

苏州电器科学研究院股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2013）00129 号

天衡会计师事务所有限公司

审计报告

天衡审字（2013）00129 号

苏州电器科学研究院股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州电器科学研究院股份有限公司（以下简称“电科院”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表，2012 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是电科院管理层的责任，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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，电科院财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了电科院 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：谈建忠

中国·南京

中国注册会计师：夏先锋

2013 年 3 月 13 日

资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	四. 1	376,841,336.18	467,885,562.89
交易性金融资产			
应收票据	四. 2		1,548,000.00
应收账款	四. 3	3,361,579.96	774,371.32
预付款项	四. 4	1,822,737.19	577,552.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四. 5	245,784.66	649,095.10
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		382,271,437.99	471,434,581.87
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	四. 6	674,069,134.58	344,083,142.89
在建工程	四. 7	763,565,827.79	640,901,596.74
工程物资	四. 8	326,734,423.72	283,382,147.87
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四. 9	39,049,183.21	39,447,017.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四. 10	12,245,833.35	863,607.47
递延所得税资产	四. 11	68,007.77	39,761.56
其他非流动资产	四. 12	21,408,035.00	
非流动资产合计		1,837,140,445.42	1,308,717,273.59
资产总计		2,219,411,883.41	1,780,151,855.46

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

资产负债表（续）

2012 年 12 月 31 日

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	四. 14	160,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	四. 15	92,561,976.50	76,645,800.00
应付账款	四. 16	71,983,638.38	33,608,900.49
预收款项	四. 17	55,553,022.19	21,854,544.81
应付职工薪酬	四. 18	2,583,400.94	1,277,000.00
应交税费	四. 19	-21,942,664.86	-3,347,362.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款	四. 20	3,343,647.50	1,922,150.20
一年内到期的非流动负债	四. 21	150,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		514,083,020.65	221,961,032.55
非流动负债：			
长期借款	四. 22	513,625,000.00	460,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	四. 23	14,943,059.38	9,149,559.46
非流动负债合计		528,568,059.38	469,149,559.46
负债合计		1,042,651,080.03	691,110,592.01
股东权益：			
股本	四. 24	180,000,000.00	90,000,000.00
资本公积	四. 25	785,736,512.82	875,736,512.82
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	四. 26	31,002,429.06	16,830,475.07
未分配利润	四. 27	180,021,861.50	106,474,275.56
股东合计		1,176,760,803.38	1,089,041,263.45
负债和股东权益总计		2,219,411,883.41	1,780,151,855.46

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

利润表

2012 年度

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	四. 28	350,047,118.11	236,238,936.54
减：营业成本	四. 28	103,069,512.88	66,728,847.04
营业税金及附加	四. 29	14,156,591.20	12,995,311.53
销售费用	四. 30	2,875,417.08	3,602,018.44
管理费用	四. 31	58,165,866.85	42,699,617.56
财务费用	四. 32	10,163,969.41	10,224,568.43
资产减值损失	四. 33	188,308.02	30,774.58
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,427,452.67	99,957,798.96
加：营业外收入	四. 34	4,075,500.08	3,392,267.54
减：营业外支出	四. 35	393,412.75	1,325,680.35
其中：非流动资产处置损失		26,195.81	523,701.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		165,109,540.00	102,024,386.15
减：所得税费用	四. 36	23,390,000.07	14,310,266.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,719,539.93	87,714,119.45
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	四. 37	0.79	0.55
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		141,719,539.93	87,714,119.45

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

现金流量表

2012 年度

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		388,130,718.88	212,553,889.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四.38	8,679,895.29	8,163,173.65
经营活动现金流入小计		396,810,614.17	220,717,063.15
购买商品、接受劳务支付的现金		19,547,659.11	16,241,568.17
支付给职工以及为职工支付的现金		68,106,905.65	50,766,502.68
支付的各项税费		30,340,443.48	40,421,369.63
支付其他与经营活动有关的现金	四.38	14,615,872.14	13,275,119.55
经营活动现金流出小计		132,610,880.38	120,704,560.03
经营活动产生的现金流量净额		264,199,733.79	100,012,503.12
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		4,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	四.38	7,800,000.00	3,300,000.00
投资活动现金流入小计		7,804,400.00	3,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		537,084,722.65	484,588,279.76
投资支付的现金		21,408,035.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	四.38		1,000,000.00
投资活动现金流出小计		558,492,757.65	485,588,279.76
投资活动产生的现金流量净额		-550,688,357.65	-482,288,279.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			791,580,000.00
取得借款收到的现金		433,625,000.00	213,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		433,625,000.00	1,004,580,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,386,676.66	84,091,184.54
支付其他与筹资活动有关的现金	四.38		7,707,093.64
筹资活动现金流出小计		260,386,676.66	236,798,278.18
筹资活动产生的现金流量净额		173,238,323.34	767,781,721.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		108.03	-283.80
五、现金及现金等价物净增加额		-113,250,192.49	385,505,661.38
加：期初现金及现金等价物余额		433,635,562.89	48,129,901.51
六、期末现金及现金等价物余额		320,385,370.40	433,635,562.89

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

所有者权益变动表

2012 年度

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
一、上期期末余额	90,000,000.00	875,736,512.82			16,830,475.07	106,474,275.56		1,089,041,263.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期年初余额	90,000,000.00	875,736,512.82			16,830,475.07	106,474,275.56		1,089,041,263.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00	-90,000,000.00			14,171,953.99	73,547,585.94		87,719,539.93
（一）净利润						141,719,539.93		141,719,539.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						141,719,539.93		141,719,539.93
（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					14,171,953.99	-68,171,953.99		-54,000,000.00
1、提取盈余公积					14,171,953.99	-14,171,953.99		
2、对所有者的分配						-54,000,000.00		-54,000,000.00
3、其他								
（五）所有者权益内部结转	90,000,000.00	-90,000,000.00						
1、资本公积转增资本	90,000,000.00	-90,000,000.00						
2、盈余公积转增资本								
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	180,000,000.00	785,736,512.82			31,002,429.06	180,021,861.50		1,176,760,803.38

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

所有者权益变动表（续）

2012 年度

编制单位：苏州电器科学研究院股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他
一、上期期末余额	33,500,000.00	146,799,231.46			8,059,063.12	72,531,568.06	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期年初余额	33,500,000.00	146,799,231.46			8,059,063.12	72,531,568.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,500,000.00	728,937,281.36			8,771,411.95	33,942,707.50	
（一）净利润						87,714,119.45	
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						87,714,119.45	
（三）所有者投入和减少资本	11,500,000.00	773,937,281.36					
1、所有者投入资本	11,500,000.00	773,937,281.36					
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配					8,771,411.95	-53,771,411.95	
1、提取盈余公积					8,771,411.95	-8,771,411.95	
2、对所有者的分配						-45,000,000.00	
3、其他							
（五）所有者权益内部结转	45,000,000.00	-45,000,000.00					
1、资本公积转增资本	45,000,000.00	-45,000,000.00					
2、盈余公积转增资本							
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	90,000,000.00	875,736,512.82			16,830,475.07	106,474,275.56	

