



丹东欣泰电气股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-135

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人孙文东、主管会计工作负责人陈超及会计机构负责人(会计主管人员)张雅莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	6
第三节 董事会报告 .....	11
第四节 重要事项 .....	24
第五节 股份变动及股东情况 .....	46
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	51
第七节 财务报告 .....	53
第八节 备查文件目录 .....	146

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、欣泰电气	指	丹东欣泰电气股份有限公司
整流器公司、有限公司	指	公司前身丹东整流器有限公司
辽宁欣泰、控股股东	指	辽宁欣泰股份有限公司
欣泰科技	指	丹东欣泰电气科技有限公司
武汉欣飞	指	武汉欣飞电气有限公司
Coherix	指	美国 Coherix Inc.
TMC	指	意大利 TMC Italia S.p.A.
欣泰香港	指	欣泰香港投资管理有限公司
欣泰科惠力、合资公司	指	丹东欣泰科惠力自动化设备有限公司
欣泰意大利	指	欣泰意大利有限责任公司
天逸电器	指	上海天逸电器股份有限公司
博纳电气	指	北京博纳电气股份有限公司
变压器	指	变压器是利用电磁感应原理来改变交流电压的装置，它可将一种电压转换成相同频率的另一种电压，是发、输、变、配电系统中的重要设备之一。
环氧树脂浇注干式变、干式变压器	指	环氧树脂浇注指用低粘度、液态无溶剂双酚 A 环氧树脂混合物，在真空状态下浇注到变压器线圈中；干式变压器指依靠空气对流进行冷却，铁心和绕组不浸渍在绝缘油中的变压器。干式变压器有三种形式：开启式、封闭式和浇注式（用环氧树脂或其它树脂浇注），本招股说明书中的干式变压器均指环氧树脂浇注干式变压器。
油浸式变压器	指	指依靠变压器油作冷却介质，铁心和绕组浸渍在绝缘油中的变压器。电压等级较低的油浸式变压器主要应用于配电网，简称油浸式变压器。
箱式变电站	指	又叫预装式变电站。外壳是用金属或彩钢板等材料做成的箱体，内部由高压配电装置、电力变压器、低压配电装置和电能计量装置组合在一个箱体内的无人值守的供电用的成套设备，它可代替有人值守的变电站。
电抗器	指	产生电感并能阻碍电路中电流、电压变化的电器。电抗器按用途分为：串联电抗器、并联电抗器、限流电抗器、消弧线圈、滤波电抗器等。
电力电容器	指	能储存电路或电力系统中电能（电荷）的电器，简称电容器。其主要用途为：补偿无功功率，以提高功率因数；提高电力系统的静、动态稳定性，以加长送电距离和增大输送能力。常见的接线方式有串联、

		并联两种。
电容器成套装置	指	电容器组和相应的一次和二次配套设备组成的装置。
交流滤波电容器成套装置	指	用以吸收电网的高次谐波,改善电网供电质量并兼做补偿系统无功功率的交流滤波成套装置。
TBBZ	指	柱上式并联电容器补偿成套装置。
整流设备	指	能把交流电变成直流电的设备,工业用的直流电源大部分都是由交流电通过整流而得到的。
磁控并联电抗器、MCSR	指	英文全称为 Magnetically Controlled Shunt Reactor,是一种可以连续调节的磁阀式并联电抗器(或称磁控式可控并联电抗器)。
MCSR 型 SVC、磁控电抗器成套装置	指	磁控并联电抗器型动态无功补偿装置。
磁控电抗器、MCR	指	英文全称为 Magnetically Controlled Reactor,是一种可以连续调节的磁阀式电抗器,也称磁阀式连续可调电抗器或磁控电抗器。
智能电网	指	即电网的智能化,也被称为"电网 2.0",它是建立在集成的、高速双向的基础上,通过先进的传感和测量技术、先进的设备技术、先进的控制方法以及先进的决策支持系统技术的应用,实现电网的可靠、安全、经济、高效、环境友好和使用安全的目标,其主要特征包括自愈、激励和包括用户、抵御攻击、提供满足 21 世纪用户需求的电能质量、容许各种不同发电形式的接入、启动电力市场以及资产的优化高效运行。
特高压	指	在我国,特高压是指交流 1,000 千伏及以上和直流正负 800 千伏以上的电压等级。
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	欣泰电气（2016 年 7 月 12 日至 8 月 22 日调整为“*欣泰”）	股票代码	300372
公司的中文名称	丹东欣泰电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	欣泰电气		
公司的外文名称（如有）	DANDONG XINTAI ELECTRIC CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	XTEC		
公司的法定代表人	孙文东		
注册地址	丹东市振安区东平大街 159 号		
注册地址的邮政编码	118006		
办公地址	丹东市振安区东平大街 159 号		
办公地址的邮政编码	118006		
公司国际互联网网址	www.xintaidianqi.com		
电子信箱	xtdq@xintaidianqi.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈超	
联系地址	丹东市振安区东平大街 159 号	
电话	0415-4139135	
传真	0415-4139112	
电子信箱	chenc@xintaidianqi.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	100,308,175.99	213,783,594.81	-53.08%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-3,656,217.60	1,466,872.79	-349.25%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-7,069,407.46	434,782.48	-1,725.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,320,553.79	-57,833,173.27	76.97%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0776	-0.3371	76.97%
基本每股收益（元/股）	-0.0213	0.0086	-347.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.0213	0.0086	-347.67%
加权平均净资产收益率	-0.58%	0.23%	-0.81%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-1.12%	0.07%	-1.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,123,146,475.75	1,194,863,734.02	-6.00%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	628,932,678.63	630,258,217.75	-0.21%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.6660	3.6737	-0.21%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,843.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,935,838.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,070,835.70	
减：所得税影响额	602,327.62	
合计	3,413,189.86	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、公司存在暂停上市及终止上市风险

2015年7月14日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（深证调查通字15069号）。因公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。在调查期间，公司积极配合中国证监会的调查工作，并严格按照监管要求履行信息披露义务。截至目前，中国证监会的立案调查尚在进行过程中。根据中国证监会《关于改革完善并严格实施上市公司退市制度的若干意见》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014年修订）》的有关规定，如本公司存在或涉嫌存在欺诈发行或重大信息披露违法行为的，公司股票将被深圳证券交易所实施暂停上市。

本公司已按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014年修订）》11.11.3条的要求，自2015年7月14日起，每月至少披露一次公司股票可能被暂停上市的风险提示公告。由于2015年11月27日、12月10日公司通过巨潮网分别披露了《关于对以前年度重大会计差错更正与追溯调整的公告》（公告编号：2015-134）和《关于2015年半年度财务报告会计差错更正的公告》（公告编号：2015-138），为了更好地提醒投资者注意投资风险，自2015年12月31日起，改为每十五日披露一次公司股票可能被暂停上市的风险提示公告。

由于公司因存在拟披露重大事项，于2016年5月23日发布了《临时停牌公告》（公告编号：2016-055），公司股票（证券简称：欣泰电气；证券代码：300372）自2016年5月23日（星期一）开市起停牌。2016年5月27日（星期五），因公司仍在继续跟进上述重大事事故披露了《停牌进展公告》（公告编号：2016-057），公司股票继续停牌。

2016年5月31日，公司收到中国证监会《行政处罚和市场禁入事先告知书》（编号：处罚字[2016]57号），公司涉嫌欺诈发行及信息披露违法违规案已由中国证监会调查完毕，并依法拟对公司及相关责任人作出行政处罚和市场禁入措施。6月1日，公司于巨潮资讯网披露了《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚和市场禁入事先告知书>的公告》（公告编号：2016-058），公司因可能触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014年修订）》第13.1.1条规定的欺诈发行或者重大信息披露违法情形，存在暂停上市风险，自2016年6月2日起，每五个交易日发布一次公司股票可能被暂停上市的风险提示公告。

根据《中华人民共和国行政处罚法》第三十二条、第四十二条、《中国证券监督管理委员会行政处罚听证规则》（证监会令第119号）第五条之规定，就证监会拟对公司及相关人员实施的行政处罚，公司及相关负责人享有陈述、申辩的权利。公司及董事长温德乙、时任财务总监刘明胜、时任董事胡晓勇已向中国证监会提出了进行陈述及申辩申请，并要求举行听证会。2016年6月17日，中国证监会就本案于北京召开听证会。

2016年7月7日公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2016]84号）及《市场禁入决定书》（[2016]5号）。公司因触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014年修订）》第13.1.1条规定的欺诈发行或者重大信息披露违法情形，存在暂



停上市风险。欣泰电气股票自2016年7月12日复牌，交易期间，欣泰电气证券简称调整为“\*欣泰”，欣泰电气证券代码不变，股票价格的日涨跌幅限制比例不变。交易三十个交易日后于8月23日开市起停牌，深圳证券交易所将在停牌后十五个交易日内作出是否暂停公司股票上市的决定。

由于公司目前生产经营步履维艰、资金紧张，导致公司实施股份回购存在现实困难，无法履行《首次公开发行并在创业板上市招股说明书》中关于股份回购的承诺。请广大投资者注意投资风险。

## 2、公司未来经营业绩不能持续增长的风险

当前，中国宏观经济转型尚需时日，经济结构依然处于调整中，经济的增长速度有所减缓，劳动力成本不断上升，企业的经营压力日趋严峻。公司所处的输配电及控制设备制造行业与国家宏观经济政策、产业政策以及国家电力规划有着密切联系，易受国家相关产业政策的影响。

2016年上半年，公司实现营业收入10030.82万元，比上年同期下降53.08%，利润总额为-503.32万元，比上年同期下降5724.07%，归属于上市公司股东的净利润为-365.62万元，比上年同期下降349.25%。公司未来将通过不断开拓新的市场，研发新的产品等方式逐步提升公司经营业绩，同时，公司通过对外投资等方式，实现业务结构和产品线的拓宽，从而提升公司整体经营业绩。但是，如果未来电网投资持续放缓，或者客户需求不断减少，对外投资效益未如期实现，公司未来经营业绩存在不能持续增长的风险。

## 3、市场竞争风险

公司致力于为各行业客户提供节能环保、高可靠性、性能优异的多种输变电产品，掌握并拥有从德国引进的国内最先进的环氧树脂浇注干式变压器生产技术，并在磁控并联电抗器及动态无功补偿装置技术方面处于国内领先地位。但随着国外输变电装备行业跨国公司加强在中国的生产制造布局和市场开拓力度，以及国内企业的竞争加剧，仍可能对公司的经营业绩造成一定不利影响。

## 4、成本变动风险

公司主要原材料有硅钢片、钢材和铜材等。公司原材料价格的波动是造成主营业务成本波动的主要原因。公司主要产品的定价策略系成本加成方式，即依据原材料现行价格，按相对稳定的毛利率计算确定。公司产品销售合同签订后，采购部在一周内将所需主要原材料与供应商签订采购合同，从而降低因主要原材料价格在合同执行期的波动给公司带来的风险。但是受经济形势的影响，主要原材料价格可能会发生剧烈波动，从而影响公司原材料采购价格，对公司的盈利情况造成不利影响。为此，公司将实行统一采购，提高规模效益并及时关注价格变化趋势，采取灵活措施，规避价格风险。

## 5、经营管理风险

公司业务和规模的扩张会增加公司管理的难度，公司不断规范治理结构，完善权力、决策、执行、监督机构的制衡，加强内部控制和企业文化建设，不断提升管理人员的管理水平。如果管理水平不能适应新的变化，无法同公司规模扩张相匹配，整个企业运行效率将可能不升反降，从而极大削弱公司的市场竞争力，给公司的经营和进一步发展带来影响。

## 6、税收政策变化风险

如果公司未来不符合或不持续符合高新技术企业的认定条件，或不再符合社会福利企业的认定标准，或相关的税收优惠和政府补助政策发生重大变化，将对公司的经营成果产生一定的影响。

## 7、客户突发事件风险

公司拥有一批长期、稳定的主要客户群体，他们是公司业务发展的重要伙伴。但社会经济环境情况复杂多变，可能存在公司重要长期客户因自身发生突发事件、重大诉讼纠纷等情况，导致其无法正常经营，进而使得公司与上述客户之间的正常

业务受到不利影响，包括产生公司与上述客户的交易金额下降、上述客户无法继续作为公司的长期重要客户、公司主要客户群体发生变动等风险。

虽然公司客户群体较为分散，不存在依赖某个主要客户或某个行业市场的情况，但仍然存在因个别重要客户的突发事件造成经营业绩受影响的风险。

#### 8、收入的季节性波动风险

由于公司产品主要应用于电网、煤炭、石油石化、冶金、风力发电、电气化铁路等领域，而下游行业的大型客户一般在每年一季度制定当年的投资计划，随后陆续组织实施，采购多集中于每年的三、四季度。受下游行业客户的影响，公司的销售有一定的季节性，第一、二季度属于销售淡季，第三、四季度相对前两季度属于销售旺季，该特点使得公司的收入具有一定的季节性波动风险。

#### 9、产品价格波动风险

公司主要产品的定价策略系成本加成方式，即依据原材料现行价格，按相对稳定的毛利率计算确定，原材料价格变化可以转移给下游客户。公司产品价格也将会随之下降，从而对经营业绩产生一定的影响。

#### 10、对外投资意大利TMC公司的风险

公司于2015年10月14日向意大利TMC Italia S.p.A.（以下简称“TMC”）就有条件收购其包括土地、厂房、机器设备在内的固定资产、以及双方进行全球范围战略合作递交了约束性意向函，并得到了对方的书面确认。上述事项经公司第三届董事会第二十三次会议以7票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于与意大利TMC公司签署约束性意向函的议案》，随后公司披露了《关于与意大利TMC公司签署收购资产及全球战略合作之约束性意向函的提示性公告》（公告编号：2015-118号）。

为了拓展海外业务渠道、便利国际投资合作，公司第三届董事会第二十四次会议以7票同意、0票反对、0票弃权的表决结果于2015年10月26日审议通过了《关于增资及新设境外全资子公司的议案》，同意位于中国香港特别行政区的全资子公司欣泰香港投资管理有限公司（以下简称“欣泰香港”）进行增资，并通过欣泰香港在意大利投资新设全资子公司（以下简称“欣泰意大利”），10月27日公司于巨潮网披露了《关于增资及新设境外全资子公司的公告》（公告编号：2015-123号）。

2015年11月23日，欣泰电气与TMC就有条件收购其包括土地、厂房、机器设备在内的固定资产、以及双方进行全球范围战略合作签订了《设备采购租赁协议》、《国际经销及合伙合同》及《供货合同》，具体情况请查阅公司于巨潮网披露的《对外投资进展公告》（公告编号：2015-131号）。

2016年3月14日，公司披露了《关于对外投资进展暨境外子公司完成注册公告》（公告编号：2016-020），欣泰意大利完成工商及税务注册手续，正式成立。

截止本报告期末，TMC公司仍处于重组状态，是否能如预期中与公司顺利完成优势资源的优化整合尚存在一定程度的不确定性，请投资者注意投资风险。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2016年上半年，在遇国家整体经济下行的压力之下，公司上下群策群力应对挑战，上半年签订销售合同310份，实现销售收入1亿元，上缴税金1,505.93万元；产品出口和间接出口完成40.22万元。截止2016年6月末，公司资产总额11.23亿元，比年初减少0.72亿元；资产负债率43.08%，比年初下降3.17%；所有者权益6.39亿元，比年初减少0.03亿元；每股净资产3.7266元，比年初降低0.02元。

##### （一）、总体经营情况

公司报告期内营业收入10,030.82万元，比上年同期下降53.08%；费用2,627.19万元，较上年同期同比下降24.81%；营业利润-904.87万元，较上年同期同比下降94.55%；净利润-526.55万元，较上年同期同比下降458.96%；经营活动现金流-1,332.06万元，较上年同期同比增长76.97%；归属于母公司净利润-365.62万元，比上年同期下降349.25%。

##### （二）、主要工作

#### 1、新产品、新技术为生产提供强有力保障。

2016年上半年技术部门对在国家电网中标的高过载变压器、绝缘材料的耐热等级进行优化，在满足技术要求的前提下，有效的控制了产品成本；同时与中科院电工所合作开发了电力系统故障限流装置，220kV产品的设计方案已经完成，进入到相关部件的设计及选购阶段；报告期内代表公司参加了两个行业标准的制定会议，在标准发行时会取得起草单位的资格。

