

审计报告

天健审〔2012〕3-76号

深圳市华测检测技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市华测检测技术股份有限公司（以下简称华测公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，华测公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编

制，公允反映了华测公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一二年三月二十五日

合并资产负债表

2011年12月31日

会合01表

编制单位：深圳市华测检测技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 期末数 | 期初数 | 项 目 | 注释号 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----|----------------|----------------|---------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 541,132,870.24 | 541,999,548.00 | 短期借款 | 16 | 2,000,000.00 | |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 拆入资金 | | | |
| 应收票据 | 2 | 83,800.00 | | 交易性金融负债 | | | |
| 应收账款 | 3 | 25,502,756.64 | 18,801,976.20 | 应付票据 | | | |
| 预付款项 | 4 | 7,974,152.27 | 12,534,513.48 | 应付账款 | 17 | 6,610,078.23 | 1,871,614.15 |
| 应收保费 | | | | 预收款项 | 18 | 5,470,607.82 | 4,132,813.40 |
| 应收分保账款 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 应收利息 | 5 | 7,782,972.06 | 819,830.52 | 应付职工薪酬 | 19 | 28,693,965.01 | 22,455,334.09 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | 20 | 8,671,226.86 | 5,263,837.48 |
| 其他应收款 | 6 | 5,092,469.18 | 4,450,893.11 | 应付利息 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付股利 | | | |
| 存货 | | | | 其他应付款 | 21 | 7,667,742.17 | 7,887,831.64 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | | | | 保险合同准备金 | | | |
| 流动资产合计 | | 587,569,020.39 | 578,606,761.31 | 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 | | | 6,000,000.00 |
| | | | | 其他流动负债 | | | |
| | | | | 流动负债合计 | | 59,113,620.09 | 47,611,430.76 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| 非流动资产： | | | | 长期借款 | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | 应付债券 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | 长期应付款 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 专项应付款 | | | |
| 长期应收款 | | | | 预计负债 | | | |
| 长期股权投资 | 8 | 1,349,207.44 | 1,105,506.53 | 递延所得税负债 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 其他非流动负债 | 22 | 1,358,964.95 | 1,181,861.48 |
| 固定资产 | 9 | 144,218,886.84 | 125,014,084.96 | 非流动负债合计 | | 1,358,964.95 | 1,181,861.48 |
| 在建工程 | 10 | 49,801,127.30 | 23,424,182.08 | 负债合计 | | 60,472,585.04 | 48,793,292.24 |
| 工程物资 | | | | 所有者权益： | | | |
| 固定资产清理 | | | | 股本 | 23 | 183,982,500.00 | 122,655,000.00 |
| 生产性生物资产 | | | | 资本公积 | 24 | 394,143,101.87 | 455,470,601.87 |
| 油气资产 | | | | 减：库存股 | | | |
| 无形资产 | 11 | 28,381,541.93 | 11,077,962.74 | 专项储备 | | | |
| 开发支出 | | | | 盈余公积 | 25 | 27,238,904.75 | 20,666,832.47 |
| 商誉 | 12 | 19,366,535.70 | 15,790,295.01 | 一般风险准备 | | | |
| 长期待摊费用 | 13 | 19,918,897.84 | 19,199,979.74 | 未分配利润 | 26 | 177,546,470.82 | 125,084,792.68 |
| 递延所得税资产 | 14 | 281,825.99 | 483,423.61 | 外币报表折算差额 | | -1,247,152.24 | -578,519.64 |
| 其他非流动资产 | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 781,663,825.20 | 723,298,707.38 |
| 非流动资产合计 | | 263,318,023.04 | 196,095,434.67 | 少数股东权益 | | 8,750,633.19 | 2,610,196.36 |
| 资产总计 | | 850,887,043.43 | 774,702,195.98 | 所有者权益合计 | | 790,414,458.39 | 725,908,903.74 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 850,887,043.43 | 774,702,195.98 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2011年12月31日

会企01表

编制单位：深圳市华测检测技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 期末数 | 期初数 | 项 目 | 注释号 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----|----------------|----------------|-------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 367,224,277.66 | 274,369,036.03 | 短期借款 | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 1 | 11,309,053.73 | 9,072,446.69 | 应付账款 | | 5,188,266.59 | 2,231,495.06 |
| 预付款项 | | 1,518,295.04 | 3,397,052.02 | 预收款项 | | 1,809,177.37 | 1,281,765.14 |
| 应收利息 | | 6,466,665.78 | 414,552.26 | 应付职工薪酬 | | 11,291,579.28 | 9,265,013.27 |
| 应收股利 | | 27,700,000.00 | 54,466,200.00 | 应交税费 | | 3,071,215.12 | 611,133.38 |
| 其他应收款 | 2 | 82,814,793.39 | 128,676,117.21 | 应付利息 | | | |
| 存货 | | | | 应付股利 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 其他应付款 | | 10,653,492.01 | 2,119,187.48 |
| 其他流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | 6,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 497,033,085.60 | 470,395,404.21 | 其他流动负债 | | | |
| | | | | 流动负债合计 | | 32,013,730.37 | 21,508,594.33 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | 长期借款 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期应收款 | | | | 长期应付款 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 203,841,823.77 | 174,127,922.47 | 专项应付款 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 预计负债 | | | |
| 固定资产 | | 49,734,428.99 | 67,321,671.86 | 递延所得税负债 | | | |
| 在建工程 | | 8,620,991.08 | 9,169,812.47 | 其他非流动负债 | | 1,358,964.95 | 1,181,861.48 |
| 工程物资 | | | | 非流动负债合计 | | 1,358,964.95 | 1,181,861.48 |
| 固定资产清理 | | | | 负债合计 | | 33,372,695.32 | 22,690,455.81 |
| 生产性生物资产 | | | | 所有者权益： | | | |
| 油气资产 | | | | 股本 | | 183,982,500.00 | 122,655,000.00 |
| 无形资产 | | 2,405,248.41 | 660,689.64 | 资本公积 | | 387,644,092.52 | 448,971,592.52 |
| 开发支出 | | | | 减：库存股 | | | |
| 商誉 | | | | 专项储备 | | | |
| 长期待摊费用 | | 12,401,793.94 | 12,651,273.10 | 盈余公积 | | 26,128,986.81 | 19,556,914.53 |
| 递延所得税资产 | | 128,826.72 | 232,962.41 | 一般风险准备 | | | |
| 其他非流动资产 | | | | 未分配利润 | | 143,037,923.86 | 120,685,773.30 |
| 非流动资产合计 | | 277,133,112.91 | 264,164,331.95 | 所有者权益合计 | | 740,793,503.19 | 711,869,280.35 |
| 资产总计 | | 774,166,198.51 | 734,559,736.16 | 负债和所有者权益总计 | | 774,166,198.51 | 734,559,736.16 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2011年度

会合02表

编制单位：深圳市华测检测技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 501,023,553.39 | 355,825,689.72 |
| 其中：营业收入 | 1 | 501,023,553.39 | 355,825,689.72 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 395,221,670.66 | 283,886,588.49 |
| 其中：营业成本 | 1 | 171,050,897.84 | 132,045,720.81 |
| 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 | 2 | 25,619,475.29 | 17,775,796.48 |
| 销售费用 | 3 | 106,807,895.77 | 92,813,303.46 |
| 管理费用 | 4 | 100,454,768.70 | 49,657,792.82 |
| 财务费用 | 5 | -10,328,151.16 | -9,427,672.42 |
| 资产减值损失 | 6 | 1,616,784.22 | 1,021,647.34 |
| 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） | 7 | 1,168,048.67 | 4,553,075.54 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -6,299.09 | -5,059.58 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 106,969,931.40 | 76,492,176.77 |
| 加：营业外收入 | 8 | 11,841,343.44 | 6,604,773.72 |
| 减：营业外支出 | 9 | 579,532.89 | 495,664.87 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 38,925.55 | 239,947.57 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 118,231,741.95 | 82,601,285.62 |
| 减：所得税费用 | 10 | 21,260,002.14 | 14,505,891.44 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 96,971,739.81 | 68,095,394.18 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 95,830,250.42 | 68,700,902.11 |
| 少数股东损益 | | 1,141,489.39 | -605,507.93 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 11 | 0.52 | 0.37 |
| （二）稀释每股收益 | 11 | 0.52 | 0.37 |
| 七、其他综合收益 | 12 | -668,632.60 | -504,454.18 |
| 八、综合收益总额 | | 96,303,107.21 | 67,590,940.00 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 95,161,617.82 | 68,196,447.93 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,141,489.39 | -605,507.93 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

2011年度

会企02表

编制单位：深圳市华测检测技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|-----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 1 | 200,843,645.42 | 169,723,108.91 |
| 减：营业成本 | 1 | 64,331,140.27 | 64,287,013.03 |
| 营业税金及附加 | | 10,941,887.60 | 8,979,489.35 |
| 销售费用 | | 39,485,738.78 | 44,516,780.96 |
| 管理费用 | | 55,729,340.42 | 38,032,976.04 |
| 财务费用 | | -7,370,419.86 | -3,792,247.66 |
| 资产减值损失 | | 766,050.09 | 449,165.94 |
| 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） | 2 | 28,049,580.06 | 59,024,335.12 |
| 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） | | 65,009,488.18 | 76,274,266.37 |
| 加：营业外收入 | | 9,225,703.05 | 4,284,353.59 |
| 减：营业外支出 | | 419,748.80 | 268,138.50 |
| 其中：非流动资产处置净损失 | | 82,374.47 | 135,557.51 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 73,815,442.43 | 80,290,481.46 |
| 减：所得税费用 | | 8,094,719.59 | 4,064,644.70 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 65,720,722.84 | 76,225,836.76 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | -1,937.09 |
| 七、综合收益总额 | | 65,720,722.84 | 76,223,899.67 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2011年度

会合03表

编制单位：深圳市华测检测技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|-----|----------------|----------------|
| 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 | | 496,134,069.63 | 350,149,861.96 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 17,270,654.81 | 8,994,679.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 513,404,724.44 | 359,144,541.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 79,543,242.01 | 58,682,577.73 |
| 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 | | 167,844,717.78 | 107,409,749.30 |
| 支付的各项税费 | | 43,514,478.36 | 47,710,702.39 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 87,752,143.42 | 54,520,785.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 378,654,581.57 | 268,323,814.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 134,750,142.87 | 90,820,726.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 300,000.00 | 6,500,000.00 |
| 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 | | 466,171.90 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 2,349,031.32 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 3 | 2,147,438.28 | 7,437,822.61 |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,262,641.50 | 13,937,822.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 102,153,528.19 | 89,069,650.86 |
| 投资支付的现金 | | 100,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 1,446,390.41 | 9,109,441.61 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 360,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 103,699,918.60 | 98,539,092.47 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -98,437,277.10 | -84,601,269.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | 750,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | 750,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 2,000,000.00 | 73,000,000.00 |
| 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 | | 7,000,000.00 | 73,750,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 37,027,860.19 | 41,100,397.49 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 222,200.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 45,027,860.19 | 126,100,397.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -38,027,860.19 | -52,350,397.49 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -409,249.98 | -298,428.54 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,124,244.40 | -46,429,369.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 541,999,548.00 | 588,428,917.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 539,875,303.60 | 541,999,548.00 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2011年度

