

# 顺特电气设备有限公司

## 审计报告

大华审字[2013]005434 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 顺特电气设备有限公司

2013年1月1日至2013年6月30日止

## 审计报告及财务报表

目 录	页 码
一、 审计报告	1-2
二、 财务报表及附注	
1. 资产负债表	3-4
2. 利润表	5-6
3. 现金流量表	7-8
4. 所有者权益变动表	9-10
5. 财务报表附注	11-55
三、 事务所执业资质证明	

# 审计报告

大华审字[2013]005434号

顺特电气设备有限公司：

我们审计了后附的顺特电气设备有限公司（以下简称顺特公司）财务报表，包括2013年6月30日的合并及母公司资产负债表，2013年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞

弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，顺特公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顺特公司2013年6月30日合并及母公司财务状况以及2013年1-6月合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：程银春

中国注册会计师：孔磊

中国 ● 北京

二〇一三年七月十九日

# 顺特电气设备有限公司

## 资产负债表

2013年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
流动资产:				流动负债:			
货币资金		321,146,241.96	193,648,387.11	短期借款		-	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		57,255,842.91	60,964,453.88	应付票据		-	-
应收账款	十二(一)	704,141,051.92	724,357,523.94	应付账款		161,973,662.19	159,064,500.57
预付款项		40,916,523.93	45,090,459.19	预收款项		65,376,449.61	66,153,701.79
应收利息		-	-	应付职工薪酬		17,364,450.58	26,680,932.61
应收股利		-	-	应交税费		10,389,295.44	26,261,507.07
其他应收款	十二(二)	69,752,752.45	104,207,361.12	应付利息		-	-
存货		182,724,998.48	172,782,080.66	应付股利		18,761,447.24	15,031,054.20
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		142,736,174.43	190,968,124.11
其他流动资产		60,000,000.00	175,000,000.00	一年内到期的非流动负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,435,937,411.65</b>	<b>1,476,050,265.90</b>	其他流动负债		4,594,012.30	4,594,012.30
非流动资产:				<b>流动负债合计</b>		<b>421,195,491.79</b>	<b>488,753,832.65</b>
可供出售金融资产		-	-	非流动负债:			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	十二(三)	-	18,485,389.79	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产		89,611,561.25	96,167,057.47	预计负债		-	-
在建工程		38,846.28	2,926.99	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	<b>非流动负债合计</b>		-	-
生产性生物资产		-	-	<b>负债合计</b>		<b>421,195,491.79</b>	<b>488,753,832.65</b>
油气资产		-	-	所有者权益(或股东权益):			
无形资产		383,615,931.69	387,926,907.10	实收资本(或股本)		1,490,000,000.00	1,490,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积		0.03	0.03
商誉		-	-	减:库存股		-	-
长期待摊费用		25,283.51	538,616.00	专项储备			
递延所得税资产		44,696,858.33	42,453,732.13	盈余公积		5,325,176.89	5,325,176.89
其他非流动资产		-	-	一般风险准备			
				未分配利润		37,405,224.00	37,545,885.81
<b>非流动资产合计</b>		<b>517,988,481.06</b>	<b>545,574,629.48</b>	<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>1,532,730,400.92</b>	<b>1,532,871,062.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,953,925,892.71</b>	<b>2,021,624,895.38</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>1,953,925,892.71</b>	<b>2,021,624,895.38</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 顺特电气设备有限公司

## 合并资产负债表

2013年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金	六(一)	321,146,241.96	195,609,667.37	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	六(一)	-	-	拆入资金		-	-
应收票据	六(二)	57,255,842.91	60,964,453.88	交易性金融负债		-	-
应收账款	六(三)	704,141,051.92	724,357,523.94	应付票据		-	-
预付款项	六(四)	40,916,523.93	45,093,339.19	应付账款	六(十四)	161,973,662.19	159,064,500.57
应收保费		-	-	预收款项	六(十五)	65,376,449.61	66,153,701.79
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	六(十六)	17,364,450.58	26,680,932.61
应收股利		-	-	应交税费	六(十七)	10,389,295.44	25,139,128.58
其他应收款	六(五)	69,752,752.45	96,937,921.61	应付利息		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付股利	六(十八)	18,761,447.24	15,031,054.20
存货	六(六)	182,724,998.48	172,782,080.66	其他应付款	六(十九)	142,736,174.43	190,903,748.82
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	六(七)	60,000,000.00	175,000,000.00	保险合同准备金		-	-
<b>流动资产合计</b>		1,435,937,411.65	1,470,744,986.65	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		-	-
<b>非流动资产:</b>				其他流动负债	六(二十)	4,594,012.30	4,594,012.30
发放委托贷款及垫款		-	-	<b>流动负债合计</b>		421,195,491.79	487,567,078.87
可供出售金融资产		-	-	<b>非流动负债:</b>			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资		-	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产	六(八)	89,611,561.25	110,560,933.01	预计负债		-	-
在建工程	六(九)	38,846.28	2,926.99	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		-	-
固定资产清理		-	-	<b>非流动负债合计</b>		-	-
生产性生物资产		-	-	<b>负债合计</b>		421,195,491.79	487,567,078.87
油气资产		-	-	<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
无形资产	六(十)	383,615,931.69	396,113,955.50	实收资本(或股本)	六(二十一)	1,490,000,000.00	1,490,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积	六(二十二)	0.03	0.03
商誉		-	-	减: 库存股		-	-
长期待摊费用	六(十一)	25,283.51	538,616.00	专项储备		-	-
递延所得税资产	六(十二)	44,696,858.33	42,453,732.13	盈余公积	六(二十三)	5,325,176.89	5,325,176.89
其他非流动资产		-	-	一般风险准备		-	-
				未分配利润	六(二十四)	37,405,224.00	37,522,894.49
				外币报表折算差额		-	-
				归属于母公司所有者权益合计		1,532,730,400.92	1,532,848,071.41
				少数股东权益		-	-
<b>非流动资产合计</b>		517,988,481.06	549,670,163.63	<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		1,532,730,400.92	1,532,848,071.41
<b>资产总计</b>		1,953,925,892.71	2,020,415,150.28	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		1,953,925,892.71	2,020,415,150.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 顺特电气设备有限公司

