



# 北京雪迪龙科技股份有限公司

## 2013 年半年度财务报告

公司简称：雪迪龙

股票代码：002658

披露日期：二〇一三年八月十五日

## 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	316,902,300.43	642,984,907.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	35,076,625.00	59,048,125.32
应收账款	239,374,440.07	221,433,498.14
预付款项	15,586,685.32	15,595,357.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,724,193.19	4,691,850.51
应收股利		
其他应收款	10,203,321.39	7,539,086.28
买入返售金融资产		
存货	164,214,367.47	113,391,825.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	783,081,932.87	1,064,684,651.29
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		

持有至到期投资	280,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	48,650,420.58	24,298,876.89
投资性房地产		
固定资产	25,398,576.96	26,755,150.21
在建工程	17,550,779.09	1,704,208.03
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,968,105.53	38,953,884.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,414,620.01	1,866,846.33
递延所得税资产	3,365,095.48	3,151,099.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	415,347,597.65	96,730,065.79
资产总计	1,198,429,530.52	1,161,414,717.08
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	23,618,909.74	20,182,304.56
预收款项	65,238,624.72	52,158,785.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	687,785.15	6,344,895.48
应交税费	5,728,046.10	14,479,221.97
应付利息		
应付股利	21,995,648.00	
其他应付款	90,165.58	285,975.95

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	117,359,179.29	93,451,183.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	117,359,179.29	93,451,183.07
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	137,472,800.00	137,472,800.00
资本公积	713,681,872.49	713,681,872.49
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	23,742,978.15	23,742,978.15
一般风险准备		
未分配利润	206,172,700.59	193,065,883.37
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,081,070,351.23	1,067,963,534.01
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,081,070,351.23	1,067,963,534.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,198,429,530.52	1,161,414,717.08

法定代表人：敖小强 主管会计工作负责人：赵爱学 会计机构负责人：啜美娜

## 2、母公司资产负债表

编制单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	316,902,300.43	642,984,907.84
交易性金融资产		
应收票据	35,076,625.00	59,048,125.32
应收账款	239,374,440.07	221,433,498.14
预付款项	15,586,685.32	15,595,357.35
应收利息	1,724,193.19	4,691,850.51
应收股利		
其他应收款	10,203,321.39	7,539,086.28
存货	164,214,367.47	113,391,825.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	783,081,932.87	1,064,684,651.29
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	280,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	48,650,420.58	24,298,876.89
投资性房地产		
固定资产	25,398,576.96	26,755,150.21
在建工程	17,550,779.09	1,704,208.03
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,968,105.53	38,953,884.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,414,620.01	1,866,846.33
递延所得税资产	3,365,095.48	3,151,099.69
其他非流动资产		
非流动资产合计	415,347,597.65	96,730,065.79

资产总计	1,198,429,530.52	1,161,414,717.08
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	23,618,909.74	20,182,304.56
预收款项	65,238,624.72	52,158,785.11
应付职工薪酬	687,785.15	6,344,895.48
应交税费	5,728,046.10	14,479,221.97
应付利息		
应付股利	21,995,648.00	
其他应付款	90,165.58	285,975.95
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	117,359,179.29	93,451,183.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	117,359,179.29	93,451,183.07
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	137,472,800.00	137,472,800.00
资本公积	713,681,872.49	713,681,872.49
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	23,742,978.15	23,742,978.15
一般风险准备		
未分配利润	206,172,700.59	193,065,883.37
外币报表折算差额		

所有者权益（或股东权益）合计	1,081,070,351.23	1,067,963,534.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,198,429,530.52	1,161,414,717.08

法定代表人：敖小强 主管会计工作负责人：赵爱学 会计机构负责人：啜美娜

### 3、合并利润表

编制单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	192,941,444.80	140,490,733.48
其中：营业收入	192,941,444.80	140,490,733.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	153,052,601.76	106,972,183.28
其中：营业成本	110,074,490.16	71,661,102.38
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	739,804.19	1,200,436.22
销售费用	24,989,704.30	17,549,621.48
管理费用	22,219,731.55	18,196,933.84
财务费用	-6,577,450.67	-5,772,472.58
资产减值损失	1,606,322.23	4,136,561.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-398,456.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填		

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,490,386.73	33,518,550.20
加：营业外收入	2,249,661.12	423,381.36
减：营业外支出	443,029.94	1,030.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,297,017.91	33,940,901.56
减：所得税费用	6,194,552.69	5,091,135.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,102,465.22	28,849,766.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	35,102,465.22	28,849,766.33
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.24
（二）稀释每股收益	0.13	0.24
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	35,102,465.22	28,849,766.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,102,465.22	28,849,766.33
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：敖小强主管会计工作负责人：赵爱学会计机构负责人：啜美娜

#### 4、母公司利润表

编制单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	192,941,444.80	140,490,733.48
减：营业成本	110,074,490.16	71,661,102.38
营业税金及附加	739,804.19	1,200,436.22
销售费用	24,989,704.30	17,549,621.48
管理费用	22,219,731.55	18,196,933.84
财务费用	-6,577,450.67	-5,772,472.58
资产减值损失	1,606,322.23	4,136,561.94

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-398,456.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,490,386.73	33,518,550.20
加：营业外收入	2,249,661.12	423,381.36
减：营业外支出	443,029.94	1,030.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,297,017.91	33,940,901.56
减：所得税费用	6,194,552.69	5,091,135.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,102,465.22	28,849,766.33
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.13	0.24
（二）稀释每股收益	0.13	0.24
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	35,102,465.22	28,849,766.33

法定代表人：敖小强 主管会计工作负责人：赵爱学 会计机构负责人：啜美娜

## 5、合并现金流量表

编制单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	241,280,572.97	155,975,861.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,185,518.19	792,969.84
经营活动现金流入小计	254,466,091.16	156,768,831.68
购买商品、接受劳务支付的现金	177,993,291.41	118,318,428.21
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	30,270,087.98	20,621,457.44
支付的各项税费	23,972,385.06	16,199,412.42
支付其他与经营活动有关的现金	26,956,873.22	20,354,963.16
经营活动现金流出小计	259,192,637.67	175,494,261.23
经营活动产生的现金流量净额	-4,726,546.51	-18,725,429.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,092.70	149,114.95
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	587,736,311.92	
投资活动现金流入小计	587,789,404.62	149,114.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,057,024.31	3,836,605.27
投资支付的现金	24,750,000.00	24,750,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	526,586,529.77	56,500.00
投资活动现金流出小计	569,393,554.08	28,643,105.27
投资活动产生的现金流量净额	18,395,850.54	-28,493,990.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		705,133,800.00

