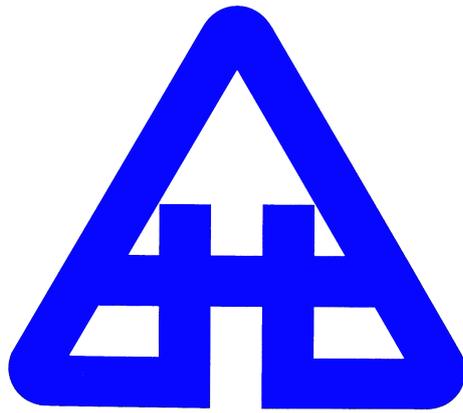


阿城继电器股份有限公司

ACHENG RELAY CO., LTD

2009 年年度报告



阿 继 电 器

董事长：高志军

2010 年 4 月 15 日

重要提示

◆本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

◆公司董事吴彤先生、独立董事王福友先生因工作未能返回亲自参加本次董事会并分别委托董事张井彬先生、独立董事阮永田先生代其出席本次董事会审议表决相关议案；公司监事刚希杰先生因工作未能返回参加本次监事会及列席参加本次董事会且未委托其他监事代行表决权，除此之外，其余董事、监事、高级管理人员均参加了本次董事会或监事会。

◆没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

◆中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了“带强调事段的无保留意见”的审计报告。强调事段为“我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注十四、 3 其他重要事项说明所述的阿继股份公司 2008 年、2009 年度连续发生亏损且 2009 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产的状况及阿继股份公司拟采取的措施。本段内容不影响已发表的审计意见。”

◆公司负责人高志军先生、主管会计工作负责人张井彬先生、会计机构负责人（会计主管人员）孙淑杰女士声明：保证年度报告中的财务报告真实、完整。

目录

第一章	公司基本情况简介	3
第二章	会计数据和业务数据摘要	4
第三章	股本变动及股东情况	5
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	7
第五章	公司治理结构	11
第六章	股东大会情况	15
第七章	董事会报告	15
第八章	监事会报告	21
第九章	重要事项	22
第十章	财务报告	23
第十一章	备查文件目录	80

第一章 公司基本情况简介

一、公司的法定中、英文名称及缩写

中文名称：阿城继电器股份有限公司

中文名称缩写：阿继电器

英文名称：ACHENG RELAY CO., LTD

英文名称缩写：ARC

二、公司法定代表人：高志军

三、公司董事会秘书：徐治中

证券事务代表：赵东彪

联系地址：黑龙江省哈尔滨市阿城区河东街

电话：0451-53709666（董秘） 0451-53709792（证券事务代表）

传真：0451-53701318

电子信箱：xuzz008@sina.com.cn（董秘） arc80@163.com（证券事务代表）

四、公司注册地：哈尔滨市南岗区赣水路高新技术产业开发区 15 号楼

邮政编码：150001

公司办公地址：黑龙江省哈尔滨市阿城区河东街

邮政编码：150302

公司国际互联网网址：<http://www.arc.com.cn>

公司电子信箱地址：info@arc.com.cn

五、公司指定信息披露报刊：《证券时报》、《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.cninfo.com.cn>.

公司年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 阿继

股票代码：000922

七、公司其他有关资料：

1、首次注册登记日期为：1993 年 8 月 28 日。

注册地：阿城市河东

变更登记注册日期为：1999 年 9 月 27 日

变更登记注册地为：哈尔滨市南岗区赣水路高新技术产业开发区 15 号楼。

2、企业法人营业执照注册号为：230199100006207（3-2）

3、税务登记号码为：国黑 230112127590757，阿地税登字 230181127590757

4、组织机构代码为：12759075-7

5、公司聘请的会计师事务所：

名称：中瑞岳华会计师事务所有限公司

地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、本报告期主要财务数据

单位：(人民币) 元

项 目	金 额
营业利润	-53,690,914.55
利润总额	-56,033,015.52
归属上市公司股东的净利润	-55,582,004.51
归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-52,298,252.79
经营活动产生现金流量净额	-13,733,036.23

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

非经常性损益项目	金 额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-2,649,865.23	
债务重组损益	232,640.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-846,910.76	
少数股东权益影响额	-19,615.73	
合计	-3,283,751.72	-

三、截止报告期末近 3 年的主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业总收入	125,468,982.33	129,831,514.24	-3.36%	128,405,459.21
利润总额	-56,033,015.52	-54,540,155.65	2.74%	4,381,795.56
归属于上市公司股东的净利润	-55,582,004.51	-54,372,363.24	2.22%	6,403,057.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-52,298,252.79	-69,436,862.28	-24.68%	-68,321,025.29
经营活动产生的现金流量净额	-13,733,036.23	-9,381,305.53	46.39%	76,986,755.23
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	340,434,694.44	384,776,441.76	-11.52%	507,708,958.13
归属于上市公司股东的所有者权益	65,973,371.90	121,852,177.57	-45.86%	175,672,386.72
股本	298,435,000.00	298,435,000.00	0.00%	298,435,000.00

(二) 主要财务指标

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	-0.19	-0.18	5.56%	0.02
稀释每股收益 (元/股)	-0.19	-0.18	5.56%	0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.18	-0.23	-21.74%	-0.23
加权平均净资产收益率 (%)	-58.94%	-36.51%	-22.43%	3.71%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-55.46%	-49.10%	-6.36%	-50.57%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.046	-0.031	48.39%	0.258
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每	0.221	0.408	-45.83%	0.5886

股净资产 (元/股)				
项目	净资产收益率		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东净利润	-84.25	-58.94%	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-79.27	-55.46%	-0.18	-0.18

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	126,549,972	42.40%						126,549,972	42.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股	126,531,000	42.40%						126,531,000	42.40%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
5、高管股份	18,972	0.01%						18,972	0.01%
二、无限售条件股份	171,885,028	57.60%						171,885,028	57.60%
1、人民币普通股	171,885,028	57.60%						171,885,028	57.60%
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	298,435,000	100.00%						298,435,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

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
哈尔滨电气集团公司	126,531,000	0	0	126,531,000	股改承诺	可申请而未申请解禁
董事、监事、高管人员	60,390	41,418	0	18,972	持股锁定期	按规定日期
合计	126,591,390	41,418	0	126,549,972	—	—

(三) 证券发行与上市情况

1、到报告期末为止的前 3 年历次证券发行情况

到报告期末为止的前 3 年，公司未发行股票、可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债券及其他衍生证券。

2、报告期内公司股份总数未发生变动，公司资产负债结构未变动。

3、现存内部职工股情况

截止本报告期末，公司无内部职工股。

二、股东和实际控制人情况

(一) 公司股东情况

1、报告期末公司股东总数 18913 户。

2、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数		18,913			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
哈尔滨电气集团公司	国有法人	42.40%	126,531,000	126,531,000	0
李宝明	境内自然人	1.01%	3,000,023	0	0
陈淑彦	境内自然人	0.30%	892,960	0	0
魏强	境内自然人	0.26%	769,999	0	0
提学科	境内自然人	0.23%	680,050	0	0
谢云凯	境内自然人	0.21%	627,700	0	0
韩敬远	境内自然人	0.19%	566,551	0	0
韩敬宇	境内自然人	0.17%	520,000	0	0
赵垣	境内自然人	0.17%	508,262	0	0
刘远高	境内自然人	0.17%	500,430	0	0
前 10 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数量		股份种类		
李宝明	3,000,023		人民币普通股		
陈淑彦	892,960		人民币普通股		
魏强	769,999		人民币普通股		
提学科	680,050		人民币普通股		
谢云凯	627,700		人民币普通股		
韩敬远	566,551		人民币普通股		
韩敬宇	520,000		人民币普通股		
赵垣	508,262		人民币普通股		
刘远高	500,430		人民币普通股		
陈冬保	470,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或其是否为一致行动人。				

3、持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东为“哈尔滨电气集团公司”，是公司控股股东，其股份性质为国有法人股，报告期末持股数量为 126,531,000 股，占 42.40%。

公司前 11 名股东中，国有法人股股东与前 10 名无限售股股东无关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或其是否为一致行动人。

(二) 公司控股股东情况

控股股东名称：哈尔滨电气集团公司

设立日期：1993 年 3 月 24 日

法定代表人：宫晶堃

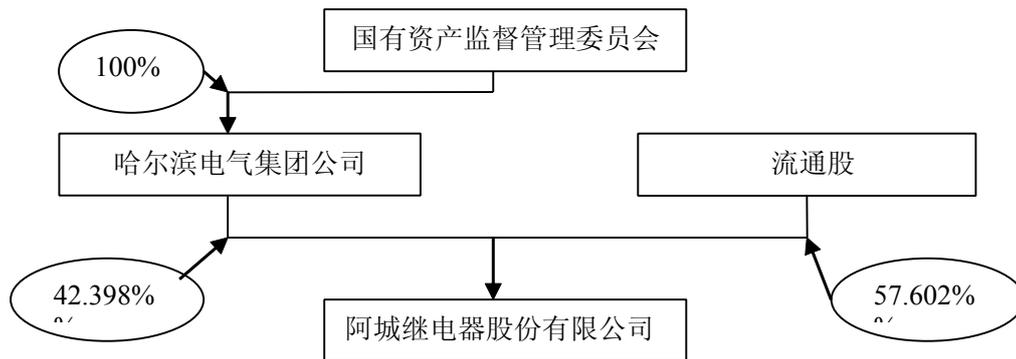
注册地址：哈尔滨市动力区大庆路 95 号

注册资本：67,000 万元

企业类别：国有

经营范围：电机、锅炉、汽轮机零部件及辅机制造、销售；国内贸易（国家有专项规定除外）；从事国内外电厂项目开发；在国（境）外举办同类企业；物资供销业（国家有专项规定除外）；承担国家重点建设项目工程设备招标业务。

(三) 公司实际控制人情况



注：本报告期内，经国务院国资委批准、哈尔滨市工商局核准，本公司控股股东名称由“哈尔滨电站设备集团公司”变更为“哈尔滨电气集团公司”，简称“哈电集团”，英文缩写为“HE”。公司已经于2009年3月6日在《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上公告。

(四) 其他持股在 10%（含 10%）以上的法人股东情况

公司除哈尔滨电气集团公司外，无其他持股在 10%（含 10%）以上的法人股东。

(五) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件的股份数量	可上市交易时间	限售条件
1	哈尔滨电气集团公司	126,531,000	注 1	股改限售

注 1：自 2007 年 4 月 11 日起，12 个月内不超过 5%，24 个月内不超过 10%。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

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薪酬
高志军	董事长	男	45	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	0.00	是
朱大萌	董事	男	46	2008年12月12日	2011年12月12日	13,056	13,056	未变	2.40	否
丁晓冬	总经理	男	42	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	2.40	否
贺德宝	董事	男	50	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	2.40	否
张井彬	总会计师	男	40	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	0.00	是
威勇	独立董事	男	36	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	2.40	否
阮永田	独立董事	男	54	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	2.40	否
王福友	独立董事	男	40	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	2.40	否

吴彤	董事	男	37	2009年06月29日	2011年12月12日	0	0	未变	0.00	是
郭彦东	副总经理	男	42	2008年12月12日	2010年03月01日	2,448	2,448	未变	2.40	否
徐治中	董事会秘书	男	48	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	2.40	否
肖廷智	监事	男	47	2008年12月12日	2011年12月12日	9,792	9,792	未变	2.40	否
王燕飞	监事	女	49	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	2.40	否
孙晓东	监事	男	48	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	2.40	否
于淑清	监事	男	55	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	1.50	否
刚希杰	监事	男	53	2008年12月12日	2008年12月12日	0	0	未变	0.00	否
合计	-	-	-	-	-	25,296	25,296	-	27.90	-

注：

1、本报告期内，公司第五届董事会第四次会议根据哈电集团[2009]31号文件“朱力同志不再担任阿城继电器股份有限公司董事职务”的建议，同意朱力女士因工作变动不再担任阿城继电器股份有限公司第五届董事会董事职务。朱力女士于该次董事会结束后卸任。公司第五届董事会对朱力女士任职董事期间的工作表示感谢。朱力女士在任职期间，未持有并买卖公司股票，未在公司领取报酬。

2、本报告期内，公司2008年年度股东大会根据公司第五届董事会第四次会议提交的《关于选举吴彤先生为公司第五届董事会董事的议案》，选举吴彤先生为公司第五届董事会董事且任期同公司第五届董事会。吴彤先生任职期间未持有并买卖公司股票，未在公司领取报酬。

3、本报告期后，公司第五届董事会第八次会议通过了总经理丁晓冬先生提交的《关于卞宏文、孙成发先生为公司副总经理的议案》，同意卞宏文、孙成发先生为公司副总经理。卞宏文先生持有公司股票2000股，任职期间未买卖公司股票，在公司领取报酬；孙成发先生任职期间未持有并买卖公司股票，在公司领取报酬。

4、本报告期后，公司第五届董事会第八次会议同意郭彦东先生不再担任公司副总经理。郭彦东先生于该次董事会后卸任。董事会对郭彦东先生任职副总经理期间的工作表示感谢。

5、本报告期内，在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员的年度报酬根据控股股东下达的工资标准并结合本公司的实际确定。

6、本报告期内，公司未实施股权激励。

(二) 董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

1、主要工作经历

(1) 董事（按姓氏笔划为序）

丁晓冬先生：1968年出生，研究生（硕士），1988年参加工作，高级工程师，中共党员。曾任阿城继电器股份有限公司电源公司经理、阿城继电器股份有限公司副总经理。现任阿城继电器股份有限公司总经理、党委委员。

朱力女士（本报告期内卸任）：1969年出生，研究生（硕士），1991年参加工作，高级会计师。曾任哈电集团财务处、计财处会计和资产财务部副部长、哈电集团资产财务部部长。

朱大萌先生：1963年出生，研究生（硕士），1989年参加工作，研究员级高级工程师，中共党员。曾任阿城继电器厂所属哈尔滨电子计算机厂厂长，阿城继电器厂副总工程师、

副厂长，阿城继电器股份有限公司总经理、董事长、党委书记。现任阿城继电器股份有限公司副董事长。

张井彬先生：1970 年出生，大专，1993 年参加工作，注册会计师，中共党员。曾任哈尔滨锅炉厂有限责任公司计财处成本员、处长助理、副处长；哈尔滨哈锅实业开发总公司财务处副处长、发展处处长兼财务处处长、计财处处长。现任阿城继电器股份有限公司总会计师。

吴彤先生（本报告期内当选）：男，1973 年 2 月生，本科毕业于吉林工业大学管理学院，在职教育为哈尔滨工业大学工商管理硕士，注册会计师，中共党员。1993 年 7 月参加工作，曾任哈电集团劳动人事处外办干事、资产财务部会计、经济运行部部长助理、投资改革部副部长（主持工作），现任哈电集团资产财务部部长。

贺德宝先生：1960 年出生，本科，1981 年参加工作，教授级高级政工师，中共党员。曾任阿城继电器集团有限公司和阿继股份有限公司党委组织部副部长、党委办公室主任、总经理助理兼总经理办主任、纪委书记。现任阿城继电器股份有限公司董事、党委副书记。

高志军先生：1965 年出生，本科，1988 年参加工作，研究员级高级工程师，享受国务院特殊津贴专家，中共党员。曾任哈尔滨汽轮机有限公司副总经理，现任阿城继电器股份有限公司董事长、党委书记。

王福有先生（独立董事）：1970 年出生，研究生（法学博士），1990 年参加工作，教授，律师从业资格，中共党员。曾任黑龙江财政专科学校教务处教务干事及经贸系教研室副主任、系副主任、教研室主任，哈尔滨商业大学法学院副院长。现任哈尔滨商业大学法学院院长。

阮永田先生（独立董事）：1956 年出生，本科，1981 年参加工作，副教授，中共党员。曾任黑龙江省巴彦县税务局科员，黑龙江省财务专科学校税务系助教、讲师、主任讲师，黑龙江省财政专科学校函授教育处处长、讲师、教务处处长副教授，中国投资银行哈尔滨分行国际部总经理，黑龙江工商银行实业总公司副总经理，哈尔滨科泰有限公司副总经理，黑龙江省泉佳福饮品有限公司总经理。现任黑龙江沸尔顿饮品有限公司总经理。

戚勇先生（独立董事）：1974 年出生，大专，1996 年参加工作，注册会计师。曾任哈尔滨第一机器制造集团有限公司主管会计，中国兵器工业集团总公司第一事业部内审小组成员，黑龙江正达会计师事务所有限公司总经理助理审计部长。现任中和正信会计师事务所有限公司黑龙江分所合伙人。

（2）监事（按姓氏笔划为序）

于淑清女士：1955 年出生，中专，小教高级（中级职称），1976 年参加工作，中共党员。曾任阿继公司继电器分厂党总支副书记、党委工作部副科级组织员、福利处副处长、生活公司总经理、退休办副主任、阿继公司工会生活女工主任、工会副主席等职。

