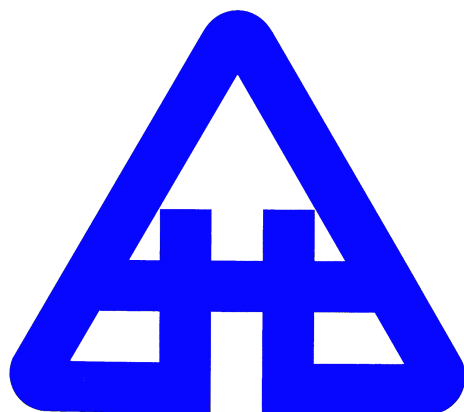


阿城继电器股份有限公司

ACHENG RELAY CO., LTD

2011 年半年度报告



阿 继 电 器

董事长：高志军

2011 年 8 月 19 日

重要提示

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

◆没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

◆公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

◆公司负责人高志军、主管会计工作负责人丁晓冬及会计机构负责人(会计主管人员)郭广金声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

第一章	公司基本情况	3
第二章	股本变动和股东情况	4
第三章	董事、监事、高级管理人员情况	5
第四章	董事会报告	6
第五章	重要事项	8
第六章	财务报告	11
第七章	备查文件	51

第一章 公司基本情况

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（证券代表）

传真：0451-53701318

电子信箱：acxu@sina.com.cn（董秘） arc80@163.com（证券代表）

四、公司注册地址：哈尔滨市南岗区赣水路高新技术产业开发区 15 号楼

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》

公司指定信息披露的网址：<http://www.cninfo.com.cn/>（巨潮资讯网）

公司定期报告备置地点：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。

注册地址为：阿城市河东

变更登记注册日期为：1999 年 9 月 27 日

变更登记注册地址为：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 座八层

八、主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产（元）	326,895,787.62	333,602,696.39	-2.01%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	57,292,940.54	75,898,961.16	-24.51%
股本（股）	298,435,000.00	298,435,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	0.19	0.25	-24.00%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	39,147,403.88	50,244,158.16	-22.09%
营业利润（元）	-22,941,367.25	-16,274,320.13	
利润总额（元）	-19,582,055.42	-14,464,790.93	
归属于上市公司股东的净利润（元）	-18,606,020.62	-14,667,070.72	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-21,965,332.45	-16,283,475.81	
基本每股收益（元/股）	-0.06	-0.05	
稀释每股收益（元/股）	-0.06	-0.05	
加权平均净资产收益率（%）	-27.94%	-28.59%	0.65%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-32.98%	-31.74%	-1.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,066,006.20	-6,369,086.13	
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.02	-0.02	0.00%

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）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,000,000.00	
债务重组损益	-35,796.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	395,108.74	
合计	3,359,311.83	-

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动及股东情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	126,539,844	42.40%					0	126,539,844	42.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股	126,531,000	42.40%					0	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	8,844	0.00%					0	8,844	0.00%

二、无限售条件股份	171,895,156	57.60%					0	171,895,156	57.60%
1、人民币普通股	171,895,156	57.60%					0	171,895,156	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%					0	298,435,000	100.00%

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		17,800			
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
夏天	境内自然人	0.66%	1,972,414	0	0
韩祎萱	境内自然人	0.59%	1,762,850	0	0
陈时塘	境内自然人	0.50%	1,483,447	0	0
刘晓阳	境内自然人	0.43%	1,289,600	0	0
李宝玲	境内自然人	0.41%	1,214,196	0	0
郭冬莉	境内自然人	0.37%	1,091,525	0	0
梁艳华	境内自然人	0.36%	1,072,290	0	0
杨光	境内自然人	0.36%	1,069,409	0	0
刘佩荣	境内自然人	0.33%	994,100	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	
夏天		1,972,414		人民币普通股	
韩祎萱		1,762,850		人民币普通股	
陈时塘		1,483,447		人民币普通股	
刘晓阳		1,289,600		人民币普通股	
李宝玲		1,214,196		人民币普通股	
郭冬莉		1,091,525		人民币普通股	
梁艳华		1,072,290		人民币普通股	
杨光		1,069,409		人民币普通股	
刘佩荣		994,100		人民币普通股	
高玉梅		921,158		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，国有法人股股东与前 10 名境内自然人股东无关联关系，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。				

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，报告期末其持股数量为 126,531,000 股，占股份总数的 42.4%。报告期内未有增减变动及所持股份被质押、冻结或托管的情况。

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。

公司无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东。

3、本报告期内公司控股股东或实际控制人未发生变化。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有本公司股份变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
高志军	董事长	0	0	0	0	0	0	
丁晓冬	总经理	0	0	0	0	0	0	

张井彬	总会计师	0	0	0	0	0	0
卞宏文	副总经理	2,000	0	0	2,000	1,500	0
孙成发	副总经理	0	0	0	0	0	0
戚勇	独立董事	0	0	0	0	0	0
阮永田	独立董事	0	0	0	0	0	0
王福友	独立董事	0	0	0	0	0	0
吴彤	董事	0	0	0	0	0	0
徐治中	董事会秘书	0	0	0	0	0	0
肖廷智	监事	9,792	0	0	9,792	7,344	0
王燕飞	监事	0	0	0	0	0	0
孙晓东	监事	0	0	0	0	0	0
于淑清	监事	0	0	0	0	0	0
刚希杰	监事	0	0	0	0	0	0

本报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未有买入或卖出本公司股票的情况。

二、本报告期内公司未有董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

第四章 董事会报告

一、报告期内的总体经营情况

1、总体经营情况

本报告期内，公司根据市场形势，努力克服资金紧张的困难，抓好资金的统筹安排与调度工作，积极调整市场营销工作，主动提升订货合同质量，有效规避因合同质量不高而产生的经营风险，不断强化生产制造及财务管理等工作，大力推进“降本增效”工作，从而全力抓市场、促订货、保生产、强管理，虽然营业收入实现 3,914.74 万元同比减少了 22.09%，净利润也因之同比下降，但主营产品的综合毛利率却同比有所提升。同时，公司瞄准未来发展需要，全力整合各项研发资源，在新产品研发和产品结构调整上不断加快推进的步伐。同时，公司全力配合控股股东哈电集团推进本公司与有关方面进行重大资产重组事项（详细进展情况见第五章“重要事项”之第四节“资产收购、出售及企业合并事项”之第 2 条“重大资产重组事项进展情况”）。

2、主营业务范围及经营状况

（1）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）、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》批准范围从事经营活动。

（2）主营业务分行业及产品情况

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（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
继电保护与电力自动化设备制造业	3,612.87	2,963.18	17.98%	-26.03%	-27.46%	1.62%
合计:	3,612.87	2,963.18	17.98%	-26.03%	-27.46%	1.62%
主营业务分产品情况						
继电器及继电保护装置类产品	446.15	334.60	25.00%	-12.31%	-11.71%	7.82%
控制保护屏	2,343.92	1,856.17	20.81%	-28.26%	-32.04%	9.87%

