

河南汉威电子股份有限公司

审计报告

大信审字【2014】第 28-00015 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目 录

- 审计报告 第 1-2 页
- 财务报表 第 3-14 页
- 财务报表附注 第 15-78 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审计报告

大信审字【2014】第 28-00015 号

河南汉威电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南汉威电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：邓小强

中国·北京中国注册会计师：郝东升

二〇一四年三月二十七日

本合并财务报表格式按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 31 号——现金流量表》以及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》进行编制，涵盖了母公司和从事各类经济业务的子公司的情况，包括一般企业、商业银行、保险公司和证券公司等。

基本情况表

项目	内容
被审计单位名称	河南汉威电子股份有限公司
会计报表截止日	2013 年 12 月 31 日
法定代表人	任红军
主管会计工作负责人	刘瑞玲
会计机构负责人	钱英
序号	工作表名称
1	合并资产负债表
2	合并资产负债表（续）
3	母公司资产负债表
4	母公司资产负债表（续）
5	合并利润表
6	母公司利润表
7	合并现金流量表
8	母公司现金流量表
9	本期权益变动表（合并）
10	上期权益变动表（合并）
11	本期权益变动表（母公司）
12	上期权益变动表（母公司）

合并资产负债表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司	2013年12月31日		单位：人民币元
项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	260,212,710.79	213,337,933.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	5,369,168.50	5,175,126.17
应收账款	五、3	123,562,969.57	114,402,202.18
预付款项	五、4	14,159,184.91	31,398,740.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	9,554,151.64	5,606,783.39
买入返售金融资产			
存货	五、6	69,010,233.12	68,630,898.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		481,868,418.53	438,551,684.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产	五、7	9,766,096.63	
固定资产	五、8	292,189,941.65	84,759,020.43
在建工程	五、9	48,673,444.15	137,458,863.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	70,316,984.64	68,559,262.07
开发支出			340,000.00
商誉	五、11	26,018,710.86	1,897,779.25
长期待摊费用	五、12	476,648.15	796,314.11
递延所得税资产	五、13	4,922,371.45	2,629,730.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		452,364,197.53	296,440,970.01
资产总计		934,232,616.06	734,992,654.25

法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：钱英

合 并 利 润 表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司	2013 年度		单位：人民币元
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		302,472,419.55	264,491,528.48
其中：营业收入	五、29	302,472,419.55	264,491,528.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		272,651,627.79	232,166,744.01
其中：营业成本	五、29	143,164,242.14	125,237,759.71
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、30	3,030,192.50	2,353,145.53
销售费用	五、31	53,673,097.23	50,668,537.91
管理费用	五、32	68,685,945.10	56,379,833.63
财务费用	五、33	-354,757.01	-4,903,202.95
资产减值损失	五、34	4,452,907.83	2,430,670.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-636,915.72	
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）		29,183,876.04	32,324,784.47
加：营业外收入	五、36	26,189,687.21	24,242,996.95
减：营业外支出	五、37	632,896.53	273,202.06
其中：非流动资产处置损失		430,823.56	112,902.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,740,666.72	56,294,579.36
减：所得税费用	五、38	6,786,213.43	4,567,317.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,954,453.29	51,727,262.11
其中：归属于母公司所有者的净利润		39,770,218.64	47,339,574.86
少数股东损益		8,184,234.65	4,387,687.25
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五、39	0.34	0.40
（二）稀释每股收益(元/股)	五、39	0.34	0.40
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		47,954,453.29	51,727,262.11
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		39,770,218.64	47,339,574.86
归属于少数股东的综合收益总额		8,184,234.65	4,387,687.25
法定代表人：任红军 主管会计工作负责人：刘瑞玲 会计机构负责人：钱英			

合并现金流量表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司		2013 年度		单位：人民币元
项 目	附注	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		292,496,534.26	262,007,714.61	
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		6,968,653.61	3,246,645.70	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	37,541,295.74	27,163,247.85	
经营活动现金流入小计		337,006,483.61	292,417,608.16	
购买商品、接受劳务支付的现金		116,787,562.73	127,138,074.39	
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		64,542,863.84	55,305,360.77	
支付的各项税费		29,674,135.49	34,669,534.99	
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	48,125,506.36	49,866,744.94	
经营活动现金流出小计		259,130,068.42	266,979,715.09	
经营活动产生的现金流量净额		77,876,415.19	25,437,893.07	
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		832,637.00	92,050.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,876,231.66		
收到其他与投资活动有关的现金	五、40		25,741,733.91	
投资活动现金流入小计		12,708,868.66	25,833,783.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,454,608.61	99,953,500.02	
投资支付的现金				
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		28,354,326.16		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		138,808,934.77	99,953,500.02	
投资活动产生的现金流量净额		-126,100,066.11	-74,119,716.11	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			9,400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,400,000.00	
取得借款收到的现金		110,000,000.00	10,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	19,400,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,440,772.68	12,420,344.13	
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	五、40	8,183.09	13,380.89	
筹资活动现金流出小计		14,448,955.77	17,433,725.02	
筹资活动产生的现金流量净额		95,551,044.23	1,966,274.98	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-452,616.13	-93,882.96	
五、现金及现金等价物净增加额				
		46,874,777.18	-46,809,431.02	
加：期初现金及现金等价物余额		213,337,933.61	260,147,364.63	
六、期末现金及现金等价物余额				
		260,212,710.79	213,337,933.61	
法定代表人：任红军		主管会计工作负责人：刘瑞玲	会计机构负责人：钱英	

合并股东权益变动表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司	2013 年度										单位：人民币元	
项 目	本 期 金 额											
	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	小计			
一、上年年末余额	118,000,000.00	316,891,142.17			14,660,387.56		159,156,060.17		608,707,589.90	33,592,502.73	642,300,092.63	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	118,000,000.00	316,891,142.17			14,660,387.56		159,156,060.17		608,707,589.90	33,592,502.73	642,300,092.63	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		485,800.00			4,379,101.04		29,491,117.60		34,356,018.64	7,311,869.29	41,667,887.93	
(一) 净利润							39,770,218.64		39,770,218.64	8,184,234.65	47,954,453.29	
(二) 其他综合收益												
上述(一)和(二)小计							39,770,218.64		39,770,218.64	8,184,234.65	47,954,453.29	
(三) 股东投入和减少资本		485,800.00							485,800.00	-872,365.36	-386,565.36	
1. 股东投入资本												
2. 股份支付计入股东权益的金额		485,800.00							485,800.00		485,800.00	
3. 其他										-872,365.36	-872,365.36	
(四) 利润分配					4,379,101.04		-10,279,101.04		-5,900,000.00		-5,900,000.00	
1. 提取盈余公积					4,379,101.04		-4,379,101.04					
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配							-5,900,000.00		-5,900,000.00		-5,900,000.00	
4. 其他												
(五) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
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												
四、本期期末余额	118,000,000.00	317,376,942.17			19,039,488.60		188,647,177.77		643,063,608.54	40,904,372.02	683,967,980.56	
法定代表人：任红军			主管会计工作负责人：刘瑞玲						会计机构负责人：钱英			

母公司资产负债表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司	2013 年 12 月 31 日		单位：人民币元
项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		127,234,138.79	71,328,624.78
交易性金融资产			
应收票据		3,153,517.50	2,594,680.00
应收账款	十二、1	82,302,431.93	80,244,504.80
预付款项		10,717,779.55	22,553,813.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	10,691,445.13	4,484,591.13
存货		51,361,550.83	45,465,218.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		285,460,863.73	226,671,432.62
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、3	149,683,626.20	125,715,626.20
投资性房地产		11,892,786.52	2,207,464.53
固定资产		246,623,118.33	68,035,061.12
在建工程		48,673,444.15	137,458,863.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		61,362,396.47	62,369,859.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,906,133.37	1,896,165.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		522,141,505.04	397,683,040.10
资产总计		807,602,368.77	624,354,472.72
法定代表人：任红军	主管会计工作负责人：刘瑞玲	会计机构负责人：钱英	

母公司利润表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司		2013 年度		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、4	202,976,785.33	187,182,526.21
	减：营业成本	十二、4	110,041,956.36	108,631,625.74
	营业税金及附加		2,063,064.49	1,145,743.70
	销售费用		41,326,063.40	43,194,679.68
	管理费用		41,108,571.25	32,599,935.30
	财务费用		1,686,277.38	-2,375,063.33
	资产减值损失		2,613,491.63	1,125,652.75
	加：公允价值变动收益			
	投资收益	十二、5	28,177,600.00	
	其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、	营业利润		32,314,960.82	2,859,952.37
	加：营业外收入		15,042,609.76	17,184,618.86
	减：营业外支出		582,610.26	220,960.75
	其中：非流动资产处置损失		430,823.56	70,960.75
三、	利润总额		46,774,960.32	19,823,610.48
	减：所得税费用		2,983,949.87	3,018,353.43
四、	净利润		43,791,010.45	16,805,257.05
五、	每股收益			
	（一）基本每股收益(元/股)			
	（二）稀释每股收益(元/股)			
六、	其他综合收益			
七、	综合收益总额		43,791,010.45	16,805,257.05
法定代表人：任红军		主管会计工作负责人：刘瑞玲	会计机构负责人：钱英	