王燕飞女士：1961 年出生，大专（进修研究生），高级工程师，1982 年参加工作，中共党员。曾任阿城继电器厂全质办管理员，继电器二厂副厂长，电器开关厂副厂长，阿继股份公司质量管理处处长、质量检验部部长。现任阿继股份公司质量管理部部长。

刚希杰先生：1957 年出生，中专（进修本科），高级统计师，1974 年参加工作，中共党员。曾任哈尔滨电机厂计划处综合计划员、统计员、哈电集团综合计划员、计财处副处长、资产审计部部长。现任哈电集团审计监察部部长。

孙晓东先生：1962 年出生，大专（进修研究生），高级经济师，1978 年参加工作，中共党员。曾任阿继开关板分厂组长、阿继党委组织部干事、劳动人事处干事、劳动人事处干部处科长干部处副处长、劳动人事教育处处长、阿继集团总经理助理、劳动人事处处长。现任阿继股份公司党委组织部部长。

肖廷智先生：1963 年出生，本科（进修研究生），高级经济师，1981 年参加工作，中

共党员。曾任阿城继电器集团有限公司企管处处长、日电公司经理，阿继股份公司综合管理处处长、总经理助理、员工管理部部长、计划发展部部长、第三届董事会董事。现任阿继股份公司监事、总经理助理兼企业管理部部长。

(3) 高层管理人员（按姓氏笔划为序）

总经理丁晓冬先生、总会计师张井彬先生的简历及基本情况已在本节董事一段中详述。

卞宏文先生（本报告期后当选）：男，1967年2月生，大学本科毕业，高级工程师，中共党员。1990年7月参加工作，曾任阿继电站自动化研究所设计员、母线保护分厂副厂长、市场部副经理、公司总经理助理兼销售公司经理、公司总经理助理兼市场部经理等职。现任阿继股份公司副总经理。

孙成发先生（本报告期后当选）：男，1965年10月生，大学本科毕业，高级工程师。1987年7月参加工作，曾任阿继电站自动化研究所设计员及室主任、公司副总工程师兼研究所总工程师、哈尔滨瑞雷科技发展有限责任公司经理、公司技术发展部部长等职。现任阿继股份公司副总经理。

郭彦东先生（本报告期内卸任）：男，1968年10月生，中共党员，硕士研究生，1990年参加工作。曾任阿城继电器股份有限公司电站所设计员、电站所副所长。现任阿城继电器股份有限公司副总经理兼总工程师。

徐治中先生：男，1962年10月生，中共党员，本科（进修研究生结业）。现任阿城继电器股份有限公司总经理办主任、证券部部长、董事会秘书。

2、在股东单位任职情况

序号	姓名	股东单位名称	职务	任职期间
1	吴彤	哈尔滨电气集团公司	资产财务部部长	未明确
2	刚希杰	哈尔滨电气集团公司	审计监察部部长	未明确

3、在其他单位任职或兼职情况

序号	姓名	单位名称	职务
1	高志军	阿城继电器集团有限公司	总经理、党委书记
3	贺德宝	阿城继电器集团有限公司	党委副书记、副总经理
5	王福友	哈尔滨商业大学法学院	院长
	阮永田	黑龙江沸尔顿饮品有限公司	总经理
	戚勇	中和正信会计师事务所有限公司黑龙江分所	合伙人

4、董事出席董事会情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
高志军	董事长	6	1	5	0	0	否
朱大萌	副董事长	6	1	5	0	0	否
丁晓冬	总经理	6	1	5	0	0	否
贺德宝	董事	6	1	5	0	0	否
张井彬	总会计师	6	1	5	0	0	否
吴彤	董事	2	0	2	0	0	否
阮永田	独立董事	6	1	5	0	0	否
王福友	独立董事	6	1	5	0	0	否
戚勇	独立董事	6	1	5	0	0	否

5、连续两次未亲自出席董事会情况

本报告期内，因董事吴彤先生为本报告期内新任董事，其在董事任职期间全部参加了公司董事会并签署了相应意见，故吴彤先生及其余董事均不存在连续两次未亲自出席董事会的情况。

6、董事会召开情况

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

7、报告期内董事、监事、高级管理人员被选举或离任、解聘情况

本报告期内，共有 1 名董事当选，1 名董事卸任；本报告期后，共有 2 名高管聘任，1 名高管离任。详细情况见本章“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”中的“注”字部分。上述事项均已按照相关法律、法规的要求及时公告。

二、公司员工情况

在职职工数量	专业构成					教育程度				
	生产人员	销售人员	技术人员	管理人员	其他人员	硕士以上	本科大专	中专	高中	
917	429	53	176	229	30	5	505	195	124	
公司需承担费用的离退休职工人数						0				

第五章 公司治理结构

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所的法律法规及有关规定，不断完善法人治理结构，建立了与公司治理结构相适应的各项规章制度，规范公司的运作。公司股东大会、董事会、监事会的运作与召开均严格按照《公司章程》等有关规定程序执行，维护公司的整体利益，公平对待所有股东，不存在侵犯中小股东利益的行为，公司严格按照规定，准确、真实、完整、及时披露有关信息。

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、深圳证券交易所《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》以及中国证监会黑龙江监管局《关于开展上市公司治理专项活动相关工作的通知》精神，继续深入推进了治理专项活动，按照相关要求修改了《公司章程》，强化了董事、监事、高管人员对证券相关法律法规的学习，组织参加了黑龙江证监局的相关培训，提高了董事、监事、高管人员规范运作的意识，促进了董事、监事、高管人员更加忠实勤勉地履行职责。同时，公司第五届董事会及相应委员会更加规范运作，公司治理结构进一步完善，确保了董事会、监事会、经理层、内部机构及其人员符合法律法规要求且独立运作，确保了广大股东享有平等地位并充分行使权利，确保了信息披露工作的真实、准确和完整，符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、报告期内独立董事履职情况

报告期内，公司 3 位独立董事勤勉尽责，按时参加董事会，及时与审计机构沟通，按照相关法律法规的要求，积极发表独立意见，认真履行了独立董事的职责。

1、报告期内独立董事出席董事会情况

姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
阮永田	独立董事	6	1	5	0	0	否
王福友	独立董事	6	1	5	0	0	否
威勇	独立董事	6	1	5	0	0	否

2、独立董事对议案的表决意见情况

本报告期内，独立董事阮永田先生、王福友先生、威勇先生对参加表决的议案均表决同意，并按照规定发表了相应的独立意见且未对各项议案及非董事会议案的其他事项提出

异议，在本报告期内认真履行了职责。

三、公司与控股股东的“五分开”情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已做到“五分开”，具有独立完整的业务和自主经营能力。

1、**业务分开：**公司拥有独立的生产经营系统，具有自主决策经营活动的能力。

2、**人员分开：**公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，并在劳动部门建立了独立的社保帐户。本公司董事、监事和高管人员任职及领取薪酬情况见本报告第五章。

3、**资产分开：**公司对所属资产具有所有权和控制权，不存在控股股东非经营性占用上市公司资产、资金的情况。

4、**机构分开：**公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，建立了独立的行政体系、财务体系、营销体系、生产体系、研发体系和质量控制体系。

5、**财务分开：**公司设立了独立的财务机构，建立了独立的财务核算体系、财务管理制度及对下属企业的财务管理制度，在银行设有独立帐户，在税务部门设有独立的纳税专户。

四、公司内部控制自我评价报告

1、公司内部控制综述

(1) 公司基本情况

阿城继电器股份有限公司是 1993 年 3 月经哈尔滨市股份制协调领导小组哈股领办字（1993）4 号文批准，由阿城继电器集团有限公司（原阿城继电器厂，简称阿继集团）独家发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。1998 年 1 月，根据哈尔滨市高新技术产业开发区管理委员会哈高开委企字（1998）55 号文件批准，公司作为高新技术企业变更注册至哈尔滨市高新技术产业开发区。1999 年 4 月 26 日，经中国证监会批准上市。2006 年底至 2007 年初，经国资委和证监会的批准，哈尔滨电气集团公司豁免要约收购了阿继集团所持阿继电器 55% 的全部国家股股权，哈电集团成为公司控股股东。

公司属输配电设备制造业中的继电保护及自动化设备制造行业。主要服务于电力、交通、能源领域。经营范围为：主营开发、制造、销售继电保护及自动化产品、光学电压电流互感器、电源及电力电子产品、计算机网络产品、工业过程自动化成套设备、日用电器、环保产品、高低压开关元件及设备。公司主导产品包括发电保护及自动化设备、输变电保护及自动化设备、配电控制设备、保护继电器、电气化铁路牵引变电所及自动化设备、电力电子设备等六大类，产品共有 960 个品种，8,810 个规格。主要用于发、输、变、配电各环节，用于电力系统的保护、监控及系统故障分析等。

(2) **报告期内的内部控制制度建设。**公司自成立以来注重内部控制机制和内部控制制度的建设，按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《内部控制指引》等法律法规，先后制定了股东大会、董事会、监事会、独立董事等议事规则及《信息披露制度》等各项规章制度，并根据公司运营模式和组织机构调整实际，对合同管理、生产管理、采购管理、质量管理、售后服务、财务管理、物资出入门等方面的制度进行了较大范围的修订与完善，并在系统分析与整理原《内部控制制度》相关问题的基础上，继续根据五部委下发的《企业内部控制基本规范》的要求，对企业内部控制相关制度着手进行了深入研究与探索，推进修订与完善，旨在进一步建立较为有效的内部控制制度体系，随着这些制度的有效实施，将进一步提升公司内部控制的水平。

(3) **报告期内的内部审计部门情况。**公司董事会审计委员会由 3 名委员组成，负责监督内控制度制定及执行情况，并做好各期报告的监督审计工作。公司设立了独立运行的审计部，配备了 4 名专职工作人员，对公司各部门、各分子公司进行年度审计、干部离任审计和各种专项审计。公司还设立了监察处，对生产经营及管理工作进行辅助监督。以上机

制将起到共同监督检查内控制度的适应性、有效性和执行的作用，保证了公司内部控制活动的有效监督及开展。

(4) **报告期内的内部控制活动情况。**报告期内，公司采用、建立并完善了财务信息管理系统，进一步强化了财务管理；向部分控股子公司派出了财务人员，并向部分控股子公司提名当选了主要负责人，对控股子公司的生产经营进一步强化了监管。同时，公司董事会的各专门委员会都有专门议事规则给予保障。

2、公司内部控制重点活动

(1) 公司控股子公司的内部控制情况

公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	51.00	51.00	是
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	56.90	56.90	是
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司	51.08	51.08	是
保定中力电力科技发展有限公司	80.00	80.00	是
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司	100.00	100.00	是
哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司	50.25	50.25	是

公司对控股子公司的内部控制采取了以下措施：公司年初对控股子公司下达经营指导性计划，并加强指标考核，强化财务监管，选派高管、监事及财务人员，并按照各控股子公司章程，督促召开并出席其股东会，对控股子公司的经营者行使提名权及表决权，控股子公司的负责人纳入公司干部考核序列，公司对其各项重大决策行使建议权、表决权及否决权。

(2) 公司关联交易的内控制度情况

公司制定了关联交易的相关规定，对公司关联交易的原则、关联人和关联关系、关联交易的决策程序、关联交易的披露等都有相关规定并严格执行，日常关联交易按照市场原则进行。报告期内，公司关联单位发生的关联交易已按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等的规定在年度报告中进行了披露，履行了相关程序，未有违反《内部控制指引》及公司相关关联交易规定的情形发生。

(3) 公司对外担保的内控制度情况

公司制定了对外担保方面的相应规定，明确规定了对外担保的基本原则、对外担保对象的审查程序、对外担保的审批程序、对外担保的管理程序、对外担保的信息披露、对外担保相关责任人的责任追究机制等。近年来公司未发生对外担保事宜。同时，公司充分重视延续至本报告期的与佳木斯电机股份有限公司的担保事宜，已经积极采纳会计师及独立董事的意见，积极督促解决了为佳木斯电机股份有限公司于2004年10月19日在中国建设银行佳木斯分行贷款2895万元提供担保的事宜，根据佳木斯电机股份有限公司《关于TBVC稀土永磁同步电机项目贷款情况说明》，上述对佳木斯电机股份有限公司的贷款已经由其偿还完毕，本公司为此笔贷款承担的担保责任自然解除。

(4) 公司募集资金使用的内控制度情况

公司首次募集资金后未有新募集资金行为的发生。前次募集资金使用程序符合国家法律、法规及有关规范性文件的要求。对照深圳证券交易所《内部控制指引》的有关规定，公司将募集资金进行更为严格的内部控制，报告期内未有违反《内部控制指引》及公司募集资金管理相关规定的情形发生。

(5) 公司重大投资的内控制度情况

公司重大投资坚持合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险。《公司章程》中对董事会及股东大会在重大投资的审批均有明确规定，公司战略委员会下设了投资评审小组，将进一步严格重大投资的审查和决策程序。对照深圳证券交易所《内部控制指引》的有关规定，公司对投资的内部控制严格、充分、有效，本报告期内未有违反《内部控制指引》及公司相关投资管理规定的行为发生。本报告期内，公司收购哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司16名自然人股权事宜，已严格按照相关法律法规和《公司章程》的有关规定履行了相应的程序，顺利完成了收购。

(6) 公司信息披露的内部控制情况

公司《信息披露事务管理制度》规定了信息披露的基本原则、应披露的信息及披露标准、信息的传递、审核、披露流程、信息披露事务相关各方的职责、财务管理和会计核算的内部控制及监督机制等。公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，本报告期内未有违反《内部控制指引》、《信息披露事务管理制度》的情形发生。

3、公司内部控制存在的问题及整改计划

在公司日常运作当中，新一届董事会各专门委员会的职能应得到充分发挥，有待进一步加强。公司将严格遵守中国证监会的有关规定及深圳证券交易所《内部控制指引》的要求，按照公司《内部控制制度》的规定，不断加大公司董事、监事、高级管理人员培训学习力度，进一步提高董事会的科学决策能力和决策效率。同时，应根据公司未来生产经营组织架构及运行模式的变化，持续加强公司各项内部控制制度的完善，进一步提高公司规范治理的水平。

本报告期内，公司未有受到中国证监会处罚的事项发生，未有交易所对公司及相关人员作出公开谴责的情形发生。

4、公司内部控制情况的总体评价

公司根据自身的实际情况，在本报告期内逐步建立了适应当期的较为完备的内部控制制度，保证了公司各项业务活动的正常进行。在经营管理方面，通过不断建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织机构，以保证公司管理目标的实现；在财务管理方面，通过规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量，建立了覆盖公司各个环节的财务控制制度；在信息披露方面，通过全面系统地执行相关信息披露规定，规范了信息披露的各种程序，提高了信息披露的质量，增强了公司的透明度。公司内部控制活动及建立健全的各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，保证了公司经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性。

五、公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，在本报告期内按照自身的实际情况，逐步建立并完善各项内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护了公司资产的安全和完整。公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。报告期内，未发现公司违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的行为发生。综上所述，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

六、独立董事对公司内部控制自我评价的意见

本报告期内，公司内部控制制度较为健全完善，内部控制重点活动按公司内部控制各项制度的规定进行，对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露的内部控制严格、充分、有效，保证了公司经营管理的正常进行，具有合理性、完整性和有效性，符合《内部控制指引》及国家有关法律、法规和监管部门的要求。公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

第六章 股东大会情况简介

本报告期内公司按照相关法律法规和公司章程的规定，于 2009 年 6 月 29 日在公司 1 号会议室以现场投票表决方式召开了 2008 年年度股东大会，会议决议公告于 2009 年 6 月 30 日刊登于《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上。

第七章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

本报告期内，公司努力克服资金持续紧张等不利因素，在经营与管理方面进行了一系列调整，采取了许多坚决有效措施，全力开拓市场，优化运营机制，控制成本费用，提高经济效益，保持了生产经营的持续稳定发展。

一是，坚决调整了运营模式。在金融危机的形势下，公司根据生产经营的实际需要，坚决采取了“统一财务、统一销售、统一制造”的“三统一”的运营模式，强化了资金的统一集中管理与支出，最大限度地发挥了市场资源的整体优势，积极向市场高端客户开展工作，订单质量明显提升，生产制造能力不断增强，主营业务毛利率同比增长了近 2%，主营产品盈利能力有所增强。

二是，迅速整合了组织体系。随着“三统一”的模式运行得日趋成熟，对企业机构进行了大幅度调整。强化了市场部的市场营销功能，形成了完整统一的市场营销主体；成立了成套产品设计中心，工程设计人员实行竞聘上岗，集中并增强了工程设计能力；集中生产资源成立了成套产品制造中心，进一步形成了统一完整的生产制造体系和原材料采购体系；分设了技术发展部和质量管理部，强化了瑞雷公司和中力公司的研发职能，进一步统一了产品研发和质量检验工作。通过整合现有资源，使得公司的整体能力有所增强。

