

# 审计报告

天健审（2012）2218 号

聚光科技（杭州）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的聚光科技（杭州）股份有限公司（以下简称聚光公司）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，聚光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，公允反映了聚光公司 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：吕苏阳

中国·杭州 中国注册会计师：王小军

二〇一二年四月六日

# 合并资产负债表

2011年12月31日

会合01表  
单位：人民币元

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	797,122,406.53	172,438,983.30	短期借款	18	149,000,000.00	210,000,000.00
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	58,377,469.43	21,820,397.33	交易性金融负债			
应收账款	3	587,431,027.66	442,874,520.13	应付票据			
预付款项	4	39,311,674.34	21,274,875.37	应付账款	19	79,662,115.72	94,868,669.31
应收保费				预收款项	20	78,848,428.41	59,566,370.27
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				应付职工薪酬	21	17,847,461.73	12,101,814.16
应收股利				应交税费	22	31,352,443.41	13,544,511.75
其他应收款	5	24,200,117.50	29,619,966.51	应付利息	23	253,287.22	309,239.03
买入返售金融资产				应付股利	24	35,000,000.00	
存货	6	236,908,858.10	147,517,781.28	其他应付款	25	99,503,905.35	6,743,845.14
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	428,012.51		保险合同准备金			
流动资产合计		1,743,779,566.07	835,546,523.92	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		491,467,641.84	397,134,449.66
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款	8	12,184,742.97	13,292,865.75	专项应付款			
长期股权投资	10	92,378.13	163,507.51	预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	11	176,593,326.32	130,886,017.97	其他非流动负债	26	37,254,070.67	8,910,770.00
在建工程	12	8,793,469.40	167,281.53	非流动负债合计		37,254,070.67	8,910,770.00
工程物资				负债合计		528,721,712.51	406,045,219.66
固定资产清理				所有者权益：			
生产性生物资产				股本	27	445,000,000.00	400,000,000.00
油气资产				资本公积	28	858,445,229.42	66,567,729.42
无形资产	13	53,853,382.97	19,452,527.91	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉	14	133,619,741.70		盈余公积	29	28,998,266.26	17,100,958.74
长期待摊费用	15	2,105,361.90	908,532.31	一般风险准备			
递延所得税资产	16	19,119,327.76	13,519,933.63	未分配利润	30	285,815,322.46	123,168,483.72
其他非流动资产				外币报表折算差额		218,354.99	89,855.46
非流动资产合计		406,361,731.15	178,390,666.61	归属于母公司所有者权益合计		1,618,477,173.13	606,927,027.34
				少数股东权益		2,942,411.58	964,943.53
				所有者权益合计		1,621,419,584.71	607,891,970.87
资产总计		2,150,141,297.22	1,013,937,190.53	负债和所有者权益总计		2,150,141,297.22	1,013,937,190.53

法定代表人：王健

主管会计工作的负责人：匡志宏

会计机构负责人：屈哲峰

## 母公司资产负债表

2011年12月31日

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		731,503,160.26	139,763,655.24	短期借款		149,000,000.00	210,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		30,355,755.55	21,062,697.33	应付票据			
应收账款	1	505,349,682.39	402,495,934.65	应付账款		70,406,005.24	85,947,667.78
预付款项		37,289,459.04	18,589,483.57	预收款项		55,193,621.11	17,462,188.36
应收利息				应付职工薪酬		11,935,824.07	9,148,652.83
应收股利				应交税费		21,852,078.16	9,625,630.75
其他应收款	2	32,054,444.11	44,259,818.94	应付利息		253,287.22	309,239.03
存货		180,357,811.75	107,557,547.31	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		94,850,984.70	20,251,185.89
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,516,910,313.10	733,729,137.04	其他流动负债			
				流动负债合计		403,491,800.50	352,744,564.64
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		12,184,742.97	13,292,865.75	长期应付款			
长期股权投资	3	255,846,011.13	57,142,140.51	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		141,822,595.91	127,618,881.43	递延所得税负债			
在建工程		8,793,469.40	167,281.53	其他非流动负债		28,425,945.67	8,910,770.00
工程物资				非流动负债合计		28,425,945.67	8,910,770.00
固定资产清理				负债合计		431,917,746.17	361,655,334.64
生产性生物资产				所有者权益：			
油气资产				股本		445,000,000.00	400,000,000.00
无形资产		32,086,819.55	16,552,527.87	资本公积		850,433,083.27	58,555,583.27
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		660,750.79	908,532.31	盈余公积		28,998,266.26	17,100,958.74
递延所得税资产		12,989,156.53	5,769,506.21	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		224,944,763.68	117,868,996.00
非流动资产合计		464,383,546.28	221,451,735.61	所有者权益合计		1,549,376,113.21	593,525,538.01
资产总计		1,981,293,859.38	955,180,872.65	负债和所有者权益总计		1,981,293,859.38	955,180,872.65

法定代表人：王健

主管会计工作的负责人：匡志宏

会计机构负责人：屈哲锋

# 合并利润表

2011年度

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会合02表  
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		764,253,945.89	651,777,631.09
其中：营业收入	1	764,253,945.89	651,777,631.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		620,405,964.65	519,767,150.76
其中：营业成本	1	353,810,906.55	293,307,570.90
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	10,467,154.20	3,827,890.89
销售费用	3	115,267,399.71	96,818,218.14
管理费用	4	121,345,662.69	96,320,543.75
财务费用	5	4,427,251.02	10,673,996.46
资产减值损失	6	15,087,590.48	18,818,930.62
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	-71,129.38	-269,341.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	-71,129.38	-269,341.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,776,851.86	131,741,138.67
加：营业外收入	8	54,470,993.30	47,816,843.11
减：营业外支出	9	2,586,903.59	745,886.79
其中：非流动资产处置损失	9	113,490.07	38,232.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,660,941.57	178,812,094.99
减：所得税费用	10	21,389,327.26	15,755,349.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,271,614.31	163,056,745.33
归属于母公司所有者的净利润		174,544,146.26	161,883,622.96
少数股东损益		-272,531.95	1,173,122.37
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.41	0.40
（二）稀释每股收益	11	0.41	0.40
七、其他综合收益	12	128,499.53	8,091,695.09
八、综合收益总额		174,400,113.84	171,148,440.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		174,672,645.79	169,975,318.05
归属于少数股东的综合收益总额		-272,531.95	1,173,122.37

法定代表人：王健

主管会计工作的负责人：匡志宏

会计机构负责人：屈哲锋

## 母 公 司 利 润 表

2011年度

会企02表

编制单位：聚光科技（杭州）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	538,174,372.86	507,460,271.05
减：营业成本	1	249,360,568.54	220,210,224.22
营业税金及附加		8,039,556.58	2,667,083.74
销售费用		82,752,350.31	63,853,635.79
管理费用		93,039,945.41	79,317,701.54
财务费用		4,203,839.88	10,924,807.40
资产减值损失		11,295,628.19	13,885,286.03
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	-71,129.38	-331,395.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	-71,129.38	-269,341.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,411,354.57	116,270,137.20
加：营业外收入		43,234,655.50	37,861,964.06
减：营业外支出		2,209,798.37	601,104.32
其中：非流动资产处置损失		10,574.64	35,899.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		130,436,211.70	153,530,996.94
减：所得税费用		11,463,136.50	13,434,214.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,973,075.20	140,096,782.15
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		118,973,075.20	140,096,782.15

