

东北电气发展股份有限公司  
**Northeast Electric Development Co.,Ltd.**

二零一六年年度报告



2017 年 3 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人苏江华、主管会计工作负责人冯小玉及会计机构负责人(会计主管人员)钱扣明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李旻	董事	因公出差	王政
刘钧	董事	因公出差	苏江华

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告第四节 经营情况讨论与分析的“未来展望”部分，对可能面临的风险及采取的措施进行描述，敬请投资者查阅。

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

TOC \h \z \t "标题,1"	第一节 重要提示、目录和释义.....	2
	第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
	第三节 公司业务概要.....	9
	第四节 经营情况讨论与分析.....	10
	第五节 重要事项.....	24
	第六节 股份变动及股东情况.....	33
	第七节 优先股相关情况.....	40
	第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
	第九节 公司治理.....	50
	第十节 公司债券相关情况.....	56
	第十一节 财务报告.....	57
	第十二节 备查文件目录.....	155

## 释义

释义项	指	释义内容
东北电气	指	东北电气发展股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

A 股股票简称	东北电气	股票代码	000585
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
H 股股票简称	东北电气	股票代码	00042
股票上市证券交易所	香港联合交易所		
公司的中文名称	东北电气发展股份有限公司		
公司的中文简称	东北电气		
公司的外文名称（如有）	Northeast Electric Development Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	NEE		
公司的法定代表人	苏江华		
注册地址	江苏省常州市新北区太湖东路 9 号 4 幢 23 层		
注册地址的邮政编码	213022		
办公地址	江苏省常州市新北区太湖东路 9 号 E 座 23 层		
办公地址的邮政编码	213022		
公司网址	www.nee.com.cn		
电子信箱	nee@nee.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苏伟国	朱欣光
联系地址	江苏省常州市新北区太湖东路 9 号 E 栋 23 层	江苏省常州市新北区太湖东路 9 号 E 栋 23 层
电话	0519-69818118	0519-69818116
传真	0519-69818115	0519-69818115
电子信箱	nee@nee.com.cn	nemm585@sina.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》	
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn	www.hkexnews.hk
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室	

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	2016 年 04 月 08 日，由组织机构代码：243437397 变更为统一社会信用代码：91210000243437397T
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	不适用

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
签字会计师姓名	赖玉珍、蒋芳晖

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
德邦证券股份有限公司	上海市普陀区曹杨路 510 号南半幢 9 楼	张军	2006 年至今

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	63,514,424.29	151,740,484.82	-58.14%	197,439,030.24
归属于上市公司股东的净利润（元）	-99,493,754.11	4,933,337.50	-2,116.76%	6,169,105.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-99,613,423.79	-775,922.03	-12,738.07%	4,390,358.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	-29,891,482.85	-18,237,185.20	63.90%	26,805,591.07
基本每股收益（元/股）	-0.1139	0.0056	-2,133.93%	0.01
稀释每股收益（元/股）	-0.1139	0.0056	-2,133.93%	0.01
加权平均净资产收益率	-39.40%	1.68%	下降 41.08 个百分点	2.18%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	401,830,329.21	483,445,718.25	-16.88%	482,595,791.02
归属于上市公司股东的净资产（元）	202,789,879.48	296,987,112.46	-31.72%	286,188,311.72

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	17,984,374.39	16,517,655.72	14,460,783.86	14,551,610.32
归属于上市公司股东的净利润	-4,664,568.84	-8,495,405.09	-10,204,108.35	-76,129,671.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,714,175.72	-8,652,077.97	-9,758,941.84	-76,488,228.26
经营活动产生的现金流量净额	-20,743,776.04	-10,927,514.03	-4,513,870.51	6,293,677.73

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	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)	-291,209.88	15,994.18	139,391.69	固定资产处置净收入
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)		106,670.00		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	367,369.30	867,706.84	574,069.12	购买保本理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		6,310,527.55	1,226,648.28	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,510.26	21,347.38	-106,416.11	不需支付的应付款项等
减：所得税影响额		1,612,986.42	54,946.57	
合计	119,669.68	5,709,259.53	1,778,746.41	--

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。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

近年来，公司专注于输变电设备相关产品的研发、设计、生产和销售业务。公司主营产品主要为电力电容器、封闭母线等，主要应用于电力系统领域，用以改善电力系统的电压质量和提高输电线路的输电能效，支持大功率电能的传输，是电力系统的重要设备。

报告期内的公司主营业务未发生重大变化。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	阜封公司 2016 年 10 月份取得 39,895 m <sup>2</sup> 国有土地使用权（期限 2016 年 10 月 25 日至 2066 年 10 月 24 日），按签订国有建设用地出让合同支付 1,269.26 万元，加上其他费用本年无形资产增加 1,320 万元。
在建工程	无重大变化

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司经过多年来在产品质量、品牌文化、研发能力、工艺技术、管理服务和市场营销等诸多方面的长期积累，具有一定的优势及行业竞争力。主要体现在：公司所处行业发展与国家宏观政策密切相关、市场容量大；主导产品类型多、品种全，配套能力强；产品应用范围及市场覆盖面广；生产设备先进，制造能力强；技术实力雄厚，专业工艺水平领先；内控制度健全，公司治理规范；具有一定的产品开发能力和投融资能力。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

近年来，公司专注于输变电设备相关产品的研发、设计、生产和销售业务。公司主营产品主要为电力电容器、封闭母线等，主要应用于电力系统领域，用以改善电力系统的电压质量和提高输电线路的输电能效，支持大功率电能的传输，是电力系统的重要设备。

报告期内，国内经济下行压力持续增大，制造业经营困难和市场低迷已经成为新常态。公司所处行业产能相对过剩的矛盾日益突出，行业内市场竞争异常激烈，导致公司面临的经营压力日趋加大。面对如此严峻形势，公司经营管理层主动认识并适应所面对的经营环境，谨慎研判市场形势，积极妥善应对各种不利局面，并通过主动、自觉、持续地规范运作，为公司持续平稳发展奠定坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入 6,351 万元，同比减少 8,823 万元；实现净利润-9,959 万元，同比减少 10,445 万元。

报告期内主要工作：

#### （一）重大资产重组工作

##### 1、开展重大资产重组

2015 年 11 月 28 日，公司发布关于筹划重大资产重组的股票交易停牌公告，确认第一大股东协商股权转让，苏州青创贸易集团有限公司（现已更名为“常州青创实业投资集团有限公司”，简称“青创集团”）及其一致行动方，拟通过资产置换方式，将公司现有输变电业务全部或部分置出并向公司置入新业务。2016 年 4 月 28 日，公司八届三次董事会会议审议通过《重大资产出售预案的议案》，拟出售全资附属公司新东北电气（锦州）电力电容器有限公司 100% 股权。

##### 2、终止并购重组项目

2016 年 5 月 9 日公司接到香港联合交易所有限公司（简称“联交所”）决策函，决策函认为本次交易构成联交所主板上市规则项下的非常重大资产出售，需要联交所事前予以核准，而上市公司于本次非常重大资产出售完成后将无法维持联交所上市地位所需的足够业务运作或资产。因此，联交所对本次非常重大资产出售交易不予核准。根据联交所决策函并经交易各方协商一致，2016 年 5 月 16 日公司董事会决议终止本次重大资产出售事项。

虽然终止了本次并购重组项目，但是公司仍将不断地推进资产重组实施工作，优化公司资产结构，积极寻求具有良好发展前景的行业投资并购或重组。

#### （二）第一大股东股份转让和实际控制人变更

2015 年 11 月 27 日，公司第一大股东新东北电气投资有限公司（简称“新东投”）与青创集团达成股份转让意向，新东投拟通过协议转让方式将所持有的公司 8,149.49 万股无限售流通 A 股股份（占上市公司发行总股本的 9.33%）转让给青创集团。2015 年 12 月 21 日，双方签署了《关于东北电气发展股份有限公司之股份转让协议》（《股份转让协议》）。2016 年 1 月 22 日，双方在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记确认，公司第一大股东变更为青创集团，实际控制人变更为刘钧。

2017 年 1 月 23 日，青创集团与北京海鸿源投资管理有限公司（简称“北京海鸿源”）签署了《关于东北电气发展股份有限公司之股份转让协议》，青创集团通过协议转让方式将其持有的本公司无限售流通 A 股 81,494,850 股（占本公司总股本的 9.331%）转让给北京海鸿源。2017 年 2 月 13 日，双方在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记确认，公司第一大股东变更为北京海鸿源，实际控制人变更为海南省慈航公益基金会。

#### （三）股权出售和收购

为实现公司长期战略发展目标，提升公司的盈利水平，为公司未来发展注入新的动力，2016 年 9 月 30 日经董事会会议批准，公司全资附属公司沈阳凯毅电气有限公司以 100 万元人民币价格将其持有的北京公司 100% 股权投资，转让给北京耀芯科技有限公司；2016 年 12 月 1 日经董事会会议批准，公司使用自有资金人民币 510 万元向江苏智临电气科技有限公

司收购四川晨熙电力工程设计有限公司（现已更名东北电气（成都）电力工程设计有限公司）51%股权。

#### （四）公司生产经营情况

##### 1、营业收入、产品毛利、期间费用、净利润等完成情况

（1）营业收入同比减少 8,823 万元，下降率为 58.14%，因营业收入减少相应减少营业利润为 2,356 万元。

营业收入同比减少，主要原因系市场竞争激烈，高压电器类产品本期执行合同大幅下降、及部分合同因客户原因推迟交货等因素影响所致。

（2）产品综合毛利率同比下降 11.64 个百分点，主要原因系公司毛利率较高的油浸类电容器销售下降较多，同时公司所处行业产能相对过剩的矛盾日益突出，行业内市场竞争异常激烈，在原材料价格持续上扬的情况下各厂家仍然低价拼抢销售订单。因产品综合毛利率下降相应减少营业利润为 739 万元。

（3）本期三项费用增加 587 万元，主要系子公司部分产品车间停工损失列入管理费用。

（4）本期计提坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备、长期股权投资减值准备等资产减值损失同比增加较大，致使营业利润相应减少 6,259 万元。

（5）购买保本保息银行产品收益减少导致投资收益同比有所减少、营业收入下降导致营业税金及附加同比减少，合计致使营业利润减少 43 万元。

（6）营业外收入同比增加 21 万元，主要为非流动资产处置利得；营业外支出同比增加 67 万元，主要为非流动资产处置损失。

（7）所得税费用同比增加 415 万元，本年所得税费用主要为以前年度确认的递延所得税资产的转回。

综合以上因素，本年实现净利润为-9,959 万元，其中归属于母公司股东的净利润为-9,949 万元，实现净利润同比下降 10,445 万元。

##### 2、加快实施技术改造项目

报告期内，公司审议批复了全资附属公司阜新封闭母线有限责任公司异地搬迁投资建设新厂项目。目前，项目的各项工作正在有序推进中，辽宁省国土用地审批部门批复已下达，地质勘测、施工设计、环境评估报告、设备招标、土建基础等工作已经完成，生产厂房钢结构框架正在安装中。项目的实施有利于提高上市公司整体装备水平和制造能力，促进产品和技术转型升级，实现战略和产业结构调整。公司将加快该项目建设实施进度，确保项目早日投产、早见效益。

##### 3、加大新产品研发力度，提升产品竞争力

报告期内，公司进行了高场强高压电力电容器的研制，目前已经完成元件耐压试验、单元的产品论证、方案设计，并进行了样机试制。通过该项产品研制，可提高电力电容器比特性、提高场强，减小体积，以降低产品成本。同时，公司积极组织风电场用无功补偿装置的设计准备工作，以响应目前活跃的风电市场，拓展产品品种；开展线路用串联补偿装置的研究工作，以解决长距离输电带来的负荷末端的电压质量问题，尤其是重负载启停时造成的电压波动问题。

报告期内，公司进行了母线类产品智能触摸屏三相分路控制微正压装置的研究开发工作，预计该装置 2017 年将完成样机试制，以实现母线类产品附属设备微正压装置的智能化控制，增强产品竞争力。

##### 4、进一步加强应收账款及其他应收款的清缴，防范财务风险

报告期内，公司加强内部财务管理和监控，实行重点项目重点跟进，有针对性的制定合理目标及具体措施，对防范财务风险和经营业绩起到积极作用。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

项目	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	63,514,424.29	100%	151,740,484.82	100%	-58.14%
分行业					
电器机械及器材制造	63,327,513.55	99.71%	151,639,578.32	99.93%	-58.24%
其他	186,910.74	0.29%	100,906.50	0.07%	85.23%
分产品					
封闭母线	34,193,870.44	54.00%	47,369,246.56	31.24%	-27.81%
电力电容器	28,730,053.36	45.37%	102,568,451.47	67.64%	-71.99%
高压开关组合电器	403,589.75	0.64%	1,701,880.29	1.12%	-76.29%
其他	186,910.74	0.29%	100,906.50	0.07%	85.23%
分地区					
东北地区	33,324,282.80	52.47%	90,656,059.05	59.74%	-63.24%
华北地区	8,180,683.59	12.88%	2,452,145.25	1.62%	233.61%
华中地区	8,434,885.87	13.28%	9,136,254.41	6.02%	-7.68%
华东地区	12,196,554.38	19.20%	22,637,008.30	14.92%	-46.12%
华南地区	980,599.66	1.54%	3,475,577.43	2.29%	-71.79%
西南地区	301,241.03	0.47%	11,307,975.75	7.45%	-97.34%
西北地区	96,176.96	0.15%	12,075,464.63	7.96%	-99.20%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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
分行业						
电器机械及器材制造	63,327,513.55	53,880,384.72	14.92%	-58.24%	-51.53%	-11.77%

其他	186,910.74	69,746.77	62.68%	85.23%	9.67%	25.71%
合计	63,514,424.29	53,950,131.49	15.06%	-58.14%	-51.50%	-11.64%
分产品						
封闭母线	34,193,870.44	29,224,549.68	14.53%	-27.81%	-13.12%	-14.45%
电力电容器	28,730,053.36	24,299,424.79	15.42%	-71.99%	-68.11%	-10.29%
高压开关组合电器	403,589.75	356,410.25	11.69%	-76.29%	-73.13%	-10.37%
其他	186,910.74	69,746.77	62.68%	85.23%	9.67%	25.71%
合计	63,514,424.29	53,950,131.49	15.06%	-58.14%	-51.50%	-11.64%
分地区						
东北地区	33,324,282.80	26,838,705.96	19.46%	-63.24%	-59.76%	-6.97%
华北地区	8,180,683.59	6,883,432.94	15.86%	233.61%	263.94%	-7.01%
华中地区	8,434,885.87	7,098,446.35	15.84%	-7.68%	4.41%	-9.74%
华东地区	12,196,554.38	11,234,032.28	7.89%	-46.12%	-34.07%	-16.84%
华南地区	980,599.66	1,430,277.06	-45.86%	-71.79%	-52.18%	-59.80%
西南地区	301,241.03	306,158.13	-1.63%	-97.34%	-95.61%	-40.01%
西北地区	96,176.96	159,078.77	-65.40%	-99.20%	-98.20%	-92.17%
合计	63,514,424.29	53,950,131.49	15.06%	-58.14%	-51.50%	-11.64%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
封闭母线	直接材料	25,776,052.82	88.20%	29,302,878.61	87.11%	-12.04%
封闭母线	直接人工	1,902,518.18	6.51%	2,216,805.99	6.59%	-14.18%
封闭母线	制造费用	1,545,978.68	5.29%	2,119,253.07	6.30%	-27.05%

电力电容器	直接材料	19,949,827.75	82.10%	60,425,500.24	79.30%	-66.98%
电力电容器	直接人工	855,339.75	3.52%	2,064,982.42	2.71%	-58.58%
电力电容器	制造费用	3,494,257.28	14.38%	13,639,551.76	17.90%	-74.38%
高压开关组合电器	直接材料	292,612.82	82.10%	1,051,884.00	79.30%	-72.18%
高压开关组合电器	直接人工	12,545.64	3.52%	35,947.11	2.71%	-65.10%
高压开关组合电器	制造费用	51,251.79	14.38%	237,436.62	17.90%	-78.41%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东北电气（成都）电力工程设计有限公司	2016-12-9	510万元	51%	协议转让	2016-12-31	交易已经董事会同意，已全部支付股权款，已办理完成财产交接手续，控制其的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。	0	0

### 2、出售子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
东北电气（北京）有限公司	100万元	100%	协议转让	2016年11月30日	在股东会、董事会中失去控制权	67,932.18元