三是，逐步转变了目标市场。根据生产经营实际，在形成了完整统一的经营整体的基础上，正在将目标市场由原来分散且实力较弱的客户逐步向国网城网、政府重点项目和外贸重点工程上转变，额度较大的合同逐渐增多，市场结构正在逐步得以优化。

四是，着手优化了员工结构。根据公司未来发展需要，强化了干部员工的培训工作，对工程设计人员、市场营销人员和一线技术工人开展了不同形式的培训工作，连续两年分别招收了几十名各个专业的大学毕业生，着眼于未来发展，着手优化了员工结构。

五是，大力开展了降本增效。进一步明确了以利润及现金流管理为核心的工作思路，对职能部门进行了整合，合理调整了工位，推进了节能降耗，强化了资产运营，提高了资产效率，严控了管理费用，全力以付降成本、降费用、增效益。

同时，由于公司资金紧张的局面仍然延续，产品研究的投入还相对滞后，但公司正在全力抢抓国家产业结构调整机遇，积极采取措施以期加大新产品研发投入，努力改善产品结构，提升为电力系统配套的能力。

（一）公司总体经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营状况

（1）本公司主营业务范围

开发、生产、销售继电保护及自动化产品（含工程软件）、电源及电力电子产品、计算机网络产品、工业过程自动化成套设备、通讯设备（不含卫星广播地面接收设备）、家用电器、环保产品、高低压开关元件及设备、立体停车设备、变压器、电抗器、互感器、粮食仓储控制系统产品、化工电镀、模具开发与制造、塑料制品、精密铸造、板材型材加工、按《中华人民共和国进出口企业资格证书》批准范围从事经营活动。

（2）主营业务分行业、产品及地区情况

主营业务分行业及产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
继电保护与电力自动化设备制造业	12,023.41	10,839.30	9.85%	-3.25%	-5.34%	1.99%
主营业务分产品情况						
继电器及继电保护装置类产品	1,207.65	1,081.09	10.48%	1.98%	2.08%	-0.09%
控制保护屏产品	9,210.66	8,876.64	3.63%	-10.87%	-11.31%	0.47%
自动化及控制装置类产品	2,372.01	1,436.97	39.42%	22.24%	3.58%	10.91%
电子工程	425.10	437.32	-2.87%	-41.04%	-49.33%	16.82%
其他	1,122.65	1,321.93	-17.75%	53.72%	55.06%	-1.02%
减：内部抵销数	2,314.65	2,314.65	0.00%	-6.78%	-14.89%	9.53%
合计：	12,023.41	10,839.30	9.85%	-3.25%	-5.34%	1.99%

主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	9,629.71	15.31%
华北地区	1,623.42	-33.95%
华中地区	286.49	-76.61%
华东地区	844.71	-4.56%
华南地区	1,117.35	31.61%
西北地区	331.59	-18.65%
西南地区	504.80	-31.25%
减：内部抵销数	2,314.65	-6.78%
合计：	12,023.41	-3.25%

注：因公司主营产品在不同地区的市场需求受国家宏观因素及地区微观因素影响较大，致使对适合本公司主营产品的市场需求在不同报告期内在不同地区会出现经常性的较大波动，导致本公司主营业务分地区在不同报告期会经常性出现互有增减或增减幅度较大的情况。

前五名采购、销售金额比例表

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例	6.67%
前五名客户合计销售金额占年度销售总额的比例	32.68%

(二) 公司的财务状况变动情况

单位：元

项目	2009 年	2008 年	增减 (%)
总资产	340,434,694.44	384,776,441.76	-11.52
股东权益	65,973,371.90	121,852,177.57	-45.86
营业利润	-53,690,914.55	-69,755,296.14	-23.03
净利润	-55,582,004.51	-54,372,363.24	2.22

1、总资产同比减少 11.52% 主要是预付帐款减少 2119 万元及货币资金减少 2232 万元所致。

2、股东权益同比减少 45.86% 主要是公司当期亏损 5558 万元所致。

3、营业利润同比减亏 23.03% 主要是在营业总收入减少的情况下，采取控制成本费用的措施使营业总成本减少 2043 万元所致。

4、净利润同比增亏 2.22% 主要是上年净利润含债务重组损益 1328 万元所致。

（三）公司控股子公司情况

1、保定中力电力科技发展有限公司，成立于 2001 年 6 月 29 日，注册地址为保定市高新区创业中心 D 座 315 号，注册资本 22,500,000 元，其中本公司以现金出资 18,000,000 元，占注册资本的 80%，华北电力大学以无形资产出资 4,500,000 元，占注册资本的 20%。经营范围为电力系统继电保护及自动化装置的研究、开发、生产、销售和相关领域的技术咨询、技术服务、技术转让。截止报告期末公司总资产 12154029.44 元，股东权益合计 7113878.41 元，净利润-2019757.36 元。

2、哈尔滨阿继电镀有限责任公司，成立于 2002 年 11 月 15 日，注册地址为阿城市河东街，注册资本 5,500,000 元，其中本公司以资产出资 3,129,251 元，占注册资本的 56.9%；自然人以现金出资 2,370,749 元，占注册资本的 43.1%。经营范围：电镀（含氧化），喷漆加工铭牌（标牌），印制板制造。截止报告期末公司总资产 2356889.89 元，股东权益合计-3385584.24 元；净利润-801362.64。

3、哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司，成立于 2002 年 11 月 14 日，注册地址为阿城市河东街，注册资本 6,400,000 元，其中本公司以资产出资 3,268,932 元，占注册资本的 51.08%；自然人以现金出资 3,131,068 元，占注册资本的 48.92%，法定代表人：郭广金，经营范围：电器控制设备加工制造及钣金加工涂装。截止报告期末公司总资产 10946563.81 元，股东权益合计-5572589.36 元；净利润-4679711.99 元。

4、哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司，成立于 2003 年 9 月 22 日，注册地址为哈尔滨市南岗区赣水路 15 号楼 D 座，注册资本：10,000,000 元，其中本公司出资 5,100,000 元，占注册资本的 51%，法定代表人：高志军。经营范围为继电保护产品、自动化产品、安全、节能、环保产品、电力电子产品的开发、技术转让、技术服务；计算机软件开发、销售及技术转让、技术服务；计算机网络系统的设计安装与技术服务。截止报告期末公司总资产 25540161.25 元，股东权益合计 14164391.88 元；净利润 4528586.28 元。

5、哈尔滨泛微电子工程有限公司，成立于 2004 年 2 月 4 日，注册地址：哈尔滨市南岗区先锋路，注册资本：5,500,000 元，其中本公司出资 2,806,000 元，占注册资本的 51%，法定代表人：高志军。经营范围为开发、生产、销售继电保护及自动化产品、电源设备，从事计算机网络系统、计防工程设计、施工及相关项目的技术咨询和技术服务。截止报告期末公司总资产 8309803.67 元，股东权益合计-4914745.01 元；净利润-279414.86 元。

6、哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司，成立于 2006 年 12 月 5 日，注册地：阿城市河东街继水路 2 号，注册资本：4,000,000 元，其中本公司出资 2,010,000 元，占注册资本的 50.25%，法定代表人：张一鹤。经营范围为工业产品研发、制造、销售和咨询与技术服务。截止报告期末公司总资产 4335416.87 元，股东权益合计 2925174.29 元；净利润-559585.64 元。

（四）公司未来发展的展望

1、行业趋势及公司发展：

（1）抢抓国家产业结构调整机遇，坚持开拓电力系统的思路，全力调整目标市场结构，整合优势市场资源，抓好现有产品的市场开拓，努力增加公司产品市场占有率，提高企业盈利能力，继续保持公司生产经营的稳定持续发展。

（2）继续大力开展“降本增效”工作，全面严控各项成本和费用的发生，通过持续地降低成本和费用，保持产品的市场竞争力和产品利润率。

（3）发挥继电器元件产品的优势，完善综保产品系列并形成良性的营销模式，提升综保产品的市场占有率；在重点区域强化市场营销体系建设，全力扩大高低压产品和微机保护产品的市场规模，推进电气化铁路产品抓住机遇扩大市场领域，提升生产经营水平。

（4）按照市场需求，结合产业调整，继续培养并吸引研发人才，明确研发架构、模

式与方向，加快推进公司产业结构调整，不断提升产品适应市场的工程设计能力，组织开发能够迅速形成一定市场规模的产品，提高公司产品的市场占有率。

(5) 以精益化管理为目标，以提高盈利能力为关键，以现金流管理为核心，以成本费用控制为重点，加快形成新的运营模式和与之相配套的各项管理制度，增加企业现金流量及订货规模，并有效降低各项成本费用，提高经济效益。

2、经营计划及资金需求：为了保证2010年公司经营计划和资金需求，公司将继续拓宽市场营销渠道，改善营销机制，发挥营销网络优势，不断寻求潜在市场，稳定并扩大产品市场份额。同时，强化货币资金收支计划管理，加强应收帐款的分级分类管理，加大运用法律手段清收货款的力度，保障货款及时收回，提高资金使用效率。以此，最大限度地保证公司生产经营资金的需求。

3、不利因素及解决：管理层充分认识到资金紧张还将是本年度生产经营的最大困难，公司将最大限度地压缩各项费用支出，保障生产经营所需资金及时到位。

(五) 公司投资情况

1、投资情况

目前，公司正在按照有关要求实施《煤矿安全节能工业自动化分布式控制系统》和《电气化铁道牵引变电所、馈电线安全保护与综合自动化系统》两个东北老工业基地改造国债项目。其中：《煤矿安全节能工业自动化分布式控制系统技改》项目已经完成建设总投资的55%；《电气化铁道牵引变电所、馈电线安全保护与综合自动化设备改造》项目已经完成建设总投资的62%。

2、报告期末公司没有新增募集资金情况。

(六) 审计报告情况

中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，强调事项：我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注十四、3 其他重要事项说明所述的阿继股份公司 2008 年、2009 年度连续发生亏损且 2009 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产的状况及阿继股份公司拟采取的措施。本段内容不影响已发表的审计意见。

阿城继电器股份有限公司董事会

关于对审计机构出具带强调事项段无保留意见的专项说明

公司审计机构中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司 2009 年度报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（中瑞岳华审字[2010]第 04619 号）。现将审计报告带强调事项段的无保留意见的有关事项说明如下：

公司归属于上市公司股东的净利润 2008 年为-54,372,363.24 元、2009 年为-55,582,004.51 元，已经连续两年发生亏损，存在 2010 年退市的风险；公司 2009 年 12 月 31 日流动负债合计为 265,753,272.65 元，流动资产合计为 175,791,970.11 元，流动负债高于流动资产，显示公司短期偿债压力大。对此，公司董事会正采取各种积极措施，通过加大市场开发力度，强化内部管理，开源节流，争取确保 2010 年度扭亏盈利。一是，加强市场和营销资源整合，积极开拓国内市场，加大国外市场开拓力度，提高产品的竞争力和市场占有率；二是，抓好原材料的利用率和各项辅料的节约，加强内部成本管理和费用控制等，降本增效，向管理要效益；三是，严格控制应收款，采取谁发生谁负责的原则，增强营销员的风险意识，同时要发展新客户、大客户；四是，加大新品开发力度，加快新产品更新、换代步伐。

特此说明。

阿城继电器股份有限公司董事会

2010 年 4 月 13 日

(七) 董事会日常工作情况

1、报告期内公司董事会会议情况

(1) 第五届董事会第二次会议于 2009 年 4 月 15 日召开，决议公告已刊登于 2009 年

4 月 17 日《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上。

(2) 第五届董事会第三次会议于 2009 年 4 月 22 日召开，会议审议通过了公司 2009 年第一季度报告。

(3) 第五届董事会第四次会议于 2009 年 6 月 3 日召开，决议公告已刊登于 2009 年 6 月 5 日《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上。

(4) 第五届董事会第五次会议于 2009 年 6 月 19 日召开，决议公告已刊登于 2009 年 6 月 20 日《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上。

(5) 第五届董事会第六次会议于 2009 年 8 月 10 日召开，会议审议通过了公司 2009 年半年度报告。

(6) 第五届董事会第七次会议于 2009 年 10 月 27 日召开，会议审议通过了公司 2009 年三季度报告。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会在报告期内严格按照国家有关法律法规及《公司章程》的要求，严格执行了股东大会的决议。

(八) 本年度利润分配或资本公积金转增股本方案

1、经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，本公司 2009 年度归属于上市公司股东的净利润为-55,582,004.51 元，加上期初可供股东分配的利润-385,827,188.77 元，2009 年度公司实际可供股东分配的利润为-441,409,193.28 元。

2、公司董事会决定 2009 年度不进行分配，也不实施公积金转增股本。

3、上述利润分配及公积金转增股本预案须提交 2009 年年度股东大会审议。

公司前三年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2008 年	0.00	-54,372,363.24	0.00%	-385,827,188.77
2007 年	0.00	6,403,057.27	0.00%	-331,454,825.53
2006 年	0.00	-40,334,430.92	0.00%	-337,857,882.80
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				0.00%

(九) 报告期内公司选定的信息披露报刊为《证券时报》和《上海证券报》指定信息披露网站为巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

(十) 专项审核报告

关于阿城继电器股份有限公司关联方 占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2010]第 0872 号

阿城继电器股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了阿城继电器股份有限公司（以下简称“阿继股份公司”）2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《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》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是阿继股份公司管理层的责任，我们

的责任是在实施审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计阿继股份公司 2009 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解阿继股份公司 2009 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供阿继股份公司 2009 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

2010 年 4 月 15 日

上市公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：阿城继电器股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年期初占用资金余额	2009 年度占用累计发生金额（不含利息）	2009 年度偿还累计发生额	2009 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	哈尔滨电站工程有限责任公司	与其母公司受同一母公司控制	应收账款	168.76	2,773.20	1,594.23	1,347.73	货款	经营性往来
	哈尔滨电子计算机厂	与其母公司受同一母公司控制	应收账款	61.06			61.06	货款	经营性往来
	哈尔滨动力设备股份有限公司	受同一母公司控制	应收账款	45.28	88.93	82.78	51.43	货款	经营性往来
	哈尔滨哈电实业开发总公司	受同一母公司控制	应收账款		20.80		20.80	货款	经营性往来
	哈尔滨锅炉有限公司	与其母公司受同一母公司控制	应收账款	6.80			6.80	货款	经营性往来
	哈尔滨哈锅实业开发总公司	受同一母公司控制	应收账款	21.93		16.93	5.00	货款	经营性往来

	哈电发电设备国家工程研究中心有限公司	与其母公司受同一母公司控制	应收账款	2.86	64.25	67.11		货款	经营性往来
合计	-	-	-	306.69	2,947.18	1,761.05	1,492.82		-

公司法定代表人：高志军

主管会计工作的负责人：张井彬

会计机构负责人：孙淑杰

独立董事意见：中瑞岳华会计师事务所有限公司在公司 2009 年年度报告审计期间，对本公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行了专项审核，并出具了专项审核报告。作为公司独立董事，在本报告期间，认真履行了相应职责，审核并关注了延续至本报告期的该关联往来的实际情况及其他关联往来事项，认为公司所发生的关联交易事项均按照市场原则进行，关联交易公平合理，未发现有害公司利益的行为。

(十一) 董事会审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会由 3 名董事组成，其中两名成员为公司独立董事，主任委员由独立董事、注册会计师戚勇先生担任。根据中国证监会、深圳证券交易所有关规定以及公司董事会审计委员会工作细则和公司独立董事相关工作制度，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

认真审阅了公司 2009 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师沟通协商确定了公司 2009 年度财务报告审计工作的时间安排，并在年审注册会计师进场前后，在认真审阅相关资料的基础上，同意审议意见且就审计过程中发现的问题进行了沟通和交流。在年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了《沟通函》，并提出了相应书面意见。2009 年年度审计报告出具后，董事会审计委员会对中瑞岳华会计师事务所有限公司本年度的审计工作进行了总结。

第八章 监事会报告

2009 年度，公司第五届监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会工作条例》等有关法律、法规和规章的要求，注重对公司的日常依法运营、规范财务运作等方面认真开展监督工作，忠实地履行监督职责，维护公司及广大股东的整体利益。

2009 年度公司监事会共召开了四次会议，具体情况如下：

1、公司第五届监事会第二会议于 2009 年 4 月 15 日在公司 2 号会议室召开，会议审议通过了公司 2008 年度财务决算、公司 2008 年度报告及年度报告摘要、关于公司 2008 年度利润分配及公积金转增股本预案、2008 年度监事会工作报告、公司内部控制自我评价报告。决议公告已刊登于 2009 年 4 月 17 日的《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上。

