



## 江苏公证天业会计师事务所有限公司

Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants Co., Ltd

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 85888988

传真: 86 (510) 85885275

电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China

Telephone: 86 (510) 85888988

Fax: 86 (510) 85885275

E-mail: mail@jsgztycpa.com

# 审计报告

苏公 W[2012]A468 号

江苏天瑞仪器股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的江苏天瑞仪器股份有限公司（以下简称“天瑞仪器”）的财务报表，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天瑞仪器管理层的责任，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, 天瑞仪器财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了天瑞仪器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。

江苏公证天业会计师事务所有限公司

中国注册会计师

刘勇

中国注册会计师

丁春荣

中国·无锡

二〇一二年四月十日

## 合并资产负债表

2011年12月31日

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	5-1	1,144,658,333.99	48,969,280.58	短期借款	5-14	-	30,000,000.00
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	5-2	13,875,460.16	5,001,083.00	交易性金融负债		-	-
应收账款	5-3	32,372,967.11	25,470,032.68	应付票据		-	-
预付款项	5-4	15,112,988.29	16,369,649.62	应付账款	5-15	19,924,258.40	24,221,752.64
应收保费		-	-	预收款项	5-16	67,244,067.09	63,459,660.12
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	5-17	6,467,104.31	8,526,892.97
应收股利		-	-	应交税费	5-18	6,310,548.31	3,927,231.17
其他应收款	5-5	1,769,260.10	1,756,021.60	应付利息		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利		-	-
存货	5-6	157,932,853.01	126,701,762.54	其他应付款	5-19	753,879.88	725,339.23
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	5-7	2,022,208.23	1,986,999.88	保险合同准备金		-	-
流动资产合计		1,367,744,070.89	226,254,829.90	代理买卖证券款		-	-
<b>非流动资产：</b>				代理承销证券款		-	-
发放委托贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
可供出售金融资产		-	-	其他流动负债	5-20	205,051.93	269,978.18
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		100,904,909.92	131,130,854.31
长期应收款		-	-	<b>非流动负债：</b>			
长期股权投资		-	-	长期借款		-	-
投资性房地产	5-8	33,017,154.41	-	应付债券		-	-
固定资产	5-9	114,594,413.96	139,680,993.54	长期应付款		-	-
在建工程		-	-	专项应付款		-	-

工程物资		-	-	预计负债	5-21	19,696,546.50	16,017,561.35
固定资产清理		-	-	递延所得税负债		-	-
生产性生物资产		-	-	其他非流动负债	5-22	13,250,000.00	9,000,000.00
油气资产		-	-	非流动负债合计		32,946,546.50	25,017,561.35
无形资产	5-10	6,182,286.47	9,087,804.84	负债合计		133,851,456.42	156,148,415.66
开发支出		-	-	<b>所有者权益：</b>			
商誉	5-11	4,152,393.11	4,152,393.11	实收资本（或股本）	5-23	118,400,000.00	55,500,000.00
长期待摊费用	5-12	769,882.77	173,291.70	资本公积	5-24	1,111,189,305.74	66,397,505.74
递延所得税资产		-	-	减：库存股		-	-
其他非流动资产		-	-	专项储备		-	-
非流动资产合计		158,716,130.72	153,094,483.19	盈余公积	5-25	22,642,275.27	14,831,902.42
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	5.26	140,377,164.18	86,471,489.27
				外币报表折算差额		-	-
				归属于母公司所有者权益合计		1,392,608,745.19	223,200,897.43
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		1,392,608,745.19	223,200,897.43
资产总计		1,526,460,201.61	379,349,313.09	负债和所有者权益总计		1,526,460,201.61	379,349,313.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：吴照兵

## 母公司资产负债表

2011年12月31日

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		1,127,848,602.53	35,557,706.80	短期借款		-	30,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		8,121,060.16	2,821,083.00	应付票据		-	-
应收账款	11-1	22,590,853.21	17,682,732.74	应付账款		16,537,003.03	20,576,894.86
预付款项		13,661,441.17	13,676,221.54	预收款项		61,477,867.09	53,477,510.12
应收利息		-	-	应付职工薪酬		6,165,411.89	8,197,189.55
应收股利		-	-	应交税费		5,157,666.51	2,572,438.82
其他应收款	11-2	947,713.54	1,164,535.37	应付利息		-	-
存货		138,993,685.85	101,530,398.05	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		462,125.00	390,100.00
其他流动资产		2,022,208.23	1,986,999.88	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		1,314,185,564.69	174,419,677.38	其他流动负债		205,051.93	269,978.18
<b>非流动资产：</b>				流动负债合计		90,005,125.45	115,484,111.53
可供出售金融资产		-	-	<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	11-3	34,341,156.09	34,341,156.09	长期应付款		-	-
投资性房地产		33,017,154.41	-	专项应付款		-	-
固定资产		110,435,160.03	135,199,453.35	预计负债		19,696,546.50	16,017,561.35
在建工程		-	-	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		13,250,000.00	9,000,000.00
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		32,946,546.50	25,017,561.35

生产性生物资产		-	-	负债合计		122,951,671.95	140,501,672.88
油气资产		-	-	<b>所有者权益：</b>			
无形资产		4,094,784.85	6,165,303.26	实收资本（或股本）		118,400,000.00	55,500,000.00
开发支出			-	资本公积		1,111,189,305.74	66,397,505.74
商誉			-	减：库存股		-	-
长期待摊费用		97,297.58	-	专项准备		-	-
递延所得税资产		-	-	盈余公积		22,642,275.27	14,831,902.42
其他非流动资产		-	-	一般风险准备		-	-
非流动资产合计		181,985,552.96	175,705,912.70	未分配利润		120,987,864.69	72,894,509.04
				所有者权益合计		1,373,219,445.70	209,623,917.20
资产总计		1,496,171,117.65	350,125,590.08	负债和所有者权益总计		1,496,171,117.65	350,125,590.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：吴照兵

## 合并利润表

2011 年度

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		300,688,978.43	277,439,807.51
其中：营业收入	5-27	300,688,978.43	277,439,807.51
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		228,185,800.67	208,924,561.01
其中：营业成本	5-27	90,545,266.30	73,031,509.21
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	5-28	3,102,779.78	2,087,662.72
销售费用	5-29	86,643,773.79	59,228,154.54
管理费用	5-30	66,209,944.31	71,211,415.10
财务费用	5-31	-22,027,063.88	612,657.16
资产减值损失	5-32	3,711,100.37	2,753,162.28
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益		-	-
<b>三、营业利润</b>		72,503,177.76	68,515,246.50
加：营业外收入	5-33	26,102,264.65	20,854,607.47
减：营业外支出	5-34	315,577.20	490,561.34
其中：非流动资产处置损失		50,542.45	-
<b>四、利润总额</b>		98,289,865.21	88,879,292.63

减：所得税费用	5-35	14,373,817.45	11,753,333.60
<b>五、净利润</b>		83,916,047.76	77,125,959.03
归属于母公司所有者的净利润		83,916,047.76	77,125,959.03
少数股东损益		-	-
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	5-36	0.72	0.87
（二）稀释每股收益	5-36	0.72	0.87
<b>七、其他综合收益</b>		-	-
<b>八、综合收益总额</b>		83,916,047.76	77,125,959.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		83,916,047.76	77,125,959.03
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：吴照兵



