

西安启源机电装备股份有限公司

审计报告

勤信审字【2014】第 1083 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	3-4
2.合并利润表	5
3.合并现金流量表	6
4.合并股东权益变动表	7-8
5.母公司资产负债表	9-10
6.母公司利润表	11
7.母公司现金流量表	12
8.母公司股东权益变动表	13-14
三、财务报表附注	15-73

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2014】第 1083 号

西安启源机电装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安启源机电装备股份有限公司（以下简称“启源装备”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，西安启源机电装备股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了启源装备 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 张国华

二〇一四年三月五日

中国注册会计师： 石朝霞

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	438,322,412.07	486,101,200.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五（二）	33,500,768.00	31,906,098.54
应收账款	五（三）	124,400,799.65	94,455,861.46
预付款项	五（四）	71,965,317.79	20,014,461.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五（五）	259,446.69	
应收股利			
其他应收款	五（六）	7,535,735.24	4,864,211.87
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	91,529,746.31	84,076,410.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		767,514,225.75	721,418,243.44
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	24,030,857.32	
投资性房地产			
固定资产	五（九）	121,789,746.18	70,363,104.51
在建工程	五（十）	56,634,794.97	65,878,903.07
工程物资			
固定资产清理			127,967.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	54,369,785.99	12,155,382.00
开发支出	五（十二）	393,363.32	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	2,148,946.40	1,148,360.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		259,367,494.18	149,673,717.94
资产总计		1,026,881,719.93	871,091,961.38

法定代表人：赵友安

主管会计工作负责人：边芳军

会计机构负责人：边芳军

合并资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十五）	33,500,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五（十六）	10,843,424.35	14,820,000.00
应付账款	五（十七）	71,238,787.53	53,008,698.39
预收账款	五（十八）	26,293,012.58	14,852,202.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十九）	8,074,473.62	2,173,438.57
应交税费	五（二十）	4,121,309.56	1,797,728.69
应付利息	五（二十一）	55,833.33	
应付股利			
其他应付款	五（二十二）	2,467,341.21	555,840.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十三）	2,650,000.00	1,600,000.00
流动负债合计		159,244,182.18	88,807,908.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		159,244,182.18	88,807,908.72
股东权益：			
股本	五（二十四）	122,000,000.00	122,000,000.00
资本公积	五（二十五）	497,644,014.39	497,644,014.39
减：库存股			
专项储备	五（二十六）	895,275.98	
盈余公积	五（二十七）	33,028,045.14	32,308,464.73
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	138,755,710.36	130,331,573.54
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		792,323,045.87	782,284,052.66
少数股东权益		75,314,491.88	
股东权益合计		867,637,537.75	782,284,052.66
负债和股东权益总计		1,026,881,719.93	871,091,961.38

法定代表人：赵友安

主管会计工作负责人：边芳军

会计机构负责人：边芳军

合并利润表

2013年度

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		238,980,129.76	206,022,535.22
其中：营业收入	五（二十九）	238,980,129.76	206,022,535.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		226,582,340.17	201,419,868.80
其中：营业成本	五（二十九）	172,973,681.06	148,329,466.12
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	五（三十）	1,949,882.36	1,536,146.23
销售费用	五（三十一）	25,937,560.36	24,770,166.09
管理费用	五（三十二）	41,107,102.85	37,080,252.83
财务费用	五（三十三）	-20,991,871.45	-11,294,432.03
资产减值损失	五（三十四）	5,605,984.99	998,269.56
加：公允价值变动收益(损失以“-”号列示)			
投资收益（损失以“-”号列示）	五（三十五）	-1,047,142.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,047,142.68	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号列示）		11,350,646.91	4,602,666.42
加：营业外收入	五（三十六）	3,828,934.38	9,514,029.75
减：营业外支出	五（三十五）	51,481.06	128,098.07
其中：非流动资产处置损失		16,544.06	101,098.07
四、利润总额（亏损以“-”号列示）		15,128,100.23	13,988,598.10
减：所得税费用	五（三十八）	3,063,017.31	1,220,258.37
五、净利润（亏损以“-”号列示）		12,065,082.92	12,768,339.73
归属于母公司股东的净利润		9,143,717.23	12,768,339.73
少数股东损益		2,921,365.69	
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.07	0.10
（二）稀释每股收益		0.07	0.10
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		12,065,082.92	12,768,339.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,143,717.23	12,768,339.73
归属于少数股东的综合收益总额	5	2,921,365.69	

法定代表人：赵友安

主管会计工作负责人：边芳军

会计机构负责人：边芳军

合并现金流量表

2013年度

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,150,345.32	165,595,840.20
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		1,745,563.29	2,740,710.19
收到的其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	29,100,259.94	17,981,469.29
经营活动现金流入小计		204,996,168.55	186,318,019.68
购买商品、接受劳务支付的现金		96,258,182.75	90,725,202.86
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		46,033,857.04	44,550,815.51
支付的各项税费		17,768,547.04	10,573,343.76
支付的其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	59,269,830.61	29,050,537.55
经营活动现金流出小计		219,330,417.44	174,899,899.68
经营活动产生的现金流量净额		-14,334,248.89	11,418,120.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		10,749.23	-2,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-447,559.91
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,749.23	-450,509.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		61,834,547.97	30,985,679.14
投资所支付的现金		25,078,000.00	-
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			
支付的其他与投资活动有关的现金	五（三十九）	73,294.20	3,232,224.49
投资活动现金流出小计		86,985,842.17	34,217,903.63
投资活动产生的现金流量净额		-86,975,092.94	-34,668,413.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		19,987,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,987,400.00	
取得借款所收到的现金		33,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		53,487,400.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		126,833.34	16,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			19,070.12
筹资活动现金流出小计		126,833.34	16,819,070.12
筹资活动产生和现金流量净额		53,360,566.66	-16,819,070.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-367,013.07	-303,758.41
五、现金及现金等价物净增加额		-48,315,788.24	-40,373,122.07
加：期初现金及现金等价物余额		486,101,200.31	526,474,322.38
六、期末现金及现金等价物余额		437,785,412.07	486,101,200.31

法定代表人：赵友安

主管会计工作负责人：边芳军

会计机构负责人：边芳军

合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	122,000,000.00	497,644,014.39			32,308,464.73		130,331,573.54			782,284,052.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	122,000,000.00	497,644,014.39			32,308,464.73		130,331,573.54			782,284,052.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）				895,275.98	719,580.41		8,424,136.82	75,314,491.88		85,353,485.09
（一）净利润							9,143,717.23	2,921,365.69		12,065,082.92
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）合计							9,143,717.23	2,921,365.69		12,065,082.92
（三）股东投资和减少资本								72,000,000.00		72,000,000.00
1. 股东投资资本								72,000,000.00		72,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					719,580.41		-719,580.41			
1. 提取盈余公积					719,580.41		-719,580.41			-
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				895,275.98				393,126.19		1,288,402.17
1. 本期提取				1,576,543.21				396,747.19		1,973,290.40
2. 本期使用				681,267.23				3,621.00		684,888.23
3. 其他										
四、本年年末余额	122,000,000.00	497,644,014.39		895,275.98	33,028,045.14		138,755,710.36	75,314,491.88		867,637,537.75

法定代表人：赵友安

主管会计工作负责人：边芳军

会计机构负责人：边芳军

合并股东权益变动表

2012年度

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	122,000,000.00	497,644,014.39			31,031,630.76		137,140,067.78			787,815,712.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	122,000,000.00	497,644,014.39			31,031,630.76		137,140,067.78			787,815,712.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）					1,276,833.97		-6,808,494.24			-5,531,660.27
（一）净利润							12,768,339.73			12,768,339.73
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）合计							12,768,339.73			12,768,339.73
（三）股东投资和减少资本										
1. 股东投资资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,276,833.97		-19,576,833.97			-18,300,000.00
1. 提取盈余公积					1,276,833.97		-1,276,833.97			-
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-18,300,000.00			-18,300,000.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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										
3. 其他										
四、本年年末余额	122,000,000.00	497,644,014.39			32,308,464.73		130,331,573.54			782,284,052.66

法定代表人：赵友安

主管会计工作负责人：边芳军

会计机构负责人：边芳军

母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		416,802,781.70	486,101,200.31
交易性金融资产			
应收票据		29,295,268.00	31,906,098.54
应收账款	十二（一）	90,935,763.32	94,455,861.46
预付款项		57,318,293.85	20,014,461.04
应收利息		259,446.69	
应收股利			
其他应收款	十二（二）	4,618,040.79	4,864,211.87
存货		71,235,159.70	84,076,410.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		670,464,754.05	721,418,243.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	72,030,857.32	-
投资性房地产			
固定资产		107,616,830.62	70,363,104.51
在建工程		55,233,341.49	65,878,903.07
工程物资			
固定资产清理		-	127,967.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,742,473.33	12,155,382.00
开发支出		393,363.32	-
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,143,602.68	1,148,360.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		249,160,468.76	149,673,717.94
资产总计		919,625,222.81	871,091,961.38

法定代表人：赵友安

主管会计工作负责人：边芳军

会计机构负责人：边芳军

母公司资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		33,500,000.00	
交易性金融负债			
应付票据		10,843,424.35	14,820,000.00
应付账款		56,553,219.23	53,008,698.39
预收款项		18,058,490.23	14,852,202.78
应付职工薪酬		5,319,324.29	2,173,438.57
应交税费		1,194,778.63	1,797,728.69
应付利息		55,833.33	
应付股利			
其他应付款		1,337,104.19	555,840.29
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,650,000.00	1,600,000.00
流动负债合计		129,512,174.25	88,807,908.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		129,512,174.25	88,807,908.72
股东权益：			
股本		122,000,000.00	122,000,000.00
资本公积		497,644,014.39	497,644,014.39
减：库存股			
专项储备		633,191.85	
盈余公积		33,028,045.14	32,308,464.73
一般风险准备			
未分配利润		136,807,797.18	130,331,573.54
股东权益合计		790,113,048.56	782,284,052.66
负债和股东权益总计		919,625,222.81	871,091,961.38