2、公司第五届监事会第三次会议于 2009 年 4 月 22 日以通讯方式召开，会议审核通过了公司 2009 年一季度报告。

3、公司第五届监事会第四次会议于 2009 年 8 月 10 日以通讯方式召开，会议审核通过了公司 2009 年半年度报告及摘要。

4、公司第五届监事会第五次会议于 2009 年 10 月 27 日以通讯方式召开，会议审核通过了公司 2009 年三季度报告及摘要。

公司监事会认为：

1、报告期内，公司依据国家法律、法规及《公司章程》，公司决策程序合法，内部控制制度较为健全，公司董事、监事、高级管理人员在执行公司职务时能够勤勉尽责，未

发现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为；

2、报告期内，公司推进了财务信息系统的建设，强化了财务管理，严格控制资金使用，严格执行内控制度，保证了生产经营工作的顺利进行；

3、中瑞岳华会计师事务所对本公司2009 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，客观、公正、真实、公允地反映了公司财务状况和经营成果；

4、报告期内，公司同控股股东及其关联方发生的关联交易均按公平交易的原则进行，无损害公司和股东权益的行为。

公司监事会对审计机构出具带强调事项段无保留意见的作出了专项说明：

2009 年度，公司审计机构中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（中瑞岳华审字[2010]第 04619 号）。监事会认为，中瑞岳华会计师事务所有限公司对公司出具的带强调事项段的无保留意见审计报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、充分揭示了公司的财务风险，体现了公开、公平、公正原则。

公司董事会提出了“正采取各种积极措施，通过加大市场开发力度，强化内部管理，开源节流，争取确保2010年度扭亏盈利”的措施。公司监事会认为，董事会提出的措施符合企业实际，希望公司董事会加大力度、加快推进，确保2010年度扭亏为盈，化解退市风险。

第九章 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，为了进一步理顺研发实体与经营主体的关系，强化公司的新产品研发能力，增强公司的发展后劲，公司收购了控股子公司哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司 16 名自然人股东所持 490 万股股权，占瑞雷公司股权的 49%（公司持有瑞雷公司 51%的股权）。收购定价在经具有证券从业资格的北京岳华德威资产评估有限公司审计评估的截至 2008 年 12 月 31 日瑞雷公司每股净资产评估值 1.09 元的基础上，按不高于瑞雷公司在该时点的每股净资产评估值且按自然人股东原始出资价格 1:1 作为定价依据，即 1.00 元/股进行收购，收购总价 490 万元，以公司自有资金支付。本次收购完成后，公司持有瑞雷公司 100%股权，瑞雷公司成为公司全资子公司，公司对其享有的损益 2009 年由收购前的 51%增加到 100%。本次收购的完成，有助于公司形成核心的研发机构，增强瑞雷公司的研发能力，独享瑞雷公司的研发成果，增强公司的核心竞争力。本次收购对管理层稳定性无影响。

三、报告期内，公司未持有其他上市公司股权，未买卖其他上市公司股份，未持有或参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，未参股拟上市公司投资事项。

四、报告期内，公司没有企业合并、破产重整等事项。

五、报告期内，公司无股权激励计划。

六、关联交易事项

1、报告期内，公司无关联交易总额高于或累计高于 3000 万元且占公司最近一期经审计净资产值 5%以上的关联交易。

2、与日常经营相关的关联交易

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
哈尔滨电站工程有限责任公司	1,988.29	15.85%	0.00	0.00%

哈电发电设备国家工程研究中心有限公司	54.91	0.44%	0.00	0.00%
哈尔滨动力设备股份有限公司	52.57	0.42%	0.00	0.00%
哈尔滨哈电实业开发总公司	17.78	0.14%	0.00	0.00%
哈尔滨哈锅实业开发总公司	0.00	0.00%	0.00	0.00%
哈尔滨庆缘电工材料股份有限公司	0.00	0.00%	0.07	0.00%
合计	2,113.55	16.85%	0.07	0.00%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 2,113.55 万元。

七、报告期内，公司无达到或累积达到《深交所交易规则》规定的重大合同事项。

八、报告期内，持有公司股份 5%以上的哈电集团在以前期间发生但持续到报告期的承诺事项为：“在股权分置改革方案实施完毕后，择机启动资产重组工作，将哈电集团旗下自动控制相关资产以资本运作方式整合入上市公司，实现上市公司的战略转型。具体方式为：择机在公司股东大会上提出资产整合的相关议案，并对该议案投赞成票（法律法规规章规定需要回避的除外）”。该承诺在报告期内暂未履行。

九、报告期内，公司续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。

十、报告期内，公司、公司董事会及董事、监事、高级管理人员未有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评和深交所公开谴责的情形，也未受到有权机关及监管部门调查处罚情况。

十一、报告期内，经国务院国资委批准、哈尔滨市工商局核准，公司控股股东名称由“哈尔滨电站设备集团公司”变更为“哈尔滨电气集团公司”，简称“哈电集团”，英文缩写为“HE”。公司以 2009—002 号《关于控股股东名称变更的公告》在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上刊登了公告。

十二、报告期内，根据佳木斯电机股份有限公司《关于TBVC稀土永磁同步电机项目贷款情况说明》，佳木斯电机股份有限公司于2004年10月19日在中国建设银行佳木斯分行贷款2895万元已经由其偿还完毕，本公司为此笔贷款承担的担保责任自然解除，公司以2009—013号《关于对佳木斯电机股份有限公司贷款的担保责任自然解除的公告》在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上刊登了公告。报告期内，公司不存在为资产负债率超过70%的被担保对象提供债务担保的情形，未发生新的对外担保事项。

十三、报告期内，根据《上市公司公平信息披露指引》的规定，公司证券部除按照规定电话解答投资者提出的问题外，公司及公司高管未接待机构和个人投资者的调研，未知控股股东或实际控制人接待过机构和个人投资者的调研。

第十章 财务报告

一、审计报告

中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项的无保留意见审计报告。

审计报告正文

中瑞岳华审字[2010]第 04619 号

阿城继电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的阿城继电器股份有限公司（以下简称“阿继股份公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润

表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是阿继股份公司管理层的责任。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，阿继股份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阿继股份公司 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、以及 2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（四）强调事项

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注十四、3 其他重要事项说明所述的阿继股份公司 2008 年、2009 年度连续发生亏损且 2009 年 12 月 31 日流动负债高于流动资产的状况及阿继股份公司拟采取的措施。本段内容不影响已发表的审计意见。

中瑞岳华会计师事务所有限公司
中国北京
中国注册会计师：
中国注册会计师：
2009 年 4 月 15 日

二、会计报表

1、资产负债表

编制单位：阿城继电器股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	12,766,097.36	11,680,708.50	35,085,827.32	32,385,886.48
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	4,168,700.00	3,838,700.00	1,339,696.70	1,199,696.70
应收账款	73,554,348.91	65,261,771.11	66,299,228.81	53,461,398.97
预付款项	21,625,139.25	25,517,391.95	42,819,337.25	43,146,205.59
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	17,177,845.55	19,431,074.25	15,420,523.47	15,912,609.63
买入返售金融资产				
存货	46,499,839.04	35,062,718.52	45,333,969.77	35,060,117.69
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	175,791,970.11	160,792,364.33	206,298,583.32	181,165,915.06
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	1,809,534.41	41,022,716.41	1,809,534.41	36,122,716.41
投资性房地产				
固定资产	145,579,210.51	139,160,029.50	157,100,467.96	149,437,669.45
在建工程	500,000.00	500,000.00	1,938,826.70	1,938,826.70
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	16,753,979.41	16,116,479.41	17,629,029.37	16,541,529.37
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	164,642,724.33	196,799,225.32	178,477,858.44	204,040,741.93
资产总计	340,434,694.44	357,591,589.65	384,776,441.76	385,206,656.99
流动负债：				
短期借款	68,133,733.44	66,033,733.44	69,962,147.82	67,862,147.82
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				
应付账款	86,772,253.21	84,041,214.68	77,494,590.67	67,943,730.46
预收款项	25,202,565.84	23,054,886.47	22,982,260.19	21,540,331.95
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,435,739.71	7,553,838.79	7,704,639.50	5,837,751.07
应交税费	13,966,521.62	11,493,878.00	16,149,196.85	11,744,744.34
应付利息	7,041,336.19	7,041,336.19	4,180,394.63	4,180,394.63

应付股利				
其他应付款	55,201,122.64	56,088,624.26	50,859,594.57	49,282,457.52
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				
其他流动负债				
流动负债合计	265,753,272.65	255,307,511.83	249,332,824.23	228,391,557.79
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	300,000.00	300,000.00		
专项应付款	4,250,000.00	4,250,000.00	4,250,000.00	4,250,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,280,000.00		1,280,000.00	
非流动负债合计	5,830,000.00	4,550,000.00	5,530,000.00	4,250,000.00
负债合计	271,583,272.65	259,857,511.83	254,862,824.23	232,641,557.79
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	298,435,000.00	298,435,000.00	298,435,000.00	298,435,000.00
资本公积	186,486,592.80	186,231,239.87	186,783,393.96	186,231,239.87
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	22,460,972.38	22,371,916.50	22,460,972.38	22,371,916.50
一般风险准备				
未分配利润	-441,409,193.28	-409,304,078.55	-385,827,188.77	-354,473,057.17
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	65,973,371.90	97,734,077.82	121,852,177.57	152,565,099.20
少数股东权益	2,878,049.89		8,061,439.96	
所有者权益合计	68,851,421.79	97,734,077.82	129,913,617.53	152,565,099.20
负债和所有者权益总计	340,434,694.44	357,591,589.65	384,776,441.76	385,206,656.99

2、利润表

编制单位：阿城继电器股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	125,468,982.33	106,210,115.71	129,831,514.24	104,219,395.05
其中：营业收入	125,468,982.33	106,210,115.71	129,831,514.24	104,219,395.05
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	179,159,896.88	157,817,078.38	199,586,810.38	162,568,845.22
其中：营业成本	112,999,756.10	102,219,598.18	123,228,995.97	99,203,895.88
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	560,183.13	309,355.70	1,001,068.73	655,498.48
销售费用	11,506,923.77	9,995,303.79	13,794,771.48	12,371,538.51
管理费用	42,753,261.58	32,089,907.31	41,589,457.51	32,151,892.71
财务费用	5,604,847.22	5,720,118.75	6,703,908.49	6,675,435.75
资产减值损失	5,734,925.08	7,482,794.65	13,268,608.20	11,510,583.89

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-53,690,914.55	-51,606,962.67	-69,755,296.14	-58,349,450.17
加：营业外收入	1,273,253.06	252,740.00	15,770,887.21	15,421,186.76
减：营业外支出	3,615,354.03	3,476,798.71	555,746.72	520,143.13
其中：非流动资产处置损失	2,662,785.29	2,558,786.98	411,471.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-56,033,015.52	-54,831,021.38	-54,540,155.65	-43,448,406.54
减：所得税费用	329,180.22		73,795.97	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-56,362,195.74	-54,831,021.38	-54,613,951.62	-43,448,406.54
归属于母公司所有者的净利润	-55,582,004.51	-54,831,021.38	-54,372,363.24	-43,448,406.54
少数股东损益	-780,191.23		-241,588.38	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.19		-0.18	
（二）稀释每股收益	-0.19		-0.18	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-56,362,195.74	-54,831,021.38	-54,613,951.62	-43,448,406.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-55,582,004.51	-54,831,021.38	-54,372,363.24	-43,448,406.54
归属于少数股东的综合收益总额	-780,191.23		-241,588.38	

3、现金流量表

编制单位：阿城继电器股份有限公司
元

2009 年 1-12 月

单位：

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	131,036,638.46	106,910,196.68	130,520,404.98	109,860,143.70
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	922,035.02		1,577,908.39	1,261,530.33
收到其他与经营活动有关	5,615,154.09	1,302,550.21	4,923,960.30	4,054,032.82

的现金				
经营活动现金流入小计	137,573,827.57	108,212,746.89	137,022,273.67	115,175,706.85
购买商品、接受劳务支付的现金	92,891,088.33	82,826,918.10	95,324,790.57	81,814,920.83
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	26,209,319.99	18,881,900.82	23,088,834.04	15,560,210.72
支付的各项税费	6,831,597.41	2,296,930.19	5,076,075.61	3,525,436.87
支付其他与经营活动有关的现金	25,374,858.07	19,505,044.51	22,913,878.98	23,700,897.10
经营活动现金流出小计	151,306,863.80	123,510,793.62	146,403,579.20	124,601,465.52
经营活动产生的现金流量净额	-13,733,036.23	-15,298,046.73	-9,381,305.53	-9,425,758.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	711,000.00	672,000.00	29,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	711,000.00	672,000.00	29,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	647,601.20	343,424.39	377,186.41	2,370.00
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,900,000.00	4,900,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	5,547,601.20	5,243,424.39	377,186.41	2,370.00
投资活动产生的现金流量净额	-4,836,601.20	-4,571,424.39	-348,186.41	-2,370.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	51,500,000.00	51,500,000.00	52,400,000.00	52,400,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	2,104,440.00	3,300,000.00	80,130,000.00	80,130,000.00
筹资活动现金流入小计	53,604,440.00	54,800,000.00	132,530,000.00	132,530,000.00
偿还债务支付的现金	52,600,000.00	52,600,000.00	79,565,000.00	79,565,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,709,368.83	3,689,154.90	5,018,273.79	4,991,019.41
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	2,198,611.74	500,000.00	82,438,311.09	82,438,311.09

的现金				
筹资活动现金流出小计	58,507,980.57	56,789,154.90	167,021,584.88	166,994,330.50
筹资活动产生的现金流量净额	-4,903,540.57	-1,989,154.90	-34,491,584.88	-34,464,330.50
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	-23,473,178.00	-21,858,626.02	-44,221,076.82	-43,892,459.17
加：期初现金及现金等价物余额	33,216,464.86	30,516,524.02	77,437,541.68	74,408,983.19
六、期末现金及现金等价物余额	9,743,286.86	8,657,898.00	33,216,464.86	30,516,524.02

4、合并所有者权益变动表

编制单位：阿城继电器股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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	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	298,435,000.00	186,783,393.96			22,460,972.38		385,827,188.77		8,061,439.96	129,913,617.53	298,435,000.00	186,231,239.87			22,460,972.38		-331,454,825.53		8,205,182.43	183,877,569.15		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	298,435,000.00	186,783,393.96			22,460,972.38		385,827,188.77		8,061,439.96	129,913,617.53	298,435,000.00	186,231,239.87			22,460,972.38		-331,454,825.53		8,205,182.43	183,877,569.15		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-296,801.16					-55,582,004.51		-5,183,390.07	-61,062,195.74		552,154.09					-54,372,363.24		-143,742.47	-53,963,951.62		
(一) 净利润							-55,582,004.51		-780,191.23	-56,362,195.74							-54,372,363.24		-241,588.38	-54,613,951.62		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							-55,582,004.51		-780,191.23	-56,362,195.74		552,154.09					-54,372,363.24		-143,742.47	-53,963,951.62		

(三) 所有者投入和减少资本		-							-	-								97,845.91	650,000.00
		296,801.16							4,403,198.84	4,700,000.00									
1. 所有者投入资本		102,154.10							4,403,198.84	4,301,044.74								97,845.91	650,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他		-398,955.26								-398,955.26									
(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	298,43	186,48				-														
	5,000.0	6,592.8			22,460,	441,40		2,878,0	68,851,	298,43	186,78			22,460,	385,82		8,061,4	129,91		
	0	0			972.38	9,193.2		49.89	421.79	5,000.0	3,393.9			972.38	7,188.7		39.96	3,617.5		
						8				0	6				7			3		

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：阿城继电器股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额							上年金额								
	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	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	298,435,000.00	186,231,239.87			22,371,916.50		-354,473,057.17	152,565,099.20	298,435,000.00	186,231,239.87			22,371,916.50		-311,024,650.63	196,013,505.74
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	298,435,000.00	186,231,239.87			22,371,916.50		-354,473,057.17	152,565,099.20	298,435,000.00	186,231,239.87			22,371,916.50		-311,024,650.63	196,013,505.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-54,831,021.38	-54,831,021.38							-43,448,406.54	-43,448,406.54
（一）净利润							-54,831,021.38	-54,831,021.38							-43,448,406.54	-43,448,406.54
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-54,831,021.38	-54,831,021.38							-43,448,406.54	-43,448,406.54
（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	298,435,000.00	186,231,239.87			22,371,916.50		-409,304,078.55	97,734,077.82	298,435,000.00	186,231,239.87			22,371,916.50		-354,473,057.17	152,565,099.20

