



中期報告 2021

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	4
第三節	主要財務資料和指標	6
第四節	股份變動及股東情況	9
第五節	董事、監事、高級管理人員情況	13
第六節	公司業務概要	15
第七節	經營情況討論與分析	19
第八節	重要事項	28
第九節	財務報告	38
第十節	備查文件目錄	206

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 公司法定代表人祝捷、主管會計工作負責人尚多旭及會計機構負責人(會計主管人員)金沐涵聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 1.3 本報告經二零二一年八月三十日召開的九屆二十五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》和《國際財務報告準則》編製截至二零二一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二零二一年半年度業績公告。審核(審計)委員會同意本公司截至二零二一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 綜合營業額為人民幣2,844.63萬元。
- 1.7 本公司股權持有人應佔利潤為人民幣-1,181.97萬元。
- 1.8 本公司股權持有人應佔每股利潤為人民幣-0.0135元。
- 1.9 除特別規定外，報告中的金額單位均為人民幣。



1.11 釋義

中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
公司實際控制人	指	海南省慈航公益基金會
北京海鴻源	指	北京海鴻源投資管理有限公司，公司大股東
東北電氣、公司、本公司	指	東北電氣發展股份有限公司
阜封公司、阜新母線	指	阜新封閉母線有限責任公司，公司附屬公司
逸唐酒店、逸唐飛行酒店	指	海南逸唐飛行酒店管理有限公司，公司附屬公司
海航集團	指	海航集團有限公司，公司關連方
瀋陽中院	指	遼寧省瀋陽市中級人民法院
海南一中院	指	海南省第一中級人民法院
海南省高院	指	海南省高級人民法院
鐵西國資局	指	瀋陽市鐵西區國有資產監督管理局
瀋陽高開、瀋高公司	指	瀋陽高壓開關有限責任公司

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	祝捷		

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，巨萌
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	dbdqdashbgs@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

(一) 按照中國企業會計準則編製的主要財務資料和指標

項目	本報告期	上年同期	本報告期比上年同期增減
營業收入(元)	28,446,337.20	37,838,750.59	-24.82%
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	-11,819,705.03	-11,818,431.23	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)	-12,719,133.05	-13,119,309.96	不適用
經營活動產生的現金流量淨額(元)	-8,835,387.64	61,702,699.13	不適用
基本每股收益(元/股)	-0.0135	-0.0135	不適用
稀釋每股收益(元/股)	-0.0135	-0.0135	不適用
加權平均淨資產收益率	不適用	不適用	不適用
項目	本報告期末	上年度末	本報告期末比上年末增減
總資產(元)	143,979,973.17	157,525,808.79	-8.60%
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	-198,674,376.15	-187,420,368.40	不適用



非經常性損益項目

單位：人民幣元

項目	金額	說明
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)*	889,792.14	政策性拆遷子公司新廠區建設工程補償款。
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	9,639.18	
減：所得稅影響額	0.00	
少數股東權益影響額(稅後)	3.30	
合計	899,428.02	

(二) 按國際財務報告準則編制的主要財務資料和指標

簡明綜合損益表

單位：人民幣千元

項目	報告期(1-6月)	上年同期
營業額	28,446	37,839
除稅前盈利	(11,853)	(11,594)
稅項	-	(280)
除稅後盈利	(11,853)	(11,874)
少數股東損益	(33)	(56)
股東應占盈利	(11,820)	(11,818)

簡明綜合財務狀況表

單位：人民幣千元

項目	本報告期末	上年期末
總資產	143,980	157,896
總負債	340,497	343,125
股東權益	(196,517)	(185,229)

(三) 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國際財務報告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

項目	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	48,805	報告期末表決權恢復的優先股股東總數(如有)	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	29.44%	257,097,899	0	0	257,097,899		
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
趙睿	境內自然人	0.75%	6,519,010	323,200	0	6,519,010		
金雷	境內自然人	0.72%	6,255,710	-24,300	0	6,255,710		
黃濤	境內自然人	0.58%	5,042,700	37,591	0	5,042,700		
傅連軍	境內自然人	0.57%	4,974,489	0	0	4,974,489		
繆灝楠	境內自然人	0.51%	4,428,812	0	0	4,428,812		
張平	境內自然人	0.46%	4,059,671	956,000	0	4,059,671		
徐莉蓉	境內自然人	0.46%	4,045,800	20,800	0	4,045,800		
李慧	境內自然人	0.44%	3,869,563	3,869,563	0	3,869,563		
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	股份種類	
		股份種類	數量
香港中央結算(代理人)有限公司	257,097,899	境外上市外資股	257,097,899
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
趙睿	6,519,010	人民幣普通股	6,519,010
金雷	6,255,710	人民幣普通股	6,255,710
黃濤	5,042,700	人民幣普通股	5,042,700
傅連軍	4,974,489	人民幣普通股	4,974,489
繆灝楠	4,428,812	人民幣普通股	4,428,812
張平	4,059,671	人民幣普通股	4,059,671
徐莉蓉	4,045,800	人民幣普通股	4,045,800
李慧	3,869,563	人民幣普通股	3,869,563
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	無		

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，於二零二一年六月三十日，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. 截至二零二一年六月三十日止，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
李銘	獨立董事	離任	2021年01月22日	個人身體健康原因
劉璐	監事	離任	2021年05月07日	工作調整
李正寧	獨立董事	被選舉	2021年06月02日	工作需要
周晉陽	監事	離任	2021年06月25日	工作調整
祝捷	董事、董事長	離任	2021年07月23日	工作變動
蘇偉國	總經理	聘任	2021年07月28日	工作需要
尚多旭	財務總監	聘任	2021年07月28日	工作需要
王凱	財務總監	離任	2021年07月28日	工作調整
包宗保	董事	離任	2021年08月06日	工作調整
尚多旭	董事	被選舉	2021年08月23日	工作需要
邢增海	監事	被選舉	2021年08月23日	工作需要
楊青	監事	被選舉	2021年08月23日	工作需要
吳鎔羽	監事	被選舉	2021年08月23日	工作需要
胡濤	監事	離任	2021年08月23日	工作調整
尚多旭	董事長	被選舉	2021年08月26日	工作需要

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，截至二零二一年六月三十日，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 公司業務概要

6.1 概述

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線，主要應用於電力系統領域，用以提高輸電線路的輸電能效，支援大功率電能的傳輸，是電力系統的重要設備。同時，本報告期控股附屬公司逸唐飛行酒店積極開展了酒店餐飲、住宿業務。報告期內的公司主營業務未發生重大變化。

本報告期內，按照中國企業會計準則和國際財務報告準則計算的營業額為人民幣2,845萬元，比上年同期3,784萬元下降24.82%；除稅及少數股東權益後的股東應佔盈利為人民幣-1,181.97萬元，每股盈利為人民幣-0.0135元。

期內並無派發股息，董事亦不建議派發截至二零二一年六月三十日止六個月之中期股息。

6.2 上半年業務回顧

回顧2021年上半年，在大股東和董事會的堅強領導下，東北電氣及其附屬公司克服各種不利條件，嚴格實施各項防疫措施，系統落實安全生產責任制，有序推進復工復產各項工作，實現經營工作穩定運行，重大專項工作逐步推進。

報告期內，公司實現營業收入2,845萬元，比上年同期減少24.82%，同比減少939萬元。

報告期內的主要生產經營工作如下：

1. 以新產品開發為契機，增加訂貨3,818萬元受疫情影響，子公司阜新母線在訂貨、回款、現場安裝等方面面臨較大困難。銷售人員不畏艱難，盡全力保障客戶需求，克服各種困難，迎著疫情逆行，以新產品開發為契機，開拓市場，增加訂貨量，逆勢搶奪新市場。截止本報告期末，簽訂合同4,621萬元，較去年同期803萬元增加3,818萬元，為企業未來的持續經營提供保障。

2. 抓管理、降成本，精打細算增效益

公司多次召開降本增效工作會議，面對主要原材料的價格暴漲，制定降本措施，從設計、採購開始進行源頭控制，對所有消耗制定控制措施，通過優化設計，可比口徑下降低成本85萬元，通過比價採購，可比口徑下降低進貨成本48萬元。通過開源節流、抓管理、降成本、增效益，確保年度生產經營目標的實現。

3. 成立各專項債權催收工作組，加大債權催收力度，加速資金回籠，切實保障日常資金周轉需求。
4. 積極樹立精益求精、不斷創新的工匠精神典型

子公司阜封母線副總工程師楊青榮獲2021年遼寧省五一勞動獎章，公司建立勞模工作室，弘揚創新精神，提升業務技能。通過申報建立區級、市級勞模工作室、承辦市級技能大賽，強化勞模引領，激發全體員工工作熱情，全力推動復工復產工作，激發員工工作幹勁及熱情。



6.3 核心競爭力分析

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

報告期內，公司核心競爭力未發生重大變化。通過引進人才、開發新產品、適應市場需求的調整和變化，公司在部分產品市場的競爭能力有所提高，部分業務實現突破。

6.4 公司面臨的風險和應對措施

1、 特殊事件風險

新冠疫情仍然在全球範圍內不斷蔓延，給世界經濟和國內外貿易投資帶來很大不確定性，世界經濟下行壓力加劇，不確定因素顯著增多。

公司將繼續嚴格落實疫情防控工作，積極識別新冠疫情帶來的各方面影響，制定行之有效的經營和管理措施，把疫情帶來的風險降到最低。

2、 宏觀經濟環境帶來的市場風險

公司所屬行業與電力設備行業需求密切相關，行業的景氣程度也與國家經濟有直接的關係，對公司業績影響較大，需持續關注國家宏觀經濟以及全球經濟對行業的影響。同時，公司所在酒店類經營行業2021年上半年業務受疫情影響明顯，預計未來一段時間仍對公司經營影響顯著，公司將嚴格按照政府相關部門要求開展疫情防控相關工作，同時積極申請政府扶持政策落地。

3、 市場競爭風險

公司生產的封閉母線及運營的酒店類業務為公司主營業務，日益加劇的市場競爭對行業的平均利潤水準產生了不利影響。公司將持續提升技術水準、增強創新能力、擴大產能規模和提高經營管理效率，遏制疫情突發因素帶來公司營業收入減少，產品及服務毛利率水準及盈利能力持續降低的態勢，鞏固公司持續經營能力。

4、 戰略轉型風險

為推動公司中長期的可持續發展，公司正在實施戰略轉型，佈局酒店類現代服務行業。如公司由於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。

6.5 下半年工作展望

公司管理層將繼續圍繞2021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，採取綜合措施扭轉業績虧損局面，詳情可參見2020年年報載列的「未來發展展望」。努力搶抓機遇，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。



第七節 經營情況討論與分析

按照中國企業會計準則編製的主營業務分析

7.1 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線，主要應用於電力系統領域，用以提高輸電線路的輸電能效，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，控股子公司逸唐酒店積極開展了酒店管理餐飲、住宿業務。

報告期內的公司主營業務未發生重大變化。

7.2 主要財務資料變動情況分析

單位：元

項目	本報告期	上年同期	同比增減	變動原因
營業收入	28,446,337.20	37,838,750.59	-24.82%	封閉母線業務受用戶要求交貨期影響結轉收入減少
營業成本	19,329,133.16	26,403,071.53	-26.79%	營業收入減少相應導致成本減少
銷售費用	10,642,743.98	14,515,293.80	-26.68%	
管理費用	9,650,603.99	9,990,199.47	-3.40%	
財務費用	524,743.03	-171,294.11	-406.34%	本期無財務公司存款利息收入所致
所得稅費用		280,256.09	-100.00%	本期各公司虧損未計提所得稅所致
研發投入	728,861.03		100.00%	子公司阜封母線研發支出
經營活動產生的現金流量淨額	-8,835,387.64	61,702,699.13	-114.32%	上年同期銀行存款5,500萬，本年無
投資活動產生的現金流量淨額	4,000,000.00	-48,435,719.34	-108.26%	上年同期購買重慶海航酒店少數股權所致
籌資活動產生的現金流量淨額		-10,725,709.27	-100.00%	上年同期償還短期借款本金及利息所致
現金及現金等價物淨增加額	-4,826,830.38	2,575,299.44	-287.43%	上述因素共同導致
其他收益	889,792.14	668,955.66	33.01%	子公司阜封母線遞延收益攤銷增加
營業外收入	10,262.03	1,078,350.37	-99.05%	本期無解約賠償金收入
營業外支出	622.85	2,017.55	-69.13%	滯納金支出減少所致

7.3 主營業務構成情況

7.3.1 營業收入構成

單位：元

項目	本報告期		上年同期		同比增減
	金額	占營業收入比重	金額	占營業收入比重	
營業收入合計	28,446,337.20	100%	37,838,750.59	100%	-24.82%
分行業					
輸變電	18,430,388.22	64.79%	26,700,933.95	70.57%	-30.97%
餐飲服務	10,015,948.98	35.21%	11,137,816.64	29.43%	-10.07%
分產品					
封閉母線	18,430,388.22	64.79%	26,700,933.95	70.57%	-30.97%
餐飲服務	10,015,948.98	35.21%	11,137,816.64	29.43%	-10.07%
分地區					
東北	3,153,078.54	11.08%	4,124,713.88	10.90%	-23.56%
華北	4,514,428.00	15.87%	15,238,202.66	40.27%	-70.37%
華中	5,659,126.09	19.89%	6,343,311.76	16.76%	-10.79%
華東	2,703,330.06	9.50%	889,396.86	2.35%	203.95%
華南	172,156.99	0.61%	4,450,938.02	11.76%	-96.13%
西南	10,015,948.98	35.21%	6,792,187.41	17.95%	47.46%
西北	2,228,268.54	7.83%	-	0.00%	100.00%

7.3.2 占公司營業收入或營業利潤10%以上的行業、產品或地區情況

單位：元

項目	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比上年同期增減	營業成本比上年同期增減	毛利率比上年同期增減
分行業						
輸變電	19,329,133.16	26,403,071.53	-26.79%	10,642,743.98	14,515,293.80	-26.68%
餐飲服務	10,015,948.98	2,985,964.40	70.19%	-10.07%	38.38%	-12.95%
分產品						
封閉母線	18,430,388.22	16,343,168.76	11.32%	-30.97%	-32.59%	23.04%
餐飲服務	10,015,948.98	2,985,964.40	70.19%	-10.07%	38.38%	-12.95%
分地區						
中國大陸	28,446,337.20	19,329,133.16	32.05%	-24.82%	-26.79%	6.06%

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- (1) 封閉母線業務受交貨期影響結轉收入減少，營業成本相應減少。
- (2) 受酒店出租方和被委托方被法院裁定受理重整影響，前期簽署的租賃合同和委托管理合同被動解除，疊加疫情對餐飲業務效益的影響，導致營業收入減少，營業成本相應減少。

