

# 阿城继电器股份有限公司

ACHENG RELAY CO., LTD

2011 年年度报告



阿 继 电 器

董事长：高志军

2012 年 4 月 11 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7名董事参加了董事会会议并审议表决了相关议案，监事及高管人员列席；公司5名监事参加了监事会并审议表决了相关议案。

◆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“带强调事项段的无保留意见”的审计报告。强调事项为“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、2011年度继续发生亏损，其持续经营能力存在重大不确定性。2、贵集团正积极配合控股股东哈尔滨电气集团公司进行资产重组工作，在资产负债表日后，该资产重组已获得中国证券监督管理委员会的核准，但本次重组所涉及的重大资产置换及发行股份购买资产事项尚未履行完毕。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）范井秋女士声明：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	14
第七章	董事会报告	14
第八章	监事会报告	21
第九章	重要事项	23
第十章	财务报告	24
第十一章	备查文件目录	89

## 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](mailto:xuzz008@sina.com.cn)（董秘） [arc80@163.com](mailto:arc80@163.com)（证券事务代表）

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](mailto: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 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	-55,502,948.27
利润总额	-49,352,635.24
归属上市公司股东的净利润	-46,622,610.34
归属上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-51,428,331.90
经营活动产生现金流量净额	7,075,306.22

### 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	51,649.81	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,500,000.00	
债务重组损益	-47,643.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	326,002.48	
少数股东权益影响额	-24,287.23	
合计	4,805,721.56	-

### 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

	2011 年	2010 年		本年比上年 增减（%）	2009 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业总收入（元）	121,342,927.81	150,750,206.87	150,750,206.87	-19.51%	125,468,982.33	125,468,982.33
利润总额（元）	-49,352,635.24	1,814,512.53	1,814,512.53	-2819.88%	-56,033,015.52	-56,033,015.52
归属于上市公司股东的净利润（元）	-46,622,610.34	3,331,748.85	3,331,748.85	-1499.34%	-55,582,004.51	-52,908,060.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-51,428,331.90	-17,099,451.06	-17,099,451.06	200.76%	-52,298,252.79	-49,692,015.33
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,075,306.22	-19,548,761.43	-19,548,761.43	-136.19%	-13,733,036.23	-13,733,036.23
	2011 年末	2010 年末		本年末比上 年末增减 （%）	2009 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	347,382,009.43	333,602,696.39	333,602,696.39	4.13%	340,434,694.44	340,434,694.44
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	29,276,350.82	75,898,961.16	75,898,961.16	-46.62%	65,973,371.90	72,567,212.31
股本（股）	298,435,000.00	298,435,000.00	298,435,000.00		298,435,000.00	298,435,000.00

#### (二) 主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增	2009 年
--	--------	--------	--------	--------

				减(%)		
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
基本每股收益(元/股)	-0.16	0.01	0.01	-1700%	-0.19	-0.18
稀释每股收益(元/股)	-0.16	0.01	0.01	-1700%	-0.19	-0.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.17	-0.06	-0.06	183.33%	-0.18	-0.17
加权平均净资产收益率(%)	-88.66%	4.49%	4.49%	-93.15%	-58.94%	-53.36%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-97.80%	-14.02%	-14.02%	-83.78%	-55.46%	-50.12%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.024	-0.066	-0.066	-63.64	-0.046	-0.046
	2011年末	2010年末		本年末比上年末增减(%)	2009年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.098	0.254	0.254	-61.42%	0.221	0.243

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	-159.25%	-88.66%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-175.67%	-97.80%	-0.17	-0.17

### 第三章 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

单位：股

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	8,844.00	0.00				-2,211.00	-2,211.00	6633.00	0.00
4. 外资持股									
有限售条件股份合计	126,539,844.00	42.40				-2,211.00	-2,211.00	126,537,633.00	42.40
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	171,895,156.00	57.60				-2,211.00	-2,211.00	171,897,367.00	57.60
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									

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 (%)
无限售条件股份合计	171,895,156.00	57.60				-2,211.00	-2,211.00	171,897,367.00	57.60
三、股份总数	298,435,000.00	100.00						298,435,000.00	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
卞宏文	1,500	375	0	1125	高管锁定股	2011年
肖廷智	7,344	1836	0	5508	高管锁定股	2011年
合计	8,844	2211	0	6633	—	—

## (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 16,217 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		16,217			
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
中融从容成长	境内自然人	1%	2,997,867	0	0
夏天	境内自然人	0.87%	2,602,950	0	0
李宝铃	境内自然人	0.45%	1,349,496	0	0
梁艳华	境内自然人	0.40%	1,191,890	0	0
刘晓阳	境内自然人	0.39%	1,164,205	0	0
陈时塘	境内自然人	0.38%	1,134,620	0	0
韩玮萱	境内自然人	0.37%	1,091,525	0	0
郭冬莉	境内自然人	0.31%	932,156	0	0
刘佩荣	境内自然人	0.31%	921,158	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		
中融从容成长	2,997,867		人民币普通股		
夏天	2,602,950		人民币普通股		
李宝铃	1,349,496		人民币普通股		
梁艳华	1,191,890		人民币普通股		
刘晓阳	1,164,205		人民币普通股		
陈时塘	1,134,620		人民币普通股		
韩玮萱	1,091,525		人民币普通股		
郭冬莉	932,156		人民币普通股		
刘佩荣	921,158		人民币普通股		
高玉梅	920,509		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

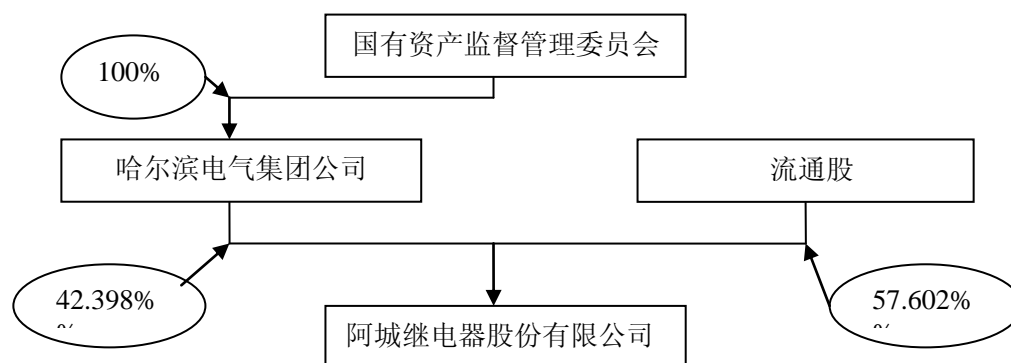
注册地址：哈尔滨市动力区大庆路 95 号

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



## （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	是否在股东单位或其他关联单位领
----	----	----	----	--------	--------	-------	-------	------	----------------------	-----------------

									前)	取薪酬
高志军	董事长	男	46	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	0.00	是
丁晓冬	总经理	男	43	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	7.20	否
张井彬	总会计师	男	41	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	0.00	是
卞宏文	副总经理	男	43	2010年03月01日	2011年12月12日	2,000	2,000	未变	6.00	否
孙成发	副总经理	男	46	2010年03月01日	2011年12月12日	0	0	未变	6.00	否
戚勇	独立董事	男	37	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	55	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	41	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	2.40	否
吴彤	董事	男	38	2009年06月29日	2011年12月12日	0	0	未变	0.00	是
徐治中	董事会秘书	男	49	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	48	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	50	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	49	2008年12月12日	2011年12月12日	0	0	未变	2.40	否
于淑清	监事	女	56	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	54	2008年12月12日	2008年12月12日	0	0	未变	0.00	是
合计	-	-	-	-	-	11,792	11,792	-	37.50	-

注：

1、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。

2、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、党委书记、阿继集团有限公司总经理。

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，阿继集团有限公司副总经理。

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。

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。

王福友先生（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。

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、阿继党委办公室组织部干事、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。现任阿继股份公司纪委副书记。

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。

### **（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：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：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。

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	部长	未明确
2	刚希杰	哈尔滨电气集团公司	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	丁晓冬	阿城继电器集团有限公司	党委书记、总经理
2	张井彬	阿城继电器集团有限公司	副总经理
3	王福友	哈尔滨商业大学法学院	院长
4	阮永田	黑龙江沸尔顿饮品有限公司	总经理
5	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
丁晓冬	总经理	6	1	5	0	0	否
张井彬	总会计师	6	1	5	0	0	否
吴彤	董事	6	1	5	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	0	6	0	0	否

## 5、连续两次未亲自出席董事会情况

本报告期内，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	0
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	1

## 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，未有董事、监事、高级管理人员被选举或离任、解聘情况。

## 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	
876	444	59	156	203	14	5	482	186	203	
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，公司各项决策始终坚持维护公司的整体利益、公平对待所有股东

的原则，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、及时披露有关应披露的信息。

报告期内，公司继续深入推进了治理专项活动，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，谨慎发表独立意见，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

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
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	0	6	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，认真执行股东大会、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，并根据公司统一销售、统一财务、统一生产制造的要求，不断完善运营模式和组织机构，对76项管理体系文件进行了较大范围的修订与完善，并对企业内部控制相关制度着手进行了深入研究与探索，旨在进一步建立较为有效的内部控制制度体系，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3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，公司完成了财务信息管理的建设，进一步强化了财务管理；继续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) 公司关联交易的内部控制情况

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) 公司对外担保的内部控制情况**

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。报告期内，公司未发生对外担保事宜。

### **(4) 公司募集资金使用的内部控制情况**

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，公司将对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) 公司重大投资的内部控制情况**

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，公司未有重大投资情况发生。

### **(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，公司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，公司未有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情形发生。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》及国家相关法律、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 2011 年 6 月 10 日在公司 1 号会议室以现场投票加网络投票方式召开了临时股东大会、于 2011 年 6 月 29 日以现场表决方式召开了 2010 年年度股东大会，会议决议公告于 2011 年 6 月 11 日和 2011 年 7 月 2 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

