



**宁波理工监测科技股份有限公司**  
**NINGBO LIGONG ONLINE MONITORING TECHNOLOGY CO., LTD.**

## 财务报告

2013年8月21日

# 合并资产负债表

2013年6月30日

会合01表

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	558,877,402.59	529,391,990.12	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	9,664,520.00	43,237,728.39	交易性金融负债			
应收账款	3	221,918,844.36	221,120,866.95	应付票据			
预付款项	4	15,396,520.42	3,685,960.93	应付账款	15	40,925,894.52	34,230,491.39
应收保费				预收款项	16	4,373,872.43	5,315,891.94
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	17	2,328,880.06	7,793,401.99
应收股利				应交税费	18	6,851,620.87	9,295,176.52
其他应收款	5	21,875,590.88	11,578,620.88	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	19	600,000.00	600,000.00
存货	6	63,527,504.98	56,316,025.99	其他应付款	20	947,171.82	1,410,964.15
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	541,989.95	714,953.96	保险合同准备金			
流动资产合计		891,802,373.18	866,046,147.22	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		56,027,439.70	58,645,925.99
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				长期应付款			
持有至到期投资				专项应付款			
长期应收款				预计负债			
长期股权投资		10,000,000.00		递延所得税负债			
投资性房地产	8	9,060,186.62	9,291,873.74	其他非流动负债			
固定资产	9	214,197,680.99	221,595,187.97	非流动负债合计			
在建工程	10	3,784,826.00	1,925,000.00	负债合计		56,027,439.70	58,645,925.99
工程物资				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产清理				实收资本(或股本)	21	282,520,000.00	141,260,000.00
生产性生物资产				资本公积	22	477,828,955.15	614,449,374.81
油气资产				减：库存股			
无形资产	11	16,721,833.04	17,076,966.80	专项储备			
开发支出				盈余公积	23	38,436,395.48	38,436,395.48
商誉	12	53,818,264.46	53,818,264.46	一般风险准备			
长期待摊费用				未分配利润	24	345,381,513.37	317,073,097.98
递延所得税资产	13	2,152,086.00	2,264,963.06	外币报表折算差额			
其他非流动资产				归属于母公司所有者权益合计		1,144,166,864.00	1,111,218,868.27
非流动资产合计		309,734,877.11	305,972,256.03	少数股东权益		1,342,946.59	2,153,608.99
资产总计		1,201,537,250.29	1,172,018,403.25	所有者权益合计		1,145,509,810.59	1,113,372,477.26
				负债和所有者权益总计		1,201,537,250.29	1,172,018,403.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2013年1-6月

会合02表

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		138,589,014.01	119,348,631.76
其中：营业收入	1	138,589,014.01	119,348,631.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,078,210.31	96,624,250.79
其中：营业成本	1	46,653,845.72	36,789,600.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	2,002,812.49	2,098,922.05
销售费用	3	18,539,141.01	18,835,948.54
管理费用	4	36,814,654.72	36,610,743.16
财务费用	5	-2,533,893.13	-635,782.21
资产减值损失	6	601,649.50	2,924,818.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	-1,069,078.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,441,725.24	22,724,380.97
加：营业外收入	8	10,550,268.83	4,280,769.11
减：营业外支出	9	63,264.46	34,668.71
其中：非流动资产处置损失	9	8,742.49	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,928,729.61	26,970,481.37
减：所得税费用	10	4,304,976.62	3,792,653.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,623,752.99	23,177,827.57
归属于母公司所有者的净利润		42,434,415.39	23,782,817.03
少数股东损益		-810,662.40	-604,989.46
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.15	0.09
（二）稀释每股收益	11	0.15	0.09
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		41,623,752.99	23,177,827.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,434,415.39	23,782,817.03
归属于少数股东的综合收益总额		-810,662.40	-604,989.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2013年1-6月

会合03表

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		192,981,817.79	123,320,322.71
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		9,846,819.51	2,942,031.83
收到其他与经营活动有关的现金	1	14,133,702.89	15,310,529.09
经营活动现金流入小计		216,962,340.19	141,572,883.63
购买商品、接受劳务支付的现金		58,344,195.69	49,882,492.88
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		25,641,519.03	22,223,507.79
支付的各项税费		26,400,070.74	24,576,994.66
支付其他与经营活动有关的现金	2	47,755,512.18	62,346,885.18
经营活动现金流出小计		158,141,297.64	159,029,880.51
经营活动产生的现金流量净额		58,821,042.55	-17,456,996.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		42.78	239,345.37
投资活动现金流入小计		60,042.78	239,345.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,347,602.01	25,220,197.49
投资支付的现金		10,000,000.00	9,600,000.00
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			
投资活动现金流出小计		15,347,602.01	34,820,197.49
投资活动产生的现金流量净额		-15,287,559.23	-34,580,852.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			65,303,700.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			249,246.31
筹资活动现金流入小计			65,552,946.31
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		14,126,000.00	13,340,000.00
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		158,436.46	
筹资活动现金流出小计		14,284,436.46	13,340,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,284,436.46	52,212,946.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		565.61	
五、现金及现金等价物净增加额		29,249,612.47	175,097.31
加：期初现金及现金等价物余额		527,829,052.12	492,459,362.46
六、期末现金及现金等价物余额		557,078,664.59	492,634,459.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

2013年1-6月

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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			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	141,260,000.00	614,449,374.81			38,436,395.48		317,073,097.98		2,153,608.99	1,113,372,477.26	66,700,000.00	612,453,931.70			29,803,643.50		232,567,622.52		3,270,407.89	944,795,605.61
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	141,260,000.00	614,449,374.81			38,436,395.48		317,073,097.98		2,153,608.99	1,113,372,477.26	66,700,000.00	612,453,931.70			29,803,643.50		232,567,622.52		3,270,407.89	944,795,605.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	141,260,000.00	-136,620,419.66					28,308,415.39		-810,662.40	32,137,333.33	73,960,000.00	-8,656,300.00					10,442,817.03		-604,989.46	75,141,527.57
（一）净利润							42,434,415.39		-810,662.40	41,623,752.99							23,782,817.03		-604,989.46	23,177,827.57
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							42,434,415.39		-810,662.40	41,623,752.99							23,782,817.03		-604,989.46	23,177,827.57
（三）所有者投入和减少资本		3,570,501.88								3,570,501.88	7,260,000.00	58,043,700.00								65,303,700.00
1. 所有者投入资本											7,260,000.00	58,043,700.00								65,303,700.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,570,501.88								3,570,501.88										
3. 其他																				
（四）利润分配							-14,126,000.00			-14,126,000.00							-13,340,000.00			-13,340,000.00
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							-14,126,000.00			-14,126,000.00							-13,340,000.00			-13,340,000.00
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转	141,260,000.00	-141,260,000.00									66,700,000.00	-66,700,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	141,260,000.00	-141,260,000.00									66,700,000.00	-66,700,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他		1,069,078.46								1,069,078.46										
四、本期期末余额	282,520,000.00	477,828,955.15			38,436,395.48		345,381,513.37		1,342,946.59	1,145,509,810.59	140,660,000.00	603,797,631.70			29,803,643.50		243,010,439.55		2,665,418.43	1,019,937,133.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2013年6月30日

