



审 计 报 告

众环审字（2017）011990 号

丹东欣泰电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的丹东欣泰电气股份有限公司（以下简称“欣泰电气公司”或“公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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欣泰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

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。但由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。

三、导致无法表示意见的事项

（一）欣泰电气公司截至 2016 年 12 月 31 日应收账款余额为 53,534.58 万元，我们实施了检查、函证、工商查档、走访等必要的审计程序，但仍无法确认上述应收账款期末的可收回性，以及对欣泰电气公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

（二）欣泰电气公司截至 2016 年 12 月 31 日其他应收款中包括 4,081.05 万元的销售人员与非公司人员的个人借款及 2,067.34 万元往来款项，我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述款项的性质；我们无法判断上述款项对欣泰电气公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

（三）欣泰电气公司 2016 年度生产经营大幅萎缩，截至 2016 年 12 月 31 日预付款项余额为 11,642.11 万元，较上年同期增加 5,541.97 万元，我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述款项的性质，及其对欣泰电气公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

（四）欣泰电气公司截至 2016 年 12 月 31 日预收款项余额为 1,724.37 万元，其中 1 年以上为 1,154.52 万元，我们无法判断上述预收款项余额是否恰当，以及对欣泰电气公司财务状况、经

营成果和现金流量的影响。

(五) 审计范围受到限制:

①欣泰电气公司 2016 年度主要银行账户已被查封, 2016 年度存在使用个人账户替代公司账户进行资金结算及大额使用现金结算的情形, 我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述款项的性质, 及其对欣泰电气公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

②欣泰电气公司存货 1 年以上库龄 3,924.86 万元, 由于公司销售主要基于客户订单而组织生产, 我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述及其他存货是否存在减值及具体减值金额; 经过盘点, 我们发现公司存货存在 1,492.72 万元差异, 我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述存货是否存在, 及其对欣泰电气公司财务状况和经营成果的影响。

③欣泰电气公司 2016 年以来经营环境持续严重恶化, 固定资产开工不足, 大量设备闲置; 在建工程停建; 2015 年美国科惠力公司 (Coherix.inc) 作价 930.00 万元投入的“Coherix 商标特许使用权”和“Coherix 专利特许使用权”无形资产是否能够产生预计效益具有不确定性; 公司对美国科惠力公司 (Coherix.inc.) 存在 400.00 万美元股权投资与 400.00 万美元债券投资; 欣泰电气子公司经营状况欠佳, 其欣泰电气母公司对子公司的长期股权投资能否达到预期目的具有不确定性; 我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述长期资产是否存在减值及具体减值金额, 及其对欣泰电气公司财务状况和经营成果的影响。

④欣泰电气公司开具了部分应付票据, 由于公司资金紧张, 无力兑付到期票据; 部分银行借款逾期, 我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述无力支付的票据及逾期银行借款对欣泰电气公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

⑤欣泰电气公司存在收入、成本、费用等跨期事项, 由于公司内部控制环境薄弱, 我们无法保证收入、成本、费用等的真实性与完整性, 无法判断上述事项对欣泰电气公司财务状况、经营成果的影响。

⑥欣泰电气公司面临较多的诉讼与仲裁等或有事项, 我们无法获取全部或有事项并无法预计这些或有事项对欣泰电气公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。

⑦在审计中, 我们无法实施满意的审计程序, 获取充分适当的审计证据, 以识别欣泰电气公司的全部关联方, 我们无法合理保证欣泰电气公司关联方和关联方交易的相关信息得到恰当的记录和充分的披露, 及这些交易可能对欣泰电气公司的财务报告产生重大影响。

⑧在审计中, 我们无法实施满意的审计程序, 获取充分适当的审计证据, 以识别欣泰电气公司的受限资产得到恰当的记录和充分的披露, 及可能对欣泰电气公司的财务报告产生重大影响。

⑨欣泰电气公司境外 3 家子公司未能提供经审计后的财务报表，1 家公司未能提供相关财务数据，我们无法判断上述境外财务数据可能对欣泰电气公司合并财务报告产生的重大影响。

⑩欣泰电气公司 2016 年度被公安机关立案侦查，部分财务资料被司法冻结；上年度财务报表被前任会计师出具了无法表示意见类型的审计报告，我们未能获取充分适当的证据以确定本年年初数是否恰当；无法判断上述事项可能对欣泰电气公司财务报表年末数据产生的重大影响。

（六）持续经营存在重大不确定性：如财务报表附注（十六）、2 所述，欣泰电气公司在首次公开发行股票时承诺特定情况下回购所发行股份；公司面临较多仲裁、诉讼等事项；与此同时，公司主要银行账户被查封、存在大量逾期未偿还债务，可供经营活动支出的货币资金严重短缺，且很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，生产经营大幅萎缩，经营环境及财务状况持续严重恶化；基于以上情况，欣泰电气公司持续经营能力存在重大不确定性。截至审计报告日，欣泰电气公司虽已对改善持续经营能力拟定了相关措施，但仍未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划提供充分、适当的证据。因此，我们无法判断欣泰电气公司运用持续经营假设编制 2016 年度财务报表是否适当。

四、无法表示意见

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国

武汉

2017 年 4 月 24 日

1、合并资产负债表

编制单位：丹东欣泰电气股份有限公司

2016年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	45,226,509.02	177,786,424.57
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,923,680.00	40,642,911.04
应收账款	399,484,050.77	494,457,668.21
预付款项	116,421,114.97	61,001,429.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	66,720,842.09	62,078,632.25
买入返售金融资产		
存货	67,575,864.26	118,713,159.75
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,411,147.48	626,142.13
流动资产合计	699,763,208.59	955,306,367.84
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	28,618,606.47	26,212,682.65
长期应收款		
长期股权投资	25,326,095.39	25,520,912.85
投资性房地产		
固定资产	116,097,485.88	127,620,079.97
在建工程	10,000,000.00	10,000,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,049,175.48	36,950,970.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	608,251.95	483,403.13
递延所得税资产		12,769,316.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	214,699,615.17	239,557,366.18
资产总计	914,462,823.76	1,194,863,734.02

流动负债：		
短期借款	251,790,591.86	230,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		185,433,514.46
应付账款	80,503,071.99	89,962,919.44
预收款项	17,243,679.40	22,736,003.91
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,716,947.38	1,249,434.32
应交税费	1,440,127.10	2,877,968.74
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,104,332.09	3,785,362.20
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	364,798,749.82	536,045,203.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,329,618.30	16,551,294.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,329,618.30	16,551,294.34
负债合计	377,128,368.12	552,596,497.41
所有者权益：		
股本	171,557,218.00	171,557,218.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	155,041,047.72	155,041,047.72
减：库存股		
其他综合收益	9,231,766.39	1,669,956.84
专项储备		

盈余公积	36,601,045.19	36,601,045.19
一般风险准备		
未分配利润	157,580,248.73	265,388,950.00
归属于母公司所有者权益合计	530,011,326.03	630,258,217.75
少数股东权益	7,323,129.61	12,009,018.86
所有者权益合计	537,334,455.64	642,267,236.61
负债和所有者权益总计	914,462,823.76	1,194,863,734.02

法定代表人：刘桂文

主管会计工作负责人：陈超

会计机构负责人：张雅莉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	44,703,416.13	161,106,271.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,923,680.00	40,642,911.04
应收账款	399,523,300.97	491,131,732.61
预付款项	103,086,361.57	60,732,533.77
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,272,924.30	52,533,117.31
存货	67,269,491.68	118,713,159.75
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	305,542.26	
流动资产合计	662,084,716.91	924,859,726.12
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	128,155,734.00	134,155,734.00
投资性房地产		
固定资产	112,213,027.53	124,950,258.37
在建工程	10,000,000.00	10,000,000.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,954,175.48	27,784,655.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		12,769,316.63
其他非流动资产	13,107,800.00	
非流动资产合计	290,430,737.01	309,659,964.16

资产总计	952,515,453.92	1,234,519,690.28
流动负债：		
短期借款	251,790,591.86	230,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		185,433,514.46
应付账款	80,227,655.99	89,898,762.66
预收款项	17,153,679.40	22,736,003.91
应付职工薪酬	1,401,084.02	1,236,034.32
应交税费	1,431,884.07	2,838,982.53
应付利息		
应付股利		
其他应付款	61,186,618.42	55,818,596.72
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	413,191,513.76	587,961,894.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,650,000.08	13,610,000.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,650,000.08	13,610,000.04
负债合计	422,841,513.84	601,571,894.64
所有者权益：		
股本	171,557,218.00	171,557,218.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	154,730,408.88	154,730,408.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,601,045.19	36,601,045.19
未分配利润	166,785,268.01	270,059,123.57
所有者权益合计	529,673,940.08	632,947,795.64
负债和所有者权益总计	952,515,453.92	1,234,519,690.28

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	141,274,679.68	372,311,930.94
其中：营业收入	141,274,679.68	372,311,930.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	244,595,255.27	380,634,052.16
其中：营业成本	119,290,992.10	272,108,744.56
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	2,267,472.00	1,130,926.35
销售费用	12,616,580.07	19,836,443.07
管理费用	42,012,835.77	44,785,699.59
财务费用	10,574,768.38	12,041,254.69
资产减值损失	57,832,606.95	30,730,983.90
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）	-1,260,105.57	-224,929.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,851,474.37	-453,480.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-104,580,681.16	-8,547,050.74
加：营业外收入	15,020,916.02	13,870,288.04
其中：非流动资产处置利得	657,527.48	
减：营业外支出	9,231,222.88	694,152.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-98,790,988.02	4,629,085.30
减：所得税费用	13,703,602.50	-1,049,090.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-112,494,590.52	5,678,176.18
归属于母公司所有者的净利润	-107,808,701.27	5,862,418.48
少数股东损益	-4,685,889.25	-184,242.30
六、其他综合收益的税后净额	7,561,809.55	1,669,956.84

