮小玉

會計機構負責人：錢扣明

## 2、 母公司資產負債表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	4,521.68	2,658.47
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	1,244,511.79	1,244,511.79
預付款項		
應收利息		
應收股利		
其他應收款	338,848,313.35	342,198,702.69
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		
<b>流動資產合計</b>	<b>340,097,346.82</b>	<b>343,445,872.95</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	49,834.42	23,528.65
在建工程		
工程物資		
固定資產清理		
生產性生物資產		

## 2、 母公司資產負債表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
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		
<b>非流動資產合計</b>	<b>90,463,385.52</b>	<b>90,437,079.75</b>
<b>資產總計</b>	<b>430,560,732.34</b>	<b>433,882,952.70</b>
<b>流動負債：</b>		
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		
預收款項	665,000.00	665,000.00
應付職工薪酬	8,576.52	8,576.52
應交稅費	44,376.99	31,456.26
應付利息		
應付股利		
其他應付款	78,073,085.29	78,156,633.29
劃分為持有待售的負債		
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>78,791,038.80</b>	<b>78,861,666.07</b>

## 2、 母公司資產負債表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
<b>非流動負債：</b>		
長期借款		
應付債券		
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	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		
<b>非流動負債合計</b>	<b>60,721,078.25</b>	<b>60,721,078.25</b>
<b>負債合計</b>	<b>139,512,117.05</b>	<b>139,582,744.32</b>
<b>所有者權益：</b>		
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		
專項儲備		
盈餘公積	108,587,124.40	108,587,124.40
未分配利潤	-1,670,123,297.56	-1,666,871,704.47
<b>所有者權益合計</b>	<b>291,048,615.29</b>	<b>294,300,208.38</b>
<b>負債和所有者權益總計</b>	<b>430,560,732.34</b>	<b>433,882,952.70</b>

### 3、 合併利潤表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
<b>一、營業總收入</b>	34,502,030.11	65,447,827.32
其中：營業收入	34,502,030.11	65,447,827.32
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
<b>二、營業總成本</b>	47,877,651.41	67,311,999.30
其中：營業成本	27,800,764.17	47,535,145.07
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險合同準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
營業稅金及附加	178,557.21	241,369.47
銷售費用	5,136,946.00	7,337,162.78
管理費用	14,728,271.23	12,005,319.07
財務費用	-25,497.39	193,002.91
資產減值損失	58,610.19	
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）	328,972.60	561,912.93
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		
匯兌收益（損失以「-」號填列）		



### 3、 合併利潤表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
<b>三、營業利潤（虧損以「-」號填列）</b>	-13,046,648.70	-1,302,259.05
加：營業外收入	522.19	81,040.49
其中：非流動資產處置利得		60,470.49
減：營業外支出	123,215.03	35,200.00
其中：非流動資產處置損失	121,921.28	
<b>四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）</b>	-13,169,341.54	-1,256,418.56
減：所得稅費用		307,358.08
<b>五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）</b>	-13,169,341.54	-1,563,776.64
歸屬於母公司所有者的淨利潤	-13,159,973.93	-1,561,312.67
少數股東損益	-9,367.61	-2,463.97
<b>六、其他綜合收益的稅後淨額</b>	2,018,212.58	-37,440.24
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	2,018,212.58	-37,440.24
（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	2,018,212.58	-37,440.24
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		

### 3、 合併利潤表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
5. 外幣財務報表折算差額	2,018,212.58	-37,440.24
6. 其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		
<b>七、綜合收益總額</b>	-11,151,128.96	-1,601,216.88
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	-11,141,761.35	-1,598,752.91
歸屬於少數股東的綜合收益總額	-9,367.61	-2,463.97
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	-0.0151	-0.0018
（二）稀釋每股收益	-0.0151	-0.0018

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：元，上期被合併方實現的淨利潤為：元。

法定代表人：蘇江華

主管會計工作負責人：馮小玉

會計機構負責人：錢扣明

#### 4、 母公司利潤表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
<b>一、營業收入</b>	0.00	4,012,765.76
減：營業成本	0.00	3,574,345.29
營業稅金及附加		4,909.80
銷售費用		
管理費用	3,250,457.45	1,031,676.52
財務費用	1,135.64	870.53
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		
<b>二、營業利潤（虧損以「－」號填列）</b>	<b>-3,251,593.09</b>	<b>-599,036.38</b>
加：營業外收入		
其中：非流動資產處置利得		
減：營業外支出		
其中：非流動資產處置損失		
<b>三、利潤總額（虧損總額以「－」號填列）</b>	<b>-3,251,593.09</b>	<b>-599,036.38</b>
減：所得稅費用		
<b>四、淨利潤（淨虧損以「－」號填列）</b>	<b>-3,251,593.09</b>	<b>-599,036.38</b>
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>		
（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		



#### 4、 母公司利潤表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
（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		
<b>六、綜合收益總額</b>	<b>-3,251,593.09</b>	<b>-599,036.38</b>
<b>七、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益		
（二）稀釋每股收益		