会企01表

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		521,001,567.33	476,818,941.31	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		5,704,520.00	39,505,632.39	应付票据			
应收账款	1	190,233,438.80	174,876,223.52	应付账款		83,099,914.13	36,515,528.47
预付款项		13,379,303.76	2,752,442.66	预收款项		1,877,835.76	4,114,675.27
应收利息				应付职工薪酬		1,245,387.62	4,138,696.88
应收股利				应交税费		5,430,332.86	4,235,570.97
其他应收款	2	40,092,929.04	26,916,136.29	应付利息			
存货		106,494,803.08	88,456,913.53	应付股利		600,000.00	600,000.00
一年内到期的非流动资产				其他应付款		46,691,471.49	33,000,385.95
其他流动资产			28,907.06	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		876,906,562.01	809,355,196.76	其他流动负债			
				流动负债合计		138,944,941.86	82,604,857.54
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	177,688,581.21	172,688,581.21	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		150,509,291.43	155,070,047.41	递延所得税负债			
在建工程		385,286.00		其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		138,944,941.86	82,604,857.54
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		282,520,000.00	141,260,000.00
无形资产		16,721,833.04	17,076,966.80	资本公积		476,462,436.33	614,151,934.45
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		38,436,395.48	38,436,395.48
递延所得税资产		1,489,954.62	1,489,954.62	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		287,337,734.64	279,227,559.33
非流动资产合计		346,794,946.30	346,325,550.04	所有者权益合计		1,084,756,566.45	1,073,075,889.26
资产总计		1,223,701,508.31	1,155,680,746.80	负债和所有者权益总计		1,223,701,508.31	1,155,680,746.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2013年1-6月

会企02表

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	122,564,076.33	103,883,028.73
减：营业成本	1	63,214,505.64	53,245,312.58
营业税金及附加		1,071,323.61	447,200.23
销售费用		9,101,323.23	9,888,217.18
管理费用		20,983,409.23	21,183,762.19
财务费用		-2,284,052.72	-470,083.12
资产减值损失		1,671,304.08	5,411,087.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-4,624,677.85	
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）		24,181,585.41	14,177,532.17
加：营业外收入		1,979,384.66	1,407,425.00
减：营业外支出		763.82	5,943.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,160,206.25	15,579,014.17
减：所得税费用		3,924,030.94	2,306,852.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,236,175.31	13,272,162.04
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.05
（二）稀释每股收益		0.08	0.05
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		22,236,175.31	13,272,162.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2013年1-6月

会企03表

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	159,481,788.87	94,232,439.16
收到的税费返还	1,603,775.09	121,893.10
收到其他与经营活动有关的现金	9,328,725.14	11,213,013.38
经营活动现金流入小计	170,414,289.10	105,567,345.64
购买商品、接受劳务支付的现金	51,870,682.40	54,782,411.55
支付给职工以及为职工支付的现金	12,724,382.39	10,327,493.64
支付的各项税费	14,228,751.40	13,296,771.46
支付其他与经营活动有关的现金	26,469,646.71	42,972,258.42
经营活动现金流出小计	105,293,462.90	121,378,935.07
经营活动产生的现金流量净额	65,120,826.20	-15,811,589.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	222,214.95	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	42.78	53,699,253.16
投资活动现金流入小计	222,257.73	53,699,253.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,112,387.06	8,913,765.43
投资支付的现金	10,000,000.00	9,600,000.00
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		23,000,000.00
投资活动现金流出小计	14,112,387.06	41,513,765.43
投资活动产生的现金流量净额	-13,890,129.33	12,185,487.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		65,303,700.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,000,000.00	249,246.31
筹资活动现金流入小计	7,000,000.00	65,552,946.31
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	14,126,000.00	13,340,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	158,436.46	
筹资活动现金流出小计	14,284,436.46	13,340,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-7,284,436.46	52,212,946.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	565.61	
五、现金及现金等价物净增加额	43,946,826.02	48,586,844.61
加：期初现金及现金等价物余额	475,256,003.31	406,562,906.08
六、期末现金及现金等价物余额	519,202,829.33	455,149,750.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2013年1-6月

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：宁波理工监测科技股份有限公司

项 目	本期数								上年同期数							
	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	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	141,260,000.00	614,151,934.45			38,436,395.48		279,227,559.33	1,073,075,889.26	66,700,000.00	613,431,751.12			29,803,643.50		214,872,791.49	924,808,186.11
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	141,260,000.00	614,151,934.45			38,436,395.48		279,227,559.33	1,073,075,889.26	66,700,000.00	613,431,751.12			29,803,643.50		214,872,791.49	924,808,186.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	141,260,000.00	-137,689,498.12					8,110,175.31	11,680,677.19	73,960,000.00	-8,656,300.00					-67,837.96	65,235,862.04
（一）净利润							22,236,175.31	22,236,175.31							13,272,162.04	13,272,162.04
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							22,236,175.31	22,236,175.31							13,272,162.04	13,272,162.04
（三）所有者投入和减少资本		3,570,501.88						3,570,501.88	7,260,000.00	58,043,700.00						65,303,700.00
1.所有者投入资本									7,260,000.00	58,043,700.00						65,303,700.00
2.股份支付计入所有者权益的金额		3,570,501.88						3,570,501.88								
3.其他																
（四）利润分配							-14,126,000.00	-14,126,000.00							-13,340,000.00	-13,340,000.00
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							-14,126,000.00	-14,126,000.00							-13,340,000.00	-13,340,000.00
4.其他																
（五）所有者权益内部结转	141,260,000.00	-141,260,000.00							66,700,000.00	-66,700,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	141,260,000.00	-141,260,000.00							66,700,000.00	-66,700,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
（六）专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	282,520,000.00	476,462,436.33			38,436,395.48		287,337,734.64	1,084,756,566.45	140,660,000.00	604,775,451.12			29,803,643.50		214,804,953.53	990,044,048.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 宁波理工监测科技股份有限公司

## 财务报表附注

2013年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

宁波理工监测科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由宁波天一世纪投资有限责任公司、深圳市中信联合创业投资有限公司和林琳等 11 位自然人股东在原宁波理工监测设备有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2000 年 12 月 12 日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330200000003690 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 28,252 万元，股份总数 28,252 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 25,753,860 股，无限售条件的流通股份 256,766,140 股。公司股票已于 2009 年 12 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属输电及控制设备制造行业。公司经营范围：一般经营项目：电力、环保、煤矿监测设备，过程控制监测设备的开发、制造、批发、零售及技术服务；计算机软件开发及服务；自有房屋出租；自营和代理货物及技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物及技术除外（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。主要产品或提供的劳务：智能变电站在线监测系统、变压器在线监测系统、GIS 局部放电在线监测系统、输电线路在线监测系统、电网调度系统等。

### 二、公司主要会计政策和会计估计

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

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

#### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2013 年 6 月 30 日止。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

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

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 200 万元以上(含 200 万元)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

##### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。</p>

对于其他应收款项（包括应收票据中的商业承兑汇票和预付款项），同应收款项账龄分析法计提坏账准备。

#### （十一）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十二）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十三) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产



发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	5	5	19.00
专用设备	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	5	5	19.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### (十五) 在建工程

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

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商品化软件	10
商标	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自

身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

#### (十八) 股份支付及权益工具

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债

的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (十九) 收入

### 1. 销售商品

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

### 2. 提供劳务

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

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

#### (二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%[注 1]
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%[注 2]

[注 1]：根据财政部和国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号）的规定，本公司及注册地在浙江省内（含宁波市）的子公司的技术服务收入从 2012 年 12 月 1 日起，按 6%计缴增值税。

[注 2]：本公司按 15%计缴；子公司杭州甬能信息技术有限公司按 12.5%的税率计缴；子公司杭州雷鸟计算机软件有限公司、浙江雷鸟智能电网技术有限公司、宁波高新区理工信息技术有限公司、杭州海康雷鸟信息技术有限公司按 15%的税率计缴；子公司北京天一世纪科技有限公司、西安天一世纪电气设备有限公司、广州甬能监测科技有限公司、北京华电高科智能电网技术有限公司、宁波理工电力电子有限公司按 25%的税率计缴；子公司宁波汉迪传感技术有限公司本期免缴企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）、宁波市国家税务局《关于宁波理工监测科技股份有限公司享受软件产品增值税优惠政策资格的批复》（甬国税函〔2013〕36 号）、宁波保税区国家税务局《关于同意宁波理工监测科技股份有限公司享受软件产品增值税优惠政策的函》（保国税函〔2013〕1 号）规定，本公司享受软件产品增值税优惠政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）、宁波市国家税务局《关于改革税务行政审批项目的通知》（甬国税发〔2003〕51 号）、