母公司现金流量表			
编制单位：河南汉威电子股份有限公司	2013 年度		单位：人民币元
项 目	附注	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		190,321,856.81	175,213,822.13
收到的税费返还		4,377,719.50	2,636,156.14
收到其他与经营活动有关的现金		26,271,387.33	22,811,024.37
经营活动现金流入小计		220,970,963.64	200,661,002.64
购买商品、接受劳务支付的现金		86,754,918.91	91,415,697.32
支付给职工以及为职工支付的现金		39,459,687.21	37,487,368.66
支付的各项税费		18,903,939.59	20,926,425.95
支付其他与经营活动有关的现金		40,038,073.02	46,607,705.09
经营活动现金流出小计		185,156,618.73	196,437,197.02
经营活动产生的现金流量净额		35,814,344.91	4,223,805.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,777,600.00	
取得投资收益收到的现金		25,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		832,637.00	57,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,610,237.00	57,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,870,678.18	95,970,294.67
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36,118,527.52	3,020,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,989,205.70	98,990,294.67
投资活动产生的现金流量净额		-75,378,968.70	-98,933,294.67
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		110,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		110,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,177,522.70	12,031,513.35
支付其他与筹资活动有关的现金		8,183.09	13,380.89
筹资活动现金流出小计		14,185,705.79	12,044,894.24
筹资活动产生的现金流量净额		95,814,294.21	-7,044,894.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-344,156.41	-53,177.44
五、现金及现金等价物净增加额		55,905,514.01	-101,807,560.73
加：期初现金及现金等价物余额		71,328,624.78	173,136,185.51
六、期末现金及现金等价物余额		127,234,138.79	71,328,624.78
法定代表人：任红军 主管会计工作负责人：刘瑞玲 会计机构负责人：钱英			

母公司股东权益变动表								
编制单位：河南汉威电子股份有限公司				2013 年度				单位：人民币元
项 目	本 期 金 额							
	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	118,000,000.00	316,880,723.70			14,660,387.56		80,963,487.97	530,504,599.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	118,000,000.00	316,880,723.70			14,660,387.56		80,963,487.97	530,504,599.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		485,800.00			4,379,101.04		33,511,909.41	38,376,810.45
(一) 净利润							43,791,010.45	43,791,010.45
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							43,791,010.45	43,791,010.45
(三) 股东投入和减少资本		485,800.00						485,800.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		485,800.00						485,800.00
3. 其他								
(四) 利润分配					4,379,101.04		-10,279,101.04	-5,900,000.00
1. 提取盈余公积					4,379,101.04		-4,379,101.04	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-5,900,000.00	-5,900,000.00
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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								
四、本期末余额	118,000,000.00	317,366,523.70			19,039,488.60		114,475,397.38	568,881,409.68
法定代表人：任红军			主管会计工作负责人：刘瑞玲				会计机构负责人：钱英	

母公司股东权益变动表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司		2013 年度						单位：人民币元
项 目	上 期 金 额							
	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	118,000,000.00	316,573,423.70			12,979,861.85		77,638,756.63	525,192,042.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	118,000,000.00	316,573,423.70			12,979,861.85		77,638,756.63	525,192,042.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		307,300.00			1,680,525.71		3,324,731.34	5,312,557.05
（一）净利润							16,805,257.05	16,805,257.05
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,805,257.05	16,805,257.05
（三）股东投入和减少资本		307,300.00						307,300.00
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		307,300.00						307,300.00
3. 其他								
（四）利润分配					1,680,525.71		-13,480,525.71	-11,800,000.00
1. 提取盈余公积					1,680,525.71		-1,680,525.71	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-11,800,000.00	-11,800,000.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
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								
四、本期期末余额	118,000,000.00	316,880,723.70			14,660,387.56		80,963,487.97	530,504,599.23
法定代表人：任红军			主管会计工作负责人：刘瑞玲				会计机构负责人：钱英	

河南汉威电子股份有限公司

财务报表附注

HenanHanweiElectronicsCo.,Ltd.

2013年1月1日—2013年12月31日

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

河南汉威电子股份有限公司(以下简称:公司或本公司)系由河南汉威电子有限公司整体改制变更设立,并于2008年1月28日取得了郑州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册号:410000100020749;法定代表人:任红军;公司住所:郑州高新开发区雪松路169号;设立时总股本为4,100万股。

2008年6月22日,公司2008年第2次临时股东大会通过决议,公司增加股本300万股,由宁波君润投资有限公司出资。经本次变更后,公司总股本为4,400万股。

经公司2009年第一届董事会第八次会议和第二次临时股东大会审议通过,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]957号文《关于核准河南汉威电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准,公司向社会公开发行人民币普通股(创业板)1,500万股(每股面值为人民币1元),变更后公司总股本5,900万股。其中,有限售条件的流通股份4,400万股;无限售条件的流通股份1,500万股。公司股票于2009年10月30日在深圳证券交易所挂牌交易,股票简称:汉威电子,股票代码:300007。

2010年4月13日,根据公司2010年3月25日股东大会审议通过的的公司2009年度利润分配及资本公积转增股本方案,公司以2009年12月31日总股本5,900万股为基数,由资本公积向股东每10股转增10股,合计转增股本5,900万股,转增后公司总股本增至11,800万股。

本公司属专用仪器仪表制造业。主要产品为气体传感器、气体检测仪器仪表及监控系统等,主要应用于石油、化工、冶金、采矿、电子、电力、医疗卫生、农业、燃气、市政工程、家庭安全与健康、公共场所、道路安全管理等领域,用于防火防爆、预防中毒、污染监测、环境治理、改善人居环境等。

本公司主要经营范围包括:研究、开发、生产销售电子传感器;电子监控技术开发;研究、开发、生产销售检测仪器及控制系统、机械电器设备、防爆电气系列产品、个体防护装备系列产品;警用装备系列产品;智能交通和安防监控系统的研发、设计、施工和销售;提供技术转让、技术服务、技术咨询;计算机软件开发与销售;计算机网络工程施工;防爆设备安装工程施工;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。

公司办公地址、生产经营单位和主要的生产管理部门设在郑州高新开发区。主要控股子公司有郑州炜盛电子科技有限公司(以下简称“炜盛电子”)、郑州创威煤安科技有限公司(以下简称“创威煤安”)、沈阳汉威科技有限公司(以下简称“沈阳汉威”)、北京智威宇讯科技有限公司(以下简称“智威宇讯”)、上海中

威天安公共安全科技有限公司（以下简称“中威天安”）、哈尔滨盈江科技有限公司（以下简称“盈江公司”）和沈阳金建数字城市软件有限公司（以下简称“沈阳金建”）。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（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企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中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；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14 号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中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。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务

人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产的公允价值相对于成本的持续下跌时间达到或超过12个月
成本的计算方法	本公司金融资产初始确认按取得时按支付对价和相关交易费用初始确认为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数
持续下跌期间的确定依据	持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间

（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- ②管理层没有意图持有至到期；
- ③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- ④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（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	应收款项账面余额在100万以上（含）且占应收款项账面余额5%以上的单项应收非关联方款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
---------	-----------

按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项，汇同单项金额不重大的应收款项（剔除已计提坏账准备的单项不重大款项和应收关联方款项），按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合，并根据公司确定的比例计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	30	30
4至5年	50	50
5年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大的应收款项如有客观证据表明其发生了减值的，单项确认坏账准备
坏账准备的计提方法	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

（4）关联方往来余额计提坏账准备

应收关联方的款项，原则上不计提坏账准备。如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，按其不可收回的金额计提坏账准备。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成。存货中库存商品的领用和发出按加权平均法计价；原材料在取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的

销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②.参与被投资单位的政策制定过程；

③.向被投资单位派出管理人员；

④.被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤.其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司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。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

15. 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40	5	9.50-2.375
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-10	5	19.00-9.50

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
电子及办公设备	3-5	5	31.67-19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①.固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②.已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③.该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④.所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

17. 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。

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

本公司所拥有的无形资产类别、使用寿命及摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专利权	5-10	直线法	
技术使用权	8-10	直线法	
软件	5-10	直线法	

(3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

类别	摊销方法	摊销年限（年）	备注
装修费	直线法	3	
系统煤安检测费	直线法	5	

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

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

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

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

22. 收入

（1）销售商品

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

依据上述确认标准，公司实际业务收入确认程序为：

系统产品销售收入的确认程序：公司对需要安装的监控系统等，根据和客户签订的系统产品销售合同经审批后组织发货，项目安装完毕，客户验收后出具安装调试报告或验收报告，公司根据合同、销售出库

单、货物回单、安装调试报告或验收报告确认收入。

其他产品销售的确认程序：根据和客户签订的产品销售合同经审批后组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户检验核对无误，验收后出具收货或验收确认单据，公司根据合同、销售出库单、货物回单、收货或验收确认单据确认收入。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

(2) 提供劳务

本公司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，即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

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。

(3) 让渡资产使用权

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

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

23. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

如政府文件未明确规定补助对象，公司将依据资金实际使用对象将政府补助划分为资产相关或收益相关的补助，即如果此项资金专项用于购建长期资产则划分为资产相关，否则划分为收益相关。

(4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣

暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

25. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 融资租赁

(1) 融资租赁租入资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

①能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；

②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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁租出资产

在租赁期开始日，本公司将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。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁

(1) 经营租赁租入资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁租出资产

对于经营租赁的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。本公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后回租

根据交易实质，本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。但是，有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益。

26. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

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

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

27. 重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的,实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 固定资产预计可使用年限和预计残值

本公司就固定资产拟定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础,并可能因技术革新及竞争对手就回应严峻的行业竞争而有重大改变。当固定资产预计可使用年限和残值少于先前估计,本公司将提高折旧、或冲销或冲减技术陈旧或者非战略性固定资产。

(2) 商誉减值

在对商誉进行减值测试时,需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值,

并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

（3）递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的损益中。

（4）坏账准备

本公司根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

（5）金融工具管理风险和政策

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款等。该等金融工具的详细情况已于相关附注内披露。公司管理层监控该等金融工具的风险，研究制订减少该等风险的政策并确保实施及有效推行。

