



中期報告 2019

NEE

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

| | | |
|-----|---------------------------|-----|
| 第一節 | 重要提示..... | 2 |
| 第二節 | 本公司基本情況..... | 3 |
| 第三節 | 主要財務資料和指標..... | 5 |
| 第四節 | 股份變動及股東情況..... | 6 |
| 第五節 | 董事、監事、高級管理人員情況..... | 10 |
| 第六節 | 管理層討論與分析..... | 11 |
| 第七節 | 重要事項..... | 24 |
| 第八節 | 財務報表(按照《中國企業會計準則》編製)..... | 31 |
| 第九節 | 備查文件目錄..... | 166 |

第一節 重要提示

- 1.1 公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 1.2 公司負責人祝捷、主管會計工作負責人王凱及會計機構負責人(會計主管人員)邢力文聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 1.3 本報告書經二零一九年八月二十九日召開的九屆七次董事會會議審議並批准。所有董事均已出席了審議本報告的董事會會議。
- 1.4 本集團按照《中國企業會計準則》編製截至二零一九年六月三十日止六個月業績未經審計。本公司董事會審核(審計)委員會已審閱並確認本公司二零一九年半年度業績報告書。審核(審計)委員會同意本公司截至二零一九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。
- 1.5 公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。
- 1.6 本報告書以中、英文兩種文字發布，如與之前發布的相關文檔存在歧義，一切以中文為準。
- 1.7 除特別規定外，報告書中的金額單位均為人民幣。

第二節 本公司基本情況

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 聯繫人及聯繫方式

| | | |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 董事會秘書 | 證券事務代表 |
| 姓名 | 丁繼實 | 朱欣光 |
| 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 | 0898-68876008 |
| 傳真 | 0898-68876033 | 0898-68876033 |
| 電子信箱 | dbdqshbgs@hnair.com | nemm585@sina.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 |
| 公司註冊地址的郵遞區號 | 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 |
| 公司辦公地址的郵遞區號 | 570203 |
| 公司網址 | www.nee.com.cn |
| 公司電子信箱 | dbdqdashbgs@hnair.com |

第三節 主要財務資料和指標

| | 本報告期 | 上年同期 | 本報告期比上年同期增減 |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 營業收入(元) | 45,163,758.53 | 14,296,160.44 | 215.92% |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤(元) | -3,924,330.74 | -14,119,432.82 | 不適用 |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤(元) | -3,924,330.74 | -17,513,717.49 | 不適用 |
| 經營活動產生的現金流量淨額(元) | -2,091,919.29 | -5,163,724.31 | 不適用 |
| 基本每股收益(元/股) | -0.0045 | -0.0162 | 不適用 |
| 稀釋每股收益(元/股) | -0.0045 | -0.0162 | 不適用 |
| 加權平均淨資產收益率 | -50.24% | -6.65% | 不適用 |
| | 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) | 540,639,229.61 | 505,113,480.52 | 7.03% |
| 歸屬於上市公司股東的淨資產(元) | 13,055,892.89 | 8,619,218.15 | 51.47% |

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或國際會計準則編製的淨利潤和淨資產無差異。

第四節 股份變動及股東情況

4.1 股份變動情況

單位：股

| | 本次變動前 | | 本次變動增減(+/-) | | | | | 本次變動後 | |
|------------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 數量 | 比例 | 發行新股 | 送股 | 公積金轉股 | 其他 | 小計 | 數量 | 比例 |
| 一、有限售條件股份 | 5,999,022 | 0.69% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,999,022 | 0.69% |
| 1、國家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、國有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他內資持股 | 5,999,022 | 0.69% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,999,022 | 0.69% |
| 其中：境內法人持股 | 5,999,022 | 0.69% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,999,022 | 0.69% |
| 境內自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、外資持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、無限售條件股份 | 867,370,978 | 99.31% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 867,370,978 | 99.31% |
| 1、人民幣普通股 | 609,420,978 | 69.78% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 609,420,978 | 69.78% |
| 2、境內上市的外資股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外資股 | 257,950,000 | 29.53% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 257,950,000 | 29.53% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份總數 | 873,370,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 873,370,000 | 100.00% |

4.2 股東數量及持股情況

單位：股

| 報告期末普通股股東總數 | 62,187 | | | | 報告期末表決權恢復的優先股股東總數(如有)(參見註8) | 0 | | |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|--------|--------------|------------|-----------------------------|---------------|---------|------------|
| 持股5%以上的普通股股東或前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% | 257,047,899 | 0 | 0 | 257,047,899 | | |
| 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 | 質押 | 81,494,850 |
| 南京方凱企業管理有限公司 | 境內非國有法人 | 1.24% | 10,826,001 | 3,473,901 | 0 | 10,826,001 | | |
| 傅連軍 | 境內自然人 | 0.56% | 4,860,689 | 2,476,000 | 0 | 4,860,689 | | |
| 梁留生 | 境內自然人 | 0.43% | 3,781,700 | 1,067,800 | 0 | 3,781,700 | | |
| 史宇波 | 境內自然人 | 0.41% | 3,560,000 | 0 | 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 | | |
| 陳惜如 | 境內自然人 | 0.40% | 3,450,000 | | 0 | 3,450,000 | | |
| 萬金春 | 境內自然人 | 0.36% | 3,150,151 | 270,951 | 0 | 3,150,151 | | |
| 徐開東 | 境內自然人 | 0.28% | 2,432,059 | 0 | 0 | 2,432,059 | | |
| 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名普通股股東的情況(如有) | | | | | | | | 無 |
| 上述股東關連關係或一致行動的說明 | 就本公司知曉的範圍內，上述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。 | | | | | | | |

| 前10名無限售條件普通股股東持股情況 | | | |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|
| 股東名稱 | 報告期末持有無限售條件普通股 股份數量 | 股份種類 | |
| | | 股份種類 | 數量 |
| 香港中央結算(代理人)有限公司 | 257,047,899 | 境外上市外資股 | 257,047,899 |
| 北京海鴻源投資管理有限公司 | 81,494,850 | 人民幣普通股 | 81,494,850 |
| 南京方凱企業管理有限公司 | 10,826,001 | 人民幣普通股 | 10,826,001 |
| 傅連軍 | 4,860,689 | 人民幣普通股 | 4,860,689 |
| 梁留生 | 3,781,700 | 人民幣普通股 | 3,781,700 |
| 史宇波 | 3,560,000 | 人民幣普通股 | 3,560,000 |
| 陳惜如 | 3,450,000 | 人民幣普通股 | 3,450,000 |
| 萬金春 | 3,150,151 | 人民幣普通股 | 3,150,151 |
| 徐開東 | 2,432,059 | 人民幣普通股 | 2,432,059 |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 2,391,100 | 人民幣普通股 | 2,391,100 |
| 前10名無限售條件普通股股東之間， 以及前10名無限售條件普通股股東和 前10名普通股股東之間關連關係或一 致行動的說明 | 就本公司知曉的範圍內，前10名無限售條件普通股股東之間，以及前10名無限售條件普通股股東和前10名普通股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。 | | |
| 前10名普通股股東參與融資融券業務 股東情況說明 | 上述股東中，南京方凱企業管理有限公司通過信用交易擔保證券賬戶持有本公司股票3,789,500股，通過普通證券賬戶持有本公司股票7,036,501股，合計持有本公司股票10,826,001股；萬金春通過信用交易擔保證券賬戶持有本公司股票501,100股，通過普通證券賬戶持有本公司股票2,649,051股，合計持有本公司股票3,150,151股；徐開東通過信用交易擔保證券賬戶持有本公司股票2,431,359股，通過普通證券賬戶持有本公司股票700股，合計持有本公司股票2,432,059股。 | | |



附註：

1. 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。
2. 除上文所披露及據董事所知，於二零一九年六月三十日，概無其他人士(不包括董事、監事、本公司的最高行政人員(如適用)或高級管理人員(「高管」)，於本公司的股份或相關股份(視乎情況而定)中擁有的權益或淡倉，為須根據香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部2及第3分部的條文而須向本公司及香港聯交所作出披露，及為須根據《證券及期貨條例》第336條規定存置的登記冊所記錄的權益，或其為本公司的主要股東(定義見香港聯交所證券上市規則「上市規則」)。
3. 報告期內，本公司及附屬公司均沒有購入、出售或贖回任何本公司之股票。
4. 根據中國有關法律及本公司之章程，並無優先購股權之條款。
5. 截至二零一九年六月三十日止，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。

第五節 董事、監事、高級管理人員情況

5.1 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

5.2 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 |
|-----|--------------|-------|-------------|-------|
| 李鐵 | 原董事、原董事長 | 離任 | 2019年08月19日 | 工作調整 |
| 馬雲 | 董事 | 被選舉 | 2019年03月11日 | 工作需要 |
| 方光榮 | 獨立董事 | 被選舉 | 2019年03月11日 | 工作需要 |
| 秦建民 | 原董事 | 任期滿離任 | 2019年03月10日 | 任期滿離任 |
| 金文洪 | 原獨立董事 | 任期滿離任 | 2019年03月10日 | 任期滿離任 |
| 雷瀟 | 原股東代表監事 | 離任 | 2019年08月19日 | 工作調整 |
| 王凱 | 副總經理、財務總監 | 聘任 | 2019年03月12日 | 工作需要 |
| 熊昊誠 | 原副總經理 | 任期滿離任 | 2019年03月10日 | 任期滿離任 |
| 尚尋 | 原副總經理、原財務負責人 | 任期滿離任 | 2019年03月10日 | 任期滿離任 |
| 趙國剛 | 原副總經理、原風控總監 | 任期滿離任 | 2019年03月10日 | 任期滿離任 |

5.3 董事、監事及高級管理人員之股本權益

就公司董事、高管及監事所知悉，除上述披露外，截至二零一九年六月三十日，沒有本公司董事、高管及監事在本公司及其／或任何相聯法團（定義見香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及／或債券（視情況而定）中擁有任何需根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8部分需知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉（包括根據《證券及期貨條例》該些章節的規定或而被當作這些董事、高級管理人員及監事擁有的權益或淡倉），或根據《證券及期貨條例》第352條規定而記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或根據《上市規則》附錄十中的「上市發行人董事進行證券交易的標準規則」須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

第六節 管理層討論與分析

上半年業務回顧

2019年上半年，世界經濟增長呈現總體放緩態勢。美歐日經濟增長動力不足，新興經濟體增長勢頭有所回落。主要經濟體後續增長動能不足，地緣政治不確定性加大，美國單邊貿易保護主義已經對全球產業鏈的有效布局造成嚴重干擾，世界經濟增長面臨更加不確定的外部環境。國內經濟運行總體平穩，繼續深化改革開放，狠抓各項工作落實，經濟運行繼續保持在合理區間。

上半年機械工業全行業發展穩步推進，2019年機械工業全行業經濟運行困難和壓力雖然較大，但利好因素依然存在。初步預計全年經濟運行總體將比較平穩，工業增加值力爭達到6%左右，營業收入、利潤總額及進出口貿易保持適度增長。

近年來，公司主營業務為輸變電設備相關產品的研發、設計、生產和銷售。公司主營產品主要為封閉母綫，主要應用于電力系統領域，用以提高輸電綫路的輸電能效，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。

報告期內，公司實現營業收入4,516.38萬元，比上年同期增長215.92%，同比增加3,086.76萬元。主要系自主獨立開展的酒店餐飲服務進入營運管理狀態，極大地改善了公司的收入結構。

報告期內主要工作如下：

(一) 撤銷A股退市風險警示情況

根據瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)于2019年3月28日出具的《東北電氣發展股份有限公司審計報告》(瑞華審字【2019】48190004號)，公司2018年度實現營業收入32,311,485.10元，歸屬於上市公司股東的淨利潤為14,596,076.43元，歸屬於上市公司股東的淨資產為8,619,218.15元。同時，鑒于公司2018年度和2019年第一季度歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤均為負值，主營業務盈利能力仍較弱。深圳證券交易所自2019年8月21日開市起對公司A股股票撤銷退市風險警示並實施其他風險警示。

(二) 重大資產出售事項

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(以下簡稱「新錦容」)，該出售事項在獲得深交所、香港聯交所以及公司2018年第二次臨時股東大會審核通過後，2018年12月14日已完成股權轉讓的工商變更登記。公司于2019年6月6日對外披露《重大資產出售實施情況報告書》、《國浩律師事務所關於公司重大資產出售實施情況的法律意見書》和《海通證券股份有限公司關於公司重大資產出售實施情況之獨立財務顧問核查意見》。

(三) 重大訴訟進展

1、瀋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。

2018年7月31日，東北電氣收到遼寧省瀋陽市中級人民法院(以下簡稱「瀋陽中院」)(2017)遼01民初430號民事判決書，瀋陽中院就瀋陽市鐵西區國有資產監督管理局(以下簡稱「鐵西國資局」)與東北電氣、瀋陽高壓開關有限責任公司、新東北電氣(瀋陽)高壓開關有限公司合同糾紛案作出一審判決。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2,853萬元、利息及違約金的主張，不予支持。原告鐵西區國資局已于上訴期內向瀋陽中院提出上訴申請，2018年12月初遼寧省高級人民法院立案受理了原告的上訴申請，並於2019年5月8日二審開庭，2019年8月21日遼寧省高級人民法院簽發(2018)遼民終1032號民事裁定書，遼寧省高級人民法院認為，瀋陽中院一審判決認定基本事實不清，依照《中華人民共和國民事訴訟法》第一百七十條第一款第三項規定，裁定如下：撤銷遼寧省瀋陽市中級人民法院(2017)遼01民初430號民事判決，本案發回遼寧省瀋陽市中級人民法院重審。詳見2019年8月28日的公告。



2、 子公司阜新封閉母綫有限責任公司(以下簡稱「阜新母綫」)訴訟案。

在2008年9月22日之前阜新母綫持有新東北電氣(瀋陽)高壓隔離開關有限公司(原瀋陽新泰高壓電氣有限公司)74.4%股權(以下簡稱「標的股權」)，因東北電氣履行最高人民法院2008年9月5日對國家開發銀行訴訟案的(2008)民二終字第23號終審判決書，經協調全資子公司阜新母綫，阜新母綫向瀋陽高壓開關有限責任公司(以下簡稱「瀋陽高開」)無償返還標的股權，並按照公司註冊地工商部門要求于2008年9月22日完成股權變更登記。由此，阜新母綫持有的標的股權已經無償返還瀋陽高開，但依照最高人民法院于2017年8月31日作出的(2017)最高法執復27號執行裁定書「經東北電氣協調無償返還案涉股權的事實不能認定」。鑒于瀋陽高開未支付1600萬美元股權轉讓款構成違約，為維護公司利益，阜新母綫遂向瀋陽高開、東北電氣兩家被告提出返還標的公司股權轉讓款的訴訟申請。海南省高院于2018年11月30日立案受理本案，並於2019年1月3日向瀋陽高開公告送達起訴狀等案件材料。2019年3月21日開庭審理，2019年5月20日收到法院一審判決書，因被告公告期內未上訴，本案形成終審裁定，東北電氣不承擔連帶責任。詳見日期為2019年8月22日的公告。