7.4 資產構成重大變動情況

單位：元

項目	本報告期末		上年末		比重增減	重大變動說明
	金額	占總資產比例	金額	占總資產比例		
銀行現金及手頭現金	7,957,501.63	5.53%	12,912,725.07	8.20%	-2.67%	\
應收賬款	37,529,375.33	26.07%	32,293,932.13	20.50%	5.57%	\
存貨	12,607,013.03	8.76%	16,710,311.95	10.61%	-1.85%	\
固定資產	43,221,747.71	30.02%	44,911,967.97	28.51%	1.51%	\
使用權資產	11,773,883.20	8.18%	16,432,367.74	10.43%	-2.25%	\
合同負債	4,895,854.19	3.40%	6,624,272.90	4.21%	-0.81%	\
租賃負債	11,876,867.44	8.25%	11,582,700.60	7.35%	0.90%	\

7.5 以公允價值計量的資產和負債

相關資產已於以往年度確認累計損失274,528,971.83元，截止本報告期末該等股權公允價值為0。

7.6 截至報告期末的資產權利受限情況

單位：元

項目	期末賬面價值	受限原因
銀行現金及手頭現金	4,248,422.30	履約保函保證金
合計	4,248,422.30	

7.7 出售重大資產情況

報告期內，公司未出售重大資產。

7.8 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	附屬公司	貿易	2000萬美元	67,323,209.20	53,128,868.52	0	-5,208.05	-5,208.05
高才科技有限公司	附屬公司	投資	1美元	79,412,629.53	4,585,663.24	0	-9,188.44	-9,188.44
瀋陽凱毅電氣有限公司	附屬公司	製造電氣設備	100萬元 人民幣	37,213,601.57	-56,131,225.42	0	-415,038.22	-405,615.25
阜新封閉母線有限責任公司	附屬公司	製造封閉母線	850萬美元	55,318,651.68	-20,163,639.06	18,430,388.22	-4,680,013.04	-4,680,013.04
海南逸唐飛行酒店管理有限公司	附屬公司	公共空間業務	5000萬元 人民幣	35,126,299.45	-124,761,342.68	10,015,948.98	-3,348,060.14	-3,347,730.40
東北電氣(成都)電力工程設計有限公司	附屬公司	電力工程	1000萬元 人民幣	13,265,414.29	6,879,677.21	0	-756.93	-756.93
海航天津中心發展有限公司	參股公司	物業租賃， 酒店餐飲	269,887,709元 人民幣	3,801,277,113.60	1,819,077,743.47	41,198,234.52	4,101,097.99	4,720,562.27
重慶海航酒店投資有限公司	參股公司	物業租賃	5000萬元 人民幣	313,927,852.44	173,201,460.16	4,150,225.14	3,103,606.20	3,103,606.20



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

股本

報告期內，本公司股本未發生變化。

儲備

本公司及本集團儲備的年度變動詳情載於財務報表及股東權益變動表。

可分派儲備

於2021年6月30日，根據相關規例計算，本公司的可供分派儲備為人民幣-2,006,878,787.06元。本公司於2021年8月30日通過董事會決議，建議年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

貸款及借款分析

本集團短期借款為人民幣0萬元，主要是附屬公司阜新封閉母綫向中國銀行的抵押貸款已經清償。

流動資金及財政資源

本集團截至2021年6月30日止半年度之經營活動所用之現金淨額約為人民幣-8,835,000.00元(2020年同期：經營活動所用現金淨額約人民幣61,703,000元)。

於2021年6月30日，本集團有銀行存款及現金(包括已抵押銀行結餘)約人民幣7,958,000.00元(2020年：人民幣12,912,725.07元)，及銀行貸款人民幣0元(2020年：銀行貸款零元)。

於2021年6月30日止，本集團的流動負債為人民幣219,523,000.00元，非流動負債為人民幣120,974,000.00元，歸屬於本公司股東的股東權益為人民幣-198,674,000.00元。本集團資本結構情況詳情將載於本公司半年度報告的財務報告部分。

本公司的資金需求無明顯的季節性規律。

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。於2021年6月30日，本集團的銀行短期借款為人民幣0元，現金及現金等價物為人民幣3,709,000.00元(2020年同期：人民幣77,103,000.00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。

新業務的前景

新業務的前景的詳情載於「經營情況討論與分析」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於「經營情況討論與分析」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於「經營情況討論與分析」之「出售重大資產情況」部分。



業績的分類資料

業績的分類資料的詳情載於「經營情況討論與分析」之「主營業務構成情況」部分。

資產押記

於2021年6月30日止，公司用於抵押的固定資產及土地淨值為人民幣0元。

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2021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236.49%(2020年: 217%)。

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

或有負債

截止2021年6月30日，本公司無重大或有負債。

第八節 重要事項

8.1 人事變動

參見「第五節董事、監事、高級管理人員情況」。

8.2 員工情況及酬金政策

截止二零二一年六月三十日，本公司在冊員工人數為147人，二零二一年上半年員工工資總額為人民幣610萬元(二零二零年本集團員工人數為150人，二零二零年度員工工資總額為人民幣1,925.7萬元)。

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。

8.3 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。

8.4 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。

8.5 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。



8.6 董事會對上年度「非標準審計報告」相關情況的說明

東北電氣聘請中審眾環會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2020年度審計機構，中審眾環會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2020年度財務報告出具了帶持續經營重大不確定性段落的無保留意見的審計報告。

(一) 審計意見涉及事項的內容

東北電氣2020年末累計淨虧損-1,995,343,315.68元，歸屬於母公司股東權益-187,420,368.40元，且截至2020年12月31日，東北電氣流動負債高於流動資產145,543,698.50元。同時東北電氣面臨已決訴訟的賠償金額0.94億元。這些事項或情況，表明存在可能導致對東北電氣持續經營能力產生重大疑慮的重大不確定性。該事項不影響已發表的審計意見。

(二) 董事會對上年度「非標準審計報告」相關情況的說明

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

1. 2021年初，本集團之母公司北京海鴻源投資管理有限公司(以下簡稱「海鴻源」)已出具提供財務支持的承諾函，在承諾函出具之日起兩年內，承諾無條件為本集團提供財務支持，包括以提供資金、擔保等方式協助本集團補充營運資金。目前，公司全資子公司沈陽凱毅電氣有限公司(「沈陽凱毅」)已與海鴻源簽署借款合同，2021年度海鴻源繼續向沈陽凱毅出借餘額最高不超過5,000萬元的借款，用於支持公司生產經營。
2. 進一步完善上市公司治理結構，推動管理團隊轉變思維，積極開拓創新、開源節流，激發管理團隊活力、幹勁和創造力，通過開拓新市場、發展新客戶，推動業務轉型發展，提高產品創新能力。



3. 充分利用資本市場融資渠道。公司旗下相關子公司擁有良好銀行信用和融資記錄，具備融資能力，且報告期內還清銀行借款，後期可視自身業務擴張需要，申請銀行授信和貸款支持。儘管目前存在間接控股股東海航集團及其關聯方重整能否成功的不確定風險，上市公司仍可以充分利用兩地資本市場平臺的融資政策，探討通過可能的融資方式，引進戰略投資者，優化股權結構，募集用於支持業務轉型、補充日常經營所需營運資金，積極拓展新業務板塊，增強公司的核心競爭力和可持續發展能力。
4. 借助「十四五」規劃開局之年的春風，各方面市場需求同比明顯回升，有利於公司全面恢復和提升主營業務。根據市場變化和需求，積極調整業務結構，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，做大做強主營業務收入規模。
5. 為尋求發展新空間，公司將繼續以子公司海南逸唐飛行酒店管理有限公司為平臺，研究探索發展壯大業務模塊，進一步借助大股東在酒店上下遊行業的市場資源、人才優勢和突出的品牌價值，積極開展酒店類業務，在鞏固存量業務規模基礎上，積極拓展增量業務，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。
6. 積極調動和深入挖掘自身資源，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. 本公司應收阜新市海州區房屋征收辦公室904萬元系子公司阜新封閉母線有限責任公司南廠區土地征收款，2021年爭取全額回款以補充本集團流動資金需求。
8. 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，爭取實現公司經營目標。

通過以上措施，本集團管理層認為以持續經營為基礎編製本財務報表是合理的。本集團董事會對本集團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集團未來營運資金預測，認為本集團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。

董事會將持續關注並監督公司管理層積極採取有效措施，提升公司持續經營能力，維護公司和廣大投資者的合法權益。

8.7 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

該案已於2020年2月11日由瀋陽中院移送海南省一中院管轄並於2020年8月10日開庭審理。

2020年9月16日海南省一中院簽發(2020)瓊96民初81號民事判決書，海南省一中院認為，原告要求被告東北電氣公司償付欠款2853萬元、利息及違約金的主張，因超過訴訟時效期間，且被告東北電氣公司已提出超過訴訟時效的抗辯，故本院不予支持。原告鐵西國資局隨後在上訴期內向法院提出上訴申請，海南省高院於2021年1月13日立案，並於2021年6月10日二審開庭。2021年7月23日海南省高院簽發(2021)瓊民終36號民事判決書，判決結果如下：(一)維持海南省第一中級人民法院(2020)瓊96民初81號民事判決第二項；(二)變更海南省第一中級人民法院(2020)瓊96民初81號民事判決第一項為「沈陽高壓開關有限責任公司於本判決發生法律效力之日起十五日內給付沈陽市鐵西區國有資產監督管理局2853萬元及利息(利息以2853萬元為基數，自2012年7月1日起計算至2019年8月19日，按中國人民銀行同期貸款利率計付；自2019年8月20日起至付清之日止，按同期全國銀行間同業拆借中心公布的貸款市場報價利率計付)」。

本判決為終審判決。

2. 國家開發銀行訴訟案

最高人民法院於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。本案已於2019年6月21日將案件移送海南一中院。本案仍處執行進程。



3. 撫順電瓷申請追加東北電氣為被執行人案

本案已於2021年1月25日在海南省一中院開庭審理，2021年2月2日海南省一中院簽發(2019)瓊96民初381號民事判決書，海南省一中院認為：原告申請追加東北電氣公司為(2015)撫中執字第00140號執行案的被執行人缺乏事實根據和法律依據，本院不予支持。原告撫順電瓷製造有限公司已於上訴期內向海南省高級人民法院提起上訴。目前，本案尚在審理中。詳見2021年2月7日《涉及訴訟公告》。

4. 東北電氣全資子公司沈陽凱毅訴沈陽高開、第三人東北電氣不當得利糾紛案。

根據最高人民法院(2017)最高法執複27號執行裁定，東北電氣向沈陽高開支付的17046萬元未被認定為履行判決行為，導致東北電氣發生17046萬元的損失，沈陽高開獲得該17046萬元屬於不當得利，應退還給東北電氣。沈陽凱毅向海南省一中院起訴，請求判令被告向原告返還人民幣17,046萬元及支付資金占用利息。2021年5月20日海南省一中院立案受理本案，案號為(2021)瓊96民初627號，2021年8月23日一審開庭審理。鑒於本案原告沈陽凱毅系本公司的全資子公司，故法院的判決結果對本公司合並層面的當期利潤不存在負面影響。2021年5月21日《訴訟公告》(公告編號2021-036)，詳見公司指定信息披露媒體。

8.8 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。

8.9 重大關連交易

8.9.1 在報告期內,本公司未發生重大關連交易。

8.9.2 子公司逸唐飛行酒店簽署房屋租賃合同暨須予披露之關聯交易

為提升持續經營能力，為酒店業務發展注入新活力，2021年7月13日東北電氣控股子公司逸唐飛行酒店與大連長江廣場有限公司、長春名門飯店有限公司、吉林省旅遊集團有限責任公司簽署房屋租賃合同，租賃場地用於開展酒店業務，已經東北電氣第九屆董事會第二十二次會議和2020年第二次臨時股東大會審議並通過。本次交易有利於(i)提高本集團於餐飲與住宿服務方面的營收及盈利能力；(ii)使本集團能夠繼續將租賃物業用於酒店餐飲與住宿服務營運，並使本集團營運多元化；及(iii)優化本集團的收入和資產結構。

8.9.3 與關聯關係的財務公司往來

本報告期內，因海航集團財務公司隨同海航集團進入實質合併重整程序，本集團已於2020會計年度將財務公司存款轉為其他應收款并全額計提信用減值損失，根據其重整程序，已於2021年上半年完成相關債權申報工作。

8.10 控股股東及其關連方對上市公司的非經營性佔用資金情況

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佔用資金。

8.11 重大合同及其履行情況

在報告期內，本公司無託管、承包、租賃的重大交易情況。

8.12 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3,000萬元，擔保對象為錦州電力電容器有限責任公司。



8.13 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A.2.1條規定董事長與行政總裁的角色應有區分，並不由一人同時兼任。因本公司原總經理李瑞先生辭職，現由董事長祝捷先生代行總經理職責。

執行情況請參見2020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。

8.14 董事進行證券交易的標準守則

本公司已以香港上市規則《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「董事及有關僱員」買賣上市公司證券事宜制定了書面指引。本公司董事會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；在業績公告前30天的股價敏感時間窗口（禁售期為2021年7月30日至8月30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2020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。



8.15 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定的情況。

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於股份、相關股份及債券證中之權益的詳情載於「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》和《國際財務報告準則》編製截至二零二一年六月三十日止六個月未經審計業績。

本公司董事會審核(審計)委員會已審閱並確認本公司二零二一年半年度業績公告。

審核(審計)委員會同意本公司截至二零二一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。

8.16 期後事項

無

第九節 財務報告

(一) 按照國際財務報告準則編製的會計報表

簡明合併綜合收益表

截至2021年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2021 (未審計) 人民幣千元	2020 (未審計) 人民幣千元
收益	28,446	37,839
銷售及服務成本	(19,329)	(26,403)
毛利	9,117	11,436
其他收益及其他收入	900	2,779
銷售費用	(10,643)	(14,515)
行政及其他經營開支	(10,702)	(10,433)
財務費用	(525)	(861)
稅前(虧損)利潤	(11,853)	(11,594)
所得稅開支	-	(280)
本期(虧損)利潤	(11,853)	(11,874)

簡明合併綜合收益表 (續)

截至2021年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2021 (未審計) 人民幣千元	2020 (未審計) 人民幣千元
其他綜合收益		
<i>其後可能重新分類至損益的項目</i>		
外匯換算差額	281	111
本期其他綜合收益除稅後淨額	281	111
本期其他綜合虧損總額	(11,572)	(11,763)
以下人士應占本期內虧損：		
本公司權益持有人	(11,820)	(11,818)
非控股權益	(33)	(56)
本期虧損	(11,853)	(11,874)
以下人士應占年內綜合虧損總額：		
本公司權益持有人	(11,539)	(11,707)
非控股權益	(33)	(56)
本期綜合虧損總額	(11,572)	(11,763)
每股(虧損)盈利	人民幣分	人民幣分
基本及攤薄	(1.35)	(1.35)

簡明合併財務狀況表

於2021年6月30日

	2021年 6月30日 (未審計) 人民幣千元	2020年 12月31日 (審計) 人民幣千元
非流動資產		
物業、廠房及設備	43,222	44,912
投資物業		13,187
使用權資產	11,774	3,246
土地使用權	11,946	12,078
無形資產	-	-
商譽	-	-
於一間聯營公司的權益	-	-
指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	-	-
按金	-	-
	66,942	73,423
流動資產		
存貨	12,607	16,710
應收貿易款項及租金	37,645	32,294
預付款、按金及其他應收款項	17,975	22,556
可收回稅款	854	-
金融機構現金	-	-
銀行存款及手頭現金	7,957	12,913
	77,038	84,473

