

东北电气发展股份有限公司

审计报告

瑞华审字[2016]48190002号

目 录

一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7-8
5、 资产负债表	9-10
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13-14
9、 财务报表附注	15-94
三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、 签字注册会计师资格证书（复印件）	



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): 传真 (Fax): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字[2016]48190002号

东北电气发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是东北电气公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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、审计意见

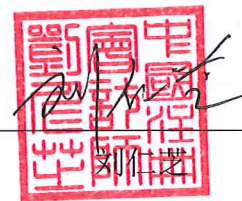
我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东北电气发展股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一六年二月十九日

中国注册会计师



中国注册会计师



合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：东北电气发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	123,417,163.19	124,218,516.86
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	2,109,500.00	2,300,000.00
应收账款	3	134,014,154.00	123,555,550.88
预付款项	4	385,450.80	8,736,075.46
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	7,059,843.56	7,977,176.93
存货	6	28,181,314.33	33,991,443.14
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	7	16,960.00	33,874.27
其他流动资产	8	1,042,604.52	1,044,995.24
流动资产合计		296,226,990.40	301,857,632.78
非流动资产：			
可供出售金融资产	9	69,446,681.85	65,914,483.62
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	10	41,020,089.96	38,633,931.35
投资性房地产		-	-
固定资产	11	58,783,415.15	62,214,706.66
在建工程	12	6,070,928.55	302,416.04
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	13	4,064,699.21	4,200,189.29
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	14	490,645.27	215,200.00
递延所得税资产	15	7,342,267.86	9,257,231.28
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		187,218,727.85	180,738,158.24
资产总计		483,445,718.25	482,595,791.02

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：东北电气发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	18	9,000,000.00	9,000,000.00
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	19	20,508,400.00	-
应付账款	20	37,336,706.17	64,400,948.54
预收款项	21	7,738,572.04	8,342,234.23
应付职工薪酬	22	2,628,964.40	2,464,590.18
应交税费	23	1,984,295.27	1,943,688.03
应付利息		-	-
应付股利		40,017.86	40,017.86
其他应付款	24	45,647,350.73	49,065,850.82
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		124,884,306.47	135,257,329.66
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	25	500,000.00	-
预计负债	26	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		61,221,078.25	60,721,078.25
负债合计		186,105,384.72	195,978,407.91
股东权益：			
股本	27	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	28	883,422,403.92	883,422,403.92
减：库存股		-	-
其他综合收益	29	-30,801,509.57	-36,666,972.81
专项储备		-	-
盈余公积	30	108,587,124.40	108,587,124.40
一般风险准备		-	-
未分配利润	31	-1,537,590,906.29	-1,542,524,243.79
归属于母公司股东权益合计		296,987,112.46	286,188,311.72
少数股东权益		353,221.07	429,071.39
股东权益合计		297,340,333.53	286,617,383.11
负债和股东权益总计		483,445,718.25	482,595,791.02

载于第15页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第94页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：东北电气发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	本年数	上年数
一、营业总收入		151,740,484.82	197,513,503.68
其中：营业收入	32	151,639,578.32	197,439,030.24
二、营业总成本		145,080,656.61	188,818,916.68
其中：营业成本	32	111,227,611.19	149,168,407.74
营业税金及附加	33	1,137,825.47	1,266,151.81
销售费用	34	14,538,306.66	16,326,228.43
管理费用	35	25,465,615.48	27,725,953.49
财务费用	36	160,020.04	195,284.85
资产减值损失	37	-7,448,722.23	-5,863,109.64
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）	38	859,139.58	566,830.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,567.26	-7,238.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,518,967.79	9,261,417.89
加：营业外收入	39	237,736.07	502,456.99
其中：非流动资产处置利得		65,365.76	295,155.64
减：营业外支出	40	93,724.51	469,481.41
其中：非流动资产处置损失		49,371.58	155,763.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,662,979.35	9,294,393.47
减：所得税费用	41	2,805,492.17	3,236,271.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,857,487.18	6,058,122.16
归属于母公司股东的净利润		4,933,337.50	6,169,105.14
少数股东损益		-75,850.32	-110,982.98
六、其他综合收益的税后净额		5,865,463.24	325,904.29
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		5,865,463.24	325,904.29
(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		5,865,463.24	325,904.29
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		5,865,463.24	325,904.29
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		10,722,950.42	6,384,026.45
归属于母公司股东的综合收益总额		10,798,800.74	6,495,009.43
归属于少数股东的综合收益总额		-75,850.32	-110,982.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	42	0.01	0.01
(二) 稀释每股收益	42	0.01	0.01

载于第15页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第94页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

编制单位：东北电气发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	本年数	上年数
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		154,671,795.24	218,307,065.02
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	43 (1)	3,208,291.95	6,099,219.57
经营活动现金流入小计		157,880,087.19	224,406,284.59
购买商品、接受劳务支付的现金		97,455,140.38	128,478,150.48
支付给职工以及为职工支付的现金		28,146,741.17	28,868,446.35
支付的各项税费		11,555,573.73	17,905,812.74
支付其他与经营活动有关的现金	43 (2)	38,959,817.11	22,348,283.95
经营活动现金流出小计		176,117,272.39	197,600,693.52
经营活动产生的现金流量净额		-18,237,185.20	26,805,591.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金		867,706.84	607,135.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,234.00	700,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		70,874,940.84	56,307,135.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,777,385.33	10,790,467.27
投资支付的现金		70,000,000.00	53,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		72,777,385.33	63,790,467.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,902,444.49	-7,483,331.48
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		9,000,000.00	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		9,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		662,688.68	665,058.33
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		9,662,688.68	8,665,058.33
筹资活动产生的现金流量净额		-662,688.68	334,941.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,664.70	504.69
五、现金及现金等价物净增加额		-20,791,653.67	19,657,705.95
加：期初现金及现金等价物余额		122,394,679.36	102,736,973.41
六、期末现金及现金等价物余额		101,603,025.69	122,394,679.36

载于第15页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第94页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

编制单位：东北电气发展股份有限公司

项 目	本年数										少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东的股东权益													
	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、上年年末余额	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）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	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

载于第15页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第94页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2015年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 东北电气发展股份有限公司

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益												
	股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	873,370,000.00	-	-	-	883,422,403.92	-	-36,992,877.10	-	108,587,124.40	-	-1,548,693,348.93	540,054.37	280,233,356.66
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、本年年初余额	873,370,000.00	-	-	-	883,422,403.92	-	-36,992,877.10	-	108,587,124.40	-	-1,548,693,348.93	540,054.37	280,233,356.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	325,904.29	-	-	-	6,169,105.14	-110,982.98	6,384,026.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	325,904.29	-	-	-	6,169,105.14	-110,982.98	6,384,026.45
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	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

载于第15页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第94页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：东北电气发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十五	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		2,658.47	21,532.17
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	1	1,244,511.79	10,443,950.96
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	342,198,702.69	353,177,765.95
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		-	-
流动资产合计		343,445,872.95	363,643,249.08
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	3	90,413,551.10	90,413,551.10
投资性房地产		-	-
固定资产		23,528.65	81,148.52
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		90,437,079.75	90,494,699.62
资产总计		433,882,952.70	454,137,948.70

(转下页)

(承上页)

资产负债表(续)

2015年12月31日

编制单位: 东北电气发展股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释十五	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		-	-
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		-	9,347,196.00
预收款项		665,000.00	665,000.00
应付职工薪酬		8,576.52	8,440.44
应交税费		31,456.26	163,478.89
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		78,156,633.29	87,312,321.52
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		78,861,666.07	97,496,436.85
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		139,582,744.32	158,217,515.10
股东权益:			
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		979,214,788.45	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
一般风险准备		-	-
未分配利润		-1,666,871,704.47	-1,665,251,479.25
股东权益合计		294,300,208.38	295,920,433.60
负债和股东权益总计		433,882,952.70	454,137,948.70