### 3、新设子公司

名称	备注
上海凯欣互联网科技发展有限公司	成立时间：2016年04月29日，尚未开展业务

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	35,801,119.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	56.37%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 名客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	营口崇正电气设备有限公司	15,458,261.87	24.34%
2	沈阳凯迪绝缘技术有限公司	7,288,315.38	11.48%
3	营口弘粤机械加工有限公司	4,793,824.61	7.55%
4	内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司 赤峰新城热电分公司	4,401,709.40	6.93%
5	大唐临清热电有限公司	3,859,008.57	6.08%
合计	--	35,801,119.83	56.37%

主要客户其他情况说明

 适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	19,348,072.08
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.27%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	沈阳泰华铜业有限公司	8,884,622.79	22.17%
2	沈阳鑫华皓铝业有限公司	4,173,982.28	10.41%
3	沈阳哈轻东铝业有限公司	2,946,046.07	7.35%
4	宁波大东南万象科技有限公司	2,437,809.14	6.08%
5	阜新市先导线缆厂	905,611.79	2.26%
合计	--	19,348,072.08	48.27%

主要供应商其他情况说明

 适用  不适用**3、费用**

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	10,002,737.76	14,538,306.66	-31.20%	因收入减少而降低
管理费用	35,493,767.80	25,465,615.48	39.38%	子公司部分产品车间停工损失、职工薪酬和因资产重组支付中介费用合计增加 1040 万元
财务费用	534,886.47	160,020.04	234.26%	贷款增加

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

加大新产品研发力度，提升产品竞争力

报告期内，公司进行了高场强高压电力电容器的研制，目前已经完成元件耐压试验、单元的产品论证、方案设计，并进行了样机试制。通过该项产品研制，可提高电力电容器比特性、提高场强，减小体积，以降低产品成本。同时，公司积极组织风电场用无功补偿装置的设计准备工作，以响应目前活跃的风电市场，拓展产品品种；开展线路用串联补偿装置的研究工作，以解决长距离输电带来的负荷末端的电压质量问题，尤其是重负载启停时造成的电压波动问题。

报告期内，公司进行了母线类产品智能触摸屏三相分路控制微正压装置的研究开发工作，预计该装置 2017 年将完成样机试制，以实现母线类产品附属设备微正压装置的智能化控制，增强产品竞争力。

公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	16	8	100.00%
研发人员数量占比	2.96%	1.50%	1.46%
研发投入金额（元）	447,130.84	210,000.00	112.92%
研发投入占营业收入比例	0.70%	0.14%	0.56%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	90,893,827.23	157,880,087.19	-42.43%
经营活动现金流出小计	120,785,310.08	176,117,272.39	-31.42%
经营活动产生的现金流量净额	-29,891,482.85	-18,237,185.20	-63.90%



投资活动现金流入小计	91,999,287.39	70,874,940.84	29.81%
投资活动现金流出小计	160,444,587.51	72,777,385.33	120.46%
投资活动产生的现金流量净额	-68,445,300.12	-1,902,444.49	-3,497.76%
筹资活动现金流入小计	29,000,000.00	9,000,000.00	222.22%
筹资活动现金流出小计	9,803,581.43	9,662,688.68	1.46%
筹资活动产生的现金流量净额	19,196,418.57	-662,688.68	-2,996.75%
现金及现金等价物净增加额	-79,114,095.48	-20,791,653.67	-280.51%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、销售收入下降较多、收款减少、采购支付资金同比减少；

2、出售子公司北京公司股权收到股权转让款小于处置日子公司持有的现金余额、子公司阜封公司因按计划搬迁购买土地，支付土地款；

3、本年新增贷款 2,000 万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

主要为资产减值准备计提了 5,514 万元。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	27,600,371.44	6.87%	123,417,163.19	25.53%	-18.66%	经营亏损导致经营活动现金流量减少，还有因处置子公司造成净减少。
应收账款	136,074,792.34	33.86%	134,014,154.00	27.72%	6.14%	
存货	14,991,583.86	3.73%	28,181,314.33	5.83%	-2.10%	计提减值 900 万元
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	25,000,000.00	6.22%	41,020,089.96	8.48%	-2.26%	计提减值 1,797 万元
固定资产	41,844,623.66	10.41%	58,783,415.15	12.16%	-1.75%	
在建工程	6,415,346.77	1.60%	6,070,928.55	1.26%	0.34%	
短期借款	29,000,000.00	7.22%	9,000,000.00	1.86%	5.36%	增加贷款 2,000 万元

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
无形资产-土地使用权	4,064,699.21		135,490.08	3,929,209.13
应收票据-银行承兑汇票	0	1,900,000.00	0	1,900,000.00
固定资产-房屋建筑物	4,128,188.10		260,762.88	3,867,425.22
货币资金-其他货币资金	21,814,137.50	6,746,291.25	25,753,278.75	2,807,150.00
货币资金-银行存款		2,304,291.23		2,304,291.23
合计	30,007,024.81	10,950,582.48	26,149,531.71	14,808,075.58

说明：

(1) 年末子公司新锦容公司银行存款中有 2,304,291.23 元因未能偿还到期欠款被法院冻结，该账户冻结限额为 5,080,750.00 元。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，账面价值 3,867,425.22 元的房屋受到限制，系子公司阜新封闭母线有限责任公司以房屋及土地为抵押，取得中国银行股份有限公司阜新分行借款人民币 900 万元。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，账面价值人民币 3,929,209.13 元土地使用权受到限制，系子公司阜新封闭母线有限责任公司以土地及房屋为抵押，取得中国银行股份有限公司阜新分行借款人民币 900 万元。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
55,100,000.00	0.00	0.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	--------------	------	--------	------	----------	----------

东北电 气(成 都)电 力工程 设计有 限公司	电 力工 程	收 购	5,100,000.00	51.00%	自 有 资 金	前 海 泰 安 格 (深 圳) 资 产 管 理 有 限 公 司、 谭 红 荣	长 期	电 力工 程	股 权 过 户 已 完 成	0.00	0.00	否	2016年 12月 02日	巨 潮 资 讯 网
合计	--	--	5,100,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投资 项目 涉及 行业	本报告期投入 金额	截至报告期末 累计实际投入 金额	资金来源	项目 进度	预计收 益	截止 报告 期末 累计 实现 的收 益	未达到 计划进 度和预 计收益 的原因	披露日期 (如有)	披露索 引(如 有)
全资附属 公司阜新 封闭母线 有限责任 公司北厂 区异地搬 迁及新厂 区建设项 目	自建	是	封闭 母线	50,000,000.00	50,000,000.00	1.东风路 77号北厂 区的征收 补偿款；2. 不足部分 由阜新市 细河区人 民政府用 企业发展 资金解决。		0.00	0.00	不适用	2016年01 月26日	巨潮资 讯网
合计	--	--	--	50,000,000.00	50,000,000.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (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。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
北京耀芯科技有限公司	东北电气(北京)有限公司100%股权	2016年09月29日	100	-52.7	完成出售后,北京公司不再纳入上市公司财务报表合并范围。此外,出售股权交易对上市公司资产、负债财务指标基本没有影	-	以北京公司截止2015年12月31日账面净资产为参考依据,确定转让价格为100万元	否	一间与本公司及附属公司概无关联关系的独立第三方	是	已按计划如期实施	2016年09月30日	巨潮资讯网

					响。								
--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东北电气发展(香港)有限公司	子公司	贸易	2000 万美元	50,457,010.12	35,344,310.28	0.00	-38,469,167.67	-38,559,048.96
高才科技有限公司	子公司	投资	1 美元	86,303,079.48	6,594,537.26	0.00	6,393,707.65	6,393,707.65
沈阳凯毅电气有限公司	子公司	电气设备	100 万元人民币	164,859,135.59	-10,967,356.75	0.00	-3,435,353.01	-3,525,489.03
阜新封闭母线有限责任公司	子公司	封闭母线	850 万美元	104,524,328.92	53,589,388.14	34,205,750.78	-11,594,064.94	-11,595,358.69
新东北电气(锦州)电力电容器有限公司	子公司	电力电容器	1545 万美元	165,353,260.44	127,416,431.79	29,095,559.95	-35,700,263.22	-35,831,762.58
锦州锦容电容器有限责任公司	子公司	干式电容器组	300 万元人民币	2,713,220.00	854,287.80	0.00	-313,385.19	-313,385.19
上海凯欣互联网科技发展有限公司	子公司	网络科技	1000 万元人民币	6,562,532.68	-1,967.32	0.00	-1,967.32	-1,967.32
东北电气(成都)电力工程设计有限公司	子公司	电力工程	1000 万元人民币	9,971,854.03	9,858,633.03	0.00	0.00	0.00

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东北电气(北京)有限公司	经 2016 年 9 月 29 日八届六次董事会审议批准出售东北电气(北京)有限公司 100% 股权(详见公司 2016 年 9 月 30 日发出的《出售东北电气(北京)有限公司 100% 股权投资的公告》,公告编号: 2016-070)	完成出售后,北京公司不再纳入上市公司财务报表合并范围。此外,出售股权交易对上市公司整体生产经营和业绩基本无重大影响。

东北电气（成都）电力工程设计有限公司	经 2016 年 11 月 29 日八届八次董事会审议批准收购东北电气（成都）电力工程设计有限公司 51% 股权（详见公司 2016 年 12 月 1 日发出的《董事会决议公告》，公告编号：2016-077）	收购东北电气（成都）电力工程设计有限公司有助于公司整体经营的健康发展，为公司实现长远规划及业务发展目标奠定坚实的基础。本项目收购完成后，通过整合资源、充实人才、加强管理等手段，能有效加强公司产业布局，增加股东价值，进一步加强公司的品牌影响力和核心竞争力。
上海凯欣互联网科技发展有限公司	2016 年 4 月 29 日，本公司附属子公司沈阳凯毅电气有限公司和阜新封闭母线有限责任公司分别认缴出资 950 万元及 50 万元共同投资设立了上海凯欣互联网科技发展有限公司	有助于公司整体经营的健康发展，为公司实现长远规划及业务发展目标提供良好的平台。

主要控股参股公司情况说明

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业发展趋势和竞争格局

受宏观经济形势影响，我国经济增长预期放缓，国内电力需求增长和投资也将随之放缓。随着电改和电力结构调整的深化，电网建设的重点转向特高压输电线路和智能电网的建设，清洁能源发电比例持续提高，火电机组向大容量、高参数、环保型方向发展。预计 2017 年输变电设备制造企业产能过剩、价格竞争激烈局面不会改变，“高产量、高成本、低效益”状况将继续维持。

### （二）公司发展战略

2017 年，将是公司实现创新驱动发展的关键一年。公司将继续按照董事会的要求，把品牌建设作为重点战略，依靠自身资源整合能力进行战略性产业布局。以提升质量为核心，以开拓市场为龙头，以科技创新为驱动，以队伍建设人才培养为保障，提高公司产品在市场核心竞争力的地位，夯实业务基础；积极促进公司资产结构调整，重新打造公司产业结构。

### （三）新年度经营计划

2017 年，公司要通过完善内控制度，提升企业运营效率，依托品牌声誉，提升核心竞争力，力争在经营层面继续实现突破，扭转业绩下滑局面。要努力抢抓机遇，充分利用资本市场平台，对主营业务和经营战略进行调整和改变，增强上市公司的持续盈利能力和综合竞争实力，促进上市公司的发展，最大限度地保护全体股东特别是中小股东的利益。

2017 年公司重点做好以下几方面工作：

1、进一步完善公司治理结构，推动管理团队转变思维，积极开拓创新、开源节流，激发管理团队活力、干劲和创造力，通过开拓新市场、新客户，推动和提升公司的发展、创新能力。

2、在新大股东的支持下，公司将积极转变经营发展思路，创造条件逐步开展产业结构调整，推进产业升级，提升公司的持续经营能力、盈利能力和资产质量，提高公司的风险抵御能力和核心竞争力。

3、严格按照上市公司规范运作的要求，不断提高工作标准和完善内部控制体系，建立健全企业运营组织机构，不断完善各项内部控制制度，加强风险控制措施，降低公司经营风险。使公司的内控制度更具有可操作性，杜绝有损上市公司及股东利益的情况发生，确保公司经营目标的实现。

为保证公司生产、经营管理的不断提高，公司将调整完善各项基本管理制度及人员配置。同时强化管理团队的管理能力，

持续提升企业经营管理水平，为公司后续发展夯实基础。

4、积极主动应对宏观经济下行带来的复杂外部环境和行业普遍存在的经营压力与风险，改变销售策略，调整和优化客户群体，深耕传统招投标市场，努力开发行业用户和企业用户。辅以考核激励政策，争取在一些新的领域实现突破，提升主导产品的盈利能力。同时在合同履行能力、产品质量、售后服务上加强管理，稳定主导产品的市场占有率和话语权，提升公司形象。

5、加快全资附属公司阜新封闭母线有限责任公司异地搬迁投资建设新厂项目建设的实施进度，加强资金和项目管理，抓好工程质量和进度，以确保公司的持续生产经营活动。并结合此次整体搬迁项目进行生产设备技术改造，以提高母线类产品制造的工艺水平、产品质量、生产效率及产能，提升企业形象和综合竞争力。

公司上述对未来发展的展望，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

(四) 资金状况

2017 年，公司将积极拓展融资渠道，确保资金来源畅通，进一步改善融资结构，降低财务成本。

(五) 公司面临的风险及应对措施

1、宏观经济环境带来的市场风险

2017 年中国经济保持平稳增长，电力设备行业已跨越高峰增长期，进入平稳过渡阶段，部分子行业还将有所下降，这将成为今后一段时间的新常态。公司属于输变电设备制造行业，与电力设备行业需求密切相关，产品行业的景气程度也与国家经济有直接的关系，对公司业绩影响较大。公司将持续关注国家宏观经济以及全球经济对行业的影响。同时将通过产品结构和产业结构的调整应对宏观经济变化影响。

2、市场竞争风险

公司生产的电力电容器和封闭母线产品是公司主营业务的主要来源，但由于市场竞争日益加剧，对行业的平均利润水平产生了不利影响，导致公司产品毛利率水平及盈利能力降低。公司将持续提升技术水平、增强创新能力、扩大市场规模、提高经营管理效率、强化市场竞争能力，从而稳定盈利能力。

3、战略转型风险

为确保公司中长期的可持续发展，公司正在谋求战略转型，布局具有良好发展前景的产业。如公司由于各种原因未能尽快实施，则公司有可能面临战略转型进程放缓甚至失败的风险。公司将积极推进相关工作，同时积极寻找相关业务，采取稳妥方式逐步实现战略转型。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016 年 05 月 09 日	电话沟通	个人	股民问询
2016 年 08 月 21 日	电话沟通	个人	股民问询
2016 年 12 月 05 日	电话沟通	个人	股民问询
接待次数	3		
接待机构数量	0		
接待个人数量	3		
接待其他对象数量	0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2016年5月3日召开的2015年年度股东大会审议通过了公司章程修正案，《公司章程》中的利润分配政策明确了现金分红标准和现金分红比例。

本报告期，2016年度公司实现归属于上市公司股东的净利润-99,493,754.11元，年末可供股东分配的利润为-1,637,084,660.40元，公司计划不进行分配，也不进行资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2014年度公司实现归属于上市公司股东的净利润6,169,105.14元，年末可供股东分配的利润为-1,542,524,243.79元，该报告期不进行分配，也不进行资本公积金转增股本。

2015年度公司实现归属于上市公司股东的净利润4,933,337.50元，年末可供股东分配的利润为-1,537,590,906.29元，该报告期不进行分配，也不进行资本公积金转增股本。

2016年度公司实现归属于上市公司股东的净利润-99,493,754.11元，年末可供股东分配的利润为-1,637,084,660.40元，该报告期计划不进行分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016年	0.00	-99,493,754.11	0.00%	0.00	0.00%
2015年	0.00	4,933,337.50	0.00%	0.00	0.00%
2014年	0.00	6,169,105.14	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	新东北电气投资有限公司		持有东北电气的股份自改革方案实施之日起,36个月内不通过深圳证券交易所挂牌交易出售或转让,期满后通过深圳证券交易所挂牌出售的原非流通股股份的价格不低于人民币5元/股。	2006年 05月12日		完全遵守承诺
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	苏州青创贸易集团有限公司	避免同业竞争	承诺不会以任何形式直接或间接地从事与上市公司构成实质性竞争的业务。	2015年 12月23日		已履行完毕
	苏州青创贸易集团有限公司	买卖上市公司股票	苏州青创贸易集团有限公司及其董事、高级管理人员承诺在《转让协议》签署之日前6个月内,不存在买卖东北电气股票的情况。	2015年 12月23日		已履行完毕
	苏州青创贸易集团有限公司	减持股份	在成为东北电气发展股份有限公司大股东后将严格履行股东义务,严格遵守中国证监会《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》(中国证券监督管理委员会公告[2016]1号)中关于上市公司大股东减持股份的相关规定。	2016年 01月12日		已履行完毕
	北京海鸿源投资管理有限公司	避免同业竞争	北京海鸿源投资管理有限公司作为东北电气第一大股东,承诺:“1、本公司及控制的其他企业目前不存在与东北电气及东北电气控制的公司从事相同或相似业务而与东北电气构成实质性同业竞争的情形,也不会以任何方式直接或者间接从事与东北电气及东北电气控股子公司构成实质竞争的业务;2、本公司及控制的其他企业将不投资与东北电气相同或相类似的产品,以避免对东北电气的生产经营构成直接或间接的竞争;3、本公司将不利用对东北电气的股东身份进行损害东北电气及东北电气其他股东利益的经营行为;如违反上述承诺,本公司愿意承担由此产生的全部责任,充分赔偿或补偿由此给东北电气造成的所有直接或间接损失。”	2017年 01月24日		正常履行中
	北京海鸿源投资管理有限公司	减少和规范关联交易	北京海鸿源承诺:“本公司/本公司控制的公司作为持有东北电气5%以上股份的股东期间,本承诺人及控制的其他企业,将尽量减少、避免与东北电气间不必要的关联交易。对于本公司及控制的其他企业与东北电气发生的关联交易确有必要且无法规避时,将继续遵循公正、公平、公开的一般商业原则,依照市场经济规则,	2017年 01月24日		正常履行中