簡明合併財務狀況表 (續)

於2021年6月30日

	2021年 6月30日 (未審計) 人民幣千元	2020年 12月31日 (審計) 人民幣千元
流動負債		
應付貿易款項	19,928	21,819
合約負債	4,896	6,624
其他應付款項	177,159	181,951
應付雇員福利	5,226	4,754
應付稅款	3,766	3,914
計息借款	-	-
租賃負債	8,548	10,954
	219,523	230,016
流動負債淨額	(142,485)	(145,543)
總資產減流動負債	(75,543)	(72,120)

簡明合併財務狀況表 (續)

於2021年6月30日

	2021年 6月30日 (未審計) 人民幣千元	2020年 12月31日 (審計) 人民幣千元
非流動負債		
撥備	72,100	72,100
政府補助	36,997	29,426
租賃負債	11,877	11,583
	120,974	113,109
(負債)資產淨額	(196,517)	(185,229)
資本及儲備		
股本	873,370	873,370
儲備	(1,072,044)	(1,060,789)
本公司權益持有人應占權益	(198,674)	(187,419)
非控股權益	2,157	2,190
(虧損)權益總額	(196,517)	(185,229)

簡明合併權益變動表

截至2021年6月30日止六個月

	本公司權益持有人應占權益									
	儲備									
	投資重估儲備									
	股本	資本公積	盈餘公積	(不可回撥)	外匯儲備	累計虧損	總儲備	小計	非控股權益	權益合計
(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2021年1月1日	873,370	1,083,997	108,587	(231,194)	(26,836)	(1,995,343)	(1,060,789)	(187,419)	2,190	(185,229)
本期虧損	-	-	-	-	-	(11,820)	(11,820)	(11,820)	(33)	(11,853)
其他全面收入										
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	281	-	281	281	-	281
本期其他全面收入總額	-	-	-	-	281	-	281	281	-	281
本期全面虧損總額	-	-	-	-	281	(11,820)	(11,539)	(11,539)	(33)	(11,572)
其他										
以前年度退稅：	-	-	-	-	-	284	284	284	-	284
於2021年6月30日(未審計)	873,370	1,083,997	108,587	(231,194)	(26,555)	(2,006,879)	(1,072,044)	(198,674)	2,157	(196,517)

簡明合併權益變動表 (續)

截至2020年6月30日止六個月

	本公司權益持有人應占權益									
	本公司權益持有人應占權益									
	儲備									
	投資重估儲備									
	股本	資本公積	盈餘公積	(不可回撥)	外匯儲備	累計虧損	總儲備	小計	非控股權益	權益合計
(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)	(未審計)
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2020年1月1日	873,370	1,082,848	108,587	(35,096)	(26,979)	(2,059,320)	(929,960)	(56,590)	5,483	(51,107)
本期虧損	-	-	-	-	-	(11,818)	(11,818)	(11,818)	(55)	(11,873)
其他全面收										
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	111	-	111	111	-	111
本期其他全面收入總額	-	-	-	-	111	-	111	111	-	111
本期全面虧損總額	-	-	-	-	111	(11,818)	(11,707)	(11,707)	(56)	(11,762)
與本公司權益持有人之交易										
出資及分派：										
股東投入	-	529	-	-	-	-	529	529	-	529
於2020年6月30日(未審計)	873,370	1,083,377	108,587	(35,096)	(26,868)	(2,071,138)	(941,138)	(67,768)	5,428	(62,340)

簡明合併權益變動表

截至2021年6月30日止六個月

	2021年1-6月 (未審計)	2020年1-6月 (未審計)
	人民幣千元	人民幣千元
經營活動		
經營業務所用現金	(7,394)	4,885
已付所得稅	(1,441)	(1,025)
已收利息	-	992
經營活動產生的現金淨額	(8,835)	4,852
投資活動		
購買物業、廠房及設備	-	-
投資支付的現金	-	(48,436)
出售南廠區所得款項	4,000	
投資活動(所用)所得現金淨額	4,000	(48,436)
融資活動		
償還銀行及其他貸款	-	(10,500)
已付利息	-	(226)
融資活動(所用)所得現金淨額	-	(10,726)
現金及現金等價物增加淨額	(4,835)	(54,310)
於報告期初的現金及現金等價物	8,536	58,954
外幣匯率變動對現金及現金等價物之影響	8	34
於報告期末之現金及現金等價物，即銀行結餘及現金	3,709	4,678

(二) 按照中國企業會計準則編製的會計報表

一、 審計報告

半年度報告是否經過審計

是 否

公司半年度財務報告未經審計。

二、 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

2021年06月30日

單位：元

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	7,957,501.63	12,912,725.07
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	115,150.80	
應收賬款	37,529,375.33	32,293,932.13
應收款項融資		
預付款項	688,832.48	997,454.96
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	17,286,000.02	19,230,044.90
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	12,607,013.03	16,710,311.95

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

2021年06月30日

單位：元

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
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	854,194.04	1,958,726.08
流動資產合計	77,038,067.33	84,103,195.09
非流動資產：		
發放貸款和墊款		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資		
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	43,221,747.71	44,911,967.97
在建工程		
生產性生物資產		
油氣資產		

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

2021年06月30日

單位：元

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
使用權資產	11,773,883.20	16,432,367.74
無形資產	11,946,274.93	12,078,277.99
開發支出		
商譽		
長期待攤費用		
遞延所得稅資產		
其他非流動資產		
非流動資產合計	66,941,905.84	73,422,613.70
資產總計	143,979,973.17	157,525,808.79

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

2021年06月30日

單位：元

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
流動負債：		
短期借款		
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據		
應付賬款	19,928,282.24	21,344,941.14
預收款項		
合同負債	4,895,854.19	6,624,272.90
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	5,225,899.88	4,753,756.28
應交稅費	3,766,399.95	4,744,439.95
其他應付款	177,158,484.07	181,225,923.07

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

2021年06月30日

單位：元

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
其中：應付利息		
應付股利		
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	8,547,987.57	10,953,560.25
其他流動負債		
流動負債合計	219,522,907.90	229,646,893.59
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	11,876,867.44	11,582,700.60
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	36,997,685.76	29,425,846.58
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	120,974,243.20	113,108,237.18
負債合計	340,497,151.10	342,755,130.77

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

2021年06月30日

單位：元

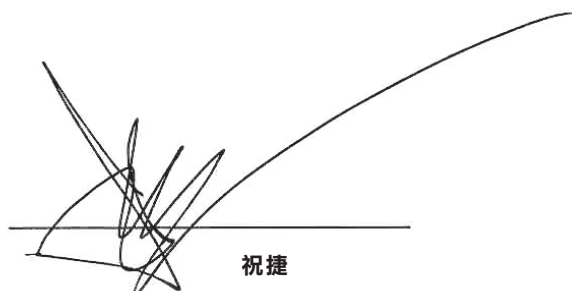
項目	2021年6月30日	2020年12月31日
所有者權益：		
股本	873,370,000.00	873,370,000.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	1,083,997,337.88	1,083,997,337.88
減：庫存股		
其他綜合收益	-257,750,051.37	-258,031,515.00
專項儲備		
盈餘公積	108,587,124.40	108,587,124.40
一般風險準備		
未分配利潤	-2,006,878,787.06	-1,995,343,315.68
歸屬於母公司所有者權益合計	-198,674,376.15	-187,420,368.40
少數股東權益	2,157,198.22	2,191,046.42
所有者權益合計	-196,517,177.93	-185,229,321.98
負債和所有者權益總計	143,979,973.17	157,525,808.79

法定代表人：
祝捷

主管會計工作負責人：
尚多旭

會計機構負責人：
金沐涵

董事會代表


 祝捷
 執行董事

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

2021年06月30日

單位：元

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
流動資產：		
貨幣資金	5.68	1,683.02
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據		
應收賬款		
應收款項融資		
預付款項		
其他應收款	249,347,892.08	251,656,394.15
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	609,433.66	581,337.61
流動資產合計	249,957,331.42	252,239,414.78

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

2021年06月30日

單位：元

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
非流動資產：		
債權投資		
其他債權投資		
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	21,192.10	22,737.04
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		
遞延所得稅資產		
其他非流動資產		
非流動資產合計	56,457,665.13	56,459,210.07
資產總計	306,414,996.55	308,698,624.85

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

2021年06月30日

單位：元

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
流動負債：		
短期借款		
交易性金融負債		
衍生金融負債		
應付票據		
應付賬款		
預收款項		
合同負債	581,743.59	581,743.59
應付職工薪酬	2,847,031.94	1,860,964.74
應交稅費	221,741.64	219,991.85
其他應付款	158,949,917.21	158,816,321.38
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	162,600,434.38	161,479,021.56

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

2021年06月30日

單位：元

項目	2021年6月30日	2020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	234,700,124.38	233,578,711.56

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

2021年06月30日

單位：元

項目	2021年6月30日	2020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	996,869,700.23	996,869,700.23
減：庫存股		
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	108,587,124.40	108,587,124.40
未分配利潤	-1,907,111,952.46	-1,903,706,911.34
所有者權益合計	71,714,872.17	75,119,913.29
負債和所有者權益總計	306,414,996.55	308,698,624.85

3. 合併利潤表

單位：元

項目	2021年半年度	2020年半年度
一、營業總收入	28,446,337.20	37,838,750.59
其中：營業收入	28,446,337.20	37,838,750.59
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	41,199,321.75	51,178,021.60
其中：營業成本	19,329,133.16	26,403,071.53
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
稅金及附加	323,236.56	440,750.91
銷售費用	10,642,743.98	14,515,293.80
管理費用	9,650,603.99	9,990,199.47
研發費用	728,861.03	

3. 合併利潤表 (續)

單位：元

項目	2021年半年度	2020年半年度
財務費用	524,743.03	-171,294.11
其中：利息費用	493,915.35	824,460.43
利息收入	6,951.90	1,031,574.82
加：其他收益	889,792.14	668,955.66
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		
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		
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)		
資產減值損失(損失以「-」號填列)		
資產處置收益(損失以「-」號填列)		
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-11,863,192.41	-12,670,315.35
加：營業外收入	10,262.03	1,078,350.37
減：營業外支出	622.85	2,017.55
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	-11,853,553.23	-11,593,982.53
減：所得稅費用		280,256.09

3. 合併利潤表 (續)

單位：元

項目	2021年半年度	2020年半年度
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-11,853,553.23	-11,874,238.62
(一)按經營持續性分類		
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-11,853,553.23	-11,874,238.62
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	-11,819,705.03	-11,818,431.23
2.少數股東損益	-33,848.20	-55,807.39
六、其他綜合收益的稅後淨額	281,463.63	111,614.78
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	281,463.63	111,614.78
(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）

單位：元

項目	2021年半年度	2020年半年度
(二)將重分類進損益的其他綜合收益	281,463.63	111,614.78
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.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4.其他債權投資信用減值準備		
5.現金流量套期儲備		
6.外幣財務報表折算差額	281,463.63	111,614.78
7.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	-11,572,089.60	-11,762,623.84
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	-11,572,089.60	-11,706,816.45
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-55,807.39
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0135	-0.0135
(二)稀釋每股收益	-0.0135	-0.0135

4. 母公司利潤表

單位：元

項目	2021年半年度	2020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		
銷售費用		
管理費用	3,403,447.33	2,478,916.69
研發費用		
財務費用	1,680.26	3,552.50
其中：利息費用		
利息收入	11.67	0.44
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		
以攤餘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）

單位：元

項目	2021年半年度	2020年半年度
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-3,405,127.59	-2,482,469.19
加：營業外收入		0.07
減：營業外支出	113.53	
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	-3,405,241.12	-2,482,469.12
減：所得稅費用		
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-3,405,241.12	-2,482,469.12
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-3,405,241.12	-2,482,469.12
(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）

單位：元

項目	2021年半年度	2020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.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4.其他債權投資信用減值準備		
5.現金流量套期儲備		
6.外幣財務報表折算差額		
7.其他		
六、綜合收益總額	-3,405,241.12	-2,482,469.12
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

單位：元

項目	2021年半年度	2020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	24,060,988.70	34,140,434.98
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		992,292.57
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	133,085.13	
收到其他與經營活動有關的現金	5,712,670.15	83,322,917.49
經營活動現金流入小計	29,906,743.98	118,455,645.04

5、合併現金流量表（續）

單位：元

項目	2021年半年度	2020年半年度
購買商品、接受勞務支付的現金	19,732,466.20	25,687,390.51
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		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		5,815.57
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	9,659,002.04	8,625,644.27
支付的各项稅費	1,440,956.48	1,024,700.09
支付其他與經營活動有關的現金	7,909,706.90	21,409,395.47
經營活動現金流出小計	38,742,131.62	56,752,945.91
經營活動產生的現金流量淨額	-8,835,387.64	61,702,699.13
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	4,000,000.00	
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	4,000,000.00	

5、合併現金流量表（續）

單位：元

項目	2021年半年度	2020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		48,435,719.34
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		48,435,719.34
投資活動產生的現金流量淨額	4,000,000.00	-48,435,719.34
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		
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		10,500,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		225,709.27

5、合併現金流量表（續）

單位：元

項目	2021年半年度	2020年半年度
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流出小計		10,725,709.27
籌資活動產生的現金流量淨額		-10,725,709.27
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	8,557.26	34,028.92
五、現金及現金等價物淨增加額	-4,826,830.38	2,575,299.44
加：期初現金及現金等價物餘額	8,535,909.71	74,527,767.65
六、期末現金及現金等價物餘額	3,709,079.33	77,103,067.09

6、母公司現金流量表

單位：元

項目	2021年半年度	2020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	2,682,290.28	3,020,491.01
經營活動現金流入小計	2,682,290.28	3,020,491.01
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	1,889,853.30	2,009,400.18
支付的各项稅費		
支付其他與經營活動有關的現金	794,114.32	1,007,819.42
經營活動現金流出小計	2,683,967.62	3,017,219.60
經營活動產生的現金流量淨額	-1,677.34	3,271.41

6、母公司現金流量表（續）

單位：元

項目	2021年半年度	2020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		
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計		
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		
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		

6、母公司現金流量表（續）

單位：元

項目	2021年半年度	2020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		
取得借款收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計		
償還債務支付的現金		
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		
支付其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流出小計		
籌資活動產生的現金流量淨額		
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-1,677.34	3,271.41
加：期初現金及現金等價物餘額	1,683.02	893.51
六、期末現金及現金等價物餘額	5.68	4,164.92



7. 合併股東權益變動表 (續)

本期金額 (續)

單位：元

2021年半年度															
歸屬母公司股東權益															
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	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	股東權益合計
		優先股	永續債	其他											
(三)利潤分配											284,233.65		284,233.65		284,233.65
1、提取盈餘公積															
2、提取一般風險準備															
3、對所有者(或股東)的分配															
4、其他															
(四)所有權益工具結轉													284,233.65		284,233.65
1、資本公積轉資本(或股本)															
2、盈餘公積轉資本(或股本)															
3、盈餘公積轉儲備															
4、盈餘公積轉專項儲備															
5、其他綜合收益結轉															
6、其他															