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,561,809.55	1,669,956.84
（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	7,561,809.55	1,669,956.84
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	7,561,809.55	1,669,956.84
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	-104,932,780.97	7,348,133.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-100,246,891.72	7,532,375.32
归属于少数股东的综合收益总额	-4,685,889.25	-184,242.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.6284	0.0342
（二）稀释每股收益	-0.6284	0.0342

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

法定代表人：刘桂文

主管会计工作负责人：陈超

会计机构负责人：张雅莉

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	140,975,742.33	372,311,930.94
减：营业成本	119,052,413.27	272,108,744.56
税金及附加	2,267,346.13	1,130,926.35
销售费用	12,321,275.55	19,816,107.99

管理费用	32,229,522.76	43,144,541.86
财务费用	10,879,771.40	12,320,686.17
资产减值损失	57,434,939.95	29,734,376.10
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）	-1,888,743.39	
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）	-95,098,270.12	-5,943,452.09
加：营业外收入	14,759,239.94	13,625,254.79
其中：非流动资产处置利得	657,527.48	
减：营业外支出	9,231,222.88	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-89,570,253.06	7,681,802.70
减：所得税费用	13,703,602.50	-1,142,745.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-103,273,855.56	8,824,548.33
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	-103,273,855.56	8,824,548.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.6020	0.0514
（二）稀释每股收益	-0.6020	0.0514

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	237,136,064.24	304,556,655.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,070,835.70	6,368,313.63
收到其他与经营活动有关的现金	3,935,873.39	179,726,996.46
经营活动现金流入小计	243,142,773.33	490,651,965.28
购买商品、接受劳务支付的现金	227,029,288.83	222,985,503.90
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	22,983,092.62	29,392,470.83
支付的各项税费	17,688,449.97	24,384,885.95
支付其他与经营活动有关的现金	74,376,219.20	194,556,790.96
经营活动现金流出小计	342,077,050.62	471,319,651.64
经营活动产生的现金流量净额	-98,934,277.29	19,332,313.64
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	105,000.00	2,683,357.00

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	105,000.00	2,683,357.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,810,632.16	3,396,049.91
投资支付的现金		70,574,096.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,810,632.16	73,970,145.91
投资活动产生的现金流量净额	-6,705,632.16	-71,286,788.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		23,968,517.10
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	151,867,832.31	395,000,000.00
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	151,867,832.31	418,968,517.10
偿还债务支付的现金	130,077,240.45	351,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,490,243.43	22,254,423.98
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		117,880,299.60
筹资活动现金流出小计	140,567,483.88	492,034,723.58
筹资活动产生的现金流量净额	11,300,348.43	-73,066,206.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	240,576.22	162,423.27
五、现金及现金等价物净增加额	-94,098,984.80	-124,858,258.48
加：期初现金及现金等价物余额	96,475,673.25	221,333,931.73
六、期末现金及现金等价物余额	2,376,688.45	96,475,673.25

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	232,923,966.67	304,556,655.19
收到的税费返还	2,070,835.70	6,368,232.63
收到其他与经营活动有关	3,904,977.93	178,418,100.70

的现金		
经营活动现金流入小计	238,899,780.30	489,342,988.52
购买商品、接受劳务支付的现金	218,203,271.75	222,730,274.07
支付给职工以及为职工支付的现金	20,631,731.59	29,091,257.65
支付的各项税费	17,473,057.08	23,990,066.07
支付其他与经营活动有关的现金	54,302,805.10	187,032,742.56
经营活动现金流出小计	310,610,865.52	462,844,340.35
经营活动产生的现金流量净额	-71,711,085.22	26,498,648.17
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	8,363.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,683,357.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	105,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	113,363.95	2,683,357.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,492,780.52	1,285,767.86
投资支付的现金		70,444,224.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	13,107,800.00	
投资活动现金流出小计	17,600,580.52	71,729,991.86
投资活动产生的现金流量净额	-17,487,216.57	-69,046,634.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	151,867,832.31	395,000,000.00
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	151,867,832.31	395,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,077,240.45	351,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,490,243.43	22,254,423.98
支付其他与筹资活动有关的现金		117,880,299.60
筹资活动现金流出小计	140,567,483.88	492,034,723.58
筹资活动产生的现金流量净额	11,300,348.43	-97,034,723.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-43,971.40	
五、现金及现金等价物净增加额	-77,941,924.76	-139,582,710.27
加：期初现金及现金等价物余额	79,795,520.32	219,378,230.59
六、期末现金及现金等价物余额	1,853,595.56	79,795,520.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	171,557,218.00				155,041,047.72		1,669,956.84		36,601,045.19		265,388,950.00	12,009,018.86	642,267,236.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	171,557,218.00				155,041,047.72		1,669,956.84		36,601,045.19		265,388,950.00	12,009,018.86	642,267,236.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,561,809.55				-107,808,701.27	-4,685,889.25	-104,932,780.97
（一）综合							7,561,809.55				-107,808,701.27	-4,685,889.25	-104,932,780.97

收益总额												7	
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公													

积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	171,557,218.00				155,041,047.72		9,231,766.39		36,601,045.19		157,580,248.73	7,323,129.61	537,334,455.64

单位：元

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年	85,778,609.00				206,197,574.2				38,259,795.81		327,026,926.08		657,262,905.17

期末余额					8									
加： 会计政策 变更										-2,541,205.45		-22,870,849.15	-25,412,054.60	
前期差错 更正														
同一控制 下企业合 并														
其他														
二、本年 期初余额	85,778,609.00				206,197,574.28					35,718,590.36		304,156,076.93	631,850,850.57	
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）	85,778,609.00				-51,156,526.56		1,669,956.84			882,454.83		-38,767,126.93	12,009,018.86	10,416,386.04
（一）综 合收益总 额							1,669,956.84					5,862,418.48	-184,242.30	7,348,133.02
（二）所 有者投入 和减少资 本					310,638.84								12,193,261.16	12,503,900.00
1. 股东投 入的普通 股					310,638.84								12,193,261.16	12,503,900.00
2. 其他权														

益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								882,454.83		-44,629,545.41			-43,747,090.58
1. 提取盈余公积								882,454.83		-882,454.83			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-43,747,090.58			-43,747,090.58
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	85,778,609.00				-51,467,165.40								34,311,443.60
1. 资本公积转增资本(或股本)	51,467,165.40				-51,467,165.40								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 其他	34,311,443.60												34,311,443.60
(五) 专 项储备													
1. 本期提 取													
2. 本期使 用													
(六) 其 他													
四、本期 期末余额	171,557,218.00				155,041,047.72		1,669,956.84		36,601,045.19		265,388,950.00	12,009,018.86	642,267,236.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末 余额	171,557,218.00				154,730,408.88				36,601,045.19	270,059,123.57	632,947,795.64
加：会计 政策变更											
前期 差错更正											
其他											
二、本年期初	171,557,218.00				154,730,408.88				36,601,045.19	270,059,123.57	632,947,795.64

余额													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												-103,273,855.56	-103,273,855.56
（一）综合收益总额												-103,273,855.56	-103,273,855.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股													

本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	171,557,218.00				154,730,408.88				36,601,045.19	166,785,268.01	529,673,940.08

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	85,778,609.00				206,197,574.28				38,259,795.81	328,734,969.80	658,970,948.89
加：会计政策变更											
前期差错更正									-2,541,205.45	-22,870,849.15	-25,412,054.60
其他											
二、本年期初余额	85,778,609.00				206,197,574.28				35,718,590.36	305,864,120.65	633,558,894.29
三、本期增减	85,778,609.00				-51,467,165.40				882,454.83	-35,804,997.08	-611,098.65

变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										8,824,548.33	8,824,548.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								882,454.83	-44,629,545.41		-43,747,090.58
1. 提取盈余公积								882,454.83	-882,454.83		
2. 对所有者（或股东）的分配									-43,747,090.58		-43,747,090.58
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	85,778,609.00				-51,467,165.40						34,311,443.60
1. 资本公积转增资本（或股本）	51,467,165.40				-51,467,165.40						
2. 盈余公积转											

增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	34,311,443.60										34,311,443.60
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	171,557,218.00				154,730,408.88			36,601,045.19	270,059,123.57		632,947,795.64

财务报表附注

(2016年12月31日)

(一) 公司的基本情况

丹东欣泰电气股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由丹东整流器有限公司整体改制而成。

丹东整流器有限公司（以下简称“有限公司”）的前身为丹东整流器厂（非公司制企业），成立于1960年，原系丹东市民政局所属的国有小型企业。

2007年7月25日，公司整体变更为丹东欣泰电气股份有限公司。

2014年1月21日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]27号文《关于核准丹东欣泰电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，本公司通过向社会公开发行人民币普通股（A股）以每股16.31元价格发行15,778,609.00社会公众股，本次发行后公司注册资本变更为85,778,609.00元。

根据2015年5月15日股东大会决议，公司实施完成了2014年度权益分派相关事宜，注册资本由85,778,609.00元变更为171,557,218.00元。

本公司注册地址：丹东市振安区东平大街159号

本公司组织形式：股份有限公司

本公司总部办公地址：丹东市振安区东平大街159号

1、 本公司的业务性质和主要经营活动

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

2、 母公司以及最终母公司的名称

本公司实际控制人为温德乙先生。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会2017年4月24日批准报出。