2011 年，公司按照年初制定的经营目标，采取了许多措施，积极扩市场、降成本、节费用、强管理，但因公司推进重大资产重组影响了部分经营工作，又因市场变化太大，人工成本、制造成本、采购成本等上升幅度较大最终实现主营业务收入 12134.29 万元，同比下降 19.51%，产品毛利率同比有较大幅度的下降，营业利润同比实现较大幅度的亏损。

一是，在扩大市场方面。公司及时调整市场开发策略，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，着力开发大用户、大集团，并相继与国内大型制造企业、出口企业建立了稳定的合作关系，较大额度的合同逐渐增多，合同质量明显提高。

二是，在研发调整方面。公司着眼于国家产业结构调整机遇，着手整合研发资源，建立了统一的技术发展管理部门，对主体研发机构瑞雷公司和中力公司明确了研发重点与方向，对原有传统业务版块进行了整合，并瞄准国家新兴产业方向，全力推进各项产品的研发工作。

三是，在降本增效方面。公司以财务管理为核心，以降本增效为目标，全面强化各项管理工作。在非生产环节，实行了统一采购支出；在生产环节，建立并完善了合格供应商制度，对重点物资和维修改造工程实行公开招标，在提高采购物资质量的同时降低了采购成本。同时，根据公司机构及职能调整实际，全面修改完善了 76 项质量体系文件，强化了公司本部的成本费用控制，并向子公司派出财务人员，加强了对子公司的监管。

四是，在企业文化方面。大力推进公司内外的环境建设，结合市场开发和产品研发，全面加大了对内对外的宣传推介力度，突出了对国内外重点客户的公共关系管理，对外交流合作逐渐展开。

同时，公司管理层也充分意识到，公司目前资金紧张的态势虽有所缓解但并未根本解决，资产负债结构尚无实质性改善，产品研发和产业结构调整任务更加艰巨。为此，公司积极配合重组各方推进资产重组工作，目前已经进入实质性操作阶段。同时公司将继续大力推进降本增效工作，全力开拓市场，加紧产业结构调整步伐，努力改善资产负债结构，积极推进生产经营向更加良性的方向稳步发展。

### （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）、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、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	12,335.02	10,555.02	14.43%	-21.80%	-16.38%	-5.55%
小计	12,335.02	10,555.02	14.43%	-21.80%	-16.38%	-5.56%
减：内部抵销数	844.46	844.46	0.00%	-47.92%	-47.92%	
合计	11,490.56	9,710.56	15.49%	-18.81%	-11.73%	-6.78%
主营业务分产品情况						
继电器及继电保护装置类产品	999.20	850.03	14.93%	-13.49%	-1.85%	-10.09%
控制保护屏产品	8,975.67	7,413.93	17.40%	-28.48%	-24.33%	-4.53%
自动化及控制装置类产品	415.50	314.81	24.23%	43.11%	12.96%	20.22%
电子工程	677.66	608.12	10.26%	159.02%	170.59%	-3.84%
其他	1,266.99	1,368.13	-7.98%	-16.52%	-5.99%	-12.09%
小计	12,335.02	10,555.02	14.43%	-21.80%	-16.38%	-5.55%
减：内部抵销数	844.46	844.46	0.00%	-47.92%	-47.92%	
合计	11,490.56	9,710.56	15.49%	-18.81%	-11.73%	-6.78%

#### 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	5,965.81	-30.12%
华北地区	2,839.01	-35.90%
华中地区	327.46	-24.31%
华东地区	1,433.44	16.79%
华南地区	870.85	41.90%
西北地区	528.92	394.60%
西南地区	369.53	-13.59%
小计	12,335.02	-21.80%
减：内部抵销数	844.46	-47.92%
合计	11,490.56	-18.81%

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	29.35%
前五名客户合计销售金额占年度销售总额的比例	34.04%

### (二) 公司的财务状况变动情况

单位：元

项目	2011 年	2010 年	增减 (%)
总资产	347,382,009.43	333,602,696.39	4.13%
股东权益	29,276,350.82	75,898,961.16	-61.43%
营业利润	-55,502,948.27	-21,363,119.22	159.81%
净利润	-49,352,635.24	3,331,748.85	-1581.28%

1、营业利润同比增亏 159.81%，主要是营业收入和毛利率均有所减少，同时期间费用同比增加所致。

2、净利润大幅度减少，主要是营业利润同比大幅减少 3413.98 万元，同时本年非经常性损益较去年同期减少 1562.55 万元。

### (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 6,165,223.26 元，股东权益合计 3,161,016.92 元，净利润-2,394,828.56 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 1,486,707.59 元，股东权益合计-4,255,994.54 元；净利润-390,391.51 元。

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：姜树森，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 9,176,782.67 元，股东权益合计-10,252,793.48 元；净利润-2,995,807.56 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%。2009 年，公司以 490 万元回购了自然人持有瑞雷公司的股权，瑞雷公司成为公司 100%控股的子公司。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 15,381,455.89 元，股东权益合计 6,539,311.68 元；净利润-4,405,810.96 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 7,149,863.37 元，股东权益合计-5,404,454.91 元；净利润-151,202.24 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 3,576,849.23 元，股东权益合计 1,240,849.80 元；净利润-1,091,570.15 元。

#### （四）公司未来发展的展望

报告期内公司召开临时股东大会，通过了公司发行股份购买资产的重大资产重组议案，该议案的相关申请已经取得中国证监会的批准。公司未来发展的展望建议投资者参照重组报告书置入资产的相关介绍。

#### （五）公司投资情况

1、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建设完成，正在办理验收手续；《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，并已经履行完成相关验收过程。

2、报告期末公司没有新增募集资金情况，也没有以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

#### （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、2011 年度继续发生亏损，其持续经营能力存在重大不确定性。2、贵集团正积极配合控股股东哈尔滨电气集团公司进行资产重组工作，在资产负债表日后，该资产重组已获得中国证券监督管理委员会的核准，但本次重组所涉及的重大资产置换及发行股份购买资产事项尚未履行完毕。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 2011 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[2012]第 1186 号），强调事项段为：

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、2011 年度继续发生亏损，其持续经营能力存在重大不确定性。

2、贵集团正积极配合控股股东哈尔滨电气集团公司进行资产重组工作，在资产负债表日后，该资产重组已获得中国证券监督管理委员会的核准，但本次重组所涉及的重大资产置换及发行股份购买资产事项尚未履行完毕。

对此，公司董事会将积极推进重组所涉及的重大资产置换及发行股份购买资产事项的履行完毕，争取年内全部得以实现，以实现阿继电器彻底摆脱困境，实现战略转型。同时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。

特此说明。

**(八) 董事会日常工作情况**

**1、报告期内公司董事会会议情况**

(1) 第五届董事会第十六次会议于 2011 年 3 月 8 日召开，决议公告已刊登于 2010 年 3 月 9 日《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上。

(2) 第五届董事会第十七次会议于 2010 年 4 月 18 日召开，会议审议通过了公司 2010 年第一季度报告。

(3) 第五届董事会第十八次会议于 2011 年 4 月 21 日召开，决议公告已刊登于 2011 年 4 月 24 日《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上。

(4) 第五届董事会第十九次会议于 2011 年 8 月 18 日召开，会议审议通过了公司 2011 年半年度报告。

(5) 第五届董事会第二十次会议于 2011 年 10 月 24 日召开，会议审议通过了公司 2010 年第三季度报告

(6) 第五届董事会第二十一次会议于 2011 年 11 月 14 日召开，决议公告已刊登于 2010 年 11 月 3 日《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上。

**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。

**(九) 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 2011 年度归属于上市公司股东的净利润为-46,622,610.34 元，加上期初可供股东分配的利润-431,483,604.02 元，2011 年度公司实际可供股东分配的利润为-478,106,214.36 元。

2、公司董事会决定 2011 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 2011 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
2010 年	0.00	3,331,748.85	0.00%	-431,483,604.02
2009 年	0.00	-52,908,060.25	0.00%	-434,815,352.87
2008 年	0.00	-54,372,363.24	0.00%	-385,827,188.77
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%

(十) 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>。

**(十一) 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[2012]第 1186 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“贵公司”）及其子公司（以

下简称“贵集团”) 2011 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表, 2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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 2011 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、完整的审核证据是贵公司管理层的责任, 我们的责任是在执行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相关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中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行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贵集团 2011 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。

为了更好地理解贵集团 2011 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。

本审核报告仅供阿城继电器股份有限公司 2011 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(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 张力

中国·北京

中国注册会计师: 黄清双

2012 年 04 月 11 日

上市公司 2011 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

金额单位: 人民币万元

非经营性资金占用	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	2011 年年初占用资金余额	2011 年度累计占用发生金额(不含利息)	2011 年度占用资金的利息	2011 年度偿还累计发生额	2011 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计										
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计										

总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011年年初往来资金余额	2011年度往来累计发生金额(不含利息)	2011年度往来资金的利息	2011年度偿还累计发生额	2011年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	哈尔滨电站工程有限公司	与其母公司受同一母公司控制	应收账款	924.87	180.84		705.53	400.18	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
	哈尔滨锅炉厂有限责任公司	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
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联人及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计				988.27	180.84		705.62	463.49		

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：范井秋

**独立董事意见：**中瑞岳华会计师事务所有限公司在公司2011年年度报告审计期间，对本公司2011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。

#### (十二) 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2011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2011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相关函件，并提出了相应意见。2011年年度审计报告出具后，董事会审计委员会进行了相应形式的总结。

## 第八章 监事会报告

2011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。

2010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十次会议于2011年3月8日在公司2号会议室召开，会议审议通过了公司2010年度财务决算、公司2010年度报告及年度报告摘要、关于公司2010年度利润分配及公积金转增股本预案、2010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2011年3月9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十一次会议于2011年4月19日以通讯方式召开，会议审核通过了公司2011年一季度报告。