			按照有关法律、法规、规范性文件和公司的有关规定履行合法程序，依法签订协议，保证交易价格的透明、公允、合理，在股东大会以及董事会对有关涉及本公司及所控制的其他企业与东北电气的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并将督促东北电气及时履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害东北电气及其他股东特别是中小股东的利益。如果本公司及其控制的其他企业违反上述所作承诺及保证，将依法承担全部责任，并对由此造成东北电气及其他股东的损失承担连带赔偿责任。”		
	北京海鸿源投资管理有限公司	收购后保持上市公司独立性	本次权益变动完成后，东北电气仍将作为独立运营的上市公司。北京海鸿源将按照有关法律法规及东北电气公司章程的规定行使股东的权利并履行相应的义务。为确保本次权益变动完成后东北电气具有完善的法人治理结构和独立的经营能力，北京海鸿源承诺保持与上市公司之间的人员独立、财务独立、业务独立、机构独立、资产独立完整，并出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》。	2017年 01月24 日	正常履 行中
	北京海鸿源投资管理有限公司	减持股 份	北京海鸿源承诺：“本公司在本次权益变动完成之日起 12 个月内不转让本次权益变动中所受让的东北电气的股份。”	2017年 01月24 日	正常履 行中
资产重组 时所作承 诺	无				
首次公开 发行或再 融资时所 作承诺	无				
股权激励 承诺	无				
其他对公 司中小股 东所作承 诺	无				
承诺是否 按时履行	是				
如承诺超 期未履行 完毕的，应 当详细说 明未完成 履行的具 体原因及 下一步的 工作计划	无				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2016年4月29日，本公司附属子公司沈阳凯毅电气有限公司和阜新封闭母线有限责任公司分别认缴出资950万元及50万元共同投资设立了上海凯欣互联网科技发展有限公司，上海凯欣互联网科技发展有限公司被纳入公司合并报表范围；

经2016年9月29日八届六次董事会审议批准出售东北电气（北京）有限公司100%股权（详见公司于2016年9月30日发出的《出售东北电气（北京）有限公司100%股权投资的公告》，公告编号：2016-070），2016年11月16日完成工商变更，东北电气（北京）有限公司不再纳入公司合并报表范围；

经2016年11月29日八届八次董事会审议批准，公司收购东北电气（成都）电力工程设计有限公司51%股权（详见公司于2016年12月1日发出的《董事会决议公告》，公告编号：2016-077），2016年12月9日完成工商变更，东北电气（成都）电力工程设计有限公司被纳入公司合并报表范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	赖玉珍、蒋芳晖

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司聘请内部控制审计会计师事务所为瑞华会计师事务所（特殊普通合伙），费用为10万元；

公司在2016年开展重大资产重组，聘请瑞信方正证券有限责任公司作为本次项目的财务顾问，费用为225万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、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

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、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。

### 5、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。

## 十七、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、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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
锦州电力电容器有限	2007年10	2,290	2003年12月03日	2,290	连带责任保	二年	否	否

责任公司	月 26 日				证			
锦州电力电容器有限责任公司	2007 年 09 月 10 日	1,700	2004 年 04 月 20 日	1,700	连带责任保证	二年	否	否
锦州电力电容器有限责任公司	2006 年 02 月 23 日	1,300	2004 年 05 月 26 日	1,300	连带责任保证	二年	否	否
沈阳金都饭店有限公司	2010 年 03 月 23 日	15	2003 年 12 月 25 日	15	连带责任保证	二年	否	否
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		5,305		
公司与子公司之间担保情况								
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)								
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		5,305		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				26.16%				
其中:								
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余额 (E)				5,290				

采用复合方式担保的具体情况说明  
无

## (2) 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、委托他人进行现金资产管理情况

### (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) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 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。

### 十八、社会责任情况

#### 1、履行精准扶贫社会责任情况

适用  不适用

#### 2、履行其他社会责任的情况

公司注重社会责任，不断完善公司治理，在实践中追求企业与员工、社会、自然的和谐发展，以实际行动回报社会，创建和谐的企业发展环境，保障全体股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过网络平台等合法有效的方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

公司依据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过投资者关系互动平台、电话接听等方式，加强与投资者的沟通，共同推动公司持续、健康的发展。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

是否发布社会责任报告

是  否

### 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### （一）股份转让及实际控制人变更

2015年11月27日公司公告，第一大股东新东北电气投资有限公司（简称“新东投”）与苏州青创贸易集团有限公司（现已更名为“常州青创实业投资集团有限公司”，简称“青创集团”）达成股份转让意向，新东投拟通过协议转让方式将所持有的公司8,149.49万股无限售流通A股股份（占上市公司发行总股本的9.33%）转让给青创集团。2015年12月21日，双方签署了《股份转让协议》。2016年1月22日，双方在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记确认，公司第一大股东变更为青创集团，实际控制人变更为刘钧。

#### （二）开展重大资产重组及终止

2015年11月28日公司发布关于筹划重大资产重组的股票交易停牌公告，确认第一大股东与青创集团协商，拟通过资产置换方式，将上市公司现有输变电业务全部或部分置出并向上市公司置入新业务。2016年4月28日，公司八届三次董事会会议审议通过《重大资产出售预案的议案》，拟出售全资附属公司新东北电气（锦州）电力电容器有限公司100%股权。（详见公司于2016年4月30日发布的《重大资产出售预案公告》）

2016年5月9日公司接到香港联合交易所有限公司（简称“联交所”）决策函，联交所对本次非常重大资产出售交易不予核准。根据联交所决策函并经交易各方协商一致，2016年5月16日八届四次董事会会议审议并通过《关于终止重大资产重组出售事项的议案》，公司决定终止本次重大资产出售事项。（详见公司于2016年5月17日发布的《终止重大资产重组出售事项的提示性公告》）

#### （三）公司章程修改

公司于2016年5月3日召开2015年年度股东大会审议通过了修改公司章程的议案。公司章程的修改符合公司《公司章程》以及中国相关法律、行政法规和规范性文件的有关规定，并符合香港联交所《证券上市规则》的规定。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 二十一、期后事项

适用  不适用

### 再次股份转让及实际控制人变更

根据 2017 年 1 月 23 日公司公告,公司第一大股东青创集团与北京海鸿源投资管理有限公司(“北京海鸿源”)签署《股份转让协议》,青创集团通过协议方式将其持有的上市公司无限售流通 A 股 81,494,850 股(占上市公司总股本的 9.33%)转让给北京海鸿源。2017 年 2 月 13 日,双方办理完毕股份转让的过户登记手续。公司第一大股东变更为北京海鸿源投资管理有限公司,实际控制人变更为海南省慈航公益基金会。(详见公司于 2017 年 1 月 23 日和 2 月 14 日发布的公告)



## 第六节 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	5,999,022	0.69%	0	0	0	0	0	5,999,022	0.69%
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	5,999,022	0.69%	0	0	0	0	0	5,999,022	0.69%
其中：境内法人持股	5,999,022	0.69%	0	0	0	0	0	5,999,022	0.69%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	867,370,978	99.31%	0	0	0	0	0	867,370,978	99.31%
1、人民币普通股	609,420,978	69.78%	0	0	0	0	0	609,420,978	69.78%
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	257,950,000	29.53%	0	0	0	0	0	257,950,000	29.53%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	873,370,000	100.00%	0	0	0	0	0	873,370,000	100.00%

股份变动的理由

 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	解除限售日期
深圳中达软件开发公司	3,550,000	0	0	3,550,000	首发前机构类限售股	未申请解除限售
陕西秦建科技投资公司	1,420,000	0	0	1,420,000	首发前机构类限售股	未申请解除限售
深圳宝安坑经发展公司	710,000	0	0	710,000	首发前机构类限售股	未申请解除限售
上海浦欣商贸发展有限公司	300,000	0	0	300,000	首发前机构类限售股	未申请解除限售
新东北电气投资有限公司	19,022	0	0	19,022	首发前机构类限售股	未申请解除限售
合计	5,999,022	0	0	5,999,022	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、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

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	75,817	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	80,710	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	29.43%	256,999,999					
苏州青创贸易集团有限公司	境内非国有法人	9.33%	81,494,850					
泰达宏利基金—民生银行—泰达宏利策略分级 31 号资产管理计划	基金	2.55%	22,314,561					
田亚	境内自然人	1.41%	12,338,400					
徐开东	境内自然人	0.92%	8,000,000					
沈素英	境内自然人	0.63%	5,500,000					
吴美青	境内自然人	0.48%	4,181,492					
程伟	境内自然人	0.45%	3,900,000					
深圳中达软件开发公司	境内非国有法人	0.41%	3,550,000		3,550,000			
史宇波	境内自然人	0.38%	3,281,900					
上述股东关联关系或一致行动的说明	就本公司知晓的范围内，前十名股东之间不存在关连关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露办法》规定的一致行动人。根据年度报告刊发前的最后实际可行日期可以得悉、而且董事亦知悉的公开资料作为基准，本公司确认公众持股量足够。							
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				
香港中央结算(代理人)有限公司	256,999,999		境外上市外资股	256,999,999				
苏州青创贸易集团有限公司	81,494,850		人民币普通股	81,494,850				
泰达宏利基金—民生银行—泰达宏	22,314,561		人民币普通股	22,314,561				

利策略分级 31 号资产管理计划			
田亚	12,338,400	人民币普通股	12,338,400
徐开东	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
沈素英	5,500,000	人民币普通股	5,500,000
吴美青	4,181,492	人民币普通股	4,181,492
程伟	3,900,000	人民币普通股	3,900,000
史宇波	3,281,900	人民币普通股	3,281,900
任向东	2,580,000	人民币普通股	2,580,000
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	就本公司知晓的范围内，前十名无限售流通股股东之间，以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	股东“徐开东”通过国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,000,000 股；股东“程伟”通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,900,000 股；股东“史宇波”通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,181,900 股；股东“任向东”通过国联证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,580,000 股。		

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

报告期内，苏州青创贸易集团有限公司持有公司股份总数81,494,850股，占公司总股本的9.33%，为公司的第一大股东。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

新第一大股东名称	苏州青创贸易集团有限公司
变更日期	2016 年 01 月 22 日
指定网站查询索引	关于股东协议转让股份过户登记完成的公告（编号：2016-011）
指定网站披露日期	2016 年 01 月 23 日

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘钧	中国	否
主要职业及职务	苏州青创贸易集团有限公司第一大股东苏州湘北投资有限公司实际控制人	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

新实际控制人名称	刘钧
变更日期	2016 年 01 月 22 日
指定网站查询索引	关于股东协议转让股份过户登记完成的公告（编号：2016-011）
指定网站披露日期	2016 年 01 月 23 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

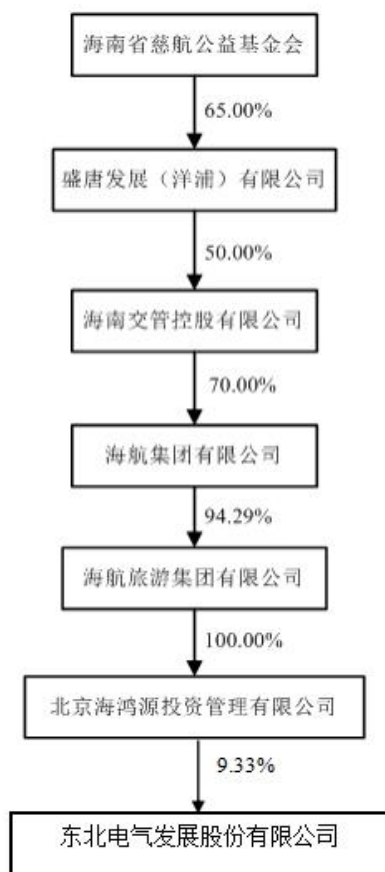
(1)公司报告期内第一大股东及实际控制人发生变更：

2015年12月21日，本公司第一大股东新东北电气投资有限公司（“新东投”）与苏州青创贸易集团有限公司（现已更名为“常州青创实业投资集团有限公司”，简称“青创集团”）签署了《股份转让协议》，新东投通过协议方式将其持有的本公司无限售流通A股81,494,850股（占本公司总股本的9.33%）转让给青创集团。2016年1月22日，双方在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记确认，公司第一大股东变更为青创集团，实际控制人变更为刘钧。另外，根据2016年8月4日第一大股东的股东发生股份变动公告，本报告期末公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



(2) 年度报告披露日前发生的股份转让、第一大股东以及实际控制人变更情况说明

2017年1月23日，公司第一大股东青创集团与北京海鸿源投资管理有限公司（“北京海鸿源”）签署《股份转让协议》，青创集团通过协议方式将其持有的上市公司无限售流通A股81,494,850股（占上市公司总股本的9.33%）转让给北京海鸿源。2017年2月13日，双方办理完毕股份转让的过户登记手续。公司第一大股东变更为北京海鸿源，实际控制人变更为海南省慈航公益基金会。公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
苏江华	董事长	现任	男	43	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0
苏伟国	副董事长、副总经理、董事会秘书	现任	男	55	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0
王政	董事	现任	男	43	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0
刘钧	董事、总经理	现任	男	33	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0
李旻	董事	现任	男	47	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0
冯小玉	董事、副总经理、财务负责人	现任	男	44	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0
张陆洋	独立董事	现任	男	60	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0
金文洪	独立董事	现任	男	67	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0
钱逢胜	独立董事	现任	男	53	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0
伍俊芸	监事会主席	现任	女	39	2016年03月11日	2019年03月10日	0	0	0	0	0
李东	监事	现任	男	55	2016年	2019年	0	0	0	0	0

					03月11日	03月10日						
仇永健	监事	现任	男	53	2014年04月17日	2019年03月10日	0	0	0	0	0	0
王守观	副董事长、总经理	离任	男	73	2007年03月07日	2016年03月10日	0	0	0	0	0	0
刘庆民	董事	离任	男	54	2004年09月27日	2016年03月10日	0	0	0	0	0	0
矫利媛	董事	离任	女	54	2014年04月17日	2016年03月10日	0	0	0	0	0	0
王云孝	独立董事	离任	男	71	2010年03月08日	2016年03月10日	0	0	0	0	0	0
梁杰	独立董事	离任	女	56	2013年03月11日	2016年03月10日	0	0	0	0	0	0
刘洪光	独立董事	离任	男	50	2013年03月11日	2016年03月10日	0	0	0	0	0	0
刘雪厚	监事会主席	离任	男	61	2010年03月08日	2016年03月10日	0	0	0	0	0	0
朱欣光	监事	离任	男	47	2015年05月04日	2016年03月10日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
苏江华	董事长	被选举	2016年03月11日	董事会换届选举
苏伟国	副董事长、副总经理、董事会秘书	被选举	2016年03月11日	董事会换届选举
王政	董事	被选举	2016年03月11日	董事会换届选举

刘钧	董事、总经理	被选举	2016年03月11日	董事会换届选举
李旻	董事	被选举	2016年03月11日	董事会换届选举
冯小玉	董事、副总经理、财务负责人	被选举	2016年03月11日	董事会换届选举
张陆洋	独立董事	被选举	2016年03月11日	董事会换届选举
金文洪	独立董事	被选举	2016年03月11日	董事会换届选举
钱逢胜	独立董事	被选举	2016年03月11日	董事会换届选举
伍俊芸	监事会主席	被选举	2016年03月11日	监事会换届选举
李东	监事	被选举	2016年03月11日	监事会换届选举
王守观	副董事长、总经理	任期满离任	2016年03月10日	届满离任
刘庆民	董事	任期满离任	2016年03月10日	届满离任
矫利媛	董事	任期满离任	2016年03月10日	届满离任
王云孝	独立董事	任期满离任	2016年03月10日	届满离任
梁杰	独立董事	任期满离任	2016年03月10日	届满离任
刘洪光	独立董事	任期满离任	2016年03月10日	届满离任
刘雪厚	独立董事	任期满离任	2016年03月10日	届满离任
朱欣光	监事	任期满离任	2016年03月10日	届满离任