(二) 本报告期合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计9家，详见本附注（九）1。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 公司重要会计政策、会计估计

1、 会计期间

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，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司记账本位币为美元。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间

应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具的确认和计量

（1） 金融工具的确认

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。

（2） 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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。

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内

回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1)单项金额重大并单项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	本公司将应收款项前五名定义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	本公司期末对于单项金额重大的应收账款(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2)按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年（含2年）	10%	10%
2—3年（含3年）	20%	20%
3—4年（含4年）	30%	30%
4—5年（含5年）	50%	50%
5年以上	100%	100%

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

10、存货的分类和计量

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

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于

其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

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

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、持有待售的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，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的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用

后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

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再收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出

的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股

权投资的成本。

取得长期股权投资后，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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计

政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

(1) 本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将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。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产的确认和计量

本公司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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的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损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.5
电子设备	5	5.00	19
运输设备	5	5.00	19

本公司在每个会计年度终了，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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折

旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(3) 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

18、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当

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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

23、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、建造合同收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

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

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

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

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 建造合同收入

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

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

完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

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

24、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的

能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

28、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、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并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

公司被辽宁省民政厅认定为社会福利企业，根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）和《国家税务总局民政部中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67 号）的规定，本公司享受限额即征即退增值税税收优惠政策。

2、城市维护建设税：应纳流转税额的 7%。

3、教育费附加：应纳流转税额的 3%。

4、企业所得税：

公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局与辽宁省地方税务局联合认定为高新技术企业，2016 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

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

（七）合并会计报表主要项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2016 年度，上年发生额指 2015 年度，金额单位为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	12,969.43	19,832.32
银行存款	43,106,368.86	96,455,840.93
其他货币资金	2,107,170.73	81,310,751.32
合计	45,226,509.02	177,786,424.57

注1：公司期末银行存款中42,849,820.57元被司法冻结及质押；其他货币资金中2,107,170.73元系公司存入的履约保函。

注2：货币资金期末余额较年初余额减少了74.56%，主要是由于本年经营活动现金流出较多所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		6,683,000.00
商业承兑汇票	2,923,680.00	33,959,911.04
合计	2,923,680.00	40,642,911.04

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末余额
银行及商业承兑票据	17,469,462.72
合计	17,469,462.72

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(5) 应收票据期末余额较年初余额减少了 92.81%，主要是由于截止至期末收到的银行承兑汇票尚未背书转让及贴现的金额较上期末减少所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	511,025,343.85	95.46	111,541,293.08	21.83	399,484,050.77
组合 1：账龄分析法	511,025,343.85	95.46	111,541,293.08	21.83	399,484,050.77
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,320,490.00	4.54	24,320,490.00	100.00	-
合计	535,345,833.85	100.00	135,861,783.08	25.38	399,484,050.77

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	574,914,983.78	100.00	80,457,315.57	13.99	494,457,668.21
组合 1：账龄分析法	574,914,983.78	100.00	80,457,315.57	13.99	494,457,668.21
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	574,914,983.78	100.00	80,457,315.57	13.99	494,457,668.21

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
牡丹江天正电力设备有限公司	16,679,716.00	16,679,716.00	100.00%	已注销已 注销已注 销已注销 无法收回
哈尔滨电业局变压器厂	326,500.00	326,500.00	100.00%	
唐山冠合机电设备工程有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	100.00%	
哈尔滨电业局变压器修造厂	1,368,790.00	1,368,790.00	100.00%	
武汉华飞电缆有限公司	3,695,484.00	3,695,484.00	100.00%	
合计	24,320,490.00	24,320,490.00		

(3) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	128,553,919.28	6,427,695.96	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	147,009,922.05	14,700,992.21	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	102,217,100.75	20,443,420.15	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	62,703,638.65	18,811,091.60	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	38,765,339.90	19,382,669.95	50.00
5 年以上	31,775,423.22	31,775,423.22	100.00
合计	511,025,343.85	111,541,293.08	21.83

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	259,565,672.25	12,978,283.61	5.00
1年至2年(含2年)	140,388,519.57	14,038,851.96	10.00
2年至3年(含3年)	83,872,720.50	16,774,544.10	20.00
3年至4年(含4年)	52,602,143.08	15,780,642.92	30.00
4年至5年(含5年)	35,201,870.80	17,600,935.40	50.00
5年以上	3,284,057.58	3,284,057.58	100.00
合计	574,914,983.78	80,457,315.57	13.99

(4) 公司本期计提坏账准备金额 55,404,467.51 元；本期未发生收回或转回坏账准备情形。

(5) 本报告期内无核销应收账款情形

(6) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
大庆中丹风力发电有限公司	208,173,293.78	38.89	31,299,497.22
珠海蓝瑞盟电气有限公司	29,531,300.00	5.52	11,510,650.00
泰来广源大新风电场有限公司	29,374,775.00	5.49	1,468,738.75
长春龙源电力设备有限公司	20,624,466.22	3.85	1,508,977.69
黑龙江省建龙送变电安装有限公司	20,296,800.00	3.79	2,922,280.00
合计	308,000,635.00	57.54	48,710,143.67

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	107,697,795.85	92.51	58,622,006.03	96.10
1年至2年(含2年)	8,125,221.79	6.98	2,100,488.43	3.44
2年至3年(含3年)	330,541.90	0.28	21,929.32	0.04
3年以上	267,555.43	0.23	257,006.11	0.42
合计	116,421,114.97	100.00	61,001,429.89	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
丹东市互感器有限公司	52,810,039.93	45.36
丹东华隆电力电缆集团有限公司	17,733,740.71	15.23
TMC ItaliaS.P.A.	11,690,880.00	10.04
辽宁铁利电缆制造有限公司	10,000,000.00	8.59
辽阳钰元金属有限公司	8,350,870.40	7.17
合计	100,585,531.04	86.39

(3) 预付款项期末余额比年初余额增加了 90.85%，主要系本年预付货款增加所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,660,216.88	99.40	7,939,374.79	10.63	66,720,842.09
组合 1：账龄分析法	74,660,216.88	99.40	7,939,374.79	10.63	66,720,842.09
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	452,500.00	0.60	452,500.00	100.00	
合计	75,112,716.88	100.00	8,391,874.79	11.17	66,720,842.09

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,957,527.66	83.71	4,588,555.35	8.06	52,368,972.31
组合 1：账龄分析法	56,957,527.66	83.71	4,588,555.35	8.06	52,368,972.31
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,084,839.94	16.29	1,375,180.00	12.41	9,709,659.94
合计	68,042,367.60	100.00	5,963,735.35	8.76	62,078,632.25

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	41,195,741.36	2,059,787.07	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	18,841,208.79	1,884,120.88	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	11,450,392.86	2,290,078.57	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,714,641.50	514,392.45	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	534,473.10	267,236.55	50.00
5 年以上	923,759.27	923,759.27	100.00
合计	74,660,216.88	7,939,374.79	10.63

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	37,983,586.87	1,424,179.34	3.75
1 年至 2 年 (含 2 年)	14,507,339.75	1,450,733.98	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,324,908.31	464,981.66	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,191,336.94	357,401.08	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	118,193.01	59,096.51	50.00
5 年以上	832,162.78	832,162.78	100.00
合计	56,957,527.66	4,588,555.35	8.06

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
赛捷软件(上海)有限公司	452,500.00	452,500.00	100.00%	无法收回
合计	452,500.00	452,500.00	100.00%	

(3) 公司本期计提坏账准备金额 2,428,139.44 元; 报告期内未发生收回或转回坏账准备情形。

(4) 报告期内实际核销其他应收款情况: 无

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
单位往来款	22,488,963.10	4,693,833.82
投标保证金	2,418,958.91	3,338,957.91
销售人员业务费	40,810,494.80	41,799,429.70
员工备用金	474,396.08	686,992.91
押金及其他	8,919,903.99	8,023,153.26
股东、实际控制人经营性资金占用	-	9,500,000.00
合计	75,112,716.88	68,042,367.60

(6) 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	款项性质	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
丹东市互感器有限公司	单位往来款	20,673,400.00	1 年以内、2-3 年	27.52	1,518,680.00
叶静	销售人员业务费	5,667,251.50	1 年以内、1-2 年	7.54	381,281.10
丹东市振安区国税局	押金及其他	5,454,240.00	1 年以内	7.26	272,712.00
韩冬梅	销售人员业务费	3,979,171.91	1 年以内、1-2 年	5.30	255,084.19
王援朝	销售人员业务费	3,003,740.26	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.00	358,571.93
合计		38,777,803.67		51.62	2,786,329.22

6. 存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	26,524,185.95		26,524,185.95	58,197,441.62		58,197,441.62
在产品	3,535,503.11		3,535,503.11	19,018,745.92		19,018,745.92
库存商品	37,516,175.20		37,516,175.20	41,496,972.21		41,496,972.21
合计	67,575,864.26		67,575,864.26	118,713,159.75		118,713,159.75

注：存货期末账面价值比年初减少了43.08%，主要是由于公司本期销售结转所致。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金等	1,411,147.48	626,142.13
合计	1,411,147.48	626,142.13

注：其他流动资产期末比年初增加了125.37%，主要是由于公司本期待抵扣增值税进项税增加所致。

8. 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资分类

项目	期末余额			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
美国科惠力公司(CoherixInc.)	28,618,606.47		28,618,606.47	26,212,682.65		26,212,682.65
合计	28,618,606.47		28,618,606.47	26,212,682.65		26,212,682.65