#### 2、设备、工艺、质量管理工作全面服务生产运营。

2015年为进一步提高生产效率，满足生产需要，公司从德国乔格公司引进一台400线铁芯横剪线设备，已经安装投入使用；同时，生产设备部已完成安装新进设备真空浇注罐一台，固化炉四台，热压机一台，目前已全部投入生产；工艺部通过改进绕线张力放线装置工艺，使张力达到一致可控，确保产品质量；通过改进干变引线制作工装及模具，提高了加工效率，使干变引线制作美观一致，提高了产品质量；通过购置绝缘加工设备，完善加工工艺，使绝缘件加工水平有较大提高，保证绝缘件加工的质量和效率；改进箔式线圈焊接工艺，每年可节省焊接材料费用约20万元；质检部通过在公司实行《工序流程卡》及《质量记录》，完善了产品检查记录，加强产品生产过程控制，做到产品的可追溯性，2015年4月29日，获得了由方圆标志认证集团颁发的《质量管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》、《30KVA-630KVA干式配电变压器节能产品认证证书》、《630KVA-2500KVA干式配电变压器节能产品认证证书》、《30KVA-500KVA油浸式配电变压器节能产品认证证书》、《630KVA-1600KVA油浸式配电变压器节能产品认证证书》，2015年8月21日，获得了中启计量体系认证中心颁发的《测量管理体系认证证书》。

2016年4月14日，公司通过了方圆标志认证集团对上述体系的年度监督审核，体系运行良好。加强了生产过程的质量控制，完善了公司计量器具的管理，强化了质检员的绩效管理，并及时将售后信息进行内部沟通，保证产品不断持续改进完善过程控制，控制品质异常，提高产品品质水准。通过一系列质量精细化管理措施，有效提高了产品质量管理。

#### 3、采购工作对外保供应商稳定、对内保生产经营所需。

在上半年采购过程中，通过多渠道采购并及时对采购的原材料进行比价议价，保证了重大采购物资的质量及价格质优价廉。2016年、冷轧板\卷板上半年采购均价同比下降39.14%、无氧杆上半年采购均价同比下降18.70%、变压器油上半年采购均价同比下降22.62%、铜箔全年采购均价同比下降20.97%、铝箔全年采购均价同比下降5.51%。与仓储部建立信息互动机

制、保证各类原材料库存合理、不积压，完善优质供应商评价体系，扩大原材料采购渠道，实施重大原材料价格干预措施，根据下一年度重大原材料需求，及时锁定价格，降低采购成本。最大限度保证企业生产经营需求；建立供应商货品质量、售后追溯平台与货款支付挂钩模式，保证了货品质量及供应商队伍稳定。

#### 4、人力资源为企业发展提供人才支撑。

2016年人力资源工作以人才储备、技能培训、绩效考核、劳资管理为中心任务，继续强化企业基础管理，深入推进内部改革，不断提升管理水平。2016年逐步优化调整、合理配置人力资源，实现减员增效共优化71人次，大幅降低了人力成本；进一步理顺公司各项业务和管理职责，提高管理效率，共完成公司级6个流程制度的发布与试运行；根据培训计划，积极组织员工培训活动，提高员工业务能力和综合素质，共组织培训26场项，受训人次达1150人；绩效考核、薪酬优化、劳动关系逐步向标准化、规范化、实用化转变，有效承接组织绩效目标，并完善激励机制，为公司发展提供了有力的人才保障。

#### 5、以习近平总书记系列讲话精神为指引不断开创企业党群工作新局面。

2016年上半年公司党委在全体党员中开展了“两学一做”教育活动，把“学党章履职尽责、学习讲凝精神、做榜样比奉献”做为企业党建工作的中心工作目标。继续在全体党员中开展“三严三实”教育和“八项规定”践行督察工作，净化党内风气，营造风清气正党组织。在公司党委深入开展“学习毛丰美实干促振兴”党课教育活动，通过“毛丰美事迹展”、观摩“毛丰美情景互动式党课”、“我心中的毛丰美”主题征文等系列活动，让全体党员树立责任意识、使命意识、担当意识。

2016年上半年公司工会在公司党委领导下，深入贯彻和开展“两学一做”教育活动，继续以“3+X”活力建设为抓手，通过主题性文体活动和精准扶贫帮助工作的有效开展与实施，在经济下行环境下，稳定了员工队伍，营造了积极向上、进取拼搏的良好工作氛围。

公司团委和关工委等群团组织，以服务企业为宗旨，以培育青年员工成才为己任，充分发挥各自群团组织优势，紧密围绕公司党委战略布局开展工作，开展“五四青年员工立岗建功勋”活动、“感受家乡之美—五四走进大梨树”活动、争做岗位能手活动，通过一项项活动的开展使青年员工逐步成为企业发展的新引擎、企业创新的新动力。

2016年上半年公司各群团组织在公司党委的领导下，紧密围绕企业生产中心、服务企业经营大局，各项活动符合企业实际、符合员工需求，真正把工作深入到了基层，工作触角伸向了末梢，彻底解决了服务员工的最后一公里，真正发挥了群团组织的效能和作用，达到了让企业放心、企业安心、员工放心的目标。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	100,308,175.99	213,783,594.81	-53.08%	主要系报告期内行业受整体经济下行环境影响，重点客户对公司产品需求下降所致
营业成本	80,349,064.91	153,926,568.63	-47.80%	主要系报告期内收入下降，导致成本相应下降所致
销售费用	6,201,077.55	11,359,756.34	-45.41%	主要系报告期内收入下降，相关费用主要为运费下降所致
管理费用	14,046,361.59	18,279,378.03	-23.16%	
财务费用	5,792,212.30	6,679,442.97	-13.28%	
所得税费用	232,275.36	-1,377,378.64	116.86%	主要系上年同期审计调

				整前期递延所得税资产所致
研发投入	2,336,859.22	7,540,536.98	-69.01%	主要系报告期内收入下降，项目研发费用相应下降所致
经营活动产生的现金流量净额	-13,320,553.79	-57,833,173.27	76.97%	主要系上年同期会计差错更正造成经营活动支出金额较大所致
投资活动产生的现金流量净额	-6,512,883.81	-3,768,167.86	-72.84%	主要系报告期内购建固定资产增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-30,610,874.77	44,262,644.15	-169.16%	主要系报告期内减少银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-50,418,152.94	-17,338,696.98	-50.98%	主要系报告期内减少银行借款及购建固定资产增加所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

1、东北地区经济形势下行、电力行业发展放缓对签订的合同数量产生了消极影响；

2、公司自被中国证券监督管理委员会立案调查以来，尤其是2016年6月1日发布《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚和市场禁入事先告知书>的公告》（公告编号：2016-058）后，公司自6月2日起每五天发布一次风险提示公告，频繁的风险提示及《事先告知书》中作出的处罚决定对公司的市场信誉造成负面影响，致使订单减少。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### （1）主营业务的范围及经营情况

报告期，公司立足于输变电及控制设备制造领域，在“以企业为主体、以产品为中心、以市场为导向”的企业方针指导下，抓住国家大力发展清洁能源发电、智能电网和特高压输电的良好机遇，把节能型输变电设备的生产与品质提升作为企业的发展基础，把具有较高社会和经济效益的磁控并联电抗器型无功补偿装置等电网性能优化设备的开发与生产作为企业发展方向，不断扩大公司产品的市场占有率和知名度，提升公司的综合实力和核心竞争力，使公司具备持续发展能力。本着“诚铸精品，服务社会”的经营理念，将公司打造成具有持续科技创新能力的输变电设备制造企业 and 国内外最大的磁控并联电抗器系列新产品研发、制造基地。目前主营业务涵盖：制造、加工、销售：电抗器，电力电容器及成套装置，组合式变电站，干式变压器，油浸式变压器，特种变压器，高低压电器，整流设备，高低压配电柜，消弧线圈，电气部件，硅钢片，电磁线，矿用电器产品，变压器配件，变压器附件；电器设备安装；经营货物及技术进出口；对朝边境小额贸易经营权。

### （2）主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
电力	41,521,529.77	34,156,036.50	17.74%	-163.18%	-143.60%	-6.12%
风电	51,415,662.41	40,218,373.30	21.78%	-49.73%	-28.78%	-10.94%
分产品						
智能箱式变电站	57,927,606.90	45,124,877.49	22.10%	-17.38%	-7.76%	-6.39%
油浸式电力变压器	28,940,319.43	24,173,107.81	16.47%	-214.39%	-164.75%	-13.19%
分地区						
东北	90,805,300.37	72,982,948.65	19.63%	-97.64%	-76.24%	-8.70%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

□ 适用 √ 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	厂家名称	本年发生额	上年同期发生额
1	特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	4,930,000.00	489,585.00
2	武汉万宝至电气有限公司	4,636,981.00	3,563,352.41
3	辽阳钰元金属有限公司	4,409,482.10	15,208,400.30
4	辽宁中旭石化科技股份有限公司	1,342,423.20	788,072.00
5	上海馨启实业有限公司	1,289,330.00	4,504,449.90
合计		16,608,216.30	24,553,859.61

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	厂家名称	本期发生额	上年同期发生额
1	大庆中丹风力发电有限公司	25,299,145.31	76,056,080.13
2	泰来广源大新风电场有限公司	25,106,645.30	
3	黑龙江省建龙送变电安装有限公司	11,709,401.71	1,989,743.59
4	长春龙源电力设备有限公司	9,461,007.36	33,963,690.57
5	沈阳金通晟电力工程安装有限公司	4,786,324.78	
合计		76,362,524.46	112,009,514.29

## 6、主要参股公司分析

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

### （1）变压器领域

随着我国经济快速增长，经济发展与资源环境的矛盾日趋尖锐。对电力资源的高效利用、节能减排、提供更高效、更安全的优质低损耗配电变压器的需求越来越强烈。为使产品更具有市场竞争力，我公司科技人员针对市场需求，我公司决定研发低损耗紧凑型配电变压器和光伏升压树脂浇注干式变压器。

紧凑型配电变压器通过对铁轭结构、绕组散热方式等方面的改进，配电变压器可以比原有结构节省材料成本2%左右。缩小了产品的体积，使产品更加紧凑，降低了材料成本，使产品更加具有市场竞争力；

另外，着手研制的光伏升压树脂浇注干式变压器，结构较复杂，低压绕组不但有两个，而且各自带有分接，在设计上充分考虑低压铜排引出的布置，使引出合理，更换档位方便，高压绕组采用上下两段并联的结构，电源头在中部引出，尾头在端部上下并接在一起进行最后的角接连接。本产品针对光伏发电市场，研制成功后将我公司树脂浇注干式变压器应用领域。

本报告期内变压器领域产品逐渐向智能型、环保型、集约型方向发展，变压器产品在设计、工艺、生产各方面都有所突破，正在向信息化方向转型。

### （2）电容器领域

在传统并联电容器及滤波电容器的基础上，公司积极调整电容器产品的结构设计，通过技术优势努力研发满足市场需求的产品，使产品达到国际先进水平。目前公司正在研制专门用于电气化铁路系统的BAM8.4-200-1W型并联电容器，为了满足其系统电压的波动，所有电压试验均要增加1.24倍系数，以保证产品运行的安全性和可靠性。故在设计、工艺上：

- (1)电容器元件采用特殊外绝缘结构，以提高其耐受过电压、高场强的能力；
- (2)电容器采用全新的绝缘材料、调整真空处理的工艺参数、降低绝缘油的微水含量，以提高其高、低温电气性能。此产品样机已送往安徽电力科学研究院进行型式试验。报告期内本项目无新进展。

### （3）箱式变电站领域

该低压智能配电箱装置适用于交流50Hz，额定电压400V的配电台区。作为电能分配、控制、计量、无功补偿和保护之

用的综合低压开关成套设备；具有防护等级高、结构合理、实用性强、节电效果明显等优点，对于保障配电系统安全运行，提高供电质量有显著效果。装置具备多路配电功能，每路配电出线均具有过载保护和短路保护功能，进线主开关具备可见断口，预留双计量表位，支持配电监测与无线“三遥”等功能。2015年上半年对箱式变电站的延伸产品——低压智能配电箱进行了研制，并且生产的样机取得了3C认证。

本报告期内电容器和箱式变电站产品正在稳步向多元化领域迈进，电容器产品进军向电气化铁路市场并占有一定市场份额，箱式变电站产品在无功补偿、双表计量、监测遥控、智能配电箱等领域都取得了重点突破并取得了可喜成效。

#### （4）磁控电抗器装置领域

我公司正在研制磁控电抗器的新型控制器，它主要由：FPGA+STM32、电能质量采集芯片ADE7878及显示界面等组成，此控制器的研发方向：

- （1）AD采样周期短；
- （2）控制器精度高；
- （3）灵活的控制算法；
- （4）成本低等。

控制系统的快速响应，以满足特殊用户无功补偿高速响应的需求，同时降低产品成本，有可观的经济效益和社会效益。

报告期内，磁控电抗器装置在控制器、芯片、软件算法、响应速度等方面取得了阶段性研发成果，并逐步实现工程化和产业化。

#### （5）串联谐振式限流器

串联谐振式限流器是目前最有希望在高压甚至是超高压电网中应用的限流器，安装串联谐振式限流器，可明显改善电力系统在短路故障下的暂态稳定性，提高其暂态稳定裕度。基于常规电气元件的串联谐振型限流器，不仅可以把短路电流限制到较低水平，而且具有运行可靠性高、无需外加控制而实现自动投切、技术经济性能好等优点，是目前较为经济、实用、可靠的故障限流方案，将达到国内领先水平。目前10kV-220kV串联谐振限流器项目已在完成了总体方案设计的基础上，对基于饱和电抗器串联谐振式限流器和基于避雷器串联谐振式限流器的关键技术方面进行挖掘。

2016年4月份完成了10KV串联谐振限流器成套装置的挂网试运行及内部结项工作，通过10KV低压模型工程样机的试制成功，为220KV新型限流器的研制工作提供了基础性的技术保障，截止报告期末，我公司与中科院电工所已经完成了10KV串联谐振限流器的试制与挂网试运行工作，各项运行参数符合或高于设计标准。220KV新型限流器技术方案正处于论证工作。

#### （6）低漏磁电抗器技术开发

2015年上半年，公司与中国科学院电工研究所签订了《关于 10kV/300A/6.92mH 低漏磁电抗器技术开发的合作合同》，双方就共同开发10kV/300A/6.92mH 低漏磁电抗器技术达成一致，双方充分发挥在各自领域内的优势，以丹东欣泰电气股份有限公司在电力设备生产、研发和销售的经验，结合中科院电工所在低漏磁电抗器和磁储能领域的理论和关键技术为基础，共同推进低漏磁电抗器的技术发展，形成在新型电抗器研发领域的技术优势和产品优势。

截止报告期末，我公司与中科院电工所经过多轮的项目技术研讨，最终技术方案已经确定，生产工艺和机具已经落实，正在进行工程样机的试制工作。

#### （7）基于3D视觉检测应用平台项目

该项目是我公司与中科院自动化所产学研合作项目，报告期内已经完成了检测线试制、关键部件选型、总成选定、软件算法和成套装置的搭载技术方案的确定工作。

#### （8）电力用户智能终端项目

本项目是我公司与中科院电工所共同合作研发的符合中国制造2025、中国十三五规划战略布局、智能能效管理的前沿技术，报告期内已经完成了9个子模块的研发与调试工作，正在进行多功能体验中心的搭建和应用软件的开发与互联互通工



作。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

报告期，公司未出现因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、重要无形资产发生不利变化等因素导致核心竞争力受到严重影响的情况发生。

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2016年上半年，伴随着新一轮东北振兴、“一带一路”战略、十三五规划和中国制造2025总体发展布局，电气行业的高端化、智能化、节能清洁化将成为未来的发展新趋势。电气行业正在迎来高速发展的春天，新产品、新工艺、新材料的创新发展，必将使电气产品走上高端、智能、节能的快车道。

公司紧紧围绕国家宏观战略布局，一方面全面提升公司现有传统输变电产品及控制设备工业与信息化的融合水平，逐步实现与智能电网的契合度。提高新产品节能输变电设备和磁控并联电抗器型无功补偿装置的技术创新水平，加快新产品的产业化水平和适应新形势下电气行业的总体需求。以海外投资并购为抓手，不断夯实并购企业CoherixInc产品中国市场覆盖化的速度，不断创新CoherixInc技术中国化的水平。为企业产业结构调整、优化升级，打下良好的基础。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期，公司上半年经营计划未发生重大变化。

