

审计报告

上会师报字(2013)第 0448 号

思源电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的思源电气股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2012 年度的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在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，贵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，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

上海上会会计师事务所有限公司

中国注册会计师 耿磊

中国注册会计师 池激

中国 上海

二〇一三年三月二十一日

合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：思源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：		
货币资金	五、1	1,102,667,220.59	1,146,447,633.62	短期借款	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	五、2	100,038,531.01	56,841,507.91	交易性金融负债		
应收账款	五、3	1,121,498,535.48	722,808,675.89	应付票据	72,188,901.50	32,277,314.74
预付款项	五、5	17,837,333.55	35,660,143.59	应付账款	701,975,568.24	560,699,378.11
应收保费				预收款项	240,587,341.43	180,656,314.27
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	127,395,742.37	90,674,419.89
应收股利				应交税费	58,426,189.90	32,988,076.16
其他应收款	五、4	91,990,731.07	86,022,802.80	应付利息		
买入返售金融资产				应付股利		
存货	五、6	724,275,575.74	631,322,758.26	其他应付款	42,128,072.18	31,504,377.51
一年内到期的非流动资产	五、7	355,000,000.00	314,100,000.00	应付分保账款		
其他流动资产				保险合同准备金		
流动资产合计		3,513,307,927.44	2,993,203,522.07	代理买卖证券款		
非流动资产：				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	五、8	104,469,900.00	119,989,500.00	其他流动负债		
持有至到期投资				流动负债合计	1,272,701,815.62	928,799,880.68
长期应收款				非流动负债：		
长期股权投资	五、10	50,412,591.12	52,891,179.15	长期借款		
投资性房地产				应付债券		
固定资产	五、11	392,955,736.98	396,096,058.09	长期应付款		
在建工程	五、12	12,491,638.55	2,617,869.63	专项应付款		
工程物资				预计负债		
固定资产清理				递延所得税负债	15,791,631.71	19,671,531.71
生产性生物资产				其他非流动负债	21,750,000.00	20,480,000.00
油气资产				非流动负债合计	37,541,631.71	40,151,531.71
无形资产	五、13	182,717,241.24	139,080,389.61	负债合计	1,310,243,447.33	968,951,412.39
开发支出				所有者权益(或股东权益)：		
商誉	五、14	36,778,182.22	39,070,666.15	实收资本(或股本)	439,680,000.00	439,680,000.00
长期待摊费用				资本公积	286,995,987.52	289,875,305.36
递延所得税资产	五、15	49,534,664.34	48,976,318.95	减：库存股		
其他非流动资产				专项储备		
非流动资产合计		829,359,954.45	798,721,981.58	盈余公积	194,714,723.67	176,215,116.30
				一般风险准备		
				未分配利润	1,942,734,318.99	1,756,905,222.72
				外币报表折算差额	-60,834.36	-9,591.61
				归属于母公司所有者权益合计	2,864,064,195.82	2,662,666,052.77
				少数股东权益	168,360,238.74	160,308,038.49
				所有者权益合计	3,032,424,434.56	2,822,974,091.26
资产总计		4,342,667,881.89	3,791,925,503.65	负债和所有者权益总计	4,342,667,881.89	3,791,925,503.65

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：郑典富

合并利润表

2012年度

编制单位：思源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,891,734,580.27	1,969,854,616.05	三、营业利润(亏损以“－”号填列)	275,338,066.83	162,898,809.74
其中：营业收入	五、30	2,891,734,580.27	1,969,854,616.05	加：营业外收入	68,891,059.51	30,697,650.89
利息收入				减：营业外支出	2,785,678.82	769,387.93
已赚保费				其中：非流动资产处置损失	1,051,571.24	165,469.39
手续费及佣金收入						
				四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	341,443,447.52	192,827,072.70
二、营业总成本		2,637,238,641.61	1,834,822,462.85	减：所得税费用	52,664,961.72	23,526,857.29
其中：营业成本	五、30	1,739,767,056.17	1,247,560,882.96			
利息支出				五、净利润(净亏损以“－”号填列)	288,778,485.80	169,300,215.41
手续费及佣金支出				归属于母公司所有者的净利润	248,296,703.64	153,816,566.41
退保金				少数股东损益	40,481,782.16	15,483,649.00
赔付支出净额						
提取保险合同准备金净额						
保单红利支出				六、每股收益：		
分保费用				(一)基本每股收益	0.56	0.35
营业税金及附加	五、31	19,732,013.15	16,181,118.01	(二)稀释每股收益	0.56	0.35
销售费用	五、32	456,646,607.89	294,590,117.50			
管理费用	五、33	398,039,582.28	277,020,635.78			
财务费用	五、34	-8,275,401.99	-15,848,041.17	七、其他综合收益	-11,690,942.75	-64,399,700.36
资产减值损失	五、36	31,328,784.11	15,317,749.77			
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)	五、35	20,842,128.17	27,866,656.54	八、综合收益总额	277,087,543.05	104,900,515.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,861,868.77	510,398.88	归属于母公司所有者的综合收益总额	236,605,760.89	89,416,866.05
汇兑收益(损失以“－”号填列)				归属于少数股东的综合收益总额	40,481,782.16	15,483,649.00

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：郑典富

合并现金流量表

2012年度

编制单位：思源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,278,083.80	80,339,250.83
销售商品、提供劳务收到的现金		2,682,245,556.18	2,196,478,129.28	投资支付的现金		2,500,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额		
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,804,870.45
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	1,491,000,000.00	2,727,300,000.00
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计	1,606,278,083.80	2,811,944,121.28
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额	-134,241,222.65	-11,042,508.04
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				三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的税费返还		8,225,223.92	3,441,040.61	吸收投资收到的现金	621.28	
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	73,703,094.31	58,601,652.65	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	621.28	
经营活动现金流入小计		2,764,173,874.41	2,258,520,822.54	取得借款收到的现金	30,000,000.00	
购买商品、接受劳务支付的现金		1,473,845,963.31	1,336,293,115.64	发行债券收到的现金		
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计	30,000,621.28	
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,333,187.50	383,841,908.84
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	32,141,700.00	32,097,908.84
支付给职工以及为职工支付的现金		409,156,002.34	290,498,517.15	支付其他与筹资活动有关的现金		
支付的各项税费		236,003,818.39	359,097,703.98	筹资活动现金流出小计	76,333,187.50	383,841,908.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	508,040,240.19	368,885,320.21	筹资活动产生的现金流量净额	-46,332,566.22	-383,841,908.84
经营活动现金流出小计		2,627,046,024.23	2,354,774,656.98			
经营活动产生的现金流量净额		137,127,850.18	-96,253,834.44			
				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-334,474.34	-128,745.91
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		19,940.86	11,429,792.60			
取得投资收益收到的现金		20,795,512.08	20,661,065.06	五、现金及现金等价物净增加额	-43,780,413.03	-491,266,997.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		1,121,408.21	610,755.58	加：期初现金及现金等价物余额	1,146,447,633.62	1,637,714,630.85
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	五、42	1,450,100,000.00	2,768,200,000.00			
投资活动现金流入小计		1,472,036,861.15	2,800,901,613.24	六、期末现金及现金等价物余额	1,102,667,220.59	1,146,447,633.62

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：郑典富

合并所有者权益变动表

2012年度

编制单位：思源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额									上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	439,680,000.00	289,875,305.36			176,215,116.30		1,756,905,222.72	-9,591.61	160,308,038.49	2,822,974,091.26	439,680,000.00	344,265,414.11			160,227,059.74		1,970,820,712.87		177,980,401.10	3,092,973,587.82
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	439,680,000.00	289,875,305.36			176,215,116.30		1,756,905,222.72	-9,591.61	160,308,038.49	2,822,974,091.26	439,680,000.00	344,265,414.11			160,227,059.74		1,970,820,712.87		177,980,401.10	3,092,973,587.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,879,317.84			18,499,607.37		185,829,096.27	-51,242.75	8,052,200.25	209,450,343.30		-54,390,108.75			15,988,056.56		-213,915,490.15	-9,591.61	-17,672,362.61	-269,999,496.56
(一)净利润							248,296,703.64		40,481,782.16	288,778,485.80							153,816,566.41		15,483,649.00	169,300,215.41
(二)其他综合收益		-11,639,700.00						-51,242.75		-11,690,942.75		-64,390,108.75						-9,591.61		-64,399,700.36
上述(一)和(二)小计		-11,639,700.00					248,296,703.64	-51,242.75	40,481,782.16	277,087,543.05		-64,390,108.75					153,816,566.41	-9,591.61	15,483,649.00	104,900,515.05
(三)所有者投入和减少资本		8,768,549.04							-287,881.91	8,480,667.13									-1,058,102.77	-1,058,102.77
1、所有者投入资本									-287,881.91	-287,881.91									-1,058,102.77	-1,058,102.77
2、股份支付计入所有者权益的金额		8,768,549.04								8,768,549.04										
3、其他																				
(四)利润分配					18,499,607.37		-62,467,607.37		-32,141,700.00	-76,109,700.00					15,988,056.56		-367,732,056.56		-32,097,908.84	-383,841,908.84
1、提取盈余公积					18,499,607.37		-18,499,607.37								15,988,056.56		-15,988,056.56			
2、提取一般风险准备																				
3、对所有者(或股东)的分配							-43,968,000.00		-32,141,700.00	-76,109,700.00							-351,744,000.00		-32,097,908.84	-383,841,908.84
4、其他																				
(五)所有者权益内部结转																				
1、资本公积转增资本(或股本)																				
2、盈余公积转增资本(或股本)																				
3、盈余公积弥补亏损																				
4、其他																				
(六)专项储备																				
1、本期提取																				
2、本期使用																				
(七)其他		-8,166.88								-8,166.88		10,000,000.00								10,000,000.00
四、本期期末余额	439,680,000.00	286,995,987.52			194,714,723.67		1,942,734,318.99	-60,834.36	168,360,238.74	3,032,424,434.56	439,680,000.00	289,875,305.36			176,215,116.30		1,756,905,222.72	-9,591.61	160,308,038.49	2,822,974,091.26

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：郑典富

母公司资产负债表

2012年12月31日

编制单位：思源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：		
货币资金		394,491,157.05	460,536,326.40	短期借款		
交易性金融资产				交易性金融负债		
应收票据		55,720,485.46	28,834,417.59	应付票据		
应收账款	十二、1	408,467,854.60	258,055,686.26	应付账款	431,519,074.42	305,507,607.81
预付款项		13,846,572.94	50,157,293.26	预收款项	86,877,982.85	72,028,204.51
应收利息				应付职工薪酬	53,855,159.16	33,514,963.63
应收股利				应交税费	16,539,310.72	26,116,013.76
其他应收款	十二、2	217,387,881.59	80,100,032.61	应付利息		
存货		109,714,284.26	105,634,369.85	应付股利		
一年内到期的非流动资产		220,000,000.00	230,000,000.00	其他应付款	187,094,545.06	13,556,669.10
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		
流动资产合计		1,419,628,235.90	1,213,318,125.97	其他流动负债		
非流动资产：				流动负债合计	775,886,072.21	450,723,458.81
可供出售金融资产				非流动负债：		
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	十二、3	858,929,123.78	594,244,161.27	长期应付款		
投资性房地产				专项应付款		
固定资产		274,913,514.38	280,959,690.97	预计负债		
在建工程		8,359,347.27	626,348.21	递延所得税负债		
工程物资				其他非流动负债	21,750,000.00	20,480,000.00
固定资产清理				非流动负债合计	21,750,000.00	20,480,000.00
生产性生物资产				负债合计	797,636,072.21	471,203,458.81
油气资产				所有者权益(或股东权益)：		
无形资产		101,832,880.40	104,633,913.54	实收资本(或股本)	439,680,000.00	439,680,000.00
开发支出				资本公积	230,923,549.04	222,155,000.00
商誉				减：库存股		
长期待摊费用				专项储备		
递延所得税资产		11,004,726.43	4,656,352.06	盈余公积	194,714,723.67	176,215,116.30
其他非流动资产				一般风险准备		
非流动资产合计		1,255,039,592.26	985,120,466.05	未分配利润	1,011,713,483.24	889,185,016.91
				所有者权益(或股东权益)合计	1,877,031,755.95	1,727,235,133.21
资产总计		2,674,667,828.16	2,198,438,592.02	负债和所有者权益(或股东权益)总计	2,674,667,828.16	2,198,438,592.02