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	40,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	705,133,800.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,450.66
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		55,637,962.80
筹资活动现金流出小计	40,000,000.00	55,931,413.46
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	649,202,386.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	13,669,304.03	601,982,966.67
加：期初现金及现金等价物余额	50,594,727.80	80,861,690.57
六、期末现金及现金等价物余额	64,264,031.83	682,844,657.24

法定代表人：敖小强 主管会计工作负责人：赵爱学 会计机构负责人：啜美娜

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	241,280,572.97	155,975,861.84
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,185,518.19	792,969.84
经营活动现金流入小计	254,466,091.16	156,768,831.68
购买商品、接受劳务支付的现金	177,993,291.41	118,318,428.21
支付给职工以及为职工支付的现金	30,270,087.98	20,621,457.44
支付的各项税费	23,972,385.06	16,199,412.42
支付其他与经营活动有关的现金	26,956,873.22	20,354,963.16

经营活动现金流出小计	259,192,637.67	175,494,261.23
经营活动产生的现金流量净额	-4,726,546.51	-18,725,429.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,092.70	149,114.95
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	587,736,311.92	
投资活动现金流入小计	587,789,404.62	149,114.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,057,024.31	3,836,605.27
投资支付的现金	24,750,000.00	24,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	526,586,529.77	56,500.00
投资活动现金流出小计	569,393,554.08	28,643,105.27
投资活动产生的现金流量净额	18,395,850.54	-28,493,990.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		705,133,800.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	705,133,800.00
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,450.66
支付其他与筹资活动有关的现金		55,637,962.80
筹资活动现金流出小计	40,000,000.00	55,931,413.46
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	649,202,386.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	13,669,304.03	601,982,966.67
加：期初现金及现金等价物余额	50,594,727.80	80,861,690.57
六、期末现金及现金等价物余额	64,264,031.83	682,844,657.24

法定代表人：敖小强主管会计工作负责人：赵爱学会计机构负责人：啜美娜

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	137,472,800.00	713,681,872.49			23,742,978.15		193,065,883.37			1,067,963,534.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	137,472,800.00	713,681,872.49			23,742,978.15		193,065,883.37			1,067,963,534.01
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							13,106,817.22			13,106,817.22
(一) 净利润							35,102,465.22			35,102,465.22
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							35,102,465.22			35,102,465.22
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-21,995,648.00			-21,995,648.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-21,995,648.00			-21,995,648.00
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										
四、本期期末余额	137,472,800.00	713,681,872.49			23,742,978.15		206,172,700.59			1,081,070,351.23

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	103,092,800.00	98,566,035.29			13,757,116.58		123,814,049.21			339,230,001.08
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	103,092,800.00	98,566,035.29			13,757,116.58		123,814,049.21			339,230,001.08
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	34,380,000.00	615,115,837.20					28,849,766.33			678,345,603.53
(一) 净利润							28,849,766.33			28,849,766.33
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							28,849,766.33			28,849,766.33
(三) 所有者投入和减少资本	34,380,000.00	615,115,837.20								649,495,837.20

	000.00	837.20								7.20
1. 所有者投入资本	34,380,000.00	615,115,837.20								649,495,837.20
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(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										
四、本期期末余额	137,472,800.00	713,681,872.49			13,757,116.58		152,663,815.54			1,017,575,604.61

法定代表人：敖小强 主管会计工作负责人：赵爱学 会计机构负责人：啜美娜

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京雪迪龙科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	137,472,800.00	713,681,872.49			23,742,978.15		193,065,883.37	1,067,963,534.01

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	137,472,80 0.00	713,681,87 2.49			23,742,978 .15		193,065,88 3.37	1,067,963, 534.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							13,106,817 .22	13,106,817 .22
（一）净利润							35,102,465 .22	35,102,465 .22
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							35,102,465 .22	35,102,465 .22
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-21,995,64 8.00	-21,995,64 8.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-21,995,64 8.00	-21,995,64 8.00
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								
四、本期期末余额	137,472,80 0.00	713,681,87 2.49			23,742,978 .15		206,172,70 0.59	1,081,070, 351.23

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	103,092,80 0.00	98,566,035 .29			13,757,116 .58		123,814,04 9.21	339,230,00 1.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	103,092,80 0.00	98,566,035 .29			13,757,116 .58		123,814,04 9.21	339,230,00 1.08
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	34,380,000 .00	615,115,83 7.20					28,849,766 .33	678,345,60 3.53
（一）净利润							28,849,766 .33	28,849,766 .33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							28,849,766 .33	28,849,766 .33
（三）所有者投入和减少资本	34,380,000 .00	615,115,83 7.20						649,495,83 7.20
1. 所有者投入资本	34,380,000 .00	615,115,83 7.20						649,495,83 7.20
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（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								
四、本期期末余额	137,472,800.00	713,681,872.49			13,757,116.58		152,663,815.54	1,017,575,604.61

法定代表人：敖小强 主管会计工作负责人：赵爱学 会计机构负责人：啜美娜

### 三、公司基本情况

北京雪迪龙科技股份有限公司（以下简称本公司）前身为北京雪迪龙自动控制系统有限公司，设立时名称为“北京雪迪龙兴业科技有限公司”（以下简称雪迪龙有限），于2001年9月24日领取了由北京市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为110221233047，注册资本为50万元。

2010年7月25日，雪迪龙有限召开股东会，审议通过了以2010年6月30日为基准日将雪迪龙有限整体变更为股份有限公司的议案。

根据天健正信会计师事务所有限公司出具的《审计报告》（天健正信审[2010]NZ字第011282号），截至2010年6月30日雪迪龙有限净资产为18,065.88万元；根据中威正信（北京）资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》（中威正信评报字[2010]1078号），截至2010年6月30日雪迪龙有限净资产评估值为22,044.64万元。雪迪龙有限以经审计后的净资产值为基础进行折股，即以截至2010年6月30日经审计的净资产值18,065.88万元为基数，按1:0.544的比例折为10,000万股股份，每股面值为人民币1元，余数计入资本公积。根据天健正信会计师事务所出具的《验资报告》（天健正信验[2010]综字第010071号）截至2010年6月30日止，雪迪龙股份（筹）已将净资产折股转为实收资产（股本）10,000万元。