报告期，公司主要依托110kv以下输变电产品的生产与制造，“稳市场 调结构 补短板 促振兴”是企业2016年生产经营总的方针与目标，公司上半年积极抢抓国家电网、油田、风电等优势客户进行市场的稳定，积极推行“小而专”生产经营战略，集中企业优势资源主要进行产品的研发与装配工作，提高产品的质量水平，在经济下行不力环境下，在订单减少、市场萎缩、成本增加的不利条件下，企业开动内外双引擎，积极保障企业生产运营，内引擎主要从企业内部管理入手，对客户进行市场细分，制订不同的营销政策，达到稳定老市场、开拓新市场的目的，向市场稳定要效益，其次是加大生产全程的ERP控制，向生产精细化要效益，第三是加大产品的新工艺、新材料、新结构的研发与投入力度，向技术创新要效益；外引擎主要从产品市场知名度和占有率入手，打造持续发展的对外竞争力，加快产学研步伐，积极与中科院、高校开展项目合作研发，加快企业产品升级换代的水平。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

关于公司面临的风险因素和应对措施，详见“第二节公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	22,000
报告期投入募集资金总额	1,543.94
已累计投入募集资金总额	21,898.75
报告期内变更用途的募集资金总额	1,543.95
累计变更用途的募集资金总额	11,512.24
累计变更用途的募集资金总额比例	52.33%
募集资金总体使用情况说明	
<p>一、募集资金基本情况</p> <p>公司首次公开发行股票募集资金总额为 257,349,112.79 元，扣除各项发行费用后，公司募集资金净额为 219,999,987.06 元。以上募集资金到位情况已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 1 月 21 日出具的 [2014]京会兴验字第 01010005 号《验资报告》验证确认。</p> <p>二、募集资金总体使用情况</p> <p>本报告期内，公司实际使用募集资金 15,439,455.77 元，收到的银行存款利息扣除银行手续费等净额为 160,202.31 元，累计已使用募集资金 218,987,484.94 元。累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,351,941.96 元。截止 2016 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 2,509,174.4 元（包括累计收到的银行存款利息扣除手续费等的净额）。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
500kV 及以下磁控并联电抗器项目	是	22,000	10,386.5	0	10,386.5	100.00%		9.27	5,360.97	否	是
承诺投资项目小计	--	22,000	10,386.5	0	10,386.5	--	--	9.27	5,360.97	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	22,000	10,386.5	0	10,386.5	--	--	9.27	5,360.97	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	500kV 及以下磁控并联电抗器项目总投资 22,000 万元，目前已投资 10,386.5 万元，占募集资金总额的 47.21%。目前，500kV 及以下磁控并联电抗器产品在公司业务中占比较小，近几年的市场、技术环境变动较大，由于公司的前期投入，现已经具备了 110kV 及以下磁控并联电抗器的生产、制造										

	能力,但是由于目前国家电网和电力市场对 220kV 及以上磁控并联电抗器的市场导入仍然缓慢,如果继续对该项目投入,将可能导致投资浪费和闲置,拖累公司主业,损害公司和股东的利益。经审慎研究,公司决定终止该募投项目,并将剩余募集资金用于永久性补充流动性资金及对外投资的发展使用,有利于提高募集资金的使用效率,实现股东利益最大化,不会对公司生产经营产生重大不利影响。
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司首次公开发行股票募集资金将用于 500kV 及以下磁控并联电抗器项目的建设。在公司募集资金投资项目实施过程中,由于该项目立项较早,近几年的市场、技术环境变动较大,公司的前期投入,虽然已经具备了 110kV 及以下磁控并联电抗器的生产、制造能力,但是由于目前国家电网和电力市场对 220kV 及以上磁控并联电抗器的市场导入仍然缓慢,如果继续对该项目投入,将可能导致投资浪费和闲置,拖累公司主业,损害公司和股东的利益。因此为了整合公司资源,提高募集资金使用效率,2015 年 7 月 10 日,经公司第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第十六次会议审议决定,将公司实施的募集资金投资项目“500kV 及以下磁控并联电抗器项目”中尚未使用的全部资金,分别用于永久性补充流动性资金及对外投资。2015 年 7 月 29 日,公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了上述事项。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2014 年 2 月 10 日,北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了专项审计,出具了《关于丹东欣泰电气股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》([2014]京会兴专字第 01010005 号)。</p> <p>2014 年 2 月 24 日,公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,公司第三届监事会第五次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,公司独立董事在审议相关材料后出具了《丹东欣泰电气股份有限公司独立董事关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的独立意见》,公司保荐机构兴业证券股份有限公司经核查后出具了《兴业证券股份有限公司关于欣泰电气以募集资金置换预先已投入自筹资金的专项核查意见》,同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 84,033,724.83 元。公司已于 2014 年 2 月 25 日,完成相关置换工作。</p> <p>2015 年 8 月 25 日,公司第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十九次会议均审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》,公司独立董事在审议相关材料后出具了《独立董事关于相关事项的独立意见》,公司保荐机构兴业证券股份有限公司经核查后出具了《兴业证券股份有限公司关于欣泰电气以募集资金置换预先已投入自筹资金的专项核查意见》,同意公司本次以募集资金 7,465,200.00 元置换预先已投入变更后投资项目的自筹资金。公司已于 2015 年 8 月 27 日,完成相关置换工作。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2014 年 7 月 7 日公司第三届董事会第十一次会议审议和第三届监事会第八次会议分别审议通过</p>

况	<p>了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 2,000 万元临时补充流动资金，规定使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月。公司已于 2015 年 1 月 4 日将 2,000 万元人民币一次性归还至公司募集资金专用账户。相关内容详见本公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站刊登的《关于归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2015-001）。</p> <p>2015 年 1 月 15 日公司第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 2,000 万元临时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 6 个月。公司已于 2015 年 7 月 6 日将 2,000 万元人民币一次性归还至公司募集资金专用账户。相关内容详见本公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站刊登的《关于归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2015-066）。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1.永久性补充流动资金	500kV 及以下磁控并联电抗器项目.	3,500		3,500	100.00%			是	否
2 对外投资	500kV 及以下磁控并联电抗器项目.	8,113.49	1,543.94	8,012.24	98.75%			是	否
合计	--	11,613.49	1,543.94	11,512.24	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>一、变更原因</p> <p>公司于 2007 年与武汉大学合作，共同研发磁控并联电抗器。相关研究资料表明，高压、超高压输电线路采用磁控并联补偿电抗器后，可以使输电线路输送容量提高一倍，因此公司通过广泛调研，认为该技术未来有很大的发展前景，随着技术的不断成熟，市场规模将会不断扩大。</p>						

	<p>然而，该项目立项较早，近几年的市场、技术环境变动较大，由于公司的前期投入，目前已经具备了 110kV 及以下磁控并联电抗器的生产、制造能力，但是由于目前国家电网和电力市场对 220kV 及以上磁控并联电抗器的市场导入仍然缓慢，如果继续对该项目投入，将可能导致投资浪费和闲置，拖累公司主业，损害公司和股东的利益。同时，公司正逐步调整业务结构，合理资源配置，集中资源投入公司业务重点和业务亮点。鉴于上述原因，为提高募集资金使用效率，实现股东利益最大化，经审慎研究，公司决定终止 500kV 及以下磁控并联电抗器项目。</p> <p>二、决策程序</p> <p>2015 年 7 月 10 日，经公司第三届董事会第十九次会议及第三届监事会第十六次会议审议决定，将公司实施的募集资金投资项目“500kV 及以下磁控并联电抗器项目”中尚未使用的全部资金，分别用于永久性补充流动性资金及对外投资。2015 年 7 月 29 日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了上述事项。</p> <p>三、信息披露情况说明</p> <p>公司已于 2015 年 7 月 10 日在巨潮网披露了《第三届董事会第十九次会议的公告》（公告编号：2015-068 号）和《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2015-071 号）。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>不适用</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### （1）持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

公司2015年度报告被华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的审计报告，具体所涉事项如下：

### （一）无法表示意见涉及事项的基本情况

1、欣泰电气公司截至2015年12月31日对大庆欣泰电气有限公司和大庆新恒石油机械设备有限公司的应收账款余额分别为14,656,045.64元和18,362,580.00元，我们实施了函证、实地走访以及工商查档等必要的审计程序，但由于审计证据之间存在相互矛盾以及不确定性，我们无法判断上述应收账款期末是否存在及其可收回金额。”

2、欣泰电气公司截至2014年12月31日和2015年12月31日其他应收款中销售人员及非公司人员的个人借款分别为82,311,450.27元和41,799,429.70元。我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述款项的真实用途，及其对欣泰电气公司财务状况和经营成果的影响。

### （二）注册会计师对该事项的基本意见

由于“三、导致无法表示意见的事项”段所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，因此，我们不对欣泰电气公司财务报表发表审计意见。

### （三）董事会对无法表示意见涉及事项的说明及消除相应影响措施的实施情况

1、经核实，2015年12月31日，公司账面应收大庆欣泰电气有限公司和大庆新恒石油机械设备有限公司两家单位货款，由于债务单位自身原因，前述两家单位已于2015年6月工商注销，在上述单位注销前已与其控制的关联公司（新债务人）签订债务转移协议，并且由注销单位原股东作为连带保证人，因此能够合理保证该应收款项的收回。由于公司销售内勤人员变更频繁，该债务转让协议未及时传递至财务部门进行账务处理，致使应收账款余额中存在上述两家已注销的单位名单。公司

已启动清偿小组，原股东及新债务人已向公司出具还款《承诺书》，并且原股东作为连带责任保证人，承诺于陆续还款。截止2016年8月25日新债务人已经偿还5,100,000.00元

2、截至2014年12月31日其他应收款中销售人员及非公司人员的个人借款为82,311,450.27元，其中大股东占6378万元，该占款已于2015年6月30日全部归还，对公司的影响已全部消除。

2015年12月31日其他应收款中销售人员及非公司人员的个人借款为41,799,429.70元，经公司核查，由于内部控制不当，造成部分员工占用公司款项金额较大，对于该事项，公司组成了员工借款清查小组进行清查，要求公司管理层尽快回收员工欠款。截至2016年8月25日，公司上述员工借款偿还金额6,300,000.00元。

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。



### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
沈阳华美变压器制 造有限公司	2015 年 10 月 26 日	5,000	2015 年 12 月 14 日	5,000	连带责任保 证	12 个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		5,000		
报告期末已审批的对外担保额		0		报告期末实际对外担保余额		5,000		

度合计 (A3)				合计 (A4)					
公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		0		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				5,000	
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		0		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				5,000	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				7.95%					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)				0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (E)				0					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用					

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方 式	实际收益	期末余额	是否履行必要 程序
-------	------	--------	--------	-------------	------	------	--------------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	辽宁欣泰股份有限公司	1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，辽宁欣泰持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月。	2014 年 01 月 27 日	2017 年 01 月 27 日	报告期内承诺人遵守了上述承诺。
	辽宁曙光实业有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2014 年 01 月 27 日	2017 年 01 月 27 日	报告期内承诺人遵守了上述承诺。
	世欣荣和投资管理股份有限公司	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份。	2014 年 01 月 27 日	2015 年 01 月 27 日	限售期满，已履行相关承诺
	北京润佳华商投资基金（有限合伙）	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份。	2014 年 01 月 27 日	2015 年 01 月 27 日	限售期满，已履行相关承诺
	王世忱	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份。	2014 年 01 月 27 日	2015 年 01 月 27 日	限售期满，已履行相关承诺

	陈柏超	<p>自公司股票上市之日起十二个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份。本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的本公司股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股份的锁定期限自动延长 6 个月。本人将持续遵守上述股份锁定的承诺直至相关的锁定期限届满，无论本人是否担任股份公司的董事、监事或高级管理人员。</p>	2014 年 01 月 27 日	2015 年 01 月 27 日	<p>原董事，2015 年 8 月 18 日离职，高管锁定股于 2016 年 2 月 16 日到期，已履行相关承诺。</p>
	刘桂文	<p>1、自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的股份（包括持有的辽宁欣泰股份），也不由公司回购该部分股份。本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的本公司股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股份的锁定期限自动延长 6 个月。本人将持续遵守上述股份锁定的承诺直至相关的锁定期限届满，无论本人是否担任股份公司的董事、监事或高级管理人员。</p>	2014 年 01 月 27 日	2017 年 01 月 27 日	<p>报告期内承诺人遵守了上述承诺。</p>

沈阳新松机器人自动化股份有限公司	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份。	2014 年 01 月 27 日	2015 年 01 月 27 日	限售期满，已履行相关承诺
青岛安芙兰高新股权投资基金企业（有限合伙）	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份。	2014 年 01 月 27 日	2015 年 01 月 27 日	限售期满，已履行相关承诺
蔡虹	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接和间接持有发行人股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股份的锁定期自动延长 6 个月。本人将持续遵守上述股份锁定的承诺直至相关的锁定期限届满，无论本人是否担任股份公司的董事、监事或高级管理人员。	2014 年 01 月 27 日	2017 年 01 月 27 日	报告期内承诺人遵守了上述承诺。
张家港以诺创业投资企业（有限合伙）	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份。	2014 年 01 月 27 日	2015 年 01 月 27 日	限售期满，已履行相关承诺
国泰土地整理集团有限公司	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的股份，也不由公司回购该部分股份。	2014 年 01 月 27 日	2015 年 01 月 27 日	限售期满，已履行相关承诺
范永喜	自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离	2014 年 01 月 27 日	2015 年 01 月 27 日	2016 年 8 月 17 日范永喜向公司提出书面辞职报告，辞去公司

		<p>职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的本公司股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股份的锁定期自动延长 6 个月。本人将持续遵守上述股份锁定的承诺直至相关的锁定期限届满，无论本人是否担任股份公司的董事、监事或高级管理人员。</p>			<p>监事职务。公司于 2016 年 8 月 18 日发布相关公告（公告编号：2016-126）。根据股票限售承诺内容：离职后半年内，不转让其直接和间接持有的本公司股份。因此范永喜持有的股份自 2016 年 8 月 18 日起锁定，至 2017 年 2 月 17 日期满。目前承诺尚在履行中。</p>
孙文东		<p>自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的本公司股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股份的锁定期自动延长 6 个月。本人将持续遵守上述股份锁定的承诺直至相关的锁定期限届满，无论本人是否担任股份公司的董事、监事或高级管理人员。</p>	2014 年 01 月 27 日	2015 年 01 月 27 日	<p>2016 年 8 月 16 日孙文东向公司提出书面辞职报告，辞去公司董事兼总经理职务。公司于 2016 年 8 月 16 日发布相关公告（公告编号：2016-123）。根据股票限售承诺内容：离职后半年内，不转让其直接和间接持有的本公司股份。因此孙文东持有的股份自 2016 年 8 月 17 日起锁定，至 2017 年 2 月 16 日期满。目前承诺尚在履行中。</p>

	<p>王建华</p>	<p>自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的本公司股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股份的锁定期自动延长 6 个月。本人将持续遵守上述股份锁定的承诺直至相关的锁定期限届满，无论本人是否担任股份公司的董事、监事或高级管理人员。</p>	<p>2014 年 01 月 27 日</p>	<p>2015 年 10 月 08 日</p>	<p>王建华于 2014 年 4 月 4 日向公司提出书面辞职报告，辞去公司董事、副总经理职务。公司于 2014 年 4 月 8 日发布相关公告（公告编号：2014-014）根据股票限售承诺内容：自公司首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接和间接持有的公司股份。因此，王建华持有的股份解限日期由 2015 年 1 月 27 日变更为 2015 年 10 月 4 日（10 月 4 日系节假日，因此实际解限日期为 10 月 8 日）。目前限售期满，已履行相关承诺。</p>
	<p>刘明胜</p>	<p>自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让和委托他人管理其本次发行前已直接持有和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接和间接持有的本公司股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其</p>	<p>2014 年 01 月 27 日</p>	<p>2015 年 01 月 27 日</p>	<p>2016 年 4 月 7 日刘明胜向公司提出书面辞职报告，辞去公司财务总监职务。公司于 2016 年 4 月 8 日发布相关公告（公告编号：2016-029）。根据股票</p>