法定代表人：王健

主管会计工作的负责人：匡志宏

会计机构负责人：屈哲锋

# 合并现金流量表

2011年度

会合03表

编制单位：聚光科技（杭州）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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		688,274,096.14	640,962,980.46
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		29,071,107.07	29,934,603.42
收到其他与经营活动有关的现金	1	82,626,812.90	39,727,692.24
经营活动现金流入小计		799,972,016.11	710,625,276.12
购买商品、接受劳务支付的现金		477,300,418.11	384,497,246.58
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		132,239,373.04	105,597,006.17
支付的各项税费		79,846,421.66	82,529,861.91
支付其他与经营活动有关的现金	2	120,329,828.89	107,791,584.53
经营活动现金流出小计		809,716,041.70	680,415,699.19
经营活动产生的现金流量净额		-9,744,025.59	30,209,576.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		122,264.02	15,069.89
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	3	4,480,384.14	483,133.16
投资活动现金流入小计		4,602,648.16	498,203.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,341,801.92	15,032,123.45
投资支付的现金			4,005,552.00
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		77,645,429.42	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		136,987,231.34	19,037,675.45
投资活动产生的现金流量净额		-132,384,583.18	-18,539,472.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		852,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,250,000.00	
取得借款收到的现金		149,000,000.00	235,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,884,888.01
筹资活动现金流入小计		1,001,250,000.00	238,884,888.01
偿还债务支付的现金		210,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,781,727.80	36,112,475.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	4	10,403,211.50	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		234,184,939.30	289,112,475.84
筹资活动产生的现金流量净额		767,065,060.70	-50,227,587.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		128,499.53	79,548.94
五、现金及现金等价物净增加额		625,064,951.46	-38,477,934.36
加：期初现金及现金等价物余额		169,218,389.02	207,696,323.38
六、期末现金及现金等价物余额		794,283,340.48	169,218,389.02

法定代表人：王健

主管会计工作的负责人：匡志宏

会计机构负责人：屈哲锋

# 母公司现金流量表

2011年度

会企03表

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	536,050,568.50	457,641,599.46
收到的税费返还	21,838,381.69	25,596,004.46
收到其他与经营活动有关的现金	62,070,627.23	19,766,871.68
经营活动现金流入小计	619,959,577.42	503,004,475.60
购买商品、接受劳务支付的现金	379,600,451.77	263,138,180.50
支付给职工以及为职工支付的现金	96,623,678.01	78,233,326.61
支付的各项税费	53,176,013.11	66,985,460.90
支付其他与经营活动有关的现金	96,305,897.36	77,724,912.76
经营活动现金流出小计	625,706,040.25	486,081,880.77
经营活动产生的现金流量净额	-5,746,462.83	16,922,594.83
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	89,776.56	13,238.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		687,946.53
收到其他与投资活动有关的现金	50,748,166.38	185,460,377.45
投资活动现金流入小计	50,837,942.94	186,161,562.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,359,736.84	14,473,016.64
投资支付的现金	4,125,000.00	19,697,220.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	103,250,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	41,500,000.00	178,924,800.00
投资活动现金流出小计	207,234,736.84	213,095,036.64
投资活动产生的现金流量净额	-156,396,793.90	-26,933,473.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	850,000,000.00	
取得借款收到的现金	149,000,000.00	235,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,250,000.00	170,633,000.00
筹资活动现金流入小计	1,000,250,000.00	405,633,000.00
偿还债务支付的现金	210,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,881,727.80	36,112,475.84
支付其他与筹资活动有关的现金	28,180,957.22	151,918,600.00
筹资活动现金流出小计	247,062,685.02	438,031,075.84
筹资活动产生的现金流量净额	753,187,314.98	-32,398,075.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	591,044,058.25	-42,408,954.78
加：期初现金及现金等价物余额	138,249,992.40	180,658,947.18
六、期末现金及现金等价物余额	729,294,050.65	138,249,992.40

法定代表人：王健

主管会计工作的负责人：匡志宏

会计机构负责人：屈哲锋

## 合并所有者权益变动表

2011年度

编制单位：星洲科技（杭州）股份有限公司

会计报表  
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	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	400,000,000.00	66,567,729.42	17,100,958.74	123,168,483.72	89,855.46	964,943.53	607,891,970.87	400,000,000.00	58,555,583.27	4,004,403.63	-25,618,584.13	10,306.52	10,309,519.31	447,261,228.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	400,000,000.00	66,567,729.42	17,100,958.74	123,168,483.72	89,855.46	964,943.53	607,891,970.87	400,000,000.00	58,555,583.27	4,004,403.63	-25,618,584.13	10,306.52	10,309,519.31	447,261,228.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,000,000.00	791,877,500.00	11,897,307.52	162,646,838.74	128,499.53	1,977,468.05	1,013,627,613.84	8,012,146.15	13,096,555.11	148,787,067.85	79,548.94	-9,344,575.78	163,630,742.27	
（一）净利润				174,544,146.26		-272,531.95	174,271,614.31			161,883,622.96		1,173,122.37	163,056,745.33	
（二）其他综合收益					128,499.53		128,499.53	8,012,146.15			79,548.94		8,091,695.09	
上述（一）和（二）小计				174,544,146.26	128,499.53	-272,531.95	174,400,113.84	8,012,146.15		161,883,622.96	79,548.94	1,173,122.37	171,148,440.42	
（三）所有者投入和减少股本	45,000,000.00	791,877,500.00				2,250,000.00	839,127,500.00						-10,517,698.15	-10,517,698.15
1. 所有者投入股本	45,000,000.00	791,877,500.00				2,250,000.00	839,127,500.00						1,500,000.00	1,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他													-12,017,698.15	-12,017,698.15
（四）利润分配			11,897,307.52	-11,897,307.52					13,096,555.11	-13,096,555.11				
1. 提取盈余公积			11,897,307.52	-11,897,307.52					13,096,555.11	-13,096,555.11				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配														
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（六）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（七）其他														
四、本期期末余额	445,000,000.00	858,445,229.42	28,998,266.26	285,815,322.46	218,354.99	2,942,411.58	1,621,419,584.74	400,000,000.00	66,567,729.42	17,100,958.74	123,168,483.72	89,855.46	964,943.53	607,891,970.87

法定代表人：王健

主管会计工作的负责人：匡志宏

会计机构负责人：蒋哲峰

## 母公司所有者权益变动表

2011年度

编制单位：聚光科技（杭州）股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	本期数					上年同期数				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00	58,555,583.27	17,100,958.74	117,868,996.00	593,525,538.01	400,000,000.00	58,555,583.27	4,004,403.63	-9,131,231.04	453,428,755.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	400,000,000.00	58,555,583.27	17,100,958.74	117,868,996.00	593,525,538.01	400,000,000.00	58,555,583.27	4,004,403.63	-9,131,231.04	453,428,755.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,000,000.00	791,877,500.00	11,897,307.52	107,075,767.68	955,850,575.20			13,096,555.11	127,000,227.04	140,096,782.15
（一）净利润				118,973,075.20	118,973,075.20				140,096,782.15	140,096,782.15
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				118,973,075.20	118,973,075.20				140,096,782.15	140,096,782.15
（三）所有者投入和减少股本	45,000,000.00	791,877,500.00			836,877,500.00					
1. 所有者投入股本	45,000,000.00	791,877,500.00			836,877,500.00					
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配			11,897,307.52	-11,897,307.52				13,096,555.11	-13,096,555.11	
1. 提取盈余公积			11,897,307.52	-11,897,307.52				13,096,555.11	-13,096,555.11	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	445,000,000.00	850,433,083.27	28,998,266.26	224,944,763.68	1,549,376,113.21	400,000,000.00	58,555,583.27	17,100,958.74	117,868,996.00	593,525,538.01

法定代表人：王健

主管会计工作的负责人：匡志宏

会计机构负责人：屈哲锋

# 聚光科技（杭州）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

聚光科技（杭州）股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经杭州市对外贸易经济合作局以杭外经贸外服许[2009]229 号文批复同意，由原聚光科技（杭州）有限公司整体变更设立。公司现持有由浙江省工商行政管理局核发的注册号为 330100400005508 的企业法人营业执照，注册资本和实收资本均为 44,500 万元，股份总数 44,500 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属仪器仪表制造业。经营范围：光机电一体化产品和相关软件的研究、开发、生产、安装；销售自产产品及相关的技术咨询和服务。主要产品及服务：环境监测系统、工业过程分析系统、安全监测系统、运营维护服务、数字环保信息监测系统和实验室分析仪器。

### 二、公司主要会计政策和会计估计

#### （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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司主要采用所在地货币为记账本位币。

#### （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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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	占应收款项账面余额 5%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。
按组合计提坏账准备的方法	
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	长期应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	30%	30%	30%
3-5 年（含 5 年）	50%	50%	50%
5 年以上	100%	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	个别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。

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）存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货主要采用月末一次加权平均法。

### 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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## （十二）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。

## (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件、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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
仪器设备	5-10	5	9.5-19