载于第15页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第94页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2015年度

编制单位：东北电气发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十五	本年数	上年数
一、营业收入	4	9,016,765.76	22,368,163.22
减：营业成本	4	8,193,422.21	20,008,408.55
营业税金及附加		11,314.76	39,780.00
销售费用		-	-
管理费用		2,382,891.89	2,331,459.47
财务费用		638.37	2,074.16
资产减值损失		-	-
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）		-1,571,501.47	-13,558.96
加：营业外收入		-	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		48,723.75	141,048.87
其中：非流动资产处置损失		48,723.75	141,048.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,620,225.22	-154,607.83
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,620,225.22	-154,607.83
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		-1,620,225.22	-154,607.83

载于第15页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第94页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2015年度

编制单位：东北电气发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十五	本年数	上年数
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	15,726,800.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,193,914.50	18,910,010.27
经营活动现金流入小计		16,823,914.50	34,636,810.27
购买商品、接受劳务支付的现金		6,890,368.91	14,066,000.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,127,836.21	1,036,565.45
支付的各项税费		287,114.78	310,374.26
支付其他与经营活动有关的现金		8,530,668.30	19,209,679.60
经营活动现金流出小计		16,835,988.20	34,622,619.56
经营活动产生的现金流量净额		-12,073.70	14,190.71
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		6,800.00	11,902.11
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		6,800.00	11,902.11
投资活动产生的现金流量净额		-6,800.00	-11,902.11
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		-	-
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		-	-
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	53.95
五、现金及现金等价物净增加额		-18,873.70	2,342.55
加：期初现金及现金等价物余额		21,532.17	19,189.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,658.47	21,532.17

载于第15页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第94页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2015年度

金额单位：人民币元

编制单位：东北电气发展股份有限公司

项 目	本 年 数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	873,370,000.00	-	-	-	979,214,788.45	-	-	-	108,587,124.40	-	-1,666,871,704.47	294,300,208.38

载于第15页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第94页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

2015年度

编制单位: 东北电气发展股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	873,370,000.00	-	-	-	979,214,788.45	-	-	-	108,587,124.40	-	-1,665,096,871.42	296,075,041.43
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	873,370,000.00	-	-	-	979,214,788.45	-	-	-	108,587,124.40	-	-1,665,096,871.42	296,075,041.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-154,607.83	-154,607.83
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-154,607.83	-154,607.83
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	873,370,000.00	-	-	-	979,214,788.45	-	-	-	108,587,124.40	-	-1,665,251,479.25	295,920,433.60

载于第15页至第94页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第94页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

东北电气发展股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、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。

公司营业执照注册号:210100402002708;注册资本:人民币873,370,000元;法定代表人:苏伟国;公司住所:辽宁省营口市鲅鱼圈区熊岳镇新泰路1号。

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

公司主要产品为全封闭组合电器、高压开关、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

本公司母公司也是集团最终母公司为新东北电气投资有限公司。

6、本财务报表业经2016年2月19日第七届董事会第十七次会议批准报出。

7、本公司2015年度纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注八“在其他主体中权益的披露”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、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。

三、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2015年12月31日的财务状况及2015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。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、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。

4、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)。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

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。

(3) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	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。
组合 2	受本公司控制的子公司的应收款项（即内部往来）

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	-	-
1-2 年	-	-
2-3 年	40	40
3-4 年	60	60

4 年以上	100	100
-------	-----	-----

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

项目	计提方法
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。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(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。

11、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。

12、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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	8-20	3	4.85-12.13
运输设备及其他	6-17	3	5.71-16.17

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

以融资租赁方式租入的固定资产能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产尚可使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

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附注四、19“长期资产减值”。

16、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。

17、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附注四、19“长期资产减值”。

18、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。

19、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。

20、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。

21、收入

（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。

22、政府补助

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。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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、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。

24、租赁

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。

（3）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。

（4）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。

25、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。

26、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

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。

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。

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）。

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。

27、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

28、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质。
- (2) 生产过程的性质。
- (3) 产品或劳务的客户类型。
- (4) 销售产品或提供劳务的方式。
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

29、主要会计政策、会计估计的变更**(1) 会计政策变更**

本年度本公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本年度本公司无会计估计变更。

30、前期会计差错更正

本年度本公司无前期会计差错更正。

五、税项**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
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。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

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公司之子公司东北电气(香港)有限公司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、其他说明

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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指[2015 年 1 月 1 日]，年末指[2015 年 12 月 31 日]，上年指[2014 年度]，本年指[2015 年度]。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,840.46	13,589.96
银行存款	101,586,492.51	122,368,443.14
其他货币资金	21,826,830.22	1,836,483.76
合计	123,417,163.19	124,218,516.86
其中：存放在境外的款项总额	407,555.60	325,886.25

(1) 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 1,305,737.50 元、存入指定银行的银行承兑汇票保证金存款为 20,508,400.00 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。

(2) 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、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,109,500.00	2,300,000.00
合计	2,109,500.00	2,300,000.00

(2) 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,810,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	1,810,000.00	-

(3) 年末公司无质押的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	160,288,985.49	100.00	26,274,831.49	16.39	134,014,154.00
组合小计	160,288,985.49	100.00	26,274,831.49	16.39	134,014,154.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	160,288,985.49	100.00	26,274,831.49	16.39	134,014,154.00

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	153,078,035.27	100.00	29,522,484.39	19.29	123,555,550.88
组合小计	153,078,035.27	100.00	29,522,484.39	19.29	123,555,550.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	153,078,035.27	100.00	29,522,484.39	19.29	123,555,550.88

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,353,042.95	-	-
1 至 2 年	15,969,176.86	-	-

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	4,737,245.55	1,894,898.22	40.00
3 至 4 年	2,123,967.17	1,274,380.31	60.00
4 年以上	23,105,552.96	23,105,552.96	100.00
合计	160,288,985.49	26,274,831.49	16.39

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-3,247,652.90 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 年末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及关联方账款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

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	33,809,691.79	2 年以内	21.09	-
营口弘粤机械加工有限公司	非关联方	32,779,406.40	1 年以内	20.45	-
营口崇正电气设备有限公司	非关联方	14,813,121.23	2 年以内	9.24	-
神国华寿光伏发电有限责任公司	非关联方	8,387,500.00	1 年以内	5.23	--
华能新疆能源开发有限公司轮台热电分公司	非关联方	6,293,000.00	1 年以内	3.93	-
合计		96,082,719.42		59.94	-

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	384,863.12	99.85	8,641,075.46	98.91
1 至 2 年	587.68	0.15	95,000.00	1.09
合计	385,450.80	100.00	8,736,075.46	100.00

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日预付款项金额较大的单位情况

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	97,112.85	1 年以内	预付电费
合计		364,704.11		

(3) 年末预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	87,721,293.96	90.19	87,721,293.96	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	9,541,409.10	9.81	2,481,565.54	26.01	7,059,843.56
组合小计	9,541,409.10	9.81	2,481,565.54	26.01	7,059,843.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	97,262,703.06	100.00	90,202,859.50	92.74	7,059,843.56

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	94,031,821.51	89.84	94,031,821.51	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,635,076.49	10.16	2,657,899.56	24.99	7,977,176.93
组合小计	10,635,076.49	10.16	2,657,899.56	24.99	7,977,176.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	104,666,898.00	100.00	96,689,721.07	92.38	7,977,176.93