		<p>直接和间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的本公司股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有发行人股份的锁定期自动延长 6 个月。本人将持续遵守上述股份锁定的承诺直至相关的锁定期限届满，无论本人是否担任股份公司的董事、监事或高级管理人员。</p>			<p>限售承诺内容：离职后半年内，不转让其直接和间接持有的本公司股份。因此刘明胜持有的股份自 2016 年 4 月 8 日起锁定，至 2016 年 10 月 7 日期满。目前承诺尚在履行中。</p>
	<p>辽宁欣泰股份有限公司；刘桂文；辽宁曙光实业有限公司；世欣荣和投资管理股份有限公司；北京润佳华商投资基金(有限合伙)；王世忱；陈柏超</p>	<p>因公司系一家在输配电及控制设备制造业内具有独特竞争优势的公司，在细分市场具有较强竞争实力。股东对公司未来的发展充满信心，因此拟长期持有公司股份，与公司共同发展成长，并与公司共同分享未来的发展成果。如果未来上述股东因其他原因需要转让其持有公司的股份，将严格按照法律法规的规定及本持股意向的规定转让股份。1. 转让股份的条件①转让股份的积极条件 A 法律法规及规范性文件规定的及持股 5% 以上股份股东承诺的限售期限届满；B 股份转让前需向公司董事会说明转让股份的原因，并通过公司发布减持股份意向公告。②转让股份的消极条件：持有公司 5% 以上股份的股东在以下期限内将不得转让所持有公司的股份：A 公司定期报告公告前 30 日内，因特殊原因推迟公告日期的，自原公告日前 30 日起至最终公告日；B 公司业绩预告、业绩快报公告前 10 日内；C 自可能对公司股票交易价格产生重大影响的事项发生之日或进入决策程序之日，至依法披露后 2 个交易日内；D 法律法规及规范性文件规定的其他期间。2. 未来转让股份的方式：未来在股份转让的条件满足后，持有公司 5% 以上股份的股东将按照法律法规允许的交易方式转让所持有公司的股份。3. 未来转让股份的价格持有公司 5% 以上股份的股东在所持公司股份的锁定期满后两年内减持股份的，减持价格将不得低于公司首次公开发行股票的发价。如公司在此期间有派息、送股、公积金转增股本、配股等情况的，则减持股票的价格下限将根据除权除息情况进行相应</p>	<p>2014 年 01 月 27 日</p>	<p>作出承诺开始至承诺履行完毕。</p>	<p>2015 年 3 月 10 日，公司解除限售公开发行前已发行股份，随后公司股东世欣荣和投资管理股份有限公司、北京润佳华商投资基金(有限合伙)、王世忱分别于 2015 年 6 月 3 日至 5 日、5 月 14 日、5 月 5 日减持其所持有股份且低于 5%，由于上述三位股东已不再满足持股 5% 以上条件，且未减持股份期间已履行相关承诺，故其承诺履行情况为“已履行完毕”。2015 年 8 月 18 日公司发布了《关于董事辞职的公告》(公告编号：2015-097)，</p>

		<p>调整。4. 未来转让股份的数量：控股股东辽宁欣泰在所持公司股份的锁定期满后两年内减持股份的，每年减持股份数量不超过其持有股份数量的 25%；其他持有公司 5% 以上股份的股东在所持公司股份的锁定期满后两年内减持股份的，两年内减持股份数量合计不超过其持有股份数量的 100%。5. 公告承诺：持有公司 5% 以上股份的股东减持股份时，将至少提前三个交易日通过深圳证券交易所将转股意向予以公告，在公告中需明确预计减持的股份数量或者预计减持的股份数量区间。6. 未来转让股份的期限：持有公司 5% 以上股份的股东自做出公告减持意向三个交易日后可进行股份转让，如公告后二十个交易日内未完成减持，继续减持时需要重新履行上述公告程序。7. 未履行承诺需要承担的后果：如持有公司 5% 以上股份的股东未按照本持股意向说明转让股份，则转让股份所得归公司，并将赔偿因转让股份给公司或其他股东因此造成的损失</p>			<p>披露了董事陈柏超先生辞职的情况。因此其承诺履行情况为“变更或豁免”。</p>
	<p>辽宁欣泰股份有限公司</p>	<p>"1、本公司控股股东辽宁欣泰与欣泰电气签订《避免同业竞争协议》，控股股东承诺："控股股东不会利用控股股东地位进行任何不利于欣泰电气发展或不利于小股东利益的交易或安排；控股股东不会从事任何可能对欣泰电气经营、发展产生不利影响的业务或活动，该等行为包括但不限于：阻碍或者限制欣泰电气的独立发展、对外散布不利于欣泰电气的消息或信息等损害欣泰电气权益；不会利用控制地位施加影响，造成欣泰电气高管、研发、技术等核心部门工作人员异常变更等不利于欣泰电气发展的情形；不会利用知悉或获取的欣泰电气信息直接或间接实施任何可能损害欣泰电气权益的行为，并承诺不以直接或间接方式实施或参与实施任何可能损害欣泰电气权益的其他竞争行为。2、关于关联交易的相关承诺：本公司将尽可能地避免和减少本公司或本公司控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与欣泰电气之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及欣泰电气公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与欣泰电气签订关联交易协议，并确保关联交</p>	<p>2014 年 01 月 27 日</p>	<p>作出承诺开始至承诺履行完毕。</p>	<p>报告期内承诺人遵守了上述承诺。</p>

		<p>易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护欣泰电气及其他股东的利益；本公司保证不利用在欣泰电气中的地位 and 影响，通过关联交易损害欣泰电气及其他股东的合法权益。本公司或本公司控制的其他企业保证不利用在欣泰电气中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求欣泰电气违规提供担保。”</p>			
	<p>温德乙;刘桂文</p>	<p>”1.控股股东辽宁欣泰及实际控制人温德乙已向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺：“保证目前与丹东欣泰电气股份有限公司不存在同业竞争问题；不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于自营、合资或合作经营）从事直接或间接与欣泰电气构成竞争的业务及活动；不会利用控股股东或实际控制人地位作出任何不利于公司及其股东利益的交易或安排；不得以任何方式从事可能对公司经营、发展产生不利影响的业务及活动，包括但不限于：利用现有社会及客户资源阻碍或限制欣泰电气的独立发展；对外散布不利于公司的消息或信息；利用控股股东或实际控制人的控制地位施加影响，造成欣泰电气高管、研发、技术等核心部门工作人员异常变更；不会利用知悉或获取的公司信息直接或间接实施任何可能损害欣泰电气权益的行为，并承诺不以直接或间接方式实施或参与实施任何可能损害欣泰电气权益的其他竞争行为。本承诺可视为对公司、公司全体及每一股东分别作出的承诺，如因未履行上述承诺给上述各方造成损失的，承诺人将赔偿有关各方因此遭受的一切损失。2.关于关联交易的相关承诺：本人将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称本人控制的其他企业”）与欣泰电气之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及欣泰电气章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与欣泰电气签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护欣泰电气及其他股东的利益；本人保证不利用在欣泰电气中的地位 and 影响，通过关联交易损害欣泰电气及其他股东</p>	<p>2014 年 01 月 27 日</p>	<p>作出承诺开始至承诺履行完毕。</p>	<p>报告期内承诺人遵守了上述承诺。</p>

		<p>的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在欣泰电气中的地位 and 影响, 违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源, 或要求欣泰电气违规提供担保。”</p>			
	<p>辽宁欣泰股份有限公司; 温德乙;蔡虹;陈柏超;陈玉翀;杜晓宁;胡晓勇;蒋光福;刘明胜;宋丽萍;孙文东;王建华;赵春年</p>	<p>1) 控股股东和公司的董事及高级管理人员增持公司股份: ①在本预案有效期内, 出现当日收盘价连续二十个交易日低于公司最近一期末经审计的每股净资产的情形, 公司控股股东将启动股份增持程序, 在公告增持意向后, 在 6 个月内, 运用自有资金增持不少于当期股份总额 1% 的股份。②在本预案有效期内, 出现当日收盘价连续二十个交易日低于公司最近一期末经审计的每股净资产的情形时, 公司董事、高级管理人员将同控股股东一起进行股份增持, 各自按照不低于上一年度从公司取得的税后薪酬的 20% 的自有资金进行增持。上述措施运用后, 仍出现公司股票连续二十个交易日的收盘价低于公司最近一期末经审计的每股净资产的情形, 控股股东和公司的董事及高级管理人员应决定停止执行本阶段股价稳定措施, 开始执行第二阶段的措施。(2) 由控股股东向公司董事会及股东大会提出议案, 使用公司可动用资金回购公司股份①在本预案有效期内, 控股股东和董事及高级管理人员已进行股份增持, 仍出现公司股票连续二十个交易日的收盘价低于公司最近一期末经审计的每股净资产的情形, 控股股东应向公司董事提议召开董事会和临时股东大会, 并提出使用公司部分可动用流动资金回购公司股票的议案。②作为公司股价稳定机制, 控股股东提出的回购股票议案所动用的资金不应超过公司当时最近一期末可动用流动资金的 20%, 回购价格由临时股东大会决定。③公司董事会应根据实际情况制定关于公司股份回购的议案, 并提交公司股东大会表决通过后方可实施。④公司股份回购的议案的具体内容、回购股票的处置及相关信息披露等均应遵守当时生效的相关法律、法规及规范性文件的要求。⑤如果此阶段措施已运用, 公司股票价格仍然存在低于公司经审计的最近一期末每股净资产的情形, 公司董事会将发布公告详细披露已采取的稳定股价措施、效果, 并向投资者提示公司存在暂停和终止上市的风险。公司承诺并保证将接受本预案的内容作为选任</p>	<p>2014 年 01 月 27 日</p>	<p>2017 年 01 月 27 日</p>	<p>2014 年 4 月 4 日, 丹东欣泰电气股份有限公司收到董事胡晓勇先生、王建华先生提出的书面辞职报告, 并于 2014 年 4 月 8 日发布《关于董事辞职的公告》(公告编号: 2014-014); 2014 年 7 月 14 日, 公司发布《关于董事会秘书辞职的公告》(公告编号: 2014-033), 披露了高管陈玉翀女士辞职的消息; 2015 年 8 月 18 日, 公司发布了《关于董事辞职的公告》(公告编号: 2015-097), 披露了董事陈柏超先生辞职的情况; 2016 年 4 月 8 日, 5 月 6 日, 6 月 17 日, 公司分别于巨潮网发布了《关于公司财务总监辞职及聘任的公告》(公告编号: 2016-029)、《关</p>

		董事、监事、高级管理人员的标准之一，要求新聘任的董事、监事、高级管理人员履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺要求和本预案的相应要求。			于独立董事辞职的公告》(公告编号: 2016-049)、《关于董事会秘书兼副总经理辞职的公告》(公告编号: 2016-063), 披露了财务总监刘明胜先生、独立董事宋丽萍女士、董事会秘书兼副总经理杜晓宁女士辞职的消息。因此上述七位董监高人员承诺履行情况为“变更或豁免”。
	辽宁欣泰股份有限公司; 温德乙	"1、关于社保及住房公积金的承诺: 若欣泰电气发生违反上述社会保险、住房公积金等事宜法定义务和责任的情形, 或若欣泰电气未来被有关部门追缴社会保险、住房公积金等事宜费用的情形, 或欣泰电气如果在将来因此等社会保险、住房公积金等事宜被要求承担责任, 辽宁欣泰及温德乙承诺: 这部分费用的缴纳将由辽宁欣泰及温德乙承担, 或者在欣泰电气实际承担该等责任之后, 辽宁欣泰及温德乙将补偿其因此而受到的损失。"	2014 年 01 月 27 日	作出承诺开始至承诺履行完毕。	报告期内承诺人遵守了上述承诺。
	温德乙;刘桂文	"关股份转让缴纳个人所得税的承诺作为辽宁欣泰股东的实际控制人温德乙、刘桂文(公司股东及辽宁欣泰股东)夫妇承诺: 自欣泰电气和辽宁欣泰成立以来, 由于历次转增股本、股份转让等行为涉及的归属于本人应缴纳的个人所得税, 本人承诺自欣泰电气股票上市后, 按照证券监管部门的有关规定股票能够变现时, 将变现资金优先缴纳上述股份转让所应支付的个人所得税及相关孳息, 若欣泰电气在 2 年内未能上市, 则按照税务机关的要求办理。"	2014 年 01 月 27 日	作出承诺开始至承诺履行完毕。	报告期内承诺人遵守了上述承诺。
	温德乙	"关于未来不购买控股股东土地的承诺公司及实际控制人温德乙承	2014 年 01 月 27 日	作出承诺开始至承诺	报告期内承诺人遵守

		<p>诺：公司自主拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备及配套设施，不存在与控股股东辽宁欣泰共用厂房、土地及生产设备的情形。虽然公司现有厂区土地与辽宁欣泰拥有的土地毗邻，但是公司现有资产独立完整，且募集资金投资项目使用土地已预留充足，未来不会向辽宁欣泰购买其拥有的土地。”</p>		履行完毕。	了上述承诺。
	辽宁欣泰股份有限公司	<p>“关于收购丹东电容器有限公司的相关承诺辽宁欣泰已出具承诺：电容器公司“被注销事宜可能带来的应归属于上述被注销公司或其股东承担的所有赔偿责任、潜在纠纷等，均由辽宁欣泰全部承担，本公司承诺将不通过任何方式向丹东欣泰电气股份有限公司转嫁与该注销有关的任何责任，该等注销若有任何潜在纠纷，由辽宁欣泰承担责任。””</p>	2014 年 01 月 27 日	作出承诺开始至承诺履行完毕。	报告期内承诺人遵守了上述承诺。
	丹东欣泰电气股份有限公司	<p>“丹东欣泰电气股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）关于虚假陈述的相关承诺：公司保证提交的《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》及其他发行申请文件中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如发行申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法以二级市场价格回购首次公开发行的全部新股。具体如下：（1）回购资金来源公司回购首次公开发行的全部新股的资金来源为公司自有资金。（2）回购交易原则本公司以要约收购方式回购股份。（3）回购价格本公司将以二级市场价格作为回购价格，对本公司首次公开发行的股份进行回购。（4）回购数量公司因虚假陈述事项回购的股份数为公司首次公开发行的股份数，如自公司首次公开发行上市以来发生转增、送股、配股等原因导致股份数量发生变化的，公司回购数为按照首次公开发行的股份数考虑上述转增、送股、配股等原因导致股份数量发生变化后的股数确定。在规定的回购期限内，预受要约股份的数量超过预定收购数量时，收购人应当按照同等比例收购预受要约的股份；预受要约股份的数量小于预订回购数量时，公司应回购股东预受的全部股份。此外，如本公司招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿</p>	2014 年 01 月 27 日	作出承诺开始至承诺履行完毕。	<p>2016 年 7 月 7 日公司收到中国证监会的《行政处罚决定书》（[2016]84 号）及《市场禁入决定书》（[2016]5 号），中国证监会认定欣泰电气存在如下违法事实：</p> <p>（1）首次公开发行股票并在创业板上市申请文件中相关财务数据存在虚假记载。（2）上市后披露的定期报告中存在虚假记载和重大遗漏。由于公司目前生产经营步履维艰、资金紧张，导致公司按照本承诺实施股份回购存在现实困</p>

		<p>投资者损失。”</p>			<p>难。故本承诺履行情况为变更为：客观原因无法履行。</p>
	<p>蔡虹;陈柏超;范永喜;韩冬;蒋光福;孙洪贵;刘明胜;赵春年;温德乙;宋丽萍;孙文东;胡晓勇;陈玉翀;王建华;</p>	<p>"公司董事、监事及高级管理人员关于虚假陈述相关承诺本公司全体董事承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本公司全体监事承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本公司全体高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如本招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。"</p>	<p>2014 年 01 月 27 日</p>	<p>作出承诺开始至承诺履行完毕。</p>	<p>2014 年 4 月 4 日，丹东欣泰电气股份有限公司收到董事胡晓勇先生、王建华先生提出的书面辞职报告，并于 2014 年 4 月 8 日发布《关于董事辞职的公告》（公告编号：2014-014）；2014 年 7 月 14 日，公司发布《关于董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2014-033），披露了高管陈玉翀女士辞职的消息；2015 年 6 月 8 日，公司发布《关于监事辞职的公告》（公告编号：2015-049），披露了监事孙洪贵先生辞职的情况；2015 年 8 月 18 日，公司发布了《关于董事辞职的公告》（公告编号：2015-097），披露了董事陈柏超先生辞职的情况；2016 年 4 月 8</p>