## 母公司利润表

2011 年度

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	11-4	261,457,008.78	241,504,049.40
减：营业成本	11-4	77,680,337.44	64,628,172.08
营业税金及附加		2,517,189.74	1,768,429.53
销售费用		78,554,836.91	54,196,175.88
管理费用		55,450,450.81	62,848,113.13
财务费用		-21,876,598.24	698,488.22
资产减值损失		2,426,125.04	1,416,938.98
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润</b>		66,704,667.08	55,947,731.58
加：营业外收入		24,459,014.37	19,823,396.88
减：营业外支出		206,167.19	408,780.80
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额</b>		90,957,514.26	75,362,347.66
减：所得税费用		12,853,785.76	8,790,496.27
<b>四、净利润</b>		78,103,728.50	66,571,851.39
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		——	——
（二）稀释每股收益		——	——
<b>六、其他综合收益</b>		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		78,103,728.50	66,571,851.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：吴照兵

# 合并现金流量表

2011 年度

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		333,309,871.90	318,921,412.99
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		17,399,910.13	17,762,675.85
收到其他与经营活动有关的现金	5-37	13,687,685.31	7,354,880.98
经营活动现金流入小计		364,397,467.34	344,038,969.82
购买商品、接受劳务支付的现金		140,314,771.75	134,801,424.52
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		70,301,989.18	62,827,660.05
支付的各项税费		41,332,903.24	34,707,235.48
支付其他与经营活动有关的现金	5-37	79,011,783.73	49,204,292.17
经营活动现金流出小计		330,961,447.90	281,540,612.22
经营活动产生的现金流量净额		33,436,019.44	62,498,357.60
<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		123,300.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		123,300.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,946,492.07	40,436,646.17

投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		15,946,492.07	40,436,646.17
投资活动产生的现金流量净额		-15,823,192.07	-40,436,646.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,115,250,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	54,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	5-37	22,293,759.66	10,561,119.76
筹资活动现金流入小计		1,137,543,759.66	64,761,119.76
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	39,761,119.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,678,637.50	23,151,754.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	5-37	7,558,200.00	-
筹资活动现金流出小计		60,236,837.50	62,912,874.36
筹资活动产生的现金流量净额		1,077,306,922.16	1,848,245.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-380,696.12	5,847.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,094,539,053.41	23,915,803.98
加：期初现金及现金等价物余额		48,969,280.58	25,053,476.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,143,508,333.99	48,969,280.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：吴照兵

## 母公司现金流量表

2011 年度

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		296,560,144.09	283,931,567.27
收到的税费返还		15,863,795.17	16,863,220.17
收到其他与经营活动有关的现金		13,410,937.04	6,656,554.50
经营活动现金流入小计		325,834,876.30	307,451,341.94
购买商品、接受劳务支付的现金		134,845,068.87	124,040,408.67
支付给职工以及为职工支付的现金		61,264,530.91	55,084,540.65
支付的各项税费		33,452,595.22	28,159,812.52
支付其他与经营活动有关的现金		67,235,738.09	42,421,385.78
经营活动现金流出小计		296,797,933.09	249,706,147.62
经营活动产生的现金流量净额		29,036,943.21	57,745,194.32
<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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,822,273.52	38,397,391.25
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		14,822,273.52	38,397,391.25
投资活动产生的现金流量净额		-14,822,273.52	-38,397,391.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,115,250,000.00	-

取得借款收到的现金		-	54,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		22,293,759.66	10,561,119.76
筹资活动现金流入小计		1,137,543,759.66	64,761,119.76
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	39,761,119.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,678,637.50	23,151,754.60
支付其他与筹资活动有关的现金		7,558,200.00	-
筹资活动现金流出小计		60,236,837.50	62,912,874.36
筹资活动产生的现金流量净额		1,077,306,922.16	1,848,245.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-380,696.12	5,847.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,091,140,895.73	21,201,895.62
加：期初现金及现金等价物余额		35,557,706.80	14,355,811.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,126,698,602.53	35,557,706.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：吴照兵



3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-22,200,000.00	-	-	-22,200,000.00	-	-	-	-	-	-22,200,000.00	-	-	-22,200,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	44,400,000.00	-44,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	44,400,000.00	-44,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	118,400,000.00	1,111,189,305.74	-	22,642,275.27	-	140,377,164.18	-	-	1,392,608,745.19	55,500,000.00	66,397,505.74	-	14,831,902.42	-	86,471,489.27	-	-	223,200,897.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：吴照兵

## 母公司所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：江苏天瑞仪器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							上年同期金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一 般风 险准 备	未分配利润	所有者权益 合计	实收资本(或 股本)	资本公 积	减： 库存 股	盈余公 积	一 般风 险准 备	未分配利 润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	55,500,000.00	66,397,505.74	-	14,831,902.42	-	72,894,509.04	209,623,917.20	55,500,000.00	66,397,505.74	-	8,174,717.28	-	35,179,842.79	165,252,065.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	55,500,000.00	66,397,505.74	-	14,831,902.42	-	72,894,509.04	209,623,917.20	55,500,000.00	66,397,505.74	-	8,174,717.28	-	35,179,842.79	165,252,065.81
<b>三、本年增减变动金额</b>	62,900,000.00	1,044,791,800.00	-	7,810,372.85	-	48,093,355.65	1,163,595,528.50	-	-	-	6,657,185.14	-	37,714,666.25	44,371,851.39
（一）净利润	-	-	-	-	-	78,103,728.50	78,103,728.50	-	-	-	-	-	66,571,851.39	66,571,851.39
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	78,103,728.50	78,103,728.50	-	-	-	-	-	66,571,851.39	66,571,851.39
（三）所有者投入和减少资本	18,500,000.00	1,089,191,800.00	-	-	-	-	1,107,691,800.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	18,500,000.00	1,089,191,800.00	-	-	-	-	1,107,691,800.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	7,810,372.85	-	-30,010,372.85	-22,200,000.00	-	-	-	6,657,185.14	-	-28,857,185.14	-22,200,000.00



1. 提取盈余公积	-	-	-	7,810,372.85	-	-7,810,372.85	-	-	-	-	6,657,185.14	-	-6,657,185.14	-
2. 提取一般准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-22,200,000.00	-22,200,000.00	-	-	-	-	-	-22,200,000.00	-22,200,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	44,400,000.00	-44,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	44,400,000.00	-44,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	118,400,000.00	1,111,189,305.74	-	22,642,275.27	-	120,987,864.69	1,373,219,445.70	55,500,000.00	66,397,505.74	-	14,831,902.42	-	72,894,509.04	209,623,917.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：刘召贵

主管会计工作负责人：吴照兵

会计机构负责人：吴照兵

# 江苏天瑞仪器股份有限公司

## 2011年度财务报表附注

### 附注 1、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

江苏天瑞仪器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏天瑞信息技术有限公司于2008年12月整体变更设立。

公司原系由自然人刘召贵、应刚、胡晓斌共同出资组建，并于2006年7月4日经苏州市昆山工商行政管理局登记成立的有限责任公司。公司成立时的注册资本为人民币1,000万元。2008年9月，公司增资2,000万元，注册资本变更为3,000万元。

根据公司2008年11月13日股东会决议，公司将截止2008年10月31日净资产4,923.75万元折股4,500万股，每股1元，折为股本4,500万元，将公司变更为股份公司。股本4,500万元已经江苏公证会计师事务所有限公司审验并出具“苏公S[2008]B028号”验资报告。变更后，公司注册资本变更为4,500万元，其中：刘召贵出资额为3,150万元，占公司注册资本的70%；应刚出资额为1,125万元，占公司注册资本的25%；胡晓斌出资额为225万元，占公司注册资本的5%。公司于2008年12月15日在江苏省苏州工商行政管理局办理了变更登记。