公司法定代表人：胡德霖

主管会计工作负责人：刘明珍

会计机构负责人：刘明珍

苏州电器科学研究院股份有限公司

2012 年度财务报表附注

(如无特别说明，以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

苏州电器科学研究院股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是于 2009 年 7 月由苏州电器科学研究院有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司于 2009 年 7 月 29 日在江苏省苏州工商行政管理局办理了变更登记手续，并领取了注册号为 320512000064821 的《企业法人营业执照》。股份公司设立时股本总额为 2,000.00 万股。

2009 年 9 月，经公司 2009 年 9 月 10 日的股东会决议批准，中国检验认证集团测试技术有限公司对公司增资 1,350.00 万元，增资后股本总额变更为 3,350.00 万股。

2011 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]587 号《关于核准苏州电器科学研究院股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公众公开发行 1,150.00 万股人民币普通股，每股面值 1.00 元，发行后股本总额变更为 4,500.00 万股。

2011 年 8 月，经公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过，公司实施了 2011 年半年度资本公积金转增股本的利润分配方案，以截止 2011 年 6 月 30 日的总股本 4,500.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 4,500.00 万股，转增股本后股本总额变更为 9,000.00 万股。

经公司 2011 年年度股东大会审议通过，公司于 2012 年 5 月实施了 2011 年年度资本公积金转增股本的利润分配方案，以截止 2011 年 12 月 31 日的总股本 9,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 9,000.00 万股，转增股本后公司总股本变更为 18,000.00 万股。

本公司属技术检测行业。经营范围包括：开展各类发电设备、输变电设备、机电设备、高低压电器元件、高低压成套配电装置、日用电器元件、机床电器、船用电器、核用电器、矿用电器、避雷器、电容器、变压器、互感器、绝缘子、电抗器、高原电器、汽车电子电气、机车车辆电器、航空电器、电力金具、电器节能产品、电磁兼容、电子电气产品限用物质、电子电器产品的环境及低碳、抗震、太阳能光伏、高压电缆、自动化元件及控制系统、电器测试仪器的检测和校准、检测技术方面的技术开发、技术转让、技术咨询和技术培训、技术

服务、检测服务；电器产品型式试验及抽样试验；检验设备监理、检验工程安装及维修；销售自行开发试制检验设备。

主要业务：公司目前主要为高低压电器元件、成套配电装置、日用电器元件、电器测试仪器等提供检测服务。

二、主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及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进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产

① 金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

② 金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④ 金融资产减值

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

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤ 金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

① 金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

② 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④ 金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

② 如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

② 账龄分析法

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，以下同）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50

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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的 应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价 值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 公司存货包括原材料、周转材料等。

(2) 原材料发出时采用个别认定法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为初始投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

② 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③ 其他股权投资

其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

② 本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值,其他长期股权投资发生减值时,将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

③ 长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

13、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧,各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类 别	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10-20	5	4.75-9.50
仪器仪表	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

本公司至少在每年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。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的固定资产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的,固定资产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

14、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时,按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的在建工程进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的,在建工程的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经

确认，在以后会计期间不得转回。

15、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

16、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，

本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）内部研究开发项目

① 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

② 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，予以资本化：

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

17、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数

按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

19、收入

（1）销售商品收入

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

（2）提供劳务收入

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

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

② 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

22、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
营业税	应纳税营业额	5%
增值税 [注]	应纳税营业额	6%； 3%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%； 7%
教育费附加	应缴流转税税额	4%； 5%

[注]根据《财政部、国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税[2012]71 号），公司于 2012 年 10 月 1 日起为增值税纳税人，不再缴纳营业税。公司广告费收入的增值税税率为 3%，电气检测等收入的增值税税率为 6%。

2、税收优惠及批文

公司于 2011 年 11 月通过了江苏省拟认定的高新技术企业公示，高新技术企业证书编号为 GR2011320001156。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自 2011 年度起三年内减按 15%的税率征收企业所得税。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	期末余额	年初余额
现金	2,300.51	186.87
银行存款	320,383,069.89	433,635,376.02
其他货币资金	56,455,965.78	34,250,000.00
合 计	376,841,336.18	467,885,562.89

(2) 其他货币资金明细情况

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	56,355,965.78	34,250,000.00
保函保证金	100,000.00	-
合 计	56,455,965.78	34,250,000.00

(3) 货币资金期末余额中除保证金存款 56,455,965.78 元外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	1,548,000.00
合 计	-	1,548,000.00

3、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	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								
账龄分析法组合	3,578,875.19	100.00	217,295.23	6.07	843,414.60	100.00	69,043.28	8.19
组合小计	3,578,875.19	100.00	217,295.23	6.07	843,414.60	100.00	69,043.28	8.19

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	3,578,875.19	100.00	217,295.23	6.07	843,414.60	100.00	69,043.28	8.19

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	3,427,390.59	95.77	171,369.53	775,330.00	91.93	38,766.50
1—2 年	93,150.00	2.60	9,315.00	27,008.00	3.20	2,700.80
2—3 年	17,258.00	0.48	5,177.40	19,286.60	2.29	5,785.98
3—4 年	19,286.60	0.54	9,643.30	-	-	-
4—5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	21,790.00	0.61	21,790.00	21,790.00	2.58	21,790.00
合 计	3,578,875.19	100.00	217,295.23	843,414.60	100.00	69,043.28

(2) 本期无以前期间已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本期公司无核销应收账款情况。

(5) 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款余额中无应收关联方款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占应收账款总额比例 (%)
河北省电力公司电力科学研究院	非关联方	2,100,000.00	1 年以内	58.68
北京清电华力电气自动化科技有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	5.59
射阳伟龙电气有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	5.59
日新恒通电气有限公司	非关联方	105,000.00	1 年以内	2.93
北京北开集成电器有限公司	非关联方	82,091.00	1 年以内	2.29
合计		2,687,091.00		75.08

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,794,804.29	98.47	556,444.66	96.35
1—2 年	11,170.00	0.61	21,107.90	3.65
2—3 年	16,762.90	0.92	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	1,822,737.19	100.00	577,552.56	100.00