## 5、 合併現金流量表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
<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	24,790,439.47	62,812,509.37
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		
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額		
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	1,867,638.79	5,241,794.26
<b>經營活動現金流入小計</b>	<b>26,658,078.26</b>	<b>68,054,303.63</b>
購買商品、接受勞務支付的現金	29,174,874.27	58,247,727.50
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	10,980,792.84	11,902,037.95
支付的各项稅費	5,429,278.00	4,174,725.96
支付其他與經營活動有關的現金	12,744,423.22	22,702,296.03



## 5、 合併現金流量表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
<b>經營活動現金流出小計</b>	<b>58,329,368.33</b>	<b>97,026,787.44</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-31,671,290.07</b>	<b>-28,972,483.81</b>
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	32,000,000.00	28,000,000.00
取得投資收益收到的現金	328,972.60	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	25,389.00	
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		
<b>投資活動現金流入小計</b>	<b>32,354,361.60</b>	<b>28,309,912.93</b>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	172,327.08	2,371,143.39
投資支付的現金	40,000,000.00	53,000,000.00
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金		
<b>投資活動現金流出小計</b>	<b>40,172,327.08</b>	<b>55,371,143.39</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-7,817,965.48</b>	<b>-27,061,230.46</b>
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		
<b>籌資活動現金流入小計</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

## 5、 合併現金流量表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
償還債務支付的現金	3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	273,399.02	336,983.73
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>3,273,399.02</b>	<b>3,336,983.73</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-273,399.02</b>	<b>-336,983.73</b>
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>	<b>7,874.18</b>	
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>-39,754,780.39</b>	<b>-56,370,698.00</b>
加：期初現金及現金等價物餘額	101,603,025.69	124,218,516.86
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>61,848,245.30</b>	<b>67,847,818.86</b>



## 6、 母公司現金流量表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
<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		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	4,125,194.36	12,652,642.41
<b>經營活動現金流入小計</b>	<b>4,125,194.36</b>	<b>20,282,642.41</b>
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	207,108.32	82,552.12
支付的各項稅費	250,118.97	135,752.21
支付其他與經營活動有關的現金	3,632,406.03	13,204,036.45
<b>經營活動現金流出小計</b>	<b>4,089,633.32</b>	<b>20,285,340.78</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>35,561.04</b>	<b>-2,698.37</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>		
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	33,697.83	
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		
支付其他與投資活動有關的現金		
<b>投資活動現金流出小計</b>	<b>33,697.83</b>	
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-33,697.83</b>	



## 6、 母公司現金流量表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金		
發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金		
<b>籌資活動現金流入小計</b>		
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		
<b>籌資活動現金流出小計</b>		
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</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>1,863.21</b>	<b>-2,698.37</b>
加：期初現金及現金等價物餘額	2,658.47	21,532.17
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>4,521.68</b>	<b>18,833.80</b>

## 7、合併所有者權益變動表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期												
	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	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他									
一、上年期末餘額	873,370,000.00			883,422,403.92		-30,801,509.56		108,587,124.40		-1,537,590,906.29	353,221.07	297,340,333.54	
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、本年期初餘額	873,370,000.00			883,422,403.92		-30,801,509.56		108,587,124.40		-1,537,590,906.29	353,221.07	297,340,333.54	
三、本期增減變 動金額（減少 以「-」號填 列）						2,018,212.58				-13,159,973.93	-9,367.61	-11,151,128.96	
（一）綜合收益 總額						2,018,212.58				-13,159,973.93	-9,367.61	-11,151,128.96	
（二）所有者投入 和減少資本													
1．股東投入的普 通股													



## 7、合併所有者權益變動表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期												
	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	所有者權益合計
	優先股	永續債	其他										
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													
<b>四、本期末餘額</b>	873,370,000.00				883,422,403.92			-28,783,296.98		108,587,124.40	-1,550,750,880.22	343,853.46	286,189,204.58

## 7、合併所有者權益變動表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	上期												
	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	所有者權益合計
	優先股	永續債	其他										
一、上年期末餘額	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、本年期初餘額	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）								5,865,463.24			4,933,337.50	-75,850.32	10,722,950.42
（一）綜合收益 總額								5,865,463.24			4,933,337.50	-75,850.32	10,722,950.42
（二）所有者投入 和減少資本													
1·股東投入的普 通股													



## 7、合併所有者權益變動表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	上期										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
		優先股	永續債	其他								
2·其他權益工 具持有者投入 資本												
3·股份支付計入 所有者權益的 金額												
4·其他												
(三) 利潤分配												
1·提取盈餘公積												
2·提取一般風險 準備												
3·對所有者（或 股東）的分配												
4·其他												
(四) 所有者權益 內部結轉												
1·資本公積轉 增資本（或股 本）												

## 7、合併所有者權益變動表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	上期											
	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	所有者權益合計
	優先股	永續債	其他									
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												
<b>四、本期末餘額</b>	873,370,000.00				883,422,403.92	-30,801,509.57		108,587,124.40		-1,537,590,906.29	353,221.07	297,340,333.53

## 8、 母公司所有者權益變動表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期										
	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	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、 上年期末餘額	873,370,000.00				979,214,788.45				108,587,124.40	-1,666,871,704.47	294,300,208.38
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、 本年期初餘額	873,370,000.00				979,214,788.45				108,587,124.40	-1,666,871,704.47	294,300,208.38
三、 本期增減變動金額（減少以 「-」號填列）										-3,251,593.09	-3,251,593.09
（一） 綜合收益總額										-3,251,593.09	-3,251,593.09
（二） 所有者投入和減少資本											
1 · 股東投入的普通股											
2 · 其他權益工具持有者投入資本											
3 · 股份支付計入所有者權益 的金額											
4 · 其他											
（三） 利潤分配											
1 · 提取盈餘公積											