## 利润表

2013年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上年金额
一、营业收入	十二(四)	465,853,168.58	1,277,829,864.64
减: 营业成本	十二(四)	348,476,569.00	995,657,033.18
营业税金及附加		3,576,956.67	10,035,093.86
销售费用		59,596,555.31	135,550,976.62
管理费用		25,085,100.60	55,840,968.04
财务费用		614,389.19	-1,382,861.82
资产减值损失		10,478,249.67	35,491,619.09
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)	十二(五)	25,828,360.96	4,174,821.91
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)		43,853,709.10	50,811,857.58
加: 营业外收入		491,333.40	1,835,111.45
减: 营业外支出		334,420.00	1,648,021.66
其中: 非流动资产处置损失		14,420.00	13,936.18
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		44,010,622.50	50,998,947.37
减: 所得税费用		6,628,389.83	7,499,960.60
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		37,382,232.67	43,498,986.77
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		37,382,232.67	43,498,986.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**顺特电气设备有限公司**  
**合并利润表**  
2013年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上年金额
一、营业总收入		465,853,168.58	1,277,829,864.64
其中: 营业收入	六(二十五)	465,853,168.58	1,277,829,864.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入	六(一)	-	-
二、营业总成本		447,827,820.44	1,231,215,820.29
其中: 营业成本	六(二十五)	348,476,569.00	995,657,033.18
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	六(二十六)	3,576,956.67	10,035,093.86
销售费用		59,596,555.31	135,550,976.62
管理费用		25,085,100.60	55,866,823.78
财务费用	六(二十七)	614,389.19	-1,385,726.24
资产减值损失	六(二十八)	10,478,249.67	35,491,619.09
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)	六(二十九)	25,851,352.28	4,174,821.91
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)		43,876,700.42	50,788,866.26
加: 营业外收入	六(三十)	491,333.40	1,835,111.45
减: 营业外支出	六(三十一)	334,420.00	1,648,021.66
其中: 非流动资产处置损失		14,420.00	13,936.18
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		44,033,613.82	50,975,956.05
减: 所得税费用	六(三十二)	6,628,389.83	7,499,960.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		37,405,223.99	43,475,995.45
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		37,405,223.99	43,475,995.45
少数股东损益		-	-
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益		-	-
八、综合收益总额		37,405,223.99	43,475,995.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,405,223.99	43,475,995.45
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

注: 编制合并报表的公司, 只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益, 无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

# 顺特电气设备有限公司

## 现金流量表

2013年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		456,880,524.56	1,259,933,589.95
收到的税费返还		21,762.99	121,151.46
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十)	112,797,108.24	102,162,991.67
经营活动现金流入小计		569,699,395.79	1,362,217,733.08
购买商品、接受劳务支付的现金		295,401,125.08	751,940,878.50
支付给职工以及为职工支付的现金		72,929,188.55	144,314,327.50
支付的各项税费		58,042,548.27	99,174,176.67
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十)	133,629,085.47	101,004,285.99
经营活动现金流出小计		560,001,947.37	1,096,433,668.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,697,448.42</b>	<b>265,784,064.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		175,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		5,974,507.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000,000.00	34,951.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		212,974,507.19	35,034,951.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,415,251.87	4,659,223.81
投资支付的现金		60,000,000.00	177,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		61,415,251.87	181,659,223.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>151,559,255.32</b>	<b>-146,624,272.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		33,792,501.44	2,393,623.88
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		33,792,501.44	2,393,623.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,792,501.44</b>	<b>-2,393,623.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-227,468.72</b>	<b>-227,468.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>127,236,733.58</b>	<b>116,538,699.01</b>
加: 年初现金及现金等价物余额		186,253,765.50	69,715,066.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>313,490,499.08</b>	<b>186,253,765.50</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 顺特电气设备有限公司

## 合并现金流量表

2013年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		456,880,524.56	1,259,933,589.95
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		21,762.99	121,151.46
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十三)1	112,797,108.24	102,167,941.59
经营活动现金流入小计		569,699,395.79	1,362,222,683.00
购买商品、接受劳务支付的现金		295,401,125.08	751,940,878.50
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		72,929,188.55	144,314,327.50
支付的各项税费		58,042,548.27	99,174,176.67
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十三)2	133,629,085.47	101,041,079.65
经营活动现金流出小计		560,001,947.37	1,096,470,462.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,697,448.42	265,752,220.68
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		175,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		5,974,507.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000,000.00	34,951.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		212,974,507.19	35,034,951.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,415,251.87	4,666,099.81
投资支付的现金		60,000,000.00	175,000,000.00
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		1,961,280.26	-
投资活动现金流出小计		63,376,532.13	179,666,099.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		149,597,975.06	-144,631,148.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		33,792,501.44	2,393,623.88
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		-	-
筹资活动现金流出小计		33,792,501.44	2,393,623.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-33,792,501.44	-2,393,623.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-227,468.72	-227,468.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		125,275,453.32	118,499,979.27
加：年初现金及现金等价物余额		188,215,045.76	69,715,066.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		313,490,499.08	188,215,045.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 顺特电气设备有限公司

## 所有者权益变动表

2013年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								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	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	1,490,000,000.00	0.03	-	-	5,325,176.89	-	37,545,885.81	1,532,871,062.73	1,490,000,000.00	0.03	-	-	1,987,764.81	-	-1,781,335.86	1,490,206,428.98
加: 会计政策变更								-								-
前期差错更正								-								-
其他	-							-								-
二、本年年初余额	1,490,000,000.00	0.03	-	-	5,325,176.89	-	37,545,885.81	1,532,871,062.73	1,490,000,000.00	0.03	-	-	1,987,764.81	-	-1,781,335.86	1,490,206,428.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-140,661.81	-	-	-	-	-	3,337,412.08	-	39,327,221.67	42,664,633.75
(一) 净利润							37,382,232.67	37,382,232.67							43,498,986.77	43,498,986.77
(二) 其他综合收益								-								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	37,382,232.67	37,382,232.67	-	-	-	-	-	-	43,498,986.77	43,498,986.77
(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	-	-	-	-	-	-	-37,522,894.48	-37,522,894.48	-	-	-	-	3,337,412.08	-	-4,171,765.10	-834,353.02
1. 提取盈余公积							-	-					3,337,412.08		-3,337,412.08	-
2. 提取一般风险准备							-	-							-	-
3. 对所有者(或股东)的分配							-37,522,894.48	-37,522,894.48							-	-
4. 其他							-	-							-834,353.02	-834,353.02
(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	1,490,000,000.00	0.03	-	-	5,325,176.89	-	37,405,224.00	1,532,730,400.92	1,490,000,000.00	0.03	-	-	5,325,176.89	-	37,545,885.81	1,532,871,062.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 顺特电气设备有限公司