7. 合併股東權益變動表（續）

本期金額（續）

單位：元

項目	2021年半年度											少數股東權益	股東權益合計				
	歸屬於母公司股東權益																
	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													
(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			1,093,397,337.88			-257,750,051.37		108,587,124.40		-2,006,878,767.06		-198,674,376.15		2,157,188.22		-196,517,177.93



7. 合併股東權益變動表 (續)

上期金額

單位：元

項目	2020年半年度											股東權益合計		
	歸屬於母公司股東權益													
	股本	其他權益工具			資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他		小計	少數股東權益
		優先股	永續債	其他										
一、上年期末餘額	873,370,000.00			1,062,848,805.11	-62,076,254.02		108,567,124.40		-2,059,319,937.47		-56,590,261.98	5,483,407.13	-51,106,854.85	
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			1,062,848,805.11	-62,076,254.02		108,567,124.40		-2,059,319,937.47		-56,590,261.98	5,483,407.13	-51,106,854.85	
三、本報期增減變動金額(減少以“-”號填列)				528,612.48	111,614.78				-11,816,431.23		-11,178,203.97	-55,807.39	-11,224,011.36	
(一)綜合收益總額					111,614.78				-11,816,431.23		-11,706,816.45	-55,807.39	-11,762,623.84	
(二)所有者投入和減少資本				528,612.48							528,612.48		528,612.48	
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				528,612.48							528,612.48		528,612.48	

7. 合併股東權益變動表 (續)

上期金額(續)

單位：元

項目	2020年半年度											少數股東權益	總計				
	歸屬於母公司股東權益																
	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													
(五) 專項儲備																	
1、本廠提取																	
2、本廠使用																	
(六) 其他																	
四、本報期末餘額	873,370,000.00			1,083,377,417.59			-51,964,639.24		108,537,124.40		-2,071,138,368.70		-57,768,465.95		5,427,589.74		-52,240,866.21

8、母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2021年半年度								所有權合計			
	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	未分配利潤	其他
		優先股	永續債	其他								
一、上年期末餘額	873,370,000.00				996,689,700.23				106,387,124.40	-1,906,766,911.34		75,119,913.29
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				996,689,700.23				106,387,124.40	-1,906,766,911.34		75,119,913.29
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、股份支付计入所有者權益的金額												
4、其他												
										-3,465,041.12		-3,465,041.12



8、 母公司所有者權益變動表（續）

本期金額（續）

單位：元

項目	2021年半年度									
	股本	其他權益工具			資本公積	專項儲備	其他綜合收益	未分配利潤	其他	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他						
(三)利潤分配										
1、提取盈餘公積										
2、對所有者或股東的分配										
3、其他										
(四)所有者權益結轉										
1、資本公積轉資本(或股本)										
2、盈餘公積轉資本(或股本)										
3、盈餘公積轉留存收益										
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										

8、 母公司所有者權益變動表（續）

本期金額（續）

單位：元

項目	2021年半年度										
	股本	其他權益工具			資本公積	專項儲備	其他綜合收益	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							
(五) 專項儲備											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末總額	873,370,000.00			896,863,700.23				108,397,124.40	-1,907,111,932.46		71,744,872.17



8、 母公司所有者權益變動表（續）

上期金額

單位：元

項目	2020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								
一、上年期末餘額	873,370,000.00				995,721,167.46				108,337,244.00	-2,073,438,263.53		-95,759,977.67
加：會計政策變更												
前期差更正												
其他												
二、本年期初餘額	873,370,000.00				995,721,167.46				108,337,244.00	-2,073,438,263.53		-95,759,977.67
三、本報期末餘額(減少以“-”號填列)					528,612.48					-2,482,463.12		-1,953,850.64
(一)綜合收益總額										-2,482,463.12		-2,482,463.12
(二)所有者投入或減少資本					528,612.48							528,612.48
1、所有者的普通股												
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					528,612.48							528,612.48

8、 母公司所有者權益變動表

上期金額(續)

單位：元

項目	2020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								
(五) 專項儲備												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末總額	873,370,000.00			995,249,779.94					108,597,124.40	-2,075,920,738.65		-97,713,834.31

三、 公司基本情況

東北電氣發展股份有限公司(以下簡稱「本公司」或「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。本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。

本公司及各附屬公司(統稱「本集團」)主要從事封閉母線生產與銷售、酒店餐飲住宿業務。

本財務報表業經本公司董事會於2021年8月30日決議批准報出。

北京海鴻源投資管理有限公司(以下簡稱「海鴻源」)為本公司的母公司；本公司最終控制方為海南省慈航公益基金會。

截至2021年6月30日，本集團納入合併範圍的附屬公司共6戶，詳見本附註九「在其他主體中的權益」。本集團本年合併範圍與上年相比未發生變化。



四、財務報表的編製基礎

1、編製基礎

本集團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，按照財政部發佈的《企業會計準則——基本準則》(財政部令第33號發佈、財政部令第76號修訂)、於2006年2月15日及其後頒佈和修訂的41項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定(2014年修訂)》的披露規定編製。

根據企業會計準則的相關規定，本集團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

東北電氣2021年6月30日累計淨虧損-2,006,878,787.06元，歸屬於母公司股東權益-198,674,376.15元，且截至2021年6月30日，東北電氣流動負債高於流動資產142,484,840.57元。同時公司面臨已決訴訟的賠償金額0.94億元。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。

公司在評估本集團是否有足夠的財務資源持續經營時，已考慮到未來流動性及其可用資金來源。為增強公司持續發展能力和盈利能力，改善資產品質，促進長遠、健康發展，爭取撤銷退市風險警示，公司擬採取以下措施改善持續經營能力：

1. 2021年初，本集團之母公司北京海鴻源投資管理有限公司(以下簡稱「海鴻源」)已出具提供財務支持的承諾函，在承諾函出具之日起兩年內，承諾無條件為本集團提供財務支持，包括以提供資金、擔保等方式協助本集團補充營運資金。目前，公司全資附屬公司瀋陽凱毅電氣有限公司(「瀋陽凱毅」)已與海鴻源簽署借款合同，2021年度海鴻源繼續向瀋陽凱毅出借餘額最高不超過5,000萬元的借款，用於支持公司生產經營。
2. 進一步完善上市公司治理結構，推動管理團隊轉變思維，積極開拓創新、開源節流，激發管理團隊活力、幹勁和創造力，通過開拓新市場、發展新客戶，推動業務轉型發展，提高產品創新能力。
3. 充分利用資本市場融資管道。公司旗下相關附屬公司擁有良好銀行信用和融資記錄，具備融資能力，且報告期內還清銀行借款，後期可視自身業務擴張需要，申請銀行授信和貸款支持。儘管目前存在間接控股股東海航集團及其關連方重整能否成功的不確定風險，上市公司仍可以充分利用兩地資本市場平台的融資政策，探討通過可能的融資方式，引進戰略投資者，優化股權結構，募集用於支持業務轉型、補充日常經營所需營運資金，積極拓展新業務板塊，增強公司的核心競爭力和可持續發展能力。



4. 借助「十四五」規劃開局之年的春風，各方面市場需求同比明顯回升，有利於公司全面恢復和提升主營業務。根據市場變化和需求，積極調整業務結構，加速向現代服務產業轉型進程，優化整體佈局；開發新客戶群體，完善和強化銷售體系，做大做強主營業務收入規模。
5. 為尋求發展新空間，公司將繼續以附屬公司海南逸唐飛行酒店管理有限公司為平台，研究探索發展壯大業務模組，進一步借助大股東在酒店上下游行業的市場資源、人才優勢和突出的品牌價值，積極開展酒店類業務，在鞏固存量業務規模基礎上，積極拓展增量業務，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。
6. 積極調動和深入挖掘自身資源，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準。
7. 本公司應收阜新市海州區房屋徵收辦公室904萬元系附屬公司阜新封閉母線有限責任公司南廠區土地徵收款，2021年爭取全額回款以補充本集團流動資金需求。
8. 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，爭取實現公司經營目標。

通過以上措施，本集團管理層認為以持續經營為基礎編製本財務報表是合理的。本集團董事會對本集團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集團未來營運資金預測，認為本集團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。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

本集團根據實際生產經營特點，依據相關企業會計準則的規定，對應收款項、存貨、固定資產、收入等交易和事項制定了若干項具體會計政策和會計估計。關於管理層所作出的重大會計判斷和估計的說明，請參閱附註五、29、「其他重要的會計政策和會計估計」。

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及本集團2021年6月30日的財務狀況及2021年半年度的經營成果和現金流量等有關信息。此外，本公司及本集團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

本集團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。本集團會計年度採用西曆年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、營業週期

正常營業週期是指本集團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。本集團以12個月作為一個營業週期，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4、記賬本位幣

人民幣為本公司及境內附屬公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內附屬公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之境外附屬公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定港幣為其記賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。



5、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

(1) 同一控制下企業合併

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

合併方取得的資產和負債均按合併日在被合併方的帳面價值計量。合併方取得的淨資產帳面價值與支付的合併對價帳面價值(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(參見本附註五、6、「合併財務報表的編製方法」(2))，判斷該多次交易是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，參考本部分前面各段描述及本附註五、14、「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帳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。

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，公允價值與其帳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。

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。控制是指本集團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附屬公司。附屬公司，是指被本集團控制的主體。

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，本集團將進行重新評估。

(2) 合併財務報表編製的方法

從取得附屬公司的淨資產和生產經營決策的實際控制權之日起，本集團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。對於處置的附屬公司，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；當期處置的附屬公司，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附屬公司，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附屬公司，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，附屬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附屬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附屬公司，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。

集團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。

附屬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。附屬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。少數股東分擔的附屬公司的虧損超過了少數股東在該附屬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附屬公司的控制權時，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附屬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。與原有附屬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，除了在該原有附屬公司重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動以外，其餘一併轉為當期投資收益）。其後，對該部分剩餘股權按照《企業會計準則第2號——長期股權投資》或《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量》等相關規定進行後續計量，詳見本附註五、14「長期股權投資」或本附註五、10「金融工具」。



本集團通過多次交易分步處置對附屬公司股權投資直至喪失控制權的，需區分處置對附屬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。處置對附屬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附屬公司的長期股權投資」(詳見本附註五、14「長期股權投資」(2)④)和「因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有附屬公司的控制權」(詳見前段)適用的原則進行會計處理。處置對附屬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附屬公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該附屬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。本集團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，是指本集團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，是指本集團僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

本集團對合營企業的投資採用權益法核算，按照本附註五、14「長期股權投資」(2)②「權益法核算的長期股權投資」中所述的會計政策處理。

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

當本集團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，本集團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，對於由本集團向共同經營投出或出售資產的情況，本集團全額確認該損失；對於本集團自共同經營購買資產的情況，本集團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

本集團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集團持有的期限短(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

本集團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佈的當日外匯牌價的中間價，下同)折算為記賬本位幣金額，但本集團發生的外幣兌換業務或涉及外幣兌換的交易事項，按照實際採用的匯率折算為記賬本位幣金額。

(2) 對於外幣貨幣性項目和外幣非貨幣性項目的折算方法

資產負債表日，對於外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除：①屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理；以及②可供出售的外幣貨幣性項目除攤餘成本之外的其他帳面餘額變動產生的匯兌差額計入其他綜合收益之外，均計入當期損益。

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



(3) 外幣財務報表的折算方法

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折算。年初未分配利潤為上一年折算後的年末未分配利潤；期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附屬公司的現金流量，採用現金流量發生日的即期匯率折算。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。

在處置本集團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。

如有實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，在合併財務報表中，其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。

10、金融工具

一、在本集團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

本集團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：以攤餘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，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

① 以攤餘成本計量的金融資產

本集團管理以攤餘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。本集團對於此類金融資產，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量，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

本集團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。本集團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，本集團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。本集團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

本集團將上述以攤餘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，本集團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，本集團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，該負債由本集團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，本集團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餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

(3) 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準。

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帳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帳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帳面金額之差額計入當期損益。

本集團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，本集團終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。本集團(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。本集團對原金融負債(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，本集團將其帳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

當本集團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，同時本集團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，本集團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，本集團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，本集團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集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理，與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。本集團不確認權益工具的公允價值變動。

本集團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。

二、金融資產減值

本集團需確認減值損失的金融資產系以攤餘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、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

本集團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，是指本集團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，對於本集團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。

本集團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，本集團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，本集團按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。本集團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，本集團採用未來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，本集團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，本集團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，本集團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

本集團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；已有明顯跡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，本集團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	本組合為日常經常活動中應收取的各類押金、代墊款、質保金等應收款項。

11、應收款項融資

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據和應收賬款，自取得起期限在一年內(含一年)的部分，列示為應收款項融資；自取得起期限在一年以上的，列示為其他債權投資。其相關會計政策參見本附註五、10「金融工具」。



12、存貨

(1) 存貨的分類

存貨主要包括原材料、在產品、庫存商品、發出商品等。

(2) 存貨取得和發出的計價方法

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

(3) 存貨可變現淨值的確認和跌價準備的計提方法

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

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

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其帳面價值的，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

本集團將客戶尚未支付合同對價，但本集團已經依據合同履行了履約義務，且不屬於無條件（即僅取決於時間流逝）向客戶收款的權利，在資產負債表中列示為合同資產。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示，不同合同下的合同資產和合同負債不予抵銷。

合同資產預期信用損失的確定方法和會計處理方法參見附註五、10「金融工具」。

14、長期股權投資

本部分所指的長期股權投資是指本集團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。本集團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，本集團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，其會計政策詳見附註五、10「金融工具」。

共同控制，是指本集團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，是指本集團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帳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帳面價值之間的差額，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帳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帳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帳面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的帳面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併日之前持有的股權投資因採用權益法核算或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帳面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的長期股權投資的初始投資成本。原持有的股權採用權益法核算的，相關其他綜合收益暫不進行會計處理。

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，分別按照本集團實際支付的現金購買價款、本集團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帳面價值、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。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的帳面價值；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帳面價值；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帳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集團不一致的，按照本集團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。對於本集團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集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團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。本集團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帳面價值之差，全額計入當期損益。本集團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帳面價值之差，全額計入當期損益。本集團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，以長期股權投資的帳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，如本集團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，本集團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附屬公司自購買日(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附屬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附屬公司淨資產的差額計入股東權益；母公司部分處置對附屬公司的長期股權投資導致喪失對附屬公司控制權的，按本附註五、6(2)「合併財務報表編製的方法」中所述的相關會計政策處理。

其他情形下的長期股權投資處置，對於處置的股權，其帳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。

本集團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帳面價值之間的差額計入當期損益。對於本集團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。

本集團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帳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。

本集團通過多次交易分步處置對附屬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附屬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帳面價值之間的差額，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

15、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集團，且其成本能夠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。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。



16、 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。

在建工程的減值測試方法和減值準備計提方法詳見附註五、20「長期資產減值」。

17、 借款費用

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

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

符合資本化條件的資產指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生非正常中斷、並且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