自动化及控制装置类产品	218.62	153.04	30.00%	-13.52%	-4.68%	6.36%
电子工程	91.51	73.36	19.83%	-27.36%	-31.61%	9.90%
其他	512.67	546.01	-6.50%	-28.74%	-22.76%	-7.85%
合计:	3,612.87	2,963.18	17.98%	-26.03%	-27.46%	5.56%

(3) 主营业务分地区情况

单位: 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	1,078.41	-61.80%
华北地区	1,356.69	17.92%
华东地区	26.99	-94.29%
华南地区	653.53	516.77%
华中地区	212.16	185.66%
西南地区	172.24	-5.82%
西北地区	112.85	50.22%
合计:	3,612.87	-26.03%

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。

3、报告期内, 公司无对利润产生重大影响的其他经营活动。

4、报告期内, 公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 的情况。

5、经营中的问题与困难

公司主要资金来源是产品销售的收入, 资金极度紧张的态势还无法充分改变。为此, 公司将合理分配资源, 有效利用现有资金, 并多渠道筹措资金, 保障生产经营所需资金及时到位。

6、下半年的主要工作

下半年, 公司将进一步统筹规划好市场营销工作, 通过全力采取抓订货、促回款、控成本、强管理等各项措施, 保持公司健康稳定发展。不断加大各项资产特别是闲置资产的运营管理力度, 持续提升相关资产的利用效率和效益。积极配合控股股东哈电集团推进本公司与有关方面的重大资产重组工作, 使企业在保证稳定经营的基础上, 向更加主动的方向发展。

二、投资情况

1、募集资金情况。报告期内, 公司未募集资金, 也没有以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、非募集资金投资项目。目前, 公司正在按照有关要求继续实施《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%。

三、年度经营计划情况。报告期内实现的净利润符合公司前期已做出并披露的盈利预测范围, 公司未对年度经营计划做出重大修改。

四、盈利预测

业绩预告情况	亏损		
	年初至下一报告期期末	上年同期	增减变动 (%)
累计净利润的预计数 (万元)	-3,200.00	-1,421.32	--
基本每股收益 (元/股)	-0.11	-0.05	--
业绩预告的说明	(1) 据公司财务部门测算, 2011 年 1 月至 9 月累计净利润同比增亏约 1700 万元左右, 主要是本年 1 至 9 月营业收入同比预计大幅下降所致。 (2) 本业绩预告未经注册会计师预审计。		

五、财务报告审计

1、本期财务报告未经会计师事务所审计。

2、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

中瑞岳华会计师事务所有限公司针对我公司 2010 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[2011]第 00994 号），审计报告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事项：

“1、贵集团 2008 年、2009 年度连续发生亏损、2010 年度依靠非经常性收益实现盈利，资产负债结构尚无实质性改善，其持续经营能力仍存在重大不确定性。2、贵集团正积极配合贵公司控股股东哈尔滨电气集团公司进行资产重组工作，但本次重组能否通过股东大会审议以及能否取得政府相关主管部门的批准或核准尚存在不确定性。”

对此，公司董事会正继续采取各种积极措施，通过加大市场开发力度，强化内部管理，开源节流，不断改善公司资产负债结构，努力提升持续经营能力。同时，对于强调事项第 2 条之所述事项，其中：本次重组已经 2011 年 6 月 10 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会表决通过，但截止本说明作出之日，“能否取得政府相关主管部门批准或核准尚存在不确定性”的情形仍未消除。公司将积极配合控股股东哈尔滨电气集团公司积极推进好相关材料的报批工作。

第五章 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司遵照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》的有关规定以及黑龙江证监局提出的相关要求，不断改进公司治理，提高规范运作水平。

二、利润分配及股权激励

1、公司前期无利润分配方案和公积金转增股本方案。

2、公司董事会在审议 2011 年半年度报告时未拟定利润分配预案和公积金转赠股本预案。

3、报告期内，公司不涉及股权激励方案。

三、诉讼仲裁及持有其他上市公司股权事项

1、报告期内，公司无重大诉讼仲裁事项。

2、截止报告期末，公司未持有其他上市公司股权，未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也未参股拟上市公司。

四、资产收购、出售及企业合并事项

1、报告期内，公司除由控股股东哈尔滨电气集团公司筹划的本公司与有关方面进行重大资产重组的事项外（具体内容进展情况见本节第 2 条重大资产重组事项进展情况），无其他重大资产收购、出售及企业合并事项。

2、重大资产重组事项进展情况

由公司控股股东哈尔滨电气集团公司筹划的本公司与有关方面进行重大资产重组的事项，在本报告期内及其日后的进展情况如下：

1、2011 年 4 月 24 日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易的方案的议案》、《关于本次重大资产重组方案作为哈电集团履行对本公司股改承诺优化方案的议案》、《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产构成关联交易的议案》、《关于〈阿城继电器股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于签署〈阿城继电器股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产协议〉的议案》、《关于签署

<阿城继电器股份有限公司重大资产重组之盈利预测补偿协议>的议案》、《关于批准本次重大资产重组有关审计报告、盈利预测审核报告和资产评估报告的议案》、《关于董事会对资产评估相关问题发表意见的议案》、《关于重大资产重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明》、《关于提请股东大会批准哈电集团免于以要约收购方式增持公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产置换及发行股份购买资产相关事宜的议案》、《关于提请召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》，具体内容详见 2011 年 4 月 29 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《阿城继电器股份有限公司第五届董事会第十八次会议决议公告》（2011-011）及其它相关材料。

2、2011 年 4 月 29 日，根据公司第五届董事会第十八次会议决议，公司在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上发布了《阿城继电器股份有限公司关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的公告》（2011-012），决定于 2011 年 6 月 10 日召开 2011 年度第一次临时股东大会，审议表决本次重大资产重组的相关议案。具体内容见公告。

3、2011 年 6 月 8 日，公司根据有关规定，在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上发布了《阿城继电器股份有限公司关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的提示公告》。

4、2011 年 6 月 8 日，在《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上发布了《阿城继电器股份有限公司关于根据国务院国资委备案结果调整本次重组评估值和相关数据的公告》（2011-015）。

5、2011 年 6 月 10 日，公司 2011 年度临时股东大会按照相关规定如期召开，会议以现场记名投票方式和网络投票方式表决通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产方案的议案》、《关于公司符合重大资产重组和非公开发行股份条件的议案》、

《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》、《关于本次重大资产重组方案作为哈电集团履行对本公司股改承诺优化方案的议案》、《关于<阿城继电器股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》、《关于签署<阿城继电器股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产协议>的议案》、《关于签署<阿城继电器股份有限公司重大资产重组之盈利预测补偿协议>的议案》、《关于批准本次重大资产重组有关审计报告、盈利预测审核报告和资产评估报告的议案》、《关于提请股东大会批准哈电集团免于以要约收购方式增持公司股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产置换及发行股份购买资产相关事宜的议案》等议案，具体内容详见 2011 年 6 月 13 日和 2011 年 6 月 14 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《阿城继电器股份有限公司第一次临时股东大会决议公告》（2011-017）和《阿城继电器股份有限公司第一次临时股东大会决议公告的更正公告》（2011-018）。涉及本次重大资产重组的相关材料于本次股东大会后按照有关规定日期上报中国证监会，并于其后按照相关规定与要求开展了相关补正材料的补正工作并组织报送。

