



NEE

ANNUAL REPORT 2017 年報

输送光明和动力的桥梁



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

目 錄

一、重要提示	2
二、公司基本情況簡介	3
三、會計數據和財務指標摘要	5
四、董事會報告	8
五、重要事項	40
六、股本變動及股東情況	48
七、董事、監事及高級管理人員和員工情況	53
八、公司治理	61
九、內部控制	83
十、審計報告	88
十一、財務報告	95
十二、備查文件目錄	249



- (一) 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員聲明：保證本報告所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。沒有董事、監事和高級管理人員聲明無法保證本報告內容真實性、準確性和完整性。
- (二) 公司負責人劉道騏、主管會計工作負責人肖尋及會計機構負責人錢扣明聲明：保證年度報告中財務報告的真實、完整。
- (三) 本報告書經二零一八年三月二十九日召開的八屆二十次董事會會議審議批准。
- (四) 本報告中所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性描述不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。
- (五) 公司已在本報告四董事會報告的「公司未來發展展望」部分，對可能面臨的風險及採取的措施進行描述，敬請投資者查閱。
- (六) 公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。
- (七) 公司年度財務報告按照中國企業會計准則及制度編制，已經瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）審計，並被出具了無保留意見的審計報告。
- (八) 本報告以中、英文兩種文字發布，如與之前發布的相關文件存在歧義，一切以中文為準。
- (九) 除特別注明外，報告中的金額單位均為人民幣。

- (一) 法定中文名稱 : 東北電氣發展股份有限公司
 法定英文名稱 : Northeast Electric Development Company Limited
 中文名稱縮寫 : 東北電氣
 英文名稱縮寫 : NEE
- (二) 法定代表人 : 蘇江華
- (三) 董事 : 劉道騏、白海波、李瑞、宋翔、包宗保
- (四) 獨立非執行董事 : 張陸洋、金文洪、錢逢勝
- (五) 監事 : 汪君、李東、仇永健
- (六) 董事會秘書 : 蘇偉國
 證券事務代表 : 朱欣光
 聯席公司秘書、接收傳票及通告之授權代表 : 陳貽平
 香港之營業地點及接收傳票通告地點 : 香港灣仔譚臣道 98 號運盛大廈 17 樓
- (七) 公司註冊及辦公地址 : 中國江蘇省常州市新北區太湖東路 9 號 4 幢 23 層
 公司通訊地址 : 中國江蘇省常州市新北區太湖東路 9 號 E 座 23 層
 郵政編碼 : 213022
 電話 : 0519-69818116
 傳真 : 0519-69818115
 網站 : www.nee.com.cn
 電子郵箱 : nee@nee.com.cn nemm585@sina.com
- (八) 內地信息披露報紙名稱 : 《證券時報》
 登載年度報告網站 : www.cninfo.com.cn
 www.hkexnews.hk
 www.nee.com.cn
 年度報告備置地點 : 董事會辦公室



(九) 公司股票上市交易所、股票簡稱和股票代碼

H 股：

— 香港聯合交易所
— 股票簡稱： 東北電氣
— 股票代碼： 00042

A 股：

— 深圳證券交易所
— 股票簡稱： *ST 東電
— 股票代碼： 000585

- (十) 公司首次註冊登記日期 : 一九九三年二月十六日
註冊地點 : 中國遼寧省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 : 二零一六年七月五日
註冊地點 : 中國江蘇省常州市新北區太湖東路 9 號 4 幢 23 層
統一社會信用代碼 : 91210000243437397T
- (十一) 審計機構 : 瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）
辦公地址 : 北京市東城區永定門西濱河路 8 號院 7 號樓中海地產廣場西塔 5-11 層

(一) 按中國企業會計準則及制度編制的公司前五年主要會計數據和財務指標

1、 主要會計數據和財務指標

單位：元

項目	2017 年	2016 年	本年比上年增減	2015 年
營業收入(元)	32,985,857.66	63,514,424.29	-48.07%	151,740,484.82
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	-397,057,643.19	-99,493,754.11	-299.08%	4,933,337.50
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性 損益的淨利潤(元)	-96,660,890.16	-99,613,423.79	2.96%	-775,922.03
經營活動產生的現金流量淨額(元)	45,961,817.45	-29,891,482.85	253.76%	-18,237,185.20
基本每股收益(元/股)	-0.45	-0.11	-309.09%	0.0056
稀釋每股收益(元/股)	-0.45	-0.11	-309.09%	0.0056
加權平均淨資產收益率	不適用	-39.40%	不適用	1.68%
			本年末比	
	2017 年末	2016 年末	上年末增減	2015 年末
總資產(元)	306,236,911.04	401,830,329.21	-23.79%	483,445,718.25
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	-198,631,842.02	202,789,879.48	-197.95%	296,987,112.46

2、境內外會計准則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計准則與按照中國會計准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

公司報告期不存在按照國際會計准則與按照中國會計准則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況。

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

無

3、分季度主要財務指標

單位：元

項目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
營業收入	5,699,227.63	11,913,249.03	4,816,273.21	10,557,107.79
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-15,563,758.44	-4,366,041.56	-7,950,918.72	-369,176,924.50
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性				
損益的淨利潤	-15,424,679.15	-4,986,518.42	-16,579,026.63	-59,670,665.96
經營活動產生的現金流量淨額	35,078,254.69	-7,357,401.38	450,559.35	17,790,404.79

上述財務指標或其加總數是否與公司已披露季度報告、半年度報告相關財務指標存在重大差異

是 否

4、非經常性損益項目及金額

單位：元

項目	2017 年金額	2016 年金額	2015 年金額	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）	-177,333.23	-291,209.88	15,994.18	固定資產毀損報廢損失
計入當期損益的政府補助（與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外）	50,000.00		106,670.00	政府補助
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		367,369.30	867,706.84	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	9,590,990.45		6,310,527.55	應收款項減值準備轉回 重大訴訟案的賠償撥備
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-309,696,590.44	43,510.26	21,347.38	及預計負債
減：所得稅影響額	163,819.81		1,612,986.42	
合計	-300,396,753.03	119,669.68	5,709,259.53	

(一) 管理層討論與分析

近年來，公司專注於輸變電設備相關產品的研發、設計、生產和銷售業務。公司主營產品為電力電容器、封閉母線等，主要應用於電力系統領域，用以改善電力系統的電壓質量和提高輸電線路的輸電能效，支持大功率電能的傳輸，是電力系統的重要設備。

報告期內，公司所處的輸配電設備製造行業受宏觀經濟結構性調整因素影響，行業產能相對過剩，市場競爭異常激烈，公司面臨的經營壓力日趨加大。面對複雜嚴峻的經營形勢，公司上下緊密圍繞工作大局，勤勉盡責，奮勇攻堅。在董事會的領導下積極妥善應對各種不利局面，全面落實股東大會、董事會決策部署，優化產業布局，強化經營管理，各項工作穩步推進，經營態勢快速下滑局面初步得到遏制。

報告期內，公司實現營業收入 3,299 萬元，為上年度的 51.94%，同比減少 3,053 萬元；實現淨利潤 -39,816 萬元，同比增虧 29,857 萬元。

報告期內主要工作：

1、 第一大股東股份轉讓和實際控制人變更

2017 年 1 月 23 日，原第一大股東蘇州青創貿易集團有限公司（現已更名爲「常州青創實業投資集團有限公司」，簡稱「青創集團」）與北京海鴻源投資管理有限公司（簡稱北京海鴻源）簽署了《股份轉讓協議》，青創集團通過協議轉讓方式將其持有的本公司無限售流通 A 股 81,494,850 股（占本公司總股本的 9.331%）轉讓給北京海鴻源。2017 年 2 月 13 日，雙方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爲北京海鴻源，實際控制人變更爲海南省慈航公益基金會。

2、 新增發行 H 股股票

爲了籌集資金，擴大股東基礎，提升公司資本實力，2017 年 4 月 5 日北京海鴻源之一致行動人海航酒店集團（香港）有限公司與上市公司簽訂《認購協議》，海航酒店集團（香港）有限公司按每股 2.40 港元的價格認購東北電氣擬配發及發行的 155,830,000 股新 H 股股份。北京海鴻源與一致行動人海航酒店集團（香港）有限公司均爲海航集團有限公司的附屬公司。

報告期內兩次啓動 H 股定向增發工作，最終獲得 2017 年第二次臨時股東大會、A 股類別股東大會及 H 股類別股東大會批准通過，並按照有關程序向境內、境外監管部門申請核准。目前該事項處於中國證監會國際業務部審核中，如本次認購獲批將會及時爲公司補充資本，提升淨資產並促進公司業務發展。

3、 重大資產重組工作

爲了優化公司資產結構，減少資產減值損失，維護投資者利益，2017 年 9 月 17 日公司董事會決定出售虧損嚴重的新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司，該出售事項已獲深交所及香港聯交所審核通過，公司董事會已提請 2018 年 5 月 25 日召開臨時股東大會作出最終審議批准。該出售事項將爲公司帶來近 1 億元的現金收入，可有效的緩解營運資金需求的壓力。

4、 公司生產經營情況

1. 營業收入、產品毛利、期間費用、淨利潤等完成情況

- (1) 因行業內市場競爭激烈，本期高壓電器類產品執行合同大幅下降，部分母線產品合同因客戶原因推遲交貨，導致營業收入同比減少 3,053 萬元，下降率為 48.06%，相應減少營業利潤 460 萬元。
- (2) 因並聯電容器及成套裝置產品和母線產品合同質量有所提高，本期產品綜合毛利率同比上升 6.21 個百分點，相應增加營業利潤 205 萬元。
- (3) 本期三項費用合計增加 600 萬元，主要系營業收入下降導致銷售費用同比減少 421 萬元，管理費用同比增加 968 萬元，其中資產重組中介費增加 536 萬元，新錦容公司部分車間停工損失轉入管理費用增加 346 萬元。
- (4) 本期計提壞賬損失、存貨跌價損失、可供出售金融資產減值損失、長期股權投資減值損失、固定資產減值損失等同比減少 1,333 萬元。
- (5) 本期末購買銀行理財產品，導致投資收益同比減少 43 萬元；本期末發生資產處置收益和損失，導致該項同比增加 36 萬元；本期取得其他收益同比增加 5 萬元；因土地使用稅、房產稅同比增加，致使營業稅金及附加同比增加 20 萬元。上述各項合計減少營業利潤 22 萬元。

- (6) 營業外收入同比增加 117 萬元，主要系供應商豁免的應付賬款；營業外支出同比增加 31,109 萬元，主要為對已決訴訟（國開行案）涉及賠償款和未決訴訟（沈陽市鐵西區國有資產監督管理局起訴公司支付職工安置費糾紛案）涉及職工安置費的預計負債。
- (7) 因未發生以前年度確認的遞延所得稅資產的轉回，故本期所得稅費用同比減少 679 萬元。

綜合以上因素，本年實現淨利潤為 -39,816 萬元，其中歸屬於母公司股東的淨利潤為 -39,706 萬元，實現淨利潤同比增虧 29,857 萬元。

2. 加快實施技術改造項目

公司已於 2016 年啓動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的項目，目前新廠區的整體建設已完工，各項搬遷工作正在有序推進中。新廠區投入使用後，可大大提升母線產品制造的工藝水平，使產品市場競爭能力明顯提高，從根本上扭轉由於設備陳舊、工藝水平下降等因素導致的訂貨萎縮狀況。

3. 加大新產品研發力度

報告期內，公司附屬子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司進行了高場強高壓電力電容器的研制和風電場用無功補償裝置的設計準備工作，並已進行了高場強高壓電力電容器的樣機試制。因受出售交易的影響，該公司未來發展方向尚未確定，同時資金的嚴重短缺也使得項目無法再繼續開展，故上述研發項目均已暫停。

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和樣機試制，並已經成功應用於邵武電廠離相封閉母線上。該項目的成功研發實現了母線類產品附屬設備微正壓裝置的智能化控制，增強產品競爭力。

4. 加強防範財務風險

報告期內，公司加強內部財務管理和監控，實行重點項目重點跟進，有針對性的制定合理目標及具體措施，對防範財務風險和提高經營業績起到積極作用。

(二) 報告期內公司經營情況

1、 公司主營業務範圍及其經營情況

- (1) 近年來，公司專注於輸變電設備相關產品的研發、設計、生產和銷售業務。公司主營產品主要為電力電容器、封閉母線等，主要應用於電力系統領域，用以改善電力系統的電壓質量和提高輸電線路的輸電能效，支持大功率電能的傳輸，是電力系統的重要設備。
- (2) 本年度經營情況

公司全年實現營業收入 32,985,857.66 元，實現利潤總額 -397,992,151.30 元，實現淨利潤 -398,155,971.11 元。

2、 主要子公司及參股公司分析

單位：元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
東北電氣發展(香港)有限公司	子公司	貿易	2000 萬美元	67,960,993.74	53,757,001.09	0.00	22,186,498.43	22,186,498.43
高才科技有限公司	子公司	投資	1 美元	77,784,774.49	2,679,471.94	0.00	-18,896.43	-18,896.43
沈陽凱毅電氣有限公司	子公司	制造電氣設備	100 萬元人民幣	152,194,806.06	-8,681,183.25	0.00	-5,740,953.44	2,286,173.50
阜新封閉母線有限責任公司	子公司	制造封閉母線	850 萬美元	149,738,070.94	148,825.46	30,082,850.85	-52,720,975.26	-53,440,562.68
新東北電氣(錦州)								
電力電容器有限公司	子公司	生產電力電容器等	1545 萬美元	127,547,997.84	88,405,009.30	3,093,483.00	-44,447,469.22	-43,367,742.49
錦州錦容電器有限責任公司	子公司	幹式電容器組等	300 萬元人民幣	1,694,810.64	370,280.74	0.00	-484,007.06	-484,007.06
上海凱欣互聯網科技發展有限公司	子公司	網絡科技、投資	1000 萬元人民幣	36,096,695.71	-102,122.92	0.00	-100,155.60	-100,155.60
東北電氣(成都)電力								
工程設計有限公司	子公司	新能源工程設計與施工	1000 萬元人民幣	14,785,775.65	7,915,947.76	0.00	-1,942,685.27	-1,942,685.27

3、 報告期內取得和處置子公司的情況

適用 不適用

(三) 主營業務分析

1、 概述

近年來，公司專注於輸變電設備相關產品的研發、設計、生產和銷售業務。公司主營產品主要為電力電容器、封閉母線等，主要應用於電力系統領域，用以改善電力系統的電壓質量和提高輸電線路的輸電能效，支持大功率電能的傳輸，是電力系統的重要設備。

報告期內的公司主營業務未發生重大變化。

2、 收入與成本

(1) 營業收入構成

單位：元

項目	2017 年		2016 年		同比增減
	金額	占營業收入比重	金額	占營業收入比重	
營業收入合計	32,985,857.66	100%	63,514,424.29	100%	-48.07%
分行業					
電器機械及器械制造	32,382,320.55	98.17%	63,327,513.55	99.71%	-48.87%
其他	603,537.11	1.83%	186,910.74	0.29%	222.90%
分產品					
封閉母線	30,072,679.91	91.17%	34,193,870.44	54.00%	-12.05%
電力電容器	2,309,640.64	7.00%	28,730,053.36	45.37%	-91.96%
高壓開關組合電器			403,589.75	0.64%	
其他	603,537.11	1.83%	186,910.74	0.29%	222.90%
分地區					
東北地區	1,319,451.60	4.00%	33,137,372.06	52.47%	-96.02%
華北地區	5,135,379.25	15.57%	8,180,683.59	12.88%	-37.23%
華中地區	9,815,797.89	29.76%	8,434,885.87	13.28%	16.37%
華東地區	701,838.03	2.13%	12,196,554.38	19.20%	-94.25%
華南地區	1,186,290.66	3.60%	980,599.66	1.54%	20.98%
西南地區	9,106,143.07	27.61%	301,241.03	0.47%	2,922.88%
西北地區	5,117,420.05	15.51%	96,176.96	0.15%	5,220.84%
其他	603,537.11	1.83%	186,910.74	0.29%	222.90%

(2) 占公司營業收入或營業利潤 10% 以上的行業、產品或地區情況

單位：元

項目	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比 上年同期增減	營業成本比 上年同期增減	毛利率比 上年同期增減
分行業						
電器機械及器械制造	32,382,320.55	25,570,761.13	21.03%	-48.87%	-52.54%	6.12%
其他	603,537.11	398,738.56	33.93%	222.90%	471.69%	-28.75%
分產品						
封閉母線	30,072,679.91	24,009,050.65	20.16%	-12.05%	-17.85%	5.63%
電力電容器	2,309,640.64	1,561,710.48	32.38%	-91.96%	-93.57%	16.96%
高壓開關組合電器						
其他	603,537.11	398,738.56	33.93%	222.90%	471.69%	-28.75%
分地區						
東北地區	1,319,451.60	724,763.81	45.07%	-96.02%	-97.29%	25.85%
華北地區	5,135,379.25	5,136,764.88	-0.03%	-37.23%	-25.37%	-15.88%
華中地區	9,815,797.89	6,637,085.92	32.38%	16.37%	-6.50%	16.54%
華東地區	701,838.03	479,657.27	31.66%	-94.25%	-95.73%	23.77%
華南地區	1,186,290.66	360,938.08	69.57%	20.98%	-74.76%	115.43%
西南地區	9,106,143.07	7,891,359.72	13.34%	2,922.88%	2,477.54%	14.97%
西北地區	5,117,420.05	4,340,191.45	15.19%	5,220.84%	2,628.33%	80.59%
其他	603,537.11	398,738.56	33.93%	222.90%	471.69%	-28.75%

公司主營業務數據統計口徑在報告期發生調整的情況下，公司最近 1 年按報告期末口徑調整後的主營業務數據

適用 不適用

(3) 公司實物銷售收入是否大於勞務收入

 √是 否

行業分類	項目	單位	2017年	2016年	同期增減
封閉母線	銷售量	米	4,045	5,671	-0.29%
	生產量	米	4,319	5,731	-0.25%
	庫存量	米	524	60	773.33%
電力電容器—高壓電容器	銷售量	千乏	107,955	1,435,796.59	-92.48%
	生產量	千乏	135,800	1,132,400	-88.01%
	庫存量	千乏	336,085.5	303,381.5	10.78%
電力電容器—低壓電容器	銷售量	千乏	83,442.4	604,193.5	-86.19%
	生產量	千乏	76,400	597,200	-87.21%
	庫存量	千乏	254,948.88	258,137.22	-1.24%

相關數據同比發生變動 30% 以上的原因說明

 √適用 不適用

① 封閉母線

庫存量增加的主要原因是兩個供貨合同應客戶自身要求延遲交貨。

② 電力電容器

主導產品為高壓油浸電力電容器和低壓薄膜電容器，近幾年來受國家宏觀經濟政策結構性調整和電力行業產能過剩影響，電力電容器市場需求總量和產品價格持續減少，加之企業從成本和資金方面考慮，主動調整訂貨結構，以減輕運營壓力，造成合同量減少，銷售量、生產量下降較大。

(4) 公司已簽訂的重大銷售合同截至本報告期的履行情況

適用 不適用

(5) 營業成本構成

單位：元

產品分類	項目	2017年		2016年		同比增減
		金額	占營業成本比重	金額	占營業成本比重	
封閉母線	直接材料	20,700,134.43	86.22%	25,776,052.82	88.20%	-19.69%
封閉母線	直接人工	1,631,803.16	6.80%	1,902,518.18	6.51%	-14.23%
封閉母線	制造費用	1,677,113.06	6.98%	1,545,978.68	5.29%	8.48%
電力電容器	直接材料	1,241,247.49	79.48%	19,949,827.75	82.10%	-93.78%
電力電容器	直接人工	100,261.81	6.42%	855,339.75	3.52%	-88.28%
電力電容器	制造費用	220,201.18	14.10%	3,494,257.28	14.38%	-93.70%
高壓開關組合電器	直接材料	0.00	0.00%	292,612.82	82.10%	-100.00%
高壓開關組合電器	直接人工	0.00	0.00%	12,545.64	3.52%	-100.00%
高壓開關組合電器	制造費用	0.00	0.00%	51,251.79	14.38%	-100.00%

說明：

- 1、本年度電力電容器銷量大幅下滑，導致直接材料、直接人工和制造費用支出均大幅下滑；
- 2、本年度高壓開關組合電器未發生銷售，故未產生相應成本。

- (6) 報告期內合並範圍是否發生變動

是 否

- (7) 公司報告期內業務、產品或服務發生重大變化或調整有關情況

適用 不適用

公司電力電容器產品因電力、化工、冶金等行業結構性調整影響，營業收入由 2016 年度的 2,873 萬元降至 2017 年度的 231 萬元，同比減少 92%。

- (8) 主要銷售客戶和主要供應商情況

公司主要銷售客戶情況

前五名客戶合計銷售金額 (元)	22,120,940.23
前五名客戶合計銷售金額占年度銷售總額比例	67.06%
前五名客戶銷售額中關連方銷售額占年度銷售總額比例	0.00%

公司前 5 大客戶資料

序號	客戶名稱	銷售額 (元)	占年度銷售總額比例
1	中電 (普安) 發電有限責任公司	7,945,726.54	24.09%
2	華能羅源發電有限責任公司	4,670,085.47	14.16%
3	華能寧夏大壩電廠四期發電有限公司	3,756,410.27	11.39%
4	深能保定發電有限公司	3,239,316.26	9.82%
5	哈爾濱電機廠有限責任公司	2,509,401.69	7.61%
合計		22,120,940.23	67.06%

公司主要供應商情況

前五名供應商合計採購金額 (元)	10,724,560.22
前五名供應商合計採購金額占年度採購總額比例	55.66%
前五名供應商採購額中關連方採購額占年度採購總額比例	0.00%

公司前 5 名供應商資料

序號	供應商名稱	採購額 (元)	占年度採購總額比例
1	沈陽泰華銅業有限公司	3,478,767.21	18.06%
2	沈陽鑫華皓鋁業有限公司	3,343,495.33	17.35%
3	沈陽哈輕東鋁業有限公司	2,271,200.40	11.79%
4	阜新市先導電線廠	1,054,992.48	5.48%
5	阜新鴻盛鋼材銷售有限公司	576,104.79	2.99%
合計		10,724,560.22	55.66%

3、費用

單位：元

項目	2017 年	2016 年	同比增減	重大變動說明
銷售費用	5,791,491.04	10,002,737.76	-42.10%	因營業收入減少而降低 子公司部分產品車間停工損失、職 工薪酬、新錦容出售資產重組和盡
管理費用	45,174,713.73	35,493,767.80	27.28%	職調查的中介費
財務費用	1,061,942.38	534,886.47	98.54%	貸款利息增加

4、 研發支出

報告期內，公司附屬子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司進行了高場強高壓電力電容器的研制和風電場用無功補償裝置的設計準備工作，並已進行了高場強高壓電力電容器的樣機試制。因受出售交易的影響，該公司未來發展方向尚未確定，同時資金的嚴重短缺也使得項目無法再繼續開展，故上述研發項目均已暫停。

報告期內，公司進行了母線類產品智能觸控屏三相分路控制微正壓裝置的研究開發工作和樣機試制，並已經成功應用於邵武電廠離相封閉母線上。該項目的成功研發實現了母線類產品附屬設備微正壓裝置的智能化控制，增強產品競爭力。

本年度研發支出為 230,900.00 元，占最近一期經審計收入的 0.70%。

研發投入總額占營業收入的比重較上年發生顯著變化的原因

適用 不適用

本報告期營業收入大幅下降，導致研發資金受限。

5、 現金流

單位：元

項目	2017 年	2016 年	同比增減
經營活動現金流入小計	145,843,824.75	90,893,827.23	60.46%
經營活動現金流出小計	99,882,007.30	120,785,310.08	-17.31%
經營活動產生的現金流量淨額	45,961,817.45	-29,891,482.85	253.76%
投資活動現金流入小計		91,999,287.39	-100.00%
投資活動現金流出小計	48,749,848.24	160,444,587.51	-69.62%
投資活動產生的現金流量淨額	-48,749,848.24	-68,445,300.12	-28.78%
籌資活動現金流入小計	27,355,984.89	29,000,000.00	-5.67%
籌資活動現金流出小計	38,622,195.25	9,803,581.43	293.96%
籌資活動產生的現金流量淨額	-11,266,210.36	19,196,418.57	-158.69%
現金及現金等價物淨增加額	-14,080,468.44	-79,114,095.48	-82.20%

相關數據同比發生重大變動的主要影響因素說明

適用 不適用

- (1) 收回以前年度應收賬款，增加經營活動現金流出，同時因銷售收入下滑，採購支出相應減少，導致經營性流出減少；
- (2) 本報告期，除新建廠房之外沒有其他大型投資性支出；
- (3) 本年度歸還 2,900 萬元銀行貸款。

報告期內公司經營活動產生的現金淨流量與本年度淨利潤存在重大差異的原因說明

適用 不適用

- (1) 國開行案 2.72 億元賠償金計入營業外支出，尚未支付；
- (2) 沈陽高壓職工賠償案 3,774 萬元計入營業外支出，尚未支付。

(四) 非主營業務分析

適用 不適用

(五) 資產、負債狀況分析

1、 資產構成重大變動情況

單位：元

項目	2017 年末		2016 年末		比重增減	重大變動說明
	金額	占總資產比例	金額	占總資產比例		
貨幣資金	45,175,761.77	14.75%	27,600,371.44	6.87%	7.88%	應收賬款回款增加現金 子公司新錦容應收
應收賬款	76,253,768.68	24.90%	136,074,792.34	33.86%	-8.96%	賬款回款增加
存貨	11,533,044.52	3.77%	14,991,583.86	3.73%	0.04%	
長期股權投資	19,463,641.61	6.36%	25,000,000.00	6.22%	0.14%	
固定資產	35,705,865.32	11.66%	41,844,623.66	10.41%	1.25%	
在建工程	42,553,751.05	13.90%	6,415,346.77	1.60%	12.30%	阜新母線新廠房 3,614 萬元
短期借款	0.00	0.00%	29,000,000.00	7.22%	-7.22%	償還銀行貸款

2、 以公允價值計量的資產和負債

 適用 不適用

3、截至報告期末的資產權利受限情況

單位：元

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
無形資產－土地使用權	3,929,209.13	-	3,929,209.13	-
固定資產－房屋建築物	9,721,809.92	-	9,721,809.92	-
貨幣資金－其他貨幣資金	2,807,150.00	6,971,212.93	3,211,062.93	6,567,300.00
貨幣資金－銀行存款	2,304,291.23	200,000.00	2,304,291.23	200,000.00
應收票據	1,900,000.00		1,900,000.00	-
固定資產－運輸工具	427,637.18	-	427,637.18	-
合計	21,090,097.46	7,171,212.93	21,494,010.39	6,767,300.00

說明：

- (1) 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 6,527,300.00 元、存入指定銀行的銀行承兌匯票保證金存款為 40,000.00 元；
- (2) 年末子公司新錦容公司銀行存款中 200,000.00 元因未能償還到期欠款被法院凍結。

(六) 投資情況

1、總體情況

報告期投資額(元)	上年同期投資額(元)	變動幅度
10,000,000	55,100,000	-82%

2、報告期內獲取的重大的股權投資情況

適用 不適用

3、 報告期內正在進行的重大的非股權投資情況

適用 不適用

單位：元

項目名稱	投資方式	是否為 固定資產投資	投資項目 涉及行業	截至報告		資金來源	項目進度	預計收益	截止報告	未達到計劃	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
				本報告期 投入金額	期末累計 實際投入金額				期末累計 實現的收益	進度和預計 收益的原因		
全資附屬公司阜新封閉母 線有限責任公司北廠區 異地搬遷及新廠區建設 項目	自建	是	封閉母線	10,000,000	60,000,000	一是東風路 77 號北 廠區的征收補償款； 二是不足部分由阜新 市細河區人民政府用 企業發展資金解決。	完工	不適用	不適用	不適用	2016 年 2016-015，見公司 01 月 26 日 指定信息披露媒體	A 股公告編號：
合計				10,000,000	60,000,000							