2009年6月、8月，公司分别增加注册资本700万元、350万元。增资后，公司注册资本变更为5,550万元，其中：刘召贵出资为人民币3,150万元，占变更后注册资本的56.76%；应刚出资为人民币1,125万元，占变更后注册资本的20.27%；胡晓斌出资为人民币300万元，占变更后注册资本的5.41%；江苏高投中小企业创业投资有限公司出资为人民币235万元，占变更后注册资本的4.23%；苏州高远创业投资有限公司出资为人民币290万元，占变更后注册资本的5.23%；苏州国发创新资本投资有限公司出资为人民币100万元，占变更后注册资本的1.80%；深圳市同创伟业创业投资有限公司出资为人民币75万元，占变更后注册资本的1.35%；余正东等另外12位自然人出资为人民币275万元，占变更后注册资本的4.95%。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1901号”文核准，本公司于2011年1月首次公开发行人民币普通股（A股）1,850万股。2011年1月25日，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创

业板上市交易。2011年2月22日，公司完成工商变更登记，注册资本及实收资本均变更为7,400万元人民币。

根据公司2011年4月27日2010年年度股东大会审议通过的《关于公司2010年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司以首次发行后总股本7,400万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增6股，共计转增股本4,440万股。公司已于2011年5月24日进行了权益分派，权益分派后公司总股本增至11,840万股。2011年6月21日，公司完成工商变更登记，取得了江苏省苏州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册资本及实收资本均变更为11,840万元人民币。

公司企业法人营业执照注册号：320583000136773。

公司住所：昆山市巴城镇苇城南路1666号天瑞大厦，办公经营地址：昆山市中华园西路1888号。

公司法定代表人：刘召贵。

## 2、公司行业性质

本公司所属行业为分析仪器制造业。

## 3、公司经营范围

许可经营项目：制造：原子荧光光谱仪、气相色谱仪、原子吸收分光光度计。

一般经营项目：研究、开发、生产、销售；化学分析仪器、环境监测仪器、生命科学仪器、测量与控制仪器；研究、开发、制作软件产品，销售自产产品；从事国际贸易、货物及技术的进口业务；自有房屋租赁。

## 4、公司主营业务

公司主营业务为以能量色散、波长色散X射线荧光光谱仪为主的高端分析仪器及应用软件的生产、销售和相关技术服务，产品主要应用于环境保护与安全（电子、电气、玩具等各类消费品行业、食品安全、污染检测等）、工业生产质量控制（冶金、建材、石油、化工、贵金属等）、矿产与资源（地质、采矿）、商品检验、质量检验甚至人体微量元素的检验等众多领域。

报告期间内，公司主营业务未发生变更。

## 5、公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，由经理层负责公司的日常经营管理。公司下设的职能部门为财务部、业务部、市场部、海外市场部、生产部、品管部、仓管部、物料计划部、客服中心、技术部、研发二部、研发一部、证券部、法务部、人力资源部、采购部、投资部、行

政部等。

## 附注 2、公司主要会计政策、会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础，根据本公司实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》以及《企业会计准则第1号——存货》等38项具体准则的规定进行确认和计量，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报告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。

### 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。

会计年度为自公历1月1日起至12月31日。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间，包括月度、季度和半年度。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，但为进行合并发行权益性证券或债务性证券等发生的手续费、佣金等计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并

中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，但为进行合并发行权益性证券或债务性证券等发生的手续费、佣金等计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **6、合并财务报表的编制方法**

合并财务报表，是指反映本公司和子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

本公司从取得子公司的实际控制权之日起，开始将其合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务和外币报表折算**

公司对发生的外币交易，以交易发生当月月初中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价

值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

## 9、金融工具

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

## 10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准：单项金额重大是指单项金额在100万元以上（含100万元）的应收款项(包括应收账款和其他应收款)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项进行单独减值测试，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的外部应收款项，按期末余额采用账龄分析法计提坏账准备，单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的内部应收款项不再计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额不重大的应收款项的确认标准：单项金额不重大是指单项金额在100万元以下（不含100万元）的应收款项（包括应收账款和其他应收款）。

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额不重大的应收款项，一般按照期末应收款项余额，采用账龄分析法计提坏账准备；但对于已取得明显坏账损失证据的单项金额虽不重大的应收款项，进行单独减值测试，按该应收款项预计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) 按组合计提坏账准备的应收账款确定组合的依据、按组合计提坏账准备采用的计提方法：

本公司对于非单项计提坏账准备的应收款项，以账龄为组合，采用账龄分析法计提应收款项坏账准备，具体账龄组合及计提比例如下：

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）	10	10

1—2年	30	30
2—3年	50	50
3年以上	100	100

(4) 本公司对纳入合并报表范围的母公司与子公司之间，以及子公司与子公司之间的应收款项，不计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货计价方法

原材料、库存商品发出采用加权平均法，发出商品结转销售成本采用个别认定法。

### (3) 存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

### (4) 存货盘存制度

永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时一次摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

同一控制下的企业合并，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长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并，区别下列情况确定长期股权投资初始投资成本：一次交换交易实现的企业合并，为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；通过多次交换交易分步实现的企业合并，为每一单项交易成本之和。

除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

#### （2）长期股权投资的后续计量

对子公司的股权投资，在本公司个别财务报表中按照成本法进行核算。在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。

对合营企业和联营企业的股权投资采用权益法进行后续计量。合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位。

本公司对其他长期股权投资采用成本法进行核算。其他长期股权投资是指本公司对被投资单位不具有控制、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。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （4）长期投资减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于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，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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房屋建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。以其他方式取得投资性房地产的成本，按照相关准则的规定确定。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

本公司于资产负债表日对投资性房地产进行检查，如发现存在减值迹象，则计算可收回金额，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

#### 14、固定资产

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并且使用寿命超过一年、单位价值较高的有形资产。

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	30年	0%	3.33%
机器设备	5—10年	0%	10%—20%
运输设备	5年	0%	20%
电子设备及其他	5年	0%	20%

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对固定资产进行检查，如发现存在减值迹象，则对其进行减值测试，计算可收回金额，按照可收回金额低于账面价值的金额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。

#### 15、在建工程

##### (1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利

息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。

内部研究开发，在无法显著划分研究阶段与开发阶段时，所发生的研究开发支出不予资本化，全部计入发生当期损益；在能够显著划分研究阶段与开发阶段时，所发生的研究阶段的支出全部计入发生当期损益，所发生的开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则全部计入发生当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- 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。
- ⑥在对该无形资产预计使用寿命内可能存在的各种经济因素作出合理估计后，能够获得与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业的明确证据。

使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益；每年年度终了，对其使用寿命及摊销方法进行复核，若与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

## 19、预计负债

(1) 确认原则：当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：公司按照履行相关现时义务时所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

## 20、收入

(1) 商品销售收入，在同时满足下列条件时予以确认：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入本公司；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入，区分以下情况确认：

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入；

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入，在同时满足下列条件时予以确认：

相关的经济利益很可能流入本公司；

收入的金额能够可靠地计量。

## 21、政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

递延所得税资产和递延所得税负债在资产负债表日，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据：确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，未来期间很可能取得的应纳税所得额包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

## 附注 3、税项及税收优惠

### 1、报告期主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率		
		本公司（母公司）	深圳天瑞	邦鑫伟业
增值税	应税销售收入	17%	17%	17%
营业税	应税营业收入	5%	5%	5%
城建税	应纳流转税额	5%	7%	5%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%	24%	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%	-
房产税	自用房产原值的70%	1.2%	1.2%	1.2%
	出租房产收入	12%	12%	12%