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

东北电气发展股份有限公司于二〇一六年三月十日召开了二〇一六年第二次临时股东大会，选举产生第八届董事会成员，由苏江华先生、苏伟国先生、王政先生、刘钧先生、李旻先生、冯小玉先生等6位董事和张陆洋先生、金文洪先生、钱逢胜先生等3位独立董事组成第八届董事会。同时股东大会选举伍俊芸女士、李东先生为股东代表监事，与职工代表监事仇永健先生组成第八届监事会。本届董事会和监事会成员任期，从二〇一六年三月十一日到二〇一九年三月十日。

一、苏江华先生为董事长，苏伟国先生为副董事长，伍俊芸女士为监事会主席。

二、董事会各专门委员会构成

1、战略发展委员会

主任委员：王政先生

成 员：苏伟国先生、金文洪先生

2、提名委员会

主任委员：苏江华先生

成 员：张陆洋先生、钱逢胜先生

3、薪酬委员会

主任委员：金文洪先生

成 员：苏江华先生、张陆洋先生、钱逢胜先生

4、投资管理委员会

主任委员：刘钧先生

成 员：张陆洋先生、金文洪先生、钱逢胜先生、冯小玉先生

5、审核（审计）委员会

主任委员：张陆洋先生

成 员：金文洪先生、钱逢胜先生、冯小玉先生

三、刘钧先生为总经理，苏伟国先生为常务副总经理，冯小玉先生为副总经理兼财务负责人。

四、苏伟国先生为董事会秘书。

五、朱欣光先生为证券事务代表。

#### 董事个人简历

苏江华先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生，先后就读于西安交通大学工商管理专业、南京理工大学MBA，获学士学位和硕士学位。曾任常州市武进区漕桥镇党委副书记、镇长；常州市武进区委常委、管委会主任、常州高新区党工委书记；江苏省溧阳市委副书记、市长。现任协鑫（集团）控股有限公司总裁、青创集团董事长、东北电气发展股份有限公司董事长。其本人没有持有本公司的股票，与青创集团及其一致行动人存在关联关系，与新东北电气投资有限公司、北京海鸿源投资管理有限公司及其最终实际控制人不存在关联方关系，没有被中国证监会及其他有关部门处罚或证券交易所惩戒，任职资格中无《公司法》、《公司章程》等法律法规禁止的条件，具备了与其行使职权相适应的任职条件和职业素质。

苏伟国先生，1962年出生，高级经济师，先后就读于哈尔滨理工大学热处理专业、大连海事大学国际经济法专业，获工学士和法学硕士学位。曾任本公司经营管理部部长、副总经理、总经理、董事长，东北输变电设备集团公司经营管理部部长、总裁助理、副总经理，铁岭铜业有限责任公司总经理，中日合资沈阳古河电缆有限责任公司董事长。现任东北电气发展股份有限公司副董事长、副总经理兼董事会秘书。其本人没有持有本公司的股票，与青创集团及其一致行动人、北京海鸿源投资管理有限公司及其最终实际控制人不存在关联方关系，没有被中国证监会及其他有关部门处罚或证券交易所惩戒，任职资格中无《公司法》、《公司章程》等法律法规禁止的条件，具备了与其行使职权相适应的任职条件和职业素质。

王政先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权。先后就读于山东大学、长江商学院EMBA,获得学士学位、研究生在读。曾任上海景荣股权投资基金管理有限公司执行董事、上海朴益投资管理有限公司董事长。现任深圳前海景熙资产管理有限公司执行董事。其本人持有本公司A股股票236,900股（2017年1月25日买入），与青创集团及其一致行动人存在关联关系，与新东北电气投资有限公司、北京海鸿源投资管理有限公司及其最终实际控制人不存在关联方关系，没有被中国证监会及其他有关部门处罚或证券交易所惩戒，任职资格中无《公司法》、《公司章程》等法律法规禁止的条件，具备了与其行使职权相适应的任职条件和职业素质。

刘钧先生，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任上海远程教育集团易班发展中心运营总监，上海习进文化传播有限公司总经理，曾任青创集团执行董事、苏州湘北投资有限公司执行董事、苏州福临网络科技有限公司总经理等职务。

现任东北电气发展股份有限公司董事、总经理。其本人没有持有本公司的股票，与青创集团及其一致行动人存在关联关系，与新东北电气投资有限公司、北京海鸿源投资管理有限公司及其最终实际控制人不存在关联方关系，没有被中国证监会及其他有关部门处罚或证券交易所惩戒，任职资格中无《公司法》、《公司章程》等法律法规禁止的条件，具备了与其行使职权相适应的任职条件和职业素质。

李旻先生，1970年出生，中国注册会计师，律师，审计师，上海国家会计学院财务总监。先后就读于北京外国语大学英美文、香港中文大学财务管理学、澳大利亚 LA TROBE UNIVERSITY MBA，南开大学，获学士学位、硕士学位、金融博士学位。曾任中国农业银行浙江省分行科员、浦东发展集团浦东国有资产公司财务部经理及金融投资部经理、澳大利亚公派留学（上海市组织部公派）、友联金融战略管理中心业务董事、香港达臻（控股）公司执行董事、上海虹桥正瀚律师事务所执业律师。现任中泰信托有限责任公司财务总监。其本人没有持有本公司的股票，与新东北电气投资有限公司、青创集团及其一致行动人、北京海鸿源投资管理有限公司及其最终实际控制人不存在关联方关系，没有被中国证监会及其他有关部门处罚或证券交易所惩戒，任职资格中无《公司法》、《公司章程》等法律法规禁止的条件，具备了与其行使职权相适应的任职条件和职业素质。

冯小玉先生，1973年出生，先后就读于西安交通大学管理学院技术经济专业和南京大学商学院MBA，获学士学位和硕士学位。曾任中国移动通信集团江苏有限公司常州分公司政企客户部总经理。现任东北电气发展股份有限公司董事、副总经理、财务负责人。其本人没有持有本公司的股票，与青创集团及其一致行动人存在关联关系，与新东北电气投资有限公司、北京海鸿源投资管理有限公司及其最终实际控制人不存在关联方关系，没有被中国证监会及其他有关部门处罚或证券交易所惩戒，任职资格中无《公司法》、《公司章程》等法律法规禁止的条件，具备了与其行使职权相适应的任职条件和职业素质。

#### 独立董事个人简历

张陆洋先生，1957年出生，教授，中国国籍，无境外永久居留权。先后就读于哈尔滨工业大学材料科学与工程专业、管理科学与工程专业，获学士学位、双硕士学位、博士学位。曾任哈尔滨工业大学团委学生会秘书、南京晨光机器厂工程师、南开大学金融系博士后、复旦大学国际金融系博士后。现复旦大学国际金融系教授、上海复旦复华科技股份有限公司董事长，兼任上海证券交易所公司治理委员会专家委员、成都市人民政府特聘顾问、上海创业中心特聘导师、东京大学特聘兼职博士生导师。其本人没有持有本公司的股票，与新东北电气投资有限公司、青创集团及其一致行动人、北京海鸿源投资管理有限公司及其最终实际控制人不存在关联方关系，没有被中国证监会及其他有关部门处罚或证券交易所惩戒，任职资格中无《公司法》、《公司章程》等法律法规禁止的条件，具备了与其行使职权相适应的任职条件和职业素质。

金文洪先生，1950年出生，中国国籍，无境外永久居留权。先后就读于大连海洋大学生命科学水生生态专业、复旦大学科学管理专业，获学士学位和硕士学位。曾任上海市水产局干部副主任、上海市人民政府财办外经处副处长、中国太平洋人寿保险公司国际部总经理、中国太平洋人寿保险公司董事副总经理、中国太平洋人寿保险股份有限公司总经理及董事长、中国保险行业协会副会长、太平洋资产管理公司高级顾问。现已退休。兼任信诚人寿保险公司董事、上海龙宇燃油股份有限公司独立董事。其本人没有持有本公司的股票，与新东北电气投资有限公司、青创集团及其一致行动人、北京海鸿源投资管理有限公司及其最终实际控制人不存在关联方关系，没有被中国证监会及其他有关部门处罚或证券交易所惩戒，任职资格中无《公司法》、《公司章程》等法律法规禁止的条件，具备了与其行使职权相适应的任职条件和职业素质。

钱逢胜先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年毕业于上海财经大学会计学专业，1999年获管理学（会计学）博士。现任上海财经大学会计学院副教授、财政部会计准则咨询专家，财政部会计基础理论专门委员会委员，历任上海财经大学MPACC中心主任。其本人没有持有本公司的股票，与新东北电气投资有限公司、青创集团及其一致行动人、北京海鸿源投资管理有限公司及其最终实际控制人不存在关联方关系，没有被中国证监会及其他有关部门处罚或证券交易所惩戒，任职资格中无《公司法》、《公司章程》等法律法规禁止的条件，具备了与其行使职权相适应的任职条件和职业素质。

#### 股东代表监事个人简历

伍俊芸女士，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，湖南大学EMBA在读；注册税务师，具有会计师职称；曾任职于天职国际会计师事务所、湖南汇通实业发展有限公司任财务经理。现任快乐购物股份有限公司财务总监、副总经理，具有上市公司财务管理和审计、经营管理等方面丰富的工作经验。伍俊芸女士没有持有本公司的股票，与新东北电气投资有限公司、青创集团、北京海鸿源投资管理有限公司及其最终实际控制人不存在关联方关系，没有被中国证监会及其

他有关部门处罚或证券交易所惩戒，任职资格中无《公司法》、《公司章程》等法律法规禁止的条件，具备了与其行使职权相适应的任职条件和职业素质。

李东先生，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中国人民大学工商管理专业管理学博士，教授，先后就读于哈尔滨工程大学动力工程专业、中国人民大学工业经济专业、中国人民大学工商管理专业，获工学学士学位、经济学硕士学位、管理学博士学位。曾任石油工业部地球物理勘探局助理工程师，金陵石油化工公司工程师。现任东南大学经济管理学院教授、博士生导师。其本人没有持有本公司的股票，与新东北电气投资有限公司、青创集团及其一致行动人、北京海鸿源投资管理有限公司及其最终实际控制人不存在关联方关系，没有被中国证监会及其他有关部门处罚或证券交易所惩戒，任职资格中无《公司法》、《公司章程》等法律法规禁止的条件，具备了与其行使职权相适应的任职条件和职业素质。

由职工代表大会选举产生的职工代表监事个人简历

仇永健先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级工程师。毕业于沈阳工业大学高压电器专业。曾任阜新封闭母线有限责任公司技术处技术员、设计组组长、技术处处长，现任阜新封闭母线有限责任公司董事、副总经理、总工程师，现任东北电气发展股份有限公司股东代表监事职务。仇永健先生没有持有本公司的股票，与新东北电气投资有限公司、青创集团及其一致行动人、北京海鸿源投资管理有限公司及其最终实际控制人不存在关联方关系，没有被中国证监会及其他有关部门处罚或证券交易所惩戒，任职资格中无《公司法》、《公司章程》等法律法规禁止的条件，具备了与其行使职权相适应的任职条件和职业素质。

证券事务代表

朱欣光先生，一九七零年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，高级工程师，一九九二年毕业于沈阳工业大学电气工程系高压电器专业，获工学学士学位。曾任沈阳高压开关有限责任公司设计处技术员，本公司总经理办公室秘书、副主任、主任。现任本公司总经理助理，董事会办公室主任兼证券事务代表。朱先生具有二十年以上丰富的企业管理经验和职业素质。其本人没有持有本公司的股票，与本公司历任控股股东及其实际控制人不存在关联方关系，没有被中国证监会及其它有关部门处罚或证券交易所惩戒，任职资格中无《公司法》、《公司章程》等法律法规禁止的条件，具备了与其行使职权相适应的任职条件和职业素质。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘钧	苏州青创贸易集团有限公司	法定代表人	2015年12月02日	2016年12月23日	是
苏江华	苏州青创贸易集团有限公司	法定代表人	2016年12月23日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张陆洋	上海复旦复华科技股份有限公司	董事长			是
金文洪	信诚人寿保险公司	董事			是

钱逢胜	上海财经大学浙江学院会计系	主任			是
王政	上海朴益投资管理有限公司	执行董事			是
李旻	中泰信托有限责任公司	财务总监			是
仇永健	阜新封闭母线有限责任公司	董事			是
李东	东南大学经济管理学院	副院长			是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬决策程序：公司董事会下设的薪酬委员会根据董事、监事及高管人员管理岗位的职责、公司绩效以及行业相关岗位的薪酬水平，负责制定、审查公司薪酬计划与方案。

2、董事、监事和高级管理人员报酬确定依据：公司董事会薪酬委员会根据公司薪酬管理制度及年度绩效考核情况，按任职岗位确定报酬标准。报告期内，平均每位董事年度薪酬不超过 70 万元（税前）；每位监事会成员年度薪酬平均不超过 8 万元（税前）；每位独立董事年度薪酬不超过 12 万元（税前）。

3、除董事、监事服务合约外，公司董事、监事概无与本公司或其附属公司订立本集团不可于一年内毋须赔偿（法定赔偿除外）而终止之服务合约。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
苏江华	董事长	男	43	现任	60	是
苏伟国	副董事长、副总经理、董事会秘书	男	55	现任	71.52	否
王政	董事	男	43	现任	45	否
刘钧	董事、总经理	男	33	现任	45	是
李旻	董事	男	47	现任	10	否
冯小玉	董事、副总经理、财务负责人	男	44	现任	65.5	否
张陆洋	独立董事	男	60	现任	12	否
金文洪	独立董事	男	67	现任	12	否
钱逢胜	独立董事	男	53	现任	12	否
伍俊芸	监事会主席	女	39	现任	8	否
李东	监事	男	55	现任	8	否

仇永健	监事	男	53	现任	26.47	否
王守观	副董事长、总经理	男	73	离任	6.38	否
刘庆民	董事	男	54	离任	11.47	否
矫利媛	董事	女	54	离任	5.4	否
王云孝	独立董事	男	71	离任	0	否
梁杰	独立董事	女	56	离任	0	否
刘洪光	独立董事	男	50	离任	0	否
刘雪厚	监事会主席	男	61	离任	11.25	否
朱欣光	监事	男	47	离任	13.5	否
合计	--	--	--	--	423.49	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	12
主要子公司在职员工的数量（人）	528
在职员工的数量合计（人）	540
当期领取薪酬员工总人数（人）	540
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	311
销售人员	48
技术人员	33
财务人员	15
行政人员	133
合计	540
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科	96
大专	114
高中及以下	330
合计	540



## 2、薪酬政策

公司员工薪酬政策以公司经济效益为出发点，根据公司年度经营计划和经营任务指标，进行综合绩效考核，确定员工的年度薪酬分配。公司以岗位价值为基础确定员工薪酬标准，并且坚持绩效导向和能力导向，给予绩优员工合理回报；公平、一贯地对待所有员工，不存在性别的差异；同时致力于吸引和保留优秀的人才，提供具有竞争力的薪酬。公司员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

## 3、培训计划

公司重视员工培训与再教育机制，始终把人才发展作为重点工作，秉承“人人是人才，人才是资本”的人才理念，并在工作实践中不断践行这一理念。为进一步提升员工素质，公司不断发挥培训的作用，多次组织不同形式、不同内容的培训，建立员工培训档案，由人力资源部门对员工的培训评价结果记录备案，并作为年终绩效考核及岗位或职务调整的依据。公司通过内部培训与外部培训相结合的方式，为员工创造了良好的学习环境，带动了员工的成长，提升了员工自身的能力，促进了企业在市场竞争中的不断进步，稳定与健康发展。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司日常运作，进一步提升公司的规范化程度。截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，规范表决程序，并通过聘请律师见证保证会议的合法性。能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。公司聘请专业律师对股东大会作现场见证，并出具法律意见书。

#### 2、关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东严格按照《公司法》、《公司章程》和《控股股东行为准则》规范自己的行为，能够依法行使其权利，并承担相应义务。报告期内，公司的控股股东没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司董事会、监事会和相应部门能够正常运作，具有独立性。