法定代表人：赵友安

主管会计工作负责人：边芳军

会计机构负责人：边芳军

母公司利润表

2013年度

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	183,043,696.87	206,022,535.22
减：营业成本	十二（四）	140,043,791.76	148,329,466.12
营业税金及附加		1,631,052.10	1,536,146.23
销售费用		19,577,517.00	24,770,166.09
管理费用		31,710,910.68	37,080,252.83
财务费用		-20,574,682.66	-11,294,432.03
资产减值损失		5,584,946.14	998,269.56
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）	-1,047,142.68	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,047,142.68	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,023,019.17	4,602,666.42
加：营业外收入		3,822,734.38	9,514,029.75
减：营业外支出		36,544.06	128,098.07
其中：非流动资产处置损失		16,544.06	101,098.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,809,209.49	13,988,598.10
减：所得税费用		613,405.44	1,220,258.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,195,804.05	12,768,339.73
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		7,195,804.05	12,768,339.73

法定代表人：赵友安

主管会计工作负责人：边芳军

会计机构负责人：边芳军

母公司现金流量表

2013年度

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,750,313.38	165,595,840.20
收到的税费返还		1,745,563.29	2,740,710.19
收到其他与经营活动有关的现金		28,662,431.98	17,981,469.29
经营活动现金流入小计		185,158,308.65	186,318,019.68
购买商品、接受劳务支付的现金		72,161,977.96	90,725,202.86
支付给职工以及为职工支付的现金		37,596,818.75	44,550,815.51
支付的各项税费		14,385,030.63	10,573,343.76
支付其他与经营活动有关的现金		48,652,087.37	29,050,537.55
经营活动现金流出小计		172,795,914.71	174,899,899.68
经营活动产生的现金流量净额		12,362,393.94	11,418,120.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,749.23	-2,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-447,559.91
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,749.23	-450,509.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,526,421.17	30,985,679.14
投资支付的现金		73,078,000.00	
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		73,294.20	3,232,224.49
投资活动现金流出小计		114,677,715.37	34,217,903.63
投资活动产生的现金流量净额		-114,666,966.14	-34,668,413.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		33,500,000.00	-
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		126,833.34	16,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			19,070.12
筹资活动现金流出小计		126,833.34	16,819,070.12
筹资活动产生的现金流量净额		33,373,166.66	-16,819,070.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-367,013.07	-303,758.41
五、现金及现金等价物净增加额		-69,298,418.61	-40,373,122.07
加：期初现金及现金等价物余额		486,101,200.31	526,474,322.38
六、期末现金及现金等价物余额		416,802,781.70	486,101,200.31

法定代表人：赵友安

主管会计工作负责人：边芳军

会计机构负责人：边芳军

母公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	122,000,000.00	497,644,014.39			32,308,464.73		130,331,573.54	782,284,052.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	122,000,000.00	497,644,014.39			32,308,464.73		130,331,573.54	782,284,052.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）				633,191.85	719,580.41		6,476,223.64	7,828,995.90
（一）净利润							7,195,804.05	7,195,804.05
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）合计							7,195,804.05	7,195,804.05
（三）股东投资和减少资本								
1.股东投资资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					719,580.41		-719,580.41	
1.提取盈余公积					719,580.41		-719,580.41	
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配								
4.其他								
（五）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备				633,191.85				633,191.85
1.本期提取				1,312,045.08				1,312,045.08
2.本期使用				678,853.23				678,853.23
3.其他								
四、本年年末余额	122,000,000.00	497,644,014.39		633,191.85	33,028,045.14		136,807,797.18	790,113,048.56

法定代表人：赵友安

主管会计工作负责人：边芳军

会计机构负责人：边芳军

母公司股东权益变动表

2012年度

编制单位：西安启源机电装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
一、上年年末余额	122,000,000.00	497,644,014.39			31,031,630.76		137,140,067.78	787,815,712.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	122,000,000.00	497,644,014.39			31,031,630.76	0.00	137,140,067.78	787,815,712.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）					1,276,833.97		-6,808,494.24	-5,531,660.27
（一）净利润							12,768,339.73	12,768,339.73
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）合计							12,768,339.73	12,768,339.73
（三）股东投资和减少资本								
1.股东投资资本								
2.股份支付计入股东权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					1,276,833.97		-19,576,833.97	-18,300,000.00
1.提取盈余公积					1,276,833.97		-1,276,833.97	
2.提取一般风险准备								
3.对股东的分配							-18,300,000.00	-18,300,000.00
4.其他								
（五）股东权益内部结转								
1.资本公积转增股本								
2.盈余公积转增股本								
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								
3.其他								
四、本年年末余额	122,000,000.00	497,644,014.39			32,308,464.73		130,331,573.54	782,284,052.66

法定代表人：赵友安

主管会计工作负责人：边芳军

会计机构负责人：边芳军

西安启源机电装备股份有限公司

2013 年度

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 基本情况

西安启源机电装备股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经陕西省人民政府陕政函【2001】28号《关于设立西安启源机电装备股份有限公司的批复》批准,由原机械工业部第七设计研究院(现中国新时代国际工程公司前身,以下简称“七院”)作为主发起人发起设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】1438号”文《关于核准西安启源机电装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准,同意本公司向社会公开发行人民币普通股1,550万股,每股面值1元,每股发行价人民币39.98元。变更后的注册资本为人民币61,000,000.00元,实收股本为人民币61,000,000.00元。2011年以资本公积金向全体股东每10股转增10股,转增后总股本增至122,000,000股。

企业法人营业执照注册号:610000100123853号;

法定代表人:赵友安;

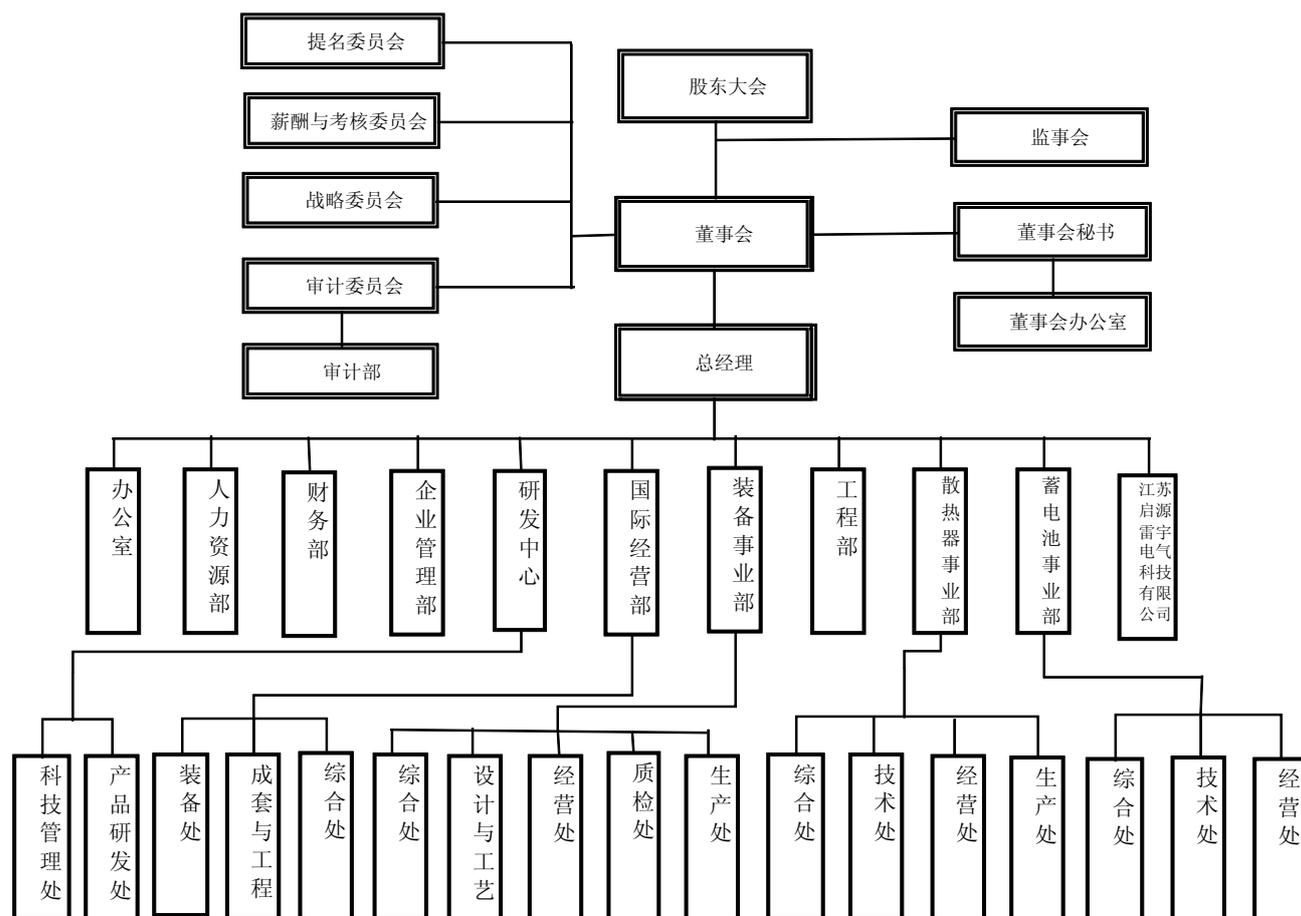
注册资本:壹亿贰仟贰佰万元整;

公司住所:西安市经济技术开发区凤城十二路。

经营范围:光机电一体化装备的设计、开发、制造、销售;自动控制技术与装置、节能、环保技术与装备的开发、制造、销售;计算机和信息技术及软件的开发、销售;工艺技术研究及技术咨询、技术转让、技术培训(仅限本系统内部员工)与技术服务;机电设备成套及承包服务;自营、代理各类商品和技术采购及销售业务;各类商品和技术的进出口经营(国家禁止或限制的进出口货物和技术除外);管道进料加工和“三来一补”业务。(上述经营范围中国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的,凭许可证或资质证在有效期内经营)

(二) 组织架构

本公司按照《公司法》及本公司实际情况设立组织机构,主要包括股东大会、董事会、监事会及经营管理机构。具体组织架构如下图所述:



二、公司主要会计政策、会计估计和前期会计差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《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。

（二）财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（三）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（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

对于同一控制下的企业合并，采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于非同一控制下的企业合并，采用购买法进行会计处理。合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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差额，经复核后计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

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）金融资产和金融负债

1、金融资产的分类、确认和计量

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、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，根据其账面价值与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，与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。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的发生严重或非暂时性下跌，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

（十）应收款项坏账准备的核算

1、坏账的确认标准

①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；②因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实无法收回的应收款项，根据管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额比例超过应收款项 10%或单项应收款项金额超过 100 万元人民币的认定为重大的应收款项
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

组合分类	组合分类依据
------	--------

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	
组合分类	计提坏账准备方法
账龄分析法组合	账龄分析法