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,484,214.18	-	-
1 至 2 年	1,538,283.82	-	-
2 至 3 年	56,695.94	22,678.38	40.00
3 至 4 年	8,320.00	4,992.00	60.00
4 年以上	2,453,895.16	2,453,895.16	100.00
合计	9,541,409.10	2,481,565.54	26.01

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-176,334.02 元；本年收回或转回坏账准备金额 6,310,527.55 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的明细如下

单位名称	转回或收回金额	收回方式
锦州电力电容器有限责任公司	6,310,527.55	债权转移及抵付租金等
合计	6,310,527.55	

注：本期公司通过采取债权转移及抵付租金等形式收回锦州电力电容器有限责任公司应收款 6,310,527.55 元，同时转回原计提的坏账准备。

(4) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 年末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及关联方账款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
诉讼款 (见附注六、5 (9))	76,090,000.00	76,090,000.00
往来款	14,736,437.50	21,583,130.52
投标保证金	3,914,477.42	4,649,746.42
其他	2,521,788.14	2,344,021.06
合计	97,262,703.06	104,666,898.00

(7) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
本溪钢铁(集团)有限责任公司	76,090,000.00	76,090,000.00	100.00	见附注六、5(9)、a
锦州电力电容器有限责任公司	11,631,293.96	11,631,293.96	100.00	见附注六、5(9)、b
合计	87,721,293.96	87,721,293.96		

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
本溪钢铁(集团)有限责任公司	非关联方	76,090,000.00	4年以上	78.23	76,090,000.00
锦州电力电容器有限责任公司	非关联方	11,631,293.96	4年以上	11.96	11,631,293.96
新泰(辽宁)精密设备有限公司	非关联方	600,000.00	1-2年以内	0.62	-
阜新铝合金厂	非关联方	534,518.86	4年以上	0.55	534,518.86
重庆电力物资公司	非关联方	386,948.00	1年以内	0.40	-
合计		89,242,760.82		91.76	88,255,812.82

(9) 金额较大的其他应收款的性质或内容

a、应收本溪钢铁(集团)有限责任公司(以下简称“本钢”)的债权本金人民币 76,090,000.00 元,此债权系辽宁信托投资公司(以下简称“辽信”)根据辽宁省政府有关部门批准,分别于 2005 年 5 月和 9 月以其应收本钢人民币 76,090,000.00 元的债权本金及相应利息偿还公司原存放于辽信的部分存款人民币 74,424,671.45 元。对于应收本钢债权本金,公司将其计入其他应收款,并将其超过辽信偿还存款部分的差额计入坏账准备。2005 年 12 月 16 日辽宁省高级人民法院以(2005)辽民二终字第 220 号文作出终审判决,裁定本钢偿还公司欠款本金人民币 15,900,000.00 元及相应利息。公司申请法院强制执行,沈阳市中级人民法院对此予以立案并于 2006 年 3 月 10 日向本钢送达了强制执行通知书。2006 年 3 月 30 日,沈阳市中级人民法院(2005)沈中民四合初字第 21 号、22 号、23 号文对剩余债权本金人民币 60,190,000.00 元作出一审判决,裁定本钢应支付欠款本金人民币 60,190,000.00 元及相应利息。2006 年 4 月 30 日,本钢向辽宁省高级人民法院提出上诉,2008 年 5 月 14 日省高院以(2006)辽民二终字第 214 号、215 号、216 号民事裁定书裁定撤销沈阳市中级人民法院(2005)沈中民四合初字第 21 号、23 号、22 号民事判决,发回沈阳市中级人民法院重审。2009 年 6 月 9 日沈阳市中级人民法院作出(2008)沈中民四初字第 143 号、144 号、145 号民事判决书,驳回公

公司的诉讼请求，公司不服中院判决上诉至辽宁省高级人民法院。2009 年 10 月 26 日、10 月 29 日辽宁省高级人民法院作出（2009）辽民二终字第 182 号、183 号、184 号民事判决书，驳回上诉，维持原判决，此判决为终审判决。如果公司有异议，可以提出事实与理由及相应证据申请再审。公司不服辽高院判决向最高人民法院申请再审，2010 年 12 月 13 日，最高人民法院作出（2010）民申字第 1144 号、1145 号、1146 号民事裁定书，驳回公司的再审申请，公司因该笔应收款项账龄过长且收回可能性不大，已全额计提坏账准备。

b、应收锦州电力电容器有限责任公司款项 11,631,293.96 元，因该公司资产状况不良且无生产经营，已全额计提坏账准备。

c、应收新泰（辽宁）精密设备有限公司款项为子公司凯毅电气出售车辆的车款。

6、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,737,707.31	796,257.45	13,941,449.86
在产品	5,292,476.45	422,258.63	4,870,217.82
库存商品	13,616,492.16	4,246,845.51	9,369,646.65
合计	33,646,675.92	5,465,361.59	28,181,314.33

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,886,791.07	296,623.04	15,590,168.03
在产品	9,880,918.34	-	9,880,918.34
库存商品	11,814,298.47	3,293,941.70	8,520,356.77
合计	37,582,007.88	3,590,564.74	33,991,443.14

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	296,623.04	499,634.41	-	-	-	796,257.45
库存商品	3,293,941.70	1,363,899.20	-	410,995.39	-	4,246,845.51
在产品	-	422,258.63	-	-	-	422,258.63
合计	3,590,564.74	2,285,792.24	-	410,995.39	-	5,465,361.59

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转销存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本	-	-
库存商品	可变现净值低于成本	随产品销售转出跌价准备	-
在产品	可变现净值低于成本	-	-

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
租入固定资产的改良支出	16,960.00	33,874.27	-
合计	16,960.00	33,874.27	-

注：一年内到期的非流动资产系全资子公司新东北电气（锦州）电力电容器有限公司租入固定资产的改良支出。

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
租赁费	1,016,618.01	1,016,618.08	-
财产保险费	25,986.51	28,377.16	-
合计	1,042,604.52	1,044,995.24	-

其他流动资产主要系预付的 2016 年锦州电力电容器有限责任公司土地、房屋、设备的租赁费，该租赁费由应收锦州电力电容器有限责任公司往来款转入。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	77,242,503.69	7,795,821.84	69,446,681.85	73,268,017.01	7,353,533.39	65,914,483.62
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	77,242,503.69	7,795,821.84	69,446,681.85	73,268,017.01	7,353,533.39	65,914,483.62
其他	-	-	-	-	-	-
合计	77,242,503.69	7,795,821.84	69,446,681.85	73,268,017.01	7,353,533.39	65,914,483.62

(2) 年末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
沈阳兆利高压电气设备有限公司	73,268,017.01	3,974,486.68	-	77,242,503.69	7,353,533.39	442,288.45	-	7,795,821.84	6.89	-
合计	73,268,017.01	3,974,486.68	-	77,242,503.69	7,353,533.39	442,288.45	-	7,795,821.84		-

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

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
年初已计提减值余额	7,353,533.39	-	
本年计提	442,288.45	-	
其中：从其他综合收益转入	442,288.45	-	
本年减少	-	-	
其中：期后公允价值回升转回	-	-	
年末已计提减值余额	7,795,821.84	-	

(5) 可供出售金融资产的说明

- ①、本期账面余额及减值准备的增加数均系汇率变动产生的外币报表折算差额。
- ②、沈阳兆利高压电气设备有限公司系在中国沈阳注册成立的非上市公司。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、联营企业						
伟达高压电气有限公司	38,633,931.35	-	-	-8,567.26	2,394,725.87	-
合计	38,633,931.35	-	-	-8,567.26	2,394,725.87	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
伟达高压电气有限公司	-	-	-	41,020,089.96	13,989,823.20
合计	-	-	-	41,020,089.96	13,989,823.20