18、使用權資產

使用權資產的確定方法及會計處理方法，參見本附註五、28「租賃」。

19、無形資產

(1) 計價方法、使用壽命、減值測試

無形資產是指本集團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集團且其成本能可靠地計量，則計入無形資產成本。除此以外的其他項目的支出，在發生時計入當期損益。

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

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

期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，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

本集團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。

20、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附屬公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等非流動非金融資產，本集團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帳面價值的，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，將商譽的帳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帳面價值的，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帳面價值，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帳面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的帳面價值。

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。



21、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，其攤餘價值全部計入當期損益。

22、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。本集團在職工為本集團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、失業保險以及年金等。離職後福利計劃包括設定提存計劃。採用設定提存計劃的，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，在本集團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，和本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

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

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

本集團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。

23、租賃負債

租賃負債的確認方法及會計處理方法，參見本附註五、28「租賃」。



24、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)該義務是本集團承擔的現時義務；(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帳面價值。

25、收入

收入確認和計量所採用的會計政策

收入，是本集團在日常活動中形成的、會導致股東權益增加的、與股東投入資本無關的經濟利益的總流入。本集團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(含勞務，下同)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本集團未來現金流量的風險、時間分佈或金額；本集團因向客戶轉讓商品而有權取得的對價很可能收回。其中，取得相關商品控制權，是指能夠主導該商品的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

在合同開始日，本集團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，本集團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：客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益；客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團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，本集團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，則本集團在客戶取得相關商品控制權的時點按照分攤至該單項履約義務的交易價格確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，本集團考慮下列跡象：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，即客戶已實物佔有該商品；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跡象。

封閉母線產品銷售：封閉母線產品銷售於發貨並完成安裝驗收時確認收入。

酒店餐飲住宿業：提供住宿餐飲服務完畢當天確認營業收入。



26、政府補助

政府補助是指本集團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。本集團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。

本集團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，或者可根據正式發佈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佈並按照《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)根據本集團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。

與本集團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，沖減相關遞延收益帳面餘額，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。

27、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報告期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、負債項目的帳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帳面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。



與商譽的初始確認有關，以及與既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易中產生的資產或負債的初始確認有關的應納稅暫時性差異，不予確認有關的遞延所得稅負債。此外，對與附屬公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，如果本集團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，本集團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，對與附屬公司、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，本集團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帳面價值進行覆核，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帳面價值。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帳面價值外，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，本集團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，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

28、租賃

(1) 經營租賃的會計處理方法

租賃是指本集團讓渡或取得了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取或支付對價的合同。在一項合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或包含租賃。



(1) 本集團作為承租人

本集團租賃資產的類別主要為酒店的公共空間、餐廳、會議室、客房等。

① 初始計量

在租賃期開始日，本集團將可在租賃期內使用租賃資產的權利確認為使用權資產，將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債(短期租賃和低價值資產租賃除外)。在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用承租人增量借款利率作為折現率。

② 後續計量

本集團參照《企業會計準則第4號——固定資產》有關折舊規定對使用權資產計提折舊(詳見本附註五、15「固定資產」)，能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本集團在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

對於租賃負債，本集團按照固定的週期性利率計算其在租賃期內各期間的利息費用，計入當期損益或計入相關資產成本。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。



租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，本集團按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的帳面價值。使用權資產帳面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

③ 短期租賃和低價值資產租賃

對於短期租賃(在租賃開始日租賃期不超過12個月的租賃)和低價值資產租賃，本集團採取簡化處理方法，不確認使用權資產和租賃負債，而在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法將租賃付款額計入相關資產成本或當期損益。

(2) 本集團作為出租人

本集團在租賃開始日，基於交易的實質，將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

① 經營租賃

本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租賃期內各期間的租金收入。與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，於實際發生時計入當期損益。



② 融資租賃

於租賃期開始日，本集團確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。應收融資租賃款以租賃投資淨額（未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和）進行初始計量，並按照固定的週期性利率計算確認租賃期內的利息收入。本集團取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

29、其他重要的會計政策和會計估計

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

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

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

（1） 收入的確認

如本附註五、25「收入」所述，本集團在收入確認方面涉及到如下重大的會計判斷和估計：識別客戶合同；估計因向客戶轉讓商品而有權取得的對價的可收回性；識別合同中的履約義務；估計合同中存在的可變對價以及在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額；合同中是否存在重大融資成分；估計合同中單項履約義務的單獨售價；確定履約義務是在某一時段內履行還是在某一時點履行；履約進度的確定等等。

本集團主要依靠過去的經驗和工作作出判斷，這些重大判斷和估計變更都可能對變更當期或以後期間的營業收入、營業成本，以及期間損益產生影響，且可能構成重大影響。

(2) 租賃

① 租賃的識別

本集團在識別一項合同是否為租賃或包含租賃時，需要評估是否存在一項已識別資產，且客戶控制了該資產在一定期間內的使用權。在評估時，需要考慮資產的性質、實質性替換權、以及客戶是否有權獲得因在該期間使用該資產所產生的幾乎全部經濟利益，並能夠主導該資產的使用。

② 租賃的分類

本集團作為出租人時，將租賃分類為經營租賃和融資租賃。在進行分類時，管理層需要對是否已將與租出資產所有權有關的全部風險和報酬實質上轉移給承租人作出分析和判斷。

③ 租賃負債

本集團作為承租人時，租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計量租賃付款額的現值時，本集團對使用的折現率以及存在續租選擇權或終止選擇權的租賃合同的租賃期進行估計。在評估租賃期時，本集團綜合考慮與本集團行使選擇權帶來經濟利益的所有相關事實和情況，包括自租賃期開始日至選擇權行使日之間的事實和情況的預期變化等。不同的判斷及估計可能會影響租賃負債和使用權資產的確認，並將影響後續期間的損益。



(3) 金融資產減值

本集團採用預期信用損失模型對金融工具的減值進行評估，應用預期信用損失模型需要做出重大判斷和估計，需考慮所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。在做出該等判斷和估計時，本集團根據歷史數據結合經濟政策、宏觀經濟指標、行業風險、外部市場環境、技術環境、客戶情況的變化等因素推斷債務人信用風險的預期變動。

(4) 金融工具公允價值

對不存在活躍交易市場的金融工具，本公司通過各種估值方法確定其公允價值。這些估值方法包括貼現現金流模型分析等。估值時本公司需對未來現金流量、信用風險、市場波動率和相關性等方面進行估計，並選擇適當的折現率。這些相關假設具有不確定性，其變化會對金融工具的公允價值產生影響。

權益工具投資或合同有公開報價的，本公司不將成本作為其公允價值的最佳估計。

(5) 長期資產減值準備

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

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

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

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

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

30、重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

適用 不適用

(2) 重要會計估計變更

適用 不適用

(3) 2021年起首次執行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

不適用

(4) 2021年起首次執行新租賃準則追溯調整前期比較數據說明

適用 不適用



六、 稅項

1、 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應稅收入按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	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%、15%計繳。	25%、15%
教育費附加	按實際繳納的流轉稅的3%計繳。	3%
地方教育附加	按實際繳納的流轉稅的2%計繳。	2%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
阜新封閉母線有限責任公司	15%

2、 稅收優惠

公司附屬公司阜新封閉母線有限責任公司於2020年9月15日認定為高新技術企業，有效期為三年，本報告期所得稅稅率為15%。

3、 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附屬公司，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附屬公司，不需要繳納企業所得稅。

七、 合併財務報表項目註釋

1、 銀行現金及手頭現金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	22,830.39	16,211.01
銀行存款	3,686,248.94	8,519,698.70
其他貨幣資金	4,248,422.30	4,376,815.36
合計	7,957,501.63	12,912,725.07
其中：存放在境外的款項總額	401,083.05	406,916.05

註：

- (1) 期末其他貨幣資金中，履約保函保證金存款為4,248,422.30元。
- (2) 存在境外的存款系存放在香港銀行的存款，該存款未受限制。

2、應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌票據	115,150.80	
合計	115,150.80	

單位：元

類別	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額		帳面價值	帳面餘額		帳面價值
	金額	比例		金額	比例	
按單項計提壞賬準備的應收票據	115,150.80	100.00%	0.00	0.00%	115,150.80	
合計	115,150.80	100.00%	0.00	0.00%	115,150.80	

如是按照預期信用損失一般模型計提應收票據壞賬準備，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

3、應收賬款

(1) 應收賬款分類披露

單位：元

類別	期末餘額				期初餘額				
	帳面餘額		壞賬準備		帳面餘額		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	41,152,804.62	100.00%	3,623,429.29	100.00%	36,986,816.24	100.00%	4,692,884.11	12.69%	32,293,932.13
其中：									
按賬齡計提壞賬準備的應收賬款	41,152,804.62	100.00%	3,623,429.29	100.00%	36,986,816.24	100.00%	4,692,884.11	12.69%	32,293,932.13
合計	41,152,804.62	100.00%	3,623,429.29	100.00%	36,986,816.24	100.00%	4,692,884.11	12.69%	32,293,932.13

按組合計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額		
	帳面餘額	壞賬準備	計提比例
1年以內(含1年)	24,518,246.52	573,987.21	2.34%
1年至2年(含2年)	11,970,736.24	522,287.08	4.36%
2年至3年(含3年)	3,040,697.07	968,978.69	31.87%
3年至4年(含4年)	199,213.00	158,471.02	79.55%
4年以上	1,423,911.79	1,399,705.29	98.30%
合計	41,152,804.62	3,623,429.29	--

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)	24,518,246.52
1至2年	11,970,736.24
2至3年	3,040,697.07
3年以上	1,623,124.79
3至4年	199,213.00
4年以上	1,423,911.79
合計	41,152,804.62

(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	其他	
應收賬款壞賬準備	4,692,884.11		1,069,454.82			3,623,429.29
合計	4,692,884.11		1,069,454.82			3,623,429.29



(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本集團按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額為13,454,505.64元，佔應收賬款年末餘額合計數的比例為32.69%，相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額為421,556.57元。

4、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	533,245.68	77.41%	990,120.96	99.26%
1至2年	148,252.80	21.52%		
2至3年		0.00%		
3年以上	7,334.00	1.06%	7,334.00	0.74%
合計	688,832.48	--	997,454.96	--

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

本集團按預付對象歸集的年末餘額前五名預付款項匯總金額為544,484.63元，佔預付款項年末餘額合計數的比例為79.04%。

5、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	17,286,000.02	19,230,044.90
合計	17,286,000.02	19,230,044.90

(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	期末帳面餘額	期初帳面餘額
本溪鋼鐵(集團)有限責任公司訴訟款	76,090,000.00	76,090,000.00
資產處置款	9,040,000.00	13,040,000.00
租賃押金	4,839,800.00	4,839,800.00
往來款	77,922,897.06	75,845,540.94
投標保證金	1,377,570.00	1,398,971.00
合計	169,270,267.06	171,214,311.94

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)	
2021年1月1日餘額	235,265.14		151,388,701.90	151,623,067.04
2021年1月1日餘額在本期	---	---	---	---
2021年6月30日餘額	235,265.14		151,388,701.90	151,623,067.04

損失準備本期變動金額重大的帳面餘額變動情況

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)	2,683,208.68
1至2年	82,820,509.18
2至3年	2,830,174.71
3年以上	80,575,174.49
3至4年	18,800.00
4年以上	80,556,374.49
合計	168,909,067.06

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	核銷	其他	
其他應收款	151,984,267.04		361,200.00			151,623,067.04
合計	151,984,267.04		361,200.00			151,623,067.04

4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
本溪鋼鐵(集團)有限責任公司	往來款(已訴訟)	76,090,000.00	4年以上	44.95%	76,090,000.00
海航集團財務有限公司	往來款	71,404,102.96	2年以內	42.18%	71,404,102.96
阜新市海州區房屋徵收辦公室	資產處置款	9,040,000.00	2年以內	5.34%	
東莞樂景灣酒店	租賃押金	2,839,800.00	2-3年	1.68%	
吉林省旅遊集團有限責任公司紫荊花飯店	租賃押金	2,000,000.00	2-3年	1.18%	
合計	--	161,373,902.96	--	95.34%	147,494,102.96



5) 其他說明：

註1：應收本溪鋼鐵(集團)有限責任公司(以下簡稱「本鋼」)的債權本金人民幣76,090,000元，此債權系遼寧信託投資公司(以下簡稱「遼信」)根據遼寧省政府有關部門批准，分別於2005年5月和9月以其應收本鋼人民幣76,090,000元的債權本金及相應利息償還公司原存放於遼信的部分存款人民幣74,424,671.45元。對於應收本鋼債權本金，公司將其計入其他應收款，並將其超過遼信償還存款部分的差額計入壞賬準備。2005年12月16日遼寧省高級人民法院以(2005)遼民二終字第220號文作出終審判決，裁定本鋼償還公司欠款本金人民幣15,900,000元及相應利息。公司申請法院強制執行，瀋陽市中級人民法院對此予以立案並於2006年3月10日向本鋼送達了強制執行通知書。2006年3月30日，瀋陽市中級人民法院(2005)瀋中民四合初字第21號、22號、23號文對剩餘債權本金人民幣60,190,000元作出一審判決，裁定本鋼應支付欠款本金人民幣60,190,000元及相應利息。2006年4月30日，本鋼向遼寧省高級人民法院提出上訴，2008年5月14日省高院以(2006)遼民二終字第214號、215號、216號民事裁定書裁定撤銷瀋陽市中級人民法院(2005)瀋中民四合初字第21號、23號、22號民事判決，發回瀋陽市中級人民法院重審。2009年6月9日瀋陽市中級人民法院作出(2008)瀋中民四初字第143號、144號、145號民事判決書，駁回公司的訴訟請求，公司不服中院判決上訴至遼寧省高級人民法院。2009年10月26日、10月29日遼寧省高級人民法院作出(2009)遼民二終字第182號、183號、184號民事判決書，駁回上訴，維持原判決，此判決為終審判決。如果公司有異議，可以提出事實與理由及相應證據申請再審。公司不服遼高院判決向最高人民法院申請再審，2010年12月13日，最高人民法院作出(2010)民申字第1144號、1145號、1146號民事裁定書，駁回公司的再審申請，公司因該筆應收款項賬齡過長且收回可能性不大，前期已全額計提壞賬準備。

註2：海航集團財務有限公司(簡稱「財務公司」)存款，因其被申請重整，已於2020年末全額計提信用減值損失，根據其重整程序，已於2021年上半年完成相關債權申報工作，截止2021年6月30日本集團已申報財務公司債權金額為71,404,102.96元。

6、存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求

否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	存貨跌價準備或 合同履約成本減 值準備	帳面價值	帳面餘額	存貨跌價準備或 合同履約成本減 值準備	帳面價值
原材料	7,072,692.71		7,072,692.71	5,354,508.66		5,354,508.66
在產品	171,364.18		171,364.18	1,944,261.02		1,944,261.02
庫存商品	5,362,956.14		5,362,956.14	9,411,542.27		9,411,542.27
合計	12,607,013.03		12,607,013.03	16,710,311.95		16,710,311.95