②账龄分析法

账 龄	计提比例
6个月以内	0.00%
6个月-1年（含1年）	1.00%
1-2年（含2年）	5.00%
2-3年（含3年）	20.00%
3-4年（含4年）	50.00%
4-5年（含5年）	80.00%
5年以上	100.00%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提相应的坏账准备

（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，存货分为原材料、在产品、产成品、周转材料、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

（1）存货取得时，按照实际成本核算。

①购入的存货，按买价加运输费、装卸费、保险费、运输途中的合理损耗、入库前的挑选整理费和相关的税金及其他费用，作为实际成本。

②自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

（2）存货的发出采用移动加权平均法和个别计价法核算。

3、周转材料的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销。

4、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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；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。

（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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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、长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、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，按照账面价值与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，按照账面价值与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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	10	3	9.70
电子设备	5	3	19.40
运输设备	9	3	10.78

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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

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，按照账面价值与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

本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才能达到预定可使用

状态的固定资产、投资性房地产等资产。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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。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。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的确定

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生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(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、商标权等。

2、无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

3、无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。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无形资产通常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。

4、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理的摊销（采用直线法摊销），使用寿命不确定的无形资产不予摊销。资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50 年
专利权及非专利技术	10 年
软件	5-10 年
商标权	10 年

5、研究开发费用核算方法

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究所发生的支出，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。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是在已完成研究阶段基础上的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，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。

6、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于每个会计期间进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明其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。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 递延收益

本公司递延收益核算应在以后期间计入当期损益的政府补助。收到或应收的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分配递延收益；与收益相关的政府补助，在发生相关费用或损失的未来期间，按应补偿的金额分配递延收益。

(二十一) 收入确认原则

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。

公司收入确认的具体方式如下：

（1）内销收入

A、装备产品：已调试验收完成、客户确认收到设备时确认收入。

B、其他产品：在客户收货并取得相关签认凭证后确认收入。

（2）出口收入

本公司出口销售的主要价格条款为 FOB、CIF 等。在 FOB、CIF 价格条款下，本公司在国内港口装船后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，因此，在 FOB、CIF 价格条款下，本公司以报关装船作为确认收入的时点。在 FOB 价格条款下以离岸价确认收入，在 CIF 价格条款下以到岸价确认收入。

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，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。

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。

（二十二）政府补助

1、计量：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。

2、会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并自该长期资产可供使用时期平均分摊转入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，在取得时计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1、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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- 1、已经就处置该非流动资产作出决议；
- 2、与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 3、该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（二十六）安全生产费的提取和使用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企〔2012〕16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定提取的安全生产费用，在所有者权益中的“专项储备”项目单独反映。本公司安全生产费用以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（1）营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；（2）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；（3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；（4）营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；（5）营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。根据《企业会计准则解释第3号》财会〔2009〕8号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七）会计政策、会计估计变更

1、会计政策的变更

本公司报告期内无主要会计政策变更事项。

2、会计估计的变更

本公司报告期内无主要会计估计变更事项。

（二十八）前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正。

三、主要税项

（一）本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率	说明	备注
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	17%	自营外销出口销售收入采用“免、抵、退”办法核算	
企业所得税	应纳税所得额	25% 15%	启源雷宇适用 25% 所得税率 启源装备适用 15% 所得税率	
营业税	应纳税营业额	5%		
城市维护建设税	应缴流转税税额	5% 7%	启源雷宇适用 5% 税率 启源装备适用 7% 税率	
教育费附加	应缴流转税税额	3%		
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%		

（二）税收优惠及批文

1、所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号），本公司2011年1月1日至2020年12月31日享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局《关于公布陕西省2011年通过复审高新技术企业名单的通知》（陕科高发【2012】261号），本公司通过2011年度高新技术企业复审，证书编号：GF201161000071，享受2011年、2012年、2013年连续3年国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于扩大企业技术开发费加计扣除政策适用范围的通知》（财税【2003】244号），公司享受技术开发费加计扣除企业所得税应纳税所得额的优惠政策，未形成无形资产的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

2、增值税

本公司出口销售货物执行“免、抵、退”办法。其中，铁芯设备执行17%的退税率，绕线设备及绝缘加工设备执行13%的退税率，绕线机执行15%的退税率，片式散热器执行17%的退税率，高电压试验设备产品执行17%退税率。

四、企业合并和合并财务报表

（一）纳入合并范围子公司情况（金额单位：人民币万元）

1、通过设立或投资等方式取得的子公司：

名称	注册地	子公司类型	注册资本	经营范围	期末实际出资额
----	-----	-------	------	------	---------

名称	注册地	子公司类型	注册资本	经营范围	期末实际出资额
江苏启源雷宇电气科技有限公司	江苏	有限公司	8,000.00	高电压设备的生产销售	4,800.00

(续上表)

名称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并	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
江苏启源雷宇电气科技有限公司		40.00%	40.00%	合并	7,531.45	

2、同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(三) 合并范围发生变更的说明

江苏启源雷宇电气科技有限公司(以下简称“启源雷宇”)成立于2013年1月29日,本公司持有启源雷宇股权比例为40%,启源雷宇生产经营和财务政策与本公司保持一致。公司与持有启源雷宇10%股份的个人股东、董事齐忠毅签订了一致行动人协议,约定在决定公司日常经营管理事项时采取一致行动,使公司在启源雷宇董事会拥有过半数的表决权,达到对启源雷宇生产经营和财务的控制,公司报告期将其纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	新增当期期末净资产	新增当期净利润
江苏启源雷宇电气科技有限公司	125,524,153.14	4,868,942.82

五、合并财务报表重要项目的说明

说明:期初指2013年1月1日,期末指2013年12月31日,上期指2012年度,本期指2013年度。

(一) 货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金			22,925.50			5,688.45

项 目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其中：人民币			22,925.50			5,688.45
银行存款			437,762,486.57			486,003,511.86
其中：人民币			437,244,880.48			479,345,233.74
美元	65,797.37	6.0969	401,159.99	1,010,443.72	6.2855	6,351,144.00
欧元	13,831.51	8.4189	116,446.10	36,925.81	8.3176	307,134.12
其他货币资金			537,000.00			92,000.00
其中：人民币			537,000.00			92,000.00
合 计			438,322,412.07			486,101,200.31

说明：

1、其他货币资金年末余额 537,000.00 元，为保函保证金；

2、银行存款期末余额 437,762,486.57 元，其中定期存款情况如下：一年期存款 157,599,193.75 元，六个月存款 153,865,159.60 元，三个月存款 30,721,156.67 元，七天通知存款 52,000,000.00 元，合计定期存款总额 394,185,610.02 元。

（二）应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,841,500.00	21,180,800.00
商业承兑汇票	15,659,268.00	10,725,298.54
合计	33,500,768.00	31,906,098.54

说明：

1、期末无已质押的应收票据；

2、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；

3、期末已经背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中电投新疆能源化工集团哈密有限公司	2013/7/22	2014/1/22	1,000,000.00	
郑州富博商贸有限公司	2013/7/25	2014/1/25	1,000,000.00	
陕西延长石油（集团）有限责任公司	2013/8/22	2014/2/22	1,000,000.00	
唐山庆恒商贸有限公司	2013/8/22	2014/2/22	1,000,000.00	
天威保定（合肥）变压器有限公司	2013/9/12	2014/3/12	1,000,000.00	

合计			5,000,000.00	
----	--	--	--------------	--

4、期末已经背书给他方但尚未到期的商业承兑汇票情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
西安西变中特电气有限公司	2013/7/26	2014/1/26	300,000.00	
西安西变中特电气有限公司	2013/7/26	2014/1/26	300,000.00	
常州西电变压器有限责任公司	2013/7/19	2014/1/19	131,511.40	
西安西电变压器有限责任公司	2013/8/28	2014/2/28	500,000.00	
西安西电变压器有限责任公司	2013/8/28	2014/2/28	300,000.00	
西安西变中特电气有限公司	2013/8/29	2014/2/27	250,000.00	
西安西变中特电气有限公司	2013/8/29	2014/2/27	250,000.00	
西安西电变压器有限责任公司	2013/8/28	2014/2/28	200,000.00	
西安西变中特电气有限公司	2013/9/27	2014/3/27	400,000.00	
西安西变中特电气有限公司	2013/10/29	2014/4/29	300,000.00	
成都西电蜀能电器有限责任公司	2013/10/25	2014/4/25	100,000.00	
东方电气集团东方电机有限公司	2013/11/25	2014/2/25	500,000.00	
合计			3,531,511.40	

(三) 应收账款

1、应收账款按种类列示

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 %	金额	计提比例 %	金额	比例 %	金额	计提比例 %
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,611,216.37	1.94	2,611,216.37	100.00				
按组合计提坏账准备的应收账款	131,242,937.73	97.70	6,842,138.08	5.21	100,442,258.85	100.00	5,986,397.39	5.96
其他单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	480,400.00	0.36	480,400.00	100.00				

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 %	金额	计提比例 %	金额	比例 %	金额	计提比例 %
合计	134,334,554.10	100.00	9,933,754.45	7.39	100,442,258.85	100.00	5,986,397.39	5.96

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
青岛青波变压器股份有限公司	2,611,216.37	2,611,216.37	100.00%	涉及诉讼，收款存在不确定性，经单独测试后按 100% 计提减值

3、组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 个月 (含 6 个月)	82,407,808.62	62.79		57,463,343.85	57.20	
6 个月-1 年 (含 1 年)	26,029,091.47	19.83	260,290.91	15,556,192.79	15.49	155,561.92
1-2 年 (含 2 年)	6,740,523.97	5.14	337,026.20	16,690,082.42	16.62	834,504.12
2-3 年 (含 3 年)	9,770,138.89	7.44	1,954,027.78	5,381,706.30	5.36	1,076,341.26
3-4 年 (含 4 年)	3,748,750.30	2.86	1,874,375.15	2,298,441.21	2.29	1,149,220.61
4-5 年 (含 5 年)	651,032.20	0.50	520,825.76	1,408,614.00	1.40	1,126,891.20
5 年以上	1,895,592.28	1.44	1,895,592.28	1,643,878.28	1.64	1,643,878.28
合 计	131,242,937.73	100.00	6,842,138.08	100,442,258.85	100.00	5,986,397.39

4、其他单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
唐山高压电瓷有限公司	480,400.00	480,400.00	100.00%	客户未按合同履行，时间较长且涉及诉讼，全额收款存在不确定性，经单独测试后按 100.00% 计提减值