注1：深圳天瑞是本公司全资子公司深圳市天瑞仪器有限公司的简称，邦鑫伟业是本公司全资子公司北京邦鑫伟业技术开发有限公司的简称，下同。

注2：本公司（母公司）地方教育费附加率原为1%。根据江苏省人民政府“省政府关于调整地方教育附加等政府性基金有关政策的通知”（苏政发[2011]3号），本公司（母公司）自2011年2月1日起提高至2%。

注3：深圳天瑞原不缴纳地方教育费附加。根据广东省人民政府办公厅“印发广东省地方教育附加征收使用管理暂行办法的通知”（粤府办[2011]10号），深圳天瑞自2011年1月1日起缴纳地方教育费附加，征收率为2%。

## 2、报告期主要税收优惠及批文

### （1）增值税

本公司及子公司深圳天瑞均为软件企业。根据财政部、国家税务总局“关于软件产品增值税政策的通知”（财税[2011]100号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

### （2）企业所得税

本公司于2008年被认定为高新技术企业，2011年经复审成为江苏省2011年第二批复审通过的高新技术企业，取得编号为GF201132000488的《高新技术企业证书》（有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司减按15%的税率征收企业所得税。由于本公司已于2008年6月被认定为软件企业，根据财政部、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），自2008年度起，企业所得税享受“两免三减半”优惠。因此，本公司2011年度企业所得税按照25%的法定税率减半征收。

深圳天瑞原享受低税率优惠政策。根据“国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知”（国发[2007]39号），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。2011年度深圳天瑞企业所得税税率按24%税率执行。

邦鑫伟业于2011年被认定为高新技术企业（有效期三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》

第四章第二十八条的规定，2011年度减按15%的税率征收企业所得税。

## 附注 4、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 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(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
深圳市天瑞仪器有限公司(以下简称“深圳天瑞”)	有限责任公司	深圳	工业	1,000.00	金属分析仪的生产、研发、技术服务、销售;分析软件的研发、技术服务、销售。	1,000.00

接上表

子公司全称	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	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
深圳市天瑞仪器有限公司(以下简称“深圳天瑞”)	-	100.00	100.00	是	-	-	-

#### (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(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
北京邦鑫伟业技术开发有限公司(以下简称“邦鑫伟业”)	有限责任公司	北京	工业	1,200.00	分析仪的生产、研发、技术服务、销售。	1,200.00

接上表

子公司全称	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	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
北京邦鑫伟业技术开发有限公司(以下简称“邦鑫伟业”)	-	100.00	100.00	是	-	-	-

### 2、合并范围发生变更的说明

本报告期合并范围未发生变更。

附注 5、合并财务报表主要项目注释（如无特别说明，金额均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	728,081.77	—	—	359,235.41
人民币	—	—	515,385.18	—	—	223,773.11
美元	33,544.23	6.30	212,696.59	20,454.24	6.62	135,462.30
银行存款：	—	—	1,143,930,252.22	—	—	48,610,045.17
人民币	—	—	1,136,766,226.31	—	—	42,544,835.78
美元	1,136,055.64	6.30	7,163,962.72	877,356.55	6.62	5,810,469.22
欧元	7.32	8.16	63.19	28,926.38	8.81	254,740.17
合计	—	—	1,144,658,333.99	—	—	48,969,280.58

注：货币资金中，使用受到限制、存在潜在风险的货币资金为法院冻结银行存款115.00万元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,875,460.16	5,001,083.00
商业承兑汇票	-	-
合计	13,875,460.16	5,001,083.00

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
—	—	—	-	—
合计	—	—	-	—

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到

期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
—	—	—	-	—
公司已经背书给他方但尚未到期的票据中金额最大的前 5 名				
沈阳顺鑫陶瓷有限公司	2011/10/27	2012/04/27	200,000.00	—
桐乡市华豪丝绸有限公司	2011/08/19	2012/02/19	100,000.00	—
唐山市来巍贸易有限公司	2011/10/19	2012/04/19	100,000.00	—
杭州欣隆实业有限公司	2011/10/12	2012/04/12	100,000.00	—
福建省明仕达贸易有限公司	2011/10/25	2012/04/25	100,000.00	—
合计	—	—	600,000.00	—

3、应收账款



## (1) 应收账款按种类披露

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的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	40,978,960.63	100.00	8,605,993.52	21.00	30,867,754.08	100.00	5,397,721.40	17.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	40,978,960.63	100.00	8,605,993.52	—	30,867,754.08	100.00	5,397,721.40	—

注：公司将欠款余额超过100万元（含100万元）的应收账款视为单项金额重大。

## 按账龄组合计提坏账准备的应收账款明细情况：

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	28,919,487.07	70.57	2,891,948.71	25,511,907.84	82.65	2,551,190.78
1至2年	7,318,281.65	17.86	2,195,484.50	3,049,127.53	9.88	914,738.26
2至3年	2,445,263.20	5.97	1,222,631.60	749,852.70	2.43	374,926.35
3年以上	2,295,928.71	5.60	2,295,928.71	1,556,866.01	5.04	1,556,866.01
合计	40,978,960.63	100.00	8,605,993.52	30,867,754.08	100.00	5,397,721.40

## (2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
—	—	—	-	-
合计	—	—	-	-

## (3) 本报告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
—	—	-	—	—
合计	—	-	—	—

(4) 本报告期应收账款中，无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

(5) 本报告期应收账款中，无应收其他关联方款项。

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
新疆新世纪建筑材料技术开发中心	客户	1,950,000.00	2年以内	4.76
顺平县金强水泥有限公司	客户	600,000.00	1年以内	1.46
昆山阳澄湖科技园有限公司	承租方	571,428.57	1年以内	1.39
重庆京庆重型机械有限公司	客户	560,000.00	1年以内	1.37
河北省玄元文化产业发展有限公司	客户	480,000.00	1年以内	1.17
合计	—	4,161,428.57	—	10.16

## (7) 外币应收款情况



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(%)
准备的其他应收款								
合计	3,120,655.96	100.00	1,351,395.86	——	2,604,589.21	100.00	848,567.61	——

注：公司将欠款余额超过100万元（含100万元）的其他应收款视为单项金额重大。

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款明细情况：

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	1,275,280.50	40.87	127,528.05	1,445,576.75	55.50	144,557.67
1至2年	770,863.00	24.70	231,258.90	241,106.46	9.26	72,331.94
2至3年	163,806.46	5.25	81,902.91	572,456.00	21.98	286,228.00
3年以上	910,706.00	29.18	910,706.00	345,450.00	13.26	345,450.00
合计	3,120,655.96	100.00	1,351,395.86	2,604,589.21	100.00	848,567.61

(2) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
——	——	——	-	-
合计	——	——	-	-

(3) 本报告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
——	——	-	——	——
合计	——	-	——	——

(4) 本报告期其他应收款中，无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(5) 本报告期其他应收款中，无应收其他关联方款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	其他应收款内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
昆山建设局	工程款支付担保金	300,000.00	3年以上	9.61
昆山市墙体材料改革领导小组办公室	新型墙体材料专项资金	272,456.00	3年以上	8.73
内蒙古自治区地质矿产勘查开发局	合同保证金	198,000.00	1至2年	6.34
中机国际招标公司	投标保证金	133,375.00	1年以内	4.27
阳新娲石水泥厂	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.20
合计	——	1,003,831.00	——	32.17

## 6、存货

(1) 存货分类

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	64,648,496.69	-	64,648,496.69	46,305,838.82	-	46,305,838.82
在产品及半成品	35,294,132.06	-	35,294,132.06	32,475,767.53	-	32,475,767.53
库存商品	32,602,290.56	-	32,602,290.56	25,833,928.49	-	25,833,928.49
发出商品	25,387,933.70	-	25,387,933.70	22,086,227.70	-	22,086,227.70
合计	157,932,853.01	-	157,932,853.01	126,701,762.54	-	126,701,762.54

