



中期報告 2018

NEE



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

目錄

第一節	重要提示	2
第二節	公司簡介	3
第三節	主要財務數據及股東變化.....	5
第四節	董事、監事、高級管理人員情況.....	8
第五節	管理層討論與分析	9
第六節	重大事項	17
第七節	財務報告(按照《中國企業會計準則》編製).....	27
第八節	備查文件目錄	161

第一節 重要提示

- 1.1 公司董事會、監事會及其董事、監事、高級管理人員保證本報告所載數據不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性負個別及連帶責任。
- 1.2 董事長李鐵、主管會計工作負責人肖尋及會計機構負責人(會計主管人員)邢力文聲明：保證本公告中財務報告的真實、完整。
- 1.3 本公告經二零一八年八月二十九日召開的八屆二十五次董事會會議審議並批准。
本公司董事會審核(審計)委員會已審閱並確認本公司二零一八年半年度業績公告。
本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)按照《中國企業會計準則》編制截至二零一八年六月三十日止半年度財務報告未經審計。
- 1.4 中期股息：公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。
- 1.5 本公告以中、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。
- 1.6 除特別規定外，報告書中的金額單位均為人民幣。
- 1.7 本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則之第13.49(6)條以及附註十六第46段而做出。



第二節 公司簡介

2.1 基本情況

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

2.2 連絡人及聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	蘇偉國	朱欣光、丁繼實
聯繫地址	海南省海口市美蘭區國興大道7號 新海航大廈22層	海南省海口市美蘭區國興大道7號 新海航大廈22層
電話	0898-68876008	0898-68876028
傳真	0898-68876033	0898-68876033
電子信箱	nee@nee.com.cn	nemm585@sina.com gs306411@hnair.com

2.3 其他情況

公司註冊地址	海南省海口市南海大道266號海口國家高新區創業孵化中心A樓5層A1-1077室
公司註冊地址的郵政編碼	571152
公司辦公地址	海南省海口市美蘭區國興大道7號新海航大廈22層
公司辦公地址的郵政編碼	570203
公司網址	www.nee.com.cn
公司電子信箱	nee@nee.com.cn
臨時公告披露的指定網站查詢索引	www.cninfo.com.cn ; www.hkexnews.hk

第三節 主要財務數據及股東變化

3.1 主要會計數據和財務指標

公司是否需追溯調整或重述以前年度會計數據

是 否

	本報告期	上年同期	本報告期比上年同期增減
營業收入(元)	14,296,160.44	17,612,476.66	-18.83%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	3,880,567.18	-19,929,800.00	119.47%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤(元)	-17,513,717.49	-20,411,197.57	14.20%
經營活動產生的現金流量淨額(元)	-5,163,724.31	27,720,853.31	-118.63%
基本每股收益(元/股)	0.0044	-0.0228	119.30%
稀釋每股收益(元/股)	0.0044	-0.0228	119.30%
加權平均淨資產收益率(%)	-2.00%	-10.92%	8.92%
	本報告期末	上年度末	本報告期末比上年度末增減
總資產(元)	294,604,470.82	306,236,911.04	-3.80%
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	-194,388,839.22	-198,631,842.02	2.14%

境內外會計準則下會計數據差異原因說明：

按照中國企業會計準則和香港財務報告準則編制的淨利潤和淨資產無差異。

3.2 非經常性損益項目及金額

單位：元

項目	金額	說明
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	21,394,284.67	收回代償擔保款
合計	21,394,284.67	-

3.3 前10名股東持股情況表

報告期末普通股股東總數：71,224								
前10名普通股股東持股情況								
股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末持有的普通股數量	報告期內增減變動情況	持有有限售條件的普通股數量	持有無限售條件的普通股數量	質押或凍結情況	
							股份狀態	數量
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	29.43%	257,045,899	0	0	257,045,899		
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	0	0	81,494,850		
楊琴秀	境內自然人	3.20%	27,955,752	0	0	27,955,752		
南京方凱企業管理有限公司	境內非國有法人	0.50%	4,332,700	118,200	0	4,332,700		
史宇波	境內自然人	0.41%	3,560,000	-194,300	0	3,560,000		
深圳中達軟件開發公司	境內非國有法人	0.41%	3,550,000	0	3,550,000	0		
陳慶桃	境內自然人	0.28%	2,469,986		0	2,469,986		
徐開東	境內自然人	0.28%	2,432,059	700	0	2,432,059		
胡立	境內自然人	0.25%	2,172,360		0	2,172,360		
中央匯金資產管理有限公司	國有法人	0.24%	2,078,800		0	2,078,800		



註：

- (1) 就本公司知曉的範圍內，前十名股東之間不存在關連關係，也不屬《上市公司股東持股變動信息披露辦法》規定的一致行動人。
- (2) 根據半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）于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
截至二零一八年六月三十日止，本公司並無發行任何可換股證券、購股權、認股證券或類似權利。
- (7) 北京海鴻源投資管理有限公司持有的81,494,850股無限售條件A股，於2018年8月16日在中國證券登記結算有限責任公司深圳分公司辦理了解除質押手續。

第四節 董事、監事、高級管理人員情況

4.1 董事、監事和高級管理人員持股變動

本報告期內沒有發生持股變動情況。

4.2 董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
馮小玉	副總經理、 財務負責人	解聘	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
張陸洋	董事	離任	2018年04月17日	工作繁忙
李東	股東代表監事	離任	2018年04月17日	工作繁忙
劉道騏	董事、董事長	離任	2018年05月16日	工作調整
仇永健	職工代表監事	離任	2018年05月16日	工作繁忙
尚尋	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
李鐵	董事、董事長	被選舉	2018年05月25日	工作需要
李銘	獨立董事	被選舉	2018年05月25日	工作需要
郝連杰	股東代表監事、 監事會主席	被選舉	2018年05月25日	工作需要
鄧永飛	職工監事	被選舉	2018年05月25日	工作需要
秦建民	董事	被選舉	2018年06月26日	工作需要
白海波	副董事長、董事	離任	2018年08月16日	工作調整

4.3 董事、監事及高級管理人員之股本權益

截至二零一八年六月三十日止，本公司並無接獲任何本公司董事、監事或高級管理人員根據《證券及期貨條例》第341條或《上市公司董事證券交易守則》應向本公司及香港聯合交易所有限公司披露其個人、其配偶或18歲以上子女于本公司或其任何相聯法團（按《證券及期貨條例》之定義）的股本或債務證券中擁有任何其他權益的通知。本公司董事、監事及高級管理人員及其配偶和18歲以上子女亦無獲授予或行使任何認購本公司股份或債券的權利。



第五節 管理層討論與分析

報告期內，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。

5.1 主營業務分析

一、 主要概述

報告期內，公司實現營業收入1429.62萬元，為上年同期的81.17%，同比減少331.63萬元。公司加大清收欠款力度，收回代償擔保款，實現扭虧為盈，淨利潤為352.74萬元，同比淨增2381.28萬元。

二、 公司生產經營情況如下

(一) 營業收入、產品毛利、期間費用、淨利潤等完成情況

營業收入同比減少331.63萬元，下降率為18.83%，主要原因系經濟結構性變化導致電力電容器產品的市場需求減少，及部分契約因客戶原因延后交貨等因素影響所致。

淨利潤為352.74萬元，同比新增2381.28萬元。

1. 營業利潤增290萬元。主要是營業收入減少及毛利率下降，減少營業利潤209.8萬元；因計提壞賬準備，資產減值損失同比有所增加，致使淨利潤同比相應減少34.2萬元；因嚴控管理費用支出同比降低374萬元；因銷售員工差旅費用及貨物運輸費降低等因素致使銷售費用減少134萬元；本報告期內利息支出減少致使財務費用降低26萬元。



2. 本期營業外支出同比減少3.6萬元，營業外收入新增2088萬元，致使淨利潤相應新增2084萬元，主要系支付工行錦州分行擔保款沖減預計負債及收回代償擔保款所致。

(二) 報告期內，公司重點做好如下主要工作：

1. 本報告期內，東北電氣全資子公司阜新封閉母綫有限責任公司完成新廠區搬遷，並正式投入使用。新廠區的投入使用，可大大提升母綫產品製造的工藝水平，使產品市場競爭能力明顯提高，從根本上扭轉封閉母綫產品由于設備陳舊、工藝水平下降等因素導致的訂貨萎縮狀況。
2. 為獲取新的投資機會和利潤增長點，經東北電氣第八屆董事會第二十四次會議審議通過，公司全資子公司海南唐苑科技有限公司與東莞禦景灣、天津中心、海南國商、儋州新天地、杭州花港、亞太國際、雲南通匯酒店、吉林省旅游集團八家公司簽署租賃合同，用于打造酒店公共空間共享平臺。此舉將有利于為上市公司的持續經營注入新活力，推進公司由傳統製造業向現代服務業轉型。目前該事項的股東大會通函已獲得聯交所審核通過，擬於10月29日召開股東大會。
3. 為進一步優化公司財務業務流程，降低財務成本，提高資金使用效率，實現效益最大化，經東北電氣第八屆董事會第二十四次會議審議通過，公司與海航集團財務有限公司簽署《金融服務協議》。此舉將有利于公司及控股子公司加強資金管理與控制、降低和規避經營風險、與關聯企業之間的結算業務、減少資金在途時間、加速資金周轉、節約交易成本和費用等。目前該事項的股東大會通函已獲得聯交所審核通過，擬於10月29日召開股東大會。



4. 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。
5. 上半年，結合公司本部辦公地址遷移及子公司經營業務開展，著力於強化人力資源隊伍建設，調整公司人員結構。通過招聘、競聘，公司及主要子公司聘任高級管理人員共5名，引進各類專業技能業務人才近20名。在滿足公司管理及經營需求的同時，人員素質及能力得到顯著提高，人員配置結構更加合理。

5.2 核心競爭力分析

公司經過多年來在產品質量、品牌文化、研發能力、工藝技術、管理服務和市場營銷等諸多方面的長期積累，具有一定的優勢及行業競爭力。主要體現在：公司所處行業發展與國家宏觀政策密切相關，市場與宏觀經濟發展具有一定的關聯度；生產設備先進，在輸變電相關產品範圍內的製造能力較強；技術實力擁有一定積累，專業工藝水平較高；內控制度健全，公司治理規範；具有一定的產品開發能力和投融資能力。

報告期內，公司核心競爭力未發生重大變化。

5.3 主要財務數據

單位：元

	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
營業收入	14,296,160.44	17,612,476.66	-18.83%	經濟結構性變化導致市場需求減少致使合同大幅下降
營業成本	12,156,795.16	13,354,978.21	-8.97%	銷售下降所致
銷售費用	1,897,146.53	3,235,411.25	-41.36%	銷售下降所致
管理費用	16,549,369.69	20,287,891.80	-18.43%	公司嚴控管理費用
財務費用	363,263.42	626,905.77	-42.05%	報告期內無新增借款
所得稅費用	0.00	0.00		
經營活動產生的現金流量淨額	-5,163,724.31	27,720,853.31	-118.63%	上期收到原子公司往來款；本期因子公司銷售收入下降，導致公司經營虧損。
投資活動產生的現金流量淨額	163,504.28	-1,065,152.91	115.35%	上期購買固定資產金額較大。
籌資活動產生的現金流量淨額	-20,745.19	-21,741,382.17	99.90%	去年歸還借款本金及利息，本年無借款及利息支出。
現金及現金等價物淨增加額	-5,017,734.77	4,902,415.72	-202.35%	上述因素共同導致。

5.4 主營業務構成情況

單位：元

	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比上年同期增減	營業成本比上年同期增減	毛利率比上年同期增減
分行業						
輸變電	14,296,160.44	12,156,795.16	14.96%	-18.83%	-8.97%	-9.21%
分產品						
封閉母綫	13,450,524.58	11,474,210.18	14.69%	-15.83%	-5.36%	-9.44%
電力電容器	845,635.86	682,584.98	19.28%	-48.19%	-44.52%	-5.33%
高壓開關						
分地區						
東北	4,312,019.98	3,238,944.06	24.89%	609.51%	536.40%	8.63%
華北	67,668.65	50,297.32	25.67%	-90.27%	-90.12%	-1.12%
華中	156,339.53	117,960.42	24.55%	13.66%	32.80%	-10.88%
華東	2,396,365.81	1,981,020.78	17.33%	-67.19%	-57.27%	-19.19%
華南	745,461.77	320,485.74	57.01%			57.01%
西南	384,766.42	259,172.80	32.64%	-95.66%	-96.60%	18.48%
西北	6,233,538.28	6,188,914.04	0.72%			0.72%