4、 金融資產投資

(1) 證券投資情況

適用 不適用

公司報告期不存在證券投資。

(2) 衍生品投資情況

適用 不適用

公司報告期不存在衍生品投資。

5、 募集資金使用情況

適用 不適用

公司報告期無募集資金使用情況。

(七) 重大資產和股權出售**1、 出售重大資產情況**

公司於2017年9月17日召開八屆十六次董事會會議，審議通過了公司重大資產出售方案，公司下屬兩家全資子公司高才科技有限公司、沈陽凱毅電氣有限公司擬將所持有的新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司（以下簡稱「新錦容」）合計100.00%的股權出售給江蘇安靠光熱發電系統科技有限公司。本次重大資產出售事項尚須股東大會審議通過（詳見公司於2017年9月17日發布的相關公告）。因籌劃重大資產重組事項，經向深圳證券交易所申請，公司A股股票於2017年8月29日上午開市起連續停牌，直至公司於2018年1月15日發布了《重大資產出售報告書（修訂稿）》等有關公告，並於2018年1月16日上午開市起復牌。目前本次重大資產出售工作正在繼續推進中。

2、 出售重大股權情況

適用 不適用

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

本報告期主營業務及其結構、主營業務盈利能力都未發生重大變化。

基於謹慎性原則，本報告期公司計提資產減值準備41,811,094.89元，預計負債37,745,190元，共計79,556,284.89元，詳見財務報告附註。

(九) 報告期內公司的投資情況

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。

本報告期內沒有非募集資金投資的重大項目。

(十) 公司未來發展展望

1、 行業發展趨勢和競爭格局

受宏觀經濟形勢影響，我國經濟增長預期放緩，國內電力需求增長和投資也將隨之放緩。國家持續深化供給側結構性改革，電網建設的重點轉向特高壓輸電線路和智能電網的建設，清潔能源發電比例持續提高，火電機組向大容量、高參數、環保型方向發展。預計 2018 年國內宏觀經濟仍將維持穩定增長狀態，同時經濟結構調整、持續進行的供給側改革對部分國民經濟基礎行業產生不利影響，預測國內經濟結構調整對電力行業，尤其是對火電行業發展產生負面影響仍將是大概率事件，導致電力行業以及下遊子行業的需求不足和效益受損，從而進一步對公司未來業績產生不良影響。

2、 公司發展戰略

2018 年將是公司實現轉折發展的關鍵一年。公司將主動適應國家經濟發展新常態、能源發展新格局、創新發展新趨勢，把品牌建設作為重點戰略，依靠自身資源整合能力實現資源優化配置、高效利用。以提高發展質量和效益為中心，以產業結構優化升級為主線，以開拓市場為龍頭，推進產業存量提升和增量培育，培育發展新動能和新的經濟增長點，形成協同發展新格局，重新打造公司產業結構。

3、 新年度經營計劃

公司將以優化產業布局、全面深化改革為著力點，實現變革創新、提質增效。通過完善內控制度，強化內部管理，提升企業運營效率和核心競爭力，力爭在經營層面實現突破，扭轉業績下滑局面。努力搶抓機遇，充分利用資本市場平臺，對主營業務和經營戰略進行調整和改變，增強上市公司的持續盈利能力和綜合競爭實力，促進上市公司的發展，最大限度地保護全體股東特別是中小股東的利益。

2018 年公司重點做好以下幾方面工作：

- (1) 進一步完善公司治理結構，推動管理團隊轉變思維，積極開拓創新、開源節流，激發管理團隊活力、幹勁和創造力，通過開拓新市場、新客戶，推動和提升公司的發展、創新能力。
- (2) 在大股東的支持下，公司將積極轉變經營發展思路，創造條件逐步開展產業結構調整，推進產業升級，提升公司的持續經營能力、盈利能力和資產質量，提高公司的風險抵禦能力和核心競爭力。
- (3) 嚴格按照上市公司規範運作的要求，不斷提高工作標準和完善內部控制體系，建立健全企業運營組織機構，不斷完善各項內部控制制度，加強風險控制措施，降低公司經營風險。使公司的內控制度更具有可操作性，杜絕有損上市公司及股東利益的情況發生，確保公司經營目標的實現。
- (4) 公司將依據國家「十三五」規劃的指引，結合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，及時調整產品結構，加大新產品研發的投入，擴大母線產品的生產和銷售。通過加強質量管理，提升產品技術等級，實現產品質量的飛躍式提升。同時輔以考核激勵政策，爭取在一些新的領域實現突破，提升主導產品的盈利能力、市場占有率和話語權，提升公司形象。

- (5) 目前，在太陽能光伏電站上遊組件等成本持續下降和政府大力支持清潔能源和農村光伏發電扶貧等一系列優惠政策的持續推動下，經營光伏電站可獲得穩定的現金流回報，市場前景廣闊。公司將憑借控股子公司東北電氣（成都）電力工程設計有限公司具備的 30MW 光伏電站建設能力（產能 1.5 億元）和產品技術水平以及未來光伏發電市場需求狀況，擇機啟動光伏電站建設項目工程總承包 (EPC)，培養新的經濟增長點。
- (6) 為尋求發展新空間，公司將依托全資附屬子公司上海凱欣互聯網科技發展有限公司為平臺，研究探索發展業務模塊，依托大股東在現代服務業所具有的資源和人才優勢，開展新業務，發展新產業，使上市公司的業務範圍得到擴充，資產組合結構得到改善，為上市公司的持續經營注入新的活力。該等新服務業態所產生的收益及利潤將有助於上市公司由傳統製造業向現代服務業態拓展。
- (7) 積極推進新增非公開發行 H 股在證券監管部門的審批工作，通過權益性融資手段進一步優化主營業務，積極拓展新業務板塊機會，增強公司的核心競爭力和可持續發展能力。
- (8) 根據經營需要適時剝離低效資產，出售部分無經營業務、經營虧損較大小公司的股權和其他非經營性資產，以增加現金流，使經營條件得到有效的改善。

公司上述對未來發展的展望，不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。

4、 資金狀況

2018 年，公司將積極拓展融資渠道，確保資金來源暢通，進一步改善融資結構，降低財務成本，確保公司持續經營。

5、 公司面臨的風險及應對措施

(1) 宏觀經濟環境帶來的市場風險

公司所屬行業與電力設備行業需求密切相關，行業的景氣程度也與國家經濟有直接的關係，對公司業績影響較大，需持續關注國家宏觀經濟以及全球經濟對行業的影響。

(2) 市場競爭風險

公司生產的電力電容器和封閉母線產品是公司主營業務的主要來源，日益加劇的市場競爭對行業的平均利潤水平產生了不利影響。公司將持續提升技術水平、增強創新能力、擴大產能規模和提高經營管理效率，遏制公司營業收入減少，產品毛利率水平及盈利能力持續降低的態勢。

(3) 戰略轉型風險

為確保公司中長期的可持續發展，公司正在謀求戰略轉型，布局具有良好發展前景的產業。如公司由於各種原因未能盡快實施，則公司有可能面臨戰略轉型進程放緩甚至失敗的風險。公司將積極推進相關工作，同時積極尋找相關業務，採取多種方式逐步實現戰略轉型。

(4) 退市風險警示

鑒於公司 2016 年度、2017 年度連續兩個會計年度經審計的淨利潤為負值，且 2017 年年末淨資產為負值，根據《深圳證券交易所股票上市規則》第 13.2.1 條的有關規定，深圳證券交易所所有權對公司 A 股股票實行退市風險警示，公司 A 股股票在 2017 年年度報告披露後將被實施退市風險警示的特別處理。為了增強公司的持續發展能力和盈利能力，改善公司資產質量，促進公司長遠、健康發展。公司將採取綜合舉措改善公司的持續經營能力，積極爭取撤銷退市風險警示。

(十一) 社會責任情況

1、 履行精準扶貧社會責任情況

適用 不適用

2、 履行其他社會責任的情況

公司注重社會責任，不斷完善公司治理，在實踐中追求企業與員工、社會、自然的和諧發展，以實際行動回報社會，創建和諧的企業發展環境，保障全體股東特別是中小股東的權益，是公司最基本的社會責任。

公司嚴格按照《公司章程》、《股東大會議事規則》的規定和要求，規範股東大會的召集、召開、表決程序，通過網絡平臺等合法有效的方式，讓更多的股東能夠參加股東大會，確保股東對公司重大事項的知情權、參與權和表決權；認真履行信息披露義務，秉持公平、公正、公開的原則對待全體投資者。

公司依據《信息管理制度》加強投資者關係管理，明確公司董事會秘書為投資者關係管理負責人，組織實施投資者關係的日常管理工作。報告期內，公司通過投資者關係互動平臺、電話接聽等方式，加強與投資者的溝通，共同推動公司持續、健康的發展。

3、 環境保護相關的情況

公司及其控股子公司不屬於環境保護部門公布的重點排污單位。

公司及其子公司在日常生產經營中認真執行《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國環境噪聲污染防治法》、《中華人民共和國固體廢物污染防治法》等環保方面的法律法規，報告期內未出現因違法違規而受到處罰的情況。

(十二) 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 45,175,761.77 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 0 元，占總資產的 0%，均為浮動利率借款。

本公司的資本負債率為 0%（資本負債率 = 銀行貸款總額 / 股本及儲備總額 * 100%）。

二零一七年度末公司用於抵押的固定資產及土地淨值為 0 元。

或有事項請見綜合財務報表附註。

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

本集團於報告期內重大投資、收購或資產處置見本章節之「公司投資情況」。

本集團業績的分類情況參見本章節之「報告期內公司經營情況」。

本集團預計下年度投資計劃見「期後事項」。

本集團之資產及負債以人民幣為記賬本位幣，匯率變動風險對本集團影響不大。本集團在降低匯率波動風險方面主要采取了以下措施：

- (1) 提高產品出口價格以降低匯率波動風險；
- (2) 在簽訂大額出口合同時事先約定，在超出雙方約定範圍的匯率波動限度時，匯率波動風險由雙方承擔；
- (3) 爭取與金融機構簽訂遠期結匯協議，鎖定匯率，規避風險。

(十三) 董事會對股東大會決議的執行情況

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

(十四) 公司董事會各專項委員會履職情況

公司董事會各專項委員會履職情況詳見於本報告書第八（七）項。

(十五) 財務摘要

財務摘要詳見於本報告書第三（一）項。

按照中國會計制度與香港普遍採納之會計准則編制的財務報告無重大差異。

(十六) 儲備

儲備變化詳見財務報表附註。

(十七) 銀行貸款及其它借款

銀行貸款及其它借款詳見財務報表附註。

(十八) 固定資產

固定資產變化詳見財務報表附註。

(十九) 退休福利

本年度本公司採納中國企業會計准則第9號「職工薪酬」，此准則對公司的職工福利政策，如退休福利計劃等進行了規範。由於本公司只參加國家規定的職工養老保險制度，第9號准則的應用並未對其財務狀況造成重大影響。

(二十) 股本

股本變化詳見本報告書第六(一)項。

(二十一) 優先認股權

根據本公司章程及中國法例，並無優先認股權之條款。

(二十二) 醫療保險制度改革對公司業績的影響

該政策不對公司業績造成影響。

(二十三) 所得稅

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

(二十四) 購買、出售和贖回股份

本公司及附屬子公司在本年度內概無購買、出售和贖回本公司之股份。

(二十五) 本年度利潤分配或資本公積金轉增股本預案

本公司董事會建議就截至二零一七年十二月三十一日止利潤作如下分配：

本公司本報告期實現歸屬於上市公司股東的淨利潤 -397,057,643.19 元，本年末可供股東分配的利潤為 -2,034,142,303.59 元，故董事會建議本報告期不進行分配，也不進行資本公積金轉增股本。

本公司最近三年沒有進行過現金分紅。

單位：人民幣元

分紅年度	分紅年度合並報表		占合並報表中		
	現金分紅金額 (含稅)	中歸屬於上市 公司普通股 股東的淨利潤	歸屬於上市公司 普通股股東的 淨利潤的比率	以其他方式 現金分紅的金額	以其他方式 現金分紅的比例
2017 年	0.00	-397,057,643.19	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	-99,493,754.11	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	4,933,337.50	0.00%	0.00	0.00%

(二十六) 公司外匯風險

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

(二十七) 獨立董事專項說明及獨立意見

張陸洋、金文洪、錢逢勝作為東北電氣發展股份有限公司（以下簡稱「公司」）第八屆董事會現任獨立董事，根據《關於在上市公司建立獨立董事制度的指導意見》、《關於規範上市公司與關連方資金往來及上市公司對外擔保若幹問題的通知》（證監發[2003]56號）、《關於規範上市公司對外擔保行為的通知》（證監發[2005]120號）等有關文件規定，根據公司董事會向我們提交的相關資料，我們審閱了所提供的資料，在保證所獲得資料真實、準確、完整的基礎上，本著實事求是的態度，我們發表如下專項說明和獨立意見：

1、 關於《公司內部控制評價報告》的獨立意見

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

2、 關於公司對外擔保的專項說明及獨立意見

截止本報告期末，公司對外提供擔保的實際發生銀行占用額為5,305萬元，故公司實際承擔擔保責任額度為5,305萬元，公司對外擔保總額占本公司2017年度經審計淨資產的27.26%（均為2004年之前所發生，本年度無新發生額）。報告期內，公司切實遵守監管部門的有關規定，審慎對待和處理對外擔保事宜，沒有為股東、實際控制人及其關連方提供擔保，信息披露充分完整，對外擔保風險得到充分揭示並能得到有效的控制。今後，公司應繼續嚴格執行公司章程規定，加強對外擔保管理，同時妥善處理已經提供的擔保。

3、關於控股股東及其關連方對上市公司的非經營性占用資金情況審核意見

- (1) 報告期末不存在控股股東及其關連方對上市公司的非經營性占用資金。
- (2) 截止 2017 年末應收其他關連方江蘇迪盛四聯新能源投資有限公司(簡稱江蘇迪盛)與公司子公司非經營性資金往來 1,449 萬元。

經查，該資金往來形成時點為經營性往來，項目終止時轉為非經營性往來，自 2017 年 11 月 27 日起被動形成其他關連方非經營性資金往來，公司管理層已經擬定了綜合措施並正以積極手段催收欠款。

董事會責成管理層盡快回款，消除上述事項對公司的影響，並將持續關注公司與各類關連方的資金往來情況，督促公司進一步防範和控制風險，在大股東變更、子公司股權變化階段尤其注意加強對關連方識別的內控管理，對是否存在其他關連方資金往來等情況及時排查，並進行清理，切實維護全體股東利益。

公司管理層應注重持續提高內控執行能力，職能部門應提高業務管理水平，規範與大股東及其他關連方之間的交易和資金往來，杜絕有損上市公司及股東利益的情況發生。

獨立董事將繼續關注公司與大股東及其他關連方資金往來情況，督促公司進一步防範和控制風險，切實維護全體股東利益。

4、 關於關連交易的獨立意見

按深交所《股票上市規則》，以及香港聯交所《主板上市規則》附錄十四的新守則條文第 C.2.5 條關於風險管理及內部監控系統的內部審核審閱規定，由公司內部審計部工作人員審核關連交易及相關內部監控程序，並將結果交予獨立董事，助其進行年度審核。

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

5、 關於公司收購、出售資產的獨立意見

對於本報告期內公司發生的對外投資、股權收購、收購、出售資產事項，獨立董事考量該等交易的原則是：

- (a) 相關交易是否按一般商務條款或更佳條款進行，是否符合規管該等交易的協議，條款是否公平合理並符合發行人的利益；及
- (b) 發行人所設的內部監控程序足夠且有效。

獨立董事認為，所有交易均基於一般性商務條款依循正常途徑而擬訂，定價條款公平合理；獨立董事同意董事會決議；所有交易對公司全體股東而言公平合理，沒有損害中小股東的合法利益。

6、 對本次利潤分配預案的獨立意見

本公司本報告期實現歸屬於上市公司股東的淨利潤 -397,057,643.19 元，本年末可供股東分配的利潤為 -2,034,142,303.59 元，故董事會建議本報告期不進行分配，也不進行資本公積金轉增股本。本議案尚須提交股東大會審議。

公司董事會作出二零一七年度擬不進行利潤分配的決定合理，不實施現金派息符合公司目前實際情況。同意董事會的意見，並提交二零一七年年股東大會審議。

7、 獨立董事關於本次計提資產減值準備的獨立意見

根據《關於在上市公司建立獨立董事制度的指導意見》、《公司法》和《公司章程》以及中國證監會《關於加強社會公眾股東權益保護的若干規定》的有關規定，獨立董事對公司計提資產減值準備事項發表獨立意見如下：

- (1) 基於謹慎性原則，公司計提資產減值準備 41,811,094.89 元，預計負債 37,745,190 元，共計 79,556,284.89 元。我們認為符合《企業會計準則》、《關於上市公司做好各項資產減值準備等有關事項的通知》（證監公司字 [1999]138 號）和公司會計政策、會計估計的相關規定，計提依據和原因合理、充分，符合公司實際情況，減值準備金額的計提充分考慮了市場因素及未決訴訟可能導致的賠償責任，能夠公允地反映公司的資產狀況，符合公司和全體股東的利益，不存在損害公司和中小股東合法利益的情況。

- (2) 本次計提資產減值準備事項的決策程序符合《公司法》、《證券法》和《深圳證券交易所股票上市規則》等有關法律、法規和《公司章程》的規定。
- (3) 董事會在對本次計提資產減值準備事項進行審議時，審計（審核）委員會出具了關於本次計提資產減值準備的專項意見；董事會在對本次計提資產減值準備事項進行表決時，表決程序符合有關法律法規的規定。

綜上所述，獨立董事同意本次公司計提資產減值準備事項的會計處理。

8、獨立董事關於會計政策變更的獨立意見

公司依照財政部的有關規定和要求，對會計政策進行變更，符合財政部、中國證券監督管理委員會和證券交易所等監管機構的相關規定，能夠客觀、公允地反映公司的財務狀況和經營成果，符合公司和所有股東的利益；本次會計政策變更的決策程序符合有關法律、法規和《公司章程》的規定。同意本次會計政策變更。

9、獨立董事關於《董事會對審計意見涉及事項的專項說明》的審核意見

獨立董事認為：公司聘請瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）為公司二零一七年度審計機構，瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）出具的審計報告，在所有重大方面真實、準確、公允地反映了公司二零一七年度財務狀況和經營成果，提示了與持續經營相關的重大不確定性，但不影響已發表的審計意見。獨立董事同意《董事會對審計意見涉及事項的專項說明》，獨立董事將持續關注並監督公司董事會和管理層積極採取有效措施，提升公司持續經營能力，維護公司和廣大投資者的合法權益。

(二十八) 公司是否編制並披露新年度的盈利預測：否。

承董事會命

劉道騏

董事長

二零一八年三月二十九日

(一) 重大訴訟及仲裁事項

- (1) 沈陽市鐵西區國有資產監督管理局起訴公司、沈陽高壓開關有限責任公司及新東北電氣（沈陽）高壓開關有限責任公司支付職工安置費糾紛一案。

根據公司 2017 年 7 月 7 日發出的公告披露，沈陽市鐵西區國有資產監督管理局向遼寧省沈陽市中級人民法院起訴東北電氣發展股份有限公司和沈陽高壓開關有限責任公司（簡稱沈高）、新東北電氣（沈陽）高壓開關有限責任公司支付沈高職工安置費糾紛案，請求法院判令被告向原告償付欠款 2,853 萬元、利息 7,788,690 元以及違約金 1,426,500 元，合計 37,745,190 元。本案目前仍在審理過程中，法院尚未作出判決。

案件代理律師認為，雖然該案在案件性質、訴訟時效、協議效力等幾個問題上存有爭議，但案涉訴訟標的涉及職工安置費用的民生問題，法院判令公司對沈陽高壓開關公司職工剩餘安置費及相關費用承擔全部付款責任的可能性較大。依據律師出具的法律意見，基於財務謹慎性原則，公司對該案件涉及的金額預計了負債 37,745,190.00 元。

- (2) 國家開發銀行訴訟案執行進展

根據公司 2017 年 10 月 19 日發出的公告披露，最高人民法院於 2017 年 8 月作出 (2017) 最高法執復 27 號執行裁定書：裁定駁回東北電氣的覆議申請，維持北高院 (2015) 高執異字第 52 號執行裁定，本裁定為終審裁定。依照已經發生法律效力的民事判決書，申請執行人國開行要求法院，責令包括東北電氣在內的相關被執行人，履行該生效法律文書所確定的義務。案件代理律師認為，依據最高人民法院的終審裁定，公司應當履行賠償責任 272,627,700 元。基於財務謹慎性原則，公司已按終審裁定將應付的賠償款計入當期損益。

除上述案件外，就董事所知，本公司無任何尚未了結或面臨之重大訴訟或索償。

(二) 本報告期內公司收購及出售資產情況

(1) 報告期內收購資產情況：無

(2) 報告期內出售資產情況

公司於 2017 年 9 月 17 日召開八屆十六次董事會會議，審議通過了公司重大資產出售方案，公司下屬兩家全資子公司高才科技有限公司、沈陽凱毅電氣有限公司擬將所持有的新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司（以下簡稱「新錦容」）合計 100.00% 的股權出售給江蘇安靠光熱發電系統科技有限公司。本次重大資產出售事項尚須股東大會審議通過（詳見公司於 2017 年 9 月 17 日發布的相關公告）。因籌劃重大資產重組事項，經向深圳證券交易所申請，公司 A 股股票於 2017 年 8 月 29 日上午開市起連續停牌，直至公司於 2018 年 1 月 15 日發布了《重大資產出售報告書（修訂稿）》等有關公告，並於 2018 年 1 月 16 日上午開市起復牌。目前本次重大資產出售工作正在繼續推進中。

(三) 本報告期內公司無證券投資事項

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

(五) 關連交易

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

(六) 公司控股股東及其子公司非經營性資金占用情況

- (1) 報告期末不存在控股股東及其關連方對上市公司的非經營性占用資金，也不存在控股股東及其關連方占用上市公司資金的情況。
- (2) 截止 2017 年末應收其他關連方江蘇迪盛四聯新能源投資有限公司（簡稱江蘇迪盛）非經營性資金往來 1,449 萬元。

具體發生情況：江蘇迪盛在 2016 年 12 月 30 日，與公司子公司東北電氣（成都）電力工程設計有限公司（簡稱東北電氣（成都）電力）簽訂《合作框架協議》，共同參與西藏山南隆子縣中伏源 20MW 光伏發電項目的承包建設，並於 2016 年 12 月至 2017 年 1 月共支付建設款 1,460 萬元，該項目後因第三方中標，在後續進程中，雙方皆未參與項目建設，而且在此過程中雙方沒有關連關係。

江蘇迪盛與公司的關連關係形成於 2017 年 11 月 27 日。江蘇智臨電氣科技有限公司（簡稱江蘇智臨）於 2017 年 11 月 27 日通過股權轉讓持有東北電氣（成都）電力 39% 股權，江蘇迪盛與江蘇智臨受同一控制人控制，因此江蘇智臨與江蘇迪盛自 2017 年 11 月 27 日起與公司構成財政部《企業會計准則—關連方關係及其交易的披露》規定下的其他關連方關係，該項資金往來由此被動形成其他關連方非經營性往來。

綜上，2016 年 12 月該項資金往來形成時點為經營性往來，項目終止時點轉為非經營性資金往來，自 2017 年 11 月 27 日起被動形成其他關連方非經營性往來，公司管理層已經擬定了綜合措施並正以積極手段催收欠款。

(七) 重大合同及其履行情况

- 1、 報告期內本公司無重大托管、承包、租賃其他公司資產或其他公司托管、承包、租賃本公司資產的事項，無委托貸款事項。
- 2、 擔保事項：

本報告期內，公司沒有發生新的擔保事項。

截止本報告期末，公司對外提供擔保的實際發生銀行占用額為 5,305 萬元，故公司實際承擔擔保責任額度為 5,305 萬元，公司對外擔保總額占本公司 2017 年度經審計淨資產的 27.26%。

(1) 公司對外擔保情況

為錦州電力電容器有限責任公司擔保餘額為 5,290 萬元；為沈陽金都飯店有限公司擔保餘額為 15 萬元。

(2) 公司沒有對控股子公司的擔保情況。

(3) 公司為資產負債率超過 70%的被擔保對象提供的債務擔保情況

公司提供的債務擔保餘額為 5,290 萬元，占公司 2017 年度經審計淨資產的 27.18%，並已於二零零七年度全額預計負債。

(4) 公司不存在為股東、實際控制人及其關連方提供的擔保。

(八) 公司、大股東及實際控制人承諾事項履行情況

北京海鴻源在收購報告書或權益變動報告書中所作承諾：避免與上市公司同業競爭；減少和規範與上市公司之間的關連交易；收購後保持上市公司獨立性；嚴格遵守中國證監會中關於上市公司大股東減持股份的相關規定。

本報告期內，北京海鴻源完全遵守承諾。

(九) 公司無股權激勵計劃

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

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

(十二) 報告期接待調研、溝通、採訪等活動情況

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

(十三) 公司章程修改

根據中國證監會《上市公司章程指引》和完善公司法人治理結構、規範公司運作的需要，2018年3月29日公司召開的第八屆董事會第二十次會議審議通過了《修訂公司章程的議案》，上述議案須經股東大會審議通過後方能生效。

(十四) 董事會對審計意見涉及事項的專項說明

公司聘請瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）為公司 2017 年度審計機構，瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）為公司 2017 年度財務報告出具了帶持續經營重大不確定性段落的無保留意見的審計報告。

1、 審計意見涉及事項的內容

我們提醒財務報表使用者關注，如財務報表附註二、2 所述，東北電氣公司 2017 年發生淨虧損 398,155,971.11 元，且於 2017 年 12 月 31 日，東北電氣公司負債總額高於資產總額 194,641,017.71 元，流動負債高於流動資產 237,012,818.13 元，歸屬於母公司股東權益 -198,631,842.02 元。同時東北電氣公司面臨已決訴訟的賠償金額 2.72 億元。如財務報表附註二、2 所述，這些事項或情況，表明存在可能導致對東北電氣公司持續經營能力產生重大疑慮的重大不確定性。該事項不影響已發表的審計意見。

2、 董事會意見

董事會認為，上述審計意見客觀和真實地反映了公司實際的財務狀況，揭示了公司存在的持續經營風險。為增強公司的持續發展能力和盈利能力，改善公司資產質量，促進公司長遠、健康發展，公司擬採取以下措施改善公司的持續經營能力，爭取撤銷退市風險警示：

- (1) 本公司之母公司北京海鴻源投資管理有限公司已出具財務支持的承諾函，在承諾函出具之日起一年內，承諾無條件為公司提供財務支持，包括以提供資金、擔保等方式協助公司補充營運資金。
- (2) 加快 H 股非公開發行事項，改善資本結構，藉此加速向現代服務產業轉型進程，提升營運能力、盈利能力和抗風險能力。
- (3) 根據經營方針，剝離低效資產及業務較少的股權投資和其他非經營性資產，增加現金流量，改善公司股權結構，目前正在推進出售子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司股權交易事項。

- (4) 憑借控股子公司東北電氣(成都)電力工程設計有限公司具備的 30MW 光伏電站建設能力(產能 1.5 億元)和產品技術水平以及未來光伏發電市場需求狀況,擇機啓動光伏電站建設項目,培養新的經濟增長點。
- (5) 根據市場變化和需求,積極調整產品結構和產業升級,加速向現代服務產業轉型進程,優化整體布局;開發新客戶群體,完善和強化銷售體系,提高主營業務的盈利能力。
- (6) 開源節流,加強全面預算管理和成本管控,嚴格控制各項費用支出,降低經營成本,最大限度提高主營業務盈利水平。通過以上措施,公司管理層認為以持續經營為基礎編制本財務報表是合理的,公司董事會對公司的持續經營能力也進行了充分詳盡的評估,包括審閱管理層編制的公司未來十二個月的營運資金預測,認為公司可以獲取足夠的融資來源,以保證營運資金和資本開支的需要認同管理層以持續經營為基礎編制本財務報表。董事會將持續關注並監督公司管理層積極採取有效措施,提升公司持續經營能力,維護公司和廣大投資者的合法權益。