#### 3、董事与董事会

公司董事能够依据《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》开展工作，认真出席相关会议，积极参加培训，熟悉有关法律法规。公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序进行了换届选举，公司目前有董事9名，其中独立董事3名，当选董事均已参加证监机构的相关培训，董事会的人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。独立董事按照《独立董事工作细则》等制度规定独立履行职责，出席公司董事会、股东大会，对公司重大事项发表独立意见，保证了公司的规范运作。

#### 4、监事和监事会

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定开展工作，监事的推荐、选举和产生程序符合相关法律、法规要求。公司监事认真履行职责，对公司财务状况、重大事项的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司根据《信息管理制度》和《投资者关系管理制度》，认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》及巨潮资讯网作为公司信息披露的报纸和网站。保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

#### 6、关于相关利益者

公司根据《信息管理制度》，加强内幕信息保密工作，防范内幕信息知情人员滥用知情权，泄露内幕信息，进行内幕交易，能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### 7、绩效评价与激励约束机制

公司建立了一系列的绩效评价与激励约束机制，对高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规的要求。

#### 8、内部审计制度的建立和执行情况

公司董事会下设审核委员会，审核委员会日常办事机构为内部审计部。内部审计部在审核委员会的授权范围内行使审计监督权，按照《内部控制监督检查管理制度》依法检查公司会计帐目及相关资产，对公司的资金运作、资产利用情况及其他财务运作情况进行分析评价，保证公司资产的真实和完整。通过内部审计工作的开展，达到规避公司经营风险、提高公司经济效益的目的。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司生产经营稳定，能够独立规范的运作。

### 1、业务独立

公司业务独立于控股股东，自主经营，自负盈亏，不依赖于股东或其他任何关联方。业务结构完整独立。

### 2、人员独立

公司拥有独立、完整的人力资源管理体系。根据国家有关政策规定制定了完善的人事管理制度，并实行全员劳动合同制，做到人员管理制度化和规范化，公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面实行独立管理。

### 3、资产独立

公司资产完整，与控股股东完全分开。资产与控股股东完全分开，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业无偿占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

### 4、机构独立

公司组织机构健全且完全独立于控股股东，董事会、监事会、经理层独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。公司建立健全了决策制度和内部控制制度，实现有效运作。

### 5、财务独立

公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司在银行独立开户，依法独立纳税。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
二零一六年第一次临时股东大会	临时股东大会	10.00%	2016年02月25日	2016年02月26日	公告编号：2016-026，见公司指定信息披露媒体
二零一六年第二次临时股东大会	临时股东大会	9.91%	2016年03月10日	2016年03月11日	公告编号：2016-030，见公司指定信息披露媒体
二零一五年度股东大会	年度股东大会	11.20%	2016年05月03日	2016年05月04日	公告编号：2016-052，见公司指定信息披露媒体
二零一六年第三次临时股东大会	临时股东大会	12.14%	2016年11月15日	2016年11月16日	公告编号：2016-075，见公司指定信息披露媒体

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王云孝	3	1	2	0	0	否
梁杰	3	1	2	0	0	否
刘洪光	3	1	1	1	0	否
张陆洋	9	2	5	2	0	否
金文洪	9	2	7	0	0	否
钱逢胜	9	2	7	0	0	否
独立董事列席股东大会次数	4					

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等法律法规的规定，关注公司运作的规范性，独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多宝贵的专业性意见，对报告期内公司发生的聘请年度报告审计机构、董事、监事及高级人员的选举等事项发表了独立、公正的独立董事意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

本公司已经根据上市规则和公司治理指引设立了战略发展委员会、提名委员会、薪酬委员会、审核（审计）委员会、投资管理委员会，各委员会工作分别按照议事规则有序进行。

### 1、战略发展委员会履行职责情况

该委员会的职责和主要工作包括对本公司发展、财务预算、投资、业务运营进行审议和评估。本报告期内，本报告期内，主任委员为王政先生，成员为苏伟国先生、金文洪先生。本年度该委员会召开一次委员会会议，成员全部出席会议。

### 2、提名委员会履行职责情况

该委员会的职责和主要工作包括对本公司董事和高级管理人员业绩进行评估，提名董事、独立董事和高级管理人员候选人，定期检讨董事会的架构、人数及董事工作情况。本报告期内，主任委员为苏江华先生，成员为张陆洋先生、钱逢胜先生。本年度该委员会召开一次委员会会议，成员全部出席会议。

### 3、薪酬委员会履行职责情况

该委员会的职责和主要工作包括制定董事及高级管理人员薪酬政策，批准董事服务合约条款。本年度该委员会召开一次委员会会议，成员全部出席会议。本报告期内，主任委员为金文洪先生，成员苏江华先生、张陆洋先生、钱逢胜先生。董事会薪酬委员会对公司董事、监事及高级管理人员所披露的薪酬进行了审核。

### 4、审核（审计）委员会履行职责情况

该委员会的职责和主要工作包括对本公司财务报告进行审查，审核独立审计师的聘用，批准审计及与审计相关的服务以及监督本公司内部监控和风险管理程序、财务报告程序和管理政策。本报告期内，该委员会主任委员为张陆洋先生，成员为金文洪先生、钱逢胜先生、冯小玉先生。

该委员会每年召开不少于四次审核委员会会议，共同审阅本公司采用的会计准则、内控制度以及相关财务事宜，以确保公司财务报表及其它相关资料的完整性、公平性和准确性。本年度该委员会召开四次会议，分别审核了公司年度、中期财务报告和第一、第三季度报告，三名独立董事全部出席，听取了关于公司内部控制的汇报，并出具了相关的审核报告及意见。尤其在年报审计期间，审核（审计）委员会都与审计机构进行深入的沟通，包括讨论关键审计事项、持续经营问题，以及期内发生的其他重要事件或交易。

### 5、投资管理委员会履行职责情况

该委员会的职责和主要工作包括对本公司年度投资回报的策略计划进行审议和评估。本报告期内，主任委员为刘钧先生，成员为张陆洋先生、金文洪先生、钱逢胜先生、冯小玉先生。本年度该委员会召开两次委员会会议，成员全部出席会议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了一系列的绩效评价与激励约束机制，对高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规的要求。公司董事会薪酬委员会根据公司薪酬管理制度及年度绩效考核情况，按任职岗位确定董事、监事和高级管理人员报酬标准。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017年03月28日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2016年度内部控制自我评价报告》

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷。如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止、发现并纠正财务报表中的重大错报，就应该将缺陷认定为重大缺陷。合理可能性是指大于微小可能性（几乎不可能发生）的可能性。</p> <p>(2) 重要缺陷。如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止、发现并纠正财务报表中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和经理层重视的错报，就应该将缺陷认定为重要缺陷。</p> <p>(3) 一般缺陷。不构成重大缺陷和重要的财务报告内部控制缺陷，认定为一般缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷，是指一个或多个非财务报告内部控制缺陷的组合，可能严重影响企业内部控制的有效性，进而导致企业无法及时防范或发现严重偏离控制目标的情形。</p> <p>(2) 重要缺陷，是指一个或多个非财务报告内部控制缺陷的组合，其严重程度虽低于重大缺陷，但仍有可能导致企业无法及时防范或发现严重偏离控制目标的情形。</p> <p>(3) 一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷是指发生额占上期净资产 5% 或绝对额过 1000 万元；重要缺陷是指发生额占上期净资产 0.5% 或绝对额过 100 万元；一般缺陷是指发生额占上期净资产 0.05% 或绝对额过 10 万元；</p>	<p>重大缺陷是指发生额占上期净资产 5% 或绝对额过 1000 万元；重要缺陷是指发生额占上期净资产 0.5% 或绝对额过 100 万元；一般缺陷是指发生额占上期净资产 0.05% 或绝对额过 10 万元；</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段 内部控制审计报告 瑞华专审字[2017] 48170002 号
---

东北电气发展股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了东北电气发展股份有限公司（以下简称“东北电气公司”）2016 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

#### 一、东北电气公司对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是东北电气公司董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

#### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，东北电气公司于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 中国·北京  
赖玉珍、蒋芳晖 二〇一七年三月二十七日

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2017 年 03 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2016 年度内部控制自我评价报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 03 月 27 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2017]48170007 号
注册会计师姓名	赖玉珍、蒋芳晖

审计报告正文

## 审计报告

瑞华审字[2017] 48170007 号

东北电气发展股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了东北电气发展股份有限公司（以下简称“东北电气公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东北电气公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东北电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）收入确认

### 1、事项描述

如后附合并财务报表所示，东北电气公司 2016 年度营业收入 6,332.75 万元（合并财务报表口径，下同），比 2015 年度 15,163.96 万元减少 8,831.21 万元，降幅达 58%，东北电气公司的所有的收入来源为国内的商品销售收入，东北电气公司在客户收到产品并验收合格时确认收入。

### 2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

（1）我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了东北电气公司的收入确认政策。

（2）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。

（3）我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖。

（4）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

（5）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入的真实性。

（6）针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题；在产成品监盘时，增加从实物到账的抽查比例，以确认产成品是否有发出未记录。

## （二）股权投资减值损失确认与计量

### 1、事项描述

如后附的财务报表附注十四、1、所示，东北电气公司第一大股东发生变更，东北电气公司拟出售其所持有的部分股权投资。管理层在判断部分股权投资存在减值迹象后，对所涉及

的存在减值迹象的股权投资进行了减值测试。如财务报表附注六、8、所示，本期确认可供出售金融资产减值损失 1,781.63 万元；如财务报表附注六、9、所示，本期确认长期股权投资减值损失 1,797.48 万元。

东北电气公司对上述股权投资按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，其中可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额和按预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。东北电气公司管理层以各单项投资的预计未来现金流量的现值和拟购买方出价（公允价值减去处置费用后的净额）的较高者确定为各该项股权投资的可收回金额。

## 2、审计应对

我们针对东北电气公司股权投资减值损失的审计程序主要包括（但不限于）：

（1）我们获取并复核了东北电气管理层评价股权投资是否存在减值迹象所依据的资料，考虑了管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性。

（2）对存在减值迹象的股权投资，取得管理层对可收回金额测算的相关资料，对测算可收回金额时所依据的测算模型、未来现金流量预测数据和折现率进行了复核，并对可收回金额计算的数学准确性进行了核对。

（3）与管理层和治理层就计提减值准备的依据和结果进行了讨论。

（4）检查了财务报表中对资产减值相关信息的列报和披露。

## 四、其他信息

东北电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东北电气公司 2016 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

东北电气公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东北电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东北电气公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东北电气公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东北电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东北电气公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就东北电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京  
二〇一七年三月二十七日

中国注册会计师  
赖玉珍  
中国注册会计师  
蒋芳晖

## 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：东北电气发展股份有限公司

2016年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	27,600,371.44	123,417,163.19
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	2,618,650.00	2,109,500.00
应收账款	136,074,792.34	134,014,154.00
预付款项	543,352.21	385,450.80
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	71,024,930.24	7,059,843.56
买入返售金融资产		
存货	14,991,583.86	28,181,314.33
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	16,960.00
其他流动资产	2,410,131.45	1,042,604.52
流动资产合计	255,263,811.54	296,226,990.40
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	55,074,754.24	69,446,681.85
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,000,000.00	41,020,089.96
投资性房地产		
固定资产	41,844,623.66	58,783,415.15
在建工程	6,415,346.77	6,070,928.55
工程物资		
固定资产清理	629,668.46	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,063,511.60	4,064,699.21
开发支出		
商誉	72,097.15	
长期待摊费用	466,515.79	490,645.27

递延所得税资产	0.00	7,342,267.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	146,566,517.67	187,218,727.85
资产总计	401,830,329.21	483,445,718.25
流动负债：		
短期借款	29,000,000.00	9,000,000.00
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	1,845,000.00	20,508,400.00
应付账款	34,672,564.45	37,336,706.17
预收款项	7,654,564.12	7,738,572.04
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,199,858.76	2,628,964.40
应交税费	794,793.64	1,984,295.27
应付利息	42,777.77	0.00
应付股利	40,017.86	40,017.86
其他应付款	45,371,142.65	45,647,350.73
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	122,620,719.25	124,884,306.47
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	10,609,500.00	500,000.00
预计负债	60,721,078.25	60,721,078.25
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,330,578.25	61,221,078.25
负债合计	193,951,297.50	186,105,384.72
所有者权益：		
股本	873,370,000.00	873,370,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	883,422,403.92	883,422,403.92
减：库存股		
其他综合收益	-25,504,988.44	-30,801,509.57
专项储备		
盈余公积	108,587,124.40	108,587,124.40
一般风险准备		
未分配利润	-1,637,084,660.40	-1,537,590,906.29
归属于母公司所有者权益合计	202,789,879.48	296,987,112.46
少数股东权益	5,089,152.23	353,221.07
所有者权益合计	207,879,031.71	297,340,333.53
负债和所有者权益总计	401,830,329.21	483,445,718.25

法定代表人：苏江华

主管会计工作负责人：冯小玉

会计机构负责人：钱扣明

## 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	49,760.27	2,658.47
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		
应收账款	746,707.07	1,244,511.79
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	307,399,040.24	342,198,702.69
存货		
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	94,711.67	
流动资产合计	308,290,219.25	343,445,872.95
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	106,919,936.99	90,413,551.10
投资性房地产		
固定资产	47,828.87	23,528.65
在建工程		
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	106,967,765.86	90,437,079.75
资产总计	415,257,985.11	433,882,952.70
流动负债：		

短期借款	20,000,000.00	
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		
应付账款		
预收款项	581,743.59	665,000.00
应付职工薪酬	161,013.22	8,576.52
应交税费	97,119.68	31,456.26
应付利息	42,777.77	
应付股利		
其他应付款	31,978,918.05	78,156,633.29
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	52,861,572.31	78,861,666.07
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	60,721,078.25	60,721,078.25
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,721,078.25	60,721,078.25
负债合计	113,582,650.56	139,582,744.32
所有者权益：		
股本	873,370,000.00	873,370,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	995,721,167.46	979,214,788.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	108,587,124.40	108,587,124.40
未分配利润	-1,676,002,957.31	-1,666,871,704.47
所有者权益合计	301,675,334.55	294,300,208.38
负债和所有者权益总计	415,257,985.11	433,882,952.70

### 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	63,514,424.29	151,740,484.82
其中：营业收入	63,514,424.29	151,740,484.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	156,257,563.75	145,080,656.61
其中：营业成本	53,950,131.49	111,227,611.19
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		
税金及附加	1,132,929.81	1,137,825.47
销售费用	10,002,737.76	14,538,306.66
管理费用	35,493,767.80	25,465,615.48
财务费用	534,886.47	160,020.04
资产减值损失	55,143,110.42	-7,448,722.23
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）	427,114.97	859,139.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,186.51	-8,567.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-92,316,024.49	7,518,967.79
加：营业外收入	443,507.39	237,736.07
其中：非流动资产处置利得	398,576.16	65,365.76
减：营业外支出	759,139.19	93,724.51
其中：非流动资产处置损失	757,718.22	49,371.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-92,631,656.29	7,662,979.35
减：所得税费用	6,956,896.84	2,805,492.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-99,588,553.13	4,857,487.18
归属于母公司所有者的净利润	-99,493,754.11	4,933,337.50
少数股东损益	-94,799.02	-75,850.32
六、其他综合收益的税后净额	5,296,521.13	5,865,463.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,296,521.13	5,865,463.24
（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	5,296,521.13	5,865,463.24
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	5,296,521.13	5,865,463.24
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	-94,292,032.00	10,722,950.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-94,197,232.98	10,798,800.74
归属于少数股东的综合收益总额	-94,799.02	-75,850.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1139	0.0056
（二）稀释每股收益	-0.1139	0.0056

法定代表人：苏江华

主管会计工作负责人：冯小玉

会计机构负责人：钱扣明

#### 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	0.00	9,016,765.76
减：营业成本	0.00	8,193,422.21
税金及附加	8,538.42	11,314.76
销售费用		
管理费用	8,284,388.22	2,382,891.89
财务费用	319,840.71	638.37
资产减值损失	515,469.93	
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）	-9,128,237.28	-1,571,501.47
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得	3,015.56	48,723.75
减：营业外支出	3,015.56	48,723.75
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号	-9,131,252.84	-1,620,225.22

填列)		
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,131,252.84	-1,620,225.22
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	-9,131,252.84	-1,620,225.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 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	59,920,025.54	154,671,795.24
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		
收到其他与经营活动有关的现金	30,973,801.69	3,208,291.95
经营活动现金流入小计	90,893,827.23	157,880,087.19
购买商品、接受劳务支付的现金	41,045,693.61	97,455,140.38
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	27,359,908.32	28,146,741.17
支付的各项税费	8,132,380.21	11,555,573.73
支付其他与经营活动有关的现金	44,247,327.94	38,959,817.11
经营活动现金流出小计	120,785,310.08	176,117,272.39
经营活动产生的现金流量净额	-29,891,482.85	-18,237,185.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,800,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	367,369.30	867,706.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	831,918.09	7,234.00
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	91,999,287.39	70,874,940.84
购建固定资产、无形资产和其他	13,472,160.24	2,777,385.33