## 合并所有者权益变动表

2013年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										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	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	1,490,000,000.00	0.03	-	-	5,325,176.89	-	37,522,894.49	-	-	1,532,848,071.41	1,490,000,000.00	0.03	-	-	1,987,764.81	-	-1,781,335.86	-	-	1,490,206,428.98		
加: 会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	1,490,000,000.00	0.03	-	-	5,325,176.89	-	37,522,894.49	-	-	1,532,848,071.41	1,490,000,000.00	0.03	-	-	1,987,764.81	-	-1,781,335.86	-	-	1,490,206,428.98		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-117,670.49	-	-	-117,670.49	-	-	-	-	3,337,412.08	-	39,304,230.35	-	-	42,641,642.43		
(一) 净利润							37,405,223.99			37,405,223.99							43,475,995.45			43,475,995.45		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	37,405,223.99	-	-	37,405,223.99	-	-	-	-	-	-	43,475,995.45	-	-	43,475,995.45		
(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	-	-	-	-	-	-	-37,522,894.48	-	-	-37,522,894.48	-	-	-	-	3,337,412.08	-	-4,171,765.10	-	-	-834,353.02		
1. 提取盈余公积							-			-				3,337,412.08		-3,337,412.08						
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者(或股东)的分配							-37,522,894.48			-37,522,894.48												
4. 其他																	-834,353.02			-834,353.02		
(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	1,490,000,000.00	0.03	-	-	5,325,176.89	-	37,405,224.00	-	-	1,532,730,400.92	1,490,000,000.00	0.03	-	-	5,325,176.89	-	37,522,894.49	-	-	1,532,848,071.41		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 顺特电气设备有限公司

## 2013年1-6月财务报表附注

### 一、公司基本情况

顺特电气设备有限公司（以下简称本公司）原名为顺特阿海珐电气有限公司，系顺特电气有限公司（以下简称甲方）与法国注册的阿海珐输配电控股有限公司（以下简称乙方）共同出资组建的有限责任公司，经中华人民共和国商务部《商务部关于同意顺特阿海珐电气有限公司设立的批复》（商资批[2009]208号）批准设立，于2009年11月10日取得中华人民共和国商务部颁发商外资资审字[2009]0022号批准证书，于2009年12月4日取得广东省佛山市顺德区工商行政管理局核发的注册号为440681400014345号《企业法人营业执照》。经营范围为：干式变压器、电抗器、组合变电站、开关、电磁线的研究、开发、制造、销售；加工、生产电磁线、裸铜线、风机、湿度湿控器、电工器材；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务。（经营范围涉及法律、行政法规禁止经营的不得经营，涉及许可经营的未取得许可前不得经营）。公司注册地为广东顺德大良红岗工业区。

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （二）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。

#### （三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### （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、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(七) 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。

### **(八) 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。

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。

#### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### **(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### **(3) 应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存

金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十）应收款项

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于单项金额重大（注：指单项金额在人民币3,000万元及以上）且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项按应收款项余额的5%计提坏账准备；对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，根据其风险水平的不同，分别按应收款项余额的5%、50%和100%计提坏账准备；

对于其他不重大的应收款项，属于纳入合并财务报表范围关联方的应收款项，不计提坏账准备，不属于纳入合并财务报表范围关联方的应收款项按应收款项余额的5%计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，指期末单项应收款项金额未达到重大标准，但该应收款项最后一笔往来资金账龄在3年以上的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的非纳入合并财务报表范围关联方的应收款项。

本公司对应收款项坏账的确认标准为：

- (1) 因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，超过3年且有确凿证据表明不能收回的应收款项。

对预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款的性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无法再收到所购货物的，则将账面余额转入其他应收款，并按上述原则计提坏账准备。

对持有未到期的应收票据，如有确凿证据表明其不能收回或收回的可能性不大时，则将账面余额转入应收账款，并按上述原则计提坏账准备。

## **(十一) 存货**

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 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、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 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；资本公积不足冲减的，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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：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，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，应当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，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## (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）。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，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

## (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，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；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。

## 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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 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—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。

### (十四) 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、 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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35年	5%	2.71-4.75%
机器设备	6-15年	5%	6.33-15.83%
电子设备	5年	5%	19%
运输设备	5年	5%	19%
固定资产装修	5年	5%	20%

#### 3、 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。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

### **(十五) 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。

## **(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。

## **(十七) 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：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	2-10年	技术更新换代程度
商标权	50年	未来经营情况
土地使用权	50年	法定使用年限

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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 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。

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。

6、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。

### **(十八) 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

按年限法进行摊销。

### **(十九) 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### **(二十) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十一)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。

### 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、 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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

## (二十二) 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。

## (二十三) 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

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **(二十四) 经营租赁、融资租赁**

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十五) 持有待售资产**

### 1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

## **(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期间主要会计政策、会计估计无变更。

### (二十七) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法或未来适用法的前期会计差错。

### 三、纳入总公司财务报表的分支机构：

分支机构名称	注册地	营业执照号码
顺特电气设备有限公司番禺分公司	广州	440126400004949

### 四、税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%

分公司企业所得税适用国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的通知（国税发[2008]28号）的规定，由总公司顺特电气设备有限公司汇总纳税。

### 五、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元。

通过设立或投资等方式取得的以前年度合并范围子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州天顺电工器材有限公司	有限公司	广州	工业	200万元	生产、加工：电工器材、电线、电缆、风机	---	---	---	---	否	---	---	---

#### (一) 合并范围发生变更的说明

1. 本年减少合并单位1家，原因为：

本公司持有广州天顺电工器材有限公司（以下简称天顺电工）股权变更登记手续本期已

完成，根据与广东加宏投资管理有限公司（以下简称加宏投资）签订的股权转让协议，自2013年1月1日起，由加宏投资主持和负责天顺电工的经营管理，天顺电工的经营损益（盈利或亏损）相应由加宏投资承担（享有）。

## 六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	34,541.78	53,606.65
银行存款	313,455,957.30	188,161,439.11
其他货币资金	7,655,742.88	7,394,621.61
合计	321,146,241.96	195,609,667.37

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	7,223,462.61	7,394,621.61
信用证保证金	432,280.27	---
合计	7,655,742.88	7,394,621.61

### （二）应收票据

#### 1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	51,045,269.71	51,664,453.88
商业承兑汇票	6,210,573.20	9,300,000.00
合计	57,255,842.91	60,964,453.88

#### 2、公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 15,164,390.00 元，其中前四名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中冶南方（武汉）自动化有限公司	2013/1/23	2013/7/23	1,195,000.00	
山东新希望六和集团有限公司	2013/1/8	2013/7/8	2,000,000.00	
苏州工业园区纵和机电设备有限公司	2013/1/15	2013/7/14	1,126,940.00	
西安宝美电气工业有限公司	2013/1/18	2013/7/18	800,000.00	
合计			5,121,940.00	