(十五) 公司子公司重大事項

- (1) 公司全資子公司阜新封閉母線有限責任公司(簡稱阜封公司)搬遷補償進展

2016 年 1 月 12 日,公司全資子公司阜封公司與阜新市細河區人民政府簽訂了《招商引資協議書》,雙方就投資建設年產 2,000 萬千瓦封閉母線新廠區建設項目與原廠址的搬遷事宜達成協議。協議約定:阜封公司擬將北廠區(東風路 77 號)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(以下簡稱「新廠區項目」)。新廠區項目建設投資預計 5,000 萬元(人民幣,下同),其中:土地 1,200 萬元,生產和辦公廠房以及附屬不動產設施等其他投資費用約合 3,800 萬元。新廠區資金來源於東風路 77 號北廠區的征收補償款,不足部分由阜新市細河區人民政府用企業發展資金解決。最終建設費用按決算價和設備購置價結算。

截至 2017 年 12 月 31 日,阜封公司已收到拆遷補償款 3,096.54 萬元,新廠區的建設接近完工。

- (2) 截止 2017 年末，東北電氣（成都）電力工程設計有限公司（簡稱東北電氣（成都）電力）應收其他關連方江蘇迪盛四聯新能源投資有限公司（簡稱江蘇迪盛）非經營性資金往來 1,449 萬元。

具體情況：江蘇迪盛在 2016 年 12 月 30 日，與東北電氣（成都）電力簽訂《合作框架協議》，共同參與西藏山南隆子縣中伏源 20MW 光伏發電項目的承包建設，並於 2016 年 12 月至 2017 年 1 月共支付建設款 1,460 萬元，該項目後因第三方中標，在後續進程中，雙方皆未參與項目建設，而且在此過程中雙方沒有關連關係。江蘇迪盛與公司的關連關係形成於 2017 年 11 月 27 日。江蘇智臨電氣科技有限公司（簡稱江蘇智臨）於 2017 年 11 月 27 日通過股權轉讓持有東北電氣（成都）電力 39% 股權，江蘇迪盛與江蘇智臨受同一控制人控制，因此江蘇智臨與江蘇迪盛自 2017 年 11 月 27 日起與公司構成財政部《企業會計準則 36 號－關連方披露》規定下的其他關連方關係，該項資金往來由此被動形成其他關連方非經營性資金往來。

綜上，2016 年 12 月該項資金往來形成時點為經營性往來，項目終止時點轉為非經營性資金往來，自 2017 年 11 月 27 日起形成其他關連方非經營性資金往來，公司管理層已經擬定了綜合措施並正以積極手段催收欠款。

(十六) 期後事項

1. 公司全資子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司（簡稱新錦容公司）辦理保理業務融資

為盤活賬面資產，及時回收流動資金，提高資金周轉效率，改善現金流狀況，經 2018 年 3 月 9 日公司董事會第八屆第十九次會議審議批准，新錦容公司以其部分應收賬款辦理保理業務融資。2018 年 3 月 20 日，新錦容公司與天津市華億富銀商業保理有限公司簽訂《國內商業保理合同（無追索權）》。新錦容公司轉讓的應收賬款賬面淨值為人民幣 50,418,052.08 元（債權金額為 68,409,135.13 元，已計提減值準備 17,991,083.05 元），保理融資金額為 4,800 萬元。



(一) 股份變動情況表

單位：股

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

(二) 前十名股東持股表

報告期末股東總數 73,256 戶

前 10 名股東持股情況

單位：股

股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末	報告期內	持有有限售	持有無限售	質押或凍結情況	
			持股數量	增減變動情況	條件的股份數量	條件的股份數量	股份狀態	數量
香港中央結算（代理人）有限公司	境外法人	29.43%	257,055,899					
北京海鴻源投資管理有限公司	境內非國有法人	9.33%	81,494,850				質押	81,494,850
楊琴秀	境內自然人	3.20%	27,955,752					
泰達宏利基金－民生銀行－泰達宏利策 略分級 31 號資產管理計劃	境內非國有法人	2.55%	22,314,561					
李震	境內自然人	0.55%	4,824,334					
南京方凱企業管理有限公司	境內非國有法人	0.48%	4,214,500					
史宇波	境內自然人	0.43%	3,754,300					
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		
吳國琳	境內自然人	0.35%	3,041,467					
胡嵐	境內自然人	0.32%	2,834,990					

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《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。根據年度報告刊發前的最後實際可行日期可以得悉，而且董事上述股東關連關係或一致行動的說明亦知悉的公開資料作為基準，本公司確認公眾持股量足夠。

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《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。
- 2) 根據年報刊發前的最後實際可行日期可以得悉、而且董事亦知悉的公開資料作為基準，本公司確認公眾持股量足夠。
- 3) 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

截至二零一七年十二月三十一日止，本公司並無發行任何可換股證券、購股權、認股證券或類似權利。

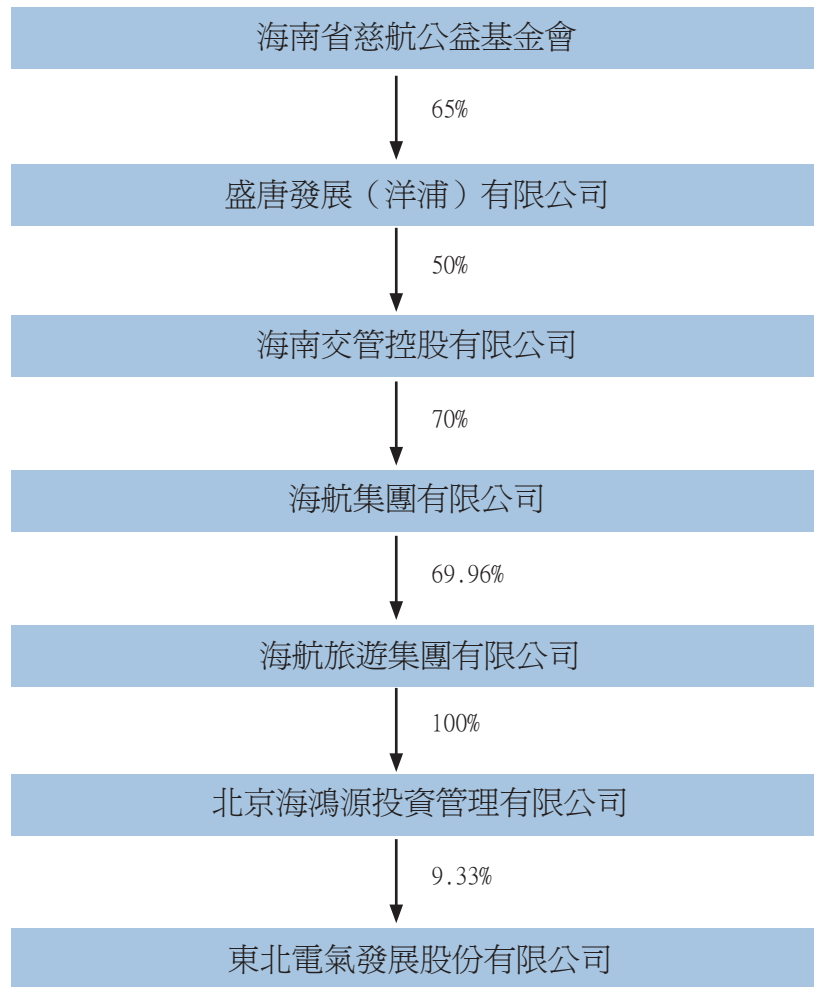
(三) 大股東及實際控制人情況介紹

第一大股東名稱	:	北京海鴻源投資管理有限公司
法定代表人	:	宋翔
成立時間	:	二零一二年七月十一日
註冊資本	:	人民幣 3,000,000 萬元
經營範圍	:	投資管理；資產管理；項目投資；酒店管理；旅遊信息諮詢；技術諮詢、技術服務；銷售日用品、建築材料（不從事實體店鋪經營）、家用電器、電子產品、通訊設備。（企業依法自主選擇經營項目，開展經營活動；依法須經批准的項目，經相關部門批准後的內容開展經營活動；不得從事本市產業政策禁止和限制類項目的經營活動。）
股權結構	:	海航旅遊集團有限公司出資 3,000,000 萬元，占註冊資本的 100%。

(四) 公司與實際控制人之間的產權和控制關係的方框圖

(1) 公司報告期內第一大股東及實際控制人發生變更：

2017 年 1 月 23 日，公司第一大股東青創集團與北京海鴻源簽署《股份轉讓協議》，青創集團通過協議方式將其持有的上市公司無限售流通 A 股 81,494,850 股（占上市公司總股本的 9.33%）轉讓給北京海鴻源。2017 年 2 月 13 日，雙方辦理完畢股份轉讓的過戶登記手續。公司第一大股東變更為北京海鴻源，實際控制人變更為海南省慈航公益基金會。公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖：



(五) 其他持股在 5% 以上的法人股股東情況介紹：

本報告期內，公司無其他持股在 10% 以上的法人股股東。

(一) 董事、監事及高級管理人員情況

1、 基本情況

姓名	職務	報告期內		性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	期初持	本期增持	本期減持	其他	期末	薪酬
		任職狀態	任職狀態					股數(股)	股份數量(股)	股份數量(股)	增減變動(股)	持股數(股)	(人民幣萬元)
劉道麒	董事、董事長	現任	現任	男	40	2017年05月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0	0
白海波	董事、副董事長	現任	現任	男	42	2017年05月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0	0
李瑞	董事、總經理	現任	現任	男	41	2017年05月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0	0
宋翔	董事	現任	現任	男	39	2017年05月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0	0
包宗保	董事	現任	現任	男	35	2017年06月05日	2019年03月10日	0	0	0	0	0	0
張祥勝	董事	現任	現任	男	35	2017年06月05日	2018年03月2日	0	0	0	0	0	0
蘇江華	原董事長	離任	離任	男	44	2016年03月11日	2017年05月12日	0	0	0	0	0	10
蘇偉國	副總經理、董事會秘書	現任	現任	男	56	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0	101.6
王政	董事	離任	離任	男	44	2016年03月11日	2017年04月21日	0	236,900	236,900	0	0	10
劉鈞	董事、總經理	離任	離任	男	34	2016年03月11日	2017年04月21日	0	0	0	0	0	10
李旻	董事	離任	離任	男	48	2016年03月11日	2017年04月21日	0	0	0	0	0	10.7
馮小玉	董事	離任	離任	男	45	2016年03月11日	2017年05月12日	0	0	0	0	0	91.1
張陸洋	獨立董事	現任	現任	男	61	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0	13.7
金文洪	獨立董事	現任	現任	男	68	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0	13.7
錢逢勝	獨立董事	現任	現任	男	54	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0	13.7
伍俊芸	監事會主席	離任	離任	女	40	2016年03月11日	2017年05月12日	0	0	0	0	0	6
李東	監事	現任	現任	男	56	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0	10
仇永健	職工監事	現任	現任	男	54	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0	8.89
汪君	監事	現任	現任	男	39	2017年06月05日	2019年03月10日	0	0	0	0	0	0
合計	--	--	--	--	--	--	--	0	236,900	236,900	0	0	299.39

注：

- 1) 上述人員薪酬包括按照國家和地方政策繳納的各類保險和公積金。薪酬最高的前五名人士酬金總計為 233.8 萬元人民幣。
- 2) 報告期公司董事、監事、高級管理人員未有被本公司授予股權激勵的情況。
- 3) 在本年結算日或年內之任何時間，除董事、監事服務合約外，本公司各董事及監事均無在本公司任何重要合約中直接或間接擁有權益。
- 4) 除上文所披露者外，概無其他任何董事、監事及高級管理人員或相關人士獲公司或其附屬公司授出購入公司股份或債券之權益，或在二零一七年十二月三十一日前已行使任何此等權益。
- 5) 除上述所載各董事及監事須根據香港《證券及期貨條例》而保存之登記冊所示外，在本年內，本公司均無參與任何安排，使本公司董事或監事或任何其他法人團體之股份或債券獲益，並未有任何須根據《證券及期貨條例》予以記錄之權益。
- 6) 除上文所披露者外，於二零一七年十二月三十一日，本公司董事、監事及高級管理人員或彼等聯繫人概無與本公司或任何關連公司（定義見《證券及期貨條例》）之股份中擁有權益，而各董事及監事或彼等之配偶或未滿十八歲子女概無認購本公司證券之權利，亦無使用該項權利。
- 7) 除上文所披露者外，二零一七年十二月三十一日，本公司董事、監事或高級管理人員概無於本公司或其任何相關法團（定義見《證券及期貨條例》）之股份、相關股份或債券中擁有根據香港《證券及期貨條例》第 X V 部第 7 及第 8 分部之規定，彼等須知會本公司或香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）之任何權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第 352 條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。

2、 在股東單位任職的董事、監事情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位			在股東單位
		擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	是否領取報酬津貼
劉道騏	北京海鴻源投資管理有限公司	董事	-	-	否
宋翔	北京海鴻源投資管理有限公司	經理	-	-	否
包宗保	北京海鴻源投資管理有限公司	監事	-	-	否
在股東單位任職情況的說明 上述人士作為東北電氣發展股份有限公司董事，亦同時擔任第一大股東的董事/監事/高級管理人員。					

公司現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員近三年證券監管機構處罰的情況

適用 不適用

3、 於年報披露日的董事、監事、高級管理人員最近五年的主要工作經歷

執行董事個人簡歷

劉道騏先生，一九七八年出生，中國國籍，無境外永久居留權，畢業於南京航空航天大學。2000年加盟海航集團，曾任海航航空集團有限公司投資副總裁，海航旅業集團有限公司投資總裁、董事。現任東北電氣發展股份有限公司董事長、北京海鴻源投資管理有限公司董事。

白海波先生，一九七六年出生，中國國籍，無境外永久居留權。碩士研究生學歷，獲香港理工大學酒店管理專業碩士學位。曾任海航集團辦公室北京行政中心主任，現任東北電氣發展股份有限公司副董事長。

李瑞先生，一九七七年出生，中國國籍，無境外永久居留權，畢業於華中理工大學管理學院。1999年加盟海航集團，歷任海航集團有限公司證券業務部副總經理、常務副總經理，海航集團有限公司投資管理部常務副總經理，海南航空股份有限公司副總裁、董事會秘書。現任東北電氣發展股份有限公司董事、總經理。

宋翔先生，一九七九年出生，中國國籍，無境外永久居留權。畢業於香港理工大學，碩士研究生學歷。2006年進入海航集團，歷任海航旅業控股（集團）有限公司副總裁，海航旅遊開發有限責任公司董事長，海航旅業酒店投資集團創投總裁。現任東北電氣發展股份有限公司董事、北京海鴻源投資管理有限公司經理。

包宗保先生，一九八三年出生，中國國籍，無境外永久居留權，畢業於中國民航大學。曾任海航投資控股有限公司投資總監，海航旅業酒店投資集團財務總監。現任東北電氣發展股份有限公司董事、北京海鴻源投資管理有限公司監事。

獨立非執行董事個人簡歷

張陸洋先生，一九五七年出生，教授，中國國籍，無境外永久居留權。先後就讀於哈爾濱工業大學材料科學與工程專業、管理科學與工程專業，獲學士學位、雙碩士學位、博士學位。曾任哈爾濱工業大學團委學生會秘書、南京晨光機器廠工程師、南開大學金融系博士後、復旦大學國際金融系博士後。現復旦大學國際金融系教授，兼任上海證券交易所公司治理委員會專家委員、成都市人民政府特聘顧問、上海創業中心特聘導師、東京大學特聘兼職博士導師。

金文洪先生，一九五零年出生，中國國籍，無境外永久居留權。先後就讀於大連海洋大學生命科學水生生態專業、復旦大學科學管理專業，獲學士學位和碩士學位。曾任上海市水產局幹部副主任、上海市人民政府財貿辦外經處副處長、中國太平洋人壽保險公司國際部總經理、中國太平洋人壽保險公司董事副總經理、中國太平洋人壽保險股份有限公司總經理及董事長、中國保險行業協會副會長、太平洋資財管理公司高級顧問。現已退休，兼任信誠人壽保險公司董事、上海龍宇燃油股份有限公司獨立董事。

錢逢勝先生，一九六四年出生，中國國籍，無境外永久居留權。畢業於上海財經大學會計學專業，獲管理學（會計學）博士。現任上海財經大學會計學院副教授、財政部會計准則諮詢專家，財政部會計基礎理論專門委員會委員，歷任上海財經大學 MPACC 中心主任。

股東代表監事個人簡歷

李東先生，一九六一年出生，中國國籍，無境外永久居留權。中國人民大學工商管理專業管理學博士，教授，先後就讀於哈爾濱工程大學動力工程專業、中國人民大學工業經濟專業、中國人民大學工商管理專業，獲工學士學位、經濟學碩士學位、管理學博士學位。曾任石油工業部地球物理勘探局助理工程師，金陵石油化工公司工程師。現任東南大學經濟管理學院教授、博士生導師。

汪君先生，一九七九年出生，中國國籍，無境外永久居留權，畢業於西南財經大學。曾任海航酒店控股集團有限公司計劃財務部資本運作主管，海航酒店管理公司計劃財務部總經理。現任東北電氣發展股份有限公司監事。

職工代表監事個人簡歷

仇永健先生，一九六四年出生，中國國籍，無境外永久居留權，大學學歷，高級工程師。畢業於沈陽工業大學高壓電器專業。曾任阜新封閉母線有限責任公司技術處技術員、設計組組長、技術處處長，現任阜新封閉母線有限責任公司董事、副總經理、總工程師，現任東北電氣發展股份有限公司股東代表監事職務。

高管人員個人簡歷

李瑞先生，一九七七年出生，中國國籍，無境外永久居留權，畢業於華中理工大學管理學院。1999年加盟海航集團，歷任海航集團有限公司證券業務部副總經理、常務副總經理，海航集團有限公司投資管理部常務副總經理，海南航空股份有限公司副總裁、董事會秘書。現任東北電氣發展股份有限公司董事、總經理。

蘇偉國先生，一九六二年出生，高級經濟師，先後就讀於哈爾濱理工大學熱處理專業、大連海事大學國際經濟法專業，獲工學士和法學碩士學位。曾任本公司經營管理部部長、副總經理、總經理、董事長，東北輸變電設備集團公司經營管理部部長、總裁助理、副總經理，鐵嶺銅業有限責任公司總經理，中日合資沈陽古河電纜有限責任公司董事長。現任東北電氣發展股份有限公司常務副總經理兼董事會秘書。

肖尋先生，一九八七年出生，中國國籍，無境外永久居留權。國際內部審計師(CIA)、澳大利亞公共會計師協會成員(IPA)，學士學位，曾就讀於澳門大學會計學專業。曾任海航旅業集團有限公司財務管理部總經理、海航旅遊投資控股有限公司計劃財務部總經理。現任東北電氣發展股份有限公司財務總監(副總經理)。

趙國剛先生，一九八三年出生，中國國籍，無境外永久居留權。碩士研究生，先後就讀於中央司法警官學院法學專業、中國政法大學國際法學專業，獲學士學位和碩士學位。曾任海航旅業航空投資集團風險控制部總經理、海航旅業旅投平臺風控總監。現任東北電氣發展股份有限公司風控總監(副總經理)。

證券事務代表個人簡歷

朱欣光先生，一九七零年出生，中國國籍，無境外永久居留權。大學本科學歷，高級工程師，一九九二年畢業於沈陽工業大學電氣工程系高壓電器專業，獲工學士學位。曾任沈陽高壓開關有限責任公司設計處技術員，東北電氣發展股份有限公司總經理辦公室秘書、副主任、主任。現任東北電氣發展股份有限公司總經理助理、董事會辦公室主任兼證券事務代表。

4、 年度薪酬情況

- (1) 董事、監事和高級管理人員報酬決策程序：公司董事會下設的薪酬委員會根據董事、監事及高管人員管理崗位的職責、公司績效以及行業相關崗位的薪酬水平，負責制定、審查公司薪酬計劃與方案。
- (2) 董事、監事和高級管理人員報酬確定依據：公司董事會薪酬委員會根據公司薪酬管理制度及年度績效考核情況，按任職崗位確定報酬標準，已經股東大會審議並批准的董監事薪酬議案規定：報告期內，平均每個年度全體董事會成員董事薪酬總額不超過人民幣 600 萬元（稅後），平均每個年度全體監事會成員的監事薪酬總額不超過人民幣 80 萬元（稅後）。
- (3) 除董事、監事服務合約外，公司董事、監事概無與本公司或其附屬公司訂立本集團不可於一年內毋須賠償（法定賠償除外）而終止之服務合約。

5、 在報告期內董事、監事、高級管理人員聘任及離任情況

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
蘇偉國	董事、副董事長	離任	2017年04月21日	工作變動
王政	董事	離任	2017年04月21日	工作變動
劉鈞	董事、總經理	離任	2017年04月21日	工作變動
李旻	董事	離任	2017年04月21日	工作變動
蘇江華	董事、董事長	離任	2017年05月12日	工作變動
馮小玉	董事	離任	2017年05月12日	工作變動
馮小玉	副總經理、財務負責人	離任	2018年03月02日	工作變動
張祥勝	董事	離任	2018年03月02日	工作變動
肖尋	財務總監	聘任	2018年03月09日	工作需要
趙國剛	風控總監	聘任	2018年03月09日	工作需要

6、 董事、監事及高級管理人員之股本權益

截至二零一七年十二月三十一日止，本公司並無接獲任何本公司董事、監事或高級管理人員根據香港《證券及期貨條例》第 341 條或香港《上市公司董事證券交易守則》應向本公司及香港聯合交易所有限公司披露其個人、其配偶或 18 歲以上子女於本公司或其任何相聯法團（按香港《證券及期貨條例》之定義）的股本或債務證券中擁有任何其他權益的通知。本公司董事、監事及高級管理人員及其配偶和 18 歲以上子女亦無獲授予或行使任何認購本公司股份或債券的權利。

(二) 公司員工情況及酬金政策

1、 員工數量、專業構成及教育程度

母公司在職員工的數量 (人)	18
主要子公司在職員工的數量 (人)	541
在職員工的數量合計 (人)	559
當期領取薪酬員工總人數 (人)	559
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數 (人)	0
專業構成	
專業構成類別	專業構成人數 (人)
生產人員	270
銷售人員	39
技術人員	29
財務人員	13
行政人員	208
合計	559
教育程度	
教育程度類別	數量 (人)
本科及以上	86
大專	102
高中及以下	371
合計	559

截止本報告期末，公司在職員工 559 人。本公司員工的薪酬包括工資、獎金及其福利計劃。本公司在遵循中國有關法律及法規的情況下，視乎員工的績效、資曆、職務等因素，對不同的員工執行不同的薪酬標準。

報告期內公司沒有需要承擔費用的離退休職工。

(一) 公司治理情況

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

1、 關於股東與股東大會

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

2、 關於大股東與上市公司的關係

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

3、 董事與董事會

公司董事能夠依據《公司法》、《公司章程》和《董事會議事規則》開展工作，認真出席相關會議，積極參加培訓，熟悉有關法律法規。公司嚴格按照《公司章程》規定的選聘程序進行了換屆選舉，公司目前有董事9名，其中獨立董事3名，當選董事均已參加證監機構的相關培訓，董事會的人員構成符合法律法規和《公司章程》的要求。獨立董事按照《獨立董事工作制度》等制度規定獨立履行職責，出席公司董事會、股東大會，對公司重大事項發表獨立意見，保證了公司的規範運作。

4、 監事和監事會

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

5、 關於信息披露與透明度

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

6、 關於相關利益者

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

7、 績效評價與激勵約束機制

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

8、 內部審計制度的建立和執行情況

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

公司治理與《公司法》和中國證監會相關規定的要求是否存在差異

是 否

公司治理與《公司法》和中國證監會相關規定的要求不存在差異。

（二）報告期內，獨立董事履行職責情況

1、 獨立董事履職基本情況

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

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

作為獨立董事，他們切實維護了公司及廣大中小投資者的合法權益。

2、 獨立董事出席董事會及股東大會的情況

獨立董事出席董事會及股東大會的情況

獨立董事姓名	本報告期		以通訊方式			是否連續	出席股東大會次數
	應參加 董事會次數	現場出席 董事會次數	參加董事會 次數	委托出席 董事會次數	缺席董事會 次數	兩次未親自 參加董事會 會議	
張陸洋	9	2	6	1	0	否	0
金文洪	9	3	6	0	0	否	2
錢逢勝	9	3	6	0	0	否	1

3、 獨立董事對公司有關事項提出異議的情況

報告期內，獨立董事認真審議了董事會的各项議案，對所審議議案沒有提出異議。

4、 獨立董事履行職責的其他說明

獨立董事對公司有關建議是否被採納

是 否

獨立董事對公司有關建議被採納或未被採納的說明

公司獨立董事嚴格按照《公司章程》和《獨立董事工作制度》等法律法規的規定，關注公司運作的規範性，獨立履行職責，對公司的制度完善和日常經營決策等方面提出了許多寶貴的專業性意見，對報告期內公司發生的聘請年度報告審計機構、董事、監事及高級人員的選舉等事項發表了獨立、公正的獨立董事意見，為完善公司監督機制，維護公司和全體股東的合法權益發揮了應有的作用。

(三) 公司與大股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面的獨立情況

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

1、 業務獨立

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

2、 人員獨立

公司擁有獨立、完整的人力資源管理體系。根據國家有關政策規定制定了完善的人事管理制度，並實行全員勞動合同制，做到人員管理制度化和規範化，公司在員工的社會保障、工薪報酬等方面實行獨立管理。

3、 資產獨立

公司資產完整，與大股東完全分開。資產與大股東完全分開，不存在大股東、實際控制人及其控制的其他企業無償占用公司的資金、資產和其他資源的情況。

4、 機構獨立

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

5、 財務獨立

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

(四) 同業競爭情況

適用 不適用

(五) 高級管理人員的考評及激勵情況

公司建立了一系列的績效評價與激勵約束機制，對高級管理人員的聘任公開、透明，符合有關法律法規的要求。公司董事會薪酬委員會根據公司薪酬管理制度及年度績效考核情況，按任職崗位確定董事、監事和高級管理人員報酬標準。

(六) 股東大會及投資者關係**1、 報告期內公司召開一次年度股東大會和兩次臨時股東大會：****(1) 2016 年年度股東大會**

於二零一七年三月二十七日發出通告，二零一七年五月十一日召開二零一六年年度股東大會（詳見二零一七年三月二十七日、二零一七年五月十一日公告）。

(2) 二次臨時股東大會**2017 年第一次臨時股東大會**

於二零一七年一月十九日發出通告，二零一七年三月六日召開二零一七年第一次臨時股東大會（詳見二零一七年一月十九日、二零一七年三月六日公告）。

2017 年第二次臨時股東大會

於二零一七年四月二十一日發出通告，二零一七年六月五日召開二零一七年第二次臨時股東大會（詳見二零一七年四月二十一日、二零一七年六月五日公告）。

2、 投資者關係及市值管理

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

於二零一七年十二月三十一日，本公司H股股票的市值為港幣13.8億元。有關股東類別及總持股量詳見本報告書第六(二)項。

(七) 企業管治報告

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

按照《企業管治守則》C1.3條文的規定，公司的所有董事有編制賬目的責任以及就企業管治而言董事會的職責。

本公司嚴格遵照上市規則，以該守則中所列的所有原則作為企業管治政策。就企業管治而言，董事會具有以下職責：

- (1) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；
- (2) 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- (3) 檢討及監察本公司遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (4) 制定、檢討及監察雇員及董事的操守准則及合規守則；
- (5) 檢討本公司遵守該守則的情況。