于资产负债表日，如果债务人未能就各类已确认的金融资产履行其责任，或本公司为其提供财务担保的债务人未能履行其责任，本公司的最高信贷风险为合并资产负债表中列报的该等金融资产的账面价值。为了尽量降低信贷风险，公司根据信贷政策，对本公司债务人超过信用期的应收款项进行催收并视情况决定是否启用法律诉讼程序，确保应收款项的收回。另外，公司在资产负债表日对每一项应收款项的可回收性进行检查，确保对应收款项计提足够的坏账准备。

28. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）主要会计政策变更说明

本报告期无会计政策变更事项。

（2）主要会计估计变更说明

本报告期无会计估计变更事项。

29. 前期会计差错更正

本报告期无前期差错更正事项。

三、税项

1. 企业所得税

本公司和子公司炜盛电子、沈阳金建、创威煤安为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠，适用所得税税率 15%；子公司沈阳汉威、智威宇讯、盈江公司适用所得税税率 25%。子公司中威天安自 2012 年认定为软件企业，享受软件企业所得税“两免三减半”税收优惠。

2. 增值税

公司及子公司主要产品销售业务适用增值税率为 17%。

根据 2009 年 1 月 1 日正式施行的《中华人民共和国增值税暂行条例》，除取得的增值税扣税凭证不符合法律、行政法规或者国务院税务主管部门有关规定的，其进项税额不得从销项税额中抵扣外，支付的增值税进项税额可以抵扣销项税额。增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。

公司的软件收入的增值税根据财税（2011）100 号文的规定，公司自 2011 年 1 月 1 日起对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

自营出口产品销售采用“免、抵、退”办法，本期退税率为 15% 或 17%。

3. 营业税

本公司对租赁业务等所取得的营业税应税收入按 5% 缴纳营业税。

4. 城市维护建设税及教育费附加

本公司按照应交增值税、营业税和出口免抵增值税额的 7% 计算缴纳城市维护建设税；按照应交增值税、营业税和出口免抵增值税额的 3% 计算缴纳教育费附加；按照应交增值税、营业税和出口免抵增值税额的 2% 计算缴纳地方教育费附加。

5. 房产税

本公司自用房产依照房产原值一次减除 30% 后的余值计算缴纳，税率为 1.2%；房产出租的，依照房产租金收入计算缴纳，税率为 12%。

6. 个人所得税

本公司员工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
炜盛电子	有限公司	郑州市	制造业	1,800 万元	敏感元件、传感器、检测控制仪表开发生产销售	8,238,715.82	
创威煤安	有限公司	郑州市	制造业	4,200 万元	煤矿安全监控、检测仪表的生产、销售及售后服务	41,686,910.38	
子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
沈阳汉威	有限公司	沈阳市	流通业	200 万元	报警器材、红外测温仪的研发与销售；节能监测系统、红外测温系统的销售、安装、调试、技术咨询、技术服务等	1,020,000.00	
智威宇讯	有限公司	北京市	其他	4,900 万元	技术推广；自主经营	49,000,000.00	
中威天安	有限公司	上海市	制造业	2,500 万元	公共安全设备及器材的研发销售；计算机软件的开发、设计、制作、销售等。	10,750,000.00	

续表：

子公司名称	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
炜盛电子	100	100	是			
创威煤安	100	100	是			
沈阳汉威	51	51	是	3,098,709.54		
智威宇讯	100	100	是			
中威天安	43	43	是	18,592,318.08		

(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

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
盈江公司	有限公司	哈尔滨市	制造业	412.24 万元	研发、生产、销售电子传感器；	3,020,000.00	
沈阳金建	有限公司	沈阳市	软件企业	550.00 万元	电子地图、地理信息项目开发、办公自动化、系统集成、计算机软硬件开发、网络综合布线、计算机及辅助设备零售、批发	35,968,000.00	

续表：

子公司名称	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
盈江公司	51	51	是	4,928,797.09		
沈阳金建	51.09	51.09	是	14,284,547.31		

2. 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

本公司无特殊目的或通过受托经营或承租等方式形成控制的经营实体。

3. 合并范围发生变更的说明

(1) 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司

本公司无拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的子公司。

(2) 本公司拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位

本公司无拥有半数以上表决权但未纳入合并范围的被投资单位。

4. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

实体

名称	期末净资产	本期净利润
沈阳金建	27,306,173.34	9,408,552.83

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

营实体

名称	期末净资产	本期净利润
郑州春泉暖通节能设备有限公司	20,404,229.49	187,127.02

5. 本期发生的同一控制下企业合并

本公司本期无发生的同一控制下企业合并。

6. 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
沈阳金建	25,819,827.09	按照合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认商誉

7. 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

(1) 本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

子公司	出售日	损益确认方法
郑州春泉暖通节能设备有限公司	2013年8月	处置价款减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，在本公司合并财务报表中确认为当期投资收益。

(2) 本期丧失控制权的子公司，已转让全部股权。

8. 本期发生的反向购买

本报告期无反向购买事项。

9. 本期发生的吸收合并

本报告期无吸收合并事项。

10. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本报告期无境外经营实体。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	177,631.50	—	—	487,969.82
其中：人民币	—	—	162,447.29	—	—	457,761.80
美元	643.00	6.0969	3,920.31	4,564.35	6.2855	28,689.22
英镑	370.00	10.0556	3,720.57			
欧元	896.00	8.4189	7,543.33	182.60	8.3176	1,518.80
银行存款：	—	—	259,899,079.29	—	—	212,849,963.79
其中：人民币	—	—	258,785,048.23	—	—	212,455,386.22
美元	170,221.85	6.0969	1,037,825.60	27,496.49	6.2855	172,829.19
英镑	0.01	10.0556	0.10			
欧元	9,051.70	8.4189	76,205.36	26,660.14	8.3176	221,748.38
其他货币资金：	—	—	136,000.00	—	—	
其中：人民币	—	—	136,000.00	—	—	
合计	—	—	260,212,710.79	—	—	213,337,933.61

(2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
履约保函	136,000.00	
合计	136,000.00	

注：本报告期无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	5,369,168.50	5,175,126.17
商业承兑汇票		
合计	5,369,168.50	5,175,126.17

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
五矿营口中板有限责任公司	2013-9-9	2014-3-9	675,000.00	
周口市天然气有限公司	2013-11-6	2014-5-6	500,000.00	
新疆燃气（集团）有限公司	2013-10-24	2014-1-24	416,601.00	
新疆天富热电股份有限公司	2013-8-27	2014-2-27	300,000.00	
新疆圣雄能源股份有限公司	2013-8-13	2014-2-13	230,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合计提坏账准备的应收账款	136,324,607.91	100.00	12,761,638.34	9.36
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	136,324,607.91	100.00	12,761,638.34	—

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合计提坏账准备的应收账款	124,046,866.41	100.00	9,644,664.23	7.78
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	124,046,866.41	100.00	9,644,664.23	—

注：1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的非关联方应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款是指除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款以外，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

3) 本报告期无单项金额重大或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	93,522,425.32	68.60	4,676,121.26	88,369,840.37	71.23	4,418,492.03
1 至 2 年	26,216,625.30	19.23	2,621,662.53	26,280,124.26	21.19	2,628,012.43
2 至 3 年	9,838,907.74	7.22	1,967,781.54	5,676,655.38	4.58	1,135,331.08
3 至 4 年	2,670,274.12	1.96	801,082.24	2,402,376.30	1.94	720,712.89
4 至 5 年	2,762,769.33	2.03	1,381,384.67	1,151,508.60	0.93	575,754.30
5 年以上	1,313,606.10	0.96	1,313,606.10	166,361.50	0.13	166,361.50
合计	136,324,607.91	100.00	12,761,638.34	124,046,866.41	100.00	9,644,664.23

注：1) 本报告期无收回或转回的应收账款。

2) 本报告期无核销应收账款的情况。

3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
杭州新纪元消防科技有限公司	非关联方	4,038,832.00	1 年以内	2.96
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	非关联方	3,740,444.20	1 年以内	2.74
杭州三唯星机电设备有限公司	非关联方	3,477,800.00	1 年以内	2.55

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
杭州新纪元安全产品有限公司	非关联方	3,281,000.00	1年以内	2.41
新疆天业(集团)有限公司	非关联方	2,488,493.80	1年以内	1.83
合计	—	17,026,570.00	—	12.49

注：1) 本报告期无应收关联方账款情况。

2) 本报告期无终止确认的应收账款情况。

3) 本报告期无以应收账款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产负债情况。

(4) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	324,560.72	6.0969	1,978,814.25	26,638.54	6.2855	167,436.56
欧元	18,926.98	8.4189	159,344.35	581,013.47	8.3176	4,832,637.63
英镑				20.00	10.1611	203.22
合计	—	—	2,138,158.60	—	—	5,000,277.41

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,744,582.47	82.95	28,156,652.27	89.68
1至2年	1,184,142.10	8.36	2,055,003.11	6.54
2至3年	832,907.96	5.88	1,134,256.53	3.61
3年以上	397,552.38	2.81	52,828.47	0.17
合计	14,159,184.91	100.00	31,398,740.38	100.00

注：账龄超过1年的预付款项为零星采购未结算款项。

(2) 截止2013年12月31日，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	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
杭州海康威视数字技术股份有限公司	非关联方	2,846,769.00	20.11	2013年8月	预付采购款
济南环江贸易有限公司	非关联方	1,575,060.00	11.12	2013年9月	预付采购款
天途路业集团有限公司	非关联方	710,433.00	5.02	2013年9月	预付采购款
GDS Instruments Pte Ltd	非关联方	670,492.66	4.74	2013年9月	预付采购款
河南省亚邦文化传播有限公司	非关联方	631,350.00	4.46	2013年10月	预付宣传片制作费
合计	—	6,434,104.66	45.45	—	—