说明：

- (1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的欠款；
- (2) 截止 2013 年末，应收账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额的比例
江苏雷宇高电压设备有限公司	关联方	16,549,598.64	0 到 6 个月	12.32%
西安西电变压器有限责任公司	非关联方	7,786,780.00	0 到 6 个月 2,530,940.00 6 个月-1 年 5,255,840.00	5.80%
特变电工股份有限公司新疆变压器厂	非关联方	7,234,252.77	6 个月以内 3,400,028.16 6 个月-1 年 3,834,224.61	5.38%
中电装备山东电工电气有限公司	非关联方	7,212,800.00	0 到 6 个月	5.37%
唐山欧伦特高压电瓷有限公司	非关联方	5,723,000.00	2-3 年	4.26%
合 计		44,506,431.41		33.13%

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
江苏雷宇高电压设备有限公司	子公司股东	16,549,598.64	12.32%

(4) 公司报告期内无通过重组等其他方式收回的应收账款，无实际核销的应收账款。

(四) 预付款项

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	55,239,037.89	76.76%	7,666,747.83	38.3%
1-2 年 (含 2 年)	4,725,372.53	6.57%	12,284,393.21	61.38%
2-3 年 (含 3 年)	12,000,156.61	16.67%	63,320.00	0.32%
3 年以上	750.76	0.00%		
合 计	71,965,317.79	100.00%	20,014,461.04	100.00%

说明：

1、报告期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款；

2、截止 2013 年末，账龄超过 1 年的预付款项为 16,726,279.90 元，主要系预付的土地保证金；

3、截止 2013 年末，预付账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
韩国大荣 C&E 株式会社	非关联方	17,531,983.50	1 年以内	代理进口催化剂项目 设备款
西安经济开发区财政局	非关联方	11,826,000.00	2-3 年	预付土地款

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
江苏省江都经济开发区仙城工业园区管理委员会	非关联方	8,240,000.00	1年以内	预付土地款
成都建工装饰设计有限公司	非关联方	6,819,600.00	1年以内	工程进度款
扬州市江都区仙女镇财政所	非关联方	5,610,000.00	1年以内	预付土地款
合 计		50,027,583.50		

(五) 应收利息

项目	期末数	期初数
应收存款利息	259,446.69	

(六) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 %	金额	计提比例 %	金额	比例 %	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,718,274.08	100.00	182,538.84	2.37	4,933,552.87	100.00	69,341.00	1.41
其他单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	7,718,274.08	100.00	182,538.84	2.37	4,933,552.87	100.00	69,341.00	1.41

2、组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
0-6 个月 (含 6 个月)	6,253,984.80	81.03	-	3,960,093.43	80.27	
6 个月-1 年 (含 1 年)	687,737.10	8.91	6,877.37	134,752.75	2.73	1,347.53
1-2 年 (含 2 年)	108,119.65	1.40	5,405.98	716,706.39	14.53	35,835.32
2-3 年 (含 3 年)	566,432.23	7.34	113,286.45	106,080.00	2.15	21,216.00

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
3-4 年 (含 4 年)	86,080.00	1.11	43,040.00	9,956.30	0.20	4,978.15
4-5 年 (含 5 年)	9,956.30	0.13	7,965.04			
5 年以上	5,964.00	0.08	5,964.00	5,964.00	0.12	5,964.00
合 计	7,718,274.08	100.00	182,538.84	4,933,552.87	100.00	69,341.00

说明:

- (1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的欠款, 无关联方欠款;
- (2) 期末余额较期初余额增加 2,784,721.21 元, 增长 56.44%, 主要系对外投资垫支的前期费用;

(3) 截止 2013 年末, 其他应收款前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	备注
催化剂项目筹备组	筹建中的子公司	948,391.63	0-6 个月	12.29%	前期筹备费用
西安经济技术开发区财政局	非关联方	580,376.30	2-3 年 489,340.00 3-4 年 86,080.00 4-5 年 4,956.30	7.52%	建设项目押金
乌兹别克斯坦 Private Production and T	非关联方	671,264.00	0-6 个月	8.70%	保证金
应收出口退税	非关联方	747,309.32	0-6 个月	9.68%	
宗普国	公司员工	477,377.39	0-6 个月	6.19%	备用金
合 计		3,424,718.64		44.38%	

(七) 存货

1、存货分类:

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,933,995.11		33,933,995.11	32,935,101.46		32,935,101.46
在产品	51,477,345.42		51,477,345.42	44,524,996.25		44,524,996.25
库存商品	5,354,494.17		5,354,494.17	6,571,240.00		6,571,240.00
周转材料	3,227.85		3,227.85	45,072.51		45,072.51
发出商品	2,306,113.85	1,545,430.09	760,683.76			

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
合 计	93,075,176.40	1,545,430.09	91,529,746.31	84,076,410.22		84,076,410.22

2、存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
发出商品		1,545,430.09			1,545,430.09

3、存货跌价准备计提情况说明

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
发出商品	可变现净值低于成本		

截止 2013 年末，本公司存货无用于抵押、担保的情况，无借款费用资本化金额。

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
启源（陕西）领先电子材料有限公司	权益法	25,078,000.00		25,078,000.00	1,047,142.68	24,030,857.32
合计		25,078,000.00		25,078,000.00	1,047,142.68	24,030,857.32

续上表

在被投资单位的持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
40.00	40.00				
合计					-

2、向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

3、对合营企业及联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
启源(陕西)领先电子材料有限公司	40.00	40.00	47,654,656.81	99,972.92	47,554,683.89		-2,607,416.11

(九) 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	99,989,817.30	59,001,122.49	2,616,174.91	156,374,764.88
其中：房屋建筑物	66,709,910.44	30,313,681.78		97,023,592.22
机器设备	21,774,430.17	24,502,465.42	1,937,180.68	44,339,714.91
运输工具	2,876,406.05	496,540.87		3,372,946.92
办公设备及其他	8,629,070.64	3,688,434.42	678,994.23	11,638,510.83
二、累计折旧合计	29,626,712.79	7,128,198.06	2,169,892.15	34,585,018.70
其中：房屋建筑物	12,291,305.72	2,232,218.10		14,523,523.82
机器设备	11,545,455.05	3,379,136.21	1,518,412.26	13,406,179.00
运输工具	854,349.28	342,927.50		1,197,276.78
办公设备及其他	4,935,602.74	1,173,916.25	651,479.89	5,458,039.10
三、账面价值合计	70,363,104.51			121,789,746.18
其中：房屋建筑物	54,418,604.72			82,500,068.40
机器设备	10,228,975.12			30,933,535.91
运输工具	2,022,056.77			2,175,670.14
办公设备及其他	3,693,467.90			6,180,471.73

说明：

- 1、截止 2013 年末，无暂时闲置的固定资产、无用于抵押的固定资产；
- 2、经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	140,410.09
合计	140,410.09

- 2、期末未办妥产权证的固定资产情况如下：

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
产能扩建项目新建厂房	正在办理	2014年12月31日

3、本公司期末对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备；

4、本期计提折旧 7,128,198.06 元；

5、本期由在建工程转入固定资产原价为 43,514,118.43 元；

6、本公司期末无融资租赁固定资产、无持有待售的固定资产。

(十) 在建工程

1、在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
电工专用设备扩建项目	8,725,906.68		8,725,906.68	36,559,929.04		36,559,929.04
电工专用设备研发中心项目	42,256,742.73		42,256,742.73	28,679,789.28		28,679,789.28
泾渭新区购置土地项目	1,183,546.29		1,183,546.29	329,047.51		329,047.51
片式散热器产能扩大项目	3,020,137.24		3,020,137.24	310,137.24		310,137.24
槽式散热器内腔水分烘干炉及控制系统	47,008.55		47,008.55			
高电压试验设备建设项目	1,401,453.48		1,401,453.48			
合计	56,634,794.97		56,634,794.97	65,878,903.07		65,878,903.07

2、在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	期初数		本期增加	
			账面余额	利息资本化金额	投入	利息资本化金额
电工专用设备扩建项目	7,336.45 万元	募集资金	36,559,929.04		15,120,564.18	
电工专用设备研发中心项目	7,394.81	募集资金	28,679,789.28		13,576,953.45	
泾渭新区购置土地项目	4,500.00	募集资金	329,047.51		854,498.78	
片式散热器产能扩大项目	4,950.00	募集资金	310,137.24		2,710,000.00	
槽式散热器内腔水分烘干炉及控制系统		自有资金			47,008.55	
散热器烘干炉、涂装线改造以及龙门吊等		自有资金			559,531.89	

工程名称	预算数 (万元)	资金来源	期初数		本期增加	
			账面余额	利息 资本 化金	投入	利息 资本 化金
高电压试验设备建设项目		自有资金			1,401,453.48	
合 计			65,878,903.07		34,270,010.33	

续前表

工程名称	本期减少		期末数		工程投入 占 预算比例 (%)
	转增固定资产	其他 减少	账面余额	利息资 本化金 额	
电工专用设备扩建项目	42,954,586.54		8,725,906.68		70.73%
电工专用设备研发中心项目			42,256,742.73		57.14%
泾渭新区购置土地项目			1,183,546.29		2.63%
片式散热器产能扩大项目			3,020,137.24		6.10%
槽式散热器内腔水分烘干炉及控制系统			47,008.55		
散热器烘干炉、涂装线改造以及龙门吊等	559,531.89				
高电压试验设备建设项目			1,401,453.48		
合 计	43,514,118.43		56,634,794.97		

说明:

- 1、本公司期末对在建工程进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备；
- 2、期末在建工程中无资本化利息。

(十一) 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	21,682,797.19	44,626,737.16		66,309,534.35
其中：土地使用权	12,999,252.32	2,564,359.42		15,563,611.74
专利权及非专利技术	7,144,200.00	35,795,354.66		42,939,554.66
软件	1,539,344.87	165,923.08		1,705,267.95
商标权		6,101,100.00		6,101,100.00
二、累计摊销额合计	9,527,415.19	2,412,333.17		11,939,748.36
其中：土地使用权	2,101,544.61	285,174.59		2,386,719.20
专利权及非专利技术	6,455,785.00	1,560,893.10		8,016,678.10

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	970,085.58	164,877.33		1,134,962.91
商标权		401,388.15		401,388.15
三、无形资产减值准备金额合计				
四、账面价值合计	12,155,382.00			54,369,785.99
其中：土地使用权	10,897,707.71			13,176,892.54
专利权及非专利技术	688,415.00			34,922,876.56
软件	569,259.29			570,305.04
商标权				5,699,711.85