①长期股权投资本期增加数系汇率变动产生的外币报表折算差额 2,394,725.87 元、本期减少数系对联营公司伟达高压电气有限公司本期权益法核算确认的投资损失 8,567.26 元。

②本公司持有的被投资单位为在英属维尔京群岛的非上市公司。

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
伟达高压电气有限公司	有限责任公司	英属维尔京群岛	LoYuet	投资控股	12626 美元	20.80	20.80

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
伟达高压电气有限公司	198,024,992.62	813,021.65	197,211,970.97	-	-41,188.76	重大影响	-

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
伟达高压电气有限公司	13,173,277.06	816,546.14	-	13,989,823.20
合计	13,173,277.06	816,546.14	-	13,989,823.20

长期股权投资减值准备的本年增加数系因汇率变动产生的外币报表折算差额。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

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、年初余额	48,193,147.57	88,118,892.07	21,119,460.03	157,431,499.67
2、本年增加金额	-	2,290,086.79	1,534,262.89	3,824,349.68
(1) 购置	-	1,987,670.75	1,534,262.89	3,521,933.64
(2) 在建工程转入	-	302,416.04	-	302,416.04
3、本年减少金额	-	134,952.84	2,430,954.74	2,565,907.58
(1) 处置或报废	-	134,952.84	2,430,954.74	2,565,907.58
(2) 转入在建工程	-	-	-	-
4、年末余额	48,193,147.57	90,274,026.02	20,222,768.18	158,689,941.77
二、累计折旧				
1、年初余额	34,981,196.61	44,393,843.42	14,014,123.24	93,389,163.27
2、本年增加金额	768,969.36	4,934,970.87	1,186,853.00	6,890,793.23
(1) 计提	768,969.36	4,934,970.87	1,186,853.00	6,890,793.23
3、本年减少金额	-	106,808.41	2,094,251.21	2,201,059.62
(1) 处置或报废	-	106,808.41	2,094,251.21	2,201,059.62
(2) 转入在建工程	-	-	-	-
4、年末余额	35,750,165.97	49,222,005.88	13,106,725.03	98,078,896.88
三、减值准备				
1、年初余额	-	1,509,984.95	317,644.79	1,827,629.74
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、年末余额	-	1,509,984.95	317,644.79	1,827,629.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备及其他	合计
四、账面价值				
1、年末账面价值	12,442,981.60	39,542,035.19	6,798,398.36	58,783,415.15
2、年初账面价值	13,211,950.96	42,215,063.70	6,787,692.00	62,214,706.66

本年折旧额为 6,890,793.23 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截止 2015 年 12 月 31 日，账面价值 4,128,188.10 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。

(3) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(4) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 年末无持有待售的固定资产。

(7) 年末无未办妥产权证书的固定资产。

(8) 本公司持有房屋均位于中国境内，年限为 50 年以内。

12、在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	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	6,070,928.55	-	6,070,928.55	302,416.04	-	302,416.04
合计	6,070,928.55	-	6,070,928.55	302,416.04	-	302,416.04

年末在建工程主要系子公司阜新封闭母线有限责任公司购入的机器设备 6,041,025.64 元，因阜新封闭母线北厂区涉及搬厂事宜，固该机器设备尚未安装。详见附注十四、2 的其他重要事项的说明。

13、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,774,501.05	450,000.00	207,000.00	7,431,501.05
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	6,774,501.05	450,000.00	207,000.00	7,431,501.05
二、累计摊销				
1、年初余额	2,574,311.76	450,000.00	207,000.00	3,231,311.76
2、本年增加金额	135,490.08	-	-	135,490.08
(1) 计提	135,490.08	-	-	135,490.08
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	2,709,801.84	450,000.00	207,000.00	3,366,801.84
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,064,699.21	-	-	4,064,699.21
2、年初账面价值	4,200,189.29	-	-	4,200,189.29

(1) 本年摊销金额为 135,490.08 元。

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日, 账面价值人民币 4,064,699.21 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。

(3) 本公司拥有的土地使用权, 使用年限为 42 年以内, 土地均位于中国境内。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
租入固定资产的改良支出	215,200.00	345,000.00	75,340.00	16,960.00	467,900.00	重分类至一年内到期的非流动资产
财产保险费	-	25,588.43	2,843.16	-	22,745.27	
合计	215,200.00	370,588.43	78,183.16	16,960.00	490,645.27	

15、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	7,342,267.86	29,369,071.44	9,257,231.28	37,028,925.10
合计	7,342,267.86	29,369,071.44	9,257,231.28	37,028,925.10

(2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	25,698,156.20	35,226,847.06
存货跌价准备	3,670,915.24	1,802,078.04
小计	29,369,071.44	37,028,925.10

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	160,840,100.52	161,039,964.48
可抵扣亏损	33,829,580.58	34,498,510.66
合计	194,669,681.10	195,538,475.14

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2015 年度	-	677,152.38	
2016 年度	37,415,199.34	37,415,199.34	
2017 年度	420,345.51	420,345.51	
2018 年度	774,309.89	774,309.89	
2019 年度	366,885.87	366,885.87	
2020 年度	674,968.71	-	
合计	39,651,709.32	39,653,892.99	

16、资产减值准备明细

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回数	其他	
一、坏账准备	126,212,205.46	-3,423,986.92	6,310,527.55	-	116,477,690.99
二、存货跌价准备	3,590,564.74	2,285,792.24	-	410,995.39	5,465,361.59
三、可供出售金融资产减值准备	7,353,533.39	-	-	-442,288.45	7,795,821.84
四、长期股权投资减值准备	13,173,277.06	-	-	-816,546.14	13,989,823.20
五、固定资产减值准备	1,827,629.74	-	-	-	1,827,629.74
合计	152,157,210.39	-1,138,194.68	6,310,527.55	-847,839.20	145,556,327.36

注：存货跌价准备中的其他系实现销售转销的跌价准备，长期股权投资减值准备、可供出售金额资产减值准备的本期数系因汇率变动产生的外币报表折算差额。

17、所有权或使用权受限制的资产

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	4,200,189.29	-	135,490.08	4,064,699.21
固定资产-房屋建筑物	4,388,950.98	-	260,762.88	4,128,188.10
货币资金-其他货币资金	1,823,837.50	39,138,400.00	19,148,100.00	21,814,137.50
合计	10,412,977.77	39,138,400.00	19,544,352.96	30,007,024.81

土地使用权及房屋建筑物的受限情况见附注六、13（2）及附注六、11（2）的说明，其他货币资金受限情况见附注六、1 的说明，本年增加数为子公司新锦容开具的银行承兑汇票的保证金，本年减少数为土地使用权的摊销、计提的房屋折旧、履约保函保证金及银行承兑汇票保证金的到期转回。

18、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

根据取得贷款的条件分为抵押借款、质押借款、保证借款。抵押借款的抵押资产类别以及金额，见附注六、13（2）及附注六、11（2）的说明。

年末抵押借款系子公司阜新封闭母线有限责任公司在中国银行股份有限公司阜新分行取得的人民币 900 万元贷款，贷款分次取得，到期一次偿还贷款本金，贷款利率为中国人民银行公布施行的一年期贷款基准利率上浮 25%，贷款期限介于 2015 年 3 月 11 日至 2016 年 11 月 10 日。

（2）截止 2015 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的短期借款。

19、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	20,508,400.00	-
合计	20,508,400.00	-

年末应付票据为子公司新锦容在邮政储蓄银行锦州分行开立的银行承兑汇票，出票日介于 2015 年 7 月 14 日至 2015 年 12 月 18 日之间，到期日介于 2016 年 1 月 14 日至 2016 年 6 月 18 日之间，该票据以交纳 100%的保证金为质押担保。