三、会计报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）

（一）公司基本情况

阿城继电器股份有限公司（以下简称“本公司”）于 1993 年 3 月经哈尔滨市股份制协调领导小组哈股领办字（1993）第 4 号文件批准，由阿城继电器厂独家发起、定向募集内部职工股方式设立股份有限公司，取得哈尔滨市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：2301091330817（1-1）；注册地址：哈尔滨市南岗区赣水路高新技术产业开发区 15 号楼；法定代表人：高志军；营业范围：开发、制造、销售继电保护及自动化产品、电源及电力电子产品、计算机网络产品、工业过程自动化成套设备、通讯设备（不含卫星广播地面接收设备）、日用电器、环保产品、高低压开关元件及设备、立体停车设备、变压器、电抗器、互感器、粮食仓储控制系统产品、化工电镀、模具开发与制造、塑料制品、精密铸造、板材型材加工、按《中华人民共和国进出口企业资格证书》从事经营活动。

1999 年 4 月经中国证券监督管理委员会证监发行字（1999）45 号文件批准，本公司向社会公开发行人民币 A 股股票 5500 万股并在深圳证券交易所挂牌交易。

2007 年 3 月 16 日本公司召开股东会议审议通过股权分置改革说明书实施股权分置改革，同时本公司大股东由阿城继电器集团有限公司变更为哈尔滨电气集团公司。股权分置改革具体对价方案为：方案实施股权登记日（2007 年 4 月 10 日）登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 2.8 股股份对价。非流通股股东通过股权分置共向流通股股东支付对价 3,760.40 万股，支付对价后，非流通股 12,653.10 万股换取流通权，变为有限售条件的流通股，全部由本公司控股股东哈尔滨电气集团公司持有。非流通股股东所持股份自 2007 年 4 月 11 日起，上市流通比例 12 个月内不能超过 5%，24 个月内不能超过 10%。2009 年 4 月 12 日，有限售条件的非流通股 1,265.31 万股在限售期满后，哈尔滨电气集团公司可申请而未申请解除限售。截至 2009 年 12 月 31 日，本公司注册资本 29,843.50 万元；总股份为 29,843.50 万股，其中非流通股 12,653.10 万股。

本公司财务报表于 2010 年 4 月 15 日已经公司董事会批准报出。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况及 2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（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，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

（四）公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

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

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）非同一控制下企业合并

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。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用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。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②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。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对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，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。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计提减值准备后，不再转回。

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

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

应收款项期末账面金额大于等于 100 万元的。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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。

② 单项金额不重大（100 万元以下）但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

企业的某一产品销售产生的应收款项确定为一个单一的信用风险特征组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

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。

③经单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项及按信用风险特征组合后该组合的风险不大的单项金额不重大的应收款项及其他应收款项，按账龄分析法确定减值损失，计提坏账准备。

坏账准备计提比例一般为：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内(含1年,下同)	5	5
1至2年	25	25
2至3年	50	50
3至4年	80	80
4至5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货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：①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的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；③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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

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损益确认方法

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。

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。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。

本公司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。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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本公司的部分（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。对于首次执行企业会计准则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。

本公司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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公

积的部分)按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资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长期股权投资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长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资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；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10、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) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	35年	4	2.74
机器设备	12-15年	4	6.40-8.00
运输工具	10年	4	9.60
其他设备	8年	4	12.00

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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定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固定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固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定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固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定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其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、在建工程

本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。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。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程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在建工程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在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、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在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程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其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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，计入相关资产的成本。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。

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。
- 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

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

(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。

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。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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投资者投入无形资产的成本，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。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，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 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

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。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 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；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。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 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。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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。

①无形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无形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无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形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无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形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其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、收入

（1）销售商品收入的确认原则

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。本公司按照已发生的成本占估计总成本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。

15、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（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。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

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:

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②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。

(2) 递延所得税负债的确认依据

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:

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A. 商誉的初始确认;

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

②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。

17、租赁

(1) 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%或75%以上);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%或90%以上,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。

(2) 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、初始直接费用（下同），计入租入资产价值。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

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。

(3) 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。

18、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计期内无需要披露的会计政策变更。

(2) 会计估计变更

会计期内无需要披露的会计估计变更。

19、前期会计差错更正

会计期内无需要披露的会计差错更正。

(五)税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	与内销产品相关当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	17
营业税	营业税应税收入	5
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7
教育费及附加	实际缴纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

(1) 本公司之子公司哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司在 2009 年 9 月 4 日取得新颁发的高新技术企业认定资格，依据 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，自 2009 年度开始按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

(2) 根据财税[2008]92 号文件《财政部、国家税务总局关于嵌入式软件增值税政策的通知》的规定，本公司之子公司哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司享受软件产品增值税优惠政策，即征即退税额=嵌入式软件销售额×17%-嵌入式软件销售额×3%，其中嵌入式软件销售额=嵌入式软件与计算机硬件、机器设备销售额合计-[计算机硬件、机器设备成本×(1+成本利润率)]，哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司适用 10%的成本利润率。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、通过设立或投资等方式取得的子公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万)	经营范围	子公司类型
------	-----	------	---------	------	-------

			元)		
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	哈尔滨市先锋路	销售继电保护及自动化产品	550.00	注 1	有限责任公司
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	阿城市河东街	电镀加工	550.00	注 2	有限责任公司
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司	阿城市河东街	电器控制设备加工制造	640.00	注 3	有限责任公司
保定中力电力科技发展有限公司	保定市高新区	电力系统继电保护及自动化装置的研究	2,250.00	注 4	有限责任公司
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司	哈尔滨市赣水路	继电保护产品开发	1,000.00	注 5	有限责任公司
哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司	阿城市河东街	工业产品研发	400.00	注 6	有限责任公司

(续)

公司名称	本公司实际投资金额 (万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额 (万元)	持股比例%	表决权比例%	是否合并
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	280.50	280.50	51.00	51.00	是
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	312.93	312.93	56.90	56.90	是
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司	326.89	326.89	51.08	51.08	是
保定中力电力科技发展有限公司	1,800.00	1,800.00	80.00	80.00	是
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00	是
哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司	201.00	201.00	50.25	50.25	是

(续)

公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司			-2,408,225.05
哈尔滨阿继电镀有限责任公司			-1,459,340.08
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司		97,845.90	-2,726,276.28
保定中力电力科技发展有限公司	1,422,775.68		
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司			
哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司	1,455,274.21		

注 1: 开发、生产、销售继电保护及自动化产品、电源设备, 从事计算机网络系统、计防工程设计、施工及相关项目的技术咨询和技术服务;

注 2: 电镀 (含氧化), 喷漆加工铭牌 (标牌), 印制板制造;

注 3: 电器控制设备加工制造及板金加工涂装;

注 4: 电力系统继电保护及自动化装置的研究、开发、生产、销售和相关领域的技术咨询、技术服务、技术转让;

注 5: 继电保护产品、自动化产品、安全、节能、环保产品、电力电子产品的开发、技术转让、技术服务; 计算机软件开发、销售及技术转让、技术服务; 计算机网络系统的设计安装与技术服务;

注 6: 工业产品研发、制造、销售和咨询与技术服务。

注 7：哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司本年收到黑龙江省财政厅高新技术产业专项资金拨款 200,000.00 元，按要求记入资本公积，按投资比例，少数股东享有权益 97,845.90 元，因公司已经超额亏损，少数股东应承担本年亏损 97,845.90 元，期末少数股东权益为零。

2、合并范围的变更情况

本公司 2009 年度合并范围较 2008 年度未发生变更。

(七) 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2008 年 12 月 31 日，年末指 2009 年 12 月 31 日，上年指 2008 年度，本年指 2009 年度。

1、货币资金

项 目	年 末 数			年 初 数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	291,357.71	1.00	291,357.71	404,963.67	1.00	404,963.67
-美元						
现金小计			291,357.71			404,963.67
银行存款-人民币	9,451,929.15	1.00	9,451,929.15	32,811,501.19	1.00	32,811,501.19
-美元						
银行存款小计			9,451,929.15			32,811,501.19
其他货币资金-人民币	3,022,810.50	1.00	3,022,810.50	1,869,362.46	1.00	1,869,362.46
-美元						
其他货币资金小计			3,022,810.50			1,869,362.46
合 计			12,766,097.36			35,085,827.32

注：①年末其他货币资金主要是履约保函保证金。

②年末货币资金除其他货币资金外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	4,168,700.00	1,339,696.70
商业承兑汇票		
合 计	4,168,700.00	1,339,696.70

(2) 年末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
哈尔滨阿钢经贸有限公司	2009/07/22	2010/01/22	250,000.00	
哈尔滨宝德电力设备有限公司	2009/07/30	2010/01/30	200,000.00	
成都市阿钢物资经贸公司	2009/09/08	2010/03/08	150,000.00	
重庆博森电气集团高压电器有限公司	2009/12/23	2010/06/23	60,000.00	

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
沈阳华利能源设备制造有限公司	2009/07/01	2010/01/01	50,000.00	
黑龙江岁宝热电有限公司	2009/07/27	2010/01/27	49,782.00	
新昌县万联轴承有限公司	2009/08/28	2010/02/28	30,000.00	
其他小额合计	2009/08/24 至 2009/12/09	2010/02/24 至 2010/06/07	69,500.00	
合 计			859,282.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项 目	年 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	69,161,827.72	45.92	31,328,818.13	40.66
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				
其他不重大应收账款	81,448,723.20	54.08	45,727,383.88	59.34
合 计	150,610,550.92	100.00	77,056,202.01	100.00

(续)

项 目	年 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	39,850,120.50	27.17	21,736,856.97	27.05
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				
其他不重大应收账款	106,795,752.90	72.83	58,609,787.62	72.95
合 计	146,645,873.40	100.00	80,346,644.59	100.00

(2) 坏账准备的计提情况

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	50,424,087.49	33.48	2,521,204.39	47,752,712.97	32.56	2,376,415.45
1至2年	25,560,458.66	16.97	6,390,114.67	14,283,881.40	9.74	3,570,970.35
2至3年	7,622,866.71	5.06	3,811,433.36	13,383,154.69	9.13	6,691,577.35
3至4年	8,046,700.44	5.34	6,437,360.33	7,863,815.79	5.36	6,291,052.63
4至5年	5,301,741.80	3.52	4,241,393.44	9,728,398.68	6.64	7,782,718.94
5年以上	53,654,695.82	35.63	53,654,695.82	53,633,909.87	36.57	53,633,909.87
合 计	150,610,550.92	100.00	77,056,202.01	146,645,873.40	100.00	80,346,644.59

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

大同二电厂	货款	41,977.10	无法收回	否
铁道部十五局	货款	30,978.43	无法收回	否
五峰白岩水电站	货款	25,546.00	无法收回	否
大同供电公司	货款	23,875.00	无法收回	否
哈尔滨新能源科技有限公司	货款	20,240.00	无法收回	否
其他小额合计	货款	37,217.00	无法收回	否
合 计		179,833.53		

(4) 年末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
哈尔滨电站工程有限责任公司	同受母公司控制	13,477,256.22	5 年以内	8.95
云浮市亨达利水泥制品有限公司	非关联方	5,420,046.50	4 年以内	3.60
上海阿继电器有限公司	非关联方	4,801,936.05	5 年以内	3.19
北京金都阿城继电器销售处	非关联方	3,238,715.85	4 年以内	2.15
阿城继电器程控设备厂	非关联方	2,715,241.86	1 年以上	1.80
合 计		29,653,196.48		19.69

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
哈尔滨电站工程有限责任公司	同受母公司控制	13,477,256.22	5 年以内	8.95
哈尔滨电子计算机厂	同受母公司控制	610,619.00	5 年以上	0.41
哈尔滨动力设备股份有限公司	同受母公司控制	514,301.60	2 年以内	0.34
哈尔滨哈电实业开发总公司	同一母公司	208,000.00	1 年以内	0.14
哈尔滨锅炉有限公司	同受母公司控制	68,000.00	3 至 4 年	0.05
哈尔滨哈锅实业开发总公司	同一母公司	50,000.00	1 至 2 年	0.03
合 计		14,928,176.82		9.92

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,392,285.63	15.69	10,601,316.50	24.76
1 至 2 年	1,702,605.98	7.87	4,529,537.74	10.58
2 至 3 年	1,275,946.22	5.90	1,014,847.50	2.37
3 年以上	15,254,301.42	70.54	26,673,635.51	62.29
合 计	21,625,139.25	100.00	42,819,337.25	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，尚未结算的主要原因是采购的设备或材料未到。

(2) 预付款项金额的前五名单位总金额为 11,172,816.41 元，占预付款项的 51.67%，未结算的主要原因为投资的阿继综合科技住宅工程尚未完工结算。

(3) 预付账款转入其他应收款计提坏账明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限
黑龙江鼎华模具制造有限公司	本公司投资单位	3,574,151.90	5年以内
哈尔滨阿继塑胶有限责任公司	本公司投资单位	3,158,170.91	5年以内
哈尔滨阿继机电设备工程有限公司	本公司投资单位	1,329,934.95	3年以内
黑龙江阿继金盛金属铸造有限公司	本公司投资单位	681,216.92	3年以内
阿城继电器技术研究所	非关联方	619,768.02	5年以上
其他小额合计	非关联方	5,604,813.52	5年以上
合 计		14,968,056.22	

(4) 年末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项 目	年 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	28,136,967.52	66.71	13,828,039.81	55.31
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				
其他不重大其他应收款	14,043,179.37	33.29	11,174,261.53	44.69
合 计	42,180,146.89	100.00	25,002,301.34	100.00

(续)

项 目	年 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	17,169,361.52	53.50	8,854,274.96	53.11
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				
其他不重大其他应收款	14,923,808.16	46.50	7,818,371.25	46.89
合 计	32,093,169.68	100.00	16,672,646.21	100.00

(2) 坏账准备的计提情况

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	7,906,218.67	18.74	395,310.92	7,830,770.02	24.40	391,538.47
1至2年	5,516,557.66	13.08	1,379,139.42	4,098,836.48	12.77	1,024,709.12
2至3年	4,691,073.59	11.12	2,345,536.80	3,464,899.87	10.80	1,732,449.94
3至4年	1,889,653.62	4.48	1,511,722.90	12,293,529.33	38.31	9,834,823.47
4至5年	14,030,260.25	33.26	11,224,208.20	3,580,043.85	11.15	2,864,035.08

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
5年以上	8,146,383.10	19.32	8,146,383.10	825,090.13	2.57	825,090.13
合计	42,180,146.89	100.00	25,002,301.34	32,093,169.68	100.00	16,672,646.21

注：其他应收款账龄不勾稽的原因参见本附注十六、3（1）。

（3）年末其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（4）金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
阿继通达实业有限公司	7,337,133.44	注①
黑龙江鼎华模具制造有限公司	3,574,151.90	注①
阿城继电器三厂	3,502,678.19	注①
哈尔滨阿继塑胶有限责任公司	3,158,170.91	注①
阿城继电器程控设备厂	1,776,653.66	注①
哈尔滨阿继机电设备工程有限公司	1,329,934.95	注①
合计	20,678,723.05	

注①：其他应收款年末数中金额较大的款项原为本公司预付上述单位的款项，由于对方单位经营不善，已无法正常为本公司提供劳务，且近期内无法收回以上款项，根据以上情况，本公司将这部分款项由预付账款调整至其他应收款，依据本公司坏账准备计提政策，计提坏账准备。

（5）其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
阿继通达实业有限公司	非关联方	7,337,133.44	5年以内	17.39
黑龙江鼎华模具制造有限公司	本公司投资单位	3,574,151.90	5年以内	8.47
阿城继电器三厂	非关联方	3,502,678.19	5年以内	8.30
哈尔滨阿继塑胶有限责任公司	本公司投资单位	3,158,170.91	5年以内	7.49
阿城继电器程控设备厂	非关联方	1,776,653.66	4至5年	4.21
合计		19,348,788.10		45.86

6、存货

（1）存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	91,354,638.93	74,501,902.30	16,852,736.63
在产品	5,754,391.49		5,754,391.49
库存商品	23,892,710.92		23,892,710.92
合计	121,001,741.34	74,501,902.30	46,499,839.04

（续）

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	97,169,574.35	74,501,902.30	22,667,672.05

项 目	年 初 数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	3,491,216.15		3,491,216.15
库存商品	19,175,081.57		19,175,081.57
合 计	119,835,872.07	74,501,902.30	45,333,969.77

(2) 存货跌价准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	74,501,902.30				74,501,902.30
合 计	74,501,902.30				74,501,902.30

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	3,307,468.52			3,307,468.52
减：长期股权投资减值准备	1,497,934.11			1,497,934.11
合 计	1,809,534.41			1,809,534.41

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数
沈阳低压开关股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
黑龙江鼎华模具制造有限公司	成本法	686,088.42	686,088.42		686,088.42
哈尔滨阿继塑胶有限责任公司	成本法	492,197.64	492,197.64		492,197.64
黑龙江阿继金盛金属铸造有限公司	成本法	401,233.06	401,233.06		401,233.06
哈尔滨阿继机电设备工程有限公司	成本法	750,353.40	750,353.40		750,353.40
阿城市继电器瑞通经贸有限公司	成本法	157,947.95	157,947.95		157,947.95
阿城市阿继舌簧电器有限公司	成本法	219,648.05	219,648.05		219,648.05
哈尔滨阿继伟柏电气有限责任公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计		3,307,468.52	3,307,468.52		3,307,468.52