会企03表

编制单位：深圳市华测检测技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|-----|----------------|----------------|
| 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 | | 198,906,196.91 | 165,477,991.15 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 68,150,981.20 | 36,990,128.01 |
| 经营活动现金流入小计 | | 267,057,178.11 | 202,468,119.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 28,132,504.14 | 30,822,189.83 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 60,641,055.49 | 49,493,336.04 |
| 支付的各项税费 | | 16,351,018.64 | 15,201,404.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 43,594,555.87 | 39,704,307.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 148,719,134.14 | 135,221,237.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 118,338,043.97 | 67,246,881.66 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 12,600,000.00 | 6,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 54,815,780.06 | 53,440,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 267,506.65 | |
| 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 | | | 2,441,187.21 |
| 投资活动现金流入小计 | | 67,683,286.71 | 62,381,187.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,127,141.03 | 18,083,547.50 |
| 投资支付的现金 | | 38,223,301.00 | 22,840,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 3,978,000.00 | 16,741,080.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 51,328,442.03 | 57,664,627.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 16,354,844.68 | 4,716,559.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 30,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 6,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 36,796,500.00 | 41,036,742.13 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 42,796,500.00 | 83,036,742.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -42,796,500.00 | -53,036,742.13 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -298,713.66 | -21,268.01 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 91,597,674.99 | 18,905,431.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 274,369,036.03 | 255,463,604.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 365,966,711.02 | 274,369,036.03 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2011年度

编制单位：深圳市华测检测技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|----------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|----------------|-------|--------------|---------------|----------------|----------------|-------------|--------------|----------------|--------------|
| | 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 | |
| | 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 | | | 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 | 122,655,000.00 | 455,470,601.87 | | | 20,666,832.47 | | 125,084,792.68 | -578,519.64 | 2,610,196.36 | 725,908,903.74 | 81,770,000.00 | 496,357,538.96 | | | 13,044,248.79 | | 104,891,474.25 | -76,002.55 | | 695,987,259.45 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 122,655,000.00 | 455,470,601.87 | | | 20,666,832.47 | | 125,084,792.68 | -578,519.64 | 2,610,196.36 | 725,908,903.74 | 81,770,000.00 | 496,357,538.96 | | | 13,044,248.79 | | 104,891,474.25 | -76,002.55 | | 695,987,259.45 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 61,327,500.00 | -61,327,500.00 | | | 6,572,072.28 | | 52,461,678.14 | -668,632.60 | 6,140,436.83 | 64,505,554.65 | 40,885,000.00 | -40,886,937.09 | | | 7,622,583.68 | | 20,193,318.43 | -502,517.09 | 2,610,196.36 | 29,921,644.29 | |
| （一）净利润 | | | | | | | 95,830,250.42 | | 1,363,689.39 | 97,193,939.81 | | | | | | | 68,700,902.11 | | -605,507.93 | 68,095,394.18 | |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | -668,632.60 | | -668,632.60 | | -1,937.09 | | | | | | -502,517.09 | | -504,454.18 | |
| 上述（一）和（二）小计 | | - | | | | | 95,830,250.42 | -668,632.60 | 1,363,689.39 | 96,525,307.21 | | -1,937.09 | | | | | 68,700,902.11 | -502,517.09 | -605,507.93 | 67,590,940.00 | |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 4,998,947.44 | 4,998,947.44 | | | | | | | | | | 3,215,704.29 | 3,215,704.29 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | | | | | | | | 3,215,704.29 | 3,215,704.29 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | -1,052.56 | -1,052.56 | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 6,572,072.28 | | -43,368,572.28 | | -222,200.00 | -37,018,700.00 | | | | 7,622,583.68 | | | -48,507,583.68 | | | -40,885,000.00 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | 6,572,072.28 | | -6,572,072.28 | | | | | | | 7,622,583.68 | | | -7,622,583.68 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -36,796,500.00 | | -222,200.00 | -37,018,700.00 | | | | | | | -40,885,000.00 | | | -40,885,000.00 | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 61,327,500.00 | -61,327,500.00 | | | | | | | | | 40,885,000.00 | -40,885,000.00 | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 61,327,500.00 | -61,327,500.00 | | | | | | | | | 40,885,000.00 | -40,885,000.00 | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 183,982,500.00 | 394,143,101.87 | | | 27,238,904.75 | | 177,546,470.82 | -1,247,152.24 | 8,750,633.19 | 790,414,458.39 | 122,655,000.00 | 455,470,601.87 | | | 20,666,832.47 | | 125,084,792.68 | -578,519.64 | 2,610,196.36 | 725,908,903.74 | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2011年度

会企04表

编制单位：深圳市华测检测技术股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | 上年同期数 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|------------|----------------|----------------|
| | 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 | 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 | 122,655,000.00 | 448,971,592.52 | | | 19,556,914.53 | | 120,685,773.30 | 711,869,280.35 | 81,770,000.00 | 489,858,529.61 | | | 11,934,330.85 | | 92,967,520.22 | 676,530,380.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 122,655,000.00 | 448,971,592.52 | | | 19,556,914.53 | | 120,685,773.30 | 711,869,280.35 | 81,770,000.00 | 489,858,529.61 | | | 11,934,330.85 | | 92,967,520.22 | 676,530,380.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 61,327,500.00 | -61,327,500.00 | | | 6,572,072.28 | | 22,352,150.56 | 28,924,222.84 | 40,885,000.00 | -40,886,937.09 | | | 7,622,583.68 | | 27,718,253.08 | 35,338,899.67 |
| （一）净利润 | | | | | | | 65,720,722.84 | 65,720,722.84 | | | | | | | 76,225,836.76 | 76,225,836.76 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | -1,937.09 | | | | | | -1,937.09 |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 65,720,722.84 | 65,720,722.84 | | -1,937.09 | | | | | 76,225,836.76 | 76,223,899.67 |
| （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 | | | | | 6,572,072.28 | | -43,368,572.28 | -36,796,500.00 | | | | | 7,622,583.68 | | -48,507,583.68 | -40,885,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 6,572,072.28 | | -6,572,072.28 | | | | | | 7,622,583.68 | | -7,622,583.68 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -36,796,500.00 | -36,796,500.00 | | | | | | | -40,885,000.00 | -40,885,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 61,327,500.00 | -61,327,500.00 | | | | | | | 40,885,000.00 | -40,885,000.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 61,327,500.00 | -61,327,500.00 | | | | | | | 40,885,000.00 | -40,885,000.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 183,982,500.00 | 387,644,092.52 | | | 26,128,986.81 | | 143,037,923.86 | 740,793,503.19 | 122,655,000.00 | 448,971,592.52 | | | 19,556,914.53 | | 120,685,773.30 | 711,869,280.35 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳市华测检测技术股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市华测检测技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为深圳市华测检测技术有限公司,系经广东省深圳市工商行政管理局批准,由自然人万里鹏、张力共同出资组建,于 2003 年 12 月 23 日在广东省深圳市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 4403012129949 的《企业法人营业执照》;公司于 2009 年 12 月 17 日取得了深圳市市场监督管理局重新核发的注册号为 440301102822273 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 183,982,500.00 元,股份总数 183,982,500 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 129,344,022 股;无限售条件的流通股份 54,638,478 股。公司股票已于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属技术检测行业。经营范围:计量仪器与设备的技术咨询,电子安全电磁兼容技术开发,电子元器件和仪器的销售(以上不含国家限制项目和专营、专控、专卖商品);实验室检测(取得合格证后方可经营);安全技术咨询(不含国家限制项目);国内贸易(不含专营、专控、专卖商品);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);环保咨询服务;电网、信息系统电磁辐射控制技术开发(不含限制项目);检测、校准仪器与设备的生产。主要产品或提供的劳务:独立第三方检测业务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

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 | 金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项。 |
| 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

(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 |
| 个别认定法组合 | 合并范围内关联方的应收款项以及境外公司的应收款项 |
| 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 |
| 个别认定法组合 | 个别认定法 |

(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 | 30 | 30 |
| 2-3 年 | 50 | 50 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

(3) 个别认定法

| 组合名称 | 方法说明 |
|---------------------------|---|
| 个别认定法组合 | 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。 |
| 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和个别认定法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。 |

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 项 目 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|---------|--------|------------|
| 检测设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 办公设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 规定的使用年限 |
| 软件 | 5 |
| 商标权 | 5 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

三、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 (%) |
|---------|---------|---------------|
| 营业税 | 应纳税营业额 | 3、5 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7、5、1 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25、24、15、16.5 |

1. 深圳市自 2011 年 1 月 1 日起开始征收地方教育附加。

2. 本公司、深圳市华测检测有限公司及北京华测北方检测技术有限公司适用 15%的企业所得税税率，深圳华测鹏程商品检验有限公司、深圳华测鹏程国际认证有限公司适用 24%的企业所得税税率，华测控股(香港)有限公司适用香港特别行政区 16.5%的税率，其他公司适用 25%的企业所得税税率。

(二) 税收优惠及批文

1. 本公司

本公司被深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR201144200070，有效期三年。根据深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》(深国税宝西优惠备案[2012]0003 号)，本公司自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2. 深圳市华测检测有限公司

深圳市华测检测有限公司被深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳

市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR200944200278，有效期三年。根据深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》（深国税宝西减免备案[2010]11号），深圳市华测检测有限公司自2009年1月1日至2011年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

3. 北京华测北方检测技术有限公司

北京华测北方检测技术有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR201111000215，有效期三年。根据北京市丰台区国家税务局《企业所得税减免税备案登记书》（丰六国减[2012]7号），北京华测北方检测技术有限公司自2011年1月1日至2013年12月31日减按15%的税率缴纳企业所得税。

4. 深圳华测鹏程商品检验有限公司、深圳华测鹏程国际认证有限公司

根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国税发〔2007〕39号），对自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。深圳华测鹏程商品检验有限公司与深圳华测鹏程国际认证有限公司2011年度适用24%的优惠税率。