(四) 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(香港)與上市公司簽訂《認購協議》，海航酒店(香港)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(香港)均為海航集團的附屬公司。

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。目前尚在中國證監會國際合作部審核中。



(五) 新業務拓展

1、 酒店公共空間餐飲服務開發

積極推動業務轉型呈現顯著成效，經2018年10月29日公司2018年第三次臨時股東大會審議通過，控股子公司海南唐苑科技有限公司(已更名海南逸唐飛行酒店管理有限公司，簡稱「逸唐酒店」)與八家關連方酒店公司簽署為期三年的場地租賃合同，自主開發酒店相關業務。自2019年2月份起相關業務逐步落地，已實質性進入營運管理狀態，2019年上半年新增酒店餐飲收入約2,890萬元。

2、 母綫產品售後維修業務拓展

阜新母綫利用原有電站客戶資源，提供母綫產品維修、維護售後服務，增加服務性收入，提高利潤水平。

主營業務分析

6.1 概述

近年來，公司主營業務為輸變電設備相關產品的研發、設計、生產和銷售。公司主營產品主要為封閉母綫，主要應用于電力系統領域，用以提高輸電綫路的輸電能效，支援大功率電能的傳輸，是電力系統的重要設備。同時，本報告期內，子公司自主開發的酒店餐飲業務進入營運管理狀態，極大地改善了公司的收入結構。

報告期內的公司主營業務未發生重大變化。

6.2 主要財務資料變動情況分析

單位：人民幣元

| | 本報告期 | 上年同期 | 同比增減 | 變動原因 |
|---------------|---------------|---------------|-----------|--------------------------------|
| 營業收入 | 45,163,758.53 | 14,296,160.44 | 215.92% | 主要為新增酒店公共空間餐飲服務收入 |
| 營業成本 | 21,417,642.83 | 12,156,795.16 | 76.18% | 主要為新增酒店公共空間餐飲服務成本 |
| 銷售費用 | 17,393,737.95 | 1,897,146.53 | 816.84% | 主要為新增酒店公共空間餐飲服務銷售費用含人工成本及場地租金 |
| 管理費用 | 11,127,965.17 | 16,549,369.69 | -32.76% | 主要為子公司虧損業務剝離及公司嚴控管理費用所致 |
| 財務費用 | -908,599.98 | 363,263.42 | -350.12% | 貨幣資金存款利息較同期大幅增加 |
| 所得稅費用 | 520,173.40 | 0.00 | 不適用 | 主要為逸唐酒店盈利所致 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | -2,091,919.29 | -5,163,724.31 | -40.51% | 經營利潤虧損同比减少所致 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | -160,513.12 | 163,504.28 | -198.17% | 本年購置設備 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | -2,186,838.29 | -20,745.19 | 10541.42% | 本期新增場地租賃支出，依據租賃準則計入籌資活動現金流支出所致 |
| 現金及現金等價物淨增加額 | -4,438,175.88 | -5,017,734.77 | -11.55% | 上述因素共同導致 |

說明：

公司封閉母綫業務本報告期內實現同比減虧的同時，公司自主開發的酒店相關業務，自2019年2月份起相關業務逐步落地，逸唐酒店下設的七家分公司已進入營運管理狀態，2019年上半年新增酒店餐飲收入約2,890萬元，并在本報告期內盈利。

6.3 主營業務構成情況

單位：人民幣元

| | 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 | 16,259,273.32 | 10,077,951.70 | 38.02% | 13.73% | -17.10% | 23.06% |
| 餐飲服務 | 28,904,485.21 | 11,339,691.13 | 60.77% | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 分產品 | | | | | | |
| 封閉母綫 | 16,259,273.32 | 10,077,951.70 | 38.02% | 20.88% | -12.17% | 23.33% |
| 餐飲服務 | 28,904,485.21 | 11,339,691.13 | 60.77% | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| 分地區 | | | | | | |
| 東北 | 13,580,663.74 | 5,761,200.72 | 57.58% | 214.95% | 77.87% | 32.69% |
| 華北 | 5,020,698.81 | 2,009,182.61 | 59.98% | 7,319.53% | 3,894.61% | 34.31% |
| 華南 | 12,203,522.16 | 4,098,748.59 | 66.41% | 1,537.04% | 1,178.92% | 9.40% |
| 華中 | 1,186,293.10 | 856,954.92 | 27.76% | 658.79% | 626.48% | 3.21% |
| 西北 | 10,005,201.89 | 7,210,493.75 | 27.93% | 60.51% | 16.51% | 27.21% |
| 西南 | 3,167,378.83 | 1,481,062.24 | 53.24% | 723.20% | 471.46% | 20.60% |

6.4 資產構成重大變動情況

單位：人民幣元

| | 本報告期末 | | 上年同期末 | | 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 | 140,874,668.42 | 26.06% | 40,527,885.96 | 13.76% | 12.30% | 主要為收到子公司出售資金所致 |
| 應收賬款 | 30,517,139.65 | 5.64% | 21,389,237.83 | 7.26% | -1.62% | 隨新業務開展而相應增加 |
| 存貨 | 13,179,608.97 | 2.44% | 7,655,335.53 | 2.60% | -0.16% | 隨業務開展相應增加 |
| 長期股權投資 | 22,484,598.52 | 4.16% | 19,607,563.41 | 6.66% | -2.50% | |
| 固定資產 | 49,711,031.80 | 9.19% | 13,168,325.10 | 4.47% | 4.72% | 阜封公司搬遷于去年下半年轉固所致 |
| 在建工程 | 1,675,213.67 | 0.31% | 37,848,975.31 | 12.85% | -12.54% | 阜封公司搬遷于去年下半年轉固所致 |
| 短期借款 | 4,500,000.00 | 0.83% | | | 0.83% | 阜封公司2018年末新增貸款 |

6.5 以公允價值計量的資產和負債

單位：人民幣元

| 項目 | 期初數 | 本期公允價值變動損益 | 計入權益的累計公允價值變動 | 本期計提的減值 | 本期購買金額 | 本期出售金額 | 期末數 |
|----------|----------------|------------|---------------|---------|--------|--------|----------------|
| 金融資產 | | | | | | | |
| 其他權益工具投資 | 230,996,496.87 | | | | | | 230,996,496.87 |
| 上述合計 | 230,996,496.87 | | | | | | 230,996,496.87 |
| 金融負債 | 0.00 | | | | | | 0.00 |

6.6 截至報告期末的資產權利受限情況

| 項目 | 年末賬面價值 | 受限原因 |
|-------------|---------------|---------|
| 貨幣資金－其他貨幣資金 | 5,588,506.07 | 履約保函保證金 |
| 固定資產－房屋建築物 | 14,018,221.48 | 抵押貸款 |
| 無形資產－土地使用權 | 12,606,290.23 | 抵押貸款 |
| 合計 | 32,213,017.78 | |

6.7 出售重大資產情況

出售重大資產情況的詳情載于「上半年業務回顧之(二)重大資產出售事項」。

6.8 主要控股參股公司分析

單位：人民幣元

| 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 | 71,427,074.18 | 56,439,125.67 | | -38,781.38 | -38,781.38 |
| 高才科技有限公司 | 子公司 | 投資 | 1美元 | 83,173,280.03 | 4,864,815.08 | | -6,992.89 | -6,992.89 |
| 瀋陽凱毅電氣有限公司 | 子公司 | 電氣設備 | 100萬元人民幣 | 54,103,261.28 | -11,504,953.12 | | -2,705.79 | -2,705.79 |
| 阜新封閉母線有限責任公司 | 子公司 | 封閉母線 | 850萬美元 | 144,623,028.49 | 6,745,759.70 | 16,259,273.32 | 176,993.06 | 147,926.30 |
| 海南唐苑科技有限公司(已更名「海南逸唐飛行酒店管理有限公司」) | 子公司 | 公共空間業務 | 5000萬元人民幣 | 375,651,176.45 | 202,261,115.25 | 28,904,485.21 | 2,502,136.61 | 1,888,335.62 |
| 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 | 13,389,946.64 | 7,018,987.77 | | -69,617.71 | -69,617.71 |

6.9 公司面臨的風險和應對措施

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，需持續關注行業政策、國家宏觀經濟以及全球經濟發展對行業的影響。

2、 市場競爭風險

公司生產的封閉母綫是公司主營業務的主要來源，日益加劇的市場競爭，包括相互打壓、價格戰等等，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、開發新產品、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。如公司由于各種原因未能儘快實施，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。

6.10 下半年工作展望

公司管理層將繼續圍繞2019年度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業務轉型和突破，詳情可參見2018年年報載列的「未來發展展望」。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，積極拓展酒店上下游相關業務經營收入和利潤，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。



6.11 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

資金流動性及財政資源

本集團截至2019年6月30日止半年度之經營活動所得之現金淨額約為人民幣-2,091,919.29元(2018年半年度：經營活動所得現金淨額約人民幣-5,163,724.31元)

截至2019年6月30日，本集團有銀行存款及現金約人民幣140,874,668.42元(2018年12月31日：人民幣145,725,658.23元)，及銀行貸款人民幣4,500,000元(2018年12月31日：人民幣4,500,000元)。

于2019年6月30日止，本集團的流動負債為人民幣410,808,973.82元，非流動負債為人民幣111,276,507.08元，歸屬於本公司股東的股東權益為人民幣13,055,892.89元。

本集團資金需求無明顯季節性規律。

資本性開支

本集團的資金能夠滿足資本性開支計劃和日常運營等所需資金。

資本結構情況

本公司資金來源主要是經營性現金流入及大股東借款。

于2019年6月30日，本集團的銀行短期借款為人民幣4,500,000元，現金及現金等價物為人民幣140,874,668.42元(2018年12月31日：人民幣145,725,658.23元)。固定利率借款，未有對沖工具進行對沖。

本集團的政策為管理其資本以確保本集團實體能夠持續經營，同時透過優化負債及權益比例為股東提供最大回報。本集團整體策略與過往年度維持不變。



未來前景展望

未來前景展望的詳情載于「管理層討論與分析」之「下半年工作展望」部分。

所持的重大投資及該等投資的表現

所持的重大投資及該等投資的表現的詳情載于「管理層討論與分析」之「主要控股參股公司分析」部分。

重大投資及出售

重大投資及出售的詳情載于「管理層討論與分析」之「出售重大資產情況」部分。

業績的分類資料

業績的分類數據的詳情載于「管理層討論與分析」之「主營業務構成情況」部分。

資產押記

資產押記的詳情載于「管理層討論與分析」之「截至報告期末的資產權利受限情況」部分。

未來作重大投資或購入資本資產的計劃

截止本報告刊發前的最後實際可行日期，本公司暫無相關計劃。

資本與負債的比率

截至2019年6月30日，本集團的資產負債率(按負債總值／資產總值計算)為96%(2018年12月31日：95%)。

匯率波動風險及任何相關對沖

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。

或有負債

截止二零一九年六月三十日，本公司無重大或有負債。

第七節 重要事項

7.1 人事變動

人事變動的詳情載于「第五節董事、監事、高級管理人員情況」。

7.2 員工情況及酬金政策

截止二零一九年六月三十日，本公司在冊員工人數為155人(二零一八年末：167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。

7.3 公司治理結構

目前，公司治理結構的實際狀況基本符合證券監管部門的相關要求。

7.4 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。

7.5 公司實際控制人、股東、關連方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項

公司報告期不存在公司實際控制人、股東、關連方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內履行完畢及截至報告期末超期未履行完畢的承諾事項。



7.6 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2018年度審計機構，瑞華會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2018年度財務報告出具了帶強調事項段的無保留意見的審計報告。

(一) 審計意見涉及事項的內容

東北電氣公司2018年扣除非經常性損益後淨虧損39,445,995.65元，且于2018年12月31日，東北電氣公司流動負債高于流動資產217,093,262.12元。同時東北電氣公司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。

(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2018年度財務報告出具後，公司出具了《董事會關於對非標準審計意見涉及事項的專項說明》、《獨立董事關於對非標準審計意見涉及事項的獨立意見》、《監事會關於對非標準審計意見涉及事項的專項說明》。

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，公司資產質量正在逐步改善，子公司自主開發的酒店餐飲服務已進入運營管理狀態，報告期內持續經營能力不存在問題。



7.7 訴訟情況

1. 瀋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

職工安置費糾紛案的詳情載于上半年業績回顧之「6.1主營業務分析之(三)重大訴訟進展」。

2. 子公司阜新封閉母綫有限責任公司訴訟案

訴訟案的詳情載于上半年業績回顧之「6.1主營業務分析之(三)重大訴訟進展」。

3. 國家開發銀行訴訟案

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。本案已于2019年6月21日將案件移送海南省第一中級人民法院。本案仍處執行進程，尚未發生實際履行。

4. 撫順電瓷製造有限公司申請追加東北電氣為被執行人案

公司于2019年7月16日收到海南省第一中級人民法院送達的關於撫順電瓷製造有限公司追加東北電氣為被執行人的應訴通知書：(2019)瓊96民初381號及民事起訴狀等相關訴訟材料，目前相關部門正在準備相關應訴證據，積極應訴。由于本次訴訟事項還未開庭審理，尚無法院最終判決結果，暫無法判斷對公司本期利潤或期後利潤的負面影響。詳情載于日期為2019年7月23日的公告。

7.8 公司及其控股股東、實際控制人的誠信狀況

公司實際控制人為海南省慈航公益基金會，經查信用中國網站、全國企業信用信息公示系統、中國執行信息公開網公開信息，公司實際控制人海南省慈航公益基金會未被列入經營異常名錄、嚴重違法失信企業名單(黑名單)及失信被執行人名錄。

實際控制人海南省慈航公益基金會無對外開展融資類活動，不存在失信和債務違約行為。

7.9 重大關連交易

在報告期內，本公司未發生重大關連交易。

7.10 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

公司報告期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。

7.11 重大合同及其履行情況

在報告期內，本公司無托管、承包、租賃的重大交易情況。

7.12 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3,015萬元，占本公司本報告期末淨資產(絕對值)的230.93%。擔保對象為錦州電力電容器有限責任公司。

7.13 企業管治情況

報告期內，上市發行人嚴格遵守附錄十四所載《企業管治守則》的守則條文，沒有發生任何偏離守則條文的行為，唯有下列偏離情況除外：

守則條文第E.1.2條規定，董事會主席應出席股東周年大會。

執行情況請參見2018年報披露的《企業管治報告》，刊發該年報日期以後，上市發行人遵守和執行該守則情況並無任何轉變。

7.14 董事進行證券交易的標準守則

本公司已以香港聯交所上市規則《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)作為董事證券交易的守則；經向董事作出特定查詢後，本公司董事會所有董事已確認他們在擔任本公司董事期間一直遵守標準守則。

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30天的股價敏感時間窗口(禁售期為2019年7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。

本公司已遵守《上市規則》第3.10(1)、3.10(2)和3.10A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。獨立非執行董事簡介詳見本公司2018年年度報告。