2010年8月11日，雪迪龙股份召开创立大会暨2010年第一次股东大会；2010年8月25日，股份公司正式登记设立，领取了注册号为110114003300470的《企业法人营业执照》，股本和注册资本为10,000万元。2010年9月10日，雪迪龙股份召开2010年第二次临时股东大会，通过决议：同意公司发行新股309.28万股，每股面值1元，将公司注册资本由10,000万元增加至10,309.28万元，由北京海岸淘金创业投资有限公司（以下简称“海岸淘金”）以货币形式出资2,100万元认购公司的前述增资，持有公司3%的股份，溢价部分1,790.72万元进入资本公积。公司于2010年9月26日办理了工商变更登记手续，并领取了北京市工商行政管理局颁发的变更后的《企业法人营业执照》。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准北京雪迪龙科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2012]151号）的核准，并经深圳证券交易所深证上（2012）43号文同意，公司于2012年3月9日向社会公开发行人民币普通股3,438万股（每股面值1元），增加注册资本人民币3,438.00万元，变更后的注册资本为人民币13,747.28万元。此次募集资金合计70,513.38万元，扣除发行费用后净募集资金人民币64,949.58万元，其中增加股本3,438.00万元，增加资本公积61,511.58万元。公司于2012年5月14日办理了工商变更登记手续，并领取了北京市工商行政管理局颁发的变更后的《企业法人营业执照》。

2013年5月16日，雪迪龙股份召开2012年年度股东大会，审议通过了《2012年度利润分配方案》，即以公司现有总股本137,472,800股为基数，向全体股东每10股派现金股利1.60元（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。该利润分配方案于2013年7月4日实施完毕，分红前本公司总股本为137,472,800股，分红后总股本增至274,945,600股。

公司属于专用仪器、仪表制造业，从事的主要业务为分析仪器仪表、环保监测系统、工业过程分析系统的研发、生产、销售、服务和运营。

公司设立了投资发展部、经营部、商务部、研发中心、生产工厂、技术服务部、质量安全部、人事行政部、财务部、法务部等部门，负责开展日常生产、经营工作。

敖小强为本公司主要发起人、控股股东。

## 四、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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (1) 同一控制下企业合并
- (2) 非同一控制下的企业合并

### 6、合并财务报表的编制方法

- (1) 合并财务报表的编制方法

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

- (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

### （2）外币财务报表的折算

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 9、金融工具

### （1）金融工具的分类

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

### （4）金融负债终止确认条件

### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

### （7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将单笔250.00万元以上的应收账款，单笔50.00万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备****(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄法	账龄分析法	未单独计提坏账准备的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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)	3%	3%
1—2 年	15%	15%
2—3 年	40%	40%
3—4 年	60%	60%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款****11、存货****(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、产成品（库存商品及发出商品）。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

存货发出时按移动加权平均法计价。

**(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**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成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；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；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

### **12、长期股权投资**

#### **(1) 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式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。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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换

换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。(2) 损益确认成本法下,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,公司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。权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## (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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备;对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提减值准备。

## 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、已出租的建筑物。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。公司对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	5-10	5%	9.5%
电子设备	3	5%	31.67%
运输设备	4-5	5%	19%
办公家具	5	5%	19%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (5) 其他说明

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

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

## 17、生物资产

## 18、油气资产

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	国有土地使用证
非专利技术	10 年	预计受益年限
软件	1 年	

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

## 20、长期待摊费用

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

类别	摊销方法	摊销年限	备注
变压器代维费	直线法	5	
装修费	直线法	2-3	

## 21、附回购条件的资产转让

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

### (2) 预计负债的计量方法

## 23、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日（是指股份支付协议获得批准的日期）权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，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，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积中其他资本公积。对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。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，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对负债（应付职工薪酬）的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：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；⑦分期行权的股份支付。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 24、回购本公司股份

## 25、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。本公司系统产品销售及项目改造需安装调试且部分项目需要环保验收，对需要环保验收的，在符合上述条件情况下，于环保验收合格后确认收入实现，否则于调试完成并验收合格后确认收入实现。对不需要安装的气体分析仪、备件销售在满足上述条件下，于商品发出后确认收入实现。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

对于技术服务或售后服务收入，公司在相关劳务提供后予以确认。对于持续发生的运营维护劳务收入，公司在相关劳务提供后予以分期确认。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 26、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## (2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否

### 34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、进口货物、劳务收入	17%、6%
营业税	劳务收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加费	应交流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

#### 1、企业所得税

本公司于2011年经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，证书编号：GF201111002169。根据《企业所得税法》及其实施条例等规定，自2011年度至2013年度享受高新技术企业的所得税优惠政策，即减按15%税率征收所得税。

#### 2、增值税

根据国务院2011年10月发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），经北京市昌平区国家税务局昌流复字（2007）10073号文批准，公司自开始获利年度起，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 3、其他说明

公司劳务收入于2012年9月开始由原征收营业税改为增值税，税率为6%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

 适用  不适用

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

## 4、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

## 5、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

## 6、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

## 7、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

## 8、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

## 9、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

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：	--	--	265,466.41	--	--	130,422.86
人民币	--	--	265,466.41	--	--	130,422.86
银行存款：	--	--	63,998,565.42	--	--	50,464,304.94
人民币	--	--	63,998,565.42	--	--	50,464,304.94
其他货币资金：	--	--	252,638,268.60	--	--	592,390,180.04
人民币	--	--	252,638,268.60	--	--	592,390,180.04
合计	--	--	316,902,300.43	--	--	642,984,907.84

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
保函保证金	6,152,054.83	4,653,868.12
定期存款或通知存款	246,486,213.77	587,736,311.92
合计	252,638,268.60	592,390,180.04

## 2、交易性金融资产

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	34,166,625.00	59,048,125.32
商业承兑汇票	910,000.00	
合计	35,076,625.00	59,048,125.32