1、 獨立非執行董事和獨立性確認函

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

根據香港聯交所上市規則第 3.13 條規定，本公司已取得各位獨立非執行董事就其獨立性發出之確認函，而本公司認為張陸洋先生、金文洪先生及錢逢勝先生確屬獨立人士。

2、 上市公司董事進行證券交易的標準守則（《標準守則》）

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

董事會就「董事及有關僱員」買賣上市公司證券事宜制定了書面指引。本公司董事會均提前書面通知董事在內的內幕信息知情人（包括公司董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人及其關連方人士，關連方人士定義見上市規則），買賣本公司證券遵守相關規定，禁止內幕信息知情人利用內幕信息買賣公司證券：在業績公布前六十天的股價敏感時間窗口，不得買賣本公司證券。所有董事均確認，他們在本報告期內未進行本公司證券交易並謹守此指引。

3、 董事責任保險和董事持續專業發展

《企業管治守則》A.1.8 條將「發行人應當為董事購買適當的董事責任保險」的規定，由原有的「建議最佳常規」提升為「守則條文」。公司正在密切關注並進行市場調查，評估可行的操作方案。另外，按照《企業管治守則》A.6.5 條要求，所有董事均積極參與持續專業發展，發展並更新其知識及技能，以確保其繼續在具備全面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。

4、 董事會多元化政策

報告期內，董事會採納董事會成員多元化政策，旨在列載為達至董事會成員多元化而採取的方針。本公司確認和相信董事會成員多元化的益處並致力於確保董事因應本公司業務而具備適當所需技巧、經驗及多元化觀點。董事所有委任均以用人德才兼備為原則，並充分顧及董事會成員多元化的益處。甄別人員將按一系列多元化範疇為準則，包括但不限於：業務經驗，專業技能及其他經驗，種族、國際背景、性別及年齡，符合監管規定；及可能涉及利益衝突及可為董事會作出貢獻而做決定。

5、 董事會

於本報告書披露時，本公司第八屆董事會由八名董事組成，其中：五名董事為劉道騏先生、白海波先生、李瑞先生、宋翔先生、包宗保先生，三名獨立董事為張陸洋先生、金文洪先生、錢逢勝先生，本屆董事會任期到二零一九年三月十日。

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

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

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

董事長及總經理

董事長確保了董事履行應有的職責，並及時就所有重要的適当事項進行討論確保董事會有效地運作。

董事長也與獨立非執行董事進行單獨交談，充分了解他們對公司運營及董事會工作的想法及意見。董事長負責召集董事會，確保董事會的行為符合本公司最大利益，並確保董事會有效運作，履行其職責，同時負責考慮其他董事提呈的任何事項，以列入董事會會議議程。

總經理負責公司的日常業務管理及業務表現。

劉道騏先生為本公司的董事長，李瑞先生為本公司的總經理。

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

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

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

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

本年度公司董事酬金總計為 274.5 萬元人民幣。包括：基本薪金、績效薪金、激勵薪金、保險（或酌情花紅）；其中獨立非執行董事只領取袍金，不領取其他薪金或報酬。本年度每名董事的具體酬金情況參見本報告書第七（一）項。

6、 董事會會議情況

報告期內，董事會共召開九次會議，所有董事全部親自出席或委托其它董事出席，會議情況如下：

- (1) 二零一七年一月二日召開八屆十次董事會會議，審議並批准：《關於公司新增發行H股方案的議案》、《關於召開2017年第一次臨時股東大會及類別股東會的議案》。
- (2) 二零一七年三月二十七日召開八屆十一次會議，審議並批准：《2016年年度業績報告》、《2016年度利潤分配預案》、《2016年度董事會工作報告》（含獨立董事述職報告）、《2016年度總經理工作報告》、《內部控制自我評價報告》、《關於計提資產減值準備的議案》、《修改股東會議事規則的議案》、《關於召開2016年年度股東大會通知的議案》。
- (3) 二零一七年四月五日召開八屆十二次會議，審議並批准：《關於公司新增發行H股方案的議案》、《關於召開2017年第二次臨時股東大會及類別股東會的議案》。
- (4) 二零一七年四月二十七日召開八屆十三次會議，審議並批准：《二零一七年第一季度業績報告》（未經審計）、《增補董事候選人的議案》。
- (5) 二零一七年五月十八日召開八屆十四次會議，審議並批准：《選舉董事長的議案》、《聘任總經理的議案》、《增補董事候選人的議案》、《增補股東代表監事候選人的議案》。

- (6) 二零一七年八月二十五日召開八屆十五次會議，審議並批准：《二零一七年半年度報告及其摘要》、《二零一七年半年度淨利潤分配方案》。
- (7) 二零一七年九月十七日召開八屆十六次會議，審議並批准：《關於公司重大資產出售方案的議案》、《關於〈重大資產出售報告書（草案）〉及其摘要的議案》、《關於與交易對方簽署〈股權轉讓協議〉等相關協議的議案》、《關於公司本次重大資產出售審計、評估相關報告的議案》、《關於收購房產並授權簽署〈寫字樓買賣合同〉的議案》等。
- (8) 二零一七年十月三十日召開八屆十七次會議，審議並批准：《二零一七年第三季度報告正文及全文》、《關於續聘瑞華會計師事務所（特殊普通合伙）為公司年度審計機構的議案》等。
- (9) 二零一七年十二月二十日召開八屆十八次會議，審議並批准：《選舉副董事長的議案》、《關於與海航集團財務有限公司簽訂〈金融服務協議〉暨關連交易的議案》等。

7、 戰略發展委員會

該委員會的職責和主要工作包括對本公司發展、財務預算、投資、業務運營進行審議和評估。截止本報告公布日，主任委員為劉道騏先生，成員為李瑞先生、白海波先生、金文洪先生。本年度該委員會召開一次委員會會議，成員全部出席會議。

8、 提名委員會

該委員會的職責和主要工作包括對本公司董事和高級管理人員業績進行評估，提名董事和獨立董事候選人，定期檢討董事會的架構、人數及董事工作情況。截止本報告公布日，主任委員為劉道騏先生，成員為張陸洋先生、錢逢勝先生。本年度該委員會召開二次委員會會議，成員全部出席會議。

9、 薪酬委員會

該委員會的職責和主要工作包括制定董事及高級管理人員薪酬政策，批准董事服務合約條款。本年度該委員會召開一次委員會會議，成員全部出席會議。截至本報告公布日，主任委員為金文洪先生，成員：白海波先生、張陸洋先生、錢逢勝先生。

董事會薪酬委員會對公司董事、監事及高級管理人員所披露的薪酬進行了審核。

根據中國證監會、深圳證券交易所相關法律法規、公司內部控制制度的有關規定，薪酬委員會對本年度公司董事、監事及高級管理人員所披露的薪酬情況進行了審核並發表如下審核意見：

本年度，薪酬委員會根據公司董事、監事及高級管理人員的主要職責範圍、公司二零一七年度經營業績及考核指標的完成情況，對公司董事、監事及高級管理人員進行年度業績考核，確定本年度在公司受薪的董事、監事和高級管理人員的薪酬標準。薪酬委員會認為，公司二零一七年度報告中披露的董事、監事及高級管理人員薪酬情況符合國家相關法律法規及公司薪酬管理制度，沒有違反法律法規或與《經營責任考核合同書》不一致的情形發生。

10、 審計（審核）委員會

董事會審計（審核）委員會的職責和主要工作包括對本公司財務報告進行審查，審核獨立審計師的聘用，內部監控和風險管理程序，批准審計及與審計相關的服務以及監督本公司內部的財務報告程序和管理政策。截止本報告公布日，該委員會主任委員為張陸洋先生，成員為金文洪先生、錢逢勝先生、包宗保先生。

該委員會每年召開不少於四次審計（審核）委員會會議，共同審閱本公司採用的會計準則、內控制度以及相關財務事宜，以確保公司財務報表及其他相關資料的完整性、公平性和準確性。本年度該委員會召開四次會議，分別審核了公司年度、中期財務報告和第一、第三季度報告，三名獨立董事全部出席，聽取了關於公司內部控制的匯報，並出具了相關的審核報告及意見。尤其在年報審計期間，審計（審核）委員會都與審計機構進行深入的溝通，包括討論關鍵審計事項、持續經營問題，以及期內發生的其他重要事件或交易。

審計（審核）委員會按照上市規則及公司有關規定，認真勤勉地履行職責：

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

審計（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、內部監控及財務匯報事宜，同意本公司經審計年度賬目所採納的財務會計原則、準則及方法。

另外，在二零一八年三月二十九日本公司董事會會議上，審計（審核）委員會審閱並批准了經審計的二零一七年度財務賬目和業績公告。

11、 投資管理委員會

該委員會的職責和主要工作包括對本公司年度投資回報的策略計劃進行審議和評估。截止本報告公布日，主任委員為劉道騏先生，成員為白海波先生、李瑞先生、宋翔先生、錢逢勝先生。本年度該委員會召開三次委員會會議，成員全部出席會議。

12、 核數師酬金

經二零一八年三月二十日召開的二零一八年第一次臨時股東大會審議批准，本公司續聘瑞華會計師事務所（特殊普通合伙）擔任本公司二零一七年度審計機構，薪酬為人民幣 90 萬元。公司同時已聘請瑞華會計師事務所（特殊普通合伙）為內部控制審計會計事務所，費用為 20 萬元（已包含在境內會計師事務所報酬中）。

本年度，公司因重大資產重組事項，聘請海通證券股份有限公司為獨立財務顧問，費用為 160 萬元，因重大資產重組事項尚未完成，報告期內財務顧問費未支付。

13、 股東權利

(a) 關於股東召開股東特別大會的權利：

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

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

(c) 在股東大會提出建議的程序以及足夠的聯絡資料：

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

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

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

(八) 監事會會議情況

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

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

- 1、 2017 年 3 月 27 日召開八屆五次會議，審議並批准：《關於計提資產減值準備的議案》、《2016 年度監事會工作報告》、《2016 年年度業績報告》、《內部控制自我評價報告》、關於公司對外擔保的說明、關於公司關連方占用公司資金情況的說明。
- 2、 2017 年 4 月 27 日召開八屆六次會議，審議並批准：《2017 年第一季度業績報告》（未經審計）。

- 3、 2017年8月25日召開八屆七次會議，審議並批准：《2017年半年度報告及其摘要》。
- 4、 2017年9月17日召開八屆八次會議，審議並批准：《關於公司重大資產出售方案的議案》、《關於〈重大資產出售報告書(草案)〉及其摘要的議案》、《關於與交易對方簽署〈股權轉讓協議〉等相關協議的議案》、《關於公司本次重大資產出售審計、評估相關報告的議案》等。
- 5、 2017年10月30日召開八屆九次會議，審議並批准：《2017年第三季度報告正文及全文》。

(九) 監事會對公司相關事項的審核意見

1、 公司依法運作情況

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

2、 檢查公司財務狀況和審議二零一七年度財務報告

監事會認為，報告期內公司財務部門能夠認真貫徹國家有關會計制度及相關准則，建立健全了公司內部控制管理制度，使公司經營管理與財務管理有機地結合起來，保障了廣大投資者的利益。公司二零一七年度財務報告真實地反映了公司財務狀況與經營成果。審計師出具的審計報告，在所有重大方面真實、準確、公允地反映了本公司二零一七年度財務狀況和經營成果。

3、 公司收購、出售資產情況

本報告期內公司發生的對外投資、股權收購、收購、出售資產事項均基於一般性商務條款依循正常途徑而擬訂，定價條款公平合理；監事會同意董事會決議；所有交易對公司全體股東而言公平合理，沒有損害中小股東的合法利益。

4、 關連交易

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

5、 公司內部控制評價

根據《上市公司內部控制指引》的有關規定，公司監事會對公司內部控制評價發表意見如下：

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

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

6、 公司建立內幕信息知情人管理制度的情況

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

7、 關於公司對外擔保的說明

截止本報告期末，公司對外提供擔保的實際發生銀行占用額爲 5,305 萬元，故公司實際承擔擔保責任額度爲 5,305 萬元（均爲 2004 年之前所發生，本年度無新發生額），公司對外擔保總額占本公司 2017 年度經審計淨資產的 27.26%。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，沒有爲股東、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。

8、 關於控股股東及其關連方對上市公司的非經營性占用資金情況的審核意見

- (1) 報告期末不存在控股股東及其關連方對上市公司的非經營性占用資金。
- (2) 截止 2017 年末應收其他關連方江蘇迪盛四聯新能源投資有限公司（簡稱江蘇迪盛）非經營性公司子公司資金往來 1,449 萬元。該資金往來形成時點爲經營性往來，自 2017 年 11 月 27 日起形成其他關連方非經營性資金往來，公司管理層已經擬定了綜合措施並正以積極手段催收欠款。

監事會將持續關注公司與各類關連方的資金往來情況，督促公司進一步防範和控制風險，切實維護全體股東利益。

9、 監事會關於本次計提資產減值準備和預計負債事項的審核意見

根據《公司法》和《公司章程》以及深圳證券交易所《主板上市公司規範運作指引》等規定，公司監事會對公司計提資產減值準備和預計負債事項發表以下意見：

基於謹慎性原則，公司計提資產減值準備 41,162,162.30 元，預計負債 37,745,190 元，共計 78,907,352.30 元。我們認為符合《企業會計準則》和公司會計政策、會計估計的相關規定，計提依據和原因合理、充分，符合公司實際情況，計提資產減值準備和預計負債的金額充分考慮了市場因素及未決訴訟可能導致的賠償責任，能夠公允地反映公司的資產、負債和財務狀況。

綜上所述，監事會同意本次公司計提資產減值準備和預計負債事項的會計處理。

10、 監事會關於會計政策變更的審核意見

公司依照財政部的有關規定和要求，對會計政策進行變更，符合財政部、中國證券監督管理委員會和證券交易所等監管機構的相關規定，能夠客觀、公允地反映公司的財務狀況和經營成果，符合公司和所有股東的利益；本次會計政策變更的決策程序符合有關法律、法規和《公司章程》的規定。同意本次會計政策變更。

11、 監事會關於《董事會對審計意見涉及事項的專項說明》的審核意見

公司監事會認為：東北電氣發展股份有限公司（簡稱公司）聘請瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）為公司 2017 年度審計機構，瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）為公司 2017 年度財務報告出具的審計意見客觀和真實地反映了公司實際的財務狀況，提示了與持續經營相關的重大不確定性，但不影響已發表的審計意見。監事會同意《董事會對審計意見涉及事項的專項說明》，監事會將持續關注並監督公司董事會和管理層積極采取有效措施，提升公司持續經營能力，維護公司和廣大投資者的合法權益。

承監事會命

汪君

監事

二零一八年三月二十九日

(一) 公司內部控制制度的建立健全情況

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

1、 內部控制建設的總體方案

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

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

2、 內部控制制度建立健全的工作計劃及其實施情況

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

3、 內部控制檢查監督部門的設置情況

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

4、 內部監督和內部控制自我評價工作開展情況

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

5、 董事會對內部控制有關工作的安排

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

6、 與財務核算相關的內部控制制度的完善情況

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

(二) 董事會關於內部控制責任的說明

按照企業內部控制規範體系的規定，建立健全和有效實施內部控制，評價其有效性，並如實披露內部控制評價報告是公司董事會的責任。監事會對董事會建立和實施內部控制進行監督。經理層負責組織領導企業內部控制的日常運行。公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並對報告內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶法律責任。公司內部控制的目標是合理保證經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進實現發展戰略。由於內部控制存在的固有局限性，故僅能為實現上述目標提供合理保證。此外，由於情況的變化可能導致內部控制變得不恰當，或對控制政策和程序遵循的程度降低，根據內部控制評價結果推測未來內部控制的有效性具有一定的風險。

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

(三) 建立財務報告內部控制的依據

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

公司披露內部控制的相關報告：

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

上述報告詳見公司指定信息披露網址。

(四) 內部控制評價報告

- 1、 內部控制評價報告中報告期內發現的內部控制重大缺陷的具體情況本報告期內公司未發現內部控制重大缺陷。
- 2、 內部控制評價的報告全文披露日期：二零一八年三月二十九日
- 3、 內部控制評價報告全文披露索引詳見公司於 2018 年 3 月 29 日披露的《2017 年度內部控制自我評價報告》

(五) 公司對高級管理人員的考評及激勵機制情況

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

(六) 公司對信息披露管理情況

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

(七) 公司建立年報信息披露重大差錯責任追究制度的情況

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

(八) 公司建立內幕信息知情人管理制度的情況

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

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

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

**瑞華會計師事務所**

通訊位址：北京市東城區永定門西濱河路8號院7號樓中海地產廣場西塔5-11層

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building

7, NO. 8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

郵政編碼 (Post Code)：100077

電話 (Tel)：傳真 (Fax)：+86(10)88095588 傳真 (Fax)：+86(10)88091199

審計報告

瑞華審字 [2018]48190014 號

東北電氣發展股份有限公司全體股東：**一、 審計意見**

我們審計了東北電氣發展股份有限公司（以下簡稱「東北電氣公司」）財務報表，包括 2017 年 12 月 31 日的合並及公司資產負債表，2017 年度的合並及公司利潤表、合並及公司現金流量表、合並及公司股東權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計准則的規定編制，公允反映了東北電氣公司 2017 年 12 月 31 日合並及公司的財務狀況以及 2017 年度合並及公司的經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計准則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些准則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於東北電氣公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 與持續經營相關的重大不確定性

我們提醒財務報表使用者關注，如財務報表附註二、2 所述，東北電氣公司 2017 年發生淨虧損 398,155,971.11 元，且於 2017 年 12 月 31 日，東北電氣公司負債總額高於資產總額 194,641,017.71 元，流動負債高於流動資產 237,012,818.13 元，歸屬於母公司股東權益－198,631,842.02 元。同時東北電氣公司面臨已決訴訟的賠償金額 2.72 億元。如財務報表附註二、2 所述，這些事項或情況，表明存在可能導致對東北電氣公司持續經營能力產生重大疑慮的重大不確定性。該事項不影響已發表的審計意見。

四、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。除「與持續經營相關的重大不確定性」部分所述事項外，我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項。

(一) 股權投資減值損失確認與計量

1、 事項描述

如後附的財務報表附註十、1所示，東北電氣公司第一大股東發生變更，東北電氣公司擬出售其所持有的部分股權投資。管理層在判斷部分股權投資存在減值跡象後，對所涉及的存在減值跡象的股權投資進行了減值測試。東北電氣公司按上述股權投資可收回金額低於賬面價值的差額計提減值準備，其中可收回金額為公允價值減去處置費用後的淨額。如財務報表附註六、8所示，本期確認可供出售金融資產減值損失 23,313,895.54 元；如財務報表附註六、9所示，本期確認長期股權投資減值損失 1,034,434.39 元。

2、 審計應對

我們針對東北電氣公司股權投資減值損失的審計程序主要包括（但不限於）：

- (1) 我們獲取並複核了東北電氣公司管理層評價股權投資是否存在減值跡象所依據的資料，考慮了管理層評價減值跡象存在的恰當性和完整性。
- (2) 對存在減值跡象的股權投資，取得管理層對可收回金額測算的相關資料，並對可收回金額計算的數學準確性進行了核對。
- (3) 對於以成本計量的可供出售金融資產權益工具，我們評估了被投資單位的財務狀況、技術、市場占用率。
- (4) 我們評估了外部評估機構的客觀性以及專業勝任能力，並與估值專家討論了減值測試時所選取的估值方法。
- (5) 與管理層和治理層就計提減值準備的依據和結果進行了討論。
- (6) 檢查了財務報表中對資產減值相關信息的列報和披露。

(二) 訴訟事項

1、 事項描述

如財務報表附註六、26(4)及附註十四、1(1)所述，東北電氣公司未決訴訟標的金額3,774.52萬元，已決訴訟涉及的賠償金額27,262.77萬元。

未決訴訟系沈陽市鐵西區國有資產監督管理局就東北電氣公司、沈陽高壓開關有限責任公司（以下簡稱「沈陽高壓」）及新東北電氣（沈陽）高壓開關有限責任公司支付職工安置費糾紛一案向沈陽市中級人民法院提起訴訟，要求東北電氣公司、沈陽高壓支付安置補償款、利息及違約金3,774.52萬元，該案件尚未開庭審理。

已決訴訟系國家開發銀行股份有限公司（以下簡稱「國開行」）與沈陽高壓開關有限責任公司、東北電氣公司等借款合同、撤銷權糾紛一案。沈陽高壓於1998年8月和2003年5月自國開行借款合計16,300.00萬元，至2004年5月尚欠國開行借款15,000.00萬元。東北電氣公司於2004年與沈陽高壓發生一系列債權轉讓、股權置換行爲。國開行於2004年5月向北京市高級人民法院提起訴訟，要求沈陽高壓償還欠款及利息，並要求東北電氣公司等相關當事方爲沈陽高壓借款及相應利息承擔連帶責任。該案先後經北京市高院、最高人民法院審理。最後最高人民法院於2008年9月作出(2008)民二終字第23號終審判決，判決公司返還債權轉讓、股權置換中取得的股權。如不能返還，應賠償沈陽高壓的損失。判決生效後，東北電氣公司履行了生效判決。國開行於2009年依據(2008)民二終字第23號終審判決向北高院申請執行，北高院依法凍結了公司持有的沈陽凱毅電氣10%股權。東北電氣公司不服北高院的執行裁定，提出執行異議。案件經過複議、重新審查、再複議，最終最高人民法院2017年8月作出(2017)最高法執複27號終審裁定：駁回公司的複議申請，維持北高院(2015)高執異字第52號執行裁定，判決公司履行賠償責任，賠償金額爲27,262.77萬元。

上述案件涉及金額較大，而且上述訴訟事項對財務報表可能的影響金額需要管理層所做出的重大判斷和估計，因此將其確認為關鍵審計事項。

2、 審計應對

我們針對東北電氣公司上述訴訟事項的審計程序主要包括：

- (1) 獲取民事起訴狀、民事裁定書、民事判決書，查閱公司關於重大訴訟的臨時信息披露情況。
- (2) 查詢案件主體的營業狀態。
- (3) 與管理層和相關人員討論訴訟的具體情況；並向公司法律顧問發函，獲取其法律意見書。法律意見書中描述了案件的具體情況及目前的進展，以及對訴訟的可能結果及潛在風險作出了專業判斷。
- (4) 檢查上述重大訴訟相關信息在財務報表中的列報和披露情況。

(三) 應收賬款的減值

1、 事項描述

如財務報表附註六、3所示，東北電氣公司截止2017年12月31日應收賬款賬面原值124,257,717.54元，壞賬準備48,003,948.86元。應收賬款的壞賬準備的確定需要管理層作出重大會計估計和判斷，因此，將應收賬款的減值確定為關鍵審計事項。

2、 審計應對

我們針對應收賬款的減值執行的審計程序主要包括：

- (1) 測試管理層對於應收賬款日常管理及期末可回收性評估相關的內部控制。
- (2) 對年末重大及本期發生額重大的應收賬款採取函證程序，將函證結果與公司賬面記錄進行核對，確定是否相符。
- (3) 對於按照信用風險特征組合計提壞賬準備的應收賬款，檢查應收賬款的賬齡分析，按公司的會計政策重新計算壞賬準備計提金額是否準確。
- (4) 對於單獨計提壞賬準備的應收賬款，通過公開信息查詢債務人的經營狀態、檢查回款記錄及期後的相關證據，判斷管理層對預計未來可獲得的現金流量做出估計的依據及合理性；
- (5) 結合期後回款情況檢查，評價管理層對壞賬準備計提的合理性。

五、 其他信息

東北電氣公司管理層對其他信息負責。其他信息包括東北電氣公司 2017 年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

六、 管理層和治理層對財務報表的責任

東北電氣公司管理層（以下簡稱管理層）負責按照企業會計准則的規定編制財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編制財務報表時，管理層負責評估東北電氣公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算東北電氣公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

東北電氣公司治理層負責監督東北電氣公司的財務報告過程。

七、 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計准則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計准則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (二) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- (三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對東北電氣公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計准則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致東北電氣公司不能持續經營。
- (五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容（包括披露），並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (六) 就東北電氣公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計。我們對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

瑞華會計師事務所（特殊普通合夥）

中國註冊會計師

劉仁芝

中國·北京

中國註冊會計師

辛自華

二零一八年三月二十九日

合併資產負債表 (2017 年 12 月 31 日)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

2017 年 12 月 31 日

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋六	年末數	年初數
流動資產：			
貨幣資金	1	45,175,761.77	27,600,371.44
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	15,878,744.00	2,618,650.00
應收賬款	3	76,253,768.68	136,074,792.34
預付款項	4	1,878,311.93	543,352.21
應收利息			
應收股利			
其他應收款	5	3,123,072.43	71,024,930.24
存貨	6	11,533,044.52	14,991,583.86
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	7	3,696,251.15	2,410,131.45
流動資產合計		157,538,954.48	255,263,811.54

合併資產負債表（2017年12月31日）（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

2017年12月31日

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋六	年末數	年初數
非流動資產：			
可供出售金融資產	8	31,760,858.70	55,074,754.24
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	9	19,463,641.61	25,000,000.00
投資性房地產			
固定資產	10	35,705,865.32	41,844,623.66
在建工程	11	42,553,751.05	6,415,346.77
工程物資			
固定資產清理	12	629,668.46	629,668.46
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	13	16,664,015.40	17,063,511.60
開發支出			
商譽	14	72,097.15	72,097.15
長期待攤費用	15	1,545,177.16	466,515.79
遞延所得稅資產	16		
其他非流動資產	17	302,881.71	
非流動資產合計		148,697,956.56	146,566,517.67
資產總計		306,236,911.04	401,830,329.21

合併資產負債表（2017年12月31日）（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

2017年12月31日

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋六	年末數	年初數
流動負債：			
短期借款	18		29,000,000.00
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	40,000.00	1,845,000.00
應付帳款	20	21,501,715.83	34,672,564.45
預收款項	21	4,185,139.12	7,654,564.12
應付職工薪酬	22	3,022,542.03	3,199,858.76
應交稅費	23	341,620.35	794,793.64
應付利息			42,777.77
應付股利		40,017.86	40,017.86
其他應付款	24	365,420,737.42	45,371,142.65
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		394,551,772.61	122,620,719.25
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	25	30,965,484.89	10,609,500.00
預計負債	26	75,360,671.25	60,721,078.25

合併資產負債表（2017年12月31日）（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

2017年12月31日

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋六	年末數	年初數
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		106,326,156.14	71,330,578.25
負債合計		500,877,928.75	193,951,297.50
股東權益：			
股本	28	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	29	883,422,403.92	883,422,403.92
減：庫存股			
其他綜合收益	30	-29,869,066.75	-25,504,988.44
專項儲備			
盈餘公積	31	108,587,124.40	108,587,124.40
一般風險準備			
未分配利潤	32	-2,034,142,303.59	-1,637,084,660.40
歸屬於母公司股東權益合計		-198,631,842.02	202,789,879.48
少數股東權益		3,990,824.31	5,089,152.23
股東權益合計		-194,641,017.71	207,879,031.71
負債和股東權益總計		306,236,911.04	401,830,329.21