本公司已經根據《上市規則》第3.21條設立董事會轄下的審核委員會。



7.15 其他事項

購買、出售或贖回股份

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。

給予某實體的貸款

報告期末，本公司及附屬企業不存在給予某實體貸款的情況。

控股股東質押股份

報告期末，本公司不存在控股股東將其持有的本公司股份的全部或部分權益加以質押，以擔保本公司的債務或擔保本公司的保證的情況。

貸款協議載有關於控股股東須履行特定責任的條件

報告期末，本公司及附屬企業不存在貸款協議載有關於控股股東須履行特定責任的條件的情況。

違反貸款協議

報告期末，本公司及附屬企業不存在違反貸款協議的情況。

為聯屬公司提供財務資助及作出擔保

報告期末，本公司及附屬企業不存在為聯屬公司提供財務資助及作出擔保的情況。

股份期權計劃

報告期內，本公司及附屬公司不存在股份期權計劃。

董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債券證中之權益

董事、監事及最高行政人員于股份、相關股份及債券證中之權益的詳情載于「董事、監事、高級管理人員情況」之「董事、監事及高級管理人員之股本權益」

審閱中期業績

本集團按照《中國企業會計準則》編製截至二零一九年六月三十日止六個月業績未經審計。

本公司董事會審核(審計)委員會已審閱並確認本公司二零一九年半年度業績。

審核(審計)委員會同意本公司截至二零一九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。

7.16 期後事項

(一) 公司於2019年8月29日召開的第九屆董事會第七次會議，審議並通過以下人事任免事項的決議：

1. 選舉祝捷先生擔任公司董事長，
2. 聘任蘇偉國先生擔任公司副總經理，同時不再擔任公司董事會秘書。
3. 聘任丁繼實先生擔任公司董事會秘書，同時不再擔任公司證券事務代表。

上述人員任期自董事會審議通過之日起至2022年3月10日第九屆董事會任期屆滿時止。

(二) 子公司更名：

海南唐苑科技有限公司已於2019年8月23日完成工商變更登記，更名為海南逸唐飛行酒店管理公司，詳見2019年8月27日公告。

第八節 財務報表(按照《中國企業會計準則》編製)

一、財務報表

1. 合併資產負債表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流動資產： | | |
| 貨幣資金 | 140,874,668.42 | 145,725,658.23 |
| 結算備付金 | | |
| 拆出資金 | | |
| 交易性金融資產 | | |
| 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 | 30,517,139.65 | 21,774,633.39 |
| 應收款項融資 | | |
| 預付款項 | 2,973,847.85 | 1,941,493.37 |
| 應收保費 | | |
| 應收分保賬款 | | |
| 應收分保合同準備金 | | |
| 其他應收款 | 5,828,062.70 | 3,063,837.30 |
| 其中：應收利息 | 1,100,000.00 | |
| 應收股利 | | |

1. 合併資產負債表 (續)

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 買入返售金融資產 | | |
| 存貨 | 13,179,608.97 | 9,588,337.76 |
| 合同資產 | | |
| 持有待售資產 | | |
| 一年內到期的非流動資產 | | |
| 其他流動資產 | 796,655.49 | 1,039,590.89 |
| 流動資產合計 | 194,169,983.08 | 183,133,550.94 |
| 非流動資產： | | |
| 發放貸款和墊款 | | |
| 債權投資 | | |
| 可供出售金融資產 | | |
| 其他債權投資 | | |
| 持有至到期投資 | | |
| 長期應收款 | | |
| 長期股權投資 | 22,484,598.52 | 22,484,598.52 |
| 其他權益工具投資 | 230,996,496.87 | 230,996,496.87 |
| 其他非流動金融資產 | | |
| 投資性房地產 | | |
| 固定資產 | 49,711,031.80 | 50,136,802.72 |

1. 合併資產負債表 (續)

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 1,675,213.67 | 2,803,418.80 |
| 生產性生物資產 | | |
| 油氣資產 | | |
| 使用權資產 | 26,099,100.00 | |
| 無形資產 | 14,852,265.55 | 15,029,136.13 |
| 開發支出 | | |
| 商譽 | | |
| 長期待攤費用 | 650,540.12 | 529,476.54 |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 其他非流動資產 | | |
| 非流動資產合計 | 346,469,246.53 | 321,979,929.58 |
| 資產總計 | 540,639,229.61 | 505,113,480.52 |
| 流動負債： | | |
| 短期借款 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 向中央銀行借款 | | |
| 拆入資金 | | |
| 交易性金融負債 | | |
| 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 | 21,144,604.05 | 12,221,771.06 |

1. 合併資產負債表 (續)

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 預收款項 | 5,670,082.47 | 2,637,043.59 |
| 賣出回購金融資產款 | | |
| 吸收存款及同業存放 | | |
| 代理買賣證券款 | | |
| 代理承銷證券款 | | |
| 應付職工薪酬 | 1,209,124.77 | 1,554,344.98 |
| 應交稅費 | 2,904,779.83 | 2,253,284.13 |
| 其他應付款 | 375,380,382.70 | 377,060,369.30 |
| 其中：應付利息 | | 5,712.50 |
| 應付股利 | | |
| 應付手續費及佣金 | | |
| 應付分保賬款 | | |
| 合同負債 | | |
| 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 | 410,808,973.82 | 400,226,813.06 |

1. 合併資產負債表 (續)

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流動負債： | | |
| 保險合同準備金 | | |
| 長期借款 | | |
| 應付債券 | | |
| 其中：優先股 | | |
| 永續債 | | |
| 租賃負債 | 28,750,127.56 | |
| 長期應付款 | | |
| 長期應付職工薪酬 | | |
| 預計負債 | 72,099,690.00 | 72,099,690.00 |
| 遞延收益 | 10,426,689.52 | 10,670,597.50 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 其他非流動負債 | | |
| 非流動負債合計 | 111,276,507.08 | 82,770,287.50 |
| 負債合計 | 522,085,480.90 | 482,997,100.56 |

1. 合併資產負債表 (續)

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 1,082,843,699.86 | 1,074,828,788.67 |
| 減：庫存股 | | |
| 其他綜合收益 | -28,666,402.92 | -29,012,497.21 |
| 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 | -2,023,078,528.45 | -2,019,154,197.71 |
| 歸屬於母公司所有者權益合計 | 13,055,892.89 | 8,619,218.15 |
| 少數股東權益 | 5,497,855.82 | 13,497,161.81 |
| 所有者權益合計 | 18,553,748.71 | 22,116,379.96 |
| 負債和所有者權益總計 | 540,639,229.61 | 505,113,480.52 |

2. 母公司資產負債表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流動資產： | | |
| 貨幣資金 | 77,793.50 | 131,150.21 |
| 交易性金融資產 | | |
| 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 | | |
| 應收款項融資 | | |
| 預付款項 | 1,668,168.36 | 1,668,168.36 |
| 其他應收款 | 258,470,901.48 | 265,704,605.00 |
| 其中：應收利息 | | |
| 應收股利 | | |
| 存貨 | | |
| 合同資產 | | |
| 持有待售資產 | | |
| 一年內到期的非流動資產 | | |
| 其他流動資產 | 796,348.11 | 718,327.52 |

2. 母公司資產負債表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 流動資產合計 | 261,013,211.45 | 268,222,251.09 |
| 非流動資產： | | |
| 債權投資 | | |
| 可供出售金融資產 | | |
| 其他債權投資 | | |
| 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 |
| 其他權益工具投資 | | |
| 其他非流動金融資產 | | |
| 投資性房地產 | | |
| 固定資產 | 27,371.86 | 32,630.16 |
| 在建工程 | | |
| 生產性生物資產 | | |
| 油氣資產 | | |
| 使用權資產 | | |
| 無形資產 | | |
| 開發支出 | | |
| 商譽 | | |
| 長期待攤費用 | 285,102.66 | 529,476.54 |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 其他非流動資產 | | |
| 非流動資產合計 | 56,748,947.55 | 56,998,579.73 |
| 資產總計 | 317,762,159.00 | 325,220,830.82 |

2. 母公司資產負債表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流動負債： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融負債 | | |
| 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 |
| 合同負債 | | |
| 應付職工薪酬 | 399,773.79 | 472,797.28 |
| 應交稅費 | 233,782.08 | 243,342.01 |
| 其他應付款 | 335,179,321.60 | 337,056,335.75 |
| 其中：應付利息 | | |
| 應付股利 | | |
| 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 | 336,394,621.06 | 338,354,218.63 |

2. 母公司資產負債表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流動負債： | | |
| 長期借款 | | |
| 應付債券 | | |
| 其中：優先股 | | |
| 永續債 | | |
| 租賃負債 | | |
| 長期應付款 | | |
| 長期應付職工薪酬 | | |
| 預計負債 | 72,099,690.00 | 72,099,690.00 |
| 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 | 72,099,690.00 |
| 負債合計 | 408,494,311.06 | 410,453,908.63 |

2. 母公司資產負債表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | -2,068,410,443.92 | -2,062,911,369.67 |
| 所有者權益合計 | -90,732,152.06 | -85,233,077.81 |
| 負債和所有者權益總計 | 317,762,159.00 | 325,220,830.82 |

3. 合併利潤表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、營業總收入 | 45,163,758.53 | 14,296,160.44 |
| 其中：營業收入 | 45,163,758.53 | 14,296,160.44 |
| 利息收入 | | |
| 已賺保費 | | |
| 手續費及佣金收入 | | |
| 二、營業總成本 | 49,176,493.66 | 31,599,566.86 |
| 其中：營業成本 | 21,417,642.83 | 12,156,795.16 |
| 利息支出 | | |
| 手續費及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 賠付支出淨額 | | |
| 提取保險合同準備金淨額 | | |
| 保單紅利支出 | | |
| 分保費用 | | |
| 稅金及附加 | 582,834.93 | 632,992.06 |
| 銷售費用 | 17,393,737.95 | 1,897,146.53 |
| 管理費用 | 11,127,965.17 | 16,549,369.69 |
| 研發費用 | | |
| 財務費用 | -908,599.98 | 363,263.42 |
| 其中：利息費用 | 632,355.00 | 337,360.63 |
| 利息收入 | 1,600,318.15 | 20,877.42 |

3. 合併利潤表 (續)

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 加：其他收益 | 243,907.98 | |
| 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 | | |
| 以攤余成本計量的金融資產終止確認收益 (損失以「-」號填列) | | |
| 匯兌收益(損失以「-」號填列) | | |
| 淨敞口套期收益(損失以「-」號填列) | | |
| 公允價值變動收益(損失以「-」號填列) | | |
| 信用減值損失(損失以「-」號填列) | 830,784.80 | |
| 資產減值損失(損失以「-」號填列) | | -563,525.88 |
| 資產處置收益(損失以「-」號填列) | | |
| 三、營業利潤(虧損以「-」號填列) | -3,375,129.59 | -17,866,932.30 |
| 加：營業外收入 | 15,943.26 | 3,497,158.08 |
| 減：營業外支出 | 29,365.81 | 102,873.41 |
| 四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | -3,388,552.14 | -14,472,647.63 |
| 減：所得稅費用 | 520,173.40 | |

3. 合併利潤表 (續)

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | -3,908,725.54 | -14,472,647.63 |
| (一)按經營持續性分類 | | |
| 1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | -3,908,725.54 | -14,472,647.63 |
| 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. 歸屬於母公司所有者的淨利潤 | -3,924,330.74 | -14,119,432.82 |
| 2. 少數股東損益 | 15,605.20 | -353,214.81 |
| 六、其他綜合收益的稅後淨額 | 346,094.29 | 362,435.62 |
| 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額 | 346,094.29 | 362,435.62 |
| (一)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變動額 | | |
| 2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益 | | |
| 3. 其他權益工具投資公允價值變動 | | |
| 4. 企業自身信用風險公允價值變動 | | |
| 5. 其他 | | |

3. 合併利潤表 (續)

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|--------------------------|---------------|----------------|
| (二)將重分類進損益的其他綜合收益 | 346,094.29 | 362,435.62 |
| 1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | | |
| 2. 其他債權投資公允價值變動 | | |
| 3. 可供出售金融資產公允價值變動損益 | | |
| 4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額 | | |
| 5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益 | | |
| 6. 其他債權投資信用減值準備 | | |
| 7. 現金流量套期儲備 | | |
| 8. 外幣財務報表折算差額 | 346,094.29 | 362,435.62 |
| 9. 其他 | | |
| 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額 | | |
| 七、綜合收益總額 | -3,562,631.25 | -14,110,212.01 |
| 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額 | -3,578,236.45 | -13,756,997.20 |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額 | 15,605.20 | -353,214.81 |
| 八、每股收益： | | |
| (一)基本每股收益 | -0.0045 | -0.0162 |
| (二)稀釋每股收益 | -0.0045 | -0.0162 |

4. 母公司利潤表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 一、營業收入 | 0.00 | 0.00 |
| 減：營業成本 | 0.00 | 0.00 |
| 稅金及附加 | | 15.00 |
| 銷售費用 | | |
| 管理費用 | 5,495,067.51 | 2,768,391.87 |
| 研發費用 | | |
| 財務費用 | 4,006.74 | 29.83 |
| 其中：利息費用 | | |
| 利息收入 | 541.67 | 58.72 |
| 加：其他收益 | | |
| 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 | | |
| 以攤余成本計量的金融資產終止確認收益 (損失以「-」號填列) | | |
| 淨敞口套期收益(損失以「-」號填列) | | |
| 公允價值變動收益(損失以「-」號填列) | | |
| 信用減值損失(損失以「-」號填列) | | |
| 資產減值損失(損失以「-」號填列) | | |
| 資產處置收益(損失以「-」號填列) | | |

4. 母公司利潤表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 二、營業利潤(虧損以「-」號填列) | -5,499,074.25 | -2,768,436.70 |
| 加：營業外收入 | | 3,260,981.25 |
| 減：營業外支出 | | |
| 三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列) | -5,499,074.25 | 492,544.55 |
| 減：所得稅費用 | | |
| 四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | -5,499,074.25 | 492,544.55 |
| (一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | -5,499,074.25 | 492,544.55 |
| (二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列) | | |
| 五、其他綜合收益的稅後淨額 | | |
| (一)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變動額 | | |
| 2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益 | | |
| 3.其他權益工具投資公允價值變動 | | |
| 4.企業自身信用風險公允價值變動 | | |
| 5.其他 | | |

4. 母公司利潤表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|--------------------------|---------------|------------|
| (二)將重分類進損益的其他綜合收益 | | |
| 1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益 | | |
| 2. 其他債權投資公允價值變動 | | |
| 3. 可供出售金融資產公允價值變動損益 | | |
| 4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額 | | |
| 5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益 | | |
| 6. 其他債權投資信用減值準備 | | |
| 7. 現金流量套期儲備 | | |
| 8. 外幣財務報表折算差額 | | |
| 9. 其他 | | |
| 六、綜合收益總額 | -5,499,074.25 | 492,544.55 |
| 七、每股收益： | | |
| (一)基本每股收益 | | |
| (二)稀釋每股收益 | | |

5. 合併現金流量表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | 38,986,746.98 | 23,105,995.20 |
| 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 | | |
| 收取利息、手續費及佣金的現金 | | |
| 拆入資金淨增加額 | | |
| 回購業務資金淨增加額 | | |
| 代理買賣證券收到的現金淨額 | | |
| 收到的稅費返還 | | |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 14,822,608.85 | 59,776,955.15 |
| 經營活動現金流入小計 | 53,809,355.83 | 82,882,950.35 |