电子设备	5	5	19
运输工具	5-10	5	9.5-19
办公设备	5	5	19

### 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标、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，按年限平均法摊销，具体年限如下表：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	合同约定的受益年限
专利权及非专利技术	5-10
商 标	10
办公软件	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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十) 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. 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### 3. 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。

### 4. 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。

## (二十一) 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。

#### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

#### （二十三）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，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十四）套期会计

1. 套期包括公允价值套期和现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套

期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

### 3. 套期会计处理

#### (1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

## 三、税（费）项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%、0%
增值税	应纳税增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	7%
教育费附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	2%、0%
房产税	房产原值减除 30%后的余值	1.2%
	房屋租金收入	12%

### (二) 主要税收优惠及批文

#### 1. 企业所得税

2010 年度，本公司被相关政府部门以发改高技〔2011〕342 号文联合认定为国家规划布局内重点软件企业，减按 10%的税率计缴企业所得税。2011 年度，本公司被相关政府部门以浙科发高〔2011〕263 号文联合认定为高新技术企业，因本年度国家规划布局内重点软件企业的认定工作尚未结束，基于谨慎性原则，暂减按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司杭州聚光环保科技有限公司被相关政府部门以浙科发高〔2010〕183 号文联合认定为高新技术企业，2011 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2011 年度适用税率与 2010 年度一致。

子公司北京吉天仪器有限公司被相关政府部门联合认定为高新技术企业，2011 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。2011 年度适用税率与 2010 年度一致。

子公司无锡聚光盛世传感网络有限公司被认定为软件企业，经江苏省无锡市国家税务局备案同意，2011 年度免缴企业所得税。2010 年度按 25%的税率计缴企业所得税。

子公司杭州大地安科环境仪器有限公司系生产性外商投资企业，经杭州市滨江区国家税务局核准，自 2008 年度起享受“两免三减半”优惠政策，2011 年度减按 12.5%的税率计缴企业所得税。2011 年度适用税率与 2010 年度一致。

子公司杭州长聚科技有限公司系生产性外商投资企业，经杭州市滨江区国家税务局以杭国税滨发〔2008〕199 号文批复同意，自 2007 年度起享受“两免三减半”优惠政策，2011 年度减按 12.5%的税率计缴企业所得税。2011 年度适用税率与 2010 年度一致。

## 2. 增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，经认定的软件产品的增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

出口货物享受增值税“免、抵、退”税政策，退税率为 15%。

## 3. 营业税

根据财税字〔1999〕273 号文的规定，符合条件的“四技”收入享受免税优惠政策。

### (三) 其他说明

境外子公司执行所在地的税务规定。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

1. 子公司情况详见本财务报表附注之附件。

2. 母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并范围的原因

本公司持有杭州长聚科技有限公司（简称长聚公司）的 50%股权。长聚公司系港澳台商投资企业，最高权力机关为董事会。按公司章程的约定，长聚公司董事会由 3 名董事组成，本公司委派 2 名董事，并负责长聚公司的经营、管理，故本公司对长聚公司拥有实际控制权，将其纳入合并财务报表范围。

### (二) 合并范围发生变更的说明

#### 1. 新设子公司

无锡中科光电技术有限公司于 2011 年 8 月 2 日在无锡工商行政管理局新区分局登记注

册成立。该公司注册资本 1,500 万元，本公司以货币资金认缴出资 825 万元，占比 55%。截至 2011 年 12 月 31 日止，该公司到位首期资本 637.50 万元，本公司实际出资 412.50 万元。该公司自注册成立之日起纳入合并范围。

## 2. 外购子公司（非同一控制下企业合并）

2011 年 9 月，经双方股东（大）会决议通过，本公司收购了刘明钟等合计所持北京吉天仪器有限公司（简称吉天公司）的 100% 股权。根据协议之约定，该次股权转让基准价以收益法评估价值为基础协商确定为 19,465 万元，最终价格以吉天公司 2011 年度至 2013 年度净利润的复合增长率的 90% 为依据，在一定范围内波动调整，即以复合增长率的 90% 与 18% 相比较，每降低（或增加）一个百分点，转让价在基准价 19,465 万元的基础上对应减少（或增加）474 万元，但无论如何调整，转让总价最高不超过 29,893 万元，不低于 0 元。股权转让款分五期支付。

双方于 2011 年 9 月 15 日办妥标的股权的工商过户手续办妥，并办理了财产权交接手续。2011 年 9 月及 10 月，本公司支付两期股权转让款共计 10,325 万元。本公司将 2011 年 9 月 15 日确定为购买日，并自 2011 年 9 月起将吉天公司纳入合并范围。

### （三）本期新纳入合并范围的子公司的相关财务数据

公司名称	期末净资产	本期净利润
无锡中科光电技术有限公司	6,044,987.00	-330,013.00
北京吉天仪器有限公司	41,277,391.24	30,786,649.59

### （四）本期发生的非同一控制下企业合并的相关财务数据

被合并方名称	商誉确认金额
北京吉天仪器有限公司	133,619,741.70

按协议之约定，股权转让基准价为 19,465 万元，最高不超过 29,893 万元，不低于 0 元。公司管理层确认，在股权收购时对吉天公司所作的未来现金流现值预测尚未有重大变化，故本公司暂以基准价 19,465 万元作为初始投资成本入账。根据准则指南规定的公允价值确定方法和基于重要性原则，吉天公司在购买日的可辨认净资产的公允价值为 6,103.03 万元。股权转让基准价和可辨认净资产的公允价值的差额确认为商誉，金额为 13,361.97 万元。

### （五）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

期末，本公司共拥有两家境外子公司。各境外经营财务报表已折算为人民币列示。其中，资产及负债项目按中国人民银行于 2011 年 12 月 30 日公布的汇率折算，收入及费用项目按月末汇率平均计算的近似汇率折算。

## 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			936,236.16			443,125.92
小 计			936,236.16			443,125.92
银行存款						
人民币			790,169,726.60			163,983,676.54
美 元	504,273.63	6.3009	3,177,377.72	723,509.53	6.6227	4,791,586.56
小 计			793,347,104.32			168,775,263.10
其他货币资金						
人民币			2,839,066.05			3,220,594.28
小 计			2,839,066.05			3,220,594.28
货币资金						
合 计			797,122,406.53			172,438,983.30

(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

货币资金期末数包括保证金存款 283.91 万元。该保证金存款在使用上受到相关协议的限制。境外子公司存放在境外的货币资金计有 33.29 万美元。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

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	58,377,469.43		58,377,469.43	21,820,397.33		21,820,397.33
合 计	58,377,469.43		58,377,469.43	21,820,397.33		21,820,397.33

(2) 期末已背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名）

出票单位	出票日	到期日	金 额
天津市兆达商贸有限公司	2011-08-08	2012-02-08	2,000,000.00

莱芜市九羊福利铁厂	2011-09-09	2012-03-09	2,000,000.00
山东山口钢管集团有限公司	2011-10-14	2012-04-14	2,000,000.00
重庆卡贝乐化工有限责任公司	2011-09-21	2012-03-21	1,780,000.00
广西建工集团第五建筑工程有限责任公司	2011-08-04	2012-02-04	1,000,000.00
小 计			8,780,000.00

### 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	641,724,429.32	100.00	54,293,401.66	8.46	481,566,085.05	100.00	38,691,564.92	8.03
合 计	641,724,429.32	100.00	54,293,401.66	8.46	481,566,085.05	100.00	38,691,564.92	8.03

##### 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	453,648,745.04	70.70	22,682,437.26	316,925,090.18	65.81	15,846,254.51
1-2 年	139,605,416.77	21.75	13,960,541.67	134,085,453.72	27.85	13,408,545.37
2-3 年	34,905,626.38	5.44	10,471,687.91	29,205,027.68	6.06	8,761,508.30
3-5 年	12,771,812.63	1.99	6,385,906.32	1,350,513.47	0.28	675,256.74
5 年以上	792,828.50	0.12	792,828.50			
小 计	641,724,429.32	100.00	54,293,401.66	481,566,085.05	100.00	38,691,564.92