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	90,800,000.00	70,000,000.00
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	2,450,917.47	
支付其他与投资活动有关的现金	53,721,509.80	
投资活动现金流出小计	160,444,587.51	72,777,385.33
投资活动产生的现金流量净额	-68,445,300.12	-1,902,444.49
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	29,000,000.00	9,000,000.00
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	29,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金	9,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	803,581.43	662,688.68
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		
筹资活动现金流出小计	9,803,581.43	9,662,688.68
筹资活动产生的现金流量净额	19,196,418.57	-662,688.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,268.92	10,664.70
五、现金及现金等价物净增加额	-79,114,095.48	-20,791,653.67
加：期初现金及现金等价物余额	101,603,025.69	124,218,516.86
六、期末现金及现金等价物余额	22,488,930.21	103,426,863.19

## 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		7,630,000.00



收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,942,164.33	9,193,914.50
经营活动现金流入小计	6,942,164.33	16,823,914.50
购买商品、接受劳务支付的现金		6,890,368.91
支付给职工以及为职工支付的现金	4,221,651.58	1,127,836.21
支付的各项税费	17,178.97	287,114.78
支付其他与经营活动有关的现金	17,234,381.38	8,530,668.30
经营活动现金流出小计	21,473,211.93	16,835,988.20
经营活动产生的现金流量净额	-14,531,047.60	-12,073.70
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,016.94	6,800.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,148,016.94	6,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-5,148,016.94	-6,800.00
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	20,000,000.00	
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	20,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	273,833.66	

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	273,833.66	
筹资活动产生的现金流量净额	19,726,166.34	
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	47,101.80	-18,873.70
加：期初现金及现金等价物余额	2,658.47	21,532.17
六、期末现金及现金等价物余额	49,760.27	2,658.47

## 7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额												
	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	873,370,000.00				883,422,403.92		-30,801,509.57		108,587,124.40		-1,537,590,906.29	353,221.07	297,340,333.53
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	873,370,000.00				883,422,403.92		-30,801,509.57		108,587,124.40		-1,537,590,906.29	353,221.07	297,340,333.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							5,296,521.13				-99,493,754.11	4,735,931.16	-89,461,301.82
(一)综合收益总额							5,296,521.13				-99,493,754.11	-94,799.02	-94,292,032.00
(二)所有者投入和减少资本												4,830,730.18	4,830,730.18
1. 股东投入的普													

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											4,830,730.18	4,830,730.18	
(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	873,370,000.00				883,422,403.92		-25,504,988.44		108,587,124.40		-1,637,084,660.40	5,089,152.23	207,879,031.71

单位：元

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	873,370,000.00				883,422,403.92	-36,666,972.81		108,587,124.40		-1,542,524,243.79	429,071.39	286,617,383.11
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	873,370,000.00				883,422,403.92	-36,666,972.81		108,587,124.40		-1,542,524,243.79	429,071.39	286,617,383.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						5,865,463.24				4,933,337.50	-75,850.32	10,722,950.42
(一)综合收益总额						5,865,463.24				4,933,337.50	-75,850.32	10,722,950.42
(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	873,370,000.00				883,422,403.92		-30,801,509.57		108,587,124.40		-1,537,590,906.29	353,221.07	297,340,333.53

### 8、母公司所有者权益变动表

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	873,370,000.00				979,214,788.45				108,587,124.40	-1,666,871,704.47	294,300,208.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	873,370,000.00				979,214,788.45				108,587,124.40	-1,666,871,704.47	294,300,208.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,506,379.01					-9,131,252.84	7,375,126.17
（一）综合收益总额										-9,131,252.84	-9,131,252.84
（二）所有者投入和减少资本					16,506,379.01						16,506,379.01

1. 股东投入的普通股					16,506,379.01						16,506,379.01
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	873,370,000.00				995,721,167.46				108,587,124.40	-1,676,002,957.31	301,675,334.55

单位：元

项目	上期金额										
	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	873,370,000.00				979,214,788.45				108,587,124.40	-1,665,251,479.25	295,920,433.60
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	873,370,000.00				979,214,788.45				108,587,124.40	-1,665,251,479.25	295,920,433.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-1,620,225.22	-1,620,225.22
(一)综合收益总额										-1,620,225.22	-1,620,225.22
(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	873,370,000.00				979,214,788.45				108,587,124.40	-1,666,871,704.47	294,300,208.38

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

东北电气发展股份有限公司（原东北输变电机械制造股份有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）是经沈阳市企业体制改革委员会沈体改发（1992）81号文批准，以东北输变电设备集团作为主发起人，采取定向募集方式设立的股份有限公司。公司成立于1993年2月18日，成立时的股份为82,454万股，1995年调整为58,542万股。公司于1995年在香港发行H股25,795万股，并于当年7月6日在香港联合交易所有限公司上市交易。同年公司向国内社会公众公开发行A股3,000万股，并于1995年12月13日在深圳证券交易所上市交易。

公司统一社会信用代码：91210000243437397T；注册资本：人民币873,370,000元；法定代表人：苏江华；公司住所：江苏省常州市新北区太湖东路9号4幢23层。

#### 2、所处行业

电器机械及器材制造业。

#### 3、经营范围

生产制造输变电设备及附件、销售自产产品并提供相关售后服务；输变电技术开发、咨询、转让及试验服务。

#### 4、主要产品

公司主要产品为电力电容器及封闭母线等系统保护及传输设备。

#### 5、公司的母公司

本公司母公司也是最终母公司为苏州青创贸易集团有限公司，2017年1月20日名称变更为常州青创实业投资集团有限公司。

#### 6、本财务报表业经2017年3月27日第八届董事会第11次会议批准报出。

7、本公司2016年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注八“合并范围的变更”及本附注九“在其他主体中的权益的披露”。本公司本年度合并范围与上年度相比发生变化情况如下：

##### (1) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东北电气（成都）电力工程设计有限公司	2016-12-9	510万元	51%	协议	2016-12-31	交易已经董事会同意，已全部支付股权款，已办理完成财产交接手续，控制其的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。	0	0

##### (2) 出售子公司



子公司名称	股权处置价 款	股权处置比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并财务 报表层面享有该子 公司净资产份额的 差额
东北电气（北 京）有限公司	100 万元	100%	协议转让	2016 年 11 月 30 日	在股东会、董事会 中失去控制权	67,932.18 元

### (3) 新设子公司

名称	备注
上海凯欣互联网科技发展有限公司	成立时间：2016 年 04 月 29 日，尚未开展业务

## 四、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号-合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与

被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，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，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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。

## 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用

损失), 同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定, 即初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外, 确认为其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利, 计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时, 将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后, 期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益, 可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失, 不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②该金融资产已转移, 且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; ③该金融资产已转移, 虽然企业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, 但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号--或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号--收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或

同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (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
对于单项金额不重大的应收账款、其他应收款，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。	账龄分析法
受本公司控制的子公司的应收款项（即内部往来）	其他方法

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）	0.00%	0.00%
1—2 年	0.00%	0.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3—4 年	60.00%	60.00%
4 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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
受本公司控制的子公司的应收款项（即	0.00%	0.00%



内部往来)		
-------	--	--

### (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	有明显特征表明该款项难以收回。
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施的控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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；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。

采用权益法核算时，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；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；对于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

资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股

权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (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	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	8-20	3	4.85-12.13
运输设备及其他	年限平均法	6-17	3	5.71-16.17

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定。在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见19“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见19“长期资产减值”。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市

场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，其中：

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- (3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 26、股份支付

### 27、优先股、永续债等其他金融工具

### 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。按照从接受劳务方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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。



对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、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

## 34、其他

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
消费税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。	5%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：无

纳税主体名称	所得税税率

## 2、税收优惠

- (1) 东北电气(香港)有限公司系公司在中国香港特别行政区注册成立的全资子公司，利得税税率为16.5%。
- (2) 高才科技有限公司系在英属维尔京群岛注册成立的全资子公司，不需要缴纳企业所得税。

## 3、其他

公司之子公司沈阳凯毅电气有限公司企业所得税实行核定征收。

# 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	2,884.63	3,840.46
银行存款	24,790,336.81	101,586,492.51
其他货币资金	2,807,150.00	21,826,830.22
合计	27,600,371.44	123,417,163.19
其中：存放在境外的款项总额	398,194.42	407,555.60

## 其他说明

(1) 年末子公司新锦容公司-银行存款中有2,304,291.23元因未能偿还到期欠款被法院冻结，该账户冻结限额为5,080,750.00元。

(2) 年末其他货币资金中存入指定银行的履约保函保证金存款为2,767,150.00元、存入指定银行的银行承兑汇票保证金存款为40,000.00元，履约保函保证金及银行承兑汇票保证金的存款期限均为三个月以上。

(3) 存在境外的存款系存放在香港银行的存款，该存款未受限制。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 4、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	2,200,000.00	2,109,500.00
商业承兑票据	418,650.00	
合计	2,618,650.00	2,109,500.00

## (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	1,900,000.00
合计	1,900,000.00

(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
银行承兑票据	4,595,245.00	
合计	4,595,245.00	

(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：年末公司质押的应收票据金额为 1,900,000 元，系子公司阜新封闭母线有限责任公司（以下简称“阜封公司”）质押给中国银行阜新分行开立承兑汇票。

5、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	160,920,677.73	100.00%	24,845,885.39	15.44%	136,074,792.34	160,288,985.49	100.00%	26,274,831.49	16.39%	134,014,154.00
合计	160,920,677.73	100.00%	24,845,885.39		136,074,792.34	160,288,985.49	100.00%	26,274,831.49	16.39%	134,014,154.00

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	44,001,279.81	0.00	0.00%
1 年以内小计	44,001,279.81	0.00	0.00%
1 至 2 年	86,626,874.36	0.00	0.00%

2至3年	7,208,804.13	40.00	2,883,521.66%
3至4年	2,803,389.25	60.00	1,682,033.55%
4年以上	20,280,330.18	100.00	20,280,330.18%
合计	160,920,677.73	15.44	24,845,885.39%

确定该组合依据的说明：

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：

## (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 1,058,677.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
沈阳天正国际经贸有限公司	1,123,668.00

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
沈阳天正国际经贸有限公司	货款	1,123,668.00	债务重组	子公司申请、母公司批准	否
合计	--	1,123,668.00	--	--	--

应收账款核销说明：

沈阳天正国际经贸有限公司欠款账龄在四年以上，且供货的产品在质量标准上未达成一致，对方对应付金额有异议。经双方协商支付部分货款其余部分给予豁免。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
沈阳凯迪绝缘技术有限公司	非关联方	38,233,391.79	3年以内	23.76	160,784.32
营口弘粤机械加工有限公司	非关联方	36,572,119.90	2年以内	22.73	

营口崇正电气设备有限公司	非关联方	26,848,135.23	3年以内	16.68	337,020.40
国电国际经贸有限公司	非关联方	4,032,000.00	1年以内	2.51	
神华国华寿光发电有限责任公司	非关联方	3,050,000.00	2年以内	1.90	
合计		108,735,646.92		67.57	497,804.72

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

转让子公司减少坏账准备 1,363,955.60 元

## 6、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	533,590.52	98.20%	384,863.12	99.85%
1至2年	9,174.01	1.69%	587.68	0.15%
2至3年	587.68	0.11%		
合计	543,352.21	--	385,450.80	--

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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
阜新热力总公司	非关联方	267,591.26	1年以内	预付供暖费
辽宁省电力有限公司阜新供电公司	非关联方	111,939.06	1年以内	预付电费
任丘市大田电气有限公司	非关联方	100,450.00	1年以内	预付货款
合计		479,980.32		

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 9、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	142,627,757.72	88.26%	87,721,226.72	61.50%	54,906,531.00	87,721,293.96	90.19%	87,721,293.96	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,963,496.37	11.74%	2,845,097.13	15.00%	16,118,399.24	9,541,409.10	9.81%	2,481,565.54	26.01%	7,059,843.56
合计	161,591,254.09	100.00%	90,566,323.85	56.05%	71,024,930.24	97,262,703.06	100.00%	90,202,859.50	92.74%	7,059,843.56

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
本溪钢铁(集团)有限责任公司	76,090,000.00	76,090,000.00	100.00%	回收可能性不大
锦州电力电容器有限责任公司	11,631,226.72	11,631,226.72	100.00%	公司资产状况不良且无生产经营
东北电气(北京)有限公司	54,906,531.00			2017年3月已收回
合计	142,627,757.72	87,721,226.72	--	--

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	14,025,250.34		
1年以内小计	14,025,250.34		
1至2年	1,547,137.91		
2至3年	872,269.03	348,907.61	40.00%
3至4年	56,623.94	33,974.36	60.00%
4年以上	2,462,215.16	2,462,215.16	100.00%
合计	18,963,496.37	2,845,097.13	15.00%

确定该组合依据的说明：

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 363,464.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

## （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：无

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
诉讼款	76,690,000.00	76,090,000.00
本期出售的子公司应收款	54,906,531.00	
往来款	23,792,648.39	14,736,437.50
投标保证金	5,814,178.42	3,914,477.42
其他	387,896.28	2,521,788.14
合计	161,591,254.09	97,262,703.06

#### (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
本溪钢铁(集团)有限责任公司	诉讼款	76,090,000.00	4 年以上	47.09%	76,090,000.00
东北电气(北京)有限公司	往来款	54,906,531.00	2 年以上	33.98%	
锦州电力电容器有限责任公司	往来款	9,590,990.45	4 年以上	5.94%	11,631,226.72
江苏迪盛四联新能源投资有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	3.09%	
国网物资有限公司	往来款	2,594,000.00	1 年以内	1.61%	
合计	--	148,181,521.45	--	92.97%	87,721,226.72

#### (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
--	--	--	--	-----

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

转让子公司减少坏账准备 179,903.20 元

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (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	13,376,704.88	4,554,586.24	8,822,118.64	14,737,707.31	796,257.45	13,941,449.86
在产品	6,654,640.50	2,253,751.70	4,400,888.80	5,292,476.45	422,258.63	4,870,217.82
库存商品	9,434,775.30	7,666,198.88	1,768,576.42	13,616,492.16	4,246,845.51	9,369,646.65
合计	29,466,120.68	14,474,536.82	14,991,583.86	33,646,675.92	5,465,361.59	28,181,314.33

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

## (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	
原材料	796,257.45	3,758,328.79				4,554,586.24
在产品	422,258.63	1,831,493.07				2,253,751.70
库存商品	4,246,845.51	3,713,309.36		293,955.99		7,666,198.88
合计	5,465,361.59	9,303,131.22		293,955.99		14,474,536.82

(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
----	----

### 11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租入固定资产改良支出		16,960.00
合计	0.00	16,960.00

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	995,992.85	1,016,618.01
财产保险费		25,986.51
待认证进项税	14,504.84	
增值税	1,399,633.76	
合计	2,410,131.45	1,042,604.52

### 14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

可供出售权益工具：	81,850,957.56	26,776,203.32	55,074,754.24	77,242,503.69	7,795,821.84	69,446,681.85
按成本计量的	81,850,957.56	26,776,203.32	55,074,754.24	77,242,503.69	7,795,821.84	69,446,681.85
合计	81,850,957.56	26,776,203.32	55,074,754.24	77,242,503.69	7,795,821.84	69,446,681.85

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
沈阳兆利高压电气设备有限公司	77,242,503.69	4,608,453.87		81,850,957.56	7,795,821.84	18,980,381.48		26,776,203.32	6.90%	0.00
合计	77,242,503.69	4,608,453.87		81,850,957.56	7,795,821.84	18,980,381.48		26,776,203.32	--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	7,795,821.84		
本期计提	18,980,381.48		
其中：从其他综合收益转入	1,164,105.78		
期末已计提减值余额	26,776,203.32		

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

15、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

(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
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、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											
伟达高压	41,020,08			-8,186.51	3,722,549			19,734,45		25,000,00	33,724,27

电气有限公司	9.96				.43			2.88		0.00	6.08
小计	41,020,08 9.96			-8,186.51	3,722,549 .43			19,734,45 2.88		25,000,00 0.00	33,724,27 6.08
合计	41,020,08 9.96			-8,186.51	3,722,549 .43			19,734,45 2.88		25,000,00 0.00	33,724,27 6.08

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

## 19、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	运输设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	48,193,147.57	90,274,026.02	20,222,768.18	158,689,941.77
2.本期增加金额	184,000.00	4,936.75	669,807.43	858,744.18
(1) 购置	184,000.00	4,936.75	669,807.43	858,744.18
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	184,000.00	21,103,576.97	5,957,365.72	27,244,942.69
(1) 处置或报废	184,000.00	21,103,576.97	5,957,365.72	27,244,942.69