(2) 预付款项余额中无金额重大的预付款项。

(3) 预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

5、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类 别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	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								
账龄分析法组合	481,874.56	100.00	236,089.90	48.99	845,128.93	100.00	196,033.83	23.20
组合小计	481,874.56	100.00	236,089.90	48.99	845,128.93	100.00	196,033.83	23.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
合 计	481,874.56	100.00	236,089.90	48.99	845,128.93	100.00	196,033.83	23.20

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	100,000.00	20.75	5,000.00	572,114.21	67.70	28,605.71
1—2 年	125,859.84	26.12	12,585.98	17,224.00	2.04	1,722.40

2-3 年	224.00	0.05	67.20	6,000.00	0.71	1,800.00
3-4 年	6,000.00	1.24	3,000.00	171,770.00	20.32	85,885.00
4-5 年	171,770.00	35.65	137,416.00	-	-	-
5 年以上	78,020.72	16.19	78,020.72	78,020.72	9.23	78,020.72
合 计	481,874.56	100.00	236,089.90	845,128.93	100.00	196,033.83

(2) 本期无以前期间已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(4) 本期公司无核销其他应收款情况。

(5) 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 其他应收款余额中无应收关联方款项情况。

(7) 金额较大的其他应收款情况

往来单位 (项目)	期末余额	内 容
保证金、押金	401,629.84	保证金、押金

(8) 其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金 额	年限	占其他应收款 总额比例 (%)
吴中区墙体材料改革办公室	非关联方	123,859.84	1-2 年	25.70
苏州绕城高速绿化有限公司	非关联方	103,770.00	4-5 年	21.53
苏州市吴中区越溪街道集体资产经营公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	20.75
苏州金码科技有限公司	非关联方	62,500.00	5 年以上	12.97
苏州绕城高速公路有限公司	非关联方	50,000.00	4-5 年	10.38
合 计		440,129.84		91.33

6、固定资产

(1) 分类情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
房屋建筑物	59,992,960.29	61,573,473.50	-	121,566,433.79
机器设备	345,184,572.48	322,690,606.63	-	667,875,179.11

仪器仪表	11,640,479.51	1,655,542.79		-	13,296,022.30
运输设备	3,345,684.45	1,072,195.44		166,000.00	4,251,879.89
办公设备	5,177,191.00	1,552,309.50		371,051.21	6,358,449.29
合 计	425,340,887.73	388,544,127.86		537,051.21	813,347,964.38
二、累计折旧	——	本期新增	本期计提	——	——
房屋建筑物	9,666,085.74	-	5,286,949.06	-	14,953,034.80
机器设备	61,116,185.78	-	50,280,941.73	-	111,397,127.51
仪器仪表	5,084,354.55	-	1,900,150.31	-	6,984,504.86
运输设备	1,775,103.75	-	497,770.24	157,700.00	2,115,173.99
办公设备	3,616,015.02	-	561,729.02	348,755.40	3,828,988.64
合计	81,257,744.84	-	58,527,540.36	506,455.40	139,278,829.80
三、账面净值					
房屋建筑物	50,326,874.55				106,613,398.99
机器设备	284,068,386.70				556,478,051.60
仪器仪表	6,556,124.96				6,311,517.44
运输设备	1,570,580.70				2,136,705.90
办公设备	1,561,175.98				2,529,460.65
合 计	344,083,142.89				674,069,134.58
四、减值准备					
房屋建筑物	-	-		-	-
机器设备	-	-		-	-
仪器仪表	-	-		-	-
运输设备	-	-		-	-
办公设备	-	-		-	-
合 计	-	-		-	-
五、账面价值					
房屋建筑物	50,326,874.55				106,613,398.99
机器设备	284,068,386.70				556,478,051.60
仪器仪表	6,556,124.96				6,311,517.44

运输设备	1,570,580.70			2,136,705.90
办公设备	1,561,175.98			2,529,460.65
合 计	344,083,142.89			674,069,134.58

本期折旧额为 58,527,540.36 元；

本期由在建工程转入固定资产的原值为 374,611,645.48 元。

(2) 公司本期不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

7、在建工程

(1) 分类情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
试验电源配套设施	16,324,211.10	-	16,324,211.10	178,893,859.72	-	178,893,859.72
低压大电流试验系统	-	-	-	137,827,918.14	-	137,827,918.14
电器环境气候实验室	9,388,469.19	-	9,388,469.19	8,801,100.56	-	8,801,100.56
抗震性能试验系统	159,396,667.53	-	159,396,667.53	45,444,237.58	-	45,444,237.58
新能源试验系统	27,749,461.12	-	27,749,461.12	23,507,754.03	-	23,507,754.03
1000MVA 电力变压器突发 短路及温升试验系统项目	140,918,174.91	-	140,918,174.91	20,206,413.84	-	20,206,413.84
研发中心建设项目	15,990,705.82	-	15,990,705.82	9,127,619.04	-	9,127,619.04
EMC 电磁兼容项目	65,945,834.53	-	65,945,834.53	22,553,200.72	-	22,553,200.72
新厂房基建工程(二期)	281,174,734.55	-	281,174,734.55	194,539,493.11	-	194,539,493.11
1100KV100KA 试验系统	43,827,792.45	-	43,827,792.45	-	-	-
5KV 直流试验系统	2,849,776.59	-	2,849,776.59	-	-	-
合 计	763,565,827.79	-	763,565,827.79	640,901,596.74	-	640,901,596.74

(2) 在建工程变动情况

项 目	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	期末余额
试验电源配套设施	21,220.00	178,893,859.72	11,616,387.94	174,186,036.56	-	16,324,211.10
低压大电流试验系统	13,700.00	137,827,918.14	953,640.17	138,781,558.31	-	-
电器环境气候实验室	5,176.50	8,801,100.56	587,368.63	-	-	9,388,469.19

抗震性能试验系统	22,098.00	45,444,237.58	113,952,429.95	-	-	159,396,667.53
新能源试验系统	5,123.00	23,507,754.03	4,241,707.09	-	-	27,749,461.12
1000MVA 电力变压器突发短路及温升试验系统项目	41,500.00	20,206,413.84	120,711,761.07	-	-	140,918,174.91
研发中心建设项目	3,000.00	9,127,619.04	6,863,086.78	-	-	15,990,705.82
EMC 电磁兼容项目	15,000.00	22,553,200.72	43,392,633.81	-	-	65,945,834.53
新厂房基建工程（二期）	35,000.00	194,539,493.11	148,279,292.05	61,644,050.61	-	281,174,734.55
1100KV100KA 试验系统	23,200.00	-	43,827,792.45	-	-	43,827,792.45
5KV 直流试验系统	15,000.00	-	2,849,776.59	-	-	2,849,776.59
合 计	—	640,901,596.74	497,275,876.53	374,611,645.48	-	763,565,827.79

(续上表)