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：郑典富

母公司利润表

2012年度

编制单位：思源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	1,115,367,337.81	789,585,845.59	三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	187,717,507.16	162,845,475.52
减：营业成本	十二、4	837,297,240.51	592,564,188.10	减：所得税费用	2,721,433.46	2,964,909.97
营业税金及附加		4,325,601.99	5,489,925.28			
销售费用		153,271,063.31	75,995,310.42	四、净利润(净亏损以“—”号填列)	184,996,073.70	159,880,565.55
管理费用		164,967,177.74	92,731,703.61			
财务费用		-4,678,446.27	-7,118,795.26			
资产减值损失		13,085,122.35	5,519,696.35	五、每股收益：		
加：公允价值变动收益(损失以“—”号填列)				(一)基本每股收益	0.42	0.36
投资收益(损失以“—”号填列)	十二、5	213,575,583.23	130,137,223.79	(二)稀释每股收益	0.42	0.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,606,402.51	612,610.04			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		160,675,161.41	154,541,040.88	六、其他综合收益		
加：营业外收入		29,155,383.36	8,979,206.50			
减：营业外支出		2,113,037.61	674,771.86			
其中：非流动资产处置损失		519,189.95	121,133.26	七、综合收益总额	184,996,073.70	159,880,565.55

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：郑典富

母公司现金流量表

2012年度

编制单位：思源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,184,584.18	58,122,828.57
销售商品、提供劳务收到的现金		1,029,415,294.62	794,160,147.34	投资支付的现金	270,000,000.00	2,500,000.00
收到的税费返还				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金		36,155,041.95	23,591,210.84	支付其他与投资活动有关的现金	1,099,000,000.00	1,530,000,000.00
经营活动现金流入小计		1,065,570,336.57	817,751,358.18	投资活动现金流出小计	1,400,184,584.18	1,590,622,828.57
购买商品、接受劳务支付的现金		689,825,868.10	504,078,789.92	投资活动产生的现金流量净额	-172,133,711.81	77,278,085.18
支付给职工以及为职工支付的现金		114,678,267.10	74,972,406.88	三、筹资活动产生的现金流量：		
支付的各项税费		62,931,141.01	43,614,738.23	吸收投资收到的现金		
支付其他与经营活动有关的现金		208,020,397.39	121,268,303.16	取得借款收到的现金		
经营活动现金流出小计		1,075,455,673.60	743,934,238.19	发行债券收到的现金		
经营活动产生的现金流量净额		-9,885,337.03	73,817,119.99	收到其他与筹资活动有关的现金	160,213,631.37	
				筹资活动现金流入小计	160,213,631.37	
				偿还债务支付的现金		
				分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,968,000.00	351,744,000.00
二、投资活动产生的现金流量：				支付其他与筹资活动有关的现金		
收回投资收到的现金		5,000,000.00		筹资活动现金流出小计	43,968,000.00	351,744,000.00
取得投资收益收到的现金		213,890,620.72	131,926,413.75	筹资活动产生的现金流量净额	116,245,631.37	-351,744,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,251.65	5,444,500.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-271,751.88	-29,985.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				五、现金及现金等价物净增加额	-66,045,169.35	-200,678,779.89
收到其他与投资活动有关的现金		1,009,000,000.00	1,530,530,000.00	加：期初现金及现金等价物余额	460,536,326.40	661,215,106.29
投资活动现金流入小计		1,228,050,872.37	1,667,900,913.75	六、期末现金及现金等价物余额	394,491,157.05	460,536,326.40

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：郑典富

母公司所有者权益变动表

2012年度

编制单位：思源电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额								上年同期金额							
	实收资本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益 合计	实收资本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	439,680,000.00	222,155,000.00			176,215,116.30		889,185,016.91	1,727,235,133.21	439,680,000.00	212,155,000.00			160,227,059.74		1,097,036,507.92	1,909,098,567.66
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	439,680,000.00	222,155,000.00			176,215,116.30		889,185,016.91	1,727,235,133.21	439,680,000.00	212,155,000.00			160,227,059.74		1,097,036,507.92	1,909,098,567.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		8,768,549.04			18,499,607.37		122,528,466.33	149,796,622.74		10,000,000.00			15,988,056.56		-207,851,491.01	-181,863,434.45
(一)净利润							184,996,073.70	184,996,073.70							159,880,565.55	159,880,565.55
(二)其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							184,996,073.70	184,996,073.70							159,880,565.55	159,880,565.55
(三)所有者投入和减少资本		8,768,549.04						8,768,549.04								
1、所有者投入资本																
2、股份支付计入所有者权益的金额		8,768,549.04						8,768,549.04								
3、其他																
(四)利润分配					18,499,607.37		-62,467,607.37	-43,968,000.00					15,988,056.56		-367,732,056.56	-351,744,000.00
1、提取盈余公积					18,499,607.37		-18,499,607.37						15,988,056.56		-15,988,056.56	
2、提取一般风险准备																
3、对所有者(或股东)的分配							-43,968,000.00	-43,968,000.00							-351,744,000.00	-351,744,000.00
4、其他																
(五)所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本(或股本)																
2、盈余公积转增资本(或股本)																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
(六)专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
(七)其他										10,000,000.00						10,000,000.00
四、本期期末余额	439,680,000.00	230,923,549.04			194,714,723.67		1,011,713,483.24	1,877,031,755.95	439,680,000.00	222,155,000.00			176,215,116.30		889,185,016.91	1,727,235,133.21

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：郑典富

一、公司基本情况

1、历史沿革

思源电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系“上海思源电气有限公司”。2000 年 12 月 28 日经批准改制为股份有限公司，2004 年 8 月 5 日在深圳证券交易所上市。

1993 年 12 月，董增平、陈邦栋和李霞三位自然人分别以现金出资，投资设立上海思源电气有限公司，注册资金 30 万元。三位股东的出资比例分别为：董增平占 40%，陈邦栋和李霞各占 30%。1996 年 9 月、1998 年 6 月上海思源电气有限公司分别进行两次增资，注册资本由 30 万元增加到 300 万元，同时吸收杨小强为新的自然人股东，增资完成后，四位股东的持股比例分别为：董增平占 35.2%，李霞和陈邦栋各占 26.4%，杨小强占 12%。1999 年 1 月、2000 年 11 月上海思源电气有限公司分别进行两次股东结构调整，注册资本金保持不变，股东结构调整后，各股东的持股比例变更为：董增平占 29.16%，陈邦栋和李霞各占 21.87%，杨小强占 9.94%，李锋占 7.20%，上海联创创业投资有限公司占 6.00%，王淳占 1.12%，印勇占 1.03%，张晓国占 0.75%，王建忠占 0.56%，林凌占 0.50%。2000 年 12 月 28 日，根据上海市人民政府沪府体改审(2000)050 号《关于同意设立上海思源电气股份有限公司的批复》批准，上海思源电气有限公司以 2000 年 11 月 30 日经审计的净资产 3,600 万元，按照 1:1 的比例折为发起人股份，由董增平、陈邦栋、李霞、杨小强、李锋、上海联创创业投资有限公司、王淳、印勇、张晓国、王建忠和林凌共同发起设立股份有限公司，注册资本为 3,600 万元，工商注册登记号为 3100001006592。2003 年公司根据 2002 年股东大会的决议，公司按每 10 股派发 1 股的比例，以 2002 年度未分配利润向全体股东转增股份总额 360 万股，每股面值 1 元，计增加股本 360 万元，变更后注册资本为人民币 3,960 万元。

2004 年 7 月 21 日，公司根据公司 2003 年 5 月 5 日召开的 2002 年度股东大会决议及 2004 年 6 月 29 日召开的二届二次董事会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)113 号文核准，向社会公众发行人民币普通股 1,340.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，计 1,340.00 万元，变更后注册资本为人民币 5,300.00 万元。根据公司 2005 年 2 月 28 日第二届第八次董事会决议和 2005 年 4 月 8 日 2004 年度股东大会决议的规定，公司以 2004 年 12 月 31 日公司总股本 5,300 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增股本 5,300 万股。经本次转增股本后，增加注册资本人民币 5,300.00 万元，变更后的注册资本为人民币 10,600.00 万元。2006 年 12 月 28 日，公司召开 2006 年度第三次临时股东大会，审议并通过了《变更公司注册名称》的议案并于 2006 年 12 月 29 日办理工商变更，公司名称变更为“思源电气股份有限公司”。2007 年 6 月 5 日，根据公司 2006 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]112 号文核准，公司以非公开发行方式向特定投资者发行人民币普通股 850 万股，每股面值人民币 1.00 元，计 850.00 万元，变更后注册资本为人民币 11,450.00 万元。2007 年 9 月 18 日，根据公司 2007 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 5,725.00 万元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本为人民币 17,175.00 万元。2008

年 3 月 28 日，根据公司 2007 年度股东大会决议和修改后的章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 10,305.00 万元，由资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 27,480.00 万元。根据公司于 2009 年 4 月 10 日召开的 2008 年度股东大会决议和修改后的章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 16,488.00 万元，全部由资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 43,968.00 万元。

2、注册地、组织形式及总部地址

本公司系在上海市工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 310000000025139 号企业法人营业执照的股份有限公司，企业注册地为上海市闵行区金都路 4399 号，总部地址为上海市闵行区华宁路 3399 号。

3、行业性质及经营范围

本公司所属行业为电气机械及器材制造业。

公司主要从事输配电设备的制造和服务，主要产品为电力自动化保护设备、高压开关、高压互感器、电力电容器及电抗器、电力电子成套设备等。目前已形成以电力和电子综合设备为主、以高压电器和高压监测仪器为辅的产品体系。

公司经营范围为：电力自动化保护设备，电气设备，电力监测设备，电力自动化实验设备，光电设备，仪器、仪表、软件的研究、开发、生产和销售，电力自动化和电力监测领域的“四技”服务，实业投资，企业管理服务，自有设备租赁，从事货物和技术的进出口业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。

4、本公司法定代表人为自然人董增平。

5、本财务报告于 2013 年 3 月 21 日由公司第四届董事会第二十次会议通过及批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、企

业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2010 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币元。

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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的投资成本，长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以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长期股权投资的投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份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。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的投资成本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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的投资成本。

(3) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的投资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。

对长期股权投资的投资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，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及合并现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 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；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

(4) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10、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：

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：

本期无单项金额重大并经单独测试后发生减值的应收款项。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

① 确定组合的依据

1) 账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。

2) 关联方组合

以公司及公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的其他应收款。

② 按组合计提坏账准备的计提方法

1) 账龄组合计提坏账准备的计提方法

按账龄分析法计提坏账准备。

2) 关联方组合计提坏账准备的计提方法

不计提坏账准备。

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

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)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	5.00%
2-3 年	30.00%	5.00%
3-4 年	50.00%	5.00%
4-5 年	50.00%	5.00%
5 年以上	100.00%	5.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

① 单项计提坏账准备的理由：

估计难以收回的应收款项。

② 坏账准备的计提方法

单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及委托加工物资。

(2) 发出存货的计价方法

定制产成品发出时按个别计价法计价；其他产成品和原材料发出时按先进先出法或加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。
- ② 需要经过加工的材料存货，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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- ① 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；
- ② 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投资成本；
- ③ 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投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为投资成本)；
- ④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定；
- ⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