## 8、母公司所有者權益變動表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期										
	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	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
2·對所有者（或股東）的分配											
3·其他											
（四）所有者權益內部結轉											
1·資本公積轉增資本（或股本）											
2·盈餘公積轉增資本（或股本）											
3·盈餘公積彌補虧損											
4·其他											
（五）專項儲備											
1·本期提取											
2·本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期末餘額</b>	873,370,000.00				979,214,788.45				108,587,124.40	-1,670,123,297.56	291,048,615.29

## 8、 母公司所有者權益變動表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	上期										
	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	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、 上年期末餘額	873,370,000.00				979,214,788.45				108,587,124.40	-1,665,251,479.25	295,920,433.60
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、 本年期初餘額	873,370,000.00				979,214,788.45				108,587,124.40	-1,665,251,479.25	295,920,433.60
三、 本期增補變動金額（減少以「-」號填列）										-1,620,225.22	-1,620,225.22
（一） 綜合收益總額										-1,620,225.22	-1,620,225.22
（二） 所有者投入和減少資本											
1· 股東投入的普通股											
2· 其他權益工具持有者投入資本											
3· 股份支付計入所有者權益的金額											
4· 其他											
（三） 利潤分配											
1· 提取盈餘公積											

## 8、母公司所有者權益變動表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	上期										
	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	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
2·對所有者（或股東）的分配											
3·其他											
(四) 所有者權益內部結轉											
1·資本公積轉增資本（或股本）											
2·盈餘公積轉增資本（或股本）											
3·盈餘公積彌補虧損											
4·其他											
(五) 專項儲備											
1·本期提取											
2·本期使用											
(六) 其他											
<b>四·本期末餘額</b>	873,370,000.00				979,214,788.45				108,587,124.40	-1,666,871,704.47	294,300,208.38

## 二、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

### 7.4.1 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。

### 7.4.2 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5%計繳。	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。

#### 7.4.3 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)	-13,159,973.93	-1,561,312.66

#### 7.4.4 每股收益

	本報告期	上年同期
基本每股收益(元/股)	-0.0151	-0.0018
稀釋每股收益(元/股)	-0.0151	-0.0018

#### 7.4.5 股息

截至二零一六年六月三十日止六個月並無已付或已建議之股息(截至二零一五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。

#### 7.4.6 股本

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

#### 7.4.7 或有負債

截止二零一六年六月三十日，本公司無重大或有負債。



### 三、 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。

### 四、 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：91210000243437397T；註冊資本：人民幣873,370,000元；法定代表人：蘇江華；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蘇州青創貿易集團有限公司。

#### 6、 本財務報表業經2016年8月18日第八屆董事會第五次會議批准報出。

#### 7、 本公司全部控股子公司共7戶均納入合併範圍，本年度合併範圍與上年度相比未發生變化。



## 五、 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》（2014年修訂）的披露規定編製。

根據企業會計準則的相關規定，本公司會計核算以權責發生制為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

### 2、 持續經營

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；融資平台好，資本市場形象較佳。

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。



## 六、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

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

### 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2016年6月30日的財務狀況及2016年二季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2014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公曆年度，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



## 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。

一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本公司將進行重新評估。

### (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。

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。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。

年初餘額和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

在處置本公司在境外經營的全部所有者權益或因處置部分股權投資或其他原因喪失了對境外經營控制權時，將資產負債表中所有者權益項目下列示的、與該境外經營相關的歸屬於母公司所有者權益的外幣報表折算差額，全部轉入處置當期損益。

在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

## 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。



① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產：**A.**取得該金融資產的目的，主要是為了近期内出售；**B.**屬於進行集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明本公司近期採用短期獲利方式對該組合進行管理；**C.**屬於衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬於財務擔保合同的衍生工具、與在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資掛鈎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併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擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本公司發行（含再融資）、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本公司不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

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

### (1) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

<b>單項金額重大的判斷依據或金額標準</b>	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。
<b>單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法</b>	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—4年	60.00%	60.00%
4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

<b>單項計提壞賬準備的理由</b>	有明顯特徵表明該款項難以收回。
<b>壞賬準備的計提方法</b>	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、劃分為持有待售資產

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

被劃分為持有待售的單項非流動資產和處置組中的資產，在資產負債表的流動資產部分單獨列報；被劃分為持有待售的處置組中的與轉讓資產相關的負債，在資產負債表的流動負債部分單獨列報。

某項資產或處置組被劃歸為持有待售，但後來不再滿足持有待售的非流動資產的確認條件，本公司停止將其劃歸為持有待售，並按照下列兩項金額中較低者進行計量：（1）該資產或處置組被劃歸為持有待售之前的賬面價值，按照其假定在沒有被劃歸為持有待售的情況下原應確認的折舊、攤銷或減值進行調整後的金額；（2）決定不再出售之日的可收回金額。

### 14、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，其會計政策詳見五-10「金融工具」。

共同控制，是指本公司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，是指本公司對被投資單位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。