20、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	25,068,581.43	52,402,162.23
1 至 2 年	7,857,164.27	4,371,472.50
2 至 3 年	1,492,264.52	685,425.46
3 年以上	2,918,695.95	6,941,888.35
合计	37,336,706.17	64,400,948.54

(2) 年末应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的应付账款主要系未支付的货款。

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	5,338,886.52	4,470,458.36
1 至 2 年	1,508,700.02	2,992,568.37
2 至 3 年	11,828.00	-
3 年以上	879,157.50	879,207.50
合计	7,738,572.04	8,342,234.23

(2) 年末无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
河北涿州京源热电有限责任公司	1,500,000.00	按合同预收的订货款

账龄超过 1 年的预收账款主要系按销售合同预收的 40% 封闭母线款，合同总价为 3,750,000.00 元。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,379,464.72	24,486,842.49	24,322,002.30	2,544,304.91
二、离职后福利-设定提存计划	85,125.46	3,824,272.90	3,824,738.87	84,659.49
合计	2,464,590.18	28,311,115.39	28,146,741.17	2,628,964.40

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	19,772,428.84	19,772,428.84	-
二、职工福利费	-	1,686,971.38	1,686,971.38	-
三、社会保险费	8,019.33	1,592,527.99	1,592,486.55	8,060.77
其中:1.医疗保险费	-	1,214,000.05	1,213,958.61	41.44
2.工伤保险费	5,912.43	251,536.37	251,536.37	5,912.43
3.生育保险费	2,106.90	126,991.57	126,991.57	2,106.90
四、住房公积金	253,009.11	1,160,584.20	1,147,664.20	265,929.11
五、工会经费和职工教育经费	2,118,436.28	274,330.08	122,451.33	2,270,315.03
合计	2,379,464.72	24,486,842.49	24,322,002.30	2,544,304.91

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的薪酬。

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	81,084.97	3,666,675.88	3,667,268.98	80,491.87
二、失业保险	4,040.49	157,597.02	157,469.89	4,167.62
合计	85,125.46	3,824,272.90	3,824,738.87	84,659.49

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司根据该计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。

(4) 董事、监事及高级管理人员的薪酬情况

姓名	职务	薪酬总额	
		本年数	上年数
苏伟国	董事长	255,273.20	316,066.35
王守观	副董事长	142,857.12	142,857.12
刘兵	董事（已离任）	-	98,000.00
刘庆民	董事	180,756.32	183,172.00
王云孝	独立董事	59,523.60	47,619.04
梁杰	独立董事	59,523.60	47,619.04
刘洪光	独立董事	59,523.60	47,619.04
董连生	监事（已离任）	9,502.38	5,952.38
矫利媛	董事	189,232.04	197,023.57
刘雪厚	监事会主席	223,775.50	223,888.00
仇永健	监事	144,719.06	123,148.00
朱欣光	监事	77,814.33	-
合计		1,402,500.75	1,432,964.54

注：原监事会主席董连生于 2015 年 3 月离任，朱欣光于 2015 年 3 月就任监事。

(5) 本期获得最高薪酬的前五名人士的情况见附注六、22 (4)。

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	511,176.33	67,372.08
增值税	982,388.00	1,431,875.07
城市维护建设税	187,744.69	144,769.56
教育费附加	137,796.94	108,894.49
个人所得税	38,927.73	44,295.78
土地使用税	59,149.50	59,149.50

项目	年末余额	年初余额
房产税	20,535.95	20,614.66
其他	46,576.13	66,716.89
合计	1,984,295.27	1,943,688.03

(1) 本公司子公司东北电气(香港)有限公司利得税税率为 16.50%，本期亏损无利得税。

(2) 本公司子公司高才科技有限公司注册于英属维尔京群岛，无企业所得税。

24、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	37,737,164.96	40,765,017.10
运费	4,732,053.27	4,346,486.57
设备款	111,685.38	580,915.38
其他	3,066,447.12	3,373,431.77
合计	45,647,350.73	49,065,850.82

(2) 年末其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况见附注十、4 关联方应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款系尚未支付的往来款。

项目	年末余额	未偿还的原因
沈阳变压器有限责任公司	26,695,903.10	债权人未催收

25、专项应付款

项目	年末余额	年初余额
拆迁补偿款	500,000.00	-
合计	500,000.00	-

注：专项应付款系子公司阜新封闭母线收到的阜新市细河区四合镇人民政府的拆迁补偿款，拆迁事宜详见附注十四、2 的说明。

26、预计负债

被担保方名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
锦州电力电容器有限责任公司	60,721,078.25	-	-	60,721,078.25
合计	60,721,078.25	-	-	60,721,078.25

(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 13,000,000.00 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 13,000,000.00 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 13,000,000.00 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 14,464,500.00 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 17,000,000.00 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 17,000,000.00 元及利息 2,890,000.00 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 17,000,000.00 元及利息 2,890,000.00 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 19,890,000.00 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 42,900,000.00 元借款合同中的 22,900,000.00 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 22,900,000.00 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 22,900,000.00 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。

27、股本

项目	年初余额		本年增减变动 (+ -)					年末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	5,999,022.00	0.69%	-	-	-	-	-	5,999,022.00	0.69%
其中：境内法人持股	5,999,022.00	0.69%	-	-	-	-	-	5,999,022.00	0.69%
有限售条件股份合计	5,999,022.00	0.69%	-	-	-	-	-	5,999,022.00	0.69%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	609,420,978.00	69.78%	-	-	-	-	-	609,420,978.00	69.78%
2. 境外上市的外资股	257,950,000.00	29.53%	-	-	-	-	-	257,950,000.00	29.53%
无限售条件股份合计	867,370,978.00	99.31%	-	-	-	-	-	867,370,978.00	99.31%
三、股份总数	873,370,000.00	100.00%	-	-	-	-	-	873,370,000.00	100.00%

本期股权结构无变化。

28、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	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

本期资本公积项目无变化。

29、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	-36,666,972.81	5,865,463.24	-	-	5,865,463.24	-	-30,801,509.57
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-36,666,972.81	5,865,463.24	-	-	5,865,463.24	-	-30,801,509.57
其他综合收益合计	-36,666,972.81	5,865,463.24	-	-	5,865,463.24	-	-30,801,509.57

30、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

本期盈余公积项目无变化。

31、未分配利润

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-1,542,524,243.79	-1,548,693,348.93	-
年初未分配利润调整合计数	-	-	-
调整后年初未分配利润	-1,542,524,243.79	-1,548,693,348.93	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,933,337.50	6,169,105.14	-
减：提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	-1,537,590,906.29	-1,542,524,243.79	

32、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,639,578.32	111,164,012.39	197,439,030.24	149,130,956.13
其他业务	100,906.50	63,598.80	74,473.44	37,451.61
合计	151,740,484.82	111,227,611.19	197,513,503.68	149,168,407.74

(2) 主营业务（分产品）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
封闭母线	47,369,246.56	33,638,937.68	58,182,658.51	42,683,342.05
电力电容器	102,568,451.47	76,198,613.17	116,187,995.71	84,731,101.26
高压开关组合电器	1,701,880.29	1,326,461.54	23,068,376.02	21,716,512.82
合计	151,639,578.32	111,164,012.39	197,439,030.24	149,130,956.13

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	90,555,152.55	66,633,422.35	111,986,871.70	80,829,434.81
华北地区	2,452,145.25	1,891,378.18	28,783,324.66	25,624,291.33
华中地区	9,136,254.41	6,798,368.35	31,780,867.55	23,681,587.19
华东地区	22,637,008.30	17,038,530.13	9,624,554.30	6,960,623.36
华南地区	3,475,577.43	2,990,914.04	2,165,053.80	1,501,872.57
西南地区	11,307,975.75	6,968,768.15	8,674,730.78	7,975,043.63
西北地区	12,075,464.63	8,842,631.19	4,423,627.45	2,558,103.24
合计	151,639,578.32	111,164,012.39	197,439,030.24	149,130,956.13

