

五洲明珠股份有限公司

600873

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	6
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	11
八、董事会报告.....	11
九、监事会报告.....	18
十、重要事项.....	18
十一、财务会计报告.....	22
十二、备查文件目录.....	91

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 山东天恒信有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	庞培德
主管会计工作负责人姓名	马西庆
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	崔海生

公司负责人庞培德、主管会计工作负责人马西庆及会计机构负责人（会计主管人员）崔海生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	五洲明珠股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	五洲明珠
公司的法定英文名称	Wuzhou Minovo Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	WZM
公司法定代表人	庞培德

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱相国	王维钦
联系地址	潍坊市桐荫街 197 号	潍坊市桐荫街 197 号
电话	0536-8363802	0536-8363260
传真	0536-8363801	0536-8363801

(三) 基本情况简介

注册地址	西藏自治区拉萨市北京西路 224 号
注册地址的邮政编码	850000
办公地址	四川省成都市黄瓦街 51 号
办公地址的邮政编码	610031
公司国际互联网网址	http://www.minovo.cn
电子信箱	minovo@minovo.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	五洲明珠	600873	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1995 年 2 月 9 日	
公司首次注册登记地点	西藏自治区工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 8 月 17 日
	公司变更注册登记地点	西藏自治区工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	5400001000327
	税务登记号码	540100219667563
	组织机构代码	21966756-3
公司聘请的会计师事务所名称	山东天恒信有限责任会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	临沂市新华一路 65 号	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	25,827,216.34
利润总额	24,062,911.09
归属于上市公司股东的净利润	10,987,438.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,344,872.33
经营活动产生的现金流量净额	-57,755,066.60

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,315,833.96	长安铁塔报废 CAERP 系统及部分固定资产净损失 451 万；明珠处置无形资产及固定资产净收益 219 万。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00	长安铁塔政府技术补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	451,528.71	债权转让收入 19 万、无法支付的款项 10 万；其他营业外收支净额 16 万。
所得税影响额	675,317.79	
少数股东权益影响额（税后）	731,553.40	
合计	-357,434.06	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减(%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	984,325,399.68	865,575,637.56	865,575,637.56	13.72	693,405,256.36	693,405,256.36
利润总额	24,062,911.09	18,323,938.93	18,224,702.93	31.32	22,863,092.71	22,813,474.71
归属于上市公司股东的净利润	10,987,438.27	7,514,711.13	8,201,463.20	46.21	11,600,141.78	11,557,966.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,344,872.33	7,230,205.08	8,057,801.51	56.91	10,648,329.82	10,606,154.52
经营活动产生的现金流量净额	-57,755,066.60	142,409,729.16	142,409,729.16	-140.56	24,408,045.44	24,408,045.44

	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增减(%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	1,032,524,688.60	821,593,831.69	823,369,835.84	25.67	834,626,600.54	836,486,955.29
所有者权益(或股东权益)	236,047,362.75	219,757,508.22	222,304,615.04	7.41	216,938,947.97	218,799,302.72

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减(%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.1015	0.0694	0.0758	46.25	0.1072	0.1068
稀释每股收益(元/股)	0.1015	0.0694	0.0758	46.25	0.1072	0.1068
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1048	0.0668	0.0744	56.89	0.0984	0.098
加权平均净资产收益率(%)	4.8211	3.4416	3.7186	增加 1.38 个百分点	5.4957	5.4517
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.9780	3.3091	3.6530	增加 1.67 个百分点	5.0448	5.0027
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.5336	1.3157	1.3157	-140.56	0.2255	0.2255
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.1808	2.0303	2.0539	7.41	2.0043	2.0215

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	3,368,141.00	8,670,557.26	5,302,416.26	0
合计	3,368,141.00	8,670,557.26	5,302,416.26	0

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	20,049,892	18.52				-20,049,892	-20,049,892	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:境内非国有法人持股	20,049,892	18.52				-20,049,892	-20,049,892	0	0
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	88,186,711	81.48				20,049,892	20,049,892	108,236,603	100
1、人民币普通股	88,186,711	81.48				20,049,892	20,049,892	108,236,603	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	108,236,603	100				0	0	108,236,603	100

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东五洲投资集团有限公司	20,049,892	20,049,892	0	0	股改承诺	2009年6月6日

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,257 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东五洲投资集团有限公司	境内非国有法人	20.41	22,095,995	0	0	无 0
东方证券股份有限公司	未知	2.53	2,741,452	2,741,452	0	未知 0
徐广平	境内自然人	1.37	1,479,563	0	0	无 0
刁培显	境内自然人	1.23	1,331,607	0	0	无 0
朱相国	境内自然人	0.89	961,716	0	0	无 0
李凤英	境内自然人	0.83	900,278	900,278	0	未知 0
全国社保基金一一二组合	未知	0.83	899,950	899,950	0	未知 0
王维钦	境内自然人	0.68	739,782	0	0	无 0
王巧	境内自然人	0.64	688,800	688,800	0	未知 0
王伟东	境内自然人	0.59	643,974	643,974	0	未知 0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
山东五洲投资集团有限公司	22,095,995		人民币普通股			
东方证券股份有限公司	2,741,452		人民币普通股			
徐广平	1,479,563		人民币普通股			
刁培显	1,331,607		人民币普通股			
朱相国	961,716		人民币普通股			
李凤英	900,278		人民币普通股			
全国社保基金一一二组合	899,950		人民币普通股			
王维钦	739,782		人民币普通股			
王巧	688,800		人民币普通股			
王伟东	643,974		人民币普通股			

前十大无限售条件股东之间未知其关联关系，也未知其一致行动人情况；前十名股东之间未知其关联关系。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

孙连武、谭朝晖、郗兆兴、郝国梁、邓虎、白伟义、刘国杰、刘颖华、徐振铎、马西庆、孙永华等 11 名自然人通过其控制的山东五洲投资集团有限公司（以下简称“五洲集团”）对公司达到实际控制，这 11 名自然人之间没有关联关系。五洲集团持有公司股份 22,095,995 股，占公司总股本的 20.41%。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	山东五洲投资集团有限公司
单位负责人或法定代表人	姜忠福
成立日期	1992 年 6 月 29 日
注册资本	109,200,000
主要经营业务或管理活动	从事对外投资、企业管理咨询服务、生产及销售电力电气设备、电力电子产品及电子信息技术产品等

(3) 实际控制人情况

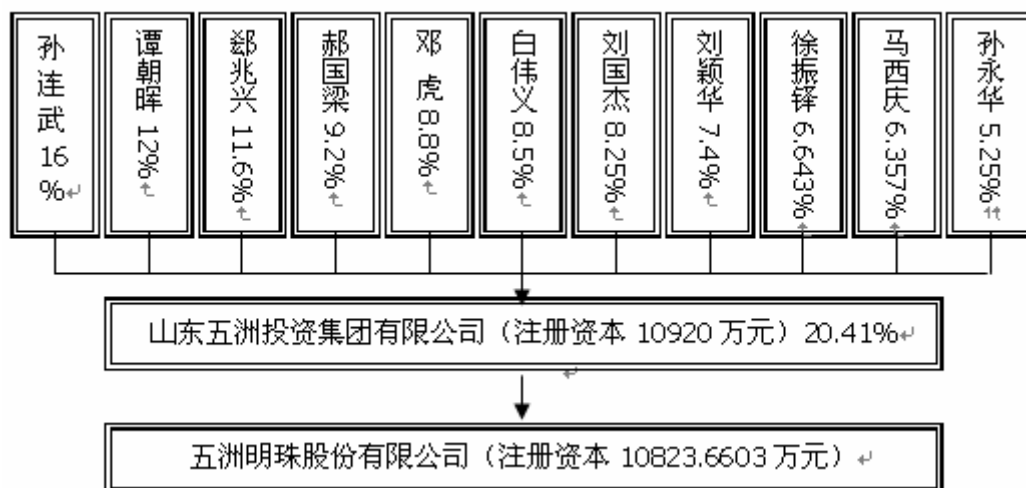
○ 自然人

姓名	孙连武
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	2000 年 1 月至 2009 年 12 月 27 日，山东五洲投资集团有限公司常务副总经理。 2003 年 3 月起兼任本公司董事。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
庞培德	董事长	男	52	2007 年 3 月 29 日	2010 年 3 月 29 日				0	是
王志华	独立董事	男	51	2007 年 3 月 29 日	2010 年 3 月 29 日				0	否

秦学昌	独立董事	男	45	2007年3月29日	2010年3月29日					0	否
孙健	独立董事	男	51	2007年3月29日	2010年3月29日					0	否
孙连武	董事	男	52	2007年3月29日	2010年3月29日					0	是
郗兆兴	董事	男	46	2007年3月29日	2010年3月29日					0	是
王光顺	董事	男	51	2007年3月29日	2010年3月29日					18	否
曹茂兴	董事兼副总经理	男	36	2008年4月23日	2010年3月29日					15	否
魏学军	董事兼常务副总经理	男	50	2007年3月29日	2010年3月29日					14	否
王承义	监事会主席	男	43	2007年3月29日	2010年3月29日					0	否
鞠明江	监事	男	52	2007年3月29日	2010年3月29日					0	是
吴金星	监事	男	39	2007年3月29日	2010年3月29日	461,372	461,372	股权转让		23	否
郗兆兴	总经理	男	46	2010年1月20日	2010年4月23日						否
辛克升	副总经理	男	40	2008年1月17日	2010年4月23日					14	否
朱相国	董事会秘书	男	40	2007年8月24日	2010年4月23日	961,716	961,716	股权转让		20	否
马西庆	财务总监	男	42	2007年4月23日	2010年4月23日					21	否

庞培德：汉族，1958年12月出生，中共党员。1997年12月，任滨州供电公司副总经理。2005年9月起任五洲集团总经理。2005年11月起兼任本公司董事长。

王志华：汉族，1959年8月出生，中共党员，教授、博士。2000年3月，山东鑫源控股公司副总经理；2005年10月至今，山东鲁能集团有限公司副总经济师；2004年05月至今，任本公司独立董事。

秦学昌：汉族，1965年7月出生，中共党员。中国注册会计师、高级会计师、经济学学士。2001年1月至今，北京永拓会计师事务所副主任会计师、副所长、副董事长；2004年05月至今，任本公司独立董事。

孙健：汉族，1959年11月出生，中共党员，博士，教授。1993年4月至今，中国海洋大学经济学院副教授、教授、系主任、副院长、研究生教育中心主任、博导；2005年4月至今任本公司独立董事。

孙连武：汉族，1958年9月出生，中共党员。2000年1至2009年12月27日任山东五洲投资集团有限公司常务副总经理。2003年3月起兼任本公司董事。

郗兆兴：汉族，1964年6月出生，中共党员。2000年1月至2010年1月任山东五洲投资集团有限公司副总经理；2004年5月，兼任本公司监事；2005年11月至今兼任本公司董事。2010年1月20日起任本公司总经理。

王光顺：汉族，1959年9月出生，中共党员。2000年6月至今，潍坊长安铁塔股份有限公司董事长；2004年5月至今，兼任本公司副总经理；2005年4月至今，任本公司董事。2008年1月17日起至2010年1月任本公司总经理。

曹茂兴：汉族，1974年11月17日出生，中共党员。2003年3月，任山东五洲科技开发有限公司副总经理；2004年3月，任五洲明珠股份有限公司人力资源部经理；2005年11月，任山东五洲科技开发有限公司副总经理。2008年1月17日至今，任本公司副总经理。2008年4月至今，兼任本公司董事。

魏学军：汉族，1960年8月出生，中共党员。2003年3月，本公司董事兼副总经理；2004年5月至今，本公司董事兼常务副总经理。

王承义：汉族，1967年4月出生，会计师。1996年9月历任山东证券公司潍坊分公司营业部经理、财务部经理；2007年2月至今，潍坊渤海实业有限公司财务部经理。2007年3月起任本公司监事会主席。

鞠明江：汉族，1958 年 10 月出生，中共党员。2003 年 3 月至今，山东五洲投资集团有限公司副总经理、山东五洲电气股份有限公司董事长、党总支书记；2005 年 11 月至今，兼任本公司监事。

吴金星：汉族，1971 年 10 月 25 日出生，大学文化。2004 年 1 月至今，本公司潍坊五洲浩特电气分公司副总经理；2004 年 5 月至今，任本公司职工代表监事。

辛克升：汉族，1970 年 3 月 23 日出生，中共党员。2003 年 4 月，任潍坊供电公司生产技术部副主任。2008 年 1 月 17 日至今，任本公司副总经理。

朱相国：汉族，1970 年 11 月 4 日出生，中共党员。2004 年 1 月，任西藏明珠股份有限公司计财部副经理；2004 年 10 月，任五洲明珠股份有限公司计财部经理；2004 年 10 月，兼任潍坊长安铁塔股份有限公司财务总监。2007 年 8 月 24 日至今，任本公司董事会秘书。

马西庆：汉族，1968 年 1 月出生，中共党员。2002 年 9 月，潍坊长安铁塔股份有限公司财务总监；2003 年 3 月至今，本公司财务总监。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
庞培德	山东五洲投资集团有限公司	总经理	2005 年 9 月 1 日		是
孙连武	山东五洲投资集团有限公司	常务副总经理	2000 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 27 日	是
郗兆兴	山东五洲投资集团有限公司	副总经理	2000 年 1 月 1 日	2009 年 12 月 31 日	是
鞠明江	山东五洲投资集团有限公司	党总支书记	2002 年 11 月 1 日		是

郗兆兴先生自 2010 年 1 月起，不再担任山东五洲投资集团有限公司副总经理，也不再领取山东五洲投资集团有限公司的报酬津贴。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王志华	山东鲁能集团有限公司	副总经济师	2005 年 10 月 1 日		是
秦学昌	北京永拓会计师事务所	副主任会计师、副所长	2001 年 1 月 1 日		是
孙健	中国海洋大学研究生教育中心	副主任、博导	2005 年 1 月 1 日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	按照董事会批准的薪酬制度，根据有关薪酬标准确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司相关规定执行。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王光顺	总经理	离任	工作变动
郗兆兴	总经理	聘任	

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,847
公司需承担费用的离退休职工人数	56
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,390
销售人员	76
技术人员	167
财务人员	27
行政管理人员	187
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
高等教育	410
中等教育	805
初等教育	632

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证券监督管理委员会有关法律法规的要求，加强信息披露工作，不断完善公司的法人治理结构建设，规范公司运作，提高公司质量。为完善公司治理机制、加强内部控制建设，充分发挥董事会审计委员会在年报编制和信息披露工作方面的监督职能，公司制订了《审计委员会年报工作规程》。公司董事会认为按中国证监会《上市公司治理准则》的文件要求，公司法人治理的实际状况与该文件的要求不存在差异。具体内容如下：

1、关于股东与股东大会：公司依照有关法律法规和《公司章程》，以及公司制定的《股东大会议事规则》的规定，充分保障所有股东，尤其是中小股东的平等权利，保障所有股东能够切实行使各自的权利；公司建立了股东大会的议事规则，并按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会；在股东大会上保证每个股东均有表达自己意见和建议的权利，充分行使股东的表决权。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。公司上市以来得到了控股股东在资金、人才和资源等各方面的大力支持和帮助，未发生过大股东占用上市公司资金和资产的情况。公司通过在《股东大会议事规则》、《公司章程》、《关联交易决策程序》和《募集资金管理制度》等制度中设立相关条款，建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。公司还建立了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，每位独立董事均严格遵守该制度，并能认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责。董事会下设审计、提名、薪酬与考核和战略决策委员会，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士，专业委员会设立以来，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会有 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表，监事会能够依据《监事会工作制度》，本着对股东负责的态度，认真地履行自己的职责，对公司的财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，并发表独立意见。

5、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》为公司信息披露的报纸；公司的会议决议能做到充分、及时地披露，能够按照法律法规、《公司章程》和《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整地披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东均能公平、公正地获得信息。

6、关于关联交易：公司关联交易公平合理，决策程序合规，交易价格按市场公允价格制定，并予以充分披露。

7、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等其他相关利益者的合法权益，在经济交往中，做到互惠互利，努力推动公司健康、持续发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
庞培德	否	7	7	1	0	0	否
王志华	是	7	7	1	0	0	否
秦学昌	是	7	7	1	0	0	否
孙健	是	7	7	1	0	0	否
孙连武	否	7	7	1	0	0	否
鄯兆兴	否	7	7	1	0	0	否

王光顺	否	7	7	1	0	0	否
曹茂兴	否	7	7	1	0	0	否
魏学军	否	7	7	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：公司自上市以来先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等制度，对独立董事的相关工作进行了规定。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容：《独立董事工作制度》主要从独立董事一般规定、任职条件、独立董事的产生和更换、职权、独立意见以及工作条件等方面对独立董事的相关工作作了规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 独立董事履职情况：报告期，全体独立董事认真履行了独立董事的职责，按时出席董事会和股东大会会议，对会议资料进行认真审阅，并提供指导意见；由董事会决策的重大事项，全体独立董事均事先对公司情况和相关资料进行仔细审查；对于公司生产经营状况、管理和内部控制等制度建设及执行情况，所有独立董事认真听取公司汇报并主动进行了解，发表意见，努力维护公司的整体利益，特别是确保中小股东的合法权益不受损害。