## (2) 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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河南万达铝业有限公司	2013年02月20日	2013年08月20日	2,000,000.00	非关联方
中铁建设集团有限公司	2013年01月10日	2013年07月10日	1,000,000.00	非关联方
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	2013年05月30日	2013年11月29日	1,000,000.00	非关联方
垦利宏亮建材有限公司	2013年01月25日	2013年07月24日	1,000,000.00	非关联方
杭州富强橡塑有限公司	2013年02月01日	2013年08月01日	800,000.00	非关联方
合计	--	--	5,800,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
募集资金定期存款利息	4,691,850.51	1,724,193.19	4,691,850.51	1,724,193.19
合计	4,691,850.51	1,724,193.19	4,691,850.51	1,724,193.19

**(2) 逾期利息**

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

**(3) 应收利息的说明**

期末应收利息中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

**6、应收账款****(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备的应收账款	260,916,506.25	100%	21,542,066.18	8.26%	241,719,182.78	100%	20,285,684.64	8.39%
组合小计	260,916,506.25	100%	21,542,066.18	8.26%	241,719,182.78	100%	20,285,684.64	8.39%
合计	260,916,506.25	--	21,542,066.18	--	241,719,182.78	--	20,285,684.64	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	204,670,452.25	78.44%	6,140,113.57	191,415,016.58	79.18%	5,742,450.50
1 至 2 年	34,935,281.83	13.39%	5,240,292.27	31,655,104.31	13.1%	4,748,265.65
2 至 3 年	14,601,682.50	5.6%	5,840,673.00	10,455,240.42	4.33%	4,182,096.17
3 年以上	6,709,089.67	2.57%	4,320,987.34	8,193,821.47	3.39%	5,612,872.32
3 至 4 年	5,316,722.00	2.04%	3,190,033.20	5,263,024.27	2.18%	3,157,814.56
4 至 5 年	1,307,067.67	0.5%	1,045,654.14	2,378,697.20	0.98%	1,902,957.76
5 年以上	85,300.00	0.03%	85,300.00	552,100.00	0.23%	552,100.00
合计	260,916,506.25	--	21,542,066.18	241,719,182.78	--	20,285,684.64

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宁夏智可达咨询服务有限公司	货款	2013 年 02 月 28 日	175,833.60	宁夏智可达咨询服务有限公司破产	否
冀州市长安电极有限公司	货款	2013 年 05 月 09 日	3,500.00	协议扣除	否
山东广富集团有限公司	货款	2013 年 06 月 18 日	350.00	协议扣除	否
北京锅炉厂	货款	2013 年 01 月 25 日	50,000.00	协议扣除	否
合肥水泥研究设计	货款	2013 年 01 月 31 日	48,400.00	协议扣除	否

院					
山东省冶金设计院股份有限公司	货款	2013 年 02 月 28 日	188,000.00	协议扣除	否
中建材集团进出口公司	货款	2013 年 02 月 28 日	84,557.74	协议扣除	否
大冶特殊钢股份有限公司	货款	2013 年 05 月 09 日	712.80	协议扣除	否
永清环保股份有限公司	货款	2013 年 05 月 27 日	20,000.00	协议扣除	否
合计	--	--	571,354.14	--	--

应收账款核销说明

#### (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

#### (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
浙江百能科技有限公司	客户	13,164,180.50	2 年以内	5.05%
中电投远达环保工程有限公司	客户	12,153,533.60	1 年以内	4.66%
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	客户	11,181,780.00	1 年以内	4.29%
武汉龙净环保工程有限公司	客户	8,677,990.00	2 年以内	3.33%
中国华电工程(集团)有限公司	客户	8,069,688.40	1 年以内	3.09%
合计	--	53,247,172.50	--	20.42%

#### (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提坏账准备的其他应收款	11,095,225.08	100%	891,903.69	8.04%	8,260,732.88	100%	721,646.60	8.74%
组合小计	11,095,225.08	100%	891,903.69	8.04%	8,260,732.88	100%	721,646.60	8.74%
合计	11,095,225.08	--	891,903.69	--	8,260,732.88	--	721,646.60	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

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						
其中：						
1 年以内小计	8,017,777.02	72.26%	240,533.31	5,364,520.08	64.94%	160,935.60
1 至 2 年	2,531,513.76	22.82%	379,727.06	2,466,696.50	29.86%	370,004.48
2 至 3 年	301,586.30	2.72%	120,634.52	335,016.30	4.06%	134,006.52
3 年以上	244,348.00	2.2%	151,008.80	94,500.00	1.14%	56,700.00
3 至 4 年	222,348.00	2%	133,408.80	94,500.00	1.14%	56,700.00
4 至 5 年	22,000.00	0.2%	17,600.00			

合计	11,095,225.08	--	891,903.69	8,260,732.88	--	721,646.60
----	---------------	----	------------	--------------	----	------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
------	----	----------	----------------

说明

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
河南省环境保护厅	客户	2,000,000.00	1-2 年	18.03%
甘肃省环境监察局	客户	500,000.00	1 年以内	4.51%
宁夏宝丰能源集团有限公司	客户	250,000.00	1 年以内	2.25%
新疆招标有限公司	客户	250,000.00	1 年以内	2.25%
中国神华国际工程有限公司	客户	248,000.00	1 年以内	2.24%
合计	--	3,248,000.00	--	29.28%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
敖小强	关键管理人员	18,150.00	0.16%
丁长江	关键管理人员	5,000.00	0.05%
周家秋	关键管理人员	10,000.00	0.09%
司乃德	关键管理人员	2,261.00	0.02%
合计	--	35,411.00	0.32%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	14,724,786.79	94.47%	14,857,507.81	95.27%
1 至 2 年	390,679.20	2.51%	438,152.25	2.81%
2 至 3 年	303,562.04	1.95%	153,215.09	0.98%
3 年以上	167,657.29	1.08%	146,482.20	0.94%
合计	15,586,685.32	--	15,595,357.35	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西门子（中国）有限公司	供应商	3,054,310.33	1 年以内	货未到
SIEMENS AKTIENFGESELLSCH AFT	供应商	1,894,389.69	1 年以内	货未到
哈博（常州）电缆有限公司	供应商	1,225,968.70	1 年以内	货未到
兰州星晨环保科技有限公司	供应商	579,000.00	1 年以内	货未到
江苏民生高压容器制造有限公司	供应商	450,000.00	1 年以内	货未到
合计	--	7,203,668.72	--	--