5. 深圳市华测软件科技有限公司

根据财政部及国家税务总局《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号），深圳市华测软件科技有限公司符合软件及集成电路设计企业的税收优惠。根据深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局《深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书》（深国税宝西减免备案[2011]141号），深圳市华测软件科技有限公司自开始获利年度起享受两免三减半的企业所得税优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 |
|----------------|-------|------|--------|-------------|--------|------------|
| 深圳市华测检测有限公司 | 全资子公司 | 深圳市 | 技术检测行业 | 人民币1,000万元 | 提供检测服务 | 78834506-2 |
| 北京华测北方检测技术有限公司 | 全资子公司 | 北京市 | 技术检测行业 | 人民币100万元 | 提供检测服务 | 66218184-0 |
| 苏州市华测检测技术有限公司 | 全资子公司 | 苏州市 | 技术检测行业 | 人民币10,000万元 | 提供检测服务 | 57030218-2 |
| 华测控股(香港)有限公司 | 全资 | 中国香港 | 技术检测 | 港币 | 提供检测 | |

| | | | | | | |
|----------------|-------|-----|--------|----------------------|-------------|------------|
| | 子公司 | 港 | 行业 | 500 万元 | 服务 | |
| 青岛市华测检测技术有限公司 | 全资子公司 | 青岛市 | 技术检测行业 | 人民币 260 万元 | 提供检测服务 | 68255198-4 |
| 上海华测品标检测技术有限公司 | 全资子公司 | 上海市 | 技术检测行业 | 人民币 3,086.8981 万元 | 提供检测服务 | 69162163-0 |
| 深圳市华测计量技术有限公司 | 全资子公司 | 深圳市 | 技术检测行业 | 人民币 900 万元 | 提供检测服务 | 55541200-9 |
| 厦门市华测检测技术有限公司 | 全资子公司 | 厦门市 | 技术检测行业 | 人民币 200 万元 | 提供检测服务 | 55620708-2 |
| 深圳市华测软件科技有限公司 | 全资子公司 | 深圳市 | 服务业 | 人民币 100 万元 | 技术开发与服务 | 56153786-0 |
| 宁波市华测检测技术有限公司 | 全资子公司 | 宁波市 | 技术检测行业 | 人民币 500 万元 | 提供检测服务 | 56126290-8 |
| 上海华测先越材料技术有限公司 | 控股子公司 | 上海市 | 技术检测行业 | 人民币 300 万元 | 提供检测服务 | 55429503-1 |
| 广东华测微量物证司法鉴定所 | 全资子公司 | 深圳市 | 司法鉴定 | 人民币 50 万元 | 法医毒物鉴定、微量鉴定 | 57883392-2 |
| 深圳市华测培训中心 | 全资子公司 | 深圳市 | 服务业 | 人民币 100 万元 | 企业管理、检测技术培训 | 58274667-X |
| 成都市华测检测技术有限公司 | 全资子公司 | 成都市 | 技术检测行业 | 人民币 300 万元 | 提供检测服务 | 57736167-9 |
| 苏州华测生物技术有限公司 | 控股子公司 | 苏州市 | 技术检测行业 | 人民币 2,500 万元 | 提供检测服务 | 57030218-2 |

(续上表)

| 子公司全称 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 |
|----------------|---------------|---------------------|----------|-----------|--------|
| 深圳市华测检测有限公司 | 2,094.22 万元 | | 100 | 100 | 是 |
| 北京华测北方检测技术有限公司 | 100 万元 | | 100 | 100 | 是 |
| 苏州市华测检测技术有限公司 | 10,000 万元 | | 100 | 100 | 是 |
| 华测控股(香港)有限公司 | 454.45 万元 | | 100 | 100 | 是 |
| 青岛市华测检测技术有限公司 | 260 万元 | | 100 | 100 | 是 |
| 上海华测品标检测技术有限公司 | 3,086.8981 万元 | | 100 | 100 | 是 |
| 深圳市华测计量技术有限公司 | 900 万元 | | 100 | 100 | 是 |
| 厦门市华测检测技术有限公司 | 200 万元 | | 100 | 100 | 是 |
| 深圳市华测软件科技有限公司 | 100 万元 | | 100 | 100 | 是 |
| 宁波市华测检测技术有限公司 | 500 万元 | | 100 | 100 | 是 |
| 上海华测先越材料技术有限公司 | 225 万元 | | 75 | 75 | 是 |
| 广东华测微量物证司法鉴定所 | 50 万元 | | 100 | 100 | 是 |
| 深圳市华测培训中心 | 100.26 万元 | | 100 | 100 | 是 |
| 成都市华测检测技术有限公司 | 300 万元 | | 100 | 100 | 是 |
| 苏州华测生物技术有限公司 | 2,000 万元 | | 80 | 80 | 是 |

(续上表)

| 子公司全称 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|--------------|----------------------|--|
| 深圳市华测检测有限公司 | | | |
| 北京华测北方检测技术有限公司 | | | |
| 苏州市华测检测技术有限公司 | | | |
| 华测控股(香港)有限公司 | | | |
| 青岛市华测检测技术有限公司 | | | |
| 上海华测品标检测技术有限公司 | | | |
| 深圳市华测计量技术有限公司 | | | |
| 厦门市华测检测技术有限公司 | | | |
| 深圳市华测软件科技有限公司 | | | |
| 宁波市华测检测技术有限公司 | | | |
| 上海华测先越材料技术有限公司 | 635,539.99 | | |
| 广东华测微量物证司法鉴定所 | | | |
| 深圳市华测培训中心 | | | |
| 成都市华测检测技术有限公司 | | | |
| 苏州华测生物技术有限公司 | 5,023,477.31 | | |

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 |
|------------------|-------|-----|--------|----------|--|------------|
| 天津津滨华测产品检测中心有限公司 | 控股子公司 | 天津市 | 技术检测行业 | 人民币400万元 | 提供检测服务 | 78938947-0 |
| 深圳华测鹏程商品检验有限公司 | 控股子公司 | 深圳市 | 技术鉴定 | 人民币300万元 | 进出口商品价值鉴定、评估和损失鉴定、评估 | 77410556-X |
| 深圳华测鹏程国际认证有限公司 | 控股子公司 | 深圳市 | 技术认证 | 人民币300万元 | 质量管理体系认证, 环境管理体系认证, 职业健康安全管理体系认证, HACCP 认证 | 76495331-1 |
| 杭州华测瑞欧科技有限公司 | 控股子公司 | 杭州市 | 技术服务 | 人民币300万元 | 技术服务、技术咨询 | 68909870-5 |

(续上表)

| 子公司全称 | 期末实际 出资额 | 实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额 | 持股比 例 (%) | 表决权 比例 (%) | 是否合并 报表 |
|------------------|-------------|-------------------------|--------------|---------------|------------|
| 天津津滨华测产品检测中心有限公司 | 311.92 万元 | | 70 | 70 | 是 |
| 深圳华测鹏程商品检验有限公司 | 159.12 万元 | | 51 | 51 | 是 |
| 深圳华测鹏程国际认证有限公司 | 1,701 万元 | | 81 | 81 | 是 |
| 杭州华测瑞欧科技有限公司 | 397.80 万元 | | 51 | 51 | 是 |

(续上表)

| 子公司全称 | 少数股东 权益 | 少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益中冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子公 司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------------|--------------|--------------------------|--|
| 天津津滨华测产品 检测中心有限公司 | 1,464,642.52 | | |
| 深圳华测鹏程商品 检验有限公司 | 248,515.66 | | |
| 深圳华测鹏程国际 认证有限公司 | 442,946.30 | | |
| 杭州华测瑞欧科技 有限公司 | 935,511.42 | | |

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

1) 广东华测微量物证司法鉴定所

本期公司出资设立广东华测微量物证司法鉴定所，于 2011 年 1 月 19 日办妥登记手续，并取得广东省司法厅颁发的证号为 4402401 的《司法鉴定许可证》。该所开办资金 50 万元，公司出资 50 万元，占其开办资金的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该所成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2) 深圳市华测培训中心

本期公司出资设立深圳市华测培训中心，于 2011 年 9 月 5 日办妥登记手续，并取得深圳市民政局颁发的深民政字第 010196 号《民办非企业单位登记证书》。该中心开办资金 100 万元，公司出资 100 万元，占其开办资金的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该中心成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

3) 苏州华测生物技术有限公司

本期公司与昆山百合生物技术有限公司共同出资设立苏州华测生物技术有限公司，于

2011年2月28日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为320583000430864的《企业法人营业执照》。该公司注册资本2,500万元，公司出资2,000万元，占其注册资本的80%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

4) 成都市华测检测技术有限公司

本期公司出资设立成都市华测检测技术有限公司，于2011年6月23日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为510100000202687的《企业法人营业执照》。该公司注册资本300万元，公司出资300万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司分别与杭州瑞欧科技有限公司（后改名为杭州华测瑞欧科技有限公司）原股东丁勇、魏文锋、陈益鸣、陈建、白利强、梅玲笑、李征宇、邱志芳、叶丹雯、陈沁芳、孔德涛、李秋菊、王丽于2011年6月21日签订的《股权转让协议》，本公司以1:2.60的价格受让其合计持有的杭州瑞欧科技有限公司51.00%的股权。本公司已于2011年7月18日支付股权转让款397.80万元，并办理了相应的财产权交接手续，故自2011年8月起将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

本公司的全资子公司广州市华测检测有限公司已于2011年3月16日办理完毕公司注销手续，故自2011年3月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|---------------|---------------|--------------|
| 广东华测微量物证司法鉴定所 | 490,250.77 | -9,749.23 |
| 深圳市华测培训中心 | 876,578.74 | -126,021.56 |
| 成都市华测检测技术有限公司 | 2,270,203.05 | -729,796.95 |
| 苏州华测生物技术有限公司 | 25,117,386.54 | 117,386.54 |
| 杭州华测瑞欧科技有限公司 | 1,909,206.97 | 1,207,060.53 |

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称 | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|-------------|--------|-----------|
| 广州市华测检测有限公司 | | 42,280.53 |

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被合并方 | 商誉金额 | 商誉计算方法 |
|--------------|--------------|------------------------------------|
| 杭州华测瑞欧科技有限公司 | 3,576,240.69 | 合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值部分。 |

(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 币种 | 2011年12月31日汇率 | 2011年度平均汇率 |
|----|---------------|------------|
| 港币 | 0.8107 | 0.8308 |
| 欧元 | 8.1625 | 8.3361 |

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|--------|----------------|---------------|--------|----------------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 库存现金： | | | | | | |
| 人民币 | | | 455,710.76 | | | 577,770.44 |
| 港元 | 3,514.39 | 0.8107 | 2,849.12 | 23,866.20 | 0.8509 | 20,307.75 |
| 美元 | 172.10 | 6.3009 | 1,084.38 | | | |
| 台币 | 5,918.69 | 0.2140 | 1,266.60 | 8,214.00 | 0.2073 | 1,702.76 |
| 欧元 | 3,617.40 | 8.1625 | 29,527.03 | | | |
| 小计 | | | 490,437.89 | | | 599,780.95 |
| 银行存款： | | | | | | |
| 人民币 | | | 513,595,934.72 | | | 508,830,679.04 |
| 港元 | 2,500,907.36 | 0.8107 | 2,027,485.60 | 25,001,023.97 | 0.8509 | 21,273,637.34 |
| 美元 | 2,917,323.15 | 6.3009 | 18,381,761.42 | 1,394,803.11 | 6.6353 | 9,254,889.07 |
| 欧元 | 552,584.69 | 8.1625 | 4,510,472.55 | 139,913.85 | 8.5097 | 1,190,629.71 |
| 台币 | 3,485,150.79 | 0.2140 | 745,822.27 | 3,625,429.00 | 0.2073 | 751,500.49 |
| 新元 | 24,479.67 | 4.8679 | 119,164.59 | 19,279.86 | 5.1054 | 98,431.40 |
| 英镑 | 435.00 | 9.7116 | 4,224.56 | | | |
| 小计 | | | 539,384,865.71 | | | 541,399,767.05 |
| 其他货币资金： | | | | | | |
| 人民币 | | | 1,257,566.64 | | | |
| 小计 | | | 1,257,566.64 | | | |
| 合计 | | | 541,132,870.24 | | | 541,999,548.00 |

(2) 因抵押、质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的说明
其他货币资金系银行保函保证金，使用受限。

2. 应收票据

| 种 类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-----------|------|-----------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 83,800.00 | | 83,800.00 | | | |
| 商业承兑汇票 | | | | | | |
| 合 计 | 83,800.00 | | 83,800.00 | | | |