4.期末余额	48,193,147.57	69,175,385.80	14,935,209.89	132,303,743.26
二、累计折旧				
1.期初余额	35,750,165.97	49,222,005.88	13,106,725.03	98,078,896.88
2.本期增加金额	768,969.37	4,803,506.00	1,186,580.82	6,759,056.19
(1) 计提	768,969.37	4,803,506.00	1,186,580.82	6,759,056.19
3.本期减少金额		13,263,610.05	4,534,905.58	17,798,515.63
(1) 处置或报废		13,263,610.05	4,534,905.58	17,798,515.63
4.期末余额	36,519,135.34	40,761,901.83	9,758,400.27	87,039,437.44
三、减值准备				
1.期初余额		1,509,984.95	317,644.79	1,827,629.74
2.本期增加金额		8,664,746.13	46,142.00	8,710,888.13
(1) 计提		8,664,746.13	46,142.00	8,710,888.13
3.本期减少金额		7,118,835.71		7,118,835.71
(1) 处置或报废		7,118,835.71		7,118,835.71
4.期末余额		3,055,895.37	363,786.79	3,419,682.16
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,674,012.23	25,357,588.60	4,813,022.83	41,844,623.66
2.期初账面价值	12,442,981.60	39,542,035.19	6,798,398.36	58,783,415.15

## (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：所有权受到限制的固定资产情况

截止 2016 年 12 月 31 日，账面价值 3,867,425.22 元的房屋受到限制，系本公司之子公司阜新封闭母线有限责任公司以房屋及土地为抵押，取得中国银行股份有限公司阜新分行借款人民币 900 万元。

**20、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
待安装设备	6,445,249.71	29,902.94	6,415,346.77	6,070,928.55		6,070,928.55
合计	6,445,249.71	29,902.94	6,415,346.77	6,070,928.55		6,070,928.55

**(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
----	--------	------

**21、工程物资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**22、固定资产清理**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
机器设备	629,668.46	0
合计	629,668.46	0

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、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				
1.期初余额	6,774,501.05	450,000.00	207,000.00	7,431,501.05
2.本期增加金额	13,200,304.00			13,200,304.00
(1) 购置	13,200,304.00			13,200,304.00
(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	19,974,805.05	450,000.00	207,000.00	20,631,805.05
二、累计摊销				
1.期初余额	2,709,801.84	450,000.00	207,000.00	3,366,801.84
2.本期增加金额	201,491.61			201,491.61
(1) 计提	201,491.61			201,491.61
3.本期减少金额				

(1) 处置				
4.期末余额	2,911,293.45	450,000.00	207,000.00	3,568,293.45
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				
1.期末账面价值	17,063,511.60			17,063,511.60
2.期初账面价值	4,064,699.21			4,064,699.21

## (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
----	------	------------

## 26、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明：

截止 2016 年 12 月 31 日，账面价值人民币 3,929,209.13 元土地使用权受到限制，系本公司之子公司阜新封闭母线有限责任公司以土地及房屋为抵押，取得中国银行股份有限公司阜新分行借款人民币 900 万元。

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
东北电气(成都) 电力工程设计有 限公司		72,097.15				72,097.15

合计		72,097.15				72,097.15
----	--	-----------	--	--	--	-----------

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

**28、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
租入固定资产的改 良支出	467,900.00	108,000.00	123,600.00		452,300.00
财产保险费	22,745.27		8,529.48		14,215.79
合计	490,645.27	108,000.00	132,129.48		466,515.79

**29、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			29,369,071.44	7,342,267.86
合计			29,369,071.44	7,342,267.86

**(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		0.00		7,342,267.86

#### (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
可抵扣暂时性差异	220,887,581.52	160,840,100.52
可抵扣亏损	39,253,117.39	39,651,709.32
合计	260,140,698.91	200,491,809.84

#### (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
2016 年度		37,415,199.34	
2017 年度	420,345.54	420,345.51	
2018 年度	774,155.44	774,309.89	
2019 年度	366,885.87	366,885.87	
2020 年度	286,269.50	674,968.71	
2021 年度	23,091,537.86		
无期限	14,313,923.18		子公司东北电气（香港）有限公司可抵扣亏损额
合计	39,253,117.39	39,651,709.32	--

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### 31、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	9,000,000.00	9,000,000.00

保证借款	20,000,000.00	
合计	29,000,000.00	9,000,000.00

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
------	------	------	------	------

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 33、衍生金融负债

适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,845,000.00	20,508,400.00
合计	1,845,000.00	20,508,400.00

## 35、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,765,578.77	25,068,581.43
1 至 2 年	7,106,466.22	7,857,164.27
2 至 3 年	3,584,758.56	1,492,264.52
3 年以上	3,215,760.90	2,918,695.95
合计	34,672,564.45	37,336,706.17

## (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
----	------	-----------

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,976,040.01	5,338,886.52
1 至 2 年	2,862,095.02	1,508,700.02
2 至 3 年	8,700.00	11,828.00
3 年以上	807,729.09	879,157.50
合计	7,654,564.12	7,738,572.04

## (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
神华国能宝清煤电化有限公司	1,393,800.00	按合同预收的订货款
合计	1,393,800.00	--

## (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
----	----

## 37、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	2,544,304.91	24,715,501.28	24,178,767.53	3,081,038.66
二、离职后福利-设定提存计划	84,659.49	3,245,712.40	3,211,551.79	118,820.10

合计	2,628,964.40	27,961,213.68	27,390,319.32	3,199,858.76
----	--------------	---------------	---------------	--------------

## (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		21,219,662.30	20,814,331.00	405,331.30
2、职工福利费		696,138.63	696,138.63	
3、社会保险费	8,060.77	1,457,560.76	1,443,086.05	22,535.48
其中：医疗保险费	41.44	1,178,424.11	1,166,160.55	12,305.00
工伤保险费	5,912.43	204,740.21	203,139.81	7,512.83
生育保险费	2,106.90	74,396.44	73,785.69	2,717.65
4、住房公积金	265,929.11	1,108,126.12	1,105,630.32	268,424.91
5、工会经费和职工教育经费	2,270,315.03	234,013.47	119,581.53	2,384,746.97
合计	2,544,304.91	24,715,501.28	24,178,767.53	3,081,038.66

## (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	80,491.87	3,038,265.02	3,005,854.04	112,902.85
2、失业保险费	4,167.62	207,447.38	205,697.75	5,917.25
合计	84,659.49	3,245,712.40	3,211,551.79	118,820.10

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	480,448.01	982,388.00
企业所得税	-43,428.58	511,176.33
个人所得税	115,344.91	38,927.73
城市维护建设税	33,631.36	187,744.69
教育费附加	27,715.99	137,796.94
土地使用税	118,992.00	59,149.50
房产税	44,535.95	20,535.95

其他	17,554.00	46,576.13
合计	794,793.64	1,984,295.27

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	42,777.77	
合计	42,777.77	0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：无

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	40,017.86	40,017.86
合计	40,017.86	40,017.86

### 41、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	36,858,058.77	37,737,164.96
运费	4,624,900.63	4,732,053.27
设备款	188,851.56	111,685.38
其他	3,699,331.69	3,066,447.12
合计	45,371,142.65	45,647,350.73

#### (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
沈阳变压器有限责任公司	26,695,903.10	债权人未催收
合计	26,695,903.10	--



#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：无

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：无

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

#### 47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：无

## 49、专项应付款

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
拆迁补偿款	500,000.00	10,109,500.00		10,609,500.00	
合计	500,000.00	10,109,500.00		10,609,500.00	--

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	60,721,078.25	60,721,078.25	
合计	60,721,078.25	60,721,078.25	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 公司为锦州电力电容器有限责任公司（以下简称“锦容”）与中国银行锦州分行签订的标的额为人民币 13,000,000 元借款合同担当保证人并承担连带保证责任。中国银行锦州分行已于 2005 年 2 月向辽宁省锦州市中级人民法院提起诉讼，要求锦容清偿中国银行锦州分行借款本金人民币 13,000,000 元及相关利息，并要求公司承担连带清偿责任。辽宁省锦州市中级人民法院于 2005 年 5 月作出判决，公司对于锦容借款本金人民币 13,000,000 元及相关利息承担连带赔偿责任。公司未对此判决结果提出上诉，判决已生效，辽宁省锦州市中级人民法院于 2005 年 9 月发出(2005)锦执字第 89 号执行通知书。2010 年 6 月 23 日辽宁省锦州市中级人民法院作出（2005）锦执一字第 89 号执行裁定书，查封锦容所有的高压并联电容器 BFM6.61-299IW 型 35 箱 140 台，高压并联电容器 BFM2.11.5J3-300IW 型 24 箱 96 台，高压并联电容器 BFM3.11.5J3-300IW 型 65 箱 240 台。公司已根据法院判决结果预计了负债人民币 14,464,500 元。截止财务报表批准报出日，公司尚未清偿上述债务。

(2) 公司为锦州电力电容器有限责任公司与锦州市商业银行股份有限公司签订的标的额为人民币 17,000,000 元借款合同担当保证人并承担连带保证责任。锦州商业银行股份有限公司于 2007 年 3 月向辽宁省锦州市中级人民法院提起诉讼，要求锦容清偿锦州市商业银行股份有限公司借款本金人民币 17,000,000 元及利息 2,890,000 元，并要求公司承担连带清偿责任。辽宁省锦州市中级人民法院于 2007 年 6 月以(2007)锦民三初字第 00049 号民事判决书判令公司对锦容公司的借款本金人民币 17,000,000 元及利息 2,890,000 元承担连带保证责任，公司未对此判决结果提出上诉，判决已生效。2008 年 3 月 5 日，锦州市中级人民法院向公司下发执行通知书，要求公司履行判决确定的义务。公司已根据法院判决结果预计了负债人民币 19,890,000 元。截止财务报表批准报出日，公司尚未清偿上述债务。

(3) 公司为锦州电力电容器有限责任公司与中国工商银行股份有限公司锦州市分行签订的标的额为人民币 42,900,000 元借款合同中的 22,900,000 元借款担当保证人并承担连带保证责任。中国工商银行股份有限公司锦州市分行已于 2006 年 12 月向辽宁省锦州市中级人民法院提起诉讼，要求锦州电力电容器有限责任公司清偿中国工商银行股份有限公司锦州市分行借款本金人民币 22,900,000 元及利息 3,466,578.25 元，并要求公司承担连带清偿责任。辽宁省锦州市中级人民法院于 2007 年 7 月 18 日对此案做出（2007）锦民三初字第 00019 号民事判决书，判定本公司在 22,900,000 元及利息 3,466,578.25 元承担连带给付责任。2008 年 4 月 14 日，锦州市中级人民法院向公司下发执行通知书，通知公司履行判决确定的义务。2010 年 8 月 25 日，锦州市中级人民法院做出（2008）锦执一字第 00067 号执行裁定书，查封公司持有的子公司沈阳凯毅电气有限公司的 10% 的股权。公司已根据法院判决结果预计了负债人民币 26,366,578.25 元。截止财务报表批准报出日，公司尚未清偿上述债务。

**51、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
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：无

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
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

**52、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**53、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	873,370,000.00						873,370,000.00

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

**55、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）	115,431,040.00			115,431,040.00
其他资本公积	767,991,363.92			767,991,363.92

合计	883,422,403.92			883,422,403.92
----	----------------	--	--	----------------

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## 57、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	-30,801,509.57	5,296,521.13			5,296,521.13		-25,504,988.44
外币财务报表折算差额	-30,801,509.57	5,296,521.13			5,296,521.13		-25,504,988.44
其他综合收益合计	-30,801,509.57	5,296,521.13			5,296,521.13		-25,504,988.44

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## 59、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	80,028,220.48			80,028,220.48
任意盈余公积	28,558,903.92			28,558,903.92
合计	108,587,124.40			108,587,124.40

## 60、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	-1,537,590,906.29	-1,542,524,243.79

调整后期初未分配利润	-1,537,590,906.29	-1,542,524,243.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-100,957,859.09	4,933,337.50
期末未分配利润	-1,637,084,660.40	-1,537,590,906.29

## 61、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	63,327,513.55	53,880,384.72	151,639,578.32	111,164,012.39
其他业务	186,910.74	69,746.77	100,906.50	63,598.80
合计	63,514,424.29	53,950,131.49	151,740,484.82	111,227,611.19

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	220,828.84	662,205.30
教育费附加	157,879.44	474,620.17
房产税	180,287.60	
土地使用税	533,038.50	
车船使用税	13,017.60	
印花税	27,877.83	
营业税		1,000.00
合计	1,132,929.81	1,137,825.47

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,266,108.04	6,331,304.06
咨询费	3,039,448.11	2,259,875.44
职工薪酬	1,400,062.52	1,438,790.93
差旅费	1,491,077.95	1,989,098.40
中标费	427,770.72	847,356.00
物料消耗	317,163.94	595,935.20
售后服务费	364,296.70	360,103.50

业务招待费	365,137.57	383,580.70
其他	331,672.21	332,262.43
合计	10,002,737.76	14,538,306.66

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,371,189.79	14,823,546.45
停工损失	6,424,435.47	
办公经费	3,012,468.00	2,823,835.03
折旧	1,601,641.29	2,353,377.66
中介费	2,770,247.05	1,320,473.41
取暖费	1,319,815.96	1,033,814.65
税费	352,049.65	1,065,435.61
业务招待费	956,027.43	655,722.78
差旅费	874,967.18	526,796.36
无形资产及长期待摊摊销	396,386.40	405,857.17
租赁费	397,635.58	397,252.00
其他	16,904.00	59,504.36
合计	35,493,767.80	25,465,615.48

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	855,032.02	662,688.68
减：利息收入	395,901.69	566,734.77
汇兑损益	334.25	-21.73
手续费	75,421.89	64,087.86
合计	534,886.47	160,020.04

#### 66、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	1,602,045.05	-9,734,514.47

二、存货跌价损失	9,009,175.23	2,285,792.24
三、可供出售金融资产减值损失	17,816,275.70	
五、长期股权投资减值损失	17,974,823.40	
七、固定资产减值损失	8,710,888.13	
九、在建工程减值损失	29,902.91	
合计	55,143,110.42	-7,448,722.23

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,186.51	-8,567.26
处置长期股权投资产生的投资收益	67,932.18	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	367,369.30	867,706.84
合计	427,114.97	859,139.58

## 69、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	398,576.16	65,365.76	398,576.16
其中：固定资产处置利得	398,576.16	65,365.76	398,576.16
政府补助		106,670.00	
	44,931.23	65,700.31	44,931.23
合计	443,507.39	237,736.07	443,507.39

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
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------



## 70、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
非流动资产处置损失合计	757,718.22	49,371.58	757,718.22
其中：固定资产处置损失	757,718.22	49,371.58	757,718.22
滞纳金	1,420.97	9,152.93	1,420.97
合计	759,139.19	93,724.51	759,139.19

## 71、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	194.18	890,528.75
递延所得税费用	6,956,702.66	1,914,963.42
合计	6,956,896.84	2,805,492.17

### (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	-92,631,656.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,157,914.08
子公司适用不同税率的影响	2,560,610.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,142,287.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-950,510.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,513,180.49
期初递延所得税资产冲回	6,956,702.66
所得税费用	6,956,896.84

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 73、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
银行承兑汇票保证金	20,468,400.00	
政府补助	10,109,500.00	606,670.00
利息收入	395,901.69	566,734.77
往来款		1,222,967.19
履约保函保证金		518,100.00
投标保证金		229,545.00
其他		64,274.99
合计	30,973,801.69	3,208,291.95

## (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
付现费用	19,878,329.47	17,523,086.98
往来款	18,589,469.74	919,177.20
冻结的资金	2,304,291.23	
履约保函保证金	1,461,412.50	
投标保证金	1,899,701.00	
其他	114,124.00	9,152.93
银行承兑汇票保证金		20,508,400.00
合计	44,247,327.94	38,959,817.11

## (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

## (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
丧失控制权日子公司持有的现金及现金	53,721,509.80	

等价物		
合计	53,721,509.80	

## (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
----	-------	-------

## (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
----	-------	-------

## 74、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	-99,588,553.13	4,857,487.18
加：资产减值准备	55,143,110.42	-7,448,722.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,759,056.19	6,890,793.23
无形资产摊销	201,491.61	135,490.08
长期待摊费用摊销	132,129.48	112,057.43
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）	356,126.50	-64,717.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,015.56	48,723.75
财务费用（收益以“-”号填列）	814,756.60	662,688.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-427,114.97	-859,139.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,956,702.66	1,914,963.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,210,296.74	3,524,336.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,836,958.96	-18,424,529.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,289,459.47	-9,586,615.95
经营活动产生的现金流量净额	-29,891,482.85	-18,237,185.20