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	金额	占同期营业收入的比例 (%)
2015 年	105,580,331.29	69.58
2014 年	126,690,034.61	64.14

(5) 前五名供应商的采购情况

期间	金额	占同期采购金额的比例 (%)
2015 年	33,893,375.95	39.64
2014 年	55,377,697.93	42.09

本公司经营范围为输变电设备的生产及销售，主要从事于一个分部，不存在分部报告。

33、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	1,000.00	8,250.00
城市维护建设税	662,205.30	730,461.05
教育费附加	474,620.17	527,440.76
合计	1,137,825.47	1,266,151.81

34、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	6,331,304.06	6,873,982.87
咨询费	2,259,875.44	3,649,056.62
职工薪酬	1,438,790.93	1,457,731.74
差旅费	1,989,098.40	2,182,414.54
中标费	847,356.00	384,026.40
物料消耗	595,935.20	292,124.00
售后服务费	360,103.50	491,702.45
业务招待费	383,580.70	518,463.69
其他	332,262.43	476,726.12
合计	14,538,306.66	16,326,228.43

35、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,823,546.45	15,130,495.62
办公经费	2,823,835.03	3,283,770.68
折旧	2,353,377.66	2,559,190.73
中介费	1,320,473.41	1,527,169.57

项目	本年发生额	上年发生额
取暖费	1,033,814.65	1,173,419.02
税费	1,065,435.61	1,127,742.63
业务招待费	655,722.78	748,921.80
差旅费	526,796.36	797,583.83
无形资产及长期待摊摊销	405,857.17	808,088.71
租赁费	397,252.00	520,480.82
其他	59,504.36	49,090.08
合计	25,465,615.48	27,725,953.49

36、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	662,688.68	665,058.33
减：利息收入	566,734.77	507,245.40
汇兑损益	-21.73	-53.95
手续费	64,087.86	37,525.87
合计	160,020.04	195,284.85

利息支出系到期一次还本的银行贷款的利息，银行贷款情况详见附注六、18（1）的短期借款的说明。

37、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-9,734,514.47	-6,425,301.65
存货跌价损失	2,285,792.24	562,192.01
合计	-7,448,722.23	-5,863,109.64

38、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,567.26	-7,238.23
可供出售金融资产的投资收益	867,706.84	574,069.12
合计	859,139.58	566,830.89

注：可供出售金融资产的投资收益系公司购买银行理财产品的收益。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
伟达高压电气有限公司	-8,567.26	-7,238.23	伟达净利润变动所致
合计	-8,567.26	-7,238.23	

39、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	65,365.76	295,155.64	65,365.76
其中：固定资产处置利得	65,365.76	295,155.64	65,365.76
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	106,670.00	-	106,670.00
其他	65,700.31	207,301.35	65,700.31
合计	237,736.07	502,456.99	237,736.07

注：政府补助系子公司新锦容收到的锦州市人力资源和社会保障局发放的 2015 年度稳岗补贴。

40、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	49,371.58	155,763.95	49,371.58
其中：固定资产处置损失	49,371.58	155,763.95	49,371.58
无形资产处置损失	-	-	-
滞纳金	9,152.93	245,748.46	9,152.93

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	35,200.00	67,969.00	35,200.00
合计	93,724.51	469,481.41	93,724.51

41、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	890,528.75	1,770,765.97
递延所得税调整	1,914,963.42	1,465,505.34
合计	2,805,492.17	3,236,271.31

42、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生额		上年发生额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.01	0.01	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.001	-0.001	0.005	0.005

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	4,933,337.50	6,169,105.14
其中：归属于持续经营的净利润	4,933,337.50	6,169,105.14
归属于终止经营的净利润	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-775,922.03	4,390,358.73
其中：归属于持续经营的净利润	-775,922.03	4,390,358.73
归属于终止经营的净利润	-	-

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	873,370,000.00	873,370,000.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	873,370,000.00	873,370,000.00

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	1,222,967.19	1,187,687.81
履约保函保证金	518,100.00	3,404,750.00
利息收入	566,734.77	507,245.40
投标保证金	229,545.00	951,805.00
政府补助	606,670.00	-
其他	64,274.99	47,731.36
合计	3,208,291.95	6,099,219.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	20,508,400.00	-
付现费用	17,523,086.98	20,491,160.49
往来款	919,177.20	1,601,375.00
其他	9,152.93	255,748.46
合计	38,959,817.11	22,348,283.95

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,857,487.18	6,058,122.16
加: 资产减值准备	-7,448,722.23	-5,863,109.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,890,793.23	7,085,556.25
无形资产摊销	135,490.08	135,490.08
长期待摊费用摊销	112,057.43	2,796,354.73
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)	-64,717.93	-139,391.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	48,723.75	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	662,688.68	665,058.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-859,139.58	-566,830.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,914,963.42	1,465,505.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,524,336.57	-2,473,703.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,424,529.85	5,637,317.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,586,615.95	12,005,221.85
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-18,237,185.20	26,805,591.07
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	101,603,025.69	122,394,679.36
减: 现金的年初余额	122,394,679.36	102,736,973.41
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-20,791,653.67	19,657,705.95

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
①现金	101,603,025.69	122,394,679.36
其中：库存现金	3,840.46	13,589.96
可随时用于支付的银行存款	101,586,492.51	122,368,443.14
可随时用于支付的其他货币资金	12,692.72	12,646.26
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
②现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③年末现金及现金等价物余额	101,603,025.69	122,394,679.36

期末现金及现金等价物中不包含存在银行处于质押状态的履约保函保证金 1,305,737.50 元及银行承兑汇票保证金 20,508,400.00 元。

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
美元	58.00	6.4936	376.63
合计	58.00	6.4936	376.63

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
东北电气（香港）有限公司	1 港币=0.8378 人民币	1 港币=0.7889 人民币
高才科技有限公司	1 港币= 0.8378 人民币	1 港币= 0.7889 人民币
项目	收入、费用、现金流量项目	
	2015 年度	2014 年度
东北电气（香港）有限公司	1 港币=0.8134 人民币	1 港币=0.7876 人民币
高才科技有限公司	1 港币=0.8134 人民币	1 港币=0.7876 人民币

注：东北电气（香港）有限公司为本公司在中国香港注册成立的有限公司，高才科技有限公司为本公司在英属维尔京群岛注册成立的有限公司。

七、企业合并及合并财务报表

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中权益的披露

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
东北电气（北京）有限公司	北京	北京	销售机械设备等	-	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

(2) 非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
锦州锦容电器有限责任公司	30.25%	-75,850.32	-	353,221.07

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业的基础信息

企业名称	主要经营地	注册地	持股比例	业务性质
伟达高压电气有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	20.80%	投资控股

(2) 采用权益法核算的重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	198,024,992.62	185,853,271.97
其中：现金和现金等价物	528,382.03	502,009.41
非流动资产	-	-
资产合计	198,024,992.62	185,853,271.97
流动负债	813,021.65	113,217.41
非流动负债	-	-
负债合计	813,021.65	113,217.41
净资产	197,211,970.97	185,740,054.57
按持股比例计算的净资产份额	41,020,089.96	38,633,931.35
对联营企业权益投资的账面价值	41,020,089.96	38,633,931.35
营业收入	-	-
净利润	-41,188.76	-34,799.17

(3) 与企业在联营企业中权益相关的风险信息

①对转移资金能力的重大限制

无。

②对联营企业发生超额亏损的分担额

无。

九、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 2015 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。