(2) 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值 (USD)	票面利率	实际利率	到期日
美国科惠力公司 (CoherixInc.)	4,000,000.00	2.20%	2.20%	2020.8.5 、2020.7.21
合计	4,000,000.00			

注：持有至到期投资为对美国科惠力公司 (CoherixInc.) 的可转债，面值为4,000,000.00美元。

9、长期股权投资

被投资单位	期末余额			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
联营企业						
美国科惠力公司 (CoherixInc.)	25,326,095.39		25,326,095.39	25,520,912.85		25,520,912.85
小计	25,326,095.39		25,326,095.39	25,520,912.85		25,520,912.85
合计	25,326,095.39		25,326,095.39	25,520,912.85		25,520,912.85

(续表)

被投资单位	本年发生额					
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	减值准备	其他权益变动	其他
美国科惠力公司 (CoherixInc.)			-1,851,474.37		1,656,656.91	

10. 固定资产

(1) 固定资产明细

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	109,635,154.78	93,341,678.21	4,834,007.37	3,064,494.35	210,875,334.71
2. 本期增加金额	-	30,256.42	667,318.80	1,202,451.21	1,900,026.43
(1) 购置	-	30,256.42	667,318.80	1,202,451.21	1,900,026.43
(2) 其他转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	226,269.90	2,506,043.99	8,951.28	2,741,265.17
(1) 处置或报废	-	106,953.66	2,506,043.99	-	2,612,997.65
(2) 其他减少	-	119,316.24	-	8,951.28	128,267.52
4. 期末余额	109,635,154.78	93,145,664.73	2,995,282.18	4,257,994.28	210,034,095.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
二、累计折旧					-
1. 期初余额	24,736,339.77	52,838,198.29	3,368,327.19	2,312,389.49	83,255,254.74
2. 本期增加金额	5,245,574.00	6,789,469.00	548,163.67	392,246.22	12,975,452.89
(1) 计提	5,245,574.00	6,789,469.00	548,163.67	392,246.22	12,975,452.89
3. 本期减少金额	-	99,189.00	2,191,507.02	3,401.52	2,294,097.54
(1) 处置或报废	-	80,297.20	2,191,507.02	-	2,271,804.22
(2) 其他减少	-	18,891.80	-	3,401.52	22,293.32
4. 期末余额	29,981,913.77	59,528,478.29	1,724,983.84	2,701,234.19	93,936,610.09
三、减值准备					-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	79,653,241.01	33,617,186.44	1,270,298.34	1,556,760.09	116,097,485.88
2. 期初账面价值	84,898,815.01	40,503,479.92	1,465,680.18	752,104.86	127,620,079.97

(2) 公司依据固定资产可变现净值低于账面余额的差额计提固定资产减值准备。

(3) 固定资产期末余额中所有权受限情况见(七)15。

11. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
磁控工程库房	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减 少额	期末余额	本期利息资 本化率(%)
磁控工程库房	10,000,000.00				10,000,000.00	无
合计	10,000,000.00				10,000,000.00	

(续表)

项目名称	预算数 (万元)	资金 来源	工程累计投入占预 算的比例	工程进 度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资本 化金额
磁控工程库房	无	自筹		在建	无	无
合计						

12. 无形资产

项目	土地使用权	商标权	专利权	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	31,882,993.52	2,700,000.00	6,600,000.00	957,692.31	42,140,685.83
2. 本期增加金额		-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	31,882,993.52	2,700,000.00	6,600,000.00	957,692.31	42,140,685.83
二、累计摊销					
1. 年初余额	4,821,158.78	23,684.21	110,000.00	234,871.89	5,189,714.88
2. 本期增加金额	734,710.44	381,315.79	1,690,000.00	95,769.24	2,901,795.47
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,555,869.22	405,000.00	1,800,000.00	330,641.13	8,091,510.35
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

项目	土地使用权	商标权	专利权	其他	合计
1. 期末余额	26,327,124.30	2,295,000.00	4,800,000.00	627,051.18	34,049,175.48
2. 年初余额	27,061,834.74	2,676,315.79	6,490,000.00	722,820.42	36,950,970.95

注：无形资产期末余额中所有权受限情况见（七）15。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
维修工程等	483,403.13	450,645.73	325,796.91		608,251.95	
合计	483,403.13	450,645.73	325,796.91		608,251.95	

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

注：由于公司预计未来无法产生足够的应纳税所得额，故转回以前年度确认的递延所得税资产。

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面原值	受限原因
货币资金	42,849,820.57	司法冻结、保函等
固定资产	89,156,885.31	银行借款
无形资产	31,882,993.52	银行借款
合计	163,889,699.40	

16. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	70,000,000.00	70,000,000.00
质押借款	19,160,000.00	
保证借款	109,922,759.55	160,000,000.00
银行承兑汇票贷款	52,707,832.31	
合计	251,790,591.86	230,000,000.00

注1：公司向丹东银行汇银支行借款30,000,000.00元已经逾期，归还了77,240.45元，剩余款项尚未得到银行展期还款。

注2：公司银行承兑汇票到期后无力兑付，承兑银行代垫了部分资金，该资金列入“银行承兑汇票贷款”。

17. 应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		38,092,147.60
商业承兑汇票		147,341,366.86
合计		185,433,514.46

(2) 应付票据期末余额比年初余额减少 100.00%，主要系期末应付票据已全部支付所致。

18. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末余额	年初余额
应付货款	70,504,590.43	74,396,902.04
应付设备款	74,100.00	109,300.00
暂估款	9,924,381.56	15,456,717.40
合计	80,503,071.99	89,962,919.44

(2) 应付账款期末余额中账龄超过 1 年的重要应付账款情况如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东泰开变压器有限公司	8,043,000.00	资金紧张

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市津通电力铁塔制造有限公司	7,207,860.42	资金紧张
江苏通光光缆有限公司	4,906,687.00	资金紧张
合计	20,157,547.42	

19. 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
预收货款	17,243,679.40	22,736,003.91
合计	17,243,679.40	22,736,003.91

(2) 预收款项期末余额中账龄超过1年的大额预收款项。

项目	期末余额	未结转的原因
大庆油田创业集团有限公司	2,284,284.22	未知
大庆市百申石油机械设备有限公司	2,184,350.88	未知
大庆石油管理局	1,939,744.42	未知
大庆油田建设集团有限责任公司	1,173,400.65	未知
沈阳市宏利电气安装工程处	580,000.00	未知
合计	8,161,780.17	

(3) 预收款项期末余额比年初余额减少24.16%，主要是由于销售订单大幅下降导致预收款减少所致。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,249,434.32	18,803,827.42	18,628,049.26	1,425,212.48
设定提存计划	-	3,276,080.36	3,244,607.66	31,472.70
辞退福利	-	1,370,697.90	1,110,435.70	260,262.20
合计	1,249,434.32	23,450,605.68	22,983,092.62	1,716,947.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	968,420.77	14,943,720.47	14,874,487.94	1,037,653.30
二、职工福利费	-	776,108.61	776,108.61	-
三、社会保险费	-	2,067,952.76	2,051,378.60	16,574.16
其中：1. 医疗保险费	-	1,712,477.41	1,698,014.91	14,462.50
2. 工伤保险费	-	264,716.30	263,944.84	771.46
3. 生育保险费	-	90,759.05	89,418.85	1,340.20
四、住房公积金	-	766,707.91	754,787.41	11,920.50
五、工会及教育经费	281,013.55	249,337.67	171,286.70	359,064.52
合计	1,249,434.32	18,803,827.42	18,628,049.26	1,425,212.48

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	3,101,868.34	3,071,929.34	29,939.00
2、失业保险费	-	174,212.02	172,678.32	1,533.70
合计	-	3,276,080.36	3,244,607.66	31,472.70

(4) 应付职工薪酬期末余额比年初余额增加了37.42%，主要是由于应付职工补偿金增加所致。

21. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	614,929.10	694,598.02
企业所得税		1,345,609.74
个人所得税	527,826.34	539,348.94
城市维护建设税	43,200.15	50,216.99
房产税		-305,542.26
教育费附加	30,857.26	35,869.29
印花税	47,775.77	348,915.88
河道维护费	175,538.48	168,952.14
合计	1,440,127.10	2,877,968.74

注：应交税费期末余额比年初余额减少了49.96%，主要是由于应交所得税减少所致。

22. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	12,028,869.85	3,699,880.96
收取的押金保证金	21,800.00	41,800.00
代扣代缴款项	53,662.24	43,681.24
合计	12,104,332.09	3,785,362.20

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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

(3) 其他应付款期末余额比年初余额增加 219.77%，主要由于应付证监会行政处罚款 832.00 万元尚未缴纳所致。

23. 递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到与收益有关的政府补助形成的递延收益		602,000.00	602,000.00		政府补助
收到与资产有关的政府补助形成的递延收益	16,551,294.34		4,221,676.04	12,329,618.30	政府补助
合计	16,551,294.34	602,000.00	4,823,676.04	12,329,618.30	

(2) 收到与资产有关的政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	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
丹东市财政局磁控厂房贷款财政贴息	2,800,000.00		175,000.00		2,625,000.00