					日，5月6日，公司分别于巨潮网发布了《关于公司财务总监辞职及聘任的公告》（公告编号：2016-029）、《关于独立董事辞职的公告》（公告编号：2016-049），披露了财务总监刘明胜先生、独立董事宋丽萍女士辞职的消息。以上人员仍将继续履行相关承诺。
	辽宁欣泰股份有限公司	"辽宁欣泰关于虚假陈述的相关承诺：辽宁欣泰保证公司提交的《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》及其他发行申请文件（以下简称为“发行申请文件”）中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如发行申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，辽宁欣泰将投票同意公司依法以二级市场价格回购首次公开发行的全部新股，且辽宁欣泰将以二级市场价格购回已转让的原限售股份。此外，招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，辽宁欣泰将依法赔偿投资者损失。"	2014年01月27日	作出承诺开始至承诺履行完毕。	报告期内承诺人遵守了上述承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	陈柏超	本人在2015年9月22日披露的《关于离职董事陈柏超增持计划完成的公告》（公告编号：2015-113）中做出如下承诺：增持完成后六个月内不转让其所持有的本公司股份。	2015年09月22日	2016年03月23日	陈柏超先生于2015年9月22日于二级市场增持丹东欣泰电气股份有限公司股份43,500股，锁定6个月承诺已于2016年3



					月 22 日履行完毕。
	辽宁欣泰股份有限公司	为积极响应中国证监会维护资本市场稳定的号召，基于对公司未来发展前景的信心和公司价值及成长的认可，着眼于维护公司二级市场股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小投资者的利益，公司控股股东辽宁欣泰股份有限公司故决定于在 2 月 17 日已公告预案的发行股份及支付现金购买天逸电器、博纳电气 100% 股份的草案对外公告后，增持本公司股票金额不低于 3000 万元。	2016 年 01 月 11 日	2016 年 07 月 11 日	2016 年 1 月 11 日，辽宁欣泰已完成增持计划，根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定在增持股票之日起 6 个月内不转让其所持有的本公司股份。2016 年 7 月 11 日，辽宁欣泰的相关承诺已履行完毕。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年7月10日披露了《关于公司控股股东、董事股份增持计划的公告》（公告编号：2015-067），公司控股股东辽宁欣泰承诺在2月17日已公告预案的发行股份及支付现金购买天逸电器、博纳电气100%股份的草案对外公告后，增持本公司股票金额不低于3000万元。辽宁欣泰分别于2016年1月8日、1月11日以人民币30,006,256.79元增持公司股票共计2,055,883股，履行了上述增持承诺。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 一、重大资产重组事项

丹东欣泰电气股份有限公司（以下简称“公司”）因筹划重大事项，公司股票于2014年9月25日停牌。因发行股份购买资产事项，公司股票于2014年10月23日起连续停牌并披露了《关于筹划发行股份购买资产事项的停牌公告》。

2015年2月13日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金暨关联交易方案的议案》以及与本次发行股份购买资产事项相关的议案。具体内容详见公司2015年2月17日、2015年3月13日披露在巨潮资讯网上的相关公告。

2015年7月17日，公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于<丹东欣泰电气股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。

2015年8月3日，公司召开第三次临时股东大会，审议通过了《关于<丹东欣泰电气股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。同日，公司于巨潮网上披露了《丹东欣泰电气股份有限公司关于在公司被立案调查期间暂不向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组相关申请材料的公告》，在立案调查期间以及立案调查结果对公司的不利影响消除前，公司将暂不向中国证监会申报本次重大资产重组的相关申请材料。

2016年1月18日，公司召开第三届董事会第二十八次（临时）会议，审议通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》，因中国证监会对欣泰电气的立案调查尚在进行过程中，导致本次重大资产重组处于实质性的停滞状态。鉴于此情况，张振东作为北京博纳电气股份有限公司（以下简称“博纳电气”）控股股东主动要求终止《丹东欣泰电气股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议（博纳电气）》及《丹东欣泰电气股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议（博纳电气）》。同日，公司于巨潮网上披露了《关于终止重大资产重组的公告》（公告编号：2016-005），至此，本次重大资产重组事项正式终止。

### 二、中国证券监督管理委员会对公司及相关责任人作出行政处罚及市场禁入的决定

2015年7月14日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（深证调查通字15069号）。因公司涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。在调查期间，公司积极配合中国证监会的调查工作，并严格按照监管要求履行信息披露义务。截至目前，中国证监会的立案调查尚在进行过程中。根据中国证监会《关于改革完善并严格实施上市公司退市制度的若干意见》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014年修订）》的有关规定，如本公司存在或涉嫌存在欺诈发行或重大信息披露违法行为的，公司股票将被深圳证券交易所实施暂停上市。

本公司已按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014年修订）》11.11.3条的要求，自2015年7月14日起，每月至少披露一次公司股票可能被暂停上市的风险提示公告。由于2015年11月27日、12月10日公司通过巨潮网分别披露了《关于对以前年度重大会计差错更正与追溯调整的公告》（公告编号：2015-134）和《关于2015年半年度财务报告会计差错更正的公告》（公告编号：2015-138），为了更好地提醒投资者注意投资风险，自2015年12月31日起，改为每十五日披露一次公司股票可能被暂停上市的风险提示公告。

由于公司因存在拟披露重大事项，于2016年5月23日发布了《临时停牌公告》（公告编号：2016-055），公司股票（证券简称：欣泰电气；证券代码：300372）自2016年5月23日（星期一）开市起停牌。2016年5月27日（星期五），因公司仍在继续跟进上述重大事项故披露了《停牌进展公告》（公告编号：2016-057），公司股票继续停牌。

2016年5月31日，公司收到中国证监会《行政处罚和市场禁入事先告知书》（编号：处罚字[2016]57号），公司涉嫌欺诈发行及信息披露违法违规案已由中国证监会调查完毕，并依法拟对公司及相关责任人作出行政处罚和市场禁入措施。6月1日，公司于巨潮资讯网披露了《关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚和市场禁入事先告知书>的公告》（公告编号：2016-058），公司因可能触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014年修订）》第13.1.1条规定的欺诈发行或者重大信息披露违法情形，存在暂停上市风险，自2016年6月2日起，每五个交易日发布一次公司股票可能被暂停上市的风险提示公

告。

根据《中华人民共和国行政处罚法》第三十二条、第四十二条、《中国证券监督管理委员会行政处罚听证规则》（证监会令第119号）第五条之规定，就证监会拟对公司及相关人员实施的行政处罚，公司及相关负责人享有陈述、申辩的权利。公司及董事长温德乙、时任财务总监刘明胜、时任董事胡晓勇已向中国证监会提出了进行陈述及申辩申请，并要求举行听证会。2016年6月17日，中国证监会就本案于北京召开听证会。

2016年7月7日公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2016]84号）及《市场禁入决定书》（[2016]5号）。对公司及相关当事人作出处罚如下：

依据《证券法》第一百八十九条的规定，中国证监会决定：

1、对欣泰电气处以非法所募资金的3%即772万元罚款；  
2、对温德乙处以802万元罚款，其中作为直接负责的主管人员处以30万元罚款，作为实际控制人处以欣泰电气非法所募资金的3%即 772万元罚款。

3、对刘明胜处以30万元罚款；

4、对于晓洋、王永珩分别处以10万元罚款；

5、对孙文东、蔡虹、陈玉翀、陈柏超、王建华、胡晓勇、宋丽萍分别处以5万元罚款；

6、对蒋光福、赵春年、范永喜、韩冬、孙洪贵，分别处以3万元罚款。

依据《证券法》第一百九十三条第一款、第三款的规定，中国证监会决定：

1、对欣泰电气责令改正，给予警告，并处以60万元罚款；

2、对温德乙给予警告，并处以90万元罚款；其中作为直接负责的主管人员处以30万元罚款，作为实际控制人处以60万元罚款；

3、对刘明胜给予警告，并处以30万元罚款；

4、对于晓洋、王永珩给予警告，并分别处以10万元罚款；

5、对蔡虹、陈柏超、宋丽萍、孙文东、赵春年、蒋光福、范永喜、孙洪贵、韩冬、陈玉翀、杜晓宁给予警告，并分别处以3万元罚款。

综合上述两项行政处罚意见，中国证监会决定：

1、对欣泰电气责令改正，给予警告，并处以832万元的罚款；

2、对温德乙给予警告，并处以892万元罚款；

3、对刘明胜给予警告，并处以60万元罚款；

4、对于晓洋、王永珩给予警告，并分别处以20万元罚款；

5、对孙文东、蔡虹、陈柏超、宋丽萍、陈玉翀给予警告，并分别处以8万元罚款；

6、对蒋光福、赵春年、范永喜、韩冬、孙洪贵给予警告，并分别处以6万元罚款；

7、对王建华、胡晓勇分别处以5万元罚款；

8、对杜晓宁给予警告，并处以3万元罚款；

此外，根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第二百三十三条、《证券市场禁入规定》（证监会令第33号）第五条的规定，中国证监会决定：对温德乙、刘明胜采取终身证券市场禁入措施，自中国证监会宣布决定之日起，终身不得从事证券业务或担任上市公司董事、监事、高级管理人员职务。

公司现因触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014年修订）》第13.1.1条规定的欺诈发行或者重大信息披露违法情形，存在暂停上市风险。欣泰电气股票自2016年7月12日复牌，交易三十个交易日后于8月23日开市起停牌。交易期间，欣泰电气证券简称调整为“\*欣泰”，停牌后恢复证券简称，欣泰电气证券代码始终保持不变，股票价格的日涨跌幅限制比例亦不变。

深圳证券交易所将在停牌后十五个交易日内（9月12日前）作出是否暂停公司股票上市的决定。

### 三、对外投资意大利TMC事项

公司于2015年10月14日向意大利TMC Italia S.p.A.（以下简称“TMC”）就有条件收购其包括土地、厂房、机器设备在内

的固定资产、以及双方进行全球范围战略合作递交了约束性意向函，并得到了对方的书面确认。上述事项经公司第三届董事会第二十三次会议以7票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于与意大利TMC公司签署约束性意向函的议案》，随后公司披露了《关于与意大利TMC公司签署收购资产及全球战略合作之约束性意向函的提示性公告》（公告编号：2015-118号）。

为了拓展海外业务渠道、便利国际投资合作，公司第三届董事会第二十四次会议以7票同意、0票反对、0票弃权的表决结果于2015年10月26日审议通过了《关于增资及新设境外全资子公司的议案》，同意位于中国香港特别行政区的全资子公司欣泰香港投资管理有限公司（以下简称“欣泰香港”）进行增资，并通过欣泰香港在意大利投资新设全资子公司（以下简称“欣泰意大利”），10月27日公司于巨潮网披露了《关于增资及新设境外全资子公司的公告》（公告编号：2015-123号）。

2015年11月23日，欣泰电气与TMC就有条件收购其包括土地、厂房、机器设备在内的固定资产、以及双方进行全球范围战略合作签订了《设备采购租赁协议》、《国际经销及合伙合同》及《供货合同》，具体情况请查阅公司于巨潮网披露的《对外投资进展公告》（公告编号：2015-131号）。

2016年3月14日，公司于巨潮资讯网披露了《关于对外投资进展暨境外子公司完成注册公告》（公告编号：2016-020），意大利境外全资子公司：欣泰意大利有限责任公司已完成工商及税务注册手续正式成立。

#### 四、深圳证券交易所对公司及相关当事人作出公开谴责的处分的事项

2016年5月18日，深圳证券交易所对公司及相关当事人作出公开谴责的处分。经深圳证券交易所查明，发现公司及相关当事人存在以下违规行为：

1、欣泰电气实际控制人兼董事长温德乙在2015年期初非经营性占用欣泰电气资金余额6,387.79万元。

2、欣泰电气2015年度财务报告被华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无法表示意见的审计报告且情节严重。

欣泰电气上述行为违反了本所《创业板股票上市规则（2014年修订）》第1.4条、第2.1条规定和本所《创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》第2.1.4条、第7.1.5条相关规定。

欣泰电气实际控制人兼董事长温德乙上述行为违反了本所《创业板股票上市规则（2014年修订）》第3.1.7条和本所《创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》第4.2.3条、第4.2.9条规定，对欣泰电气违规行为负有重要责任。

欣泰电气董事孙文东、蔡虹，独立董事赵春年、蒋光福，董事会秘书兼副总经理杜晓宁，监事范永喜、韩冬、隋宽德，时任董事陈柏超、胡晓勇、王建华，时任独立董事宋丽萍，时任董事会秘书兼副总经理陈玉翀，时任监事孙洪贵，时任财务总监刘明胜未能恪尽职守、履行诚信勤勉义务，违反了本所《创业板股票上市规则（2014年修订）》第2.2条、第3.1.5条规定，对欣泰电气违规行为负有重要责任。

兴业证券股份有限公司兰翔和伍文祥作为欣泰电气的保荐代表人，未能勤勉尽责，违反了本所《创业板股票上市规则（2014年修订）》第1.4条、第2.23条、第4.6条的相关规定，对上述违规行为负有重要责任。

鉴于上述违规事实及情节，依据本所《创业板股票上市规则（2014年修订）》第16.2条、第16.3条、第16.4条、第16.5条规定及《创业板上市公司公开谴责标准》第四条、第八条的相关规定，经本所纪律处分委员会审议通过，本所作出如下处分决定：

1、对丹东欣泰电气股份有限公司给予公开谴责的处分。

2、对丹东欣泰电气股份有限公司实际控制人兼董事长温德乙给予公开谴责的处分。

3、对丹东欣泰电气股份有限公司董事孙文东、蔡虹，独立董事赵春年、蒋光福，董事会秘书兼副总经理杜晓宁，监事范永喜、韩冬、隋宽德，时任董事陈柏超、胡晓勇、王建华，时任独立董事宋丽萍，时任董事会秘书兼副总经理陈玉翀，时任监事孙洪贵，时任财务总监刘明胜给予公开谴责的处分。

4、对丹东欣泰电气股份有限公司保荐代表人兰翔、伍文祥给予公开谴责的处分。

对于丹东欣泰电气股份有限公司及相关当事人、丹东欣泰电气股份有限公司保荐代表人上述违规行为及本所给予的处分，本所将记入上市公司诚信档案，并向社会公布。

#### 五、控股股东股权被司法冻结事项

截至目前，公司控股股东辽宁欣泰股份有限公司（以下简称“辽宁欣泰”）共发生两次股权被司法冻结事项。

1、公司于2016年1月21日收到辽宁欣泰的通知，其所持有的本公司股票8,354,903股（占公司总股本的4.87%，占其持有公司股份总数的17.53%）被北京市第四中级人民法院司法冻结（冻结期限自2016年1月20日起至2019年1月19日）。公司当日即于巨潮资讯网披露了《关于控股股东部分股权被司法冻结的公告》（公告编号：2016-009）。

2016年2月2日，辽宁欣泰收到北京市第四中级人民法院《民事裁定书》（2016京04财保5号）和《通知书》（2016京04执保第6号），因股权转让纠纷一案，被要求查封、扣押或冻结名下价值56,095,335.46元的财产，导致其所持有的本公司股票8,354,903股通过中国证券登记结算公司深圳分公司被司法冻结。公司随即披露了《关于控股股东部分股权被司法冻结的进展公告》（公告编号：2016-013）。

2016年3月31日，由于辽宁欣泰股权转让纠纷案件已圆满解决，其持有的被司法冻结的本公司股票8,354,903股已于3月30日全部解除冻结，公司于当日披露了《关于控股股东股权解除司法冻结的公告》（公告编号：2016-026）。

2、公司于2016年7月13日收到辽宁欣泰的通知，辽宁欣泰于近日收到辽宁省丹东市中级人民法院《民事裁定书》（[2016]辽06民初92号），因与辽宁曙光实业有限公司股权转让纠纷一案，被要求冻结其银行存款9000万元或查封其相应价值的财产，导致其所持有的本公司股票47,664,903股（占公司总股本的27.78%，占其持有公司股份总数的100%，其中无限售流通股2,055,883股，首发前机构类限售股45,609,020股）被辽宁省丹东市中级人民法院司法冻结（冻结期限自2016年7月12日起至2019年7月11日）。公司当日于巨潮资讯网披露了《关于控股股东股权被司法冻结的公告》（公告编号：2016-078）。

随后，辽宁欣泰接到曙光实业的《民事起诉状》，其主要诉讼请求为：根据曙光实业2011年与辽宁欣泰签订的股权转让系列协议的相关内容，就欣泰电气及实际控制人和董监高等受到中国证监会处罚事宜，其认为辽宁欣泰触发上述协议的违约条件，要求法院判决解除前述双方签订的《股权转让协议》，由辽宁欣泰返还股权转让价款8250万元，并按人民银行同期贷款利率的四倍支付违约金。目前辽宁欣泰已采取法律手段进行应对。公司也已根据事态进展披露了《关于控股股东股权被司法冻结的进展公告》（公告编号：2016-096）。