5.5 投資狀況分析

一、 主要控股參股公司分析

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	68,539,723.37	54,208,209.30		-11,775.63	-11,775.63
高才科技有限公司	子公司	投資	1美元	78,479,029.87	2,719,034.10		-8,074.73	-8,074.73
瀋陽凱毅電氣有限公司	子公司	電氣設備	100萬元人民幣	152,474,372.88	-9,784,749.85		-1,102,419.86	-1,103,566.60
阜新封閉母綫有限責任公司	子公司	封閉母綫	850萬美元	143,515,868.94	-3,943,882.84	13,450,524.58	-4,092,708.30	-4,092,708.30
新東北電氣(錦州)電力電容器有限公司	子公司	電力電容器	1545萬美元	91,181,979.22	79,460,797.55	845,635.86	-9,078,661.91	-8,944,211.75
錦州錦容電器有限責任公司	子公司	幹式電容器組	300萬元人民幣	1,544,851.32	233,236.00		-137,044.74	-137,044.74
海南唐苑科技有限公司	子公司	公共空間業務	1000萬元人民幣	35,735,338.01	-133,690.94		-31,568.02	-31,568.02
東北電氣(成都)電力工程設計有限公司	子公司	電力工程	1000萬元人民幣	14,414,571.64	7,279,705.35		-636,242.41	-636,242.41

註： 2018年6月1日經海南省海口市工商行政管理局核准，「上海凱欣互聯網科技發展有限公司」名稱變更爲「海南唐苑科技有限公司」，並取得換發後的《營業執照》。

二、 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

三、 本報告期內非募集資金投資的重大項目、項目進度及收益情況：無



5.6 下半年工作展望

公司管理層將緊緊圍繞年度經營目標和工作任務，通過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，扭轉經營業績下滑局面。下半年主要做好以下方面工作：

- 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。
- 2、 積極轉變經營發展思路，主動把握機遇，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，實現股東利益的最大化。
- 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。
- 4、 積極改變銷售策略，調整和優化客戶群體，深耕傳統招投標市場，努力開發行業用戶和企業用戶，爭取在一些新的領域實現突破；提升主導產品的盈利能力，穩定主導產品的市場占有率和話語權，提升公司形象。
- 5、 通過開展權益性融資和資本運作手段，積極推進提高資本公積，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。

5.7 按照《香港聯合交易所證券上市規則》附錄十六所做的公司財務狀況分析

1. 報告期內，本集團的資金流動性、財政資源、資本結構及資產押記情況

本報告期末貨幣資金餘額為40,527,885.96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，二是向大股東借款。

本年度末銀行貸款為0萬元，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%）。

本報告期末公司用于抵押的固定資產及土地淨值為0元。

2. 本集團于報告期內重大投資、收購或資產處置參見本章節及第六章節《本報告期內公司收購及出售資產情況》
3. 本集團業績的分類資料參見本章節之「主營業務構成情況」
4. 本集團預計下半年投資計劃：無
5. 本集團之資產及負債以人民幣為記帳本位幣，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。
6. 或有事項請見財務報表附註。



第六節 重大事項

6.1 人事變動

參見「第四節董事、監事、高級管理人員情況」。

6.2 員工情況及酬金政策

截止二零一八年六月三十日，本公司在冊員工人數為538人(二零一七年末：559人)。本公司員工的薪酬包括工資、獎金及其他福利計劃，本公司在遵循中國有關法律及法規的情況下，視乎員工的業績、資歷、職務等因素，對不同的員工執行不同的薪酬標準。

6.3 公司治理結構

目前，公司治理結構的實際狀況符合證券監管部門的相關要求。

6.4 利潤分配方案及實施情況

公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

6.5 重大訴訟仲裁事項

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

2017年7月5日，本公司收到遼寧省瀋陽市中級人民法院送達的應訴通知書((2017)遼01民初430號)及起訴書等相關訴訟材料。該起訴關於本公司涉嫌違反由瀋陽市鐵西區國有資產監督管理局(以下簡稱「原告」)與本公司以及瀋陽高壓開關設備有限責任公司(以下簡稱「第二被告」)分別于2007年5月9日、2008年6月30日和2008年11月28日簽訂的《關於解決瀋陽高壓開關有限責任公司員工安置問題協議》、《關於妥善解決瀋陽高壓開關有限責任公司職工安置問題協議》和《關於妥善解決瀋陽高壓開關有限責任公司職工安置問題補充協議》(統稱「協議」)，以上協議約定，本公司應支付第二被告承擔連帶責任的職工安置費用合計人民幣132,390,000元，同時約定新東北電氣(瀋陽)高壓開關有限責任公司應就該費用向原告提供連帶責任保證擔保。原告向本公司要求賠償該等協議項下因涉嫌違反協議所產生的剩餘欠款28,530,000元，利息7,788,690元及違約金1,426,500元，合計為37,745,190元。

2018年6月12日本案在瀋陽中院開庭審理，7月18日瀋陽中院簽發(2017)遼01民初430號民事判決書，瀋陽中院認為，原告于2016年7月21日向本公司重新主張權利時，已經超過兩年的訴訟時效期間。瀋陽中院對於原告要求本公司償付欠款2,853萬元、利息及違約金的主張，不予支持。

依據律師意見，基于財務謹慎性原則，公司已于2017年度按該案件涉及的金額預計負債37,745,190元，詳見公司于2018年1月31日發布的《2017年度業績預告》以及于2018年3月29日發布的《2017年年度報告》。鑒於本次判決為法院一審判決，公司尚無法預計本次訴訟的最終判決結果對公司本期利潤或期後利潤可能產生的影響。

原告已在上訴期內就上述判決向法院提起上訴。公司將按照有關規定，根據本案進展情況及時履行資料披露義務。



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，最高人民法院于2017年8月作出(2017)最高法執複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。基于財務謹慎性原則，公司已按終審裁定將應付的賠償款計入當期損益。詳見公司于2018年1月31日發布的《2017年度業績預告》以及于2018年3月29日發布的《2017年年度報告》。

3 遼寧利盟國有資產經營有限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「新錦容公司」)協助執行的未決裁決。

遼寧利盟國有資產經營有限公司針對本公司子公司新東北電氣(錦州)電力電容器有限公司提出索賠，要求支付逾期未付租金人民幣4,200,000元(相當于約4,620,000港元)。2014年11月17日，遼寧省瀋陽市中級人民法院簽發(2014)沈中執裁字第80號強制執行令，該執行令經(2015)沈中執裁字第3號判決書進一步確認。據此，新東北電氣(錦州)電力電容器有限公司須支付索賠的金額，新錦容公司不服裁定，申請覆議至遼寧省高級人民法院，之後該案未作出裁決。詳見公司于2018年3月29日發布的《2017年年度報告》。

2015年1月原告李英武取得前述涉案債權並向瀋陽中院申請變更為本案的申請執行人。2018年4月10日，瀋陽中院作出(2017)遼01執恢字30號民事裁定書，並據此向新錦容公司發出《協助執行通知書》，要求新錦容公司協助凍結錦州電力電容器有限責任公司租金收入660萬元。2018年4月19日，瀋陽中院作出(2017)遼01執恢字第30號《通知書》，要求新錦容公司向李英武履行對錦州電力電容器有限責任公司到期債務660萬元。因新錦容公司對錦州電力電容器有限責任公司無到期債務，新錦容公司于2018年4月28日向瀋陽中院提出執行異議。2018年8月8日新錦容公司收到錦州市古塔區人民法院傳票。原告李英武提起代位權訴訟，請求人民法院依法裁決。本案於2018年9月12日在古塔區人民法院開庭審理。尚無法預計本次訴訟的最終判決結果對公司利潤可能產生的影響。

除上文所披露者外，于本報告期末，本集團概無任何其他未決或面臨威脅的重大訴訟或索賠。

6.6 本報告期內公司收購及出售資產情況

出售重大資產情況

公司于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、瀋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宜于2018年5月25日已通過2018年第二次臨時股東大會審議通過。目前公司正在推進出售股權交割工作。詳見公司于2018年5月25日發布的《2018年第二次臨時股東大會決議公告》(公告編號：2018-039)

6.7 本報告期內公司無證券投資事項

6.8 本報告期內，公司沒有持有其他上市公司的股權、參股商業銀行、證券公司、保險公司、信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

6.9 重大關連交易

本公司在報告期內未發生重大關連交易。

6.10 控股股東及其關聯方對上市公司的非經營性佔用資金情況

本報告期內公司未發生控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況



6.11 重大合同及其履行情况

1 報告期內本公司無托管、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，無委托理財、委托貸款事項。

2 擔保事項：

本報期內，公司沒有發生新的擔保事項。

截止本報告期末，公司對外提供擔保的實際對外擔保餘額為3015萬元，占本公司本報告期末歸屬於上市公司股東的淨資產(絕對值)的0.0155%。

公司對外擔保情況

本報告期末，公司對外提供擔保的實際對外擔保餘額為3015萬元，其中為錦州電力電容器有限責任公司擔保餘額為3000萬元，為瀋陽金都飯店有限公司擔保餘額為15萬元。

公司無對子公司的擔保情況，無子公司對子公司的擔保情況

公司直接或間接資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保情況

截止本報告期末，本公司為資產負債率超過70%的錦州電力電容器有限責任公司提供的債務擔保餘額為3000萬元，占公司本報告期末淨資產(不含少數股東權益)的0.0154%。

公司不存在為股東、實際控制人及其關連方提供的擔保。

6.12 公司、股東及實際控制人承諾履行情況

北京海鴻源在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。

6.13 聘任、解聘會計師事務所情況

報告期內，公司未發生改聘、變更會計師事務所的情況。

6.14 董事會對上年度「非標準審計報告」相關情況的說明

東北電氣聘請瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2017年度的審計機構，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。

一、 審計意見涉及事項的內容

提醒投資者關注：東北電氣公司2017年發生淨虧損398,155,971.11元，且于2017年12月31日，東北電氣公司負債總額高于資產總額194,641,017.71元，流動負債高于流動資產237,012,818.13元，歸屬於母公司股東權益-198,631,842.02元。同時東北電氣面臨已決訴訟的賠償金額2.72億元。這些事項或情況，表明存在可能導致對東北電氣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。



二、 董事會對上年度「非標準審計報告」相關情況的說明

公司董事會認為，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。在公司2017年度財務報告出具後，公司出具了《董事會對審計意見涉及事項的專項說明》、《獨立董事對審計意見涉及事項的意見》、《監事會對〈董事會對審計意見涉及事項的專項說明〉的意見》。

面對公司當前所處的市場與經營環境，董事會督促公司管理層整合公司資源，積極轉變經營發展思路，謀求產業結構調整。本報告期內，公司經營運作平穩，各項工作正在有效推進落實，公司資產質量得到逐步改善，持續經營能力不存在問題。

6.15 獨立董事對公司關連方資金占用和對外擔保情況的專項說明和獨立意見

獨立董事李銘、金文洪、錢逢勝認為：

報告期內，公司切實遵守監管部門的有關規定，審慎對待和處理對外擔保事宜，沒有為股東、實際控制人及其關連方提供擔保，未發生控股股東及其關聯方非經營性占用公司資金情況。信息披露充分完整，對外擔保風險得到充分揭示並能得到有效的控制。今後，公司應繼續嚴格執行公司章程規定，加強對外擔保管理，同時妥善處理已經提供的擔保。