2015 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%	-2,908.45	448,622.14	-2,794.01	414,444.55
外币报表折算	对人民币贬值 0.5%	2,908.45	-448,622.14	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。

2015 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%	-45,736.11	-45,736.11	-44,388.88	-44,388.88
短期借款	减少 0.5%	45,736.11	45,736.11	44,388.88	44,388.88

2、信用风险

2015 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，本公司对对应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、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
新东北电气投资有限公司	母公司	有限公司	营口	赫耀辉	投资与资产管理

(续)

母公司名称	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
新东北电气投资有限公司	13,500 万元	9.333	9.333	田莉	73465110-1

(1) 新东北电气投资有限公司的持股比例本期通过减持由 24.06% 下降到 9.333%。

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日, 新东北电气投资有限公司持有的本公司无限售流通 A 股 8000 万股分别质押给上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行 (5000 万股) 及大连银行股份有限公司营口分行 (3000 万股)。该质押的股份已于 2016 年 1 月 11 日办理了解除质押手续。

(3) 公司实际控制人发生变更的事项详见十四、1 的说明。

2、本公司的子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

详见附注八、2、在联营企业中的权益

4、关联方应付款项

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	伟达高压电气有限公司	314,585.66	296,224.19
合计		314,585.66	296,224.19

5、关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,402,500.75	1,432,964.54

十一、或有事项

1、截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

2、截止 2015 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、26 预计负债的说明。

3、其他或有负债及其财务影响

(1) 截止 2015 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 1,810,000.00 元，其中该背书票据截止报告出具日已兑付 410,000.00 元。

(2) 截止 2015 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 7,674,087.50 元。

十二、承诺事项

本报告期公司无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、公司实际控制人发生变更的事项见附注十四、1 的说明。

2、2016 年 1 月 25 日公司七届十六次董事会决议通过了关于《公司章程修正案》，公司章程第一百四十一条，由原“董事会由 8 名董事组成”修改为“董事会由 9 名董事组成”，其他未变。七届十六次董事会还审议通过了公司八届董事会候选人（包括独立董事）提名议案，上述议案尚需提交公司 2016 年第二次临时股东大会审议。

3、全资子公司阜新封闭母线有限责任公司的拆迁补偿事项见附注十四、2。

十四、其他重要事项说明

1、重大资产重组事项

公司于 2015 年 11 月 27 日接到第一大股东新东北电气投资有限公司（以下简称“新东股”）通知，拟通过协议转让方式将所持有的公司 8,149.49 万股无限售流通股份（占上市公司发行总股本的 9.331%）转让给苏州青创贸易集团有限公司（以下简称“苏州青创”）及其一致行动方。股份转让完成后，苏州青创将成为公司第一大股东。

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%，成为公司的母公司。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。

同时公司拟出售包括子公司新东北电气（锦州）电力电容器有限公司股权在内的全部或部分的股权，拟购买智能软件开发和智能硬件研发、生产，移动互联网业务相关公司的股权。

2、公司全资子公司阜新封闭母线有限责任公司搬迁补偿事项

2016 年 1 月 12 日，公司全资子公司阜新封闭母线有限责任公司（以下简称“阜封公司”）与阜新市细河区人民政府签订了《招商引资协议书》，双方就投资建设年产 2000 万千瓦封闭母线新厂区建设项目与原厂址的搬迁事宜达成协议。协议主要内容如下：

(1) 阜封公司拟将北厂区（东风路 77 号）的 15,174 平方米土地、4,500 平方米房产和附属不动产设施，整体置换位于阜新市细河区四合镇工业基地 40,000 平方米土地、17,831 平方米房产和附属不动产设施，投资建设年产 2000 万千瓦封闭母线新厂区项目（以下简称“新厂区项目”）。新厂区项目投资预计 5000 万元（人民币，下同），其中：土地 1200 万元，生产和办公厂房以及附属不动产设施等其他投资费用约合 3800 万元。新厂区资金来源于东风路 77 号北厂区的征收补偿款，不足部分由阜新市细河区人民政府用企业发展资金解决。最终建设费用按决算价和设备购置价结算。

(2) 新厂区项目建设期力争在一年内完成，新厂区投入生产后，依法将北厂区的资产移交当地政府。

截止 2015 年 12 月 31 日，阜新公司收到阜新市细河区人民政府的补偿款 50 万元。

3、可供分配利润

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无可供分配的利润。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	1,423,911.79	100.00	179,400.00	12.60	1,244,511.79
组合小计	1,423,911.79	100.00	179,400.00	12.60	1,244,511.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,423,911.79	100.00	179,400.00	12.60	1,244,511.79

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	10,623,350.96	100.00	179,400.00	1.69	10,443,950.96
组合小计	10,623,350.96	100.00	179,400.00	1.69	10,443,950.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,623,350.96	100.00	179,400.00	1.69	10,443,950.96

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	1,244,511.79	-	-
4年以上	179,400.00	179,400.00	100.00
合计	1,423,911.79	179,400.00	12.60

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元。

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 年末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及关联方情况。

(6) 年末应收账款金额较大的单位情况：

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	1-2 年	28.23	-
营口崇正电气设备有限公司	非关联方	842,551.00	1-2 年	59.17	-
合计		1,244,511.79		87.40	-

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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					
账龄组合	347,668.10	0.08	273,942.23	78.79	73,725.87
内部往来	342,124,976.82	81.74	-	-	342,124,976.82
组合小计	342,472,644.92	81.82	273,942.23	0.08	342,198,702.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	418,562,644.92	100.00	76,363,942.23	18.24	342,198,702.69

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	76,090,000.00	17.71	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					
账龄组合	340,409.42	0.08	273,942.23	80.47	66,467.19

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
内部往来	353,111,298.76	82.21	-	-	353,111,298.76
组合小计	353,451,708.18	82.29	273,942.23	0.08	353,177,765.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	429,541,708.18	100.00	76,363,942.23	17.78	353,177,765.95

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,562.84	-	-
1 至 2 年	48,163.03	-	-
4 年以上	273,942.23	273,942.23	100.00
合计	347,668.10	273,942.23	78.79

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元。

(4) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 年末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
诉讼款 (见附注六、5 (9))	76,090,000.00	76,090,000.00
对子公司往来	342,124,976.82	353,111,298.76
其他	347,668.10	340,409.42
合计	418,562,644.92	429,541,708.18

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额
沈阳凯毅电气有限公司	全资子公司	156,267,103.64	4 年以内	37.33	-

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
东北电气(香港)有限公司	全资子公司	123,166,166.77	4年以上	29.43	-
本溪钢铁(集团)有限责任公司	非关联方	76,090,000.00	4年以上	18.18	76,090,000.00
东北电气(北京)有限公司	全资子公司	52,860,591.00	4年以内	12.63	-
新东北电气(锦州)电力电容器有限公司	全资子公司	9,831,115.41	4年以内	2.35	-
合计		418,214,976.82		99.92	76,090,000.00

应收本溪钢铁(集团)有限责任公司款项性质详见附注六、5(9)的说明。

(8)本报告期应收关联方账款 342,124,976.82 元,全部系应收其子公司的往来款,详见附注十五、2(7)。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	156,799,451.63	66,385,900.53	90,413,551.10	156,799,451.63	66,385,900.53	90,413,551.10
合计	156,799,451.63	66,385,900.53	90,413,551.10	156,799,451.63	66,385,900.53	90,413,551.10

(2) 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
东北电气(香港)有限公司	成本法	156,699,451.63	90,413,551.10	-	90,413,551.10
沈阳凯毅电气有限公司	成本法	100,000.00	-	-	-
合计			90,413,551.10	-	90,413,551.10