独立声明或独立意见发表情况：2009年，全体独立董事对公司定期报告、关联交易、聘任公司审计机构、对外担保及关联资金占用情况等事项进行了审查，并对相关事项发表了独立意见。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司与控股股东在业务方面不存在同业竞争，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。	不适用	不适用
人员方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的劳动、人事及公司管理体系。公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，公司的人事及工资管理与控股股东完全分离。	不适用	不适用
资产方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的资产结构。具有完整的供应、生产销售系统及工业产权、非专利技术、土地使用权等无形资产。公司现有资产不存在被控股股东占用的情况。	不适用	不适用
机构方面独立完整情况	是	本公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分离，不存在混合经营、合署办公的情形。公司生产经营活动不受任何单位或个人的干涉。	不适用	不适用
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和独立的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，依法进行纳税。	不适用	不适用

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据上海证券交易所发布的《上市公司内部控制指引》，进一步健全和完善内部控制体系，使公司的各项内控制度更加科学化和体系化，同时增强风险管理意识，建立系统、规范、高效的内部管理机制。公司制订了《内部控制制度》，本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了目标设定、内部环境、风险确认、风险评估、风险管理策略选择、控制活动、信息沟通、检查监督等要素。公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司已建立了涵盖公司、下属部门及子公司各层面、各业务环节及各项相关管理活动的内部控制体系。整个内部控制体系包括：内部控制目标、控制环境、内部控制制度、财务控制、控制程序等，内部控制制度涉及：经营管理、业务管理控制、财务控制、重大投资控制、关联交易控制、对外担保控制、募集资金使用控制以及内控制度的监督检查机制。公司还建立

	了完善的财务体系，保证会计记录和会计信息的真实、准确和及时，从而，保证了内部控制目标的达成。
内部控制检查监督部门的设置情况	本公司将审计部作为常设机构，进一步强化风险管理的职能，通过及时检查和监督内部控制制度的运行情况，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司的规范运作和健康发展。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司已经建立起涵盖总部、子公司二个层面的监督检查体系，通过自身专业检查对各业务领域的控制执行情况进行检查和评估，保证内控执行质量。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会通过下设审计委员会，定期听取公司各项制度和流程的执行情况，审计委员会定期组织公司内部审计机构对公司内部控制制度执行情况进行检查。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	本公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下，制定了《预算管理办法》、《财务管理制度》等一系列制度。公司还对各控股子公司实行财务总监委派制。《财务管理制度》分别对预算管理、高风险业务、担保和抵押、流动资产、固定资产、无形资产、成本费用、营业收入、利润及其分配以及会计基础工作都分别作了具体规定。从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。
内部控制存在的缺陷及整改情况	未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司主营业务快速发展，对公司如何加强全面管理提出了新的挑战，公司在兼顾经营发展的同时要保证在管理上及时跟进，需要不断提升公司治理水平，加强内部控制的执行力度。

(五) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(六) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

信息披露义务人或知情人因工作失职或违反本制度规定，致使公司信息披露工作（包括年报、半年报、季报等定期报告和其它临时公告）出现失误或给公司带来损失的，就查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。同时公司在五届董事会十七次会议上，通过了《年报信息披露重大责任追究制度》。

报告期内，公司存在会计差错更正，详见第八项“董事会报告”中第（三）项中关于会计差错更正的描述。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 5 月 13 日	《上海证券报》	2009 年 5 月 14 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 11 月 16 日	《上海证券报》	2009 年 11 月 17 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

A、报告期内经营情况回顾

1、基本情况

报告期内，公司实现收入 98433 万元，比去年同期的 86558 万元增加 11875 万元，增长 13.72%；营业利润 2583 万元，比去年同期的 1894 万元增加 689 万元，增长 36.38%；净利润 1643 万元，比去年同期的 1154 万元增加 489 万元，增长 42.37%。

营业收入增加的主要原因一是 2009 年度电网建设阶段性投资加大，长安公司业务量有一定程度的增长；二是浩特电气分公司调整销售政策，加大了变压器及电能表的销售力度，市场开拓进一步加强，收到一定成效。

营业利润较同期增加的主要原因：一是报告期收入比去年同期有所增长，二是报告期内公司抓住了原材料价格短时期下降带来的机遇，利用存货储备等措施，提升了综合毛利率。

2、主要产品情况

公司主要产品是电力铁塔、变压器、电能表。

电力铁塔产品主要包括钢管塔、多边塔、钢管组合塔、大跨越塔。长安公司先后承担了国内多项高精尖攻坚任务，开发生产了第一基 750KV 超高压和 1000KV 特高压的电力铁塔，参与生产了国内第一

条特高压 1000KV 晋东南-南阳-荆门特高压交流试验示范工程输电线路铁塔，在全国同行业中名列前茅，具有一定的技术优势和品牌优势。

变压器主要产品有 10KV-35KVSCB10、SC10 系列干式变压器和 DKSC 干式接地变压器、XHDC 干式消弧线圈及新型节能 S9 系列油浸变压器、SH11 系列非晶合金变压器等。产能已达 100 万 KVA。

电能表产品包括单相有功、预付费、复费率电能表和三相有功、无功、预付费、复费率、多功能电能表等。

3、主要供应商、客户情况

(1) 报告期内公司前五名供应商合计采购金额 27466 万元，主要供应商简介如下：

- 1) 潍坊金华通经贸有限公司：年采购额 11699 万元。
- 2) 泰安市三利金属有限公司：年采购额 4978 万元。
- 3) 河北信德电力配件有限公司：年采购额 3716 万元。
- 4) 青岛汇金通电力设备有限公司：年采购额 3664 万元。
- 5) 日照市建兴铁塔有限公司：年采购额 3409 万元。

(2) 报告期内公司向前五名客户合计销售额 39710 万元，占年度总销售金额的 40.34%。

- 1) 山东鲁能物资集团有限公司：年销售额 9834 万元。
- 2) 广东电网公司汕头供电局：年销售额 8279 万元。
- 3) 中工国际工程股份有限公司：年销售额 8109 万元。
- 4) 陕西省电力公司：年销售额 7246 万元。
- 5) 新疆新能物资集团有限责任公司：年销售额 6242 万元。

4、财务指标同比重大变动（10%以上）分析

(1) 报告期末货币资金账面余额为 11603 万元，同比增加 2495 万元，增长 27.39%，应收账款账面余额为 15471 万元，同比增加 5473 万元，增加 54.74%；预收账款账面余额为 26188 万元，同比增加 5399 万元，增长 25.97%，主要原因：①随收入的增加以上项目相应增加；②公司业务量增加以上项目相应增加；③大订单较以往年度有所增长，期末正在履行的合同较多，延长了合同结算期。

(2) 报告期末预付账款账面余额为 6768 万元，同比增加 5608 万元，增加 483.58%，主要原因：①本期业务量扩大，预付原材料款增加所致；②报告期随经济环境变化供应商提高了预收款比例。

(3) 报告期末可供出售金融资产账面价值为 867 万元，同比增加 530 万元，增幅 157.27%。主要原因是报告期内公司所持股票市价上涨所致。

(4) 报告期末短期借款账面余额为 21145 万元，同比增加 6145 万元，增幅 40.97%，长期借款账面余额为 4500 万元，同比减少 2300 万元，减幅 104.55%。主要原因是长安铁塔投入加大，资金需求量增加，企业自有资金不能满足需要而向金融机构筹措资金所致。

(5) 报告期末应付票据账面余额为 1500 万元，同比减少 1866 万元，减幅 55.44%，主要是应付票据到期按时支付所致。

(6) 报告期末应付账款账面余额为 14721 万元，同比增加 5524 万元，增长 60.06%，主要是随着业务量增加，长安铁塔本期应付供应商货款增加所致。

(7) 报告期内发生销售费用 11437 万元，同比增加 5576 万元，增长 95.14%，主要原因一是随着销售收入的提高，销售费用相应增加；二是因为报告期业务省外份额加大，导致运杂费大幅增加；三是公司为应对金融危机带来的消极影响，积极开拓新的销售渠道、建立新的销售网络，差旅费等项目投入成本加大。

(8) 报告期内发生管理费用 7416 万元，同比增加 1997 万元，增长 36.85%，主要原因一是随公司业务的增长，相关变动费用增长；二是公司报告期加大了电能表及变压器产品研发力度，研发费用增长较大。

(9) 报告期内发生财务费用 1626 万元，同比减少 929 万元，减幅 36.36%，主要原因一是金融机构基准利率较去年同期有较大幅度降低，二是公司在报告期偿还贷款 4000 万元。

(10) 报告期内经营活动产生的现金净流量为-5776 万元，同比减少 20017 万元，减幅 140.56%，主要由于随着公司业务量加大，支付的购料款相应增加，另外人员的增加及工资性费用的大幅增长也导致资金流出增加。

5、主要控股公司及联营公司的经营情况及业绩

(1) 潍坊五洲浩特电气有限公司，注册资本 5000 万元，公司持股 100%。注册成立于 2009 年 5 月 7 日，主要从事输配电设备、电力变压器、电度表、电力及电子信息产品的开发、生产及销售；电气设备的安装、维修及试验；计算机软、硬件开发销售；商品贸易，主要产品环氧树脂浇注薄绝缘系列干式变压器；油浸系列变压器；单相、三相系列电子式电能表；单相、三相预付费系列电能表；复

费率系列电能表；多功能系列电能表；WDF 系列计量箱、WDJ 系列配电箱。报告期末，该公司总资产为 17336 万元，报告期实现业务收入 3739 万元，实现净利润 155 万元。

(2) 潍坊长安铁塔股份有限公司，注册资本 6080 万元，公司持股 76.9%。主要从事电力铁塔的研发、生产和销售，主要产品为“长安”牌电力铁塔。报告期末，该公司总资产为 79979 万元，报告期实现营业收入 77078 万元，实现净利润 2356 万元。

(3) 五洲明珠(西藏)电气开发有限公司, 注册资本 200 万元，其中公司持股 70%，山东五洲电气股份有限公司持股 30%。该公司主要从事高低压电气设备、电力变压器、铁塔、电线电缆、电能表、销售及提供相关试验、技术咨询服务等。

(4) 潍坊五洲风电设备有限公司, 注册资本 5000 万元，其中：山东五洲投资集团有限公司出资 3000 万元，出资比例为 60%，潍坊长安铁塔股份有限公司出资 2000 万元，出资比例为 40%。主要从事风力发电塔架设备，电力铁塔，钢结构建筑，钢结构桥梁的制造、销售。截至报表日实收资本 5000 万元，其中：山东五洲投资集团有限公司认缴 3,000 万元，潍坊长安铁塔股份有限公司认缴 2000 万元。

(5) 潍坊泰隆物流服务有限公司，注册资本 100 万元。其中：潍坊长安铁塔股份有限公司出资 60 万元，占注册资本的 60%；潍坊五洲风电设备有限公司出资 40 万元，占注册资本的 40%。主要从事普通货运。

6、技术创新情况

公司把提高研发能力、加大技改投入作为推动企业持续发展的重要举措，形成了层次分明的研发团队，建立了长效激励机制，提高了公司自主创新能力：长安公司 1000kV 铁塔工艺研究科技成果鉴定及市级技术研发中心获潍坊市科技局批复；浩特公司开发完成了单相电子式多功能电能表和调匝调容式自动跟踪消弧线圈成套装置。

B、未来发展的展望

1、公司所处行业发展趋势和机遇

近年来，虽然受国家基础建设投资加大影响，电网投资的力度有一定程度的提高，为行业发展带来了一定的发展机遇。但输配电设备制造行业市场竞争日趋激烈。受到钢材、有色金属等原材料价格大幅度波动的影响，产品生产经营成本持续上升。

2、未来公司战略及经营计划

(1) 发展战略

不断提高市场占有率和产品行业地位，做大做强主导产业；加大技术投入和研发力度，调整产品结构；提升产品科技含量，促进企业由产量型向效益型转变；培育新项目；拓展新的利润增长点。

(2) 经营计划

2010 年公司主营业务保持稳步增长，其中：铁塔年产 11 万吨、变压器年产 85 万 KVA、电度表年产 45 万只。

3、资金需求及来源

根据公司的发展战略和年度经营计划，公司资金需求将明显高于去年，一方面加速资金回笼，另一方面主要通过金融机构融资解决。

4、经营困难及措施

公司经营目前主要存在如下问题：

- (1) 随着电网建设完善，市场竞争进一步加剧，市场开拓压力加大。
- (2) 公司目前研发力量相对薄弱，快速应对市场需求变化的能力亟待加强。
- (3) 主要原材料价格经过短时期回落后，已逐步回升，毛利空间逐渐压缩。

针对以上不利因素，公司将主要采取以下措施：

- ① 加大销售力度，调整产品结构，整合市场资源，提高产品销售量；
- ② 培养高起点研发队伍，切实提高研发水平，根据市场需求研发适销对路的新产品。加快新产品项目的市场推广速度，尽快将研发成果转化为市场成熟项目。

③ 通过期货套期保值和远期合同，降低采购成本。生产过程严格抓定额管理，降低直接材料成本，提升毛利率。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
电力铁塔	746,597,443.50	582,328,993.58	22.00	9.02	-1.25	增加 8.11 个百分点
电气设备	190,077,903.21	140,632,511.80	26.01	37.59	44.29	减少 3.44 个百分点
其他	322,330.00	75,000.00	76.73	74.23	110.67	减少 4.02 个百分点
分产品						
电力铁塔	746,597,443.50	582,328,993.58	22.00	9.02	-1.25	增加 8.11 个百分点
变压器	89,135,165.07	67,258,314.62	24.54	12.73	15.54	减少 1.83 个百分点
电度表	100,942,738.14	73,374,197.18	27.31	70.85	86.94	减少 6.26 个百分点
其他	322,330.00	75,000.00	76.73	74.23	110.67	减少 4.02 个百分点

1. 分行业: 公司业务增长的主要原因一是 2009 年度电网建设阶段性投资加大, 长安公司业务量有一定程度的增长; 二是浩特电气分公司调整销售政策, 加大了变压器及电能表的销售力度, 市场开拓进一步加强, 收到一定成效。营业利润率增加的主要原因报告期内公司抓住了原材料价格短时期下降带来的机遇, 利用存货储备等措施, 使毛利率有所提升。

2. 分产品: (1) 铁塔收入实现 74660 万元, 同比增长 9.02%, 营业利润率增加了 8.11 个百分点, 增加的主要原因是报告期内公司抓住了原材料价格短时期下降带来的机遇, 利用存货储备等措施, 使毛利率有所提升; (2) 变压器收入实现 8914 万元, 同比增长 12.73%, 营业利润率减少了 1.83 个百分点, 主要原因是公司加大市场开拓和研发力度, 报告期销售费用和管理费用均有所提高; (3) 电度表收入实现 10094 万元, 同比增长 70.85%, 营业利润率减少了 6.26 个百分点, 主要原因一是公司主要客户调整部分电能表技术标准, 导致不同毛利率表型结构的变化所致; 二是公司加大市场开拓和研发力度, 报告期销售费用和管理费用均有所提高。(4) 其他收入 32.2 万元, 系西藏电气公司实现的勘测咨询费收入。

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
东北	42,895,537.60	-1.40
华北	301,415,884.85	-2.87
华东	258,440,236.64	-14.76
华中	71,717,288.49	-1.89
西北	122,651,229.26	558.90
西南	513,600.00	-94.52
华南	139,363,899.87	114.18

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	5,000
投资额增减变动数	5,000
上年同期投资额	0
投资额增减幅度(%)	100

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
潍坊五洲浩特电气有限公司	输配电设备、电力变压器、电度表、电力及电子信息产品的开发、生产及销售; 电气设备的安装、维修及试验; 计算机软、硬件开发销售; 商品贸易。	100	

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

1、公司在本期对以下前期会计差错进行了更正：

1) 公司通过自查发现，控股子公司潍坊长安铁塔股份有限公司 2008 年度应纳税所得额计算有误，少计企业所得税应纳税额 1,002,729.83 元，于本期对 2008 年度企业所得税汇算清缴时补缴，为了真实反映公司财务状况和经营成果，本次审计对其进行更正，调整 2008 年及以前年度损益。

2) 公司通过自查发现，1996 年 1 月 3 日至 1998 年 9 月 25 日五洲明珠与四川兰地房产开发公司(以下简称兰地公司)签署八份《售房合同》、2 份《补充协议》及 1 份《处理意见》，购买成都市抚琴东北路新 1 号憩园公寓 22 套住房并支付购房款 6,573,703.50 元。

由于兰地公司一房多卖，五洲明珠从 2003 年进行起诉至今，公司收到“(2006)成民再初字第 1 号”判决书，五洲明珠对上述房产不再享有物权，只享有对兰地公司的债权。由于兰地公司已被吊销营业执照，法定代表人在逃，为了真实反映公司财务状况和经营成果，公司对其进行处理，调整 2008 年及以前年度损益。

2、上述前期会计差错更正对五洲明珠会计报表主要项目的影响

1) 对 2007 年度会计报表主要项目的影响

项目	合并数		母公司	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他应收款	20,111,201.61	19,218,077.61	7,351,233.29	6,458,109.29
存货	327,425,409.92	326,129,881.27	83,768,647.73	82,473,119.08
递延所得税资产	4,641,134.51	4,969,432.41	2,437,316.05	2,765,613.95
未分配利润	32,798,761.06	30,938,406.31	-13,302,871.32	-15,163,226.07
归属于母公司股东权益合计	218,799,302.72	216,938,947.97		
少数股东权益	35,731,445.75	35,731,445.75		
股东权益合计	254,530,748.47	252,670,393.72	173,226,063.31	171,365,708.56
资产总额	836,486,955.29	834,626,600.54	378,462,116.06	376,601,761.31