6、2011 年 8 月 11 日，公司控股股东哈尔滨电气集团公司向中国证监会递交了延期报送有关补正材料的申请，具体内容详见 2011 年 8 月 12 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《关于哈尔滨电气集团公司延期报送豁免要约收购义务申请文件之补正材料的公告》（2011-021）。

7、2011 年 8 月 15 日，公司接到中国证监会第【111220】号《中国证监会行政许可申请受理通知书》。中国证监会对公司提交的《阿城继电器股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为公司申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。详见 2011 年 8 月 18 日刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《阿城继电器股份有限公司关于收到中国证监会行政许可申

请受理通知书的公告》(2011-022)。

五、重大关联交易

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

2、由控股股东哈尔滨电气集团公司筹划的本公司与有关方面进行重大资产重组的事项涉及关联交易，该项关联交易已经公司第五届董事会第十八次会议和公司2011年度第一次临时股东大会表决通过，详细进展情况见本章第四节第2条重大资产重组事项进展情况。

3、报告期内公司与关联方无非经营性债权债务往来及担保事项。

4、报告期内公司除本节第2条所述事项外，无其他重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况

1、报告期内公司未发生也未有延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内公司无重大担保事项。

3、报告期内公司未发生也未有延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、持有公司5%以上股东承诺事项

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）”。

对于该项承诺，公司于2011年6月10日召开的2011年度第一次临时股东大会通过了《关于本次重大资产重组方案作为哈电集团履行对本公司股改承诺优化方案的议案》。具体情况见2011年6月13日和2011年6月14日刊登于《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的《阿城继电器股份有限公司第一次临时股东大会决议公告》

(2011-017)和《阿城继电器股份有限公司第一次临时股东大会决议公告的更正公告》(2011-018)。

八、账务报告审计及会计师事务所

1、本期财务报告未经会计师事务所审计。

2、报告期内公司未更换会计师事务所。

九、有权机关及监管部门调查、检查情况

报告期内，公司未发生有权机关及监管部门的调查

十、报告期接受调研、沟通、采访活动情况

公司证券部除按照规定电话解答投资者提出的问题外，本报告期没有接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询。

十一、其他重大事项

1、控股股东及其他关联方资金占用情况

上市公司2011年6月末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	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关	上市公司核算	2011年期初占用资金余额	2011年6月末占用累计发生	2011年1-6月偿还累计发	2011年6月末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
--------	---------	--------------	--------	---------------	----------------	----------------	----------------	--------	------

别		系	的会计科目		金额(不含利息)	生额			
大股东及其附属企业	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	与其母公司受同一母公司控制	应收账款	924.87	59.81	583.29	401.39	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	0.09			0.09	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							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	2.25			2.25	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							经营性往来
	合计			988.27	59.81	583.29	464.79		

公司法定代表人：高志军

主管会计工作的负责人：丁晓冬

会计机构负责人：郭广金

2、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《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》的要求，作为阿城继电器股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司本报告期内的关联方资金占用和对外担保情况进行了认真了解和查验，相关专项说明及独立意见如下：

1、中瑞岳华会计师事务所有限公司在公司 2010 年年度报告审计期间，对本公司 2010 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 2011 年半年度报告期间，认真履行了相应职责，审核并关注了该关联往来在本报告期内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，未发现有损害公司利益的行为。报告期内未发生控股股东及其关联方非经营性占用上市公司资金情况。

2、本报告期内，公司未发生新的对外担保事项。

第六章 财务报告

一、会计报表

资产负债表（未经审计）

编制单位：阿城继电器股份有限公司

2011 年 06 月 30 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	5,802,486.53	3,718,631.28	8,892,495.69	7,604,037.86
结算备付金				

拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	100,000.00		2,109,520.00	1,563,720.00
应收账款	80,417,941.57	79,639,583.53	92,579,652.45	92,259,944.54
预付款项	26,245,738.69	32,309,404.44	26,385,779.85	31,136,011.59
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	17,586,204.33	20,569,250.57	16,177,821.21	17,984,482.00
买入返售金融资产				
存货	45,663,277.02	39,247,402.56	34,079,657.48	28,372,206.98
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	192,285.52		342,905.52	
流动资产合计	176,007,933.66	175,484,272.38	180,567,832.20	178,920,402.97
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	1,250,353.40	40,463,535.40	1,250,353.40	40,463,535.40
投资性房地产				
固定资产	133,658,595.26	128,171,532.12	135,405,580.51	129,823,801.44
在建工程	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	15,478,905.30	15,478,905.30	15,878,930.28	15,691,430.28
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	150,887,853.96	184,613,972.82	153,034,864.19	186,478,767.12
资产总计	326,895,787.62	360,098,245.20	333,602,696.39	365,399,170.09
流动负债：				
短期借款	62,867,082.62	60,767,082.62	62,871,585.62	60,771,585.62
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	90,655,926.19	91,191,163.44	83,007,382.40	88,175,877.24
预收款项	15,366,726.44	11,862,641.97	10,217,398.80	7,298,247.07
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	13,892,775.07	11,717,388.28	10,990,602.00	9,036,373.08
应交税费	20,943,747.96	18,912,201.87	24,966,438.01	22,739,267.30
应付利息	7,607,724.26	7,607,724.26	5,040,130.05	5,040,130.05
应付股利				
其他应付款	55,814,026.85	58,561,029.50	60,179,325.86	60,652,220.53
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	267,148,009.39	260,619,231.94	257,272,862.74	253,713,700.89
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	300,000.00	300,000.00	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	4,400,000.00	3,000,000.00	1,400,000.00	
非流动负债合计	8,950,000.00	7,550,000.00	5,950,000.00	4,550,000.00
负债合计	276,098,009.39	268,169,231.94	263,222,862.74	258,263,700.89
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	186,486,592.80	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	-450,089,624.64	-415,109,143.11	-431,483,604.02	-399,902,687.17
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	57,292,940.54	91,929,013.26	75,898,961.16	107,135,469.20
少数股东权益	-6,495,162.31		-5,519,127.51	
所有者权益合计	50,797,778.23	91,929,013.26	70,379,833.65	107,135,469.20
负债和所有者权益总计	326,895,787.62	360,098,245.20	333,602,696.39	365,399,170.09