预付款项主要单位的说明

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 预付款项的说明

期末预付款项中无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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	40,235,194.35		40,235,194.35	30,098,865.73		30,098,865.73
在产品	10,953,878.91		10,953,878.91	6,587,456.46		6,587,456.46
库存商品	113,025,294.21		113,025,294.21	76,705,503.66		76,705,503.66
合计	164,214,367.47		164,214,367.47	113,391,825.85		113,391,825.85

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
南京银行“珠联璧合”91 天理财产品	50,000,000.00	
南京银行“珠联璧合”180 天理财产品	80,000,000.00	
南京银行“珠联璧合”346 天理财产品	100,000,000.00	
南京银行“珠联璧合”346 天理财产品	50,000,000.00	

合计	280,000,000.00
----	----------------

持有至到期投资的说明

说明：公司与南京银行股份有限公司北京分行无关联关系

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

无

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
北京薪火科创投资中心（有限合伙）	20.93%	20.93%	142,624,853.20	184,000.00	142,440,853.20	0.00	-1,903,756.86

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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 (%)	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
北京薪火	权益法	49,500.00	24,750.00	24,750.00	49,500.00	20.93%	20.93%				

科创投资中心（有限合伙）		0.00	0.00	0.00	0.00						
合计	--	49,500.00	24,750.00	24,750.00	49,500.00	--	--	--			
		0.00	0.00	0.00	0.00						

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

无

## 16、投资性房地产

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

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：	38,611,455.00	1,131,032.80		338,360.48	39,404,127.32
其中：房屋及建筑物	19,878,524.99				19,878,524.99
机器设备	4,701,423.45	355,411.78		108,120.30	4,948,714.93
运输工具	8,898,080.71	503,082.00		62,692.31	9,338,470.40
电子设备	2,802,267.60	250,701.16		113,956.03	2,939,012.73
办公家具	2,331,158.25	21,837.86		53,591.84	2,299,404.27
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	11,856,304.79	2,292,450.61		143,205.04	14,005,550.36
其中：房屋及建筑物	3,490,876.51	477,084.60			3,967,961.11
机器设备	1,677,512.18	354,930.09		23,298.14	2,009,144.13
运输工具	3,716,853.04	882,903.11		25,854.27	4,573,901.88
电子设备	1,626,063.24	367,080.23		76,273.63	1,916,869.84
办公家具	1,344,999.82	210,452.58		17,779.00	1,537,673.40
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	26,755,150.21	--			25,398,576.96
其中：房屋及建筑物	16,387,648.48	--			15,910,563.88

机器设备	3,023,911.27	--	2,939,570.80
运输工具	5,181,227.67	--	4,764,568.52
电子设备	1,176,204.36	--	1,022,142.89
办公家具	986,158.43	--	761,730.87
电子设备		--	
办公家具		--	
五、固定资产账面价值合计	26,755,150.21	--	25,398,576.96
其中：房屋及建筑物	16,387,648.48	--	15,910,563.88
机器设备	3,023,911.27	--	2,939,570.80
运输工具	5,181,227.67	--	4,764,568.52
电子设备	1,176,204.36	--	1,022,142.89
办公家具	986,158.43	--	761,730.87

本期折旧额 2,292,450.61 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南邵生产基地	17,516,591.06		17,516,591.06	1,670,020.00		1,670,020.00
光学实验室	34,188.03		34,188.03	34,188.03		34,188.03
合计	17,550,779.09		17,550,779.09	1,704,208.03		1,704,208.03

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数

在建工程项目变动情况的说明

无

### (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
----	------	----

**(5) 在建工程的说明**

2013年6月公司取得南邵生产基地开工许可证，目前已开工动土，正在处于厂房建设阶段。

**19、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

**20、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

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	41,495,210.01	854,941.85		42,350,151.86
(1)土地使用权	36,467,312.00			36,467,312.00
(2) 软件	1,241,176.14	112,225.76		1,353,401.90
(3) 非专利技术	3,786,721.87	742,716.09		4,529,437.96
二、累计摊销合计	2,541,325.37	840,720.96		3,382,046.33
(1)土地使用权	1,469,798.71	364,673.10		1,834,471.81
(2) 软件	957,193.13	325,824.15		1,283,017.28
(3) 非专利技术	114,333.53	150,223.71		264,557.24
三、无形资产账面净值合计	38,953,884.64	14,220.89		38,968,105.53
(1)土地使用权	34,997,513.29			34,632,840.19
(2) 软件	283,983.01			70,384.62
(3) 非专利技术	3,672,388.34			4,264,880.72
(1)土地使用权				
(2) 软件				
(3) 非专利技术				
无形资产账面价值合计	38,953,884.64	14,220.89		38,968,105.53

(1)土地使用权	34,997,513.29			34,632,840.19
(2) 软件	283,983.01			70,384.62
(3) 非专利技术	3,672,388.34			4,264,880.72

本期摊销额 840,720.96 元。

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
厂房装修费（上海分公司）	71,987.43	100,316.00	84,526.92		87,776.51	
房屋装修费（总公司）	1,794,858.90	29,414.83	497,430.23		1,326,843.50	
合计	1,866,846.33	129,730.83	581,957.15		1,414,620.01	--

长期待摊费用的说明

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,365,095.48	3,151,099.69
小计	3,365,095.48	3,151,099.69
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
应纳税差异和可抵扣差异项目明细			

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		

资产减值准备	22,433,969.87	21,007,331.24
小计	22,433,969.87	21,007,331.24
可抵扣差异项目		

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	3,365,095.48	22,433,969.87	3,151,099.69	21,007,331.24

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 23、资产减值准备明细

单位：元

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	
一、坏账准备	21,007,331.24	1,606,322.23		179,683.60	22,433,969.87
合计	21,007,331.24	1,606,322.23		179,683.60	22,433,969.87

资产减值明细情况的说明

## 24、短期借款

## 25、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
原材料等	23,618,909.74	20,182,304.56
合计	23,618,909.74	20,182,304.56

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 26、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收货款	65,238,624.72	52,158,785.11
合计	65,238,624.72	52,158,785.11