说明：

1、本期无形资产摊销额：2,412,333.17 元；

2、无形资产变动情况说明：本期无形资产增加主要系子公司股东以专利权、非专利技术、商标权及土地使用权按评估值出资所致。

3、期末，公司对无形资产进行检查，不存在减值迹象，未计提减值准备。

（十二）开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入无形资产	计入当期损益	
蓄电池铅粉制造技术		393,363.32			393,363.32
合 计		393,363.32			393,363.32

（十三）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
可抵扣暂时性差异之递延所得税资产	2,148,946.40	1,148,360.76
合 计	2,148,946.40	1,148,360.76

2、期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

项 目	期末数	期初数
坏账准备	10,116,293.29	6,055,738.39

存货跌价准备	1,545,430.09	
递延收益	2,650,000.00	1,600,000.00
合 计	14,311,723.38	7,655,738.39

(十四) 资产减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计提	转回	转销	
一、坏账准备	6,055,738.39	4,060,554.90			10,116,293.29
其中：应收账款	5,986,397.39	3,947,357.06			9,933,754.45
其他应收款	69,341.00	113,197.84			182,538.84
二、存货跌价准备		1,545,430.09			1,545,430.09
合 计	6,055,738.39	5,605,984.99			11,661,723.38

(十五) 短期借款

1、短期借款按借款类别列示

借款类别	期末数	期初数
信用借款	33,500,000.00	
合 计	33,500,000.00	

2、短期借款明细如下：

贷款金融机构	借款条件	起止日期	借款金额
交通银行西安东开发区支行	信用借款	2013/11/07-2014/11/06	5,000,000.00
交通银行西安东开发区支行	信用借款	2013/11/27-2014/11/26	2,500,000.00
交通银行西安东开发区支行	信用借款	2013/11/27-2014/11/26	17,500,000.00
交通银行西安东开发区支行	信用借款	2013/11/29-2014/11/28	1,500,000.00
交通银行西安东开发区支行	信用借款	2013/12/17-2014/12/16	7,000,000.00
合 计			33,500,000.00

3、截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

1、应付票据按票据类别列示

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,843,424.35	14,820,000.00
合计	10,843,424.35	14,820,000.00

2、期末余额中，无应付关联方单位票据。

(十七) 应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	60,700,863.97	85.21%	50,325,695.39	94.94%
1-2年（含2年）	8,820,311.68	12.38%	1,485,177.39	2.80%
2-3年（含3年）	643,491.04	0.90%	437,372.35	0.83%
3年以上	1,074,120.84	1.51%	760,453.26	1.43%
合 计	71,238,787.53	100.00%	53,008,698.39	100.00%

说明：

1、报告期末账龄超过1年的应付账款余额为10,537,923.56元，主要系应付材料尾款、工程设备款及质保金。

2、期末余额较期初余额增加5,337,110.56元，增长56.09%，主要系在执行的合同增加所致。

3、期末应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项参附注八、关联方及关联方交易。

(十八) 预收款项

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	22,492,699.64	85.54%	13,170,598.36	88.68%
1-2年（含2年）	2,791,492.36	10.62%	1,130,655.27	7.61%
2-3年（含3年）	499,657.01	1.90%	344,884.47	2.32%
3年以上	509,163.57	1.94%	206,064.68	1.39%
合 计	26,293,012.58	100.00%	14,852,202.78	100.00%

说明：

1、报告期内预收款项变动情况说明：

预收款项期末余额与期初余额相比,增长 43.51%,系 2013 年成立子公司预收账款增加。

2、持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的欠款参附注八、关联方及关联方交易。

(十九) 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		40,169,960.71	34,629,460.71	5,540,500.00
二、职工福利费		3,779,940.37	3,779,940.37	
三、社会保险费		4,965,794.20	4,965,794.20	
其中：1.医疗保险		1,237,813.07	1,237,813.07	
2.基本养老保险		3,229,576.24	3,229,576.24	
3.失业保险		298,146.80	298,146.80	
4.工伤保险费		110,487.50	110,487.50	
5.生育保险		89,770.59	89,770.59	
四、住房公积金		1,859,090.00	1,859,090.00	
五、工会经费	471,151.30	907,053.81	1,068,966.38	309,238.73
六、职工教育经费	1,702,287.27	1,004,249.02	481,801.40	2,224,734.89
七、辞退福利及内退补偿		644,197.44	644,197.44	
八、其他				
合 计	2,173,438.57	53,330,285.55	47,429,250.50	8,074,473.62

应付职工薪酬余额期末数较期初数增长 271.51%，主要系期末计提效益考核工资未发放所致。

(二十) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	802,624.28	157,487.13
企业所得税	2,019,009.87	913,516.82
个人所得税	740,428.41	358,959.26
城市维护建设税	61,577.50	48,910.17
土地使用税	264,729.50	264,729.50
教育费附加	61,687.59	34,935.83

项 目	期末数	期初数
印花税	7,506.14	7,380.76
水利基金	66,048.92	11,809.22
房产税	96,866.20	
营业税	831.15	
合 计	4,121,309.56	1,797,728.69

(二十一) 应付利息

借款类别	期末数	期初数
银行借款利息	55,833.33	

(二十二) 其他应付款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	2,092,771.52	84.82%	179,921.42	32.37%
1-2年(含2年)	117,972.82	4.78%	233,172.00	41.95%
2-3年(含3年)	123,172.00	4.99%	71,892.62	12.93%
3年以上	133,424.87	5.41%	70,854.25	12.75%
合 计	2,467,341.21	100.00%	555,840.29	100.00%

说明：

- 1、欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项见八、关联方及关联方交易；
- 2、期末余额较期初余额增加1,911,500.92元，增长343.89%，主要系收到的投标保证金增加所致。

(二十三) 其他流动负债

1、按项目列示

项目	期末数	期初数
政府补助	2,650,000.00	1,600,000.00

2、政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
西安市财政局市科发[2012]25号科技研发资金	700,000.00				700,000.00	与收益相关
西安经济技术开发区管理委员会西经开发[2012]344号文件促进主导产业发展专项资金	500,000.00		500,000.00			与收益相关
陕西省工业和信息化厅、财政厅陕工信发[2012]303号企业技术创新能力建设专项资金	400,000.00		400,000.00			与收益相关
西安市环境保护局有机废气环保专项补贴		250,000.00			250,000.00	与收益相关
西经开发【2013】304号技术扶持款		900,000.00			900,000.00	与收益相关
市财函【2013】599号省级工业领域重大科技成果产业化专项资金		800,000.00			800,000.00	与收益相关
合计	1,600,000.00	1,950,000.00	900,000.00		2,650,000.00	

说明：

公司根据《企业会计准则》规定计入“递延收益”科目的金额，按照预计转入利润表的时间分别计入“其他流动负债”、“其他非流动负债”项目并列报。

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	57,167,224.00				-51,456,200.00	-51,456,200.00	5,711,024.00
1.国家持股							
2.国有法人持股	43,960,000.00				-43,960,000.00	-43,960,000.00	
3.其他内资持股	13,207,224.00				-7,496,200.00	-7,496,200.00	5,711,024.00
其中：境内法人持股	4,266,200.00				-4,266,200.00	-4,266,200.00	-
境内自然人持股	8,941,024.00				-3,230,000.00	-3,230,000.00	5,711,024.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	64,832,776.00				51,456,200.00	51,456,200.00	116,288,976.00
1.人民币普通股	64,832,776.00				51,456,200.00	51,456,200.00	116,288,976.00
2.境内上市外资股							-
3.境外上市外资股							-

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
4.其他						-
股份合计	122,000,000.00					122,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
资本(股本)溢价	497,644,014.39			497,644,014.39
其他资本公积				
合计	497,644,014.39			497,644,014.39

(二十六) 盈余公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积金	32,308,464.73	719,580.41		33,028,045.14

(二十七) 专项储备

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
安全生产费		1,576,543.21	681,267.23	895,275.98

(二十八) 未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上年末未分配利润	130,331,573.54	137,140,067.78
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	130,331,573.54	137,140,067.78
加: 归属母公司所有者的净利润	9,143,717.23	12,768,339.73
减: 提取法定盈余公积	719,580.41	1,276,833.97
应付普通股股利		18,300,000.00
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	138,755,710.36	130,331,573.54

(二十九) 营业收入与营业成本

1、按业务类别列示的营业收入及成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	233,346,200.19	170,348,052.38	198,632,301.27	145,497,002.28
变压器专用设备	76,763,837.29	52,527,355.59	99,509,322.88	64,449,038.41
变压器组件	80,370,199.09	68,384,217.31	89,515,971.64	73,310,856.21
蓄电池专用设备	5,508,547.01	4,277,721.89		
高电压试验设备	55,388,713.41	32,395,604.21		
其他	15,314,903.39	12,763,153.38	9,607,006.75	7,737,107.66
2. 其他业务小计	5,633,929.57	2,625,628.68	7,390,233.95	2,832,463.84
合 计	238,980,129.76	172,973,681.06	206,022,535.22	148,329,466.12

2、按产品营业区域列示的主营业务收入及成本

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	189,783,590.60	139,450,832.25	155,068,922.60	114,107,990.18
国外	43,562,609.59	30,897,220.13	43,563,378.67	31,389,012.10
合 计	233,346,200.19	170,348,052.38	198,632,301.27	145,497,002.28

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	业务收入	占公司全部营业收入的比例
江苏雷宇高电压设备有限公司	32,559,392.64	13.62%
西安西电变压器有限责任公司	15,007,309.32	6.28%
中电装备山东电工电气有限公司	13,397,435.90	5.61%
西安西变中特电气有限公司	8,966,536.25	3.75%
特变电工股份有限公司新疆变压器厂	8,956,104.36	3.75%
合 计	78,886,778.47	33.01%

(三十) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	8,378.40	
城建税	1,105,998.13	896,085.31

项 目	本期金额	上期金额
教育费附加	835,505.83	640,060.92
合 计	1,949,882.36	1,536,146.23

(三十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,250,645.66	9,661,907.48
运输、装卸费	5,707,570.14	5,960,260.77
差旅费	2,818,558.34	3,077,226.90
包装费	1,711,746.58	2,157,316.17
业务招待费	1,684,679.63	920,781.65
销售佣金	1,764,067.42	679,002.90
广告、宣传、展览费	408,689.56	460,840.58
办公费	457,058.53	395,961.78
通讯费	237,937.22	326,396.55
交通费	316,543.80	213,752.53
招投标费	1,122,539.15	202,390.52
租赁费	66,038.58	157,879.13
保险费	118,370.79	135,662.58
修理费	66,448.14	131,346.50
仓储费		123,333.33
其他	206,666.82	166,106.72
合 计	25,937,560.36	24,770,166.09