- 1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

2) 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

(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经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

13、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、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，采用成本模式的：

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋建筑物	20 年	4.00%	4.80%
土地使用权	50 年	-	2.00%

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

14、固定资产及折旧

(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：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.00%	4.80%
机器设备	8 年	4.00%	12.00%
运输设备	5 年	4.00%	19.20%
办公设备	5 年	4.00%	19.20%
生产工具	5 年	4.00%	19.20%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

15、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产；

(3) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等

资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 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。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、年摊销率如下：

类别	使用寿命	年摊销率
土地使用权	50 年	2.00%
软件	2 年、10 年	50.00%、10.00%
非专利技术	10 年	10.00%
专利权	10 年	10.00%

(4) 对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

18、股份支付

(1) 股份支付的种类，包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。选用的期权定价模型至少考虑以下因素：

- ① 期权的行权价格；
- ② 期权的有效期；
- ③ 标的股份的现行价格；
- ④ 股价预计波动率；
- ⑤ 股份的预计股利；
- ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

- ① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。
- ② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。
- ③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。
- ④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

20、收入

- (1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

- (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入包括输配电设备销售。

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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；
- 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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

- (3) 提供劳务收入的确认

提供劳务收入包括技术服务收入。

提供劳务收入在劳务已经提供并同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，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贴，应当分别下列情况处理：

- ① 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；
- ② 用于补偿企业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

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

23、经营租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

24、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- (1) 已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在 1 年内完成。

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重大会计政策变更

本报告期内未发生重大会计政策变更。

(2) 重大会计估计变更

本报告期内未发生重大会计估计变更。

26、前期会计差错更正

本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

三、主要税项

1、流转税

- (1) 增值税：税率 17%，6%。
- (2) 营业税：税率 3%，5%。

2、企业所得税：

公司母公司及其子公司当期税率如下：

公司名称	当期税率	批准机关	有效期
思源电气股份有限公司(注 1)	15.00%	上海市国家税务局等	2011 年度至 2013 年度
上海思源电力电容器有限公司(注 1)	15.00%	上海市国家税务局等	2011 年度至 2013 年度
上海思源光电有限公司(注 1)	15.00%	上海市国家税务局等	2011 年度至 2013 年度
思源清能电气电子有限公司(注 1)	15.00%	上海市国家税务局等	2011 年度至 2013 年度
江苏省如高高压电器有限公司(注 2)	15.00%	江苏省国家税务局等	2011 年度至 2013 年度
江苏思源赫兹互感器有限公司(注 2)	15.00%	江苏省国家税务局等	2011 年度至 2013 年度
北京嘉合继控电气技术有限公司(注 3)	15.00%	北京市国家税务局等	2011 年度至 2013 年度
北京思源清能电气电子有限公司(注 3)	15.00%	北京市国家税务局等	2010 年度至 2012 年度
上海思源高压开关有限公司（注 4）	15.00%	上海市国家税务局等	2012 年度至 2014 年度
上海源一软件有限公司（注 5）	免税	上海市闵行区税务局	2012 年度
上海思源输配电工程有限公司	25.00%	上海市闵行区税务局	2012 年度
上海思源如高科技发展有限公司	25.00%	上海市闵行区税务局	2012 年度
上海思源电力测试技术有限公司	25.00%	上海市浦东新区税务局	2012 年度
上海思弘瑞电力控制技术有限公司	25.00%	上海市浦东新区税务局	2012 年度
上海思源弘瑞自动化有限公司	25.00%	上海市闵行区税务局	2012 年度

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

上海思源储能技术工程有限公司	25.00%	上海市闵行区税务局	2012 年度
南通赫高精密机械制造有限公司	25.00%	江苏省如皋市国家税务局	2012 年度
江苏聚源电气有限公司	25.00%	江苏省如皋市国家税务局	2012 年度

注 1：公司及子公司上海思源电力电容器有限公司、上海思源光电有限公司、思源清能电气电子有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业(有效期为 2011 年度至 2013 年度)，本年可减按 15%计征企业所得税。

注 2：子公司江苏省如高高压电器有限公司、江苏思源赫兹互感器有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业(有效期为 2011 年度至 2013 年度)，本年可减按 15%计征企业所得税。

注 3：子公司北京嘉合继控电气技术有限公司、北京思源清能电气电子有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业(有效期分别为 2011 年度至 2013 年度、2010 年度至 2012 年度)，本年可减按 15%计征企业所得税。

注 4：子公司上海思源高压开关有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业(有效期为 2012 年度至 2014 年度)，本年可减按 15%计征企业所得税。

注 5：子公司上海源一软件有限公司被上海市经济和信息化委员会认定为软件企业，根据国家税务总局发布的财税【2012】27 号文规定，本年免征企业所得税。

3、其他税项

按国家和地方相关规定计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海思源电力电容器有限公司	控股子公司	上海市闵行区	工业制造	2,000万	输变电设备及材料的生产与销售
上海思源光电有限公司	全资子公司	上海市浦东新区	工业制造	400万	输变电设备及材料的生产与销售
江苏思源赫兹互感器有限公司	控股子公司	江苏省如皋市	工业制造	美元 1,100万	输变电设备及材料的生产与销售
上海思源输配电工程有限公司	全资子公司	上海市闵行区	货物贸易	5,000万	输变电设备及材料的生产与销售
上海思源如高科技发展有限公司	全资子公司	上海市闵行区	软件开发	1,000万	输变电设备用软件的开发
上海思源高压开关有限公司	全资子公司	上海市闵行区	工业制造	20,000万	输变电设备及材料的生产与销售
思源清能电气电子有限公司	控股子公司	上海市闵行区	工业制造	6,660万	输变电设备及材料的生产与销售
上海思源弘瑞自动化有限公司	控股子公司	上海市闵行区	工业制造	8,000万	输变电设备及材料的生产与销售
南通赫高精密机械制造有限公司	控股子公司	江苏省如皋市	工业制造	美元 100万	输变电设备及材料的生产与销售
上海源一软件有限公司	全资子公司	上海市闵行区	软件开发	500万	输变电设备用软件的开发
Sieyuan Electric M&E Co., Ltd	全资子公司	美国	货物贸易	美元	输变电设备及材料的生产与销售

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

Sieyuan Electric (India) Private Limited	控股子公司	印度 货物贸易	20万 美元	输变电设备及材料的生产与销售
上海思源储能技术工程有限公司	全资子公司	上海市闵行区 工业制造	22.0098万 3,000万	输变电设备及材料的生产与销售
江苏聚源电气有限公司	全资子公司	江苏省如皋市 工业制造	20,000万	输变电设备及材料的生产与销售

(续上表 1)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股 比例	表决权 比例
上海思源电力电容器有限公司	15,000,000.00	-	75.00%	75.00%
上海思源光电有限公司	31,530,000.00	-	100.00%	100.00%
江苏思源赫兹互感器有限公司	25,284,306.48	-	75.00%	75.00%
上海思源输配电工程有限公司	50,000,000.00	-	100.00%	100.00%
上海思源如高科技发展有限公司	10,000,000.00	-	100.00%	100.00%
上海思源高压开关有限公司	200,000,000.00	-	100.00%	100.00%
思源清能电气电子有限公司	50,000,000.00	-	75.08%	75.08%
上海思源弘瑞自动化有限公司	80,000,000.00	-	77.10%	100.00%
南通赫高精密机械制造有限公司	5,735,620.74	-	71.61%	75.00%
上海源一软件有限公司	5,000,000.00	-	100.00%	100.00%
Sieyuan Electric M&E Co., Ltd	1,270,980.00	-	100.00%	100.00%
Sieyuan Electric (India) Private Limited	1,405,184.00	-	99.96%	99.96%
上海思源储能技术工程有限公司	30,000,000.00	-	100.00%	100.00%
江苏聚源电气有限公司	200,000,000.00	-	100.00%	100.00%

(续上表 2)

子公司全称	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 该子公司年初所有者权益中所享有份 额后的余额
上海思源电力电容器有限公司	是	44,410,767.13	-	-
上海思源光电有限公司	是	-	-	-
江苏思源赫兹互感器有限公司	是	52,994,826.76	-	-
上海思源输配电工程有限公司	是	-	-	-
上海思源如高科技发展有限公司	是	-	-	-
上海思源高压开关有限公司	是	-	-	-
思源清能电气电子有限公司	是	23,358,962.85	-	-
上海思源弘瑞自动化有限公司	是	-	-	-
南通赫高精密机械制造有限公司	是	2,588,327.61	-	-
上海源一软件有限公司	是	-	-	-
Sieyuan Electric M&E Co., Ltd	是	-	-	-
Sieyuan Electric (India) Private Limited	是	469.54	-	-
上海思源储能技术工程有限公司	是	-	-	-
江苏聚源电气有限公司	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	经营范围
江苏省如高高压电器有限公司	控股子公司	江苏省如皋市	工业制造	14,662.3万	输变电设备及材料的生产与销售
上海思弘瑞电力控制技术有限公司	控股子公司	上海市浦东新区	软件开发	10,000万	输变电设备用软件的开发

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

北京嘉合继控电气技术有限公司	控股子公司	北京市海淀区	工业制造	100万	输变电设备及材料的生产与销售
北京思源清能电气电子有限公司	控股子公司	北京市海淀区	工业制造	6,000万	输变电设备及材料的生产与销售

(续上表 1)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例	表决权 比例
江苏省如高高压电器有限公司	97,376,225.00	-	95.48%	95.48%
上海思弘瑞电力控制技术有限公司	79,798,480.00	-	69.47%	69.47%
北京嘉合继控电气技术有限公司	14,000,000.00	-	69.47%	100.00%
北京思源清能电气电子有限公司	30,000,000.00	-	60.06%	80.00%

(续上表 2)

子公司全称	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 该子公司年初所有者权益中所享有份 额后的余额
江苏省如高高压电器有限公司	是	23,202,348.37	-	-
上海思弘瑞电力控制技术有限公司	是	15,478,011.45	-	-
北京嘉合继控电气技术有限公司	是	-	-	-
北京思源清能电气电子有限公司	是	6,326,525.03	-	-

2、本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体

子公司全称	期末净资产	合并日至期末净利润	新增方式
江苏聚源电气有限公司	199,112,823.22	-887,176.78	新设
上海思源储能技术工程有限公司	28,311,017.45	-1,688,982.55	新设
Sieyuan Electric (India) Private Limited	1,013,860.43	-343,373.68	新设

(2) 本年不再纳入合并范围的主体

子公司全称	不再纳入合并范围的原因	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海速限开关有限公司	转让部分股权	588,782.02	-71,762.93
上海思源电力测试技术有限公司	注销	13,571,215.05	1,734,611.27

3、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司全称	出售日	损益确认方法
上海速限开关有限公司	2012 年 7 月	处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入投资收益

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

期末合并财务报表中包含的境外子公司的财务报表均已折算为人民币列示。

实收资本按出资时的历史汇率折算，固定资产按取得时的历史汇率折算，资产负债表其余项目按中国人民银行 2012 年 12 月 31 日公布的外币对人民币的汇率折算。

利润表项目按交易发生时的即期汇率折算。

五、合并财务报表主要项目注释

本附注除特别注明外，“年初”系指 2012 年 1 月 1 日，“期末”系指 2012 年 12 月 31 日，“本期”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。未注明“母公司”的全部为合并财务报表。