项目	年初余额	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
500KV 磁控电抗器贷款贴息	800,000.04		50,000.00		750,000.04
市本级贴息资金项目补助	2,160,000.00		135,000.00		2,025,000.00
乔格线项目政府补助	5,100,000.00		849,999.96		4,250,000.04
并购美国科惠力公司三维视觉检测技术项目贷款贴息	2,750,000.00		2,750,000.00		
10KV-220KV 串联谐振限流器项目补助	2,941,294.30		261,676.08		2,679,618.22
小计	16,551,294.34	-	4,221,676.04		12,329,618.30
合计	16,551,294.34		4,221,676.04		12,329,618.30

24. 股本（单位：股）

股东名称	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份	171,557,218.00						171,557,218.00

25. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	155,041,047.72			155,041,047.72
合计	155,041,047.72			155,041,047.72

26. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					年末余额
		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	
（一）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,669,956.84	7,561,809.55			7,561,809.55		9,231,766.39

项目	年初余额	本期发生额					年末余额
		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	
其中：外币财务报表折算差额	1,669,956.84	7,561,809.55			7,561,809.55		9,231,766.39
合计	1,669,956.84	7,561,809.55			7,561,809.55		9,231,766.39

27. 盈余公积

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

28. 未分配利润

项目	提取或分配比例	期末余额
调整前年初未分配利润		265,388,950.00
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润		265,388,950.00
加：本年归属于母公司所有者的净利润		-107,808,701.27
减：提取法定盈余公积	10%	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		157,580,248.73

29. 营业收入及营业成本

项目	本年发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	140,699,763.40	118,587,445.50
其他业务收入	574,916.28	703,546.60
合计	141,274,679.68	119,290,992.10

项目	上年发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	371,886,236.70	271,925,292.52
其他业务收入	425,694.24	183,452.04
合计	372,311,930.94	272,108,744.56

注：营业收入本年发生额较上年发生额减少了 62.05%，主要是由于公司本年销售订单减少所致。

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	89.35	813.5
城市维护建设税	832,756.41	659,233.26
教育费附加	356,892.93	282,527.75
地方教育费附加	379,313.03	188,351.84
印花税	57,580.20	
房产税	640,840.08	
合计	2,267,472.00	1,130,926.35

注：税金及附加本年发生额较上年发生额增加了 100.50%，主要是根据“财会[2016]22号”文，原计入“管理费用”的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费计入“税金及附加”所致。

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,236,815.66	2,180,130.22
差旅费	363,604.56	322,138.06
办公费	138,495.89	230,852.93
运输装卸费	8,299,310.34	12,578,804.38
信息服务费	136,659.67	294,614.46
售后服务费	1,432,225.35	2,332,729.99

项目	本年发生额	上年发生额
招投标费用	733,081.25	1,085,751.62
其他	276,387.35	811,421.41
合计	12,616,580.07	19,836,443.07

注：销售费用本年发生额较上年发生额减少了 36.40%，主要是由于本年销售订单减少导致费用减少所致。

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,483,143.74	10,495,936.91
折旧与摊销	6,527,761.83	2,290,350.38
房屋水电	345,667.94	280,684.66
中介机构费	9,702,717.65	9,231,421.09
办公费	1,084,675.27	774,751.82
业务招待费	272,106.13	407,910.38
差旅费	688,998.48	704,425.30
税费	342,226.57	1,287,710.39
修理费	1,001,600.75	2,353,680.85
新产品及技术研发	6,394,891.55	11,903,133.85
保险	598,460.67	792,461.18
检定费	77,432.90	205,093.96
其他	2,493,152.29	4,058,138.82
合计	42,012,835.77	44,785,699.59

33. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	11,990,243.43	14,559,094.39
减：利息收入	1,319,236.59	2,348,138.33
手续费	144,337.76	651,651.22

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	-240,576.22	-821,352.59
合计	10,574,768.38	12,041,254.69

34. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	57,832,606.95	30,730,983.90
合计	57,832,606.95	30,730,983.90

注：资产减值损失本年发生额较上年发生额增加了 88.19%，主要是由于公司本年坏账计提增加所致。

35、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资收益	591,368.8	228,551.14
权益法核算的长期股权投资收益	-1,851,474.37	-453,480.66
合计	-1,260,105.57	-224,929.52

注：投资收益本年发生额较上年发生额增加了 460.22%，主要是由于公司联营单位亏损增加所致。

36. 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	
	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	657,527.48	657,527.48
其中：固定资产处置利得	657,527.48	657,527.48
政府补助	4,823,676.04	4,823,676.04
退税收入	7,525,075.70	
其他	2,014,636.80	2,014,636.80
合计	15,020,916.02	7,495,840.32

项目	上年发生额	
	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	1,368,964.89	1,368,964.89
其中：固定资产处置利得	1,368,964.89	1,368,964.89
政府补助	5,198,881.91	5,198,881.91
退税收入	6,162,923.71	
其他	1,139,517.53	1,139,517.53
合计	13,870,288.04	7,707,364.33

(2) 计入当期损益的政府补助

政府补助项目	本年发生额	上年发生额
中小企业发展专项款		250,000.00
10KV-220KV 串联谐振限流器项目补助	261,676.08	244,811.95
科技部国际科技合作专项资金		500,000.00
丹东市振安区鸭绿江街道办事处扶持企业发展资金		1,918,000.00
丹东市人力资源和社会保障局项目款		475,000.00
丹东市财政局和科学技术局电力用户智能终端系统		300,000.00
辽宁省质量技术监督局计划财务科学技术处电力变压器补助款		50,000.00
辽宁省知识产权局专利补助		1,070.00
丹东市财政局磁控厂房贷款财政贴息	175,000.00	175,000.00
500KV 磁控电抗器贷款贴息	50,000.00	49,999.96
市本级贴息资金项目补助	135,000.00	135,000.00
乔格线项目政府补助	849,999.96	850,000.00
并购美国科惠力公司三维视觉检测技术项目	2,750,000.00	250,000.00
国际科技合作与交流专项经费	600,000.00	
发明专利补贴	2,000.00	
合计	4,823,676.04	5,198,881.91

37. 营业外支出

(1) 营业外支出分类情况

项目	本年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
2. 滞纳金及罚款	8,320,000.00	8,320,000.00
3. 其他	911,222.88	911,222.88
合计	9,231,222.88	9,231,222.88

项目	上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	694,152.00	694,152.00
合计	694,152.00	694,152.00

(2) 营业外支出本年度发生额较上年度增加了1229.86%，主要是由于本年收到证监会行政处罚所致。

38. 所得税费用

(1) 所得税费用表

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	934,285.87	3,356,525.14
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	12,769,316.63	-4,405,616.02
所得税费用	13,703,602.50	-1,049,090.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-98,790,988.02
按适用税率计算的所得税费用	-14,818,648.20
子公司适用不同税率的影响	-988,232.14
前期确认的递延所得税资产转回的影响	12,769,316.63
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等	16,741,166.21
所得税费用	13,703,602.50

(3) 所得税费用本年度发生额较上年度大幅增加主要是由于本年大幅亏损及转回以前确认的递延所得税费用所致。

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-107,808,701.27	5,862,418.48
发行在外普通股的加权平均数	171,557,218.00	171,557,218.00
基本每股收益（元/股）	-0.63	0.03

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项目	本年发生额	上年发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	-107,808,701.27	5,862,418.48
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-107,808,701.27	5,862,418.48

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	171,557,218.00	171,557,218.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	171,557,218.00	171,557,218.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

40. 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	3,935,873.39	179,726,996.46
其中：利息收入	1,319,236.59	2,207,645.26
往来款项		76,295,955.62

项目	本年发生额	上年发生额
其他	2,616,636.80	8,058,099.51
其他货币资金		93,165,296.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	74,376,219.20	194,556,790.96
其中：期间费用	30,516,429.97	71,417,391.99
其他	43,859,789.23	4,513,089.23
其他货币资金		118,626,309.74

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表附表

补充资料	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	-112,494,590.52	5,678,176.18
加：资产减值准备	57,832,606.95	30,730,983.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销等	12,975,452.89	12,989,113.87
无形资产摊销	2,901,795.47	964,163.89
长期待摊费用摊销	325,796.91	59,496.80
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）	-657,527.48	-2,683,357.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	10,490,243.43	14,497,131.72
投资损失（收益以“-”号填列）	1,260,105.57	224,929.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,769,316.63	-4,405,616.02
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）	51,137,295.49	-39,141,846.95

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,798,346.61	-82,772,092.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-150,513,695.46	83,191,229.89
其他	240,576.22	
经营活动产生的现金流量净额	-98,934,277.29	19,332,313.64
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	2,376,688.45	96,475,673.25
减：现金的年初余额	96,475,673.25	221,333,931.73
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	-94,098,984.80	-124,858,258.48

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,376,688.45	96,475,673.25
其中：库存现金	12,969.43	19,832.32
可随时用于支付的银行存款	2,363,719.02	96,455,840.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	2,376,688.45	96,475,673.25
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,376,688.45	96,475,673.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

货币资金

项目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
银行存款	USD	60,958.42	6.9370	422,868.56
合计		60,958.42	6.9370	422,868.56

持有至到期投资

项目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
持有至到期投资	USD	4,000,000.00	6.9370	27,748,000.00
合计		4,000,000.00	6.9370	27,748,000.00