3、公司第五届监事会第十二次会议于2011年8月18日以通讯方式召开，会议审核通过了公司2011年半年度报告及摘要。

4、公司第五届监事会第十三次会议于2011年10月21日以通讯方式召开，会议审核通过了公司2011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，公司以财务管理为核心，以降本增效为目标，全面加强了内控制度建设，严格控制资金使用，保证了生产经营工作的顺利进行；

3、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：

公司审计机构中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司2011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[2012]第1186号），强调事项段为：

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、2011年度继续发生亏损，其持续经营能力存在重大不确定性。

（2、贵集团正积极配合控股股东哈尔滨电气集团公司进行资产重组工作，在资产负债表日后，该资产重组已获得中国证券监督管理委员会的核准，但本次重组所涉及的重大资产置换及发行股份购买资产事项尚未履行完毕。

对此，公司董事会提出将积极推进重组所涉及的重大资产置换及发行股份购买资产事项的履行完毕，争取年内全部得以实现，以实现阿继电器彻底摆脱困境，实现战略转型。同时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。

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。

## 第九章 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼和仲裁事项。

二、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。

三、报告期内，公司没有企业合并、破产重整等事项。

四、报告期内，公司无股权激励计划。

五、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	154.56	13.45%	0.00	0.00%
哈尔滨电机厂有限责任公司	39.81	0.35%	0.00	0.00%
合计	194.37	13.8%	0.00	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 1,311.98 万元。

六、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。

七、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完毕。

八、报告期内，公司发行股份购买资产的重大资产重组申请已经被中国证监会正式受理；截止到 2012 年 3 月 6 日已经取得证监会的批准文件（见公司公告）

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，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

十二、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[2012]第 4620 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“贵公司”）及其子公司财务

报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在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,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了阿城继电器股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量,以及阿城继电器股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的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、2011 年度继续发生亏损,其持续经营能力存在重大不确定性。

2、贵集团正积极配合控股股东哈尔滨电气集团公司进行资产重组工作,在资产负债

表日后，该资产重组已获得中国证券监督管理委员会的核准，但本次重组所涉及的重大资产置换及发行股份购买资产事项尚未履行完毕。

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（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张力

中国·北京

中国注册会计师：黄清双

2012年04月11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

2011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	8,283,334.86	5,917,906.14	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	1,049,531.05	411,781.05	2,109,520.00	1,563,720.00
应收账款	91,082,128.97	93,983,681.07	92,579,652.45	92,259,944.54
预付款项	24,321,762.42	30,802,582.34	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	16,574,206.89	20,465,773.07	16,177,821.21	17,984,482.00
买入返售金融资产				
存货	55,308,883.26	50,009,684.89	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	215,550.83		342,905.52	
流动资产合计	196,835,398.28	201,591,408.56	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	133,529,877.43	128,990,011.60	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	15,266,380.32	15,266,380.32	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	150,546,611.15	185,219,927.32	153,034,864.19	186,478,767.12
资产总计	347,382,009.43	386,811,335.88	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	136,162,746.67	142,732,906.90	83,007,382.40	88,175,877.24
预收款项	10,135,203.45	7,675,676.56	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	12,881,018.64	10,495,471.09	10,990,602.00	9,036,373.08
应交税费	23,488,192.19	21,360,715.66	24,966,438.01	22,739,267.30
应付利息	10,214,143.20	10,214,143.20	5,040,130.05	5,040,130.05
应付股利				
其他应付款	61,176,424.25	57,402,894.91	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	316,924,811.02	310,648,890.94	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	1,200,000.00	1,200,000.00	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	3,980,000.00	1,500,000.00	1,400,000.00	
非流动负债合计	9,430,000.00	6,950,000.00	5,950,000.00	4,550,000.00
负债合计	326,354,811.02	317,598,890.94	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	-478,106,214.36	-437,825,711.43	-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	29,276,350.82	69,212,444.94	75,898,961.16	107,135,469.20
少数股东权益	-8,249,152.41		-5,519,127.51	
所有者权益合计	21,027,198.41	69,212,444.94	70,379,833.65	107,135,469.20
负债和所有者权益总计	347,382,009.43	386,811,335.88	333,602,696.39	365,399,170.09

## 2、利润表

编制单位：阿城继电器股份有限公司

2011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	121,342,927.81	109,336,835.76	150,750,206.87	140,702,227.34
其中：营业收入	121,342,927.81	109,336,835.76	150,750,206.87	140,702,227.34
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	176,845,876.08	153,818,076.05	172,113,326.09	153,818,076.05
其中：营业成本	103,322,314.42	91,230,931.88	118,328,535.29	110,444,617.94
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	163,643.09	43,278.55	821,103.85	618,693.61
销售费用	21,068,692.69	19,729,927.35	12,268,614.26	11,000,597.16
管理费用	37,362,081.93	28,984,862.59	32,101,264.99	24,573,566.95
财务费用	5,582,745.95	5,443,286.61	4,857,723.20	4,798,886.20
资产减值损失	9,346,398.00	7,924,556.98	3,736,084.50	2,381,714.19
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）	-55,502,948.27	-44,020,008.20	-21,363,119.22	-13,115,848.71
加：营业外收入	6,345,011.37	6,257,521.47	24,447,677.47	23,779,348.65
减：营业外支出	194,698.34	160,537.53	1,270,045.72	1,262,108.56
其中：非流动资产处置损失	340.00		405,716.22	403,005.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-49,352,635.24	-37,923,024.26	1,814,512.53	9,401,391.38
减：所得税费用			286,100.67	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-49,352,635.24	-37,923,024.26	1,528,411.86	9,401,391.38
归属于母公司所有者的净利润	-46,622,610.34		3,331,748.85	
少数股东损益	-2,730,024.90	-37,923,024.26	-1,803,336.99	9,401,391.38
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.16		0.01	
（二）稀释每股收益	-0.16		0.01	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-49,352,635.24	-37,923,024.26	1,528,411.86	9,401,391.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-46,622,610.34	-37,923,024.26	3,331,748.85	9,401,391.38
归属于少数股东的综合收益总额	-2,730,024.90		-1,803,336.99	

### 3、现金流量表

编制单位：阿城继电器股份有限公司

2011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、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	114,326,694.17	98,822,345.34	137,960,118.10	120,840,786.01
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	1,320,304.24	1,320,304.24	2,745,665.33	2,086,360.51
收到其他与经营活动有关的现金	16,118,618.24	12,257,554.50	11,512,961.13	11,387,235.04
经营活动现金流入小计	131,765,616.65	112,400,204.08	152,218,744.56	134,314,381.56
购买商品、接受劳务支付的现金	60,335,126.29	49,249,291.38	117,714,214.78	111,641,916.82
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	27,909,970.49	19,814,488.18	26,885,003.06	19,484,639.26
支付的各项税费	2,498,160.06	1,576,112.32	5,932,592.31	3,371,570.47
支付其他与经营活动有关的现金	33,947,053.59	30,972,356.33	21,235,695.84	17,911,298.12
经营活动现金流出小计	124,690,310.43	101,612,248.21	171,767,505.99	152,409,424.67
经营活动产生的现金流量净额	7,075,306.22	10,787,955.87	-19,548,761.43	-18,095,043.11
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	3,500.00			23,153,011.31
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	3,500.00			23,153,011.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,776,982.98	-4,594,546.89	2,331,015.12	2,264,635.64
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	4,776,982.98	-4,594,546.89	2,331,015.12	2,264,635.64
投资活动产生的现金流量净额	-4,773,482.98	-4,594,546.89	20,821,996.19	20,888,375.67
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	12,650,000.00	12,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	15,132,301.18	20,650,000.00	5,821,927.23	8,543,853.58
筹资活动现金流入小计	27,782,301.18	32,650,000.00	5,821,927.23	8,543,853.58
偿还债务支付的现金	12,654,503.00	12,004,503.00	5,262,147.82	5,262,147.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	201,938.23	148,238.23	3,806,826.34	3,800,967.58
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	18,181,613.02	28,721,568.47	555,500.00	5,006,451.88
筹资活动现金流出小计	31,038,054.25	40,874,309.70	9,624,474.16	14,069,567.28
筹资活动产生的现金流量净额	-3,255,753.07	-8,224,309.70	-3,802,546.93	-5,525,713.70
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	-953,929.83	-2,030,900.72	-2,529,312.17	-2,732,381.14
加：期初现金及现金等价物余额	7,213,974.69	5,925,516.86	9,743,286.86	8,657,898.00
六、期末现金及现金等价物余额	6,260,044.86	3,894,616.14	7,213,974.69	5,925,516.86

#### 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

2011 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	186,486,592.96			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	186,486,592.96			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)							-46,622,610.34		-2,730,024.90	-49,352,635.24		-296,801.16			3,331,748.85				-1,803,336.99	1,528,411.86
(一) 净利润							-46,622,610.34		-2,730,024.90	-49,352,635.24					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							-46,622,610.34		-2,730,024.90	-49,352,635.24					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		-478,106,214.36		-8,249,152.41	21,027,198.41	298,435,000.00	186,486,592.80			22,460,972.38		-431,483,604.02		-5,519,127.51	70,379,833.65

### 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

2011 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）							-37,923,024.26	-37,923,024.26							9,401,391.38	9,401,391.38
（一）净利润							-37,923,024.26	-37,923,024.26							9,401,391.38	9,401,391.38
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-37,923,024.26	-37,923,024.26							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		-437,825,711.43	69,212,444.94	298,435,000.00	186,231,239.87			22,371,916.50		-399,902,687.17	107,135,469.20



### 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：230199100006207；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。本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事继电器相关产品及控制保护屏等产品的制造和销售，属于继电保护与电力自动化设备制造业。

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。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 2011 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。

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 4 月 11 日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会