2) 对 2008 年度会计报表主要项目的影响

项目	合并数		母公司	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他应收款	19,233,362.49	18,439,474.49	5,711,248.80	4,917,360.80
存货	334,985,769.67	333,690,241.02	91,923,161.61	90,627,632.96
递延所得税资产	5,107,934.90	5,421,347.40	3,189,032.34	3,502,444.84
应交税费	10,323,155.67	11,325,885.50	1,870,029.01	1,870,029.01
未分配利润	41,000,224.26	38,453,117.44	-19,337,257.32	-21,113,261.47
归属于母公司股东权益合计	222,304,615.04	219,757,508.22	162,495,526.43	160,719,522.28
少数股东权益	40,389,607.65	40,157,980.49		
股东权益合计	262,694,222.69	259,915,488.71	162,495,526.43	160,719,522.28
资产总额	823,369,835.84	821,593,831.69	356,799,836.69	355,023,832.54

3、上述前期会计差错更正对五洲明珠主要财务指标的影响

1) 对 2007 年度主要财务指标的影响

项目	合并数		母公司	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产总额	836,486,955.29	834,626,600.54	378,462,116.06	376,601,761.31
净资产	254,530,748.47	252,670,393.72	173,226,063.31	171,365,708.56
每股净资产	2.35	2.33	1.60	1.58
每股收益	0.1068	0.1072	0.0029	0.0033
净资产收益率	0.0588	0.0594	0.0018	0.0021

2) 对 2008 年度主要财务指标的影响

项目	合并数		母公司	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产总额	823,369,835.84	821,593,831.69	356,799,836.69	355,023,832.54
净资产	262,694,222.69	259,915,488.71	162,495,526.43	160,719,522.28
每股净资产	2.43	2.40	1.50	1.48
每股收益	0.0758	0.0694	-0.0558	-0.0550
净资产收益率	0.0474	0.0444	-0.0371	-0.0370

4、公司董事会关于本次追溯调整事项的说明

2009 年 10 月 26 日，公司五届十四次董事会已审议通过对以上会计差错进行更正的说明。

董事会认为：本次公司对以前年度发生的会计差错进行更正，并根据有关会计准则和制度的规定恰当地进行了会计处理，符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，是对公司实际经营状况的客观反映，使公司的会计核算更符合有关规定，提高了公司财务信息质量，没有损害公司和全体股东的合法权益。

对以上会计差错，公司已按照相关制度进行了责任追究。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
五届十次会议	2009 年 4 月 8 日	审议通过了 2008 年年度报告及其摘要、2008 年度利润分配预案等议案	《上海证券报》	2009 年 4 月 9 日
五届十一次会议	2009 年 4 月 23 日	审议通过了公司 2009 年第一季度报告及其正文等议案	《上海证券报》	2009 年 4 月 24 日
五届十二次会议	2009 年 4 月 27 日	审议通过了公司重大资产出售及以新增股份吸收梅花生物科技集团股份有限公司暨关联交易预案等议案	《上海证券报》	2009 年 4 月 28 日
2009 年第一次临时董事会	2009 年 6 月 30 日	审议通过了关于为控股子公司潍坊长安铁塔股份有限公司提供担保的议案	《上海证券报》	2009 年 7 月 2 日
五届十三次会议	2009 年 8 月 6 日	审议通过了公司 2009 年半年度报告及其摘要等议案	《上海证券报》	2009 年 8 月 7 日
五届十四次会议	2009 年 10 月 26 日	审议通过了公司 2009 年第三季度报告等议案	《上海证券报》	2009 年 10 月 27 日
五届十五次会议	2009 年 10 月 26 日	审议通过了关于公司重大资产出售及以新增股份吸收合并梅花生物科技集团股份有限公司暨关联交易报告书（草案）等议案	《上海证券报》	2009 年 10 月 28 日

本报告期内，共召开董事会 7 次，其中一次临时会议以通讯方式召开，其他会议均以现场方式召开。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内,公司召开了 2008 年度股东大会和 2009 年第一次临时股东大会。董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求,严格按照股东大会决议及授权执行工作,认真执行股东大会通过的各项决议内容。同时结合公司实际修订完善了相关的实施细则,建立健全了各项管理制度,确保了公司各项工作的顺利开展。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1) 审计委员会相关工作制度的建立健全情况:公司在董事会之下设立了审计委员会以来,已逐步制定了《审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》等制度。

(2) 审计委员会相关工作制度的主要内容:《审计委员会工作细则》主要从审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对审计委员会的相关工作作了规定;《董事会审计委员会年报工作规程》主要对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 审计委员会履职情况:

审计委员会成立以来,对于公司内部控制制度的建设及其实施,以及与外部审计师的沟通和督促方面做了很多工作。

报告期内,董事会审计委员会按照《董事会审计委员会年报工作规程》,就公司定期报告进行了认真审核,认为公司的各期财务报告符合《企业会计准则》,内容真实、完整、公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况;审计委员会审核公司的重要会计政策,了解公司的生产经营情况,在审计过程中与负责年报审计的会计师保持沟通,听取审计机构的意见,督促其按计划时间提交审计报告,在审计报告出具前,对财务报表进行了认真审阅,认为:公司 2009 年年度报告的审计工作符合审计计划安排,财务报告的编制符合企业会计准则及相关要求,年度报告公允地反映了公司的生产、经营状况。同意将年度报告提交董事会审核。

审计委员会对山东天恒信有限责任会计师事务所的审计工作进行了调查和评估,认为该所遵循职业准则,尽职尽责的完成了各项审计任务,因此,向董事会提请继续聘任该所为公司 2010 年度审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

经董事会下设的薪酬与考核委员会审核,公司董事、监事和高级管理人员薪酬统筹兼顾企业的发展和员工的整体收入情况,其薪酬均依据公司岗位结构工资实施方案和实施细则确定。

公司 2009 年度聘用的山东天恒信有限责任会计师事务所经公司董事会五届十次会议审议通过,并经公司 2008 年度股东大会批准。薪酬与考核委员会同意继续聘请该所为公司 2010 年度审计机构,并支付该所审计费用 20 万元。

公司目前尚未建立包括股权激励在内的激励性薪酬体系。今后将逐步建立和完善个人业绩和公司绩效、股东利益一致的良好激励性薪酬体系,推动公司进一步的发展。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2009 年度会计报表经山东天恒信有限责任会计师事务所审计,公司实现净利润 16,427,162.20 元,其中归属于母公司净利润 10,987,438.27 元,母公司实现净利润-8,103,980.31 元;公司年初未分配利润 38,453,117.44 元,年末未分配利润 49,440,555.71 元,母公司年初未分配利润为-21,113,261.47 元,年末未分配利润为-29,217,241.78 元。

因公司目前生产任务饱满,流动资金周转紧张,公司董事会拟不进行利润分配。

(六) 公司前三年分红情况

单位:元 币种:人民币

分红年度	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率(%)
2006	1,082,366.03	7,757,128.89	13.95
2007	0	315,266.87	0
2008	0	-8,103,980.31	0

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司《信息披露事务管理制度》对外部单位报送信息的管理、披露已作了明确规定：本公司及下属企业根据要求向国家有关部门报送的报表、材料等信息，公司各权属企业应切实履行信息保密义务，防止在公司公开信息披露前泄露。下属企业认为报送的信息较难保密的，应事先通知并及时报送公司董事会秘书，由公司董事会秘书根据有关信息披露的规定予以处理。公司公开披露信息的媒体为《上海证券报》和上海证券交易所网站。公司根据规定应当公开披露的信息，公司及下属企业不得先于指定报纸在其他公共传媒（包括各类网站）发布，不得以新闻发布会或答记者问等形式代替公司的正式公告。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
监事会五届八次会议	审议通过了 2008 年度报告及其摘要等议案。
监事会五届九次会议	审议通过了公司 2009 年第一季度报告及其正文的议案。
监事会五届十次会议	审议通过了公司 2009 年半年度报告及其摘要的议案。
监事会五届十一次会议	审议通过了公司 2009 年第三季度报告及其正文的议案。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司股东大会、董事会严格依照国家有关法律、法规和《公司章程》行使职权，履行义务。公司历次股东大会、董事会的召集、召开、表决、决议等决策程序均符合法律法规的等相关规定。报告期内，公司健全了内部控制制度，保证了资产的安全和有效使用，董事会决策程序科学、合法、有效，决策合理化和规范化水平进一步提高。未发现董事、总经理及其他高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司 2009 年度财务报告进行了审查，认为公司 2009 年度财务报告在所有重大方面公允地反映了公司财务状况与经营成果。山东天恒信有限责任会计师事务所出具的审计报告是真实、客观的。

（四）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，监事会通过对公司关联交易情况的调研、检查，认为：公司的关联交易是公平合理的，未发现有关内幕交易及损害股东权益或公司利益的情形。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

（三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例（%）	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000752	西藏发展	461,400.00	0.36	8,670,557.26		5,302,416.26	可供出售金融资产	发起人股份

（四）资产交易事项

1、合并情况

本公司拟向大股东五洲集团出售公司除西藏大厦股份有限公司 14.32% 股权及位于海南省临高县皇桐乡楷模上村东边 350 亩集体土地使用权之外的所有资产和负债，并新增股份吸收合并梅花生物科技集团股份有限公司全部资产、负债。该事项分别于 4 月 27 日召开了第五届董事会第十二次会议、10

月 26 日召开第五届董事会第十五次会议、11 月 16 日召开 2009 年第一次临时股东大会审议通过，相关材料已报送至商务部、环保部、证监会。近日公司收到环保部环函（2010）48 号文，原则同意通过上市环保核查，其他事项正在审批中。

（五）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山东五洲电气股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	公平的市场价格		5,121,347.91	0.55			
合计				/	/	5,121,347.91	0.55	/	/	/

上述关联交易有利于整合公司内部资源，实现资源配置优化，提升核心竞争力，形成强有力的市场竞争力。

对公司独立性不构成影响。

公司经营对关联方无依赖性。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
山东五洲投资集团有限公司	母公司			2,000.00	0
潍坊长安铁塔股份有限公司	控股子公司			2,000.00	1,000.00
潍坊五洲浩特电气有限公司	全资子公司			13,176.09	1,750.32
成都喜玛拉雅大酒店有限公司	其他关联人			0.40	0
山东五洲电气股份有限公司	母公司的控股子公司			1,095.00	0
合计				18,271.49	2,750.32
关联债权债务形成原因		经营性借款			

（六）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本年度公司无托管事项。

（2）承包情况

本年度公司无承包事项。

（3）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
潍坊长安铁塔股份有限公司	控股子公司	安丘市供电公司	800		2009年4月27日	2010年4月27日	连带责任担保	否	否			否	
潍坊长	控股子	安丘市	1,000		2008年8	2010年8	连带	否	否			否	

安铁塔股份有限公司	公司	供电公司			月 7 日	月 5 日	责任担保						
潍坊长安铁塔股份有限公司	控股子公司	安丘市供电公司	1,000		2008年8月26日	2010年8月24日	连带责任担保	否	否			否	
潍坊长安铁塔股份有限公司	控股子公司	安丘市供电公司	1,500		2009年5月25日	2010年5月21日	连带责任担保	否	否			否	
潍坊长安铁塔股份有限公司	控股子公司	安丘盛源热电有限责任公司	200		2009年7月24日	2010年3月24日	连带责任担保	否	否			否	
潍坊长安铁塔股份有限公司	控股子公司	安丘盛源热电有限责任公司	500		2009年9月28日	2010年3月3日	连带责任担保	否	否			否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											4,075.70		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											3,845.00		
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											1,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）											1,000.00		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）											4,845.00		
担保总额占公司净资产的比例（%）											17.20		
其中：													
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）											1,000.00		
上述三项担保金额合计（C+D+E）											1,000.00		

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本公司拟向大股东五洲集团出售公司除西藏大厦股份有限公司 14.32% 股权及位于海南省临高县皇桐乡楷模上村东边 350 亩集体土地使用权之外的所有资产和负债，并新增股份吸收合并梅花生物科技集团股份有限公司全部资产、负债。公司于 2009 年 4 月 26 日分别与梅花生物科技集团股份有限公司签定《吸收合并协议》，与五洲集团签定《资产出售协议》；于 2009 年 10 月 25 日分别与梅花生物科技集团股份有限公司签定《吸收合并协议之补充协议》，与五洲集团签定《资产出售协议之补充协议》。上述协议经第五届董事会第十二次会议、第五届董事会第十五次会议、2009 年第一次临时股东大会审议通过，待重大资产重组方案报相关部门审批后履行。

（七）承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	山东天恒信有限责任公司会计师事务所
境内会计师事务所报酬	200,000
境内会计师事务所审计年限	5 年

（九）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

1、2006年8月18日公司与中国工商银行股份有限公司安丘支行签订抵押合同，以机器设备(原值3,618万元)、房屋建筑物(原值99万元)和土地使用权(原价152万元)提供抵押担保，取得人民币600万元的贷款，截止本报告期末该项贷款尚未到期归还。

2、2009年6月29日与交通银行安丘支行签订抵押合同，以安丘市潍徐北路房产共16635.43平方米，评估价值1,286.41万元，安丘市潍徐北路土地82728平方米，评估价值2,485.48万元提供担保，取得人民币2500万元的贷款，截止本报告期末该项贷款尚未到期归还。

3、2009年3月30日，公司因控股股东五洲集团筹划本次重大资产重组事项，发布连续停牌公告。2009年4月27日，公司召开董事会五届十二次会议（即本次重大资产重组交易的首次董事会）。2009年10月26日，公司召开董事会五届十五次会议（本次重大资产重组的第二次董事会）。同年11月16日召开了2009年第一次临时股东大会会议通过了关于《五洲明珠股份有限公司重大资产出售及以新增股份吸收合并梅花生物科技集团股份有限公司暨关联交易报告书（草案）》等相关议案：

1) 重大资产出售

公司将除西藏大厦股份有限公司14.32%股权及位于海南省临高县皇桐乡楷模上村东边350亩集体土地使用权之外的资产和负债出售给五洲集团，如有负债无法剥离，五洲集团将以等值现金予以补足。公司拟出售资产的最终价格参照经具有证券从业资格的评估机构评估的净资产值确定。

2) 以新增股份吸收合并梅花集团

公司拟以新增股份方式吸收合并梅花集团，同时以资本公积金转增股本至27.08亿元。吸收合并完成后，公司为存续主体，梅花集团将注销法人资格。梅花集团的价值参考具有证券从业资格的资产评估机构的评估结果并经双方董事会确认。

上述资产出售、以新增股份吸收合并梅花集团构成公司本次重大资产重组交易不可分割的整体，若其中任一交易未获通过或批准，则上述其他交易均自动失效并终止实施。

本次重大资产重组，将改善本公司盈利能力和可持续发展能力。本次吸收合并完成后，公司主营业务将变更为味精、氨基酸、复合肥等生物发酵产品的生产和销售。

目前公司根据《证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》及其相关法律、法规的规定，正在进行本次重大资产重组的相关材料申报工作。

本次交易尚需获得外资主管部门的批准以及中国证监会的核准。梅花集团控股股东孟庆山及其一致行动人因本次交易触发了要约收购义务，须向中国证监会申请要约收购豁免。上述批准或核准事宜均为公司本次重大资产重组的前提条件，能否取得相关的批准或核准，以及最终取得批准或核准的时间存在不确定性。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
重大资产重组及连续停牌公告	A86	2009年3月30日	www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	A21	2009年4月7日	www.sse.com.cn
五洲明珠股份有限公司2008年度报告摘要、董事会五届十次会议决议公告暨召开2008年年度股东大会公告、对外担保公告、监事会五届八次会议公告、2009年度日常交易预案公告	C43、44	2009年4月9日	www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	A8	2009年4月13日	www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	A16	2009年4月20日	www.sse.com.cn
五洲明珠股份有限公司2009年第一季度报告摘要、董事会五届十一次会议决议公告、设立子公司暨对外投资公告、监事会五届九次会议决议公告	C26	2009年4月24日	www.sse.com.cn
重大资产重组进展公告	A41	2009年4月27日	www.sse.com.cn
五届十二次董事会会议决议公告、五洲明珠股份有限公司重大资产出售及以新增股份吸收合并梅花生物科技集团股份有限公司暨关联交易预案	C82、83	2009年4月29日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	C15	2009年5月5日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	C32	2009年5月8日	www.sse.com.cn

五洲明珠股份有限公司提示性公告	A7	2009 年 5 月 11 日	www. sse. com. cn
2008 年度股东大会决议公告	C3	2009 年 5 月 14 日	www. sse. com. cn
五洲明珠股份有限公司公告	A27	2009 年 6 月 1 日	www. sse. com. cn
第三次有限售条件流通股上市公告	C20	2009 年 6 月 2 日	www. sse. com. cn
董事会 2009 年第一次临时会议决议公告、对外担保公告	C13	2009 年 7 月 2 日	www. sse. com. cn
董事会五届十三次会议决议公告、监事会五届十次会议决议公告、对外担保公告、五洲明珠股份有限公司 2009 年半年度报告摘要	C22、23	2009 年 8 月 7 日	www. sse. com. cn
重大资产重组进展公告、股票交易异常波动公告	C6	2009 年 8 月 26 日	www. sse. com. cn
重大资产重组进展公告	B34	2009 年 9 月 30 日	www. sse. com. cn
关于解除与海通证券股份有限公司《财务顾问协议》的提示性公告	B15	2009 年 10 月 20 日	www. sse. com. cn
董事会五届十四次会议决议公告、对外担保公告、五届十一次会议决议公告、会计差错更正公告、2009 年第三季度报告摘要	B94	2009 年 10 月 27 日	www. sse. com. cn
五届十五次会议决议公告、召开股东大会通知公告、重大资产出售及以新增股份吸收合并梅花生物科技集团股份有限公司暨关联交易报告书摘要、五洲明珠股份有限公司收购报告书摘要	B99、100、101、102、103	2009 年 10 月 28 日	www. sse. com. cn
关于召开 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告、关于《五洲明珠股份有限公司重大资产出售及以新增股份吸收合并梅花生物科技集团股份有限公司暨关联交易报告书（草案）》相关内容的提示性公告	B30	2009 年 11 月 11 日	www. sse. com. cn
关于召开 2009 年第一次临时股东大会的提示性公告	B23	2009 年 11 月 13 日	www. sse. com. cn
2009 年第一次临时股东大会决议公告	B25	2009 年 11 月 17 日	www. sse. com. cn
关于以新增股份吸收合并梅花生物科技集团股份有限公司的债权人公告、股票交易异常波动公告	B13	2009 年 11 月 25 日	www. sse. com. cn
重大资产重组进展公告	B23	2009 年 12 月 12 日	www. sse. com. cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经山东天恒信有限责任会计师事务所注册会计师李玉明、张凤英审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审计报告