注：本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

(3) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
英镑				1,093.31	10.1611	11,109.23

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合计提坏账准备的应收账款	10,338,279.25	94.51	784,127.61	7.58
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	600,000.00	5.49	600,000.00	100.00
合计	10,938,279.25	100.00	1,384,127.61	—

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合计提坏账准备的应收账款	6,009,661.25	100.00	402,877.86	6.70
3.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	6,009,661.25	100.00	402,877.86	—

注：1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的非关联方其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款是指除单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款以外，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

3) 本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	7,967,650.72	77.07	398,382.47	4,848,075.25	80.67	242,403.76
1 至 2 年	1,627,868.10	15.75	162,786.81	868,431.00	14.45	86,843.10
2 至 3 年	495,342.00	4.79	99,068.40	143,155.00	2.38	28,631.00
3 至 4 年	140,755.00	1.36	42,226.50	150,000.00	2.50	45,000.00
4 至 5 年	50,000.00	0.48	25,000.00			
5 年以上	56,663.43	0.55	56,663.43			
合计	10,338,279.25	100.00	784,127.61	6,009,661.25	100.00	402,877.86

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
双鸭山铭阳公司	600,000.00	600,000.00	100%	账龄超过 3 年预计无法收回
合计	600,000.00	600,000.00	—	—

注：1) 本报告期无收回或转回的其他应收款。

2) 本报告期无核销其他应收款的情况。

3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
苏州能斯达电子科技有限公司	2,150,000.00	投资款
双鸭山铭阳公司	600,000.00	货款
昆明市地下管线探测办公室	600,000.00	质保金
密云县政府采购中心	351,988.00	质保金
班福忱	319,090.00	备用金
合计	4,021,078.00	—

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
苏州能斯达电子科技有限公司	非关联方	2,150,000.00	1年以内	19.66
双鸭山铭阳	非关联方	600,000.00	3至4年	5.49
昆明市地下管线探测办公室	非关联方	600,000.00	1至2年	5.49
密云县政府采购中心	非关联方	351,988.00	1年以内	3.22
班福忱	非关联方	319,090.00	1年以内	2.92
合计	—	4,021,078.00	—	36.78

注：1) 本报告期无应收关联方账款情况。

2) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

3) 本报告期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产负债情况。

4) 本报告期其他应收款中无外币余额情况。

6. 存货

存货种类分项列示

存货项目	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	26,835,516.63		26,835,516.63	21,339,588.36		21,339,588.36
低值易耗品	329,096.07		329,096.07	244,100.63		244,100.63
在产品	9,320,578.57		9,320,578.57	10,941,218.77		10,941,218.77
库存商品	31,963,721.09		31,963,721.09	35,388,364.01		35,388,364.01
委托加工物资	561,320.76		561,320.76	717,626.74		717,626.74
合计	69,010,233.12		69,010,233.12	68,630,898.51		68,630,898.51

注：1) 报告期末本公司存货无用于抵押、担保等受限的存货。

2) 经对报告期末存货进行减值测试未发现账面价值低于可变现净值的情形，无需对期末存货计提存货跌价准备。

7. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计		11,334,551.13		11,334,551.13
房屋建筑物		11,334,551.13		11,334,551.13
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		1,568,454.50		1,568,454.50
房屋建筑物		1,568,454.50		1,568,454.50

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计		9,766,096.63		9,766,096.63
房屋建筑物		9,766,096.63		9,766,096.63
土地使用权				

注：1) 本报告期投资性房地产的增加是由于汉威工业园一期出租转入。

2) 本报告期无按公允价值计量的投资性房地产。

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
原价					
房屋、建筑物	51,196,770.19	213,867,972.76		13,291,612.77	251,773,130.18
机器设备	37,928,150.57	4,122,636.14		848,613.72	41,202,172.99
运输工具	8,715,179.95	1,861,259.00		2,345,520.01	8,230,918.94
电子与其他	5,308,697.40	16,091,003.47		379,976.36	21,019,724.51
合计	103,148,798.11	235,942,871.37		16,865,722.86	322,225,946.62
累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋、建筑物	5,752,266.13	811,484.30	4,905,926.64	1,804,413.64	9,665,263.43
机器设备	7,206,057.83		3,871,695.33	266,686.15	10,811,067.01
运输工具	2,501,939.17	1,056,772.63	827,915.01	678,995.26	3,707,631.55
电子与其他	2,929,514.55	1,781,610.91	1,358,451.53	217,534.01	5,852,042.98
合计	18,389,777.68	3,649,867.84	10,963,988.51	2,967,629.06	30,036,004.97
减值准备					
房屋、建筑物					
机器设备					
运输工具					
项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	
电子与其他					
合计					
账面价值					
房屋、建筑物	45,444,504.06	—	—	—	242,107,866.75
机器设备	30,722,092.74	—	—	—	30,391,105.98
运输工具	6,213,240.78	—	—	—	4,523,287.39
电子与其他	2,379,182.85	—	—	—	15,167,681.53
合计	84,759,020.43	—	—	—	292,189,941.65

注：1) 报告期新增固定资产 235,942,871.37 元，其中由在建工程转入房屋、建筑物 183,028,961.60 元，转入机器设备 2,917,204.05 元，转入电子设备 10,703,494.73 元，智威讯讯购入房屋、建筑物 21,880,160.00 元，收购子公司沈阳金建增加固定资产 10,853,745.03 元。

2) 报告期减少固定资产主要为转入投资性房地产 11,334,551.13 元，减少累计折旧 1,568,454.50 元，处置子公司郑州春泉暖通节能设备

有限公司减少原值 4,240,760.45 元，减少累计折旧 1,331,234.56 元。

- 3) 报告期处置运输设备原值 2,094,056.00 元，净值 1,418,585.71 元，处置损益 431,562.03 元。
- 4) 报告期收购子公司沈阳金建增加累计折旧 3,649,867.84 元，本期计提计入损益的累计折旧为 10,963,988.51 元。
- 5) 报告期末已提足折旧继续使用的固定资产原值为 1,743,242.11 元。
- 6) 报告期末无融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置的固定资产情况。
- 7) 报告期末无持有待售固定资产

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
汉威工业园三期	报告期末竣工，尚未办理产权证书	2014 年

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

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
汉威国际传感器科技园				115,225,029.65		115,225,029.65
河南物联网科技产业园	20,422,884.57		20,422,884.57	10,072,857.59		10,072,857.59
呼叫中心				3,846,153.72		3,846,153.72
机房数据中心				4,741,083.50		4,741,083.50
展厅建设设备				814,102.56		814,102.56
贴片机				2,759,636.67		2,759,636.67
一期房产改造工程						
SAP 项目	1,787,800.16		1,787,800.16			
金蝶项目	77,281.55		77,281.55			
生产线-设备部自制设备领料						
河南物联网科技产业园二期	26,385,477.87		26,385,477.87			
合计	48,673,444.15		48,673,444.15	137,458,863.69		137,458,863.69

注：报告期减少在建工程主要系募投项目完工转入固定资产。

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	年初余额	本期增加额	本期转增固定资产	本期其他减少	期末余额
汉威国际传感器科技园	115,225,029.65	67,803,931.95	183,028,961.60		
河南物联网科技产业园	10,072,857.59	10,350,026.98			20,422,884.57
呼叫中心	3,846,153.72		3,846,153.72		
机房数据中心	4,741,083.50	41,196.58	4,782,280.08		
展厅建设设备	814,102.56	1,260,958.37	2,075,060.93		
贴片机	2,759,636.67	0.01	2,759,636.68		
一期房产改造工程		9,766,096.63	9,766,096.63		
SAP 项目		1,787,800.16			1,787,800.16
金蝶项目		77,281.55			77,281.55
生产线-设备部自制设备领料		157,567.37	157,567.37		
河南物联网科技产业园二期		26,385,477.87			26,385,477.87

合计	137,458,863.69	117,630,337.47	206,415,757.01		48,673,444.15
----	----------------	----------------	----------------	--	---------------

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	76,741,454.62	10,129,869.69	10,975,432.12	75,895,892.19
专利权	10,407,072.12	876,500.00	10,339,832.12	943,740.00
土地使用权	55,648,216.06			55,648,216.06
软件	7,466,166.44	366,361.12	635,600.00	7,196,927.56
技术使用权	3,220,000.00	8,887,008.57		12,107,008.57
二、累计摊销额合计	8,182,192.55	3,389,717.93	5,993,002.93	5,578,907.55
专利权	4,740,498.05	951,288.80	5,637,052.78	54,734.07
土地使用权	2,197,093.40	1,113,466.80		3,310,560.20
软件	935,748.99	781,460.77	355,950.15	1,361,259.61
技术使用权	308,852.11	543,501.56		852,353.67
三、无形资产账面净值合计	68,559,262.07	—	—	70,316,984.64
专利权	5,666,574.07	—	—	889,005.93
土地使用权	53,451,122.66	—	—	52,337,655.86
软件	6,530,417.45	—	—	5,835,667.95
技术使用权	2,911,147.89	—	—	11,254,654.90
四、减值准备合计				
专利权				
土地使用权				
软件				
技术使用权				
五、无形资产账面价值合计	68,559,262.07	—	—	70,316,984.64
专利权	5,666,574.07	—	—	889,005.93
土地使用权	53,451,122.66	—	—	52,337,655.86
软件	6,530,417.45	—	—	5,835,667.95
技术使用权	2,911,147.89	—	—	11,254,654.90