## (1) 投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。通過多次交易分步取得同一控制下被合併方的股權，最終形成同一控制下企業合併的，應分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日按照應享有被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，長期股權投資初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併日之前持有的股權投資因採用權益法核算或為可供出售金融資產而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本，合併成本包括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。通過多次交易分步取得被購買方的股權，最終形成非同一控制下的企業合併的，應分別是否屬於「一攬子交易」進行處理：屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，按照原持有被購買方的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。原持有股權投資為可供出售金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入當期損益。





合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

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。對於因追加投資能夠對被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

## (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，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。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，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。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，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸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，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。本公司向合營企業或聯營企業投出的資產構成業務的，投資方因此取得長期股權投資但未取得控制權的，以投出業務的公允價值作為新增長期股權投資的初始投資成本，初始投資成本與投出業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司向合營企業或聯營企業出售的資產構成業務的，取得的對價與業務的賬面價值之差，全額計入當期損益。本公司自聯營企業及合營企業購入的資產構成業務的，按《企業會計準則第20號——企業合併》的規定進行會計處理，全額確認與交易相關的利得或損失。

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，按五-6「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。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

採用成本法核算的長期股權投資，處置後剩餘股權仍採用成本法核算的，其在取得對被投資單位的控制之前因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，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，並按比例結轉當期損益；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動按比例結轉當期損益。

公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本公司取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，在喪失對被投資單位控制時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，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

本公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時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，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，在終止採用權益法時全部轉入當期投資收益。

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，如果上述交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

## 15、 投資性房地產

## 16、 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。固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。



## (2) 折舊方法

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

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）。

## (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。其他說明每年年度終了，本公司對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行復核。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。

## 17、 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。

## 18、 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。



## 19、 生物資產

## 20、 油氣資產

## 21、 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和減值準備計提方法五-22「長期資產減值」。

### (2) 內部研究開發支出會計政策

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持，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。

## 22、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。

### 23、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。

### 24、職工薪酬

- (1) 短期薪酬的會計處理方法

本公司職工薪酬主要包括短期職工薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。其中：

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。

## 25、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。



## 26、 股份支付

## 27、 優先股、永續債等其他金融工具

## 28、 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。

## 29、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

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府作為所有者投入的資本。政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

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

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



(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。

### 30、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。

## 31、租賃

### (1) 經營租賃的會計處理方法

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。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

#### ① 本公司作為承租人記錄經營租賃業務

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

#### ② 本公司作為出租人記錄經營租賃業務

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



## (2) 融資租賃的會計處理方法

### ① 本公司作為承租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。此外，在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的初始直接費用也計入租入資產價值。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別長期負債和一年內到期的長期負債列示。

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

### ② 本公司作為出租人記錄融資租賃業務

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

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

## 32、 其他重要的會計政策和會計估計

## 33、 重要會計政策和會計估計變更

## 34、 其他

## 七、 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	
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%

### 2、 稅收優惠

- (1) 東北電氣(香港)有限公司系公司在中國香港特別行政區註冊成立的全資子公司，利得稅稅率為16.5%。
- (2) 高才科技有限公司系公司之子公司東北電氣(香港)有限公司在英屬維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

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。

## 八、 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	3,827.51	3,840.46
銀行存款	61,844,417.79	101,586,492.51
其他貨幣資金	7,894,337.50	21,826,830.22
合計	69,742,582.80	123,417,163.19

其他說明

年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1,305,737.50元，存入指定銀行的銀行承兌匯票保證金存款為6,588,600.00元，履約保函保證金及銀行承兌匯票保證金的存款期限均為三個月以上。

### 2、 應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	1,130,000.00	2,109,500.00
合計	1,130,000.00	2,109,500.00

(2) 期末公司已質押的應收票據

無

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌票據	930,000.00	
合計	930,000.00	



### 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	175,928,335.51	100.00%	26,296,589.28	14.95%	160,288,985.49	100.00%	26,274,831.49	16.39%	
合計	175,928,335.51	100.00%	26,296,589.28	14.95%	160,288,985.49	100.00%	26,274,831.49	16.39%	
					賬面價值				賬面價值
					149,631,746.23				134,014,154.00
					149,631,746.23				134,014,154.00

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			
	111,471,958.54		
1年以內小計	111,471,958.54		
1至2年	32,575,579.82		
2至3年	7,205,977.01	2,882,390.80	40.00%
3年以上	24,674,820.14	23,414,198.48	94.55%
3至4年	3,151,554.16	1,890,932.50	60.00%
4年以上	21,523,265.98	21,523,265.98	100.00%
合計	175,928,335.51	26,296,589.28	

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) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額21,757.79元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

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	非關聯方	37,312,191.79	2年以內	21.21%
2	營口弘粵機械加工有限公司	非關聯方	36,659,419.90	1年以內	20.84%
3	營口崇正電氣設備有限公司	非關聯方	25,040,135.23	2年以內	14.23%
4	中國電力投資集團公司物資裝備分公司	非關聯方	4,925,000.00	1年以內	2.80%
5	內蒙古錫林郭勒白音華煤電有限責任公司赤峰新城熱電分公司	非關聯方	4,644,000.00	1年以內	2.64%
	合計		108,580,746.92		61.72%