鲁天恒信审报字【2010】第 1501 号

五洲明珠股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的五洲明珠股份有限公司（以下简称“五洲明珠公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是五洲明珠公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；

（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，五洲明珠公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了五洲明珠公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国 临沂

中国注册会计师：李玉明、张凤英

2010 年 2 月 7 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:五洲明珠股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		116,029,192.95	91,080,814.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		4,290,000.00	1,830,000.00
应收账款		154,714,072.82	99,983,013.99
预付款项		67,684,890.36	11,598,223.58
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		19,313,879.73	18,439,474.49
买入返售金融资产			
存货		414,970,677.10	333,690,241.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		777,002,712.96	556,621,767.86
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		8,670,557.26	3,368,141.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		48,365,865.23	48,257,789.34
投资性房地产			
固定资产		145,429,394.52	158,330,456.46
在建工程		103,678.26	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,222,970.66	30,178,067.66
开发支出			
商誉		19,416,261.97	19,416,261.97
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,313,247.74	5,421,347.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		255,521,975.64	264,972,063.83
资产总计		1,032,524,688.60	821,593,831.69
流动负债:			
短期借款		211,450,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		15,000,000.00	33,657,799.36
应付账款		147,206,983.85	91,968,554.74
预收款项		261,881,302.88	207,894,364.04

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,318,432.78	4,088,115.18
应交税费		9,992,953.22	11,325,885.50
应付利息			
应付股利		827,870.43	827,870.43
其他应付款		24,306,165.42	14,869,840.88
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			
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	24,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		682,983,708.58	538,632,430.13
非流动负债：			
长期借款		45,000,000.00	22,000,000.00
应付债券			
长期应付款		20,000,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,045,912.85	1,045,912.85
其他非流动负债		1,850,000.00	
非流动负债合计		67,895,912.85	23,045,912.85
负债合计		750,879,621.43	561,678,342.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		108,236,603.00	108,236,603.00
资本公积		77,502,402.37	72,199,986.11
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		867,801.67	867,801.67
一般风险准备			
未分配利润		49,440,555.71	38,453,117.44
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		236,047,362.75	219,757,508.22
少数股东权益		45,597,704.42	40,157,980.49
所有者权益合计		281,645,067.17	259,915,488.71
负债和所有者权益总计		1,032,524,688.60	821,593,831.69

法定代表人：庞培德 主管会计工作负责人：马西庆 会计机构负责人：崔海生

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:五洲明珠股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		13,215,528.81	33,447,326.04
交易性金融资产			
应收票据			1,830,000.00
应收账款		12,920.40	33,599,832.91
预付款项		1,502,737.75	2,852,509.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,113,139.26	4,917,360.80
存货		4,911,365.52	90,627,632.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		21,755,691.74	167,274,661.99
非流动资产:			
可供出售金融资产		8,670,557.26	3,368,141.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		169,820,136.84	119,820,136.84
投资性房地产			
固定资产		1,020,453.95	45,722,502.86
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		3,174,890.23	15,335,945.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,388,289.22	3,502,444.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		185,074,327.50	187,749,170.55
资产总计		206,830,019.24	355,023,832.54
流动负债:			
短期借款			40,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			3,657,799.36
应付账款			40,642,288.76
预收款项		387,352.00	78,891,119.51
应付职工薪酬		425,642.93	1,976,594.01
应交税费		315,879.62	1,870,029.01
应付利息			
应付股利			
其他应付款		27,783,186.46	7,266,479.61

一年内到期的非流动负债			20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		28,912,061.01	194,304,310.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		20,000,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	
负债合计		48,912,061.01	194,304,310.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		108,236,603.00	108,236,603.00
资本公积		78,030,795.34	72,728,379.08
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		867,801.67	867,801.67
一般风险准备			
未分配利润		-29,217,241.78	-21,113,261.47
所有者权益（或股东权益）合计		157,917,958.23	160,719,522.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		206,830,019.24	355,023,832.54

法定代表人：庞培德 主管会计工作负责人：马西庆 会计机构负责人：崔海生

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		984,325,399.68	865,575,637.56
其中:营业收入		984,325,399.68	865,575,637.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		958,628,113.96	849,467,762.61
其中:营业成本		738,916,252.15	701,674,833.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,086,298.78	3,449,455.77
销售费用		114,371,680.64	58,607,887.92
管理费用		74,164,570.46	54,194,645.61
财务费用		16,257,008.28	25,545,288.45
资产减值损失		11,832,303.65	5,995,651.71
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)		129,930.62	2,834,981.28
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		25,827,216.34	18,942,856.23
加:营业外收入		5,342,223.62	2,493,449.98
减:营业外支出		7,106,528.87	3,112,367.28
其中:非流动资产处置损失		6,948,513.05	1,535,179.56
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		24,062,911.09	18,323,938.93
减:所得税费用		7,635,748.89	6,782,693.06
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		16,427,162.20	11,541,245.87
归属于母公司所有者的净利润		10,987,438.27	7,514,711.13
少数股东损益		5,439,723.93	4,026,534.74
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.1015	0.0694
(二)稀释每股收益		0.1015	0.0694
七、其他综合收益		5,302,416.26	-4,696,150.88
八、综合收益总额		21,729,578.46	6,845,094.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,289,854.53	2,818,560.25
归属于少数股东的综合收益总额		5,439,723.93	4,026,534.74

法定代表人: 庞培德 主管会计工作负责人: 马西庆 会计机构负责人: 崔海生

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		255,943,687.83	154,267,344.48
减: 营业成本		202,593,122.54	110,856,501.54
营业税金及附加		226,225.17	2,105,793.06
销售费用		30,712,302.04	20,725,067.43
管理费用		23,479,689.35	18,791,388.56
财务费用		1,172,749.86	5,427,853.87
资产减值损失		7,166,532.48	5,326,743.35
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)		19,246.52	1,620,564.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-9,387,687.09	-7,345,438.73
加: 营业外收入		4,874,123.48	1,604,507.70
减: 营业外支出		2,476,261.08	945,935.26
其中: 非流动资产处置损失		2,439,602.04	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-6,989,824.69	-6,686,866.29
减: 所得税费用		1,114,155.62	-736,830.89
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-8,103,980.31	-5,950,035.40
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		5,302,416.26	-4,696,150.88
七、综合收益总额		-2,801,564.05	-10,646,186.28

法定代表人: 庞培德 主管会计工作负责人: 马西庆 会计机构负责人: 崔海生

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,008,275,673.29	1,012,411,544.95
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			236,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		240,103,891.78	294,819,007.53
经营活动现金流入小计		1,248,379,565.07	1,307,466,552.48
购买商品、接受劳务支付的现金		840,910,699.35	785,495,926.48
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		71,529,886.88	56,213,214.20
支付的各项税费		43,642,750.56	40,680,817.03
支付其他与经营活动有关的现金		350,051,294.88	282,666,865.61
经营活动现金流出小计		1,306,134,631.67	1,165,056,823.32
经营活动产生的现金流量净额		-57,755,066.60	142,409,729.16
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		29,000,000.00	15,344,566.18
取得投资收益收到的现金		21,854.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,852,699.60	375,604.00
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		51,874,554.33	15,720,170.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,919,564.58	6,373,292.80
投资支付的现金		44,000,000.00	1,254,480.00
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		60,919,564.58	7,627,772.80
投资活动产生的现金流量净额		-9,045,010.25	8,092,397.38
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
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		401,450,000.00	261,400,000.00
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		416,450,000.00	261,400,000.00
偿还债务支付的现金		313,000,000.00	391,085,554.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,289,212.72	22,404,914.62
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		327,869.44	1,006,480.13
筹资活动现金流出小计		329,617,082.16	414,496,948.95
筹资活动产生的现金流量净额		86,832,917.84	-153,096,948.95

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		20,032,840.99	-2,594,822.41
加：期初现金及现金等价物余额		53,111,671.58	55,706,493.99
六、期末现金及现金等价物余额		73,144,512.57	53,111,671.58

法定代表人：庞培德 主管会计工作负责人：马西庆 会计机构负责人：崔海生

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		148,709,732.05	196,068,604.20
收到的税费返还		0.00	236,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		33,312,639.60	89,225,296.59
经营活动现金流入小计		182,022,371.65	285,529,900.79
购买商品、接受劳务支付的现金		89,082,888.34	88,944,288.46
支付给职工以及为职工支付的现金		9,434,145.45	12,731,140.34
支付的各项税费		5,190,664.45	20,049,018.94
支付其他与经营活动有关的现金		61,280,747.86	121,714,134.16
经营活动现金流出小计		164,988,446.10	243,438,581.90
经营活动产生的现金流量净额		17,033,925.55	42,091,318.89
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			8,875,044.60
取得投资收益收到的现金		19,246.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,852,699.60	83,404.00
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		22,871,946.12	8,958,448.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		713,601.00	592,642.00
投资支付的现金		15,000,000.00	54,480.00
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		15,713,601.00	647,122.00
投资活动产生的现金流量净额		7,158,345.12	8,311,326.60
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			71,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			71,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	123,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		766,268.54	3,869,593.62
支付其他与筹资活动有关的现金			229,211.00
筹资活动现金流出小计		40,766,268.54	127,098,804.62
筹资活动产生的现金流量净额		-40,766,268.54	-56,098,804.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,573,997.87	-5,696,159.13
加: 期初现金及现金等价物余额		29,789,526.68	35,485,685.81
六、期末现金及现金等价物余额		13,215,528.81	29,789,526.68

法定代表人: 庞培德 主管会计工作负责人: 马西庆 会计机构负责人: 崔海生

合并所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	108,236,603.00	72,199,986.11			867,801.67		41,000,224.26		40,157,980.49	262,462,595.53
加:会计政策变更										
前期差错更正							-2,547,106.82			-2,547,106.82
其他										
二、本年初余额	108,236,603.00	72,199,986.11			867,801.67		38,453,117.44		40,157,980.49	259,915,488.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		5,302,416.26					10,987,438.27		5,439,723.93	21,729,578.46
(一)净利润							10,987,438.27		5,439,723.93	16,427,162.2
(二)其他综合收益		5,302,416.26								5,302,416.26
上述(一)和(二)小计		5,302,416.26					10,987,438.27		5,439,723.93	21,729,578.46
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)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										
(五)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									
(六) 专项 储备									
1. 本期提 取									
2. 本期使 用									
四、本期期 末余额	108,236,603.00	77,502,402.37			867,801.67		49,440,555.71		45,597,704.42
									281,645,067.17

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	108,236,603.00	76,896,136.99			867,801.67		32,798,761.06		35,731,445.75	254,530,748.47
加:会计政策变更										
前期差错更正							-1,860,354.75			-1,860,354.75
其他										
二、本年初余额	108,236,603.00	76,896,136.99			867,801.67		30,938,406.31		35,731,445.75	252,670,393.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-4,696,150.88					10,061,817.95		4,426,534.74	9,792,201.81
(一)净利润							10,061,817.95		4,026,534.74	14,088,352.69
(二)其他综合收益		-4,696,150.88								-4,696,150.88
上述(一)和(二)小计		-4,696,150.88					10,061,817.95		4,026,534.74	9,392,201.81
(三)所有者投入和减少资本									400,000.00	400,000
1.所有者投入资本									400,000.00	400,000
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)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										
(五)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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	108,236,603.00	72,199,986.11	0.00	0.00	867,801.67	0.00	41,000,224.26	0.00	40,157,980.49	262,462,595.53

法定代表人：庞培德 主管会计工作负责人：马西庆 会计机构负责人：崔海生

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	108,236,603.00	72,728,379.08			867,801.67		-19,337,257.32	162,495,526.43
加:会计政策变更								
前期差错更正							-1,776,004.15	-1,776,004.15
其他								
二、本年初余额	108,236,603.00	72,728,379.08			867,801.67		-21,113,261.47	160,719,522.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,302,416.26					-8,103,980.31	-2,801,564.05
(一)净利润							-8,103,980.31	-8,103,980.31
(二)其他综合收益		5,302,416.26						5,302,416.26
上述(一)和(二)小计		5,302,416.26					-8,103,980.31	-2,801,564.05
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)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								
(五)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								
(六)专项储								

备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	108,236,603.00	78,030,795.34			867,801.67		-29,217,241.78
							157,917,958.23

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	108,236,603.00	77,424,529.96			867,801.67		-13,302,871.32	173,226,063.31
加:会计政策变更								
前期差错更正							-1,860,354.75	-1,860,354.75
其他								
二、本年初余额	108,236,603.00	77,424,529.96			867,801.67		-15,163,226.07	171,365,708.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-4,696,150.88					-4,174,031.25	-8,870,182.13
(一)净利润							-4,174,031.25	-4,174,031.25
(二)其他综合收益		-4,696,150.88						-4,696,150.88
上述(一)和(二)小计		-4,696,150.88					-4,174,031.25	-8,870,182.13
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)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								
(五)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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	108,236,603.00	72,728,379.08	0.00	0.00	867,801.67	0.00	-19,337,257.32	162,495,526.43

法定代表人: 庞培德 主管会计工作负责人: 马西庆 会计机构负责人: 崔海生

一、公司基本情况

五洲明珠股份有限公司(以下简称本公司或公司)是以成都西藏饭店、西藏自治区信托投资公司、西藏兴藏实业开发公司为发起人,于 1995 年 1 月 6 日向社会公众公开发行股票 3,000 万股,以募集方式设立的股份有限公司。1995 年 2 月 9 日,本公司在西藏自治区拉萨市注册登记,营业执照号为 5400001000327。同年 2 月 17 日经中国证监会批准本公司社会公众股在上海证交所上市流通。

本公司的总股本为 108,236,603 股。2003 年西藏自治区国有资产经营公司将所持有的本公司股权分别转让给山东五洲投资集团有限公司(以下简称五洲集团)27,102,445 股、潍坊渤海实业有限公司(以下简称渤海实业)21,535,555 股,五洲集团由此成为本公司的第一大股东。

2006 年 5 月 30 日,徐广平等九位公司高级管理人员受让渤海实业持有的本公司股份 10,823,660 股,同时,公司以“每 10 股送 2.8 股”的股改方案完成了股权分置改革。在股权分置改革完成后,五洲集团持有公司股份 20,049,892 股,渤海实业持有公司股份 7,924,463 股,九位公司高管人员持有公司股份 8,007,146 股,其他流通股股东持有公司股份 66,734,852 股。截止报告期末无限售条件流通股份 10,823,660 股。

本公司注册地址为拉萨市北京西路 224 号,法定代表人为庞培德。

本公司属输配电及控制设备制造业。公司营业范围为:输配电设备、电力变压器、铁塔、电力及电子信息产品的开发、生产及销售;电气设备的安装、维修及试验;计算机软、硬件开发销售;商品贸易和房地产开发、自营和代理除国家统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司的进出口商品以外的其他商品及技术进出口业务、进料加工和“三来一补”业务、对销贸易和转口贸易、汽车及配件销售。公司主要产品为变压器、电度表、电力铁塔。

本公司的组织架构包括公司本部、三家子公司和一家联营公司。

子公司和联营公司的基本情况,详见本财务报表附注“六、企业合并及合并财务报表”。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求,真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、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,根据实际发生的交易和事项,按照中华人民共和国财政部颁布的《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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（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。

5、外币业务核算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，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，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

6、金融资产、金融负债

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①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，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④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。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

B. 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b. 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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单项金额重大的金融资产为应收账款期末余额大于等于 120 万元、其他应收款期末余额大于等于 50 万元的金融资产。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，对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、7. 应收款项”。

B. 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定的以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

C. 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

D. 对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

7、应收款项

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、坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其

未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 50 万元 (其他应收款)、120 万元 (应收账款) 的应收款项。信用风险特征组合风险较大的应收款项为账龄在 3 年以上的应收款项。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项, 按账龄划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的一定比计算确定减值损失, 计提坏账准备。

坏账准备具体计提方法为: 按照各级账龄的应收款项期末余额和相应的比例计提。计提比例如下:

账龄	计提坏帐准备比例
1 年以内(含 1 年, 下同)	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	50%

8、存货及存货跌价准备的核算方法

(1) 存货分类:

本公司存货主要包括原材料、在产品、发出商品、周转材料、委托加工物资、自制半成品、产成品及库存商品等。

(2) 取得时的计价方法: 按实际成本入账。

(3) 发出的计价方法: 采用移动加权平均法核算。

(4) 存货的盘存制度: 实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销, 计入当期管理费用; 包装物在发出时直接计入当期销售费用。

(6) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中: 商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额; 材料存货的可变现净值为产成品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; 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货, 可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的, 超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日, 如果存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本; 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资, 区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证

券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。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。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益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合并对价的账面价值（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费用，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。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同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，也计入合并成本。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。