利润表（未经审计）

编制单位：阿城继电器股份有限公司

2011 年 1-6 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	39,147,403.88	32,631,809.07	50,244,158.16	42,029,064.78
其中：营业收入	39,147,403.88	32,631,809.07	50,244,158.16	42,029,064.78
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	62,088,771.13	51,200,946.78	66,518,478.29	55,033,533.41
其中：营业成本	33,118,083.91	26,938,080.99	42,194,409.10	34,920,492.63
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	78,297.11	9,958.55	63,485.26	7,295.43
销售费用	9,323,501.44	8,656,026.93	6,071,217.82	5,252,920.25
管理费用	17,643,648.66	13,716,045.24	16,231,964.26	12,806,182.72
财务费用	2,693,363.01	2,648,958.07	2,059,921.42	2,046,642.38
资产减值损失	-768,123.00	-768,123.00	-102,519.570	
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）	-22,941,367.25	-18,569,137.71	-16,274,320.13	-13,004,468.63
加：营业外收入	3,434,799.32	3,408,906.23	2,175,653.40	1,508,724.58
减：营业外支出	75,487.49	46,224.46	366,124.20	359,282.49
其中：非流动资产处置损失			188,196.84	187,708.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,582,055.42	-15,206,455.94	-14,464,790.93	-11,855,026.54
减：所得税费用			615,280.89	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,582,055.42	-15,206,455.94	-15,080,071.82	-11,855,026.54
归属于母公司所有者的净利润	-18,606,020.62	-15,206,455.94	-14,667,070.72	-11,855,026.54
少数股东损益	-976,034.80		-413,001.10	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.06		-0.05	
（二）稀释每股收益	-0.06		-0.05	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-19,582,055.42	-15,206,455.94	-15,080,071.8200	-11,855,026.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,606,020.62	-15,206,455.94	-14,667,070.72	-11,855,026.54
归属于少数股东的综合收益总额	-976,034.80		-413,001.10	

现金流量表（未经审计）

编制单位：阿城继电器股份有限公司

2011 年 1-6 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、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	50,795,542.89	40,975,235.29	50,479,437.00	38,797,475.18
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			1,925,559.69	1,266,254.87
收到其他与经营活动有关的现金	15,410,345.48	18,136,673.41	3,920,532.64	2,365,105.71
经营活动现金流入小计	66,205,888.37	59,111,908.70	56,325,529.33	42,428,835.76
购买商品、接受劳务支付的现金	33,778,023.26	27,261,715.69	41,621,036.24	33,970,796.20
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	11,579,412.70	7,890,014.46	13,069,690.36	9,504,207.67
支付的各项税费	2,149,956.03	1,472,880.32	3,638,338.57	2,000,589.02
支付其他与经营活动有关的现金	23,764,502.58	28,676,710.81	4,365,550.29	3,138,852.18
经营活动现金流出小计	71,271,894.57	65,301,321.28	62,694,615.46	48,614,445.07
经营活动产生的现金流量净额	-5,066,006.20	-6,189,412.58	-6,369,086.13	-6,185,609.31
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			280,000.00	280,000.00

和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			280,000.00	280,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	932,561.00	761,214.00	98,591.61	89,550.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	932,561.00	761,214.00	98,591.61	89,550.00
投资活动产生的现金流量净额	-932,561.00	-761,214.00	181,408.39	190,450.00
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	3,000,000.00	3,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	3,000,000.00		
偿还债务支付的现金	156,661.96		2,864,258.94	2,704,618.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			561,078.45	526,215.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	156,661.96		3,425,337.39	3,230,834.39
筹资活动产生的现金流量净额	2,843,338.04	3,000,000.00	-3,425,337.39	-3,230,834.39
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	-3,155,229.16	-3,950,626.58	-9,613,015.13	-9,225,993.70
加：期初现金及现金等价物余额	7,213,974.69	5,925,516.86	12,766,097.36	11,680,708.50
六、期末现金及现金等价物余额	4,058,745.53	1,974,890.28	3,153,082.23	2,454,714.80

现金流量表补充资料（未经审计）

编制单位：阿城继电器股份有限公司

2011 年 6 月

单位：元

补充资料	本期金额		上期金额	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	-19,582,055.42	-15,206,455.94	-15,080,071.82	-11,855,026.54
加：资产减值准备	-768,123.00	-768,123.00	-121,414.89	-18,895.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,233,196.41	4,969,218.95	7,418,551.75	7,175,177.94
无形资产摊销	400,024.98	212,524.98	437,524.98	212,524.98
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）	-		187,708.68	187,708.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-		5,157.56	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-		-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	2,475,863.71	2,434,070.88	2,048,513.49	2,044,524.83
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）	-10,815,496.54	-10,107,072.58	-1,544,192.54	-5,936,367.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,201,622.30	5,366,390.08	3,857,215.00	2,992,018.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,788,961.36	6,910,034.05	-3,578,078.34	-987,274.40
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-5,066,006.20	-6,189,412.58	-6,369,086.13	-6,185,609.31
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：				
现金的期末余额	4,058,745.53	1,974,890.28	3,153,062.23	2,454,714.80
减：现金的期初余额	7,213,974.69	5,925,516.86	12,766,097.36	11,680,708.50
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-3,155,229.16	-3,950,626.58	-9,613,035.13	-9,225,993.70

合并所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：阿城继电器股份有限公司

2011 半年度

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	186,486,592.80			22,460,972.38		-431,483,604.02		-5,519,127.51	70,379,833.65	298,435,000.00	186,486,592.80			22,460,972.38		-434,815,352.87		-3,715,790.52	68,851,421.79		
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	186,486,592.80			22,460,972.38		-431,483,604.02		-5,519,127.51	70,379,833.65	298,435,000.00	186,486,592.80			22,460,972.38		-434,815,352.87		-3,715,790.52	68,851,421.79		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-18,606,020.62		-976,034.80	-19,582,055.42							3,331,748.85		-1,803,336.99	1,528,411.86		
（一）净利润							-18,606,020.62		-976,034.80	-19,582,055.42							3,331,748.85		-1,803,336.99	1,528,411.86		
（二）其他综合收益																						
上述（一）和（二）小计							-18,606,020.62		-976,034.80	-19,582,055.42							3,331,748.85		-1,803,336.99	1,528,411.86		
（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																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	298,435,000.00	186,486,592.80			22,460,972.38		-450,089,624.64		-6,495,162.31	50,797,778.23	298,435,000.00	186,486,592.80			22,460,972.38		-431,483,604.02		-5,519,127.51	70,379,833.65

母公司所有者权益变动表（未经审计）

编制单位：阿城继电器股份有限公司

2011 半年度

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		-399,902,687.17	107,135,469.20	298,435,000.00	186,231,239.87			22,371,916.50		-409,304,078.55	97,734,077.82
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	298,435,000.00	186,231,239.87			22,371,916.50		-399,902,687.17	107,135,469.20	298,435,000.00	186,231,239.87			22,371,916.50		-409,304,078.55	97,734,077.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-15,206,455.94	-15,206,455.94							9,401,391.38	9,401,391.38
（一）净利润							-15,206,455.94	-15,206,455.94							9,401,391.38	9,401,391.38
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-15,206,455.94	-15,206,455.94							9,401,391.38	9,401,391.38
（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																
(七) 其他																
四、本期期末余额	298,435,000.00	186,231,239.87			22,371,916.50		-415,109,143.11	91,929,013.26	298,435,000.00	186,231,239.87			22,371,916.50		-399,902,687.17	107,135,469.20

二、会计报表附注

附注一、公司的基本情况

阿城继电器股份有限公司（以下简称公司）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）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的股份有限公司。

公司是我国继电保护的发祥地。产品覆盖全国并销往土耳其、巴基斯坦、伊朗等国家，曾先后为葛洲坝、刘家峡、白山等国家重点工程提供电站保护控制设备，产品多次荣获国家级科技成果奖。公司主要从事开发、制造、销售电力系统保护继电器，继电保护装置和系统，自动化成套设备和系统，电源及工业电器类产品。