## 六、公司股份被收购及相关权益变动事项

2016年3月18日公司收到广州市创势翔投资有限公司（以下简称“创势翔投资”）的《丹东欣泰电气股份有限公司简式权益变动报告书》：创势翔投资通过深圳证券交易所交易系统增持公司股份，截止2016年3月18日，创势翔投资累计持有公司股份8,591,050股，占公司总股本的5.008%，成为公司第三大股东。2016年3月21日公司在巨潮资讯网披露了《关于股东持股比例达到5%的提示性公告》（公告编号：2016-022号）及《简式权益变动报告书》详细阐述了相关事项。

随后，创势翔投资通过深圳证券交易所交易系统多次增持公司股份，截止2016年4月20日，创势翔投资累计持有公司股份17,155,778股，占公司总股本的10.00%，成为公司第二大股东。2016年4月21日公司于巨潮资讯网披露了《关于股东持股比例达到10%的提示性公告》（公告编号：2016-035号）及《简式权益变动报告书》详细阐述了相关事项。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,189,686	47.33%	0	0	0	-7,624,560	-7,624,560	73,565,126	42.88%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	81,189,686	47.33%	0	0	0	-7,624,560	-7,624,560	73,565,126	42.88%
其中：境内法人持股	59,609,020	34.75%	0	0	0	0	0	59,609,020	34.75%
境内自然人持股	21,580,666	12.58%	0	0	0	-7,624,560	-7,624,560	13,956,106	8.13%
4、外资持股	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、无限售条件股份	90,367,532	52.67%	0	0	0	7,624,560	7,624,560	97,992,092	57.12%
1、人民币普通股	90,367,532	52.67%	0	0	0	7,624,560	7,624,560	97,992,092	57.12%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	171,557,218	100.00%	0	0	0	0	0	171,557,218	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
辽宁欣泰股份有限公司	45,609,020	0	0	45,609,020	首发承诺	2017年01月27日
辽宁曙光实业有限公司	14,000,000	0	0	14,000,000	首发承诺	2017年01月27日
刘明胜	740,354	0	0	740,354	高管离职锁定	2016年4月7日,刘明胜已向董事会提交辞职申请,其所持有全部股份将于6个月后解除锁定。
范永喜	1,480,710	0	0	1,480,710	高管离职锁定	2016年8月17,范永喜已向监事会提交辞职申请,其所持有全部股份将于6个月后解除锁定。
孙文东	626,684	0	0	626,684	高管离职锁定	2016年8月16,孙文东已向董事会提交辞职申请,其所持有全部股份将于6个月后解除锁定。
刘桂文	7,594,218	0	0	7,594,218	首发承诺	2017年01月27日
蔡虹	3,514,140	0	0	3,514,140	首发承诺	2017年01月27日

陈柏超	7,624,560	7,624,560	0	0	高管离职锁定	2015年8月18日陈柏超已向董事会提交辞职申请，随后其所持有全部股份根据规定锁定6个月，2016年2月17日高管离职锁定期满，其所持有全部股份已解锁。
合计	81,189,686	7,624,560	0	73,565,126	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		12,452						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
辽宁欣泰股份有限公司	境内非国有法人	27.78%	47,664,903	2,055,883	45,609,020	2,055,883	质押	42,000,000
辽宁曙光实业有限公司	境内非国有法人	8.16%	14,000,000	0	0	14,000,000		
世欣荣和投资管理股份有限公司	境内非国有法人	4.83%	8,284,046	0	0	8,284,046		
刘桂文	境内自然人	4.43%	7,594,218	0	7,594,218	0	质押	7,594,218
陈柏超	境内自然人	3.95%	6,774,599	-849,961	0	6,774,599		
蔡虹	境内自然人	2.05%	3,514,140	0	3,514,140	0	质押	3,514,140
广东粤财信托有限公司一中翔1号证券投资集合资金信托计划	其他	1.46%	2,500,000	2,500,000	0	2,500,000		
青岛安英兰高新三板股权投资基金企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.17%	2,000,000	0	0	2,000,000		
范永喜	境内自然人	0.86%	1,480,710	-493,570	1,480,710	0		
张家港以诺创业投资企业（有限合	境内非国有法人	0.82%	1,400,000	0	0	1,400,000		



伙)							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	辽宁欣泰大股东温德乙系本公司实际控制人，温德乙与股东刘桂文系夫妻关系。股东蔡虹系刘桂文之姐夫。除此之外，公司未发现上述股东之间存在其他关联关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
世欣荣和投资管理股份有限公司	8,284,046	人民币普通股	8,284,046				
陈柏超	6,774,599	人民币普通股	6,774,599				
广东粤财信托有限公司—中翔 1 号证券投资集合资金信托计划	2,500,000	人民币普通股	2,500,000				
辽宁欣泰股份有限公司	2,055,883	人民币普通股	2,055,883				
青岛安芙兰高新股权投资基金企业(有限合伙)	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
张家港以诺创业投资企业(有限合伙)	1,400,000	人民币普通股	1,400,000				
广东粤财信托有限公司—创富 1 号证券投资集合资金信托计划	1,380,000	人民币普通股	1,380,000				
广州市创势翔投资有限公司—悦翔盛世基金	1,380,000	人民币普通股	1,380,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	1,371,300	人民币普通股	1,371,300				
广东粤财信托有限公司—创势翔盛世 3 号证券投资集合资金信托计划	1,330,702	人民币普通股	1,330,702				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	广东粤财信托有限公司—中翔 1 号证券投资集合资金信托计划、广东粤财信托有限公司—创富 1 号证券投资集合资金信托计划、广州市创势翔投资有限公司—悦翔盛世基金、广东粤财信托有限公司—创势翔盛世 3 号证券投资集合资金信托计划四个账户同为广州市创势翔投资有限公司名下管理产品。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
温德乙	董事长、董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
孙文东	董事、总经理	离任	835,580	0	208,896	626,684	0	0	0	0
蔡虹	董事、总工程师	现任	3,514,140	0	0	3,514,140	0	0	0	0
赵春年	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蒋光福	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘晓辉	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宋丽萍	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘明胜	财务总监	离任	987,140	0	246,786	740,354	0	0	0	0
范永喜	监事会主席	离任	1,974,280	0	493,570	1,480,710	0	0	0	0
韩冬	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
隋宽德	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
杜晓宁	董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈超	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	7,311,140	0	949,252	6,361,888	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘明胜	时任财务总监	离任	2016 年 04 月 07 日	因个人原因主动离职
陈超	现任财务总监	聘任	2016 年 04 月 08 日	董事会聘任
宋丽萍	时任独立董事	离任	2016 年 05 月 06 日	因个人原因主动离职（在新任独立董事就任前仍履职）
杜晓宁	时任董事会秘书、副总经理	离任	2016 年 06 月 17 日	杜晓宁女士 2016 年 5 月 18 日受深圳证券交易所公开谴责，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014 年修订）》中第 3.2.4 条规定：“最近三年内受到证券交易所公开谴责或者三次以上通报批评的人士不得担任上市公司董事会秘书”，为使公司维持相关工作不受影响，故向董事会申请辞去董事会秘书兼副总经理的职务。
温德乙	时任董事长	离任	2016 年 08 月 05 日	温德乙先生于 2016 年 7 月 7 日收到中国证券监督管理委员会《市场禁入决定书》（[2016]5 号），根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》3.2.14 条之规定，董事在任职期间被中国证监会采取证券市场禁入措施的，应在该事实发生之日起一个月内离职。为了维护公司治理架构的正常运转，保证公司日常经营活动的开展，温德乙先生向公司董事会递交了辞职报告，申请辞去公司董事长、董事会提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员等职务。
孙文东	时任董事、总经理	离任	2016 年 08 月 16 日	因个人原因主动离职（董事职务离职已生效，在新任总经理暨法人代表就任前仍履行相关职责）
范永喜	时任监事	离任	2016 年 08 月 17 日	因个人原因主动离职

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：丹东欣泰电气股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	127,368,271.63	177,786,424.57
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,843,438.41	40,642,911.04
应收账款	491,740,646.08	494,457,668.21
预付款项	127,646,530.13	61,001,429.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,799,225.02	62,078,632.25
买入返售金融资产		
存货	79,146,771.09	118,713,159.75

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		626,142.13
流动资产合计	887,544,882.36	955,306,367.84
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	27,059,904.68	26,212,682.65
长期应收款		
长期股权投资	26,108,304.08	25,520,912.85
投资性房地产		
固定资产	123,126,056.55	127,620,079.97
在建工程	10,000,000.00	10,000,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	35,733,625.85	36,950,970.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	804,385.60	483,403.13
递延所得税资产	12,769,316.63	12,769,316.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	235,601,593.39	239,557,366.18
资产总计	1,123,146,475.75	1,194,863,734.02
流动负债：		
短期借款	205,081,547.95	230,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	158,964,168.65	185,433,514.46

应付账款	80,898,125.03	89,962,919.44
预收款项	22,526,182.85	22,736,003.91
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	528,200.82	1,249,434.32
应交税费	-1,013,520.86	2,877,968.74
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,263,887.22	3,785,362.20
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	469,248,591.66	536,045,203.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,565,456.32	16,551,294.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,565,456.32	16,551,294.34
负债合计	483,814,047.98	552,596,497.41
所有者权益：		
股本	171,557,218.00	171,557,218.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	155,041,047.72	155,041,047.72
减：库存股		
其他综合收益	4,000,635.32	1,669,956.84
专项储备		
盈余公积	36,601,045.19	36,601,045.19
一般风险准备		
未分配利润	261,732,732.40	265,388,950.00
归属于母公司所有者权益合计	628,932,678.63	630,258,217.75
少数股东权益	10,399,749.14	12,009,018.86
所有者权益合计	639,332,427.77	642,267,236.61
负债和所有者权益总计	1,123,146,475.75	1,194,863,734.02

法定代表人：孙文东

主管会计工作负责人：陈超

会计机构负责人：张雅莉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	113,505,124.98	161,106,271.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,843,438.41	40,642,911.04
应收账款	488,414,710.48	491,131,732.61
预付款项	104,776,564.73	60,732,533.77
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,447,011.13	52,533,117.31
存货	79,146,771.09	118,713,159.75
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	843,133,620.82	924,859,726.12



非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	134,155,734.00	134,155,734.00
投资性房地产		
固定资产	118,882,223.19	124,950,258.37
在建工程	10,000,000.00	10,000,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,369,415.32	27,784,655.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,769,316.63	12,769,316.63
其他非流动资产	13,107,800.00	
非流动资产合计	316,284,489.14	309,659,964.16
资产总计	1,159,418,109.96	1,234,519,690.28
流动负债：		
短期借款	205,081,547.95	230,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	158,964,168.65	185,433,514.46
应付账款	80,619,709.03	89,898,762.66
预收款项	22,526,182.85	22,736,003.91
应付职工薪酬	514,800.82	1,236,034.32
应交税费	-76,636.13	2,838,982.53
应付利息		
应付股利		
其他应付款	49,132,763.88	55,818,596.72
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	516,762,537.05	587,961,894.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,755,000.06	13,610,000.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,755,000.06	13,610,000.04
负债合计	528,517,537.11	601,571,894.64
所有者权益：		
股本	171,557,218.00	171,557,218.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	154,730,408.88	154,730,408.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,601,045.19	36,601,045.19
未分配利润	268,011,900.78	270,059,123.57
所有者权益合计	630,900,572.85	632,947,795.64
负债和所有者权益总计	1,159,418,109.96	1,234,519,690.28

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	100,308,175.99	213,783,594.81
其中：营业收入	100,308,175.99	213,783,594.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	109,645,651.03	218,434,799.88
其中：营业成本	80,349,064.91	153,926,568.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,328,391.30	1,032,264.35
销售费用	6,201,077.55	11,359,756.34
管理费用	14,046,361.59	18,279,378.03
财务费用	5,792,212.30	6,679,442.97
资产减值损失	1,928,543.38	27,157,389.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	288,745.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-9,048,729.44	-4,651,205.07
加：营业外收入	4,015,517.48	4,740,699.22
其中：非流动资产处置利得	8,843.76	
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-5,033,211.96	89,494.15
减：所得税费用	232,275.36	-1,377,378.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,265,487.32	1,466,872.79
归属于母公司所有者的净利润	-3,656,217.60	1,466,872.79

少数股东损益	-1,609,269.72	
六、其他综合收益的税后净额	2,330,678.48	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,330,678.48	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	2,330,678.48	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	2,330,678.48	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-2,934,808.84	1,466,872.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,325,539.12	1,466,872.79
归属于少数股东的综合收益总额	-1,609,269.72	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0213	0.0086
（二）稀释每股收益	-0.0213	0.0086

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：孙文东

主管会计工作负责人：陈超

会计机构负责人：张雅莉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	100,298,175.99	213,783,594.81
减：营业成本	80,349,064.91	153,926,568.63
营业税金及附加	1,328,391.30	1,032,264.35
销售费用	6,173,814.88	11,345,088.80
管理费用	10,380,357.27	17,599,565.32
财务费用	5,837,631.12	6,678,013.71
资产减值损失	1,928,543.38	27,157,389.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,699,626.87	-3,955,295.56
加：营业外收入	3,884,679.44	4,626,504.01
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,814,947.43	671,208.45
减：所得税费用	232,275.36	-1,377,378.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,047,222.79	2,048,587.09
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-2,047,222.79	2,048,587.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0119	0.0119
（二）稀释每股收益	-0.0119	0.0119

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	114,973,128.62	128,945,434.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,070,835.70	1,315,418.17
收到其他与经营活动有关的现金	12,477,150.36	95,032,449.79
经营活动现金流入小计	129,521,114.68	225,293,302.34

购买商品、接受劳务支付的现金	82,513,716.82	143,750,994.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	13,349,641.01	16,387,599.98
支付的各项税费	13,847,589.63	12,922,706.47
支付其他与经营活动有关的现金	33,130,721.01	110,065,174.78
经营活动现金流出小计	142,841,668.47	283,126,475.61
经营活动产生的现金流量净额	-13,320,553.79	-57,833,173.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	90,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,602,883.81	3,768,167.86
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,602,883.81	3,768,167.86
投资活动产生的现金流量净额	-6,512,883.81	-3,768,167.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	105,158,788.40	325,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	105,158,788.40	325,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,077,240.45	227,062,004.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,692,422.72	10,575,351.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		43,100,000.00
筹资活动现金流出小计	135,769,663.17	280,737,355.85
筹资活动产生的现金流量净额	-30,610,874.77	44,262,644.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,159.43	
五、现金及现金等价物净增加额	-50,418,152.94	-17,338,696.98
加：期初现金及现金等价物余额	177,786,424.57	277,183,669.38
六、期末现金及现金等价物余额	127,368,271.63	259,844,972.40

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	114,962,528.62	128,945,434.38
收到的税费返还	2,070,835.70	1,315,418.17
收到其他与经营活动有关的现金	11,903,707.76	93,914,307.54
经营活动现金流入小计	128,937,072.08	224,175,160.09
购买商品、接受劳务支付的现金	82,067,448.11	143,575,497.58
支付给职工以及为职工支付的现金	12,669,865.71	16,220,756.98
支付的各项税费	13,847,022.77	12,921,170.31
支付其他与经营活动有关的现金	19,895,827.38	109,807,715.00
经营活动现金流出小计	128,480,163.97	282,525,139.87
经营活动产生的现金流量净额	456,908.11	-58,349,979.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	90,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,000.00	1,285,767.86
投资支付的现金	4,409,380.00	250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	13,107,800.00	
投资活动现金流出小计	17,537,180.00	1,535,767.86
投资活动产生的现金流量净额	-17,447,180.00	-1,535,767.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	105,158,788.40	325,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	105,158,788.40	325,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,077,240.45	227,062,004.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,692,422.72	10,575,351.68
支付其他与筹资活动有关的现金		43,100,000.00
筹资活动现金流出小计	135,769,663.17	280,737,355.85
筹资活动产生的现金流量净额	-30,610,874.77	44,262,644.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-47,601,146.66	-15,623,103.49
加：期初现金及现金等价物余额	161,106,271.64	275,227,968.24
六、期末现金及现金等价物余额	113,505,124.98	259,604,864.75

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	171,557,218.00				155,041,047.72		1,669,956.84		36,601,045.19		265,388,950.00	12,009,018.86	642,267,236.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	171,557,218.00				155,041,047.72		1,669,956.84		36,601,045.19		265,388,950.00	12,009,018.86	642,267,236.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,330,678.48				-3,656,217.60	-1,609,269.72	-2,934,808.84
（一）综合收益总额							2,330,678.48				-3,656,217.60	-1,609,269.72	-2,934,808.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	171,557,218.00				155,041,047.72		4,000,635.32		36,601,045.19		261,732,732.40	10,399,749.14	639,332,427.77