公司主营高端仪器仪表的研发、生产及销售。按行业惯例，质保金一般占合同金额的5-10%，质保期一般为1年。质保金的账龄自质保期满后开始计算。

##### (2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
A 单位	货款	480,000.00	设备性能未满足要求。	否
B 单位	货款	370,000.00	小火电机组被政策性关停，客户已无支付能力。	否

其他单位	货款	577,455.41	零星尾款无法收回等。	否
小 计		1,427,455.41		

(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) 金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账 龄	占比 (%)
第一名	非关联方	52,204,682.10	1 年以内	8.14
第二名	非关联方	24,821,300.00	1 年以内及 1-2 年	3.87
第三名	非关联方	9,541,594.68	1 年以内及 2-3 年	1.49
第四名	非关联方	8,896,220.00	1 年以内	1.39
第五名	非关联方	7,841,834.10	1 年以内及 1-2 年	1.22
小 计		103,305,630.88		16.11

#### 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	33,767,282.55	85.90		33,767,282.55	15,489,901.77	72.81		15,489,901.77
1-2 年	1,343,374.22	3.42		1,343,374.22	2,527,642.00	11.88		2,527,642.00
2-3 年	1,509,334.78	3.83		1,509,334.78	2,153,132.20	10.12		2,153,132.20
3-5 年	2,691,682.79	6.85		2,691,682.79	1,104,199.40	5.19		1,104,199.40
合 计	39,311,674.34	100.00		39,311,674.34	21,274,875.37	100.00		21,274,875.37

(2) 金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账 龄	未结算原因
第一名	非关联方	9,025,000.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
第二名	非关联方	3,300,000.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
第三名	非关联方	2,935,800.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
第四名	非关联方	2,068,675.51	1 年以内	合同尚未执行完毕
第五名	非关联方	2,017,461.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
小 计		19,346,936.51		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	27,227,611.97	100.00	3,027,494.47	10.99	31,818,448.89	100.00	2,198,482.38	6.91
合计	27,227,611.97	100.00	3,027,494.47	10.99	31,818,448.89	100.00	2,198,482.38	6.91

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	16,453,469.13	60.43	822,673.45	23,149,809.17	72.76	1,157,490.46
1-2年	5,646,041.89	20.74	564,604.19	8,040,012.98	25.27	804,001.29
2-3年	4,619,168.21	16.96	1,385,750.46	386,613.72	1.22	115,984.12
3-5年	508,932.74	1.87	254,466.37	242,013.02	0.75	121,006.51
小计	27,227,611.97	100.00	3,027,494.47	31,818,448.89	100.00	2,198,482.38

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占比(%)	款项内容
第一名	非关联方	2,000,000.00	2-3年	7.35	保证金
第二名	非关联方	816,000.00	2-3年	3.00	保证金
第三名	非关联方	790,928.00	1-2年	2.90	保证金
第四名	非关联方	752,500.00	1-2年	2.76	保证金
第五名	非关联方	595,500.00	1年以内	2.19	保证金
小计		4,954,928.00		18.20	

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,369,634.28	1,522,307.70	50,847,326.58	21,407,412.43	1,333,744.75	20,073,667.68
在产品	28,293,357.86		28,293,357.86	23,464,521.25		23,464,521.25
库存商品	162,036,763.11	4,661,377.25	157,375,385.86	108,700,349.89	5,284,109.85	103,416,240.04
其他	392,787.80		392,787.80	563,352.31		563,352.31
合计	243,092,543.05	6,183,684.95	236,908,858.10	154,135,635.88	6,617,854.60	147,517,781.28

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,333,744.75	465,971.82		277,408.87	1,522,307.70
库存商品	5,284,109.85			622,732.60	4,661,377.25
小计	6,617,854.60	465,971.82		900,141.47	6,183,684.95

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面成本		
库存商品	可变现净值低于账面成本		

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
房屋租赁费	238,012.51	
房屋装修费	190,000.00	
合计	428,012.51	

8. 长期应收款

项目	期末数	期初数
分期收款销售商品	16,261,948.33	18,403,025.00
减：未实现融资收益	3,264,107.94	4,190,008.00
坏账准备	813,097.42	920,151.25
合计	12,184,742.97	13,292,865.75

### 9. 对合营企业和联营企业投资

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
郑州聚泓科技有限公司	40%	40%	230,945.32	—	230,945.32	—	-177,823.44
合计			230,945.32	—	230,945.32	—	-177,823.44

### 10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动额	期末数
郑州聚泓科技有限公司	权益法	800,000.00	163,507.51	-71,129.38	92,378.13
合计		800,000.00	163,507.51	-71,129.38	92,378.13

(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
郑州聚泓科技有限公司	40%	40%				
合计						

### 11. 固定资产

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	149,499,914.66	58,580,617.88	1,062,017.07	207,018,515.47
房屋及建筑物	114,125,011.42	45,238,842.97		159,363,854.39
仪器设备	16,549,782.29	6,492,196.25	55,354.10	22,986,624.44
电子设备	8,186,950.53	2,062,316.31	194,775.28	10,054,491.56
运输工具	7,220,648.53	3,933,753.10	104,000.00	11,050,401.63
办公设备	3,417,521.89	853,509.25	707,887.69	3,563,143.45
2) 累计折旧小计	18,613,896.69	12,640,762.31	829,469.85	30,425,189.15
房屋及建筑物	5,476,497.49	6,512,932.58		11,989,430.07
仪器设备	6,153,777.30	2,736,489.98	52,586.40	8,837,680.88
电子设备	3,135,220.64	1,531,028.23	91,244.67	4,575,004.20
运输工具	1,736,512.15	1,075,414.00	13,145.60	2,798,780.55
办公设备	2,111,889.11	784,897.52	672,493.18	2,224,293.45
3) 账面价值合计	130,886,017.97	—	—	176,593,326.32

房屋及建筑物	108,648,513.93	—	—	147,374,424.32
仪器设备	10,396,004.99	—	—	14,148,943.56
电子设备	5,051,729.89	—	—	5,479,487.36
运输工具	5,484,136.38	—	—	8,251,621.08
办公设备	1,305,632.78	—	—	1,338,850.00

本期折旧额为 9,678,119.98 元。

(2) 经营租出固定资产

北京基地的部分房产已对外出租，因不能单独计量且不具有重要性，故未转入“投资性房地产”科目核算。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
杭州基地二期建设工程	相关部门已在审核材料	2012 年度

12. 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
物联网产业化基地建设项目	8,336,901.82		8,336,901.82			
零星工程	456,567.58		456,567.58	167,281.53		167,281.53
合 计	8,793,469.40		8,793,469.40	167,281.53		167,281.53

(2) 本期增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	工程投入 占预算比例
物联网产业化基地建设项目	50,000 万元		8,336,901.82		5.55%[注]
零星工程		167,281.53	289,286.05		
合 计		167,281.53	8,626,187.87		

(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
物联网产业化基地建设项目	5.55%				自筹资金	8,336,901.82
零星工程					自筹资金	456,567.58
合 计						8,793,469.40

注：工程投入包括在“在建工程”和“无形资产”等项目中反映的资本性支出。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

期末，物联网产业化基地建设项目的工程进度为 5.55%。

13. 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	45,988,246.66	39,486,100.00		85,474,346.66
土地使用权	4,600,920.00	19,400,000.00		24,000,920.00
专利权及非专利技术	41,037,754.00	18,002,500.00		59,040,254.00
商 标		2,083,600.00		2,083,600.00
办公软件	349,572.66			349,572.66
(2) 累计摊销小计	26,535,718.75	5,085,244.94		31,620,963.69
土地使用权	360,405.40	92,018.40		452,423.80
专利权及非专利技术	26,152,008.51	4,853,858.69		31,005,867.20
商 标		69,453.33		69,453.33
办公软件	23,304.84	69,914.52		93,219.36
(3) 账面价值合计	19,452,527.91	—	—	53,853,382.97
土地使用权	4,240,514.60	—	—	23,548,496.20
专利权及非专利技术	14,885,745.49	—	—	28,034,386.80
商 标		—	—	2,014,146.67
办公软件	326,267.82	—	—	256,353.30