本公司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。

本公司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。

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司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。

本公司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。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的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。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

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。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司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的。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；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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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。对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

（3）共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

10、投资性房地产

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。其减值准备依据和方法见“附注四、16. 资产减值”。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，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投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

⑤非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子及其它设备。

(4) 固定资产折旧

折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	20-40 年	5%	4.75%-2.375%
机器设备	5-20 年	5%	19.00%-4.75%
运输设备	5 年	5%	19.00%
电子设备	5 年	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（5）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、21. 租赁”

12、在建工程

本公司在建工程包括建筑和安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

13、无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

（2）无形资产的后续计量

①无形资产使用寿命的估计

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③无形资产的摊销

本公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每期末均进行减值测试。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

14、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司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而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出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、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

16、资产减值

(1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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，每年均进行减值测试。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、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者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报酬率在当期已经提高，从而影响本公司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者其实体已经损坏；
- 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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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。

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 资产组的认定及减值处理

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

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(6) 商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；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。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。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。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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。

②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，本公司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。

18、股份支付

（1）以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按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。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

（2）以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

③完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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负债。

④后续计量

A. 在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

B. 公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

19、职工薪酬的确认和计量

(1) 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

(2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；本公司实施的内部退休计划。

① 辞退福利的确认原则：

A. 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

B. 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

② 辞退福利的计量方法：

A. 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

B. 对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

③ 辞退福利的确认标准：

A. 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

B. 对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

20、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

21、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司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；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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；②已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的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，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。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、租赁

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（2）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

（3）融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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按照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。

（4）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人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。

23、政府补助

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

（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（1 元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、所得税

（1）所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（3）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（4）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（5）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25、分部报告

业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部，是指本公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部作为主要报告形式。

26、企业合并及合并财务报表

（1）企业合并

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，指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

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非同一控制下的企业合并

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，合并成本为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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。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。

（2）合并财务报表

①合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

②购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

③当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

④合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

27、企业年金基金

无。

28、资产证券化

无。

29、套期保值

无。

30、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

（1）会计政策变更

公司本期未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

公司本期未发生会计估计变更事项。

（3）前期差错更正

会计差错更正事项的说明：公司经过对资产负债进行核实发现，2008 年度以前会计报表存在差错，其中其他应收款坏账准备少计 2,238,270.65 元，应交税费企业所得税少计 1,002,729.83 元。

1、上述事项对 2008 年度合并报表的影响：

（1）资产负债表项目的影 响：调减其他应收款 793,888 元，调减存货 1,295,528.65 元，调增递延所得税资产 313,412.50 元，调增应交税费 1,002,729.83 元；相应调减未分配利润 2,547,106.82 元，同时调减归属于母公司所有者权益 2,547,106.82 元，调减少数股东权益 231,627.16 元。

（2）利润表项目的影 响：调减资产减值损失 99,236.00 元，调增所得税费用 1,017,615.23 元，调减净利润 918,379.23 元；同时调减归属于母公司股东的净利润 686,752.07 元，调减少数股东损益 231,627.16 元。

2、上述会计差错调整涉及的公司 2008 年资产负债表明细如下：

(1) 对 2008 年度会计报表主要项目的影

项 目	合并数		母公司	
	调整前	调整后	调整前	调整后
其他应收款	19,233,362.49	18,439,474.49	5,711,248.80	4,917,360.80
存货	334,985,769.67	333,690,241.02	91,923,161.61	90,627,632.96
递延所得税资产	5,107,934.90	5,421,347.40	3,189,032.34	3,502,444.84
应交税费	10,323,155.67	11,325,885.50	1,870,029.01	1,870,029.01
未分配利润	41,000,224.26	38,453,117.44	-19,337,257.32	-21,113,261.47
归属于母公司股东权益合计	222,304,615.04	219,757,508.22	162,495,526.43	160,719,522.28
少数股东权益	40,389,607.65	40,157,980.49		
股东权益合计	262,694,222.69	259,915,488.71	162,495,526.43	160,719,522.28
资产总额	823,369,835.84	821,593,831.69	356,799,836.69	355,023,832.54

五、税项

(一) 增值税

税率为 17%，以销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额计缴。

(二) 营业税

按应税营业额的 5% 计缴。

(三) 城建税及教育费附加

分别按已纳流转税额的 7% 和 3% 计缴。

(四) 企业所得税

根据西藏自治区人民政府《关于减征西藏明珠股份有限公司所得税的批复》（藏政复[1994]39 号），本公司自成立之日起，所得税减按 15% 的税率征收。

本公司控股子公司潍坊长安铁塔股份有限公司、潍坊五洲浩特电气有限公司以及潍坊长安铁塔股份有限公司的子公司潍坊泰隆物流服务有限公司的企业所得税税率为 25%，五洲明珠（西藏）电气开发有限公司企业所得税税率是 15%。

其他所得按法定税率计算缴纳所得税。

(五) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、企业合并及合并财务报表

1、重要子公司的情况

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	法定代表人	经营范围
潍坊五洲浩特电气有限公司	有限责任公司	潍坊市	工业企业	王伟	输配电设备、电力变压器、电度表、电力及电子信息产品的开发、生产及销售；电气设备的安装维修及试验；计算机软、硬件开发销售；商品贸易。

潍坊长安铁塔股份有限公司	股份有限公司	潍坊市	工业企业	王光顺	角钢塔、钢管塔、组合跨越塔、钢结构、输电线路金具等电力设备的开发制造、销售及提供相关试验、技术咨询服务
五洲明珠(西藏)电气开发有限公司	有限责任公司	拉萨市	工业企业	魏学军	高低压电气设备、电力变压器、铁塔、电线电缆、电能表、电力自动化及电子信息产品的销售, 电力工程勘察、设计、维修、试验及技术咨询服务, 计算机软、硬件开发, 商品及进出口贸易, 旅游景点开发, 旅游纪念品加工、销售。
潍坊泰隆物流服务有限公司(长安铁塔子公司)	有限责任公司	安丘市	运输企业	李志刚	普通货运

重要子公司的情况(续)

单位:万元

子公司名称	注册资本	投资金额	权益比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表
			直接	间接		
潍坊浩特电气有限公司	5,000	5,000	100.00		100.00	是
潍坊长安铁塔股份有限公司	6,080	8,973.50	76.90		76.90	是
五洲明珠(西藏)电气开发有限公司	200	140	70.00		70.00	是
潍坊泰隆物流服务有限公司(长安铁塔子公司)	100	60	60.00	40.00	60.00	是

2、合并范围变化情况

报告期内合并会计报表范围比 2008 年增加潍坊五洲浩特电气有限公司, 系本公司的全资子公司。潍坊五洲浩特电气有限公司注册资本 5,000 万元, 截止 2009 年 11 月底注册资本金已全部到位; 其中现金出资 1,500 万元, 实物及无形资产出资 3,500 万元, 现金出资占注册资本金的 30%; 已于 2009 年 5 月 7 日在潍坊市工商行政管理局注册登记并取得企业法人营业执照, 营业执照号码为 370726000000212。

3、各重要子公司中少数股东权益情况

(1) 重要子公司的少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
潍坊长安铁塔股份有限公司	45,053,302.72	39,612,920.43
五洲明珠(西藏)电气开发有限公司	544,401.70	545,060.06
合计	45,597,704.42	40,157,980.49

(2) 少数股东权益冲减少数股东损益情况

无。

(3) 母公司承担超额亏损情况

无。

七、联营企业

联营企业主要财务信息:

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例
潍坊五洲风电设备有限公司	潍坊	工业企业	5,000	40%	40%

单位:元

被投资单位名称	资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
潍坊五洲风电设备有限公司	142,577,508.57	94,481,710.37	48,095,798.20	31,411,932.30	270,189.72

潍坊五洲风电设备有限公司由山东五洲投资集团有限公司与潍坊长安铁塔股份有限公司于 2007 年 12 月 5 日共同设立的有限责任公司。法定代表人:王光顺。

八、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出,年初指 2009 年 1 月 1 日,期末指 2009 年 12 月 31 日;上年指 2008 年度,本年指 2009 年度。

注释 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金 人民币			172,059.01			99,664.49
小计			172,059.01			99,664.49
银行存款 人民币			72,972,453.56			53,012,007.09
美元						
欧元						
小计			72,972,453.56			53,012,007.09
其他货币资金 人民币			42,884,680.38			37,969,143.20
小计			42,884,680.38			37,969,143.20
合 计			116,029,192.95			91,080,814.78

说明:

- 1、银行存款中无存在质押、冻结等限制或存放境外、或有潜在回收风险的情况。
- 2、期末其他货币资金余额主要系公司为开具银行保函保证金及银行承兑汇票保证金。

注释 2、应收票据

1、应收票据余额

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,290,000.00	1,830,000.00
合 计	4,290,000.00	1,830,000.00

说明:

- (1) 应收票据中无持有本公司 5%以上股份股东的欠款。
- (2) 本年度内没有用于质押的应收票据。
- (3) 应收票据期末比年初增加 1.34 倍,主要系浩特子公司开发新客户收到的货款。

2、公司已背书给他方但尚未到期的银行承兑票据为 41,807,710.70 元。其中前五名如下:

出票单位	出票日	到期日	金 额	备 注
西北电网有限公司	2009-12-29	2010-6-29	5,000,000.00	GA/01 01785023
西北电网有限公司	2009-12-29	2010-6-29	5,000,000.00	GA/01 01785022
西北电网有限公司	2009-12-29	2010-6-29	5,000,000.00	GA/01 01785025
西北电网有限公司	2009-12-29	2010-6-29	5,000,000.00	GA/01 01785024
西北电网有限公司	2009-12-29	2010-6-29	3,000,000.00	GA/01 01785026
合 计			23,000,000.00	

注释 3、应收账款

1、按类别列示应收账款明细情况

项 目	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收款项	133,639,798.54	80.46%	6,794,281.24	59.62%	126,845,517.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	4,723,219.19	2.84%	2,361,609.60	20.72%	2,361,609.59
其他不重大应收款项	27,747,305.66	16.70%	2,240,359.73	19.66%	25,506,945.93
合 计	166,110,323.39	100.00%	11,396,250.57	100.00%	154,714,072.82

按类别列示应收账款明细情况（续）

项 目	年初账面余额		年初坏账准备		年初账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收款项	70,276,926.71	64.03%	3,865,386.99	39.54%	66,411,539.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	6,661,816.02	6.07%	3,330,908.01	34.08%	3,330,908.01
其他不重大应收款项	32,819,457.19	29.90%	2,578,890.93	26.38%	30,240,566.26
合 计	109,758,199.92	100.00%	9,775,185.93	100.00%	99,983,013.99

说明：

(1) “单项金额重大的应收账款”系指单笔金额超过 120 万元的应收账款；“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款”系指账龄 3 年以上的应收账款；其余的在“其他不重大应收账款”列示。

(2) 应收账款期末比年初增加 54.74%，主要系公司销路扩大销售收入增加所致。

2、单项金额重大的应收账款

应收款项内容	账面余额	计提坏账准备比例	账龄
新疆新能源物资集团有限责任公司	24,689,128.36	5%	1 年以内
武汉哺华商贸有限公司	15,881,350.38	5%	1 年以内
西北电网有限公司	15,670,117.50	5%	1 年以内
陕西省电力公司	9,784,285.65	5%	1 年以内
山东鲁能物资集团有限公司	8,641,563.00	5%	1 年以内

中工国际工程股份有限公司	8,003,076.48	5%	1 年以内
广东电网公司汕头供电局	6,867,468.99	5%	1 年以内
中国电力科学研究院	6,036,755.46	5%	1 年以内
华北电网有限公司	5,260,000.00	5%	1 年以内
东北电网有限公司赤峰供电公司	5,010,278.52	5%	1 年以内
中国电线电缆进出口有限公司	3,071,358.09	5%	1 年以内
甘肃省供电公司张掖供电公司	2,656,457.86	5%	1 年以内
江西省电力公司	2,596,003.66	5%	1 年以内
河北省电力公司超高压输变电公司	2,170,000.00	10%	1 至 2 年
福建亿力电力物资有限公司	2,147,238.00	5%	1 年以内
山东鲁能电力物资配送有限公司	1,967,020.00	5%	1 年以内
河南省电力公司	1,785,272.43	5%	1 年以内
广西电网公司贵港供电局	1,349,840.21	5%	1 年以内
威海热电厂	1,311,393.60	5%	1 年以内
山东鲁能物资集团有限公司德州供电物资分公司	2,324,000.00	5%	1 年以内
山东电力集团公司济宁供电公司	1,900,000.00	5%	1 年以内
山东寿光巨能贸易有限公司	1,858,790.35	5%	1 年以内
山东鲁能物资集团有限公司东营供电物资分公司	1,454,040.00	5%	1 年以内
青岛鸿兴迈亚经贸有限公司	1,204,360.00	5%	1 年以内
合 计	133,639,798.54		

说明：经测试不存在特别减值迹象，按账龄分析法计提坏账准备。

3. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项

公司对以往发生坏账损失的应收款项进行分析，确定应收账款的账龄与坏账损失存在较强的相关性，因此以账龄为信用风险特征将单项金额非重大的应收账款和经单独测试后未减值的应收账款划分为一年以内、一至二年、二至三年、三年以上四个组合，根据各账龄组合应收账款余额的一定比例计算确定坏账准备。

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	4,723,219.19	2.84%	2,361,609.60	6,661,816.02	6.07%	3,330,908.01
合 计	4,723,219.19	2.84%	2,361,609.60	6,661,816.02	6.07%	3,330,908.01

4、按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	占应收账款总额的比例	坏账准备	账面余额	占应收账款总额的比例	坏账准备
1 年以内	149,816,161.51	90.19%	7,490,808.07	84,533,778.26	77.02%	4,226,688.93

1 至 2 年	7,703,556.37	4.64%	770,355.64	14,949,321.38	13.62%	1,494,932.14
2 至 3 年	3,867,386.32	2.33%	773,477.27	3,613,284.26	3.29%	722,656.85
3 年以上	4,723,219.19	2.84%	2,361,609.59	6,661,816.02	6.07%	3,330,908.01
合 计	166,110,323.39	100.00%	11,396,250.57	109,758,199.92	100.00%	9,775,185.93
净 额	154,714,072.82			99,983,013.99		

5、本报告期无实际核销的应收款项情况。

6、应收账款中无持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

7、应收账款前五名金额及占应收账款总额的比例：

截止日	期末余额	年初余额
1 年以内	74,666,444.89	44,697,471.76
金 额	74,666,444.89	44,697,471.76
比 例	44.95%	40.72%

8、应收账款前五名明细情况：

单位名称	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)
新疆新能物资集团有限公司	24,689,128.36	1 年以内	14.86%
武汉哺华商贸有限公司	15,881,350.38	1 年以内	9.56%
西北电网有限公司	15,670,117.50	1 年以内	9.43%
陕西省电力公司	9,784,285.65	1 年以内	5.89%
山东鲁能物资集团有限公司	8,641,563.00	1 年以内	5.21%
合 计	74,666,444.89		44.95%

9、本年度内没有不符合终止确认条件的应收账款的转移金额。

10、本年度内没有以应收账款为标的资产进行资产证券化的项目。

11、应收账款关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收账款总额的比例
山东五洲电气股份有限公司	受同一公司控制	154,550.70	0.09%
合 计		154,550.70	0.09%

注释 4、预付账款

1、预付账款账龄

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	64,807,168.29	95.75	10,039,308.58	86.56
1 至 2 年	1,374,984.32	2.03	53,177.25	0.46
2 至 3 年				
3 年以上	1,502,737.75	2.22	1,505,737.75	12.98
合 计	67,684,890.36	100.00	11,598,223.58	100.00

2、预付账款前五名欠款情况

单位名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例	性质或内容
江阴锦澄钢铁有限公司	28,004,287.53	1 年以内	41.37%	货款
刘家尧镇财政所	13,976,955.00	1 年以内	20.65%	土地款
潍坊五洲建设有限公司	5,121,304.11	1 年以内	7.57%	工程款
北京国网富达科技发展有限	2,833,606.14	1 年以内	4.19%	货款
青岛开元松下焊机销售有限	2,260,903.80	1 年以内	3.34%	货款
合计	52,197,056.58		77.12%	

说明：

- 1、期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的欠款。
- 2、预付账款期末比年初增加 4.83 倍，主要是长安铁塔子公司销售合同增加原材料采购增加以及预付的土地出让金所致。
- 3、账龄 1 年以上的预付账款主要为尚未结算的少量尾款，本公司认为没有证据表明其无法收回。

注释 5、其他应收款

1、按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收款项	26,331,725.50	74.80%	14,209,851.21	89.42%	12,121,874.29
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	2,735,408.66	7.77%	1,367,704.33	8.61%	1,367,704.33
其他不重大应收款项	6,137,684.78	17.43%	313,383.67	1.97%	5,824,301.11
合计	35,204,818.94	100.00%	15,890,939.21	100.00%	19,313,879.73

按类别列示其他应收款明细情况（续）

项 目	年初账面余额		年初坏账准备		年初账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收款项	23,095,562.59	76.11%	10,317,159.06	86.66%	12,778,403.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	2,262,773.98	7.46%	1,131,386.99	9.50%	1,131,386.99
其他不重大应收款项	4,986,845.93	16.43%	457,161.96	3.84%	4,529,683.97
合计	30,345,182.50	100.00%	11,905,708.01	100.00%	18,439,474.49