甬国税函〔2012〕257号、宁波国家高新技术产业开发区国家税务局《关于同意宁波美格电力自动化工程有限公司等8家企业软件产品享受增值税优惠政策资格的通知》（高国税函〔2012〕18号）规定，子公司宁波高新区理工信息技术有限公司生产的软件产品享受增值税超税负返还优惠政策。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、宁波市国家税务局《关于改革税务行政审批项目的通知》（甬国税发〔2003〕51号）、宁波市国家税务局《关于同意宁波金唐软件有限公司等8家企业软件产品享受增值税优惠政策资格的批复》（甬国税函〔2011〕249号）、宁波国家高新技术产业开发区国家税务局《关于同意金唐软件有限公司等8户企业软件产品享受增值税优惠政策资格的通知》（高国税函〔2012〕1号）规定，子公司宁波汉迪传感技术有限公司生产的软件产品享受软件企业产品超税负退税优惠政策。

(4) 根据国家税务总局《关于〈税收减免管理办法（试行）〉的通知》（国税发〔2005〕129号）、财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）以及杭州市滨江区国家税务局《关于杭州雷鸟计算机软件有限公司软件产品增值税退税的批复》（杭国税滨〔2012〕232号）规定，子公司杭州雷鸟计算机软件有限公司生产的软件产品享受软件企业产品退税优惠政策。

(5) 根据国家税务总局《关于〈税收减免管理办法（试行）〉的通知》（国税发〔2005〕129号）、财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）以及杭州市滨江区国家税务局《关于浙江雷鸟智能电网技术有限公司软件产品增值税超税负退税的批复》（杭国税滨〔2011〕264号）规定，子公司浙江雷鸟智能电网技术有限公司生产的软件产品享受软件企业产品超税负退税优惠政策。

(6) 根据国家税务总局《关于〈税收减免管理办法（试行）〉的通知》（国税发〔2005〕129号）、财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）以及杭州市西湖区国家税务局《关于杭州海康雷鸟信息技术有限公司超税负退税资格的批复》（杭国税西〔2012〕89号、杭国税西〔2012〕135号）规定，子公司杭州海康雷鸟信息技术有限公司生产的软件产品享受软件企业产品超税负退税优惠政策。

(7) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）以及杭州市余杭区国家税务局《关于杭州甬能信息技术有限公司软件产品已征增值税实行超税负退税的批复》（余国税函〔2012〕103号）规定，子公司杭州甬能信息技术有限公司生产的软件产品享受软件企业产品超税负退税优惠政策。

## 2. 企业所得税

(1) 根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公布宁波市 2011 年第一批复审高新技术企业名单的通知》（甬高企认办〔2012〕1 号），公司于 2011 年 9 月通过高新技术企业复审，有效期三年。企业所得税优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。本公司 2013 年企业所得税按 15% 税率计缴。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）的有关规定及杭州市余杭地方税务局余杭税务分局批复，子公司杭州甬能信息技术有限公司为软件企业，自 2011 年起享受“两免三减半”的所得税优惠政策。2011-2012 年杭州甬能信息技术有限公司企业所得税享受免缴优惠政策。2013 年度企业所得税按 12.5% 税率计缴。

(3) 根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组发布的《甬高企认领〔2013〕1 号》文件，子公司宁波高新区理工信息技术有限公司于 2012 年 9 月通过高新技术企业认定，有效期三年。企业所得税优惠期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。2013 年子公司宁波高新区理工信息技术有限公司企业所得税按 15% 税率计缴。

(4) 根据浙江省科学技术厅发布的《关于杭州新源电子研究所等 1125 家企业通过高新技术企业复审的通知》（浙科发高〔2011〕263 号），子公司杭州雷鸟计算机软件有限公司、浙江雷鸟智能电网技术有限公司和杭州海康雷鸟信息技术有限公司于 2011 年 12 月通过高新技术企业复审，有效期三年。企业所得税优惠期为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。2013 年度子公司杭州雷鸟计算机软件有限公司、浙江雷鸟智能电网技术有限公司和杭州海康雷鸟信息技术有限公司企业所得税按 15% 税率计缴。

(5) 根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号）的有关规定及宁波国家高新技术产业开发区国家税务局批复，子公司宁波汉迪传感技术有限公司本期为软件企业，自 2012 年起享受“两免三减半”的所得税优惠政策。2013 年宁波汉迪传感技术有限公司本期企业所得税享受免缴优惠政策。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司



子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
北京天一世纪科技有限公司	全资子公司	北京	制造业	2,000万	技术推广(法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营)	76217774-2
西安天一世纪电气设备有限公司	全资子公司	西安	制造业	3,000万	电气设备、仪器仪表、监测设备、计算机的开发、生产、销售及技术服务;软件开发、自有房屋出租;货物、技术的进出口经营	77593199-4
宁波高新区理工信息技术有限公司	全资子公司	宁波	软件企业	200万	计算机信息技术开发、电力监测设备的研发、生产;软件开发及服务	79950482-3
杭州甬能信息技术有限公司	全资子公司	杭州	软件企业	1,800万	技术开发、技术服务、成果转让;计算机软件、硬件、电力监测设备;销售电力监测设备等	68294234-4
广州甬能监测科技有限公司	全资子公司	广州	流通业	500万	电力监测设备研究、技术开发、技术服务;批发和零售贸易	68325927-2
北京华电高科智能电网技术有限公司	控股子公司	北京	制造业	400万	销售机械设备、仪器仪表、电器设备、计算机软硬件及辅助设备;软件开发;技术推广服务等	56577956-8
宁波理工电力电子设备有限公司	控股子公司	宁波	制造业	500万	电力滤波设备、动态无功补偿设备、逆变器、柔性交流输配电设备以及其他大功率电子电力设备、自动化成套控制系统的研发、设计、生产、销售等;软件开发及技术服务	58395394-5

(续上表)

子公司名称[注 1]	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
北京天一世纪科技有限公司	22,850,369.75		100.00	100.00	是
西安天一世纪电气设备有限公司	39,298,211.46		100.00	100.00	是
宁波高新区理工信息技术有限公司	2,000,000.00		100.00	100.00	是
杭州甬能信息技术有限公司	18,000,000.00		100.00	100.00	是
广州甬能监测科技有限公司[注 2]	5,000,000.00		100.00	100.00	是
北京华电高科智能电网技术有限公司	2,040,000.00		51.00	51.00	是
宁波理工电力电子设备有限公司	3,250,000.00		65.00	65.00	是

(续上表)

子公司名称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京华电高科智能电网技术有限公司	415,120.46		
宁波理工电力电子设备有限公司	927,826.13		

[注 1]: 以下分别简称北京天一公司、西安天一公司、理工信息公司、杭州甬能公司、广州甬能公司、北京华电公司和电力电子公司。

[注 2]: 报告期内子公司广州甬能监测科技有限公司正在办理注销手续。该公司已于 2013 年 4 月 11 日在《信息时报》公告注销,并于 2013 年 6 月完成了税务注销,工商注销手续正在抓紧办理中。

## 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称[注 1]	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
宁波汉迪传感技术有限公司	全资子公司	宁波	软件企业	150 万	传感技术及光电传感设备的研发; 传感设备的批发、零售、生产、加工; 光电传感系统应用集成的咨询、技术开发等	68800943-2
杭州雷鸟计算机软件有限公司	全资子公司	杭州	软件企业	3,000 万	电子计算机软件技术开发、咨询、服务、成果转让,承接电子计算机网络工程; 批发、零售: 电子计算机及配件, 电子设备, 电气设备等	71253304-0
浙江雷鸟智能电网技术有限公司	企业子公司之全资子公司	杭州	软件企业	2,000 万	技术开发、技术服务: 电网智能控制系统、电力继电保护产品, 电能	78531730-6

					质量监测产品，电力环保监测产品、气象监测产品（除承装[修、试]电力设施）等	
杭州海康雷鸟信息技术有限公司	全资子公司	杭州	软件企业	500万	制造、加工：数字化安全在线监测电子设备；服务：数字化安全在线监测电子设备及软件的研究开发；批发、零售：数字化安全在线监测电子设备等	79092693-1