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	60,121.62	86.03%	384,863.12	99.85%
1至2年	9,761.69	13.97%	587.68	0.15%
合計	69,883.31	--	385,450.80	--

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	金額年限	佔預付賬款總額的比例
遼寧省電力有限公司阜新供電公司	非關聯方	57,481.62	1年以內	82.25%
阜新新源電力設備有限責任公司	非關聯方	7,334.00	1年以內	10.49%
合計		64,815.62		92.75%

## 5、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	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	87,721,293.96	87.11%	87,721,293.96	100.00%	87,721,293.96	90.19%	87,721,293.96	100.00%	0.00
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	12,977,500.96	12.89%	2,518,417.94	19.41%	9,541,409.10	9.81%	2,481,565.54	26.01%	7,059,843.56
合計	100,698,794.92	100.00%	90,239,711.90	89.61%	97,262,703.06	100.00%	90,202,859.50	92.74%	7,059,843.56

期末單項金額重大並單項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			計提理由
	其他應收款	壞賬準備	計提比例	
本溪鋼鐵(集團) 有限責任公司	76,090,000.00	76,090,000.00	100.00%	該筆應收款項賬齡過長且 收回可能性不大，已全額 計提壞賬準備。
錦州電力電容器有 限責任公司	11,631,293.96	11,631,293.96	100.00%	公司資產狀況不良且無生 產經營，已全額計提壞賬 準備。
合計	87,721,293.96	87,721,293.96	--	--

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	2,787,346.42	0.00	
1年以內小計	2,787,346.42	0.00	
1至2年	7,582,827.43		
2至3年	147,981.94	59,192.78	40.00%
3年以上	90,180,639.12	90,180,519.12	
3至4年	300.00	180.00	60.00%
4年以上	90,180,339.12	90,180,339.12	100.00%
合計	100,698,794.92	90,239,711.90	

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額36,852.40元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(3) 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
訴訟款	76,090,000.00	76,090,000.00
往來款	20,692,334.50	17,258,225.64
投標保證金	3,916,460.42	3,914,477.42
合計	100,698,794.92	97,262,703.06

(4) 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	訴訟款	76,090,000.00	4年以上	75.56%	76,090,000.00
錦州電力電容器有限責 任公司	往來款	11,631,293.96	4年以上	11.55%	11,631,293.96
新泰（遼寧）精密設備 有限公司	往來款	600,000.00	1-2年以內	0.60%	
阜新鋁合金廠	往來款	534,518.86	4年以上	0.53%	534,518.86
深圳大廈	往來款	234,822.00	1年以內	0.23%	
合計	--	89,090,634.82	--	88.47%	88,255,812.82

## 6、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	16,932,570.01	796,257.45	16,136,312.56	14,737,707.31	796,257.45	13,941,449.86
在產品	3,380,007.34	422,258.63	2,957,748.71	5,292,476.45	422,258.63	4,870,217.82
庫存商品	14,724,987.67	4,246,845.51	10,478,142.16	13,616,492.16	4,246,845.51	9,369,646.65
合計	35,037,565.02	5,465,361.59	29,572,203.43	33,646,675.92	5,465,361.59	28,181,314.33

### (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	796,257.45					796,257.45
在產品	422,258.63					422,258.63
庫存商品	4,246,845.51					4,246,845.51
合計	5,465,361.59					5,465,361.59

## 7、一年內到期的非流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租入固定資產的改良支出	4,240.00	16,960.00
合計	4,240.00	16,960.00

## 8、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃費	428,135.31	1,016,618.01
財產保險費		25,986.51
合計	428,135.31	1,042,604.52

## 9、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：						
按成本計量的	86,616,099.29	7,948,678.17	78,667,421.12	77,242,503.69	7,795,821.84	69,446,681.85
合計	86,616,099.29	7,948,678.17	78,667,421.12	77,242,503.69	7,795,821.84	69,446,681.85

### (2) 期末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	本期增加	本期減少		
瀋陽兆利高壓電氣設備有限公司	77,242,503.69	1,373,595.60		78,616,099.29	152,856.33		7,948,678.17	6.89%
銀行保本理財產品		8,000,000.00		8,000,000.00				
合計	77,242,503.69	9,373,595.60		86,616,099.29	152,856.33		7,948,678.17	--

## (4) 報告期內可供出售金融資產減值的變動情況

單位：元

可供出售金融資產分類	可供出售權益工具	可供出售債務工具	合計
期初已計提減值餘額	7,795,821.84		7,795,821.84
本期計提	152,856.33		152,856.33
其中：從其他綜合收益轉入	152,856.33		152,856.33
期末已計提減值餘額	7,948,678.17		7,948,678.17

10、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額	本期增減變動							期末餘額	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	41,020,089.96				827,452.27					41,847,542.23	14,272,024.22
小計	41,020,089.96				827,452.27					41,847,542.23	14,272,024.22
合計	41,020,089.96				827,452.27					41,847,542.23	14,272,024.22