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
东北电气(香港)有限公司	100.00	100.00	-	66,285,900.53	-	-
沈阳凯毅电气有限公司	10.00	10.00	-	100,000.00	-	-
合计				66,385,900.53	-	-

注：本公司持有的沈阳凯毅电气有限公司的 10%的股权已被锦州市中级人民法院查封，详见附注六、26（3）。

（3）长期股权投资减值准备明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东北电气(香港)有限公司	66,285,900.53	-	-	66,285,900.53
沈阳凯毅电气有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00
合计	66,385,900.53	-	-	66,385,900.53

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,016,765.76	8,193,422.21	22,368,163.22	20,008,408.55
其他业务	-	-	-	-
合计	9,016,765.76	8,193,422.21	22,368,163.22	20,008,408.55

（2）主营业务（分产品）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力电容器	9,016,765.76	8,193,422.21	22,368,163.22	20,008,408.55
合计	9,016,765.76	8,193,422.21	22,368,163.22	20,008,408.55

注：本公司销售的产品系由子公司新锦容采购的电力电容器。

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	9,016,765.76	8,193,422.21	22,368,163.22	20,008,408.55
合计	9,016,765.76	8,193,422.21	22,368,163.22	20,008,408.55

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	金额	占同期营业收入的比例 (%)
2015 年度	9,016,765.76	100.00
2014 年度	22,368,163.22	100.00

5、现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,620,225.22	-154,607.83
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,696.12	31,972.09
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	141,048.87
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	48,723.75	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	-	-
投资损失 (收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-	-
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	8,059,447.34	-9,358,364.38
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-6,515,715.69	9,354,141.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-12,073.70	14,190.71
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,658.47	21,532.17
减: 现金的年初余额	21,532.17	19,189.62
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-18,873.70	2,342.55

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	15,994.18	139,391.69
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	106,670.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	867,706.84	574,069.12
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

项目	本年发生额	上年发生额
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,347.38	-106,416.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	7,322,245.95	1,833,692.98
所得税影响额	-1,612,986.42	-54,946.57
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	5,709,259.53	1,778,746.41

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.675%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.263%	-0.001	-0.001

基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、42。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）、资产负债表项目：

报表项目	年末余额与年初余额变动金额	年末余额与年初余额变动比例（%）	说明
预付账款	-8,350,624.66	-95.59	主要系子公司阜封购买的设备结转至在建工程所致
在建工程	5,768,512.51	1907.48	同上
长期待摊费用	275,445.27	128.00	主要系租入固定资产改良支出增加所致

报表项目	年末余额与年初余额 变动金额	年末余额与年初余额 变动比例 (%)	说明
应付票据	20,508,400.00	-	系期末银行承兑汇票增加所致
应付账款	-27,064,242.37	-42.02	主要系北京子公司、新锦容支付货款所致

(2)、利润表、现金流量表项目:

报表项目	本年数与上年数 变动金额	本年数与上年数变 动比例 (%)	说明
投资收益	292,308.69	51.57	主要系当期银行理财产品收益增加所致
营业外收入	-264,720.92	-52.69	主要系本期固定资产处置利得减少所致
营业外支出	-375,756.90	-80.04	主要系本期处置固定资产处置损失减少所致
其他综合收益	5,539,558.95	1699.75	系港币汇率上升导致的外币报表折算差额增加所致
收到的其他与经营活动有关的现金	-2,890,927.62	-90.11	主要系收回履约保函保证金减少所致
支付的各项税费	-6,350,239.01	-54.95	主要系当期缴纳的所得税、增值税减少所致
支付其他与经营活动有关的现金	16,611,533.16	42.64	主要系银行承兑汇票保证金增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-8,013,081.94	-288.51	主要系购建固定资产支出减少所致

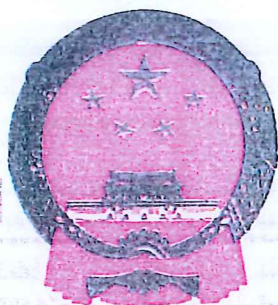
东北电气发展股份有限公司

二〇一六年二月十九日

法定代表人: _____ 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

日 期: _____ 日 期: _____ 日 期: _____

编号:No.01069733



营业执照



注册号 110000013615629

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛(委派杨剑涛为代表), 顾仁荣(委派顾仁荣为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年04月17日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019628

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局
 二〇一一年 四月 十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

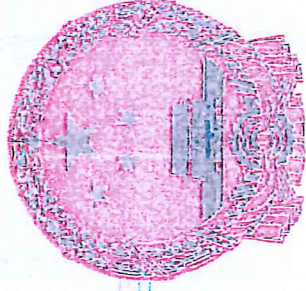
会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10140万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

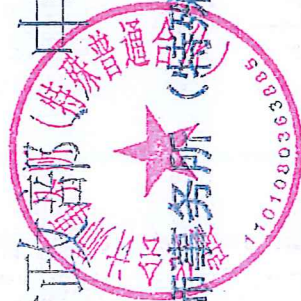




证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部(特殊普通合伙)中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

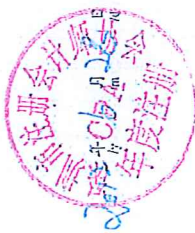
发证时间: 二〇一七年七月

证书有效期至: 二〇一七年七月

二〇一七年七月

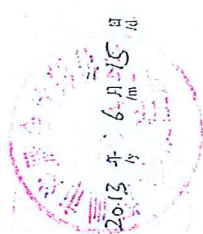
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 210100010033
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1997 年 10 月 23 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

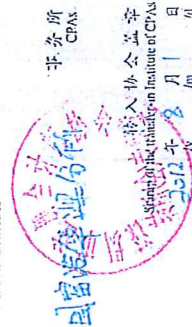


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

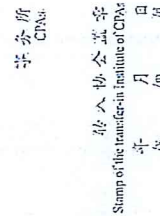


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

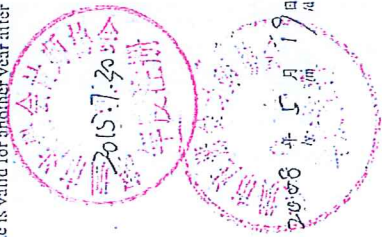


姓名: 刘仁芝
Full name: 刘仁芝
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-04-20
Date of birth: 1972-04-20
工作单位: 深圳注册会计师协会会计师事务所有限公司
Working unit: 深圳注册会计师协会会计师事务所有限公司
身份证号码: 210105720420251
Identity card No.: 210105720420251



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

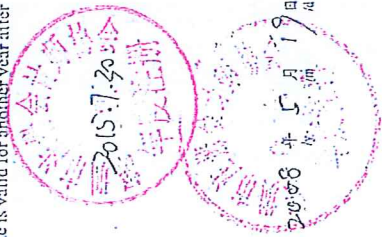
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430240981161
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 11 11
Date of issuance
年 月 日
月 日 日

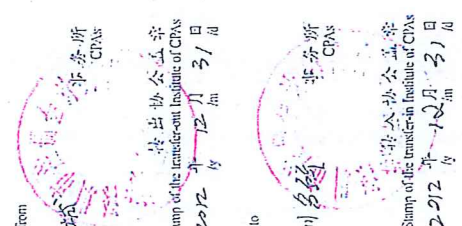
注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

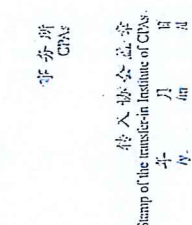


注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 辛白琴
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1972 02 11
Date of birth
工作单位: 深圳卓信基金会审计事务所
Working unit
身份证号码: 440324197202170564
Identity card No.