#### 3、期末无已贴现未到期的承兑票据。

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按种类披露

种类	期末金额				年初金额			
	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 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
2、按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
组合 1	741,247,882.96	100.00	37,106,831.04	5.00	762,481,604.14	100.00	38,124,080.20	5.00
组合小计	---	---	---	---	---	---	---	---
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	741,247,882.96	100.00	37,106,831.04	5.00	762,481,604.14	100.00	38,124,080.20	5.00

应收账款种类的说明：单项金额重大指单项金额在人民币 3,000 万元及以上的应收款项；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，详细情况见本附注二（十）。

(1) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1：单项计提坏账准备外的应收账款	741,247,882.96	5.00	37,106,831.04
合计	741,247,882.96	5.00	37,106,831.04

注：上述采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款是指除纳入合并财务报表范围关联方的应收账款及单独计提坏账准备以外的应收账款。

2、期末余额中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
顺特电气有限公司	67,061,761.75	3,353,088.09	101,373,413.29	5,068,670.66
合计	67,061,761.75	3,353,088.09	101,373,413.29	5,068,670.66

### 3、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
第一名	关联方	87,518,530.00	两年以内	11.81
第二名	50%股权股东	67,061,761.75	两年以内	9.05
第三名	非关联方	20,069,608.75	两年以内	2.71
第四名	非关联方	19,327,413.00	一年以内	2.61
第五名	非关联方	17,213,810.00	两年以内	2.32
合计		211,191,123.50		28.50

### (四) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	38,978,919.09	95.26	41,957,287.02	93.05
一至两年	1,937,604.84	4.74	3,136,052.17	6.95
合计	40,916,523.93	100	45,093,339.19	100

#### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	11,259,330.00	一年以内	未到结算期
第二名	非关联方	4,317,858.77	一年以内	未到结算期
第三名	非关联方	2,513,812.50	一年以内	未到结算期
第四名	非关联方	2,318,315.40	一年以内	未到结算期
第五名	非关联方	1,670,275.71	一年以内	未到结算期
合计		22,079,592.38		

### (五) 其他应收款

种类	期末金额				年初金额			
	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 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,387,381.27	42.31	---	---	78,117,605.06	79.78	---	---
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	41,437,232.82	57.69	2,071,861.64	5.00	19,803,612.82	20.22	983,296.27	4.97
组合小计	41,437,232.82	57.69	2,071,861.64	5.00	19,803,612.82	20.22	983,296.27	4.97
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	71,824,614.09	100.00	2,071,861.64	2.88	97,921,217.88	100.00	983,296.27	1.01

其他应收款种类的说明：单项金额重大指单项金额在人民币 3,000 万元及以上的应收款项；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，详细情况见本附注二（十）。

（1）组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
组合 1：单项计提坏账准备外的应收款项	41,437,232.82	5.00	2,071,861.64
合计	41,437,232.82	5.00	2,071,861.64

注：上述采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款是指除纳入合并财务报表范围关联方的应收账款及单独计提坏账准备以外的其他应收账款。

2、期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
顺特电气有限公司	30,387,381.27	---	78,117,605.06	---
合计	30,387,381.27	---	78,117,605.06	---

3、金额较大的其他应收款的性质或内容

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 (%)	性质或内容
第一名	50%股权股东	30,387,381.27	三年以内	42.31	往来款
第二名	非关联方	16,280,000.00	一年以内	22.67	保证金
第三名	非关联方	2,769,763.62	二年以内	3.86	保证金
第四名	非关联方	2,320,000.00	一年以内	3.23	保证金
第五名	非关联方	1,000,000.00	一年以内	1.39	保证金
合计		52,757,144.89		73.46	

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	73,902,379.27	11,606,058.30	62,296,320.97	60,736,262.77	11,281,860.61	49,454,402.16
库存商品	123,985,452.34	39,153,847.31	84,831,605.03	117,392,875.17	36,906,467.46	80,486,407.71
在产品	21,958,023.74	467,177.91	21,490,845.83	26,785,384.23	475,214.84	26,310,169.39
自制半成品	15,864,429.01	1,758,202.36	14,106,226.65	18,352,731.97	1,821,630.57	16,531,101.40
合计	235,710,284.36	52,985,285.88	182,724,998.48	223,267,254.14	50,485,173.48	172,782,080.66

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	11,281,860.61	2,049,201.37	---	1,725,003.68	11,606,058.30
库存商品	36,906,467.46	6,178,263.13	---	3,930,883.28	39,153,847.31
在产品	475,214.84	47,710.67	---	55,747.60	467,177.91
自制半成品	1,821,630.57	210,131.11	---	273,559.32	1,758,202.36
合计	50,485,173.48	8,485,306.28	---	5,985,193.88	52,985,285.88

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	60,000,000.00	175,000,000.00
合计	60,000,000.00	175,000,000.00

### (八) 固定资产原价及累计折旧

#### 1、固定资产情况

项目	年初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	165,685,027.34	822,207.12		21,202,315.21	145,304,919.25
其中：房屋及建筑物	80,084,324.07	---		10,529,727.32	69,554,596.75
机器设备	62,766,570.78	489,284.85		9,667,201.51	53,588,654.12
运输设备	1,624,701.64	---		---	1,624,701.64
电子及其他设备	21,209,430.85	332,922.27		1,005,386.38	20,536,966.74
---	---	本期新增	本期计提	---	---
二、累计折旧合计：	55,124,094.33	---	7,363,283.34	6,794,019.67	55,693,358.00
其中：房屋及建筑物	18,151,002.56	---	2,752,859.70	2,231,385.93	18,672,476.33
机器设备	24,913,055.58	---	2,970,740.87	4,077,079.55	23,806,716.90
运输设备	476,552.40	---	75,901.62	---	552,454.02
电子及其他设备	11,583,483.79	---	1,563,781.15	485,554.19	12,661,710.75
三、固定资产账面净值合计	110,560,933.01	---		---	89,611,561.25
其中：房屋及建筑物	61,933,321.51	---		---	50,882,120.42
机器设备	37,853,515.20	---		---	29,781,937.22
运输设备	1,148,149.24	---		---	1,072,247.62
电子及其他设备	9,625,947.06	---		---	7,875,255.99
四、减值准备合计	---	---		---	---
其中：房屋及建筑物	---	---		---	---
机器设备	---	---		---	---
运输设备	---	---		---	---
电子及其他设备	---	---		---	---
五、固定资产账面价值合计	110,560,933.01	---		---	89,611,561.25
其中：房屋及建筑物	61,933,321.51	---		---	50,882,120.42
机器设备	37,853,515.20	---		---	29,781,937.22
运输设备	1,148,149.24	---		---	1,072,247.62
电子及其他设备	9,625,947.06	---		---	7,875,255.99