项 目	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
试验电源配套设施	89.78%	89.78%	15,626,429.70	4,511,202.32	7.04%	自筹及贷款
低压大电流试验系统	101.30%	100.00%	6,199,467.42	-	-	募集资金及自筹
电器环境气候实验室	18.14%	18.14%	1,588,979.56	587,368.63	6.99%	自筹及贷款
抗震性能试验系统	72.13%	86.07%	1,365,659.97	5,663.82	6.95%	募集资金、自筹及贷款
新能源试验系统	54.17%	54.17%	3,914,142.58	2,284,347.33	6.98%	自筹及贷款
1000MVA 电力变压器突发短路及温升试验系统项目	33.96%	33.96%	8,545,653.79	5,448,968.38	7.01%	募集资金、自筹及贷款
研发中心建设项目	53.30%	53.30%	-	-	-	募集资金及自筹
EMC 电磁兼容项目	43.96%	43.96%	5,052,140.25	4,478,867.61	6.95%	自筹及贷款
新厂房基建工程（二期）	97.95%	97.95%	20,553,163.10	12,146,978.31	6.99%	募集资金、自筹及贷款
1100KV100KA 试验系统	18.89%	18.89%	1,337,888.03	1,337,888.03	6.83%	自筹及贷款
5KV 直流试验系统	1.90%	1.90%	292,193.17	292,193.17	6.92%	自筹及贷款

合 计	—	—	64,475,717.57	31,093,477.60		—
-----	---	---	---------------	---------------	--	---

(3) 报告期内各期借款费用资本化率根据各期实际发生的借款费用除以各期加权平均借款确定。各期加权平均借款根据公司各期实际利用借款金额乘以对应借款实际使用时间权数进行确定。借款的实际使用时间权数根据借款在报告期各期实际使用天数除以报告期总天数进行确定(若某笔贷款实际使用期间完整涵盖某一报告期,则该报告期内该借款的实际使用时间权数为1)。

8、工程物资

(1) 分类情况

项 目	期末余额	年初余额
预付专项设备款	322,821,492.80	283,382,147.87
专用材料	3,912,930.92	—
合 计	326,734,423.72	283,382,147.87

(2) 期末主要预付专项设备款明细

单 位	余 额	性 质
哈尔滨电机厂有限责任公司	128,610,000.00	预付专项设备款
中设(苏州)机械设备进出口公司	101,733,386.96	预付专项设备款
无锡中电电机有限公司	42,600,000.00	预付专项设备款
常州新区金利达电子有限公司	12,543,600.00	预付专项设备款
贵州风雷航空军械有限责任公司	10,000,000.00	预付专项设备款
合 计	295,486,986.96	

9、无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
土地使用权	40,927,063.94	—	—	40,927,063.94
软件	427,100.00	695,404.46	—	1,122,504.46
合 计	41,354,163.94	695,404.46	—	42,049,568.40
二、累计摊销				
土地使用权	1,826,792.71	850,713.12	—	2,677,505.83

软件	80,354.17	242,525.19	-	322,879.36
合 计	1,907,146.88	1,093,238.31	-	3,000,385.19
三、账面净值				
土地使用权	39,100,271.23			38,249,558.11
软件	346,745.83			799,625.10
合 计	39,447,017.06			39,049,183.21
四、减值准备				
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
五、账面价值				
土地使用权	39,100,271.23			38,249,558.11
软件	346,745.83			799,625.10
合 计	39,447,017.06			39,049,183.21

本期摊销额为 1,093,238.31 元。

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
办公楼装修费用	812,407.47	-	703,684.32	-	108,723.15	
弱电系统整改	51,200.00	-	19,200.00	-	32,000.00	
租入房屋装修费用	-	12,357,300.00	252,189.80	-	12,105,110.20	
合 计	863,607.47	12,357,300.00	975,074.12	-	12,245,833.35	

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	68,007.77	39,761.56
合 计	68,007.77	39,761.56

(2) 可抵扣暂时性差异明细

项 目	暂时性差异金额
-----	---------

资产减值准备	453,385.13
合 计	453,385.13

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
投资款	21,408,035.00	-
合 计	21,408,035.00	-

投资款系公司收购苏州国环环境检测有限公司 100%股权所支付的款项。详见附注九其他重要事项。

13、资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	265,077.11	188,308.02	-	-	453,385.13
合 计	265,077.11	188,308.02	-	-	453,385.13

14、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	160,000,000.00	30,000,000.00
合 计	160,000,000.00	30,000,000.00

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款情况。

15、应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	92,561,976.50	76,645,800.00
合 计	92,561,976.50	76,645,800.00

2013 年度将到期的金额 92,561,976.50 元。

16、应付账款

(1) 应付账款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

(2) 应付账款余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

17、预收款项

(1) 预收款项余额中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

(2) 预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

18、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,277,000.00	63,431,445.89	62,125,044.95	2,583,400.94
二、职工福利费	-	4,550,606.51	4,550,606.51	-
三、社会保险费	-	7,647,607.18	7,647,607.18	-
四、住房公积金	-	2,695,205.00	2,695,205.00	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费	-	1,234,897.39	1,234,897.39	-
七、职工教育经费	-	127,727.00	127,727.00	-
八、非货币性福利	-	-	-	-
九、其他	-	-	-	-
合 计	1,277,000.00	79,687,488.97	78,381,088.03	2,583,400.94

应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

19、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-28,438,070.12	-
营业税	-	1,214,891.77
企业所得税	5,344,567.62	-5,276,606.28
城市维护建设税	8,125.51	61,336.37
房产税	236,684.44	56,310.41
教育费附加	5,803.94	60,744.60
个人所得税	791,106.05	535,960.18
印花税	109,117.70	-

合 计	-21,942,664.86	-3,347,362.95
-----	----------------	---------------

20、其他应付款

(1) 其他应付款期末余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东或关联方款项。

(2) 金额较大的其他应付款情况

往来单位(项目)	期末余额
工程保证金	1,505,000.00
预提借款利息	1,522,470.83
合 计	3,027,470.83

(3) 其他应付款余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

21、一年内到期的非流动负债

(1) 分类情况

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	150,000,000.00	60,000,000.00
合 计	150,000,000.00	60,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	150,000,000.00	60,000,000.00
合 计	150,000,000.00	60,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率(%)	期末余额	年初余额
中信银行股份有限公司苏州分行	2011/1/6	[注 1]	人民币	基准利率	50,000,000.00	20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	2010/8/27	[注 2]	人民币	基准利率	90,000,000.00	40,000,000.00
中国银行股份有限公司苏州城中支行	2012/12/4	2013/12/4	人民币	浮动利率	10,000,000.00	-
合 计					150,000,000.00	60,000,000.00