(续上表)

子公司名称[注 1]	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
宁波汉迪传感技术有限公司	6,000,000.00		100.00	100.00	是
杭州雷鸟计算机软件有限公司	83,250,000.00		100.00	100.00	是
浙江雷鸟智能电网技术有限公司	8,000,000.00		100.00	100.00	是
杭州海康雷鸟信息技术有限公司[注 2]	13,862,851.90		100.00	100.00	是

[注 1]：以下分别简称宁波汉迪公司、杭州雷鸟公司、雷鸟智能公司和海康雷鸟公司。

[注 2]：本公司持有该公司 51%股权，全资子公司杭州雷鸟公司持有该公司 49%股权。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金：						
人民币			321,093.58			323,290.06
小 计			321,093.58			323,290.06
银行存款：						
人民币			556,753,575.86			527,501,801.41
美元	0.44	6.1787	2.72	1.75	6.2855	11.00
欧元						
小 计			556,753,578.58			527,501,812.41

其他货币资金：

人民币[注]			1,802,730.43			1,566,887.65
小计			1,802,730.43			1,566,887.65
合计			558,877,402.59			529,391,990.12

[注]：其他货币资金期末余额中包括投标保证金 1,798,738.00 元。

## 2. 应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,583,040.00		8,583,040.00	39,350,556.39		39,350,556.39
商业承兑汇票	1,138,400.00	56,920.00	1,081,480.00	4,091,760.00	204,588.00	3,887,172.00
合计	9,721,440.00	56,920.00	9,664,520.00	43,442,316.39	204,588.00	43,237,728.39

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	241,376,886.00	100.00	19,458,041.64	8.06	241,152,109.37	100.00	20,031,242.42	8.31
小计	241,376,886.00	100.00	19,458,041.64	8.06	241,152,109.37	100.00	20,031,242.42	8.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	241,376,886.00	100.00	19,458,041.64	8.06	241,152,109.37	100.00	20,031,242.42	8.31

#### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	197,825,836.77	81.96%	9,891,291.84	205,089,485.68	85.05	10,254,474.28

1-2 年	27,165,138.71	11.25%	2,716,513.87	13,756,451.68	5.70	1,375,645.17
2-3 年	10,014,822.72	4.15%	2,002,964.54	13,454,314.53	5.58	2,690,862.91
3-4 年	1,465,477.20	0.61%	732,738.60	4,474,772.88	1.86	2,237,386.44
4-5 年	2,636,926.00	1.09%	1,845,848.20	3,014,036.60	1.25	2,109,825.62
5 年以上	2,268,684.60	0.94%	2,268,684.60	1,363,048.00	0.56	1,363,048.00
合 计	241,376,886.00	100.00	19,458,041.65	241,152,109.37	100.00	20,031,242.42

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

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
客户 1	非关联方	43,251,104.65	[注 1]	17.92
客户 2	非关联方	13,120,050.00	1 年以内	5.44
客户 3	非关联方	10,404,547.86	[注 2]	4.31
客户 4	非关联方	10,387,429.98	[注 3]	4.30
客户 5	非关联方	8,653,860.00	1 年以内	3.58
小 计		85,816,992.49		35.55

[注 1]：其中账龄 1 年以内的 43,236,104.65 元、账龄 1-2 年的 15,000.00 元。

[注 2]：其中账龄 1 年以内的 5,003,386.21 元、账龄 1-2 年的 5,378,861.65 元、账龄 3-4 年的 22,300.00 元。

[注 3]：其中账龄 1 年以内的 6,715,256.00 元、账龄 1-2 年的 3,470,493.98 元、账龄 2-3 年的 33,580.00 元、账龄 3-4 年的 168,100.00 元。

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,946,262.86	91.38	747,313.14	14,198,949.72	3,401,353.94	86.80	170,067.70	3,231,286.24
1-2 年	1,014,276.20	6.20	101,427.62	912,848.58	409,919.17	10.46	40,991.92	368,927.25
2-3 年	288,877.88	1.77	57,775.58	231,102.30	107,184.30	2.74	21,436.86	85,747.44
3-4 年	107,239.65	0.65	53,619.83	53,619.82				

合 计	16,356,656.59	100.00	960,136.17	15,396,520.42	3,918,457.41	100.00	232,496.48	3,685,960.93
-----	---------------	--------	------------	---------------	--------------	--------	------------	--------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
客户 1	非关联方	3,626,745.33	1 年以内	预付材料款
客户 2	非关联方	3,248,651.01	1 年以内	预付材料款
客户 3	非关联方	773,500.00	1 年以内	预付材料款
客户 4	非关联方	582,000.00	1 年以内	预付材料款
客户 5	非关联方	532,000.00	1 年以内	预付工程款
小 计		8,762,896.34		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	23,323,948.55	100.00	1,448,357.67	6.21	12,432,099.96	100.00	853,479.08	6.87
小 计	23,323,948.55	100.00	1,448,357.67	6.21	12,432,099.96	100.00	853,479.08	6.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	23,323,948.55	100.00	1,448,357.67	6.21	12,432,099.96	100.00	853,479.08	6.87

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	21,027,648.16	90.15	1,051,382.41	10,345,189.53	83.21	517,259.49
1-2 年	1,638,424.39	7.03	163,842.44	1,440,325.00	11.59	144,032.50
2-3 年	438,804.00	1.88	87,760.80	450,885.43	3.63	90,177.09

3-4 年	141,400.00	0.61	70,700.00	174,900.00	1.41	87,450.00
4-5 年	10,000.00	0.04	7,000.00	20,800.00	0.16	14,560.00
5 年以上	67,672.00	0.29	67,672.00			
合 计	23,323,948.55	100.00	1448,357.65	12,432,099.96	100.00	853,479.08

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

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
浙江浙电工程招标咨询有限公司	非关联方	4,789,000.00	[注 1]	20.53	投标保证金
辽宁省电力有限公司	非关联方	2,310,292.71	[注 2]	9.91	投标保证金
国网物资有限公司	非关联方	2,253,962.00	[注 3]	9.66	投标保证金
新疆电力物资有限责任公司	非关联方	573,219.69	1 年以内	2.46	投标保证金
广东省电力物资总公司	非关联方	571,899.96	1 年以内	2.45	投标保证金
小 计		10,498,374.36		45.01	

[注 1]：其中账龄在 1 年以内的 4,725,000.00 元、账龄 1-2 年的 64,000.00 元。

[注 2]：其中账龄在 1 年以内的 1,804,367.11 元、账龄 1-2 年的 288,402.60 元、2-3 年的 217,523.00 元。

[注 3]：其中账龄在 1 年以内的 1,433,962.00 元、账龄 1-2 年的 820,000.00 元。

## 6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,833,627.95	625,627.48	27,208,000.47	23,766,900.10	625,627.48	23,141,272.62
在产品	17,052,741.77		17,052,741.77	15,942,967.49		15,942,967.49
库存商品	19,371,496.60	104,733.86	19,266,762.74	17,336,519.74	104,733.86	17,231,785.88
合 计	64,257,866.32	730,361.34	63,527,504.98	57,046,387.33	730,361.34	56,316,025.99

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	625,627.48				625,627.48

库存商品	104,733.86				104,733.86
小 计	730,361.34				730,361.34

#### 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
子公司应退未退企业所得税	541,989.95	570,897.01
待抵扣增值税进项税		144,056.95
合 计	541,989.95	714,953.96

#### 8. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	9,755,248.00			9,755,248.00
房屋及建筑物	9,755,248.00			9,755,248.00
2) 累计折旧小计	463,374.26	231,687.12		695,061.38
房屋及建筑物	463,374.26	231,687.12		695,061.38
3) 账面净值小计	9,291,873.74		231,687.12	9,060,186.62
房屋及建筑物	9,291,873.74		231,687.12	9,060,186.62
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	9,291,873.74		231,687.12	9,060,186.62
房屋及建筑物	9,291,873.74		231,687.12	9,060,186.62