6.16 監事會審核意見

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

6.17 購買、出售和贖回股份

本公司及附屬公司在本報告期內概無購買、出售和贖回本公司之股份。

6.18 企業管制

一、 企業管治常規守則

本公司董事確認，本公司于截至二零一八年六月三十日止六個月內已全部遵守企業管治常規守則條文，並遵守此規定披露業績公告，企業管治常規守則條文包括香港聯交所公司公布的證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載條款。

二、 審核(審計)委員會

本公司已經根據上市規則第3.21條設立審核(審計)委員會。

審核(審計)委員會已經與管理層審閱本公司所採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務彙報事宜，包括審閱截至二零一八年六月三十日止六個月的未經審計半年度帳目。

審核(審計)委員會同意本公司截至二零一八年六月三十日止六個月的未經審計半年度帳目所採納的財務會計原則、準則及方法。

審核(審計)委員會已經于二零一八年八月二十九日召開會議，審核並批准二零一八年半年度的財務帳目及業績公告。

三、 獨立非執行董事

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



四、 上市公司董事進行證券交易的標準守則(《標準守則》)

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

董事會就「董事及有關雇員」買賣上市公司證券事宜制定了書面指引。本公司董事會辦公室均提前書面通知董事在內的內幕信息知情人(包括公司董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人及其關連方人士，關連方人士定義見上市規則)，買賣本公司股份遵守相關規定，禁止內幕信息知情人利用內幕信息買賣公司股份：在業績公布前60天的股價敏感時間窗口(禁售期為2018年6月29日至8月29日)，不得買賣本公司證券。

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

五、 董事責任保險

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

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

六、 股東權利

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

6.19 所得稅

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

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

6.21 報告期接待調研、溝通、採訪等活動情況

本報告期內，公司沒有接待調研、溝通、採訪等活動情況。

6.22 子公司重大事項

一、 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日公司第八屆董事會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)》，正在履約中。

二、 公司全資子公司阜新封閉母綫有限責任公司(簡稱「阜封公司」)搬遷進展

報告期內，阜封公司完成新廠區搬遷，並正式投入使用。新廠區的投入使用，可大大提升母綫產品製造的工藝水平，使產品市場競爭能力明顯提高，從根本上扭轉由于設備陳舊、工藝水平下降等因素導致的訂貨萎縮狀況。

三、 公司控股子公司東北電氣(成都)電力工程設計有限公司(簡稱「東北電氣(成都)電力」)應收其他關聯方江蘇迪盛四聯新能源投資有限公司(簡稱「江蘇迪盛」)非經營性往來資金1,449萬元催收進展

本報告期內，江蘇迪盛向東北電氣(成都)電力返還30萬元；本報告期後，江蘇迪盛向東北電氣(成都)電力返還259萬元。截止本報告披露日，江蘇迪盛仍欠付東北電氣(成都)電力本金1160萬元及其利息。公司已責成專人跟踪和落實催收工作。



第七節 財務報表(按照《中國企業會計準則》編制)

一、財務報表

1. 合並資產負債表(2018年6月30日)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	40,527,885.96	45,175,761.77
結算備付金		
拆出資金		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
衍生金融資產		
應收票據		15,878,744.00
應收賬款	21,389,237.83	76,253,768.68
預付款項	2,151,545.06	1,878,311.93
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
應收利息		
應收股利		
其他應收款	18,134,832.83	3,123,072.43
買入返售金融資產		
存貨	7,655,335.53	11,533,044.52
持有待售的資產	84,023,356.18	
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	928,410.63	3,696,251.15
流動資產合計	174,810,604.02	157,538,954.48

1. 合並資產負債表(2018年6月30日)(續)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
非流動資產：		
發放貸款及墊款		
可供出售金融資產	31,760,858.70	31,760,858.70
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	19,607,563.41	19,463,641.61
投資性房地產		
固定資產	13,168,325.10	35,705,865.32
在建工程	37,848,975.31	42,553,751.05
工程物資		
固定資產清理		629,668.46
生產性生物資產		
油氣資產		
無形資產	16,464,267.30	16,664,015.40
開發支出		
商譽	72,097.15	72,097.15
長期待攤費用	871,779.83	1,545,177.16
遞延所得稅資產		
其他非流動資產		302,881.71
非流動資產合計	119,793,866.80	148,697,956.56
資產總計	294,604,470.82	306,236,911.04

1. 合並資產負債表(2018年6月30日)(續)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款		
向中央銀行借款		
吸收存款及同業存放		
拆入資金		
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		40,000.00
應付帳款	12,304,237.01	21,501,715.83
預收款項	3,799,933.59	4,185,139.12
賣出回購金融資產款		
應付手續費及傭金		
應付職工薪酬	628,413.71	3,022,542.03
應交稅費	251,692.78	341,620.35
應付利息		
應付股利		40,017.86
其他應付款	352,550,155.19	365,420,737.42
應付分保賬款		
保險合同準備金		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
持有待售的負債	12,756,093.37	
一年內到期的非流動負債		
其他流動負債		
流動負債合計	382,290,525.65	394,551,772.61

1. 合並資產負債表(2018年6月30日)(續)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
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	30,965,484.89	30,965,484.89
預計負債	72,099,690.00	75,360,671.25
遞延收益		
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	103,065,174.89	106,326,156.14
負債合計	485,355,700.54	500,877,928.75

1. 合並資產負債表(2018年6月30日)(續)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
所有者權益：		
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	883,422,403.92	883,422,403.92
減：庫存股		
其他綜合收益	-29,506,631.13	-29,869,066.75
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	-2,030,261,736.41	-2,034,142,303.59
歸屬於母公司所有者權益合計	-194,388,839.22	-198,631,842.02
少數股東權益	3,637,609.50	3,990,824.31
所有者權益合計	-190,751,229.72	-194,641,017.71
負債和所有者權益總計	294,604,470.82	306,236,911.04

2. 母公司資產負債表(2018年6月30日)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	12,528.98	20,119.58
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	497,804.72	497,804.72
預付款項	1,668,168.36	1,668,168.36
應收利息		
應收股利		
其他應收款	266,704,974.17	270,790,205.23
存貨		
持有待售的資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	429,035.26	363,531.99
流動資產合計	269,312,511.49	273,339,829.88

2. 母公司資產負債表(2018年6月30日)(續)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
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	56,436,473.03	56,436,473.03
投資性房地產		
固定資產	39,501.92	46,373.60
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	871,779.83	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	57,347,754.78	57,501,070.74
資產總計	326,660,266.27	330,840,900.62

2. 母公司資產負債表(2018年6月30日)(續)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動負債：		
短期借款		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
衍生金融負債		
應付票據		
應付帳款		
預收款項	581,743.59	581,743.59
應付職工薪酬	284,184.32	908,719.52
應交稅費	117,264.13	27,037.06
應付利息		
應付股利		
其他應付款	310,555,448.38	329,433,337.90
持有待售的負債		
一年內到期的非流動負債		
其他流動負債		
流動負債合計	311,538,640.42	330,950,838.07

2. 母公司資產負債表(2018年6月30日)(續)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
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	72,099,690.00	75,360,671.25
遞延收益		
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	72,099,690.00	75,360,671.25
負債合計	383,638,330.42	406,311,509.32

2. 母公司資產負債表(2018年6月30日)(續)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
所有者權益：		
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
未分配利潤	-2,034,656,356.01	-2,053,148,900.56
所有者權益合計	-56,978,064.15	-75,470,608.70
負債和所有者權益總計	326,660,266.27	330,840,900.62

3. 合並利潤表(2018年6月30日)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入	14,296,160.44	17,612,476.66
其中：營業收入	14,296,160.44	17,612,476.66
利息收入		
已賺保費		
手續費及傭金收入		
二、營業總成本	32,163,092.74	38,379,342.21
其中：營業成本	12,156,795.16	13,354,978.21
利息支出		
手續費及傭金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險合同準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	632,992.06	652,983.66
銷售費用	1,897,146.53	3,235,411.25
管理費用	16,549,369.69	20,287,891.80
財務費用	363,263.42	626,905.77
資產減值損失	563,525.88	221,171.52
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		
匯兌收益(損失以「-」號填列)		
資產處置收益(損失以「-」號填列)		
其他收益		

3. 合並利潤表(2018年6月30日)(續)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-17,866,932.30	-20,766,865.55
加：營業外收入	21,497,158.08	620,476.86
減：營業外支出	102,873.41	139,079.29
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	3,527,352.37	-20,285,467.98
減：所得稅費用		
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	3,527,352.37	-20,285,467.98
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	3,527,352.37	-20,285,467.98
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		
歸屬於母公司所有者的淨利潤	3,880,567.18	-19,929,800.00
少數股東損益	-353,214.81	-355,667.98
六、其他綜合收益的稅後淨額	362,435.62	-357,340.04
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	362,435.62	-357,340.04
(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	362,435.62	-357,340.04
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	362,435.62	-357,340.04
6. 其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		

3. 合並利潤表(2018年6月30日)(續)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
七、綜合收益總額	3,889,787.99	-20,642,808.02
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	4,243,002.80	-20,287,140.04
歸屬於少數股東的綜合收益總額	-353,214.81	-355,667.98
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0044	-0.0228
(二)稀釋每股收益	0.0044	-0.0228

4. 母公司利潤表(2018年6月30日)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、營業收入		
減：營業成本		
稅金及附加	15.00	
銷售費用		
管理費用	2,768,391.87	6,006,048.06
財務費用	29.83	385,784.44
資產減值損失		
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		
投資收益(損失以「-」號填列)		
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		
資產處置收益(損失以「-」號填列)		
其他收益		
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-2,768,436.70	-6,391,832.50
加：營業外收入	21,260,981.25	
減：營業外支出		
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	18,492,544.55	-6,391,832.50
減：所得稅費用		
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	18,492,544.55	-6,391,832.50
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		

4. 母公司利潤表(2018年6月30日)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
五、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		
六、綜合收益總額	18,492,544.55	-6,391,832.50
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀釋每股收益		

5. 合並現金流量表(2018年6月30日)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
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	23,105,995.20	21,689,573.95
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保險業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額		
收取利息、手續費及傭金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	59,576,955.15	63,768,726.38
經營活動現金流入小計	82,682,950.35	85,458,300.33

5. 合並現金流量表(2018年6月30日)(續)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
購買商品、接受勞務支付的現金	13,914,755.03	27,796,507.44
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
支付利息、手續費及傭金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	10,172,007.36	14,042,442.25
支付的各项稅費	999,421.36	1,062,275.51
支付其他與經營活動有關的現金	62,960,490.91	14,836,221.82
經營活動現金流出小計	88,046,674.66	57,737,447.02
經營活動產生的現金流量淨額	-5,163,724.31	27,720,853.31
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	390,000.00	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計	390,000.00	
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	226,495.72	1,065,152.91
投資支付的現金		
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流出小計	226,495.72	1,065,152.91
投資活動產生的現金流量淨額	163,504.28	-1,065,152.91

5. 合並現金流量表(2018年6月30日)(續)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		
取得借款收到的現金		6,000,000.00
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		6,000,000.00
償還債務支付的現金		27,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	20,745.19	741,382.17
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流出小計	20,745.19	27,741,382.17
籌資活動產生的現金流量淨額	-20,745.19	-21,741,382.17
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	3,230.45	-11,902.51
五、現金及現金等價物淨增加額	-5,017,734.77	4,902,415.72
加：期初現金及現金等價物餘額	8,408,461.77	24,833,221.44
六、期末現金及現金等價物餘額	3,390,727.00	29,735,637.16

6. 母公司現金流量表(2018年6月30日)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
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	46,239,201.72	54,927,792.48
經營活動現金流入小計	46,239,201.72	54,927,792.48
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	2,264,595.24	3,247,636.17
支付的各项稅費	1,677.30	
支付其他與經營活動有關的現金	43,980,519.78	31,243,332.02
經營活動現金流出小計	46,246,792.32	34,490,968.19
經營活動產生的現金流量淨額	-7,590.60	20,436,824.29
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計		
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		14,038.38
投資支付的現金		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流出小計		14,038.38
投資活動產生的現金流量淨額		-14,038.38

6. 母公司現金流量表(2018年6月30日)(續)