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

## 27、应付职工薪酬

单位：元

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	5,698,056.39	18,454,608.51	24,152,664.90	
二、职工福利费		1,126,928.84	1,115,076.84	11,852.00
三、社会保险费		3,525,205.74	3,525,205.74	
四、住房公积金		1,910,625.64	1,910,625.64	
六、其他	646,839.09	509,415.80	480,321.74	675,933.15
工会经费和职工教育经费	646,839.09	509,415.80	480,321.74	675,933.15
合计	6,344,895.48	25,526,784.53	31,183,894.86	687,785.15

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 675,933.15 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,250,516.19	5,327,451.72
企业所得税	4,263,517.27	8,495,118.41
个人所得税	83,334.57	121,571.36
城市维护建设税	62,525.81	266,372.58
教育费附加	37,515.48	159,823.55
地方教育费附加	25,010.32	106,549.04
其他	5,626.46	2,335.31
合计	5,728,046.10	14,479,221.97

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 29、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

## 30、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股利	21,995,648.00		
合计	21,995,648.00		--

应付股利的说明

## 31、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
安装费押金等	90,165.58	285,975.95
合计	90,165.58	285,975.95

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

## (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

## (4) 金额较大的其他应付款说明内容

## 32、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	---------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

## (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

## (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

### 33、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

### 34、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

长期借款分类的说明

#### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

### 35、股本

单位：元

	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	137,472,800.00						137,472,800.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

### 36、库存股

库存股情况说明

### 37、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	713,681,872.49			713,681,872.49
合计	713,681,872.49			713,681,872.49

资本公积说明

**38、盈余公积**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,742,978.15			23,742,978.15
合计	23,742,978.15			23,742,978.15

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

**39、一般风险准备**

一般风险准备情况说明

**40、未分配利润**

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	193,065,883.37	--
调整后年初未分配利润	193,065,883.37	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,102,465.22	--
应付普通股股利	21,995,648.00	
期末未分配利润	206,172,700.59	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

**41、营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	192,941,444.80	140,490,733.48

营业成本	110,074,490.16	71,661,102.38
------	----------------	---------------

**(2) 主营业务（分产品）**

单位：元

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
环境监测系统	112,096,201.87	67,318,488.55	80,039,584.55	42,985,241.85
工业过程分析系统	22,323,038.68	18,029,760.63	18,677,672.37	11,791,531.98
主机	9,958,102.63	6,537,402.52	13,096,751.47	7,477,088.59
备件	23,993,536.95	9,805,361.10	16,612,919.40	5,597,070.63
系统改造及运营维护服务	24,570,564.67	8,383,477.36	12,063,805.69	3,810,169.33
合计	192,941,444.80	110,074,490.16	140,490,733.48	71,661,102.38

**(3) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
西门子（中国）有限公司	11,338,213.48	5.88%
北京国电龙源环保工程有限公司	8,217,094.02	4.26%
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	6,079,658.12	3.15%
中国华电工程(集团)有限公司	5,872,649.59	3.04%
浙江天蓝环保技术股份有限公司	4,914,615.41	2.55%
合计	36,422,230.62	18.88%

营业收入的说明

**42、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		239,129.85	
城市维护建设税	369,902.10	480,653.20	
教育费附加	369,902.09	480,653.17	
合计	739,804.19	1,200,436.22	--

营业税金及附加的说明

**43、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,401,147.17	8,752,403.03
交通差旅费	5,336,250.98	3,641,801.93
运输费	2,034,970.28	877,158.03
业务招待费	1,936,188.97	1,225,109.32
安装费	1,009,104.34	1,814,643.23
市场推广费	1,592,271.11	777,089.25
其他费用	3,550.00	69,074.28
折旧费	676,221.45	392,342.41
合计	24,989,704.30	17,549,621.48

**44、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,899,442.51	4,925,843.69
折旧费	1,481,195.82	1,450,488.49
咨询服务费	1,126,069.81	846,334.00
办公费	961,872.03	900,382.29
邮电费	327,450.52	269,437.50
汽车费	1,005,166.60	587,401.35
房租水电	1,058,529.31	933,466.74
交通差旅费	356,977.53	257,979.60
税金	645,164.11	212,803.59
报关手续费	20,457.20	145,686.27
招聘费	27,000.40	44,946.00
长期资产摊销	1,096,853.96	1,238,640.85
通讯费	466,747.71	507,462.69
其他费用	26,142.00	41,440.98
科技开发费	7,720,662.04	5,834,619.80
合计	22,219,731.55	18,196,933.84

**45、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,850.00	295,032.25
手续费及其他	38,194.91	53,814.92
汇兑损失		
减：利息收入	-6,290,112.94	-6,027,496.16
减：汇兑收益	-348,382.64	-93,823.59
合计	-6,577,450.67	-5,772,472.58

**46、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

**47、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-398,456.31	
合计	-398,456.31	

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0.00	0.00	--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京薪火科创投资中心（有限合伙）	-398,456.31	0.00	上期未形成投资收益
合计	-398,456.31	0.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,606,322.23	4,136,561.94
合计	1,606,322.23	4,136,561.94

## 49、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元

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
政府补助	2,247,500.00	422,300.00	
其他	2,161.12	1,081.36	
合计	2,249,661.12	423,381.36	

## (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
扶持资金	17,500.00	422,300.00	
国家仪器设备开发专项经费	2,230,000.00		
合计	2,247,500.00	422,300.00	--

营业外收入说明

## 50、营业外支出

单位：元

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
其中：固定资产处置损失	41,359.40		
债务重组损失	391,670.54		
对外捐赠	10,000.00		
交通罚款及其他支出		1,030.00	
合计	443,029.94	1,030.00	

营业外支出说明

## 51、所得税费用

单位：元

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	6,408,548.48	5,711,619.52
递延所得税调整	-213,995.79	-620,484.29
合计	6,194,552.69	5,091,135.23

## 52、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

## 1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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。

## 2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

项目	序号	2013年6月30日
归属于本公司普通股股东的净利润	1	35,102,465.22
扣除所得税影响后归属于本公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,,382,905.44
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	33,719,559.78
年初股份总数	4	274,945,600.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	0.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	0.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	0.00
报告期因回购等减少的股份数	8	0.00
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	0.00
报告期缩股数	10	0.00