计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除交易性金融资产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团 2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

### 四、 主要的会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本集团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。本集团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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、 企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 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。本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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



本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除关联方组合之外形成的应收款项
关联方组合	合并范围内关联方形成的应收款项

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单独测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

## ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （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。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本集团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，本集团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。

本集团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。

## 10、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，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。

## 11、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

本集团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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减

值”。

### 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“非流动非金融资产减值”。

## 15、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先

抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1) 收入的金额能够可靠地计量；(2) 相关的经济利益很可能流入企业；(3) 交易的完工程度能够可靠地确定；(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

## 17、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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



## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 20、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 21、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司本年无需要披露的会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本公司本年无需要披露的会计估计变更。

## 22、前期会计差错更正

本公司本年无需要披露的会计差错更正。

## 23、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或

转回。

### (2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (6) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 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	15/25

### 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。

(3) 2011 年度，根据黑工信发[2011]459 号文件关于公布 2010 年度第二批软件企业年审结果的通知》，本公司 2010 年度被认定为软件企业和集成电路生产企业，并于 2011 年度收到 2010 年度增值税退税，所退税款用于集成电路产品研究开发和扩大再生产，不作企业所得税应税收入，免收企业所得税。

## 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 (万元)	经营范围	子公司类型
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	哈尔滨市赣水路	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

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	子公司类型
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)	持股比例%	表决权比 例%	是否合并	少数股东权益 (万元)
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	280.50	51.00	51.00	是	-264.82
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	312.93	56.90	56.90	是	-183.45
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司	326.89	51.08	51.08	是	-501.60
保定中力电力科技发展有限公司	1,800.00	80.00	80.00	是	63.22
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限公司	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	50.25	50.25	是	61.73

注 1: 开发、生产、销售继电保护及自动化产品、电源设备: 以上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;

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: 微电机及其他电机制造、电力电子元器件制造、模具制造、通用零部件制造及机械修理、配电开关控制设备制造、电器辅件及配电或控制设备的零件制造。

## 2、合并范围的变更情况

本集团报告期内合并范围未发生变更。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2010 年 12 月 31 日，年末指 2011 年 12 月 31 日，本年指 2011 年度，上年指 2010 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			331,543.76			258,517.69
现金小计			331,543.76			258,517.69
银行存款-人民币			5,928,501.10			6,955,457.00
银行存款小计			5,928,501.10			6,955,457.00
其他货币资金-人民币			2,023,290.00			1,678,521.00
其他货币资金小计			2,023,290.00			1,678,521.00
合 计			8,283,334.86			8,892,495.69

注：①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	1,049,531.05	2,109,520.00
商业承兑汇票		
合 计	1,049,531.05	2,109,520.00

#### (2) 年末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五名）

出票单位	出票日	到期日	金额	是否已终止确认
唐山宝利源炼焦有限公司	2011.07.05	2012.02.06	1,000,000.00	是
哈尔滨市德广经贸有限公司	2011.10.28	2012.04.28	700,000.00	是
成都市阿钢物资贸易有限公司	2011.08.11	2012.02.11	690,000.00	是
成都市阿钢物资贸易有限公司	2011.08.11	2012.02.11	580,000.00	是
山西宏特煤化工有限公司	2011.11.29	2012.05.29	500,001.00	是
合 计			3,470,001.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	180,662,395.43	100.00	89,580,266.46	49.58
关联方组合				
组合小计	180,662,395.43	100.00	89,580,266.46	49.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	180,662,395.43	100.00	89,580,266.46	49.58

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	174,293,611.05	100.00	81,713,958.60	46.88
关联方组合				
组合小计	174,293,611.05	100.00	81,713,958.60	46.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	174,293,611.05	100.00	81,713,958.60	46.88

#### (2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	67,873,354.06	37.57	75,366,620.23	43.24
1 至 2 年	23,821,525.45	13.19	15,287,010.79	8.77
2 至 3 年	10,991,509.26	6.08	13,826,756.36	7.93
3 至 4 年	11,337,578.91	6.28	6,776,937.51	3.89
4 至 5 年	4,867,021.38	2.69	6,236,697.34	3.58
5 年以上	61,771,406.37	34.19	56,799,588.82	32.59
合 计	180,662,395.43	100.00	174,293,611.05	100.00

#### (3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	67,873,354.06	37.57	3,393,667.71	75,366,620.23	43.24	3,768,331.03
1 至 2 年	23,821,525.45	13.19	5,955,757.51	15,287,010.79	8.77	3,821,752.70
2 至 3 年	10,991,509.26	6.08	5,495,754.64	13,826,756.36	7.93	6,913,378.19
3 至 4 年	11,337,578.91	6.28	9,070,063.13	6,776,937.51	3.89	5,421,550.00
4 至 5 年	4,867,021.38	2.69	3,893,617.10	6,236,697.34	3.58	4,989,357.86
5 年以上	61,771,406.37	34.19	61,771,406.37	56,799,588.82	32.59	56,799,588.82
合计	180,662,395.43	100.00	89,580,266.46	174,293,611.05	100.00	81,713,958.60

(4) 本年应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
上海阿继电器有限公司	本公司的客户	4,801,936.05	2 年以上	2.66
云浮市亨达利水泥制品有限公司	本公司的客户	4,520,046.50	1 年以内、3 年以上	2.50
哈尔滨电站设备成套设计研究所有限公司	本公司的客户	4,290,211.00	1 年以内	2.37
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	同受母公司控制	4,001,802.19	2 年以内	2.22
宁夏宇光能源实业有限公司	本公司的客户	3,610,000.00	1 年以内	2.00
合计		21,223,995.74		11.75

(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%
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	同受母公司控制	4,001,802.19	2 年以内	2.22
哈尔滨电子计算机厂	同受母公司控制	610,619.00	5 年以上	0.34
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	同受母公司控制	22,500.00	1 至 2 年	0.01
合计		4,634,921.19		2.57

#### 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	4,983,122.68	20.49	9,476,852.53	35.92
1 至 2 年	3,022,669.73	12.43	740,729.51	2.81
2 至 3 年	480,666.61	1.98	1,166,515.46	4.42
3 年以上	15,835,303.40	65.10	15,001,682.35	56.85

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	24,321,762.42	100.00	26,385,779.85	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投资的阿继综合科技住宅工程尚未完工结算。

(2) 预付账款年末前五名余额为 11,930,354.51 元，占预付账款余额的 49.05%，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) 本年末预付账款无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及关联方款项情况。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	44,639,737.42	100.00	28,065,530.53	62.87
关联方组合				
组合小计	44,639,737.42	100.00	28,065,530.53	62.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	44,639,737.42	100.00	28,065,530.53	62.87

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	41,547,193.73	100.00	25,369,372.52	61.06
关联方组合				
组合小计	41,547,193.73	100.00	25,369,372.52	61.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	41,547,193.73	100.00	25,369,372.52	61.06

### (2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	10,432,106.03	23.37	10,435,932.83	25.12
1 至 2 年	4,611,381.51	10.33	5,692,788.67	13.70
2 至 3 年	4,451,094.65	9.97	2,003,367.89	4.82
3 至 4 年	1,847,177.89	4.14	3,133,662.69	7.54
4 至 5 年	3,050,935.69	6.83	1,828,385.22	4.40
5 年以上	20,247,041.65	45.36	18,453,056.43	44.42
合计	44,639,737.42	100.00	41,547,193.73	100.00

### (3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			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	10,432,106.03	23.37	521,605.31	10,435,932.83	25.12	521,796.65
1 至 2 年	4,611,381.51	10.33	1,152,845.38	5,692,788.67	13.70	1,423,197.17
2 至 3 年	4,451,094.65	9.97	2,225,547.33	2,003,367.89	4.82	1,001,683.94
3 至 4 年	1,847,177.89	4.14	1,477,742.31	3,133,662.69	7.54	2,506,930.15
4 至 5 年	3,050,935.69	6.83	2,440,748.55	1,828,385.22	4.40	1,462,708.18
5 年以上	20,247,041.65	45.36	20,247,041.65	18,453,056.43	44.42	18,453,056.43
合计	44,639,737.42	100.00	28,065,530.53	41,547,193.73	100.00	25,369,372.52

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比 (%)
阿继通达实业有限公司	非关联方	7,903,034.67	2 年以内、3 至 4 年	17.70
黑龙江鼎华模具制造有限公司	本公司投资单位	3,574,151.90	2 年以上	8.01
阿城继电器三厂	非关联方	3,502,678.19	5 年以上	7.85
哈尔滨阿继塑胶有限责任公司	本公司投资单位	3,158,170.91	2 年以上	7.07
阿城继电器程控设备厂	非关联方	1,776,653.66	5 年以上	3.98
合计		19,914,689.33		44.61

## 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	94,820,862.16	71,339,450.15	23,481,412.01
在产品	21,748,462.87		21,748,462.87
库存商品	10,079,008.38		10,079,008.38

项 目	年 末 数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	126,648,333.41	71,339,450.15	55,308,883.26

(续)

项 目	年 初 数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	90,220,572.41	72,572,458.02	17,648,114.39
在产品	7,458,207.01		7,458,207.01
库存商品	8,973,336.08		8,973,336.08
合 计	106,652,115.50	72,572,458.02	34,079,657.48

## (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	72,572,458.02		1,233,007.87		71,339,450.15
合 计	72,572,458.02		1,233,007.87		71,339,450.15

注：本集团对库存时间较长的原材料进行了清理，将可以回收利用的部分积压材料用于生产，由于产成品的可回收金额大于生产成本，相应的转回该部分材料已计提的存货跌价准备，本期转回金额占该项存货年末余额的比例为 1.30%。

## 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	2,057,115.12			2,057,115.12
合 计	1,250,353.40			1,250,353.40

## (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
-------	------	--------	-----	------	-----

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		401,233.06		
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		157,947.95		
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				2,057,115.12		