(三十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
技术开发费	12,008,284.56	13,687,086.63
职工薪酬	14,104,705.27	11,118,026.10
税金	2,595,230.50	1,980,081.78
折旧及摊销	2,952,938.11	1,859,146.10
办公费	1,351,345.79	1,623,864.88

项 目	本期金额	上期金额
咨询服务费	1,024,699.08	1,452,799.51
董事会费	937,528.58	873,260.10
差旅费	1,040,120.99	713,661.61
修理费	276,067.48	657,315.31
业务招待费	1,281,959.51	639,044.01
交通费	568,419.18	578,379.08
水电费	1,156,688.86	410,962.10
会议费	140,288.48	399,540.50
租赁费	411,166.32	302,873.70
通讯费	194,255.61	193,482.83
保险费	148,495.01	153,501.29
残疾人就业保障金	215,985.05	152,128.35
涉外费	24,260.00	85759
环境保护费	120,000.00	56,300.00
法律诉讼费	24,382.92	45,400.00
其他	530,281.55	97,639.95
合 计	41,107,102.85	37,080,252.83

报告期内管理费用增加 5,851,104.68 元，增长 14.22%，主要系 2013 年新成立子公司导致合并管理费用增加。

（三十三）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	182,666.67	
减：利息收入	21,834,263.89	11,860,035.12
汇兑损益	407,452.50	321,186.49
手续费	252,273.27	244,416.60
合 计	-20,991,871.45	-11,294,432.03

（三十四）资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	4,060,554.90	998,269.56
存货跌价准备	1,545,430.09	
合 计	5,605,984.99	998,269.56

(三十五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,047,142.68	
合 计	-1,047,142.68	

(三十六) 营业外收入**(1) 按项目列示**

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金 额	上期金额	计入当期非经 常性损益的金 额
非流动资产处置利得	16,375.23	16,375.23	402,549.75	402,549.75
其中：固定资产处置利得	16,375.23	16,375.23	402,549.75	402,549.75
政府补助	3,601,709.15	3,601,709.15	8,928,880.00	8,928,880.00
接受捐赠	204,050.00	204,050.00		
其他	6,800.00	6,800.00	182,600.00	182,600.00
合 计	3,828,934.38	3,828,934.38	9,514,029.75	9,514,029.75

(2) 政府补助明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科学技术奖励	20,000.00		与收益相关
新认定国家级企业技术中心资金奖励	400,000.00		与收益相关
知识产权补贴奖励	14,000.00		与收益相关
西安市高新技术产业发展专项资金项目余款	300,000.00	700,000.00	与收益相关
陕西省财政厅款-财政零余额户	4,630.00		与收益相关
陕西省专利奖奖金	30,000.00		与收益相关
2012 年外贸出口增量补助资金	100,000.00		与收益相关
陕西省外经贸发展专项资金		50,000.00	与收益相关
2012 年外向型经济发展专项资金出口信用保险 补助	9,700.00	420.00	与收益相关
出口信用保险费用补助外经贸发展专项资金		6,460.00	与收益相关
涉外发展服务支出补助	220,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
俄罗斯国际电网设备、技术展补贴款	22,700.00		与收益相关
阿联酋迪拜国际电力展补贴款	11,300.00		与收益相关
减免营业税	679.15		与收益相关
外经贸区域协调发展促进资金	760,000.00	880,000.00	与收益相关
专利资助资金	16,700.00		与收益相关
陕西省 2010 年专利产业化孵化项目（计划陕知发[2010]53 号）		100,000.00	与收益相关
2012 年西安市外向型经济发展专项资金	121,000.00	110,000.00	与收益相关
西安市经济开发区管理委员会技术奖励款	20,000.00		与收益相关
西安经开区管委会 2012 年度促发展专项资金第二批计划西经开发[2012]505 号		2,500,000.00	与收益相关
西安经开区管委会 2012 年度自主创新产品奖励西经开发[2012]520 号		70,000.00	与收益相关
促进主导产业发展专项资金补贴收入	500,000.00		与收益相关
2013 年度支持产业发展专项资金	851,000.00	700,000.00	与收益相关
2011 年度经开区产业发展专项资金西经开发[2011]360 号		1,000,000.00	与收益相关
制造业发展专项资金	200,000.00	800,000.00	与收益相关
西安市财政局市财函[2012]3 号 2008-2009 工业发展专项资金尾款		50,000.00	与收益相关
陕西省发改投资[2012]875 号环保产业发展专项资金		1,500,000.00	与收益相关
西经开发[2012]143 号 2011 年度试验测试服务平台专项补贴资金		2,000.00	与收益相关
经开区管委会保增长奖励款		10,000.00	与收益相关
经开区管委会安全生产奖励款		10,000.00	与收益相关
经开区 2011 年文明单位奖励款		20,000.00	与收益相关
西安工信部财政局 2011 年度工业发展专项资金市工信发[2011]168 号		420,000.00	与收益相关
合 计	3,601,709.15	8,928,880.00	

（三十七）营业外支出

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	2012 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失	16,544.06	16,544.06	101,098.07	101,098.07
其中：固定资产处置损失	16,544.06	16,544.06	101,098.07	101,098.07
2. 公益性捐赠支出	26,000.00	26,000.00		
3. 其他支出	8,937.00	8,937.00	27,000.00	27,000.00
合 计	51,481.06	51,481.06	128,098.07	128,098.07

(三十八) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,063,602.95	919,998.81
递延所得税调整	-1,000,585.64	300,259.56
合 计	3,063,017.31	1,220,258.37

(三十九) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	21,574,817.20	11,860,035.12
政府补助	4,651,030.00	5,928,880.00
收启源领先还款	2,792,448.74	
其他	81,964.00	192,554.17
合 计	29,100,259.94	17,981,469.29

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
运输费、装卸费	925,337.63	2,492,734.19
差旅费、交通费	7,256,597.30	6,707,130.71
水电暖费	4,180,541.61	3,296,491.86
修理费	986,194.01	551,690.82
办公费	1,628,104.78	1,739,697.74
咨询服务费、技术开发费	1,507,451.10	4,215,049.43
业务招待费	3,020,608.36	1,595,839.13
租赁费	278,114.70	459,052.83
招投标费、投标保证金	1,563,083.55	-648,046.07
通讯费	670,283.80	625,666.92
包装费	82,834.60	280,765.00
保险费	249,448.91	713,860.71
会议费	377,669.34	1,046,476.20
广告费、宣传费、展览费	858,831.28	552,586.50

项 目	本期金额	上期金额
审计费、销售佣金等中介费	2,614,898.26	1,034,907.15
劳务费	4,405,673.91	4,201,022.69
财务费用—手续费	252,273.27	185,611.74
代理进口催化剂项目设备款等	25,335,032.98	
备用金借款	2,284,107.11	
保函保证金	537,000.00	
其他	255,744.11	
合 计	59,269,830.61	29,050,537.55

(四十) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
筹建新公司发生的前期支出	73,294.20	3,232,224.49

(四十一) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他与筹资活动有关的现金		19,070.12

(四十二) 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	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,065,082.92	12,768,339.73
加: 资产减值准备	5,605,984.99	998,269.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,128,198.06	5,136,619.22
无形资产摊销	2,412,333.17	417,222.40
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(减: 收益)	168.83	-301,451.68
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(减: 收益)		
财务费用	590,119.17	321,186.49
投资损失(减: 收益)	1,047,142.68	

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,000,585.64	300,259.56
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-8,998,766.18	2,549,556.68
经营性应收项目的减少（减：增加）	-69,156,186.18	79,787.60
经营性应付项目的增加（减：减少）	34,026,983.31	-10,851,669.56
其他	1,945,275.98	
经营活动产生的现金流量净额	-14,334,248.89	11,418,120.00
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增加情况：		
现金的期末余额	437,785,412.07	486,101,200.31
减：现金的期初余额	486,101,200.31	526,474,322.38
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	-48,315,788.24	-40,373,122.07

2、现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	437,785,412.07	486,101,200.31
其中：库存现金	22,925.50	5,688.45
可随时用于支付的银行存款	437,762,486.57	486,003,511.86
可随时用于支付的其他货币资金		92,000.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	437,785,412.07	486,101,200.31
其中：母公司或子公司使用受限制的现金等价物		

六、关联方关系及其交易

（一）本公司母公司有关信息

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国节能环保集团公司	实际控制人	国有	北京	王小康	节能环保、新能源	678,338.00	33.49%	33.49%	是	10001031-0
中国新时代国际工程公司	控股股东	国有	西安	郝小更	工程技术	16,191.00	直接持股 29.85%, 间接持股 3.64%	33.49%	否	22052184-4

(二) 本公司的子公司情况

(单位: 万元)

子公司名称	子公司类型	注册地	企业类型	法人代表	业务性质	注册资本	表决权比例	组织机构代码
江苏启源雷宇电气科技有限公司	控股子公司	江苏	有限公司	赵友安	高电压试验设备的生产和销售	8,000.00	40.00%	06183997-7

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	注册地	法人代表	业务性质	本公司持股比例	表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
启源(陕西)领先电子材料有限公司	西安	赵友安	特种气体的生产与销售	40.00%	40.00%	共同控制	05966929-4

(四) 本企业的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中交西安筑路机械有限公司	本公司的股东, 持有本公司 14.07% 的股份	62805433-8
中机国际(西安)技术发展有限公司	本公司的股东, 持有本公司 3.64% 的股份	74280107-7
上海华觉投资有限公司	本公司的股东, 持有本公司 3.5% 的股份	68730049-8
陈元华	本公司的股东, 持有本公司 4.05% 的股份	
中机工程(西安)启源工程有限公司	与本公司同一控股股东	73507375-3
西安启成印务有限责任公司	与本公司同一控股股东	73797401-0
中机工程陕西物业管理有限公司	与本公司同一控股股东	74127066-5
西安四方建设监理有限责任公司	与本公司同一控股股东	29420155-2
深圳机械院建筑设计有限公司	与本公司同一控股股东	66706316-5
中机工程(西安)启源咨询设计有限公司	与本公司同一控股股东	75022303-5
江苏雷宇高电压设备有限公司	本公司子公司启源雷宇股东	70393883-3