报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	274,945,600.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	274,945,600.00
基本每股收益 (I)	$14=1\div13$	0.13
基本每股收益 (II)	$15=3\div12$	0.12
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	
所得税率	17	
转换费用	18	
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.13
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.12

### 53、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

### 54、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
补贴款	2,247,500.00
利息收入	9,257,765.83
其他	
保证金	607,736.76
其它应付款	1,072,515.60
合计	13,185,518.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公、交通、差旅、招待费用等支出	20,408,053.29
营业外支出及其他往来	4,487,815.20
投标保证金	2,051,004.73
捐赠支出	10,000.00
合计	26,956,873.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行定期存款	587,736,311.92
合计	587,736,311.92

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
装修费用	100,316.00
银行定期存款	246,486,213.77
理财产品	280,000,000.00
合计	526,586,529.77

支付的其他与投资活动有关的现金说明

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

## 55、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	35,102,465.22	28,849,766.33
加：资产减值准备	1,606,322.23	4,136,561.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,184,563.60	2,001,833.37
无形资产摊销	840,720.96	718,392.73
长期待摊费用摊销	581,957.15	463,748.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,653.09	
财务费用（收益以“-”号填列）	25,259.18	203,206.45
投资损失（收益以“-”号填列）	398,456.31	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-213,995.79	-620,484.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,822,541.62	-13,397,303.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,461,189.30	-31,617,685.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,265,258.60	-7,732,817.21
其他	-1,178,755.16	-1,730,648.66
经营活动产生的现金流量净额	-4,726,546.51	-18,725,429.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	64,264,031.83	682,844,657.24
减：现金的期初余额	50,594,727.80	80,861,690.57
现金及现金等价物净增加额	13,669,304.03	601,982,966.67

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	64,264,031.83	50,594,727.80
其中：库存现金	265,466.41	130,422.86
可随时用于支付的银行存款	63,998,565.42	50,464,304.94
三、期末现金及现金等价物余额	64,264,031.83	50,594,727.80

现金流量表补充资料的说明

## 56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、关联方及关联交易

### 1、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	法定代表人	业务性质	注册资本	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
一、合营企业									
二、联营企业									
北京薪火科创投资中心(有限合伙)	有限合伙	北京市昌平区北七家镇定泗路北侧雅安商厦C号301室	何浩	项目投资		20.93%	20.93%	投资	

### 2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
敖小强	公司实际控制人，董事长兼总经理，持有公司 66.67% 的股份	
王凌秋	公司董事兼副总，持有公司 1.45% 股份	
郜武	公司董事，持有公司 1.45% 股份	
丁长江	公司副总，持有公司 1.45% 股份	
周家秋	公司副总，持有公司 0.36% 股份	
赵爱学	公司财务总监兼董秘，持有公司 0.36% 股份	

司乃德	公司副总	
王强	公司副总	

本企业的其他关联方情况的说明

### 3、关联方交易

### 4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
敖小强	关键管理人员	18,150.00	544.50	0.00	0.00
丁长江	关键管理人员	5,000.00	150.00	0.00	0.00
周家秋	关键管理人员	10,000.00	300.00	0.00	0.00
司乃德	关键管理人员	2,261.00	67.83	0.00	0.00

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

## 十、股份支付

## 十一、或有事项

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

## 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备的应收账款	260,916,506.25	100%	21,542,066.18	8%	241,719,182.78	100%	20,285,684.64	8.39%
组合小计	260,916,506.25	100%	21,542,066.18	8%	241,719,182.78	100%	20,285,684.64	8.39%
合计	260,916,506.25	--	21,542,066.18	--	241,719,182.78	--	20,285,684.64	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	204,670,452.25	78.44%	6,140,113.57	191,415,016.58	79.18%	5,742,450.50
1 至 2 年	34,935,281.83	13.39%	5,240,292.27	31,655,104.31	13.1%	4,748,265.65
2 至 3 年	14,601,682.50	5.6%	5,840,673.00	10,455,240.42	4.33%	4,182,096.17
3 年以上	6,709,089.67	2.57%	4,320,987.34	8,193,821.47	3.39%	5,612,872.32

3 至 4 年	5,316,722.00	2.04%	3,190,033.20	5,263,024.27	2.18%	3,157,814.56
4 至 5 年	1,307,067.67	0.5%	1,045,654.14	2,378,697.20	0.98%	1,902,957.76
5 年以上	85,300.00	0.03%	85,300.00	552,100.00	0.23%	552,100.00
合计	260,916,506.25	--	21,542,066.18	241,719,182.78	--	20,285,684.64

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宁夏智可达咨询服务 有限公司	货款	2013 年 02 月 28 日	175,833.60	宁夏智可达咨询服务 有限公司破产	否
冀州市长安电极有 限公司	货款	2013 年 05 月 09 日	3,500.00	协议扣除	否
山东广富集团有限 公司	货款	2013 年 06 月 18 日	350.00	协议扣除	否
北京锅炉厂	货款	2013 年 01 月 25 日	50,000.00	协议扣除	否
合肥水泥研究设计 院	货款	2013 年 01 月 31 日	48,400.00	协议扣除	否
山东省冶金设计院 股份有限公司	货款	2013 年 02 月 28 日	188,000.00	协议扣除	否
中建材集团进出口 公司	货款	2013 年 02 月 28 日	84,557.74	协议扣除	否

大冶特殊钢股份有限公司	货款	2013 年 05 月 09 日	712.80	协议扣除	否
永清环保股份有限公司	货款	2013 年 05 月 27 日	20,000.00	协议扣除	否
合计	--	--	571,354.14	--	--