(2) 公司存货无账面成本高于可变现净值的情况，故未计提跌价准备。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末存货中，无用于质押担保等情况。

## 7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待摊广告宣传费	166,583.27	619,833.28
待摊业务宣传费	1,695,625.00	1,207,166.62
待摊租赁费	159,999.96	159,999.98
合计	2,022,208.23	1,986,999.88

## 8、投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	-	34,356,274.67		-	34,356,274.67
1.房屋、建筑物	-	31,650,538.67		-	31,650,538.67
2.土地使用权	-	2,705,736.00		-	2,705,736.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧和累计摊销合计	-	969,409.38	369,710.88		1,339,120.26
1.房屋、建筑物	-	703,345.32	351,672.64		1,055,017.96
2.土地使用权	-	266,064.06	18,038.24		284,102.30
三、账面净值合计	-	——		——	33,017,154.41
1.房屋、建筑物	-	——		——	30,595,520.71
2.土地使用权	-	——		——	2,421,633.70
四、减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-	-
五、账面价值合计	-	——		——	33,017,154.41
1.房屋、建筑物	-	——		——	30,595,520.71
2.土地使用权	-	——		——	2,421,633.70

注1：本公司投资性房地产按成本计量。

注2：报告期内，无改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产。

注3：本期增加的投资性房地产原值，系因公司将原自用的清华科技园房产转为出租，将相关房屋建筑物和土地使用权自固定资产和无形资产转入。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	151,209,203.78	14,665,016.83		32,011,448.67	133,862,771.94
其中：房屋及建筑物	129,147,468.69	9,344,259.70		31,650,538.67	106,841,189.72
机器设备	9,771,070.55	2,147,215.75		-	11,918,286.30
运输工具	5,156,963.40	2,285,166.00		280,000.00	7,162,129.40
电子设备	3,372,398.94	662,923.19		80,910.00	3,954,412.13
其他	3,761,302.20	225,452.19		-	3,986,754.39
	——	本期新增	本期计提	——	
二、累计折旧合计：	11,528,210.24	-	8,630,560.61	890,412.87	19,268,357.98
其中：房屋及建筑物	5,146,243.39	-	3,953,243.01	703,345.32	8,396,141.08
机器设备	2,006,871.60	-	2,116,605.96	-	4,123,477.56
运输工具	1,613,766.21	-	1,301,980.25	143,344.36	2,772,402.10
电子设备	983,848.37	-	623,542.77	43,723.19	1,563,667.95
其他	1,777,480.67	-	635,188.62	-	2,412,669.29
三、固定资产账面净值合计	139,680,993.54	——		——	114,594,413.96
其中：房屋及建筑物	124,001,225.30	——		——	98,445,048.64

机器设备	7,764,198.95	—	—	7,794,808.74
运输工具	3,543,197.19	—	—	4,389,727.30
电子设备	2,388,550.57	—	—	2,390,744.18
其他	1,983,821.53	—	—	1,574,085.10
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	139,680,993.54	—	—	114,594,413.96
其中：房屋及建筑物	124,001,225.30	—	—	98,445,048.64
机器设备	7,764,198.95	—	—	7,794,808.74
运输工具	3,543,197.19	—	—	4,389,727.30
电子设备	2,388,550.57	—	—	2,390,744.18
其他	1,983,821.53	—	—	1,574,085.10

注：本期减少固定资产原值中，转入投资性房地产的原价为31,650,538.67元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
天瑞产业园大楼	验收办证时间较长。	2012年12月

(3) 期末固定资产中，无用于抵押担保等情况。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	15,041,550.32	508,034.19	2,705,736.00	12,843,848.51
科技园土地使用权	2,705,736.00	-	2,705,736.00	-
高新区土地使用权	3,921,575.00	-	-	3,921,575.00
非专利技术	8,350,000.00	-	-	8,350,000.00
软件	64,239.32	508,034.19	-	572,273.51
二、累计摊销合计	5,953,745.48	973,880.62	266,064.06	6,661,562.04
科技园土地使用权	229,987.58	36,076.48	266,064.06	-
高新区土地使用权	294,118.16	78,431.52	-	372,549.68
非专利技术	5,427,498.42	834,999.96	-	6,262,498.38
软件	2,141.32	24,372.66	-	26,513.98
三、无形资产账面净值合计	9,087,804.84	—	—	6,182,286.47
科技园土地使用权	2,475,748.42	—	—	-
高新区土地使用权	3,627,456.84	—	—	3,549,025.32
非专利技术	2,922,501.58	—	—	2,087,501.62
软件	62,098.00	—	—	545,759.53
四、减值准备合计	-	-	-	-
科技园土地使用权	-	-	-	-
高新区土地使用权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	9,087,804.84	—	—	6,182,286.47
科技园土地使用权	2,475,748.42	—	—	-
高新区土地使用权	3,627,456.84	—	—	3,549,025.32
非专利技术	2,922,501.58	—	—	2,087,501.62
软件	62,098.00	—	—	545,759.53

注：本期减少无形资产原值中，转入投资性房地产的原价为2,705,736.00元。

(2) 非专利技术系子公司邦鑫伟业之原股东于2004年7月投入的“X荧光光谱仪”的非专利技术，摊销年限10年。该非专利技术投入邦鑫伟业时，经北京德平资产评估有限责任公司评估确认的价值835万元（资产评估报告文号“京德平评字（2004）第A-010号”）。

(3) 土地使用权摊销年限均为50年，非专利技术摊销年限10年。

(4) 期末无形资产中，无用于抵押担保等情况。

## 11、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
邦鑫伟业	4,152,393.11	-	-	4,152,393.11	-
合计	4,152,393.11	-	-	4,152,393.11	-

本公司于2007年9月受让邦鑫伟业股权，使其成为本公司的全资子公司，构成非同一控制下的企业合并。上述商誉系本公司收购成本1,000万元高于邦鑫伟业可辨认净资产公允价值5,847,606.89元之差额。

本公司受让邦鑫伟业股权后，通过加大市场营销力度和加快技术成果转化为企业产品的速度，使邦鑫伟业财务状况明显改善。2009年度邦鑫伟业已实现扭亏为盈，2010—2011年度经营业绩良好，原确认的商誉未发生减值。

## 12、长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
昆山机加工车间装修	-	97,297.58	-	-	97,297.58
深圳天瑞租房装修费	173,291.70	-	99,024.00	-	74,267.70
北京邦鑫办公楼装修	-	629,490.00	31,172.51	-	598,317.49
合计	173,291.70	726,787.58	130,196.51	-	769,882.77

## 12、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	6,246,289.01	3,711,100.37	-	-	9,957,389.38
存货跌价准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
合计	6,246,289.01	3,711,100.37	-	-	9,957,389.38

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	-	30,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

(2) 短期借款中，无已到期未偿还情况。

## 15、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

项目	期末数	期初数
1年以内	16,456,030.43	22,379,140.76
1—2年	1,852,481.97	1,842,611.88
2—3年	1,615,746.00	-
合计	19,924,258.40	24,221,752.64

注：账龄1年以上的应付账款主要是因为公司尚未与供应商结算所致。

(2) 本报告期应付账款中，无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

### (3) 外币应付账款情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	33,862.00	6.30	213,361.08	383,024.87	6.62	2,536,658.72
欧元	13,740.00	8.16	112,152.76	13,740.00	8.81	121,001.32
合计	—	—	325,513.84	—	—	2,657,660.04