注：①本集团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哈尔滨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、黑龙江阿继金盛金属铸造有限公司、阿城市继电器瑞通经贸有限公司近年来经营状况不佳，连续多年亏损，本集团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	341,716,959.72	9,258,931.76		275,461.53	350,700,429.95
其中：房屋及建筑物	170,301,691.50	4,342,908.14			174,644,599.64
机器设备	100,795,620.20	2,717,801.91		263,461.53	103,249,960.58
运输工具	4,261,715.57	708,439.22		12,000.00	4,958,154.79
其他设备	66,357,932.45	1,489,782.49			67,847,714.94
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	179,240,025.63		10,919,323.12	60,149.81	190,099,198.94
其中：房屋及建筑物	64,407,171.08		4,281,641.91		68,688,812.99
机器设备	57,226,732.26		5,867,178.47	51,989.81	63,041,920.92
运输工具	1,745,320.71		404,248.80	8,160.00	2,141,409.51
其他设备	55,860,801.58		366,253.94		56,227,055.52
三、账面净值合计	162,476,934.09				160,601,231.01
其中：房屋及建筑物	105,894,520.42				105,955,786.65
机器设备	43,568,887.94				40,208,039.66
运输工具	2,516,394.86				2,816,745.28
其他设备	10,497,130.87				11,620,659.42
四、减值准备合计	27,071,353.58				27,071,353.58
其中：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
运输工具	354,024.60				354,024.60
其他设备	2,855,671.34				2,855,671.34
五、账面价值合计	135,405,580.51				133,529,877.43
其中：房屋及建筑物	90,877,806.85				90,939,073.08
机器设备	34,723,943.87				31,363,095.59
运输工具	2,162,370.26				2,462,720.68
其他设备	7,641,459.53				8,764,988.08

注：本年折旧额为 10,919,323.12 元。本年无由在建工程转入固定资产的情形。

### (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	18,029,277.99		3,747,688.12
合 计	21,776,966.11	18,029,277.99		3,747,688.12

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 2011 年 12 月 31 日, 尚有 9,271,585.62 元借款逾期未偿还。

### (3) 未办妥权证的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
哈尔滨科技中心楼	35,991,066.14	6,769,285.32		29,221,780.82
计算机厂房-哈尔滨市	15,197,819.57	3,350,548.05		11,847,271.52
五大连池办公室	1,636,455.00	130,916.45		1,505,538.55
绥化正大购物广场	1,531,933.00	122,554.60		1,409,378.40
保定房产	1,450,993.00	302,555.40		1,148,437.60
秦皇岛房产	1,224,704.00	268,317.00		956,387.00
新疆办事处房屋	175,768.86	60,520.90		115,247.96
云南房产 3-3-401 室	308,000.00	10,560.00		297,440.00
云南房产 1-4-601	300,000.00	10,285.65		289,714.35
云南房产 3-3-501 室	300,000.00	10,285.65		289,714.35
合 计	58,116,739.57	11,035,829.02		47,080,910.55

### (4) 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	8,844,944.07					8,844,944.07
运输设备	354,024.60					354,024.60
其他设备	2,855,671.34					2,855,671.34
合 计	27,071,353.58					27,071,353.58

## 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
合 计	6,253,127.70	5,753,127.70	500,000.00	6,253,127.70	5,753,127.70	500,000.00

### (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

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
合计		6,253,127.70				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
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	7,323,269.72	612,549.96		7,935,819.68
土地使用权	3,010,769.72	425,049.96		3,435,819.68
华电 WEB-1 型微机式发电机变压器组成套保护系统	4,312,500.00	187,500.00		4,500,000.00
三、账面净值合计	15,878,930.28			15,266,380.32
土地使用权	15,691,430.28			15,266,380.32
华电 WEB-1 型微机式发电机变压器组成套保护系统	187,500.00			
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				



项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
五、账面价值合计	15,878,930.28			15,266,380.32
土地使用权	15,691,430.28			15,266,380.32
华电WEB-1型微机式发电机变压器 组成套保护系统	187,500.00			

注：① 本年摊销金额为 612,549.96 元。

② 本公司于 2003 年 12 月 30 日与阿城继电器集团有限公司签订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。

③ 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 2011 年 12 月 31 日，本集团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

本集团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 223,866,843.54 元，但本集团预计未来期间的基本状况较报告期不会发生重大实质性变化，故本集团未确认上述可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产。

## 12、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少				年末数
			转回数	转销数	其他	合计	
一、坏账准备合计	107,083,331.12	10,579,405.87		16,940.00		16,940.00	117,645,796.99
其中：应收账款	81,713,958.60	7,883,247.86		16,940.00		16,940.00	89,580,266.46
其他应收款	25,369,372.52	2,696,158.01					28,065,530.53
二、存货跌价准备	72,572,458.02		1,233,007.87			1,233,007.87	71,339,450.15
三、长期股权投资 减值准备	2,057,115.12						2,057,115.12
四、固定资产减值 准备	27,071,353.58						27,071,353.58
五、在建工程减值 准备	5,753,127.70						5,753,127.70
合 计	214,537,385.54	10,579,405.87	1,233,007.87	16,940.00		1,249,947.87	223,866,843.54

**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	2,023,290.00	保函保证金
固定资产	3,747,688.12	抵押借款
合 计	5,770,978.12	

**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	9,271,585.62
保证借款	53,595,497.00	53,600,000.00
信用借款		
合 计	62,867,082.62	62,871,585.62

注：①抵押借款及抵押物参见本附注七、8（2）。

**②保证借款**

A. 2003年5月16日，本集团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2,400,000.00元，期限为一年，截至2011年12月31日，尚有2,100,000.00元未偿还。

B. 2011年1月28日，本集团由哈尔滨电气集团公司担保向哈尔滨银行阿城支行借款12,000,000.00元，借款期限为2011年1月28日至2012年1月25日。

C. 2009年11月18日，本集团由哈尔滨电气集团公司担保向交通银行阿城支行借款39,500,000.00元，期限为一年，截至2011年12月31日，尚有39,495,497.00元未偿还。

**(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
交通银行阿城支行	39,495,497.00	6.310	流动资金	资金紧张	无
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	50,867,082.62				

## 15、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
材料款	129,965,208.82	80,644,036.11
工程款	3,020,803.80	873,621.61
设备款	2,359,504.37	23,830.00
劳务费	428,499.58	393,499.58
其他	388,730.10	1,072,395.10
合 计	136,162,746.67	83,007,382.40

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

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

(3) 应付账款年末数中账龄超过 1 年的大额应付账款 8,048,527.76 元, 占应付账款年末数的比例为 5.91%, 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

项 目	年末数	年初数
货款	10,135,203.45	10,217,398.80
合 计	10,135,203.45	10,217,398.80

(2) 本年预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单 位 名 称	年末数	年初数
哈尔滨电机厂有限责任公司	652,664.00	710,000.00
合 计	652,664.00	710,000.00

(3) 年末预收款项中账龄超过 1 年的大额预收款项 1,698,865.85 元, 占预收款项年末数的比例为 16.76%, 尚未结转的主要原因为货物尚未发出或项目尚未完工交货。

## 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	4,438,131.21	23,311,125.32	23,311,125.32	4,438,131.21
二、职工福利费		1,283,175.81	1,254,870.81	28,305.00
三、社会保险费	5,895,948.99	6,442,235.73	4,616,908.20	7,721,276.52
四、工会经费	599,689.14	179,261.78	139,451.19	639,499.73
五、职工教育经费	56,832.66	6,026.52	9,053.00	53,806.18
六、其他				
合 计	10,990,602.00	31,221,825.16	29,331,408.52	12,881,018.64

注：①应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 12,881,018.64 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	9,278,910.96	11,571,296.90
营业税	1,036,091.88	1,066,326.88
企业所得税	1,067,892.69	1,067,892.69
个人所得税	360,238.71	421,371.36
城市维护建设税	1,438,259.31	1,434,722.26
教育费附加	554,059.99	706,789.57
地方教育费附加	199,871.18	43,209.08
房产税	4,596,204.16	3,698,098.00
防洪保安费	24,584.36	24,652.32
土地增值税	4,932,078.95	4,932,078.95
合 计	23,488,192.19	24,966,438.01

## 19、应付利息

项 目	年末数	年初数
短期借款应付利息	10,214,143.20	5,040,130.05
合 计	10,214,143.20	5,040,130.05

## 20、其他应付款

## (1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
资金往来	44,860,394.33	46,298,202.88
应付四项保险费	14,650,535.18	12,717,438.86
其他	1,665,494.74	1,163,684.12
合计	61,176,424.25	60,179,325.86

(2) 本年其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

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
哈尔滨哈电电气公司	3,000,000.00	5,011,145.83
阿城继电器集团有限公司	909,000.00	1,120,000.00
哈尔滨电子计算机厂	280,469.98	280,469.98
合计	27,560,799.42	29,782,945.25

(3) 其他应付款年末数中账龄超过 1 年的大额其他应付款项 41,656,935.41 元 (其中包含本公司代扣个人的社会保险 11,258,869.41 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等社会保险一并足额补缴), 占其他应付款年末数的比例为 68.09%, 未支付的原因为公司资金紧张, 暂时无力支付。

(4) 其他应付款年末数中金额较大的其他应付款金额为 49,726,033.23 元, 占其他应付款年末数的比例为 81.28%, 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			1,200,000.00	无
合计		300,000.00			1,200,000.00	

注: (1) 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), 本集团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, 该款项用于支持本集团承担的“锅炉供热系统”改造项目。

(2) 2011 年 12 月 16 日, 根据哈尔滨电气集团文件《财政部关于下达 2011 年中央国有资本经营预算节能减排资金预算 (拨款) 的通知》(财企【2011】340 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 900,000.00 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
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	400,000.00	400,000.00
机电产品出口专项资金	注②	1,000,000.00	1,000,000.00
高纬度地区电动汽车充电站及配电系统产业化项目专项资金	注③	1,500,000.00	
高纬度地区电动汽车地面及车载充电机生产线技术改造项目	注④	1,080,000.00	
合 计		3,980,000.00	1,400,000.00