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	22,488,930.21	101,603,025.69
减: 现金的期初余额	101,603,025.69	122,394,679.36
现金及现金等价物净增加额	-79,114,095.48	-20,791,653.67

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,100,000.00
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,649,082.53
其中:	--
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	2,450,917.47

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中:	--
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	54,721,509.80
其中:	--
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	-53,721,509.80

## (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	22,488,930.21	101,603,025.69
其中: 库存现金	2,884.63	3,840.46
可随时用于支付的银行存款	22,486,045.58	101,586,492.51
可随时用于支付的其他货币资金		12,692.72

三、期末现金及现金等价物余额	22,488,930.21	101,603,025.69
----------------	---------------	----------------

## 75、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

## 76、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
货币资金	5,111,441.23	履约保函保证金、银行承兑汇票保证金、法院冻结资金
应收票据	1,900,000.00	银行承兑汇票质押给银行开立承兑汇票
固定资产	3,867,425.22	银行贷款抵押
无形资产	3,929,209.13	银行贷款抵押
合计	14,808,075.58	--

## 77、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	58.00	6.937	402.62

(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

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东北电气(成都)电力工程设计有限公司	2016年12月09日	5,100,000.00	51.00%	协议转让	2016年12月31日	交易已经董事会同意,已全部支付股权款,已办理完成财产交接手续,控制其的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。	0.00	0.00

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	5,100,000.00
合并成本合计	5,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,027,902.85
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	72,097.15

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：公司为进行企业合并支付的现金在购买日的公允价值，不包括合并发生的相关费用，不存在或有对价情况。

大额商誉形成的主要原因：合并成本基本等于可辨认净资产公允价值份额。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,649,082.53	2,649,082.53
应收款项	7,293,030.00	7,293,030.00
存货	29,741.50	29,741.50
应付款项	113,221.00	113,221.00
取得的净资产	9,858,633.03	9,858,633.03

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

#### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

### 3、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：无

#### 4、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

#### 5、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：

#### 6、其他

### 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	
东北电气（香港）有限公司	香港	香港	投资、贸易	100.00%		投资设立
高才科技有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00%	投资设立
沈阳凯毅电气有限公司	沈阳	沈阳	制造、销售电气设备	10.00%	90.00%	投资设立
阜新封闭母线有限责任公司	阜新	阜新	制造封闭母线		100.00%	投资设立
新东北电气（锦州）电力电容器有限公司	锦州	锦州	生产电力电容器等		100.00%	同一控制下合并取得
锦州锦容电器有限责任公司	锦州	锦州	干式电容器组等		69.75%	同一控制下合并取得
上海凯欣互联网科技发展有限公司	上海	上海	投资		100.00%	投资设立
东北电气（成都）电力工程设计有限公司	成都	成都	新能源工程设计与施工，工程勘察、设计，工程项目咨询		51.00%	非同一控制下合并取得



## (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
锦州锦容电器有限责任公司	30.25%	-94,799.02		258,422.05
东北电气（成都）电力工程设计有限公司	49.00%			4,830,730.18

## (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

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

(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

## 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：无

## 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	
伟达高压电气有限公司	英属维尔京群岛	属维尔京群岛	投资控股	20.80%		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(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
流动资产	211,434,096.54	198,024,992.62
资产合计	211,434,096.54	198,024,992.62
流动负债	916,499.78	813,021.65
负债合计	916,499.78	813,021.65
少数股东权益	166,729,936.64	156,191,881.01
归属于母公司股东权益	43,787,660.13	41,020,089.96
按持股比例计算的净资产份额	43,787,660.13	41,020,089.96
对联营企业权益投资的账面价值	43,787,660.13	41,020,089.96
净利润	-39,358.24	-41,188.76
综合收益总额	-39,358.24	-41,188.76

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：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：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：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：

6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 风险管理目标和政策

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，使股东及其其他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和进行风险管理，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。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币有关，除本公司的在境外的下属子公司即东北电气（香港）有限公司、高才科技有限公司以港币记账外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，本公司在境外经营的下属子公司无采购和销售业务，只有日常费用的发生。

2016 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，如果港币对人民币的汇率升值或贬值 0.5%，对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
外币报表折算	对人民币升值0.5%	-4,009.72	289,830.61	-2,794.01	414,444.55
外币报表折算	对人民币贬值0.5%	4,009.72	-289,830.61	2,794.01	-414,444.55

#### (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、18）有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2016 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加0.5%	-64,958.90	-64,958.90	-45,736.11	-45,736.11
短期借款	减少0.5%	64,958.90	64,958.90	45,736.11	45,736.11

### 2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### (1) 应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### (2) 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理，因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### (3) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、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
常州青创实业投资集团有限公司	常州	实业投资	80,000 万元人民币	9.33%	9.33%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是常州青创实业投资集团有限公司。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）。

### 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（3）。

### 4、其他关联方情况：无

### 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
常州青创实业投资集团有限公司	办公场所	0.00	0.00

关联租赁情况说明

第一大股东常州青创实业投资集团有限公司为公司无偿提供办公场所，租赁起始日为 2016 年 8 月 4 日至 2017 年 2 月 3 日。

## (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
常州青创实业投资集团有限公司	20,000,000.00	2016年10月20日	2017年10月20日	否

关联担保情况说明

年末抵押担保借款系公司与常州市鸿泰科技小额贷款有限公司借款人民币 2,000 万元，借款年利率为 7%，中国人民银行公布施行的一年期贷款基准利率下调时，借款利率不变，基准利率上调时，按原利率乘以公布新的基准利率除以贷款时的基准利率计算，最高不得超过基准利率的 4 倍，贷款期限介于 2016 年 10 月 20 日至 2017 年 4 月 20 日，母公司常州青创实业投资集团有限公司为借款提供担保。

### (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
职工薪酬	4,234,918.63	1,402,500.75

### (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
其他应收款	东北电气(北京)有限公司	54,906,531.00		54,906,531.00	

**(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
其他应付款	伟达高压电气有限公司	350,890.13	314,585.66

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况** 适用  不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他****十四、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

本报告期公司无重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

①截止 2016 年 12 月 31 日，本公司未决裁定如下：

辽宁利盟国有资产经营有限公司（以下简称利盟公司）申请本公司子公司新东北电气（锦州）电力电容器有限公司（以下简称子公司新锦容公司）协助执行的未决裁决。



2004 年沈阳高压开关有限责任公司向中国光大银行沈阳和平支行（以下简称光大银行）贷款 400 万元，锦州电力电容器有限责任公司为其提供连带担保责任。沈阳市中级人民法院以（2004）沈中民三合初字第 372 号民事判决书判决锦州电力电容器有限责任公司对上诉贷款承担连带清偿责任。沈阳市中级人民法院（以下简称执行法院）自 2005 年 03 月 10 日开始向子公司新锦容公司先后多次下达《协助执行通知书》，要求子公司新锦容公司将应付给锦州电力电容器有限责任公司的租金 420 万元给付法院，子公司新锦容公司否认拖欠租金。现光大银行的该笔债权转让给利盟公司，执行法院于作出（2015）沈中执裁字第 3 号民事裁定书，裁定协助执行人子公司新锦容公司履行给付 420 万元数额内向租金给利盟公司的义务。现子公司新锦容公司不服裁定申请复议至辽宁省高级人民法院，该案尚未作出裁决。

子公司新锦容公司已按租赁合同将上述租金确认为了义务，该事项不会对本公司的财务状况产生影响；另外，公司咨询律师后认为：执行法院基于认为被执行人锦州电力电容器有限责任公司在子公司新锦容公司享有到期债权，但实际上锦州电力电容器有限责任公司并没有享有对子公司新锦容公司享有债权，子公司新锦容公司已经向执行法院提出对锦州电力电容器有限责任公司没有债务的异议。执行法院依法不得对第三人强制执行，并对提出的异议不进行审查。子公司新锦容公司不应承担协助支付义务，应当胜诉。

②截止 2016 年 12 月 31 日，本公司为锦州电力电容器有限责任公司的 5,290.00 万元的银行贷款提供保证担保，该担保责任的形成详见附注六、25 预计负债的说明。

③其他或有负债及其财务影响

a.截止 2016 年 12 月 31 日，已经背书给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 4,595,245.00 元。

b.截止 2016 年 12 月 31 日，公司在中国银行阜新分行办理的履约保函金额为 6,998,100.00 元。

**（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**

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

**2、利润分配情况**

单位：元

**3、销售退回**

**4、其他资产负债表日后事项说明**

**公司第一大股东发生变更**

（1）2016 年 1 月 22 日，第一大股东由新东北电气投资有限公司变更为苏州青创贸易集团有限公司（以下简称“苏州青创”）协议转让股份过户登记完成。

2015 年 12 月 21 日，新东投与苏州青创签订了《新东北电气投资有限公司与苏州青创贸易集团有限公司关于东北电气发展股份有限公司之股份转让协议》，苏州青创受让新东投持有公司的无限售流通股份 81,494,850 股，转让价格为人民币 8 亿元人民币。

2016 年 1 月 22 日，股份过户登记手续在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。至此，苏州青创持有公司 81,494,850 股，占本公司发行总股本的 9.331%，成为公司的第一大股东。自然人刘钧成为公司的实际控制人，自然人王政、吴怡莎与刘钧为一致行动人。

(2) 2017 年 2 月，本公司第一大股东由苏州青创变更为北京海鸿源投资管理有限公司

2017 年 1 月 23 日，本公司第一大股东苏州青创与北京海鸿源投资管理有限公司（以下简称“北京海鸿源”）签署了《关于东北电气发展股份有限公司之股份转让协议》（以下简称《股份转让协议》），苏州青创通过协议方式将其持有的本公司无限售流通 A 股 81,494,850 股（占本公司总股本的 9.33%）转让给北京海鸿源。

2017 年 2 月 13 日，股份过户登记手续在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。至此，北京海鸿源持有 81,494,850 股，占本公司发行总股本的 9.331%，成为公司的第一大股东。

## 十六、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

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 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

## 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

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

## 8、其他

公司 2016 年发生净亏损 9,958.86 万元，累计亏损 163,708.47 万元，货币资金 2016 年末 2,760.04 万元，比 2016 年初减少了 9,581.68 万元，重要子公司部分停产，经营现金活动流为-2,989.15 万元，公司持续经营面临一定困难，公司的治理层、管理层对此有清醒认识，并且已经在现金流保证、持续经营安排、资产结构调整等方面采取了诸多措施安排：

2017 年 2 月 13 日，公司的第一大股东变更为北京海鸿源投资管理有限公司（以下简称“北京海鸿源”），实际控制人为海航集团有限公司及海南省慈航公益基金会。北京海鸿源将致力于帮助和促进东北电气经营发展，推进东北电气公司进一步完善公司治理结构。北京海鸿源承诺在公司生产经营和现金流等方面给予相应的支持，以进一步提升东北电气的持续经营能力和盈利能力。

公司的持续经营的具体措施（包括但不限于）：

1、加强应收款项的催收，期后已收回大额其他应收款 5,490 万元。

2、视经营需要，剥离出售部分无经营业务、经营亏损较大子公司的股权和其他非经营性资产，以增加现金流，经营将得到显著改善。

3、开拓产品市场新领域

面对宏观经济下行带来的复杂外部环境和行业普遍存在的经营压力与风险，公司管理层积极主动应对，转变观念，改变销售策略，调整和优化客户群体，布署传统招投标市场，努力开发行业用户和企业用户。辅以考核激励政策，争取在一些新的领域实现突破，提升主导产品的盈利能力。同时在合同履行能力、产品质量、售后服务上加强管理，提高主导产品的市场占有率和话语权，提升企业形象。

4、加快实施技术改造项目

2016 年，公司启动了全资附属公司阜新封闭母线有限责任公司异地搬迁投资建设新厂的项目。目前，项目的各项工作正在有序推进中，省国土用地批复已下达，地质勘测、施工设计、环境评估报告、设备招标、土建基础等工作均已经完成，生产厂房钢结构框架正在安装中。公司将加快该项目建设实施进度，加强资金和项目管理，抓好工程质量和进度，以确保公司的持续生产经营活动。并结合此次整体搬迁项目进行生产设备技术改造，以提高母线类产品制造的工艺水平、产品质量、生产效率及产能，提升企业形象和综合竞争力。

5、完善内控体系，加强风险控制

公司严格按照上市公司规范运作的要求，不断提高工作标准和完善内部控制体系，建立健全企业运营组织机构，不断完善各项内部控制制度，加强风险控制措施，降低公司经营风险。使公司的内控制度更具有可操作性，杜绝有损上市公司及股东利益的情况发生，确保公司经营目标的实现。

综合上述，东北电气经过大股东变更、生产经营的改善、不良资产剥离，2017 年经营将得到显著改善，上述措施预计可增加现金流 1.5 亿余元，再加上大股东对公司经营所需现金支持承诺，完全有能力保证公司的持续经营。

## 十七、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	1,423,911.79	100.00%	677,204.72	47.56%	746,707.07	1,423,911.79	100.00%	179,400.00	12.60%	1,244,511.79
合计	1,423,911.79	100.00%	677,204.72	47.56%	746,707.07	1,423,911.79	100.00%	179,400.00	12.60%	1,244,511.79

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			
2 至 3 年	1,244,511.79	497,804.72	40.00%
4 年以上	179,400.00	179,400.00	100.00%
合计	1,423,911.79	677,204.72	47.56%

确定该组合依据的说明：

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：

## (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 497,804.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

## (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：无

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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
沈阳凯迪绝缘技术有限公司	非关联方	401,960.79	2-3年	28.23	160,784.32
营口崇正电气设备有限公司	非关联方	842,551.00	2-3年	59.17	337,020.40
合计		1,244,511.79		87.40	497,804.72

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	128,950,591.00	33.60%	76,090,000.00	59.01%	52,860,591.00	76,090,000.00	18.18%	76,090,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	254,830,056.68	66.40%	291,607.44	0.11%	254,538,449.24	342,472,644.92	81.82%	273,942.23	0.08%	342,198,702.69
合计	383,780,647.68	100.00%	76,381,607.44	19.90%	307,399,040.24	418,562,644.92	100.00%	76,363,942.23	18.24%	342,198,702.69

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
本溪钢铁（集团）有限责任公司	76,090,000.00	76,090,000.00	100.00%	账龄过长且收回可能性不大
东北电气(北京)有限公司	52,860,591.00			2017年3月收回
合计	128,950,591.00	76,090,000.00	--	--

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			
上年以内	342,194,767.82		
1 年以内小计	342,194,767.82		
2 至 3 年	44,163.03	17,665.21	40.00%
4 年以上	273,942.23	273,942.23	100.00%
合计	254,830,056.68	291,607.44	0.11%

确定该组合依据的说明：

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 17,665.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

### （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：无

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
诉讼款	76,090,000.00	76,090,000.00
对子公司往来	254,442,160.40	342,124,976.82
本期出售的子公司欠款	52,860,591.00	
其他	387,896.28	347,668.10
合计	383,780,647.68	418,562,644.92

**(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
沈阳凯毅电气有限公司	往来款	160,187,499.98	1 年以内,	41.74%	
高才科技有限公司	往来款	79,298,247.36	1 年以内	20.66%	
本溪钢铁(集团)有限责任公司	诉讼款	76,090,000.00	4 年以上	19.83%	76,090,000.00
东北电气(北京)有限公司	往来款	52,860,591.00	2 年以上	13.77%	
新东北电气(锦州)电力电容器有限公司	往来款	8,339,510.41	2 年以内	2.17%	
合计	--	376,775,848.75	--	98.17%	76,090,000.00

**(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
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：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	173,305,837.52	66,385,900.53	106,919,936.99	156,799,451.63	66,385,900.53	90,413,551.10
合计	173,305,837.52	66,385,900.53	106,919,936.99	156,799,451.63	66,385,900.53	90,413,551.10

#### (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
东北电气(香港)有限公司	156,699,451.63			156,699,451.63		66,285,900.53
沈阳凯毅电气有限公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00
高才科技有限公司		16,506,385.89		16,506,385.89		
合计	156,799,451.63	16,506,385.89		173,305,837.52		66,385,900.53

#### (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		
一、合营企业										
二、联营企业										

#### (3) 其他说明

### 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

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

## 十八、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	-291,209.88	固定资产处置净收入
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	367,369.30	购买保本理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,510.26	不需支付的应付款项等
合计	119,669.68	--

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	-39.40%	-0.1139	-0.1139
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.45%	-0.1141	-0.1141

### 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

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

在本公司董事会办公室备下列文件以供查询：

- （一）载有本公司董事长、财务负责人、财务部长签名并盖章的会计报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）公司年度报告正本。