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项目	期末数			年初数		
	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：						
人民币			330,052.10			569,942.29
美元	1,940.00	6.2855	12,193.87	3,544.00	6.3009	22,330.39
英镑	535.00	10.1611	5,436.19	535.00	9.7116	5,195.71
欧元	3,400.00	8.3176	28,279.84	-	-	-
小计			<u>375,962.00</u>			<u>597,468.39</u>
银行存款：						
人民币			1,073,227,475.94			1,104,534,800.37
美元	853,514.24	6.2855	5,364,763.75	449,096.62	6.3009	2,829,712.90
欧元	10,185.45	8.3176	84,718.50	110,050.35	8.1625	898,285.98
卢比	8,936,954.06	0.1129	1,008,677.05	-	-	-
小计			<u>1,079,685,635.24</u>			<u>1,108,262,799.25</u>
其他货币资金：						
人民币			22,496,476.89			37,587,365.98
欧元	13,122.35	8.3176	109,146.46	-	-	-
小计			<u>22,605,623.35</u>			<u>37,587,365.98</u>
合计			<u>1,102,667,220.59</u>			<u>1,146,447,633.62</u>

(2) 其他货币资金分性质

种类	期末数	年初数
保函保证金	22,496,317.24	10,447,778.32
信用证存款	109,146.46	22,680,562.51

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

证券户存款	159.65	159.65
银行承兑汇票保证金	-	4,458,865.50
合计	<u>22,605,623.35</u>	<u>37,587,365.98</u>

(3) 期末本公司存放于境外的货币资金折合人民币 1,671,571.52 元，全部为本公司境外子公司拥有的货币资金。

(4) 货币资金中无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	99,038,531.01	55,748,307.91
商业承兑汇票	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,093,200.00</u>
合计	<u>100,038,531.01</u>	<u>56,841,507.91</u>

(2) 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
第一名	2012-10-16	2013-04-16	10,000,000.00	银行承兑汇票
第二名	2012-10-10	2013-04-09	4,800,000.00	银行承兑汇票
第三名	2012-11-26	2013-05-26	2,000,000.00	银行承兑汇票
第三名	2012-11-25	2013-05-26	2,000,000.00	银行承兑汇票
第三名	2012-07-10	2013-01-10	<u>2,000,000.00</u>	银行承兑汇票
前五名合计			<u>20,800,000.00</u>	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,218,436,088.86	99.93%	96,937,553.38	7.96%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>850,000.00</u>	<u>0.07%</u>	<u>850,000.00</u>	100.00%
合计	<u>1,219,286,088.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>97,787,553.38</u>	8.02%

类别	年初数			
	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	789,222,548.30	100.00%	66,413,872.41	8.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<u>789,222,548.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>66,413,872.41</u>	8.42%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	937,360,681.20	76.92%	46,868,034.03
1-2 年	202,359,384.39	16.61%	20,235,938.43
2-3 年	54,802,597.87	4.50%	16,440,779.37
3-4 年	15,606,146.37	1.28%	7,803,073.19
4-5 年	5,435,101.34	0.45%	2,717,550.67
5 年以上	<u>2,872,177.69</u>	<u>0.24%</u>	<u>2,872,177.69</u>
合计	<u>1,218,436,088.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>96,937,553.38</u>

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1 年以内	559,717,676.27	70.92%	27,985,883.82
1-2 年	172,077,910.81	21.80%	17,207,791.09
2-3 年	41,841,915.60	5.30%	12,552,574.68
3-4 年	11,505,552.12	1.46%	5,752,776.06
4-5 年	2,329,293.50	0.30%	1,164,646.76
5 年以上	<u>1,750,200.00</u>	<u>0.22%</u>	<u>1,750,200.00</u>
合计	<u>789,222,548.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>66,413,872.41</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试而单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户一	<u>850,000.00</u>	<u>850,000.00</u>	<u>100%</u>	预计无法收回
合计	<u>850,000.00</u>	<u>850,000.00</u>	<u>100%</u>	

(3) 本报告期无坏账准备转回或收回情况。

(4) 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
合计共 2 家客户的应收账款	货款	347,115.81	无法获取可收回的相关证据	否

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(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
第一名	非关联方	80,144,063.46	4 年以内	6.57%
第二名	非关联方	74,762,785.80	3 年以内	6.13%
第三名	非关联方	32,865,113.88	1 年以内及 3-5 年	2.70%
第四名	非关联方	31,965,723.83	2 年以内	2.62%
第五名	非关联方	29,914,009.00	4 年以内	2.45%
前五名应收账款合计		249,651,695.97		20.47%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	96,832,348.51	100.00%	4,841,617.44	5.00%
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	96,832,348.51	100.00%	4,841,617.44	5.00%

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	90,550,318.74	100.00%	4,527,515.94	5.00%
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	90,550,318.74	100.00%	4,527,515.94	5.00%

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	68,574,750.35	70.82%	3,428,737.51	65,786,937.15	72.64%	3,289,346.85
1-2 年	13,498,397.10	13.95%	674,919.87	13,796,354.56	15.24%	689,817.73
2-3 年	9,210,216.05	9.51%	460,510.81	4,822,539.03	5.33%	241,126.96

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3-4 年	1,854,310.10	1.91%	92,715.51	4,112,739.94	4.54%	205,637.00
4-5 年	3,303,765.19	3.41%	165,188.26	1,899,405.00	2.10%	94,970.25
5 年以上	<u>390,909.72</u>	<u>0.40%</u>	<u>19,545.48</u>	<u>132,343.06</u>	<u>0.15%</u>	<u>6,617.15</u>
合计	<u>96,832,348.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,841,617.44</u>	<u>90,550,318.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,527,515.94</u>

(2) 本报告期无坏账准备转回或收回情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

名称	期末余额	年初余额	性质或内容
投标保证金	41,286,356.73	43,998,311.33	预付投标保证金

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	4,499,800.00	1 年以内	4.65%
第二名	非关联方	3,815,452.30	1 年以内	3.94%
第三名	非关联方	2,700,000.00	1-3 年及 4-5 年	2.79%
第四名	非关联方	2,379,866.32	1 年以内	2.46%
第五名	非关联方	<u>1,998,182.00</u>	3 年以内	<u>2.06%</u>
前五名其他应收款合计		<u>15,393,300.62</u>		<u>15.90%</u>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,139,761.38	96.09%	35,218,962.82	98.76%
1-2 年	683,322.00	3.83%	392,050.57	1.10%
2-3 年	14,250.17	0.08%	7,250.00	0.02%
3 年以上	=	=	<u>41,880.20</u>	<u>0.12%</u>
合计	<u>17,837,333.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>35,660,143.59</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	1,900,000.00	1 年以内	预付采购材料款
第二名	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	预付采购材料款
第三名	非关联方	1,252,700.00	1 年以内	预付委托试验款
第四名	非关联方	947,000.00	1 年以内	预付采购材料款

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

第五名	非关联方	<u>921,600.00</u>	1 年以内	预付采购材料款
前五名预付款项合计		<u>6,521,300.00</u>		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			年初数		
	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	179,583,235.10	-	179,583,235.10	158,728,374.70	-	158,728,374.70
产成品	138,080,718.70	-	138,080,718.70	102,006,147.36	981,987.89	101,024,159.47
发出商品	242,092,876.16	373,274.04	241,719,602.12	244,831,863.86	97,400.32	244,734,463.54
在产品	152,164,947.89	-	152,164,947.89	116,627,308.68	-	116,627,308.68
低值易耗品	-	-	-	977,512.79	-	977,512.79
委托加工物资	<u>12,727,071.93</u>	=	<u>12,727,071.93</u>	<u>9,230,939.08</u>	=	<u>9,230,939.08</u>
合计	<u>724,648,849.78</u>	<u>373,274.04</u>	<u>724,275,575.74</u>	<u>632,402,146.47</u>	<u>1,079,388.21</u>	<u>631,322,758.26</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
产成品	981,987.89	-	-	981,987.89	-
发出商品	97,400.32	289,326.29		13,452.57	373,274.04
在产品	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
委托加工物资	=	=	=	=	=
合 计	<u>1,079,388.21</u>	<u>289,326.29</u>	=	<u>995,440.46</u>	<u>373,274.04</u>

(3) 存货跌价准备情况

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
产成品	可变现净值低于账面成本	未转回	-
发出商品	可变现净值低于账面成本	未转回	-

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	年初数
银行理财产品	355,000,000.00	314,100,000.00

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
----	--------	--------

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

可供出售权益工具	104,469,900.00	119,989,500.00
----------	----------------	----------------

(2) 可供出售金融资产的说明

项目	期末数				
	性质	持有股数	成本	公允价值变动	公允价值
平高电气（600312）	无限售流通股	14,370,000.00	41,303,373.16	63,166,526.84	104,469,900.00

项目	年初数				
	性质	持有股数	成本	公允价值变动	公允价值
平高电气（600312）	无限售流通股	14,370,000.00	41,303,373.16	78,686,126.84	119,989,500.00

9、对合营企业投资和联营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>本企业持</u>	<u>本企业在被投资</u>	<u>期末资产总额</u>	<u>期末负债总额</u>
	<u>股比例</u>	<u>单位表决权比例</u>		
联营企业				
四川汇友电气有限公司	40.03%	40.03%	90,684,925.03	29,207,148.58
上海速限开关有限公司	49.00%	49.00%	1,495,728.36	124,561.29
如皋市鑫宝金属纤维有限公司（注）	20.00%	20.00%	1,559,669.88	2,020,049.67

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业			
四川汇友电气有限公司	61,477,776.45	29,218,210.31	4,575,861.04
上海速限开关有限公司	1,371,167.07	1,051,414.86	710,622.12
如皋市鑫宝金属纤维有限公司	-460,379.79	330,030.46	-572,360.02

注：联营企业如皋市鑫宝金属纤维有限公司于 2012 年 4 月 14 日进入清算期。

10、长期股权投资

被投资单位	核算	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单	在被投资单位
	方法					位持股比例	表决权比例
四川汇友电气有限公司	权益法	20,040,000.00	32,055,149.79	-315,037.49	31,740,112.30	40.03%	40.03%
如皋市鑫宝金属纤维有限公司	权益法	1,000,000.00	136,029.36	-136,029.36	-	20.00%	20.00%
上海速限开关有限公司	权益法	2,690,196.08	-	2,972,478.82	2,972,478.82	49.00%	49.00%
江苏迅隆精密机械有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	-	-	-
苏州华电电气股份有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00	4.00%	4.00%
深圳泰昂能源科技股份	成本法	13,200,000.00	13,200,000.00	-	13,200,000.00	4.76%	4.76%

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

有限公司

合计 44,430,196.08 52,891,179.15 -2,478,588.03 50,412,591.12

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
四川汇友电气有限公司	-	-	-	1,921,440.00
如皋市鑫宝金属纤维有限公司	-	-	-	-
上海速限开关有限公司	-	-	-	-
江苏迅隆精密机械有限公司	-	-	-	-
苏州华电电气股份有限公司	-	-	-	-
深圳泰昂能源科技股份有限公司	=	=	=	119,952.00
合计	=	=	=	<u>2,041,392.00</u>

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
① 账面原值合计：	<u>588,667,243.29</u>	<u>53,120,312.54</u>	<u>12,268,320.69</u>	<u>629,519,235.14</u>
其中：房屋及建筑物	286,127,093.45	3,906,447.38	287,499.45	289,746,041.38
机器设备	221,989,641.96	29,864,437.74	1,060,996.54	250,793,083.16
运输设备	26,665,895.16	2,322,694.07	7,781,617.24	21,206,971.99
电子设备	51,246,764.38	14,075,739.20	3,138,207.46	62,184,296.12
生产工具	2,637,848.34	2,950,994.15	-	5,588,842.49
② 累计折旧合计：	<u>192,571,185.20</u>	<u>52,321,386.62</u>	<u>8,329,073.66</u>	<u>236,563,498.16</u>
其中：房屋及建筑物	54,019,297.26	13,729,842.09	82,798.40	67,666,340.95
机器设备	95,182,932.66	26,963,269.08	540,903.37	121,605,298.37
运输设备	16,062,976.66	3,075,989.43	6,112,123.59	13,026,842.50
电子设备	26,981,690.75	7,812,011.62	1,593,248.30	33,200,454.07
生产工具	324,287.87	740,274.40	-	1,064,562.27
③ 固定资产账面净值合计：	<u>396,096,058.09</u>			<u>392,955,736.98</u>
其中：房屋及建筑物	232,107,796.19			222,079,700.43
机器设备	126,806,709.30			129,187,784.79
运输设备	10,602,918.50			8,180,129.49
电子设备	24,265,073.63			28,983,842.05
生产工具	2,313,560.47			4,524,280.22
④ 减值准备合计：	=	=	=	=
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
生产工具	-	-	-	-