法定代表人：蘇江華

主管會計工作負責人：肖尋

會計機構負責人：錢扣明

合併利潤表 (2017年12月31日)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

2017 年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋六	本年數	上年數
營業總收入		32,985,857.66	63,514,424.29
其中：營業收入	33	32,985,857.66	63,514,424.29
營業總成本		121,144,688.70	156,257,563.75
其中：營業成本	33	25,969,499.69	53,950,131.49
稅金及附加	34	1,335,946.97	1,132,929.81
銷售費用	35	5,791,491.04	10,002,737.76
管理費用	36	45,174,713.73	35,493,767.80
財務費用	37	1,061,942.38	534,886.47
資產減值損失	38	41,811,094.89	55,143,110.42
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)	39	-9,396.59	427,114.97
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-9,396.59	-8,186.51
資產處置收益 (損失以「-」號填列)	40		-356,126.50
其他收益	41	50,000.00	
營業利潤 (虧損以「-」號填列)		-88,118,227.63	-92,672,150.99
加：營業外收入	42	1,218,806.22	44,931.23
其中：非流動資產毀損報廢利得			
減：營業外支出	43	311,092,729.89	4,436.53
其中：非流動資產毀損報廢損失		177,333.23	3,015.56

合併利潤表（2017年12月31日）（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

2017年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋六	本年數	上年數
利潤總額（虧損總額以「－」號填列）		-397,992,151.30	-92,631,656.29
減：所得稅費用	44	163,819.81	6,956,896.84
淨利潤（淨虧損以「－」號填列）		-398,155,971.11	-99,588,553.13
（一）按經營持續性分類			
1、持續經營淨利潤（淨虧損以「－」號填列）		-398,155,971.11	-99,588,553.13
2、終止經營淨利潤（淨虧損以「－」號填列）			
（二）按所有權歸屬分類			
1、少數股東損益（淨虧損以「－」號填列）		-1,098,327.92	-94,799.02
2、歸屬於母公司股東的淨利潤（淨虧損以「－」號填列）		-397,057,643.19	-99,493,754.11
其他綜合收益的稅後淨額		-4,364,078.31	5,296,521.13
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額		-4,364,078.31	5,296,521.13
（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		-4,364,078.31	5,296,521.13
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			

2017 年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋六	本年數	上年數
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		-4,364,078.31	5,296,521.13
6、其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
綜合收益總額		-402,520,049.42	-94,292,032.00
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		-401,421,721.50	-94,197,232.98
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-1,098,327.92	-94,799.02
每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.45	-0.11
（二）稀釋每股收益		-0.45	-0.11

法定代表人： 蘇江華

主管會計工作負責人： 肖尋

會計機構負責人： 錢扣明

合併現金流量表（2017年12月31日）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

2017年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋六	本年數	上年數
經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		67,838,754.27	59,920,025.54
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	45(1)	78,005,070.48	30,973,801.69
經營活動現金流入小計		145,843,824.75	90,893,827.23
購買商品、接受勞務支付的現金		34,077,326.85	41,045,693.61
支付給職工以及為職工支付的現金		25,376,336.83	27,359,908.32
支付的各项稅費		2,496,257.11	8,132,380.21
支付其他與經營活動有關的現金	45(2)	37,932,086.51	44,247,327.94
經營活動現金流出小計		99,882,007.30	120,785,310.08
經營活動產生的現金流量淨額		45,961,817.45	-29,891,482.85
投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		-	90,800,000.00
取得投資收益收到的現金		-	367,369.30
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		-	831,918.09
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			91,999,287.39
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		17,344,848.24	13,472,160.24
投資支付的現金			90,800,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			2,450,917.47
支付其他與投資活動有關的現金	45(3)	31,405,000.00	53,721,509.80
投資活動現金流出小計		48,749,848.24	160,444,587.51

合併現金流量表（2017年12月31日）（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

2017年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋六	本年數	上年數
投資活動產生的現金流量淨額		-48,749,848.24	-68,445,300.12
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		7,000,000.00	29,000,000.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金	45(4)	20,355,984.89	
籌資活動現金流入小計		27,355,984.89	29,000,000.00
償還債務支付的現金		36,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		849,695.25	803,581.43
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	45(5)	1,772,500.00	
籌資活動現金流出小計		38,622,195.25	9,803,581.43
籌資活動產生的現金流量淨額		-11,266,210.36	19,196,418.57
匯率變動對現金及現金等價物的影響		-26,227.29	26,268.92
現金及現金等價物淨增加額		-14,080,468.44	-79,114,095.48
加：期初現金及現金等價物餘額		22,488,930.21	101,603,025.69
期末現金及現金等價物餘額		8,408,461.77	22,488,930.21

法定代表人：蘇江華

主管會計工作負責人：肖尋

會計機構負責人：錢扣明

合併股東權益變動表 (2017年12月31日)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

2017 年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	本年數												
	股本	優先股	永續債	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	股東權益合計
上年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,567,124.40		-1,637,084,660.40	5,088,152.23	207,879,031.71
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
本年年初餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,567,124.40		-1,637,084,660.40	5,088,152.23	207,879,031.71
本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)							-4,364,078.31				-397,057,643.19	-1,098,327.92	-402,520,049.42
(一) 綜合收益總額							-4,364,078.31				-397,057,643.19	-1,098,327.92	-402,520,049.42
(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													

2017 年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	本年數							股東權益合計																																																																																																																																																																																																									
	股本	優先股	永續債	其他	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																																																																																																																																																																																																				
	歸屬於母公司股東權益																																																																																																																																																																																																																
	其他權益工具																																																																																																																																																																																																																
(三) 利潤分配														1、提取盈餘公積														2、提取一般風險準備														3、對股東的分配														4、其他														(四) 股東權益內部結構														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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71
1、提取盈餘公積														2、提取一般風險準備														3、對股東的分配														4、其他														(四) 股東權益內部結構														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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71														
2、提取一般風險準備														3、對股東的分配														4、其他														(四) 股東權益內部結構														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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71																												
3、對股東的分配														4、其他														(四) 股東權益內部結構														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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71																																										
4、其他														(四) 股東權益內部結構														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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71																																																								
(四) 股東權益內部結構														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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71																																																																						
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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71																																																																																				
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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71																																																																																																		
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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71																																																																																																																
4、其他														(五) 專項儲備														1、本期提取														2、本期使用														(六) 其他														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71																																																																																																																														
(五) 專項儲備														1、本期提取														2、本期使用														(六) 其他														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71																																																																																																																																												
1、本期提取														2、本期使用														(六) 其他														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71																																																																																																																																																										
2、本期使用														(六) 其他														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71																																																																																																																																																																								
(六) 其他														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71																																																																																																																																																																																						
本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71																																																																																																																																																																																																				

法定代表人：蘇江華

主管會計工作負責人：肖尋

會計機構負責人：錢扣明

合併股東權益變動表 (2017年12月31日) (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

2017年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	上年數																																																																																																																																																																																																																
	股本	優先股	永續債	其他	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	股東權益合計																																																																																																																																																																																																				
	歸屬於母公司股東權益																																																																																																																																																																																																																
	其他權益工具																																																																																																																																																																																																																
(三) 利潤分配														1、提取盈餘公積														2、提取一般風險準備														3、對股東的分配														4、其他														(四) 股東權益內部結構														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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71
1、提取盈餘公積														2、提取一般風險準備														3、對股東的分配														4、其他														(四) 股東權益內部結構														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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71														
2、提取一般風險準備														3、對股東的分配														4、其他														(四) 股東權益內部結構														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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71																												
3、對股東的分配														4、其他														(四) 股東權益內部結構														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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71																																										
4、其他														(四) 股東權益內部結構														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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71																																																								
(四) 股東權益內部結構														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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71																																																																						
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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71																																																																																				
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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71																																																																																																		
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														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71																																																																																																																
4、其他														(五) 專項儲備														1、本期提取														2、本期使用														(六) 其他														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71																																																																																																																														
(五) 專項儲備														1、本期提取														2、本期使用														(六) 其他														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71																																																																																																																																												
1、本期提取														2、本期使用														(六) 其他														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71																																																																																																																																																										
2、本期使用														(六) 其他														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71																																																																																																																																																																								
(六) 其他														本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71																																																																																																																																																																																						
本年年末餘額	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,837,084,860.40	5,089,152.23	207,879,031.71																																																																																																																																																																																																				

法定代表人：蘇江華

主管會計工作負責人：肖尋

會計機構負責人：錢扣明

資產負債表（2017年12月31日）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

2017年12月31日

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋十五	年末數	年初數
流動資產：			
貨幣資金		20,119.58	49,760.27
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	497,804.72	746,707.07
預付款項		1,668,168.36	
應收利息			
應收股利			
其他應收款	2	270,790,205.23	307,399,040.24
存貨			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		363,531.99	94,711.67
流動資產合計		273,339,829.88	308,290,219.25

資產負債表 (2017年12月31日) (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

2017年12月31日

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋十五	年末數	年初數
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	56,436,473.03	106,919,936.99
投資性房地產			
固定資產		46,373.60	47,828.87
在建工程			
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產			
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		1,018,224.11	
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
非流動資產合計		57,501,070.74	106,967,765.86
資產總計		330,840,900.62	415,257,985.11

法定代表人：蘇江華

主管會計工作負責人：肖尋

會計機構負責人：錢扣明

資產負債表（2017年12月31日）（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

2017年12月31日

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋十五	年末數	年初數
流動負債：			
短期借款		-	20,000,000.00
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			
應付帳款			
預收款項		581,743.59	581,743.59
應付職工薪酬		908,719.52	161,013.22
應交稅費		27,037.06	97,119.68
應付利息		-	42,777.77
應付股利			
其他應付款		329,433,337.90	31,978,918.05
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		330,950,838.07	52,861,572.31
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		75,360,671.25	60,721,078.25

資產負債表（2017年12月31日）（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

2017年12月31日

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋十五	年末數	年初數
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		75,360,671.25	60,721,078.25
負債合計		406,311,509.32	113,582,650.56
股東權益：			
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		995,721,167.46	995,721,167.46
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
一般風險準備			
未分配利潤		-2,053,148,900.56	-1,676,002,957.31
股東權益合計		-75,470,608.70	301,675,334.55
負債和股東權益總計		330,840,900.62	415,257,985.11

法定代表人：蘇江華

主管會計工作負責人：肖尋

會計機構負責人：錢扣明

利潤表（2017年12月31日）（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

2017 年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋十五	本年數	上年數
營業收入			
減：營業成本			
稅金及附加		1,662.30	8,538.42
銷售費用			
管理費用		15,375,551.17	8,284,388.22
財務費用		655,240.86	319,840.71
資產減值損失		50,740,598.92	515,469.93
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			
資產處置收益（損失以「-」號填列）			
其他收益			
營業利潤（虧損以「-」號填列）		-66,773,053.25	-9,128,237.28
加：營業外收入			
其中：非流動資產毀損報廢利得			
減：營業外支出		310,372,890.00	3,015.56
其中：非流動資產毀損報廢損失			3,015.56

2017 年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋十五	本年數	上年數
利潤總額（虧損總額以「－」號填列）		-377,145,943.25	-9,131,252.84
減：所得稅費用			
淨利潤（淨虧損以「－」號填列）		-377,145,943.25	-9,131,252.84
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「－」號填列）		-377,145,943.25	-9,131,252.84
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「－」號填列）			
其他綜合收益的稅後淨額			
（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			
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			
綜合收益總額		-377,145,943.25	-9,131,252.84

法定代表人：蘇江華

主管會計工作負責人：肖尋

會計機構負責人：錢扣明

現金流量表（2017年12月31日）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

2017年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋十五	本年數	上年數
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			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		148,908,008.13	6,942,164.33
經營活動現金流入小計		148,908,008.13	6,942,164.33
購買商品、接受勞務支付的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		4,198,407.96	4,221,651.58
支付的各項稅費		7,350.90	17,178.97
支付其他與經營活動有關的現金		119,559,906.85	17,234,381.38
經營活動現金流出小計		123,765,665.71	21,473,211.93
經營活動產生的現金流量淨額		25,142,342.42	-14,531,047.60
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			
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		1,525,872.00	48,016.94
投資支付的現金			5,100,000.00
支付其他與投資活動有關的現金		1,405,000.00	
投資活動現金流出小計		2,930,872.00	5,148,016.94
投資活動產生的現金流量淨額		-2,930,872.00	-5,148,016.94

2017年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	注釋十五	本年數	上年數
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			20,000,000.00
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			20,000,000.00
償還債務支付的現金	20,000,000.00		
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	468,611.11		273,833.66
支付其他與籌資活動有關的現金	1,772,500.00		
籌資活動現金流出小計	22,241,111.11		273,833.66
籌資活動產生的現金流量淨額	-22,241,111.11		19,726,166.34
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		-29,640.69	47,101.80
加：期初現金及現金等價物餘額		49,760.27	2,658.47
六、期末現金及現金等價物餘額		20,119.58	49,760.27

法定代表人：蘇江華

主管會計工作負責人：肖尋

會計機構負責人：錢扣明

股東權益變動表 (2017年12月31日)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

2017年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	本年數							股東權益合計				
	股本	優先股	永續債	其他	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
上年年末餘額	873,370,000.00				995,721,167.46		108,587,124.40		108,587,124.40		-1,676,002,957.31	301,675,334.55
加：會計政策變更												
前期差額修正												
其他												
本年年初餘額	873,370,000.00				995,721,167.46		108,587,124.40		108,587,124.40		-1,676,002,957.31	301,675,334.55
本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)												
(一) 綜合收益總額												
(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												
2、提取一般風險準備												
3、對股東的分配												
4、其他												
(四) 股東權益內部結構												

股東權益變動表 (2017年12月31日) (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

2017年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	本年數						股東權益合計		
	股本	其他權益工具	資本公積	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	減：庫存股					
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									
本年年末餘額					895,721,167.46	108,587,124.40		-2,053,148,900.56	-75,470,608.70
勾稽關係檢查：									
期初餘額比較	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額比較	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年年初 = 上年同期期末	-	-	-	-	-	-	-	-	-

法定代表人：蘇江華

主管會計工作負責人：肖尋

會計機構負責人：錢扣明

股東權益變動表（2017年12月31日）（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

2017年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	上年數							股東權益合計				
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	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
上年年末餘額	873,370,000.00				979,214,788.45				108,587,124.40		-1,666,871,704.47	284,300,208.38
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
本年年初餘額	873,370,000.00				979,214,788.45				108,587,124.40		-1,666,871,704.47	284,300,208.38
本期增減變動金額（減少以「-」號填列）					16,506,379.01						-9,131,252.84	7,375,128.17
（一）綜合收益總額												
（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												

股東權益變動表 (2017年12月31日) (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

2017年度

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	其他權益工具					減：庫存股	資本公積	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	股東權益合計
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積								
上年數													
(三) 利潤分配													
1、提取盈餘公積													
2、提取一般風險準備													
3、對股東的分配													
4、其他													
(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													
本年年末總額	873,370,000.00						895,721,167.48			108,587,124.40		-1,676,002,957.31	301,675,334.55

16,506,379.01

16,506,379.01

-1,676,002,957.31

108,587,124.40

895,721,167.48

873,370,000.00

301,675,334.55

法定代表人：蘇江華 主管會計工作負責人：肖尋 會計機構負責人：錢扣明

東北電氣發展股份有限公司

2017年度財務報表附註

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

一、 公司基本情況

1、 歷史沿革

東北電氣發展股份有限公司（原東北輸變電機械制造股份有限公司）（以下簡稱「本公司」或「公司」）是經沈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。

公司統一社會信用代碼：91210000243437397T；註冊資本：人民幣873,370,000元；法定代表人：蘇江華；公司住所：江蘇省常州市新北區太湖東路9號4幢23層。

2、 所處行業

電器機械及器材製造業。

3、 經營範圍

生產制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

公司主要產品為電力電容器及封閉母線等系統保護及傳輸設備。

一、 公司基本情況（續）

5、 公司的第一大股東

本公司第一大股東是北京海鴻源投資管理有限公司，公司實際控制人爲海南省慈航公益基金會。

6、 本財務報表業經2018年3月29日第八屆董事會第二十次會議批准報出。

7、 本公司2017年度納入合並範圍的子公司共8戶，詳見本附註八「在其他主體中權益的披露」。本公司本年度合並範圍未發生變化。

二、 財務報表的編制基礎

1、 編制基礎

本公司財務報表以持續經營假設爲基礎編制，根據實際發生的交易和事項，按照財政部發布的《企業會計準則—基本準則》（財政部令第33號發布、財政部令第76號修訂）、於2006年2月15日及其後頒布和修訂的42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）的披露規定編制。

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爲基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本爲計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

二、 財務報表的編制基礎（續）

2、 持續經營能力存在重大疑慮

截至2017年12月31日止，本公司累計虧損人民幣2,034,142,303.59元，負債總額超過資產總額人民幣194,641,017.71元，流動負債超過流動資產人民幣237,012,818.13元，歸屬於母公司股東權益-198,631,842.02元。同時東北電氣面臨已決訴訟的賠償金額2.72億元。上述可能導致對持續經營能力產生重大疑慮的主要事項或情況存在重大不確定性，並由此導致公司可能無法在正常的經營過程中變現資產和清償債務。因本公司之母公司北京海鴻源投資管理有限公司同意在可預見的將來提供一切必須之財務支援，以維持本公司的繼續經營，因此本財務報表系在持續經營假設的基礎上編制。

鑒於上述情況，本公司在評估本集團是否有足夠財務資源以持續經營為基礎繼續經營時，已考慮到公司的未來流動性及其可用資金來源。

為保證公司的持續經營能力，公司根據目前實際情況，擬從資本運作及經營方向上采取下列措施：

- 1、 本公司之母公司北京海鴻源投資管理有限公司已出具財務支持的承諾函，在承諾函出具之日起一年內，承諾無條件為公司提供財務支持，包括以提供資金、擔保等方式協助公司補充營運資金。
- 2、 加快H股定向增發事項，改善資本結構，提高公司的營運能力。
- 3、 本期出售子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司股權交易已獲深圳證券交易所及香港聯交所審核通過，目前處於香港聯交所審核股東通函階段。2018年通過出售該子公司股權可減少虧損、增加公司的現金流量。
- 4、 根據經營方針，繼續剝離低效資產，及業務較少的股權投資和其他非經營性資產，增加現金流量，改善公司股權結構。
- 5、 計劃以子公司東北電氣（成都）電力工程設計有限公司為主參與光伏電站的承包建設（EPC），該公司已具備30MW光伏電站建設能力，增加公司的盈利能力。

二、 財務報表的編制基礎（續）

- 6、 計劃以子公司上海凱欣互聯網科技發展有限公司為平臺，開展酒店智能化通訊服務及「機票+酒店出行組合」網上營銷業務，改善業務單一的情況。
- 7、 公司嚴格按照上市公司規範運作的要求，不斷提高工作標準和完善內部控制體系，建立健全企業運營組織機構，不斷完善各項內部控制制度，加強風險控制措施，降低公司經營風險。使公司的內控制度更具有可操作性，杜絕有損上市公司及股東利益的情況發生，確保公司經營目標的實現。

通過以上措施，本公司管理層認為以持續經營為基礎編制本財務報表是合理的。本公司董事會對本公司的持續經營能力也進行了充分詳盡的評估，包括審閱管理層編制的本公司未來12個月的營運資金預測，認為本公司可以獲取足夠的融資來源，以保證營運資金和資本開支的需要，認同管理層以持續經營為基礎編制本財務報表。

三、 遵循企業會計準則的聲明

本公司編制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2017年12月31日的財務狀況及2017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。

四、 重要會計政策和會計估計

本公司及各子公司根據實際生產經營特點，依據相關企業會計準則的規定，對應收款項、存貨、固定資產、收入等交易和事項制定了若干項具體會計政策和會計估計。關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附註四、31「重大會計判斷和估計」。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

1、 會計期間

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

2、 營業周期

正常營業周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個月作為一個營業周期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

3、 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。本公司編制本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

4、 同一控制下和非同一控制下企業合並的會計處理方法

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

四、 重要會計政策和會計估計（續）

4、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法（續）

(1) 同一控制下企業合併

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

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發行股份面值總額）的差額，調整資本公積（股本溢價）；資本公積（股本溢價）不足以沖減的，調整留存收益。

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下企業合併

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

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

4、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法 (續)

(2) 非同一控制下企業合併 (續)

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、評估諮詢等中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複核，複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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

4、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法（續）

(2) 非同一控制下企業合併（續）

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－合並財務報表》第五十一條關於「一攬子交易」的判斷標準（參見本附註四、5(2)），判斷該多次交易是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，參考本部分前面各段描述及本附註四、11「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並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）。

在合並財務報表中，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）。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

5、 合並財務報表的編制方法

(1) 合並財務報表範圍的確定原則

合並財務報表的合並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。合並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) 合並財務報表編制的方法

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並範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合並範圍。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並利潤表和合並現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合並資產負債表的期初數。非同一控制下企業合並增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合並利潤表和合並現金流量表中，且不調整合並財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合並增加的子公司，其自合並當期期初至合並日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合並利潤表和合並現金流量表中，並且同時調整合並財務報表的對比數。

在編制合並財務報表時，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並取得的子公司，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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

5、 合並財務報表的編制方法（續）

(2) 合並財務報表編制的方法（續）

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合並財務報表編制時予以抵銷。

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並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，在合並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，其餘一並轉為當期投資收益）。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第2號—長期股權投資》或《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附註四、11「長期股權投資」或本附註四、8「金融工具」。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

5、 合並財務報表的編制方法 (續)

(2) 合並財務報表編制的方法 (續)

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，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。

不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照「不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資」（詳見本附註四、11、(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，在合並財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

6、 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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

7、 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餘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。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

7、 外幣業務和外幣報表折算 (續)

(3) 外幣財務報表的折算方法

編制合並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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

8、 金融工具

在本公司成爲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爲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爲以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

8、 金融工具 (續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量 (續)

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 (續)

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，主要是爲了近期內出售；

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，被指定且爲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爲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爲基礎進行管理、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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

8、 金融工具（續）

(2) 金融資產的分類、確認和計量（續）

② 持有至到期投資

是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且本公司有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

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

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

8、 金融工具 (續)

(2) 金融資產的分類、確認和計量 (續)

④ 可供出售金融資產

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

可供出售債務工具投資的期末成本按照其攤餘成本法確定，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餘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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

8、 金融工具（續）

(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征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征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征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

以成本或攤餘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餘成本。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

8、 金融工具 (續)

(3) 金融資產減值 (續)

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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

8、 金融工具（續）

（4） 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：

- ①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ②該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；
- ③該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

若企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產的控制的，則按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

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。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

8、 金融工具 (續)

(5) 金融負債的分類和計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。初始確認金融負債，以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益，對於其他金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

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

② 其他金融負債

與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本進行後續計量。其他金融負債採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

8、 金融工具（續）

(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征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。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

8、 金融工具 (續)

(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、出售或注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。

9、 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。

(1) 壞賬準備的確認標準

本公司在資產負債表日對應收款項賬面價值進行檢查, 對存在下列客觀證據表明應收款項發生減值的, 計提減值準備:

- ①債務人發生嚴重的財務困難;
- ②債務人違反合同條款 (如償付利息或本金發生違約或逾期等);
- ③債務人很可能倒閉或進行其他財務重組;
- ④其他表明應收款項發生減值的客觀依據。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

9、 應收款項（續）

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

本公司將金額為人民幣100萬元以上的應收款項確認為單項金額重大的應收款項。

本公司對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，單獨測試未發生減值的金融資產，包括在具有類似信用風險特征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征的應收款項組合中進行減值測試。

(3) 按信用風險組合計提壞賬準備的應收款項的確定依據、壞賬準備計提方法

A. 信用風險特征組合的確定依據：

項目	確定組合的依據
組合 1	對於單項金額不重大的應收賬款、其他應收款，與經單獨測試後未減值的單項金額重大的應收款項一起按賬齡組合計提壞賬準備。
組合 2	受本公司控制的子公司的應收款項（即內部往來）

B. 根據信用風險特征組合確定的壞賬準備計提方法：

項目	計提方法
組合 1	賬齡分析法
組合 2	不計提壞賬準備

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

9、 應收款項 (續)

(3) 按信用風險組合計提壞賬準備的應收款項的確定依據、壞賬準備計提方法 (續)

B. 根據信用風險特征組合確定的壞賬準備計提方法：(續)

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的組合計提方法：

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

(4) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項：

項目	計提方法
單項計提壞賬準備的理由	有明顯特征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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

9、 應收款項（續）

(5) 壞賬準備的轉回

如有客觀證據表明該應收款項價值已恢復，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，計入當期損益。但是，該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該應收款項在轉回日的攤餘成本。

10、 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。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

10、 存貨 (續)

(3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法 (續)

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。

11、 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四、8「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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

11、 長期股權投資（續）

(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。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

11、 長期股權投資 (續)

(1) 投資成本的確定 (續)

除企業合並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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

11、 長期股權投資（續）

(2) 後續計量及損益確認方法（續）

② 權益法核算的長期股權投資（續）

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—企業合並》的規定進行會計處理，全額確認與交易相關的利得或損失。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

11、 長期股權投資 (續)

(2) 後續計量及損益確認方法 (續)

② 權益法核算的長期股權投資 (續)

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

在編制合並財務報表時，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 (或合並日) 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

在合並財務報表中，母公司在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對子公司的長期股權投資導致喪失對子公司控制權的，按本附註四、5、(2)「合並財務報表編制的方法」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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

11、 長期股權投資（續）

(2) 後續計量及損益確認方法（續）

④ 處置長期股權投資（續）

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准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。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

11、 長期股權投資 (續)

(2) 後續計量及損益確認方法 (續)

④ 處置長期股權投資 (續)

公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編制個別財務報表時，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准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准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准則進行會計處理的，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准則核算，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並轉入喪失控制權的當期損益。

12、 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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

12、 合營安排分類及共同經營會計處理方法

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註四、11(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。

13、 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物等。

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

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

投資性房地產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、19「長期資產減值」。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

13、 投資性房地產 (續)

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

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

14、 固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，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) 各類固定資產的折舊方法

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

四、 重要會計政策和會計估計（續）**14、 固定資產（續）****(2) 各類固定資產的折舊方法（續）**

類別	折舊年限（年）	殘值率（%）	年折舊率（%）
房屋及建築物	20-40	3	2.43-4.85
機器設備	8-20	3	4.85-12.13
運輸設備及其他	6-17	3	5.71-16.17

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

(3) 固定資產的減值測試方法及減值準備計提方法

固定資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、19「長期資產減值」。

(4) 融資租入固定資產的認定依據及計價方法

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。本公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值。

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

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

14、 固定資產 (續)

(5) 其他說明

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

當固定資產處於處置狀態或預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

本公司至少於年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行複核，如發生改變則作為會計估計變更處理。

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四、19「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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

16、 借款費用

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占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) 無形資產

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

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

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

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

17、 無形資產 (續)

(1) 無形資產 (續)

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複核，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複核，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。

(2) 研究與開發支出

本公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

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

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

四、 重要會計政策和會計估計（續）

17、 無形資產（續）

(2) 研究與開發支出

- 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。

(3) 無形資產的減值測試方法及減值準備計提方法

無形資產的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註四、19「長期資產減值」。

18、 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。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

18、 長期待攤費用 (續)

- (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，其攤餘價值全部計入當期損益。

19、 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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

19、 長期資產減值（續）

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合並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占比重，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。

20、 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。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

21、 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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

21、 收入（續）

(2) 提供勞務收入

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。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

21、 收入 (續)

(5) 利息收入 (續)

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。

22、 政府補助

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府以投資者身份並享有相應所有者權益而投入的資本。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。本公司將所取得的用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助界定為與資產相關的政府補助；其餘政府補助界定為與收益相關的政府補助。若政府文件未明確規定補助對象，則採用以下方式將補助款劃分為與收益相關的政府補助和與資產相關的政府補助：(1)政府文件明確了補助所針對的特定項目的，根據該特定項目的預算中將形成資產的支出金額和計入費用的支出金額的相對比例進行劃分，對該劃分比例需在每個資產負債表日進行複核，必要時進行變更；(2)政府文件中對用途僅作一般性表述，沒有指明特定項目的，作為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。