[注 1]2012 年 12 月 20 日已经到期 20,000,000.00 元; 2013 年 12 月 20 日到期 50,000,000.00 元。

[注 2]2012 年 11 月 15 日已经到期 40,000,000.00 元；2013 年 11 月 18 日到期 90,000,000.00 元

22、长期借款

(1) 分类情况

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	513,625,000.00	460,000,000.00
合 计	513,625,000.00	460,000,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率(%)	期末余额	年初余额
中信银行股份有限公司苏州分行	2011/01/06	2013/12/20	人民币	基准利率	-	50,000,000.00
中国工商银行股份有限公司苏州留园支行	2010/07/01	[注 1]	人民币	基准利率	270,000,000.00	360,000,000.00
交通银行股份有限公司苏州分行	2011/02/24	2016/02/23	人民币	基准利率	25,000,000.00	25,000,000.00
交通银行股份有限公司苏州分行	2011/03/02	2016/03/01	人民币	基准利率	25,000,000.00	25,000,000.00
交通银行股份有限公司苏州分行	2012/3/13	[注 2]	人民币	基准利率上浮 10%	10,000,000.00	-
交通银行股份有限公司苏州分行	2012/5/10	[注 3]	人民币	基准利率上浮 5%	10,000,000.00	-
中国银行股份有限公司苏州城中支行	2012/12/4	[注 4]	人民币	浮动利率	4,625,000.00	-
中航信托股份有限公司	2012/6/29	[注 5]	人民币	固定利率	169,000,000.00	-
合 计					513,625,000.00	460,000,000.00

[注 1]其中 2014 年 11 月 18 日到期 90,000,000.00 元；2015 年 11 月 18 日到期 90,000,000.00 元；2016 年 6 月 29 日到期 90,000,000.00 元。

[注 2]其中 2015 年 3 月 13 日到期 3,000,000.00 元；2016 年 3 月 13 日到期 4,000,000.00 元；2016 年 7 月 23 日到期 3,000,000.00 元。

[注 3]其中 2014 年 4 月 2 日到期 1,800,000.00 元；2014 年 7 月 23 日到期 1,600,000.00 元；2015 年 4 月 2 日到期 1,800,000.00 元；2015 年 7 月 23 日到期 1,600,000.00 元；2016 年 4 月 2 日到期 1,600,000.00 元；2016 年 7 月 23 日到期 1,600,000.00 元。

[注 4]其中 2014 年 6 月 4 日到期 4,625,000.00 元。

[注 5]其中 2014 年 6 月 20 日到期 27,500,000.00 元；2014 年 12 月 20 日到期 27,500,000.00 元；2015 年 6 月 20 日到期 27,500,000.00 元；2015 年 12 月 20 日到期 27,500,000.00 元；2016 年 6 月 20 日到期 29,500,000.00 元；2016 年 12 月 20 日到期 29,500,000.00 元。

23、其他非流动负债

(1) 分类情况

项 目	期末余额	年初余额
政府补助	14,943,059.38	9,149,559.46
合 计	14,943,059.38	9,149,559.46

(2) 政府补助

项 目	备注	期末余额	年初余额
电器综合检测基地	[注 1]	4,560,559.38	5,149,559.46
太阳能和风能发电设备检测公共技术服务 中心	[注 2]	1,300,000.00	1,000,000.00
高电压大电流电能检测服务平台	[注 3]	2,800,000.00	1,500,000.00
电力变压器检测公共服务平台	[注 4]	1,400,000.00	1,500,000.00
363KV/360MVA 电力变压器突发短路 实验能力建设项目	[注 5]	2,890,000.00	-
高压及核电电器抗震性能试验服务 平台	[注 6]	600,000.00	-
电磁兼容试验公共服务平台	[注 7]	500,000.00	-
电力变压器试验电源改造	[注 8]	892,500.00	-
合 计		14,943,059.38	9,149,559.46

[注 1] 1) 根据苏州市财政局、苏州市经济贸易委员会和苏州市发展和改革委员会联合转发的《关于拨付 2008 年江苏省自主创新和产业升级专项引导资金的通知》(苏财企字[2008]60 号)文件,公司位于吴中区的在建新投资项目于 2008 年获得 112 万元的技术改造补助。2) 根据苏州市财政局下发的《关于下达第一期省级重点产业调整和振兴专项引导资金的通知》(苏财企字[2009]82 号)文件,公司建设中的电器综合检测基地于 2009 年获得 252 万元省级重点产业调整和振兴专项引导资金补助。3) 根据苏州市发展和改革委员会和

苏州市财政局联合下发的《关于下达 2009 年市服务业引导资金项目计划的通知》（苏发改服[2009]28 号）文件以及苏州市吴中区财政局和吴中区发展和改革局《关于下达市服务业引导资金项目的通知》（吴财企[2010]71 号）文件，公司建设中的世界最大电器综合检测基地于 2010 年获得 225 万元苏州市服务业引导资金补助。截至报告期末，公司已收到电器综合检测基地项目补助资金共计 5,890,000.00 元。该项目中新厂房基建工程（一期）于 2009 年度完工，220kV 高压试验系统和 35kV 网络试验及 10kV 变电站于 2010 年度完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，累计结转营业外收入（政府补助）计 1,329,440.62 元，其中：本期结转营业外收入 589,000.08 元。

[注 2]1) 根据苏州市科学技术局和苏州市财政局联合下发的《转发下达省科技厅、财政厅 2009 年第五批省级科技创新与成果转化（科技服务平台）专项引导资金的通知》（苏科计[2009]168 号、苏财科字[2009]52 号），于 2009 年收到江苏省苏州太阳能和风能发电设备检测公共技术服务中心项目省级科技创新与成果转化专项引导资金计 70.00 万元；2) 根据苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局联合下发的《关于下达 2011 年省级科技创新与成果转化专项引导资金项目分年度拨款通知》（吴财科[2011]第 35 号、吴科计[2011]第 33 号）文件，于 2011 年收到江苏省苏州太阳能和风能发电设备检测公共技术服务中心项目省级科技创新与成果转化专项引导资金计 30.00 万元。该项目属新能源试验系统项目中一部分。

[注 3] 1) 根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区经济和信息化局联合下发的《关于下达 2010 年度苏州市级工业产业转型升级专项资金扶持项目资金的通知》（吴财企[2011]7 号）文件，于 2011 年度收到高电压大电流电能检测服务平台项目扶持资金 150.00 万元；2) 苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区经济和信息化局联合下发的《关于下达 2010 年度苏州市级工业产业转型升级（新兴产业重大项目）专项验收合格剩余资金的通知》（吴财企[2012]19 号）文件，于 2012 年度收到高电压大电流电能检测服务平台项目扶持资金 150.00 万元。该项目属试验电源配套设施项目中一部分。截至报告期末，公司已收到高电压大电流电能检测服务平台项目补助资金共计 300.00 万元。该项目已经于 2012 年度完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，累计结转营业外收入（政府补助）计 20.00 万元，其中：本期结转营业外收入 20.00 万元。