[注]：投资性房地产系西安天一公司办公楼用于出租的部分所形成，原值 9,755,248.00 元，累计折旧 695,061.38 元，其中本期折旧额 231,687.12 元。

#### 9. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
1) 账面原值小计	262,724,591.10	2,049,331.82	683,964.55	264,089,958.37
房屋及建筑物	203,244,026.18	154,285.30		203,398,311.48



通用设备	10,367,366.01		282,817.16	73,388.55	10,576,794.62
专用设备	31,197,482.49		1,392,229.36		32,589,711.85
运输工具	17,915,716.42		220,000.00	610,576.00	17,525,140.42
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	41,129,403.13		9,293,126.67	530,252.42	49,892,277.38
房屋及建筑物	13,973,045.21		4,986,659.16		18,959,704.37
通用设备	5,127,802.68		797,301.55	25,952.05	5,899,152.18
专用设备	11,040,928.77		2,347,606.04		13,388,534.81
运输工具	10,987,626.47		1,161,559.92	504,300.37	11,644,886.02
3) 账面净值小计	221,595,187.97		—	—	214,197,680.99
房屋及建筑物	189,270,980.97		—	—	184,438,607.11
通用设备	5,239,563.33		—	—	4,677,642.44
专用设备	20,156,553.72		—	—	19,201,177.04
运输工具	6,928,089.95		—	—	5,880,254.40
4) 减值准备小计			—	—	
房屋及建筑物			—	—	
通用设备			—	—	
专用设备			—	—	
运输工具			—	—	
5) 账面价值合计	221,595,187.97		—	—	214,197,680.99
房屋及建筑物	189,270,980.97		—	—	184,438,607.11
通用设备	5,239,563.33		—	—	4,677,642.44
专用设备	20,156,553.72		—	—	19,201,177.04
运输工具	6,928,089.95		—	—	5,880,254.40

[注]：本期因少量通用设备到期报废处理，以及子公司两辆小汽车出售，由固定资产转出账面原值为 683,964.55 元的通用设备及运输工具，相应转出累计折旧 530,252.42 元。

本期折旧额为 9,293,126.67 元。

#### 10. 在建工程

## (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	3,784,826.00		3,784,826.00	1,925,000.00		1,925,000.00
合 计	3,784,826.00		3,784,826.00	1,925,000.00		1,925,000.00

## (2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	期末数
其他零星工程 [注]		1,925,000.00	1,859,826.00		3,784,826.00
合 计		1,925,000.00	1,859,826.00		3,784,826.00

[注]：其他零星工程为办公楼及厂房装修工程，本期新增装修工程支出 1,859,826.00 元。

## 11. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	18,935,680.48			18,935,680.48
土地使用权	14,815,108.00			14,815,108.00
商品化软件	4,118,252.48			4,118,252.48
商标	2,320.00			2,320.00
2) 累计摊销小计	1,858,713.68	355,133.76		2,213,847.44
土地使用权	1,506,202.85	148,151.12		1,654,353.97
商品化软件	350,190.83	206,982.64		557,173.47
商标	2,320.00			2,320.00
3) 账面净值小计	17,076,966.80		355,133.76	16,721,833.04
土地使用权	13,308,905.15		148,151.12	13,160,754.03
商品化软件	3,768,061.65		206,982.64	3,561,079.01
商标				
4) 减值准备小计				
土地使用权				
商品化软件				

商标				
5) 账面价值合计	17,076,966.80		355,133.76	16,721,833.04
土地使用权	13,308,905.15		148,151.12	13,160,754.03
商品化软件	3,768,061.65		206,982.64	3,561,079.01
商标				

本期摊销额 355,133.76 元。

## 12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
宁波汉迪公司	4,857,169.99			4,857,169.99	
雷鸟软件公司	44,336,135.67			44,336,135.67	
海康雷鸟公司	4,624,958.80			4,624,958.80	
合 计	53,818,264.46			53,818,264.46	

## 13. 递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	1,965,642.02	1,806,051.65
存货跌价准备	109,554.20	73,036.13
合并范围内销售未实现利润	76,889.78	385,875.28
合 计	2,152,086.00	2,264,963.06

### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
坏账准备	16,426,078.40
存货跌价准备	730,361.34
合并范围内销售未实现利润	1,948,717.94

小 计	19,105,157.68
-----	---------------

14. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	21,321,805.98	601,649.50			21,923,455.48
存货跌价准备	730,361.34				730,361.34
合 计	22,052,167.32	601,649.50			22,653,816.82

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	37,010,397.52	27,653,013.43
工程款、设备款	3,915,497.00	6,577,477.96
合 计	40,925,894.52	34,230,491.39

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	4,373,872.43	5,315,891.94
合 计	4,373,872.43	5,315,891.94

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

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,580,898.48	16,820,143.82	22,315,657.08	2,085,385.22

职工福利费		1,101,406.47	1,10,1406.47	
社会保险费	34.00	2,317,451.32	2,317,485.32	
其中：医疗保险费		819,273.45	819,307.45	
基本养老保险费	34.00	1,221,354.28	1,221,354.28	
补充养老保险				
失业保险费		163,475.80	163,475.80	
工伤保险费		51,877.81	51,877.81	
生育保险费		61,469.98	61,469.98	
住房公积金	72.00	1,168,577.00	1,168,649.00	
其他	212,397.51	128,309.39	97,212.06	243,494.84
合 计	7,793,401.99	21,535,888.00	27,000,409.93	2,328,880.06

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0.00 元。工会经费和职工教育经费金额 243,494.84 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

项 目	预计发放时间、金额等安排
工资、奖金、津贴和补贴	于 2013 年 7 月发放完毕
其他	于 2013 年度上缴或支用

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,146,469.19	7,217,200.21
营业税	21,040.00	219,506.10
企业所得税	2,026,099.74	826,580.44
个人所得税	32,018.42	40,943.62
城市维护建设税	316,155.87	544,064.11
教育费附加	135,495.37	233,170.31
地方教育附加	90,330.22	155,446.89
水利建设专项资金	15,069.26	34,918.84
印花税	15,298.58	23,346.00

房产税	50,400.00	
土地使用税	3,244.22	
合 计	6,851,620.87	9,295,176.52

19. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
深圳市中信联合创业投资有限公司	600,000.00	600,000.00	尚未领取
合 计	600,000.00	600,000.00	

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他	947,171.82	1,410,964.15
合 计	947,171.82	1,410,964.15

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

21. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
股份总数	141,260,000	141,260,000		282,520,000

(2) 股本变动情况说明

根据公司 2012 年度股东大会决议，以 2012 年 12 月 31 日总股本 14,126 万股为基数，全体股东以资本公积每 10 股转增 10 股，共计转增股本 14,126 万股，本次转增后公司总股本为 28,252 万元，上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了天健验（2013）126 号《验资报告》。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	609,941,891.48	1,069,078.46	141,260,000.00	469,750,969.94
其他资本公积	4,507,483.33	3,570,501.88		8,077,985.21
合 计	614,449,374.81	4,639,580.34	141,260,000.00	477,828,955.15

(2) 资本公积变动情况说明

1) 股本溢价增加 1,069,078.46 元, 系因子公司广州甬能公司本期注销, 故将原收购该公司少数股东权益时所支付的成本大于按所拥有的权益部分 1,069,078.46 元予以转回, 相应计入合并财务报表投资收益 -1,069,078.46 元。

2) 其他资本公积增加 3,570,501.88 元系确认的以权益结算的股份支付费用, 详见本财务报表附注七股份支付之说明。

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,436,395.48			38,436,395.48
合 计	38,436,395.48			38,436,395.48

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	317,073,097.98	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减—)		—
调整后期初未分配利润	317,073,097.98	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	42,434,415.39	—
减: 提取法定盈余公积		按母公司实现净利润 10%
应付普通股股利	14,126,000.00	
期末未分配利润	345,381,513.37	—

(2) 根据 2013 年 4 月 29 日公司 2012 年度股东大会决议通过的 2012 年度利润分配方案, 每 10 股派发现金股利 1 元 (含税), 共计派送现金红利 14,126,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	132,132,028.55	114,301,615.31
其他业务收入	6,456,985.46	5,047,016.45
营业成本	46,653,845.72	36,789,600.40