**(九) 在建工程**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备	38,846.28	---	38,846.28	2,926.99	---	2,926.99
合计	38,846.28	---	38,846.28	2,926.99	---	2,926.99

**(十) 无形资产**

1、无形资产情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	424,462,854.79	281,441.89	8,783,720.00	415,960,576.68
(1) 土地使用权	55,163,602.27	---	8,783,720.00	46,379,882.27
(2) 商标	365,000,000.00	---	---	365,000,000.00
(3) 软件信息系统	2,499,252.52	281,441.89	---	2,780,694.41
(4) 其他	1,800,000.00	---	---	1,800,000.00
2、累计摊销合计	28,348,899.29	4,592,417.30	596,671.60	32,344,644.99
(1) 土地使用权	3,452,117.26	489,504.90	596,671.60	3,344,950.56
(2) 商标	21,291,666.91	3,649,994.22	---	24,941,661.13
(3) 软件信息系统	2,205,115.12	152,918.18	---	2,358,033.30
(4) 其他	1,400,000.00	300,000.00	---	1,700,000.00
3、无形资产账面净值合计	396,113,955.50	---	---	383,615,931.69
(1) 土地使用权	51,711,485.01	---	---	43,034,931.71
(2) 商标	343,708,333.09	---	---	340,058,338.87
(3) 软件信息系统	294,137.40	---	---	422,661.11
(4) 其他	400,000.00	---	---	100,000.00
4、无形资产减值准备合计	---	---	---	---
(1) 土地使用权	---	---	---	---
(2) 商标	---	---	---	---
(3) 软件信息系统	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	396,113,955.50	---	---	383,615,931.69
(1) 土地使用权	51,711,485.01	---	---	43,034,931.71
(2) 商标	343,708,333.09	---	---	340,058,338.87
(3) 软件信息系统	294,137.40	---	---	422,661.11
(4) 其他	400,000.00	---	---	100,000.00

### (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
车间装修费用	360,551.25	---	---	360,551.25	---	资产处置
Oracle 系统基本技术支持费	178,064.75	---	152,781.24	---	25,283.51	---
合计	538,616.00	---	152,781.24	360,551.25	25,283.51	---

### (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	23,040,994.65	22,162,086.34
预提费用	17,838,330.84	14,040,097.26
计提未支付工资	3,817,532.84	6,131,667.70
内部交易未实现利润	---	119,880.83
小计	44,696,858.33	42,453,732.13

#### 2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵减差异项目	
资产减值准备	92,163,978.56
预提费用	71,353,323.37
计提未支付工资	15,270,131.37
内部交易未实现利润	---
小计	178,787,433.30

### (十三) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	转回	转销	
坏账准备	39,107,376.47	1,992,943.39	---	1,921,627.18	39,178,692.68
存货跌价准备	50,485,173.48	8,485,306.28	---	5,985,193.88	52,985,285.88
合计	89,592,549.95	10,478,249.67	---	7,906,821.06	92,163,978.56

#### (十四) 应付账款

1、应付账款按种类披露：

项目	期末余额	年初余额
一年以内	158,277,583.59	155,024,595.75
一至两年	365,053.31	359,785.88
两至三年	417,701.81	3,680,118.94
三年以上	2,913,323.48	---
合计	161,973,662.19	159,064,500.57

期末余额中欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	年初余额
顺特电气有限公司	4,806,535.55	834,120.69
合计	4,806,535.55	834,120.69

#### (十五) 预收款项

1、预收账款按种类披露：

项目	期末余额	年初余额
一年以内	33,162,049.03	34,850,388.12
一至两年	15,809,190.31	19,387,539.73
两至三年	10,399,712.15	11,915,773.94
三年以上	6,005,498.12	---
合计	65,376,449.61	66,153,701.79

2、年末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

#### (十六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	20,598,158.67	50,563,897.40	59,658,038.17	11,504,017.90
(2) 职工福利费	3,745,902.15	5,024,685.80	5,680,451.67	3,090,136.28
(3) 社会保险费	4,563.82	6,449,651.79	6,450,339.91	3,875.70
其中：医疗保险费	1,426.34	1,673,229.64	1,672,505.14	2,150.84
基本养老保险费	2,764.18	4,166,017.66	4,167,259.45	1,522.39
失业保险费	373.30	200,027.93	200,198.76	202.47
工伤保险费	---	410,132.36	410,132.36	---
生育保险费	---	244.20	244.20	---
(4) 工会经费及职工教育经费	1,001,013.75	1,574,471.53	1,124,160.00	1,451,325.28
(5) 其他	1,331,294.22	---	16,198.80	1,315,095.42
合计	26,680,932.61	63,612,706.52	72,929,188.55	17,364,450.58

职工奖励及福利基金根据本公司章程规定，按净利润的2%计提。

### (十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,166,560.69	4,363,169.92
营业税	-6,333.10	---
企业所得税	4,572,713.37	17,962,378.48
个人所得税	271,531.42	304,936.93
城市维护建设税	319,499.55	475,367.56
房产税	466,244.25	932,488.44
土地使用税	262,524.79	525,044.16
教育费附加	317,685.92	429,020.20
堤围防护费	18,868.55	138,751.29
印花税	---	7,971.60
合计	10,389,295.44	25,139,128.58

### (十八) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
顺特电气有限公司	---	15,031,054.20
施耐德电气东南亚(总部)有限公司	18,761,447.24	---
合计	18,761,447.24	15,031,054.20

### (十九) 其他应付款

#### 1、其他应付款分类

项目	期末余额	年初余额
关联方往来	1,076,948.20	39,361,944.57
预提费用	81,156,871.47	84,481,700.70
其他往来	60,502,354.76	67,060,103.55
合计	142,736,174.43	190,903,748.82

#### 2、期末余额中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位情况:

单位名称	期末余额	年初余额
顺特电气有限公司	172,631.32	5,000.00
合计	172,631.32	5,000.00

3、期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
顺特电气有限公司	172,631.32	5,000.00
广东万家乐股份有限公司	---	38,452,627.69
施耐德电气(中国)投资有限公司	904,316.88	904,316.88
合计	1,076,948.20	39,361,944.57

(二十)其他流动负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
2010年省建设现代产业体系技术创新滚动项目	500,000.00	---	---	500,000.00	项目未验收
2010年省财政挖潜改造先进制造业和优势传统产业技术改造招标项目资金	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00	项目未验收
2008-2009年财政扶持款(城市轨道交通用干式牵引整流变压器改造项目)	497,677.00	---	---	497,677.00	项目未验收
2008-2009年财政扶持款(风力机机舱用开压干式变压器开发项目配套资金)	248,839.00	---	---	248,839.00	项目未验收
光伏用变压器	200,000.00	---	---	200,000.00	项目未验收
博士后科研工作站研扶款	147,496.30	---	---	147,496.30	
合计	4,594,012.30	---	---	4,594,012.30	