5. 合併現金流量表 (續)

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 購買商品、接受勞務支付的現金 | 17,595,768.96 | 13,914,755.03 |
| 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 | | |
| 為交易目的而持有的金融資產淨增加額 | | |
| 拆出資金淨增加額 | | |
| 支付利息、手續費及佣金的現金 | | |
| 支付保單紅利的現金 | | |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | 11,062,378.49 | 10,172,007.36 |
| 支付的各项稅費 | 1,217,294.47 | 999,421.36 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | 26,025,833.20 | 62,960,490.91 |
| 經營活動現金流出小計 | 55,901,275.12 | 88,046,674.66 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | -2,091,919.29 | -5,163,724.31 |

5. 合併現金流量表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|---------------------------|--------------------|-------------------|
| 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 | 160,513.12 | 226,495.72 |
| 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 | 160,513.12 | 226,495.72 |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | -160,513.12 | 163,504.28 |

5. 合併現金流量表 (續)

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|---------------------------|----------------------|-------------------|
| 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 | | |
| 發行債券收到的現金 | | |
| 收到其他與籌資活動有關的現金 | | |
| 籌資活動現金流入小計 | | |
| 償還債務支付的現金 | | |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | 131,478.61 | 20,745.19 |
| 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 | 2,055,359.68 | |
| 籌資活動現金流出小計 | 2,186,838.29 | 20,745.19 |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | -2,186,838.29 | -20,745.19 |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | 1,094.82 | 3,230.45 |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | -4,438,175.88 | -5,017,734.77 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | 84,724,338.23 | 8,408,461.77 |
| 六、期末現金及現金等價物餘額 | 80,286,162.35 | 3,390,727.00 |

6. 母公司現金流量表

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
| 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 | 7,511,146.05 | 46,239,201.72 |
| 經營活動現金流入小計 | 7,511,146.05 | 46,239,201.72 |
| 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 | 4,138,706.20 | 2,264,595.24 |
| 支付的各項稅費 | | 1,677.30 |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | 3,425,100.17 | 43,980,519.78 |
| 經營活動現金流出小計 | 7,563,806.37 | 46,246,792.32 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | -52,660.32 | -7,590.60 |
| 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 | | |
| 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 | | |

6. 母公司現金流量表（續）

編製單位：東北電氣發展股份有限公司

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | 2018年半年度 |
|---------------------------|------------|-----------|
| 購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金 | | |
| 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 | | |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | |
| 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 | | |
| 分配股利、利潤或償付利息支付的現金 | | |
| 支付其他與籌資活動有關的現金 | | |
| 籌資活動現金流出小計 | | |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | |
| 四、匯率變動對現金及現金等價物的影響 | -696.38 | |
| 五、現金及現金等價物淨增加額 | -53,356.70 | -7,590.60 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | 131,150.21 | 20,119.58 |
| 六、期末現金及現金等價物餘額 | 77,793.51 | 12,528.98 |



7. 合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|--------|-----|------------------|------|----------------|--------|----------------|------|-------------------|-------|--------------|---------------|---------------|----|
| | 歸屬於母公司所有者權益 | | | | | | | | | | | 少數股東權益 | 所有者權益合計 | | |
| | 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 | | | 其他 | 小計 |
| | | 優先股 | 永續債 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末餘額 | 873,370,000.00 | | | 1,074,828,788.67 | | -23,012,497.21 | | 108,587,124.40 | | -2,019,154,197.71 | | 8,619,218.15 | 13,497,161.81 | 22,116,379.96 | |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企業合併 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初餘額 | 873,370,000.00 | | | 1,074,828,788.67 | | -23,012,497.21 | | 108,587,124.40 | | -2,019,154,197.71 | | 8,619,218.15 | 13,497,161.81 | 22,116,379.96 | |
| 三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列) | | | | | | 346,094.29 | | | | -3,924,330.74 | | 4,436,674.74 | -7,996,816.08 | -3,562,631.25 | |
| (一)綜合收益總額 | | | | | | 346,094.29 | | | | -3,924,330.74 | | 3,576,236.45 | 15,665.20 | -3,562,631.25 | |
| (二)所有者投入和減少資本 | | | | 8,014,911.19 | | | | | | | | 8,014,911.19 | -8,014,911.19 | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | 8,014,911.19 | | | | | | | | | | | |
| (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)分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |

7. 合併所有者權益變動表 (續)

本期金額(續)

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | 所有者權益合計 | | | | | | |
|-------------------|----------------|--------|-----|------------------|------|----------------|--------|----------------|------|-------------------|--------|---------------|-------|--------------|----|--|--|---------------|
| | 歸屬於母公司所有者權益 | | | | | | | | | | 少數股東權益 | | | | | | | |
| | 股本 | 其他權益工具 | | | 資本公積 | 減：庫存股 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 一般風險準備 | | | 未分配利潤 | 其他 | 小計 | | | |
| | | 優先股 | 永續債 | 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者權益結轉 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 設定受益計劃變動結轉留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)事項儲備 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末餘額 | 873,370,000.00 | | | 1,082,843,639.86 | | -28,666,402.92 | | 108,587,124.40 | | -2,023,078,528.45 | | 13,055,892.69 | | 5,497,855.82 | | | | 18,553,748.71 |



7. 合併所有者權益變動表 (續)

上期金額

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|------|----------------|--------|------|----------------|--------|----------------|----|----|-------------------|---------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 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 | 其他 | 小計 | 少數股東權益 | 所有者權益合計 | | | |
| | 優先股 | 永續債 | 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末餘額 | 873,370,000.00 | | | | 883,422,403.92 | | | 29,869,066.75 | | 108,587,124.40 | | | -2,034,142,303.59 | | -198,631,842.02 | 3,990,824.31 | -194,641,017.71 |
| 加：會計政策變更 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差錯更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企業合併 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初餘額 | 873,370,000.00 | | | | 883,422,403.92 | | | -29,869,066.75 | | 108,587,124.40 | | | -2,034,142,303.59 | | -198,631,842.02 | 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 | | | | | -14,119,432.82 | | -13,756,997.20 | -353,214.81 | -14,110,212.01 |
| (一)綜合收益總額 | | | | | | | | 362,435.62 | | | | | -14,119,432.82 | | -13,756,997.20 | -353,214.81 | -14,110,212.01 |
| (二)所有者投入和減少資本 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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)的分派 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

7. 合併所有者權益變動表 (續)

上期金額(續)

單位：元

| 項目 | 2018年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|----------------|------|----------------|--------|-------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 歸于母公司所有者權益 | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 其他 | 小計 | |
| | | 優先股 | 永續債 | | | | | | | | | | 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. 設定受益計劃變動額結轉留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 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 | | -29,506,631.13 | | 108,587,124.40 | | -2,048,261,736.41 | -212,388,839.22 | 3,637,699.50 | -208,751,229.72 |

8. 母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

| 2019年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|-------------------|----|----------------|
| 項目 | 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 | 其他 | 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 | -2,062,911,369.67 | | -85,233,077.81 |
| 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 | -2,062,911,369.67 | | -85,233,077.81 |
| 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. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |



8. 母公司所有者權益變動表（續）

本期金額（續）

單位：元

| 項目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--------|-----|----------------|------|-------|--------|----------------|-------------------|-------|----|----------------|
| | 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 | 其他 | 所有者權益合計 |
| | | 優先股 | 永續債 | 其他 | | | | | | | | |
| (四)所有者權益內部結構 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 設定受益計劃變動額結轉留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 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 | -2,068,410,443.92 | | | -90,732,152.06 |

8. 母公司所有者權益變動表 (續)

上期金額

單位：元

| 項目 | 2018年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|-------------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他權益工具 | | | 資本公積 | 減：庫持股 | 其他綜合收益 | 專項儲備 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 其他 | 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) | | | | | | | | | | 492,544.55 | | 492,544.55 |
| (一)綜合收益總額 | | | | | | | | | | 492,544.55 | | 492,544.55 |
| (二)所有者投入和減少資本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |



8. 母公司所有者權益變動表（續）

上期金額

單位：元

| 項目 | 2018年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|-----|----|--------|--|----------------|------|-------|--------|------|----------------|-------------------|----|---------|----------------|
| | 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 | 其他 | 所有者權益合計 | |
| | 優先股 | 永續債 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者權益內部結構 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. 設定受益計劃變動額結轉留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他綜合收益結轉留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 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 | | | | | 108,567,124.40 | -2,052,656,356.01 | | | -74,978,064.15 |

單位負責人：祝捷

主管會計工作負責人：王凱

會計機構負責人：邢力文

二、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;註冊地址:海南省海口市秀英區南海大道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

電氣機械及器材製造業。

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2019年8月29日第九屆董事會第七次會議批准報出。

7、 本公司2019年度納入合併範圍的子公司共6戶，詳見本附註八「在其他主體中的權益」。

三、 財務報表的編製基礎

1、 編製基礎

本公司財務報表以持續經營假設為基礎，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)的披露規定編製。

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

2、 持續經營

本公司2018年扣除非經常性損益後淨虧損39,445,995.65元，且於2018年12月31日，流動負債合計金額超過流動資產合計金額217,093,262.12元。同時公司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2019年度內提供一定的必須之財務支援，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製。

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在2019年度內擬向公司出借借款(本金)餘額最高不超過5,000萬元，在額度範圍內由上市公司滾動使用，用於支持上市公司生產經營，包括但不限於組織生產、購買原材料和機器設備、償還債務。
- 2、 繼續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。
- 3、 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。
- 4、 依托控股子公司逸唐酒店為平臺，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。
- 5、 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。
- 6、 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。
- 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製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，包括審閱管理層編製的本公司未來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製本財務報表。

四、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本公司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，對收入確認、履約進度確定等交易和事項制定了若干項具體會計政策和會計估計，詳見本附註「收入」各項描述。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「重要會計政策及會計估計變更」。

1、 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2019年6月30日的財務狀況及2019年半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。

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。本公司會計年度采用公曆年度，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。本公司編製本財務報表時所采用的貨幣為人民幣。



5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

(1) 同一控制下企業合併

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

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

合併方為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下企業合併

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

對於非同一控制下的企業合併，合併成本包含購買日購買方為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值，為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等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覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

購買方取得被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日因不符合遞延所得稅資產確認條件而未予確認的，在購買日後12個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相關情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，則確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為當期損益；除上述情況以外，確認與企業合併相關的遞延所得稅資產的，計入當期損益。

通過多次交易分步實現的非同一控制下企業合併，根據《財政部關於印發企業會計準則解釋第5號的通知》(財會〔2012〕19號)和《企業會計準則第33號—合併財務報表》第五十一條關於「一攬子交易」的判斷標準(參見本附註四、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、12「長期股權投資」進行會計處理；不屬於「一攬子交易」的，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

在個別財務報表中，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉入當期投資收益）。

在合併財務報表中，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益應當採用與被購買方直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理（即，除了按照權益法核算的在被購買方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動中的相應份額以外，其餘轉為購買日所屬當期投資收益）。

6、 合併財務報表的編製方法

(1) 合併財務報表範圍的確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響該回報金額。合併範圍包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主體。

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



(2) 合併財務報表編製的方法

從取得子公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本公司開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於處置的子公司，處置日前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中；當期處置的子公司，不調整合併資產負債表的期初數。非同一控制下企業合併增加的子公司，其購買日後的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，且不調整合併財務報表的期初數和對比數。同一控制下企業合併增加的子公司，其自合併當期期初至合併日的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中，並且同時調整合併財務報表的對比數。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

公司內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。

子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司當期淨損益中屬於少數股東權益的份額，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東損益」項目列示。少數股東分擔的子公司的虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額，仍沖減少數股東權益。



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、12「長期股權投資」或本附註四、9「金融工具」。

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易是否屬於一攬子交易。處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：①這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；②這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；③一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；④一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。不屬於一攬子交易的，對其中的每一項交易視情況分別按照「不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資」（詳見本附註四、12、（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并喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

7、 合營安排分類及共同經營會計處理方法

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

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註四、12(2)②「權益法核算的長期股權投資」中所述的會計政策處理。

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

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

8、 現金及現金等價物的確定標準

本公司現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及本公司持有的期限短（一般為從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、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，按交易日的即期匯率(通常指中國人民銀行公布的當日外匯牌價的中間價，下同)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，按照實際采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采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；以及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，仍采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，采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

編製合併財務報表涉及境外經營的，如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，作為「外幣報表折算差額」確認為其他綜合收益；處置境外經營時，計入處置當期損益。



境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；股東權益類項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率或即期匯率的近似匯率折算。年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；年末未分配利潤按折算後的利潤分配各項目計算列示；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，作為外幣報表折算差額，確認為其他綜合收益。處置境外經營並喪失控制權時，將資產負債表中股東權益項目下列示的、與該境外經營相關的外幣報表折算差額，全部或按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率或即期匯率的近似匯率折算。匯率變動對現金的影響額作為調節項目，在現金流量表中單獨列報。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

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，將資產負債表中股東權益項目下列示的、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。

(1) 金融資產的分類、確認和計量

本公司根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：以攤余成本計量的金融資產；以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產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，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本公司按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

① 以攤余成本計量的金融資產

本公司管理以攤余成本計量的金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本公司對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量，其攤銷或減值產生的利得或損失，計入當期損益。

② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本公司管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。本公司對此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。



此外，本公司將部分非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本公司將該類金融資產的相關股利收入計入當期損益，公允價值變動計入其他綜合收益。當該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失將從其他綜合收益轉入留存收益，不計入當期損益。

③ 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

本公司將上述以攤余成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此外，在初始確認時，本公司為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產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。對於此類金融資產，本公司採用公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

(2) 金融負債的分類、確認和計量

金融負債於初始確認時分類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。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，其他金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和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。

交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，公允價值變動計入當期損益。



被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，該負債由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益，且終止確認該負債時，計入其他綜合收益的自身信用風險變動引起的其公允價值累計變動額轉入留存收益。其餘公允價值變動計入當期損益。若按上述方式對該等金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本公司將該金融負債的全部利得或損失(包括企業自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

② 其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤余成本計量的金融負債，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) 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的控制。

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。

(4) 金融負債的終止確認

金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除的，本公司終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。本公司(借入方)與借出方簽訂協議，以承擔新金融負債的方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認原金融負債，同時確認一項新金融負債。本公司對原金融負債(或其一部分)的合同條款作出實質性修改的，終止確認原金融負債，同時按照修改後的條款確認一項新金融負債。

金融負債(或其一部分)終止確認的，本公司將其賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的負債)之間的差額，計入當期損益。

(5) 金融資產和金融負債的抵銷

當本公司具有抵銷已確認金額的金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，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淨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。



(6) 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。在估值時，公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可輸入值。

(7) 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，與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。本公司不確認權益工具的公允價值變動。

本公司權益工具在存續期間分派股利(含分類為權益工具的工具所產生的「利息」)的，作為利潤分配處理。

11、金融資產減值

本公司需確認減值損失的金融資產系以攤余成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、租賃應收款，主要包括應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、其他債權投資、合同資產、長期應收款等。此外，對合同資產及財務擔保合同，也應按照本部分所述會計政策計提減值準備和確認信用減值損失。