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 23,748,604.25 | 88.38 | 1,367,775.94 | 5.76 | 18,887,976.96 | 95.39 | 998,418.66 | 5.29 |
| 个别认定法组合 | 3,121,928.33 | 11.62 | | | 912,417.90 | 4.61 | | |
| 小 计 | 26,870,532.58 | 100.00 | 1,367,775.94 | 5.09 | 19,800,394.86 | 100.00 | 998,418.66 | 5.04 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 合 计 | 26,870,532.58 | 100.00 | 1,367,775.94 | 5.09 | 19,800,394.86 | 100.00 | 998,418.66 | 5.04 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|------------|
| | 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 | 23,027,221.45 | 96.96 | 1,151,361.10 | 18,695,425.96 | 98.98 | 940,653.36 |
| 1-2年 | 721,382.80 | 3.04 | 216,414.84 | 192,551.00 | 1.02 | 57,765.30 |
| 小 计 | 23,748,604.25 | 100.00 | 1,367,775.94 | 18,887,976.96 | 100.00 | 998,418.66 |

(2) 本期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|------------|--------|-----------|
| 广东北电通信设备有限公司 | 检测费 | 36,360.00 | 无法收回款项 | 否 |
| 无锡禾记工艺玩具有限公司 | 检测费 | 17,699.00 | 无法收回款项 | 否 |
| 温州意华通讯接插件有限公司 | 检测费 | 15,000.00 | 无法收回款项 | 否 |
| 柏腾(昆山)光电科技有限公司 | 检测费 | 13,447.00 | 无法收回款项 | 否 |
| 其他 | 检测费 | 251,264.64 | | 否 |
| 小计 | | 333,770.64 | | |

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款余额的比例(%) |
|------|--------|--------------|-------|---------------|
| 客户一 | 非关联方 | 1,018,414.00 | 1 年以内 | 3.79 |
| 客户二 | 非关联方 | 571,850.00 | 1 年以内 | 2.13 |
| 客户三 | 非关联方 | 533,427.17 | 1 年以内 | 1.99 |
| 客户四 | 非关联方 | 448,540.00 | 1 年以内 | 1.67 |
| 客户五 | 非关联方 | 420,000.00 | 1 年以内 | 1.56 |
| 小计 | | 2,992,231.17 | | 11.14 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|--------------|--------|------|--------------|---------------|--------|------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 7,213,870.97 | 90.47 | | 7,213,870.97 | 12,083,277.22 | 96.40 | | 12,083,277.22 |
| 1-2 年 | 409,951.30 | 5.14 | | 409,951.30 | 101,236.26 | 0.81 | | 101,236.26 |
| 2-3 年 | 330.00 | 0.00 | | 330.00 | 350,000.00 | 2.79 | | 350,000.00 |
| 3 年以上 | 350,000.00 | 4.39 | | 350,000.00 | | | | |
| 合计 | 7,974,152.27 | 100.00 | | 7,974,152.27 | 12,534,513.48 | 100.00 | | 12,534,513.48 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末数 | 账龄 | 未结算原因 |
|---------------|--------|--------------|-------|-------|
| 上海罗准进出口贸易有限公司 | 非关联方 | 1,239,942.40 | 1 年以内 | 预付设备款 |

| | | | | |
|--------------------------|------|--------------|------|---------|
| 中科器进出口深圳有限公司 | 非关联方 | 699,536.00 | 1年以内 | 预付设备款 |
| 苏州海莱文化艺术有限公司 | 非关联方 | 350,000.00 | 3年以上 | 预付工程设计费 |
| 信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司 | 非关联方 | 300,000.00 | 1年以内 | 预付工程设计费 |
| 苏州UL美华认证有限公司 | 非关联方 | 271,098.32 | 1-2年 | 预付外包费 |
| 小计 | | 2,860,576.72 | | |

(3) 无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

5. 应收利息

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|---------------|--------------|--------------|
| 定期存款利息 | 819,830.52 | 10,658,385.76 | 3,695,244.22 | 7,782,972.06 |
| 合计 | 819,830.52 | 10,658,385.76 | 3,695,244.22 | 7,782,972.06 |

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|--------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 6,870,646.55 | 98.93 | 1,852,437.27 | 26.96 | 6,258,078.86 | 98.75 | 1,886,310.22 | 30.14 |
| 个别认定法组合 | 74,259.90 | 1.07 | | | 79,124.47 | 1.25 | | |
| 小计 | 6,944,906.45 | 100.00 | 1,852,437.27 | 26.67 | 6,337,203.33 | 100.00 | 1,886,310.22 | 29.77 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 合计 | 6,944,906.45 | 100.00 | 1,852,437.27 | 26.67 | 6,337,203.33 | 100.00 | 1,886,310.22 | 29.77 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | 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 | 4,136,611.83 | 60.21 | 203,278.24 | 2,789,095.25 | 44.57 | 202,528.24 |
| 1-2年 | 925,640.81 | 13.47 | 265,253.20 | 1,371,358.17 | 21.91 | 426,294.54 |
| 2-3年 | 842,395.71 | 12.26 | 417,907.63 | 1,680,276.00 | 26.85 | 840,138.00 |
| 3年以上 | 965,998.20 | 14.06 | 965,998.20 | 417,349.44 | 6.67 | 417,349.44 |
| 小计 | 6,870,646.55 | 100.00 | 1,852,437.27 | 6,258,078.86 | 100.00 | 1,886,310.22 |

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|--------------------|---------|------------|--------------------|-----------|
| 广州市财政局南沙分局 | 押金及保证金 | 900,000.00 | 投资策略变更，土地竞买保证金无法收回 | 否 |
| 佛山市顺德区科龙物业服务服务有限公司 | 押金及保证金 | 39,104.00 | 房屋租赁变更，部分押金无法收回 | 否 |
| 深圳市宝安区科技创新服务中心 | 押金及保证金 | 22,800.00 | | 否 |
| 刘伟琴 | 押金及保证金 | 4,400.00 | | 否 |
| 其他 | 押金及保证金 | 8,300.00 | | 否 |
| 小计 | | 974,604.00 | | |

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 款项性质或内容 |
|---------------------|--------|--------------|-------|----------------|---------|
| 北京市水文地质工程地质大队 | 非关联方 | 604,035.34 | 1 年以内 | 8.70 | 押金及保证金 |
| 北京市环境卫生设计科学研究所 | 非关联方 | 475,180.00 | 1 年以内 | 6.84 | 押金及保证金 |
| 上海天脉汽车维修技术有限公司 | 非关联方 | 400,000.00 | 2-3 年 | 5.76 | 押金及保证金 |
| 深圳华邦环境与公共卫生安全工程有限公司 | 非关联方 | 300,000.00 | 3 年以上 | 4.32 | 拆借款 |
| 黄维民 | 非关联方 | 290,000.00 | 1 年以内 | 4.18 | 员工借支 |
| 小计 | | 2,069,215.34 | | 29.80 | |

7. 对联营企业投资

| 被投资单位 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|----------------|---------|----------|--------------|----------|--------------|------------|------------|
| 广州公尺鹏程商品检验有限公司 | 45.00 | 45.00 | 2,444,471.17 | 1,778.11 | 2,442,693.06 | 319,867.00 | -13,997.97 |

8. 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 |
|----------------|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 广州公尺鹏程商品检验有限公司 | 权益法 | 1,125,000.00 | 1,105,506.53 | -6,299.09 | 1,099,207.44 |
| 深圳华检互联科技有限公司 | 成本法 | 250,000.00 | | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 合计 | | 1,375,000.00 | 1,105,506.53 | 243,700.91 | 1,349,207.44 |

(续上表)

| 被投资单位 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|----------|-----------|------------------|------|----------|--------|
| 广州公尺鹏程商品检验有限公司 | 45.00 | 45.00 | | | | |
| 深圳华检互联科技有限公司 | 5.00 | 5.00 | | | | |
| 合计 | | | | | | |

9. 固定资产

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 1) 账面原值小计 | 194,228,575.73 | 58,957,223.00 | | 2,235,570.37 | 250,950,228.36 |
| 办公设备 | 14,678,883.91 | 2,927,213.98 | | 1,172,307.64 | 16,433,790.25 |
| 检测设备 | 172,042,341.21 | 54,055,721.02 | | 413,122.73 | 225,684,939.50 |
| 运输设备 | 7,507,350.61 | 1,974,288.00 | | 650,140.00 | 8,831,498.61 |
| | — | 本期转入 | 本期计提 | — | — |
| 2) 累计折旧小计 | 69,214,490.77 | 120,020.25 | 39,127,303.42 | 1,730,472.92 | 106,731,341.52 |
| 办公设备 | 6,846,344.59 | 88,697.73 | 2,511,918.82 | 768,528.35 | 8,678,432.79 |
| 检测设备 | 58,328,823.73 | | 35,082,533.64 | 347,440.84 | 93,063,916.53 |
| 运输设备 | 4,039,322.45 | 31,322.52 | 1,532,850.96 | 614,503.73 | 4,988,992.20 |
| 3) 账面净值小计 | 125,014,084.96 | | | | 144,218,886.84 |
| 办公设备 | 7,832,539.32 | — | | — | 7,755,357.46 |
| 检测设备 | 113,713,517.48 | — | | — | 132,621,022.97 |
| 运输设备 | 3,468,028.16 | — | | — | 3,842,506.41 |
| 4) 减值准备小计 | | — | | — | |
| 办公设备 | | — | | — | |
| 检测设备 | | — | | — | |
| 运输设备 | | — | | — | |
| 5) 账面价值合计 | 125,014,084.96 | — | | — | 144,218,886.84 |
| 办公设备 | 7,832,539.32 | — | | — | 7,755,357.46 |
| 检测设备 | 113,713,517.48 | — | | — | 132,621,022.97 |
| 运输设备 | 3,468,028.16 | — | | — | 3,842,506.41 |

本期折旧额为 39,127,303.42 元; 本期收购子公司转入固定资产原值为 686,510.00 元。
本期由在建工程转入固定资产原值为 652,690.40 元。

10. 在建工程

(1) 明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备安装 | | | | 166,500.40 | | 166,500.40 |
| 软件安装 | 2,100,000.00 | | 2,100,000.00 | 2,112,000.00 | | 2,112,000.00 |
| 华东检测基地 | 41,169,922.22 | | 41,169,922.22 | 14,254,369.61 | | 14,254,369.61 |
| 信息化系统建设 | 6,505,340.08 | | 6,505,340.08 | 5,982,312.07 | | 5,982,312.07 |
| 昆山 GLP 项目 | 10,214.00 | | 10,214.00 | | | |
| 办公室装修 | 15,651.00 | | 15,651.00 | 909,000.00 | | 909,000.00 |
| 合计 | 49,801,127.30 | | 49,801,127.30 | 23,424,182.08 | | 23,424,182.08 |

(2) 增减变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例 (%) |
|-----------|----------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 设备安装 | | 166,500.40 | 46,190.00 | 212,690.40 | | |
| 软件安装 | 5,000,000.00 | 2,112,000.00 | | | 12,000.00 | 42.00 |
| 华东检测基地 | 64,807,452.56 | 14,254,369.61 | 26,915,552.61 | | | 63.53 |
| 信息化系统建设 | 24,990,000.00 | 5,982,312.07 | 2,786,028.01 | 440,000.00 | 1,823,000.00 | 26.03 |
| 昆山 GLP 项目 | 55,455,800.00 | | 10,214.00 | | | 0.02 |
| 办公室装修 | | 909,000.00 | 2,325,751.00 | | 3,219,100.00 | |
| 合计 | 150,253,252.56 | 23,424,182.08 | 32,083,735.62 | 652,690.40 | 5,054,100.00 | |