本公司對於政府補助通常在實際收到時，按照實收金額予以確認和計量。但對於期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件預計能夠收到財政扶持資金，按照應收的金額計量。按照應收金額計量的政府補助應同時符合以下條件：(1)應收補助款的金額已經過有權政府部門發文確認，或者可根據正式發布的財政資金管理辦法的有關規定自行合理測算，且預計其金額不存在重大不確定性；(2)所依據的是當地財政部門正式發布並按照《政府信息公開條例》的規定予以主動公開的財政扶持項目及其財政資金管理辦法，且該管理辦法應當是普惠性的（任何符合規定條件的企業均可申請），而不是專門針對特定企業制定的；(3)相關的補助款批文中已明確承諾了撥付期限，且該款項的撥付是有相應財政預算作為保障的，因而可以合理保證其可在規定期限內收到；(4)根據本公司和該補助事項的具體情況，應滿足的其他相關條件。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

22、 政府補助

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按照合理、系統的方法分期計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，區分不同部分分別進行會計處理；難以區分的，將其整體歸類為與收益相關的政府補助。

與本公司日常活動相關的政府補助，按照經濟業務的實質，計入其他收益或沖減相關成本費用；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

已確認的政府補助需要退回時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；屬於其他情況的，直接計入當期損益。

本公司因城鎮整體規劃、庫區建設、棚戶區改造、沉陷區治理等公共利益進行搬遷，收到政府從財政預算直接撥付的搬遷補償款，作為專項應付款處理。其中，屬於對本公司在搬遷和重建過程中發生的固定資產和無形資產損失、有關費用性支出、停工損失及搬遷後擬新建資產進行補償的，自專項應付款轉入遞延收益，並根據其性質按照與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助核算，取得的搬遷補償款扣除轉入遞延收益的金額後如有結餘的，確認為資本公積。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

23、 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並、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。

與既不是企業合並、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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

23、 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債（續）

(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債（續）

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複核，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，以及企業合並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。

24、 租賃

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

(1) 本公司作為承租人記錄經營租賃業務

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

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

24、 租賃 (續)

(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在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。

(3) 本公司作為承租人記錄融資租賃業務

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

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

(4) 本公司作為出租人記錄融資租賃業務

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

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

四、 重要會計政策和會計估計（續）

25、 持有待售資產和處置組

本公司若主要通過出售（包括具有商業實質的非貨幣性資產交換，下同）而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值的，則將其劃分為持有待售類別。具體標準為同時滿足以下條件：某項非流動資產或處置組根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；本公司已經就出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾；預計出售將在一年內完成。其中，處置組是指在一項交易中作為整體通過出售或其他方式一並處置的一組資產，以及在該交易中轉讓的與這些資產直接相關的負債。處置組所屬的資產組或資產組組合按照《企業會計準則第8號—資產減值》分攤了企業合並中取得的商譽的，該處置組應當包含分攤至處置組的商譽。

本公司初始計量或在資產負債表日重新計量劃分為持有待售的非流動資產和處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。對於處置組，所確認的資產減值損失先抵減處置組中商譽的賬面價值，再按比例抵減該處置組內適用《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》的計量規定的各項非流動資產的賬面價值。後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用持有待售準則計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益，並根據處置組中除商譽外適用持有待售準則計量規定的各項非流動資產賬面價值所占比重按比例增加其賬面價值；已抵減的商譽賬面價值，以及適用持有待售準則計量規定的非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

非流動資產或處置組不再滿足持有待售類別的劃分條件時，本公司不再將其繼續劃分為持有待售類別或將非流動資產從持有待售的處置組中移除，並按照以下兩者孰低計量：(1)劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；(2)可收回金額。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

26、 職工薪酬

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。

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。

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）。

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。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

27、 股利分配

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

28、 分部報告

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

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

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

29、 主要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

① 因執行新企業會計準則導致的會計政策變更

2017年4月28日，財政部以財會[2017]13號發布了《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》，自2017年5月28日起實施。2017年5月10日，財政部以財會[2017]15號發布了《企業會計準則第16號—政府補助（2017年修訂）》，自2017年6月12日起實施。本公司按照財政部的要求時間開始執行前述兩項會計準則。

《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》準則規範了持有待售的非流動資產或處置組的分類、計量和列報，以及終止經營的列報。

執行《企業會計準則第16號—政府補助（2017年修訂）》之前，本公司將取得的政府補助計入營業外收入；與資產相關的政府補助確認為遞延收益，在資產使用壽命內平均攤銷計入當期損益。執行《企業會計準則第16號—政府補助（2017年修訂）》之後，對2017年1月1日之後發生的與日常活動相關的政府補助，計入其他收益；與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

本次新企業會計準則的實施即會計政策變更，採用未來適用法處理。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

29、 主要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

② 其他會計政策變更

公司自2017年1月1日執行財政部《關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知》（財會(2017)30號）相關規定，將原列報於「營業外收入」和「營業外支出」的非流動資產處置利得和損失變更爲列報於「資產處置收益」。此項會計政策變更採用追溯調整法。

單位：元

序號	會計政策變更的內容和原因	審批程序	受影響的報表項目名稱和金額
	追溯調整法		
1	財政部《關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知》（財會(2017)30號） 未來適用法		上年營業外支出減少 754,702.66 元、營業外收入減少 398,576.16 元，重分類至資產處置收益 -356,126.50 元。
1	財會[2017]13號《企業會計準則第42號—持有待售的非流動資產、處置組和終止經營》	董事會	
2	財會[2017]15號《企業會計準則第16號—政府補助（2017年修訂）》	董事會	

(2) 會計估計變更

本年度本公司無會計估計變更。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

30、 前期會計差錯更正

本年度本公司無前期會計差錯更正。

31、 重大會計判斷和估計

公司在運用會計政策過程中，由於經營活動內在的不確定性，本公司需要對無法準確計量的報表項目的賬面價值進行判斷、估計和假設。這些判斷、估計和假設是基於本公司管理層過去的曆史經驗，並在考慮其他相關因素的基礎上做出的。這些判斷、估計和假設會影響收入、費用、資產和負債的報告金額以及資產負債表日或有負債的披露。然而，這些估計的不確定性所導致的實際結果可能與本公司管理層當前的估計存在差異，進而造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

本公司對前述判斷、估計和假設在持續經營的基礎上進行定期複核，會計估計的變更僅影響變更當期的，其影響數在變更當期予以確認；既影響變更當期又影響未來期間的，其影響數在變更當期和未來期間予以確認。

於資產負債表日，本公司需對財務報表項目金額進行判斷、估計和假設的重要領域如下：

(1) 壞賬準備計提

本公司根據應收款項的會計政策，採用備抵法核算壞賬損失。應收款項減值是基於評估應收款項的可收回性。鑒定應收款項減值要求管理層的判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響應收款項的賬面價值及應收款項壞賬準備的計提或轉回。

四、 重要會計政策和會計估計（續）

31、 重大會計判斷和估計（續）

(2) 存貨跌價準備

本公司根據存貨會計政策，按照成本與可變現淨值孰低計量，對成本高於可變現淨值及陳舊和滯銷的存貨，計提存貨跌價準備。存貨減值至可變現淨值是基於評估存貨的可售性及其可變現淨值。鑒定存貨減值要求管理層在取得確鑿證據，並且考慮持有存貨的目的、資產負債表日後事項的影響等因素的基礎上作出判斷和估計。實際的結果與原先估計的差異將在估計被改變的期間影響存貨的賬面價值及存貨跌價準備的計提或轉回。

(3) 可供出售金融資產減值

本公司確定可供出售金融資產是否減值在很大程度上依賴於管理層的判斷和假設，以確定是否需要在利潤表中確認其減值損失。在進行判斷和作出假設的過程中，本公司需評估該項投資的公允價值低於成本的程度和持續期間，以及被投資對象的財務狀況和短期業務展望，包括行業狀況、技術變革、信用評級、違約率和對手方的風險。

(4) 長期資產減值準備

本公司於資產負債表日對除金融資產之外的非流動資產判斷是否存在可能發生減值的跡象。對使用壽命不確定的無形資產，除每年進行的減值測試外，當其存在減值跡象時，也進行減值測試。其他除金融資產之外的非流動資產，當存在跡象表明其賬面金額不可收回時，進行減值測試。

當資產或資產組的賬面價值高於可收回金額，即公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值中的較高者，表明發生了減值。

公允價值減去處置費用後的淨額，參考公平交易中類似資產的銷售協議價格或可觀察到的市場價格，減去可直接歸屬於該資產處置的增量成本確定。

四、 重要會計政策和會計估計 (續)

31、 重大會計判斷和估計 (續)

(4) 長期資產減值準備

在預計未來現金流量現值時，需要對該資產（或資產組）的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本公司在估計可收回金額時會采用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

本公司至少每年測試商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的資產組或者資產組組合的未來現金流量的現值進行預計。對未來現金流量的現值進行預計時，本公司需要預計未來資產組或者資產組組合產生的現金流量，同時選擇恰當的折現率確定未來現金流量的現值。

(5) 折舊和攤銷

本公司對投資性房地產、固定資產和無形資產在考慮其殘值後，在使用壽命內按直線法計提折舊和攤銷。本公司定期複核使用壽命，以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本公司根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而確定的。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

(6) 遞延所得稅資產

在很有可能足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，本公司就所有未利用的稅務虧損確認遞延所得稅資產。這需要本公司管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延所得稅資產的金額。

四、 重要會計政策和會計估計（續）**31、 重大會計判斷和估計（續）****(7) 所得稅**

本公司在正常的經營活動中，有部分交易其最終的稅務處理和計算存在一定的不確定性。部分項目是否能夠在稅前列支需要稅收主管機關的審批。如果這些稅務事項的最終認定結果同最初估計的金額存在差異，則該差異將對其最終認定期間的當期所得稅和遞延所得稅產生影響。

五、 稅項**1、 主要稅種及稅率**

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

2、 其他說明

- (1) 東北電氣發展（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) 公司之子公司沈陽凱毅電氣有限公司企業所得稅實行核定征收。

財務報表附註（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

六、 合並財務報表項目注釋

以下注釋項目（含公司財務報表主要項目注釋）除非特別指出，年初指2017年1月1日，年末指2017年12月31日，上年指2016年度，本年指2017年度。

1、 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
庫存現金	7,317.67	2,884.63
銀行存款	38,601,144.10	24,790,336.81
其他貨幣資金	6,567,300.00	2,807,150.00
合計	45,175,761.77	27,600,371.44
其中：存放在境外的款項總額	375,463.09	398,194.42

- (1) 年末子公司新錦容公司銀行存款中200,000.00元因未能償還到期欠款被法院凍結。
- (2) 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6,527,300.00元、存入指定銀行的銀行承兌匯票保證金存款為40,000.00元。
- (3) 年末銀行存款中有3,000.00萬元定期存款，存款期限為2017年12月28日至2018年12月27日。
- (4) 存在境外的存款系存放在香港銀行的存款，該存款未受限制。

2、 應收票據

(1) 應收票據分類

種類	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	1,589,050.00	2,200,000.00
商業承兌匯票	14,289,694.00	418,650.00
合計	15,878,744.00	2,618,650.00

六、 合並財務報表項目注釋（續）

2、 應收票據（續）

(2) 年末已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	年末終止確認金額	年末未終止確認金額
銀行承兌匯票	1,999,495.00	
商業承兌匯票		
合計	1,999,495.00	-

3、 應收賬款

(1) 應收賬款按種類列示

種類	年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	68,409,135.13	55.05	21,972,915.66	32.12	46,436,219.47
按信用風險特征組合計提壞賬準備的應收款項					
賬齡組合	55,848,582.41	44.95	26,031,033.20	46.61	29,817,549.21
組合小計	55,848,582.41	44.95	26,031,033.20	46.61	29,817,549.21
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款					
合計	124,257,717.54	100.00	48,003,948.86	38.63	76,253,768.68

(續)

種類	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款					
按信用風險特征組合計提壞賬準備的應收款項					
賬齡組合	160,920,677.73	100.00	24,845,885.39	15.44	136,074,792.34
組合小計	160,920,677.73	100.00	24,845,885.39	15.44	136,074,792.34
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款					
合計	160,920,677.73	100.00	24,845,885.39	15.44	136,074,792.34

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

3、 應收賬款 (續)

(2) 年末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	年末餘額			
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
沈陽凱迪絕緣技術有限公司	28,831,431.00	9,260,614.11	32.12	可收回金額
營口弘粵機械加工有限公司	25,572,119.90	8,213,728.08	32.12	可收回金額
營口崇正電氣設備有限公司	14,005,584.23	4,498,573.47	32.12	可收回金額
合計	68,409,135.13	21,972,915.66	32.12	

注： 公司子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司於2018年3月20日與天津市華億富銀商業保理有限公司簽訂無追索權的《國內商業保理合同》及《無追索權保理業務協議書》，合同中約定新錦容公司將應收沈陽凱迪絕緣技術有限公司、營口弘粵機械加工有限公司、營口崇正電氣設備有限公司款項68,409,135.13元以48,000,000.00元價格轉讓給天津市華億富銀商業保理有限公司。新錦容公司按預計未來現金流量的現值計提21,972,915.66元壞賬準備。

(3) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	年末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	16,616,105.40		
1至2年	9,173,596.34		
2至3年	4,009,027.43	1,603,610.98	40.00
3至4年	4,056,077.53	2,433,646.51	60.00
4年以上	21,993,775.71	21,993,775.71	100.000
合計	55,848,582.41	26,031,033.20	46.61

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

3、 應收賬款 (續)

(4) 本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額22,780,432.88元；本年收回或轉回壞賬準備金額0元。

(5) 報告期實際核銷的應收賬款271,302.00元，同時核銷已計提的壞賬準備。

(6) 年末應收賬款中無持有公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東及關連方賬款。

(7) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	占應收賬款	
				總額的比例 (%)	壞賬準備 餘額
沈陽凱迪絕緣技術有限公司	非關連方	29,233,391.79	1-4年	23.53	9,501,790.58
營口弘粵機械加工有限公司	非關連方	25,572,119.90	1-3年	20.58	8,213,728.08
營口崇正電氣設備有限公司	非關連方	14,848,135.23	1-4年	11.95	5,004,104.07
中電(普安)發電有限責任公司	非關連方	3,938,500.00	1年以內	3.17	
深能保定發電有限公司	非關連方	3,411,000.00	1年以內	2.75	
合計		77,003,146.92		61.98	22,719,622.73

財務報表附註（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

六、 合並財務報表項目注釋（續）

4、 預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

賬齡	年末餘額		年初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1 年以內	1,868,550.24	99.48	533,590.52	98.20
1 至 2 年			9,174.01	1.69
2 年至 3 年	9,174.01	0.49	587.68	0.11
3 年以上	587.68	0.03		
合計	1,878,311.93	100.00	543,352.21	100.00

(2) 年末預付款項金額較大的單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	未結算原因
海通國際證券有限公司	非關連方	933,870.00	1 年以內	H 股增發費用
國浩律師（上海）事務所	非關連方	471,698.11	1 年以內	H 股增發費用
蕭一峰律師行	非關連方	219,195.25	1 年以內	H 股增發費用
遼寧省電力有限公司阜新供電公司	非關連方	127,542.13	1 年以內	預付電費
合計		1,752,305.49		

(3) 年末預付款項中無持有公司5%（含5%）以上表決權股份的股東單位情況。

六、 合並財務報表項目注釋（續）

5、 其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

種類	年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	78,130,236.27	92.68	78,130,236.27	100.00	
按信用風險特征組合計提壞賬準備的其他應收款					
賬齡組合	5,570,664.40	6.61	2,447,591.97	43.94	3,123,072.43
組合小計	5,570,664.40	6.61	2,447,591.97	43.94	3,123,072.43
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	600,000.00	0.71	600,000.00	100.00	
合計	84,300,900.67	100.00	81,177,828.24	96.30	3,123,072.43

(續)

種類	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	142,627,757.72	88.26	87,721,226.72	61.50	54,906,531.00
按信用風險特征組合計提壞賬準備的其他應收款					
賬齡組合	18,963,496.37	11.74	2,845,097.13	15.00	16,118,399.24
組合小計	18,963,496.37	11.74	2,845,097.13	15.00	16,118,399.24
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	161,591,254.09	100.00	90,566,323.85	56.05	71,024,930.24

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

5、 其他應收款 (續)

(2) 年末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款	年末餘額			
	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%	見附註六、5(8)、a
錦州電力電容器有限責任公司	2,040,236.27	2,040,236.27	100%	見附註六、5(8)、b
合計	78,130,236.27	78,130,236.27		

說明：本溪鋼鐵(集團)有限責任公司和錦州電力電容器有限責任公司系前期已全額計提壞賬準備。

(3) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

賬齡	年末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	1,999,218.48		
1至2年	1,064,588.74		
2至3年	70,000.00	28,000.00	40.00
3至4年	43,163.03	25,897.82	60.00
4年以上	2,393,694.15	2,393,694.15	100.00
合計	5,570,664.40	2,447,591.97	43.94

六、 合並財務報表項目注釋（續）

5、 其他應收款（續）

(4) 本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額231,559.79元；本年收回或轉回壞賬準備金額9,590,990.45元。其中：本年壞賬準備轉回或收回金額重要的其他應收款

單位名稱	轉回或收回金額	收回方式
錦州電力電容器有限責任公司	9,590,990.45	現金收回
合計	9,590,990.45	

(5) 報告期實際核銷的其他應收款29,064.95元，同時核銷已計提的壞賬準備。

(6) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
訴訟款（見附註六、5(8)(a)）	76,090,000.00	76,690,000.00
本期出售的子公司應收款		54,906,531.00
往來款	4,917,329.91	23,792,648.39
投標保證金	2,557,783.42	5,814,178.42
其他	735,787.34	387,896.28
合計	84,300,900.67	161,591,254.09

(7) 其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	占其他應收款總		
			年限	額的比例 (%)	壞賬準備餘額
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	非關連方	76,090,000.00	4年以上	90.26	76,090,000.00
錦州電力電容器有限責任公司	非關連方	2,040,236.27	4年以上	2.42	2,040,236.27
新泰（遼寧）精密設備有限公司	非關連方	600,000.00	3-4年	0.71	600,000.00
阜新市鋁合金分廠	非關連方	534,518.86	4年以上	0.63	534,518.86
國家電網公司	非關連方	440,000.00	1年以內	0.52	
合計		79,704,755.13		94.54	79,264,755.13

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

5、 其他應收款 (續)

(8) 金額較大的其他應收款的性質或內容

- a、 應收本溪鋼鐵(集團)有限責任公司(以下簡稱「本鋼」)的債權本金人民幣76,090,000元,此債權系遼寧信托投資公司(以下簡稱「遼信」)根據遼寧省政府有關部門批准,分別於2005年5月和9月以其應收本鋼人民幣76,090,000元的債權本金及相應利息償還公司原存放於遼信的部分存款人民幣74,424,671.45元。對於應收本鋼債權本金,公司將其計入其他應收款,並將其超過遼信償還存款部分的差額計入壞賬準備。2005年12月16日遼寧省高級人民法院以(2005)遼民二終字第220號文作出終審判決,裁定本鋼償還公司欠款本金人民幣15,900,000元及相應利息。公司申請法院強制執行,沈陽市中級人民法院對此予以立案並於2006年3月10日向本鋼送達了強制執行通知書。2006年3月30日,沈陽市中級人民法院(2005)沈中民四合初字第21號、22號、23號文對剩餘債權本金人民幣60,190,000元作出一審判決,裁定本鋼應支付欠款本金人民幣60,190,000元及相應利息。2006年4月30日,本鋼向遼寧省高級人民法院提出上訴,2008年5月14日省高院以(2006)遼民二終字第214號、215號、216號民事裁定書裁定撤銷沈陽市中級人民法院(2005)沈中民四合初字第21號、23號、22號民事判決,發回沈陽市中級人民法院重審。2009年6月9日沈陽市中級人民法院作出(2008)沈中民四初字第143號、144號、145號民事判決書,駁回公司的訴訟請求,公司不服中院判決上訴至遼寧省高級人民法院。2009年10月26日、10月29日遼寧省高級人民法院作出(2009)遼民二終字第182號、183號、184號民事判決書,駁回上訴,維持原判決,此判決為終審判決。如果公司有異議,可以提出事實與理由及相應證據申請再審。公司不服遼高院判決向最高人民法院申請再審,2010年12月13日,最高人民法院作出(2010)民申字第1144號、1145號、1146號民事裁定書,駁回公司的再審申請,公司因該筆應收款項賬齡過長且收回可能性不大,前期已全額計提壞賬準備。
- b、 應收錦州電力電容器有限責任公司款項2,040,236.27元,因該公司資產狀況不良且無生產經營,前期已全額計提壞賬準備。

六、 合並財務報表項目注釋(續)

6、 存貨

(1) 存貨分類

項目	年末餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	11,032,491.06	4,052,269.12	6,980,221.94
庫存商品	10,738,971.21	7,739,916.06	2,999,055.15
在產品	4,471,073.53	2,917,306.10	1,553,767.43
合計	26,242,535.80	14,709,491.28	11,533,044.52

(續)

項目	年初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	13,376,704.88	4,588,327.26	8,788,377.62
庫存商品	9,434,775.30	7,632,457.86	1,802,317.44
在產品	6,654,640.50	2,253,751.70	4,400,888.80
合計	29,466,120.68	14,474,536.82	14,991,583.86

(2) 存貨跌價準備

項目	年初餘額	本年增加金額		本年減少金額		年末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	4,588,327.26	94,698.74	-	630,756.88	-	4,052,269.12
庫存商品	7,632,457.86	197,539.86	-	90,081.66	-	7,739,916.06
在產品	2,253,751.70	671,673.24	-	8,118.84	-	2,917,306.10
合計	14,474,536.82	963,911.84	-	728,957.38	-	14,709,491.28

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

6、 存貨 (續)

(3) 存貨跌價準備計提依據及本年轉回或轉銷原因

項目	計提存貨跌價 準備的依據	本年轉回存貨跌價 準備的原因	本年轉銷存貨跌價 準備的原因
原材料	可變現淨值低於成本		報廢及銷售材料 隨產品銷售轉出
庫存商品	可變現淨值低於成本		跌價準備
在產品	可變現淨值低於成本		生產領用

7、 其他流動資產

項目	年末餘額	年初餘額	備注
租賃費	1,670,704.05	995,992.85	
待抵扣進項稅額	1,982,155.63	1,414,138.60	
企業所得稅	43,391.47		
合計	3,696,251.15	2,410,131.45	

租賃費的年末餘額系預付的2018年土地、房屋、設備的租賃費。

六、 合並財務報表項目注釋（續）

8、 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售債務工具						
可供出售權益工具	81,850,957.56	50,090,098.86	31,760,858.70	81,850,957.56	26,776,203.32	55,074,754.24
其中：按公允價值計量的						
按成本計量的	81,850,957.56	50,090,098.86	31,760,858.70	81,850,957.56	26,776,203.32	55,074,754.24
其他						
合計	81,850,957.56	50,090,098.86	31,760,858.70	81,850,957.56	26,776,203.32	55,074,754.24

(2) 年末無按公允價值計量的可供出售金融資產。

(3) 年末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	賬面餘額				減值準備				在被投資單位 持股比例(%)	本年現金紅利
	年初	本年增加	本年減少	年末	年初	本年增加	本年減少	年末		
沈陽兆利高壓電氣設備 有限公司	81,850,957.56			81,850,957.56	26,776,203.32	23,313,895.54		50,090,098.86	6.90	
合計	81,850,957.56	-	-	81,850,957.56	26,776,203.32	23,313,895.54	-	50,090,098.86		-

(4) 本年可供出售金融資產減值的變動情況

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
年初已計提減值餘額	26,776,203.32		26,776,203.32
本年增加	23,313,895.54		23,313,895.54
其中：從其他綜合收益轉入			
本年減少			
其中：期後公允價值回升轉回			
年末已計提減值餘額	50,090,098.86		50,090,098.86

財務報表附註（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

六、 合並財務報表項目注釋（續）

8、 可供出售金融資產（續）

(5) 可供出售金融資產的說明

- ① 本期計提可供出售金融資產減值準備23,313,895.54元。
- ② 沈陽兆利高壓電氣設備有限公司系在中國沈陽註冊成立的非上市公司。

9、 長期股權投資

被投資單位	年初餘額	本年增減變動				
		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
一、聯營企業						
偉達高壓電氣有限公司	25,000,000.00			-9,396.59	-4,492,527.41	
合計	25,000,000.00	-	-	-9,396.59	-4,492,527.41	-

（續）

被投資單位	本年增減變動				
	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	年末餘額	減值準備年末餘額
一、聯營企業					
偉達高壓電氣有限公司		1,034,434.39		19,463,641.61	32,549,383.94
合計	-	1,034,434.39	-	19,463,641.61	32,549,383.94

- ① 長期股權投資本期減少數包括匯率變動產生的外幣報表折算差額4,492,527.41元、按權益法核算確認的投資損失9,396.59元以及本年計提減值準備1,034,434.39元。
- ② 本公司持有的被投資單位為在英屬維爾京群島的非上市公司。

六、 合並財務報表項目注釋（續）

9、 長期股權投資（續）

(2) 對聯營企業投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本	本企業在被	
						本企業持股 比例 (%)	投資單位 表決權比例 (%)
偉達高壓電氣有限公司	有限責任公司	英屬維爾京群島	LoYuet	投資控股	12,626 美元	20.80	20.80

(續)

被投資單位名稱	本年營業						
	年末資產總額	年末負債總額	年末淨資產總額	收入總額	本年淨利潤	關連關係	組織機構代碼
偉達高壓電氣有限公司	219,506,121.17	23,741,296.33	195,764,824.84	0.00	-45,175.91	重大影響	

(3) 長期股權投資減值準備明細情況

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
偉達高壓電氣有限公司	33,724,276.08	-1,174,892.14		32,549,383.94
合計	33,724,276.08	-1,174,892.14	-	32,549,383.94

長期股權投資減值準備的本年變動數包括計提減值準備1,034,434.39元，匯率變動產生的外幣報表折算差額-2,209,326.53元。

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

10、 固定資產

(1) 固定資產情況

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、年初餘額	48,193,147.57	69,175,385.80	14,935,209.89	132,303,743.26
2、本年增加金額		620,525.31	868,106.74	1,488,632.05
(1) 購置		246,204.15	868,106.74	1,114,310.89
(2) 在建工程轉入		374,321.16		374,321.16
3、本年減少金額		2,059,774.08	173,118.78	2,232,892.86
(1) 處置或報廢		2,059,774.08	173,118.78	2,232,892.86
(2) 轉入在建工程				
4、年末餘額	48,193,147.57	67,736,137.03	15,630,197.85	131,559,482.45
二、累計折舊				
1、年初餘額	36,519,135.34	40,761,901.83	9,758,400.27	87,039,437.44
2、本年增加金額	768,969.35	3,466,497.56	944,737.89	5,180,204.80
(1) 計提	768,969.35	3,466,497.56	944,737.89	5,180,204.80
3、本年減少金額		1,758,415.10	109,007.01	1,867,422.11
(1) 處置或報廢		1,758,415.10	109,007.01	1,867,422.11
(2) 轉入在建工程				
4、年末餘額	37,288,104.69	42,469,984.29	10,594,131.15	90,352,220.13
三、減值準備				
1、年初餘額		3,055,895.37	363,786.79	3,419,682.16
2、本年增加金額		2,050,123.59	178,488.72	2,228,612.31
(1) 計提		2,050,123.59	178,488.72	2,228,612.31
3、本年減少金額		126,751.82	20,145.65	146,897.47
(1) 處置或報廢		126,751.82	20,145.65	146,897.47
4、年末餘額		4,979,267.14	522,129.86	5,501,397.00
四、賬面價值				
1、年末賬面價值	10,905,042.88	20,286,885.60	4,513,936.84	35,705,865.32
2、年初賬面價值	11,674,012.23	25,357,588.60	4,813,022.83	41,844,623.66