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
浙江百能科技有限公司	客户	13,164,180.50	2 年以内	5.05%
中电投远达环保工程有限公司	客户	12,153,533.60	1 年以内	4.66%
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	客户	11,181,780.00	1 年以内	4.29%
武汉龙净环保工程有限公司	客户	8,677,990.00	2 年以内	3.33%
中国华电工程(集团)有限公司	客户	8,069,688.40	1 年以内	3.09%
合计	--	53,247,172.50	--	20.42%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄计提坏账准备的其他应收款	11,095,225.08	100%	891,903.69	8.04%	8,260,732.88	100%	721,646.60	8.74%
组合小计	11,095,225.08	100%	891,903.69	8.04%	8,260,732.88	100%	721,646.60	8.74%
合计	11,095,225.08	--	891,903.69	--	8,260,732.88	--	721,646.60	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	8,017,777.02	72.26%	240,533.31	5,364,520.08	64.94%	160,935.60
1 至 2 年	2,531,513.76	22.82%	379,727.06	2,466,696.50	29.86%	370,004.48
2 至 3 年	301,586.30	2.72%	120,634.52	335,016.30	4.06%	134,006.52
3 年以上	244,348.00	2.2%	151,008.80	94,500.00	1.14%	56,700.00
3 至 4 年	222,348.00	2%	133,408.80	94,500.00	1.14%	56,700.00
4 至 5 年	22,000.00	0.2%	17,600.00			
合计	11,095,225.08	--	891,903.69	8,260,732.88	--	721,646.60

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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 (%)
河南省环境保护厅	客户	2,000,000.00	1-2 年	18.03%
甘肃省环境监察局	客户	500,000.00	1 年以内	4.51%
宁夏宝丰能源集团有限公司	客户	250,000.00	1 年以内	2.25%
新疆招标有限公司	客户	250,000.00	1 年以内	2.25%
中国神华国际工程有限公司	客户	248,000.00	1 年以内	2.24%

合计	--	3,248,000.00	--	29.28%
----	----	--------------	----	--------

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
敖小强	关键管理人员	18,150.00	0.16%
丁长江	关键管理人员	5,000.00	0.05%
周家秋	关键管理人员	10,000.00	0.09%
司乃德	关键管理人员	2,261.00	0.02%
合计	--	35,411.00	0.32%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 3、长期股权投资

单位：元

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(%)	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
北京薪火科创投资中心(有限合伙)	权益法	49,500,000.00	24,750,000.00	24,750,000.00	49,500,000.00	20.93%	20.93%				
合计	--	49,500,000.00	24,750,000.00	24,750,000.00	49,500,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	192,941,444.80	140,490,733.48
合计	192,941,444.80	140,490,733.48
营业成本	110,074,490.16	71,661,102.38

## (2) 主营业务（分产品）

单位：元

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
环境监测系统	23,993,536.95	13,005,361.10	80,039,584.55	42,985,241.85
工业过程分析系统	22,323,038.68	15,829,760.63	18,677,672.37	11,791,531.98
主机	112,096,201.87	68,368,488.55	13,096,751.47	7,477,088.59
备件	24,570,564.67	8,383,477.36	16,612,919.40	5,597,070.63
系统改造及运营维护服务	9,958,102.63	4,487,402.52	12,063,805.69	3,810,169.33
合计	192,941,444.80	110,074,490.16	140,490,733.48	71,661,102.38

## (3) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
西门子（中国）有限公司	11,338,213.48	5.88%
北京国电龙源环保工程有限公司	8,217,094.02	4.26%
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	6,079,658.12	3.15%
中国华电工程(集团)有限公司	5,872,649.59	3.04%
浙江天蓝环保技术股份有限公司	4,914,615.41	2.55%
合计	36,422,230.62	18.88%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-398,456.31	
合计	-398,456.31	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京薪火科创投资中心（有限合伙）	-398,456.31	0.00	上期未形成投资收益
合计	-398,456.31	0.00	--

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	35,102,465.22	28,849,766.33
加：资产减值准备	1,606,322.23	4,136,561.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,184,563.60	2,001,833.37
无形资产摊销	840,720.96	718,392.73
长期待摊费用摊销	581,957.15	463,748.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,653.09	
财务费用（收益以“-”号填列）	25,259.18	203,206.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-213,995.79	-620,484.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,419,645.08	-13,397,303.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,461,189.30	-31,617,685.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,265,258.60	-7,732,817.21
其他	-115,590.16	-1,730,648.66
经营活动产生的现金流量净额	-4,726,546.51	-18,725,429.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	64,264,031.83	682,844,657.24
减：现金的期初余额	50,594,727.80	80,861,690.57
现金及现金等价物净增加额	13,669,304.03	601,982,966.67

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-41,359.40	
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）	2,247,500.00	
债务重组损益	-571,354.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,838.88	
减：所得税影响额	244,042.14	
合计	1,382,905.44	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

## (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	35,102,465.22	28,849,766.33	1,081,070,351.23	1,067,963,534.01
按国际会计准则调整的项目及金额				

## (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	35,102,465.22	28,849,766.33	1,081,070,351.23	1,067,963,534.01
按境外会计准则调整的项目及金额				

## (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.23%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.11%	0.12	0.12

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率（%）	变动原因
货币资金	316,902,300.43	642,984,907.84	-50.71%	主要原因是本报告期购买理财产品28000万元所致
应收票据	35,076,625.00	59,048,125.32	-40.60%	主要原因是本报告期订单增多，材料采购大幅增加，支付货款增加
应收利息	1,724,193.19	4,691,850.51	-63.25%	主要原因是本报告期购买理财产品28000万元导致应计提的应收利息减少
存货	164,214,367.47	113,391,825.85	44.82%	主要原因是本报告期订单增多，采购量增加。
长期股权投资	48,650,420.58	24,298,876.89	100.22%	主要是本报告期对北京薪火科创投资中心（有限合伙）支付投资尾款所致
在建工程	17,550,779.09	1,704,208.03	929.85%	主要是募投项目在建所致
应付职工薪酬	687,785.15	6,344,895.48	-89.16%	主要是本报告期发放了2012年年终奖
应交税费	5,728,046.10	14,479,221.97	-60.44%	主要原因是2012年底增值税、所得税较多并于2013年初已缴纳
主营业务收入	192,941,444.80	140,490,733.48	37.33%	主要是因为国家对环保产业支持力度加大，公司紧抓机

				遇，大力开拓各类环境监测产品市场，业务量增大，环保产品收入增加
主营业务成本	110,074,490.16	71,661,102.38	53.60%	主要原因一是营业收入增加，使得营业成本增加；二是部分订单使用进口仪表较多，成本增加
销售费用	24,989,704.30	17,549,621.48	42.39%	主要是公司持续加大市场开拓与投入
营业外收入	2,249,661.12	423,381.36	431.36%	主要原因是报告期内收到政府补助增加所致
营业外支出	443,029.94	1,030.00	42912.62%	主要原因是报告期内部分应收账款坏账核销。