[注 4]根据苏州市吴中区财政局、吴中区发展和改革局联合下发的《关于下达 2011 年度省级现代服务业发展专项引导资金预算指标的通知》（吴财企[2011]67 号）文件，于 2012 年度收到电力变压器检测公共服务平台项目扶持资金 150.00 万元。该项目已经于 2012 年度

完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，累计结转营业外收入（政府补助）计 10.00 万元，其中：本期结转营业外收入 10.00 万元。

[注 5] 1) 根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区发展和改革局联合下发的《关于下达 2011 年市服务业引导资金的通知》（吴财企[2012]3 号）文件，于 2012 年度收到 363KV/360MVA 电力变压器突发短路实验能力建设项目扶持资金 90.00 万元；2) 根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区发展和改革局联合下发的《关于下达市服务业引导资金的通知》（吴财企[2012]67 号）文件，于 2012 年度收到 363KV/360MVA 电力变压器突发短路实验能力建设项目扶持资金 210.00 万元。该项目已经于 2012 年度完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，累计结转营业外收入（政府补助）计 11.00 万元，其中：本期结转营业外收入 11.00 万元。

[注 6] 1) 根据苏州市科学技术局、苏州市财政局联合下发的《关于下达苏州市 2012 年度第七批科技发展规划（技术专项、基础设施、科技服务业、国际科技合作）项目及经费的通知》（苏科计[2012]172 号、苏财教字[2012]72 号）文件，于 2012 年度收到高压及核电电器抗震性能试验服务平台项目扶持资金 30.00 万元；2) 根据苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局联合下发的《关于下达苏州市 2012 年度第十二批科技发展规划（科技金融专项·科技贷款贴息）项目经费（吴中区部分）的通知》（吴科[2012]51 号、吴财科[2012]61 号）文件，于 2012 年度收到高压及核电电器抗震性能试验服务平台项目扶持资金 30.00 万元。

[注 7] 根据苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区经济和信息化局联合下发的《关于下达 2012 年（第一批）吴中区工业企业转型升级专项资金的通知》（吴财企[2012]77 号）文件，于 2012 年度收到电磁兼容试验公共服务平台项目扶持资金 50.00 万元。

[注 8] 根据苏州市吴中区财政局下发的《关于下达 2012 年国家中小企业发展专项资金的通知》（吴财企[2012]86 号）文件，于 2012 年度收到电力变压器试验电源改造项目扶持资金 90.00 万元。该项目已经于 2012 年度完工，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，累计结转营业外收入（政府补助）计 7,500.00 元，其中：本期结转营业外收入 7,500.00 元。

24、股本

（1）分类情况

数量单位：股

项 目	年初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000		-	90,000,000	-	90,000,000	180,000,000

(2) 股本变动情况说明

经公司 2011 年年度股东大会审议通过，公司于 2012 年 5 月实施了 2011 年年度资本公积金转增股本的利润分配方案，以截止 2011 年 12 月 31 日的总股本 9,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 9,000.00 万股，转增股本后公司总股本变更为 18,000.00 万股。上述增资已经天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2012）00049 号验资报告验证，并于 2012 年 6 月 27 日办妥工商变更登记手续。

25、资本公积

(1) 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	875,736,512.82	-	90,000,000.00	785,736,512.82
合 计	875,736,512.82	-	90,000,000.00	785,736,512.82

(2) 资本公积变动情况说明

经公司 2011 年年度股东大会审议通过，公司于 2012 年 5 月实施了 2011 年年度资本公积金转增股本的利润分配方案，以截止 2011 年 12 月 31 日的总股本 9,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 9,000.00 万元。

26、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,830,475.07	14,171,953.99	-	31,002,429.06
合 计	16,830,475.07	14,171,953.99	-	31,002,429.06

27、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	106,474,275.56	
加：本期净利润	141,719,539.93	
减：提取法定盈余公积	14,171,953.99	按本期净利润的 10%
应付普通股股利	54,000,000.00	[注]

其他	-	
本期期末余额	180,021,861.50	

[注]经公司 2011 年年度股东大会审议通过，公司于 2012 年 5 月实施了 2011 年年度权益分派方案，以截止 2011 年 12 月 31 日的总股本 90,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6 元(含税)，合计 54,000,000.00 元；同时，以资本公积金转增股本，以截止 2011 年 12 月 31 日的总股本 90,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 90,000,000 股，转增后公司总股本增加至 180,000,000 股。

28、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电器检测	348,781,066.07	102,398,643.38	234,126,283.62	66,002,294.54
其中：高压	200,571,360.68	45,782,868.76	146,173,498.77	36,106,846.66
低压	148,209,705.39	56,615,774.62	87,952,784.85	29,895,447.88
其他	1,266,052.04	670,869.50	2,112,652.92	726,552.50
合 计	350,047,118.11	103,069,512.88	236,238,936.54	66,728,847.04

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
苏州西门子电器有限公司	4,080,397.94	1.17
人民电器集团有限公司	3,262,475.45	0.93
青岛特锐德电气股份有限公司	2,991,881.94	0.85
现代重工(中国)电气有限公司	2,999,123.97	0.86
河北省电力公司电力科学研究院	2,564,102.56	0.73
合 计	15,897,981.86	4.54

29、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	12,840,956.24	11,811,946.82

城市维护建设税	662,757.56	598,501.87
教育费附加	652,877.40	584,862.84
合 计	14,156,591.20	12,995,311.53

报告期营业税金及附加计缴标准参见本财务报表附注之三。

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及附加	745,015.80	714,816.11
物料消耗	200,402.00	267,399.00
交通差旅费	194,209.90	1,291,736.24
邮电通讯费	471,853.27	535,896.69
广告宣传费	818,216.44	311,071.00
其他	445,719.67	481,099.40
合 计	2,875,417.08	3,602,018.44

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及附加	17,514,312.58	11,307,809.11
折旧及摊销	2,951,873.02	2,551,806.04
研发费	22,632,305.66	17,181,925.68
办公费	5,613,755.26	3,557,624.17
业务招待费	331,456.45	1,689,103.22
中介服务费	2,671,006.80	1,558,167.82
税费	1,895,501.00	1,355,962.18
交通差旅费	1,193,116.94	732,426.83
安全保卫费	810,598.00	696,400.00
会务费	168,362.20	537,544.56
劳动保护费	1,231,809.87	464,123.70
其他	1,151,769.07	1,066,724.25
合 计	58,165,866.85	42,699,617.56