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错 7、应收款项”。

(2) 单项金额重大的其他应收款中 11,449,054.50 元，由于对方被吊销营业执照或诉讼败诉，款项难以收回，全额计提坏账准备，明细如下：

①应收四川精图房地产开发有限公司 3,000,000.00 元系本公司向四川精图房地产开发有限公司购买精图大厦的购房款，2008 年 12 月 3 日四川省高级人民法院以“（2008）川民终字第 4 号”民事判决书判决，已过诉讼时效，本公司丧失胜诉权，款项无法收回，全额计提坏账准备。

②应收海南西藏实业开发公司 3,842,200.00 元，系原在库存商品中核算的 1997 年购买海口市机场东路 25 号华兴花园房款，原值 3,842,200.00 元，已提跌价准备 1,114,529.40 元，账面价值 2,727,670.60 元；海南西藏实业开发公司于 2009.2.15 日被吊销营业执照，款项难以收回，故转至其他应收款科目核算并全额计提坏账准备。

③应收憩园公寓购房款 4,606,854.50 元系原在库存商品中核算的本公司向兰地公司支付的成都市抚琴东北路新 1 号憩园公寓的购房款，原值 3,614,494.5 元，已提跌价准备 2,318,965.86 元，账面价值 1,295,528.65 元；由于兰地公司一房多卖，本公司明珠从 2003 年进行起诉至今，成都市中级人民法院于 2006 年 12 月 1 日“（2006）成民再初字第 1 号”作出判决，本公司对上述房产不再享物权，只享有对兰地公司的债权。由于兰地公司已被吊销营业执照，法定代表人在逃，款项难以收回，故转至其他应收款科目核算并全额计提坏账准备，本公司对该事项进行追溯调整。

其余部分公司按账龄分析法计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。其他不重大的其他应收款不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、单项金额重大的其他应收款

应收款项内容	账面余额	计提坏账准备比例	账龄
中电技国际招标有限公司	4,090,000.00	5%	1 年以内
海口市机场东路华兴花园	3,842,200.00	100%	5 年以上
西藏明珠花园酒店	3,683,435.92	50%	5 年以上
憩园公寓	4,606,854.50	100%	5 年以上
四川精图房地产	3,000,000.00	100%	5 年以上
许洪刚	2,946,249.43	5%	1 年以内
潍坊安塔电气科技股份有限公司	1,243,390.00	20%	2 至 3 年
张新江	1,189,800.00	5%	1 年以内
安丘市开元电力工程有限公司	1,150,723.34	20%	2 至 3 年
张国营	579,072.31	5%	1 年以内
合计	26,331,725.50		

说明：特别减值的情形详见本注释 1、中的说明；经测试其他未见特别减值迹象的按账龄分析法计提坏账准备。

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

3 年以上	2,735,408.66	7.77	1,367,704.33	2,262,773.98	7.46	1,131,386.99
合 计	2,735,408.66	7.77	1,367,704.33	2,262,773.98	7.46	1,131,386.99

4、按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,321,477.00	40.68	716,073.85	11,008,645.95	36.28	550,432.30
1 至 2 年	807,000.00	2.29	80,700.00	4,014,927.51	13.23	401,492.75
2 至 3 年	2,228,442.86	6.33	441,708.57	1,701,492.47	5.61	340,298.49
3 年以上	17,847,899.08	50.70	14,652,456.79	13,620,116.57	44.88	10,613,484.47
合 计	35,204,818.94	100.00	15,890,939.21	30,345,182.50	100.00	11,905,708.01
净 额	19,313,879.73			18,439,474.49		

说明：

本期三年以上其他应收款中增加了原在“存货”中核算且本期情况发生变化而转入的应收海南西藏实业开发公司购房款以及应收向兰地公司购买憩园公寓的购房款。

5、其他应收款前五名金额及占其他应收款总额的比例：

截止日	期末余额	年初余额
1 年以内	4,090,000.00	2,383,610.00
1 至 2 年		2,527,480.34
4 至 5 年	15,132,490.42	8,290,290.42
合 计	19,222,490.42	13,201,380.76
比 例	54.60%	43.50%

6、其他应收款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额比例 (%)
中电技国际招标有限公司	无	4,090,000.00	1 年以内	11.61%
海口市机场东路华兴花园	无	3,842,200.00	5 年以上	10.91%
西藏明珠花园酒店	无	3,683,435.92	5 年以上	10.46%
憩园公寓	无	4,606,854.50	5 年以上	13.09%
四川精图房地产	无	3,000,000.00	5 年以上	8.53%
合计		19,222,490.42		54.60%

7、其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收账款总额的比例
潍坊安塔电气科技股份有限公司	同一控制	1,243,390.00	3.53%
潍坊安塔投资股份有限公司	同一控制	383,610.00	1.09%
合 计		1,627,000.00	4.62%

- 8、本报告年度内无实际核销的其他应收款项。
- 9、期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东的欠款。
- 10、本年度内没有不符合终止确认条件的应收账款的转移金额。
- 11、本年度内没有以应收账款为标的资产进行资产证券化的项目。

注释 6、存货

1、存货分类

项 目	期末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	54,987,224.80	1,931,334.98	109,276,848.58	
委托加工物资	6,351,520.34			
在产品	53,881,527.74		88,456,486.09	
库存商品	304,089,676.68	2,407,937.48	139,479,373.23	3,522,466.88
合 计	419,309,949.56	4,339,272.46	337,212,707.90	3,522,466.88
账面价值	414,970,677.10		333,690,241.02	

说明：

(1) 库存商品期末比年初增加 24.36%，主要系其子公司长安铁塔开发新客户销路扩大库存商品增加所致。

(2) 公司期末对存货进行检查对部分锈蚀、不可用的管材类及五金类的原材料计提了存货跌价准备；除已计提存货跌价准备的存货外，未发现其他存在减值迹象的存货。

存货可变现净值的确定依据：企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值作为存货可变现净值。存货可变现净值系根据单个存货期末市价并考虑相关费用进行预计。

(3) 截止报告日，本公司不存在存货抵押取得贷款的情形。

注释 7、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	8,670,557.26	3,368,141.00
其他		
合 计	8,670,557.26	3,368,141.00

说明：

- 1、本期没有将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情况。
- 2、本期可供出售金融资产中没有长期债权投资。
- 3、可供出售金融资产期末比年初增加 157.43%，主要系公允价值变动所致。

注释 8、长期股权投资

1、长期股权投资及减值准备

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	19,238,319.28		19,238,319.28	19,130,243.39		19,130,243.39
对其他企业投资	30,827,545.95	1,700,000.00	29,127,545.95	30,827,545.95	1,700,000.00	29,127,545.95
合 计	50,065,865.23	1,700,000.00	48,365,865.23	49,957,789.34	1,700,000.00	48,257,789.34

2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	期末账面余额	减值准备	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	备注
西藏大厦股份有限公司	28,685,136.70	28,685,136.70			28,685,136.70		14.32	14.32	
成都五鑫实业开发有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00			
成都德贝特有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00	200,000.00	0.43		
成都喜玛拉雅大酒店有限公司	442,409.25	442,409.25			442,409.25		5.00	5.00	
合计	30,827,545.95	30,827,545.95			30,827,545.95	1,700,000.00			

3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资金额	年初账面余额	本年新增投资额	本年损益调整	本年分回现金股利	其他减少	期末账面余额	累计分回现金红利
潍坊五洲风电设备有限公司	20,000,000.00	19,130,243.39		108,075.89			19,238,319.28	

4、对联营企业投资的明细情况

被投资单位名称	期末净资产	本期营业收入	本期净利润
潍坊五洲风电设备有限公司	48,095,798.20	31,411,932.30	270,189.72

说明：潍坊长安铁塔股份有限公司对潍坊五洲风电设备有限公司的持股比例为 40%。

注释 9、固定资产及累计折旧

1、固定资产原值

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	112,728,336.59	5,939,704.07	26,668,568.67	91,999,471.99
机器设备	102,615,094.65	10,980,751.09	26,257,602.82	87,338,242.92
运输设备	9,746,749.96	1,703,192.35	1,958,045.10	9,491,897.21
电子设备	11,270,457.13	689,789.76	6,775,905.78	5,184,341.11
其 他	10,353,339.45	603,483.01	1,169,840.47	9,786,981.99
合 计	246,713,977.78	19,916,920.28	62,829,962.84	203,800,935.22

2、累计折旧

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	18,749,506.18	2,488,410.07	8,871,627.80	12,366,288.45
机器设备	42,100,032.79	4,161,044.15	17,080,812.36	29,180,264.58
运输设备	7,053,651.17	857,457.52	1,554,463.93	6,356,644.76
电子设备	8,291,321.31	901,208.42	6,733,068.13	2,459,461.60
其他	8,008,881.31	852,618.88	852,618.88	8,008,881.31
合计	84,203,392.76	9,260,739.04	35,092,591.10	58,371,540.70

3、固定资产账面净值

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	93,978,830.41	3,451,294.00	17,796,940.87	79,633,183.54
机器设备	60,515,061.86	6,819,706.95	9,176,790.46	58,157,978.35
运输设备	2,693,098.79	845,734.83	403,581.17	3,135,252.45
电子设备	2,979,135.82	-211,418.66	42,837.65	2,724,879.51
其他	2,344,458.14	-249,135.87	317,221.59	1,778,100.68
合计	162,510,585.02	10,656,181.25	27,737,371.74	145,429,394.53

4、固定资产减值准备

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	20,480.49	20,075.24	40,555.73	
机器设备	4,127,376.07	2,807,630.37	6,935,006.44	
运输设备	32,272.00		32,272.00	
电子设备				
其他				
合计	4,180,128.56	2,827,705.61	7,007,834.17	

5、固定资产账面价值

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	93,958,349.92	3,431,218.76	17,756,385.14	79,633,183.54
机器设备	56,387,685.79	4,012,076.57	2,241,784.02	58,157,978.34
运输设备	2,660,826.79	845,734.83	371,309.17	3,135,252.45
电子设备	2,979,135.82	-211,418.66	42,837.65	2,724,879.51
其他	2,344,458.14	-249,135.87	317,221.59	1,778,100.68
合计	158,330,456.46	7,828,475.63	20,729,537.57	145,429,394.52

说明：

1、本期固定资产增加 19,916,920.28 元，主要系潍坊长安铁塔股份有限公司工业园厂区新购建固定资产转资。

2、本期固定资产减少 62,829,962.84 元，主要系子公司长安铁塔处置报废部分固定资产及本公司处置成都市青羊区黄瓦街 56 号办公楼和以固定资产投资设立全资子公司所致。

3、公司期末对固定资产进行检查，未发现存在减值迹象的固定资产，故未计提固定资产减值准备

4、固定资产抵押情况

(1) 长安铁塔子公司于 2009 年 6 月 29 日与交通银行安丘支行签订抵押合同，以安丘市潍徐北路 1 号、6 号、30-34 号房产（市直自管字 000035 号）16,635.43 平方米，评估价值 1,286.41 万元及无形资产进行抵押取得银行借款 2500 万元；见本附注“八、财务报表主要项目注释”中的“注释 11、无形资产”。

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日，用于抵押的固定资产原值 14,505,021.48 元，账面价值 10,968,108.97 元，占报告期末固定资产原值和账面价值的比例分别是 7.17%和 7.63%。

注释 10、在建工程

1、工程项目

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工业园厂区						
零星工程	103,678.26		103,678.26			
合计	103,678.26		103,678.26			

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
工业园厂区		4,512,694.72	4,512,694.72		
其他零星工程		103,678.26			
合计		4,616,372.98	4,512,694.72		

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
工业园厂区						
其他零星工程						103,678.26
合计						103,678.26

说明：

(1) 在建工程期末余额中无利息资本化金额。

(2) 公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

注释 11、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、原价合计	36,136,865.37	620,889.19	2,832,447.76	33,925,306.80

(1) 土地使用权	31,848,012.00	202,174.68	359,719.29	31,690,467.39
(2) 软件	2,426,700.00	249,714.52	1,596,759.14	1,079,655.38
(3) 其他	1,862,153.37	168,999.99	875,969.33	1,155,184.03
2、累计摊销额合计	5,958,797.71	743,538.43		6,702,336.14
(1) 土地使用权	4,480,288.23	508,751.17		4,989,039.40
(2) 软件	590,433.08	132,110.17		722,543.25
(3) 其他	888,076.40	102,677.09		990,753.49
3、无形资产减值准备				
(1) 土地使用权				
(2) 软件				
(3) 其他				
4、账面价值合计	30,178,067.66	-122,649.24	2,832,447.76	27,222,970.66
(1) 土地使用权	27,367,723.77	-306,576.49	359,719.29	26,701,427.99
(2) 软件	1,836,266.92	117,604.35	1,596,759.14	357,112.13
(3) 其他	974,076.97	66,322.90	875,969.33	164,430.54

说明：

- 1、本期无形资产摊销额 743,538.43 元。
- 2、本报告年度内无公司内部研究开发项目支出。
- 3、公司期末对无形资产进行检查，未发现无形资产存在可能减值的迹象，故未计提减值准备
- 4、无形资产抵押情况

(1) 长安铁塔子公司于 2009 年 6 月 29 日与交通银行安丘支行签订抵押合同，以安丘市潍徐北路土地 1 号土地使用权（安国用 2005 第 0192 号）82,728.00 平方米，评估价值 2,485.48 万元及部分房产提供担保，取得银行贷款 2,500.00 万元。详见本附注“八、财务报表主要项目注释”中的“注释 9、固定资产”。

(2) 截止 2009 年 12 月 31 日，于抵押的无形资产原值 6,175,550.56 元，账面价值 4,784,768.74 元；占报告期末无形资产原值和账面价值的比例分别是 17.68%和 16.67%。

注释 12、商誉

项 目	期末余额	年初余额
商誉	19,416,261.97	19,416,261.97

说明：商誉系对其控股子公司潍坊长安铁塔股份有限公司报表合并时形成的。

注释 13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

项 目	期末余额	年初余额
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	6,313,247.74	5,421,347.40
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产		
合 计	6,313,247.74	5,421,347.40

(2) 暂时性差异明细情况

项 目	期末金额	年初金额
应收账款坏账准备	11,396,250.57	9,775,185.93
其他应收款坏账准备	15,890,939.21	11,905,708.01
存货跌价准备	4,339,272.46	3,522,466.88
按权益法核算的长期股权投资	1,700,000.00	1,700,000.00
固定资产减值准备		4,180,128.56
合 计	33,326,462.24	31,083,489.38

说明：具体的所得税税率详见本附注“五、税项（四）”。

注释 14、资产减值准备

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销（转出）	
一、坏账准备合计	21,680,893.94	11,625,056.70	6,018,760.86		27,287,189.78
其中：应收账款	9,775,185.93	7,620,405.21	5,999,340.57		11,396,250.57
其他应收款	11,905,708.01	4,004,651.49	19,420.29		15,890,939.21
二、存货跌价准备合计	3,522,466.88	3,909,269.12		3,092,463.54	4,339,272.46
其中：原材料		3,909,269.12		1,977,934.14	1,931,334.98
库存商品	3,522,466.88			1,114,529.40	2,407,937.48
三、长期股权投资减值准备	1,700,000.00				1,700,000.00
四、固定资产减值准备合计	4,180,128.56	2,827,705.61		7,007,834.17	
其中：机器设备	4,180,128.56	2,827,705.61		7,007,834.17	
合计	31,083,489.38	18,362,031.43	6,018,760.86	10,100,297.71	33,326,462.24

注释 15、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	25,000,000.00	59,000,000.00
保证借款	116,800,000.00	71,000,000.00
质押借款		20,000,000.00
信用借款	69,650,000.00	
合 计	211,450,000.00	150,000,000.00

说明：

1、资产抵押、质押、保证情况详见本附注“八、财务报表主要项目注释 9、固定资产、注释 11、无形资产、附注、关联方关系及其交易”。

2、短期借款期末余额中无逾期借款。

3、期末余额中的信用借款为银行保理业务借款。

4、期末余额较年初余额增加 40.96%，主要系由于其子公司长安铁塔公司扩大销路，原材料增加从而使银行贷款增加所致。

5、短期借款中保证借款 13,800,000.00 元已于 2010 年 1 月 22 日到期归还银行。

6、所有权受限制资产明细如下：

受限资产名称	期初账面价值（原值）	本期增加	本期减少	期末账面价值
安丘市潍徐北路 1 号土地使用权，安国用 2005 第 0192 号	4,897,351.78		112,583.04	4,784,768.74
安丘市潍徐北路 1 号房产，市直自管字 000035 号	11,295,581.17		327,472.20	10,968,108.97
银行承兑保证金	15,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	15,000,000.00
履约保函保证金	19,311,343.84	11,164,417.00	2,591,080.46	27,884,680.38
机器设备	38,207,524.37		38,207,524.37	
合计	88,711,801.16	51,164,417.00	81,238,660.07	58,637,558.09

注释 16、应付票据

票据类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	33,657,799.36

说明：

- 1、应付票据期末余额中无欠持股 5%（含 5%）以上股东的款项。
- 2、上述应付票据均于下一会计期间到期。
- 3、应付票据期末比年初减少 55.43%，主要系改变了结算方式所致。

注释 17、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	126,921,919.79	86.22	81,672,239.31	88.80
1 至 2 年	15,728,284.22	10.68	5,287,941.24	5.75
2 至 3 年	2,758,049.41	1.87	1,945,190.90	2.12
3 年以上	1,798,730.43	1.23	3,063,183.29	3.33
合计	147,206,983.85	100.00	91,968,554.74	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	金额	账龄	未偿还原因	报表日后是否归还
青州益能变压器有限公司	2,259,771.43	1 至 2 年	未结算尾款	否
思源电气股份有限公司	1,802,500.00	1 至 2 年	未结算尾款	否
深圳市鹏瀚电子有限公司	1,538,347.76	1 至 2 年	未结算尾款	否
青岛汇金通电力设备有限公司	1,319,343.34	2 至 3 年	未结算尾款	否
深圳市德瀚佳仪器有限公司	1,160,578.85	1 至 2 年	未结算尾款	否
合计	8,080,541.38			