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

⑤ 固定资产账面价值合计：	<u>396,096,058.09</u>	<u>392,955,736.98</u>
其中：房屋及建筑物	232,107,796.19	222,079,700.43
机器设备	126,806,709.30	129,187,784.79
运输设备	10,602,918.50	8,180,129.49
电子设备	24,265,073.63	28,983,842.05
生产工具	2,313,560.47	4,524,280.22

本期折旧额为 52,321,386.62 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 6,227,107.92 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
金都路4399号电抗车间	2012年底已完成建筑面积成果测绘，目前正在办理土地核查手续，待取得规划区批复后即可办理房产证	2013年
申富路1199号厂房及办公楼	2012年底已完成建筑面积成果测绘，目前正在办理土地核查手续，待取得规划区批复后即可办理房产证	2013年

12、在建工程

(1) 工程项目类别

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
余额	12,491,638.55	-	12,491,638.55	2,617,869.63	-	2,617,869.63

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
待安装机器设备	2,609,869.63	7,066,521.68	4,991,210.03	-
生产厂房改扩建	8,000.00	6,164,869.16	1,235,897.89	-
待调试软件系统	-	804,693.40	-	-
高压电器零部件生产基地项目	-	<u>2,064,792.60</u>	-	-
合计	<u>2,617,869.63</u>	<u>16,100,876.84</u>	<u>6,227,107.92</u>	-

(续上表)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末数
待安装机器设备	-	-	-	自有资金	4,685,181.28
生产厂房改扩建	-	-	-	自有资金	4,936,971.27
待调试软件系统	-	-	-	自有资金	804,693.40

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

高压电器零部件生产基地项目	=	=	=	自有资金	<u>2,064,792.60</u>
合计	=	=	=		<u>12,491,638.55</u>

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
① 账面原值合计	<u>159,869,386.78</u>	<u>51,870,950.10</u>	<u>800,000.00</u>	<u>210,940,336.88</u>
土地使用权	125,795,974.48	49,735,696.00	-	175,531,670.48
软件	6,514,602.30	2,027,609.10	-	8,542,211.40
非专利技术	9,964,500.00	-	-	9,964,500.00
专利权	17,594,310.00	107,645.00	800,000.00	16,901,955.00
② 累计摊销合计	<u>20,788,997.17</u>	<u>7,527,431.85</u>	<u>93,333.38</u>	<u>28,223,095.64</u>
土地使用权	5,016,647.25	2,599,228.87	-	7,615,876.12
软件	3,847,564.25	2,201,546.68	-	6,049,110.93
非专利技术	6,967,867.68	996,450.12	-	7,964,317.80
专利权	4,956,917.99	1,730,206.18	93,333.38	6,593,790.79
③ 无形资产账面净值合计	<u>139,080,389.61</u>	=	=	<u>182,717,241.24</u>
土地使用权	120,779,327.23	-	-	167,915,794.36
软件	2,667,038.05	-	-	2,493,100.47
非专利技术	2,996,632.32	-	-	2,000,182.20
专利权	12,637,392.01	-	-	10,308,164.21
④ 减值准备合计	=	=	=	=
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
⑤ 无形资产账面价值合计	<u>139,080,389.61</u>	=	=	<u>182,717,241.24</u>
土地使用权	120,779,327.23	-	-	167,915,794.36
软件	2,667,038.05	-	-	2,493,100.47
非专利技术	2,996,632.32	-	-	2,000,182.20
专利权	12,637,392.01	-	-	10,308,164.21

本期摊销额为 7,527,431.85 元。

(2) 其他资料

项目	取得方式	原始金额	累计摊销数	期末数	剩余摊销年限
江苏省如皋市鹿门村 10、14 组， 邓园村 27、28 组土地使用权	外购	49,735,696.00	83,309.37	49,652,386.63	596 月
莘庄工业区 i-100 号土地使用权	外购	58,981,800.00	1,351,763.00	57,630,037.00	587 月
华宁路 4399 号土地使用权	外购	46,140,000.00	3,460,500.00	42,679,500.00	555 月
江苏省如皋经济开发区 惠民路 1 号土地使用权	外购	15,559,589.48	1,919,018.77	13,640,570.71	526 月
申富路 1199 号土地使用权	外购	5,114,585.00	801,284.98	4,313,300.02	506 月

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

软件	外购	8,542,211.40	6,049,110.93	2,493,100.47	101 月以内
非专利技术	投资者投入	9,964,500.00	7,964,317.80	2,000,182.20	24 月
专利权	外购及投资者投入	<u>16,901,955.00</u>	<u>6,593,790.79</u>	<u>10,308,164.21</u>	85 月以内
合计		<u>210,940,336.88</u>	<u>28,223,095.64</u>	<u>182,717,241.24</u>	

14、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
上海思源光电有限公司	23,510,403.19	-	-	23,510,403.19	-
北京思源清能电气电子有限公司	13,267,779.03	-	-	13,267,779.03	-
北京嘉合继控电气技术有限公司	12,222,094.29	-	-	12,222,094.29	12,222,094.29
上海思弘瑞电力控制技术有限公司	12,181,605.13	-	-	12,181,605.13	12,181,605.13
上海速限开关有限公司	<u>2,292,483.93</u>	=	<u>2,292,483.93</u>	=	=
合计	<u>63,474,365.57</u>	=	<u>2,292,483.93</u>	<u>61,181,881.64</u>	<u>24,403,699.42</u>

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末暂时性差异金额	期末数	年初数
递延所得税资产：			
坏账准备	98,885,410.55	15,331,899.15	10,973,305.11
累计折旧	20,207,971.00	3,032,517.86	2,083,766.51
存货跌价准备	373,274.04	55,991.11	269,847.05
商誉减值准备	24,403,699.42	4,882,764.34	4,882,764.34
可抵扣亏损	88,222,702.59	19,525,214.16	29,757,780.78
未实现毛利	5,950,350.66	911,214.01	1,008,855.16
权益结算的股份支付	5,095,351.85	764,302.78	-
职工教育经费超支	746,580.14	111,987.02	-
其他	<u>32,169,169.60</u>	<u>4,918,773.91</u>	=
合计	<u>276,054,509.85</u>	<u>49,534,664.34</u>	<u>48,976,318.95</u>
递延所得税负债：			
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	<u>63,166,526.84</u>	<u>15,791,631.71</u>	<u>19,671,531.71</u>
合计	<u>63,166,526.84</u>	<u>15,791,631.71</u>	<u>19,671,531.71</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异		
坏账准备	935,940.07	-
累计折旧	553.19	-
可抵扣亏损	<u>10,086,901.01</u>	<u>2,560,877.49</u>
合计	<u>11,023,394.27</u>	<u>2,560,877.49</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数
2013 年	-	-
2014 年	5,073,255.09	-
2015 年	5,833,876.00	-
2016 年	28,748,966.47	38,243,509.97
2017 年	691,506.46	=
合计	40,347,604.02	38,243,509.97

16、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	核销或转销	
坏账准备	70,941,388.35	32,034,898.28	-	347,115.81	102,629,170.82
存货跌价准备	1,079,388.21	289,326.29	-	995,440.46	373,274.04
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
油气资产减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	24,403,699.42	-	-	-	24,403,699.42
其他	=	=	=	=	=
合计	96,424,475.98	32,324,224.57	=	1,342,556.27	127,406,144.28

17、短期借款

项目	期末数	年初数
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	=

18、应付票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	72,188,901.50	32,277,314.74

下一会计期间将到期的金额 76,958,901.50 元。

19、应付账款

(1) 应付账款类别

项目	期末数	年初数
余额	701,975,568.24	560,699,378.11
其中：账龄超过 1 年的应付账款	13,912,350.53	36,971,253.50

(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的款项。

(3) 账龄 1 年以上的应付账款由于采购合同正在执行或尚未结算等原因，尚未支付。

20、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	期末数	年初数
余额	240,587,341.43	180,656,314.27
其中：账龄超过 1 年的预收款项	37,397,323.13	29,534,002.36

(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的款项。

(3) 账龄超过 1 年的预收款项系未结算的合同预收的货款。

21、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	77,948,051.49	324,316,204.52	288,264,357.41	113,999,898.60
职工福利费	-	13,163,186.13	13,163,186.13	-
社会保险费	549,156.82	80,968,254.62	80,680,609.95	836,801.49
其中：医疗保险费	24,325.04	21,924,936.12	21,874,101.97	75,159.19
养老保险费	56,734.04	51,481,161.91	51,335,984.93	201,911.02
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	2,975.27	4,249,650.75	4,232,304.47	20,321.55

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

工伤保险费	1,828.86	1,438,253.21	1,437,671.31	2,410.76
生育保险费	999.54	1,316,932.74	1,285,945.30	31,986.98
其他	462,294.07	557,319.89	514,601.97	505,011.99
住房公积金	40,194.00	23,321,101.83	22,236,688.34	1,124,607.49
辞退福利	-	377,671.66	377,671.66	-
其他	6,717,675.54	189,414.60	189,414.60	6,717,675.54
工会经费和职工教育经费	<u>5,419,342.04</u>	<u>3,970,601.60</u>	<u>4,673,184.39</u>	<u>4,716,759.25</u>
合计	<u>90,674,419.89</u>	<u>446,306,434.96</u>	<u>409,585,112.48</u>	<u>127,395,742.37</u>

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费期末余额 4,716,759.25 元，因解除劳动关系给予补偿 377,671.66 元。除附注七所述的股份支付外，本年无向职工提供的其他非货币性福利。

22、应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	34,021,027.66	14,335,036.10
企业所得税	17,795,735.16	13,787,552.25
城市维护建设税	2,270,229.68	1,493,068.25
教育费附加	2,030,396.31	1,596,504.41
个人所得税	1,064,515.11	635,404.97
营业税	568,033.59	544,762.68
河道管理费	403,519.10	318,901.61
房产税	141,199.71	145,456.39
土地使用税	131,222.00	131,222.00
防洪保安基金	<u>311.58</u>	<u>167.50</u>
合计	<u>58,426,189.90</u>	<u>32,988,076.16</u>

23、其他应付款

(1) 其他应付款类别

项目	期末数	年初数
余额	42,128,072.18	31,504,377.51
其中：账龄超过 1 年的其他应付款	4,564,807.93	6,776,610.75

(2) 本报告期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的款项。

(3) 账龄超过 1 年的其他应付款系未结算的个人报销费用及部分押金。

24、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
数字化变电站及高压动态无功补偿系统装置产业化项目专项经费（注 1）	17,920,000.00	20,480,000.00
国家高技术研究发展计划（863 计划）项目专项经费（注 2）	2,830,000.00	-
低压有源滤波设备项目专项经费（注 3）	1,000,000.00	-
合计	21,750,000.00	20,480,000.00

注 1：根据上海市经济和信息化委员会 2009 年 10 月 30 日发布的沪经信技（2009）654 号文，公司“数字化变电站及高压动态无功补偿系统装置产业化”项目获列“2009 年度上海市第一批高新技术产业化重大项目”，上海市经济及信息化委员会给予总额 2,280 万元的专项资金补助，用于该项目的固定资产投资和研发费用投入。截至 2012 年 12 月 31 日公司共收到补贴款 2,048 万元。该项目相关的资产已于 2012 年开始使用，相关资产性政府补贴按相关资产折旧期限进行分摊，本年结转营业外收入 256 万元。