32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	15,764,398.66	13,112,886.45
减：利息收入	5,717,343.22	4,678,036.98
汇兑损益	-108.03	283.80
金融机构手续费	117,022.00	93,810.16
借款费用	-	1,695,625.00
合 计	10,163,969.41	10,224,568.43

33、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	188,308.02	30,774.58
合 计	188,308.02	30,774.58

34、营业外收入**(1) 分类情况**

项 目	本期金额	其中：计入当期非经常性损益的金额	上期金额	其中：计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,855,500.08	3,832,613.08	3,392,267.54	3,392,267.54
罚款、赔款收入	220,000.00	220,000.00	-	-
合 计	4,075,500.08	4,052,613.08	3,392,267.54	3,392,267.54

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	金 额	说 明
纳税大户奖励	2,055,000.00	中共苏州吴中经济开发区工作委员会、苏州吴中经济开发区管理委员会《关于对 2011 年度为开发区经济社会作出突出贡献的单位和个人给予表彰的决定》（吴开工委[2012]4 号、吴开管委[2012]4 号）；中共苏州市吴中区党委文件《关于对 2011 年度为全区经济社会发展作出突出贡献的单位和个人给予表彰的决定》（吴委发[2012]6 号）
科技奖励经费	300,000.00	苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局《关于下达 2012 年度吴中区第五批科技发展计划（2011 年度科技创新政策性奖励（资助））项目及经费的通知》（吴科计[2012]61 号、吴财科[2012]63 号）；苏州市吴中区科学技术局、苏州市吴中区财政局《关于下达 2011 年

		度吴中区第六批科技发展规划（工程技术研究中心）资助项目及经费的通知》（吴科计[2011]63 号、吴财科[2011]65 号）
突出贡献奖	300,000.00	中共苏州市吴中区委《关于对 2011 年度为全区经济社会发展作出突出贡献的单位和个人给予表彰的决定》（吴委发[2012]6 号）
商务发展专项资金	100,000.00	苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区商务局《关于拨付吴中区 2012 年度第一批商务发展专项资金的通知》（吴财企[2012]78 号）
服务外包产业奖励	45,000.00	苏州市吴中区财政局、苏州市吴中区商务局《关于拨付吴中区鼓励发展国际服务外包产业奖励的通知》（吴财企[2012]24 号）
科学技术奖	30,000.00	苏州市科学技术局文件《关于发放 2011 年度苏州市科学技术奖奖金的通知》（苏科市[2012]25 号）
绩效补贴	17,000.00	江苏省电磁兼容专业测试中心 2011 年度运行绩效补贴分配方案
其他	2,000.00	
结转递延收益	1,006,500.08	
合 计	3,855,500.08	

35、营业外支出

项 目	本期金额	其中：计入当期非经常性损益的金额	上期金额	其中：计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	26,195.81	26,195.81	523,701.24	523,701.24
其中：固定资产处置损失	26,195.81	26,195.81	523,701.24	523,701.24
补偿费支出	-	-	516,420.00	516,420.00
地方基金	357,216.94	357,216.94	285,559.11	285,559.11
捐赠支出	10,000.00	10,000.00	-	-
合 计	393,412.75	393,412.75	1,325,680.35	1,325,680.35

36、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	23,418,246.28	14,291,452.62
递延所得税费用	-28,246.21	18,814.08
合 计	23,390,000.07	14,310,266.70

37、每股收益计算过程

项 目	注释	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	P	141,719,539.93	87,714,119.45
报告期月份数	M0	12	12
期初股份总数	S0	90,000,000	33,500,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	90,000,000	45,000,000
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	-	11,500,000
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	-	7
报告期因回购等减少股份数	Sj	-	-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	-	-
报告期缩股数	Sk	-	-
发行在外的普通股加权平均数	S	180,000,000	160,833,333
基本每股收益		0.79	0.55

注：基本每股收益= $P \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益：公司报告期不存在稀释性潜在普通股。

公司于 2011 年 8 月，以截止 2011 年 6 月 30 日的总股本 4,500.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 4,500.00 万股；公司于 2012 年 5 月，以截止 2011 年 12 月 31 日的总股本 9,000.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 9,000.00 万股，根据《企业会计准则—每股收益》按调整后的股数重新计算列报期间的每股收益。

2011 年度发行在外普通股加权平均数 = $3350 \times 2 \times 2 \times 12/12 + 1150 \times 2 \times 2 \times 7/12 = 16083.33$ (万股)

2012 年度发行在外普通股加权平均数 = $9000 \times 2 \times 12/12 = 18000.00$ (万股)

38、收到或支付其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到银行存款利息	5,717,343.22	4,678,036.98
收到政府补助	2,549,000.00	2,870,000.00
收到往来款项	413,552.07	615,136.67
合 计	8,679,895.29	8,163,173.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付各项费用	14,505,872.14	12,606,869.71
支付往来款项	100,000.00	151,829.84
其他	10,000.00	516,420.00
合 计	14,615,872.14	13,275,119.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府项目拨款	6,800,000.00	3,300,000.00
收到工程保证金	1,000,000.00	-
合 计	7,800,000.00	3,300,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付工程保证金	-	1,000,000.00
合 计	-	1,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付发行费用	-	6,142,718.64
支付借款费用	-	1,564,375.00
合 计	-	7,707,093.64

39、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	141,719,539.93	87,714,119.45
加: 资产减值准备	188,308.02	30,774.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,527,540.36	29,328,960.08
无形资产摊销	1,093,238.31	805,849.87
长期待摊费用摊销	975,074.12	884,948.03
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)	—	—
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	26,195.81	523,701.24
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	15,764,290.63	14,677,545.25
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)	-28,246.21	18,814.08
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)	—	—
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,069,390.85	-814,698.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	48,003,183.67	-33,157,510.61
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	264,199,733.79	100,012,503.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	320,385,370.40	433,635,562.89
减: 现金的期初余额	433,635,562.89	48,129,901.51
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—

现金及现金等价物净增加额	-113,250,192.49	385,505,661.38
--------------	-----------------	----------------

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	320,385,370.40	433,635,562.89
其中：库存现金	2,300.51	186.87
可随时用于支付的银行存款	320,383,069.89	433,635,376.02
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	320,385,370.40	433,635,562.89

五、关联方关系及其交易

1、共同实际控制人

股东名称	住所	国籍	持有本公司股份比例 (%)	持有本公司表决权比例 (%)
胡德霖	苏州市	中国	31.11	31.11
胡醇	苏州市	中国	13.33	13.33

注：胡德霖与胡醇系父子关系。

2、关联交易情况

本期无关联交易。

3、关联方应收应付款项

期末无关联方应收应付款项。

4、关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员人数	19	18
在本公司领取报酬人数	14	14
关键管理人员报酬总额	413.74	395.85