## 11、 固定資產

單位：元

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備及其他	合計
一、賬面原值：				
1. 期初餘額	48,193,147.57	90,274,026.02	20,222,768.18	158,689,941.77
2. 本期增加金額				
(1) 購置		4,936.75	59,390.33	64,327.08
(2) 在建工程轉入				
(3) 企業合併增加				
3. 本期減少金額			481,055.49	481,055.49
(1) 處置或報廢			481,055.49	481,055.49
4. 期末餘額	48,193,147.57	90,278,962.77	19,801,103.02	158,273,213.36
二、累計折舊				
1. 期初餘額	35,750,165.97	49,222,005.88	13,106,725.03	98,078,896.88
2. 本期增加金額	384,484.68	2,507,428.15	591,589.12	3,483,501.95
(1) 計提	384,484.68	2,507,428.15	591,589.12	3,483,501.95
3. 本期減少金額			346,998.04	346,998.04
(1) 處置或報廢			346,998.04	346,998.04
4. 期末餘額	36,134,650.65	51,729,434.03	13,351,316.11	101,215,400.79
三、減值準備				
1. 期初餘額		1,509,984.95	317,644.79	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		1,509,984.95	317,644.79	1,827,629.74
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	12,058,496.92	37,039,543.79	6,132,142.12	55,230,182.83
2. 期初賬面價值	12,442,981.60	39,542,035.19	6,798,398.36	58,783,415.15

## 12、 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
待安裝設備	6,070,928.52		6,070,928.52	6,070,928.55		6,070,928.55
合計	6,070,928.52		6,070,928.52	6,070,928.55		6,070,928.55

## 13、 無形資產

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	2,709,801.84	450,000.00	207,000.00	3,366,801.84
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	2,777,546.88	450,000.00	207,000.00	3,434,546.88

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	合計
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	3,996,954.17			3,996,954.17
2. 期初賬面價值	4,064,699.21			4,064,699.21

#### 14、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	467,900.00	108,000.00	59,100.00		516,800.00
財產保險費	22,745.27		4,264.74		18,480.53
合計	490,645.27	108,000.00	63,364.74		535,280.53

### 15、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	29,369,071.44	7,342,267.86	29,369,071.44	7,342,267.86
合計	29,369,071.44	7,342,267.86	29,369,071.44	7,342,267.86

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債

(3) 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		7,342,267.86		7,342,267.86

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	116,245,866.11	116,187,255.92
可抵扣虧損	52,821,050.86	39,651,709.32
合計	169,066,916.97	155,838,965.24

## (5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
2016年度	50,584,540.88	37,415,199.34	
2017年度	420,345.51	420,345.51	
2018年度	774,309.89	774,309.89	
2019年度	366,885.87	366,885.87	
2020年度	674,968.71	674,968.71	
合計	52,821,050.86	39,651,709.32	--

## 16、短期借款

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

## 17、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	6,588,600.00	20,508,400.00
合計	6,588,600.00	20,508,400.00

## 18、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	27,408,390.30	25,068,581.43
1至2年	5,217,636.41	7,857,164.27
2至3年	1,451,275.20	1,492,264.52
3年以上	2,746,478.91	2,918,695.95
合計	36,823,780.82	37,336,706.17

### (2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因

其他說明：

- (1) 年末應付賬款中無應付持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位或關聯方的款項。
- (2) 賬齡超過1年的應付賬款系未支付的貨款。

## 19、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	5,157,666.00	5,338,886.52
1至2年	1,500,645.02	1,508,700.02
2至3年	8,700.02	11,828.00
3年以上	890,985.50	879,157.50
合計	7,557,996.54	7,738,572.04



## (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
河北涿州京源熱電有限責任公司	1,500,000.00	按合同預收的訂貨款
合計	1,500,000.00	--

## 20、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	2,544,304.91	9,830,596.44	9,775,760.42	2,599,140.93
二、離職後福利-設定提存計劃	84,659.49	1,617,187.49	1,617,818.89	84,028.09
合計	2,628,964.40	11,447,783.93	11,393,579.31	2,683,169.02

## (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		8,057,490.82	8,049,709.82	7,781.00
2、職工福利費		384,166.76	384,166.76	
3、社會保險費	8,060.77	728,817.56	728,859.00	8,019.33
其中：醫療保險費	41.44	588,941.36	588,982.80	
工傷保險費	5,912.43	102,270.87	102,270.87	5,912.43
生育保險費	2,106.90	37,605.33	37,605.33	2,106.90
4、住房公積金	265,929.11	537,664.00	556,682.00	246,911.11
5、工會經費和職工教育經費	2,270,315.03	122,457.30	56,342.84	2,336,429.49
合計	2,544,304.91	9,830,596.44	9,775,760.42	2,599,140.93

(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	80,491.87	1,540,208.43	1,540,803.15	79,897.15
2、失業保險費	4,167.62	76,979.06	77,015.74	4,130.94
合計	84,659.49	1,617,187.49	1,617,818.89	84,028.09

21、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	561,452.10	982,388.00
企業所得稅		511,176.33
個人所得稅	92,543.98	38,927.73
城市維護建設稅	39,301.65	187,744.69
教育費附加	31,766.19	137,796.94
土地使用稅	59,149.50	59,149.50
房產稅	20,535.91	20,535.95
其他		46,576.13
合計	804,749.33	1,984,295.27

22、應付股利

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
合計	40,017.86	40,017.86

### 23、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	3,914,239.09	6,476,647.24
1至2年	790,789.65	1,900,361.42
2至3年	559,265.94	443,294.29
3年以上	38,555,560.29	36,827,047.78
合計	43,819,854.97	45,647,350.73