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电力监测设备	132,132,028.55	43,465,041.22	114,301,615.31	36,120,190.72
小 计	132,132,028.55	43,465,041.22	114,301,615.31	36,120,190.72

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
变压器色谱在线监测系统	44,793,394.76	13,382,638.90	52,064,131.94	15,390,936.13
智能变电站在线监测系统	59,523,678.15	20,141,241.73	29,524,834.69	9,152,422.52
SF6 气体绝缘设备在线监测系统	10,108,453.05	4,632,142.47	5,347,670.06	1,539,676.12
输电线路在线监测系统	7,105,353.96	1,991,171.26	10,163,665.36	4,068,591.07
电网生产调度系统				
其他	10,601,148.63	3,317,846.86	17,201,313.26	5,968,564.88
小 计	132,132,028.55	43,465,041.22	114,301,615.31	36,120,190.72

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	131,949,853.45	43,382,462.80	112,424,140.86	35,335,109.59
国外销售	182,175.10	82,578.42	1,877,474.45	785,081.13
小 计	132,132,028.55	43,465,041.22	114,301,615.31	36,120,190.72

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	31,805,090.30	22.95



客户 2	7,732,529.91	5.58
客户 3	6,667,782.18	4.81
客户 4	5,332,128.25	3.85
客户 5	5,114,557.26	3.69
小 计	56,652,087.90	40.88

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	68,040.00	748,850.98	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,129,519.34	787,337.27	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	483,151.91	341,965.87	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	322,101.24	220,767.93	详见本财务报表附注税项之说明
合 计	2,002,812.49	2,098,922.05	详见本财务报表附注税项之说明

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,948,939.92	3,470,837.46
差旅费	3,762,937.61	3,358,552.19
业务招待费	2,532,117.19	2,593,488.76
维护费、安装费	4,505,544.78	4,342,088.31
办公费	880,973.74	1,931,849.72
会务费	177,244.00	265,613.00
中标费	1,236,286.50	713,696.00
折旧费	246,880.25	236,981.71
运费	752,525.74	855,616.14
广告宣传费	213,000.00	517,351.09
其他	1,282,691.28	549,874.16
合 计	18,539,141.01	18,835,948.54

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,237,495.45	5,045,070.30
股权激励费用	3,570,501.88	
技术开发费	16,754,372.92	20,893,902.70
办公费用	1,821,902.33	2,362,015.16
折旧及摊销费	3,426,309.61	3,904,197.48
业务招待费	683,730.29	552,846.95
税金	1,013,369.17	1,160,039.24
咨询服务费	910,140.47	860,959.70
差旅费	596,103.60	275,280.83
其他	1,800,729.00	1,556,430.8
合 计	36,814,654.72	36,610,743.16

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	2,734,181.77	779,968.62
其他	200,854.25	136,187.16
汇兑损益	-565.61	7,999.25
合 计	-2,533,893.13	-635,782.21

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	601,649.50	2,924,818.85
存货跌价准备	0.00	0.00
合 计	601,649.50	2,924,818.85

#### 7. 投资收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置长期股权投资产生的投资收益[注]	-1,069,078.46		-1,069,078.46
合 计	-1,069,078.46		-1,069,078.46

[注]：详见本财务报表附注五（一）22 资本公积变动之说明

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 8. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	168,339.75		168,339.75
其中：固定资产处置利得	168,339.75		168,339.75
政府补助	10,381,929.08	4,254,563.73	699,500.00
其他		26,205.38	
合 计	10,550,268.83	4,280,769.11	867,839.75

### (2) 政府补助明细

项 目	本期数	说 明
1) 税费返还	9,682,429.08	
增值税退税	9,682,429.08	根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号、甬国税函〔2013〕36号、保国税函〔2013〕1号、甬国税函〔2012〕257号、甬高国税函〔2012〕18号、甬国税函〔2011〕249号、杭国税滨〔2012〕232号、杭国税滨〔2011〕264号、杭国税西〔2012〕89号、杭国税西〔2012〕135号、余国税函〔2012〕103号文件
2) 专项补助	629,500.00	
项目补助	360,000.00	甬经信节能〔2013〕90号、甬党办〔2012〕7号、杭科技〔2012〕203号、杭财教〔2012〕1085号
财政专项补贴	269,500.00	甬经信软件〔2012〕458号、甬保工科〔2013〕2号
3) 其他补助	70,000.00	
小 计	10,381,929.08	
项 目	上年同期数	说 明

1) 增值税退税	2,843,338.73	根据财政部、国家税务总局财税[2011]100号、甬国税高[2007]9号、甬高国税函[2012]1号、杭国税滨[2011]234、235号
2) 科技奖励	710,000.00	
科技项目经费补助	710,000.00	根据甬保工科[2012]4号
3) 专项补助	620,000.00	
项目补助	420,000.00	根据甬经信协调[2011]376号、甬财政工[2011]1507号
名牌产品补助	200,000.00	浙江名牌战略推进委员会公告 2011年第1号
4) 其他补助	81,225.00	
人才补助	20,000.00	
节能技改补助	54,225.00	甬保经发[2012]12号
专利补助	7,000.00	
小 计	4,254,563.73	

#### 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,742.49		8,742.49
其中：固定资产处置损失	8,742.49		8,742.49
对外捐赠			
水利建设专项资金	54,401.88	28,725.71	
其他	120.09	5,943.00	120.09
合 计	63,264.46	34,668.71	8,862.58

#### 10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,192,099.56	2,638,501.90
递延所得税调整	112,877.06	1,154,151.90
合 计	4,304,976.62	3,792,653.80

## 11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,434,415.39
非经常性损益	B	-151,749.95
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	42,586,165.34
期初股份总数	D	14,126,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	14,126,000
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	28,252,000
基本每股收益	M=A/L	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
政府补助	699,500.00
收到期限在3月以上保证金存款	8,155,773.94
租金收入	975,100.00

利息收入	2,734,181.77
收回暂付款	1,324,854.46
其他	244,292.72
合 计	14,133,702.89

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付经营性期间费用	23,415,825.29
支付3月以上保证金存款	17,120,103.40
支付暂收款	7,122,121.35
其他	97,462.14
合 计	47,755,512.18

## 3. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,623,752.99	23,177,827.57
加: 资产减值准备	601,649.50	2,924,818.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,524,813.79	8,195,479.44
无形资产摊销	355,133.76	162,577.82
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)	-159,597.26	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,733,616.16	-771,969.37
投资损失(收益以“-”号填列)	1,069,078.46	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	112,877.06	1,154,151.90

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,211,478.99	-7,655,770.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,314,896.18	-21,575,795.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,676,466.78	-23,068,317.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,821,042.55	-17,456,996.88
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	557,078,664.59	492,634,459.77
减: 现金的期初余额	527,829,052.12	492,459,362.46
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,249,612.47	175,097.31

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	557,078,664.59	527,829,052.12
其中: 库存现金	321,093.58	323,290.06
可随时用于支付的银行存款	556,753,578.58	527,501,812.41
可随时用于支付的其他货币资金	3,992.43	3,949.65
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	557,078,664.59	527,829,052.12

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数
不符合现金及现金等价物的保证金存款	1,798,738.00	1,562,938.00
小 计	1,798,738.00	1,562,938.00

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
宁波天一世纪投资有限责任公司	控股股东	有限责任公司	宁波市	余艇	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
宁波天一世纪投资有限责任公司[注]	1,000 万	36.27	36.27	余艇、周方洁、刘笑梅	66208607-7

[注]：宁波天一世纪投资有限责任公司以下简称天一世纪公司。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 无关联采购、销售业务。

2. 关联租赁情况：根据本公司和天一世纪公司签订的房屋租赁协议，天一世纪公司向本公司承租 162.5 m<sup>2</sup> 办公用房，本期公司按协议共收取租金及相关费用 35,100.00 元。