(1) 減值準備的確認方法

本公司以預期信用損失為基礎，對上述各項目計提減值準備並確認信用減值損失。

信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於本公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，應按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

本公司在每個資產負債表日評估金融資產的信用風險自初始確認後是否已經顯著增加，如果信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，本公司按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。本公司在評估預期信用損失時，考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

(2) 信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷標準

如果某項金融資產在資產負債表日確定的預計存續期內的違約概率顯著高於在初始確認時確定的預計存續期內的違約概率，則表明該項金融資產的信用風險顯著增加。除特殊情況外，本公司採用未來12個月內發生的違約風險的變化作為整個存續期內發生違約風險變化的合理估計，來確定自初始確認後信用風險是否顯著增加。

(3) 簡化處理方法選擇

對於不含重大融資成分的應收款項和合同資產，本公司按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於包含重大融資成分的應收款項、合同資產和租賃應收款，本公司選擇始終按照相當於存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本公司假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。



(4) 以組合為基礎評估預期信用風險的組合方法

本公司對信用風險顯著不同的金融資產單獨評價信用風險，如：應收關連方款項；與對方存在爭議或涉及訴訟、仲裁的應收款項；已有明顯迹象表明債務人很可能無法履行還款義務的應收款項等。

除了單獨評估信用風險的金融資產外，本公司基於共同風險特徵將金融資產劃分為不同的組別，在組合的基礎上評估信用風險。不同組合的確定依據：

| 項目 | 確定組合的依據 |
|-----|-----------------------------------|
| 組合1 | 本組合以應收款項的賬齡作為信用風險特徵。 |
| 組合2 | 本組合為日常經營活動中應收取的各類押金、代墊款、質保金等應收款項。 |

12、存貨

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

(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、合同資產

合同資產，是指企業已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如果本公司向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於企業交付另一項商品的，將該收款權利作為合同資產列示。

14、合同成本

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

為履行合同發生的成本不屬於《企業會計準則第14號—收入(2017年修訂)》之外的其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：①該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；②該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源；③該成本預期能夠收回。



與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：①因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價；②為轉讓該相關商品估計將要發生的成本。以前期間減值的因素之後發生變化，導致前款①減②的差額高於該資產賬面價值的，則轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

15、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，其中如果屬於非交易性的，本公司在初始確認時可選擇將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產核算，其會計政策詳見本附註四、9「金融工具」。

共同控制，是指本公司按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響，是指本公司對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

(1) 投資成本的確定

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



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

除企業合併形成的長期股權投資外的其他股權投資，按成本進行初始計量，該成本視長期股權投資取得方式的不同，分別按照本公司實際支付的現金購買價款、本公司發行的權益性證券的公允價值、投資合同或協議約定的價值、非貨幣性資產交換交易中換出資產的公允價值或原賬面價值、該項長期股權投資自身的公允價值等方式確定。與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出也計入投資成本。對於因追加投資能夠對被投資單位實施重大影響或實施共同控制但不構成控制的，長期股權投資成本為按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》確定的原持有股權投資的公允價值加上新增投資成本之和。

(2) 後續計量及損益確認方法

對被投資單位具有共同控制(構成共同經營者除外)或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。此外，公司財務報表採用成本法核算能夠對被投資單位實施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。



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

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。



③ 收購少數股權

在編製合併財務報表時，因購買少數股權新增的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

④ 處置長期股權投資

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

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，處置後的剩餘股權仍採用權益法核算的，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。



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

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

本公司通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，如果上述交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一並轉入喪失控制權的當期損益。



16、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。

17、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。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地計量時才予以確認。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% |

(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。以融資租賃方式租入的固定資產採用與自有固定資產一致的政策計提租賃資產折舊。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。

18、 在建工程

在建工程成本按實際工程支出確定，包括在建期間發生的各項工程支出以及其他相關費用等。在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。

19、 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。

20、使用權資產

(1) 確認條件

使用權資產是指在租賃期內使用資產的權利。使用權資產按照成本進行初始計量，包括

- (一) 租賃負債的初始計量金額；
- (二) 在租賃開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- (三) 承租人發生的初始直接費用；
- (四) 承租人為拆除及移除租賃資產，復原租賃資產所在場地或降租賃資產恢復至租賃條約約定狀態預計將發生的成本。

(2) 折舊方法

本公司根據租金年限採用年限平均法計提折舊。

21、無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。

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

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

使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內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) 內部研究開發支出會計政策

本公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出與開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

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

- ① 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- ② 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- ③ 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- ④ 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- ⑤ 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

22、長期資產減值

對於固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以成本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本公司於資產負債表日判斷是否存在減值跡象。如存在減值跡象的，則估計其可收回金額，進行減值測試。商譽、使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產的公允價值根據公平交易中銷售協議價格確定；不存在銷售協議但存在資產活躍市場的，公允價值按照該資產的買方出價確定；不存在銷售協議和資產活躍市場的，則以可獲取的最佳信息為基礎估計資產的公允價值。處置費用包括與資產處置有關的法律費用、相關稅費、搬運費以及為使資產達到可銷售狀態所發生的直接費用。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的折現率對其進行折現後的金額加以確定。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，在進行減值測試時，將商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所占比重，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。

23、長期待攤費用

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

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

對不能使以後會計期間受益的長期待攤費用項目，其攤余價值全部計入當期損益。



24、合同負債

合同負債，是指企業已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。如果本公司向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本公司已經取得了無條件收款權利，本公司在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，將該已收或應收款項列示為合同負債。同一資產下的合同資產和合同負債以淨額列示，不同資產下的合同資產和合同負債不予抵消。

25、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

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

(2) 離職後福利的會計處理方法

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

(3) 辭退福利的會計處理方法

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



(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

職工內部退休計劃採用與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。

26、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。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行業的披露要求

否

是否已執行新收入準則

是 否



收入確認和計量所採用的會計政策

本公司與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，在客戶取得相關商品控制權時確認收入：合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；合同明確了合同各方與所轉讓商品或提供勞務相關的權利和義務；合同有明確的與所轉讓商品相關的支付條款；合同具有商業實質，即履行該合同將改變公司未來現金流量的風險、時間分布或金額；公司因向客戶轉讓商品而有權取得的對價很可能收回。

在合同開始日，本公司識別合同中存在的各單項履約義務，並將交易價格按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例分攤至各單項履約義務。在確定交易價格時考慮了可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。

對於合同中的每個單項履約義務，如果滿足下列條件之一的，公司在相關履約時段內按照履約進度將分攤至該單項履約義務的交易價格確認為收入：客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；客戶能夠控制公司履約過程中在建的商品；公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。履約進度根據所轉讓商品的性質採用投入法或產出法確定，當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

如果不滿足上述條件之一，則公司在客戶取得相關商品控制權的時點將分攤至該單項履約義務的交易價格確認為收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列迹象：企業就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；企業已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；企業已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物占有該商品；企業已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；客戶已接受該商品；其他表明客戶已取得商品控制權的迹象。

同類業務採用不同經營模式導致收入確認會計政策存在差異的情況



28、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(如有)。



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。

29、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，采用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。



與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本公司能夠控制暫時性差異轉回的時間，而且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回，也不予確認有關的遞延所得稅負債。除上述例外情況，本公司確認其他所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債。

與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的可抵扣暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅資產。此外，對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，如果暫時性差異在可預見的未來不是很可能轉回，或者未來不是很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額，不予確認有關的遞延所得稅資產。除上述例外情況，本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認其他可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

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

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

於資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，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，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

(4) 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本公司當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本公司遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

30、租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

(1) 本公司作為承租人記錄經營租賃業務

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

(2) 本公司作為出租人記錄經營租賃業務

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



(2) 融資租賃的會計處理方法

(1) 本公司作為承租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入帳價值，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採用實際利率法計算確認當期的融資費用。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(2) 本公司作為出租人記錄融資租賃業務

於租賃期開始日，將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入帳價值，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。

31、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

| 會計政策變更的內容和原因 | 審批程序 | 備註 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 2018年12月7日，財政部以財會【2018】35號修訂了《企業會計準則第21號—租賃》(以下簡稱「新租賃準則」)，自2019年1月1日起實施。本公司在編製2019年中期財務報表時，執行了相關會計準則。 | 相關會計政策變更已於2019年4月29日經本公司第九屆董事會第四次會議批准。 | 因相關租賃事宜在2019年2月落地實施，故不涉及按照有關的銜接規定進行處理的情況調整，不存在首次執行本準則當年年初留存收益及財務報表其他相關項目金額的相關調整事宜。 |
| 財政部於2019年4月30日發布了《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會(2019)6號)(以下簡稱「新財務報表格式」)，對一般企業財務報表格式進行了修訂。本集團在編製2019年中期財務報表時，執行了相關會計準則，並按照有關的銜接規定進行了處理。 | 相關會計政策變更已於2019年6月26日經本公司第九屆董事會第六次會議批准。 | 詳見說明 |

註：

說明：

財政部於2019年4月30日發布了《關於修訂印發2019年度一般企財務報表格式的通知》(財會(2019)6號)，對一般企業財務報表格式進行了修訂。本集團財務報表因新財務報表格式變更引起的追溯重述對2018年12月31日受重要影響的報表項目和金額如下：

合併報表

| 原列報報表項目及金額 | | 新列報報表項目及金額 | |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 應收票據及應收賬款 | 30,517,139.65 | 應收票據 | |
| | | 應收賬款 | 30,517,139.65 |
| 應付票據及應付帳款 | 22,794,293.57 | 應付票據 | |
| | | 應付帳款 | 22,794,293.57 |

母公司報表：

| 原列報報表項目及金額 | | 新列報報表項目及金額 | |
|------------|--|------------|--|
| 應收票據及應收賬款 | | 應收票據 | |
| | | 應收賬款 | |
| 應付票據及應付帳款 | | 應付票據 | |
| | | 應付帳款 | |

(2) 重要會計估計變更

適用 不適用

(3) 首次執行新金融工具準則、新收入準則、新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

適用 不適用

(4) 首次執行新金融工具準則、新租賃準則追溯調整前期比較數據說明

適用 不適用

32、其他

五、 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16%、13%、6%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。 | 16%、13%、6% |
| 城市維護建設稅 | 按實際繳納的流轉稅的7%計繳。 | 7% |
| 企業所得稅 | 按應納稅所得額的25%計繳。 | 25%、16.5% |
| 教育稅附加 | 按實際繳納的流轉稅的5%計繳。 | 5% |

2、 其他

- (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) 公司之子公司瀋陽凱毅電氣有限公司企業所得稅實行核定徵收。

六、 合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------------|----------------|----------------|
| 庫存現金 | 2,310.92 | 3,139.97 |
| 銀行存款 | 135,283,851.43 | 139,721,198.26 |
| 其他貨幣資金 | 5,588,506.07 | 6,001,320.00 |
| 合計 | 140,874,668.42 | 145,725,658.23 |
| 其中：存放在境外的款項總額 | 330,260.14 | 328,920.93 |

其他說明

註：

- (1) 年末銀行存款中含5,500.00萬元定期存款，其中2,500.00萬元期限為2018年11月22日至2019年11月22日，其餘3,000.00萬元期限為2018年11月20日至2019年11月20日。
- (2) 年末其他貨幣資金中，履約保函保證金存款為5,588,506.07元。
- (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、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 | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 按組合計提壞賬準備的應收賬款 | 37,796,427.55 | 100.00% | 7,279,287.90 | 19.26% | 29,053,921.29 | 100.00% | 7,279,287.90 | 25.05% | 21,774,633.39 |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 合計 | 37,796,427.55 | 100.00% | 7,279,287.90 | 19.26% | 29,053,921.29 | 100.00% | 7,279,287.90 | 25.05% | 21,774,633.39 |

按組合計提壞賬準備：

單位：元

| 名稱 | 期末餘額 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 計提比例 |
| 1年以內 | 21,089,304.86 | 456,930.66 | 2.17% |
| 1至2年 | 6,068,568.00 | 655,091.88 | 10.79% |
| 2至3年 | 2,541,980.00 | 983,583.52 | 38.69% |
| 3年以上 | 8,096,574.69 | 5,183,681.84 | 64.02% |
| 合計 | 37,796,427.55 | 7,279,287.90 | 19.26% |

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備，請參照其他應收款的披露方式披露壞賬準備的相關信息：

適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

| 賬齡 | 期末餘額 |
|-----------|---------------|
| 1年以內(含1年) | 21,089,304.86 |
| 1至2年 | 6,068,568.00 |
| 3年以上 | 817,286.79 |
| 3至4年 | 817,286.79 |
| 合計 | 30,517,139.65 |

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

| 類別 | 期初餘額 | 本期變動金額 | | | 期末餘額 |
|----------|--------------|--------|-------|----|--------------|
| | | 計提 | 收回或轉回 | 核銷 | |
| 應收賬款壞賬準備 | 7,279,287.90 | | | | 7,279,287.90 |
| 合計 | 7,279,287.90 | | | | 7,279,287.90 |

(3) 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 | 年末餘額 | 賬齡 | 占應收款期末餘額合計數的比例(%) | 壞賬準備期末餘額 |
|--------------------|--------|---------------|------|-------------------|------------|
| 華潤電力(常州)有限公司 | 非關連方 | 2,507,926.00 | 1年以內 | 6.64% | 100,253.38 |
| (山鋼日照)北京煦國能源有限責任公司 | 非關連方 | 2,223,727.00 | 1年以內 | 5.88% | 88,892.63 |
| 哈爾濱電機廠有限責任公司(田灣) | 非關連方 | 2,150,000.00 | 2年以內 | 5.69% | 221,218.43 |
| 吉林省旅游集團有限責任公司長白山賓館 | 關連方 | 2,037,376.10 | 1年以內 | 5.39% | |
| 中電(普安)發電有限責任公司 | 非關連方 | 1,859,300.00 | 2年以內 | 4.92% | 191,307.64 |
| 合計 | — | 10,778,329.10 | — | 28.52% | 601,672.08 |

3、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 | 1,298,345.49 | 43.66% | 265,991.01 | 13.70% |
| 1至2年 | | | 1,668,168.36 | |
| 2至3年 | 1,668,168.36 | 56.09% | | 85.92% |
| 3年以上 | 7,334.00 | 0.25% | 7,334.00 | 0.38% |
| 合計 | 2,973,847.85 | - | 1,941,493.37 | - |

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

(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 | 占預付帳款期末餘額合計數的比例(%) |
|--------------------|--------|--------------|------|--------------------|
| 海通國際證券有限公司 | 非關連方 | 933,870.00 | 2年以內 | 31.40% |
| 海航天津中心發展有限公司 | 關連方 | 796,650.00 | 1年以內 | 26.79% |
| 國浩律師(上海)事務所 | 非關連方 | 471,698.11 | 2年以內 | 15.86% |
| 吉林省旅游集團有限責任公司紫荊花飯店 | 關連方 | 390,000.00 | 1年以內 | 13.11% |
| 蕭一峰律師行 | 非關連方 | 219,195.25 | 2年以內 | 7.37% |
| 合計 | | 2,811,413.36 | | 94.54% |