編制單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金		
發行債券收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計		
償還債務支付的現金		20,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		468,611.11
支付其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流出小計		20,468,611.11
籌資活動產生的現金流量淨額		-20,468,611.11
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	-7,590.60	-45,825.20
加：期初現金及現金等價物餘額	20,119.58	49,760.27
六、期末現金及現金等價物餘額	12,528.98	3,935.07



7. 合並所有者權益表(2018年6月30日)

本期金額

單位：元

項目	本期											
	歸屬於母公司所有者權益											
	股本	其他權益工具		資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債									
一、上年期末餘額	873,370,000.00			883,422,403.92		-29,889,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
同一控制下企業合並												
其他												
二、本年期初餘額	873,370,000.00			883,422,403.92		-29,889,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)						362,435.62				3,880,567.18	-353,214.81	3,888,787.99
(一)綜合收益總額						362,435.62				3,880,567.18	-353,214.81	3,888,787.99
(二)所有者投入和減少資本												
1、股東投入的普通股												
2、其他權益工具持有者投入資本												
3、股份支付計入所有者權益的金額												
4、其他												
(三)利潤分配												
1、提取盈餘公積												
2、提取一般風險準備												
3、對所有者(或股東)的分配												
4、其他												
(四)所有者權益內部結轉												
1、資本公積轉增資本(或股本)												
2、盈餘公積轉增資本(或股本)												
3、盈餘公積彌補虧損												
4、其他												
(五)專項儲備												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六)其他												
四、本期期末餘額	873,370,000.00			883,422,403.92		-29,596,631.13		108,587,124.40		-2,030,261,736.41	3,637,609.50	-190,751,229.72

7. 合並所有者權益表(2018年6月30日)(續)
上年金額

單位：元

項目	上期											
	歸屬於母公司所有者權益											
	股本	其他權益工具		資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債									
一、上年期末餘額	873,370,000.00			883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,637,084,660.40	5,089,152.23	207,879,091.71
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
同一控制下企業合並												
其他												
二、本年期初餘額	873,370,000.00			883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,637,084,660.40	5,089,152.23	207,879,091.71
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)												
(一)綜合收益總額						-4,364,078.31				-387,057,643.19	-1,088,327.92	-402,520,049.42
(二)所有者投入和減少資本						-4,364,078.31				-387,057,643.19	-1,088,327.92	-402,520,049.42
1、股東投入的普通股												
2、其他權益工具持有者投入資本												
3、股份支付計入所有者權益的金額												
4、其他												
(三)利潤分配												
1、提取盈餘公積												
2、提取一般風險準備												
3、對所有者(或股東)的分配												
4、其他												
(四)所有者權益內部結轉												
1、資本公積轉增資本(或股本)												
2、盈餘公積轉增資本(或股本)												
3、盈餘公積彌補虧損												
4、其他												
(五)專項儲備												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六)其他												
四、本期末餘額	873,370,000.00			883,422,403.92		-29,869,066.75		108,587,124.40		-2,034,142,303.59	3,990,824.31	-194,641,017.71



8. 母公司所有者權益變動表(2018年6月30日)

本期金額

單位：元

項目	本期										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	873,370,000.00				995,721,167.46			108,587,124.40	-2,053,148,900.56	-75,470,608.70	
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	873,370,000.00				995,721,167.46			108,587,124.40	-2,053,148,900.56	-75,470,608.70	
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)											
(一)綜合收益總額									18,492,544.55	18,492,544.55	
(二)所有者投入和減少資本											
1、股東投入的普通股											
2、其他權益工具持有者投入資本											
3、股份支付計入所有者權益的金額											
4、其他											
(三)利潤分配											
1、提取盈餘公積											
2、對所有者(或股東)的分配											
3、其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1、資本公積轉增資本(或股本)											
2、盈餘公積轉增資本(或股本)											
3、盈餘公積彌補虧損											
4、其他											
(五)專項儲備											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本期末餘額	873,370,000.00				995,721,167.46			108,587,124.40	-2,034,656,356.01	-56,978,064.15	

8. 母公司所有者權益變動表(2018年6月30日)(續)

上年金額

單位：元

項目	上年										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	873,370,000.00				995,721,167.46				108,587,124.40	-1,676,002,957.31	301,675,334.55
加：會計政策變更											
前期差額更正											
其他											
二、本年期初餘額	873,370,000.00				995,721,167.46				108,587,124.40	-1,676,002,957.31	301,675,334.55
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)											
(一)綜合收益總額											
(二)所有者投入和減少資本											
1、股東投入的普通股											
2、其他權益工具持有者投入資本											
3、股份支付計入所有者權益的金額											
4、其他											
(三)利潤分配											
1、提取盈餘公積											
2、對所有者(或股東)的分配											
3、其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1、資本公積轉增資本(或股本)											
2、盈餘公積轉增資本(或股本)											
3、盈餘公積彌補虧損											
4、其他											
(五)專項儲備											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本期末餘額	873,370,000.00				995,721,167.46				108,587,124.40	-2,053,148,900.56	-75,470,608.70

法定代表人：李鐵

主管會計工作負責人：肖尋

會計機構負責人：邢力文

二、說明

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

與上年度財務報告相比，會計政策、會計估計和核算方法未發生變化

(二)、報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況說明

報告期內未發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況

(三)、與上年度財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明

與上年度財務報告相比，合併報表範圍未發生變化

(四)、其他

1、業務分布

本集團全部收入和利潤來源於國內，因此本集團管理層認為無需編制分部報表。

2、稅項

主要稅種及稅率

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

稅收優惠

- (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、淨利潤

	本報告期	上年同期
歸屬於母公司所有者的淨利潤(元)	3,880,567.18	-19,929,800.00

4、每股收益

	本報告期	上年同期
基本每股收益(元/股)	0.0044	-0.0228
稀釋每股收益(元/股)	0.0044	-0.0228

5、股息

截至二零一八年六月三十日止六個月並無已付或已建議之股息(截至二零一七年六月三十日止六個月：無)，由報告期間結束時起並無建議任何股息。

6、股本

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

7、或有負債

截止二零一八年六月三十日，本公司無重大或有負債。



三、審計報告

公司半年度財務報告未經審計，但已經公司董事會審閱通過。

四、公司基本情況

1、歷史沿革

東北電氣發展股份有限公司(原東北輸變電機械製造股份有限公司)(以下簡稱本公司或「公司」)是經瀋陽市企業體制改革委員會沈體改發(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：李鐵；公司住所：海南省海口市南海大道266號海口國家高新區創業孵化中心A樓5層A1-1077室。

2、所處行業

電氣機械和器材製造業。

3、經營範圍

輸變電設備及附件的生產、銷售；輸變電技術開發、諮詢、轉讓及試驗服務；金屬材料、橡膠橡塑材料及製品、絕緣材料、陶瓷材料及製品、化工原料及產品(危險品除外)、電子元器件、儀器儀錶、機電設備及零配件的批發業務(以上商品不涉及國營貿易、進出口配額許可證、出口配額招標、進出口許可證等專項管理商品)。

4、主要產品

公司主要產品為封閉母綫及電力電容器等系統保護及傳輸設備。

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，公司實際控制人為海南省慈航公益基金會。

- 6、 本財務報表業經2018年8月29日東北電氣第八屆董事會第二十五次會議批准。
- 7、 本公司報告期納入合並範圍的子公司共8戶，詳見本附註九「在其他主體中權益的披露」。本公司報告期合並範圍未發生變化。

五、 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為基礎編制，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)、于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為基礎。除某些金融工具外，本財務報表均以歷史成本為計量基礎。資產如果發生減值，則按照相關規定計提相應的減值準備。

2、 持續經營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：

(一) 新增發行H股

為了籌集資金，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)有限公司均為海航集團有限公司的附屬公司。

該事項已獲得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。目前正處于中國證監會國際合作部審核中，如本次認購獲批將會及時為公司補充資本，提升淨資產並促進公司業務發展。



(二) 重大資產出售事項進展

為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及公司2018年第二次臨時股東大會審核通過，目前正在推進出售股權的交割工作。該出售事項將為公司帶來近1億元的現金收入，可有效的緩解營運資金需求的壓力。

(三) 公司生產經營情況

1、 加快實施技術改造項目

東北電氣全資子公司阜新封閉母綫有限責任公司完成新廠區搬遷，並正式投入使用。新廠區的投入使用，可大大提升母綫產品製造的工藝水平，使產品市場競爭能力明顯提高，從根本上扭轉封閉母綫產品由于設備陳舊、工藝水平下降等因素導致的訂貨萎縮狀況。

2、 酒店公共空間共享開發

為獲取新的投資機會和利潤增長點，經東北電氣第八屆董事會第二十四次會議審議通過，公司全資子公司海南唐苑科技有限公司與東莞禦景灣、天津中心、海南國商、儋州新天地、杭州花港、亞太國際、雲南通匯酒店、吉林省旅游集團八家公司簽署租賃合同，用于打造酒店公共空間共享平臺。此舉將有利于為上市公司的持續經營注入新活力，推進公司由傳統製造業向現代服務業轉型。目前該事項的股東大會通函已獲得聯交所審核通過，擬於10月29日召開股東大會。

3、 與財務公司金融服務合作

為進一步優化公司財務業務流程，降低財務成本，提高資金使用效率，實現效益最大化，經東北電氣第八屆董事會第二十四次會議審議通過，公司與海航集團財務有限公司簽署《金融服務協議》。此舉將有利于公司及控股子公司加強資金管理與控制、降低和規避經營風險、與關聯企業之間的結算業務、減少資金在途時間、加速資金周轉、節約交易成本和費用等。目前該事項的股東大會通函已獲得聯交所審核通過，擬於10月29日召開股東大會。

六、重要會計政策及會計估計

1、遵循企業會計準則的聲明

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。

2、會計期間

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

3、營業周期

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。

4、記帳本位幣

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帳本位幣。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帳本位幣。本公司編制本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5、同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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



(1) 同一控制下企業合並

參與合並的企業在合並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並。同一控制下的企業合並，在合並日取得對其他參與合並企業控制權的一方為合並方，參與合並的其他企業為被合並方。合並日，是指合並方實際取得對被合並方控制權的日期。

合並方取得的資產和負債均按合並日在被合並方的賬面價值計量。合並方取得的淨資產賬面價值與支付的合並對價賬面價值(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。

合並方為進行企業合並發生的各項直接費用，于發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下企業合並

參與合並的企業在合並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並。非同一控制下的企業合並，在購買日取得對其他參與合並企業控制權的一方為購買方，參與合並的其他企業為被購買方。購買日，是指為購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

對於非同一控制下的企業合並，合並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，為企業合並發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他管理費用于發生時計入當期損益。購買方作為合並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並成本，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，相應調整合並商譽。購買方發生的合並成本及在合並中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合並成本大于合並中取得的被購買方于購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合並成本小于合並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並成本的計量進行覆核，覆核後合並成本仍小于合並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，確認與企業合並相關的遞延所得稅資產的，計入當期損益。

通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合並，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(參見本附註五、6(2))，判斷該多次交易是否屬「一攬子交易」。屬「一攬子交易」的，參考本部分前面各段描述及本附註五、11「長期股權投資」進行會計處理；不屬「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）。

6、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。

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，詳見本附註五、14「長期股權投資」或本附註五、10「金融工具」。



本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬一攬子交易。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。

7、 合營安排分類及共同經營會計處理方法

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

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註四、14(2)④「權益法核算的長期股權投資」中所述的會計政策處理。

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

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



8、現金及現金等價物的確定標準

本公司現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用于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、易于轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

9、外幣業務和外幣報表折算

(1) 外幣交易的折算方法

本公司發生的外幣交易在初始確認時,按交易發生日的即期匯率的近似匯率折算為記帳本位幣金額,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帳本位幣金額。

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

以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目,仍採用交易發生日的即期匯率折算的記帳本位幣金額計量。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,折算後的記帳本位幣金額與原記帳本位幣金額的差額,作為公允價值變動(含匯率變動)處理,計入當期損益或確認為其他綜合收益。



(3) 外幣財務報表的折算方法

編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。

10、金融工具

在本公司成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入損益，對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