(续上表)

| 工程名称 | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化年率 (%) | 资金来源 | 期末数 |
|-----------|----------|-----------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| 设备安装 | | | | | 自有资金 | |
| 软件安装 | 57 | | | | 自有资金 | 2,100,000.00 |
| 华东检测基地 | 90 | | | | 募集资金 | 41,169,922.22 |
| 信息化系统建设 | 43 | | | | 募集资金 | 6,505,340.08 |
| 昆山 GLP 项目 | | | | | 募集资金、自有资金 | 10,214.00 |
| 办公室装修 | | | | | 自有资金 | 15,651.00 |
| 合计 | | | | | | 49,801,127.30 |

信息化系统建设其他减少系完成部分结转无形资产，办公室装修其他减少系装修完工，转入长期待摊费用。

11. 无形资产

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|---------------|---------------|------|---------------|
| 1) 账面原值小计 | 12,235,614.22 | 18,066,413.92 | | 30,302,028.14 |
| 土地使用权 | 10,811,840.00 | 15,868,413.92 | | 26,680,253.92 |
| 企业管理软件 | 1,259,084.22 | 2,198,000.00 | | 3,457,084.22 |
| 商标权 | 164,690.00 | | | 164,690.00 |
| 2) 累计摊销小计 | 1,157,651.48 | 762,834.73 | | 1,920,486.21 |
| 土地使用权 | 625,174.32 | 273,544.47 | | 898,718.79 |
| 企业管理软件 | 460,997.84 | 456,352.30 | | 917,350.14 |
| 商标权 | 71,479.32 | 32,937.96 | | 104,417.28 |
| 3) 账面净值小计 | 11,077,962.74 | | | 28,381,541.93 |
| 土地使用权 | 10,186,665.68 | | | 25,781,535.13 |
| 企业管理软件 | 798,086.38 | | | 2,539,734.08 |
| 商标权 | 93,210.68 | | | 60,272.72 |
| 4) 减值准备小计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 企业管理软件 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 5) 账面价值合计 | 11,077,962.74 | | | 28,381,541.93 |
| 土地使用权 | 10,186,665.68 | | | 25,781,535.13 |
| 企业管理软件 | 798,086.38 | | | 2,539,734.08 |
| 商标权 | 93,210.68 | | | 60,272.72 |

本期摊销额 762,834.73 元。

12. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 期末减值准备 |
|-----------------|---------------|--------------|------|---------------|--------|
| 深圳华测鹏程商品检验有限公司 | 1,350,689.56 | | | 1,350,689.56 | |
| 深圳华测鹏程国际认证有限公司 | 14,439,605.45 | | | 14,439,605.45 | |
| 杭州华测瑞欧科技有限公司 | | 3,576,240.69 | | 3,576,240.69 | |
| 合 计 | 15,790,295.01 | 3,576,240.69 | | 19,366,535.70 | |

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

通过比较相关资产组组合的账面价值与可收回金额进行减值测试,经测试本公司商誉未发生减值。

13. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|-------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|---------|
| 办公室装修 | 17,628,555.73 | 7,224,491.44 | 5,990,028.82 | | 18,863,018.35 | |
| 其他 | 1,571,424.01 | 18,736.00 | 534,280.52 | | 1,055,879.49 | |
| 合 计 | 19,199,979.74 | 7,243,227.44 | 6,524,309.34 | | 19,918,897.84 | |

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------|------------|
| 递延所得税资产 | | |
| 资产减值准备 | 281,825.99 | 483,423.61 |
| 合 计 | 281,825.99 | 483,423.61 |

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项 目 | 金 额 |
|---------|--------------|
| 可抵扣差异项目 | |
| 资产减值准备 | 1,322,362.42 |
| 小 计 | 1,322,362.42 |

15. 资产减值准备明细

| 项 目 | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末数 |
|------------|--------------|--------------|------|--------------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 2,884,728.88 | 1,616,784.22 | | 1,281,299.89 | 3,220,213.21 |
| 长期股权投资减值准备 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | |
| 合 计 | 3,184,728.88 | 1,616,784.22 | | 1,581,299.89 | 3,220,213.21 |

16. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|-----|
| 抵押借款 | 2,000,000.00 | |
| 合 计 | 2,000,000.00 | |

杭州华测瑞欧科技有限公司与杭州银行股份有限公司科技支行于2011年9月26日签订金额200万元的借款合同，借款期限从2011年9月26日至2012年9月25日。该项借款由自然人股东丁勇以其编号为杭房权证西移字07542651、07542646的房产作抵押担保。

17. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付材料款 | 21,751.95 | 358,352.04 |
| 应付工程款 | 522,018.00 | 272,846.00 |
| 应付设备款 | 4,489,792.00 | 751,655.00 |
| 应付服务费 | 1,576,516.28 | 488,761.11 |
| 合 计 | 6,610,078.23 | 1,871,614.15 |

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应付款项余额的比例(%) | 款项性质或内容 |
|----------------------|--------|--------------|-------|---------------|---------|
| 艾姆克科技(香港)有限公司 | 非关联方 | 614,538.00 | 2-3 年 | 9.30 | 设备款 |
| James Ying Shih Chow | 非关联方 | 264,916.00 | 1-2 年 | 4.01 | 设备款 |
| 北京科创海光仪器有限公司 | 非关联方 | 13,200.00 | 2-3 年 | 0.20 | 设备款 |
| 深圳市科美和实业有限公司 | 非关联方 | 160,000.00 | 1-2 年 | 2.42 | 服务费 |
| 其他 | 非关联方 | 40,923.40 | 1-2 年 | 0.62 | |
| 小 计 | | 1,093,577.40 | | 16.55 | |

18. 预收款项

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收服务费 | 5,470,607.82 | 4,132,813.40 |
| 合 计 | 5,470,607.82 | 4,132,813.40 |

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 21,964,203.37 | 163,073,682.25 | 157,103,747.17 | 27,934,138.45 |
| 社会保险费 | | 10,531,566.51 | 10,219,383.24 | 312,183.27 |
| 其中：医疗保险费 | | 2,593,834.98 | 2,496,028.13 | 97,806.85 |
| 基本养老保险费 | | 6,426,058.87 | 6,237,347.17 | 188,711.70 |

| | | | | |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 失业保险费 | | 362,228.72 | 349,334.64 | 12,894.08 |
| 工伤保险费 | | 164,997.68 | 159,911.20 | 5,086.48 |
| 生育保险费 | | 170,076.05 | 164,145.09 | 5,930.96 |
| 其他 | | 814,370.21 | 812,617.01 | 1,753.20 |
| 住房公积金 | | 2,043,705.40 | 2,020,486.40 | 23,219.00 |
| 辞退福利 | | 433,981.50 | 433,981.50 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 491,130.72 | 11,485.50 | 78,191.93 | 424,424.29 |
| 合 计 | 22,455,334.09 | 176,094,421.16 | 169,855,790.24 | 28,693,965.01 |

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0.00 元, 工会经费和职工教育经费金额 424,424.29 元, 非货币性福利金额 0.00 元, 因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

(2) 期末应付职工薪酬发放时间为 2012 年 1 月份。

20. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | 2,554,111.35 | 2,308,494.74 |
| 增值税 | -153.00 | |
| 企业所得税 | 5,285,241.59 | 2,182,116.77 |
| 个人所得税 | 558,927.22 | 567,604.31 |
| 城市维护建设税 | 134,339.64 | 121,980.01 |
| 教育费附加 | 76,241.42 | 71,167.74 |
| 地方教育附加 | 47,533.67 | 1,002.21 |
| 其他 | 14,984.97 | 11,471.70 |
| 合 计 | 8,671,226.86 | 5,263,837.48 |

21. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,507,282.12 | 356,260.00 |
| 应付暂收款 | 2,268,691.49 | 2,424,563.16 |
| 其他应付款项 | 3,891,768.56 | 5,107,008.48 |
| 合 计 | 7,667,742.17 | 7,887,831.64 |

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

22. 其他非流动负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 2007 中央补助地方中小企业平台式服务体系 建设专项资金 | 161,406.22 | 375,700.26 |
| 2008 深圳市宝安区公共测试平台研发资金 | 389,670.58 | 806,161.22 |
| 中国标准化研究院项目 | 460,003.78 | |
| 2010 年度深圳市企业信息化重点项目资助 | 347,884.37 | |
| 合 计 | 1,358,964.95 | 1,181,861.48 |

(2) 其他说明

1) 根据《财政部关于下达 2007 年度中央补助地方中小企业平台式服务体系
建设专项资金的通知》(财建[2007]483 号), 本公司获得中央补助地方中小企业平台式服务体系
建设专项资金 1,000,000.00 元。该项补助用于企业购进设备, 于资产开始计提折旧之日起分
期转入当期损益, 本期转入营业外收入 214,294.04 元。

2) 根据《深圳市宝安区公共测试平台管理办法(试行)》(深宝科联(2007)3 号)以及《关
于认定深圳市华测检测技术股份有限公司为宝安区公共测试平台的通知》(深宝科联(2007)8
号), 本公司 2008 年获得宝安区公共测试平台研发资金 800,000.00 元, 2010 年获得二期拨
款 1,200,000.00 元。该项补助用于企业购进设备, 于资产开始计提折旧之日起分期转入当
期损益, 本期转入营业外收入 416,490.64 元。

3) 根据公司与中国标准化研究院签订的《国家重点基础研究发展计划(973 计划)课
题任务合同书》, 公司于 2011 年 7 月 20 日收到中国标准化研究院发放的应对气候变化国际
标准的相关问题研究专项经费补助款 250,000.00 元。该补助专款专用, 根据实际使用金额
结转当期损益, 本期转入营业外收入 250,000.00 元。

根据公司与中国标准化研究院签订的《质检公益性行业科研专项项目合同书》, 公司于
2011 年 7 月 26 日收到中国标准化研究院发放的标准中规范性技术要素的构建研究专项经费
补助款 370,000.00 元。该补助专款专用, 根据实际使用金额结转当期损益, 本期转入营业
外收入 138,885.27 元。

根据公司与中国标准化研究院签订的《国家科技支撑计划子课题任务合同书》, 公司于
2011 年 7 月 21 日收到中国标准化研究院发放的工业固废综合利用评估技术及标准研究专项
经费资助款 120,000.00 元。该补助专款专用, 根据实际使用金额结转当期损益, 本期转入
营业外收入 29,112.97 元。

根据公司与中国标准化研究院签订的《国家科技支撑计划子课题任务合同书》, 公司于
2011 年 10 月 25 日收到中国标准化研究院发放的典型行业碳排放评价数据库构建及评价工
具开发研究专项经费资助款 160,000.00 元。该补助专款专用, 根据实际使用金额结转当期

损益，本期转入营业外收入 21,997.98 元。

中国标准化研究院项目本期结转营业外收入合计为 439,996.22 元。

4) 根据公司与深圳市科技工贸和信息化委员会签订的《深圳市产业技术进步资金使用合同书》，公司于 2011 年 7 月 14 日收到深圳市科技工贸和信息化委员会发放的企业信息化重点项目建设专项经费 389,000.00 元。该补助专款专用，根据实际使用金额结转当期损益，本期转入营业外收入 41,115.63 元。