西安市创元电器科技有限责任公司	本公司子公司启源雷宇个人股东其关系密切的家庭成员控制企业	71012781-5
-----------------	------------------------------	------------

(五) 关联方交易

1、采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中机工程陕西物业管理 有限公司	绿化费及物业费	市场价	86,619.60	100.00%	47,420.00	0.30%
西安启成印务有限公司	印刷、装订、晒图等复制业务	市场价	76,830.08	50.16%	72,325.70	0.46%
中机国际(西安)启源 咨询设计有限公司	安全评价费	市场价			120,000.00	100.00%
中国新时代国际工程公 司	可行性研究报告、设计费	市场价	2,018,000.00	95.53%	50,000.00	100.00%
深圳机械院建筑设计有 限公司	设计费	市场价	94,339.62	4.47%		
西安市创元电器科技有 限责任公司	采购材料	市场价	134,136.76	0.09%		
江苏雷宇高电压设备有 限公司(注)	在产品	账面价值	12,270,060.07	100.00%		
江苏雷宇高电压设备有 限公司	采购材料	评估值	3,242,938.23	2.22%		
江苏雷宇高电压设备有 限公司	采购固定资产	评估值	3,945,870.13	6.69%		
合 计			21,868,794.49		289,745.70	

2、关联方销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
启源(陕西)领先 电子材料有限公司	利息收入	市场利率	117,784.93	100.00%		
江苏雷宇高电压 设备有限公司 (注)	销售商品	合同价	32,559,392.64	13.95%		
合 计			32,677,177.57			

注:

2013年4月30日,子公司启源雷宇股东江苏雷宇高电压设备有限公司(以下简称“江苏雷宇”)与启源雷宇签订在产品转让及产品购买协议,主要情况如下:

在产品转让定价:对江苏雷宇未履行完毕的业务合同,江苏雷宇按2013年4月30日

在产品账面价值（含税价）14,355,970.28 元转让给启源雷宇。

购买产品（产成品）定价：江苏雷宇按 2013 年 1 月 30 日后签订的业务合同及业绩承诺合同金额，向启源雷宇购买产品 40,036,364.60 元；其他尚未履行完毕的合同按照江苏雷宇与客户签订合同金额的 90% 确定产品定价，购买金额为 25,266,046.63 元。

3、关联租赁情况

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本年确认的租赁收益
西安启源机电装备股份有限公司	启源（陕西）领先电子材料有限公司	房屋	2013年4月17日	长期租赁	市场价	13,583.00
合计						13,583.00

4、其他关联交易

主要系与关联方的未执行完合同，分别说明如下：

(1) 2012 年 4 月 6 日，本公司与中国新时代国际工程公司签订“启源装备泾渭新城新园区整体规划设计”，“启源装备片式散热器扩大产能项目初步设计及施工图”建设工程设计合同，合同总价款 800,000.00 元。截止 2013 年 12 月 31 日，已预付款项 520,000.00 元，尚有 280,000.00 元未支付完毕。

(2) 2013 年 5 月，子公司启源雷宇与中国新时代国际工程有限公司签订“江苏启源雷宇电气科技有限公司新厂建设项目”建设工程设计合同，合同总价款 1,680,000.00 元。截止 2013 年 12 月 31 日，已付款 1,008,000 元，尚有 672,000.00 元未支付。

(3) 2013 年 4 月，中国新时代国际工程有限公司与子公司启源雷宇签订“补偿电抗器设备采购合同，合同总金额为 52 万元，截止 2013 年 12 月 31 日，中国新时代国际工程有限公司支付预付款 15.6 万元，合同尚未执行完毕。

(4) 2013 年 4 月 30 日，江苏雷宇与启源雷宇签订在产品转让及产品购买协议，约定江苏雷宇未履行完毕的业务合同，由江苏雷宇向启源雷宇购买产品，合同总金额合计为 65,302,311.23 元，2013 年已经执行合同金额为 37,376,989.50 元，尚余 27,925,321.73 元尚未执行。

4、关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末数		期初数	坏账准备
		账面余额	坏账准备	账面余额	
应收账款	江苏雷宇高电压设备有限公司	16,549,598.64			

预付账款	西安四方建设监理有限责任公司	350,000.00		210,000.00	
预付账款	中国新时代国际工程公司			720,000.00	
其他应收款	启源（陕西）领先电子材料有限公司	24,704.36			
应付账款	西安市创元电器科技有限责任公司	134,136.76			
应付账款	深圳机械研究院建筑设计有限公司	95,954.00		95,954.00	
预收账款	中国新时代国际工程公司	156,000.00			
其他应付款	江苏雷宇高电压设备有限公司	142,101.74			
其他应付款	中国新时代国际工程公司	10,000.00			

七、或有事项

1、已背书商业承兑汇票

期末已经背书给他方但尚未到期的商业承兑汇票 3,531,511.4 元，明细见本附注七（二）

2、与西安冲剪机床制造有限公司仲裁事项

2012 年 8 月 6 日，西安冲剪机床制造有限公司（以下简称“西安冲剪”）向西安仲裁委员会提起仲裁申请，请求本公司支付其所欠货款 103,217.00 元及上述款项的利息 41,442.92 元。

起因：2008 年 5 月本公司与西安冲剪签订了采购合同，委托其加工制造本公司出口设备配件，设备出售后，本公司客户发现产品存在质量问题，要求更换配件，本公司多次致电要求西安冲剪派人维修并更换配件，西安冲剪不予理会，造成本公司声誉受损，故本公司拒绝支付所欠货款 103,217.00 元。

2012 年 11 月西安仲裁委员会针对上述事件第一次开庭，本公司法律顾问在庭上对西安冲剪提出反请求，要求不予承担西安冲剪的货款和利息。2013 年因双方对产品是否存在质量问题存在重大分歧，无法达成一致，案件正在审理中。

3、关于公司起诉青岛青波变压器股份有限公司事项

公司于 2013 年 8 月将青岛青波变压器股份有限公司及青岛青波电气有限公司作为共同被告，要求其支付款项及承担相应的违约责任。

起因：公司于 2005 年与青岛青波变压器股份有限公司签订加工承揽协议，截止 2012 年 3 月，共欠货款 2,611,216.37 元，2012 年 2 月青岛青波变压器股份有限公司通知本公司将其资产及主营业务转给青岛青波电气有限公司，公司自此与青岛清波变压器有限公司签订合同，并由其支付货款。

在案件审理过程中，被告青岛青波变压器股份有限公司及青岛青波电气有限公司均对案件管辖权提出异议，要求将案件移送至青岛市城阳区人民法院审理，2014年1月8日，经陕西省西安市中级人民法院终审裁定，将案件移送至青岛市城阳区人民法院审理。

4、关于公司起诉唐山高压电瓷有限公司事项

本公司于2013年12月23日对唐山高压电瓷有限公司及唐山欧伦特公司提起诉讼，作为共同被告，要求其偿还货款628.3万元。

起因：2006年8月，公司与唐山高压电瓷有限公司（以下简称“唐山高压电瓷”）签订合同，总价为280万元，我公司履行了合同，截止2013年12月31日，唐山电瓷高压仍欠本公司56万元。

2010年4月，公司与唐山欧伦特高压电瓷有限公司（以下简称“唐山欧伦特”）签订合同，总价为747万元，我公司履行了合同，截止2013年12月31日，唐山欧伦特仍欠公司572.30万元。

鉴于两公司资产、人员方面严重混同，故将两公司作为共同被告按不同合同同时诉至西安市未央区人民法院及西安市中级人民法院。

截止2014年2月26日，由西安市中级人民法院出具民事调解书，公司与唐山高压电瓷及唐山欧伦特达成和解协议。

5、2012年11月9日，退休职工李宝民以启源机电未足额为其缴纳社会保险为由向西安市未央区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，该仲裁委员会以李宝民已达法定退休年龄为由驳回其仲裁请求。

2013年10月15日，李宝民向西安市未央区人民法院提起诉讼，要求启源机电为其补交社保，并办理退休手续，案件仍在审理当中。

八、非货币性资产交换和债务重组的说明

无。

九、承诺事项

无。

十、资产负债表日后事项

1、支付投资款

公司于2013年11月8日与韩国大荣C&E株式会社、西安华邦科技发展有限公司、西安埃富龙企业管理有限公司正式签署了《启源（西安）大荣环保科技有限公司合资合同》，

合同约定公司拟以货币资金约 4,800 万元，不高于合资公司注册资本 48%的比例出资设立启源（西安）大荣环保科技有限公司。

2014 年 1 月 22 日，公司支付启源（西安）大荣环保科技有限公司投资款 1,920 万元。

2、利润分配预案

2013 年度公司拟以 2013 年 12 月 31 日总股本 12,200 万股为基数，向全体股东每 10 股派送 1 元（含税）现金红利。

十一、其他重要事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类列示如下

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	计提比例 %	金额	比例 %	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,611,216.37	2.59	2,611,216.37	100.00				
按组合计提坏账准备的应收账款	97,763,294.40	96.93	6,827,531.08	6.98	100,442,258.85	100.00	5,986,397.39	5.96
其他单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	480,400.00	0.48	480,400.00	100.00				
合计	100,854,910.77	100.00	9,919,147.45	9.84	100,442,258.85	100.00	5,986,397.39	5.96

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
青岛青波变压器股份有限公司	2,611,216.37	2,611,216.37	100.00%	涉及诉讼，收款存在不确定性，经单独测试后按 100% 计提减值

3、采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	50,388,865.29	51.54		57,463,343.85	57.2	
6个月-1年(含1年)	24,568,391.47	25.13	245,683.91	15,556,192.79	15.49	155,561.92
1-2年(含2年)	6,740,523.97	6.90	337,026.20	16,690,082.42	16.62	834,504.12
2-3年(含3年)	9,770,138.89	9.99	1,954,027.78	5,381,706.30	5.36	1,076,341.26
3-4年(含4年)	3,748,750.30	3.83	1,874,375.15	2,298,441.21	2.29	1,149,220.61
4-5年(含5年)	651,032.20	0.67	520,825.76	1,408,614.00	1.40	1,126,891.20
5年以上	1,895,592.28	1.94	1,895,592.28	1,643,878.28	1.64	1,643,878.28
合计	97,763,294.40	100.00	6,827,531.08	100,442,258.85	100.00	5,986,397.39