### 24、專項應付款

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
拆遷補償款	500,000.00			500,000.00	系子公司阜新封閉母線收到的阜新市細河區四合鎮人民政府的拆遷補償款
合計	500,000.00			500,000.00	--

### 25、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	見說明
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。

## 26、股本

單位：元

	期初餘額	本次變動增減(+、-)					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

## 27、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

## 28、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	-30,801,509.57	2,018,212.58			2,018,212.58		-28,783,296.99
外幣財務報表折算差額	-30,801,509.57	2,018,212.58			2,018,212.58		-28,783,296.99
其他綜合收益合計	-30,801,509.57	2,018,212.58			2,018,212.58		-28,783,296.99

## 29、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

## 30、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	-1,537,590,906.29	-1,542,524,243.79
調整後期初未分配利潤	-1,537,590,906.29	-1,542,524,243.79
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-13,159,973.93	4,933,337.50
期末未分配利潤	-1,550,750,880.21	-1,537,590,906.29

## 31、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	34,441,615.32	27,764,545.51	65,388,649.52	47,496,180.95
其他業務	60,414.79	36,218.66	59,177.80	38,964.12
合計	34,502,030.11	27,800,764.17	65,447,827.32	47,535,145.07

### 32、營業税金及附加

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	104,224.20	139,806.37
教育費附加	74,333.01	100,563.10
合計	178,557.21	241,369.47

### 33、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	516,603.35	2,388,361.35
諮詢費	1,145,108.49	1,750,943.40
職工薪酬	699,836.79	705,581.80
差旅費	683,285.69	855,026.40
中標費	852,820.00	265,234.00
物料消耗	81,843.19	176,003.33
售後服務費	901,449.50	908,430.00
業務招待費	137,126.00	37,576.50
其他	118,872.99	250,006.00
合計	5,136,946.00	7,337,162.78

### 34、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	7,945,930.13	7,128,622.26
辦公經費	344,710.62	178,660.04
折舊	863,614.18	872,251.01
中介費	1,036,337.78	416,017.82
取暖費	383,299.70	229,846.51
稅費	447,422.52	504,243.51
業務招待費	473,411.10	212,843.80
差旅費	378,743.28	221,290.46
無形資產及長期待攤攤銷	67,745.04	102,928.50
租賃費	211,000.02	198,626.00
其他	2,576,056.86	1,939,989.16
合計	14,728,271.23	12,005,319.07

### 35、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	269,785.78	340,189.57
減：利息收入	316,401.54	171,826.66
匯兌損益		
手續費	21,118.37	24,642.00
合計	-25,497.39	193,002.91



### 36、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	58,610.19	
合計	58,610.19	

### 37、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
可供出售金融資產在持有期間的投資收益	328,972.60	561,912.93
合計	328,972.60	561,912.93

其他說明：可供出售金融資產的投資收益系公司購買銀行理財產品的收益。

### 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	
其中：固定資產處置利得		60,470.49	
其他	522.19	20,570.39	522.19
合計	522.19	81,040.49	522.19

### 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	121,921.28		121,921.28
其中：固定資產處置損失	121,921.28		121,921.28
其他	1,293.75	35,200.00	1,293.75
合計	123,215.03	35,200.00	123,215.03

### 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
合計		307,358.08

#### (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	-13,169,341.54

#### 41、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
往來款	1,441,135.25	1,262,867.20
保證金	56,517.00	3,583,608.00
利息收入	316,401.54	353,416.99
其他	53,585.00	41,902.07
合計	1,867,638.79	5,241,794.26

##### (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
付現費用	9,050,201.36	7,926,635.00
往來款	3,694,221.86	14,775,661.03
合計	12,744,423.22	22,702,296.03

## 42、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	-13,169,341.54	-1,563,776.64
加：資產減值準備	58,610.19	
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	3,483,501.95	2,811,703.80
無形資產攤銷	67,745.04	67,745.04
長期待攤費用攤銷	63,364.74	31,920.00
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）	121,921.28	-81,040.49
財務費用（收益以「-」號填列）	269,785.78	193,002.91
投資損失（收益以「-」號填列）	-328,972.60	-561,912.93
存貨的減少（增加以「-」號填列）	-1,390,889.10	-12,772,635.86
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	1,245,760.95	-12,675,210.12
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	-22,092,776.76	-4,422,279.52
經營活動產生的現金流量淨額	-31,671,290.07	-28,972,483.81
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	61,848,245.30	67,847,818.86
減：現金的期初餘額	101,603,025.69	124,218,516.86
現金及現金等價物淨增加額	-39,754,780.39	-56,370,698.00

## (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	61,848,245.30	101,603,025.69
其中：庫存現金	6,530.36	3,840.46
可隨時用於支付的銀行存款	61,841,714.94	101,599,185.23
三、期末現金及現金等價物餘額	61,848,245.30	101,603,025.69

## 43、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	7,894,337.50	銀行承兌保證金及履約保函保證金
固定資產	4,062,997.38	銀行貸款抵押
無形資產	3,996,954.17	銀行貸款抵押
合計	15,954,289.05	--