### (三) 无关联方应收款项。

### (四) 关键管理人员薪酬

2013 年 1-6 月和 2012 年 1-6 月，本公司关键管理人员报酬总额分别为 102.49 万元和 97.80 万元。

## 七、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

根据公司 2012 年 4 月 5 日第二届董事会第十七次会议及 4 月 23 日 2012 年第一次临时股东大会审议通过的《关于审议〈宁波理工监测科技股份有限公司首期股权激励计划（草案



修订稿) >及其摘要的议案》、2012年5月21日第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司确定2012年5月21日为授予日，向75名激励对象授予限制性股票740万股并预留限制性股票60万股。在实际授予股票的过程中，5名授予对象因个人原因自动放弃认购激励计划授予的限制性股票。因此，公司激励计划实际授予的限制性股票数量由740万股减少到726万股，激励对象由75名减少到70名。本次限制性股票授予价格为8.995元/股，授予完成后，公司股本增加7,260,000.00元，溢价部分58,043,700.00元转入资本公积。上述股本实收情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具天健验[2012]152号《验资报告》。

根据公司2012年第一次临时股东大会决议以及公司第二届二十一次董事会决议，公司确定2012年9月26日为授予日，向马文新等4名激励对象授予限制性股票600,000股，每股面值1元，每股授予价格为人民币9.115元。授予完成后，公司股本增加600,000.00元，溢价部分4,869,000.00元转入资本公积。上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所审验，并由其于2012年9月27日出具天健验[2012]324号《验资报告》。公司已于2012年10月20日办妥了工商变更登记手续。

根据公司股权激励计划，限制性股票自授予日起12个月为禁售期，禁售期后48个月为解锁期，在满足激励计划规定的解锁条件时，激励对象可分四次申请限制性股票解锁，分别自授予日起12个月后、24个月后、36个月后及48个月后申请所授予的限制性股票总量的25%，具体情况如下：

解锁时间	解锁业绩条件	解锁比例
第一批于授予日12个月后解锁	2012年公司加权平均净资产收益率不低于7%；以2011年净利润为基数，2012年净利润增长率不低于20%。	25%
第一批于授予日24个月后解锁	2013年公司加权平均净资产收益率不低于7.5%；以2011年净利润为基数，2013年净利润增长率不低于45%。	25%
第一批于授予日36个月后解锁	2014年公司加权平均净资产收益率不低于8%；以2011年净利润为基数，2014年净利润增长率不低于75%。	25%
第一批于授予日48个月后解锁	2015年公司加权平均净资产收益率不低于9%；以2011年净利润为基数，2015年净利润增长率不低于110%。	25%

(二) 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	采用估值技术确定公允价值
------------------	--------------

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动情况进行估计
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	8,077,985.21
其中：本期以权益结算的股份支付的金额	3,570,501.88
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,077,985.21
其中：本期以权益结算的股份支付确认的费用金额	3,570,501.88
(三) 以股份支付服务情况	
以股份支付换取的职工服务总额	14,894,250.00

## 八、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

### (一) 重大资产重组事项

为进一步拓展公司业务规模，加强公司盈利能力，增强公司竞争优势，本公司筹划了重大资产重组，于2013年6月7日披露了《关于筹划重大资产重组的停牌公告》（公告编号：2013-029），公司股票于2013年6月7日开市时起停牌。

自公司股票因筹划重大资产重组事项停牌之日起，本公司严格按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定，组织相关各方积极推进本次重大资产重组涉及的各项准备工作，并与交易对方就重组事项进行了多次沟通、协商和论证。公司聘请了独立财务顾问、审计师、评估师、律师等中介机构，积极开展对标的公司的尽职调查、评估、审计等工作，初步完成了重组标的的尽职调查、审计、预评估等必备工作。

为推进本次重大资产重组事项，公司会同独立财务顾问等中介机构与交易对方进行了充分沟通，鉴于交易双方对个别重大核心条款无法达成一致，公司在综合考虑收购成本、收购

风险等因素的基础上，从保护公司利益、全体股东利益以维护市场稳定出发，经审慎考虑，公司决定终止本次重大资产重组事项，于 2013 年 8 月 8 日披露了《关于终止筹划重大资产重组事项暨公司股票复牌公告》（公告编号：2013-046），公司股票于 2013 年 8 月 8 日开市时起复牌。

## （二）股权激励限制性股票解锁事项

根据公司于 2012 年 5 月 21 日第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司确定 2012 年 5 月 21 日为授予日，向 75 名激励对象授予限制性股票 740 万股并预留限制性股票 60 万股。2012 年 6 月 7 日，公司披露了《关于限制性股票首次授予完成的公告》，向 70 名激励对象以 8.995 元/股的价格授予限制性股票 726 万股并预留限制性股票 60 万股。授予股份的上市日期为 2012 年 6 月 11 日。详见本财务报表附注七股份支付之说明。

2013 年 5 月 21 日，公司召开第二届董事会第二十五次会议，会议审议通过《关于第一期股权激励限制性股票解锁的议案》。公司第一期股权激励限制性股票解锁条件已成就，同意 70 名符合条件的激励对象的限制性股票在第一个解锁期解锁。第一期解锁数量为 363 万股，占公司总股本 28,252 万股的 1.28%，本次解锁的限制性股票解锁日期即上市流通日期为：2013 年 6 月 13 日。

## 十二、母公司财务报表项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	204,303,493.48	100.00	14,070,054.68	6.89	188,676,889.36	100.00	13,800,665.84	7.31
小 计	204,303,493.48	100.00	14,070,054.68	6.89	188,676,889.36	100.00	13,800,665.84	7.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								

合 计	204,303,493.48	100.00	14,070,054.68	6.89	188,676,889.36	100.00	13,800,665.84	7.31
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------	--------	---------------	------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	174,331,606.62	85.33	8,716,580.33	165,429,628.44	87.68	8,271,481.42
1-2 年	19,765,250.14	9.67	1,976,525.01	8,994,286.71	4.77	899,428.67
2-3 年	7,611,612.72	3.73	1,522,322.54	9,710,284.53	5.15	1,942,056.91
3-4 年	751,840.00	0.37	375,920.00	3,456,229.68	1.83	1,728,114.84
4-5 年	1,214,924.00	0.59	850,446.80	422,920.00	0.22	296,044.00
5 年以上	628,260.00	0.31	628,260.00	663,540.00	0.35	663,540.00
合 计	204,303,493.48	100.00	14,070,054.68	188,676,889.36	100.00	13,800,665.84

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

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
客户 1	非关联方	36,325,148.15	1 年以内	17.78
客户 2	非关联方	13,120,050.00	1 年以内	6.42
客户 3	非关联方	10,382,247.86	[注 1]	5.08
客户 4	非关联方	9,915,749.98	[注 2]	4.85
客户 5	非关联方	8,653,860.00	1 年以内	4.24
小 计		78,397,055.99		38.37

[注 1]: 其中账龄 1 年以内的 5,003,386.21 元、账龄 1-2 年的 5,378,861.65 元。

[注 2]: 其中账龄 1 年以内的 6,715,256.00 元、账龄 1-2 年的 3,200,493.98 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	44,535,932.06	100.00	4443,003.02	9.98	30,467,856.41	100.00	3,551,720.12	11.66
小计	44,535,932.06	100.00	4443,003.02	9.98	30,467,856.41	100.00	3,551,720.12	11.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	44,535,932.06	100.00	4443,003.02	9.98	30,467,856.41	100.00	3,551,720.12	11.66

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	27,013,171.79	60.65	1,350,658.59	16,116,297.55	52.90	805,814.88
1-2年	7,947,556.27	17.85	794,755.63	1,762,765.33	5.79	176,276.53
2-3年	8,380,804.00	18.82	1,676,160.80	12,415,893.53	40.75	2,483,178.71
3-4年	1,139,400.00	2.56	569,700.00	172,900.00	0.56	86,450.00
4-5年	10,000.00	0.02	7,000.00			
5年以上	45,000.00	0.10	45,000.00			
合计	44,535,932.06	100.00	4,443,275.02	30,467,856.41	100.00	3,551,720.12