注 2：根据国家科技部 2012 年 4 月 28 日发布的国科发【2012】315 号文，公司所承担的“大型风电场群故障穿越能力的综合解决方案及示范应用”课题获得国家高技术研究发展计划（863 计划）先进能源技术领域智能电网高级分析与优化运行关键技术重大项目专项经费 720 万元，用于该项目的固定资产投资和研发费用投入。本年实际收到首期拨款 283 万元。该课题相关资产预计于 2014 年达到可使用状态。

注 3：根据国家财政部、工业和信息化部 2012 年 5 月 28 日发布的财建【2012】257 号文和上海市经济和信息化委员会 2012 年 6 月 28 日发布的沪经信技（2012）384 号文，公司所承担的“低压有源滤波设备”项目获得 2012 年第二批国家重大科技成果转化项目补助资金 300 万元，用于该项目的固定资产投资和研发费用投入。本年实际收到首期拨款 100 万元。该项目相关资产预计于 2014 年达到可使用状态。

25、股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
(1) 有限售条件股份	106,530,904.00	-	-	-	659,032.00	659,032.00	107,189,936.00
① 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
② 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
③ 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
④ 外资持股	-	-	-	-	-	-	-

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
⑤ 高管股份	106,530,904.00	-	-	-	659,032.00	659,032.00	107,189,936.00
(2) 无限售条件股份	333,149,096.00	-	-	-	-659,032.00	-659,032.00	332,490,064.00
① 人民币普通股	333,149,096.00	-	-	-	-659,032.00	-659,032.00	332,490,064.00
② 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
③ 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
④ 其他	-	-	-	-	-	-	-
(3) 股份总数	439,680,000.00	-	-	-	-	-	439,680,000.00

26、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	212,155,000.00	-	-	212,155,000.00
其他资本公积	77,720,305.36	8,768,549.04	11,647,866.88	74,840,987.52
合计	289,875,305.36	8,768,549.04	11,647,866.88	286,995,987.52

本期其他资本公积增加均系由权益结算的股份支付的成本摊销所引起。

本期其他资本公积减少中，报告期内子公司所持的可供出售金融资产公允价值变动减少资本公积 11,639,700.00 元，报告期内处置子公司减少资本公积 8,166.88 元。

27、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	176,215,116.30	18,499,607.37	-	194,714,723.67

28、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	1,756,905,222.72	-
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)*	=	-
调整后年初未分配利润	1,756,905,222.72	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	248,296,703.64	-
减：提取法定盈余公积	18,499,607.37	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	43,968,000.00	-
转作股本的普通股股利	=	-
期末未分配利润	1,942,734,318.99	-

29、外币报表折算差额

项目	期末数	年初数
Sieyuan Electric M&E Co., Ltd	-12,263.19	-9,591.61

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

Sieyuan Electric (India) Private Limited	-48,571.17	-
合计	-60,834.36	-9,591.61

30、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	2,879,955,345.99	1,951,336,631.93
其他业务收入	11,779,234.28	18,517,984.12
合计	2,891,734,580.27	1,969,854,616.05

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,732,808,751.09	1,233,335,281.09
其他业务成本	6,958,305.08	14,225,601.87
合计	1,739,767,056.17	1,247,560,882.96

(3) 主营业务(分行业)

行业名称	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
输配电及控制设备制造业	2,879,955,345.99	1,732,808,751.09	1,951,336,631.93	1,233,335,281.09

(4) 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
隔离开关	591,274,797.05	331,057,314.58	411,685,190.06	238,956,540.53
电力电子成套设备	321,213,142.55	157,669,412.54	167,064,359.05	114,544,288.25
中性点接地产品	321,139,108.97	197,422,469.30	316,667,366.84	192,579,608.35
电力电容器	313,098,942.22	164,094,987.14	233,826,678.93	136,382,239.05
GIS	313,009,763.91	261,277,367.37	89,177,542.71	85,731,841.99
高压互感器	299,360,399.39	195,686,648.18	241,902,862.77	150,483,861.43
断路器	253,183,553.16	179,696,265.93	198,062,285.10	133,395,409.37
油色谱及在线监测系统	168,651,510.70	77,727,160.32	105,279,950.14	46,321,625.74
变电站自动化及继电保护系统	131,801,319.35	59,284,807.45	11,441,789.83	8,137,743.52
铁心电抗器	113,385,014.63	93,611,997.65	125,315,720.22	106,836,934.47
其他	53,837,794.06	15,280,320.63	50,912,886.28	19,965,188.39
合计	2,879,955,345.99	1,732,808,751.09	1,951,336,631.93	1,233,335,281.09

(5) 主营业务(分地区)

地区名称	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

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

华东地区	753,231,316.35	402,398,001.07	756,757,572.33	422,328,530.66
华北地区	571,482,216.33	359,069,216.51	315,735,644.13	204,906,730.53
华南地区	214,903,771.68	128,521,579.62	124,768,261.08	79,227,665.37
东北地区	321,673,280.31	193,121,641.70	138,371,317.09	94,013,578.38
华中地区	201,389,887.80	136,630,503.86	149,097,004.41	100,380,956.53
西北地区	389,647,774.96	232,876,475.95	163,004,690.78	111,491,176.94
西南地区	327,870,842.87	210,369,185.53	203,041,708.27	149,471,217.59
海外地区	<u>99,756,255.69</u>	<u>69,822,146.85</u>	<u>100,560,433.84</u>	<u>71,515,425.09</u>
合计	<u>2,879,955,345.99</u>	<u>1,732,808,751.09</u>	<u>1,951,336,631.93</u>	<u>1,233,335,281.09</u>

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入总额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
前五名合计	398,732,886.22	13.79%

31、营业税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计缴标准</u>
城建税	10,062,783.69	7,789,533.23	应交流转税的 1%、5%、7%
教育费附加	8,635,707.54	6,712,401.91	应交流转税的 5%
营业税	<u>1,033,521.92</u>	<u>1,679,182.87</u>	应税收入的 3%、5%、6%
合计	<u>19,732,013.15</u>	<u>16,181,118.01</u>	

32、销售费用

<u>类别</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	77,519,909.14	38,284,297.86
差旅费	93,570,830.11	57,659,933.19
中投标费	77,082,225.75	56,422,428.56
运输安装费	91,142,788.97	60,926,897.13
业务招待费	30,740,516.48	19,937,865.03
其他	<u>86,590,337.44</u>	<u>61,358,695.73</u>
合计	<u>456,646,607.89</u>	<u>294,590,117.50</u>

33、管理费用

<u>类别</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	244,857,528.94	166,242,870.52
开发测试费	50,328,293.75	36,368,347.34
折旧费	28,450,786.03	17,585,318.06
差旅费	11,838,073.59	7,922,921.17
办公费	9,023,352.99	5,922,376.97
权益结算的股份支付的成本摊销	8,768,549.04	-
业务招待费	6,119,894.86	5,316,685.42

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他	38,653,103.08	37,662,116.30
合计	398,039,582.28	277,020,635.78

34、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	223,487.50	-
减：利息收入	10,502,372.89	17,636,627.57
汇兑损失	286,236.69	93,018.80
减：汇兑收益	3,005.10	-
其他	1,720,251.81	1,695,567.60
合计	-8,275,401.99	-15,848,041.17

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	9,084,997.34
权益法核算的长期股权投资收益	1,861,868.77	510,398.88
持有至到期投资取得的投资收益	18,754,120.08	18,271,260.32
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	106,187.32	-
成本法核算的长期股权投资收益	119,952.00	-
合计	20,842,128.17	27,866,656.54

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
深圳市泰昂能源科技股份有限公司	119,952.00	-

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
四川汇友电气有限公司	1,606,402.51	612,610.04
上海速限开关有限公司	391,495.62	-
如皋市鑫宝金属纤维有限公司	-136,029.36	-102,211.16
合计	1,861,868.77	510,398.88

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	32,034,898.28	14,238,361.56
存货跌价损失	-706,114.17	1,079,388.21

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合计	<u>31,328,784.11</u>	<u>15,317,749.77</u>

37、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	788,883.00	338,130.73	788,883.00
其中：固定资产处置利得	788,883.00	338,130.73	788,883.00
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	58,777,270.15	26,484,773.12	56,217,270.15
软件企业增值税退税	7,933,793.98	2,758,677.26	-
罚款净收益	218,560.07	236,884.52	218,560.07
确实无法支付的款项	217,734.52	276,599.52	217,734.52
其他	<u>954,817.79</u>	<u>602,585.74</u>	<u>954,817.79</u>
合计	<u>68,891,059.51</u>	<u>30,697,650.89</u>	<u>58,397,265.53</u>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术及研发项目扶持资金	14,874,000.00	13,083,000.00
财政扶持资金	41,090,235.00	11,822,780.00
其他	<u>2,813,035.15</u>	<u>1,578,993.12</u>
合计	<u>58,777,270.15</u>	<u>26,484,773.12</u>

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,051,571.24	165,469.39	1,051,571.24

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其中：固定资产处置损失	1,051,571.24	165,469.39	1,051,571.24
无形资产处置损失	-	-	-
捐赠支出	1,560,000.00	415,000.00	1,560,000.00
赞助性支出	-	110,000.00	-
罚款支出	1,841.44	67,318.54	1,841.44
债务重组损失	100,796.84	11,600.00	100,796.84
其他	<u>71,469.30</u>	-	<u>71,469.30</u>
合计	<u>2,785,678.82</u>	<u>769,387.93</u>	<u>2,785,678.82</u>

39、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	53,317,408.46	34,562,883.10
递延所得税调整	<u>-652,446.74</u>	<u>-11,036,025.81</u>
合计	<u>52,664,961.72</u>	<u>23,526,857.29</u>

40、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 基本每股收益的计算过程

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外普通股的加权平均数

① 本期基本每股收益计算过程

- 1) 本期归属于普通股股东的净利润为 248,296,703.64 元；
- 2) 本期股本未发生变动，因此，发行在外普通股的加权平均数等于期末发行在外普通股股数；
- 3) 本期基本每股收益=248,296,703.64 元÷439,680,000.00 股=0.56 元/股。

② 扣除非经常性损益后的基本每股收益的计算过程

扣除非经常性损益后的基本每股收益=扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润÷发行在外普通股的加权平均数

(2) 稀释每股收益计算过程

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益计算过程及计算结果均与基本每股收益一致。

41、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-15,519,600.00	-77,767,352.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-3,879,900.00	-21,145,275.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	6,813,748.00

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

小计	-11,639,700.00	-63,435,825.00
(2)按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-954,283.75
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	=	-954,283.75
(3)现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	=	=
(4)外币财务报表折算差额	-51,242.75	-9,591.61
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-51,242.75	-9,591.61
(5)其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	=	=
合计	-11,690,942.75	-64,399,700.36

42、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
补贴收入	62,607,270.15
利息收入	10,502,372.89
其他营业外收入	593,451.27
合计	73,703,094.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
差旅费	105,408,903.70
运输安装费	91,142,788.97
中投标费	77,082,225.75
开发测试费	50,328,293.75
业务招待费	36,860,411.34
办公费	9,023,352.99
其他	138,194,263.69
合计	508,040,240.19

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
银行理财产品到期收回本金	1,450,100,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
购买银行理财产品	1,491,000,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量信息：		
净利润	288,778,485.80	169,300,215.41
加：资产减值准备	31,328,784.11	15,317,749.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,321,386.62	46,244,050.41
无形资产摊销	7,527,431.85	6,083,235.71
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	262,688.24	-172,661.34
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	506,719.09	93,018.80
投资损失(收益以“一”号填列)	-20,842,128.17	-27,866,656.54
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-652,446.74	-11,036,025.81
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-92,246,703.31	-181,530,837.64
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-395,988,503.23	-82,861,663.96
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	257,363,586.88	-29,824,259.25
其他*	8,768,549.04	-
经营活动产生的现金流量净额	137,127,850.18	-96,253,834.44
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	1,102,667,220.59	1,146,447,633.62
减：现金的年初余额	1,146,447,633.62	1,637,714,630.85
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-43,780,413.03	-491,266,997.23