(2) 重要境外经营实体说明

公司境外子公司记账本位币均为美元，具体情况如下：

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

注：欣泰意大利有限责任公司尚未展开经营业务。

(八) 合并范围的变更

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
欣泰意大利有限责任公司	2016年3月		

注：2016年公司投资1万欧元设立欣泰意大利有限责任公司。

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
武汉欣飞电气有限公司	2016年12月

注：截止2016年12月31日，公司子公司武汉欣飞电气有限公司已完成工商注销程序。

（九）在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
丹东欣泰电气科技有限公司	丹东	丹东	生产销售	100.00		100.00	设立
武汉欣飞电气有限公司（注）	武汉	武汉	销售和技术咨询	51.00		51.00	设立
辽宁欣泰电气科技有限公司	丹东	丹东	销售和技术咨询	100.00		100.00	设立
丹东欣泰软件科技有限公司	丹东	丹东	销售和技术咨询	100.00		100.00	设立
丹东欣泰科惠力自动化设备有限公司	丹东	丹东	销售和技术管理	51.00		51.00	设立
欣泰香港投资管理有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		100.00	设立
欣泰美国控股有限责任公司	美国	美国	投资管理		100.00	100.00	设立
欣泰美国投资有限责任公司	美国	美国	投资管理		100.00	100.00	设立
欣泰意大利有限责任公司	意大利	意大利	投资管理		100.00	100.00	设立

注：武汉欣飞电气有限公司已于本年清算注销。

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丹东欣泰科惠力自动化设备有限公司	49.00%	-4,685,889.25		7,586,964.01

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

本年

项目	丹东欣泰科惠力自动化设备有限公司
流动资产	20,327,560.40
非流动资产	8,913,969.27
资产合计	29,241,529.67
流动负债	650,129.65
非流动负债	13,107,800.00
负债合计	13,757,929.65
营业收入	549,634.78
净利润	-9,563,039.28
综合收益总额	-9,563,039.28
经营活动现金流量	-6,586,690.20

上年

项目	丹东欣泰科惠力自动化设备有限公司
流动资产	15,999,959.15
非流动资产	9,176,273.05
资产合计	25,176,232.20
流动负债	129,592.90
非流动负债	-
负债合计	129,592.90
营业收入	-
净利润	-376,004.70
综合收益总额	-376,004.70
经营活动现金流量	-372,695.23

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		会计处理 方法
				直接	间接	
联营企业						

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
美国科惠力公司（CoherixInc.）	美国	美国	投资管理		9.84	权益法

（十） 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失；合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险，本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

本年

项目	金融资产					合计
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3-4年（含4年）	4年以上	
货币资金	45,226,509.02					45,226,509.02
应收票据	2,923,680.00					2,923,680.00
应收账款	535,345,833.85					535,345,833.85

项目	金融资产					
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)	4年以上	合计
其他应收款	75,112,716.88					75,112,716.88
合计	658,608,739.75					658,608,739.75

项目	金融负债					
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)	4年以上	合计
短期借款(不含息)	251,790,591.86					251,790,591.86
应付账款	80,503,071.99					80,503,071.99
其他应付款	12,104,332.09					12,104,332.09
合计	344,397,995.94					344,397,995.94

上年

项目	金融资产					
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)	4年以上	合计
货币资金	177,786,424.57					177,786,424.57
应收票据	40,642,911.04					40,642,911.04
应收账款	574,914,983.78					574,914,983.78
其他应收款	68,042,367.60					68,042,367.60
合计	861,386,686.99					861,386,686.99

项目	金融负债					
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	2-3年(含3年)	3-4年(含4年)	4年以上	合计
短期借款(不含息)	230,000,000.00					230,000,000.00

项目	金融负债					合计
	1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3-4年 (含4年)	4年以上	
应付票据	185,433,514.46					185,433,514.46
应付账款	89,962,919.44					89,962,919.44
其他应付款	3,785,362.20					3,785,362.20
合计	509,181,796.10					509,181,796.10

3、市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要业务经营领域位于境内，但也存在一定的国际业务，涉及采购、销售及投资；政府在外币汇兑交易方面的限制可能导致未来汇率相比现行或历史汇率波动较大。

对于本公司截止期末各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其他货币升值或贬值1%，其他因素保持不变，则对本公司利润总额的影响为281,708.69元。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司带息金融负债一般采用固定贷款利率。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

公司目前未面临其他价格风险。

4、公允价值

详见本附注（十一）。

5、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方的行为；既包括单项金融资产，也包括一组类似的金融资产，既包括单项金融资产(或一组类似金融资产)

的一部分，也包括单项金融资产(或一组类似金融资产)整体，公司在满足下列条件时确认金融资产的转移：

a、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

b、将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

（十一）公允价值的披露

本公司没有相关公允价值需要披露的事项。

（十二）关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司（控制人）有关信息：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
辽宁欣泰股份有限公司	丹东	项目投资管理，企业形象策划、投资策划、资产重组、企业并购咨询服务、项目招商、项目引资服务、财务咨询服务、商务信息咨询服务（法律、法规禁止的除外）；对朝边境小额贸易；销售：金属材料（不含稀贵），化工原料（不含化学危险品），建筑材料（不含木材），针纺织品，日用百货，机电产品，机械设备；销售及收购农畜土特产品（国家专项品种除外）；货物及技术进出口（法律、法规禁止的除外）。	10,000.00 万元	27.78	27.78

注：本公司实际控制人为温德乙先生。

2. 本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
辽宁曙光实业有限公司	持股 5%以上的公司股东	离任
温德乙	董事长、董事	
温德玉	温德乙之亲属	
温淑香	温德乙之亲属	

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
温月	温德乙之亲属	
温遨瑜	温德乙之亲属	
孙文东	总经理、董事	离任
蔡虹	总工程师、董事	现任
赵春年	独立董事	现任
蒋光福	独立董事	现任
宋丽萍	独立董事	离任
刘晓辉	董事	现任
范永喜	监事会主席	离任
隋宽德	监事	现任
韩冬	监事会主席	现任
朱丽华	监事	现任
陈超	财务总监、代董秘	现任
许成德	董事长、董事	现任
刘桂文	总经理、董事	现任
杜晓宁	董事会秘书	离任
刘明胜	财务总监	离任

4. 关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内向关联方购销商品、提供和接受劳务交易情况如下：

关联方	关联交易内容	上年度交易金额
温德玉、温淑香、温月、温遨瑜	购买房产	2,684,982.00
小计		2,684,982.00

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁欣泰股份有限公司、温德乙	本公司	4,000.00	4,000.00	2015/4/20	2016/4/19	否

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁欣泰股份有限公司、温德乙	本公司	2,500.00	2,500.00	2015/3/17	2016/3/16	否
辽宁欣泰股份有限公司、温德乙	本公司	3,000.00	3,000.00	2015/5/13	2016/5/12	否
辽宁欣泰股份有限公司、温德乙	本公司	2,500.00	2,500.00	2015/6/15	2016/6/14	否
辽宁欣泰股份有限公司	本公司	3,000.00	3,000.00	2015/6/29	2016/6/23	否
辽宁欣泰股份有限公司	本公司	1,000.00	1,000.00	2015/11/26	2016/7/20	否
辽宁欣泰股份有限公司	本公司	2,000.00	2,000.00	2015/11/17	2016/7/20	否
辽宁欣泰股份有限公司	本公司	2,000.00	2,000.00	2015/11/11	2016/7/20	否
辽宁欣泰股份有限公司	本公司	2,000.00	2,000.00	2015/11/23	2016/7/20	否
辽宁欣泰股份有限公司	本公司	7,000.00	7,000.00	2015/1/30	2016/1/29	否
辽宁欣泰股份有限公司	本公司	2,000.00	2,000.00	2014/12/17	2015/12/3	否
辽宁欣泰股份有限公司	本公司	5,000.00	5,000.00	2015/5/6	2016/5/6	否
辽宁欣泰股份有限公司、温德乙、刘桂文	本公司	4,000.00	4,000.00	2016/1/6	未明确	否
辽宁欣泰股份有限公司	本公司	4,000.00	4,000.00	2015/12/22	2016/12/21	否
沈阳华美变压器制造有限公司	本公司	5,000.00	5,000.00	2016/1/6	2017/1/5	否
温德乙	本公司	5,000.00	5,000.00	2016/1/6	2017/1/5	否
温德乙、刘桂文	本公司	4,000.00	4,000.00	2016/3/15	2017/3/14	否
辽宁欣泰股份有限公司	本公司	4,000.00	4,000.00	2016/3/15	2017/3/14	否
辽宁欣泰股份有限公司、温德乙、刘桂文	本公司	10,000.00	10,000.00	2015/1/29	2016/7/28	否

(3) 关联方资金拆借:

公司控股股东辽宁欣泰股份有限公司已将上年末950.00万欠款归还于本公司。

(4) 关键管理人员报酬: 万元

项目	本年发生额 (万元)	上年发生额 (万元)
关键管理人员报酬	127.21	135.88

5. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年初余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	辽宁欣泰股份有限公司	9,500,000.00	

(十三) 股份支付

公司报告期内无需披露的股份支付事项。

(十四) 承诺及或有事项

1、 承诺事项

本公司于 2014 年 1 月 27 日在深圳证券交易所创业板上市,公司在 2014 年 1 月 15 日披露的《首次公开发行并在创业板上市招股说明书》承诺:“如发行申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,且对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本公司将依法以二级市场价格回购首次公开发行的全部新股”。

2016 年 7 月 7 日公司收到中国证监会的《行政处罚决定书》([2016]84 号)及《市场禁入决定书》([2016]5 号),中国证监会认定公司存在如下违法事实:(1)首次公开发行股票并在创业板上市申请文件中相关财务数据存在虚假记载。(2)上市后披露的定期报告中存在虚假记载和重大遗漏。