7、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
預繳增值稅	130,275.96	130,275.96
待抵扣進項稅額	723,918.08	1,828,450.12
合計	854,194.04	1,958,726.08



8、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (帳面價值)	本期增減變動						期末餘額 (帳面價值)	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
一、合營企業										
二、聯營企業										
重慶海航酒店投資有限公司	0.00								0.00	
偉達高壓電氣有限公司	0.00								0.00	56,603,237.37
小計	0.00								0.00	56,603,237.37
合計	0.00								0.00	56,603,237.37

註1：2020年4月26日，關連方海航酒店控股集團有限公司將持有的重慶海航酒店投資有限公司(簡稱「重慶酒店」)30%股權轉讓給本集團，因其被申請重整，儘管重慶酒店目前尚沒有明確重整方案，但重慶酒店的物業資產已全部用於為關連方銀行借款提供抵押擔保，經綜合考慮關連方的信用狀況、還款能力等因素，預計幾乎無可收回金額，故於2020年末權益法核算後賬面價值為0元。

註2：偉達高壓電氣有限公司屬於在英屬維爾京群島設立的非上市公司，北京海鴻源投資管理有限公司收購本公司後未能形成有效整合，該公司未來持續經營存在重大不確定性，本集團對持有的偉達高壓電氣有限公司長期股權投資已全額計提減值準備。

9、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	0.00	0.00
海航天津中心發展有限公司	0.00	0.00

其他說明：

註：2021年6月末，本集團持有海航天津中心發展有限公司(簡稱「天津中心」)股權投資比例為10.5%，因其被申請重整，儘管天津中心目前尚沒有明確重整方案，但天津中心的物業資產已全部用於為關連方銀行借款提供抵押擔保，經綜合考慮關連方的信用狀況、還款能力等因素，預計幾乎無可收回金額，本集團確認期末該股權公允價值為0元。

10、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	43,221,747.71	44,911,967.97
合計	43,221,747.71	44,911,967.97

(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、帳面原值：				
1. 期初餘額	39,147,491.74	16,633,725.41	4,504,148.90	60,285,366.05
2. 本期增加金額		31,012.00		31,012.00
(1) 購置		31,012.00		31,012.00
(2) 在建工程轉入				
(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	39,147,491.74	16,664,737.41	4,504,148.90	60,316,378.05
二、累計折舊				
1. 期初餘額	3,273,255.11	8,499,370.69	2,968,209.88	14,740,835.68
2. 本期增加金額	982,880.12	400,374.21	337,977.93	1,721,232.26
(1) 計提	982,880.12	400,374.21	337,977.93	1,721,232.26
3. 本期減少金額				
(1) 處置或報廢				
4. 期末餘額	4,256,135.23	8,899,744.90	3,306,187.81	16,462,067.94

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備及其他	合計
三、減值準備				
1. 期初餘額		359,687.12	272,875.28	632,562.40
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		359,687.12	272,875.28	632,562.40
四、帳面價值				
1. 期末帳面價值	34,891,356.51	7,405,305.39	925,085.81	43,221,747.71
2. 期初帳面價值	35,874,236.63	7,774,667.60	1,263,063.74	44,911,967.97

11、使用權資產

單位：元

項目	房屋及建築物	合計
一、帳面原值		
1、期初餘額	32,238,124.43	32,238,124.43
2、本期增加金額		
(1)租入		
3、本期減少金額		
(1)合同到期		
4、期末餘額	32,238,124.43	32,238,124.43
二、累計折舊		
1、期初餘額	15,805,756.69	15,805,756.69
2、本期增加金額	4,658,484.54	4,658,484.54
(1)計提	4,658,484.54	4,658,484.54
3、本期減少金額		
(1)處置		
4、期末餘額	20,464,241.23	20,464,241.23
三、減值準備		
四、帳面價值		
1、期末帳面價值	11,773,883.20	11,773,883.20
2、期初帳面價值	16,432,367.74	16,432,367.74

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、帳面原值					
1.期初餘額	13,200,304.00			207,000.00	13,407,304.00
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	13,200,304.00			207,000.00	13,407,304.00
二、累計攤銷					
1.期初餘額	1,122,026.01			207,000.00	1,329,026.01
2.本期增加金額					
(1)計提	132,003.06				132,003.06
3.本期減少金額					
(1)處置					
4.期末餘額	1,254,029.07			207,000.00	1,461,029.07
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、帳面價值					
1.期末帳面價值	11,946,274.93			0.00	11,946,274.93
2.期初帳面價值	12,078,277.99			0.00	12,078,277.99

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例0.00%。

13、商譽

(1) 商譽帳面原值

單位：元

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形 成的		處置		
東北電氣(成都)電力工程設計 有限公司	72,097.15					72,097.15
合計						

(2) 商譽減值準備

單位：元

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提		處置		
東北電氣(成都)電力工程設計 有限公司	72,097.15					72,097.15
合計						

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	703,519,743.19	703,519,743.19
可抵扣虧損	58,370,710.19	58,370,710.19
合計	761,890,453.38	761,890,453.38

(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
2022年度	17,153,778.37	17,153,778.37	
2023年度	1,203,418.17	1,203,418.17	
2024年度	12,706,128.66	12,706,128.66	
2025年度	12,985,193.71	12,985,193.71	
無限期	14,322,191.28	14,322,191.28	附屬公司東北電氣發展(香港)有限公司可抵扣虧損額
合計	58,370,710.19	58,370,710.19	--

15、應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	15,027,661.37	17,809,839.08
1-2年	4,036,594.13	1,832,577.69
2-3年	100,000.00	1,035,642.73
3年以上	764,026.74	666,881.64
合計	19,928,282.24	21,344,941.14

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款主要是尚未支付的貨款。

16、合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銷售設備合同	4,433,293.59	5,571,128.14
酒店餐飲服務合同	462,560.60	1,053,144.76
合計	4,895,854.19	6,624,272.90

17、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	4,470,447.33	8,420,924.14	7,936,987.08	4,954,384.39
二、離職後福利-設定提存計劃	277,492.95	1,107,090.20	1,118,883.66	265,699.49
三、辭退福利	5,816.00			5,816.00
合計	4,753,756.28	9,528,014.34	9,055,870.74	5,225,899.88

(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	4,343,888.43	6,874,617.25	6,496,053.12	4,722,452.56
2、職工福利費		289,420.40	254,420.40	35,000.00
3、社會保險費	89,093.13	575,181.40	568,004.39	96,270.14
其中：醫療保險費	47,097.96	479,519.84	469,828.78	56,789.02
工傷保險費	21,561.31	81,203.69	83,491.68	19,273.32
生育保險費	20,433.86	14,457.87	14,683.93	20,207.80
4、住房公積金	10,409.72	615,210.17	550,172.64	75,447.25
5、工會經費和職工教育經費	27,056.05	66,494.92	68,336.53	25,214.44
合計	4,470,447.33	8,420,924.14	7,936,987.08	4,954,384.39

(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	259,642.80	1,076,504.91	1,078,904.31	257,243.40
2、失業保險費	17,850.15	30,585.29	39,979.35	8,456.09
合計	277,492.95	1,107,090.20	1,118,883.66	265,699.49

18、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	759,116.02	498,651.57
企業所得稅	2,644,280.47	3,867,705.37
個人所得稅	234,117.82	222,110.65
城市維護建設稅	492.45	1,545.59
教育費附加／地方教育附加	4,259.63	3,943.45
土地使用稅	19,947.50	19,947.50
房產稅	28,836.06	28,836.06
印花稅	75,350.00	101,699.76
合計	3,766,399.95	4,744,439.95

19、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	177,158,484.07	181,225,923.07
合計	177,158,484.07	181,225,923.07

(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(註)	94,078,130.44	94,078,130.44
往來款	82,974,506.27	87,041,945.27
其他	105,847.36	105,847.36
合計	177,158,484.07	181,225,923.07



其他說明

註：(1) 瀋陽高壓開關有限責任公司(以下簡稱「瀋陽高開」)於1998年與國家開發銀行股份有限公司(以下簡稱「國開行」)簽訂《借款合同》，從國開行取得銀行借款，這些銀行借款由其他公司充當保證人並與國開行簽訂《保證合同》。後瀋陽高開於2003年和2004年分別以實物資產和土地使用權與他人合資成立了新東北電氣(瀋陽)高壓開關有限公司(以下簡稱「新東北高開」)、新東北電氣(瀋陽)高壓隔離開關有限公司(以下簡稱「新東北隔離」)、瀋陽東利物流有限公司(原名為瀋陽新泰倉儲物流有限公司，以下簡稱「東利物流」)和瀋陽北富機械製造有限公司(原名為瀋陽誠泰能源動力有限公司，以下簡稱「北富機械」)。公司於2004年以債權轉讓、股權置換方式從瀋陽高開取得東利物流、北富機械、新東北隔離的股權。國開行於2004年5月向北京市高級人民法院(以下簡稱「北京市高院」)提起訴訟，要求瀋陽高開償還逾期借款人民幣15,000萬元及相應利息，並要求公司、新東北高開、新東北隔離、東利物流和北富機械對於瀋陽高開所欠國開行人民幣15,000萬元借款及相應利息承擔連帶保證責任；要求法院判決瀋陽高開與公司之間關於收購新東北隔離、東利物流和北富機械的股權轉讓合同無效。

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

終審判決生效後，公司於2007年、2008年履行了生效判決。但國開行於2009年依據(2008)民二終字第23號終審判決向北高院申請執行，北京市高院依法凍結了公司持有的瀋陽凱毅電氣10%股權。公司不服執行裁定於2013年向北京市高院提出執行異議，北京市高院於2013年10月作出(2013)高執異字第142號執行裁定書，駁回公司的執行異議。公司不服向最高人民法院申請復議，最高人民法院以2015年3月作出(2014)執複字第9號執行裁定書，撤銷北高院(2013)高執異字第142號執行裁定，發回北京市高院重新審查。北京市高院於2016年12月作出(2015)高執異字第52號執行裁定，裁定東北電氣的異議理由缺乏充分的證據予以證明，對於已發履行返還股權義務的主張，不予支持，認定東北電氣應當履行賠償義務。公司不服，再向最高人法院申請復議，最高人民法院於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復議申請，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。2017年公司根據法院判決結果確認負債人民幣272,627,700元。

北京市高院於2019年6月21日將此案件移送至海南省第一中級人民法院管轄。截至報告日，海南省第一中級人民法院尚未立案執行，未採取強制執行措施，未發生實際履行。

- (2) 2018年11月30日，本公司全資附屬公司阜新封閉母線有限責任公司(以下簡稱「阜新母線」)向海南省高級人民法院提起訴訟，請求瀋陽高開向其支付新東北電氣(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%的股權轉讓款1600萬美元及自股權轉讓之日起至起訴之日的利息，請求本公司對瀋陽高開支付股權轉讓款的義務承擔連帶責任。在2008年9月22日之前阜新母線持有新東北電氣(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」)，因本公司履行最高人民法院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，經本公司協調全資附屬公司阜新母線，阜新母線向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於2008年9月22日完成股權變更登記。由此，阜新母線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於2017年8月31日作出的(2017)最高法執複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」。阜新母線認為，瀋高公司未支付1600萬美元股權轉讓款構成違約。阜新母線遂向法院起訴提出返還標的股權轉讓款的訴訟申請。海南省高級人民法院已受理本案，2019年5月20日，公司收到收到海南省高級人民法院(2018)瓊民初69號民事判決書，瀋陽高開於本判決生效之日起十五日內向阜新母線支付股權轉讓款11,112.16萬元人民幣(2008年人民幣兌美元平均匯率為6.9451,1600萬美元相當於11,112.16萬元人民幣)及其利息(利息從2008年10月23日起至2018年11月23日止，按中國人民銀行規定的同期一年期貸款基準利率計算)。



2020年6月24日，阜新母線將海南省高級人民法院(2018)瓊民初69號民事判決書項下阜新母線所享有的全部權利轉讓給本公司，轉讓價格為300.00萬元。截至2020年9月7日，本公司依法享有對瀋陽高開的到期債權合計178,549,569.56元人民幣(包括：股權轉讓款、利息、遲延履行期間的債務利息)。本公司根據《中華人民共和國合同法》第九十九條等相關法律規定，已於2020年9月7日通過郵寄通知方式通知瀋陽高開：將前述對瀋陽高開享有的到期債權人民幣178,549,569.56元與本公司對瀋陽高開負有的因北京市高級人民法院(2004)高民初字第802號民事判決書和最高人民法院(2008)民二終字第23號民事判決書而產生的到期債務進行抵銷，抵銷金額為人民幣178,549,569.56元。本公司已於2020年9月11日在瀋陽高開所在地遼寧省報社《遼瀋晚報》刊登了債務抵銷公告，本次債務抵銷行為已於2020年9月11日生效，同時本公司進行了抵消賬務處理。

- ② 賬齡超過1年的重要其他應付款主要是訴訟尚未執行的款項。

20、一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的租賃負債	8,547,987.57	10,953,560.25
合計	8,547,987.57	10,953,560.25

21、租賃負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
場地承租	11,876,867.44	11,582,700.60
合計	11,876,867.44	11,582,700.60

22、預計負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
對外提供擔保	34,354,500.00	34,354,500.00	保證擔保責任
未決訴訟	37,745,190.00	37,745,190.00	瀋陽高壓開關職工安置案
合計	72,099,690.00	72,099,690.00	--

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

註：(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臺，高壓並聯電容器BFM2.11.5J3-300IW型24箱96臺，高壓並聯電容器BFM3.11.5J3-300IW型65箱240臺。公司根據法院判決結果預計負債人民幣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。公司根據法院判決結果預計負債人民幣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(簡稱「鐵西國資局」)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月鐵西國資局、公司及瀋陽高壓開關簽署了《關於瀋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《關於妥善解決瀋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，鐵西國資局向瀋陽市中級人民法院(簡稱「瀋陽中院」)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。瀋陽中院受理後，公司向法院提出管轄權異議，瀋陽中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(簡稱「遼寧省高院」)，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年預計負債37,745,190.00元。

2018年6月12日本案在瀋陽中院開庭審理，7月18日瀋陽中院簽發(2017)遼01民初430號民事判決書，瀋陽中院認為，原告鐵西國資局於2016年7月21日向東北電氣重新主張權利時，已經超過兩年的訴訟時效期間。瀋陽中院對於原告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。原告鐵西國資局不服一審判決，向遼寧省高院提起上訴。遼寧省高院於2019年5月8日二審開庭，2019年8月21日遼寧省高院簽發(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。該案已於2020年2月11日由瀋陽中院移送海南省第一中級人民法院管轄並於2020年8月10日開庭審理。

海南省第一中級人民法院於2020年9月16日作出(2020)瓊96民初81號民事判決書，判決：一、被告瀋陽高壓開關有限責任公司於本判決發生法律效力之日起十五日內給付原告瀋陽市鐵西區國有資產監督管理局2,853萬元及違約金142.65萬元；二、駁回原告瀋陽市鐵西區國有資產監督管理局的其他訴訟請求。瀋陽市鐵西區國有資產監督管理局不服一審判決，向海南省高級人民法院提起上訴。