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	85,778,609.00				206,197,574.28				35,718,590.36		304,156,076.93		631,850,850.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,778,609.00				206,197,574.28				35,718,590.36		304,156,076.93		631,850,850.57

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	85,778,609.00				-51,156,526.56		1,669,956.84		882,454.83		-38,767,126.93	12,009,018.86	10,416,386.04
(一)综合收益总额							1,669,956.84				5,862,418.48	-184,242.30	7,348,133.02
(二)所有者投入和减少资本					310,638.84							12,193,261.16	12,503,900.00
1. 股东投入的普通股					310,638.84							12,193,261.16	12,503,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									882,454.83		-44,629,545.41		-43,747,090.58
1. 提取盈余公积									882,454.83		-882,454.83		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-43,747,090.58		-43,747,090.58
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	85,778,609.00				-51,467,165.40								34,311,443.60
1. 资本公积转增资本(或股本)	51,467,165.40				-51,467,165.40								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	34,311,443.60												34,311,443.60
(五)专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	171,557,218.00				155,041,047.72		1,669,956.84		36,601,045.19		265,388,950.00	12,009,018.86	642,267,236.61

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	171,557,218.00				154,730,408.88				36,601,045.19	270,059,123.57	632,947,795.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	171,557,218.00				154,730,408.88				36,601,045.19	270,059,123.57	632,947,795.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,047,222.79	-2,047,222.79
（一）综合收益总额										-2,047,222.79	-2,047,222.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	171,557, 218.00				154,730,4 08.88			36,601,04 5.19	268,011 ,900.78	630,900,5 72.85	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	85,778,6 09.00				206,197,5 74.28			38,259,79 5.81	328,734 ,969.80	658,970,9 48.89	
加：会计政策 变更											
前期差 错更正								-2,541,20 5.45	-22,870, 849.15	-25,412,0 54.60	
其他											
二、本年期初余额	85,778,6 09.00				206,197,5 74.28			35,718,59 0.36	305,864 ,120.65	633,558,8 94.29	
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	85,778,6 09.00				-51,467,1 65.40			882,454.8 3	-35,804, 997.08	-611,098. 65	
（一）综合收益总									8,824,5	8,824,548	

额										48.33	.33
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									882,454.83	-44,629,545.41	-43,747,090.58
1. 提取盈余公积									882,454.83	-882,454.83	
2. 对所有者(或股东)的分配										-43,747,090.58	-43,747,090.58
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	85,778,609.00										34,311,443.60
1. 资本公积转增资本(或股本)	51,467,165.40										-51,467,165.40
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	34,311,443.60										34,311,443.60
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	171,557,218.00								36,601,045.19	270,059,123.57	632,947,795.64

### 三、公司基本情况

丹东欣泰电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由丹东整流器有限公司整体改制而成,丹东整流器有限公司(以下简称“有限公司”)的前身为丹东整流器厂(非公司制企业),成立于1960年,原系丹东市民政局所属的国有小型企

业。2007年7月25日，公司整体变更为丹东欣泰电气股份有限公司，2014年1月21日，根据中国证券监督管理委员会证监许可【2014】27号文《关于核准丹东欣泰电器股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，本公司通过向社会公开发行人民币普通股（A股）发行15,778,609.00股，发行价格为人民币16.31元/股。此次发行的A股与2014年1月27日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，股票代码300372。

公司注册资本为人民币171,557,218元；法定代表人为孙文东；注册地址为丹东市振安区东平大街159号。

本公司的经营范围主要包括：制造、加工、销售：电抗器，电力电容器及成套装置，组合式变电站，干式变压器，油浸式变压器，特种变压器，高低变压器，整流设备，高低压配电柜，消弧线圈，电气部件，硅钢片，电磁线，矿用电器产品，变压器配件，变压器附件；电气设备安装；经营货物及技术进出口；对朝边境小额贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2016年8月25日决议批准报出。

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	丹东欣泰电气科技有限公司	丹东欣泰电气科技	100.00	
2	武汉欣飞电气有限公司	武汉欣飞	51.00[注]	
3	辽宁欣泰电气科技有限公司	辽宁欣泰电气科技	100.00	
4	丹东欣泰软件科技有限公司	丹东欣泰软件科技	100.00	
5	丹东欣泰科惠力自动化设备有限公司	丹东欣泰科惠力	51.00	
6	欣泰香港投资管理有限公司	欣泰香港投资	100.00	
7	欣泰美国控股有限责任公司	欣泰美国控股		100.00
8	欣泰美国投资有限责任公司	欣泰美国投资		100.00

注：武汉欣飞的少数股东未履行出资义务，武汉欣飞实收资本均为本公司出资，本期合并报表按持有武汉欣飞股权100%的比例进行合并。

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围无变化

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。



## 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中

取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、

流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收账款

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

⑤其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(2) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉

入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (3) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

#### ①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

##### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保



物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资,在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改,在确认减值损失时,仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后,如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等),原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### b.可供出售金融资产减值测试

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

1. 债务人发生严重财务困难;
2. 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
3. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
4. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
5. 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
6. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
7. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

注:说明金融工具的分类、确认依据和计量方法,金融资产转移的确认依据和计量方法,金融负债终止确认条件,金融资产和金融负债的公允价值确定方法,金融资产(此处不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收账款（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指：余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	账龄分析法

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利

润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00%	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
  1. 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
  2. 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；



②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 21、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估

计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 25、收入

### （1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

根据上述收入确认原则，在具体业务中，公司根据合同约定，分为以下两种收入确认方式：

不负安装义务的合同：对于公司不负安装义务的销售合同，公司将产品运至交货地点后由收货方验收，收货方验收合格后在公司发货清单上签字，公司确认销售收入。

负安装义务的合同：对于公司负安装义务的销售合同，公司将产品运至交货地点，按收货方要求完成安装，并由收货方进行验收合格后在公司发货清单上签字，公司确认销售收入。

### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量【或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例】确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

1. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
2. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### （4）建造合同收入

1) 本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确

定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 26、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异

带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁



赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 31、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算，出口货物增值税采用免、抵、退的计算办法，出口货物退税率为 17%)	17%
消费税	不缴纳	无
营业税	应纳营业税额	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应缴流转税额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

(1) 增值税：

本公司系辽宁省民政厅认定的社会福利企业（证书号：福企证字第210603136号），报告期按照《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）和《国家税务总局民政部中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67号）的规定，享受限额即征即退增值税税收优惠政策。

(2) 企业所得税：

本公司系经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局与辽宁省地方税务局联合认定的高新技术企业，于2014年10月22日取得高新技术企业资格证书（证书号：GR201421000128，有效期为2014年1月1日至2016年12月31日），享受15%的所得税优惠税率，按应纳税所得额计缴。

本公司系辽宁省民政厅认定的社会福利企业（证书号：福企证字第210603136号），报告期按照《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号）的规定，享受单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除的税收优惠政策；按照《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）的规定，享受限额即征即退增值税免征企业所得税的税收优惠。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15.07	19,832.32
银行存款	42,933,216.66	96,455,840.93
其他货币资金	84,435,039.90	81,310,751.32
合计	127,368,271.63	177,786,424.57

其他说明

其他货币资金中84435039.90元系丹东欣泰电气股份有限公司存入的票据保证金和履约保函。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	453,000.00	6,683,000.00

商业承兑票据	6,390,438.41	33,959,911.04
合计	6,843,438.41	40,642,911.04

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	5,998,788.40
合计	5,998,788.40

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	572,399,823.64	100.00%	80,659,177.56	14.09%	491,740,646.08	574,914,983.78	100.00%	80,457,315.57	13.99%	494,457,668.21
合计	572,399,823.64	100.00%	80,659,177.56		491,740,646.08	574,914,983.78		80,457,315.57		494,457,668.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	198,241,170.67	9,912,058.53	5.00%
1 至 2 年	176,974,778.31	17,697,477.83	10.00%
2 至 3 年	108,587,980.12	21,717,596.02	20.00%
3 至 4 年	72,734,654.42	21,820,396.33	30.00%
4 至 5 年	12,699,182.54	6,349,591.27	50.00%
5 年以上	3,162,057.58	3,162,057.58	100.00%
合计	572,399,823.64	80,659,177.56	14.09%

确定该组合依据的说明：

确认该组合依据见报告五、重要会计政策和会计估计11、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 201,861.99 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额(元)	占应收账款总额的
1	大庆中丹风力发电有限公司	客户	216,173,293.78	37.79%
2	珠海蓝瑞盟电气有限公司	客户	29,531,300.00	5.16%
3	泰来广源大新风电场有限公司	客户	29,374,775.00	5.14%
4	长春龙源电力设备有限公司	客户	27,789,895.21	4.86%
5	黑龙江省建龙送变电安装有限公司	客户	20,296,800.00	3.55%
合计			323,166,063.99	56.49%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	123,391,745.17	96.67%	58,622,006.03	96.10%
1 至 2 年	3,615,307.63	2.83%	2,100,488.43	3.44%
2 至 3 年	356,071.90	0.28%	21,929.32	0.04%
3 年以上	283,405.43	0.22%	257,006.11	0.42%
合计	127,646,530.13	--	61,001,429.89	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	金额	占预付账款总额的
丹东市互感器有限公司	52,599,823.93	41.21%

丹东华隆电力电缆集团有限公司	17,733,740.71	13.89%
辽宁铁利电缆制造有限公司	10,000,000.00	7.83%
辽阳钰元金属有限公司	9,239,101.00	7.24%
丹东市宏利金属有限公司	5,719,014.00	4.48%
合计	95,291,679.64	74.65%

其他说明：

无

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,214,702.87	91.56%	6,767,691.74	11.83%	50,447,011.13	56,957,527.66	83.71%	4,588,555.35	8.06%	52,368,972.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,274,938.89	8.44%	922,725.00	17.49%	4,352,213.89	11,084,839.94	16.29%	1,375,180.00	12.41%	9,709,659.94
合计	62,489,641.76	100.00%	7,690,416.74	12.31%	54,799,225.02	68,042,367.60	100.00%	5,963,735.35	10.19%	62,078,632.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	25,243,232.22	1,300,812.22	5.00%
1 至 2 年	20,454,938.33	2,045,493.83	10.00%
2 至 3 年	9,558,965.95	1,911,793.19	20.00%
3 至 4 年	555,539.10	166,661.73	30.00%

4 至 5 年	118,193.01	59,096.51	50.00%
5 年以上	1,283,834.26	1,283,834.26	100.00%
合计	57,214,702.87	6,767,691.74	

确定该组合依据的说明：

确认该组合依据见报告五、重要会计政策和会计估计11、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,726,681.39 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	12,239,448.31	4,693,833.82
投标保证金	3,927,516.91	3,338,957.91
职工暂借款	41,111,959.87	41,799,429.70
押金/保证金及其他	710,716.67	8,710,146.17
股东、实际控制人经营性资金占用	4,500,000.00	9,500,000.00

合计	62,489,641.76	68,042,367.60
----	---------------	---------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
叶静	职工暂借款	5,667,251.50	一年以内,1-2年	10.34%	468,806.63
辽宁欣泰股份有限公司	股东、实际控制人经营性资金占用	4,500,000.00	一年以内	8.21%	225,000.00
韩冬梅	职工暂借款	3,910,054.91	一年以内,1-2年,2-3年	7.14%	481,974.43
李国庆	职工暂借款	3,299,389.34	一年以内,1-2年,2-3年	6.02%	509,007.13
王援朝	职工暂借款	3,003,740.26	一年以内,1-2年,2-3年	5.48%	389,670.81
合计	--	20,380,436.01	--	37.19%	2,074,459.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

公司控股股东辽宁欣泰股份有限公司发生的大股东经营性资金占用，已于2016年6月30日之前归还500万，后于2016年8月陆续归还450万，截止本报告披露日，辽宁欣泰于2015年占用的950万资金已全部归还完毕。



## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,844,838.23		29,844,838.23	58,197,441.62		58,197,441.62
在产品	4,653,609.78		4,653,609.78	19,018,745.92		19,018,745.92
库存商品	44,648,323.08		44,648,323.08	41,496,972.21		41,496,972.21
合计	79,146,771.09		79,146,771.09	118,713,159.75		118,713,159.75

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

无

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		626,142.13
合计		626,142.13

其他说明：

无

## 8、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
美国科惠力公司 (Coherix Inc)	27,059,904.68		27,059,904.68	26,212,682.65		26,212,682.65
合计	27,059,904.68		27,059,904.68	26,212,682.65		26,212,682.65

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
美国科惠力公司 (Coherix Inc)	25,974,400.00	2.20%	2.20%	2020年07月21日
合计	25,974,400.00	--	--	--

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

无

其他说明

无

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
美国科惠 力公司 (Coheri x Inc)	25,520,91 2.85				587,391.2 3						26,108,30 4.08	
小计	25,520,91 2.85				587,391.2 3						26,108,30 4.08	

合计	25,520,912.85				587,391.23					26,108,304.08
----	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--	---------------

其他说明

因汇率变动造成的差额变动。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	109,635,154.78	92,855,846.65	4,986,791.12	3,397,542.16	210,875,334.71
2.本期增加金额		1,061,156.19	514,535.02	150,493.95	1,726,185.16
(1) 购置		1,061,156.19	514,535.02	150,493.95	1,726,185.16
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		106,953.66	867,894.00		974,847.66
(1) 处置或报废		106,953.66	867,894.00		974,847.66
4.期末余额	109,635,154.78	93,810,049.18	4,633,432.17	3,648,036.11	211,726,672.24
二、累计折旧					
1.期初余额	24,736,339.77	52,402,672.80	3,453,307.26	2,662,934.91	83,255,254.74
2.本期增加金额	2,176,783.09	3,796,097.18	191,199.51	82,133.07	6,246,212.85
(1) 计提	2,176,783.09	3,796,097.18	191,199.51	82,133.07	6,246,212.85
3.本期减少金额		75,352.60	825,499.30		900,851.90
(1) 处置或报废		75,352.60	825,499.30		900,851.90
4.期末余额	26,913,122.86	56,123,417.38	2,819,007.47	2,745,067.98	88,600,615.69
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	82,722,031.92	37,686,631.80	1,813,424.70	903,968.13	123,126,056.55
2.期初账面价值	84,898,815.01	40,453,173.85	1,533,483.86	734,607.25	127,620,079.97

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
磁控工程库房	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值	31,821,767.65	7,549,711.54	2,700,000.00		42,071,479.19
1.期初余额	31,821,767.65	7,549,711.54	2,700,000.00		42,071,479.19
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	31,821,767.65	7,549,711.54	2,700,000.00		42,071,479.19
二、累计摊销	5,127,288.13	1,044,775.74	165,789.47		6,337,853.34
1.期初余额	4,759,932.91	336,891.12	23,684.21		5,120,508.24
2.本期增加金额	367,355.22	707,884.62	142,105.26		1,217,345.10
(1) 计提	367,355.22	707,884.62	142,105.26		1,217,345.10
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,127,288.13	1,044,775.74	165,789.47		6,337,853.34
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值	26,694,479.52	6,504,935.80	2,534,210.53		35,733,625.85
1.期末账面价值					
2.期初账面价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工程维修费	483,403.13	450,645.73	129,663.26		804,385.60
合计	483,403.13	450,645.73	129,663.26		804,385.60

其他说明

无

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,128,777.52	12,769,316.63	85,128,777.52	12,769,316.63
合计	85,128,777.52	12,769,316.63	85,128,777.52	12,769,316.63

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,769,316.63		12,769,316.63

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

无

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	135,081,547.95	160,000,000.00
合计	205,081,547.95	230,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 29,922,759.55 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
丹东银行股份有限公司 汇银支行	29,922,759.55	8.40%		12.60%
合计	29,922,759.55	--	--	--

其他说明：

无

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,618,097.60	147,341,366.86
银行承兑汇票	151,346,071.05	38,092,147.60
合计	158,964,168.65	185,433,514.46

本期末已到期未支付的应付票据总额为 38,092,147.60 元。



## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	67,884,863.40	74,396,902.04
应付设备款	431,780.00	109,300.00
暂估款	12,581,481.63	15,456,717.40
合计	80,898,125.03	89,962,919.44

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	22,526,182.85	22,736,003.91
合计	22,526,182.85	22,736,003.91