六、 合並財務報表項目注釋（續）

10、 固定資產（續）

- (2) 年末無所有權受到限制的固定資產情況。
- (3) 本報告期無通過融資租賃租入的固定資產。
- (4) 本報告期無通過經營租賃租出的固定資產。
- (5) 年末無持有待售的固定資產。
- (6) 年末無未辦妥產權證書的固定資產。
- (7) 本公司持有房屋均位於中國境內，年限為50年以內。

11、 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	年末餘額			年初餘額		
	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	29,902.91	6,041,025.61	6,445,249.68	29,902.91	6,415,346.77
新廠廠房工程	36,512,725.44		36,512,725.44			
合計	42,583,653.96	29,902.91	42,553,751.05	6,445,249.68	29,902.91	6,415,346.77

注： 年末在建工程主要系子公司阜新封閉母線位於阜新市細河區的在建廠房以及購入的機器設備，詳見附註十四、2的其他重要事項的說明。

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

11、 在建工程 (續)

(2) 重要在建工程項目本年變動情況

項目名稱	預算數	年初餘額	本年 增加金額	本年轉入 固定資產金額	本年其他 減少金額	年末餘額
新廠廠房工程	38,000,000.00		36,512,725.44			36,512,725.44
合計		-	36,512,725.44	-	-	36,512,725.44

(續)

工程名稱	工程累計投入 占預算比例 (%)	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：本年利息 資本化金額	本年利息 資本化率 - (%)	資金來源
新廠廠房工程	96.08	96.08%				政府補助
合計			-	-	-	

12、 固定資產清理

項目	年末餘額	年初餘額
機器設備	629,668.46	629,668.46
合計	629,668.46	629,668.46

年末餘額為尚未清理完畢的機器設備。

六、 合並財務報表項目注釋（續）

13、 無形資產

項目	土地使用權	專利權	軟件	合計
一、賬面原值				
1、年初餘額	19,974,805.05	450,000.00	207,000.00	20,631,805.05
2、本年增加金額				
(1) 購置				
3、本年減少金額				
(1) 處置				
4、年末餘額	19,974,805.05	450,000.00	207,000.00	20,631,805.05
二、累計攤銷				
1、年初餘額	2,911,293.45	450,000.00	207,000.00	3,568,293.45
2、本年增加金額	399,496.20			399,496.20
(1) 計提	399,496.20			399,496.20
3、本年減少金額				
(1) 處置				
4、年末餘額	3,310,789.65	450,000.00	207,000.00	3,967,789.65
三、減值準備				
1、年初餘額				
2、本年增加金額				
(1) 計提				
3、本年減少金額				
(1) 處置				
4、年末餘額				
四、賬面價值				
1、年末賬面價值	16,664,015.40			16,664,015.40
2、年初賬面價值	17,063,511.60			17,063,511.60

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

14、 商譽

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
東北電氣(成都)電力工程設計 有限公司	72,097.15			72,097.15
合計	72,097.15	-	-	72,097.15

15、 長期待攤費用

項目	年初餘額	本年增加	本年攤銷	其他減少	年末餘額	其他減少 的原因
租入固定資產的改良支出	452,300.00	1,683,445.10	596,254.25		1,539,490.85	
財產保險費	14,215.79		8,529.48		5,686.31	
合計	466,515.79	1,683,445.10	604,783.73	-	1,545,177.16	

注： 租入固定資產的改良支出系公司租入辦公樓和廠房的裝修費。

16、 遞延所得稅資產

(1) 已確認的遞延所得稅資產

項目	年末餘額		年初餘額	
	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異
資產減值準備				
合計	-	-	-	-

六、 合並財務報表項目注釋(續)

16、 遞延所得稅資產(續)

(2) 可抵扣暫時性差異項目明細

項目	年末餘額	年初餘額
壞賬準備		
存貨跌價準備		
小計	-	-

(3) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	年末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	232,262,357.09	220,887,581.52
可彌補虧損	395,204,707.03	39,253,117.39
合計	627,467,064.12	260,140,698.91

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	年末餘額	年初餘額	備注
2017 年度		420,345.54	
2018 年度	774,155.44	774,155.44	
2019 年度	366,885.87	366,885.87	
2020 年度	286,269.50	286,269.50	
2021 年度	23,091,537.86	23,091,537.86	
2022 年度	356,411,785.22		
無期限	14,274,073.14	14,313,923.18	子公司東北電氣 (香港)有限公司 可抵扣虧損額
合計	395,204,707.03	39,253,117.39	

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

17、 其他非流動資產

項目	年末餘額	年初餘額
預付設備款	302,881.71	
合計	302,881.71	-

18、 短期借款

(1) 短期借款分類

項目	年末餘額	年初餘額
抵押借款		9,000,000.00
保證借款		20,000,000.00
合計	-	29,000,000.00

(2) 截止2017年12月31日，無已到期未償還的短期借款。

19、 應付票據

種類	年末餘額	年初餘額
商業承兌匯票		
銀行承兌匯票	40,000.00	1,845,000.00
合計	40,000.00	1,845,000.00

注： 本年末已到期未支付的應付票據總額為40,000.00元 (上年末：40,000.00元)，系收款人原因未兌付。

六、 合並財務報表項目注釋（續）

20、 應付賬款

(1) 應付賬款明細情況

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	9,571,430.20	20,765,578.77
1至2年	3,915,566.83	7,106,466.22
2至3年	2,842,563.74	3,584,758.56
3年以上	5,172,155.06	3,215,760.90
合計	21,501,715.83	34,672,564.45

(2) 賬齡超過1年的應付賬款主要系未支付的貨款。

21、 預收款項

(1) 預收款項明細情況

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	1,530,675.00	3,976,040.01
1至2年	443,590.01	2,862,095.02
2至3年	1,394,445.02	8,700.00
3年以上	816,429.09	807,729.09
合計	4,185,139.12	7,654,564.12

(2) 賬齡超過1年的大額預收款項情況的說明

債權人名稱	金額	未結轉的原因
神華國能寶清煤電化有限公司	1,393,800.00	按合同預收的訂貨款

賬齡超過1年的大額預收賬款系按銷售合同預收的40%封閉母線款，合同總價為3,484,500.00元。

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

22、 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、短期薪酬	3,081,038.66	21,672,422.34	21,823,377.13	2,930,083.87
二、離職後福利—設定提存計劃	118,820.10	3,526,597.76	3,552,959.70	92,458.16
合計	3,199,858.76	25,199,020.10	25,376,336.83	3,022,542.03

(2) 短期薪酬列示

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、工資、獎金、津貼和補貼	405,331.30	18,314,429.58	17,794,282.85	925,478.03
二、職工福利費		608,846.10	608,846.10	
三、社會保險費	22,535.48	1,440,933.92	1,407,410.39	56,059.01
其中：1. 醫療保險費	12,305.00	1,137,316.06	1,110,774.09	38,846.97
2. 工傷保險費	7,512.83	229,962.07	223,792.66	13,682.24
3. 生育保險費	2,717.65	73,655.79	72,843.64	3,529.80
四、住房公積金	268,424.91	1,104,305.66	1,084,565.32	288,165.25
五、工會經費和職工教育經費	2,384,746.97	203,907.08	928,272.47	1,660,381.58
合計	3,081,038.66	21,672,422.34	21,823,377.13	2,930,083.87

六、 合並財務報表項目注釋（續）

22、 應付職工薪酬（續）

(3) 設定提存計劃列示

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
一、基本養老保險	112,902.85	3,428,264.27	3,452,150.22	89,016.90
二、失業保險	5,917.25	98,333.49	100,809.48	3,441.26
合計	118,820.10	3,526,597.76	3,552,959.70	92,458.16

注：本公司按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，本公司根據該計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本公司不再承擔進一步支付義務。

23、 應交稅費

項目	年末餘額	年初餘額
企業所得稅	163,782.70	-43,428.58
增值稅		480,448.01
城市維護建設稅	811.44	33,631.36
教育費附加	4,273.18	27,715.99
個人所得稅	31,795.18	115,344.91
土地使用稅	79,097.00	118,992.00
房產稅	44,535.95	44,535.95
其他	17,324.90	17,554.00
合計	341,620.35	794,793.64

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

24、 其他應付款

(1) 其他應付款明細情況

款項性質	年末餘額	年初餘額
國家開發銀行案件的賠償款	272,627,700.00	
工商銀行錦州分行貸款的擔保	18,329,142.29	
往來款	39,248,601.66	36,858,058.77
運費	2,538,599.63	4,624,900.63
中介費	5,813,207.55	766,037.73
設備款	23,189,555.76	188,851.56
其他	3,673,930.53	2,933,293.96
合計	365,420,737.42	45,371,142.65

注1： 國家開發銀行案件的賠償款詳見附註十四、1(1)

注2： 工商銀行錦州分行貸款的擔保款詳見附註六、26(3)。

(2) 賬齡超過1年的大額其他應付款系尚未支付的往來款。

項目	年末餘額	未償還的原因
沈陽變壓器有限責任公司	26,695,903.10	債權人未催收

六、 合並財務報表項目注釋（續）

25、 專項應付款

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	形成原因
拆遷補償款	10,609,500.00	20,355,984.89		30,965,484.89	阜新公司北廠區搬遷
合計	10,609,500.00	20,355,984.89	-	30,965,484.89	

年末拆遷補償款為阜新市政府對封閉母線新廠區土地及廠房建設的補償款，詳見附註十四、2。

26、 預計負債

項目	年初餘額	年末餘額	形成原因
對外提供擔保	60,721,078.25	37,615,481.25	保證擔保責任
未決訴訟		37,745,190.00	沈陽高壓開關職工安置案
合計	60,721,078.25	75,360,671.25	

- (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BFM6.61-2991W型35箱140臺，高壓並聯電容器BFM2.11.5J3-3001W型24箱96臺，高壓並聯電容器BFM3.11.5J3-3001W型65箱240臺。公司已根據法院判決結果預計了負債人民幣14,464,500元。截止財務報表批准報出日，公司尚未清償上述債務。

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

26、 預計負債 (續)

- (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元及利息2,890,000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元及利息2,890,000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分行簽訂的標的額為人民幣42,900,000元借款合同中的22,900,000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分行借款本金人民幣22,900,000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沈陽凱毅電氣有限公司的10%的股權。公司以前年度已根據法院判決結果預計了負債人民幣26,366,578.25元。

2017年10月30日，公司、錦州電力電容器有限責任公司、中國工商銀行股份有限公司錦州市分行簽訂《貸款欠息減免協議》，協議中約定如果公司能按協議的約定一次性或申請一年內償還雙方約定還款額情況下，工行錦州分行則減免錦州電力電容器所欠的利息。公司於2017年12月21日向工行錦州分行書面申請在2018年3月31日前全部還清。按照申請，公司分別於2017年12月22日、29日共償還貸款本金5,000,000.00元。依據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》相關規定，自協議生效之日起，公司將應償還的貸款本金、訴訟費及延遲還款期間發生利息轉入其他應付款，同時將已償還的貸款本金沖減其他應付款。公司已於2018年3月14日按協議支付剩餘貸款本金、訴訟費及延遲還款期間的利息。

六、 合並財務報表項目注釋（續）

26、 預計負債（續）

- (4) 未決訴訟系沈陽市鐵西區國有資產監督管理局起訴公司、沈陽高壓開關有限責任公司及新東北電氣（沈陽）高壓開關有限責任公司支付職工安置費糾紛一案。

2007年5月鐵西區國有資產監督管理局、公司及沈陽高壓開關簽署了《關於沈高職工安置事宜協議書》，2008年6月和11月，三方又分別簽署了《關於妥善解決沈高職工安置問題協議書》及《補充協議》，新東北電氣（沈陽）高壓開關有限責任公司對職工安置費提供了擔保。上述協議中涉及的職工安置費為13,239.00萬元，至2011年7月沈陽高壓開關共支付安置費10,386.00萬元，截至目前，尚有2,853.00萬元職工安置費未支付。

2017年5月，鐵西區國有資產監督管理局向沈陽市中級人民法院提起訴訟，要求公司、沈陽高壓開關支付安置補償款、利息及違約金37,745,190.00元，新東北電氣（沈陽）公司對上述款項承擔連帶保證責任。沈陽市中級人民法院受理後，公司向法院提出管轄權異議，沈陽市中級人民法院駁回公司的管轄權異議，公司上訴至遼寧省高級人民法院，遼寧省高院於2017年12月6日作出(2017)遼民轄終196號民事裁定書，駁回上訴，維持沈陽市中院裁定。因法院無法向沈陽高壓開關直接送達，遼寧省高院已於2018年1月4日對二審裁定文書公告送達，公告期為60日。現收到沈陽中院的開庭傳票，定於2018年6月12日開庭。

案件代理律師認為，雖然該案在案件性質、訴訟時效、協議效力等幾個問題上存有爭議，但案涉訴訟標的涉及職工安置費用的民生問題，法院判令公司對沈陽高壓開關公司職工剩餘安置費及相關費用承擔全部付款責任的可能性較大。依據律師出具的法律意見，加之沈陽高壓開關已被工商部門吊銷了營業執照，公司對該案件涉及的金額預計了負債37,745,190.00元。

財務報表附註（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

六、 合並財務報表項目注釋（續）

27、 政府補助

1、 本期初始確認的政府補助的基本情況

補助項目	與資產相關		與收益相關				是否 實際收到	
	金額	遞延收益	沖減資產		其他收益	營業外收入		沖減成本費用
			賬面價值	遞延收益				
名牌產品補貼	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-	是
合計	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-	

2、 計入當期損益的政府補助情況

補助項目	與收益相關	計入其他收益	計入營業外收入	沖減成本費用
名牌產品補貼	50,000.00	50,000.00	-	-
合計		50,000.00	-	-

六、 合並財務報表項目注釋（續）

28、 股本

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

本期股權結構無變化。

29、 資本公積

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
資本溢價	115,431,040.00			115,431,040.00
其他資本公積	767,991,363.92			767,991,363.92
合計	883,422,403.92	-	-	883,422,403.92

本期資本公積項目無變化。

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

30、 其他綜合收益

項目	本年發生金額						年末餘額
	年初餘額	減：前期計入		減：所得稅費用	稅後	稅後	
		本年所得	其他綜合收益				
	稅前發生額	當期轉入損益		歸屬於母公司	歸屬於少數股東		
一、以後不能重分類進損益的其 他綜合收益							
其中：重新計量設定受益計劃淨 負債或淨資產的變動							
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							
其中：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							
可供出售金融資產公允價值變動 損益							
持有至到期投資重分類為可供出 售金融資產損益							
現金流量套期損益的有效部分							
外幣財務報表折算差額	-25,504,988.44	-4,364,078.31			-4,364,078.31		-29,869,066.75
其他綜合收益合計	-25,504,988.44	-4,364,078.31	-	-	-4,364,078.31	-	-29,869,066.75

六、 合並財務報表項目注釋（續）

31、 盈餘公積

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
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

本期盈餘公積項目無變化。

32、 未分配利潤

項目	本年數	上年數	提取或分配比例
調整前上年未分配利潤	-1,637,084,660.40	-1,537,590,906.29	
年初未分配利潤調整合計數			
調整後年初未分配利潤	-1,637,084,660.40	-1,537,590,906.29	
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	-397,057,643.19	-99,493,754.11	
減：提取法定盈餘公積			
提取任意盈餘公積			
應付普通股股利			
轉作股本的普通股股利			
年末未分配利潤	-2,034,142,303.59	-1,637,084,660.40	

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

33、 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	本年發生額		上年發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	32,382,320.55	25,570,761.13	63,327,513.55	53,880,384.72
其他業務	603,537.11	398,738.56	186,910.74	69,746.77
合計	32,985,857.66	25,969,499.69	63,514,424.29	53,950,131.49

(2) 主營業務 (分產品)

行業名稱	本年發生額		上年發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
封閉母線	30,072,679.91	24,009,050.65	34,193,870.44	29,224,549.68
電力電容器	2,309,640.64	1,561,710.48	28,730,053.36	24,299,424.79
高壓開關組合電器			403,589.75	356,410.25
合計	32,382,320.55	25,570,761.13	63,327,513.55	53,880,384.72

(3) 主營業務 (分地區)

地區名稱	本年發生額		上年發生額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
東北地區	1,319,451.60	724,763.81	33,137,372.06	26,768,959.19
華北地區	5,135,379.25	5,136,764.88	8,180,683.59	6,883,432.94
華中地區	9,815,797.89	6,637,085.92	8,434,885.87	7,098,446.35
華東地區	701,838.03	479,657.27	12,196,554.38	11,234,032.28
華南地區	1,186,290.66	360,938.08	980,599.66	1,430,277.06
西南地區	9,106,143.07	7,891,359.72	301,241.03	306,158.13
西北地區	5,117,420.05	4,340,191.45	96,176.96	159,078.77
合計	32,382,320.55	25,570,761.13	63,327,513.55	53,880,384.72

六、 合並財務報表項目注釋（續）

33、 營業收入、營業成本（續）

(4) 前五名客戶的營業收入情況

期間	金額	占同期營業收入的比例 (%)
2017年	22,120,940.23	67.06
2016年	35,801,119.83	56.37

(5) 前五名供應商的採購情況

期間	金額	占同期採購金額的比例 (%)
2017年	10,724,560.22	55.66
2016年	19,348,072.08	48.27

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

34、 稅金及附加

項目	本年發生額	上年發生額
城市維護建設稅	41,751.31	220,828.84
教育費附加	29,822.36	157,879.44
土地使用稅	929,216.50	533,038.50
房產稅	270,431.40	180,287.60
印花稅	53,776.60	27,877.83
車船使用稅	10,948.80	13,017.60
合計	1,335,946.97	1,132,929.81

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

35、 銷售費用

項目	本年發生額	上年發生額
運輸費	1,815,866.78	2,266,108.04
諮詢費		3,039,448.11
職工薪酬	1,207,470.41	1,400,062.52
差旅費	1,326,057.36	1,491,077.95
中標費	362,296.52	427,770.72
物料消耗	48,568.97	317,163.94
售後服務費	459,151.08	364,296.70
業務招待費	295,656.46	365,137.57
其他	276,423.46	331,672.21
合計	5,791,491.04	10,002,737.76

36、 管理費用

項目	本年發生額	上年發生額
職工薪酬	17,308,196.45	17,371,189.79
停工損失	9,881,435.36	6,424,435.47
辦公經費	2,843,994.66	3,012,468.00
折舊	1,780,967.78	1,601,641.29
中介費	8,128,559.41	2,770,247.05
取暖費	1,104,169.66	1,319,815.96
稅費		352,049.65
業務招待費	1,034,410.31	956,027.43
差旅費	883,362.58	874,967.18
無形資產及長期待攤攤銷	1,003,783.01	396,386.40
租賃費	1,043,960.57	397,635.58
其他	161,873.94	16,904.00
合計	45,174,713.73	35,493,767.80

注： 停工損失系子公司新錦容公司將低於正常產量部分的人工和生產費用等列入管理費用。

六、 合並財務報表項目注釋（續）

37、 財務費用

項目	本年發生額	上年發生額
利息支出	1,056,010.25	855,032.02
減：利息收入	84,802.07	395,901.69
匯兌損益	2,378.01	334.25
手續費	88,356.19	75,421.89
合計	1,061,942.38	534,886.47

注： 利息支出主要系貸款利息支出及延遲歸還錦州工行貸款的利息支出。

38、 資產減值損失

項目	本年發生額	上年發生額
壞賬損失	14,270,240.81	1,602,045.05
存貨跌價損失	963,911.84	9,009,175.23
可供出售金融資產減值損失	23,313,895.54	17,816,275.70
長期股權投資減值損失	1,034,434.39	17,974,823.40
固定資產減值損失	2,228,612.31	8,710,888.13
在建工程減值損失		29,902.91
合計	41,811,094.89	55,143,110.42

39、 投資收益

(1) 投資收益項目明細

項目	本年發生額	上年發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-9,396.59	-8,186.51
處置長期股權投資產生的投資收益		67,932.18
可供出售金融資產的投資收益		367,369.30
合計	-9,396.59	427,114.97

注： 可供出售金融資產的投資收益系公司上年購買銀行理財產品的收益。

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

39、 投資收益 (續)

(2) 按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位名稱	本年發生額	上年發生額	增減變動原因
偉達高壓電氣有限公司	-9,396.59	-8,186.51	偉達淨利潤變動所致
合計	-9,396.59	-8,186.51	

40、 資產處置收益

項目	本年發生額	上年發生額	計入當年非經常性 損益的金額
固定資產處置收益		-356,126.50	
合計	-	-356,126.50	-

注：按財政部《關於修訂印發一般企業財務報表格式的通知》(財會(2017)30號)的相關規定，將上期處置固定資產的利得、損失由營業外收支重分類至本科目。

41、 其他收益

項目	本年發生額	上年發生額	計入當年非經常性 損益的金額
名牌產品補貼	50,000.00		50,000.00
合計	50,000.00	-	50,000.00

六、 合並財務報表項目注釋（續）

42、 營業外收入

項目	本年發生額	上年發生額	計入當期非經常性
			損益的金額
其他	1,218,806.22	44,931.23	1,218,806.22
合計	1,218,806.22	44,931.23	1,218,806.22

注： 營業外收入主要系供應商豁免的應付賬款。

43、 營業外支出

項目	本年發生額	上年發生額	計入當期非經常性
			損益的金額
非流動資產毀損報廢損失合計	177,333.23	3,015.56	177,333.23
其中：固定資產毀損報廢損失	177,333.23	3,015.56	177,333.23
無形資產毀損報廢損失			
滯納金及罰款	542,506.46	1,420.97	542,506.46
賠償款及職工安置費	310,372,890.00		310,372,890.00
合計	311,092,729.89	4,436.53	311,092,729.89

注： 賠償款及職工安置費詳見附註六、26(4)及附註十四、1(1)。

44、 所得稅費用

(1) 所得稅費用表

項目	本年發生額	上年發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	163,819.81	194.18
遞延所得稅調整		6,956,702.66
合計	163,819.81	6,956,896.84

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

44、 所得稅費用 (續)

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本年發生額
利潤總額	-397,992,151.30
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	-99,498,037.83
子公司適用不同稅率的影響	1,848,919.04
調整以前期間所得稅的影響	
非應稅收入的影響	
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	233,020.58
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	97,579,918.02
稅率調整導致期初遞延所得稅資產/負債餘額的變化	
所得稅費用	163,819.81

45、 現金流量表項目注釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
銀行承兌匯票保證金		20,468,400.00
政府補助	50,000.00	10,109,500.00
利息收入	84,802.07	395,901.69
往來款	71,343,909.18	
凍結的銀行存款解凍	2,104,291.23	
投標保證金	4,402,068.00	
押金	20,000.00	
合計	78,005,070.48	30,973,801.69

六、 合並財務報表項目注釋(續)

45、 現金流量表項目注釋(續)

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
付現費用	15,345,602.41	19,878,329.47
往來款	12,415,381.64	18,589,469.74
償還工行錦州分行貸款本金	5,000,000.00	
凍結的資金		2,304,291.23
履約保函保證金	3,760,150.00	1,461,412.50
投標保證金	1,253,321.00	1,899,701.00
其他	157,631.46	114,124.00
合計	37,932,086.51	44,247,327.94

(3) 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
處置子公司的現金淨額		53,721,509.80
出售子公司新錦容的中介費	1,405,000.00	
定期存款	30,000,000.00	
合計	31,405,000.00	53,721,509.80

(4) 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
阜新封閉母公司舊廠搬遷拆遷補償款	20,355,984.89	
合計	20,355,984.89	-

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

45、 現金流量表項目注釋 (續)

(5) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
公司H股增發的中介費	1,772,500.00	
合計	1,772,500.00	-

46、 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

項目	本年發生額	上年發生額
將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-398,155,971.11	-99,588,553.13
加：資產減值準備	41,811,094.89	55,143,110.42
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	5,188,122.04	6,759,056.19
無形資產攤銷	399,496.20	201,491.61
長期待攤費用攤銷	604,783.73	132,129.48
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)		356,126.50
固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列)	177,333.23	3,015.56
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)		
財務費用 (收益以「-」號填列)	1,056,010.25	814,756.60
投資損失 (收益以「-」號填列)	9,396.59	-427,114.97
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)		6,956,702.66
遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列)		
存貨的減少 (增加以「-」號填列)	3,760,042.88	4,210,296.74
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	96,760,575.70	17,836,958.96
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	294,350,933.05	-22,289,459.47
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	45,961,817.45	-29,891,482.85
不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	8,408,461.77	22,488,930.21
減：現金的年初餘額	22,488,930.21	101,603,025.69
加：現金等價物的年末餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-14,080,468.44	-79,114,095.48

六、 合並財務報表項目注釋(續)

46、 現金流量表補充資料(續)

(2) 現金及現金等價物的構成

項目	年末餘額	年初餘額
①現金	8,408,461.77	22,488,930.21
其中：庫存現金	7,317.67	2,884.63
可隨時用於支付的銀行存款	8,401,144.10	22,486,045.58
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
②現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
③年末現金及現金等價物餘額	8,408,461.77	22,488,930.21

年末現金及現金等價物中不包含定期存款30,000,000.00元、履約保函保證金6,527,300.00元、銀行承兌匯票保證金40,000.00元以及因未能償還到期欠款被法院凍結的銀行存款200,000.00元。

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

六、 合並財務報表項目注釋 (續)

47、 所有權或使用權受限制的資產

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
無形資產－土地使用權	3,929,209.13		3,929,209.13	
固定資產－房屋建築物	9,721,809.92		9,721,809.92	
貨幣資金－其他貨幣資金	2,807,150.00	6,971,212.93	3,211,062.93	6,567,300.00
貨幣資金－銀行存款	2,304,291.23	200,000.00	2,304,291.23	200,000.00
應收票據	1,900,000.00		1,900,000.00	
固定資產－運輸工具	427,637.18		427,637.18	
合計	21,090,097.46	7,171,212.93	21,494,010.39	6,767,300.00

年末貨幣資金受限情況見附註六、1的說明。

48、 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	年末外幣餘額	折算匯率	年末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
美元	212.33	6.5240	1,385.25
合計	212.33	6.5240	1,385.25

六、 合並財務報表項目注釋（續）

48、 外幣貨幣性項目

(2) 境外經營實體主要報表項目的折算匯率

項目	資產和負債項目	
	2017年12月31日	2016年12月31日
東北電氣發展（香港）有限公司	1 港幣 = 0.8359 人民幣	1 港幣 = 0.8945 人民幣
高才科技有限公司	1 港幣 = 0.8359 人民幣	1 港幣 = 0.8945 人民幣

項目	收入、費用、現金流量項目	
	2017年度	2016年度
東北電氣發展（香港）有限公司	1 港幣 = 0.8652 人民幣	1 港幣 = 0.8558 人民幣
高才科技有限公司	1 港幣 = 0.8652 人民幣	1 港幣 = 0.8558 人民幣

注：東北電氣發展（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爾京群島註冊成立的有限公司。

七、 合並範圍變化

本期公司合並範圍未發生變化。

財務報表附註（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

八、 在其他主體中權益的披露

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	
東北電氣發展（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 製造、銷售	100.00		投資設立
沈陽凱毅電氣有限公司	沈陽	沈陽	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	制造封閉母線		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 合並取得
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 合並取得
上海凱欣互聯網科技發展有限公司	上海	上海	投資 新能源工程設計 與施工，工程		100.00	投資設立
東北電氣（成都）電力工程設計有限公司	成都	成都	勘察設計，工程 項目諮詢		51.00	非同一控制下 合並取得

八、 在其他主體中權益的披露（續）

1、 在子公司中的權益（續）

(2) 重要非全資子公司

項目	少數股東的 持股比例 (%)	當期	當期	年末
		歸屬於少數 股東的損益	向少數股東 支付的股利	累計少數 股東權益
東北電氣（成都）電力工程設計有限公司	49.00	-951,915.78		3,878,814.40
錦州錦容電器有限責任公司	30.25	-146,412.14		112,009.91
合計		-1,098,327.92	-	3,990,824.31