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），本集团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 400,000.00 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》，本集团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。

③依据黑龙江省财政厅《关于拨付 2010 年第三批省产业结构调整专项资金项目指标的通知》（黑财指（预）【2010】730 号），本公司收到高纬度地区电动汽车充电站及配电系统产业化项目研发补助 6,000,000.00 元，本公司将该科研补助按照项目研发周期分期确认为当期收益，此项目开工时间为 2010 年 7 月，预计竣工时间为 2012 年 6 月，本年度合计 4,500,000.00 元计入当期损益，剩余 1,500,000.00 元确认为递延收益。

④依据黑龙江省发展和改革委员会和黑龙江省工业和信息化委员会《关于下达工业中

小企业技术改造项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》(黑发改投资【2011】1798 号), 本集团所属子公司哈尔滨贝格电气设备结构有限责任公司收到高纬度地区电动汽车地面及车载充电机生产线技术改造项目补助 1,080,000.00 元,用于购置相关设备,因此将其确认为与资产相关的政府补助,在本年度确认为递延收益。

## 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	8,844.00	0.00						8,844.00	0.00
4. 外资持股									
有限售条件股份合计	126,539,844.00	42.40						126,539,844.00	42.40
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	171,895,156.00	57.60						171,895,156.00	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	171,895,156.00	57.60						171,895,156.00	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	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

## 26、盈余公积

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

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	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-431,483,604.02	-434,815,352.87	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	-431,483,604.02	-434,815,352.87	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-46,622,610.34	3,331,748.85	
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			
年末未分配利润	-478,106,214.36	-431,483,604.02	

## 28、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	114,905,595.03	141,527,752.55
其他业务收入	6,437,332.78	9,222,454.32
营业收入合计	121,342,927.81	150,750,206.87
主营业务成本	97,105,603.51	110,007,849.71
其他业务成本	6,216,710.91	8,320,685.58
营业成本合计	103,322,314.42	118,328,535.29

### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	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	9,991,991.69	8,500,261.49	11,550,475.72	8,660,129.10
控制保护屏产品	89,756,698.50	74,139,281.51	125,496,248.30	97,975,812.91



产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自动化及控制装置类产品	4,155,023.90	3,148,169.63	2,903,397.21	2,786,892.68
电子工程	6,776,624.26	6,081,244.08	2,616,158.13	2,247,446.18
其他	12,669,897.67	13,681,287.79	15,177,578.79	14,553,674.44
小计	123,350,236.02	105,550,244.50	157,743,858.15	126,223,955.31
减：内部抵销数	8,444,640.99	8,444,640.99	16,216,105.60	16,216,105.60
合计	114,905,595.03	97,105,603.51	141,527,752.55	110,007,849.71

## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	59,658,122.34	52,902,144.71	85,368,952.94	69,580,646.46
华北地区	28,390,083.07	23,903,956.20	44,291,872.48	37,932,200.08
华中地区	3,274,608.42	2,495,260.27	4,326,188.81	3,034,011.96
华东地区	14,334,438.45	12,103,527.05	12,273,996.07	8,851,237.46
华南地区	8,708,531.65	7,374,324.60	6,137,009.37	3,402,971.19
西北地区	5,289,164.08	3,931,600.02	1,069,424.78	580,495.20
西南地区	3,695,288.01	2,839,431.65	4,276,413.70	2,842,392.96
小计	123,350,236.02	105,550,244.50	157,743,858.15	126,223,955.31
减：内部抵销数	8,444,640.99	8,444,640.99	16,216,105.60	16,216,105.60
合计	114,905,595.03	97,105,603.51	141,527,752.55	110,007,849.71

## (4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	41,299,982.00	34.04
2010 年	46,995,660.68	31.17

## 29、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	45,411.65	63,191.50
城市维护建设税	67,618.89	482,094.74
教育费附加	34,255.76	206,611.97
地方教育费附加	16,356.79	69,205.64

合 计	163,643.09	821,103.85
-----	------------	------------

**30、财务费用**

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	5,453,951.38	4,730,501.73
减：利息收入	24,606.81	23,152.83
减：利息资本化金额		
汇兑损益	1,206.11	586.57
减：汇兑损益资本化金额		
其他	152,195.27	149,787.73
合 计	5,582,745.95	4,857,723.20

**31、资产减值损失**

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	10,579,405.87	5,106,347.77
存货跌价损失	-1,233,007.87	-1,929,444.28
长期股权投资减值损失		559,181.01
合 计	9,346,398.00	3,736,084.50

**32、营业外收入**

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	51,989.81	11,893,651.89	51,989.81
其中：固定资产处置利得	51,989.81	11,893,651.89	51,989.81
债务重组利得	25,593.09	3,079,097.25	25,593.09
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	5,820,304.24	9,435,665.33	4,500,000.00
赔偿收入	434,152.52		434,152.52
罚没收入	3,064.71		3,064.71
其他	9,907.00	39,263.00	9,907.00
合 计	6,345,011.37	24,447,677.47	5,024,707.13

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
财政拨款	4,500,000.00	6,690,000.00	
双软退税	1,320,304.24	2,745,665.33	
合 计	5,820,304.24	9,435,665.33	

**33、营业外支出**

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	340.00	406,116.22	340.00
其中：固定资产处置损失	340.00	406,116.22	340.00
债务重组损失	73,236.59	299,830.00	73,236.59
罚款及滞纳金	10,005.27	334,099.50	10,005.27
对外捐赠支出			
赔偿支出	111,116.48	230,000.00	111,116.48
合 计	194,698.34	1,270,045.72	194,698.34

### 34、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税		286,100.67
递延所得税调整		
合 计		286,100.67

注：所得税费用全部为本集团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。

### 35、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	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	-0.16	-0.16	0.01	0.01

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	-0.17	-0.17	-0.06	-0.06

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

### ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-46,622,610.34	3,331,748.85
其中：归属于持续经营的净利润	-46,622,610.34	3,331,748.85
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	-51,428,331.90	-17,099,451.06
其中：归属于持续经营的净利润	-51,428,331.90	-17,099,451.06
归属于终止经营的净利润		

### ② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	298,435,000.00	298,435,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	298,435,000.00	298,435,000.00

## 36、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
财政补贴收入	7,080,000.00	6,690,000.00
保证金退回	4,900,448.19	4,640,604.28
备用金退回	2,586,049.48	
锅炉改造拨款	900,000.00	
赔偿收入	434,152.52	
利息收入	24,606.81	23,093.85
科技攻关项目经费		120,000.00
其他	193,361.24	39,263.00
合计	16,118,618.24	11,512,961.13

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------

项目	本年发生数	上年发生数
差旅费	7,401,945.47	3,474,643.42
业务招待费	5,845,406.00	4,004,695.87
保函保证金	5,555,209.58	3,296,314.78
办公费	3,584,905.86	2,052,402.83
运输费	2,958,467.70	2,337,106.66
会议费	1,842,974.00	249,722.00
修理费	1,608,018.80	898,357.00
研究与开发费	1,097,448.54	995,282.38
备用金	867,194.92	751,758.86
售后服务费	575,121.00	202,386.74
中介服务费	546,821.00	405,519.50
包装费	488,497.81	376,998.00
保险费	206,030.19	166,352.80
水电费	129,802.33	88,213.70
通讯费	57,392.97	196,467.17
诉讼费	40,087.50	62,323.97
债务重组损失	27,480.00	299,830.00
招标费	10,777.00	139,228.00
手续费	7,283.97	149,787.73
罚款支出	3,664.46	191,335.11
其他	1,092,524.49	896,969.32
合计	33,947,053.59	21,235,695.84

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
往来拆借款	15,132,301.18	5,821,927.23
合计	15,132,301.18	5,821,927.23

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
往来拆借款	18,181,613.02	555,500.00
合计	18,181,613.02	555,500.00

## 37、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	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-49,352,635.24	1,528,411.86

项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	9,346,398.00	3,736,084.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,919,323.12	13,804,216.90
无形资产摊销	612,549.96	875,049.13
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）	-50,742.03	-11,487,535.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,375,951.38	4,691,501.73
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）	-19,996,217.91	14,337,625.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,225,665.26	-38,377,707.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,446,344.20	-8,656,408.33
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>7,075,306.22</b>	<b>-19,548,761.43</b>

**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	6,260,044.86	7,213,974.69
减：现金的年初余额	7,213,974.69	9,743,286.86
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	-953,929.83	-2,529,312.17

**（2）现金及现金等价物的构成**

项目	年末数	年初数
<b>①现金</b>	6,260,044.86	7,213,974.69
其中：库存现金	331,543.76	258,517.69
可随时用于支付的银行存款	5,928,501.10	6,955,457.00
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>6,260,044.86</b>	<b>7,213,974.69</b>

## 八、 资产证券化业务的会计处理

本集团报告期内无资产证券化业务。

## 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	哈尔滨市香坊区 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	191,818.10	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

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、 本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系	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
哈尔滨电气国际工程有限责任公司（原名“哈尔滨电站工程有限责任公司”，2011年更名为“哈尔滨电气国际工程有限责任公司”）	同受母公司控制	12802569-6
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	同受母公司控制	12802538-9
哈尔滨电子计算机厂	同受母公司控制	12719613-5
哈尔滨哈电电气公司	同一母公司	12704824-7
哈尔滨电机厂有限责任公司	同受母公司控制	12704796-5
哈尔滨电气集团财务有限责任公司	同受母公司控制	

### 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
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	销售商品	控制保护屏及装置类产品	市场价格

哈尔滨电机厂有限责任公司                      销售商品                      控制保护屏及装置类产品                      市场价格

(续)