(1) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格。金融工具存在活躍市場的，本公司采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于定期從交易所、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，本公司采用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具當前的公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

(2) 金融資產的分類、確認和計量

以常規方式買賣金融資產，按交易日進行會計確認和終止確認。金融資產在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項以及可供出售金融資產。



① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。本公司以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產均為交易性金融資產。

交易性金融資產是指滿足下列條件之一的金融資產：A.取得該金融資產的目的，主要是為了近期内出售或回購；B.屬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采用短期獲利方式對該組合進行管理；C.屬衍生工具，但是，被指定且為有效套期工具的衍生工具、屬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。

交易性金融資產采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金融資產相關的股利和利息收入計入當期損益。

② 持有至到期投資

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

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

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

在計算實際利率時，本公司將在考慮金融資產或金融負債所有合同條款的基礎上預計未來現金流量（不考慮未來的信用損失），同時還將考慮金融資產或金融負債合同各方之間支付或收取的、屬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。

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

④ 可供出售金融資產

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

可供出售債務工具投資的期末成本按照其攤余成本法確定，即初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去采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。

可供出售金融資產采用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產與攤余成本相關的匯兌差額計入當期損益外，確認為其他綜合收益，在該金融資產終止確認時轉出，計入當期損益。但是，在活躍市場中沒有報價且公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛購並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本進行後續計量。

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



(3) 金融資產減值

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

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

① 持有至到期投資、貸款和應收款項減值

以成本或攤余成本計量的金融資產將其賬面價值減記至預計未來現金流量現值，減記金額確認為減值損失，計入當期損益。金融資產在確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，金融資產轉回減值損失後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤余成本。



② 可供出售金融資產減值

當綜合相關因素判斷可供出售權益工具投資公允價值下跌是嚴重或非暫時性下跌時，表明該可供出售權益工具投資發生減值。其中「嚴重下跌」是指公允價值下跌幅度累計超過20%；「非暫時性下跌」是指公允價值連續下跌時間超過12個月。

可供出售金融資產發生減值時，將原計入其他綜合收益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入當期損益，該轉出的累計損失為該資產初始取得成本扣除已收回本金和已攤銷金額、當前公允價值和原已計入損益的減值損失後的餘額。

在確認減值損失後，期後如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，可供出售權益工具投資的減值損失轉回確認為其他綜合收益，可供出售債務工具的減值損失轉回計入當期損益。

在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產的減值損失，不予轉回。



(4) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

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

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

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

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

(5) 金融負債的分類和計量

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

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

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

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債采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。其他金融負債采用實際利率法，按攤余成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

③ 財務擔保合同及貸款承諾

不屬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，或沒有指定為以公允價值計量且其變動計入損益並將以低于市場利率貸款的貸款承諾，以公允價值進行初始確認，在初始確認後按照《企業會計準則第13號—或有事項》確定的金額和初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》的原則確定的累計攤銷額後的餘額之中的較高者進行後續計量。



(6) 金融負債的終止確認

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于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。除指定為套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允價值變動形成的利得或損失將根據套期關係的性質按照套期會計的要求確定計入損益的期間外，其餘衍生工具的公允價值變動計入當期損益。

對包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，嵌入衍生工具與該主合同在經濟特徵及風險方面不存在緊密關係，且與嵌入衍生工具條件相同，單獨存在的工具符合衍生工具定義的，嵌入衍生工具從混合工具中分拆，作為單獨的衍生金融工具處理。如果無法在取得時或後續的資產負債表日對嵌入衍生工具進行單獨計量，則將混合工具整體指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債。

(8) 金融資產和金融負債的抵銷

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

(9) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本公司發行(含再融資)、回購、出售或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。

11、應收款項

(1) 單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	本公司將金額為人民幣100萬元以上的應收款項確認為單項金額重大的應收款項。
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的計提方法	本公司對單項金額重大的應收款項單獨進行減值測試，單獨測試未發生減值的金融資產，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試。單項測試已確認減值損失的應收款項，不再包括在具有類似信用風險特徵的應收款項組合中進行減值測試。

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項

組合名稱	壞賬準備計提方法
組合1	賬齡分析法
組合2	其他方法

組合中，采用賬齡分析法計提壞賬準備的：

適用 不適用

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

組合中，采用餘額百分比法計提壞賬準備的：

適用 不適用

組合中，采用其他方法計提壞賬準備的：

適用 不適用

(3) 單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的應收款項

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



12、存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品、發出商品等。

(2) 存貨取得和發出的計價方法

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

(3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

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

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

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

(4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。



13、持有待售資產

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,其賬面價值高于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。

14、長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本公司對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資。本公司對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的長期股權投資，作為可供出售金融資產或以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算，其會計政策詳見附註四、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。

(1) 投資成本的確定

對於同一控制下的企業合並取得的長期股權投資，在合並日按照被合並方所有者權益在最終控制方合並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並對價的，在合並日按照被合並方所有者權益在最終控制方合並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並方的股權，最終形成同一控制下企業合並的，應分別是否屬「一攬子交易」進行處理：屬「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「一攬子交易」的，在合並日按照應享有被合並方所有者權益在最終控制方合並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並前的長期股權投資賬面價值加上合並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。合並日之前持有的股權投資因采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並取得的長期股權投資，在購買日按照合並成本作為長期股權投資的初始投資成本，合並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並的，應分別是否屬「一攬子交易」進行處理：屬「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「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。

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

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。

② 權益法核算的長期股權投資

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其



他綜合收益。對於本公司與聯營企業及合營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本公司與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬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。

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。

採用權益法核算的長期股權投資，在處置時將原計入股東權益的其他綜合收益部分按相應的比例採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，按比例結轉入當期損益。

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

公司因處置部分股權投資喪失了對被投資單位的控制的，在編制個別財務報表時，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準則的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。對於本公司取得對被投資單位的控制之前，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，



在喪失對被投資單位控制時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動在喪失對被投資單位控制時結轉入當期損益。其中，處置後的剩餘股權採用權益法核算的，其他綜合收益和其他所有者權益按比例結轉；處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則進行會計處理的，其他綜合收益和其他所有者權益全部結轉。

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

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，如果上述交易屬一攬子交易的，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。

15、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。

本公司采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五、22「長期資產減值」。

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

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。

16、固定資產

(1) 確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在滿足下列條件時予以確認：

- ① 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入本公司；
- ② 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

固定資產按成本並考慮預計棄置費用因素的影響進行初始計量。



(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	20-40	3	2.43-4.85
機器設備	年限平均法	8-20	3	4.85-12.13
運輸設備及其他	年限平均法	6-17	3	5.71-16.17

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) 融資租入固定資產的認定依據、計價和折舊方法

融資租賃為實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，其所有權最終可能轉移，也可能不轉移。本公司在承租開始日，將租賃資產公成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帳價值。

以融資租賃方式租入的固定資產能够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够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。

17、 在建工程

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

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註五、22「長期資產減值」。

18、 借款費用

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

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所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。

19、 生物資產

20、 油氣資產



21、無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

(1) 無形資產

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

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

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

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

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

(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，于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够使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能够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，能够證明其有用性；
- ④ 有足够的技術、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够可靠地計量。

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五、22「長期資產減值」。

(2) 內部研究開發支出會計政策



22、長期資產減值

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

- (1) 預付經營租入固定資產的租金，按租賃合同規定的期限平均攤銷。
- (2) 經營租賃方式租入的固定資產改良支出，按剩餘租賃期與租賃資產尚可使用年限兩者中較短的期限平均攤銷。
- (3) 融資租賃方式租入的固定資產，其符合資本化條件的裝修費用，在兩次裝修間隔期間、剩餘租賃期和固定資產尚可使用年限三者中較短的期限平均攤銷。

對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，其攤余價值全部計入當期損益。

23、長期待攤費用

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，本公司于資產負債表日判斷是否存在減值迹象。如存在減值迹象的，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，無論是否存在減值迹象，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于其賬面價值的，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。資產組是能够獨立產生現金流入的最小資產組合。

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

24、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

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

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

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利主要包括設定提存計劃。設定提存計劃主要包括基本養老保險、失業保險，相應的應繳存金額于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。



(3) 辭退福利的會計處理方法

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

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

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

25、預計負債

當與或有事項相關的義務同時符合以下條件，確認為預計負債：(1)該義務是本公司承擔的現時義務；(2)履行該義務很可能導致經濟利益流出；(3)該義務的金額能夠可靠地計量。

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

如果清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，且確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

26、股份支付

27、優先股、永續債等其他金融工具



28、收入

(1) 商品銷售收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給買方，既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售商品實施有效控制，收入的金額能夠可靠地計量，相關的經濟利益很可能流入企業，相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認商品銷售收入的實現。

(2) 提供勞務收入

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

提供勞務交易的結果能夠可靠估計是指同時滿足：①收入的金額能夠可靠地計量；②相關的經濟利益很可能流入企業；③交易的完工程度能夠可靠地確定；④交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量。

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

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



(3) 建造合同收入

在建造合同的結果能够可靠估計的情況下，于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。

建造合同的結果能够可靠估計是指同時滿足：①合同總收入能够可靠地計量；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够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够可靠地確定。

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

合同預計總成本超過合同總收入的，將預計損失確認為當期費用。

(4) 使用費收入

根據有關合同或協議，按權責發生制確認收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司貨幣資金的時間和實際利率計算確定。

29、政府補助

(1) 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產，不包括政府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于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，則采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覆核，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。



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，用于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；用于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。

(2) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與收益相關的政府補助，應當分情況按照以下規定進行會計處理：用于補償企業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，計入當期損益或沖減相關成本；用于補償企業已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

30、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 當期所得稅

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

(2) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

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

與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合並、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。



對於能够結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

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

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

(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。

31、租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

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

(1) 本公司作為承租人記錄經營租賃業務

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

(2) 本公司作為出租人記錄經營租賃業務

經營租賃的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為當期損益。對金額較大的初始直接費用于發生時予以資本化，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于發生時計入當期損益。或有租金于實際發生時計入當期損益。

(2) 融資租賃的會計處理方法

(1) 本公司作為承租人記錄融資租賃業務

于租賃期開始日，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帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，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采用實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金于實際發生時計入當期損益。

(2) 本公司作為出租人記錄融資租賃業務

于租賃期開始日，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帳價值，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采用實際利率法計算確認當期的融資收入。或有租金于實際發生時計入當期損益。

32、其他重要的會計政策和會計估計

33、重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

適用 不適用

(2) 重要會計估計變更

適用 不適用

34、其他

七、稅項

1、主要稅種及稅率

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

2、稅收優惠

- (1) 東北電氣發展(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、其他

公司之子公司瀋陽凱毅電氣有限公司企業所得稅實行核定徵收。

八、 合並財務報表項目注釋

1、 貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	8,584.08	7,317.67
銀行存款	33,193,501.88	38,601,144.10
其他貨幣資金	7,325,800.00	6,567,300.00
合計	40,527,885.96	45,175,761.77
其中：存放在境外的款項總額	377,859.60	375,463.09

- (1) 期末其他貨幣資金中存入指定銀行的履約保函保證金存款為7,325,800.00元。
- (2) 期末銀行存款中有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。
- (3) 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、 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

3、 衍生金融資產

4、 應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據		1,589,050.00
商業承兌票據		14,289,694.00
合計		15,878,744.00

(2) 期末公司已質押的應收票據

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

(4) 期末公司因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

單位：元

項目	期末轉應收賬款金額
商業承兌票據	14,289,694.00
合計	14,289,694.00

5、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額				期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨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
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	30,117,024.90	100.00%	8,727,787.07	28.98%	56,046,884.41	44.95%	26,229,135.20	46.61%	29,817,549.21
合計	30,117,024.90	100.00%	8,727,787.07	28.98%	124,455,819.54	100.00%	48,202,050.86	38.63%	76,253,768.68

期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款：

 適用 不適用

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

單位：元

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
1年以內	11,808,319.73		
1至2年	5,737,447.18		
2至3年	3,699,500.00	1,259,247.60	34.04%
3至4年	2,339,506.00	1,172,317.20	50.11%
4至5年	6,352,851.99	6,116,822.27	96.28%
5年以上	179,400.00	179,400.00	100.00%
合計	30,117,024.90	8,727,787.07	28.98%