(3) 重要的非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	年末餘額					
	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
東北電氣（成都）電力工程設計有限公司	14,693,490.53	92,285.12	14,785,775.65	6,869,827.89		6,869,827.89
錦州錦容電器有限責任公司	934,777.06	760,033.58	1,694,810.64	1,324,529.90	--	1,324,529.90

（續）

子公司名稱	年初餘額					
	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
東北電氣（成都）電力工程設計有限公司	9,971,854.03		9,971,854.03	113,221.00		113,221.00
錦州錦容電器有限責任公司	1,849,582.48	863,637.52	2,713,220.00	1,858,932.20		1,858,932.20

財務報表附註（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

八、 在其他主體中權益的披露（續）

1、 在子公司中的權益（續）

(3) 重要的非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	本年發生額				上年發生額			
	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
東北電氣（成都）電力工程 設計有限公司	-1,942,685.27		-2,156,825.52		-105,872.33		2,591,577.17	
錦州錦容電器有限責任公司	-484,007.06		-855,758.16		-313,385.19		1,735,822.25	

2、 在聯營企業中的權益

(1) 聯營企業的基礎信息

企業名稱	主要經營地	註冊地	持股比例	業務性質
偉達高壓電氣有限公司	英屬維爾京群島	英屬維爾京群島	20.80%	投資控股

八、 在其他主體中權益的披露（續）

2、 在聯營企業中的權益（續）

(2) 採用權益法核算的重要聯營企業的主要財務信息

項目	年末餘額／	年初餘額／
	本年發生額	上年發生額
流動資產	219,506,121.17	211,434,096.54
其中：現金和現金等價物	13,659.27	571,458.48
非流動資產		
資產合計	219,506,121.17	211,434,096.54
流動負債	23,741,296.33	916,499.78
非流動負債		
負債合計	23,741,296.33	916,499.78
淨資產	195,764,824.84	210,517,596.76
按持股比例計算的淨資產份額	40,719,083.57	43,787,660.12
對聯營企業權益投資的賬面價值	19,463,641.61	25,000,000.00
營業收入		
淨利潤	-45,175.91	-39,358.24

(3) 與企業在聯營企業中權益相關的風險信息

① 對轉移資金能力的重大限制

無。

② 對聯營企業發生超額虧損的分擔額

無。

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2017年12月31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。

九、 與金融工具相關的風險（續）**1、 市場風險（續）****(1) 外匯風險（續）**

2017年12月31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%	-10,094.69	339,326.48	-4,009.72	289,830.61
外幣報表折算	對人民幣貶值0.5%	10,094.69	-339,326.48	4,009.72	-289,830.61

(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。

截至2017年12月31日，本公司無任何銀行貸款。

2、 信用風險

2017年12月31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。

九、 與金融工具相關的風險 (續)

2、 信用風險 (續)

(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采用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本公司對應收賬款余額進行持續監控，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並管理並持續監控，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，本公司管理層認為保持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、 關連方及關連交易

1、 本公司的第一大股東情況

第一大股東名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	第一大股東	第一大股東
				對本公司的	對本公司的
				持股比例 (%)	表決權比例 (%)
			3,000,000 萬		
北京海鴻源投資管理有限公司	北京	投資管理	人民幣	9.33	9.33

- (1) 2017年1月23日，本公司原第一大股東常州青創實業投資集團與北京海鴻源投資管理有限公司（以下簡稱「北京海鴻源」）簽署了《關於東北電氣發展股份有限公司之股份轉讓協議》，常州青創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（占本公司總股本的9.33%）轉讓給北京海鴻源。

2017年2月13日，股份過戶登記手續在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理完成。至此，北京海鴻源持有81,494,850股，占本公司發行總股本的9.331%，成為公司的第一大股東。

- (2) 北京海鴻源2017年10月註冊資本由2000萬元增加至3,000,000.00萬元，實收資本為352,000.00萬元。本公司的最終控制方是海南省慈航公益基金會。
- (3) 2017年7月12日，北京海鴻源將持有本公司的9.33%股份質押給吉林省信托有限責任公司。

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

十、 關連方及關連交易 (續)

2、 本公司的子公司

詳見附註八、1、在子公司中的權益。

3、 本公司的聯營企業情況

詳見附註八、2、在聯營企業中的權益。

4、 其他關連方情況

其他關連方名稱	其他關連方與本公司關係
江蘇智臨電氣科技有限公司	子公司東北電氣(成都)的股東
江蘇迪盛四聯新能源投資有限公司	與江蘇智臨受同一控制人控制

注：江蘇智臨電氣科技有限公司於2017年11月27日通過股權轉讓持有公司子公司東北電氣(成都)電力工程設計有限公司39%股權，江蘇迪盛四聯新能源投資有限公司與江蘇智臨受同一控制人控制。因此江蘇智臨與江蘇迪盛自2017年11月27日起與公司存在關連關係。

5、 關連租賃情況

本期公司原第一大股東常州青創為公司無償提供辦公場所，租賃起始日為2017年1月1日至2017年2月3日。

6、 關連擔保情況

截止2017年12月31日，本公司無關連方擔保情況。

十、 關連方及關連交易（續）

7、 關連方往來款項

項目名稱	關連方名稱	年末餘額	年初餘額
應收票據	江蘇迪盛四聯新能源投資有限公司	14,490,000.00	
其他應收款	江蘇迪盛四聯新能源投資有限公司		5,000,000.00
其他應付款	偉達高壓電氣有限公司	313,872.23	350,890.13
其他應付款	江蘇智臨電氣科技有限公司		110,000.00

註： 江蘇迪盛與公司的關連關係見附註十、4的說明。江蘇迪盛在2016年12月30日，與公司子公司東北電氣（成都）電力工程設計有限公司簽訂《合作框架協議》，共同參與西藏山南隆子縣中伏源20MW光伏發電項目的承包建設，並於2016年12月至2017年1月共支付建設款1460萬元，該項目後因第三方中標，雙方皆未參與項目建設。江蘇迪盛與公司的關連關係形成於2017年11月27日，截止年末應收江蘇迪盛款項為1,449.00萬元。

8、 關鍵管理人員薪酬

項目	本年發生額	上年發生額
職工薪酬	3,532,056.43	4,234,918.63

十一、或有事項

1、 截止2017年12月31日，本公司未決訴訟情況見附註六、26(4)。

2、 截止2017年12月31日，本公司未決裁定如下：

遼寧利盟國有資產經營有限公司 (以下簡稱「利盟公司」) 申請本公司子公司新東北電氣 (錦州) 電力電容器有限公司 (以下簡稱「子公司新錦容公司」) 協助執行的未決裁決。

2004年沈陽高壓開關有限責任公司向中國光大銀行沈陽和平支行 (以下簡稱「光大銀行」) 貸款400萬元，錦州電力電容器有限責任公司為其提供連帶擔保責任。沈陽市中級人民法院以(2004)沈中民三合初字第372號民事判決書判決錦州電力電容器有限責任公司對上訴貸款承擔連帶清償責任。沈陽市中級人民法院 (以下簡稱執行法院) 自2005年03月10日開始向子公司新錦容公司先後多次下達《協助執行通知書》，要求子公司新錦容公司將應付給錦州電力電容器有限責任公司的租金420萬元給付法院，子公司新錦容公司否認拖欠租金。現光大銀行的該筆債權轉讓給利盟公司，執行法院於作出(2015)沈中執裁字第3號民事裁定書，裁定協助執行人子公司新錦容公司履行給付420萬元數額內向租金給利盟公司的義務。現子公司新錦容公司不服裁定申請覆議至遼寧省高級人民法院，該案尚未作出裁決。

子公司新錦容公司已按租賃合同將上述租金確認為了義務，該事項不會對本公司的財務狀況產生影響；另外，公司諮詢律師後認為：執行法院基於認為被執行人錦州電力電容器有限責任公司在子公司新錦容公司享有到期債權，但實際上錦州電力電容器有限責任公司並不享有對子公司新錦容公司到期債權，子公司新錦容公司已經向執行法院提出對錦州電力電容器有限責任公司沒有債務的異議。執行法院依法不得對第三人強制執行，並對提出的異議不進行審查，子公司新錦容公司不應承擔協助支付義務。

3、 對外擔保

截止2017年12月31日，本公司為錦州電力電容器有限責任公司的5,290.00萬元的銀行貸款提供保證擔保，該擔保責任的形成詳見附註六、26預計負債的說明。

4、 其他或有負債及其財務影響

截止2017年12月31日，公司在中國銀行阜新分行辦理的履約保函金額為6,527,300.00元。

十二、承諾事項

本報告期公司無重大承諾事項。

十三、資產負債表日後事項

1、會計政策變更

2017年3月31日、5月2日，財政部分別以財會[2017]7號、8號、9號、14號發布了《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量（2017年修訂）》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移（2017年修訂）》、《企業會計準則第24號—套期會計（2017年修訂）》及《企業會計準則第37號—金融工具列報（2017年修訂）》，要求自境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編制財務報告的企業，自2018年1月1日起施行，其他境內上市企業自2019年1月1日起施行。

2017年7月5日，財政部以財會[2017]22號發布了《企業會計準則第14號—收入（2017年修訂）》，要求自境內外同時上市的企業以及在境外上市並採用國際財務報告準則或企業會計準則編制財務報告的企業，自2018年1月1日起施行，其他境內上市企業自2020年1月1日起施行。

本公司將自2018年1月1日起開始執行上述各項準則，並將依據上述各項準則的規定對相關會計政策進行變更。

2、如附註六、26(3)所述，公司於2018年3月14日按公司、錦州電力電容器有限責任公司、中國工商銀行股份有限公司錦州市分行於2017年10月30日簽訂的《貸款欠息減免協議》之約定，償還了剩餘款項。

3、應收賬款轉讓見附註六、3(2)的說明。

4、訴訟事項

大連北方互感器集團有限公司因子公司新錦容公司拖欠貨款166,642.50元向錦州市古塔區人民法院起訴，古塔區人民法院於2018年3月6日作出(2018)遼(0702)民初63號民事判決書，判決新錦容公司給付大連北方互感器有限公司貨款166,642.50元及延遲付款利息。大連北方互感器集團有限公司已向法院申請凍結新錦容公司的銀行存款20.00萬元。

鞍山永豐熱鍍鋅有限公司因子公司新錦容公司拖欠加工費59,014.50元向錦州市古塔區人民法院起訴，古塔區人民法院於2018年2月27日作出(2018)遼(0702)民初62號民事判決書，判決新錦容公司給付鞍山永豐熱鍍鋅有限公司加工費59,014.50元及延遲付款利息。

新錦容公司已根據上述判決結果計提了延遲付款利息及案件受理費。

十三、資產負債表日後事項 (續)

5、 高管人員變動

2018年3月2日公司董事會收到公司董事張祥勝和財務總監馮小玉的辭職申請。2018年3月9日公司董事會提名委員會提名李鐵為公司第八屆董事會增補董事候選人，經董事會提名委員會提議，董事會聘任肖尋為財務總監、趙國剛為風控總監。

6、 截止2018年3月29日公司向北京海鴻源投資管理有限公司借款2414萬元。

十四、其他重要事項說明

1、 訴訟事項

(1) 國家開發銀行股份有限公司與沈陽高壓開關有限責任公司、本公司等借款合同、撤銷權糾紛一案。

沈陽高壓開關有限責任公司 (以下簡稱「沈陽高開») 於1998年與國家開發銀行股份有限公司 (以下簡稱「國開行») 簽訂《借款合同》，從國開行取得銀行借款，這些銀行借款由其他公司充當保證人並與國開行簽訂《保證合同》。後沈陽高開於2003年和2004年分別以實物資產和土地使用權與他人合資成立了新東北電氣 (沈陽) 高壓開關有限公司 (以下簡稱「新東北高開»)、新東北電氣 (沈陽) 高壓隔離開關有限公司 (以下簡稱「新東北隔離»)、沈陽東利物流有限公司 (原名為沈陽新泰倉儲物流有限公司，以下簡稱「東利物流») 和沈陽北富機械制造有限公司 (原名為沈陽誠泰能源動力有限公司，以下簡稱「北富機械»)。公司於2004年以債權轉讓、股權置換方式從沈陽高開取得東利物流、北富機械、新東北隔離的股權。國開行於2004年5月向北京市高級人民法院 (以下簡稱「北京市高院») 提起訴訟，要求沈陽高開償還逾期借款人民幣15,000萬元及相應利息，並要求公司、新東北高開、新東北隔離、東利物流和北富機械對於沈陽高開所欠國開行人民幣15,000萬元借款及相應利息承擔連帶保證責任；要求法院判決沈陽高開與公司之間關於收購新東北隔離、東利物流和北富機械的股權轉讓合同無效。

十四、其他重要事項說明 (續)

1、 訴訟事項 (續)

(1) 國家開發銀行股份有限公司與沈陽高壓開關有限責任公司、本公司等借款合同、撤銷權糾紛一案。(續)

該案先後經北京市高院、最高人民法院審理。最後最高人民法院於2008年9月作出(2008)民二終字第23號終審判決，涉及本公司的判決如下：1、撤銷本公司以其持有的對東北輪變電設備集團公司人民幣76,660,000元的債權及利息與沈陽高開持有的在北富機械95%的股權和在東利物流95%的股權進行股權置換的合同；本公司應於本判決生效後十日內將上述取得的股權返還給沈陽高開，如果不能返還，本公司應在人民幣247,116,500.00元的範圍內賠償沈陽高開的損失；沈陽高開於本判決生效後十日內將其持有東北輪變電設備集團公司人民幣76,660,000.00元的債權及利息返還給本公司，如不能返還沈陽高開應在人民幣76,660,000.00元範圍內賠償本公司的損失；2、撤銷沈陽高開以其在新東北隔離74.4%的股權與本公司持有的沈陽泰盛工貿有限公司(原名沈陽添升通訊設備有限公司，以下簡稱「泰盛工貿」)98.5%的股權進行股權置換的合同。3、沈陽高開於本判決生效後十日內將其泰盛工貿98.5%的股權返還給本公司。本公司於本判決生效後十日內將其隔離開關74.4%股權返還給沈陽高開。如果不能相互返還，本公司應在13,000萬元扣除2,787.88萬元的範圍內賠償沈陽高開的損失。

終審判決生效後，公司於2007年、2008年履行了生效判決。但國開行於2009年依據(2008)民二終字第23號終審判決向北高院申請執行，北高院依法凍結了公司持有的沈陽凱毅電氣10%股權。公司不服執行裁定於2013年向北高院提出執行異議，北高院於2013年10月作出(2013)高執異字第142號執行裁定書，駁回公司的執行異議。公司不服向最高人民法院申請覆議，最高人民法院以2015年3月作出(2014)執覆字第9號執行裁定書，撤銷北高院(2013)高執異字第142號執行裁定，發回北高院重新審查。北高院於2016年12月作出(2015)高執異字第52號執行裁定，裁定東北電氣的異議理由缺乏充分的證據予以證明，對於已發履行返還股權義務的主張，不予支持，認定東北電氣應當履行賠償義務。公司不服，再向最高人法院申請覆議，最高人民法院於2017年8月作出(2017)最高法執覆27號執行裁定書：裁定駁回東北電氣的覆議申請，維持北高院(2015)高執異字第52號執行裁定，本裁定為終審裁定。

十四、其他重要事項說明 (續)

1、 訴訟事項 (續)

(1) 國家開發銀行股份有限公司與沈陽高壓開關有限責任公司、本公司等借款合同、撤銷權糾紛一案。(續)

案件代理律師認為，依據最高人民法院的終審裁定，公司應當履行賠償責任272,627,700元。加之被執行人沈陽高開已被吊銷營業執照，公司已按終審裁定將應付的賠償款計入當期損益。

(2) 子公司新錦容公司的貨款糾紛

錦州利晶金屬制品有限公司、西安金葉電器有限公司因新錦容公司拖欠其貨款，於2017年分別向錦州市古塔區人民法院提起訴訟，要求判決公司償付貨款共計371,003.51元，古塔區人民法院判決新錦容公司支付上述貨款。新錦容公司已根據判決結果補提了利息及訴訟費。

2、 公司全資子公司阜封公司搬遷補償事項

2016年1月12日，公司全資子公司阜封公司與阜新市細河區人民政府簽訂了《招商引資協議書》，雙方就投資建設年產2000萬千瓦封閉母線新廠區建設項目與原廠址的搬遷事宜達成協議。協議約定：阜封公司擬將北廠區（東風路77號）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2000萬千瓦封閉母線新廠區項目（以下簡稱「新廠區項目」）。新廠區項目建設投資預計5000萬元（人民幣，下同），其中：土地1200萬元，生產和辦公廠房以及附屬不動產設施等其他投資費用約合3800萬元。新廠區資金來源於東風路77號北廠區的征收補償款，不足部分由阜新市細河區人民政府用企業發展資金解決。最終建設費用按決算價和設備購置價結算。

截至2017年12月31日，阜封公司已收到拆遷補償款3,096.54萬元，新廠區的建設接近完工。

十四、其他重要事項說明（續）**3、可供分配利潤**

截止2017年12月31日，本公司無可供分配的利潤。

4、出售全資子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司事項

2017年9月17日，公司第八屆董事會第十六次會議審議通過了公司將全資子公司新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司100%股權轉讓給江蘇安靠光熱發電系統科技有限公司的議案，該資產出售相關事宜尚須公司股東大會審議通過。

5、公司H股非公開發行事項

公司2017年第二次臨時股東大會審議並通過特別決議案《關於批准海航酒店集團（香港）有限公司與本公司於2017年4月5日簽訂的認購新H股協議之條款條件及其項下擬進行交易的議案》，本次擬增發H股155,830,000股，認購價為每股2.4港元。

公司於2017年8月7日收到中國證券監督管理委員會《中國證監會行政許可申請受理通知書》（171506號）。

公司與海航酒店集團（香港）有限公司已同意延長H股增發日期至2018年6月30日或訂約方可能協定之其他日期。

6、與持續經營相關的重大不確定性

截至2017年12月31日止，本公司累計虧損人民幣2,034,142,303.59元，負債總額超過資產總額人民幣194,641,017.71元，流動負債超過流動資產人民幣237,012,818.13元，歸屬於母公司股東權益-198,631,842.02元。同時東北電氣面臨已決訴訟的賠償金額2.72億元。上述可能導致對持續經營能力產生重大疑慮的主要事項或情況存在重大不確定性，並由此導致公司可能無法在正常的經營過程中變現資產和清償債務。

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

十五、公司財務報表主要項目注釋

1、 應收賬款

(1) 應收賬款按種類列示

種類	年末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款					
按信用風險特征組合計提壞賬準備的應收款項					
賬齡組合	1,423,911.79	100.00	926,107.07	65.04	497,804.72
組合小計	1,423,911.79	100.00	926,107.07	65.04	497,804.72
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款					
合計	1,423,911.79	100.00	926,107.07	65.04	497,804.72

(續)

種類	年初餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款					
按信用風險特征組合計提壞賬準備的應收款項					
賬齡組合	1,423,911.79	100.00	677,204.72	47.56	746,707.07
組合小計	1,423,911.79	100.00	677,204.72	47.56	746,707.07
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款					
合計	1,423,911.79	100.00	677,204.72	47.56	746,707.07

十五、公司財務報表主要項目注釋（續）

1、 應收賬款（續）

(2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

賬齡	年末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
3至4年	1,244,511.79	746,707.07	60.00
4年以上	179,400.00	179,400.00	100.00
合計	1,423,911.79	926,107.07	65.04

(3) 本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額248,902.35元；本年收回或轉回壞賬準備金額0元。

(4) 報告期無實際核銷的應收賬款情況。

(6) 年末應收賬款金額較大的單位情況：

單位名稱	與本公司 關係	金額	占應收賬款		壞賬準備 餘額
			年限	總額的比例 (%)	
沈陽凱迪絕緣技術有限公司	非關連方	401,960.79	3-4年	28.23	505,530.60
營口崇正電氣設備有限公司	非關連方	842,551.00	3-4年	59.17	241,176.47
合計		1,244,511.79		87.40	746,707.07

財務報表附註 (續)

截至二零一七年十二月三十一日止年度 (根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製)

十五、公司財務報表主要項目注釋 (續)

2、其他應收款

(1) 其他應收款按種類列示

種類	年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 其他應收款	76,090,000.00	21.92	76,090,000.00	100.00	
按信用風險特征組合計提壞賬準備的 其他應收款					
賬齡組合	366,516.44	0.11	299,840.05	81.81	66,676.39
內部往來	270,723,528.84	77.98			270,723,528.84
組合小計	271,090,045.28	78.08	299,840.05	0.11	270,790,205.23
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	347,180,045.28	100.00	76,389,840.05	22.00	270,790,205.23

(續)

種類	年初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 其他應收款	128,950,591.00	33.60	76,090,000.00	59.01	52,860,591.00
按信用風險特征組合計提壞賬準備的 其他應收款					
賬齡組合	387,896.26	0.10	291,607.44	75.18	96,288.82
內部往來	254,442,160.42	66.30			254,442,160.42
組合小計	254,830,056.68	66.40	291,607.44	0.11	307,399,040.24
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	383,780,647.68	100.00	76,381,607.44	19.90	307,399,040.24

十五、公司財務報表主要項目注釋(續)

2、其他應收款(續)

(2) 年末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款(按單位)	年末餘額			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%	見附註六、 5(8)、a
合計	76,090,000.00	76,090,000.00		

(3) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

賬齡	年末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	49,411.18		
3至4年	43,163.03	25,897.82	60.00
4年以上	273,942.23	273,942.23	100.00
合計	366,516.44	299,840.05	81.81

(4) 本年計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本年計提壞賬準備金額8,232.61元；本年收回或轉回壞賬準備金額0元。

(5) 報告期無實際核銷的其他應收款情況。

十五、公司財務報表主要項目注釋（續）

2、其他應收款（續）

(6) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
訴訟款（見附註六、5(8)、a）	76,090,000.00	76,090,000.00
對子公司往來	270,723,528.84	254,442,160.40
原子公司東北電氣（北京）應收款		52,860,591.00
其他	366,516.44	387,896.28
合計	347,180,045.28	383,780,647.68

(7) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	占其他應收款	
				總額的比例 (%)	壞賬準備餘額
沈陽凱毅電氣有限公司	全資子公司	156,798,902.44	4年以內，	45.16	
高才科技有限公司	全資子公司	79,298,247.36	4年以上	22.84	
本溪鋼鐵（集團）有限責任公司	非關連方	76,090,000.00	4年以上	21.92	76,090,000.00
新東北電氣（錦州）電力電容器有限公司	全資子公司	23,833,570.41	2年以內	6.86	
東北電氣（成都）電力工程設計有限公司	控股子公司	6,600,000.00	1年以內	1.90	
合計		342,620,720.21		98.68	76,090,000.00

(8) 本報告期應收關連方賬款270,723,528.84元，全部系應收其子公司的往來款。

十五、公司財務報表主要項目注釋（續）

3、長期股權投資（續）

(1) 長期股權投資分類

項目	年末餘額			年初餘額		
	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	173,305,837.52	116,869,364.49	56,436,473.03	173,305,837.52	66,385,900.53	106,919,936.99
合計	173,305,837.52	116,869,364.49	56,436,473.03	173,305,837.52	66,385,900.53	106,919,936.99

(2) 對子公司投資

被投資單位	核算方法	投資成本	年初餘額	增減變動	年末餘額
東北電氣發展（香港）有限公司	成本法	156,699,451.63	156,699,451.63		156,699,451.63
沈陽凱毅電氣有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
高才科技有限公司	成本法	16,506,385.89	16,506,385.89		16,506,385.89
合計		173,305,837.52	173,305,837.52	-	173,305,837.52

（續）

被投資單位	在被投資單位			減值準備	本年計提 減值準備	本年 現金紅利
	在被投資 單位持股 比例 (%)	在被投資單位 享有表決權 比例 (%)	持股比例與 表決權比例 不一致的說明			
東北電氣發展（香港）有限公司	100.00	100.00		102,942,450.54	36,656,550.01	
沈陽凱毅電氣有限公司	10.00	10.00		100,000.00		
高才科技有限公司	100.00	100.00		13,826,913.95	13,826,913.95	
合計				116,869,364.49	50,483,463.96	-

注：本公司持有的沈陽凱毅電氣有限公司的10%的股權已被錦州市中級人民法院查封，詳見附註六、26(3)。

財務報表附註（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

十五、公司財務報表主要項目注釋（續）

3、長期股權投資（續）

(3) 長期股權投資減值準備明細情況

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
東北電氣發展（香港）有限公司	66,285,900.53	36,656,550.01		102,942,450.54
沈陽凱毅電氣有限公司	100,000.00			100,000.00
高才科技有限公司		13,826,913.95		13,826,913.95
合計	66,385,900.53	50,483,463.96	-	116,869,364.49

4、現金流量表補充資料

項目	本年發生額	上年發生額
(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-377,145,943.25	-9,131,252.84
加：資產減值準備	50,740,598.92	515,469.93
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	15,493.65	16,799.15
無形資產攤銷		
長期待攤費用攤銷	448,018.61	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）		
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）		3,015.56
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）		
財務費用（收益以「-」號填列）	649,378.63	273,833.66
投資損失（收益以「-」號填列）		
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）		
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）		
存貨的減少（增加以「-」號填列）		
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	36,050,040.12	39,787,285.57
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	314,384,755.74	-45,996,198.63

十五、公司財務報表主要項目注釋（續）

4、現金流量表補充資料（續）

項目	本年發生額	上年發生額
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	25,142,342.42	-14,531,047.60
(2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
(3) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	20,119.58	49,760.27
減：現金的年初餘額	49,760.27	2,658.47
加：現金等價物的年末餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-29,640.69	47,101.80

財務報表附註（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

十六、補充資料

1、非經常性損益明細表

項目	本年發生額	上年發生額
非流動性資產處置損益	-177,333.23	-291,209.88
越權審批，或無正式批准文件，或偶發的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助，但與企業正常經營業務密切相關，符合國家政策規定，按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	50,000.00	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金占用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委托他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		

十六、補充資料（續）

1、非經常性損益明細表（續）

項目	本年發生額	上年發生額
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		367,369.30
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	9,590,990.45	
對外委托貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受托經營取得的托管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-309,696,590.44	43,510.26
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	-300,232,933.22	119,669.68
所得稅影響額	-163,819.81	
少數股東權益影響額（稅後）		
合計	-300,396,753.03	119,669.68

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

財務報表附註（續）

截至二零一七年十二月三十一日止年度（根據中華人民共和國普遍採納之會計準則編製）

十六、補充資料（續）

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產	每股收益	
	收益率 (%)	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤		-0.45	-0.45
扣除非經常損益後歸屬於普通股股東的 淨利潤		-0.11	-0.11

注：因本期淨利潤及淨資產均為負，所以不存在加權平均淨資產收益率。

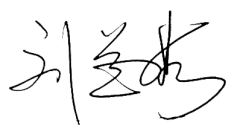
東北電氣發展股份有限公司

二零一八年三月二十九日

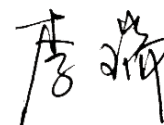
在本公司董事會辦公室備下列文件以供查詢：

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

董事簽名：



劉道騏



李瑞



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

地址：中國江蘇省常州市新北區太湖東路 9 號 E 座 23 層
網址：www.nee.com.cn
電郵：nee@nee.com.cn
電話：(86) 0519-69818116
傳真：(86) 0519-69818115
郵編：213022

Address : Floor 23, Building E, No.9 East Taihu Road, Xinbei District, Changzhou City, Jiangsu Province, the PRC
Website : www.nee.com.cn
E-mail : nee@nee.com.cn
Tel : (86) 0519-69818116
Fax : (86) 0519-69818115
Zip : 213022