## 16、预收款项

### (1) 预收账款按账龄列示

项目	期末数	期初数
1年以内	52,943,016.48	57,408,049.91
1—2年	11,697,040.40	5,283,510.21
2—3年	2,192,910.21	557,100.00
3年以上	411,100.00	211,000.00
合计	67,244,067.09	63,459,660.12

注：账龄1年以上预收账款主要为尚待客户验收确认后与本公司结算的销售仪器合同款。

(2) 本报告期预收款项中，无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

### (3) 外币预收款情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	1,131,615.25	6.30	7,130,194.54	938,002.21	6.61	6,203,437.66
欧元	488.07	8.16	3,983.88	115,659.07	8.81	1,018,551.60
合计	—	—	7,134,178.42	—	—	7,221,989.26

## 17、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,193,953.03	60,743,886.26	62,885,253.87	6,052,585.42
二、职工福利费	-	1,353,745.55	1,353,745.55	-
三、社会保险费	332,939.94	4,694,421.55	4,612,842.60	414,518.89
四、住房公积金	-	1,167,366.40	1,167,366.40	-
五、辞退福利	-	-	-	-
六、工会经费和职工教育经费	-	163,250.60	163,250.60	-
合计	8,526,892.97	68,122,670.36	70,182,459.02	6,467,104.31

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 18、应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	4,666,547.60	695,436.59

增值税	1,133,884.60	2,210,213.37
城市维护建设税	164,279.69	138,432.91
教育费附加	155,828.74	101,895.57
个人所得税	142,842.87	449,162.84
营业税	40,982.09	4,247.55
印花税	5,971.74	4,912.24
土地使用税	-	24,252.86
其他地方性规费	210.98	298,677.24
合计	6,310,548.31	3,927,231.17

## 19、其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示

项目	期末数	期初数
1年以内	407,979.88	643,539.23
1-2年	318,500.00	18,000.00
2-3年	2,000.00	38,800.00
3年以上	25,400.00	25,000.00
合计	753,879.88	725,339.23

(2) 本报告期末其他应付款中，无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况。

## 20、其他流动负债

项目	期末数	期初数
水电蒸汽费用	205,051.93	269,978.18
合计	205,051.93	269,978.18

## 21、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
已售仪器预计保修费	16,017,561.35	5,752,758.32	2,073,773.17	19,696,546.50
合计	16,017,561.35	5,752,758.32	2,073,773.17	19,696,546.50

本公司自2008年起对已售仪器实行整机3年免费保修。上述预计保修费余额系根据本公司已售仪器在剩余保修期内发生免费更换主要部件的概率进行估计，具体计算公式为：

预计保修费用=保修更换部件价格\*预计每月更换频率\*保修期内分月的剩余保修台数\*剩余保修月份数

## 22、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
省级重大科技成果转化专项引导资金	9,000,000.00	9,000,000.00
国家重大科学仪器设备开发专项资金拨款	4,250,000.00	-
合计	13,250,000.00	9,000,000.00

注1：省级重大科技成果转化专项引导资金900万元，系本公司因承担江苏省省级重大科技成果转化项目（手持智能化能量色散X射线荧光光谱仪开发及产业化），累计收到的省财政拨款资助经费。该项目起止时间为2009年10月至2012年9月。

注2：国家重大科学仪器设备开发专项资金拨款425万元，系本公司因牵头组织国家重大科学仪器设备开发项目（顺序式波长色散X荧光光谱仪的研发及产业化），本期收到的科学技术部经费拨款。该项目起止时间为2011年10月至2016年9月。



## 23、股本

	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,500,000.00	18,500,000.00	-	44,400,000.00	-	62,900,000.00	118,400,000.00

注：本期发行新股1,850万元已经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证，并于2011年1月19日出具“苏公W[2011]B008号”验资报告；本期公积金转股4,440万元已经江苏公证天业会计师事务所有限公司验证，并于2011年6月10日出具“苏公W[2011]B054号”验资报告。

## 24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	66,397,505.74	1,089,191,800.00	44,400,000.00	1,111,189,305.74
其他资本公积	-	-	-	-
合计	66,397,505.74	1,089,191,800.00	44,400,000.00	1,111,189,305.74

公司股本溢价本期增加数，系2011年1月公司首次公开发行人民币普通股（A股）1,850万股时，实际募集资金净额超过发行股本形成的股本溢价；本期减少数，系2011年5月实施以资本公积金转增股本（每10股转增6股），增加股本4,440万元，相应减少资本公积。

## 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	14,831,902.42	7,810,372.85	-	22,642,275.27
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	14,831,902.42	7,810,372.85	-	22,642,275.27

本期盈余公积增加额系根据本期母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

## 26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	86,471,489.27	—
调整 年初未分配利润合计数	-	—
调整后 年初未分配利润	86,471,489.27	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,916,047.76	—
减：提取法定盈余公积	7,810,372.85	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	22,200,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
转增股本	-	
期末未分配利润	140,377,164.18	

2010年度利润分配情况：根据2010年度股东大会决议，在提取净利润10%的法定盈余公积后，以公司2011年1月首次公开发行股票后的总股本7,400万股为基数，按每10股派发现金股利人民币3元（含税），向全体股东派发2010年度现金股利2,220万元。

2011年度利润分配预案情况：根据公司法规定，按当年度税后利润的10%提取法定盈余公积。2012年4月10日公司董事会通过2011年度利润分配预案：拟以现有总股本11,840万股为基数，按每10股派发现金股利人民币4元（含税），共计派发2011年度现金股利4,736万元。该利润分配预案尚待股东大会决议批准。

## 27、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	299,155,986.86	276,305,793.56
其他业务收入	1,532,991.57	1,134,013.95
营业总收入	300,688,978.43	277,439,807.51

营业成本	90,545,266.30	73,031,509.21
------	---------------	---------------

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
能量色散 XRF	226,878,393.19	60,820,729.76	214,092,045.38	51,192,518.99
波长色散 XRF	42,379,390.95	14,569,617.52	42,889,062.11	15,197,285.17
其他	29,898,202.72	14,785,208.14	19,324,686.07	6,641,705.05
合计	299,155,986.86	90,175,555.42	276,305,793.56	73,031,509.21

### (3) 公司前五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（%）
AFRA INTERNATIONAL FZC	5,572,305.27	1.85
青海省地质矿产勘查开发局	3,829,059.83	1.27
Yayasan Pembangunan Ekonomi Islam Malaysia	3,335,154.57	1.11
ASHLYN CHEMUNNOOR INSTRUMENTS PVT.LTD	2,819,835.67	0.94
有色金属矿产地质调查中心	1,615,384.62	0.54
合计	17,171,739.96	5.71

## 28、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	164,132.58	56,186.20
城市维护建设税	1,504,218.86	1,135,589.91
教育费附加	1,365,856.91	895,886.61
房产税	68,571.43	-
合计	3,102,779.78	2,087,662.72

注：税金及附加计缴标准详见附注 3、1“报告期主要税种及税率”。

## 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,388,320.11	24,179,410.80
质保维修支出	6,349,266.32	7,571,790.72
差旅费	12,048,312.91	6,652,361.20
广告宣传费	7,717,261.62	5,740,519.42
业务招待费	16,510,918.17	4,848,246.06
运输装卸费	9,486,768.54	4,639,312.46
办公邮电费	4,123,054.16	2,385,716.84
其他	6,019,871.96	3,210,797.04
合计	86,643,773.79	59,228,154.54