4、其他单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
唐山高压电瓷有限公司	480,400.00	480,400.00	100.00%	客户未按合同履行，时间较长且涉及诉讼，全额收款存在不确定性，经单独测试后按100%计提减值

说明：

(1) 无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的欠款，

(2) 截止2013年末，应收账款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例
西安西电变压器有限责任公司	非关联方	7,786,780.00	0-6个月 2,530,940.00元 6个月-1年 5,255,840.00元	7.72%
特变电工股份有限公司新疆变压器厂	非关联方	7,234,252.77	0-6个月 3,400,028.16元 6个月-1年 3,834,224.61元	7.17%
中电装备山东电工电气有限公司	非关联方	7,212,800.00	0-6个月	7.15%
唐山欧伦特高压电瓷有限公司	非关联方	5,723,000.00	2-3年	5.67%
西电济南变压器股份有限公司	非关联方	5,462,458.44	0-6个月 4,067,168.00元 6个月-1年 1,395,290.44元	5.42%
合计		33,419,291.21		33.13%

(3) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
江苏启源雷宇电气科技有限公司	子公司	20,800.00	0.02%
合计		20,800.00	0.02%

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

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	计提比例 %	金额	比例 %	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,794,147.78	100.00	176,106.99	3.67	4,933,552.87	100.00	69,341.00	1.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	4,794,147.78	100.00	176,106.99	3.67	4,933,552.87	100.00	69,341.00	1.41

2、采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	3,973,043.18	82.87		3,960,093.43	80.27	
6个月-1年(含1年)	44,552.42	0.93	445.52	134,752.75	2.73	1,347.53
1-2年(含2年)	108,119.65	2.26	5,405.98	716,706.39	14.53	35,835.32
2-3年(含3年)	566,432.23	11.82	113,286.45	106,080.00	2.15	21,216.00
3-4年(含4年)	86,080.00	1.80	43,040.00	9,956.30	0.20	4,978.15
4-5年(含5年)	9,956.30	0.21	7,965.04			
5年以上	5,964.00	0.12	5,964.00	5,964.00	0.12	5,964.00
合 计	4,794,147.78	100.00	176,106.99	4,933,552.87	100.00	69,341.00

说明：

(1) 截止 2013 年末，其他应收款前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例	备注
江苏启源雷宇电气科技有限公司	子公司	515,020.63	0-6个月 481,415.36元 6-12月 33,605.27元	10.74%	代垫款项
催化剂项目筹备组	筹建中子公司	948,391.63	0-6个月	19.78%	前期筹建费用

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	比例	备注
西安经济技术开发区财政局	非关联方	580,376.30	2-3年 489,340.00 元 3-4年 86,080.00 元 4-5年 4,956.30 元	12.11%	建设项目押金
乌兹别克斯坦 Private Production and T	非关联方	671,264.00	0-6 个月	14.00%	保证金
应收出口退税	非关联方	747,309.32	0-6 个月	15.59%	
合计		3,462,361.88		72.22%	

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
江苏启源雷宇电气科技有限公司	子公司	515,020.63	10.74%
启源(陕西)领先电子材料有限公司	本公司合营企业	24,704.36	0.52%
合计		539,724.99	11.26%

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏启源雷宇电气科技有限公司	成本法	48,000,000.00		48,000,000.00		48,000,000.00
启源(陕西)领先电子材料有限公司	权益法	25,078,000.00		25,078,000.00	1,047,142.68	24,030,857.32
合计		73,078,000.00		73,078,000.00	1,047,142.68	72,030,857.32

续上表

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
40.00%	40.00%				
40.00%	40.00%				
合计					-

(四) 营业收入及成本

1、按业务类别列示的营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	177,957,486.78	137,952,448.17	198,632,301.27	145,497,002.28
变压器专用设备	76,763,837.29	52,527,355.59	99,509,322.88	64,449,038.41
变压器组件	80,370,199.09	68,384,217.31	89,515,971.64	73,310,856.21
蓄电池专用设备	5,508,547.01	4,277,721.89		
其他	15,314,903.39	12,763,153.38	9,607,006.75	7,737,107.66
2. 其他业务小计	5,086,210.09	2,091,343.59	7,390,233.95	2,832,463.84
合 计	183,043,696.87	140,043,791.76	206,022,535.22	148,329,466.12

2、按产品营业区域列示的主营业收入及成本

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	136,368,847.43	107,838,376.94	155,068,922.60	114,107,990.18
国外	41,588,639.35	30,114,071.23	43,563,378.67	31,389,012.10
合 计	177,957,486.78	137,952,448.17	198,632,301.27	145,497,002.28

(五) 投资收益

1、按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,047,142.68	
合 计	-1,047,142.68	

2、按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
启源（陕西）领先电子材料有限公司投资收益	-1,047,142.68		本期投资，尚未投产
合 计	-1,047,142.68		

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	7,195,804.05	12,768,339.73
加：资产减值准备	5,584,946.14	998,269.56
固定资产折旧.油气资产折耗.生产性生物资产折旧	6,806,818.46	5,136,619.22
无形资产摊销	489,831.75	417,222.40
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(减：收益)	168.83	-301,451.68
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）	587,217.89	321,186.49
投资损失（收益以“－”号填列）	1,047,142.68	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-995,241.92	300,259.56
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）	11,295,820.43	2,549,556.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,169,892.61	79,787.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	836,586.39	-10,851,669.56
其他	1,683,191.85	
经营活动产生的现金流量净额	12,362,393.94	11,418,120.00
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
其他		
三、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	416,802,781.70	486,101,200.31
减：现金的期初余额	486,101,200.31	526,474,322.38
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	-69,298,418.61	-40,373,122.07

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

序号	项 目	本期金额	上期金额
1	非流动资产处置损益	-168.83	301,451.68
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助	3,601,709.15	8,928,880.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	117,784.93	-
5	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		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托投资损益		
8	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		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用		
11	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		
12	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		
13	与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
14	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		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的收益		
17	持有投资性房地产产生的公允价值变动损益		
18	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		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	处置长期股权投资收益		
21	股份支付计入当期费用的金额		
22	除上述各项之外的其他营业外收支净额	175,913.00	155,600.00
23	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
24	非经常性损益合计（影响利润总额）	3,895,238.25	9,385,931.68
25	减：所得税影响数	583,412.04	957,889.75
26	非经常性损益净额（影响净利润）	3,311,826.21	8,428,041.93

序号	项 目	本期金额	上期金额
27	其中：归属于少数股东的非经常损益	-3,931.65	
28	归属于母公司普通股股东净利润的非经常损益	3,315,757.86	8,428,041.93
29	扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	5,827,959.37	4,340,297.80

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.16%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74%	0.05	0.05

报告期利润	上期金额		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.63%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.55%	0.04	0.04

计算过程说明如下

1、净资产收益率的计算

项 目	序 号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	9,143,717.23	12,768,339.73
非经常性损益	2	3,311,826.21	8,428,041.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,831,891.02	4,340,297.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	782,284,052.66	787,815,712.93
同一控制下合并取得的子公司的净资产	5		
扣除同一控制下合并取得的子公司的净资产后归属于公司普通股股东的期初净资产	6=5-4	782,284,052.66	787,815,712.93
报告期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	7		
新增净资产次月起至报告期期末的月份数	8		
报告期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	9		18,300,000.00

项 目	序 号	本期金额	上期金额
减少净资产次月起至报告期期末的月份数	10		7.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	11		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	12		
报告期月份数	13	12.00	12.00
归属于公司普通股东的净资产加权平均数	14[注]	786,855,911.28	783,524,882.80
归属于公司普通股东的净资产加权平均数 (扣除同一控制下合并取得的子公司的净资产)	15	786,855,911.28	783,524,882.80
加权净资产收益率	16=1/14	1.16%	1.63%
扣除非经常损益的加权净资产收益率	17=2/15	0.74%	0.55%

[注]14=4+1*0.5+7*8/13-9*10/13

2、每股收益的计算

①每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股东的净利润	1	9,143,717.23	12,768,339.73
非经常性损益	2	3,311,826.21	8,428,041.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	5,831,891.02	4,340,297.80
期初股份总数	4	122,000,000.00	122,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12[注 1]	122,000,000.00	122,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.07	0.10
扣除非经常性损益基本每股收益	14=2/12	0.05	0.04

[注 1]12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

②稀释每股收益的计算过程

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) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
预付款项	71,965,317.79	20,014,461.04	259.57%	预付设备款、支付工程进度款及新成立子公司预付款项增加所致。
应收利息	259,446.69			计提定期存款利息
长期股权投资	24,030,857.32			投资启源（陕西）领先电子材料有限公司
固定资产	121,789,746.18	70,363,104.51	73.09%	在建工程完工转入固定资产及子公司新购固定资产所致
无形资产	54,369,785.99	12,155,382.00	347.29%	子公司启源雷宇股东以土地、专利技术、非专利技术出资
开发支出	393,363.32	-		蓄电池铅粉制造技术
递延所得税资产	2,148,946.40	1,148,360.76	87.13%	减值准备及递延收益增加，递延税资产增加
短期借款	33,500,000.00			新增短期借款
预收账款	26,293,012.58	14,852,202.78	77.03%	新成立子公司启源雷宇预收款项增加
应付职工薪酬	8,074,473.62	2,173,438.57	271.51%	效益考核工资暂未发放
应交税费	4,121,309.56	1,797,728.69	129.25%	新成立子公司应交税费增加
专项储备	895,275.98			机械制造企业提取安全生产费
利润表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-20,991,871.45	-11,294,432.03	85.86%	募集资金定期存款到期收到利息
资产减值损失	5,605,984.99	998,269.56	461.57%	应收账款、存货减值准备增加
营业外收入	3,828,934.38	9,514,029.75	-59.75%	本期政府补助减少
所得税费用	3,063,017.31	1,220,258.37	151.01%	新成立子公司启源雷宇所得税增加
现金流量表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-14,334,248.89	11,418,120.00	-225.54%	代理进口催化剂项目设备款增加及新设公司生产经营支出较大
投资活动产生的现金流量净额	-86,975,092.94	-34,668,413.54	150.88%	预付工程款增加及新成立子公司启源雷宇预付土地款
筹资活动产生的现金流量净额	53,360,566.66	-16,819,070.12	-417.26%	本期借款增加及新成立子公司启源雷宇吸收少数股东现金投入

十四、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2014 年 3 月 5 日批准报出。

西安启源机电装备股份有限公司

二〇一四年三月五日