*系权益结算的股份支付的成本本年摊销金额。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
① 现金	1,102,667,220.59	1,146,447,633.62
其中：库存现金	375,962.00	597,468.39
可随时用于支付的银行存款	1,079,685,635.24	1,108,262,799.25
可随时用于支付的其他货币资金	22,605,623.35	37,587,365.98
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	1,102,667,220.59	1,146,447,633.62

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

类别	股东姓名	与公司的关系
第一大股东	董增平	董事长
第二大股东	陈邦栋	副董事长、总经理

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
上海思源电力电容器有限公司	控股子公司	有限责任公司(国内合资)	上海市闵行区金都路4399号	董增平
上海思源光电有限公司	全资子公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海市张江高科技园区郭守敬路351号2号楼504C室	董增平
上海思源如高科技发展有限公司	全资子公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海市闵行区宜山路 1618 号综合楼 775 室	董增平
上海思源储能技术工程有限公司	全资子公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海市闵行区金都路 4399 号 1 幢 202 室	董增平
江苏省如高高压电器有限公司	控股子公司	有限公司	江苏省如皋市经济开发区惠民西路 1 号	董增平
南通赫高精密机械制造有限公司	控股子公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	江苏省如皋市经济开发区惠民西路 1 号	董增平
江苏思源赫兹互感器有限公司	控股子公司	有限责任公司(台港澳与境内合资)	江苏省如皋市经济开发区	陈邦栋
江苏聚源电气有限公司	控股子公司	有限公司（法人独资）私营	江苏省如皋市如城镇邓园路 1 号	陈邦栋
上海思源高压开关有限公司	全资子公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海市闵行区颀兴路999号2幢E区	董增平
上海源一软件有限公司	全资子公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海市闵行区金都路 4299 号 6 幢 1 楼 129 室	董增平
Sieyuan Electric (India) Private Limited	控股子公司	外国公司	印度	-

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

思源清能电气电子有限公司	控股子公司	有限责任公司（国内合资）	上海市闵行区颛兴路 999 号 2 幢 F 区	董增平
北京思源清能电气电子有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	北京市海淀区上地信息路 2 号 C 栋四层东段	董增平
上海思弘瑞电力控制技术有限公司	控股子公司	有限责任公司(国内合资)	上海市张江高科技园区张东路 1387 号 33 幢 01 室	陈邦栋
上海思源弘瑞自动化有限公司	控股子公司	有限责任公司(国内合资)	上海市闵行区宜山路 1618 号综合楼 888 室	陈邦栋
北京嘉合继控电气技术有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	北京市海淀区上地信息路 2 号 2-1 号 C 栋 4 层东段 401	李栋
上海思源输配电工程有限公司	全资子公司	一人有限责任公司(法人独资)	上海市闵行区金都路 4399 号 1 幢 309 室	董增平
Sieyuan Electric M&E Co., Ltd	全资子公司	外国公司	美国	-

(续上表)

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海思源电力电容器有限公司	制造业	2,000 万	75.00%	75.00%	76877218-X
上海思源光电有限公司	制造业	400 万	100.00%	100.00%	76835763-X
上海思源如高科技发展有限公司	软件企业	1,000 万	100.00%	100.00%	78788696-7
上海思源储能技术工程有限公司	制造业	3,000 万	100.00%	100.00%	59472824-1
江苏省如高高压电器有限公司	制造业	14,662.3 万	95.48%	95.48%	13861786-3
南通赫高精密机械制造有限公司	制造业	美元 100 万	71.61%	75.00%	79908897-0
江苏思源赫兹互感器有限公司	制造业	美元 1,100 万	75.00%	75.00%	76282503-3
江苏聚源电气有限公司	制造业	20,000 万	100.00%	100.00%	05350244-2
上海思源高压开关有限公司	制造业	20,000 万	100.00%	100.00%	66606193-4
上海源一软件有限公司	软件企业	500 万	100.00%	100.00%	57911511-3
Sieyuan Electric (India) Private Limited	贸易	美元 22.0098 万	99.96%	99.96%	-
思源清能电气电子有限公司	制造业	6,660 万	75.08%	75.08%	67267711-0
北京思源清能电气电子有限公司	制造业	6,000 万	60.06%	80.00%	76013123-0
上海思弘瑞电力控制技术有限公司	制造业	10,000 万	69.47%	69.47%	79704915-0
上海思源弘瑞自动化有限公司	制造业	8,000 万	77.10%	100.00%	68732782-6
北京嘉合继控电气技术有限公司	软件企业	100 万	69.47%	100.00%	76219265-1
上海思源输配电工程有限公司	贸易	5,000 万	100.00%	100.00%	68732756-X
Sieyuan Electric M&E Co., Ltd	贸易	美元 20 万	100.00%	100.00%	-

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
联营企业					
四川汇友电气有限公司	有限责任公司 (自然人投资或控股)	四川省成都高新区 高朋东路 3 号	汪永宁	制造业	3,000 万
如皋市鑫宝金属纤维有限公司	有限责任公司	江苏省如皋市如城镇 益寿南路 286 号	杨 飞	制造业	500 万

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

上海速限开关有限公司 有限责任公司(国内 上海市闵行区剑川路 齐 进 制造业 100 万
合资) 951 号 5 幢 2 层 2002 室

(续上表)

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
联营企业				
四川汇友电气有限公司	40.03%	40.03%	公司参股	20188849-9
如皋市鑫宝金属纤维有限公司	20.00%	20.00%	子公司参股	74249289-X
上海速限开关有限公司	49.00%	49.00%	子公司参股	56013448-8

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
苏州华电电气股份有限公司	公司参股 4.00%	60820300-9
深圳泰昂能源科技股份有限公司	公司参股 4.76%	72717260-4
林凌	董事、副总经理、财务总监、董秘、股东	-

5、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司	四川汇友电气有限公司	6,004,500.00	2012.06.20	2014.06.19	否

6、关联交易情况

(1) 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
四川汇友电气有限公司	销售高压开关	191,965.81	0.02%	-	-
苏州华电电气股份有限公司	销售电力自动化设备	-	-	197,435.89	0.04%

(2) 采购材料、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海速限开关有限公司	采购材料	75,471.68	-	-	-
深圳市泰昂能源科技股份有限公司	采购材料	354,700.86	0.02%	-	-
苏州华电电气股份有限公司	采购材料	62,649.57	-	-	-

(3) 公司合并范围内的公司关联交易已全部抵销。

(4) 关联交易定价方式及决策程序：

定价方式：以市场公允价为基础，采用协议方式予以确认。

决策程序：根据公司的关联交易制度的相关规定进行决策。

7、关联方往来

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	年初数
预付款项	深圳市泰昂能源科技股份有限公司	10,640.00	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	年初数
应付账款	深圳市泰昂能源科技股份有限公司	69,000.00	-

七、股份支付

1、股份支付总体情况

	2012 年
公司本期授予的各项权益工具总额	17,090,000.00 份
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格	12.11 元
公司期末发行在外的股票期权的合同剩余期限	第一批未行权的股票期权 5,127,000.00 份，可行权期限截至自授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止； 第二批未行权的股票期权 5,127,000.00 份，可行权期限截至自授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止； 第三批未行权的股票期权 6,836,000.00 份，可行权期限截至自授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。
	2011 年
公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格	-
公司期末发行在外的股票期权的合同剩余期限	-

本年发生的股份支付费用如下：

项目	2012 年	2011 年
以权益结算的股份支付	8,768,549.04	-

说明：2012 年 9 月 20 日，经公司 2012 年第一次临时股东大会审议并通过了《思源电气股份有限公司首期股票期权激励计划（草案修订稿）》。据此，公司董事、高级管理人员以及董事会认为需要激励的其他人员（不包括公司的独立董事、监事），共 403 人将获得公司授予共 17,090,000.00 份股票期权。每份股票期权赋予持有人在有效期内以每股 12.11 元的行权价格和其他行权条件购买 1 股本公司普通股的权利，股票来源为公司向激励对象定向发行。

在满足行权条件的前提下，股票期权的权利中的 30%在授权日起 12 个月后的首个交易日起至授权日起 24 个月内的最后一个交易日当日止可行权，30%在授权日起 24 个月后的首个交易日起至授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止可行权，40%在授权日起 36 个月后的首个交易日起至

至授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止可行权。授权日由公司董事会在 2012 年合并财务报表中扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 6%的情况下决定。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值
------------------	---------------------------------------

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计所有激励对象都会足额行权
----------------------	----------------

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
-------------------	---

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	8,768,549.04
----------------------	--------------

以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,768,549.04
-------------------	--------------

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具计量和确认》的规定，由于公司实施激励计划中的股票期权没有现行市价，也没有相同交易条件的期权市场价格，所以公司采用国际通行的 Black-Scholes 期权定价模型估计公司股票期权的公允价值。根据股票期权授予日的公司当前股价、年波动率、年股息率、无风险利率、行权价格、到期时间计算出公司各次股票期权在授予日的公允价值分别为：第一批每份 2.69 元、第二批每份 3.42 元、第三批每份 3.95 元。公司根据每次期权等待期长短确认各会计期间分配的股票期权股份支付费用，该项费用计入公司管理费用，同时增加资本公积。

八、或有事项

本报告期内无应披露的重大或有事项。

九、承诺事项

1、担保的承诺

公司的联营企业四川汇友电气有限公司（下简称“四川汇友”）向上海浦东发展银行股份有限公司成都分行申请人民币 1500 万元、期限为二年的综合授信，公司以其拥有的四川汇友股权和其他股东拥有的四川汇友股权共同作为该授信的担保，按照授信银行的规定履行担保人手续，按股权比例承担相应的担保风险。本年末，四川汇友实际向上海浦东发展银行股份有限公司成都分行借款 2,000,000.00 元，年利率 6.941%，到期日为 2013 年 6 月 19 日。

2、授予股票期权的承诺

2012 年 9 月 20 日，公司 2012 年第一次临时股东大会审议并通过了《思源电气股份有限公司首期股票期权激励计划（草案修订稿）》，承诺受该股票期权激励计划激励的对象在 2012 年合并财务报表中扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率不低于 6%的前提下，将被公司授予期权。

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

根据公司于 2013 年 3 月 21 日召开的第四届董事会第二十次会议决议，公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 43,968 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元(含税)，不送股，不以公积金转增股本。

十一、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本期公允价值	计入权益的累计	本期计提的	期末金额
		变动损益	公允价值变动	减值	
金融资产					
可供出售金融资产	119,989,500.00	-15,519,600.00	47,374,895.13	-	104,469,900.00
金融资产小计	<u>119,989,500.00</u>	<u>-15,519,600.00</u>	<u>47,374,895.13</u>	-	<u>104,469,900.00</u>
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	=	=	=	=	=
合计	<u>119,989,500.00</u>	<u>-15,519,600.00</u>	<u>47,374,895.13</u>	=	<u>104,469,900.00</u>
金融负债	-	-	-	-	-

除上述重要事项外，本报告期内无其他重大的应披露的其他重要事项。

十二、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

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	443,327,293.18	100.00%	34,859,438.58	7.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-
合计	<u>443,327,293.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,859,438.58</u>	7.86%

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	280,233,864.45	100.00%	22,178,178.19	7.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-
合计	<u>280,233,864.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,178,178.19</u>	7.91%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	329,289,971.22	74.28%	16,464,498.55	202,566,490.82	72.29%	10,128,324.54
1-2 年	84,769,861.80	19.12%	8,476,986.18	60,247,793.02	21.50%	6,024,779.30