## 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	36,656,061.93	41,032,010.29
职工薪酬	12,014,325.33	12,901,617.53
固定资产折旧	2,649,801.54	3,764,856.37
办公费	1,780,446.65	1,942,162.55
差旅费	3,037,061.95	1,941,026.30
无形资产摊销	973,880.62	969,687.52
税金	1,279,470.62	962,997.31
业务招待费	1,487,105.56	920,989.78

水电费	826,642.19	705,846.04
其他	5,505,147.92	6,070,221.41
合计	66,209,944.31	71,211,415.10

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	478,637.50	951,754.60
减：利息收入	23,023,712.57	447,894.03
金融机构手续费	137,315.07	114,643.74
汇兑损失	380,696.12	-5,847.15
合计	-22,027,063.88	612,657.16

### 32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,711,100.37	2,753,162.28
合计	3,711,100.37	2,753,162.28

### 33、营业外收入

#### (1) 营业外收入构成

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
政府补助	8,431,700.00	2,697,038.00	8,431,700.00
软件产品增值税退税	17,399,910.13	17,614,173.89	-
其他	270,654.52	543,395.58	270,654.52
合计	26,102,264.65	20,854,607.47	8,702,354.52

#### (2) 本期政府补助明细

项目	金额	说明
企业上市奖励	6,000,000.00	昆山市府办公室办文单“[2011]昆字 53 号”
国际服务外包专项资金	500,000.00	江苏省财政厅“苏财工贸[2010]98 号”
省工业转型升级专项引导资金	500,000.00	江苏省财政厅“苏财工贸[2010]117 号”
苏州市科技发展计划项目匹配经费	400,000.00	昆山市科技局“昆科字[2010]87 号”
国家火炬计划重点高新技术资助经费	200,000.00	昆山市科技局“昆科字[2011]16 号”
博士后科研工作站及分站资金资助	200,000.00	昆山市财政局“昆财字[2011]100 号”
省知识产权战略推进计划专项资金	200,000.00	江苏省财政厅“苏财教[2011]125 号”
省级科技创新与成果转化专项引导资金项目贷款贴息	130,000.00	江苏省财政厅“苏财教[2011]91 号”
高新技术企业科技研发资金资助	100,000.00	深圳市宝安区科技局“深宝科[2011]6 号”
2011 年度昆山市专利申请和授权专项资金资助	84,500.00	昆山市知识产权局“昆知发[2011]10 号”
2010 年度昆山市专利申请和授权专项资金资助	44,500.00	昆山市知识产权局“昆知发[2010]24 号”
2010 年度江苏省省级专利资助经费	42,000.00	昆山市知识产权局“昆知发[2010]21 号”
2011 年度江苏省省级专利资助经费	11,000.00	昆山市知识产权局“昆知发[2011]15 号”
江苏省软件企业和软件产品资助资金	10,000.00	昆山市三自办“昆三自办[2011]8 号”
2010 年度企业商标注册补贴奖励	5,000.00	昆山市三自办“昆三自办[2011]11 号”
2010 年度软件作品著作权奖励资助	4,700.00	昆山市三自办“昆三自办[2011]13 号”
合计	8,431,700.00	

### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	50,542.45	-	50,542.45
其中：固定资产处置损失	50,542.45	-	50,542.45
对外捐赠	205,000.00	180,520.00	205,000.00

职工工伤赔偿支出	-	228,260.80	-
其他	60,034.75	81,780.54	60,034.75
合计	315,577.20	490,561.34	315,577.20

### 35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,373,817.45	11,753,333.60
递延所得税调整	-	-
合计	14,373,817.45	11,753,333.60

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益按如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司本年度基本每股收益计算过程如下表：

项目	序号	金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	83,916,047.76
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	26,824,664.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3	57,091,382.93
期初股份总数	4	55,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	44,400,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	18,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	11
因回购等减少股份数	8	—
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	—
报告期缩股数	10	—
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6*7/11-8*9/11-10	116,858,333
基本每股收益	13=1/12	0.72
扣除非经常性损益后基本每股收益	14=3/12	0.49

(2) 报告期公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

### 37、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	金额
政府补助收入	12,681,700.00
利息收入	729,952.91

代征代扣个税手续费返还	270,154.52
收到其他往来款项	5,377.88
其他营业外收入	500.00
合计	13,687,685.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
付现的管理费用和销售费用	74,983,021.30
支付其他往来款项	2,423,574.87
法院冻结银行存款	1,150,000.00
捐赠支出与赔偿	205,000.00
银行手续费支出	135,124.07
其他营业外支出	115,063.49
合计	79,011,783.73

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
募集资金专户利息收入	22,293,759.66
合计	22,293,759.66

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
公开发行股票支付发行费用	7,558,200.00
合计	7,558,200.00

### 38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	83,916,047.76	77,125,959.03
加：资产减值准备	3,711,100.37	2,753,162.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,982,233.25	5,913,891.71
无形资产摊销	991,918.86	969,687.52
长期待摊费用摊销	130,196.51	99,024.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	50,542.45	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-21,434,426.04	945,907.45
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-31,231,090.47	-42,535,442.13
经营性应收项目的减少	-13,090,197.48	-10,584,848.90
经营性应付项目的增加	2,559,694.23	27,811,016.64
其他	-1,150,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	33,436,019.44	62,498,357.60
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,143,508,333.99	48,969,280.58
减：现金的期初余额	48,969,280.58	25,053,476.60
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,094,539,053.41	23,915,803.98

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,143,508,333.99	48,969,280.58
其中：库存现金	728,081.77	359,235.41
可随时用于支付的银行存款	1,142,780,252.22	48,610,045.17
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,143,508,333.99	48,969,280.58

## 附注 6、关联方及关联交易

### 1、本公司控股股东

本公司控股股东为自然人刘召贵。

### 2、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳天瑞	直接控制	有限责任公司	深圳市	应刚	制造	1,000万元	100	100	78526608-6
邦鑫伟业	直接控制	有限责任公司	北京市	应刚	制造	1,200万元	100	100	75527585-4

### 3、本企业无合营和联营企业。

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
应刚	公司第二大股东，公司董事，总经理。	——
朱英	公司董事，本公司总经理直系亲属。	——
刘美珍	公司实际控制人亲属，公司财务人员。	——

### 5、关联交易

报告期本公司与关联方之间未发生关联交易。

### 6、关联方应收应付款项

报告期本公司与关联方之间未发生应收应付款项。

## 附注 7、或有事项

因与大城县吉莱金属材料有限公司（以下简称“吉莱公司”）侵权纠纷，吉莱公司向大城县人民法院起诉本公司，并向法院提出财产保全申请冻结本公司银行存款115万元。该案目前尚在审理之中。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

## 附注 8、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

## 附注 9、资产负债表日后事项

2012年4月10日公司董事会通过2011年度利润分配预案：拟以现有总股本11,840万股为基数，按每10股派发现金股利人民币4元（含税），共计派发2011年度现金股利4,736万元。拟以现有总股本11,840万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，共计转增股本3,552万股，转增后，公司总股本将由11,840万股增至15,392万股。该利润分配及资本公积转增股本的预案尚待股东大会决议批准。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 附注 10、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 附注 11、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

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的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	27,164,257.62	100.00	4,573,404.41	16.84	20,203,221.47	100.00	2,520,488.73	12.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	27,164,257.62	100.00	4,573,404.41	—	20,203,221.47	100.00	2,520,488.73	—

注：公司将欠款余额超过100万元（含100万元）的应收账款视为单项金额重大。

#### 按账龄组合计提坏账准备的应收账款明细情况：

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	20,848,052.07	76.75	2,084,805.21	18,195,591.24	90.06	1,819,559.12
1至2年	4,578,549.65	16.86	1,373,564.90	1,514,427.53	7.50	454,328.26
2至3年	1,245,243.20	4.58	622,621.60	493,202.70	2.44	246,601.35
3年以上	492,412.70	1.81	492,412.70	-	-	-
合计	27,164,257.62	100.00	4,573,404.41	20,203,221.47	100.00	2,520,488.73