(二十一)实收资本(或股本)

投资人	年初数	本期增加	本期减少	期末数	投资比例
顺特电气有限公司	745,000,000.00	---	---	745,000,000.00	50.00%
施耐德电气东南亚(总部)有限公司	745,000,000.00	---	---	745,000,000.00	50.00%
合计	1,490,000,000.00	---	---	1,490,000,000.00	100%

上述实收资本业经立信大华会计师事务所珠海分所验证并出具立信大华(珠)验字[2010]6号、30号、33号验资报告验证。

**(二十二) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）	0.03	---	---	0.03
（1）投资者投入的资本	0.03	---	---	0.03
合计	0.03	---	---	0.03

**(二十三) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	3,328,235.56	---	---	3,328,235.56
企业发展基金	1,996,941.33	---	---	1,996,941.33
合计	5,325,176.89	---	---	5,325,176.89

**(二十四) 未分配利润**

项目	金额
调整前上年末未分配利润	37,522,894.49
调整年初未分配利润合计数（调整+，调减-）	---
调整后年初未分配利润	37,522,894.49
加：本期净利润	37,405,223.99
减：提取储备基金	---
提取企业发展基金	---
提取职工奖励及福利基金	---
应付普通股股利	37,522,894.48
期末未分配利润	37,405,224.00

**(二十五) 营业收入及营业成本**

1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上年发生额
主营业务收入	458,831,912.36	1,262,965,970.17
其他业务收入	7,021,256.22	14,863,894.47
主营业务成本	343,016,355.86	987,565,387.37
其他业务成本	5,460,213.14	8,091,645.81

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	458,831,912.36	343,016,355.86	1,262,965,970.17	987,565,387.37
合计	458,831,912.36	343,016,355.86	1,262,965,970.17	987,565,387.37

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干变	283,363,140.76	188,506,240.24	776,265,557.55	585,880,536.55
电抗器	23,521,186.79	16,180,787.26	50,945,874.28	41,575,106.44
组变	65,063,907.95	44,162,256.04	147,026,707.55	126,748,844.42
其他	86,883,676.86	94,167,072.32	288,727,830.79	233,360,899.96
合计	458,831,912.36	343,016,355.86	1,262,965,970.17	987,565,387.37

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	44,128,351.25	9.47
第二名	18,121,709.38	3.89
第三名	10,683,760.65	2.29
第四名	10,367,913.47	2.23
第五名	9,883,418.80	2.12

(二十六) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	---	188,743.58	5%
城市维护建设税	2,086,558.06	5,743,704.33	7%
教育费附加	894,239.17	2,461,587.57	3%
地方教育费附加	596,159.44	1,641,058.38	2%
合计	3,576,956.67	10,035,093.86	---

**(二十七) 财务费用**

类别	本期发生额	上年发生额
利息支出	---	---
减：利息收入	370,621.31	2,335,307.31
汇兑损益	-262,096.19	-186,747.19
其他	722,914.31	762,833.88
合计	614,389.19	-1,385,726.24

**(二十八) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	1,992,943.39	1,918,153.95
存货跌价损失	8,485,306.28	33,573,465.14
合计	10,478,249.67	35,491,619.09

**(二十九) 投资收益**

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品收益	5,828,360.96	4,174,821.91
转让子公司收益	20,022,991.32	---
合计	25,851,352.28	4,174,821.91

**(三十) 营业外收入**

1、营业外收入分类

项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	20,683.76	6,030.83
其中：处置固定资产利得	20,683.76	6,030.83
政府补助	90,312.00	552,400.00
运输赔款收入	94,124.00	259,024.40
其他	286,213.64	1,017,656.22
合计	491,333.40	1,835,111.45

2、政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	说明
2012年机械装备制造业重点领域首台（套）产品和拨付扶持资金	---	500,000.00	
其他	---	52,400.00	
2011年中小企业国际市场开拓资金	20,312.00	---	
2012年佛山市技术机械专项经费奖励	70,000.00	---	
合计	90,312.00	552,400.00	

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	14,420.00	13,936.18
其中：处置固定资产损失	14,420.00	13,936.18
对外捐赠	20,000.00	120,000.00
其他	300,000.00	1,514,085.48
合计	334,420.00	1,648,021.66

(三十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,871,516.03	29,050,652.02
递延所得税调整	-2,243,126.20	-21,550,691.42
合计	6,628,389.83	7,499,960.60

(三十三) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本金额
往来款	112,101,949.93
利息收入	370,621.31
收回的保函保证金	234,225.00
政府补助收入	90,312.00
合计	112,797,108.24

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
安装费	12,406,263.37
技术服务咨询费	10,686,367.59
差旅费	4,221,940.63
交际应酬费	6,585,888.65
汽车日常费用	1,671,579.52
竞标费	1,184,238.70
审计费	944,585.20
往来款	80,371,033.33
其他	15,557,188.48
合计	133,629,085.47

(三十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,405,223.99	43,475,995.45
加：资产减值准备	10,478,249.67	27,549,554.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,363,283.34	18,926,365.97
无形资产摊销	4,592,417.30	9,724,034.64
长期待摊费用摊销	152,781.24	576,665.90
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）	-6,263.76	10,301.05
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）	---	---
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,851,352.28	-4,174,821.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,243,126.20	-21,673,843.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	---

项目	本期金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,443,030.22	79,287,376.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	267,391,756.33	103,844,306.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-277,142,490.99	8,206,286.09
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	9,697,448.42	265,752,220.68
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		
现金的年末余额	313,490,499.08	188,215,045.76
减：现金的年初余额	188,215,045.76	69,715,066.49
加：现金等价物的年末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	125,275,453.32	118,499,979.27

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	313,490,499.08	188,215,045.76
其中：库存现金	34,541.78	53,606.65
可随时用于支付的银行存款	313,455,957.30	188,161,439.11
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	313,490,499.08	188,215,045.76