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額0元；本期收回或轉回壞賬準備金額0元。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	占應收賬款總額的比例(%)
哈爾濱電機廠有限責任公司(田灣)	非關聯方	2,200,000.00	1-2年	7.30
華能寧夏大壩電廠四期發電有限公司	非關聯方	2,061,000.00	1年以內	6.84
中電普安發電有限責任公司	非關聯方	1,859,300.00	1年以內	6.17
上海電氣集團股份有限公司上海電氣電站集團(越南永新)	非關聯方	1,707,742.07	4年以上	5.67
中鋼設備有限公司(新疆國泰新華)	非關聯方	1,657,500.00	2-3年	5.50
合計		9,485,542.07		31.50

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

6、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	2,144,211.06	99.66%	1,868,550.24	99.48%
2至3年			9,174.01	0.49%
3年以上	7,334.00	0.34%	587.68	0.03%
合計	2,151,545.06	-	1,878,311.93	-

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	未結算原因
海通國際證券有限公司	非關聯方	933,870.00	1年以內	H股增發費用
國浩律師(上海)事務所	非關聯方	471,698.11	1年以內	H股增發費用
蕭一峰律師行	非關聯方	219,195.25	1年以內	H股增發費用
保定天威恒通電氣有限公司	非關聯方	142,000.00	1年以內	電氣充值
阜新電業局(國網遼寧電力有限公司阜新供電公司)	非關聯方	130,005.27	1年以內	電費充值
合計		1,896,768.63		

7、應收利息

8、應收股利

9、其他應收款
(1) 其他應收款分類披露

單位：元

類別	期末餘額				期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	78,130,236.27	80.48%	78,130,236.27	100.00%	78,130,236.27	92.68%	78,130,236.27	100.00%	
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	18,352,782.51	18.90%	817,949.68	1.19%	5,570,664.40	6.61%	2,447,591.97	43.94%	
單項金額不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	600,000.00	0.62%	600,000.00	100.00%	600,000.00	0.71%	600,000.00	100.00%	
合計	97,083,018.78	100.00%	78,948,185.95	81.32%	84,300,900.67	100.00%	81,177,828.24	96.30%	
									3,123,072.43

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

單位：元

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例
1年以內	18,052,102.08	200,306.00	1.11%
1至2年	26,501.54		
2至3年	255,000.00	12,000.00	4.71%
3至4年	600,000.00	600,000.00	100.00%
4年以上	19,178.89	5,643.68	29.43%
合計	18,952,782.51	817,949.68	4.32%

組合中，採用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額0.00元；本期收回或轉回壞賬準備金額54,800.00元。

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
投標保證金	2,995,771.00	2,557,783.42
訴訟款	76,090,000.00	76,090,000.00
往來款	17,261,460.44	4,917,329.91
其他	735,787.34	735,787.34
合計	97,083,018.78	84,300,900.67

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款 期末餘額合計數 的比例	壞賬準備 期末餘額
本溪鋼鐵(集團)有限責任公司	訴訟款	76,090,000.00	4年以上	78.38%	76,090,000.00
江蘇迪盛四聯新能源投資 有限公司	往來款	14,190,000.00	1年以內	14.62%	
新泰(遼寧)精密設備有限公司	往來款	600,000.00	2年以上	0.62%	600,000.00
廠鋁合金分廠	往來款	534,518.86	4年以上	0.55%	534,518.86
阜新市財政局	往來款	192,465.00	2年以內	0.20%	
合計	-	91,606,983.86	-	94.16%	77,224,518.86

(6) 涉及政府補助的應收款項

(7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

(8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

10、存貨

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	5,519,974.93	75,272.28	5,444,702.65	11,032,491.06	4,052,269.12	6,980,221.94
在產品	38,496.77		38,496.77	10,738,971.21	7,739,916.06	2,999,055.15
庫存商品	2,373,870.83	201,734.72	2,172,136.11	4,471,073.53	2,917,306.10	1,553,767.43
合計	7,932,342.53	277,007.00	7,655,335.53	26,242,535.80	14,709,491.28	11,533,044.52

(2) 存貨跌價準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	4,052,269.12				3,976,996.84	75,272.28
在產品	7,739,916.06				7,538,181.34	
庫存商品	2,917,306.10			671,673.24	2,245,632.86	201,734.72
合計	14,709,491.28			671,673.24	13,760,811.04	277,007.00

因子公司新東北電氣(錦州)電力電容器有限公司重分類為持有待售的資產，其存貨進行重分類。

- (3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明
- (4) 期末建造合同形成的已完工未結算資產情況

11、持有待售的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	公允價值	預計處置費用	預計處置時間
新東北電氣(錦州)電力電容器有限公司	84,023,356.18	84,023,356.18		2018年12月31日之前
合計	84,023,356.18	84,023,356.18		-

2017年9月17日東北電氣第八屆董事會第十六次會議以及2018年5月25日東北電氣2018年第二次臨時股東大會，審議並通過《關於公司重大資產出售方案的議案》等系列相關議案。目前公司正在推進本次重大資產出售的股權交割工作。

12、一年內到期的非流動資產

13、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃費		1,670,704.05
待抵扣進項稅額	928,410.63	1,982,155.63
企業所得稅		43,391.47
合計	928,410.63	3,696,251.15

14、可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具：						
按成本計量的	81,850,957.56	50,090,098.86	31,760,858.70	81,850,957.56	50,090,098.86	31,760,858.70
合計	81,850,957.56	50,090,098.86	31,760,858.70	81,850,957.56	50,090,098.86	31,760,858.70

(2) 期末按公允價值計量的可供出售金融資產

(3) 期末按成本計量的可供出售金融資產

單位：元

被投資單位	賬面餘額			減值準備			在被投資單位 持股比例	本期現金股利
	期初	本期增加	本期減少	期末	本期增加	本期減少		
瀋陽兆利高壓電氣設備 有限公司	31,760,858.70			31,760,858.70			6.90%	
合計	31,760,858.70			31,760,858.70			-	

(4) 報告期內可供出售金融資產減值的變動情況

(5) 可供出售權益工具期末公允價值嚴重下跌或非暫時性下跌但未計提減值準備的相關說明

15、持有至到期投資
16、長期應收款
17、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額	本期增減變動							減值準備 期末餘額		
		增加投資	減少投資	權益法下確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備		其他	
											其他
一、合營企業											
偉達高壓電氣有限公司	19,463,641.61				143,921.80						19,607,563.41
小計	19,463,641.61				143,921.80						19,607,563.41
二、聯營企業											
合計	19,463,641.61				143,921.80						19,607,563.41

18、投資性房地產

- (1) 採用成本計量模式的投資性房地產
 適用 不適用
- (2) 採用公允價值計量模式的投資性房地產
 適用 不適用
- (3) 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

19、固定資產

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備及其他	合計
一、賬面原值：				
1.期初餘額	48,193,147.57	67,736,137.03	15,630,197.85	131,559,482.45
2.本期增加金額		5,580,751.11	70,024.30	5,650,775.41
(1)購置				
(2)在建工程轉入		5,580,751.11	70,024.30	5,650,775.41
(3)企業合並增加				
3.本期減少金額	12,041,376.41	52,529,401.93	8,770,166.41	73,340,944.75
(1)處置或報廢				
(2)轉入在建工程	449,463.00	313,812.72	8,770,166.41	73,340,944.75
(3)重分類待出售資產	11,591,913.41	52,215,589.21		63,807,502.62
4.期末餘額	36,151,771.16	20,787,486.21	6,930,055.74	63,869,313.11
二、累計折舊				
1.期初餘額	37,288,104.69	42,469,984.29	10,594,131.15	90,352,220.13
2.本期增加金額	384,484.69	1,532,157.38	417,025.71	2,333,667.78
(1)計提	384,484.69	1,532,157.38	417,025.71	2,333,667.78
3.本期減少金額	6,513,209.11	30,297,712.79	7,189,871.86	44,000,793.76
(1)處置或報廢				
(2)轉入在建工程	168,236.45	313,414.47	452,709.01	934,359.93
(3)重分類待出售資產	6,344,972.66	29,984,298.32	6,737,162.85	43,066,433.83
4.期末餘額	31,159,380.27	13,704,428.88	3,821,285.00	48,685,094.15

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備及其他	合計
三、減值準備				
1. 期初餘額		4,979,267.14	522,129.86	5,501,397.00
2. 本期增加金額	152,106.51			152,106.51
(1) 計提	152,106.51			152,106.51
3. 本期減少金額				
(1) 處置或報廢				
(2) 重分類待出售資產		3,398,313.74	239,295.91	3,637,609.65
4. 期末餘額	152,106.51	1,580,953.40	282,833.95	2,015,893.86
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	4,840,284.38	5,502,103.93	2,825,936.79	13,168,325.10
2. 期初賬面價值	10,905,042.88	20,286,885.60	4,513,936.84	35,705,865.32

其他說明：

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

20、在建工程

- (1) 在建工程情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
待安裝設備	5,123,931.62		5,123,931.62	6,070,928.52	29,902.91	6,041,025.61
新廠廠房工程	32,725,043.69		32,725,043.69	36,512,725.44		36,512,725.44
合計	37,848,975.31		37,848,975.31	42,583,653.96	29,902.91	42,553,751.05

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期購入 固定資產金額	本期其他減少 金額	期末餘額	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：本期利 息資本化金額	本期 利息資本化率	資金來源
新廠房工程	38,000,000.00	42,563,751.05	714,436.91	5,419,212.65		37,848,975.31						
合計	38,000,000.00	42,563,751.05	714,436.91	5,419,212.65		37,848,975.31	-	-				-

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

21、工程物資

22、固定資產清理

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
機器設備		629,668.46
合計		629,668.46

因重分類子公司新東北電氣(錦州)電力電容器有限公司，固定資產清理餘額轉至持有待出售資產列報。

23、生產性生物資產

(1) 采用成本計量模式的生產性生物資產

適用 不適用

(2) 采用公允價值計量模式的生產性生物資產

適用 不適用

24、油氣資產

適用 不適用

25、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	合計
一、賬面原值	19,974,805.05	450,000.00	207,000.00	20,631,805.05
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
(1) 購置				
(2) 內部研發				
(3) 企業合並增加				
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
4. 期末餘額	19,974,805.05	450,000.00	207,000.00	20,631,805.05

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	合計
二、累計攤銷				
1. 期初餘額	3,310,789.65	450,000.00	207,000.00	20,631,805.05
2. 本期增加金額	199,748.10			199,748.10
(1) 計提	199,748.10			199,748.10
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
4. 期末餘額	3,510,537.75	450,000.00	207,000.00	4,167,537.75
三、減值準備				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
(1) 計提				
3. 本期減少金額				
(1) 處置				
4. 期末餘額				
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	16,464,267.30			16,464,267.30
2. 期初賬面價值	16,664,015.40			16,664,015.40

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

26、開發支出

27、商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：元

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
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

(2) 商譽減值準備

28、長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
租入固定資產的改良支出	1,539,490.85		146,444.28	521,266.74	871,779.83
財產保險費	5,686.31			5,686.31	
合計	1,545,177.16		146,444.28	526,953.05	871,779.83

29、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

- (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產
- (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債
- (3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	232,262,357.09	232,262,357.09
可抵扣虧損	395,204,707.03	395,204,707.03
合計	627,467,064.12	627,467,064.12

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將于以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備注
2017年度			
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	356,411,785.22	
無期限	14,274,073.14	14,274,073.14	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	395,204,707.03	-

30、其他非流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預付設備款		302,881.71
合計		302,881.71

31、短期借款

32、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

33、衍生金融負債

適用 不適用

34、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票		40,000.00
合計		40,000.00

35、應付帳款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	8,072,541.38	9,571,430.20
1至2年	2,042,282.02	3,915,566.83
2至3年	1,239,577.31	2,842,563.74
3年以上	949,836.30	5,172,155.06
合計	12,304,237.01	21,501,715.83