关联方	2011 年度		2010 年度	
	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				
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	541,770.94	0.70	12,854,931.63	9.08
哈尔滨电机厂有限责任公司	398,142.74	0.52	72,649.57	0.05
哈尔滨锅炉厂有限责任公司			192,307.69	0.14
采购商品				

## (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	1,200.00	2011-1-28	2014-2-25	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

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
哈尔滨哈电电气公司	5,011,145.83	2010 年 12 月	无	本期已归还 5,000,000.00 元。
哈尔滨哈电电气公司	2,988,854.17	2011 年 5 月	无	本期余额为 2,988,854.17 元
阿城继电器集团有限公司	1,000,000.00	2011 年 5 月	无	本期 10 月已归还 1,000,000.00 元

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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(%)
哈尔滨	销售除	销售房屋	市场公允价			20,500,000.00	79.31



关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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(%)
电气国际工程有限责任公司	商品以外的其他资产						

注：根据本公司第五届董事会第十二次会议决议，本公司将所属位于北京市朝阳区广渠门外大街广馨居 2 号楼 601 室-608 室共计 8 套房屋（建筑面积共为 854.4 平方米）在黑龙江省产权交易中心挂牌出售。按照中发国际资产评估有限公司出具的中发评报字【2010】第 047 号《阿城继电器股份有限公司拟出售北京广馨居 2 号楼 601-608 室房地产项目资产评估报告》，该 8 套房产的评估值 2,051.37 万元，销售给本公司之关联方哈尔滨电气国际工程有限责任公司的销售价格为 2,050.00 万元，该 8 套房产总计实现收益 953.60 万元。

#### （5）其他关联交易

本公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日在本公司之关联方哈尔滨电气集团财务有限责任公司的银行存款余额分别为 3,028,752.64 元、13,064.09 元。

### 5、关联方应收应付款项

#### （1）关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	4,001,802.19	798,511.97	9,248,722.27	681,736.02
哈尔滨电子计算机厂	610,619.00	610,619.00	610,619.00	610,619.00
哈尔滨动力设备股份有限公司			920.00	920.00
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	22,500.00	5,625.00	22,500.00	1,125.00
合计	4,634,921.19	1,414,755.97	9,882,761.27	1,293,710.02

#### （2）关联方应付、预收款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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：				
哈尔滨电机厂有限责任公司		652,664.00		710,000.00
合计		652,664.00		710,000.00
其他应付款：				
哈尔滨电气集团公司		23,371,329.44		23,371,329.44

项目名称	年末数	年初数
哈尔滨哈电电气公司	3,000,000.00	5,011,145.83
阿城继电器集团有限公司	909,000.00	1,120,000.00
哈尔滨电子计算机厂	280,469.98	280,469.98
合计	27,560,799.42	29,782,945.25
长期应付款		
哈尔滨电气集团公司	1,200,000.00	300,000.00
合计	1,200,000.00	300,000.00

## 十、 股份支付

本集团本年度无股份支付行为。

## 十一、 或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十二、 承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

本公司于 2012 年 3 月 6 日收到中国证券监督管理委员会（证监许可[2012]289 号）《关于核准阿城继电器股份有限公司重大资产重组及向佳木斯电机厂等发行股份购买资产的批复》文件，核准本公司本次重大资产重组及向佳木斯电机厂发行 107,928,537 股股份、向北京建龙重工集团有限公司发行 113,711,963 股股份、向上海钧能实业有限公司发行 4,058,549 股股份购买相关资产。该批复自核准之日起 12 个月内有效。

截至财务报告批准报出日，除以上事项外，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项说明

### 1、 债务重组

2011 年度：

(1) 2011 年，本公司与嘉荫县红峰水利水电开发公司达成和解协议，同意减免对方所欠贷款 44,800.00 元，本公司此前对此笔款项已计提坏账准备 2,240.00 元。

(2) 2011 年 1 月 12 日，本集团所属子公司哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司与大连福赛尔安全消防设备有限公司达成和解协议，同意减免对方所欠贷款中的 18,830.00

元，余款一次付清。

(3) 2011 年 5 月 27 日，本公司之子公司哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司与哈尔滨市卓尔经贸有限公司达成和解协议，对方同意减免哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司所欠贷款中的 25,593.09 元。

(4) 2011 年 7 月 11 日，本公司与七台河电业局（七台河供电公司）达成和解协议，本公司同意减免对方所欠贷款中的 3,196.59 元。

(5) 2011 年 10 月 9 日，本公司之子公司哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司与哈尔滨恒谊自动化电控设备成套厂达成和解协议，同意减免对方所欠贷款中的 8,650.00 元，余款一次付清。

## 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 2011 年 12 月 31 日，该承诺尚未履行。

## 3、其他重要事项

2010 年 10 月 14 日，本公司第五届董事会第十三次会议决议通过“资产置换及非公开发行股份购买资产”重大资产重组方案，资产重组方案具体内容参见本集团【2010-044】《阿城继电器股份有限公司第五届董事会第十三次会议决议公告》。本集团正积极配合本公司控股股东哈尔滨电气集团公司进行资产重组工作，本公司于 2012 年 3 月 6 日收到中国证券监督管理委员会（证监许可[2012]289 号）《关于核准阿城继电器股份有限公司重大资产重组及向佳木斯电机厂等发行股份购买资产的批复》文件，核准本公司本次重大资产重组，但截至财务报告批准报出日，本次重大资产重组相关手续尚未履行完毕。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,244,633.98	4.71		

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	166,567,428.59	95.10	81,170,041.28	48.73
关联方组合				
组合小计	<u>166,567,428.59</u>	<u>95.10</u>	<u>81,170,041.28</u>	<u>48.73</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	341,659.78	0.19		
合计	<u>175,153,722.35</u>	<u>100.00</u>	<u>81,170,041.28</u>	<u>46.34</u>

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,244,633.98	4.93		
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	158,625,641.15	94.87	74,942,203.37	47.24
关联方组合				
组合小计	<u>158,625,641.15</u>	<u>94.87</u>	<u>74,942,203.37</u>	<u>47.24</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	331,872.78	0.20		
合计	<u>167,202,147.91</u>	<u>100.00</u>	<u>74,942,203.37</u>	<u>44.82</u>

### (2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	65,257,660.46	37.26	72,377,564.87	43.29
1 至 2 年	23,166,772.35	13.23	15,116,376.93	9.04
2 至 3 年	12,137,037.40	6.93	10,456,694.00	6.25
3 至 4 年	8,290,723.05	4.73	6,720,902.13	4.02
4 至 5 年	4,890,857.93	2.79	4,818,090.80	2.88
5 年以上	61,410,671.16	35.06	57,712,519.18	34.52
合计	<u>175,153,722.35</u>	<u>100.00</u>	<u>167,202,147.91</u>	<u>100.00</u>

### (3) 坏账准备的计提情况

#### A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	65,246,663.46	39.17	3,262,333.18	72,194,373.10	45.51	3,609,718.66
1 至 2 年	22,983,580.58	13.80	5,745,895.15	10,312,865.46	6.50	2,578,216.36
2 至 3 年	7,333,525.93	4.40	3,666,762.97	10,314,194.00	6.50	5,157,097.00
3 至 4 年	8,148,223.05	4.89	6,518,578.45	6,224,864.38	3.93	4,979,891.50

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
4至5年	4,394,820.18	2.64	3,515,856.14	4,810,321.79	3.03	3,848,257.43
5年以上	58,460,615.39	35.10	58,460,615.39	54,769,022.42	34.53	54,769,022.42
合计	166,567,428.59	100.00	81,170,041.28	158,625,641.15	100.00	74,942,203.37

**B、组合中，单独测试提坏账准备的应收账款：**

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
集团内应收款	8,586,293.76			经测试，不需要计提坏账准备
合计	8,586,293.76			

(4) 本年应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(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%
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司	本公司之子公司	4,945,471.47	1年以内	2.82
上海阿继电器有限公司	非关联方	4,801,936.05	2至4年	2.74
哈尔滨电站设备成套设计研究所有限公司	非关联方	4,290,211.00	1至3年	2.45
云浮市亨达利水泥制品有限公司	非关联方	4,520,046.50	1年以内	2.58
宁夏宇光能源实业有限公司	非关联方	3,610,000.00	1年以内	2.06
合计		22,167,665.02		12.65

(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%
保定中力电力科技发展有限公司	本公司的子公司	4,945,471.47	3年以内、4年以上	2.82
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	同受母公司控制	3,362,858.91	2年以内	1.92
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	本公司的子公司	3,299,162.51	1年以内、4年以上	1.88
哈尔滨电子计算机厂	同受母公司控制	573,619.00	5年以上	0.33
哈尔滨贝格电器设备结构有限责任公司	本公司的子公司	294,159.78	2年以内	0.17
哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司	本公司的子公司	47,500.00	2-4年	0.03
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	同受母公司控制	22,500.00	1至2年	0.01
合计		12,545,271.67		7.16

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,718,549.86	7.78		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	43,452,516.31	90.89	27,339,499.61	62.92
关联方组合				
组合小计	43,452,516.31	90.89	27,339,499.61	62.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	634,206.51	1.33		
合 计	47,805,272.68	100.00	27,339,499.61	57.19

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,718,549.86	8.77		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	38,595,180.81	91.00	24,426,712.67	63.29
关联方组合				
组合小计	38,595,180.81	91.00	24,426,712.67	63.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	97,464.00	0.23		
合 计	42,411,194.67	100.00	24,426,712.67	57.59