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
顺特电气有限公司	本公司股东
施耐德电气东南亚（总部）有限公司	本公司股东
施耐德电气(中国)投资有限公司	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
施耐德电气信息技术（中国）有限公司	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
施耐德（苏州）变压器有限公司	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
上海施耐德电气自动化有限公司	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
施耐德万高（天津）电气设备有限公司	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
施耐德开关(苏州)有限公司	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
施耐德电气华电开关(厦门)有限公司	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
施耐德电气(香港)有限公司	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
施耐德电气（中国）有限公司	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
施耐德(北京)中压电器有限公司	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
北京利德华福电气技术有限公司	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
PT Schneider Indonesia	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
Schneider Electric (Hong Kong) Limited	与持本公司 50%股权股东受同一方控制
Schneider Electric Singapore Pte Ltd	与持本公司 50%股权股东受同一方控制

### (二) 关联方交易

#### 1、购买商品的关联交易

关联方名称	本期发生额		上年发生额	
	金额（万元）	占同类交易比例（%）	金额（万元）	占同类交易比例（%）
施耐德电气华电开关(厦门)有限公司	---	---	68.79	0.09
施耐德（苏州）变压器有限公司	---	---	179.03	0.24
顺特电气有限公司	97.98	0.33	560.02	0.75
施耐德电气（中国）有限公司	2,392.13	8.14	3,705.87	4.93
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	---	---	99.53	0.13
上海施耐德电气自动化有限公司	---	---	2.05	0.01
合计	2,490.11	8.47	4,615.29	6.15

关联交易说明：本公司与关联公司的购销活动按市场交易条款及有关协议条款结算。

## 2、销售商品的关联交易

关联方名称	本期发生额		上年发生额	
	金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
施耐德电气(中国)有限公司	4,412.84	9.51	4,464.27	3.53
施耐德电气华电开关(厦门)有限公司	128.34	0.28	---	---
北京利德华福电气技术有限公司	159.32	0.34	---	---
施耐德(北京)中压电器有限公司	473.06	1.02	2,344.25	1.86
施耐德电气信息技术(中国)有限公司	70.75	0.15	---	---
施耐德开关(苏州)有限公司	112.86	0.24	41.75	0.03
Schneider Electric Singapore Pte Ltd	95.91	0.21	---	---
Schneider Electric (Hong Kong) Limited	9.22	0.02	---	---
施耐德(苏州)变压器有限公司	357.44	0.77	371.25	0.29
顺特电气有限公司	150.56	0.32	8,279.50	6.56
施耐德电气(香港)有限公司	---	---	264.71	0.21
PT Schneider Indonesia	---	---	552.66	0.44
施耐德万高(天津)电气设备有限公司	---	---	10.3	0.01
合计	6,005.00	12.93	14,557.35	11.52

关联交易说明：本公司与关联公司的购销活动按市场交易条款及有关协议条款结算。

## 3、接受劳务

关联方名称	本期发生额	上年发生额
施耐德电气(中国)投资有限公司	512.18	1,565.64
顺特电气有限公司	20.60	1,019.73
合计	532.78	2,585.37

## 4、其他关联交易

(1) 本公司成立后，顺特电气有限公司已不再具备与其原有业务相关的销售合同的履行条件，对于在顺特电气有限公司名下的已交货合同的未履行义务及未交货合同的履行义务合同及相关事宜双方约定：

对未交货合同应尽最大可能将其履约主体变更为本公司；对经过努力，客户仍不愿变更的未交货合同，顺特电气有限公司为未交货合同权利、义务法律意义上的名义主体，实际履约主体为本公司；未交货合同以委托方式由顺特电气有限公司委托本公司代为履行合同约定的义务；未交货合同的收益全部归本公司；与此相对应，代为履行该合同义务所发生的全部成本、费用以及该合同的实际履约责任和履约风险亦全部由本公司承担。

如因本公司未履行该等合同约定的义务而导致顺特电气有限公司被客户追究违约责任，顺特电气有限公司有权要求并本公司有义务承担因该等违约造成的全部经济损失，但本公司不承担任何间接的、非直接的、结果性损失，并且在法律允许的范围内，本公司在任何合同项下的全部责任不应超过该合同金额。

本年度因上述原因，本公司销售顺特电气有限公司产品 150.56 万元。

(2) 经顺特电气有限公司与本公司协商，对顺特电气有限公司原应收帐款（包括转入及未转入本公司的应收帐款）在 1-2 年期间（具体视原顺特电气有限公司应收帐款回收情况定）内承担如下共同但有区别的管理、处置责任：

对转入本公司应收帐款的追收、管理责任以本公司为主，顺特电气有限公司予以配合、协助；对未转入本公司的顺特电气有限公司应收帐款的追收、管理责任以顺特电气有限公司为主，本公司予以配合、协助。

顺特电气有限公司进一步同意，以应付股利（包括顺特电气有限公司向本公司在资产出资时转让的应付股利和本公司在出资日之后产生的应付股利）作为投入本公司应收账款回收的担保，在出资日后的每一个财务年度结束时，并按该财务年度的期末数而定，如果本公司持有的其投入本公司应收账款：已逾期未付达三年或三年以上、或形成坏账，顺特电气有限公司应自本公司处回购该等应收账款；顺特电气有限公司本期回购应收账款 1,563.28 万元，截止 2013 年 6 月 30 日，顺特电气有限公司投入的应收账款余额为 0 元。

#### 5、关联方应收应付款项（单位：人民币元）

##### (1) 公司应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	顺特电气有限公司	67,061,761.75	3,353,088.09	101,373,413.29	5,068,670.66
	施耐德电气（中国）有限公司	87,518,530.00	4,375,926.50	54,141,995.37	2,707,099.77
	施耐德（北京）中压电器有限公司	7,891,200.74	394,560.04	16,794,845.21	839,742.26
	施耐德长城工程（北京）有限公司	7,146,510.00	357,325.50	7,146,510.00	357,325.50
	施耐德（苏州）变压器有限公司	4,182,000.00	209,100.00	661,000.00	33,050.00
	施耐德电气华电开关（厦门）有限公司	1,051,141.00	52,557.05	---	---
	施耐德电气信息技术（中国）有限公司	827,739.99	41,387.00	---	---
	施耐德开关（苏州）有限公司	---	---	285,500.00	14,275.00
其他应收款					
	顺特电气有限公司	30,387,381.27	---	78,117,605.06	---

(2) 公司应付关联方款项

项目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	顺特电气有限公司	4,806,535.55	7,648,680.47
	施耐德电气(中国)投资有限公司	14,066,008.67	12,406,849.42
其他应付款			
	顺特电气有限公司	172,631.32	5,000.00
	广东万家乐股份有限公司	---	38,452,627.69
	施耐德电气(中国)投资有限公司	904,316.88	904,316.88

## 八、或有事项

截止 2013 年 6 月 30 日, 本公司以货币资金 7,223,462.61 元作为质押物开具保函 7,223,462.61 元; 以信用方式开具保函 76,039,995.92 元。