其他說明：

4、其他應收款

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|--------------|--------------|
| 應收利息 | 1,100,000.00 | |
| 其他應收款 | 4,728,062.70 | 3,063,837.30 |
| 合計 | 5,828,062.70 | 3,063,837.30 |

(1) 應收利息

1) 應收利息分類

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|--------------|------|
| 定期存款 | 1,100,000.00 | 0.00 |
| 委托貸款 | 0.00 | 0.00 |
| 債券投資 | 0.00 | 0.00 |
| 合計 | 1,100,000.00 | |

(2) 其他應收款

1) 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(見附註六、4(1)A) | 76,090,000.00 | 76,090,000.00 |
| 往來款 | 7,580,308.41 | 7,657,349.76 |
| 投標保證金 | 1,582,766.10 | 1,910,191.45 |
| 其他 | 2,288,752.80 | |
| 合計 | 87,541,827.31 | 85,657,541.21 |

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

| 壞賬準備 | 第一階段 | 第二階段 | 第三階段 | 合計 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未來12個月預期信用損失 | 整個存續期預期信用損失(未發生信用減值) | 整個存續期預期信用損失(已發生信用減值) | |
| 2019年1月1日餘額 | | 82,593,703.91 | | 82,593,703.91 |
| 2019年1月1日餘額在本期 | — | — | — | — |
| 本期轉回 | | 830,784.80 | | 830,784.80 |
| 2019年6月30日餘額 | | 81,762,919.11 | | 81,762,919.11 |

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

| 賬齡 | 期末餘額 |
|-----------|--------------|
| 1年以內(含1年) | 5,821,892.07 |
| 1至2年 | 2,515.26 |
| 2至3年 | 3,655.37 |
| 合計 | 5,828,062.70 |

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

| 類別 | 期初餘額 | 本期變動金額 | | 期末餘額 |
|-----------|---------------|--------|------------|---------------|
| | | 計提 | 收回或轉回 | |
| 其他應收款壞賬準備 | 82,593,703.91 | | 830,784.80 | 81,762,919.11 |
| 合計 | 82,593,703.91 | | 830,784.80 | 81,762,919.11 |

4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

| 單位名稱 | 款項的性質 | 期末餘額 | 賬齡 | 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 | 往來款 | 76,090,000.00 | 4年以上 | 100.00% | 76,090,000.00 |
| 東莞禦景灣酒店 | 往來款 | 2,839,800.00 | 1年以內 | | |
| 新泰(遼寧)精密設備有限公司 | 往來款 | 600,000.00 | 4年以上 | 100.00% | 600,000.00 |
| 阜新市鋁合金分廠 | 工程費 | 534,518.86 | 4年以上 | 100.00% | 534,518.86 |
| 華電招標有限公司 | 投標保證金 | 290,000.00 | 1年以內 | 10.18% | 29,510.30 |
| 合計 | - | 80,354,318.86 | - | 91.74% | 77,254,029.16 |

5、存貨

是否已執行新收入準則

 是 否

(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 | 6,548,479.69 | 32,793.03 | 6,515,686.66 | 4,141,655.68 | 32,793.03 | 4,108,862.65 |
| 在產品 | 2,248,519.08 | | 2,248,519.08 | 1,824,348.73 | | 1,824,348.73 |
| 庫存商品 | 4,415,716.30 | 313.07 | 4,415,403.23 | 3,655,439.45 | 313.07 | 3,655,126.38 |
| 合計 | 13,212,715.07 | 33,106.10 | 13,179,608.97 | 9,621,443.86 | 33,106.10 | 9,588,337.76 |

公司是否需遵守《深圳證券交易所行業信息披露指引第4號—上市公司從事種業、種植業務》的披露要求

否

(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 | 32,793.03 | | | | | 32,793.03 |
| 庫存商品 | 313.07 | | | | | 313.07 |
| 合計 | 33,106.10 | | | | | 33,106.10 |

6、其他流動資產

是否已執行新收入準則

是 否

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------|------------|--------------|
| 待抵扣進項稅額 | 796,388.31 | 814,231.33 |
| 預繳增值稅 | | 225,322.45 |
| 企業所得稅 | | 37.11 |
| 其他 | 267.18 | |
| 合計 | 796,655.49 | 1,039,590.89 |

其他說明：

7、長期股權投資

單位：元

| 被投資單位 | 期初餘額(賬面 價值) | 本期增減變動 | | | | | | | 期末餘額(賬面 價值) | 減值準備期末 餘額 | |
|------------|----------------|--------|------|-----------------|--------------|--------|-----------------|--------|----------------|---------------|----|
| | | 追加投資 | 減少投資 | 權益法下確認 的投資損益 | 其他綜合收益 調整 | 其他權益變動 | 宣告發放現金 股利或利潤 | 計提減值準備 | | | 其他 |
| 一、合營企業 | | | | | | | | | | | |
| 二、聯營企業 | | | | | | | | | | | |
| 偉達高壓電氣有限公司 | 22,484,598.52 | | | | | | | | | 22,484,598.52 | |
| 小計 | 22,484,598.52 | | | | | | | | | 22,484,598.52 | |
| 合計 | 22,484,598.52 | | | | | | | | | 22,484,598.52 | |

其他說明

8、其他權益工具投資

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------------|----------------|----------------|
| 瀋陽兆利高壓電氣設備有限公司 | 30,287,682.88 | 30,287,682.88 |
| 海航天津中心發展有限公司 | 200,708,813.99 | 200,708,813.99 |
| 合計 | 230,996,496.87 | 230,996,496.87 |

9、固定資產

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|---------------|---------------|
| 固定資產 | 49,711,031.80 | 50,136,802.72 |
| 合計 | 49,711,031.80 | 50,136,802.72 |

(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 | 48,957,373.98 | 15,766,532.39 | 4,531,826.43 | 69,255,732.80 |
| 2. 本期增加金額 | | 1,298,444.16 | | |
| (1) 購置 | | 155,244.27 | | |
| (2) 在建工程轉入 | | 1,143,199.89 | | |
| (3) 企業合併增加 | | | | |
| 3. 本期減少金額 | | | | |
| (1) 處置或報廢 | | | | |
| 4. 期末餘額 | 48,957,373.98 | 17,064,976.55 | 4,531,826.43 | 70,554,176.96 |
| 二、累計折舊 | | | | |
| 1. 期初餘額 | 9,027,326.85 | 6,358,823.93 | 2,513,068.60 | 17,899,219.38 |
| 2. 本期增加金額 | | | | |
| (1) 計提 | 1,067,683.38 | 443,699.63 | 212,832.07 | 1,724,215.08 |
| 3. 本期減少金額 | | | | |
| (1) 處置或報廢 | | | | |
| 4. 期末餘額 | 10,095,010.23 | 6,802,523.56 | 2,725,900.67 | 19,623,434.46 |
| 三、減值準備 | | | | |
| 1. 期初餘額 | 48,957,373.98 | 790,600.56 | 280,791.55 | 1,219,710.70 |
| 2. 本期增加金額 | | | | |
| (1) 計提 | | | | |
| 3. 本期減少金額 | | | | |
| (1) 處置或報廢 | | | | |
| 4. 期末餘額 | 48,957,373.98 | 790,600.56 | 280,791.55 | 1,219,710.70 |
| 四、賬面價值 | | | | |
| 1. 期末賬面價值 | 38,714,045.16 | 9,369,549.60 | 1,627,437.04 | 49,711,031.80 |
| 2. 期初賬面價值 | 39,781,728.54 | 8,617,107.90 | 1,737,966.28 | 50,136,802.72 |

(2) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元

| 項目 | 賬面價值 | 未辦妥產權證書的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 食堂 | 1,582,104.91 | 政府機構已受理未出證 |
| 廠區配套工程 | 7,862,464.43 | 政府機構已受理未出證 |
| 鉚焊車間 | 10,065,754.80 | 政府機構已受理未出證 |
| 機加車間 | 5,032,877.41 | 政府機構已受理未出證 |
| 裝配車間 | 10,065,754.80 | 政府機構已受理未出證 |
| 辦公樓 | 3,068,815.63 | 政府機構已受理未出證 |
| 合計 | 37,677,771.98 | |

其他說明

10、在建工程

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 1,675,213.67 | 2,803,418.80 |
| 合計 | 1,675,213.67 | 2,803,418.80 |

(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 | 1,675,213.67 | | 1,675,213.67 | 2,803,418.80 | | 2,803,418.80 |
| 合計 | 1,675,213.67 | | 1,675,213.67 | 2,803,418.80 | | 2,803,418.80 |

(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 | 本期轉入固定資產金額 | 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 |
|-------|-----|--------------|-----------|--------------|----------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 待安裝設備 | | 2,803,418.80 | 14,994.76 | 1,143,199.89 | | 1,675,213.67 | | | | | | |
| 合計 | | 2,803,418.80 | 14,994.76 | 1,143,199.89 | | 1,675,213.67 | - | - | | | | - |

11、使用權資產

單位：元

| 項目 | 場地租賃 | 合計 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、賬面原值： | | |
| 1. 期初餘額 | | |
| 2. 本期增加金額 | 30,307,600.00 | 30,307,600.00 |
| 3. 本期減少金額 | | |
| 4. 期末餘額 | 30,307,600.00 | 30,307,600.00 |
| 二、累計折舊： | | |
| 1. 期初餘額 | | |
| 2. 本期增加金額 | | |
| (1) 計提 | 4,208,500.00 | 4,208,500.00 |
| 3. 本期減少金額 | | |
| 4. 期末餘額 | 4,208,500.00 | 4,208,500.00 |
| 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) 處置或報廢 | | |
| 4. 期末餘額 | | |
| 四、賬面價值 | | |
| 1. 期末賬面價值 | 26,099,100.00 | 26,099,100.00 |
| 2. 期初賬面價值 | | |

其他說明：

12、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 | 軟件 | 合計 |
|-----------|---------------|-----|-------|---------------|---------------|
| 一、賬面原值 | | | | | |
| 1.期初餘額 | 17,687,057.18 | | | 207,000.00 | 17,894,057.18 |
| 2.本期增加金額 | | | | | |
| (1)購置 | | | | | |
| (2)內部研發 | | | | | |
| (3)企業合併增加 | | | | | |
| 3.本期減少金額 | | | | | |
| (1)處置 | | | | | |
| 4.期末餘額 | 17,687,057.18 | | | 207,000.00 | 17,894,057.18 |
| 二、累計攤銷 | | | | | |
| 1.期初餘額 | 2,657,921.05 | | | 207,000.00 | 2,864,921.05 |
| 2.本期增加金額 | 176,870.58 | | | | |
| (1)計提 | 176,870.58 | | | | |
| 3.本期減少金額 | | | | | |
| (1)處置 | | | | | |
| 4.期末餘額 | 2,834,791.63 | | | 207,000.00 | 3,041,791.63 |
| 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 | 14,852,265.55 | | | 14,852,265.55 | 14,852,265.55 |
| 2.期初賬面價值 | 15,029,136.13 | | | 15,029,136.13 | 15,029,136.13 |

13、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 | 529,476.54 | 406,041.62 | 284,978.04 | | 650,540.12 |
| 合計 | 529,476.54 | 406,041.62 | 284,978.04 | | 650,540.12 |

其他說明

14、遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

(1) 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 | 209,172,991.68 | 209,172,991.68 |
| 可抵扣虧損 | 340,019,113.47 | 340,019,113.47 |
| 合計 | 549,192,105.15 | 549,192,105.15 |

(2) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

| 年份 | 期末金額 | 期初金額 | 備註 |
|--------|----------------|----------------|-----------------------|
| 2018年度 | | 774,155.44 | |
| 2019年度 | | 366,885.87 | |
| 2020年度 | 35,494.64 | 286,269.50 | |
| 2021年度 | 98,932.33 | 23,091,537.86 | |
| 2022年度 | 324,355,671.73 | 356,411,785.22 | |
| 2023年度 | 1,203,418.17 | | |
| 無期限 | 14,325,596.60 | 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 | 340,019,113.47 | 395,204,707.03 | - |

其他說明：

15、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|--------------|--------------|
| 抵押借款 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 合計 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |

短期借款分類的說明：

子公司阜新封閉母綫有限責任公司以海州區新華路46號房產、細河工業產業基地新二路以北、玉龍路西側地塊進行抵押，向中國銀行股份有限公司阜新分行貸款450萬元。

16、應付帳款

(1) 應付帳款列示

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以內 | 19,438,652.21 | 7,836,855.34 |
| 1至2年 | 1,341,695.07 | 2,052,617.30 |
| 2至3年 | 995,847.00 | 837,254.84 |
| 3年以上 | 1,018,099.29 | 1,495,043.58 |
| 合計 | 22,794,293.57 | 12,221,771.06 |

17、預收款項

是否已執行新收入準則

是 否

(1) 預收款項列示

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以內 | 4,004,538.88 | 1,008,500.00 |
| 1至2年 | 936,400.00 | 899,400.00 |
| 2至3年 | 147,400.00 | 147,400.00 |
| 3年以上 | 581,743.59 | 581,743.59 |
| 合計 | 5,670,082.47 | 2,637,043.59 |

18、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 | 1,410,992.84 | 8,982,622.02 | 9,321,873.85 | 1,071,741.01 |
| 二、離職後福利-設定提存計劃 | 137,536.14 | 1,599,714.31 | 1,605,682.69 | 131,567.76 |
| 三、辭退福利 | 5,816.00 | | | 5,816.00 |
| 合計 | 1,554,344.98 | 10,582,336.33 | 10,927,556.54 | 1,209,124.77 |

(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 | 1,271,693.76 | 7,405,305.98 | 7,733,706.19 | 935,933.66 |
| 2、職工福利費 | | 413,451.29 | 413,451.29 | |
| 3、社會保險費 | 76,604.20 | 533,134.28 | 528,973.14 | 82,335.34 |
| 其中：醫療保險費 | 55,479.00 | 438,195.94 | 434,518.25 | 60,726.69 |
| 工傷保險費 | 16,316.34 | 64,284.05 | 63,992.89 | 16,607.50 |
| 生育保險費 | 4,808.86 | 30,654.29 | 30,462.00 | 5,001.15 |
| 4、住房公積金 | 47,366.31 | 585,320.72 | 604,782.80 | 33,694.12 |
| 5、工會經費和職工教育經費 | 15,328.57 | 45,409.75 | 40,960.43 | 19,777.89 |
| 合計 | 1,410,992.84 | 8,982,622.02 | 9,321,873.85 | 1,071,741.01 |

(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 | 132,515.38 | 1,137,946.43 | 1,144,247.27 | 126,214.54 |
| 2、失業保險費 | 5,020.76 | 53,602.16 | 53,269.70 | 5,353.22 |
| 3、企業年金繳費 | | 408,165.72 | 408,165.72 | |
| 合計 | 137,536.14 | 1,599,714.31 | 1,605,682.69 | 131,567.76 |