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2-3 年	23,778,881.16	5.36%	7,133,664.35	14,081,079.80	5.02%	4,224,323.94
3-4 年	4,820,034.00	1.09%	2,410,017.00	2,738,385.00	0.98%	1,369,192.50
4-5 年	588,545.00	0.13%	294,272.50	337,115.81	0.12%	168,557.91
5 年以上	<u>80,000.00</u>	<u>0.02%</u>	<u>80,000.00</u>	<u>263,000.00</u>	<u>0.09%</u>	<u>263,000.00</u>
合计	<u>443,327,293.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,859,438.58</u>	<u>280,233,864.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,178,178.19</u>

(2) 本报告期无坏账准备转回或收回情况。

(3) 本报告期实际核销的应收账款

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
合计共 2 家客户的应收账款	货款	347,115.81	无法获取可收回的相关证据	否

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	19,237,892.20	4 年以内	4.34%
第二名	非关联方	13,429,681.80	3 年以内	3.03%
第三名	非关联方	11,677,559.55	1 年以内	2.63%
第四名	非关联方	11,553,059.00	1 年以内及 3-4 年	2.61%
第五名	非关联方	<u>10,387,870.00</u>	1 年以内及 2-3 年	<u>2.34%</u>
前五名应收账款合计		<u>66,286,062.55</u>		<u>14.95%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
① 按账龄组合	34,211,131.80	15.61%	1,710,556.60	5.00%
② 按关联方组合	184,887,306.39	84.39%	-	-
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	<u>219,098,438.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,710,556.60</u>	0.78%

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
① 按账龄组合	33,076,209.11	40.46%	1,653,810.45	5.00%
② 按关联方组合	48,677,633.95	59.54%	-	-
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	<u>81,753,843.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,653,810.45</u>	2.02%

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	23,303,861.20	68.12%	1,165,193.06	23,423,895.39	70.82%	1,171,194.77
1-2 年	4,948,099.92	14.46%	247,405.00	3,999,029.44	12.09%	199,951.47
2-3 年	3,234,527.72	9.46%	161,726.39	1,418,827.67	4.29%	70,941.38
3-4 年	766,035.71	2.24%	38,301.79	2,432,103.55	7.35%	121,605.18
4-5 年	1,867,964.19	5.46%	93,398.21	1,790,010.00	5.41%	89,500.50
5 年以上	<u>90,643.06</u>	<u>0.26%</u>	<u>4,532.15</u>	<u>12,343.06</u>	<u>0.04%</u>	<u>617.15</u>
合计	<u>34,211,131.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,710,556.60</u>	<u>33,076,209.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,653,810.45</u>

(2) 本报告期无坏账准备转回或收回情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

名称	期末余额	年初余额	性质或内容
投标保证金	13,950,841.02	17,244,515.83	预付保证金

(6) 其他应收款金额前五单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	关联方	100,000,000.00	1 年以内	45.64%
第二名	关联方	30,260,771.93	2 年以内	13.81%
第三名	关联方	20,092,134.43	2 年以内	9.17%
第四名	关联方	16,272,889.43	1 年以内	7.43%
第五名	关联方	<u>9,145,920.43</u>	1 年以内	<u>4.17%</u>
前五名其他应收款合计		<u>175,771,716.22</u>		<u>80.22%</u>

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
-------	------	------	------	------	------

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

江苏省如高高压电器有限公司	成本法	97,376,225.00	97,376,225.00	-	97,376,225.00
上海思源电力测试技术有限公司	成本法	-	5,000,000.00	-5,000,000.00	-
上海思源电力电容器有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00
上海思源光电有限公司	成本法	31,530,000.00	31,530,000.00	-	31,530,000.00
江苏思源赫兹互感器有限公司	成本法	25,284,306.48	25,284,306.48	-	25,284,306.48
上海思源输配电工程有限公司	成本法	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00
上海思源如高科技发展有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
上海思源高压开关有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00
上海思弘瑞电力控制技术有限公司	成本法	82,298,480.00	82,298,480.00	-	82,298,480.00
思源清能电气电子有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00
上海思源弘瑞自动化有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
上海思源储能技术工程有限公司	成本法	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00
江苏聚源电气有限公司	成本法	200,000,000.00	-	200,000,000.00	200,000,000.00
四川汇友电气有限公司	权益法	20,040,000.00	32,055,149.79	-315,037.49	31,740,112.30
深圳泰昂能源科技股份有限公司	成本法	13,200,000.00	13,200,000.00	-	13,200,000.00
苏州华电电气股份有限公司	成本法	<u>2,500,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>	=	<u>2,500,000.00</u>
合计		<u>847,229,011.48</u>	<u>594,244,161.27</u>	<u>264,684,962.51</u>	<u>858,929,123.78</u>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例	在被投资单位持股比 例与表决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	现金红利
江苏省如高高压电器有限公司	95.48%	95.48%	-	-	-	97,994,400.00
上海思源电力测试技术有限公司	-	-	-	-	-	18,571,215.05
上海思源电力电容器有限公司	75.00%	75.00%	-	-	-	22,500,000.00
上海思源光电有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
江苏思源赫兹互感器有限公司	75.00%	75.00%	-	-	-	60,000,000.00
上海思源输配电工程有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
上海思源如高科技发展有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
上海思源高压开关有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
上海思弘瑞电力控制技术有限公司	66.97%	66.97%	-	-	-	-
思源清能电气电子有限公司	75.08%	75.08%	-	-	-	-
上海思源弘瑞自动化有限公司	25.00%	25.00%	-	-	-	-
上海思源储能技术工程有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
江苏聚源电气有限公司	100.00%	100.00%	-	-	-	-
四川汇友电气有限公司	40.03%	40.03%	-	-	-	1,921,440.00
深圳泰昂能源科技股份有限公司	4.76%	4.76%	-	-	-	119,952.00
苏州华电电气股份有限公司	4.00%	4.00%	-	=	=	=
合计				=	=	<u>201,107,007.05</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务	1,055,521,348.35	754,458,285.29
其他业务	59,845,989.46	35,127,560.30
合计	<u>1,115,367,337.81</u>	<u>789,585,845.59</u>

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务	831,818,333.04	590,166,204.96
其他业务	5,478,907.47	2,397,983.14
合计	<u>837,297,240.51</u>	<u>592,564,188.10</u>

(3) 主营业务(分行业)

行业名称	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
输配电及控制设备制造业	1,055,521,348.35	831,818,333.04	754,458,285.29	590,166,204.96

(4) 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
电力自动化保护设备	321,231,416.67	230,298,811.58	448,539,082.89	338,543,479.13
其他	<u>734,289,931.68</u>	<u>601,519,521.46</u>	<u>305,919,202.40</u>	<u>251,622,725.83</u>
合计	<u>1,055,521,348.35</u>	<u>831,818,333.04</u>	<u>754,458,285.29</u>	<u>590,166,204.96</u>

(5) 主营业务(分地区)

地区名称	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
华东地区	305,381,507.03	232,854,162.96	296,892,500.76	231,567,723.59
华北地区	203,557,737.99	161,716,456.68	150,560,879.38	117,433,212.40
东北地区	119,838,886.71	94,588,494.27	77,278,353.58	60,274,922.32
华南地区	43,012,563.27	25,995,896.19	36,359,720.04	28,359,549.60
西南地区	155,588,270.49	130,346,006.09	81,104,787.44	63,259,432.12
西北地区	123,536,171.11	103,491,023.16	64,343,548.34	50,186,141.38
华中地区	43,562,104.47	32,475,084.95	40,146,057.75	31,312,785.54
海外	<u>61,044,107.28</u>	<u>50,351,208.74</u>	<u>7,772,438.00</u>	<u>7,772,438.01</u>
合计	<u>1,055,521,348.35</u>	<u>831,818,333.04</u>	<u>754,458,285.29</u>	<u>590,166,204.96</u>

(6) 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
前 5 名营业收入合计	116,398,473.60	10.44%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	199,185,567.05	117,498,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,606,402.51	612,610.04
理财产品取得的投资收益	<u>12,783,613.67</u>	<u>12,026,613.75</u>
合计	<u>213,575,583.23</u>	<u>130,137,223.79</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
上海思源电力测试技术有限公司	18,571,215.05	-
江苏省如高高压电器有限公司	97,994,400.00	34,998,000.00
江苏思源赫兹互感器有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
上海思源电力电容器有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00
深圳市泰昂能源科技股份有限公司	<u>119,952.00</u>	-
合计	<u>199,185,567.05</u>	<u>117,498,000.00</u>

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
四川汇友电气有限公司	1,606,402.51	612,610.04

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	184,996,073.70	159,880,565.55
加：资产减值准备	13,085,122.35	5,519,696.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,120,213.13	24,635,403.23
无形资产摊销	4,032,471.30	2,760,976.84
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	242,911.38	-141,244.39
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)	271,751.88	29,985.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-213,575,583.23	-130,137,223.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,348,374.37	-615,123.98
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)	-4,079,914.41	-7,440,489.63

思源电气股份有限公司
2012 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-148,389,218.93	-116,480,557.46
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	121,990,661.13	135,805,132.21
其他*	8,768,549.04	-
经营活动产生的现金流量净额	-9,885,337.03	73,817,119.99
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
1 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	394,491,157.05	460,536,326.40
减: 现金的年初余额	460,536,326.40	661,215,106.29
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-66,045,169.35	-200,678,779.89

*系权益结算的股份支付的成本本年摊销金额。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-262,688.24	
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)	56,217,270.15	
债务重组损益	-100,796.84	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、 交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易 性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,011.04	
其他符合非经常性定义的损益项目	18,754,120.08	银行理财收益
所得税影响额	-11,483,345.01	
少数股东权益影响额(税后)	-2,795,697.72	
合计	60,192,851.38	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净	每股收益	
	资产收益率	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	9.02%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.83%	0.43	0.43

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	与年初增 减百分比	变动原因
应收票据	100,038,531.01	56,841,507.91	76.00%	销售收入增加所致
应收账款	1,121,498,535.48	722,808,675.89	55.16%	销售收入增加所致
预付款项	17,837,333.55	35,660,143.59	-49.98%	采购设备、营造资产的预付款多已结算所致
在建工程	12,491,638.55	2,617,869.63	377.17%	生产厂房改扩建工程和高压电器零部件生产基地项目投入所致
无形资产	182,717,241.24	139,080,389.61	31.38%	子公司江苏聚源电气有限公司购入土地使用权所致
应付票据	72,188,901.50	32,277,314.74	123.65%	采购量增加及采用银行票据作为结算方式的采购增多所致
预收款项	240,587,341.43	180,656,314.27	33.17%	期末未交货的订单增加所致
应付职工薪酬	127,395,742.37	90,674,419.89	40.50%	人员增加引起的工资、奖金、社保增加
应交税费	58,426,189.90	32,988,076.16	77.11%	12 月销售收入增加引起的应交增值税增加
其他应付款	42,128,072.18	31,504,377.51	33.72%	未结算的员工报销款增加所致

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	与上期增 减百分比	变动原因
营业收入	2,891,734,580.27	1,969,854,616.05	46.80%	高压开关、电力电子成套设备等销售规模扩大所致
营业成本	1,739,767,056.17	1,247,560,882.96	39.45%	高压开关、电力电子成套设备等销售规模扩大所致
销售费用	456,646,607.89	294,590,117.50	55.01%	高压开关、电力电子成套设备等销售规模扩大所致
管理费用	398,039,582.28	277,020,635.78	43.69%	销售规模扩大、管理人员增加和加大研发投入所致
财务费用	-8,275,401.99	-15,848,041.17	-47.78%	本期存量货币资金减少所致
资产减值损失	31,328,784.11	15,317,749.77	104.53%	应收账款增加所致
营业外收入	68,891,059.51	30,697,650.89	124.42%	获得政府补助增加所致
营业外支出	2,785,678.82	769,387.93	262.06%	捐赠支出增加所致
所得税费用	52,664,961.72	23,526,857.29	123.85%	销售规模增加使得应纳税所得额增加