## 44、外幣貨幣性項目

## (1) 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
其中：美元	58.00	6.6312	384.61

其他說明：

- (2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因。

適用       不適用

項目	資產和負債項目	
	2016年6月30日	2015年12月31日
東北電氣（香港）有限公司	1港幣=0.8547人民幣	1港幣=0.8378人民幣
高才科技有限公司	1港幣=0.8547人民幣	1港幣=0.8378人民幣
項目	收入、費用、現金流量項目	
	2016年二季度	2015年度
東北電氣（香港）有限公司	1港幣=0.8463人民幣	1港幣=0.8134人民幣
高才科技有限公司	1港幣=0.8463人民幣	1港幣=0.8134人民幣

注：

東北電氣（香港）有限公司為本公司在中國香港註冊成立的有限公司；

高才科技有限公司為本公司在英屬維京群島註冊成立的有限公司

## 九、 合併範圍的變更

無

## 十、 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

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%	-9,367.61		343,853.46

(3) 重要非全资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
錦州錦容電器有限公司	1,186,143.10	307,061.65	1,493,204.75	356,499.08		356,499.08	1,209,600.46	314,571.61	1,524,172.07	356,499.08		356,499.08

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
錦州錦容電器有限公司	0.00	-30,967.32	-30,967.32	13,403.84	0.00	-8,145.35	-8,145.35	23,458.65



## 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

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	英屬維爾京群島	英屬維爾京群島	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

	期末餘額/本期發生額	期初餘額/上期發生額
流動資產	201,081,074.99	197,105,094.92
資產合計	201,081,074.99	197,105,094.92
流動負債	357,780.58	350,794.40
負債合計	357,780.58	350,794.40
按持股比例計算的淨資產份額	41,750,426.52	40,924,894.51
對聯營企業權益投資的賬面價值	41,847,542.23	41,020,089.96

## 十一、 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合併財務報表項目注釋相關項目。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量的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立地發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量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量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2016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。

2016年6月30日，在其他變量不變的情況下，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：

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%	-1,111.88	508,372.89	-1,361.38	412,937.43
外幣報表折算	對人民幣貶值0.5%	1,111.88	-508,372.89	1,361.38	-412,937.43

## (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有關，本公司的政策是保持這些借款的浮動利率。

2016年6月30日，在其他變量不變的情況下，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：

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%	-22,500.00	-22,500.00	-22,868.06	-22,868.06
短期借款	減少0.5%	22,500.00	22,500.00	22,868.06	22,868.06

## 2、信用風險

2016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，了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。

### 3、 流動風險

管理流動風險時，本公司保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本公司經營需要，並降低現金流量波動的影響。本公司管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。

## 十二、 公允價值的披露

無

### 十三、關聯方及關連交易

#### 1、本企業的母公司情況

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
蘇州青創貿易集團有限公司	蘇州市高鐵新城南天成路 58 號	貿易、信息諮詢、技術服務	80,000萬元	9.33%	9.33%

#### 2、本企業的子分公司情況

本企業子分公司的情況詳見附註九-1。

#### 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九-2。

### 十四、股份支付

無

### 十五、承諾及或有事項

#### 1、或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

- 1、截止2016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2016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之預計負債的說明。

### 十六、資產負債表日後事項

無

### 十七、其他重要事項

無

## 十八、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	1,423,911.79	100.00%	179,400.00	12.60%	1,423,911.79	100.00%	179,400.00	12.60%
合計	1,423,911.79	100.00%	179,400.00	12.60%	1,423,911.79	100.00%	179,400.00	12.60%

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
1年以內分項		
1年以內	1,244,511.79	
1年以內小計	1,244,511.79	
4年以上	179,400.00	179,400.00
合計	1,423,911.79	179,400.00





期末單項金額重大並單項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%	該筆應收款項賬齡過長且收回可能性不大，已全額計提壞賬準備。
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			
1年以內(含子公司)	338,805,150.30		
1年以內小計	338,805,150.30		
1至2年	43,163.03		
4年以上	273,942.23	273,942.20	100.00%
合計	339,122,255.58	273,942.20	0.08%

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額0.00元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。



## (3) 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
訴訟款	76,090,000.00	76,090,000.00
對子公司往來	338,673,155.82	342,124,976.82
其他	449,099.76	347,668.10
合計	415,212,255.58	418,562,644.92

## (4) 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	153,357,137.64	4年以內	36.93%	
東北電氣（香港）有限公司	往來款	123,166,166.77	4年以上	29.66%	
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	訴訟款	76,090,000.00	4年以上	18.33%	76,090,000.00
東北電氣（北京）有限公司	往來款	52,860,591.00	4年以內	12.73%	
新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司	往來款	9,289,260.41	4年以內	2.24%	
合計	--	414,763,155.82	--	99.89%	76,090,000.00



### 3、長期股權投資

#### (1) 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

#### (2) 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		66,285,900.53
瀋陽凱毅電氣有限公司	100,000.00			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	0.00	0.00	4,012,765.76	3,574,345.29
其他業務	0.00	0.00		
合計	0.00	0.00	4,012,765.76	3,574,345.29

## 十九、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	-121,921.28	固定資產清理
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	328,972.60	銀行保本理財
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-771.56	滯納金
合計	206,279.76	--

### 2、 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益	
		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	-4.60%	-0.0151	-0.0151
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-4.68%	-0.0151	-0.0151



## 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：中國遼寧省營口市鉞魚圈區新泰路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