注：1) 报告期内无形资产摊销计入当期损益的金额为 3,389,717.93 元。

2) 报告期内减少的无形资产为处置子公司郑州春泉暖通节能设备有限公司所致。

(2) 开发项目支出情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
基于双光路气体探测技术的煤矿安全监控系统项目		1,748,942.75	1,748,942.75		
热释电红外敏感元件及检测仪表产业化项目		1,185,467.56	1,185,467.56		
基于物联网技术的燃气行业信息管理系统研发及产业化项目		1,517,973.60	1,517,973.60		
基于物联网领域的红外光纤传感器项目		4,601,728.15	4,601,728.15		
基于开路激光技术的传感器系统研发及产业化项目		3,177,981.77	3,177,981.77		

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
2013 年国家粮食公益性行业科研专项（粮食仓储中氧气、磷化氢电化学气体传感器研制）项目		2,005,965.59	2,005,965.59		
电容湿度传感器	90,000.00			90,000.00	
高可靠 MEMS 气体传感器的开发	250,000.00			250,000.00	
电化学甲醛传感器		1,314,197.89	1,314,197.89		
电阻型湿度传感器		655,549.97	655,549.97		
红外光纤气体传感器关键技术		504,292.61	504,292.61		
环境友好型 CO 传感器项目		544,712.46	544,712.46		
微型智能半导体气体传感器		1,232,180.30	1,232,180.30		
原电池型溶解氧传感器		617,060.98	617,060.98		
基于双光路气体探测技术的煤矿安全监控系统研发项目		775,045.52	775,045.52		
便携智能管理收发管理系统研发项目		598,660.14	598,660.14		
便携产品可靠性建设研发项目		463,106.84	463,106.84		
GEDH20 矿用一般型二氧化氮传感器研发项目		506,649.93	506,649.93		
CD3(A)矿用一般型多参数气体测定器研发项目		226,401.37	226,401.37		
危险化学品事故应急快速响应软硬件装备产业化关键技术开发		4,925,482.87	4,925,482.87		
仓库气体环境监控软件		401,077.49	401,077.49		
电化学气体传感器项目及其产业化		796,502.58	796,502.58		
合计	340,000.00	27,798,980.37	27,798,980.37	340,000.00	

注：1) 报告期末开发支出占当期研究开发项目支出总额的 100%。

2) 报告期转入无形资产的开发支出系委托外部研发，研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的 0.48%。

11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
郑州春泉暖通节能设备有限公司	1,698,895.48		1,698,895.48		
盈江公司	198,883.77			198,883.77	
沈阳金建		25,819,827.09		25,819,827.09	
合计	1,897,779.25	25,819,827.09	1,698,895.48	26,018,710.86	

注：报告期末商誉为公司以非同一控制下企业合并方式购买子公司产生的商誉。公司将商誉在所收购子公司的全部资产确定为一个资产组组合。公司根据预期产品销售收入、成本及其他相关费用，采用现金流量预测方法和能够反映相关资产组组合的特定风险的折现率，以分析资产组组合的可收回金额。公司相信这些重要假设的任何重大变化都有可能引起资产组组合的账面价值超过其可收回金额。公司认为，基于上述估计报告期末商誉无需计提减值。

12. 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
系统煤安检测费	290,447.44		124,065.96		166,381.48
办公室及车间装修费	362,500.00		145,000.00		217,500.00
实验室装修费	143,366.67		50,600.00		92,766.67

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
合计	796,314.11		319,665.96		476,648.15

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,159,066.14	1,523,759.24
递延收益	2,647,259.42	997,101.02
无形资产摊销		10,332.33
未实现存货毛利	116,045.89	98,537.87
小计	4,922,371.45	2,629,730.46
递延所得税负债：		
收购股权固定资产评估增值	335,320.61	53,994.39
收购股权无形资产评估增值		815,943.13
小计	335,320.61	869,937.52

(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
应收账款	12,761,638.34
其他应收款	1,384,127.61
递延收益	17,831,729.49
存货未实现的毛利	525,513.94
固定资产	2,235,470.76
合计	34,738,480.14

14. 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,047,542.09	4,098,223.86			14,145,765.95
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
合计	10,047,542.09	4,098,223.86			14,145,765.95

注：报告期增加计入损益的坏账准备 4,452,907.83 元，子公司沈阳金建收购日增加坏账准备 1,217,353.78 元，子公司郑州春泉暖通节能设备有限公司处置增加坏账准备-1,572,037.75 元。

15. 短期借款

短期借款分类列示

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		5,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	110,000,000.00	5,000,000.00
合计	110,000,000.00	10,000,000.00

注：报告期公司从中国民生银行郑州分行取得信用借款 3,000 万元，借款期限自 2013 年 1 月 17 日起至 2014 年 1 月 17 日止；从交通银行股份有限公司河南省分（支）行取得信用借款 1,000 万元，借款期限自 2013 年 2 月 1 日起至 2014 年 2 月 1 日止；从招商银行股份有限公司郑州金水路支行取得信用借款 4,000 万元，借款期限自 2013 年 9 月 18 日起至 2014 年 9 月 18 日止；从中国银行郑州高新技术开发区支行取得信用借款 3,000 万元，借款期限自 2013 年 12 月 31 日起至 2014 年 12 月 30 日止。

16. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	85,151,041.72	96.91	48,274,329.10	93.87
1 至 2 年	1,740,630.21	1.98	2,085,140.50	4.05
2 至 3 年	340,464.72	0.39	438,574.97	0.85
3 年以上	632,968.93	0.72	632,680.58	1.23
合计	87,865,105.58	100.00	51,430,725.15	100.00

注：1) 报告期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况。

2) 账龄超过一年的应付账款为零星未支付采购尾款。

3) 报告期末无以外币标示的应付账款。

(2) 期末金额前五名信息

名称	欠款原因	年限	金额	占比(%)
河南东方建设集团发展有限公司	工程款	1 年以内	11,953,404.90	13.60
欧好光电控制技术(上海)有限公司	采购款	1 年以内	9,943,752.84	11.32
河南宏宇设备安装有限公司	工程款	1 年以内	3,936,062.76	4.48
郑州乐枫装饰工程有限公司	工程款	1 年以内	2,197,146.50	2.50
深圳市泰鑫塑胶模具有限公司	采购款	1 年以内	1,859,365.62	2.12
合计	—	—	29,889,732.62	34.02

17. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,938,379.75	90.14	12,574,707.42	89.38
1至2年	768,754.20	4.97	1,180,712.72	8.39
2至3年	494,565.66	3.20	224,382.89	1.59
3年以上	261,170.17	1.69	90,480.00	0.64
合计	15,462,869.78	100.00	14,070,283.03	100.00

注：1) 报告期末预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

2) 账龄超过一年的预收款项为小额预收货款。

(2) 期末金额前五名信息

名称	欠款原因	年限	金额	占比(%)
Blackseasupplier	货款	1年以内	687,952.50	4.45
浙江工业大学	货款	1年以内	562,117.00	3.64
百年金海科技有限公司	货款	1年以内	427,200.00	2.76
郑州市公安局	货款	1年以内	400,000.00	2.59
名称	欠款原因	年限	金额	占比(%)
河南发恩德矿业有限公司卢氏分公司	货款	1年以内	321,000.00	2.08
合计	—	—	2,398,269.50	15.51

(3) 预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	383,862.83	6.0969	2,340,373.30	364,926.99	6.2855	2,293,748.63
欧元	11,236.02	8.4189	94,594.93	45,878.36	8.3176	381,597.85
合计	—	—	2,434,968.23	—	—	2,675,346.48

18. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,716,244.26	54,805,577.96	53,692,596.24	5,829,225.98
二、职工福利费		1,828,604.71	1,828,604.71	
三、社会保险费		3,903,351.54	3,889,634.20	13,717.34
其中：医疗保险费		1,635,473.06	1,631,207.13	4,265.93
基本养老保险费		1,586,270.60	1,579,837.55	6,433.05
年金缴费				
失业保险费		371,379.10	368,360.74	3,018.36
工伤保险费		144,344.76	144,344.76	
生育保险费		165,884.02	165,884.02	
四、住房公积金		964,975.40	960,543.40	4,432.00
五、工会经费和职工教育经费	105,023.74	1,194,451.85	1,190,908.86	108,566.73
六、辞退福利		85,857.00	85,857.00	
合计	4,821,268.00	62,782,818.46	61,648,144.41	5,955,942.05

注：1) 期末余额主要为计提的 2013 年度年终奖。

2) 辞退福利为因解除劳动关系给予的当期补偿，不需要折现。

19. 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	3,707,723.92	482,146.85
营业税	72,290.45	1,852.50
城建税	261,659.63	189,926.27
企业所得税	2,337,754.43	-1,701,233.48
房产税	577,926.09	110,245.59
土地使用税	369,937.11	118,832.55
个人所得税	93,432.11	240,799.46
教育费附加	229,056.43	151,237.92
其他	9,836.56	3,634.47
合计	7,659,616.73	-402,557.87

20. 应付利息

税种	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	150,574.99	
合计	150,574.99	

21. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,680,902.38	73.57	1,688,693.74	34.78
1 至 2 年	1,303,833.89	26.06	229,119.82	4.72
2 至 3 年	18,740.00	0.37	2,637,752.10	54.32
3 年以上			300,000.00	6.18
合计	5,003,476.27	100.00	4,855,565.66	100.00

注：1) 报告期末其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况。

2) 账龄超过一年的大额其他应付款为房租保证金和履约保证金。

3) 报告期末无以外币标示的其他应付款。

(2) 期末金额前五名信息

名称	欠款原因	年限	金额	占比(%)
尚剑红	股权转让款	1 年以内	2,000,000.00	39.97
郑州晟禾实业有限公司	租房保证金	1 至 2 年	604,166.66	12.07
郑州春泉暖通节能设备有限公司	租房保证金	1 年以内	475,202.88	9.50
王金民	工程履约保证金	1 至 2 年	250,000.00	5.00
王海东	暂借款	1 年以内	200,000.00	4.00
合计	—	—	3,529,369.54	70.54

22. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的其他非流动负债--递延收益	15,999,550.90	5,550,705.41
合计	15,999,550.90	5,550,705.41

23. 其他非流动负债

(1) 其他非流动负债按类别列示

项目	期末余额	年初余额
递延收益-政府补助	1,832,178.59	1,496,634.72
合计	1,832,178.59	1,496,634.72

(2) 政府补助项目情况

项目	年初余额	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
微型智能红外气体传感器及检测仪表项目	99,070.50		13,404.36		85,666.14	与资产相关
年产五万支电化学及五万台气体传感器项目	78,903.59		10,913.16		67,990.43	与资产相关
催化传感器及检测仪表项目	72,753.25		10,076.64		62,676.61	与资产相关
多用途乘用车（政府奖励）	678,797.58		182,671.38		496,126.20	与资产相关
东风轻型客车（政府奖励）	162,326.25		17,499.00		144,827.25	与资产相关
红外智能气体传感器及检测仪器仪表		900,000.00	900,000.00			与收益相关
基于物联网应用高性能气体传感器研发产业化		700,000.00			700,000.00	与收益相关
双光路气体探测技术煤矿安全监控系统	533,333.36		533,333.36			与收益相关
热释电红外传感器及检测仪表产业化	352,941.20		352,941.20			与收益相关
电化学传感器项目	275,000.00		275,000.00			与收益相关
基于物联网技术的网络传感器关键技术	1,846,153.85		1,846,153.85			与收益相关
基于物联网技术的燃气行业信息管理系统研发及产业化	1,846,153.85	1,000,000.00	2,846,153.85			与收益相关
基于物联网领域的红外光纤气体传感器关键技术研发及产业化		3,750,000.00	2,500,000.00		1,250,000.00	与收益相关
基于微流控PCR芯片技术的农业疫病快速检测技术研究及示范		405,000.00	405,000.00			与收益相关
电化学式气体探测智能终端关键技术研发及产业化		11,700,000.00			11,700,000.00	与收益相关
基于开路激光技术的传感器系统研发及产业化		1,000,000.00	142,857.14		857,142.86	与收益相关
2013年国家粮食公益性行业科研专项		1,167,300.00			1,167,300.00	与收益相关
技术与开发经费产学研合作项目		200,000.00			200,000.00	与收益相关
嵌入式中央空调计费管理及节能自控软件2（软件专项）	154,930.41		154,930.41			与收益相关
省企业技术中心补助费	179,033.97		179,033.97			与收益相关
CFP系列中英空调计费系统	3,290.25		3,290.25			与收益相关

嵌入式中央空调计费管理及节能自控软件	87,445.93		87,445.93			与收益相关
嵌入式公共建筑能耗监测及节能自控系统	277,206.14		277,206.14			与收益相关
上海市特色产业中小企业发展资金		1,100,000.00			1,100,000.00	与收益相关
工信部电子信息发展基金	400,000.00		400,000.00			与收益相关
合计	7,047,340.13	21,922,300.00	11,137,910.64		17,831,729.49	

注：政府补助项目情况含转一年内到期的其他非流动负债。

24. 股本

股东	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
发起人股东持股	51,374,230.00				-1,232,891.00	-1,232,891.00	50,141,339.00
小计	51,374,230.00				-1,232,891.00	-1,232,891.00	50,141,339.00
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	66,625,770.00				1,232,891.00	1,232,891.00	67,858,661.00
小计	66,625,770.00				1,232,891.00	1,232,891.00	67,858,661.00
合计	118,000,000.00						118,000,000.00

注：1) 2013年10月31日，股东任红军和钟超持有股份追加锁定承诺期满，期满后办理了股份解除限售手续。任红军和钟超所持股份锁定类别由首发限售股份锁定转为高管股份锁定，按规定每年自动解除锁定25%。由于2013年3月28日，任红军将31,700,000股公司股票进行质押，因此报告期末仅持有8,580股流通股；钟超于2013年8月15日辞去公司董事一职，按照规定离职后所持股份锁定6个月，截至2013年12月31日，钟超所持股份处于锁定状态。

2) 报告期内，其他董事、监事、高级管理人员所持股份按照25%自动解除锁定。

25. 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	316,568,642.17			316,568,642.17
其他资本公积	322,500.00	485,800.00		808,300.00
合计	316,891,142.17	485,800.00		317,376,942.17

注：报告期资本公积增加数系报告期内公司实施股份支付按照授予日权益工具的公允价值确认的资本公积。

26. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	14,660,387.56	4,379,101.04		19,039,488.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	14,660,387.56	4,379,101.04		19,039,488.60

注：报告期内盈余公积增加数为本公司依据公司章程规定的计提数。

27. 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	159,156,060.17	
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	159,156,060.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,770,218.64	—
减：提取法定盈余公积	4,379,101.04	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,900,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	188,647,177.77	

注：经公司 2013 年 4 月 26 日召开的 2012 年度股东大会审议通过，公司 2012 年度利润分配方案为以 2012 年末总股本 11,800 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 0.50 元现金（含税）红利，合计派发现金红利人民币 5,900,000.00 元。

28. 少数股东权益

子公司名称	期末少数股东权益	期末少数股东的外币报表折算差额	本期少数股东损益
盈江公司	4,928,797.09		1,193,701.69
中威天安	18,592,318.08		1,895,918.98
沈阳汉威	3,098,709.54		715,140.46
沈阳金建	14,284,547.31		4,569,748.33
郑州春泉暖通节能设备有限公司			-190,274.81
合计	40,904,372.02		8,184,234.65

29. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	290,494,274.22	256,234,233.79
其他业务收入	11,978,145.33	8,257,294.69
营业收入合计	302,472,419.55	264,491,528.48

(2) 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	141,823,654.64	118,854,104.06
其他业务成本	1,340,587.50	6,383,655.65
营业成本合计	143,164,242.14	125,237,759.71

(3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气体传感器	34,797,368.83	15,944,998.56	29,530,880.05	14,531,172.20
气体检测仪表	166,618,338.45	85,327,063.92	164,786,633.21	79,641,558.60
监控系统	81,317,548.58	35,488,810.16	59,150,746.25	22,725,475.76

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本		主营业务收入
其他	7,761,018.36	5,062,782.00	2,765,974.28	1,955,897.50
合计	290,494,274.22	141,823,654.64	256,234,233.79	118,854,104.06

(4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	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	256,805,597.79	122,582,985.34	223,193,115.69	97,161,559.85
国外	33,688,676.43	19,240,669.30	33,041,118.10	21,692,544.21
合计	290,494,274.22	141,823,654.64	256,234,233.79	118,854,104.06

(5) 其他业务收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	8,114,667.64	1,135,134.71	7,360,525.56	6,309,086.90
其他	3,863,477.69	205,452.79	896,769.13	74,568.75
合计	11,978,145.33	1,340,587.50	8,257,294.69	6,383,655.65

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西格润科贸有限责任公司	4,862,568.38	1.61
本溪港华燃气有限公司	3,758,415.38	1.24
杭州新纪元消防科技有限公司	3,353,162.39	1.11
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	3,196,960.84	1.06
杭州新纪元安全产品有限公司	2,975,213.68	0.98
合计	18,146,320.67	6.00

30. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	352,751.96	168,297.64
城市维护建设税	1%或7%	1,523,952.02	1,244,841.56
教育费附加	3%、地方附加2%	1,153,488.52	940,006.33
合计		3,030,192.50	2,353,145.53

31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利	22,859,630.94	18,249,101.32
安装费	3,610,969.12	4,788,625.90
办公费、水电	2,254,201.64	2,974,948.39
差旅费	7,830,783.65	7,748,734.44
广告、宣传费	2,474,952.00	3,122,668.26
运输费	2,884,571.00	3,080,316.75
业务招待费	2,807,045.87	2,693,032.96
车辆费	2,103,497.07	2,495,910.87

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,847,445.94	5,515,199.02
合计	53,673,097.23	50,668,537.91

32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社会统筹	14,125,890.01	13,608,954.34
办公费	3,858,201.28	2,685,455.07
差旅费	784,214.97	653,202.85
折旧及无形资产摊销费	10,187,114.41	5,951,763.37
研发费用	27,798,980.37	26,913,188.77
车辆费用	1,736,618.21	1,939,622.57
业务招待费	1,933,556.38	1,204,873.20
股权激励成本	485,800.00	307,300.00
咨询费	1,656,751.03	810,845.00
税金	3,531,826.98	1,115,049.46
其他	2,586,991.46	1,189,579.00
合计	68,685,945.10	56,379,833.63

注：管理费用增加主要系报告期在建转固之后，增加的折旧以及房产税。

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,683,571.64	613,784.12
减：利息收入	4,402,672.53	5,596,112.38
汇兑损失	300,859.26	-14,917.24
减：汇兑收益	17,154.60	
手续费支出	80,639.22	94,042.55
其他支出		
合计	-354,757.01	-4,903,202.95

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,452,907.83	2,430,670.18
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,452,907.83	2,430,670.18

35. 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-636,915.72	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计	-636,915.72	

注：报告期处置子公司郑州春泉暖通节能设备有限公司处置价款减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，在本公司合并财务报表中确认为当期投资收益。

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			1,569.33	1,569.33
其中：固定资产处置利得			1,569.33	1,569.33
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	26,077,070.32	21,079,757.21	22,999,409.79	22,999,409.79
违约赔偿收入			1,240,000.00	1,240,000.00
其他利得	112,616.89	112,616.89	2,017.83	2,017.83
合计	26,189,687.21	21,192,374.10	24,242,996.95	24,242,996.95