36、預收款項

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內	3,070,790.00	1,530,675.00
1至2年	147,400.00	443,590.01
2至3年		1,394,445.02
3年以上	581,743.59	816,429.09
合計	3,799,933.59	4,185,139.12

37、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	2,930,083.87	7,986,985.10	10,362,529.87	554,539.10
二、離職後福利—設定提存計劃	92,458.16	1,864,965.52	1,883,549.07	73,874.61
合計	3,022,542.03	9,851,950.62	12,246,078.94	628,413.71

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	925,478.03	6,103,973.79	6,533,087.88	496,363.94
3、社會保險費	56,059.01	776,228.22	783,989.17	48,298.06
其中：醫療保險費	38,846.97	628,769.93	635,558.11	32,058.79
工傷保險費	13,682.24	113,247.91	113,685.49	13,244.66
生育保險費	3,529.80	34,210.38	34,745.57	2,994.61
4、住房公積金	288,165.25	1,034,853.76	1,319,157.38	3,861.63
5、工會經費和職工教育經費	1,660,381.58	71,929.33	1,726,295.44	6,015.47
合計	2,930,083.87	7,986,985.10	10,362,529.87	554,539.10

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	89,016.90	1,805,303.40	1,823,205.40	71,114.90
2、失業保險費	3,441.26	59,662.12	60,343.67	2,759.71
合計	92,458.16	1,864,965.52	1,883,549.07	73,874.61

38、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
企業所得稅		163,782.70
個人所得稅	155,283.10	31,795.18
城市維護建設稅		811.44
教育費附加	2,770.19	4,273.18
土地使用稅	79,097.00	79,097.00
房產稅	14,542.49	44,535.95
其他		17,324.90
合計	251,692.78	341,620.35

39、應付利息

40、應付股利

41、其他應付款

(1) 按款項性質列示其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
國家開發銀行案件的賠償款	272,627,700.00	272,627,700.00
工商銀行錦州分行貸款的擔保		18,329,142.29
往來款	43,951,736.41	39,248,601.66
運費	2,161,422.00	2,538,599.63
中介費	5,904,434.92	5,813,207.55
設備款	23,189,555.76	23,189,555.76
其他	4,715,306.10	3,673,930.53
合計	352,550,155.19	365,420,737.42

42、持有待售的負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
新東北電氣(錦州)電力電容器有限公司	12,756,093.37	
合計	12,756,093.37	

2017年9月17日東北電氣第八屆董事會第十六次會議以及2018年5月25日東北電氣2018年第二次臨時股東大會，審議並通過《關於公司重大資產出售方案的議案》等系列相關議案。目前公司正在推進本次重大資產出售的股權交割工作。

43、一年內到期的非流動負債

44、其他流動負債

45、長期借款

46、應付債券

47、長期應付款

48、長期應付職工薪酬

49、專項應付款

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
拆遷補償款	30,965,484.89			30,965,484.89	阜新公司北廠區搬遷
合計	30,965,484.89			30,965,484.89	-

50、預計負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
對外提供擔保	34,354,500.00	37,615,481.25	
未決訴訟	37,745,190.00	37,745,190.00	
合計	72,099,690.00	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于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于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于2005年9月發出(2005)錦執字第89號執行通知書。2010年6月23日遼寧省錦州市中級人民法院作出(2005)錦執一字第89號執行裁定書，查封錦容所有的高壓並聯電容器BFM6.61-299IW型35箱140台，高壓並聯電容器BFM2.11.5J3-300IW型24箱96台，高壓並聯電容器BFM3.11.5J3-300IW型65箱240台。公司已根據法院判決結果預計了負債人民幣14,464,500元。截止財務報表批准報出日，公司尚未清償上述債務。
- (2) 公司為錦州電力電容器有限責任公司與錦州市商業銀行股份有限公司簽訂的標的額為人民幣17,000,000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于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于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) 未決訴訟系瀋陽市鐵西區國有資產監督管理局起訴公司、瀋陽高壓開關有限責任公司及新東北電氣(瀋陽)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、公司及瀋陽高壓開關簽署了《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(瀋陽)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月瀋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瀋陽市中級人民法院提起訴訟，要求公司、瀋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(瀋陽)公司對上述款項承擔連帶保證責任。瀋陽市中級人民法院受理後，公司向法院提出管轄權異議，瀋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，遼寧省高院于2017年12月6日作出(2017)遼民轄終196號民事裁定書，駁回上訴，維持瀋陽市中院裁定。因法院無法向瀋陽高壓開關直接送達，遼寧省高院已于2018年1月4日對二審裁定文書公告送達，公告期為60日。

2018年6月12日本案在瀋陽中院開庭審理，7月18日瀋陽中院簽發(2017)遼01民初430號民事判決書，瀋陽中院對於原告鐵西國資局要求被告東北電氣償付欠款2853萬元、利息及違約金的主張，不予支持。

依據律師出具的法律意見，基于財務謹慎性原則，公司已于2017年度按該案件涉及的金額預計負債37,745,190元，詳見公司于2018年1月31日發布的《2017年度業績預告》(公告編號：2018-006)以及于2018年3月29日發布的《2017年年度報告》。鑒于本次判決為法院一審判決，公司尚無法預計本次訴訟的最終判決結果對公司本期利潤或期後利潤可能產生的影響。公司將按照有關規定，根據本案進展情況及時履行信息披露義務。

- (4) 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于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于2007年7月18日對此案做出(2007)錦民三初字00019號民事判決書，判定本公司在22,900,000元及利息3,466,578.25元承擔連帶給付責任。2008年4月14日，錦州市中級人民法院向公司下發執行通知書，通知公司履行判決確定的義務。2010年8月25日，錦州市中級人民法院做出(2008)錦執一字第00067號執行裁定書，查封公司持有的子公司瀋陽凱毅電氣有限公司的10%的股權。公司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。根據《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。公司已于2018年3月已清償上述債務，本期沖減預計負債3,260,981.25元。

51、遞延收益

52、其他非流動負債

53、股本

單位：元

	期初餘額	本次變動增減(+、-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	873,370,000.00						873,370,000.00

54、其他權益工具

55、資本公積

單位：元

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

56、庫存股

57、其他綜合收益

單位：元

項目	期初餘額	本期發生額					期末餘額
		本期所得稅前 發生額	減：前期計入其他 綜合收益當期 轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	
二、以後將重分類進損益 的其他綜合收益	-29,869,066.75	362,435.62			362,435.62		-29,506,631.13
外幣財務報表折算差額	-29,869,066.75	362,435.62			362,435.62		-29,506,631.13
其他綜合收益合計	-29,869,066.75	362,435.62			362,435.62		-29,506,631.13

58、專項儲備
59、盈餘公積

單位：元

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

60、未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	-2,034,142,303.59	-1,637,084,660.40
調整後期初未分配利潤	-2,034,142,303.59	-1,637,084,660.40
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	3,880,567.18	-397,057,643.19
期末未分配利潤	-2,030,261,736.41	-2,034,142,303.59

61、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	14,296,160.44	12,156,795.16	17,023,141.83	12,797,920.99
其他業務			589,334.83	557,057.22
合計	14,296,160.44	12,156,795.16	17,612,476.66	13,354,978.21

62、税金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	9,875.97	40,939.87
教育費附加	4,232.56	29,242.77
房產稅	87,254.94	123,215.70
土地使用稅	474,582.00	454,634.50
車船使用稅	4,449.12	4,449.12
印花稅	15	501.7
地方教育附加	2,836.71	
其他	49,745.76	
合計	632,992.06	652,983.66

63、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
運輸費	313,959.38	1,214,803.71
諮詢費		200,000.00
職工薪酬	555,045.38	578,059.78
差旅費	405,647.01	284,106.09
中標費	141,785.19	72,954.63
物料消耗	31,076.09	37,441.34
售後服務費	133,429.46	522,058.22
業務招待費	172,593.40	83,090.45
其他	143,610.62	242,897.03
合計	1,897,146.53	3,235,411.25

64、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	6,538,605.93	9,486,097.43
辦公經費	106,178.67	296,135.26
折舊	787,258.95	809,705.48
中介費	194,339.62	1,291,605.45
取暖費	423,928.50	556,449.72
稅費		
業務招待費	161,367.37	562,975.97
差旅費	173,415.89	477,122.51
無形資產及長期待攤攤銷	199,748.10	199,748.10
租賃費	610,262.94	269,318.90
其他	7,354,263.72	6,338,732.98
合計	16,549,369.69	20,287,891.80

65、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	337,360.63	693,382.17
減：利息收入	20,877.42	87,477.71
匯兌損益	-3,103.16	5,445.98
手續費	49,883.37	14,679.16
合計	363,263.42	626,905.77

66、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、壞賬損失	595,013.58	221,171.52
二、存貨跌價損失	-31,487.70	
合計	563,525.88	221,171.52

67、公允價值變動收益

68、投資收益

69、資產處置收益

70、其他收益

71、營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
債務重組利得		620,476.86	
其他	21,497,158.08		21,497,158.08
合計	21,497,158.08	620,476.86	

72、營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
滯納金	7,223.01		7,223.01
非流動資產處置損失		139,079.29	
其他	95,650.40		95,650.40
合計	102,873.41	139,079.29	

73、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
合計	0.00	0.00

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	3,527,352.37
所得稅費用	0.00

74、其他綜合收益

詳見附註注釋七、57。

75、現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
往來款	57,489,641.52	60,662,740.67
保證金	2,020,021.00	3,018,508.00
利息收入	18,926.88	87,477.71
其他	248,365.75	
合計	59,776,955.15	63,768,726.38

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
付現費用	34,559,160.90	10,979,963.32
往來款	27,602,830.01	3,856,258.50
投標保證金	798,500.00	
合計	62,960,490.91	14,836,221.82

76、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1·將淨利潤調節為經營活動現金流量：	-	-
淨利潤	3,527,352.37	-20,285,467.98
加：資產減值準備	563,525.88	221,171.52
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	2,320,845.98	2,516,158.92
無形資產攤銷	199,748.10	199,748.10
長期待攤費用攤銷	236,929.26	-1,275,291.09
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)		138,870.72
財務費用(收益以「-」號填列)	20,745.19	698,604.41
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-563,483.36	2,071,044.42
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	33,118,700.51	51,519,078.47
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-50,560,881.81	-8,083,064.18
其他	5,972,793.57	
經營活動產生的現金流量淨額	-5,163,724.31	27,720,853.31
2·不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	-	-
3·現金及現金等價物淨變動情況：	-	-
減：現金的期初餘額	8,408,461.77	22,488,930.21
加：現金等價物的期末餘額	3,390,727.00	27,391,345.93
現金及現金等價物淨增加額	-5,017,734.77	4,902,415.72

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

(4) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	3,390,727.00	8,408,461.77
其中：庫存現金	8,584.08	7,317.67
可隨時用于支付的銀行存款	3,382,142.92	8,401,144.10
可隨時用于支付的其他貨幣資金		
可用于支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	3,390,727.00	8,408,461.77
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物		

77、所有者權益變動表項目注釋

78、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	7,325,800.00	履約保函保證金
合計	7,325,800.00	-

79、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
港幣	448,178.83	0.8431	377,859.60

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

適用 不適用

項目	資產和負債項目	
	2018年6月30日	2017年12月31日
東北電氣發展(香港)有限公司	1港幣=0.8431人民幣	1港幣=0.8359人民幣
高才科技有限公司	1港幣=0.8431人民幣	1港幣=0.8359人民幣

項目	收入、費用、現金流量項目	
	2018年1-6月	2017年度
東北電氣發展(香港)有限公司	1港幣=0.8395人民幣	1港幣=0.8652人民幣
高才科技有限公司	1港幣=0.8395人民幣	1港幣=0.8652人民幣

80、套期

81、其他

九、合並範圍的變更

十、 在其他主體中的權益

1、 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
				直接	間接	
東北電氣發展(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	100.00%		投資設立
瀋陽凱毅電氣有限公司	瀋陽	瀋陽	製造、銷售 電氣設備	10.00%	90.00%	投資設立
阜新封閉母綫有限責任公司	阜新	阜新	製造封閉母綫		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
海南唐苑科技有限公司	海口	海口	公共空間業務		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	新能源工程設計與 施工, 工程勘察設 計, 工程項目諮詢		51.00%	非同一控制下 合並取得