(3) 应付账款期末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付账款期末比年初增加 60.06%，主要系子公司长安铁塔公司销路扩大，原材料采购增加相应欠付的材料款增加所致。

注释 18、预收账款

(1) 预收账款明细情况

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	242,446,040.05	92.58%	196,877,749.69	94.70%
1 至 2 年	18,636,996.90	7.12%	9,422,354.36	4.53%
2 至 3 年	118,477.79	0.05%	1,040,136.92	0.50%
3 年以上	679,788.14	0.25%	554,123.07	0.27%
合计	261,881,302.88	100.00%	207,894,364.04	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权人名称	金额	账龄	未结转原因	报表日后是否偿还
重庆市电力公司	8,557,303.20	1 至 2 年	未结算销售尾款	否
东北电网有限公司锦州超高压局	5,669,500.00	1 至 2 年	未结算销售尾款	否
山东电力集团济南供电公司	1,123,931.62	1 至 2 年	未结算销售尾款	否
山东鲁能物资集团有限公司德州供电物资分公司	524,945.56	1 至 2 年	未结算销售尾款	否
泰安鲁邦电力实业集团有限公司	379,094.45	1 至 2 年	未结算销售尾款	否
合计	16,254,774.83			

(3) 预收款项期末数中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

注释 19、应付职工薪酬

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		62,272,570.65	62,272,570.65	
二、职工福利费		2,411,874.02	2,411,874.02	
三、社会保险费	857,904.41	9,126,253.95	9,756,866.94	227,291.42
其中：1、医疗保险费	212,514.70	2,111,858.50	2,324,373.20	
2、基本养老保险费	475,587.60	5,701,912.38	5,977,797.65	199,702.33
3、年金缴费	101,520.74	244,637.78	346,158.52	
4、失业保险费	50,955.81	576,287.49	605,078.61	22,164.69
5、工伤保险费	7,700.25	243,817.43	248,653.38	2,864.30
6、生育保险费	9,625.31	247,740.37	254,805.58	2,560.10
四、住房公积金	296,466.63	4,326,347.38	4,557,470.88	65,343.13
五、工会经费和职工教育经费	2,933,744.14	3,005,875.32	1,913,821.23	4,025,798.23
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	4,088,115.18	81,142,921.32	80,912,603.72	4,318,432.78

注释 20、应交税费

项 目	税 率	期末余额	年初余额
增 值 税	17%	4,601,473.36	5,462,319.96
营 业 税	5%	38,496.60	152,850.93
企业所得税	25%、15%	3,993,640.61	3,775,029.88
房 产 税	1.2%、12%	151,865.79	436,449.73
城市维护建设税	7%	325,990.15	395,378.94
个人所得税	超额累进税率	189,187.99	339,627.96
土地使用税		414,588.99	496,361.17
教育费附加	按已交增值税、营业税的 3%	139,710.07	169,994.98
地方教育费附加	按已交增值税、营业税的 1%	46,435.06	54,848.18
交通建设费附加			4,293.91
副食品调节基金	按营业收入的 1%计缴		1,500.00
其 他		91,564.60	37,229.86
合 计		9,992,953.22	11,325,885.50

注释 21、应付股利

应付股利期末余额为 827,870.43 元，年初余额为 827,870.43 元。

说明：上述期末余额系子公司潍坊长安铁塔股份有限公司应付未付其股东安丘市供电公司的股利。

注释 22、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账龄	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
1 年以内	18,877,561.55	77.67%	9,102,748.58	61.22%
1 至 2 年	1,575,734.09	6.48%	2,299,624.09	15.47%
2 至 3 年	1,403,090.55	5.77%	549,956.57	3.70%
3 年以上	2,449,779.23	10.08%	2,917,511.64	19.61%
合 计	24,306,165.42	100.00%	14,869,840.88	100.00%

说明：期末较年初增加 63.16%，主要系其子公司长安铁塔往来款项增加所致。

(2) 其他应付款期末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

注释 23、一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债项目

项 目	期末余额	年初余额
长期借款	8,000,000.00	24,000,000.00
合 计	8,000,000.00	24,000,000.00

注释 24、长期借款

1、长期借款分类：

借款类别	期末余额	年初余额
担保借款	45,000,000.00	16,000,000.00
抵押借款		6,000,000.00
合 计	45,000,000.00	22,000,000.00

2、长期借款情况：

贷款单位	币种	借款条件	期末账面余额	年初账面余额
工行安丘支行	人民币	保证	10,000,000.00	16,000,000.00
工行安丘支行	人民币	抵押		6,000,000.00
城区农信社	人民币	保证	35,000,000.00	
合 计	人民币		45,000,000.00	22,000,000.00

说明：

(1) 长期借款期末较年初增长 1.05 倍，原因详见本附注“八、财务报表主要项目注释 5、短期借款”。

(2) 资产抵押、保证情况详见本附注“八、财务报表主要项目注释 9、固定资产、注释 11、无形资产”。

注释 25、长期应付款

长期应付款期末余额为 20,000,000.00 元，年初余额为零。

说明：

长期应付款期末余额 20,000,000.00 元，系西藏明珠股份有限公司因托管西藏明珠花园酒店在 2001 年 10 月 26 日向西藏农行承贷的周转资金借款，合同约定还款日期为 2005 年 10 月 26 日。该贷款已经国务院国有资产监督管理委员会《关于西藏自治区 14 户国有企业实施债转股有关问题的通知》（国资改组[2005]594 号）的批准，同意将此贷款纳入债转股。西藏农行已根据该文件于 2005 年 5 月 27 日停止对该项贷款收取利息。

注释 26、递延所得税负债

(1) 递延所得税负债明细情况

项 目	期末数	年初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债		
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	1,045,912.85	1,045,912.85
合 计	1,045,912.85	1,045,912.85

(2) 暂时性差异明细情况

项 目	期末数	年初数
纳税调整房屋建筑物折旧	1,567,229.81	1,567,229.81
纳税调整机器设备折旧	2,616,421.58	2,616,421.58
合 计	4,183,651.39	4,183,651.39

注释 27、股本

项目	2008-12-31		本次变动增减(+,-)					2009-12-31	
	数量	比例%	发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	20,049,892	18.52				-20,049,892	-20,049,892		
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	20,049,892	18.52				-20,049,892	-20,049,892		
其中：									
境内法人持股	20,049,892	18.52				-20,049,892	-20,049,892		
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
二、无限售条件股份	88,186,711	81.48				20,049,892	20,049,892	108,236,603	100.00
1、人民币普通股	88,186,711	81.48				20,049,892	20,049,892	108,236,603	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	108,236,603	100.00						108,236,603	100.00

注释 28、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	70,594,494.47			70,594,494.47
股权投资准备	528,925.36			528,925.36
其他资本公积	1,076,566.28	5,302,416.26		6,378,982.54
合 计	72,199,986.11	5,302,416.26		77,502,402.37

说明：本期资本公积净增加 5,302,416.26 元，为本期可供出售金融资产公允价值变动所致。

注释 29、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	867,801.67			867,801.67
合 计	867,801.67			867,801.67

注释 30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	41,000,224.26	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,547,106.82	
调整后 年初未分配利润	38,453,117.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,987,438.27	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	49,440,555.71	

说明：有关追溯调整事项，详见本附注“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：30、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响”。

注释 31、营业收入、成本

1、营业收入

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	936,997,676.71	823,161,005.89
其他业务收入	47,327,722.97	42,414,631.67
合 计	984,325,399.68	865,575,637.56

2、营业成本

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	723,036,505.38	687,186,240.09
其他业务成本	15,879,746.77	14,488,593.06
合 计	738,916,252.15	701,674,833.15

3、主营业务（分行业）

项 目	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力铁塔	746,597,443.50	582,328,993.58	684,827,176.60	589,687,136.23
电气设备	190,077,903.21	140,632,511.80	138,148,829.29	97,463,503.26
其 他	322,330.00	75,000.00	185,000.00	35,600.60
合 计	936,997,676.71	723,036,505.38	823,161,005.89	687,186,240.09

4、主营业务（分产品）

项 目	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力铁塔	746,597,443.50	582,328,993.58	684,827,176.60	589,687,136.23
变压器	89,135,165.07	67,258,314.62	79,067,865.33	58,214,382.88
电度表	100,942,738.14	73,374,197.18	59,080,963.96	39,249,120.38
其 他	322,330.00	75,000.00	185,000.00	35,600.60
合 计	936,997,676.71	723,036,505.38	823,161,005.89	687,186,240.09

5、主营业务（分地区）

地 区	2009 年度	2008 年度
东北	42,895,537.60	43,506,379.68
华北	301,415,884.85	310,322,931.86
华东	258,440,236.64	303,175,336.93
华中	71,717,288.49	73,099,601.25
西北	122,651,229.26	18,614,648.90
西南	513,600.00	9,374,404.80
华南	139,363,899.87	65,067,702.47
合 计	936,997,676.71	823,161,005.89

6、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例（%）
山东鲁能物资集团有限公司	98,344,887.77	11.48%
广东电网公司汕头供电局	82,786,195.99	9.66%
中工国际工程股份有限公司	81,091,977.17	9.46%
陕西省电力公司	72,455,815.50	8.46%
新疆新能物资集团有限责任公司	62,422,687.36	7.28%
合 计	397,101,563.79	46.34%

注释 32、营业税金及附加

项 目	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	361,846.92	180,243.72	按营业收入的 5%、3%计缴
城建税	1,733,844.64	2,080,399.24	按已交增值税、营业税的 7%计缴

教育费附加	742,438.86	891,678.99	按已交增值税、营业税的 3%计缴
地方教育费附加	248,168.36	297,133.82	按已交增值税、营业税的 1%计缴
合 计	3,086,298.78	3,449,455.77	

注释 33、财务费用

类 别	2009 年度	2008 年度
利息支出	16,949,416.45	26,135,236.74
减：利息收入	1,188,124.06	1,712,739.88
其 他	495,715.89	1,122,791.59
合 计	16,257,008.28	25,545,288.45

说明：财务费用 2009 年度发生额比 2008 年度发生额减少幅度为 36.36%，其主要原因是本年度贷款利率降低，且新增贷款时间较短所致。

注释 34、资产减值损失

项 目	2009 年度	2008 年度
一、坏账损失	5,095,328.92	2,342,829.63
二、存货跌价损失	3,909,269.12	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	2,827,705.61	3,652,822.08
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	11,832,303.65	5,995,651.71

说明：

资产减值损失较去年增加 97.35%，主要原因如下：

- 1、公司销售业务增加较大，相应增加了应收账款、其他应收款从而导致坏账准备的计提增加；
- 2、由于设备更新，导致前期购买的配件已无实质用途，故计提部分存货跌价准备

注释 35、投资收益

(1) 会计报表中的投资收益项目增加：

项 目	2009 年度	2008 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	108,075.89	-1,115,143.81
处置长期股权投资产生的投资收益		3,918,341.11
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,608.21	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	19,246.52	
处置交易性金融资产取得的投资收益		31,783.98
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其它		
合 计	129,930.62	2,834,981.28

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益:

被投资单位	上期金额	本期金额	本期比上期增减变动的的原因
潍坊五洲风电设备有限公司	-869,756.61	108,075.89	五洲风电本期正常投产
合 计	-869,756.61	108,075.89	

注释 36、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

类别或内容	2009 年度	2008 年度
罚款及赔偿收入	250,790.30	9,961.90
固定资产清理净收益	4,632,679.09	645,887.64
出售无形资产收益		
政府补助收入	100,000.00	58,000.00
其 他	358,754.23	1,779,600.44
合 计	5,342,223.62	2,493,449.98

说明：2009 年度较 2008 年度增加 1.14 倍，主要是因为清理固定资产产生的收益。

(2) 政府补助和补贴收入:

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	来源	批准文件	批准机关	文件时效
专利补助款		8,000.00		潍高科[2008]4 号文		
名牌企业奖		50,000.00		潍高新[2008]1 号文		
技术改造资金	100,000.00					
合 计	100,000.00	58,000.00				

说明：技术改造资金系 2009 年度国家为了支持特高压电塔技术改造项目而给予的技术补助。

注释 37、营业外支出

类别或内容	2009 年度	2008 年度
税收罚款及滞纳金支出	84,766.62	467,432.46
处置无形资产损失	2,666,031.13	289,544.95
处置固定资产损失	4,282,481.92	1,245,634.61
捐赠支出		
其他	73,249.20	1,109,755.26
合计	7,106,528.87	3,112,367.28

注释 38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,530,547.71	7,240,064.30
递延所得税调整	-894,798.82	-457,371.24
合计	7,635,748.89	6,782,693.06

注释 39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润 P ÷ 发行在外的普通股加权平均数 S

发行在外的普通股加权平均数 $S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0-S_j \times M_j \div M_0-S_k$

其中，S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀-S_j×M_j÷M₀-S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

注释 40、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	5,302,416.26	-4,696,150.88
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	5,302,416.26	-4,696,150.88
合计	5,302,416.26	-4,696,150.88

注释 41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2009 年度	2008 年度
收到的其它往来款	238,686,077.72	293,122,706.95
收到的利息收入	1,417,814.06	1,696,300.58
合计	240,103,891.78	294,819,007.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2009 年度	2008 年度
管理费用	47,399,838.13	22,832,505.54
销售费用	94,796,574.09	26,182,291.12
支付的其他往来款	207,854,882.66	233,652,068.95
合计	350,051,294.88	282,666,865.61

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2009 年度	2008 年度
贷款手续费	327,869.44	1,006,480.13
合计	327,869.44	1,006,480.13

注释 42、现金流量表补充资料

项目	合并	
	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,427,162.20	11,541,245.87
加：资产减值准备	11,832,303.65	5,995,651.71
固定资产折旧	9,260,739.04	10,164,970.22
无形资产摊销	743,538.43	1,084,044.86
长期待摊费用摊销		
预提费用增加（减：减少）		889,291.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,315,833.96	-
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	16,949,416.45	26,135,236.74
投资损失	-129,930.62	-2,834,981.28
递延所得税资产减少	-891,900.34	-451,914.99
递延所得税负债增加		1,045,912.85
存货的减少	-81,280,436.08	-7,560,359.75
经营性应收项目的减少	-119,758,426.69	18,296,935.00
经营性应付项目的增加	86,776,633.40	78,103,696.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,755,066.60	142,409,729.16
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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、现金及现金等价物增加情况		

项目	合并	
	本年金额	上年金额
现金的期末余额	73,144,512.57	53,111,671.58
减：现金的年初余额	53,111,671.58	55,706,493.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,032,840.99	-2,594,822.41

九、关联方及关联交易

(一) 关联关系

1、本企业的母公司情况（万元）

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
山东五洲投资集团有限公司	有限责任公司	潍坊市	姜忠福	对外投资、企业管理咨询服务	10,920	20.41%	20.41%

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司相关信息见本附注“六、合并及其合并财务报表”所述。

3、存在控制关系的关联方注册资本及其变化（单位：万元）

关联方名称	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
山东五洲投资集团有限公司	10,920.00			10,920.00
潍坊五洲浩特电气有限公司		5,000.00		5,000.00
潍坊长安铁塔股份有限公司	6,080.00			6,080.00
五洲明珠（西藏）电气开发有限公司	200.00			200.00
潍坊泰隆物流服务有限公司（长安铁塔子公司）	100.00			100.00

注：本年度五洲明珠股份有限公司以货币资金 1500 万元、固定资产、无形资产 3500 万元出资设立全资子公司潍坊五洲浩特电气有限公司。

4、存在控制关系的关联方所持权益及其变化（单位：万元）

关联方名称	2008-12-31		本年增加	本年减少	2009-12-31	
	数量	比例%			数量	比例%
山东五洲投资集团有限公司	2209.59	20.42%			2209.59	20.41%
潍坊五洲浩特电气有限公司			5,000.00		5,000.00	100.00%
潍坊长安铁塔股份有限公司	4,675.55	76.90%			4,675.55	76.90%
五洲明珠（西藏）电气开发有限公司	140.00	70.00%			140.00	70.00%
潍坊泰隆物流服务有限公司（长安铁塔子公司）	100.00	60.00%			100.00	60.00%

5、本企业的联营企业的情况

本公司的联营企业相关信息见“附注七”所述。

6、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
成都喜马拉雅大酒店有限公司	受同一公司控制
山东五洲电气股份有限公司	受同一公司控制
潍坊五洲风电设备有限公司	联营企业
潍坊五洲房地产开发有限公司	受同一公司控制
潍坊鸢洲担保投资有限公司	受同一公司控制

(二) 关联交易

1、定价政策：采用公平的市场价格。

2、采购货物

关联方名称	2009 年度		2008 年度	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
山东五洲电气股份有限公司				
潍坊五洲风电设备有限公司			651,060.54	0.10%
合 计			651,060.54	0.10%

3、销售商品：

关联方名称	2009 年度		2008 年度	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
山东五洲电气股份有限公司	5,121,347.91	0.55%	9,867,276.63	1.14%
潍坊五洲风电设备有限公司			796,650.88	0.09%
合 计	5,121,347.91	0.55%	10,663,927.51	1.23%