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
微型智能半导体项目[注 1]	3,000,000.00		与收益相关
基于物联网技术的燃气行业信息管理系统研发及产业化[注 2]	2,846,153.85	153,846.15	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基于物联网领域的红外光纤气体传感器关键技术研发及产业化[注 3]	2,500,000.00		与收益相关
郑州高新技术产业开发区国家税务局软件退税款[注 4]	4,649,479.82		与收益相关
基于 MEMS 技术的传感器件研发及产业化		4,256,410.26	与收益相关
红外智能气体传感器及检测仪器仪表[注 5]	900,000.00	3,750,000.00	与收益相关
高精气体传感器技术改造及产业化		3,710,000.00	与收益相关
电化学气体传感器及检测仪[注 6]	2,400,000.00	2,400,000.00	与收益相关
热释电红外敏感元件及检测仪表		1,000,000.00	与收益相关
郑州市市长质量奖奖金		1,000,000.00	与收益相关
热释电红外敏感元件及检测仪表产业化（自主创新结构调整专项资金）		750,000.00	与收益相关
高新区管委会财政局经济突出贡献奖		500,000.00	与收益相关
基于物联网技术的网络传传器关键技术[注 7]	1,846,153.85	153,846.15	与收益相关
基于微流控 PCR 芯片技术的农业疫病快速检测技术研究与示范	680,000.00		与收益相关
双光路气体探测技术煤矿安全监控系统	533,333.36	266,666.64	与收益相关
中国驰名商标企业奖励金	500,000.00		与收益相关
电化学传感器及监测仪	500,000.00		与收益相关
财政拨款（科技专项资金）	500,000.00		与收益相关
河南省著名商标奖励	400,000.00		与收益相关
商务局拨款	400,000.00		与收益相关
工信部电子信息发展基金（双光路气体探测技术煤矿安全监控系统）	400,000.00		与收益相关
政府补助	400,000.00		与收益相关
沈阳市财政局 2013 年沈阳市科技专项资金	400,000.00		与收益相关
热释电红外传感器及检测仪表产业化	352,941.20	147,058.80	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	350,000.00		与收益相关
软件退税	347,833.29	610,489.56	与收益相关
郑州市电子商务重点示范企业奖励	300,000.00		与收益相关
其他政府补助	1,871,174.95	4,301,092.23	
合计	26,077,070.32	22,999,409.79	

注：1) 工业和信息化部工信部科[2012]583 号关于下达 2012 年物联网发展专项资金项目支持计划的通知。

2) 郑州市科技局下达的郑科技[2013]3 号关于下达 2011-2012 年跨年度支持项目经费的通知。

3) 河南省财政厅下达的豫财企[2012]59 号河南省财政厅拨付 2012 年河南省扶持企业自主创新项目资金的通知。

4) 郑州高新技术产业开发区国家税务局下达的郑高国税退抵税[2012]93 号/郑高国税退抵税[2013]11 号退（抵）税批准通知书。

5) 郑州市信息化工作办公室下达的郑信办[2012]23 号关于下达 2012 年度郑州市信息化发展专项资金项目计划的通知。

6) 2013 年 10 月 29 日，哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会关于拨付哈尔滨盈江科技有限公司电气化学气体传感器及检测仪项目拨付专项资金 240 万，文件号为哈高开委发【2013】122 号文件。

7) 郑州市科学技术局下达的郑科计[2012]5 号关于下达郑州市 2012 年度第二批科技计划项目经费的通知。

8) 报告期无未按应收金额确认的政府补助。

37. 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	430,823.56	430,823.56	112,902.06	112,902.06
其中：固定资产处置损失	430,823.56	430,823.56	112,902.06	112,902.06
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	70,000.00	70,000.00	150,000.00	150,000.00
资产报废、毁损损失	245.00	245.00		
赔偿金、违约金及罚款支出	34,900.10	34,900.10	10,250.00	10,250.00
其他支出	96,927.87	96,927.87	50.00	50.00
合计	632,896.53	632,896.53	273,202.06	273,202.06

38. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,357,975.14	2,798,809.31
递延所得税调整	-2,571,761.71	1,768,507.94
合计	6,786,213.43	4,567,317.25

39. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	39,770,218.64	47,339,574.86
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	24,005,910.06	28,358,910.81
期初股份总数	S0	118,000,000.00	118,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	118,000,000.00	118,000,000.00
基本每股收益(I)		0.34	0.40
基本每股收益(II)		0.20	0.24
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	39,770,218.64	47,339,574.86
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	24,005,910.06	28,358,910.81
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		118,000,000.00	118,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.34	0.40
稀释每股收益(II)		0.20	0.24

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

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

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

40. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	32,478,267.35	13,638,778.00
利息收入	4,402,660.62	5,596,112.38
往来款项	552,455.42	6,687,139.97
其他	107,912.35	1,241,217.50
合计	37,541,295.74	27,163,247.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	14,361,327.93	12,610,715.86
销售费用	27,593,273.22	30,050,833.70
往来款项	5,106,379.72	6,332,316.74
财务费用	50,922.64	87,911.13
其他	1,013,602.85	784,967.51
合计	48,125,506.36	49,866,744.94

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回土地开发款		25,000,000.00
收购盈江公司取得的现金		741,733.91
合计		25,741,733.91

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股利支付手续费	8,183.09	13,380.89
合计	8,183.09	13,380.89

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,954,453.29	51,727,262.11
加：资产减值准备	4,452,907.83	2,430,670.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,963,988.51	5,829,212.75
无形资产摊销	3,389,717.93	3,500,232.98
长期待摊费用摊销	319,665.96	204,999.29
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）	431,562.03	111,332.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	245.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,136,187.77	613,784.12
投资损失（收益以“－”号填列）	636,915.72	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,560,255.61	1,958,135.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,506.10	-189,627.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,199,053.85	-11,948,000.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,872,408.66	-19,579,397.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	42,233,995.37	-9,220,711.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,876,415.19	25,437,893.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	260,212,710.79	213,337,933.61
减：现金的年初余额	213,337,933.61	260,147,364.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,874,777.18	-46,809,431.02

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	38,118,000.00	3,020,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	36,118,527.52	3,020,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,764,201.36	3,761,733.91
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	28,354,326.16	-741,733.91
4、取得子公司的净资产	19,862,971.89	5,531,600.45
流动资产	13,181,212.93	4,259,835.23
非流动资产	9,753,449.42	2,131,069.22
流动负债	2,724,863.75	859,304.00
非流动负债	346,826.71	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	15,177,600.00	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	12,777,600.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	901,368.34	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,876,231.66	
4、处置子公司的净资产	20,404,229.49	
流动资产	27,097,338.78	
非流动资产	3,528,024.46	
流动负债	9,676,536.16	
非流动负债	544,597.59	

(3) 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	260,212,710.79	213,337,933.61
其中：库存现金	177,631.50	487,969.82
可随时用于支付的银行存款	259,899,079.29	212,849,963.79
可随时用于支付的其他货币资金	136,000.00	
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、期末现金及现金等价物余额	260,212,710.79	213,337,933.61

六、关联方及关联交易

1. 公司实际控制人

单位名称	与本公司关系	持股比例%
任红军	公司第一大股东	26.87
钟超	公司第二大股东	12.35

注：任红军与钟超系夫妻关系。

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
郑州炜盛电子科技有限公司	全资子公司	有限公司	郑州	陈凌飞	敏感元件、传感器、检测控制仪表开发生产销售	1800 万	100	100	749233631
郑州创威煤安科技有限公司	全资子公司	有限公司	郑州	赵金领	煤矿安全监控、检测仪器的生产、销售及售后服务	4200 万	100	100	791925471
沈阳汉威科技有限公司	控股子公司	有限公司	沈阳	王海东	报警器材、红外测温仪的研发与销售；节能监测系统、红外测温系统的销售、安装、调试、技术咨询、技术服务等	200 万	51	51	55531276-1
北京智威宇讯科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京	金贵新	技术推广、自主经营	4900 万	100	100	55688384-9
上海天安天安公共安全科技有限公司	控股子公司	有限公司	上海	杨昌再	公共安全设备及器材的研发、销售；计算机软件的开发、设计、制作、销售等	2500 万	43	43	586838993
哈尔滨盈江科技有限公司	控股子公司	有限公司	哈尔滨	王玉江	研发、生产、销售电子传感器	412.24 万	51	51	571911377
沈阳金建数字城市软件有限公司	控股子公司	有限公司	沈阳	任红军	电子地图、地理信息项目开发、办公自动化、系统集成、计算机软硬件开发、网络综合布线、计算机及辅助设备零售、批发	550 万	51.1	51.1	41061564-9

3. 关联交易情况

(1) 公司确定每项产品价格时参照下列顺序：

- (1)有国家规定价格的，根据该国家规定价格执行；
- (2)若无国家规定价格，有可适用的行业价格标准的，根据该行业价格标准执行；
- (3)若无国家规定价格和可适用的行业价格标准时，则按该产品成本加适当利润作为定价基础。

(2) 报告期关联交易情况

本报告期无应予披露而未予披露的关联交易。

七、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	53,276,600.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用国际通行的 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	808,300.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	808,300.00

3. 股份支付的修改、终止情况

2013年4月24日，公司第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于终止实施<河南汉威电子股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）>的议案》和《关于注销已授予股票期权的议案》，公司决定终止目前正在实施的激励计划，涉及激励对象共68人，股票期权份数263.4万份。

按照公司股票期权授予日2011年12月14日股票期权公允价值的评估结果，从2011年12月开始摊销，剔除已离职人员后，各期期权成本摊销情况的预测结果如下：

期权份额 (万份)	期权价值 (元)	期权成本 (万元)	2011年 (万元)	2012年 (万元)	2013年 (万元)	2014年 (万元)
263.4	0.44	115.08	1.27	30.73	36.53	46.56