23. 股本

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|----------------|---------------|------|----------------|
| 股份总数 | 122,655,000.00 | 61,327,500.00 | | 183,982,500.00 |

(2) 股本变动情况说明

根据公司 2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以 2010 年 12 月 31 日总股份 122,655,000 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司注册资本变更为 183,982,500.00 元。上述增资情况业经天健会计师事务所有限公司深圳分所验证，并出具了《验资报告》（天健深验(2011)40 号）。

24. 资本公积

(1) 明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 448,971,592.52 | | 61,327,500.00 | 387,644,092.52 |
| 其他资本公积 | 6,499,009.35 | | | 6,499,009.35 |
| 合 计 | 455,470,601.87 | | 61,327,500.00 | 394,143,101.87 |

(2) 其他说明

本期股本溢价减少系转增股本所致。

25. 盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 20,666,832.47 | 6,572,072.28 | | 27,238,904.75 |
| 合 计 | 20,666,832.47 | 6,572,072.28 | | 27,238,904.75 |

26. 未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 (%) |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 125,084,792.68 | —— |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | —— |
| 调整后期初未分配利润 | 125,084,792.68 | —— |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 95,830,250.42 | —— |
| 减: 提取法定盈余公积 | 6,572,072.28 | 母公司净利润 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 36,796,500.00 | 每 10 股派发 3 元 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 177,546,470.82 | —— |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 501,007,753.39 | 355,825,689.72 |
| 其他业务收入 | 15,800.00 | |
| 营业成本 | 171,050,897.84 | 132,045,720.81 |

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

| 行业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 技术检测服务 | 477,586,886.80 | 159,906,612.50 | 355,825,689.72 | 132,045,720.81 |
| 认证培训服务 | 23,420,866.59 | 10,386,189.19 | | |
| 小 计 | 501,007,753.39 | 170,292,801.69 | 355,825,689.72 | 132,045,720.81 |

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

| 产品名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 贸易保障检测 | 174,835,098.49 | 37,160,227.00 | 151,172,673.19 | 32,664,625.02 |
| 消费品测试 | 134,965,459.47 | 54,620,223.12 | 108,282,094.62 | 48,172,036.76 |
| 工业品服务 | 48,720,938.89 | 22,270,159.69 | 17,608,640.38 | 12,127,972.98 |
| 生命科学检测 | 142,486,256.54 | 56,242,191.88 | 78,762,281.53 | 39,081,086.05 |
| 小 计 | 501,007,753.39 | 170,292,801.69 | 355,825,689.72 | 132,045,720.81 |

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 462,386,854.34 | 157,483,117.47 | 331,751,986.90 | 124,090,390.96 |
| 境外 | 38,620,899.05 | 12,809,684.22 | 24,073,702.83 | 7,955,329.85 |
| 小 计 | 501,007,753.39 | 170,292,801.69 | 355,825,689.72 | 132,045,720.81 |

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 客户一 | 6,627,195.08 | 1.32 |
| 客户二 | 6,040,353.40 | 1.21 |
| 客户三 | 5,239,108.00 | 1.05 |
| 客户四 | 3,490,166.00 | 0.70 |
| 客户五 | 3,409,313.00 | 0.68 |
| 小 计 | 24,806,135.48 | 4.96 |

2. 营业税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
|---------|---------------|---------------|----------------|
| 营业税 | 23,164,557.23 | 16,753,351.55 | 详见本财务报表附注税项之说明 |
| 城市维护建设税 | 1,193,708.05 | 399,373.94 | |
| 教育费附加 | 695,939.44 | 520,760.07 | |
| 地方教育附加 | 443,564.02 | | |
| 其他 | 121,706.55 | 102,310.92 | |
| 合 计 | 25,619,475.29 | 17,775,796.48 | |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 52,901,455.94 | 48,245,610.11 |
| 折旧及摊销费 | 1,888,740.47 | 1,516,790.13 |
| 房租水电费 | 4,387,087.04 | 4,532,854.21 |
| 办公费 | 11,909,002.02 | 10,455,382.29 |
| 汽车费 | 1,084,325.67 | 1,287,710.46 |
| 差旅费 | 6,490,892.23 | 7,637,762.90 |
| 招待费 | 3,698,776.91 | 3,298,441.38 |
| 培训费 | 747,426.53 | 1,284,161.89 |
| 市场拓展费 | 22,284,440.47 | 13,637,744.33 |
| 其他 | 1,415,748.49 | 916,845.76 |
| 合 计 | 106,807,895.77 | 92,813,303.46 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 23,371,249.71 | 19,711,589.04 |
| 折旧及摊销 | 3,447,340.16 | 2,825,974.72 |
| 房租水电费 | 3,240,344.65 | 1,937,538.74 |
| 办公费 | 7,576,363.10 | 7,406,871.37 |
| 差旅费 | 1,929,546.92 | 1,224,713.34 |
| 咨询培训费 | 3,158,718.77 | 2,947,972.36 |
| 认证费用 | 1,193,648.46 | 1,115,961.57 |
| 研发经费 | 53,658,398.62 | 10,160,980.66 |
| 物料消耗品 | 591,676.93 | 891,471.62 |
| 其他 | 2,287,481.38 | 1,434,719.40 |
| 合 计 | 100,454,768.70 | 49,657,792.82 |

5. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 9,360.19 | 215,397.49 |
| 利息收入 | -11,262,293.68 | -10,337,040.23 |
| 汇兑损益 | 485,993.30 | 298,428.54 |
| 银行手续费等其他 | 438,789.03 | 395,541.78 |
| 合 计 | -10,328,151.16 | -9,427,672.42 |

6. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 1,616,784.22 | 1,021,647.34 |
| 合 计 | 1,616,784.22 | 1,021,647.34 |

7. 投资收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,174,347.76 | 4,558,135.12 |
| 按权益法核算的长期股权投资收益 | -6,299.09 | -5,059.58 |
| 合 计 | 1,168,048.67 | 4,553,075.54 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上年同期数 | 本期比上期 增减变动的原因 |
|----------------|-----------|-----------|------------------|
| 广州公尺鹏程商品检验有限公司 | -6,299.09 | -5,059.58 | |
| 小 计 | -6,299.09 | -5,059.58 | |

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 154,247.36 | 413,111.01 | 154,247.36 |
| 其中：固定资产处置利得 | 154,247.36 | 413,111.01 | 154,247.36 |
| 政府补助 | 10,862,895.53 | 5,389,539.32 | 10,862,895.53 |
| 无法支付款项 | | 16,500.00 | |
| 其他 | 824,200.55 | 785,623.39 | 824,200.55 |
| 合计 | 11,841,343.44 | 6,604,773.72 | 11,841,343.44 |

(2) 政府补助明细

1) 本期明细

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-------------------------|--------------|--|
| 2010年深圳市实施标准化战略资金 | 397,500.00 | 《关于下达2010年深圳市实施标准化战略资金资助计划的通知》（深市监联字[2010]26号） |
| 上市补贴款 | 2,000,000.00 | 《关于安排25家企业相关奖励及补贴资金的通知》（深宝贸工（2011）13号） |
| 深圳市外贸产品公共检测平台扩建项目的经费补助款 | 5,000,000.00 | 深圳市财政委员会拨入的深圳市外贸产品公共检测平台扩建项目的经费补助款 |
| 专利申请资助补贴 | 4,200.00 | 2011年深圳市第七批专利资助费 |
| 销售额增长奖励金 | 10,000.00 | 《关于安排115家重点民营企业销售额增长奖励资金的通知》（深定经促（2011）117号） |
| 研发投入补贴 | 450,000.00 | 《关于企业研发投入补贴拨款项目科技研发资金安排的通知》（深宝科（2011）50号） |
| 本科及本科以上学历毕业生社保补贴 | 257,713.00 | 《关于采取综合措施确保经济平衡较快增长的若干意见》（深宝发（2009）1号） |
| 国家高新技术企业补贴 | 100,000.00 | 宝安区2010年第九批科技计划项目补助 |
| 高科技项目启动扶持基金 | 500,000.00 | 苏州市相城区渭塘镇人民政府拨款的高科技项目的启动扶持资金 |
| 科技发展计划项目经费补贴 | 50,000.00 | 相科[2011]第59号、相财行[2011]第58号 |
| 2011年江苏省科技型企业技术创新资金项目补贴 | 250,000.00 | 昆科字[2011]72号 |
| 2011年昆山市高新技术产业发展专项资金 | 5,000.00 | 相科[2011]第28号、相财行[2011]第22号 |
| 2011年社会发展科技计划项目补贴 | 150,000.00 | 昆科字[2011]103号 |

| | | |
|------------------------|---------------|--------------------------------|
| 仪器共享检测补贴 | 1,736.00 | 青岛市生产力促进中心拨付 |
| 人才中心补贴 | 1,650.00 | 青岛市崂山区人才服务中心拨付 |
| 宁波国家高新技术产业开发区财政企业扶持资金 | 50,000.00 | 宁波国家高新区经济发展局拨款的2010年企业扶持资金 |
| 和谐企业奖金 | 2,000.00 | 宁波市高新区管委会拨付 |
| 2011年度第一批宁波市中小企业发展专项资金 | 205,000.00 | 甬经信中小[2011]250号、甬财政工[2011]951号 |
| 环保节能博览会政府补助款 | 3,500.00 | 宁波国家高新区经济发展局 |
| 上海浦东新区曹路镇人民政府财政扶持资金 | 12,700.00 | 上海浦东新区曹路镇人民政府2010年财政扶持资金 |
| 2011年昆山市高新技术产业发展专项资金 | 300,000.00 | 昆科字[2011]50号 |
| 其他非流动负债结转 | 1,111,896.53 | 具体内容见本财务报表附注五(一)递延收益之说明 |
| 小计 | 10,862,895.53 | |

2) 上年同期数明细

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----------------------|--------------|--------------------------|
| 深圳市外贸产品检测公共服务平台建设项目 | 3,000,000.00 | 深圳市外贸产品检测公共服务平台建设项目 |
| 研发投入补贴 | 480,000.00 | 宝安区2010年第四批科技计划-企业研发投入补贴 |
| 政府拨付项目启动资金补助 | 750,000.00 | 苏州市相城区政府奖励资金 |
| 企业接收本科及本科以上学历毕业生社保补贴 | 73,979.00 | 宝安区财政局毕业生社保补贴 |
| 民营企业销售额增长奖励资金 | 70,000.00 | 深宝贸工(2010)8号 |
| 09年美国CES展会补贴 | 16,640.00 | 政府补贴参加2009年美国CES展会资金 |
| 其他非流动负债结转 | 998,920.32 | |
| 小计 | 5,389,539.32 | |

9. 营业外支出

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 193,172.91 | 239,947.57 | 193,172.91 |
| 其中：固定资产处置损失 | 193,172.91 | 239,947.57 | 193,172.91 |
| 对外捐赠 | 369,338.00 | 23,012.98 | 369,338.00 |
| 罚款及滞纳金 | 12,035.01 | 120,904.14 | 12,035.01 |
| 其他 | 4,986.97 | 111,800.18 | 4,986.97 |
| 合计 | 579,532.89 | 495,664.87 | 579,532.89 |