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例%	在被投资单位享有表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
沈阳低压开关股份有限公司	0.17	0.17		100,000.00		
黑龙江鼎华模具制造有限公司	10.31	10.31		686,088.42		
哈尔滨阿继塑胶有限责任公司	19.28	19.28		492,197.64		
黑龙江阿继金盛金属铸造有限公司	13.13	13.13				
哈尔滨阿继机电设备工程有限公司	29.00	29.00				
阿城市继电器瑞通经贸有限公司	30.00	30.00				
阿城市阿继舌簧电器有限公司	30.00	30.00		219,648.05		
哈尔滨阿继伟柏电气有限责任公司	25.00	25.00				

合 计

1,497,934.11

注：①本公司没有在哈尔滨阿继机电设备工程有限公司、阿城市继电器瑞通经贸有限公司、阿城市阿继舌簧电器有限公司及阿继伟柏电气有限责任公司的董事会派有代表，不参与经营决策与政策制定过程，没有派出管理人员，对上述公司不具有重大影响，故对上述单位未按权益法核算。

②由于沈阳低压开关股份有限公司、黑龙江鼎华模具制造有限公司、哈尔滨阿继塑胶有限责任公司、阿城市阿继舌簧电器有限公司近年来经营状况不佳，连续多年亏损，本公司以前年度已对上述公司的投资全额计提减值准备。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	355,888,163.12	8,542,412.12	23,486,718.72	340,943,856.52
其中：房屋及建筑物	164,964,554.87	5,240,995.70	18,407.00	170,187,143.57
机器设备	115,386,384.79	45,658.94	14,597,336.87	100,834,706.86
运输工具	5,120,600.75	3,132,543.46	4,353,309.10	3,899,835.11
其他设备	70,416,622.71	123,214.02	4,517,665.75	66,022,170.98
二、累计折旧合计	167,574,005.18	15,827,869.40	15,127,477.47	168,274,397.11
其中：房屋及建筑物	57,476,474.90	4,277,948.60		61,754,423.50
机器设备	57,125,564.01	6,190,309.66	10,816,522.31	52,499,351.36
运输工具	2,165,761.71	322,214.60	1,077,933.81	1,410,042.50
其他设备	50,806,204.56	5,037,396.54	3,233,021.35	52,610,579.75
三、账面净值合计	188,314,157.94	8,542,412.12	24,187,110.65	172,669,459.41
其中：房屋及建筑物	107,488,079.97	5,240,995.70	4,296,355.60	108,432,720.07
机器设备	58,260,820.78	45,658.94	9,971,124.22	48,335,355.50
运输工具	2,954,839.04	3,132,543.46	3,597,589.89	2,489,792.61
其他设备	19,610,418.15	123,214.02	6,322,040.94	13,411,591.23
四、减值准备合计	31,213,689.98		4,123,441.08	27,090,248.90
其中：房屋及建筑物	15,016,713.57			15,016,713.57
机器设备	11,992,760.75		3,128,921.36	8,863,839.39
运输工具	354,024.60			354,024.60
其他设备	3,850,191.06		994,519.72	2,855,671.34
五、账面价值合计	157,100,467.96	8,542,412.12	20,063,669.57	145,579,210.51
其中：房屋及建筑物	92,471,366.40	5,240,995.70	4,296,355.60	93,416,006.50
机器设备	46,268,060.03	45,658.94	6,842,202.86	39,471,516.11
运输工具	2,600,814.44	3,132,543.46	3,597,589.89	2,135,768.01
其他设备	15,760,227.09	123,214.02	5,327,521.22	10,555,919.89

注：①本年折旧额为 15,827,869.40 元。本年由在建工程转入固定资产的原价为 1,438,826.70 元。

②本公司所属子公司保定中力电力科技发展有限公司本年收到房地产公司退回的房款 18,407.00 元，冲减了房屋及建筑物的原值。

(2) 用于抵押的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,776,966.11	14,558,525.81		7,218,440.30
合 计	21,776,966.11	14,558,525.81		7,218,440.30

注：2003年12月30日，本公司以机器设备作为抵押向中国农业银行冰城支行贷款1,000万元，期限为一年；2004年6月，本公司与中国农业银行冰城支行签订了借款展期协议，展期一年。截至2009年12月31日，尚有9,271,585.62元借款逾期未偿还。

(3) 固定资产减值准备

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
房屋建筑物	15,016,713.57					15,016,713.57
机器设备	11,992,760.75			3,128,921.36	3,128,921.36	8,863,839.39
运输设备	354,024.60					354,024.60
其他设备	3,850,191.06			994,519.72	994,519.72	2,855,671.34
合 计	31,213,689.98			4,123,441.08	4,123,441.08	27,090,248.90

注：本年转销固定资产减值准备，主要原因为本年报废部分已计提减值准备的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年 末 数			年 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自营工程	6,253,127.70	5,753,127.70	500,000.00	6,253,127.70	5,753,127.70	500,000.00
电网改造工程				1,438,826.70		1,438,826.70
合 计	6,253,127.70	5,753,127.70	500,000.00	7,691,954.40	5,753,127.70	1,938,826.70

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
自营工程	2,350.00	6,253,127.70				6,253,127.70
电网改造工程	150.00	1,438,826.70		1,438,826.70		
合 计		7,691,954.40		1,438,826.70		6,253,127.70

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	工程投入占预算的比例%	工程进度%	资金来源
自营工程				26.61	26.61	自筹
电网改造工程				95.92	100.00	自筹
合 计						

(3) 在建工程减值准备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
自营工程	5,753,127.70			5,753,127.70	注①
合 计	5,753,127.70			5,753,127.70	

注①：公司自营工程为立体车库改造工程，由于市场需求发生变化，该项工程已经停

止建造，且在可预见的未来公司不打算重新建造，公司按照在建工程账面余额与预计可收回金额之间的差额计提减值准备。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计	23,202,200.00			23,202,200.00
土地使用权	18,702,200.00			18,702,200.00
华电 WEB-1 型微机式发电机变压器组成套保护系统	4,500,000.00			4,500,000.00
二、累计摊销合计	5,573,170.63	875,049.96		6,448,220.59
土地使用权	2,160,670.63	425,049.96		2,585,720.59
华电 WEB-1 型微机式发电机变压器组成套保护系统	3,412,500.00	450,000.00		3,862,500.00
三、账面净值合计	17,629,029.37		875,049.96	16,753,979.41
土地使用权	16,541,529.37		425,049.96	16,116,479.41
华电 WEB-1 型微机式发电机变压器组成套保护系统	1,087,500.00		450,000.00	637,500.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
华电 WEB-1 型微机式发电机变压器组成套保护系统				
五、账面价值合计	17,629,029.37		875,049.96	16,753,979.41
土地使用权	16,541,529.37		425,049.96	16,116,479.41
华电 WEB-1 型微机式发电机变压器组成套保护系统	1,087,500.00		450,000.00	637,500.00

注：①本公司于 2003 年 12 月 30 日与阿城继电器集团有限公司签定土地使用权转让合同，向其购买土地使用权，总金额为 18,702,200.00 元，土地使用期限为 44 年。

②本公司 2001 年与华北电力大学共同投资组建保定中力电力科技发展有限公司，华北电力大学以一项专有技术---WEB-1 型微机式发电机变压器组成套保护系统作为投资，双方确认该专有技术的价值为 4,500,000.00 元。

(2) 无形资产减值准备

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

11、递延所得税资产

本公司年末应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备、在建工程减值准备、长期股权投资减值准备形成可抵扣暂时性差异 210,901,716.36 元，按照公司现行所得税税率 25% 计算，应当确认递延所得税资产 52,725,429.09 元；公司预计未来期间的基本状况较 2009 年不会发生重大实质性变化，故本公司对上述可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产不予确认。

12、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	其他	
一、坏账准备合计	97,019,290.80	5,734,925.08			695,712.53	102,058,503.35
其中：应收账款	80,346,644.59	2,594,730.05			695,712.53	77,056,202.01

其他应收款	16,672,646.21	8,329,655.13			25,002,301.34
二、存货跌价准备	74,501,902.30				74,501,902.30
三、长期股权投资减值准备	1,497,934.11				1,497,934.11
四、固定资产减值准备	31,213,689.98		4,123,441.08	4,123,441.08	27,090,248.90
五、在建工程减值准备	5,753,127.70				5,753,127.70
合计	<u>209,985,944.89</u>	<u>5,734,925.08</u>		<u>4,819,153.61</u>	<u>4,819,153.61</u>
					<u>210,901,716.36</u>

注：本年坏账准备核销数与应收账款核销数不一致，原因是本年对因债务重组减少的应收账款计提的坏账 515,879.00 元予以核销。

13、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
其他货币资金	3,022,810.50	保函保证金
固定资产	7,218,440.30	抵押借款
合 计	<u>10,241,250.80</u>	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	9,271,585.62	10,000,000.00
保证借款	58,862,147.82	59,962,147.82
信用借款		
合 计	<u>68,133,733.44</u>	<u>69,962,147.82</u>

注：①抵押借款披露参见本附注七、8（2）。

②保证借款

A. 2003 年 5 月 16 日，本公司所属子公司阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司由阿城继电器集团有限公司提供担保向中国工商银行哈尔滨开发区支行借款 240 万元，期限为一年，截至 2009 年 12 月 31 日，尚有 210 万元未偿还。

B. 2004 年 11 月 25 日，本公司由哈尔滨电气集团公司担保向中国银行阿城支行借款 320 万元，期限为一年，截至 2009 年 12 月 31 日，尚有 226.21 万元未偿还。

C. 2005 年 9 月 30 日，本公司由哈尔滨电气集团公司担保向中国银行阿城支行借款 300 万元（170 万元期限为一年、130 万元期限为十一个月），截至 2009 年 12 月 31 日，尚有 300 万元未偿还。

D. 2009 年 9 月 23 日，本公司由哈尔滨电气集团公司担保向哈尔滨银行阿城支行借款 1,200 万元，期限为一年。

E. 2009 年 11 月 18 日，本公司由哈尔滨电气集团公司担保向交通银行阿城支行借款 3,950 万元，期限为一年。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率%	贷款资金用途	未按期偿还的原因	预计还款期
中国农业银行哈尔滨市冰城支行	9,271,585.62	7.560	流动资金	资金紧张	无
中国银行阿城支行	2,262,147.82	7.560	流动资金	资金紧张	无
中国银行阿城支行	1,700,000.00	8.593	流动资金	资金紧张	无
中国银行阿城支行	1,300,000.00	8.593	流动资金	资金紧张	无
中国工商银行哈尔滨开发区支行	2,100,000.00	6.900	流动资金	资金紧张	无
合 计	<u>16,633,733.44</u>				

15、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	30,607,753.88	31,179,420.80
1-2 年	21,873,092.07	15,146,176.56
2-3 年	9,667,184.75	10,199,420.78
3 年以上	24,624,222.51	20,969,572.53
合 计	86,772,253.21	77,494,590.67

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 报告期应付账款中应付其他关联方的款项

单 位 名 称	年末数	年初数
哈尔滨电子计算机厂	80,996.83	80,996.83
合 计	80,996.83	80,996.83

(4) 应付账款年末数中账龄超过 1 年的大额应付账款 5,005,598.45 元, 占应付账款年末数的比例为 5.77%, 主要为应付材料款, 未能偿还的原因为公司资金紧张, 暂时无力支付。

16、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	16,308,680.93	13,740,168.67
1-2 年	2,386,468.37	3,203,661.30
2-3 年	867,337.33	2,151,853.35
3 年以上	5,640,079.21	3,886,576.87
小 计	25,202,565.84	22,982,260.19

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

(3) 年末预收款项中账龄超过 1 年的大额预收款项 3,878,128.66 元, 占预收款项年末数的比例为 15.39%, 没有结转的主要原因为工程尚未完工或相关安装调试尚未完成。

17、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,530,073.31	21,315,799.65	21,315,799.65	4,530,073.31
二、职工福利费		1,507,655.27	1,507,655.27	
三、社会保险费	2,697,046.43	5,053,757.10	3,361,034.24	4,389,769.29
四、工会经费	425,883.16	237,827.41	204,646.12	459,064.45
五、职工教育经费	51,636.60	21,419.50	16,223.44	56,832.66
六、其他		110.00	110.00	
合 计	7,704,639.50	28,136,568.93	26,405,468.72	9,435,739.71

注: ①应付职工薪酬中属于拖欠性质的工资金额为 4,530,073.31 元。

②应付职工薪酬无预计发放时间、金额等安排。

18、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	7,284,426.89	10,496,296.05
营业税	11,091.88	11,091.88
企业所得税	1,400,172.91	1,070,992.69
个人所得税	379,914.14	395,051.07
城市维护建设税	1,184,434.27	1,108,862.02
教育费附加	462,965.78	422,844.63
地方教育费附加	144,011.18	140,948.21
房产税	3,094,920.40	2,497,742.80

防洪保安费	4,508.45	5,367.50
印花税	67.72	
垃圾处理费	8.00	
合 计	13,966,521.62	16,149,196.85

19、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	7,041,336.19	4,180,394.63
合 计	7,041,336.19	4,180,394.63

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	10,296,966.32	28,530,968.98
1-2 年	26,452,159.58	11,997,694.70
2-3 年	10,597,112.41	4,431,098.61
3 年以上	7,854,884.33	5,899,832.28
合 计	55,201,122.64	50,859,594.57

(2) 年末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的情况

单 位 名 称	年末数	年初数
哈尔滨电气集团公司	23,371,329.44	23,371,329.44
合 计	23,371,329.44	23,371,329.44

(3) 年末其他应付款中应付其他关联方的款项情况

单 位 名 称	年末数	年初数
阿城继电器集团有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00
哈尔滨电子计算机厂	280,469.98	280,469.98
合 计	1,400,469.98	1,400,469.98

(4) 其他应付款年末数中账龄超过 1 年的大额其他应付款项 33,471,232.18 元(其中包含本公司代扣个人的社会保险 7,179,902.74 元,由于公司资金紧张,未能及时足额缴纳,需要所属员工退休时将医疗保险、社会保险一并足额补缴),占其他应付款年末数的比例为 60.64%,未支付的原因为公司资金紧张,暂时无力支付。

(5) 其他应付款年末数中金额较大的其他应付款金额为 34,962,073.65 元,占其他应付款年末数的比例为 63.34%,主要为往来借款及代扣个人社会保险费。

21、长期应付款

单 位	期限	初始金额	利率%	应计利息	年末余额	借款条件
哈尔滨电气集团公司		300,000.00			300,000.00	无
合 计		300,000.00			300,000.00	

注:2009 年 12 月 25 日,根据哈尔滨电气集团公司文件《关于拨付 2009 年中央国有资本经营预算专项(拨款)的通知》(哈电集团【2009】324 号),本公司收到哈尔滨电气集团转付财政部拨付的中央企业重大节能减排项目资金 300,000.00 元,该款项用于支持本公司承担的“锅炉供热系统”改造项目。

22、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
机电产品出口发展资金	760,000.00			760,000.00

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
高新技术产业专项资金	940,000.00			940,000.00
老工业基地调整改造资金	400,000.00			400,000.00
科技三项经费	200,000.00			200,000.00
外贸发展专项基金	500,000.00			500,000.00
电子信息产业发展基金	1,000,000.00			1,000,000.00
科技攻关计划项目经费	210,000.00			210,000.00
机电产品研究开发清算资金	240,000.00			240,000.00
合 计	4,250,000.00			4,250,000.00

23、其他非流动负债

项 目	内容	年末数	年初数
科技攻关计划项目经费	注①	280,000.00	280,000.00
机电产品出口专项资金	注②	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计		1,280,000.00	1,280,000.00

注：①依据《关于下达哈尔滨市 2007 年第三批科技攻关计划项目经费的通知》（哈科联【2007】25 号），本公司所属子公司哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司收到科技攻关项目经费 280,000.00 元。

②依据哈尔滨市机电产品进出口办公室下发的《关于机电产品出口专项资金项目审核结果的通知》和《关于下达机电产品出口专项资金项目导向计划的通知》，本公司所属子公司哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司收到机电产品出口专项资金 1,000,000.00 元。

24、股本

项 目	年初数		本年增减变动(+、-)					年末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	126,531,000.00	42.40						126,531,000.00	42.40
3. 其他内资持股									
4. 外资持股									
有限售条件股份合计	126,531,000.00	42.40						126,531,000.00	42.40
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	171,904,000.00	57.60						171,904,000.00	57.60
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	171,904,000.00	57.60						171,904,000.00	57.60
三、股份总数	298,435,000.00	100.00						298,435,000.00	100.00