本期摊销额为 5,085,244.94 元。

14. 商誉

(1) 本期增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
北京摩威泰迪科技有限责任公司	5,132,014.50			5,132,014.50	5,132,014.50
北京盈安科技有限公司	12,019,889.42			12,019,889.42	12,019,889.42
北京吉天仪器有限公司		133,619,741.70		133,619,741.70	
合 计	17,151,903.92	133,619,741.70		150,771,645.62	17,151,903.92

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

2007 年度，本公司分别溢价收购了北京摩威泰迪科技有限责任公司和北京盈安科技有

限公司的 100%股权。为发挥协同效益，通过业务体系的整合，该两公司的销售渠道、客户资源及人力资源等已纳入本公司统一管理。为此，本公司于以前年度对该两子公司的高誉全额计提了减值准备。

2011 年度，本公司溢价收购了北京吉天仪器有限公司的 100%股权，形成商誉 13,361.97 万元。公司管理层确认，在股权收购时对北京吉天仪器有限公司所作的未来现金流现值预测未发生重大变化，本年末无需确认商誉减值损失。

#### 15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
办公家具	908,532.31		247,781.52	660,750.79
房屋装修费		1,444,611.11		1,444,611.11
合 计	908,532.31	1,444,611.11	247,781.52	2,105,361.90

#### 16. 递延所得税资产

##### (1) 已确认的递延所得税资产明细情况

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	11,403,167.19	6,981,097.87
子公司可抵扣亏损	772,490.20	4,251,263.52
未实现融资收益	489,616.19	419,000.80
合并抵销的未实现利润	619,658.12	977,494.44
其他非流动负债（递延的政府补助收入）	5,588,110.60	891,077.00
外购子公司之资产增值所对应的折旧摊销额	140,142.18	
按权益法确认的对联营企业的投资亏损	106,143.28	
合 计	19,119,327.76	13,519,933.63

##### (2) 可抵扣差异项目明细情况

项 目	期末数
坏账准备—应收账款	54,293,401.66
坏账准备—长期应收款	813,097.42
存货跌价准备	6,183,684.95
长期股权投资减值准备	9,030,000.00
子公司可抵扣亏损	3,089,960.77

未实现融资收益	3,264,107.94
合并抵销的未实现利润	4,131,054.14
其他非流动负债（递延的政府补助收入）	37,254,070.67
外购子公司之资产增值所对应的折旧摊销额	934,281.20
按权益法确认的对联营企业的投资亏损	707,621.87
合 计	119,701,280.62

#### 17. 资产减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	外购子公司带入	转 回	转 销	
坏账准备	41,810,198.55	14,621,618.66	3,129,631.75		1,427,455.41	58,133,993.55
存货跌价准备	6,617,854.60	465,971.82			900,141.47	6,183,684.95
商誉减值准备	17,151,903.92					17,151,903.92
合 计	65,579,957.07	15,087,590.48	3,129,631.75		2,327,596.88	81,469,582.42

#### 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	114,000,000.00	190,000,000.00
信用借款	35,000,000.00	20,000,000.00
合 计	149,000,000.00	210,000,000.00

#### 19. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付经营性款项	79,576,515.72	88,214,264.05
应付长期资产购建款	85,600.00	6,654,405.26
合 计	79,662,115.72	94,868,669.31

(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。

#### 20. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
合同预收款	78,848,428.41	59,566,370.27
合 计	78,848,428.41	59,566,370.27

(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。

## 21. 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
工资及奖金	10,029,670.52	106,378,298.03	100,871,707.70	15,536,260.85
职工福利费		7,862,903.26	7,862,903.26	
职工奖励及福利基金	94,587.42		6,334.00	88,253.42
社会保险费	1,250,265.31	15,048,438.86	15,087,581.17	1,211,123.00
其中：医疗保险费	454,607.40	4,841,889.25	4,846,965.92	449,530.73
基本养老保险费	665,523.06	8,669,311.44	8,694,369.74	640,464.76
失业保险费	77,797.23	869,369.17	874,311.85	72,854.55
工伤保险费	27,961.30	288,619.75	291,035.90	25,545.15
生育保险费	24,376.32	379,249.25	380,897.76	22,727.81
住房公积金	455,237.00	7,454,397.73	7,378,615.80	531,018.93
工会经费	179,952.26	805,812.97	818,846.80	166,918.43
职工教育经费	92,101.65	223,080.47	1,295.02	313,887.10
辞退福利		159,162.49	159,162.49	
合 计	12,101,814.16	137,932,093.81	132,186,446.24	17,847,461.73

### (2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末结余数主要系 2011 年 12 月的工资、社会保险费及住房公积金和 2011 年度的年终奖，该等应付职工薪酬已基本在 2012 年 1~2 月支付。

## 22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,196,570.91	7,869,596.23
营业税	443,907.44	412,626.75
企业所得税	21,687,545.03	3,511,396.23

个人所得税	292,591.22	345,518.02
城市维护建设税	987,325.62	751,154.30
教育费附加	427,175.54	322,353.24
地方教育附加	210,923.55	195,302.77
水利建设专项资金	83,195.79	105,282.49
印花税	23,208.31	31,281.72
合 计	31,352,443.41	13,544,511.75

#### 23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款之应计未付利息	253,287.22	309,239.03
合 计	253,287.22	309,239.03

#### 24. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
外购子公司之原股东	35,000,000.00	
合 计	35,000,000.00	

#### 25. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股权转让款	91,400,000.00	
暂借款	2,215,408.03	3,884,888.01
应付暂收款	2,800,000.00	2,343,971.27
其 他	3,088,497.32	514,985.86
合 计	99,503,905.35	6,743,845.14

##### (2) 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

详见本财务报表附注之六（三）之说明。

##### (3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项内容
第一名	91,400,000.00	股权转让款

第二名	2,215,408.03	暂借款
第三名	1,600,000.00	代收代付的课题合作经费
第四名	1,150,000.00	应退货款
第五名	1,000,000.00	代收的科技人才奖励款
小 计	97,365,408.03	

## 26. 其他非流动负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延的政府补助收入	37,254,070.67	8,910,770.00
合 计	37,254,070.67	8,910,770.00

### (2) 本期增减变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江省环境与安全技术重点实验室	1,600,000.00		400,000.00	1,200,000.00
半导体激光在线气体分析仪系列产品高技术产业示范工程	7,310,770.00		304,616.00	7,006,154.00
用于现场、快速、准确测定的原子光谱分析系统		8,350,000.00	521,875.00	7,828,125.00
快速加压溶剂萃取仪研制		1,500,000.00	500,000.00	1,000,000.00
基于质谱技术的全组分痕量重金属分析仪器开发和应用示范		6,800,000.00	425,000.00	6,375,000.00
三重四级杆串联质谱系统的研制及其在痕量有机物分析中的应用		7,550,000.00	471,875.00	7,078,125.00
环境监测领域智能传感器研制与应用示范		4,000,000.00	333,333.33	3,666,666.67
烟气汞排放在线监测技术与示范		3,100,000.00		3,100,000.00
小 计	8,910,770.00	31,300,000.00	2,956,699.33	37,254,070.67

本期减少系按受益期分摊转入营业外收入，期末数需递延至以后会计期间确认收益。

## 27. 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	400,000,000	45,000,000		445,000,000

### (2) 本期增减变动情况的说明

经中国证监会以证监许可〔2011〕444号文核准，本公司于2011年4月向社会公开发行人民币普通股4,500万股，每股发行价20元，扣除发行费用后的实际募集资金净额为83,687.75万元。其中，4,500万元作为新增注册资本认缴款记入本项目，79,187.75万元作为股本溢价款记入“资本公积”。该次到位资本业经天健会计师事务所有限公司验证（验资报告文号为天健验〔2011〕110号）。

### (3) 股份质押情况

截至2011年12月31日止，股东浙江普渡科技有限公司已将所持本公司的2,200万股股份质押给相关单位。

## 28. 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
股本溢价	66,567,729.42	791,877,500.00		858,445,229.42
合 计	66,567,729.42	791,877,500.00		858,445,229.42

### (2) 本期增减变动情况的说明

本期增加系股东增资所产生的股本溢价79,187.75万元。

## 29. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,100,958.74	11,897,307.52		28,998,266.26
合 计	17,100,958.74	11,897,307.52		28,998,266.26