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,709,328.02	22.40	8,809,981.67	20.77
1 至 2 年	4,418,155.92	9.24	5,280,793.92	12.45
2 至 3 年	4,357,369.66	9.12	5,614,092.66	13.24
3 至 4 年	5,614,092.66	11.74	2,946,250.69	6.95
4 至 5 年	2,946,250.69	6.16	1,651,842.92	3.89
5 年以上	19,760,075.73	41.34	18,108,232.81	42.70
合 计	47,805,272.68	100.00	42,411,194.67	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年 末 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	10,172,585.51	23.41	508,629.28	8,809,981.67	22.83	440,499.09
1 至 2 年	4,418,155.92	10.17	1,104,538.98	5,280,793.92	13.68	1,320,198.48
2 至 3 年	4,357,369.66	10.03	2,178,684.83	1,837,542.80	4.76	918,771.40
3 至 4 年	1,837,542.80	4.23	1,470,034.24	2,946,250.69	7.63	2,357,000.55
4 至 5 年	2,946,250.69	6.78	2,357,000.55	1,651,842.92	4.28	1,321,474.34
5 年以上	19,720,611.73	45.38	19,720,611.73	18,068,768.81	46.82	18,068,768.81
合计	43,452,516.31	100.00	27,339,499.61	38,595,180.81	100.00	24,426,712.67

#### B、组合中，按单独测试计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
集团内应收款	4,352,756.37			经测试，不需要计提坏账准备
合计	4,352,756.37			

(4) 本年其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位

(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	7,903,034.67	2 年以内、3 至 4 年	16.53
哈尔滨阿继电镀有限责任公司	本公司的子公司	3,718,549.86	3 至 4 年	7.78
黑龙江鼎华模具制造有限公司	本公司投资单位	3,574,151.90	2 年以上	7.48
阿城继电器三厂	非关联方	3,502,678.19	5 年以上	7.33
哈尔滨阿继塑胶有限责任公司	本公司投资单位	3,158,170.91	2 年以上	6.61
合计		21,856,585.53		45.73

(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	本公司的子公司	3,718,549.86	3 至 4 年	7.78
保定中力电力科技发展有限公司	本公司的子公司	536,742.51	1 年以内	1.12
阿继集团哈尔滨泛微电子工程有限公司	本公司的子公司	97,464.00	3 至 4 年、5 年以上	0.21
合计		4,352,756.37		9.11

### 3、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	39,213,182.00			39,213,182.00

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	2,057,115.12	2,057,115.12
合 计	40,463,535.40	40,463,535.40

## (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
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责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		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	42,520,650.52		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明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
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				



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
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责任公司	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		401,233.06		
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		157,947.95		
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				2,057,115.12		

注：①2009年7月7日，本集团按照哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任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责任公司少数股东持有的 490 万股，交割完成后哈尔滨瑞雷电气科技发展有限责任公司成为本集团的全资子公司。

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、黑龙江阿继金盛金属铸造有限公司、阿城市继电器瑞通经贸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、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	103,533,115.80	133,101,112.47
其他业务收入	5,803,719.96	7,601,114.87

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入合计	109,336,835.76	140,702,227.34
主营业务成本	85,548,931.44	103,606,729.82
其他业务成本	5,682,000.44	6,837,888.12
营业成本合计	91,230,931.88	110,444,617.94

## (2) 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	9,991,991.69	8,500,261.49	11,550,475.72	8,664,607.09
控制保护屏产品	89,386,100.21	73,900,500.32	120,208,183.74	93,991,558.58
自动化及控制装置类产品	4,155,023.90	3,148,169.63	1,342,453.01	950,564.15
合计	103,533,115.80	85,548,931.44	133,101,112.47	103,606,729.82

## (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	51,137,289.16	42,930,673.86	64,789,688.05	50,755,635.53
华北地区	26,877,718.13	22,587,247.80	44,267,513.51	37,907,841.11
华中地区	2,906,923.08	2,075,631.47	2,386,857.60	1,062,732.86
华东地区	6,490,874.35	5,150,180.98	10,871,085.80	7,649,564.48
华南地区	8,359,099.13	7,075,372.57	6,137,009.37	3,402,971.19
西北地区	4,998,034.17	3,683,346.20	1,051,048.72	570,141.21
西南地区	2,763,177.78	2,046,478.56	3,597,909.42	2,257,843.44
合计	103,533,115.80	85,548,931.44	133,101,112.47	103,606,729.82

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2011 年	41,299,982.00	37.77
2010 年	46,995,660.68	33.40

## 5、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-37,923,024.26	9,401,391.38
加: 资产减值准备	7,924,556.98	2,381,714.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,076,193.29	12,904,199.99

项目	本年数	上年数
无形资产摊销	425,049.96	425,049.13
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）		-11,490,646.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,322,251.38	4,683,710.97
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）	-20,404,470.04	8,607,955.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,287,350.92	-45,666,815.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,654,749.48	658,397.19
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,787,955.87</b>	<b>-18,095,043.11</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	3,894,616.14	5,925,516.86
减: 现金的年初余额	5,925,516.86	8,657,898.00
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	-2,030,900.72	-2,732,381.14

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	51,649.81	11,487,535.67
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)	4,500,000.00	6,690,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	本年数	上年数
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	-47,643.50	2,779,267.25
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	326,002.48	-524,836.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>4,830,008.79</b>	<b>20,431,966.42</b>
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	24,287.23	766.51
<b>合 计</b>	<b>4,805,721.56</b>	<b>20,431,199.91</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-88.66	-0.16	-0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-97.80	-0.17	-0.17

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
营业利润	1	-55,502,948.27
归属于公司普通股股东的净利润	2 (P)	-46,622,610.34

项 目	序号	本年数
非经常性损益	3	4,805,721.56
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)	-51,428,331.90
归属于公司普通股股东的年末净资产	5 (E)	29,276,350.82
归属于公司普通股股东的年初净资产	6 (Eo)	75,898,961.16
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)	
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)	
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)	
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)	
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	14= Eo + P ÷ 2+ Ei × Mi ÷ Mo - Ej × Mj ÷ Mo ± Ek × Mk ÷ Mo	52,587,655.99
加权平均净资产收益率 ( I )	15=2 ÷ 14	-88.66%
加权平均净资产收益率 ( II )	16=4 ÷ 14	-97.80%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、35。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目:

A. 应收票据年末数为 1,049,531.05 元, 比年初减少 50.25%, 其主要原因是本年度票

据背书较多。

B. 应付账款年末数为 136,162,746.67 元,比年初数增加 64.04%,其主要原因是本集团资金紧张,暂时无力支付。

C. 应付利息年末数为 10,214,143.20 元,比年初数增加 102.66%,其主要原因是本集团资金紧张,无力偿还逾期借款及相关利息。

D. 长期应付款年末数为 1,200,000.00 元,比年初增加 300.00%,其主要原因是本集团收到哈尔滨电气集团公司转付财政部拨付的中央企业重大节能减排项目资金 900,000.00 元。

E. 其他非流动负债年末数为 3,980,000.00 元,比年初增加 184.29%,其主要原因是本公司高纬度地区电动汽车充电站及配电系统产业化项目尚未完工,剩余 1,500,000.00 元确认为递延收益,本集团所属子公司哈尔滨贝格电气设备结构有限责任公司收到高纬度地区电动汽车地面及车载充电机生产线技术改造项目补助 1,080,000.00 元,因项目尚未完工本年度确认为递延收益。

## (2) 利润表、现金流量表项目:

A. 营业税金及附加本年度发生数为 163,643.09 元,比上年度发生数减少 80.07%,其主要原因是本年度销售收入减少。

B. 销售费用本年度发生数为 21,068,692.69 元,比上年度发生数增加 71.73%,其主要原因是为了增加订单加大了市场开发力度,销售人员差旅和工资大幅增加。

C. 资产减值损失本年度发生数为 9,346,398.00 元,比上年度发生数增加 150.17%,其主要原因是本年度往来款项综合账龄增加。

D. 营业外收入本年度发生数为 6,345,011.37 元,比上年度发生数减少 74.05%,其主要原因是本年较上年处置固定资产利得大幅度减少。

E. 营业外支出本年度发生数为 194,698.34 元,比上年度发生数减少 84.67%,其主要原因是本年度处置固定资产损失及债务重组损失减少。

F. 收到的税费返还本年度发生数为 1,320,304.24 元,比上年度发生数增加 51.19%;其主要原因是上年度收到 2008 年、2009 年度的双软退税款。

G. 收到的其他与经营有关的现金本年度发生数为 16,118,618.24 元,比上年度发生数增加 40%,其主要原因是本年度备用金的收回和收到锅炉改造项目款。

H. 购买商品、接受劳务支付的现金本年度发生数为 60,335,126.29 元,比上年度发生数减少 48.74%,其主要原因是本集团资金紧张,本年度购买商品货款支付较少。

I. 支付的各项税费本年度发生数为 2,498,160.06 元,比上年度发生数减少 57.89%,其主要原因是本年度营业收入减少,支付的税费减少。

J. 支付的其他与经营活动有关的现金本年度发生数为 33,947,053.59 元,比上年度发

生数增加 59.86%，其主要原因是本年度管理费用、销售费用较上年度大幅增加。

K. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金本年度发生数为 3,500.00 元，比上年度发生数减少 99.98%，其主要原因是本年度本集团处置固定资产较少。

L. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金本年度发生数为 4,776,982.98 元，比上年度发生数增加 104.93%，其主要原因是本年度本集团购置设备增加。

M. 收到的其他与筹资活动有关的现金本年度发生数为 15,132,301.18 元，比上年度发生数增加 159.92%，其主要原因是本年度本集团资金往来增加。

N. 偿还债务所支付的现金本年度发生数为 12,654,503.00 元，比上年度发生数增加 140.48%，其主要原因是本年度公司偿还借款的增加。

O. 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金本年度发生数为 201,938.23 元，比上年度发生数减少 94.70%，其主要原因是本年度公司资金紧张，无力偿付利息。

P. 支付的其他与筹资活动有关的现金本年度发生数为 18,181,613.02 元，比上年度发生数增加 3173.02%，其主要原因是本年度本集团资金往来增加。

## 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  
2012 年 4 月 12 日