25、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

资本溢价	185,115,000.00		398,955.26	184,716,044.74
其他资本公积	1,668,393.96	102,154.10		1,770,548.06
合计	186,783,393.96	102,154.10	398,955.26	186,486,592.80

注：①本公司所属子公司哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司依据黑龙江省财政厅文件（黑财指（企）【2009】179号）《省财政厅关于下达2009年第一批省发展高新技术产业专项资金指标的通知》，将收到的高新技术产业专项资金200,000.00元计入资本公积，本公司按持股比例享有102,154.10元。

②2009年7月7日，本公司以总额490万元的价款购买哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司少数股权，按双方约定的以截至2008年12月31日为收购时点，收购价与收购日新增持股比例应享有哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司的可辨认净资产额4,501,044.74元之间的差额398,955.26元，冲减本公司合并财务报表中的资本公积。

26、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	22,460,972.38			22,460,972.38
任意盈余公积				
合计	22,460,972.38			22,460,972.38

27、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	-385,827,188.77	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	-385,827,188.77	
加:合并净利润	-56,362,195.74	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
少数股东损益	-780,191.23	
年末未分配利润	-441,409,193.28	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	120,234,136.92	124,268,388.53
其他业务收入	5,234,845.41	5,563,125.71
营业收入合计	125,468,982.33	129,831,514.24
主营业务成本	108,392,996.42	114,502,502.18
其他业务成本	4,606,759.68	8,726,493.79
营业成本合计	112,999,756.10	123,228,995.97

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

继电保护与电力自动化设备制造业	143,380,680.80	131,539,540.30	149,099,677.17	141,699,467.14
小计	143,380,680.80	131,539,540.30	149,099,677.17	141,699,467.14
减：内部抵销数	23,146,543.88	23,146,543.88	24,831,288.64	27,196,964.96
合计	120,234,136.92	108,392,996.42	124,268,388.53	114,502,502.18

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
继电器及继电保护装置类产品	12,076,461.11	10,810,894.32	11,842,107.24	10,590,678.70
控制保护屏产品	92,106,598.31	88,766,419.19	103,339,158.37	100,081,137.13
自动化及控制装置类产品	23,720,090.06	14,369,710.35	19,405,181.38	13,872,411.09
电子工程	4,251,006.22	4,373,210.76	7,209,870.27	8,629,943.08
其他	11,226,525.10	13,219,305.68	7,303,359.91	8,525,297.14
小计	143,380,680.80	131,539,540.30	149,099,677.17	141,699,467.14
减：内部抵销数	23,146,543.88	23,146,543.88	24,831,288.64	27,196,964.96
合计	120,234,136.92	108,392,996.42	124,268,388.53	114,502,502.18

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	96,297,101.11	90,456,282.24	83,512,715.41	79,814,439.96
华北地区	16,234,218.52	15,707,906.71	24,579,721.38	24,511,269.19
华中地区	2,864,888.63	2,128,926.69	12,247,580.55	11,261,145.82
华东地区	8,447,100.61	8,123,127.84	8,851,030.06	8,168,151.49
华南地区	11,173,500.87	8,787,877.05	8,489,975.61	8,521,014.50
西北地区	3,315,863.27	2,922,419.57	4,076,238.84	3,345,302.21
西南地区	5,048,007.79	3,413,000.20	7,342,415.32	6,078,143.97
小计	143,380,680.80	131,539,540.30	149,099,677.17	141,699,467.14
减：内部抵销数	23,146,543.88	23,146,543.88	24,831,288.64	27,196,964.96
合计	120,234,136.92	108,392,996.42	124,268,388.53	114,502,502.18

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例%
哈尔滨电站工程有限责任公司	19,882,923.97	15.85
中国船舶重工集团公司第 703 研究所	4,207,188.02	3.35
中国机械设备总公司	3,515,726.50	2.80
中国水电建设集团国际工程有限公司	2,425,641.02	1.93
南宁铁路局黔桂线扩能改造工程建设指挥部	2,273,504.28	1.81
合计	32,304,983.79	25.74

29、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	计缴标准%	金额	计缴标准%	金额
营业税	5	32,129.85	5	1,418.50
城市维护建设税	7	331,852.32	7	636,573.97
教育费附加	3	147,306.34	3	273,895.75
地方教育费附加	1	48,894.62	1	89,180.51
合计		560,183.13		1,001,068.73

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,734,925.08	7,548,289.65
存货跌价损失		4,322,384.44
长期股权投资减值损失		1,397,934.11
合计	5,734,925.08	13,268,608.20

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	12,920.06	29,000.00
其中:固定资产处置利得	12,920.06	29,000.00
债务重组利得	252,640.00	13,356,247.82
政府补助	922,035.02	2,377,908.39
罚款收入	85,657.98	7,731.00
其他		
合计	1,273,253.06	15,770,887.21

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	说 明
财政拨款		800,000.00	
双软退税	922,035.02	1,577,908.39	注①
合计	922,035.02	2,377,908.39	

注：①根据财税[2008]92号文件《财政部、国家税务总局关于嵌入式软件增值税政策的通知》的规定，本公司所属子公司哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司本年收到哈尔滨市国家税务局退 2008 年度和 2009 年第一、二季度增值税 922,035.02 元。

②债务重组利得相关注释见本附注十四、1。

32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失	2,662,785.29	411,471.00
其中:固定资产处置损失	2,662,785.29	411,471.00
债务重组损失	20,000.00	74,220.80
罚款支出	932,568.74	45,054.92
对外捐赠支出		25,000.00
合计	3,615,354.03	555,746.72

注:债务重组损失相关注释见本附注十四、1。

33、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	329,180.22	73,795.97
递延所得税调整		
合计	329,180.22	73,795.97

注：所得税费用全部为本公司所属子公司哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司所得税费用。

34、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.19	-0.19	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.18	-0.18	-0.23	-0.23

注：每股收益计算过程如下：

项 目	序号	本年数	上年数	备注
归属于公司普通股股东的净利润	1 (P)	-55,582,004.51	-54,372,363.24	
非经常性损益	2	-3,283,751.72	15,064,499.04	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2 (P)	-52,298,252.79	-69,436,862.28	
年初股份总数	4 (So)	298,435,000.00	298,435,000.00	
报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5 (S1)			
报告期发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6 (Si)			
报告期因回购等减少股份数	7 (Sj)			
报告期缩股数	8 (Sk)			
报告期月份数	9 (Mo)			
增加股份 (II) 下一月份起至报告期年末的月份数	10 (Mi)			
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	11 (Mj)			
发行在外的普通股加权平均数	12 (S) = $So + S1 + Si \times Mi \div Mo - Sj \times Mj \div Mo - Sk$	298,435,000.00	298,435,000.00	
基本每股收益 (I)	13 = $1 \div 12$	-0.19	-0.18	
基本每股收益 (II)	14 = $3 \div 12$	-0.18	-0.23	
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15			
所得税率	16			
转换费用	17			
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数	18			
稀释每股收益 (I)	20 = $[1 + (15 - 17) \times (1 - 16)] \div (12 + 18)$	-0.19	-0.18	

稀释每股收益 (II)	$21 = [3 + (15 - 17) \times (1 - 16)] \div (12 + 18)$	-0.18	-0.23
-------------	---	-------	-------

35、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	金 额
备用金退回	4,018,577.10
保函保证金退回	830,049.68
锅炉改造拨款	300,000.00
高新技术产业专项资金	200,000.00
利息收入	180,869.33
罚款收入	85,657.98
合 计	5,615,154.09

36、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	金 额
运输费	3,131,747.14
业务招待费	3,120,585.24
差旅费	3,034,322.54
研究与开发费	2,304,698.48
办公费	2,275,598.70
保函保证金	2,250,285.91
租赁费	1,177,098.37
修理费	1,117,879.23
通讯费	1,028,115.20
罚款支出	932,568.74
中介服务费	878,444.49
包装费	839,764.32
回款费用	727,581.30
现场服务费	501,476.50
会议费	303,721.50
招标费	275,016.32
水电费	218,702.14
取暖费	148,498.35
技术开发费	136,481.75
鉴定检测费	127,614.33
培训费	126,707.21
诉讼费	122,625.92
保险费	118,092.31
手续费	85,401.52
三包费	54,965.63
加工费	32,400.00
燃料	32,276.38
维护费	29,962.50
交通费	19,569.50
网络服务费	11,960.00

广告费	8,180.00
其他	202,516.55
合 计	25,374,858.07

37、收到其他与筹资活动有关的现金

本公司“收到其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	金 额
往来拆借款	2,104,440.00
合 计	2,104,440.00

38、支付其他与筹资活动有关的现金

本公司“支付其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	金 额
往来拆借款	2,198,611.74
合 计	2,198,611.74

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-56,362,195.74	-54,613,951.62
加：资产减值准备	5,734,925.08	13,268,608.20
固定资产折旧	15,827,869.40	18,086,297.11
无形资产摊销	875,049.96	875,049.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,838,569.21	382,471.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	811,296.02	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,841,896.01	7,446,584.88
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,165,869.27	26,043,909.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	662,375.30	-16,995,180.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,203,047.80	-3,875,094.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,733,036.23	-9,381,305.53

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

项 目	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	9,743,286.86	33,216,464.86
减：现金的年初余额	33,216,464.86	77,437,541.68
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,473,178.00	-44,221,076.82

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本年数	上年数
一、现金	9,743,286.86	33,216,464.86
其中：库存现金	291,357.71	404,963.67
可随时用于支付的银行存款	9,451,929.15	32,811,501.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,743,286.86	33,216,464.86

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(八) 资产证券化业务的会计处理

本公司 2009 年度无资产证券化业务。

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
哈尔滨电气集团公司	母子公司	国有控股公司	哈尔滨市动力区三大动力路 39 号	宫晶堃	注①

(续)

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例%	本企业最终控制方	组织机构代码
哈尔滨电气集团公司	67,000.00	42.40	42.40	哈尔滨电气集团公司	12705774-1

注①：电机、锅炉、汽轮机零部件及辅机制造、销售；国内贸易（国家有专项规定除外）；从事国内外电厂项目开发；在国（境）外举办各类企业；物资供销业（国家有专项规定除外）；承担国家重点建设项目工程设备招标业务。

2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	控股子公司	有限责任公司	哈尔滨市先锋路	高志军
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	阿城市河东街	张忠杰
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	阿城市河东街	郭广金
保定中力电力科技发展有限公司	控股子公司	有限责任公司	保定市高新区	高志军
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨市赣水路	高志军
哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	阿城市河东街	王新斗

(续)

子公司名称	业务性质	注册资本(万元)	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	销售继电保护及自动化产品	550.00	51.00	51.00	12705295-9
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	电镀加工	550.00	56.90	56.90	74415236-5
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司	电器控制设备加工制造	640.00	51.08	51.08	74415173-3
保定中力电力科技发展有限公司	电力系统继电保护	2,250.00	80.00	80.00	73142565-1

		及自动化装置的研究				
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司	继电保护产品开发		1,000.00	100.00	100.00	74953791-8
哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司	工业产品研发		400.00	50.25	50.25	79307107-8

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
阿城继电器集团有限公司	同一母公司	12759278-7
哈尔滨动力设备股份有限公司	同一母公司	12757557-3
哈尔滨哈锅实业开发总公司	同一母公司	12740286-7
哈尔滨哈电实业开发总公司	同一母公司	12816419-4
哈尔滨电站工程有限责任公司	同受母公司控制	12802569-6
哈尔滨锅炉有限公司	同受母公司控制	12802538-9
哈电发电设备国家工程研究中心有限公司	同受母公司控制	52268310-1
哈尔滨电子计算机厂	同受母公司控制	12719613-5
哈尔滨庆缘电工材料股份有限公司	同一母公司	12808312-4

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则
哈尔滨电站工程有限责任公司	销售商品	控制保护屏及装置类产品	市场价格
哈电发电设备国家工程研究中心有限公司	销售商品	控制保护屏及装置类产品	市场价格
哈尔滨动力设备股份有限公司	销售商品	控制保护屏及装置类产品	市场价格
哈尔滨哈电实业开发总公司	销售商品	控制保护屏及装置类产品	市场价格
哈尔滨哈锅实业开发总公司	销售商品	控制保护屏及装置类产品	市场价格
哈尔滨庆缘电工材料股份有限公司	采购商品	继电器配件	市场价格

(续)

关联方	本年发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
销售商品				
哈尔滨电站工程有限责任公司	19,882,923.97	15.85	1,501,598.28	1.16
哈电发电设备国家工程研究中心有限公司	549,145.29	0.44	793,589.74	0.61
哈尔滨动力设备股份有限公司	525,708.55	0.42	2,236,612.82	1.72
哈尔滨哈电实业开发总公司	177,777.78	0.14	290,598.29	0.22
哈尔滨哈锅实业开发总公司			357,264.96	0.28
采购商品				
哈尔滨庆缘电工材料股份有限公司	705.13	0.00		

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

阿城继电器集团有限公司	阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	240.00	2004-5-19	2006-5-18	否
哈尔滨电气集团公司	阿城继电器股份有限公司	320.00	2005-11-26	2007-11-25	否
哈尔滨电气集团公司	阿城继电器股份有限公司	300.00	2006-9-30	2008-9-30	否
哈尔滨电气集团公司	阿城继电器股份有限公司	1,200.00	2010-10-8	2012-10-8	否
哈尔滨电气集团公司	阿城继电器股份有限公司	3,950.00	2010-11-17	2012-11-17	否

(3) 关联方资金拆借

本年度未发生关联方资金拆借情况。

5、关联方应收应付款项

项目名称	年末数	年初数
应收账款		
哈尔滨电站工程有限责任公司	13,477,256.22	1,687,599.94
哈尔滨电子计算机厂	610,619.00	610,619.00
哈尔滨动力设备股份有限公司	514,301.60	452,793.70
哈尔滨哈电实业开发总公司	208,000.00	
哈尔滨锅炉有限公司	68,000.00	68,000.00
哈尔滨哈锅实业开发总公司	50,000.00	219,300.00
哈电发电设备国家工程研究中心有限公司		28,600.00
合 计	14,928,176.82	3,066,912.64
应收账款-坏账准备		
哈尔滨电站工程有限责任公司	1,267,802.06	743,591.54
哈尔滨电子计算机厂	610,619.00	610,619.00
哈尔滨动力设备股份有限公司	59,763.08	
哈尔滨哈电实业开发总公司	10,400.00	
哈尔滨锅炉有限公司	54,400.00	10,965.00
哈尔滨哈锅实业开发总公司	12,500.00	34,000.00
哈电发电设备国家工程研究中心有限公司		1,430.00
合 计	2,015,484.14	1,400,605.54
应付账款		
哈尔滨电子计算机厂	80,996.83	80,996.83
合 计	80,996.83	80,996.83
预收款项		
哈尔滨电站工程有限责任公司		355,883.00
合 计		355,883.00
其他应付款		
哈尔滨电气集团公司	23,371,329.44	23,371,329.44
阿城继电器集团有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00
哈尔滨电子计算机厂	280,469.98	280,469.98
合 计	24,771,799.42	24,771,799.42
长期应付款		
哈尔滨电气集团公司	300,000.00	
合 计	300,000.00	

(十) 股份支付

本公司 2009 年度内无股份支付行为。

(十一) 或有事项

2003 年 12 月 30 日，本公司以机器设备作为抵押向中国农业银行冰城支行贷款 10,000,000.00 元，截至 2009 年 12 月 31 日，该逾期贷款尚有 9,271,585.62 元未予偿还。

(十二) 承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(十三) 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项说明

1、债务重组

(1) 2009 年 4 月 7 日，本公司与黎川县龙头寨电业发展有限公司达成债务和解协议，同意减免对方所欠货款 20,000.00 元，剩余款项由对方一次付清。

(2) 2009 年 8 月 4 日，本公司与铁力热力总公司、铁力宇祥热电有限责任公司达成债务和解协议，三方同意由铁力宇祥热电有限责任公司替铁力热力总公司支付所欠货款 1,284,759.00 元中的 800,000.00 元，剩余货款不再追索，三方账目了结。本公司此前对此笔款项已计提坏账准备 484,759.00 元。

(3) 2009 年 8 月 18 日，本公司与五常天宝热力有限公司达成和解协议，本公司同意对方以一辆奥迪轿车冲抵支付现金后尚欠的货款 380,000.00 元。

(4) 2009 年 8 月 25 日，本公司与常州分秒服装有限公司达成和解协议，对方同意减免本公司所欠货款中的 5,600.00 元，余款一次付清。

(5) 2009 年 8 月 25 日，本公司与中国联合网络通信有限公司哈尔滨市阿城区分公司达成和解协议，本公司用一辆奥迪牌轿车（账面价值 350,000.00 元）冲抵所欠对方通信费用 600,000.00 元，转户过程中发生的一切费用由本公司承担（实际发生费用 9,000.00 元）。