1999 年 4 月经中国证券管理委员会证监发行字（1999）45 号文件批准，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。

公司主营业务范围为：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。

公司在哈尔滨市工商行政管理局注册登记，具有法人资格，企业营业执照号为：2301091330817（1-3）

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

附注二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息

附注三、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号）及《财政部关于印发<企业会计准则第 1 号-存货>等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）和 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发<企业会计准则-应用指南>的通知》（财会[2006]18 号）（以下简称“新会计准则”）和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

附注四、公司采用的主要会计政策、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。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及会计计量属性

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

4、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融资产、金融负债

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质本公司将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在划分为两类：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) 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

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

a.《企业会计准则第13号-或有事项》确定的金额；

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 主要的金融资产公允价值和主要的金融负债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。

(5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。

转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

（6）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D.债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H.虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A.持有至到期投资

以摊余成本计量的持有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。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

B.应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、6。

C.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。

D.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。

6、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) 坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日,公司对应收款项扣除关联方往来余额后,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

账 龄	计提比例
1年以内(含1年,下同)	5%
1-2年	25%
2-3年	50%
3-4年	80%
4-5年	80%
5年以上	100%

7、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

(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。除原材料以外的存货领用和发出时按个别计价法计价;原材料以计划成本核算,对原材料的计划成本和实际成本之间的差异,通过成本差异科目核算,并按期结转发出存货应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

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。公司对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时,产品更新换代等原因,使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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。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。

8、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，购买日在 2009 年 12 月 31 日或之前的，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；购买日在 2010 年 1 月 1 日或之后的，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可

辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

对于本集团2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

9、投资性房地产核算方法

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

（1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

（2）投资性房地产初始计量

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧，相关披露分别见附注四、10和附注四、12。

（4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

10、固定资产

（1）固定资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

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

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

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、专用设备、运输设备、其它设备。

(4) 固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

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

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：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。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对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，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(5) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

公司闲置固定资产确定标准为开工不足、自然灾害或其他情况等导致其包含的经济利益不太可能流入企业的固定资产，其折旧方法与一般固定资产一致。

11、在建工程

(1) 本公司在建工程包括技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

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。

12、无形资产

(1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 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

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。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，确认为无形资产：

- 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。

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。

(3) 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。无形资产的使用寿命为有限的,估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量;无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的,视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。

使用寿命不确定的无形资产不摊销,期末进行减值测试。

13、资产减值

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

(2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

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

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相

应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

14、借款费用

（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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;

②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

16、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时,才能予以确认:

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

③收入的金额能够可靠计量;

④相关经济利益很可能流入本公司;

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已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(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。

17、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。

18、非货币性资产交换

（1）非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

A.该项交换具有商业实质；

B.换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

（2）未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

19、债务重组

（1）债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

2006年度本公司债务重组，指债权人按照其与债务人达成的协议或法院的裁决同意债务人修改债务条件的事项。

（2）债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）

之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

（3）债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

20、租赁

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（2）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 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。

（3）融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同),计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时,能够取得出租人租赁内含利率的,采用租赁内含利率作为折现率;否则,采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的,采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4)经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

21、所得税

(1) 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 本公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异,按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(3)递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

A.该项交易不是企业合并;

B.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本公司对与子公司、联营公司及合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:

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

B.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。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

(4)递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外,本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

- A.商誉的初始确认；
- B.同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a.该项交易不是企业合并；
 - b.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本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- A.投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（5）所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

（6）递延所得税资产的减值

①在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

22、分部报告

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

本公司以地区分部作为主要报告形式。

23、主要会计政策、会计估计变更的说明

（1）主要会计政策变更的说明

公司无会计政策变更的情况。

（2）会计估计变更的说明

本公司无会计估计变更的情况。

24、前期差错

本公司无重大前期差错更正事项。

附注五、税项

1、增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%。

2、营业税

按应税收入的 5%计缴。

3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 4%计缴。

4、企业所得税

按应纳税所得额的 25%计缴。

5、房产税

房产税依据房产原值一次性减除 30%后的余值乘以 1.2%计缴。

6、其他税项

依据国家税法相关规定缴纳。

附注六、合并财务报表

(1) 合并范围

①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) 合并报表的编制方法

公司合并会计报表根据财政部关于《合并会计报表暂行规定》的规定,以公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据,在抵销纳入合并范围公司之间的投资、内部重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上进行编制。

子公司与母公司采用的会计政策一致。

附注七、控股子公司

公司所控制的子公司及合并范围

控股公司名称	注册地址	注册资本	法定代表人	经营范围	投资额	所占比例
保定中力电力科技发展有限公司	保定市高新区	2250 万元	高志军	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	1800 万元	80%
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司	阿城市河东街	640 万元	姜树森	电器控制设备加工制造及板金加工涂装	326.89 万元	51.08%
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	阿城市河东街	550 万元	张忠杰	电镀(含氧化),喷漆加工铭牌(标牌),印制板制造	312.93 万元	56.9%
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司	哈尔滨市赣水路	1000 万元	高志军	机电保护产品、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。	1000 万元	100%
阿继集团哈尔滨泛微电子有限公司	哈尔滨市赣水路	550 万元	高志军	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。	280.5 万元	51%
哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司	阿城市河东街	400 万元	王新斗	工业产品研发、制造、销售和咨询与技术服务	201 万元	50.25%

公司本期已将控股子公司全部纳入合并会计报表范围。

附注八、会计报表主要项目注释

注释 1、货币资金

货币资金期末余额为 5,802,486.53 元,期初余额为 8,892,495.69 元,其构成如下:

项 目	2011-06-30	2010-12-31
-----	------------	------------

现金	272,978.43	258,517.69
银行存款	378,5767.10	6,955,457.00
其他货币资金	1,743,741.00	1,678,521.00
合 计	5,802,486.53	8,892,495.69

注释 2、应收票据

种 类	2011-06-30	2010-12-31
银行承兑汇票	100,000.00	2,109,520.00
合 计	100,000.00	2,109,520.00

注释 3、应收账款及坏账准备

合并数：

应收账款期末余额为 162,131,900.17 元,期初余额为 174,293,611.05 元， 其账龄情况如下：

账龄	计提比例 %	2011-06-30			2010-12-31		
		金额	构成%	坏账准备	金额	构成%	坏账准备
1年以内	5	67,852,200.22	41.85	3,768,331.03	75,366,620.23	43.24	3,768,331.03
1—2年	25	13,019,191.58	8.03	3,821,752.70	15,287,010.79	8.77	3,821,752.70
2—3年	50	12,775,993.73	7.88	6,913,378.19	13,826,756.36	7.93	6,913,378.19
3—4年	80	5,869,174.79	3.62	5,421,550.00	6,776,937.51	3.89	5,421,550.00
4—5年	80	5,788,108.84	3.57	4,989,357.86	6,236,697.34	3.58	4,989,357.86
5年以上	100	56,827,231.01	35.05	56,799,588.82	56,799,588.82	32.59	56,799,588.82
合计		162,131,900.17	100	81,713,958.60	174,293,611.05	100.00	81,713,958.60