10. 所得税费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 21,461,599.76 | 14,632,049.46 |
| 递延所得税调整 | -201,597.62 | -126,158.02 |
| 合 计 | 21,260,002.14 | 14,505,891.44 |

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 2011 年度 |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 95,830,250.42 |
| 非经常性损益 | B | 9,875,368.58 |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 85,954,881.84 |
| 期初股份总数 | D | 122,655,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | 61,327,500.00 |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 183,982,500.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.52 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.47 |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

12. 其他综合收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------------------|-----|-----------|
| 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | -1,937.09 |
| 小 计 | | -1,937.09 |

| | | |
|-------------------|-------------|-------------|
| 外币财务报表折算差额 | -668,632.60 | -502,517.09 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | -668,632.60 | -502,517.09 |
| 合计 | -668,632.60 | -504,454.18 |

(三) 合并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 | 本期数 |
|----------|---------------|
| 收到政府补贴 | 11,039,999.00 |
| 活期存款利息收入 | 2,654,697.39 |
| 其他 | 3,575,958.42 |
| 合计 | 17,270,654.81 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 |
|-------|---------------|
| 研发经费 | 16,707,246.12 |
| 拓展费 | 22,284,440.47 |
| 房租水电费 | 7,627,431.69 |
| 汽车费 | 1,084,325.67 |
| 差旅费 | 8,420,439.15 |
| 业务招待费 | 3,698,776.91 |
| 办公费 | 19,485,365.12 |
| 咨询费 | 3,906,145.30 |
| 其他 | 4,537,972.99 |
| 合计 | 87,752,143.42 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 |
|----------|--------------|
| 定期存款利息收入 | 2,147,438.28 |
| 合计 | 2,147,438.28 |

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 96,971,739.81 | 68,095,394.18 |
| 加: 资产减值准备 | 1,616,784.22 | 1,021,647.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 39,127,303.42 | 29,868,352.43 |
| 无形资产摊销 | 762,834.73 | 468,231.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,524,309.34 | 5,194,781.04 |
| 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) | 38,925.55 | -173,163.44 |
| 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) | 495,353.49 | 526,149.89 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -1,168,048.67 | -4,553,075.54 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 201,597.62 | -126,158.02 |
| 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) | -7,773,896.98 | -16,308,705.31 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -2,046,759.66 | 6,807,273.26 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 134,750,142.87 | 90,820,726.87 |
| 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 | 539,875,303.60 | 541,999,548.00 |
| 减: 现金的期初余额 | 541,999,548.00 | 588,428,917.02 |
| 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 | -2,124,244.40 | -46,429,369.02 |

(2) 本期取得子公司及其他营业单位的有关信息

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------|--------------|---------------|
| ①取得子公司及其他营业单位的价格 | 3,978,000.00 | 20,191,200.00 |
| ②取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 3,978,000.00 | 18,331,080.00 |
| 减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 2,531,609.59 | 9,221,638.39 |
| ③取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 1,446,390.41 | 9,109,441.61 |
| ④取得子公司的净资产 | 787,763.36 | 7,264,169.67 |
| 流动资产 | 3,433,488.16 | 13,860,600.83 |
| 非流动资产 | 733,323.08 | 3,107,213.27 |
| 流动负债 | 3,379,047.88 | 9,703,644.43 |
| 非流动负债 | | |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1) 现金 | 539,875,303.60 | 541,999,548.00 |
| 其中：库存现金 | 490,437.89 | 599,780.95 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 539,384,865.71 | 541,399,767.05 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 539,875,303.60 | 541,999,548.00 |

其他货币资金 1,257,566.64 元为银行保函保证金，使用受限。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

| 名称 | 身份证号码 | 与本公司关系 |
|-----|--------------------|----------------------|
| 万里鹏 | 42020219420325**** | 股东、实际控制人之一(与万峰为父子关系) |
| 万峰 | 42020219690601**** | 股东、实际控制人之一 |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营企业情况

| 被投资单位 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代码 |
|----------------|--------|-----|------|------|--------|---------|----------|------|------------|
| 广州公尺鹏程商品检验有限公司 | 有限责任公司 | 广州 | 葛玉红 | 技术鉴定 | 250 万元 | 45 | 45 | 联营企业 | 69518745-6 |

(二) 关键管理人员薪酬

2011 年度和 2010 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 419.12 万元和 407.23 万元。

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

(一) 重大承诺事项

| 项 目 | 金 额 |
|------|---------------|
| 工程合同 | 17,808,214.58 |

(二) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

| 剩余租赁期 | 金 额 |
|-------|---------------|
| 1 年以内 | 12,272,726.19 |
| 1-2 年 | 11,157,063.12 |
| 2-3 年 | 9,962,533.36 |
| 3 年以上 | 11,167,186.10 |
| 合 计 | 44,559,508.77 |

九、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

| | |
|-----------------|--|
| 拟分配的利润或股利 | 根据 2012 年 3 月 25 日公司第二届董事会第六次会议通过的 2011 年度利润分配预案，按 2011 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 2 元（含税），计人民币 36,796,500.00 元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

十、其他重要事项

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--------|------------|------|--------------|--------|------------|------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 10,886,479.72 | 91.59 | 576,969.00 | 5.30 | 8,836,101.48 | 92.37 | 493,528.24 | 5.59 |
| 个别认定法组合 | 999,543.01 | 8.41 | | | 729,873.45 | 7.63 | | |
| 小计 | 11,886,022.73 | 100.00 | 576,969.00 | 4.85 | 9,565,974.93 | 100.00 | 493,528.24 | 5.16 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 合计 | 11,886,022.73 | 100.00 | 576,969.00 | 4.85 | 9,565,974.93 | 100.00 | 493,528.24 | 5.16 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 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 | 10,755,899.72 | 98.80 | 537,795.00 | 8,677,780.48 | 98.21 | 446,031.94 |
| 1-2年 | 130,580.00 | 1.20 | 39,174.00 | 158,321.00 | 1.79 | 47,496.30 |
| 小计 | 10,886,479.72 | 100.00 | 576,969.00 | 8,836,101.48 | 100.00 | 493,528.24 |

(2) 本期实际核销的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|------------|--------|-----------|
| 广东北电通信设备有限公司 | 检测费 | 36,360.00 | 无法收回款项 | 否 |
| 无锡禾记工艺玩具有限公司 | 检测费 | 17,699.00 | 无法收回款项 | 否 |
| 温州意华通讯接插件有限公司 | 检测费 | 15,000.00 | 无法收回款项 | 否 |
| 柏腾(昆山)光电科技有限公司 | 检测费 | 13,447.00 | 无法收回款项 | 否 |
| 其他 | 检测费 | 81,094.44 | 无法收回款项 | 否 |
| 小计 | | 163,600.44 | | |

(3) 期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前5名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款余额的比例(%) |
|------|--------|--------------|------|---------------|
| 客户一 | 非关联方 | 1,018,414.00 | 1年以内 | 8.57 |
| 客户二 | 关联方 | 852,551.41 | 1年以内 | 7.17 |
| 客户三 | 非关联方 | 420,000.00 | 1年以内 | 3.53 |
| 客户四 | 非关联方 | 317,746.00 | 1年以内 | 2.67 |
| 客户五 | 非关联方 | 243,140.00 | 1年以内 | 2.05 |
| 小计 | | 2,851,851.41 | | 23.99 |

(5) 应收其他关联方款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占其他应收款余额的比例 (%) |
|----------------|--------|------------|-----------------|
| 北京华测北方检测技术有限公司 | 子公司 | 27,334.11 | 0.23 |
| 苏州市华测检测技术有限公司 | 子公司 | 852,551.41 | 7.17 |
| 青岛市华测检测技术有限公司 | 子公司 | 112,197.52 | 0.94 |
| 厦门市华测检测技术有限公司 | 子公司 | 7,152.62 | 0.06 |
| 成都市华测检测技术有限公司 | 子公司 | 307.35 | 0.01 |
| 小计 | | 999,543.01 | 8.41 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------|---------------|--------|------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 2,270,282.36 | 2.72 | 633,459.37 | 27.90 | 3,423,025.28 | 2.64 | 1,059,554.48 | 30.95 |
| 个别认定法组合 | 81,177,970.40 | 97.28 | | | 126,312,646.41 | 97.36 | | |
| 小计 | 83,448,252.76 | 100.00 | 633,459.37 | 0.76 | 129,735,671.69 | 100.00 | 1,059,554.48 | 0.82 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 合计 | 83,448,252.76 | 100.00 | 633,459.37 | 0.76 | 129,735,671.69 | 100.00 | 1,059,554.48 | 0.82 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|--------|------------|--------------|--------|--------------|--|
| | 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 | 1,216,283.34 | 53.57 | 60,814.14 | 1,486,465.10 | 43.43 | 122,697.62 | |
| 1-2 年 | 352,129.40 | 15.51 | 105,638.82 | 725,189.74 | 21.19 | 217,556.92 | |
| 2-3 年 | 469,726.42 | 20.69 | 234,863.21 | 984,141.00 | 28.75 | 492,070.50 | |
| 3 年以上 | 232,143.20 | 10.23 | 232,143.20 | 227,229.44 | 6.63 | 227,229.44 | |
| 小计 | 2,270,282.36 | 100.00 | 633,459.37 | 3,423,025.28 | 100.00 | 1,059,554.48 | |

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------------------|---------|------------|--------------------|-----------|
| 广州市财政局南沙分局 | 押金及保证金 | 900,000.00 | 投资策略变更，土地竞买保证金无法收回 | 否 |
| 佛山市顺德区科龙物业服务有限公司 | 押金及保证金 | 39,104.00 | 房屋租赁变更，部分押金无法收回 | 否 |
| 刘伟琴 | 押金及保证金 | 4,400.00 | | 否 |
| 谢明霞 | 押金及保证金 | 1,600.00 | | 否 |
| 小计 | | 945,104.00 | | |

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 款项性质或内容 |
|----------------|--------|---------------|-------|----------------|---------|
| 深圳市华测检测有限公司 | 关联方 | 62,694,686.22 | 1 年以内 | 75.13 | 代垫款项 |
| 北京华测北方检测技术有限公司 | 关联方 | 5,788,894.96 | 1 年以内 | 6.94 | 代垫款项 |
| 苏州市华测检测技术有限公司 | 关联方 | 4,989,038.82 | 1 年以内 | 5.98 | 代垫款项 |
| 上海华测品标检测技术有限公司 | 关联方 | 6,577,468.70 | 1 年以内 | 7.88 | 代垫款项 |
| 成都市华测检测技术有限公司 | 关联方 | 633,495.09 | 1 年以内 | 0.76 | 代垫款项 |
| 小计 | | 80,683,583.79 | | 96.69 | |