六、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

1、发行中期票据

2013 年 1 月 18 日，公司召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过《关于发行中期票据 4.3 亿元的议案》：公司拟在中国银行间市场交易商协会注册有效期内一次或分期择机发行三年期中期票据 4.3 亿元，募集的资金将用于项目基本建设和购买项目设备、偿还银行贷款、补充公司营运资金、改善公司债务结构以及对外投资等为公司长远发展所需的资金投入。

2、收购成都三方电气有限公司股权

2013 年 1 月 29 日，公司对外公告：

（1）公司拟使用自筹资金人民币 3606 万元投资控股成都三方电气有限公司（以下简称“三方公司”）。其中，以人民币 2106 万元收购三方公司原股东共计 58.5%的股权，并以人民币 1500 万元用于认购三方公司新增注册资本 125 万元。本次投资完成后，公司将持有三方公司 70.71%的股权。

（2）公司上述收购及对外投资不构成关联交易，不属于《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

（3）公司于 2013 年 1 月 26 日召开的第二届董事会第四次会议已审议通过《关于拟使用人民币 3606 万元投资控股成都三方电气有限公司的议案》。此次交易事项属于不需股东大会审议的事项。

3、收购苏州市苏越物流中心有限公司部分资产

（1）公司拟使用自筹资金人民币 4,225.44 万元收购苏州市苏越物流中心有限公司（以下简称“苏越物流”）部分资产。

（2）公司上述收购资产不构成关联交易，不属于《上市公司重大资产重组管理办法》

规定的重大资产重组。

(3) 公司于 2012 年 3 月 26 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于拟使用不超过 9000 万元将已新购 37 亩土地置换为 80 亩土地（含房屋）的议案》。此次交易事项属于不需股东大会审议的事项。

4、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司第二届董事会第五次会议审议通过的《关于公司 2012 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司拟以截止 2012 年 12 月 31 日的总股本 180,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元(含税)，合计 5,400 万元；同时，以资本公积金转增股本，以截止 2012 年 12 月 31 日的总股本 180,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 180,000,000 股，转增后公司总股本将增加至 360,000,000 股。上述利润分配预案，尚待公司 2012 年年度股东大会批准。

九、其他重要事项

2012 年 12 月，公司与苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司签订《产权交易合同》，以人民币 2,078.45 万元收购苏州国环环境检测有限公司（以下简称“苏国环检测公司”）100%股权，另支付上海联合产权交易所手续费 62.35 万元，共计 2,140.80 万元。

1、苏国环检测公司基本情况如下：

项 目	情况
公司名称	苏州国环环境检测有限公司
成立时间	2005 年 7 月 25 日
企业住所	苏州高新区鹿山路 369 号
注册资本	人民币 330 万元
本次收购前经营范围[注]	许可经营项目：职业病危害因素检测与评价、建设项目职业病危害评价（乙 A 级）。一般经营项目：实验室检测；提供环境、安全、健康、产品质量、工程质量检测、工程设计、管理咨询服务；相关系统工程、仪器设备、软件系统的研发、建设、生产、销售和运营
本次收购前的股权结构	苏州国家环保高新技术产业园发展有限公司出资 330.00 万元，出

	资比例为 100.00%
--	--------------

[注]该公司已于 2013 年 2 月变更经营范围：许可经营项目：职业病危害因素检测与评价、建设项目职业病危害评价（乙 A 级）；一般经营项目：实验室检测；提供环境、安全、健康、产品质量、工程质量检测；检测仪器设备、检测软件系统研发、建设、生产、销售和运营。

2、审计评估情况

根据中汇会计师事务所有限公司出具的中汇会审[2012]2541 号审计报告，截止 2012 年 7 月 31 日，苏国环检测公司账面净资产为 273.43 万元。

根据浙江天源资产评估有限公司出具的浙源评报字[2012]第 0121 号资产评估报告，本次评估的价值类型为市场价值，评估价值为 734.45 万元。

3、产权交易方式

本合同项下产权交易于 2012 年 10 月 24 日至 2012 年 11 月 21 日经上海联合产权交易所公开挂牌。

4、产权交割情况

截止 2012 年 12 月 31 日，相关产权交割手续尚未完成。公司已于 2013 年 1 月 19 日办妥相关工商变更登记手续。

十、补充财务资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-26,195.81	固定资产处置损益
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）	3,855,500.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,216.94	
非经常性损益合计	3,682,087.33	
减：所得税影响金额	554,183.76	
扣除企业所得税后的非经常性损益	3,127,903.57	

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	
		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	12.56%	0.79	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.28%	0.77	

3、主要会计报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额	变动幅度	变动原因说明
应收票据	-	1,548,000.00	-100.00%	主要系期初的应收票据全部到期承兑，同时本期较少采用票据的结算方式
应收账款	3,361,579.96	774,371.32	334.10%	主要系营业收入增长以及部分款项尚未结算所致
固定资产	674,069,134.58	344,083,142.89	95.90%	主要系公司在建工程低压大电流试验系统项目和新厂房基建工程（二期）部分项目完工结转固定资产所致
长期待摊费用	12,245,833.35	863,607.47	1317.99%	系本期租入房屋装修费用，摊销所致
短期借款	160,000,000.00	30,000,000.00	433.33%	系公司本期营业收入、固定资产的规模扩大，相应借款扩大
应付账款	71,983,638.38	33,608,900.49	114.18%	系公司本期固定资产投资规模扩大，相应应付工程设备款增加
预收款项	55,553,022.19	21,854,544.81	154.19%	随着公司检测能力增加，营业收入增加，期末待检项目预收款相应增加
应交税费	-21,942,664.86	-3,347,362.95	-555.52%	系公司从 2012 年 10 月开始营改增，期末待抵扣的增值税增加；同时期末应交企业所得税增加
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00	60,000,000.00	150.00%	系一年内到期的长期借款增加
其他非流动负债	14,943,059.38	9,149,559.46	63.32%	系本期收到政府项目拨款增加
营业收入	350,047,118.11	236,238,936.54	48.18%	主要系公司检测能力及检测量逐年提升，公司的检测费收入增长
营业成本	103,069,512.88	66,728,847.04	54.46%	营业收入增长，营业成本相应增加
管理费用	58,165,866.85	42,699,617.56	36.22%	主要系随着公司业务规模的扩大，研发费用、管理人员薪酬和办公费用等管理费用增加
所得税费用	23,390,000.07	14,310,266.70	63.45%	系营业收入增长，公司应纳税所得额增长，相应所得税费用增加

十一、财务报表之批准

本财务报告经公司第二届董事会第五次会议之批准。

苏州电器科学研究院股份有限公司

2013 年 3 月 13 日