本公司在2021年1月26日收到海南省高級人民法院郵寄送達的應訴通知書、舉證通知書等材料，海南省高級人民法院已於2021年1月25日進行立案，二審案號為(2021)瓊民終36號。截至報告日，本公司已收到二審判決書。根據二審判決，東北電氣不需要承擔責任，東北電氣獲的終審勝訴。本公司將於2021年三季度財務報表中進行上述賬務處理，沖減預計負債37,745,190.00元。

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
政策性搬遷補償新廠建設工程補償款	29,425,846.58	8,461,631.32	889,792.14	36,997,685.76	阜新母線北廠區搬遷
合計	29,425,846.58	8,461,631.32	889,792.14	36,997,685.76	--

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
搬遷補償款	29,425,846.58	8,461,631.32		889,792.14			36,997,685.76	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	小計	
股份總數	873,370,000.00						873,370,000.00

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	968,566,297.88			968,566,297.88
合計	1,083,997,337.88			1,083,997,337.88

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	期末餘額
		本期所得稅前 發生額	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入損益	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司		
一、不能重分類進損益的 其他綜合收益	-231,195,596.01							-231,195,596.01
其他權益工具投資公允 價值變動	-231,195,596.01							-231,195,596.01
二、將重分類進損益的其他 綜合收益	-26,835,918.99	281,463.63				281,463.63		-26,554,455.36
外幣財務報表折算差額	-26,835,918.99	281,463.63				281,463.63		-26,554,455.36
其他綜合收益合計	-258,031,515.00	281,463.63				281,463.63		-257,750,051.37

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	-1,995,343,315.68	
調整後期初未分配利潤	-1,995,343,315.68	
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-11,819,705.03	
其他	284,233.65	
期末未分配利潤	-2,006,878,787.06	

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	28,446,337.20	19,329,133.16	37,656,210.91	26,398,824.55
其他業務			182,539.68	4,246.98
合計	28,446,337.20	19,329,133.16	37,838,750.59	26,403,071.53

收入相關信息：

單位：元

合同分類	封閉母線產品銷售	酒店餐飲住宿業	合計
在某一時點確認	18,430,388.22	10,015,948.98	28,446,337.20
合計	18,430,388.22	10,015,948.98	28,446,337.20

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	15,216.88	16,682.53
教育費附加	6,521.52	1,833.80
房產稅	173,016.36	153,523.68
土地使用稅	119,685.00	250,319.25
車船使用稅	4,449.12	4,449.12
地方教育費附加		1,222.53
其他	4,347.68	12,720.00
合計	323,236.56	440,750.91

31、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	2,111,626.23	1,911,480.30
勞務外包費		1,003,778.37
租賃費		2,800,720.19
使用權資產折舊	4,658,484.55	4,658,484.60
運輸費	527,540.50	1,010,063.48
物料消耗	698,235.61	1,720,876.36
售後服務費	243,452.94	159,539.39
差旅費	159,518.75	86,938.80
物業費	407,142.84	
能源費用	622,687.96	
修理費	59,887.53	
佣金	73,375.21	
洗滌費	222,904.26	
中標費	403,746.23	10,647.66
業務招待費	50,799.75	49,286.10
福利費		587,805.51
諮詢費		192,772.28
其他	403,341.62	322,900.76
合計	10,642,743.98	14,515,293.80

32、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	5,662,479.34	5,301,572.40
辦公經費	18,433.50	52,795.94
折舊	491,706.42	546,065.69
中介費	1,911,747.73	524,621.73
取暖費	128,533.79	310,422.35
業務招待費	21,779.68	218,546.70
差旅費	85,163.66	47,325.29
攤銷費	132,003.06	176,870.58
租賃費及配套費	567,748.38	1,216,367.20
其他	631,008.43	1,595,611.59
合計	9,650,603.99	9,990,199.47

33、研發費用

單位：元

	本期發生額	上期發生額
澆注母線試驗段	256,190.34	
絕緣管母線試驗段	196,575.60	
智能化強迫迴圈櫃試驗段	110,960.34	
其他	165,134.75	
合計	728,861.03	

34、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	493,915.35	824,460.43
減：利息收入	6,951.90	1,031,574.82
匯兌損益		
手續費	37,779.58	35,820.28
合計	524,743.03	-171,294.11

35、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
政策性拆遷新廠建設工程補償款	889,792.14	668,955.66

36、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
解約賠償金		1,060,454.07	
其他	10,262.03	17,896.30	10,262.03
合計	10,262.03	1,078,350.37	

37、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	622.85	2,017.55	622.85
合計	622.85	2,017.55	

38、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		280,256.09
合計		280,256.09

39、其他綜合收益詳見附註七、26。

40、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
政府補助		14,000,000.00
利息收入	9,024.99	1,034,628.59
往來款	3,070,057.75	3,016,123.39
投標保證金	2,607,843.49	1,133,349.20
履約保函保證金		56,009,636.07
其他	25,743.92	8,129,180.24
合計	5,712,670.15	83,322,917.49

(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	2,591,504.12	1,582,011.44
往來款	86,595.60	16,286,345.03
履約保函保證金	2,198,183.60	2,149,000.00
投標保證金	3,011,000.00	1,392,039.00
其他	22,423.58	
合計	7,909,706.90	21,409,395.47



41、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	-11,853,553.23	-11,874,238.62
加：資產減值準備		
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	1,569,296.99	1,660,558.25
使用權資產折舊	4,423,006.86	4,658,484.63
無形資產攤銷	132,003.06	176,870.58
長期待攤費用攤銷		40,728.78
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)		
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)		
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	524,743.03	252,568.26
投資損失(收益以「-」號填列)		
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)		
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)		
存貨的減少(增加以「-」號填列)	4,103,298.92	-4,132,956.99
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-1,993,394.60	-5,035,751.32
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-5,740,788.67	19,946,799.49
其他		56,009,636.07
經營活動產生的現金流量淨額	-8,835,387.64	61,702,699.13

補充資料	本期金額	上期金額
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：	--	--
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：	--	--
現金的期末餘額	3,709,079.33	77,103,067.09
減：現金的期初餘額	8,535,909.71	74,527,767.65
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-4,826,830.38	2,575,299.44

(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	3,709,079.33	8,535,909.71
其中：庫存現金	22,830.39	16,211.01
可隨時用於支付的銀行存款	3,686,248.94	8,519,698.70
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債權投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	3,709,079.33	8,535,909.71

42、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末帳面價值	受限原因
貨幣資金	4,248,422.30	履約保證金
合計	4,248,422.30	--

43、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	155.00	6.4601	1,001.32
歐元			
港幣	480,809.70	0.8321	400,081.75

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

適用 不適用

項目	主要經營地	記賬本位幣	記賬本位幣選擇依據
東北電氣發展(香港)有限公司	香港	港幣	以主要經營地為選擇依據
高才科技有限公司	英屬維爾京群島	港幣	以屬地為選擇依據

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。

44、政府補助

- (1) 政府補助基本情況

單位：元

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
與資產相關	8,461,631.32	遞延收益	889,792.14

八、合併範圍的變更

本集團本年合併範圍與上年相比未發生變化。

九、 在其他主體中的權益

1、 在附屬公司中的權益

(1) 企業集團的構成

附屬公司名稱	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%		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%		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%	設立
阜新封閉母線有限責任公司	阜新	阜新	製造封閉母線		100.00%	設立
海南逸唐飛行酒店管理有限公司	海口	海口	投資		99.00%	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) 重要的非全資附屬公司

單位：元

附屬公司名稱	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
海南逸唐飛行酒店管理有限公司	1.00%	-33,477.30		-1,248,933.83
東北電氣(成都)電力工程設計有限公司	49.00%	-370.90		3,405,682.05

(3) 重要非全資附屬公司的主要財務信息

單位：元

附屬公司名稱	期末餘額				期初餘額				負債合計			
	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				
海南逸普飛行酒店管理有限公司	17,848,469.76	17,277,829.69	35,126,299.45	148,010,774.69	11,876,867.44	159,887,642.13	16,438,276.75	21,935,556.33	38,373,833.08	148,336,784.68	11,582,700.60	159,919,485.28

單位：元

附屬公司名稱	本期發生額			上期發生額			經營活動現金流量	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	營業收入	淨利潤	綜合收益總額			
海南逸普飛行酒店管理有限公司	10,015,948.98	-3,347,730.40	-3,347,730.40	11,137,816.64	-5,051,021.55	-5,051,021.55	-1,744,262.44	-3,498,971.89	



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	
重慶海航酒店投資有限公司	重慶	重慶	酒店住宿		30.00%	權益法
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

十、 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、應收賬款、應付賬款，各項金融工具的詳細情況說明見本附註七相關項目。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

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

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準，使股東及其其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確定和分析本公司所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1、市場風險

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附屬公司即東北電氣(香港)有限公司、高才科技有限公司以港幣記賬外，本公司的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2021年6月30日，本公司在境外經營的下屬附屬公司無採購和銷售業務，只有日常費用的發生。

2021年6月30日，在其他變數不變的情況下，如果港幣對人民幣的匯率升值或貶值0.5%，對當期損益和股東權益的稅前影響如下：

項目	匯率變動	本期		上年	
		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%	71.98	293,723.71		285,805.67
外幣報表折算	對人民幣貶值0.5%	-71.98	-293,723.71		-285,805.67

2、信用風險

2021年6月30日，可能引起本集團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集團金融資產產生的損失，具體包括：

為降低信用風險，本集團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，本集團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，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團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) 已發生單項減值的金融資產的分析，包括判斷該金融資產發生減值所考慮的因素。

資產負債表日，單項確認已發生減值的應收款項詳見本附註七、5，由於這些企業存在已資不抵債、已被法院列為失信被執行企業、公司已註銷、雙方對款項有爭議等情形，本集團按預計信用損失單項計提壞賬準備。

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。

截至2021年6月30日，東北電氣流動負債高於流動資產142,484,840.57元。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。

十一、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)交易性金融資產				
(二)其他權益工具投資			0.00	0.00
持續以公允價值計量的資產總額			0.00	0.00

十二、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 (萬元)	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	9.33%	9.33%

註：本公司的最終控制方是海南省慈航公益基金會。截至2021年6月30日，北京海鴻源投資管理有限公司將持有本公司的9.33%股份質押給廣州銀行股份有限公司。

2、本企業的附屬公司情況

本企業附屬公司的情況詳見附註九、1、在附屬公司中的權益。

3、本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註九、2、在聯營企業中的權益。除此之外，未有其他合營與聯營企業。

4、其他關連方情況

其他關連方名稱	其他關連方與本企業關係
海航集團財務有限公司	受最終同一控制人控制
海南英智建設開發有限公司	受最終同一控制人控制
海南一卡通物業管理股份有限公司	受最終同一控制人控制
海南海航商務服務有限公司	受最終同一控制人控制
安途商務旅行服務有限責任公司	受最終同一控制人控制
雲南通匯酒店管理有限公司	受最終同一控制人控制
吉林省旅遊集團有限責任公司紫荊花飯店	受最終同一控制人控制
海南國商酒店管理有限公司	受最終同一控制人控制
杭州花港海航度假酒店有限公司	受最終同一控制人控制
海航天津中心發展有限公司唐拉雅秀酒店	本公司投資企業
吉林省旅遊集團有限責任公司長白山賓館	受最終同一控制人控制
東莞禦景灣酒店	受最終同一控制人控制
海南琿博酒店管理有限公司	受最終同一控制人控制
儋州海航新天地酒店有限公司	受最終同一控制人控制
亞太國際會議中心有限公司	受最終同一控制人控制
北京首都航空有限公司	受最終同一控制人控制

其他關連方名稱	其他關連方與本企業關係
西部航空有限責任公司	受最終同一控制人控制
天津航空有限責任公司	受最終同一控制人控制
海航酒店控股集團有限公司	受最終同一控制人控制
三亞灣海景置業投資有限公司三亞唐拉雅秀酒店	受最終同一控制人控制
雲商通國際控股有限公司	受最終同一控制人控制
海南福順投資開發有限公司	其他關連方
雲南祥鵬航空有限責任公司	其他關連方
海南航空控股股份有限公司	其他關連方
海航酒店(集團)有限公司	受最終同一控制人控制
海航酒店集團(香港)有限公司	受最終同一控制人控制
屯昌海航農業公園投資有限公司	受最終同一控制人控制
長春名門飯店有限公司	受最終同一控制人控制

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
海南海航商務服務有限公司	服務費	1,500.00		否	4,115.00
雲南祥鵬航空有限責任公司	物業及水電費	1,007,142.84	2,000,000.00	否	652,857.14

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
北京首都航空有限公司	餐飲、住宿	266,668.00	720,862.30
西部航空有限責任公司	餐飲、住宿	36,085.00	55,117.00
雲南祥鵬航空有限責任公司	餐飲、住宿	742,742.90	6,566,427.29
海南航空股份有限公司昆明營業部	餐飲、住宿	16,850.00	124,127.00
天津航空有限責任公司	餐飲、住宿	17,610.00	
東莞禦景灣酒店	餐飲		3,140,715.69
吉林省旅遊集團有限責任公司紫荊花飯店	餐飲		1,204,913.54

(2) 關連租賃情況

本公司作為承租方：

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
東莞禦景灣酒店	酒店場地租賃	2,605,321.10	2,605,321.10
吉林省旅遊集團有限責任公司紫荊花飯店	酒店場地租賃	890,285.61	890,285.71
雲南祥鵬航空有限責任公司	酒店場地租賃	1,628,571.42	1,571,428.56
海南福順投資開發有限公司	辦公室租賃	453,141.00	

(4) 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				
雲商通國際控股有限公司	1,886,900.00	實際出借日	2021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	
		帳面餘額	壞賬準備	帳面餘額	壞賬準備
應收賬款	吉林省旅遊集團有限責任公司紫荊花飯店	243,899.02	23,620.74	472,414.87	23,620.74
應收賬款	北京首都航空有限公司	884,600.30	30,896.62	617,932.30	30,896.62
應收賬款	西部航空有限責任公司	42,592.00	325.35	6,507.00	325.35
應收賬款	雲南祥鵬航空有限責任公司	742,742.90			
應收賬款	海南航空股份有限公司	83,206.00	3,317.80	66,356.00	3,317.80
應收賬款	天津航空有限責任公司	65,549.00	2,396.95	47,939.00	2,396.95
其他應收款	長春名門飯店有限公司	368.00	18.40	368.00	18.40
其他應收款	海南海航商務服務有限公司	30,375.00	1,443.75	28,875.00	1,443.75
其他應收款	亞太國際會議中心有限公司	771,919.39	47,452.08	812,546.73	47,452.08
其他應收款	東莞禦景灣酒店	2,839,800.00		2,839,800.00	
其他應收款	吉林省旅遊集團有限責任公司紫荊花飯店	2,000,000.00		2,000,000.00	
其他應收款	海航集團財務有限公司	71,404,102.96	71,404,102.96	71,765,302.96	71,765,302.96