### (2) 本期增减变动情况的说明

本期增加系按母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积1,189.73万元。

## 30. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初数	123,168,483.72	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,544,146.26	—
减：提取法定盈余公积	11,897,307.52	10%

期末数	285,815,322.46	—
-----	----------------	---

(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
营业收入	764,253,945.89	651,777,631.09
其中：主营业务收入	763,362,426.55	650,067,318.82
其他业务收入	891,519.34	1,710,312.27
营业成本	353,810,906.55	293,307,570.90
其中：主营业务成本	353,810,906.55	292,612,115.58
其他业务成本		695,455.32

(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
仪器仪表业	763,362,426.55	353,810,906.55	650,067,318.82	292,612,115.58
小 计	763,362,426.55	353,810,906.55	650,067,318.82	292,612,115.58

(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
环境监测系统	293,850,187.54	139,426,682.66	315,847,046.38	135,639,272.19
工业过程分析系统	305,951,629.99	153,992,725.06	259,716,948.31	125,848,445.31
安全监测系统	39,898,190.82	18,024,129.29	27,743,054.41	12,848,959.02
运营维护服务	45,693,498.22	14,496,099.99	14,375,021.85	2,179,563.35
数字环保信息监测系统	14,401,975.23	5,947,224.77	21,273,738.54	8,823,385.95
实验室分析仪器	52,169,481.68	13,950,456.05		
其 他	11,397,463.07	7,973,588.73	11,111,509.33	7,272,489.76
小 计	763,362,426.55	353,810,906.55	650,067,318.82	292,612,115.58

(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
国内销售	755,678,848.28	352,270,356.03	644,257,575.99	291,511,179.92
国外销售	7,683,578.27	1,540,550.52	5,809,742.83	1,100,935.66
小 计	763,362,426.55	353,810,906.55	650,067,318.82	292,612,115.58

(5) 前五名客户情况

客户名称	营业收入	占比(%)
第一名	55,888,034.19	7.31
第二名	22,007,606.82	2.88
第三名	16,643,589.74	2.18
第四名	10,304,666.95	1.35
第五名	8,144,802.11	1.07
小 计	112,988,699.81	14.79

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	2,731,819.27	912,250.25	详见本财务报表附注三之说明。
城市维护建设税	4,669,057.89	1,275,124.78	
教育费附加	2,001,358.78	551,209.48	
地方教育附加	1,064,918.26	1,089,306.38	
合 计	10,467,154.20	3,827,890.89	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	50,512,064.15	36,932,403.89
交通差旅费	17,979,903.12	15,872,656.87
业务招待费	16,471,183.96	13,031,627.10
市场推广费	13,075,400.65	11,953,583.42
办公通讯费	4,133,634.59	3,631,559.70
产品宣传费	2,220,615.37	3,494,753.99
运杂费	2,042,391.35	2,170,906.39
折旧摊销费	1,252,297.97	1,223,207.86
其 他	7,579,908.55	8,507,518.92

合 计	115,267,399.71	96,818,218.14
-----	----------------	---------------

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	74,036,860.84	66,205,815.07
职工薪酬	16,973,022.29	10,349,211.16
折旧摊销费	8,221,836.98	6,514,167.54
中介服务费	4,085,102.53	2,200,533.20
业务招待费	3,929,254.41	1,998,564.36
税 费	2,300,003.74	1,790,584.70
办公通讯费	2,129,517.56	1,513,146.63
其 他	9,670,064.34	5,748,521.09
合 计	121,345,662.69	96,320,543.75

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	9,294,794.17	10,604,394.53
其中：银行借款利息支出	8,825,775.99	10,152,205.82
票据贴现利息支出	469,018.18	452,188.71
利息收入	-4,480,384.14	-483,133.16
未实现融资收益转入	-925,900.06	-173,524.64
银行手续费等	538,741.05	726,259.73
合 计	4,427,251.02	10,673,996.46

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备损失	14,621,618.66	16,760,520.60
存货跌价准备损失	465,971.82	2,058,410.02
合 计	15,087,590.48	18,818,930.62

#### 7. 投资收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-71,129.38	-269,341.66
合 计	-71,129.38	-269,341.66

(2) 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小计	3,206.87	143.19	3,206.87
其中：固定资产处置利得	3,206.87	143.19	3,206.87
增值税超税负退税	28,665,786.32	29,438,726.15	
政府补助	25,581,357.33	17,497,964.00	25,581,357.33
其 他	220,642.78	880,009.77	220,642.78
合 计	54,470,993.30	47,816,843.11	25,805,206.98

### (2) 政府补助明细情况

项 目	补助批文	本期数
首台套装备奖励	杭财企（2011）752号	1,000,000.00
	杭财企（2010）1186号	800,000.00
企业股改及上市奖励	杭高新（2011）179号	1,000,000.00
	杭财企（2011）491号	600,000.00
重大技术创新及研发补助	杭财企（2011）953号	3,898,000.00
	杭科计（2011）151号	2,000,000.00
	国科发社（2011）440号	1,930,400.00
	杭科计（2011）312号	1,750,000.00
	杭财企（2010）1146号	1,500,000.00
	杭财企（2011）573号	928,800.00
	财企（2011）121号	970,000.00
	杭财企（2011）957号	576,000.00
创新团队补助	浙人社发（2010）312号	600,000.00
专利、商标及研发中心等补助	国科发财（2011）533号等	5,071,458.00
递延的政府补助分摊转入	—	2,956,699.33

小 计		25,581,357.33
-----	--	---------------

#### 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小计	113,490.07	38,232.45	113,490.07
其中：固定资产处置损失	113,490.07	38,232.45	113,490.07
对外捐赠	1,226,000.00	232,400.00	1,226,000.00
水利建设专项资金	277,829.00	359,564.57	
防洪保安资金	14,246.15		
其 他	955,338.37	115,689.77	955,338.37
合 计	2,586,903.59	745,886.79	2,294,828.44

#### 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	26,593,306.18	17,607,896.58
递延所得税调整	-5,203,978.92	-1,852,546.92
合 计	21,389,327.26	15,755,349.66

#### 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	174,544,146.26
非经常性损益	B	20,210,758.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	154,333,388.19
期初股份总数	D	400,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	E	45,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	F	8
报告期月份数	G	12
发行在外的普通股加权平均数	H=D+E×F/G	430,000,000.00
基本每股收益	I=A/H	0.41
扣除非经常损益基本每股收益	J=C/H	0.36

(2) 稀释每股收益的计算过程

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
购买子公司少数股权所产生的直接记入所有者权益的利得		8,012,146.15
外币财务报表折算差额	128,499.53	79,548.94
合 计	128,499.53	8,091,695.09

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助收入	53,924,658.00
收回大额投标保证金及履约保证金	19,632,867.25
代收合作课题经费及科技人才奖励款	2,600,000.00
因经营活动而受限的保证金存款减少额	1,076,975.00
其 他	5,392,312.65
合 计	82,626,812.90

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
因经营活动而受限的保证金存款增加额	695,446.77
支付大额投标保证金及履约保证金	18,029,248.84
付现的期间费用等	101,605,133.28
合 计	120,329,828.89

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
银行存款利息收入	4,480,384.14
合 计	4,480,384.14

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付股票发行费用	8,922,500.00
归还拆借资金	1,480,711.50
合 计	10,403,211.50

6. 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	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	174,271,614.31	163,056,745.33
加：资产减值准备	15,087,590.48	18,818,930.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,678,119.98	7,176,336.28
无形资产摊销	5,085,244.94	4,169,098.60
长期待摊费用摊销	247,781.52	247,781.53
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)	110,283.20	38,089.26
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)	4,345,391.85	9,869,072.66
投资损失(收益以“－”号填列)	71,129.38	269,341.66
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-5,203,978.92	-1,852,546.92
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)	-75,710,629.20	-46,128,649.84
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-171,666,089.05	-160,758,381.75
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	33,939,515.92	35,303,759.50
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,744,025.59	30,209,576.93
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	794,283,340.48	169,218,389.02

减：现金的期初余额	169,218,389.02	207,696,323.38
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	625,064,951.46	-38,477,934.36