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於少數 股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數 股東權益餘額
錦州錦容電器有限責任公司	30.25%	-41,456.03		70,553.88
東北電氣(成都)電力工程設計 有限公司	49.00%	-311,758.78		3,567,055.62

2、 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明
- (2) 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

3、 在合營安排或聯營企業中的權益

- (1) 重要的合營企業或聯營企業

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

- (2) 重要合營企業的主要財務信息

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額／本期發生額	期初餘額／上期發生額
流動資產	221,375,582.90	219,506,121.17
資產合計	221,375,582.90	219,506,121.17
流動負債	23,945,791.28	23,741,296.33
負債合計	23,945,791.28	23,741,296.33
淨資產	197,429,791.62	195,764,824.84
按持股比例計算的淨資產份額	41,065,396.66	40,719,083.57
對聯營企業權益投資的賬面價值	19,463,641.61	19,463,641.61
淨利潤	-37,980.46	-45,175.91

- (4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息
- (5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明
- (6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損
- (7) 與合營企業投資相關的未確認承諾
- (8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

5、在未納入合並財務報表範圍的結構化主體中的權益

6、其他

十一、與金融工具相關的風險

本公司的主要金融工具包括股權投資、借款、應收賬款、應付帳款，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綫和進行風險管理，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帳外，本公司的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2018年6月30日，本公司在境外經營的下屬子公司無採購和銷售業務，只有日常費用的發生。

2018年6月30日，在其他變量不變的情況下，如果港幣對人民幣的匯率升值或貶值0.5%，對當期損益和股東權益的稅前影響如下：

項目	匯率變動	本年度		上年度	
		對利潤的影響	對股東權益的影響	對利潤的影響	對股東權益的影響
外幣報表折算	對人民幣升值0.5%	-1,749.65	342,249.26	-10,094.69	339,326.48
外幣報表折算	對人民幣貶值0.5%	1,749.65	-342,249.26	10,094.69	-339,326.48

(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2018年6月30日，本公司無任何銀行貸款。

2、信用風險

2018年6月30日，可能引起本公司財務損失的最大信用風險敞口主要來自于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采取必要的措施回收過期債權。此外，本公司于每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本公司管理層認為本公司所承擔的信用風險已經大為降低。

本公司的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。



(1) 應收票據

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

(2) 應收賬款

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

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

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

由于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。

十二、公允價值的披露

- 1、 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值
- 2、 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據
- 3、 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息
- 4、 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息
- 5、 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析
- 6、 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策
- 7、 本期內發生的估值技術變更及變更原因
- 8、 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況
- 9、 其他

十三、關聯方及關聯交易

1、 本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例	母公司對本企業的表決權比例
北京海鴻源投資管理有限公司	北京	投資管理	3,000,000萬 人民幣	9.33%	9.33%

本企業的母公司情況的說明：

- (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月注冊資本由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。

2、本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註九、1、在子公司中的權益。

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註九、2、在聯營企業中的權益。

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
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

江蘇智臨電氣科技有限公司于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日起與公司存在關聯關係。

5、關聯交易情況

- (1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易
- (2) 關聯受托管理／承包及委托管理／出包情況
- (3) 關聯租賃情況
- (4) 關聯擔保情況

截止2018年6月30日，本公司無關聯方擔保情況。

- (5) 關聯方資金拆借

單位：元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
北京海鴻源投資管理有限公司	9,202,000.00	2018年03月09日	2019年03月10日	根據2018年3月9日公司董事會決議，授權公司管理層可在2000萬元範圍內向大股東申請資金拆借。
拆出				

- (6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況
- (7) 關鍵管理人員報酬
- (8) 其他關聯交易

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	江蘇迪盛四聯新能源投資有限公司	14,190,000.00	200,306.00	14,490,000.00	200,306.00
其他應收款	海南海航商務服務有限公司	740.00			

(2) 應付項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	偉達高壓電氣有限公司	313,872.23	313,872.23
其他應付款	北京海鴻源投資管理有限公司	9,202,000.00	

7、關聯方承諾

8、其他



十四、股份支付

1、 股份支付總體情況

適用 不適用

2、 以權益結算的股份支付情況

適用 不適用

3、 以現金結算的股份支付情況

適用 不適用

4、 股份支付的修改、終止情況

5、 其他

十五、承諾及或有事項

1、 重要承諾事項

本報告期公司無重大承諾事項。

2、 或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

- 1、 截止2018年6月30日，本公司未決訴訟情況見附註七、50、預計負債
- 2、 截止2018年6月30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年瀋陽高壓開關有限責任公司向中國光大銀行瀋陽和平支行(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。瀋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。瀋陽市中級人民法院(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，執行法院于作出(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。

2015年1月原告李英武取得前述涉案債權並變更為本案的申請執行人。2018年4月10日，瀋陽中院作出(2017)遼01執恢字30號民事裁定書，並據此向子公司新錦容公司發出《協助執行通知書》，要求子公司新錦容公司協助凍結錦州電力電容器有限責任公司租金收入660萬元。2018年4月19日，瀋陽中院作出(2017)遼01執恢字第30號《通知書》，要求子公司新錦容公司向李英武履行對錦州電力電容器有限責任公司到期債務660萬元。因對錦州電力電容器有限責任公司無到期債務，子公司新錦容公司于2018年4月28日向瀋陽中院提出執行異議。



2018年8月8日子公司新錦容公司收到錦州市古塔區人民法院傳票。傳票所附《起訴狀》描述，原告李英武認為其對錦州電力電容器有限責任公司的債權合法有據，認為錦州電力電容器有限責任公司怠于行使其對被告子公司新錦容公司的到期債權，損害了原告的債權實現，原告提起代位權訴訟，請求人民法院依法裁決。有關於原告李英武提起的代位權訴訟，尚未開庭審理。

- (2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明
公司不存在需要披露的重要或有事項。

十六、資產負債表日後事項

公司控股子公司東北電氣(成都)電力工程設計有限公司(簡稱「東北電氣(成都)電力」)應收其他關聯方江蘇迪盛四聯新能源投資有限公司(簡稱「江蘇迪盛」)非經營性往來資金1,449萬元催收進展：

本報告期內，江蘇迪盛向東北電氣(成都)電力返還30萬元；本報告期後，江蘇迪盛向東北電氣(成都)電力返還159萬元。截止本報告披露日，江蘇迪盛仍欠付東北電氣(成都)電力本金1260萬元及利息。公司已責成專人跟踪和落實催收工作。

十七、其他重要事項

十八、母公司財務報表主要項目注釋

1、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額				期初餘額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 應收賬款	1,423,911.79	100.00%	926,107.07	65.04%	1,423,911.79	100.00%	926,107.07	65.04%
合計	1,423,911.79	100.00%	926,107.07	65.04%	1,423,911.79	100.00%	926,107.07	65.04%

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款：

 適用 不適用

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

單位：元

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例
1年以內分項			
3至4年	1,244,511.79	746,707.07	60.00%
4至5年	179,400.00	179,400.00	100.00%
合計	1,423,911.79	926,107.07	65.04%

組合中，采用餘額百分比法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

組合中，采用其他方法計提壞賬準備的應收賬款：

適用 不適用

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額0.00元；本期收回或轉回壞賬準備金額0.00元。

(3) 本期實際核銷的應收賬款情況

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	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
瀋陽凱迪絕緣技術有限公司	非關聯方	401,960.79	2-3年	28.23	210,795.41
營口崇正電氣設備有限公司	非關聯方	842,551.00	2-3年	59.17	441,826.57
合計		1,244,511.79		87.40	746,707.07

(5) 因金融資產轉移而終止確認的應收賬款

(6) 轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債金額

2、其他應收款

(1) 其他應收款分類披露

單位：元

類別	期末餘額				期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	計提比例	金額	比例	金額	計提比例	
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的 其他應收款	76,090,000.00	22.18%	76,090,000.00	100.00%	76,090,000.00	21.92%	76,090,000.00	100%	-
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的 其他應收款	267,004,814.22	77.82%	299,840.05	0.11%	271,090,045.28	78.08%	299,840.05	0.11%	270,790,205.23
合計	343,094,814.22	100.00%	76,389,840.05	22.26%	347,180,045.28	100.00%	76,389,840.05	22.00%	270,790,205.23

期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

單位：元

其他應收款(按單位)	期末餘額			
	其他應收款	壞賬準備	計提比例	計提理由
本溪鋼鐵(集團)有限責任公司	76,090,000.00	76,090,000.00	100.00%	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。
合計	76,090,000.00	76,090,000.00	-	-

組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

單位：元

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例
1年以內	53,381,936.35		
1至2年	70,968,622.27		
2至3年	16,175,003.25		
3至4年	1,796,149.98	25,897.82	1.44%
4至5年	124,683,102.37	273,942.23	0.22%
合計	267,004,814.22	299,840.05	0.11%

組合中，采用餘額百分比法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

組合中，采用其他方法計提壞賬準備的其他應收款：

適用 不適用

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額0元；本期收回或轉回壞賬準備金額0元。

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

(4) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
訴訟款	76,090,000.00	76,090,000.00
對子公司往來	266,577,048.78	270,723,528.84
其他	427,765.44	366,516.44
合計	343,094,814.22	347,180,045.28

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	占其他應收款 期末餘額 合計數的比例	壞賬準備 期末餘額
瀋陽凱毅電氣有限公司	內部往來款	148,977,770.09	4年以內	43.42%	
高才科技有限公司	內部往來款	79,298,247.36	4年以上	23.11%	
本溪鋼鐵(集團)有限責任公司	訴訟款	76,090,000.00	5年以上	22.18%	76,090,000.00
海南唐苑科技有限公司	內部往來款	31,466,070.41	1年以內	9.17%	
東北電氣(成都)電力工程設計 有限公司	內部往來款	6,820,632.29	1年以內	1.99%	
合計	-	342,652,720.15	-	99.87%	76,090,000.00

- (6) 涉及政府補助的應收款項
- (7) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款
- (8) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

3、長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	173,305,837.52	116,869,364.49	56,436,473.03	173,305,837.52	116,869,364.49	56,436,473.03
合計	173,305,837.52	116,869,364.49	56,436,473.03	173,305,837.52	116,869,364.49	56,436,473.03

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
東北電氣發展(香港)有限公司	156,699,451.63			156,699,451.63		102,942,450.54
瀋陽凱毅電氣有限公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00
高才科技有限公司	16,506,385.89			16,506,385.89		13,826,913.95
合計	173,305,837.52			173,305,837.52		116,869,364.49

(2) 對聯營、合營企業投資

(3) 其他說明

4、營業收入和營業成本

5、投資收益

6、其他

十九、補充資料

1、 當期非經常性損益明細表

適用 不適用

單位：元

項目	金額	說明
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	21,394,284.67	收回代償擔保款
合計	21,394,284.67	-

對公司根據《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》定義界定的非經常性損益項目，以及把《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益的項目，應說明原因。

適用 不適用

2、 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀釋每股收益(元/股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-2.00%	0.0044	0.0044
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-	-0.0201	-0.0201



3、境內外會計準則下會計數據差

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

適用 不適用

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

適用 不適用

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

4、其他



第八節 備查文件目錄

在本公司董事會辦公室備列下列文件以供查詢：

- (一) 載有本公司法定代表人、主管會計工作負責人及會計機構負責人(會計主管人員)簽名並蓋章的會計報表原件；
- (二) 報告期內在中國證監會指定報紙上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 公司半年度報告正本。



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

地址：中國海南省海口市國興大道7號新海航大廈22層
網址：www.nee.com.cn
電郵：nee@nee.com.cn
電話：(86) 0898-68876008
傳真：(86) 0898-68876033
郵編：570203

Address : Floor 22, HNA Plaza, No. 7 Guoxing Road, Haikou City, Hainan Province
Website : www.nee.com.cn
E-mail : nee@nee.com.cn
Tel : (86) 0898-68876008
Fax : (86) 0898-68876033
Zip : 570203