#### (2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
—	—	—	-	-
合计	—	—	-	-

#### (3) 本报告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
—	—	-	—	—
合计	—	-	—	—

(4) 本报告期应收账款中，无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(5) 本报告期应收账款中，无应收其他关联方款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
昆山阳澄湖科技园有限公司	承租方	571,428.57	1年以内	2.10
河北省玄元文化产业发展有限公司	客户	480,000.00	1年以内	1.77
马钢(集团)控股有限公司	客户	360,000.00	1年以内	1.33
浙江吴越古陶瓷博物馆	客户	340,000.00	1至2年	1.25
建德市钦堂碳酸钙行业研发有限公司	客户	340,000.00	1年以内	1.25
合计	—	2,091,428.57	—	7.70

### (7) 外币应收款情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	101,509.00	6.30	639,598.05	85,721.80	6.62	567,709.76
合计	—	—	639,598.05	—	—	567,709.76

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

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的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,753,262.97	100.00	805,549.43	45.95	1,596,875.44	100.00	432,340.07	27.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,753,262.97	100.00	805,549.43	—	1,596,875.44	100.00	432,340.07	—

注：公司将欠款余额超过100万元（含100万元）的其他应收款视为单项金额重大。

### 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款明细情况：

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	744,092.34	42.44	74,409.23	953,068.81	59.68	95,306.88
1至2年	385,364.00	21.98	115,609.20	29,350.63	1.84	8,805.19
2至3年	16,550.63	0.94	8,275.00	572,456.00	35.85	286,228.00
3年以上	607,256.00	34.64	607,256.00	42,000.00	2.63	42,000.00
合计	1,753,262.97	100.00	805,549.43	1,596,875.44	100.00	432,340.07

### (2) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
—	—	—	-	-
合计	—	—	-	-

### (3) 本报告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
—	—	-	—	—
合计	—	-	—	—

(4) 本报告期其他应收款中，无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(5) 本报告期其他应收款中，无应收其他关联方款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	其他应收款内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
昆山建设局	工程款支付担保金	300,000.00	3年以上	17.11
昆山市墙体材料改革领导小组办公室	新型墙体材料专项资金	272,456.00	3年以上	15.54
内蒙古自治区地质矿产勘查开发局	合同保证金	198,000.00	1至2年	11.29
中机国际招标公司	投标保证金	133,375.00	1年以内	7.61
湖南国联招标有限公司	投标保证金	83,000.00	2年以内	4.73
合计	——	986,831.00	——	56.28

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期现金红利
深圳天瑞	成本法	22,341,156.09	22,341,156.09	-	22,341,156.09	100.00	100.00	-	-
邦鑫伟业	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00	100.00	100.00	-	-
合计	——	34,341,156.09	34,341,156.09	-	34,341,156.09	——	——	-	-

### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	260,130,596.21	240,586,242.25
其他业务收入	1,326,412.57	917,807.15
营业收入合计	261,457,008.78	241,504,049.40
营业成本	77,680,337.44	64,628,172.08

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
能量色散 XRF	226,547,025.67	60,378,485.63	213,042,515.56	51,549,934.80
波长色散 XRF	3,140,331.16	1,695,353.61	2,167,665.84	1,102,564.11
其他	30,443,239.38	15,236,787.32	25,376,060.85	11,975,673.17
合计	260,130,596.21	77,310,626.56	240,586,242.25	64,628,172.08

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
AFRA INTERNATIONAL FZC	5,572,305.27	2.13
青海省地质矿产勘查开发局/青海省政府采购中心	3,829,059.83	1.46
Yayasan Pembangunan Ekonomi Islam Malaysia	3,335,154.57	1.28
ASHLYN CHEMUNNOOR INSTRUMENTS PVT.LTD	2,819,835.67	1.08
有色金属矿产地质调查中心	1,615,384.62	0.62
合计	17,171,739.96	6.57

### 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	78,103,728.50	66,571,851.39
加: 资产减值准备	2,426,125.04	1,416,938.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,352,931.14	5,322,421.78
无形资产摊销	156,918.90	134,687.56

长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-21,434,426.04	945,907.45
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-37,463,287.80	-37,181,813.79
经营性应收项目的减少	-12,437,828.82	-8,738,429.36
经营性应付项目的增加	12,482,782.29	29,273,630.31
其他	-1,150,000.00	-
经营活动产生的现金流量净额	29,036,943.21	57,745,194.32
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,126,698,602.53	35,557,706.80
减: 现金的期初余额	35,557,706.80	14,355,811.18
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	1,091,140,895.73	21,201,895.62

## 附注 12、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-50,542.45
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 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	8,431,700.00
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,619.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,293,759.66
所得税影响额	-3,855,872.15
少数股东权益影响额 (税后)	-
合计	26,824,664.83

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

	(%)		
归属于公司普通股股东的净利润	6.62	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.49	0.49

### 3、公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明（金额单位：万元）

报表项目	期末金额 (本期金额)	期初金额 (上期金额)	期末比期初 (本期比上期)		增减变动主要原因
			增减金额	增减比例 (%)	
货币资金	114,465.83	4,896.93	109,568.90	2,237.50	本期发行新股，募集资金金额大。
应收票据	1,387.55	500.11	887.44	177.45	本期客户以票据结算货款较多。
应收账款	3,237.30	2,547.00	690.30	27.10	销售规模扩大及信用账期放宽。
存货	15,793.29	12,670.18	3,123.11	24.65	生产门类增加、规模扩大，材料储备增加；市场推广力度加大，提供客户试用产品增加。
投资性房地产	3,301.72	-	3,301.72	—	清华科技园房地产出租，原房产及土地使用权转入。
固定资产	11,459.44	13,968.10	-2,508.66	-17.96	清华科技园房地产出租，原房屋建筑物转投资性房地产。
无形资产	618.23	908.78	-290.55	-31.97	清华科技园房地产出租，原土地使用权转投资性房地产。
短期借款	-	3,000.00	-3,000.00	-100.00	本期归还银行借款。
应付职工薪酬	646.71	852.69	-205.98	-24.16	本期管理层绩效奖及员工年终奖减少。
应交税费	631.05	392.72	238.33	60.69	期末应交所得税增幅大。
其他非流动负债	1,325.00	900.00	425.00	47.22	本期收到国家科研项目拨款。
营业成本	9,054.53	7,303.15	1,751.38	23.98	销售数量增加成本相应增加，产品生产用料成本提高。
营业税金及附加	310.28	208.77	101.51	48.62	本期地方教育费附加征收率提高，增值税抵扣减少。
销售费用	8,664.38	5,922.82	2,741.56	46.29	除了随销量增长相应增加外，公司本期为开拓新产品市场，进一步巩固和提升市场份额，加大了营销力度，导致营销费用大幅增长。
财务费用	-2,202.71	61.27	-2,263.98	-3,695.09	新增募集资金定期存款利息收入。
资产减值损失	371.11	275.32	95.79	34.80	因应收账款增加而增提坏账准备。
营业外收入	2,610.23	2,085.46	524.77	25.16	本期收到政府补助增加。
所得税费用	1,437.38	1,175.33	262.05	22.30	本期利润总额增加，纳税调整应纳税所得额增加。

### 附注 13、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于2012年4月10日批准报出。

江苏天瑞仪器股份有限公司

2012年4月10日