应收账款欠款金额前五名合计 19,947,038.90 元，占应收账款余额 12.30%。

(1) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。
母公司：

应收账款期末余额为 154,581,786.90 元,期初余额为 158,625,641.15 元， 其账龄情况如下：

账龄	计提比例 %	2011-06-30			2010-12-31		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	5	67,536,782.70	43.69	3,609,718.66	72,194,373.10	45.51	3,609,718.66
1—2年	25	9,197,616.32	5.95	2,578,216.36	10,312,865.46	6.50	2,578,216.36
2—3年	50	9,831,401.65	6.36	5,157,097.00	10,314,194.00	6.50	5,157,097.00
3—4年	80	5,688,609.76	3.68	4,979,891.50	6,224,864.38	3.93	4,979,891.50
4—5年	80	4,683,828.14	3.03	3,848,257.43	4,810,321.79	3.03	3,848,257.43
5年以上	100	57,643,548.34	37.29	54,769,022.42	54,769,022.42	34.53	54,769,022.42

合计		154,581,786.90	100	74,942,203.37	158,625,641.15	100.00	74,942,203.37
----	--	----------------	-----	---------------	----------------	--------	---------------

应收账款欠款金额前五名合计 19,947,038.90 元，占应收账款余额 12.90%。

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

注释 4、其他应收款及坏账准备

合并数：

其他应收款期末余额为 42,955,576.85 元，期初余额为 41,547,193.73 元，其账龄情况如下：

账龄	计提比例%	2011-06-30			2010-12-31		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	5	11,331,681.17	26.38	521,796.65	10,435,932.83	25.12	521,796.65
1—2年	25	5,154,669.22	12.00	1,423,197.17	5,692,788.67	13.70	1,423,197.17
2—3年	50	2,087,641.03	4.86	1,001,683.94	2,003,367.89	4.82	1,001,683.94
3—4年	80	3,264,623.84	7.6	2,506,930.15	3,133,662.69	7.54	2,506,930.15
4—5年	80	1,902,932.05	4.43	1,462,708.18	1,828,385.22	4.40	1,462,708.18
5年以上	100	19,214,029.53	44.73	18,453,056.43	18,453,056.43	44.42	18,453,056.43
合计		42,955,576.85	100	25,369,372.52	41,547,193.73	100.00	25,369,372.52

(1) 其他应收款期末余额中没有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款欠款金额前五名合计 5,797,579.09 元，占其他应收款期末余额的 13.50%。

母公司：

其他应收款期末余额为 44,995,963.24 元，期初余额为 38,595,180.81 元，其账龄情况如下：

账龄	计提比例%	2011-06-30			2010-12-31		
		金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	5	11,725,948.02	26.06	440,499.09	8,809,981.67	22.83	440,499.09
1—2年	25	5,359,019.22	11.91	1,320,198.48	5,280,793.92	13.68	1,320,198.48
2—3年	50	2,092,312.29	4.65	918,771.40	1,837,542.80	4.76	918,771.40
3—4年	80	3,356,698.86	7.46	2,357,000.55	2,946,250.69	7.63	2,357,000.55
4—5年	80	1,880,831.26	4.18	1,321,474.34	1,651,842.92	4.28	1,321,474.34
5年以上	100	20,581,153.59	45.74	18,068,768.81	18,068,768.81	46.82	18,068,768.81
合计		44,995,963.24	100	24,426,712.67	38,595,180.81	100.00	24,426,712.67

(1) 其他应收款期末余额中没有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款欠款金额前五名合计 5,797,579.09 元，占其他应收款期末余额的 12.88%。

注释 5、预付账款

预付账款期末余额为 26,245,738.69 元,期初余额为 26,385,779.85 元,其构成如下:

账 龄	2011-06-30		2010-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	13,067,753.29	49.79	9,476,852.53	35.92
1—2年	556,409.66	2.12	740,729.51	2.81
2—3年	913,351.71	3.48	1,166,515.46	4.42
3年以上	11,708,224.03	44.61	15,001,682.35	56.85
合 计	26,245,738.69	100.00	26,385,779.85	100.00

(1) 预付账款期末数比期初数下降了 0.53%。

(2) 一年以上未收回的欠款原因是部分尾款未结清留待抵账或票据不全暂挂账。

(3) 预付账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

注释 6、存货及存货跌价准备

存货期末余额为 117,467,612.04 元,期初余额为 106,652,115.5 元, 其构成情况如下:

项 目	2011-06-30			2010-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,247,881.12	71,804,335.02	17,443,546.10	90,220,572.41	72,572,458.02	17,648,114.39
在产品	10,213,740.87	0.00	10,213,740.87	7,458,207.01		7,458,207.01
库存商品	18,005,990.05	0.00	18,005,990.05	8,973,336.08		8,973,336.08
合 计	117,467,612.04	71,804,335.02	45,663,277.02	106,652,115.50	72,572,458.02	34,079,657.48

由于上半年的合同工期长等原因导致公司上半年度的在产品有一定程度的增长。

注释 7、长期股权投资

合并数:

长期股权投资期末余额为 3,307,468.52 元, 期初余额为 3,307,468.52 元。

长期股权投资:

被投资单位名称	投资起 止 期	初 始 投资额	期初数	本期增 加	本期减 少	期末数	占被投资 单位注册 资本比例	减值 准备
沈阳低压开关股份有限公司	长期	100,000.00	100,000.00			100,000.00	0.17%	100,000.00
黑龙江鼎华模具制造有限公司	长期	686,088.42	686,088.42			686,088.42	10.31%	686,088.42
哈尔滨阿继塑胶有限责任公司	长期	492,197.64	492,197.64			492,197.64	19.28%	492,197.64
黑龙江阿继金盛金属铸造有限公司	长期	401,233.06	401,233.06			401,233.06	13.13%	401,233.06
哈尔滨阿继机电设备工程有限公司	长期	750,353.40	750,353.40			750,353.40	29.00%	
阿城市继电器瑞通	长期	157,947.95	157,947.95			157,947.95	30.00%	157,947.95

经贸有限公司								
阿城市阿继舌簧电器有限公司	长期	219,648.05	219,648.05			219,648.05	30.00%	219,648.05
阿继伟柏电气有限责任公司	长期	500,000.00	500,000.00			500,000.00	25.00%	
合 计		3,307,468.52	3,307,468.52			3,307,468.52		2,057,115.12

母公司：

长期股权投资期末余额为 42,520,650.52 元，期初余额为 42,520,650.52 元。

长期股权投资：

被投资单位名称	投资 起 止 期	初 始 投资额	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	持股 比例	减值 准备
保定中力电力科技发展有限公司		18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00	80%	
哈尔滨阿继电镀有限责任公司		3,129,251.00	3,129,251.00			3,129,251.00	56.9%	
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司		3,268,931.00	3,268,931.00			3,268,931.00	51.08%	
沈阳低压开关股份有限公司	长期	100,000.00	100,000.00			100,000.00	0.17%	100,000.00
黑龙江鼎华模具制造有限公司	长期	686,088.42	686,088.42			686,088.42	10.31%	686,088.42
哈尔滨阿继塑胶有限责任公司	长期	492,197.64	492,197.64			492,197.64	19.28%	492,197.64
黑龙江阿继金盛金属铸造有限公司	长期	401,233.06	401,233.06			401,233.06	13.13%	401,233.06
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司	长期	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100%	
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	长期	2,805,000.00	2,805,000.00			2,805,000.00	51%	
哈尔滨阿继机电设备工程有限公司	长期	750,353.40	750,353.40			750,353.40	29%	
阿城市继电器瑞通经贸有限公司	长期	157,947.95	157,947.95			157,947.95	30%	157,947.95
阿城市阿继舌簧电器有限公司	长期	219,648.05	219,648.05			219,648.05	30%	219,648.05
哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司	长期	2,010,000.00	2,010,000.00			2,010,000.00	50.25%	
阿继伟柏电气有限责任公司	长期	500,000.00	500,000.00			500,000.00	100%	
合 计		42,520,650.52	42,520,650.52			42,520,650.52		2,057,115.12