其他說明：

19、應交稅費

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值稅 | 574,685.86 | 142,189.15 |
| 企業所得稅 | 1,886,736.29 | 1,366,600.00 |
| 個人所得稅 | 159,182.20 | 363,423.05 |
| 城市維護建設稅 | 39,232.01 | 893.92 |
| 教育費附加 | 19,712.48 | 4,546.40 |
| 土地使用稅 | 55,626.50 | 55,626.50 |
| 房產稅 | 37,491.17 | 255,715.61 |
| 其他 | 132,113.32 | 64,289.50 |
| 合計 | 2,904,779.83 | 2,253,284.13 |

其他說明：

20、其他應付款

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他應付款 | 375,380,382.70 | 354,154,656.80 |
| 合計 | 375,380,382.70 | 354,154,656.80 |

(1) 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 |
| 往來款 | 102,738,288.59 | 81,512,532.69 |
| 其他 | 14,394.11 | 14,424.11 |
| 合計 | 375,380,382.70 | 354,154,656.80 |

2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 未償還或結轉的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 國家開發銀行案件的賠償款 | 272,627,700.00 | 尚未執行 |
| 阜新正興建設工程有限責任公司 | 27,538,870.92 | 工程未決算 |
| 瀋陽變壓器有限責任公司 | 26,695,903.10 | 債權人未催收 |
| 合計 | 326,862,474.02 | - |

21、租賃負債

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|---------------|------|
| 場地租賃 | 28,750,127.56 | |
| 合計 | 28,750,127.56 | |

22、預計負債

是否已執行新收入準則

是 否

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 | 34,354,500.00 | |
| 未決訴訟 | 37,745,190.00 | 37,745,190.00 | |
| 合計 | 72,099,690.00 | 72,099,690.00 | - |

- (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1,300.00萬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1,300.00萬元及相關利息,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1,300.00萬元及相關利息承擔連帶賠償責任。公司未對此判決結果提出上訴,判決已生效,遼寧省錦州市中級人民法院於2005年9月發出(2005)錦執字第89號執行通知書。2010年6月23日遼寧省錦州市中級人民法院作出(2005)錦執一字第89號執行裁定書,查封錦容所有的高壓並聯電容器BFM6.61-299IW型35箱140台,高壓並聯電容器BFM2.11.5J3-300IW型24箱96台,高壓並聯電容器BFM3.11.5J3-300IW型65箱240台。公司已根據法院判決結果預計了負債人民幣14,464,500.00元。截止財務報表批准報出日,公司尚未清償上述債務。
- (2) 公司為錦州電力電容器有限責任公司與錦州市商業銀行股份有限公司簽訂的標的額為人民幣1,700.00萬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1,700.00萬元及利息2,890,000.00元,並要求公司承擔連帶清償責任。遼寧省錦州市中級人民法院於2007年6月以(2007)錦民三初字第00049號民事判決書判令公司對錦容公司的借款本金人民幣1,700.00萬元及利息2,890,000.00元承擔連帶保證責任,公司未對此判決結果提出上訴,判決已生效。2008年3月5日,錦州市中級人民法院向公司下發執行通知書,要求公司履行判決確定的義務。公司已根據法院判決結果預計了負債人民幣19,890,000.00元。截止財務報表批准報出日,公司尚未清償上述債務。
- (3) 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，維持瀋陽市中院裁定。

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，法院判令公司對瀋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，加之瀋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在2017年預計了負債37,745,190.00元。

2019年5月8日本案在遼寧省高級人民法院二審開庭審理，2019年8月21日遼寧省高級人民法院簽發(2018)遼民終1032號民事裁定書，裁定如下：撤銷遼寧省瀋陽市中級人民法院(2017)遼01民初430號民事判決，本案發回遼寧省瀋陽市中級人民法院重審。鑒於本案仍處於法院審理階段，承辦律師認為，法院仍有可能判令公司對瀋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。

23、遞延收益

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 |
|------|---------------|------|------------|---------------|---------------|
| 政府補助 | 10,670,597.50 | | 243,907.98 | 10,426,689.52 | 阜新公司 北廠區搬遷 |
| 合計 | 10,670,597.50 | | 243,907.98 | 10,426,689.52 | - |

涉及政府補助的項目：

單位：元

| 負債項目 | 期初餘額 | 本期新增補助金額 | 本期計入營業外收入金額 | 本期計入其他收益金額 | 本期沖減成本費用金額 | 其他變動 | 期末餘額 | 與資產相關與收益相關 |
|-------------------|---------------|----------|-------------|------------|------------|------|---------------|------------|
| 政策性搬遷補償中新廠建設工程補償款 | 10,670,597.50 | | | 243,907.98 | | | 10,426,689.52 | 與資產相關 |

24、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 | |
| 股份總數 | 873,370,000.00 | | | | | 873,370,000.00 |
| | | | | | 小計 | |

其他說明：

本期股權結構無變化。

25、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 | 959,397,748.67 | 8,014,911.19 | | 967,412,659.86 |
| 合計 | 1,074,828,788.67 | 8,014,911.19 | | 1,082,843,699.86 |

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

註：海南逸唐飛行酒店管理有限股份公司股權增加4%所致。

26、其他綜合收益

單位：元

| 項目 | 期初餘額 | 本期發生額 | | | | 稅後歸屬於少數股東 | 稅後歸屬於母公司 | 期未餘額 |
|------------------|----------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|------------|----------|----------------|
| | | 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：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益 | 減：所得稅費用 | | | |
| 二、將重分類進損益的其他綜合收益 | -29,012,497.21 | | | | | 346,094.29 | | -28,666,402.92 |
| 外幣財務報表折算差額 | -29,012,497.21 | | | | | 346,094.29 | | -28,666,402.92 |
| 其他綜合收益合計 | -29,012,497.21 | | | | | 346,094.29 | | -28,666,402.92 |

27、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 |

28、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 | -2,019,154,197.71 | -2,034,142,303.59 |
| 加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤 | -3,599,793.46 | -14,119,432.82 |
| 期末未分配利潤 | -2,022,753,991.17 | -2,048,261,736.41 |

29、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 | 45,163,758.53 | 21,417,642.83 | 14,296,160.44 | 12,156,795.16 |
| 合計 | 45,163,758.53 | 21,417,642.83 | 14,296,160.44 | 12,156,795.16 |

是否已執行新收入準則

 是 否

30、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 | 38,739.56 | 9,875.97 |
| 教育費附加 | 16,602.67 | 4,232.56 |
| 房產稅 | 179,739.65 | 87,254.94 |
| 土地使用稅 | 333,759.00 | 474,582.00 |
| 車船使用稅 | | 4,449.12 |
| 印花稅 | | 15.00 |
| 地方教育費附加 | 11,068.45 | 2,836.71 |
| 其他 | 2,925.60 | 49,745.76 |
| 合計 | 582,834.93 | 632,992.06 |

31、銷售費用

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------|---------------|--------------|
| 折舊費用 | 4,208,500.00 | |
| 租金 | 4,058,548.76 | |
| 運輸費 | 406,141.69 | 313,959.38 |
| 職工薪酬 | 5,879,481.97 | 555,045.38 |
| 差旅費 | 269,164.38 | 405,647.01 |
| 中標費 | 71,347.62 | 141,785.19 |
| 物料消耗 | 219,760.08 | 31,076.09 |
| 售後服務費 | 131,843.24 | 133,429.46 |
| 業務招待費 | 81,931.09 | 172,593.40 |
| 辦公費 | 2,067,019.12 | |
| 其他 | | 143,610.62 |
| 合計 | 17,393,737.95 | 1,897,146.53 |

32、管理費用

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------------|---------------|---------------|
| 職工薪酬 | 6,638,714.82 | 6,538,605.93 |
| 辦公經費 | 792,450.85 | 106,178.67 |
| 折舊 | 527,683.73 | 787,258.95 |
| 中介費 | 440,042.51 | 194,339.62 |
| 取暖費 | 299,475.33 | 423,928.50 |
| 業務招待費 | 177,768.73 | 161,367.37 |
| 差旅費 | 282,745.36 | 173,415.89 |
| 無形資產及長期待攤攤銷 | 176,870.58 | 199,748.10 |
| 租賃費 | 958,571.00 | 610,262.94 |
| 其他 | 833,642.26 | 7,354,263.72 |
| 合計 | 11,127,965.17 | 16,549,369.69 |

33、財務費用

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出 | 632,355.00 | 337,360.63 |
| 減：利息收入 | 1,600,318.15 | 20,877.42 |
| 匯兌損益 | 696.38 | -3,103.16 |
| 手續費 | 94,879.55 | 49,883.37 |
| 合計 | -908,599.98 | 363,263.42 |

34、其他收益

單位：元

| 產生其他收益的來源 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------------|------------|-------|
| 政策性拆遷中新廠建設工程補償款 | 243,907.98 | |

35、信用減值損失

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-----------|------------|-------|
| 其他應收款壞賬損失 | 830,784.80 | |
| 合計 | 830,784.80 | |

其他說明：

沖回以前年度計提壞賬損失

36、資產減值損失

是否已執行新收入準則

是 否

單位：元

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

其他說明：

37、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 |
|----|-----------|--------------|---------------|
| 其他 | 15,943.26 | 3,497,158.08 | 15,943.26 |
| 合計 | 15,943.26 | 3,497,158.08 | 15,943.26 |

38、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 |
|----------|-----------|------------|---------------|
| 罰款及滯納金支出 | 29,066.76 | 7,223.01 | 29,066.76 |
| 其他 | 299.05 | 95,650.40 | 299.05 |
| 合計 | 29,365.81 | 102,873.41 | 29,365.81 |

39、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|---------|------------|-------|
| 當期所得稅費用 | 520,173.40 | |
| 合計 | 520,173.40 | |

(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 | -3,388,552.14 |
| 所得稅費用 | 520,173.40 |

40、其他綜合收益

詳見附註七、26。

41、現金流量表項目

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------|---------------|---------------|
| 往來款 | 12,365,300.09 | 57,489,641.52 |
| 保證金 | | 2,020,021.00 |
| 履約保證金 | 2,397,286.07 | |
| 利息收入 | 44,079.43 | 18,926.88 |
| 其他 | 15,943.26 | 248,365.75 |
| 合計 | 14,822,608.85 | 59,776,955.15 |

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|-------|---------------|---------------|
| 付現費用 | 9,637,647.77 | 34,559,160.90 |
| 往來款 | 14,318,685.43 | 27,602,830.01 |
| 履約保證金 | 2,069,500.00 | |
| 投標保證金 | | 798,500.00 |
| 合計 | 26,025,833.20 | 62,960,490.91 |

(3) 其他與籌資活動有關的現金

單位：元

| 項目 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|------|--------------|-------|
| 場地租金 | 2,055,359.68 | |
| 合計 | 2,055,359.68 | |

42、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

| 補充資料 | 本期金額 | 上期金額 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1.將淨利潤調節為經營活動現金流量： | - | - |
| 淨利潤 | -3,580,910.10 | -14,472,647.63 |
| 加：資產減值準備 | | 563,525.88 |
| 固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊 | 1,673,138.33 | 2,320,845.98 |
| 使用權資產折舊 | 4,208,500.00 | |
| 無形資產攤銷 | 176,870.58 | 199,748.10 |
| 長期待攤費用攤銷 | 244,373.88 | 236,929.26 |
| 財務費用(收益以「-」號填列) | 132,174.99 | 20,745.19 |
| 存貨的減少(增加以「-」號填列) | -3,591,271.21 | -563,483.36 |
| 經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列) | -11,927,532.04 | 33,118,700.51 |
| 經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列) | 8,507,243.76 | -32,560,881.81 |
| 其他 | 2,393,307.96 | 5,972,793.57 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | -2,091,919.29 | -5,163,724.31 |
| 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： | - | - |
| 現金的期末餘額 | 80,286,162.35 | 3,390,727.00 |
| 減：現金的期初餘額 | 84,724,338.23 | 8,408,461.77 |
| 現金及現金等價物淨增加額 | -4,438,175.88 | -5,017,734.77 |

(2) 現金和現金等價物的構成

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、現金 | 80,286,162.35 | 84,724,338.23 |
| 其中：庫存現金 | 2,310.92 | 3,139.97 |
| 可隨時用於支付的銀行存款 | 80,283,851.43 | 84,721,198.26 |
| 三、期末現金及現金等價物餘額 | 80,286,162.35 | 84,724,338.23 |

其他說明：

註：年末現金及現金等價物中不包含定期存款55,000,000.00元、履約保函保證金5,588,506.07元。

43、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

| 項目 | 期末賬面價值 | 受限原因 |
|------|---------------|---------|
| 貨幣資金 | 5,588,506.07 | 履約保函保證金 |
| 固定資產 | 14,018,221.48 | 抵押貸款 |
| 無形資產 | 12,606,290.23 | 抵押貸款 |
| 合計 | 32,213,017.78 | - |

其他說明：

44、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

| 項目 | 期末外幣餘額 | 折算匯率 | 期末折算人民幣餘額 |
|-------|------------|--------|------------|
| 貨幣資金 | - | - | |
| 其中：美元 | 154.25 | 6.8747 | 1,060.42 |
| 歐元 | | | |
| 港幣 | 486,277.05 | 0.8797 | 427,777.92 |
| 應收賬款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 歐元 | | | |
| 港幣 | | | |
| 長期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 歐元 | | | |
| 港幣 | | | |

其他說明：

- (2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記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 | |
|----------------|----------------|---------------|
| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
| 東北電氣發展(香港)有限公司 | 1港幣= 0.8762人民幣 | 1港幣=0.8762人民幣 |
| 高才科技有限公司 | 1港幣= 0.8762人民幣 | 1港幣=0.8762人民幣 |

| 項目 | 收入、費用、現金流量項目 | |
|----------------|----------------|---------------|
| | 2019年1-6月 | 2018年度 |
| 東北電氣發展(香港)有限公司 | 1港幣= 0.8770人民幣 | 1港幣=0.8561人民幣 |
| 高才科技有限公司 | 1港幣= 0.8770人民幣 | 1港幣=0.8561人民幣 |

註：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。

45、政府補助

- (1) 政府補助基本情况

單位：元

| 種類 | 金額 | 列報項目 | 計入當期損益的金額 |
|----------|------------|------|------------|
| 政策性拆遷補償款 | 243,907.98 | 其他收益 | 243,907.98 |

七、合併範圍的變更

本報告期內合併範圍無變更。

八、 在其他主體中的權益

1、 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

| 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 | 封閉母綫 製造 | | 100.00% | 投資設立 |
| 海南逸唐飛行酒店管理有限公司 | 海口 | 海口 | 公共空間 業務 | | 99.00% | 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 下合併取得 |

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

| 子公司名稱 | 少數股東持股比例 | 本期歸屬於少數股東的損益 | 本期向少數股東宣告分派的股利 | 期末少數股東權益餘額 |
|--------------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 東北電氣(成都)電力工程設計有限公司 | 49.00% | -34,112.68 | | 3,532,942.94 |

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

| 子公司名稱 | 期末餘額 | | | | 期初餘額 | | | |
|--------------------|---------------|-----------|---------------|--------------|---------------|-----------|---------------|--------------|
| | 流動資產 | 非流動資產 | 資產合計 | 負債合計 | 流動資產 | 非流動資產 | 資產合計 | 負債合計 |
| 東北電氣(成都)電力工程設計有限公司 | 13,359,191.28 | 30,755.36 | 13,389,946.64 | 6,370,958.87 | 13,561,068.82 | 51,265.28 | 13,612,334.10 | 6,523,728.62 |