(2) 取得子公司的相关信息

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	194,650,000.00	
2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	103,250,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等物	25,604,570.58	
3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	77,645,429.42	
4) 取得子公司的净资产	18,092,524.30	
流动资产	58,215,220.72	
非流动资产	11,054,334.99	
流动负债	51,177,031.41	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	794,283,340.48	169,218,389.02
其中：库存现金	936,236.16	443,125.92
可随时用于支付的银行存款	793,347,104.32	168,775,263.10
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	794,283,340.48	169,218,389.02

(4) 现金流量表补充资料的说明

货币资金期末数和期初数分别包括保证金存款 283.91 万元和 322.06 万元。该等保证金存款因不可随时用于支付，故不属于“现金及现金等价物”。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

浙江睿洋科技有限公司和浙江普渡科技有限公司合计持有本公司的 38.94% 股权，系本公司的共同控制股东。王健系浙江睿洋科技有限公司的控股股东，姚纳新系浙江普渡科技有限公司的控股股东，该两人系本公司的最终共同控制人。

#### 2. 子公司情况详见本财务报表附注之附件。

### 3. 联营企业

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
郑州聚泓科技有限公司	有限公司	河南省	张永合	仪器仪表业	200 万元

(续上表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	关联关系	组织机构代码
郑州聚泓科技有限公司	40%	40%	联营企业	67947939-5

#### (二) 关联交易

期末尚处于有效期内的关联担保情况如下表：

担保方名称	被担保方名称	担保事项	期末金额	担保起始日	担保到期日	备注
王健及姚纳新	本公司	银行借款	15,000,000.00	2011-09-21	2012-09-15	[注]
			10,000,000.00	2011-10-12	2012-09-15	
			10,000,000.00	2011-11-09	2012-09-15	
王健及姚纳新	本公司	银行借款	5,000,000.00	2011-09-02	2012-09-02	[注]
			6,000,000.00	2011-10-21	2012-04-21	
			13,000,000.00	2011-10-31	2012-04-30	
			5,000,000.00	2011-12-09	2012-06-09	
王健及姚纳新	本公司	银行借款	16,000,000.00	2011-09-15	2012-09-14	[注]
			9,000,000.00	2011-09-30	2012-09-14	
			5,000,000.00	2011-09-30	2012-09-14	
王健及姚纳新	本公司	银行借款	20,000,000.00	2011-10-13	2012-06-28	[注]
合计			114,000,000.00			

注：王健及姚纳新为本公司向相关银行履行债务提供最高额保证担保，按表列顺序，最高额依次为 5,000 万元、3,000 万元、3,000 万元和 10,000 万元，合计 21,000 万元。

#### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	王健	1,000,000.00	1,000,000.00
小计		1,000,000.00	1,000,000.00

#### (四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在公司领取报酬人数	报酬总额
本期数	15	11	240.48 万元
上年同期数	14	10	197.30 万元

## 七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司不存在需披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

### (一) 重大表外融资

本期末，尚处在有效期内的银行保函余额为 1,088.76 万元。

### (二) 重大投资建设项目

本期末，与重大投资建设项目相关的财务支出见下表：

单位：万元

项目名称	投资预算额	累计已投入额	预计未来投入额
环境监测系统建设项目	8,375.00	3,682.55	4,692.45
工业过程分析系统建设项目	5,227.00	792.28	4,434.72
光纤传感安全监测系统建设项目	5,014.00	574.00	4,440.00
数字环保信息系统建设项目	6,793.00	1,499.44	5,293.56
运营维护体系建设项目	4,696.00	1,654.24	3,041.76
研究开发中心建设项目	5,213.00	2,503.64	2,709.36
募投项目小计	35,318.00	10,706.15	24,611.85
物联网产业化基地建设项目	50,000.00	2,773.69	47,226.31
非募投项目小计	50,000.00	2,773.69	47,226.31
合计	85,318.00	13,479.84	71,838.16

## 九、资产负债表日后非调整事项

### (一) 设立子公司

2012 年 1 月，浙江聚光检测技术服务有限公司在杭州市工商行政管理局登记注册成立。该公司注册资本 500 万元，由本公司以货币资金一次认缴到位。

### (二) 利润分配

根据公司董事会一届十七次会议通过的 2011 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税）。该利润分配预案尚待股东大会审议。

## 十、其他重要事项

### (一) 设立分公司

2011年4月，本公司在西安市工商行政管理局登记注册了西安分公司。

(二) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产（不含衍生 金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	5,050,045.57			+40,402.63	4,243,890.22
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	5,050,045.57			+40,402.63	4,243,890.22
金融负债	12,945,647.89				9,344,866.47

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. 应收金额

(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 (%)						

按组合计提坏账准备的应收金额

账龄分析 法组合	549,056,543.95	100.00	43,706,861.56	7.96	436,959,296.74	100.00	34,463,362.09	7.89
合 计	549,056,543.95	100.00	43,706,861.56	7.96	436,959,296.74	100.00	34,463,362.09	7.89

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收金额

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	392,138,827.42	71.42	19,606,941.38	288,997,737.40	66.15	14,449,886.87		
1-2 年	122,328,311.83	22.28	12,232,831.18	122,367,770.93	28.00	12,236,777.09		
2-3 年	27,138,066.74	4.94	8,141,420.02	25,100,980.38	5.74	7,530,294.11		

3-5 年	7,451,337.96	1.36	3,725,668.98	492,808.03	0.11	246,404.02
合 计	549,056,543.95	100.00	43,706,861.56	436,959,296.74	100.00	34,463,362.09

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
A 单位	货款	480,000.00	设备性能未满足要求。	否
B 单位	货款	370,000.00	小火电机组被政策性关停，客户已无支付能力。	否
其他单位	货款	429,391.10	零星尾款无法收回等。	否
小 计		1,279,391.10		

(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) 金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账 龄	占比 (%)
第一名	非关联方	52,204,682.10	1 年以内	9.51
第二名	非关联方	24,821,300.00	1 年以内及 1-2 年	4.52
第三名	非关联方	9,541,594.68	1 年以内及 2-3 年	1.74
第四名	非关联方	7,841,834.10	1 年以内及 1-2 年	1.43
第五名	非关联方	7,344,000.00	1-2 年	1.34
小 计		101,753,410.88		18.54

(5) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占比 (%)
北京盈安科技有限公司	子公司	3,665,200.00	0.67
小 计		3,665,200.00	0.67

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 (%)						

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄分析法组合	35,161,344.16	96.95	3,251,998.11	9.25	46,486,335.36	96.73	2,850,018.33	6.13
---------	---------------	-------	--------------	------	---------------	-------	--------------	------

小 计	35,161,344.16	96.95	3,251,998.11	9.25	46,486,335.36	96.73	2,850,018.33	6.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,104,312.87	3.05	959,214.81	86.86	1,570,876.87	3.27	947,374.96	60.31
合 计	36,265,657.03	100.00	4,211,212.92	11.61	48,057,212.23	100.00	3,797,393.29	7.90

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	23,445,077.54	66.68	1,172,253.88	38,582,906.75	83.00	1,929,145.34
1-2 年	7,470,441.93	21.24	747,044.19	7,487,971.43	16.11	748,797.14
2-3 年	3,951,061.51	11.24	1,185,318.45	178,263.72	0.38	53,479.12
3-5 年	294,763.18	0.84	147,381.59	237,193.46	0.51	118,596.73
小 计	35,161,344.16	100.00	3,251,998.11	46,486,335.36	100.00	2,850,018.33

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
杭州长聚科技有限公司	1,104,312.87	959,214.81	86.86%	资不抵债且拟关停并转。
小 计	1,104,312.87	959,214.81	86.86%	

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账 龄	占比 (%)	款项内容
第一名	子公司	8,015,944.24	1 年以内及 1-2 年	22.10	往来款
第二名	子公司	5,306,779.41	1 年以内	14.63	往来款
第三名	非关联方	2,000,000.00	2-3 年	5.51	保证金
第四名	子公司	1,104,312.87	1 年以内	3.05	往来款
第五名	非关联方	816,000.00	2-3 年	2.25	保证金
小 计		17,243,036.52		47.54	