(5) 其他应收关联方款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占其他应收款余额的比例(%) |
|----------------|--------|---------------|----------------|
| 深圳市华测检测有限公司 | 子公司 | 62,694,686.22 | 75.13 |
| 北京华测北方检测技术有限公司 | 子公司 | 5,788,894.96 | 6.94 |
| 苏州市华测检测技术有限公司 | 子公司 | 4,989,038.82 | 5.98 |
| 上海华测品标检测技术有限公司 | 子公司 | 6,577,468.70 | 7.88 |
| 深圳市华测计量技术有限公司 | 子公司 | 27,409.28 | 0.03 |
| 深圳市华测软件科技有限公司 | 子公司 | 21,122.89 | 0.03 |
| 宁波市华测检测技术有限公司 | 子公司 | 345,121.35 | 0.41 |
| 广东华测微量物证司法鉴定所 | 子公司 | 10,324.90 | 0.01 |
| 深圳市华测培训中心 | 子公司 | 90,408.19 | 0.11 |
| 成都市华测检测技术有限公司 | 子公司 | 633,495.09 | 0.76 |
| 小计 | | 81,177,970.40 | 97.28 |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 |
|------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 深圳市华测检测有限公司 | 成本法 | 20,942,247.47 | 20,942,247.47 | | 20,942,247.47 |
| 北京华测北方检测技术有限公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 苏州市华测检测技术有限公司 | 成本法 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | | 90,000,000.00 |
| 华测控股(香港)有限公司 | 成本法 | 4,544,475.00 | 4,544,475.00 | | 4,544,475.00 |
| 广州市华测检测有限公司 | 成本法 | 12,600,000.00 | 12,600,000.00 | -12,600,000.00 | |
| 青岛市华测检测技术有限公司 | 成本法 | 2,600,000.00 | 2,600,000.00 | | 2,600,000.00 |
| 上海华测品标检测技术有限公司 | 成本法 | 24,304,111.00 | 16,000,000.00 | 8,304,111.00 | 24,304,111.00 |
| 厦门市华测检测技术有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 深圳市华测软件科技有限公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 |
| 宁波市华测检测技术有限公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 上海华测先越材料技术有限公司 | 成本法 | 2,250,000.00 | 2,250,000.00 | | 2,250,000.00 |
| 天津津滨华测产品检测中心有限公司 | 成本法 | 3,119,190.00 | 1,590,000.00 | 1,529,190.00 | 3,119,190.00 |
| 深圳华测鹏程商品检验有限公司 | 成本法 | 1,591,200.00 | 1,591,200.00 | | 1,591,200.00 |
| 深圳华测鹏程国际认证有限公司 | 成本法 | 17,010,000.00 | 17,010,000.00 | | 17,010,000.00 |
| 广东华测微量物证司法鉴定所 | 成本法 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 深圳市华测培训中心 | 成本法 | 1,002,600.30 | | 1,002,600.30 | 1,002,600.30 |
| 成都市华测检测技术有限公司 | 成本法 | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 苏州华测生物技术有限公司 | 成本法 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 杭州华测瑞欧科技有限公司 | 成本法 | 3,978,000.00 | | 3,978,000.00 | 3,978,000.00 |
| 合计 | | 216,441,823.77 | 174,127,922.47 | 29,713,901.30 | 203,841,823.77 |

(续上表)

| 被投资单位 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------------|---------|----------|------------------|------|----------|---------------|
| 深圳市华测检测有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 19,000,000.00 |
| 北京华测北方检测技术有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 2,000,000.00 |
| 苏州市华测检测技术有限公司 | 90.00 | 90.00 | | | | 2,700,000.00 |
| 华测控股(香港)有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 广州市华测检测有限公司 | 90.00 | 90.00 | | | | |
| 青岛市华测检测技术有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 1,000,000.00 |
| 上海华测品标检测技术有限公司 | 78.73 | 78.73 | | | | |
| 厦门市华测检测技术有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 1,000,000.00 |
| 深圳市华测软件科技有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 宁波市华测检测技术有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | 2,000,000.00 |

| | | | | | | |
|------------------|--------|--------|--|--|--|---------------|
| 上海华测先越材料技术有限公司 | 75.00 | 75.00 | | | | |
| 天津津滨华测产品检测中心有限公司 | 70.00 | 70.00 | | | | 277,800.00 |
| 深圳华测鹏程商品检验有限公司 | 51.00 | 51.00 | | | | |
| 深圳华测鹏程国际认证有限公司 | 81.00 | 81.00 | | | | |
| 广东华测微量物证司法鉴定所 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 深圳市华测培训中心 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 成都市华测检测技术有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 苏州华测生物技术有限公司 | 80.00 | 80.00 | | | | |
| 杭州华测瑞欧科技有限公司 | 51.00 | 51.00 | | | | |
| 合 计 | | | | | | 27,977,800.00 |

(2) 其他说明

根据《民办非企业单位登记管理暂行条例》的规定，民办非企业单位的盈余和清算后的剩余财产则只能用于社会公益事业，不得对投资者进行分配。深圳市华测培训中心利润分回受到限制。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 199,923,933.42 | 169,723,108.91 |
| 其他业务收入 | 919,712.00 | |
| 营业成本 | 64,331,140.27 | 64,287,013.03 |

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

| 行业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 技术检测服务 | 199,923,933.42 | 63,573,044.12 | 169,723,108.91 | 64,287,013.03 |
| 小 计 | 199,923,933.42 | 63,573,044.12 | 169,723,108.91 | 64,287,013.03 |

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

| 产品名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 贸易保障检测 | 87,746,353.03 | 17,031,728.42 | 87,442,217.16 | 20,049,969.38 |
| 消费品测试 | 46,556,934.80 | 24,770,292.33 | 39,535,424.00 | 23,670,773.55 |
| 工业品服务 | 2,151,685.30 | 2,258,088.71 | 2,684,611.00 | 2,404,328.70 |
| 生命科学检测 | 63,468,960.29 | 19,512,934.66 | 40,060,856.75 | 18,161,941.40 |
| 小 计 | 199,923,933.42 | 63,573,044.12 | 169,723,108.91 | 64,287,013.03 |

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内 | 199,923,933.42 | 63,573,044.12 | 169,723,108.91 | 64,287,013.03 |
| 小 计 | 199,923,933.42 | 63,573,044.12 | 169,723,108.91 | 64,287,013.03 |

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 客户一 | 5,246,348.00 | 2.61 |
| 客户二 | 3,409,313.00 | 1.70 |
| 客户三 | 2,173,244.00 | 1.08 |
| 客户四 | 1,477,961.00 | 0.74 |
| 客户五 | 1,392,646.00 | 0.69 |
| 小 计 | 13,699,512.00 | 6.82 |

2. 投资收益

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 27,977,800.00 | 54,466,200.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 71,780.06 | 4,558,135.12 |
| 合 计 | 28,049,580.06 | 59,024,335.12 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上年同期数 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 苏州市华测检测技术有限公司 | 2,700,000.00 | 3,150,000.00 | 利润分配金额变化 |
| 深圳市华测检测有限公司 | 19,000,000.00 | 36,000,000.00 | |
| 华测控股(香港)有限公司 | | 15,316,200.00 | |
| 北京华测北方检测技术有限公司 | 2,000,000.00 | | |
| 青岛市华测检测技术有限公司 | 1,000,000.00 | | |
| 厦门市华测检测技术有限公司 | 1,000,000.00 | | |
| 宁波市华测检测技术有限公司 | 2,000,000.00 | | |
| 天津津滨华测产品检测中心有限公司 | 277,800.00 | | |
| 小 计 | 27,977,800.00 | 54,466,200.00 | |

(3) 除深圳市华测培训中心之外，本公司不存在其他投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 65,720,722.84 | 76,225,836.76 |
| 加: 资产减值准备 | 766,050.09 | 449,165.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,156,363.12 | 20,159,617.45 |
| 无形资产摊销 | 274,441.23 | 192,033.28 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,319,183.01 | 3,877,338.13 |
| 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) | -82,374.47 | 103,523.29 |
| 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) | 313,127.08 | 173,146.41 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -28,049,580.06 | -59,024,335.12 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 104,135.69 | -102,554.01 |
| 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) | 31,350,606.27 | 38,945,922.90 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 22,465,369.17 | -13,752,813.37 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 118,338,043.97 | 67,246,881.66 |
| 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 | 365,966,711.02 | 274,369,036.03 |
| 减: 现金的期初余额 | 274,369,036.03 | 255,463,604.80 |
| 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 | 91,597,674.99 | 18,905,431.23 |

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|---------------|-----------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 1,135,422.21 | 固定资产、长期股权投资处置损益 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助(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) | 10,862,895.53 | 计入营业外收入的政府补助 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期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 | 437,840.57 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 12,436,158.31 | |
| 减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示) | 2,090,558.32 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 470,231.41 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 9,875,368.58 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 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 | 12.83 | 0.52 | 0.52 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 11.51 | 0.47 | 0.47 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项目 | 序号 | 本期数 | |
|-----------------------------|--|----------------|-------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 95,830,250.42 | |
| 非经常性损益 | B | 9,875,368.58 | |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 85,954,881.84 | |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 723,298,707.38 | |
| 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 | E | | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | | |
| 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 | G | 36,796,500.00 | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | 8 | |
| 其他 | 外币报表折算差额变动 | I | -668,632.60 |
| | 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12 | |
| 加权平均净资产 | $L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 746,682,832.59 | |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 12.83 | |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | N=C/L | 11.51 | |

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

| 资产负债表项目 | 期末数 | 期初数 | 变动幅度 (%) | 变动原因说明 |
|---------|---------------|---------------|----------|--------------------------|
| 应收账款 | 25,502,756.64 | 18,801,976.20 | 35.64 | 签约月结客户增长所致 |
| 预付款项 | 7,974,152.27 | 12,534,513.48 | -36.38 | 上年同期预付设备款较高,本期设备陆续到货验收所致 |
| 应收利息 | 7,782,972.06 | 819,830.52 | 849.34 | 增加定期存款及存款利率增长所致 |
| 在建工程 | 49,801,127.30 | 23,424,182.08 | 112.61 | 募投项目的持续建设投入所致 |
| 无形资产 | 28,381,541.93 | 11,077,962.74 | 156.20 | EAS 财务系统以及昆山购置土地使用权等所致 |
| 应付账款 | 6,610,078.23 | 1,871,614.15 | 253.18 | 采购设备,未付的设备尾款所致 |

| | | | | |
|---------|----------------|----------------|---------|---------------------------------|
| 预收款项 | 5,470,607.82 | 4,132,813.40 | 32.37 | 业务拓展,收入增长所致 |
| 应交税费 | 8,671,226.86 | 5,263,837.48 | 64.73 | 当期企业所得税增长所致 |
| 股本 | 183,982,500.00 | 122,655,000.00 | 50.00 | 资本公积转增股本所致 |
| 盈余公积 | 27,238,904.75 | 20,666,832.47 | 31.80 | 按母公司净利润10%计提所致 |
| 利润表项目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动幅度(%) | 变动原因说明 |
| 营业收入 | 501,023,553.39 | 355,825,689.72 | 40.81 | 由于经营规模扩大,加强营销网络、开发产品线等市场拓展所致 |
| 营业税金及附加 | 25,619,475.29 | 17,775,796.48 | 44.13 | 营业收入增长所致 |
| 管理费用 | 100,454,768.70 | 49,657,792.82 | 102.29 | 随公司主营收入增长其变动成本增加,以及加大新项目的研发力度所致 |
| 营业外收入 | 11,841,343.44 | 6,604,773.72 | 79.28 | 本期收到政府补助增加所致 |
| 所得税费用 | 21,260,002.14 | 14,505,891.44 | 46.56 | 利润总额增长所致 |

深圳市华测检测技术股份有限公司

二〇一二年三月二十五日