(2) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
西安天一公司	全资子公司	28,000,000.00	[注1]	62.87	暂借款
浙江浙电工程招标咨询有限公司	非关联方	4,725,000.00	1年以内	10.61	投标保证金
辽宁省电力有限公司	非关联方	2,310,292.71	[注2]	5.19	投标保证金
国网物资有限公司	非关联方	1,433,962.00	1年以内	3.22	投标保证金
新疆电力物资有限责任公司	非关联方	573,219.69	1年以内	1.29	投标保证金
小计		37,042,474.40		83.18	

[注1]: 其中账龄在1年以内的12,000,000.00元、账龄1-2年的7,000,000.00元、2-3年的8,000,000.00元、3-4年的1,000,000.00元。

[注2]: 其中账龄在1年以内的1,804,367.11元、账龄1-2年的288,402.60元、2-3

年的 217,523.00 元。

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
西安天一公司	全资子公司	28,000,000.00	62.87
小 计		28,000,000.00	62.87

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京天一公司	成本法	22,850,369.75	22,850,369.75		22,850,369.75
西安天一公司	成本法	39,298,211.46	39,298,211.46		39,298,211.46
理工信息公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
广州甬能公司	成本法	[注 1]	5,000,000.00	-5,000,000.00	
宁波汉迪公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
杭州雷鸟公司	成本法	83,250,000.00	83,250,000.00		83,250,000.00
北京华电公司	成本法	2,040,000.00	2,040,000.00		2,040,000.00
海康雷鸟公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
电力电子公司	成本法	3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00
宁波中盟小额贷款公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
		[注 2]			
合 计		177,688,581.21	172,688,581.21	5,000,000.00	177,688,581.21

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京天一公司	100.00	100.00				
西安天一公司	100.00	100.00				
理工信息公司	100.00	100.00				
宁波汉迪公司	100.00	100.00				
杭州雷鸟公司	100.00	100.00				

北京华电公司	51.00	51.00				
海康雷鸟公司	100.00	100.00				
电力电子公司	65.00	65.00				
宁波中盟小额贷款公司	10.00	10.00				
合 计						

[注 1]: 报告期内子公司广州甬能公司正在办理注销手续。该公司已于 2013 年 4 月 11 日在《信息时报》公告注销, 并于 2013 年 6 月完成了税务注销, 工商注销手续正在抓紧办理中。

[注 2]: 经公司二届十五次董事会审议同意, 并经宁波市人民政府金融工作办公室批复《关于同意设立宁波保税区中盟小额贷款有限公司的批复》(甬金办〔2012〕58 号) 同意, 本公司与宁波中盟实业有限公司、宁波华宁控股有限公司、宁波洪大进出口有限公司、宁波商路通网络科技有限公司、宁波露西娜国际贸易有限公司、宁波新广兴国际贸易有限公司、宁波锦林进出口有限公司、宁波赛尔国际贸易有限公司共同组建宁波保税区宁波中盟小额贷款有限公司, 该公司注册资本 10,000 万元, 其中本公司出资 1,000 万元、占其注册资本的 10%。本公司出资款 1000 万元已于 2013 年 2 月 25 日汇入该公司指定账户。该公司注册资本的实收情况业经宁波明州联合会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并于 2013 年 2 月 25 日出具了甬明州会验〔2013〕20 号《验资报告》, 该公司已于 2013 年 2 月 25 日在宁波市工商行政管理局注册登记, 取得注册号为 330214000043506 的《企业法人营业执照》。

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	116,472,682.32	99,172,285.92
其他业务收入	6,091,394.01	4,710,742.81
营业成本	63,214,505.64	53,245,312.58

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
电力监测设备	116,472,682.32	60,661,405.17	99,172,285.92	51,410,202.04
小 计	116,472,682.32	60,661,405.17	99,172,285.92	51,410,202.04

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
变压器色谱在线监测系统	42,216,185.92	26,873,315.61	50,100,370.53	33,740,594.25
智能变电站在线监测系统	58,917,481.58	27,642,826.71	29,639,918.41	11,180,939.61
SF6 气体绝缘设备在线监测系统	10,108,453.05	5,011,942.47	5,091,430.75	1,569,590.65
其他	5,230,561.77	1,133,320.38	14,340,566.23	4,919,077.53
小 计	116,472,682.32	60,661,405.17	99,172,285.92	51,410,202.04

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	116,290,507.22	60,578,826.75	97,294,811.47	50,625,120.91
国外销售	182,175.10	82,578.42	1,877,474.45	785,081.13
小 计	116,472,682.32	60,661,405.17	99,172,285.92	51,410,202.04

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	27,648,090.3	22.56
客户 2	7,732,529.91	6.31
客户 3	6,583,166.80	5.37
客户 4	5,114,557.26	4.17
客户 5	4,321,282.06	3.53
小 计	51,399,626.33	41.94

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,624,677.85	



合 计	-4,624,677.85	
-----	---------------	--

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,236,175.31	13,272,162.04
加: 资产减值准备	1,671,304.08	5,411,087.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,442,021.61	5,619,993.04
无形资产摊销	355,133.76	192,127.48
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)	763.82	
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)	-2,465,354.11	-589,905.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,624,677.85	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-126,041.31
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)	-18,037,889.55	10,917,840.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,031,060.82	-64,632,338.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	66,574,409.95	14,123,484.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,120,826.20	-15,811,589.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	519,202,829.33	455,149,750.69

减：现金的期初余额	475,256,003.31	406,562,906.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,946,826.02	48,586,844.61

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-908,717.38	
权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	699,500.00	详见本财务报表附注五之政府补助说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-883.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-210,101.29	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-58,351.34	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-151,749.95	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.76	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77	0.15	0.15

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,434,415.39	
非经常性损益	B	-151,749.95	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	42,586,165.34	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,111,218,868.27	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,126,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2	
其他	子公司注销影响净资产	I <sub>1</sub>	1,069,078.46
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>	3
	摊销股权激励成本影响净资产	I <sub>2</sub>	3,570,501.88

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2+E} \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,130,047,199.47
加权平均净资产收益率		M=A/L	3.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	3.77%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收票据	9,664,520.00	43,237,728.39	-77.65%	部分票据到期收回货款所致
预付款项	15,396,520.42	3,685,960.93	317.71%	本期预付材料及设备采购款所致
其他应收款	21,875,590.88	11,578,620.88	88.93%	本期支付投标保证金所致
在建工程	3,784,826.00	1,925,000.00	96.61%	本期生产及办公楼装修支出所致
应付职工薪酬	2,328,880.06	7,793,401.99	-70.12%	本期支付上期应付未付年终奖所致
其他应付款	947,171.82	1,410,964.15	-32.87%	本期支付上年末员工报销款项所致
实收资本(或股本)	282,520,000.00	141,260,000.00	100.00%	本期实施 2012 年度权益分派所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-2,533,893.13	-635,782.21	-298.55%	定期存款利息收入较上年同期增加所致
资产减值损失	601,649.50	2,924,818.85	-79.43%	本期加大贷款及保证金回收力度,长账龄应收款项收回,计提的坏账准备减少所致
营业外收入	10,550,268.83	4,280,769.11	146.46%	本期收到的软件产品增值税退税较上年同期增加所致
营业外支出	63,264.46	34,668.71	82.48%	本期营业收入增加,计提的水利建设基金较上年同期增加所致
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
销售商品、提供劳务收到的现金	192,981,817.79	123,320,322.71	56.49%	本期收到的货款较上年同期增加所致
收到的税费返还	9,846,819.51	2,942,031.83	234.69%	本期收到的软件产品增值税退税较上年同期增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,347,602.01	25,220,197.49	-78.80%	本期因募投项目已完工,支付的工程款项较上年同期大幅减少所致

收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	249,246.31	-100.00%	本期募集专户的利息收入转列经营活动所致
----------------	------	------------	----------	---------------------

宁波理工监测科技股份有限公司

二〇一三年八月八日