(2) 應付項目

單位：元

項目名稱	關連方	期末帳面餘額	期初帳面餘額
應付賬款	海南國商酒店管理有限公司 海南分公司	6,800.00	
應付賬款	海南美蘭機場酒店投資有限公司	2,219.96	
一年內到期的非流動負債	雲南祥鵬航空有限責任公司	5,052,380.86	4,914,735.73
一年內到期的非流動負債	東莞禦景灣酒店	2,605,321.10	5,164,355.79
一年內到期的非流動負債	吉林省旅遊集團有限責任公司 紫荊花飯店	890,285.61	874,468.73
租賃負債	雲南祥鵬航空有限責任公司	11,876,867.44	11,582,700.60
其他應付款	吉林省旅遊集團有限責任公司 紫荊花飯店	681,578.09	681,578.00
其他應付款	偉達高壓電氣有限公司	330,138.77	330,138.77
其他應付款	海南英智建設開發有限公司	1,126,337.40	1,100,142.00
其他應付款	海南海航物業管理股份有限公司	304,440.40	216,028.42
其他應付款	北京海鴻源投資管理有限公司	1,647,202.95	1,647,202.95

項目名稱	關連方	期末帳面餘額	期初帳面餘額
其他應付款	海南海航商務服務有限公司	1,600.00	3,200.00
其他應付款	安途商務旅行服務有限責任公司	3,260.00	3,260.00
其他應付款	海南國商酒店管理有限公司	10,290.00	10,290.00
其他應付款	海航酒店(集團)有限公司	20,164.34	20,164.34
其他應付款	海航酒店集團(香港)有限公司	140,000.00	140,000.00
其他應付款	海航酒店控股集團有限公司	464,280.66	464,280.66
其他應付款	屯昌海航農業公園投資有限公司	12,666.00	12,666.00
其他應付款	海南福順投資開發有限公司	453,141.00	
其他應付款	三亞灣海景置業投資有限公司三亞唐拉雅秀酒店	3,422.29	
其他應付款	雲商通國際控股有限公司	1,886,900.00	

7、 其他

海航集團財務有限公司(簡稱「財務公司」)存款,因其被申請重整,已於2020年末轉為其他應收款並全額計提信用減值損失,根據其重整程序,已於2021年上半年完成相關債權申報工作,截止2021年6月30日本集團已申報財務公司債權金額為71,404,102.96元。詳見附註七、5。



十三、股份支付

1、 股份支付總體情況

適用 不適用

2、 以權益結算的股份支付情況

適用 不適用

3、 以現金結算的股份支付情況

適用 不適用

4、 股份支付的修改、終止情況

5、 其他



十四、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

截至2021年6月30日，本集團無需要披露的重大承諾事項。

2、或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

① 未決訴訟仲裁形成的或有負債及其財務影響

公司於2019年7月16日收到海南省第一中級人民法院送達的關於追加本公司為被執行人的應訴通知書：(2019)瓊96民初381號，原告(申請執行人)撫順電瓷製造有限公司(簡稱「撫順電瓷」，系新東北隔離開關公司之債權人)。據原告撫順電瓷舉證，東北電氣公司(即本公司)設立瀋陽高開公司時實物出資資產包括瀋鐵東路39號土地在內，繼而瀋陽高開公司設立新東北隔離開關公司時以瀋鐵東路39號土地作為實物出資，但瀋鐵東路39號土地的土地使用權一直登記在東北電氣公司名下，後因東北電氣公司與新東北隔離開關公司借款合同糾紛案，被瀋陽市中級人民法院執行拍賣。因此，撫順電瓷認為東北電氣公司對瀋陽高開公司出資不實，瀋陽高開公司對新東北隔離開關公司出資不實，新東北隔離開關公司的資產受到損害，新東北隔離開關公司的債權人撫順電瓷公司的利益也受到損害。

鑒於上述原因，撫順電瓷主張依據《最高人民法院關於民事執行中變更、追加當事人若干問題的規定》第十九條，東北電氣公司未依法履行出資義務即轉讓瀋陽高開公司股權、瀋陽高開公司未依法履行出資義務即轉讓新東北隔離開關公司股權，東北電氣公司、瀋陽高開公司應在未依法出資的範圍即瀋鐵東路39號土地使用權價值範圍內對新東北隔離開關公司與撫順電瓷的11,258,221.34元債務及利息、遲延履行期間的利息承擔賠償責任，應追加瀋陽高壓開關有限責任公司、東北電氣為遼寧省撫順市中級人民法院(2015)撫中執字第00140號執行案件的被執行人，



該案件於2021年1月25日在海南省第一中級人民法院開庭審理，本公司於2021年2月5日收到海南省第一中級人民法院郵寄送達的(2019)瓊96民初381號民事判決書，判決：一、追加瀋陽高壓開關有限責任公司為遼寧省撫順市中級人民法院(2015)撫中執自第00140號案件的被執行人，在未出資範圍內(以瀋陽高壓開關有限責任公司設立新東北電氣電氣(瀋陽)高壓隔離開關有限公司時出資的瀋陽國用(1995)字第17號瀋鐵東路39號土地使用權評估作價的價值為限)對遼寧省撫順市中級人民法院(2015)撫中民初字第00064號民事判決確定的新東北電氣(瀋陽)高壓隔離開關有限公司所負撫順電瓷製造有限公司的債務承擔補充賠償責任;二、駁回原告撫順電瓷製造有限公司的其他訴訟請求。

根據一審判決內容，一審法院駁回原告撫順電瓷要求追加本公司為遼寧省撫順市中級人民法院(2015)撫中執字第00140號案件的被執行人的訴訟請求。本公司在2021年2月26日收到海南省第一中級人民法院郵寄送達的撫順電瓷《民事上訴狀》，撫順電瓷不服一審判決，向海南省高級人民法院提起上訴，請求：一、依法改判或發回重審，維持(2019)瓊96民初381號民事判決書第一項；二、依法改判或發回重審，判決追加東北電氣公司為寧省撫順市中級人民法院(2015)撫中執字第00140號案件的被執行人；三、由被上訴人承擔全部訴訟費用。本案於2021年8月5日在海南省高級人民法院開庭審理，尚無法院最終判決結果，暫無法判斷對公司的影響。

(2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重要或有事項。



十五、資產負債表日後事項

1、重要的非調整事項

未決訴訟系瀋陽市鐵西區國有資產監督管理局(簡稱「鐵西國資局»)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月鐵西國資局、公司及瀋陽高壓開關簽署了《關於瀋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《關於妥善解決瀋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，鐵西國資局向瀋陽市中級人民法院(簡稱「瀋陽中院»)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。瀋陽中院受理後，公司向法院提出管轄權異議，瀋陽中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(簡稱「遼寧省高院」)，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年預計負債37,745,190.00元。



2018年6月12日本案在瀋陽中院開庭審理，7月18日瀋陽中院簽發(2017)遼01民初430號民事判決書，瀋陽中院認為，原告鐵西國資局於2016年7月21日向東北電氣重新主張權利時，已經超過兩年的訴訟時效期間。瀋陽中院對於原告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。原告鐵西國資局不服一審判決，向遼寧省高院提起上訴。遼寧省高院於2019年5月8日二審開庭，2019年8月21日遼寧省高院簽發(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。該案已於2020年2月11日由瀋陽中院移送海南省第一中級人民法院管轄並於2020年8月10日開庭審理。

海南省第一中級人民法院於2020年9月16日作出(2020)瓊96民初81號民事判決書，判決：一、被告瀋陽高壓開關有限責任公司於本判決發生效力之日起十五日內給付原告瀋陽市鐵西區國有資產監督管理局2,853萬元及違約金142.65萬元；二、駁回原告瀋陽市鐵西區國有資產監督管理局的其他訴訟請求。瀋陽市鐵西區國有資產監督管理局不服一審判決，向海南省高級人民法院提起上訴。

本公司在2021年1月26日收到海南省高級人民法院郵寄送達的應訴通知書、舉證通知書等材料，海南省高級人民法院已於2021年1月25日進行立案，二審案號為(2021)瓊民終36號。截至報告日，本公司已收到二審判決書。根據二審判決，東北電氣不需要承擔責任，東北電氣獲的終審勝訴。本公司將於2021年三季度財務報表中進行上述賬務處理，沖減預計負債37,745,190.00元。

2、其他重要的資產負債表日後非調整事項

除上述事項外，截至本報告日，本公司無需要披露的其他重大資產負債表日後非調整事項。

3、對新型冠狀病毒疫情影響的評估

受國外新型冠狀病毒感染的肺炎疫情(簡稱「肺炎疫情」)的影響，2021年下半年國內肺炎疫情有所反彈，本集團採取了部分門店暫停營業等防控舉措，預計此次疫情及防控措施將對本集團經營造成一定的暫時性影響，影響程度將取決於疫情防控的進展情況、持續時間以及國內國外防控政策的實施情況。本集團將繼續關注肺炎疫情發展情況，評估和積極應對其對本公司的影響。



十六、其他重要事項

1、分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務類劃分為2個經營分部，本集團的管理層定期評價這些分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。在經營分部的基礎上本集團確定了2個報告分部，分別為封閉母線產品銷售分部、酒店餐飲業報告分部。這些報告分部是以各個報告分部提供的主要產品及勞務為基礎確定的。本集團各個報告分部提供的主要產品及勞務分別為：

A、封閉母線產品銷售，主要生產並銷售封閉母線產品；

B、酒店餐飲住宿業，主要提供餐飲及住宿(含對外投資酒店餐飲住宿業)。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，這些計量基礎與編製財務報表時的會計與計量基礎保持一致。

(2) 報告分部的財務信息

單位：元

項目	封閉母線產品銷售	酒店餐飲住宿業	未分配	分部間抵銷	合計
對外營業收入	18,430,388.22	10,015,948.98			28,446,337.20
分部間交易收入					
銷售費用	2,175,789.94	10,545,099.73			
對聯營企業和合營企業的投資收益					
信用減值損失					
資產減值損失					
折舊費和攤銷費	562,438.26	4,687,230.07	32,525.70		5,282,194.03
利潤總額(虧損)	-4,680,013.04	-3,347,730.40	-3,825,809.79		-11,853,553.23
資產總額	116,541,981.00	35,126,299.45	184,927,707.93	-192,616,015.21	143,979,973.17
負債總額	136,705,620.06	159,887,642.13	236,519,904.12	-192,616,015.21	340,497,151.10



(3) 其他說明

A、 對外交易收入

詳見附註七、29。

B、 地理信息

本集團所有的對外交易收入均來自於國內。

C、 主要客戶信息

本集團的客戶較為分散，不存在單個與本集團交易超過10%的客戶。

2、 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

(1) 與持續經營相關的重大不確定性

截至2021年6月30日，本公司累計淨利潤(虧損)人民幣 -2,006,878,787.06元，負債總額340,497,151.10元，資產負債率236.49%，流動負債超過流動資產人民幣142,484,840.57元，歸屬於母公司股東權益-198,674,376.15元。同時面臨已決訴訟的賠償金額0.94億元。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。

單位：元

十七、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

類別	期末餘額				期初餘額				
	帳面餘額		壞賬準備		帳面餘額		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	1,423,911.79	100.00%	1,423,911.79	100.00%	1,423,911.79	100.00%	1,423,911.79	100.00%	0.00
合計	1,423,911.79	100.00%	1,423,911.79	100.00%	1,423,911.79	100.00%	1,423,911.79	100.00%	

按組合計提壞賬準備：按賬齡組合計提壞賬準備的應收賬款

單位：元

名稱	期末餘額		
	帳面餘額	壞賬準備	計提比例
4年以上	1,423,911.79	1,423,911.79	100.00%
合計	1,423,911.79	1,423,911.79	--

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
4年以上	1,423,911.79
合計	1,423,911.79

(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	其他	
應收賬款	1,423,911.79					1,423,911.79
合計	1,423,911.79					1,423,911.79

(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本公司按欠款方歸集的年末餘額前五名應收賬款匯總金額為1,363,511.79元，佔應收賬款年末餘額合計數的比例為95.76%，相應計提的壞賬準備年末餘額匯總金額為1,363,511.79元。

2、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	249,347,892.08	251,656,394.15
合計	249,347,892.08	251,656,394.15

(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	期末帳面餘額	期初帳面餘額
本溪鋼鐵(集團)有限責任公司訴訟款	76,090,000.00	76,090,000.00
對附屬公司往來	249,316,662.08	251,635,564.15
其他	397,226.40	386,826.40
合計	325,803,888.48	328,112,390.55

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)	
2021年1月1日餘額			76,455,996.40	76,455,996.40
2021年1月1日餘額在本期	---	---	---	---
2021年6月30日餘額			76,455,996.40	76,455,996.40

損失準備本期變動金額重大的帳面餘額變動情況

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)	2,539,113.90
1至2年	520,891.37
2至3年	136,931,875.34
3年以上	185,812,007.87
3至4年	30,106,655.25
4年以上	155,705,352.62
合計	325,803,888.48

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	核銷	其他	
其他應收款	76,455,996.40					76,455,996.40
合計	76,455,996.40					76,455,996.40

4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期末餘額合計數的比例	壞賬準備期末餘額
海南逸唐飛行酒店管理有限公司	往來款	111,825,513.94	3年以內	34.32%	
高才科技有限公司	往來款	79,298,247.36	4年以上	24.34%	
本溪鋼鐵(集團)有限責任公司	往來款(已訴訟)	76,090,000.00	4年以上	23.35%	76,090,000.00
瀋陽凱毅電氣有限公司	往來款	49,849,573.34	4年以內	15.30%	
東北電氣(成都)電力工程設計有限公司	往來款	6,228,207.28	3年以內	1.91%	
合計	--	323,291,541.92	--	99.23%	76,090,000.00

3、長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	帳面餘額	減值準備	帳面價值	帳面餘額	減值準備	帳面價值
對附屬公司投資	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) 對附屬公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (帳面價值)	本期增減變動				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					102,942,450.54
瀋陽凱毅電氣有限公司	0.00					100,000.00
高才科技有限公司	2,679,471.94					13,826,913.95
合計	56,436,473.03					116,869,364.49

十八、補充資料

1、 當期非經常性損益明細表

適用 不適用

單位：元

項目	金額	說明
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	889,792.14	政策性拆遷附屬公司新廠區建設工程補償款
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	9,639.18	
減：所得稅影響額	0.00	
少數股東權益影響額	3.30	
合計	899,428.02	--

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

適用 不適用

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀釋每股收益 (元/股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.00%	-0.0135	-0.0135
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	0.00%	-0.0146	-0.0146

3、境內外會計準則下會計數據差異

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

適用 不適用

單位：元

	淨利潤		淨資產	
	本期發生額	上期發生額	期末餘額	期初餘額
按中國會計準則	-11,819,705.03	-11,818,431.23	-198,674,376.15	-187,420,368.40
按國際會計準則調整的項目及金額：				
按國際會計準則	-11,819,705.03	-11,818,431.23	-198,674,376.15	-187,420,368.40

(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

第十節、 備查文件目錄

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



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

地址：中國海南省海口市國興大道7號新海航大廈22層
網址：www.nee.com.cn
電郵：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