## 九、承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项说明

(1) 关于顺特电气有限公司收购施耐德电气东南亚(总部)有限公司持有本公司 10% 股权事项

顺特电气有限公司以现金方式收购施耐德电气东南亚(总部)有限公司合法持有的本公司 10% 的股权, 交易完成后, 顺特电气有限公司将成为本公司的控股股东, 持有本公司 60% 的股权。根据评估机构广东中广信出具的以 2012 年 12 月 31 日为基准日的资产评估报告, 顺特设备净资产评估值为 173,149.03 万元, 其 10% 股权的评估值为 17,314.90 万元, 根据交易双方签订的《股权转让协议》, 经交易双方协商确定, 顺特设备 10% 股权的交易价格为 17,196.24 万元。

(2) 关于竞买土地并整体转让现有厂区事项

本公司为优化生产流程布局、打造现代化制造能力、全面提升企业生产经营水平, 拟在佛山市顺德区顺德科技工业园投资建设新的制造基地, 该事项由两项交易构成:

1、土地购置。本公司竞买位于广东省佛山市顺德区大良街道顺德科技工业园中-7-3 号地块的土地使用权, 已于 2013 年 4 月 16 日取得《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》,

土地面积 119,750.97 平方米，用途为工业用地，总价为人民币 8,144 万元，

2、现有厂区整体转让。为解决土地购置和新厂区建设的资金问题，上述土地竞买成功书后，本公司已与广东宏的投资有限公司签署《顺特电气设备有限公司厂区整体转让协议》，将现有的位于广东省佛山市顺德区大良街道办事处红岗工业区的厂区和位于广东省佛山市顺德区大良街道办事处金榜居委会凤翔路的厂区的全部土地使用权、建筑物、附属及配套设施（包括：电、水、气、通讯、排污等用房和设备，同时包括厂区内所有地下建筑和其他公共设施）转让给广东宏的投资有限公司，转让价为人民币 16,352 万元，待本公司将现有工厂整体搬迁到新厂区后再行交割。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	期末金额				年初金额			
	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 (%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
2、按组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
组合 1	741,247,882.96	100.00	37,106,831.04	5.00	762,481,604.14	100	38,124,080.20	5.00
组合小计	---	---	---	---	---	---	---	---
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	741,247,882.96	100.00	37,106,831.04	5.00	762,481,604.14	100	38,124,080.20	5.00

应收账款种类的说明：单项金额重大指单项金额在人民币 3,000 万元及以上的应收款项；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，详细情况见本附注二（十）。

（1）组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1：单项计提坏账准备外的应收账款	741,247,882.96	5.00	37,106,831.04
合计	741,247,882.96	5.00	37,106,831.04

注：上述采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款是指除纳入合并财务报表范围关联

方的应收账款及单独计提坏账准备以外的应收账款。

2、期末余额中应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	年末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
顺特电气有限公司	67,061,761.75	3,351,088.08	101,373,413.29	5,068,670.66
合计	67,061,761.75	3,351,088.08	101,373,413.29	5,068,670.66

3、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	关联方	87,518,530.00	两年以内	11.81
第二名	50%股权股东	67,061,761.75	两年以内	9.05
第三名	非关联方	20,069,608.75	两年以内	2.71
第四名	非关联方	19,327,413.00	一年以内	2.61
第五名	非关联方	17,213,810.00	两年以内	2.32
合计		211,191,123.50		28.50

(二)其他应收款

种类	期末金额				年初金额			
	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(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,387,381.27	42.31	---	---	85,393,016.99	81.18	---	---
2、按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1	41,437,232.82	57.69	2,071,861.64	5.00	19,797,640.40	18.82	983,296.27	4.97
组合小计	41,437,232.82	57.69	2,071,861.64	5.00	19,797,640.40	18.82	983,296.27	4.97
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	71,824,614.09	100.00	2,071,861.64	2.88	105,190,657.39	100	983,296.27	0.93

其他应收款种类的说明：单项金额重大指单项金额在人民币3,000万元及以上的应收款项；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项，详细情况见本附注二(十)。

(1) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
组合 1: 单项计提坏账准备外的应收款项	19,797,640.40	4.97	983,296.27
合计	19,797,640.40	4.97	983,296.27

注: 上述采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款是指除纳入合并财务报表范围关联方的应收账款及单独计提坏账准备以外的其他应收账款。

2、期末其他应收款中持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	年末余额		年初余额	
	账面金额	计提坏账金额	账面金额	计提坏账金额
顺特电气有限公司	78,117,605.06	---	78,117,605.06	---
合计	78,117,605.06	---	78,117,605.06	---

3、金额较大的其他应收款的性质或内容

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 (%)	性质或内容
第一名	50%股权股东	30,387,381.27	三年以内	42.31	往来款
第二名	非关联方	16,280,000.00	一年以内	22.67	保证金
第三名	非关联方	2,769,763.62	二年以内	3.86	保证金
第四名	非关联方	2,320,000.00	一年以内	3.23	保证金
第五名	非关联方	1,000,000.00	一年以内	1.39	保证金
合计		52,757,144.89		73.46	

### (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
广州天顺电工器材有限公司	成本法	18,485,389.79	18,485,389.79	-18,485,389.79	---
合计		18,485,389.79	18,485,389.79	-18,485,389.79	---

长期股权投资的详细情况请参见附注五。

### (四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上年发生额
主营业务收入	458,831,912.36	1,262,965,970.17
其他业务收入	7,021,256.22	14,863,894.47
主营业务成本	343,016,355.86	987,565,387.37
其他业务成本	5,460,213.14	8,091,645.81

2、主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	458,831,912.36	343,016,355.86	1,262,965,970.17	987,565,387.37
合计	458,831,912.36	343,016,355.86	1,262,965,970.17	987,565,387.37

3、主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
干变	283,363,140.76	209,292,462.53	776,265,557.55	585,880,536.55
电抗器	23,521,186.79	17,969,321.24	50,945,874.28	41,575,106.44
组变	65,063,907.95	49,192,178.13	147,026,707.55	126,748,844.42
其他	86,883,676.86	66,562,393.96	288,727,830.79	233,360,899.96
合计	458,831,912.36	343,016,355.86	1,262,965,970.17	987,565,387.37

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	44,128,351.25	9.47
第二名	18,121,709.38	3.89
第三名	10,683,760.65	2.29
第四名	10,367,913.47	2.23
第五名	9,883,418.80	2.12

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品收益	5,828,360.96	4,174,821.91
转让子公司收益	20,000,000.00	---
合计	25,828,360.96	4,174,821.91

顺特电气设备有限公司

二〇一三年七月十九日