注释 8、固定资产及累计折旧：

固定资产期末原值为 345,203,170.88 元，累计折旧期末价值为 184,473,222.04 元，固定资产期末净值为 160,729,948.84 元；固定资产减值准备期末价值为 27,071,353.58

元，固定资产期末净额为 133,658,595.26 元，其构成情况如下：

原值：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	170,301,691.50	2,631,913.47		172,933,604.97
机器设备	100,795,620.20	523,174.36		101,318,794.56
运输设备	4,261,715.57	159,347.00		4,421,062.57
其他	66,357,932.45	171,776.33		66,529,708.78
合计	341,716,959.72	3,486,211.16		345,203,170.88

累计折旧：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	64,407,171.08	2,137,162.77		66,544,333.85
机器设备	57,226,732.26	2,695,207.31		59,921,939.57
运输设备	1,745,320.71	180,665.39		1,925,986.10
其他	55,860,801.58	220,160.94		56,080,962.52
合计	179,240,025.63	5,233,196.41		184,473,222.04

固定资产净值：162,476,934.09

160,729,948.84

固定资产减值准备：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	15,016,713.57			15,016,713.57
机器设备	8,844,944.07			8,844,944.07
运输设备	354,024.60			354,024.60
其他	2,855,671.34			2,855,671.34
合计	27,071,353.58			27,071,353.58

固定资产净额 135,405,580.51

133,658,595.26

注释 9、无形资产

类 别	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
专有技术	投资转入	4,500,000.00	187,500.00	0.00		187,500.00	0.00
土地使用权	购买	18,702,200.00	15,691,430.28	0.00		212,524.98	15,478,905.30
合 计		23,202,200.00	15,878,930.28	0.00		400,024.98	15,478,905.30

(1)公司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---WFB-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)公司于 2003 年末向阿城继电器集团有限公司购入其土地使用权，总金额为

18,702,200.00，土地使用期限为 44 年。

注释 10、短期借款

短期借款期末余额为 62,871,585.62 元，其构成情况如下：

※担保借款中 5,150 万元由哈尔滨电气集团公司提供担保；210 万元由阿城继电器集团有限公司提供担保；固定资产抵押借款 927 万元。

注释 11、应付账款

(1) 应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过 3 年的大额应付款项。

注释 12、预收账款

(1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄超过 1 年的预收账款未结转的原因：有些用户土建尚未完工，设备尚未安装调试。

注释 13、应付职工薪酬

明细项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资奖金津贴和补贴	4,438,131.21	10,497,523.24	7,101,738.42	7,833,916.03
二、职工福利费		823,102.81	735,336.62	87,766.19
三、社会保险费	5,895,948.99	2,778,992.15	3,384,140.87	5,290,800.27
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	656,521.80	144,281.77	120,510.99	680,292.58
六、非货币福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合计	10,990,602.00	14,243,899.97	11,341,726.90	13,892,775.07

注释 14、应交税费

应交税金期末余额为 20,943,747.96 元，期初余额为 24,966,438.01 元，其构成情况如下：

税 项	税率	2011-06-30	2010-12-31
增值税	17%、13%	7,146,064.28	11,571,296.90
营业税	5%、3%	1,036,579.38	1,066,326.88
城建税	7%	1,427,956.21	1,434,722.26
教育费附加	4%	746,593.45	749,998.65
房产税	1.20%	4,153,245.25	3,698,098.00
所得税	15%	1,067,892.69	1,067,892.69

个人所得税		408,346.92	421,371.36
其他		4957069.78	4,956,731.27
合 计		20,943,747.96	24,966,438.01

注释 15、其他应付款

(1) 其他应付款期末余额中有本公司应付第一大股东哈尔滨电气集团公司款项 23,371,329.44 元。

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过 3 年的大额应付款项。

注释 16、股本

公司股份变动情况表

数量单位：

股

	本次 变动前	本次变动增减（+、-）						本次 变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	126,531,000.00							126,531,000.00
其中：								
国家持有股份	126,531,000.00							126,531,000.00
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股	-							-
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	126,539,844.00							126,539,844.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	171,895,156.00							171,895,156.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	171,895,156.00							171,895,156.00
三、股份总数	298,435,000.00							298,435,000.00

注释 17、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	184,716,044.74			184,716,044.74
其他资本公积	1,770,548.06			1,770,548.06
合 计	186,486,592.80		-	186,486,592.80

注释 18、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,460,972.38			22,460,972.38
合 计	22,460,972.38			22,460,972.38

注释 19、未分配利润

项 目	金 额
2011 年期初未分配利润额	-431,483,604.02
会计政策变更调年初数	
调整后年初未分配利润	-431,483,604.02
加:本期归属于母公司股东的净利润	-18,606,020.62
2011 年 6 月末分配利润余额	-450,089,624.64

注释 20、营业收入与营业成本

1、明细项目

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	36,128,724.22	29,631,798.10	48,845,088.62	40,850,966.58
其他业务	3,018,679.66	3,486,285.81	1,399,069.54	1,343,442.52
合计	39,147,403.88	33,118,083.91	50,244,158.16	42,194,409.10

2、主营业务明细

合并数:

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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	4,461,519.26	3,346,031.44	5,087,911.03	3,789,710.79
控制保护屏	23,439,213.04	18,561,675.88	32,674,469.58	27,313,700.62
自动化及控制装置类产品	2,186,210.40	1,530,395.92	2,528,136.78	1,605,592.09
电子工程	915,111.13	733,567.53	1,259,799.14	1,072,685.53
其他	5,126,670.39	5,460,127.33	7,194,772.09	7,069,277.55
合计	36,128,724.22	29,631,798.10	48,845,088.62	40,850,966.58

※前五名客户销售收入合计为 21,505,691.45 元，占全部主营业务收入的 59.53%。

母公司:

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	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	4,461,519.26	3,346,031.44	5,087,991.03	3,789,710.79
控制保护屏	22,742,309.59	18,308,187.66	33,314,535.89	28,341,672.58
自动化及控制装置类	2,186,210.40	1,530,395.92	2,286,598.32	1,449,769.30