根据中国证监会出具的相关调查结果和处罚文件,因公司首次公开发行申请文件中存在虚假记载,对判断公司符合法律规定的发行条件构成重大实质影响,公司依据承诺应履行相应股份回购责任,由于公司目前生产经营步履维艰、资金紧张,若对上述股份进行回购将对公司持续经营产生重大影响。

2、公司报告期内相关或有事项如下：

(1) 2016年7月7日，公司收到中国证券监督管理委员会的《行政处罚决定书》([2016]84号)及《市场禁入决定书》([2016]5号)处罚决定；决定对公司及相关人员采取如下措施：责令公司改正，给予警告，并处以832万元的罚款；对温德乙给予警告，并处以892万元罚款；对刘明胜给予警告，并处以60万元罚款；对于晓洋、王永珩给予警告，并分别处以20万元罚款；对孙文东、蔡虹、陈柏超、宋丽萍、陈玉翀给予警告，并分别处以8万元罚款；对蒋光福、赵春年、范永喜、韩冬、孙洪贵给予警告，并分别处以6万元罚款；对王建华、胡晓勇分别处以5万元罚款；对杜晓宁给予警告，并处以3万元罚款；对温德乙、刘明胜采取终身证券市场禁入措施，终身不得从事证券业务或担任上市公司董事、监事、高级管理人员职务。截止2016年12月31日，公司尚未缴纳其832.00万元罚款。

2016年12月8日，公司收到中国证监会《行政复议决定书》([2016]126号)；复议决定维持《行政处罚决定书》[2016]84号对公司作出的行政处罚决定。公司已向北京市第一中级人民法院提交行政诉讼的相关书面文件，公司及温德乙要求撤销中国证券监督管理委员会《行政复议决定书》([2016]125号)、《行政处罚决定书》([2016]84号)、取消对温德乙作出的终身证券市场禁入措施，相关诉讼费用由中国证券监督管理委员会承担。截止2016年12月31日，该案件仍在审理中。

(2) 由于公司在首次公开发行股票并在创业板上市申请文件及上市后披露的定期报告中存在虚假记载和重大遗漏给投资者造成损失，目前部分投资者正在起诉本公司要求予以赔偿损失，其具体最终赔偿金额目前难以确定。

(3) 公司保荐机构兴业证券股份有限公司于2016年7月8日披露了《兴业证券股份有限公司关于拟设立欣泰电气欺诈发行先行赔付专项基金情况的公告》(公告编号：临 2016-091)，兴业证券股份有限公司拟出资人民币5.5亿元设立先行赔付专项基金，鉴于兴业证券股份有限公司先行赔偿投资者损失后可能向公司索赔，其具体及最终金额目前难以确定。

(4) 因公司在首次公开发行股票并在创业板上市申请文件中相关财务数据存在虚假记载及上市后披露的定期报告中存在虚假记载和重大遗漏。根据《行政执法机关移送涉嫌犯罪案件的规定》(国务院令 第310号)规定，证监会将公司及相关人员涉嫌欺诈发行及其他有关犯罪问题移送公安机关，依法追究刑事责任；公安机关已专门部署开展相关刑事侦查工作。

(5) 公司及王建华、孙文东、刘桂文于2016年9月收到上海国际经济贸易仲裁委员会《〈关于首次公开发行股票之保荐协议〉争议仲裁案仲裁通知》。根据《关于首次公开发行股票之保荐协议》的相关约定，兴业证券股份有限公司向上海国际仲裁中心提出了仲裁申请，主要申请内

容如下：公司及王建华、孙文东、刘桂文赔偿因其违约行为而遭受的承销损失 2,138.00 万元；公司及王建华、孙文东、刘桂文赔偿因其违约行为而使申请人对投资者先行赔付产生的损失，金额暂定 5,000.00 万元；公司及王建华、孙文东、刘桂文赔偿因其违约行为而额外赔偿或支出的费用，包括但不限于申请人为制订先行赔付方案、设立赔付专项基金而发生的律师费、顾问费、差旅费等一切合理费用，以及申请人为实现仲裁请求而发生的仲裁费、律师费、差旅费等一切合理费用；公司赔偿因其违约而使申请人保荐损失 3,600.00 万元；公司赔偿因其违约而使申请人签字保荐代表人执业资质被撤销补偿金 360.00 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，该案仍在审理中。

公司及王建华、孙文东、刘桂文向上海国际经济贸易仲裁委员会提出反申请，认为兴业证券在《丹东欣泰电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》和《丹东欣泰电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中，声明“本保荐机构（主承销商）已对招股意向书（招股说明书）进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任”；兴业证券作为主承销商，未审慎核查公开发行募集文件的真实性和准确性，导致《丹东欣泰电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书》和《丹东欣泰电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中财务数据存在虚假记载，未履行证券中介机构的审核义务而导致公司退市，请求上海国际仲裁中心不应支持其全部仲裁请求，并赔偿公司其 1,200.00 万元保荐费用、罚款 772.00 万元；赔偿公司及王建华、孙文东、刘桂文 2,078.00 万元承销费用及相关合理费用。截止 2016 年 12 月 31 日，该案仍在审理中。

（6）中国光大银行股份有限公司大连西岗支行起诉本公司及辽宁欣泰股份有限公司、温德乙、刘桂文，要求本公司偿还贷款本金 3,647,168.03 元，利息 140,974.88 元，辽宁欣泰股份有限公司、温德乙、刘桂文对上述债务承担连带保证责任。

（7）本公司 2015 年 12 月为沈阳华美变压器制造有限公司提供最高额融资贷款担保，被担保主合同为沈阳华美变压器制造有限公司与华夏银行股份有限公司沈阳分行签订的最高额融资合同，最高额融资金额为人民币 5,000.00 万元，最高额贷款期限为 2015 年 12 月 14 日至 2016 年 12 月 14 日，截止 2016 年 12 月 31 日，上述担保尚未解除。

（十五）资产负债表日后事项

（1）2017年3月，公司召开第三届董事会第三十六次（临时）会议，审议通过了《关于拟注销全资子公司辽宁欣泰电气科技有限公司的议案》，同意注销全资子公司辽宁欣泰电气科技有限公司。

(十六) 其他重大事项

1、 分部报告

(1) 经营分部基本情况

本公司的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品进行组织和管理,本公司主要经营输变电行业及相关业务。

(2) 经营分部的财务信息

本年度

项目	输变电行业
对外营业收入	141,274,679.68
销售费用	12,616,580.07
管理费用	42,012,835.77
财务费用	10,574,768.38
资产减值损失	57,832,606.95
利润总额	-98,790,988.02
资产总额	914,462,823.76
负债总额	377,128,368.12
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	2,350,672.16

(3) 对外交易收入信息

A、分产品和类别的对外交易收入:

项目	本年发生额	上年发生额
输变电行业	141,274,679.68	372,311,930.94
合计	141,274,679.68	372,311,930.94

B、对外交易收入的分布:

项目	本年发生额	上年发生额
中国大陆地区	140,514,785.40	370,182,188.21
中国大陆地区以外的国家和地区	759,894.28	2,129,742.73
合计	141,274,679.68	372,311,930.94

C、非流动资产总额的分布:

项目	期末余额	年初余额
中国大陆地区	214,699,615.17	226,788,049.55
合计	214,699,615.17	226,788,049.55

注：以上不包括金融资产和递延所得税资产。

D主要客户信息：

项目	本年发生额
大庆中丹风力发电有限公司	25,299,145.31
泰来广源大新风电场有限公司	25,106,645.30
小计	50,405,790.61
占全部对外收入比重	35.68%

项目	上年发生额
大庆中丹风力发电有限公司	94,733,088.67
长春龙源电力设备有限公司	69,133,519.64
小计	163,866,608.31
占全部对外收入比重	44.01%

2、持续经营能力的说明

公司目前存在导致对持续经营假设产生疑虑的情况主要包括：

(1) 如本报告“（十四）承诺及或有事项”及“（十六）其他重大事项之3、其他事项”所述，公司面临较多诉讼、仲裁、判决等事项，上述事项可能对公司持续经营产生重大影响。

(2) 由于公司在首次公开发行股票并在创业板上市申请文件中及上市后披露的定期报告中存在虚假记载和重大遗漏而受到处罚，对公司形象造成了较大的负面影响，公司面临的经营环境发生了重大变化，生产经营大幅萎缩，公司产品市场急剧下降，营业收入及利润大幅下降，净利润大幅亏损，主要银行账户被查封、存在大量逾期未偿还债务，可供经营活动支出的货币资金严重短缺，且很可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，经营环境及财务状况持续严重恶化，目前仍处于持续恶化趋势，上述情形可能对公司持续经营产生重大影响。

上述事项导致公司的持续经营能力存在重大不确定性。公司针对上述问题已经拟定了以下应对的改善措施：

- (1) 争取获得银行借款展期，债转股，降低有息负债。
- (2) 对客户应收款项予以催收，提前收回资金。
- (3) 加大市场销售力度，改善销售环境，提高公司产品收入。
- (4) 剥离不良资产，提前收回资金。
- (5) 减员增效，裁减与生产经营无关的富裕人员，降低管理成本。
- (6) 积极引入新的投资者，通过注入新的资本金改善公司资金状况，扩展业务范围。

3、其他事项

(1) 辽宁省丹东市振安区人民法院判决本公司向同江浩然电气有限公司支付货款 6,888,656.50 元及相应违约金、承担相关法律费用。

(2) 沈阳市沈河区人民法院判决本公司向浙商银行股份有限公司沈阳分行偿还本金 9,215,446.10 元及相应利息、承担相关法律费用；辽宁欣泰股份有限公司、温德乙、刘桂文对上述债务承担连带责任。