單位：元

| 子公司名稱 | 本期發生額 | | | | 上期發生額 | | | |
|--------------------|-------|------------|--------|---------------|-------|-------------|--------|-------------|
| | 營業收入 | 淨利潤 | 綜合收益總額 | 經營活動現金流量 | 營業收入 | 淨利潤 | 綜合收益總額 | 經營活動現金流量 |
| 東北電氣(成都)電力工程設計有限公司 | | -69,617.71 | | -6,798,157.79 | | -636,242.41 | | -364,482.95 |

其他說明：

2、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

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

(2) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

| | 期末餘額/本期發生額 | 期初餘額/上期發生額 |
|----------------|----------------|----------------|
| 流動資產 | 208,058,195.50 | 207,994,490.24 |
| 資產合計 | 208,154,624.56 | 207,994,490.24 |
| 流動負債 | 3,005,787.60 | 2,838,678.03 |
| 負債合計 | 3,005,787.60 | 2,838,678.03 |
| 歸屬於母公司股東權益 | 205,223,256.24 | 205,155,812.21 |
| 按持股比例計算的淨資產份額 | 42,672,408.94 | 42,672,408.94 |
| 對聯營企業權益投資的賬面價值 | 22,484,598.52 | 22,484,598.52 |
| 淨利潤 | -10,810.78 | -37,980.46 |

其他說明



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2019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% | -121.59 | 311,843.30 | -10,094.69 | 339,326.48 |
| 外幣報表折算 | 對人民幣貶值0.5% | 121.59 | -311,843.30 | 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。

2、信用風險

2018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。



(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、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

單位：元

| 項目 | 期末公允價值 | | | |
|----------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一層次公允價值計量 | 第二層次公允價值計量 | 第三層次公允價值計量 | 合計 |
| 一、持續的公允價值計量 | - | - | - | - |
| (一)其他權益工具投資 | | | 230,996,496.87 | 230,996,496.87 |
| 持續以公允價值計量的資產總額 | | | 230,996,496.87 | 230,996,496.87 |

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

本公司不以公允價值計量的金融資產和金融負債主要包括：應收賬款、短期借款和應付賬款。上述金融資產和金融負債賬面價值與公允價值相差很小。

十一、關連方及關連交易

1、本企業的母公司情況

| 母公司名稱 | 註冊地 | 業務性質 | 註冊資本 | 母公司對本企業的持股比例 | 母公司對本企業的表決權比例 |
|---------------|-----|------|---------------|--------------|---------------|
| 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。
- (3) 2018年12月21日，北京海鴻源將持有本公司的9.33%股份質押給廣州銀行股份有限公司。

本企業最終控制方是海南省慈航公益基金會。

2、本企業的子公司的情况

本企業子公司的情况詳見附註九。

3、本企業合營和聯營企業情况

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註九。

4、其他關連方情况

| 其他關連方名稱 | 其他關連方與本企業關係 |
|----------------------|-------------|
| 亞太國際會議中心有限公司 | 同一實際控制人 |
| 東莞禦景灣酒店 | 同一實際控制人 |
| 雲南通匯酒店管理有限公司 | 同一實際控制人 |
| 儋州海航新天地酒店有限公司 | 同一實際控制人 |
| 吉林省旅游集團有限責任公司(紫荊花酒店) | 同一實際控制人 |
| 吉林省旅游集團有限責任公司(長白山酒店) | 同一實際控制人 |
| 海航天津中心發展有限公司 | 同一實際控制人 |
| 海南英智建設開發有限公司 | 同一實際控制人 |
| 海南一卡通物業管理股份有限公司 | 同一實際控制人 |
| 海南海航商務服務有限公司 | 同一實際控制人 |
| 北京海鴻源投資管理有限公司 | 同一實際控制人 |
| 海航集團財務有限公司 | 同一實際控制人 |
| 海南國商酒店管理有限公司 | 同一實際控制人 |
| 海南珺博酒店管理有限公司 | 同一實際控制人 |
| 杭州花港海航度假酒店有限公司 | 同一實際控制人 |

其他說明

5、 關連交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關連交易

採購商品/接受勞務情況表

單位：元

| 關連方 | 關連交易內容 | 本期發生額 | 獲批的交易額度 | 是否超過 交易額度 | 上期發生額 |
|----------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-------|
| 亞太國際會議中心有限公司 | 場地租賃 | 746,800.00 | 6,720,000.00 | 否 | |
| 東莞禦景灣酒店 | 場地租賃 | 1,893,200.00 | 17,040,000.00 | 否 | |
| 雲南通匯酒店管理有限公司 | 場地租賃 | 408,500.00 | 2,940,000.00 | 否 | |
| 儋州海航新天地酒店有限公司 | 場地租賃 | 325,000.00 | 2,340,000.00 | 否 | |
| 吉林省旅游集團有限責任公司(紫荊花酒店) | 場地租賃 | 779,000.00 | 6,600,000.00 | 否 | |
| 吉林省旅游集團有限責任公司(長白山酒店) | 場地租賃 | 1,450,000.00 | 13,440,000.00 | 否 | |
| 海航天津中心發展有限公司 | 場地租賃 | 720,000.00 | 15,600,000.00 | 否 | |
| 海南英智建設開發有限公司 | 租賃辦公場地 | 183,357.00 | 1,100,000.00 | 否 | |
| 海南一卡通物業管理股份有限公司 | 辦公場地 物業管理 | 112,051.50 | 220,000.00 | 否 | |
| 海南海航商務服務有限公司 | 代辦勞務中介 | 5,580.00 | 500,000.00 | 否 | |

出售商品/提供勞務情況表

單位：元

| 關連方 | 關連交易內容 | 本期發生額 | 上期發生額 |
|----------------------|--------|--------------|-------|
| 亞太國際會議中心有限公司 | 提供勞務 | 1,404,587.58 | |
| 東莞禦景灣酒店 | 提供勞務 | 4,989,740.98 | |
| 雲南通匯酒店管理有限公司 | 提供勞務 | 1,867,120.04 | |
| 儋州海航新天地酒店有限公司 | 提供勞務 | 1,808,068.64 | |
| 吉林省旅游集團有限責任公司(紫荊花酒店) | 提供勞務 | 3,102,730.38 | |
| 吉林省旅游集團有限責任公司(長白山酒店) | 提供勞務 | 4,874,229.69 | |
| 海航天津中心發展有限公司 | 提供勞務 | 2,838,562.07 | |

(2) 關連租賃情況

單位：元

| 出租方名稱 | 租賃資產種類 | 本期確認的租賃費 | 上期確認的租賃費 |
|----------------------|--------|--------------|----------|
| 亞太國際會議中心有限公司 | 場地租賃 | 746,800.00 | |
| 東莞禦景灣酒店 | 場地租賃 | 1,893,200.00 | |
| 雲南通匯酒店管理有限公司 | 場地租賃 | 408,500.00 | |
| 儋州海航新天地酒店有限公司 | 場地租賃 | 325,000.00 | |
| 吉林省旅游集團有限責任公司(紫荊花酒店) | 場地租賃 | 779,000.00 | |
| 吉林省旅游集團有限責任公司(長白山酒店) | 場地租賃 | 1,450,000.00 | |
| 海航天津中心發展有限公司 | 場地租賃 | 720,000.00 | |
| 海南英智建設開發有限公司 | 租賃辦公場地 | 366,714.00 | |

(3) 關連方資金拆借

單位：元

| 關連方 | 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 | 15385.34 | 2019年 05月31日 | 2019年 12月31日 | |

6、關連方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

| 項目名稱 | 關連方 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|------|--------------------|--------------|------------|
| | | 賬面餘額 | 賬面餘額 |
| 應收賬款 | 吉林省旅游集團有限責任公司紫荊花飯店 | 1,716,814.18 | |
| 應收賬款 | 雲南通匯酒店管理有限公司 | 922,973.57 | |
| 應收賬款 | 吉林省旅游集團有限責任公司長白山賓館 | 1,729,686.58 | |
| 應收賬款 | 亞太國際會議中心有限公司 | 892,764.36 | |
| 應收賬款 | 儋州海航新天地酒店有限公司 | 659,893.89 | |
| 應收賬款 | 海航天津中心有限公司唐拉雅秀酒店 | 665,315.17 | |
| 應收賬款 | 亞太國際會議中心有限公司 | 15,481.00 | |
| 應收賬款 | 東莞禦景灣酒店 | 2,839,800.00 | |
| 應收賬款 | 海南海航商務服務有限公司 | 11,020.00 | 5,440.00 |
| 應收賬款 | 海南珺博酒店管理有限公司 | 119,782.40 | 117,313.62 |

註：關連交易約定以淨額結算的，應收關連方款項可以抵銷後金額填列。

(2) 應付項目

單位：元

| 項目名稱 | 關連方 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|-------|--------------------|--------------|------------|
| 應付帳款 | 雲南通匯酒店管理有限公司 | 408,500.00 | |
| 應付帳款 | 吉林省旅游集團有限責任公司長白山賓館 | 519,577.83 | |
| 應付帳款 | 亞太國際會議中心有限公司 | 881,754.49 | |
| 預付帳款 | 海航天津中心有限公司唐拉雅秀酒店 | 796,650.00 | |
| 其他應付款 | 亞太國際會議中心有限公司 | 143,540.32 | |
| 其他應付款 | 東莞禦景灣酒店 | 709,026.20 | |
| 其他應付款 | 偉達高壓電氣有限公司 | | 343,711.50 |
| 其他應付款 | 海南英智建設開發有限公司 | 1,375,177.50 | 825,106.50 |
| 其他應付款 | 海南一卡通物業管理股份有限公司 | 278,076.24 | 248,353.05 |
| 其他應付款 | 北京海鴻源投資管理有限公司 | 15,385.34 | 980,336.56 |

註：關連交易約定以淨額結算的，應付關連方款項可以抵銷後金額填列。

7、 關連方承諾

8、 其他

存款服務

海航集團財務有限公司與本公司同一實際控制人。向本公司及下屬公司提供存款服務等中國銀監會批准的財務公司可從事的金融服務。截至2019年6月30日，本公司及下屬公司在海航集團財務有限公司的存款餘額為人民幣71,368,232.65元。

十二、 股份支付

公司報告期內不存在需要披露的股份支付事項。

十三、 承諾及或有事項

公司報告期內不存在需要披露的重要承諾及或有事項。

十四、 資產負債表日後事項

公司報告期內不存在需要披露的資產負債表日後事項。

十五、 其他重要事項

公司報告期內不存在需要披露的其他重要事項。

十六、母公司財務報表主要項目註釋

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 | |
| | | | | | | | | | |
| 按單項計提壞賬準備的應收賬款 | 0.00 | | 0.00 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 按組合計提壞賬準備的應收賬款 | 1,423,911.79 | 100.00% | 1,423,911.79 | 100.00% | 1,423,911.79 | 100.00% | 926,107.07 | 65.04% | 497,804.72 |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 合計 | 1,423,911.79 | 100.00% | 1,423,911.79 | 100.00% | 1,423,911.79 | 100.00% | 926,107.07 | 65.04% | 497,804.72 |

2、其他應收款

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | 期初餘額 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他應收款 | 258,470,901.48 | 266,704,974.17 |
| 合計 | 258,470,901.48 | 266,704,974.17 |

(1) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

| 款項性質 | 期末賬面餘額 | 期初賬面餘額 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收賬款 | 0.00 | 0.00 |
| 按組合計提壞賬準備的其他應收賬款 | 258,470,901.48 | 266,704,974.17 |
| 合計 | 258,470,901.48 | 266,704,974.17 |

2) 壞賬準備計提情況

單位：元

| 壞賬準備 | 第一階段 | 第二階段 | 第三階段 | 合計 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未來12個月預期信用損失 | 整個存續期預期信用損失(未發生信用減值) | 整個存續期預期信用損失(已發生信用減值) | |
| 2019年1月1日餘額 | | 76,455,905.26 | | 76,455,905.26 |
| 2019年1月1日餘額在本期 | — | — | — | — |
| 2019年6月30日餘額 | | 76,455,905.26 | | 76,455,905.26 |

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

適用 不適用

按賬齡披露

單位：元

| 賬齡 | 期末餘額 |
|-----------|----------------|
| 1年以內(含1年) | 258,461,121.48 |
| 1至2年 | 9,780.00 |
| 合計 | 258,470,901.48 |

3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

| 類別 | 期初餘額 | 本期變動金額 | | 期末餘額 |
|-----------|---------------|--------|-------|---------------|
| | | 計提 | 收回或轉回 | |
| 其他應收款壞賬準備 | 76,455,905.26 | | | 76,455,905.26 |

4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

| 單位名稱 | 款項的性質 | 期末餘額 | 賬齡 | 占其他應收款期 末餘額合計數的 比例 | 壞賬準備 期末餘額 |
|--------------------|-------|----------------|---------------|--------------------------|---------------|
| 海南逸唐飛行酒店管理有限公司 | 往來款 | 115,431,062.63 | 1年以內、 2-3年 | 34.46% | - |
| 高才科技有限公司 | 往來款 | 79,298,247.36 | 4年以上 | 23.68% | - |
| 本溪鋼鐵(集團)有限責任公司 | 往來款 | 76,090,000.00 | 4年以上 | 22.72% | 76,090,000.00 |
| 瀋陽凱毅電氣有限公司 | 往來款 | 57,528,870.57 | 1年以內、 1-2年 | 17.18% | - |
| 東北電氣(成都)電力工程設計有限公司 | 往來款 | 6,188,632.29 | 1年以內 | 1.85% | - |
| 合計 | — | 334,536,812.85 | — | 99.88% | 76,090,000.00 |

3、長期股權投資

單位：元

| 項目 | 期末餘額 | | | 期初餘額 | | |
|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 | 賬面餘額 | 減值準備 | 賬面價值 |
| 對子公司投資 | 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(賬面價值) | 本期增減變動 | | | | 期末餘額(賬面價值) | 減值準備期末餘額 |
|----------------|---------------|--------|------|--------|----|---------------|----------------|
| | | 追加投資 | 減少投資 | 計提減值準備 | 其他 | | |
| 東北電氣發展(香港)有限公司 | 53,757,001.09 | | | | | 53,757,001.09 | 102,942,450.54 |
| 瀋陽凱毅電氣有限公司 | 0.00 | | | | | 0.00 | 100,000.00 |
| 高才科技有限公司 | 2,679,471.94 | | | | | 2,679,471.94 | 13,826,913.95 |
| 合計 | 56,436,473.03 | | | | | 56,436,473.03 | 116,869,364.49 |

十七、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

 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 | -50.24% | -0.0041 | -0.0041 |
| 扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股 東的淨利潤 | -50.24% | -0.0041 | -0.0041 |

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，應註明該境外機構的名稱

4、其他

第九節 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) 載有本公司負責人、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：dbdqdshbgs@hnair.com
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 : dbdqdshbgs@hnair.com
Tel : (86) 0898-68876008
Fax : (86) 0898-68876033
Zip : 570203