4、关联方提供担保（单位：万元）

担保企业	承贷企业	贷款行	担保起始期限	担保金额
山东五洲投资集团 有 限 公 司	长安铁塔公司	中国工商银行股份有限公司安丘支行	2006.08.18~2011.08.17	1800
		中国工商银行股份有限公司安丘支行	2008.06.18~2010.04.15	1000
		交通银行潍坊开发区支行	2009.07.15~2010.07.15	1500
		中国建设银行股份有限公司安丘支行	2009.01.23~2010.01.23	1380
五洲明珠股份 有 限 公 司	长安铁塔公司	潍坊银行东风街支行	2009.08.12~2010.08.12	1000

说明：被担保借款详见本附注“八、财务报表主要项目注释 15、短期借款”。

(三) 关联方应收应付款项

项目及关联方名称	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1、应收账款				
山东五洲电气股份有限公司	154,550.70	0.09%		
2、其他应收款				
成都喜马拉雅大酒店有限公司			-3,969.00	
3、应付账款				
山东五洲电气股份有限公司	3,503,840.14	2.38%		

4、预收账款				
山东五洲电气股份有限公司	196,581.20	0.08%		
5. 其他应付款				
潍坊五洲风电设备有限公司	408,524.28	1.68%		
山东五洲电气股份有限公司			127,156.85	0.46%

十、或有事项

截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司控股子公司长安铁塔公司对安丘市供电公司及安丘市盛源热电等单位的贷款提供担保, 具体明细列示如下:

被担保企业	担保方式	贷款银行	期限	担保金额(万元)
安丘市供电公司	保证	中国工商银行安丘支行	2009.4.27-2010.4.27	800.00
安丘市供电公司	保证	中国工商银行安丘支行	2008.8.7-2010.8.5	1,000.00
安丘市供电公司	保证	中国工商银行安丘支行	2008.8.26-2010.8.24	1,000.00
安丘市供电公司	保证	中国银行安丘支行	2009.5.25-2010.5.21	1,500.00
安丘盛源热电有限责任公司	保证	潍坊市商业银行	2009.7.24-2010.3.24	200.00
安丘盛源热电有限责任公司	保证	中国工商银行安丘支行	2009.9.28-2010.3.3	500.00
合计				5,000.00

十一、承诺事项

截止本报告日, 本公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告日, 该公司所筹划的重组工作, 正在顺利推进中。

十三、其他重要事项

1、2009 年 5 月 7 日, 本公司出资设立全资子公司潍坊五洲浩特电气有限公司, 注册资本 5,000 万元, 截止 2009 年 11 月份, 注册资本已全部到位; 其中货币出资 1,500.00 万元, 占总注册资本的 30%, 实物或无形资产出资 3,500.00 万元; 并有潍坊同信联合会计师事务所出具了“潍同会师验字(2009)第 148 号”验资报告。潍坊五洲浩特电气有限公司承接了潍坊五洲明珠浩特电气分公司的全部债权债务以及或有事项; 并购买了其相关资产。

2、2009 年 6 月 26 日, 公司就成都市青羊区黄瓦街 56 号部分商业及办公性质房产进行拍卖, 成交价格 2,280.00 万元, 截至报告日相关过户手续已办理完毕。

3、本公司拟向大股东五洲集团出售公司除西藏大厦股份有限公司 14.32% 股权及位于海南省临高县皇桐乡楷模上村东边 350 亩集体土地使用权之外的所有资产和负债, 并新增股份吸收合并梅花生物科技集团股份有限公司全部资产、负债。该事项分别于 2009 年 4 月 27 日召开了第五届董事会第十二次会议、10 月 26 日召开第五届董事会第十五次会议、11 月 16 日召开 2009 年第一次临时股东会审议通过。目前材料已报送至商务部、环保部、证监会。近日公司收到环保部环函(2010)48 号文, 原则同意通过上市环保核查, 其他事项正在审批中。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

1、按类别列示应收账款明细情况

项 目	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收款项					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项					
其他不重大应收款项	14,356.00	100.00%	1,435.60	100.00%	12,920.40
合 计	14,356.00	100.00%	1,435.60	100.00%	12,920.40

按类别列示应收账款明细情况（续）

项 目	年初账面余额		年初坏账准备		年初账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收款项	10,842,792.37	28.44%	542,139.62	11.98%	10,300,652.75
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	4,106,624.21	10.77%	2,053,312.11	45.39%	2,053,312.10
其他不重大应收款项	23,174,312.02	60.79%	1,928,443.96	42.63%	21,245,868.06
合 计	38,123,728.60	100.00%	4,523,895.69	100.00%	33,599,832.91

2、按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	占应收账款总额的比例	坏账准备	账面余额	占应收账款总额的比例	坏账准备
1 年以内				24,341,717.56	63.85%	1,217,085.88
1 至 2 年	14,356.00	100.00%	1,435.60	6,815,796.67	17.88%	681,579.67
2 至 3 年				2,859,590.16	7.50%	571,918.03
3 年以上				4,106,624.21	10.77%	2,053,312.11
合 计	14,356.00	100.00%	1,435.60	38,123,728.60	100.00%	4,523,895.69
净 额	12,920.40			33,599,832.91		

3、本报告期无实际核销的应收款项情况

4、应收账款中无持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款前五名金额及占应收账款总额的比例：

截止日	期末余额	年初余额
1 年以内	14,356.00	9,618,192.37
1 至 2 年		
比例	100.00%	25.22%

注释 2、其他应收款

1、按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期末账面余额		期末坏账准备		期末账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收款项	15,132,490.42	96.84%	13,290,772.46	98.36%	1,841,717.96
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	424,783.17	2.72%	212,391.59	1.57%	212,391.59
其他不重大应收款项	68,420.75	0.44%	9,391.03	0.07%	59,029.71
合 计	15,625,694.34	100.00%	13,512,555.08	100.00%	2,113,139.26

2、按类别列示其他应收款明细情况（续）

项 目	年初账面余额		年初坏账准备		年初账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收款项	13,132,042.59	88.22%	9,649,841.55	96.80%	3,482,201.04
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	361,336.00	2.43%	180,668.00	1.81%	180,668.00
其他不重大应收款项	1,392,578.34	9.35%	138,086.58	1.39%	1,254,491.76
合 计	14,885,956.93	100.00%	9,968,596.13	100.00%	4,917,360.80

3、单项金额重大的其他应收款

欠款人名称	账面余额	计提比例	理由
海口市机场东路华兴花园	3,842,200.00	100%	5年以上
西藏明珠花园酒店	3,683,435.92	50%	5年以上
憩园公寓	4,606,854.5	100%	5年以上
四川精图房地产	3,000,000.00	100%	5年以上
合 计	15,132,490.42		

4、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	361,336.00	2.43%	180,668.00	361,336.00	2.43%	180,668.00

5、按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	占其他应 收款总额 的比例(%)	坏账准备	账面余额	占其他应 收款总额 的比例	坏账准备
1年以内	28,620.75	0.18	1,431.04	2,085,886.12	14.01	104,294.31
1至2年				147,420.97	0.99	14,742.09
2至3年	39,800.00	0.25	7,960.00	933,971.25	6.27	186,794.25
3年以上	15,557,273.59	99.57	13,503,164.04	11,718,678.59	78.73	9,662,765.48
合 计	15,625,694.34	100.00	13,512,555.08	14,885,956.93	100.00	9,968,596.13
净 额	2,113,139.26			4,917,360.80		

说明：本期三年以上应收款项增加的原因，详见本附注“八、财务报表主要项目注释”中“注释5、其他应收款”中的说明。

6、其他应收款前五名金额及占应收账款总额的比例：

截止日	期末余额	年初余额
1 年以内		1,247,980.00
1-2 年		
2-3 年		5,416,405.50
3-4 年	282,831.00	
4-5 年		3,683,435.92
5 年以上	15,132,490.42	
合计	15,415,321.42	10,347,821.42
比例	98.65%	69.51%

7、其他应收款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收账款总额
海口市机场东路华兴花园	无	3,842,200.00	5 年以上	24.59%
西藏明珠花园酒店	无	3,683,435.92	5 年以上	23.57%
憩园公寓	无	4,606,854.50	5 年以上	29.48%
四川精图房地产	无	3,000,000.00	5 年以上	19.20%
高新区财政局	无	282,831.00	3 至 4 年	1.81%
合 计		15,415,321.42		98.65%

注释 3、长期股权投资

1、长期股权投资及减值准备

项 目	期末账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	141,135,000.14		141,135,000.14
对合营企业投资			
对联营企业投资			
对其他企业投资	30,385,136.70	1,700,000.00	28,685,136.70
长期股权投资合计	171,520,136.84	1,700,000.00	169,820,136.84

长期股权投资及减值准备（续）

项 目	年初账面余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,135,000.14		91,135,000.14
对合营企业投资			
对联营企业投资			
对其他企业投资	30,385,136.70	1,700,000.00	28,685,136.70
长期股权投资合计	121,520,136.84	1,700,000.00	119,820,136.84

2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	期末账面余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例%
西藏大厦股份有限公司	28,685,136.70	28,685,136.70			28,685,136.70		14.32%	14.32%
成都五鑫实业开发有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00	15.00%	15.00%
成都德贝特有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00	200,000.00		
其他股权投资合计	30,385,136.70	30,385,136.70			30,385,136.70	1,700,000.00		

注释 4、主营业务收入、成本

1、营业收入

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	234,322,653.00	138,148,829.29
其他业务收入	21,621,034.83	16,118,515.19
合 计	255,943,687.83	154,267,344.48

2、营业成本

项 目	2009 年度	2008 年度
主营业务成本	189,656,474.94	97,463,503.26
其他业务成本	12,936,647.60	13,392,998.28
合 计	202,593,122.54	110,856,501.54

3、主营业务（分行业）

项 目	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电气设备	234,322,653.00	189,656,474.94	138,148,829.29	97,463,503.26
合 计	234,322,653.00	189,656,474.94	138,148,829.29	97,463,503.26

4、主营业务（分产品）

项 目	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
变压器	117,666,869.55	97,851,791.21	79,067,865.33	58,214,382.88
电度表	116,655,783.45	91,804,683.73	59,080,963.96	39,249,120.38
合 计	234,322,653.00	189,656,474.94	138,148,829.29	97,463,503.26

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
潍坊五洲浩特电气有限公司	93,728,840.25	39.99%
山东鲁能物资集团有限公司潍坊供电物资分公司	16,641,864.78	7.10%
潍坊绿洲电力工程有限公司	19,651,361.00	8.38%
山东鲁能电力物资配送有限公司	7,677,075.40	3.27%
山东电力集团公司淄博供电公司	4,096,367.51	1.74%
合 计	141,795,508.94	60.48%

注释 5、投资收益

项目名称	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		1,600,500.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	19,246.52	
处置交易性金融资产取得的投资收益		20,064.60
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		

其它		
合计	19,246.52	1,620,564.60

注释 6、资产减值准备

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销(转出)	
一、坏账准备合计	14,492,491.82	3,543,958.95	4,522,460.09		13,513,990.68
其中：应收账款	4,523,895.69		4,522,460.09		1,435.60
其他应收款	9,968,596.13	3,543,958.95			13,512,555.08
二、存货跌价准备合计	3,522,466.88			3,092,463.54	2,407,937.48
其中：原材料					
库存商品	3,522,466.88	1,977,934.14		3,092,463.54	2,407,937.48
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,700,000.00				1,700,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备合计	3,685,094.08			3,685,094.08	
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
十一、商誉减值准备					
十二、其他					
合计	23,400,052.78	5,521,893.09	4,522,460.09	6,777,557.62	17,621,928.16

十五、补充财务资料

1、当期非经常性损益明细表

按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下：

非经常性损益项目	金额	所得税影响数
非流动资产处置损益	-2,315,833.96	-798,266.20
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	100,000.00	25,000.00
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		
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	451,528.71	97,948.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	-1,764,305.25	-675,317.79
所得税影响额	-675,317.79	
少数股东权益影响额（税后）	-731,553.40	
非经常性损益净额	-357,434.06	

2、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

2009 年度	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.6548	4.8211	0.1015	0.1015
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.8062	4.9780	0.1048	0.1048
2008 年度	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	3.4195	3.4416	0.0694	0.0694
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.2878	3.3091	0.0668	0.0668

十二、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的会计报表。
- 2、载有山东天恒信有限责任会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告正本。
- 3、报告期内在中国证监会指定的《上海证券报》上公开披露过的所有文件文本。

董事长：庞培德
五洲明珠股份有限公司
2010 年 2 月 7 日

五洲明珠股份有限公司

独立董事对于相关议案的专项说明及意见

我们作为五洲明珠股份有限公司（以下简称“五洲明珠”）的独立董事，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》，对公司五届十七次董事会所议事项，基于独立判断立场，发表如下意见：

一、关于对外担保的专项说明及意见

根据中国证监会下发的证监发[2003]56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《公司章程》的要求，作为五洲明珠股份有限公司的独立董事，我们对五洲明珠的对外担保情况进行了核查，现就有关情况说明如下：

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）												
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
潍坊长安铁塔股份有限公司	控股子公司	安丘市供电公司	800	2009年4月27日	2010年4月27日	连带责任担保	否	否	0	无	否	无
潍坊长安铁塔股份有限公司	控股子公司	安丘市供电公司	1,000	2008年8月7日	2010年8月5日	连带责任担保	否	否	0	无	否	无
潍坊长安铁塔股份有限公司	控股子公司	安丘市供电公司	1,000	2008年8月26日	2010年8月24日	连带责任担保	否	否	0	无	否	无
潍坊长安铁塔股份有限公司	控股子公司	安丘市供电公司	1,500	2009年5月25日	2010年5月21日	连带责任担保	否	否	0	无	否	无
潍坊长安铁塔股份有限公司	控股子公司	安丘盛源热电有限责任公司	200	2009年7月24日	2010年3月24日	连带责任担保	否	否	0	无	否	无
潍坊长安铁塔股份有限公司	控股子公司	安丘盛源热电有限责任公司	500	2009年9月28日	2010年3月3日	连带责任担保	否	否	0	无	否	无

报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	4,075.70
报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）	3,845.00
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,000.00
报告期末对子公司担保余额合计	1,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	4,845.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	17.20
其中：	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	1,000.00

截止 2009 年 12 月 31 日，公司没有为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保事项；公司董事会严格遵照《公司章程》对外担保的审批程序、被担保对象的资信标准等规定，没有发生违规担保情形。

综上，我们认为公司严格落实证监发 [2003] 56 号文通知精神，严格规范公司的对外担保行为和信息披露制度，有效控制了公司的财务风险，维护了投资者的利益。

二、关于利润分配方案的专项说明及意见

公司 2009 年度会计报表经山东天恒信有限责任会计师事务所审计，公司实现净利润 16,427,162.20 元，其中归属于母公司净利润 10,987,438.27 元，母公司实现净利润-8,103,980.31 元；公司年初未分配利润 38,453,117.44 元，年末未分配利润 49,440,555.71 元，母公司年初未分配利润为-21,113,261.47 元，年末未分配利润为-29,217,241.78 元。

因公司目前生产任务饱满，流动资金周转紧张，公司董事会拟不进行利润分配。

我们对五洲明珠的利润分配方案进行了核查，认为 2009 年度公司不进行利润分配，符合《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》精神和相关法律法规的规定。

三、关于 2010 年度日常关联交易的专项说明及意见

1、根据历年公司的经营情况和今年的经营计划，公司预计 2010 年度将发生的各项日常关联交易金额约为 5000 万元，其中关联采购共计约为 1600 万元，关联销售共计约为 3400 万元（详见下表）。

金额单位：万元

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	预计总金额	占同类交易的比例	去年的总金额
采购原材料	原材料	山东五洲电气股份有限公司	600		

	原材料	潍坊五洲风电设备有限公司	1000	0.90%	65
销售产品	变压器、电能表、铁塔	山东五洲电气股份有限公司	1400	2.14%	987
	铁塔	潍坊五洲风电设备有限公司	2000	1.20%	80
合计			5000		1132

2、上述关联交易有利于整合公司内部资源，实现资源优化配置，提升核心竞争力，形成强有力的市场竞争能力。上述关联交易严格按照公平、公正的原则执行，不会对公司本期以及未来财务状况、经营成果产生不良影响。

3、公司相对于控股股东及其他各关联方，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，上述关联交易不会对公司的独立性构成影响。

4、同意公司 2010 年度日常关联交易项目和对关联交易总额的预测，同意将该预案提交五届十七次董事会审议。

四、关于续聘会计师事务所及支付其报酬的专项说明及意见

公司 2009 年度聘用的山东天恒信有限责任会计师事务所经公司董事会五届十次会议审议通过，并经公司 2008 年度股东大会批准。作为公司的独立董事，我们认为，山东天恒信有限责任会计师事务所为公司出具的审计报告客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果，同意继续聘请该所为公司 2010 年度审计机构，并支付该所审计费用 20 万元。

五、关于控股子公司潍坊长安铁塔股份有限公司申请提供对外担保的独立意见

我们对控股子公司潍坊长安铁塔股份有限公司（下简“长安铁塔”）申请为安丘盛源热电有限责任公司（下称“盛源热电”）提供担保的议案进行了认真审查，我们认为：鉴于盛源热电目前经营及资信状况良好，且双方签订了互保协议，因此长安铁塔为盛源热电提供一年期流动资金贷款 700 万人民币担保，符合公司和全体股东的利益。本次担保不存在损害社会公众股股东合法权益的情形。

我们同意长安铁塔为盛源热电提供一年期流动资金贷款 700 万人民币担保。其提供担保及拟履行的审批程序符合国家有关法律法规及公司章程的规定。

（以下无正文）

本页为签字页

独立董事（王志华）：

独立董事（秦学昌）：

独立董事（孙健）：

二〇一〇年二月七日