(3) 辽宁省沈阳市中级人民法院判决本公司向中国民生银行股份有限公司沈阳分行偿付借款本金合计 4,000.00 万元及相应罚息并承担律师费 10.00 万元；中国民生银行股份有限公司沈阳分行对公司提供质押的应收账款（大庆中丹风力发电有限公司）中《应收账款最高额质押合同》约定的质押担保范围内享有优先受偿权；沈阳华美变压器制造有限公司、温德乙对上述付款义务承担连带保证责任。

(4) 海通证券股份有限公司于 2016 年向上海市黄浦区人民法院提交了关于质押式证券回购纠纷的民事起诉状，请求依法判令公司股东刘桂文、温德乙共同清偿原告购回交易金额（融资本金）2999 万元人民币；请求依法判令刘桂文、温德乙共同支付原告以购回交易金额（融资本金）延期利息以及违约金为 497.50 万元人民币；合计 3,496.50 万元人民币；请求辽宁欣泰股份有限公司对上述债务承担连带责任。

(5) 海通证券股份有限公司于 2016 年向上海市黄浦区人民法院提交了关于质押式证券回购纠纷的民事起诉状，请求依法判令公司股东蔡虹、刘月文共同清偿原告购回交易金额（融资本金）1,387.00 万元人民币；请求依法判令刘桂文、温德乙共同支付原告以购回交易金额（融资本金）延期利息以及违约金为 230.09 万元人民币；上述合计 1,617.09 万元人民币；请求辽宁欣泰股份有限公司对上述债务承担连带责任。

(6) 2016 年，公司股东辽宁曙光实业有限公司起诉公司控股股东辽宁欣泰股份有限公司，要求辽宁欣泰股份有限公司解除双方于 2011 年 5 月签订的股权转让协议，返还股权转让款 8,250.00 万元并按人民银行同期贷款利率的四倍支付违约金。

(7) 公司控股股东辽宁欣泰股份有限公司因与辽宁曙光实业有限公司股权转让纠纷一案，被辽宁省丹东市中级人民法院要求冻结其银行存款 9,000.00 万元或查封其相应价值的财产，导致其所持有的本公司股票 47,664,903 股被辽宁省丹东市中级人民法院司法冻结（冻结期限自 2016 年 7 月 12 日起至 2019 年 7 月 11 日）。

(8) 公司因触及欺诈发行情形受到中国证监会行政处罚，并被依法移送公安机关。2016 年 9 月 2 日，公司接到深圳证券交易所《关于丹东欣泰电气股份有限公司股票暂停上市的决定》（深证上[2016]601 号）。深圳证券交易所决定公司股票自 2016 年 9 月 6 日起暂停上市。

(十七) 母公司会计报表主要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	511,066,659.85	95.46	111,543,358.88	21.83	399,523,300.97
组合 1：账龄分析法	511,066,659.85	95.46	111,543,358.88	21.83	399,523,300.97
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,320,490.00	4.54	24,320,490.00	100.00	-
合计	535,387,149.85	100.00	135,863,848.88	25.38	399,523,300.97

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	571,219,499.78	100.00	80,087,767.17	14.02	491,131,732.61

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 1: 账龄分析法	571,219,499.78	100.00	80,087,767.17	14.02	491,131,732.61
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	571,219,499.78	100.00	80,087,767.17	14.02	491,131,732.61

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
牡丹江天正电力设备有限公司	16,679,716.00	16,679,716.00	100.00%	已注销已 注销已注 销已注销 无法收回
哈尔滨电业局变压器厂	326,500.00	326,500.00	100.00%	
唐山冠合机电设备工程有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	100.00%	
哈尔滨电业局变压器修造厂	1,368,790.00	1,368,790.00	100.00%	
武汉华飞电缆有限公司	3,695,484.00	3,695,484.00	100.00%	
合计	24,320,490.00	24,320,490.00		

(3) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	128,595,235.28	6,429,761.76	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	147,009,922.05	14,700,992.21	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	102,217,100.75	20,443,420.15	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	62,703,638.65	18,811,091.60	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	38,765,339.90	19,382,669.95	50.00
5 年以上	31,775,423.22	31,775,423.22	100.00
合计	511,066,659.85	111,543,358.88	21.83

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	259,565,672.25	12,978,283.61	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年(含2年)	136,693,035.57	13,669,303.56	10.00
2年至3年(含3年)	83,872,720.50	16,774,544.10	20.00
3年至4年(含4年)	52,602,143.08	15,780,642.92	30.00
4年至5年(含5年)	35,201,870.80	17,600,935.40	50.00
5年以上	3,284,057.58	3,284,057.58	100.00
合计	571,219,499.78	80,087,767.17	14.02

(4) 公司本期计提坏账准备金额 55,776,081.71 元；报告期内未发生收回或转回坏账准备情形。

(5) 本报告期内无核销应收账款情形。

(6) 应收账款期末余额中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的 比例(%)	计提的坏账准备 期末余额
大庆中丹风力发电有限公司	208,173,293.78	38.88	31,299,497.22
珠海蓝瑞盟电气有限公司	29,531,300.00	5.52	11,510,650.00
泰来广源大新风电场有限公司	29,374,775.00	5.49	1,468,738.75
长春龙源电力设备有限公司	20,624,466.22	3.85	1,508,977.69
黑龙江省建龙送变电安装有限公司	20,296,800.00	3.79	2,922,280.00
合计	308,000,635.00	57.53	48,710,143.67

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,520,292.89	99.11	6,247,368.59	12.37	44,272,924.30
组合 1：账龄分析法	50,520,292.89	99.11	6,247,368.59	12.37	44,272,924.30
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	452,500.00	0.89	452,500.00	100.00	
合计	50,972,792.89	100.00	6,699,868.59	13.14	44,272,924.30

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,956,627.66	98.93	4,588,510.35	8.06	52,368,117.31
组合 1：账龄分析法	56,956,627.66	98.93	4,588,510.35	8.06	52,368,117.31
3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	617,500.00	1.07	452,500.00	73.28	165,000.00
合计	57,574,127.66	100.00	5,041,010.35	8.76	52,533,117.31

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,289,217.37	1,014,460.87	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	18,841,208.79	1,884,120.88	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	8,216,992.86	1,643,398.57	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,714,641.50	514,392.45	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	534,473.10	267,236.55	50.00
5 年以上	923,759.27	923,759.27	100.00
合计	50,520,292.89	6,247,368.59	12.37

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	37,982,686.87	1,424,134.34	3.75
1年至2年(含2年)	14,507,339.75	1,450,733.98	10.00
2年至3年(含3年)	2,324,908.31	464,981.66	20.00
3年至4年(含4年)	1,191,336.94	357,401.08	30.00
4年至5年(含5年)	118,193.01	59,096.51	50.00
5年以上	832,162.78	832,162.78	100.00
合计	56,956,627.66	4,588,510.35	8.06

(3) 报告期内实际核销其他应收款情况：无

(4) 公司本期计提坏账准备金额 1,658,858.24 元；报告期内未发生收回或转回坏账准备情形。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
单位往来款	1,815,563.10	1,329,433.82
投标保证金	2,418,958.91	3,338,957.91
销售人员业务费	40,810,494.80	41,799,429.70
员工备用金	300,196.08	686,092.91
押金及其他	5,627,580.00	920,213.32
股东经营性资金占用	-	9,500,000.00
合计	50,972,792.89	57,574,127.66

(6) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
叶静	销售人员业务费	5,667,251.50	1年以内、1-2年	11.12	381,281.10
丹东市振安区国税局	押金及其他	5,454,240.00	1年以内	10.70	272,712.00
韩冬梅	销售人员业务费	3,979,171.91	1年以内、1-2年	7.81	255,084.19

单位名称	款项性质	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
王援朝	销售人员业务 费	3,003,740.26	1年以内、 1-2年、2-3 年	5.89	358,571.93
李国庆	销售人员业务 费	2,951,973.34	1年以内、 1-2年	5.79	260,721.48
合计		21,056,377.01		41.31	1,528,370.70

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	期末余额			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	128,155,734.00		128,155,734.00	134,155,734.00		134,155,734.00
合计	128,155,734.00		128,155,734.00	134,155,734.00		134,155,734.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
丹东欣泰电气 科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉欣飞电气 有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			
丹东欣泰软件 科技有限公司	700,000.00			700,000.00		
辽宁欣泰电气 科技有限公司	150,000.00			150,000.00		
欣泰香港投资 管理有限公司	109,386,990.00			109,386,990.00		
丹东欣泰科惠 力自动化设备 有限公司	12,918,744.00			12,918,744.00		
合计	134,155,734.00		6,000,000.00	128,155,734.00		

注：2016 年公司对子公司武汉欣飞电气有限公司进行了清算注销。

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	140,400,826.05	118,348,866.67
其他业务收入	574,916.28	703,546.60
合计	140,975,742.33	119,052,413.27

项目	上年发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务收入	371,886,236.70	271,925,292.52
其他业务收入	425,694.24	183,452.04
合计	372,311,930.94	272,108,744.56

(十八) 补充资料

1. 非经常性损益

(1) 根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	657,527.48
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与公司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	4,823,676.04
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	-

项目	本年发生额
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期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	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
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	-7,216,586.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	-1,735,382.56
减：非经常性损益的所得税影响数	
少数股东损益的影响数	-
合计	-1,735,382.56

2、净资产收益率及每股收益

(1) 根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算净资产收益率、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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.58	-0.63	-0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.28	-0.62	-0.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：