(6) 2009 年 9 月 11 日，本公司与北京利德华福电气技术有限公司达成和解协议，对方同意放弃本公司所欠货款中的 6,040.00 元，余款一次支付。

(7) 2009 年 3 月 10 日，本公司所属子公司哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司与天津市百利电气传动设备有限公司达成和解协议，同意减免对方所欠货款 31,120.00 元。本公司此前对此笔款项已计提坏账准备 31,120.00 元。

2、大股东承诺事项的履行情况

2007 年 3 月 16 日，持有本公司 42.40% 股份的哈尔滨电气集团公司作出以下承诺事项：“在股权分置改革方案实施完毕后，择机启动资产重组工作，将哈电集团旗下自动控制相关资产以资本运作方式整合入上市公司，实现上市公司的战略转型。具体方式为：择机在公司股东大会上提出资产整合的相关议案，并对该议案投赞成票（法律法规规章规定需要回避的除外）”。截至 2009 年 12 月 31 日，该承诺尚未履行。

3、其他重要事项

本公司 2008 年、2009 年度连续发生亏损，且 2009 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 8,996.13 万元。本公司目前公司正采取各种积极措施，通过加大市场开发力度，强化内部管理，开源节流，力争 2010 年度扭亏盈利。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

项 目	年 末 数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	68,950,586.96	50.41	30,184,927.85	42.20
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				
其他不重大应收账款	67,831,044.91	49.59	41,334,932.91	57.80
合计	136,781,631.87	100.00	71,519,860.76	100.00

(续)

项 目	年 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	37,915,332.50	29.28	20,967,497.07	27.59
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				
其他不重大应收账款	91,556,033.37	70.72	55,042,469.83	72.41
合计	129,471,365.87	100.00	76,009,966.90	100.00

(2) 坏账准备的计提情况

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1年以内	42,364,808.37	30.97	1,878,064.85	32,636,968.21	25.21	1,620,772.71
1至2年	20,625,570.29	15.08	5,113,514.07	13,111,761.32	10.13	3,153,085.63
2至3年	7,447,591.33	5.44	3,475,776.79	11,650,593.44	9.00	5,784,860.58
3至4年	6,474,493.90	4.74	5,173,379.91	8,146,898.59	6.29	6,177,450.87
4至5年	5,471,730.40	4.00	4,142,984.32	9,467,545.03	7.31	7,318,825.78
5年以上	54,397,437.58	39.77	51,736,140.82	54,457,599.28	42.06	51,954,971.33
合计	136,781,631.87	100.00	71,519,860.76	129,471,365.87	100.00	76,009,966.90

(3) 年末实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
大同二电厂	货款	41,977.10	无法收回	否
铁道部十五局	货款	30,978.43	无法收回	否
五峰白岩泉水电站	货款	25,546.00	无法收回	否
大同供电公司	货款	23,875.00	无法收回	否
哈尔滨新能源科技有限公司	货款	20,240.00	无法收回	否
其他小额合计	货款	37,217.00	无法收回	否
合计		179,833.53		

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
哈尔滨电站工程有限责任公司	同受母公司控制	12,560,445.94	5年以内	9.18
云浮市亨达利水泥制品有限公司	非关联方	5,420,046.50	4年以内	3.96
上海阿继电器有限公司	非关联方	4,801,936.05	5年以内	3.51

哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司	本公司之子公司	4,717,971.47	1 年以内	3.45
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	本公司之子公司	3,299,162.51	2 年以上	2.41
合 计		<u>30,799,562.47</u>		<u>22.51</u>

(5) 年末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
哈尔滨电站工程有限责任公司	同受母公司控制	12,560,445.94	5 年以内	9.18
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司	本公司之子公司	4,717,971.47	3 年以内	3.45
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	本公司之子公司	3,299,162.51	2 年以上	2.41
哈尔滨动力设备股份有限公司	同受母公司控制	514,301.60	2 年以内	0.38
保定中力电力科技发展有限公司	本公司之子公司	188,495.01	5 年以内	0.14
合 计		<u>21,280,376.53</u>		<u>15.56</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项 目	年 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	29,810,560.90	68.36	13,828,039.81	57.19
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				
其他不重大其他应收款	13,799,111.17	31.64	10,350,558.01	42.81
合 计	<u>43,609,672.07</u>	<u>100.00</u>	<u>24,178,597.82</u>	<u>100.00</u>

(续)

项 目	年 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的其他应收款	20,887,911.38	72.57	6,507,561.89	50.56
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				
其他不重大其他应收款	7,894,987.81	27.43	6,362,727.67	49.44
合 计	<u>28,782,899.19</u>	<u>100.00</u>	<u>12,870,289.56</u>	<u>100.00</u>

(2) 坏账准备的计提情况

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	6,644,943.89	15.24	332,247.19	8,679,962.08	30.16	323,575.62
1 至 2 年	9,032,673.94	20.71	1,314,031.02	4,857,397.21	16.87	822,324.30
2 至 3 年	4,462,372.59	10.23	2,231,186.30	1,864,410.92	6.48	932,205.46
3 至 4 年	1,651,842.92	3.79	1,321,474.34	11,780,950.58	40.93	9,424,760.47
4 至 5 年	13,993,578.79	32.09	11,194,863.03	1,003,917.47	3.49	771,162.78

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
5年以上	7,824,259.94	17.94	7,784,795.94	596,260.93	2.07	596,260.93
合计	43,609,672.07	100.00	24,178,597.82	28,782,899.19	100.00	12,870,289.56

(3) 年末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
阿继通达实业有限公司	7,337,133.44	注①
合计	7,337,133.44	

注①：参见本附注七、5、(4)。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
阿继通达实业有限公司	非关联方	7,337,133.44	5年以内	16.82
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	本公司之子公司	3,718,549.86	1至2年	8.53
黑龙江鼎华模具制造有限公司	本公司投资单位	3,574,151.90	5年以内	8.20
阿城继电器三厂	非关联方	3,502,678.19	5年以内	8.03
哈尔滨阿继塑胶有限责任公司	本公司投资单位	3,158,170.91	5年以内	7.24
合计		21,290,684.30		48.82

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例%
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	本公司之子公司	3,718,549.86	1至2年	8.53
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	本公司之子公司	97,464.00	1至2年 5年以上	0.22
合计		3,816,013.86		8.75

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初数	增减变动	年末数
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司	成本法	3,268,931.00	3,268,931.00		3,268,931.00
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	成本法	3,129,251.00	3,129,251.00		3,129,251.00
哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司	成本法	2,010,000.00	2,010,000.00		2,010,000.00
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	成本法	2,805,000.00	2,805,000.00		2,805,000.00
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司	成本法	10,000,000.00	5,100,000.00	4,900,000.00	10,000,000.00
保定中力电力科技发展有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
黑龙江鼎华模具制造有限公司	成本法	686,088.42	686,088.42		686,088.42
哈尔滨阿继塑胶有限责任公司	成本法	492,197.64	492,197.64		492,197.64
黑龙江阿继金盛金属铸造有限公司	成本法	401,233.06	401,233.06		401,233.06
哈尔滨阿继机电设备工程有限公司	成本法	750,353.40	750,353.40		750,353.40
阿城市继电器瑞通经贸有限公司	成本法	157,947.95	157,947.95		157,947.95
阿城市阿继舌簧电器有限公司	成本法	219,648.05	219,648.05		219,648.05
哈尔滨阿继伟柏电气有限责任公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
沈阳低压开关股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计		42,520,650.52	37,620,650.52	4,900,000.00	42,520,650.52

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例%	在被投资单位享有表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
-------	-------------	----------------	-----------------------	------	----------	--------

			明
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司	51.08	51.08	
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	56.90	56.90	
哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司	50.25	50.25	
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	51.00	51.00	
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司	100.00	100.00	
保定中力电力科技发展有限公司	80.00	80.00	
黑龙江鼎华模具制造有限公司	10.31	10.31	686,088.42
哈尔滨阿继塑胶有限责任公司	19.28	19.28	492,197.64
黑龙江阿继金盛金属铸造有限公司	13.13	13.13	
哈尔滨阿继机电设备工程有限公司	29.00	29.00	
阿城市继电器瑞通经贸有限公司	30.00	30.00	
阿城市阿继舌簧电器有限公司	30.00	30.00	219,648.05
哈尔滨阿继伟柏电气有限责任公司	25.00	25.00	
沈阳低压开关股份有限公司	0.17	0.17	100,000.00
合 计			1,497,934.11

注：①2009年7月7日，本公司按照哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司股东大会的决议以1:1的对价全额收回哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司少数股东持有的490万股股权，交割完成后哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司成为本公司的全资子公司。

②本公司对哈尔滨阿继机电设备工程有限公司、阿城市继电器瑞通经贸有限公司、阿城市阿继舌簧电器有限公司及阿继伟柏电气有限责任公司未按权益法核算的原因，参见本附注七、7（2）注：①。

③本公司对沈阳低压开关股份有限公司、黑龙江鼎华模具制造有限公司、哈尔滨阿继塑胶有限责任公司、阿城市阿继舌簧电器有限公司计提减值准备的说明，参见本附注七、7（2）注：②。

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	99,910,634.52	96,336,098.93
其他业务收入	6,299,481.19	7,883,296.12
营业收入合计	106,210,115.71	104,219,395.05
主营业务成本	96,439,631.47	90,494,538.00
其他业务成本	5,779,966.71	8,709,357.88
营业成本合计	102,219,598.18	99,203,895.88

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
继电保护与电力自动化设备制造业	99,910,634.52	96,439,631.47	96,336,098.93	90,494,538.00
小 计	99,910,634.52	96,439,631.47	96,336,098.93	90,494,538.00
减：内部抵销数				
合 计	99,910,634.52	96,439,631.47	96,336,098.93	90,494,538.00

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

继电器及继电保护装置类产品	12,076,461.11	10,810,894.32	11,842,107.24	10,590,678.70
控制保护屏产品	87,608,484.05	84,945,118.82	84,278,440.41	79,358,824.54
自动化及控制装置类产品	225,689.36	683,618.33	215,551.28	545,034.76
小计	99,910,634.52	96,439,631.47	96,336,098.93	90,494,538.00
减：内部抵销数				
合计	99,910,634.52	96,439,631.47	96,336,098.93	90,494,538.00

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	66,019,260.07	64,732,224.02	43,132,099.39	39,954,499.33
华北地区	13,397,332.54	13,203,271.43	23,871,449.61	23,108,491.62
华中地区	1,207,696.56	1,100,146.98	5,151,538.26	4,909,169.08
华东地区	6,386,239.24	6,143,181.87	4,576,562.65	4,298,032.29
华南地区	7,729,013.70	6,779,556.14	8,337,185.02	7,757,596.51
西北地区	3,315,863.27	2,922,419.57	4,065,959.78	3,850,063.83
西南地区	1,855,229.14	1,558,831.46	7,201,304.22	6,616,685.34
小计	99,910,634.52	96,439,631.47	96,336,098.93	90,494,538.00
减：内部抵销数				
合计	99,910,634.52	96,439,631.47	96,336,098.93	90,494,538.00

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例%
哈尔滨电站工程有限责任公司	19,882,923.97	18.72
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司	4,684,516.26	4.41
中国船舶重工集团公司第 703 研究所	4,207,188.02	3.96
中国机械设备总公司	3,515,726.50	3.31
中国水电建设集团国际工程有限公司	2,425,641.02	2.28
合计	34,715,995.77	32.68

5、现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-54,831,021.38	-43,448,406.54
加：资产减值准备	7,482,794.65	11,510,583.89
固定资产折旧	14,815,929.91	17,066,137.15
无形资产摊销	425,049.96	425,049.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,747,490.96	411,471.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	811,296.02	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本年发生额	上年发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	5,821,682.08	7,419,330.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,600.83	17,054,076.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,192,764.81	-13,222,786.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,624,096.71	-6,641,215.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,298,046.73	-9,425,758.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	8,657,898.00	30,516,524.02
减：现金的年初余额	30,516,524.02	74,408,983.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,858,626.02	-43,892,459.17

（十六）补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,649,865.23	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
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	232,640.00	
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		

项 目	金 额	说 明
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	-846,910.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,264,135.99	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	19,615.73	
合 计	-3,283,751.72	

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收 益率%	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本年数	-58.94	-0.19	-0.19
	上年数	-36.51	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	本年数	-55.46	-0.18	-0.18
	上年数	-49.10	-0.23	-0.23

注：（1）加权平均净资产收益率计算过程如下：

项 目	序 号	本 年 数	备 注
营业利润	1	-53,690,914.55	
归属于公司普通股股东的净利润	2(P)	-55,582,004.51	
非经常性损益	3	-3,283,751.72	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4=2-3(P)	-52,298,252.79	
归属于公司普通股股东的年末净资产	5(E)	65,973,371.90	
归属于公司普通股股东的年初净资产	6(Eo)	121,852,177.57	
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	7(Ei)	102,154.10	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	8(Ej)		
报告期月份数	9(Mo)	12	
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数	10(Mi)	4	

归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数	11 (Mj)	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	12 (Ek)	398,955.26
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数	13 (Mk)	6
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$14 = \frac{E_o + P \div 2 + E_i \times M_i \div M_o - E_j \times M_j \div M_o \pm E_k \times M_k \div M_o}{}$	94,294,704.31
加权平均净资产收益率 (I)	$15 = 2 \div 14$	-58.94
加权平均净资产收益率 (II)	$16 = 4 \div 14$	-55.46

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、34。

3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

(1) 资产负债表项目：

A. 货币资金年末数为 12,766,097.36 元，比年初数减少 63.61%，其主要原因是：本年归还银行借款及支付利息；购买哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司少数股权投资 490 万元；承建项目投入较多。

B. 应收票据年末数为 4,168,700.00 元，比年初数增加 211.17%，其主要原因是本年较上年用票据结算业务增多。

C. 预付款项年末数为 21,625,139.25 元，比年初数减少 49.50%，其主要原因是本公司本年将有证据表明已经确定无法收回的预付款项调整至其他应收款计提坏账。

D. 其他应收款年末数为 42,180,146.89 元，比年初数增加 31.43%，其主要原因参见预付款项变动原因解释。

E. 应付利息年末数为 7,041,336.19 元，比年初增加 68.44%，其主要原因是本公司资金紧张，无力偿还逾期借款及相关利息。

(2) 利润表、现金流量表项目：

A. 营业税金及附加本年发生数为 560,183.13 元，比上年发生数减少 44.04%，其主要原因是本年因增值税可抵扣进项税额较大，应交增值税减少，相应附加税亦减少。

B. 资产减值损失本年发生数为 5,734,925.08 元，比上年发生数减少 56.78%，其主要原因是经测试本期不需要计提存货跌价准备与长期股权投资减值准备。

C. 营业外收入本年发生数 1,273,253.06 元，比上年发生数减少 91.93%，其主要原因是本年收到的政府补助和债务重组利得减少。

D. 营业外支出本年发生数为 3,615,354.03 元，比上年发生数增加 550.54%，其主要原因是本年处置固定资产损失和罚款支出增加。

E. 所得税费用本年发生数为 329,180.22 元，比上年发生数增加 346.07%，其主要原因是本公司所属子公司哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司本年较上年大幅盈利。

F. 收到的税费返还本年发生数为 922,035.02 元，比上年发生数减少 41.57%，其主要原因是本年收到的增值税返还减少。

G. 支付的各项税费本年发生数为 6,831,597.41 元,比上年发生数增加 34.58%,其主要原因是本公司所属子公司哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司本年将以前年度所欠税款全部支付。

H. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本年发生数为 711,000.00 元,比上年发生数增加 2,351.72%,其主要原因是本年处置车辆收回现金较多。

I. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本年发生数为 647,601.20 元,比上年发生数增加 71.69%,其主要原因是本公司所属子公司保定中力电力科技发展有限公司本年新购置一辆汽车。

J. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本年发生数为 4,900,000.00 元,其原因是本年购买本公司所属子公司哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司少数股权。

K. 收到的其他与筹资活动有关的现金本年发生数为 2,104,440.00 元,比上年发生数减少 97.37%,其主要原因是本年未发生关联方资金拆借。

L. 偿还债务支付的现金本年发生数为 52,600,000.00 元,比上年发生数减少 33.89%,其主要原因是本年较上年需偿还借款减少。

M. 支付的其他与筹资活动有关的现金本年发生数为 2,198,611.74 元,比上年发生数减少 97.33%,其主要原因是本年未发生关联方资金拆借。

第十一章 备查文件目录

公司董事会、证券部备有下列文件供股东查阅:

- 一、载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、公司年度报告及摘要。

上述备查文件当中国证监会、证券交易所要求提供时,或股东依据法规或《公司章程》要求查阅时,公司将及时提供。

阿城继电器股份有限公司

2010 年 4 月 15 日