(4) 应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占比 (%)
北京摩威泰迪科技有限责任公司	子公司	8,015,944.24	22.10
北京盈安科技有限公司	子公司	5,306,779.41	14.63
杭州长聚科技有限公司	子公司	1,104,312.87	3.05

小 计		14,427,036.52	39.78
-----	--	---------------	-------

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动额	期末数
杭州聚光环保科技有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
北京聚光世达科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
北京摩威泰迪科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
北京英贤仪器有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
北京盈安科技有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
杭州长聚科技有限公司	成本法	9,030,000.00	9,030,000.00		9,030,000.00
杭州大地安科环境仪器有限公司	成本法	8,781,413.00	8,781,413.00		8,781,413.00
清本环保工程(杭州)有限公司	成本法	13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
无锡聚光盛世传感网络有限公司	成本法	4,200,000.00	4,200,000.00		4,200,000.00
聚光仪器有限公司(美国)	成本法	1,997,220.00	1,997,220.00		1,997,220.00
无锡中科光电技术有限公司	成本法	4,125,000.00		4,125,000.00	4,125,000.00
北京吉天仪器有限公司	成本法	194,650,000.00		194,650,000.00	194,650,000.00
郑州聚泓科技有限公司	权益法	800,000.00	163,507.51	-71,129.38	92,378.13
合 计		265,583,633.00	66,172,140.51	198,703,870.62	264,876,011.13

(续上表)

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州聚光环保科技有限公司	100%	100%			
北京聚光世达科技有限公司	100%	100%			
北京摩威泰迪科技有限公司	100%	100%			
北京英贤仪器有限公司	100%	100%			
北京盈安科技有限公司	100%	100%			
杭州长聚科技有限公司	50%	67%	9,030,000.00		
杭州大地安科环境仪器有限公司	62.50%	60%			
清本环保工程(杭州)有限公司	90%	90%			
无锡聚光盛世传感网络有限公司	70%	70%			
聚光仪器有限公司(美国)	100%	100%			
无锡中科光电技术有限公司	55%	55%			
北京吉天仪器有限公司	100%	100%			

郑州聚泓科技有限公司	40%	40%			
合 计			9,030,000.00		

(2) 持股比例与表决权比例不一致的说明

本公司持有杭州长聚科技有限公司（简称长聚公司）的50%股权。长聚公司系港澳台商投资企业，最高权力机关为董事会。按公司章程约定，长聚公司董事会由3名董事组成，本公司委派2名董事，表决权比例为67%。

本公司持有杭州大地安科环境仪器有限公司（简称安科公司）的62.50%股权，本公司之全资子公司 Best Vanguard Limited 持有安科公司的37.50%股权。安科公司系港澳台商投资企业，最高权力机构为董事会。按公司章程约定，安科公司董事会由5名董事组成，本公司委派3名董事，表决权比例为60%；全资子公司 Best Vanguard Limited 委派2名董事，表决权比例为40%。

(3) 长期股权投资减值准备计提原因和依据的说明

因杭州长聚科技有限公司已经资不抵债，且拟关停并转，故本公司已于前期对该项股权投资全额计提了减值准备。

(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
营业收入	538,174,372.86	507,460,271.05
其中：主营业务收入	534,059,951.21	505,907,453.09
其他业务收入	4,114,421.65	1,552,817.96
营业成本	249,360,568.54	220,210,224.22
其中：主营业务成本	246,137,666.23	219,859,760.59
其他业务成本	3,222,902.31	350,463.63

(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
仪器仪表业	534,059,951.21	246,137,666.23	505,907,453.09	219,859,760.59
小 计	534,059,951.21	246,137,666.23	505,907,453.09	219,859,760.59

## (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
环境监测系统	266,963,217.18	159,426,067.39	274,503,786.96	144,967,380.31
工业过程分析系统	156,691,711.83	41,898,067.91	151,428,920.60	46,661,030.13
安全监测系统	39,699,729.30	18,024,129.29	27,743,054.41	12,848,959.02
运营维护服务	45,693,498.22	14,496,099.99	14,375,021.85	2,179,563.35
数字环保信息监测系统	14,401,975.23	5,947,224.77	21,273,738.54	8,823,385.95
其他	10,609,819.45	6,346,076.88	16,582,930.73	4,379,441.83
小计	534,059,951.21	246,137,666.23	505,907,453.09	219,859,760.59

## (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
国内销售	526,376,372.94	244,597,115.71	500,097,710.26	218,758,824.93
国外销售	7,683,578.27	1,540,550.52	5,809,742.83	1,100,935.66
小计	534,059,951.21	246,137,666.23	505,907,453.09	219,859,760.59

## (5) 前五名客户情况

客户名称	营业收入	占比(%)
第一名	55,888,034.19	10.38
第二名	16,643,589.74	3.09
第三名	8,144,802.11	1.51
第四名	5,923,649.57	1.10
第五名	5,692,524.79	1.06
小计	92,292,600.40	17.14

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-71,129.38	-269,341.66
处置长期股权投资产生的投资收益		-62,053.47
合计	-71,129.38	-331,395.13

(2) 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	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	118,973,075.20	140,096,782.15
加：资产减值准备	11,295,628.19	13,885,286.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,393,357.78	6,294,816.76
无形资产摊销	3,865,708.32	3,819,098.64
长期待摊费用摊销	247,781.52	247,781.53
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)	7,421.79	35,756.68
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)	4,609,921.70	10,103,628.37
投资损失(收益以“-”号填列)	71,129.38	331,395.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,219,650.32	-694,124.90
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)	-73,266,236.26	-32,793,454.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-138,290,699.05	-139,733,143.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	65,566,098.92	15,328,772.56
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,746,462.83	16,922,594.83
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	729,294,050.65	138,249,992.40
减：现金的期初余额	138,249,992.40	180,658,947.18
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	591,044,058.25	-42,408,954.78

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	本期数
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	-110,283.20
计入当期损益的政府补助	25,581,357.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,960,695.59
小 计	23,510,378.54
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,314,527.97
少数股东权益影响额（税后）	-14,907.50
归属于母公司股东的非经常性损益净额	20,210,758.07

### (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	13.94%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.33%	0.36	0.36

#### 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	174,544,146.26
非经常性损益	B	20,210,758.07
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	154,333,388.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	606,927,027.34
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	836,877,500.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	8
外币报表折算差额	G	128,499.53
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	I	12
加权平均净资产	J[注]	1,252,181,683.57
加权平均净资产收益率	K=A/J	13.94%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	L=C/J	12.33%

注：J=D+A/2+E×F/I+G×H/I

### (三) 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

#### 1. 合并资产负债表项目

单位：万元

项 目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	79,712.24	17,243.90	362.26%	主要系募集资金存款增加。
应收账款	58,743.10	44,287.45	32.64%	主要系营业收入增长。
预付款项	3,931.17	2,127.49	84.78%	主要系材料预付款增加。
存 货	23,690.89	14,751.78	60.60%	主要系因产销规模的扩大，存货备库量增加。
固定资产	17,659.33	13,088.60	34.92%	主要系外购子公司带入。
无形资产	5,385.34	1,945.25	176.85%	系外购子公司带入及新增土地使用权。
商 誉	13,361.97		—	系本期溢价收购吉天公司的100%股权。
预收款项	7,884.84	5,956.64	32.37%	主要系合同预收款增加。
应付职工薪酬	1,784.75	1,210.18	47.48%	主要系工资标准提升及员工人数增加。
应交税费	3,135.24	1,354.45	131.48%	主要系因适用税率上升及外购子公司带入而致使应交企业所得税增加。
应付股利	3,500.00		—	主要系外购子公司带入。
其他应付款	9,950.39	674.38	1375.48%	主要系应付股权转让款增加。
其他非流动负债	3,725.41	891.08	318.08%	主要系递延政府补助增加。
资本公积	85,844.52	6,656.77	1189.58%	主要系股本溢价增加。
未分配利润	28,581.53	12,316.85	132.05%	主要系本期净利润转入。

2. 合并利润表项目

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	1,046.72	382.79	173.44%	主要系外资企业自2010年12月起计缴城市维护建设税及教育费附加。
财务费用	442.73	1,067.40	-58.52%	主要系募集资金存款利息收入增加。

聚光科技（杭州）股份有限公司

二〇一二年四月六日