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,249,434.32	9,770,115.15	10,491,348.65	528,200.82
二、离职后福利-设定提存计划		1,851,138.00	1,851,138.00	
合计	1,249,434.32	11,621,253.15	12,342,486.65	528,200.82

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	968,420.77	8,217,419.50	8,898,045.97	287,794.30
3、社会保险费		1,067,934.98	1,067,934.98	
其中：医疗保险费		881,408.78	881,408.78	
工伤保险费		142,115.20	142,115.20	
生育保险费		44,411.00	44,411.00	
4、住房公积金		362,076.00	362,076.00	
5、工会经费和职工教育经费	281,013.55	122,684.67	163,291.70	240,406.52
合计	1,249,434.32	9,770,115.15	10,491,348.65	528,200.82

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,762,540.00	1,762,540.00	
2、失业保险费		88,598.00	88,598.00	
合计		1,851,138.00	1,851,138.00	

其他说明：

无

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-748,428.02	694,598.02
企业所得税	-702,010.51	1,345,609.74
个人所得税	523,028.04	539,348.94
城市维护建设税	16,079.21	50,216.99
房产税	-305,542.26	-305,542.26
教育费附加	6,891.10	35,869.29
地方教育费附加	4,594.06	
印花税		348,915.88
河道费附加	191,867.52	168,952.14
合计	-1,013,520.86	2,877,968.74

其他说明：

无

## 21、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,136,334.12	3,699,880.96
收取的押金保证金	41,800.00	41,800.00
代扣代缴款项	85,753.10	43,681.24
合计	2,263,887.22	3,785,362.20

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丹东市财政局	1,000,000.00	上市扶持资金借款
振安区人民政府	1,000,000.00	上市扶持资金借款
合计	2,000,000.00	--

其他说明

无

## 22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,551,294.34		1,985,838.02	14,565,456.32	收到的政府补助
合计	16,551,294.34		1,985,838.02	14,565,456.32	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
丹东市财政局磁控厂房贷款财政贴息	2,800,000.00		87,499.98		2,712,500.02	与资产相关
500KV 磁控电抗器贷款贴息	800,000.04		25,000.02		775,000.02	与资产相关
市本级贴息资金项目补助	2,160,000.00		67,500.00		2,092,500.00	与资产相关
乔格线项目政府补助	5,100,000.00		424,999.98		4,675,000.02	与资产相关
并购美国科惠力公司三维视觉检测技术项目贷款贴息	2,750,000.00		1,250,000.00		1,500,000.00	与资产相关
10KV-220KV 串联谐振限流器项目补助	2,941,294.30		130,838.04		2,810,456.26	与资产相关
合计	16,551,294.34		1,985,838.02		14,565,456.32	--

其他说明:

无

## 23、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	171,557,218.00						171,557,218.00

其他说明:

无

## 24、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	155,041,047.72			155,041,047.72
合计	155,041,047.72			155,041,047.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 25、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,669,956.84	2,330,678.48			2,330,678.48		4,000,635.32
外币财务报表折算差额	1,669,956.84	2,330,678.48			2,330,678.48		4,000,635.32
其他综合收益合计	1,669,956.84	2,330,678.48			2,330,678.48		4,000,635.32

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,601,045.19			36,601,045.19
合计	36,601,045.19			36,601,045.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		304,156,076.93
调整后期初未分配利润	265,388,950.00	304,156,076.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,656,217.60	5,862,418.48
减：提取法定盈余公积		882,454.83

对所有者的分配		43,747,090.58
期末未分配利润	261,732,732.40	265,388,950.00

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 28、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,297,004.60	80,348,222.14	213,430,707.35	153,743,216.15
其他业务	11,171.39	842.77	352,887.46	183,352.48
合计	100,308,175.99	80,349,064.91	213,783,594.81	153,926,568.63

## 29、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	89.35	117.50
城市维护建设税	716,290.08	602,086.44
教育费附加	306,978.79	258,036.24
地方教育费附加	204,652.51	172,024.17
河道费	100,380.57	
合计	1,328,391.30	1,032,264.35

其他说明:

无

## 30、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	35,939.78	184,615.19
办事处费用	87,285.36	333,652.80
差旅费	454,003.55	549,297.90

代理费	35,458.00	18,043.78
工资福利	687,814.27	1,301,392.00
售后服务费	360,853.40	991,668.69
信息服务费		227,633.33
运输装卸费	4,330,638.68	7,225,872.01
招待费	37,939.72	55,997.01
招投标费用	171,144.79	471,583.63
合计	6,201,077.55	11,359,756.34

其他说明：

无

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	383,771.46	444,186.15
保险		1,222,927.46
差旅费	385,754.04	370,662.19
房租水电	286,558.47	153,505.70
服务费	56,371.64	112,596.57
工资福利	3,624,496.84	3,481,297.65
检定费		5,520.00
聘请中介机构费	1,041,365.75	890,483.97
其他	257,565.20	612,239.88
社会保险	2,537,880.98	3,408,057.99
税费	507,170.24	410,125.07
无形资产摊销	1,217,345.10	415,239.84
新品及技术研发费	2,469,520.85	4,757,120.02
修理费	533,324.66	813,140.11
业务招待费	128,782.59	230,000.88
折旧	616,453.77	952,274.55
合计	14,046,361.59	18,279,378.03

其他说明：

无

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	118,845.89	87,604.46
利息支出	5,692,422.72	6,641,279.82
利息收入	-565,660.47	-370,756.28
贴现费用	525,977.67	285,450.64
汇兑净损益	20,626.49	35,864.33
合计	5,792,212.30	6,679,442.97

其他说明：

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,928,543.38	27,157,389.56
合计	1,928,543.38	27,157,389.56

其他说明：

无

### 34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	288,745.60	
合计	288,745.60	

其他说明：

无

### 35、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	8,843.76		8,843.76
其中：固定资产处置利得	8,843.76		8,843.76
政府补助	1,935,838.02	1,218,973.89	1,935,838.02



退税收入	2,070,835.70	3,526,254.03	2,070,835.70
其他		-4,528.70	
合计	4,015,517.48	4,740,699.22	4,015,517.48

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
10KV-220KV 串联谐振限流器项目补助		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	130,838.04	113,973.91	与资产相关
科技部国际科技合作专项资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
辽宁省质量技术监督局计划财务科学技术处电力变压器补助款		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	-50,000.00		与收益相关
500KV 磁控电抗器贷款贴息		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	180,000.00		与资产相关
乔格线项目政府补助		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	424,999.98		与资产相关
并购美国科惠力公司三		补助	因符合地方政府招商引	否	否	1,250,000.00		与资产相关

维视觉检测技术项目			资等地方性扶持政策而获得的补助					
66KV 磁控并联电抗器系列产品产业化项目补助		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		604,999.98	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	1,935,838.02	1,218,973.89	--

其他说明：

无

### 36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

其他说明：

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	232,275.36	1,260,092.15
递延所得税费用		-2,637,470.79
合计	232,275.36	-1,377,378.64

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-5,033,211.96
调整以前期间所得税的影响	232,275.36
所得税费用	232,275.36

其他说明

无

### 38、其他综合收益

详见附注七、25。

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入		302,752.00
财务费用(利息收入)	565,660.47	688,792.83
往来款项	11,911,489.89	94,040,904.96
合计	12,477,150.36	95,032,449.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用(银行手续费)	118,845.89	627,541.21
销售费用和管理费用	12,666,877.19	20,316,548.34
股权转让		5,191,317.09
往来款项	20,344,997.93	83,929,768.14
合计	33,130,721.01	110,065,174.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付暂借款项		43,100,000.00
合计		43,100,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 40、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-5,265,487.32	1,466,872.79
加：资产减值准备	1,928,543.38	27,157,389.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,246,212.85	6,625,895.04
无形资产摊销	1,217,345.10	415,239.84
长期待摊费用摊销	129,663.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-8,843.76	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,692,422.72	6,640,634.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-288,745.60	
存货的减少（增加以“-”号填列）	39,570,469.76	-15,018,839.91

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,236,666.64	-143,206,225.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-42,319,629.52	53,015,504.53
其他	-1,985,838.02	5,070,356.14
经营活动产生的现金流量净额	-13,320,553.79	-57,833,173.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	127,368,271.63	259,844,972.40
减：现金的期初余额	177,786,424.57	277,183,669.38
现金及现金等价物净增加额	-50,418,152.94	-17,338,696.98

**（2）本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

**（3）本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

**（4）现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	127,368,271.63	177,786,424.57

其中：库存现金	15.07	149,704.32
可随时用于支付的银行存款	42,933,216.66	96,325,968.93
可随时用于支付的其他货币资金	84,435,039.90	81,310,751.35
三、期末现金及现金等价物余额	127,368,271.63	177,786,424.57

其他说明：

无

#### 41、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

#### 42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

无

#### 43、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	77,566.00	6.6312	514,355.66

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
欣泰香港投资管理有限公司	香港	美元	主要业务以美元计价结算
欣泰美国控股有限责任公司	美国	美元	主要业务以美元计价结算
欣泰美国投资有限责任公司	美国	美元	主要业务以美元计价结算

#### 44、其他

无

### 八、合并范围的变更

#### 1、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

#### 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

#### 4、其他

无

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
丹东欣泰电气科技有限公司	丹东	丹东	生产销售	100.00%		设立
武汉欣飞电气有限公司	武汉	武汉	销售和技术咨询			设立

辽宁欣泰电气科技有限公司	丹东	沈阳	销售和技术咨询	100.00%		设立
丹东欣泰软件科技有限公司	丹东	丹东	销售和技术咨询	100.00%		设立
丹东欣泰科惠有限公司力自动化设备	丹东	丹东	销售和技术管理	51.00%		设立
欣泰香港投资管理有限公司	香港	香港	投资管理	100.00%		设立
欣泰美国控股有限责任公司	美国	美国	投资管理		100.00%	设立
欣泰美国投资有限责任公司	美国	美国	投资管理		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

武汉欣飞的少数股东未履行出资义务，武汉欣飞的实收资本均为本公司出资，本公司拥有武汉欣飞100%的表决权。本期合并报表按持有武汉欣飞股权100%的比例进行合并。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本期本公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本期本公司无纳入合并范围的重要的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丹东欣泰科惠力自动化设备有限公司	49.00%	-1,609,269.72		10,399,749.14

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丹东欣泰科惠力自动化设备有限公司	24,189,971.50	10,427,723.72	34,617,695.22	-252,520.17	13,107,800.00	12,855,279.83	15,997,051.68	9,176,273.05	25,173,324.73	126,685.43		126,685.43

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丹东欣泰科惠力自动化设备有限公司	10,000.00	-3,284,223.91	-3,284,223.91	-13,585,839.18		-376,004.70	-376,004.70	-304,602.49

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
美国科惠力公司 (Coherix Inc)	美国	美国	电子产品制造		10.09%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的

风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具的风险主要是信用风险、市场风险、流动性风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要是赊销导致的客户信用风险。为降低客户信用风险，本公司会对新客户进行信用风险评估，确定信用额度，进行信用审批。公司对每一客户都执行监控程序以确保采取必要的措施按期回收债权。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险在可控范围内。本公司的货币资金存放在信用评级较高的多家银行，故货币资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保主要销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：323,166,063.99元，占全部应收账款余额的56.49%。

2015年7月21日本公司购买美国科惠力公司（Coherix, Inc）面值为400万美元的可转债，作为持有至到期投资，存在信用风险。

#### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和汇率风险。

##### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款均是固定利率借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

##### （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受汇率风险主要与美元有关，本公司除以美元进行少量销售外，本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。

本期本公司一家新增境外子公司欣泰香港投资管理有限公司，以美元作为记账本位币。本公司对美国科惠力公司的持有至到期投资和长期股权投资也均以美元结算。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他外币货币性项目说明。

#### 3、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
辽宁欣泰股份有限公司	丹东	投资管理	10000 万元	27.78%	27.78%

本企业的母公司情况的说明

辽宁欣泰股份有限公司为本公司的控股股东，组织机构代码74978604-01

本企业最终控制方是温德乙。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	668,576.00	676,841.20

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营 利润

其他说明

无



## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	568,704,339.64	100.00%	80,289,629.16	14.12%	488,414,710.48	571,219,499.78		80,087,767.17	14.02%	491,131,732.61

合计	568,704,339.64	80,289,629.16	488,414,710.48	571,219,499.78	80,087,767.17	491,131,732.61
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	198,241,170.67	9,912,058.53	5.00%
1 至 2 年	173,279,294.31	17,327,929.43	10.00%
2 至 3 年	108,587,980.12	21,717,596.02	20.00%
3 至 4 年	72,734,654.42	21,820,396.33	30.00%
4 至 5 年	12,699,182.54	6,349,591.27	50.00%
5 年以上	3,162,057.58	3,162,057.58	100.00%
合计	568,704,339.64	80,289,629.16	14.12%

确定该组合依据的说明：

确认该组合依据见报告五、重要会计政策和会计估计11、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 201,861.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

序号	单位名称	金额(元)	占应收账款总额的
1	大庆中丹风力发电有限公司	216,173,293.78	38.01%
2	珠海蓝瑞盟电气有限公司	29,531,300.00	5.19%
3	泰来广源大新风电场有限公司	29,374,775.00	5.17%
4	长春龙源电力设备有限公司	27,789,895.21	4.89%
5	黑龙江省建龙送变电安装有限公司	20,296,800.00	3.57%
合计		323,166,063.99	56.82%

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

无

**2、其他应收款**

**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	57,214,702.87	100.00%	6,767,691.74	11.83%	50,447,011.13	56,956,627.66	98.93%	4,588,510.35	9.67%	52,368,117.31

其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						617,500.00	1.07%	452,500.00	73.28%	165,000.00
合计	57,214,702.87	100.00%	6,767,691.74	11.83%	50,447,011.13	57,574,127.66		5,041,010.35		52,533,117.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	25,243,232.22	1,300,812.22	5.00%
1 至 2 年	20,454,938.33	2,045,493.83	10.00%
2 至 3 年	9,558,965.95	1,911,793.19	20.00%
3 至 4 年	555,539.10	166,661.73	30.00%
4 至 5 年	118,193.01	59,096.51	50.00%
5 年以上	1,283,834.26	1,283,834.26	100.00%
合计	57,214,702.87	6,767,691.74	

确定该组合依据的说明：

确认该组合依据见报告五、重要会计政策和会计估计11、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,726,681.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

无

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	7,060,873.13	1,329,433.82
投标保证金	3,927,516.91	3,338,957.91
销售人员业务费		41,799,429.70
职工暂借款	41,111,959.87	686,092.91
押金/保证金及其他	614,352.96	920,213.32
股东、实际控制人经营性资金占用	4,500,000.00	9,500,000.00
合计	57,214,702.87	57,574,127.66

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
叶静	职工暂借款	5,667,251.50	一年以内,1-2年	9.91%	468,806.63
辽宁欣泰股份有限公司	股东、实际控制人经营性资金占用	4,500,000.00	一年以内	7.87%	225,000.00
韩冬梅	职工暂借款	3,910,054.91	一年以内,1-2年,2-3年	6.83%	481,974.43
李国庆	职工暂借款	3,299,389.34	一年以内,1-2年,2-3年	5.77%	509,007.13
王援朝	职工暂借款	3,003,740.26	一年以内,1-2年,2-3年	5.25%	389,670.81
合计	--	20,380,436.01	--	35.62%	2,074,459.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	134,155,734.00		134,155,734.00	134,155,734.00		134,155,734.00
合计	134,155,734.00		134,155,734.00	134,155,734.00		134,155,734.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丹东欣泰电气科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉欣飞电气有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
丹东欣泰软件科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
辽宁欣泰电气科技有限公司	150,000.00			150,000.00		

欣泰香港投资管理 有限公司	109,386,990.00			109,386,990.00		
丹东欣泰科惠力 自动化设备有限 公司	12,918,744.00			12,918,744.00		
合计	134,155,734.00			134,155,734.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,287,004.60	80,348,222.14	213,430,707.35	153,743,216.15
其他业务	11,171.39	842.77	352,887.46	183,352.48
合计	100,298,175.99	80,349,064.91	213,783,594.81	153,926,568.63

其他说明：

无

5、其他

无

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,843.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,935,838.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,070,835.70	
减：所得税影响额	602,327.62	
合计	3,413,189.86	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.58%	-0.0213	-0.0213
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.12%	-0.0412	-0.0412

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

#### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无



#### 4、其他

无

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2016年半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他相关的资料。

上述文件的备置地点：董事会秘书处

丹东欣泰电气股份有限公司

法定代表人：孙文东