产品				
合计	29,390,039.25	23,184,615.02	40,689,045.24	33,581,152.67

※前五名客户销售收入合计为 21,505,691.45 元，占全部主营业务收入的 73.17%。

3、其他业务明细

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原材料	300,021.47	852,071.62	85,110.62	84,965.23
固定资产出租	40,354.00	-		
技术咨询	231,890.00	187,800.00	59,050.00	4,102.56
电费	2,437,564.63	2,437,564.63	1,254,908.92	1,254,374.73
暖气费	8,849.56	8,849.56		
合计	3,018,679.66	3,486,285.81	1,399,069.54	1,343,442.52

注释 21、主营业务税金及附加

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	37,613.90	
城建税	26,819.06	40,399.74
教育费附加	13,864.15	23,085.52
合 计	78,297.11	63,485.26

注释 22、财务费用

类 别	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	2,630,778.79	1,974,770.48
减：利息资本化	-	
减：利息收入	3,731.74	9,506.13
利息净支出	2,627,047.05	1,965,264.65
手续费等支出	52,315.96	92,724.77
贴现利息支出	14,000.00	1,932.00
合 计	2,693,363.01	2,059,921.42

※ 财务费用本期发生额较上年同期增加 30.75%，主要原因是本年利率上调影响利息增加。

注释 23、营业外收入

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置得利得		
其中：固定资产处置利得		
债务重组利得	25,593.09	375,323.40
政府补助	3,000,000.00	1,792,647.43
罚款收入	3,364.71	
其他	405,841.52	7,773.57
合 计	3,434,799.32	2,175,653.40

注释 24、营业外支出

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置得损失		189,881.86
其中:固定资产处置损失		189,881.86
债务重组损失	61,390.00	
罚款支出	9,097.49	176,242.34
其他	5,000.00	
合 计	75,487.49	366,124.20

注释 25、支付的其他与经营活动有关的现金

公司支付的其他与经营活动有关的现金本期发生额为 23,764,502.58 元，比去年同期增加 19,398,952.29 元。

附注九、关联方关系

（一）存在控制关系的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
哈尔滨电气集团公司	哈尔滨大庆路	注1	第一大股东	国有	宫晶堃
保定中力电力科技发展有限公司	保定市高新区	注2	子公司	有限责任	高志军
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司	阿城市河东街	注3	子公司	有限责任	姜树森
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	阿城市河东街	注4	子公司	有限责任	张忠杰
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司	哈尔滨市赣水路	注5	子公司	有限责任	高志军
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	哈尔滨市赣水路	注6	子公司	有限责任	高志军
哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司	阿城市河东街	注7	子公司	有限责任	王新斗

注 1：电机、锅炉、汽轮机零部件及辅机制造、销售；国内贸易；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。

注 2：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 3：电器控制设备加工制造及板金加工涂装。

注 4：电镀（含氧化），喷漆加工铭牌（标牌），印制板制造。

注 5：机电保护产品、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：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 7:工业产品研发、制造、销售和咨询与技术服务。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（千元）

企业名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数	与本企业关系
哈尔滨电气集团公司	670,000			670,000	第一大股东
保定中力电力科技发展有限公司	22,500			22,500	子公司

哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司	6,400			6,400	子公司
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	5,500			5,500	子公司
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司	10,000			10,000	子公司
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	5,500			5,500	子公司
哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司	4000			4000	子公司

1、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（千元）

项目	期初数		本年增加		本年减少		期末数		与本企业关系
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例	
哈尔滨电气集团公司	126,531	42.4%					126,531	42.4%	第一大股东
保定中力电力科技发展有限公司	18,000	80%					18,000	80%	子公司
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司	3,269	51.08%					3,269	51.08%	子公司
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	3,129	56.9%					3,129	56.9%	子公司
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司	10,000	100%					10,000	100%	子公司
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	2,805	51%					2,805	51%	子公司
哈尔滨阿继翔飞工业产品有限责任公司	2,010	50.25%					2,010	50.25%	子公司

（二）不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司关系
阿城继电器集团有限公司	受同一集团控制
哈尔滨动力设备股份有限公司	受同一集团控制
哈尔滨哈锅实业开发总公司	受同一集团控制
哈尔滨哈电实业开发总公司	受同一集团控制
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	受同一集团控制
哈尔滨锅炉有限公司	受同一集团控制
哈尔滨电子计算机厂	受同一集团控制

附注十、关联方交易

（一）关联交易定价政策

- 1、公司向关联企业销售货物，按《产品供应合同》执行市场价格。
- 2、公司供给阿城继电器集团有限公司及其所属单位生产、生活用电、用汽。供电按《综合服务协议》执行上网电价加变电费后的价格；供汽按成本价收取。
- 3、阿城继电器集团有限公司租用公司办公楼，根据《综合服务协议》，以年折旧费及租用面积计算的年租赁费 30,000.00 元执行。

（二）关联交易事项

1、销售货物（销售收入）

项 目	企 业 名 称	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金额	比例%	金额	比例%
主营业务收入	哈尔滨电气国际工程有限责任公司	511,200.00	1.41	6,035,811.24	4.27

	哈尔滨电机厂有限责任公司	435,517.95	1.21		
	哈尔滨动力设备股份有限公司			297,991.60	0.21
	合 计	946,717.95	2.62	6,333,802.84	4.48

2、提供担保

公司的控股股东哈尔滨电气集团公司为公司提供总金额为 5,150 万元人民币的流动资金借款保证；阿城继电器集团有限公司为公司提供金额为 210 万元人民币的流动资金借款保证。

（三）关联方应收预付款项余额

1、应收账款余额

企 业 名 称	2011-06-30		2010-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	4,013,951.72	4.99	9,248,722.27	5.31
哈尔滨动力设备股份公司	920.00		920.00	
哈尔滨锅炉有限公司				
哈尔滨电机厂有限责任公司	315,120.00	0.39		
哈尔滨电子计算机厂	610,619.00	0.76	610,619.00	0.35
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	22,500.00	0.03	22,500.00	0.01
合 计	4,963,110.72	6.17	9,882,761.27	5.67

（四）关联方应付预收款项余额

1、其他应付款

企 业 名 称	2011-06-30		2010-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
哈尔滨电气集团公司	23,371,329.44	41.87	23,371,329.44	38.84
哈尔滨哈电电气公司	3,011,145.83	5.39	5,011,145.83	8.33
阿城继电器集团有限公司	1,909,000.00	3.42	1,120,000.00	1.86
哈尔滨电子计算机厂	280,469.98	0.50	280,469.98	0.47
合 计	23,456,069.98	51.18	29,782,945.25	49.50

2、应付账款

企 业 名 称	2011-06-30		2010-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
哈尔滨电子计算机厂	80,996.83	0.09	80,996.83	0.10
合 计	80,996.83	0.08	80,996.83	0.10

附注十一、或有事项

截止本会计报表签发日，公司未发生其它影响会计报表阅读和理解的重大或有事项。

附注十二、承诺事项

截止本会计报表签发日，公司未发生其它影响会计报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注十三、其他重要事项

截止本会计报表签发日，公司未发生影响会计报表阅读和理解的其他重要事项。

第七章 备查文件

公司证券部备有下列文件供股东查阅：

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。

二、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。

三、公司半年度报告及摘要。

上述备查文件当中国证监会、证券交易所要求提供时，或股东依据法律法规或《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

2011年8月19日