公司2011年业绩符合行权条件，首次授予股票期权中第一批股票期权全部有效，公司对第一个行权期的成本32.25万元进行了确认，但因第一个行权期内公司二级市场股价低于行权价格，激励对象选择不行权。2012年度公司未达到股权激励计划要求的第二个行权期的业绩考核目标，第二个行权期失效，不确认成本。

国内证券市场环境发生较大变化，公司股票二级市场价格持续处于低位，以及2012年度业绩未达到规定可行权条件，若继续实施该计划，将很难真正达到预期的激励效果，鉴于此，公司董事会决定终止正在实施的股票期权激励计划，公司将第三个行权期内待确认的期权成本费用48.58[注]万元进行立即确认。

注：本期确认期权成本费用48.58万元 $\approx 46.56 + 36.53 \times 0.5 / 12$ 。授予日为12月14日，原第三批的成本在2013年计入半个月，在2014年计入11.5个月，由于终止实施第三批的股票期权，所以对48.58万元成本全部确认。

八、或有事项

报告期内本公司无已贴现商业承兑汇票、未决诉讼或仲裁、对外担保等应予披露的或有事项。

九、承诺事项

报告期末无已承诺未履行的事项。

十、资产负债表日后事项

2014年3月27日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了2013年度权益分派的预案：以2013年12月31日公司总股本118,000,000股为基数，按每10股派发现金红利0.50元（含税），共分配现金股利5,900,000.00元，剩余未分配利润结转以后年度。此预案尚需提交公司2013年度股东大会审议。

十一、其他重要事项

1. 收购资产事项

(1) 2013年11月20日，公司与苏州能斯达电子科技有限公司（以下称“能斯达公司”）及其股东张珽、陈立桅和苏州纳格光电科技有限公司签订了增资协议，各方约定能斯达公司注册资本由100万元增加至

1,000 万元。其中，汉威电子以自有资金 430 万元分期认缴 430 万元的增资出资，取得 43% 的股权，汉威电子首期增资 215 万元已经于 2013 年 11 月底支付给能斯达公司，剩余出资自工商变更登记完成后两年后缴足。2014 年 3 月 12 日，能斯达公司完成了工商变更登记。

(2) 2013 年 12 月 24 日，公司与英森电气系统（上海）有限公司（以下称“上海英森”）及其股东李鑫、李菁签订了股权转让及增资协议，以股权转让及增资方式投资 1,023.50 万元取得上海英森 51.11% 的股权。汉威电子于 2014 年 1 月底向上海英森原股东支付了股权转让款。截至报告日，工商变更登记事项正在办理中。

2. 处置资产事项

2013 年 8 月 13 日，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于出售控股子公司股权的议案》，将持有的郑州春泉 57.14% 股权转让给杨东，转让后公司不再持有郑州春泉任何股权。2013 年 9 月初，郑州春泉已完成工商变更登记等股权交割工作，公司不再将其纳入财务报表合并范围。

3. 关于申请发行短期融资券事项

公司第二届董事会第十六次会议和 2012 年第一次临时股东大会审议通过《关于申请发行短期融资券的议案》，批准公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过人民币 2 亿元的短期融资券。2013 年上半年，公司调整了经营策略和融资方案，同时鉴于本次发行短期融资券注册周期较长，继续申请发行将很难满足公司发展对资金的需求。根据股东大会授权，公司董事长批准终止本次短期融资券的注册申请。

4. 重大资产重组事项

2014 年 1 月 15 日，公司披露《关于重大事项停牌的公告》，因有需要披露的重大事项，公司股票自 2014 年 1 月 15 日开市起停牌。2014 年 2 月 19 日，公司披露《关于重大资产重组停牌公告》，因筹划资产重组事项，公司股票自 2014 年 2 月 19 日开市起继续停牌。本次筹划的重大资产重组事项尚存较大不确定性。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合计提坏账准备的应收账款	84,683,493.28	92.96	8,796,695.65	10.39
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,415,634.30	7.04		
合计	91,099,127.58	100.00	8,796,695.65	—

种类	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2.按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合计提坏账准备的应收账款	81,144,645.06	93.66	6,393,078.62	7.88
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,492,938.36	6.34		
合计	86,637,583.42	100.00	6,393,078.62	—

注：

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的非关联方应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款是指除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款以外，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

3) 本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	52,351,395.11	61.82	2,617,569.75	58,494,071.59	72.08	2,924,703.58
1 至 2 年	20,124,761.30	23.76	2,012,476.13	16,541,537.69	20.39	1,654,153.77
2 至 3 年	6,553,183.32	7.74	1,310,636.66	2,980,896.38	3.67	596,179.28
3 至 4 年	2,299,901.12	2.72	689,970.34	2,146,042.30	2.64	643,812.69
4 至 5 年	2,376,419.33	2.81	1,188,209.67	815,735.60	1.01	407,867.80
5 年以上	977,833.10	1.15	977,833.10	166,361.50	0.21	166,361.50
合计	84,683,493.28	100.00	8,796,695.65	81,144,645.06	100.00	6,393,078.62

注：

1) 本报告期无收回或转回的应收账款。

2) 本报告期无核销应收账款的情况。

3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
智威字讯	4,686,836.30			关联方不计提坏账
沈阳汉威	1,500,481.00			关联方不计提坏账
中威天安	228,317.00			关联方不计提坏账
合计	6,415,634.30		—	—

(2) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
智威字讯	子公司	3,586,103.00	1 年以内	5.14
		1,100,733.30	1-2 年	
新疆天业(集团)有限公司	非关联方	2,488,493.80	1 年以内	2.73
河南省煤气(集团)有限责任公司义马	非关联方	1,998,440.00	1-2 年	2.19

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
气化厂				
灵宝金源矿业有限公司	非关联方	1,613,978.75	1年以内	1.77
新疆圣雄能源股份有限公司	非关联方	1,503,520.60	1年以内	1.65
合计	—	12,291,269.45	—	13.48

注：1) 本报告期无终止确认的应收账款情况。

2) 本报告期无以应收账款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产负债情况。

(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(%)
智威宇讯	子公司	4,686,836.30	5.14
沈阳汉威	子公司	1,500,481.00	1.65
中威天安	子公司	228,317.00	0.25
合计	—	6,415,634.30	7.04

(4) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	222,286.72	6.0969	1,355,259.90	25,581.10	6.2855	160,790.02
欧元	18,926.98	8.4189	159,344.35	581,013.47	8.3176	4,832,637.63
英镑				20.00	10.1611	203.22
合计	—	—	1,514,604.25	—	—	4,993,630.87

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合计提坏账准备的应收账款	7,295,285.62	65.11	512,463.98	7.02
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,908,623.49	34.89		
合计	11,203,909.11	100.00	512,463.98	—

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2.按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合计提坏	4,787,180.51	100.00	302,589.38	6.32

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
账准备的应收账款				
3.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	4,787,180.51	100.00	302,589.38	—

注：1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的非关联方其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款是指除单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款以外，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

3) 本报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,047,995.72	82.90	302,399.79	4,008,883.51	83.75	200,444.18
1 至 2 年	679,692.90	9.32	67,969.29	585,142.00	12.22	58,514.20
2 至 3 年	381,842.00	5.23	76,368.40	143,155.00	2.99	28,631.00
3 至 4 年	135,755.00	1.86	40,726.50	50,000.00	1.04	15,000.00
4 至 5 年	50,000.00	0.69	25,000.00			
5 年以上						
合计	7,295,285.62	100.00	512,463.98	4,787,180.51	100.00	302,589.38

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
炜盛电子	3,908,623.49			关联方不计提坏账
合计	3,908,623.49		—	—

注：1) 本报告期无收回或转回的其他应收款。

2) 本报告期无核销其他应收款的情况。

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

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
炜盛电子	3,908,623.49	其他往来
苏州能斯达电子科技有限公司	2,150,000.00	出资款
密云县政府采购中心	351,988.00	质量保证金
高延明	300,000.00	事业部备用金
郑州高新区技术产业开发区政府采购办公室	268,982.00	履约保证金
合计	6,979,593.49	—

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	-----------------

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(%)
炜盛电子	子公司	3,908,623.49	1年以内	34.89
苏州能斯达电子科技有限公司	非关联方	2,150,000.00	1年以内	19.19
密云县政府采购中心	非关联方	351,988.00	1年以内	3.14
高延明	非关联方	300,000.00	1年以内	2.68
郑州高新区技术产业开发区政府采购办公室	非关联方	268,982.00	2至3年	2.40
合计	—	6,979,593.49	—	62.30

注：1) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

2) 本报告期无以其他应收款为标的资产进行资产证券化，继续涉入形成的资产负债情况。

3) 本报告期其他应收款中无外币余额情况。

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
炜盛电子	子公司	3,908,623.49	34.89
合计	—	3,908,623.49	34.89

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

分类信息

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	149,683,626.20		125,715,626.20	
合计	149,683,626.20		125,715,626.20	

以成本法核算的长期股权投资

长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
炜盛电子	8,238,715.82	8,238,715.82			8,238,715.82
创威煤安	41,686,910.38	41,686,910.38			41,686,910.38
沈阳汉威	1,020,000.00	1,020,000.00			1,020,000.00
智威宇讯	49,000,000.00	49,000,000.00			49,000,000.00
郑州春泉暖通节能设备有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	
中威天安	10,750,000.00	10,750,000.00			10,750,000.00
盈江公司	3,020,000.00	3,020,000.00			3,020,000.00
被投资单位	投资成本	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
沈阳金建	35,968,000.00		35,968,000.00		35,968,000.00
合计	161,683,626.20	125,715,626.20	35,968,000.00	12,000,000.00	149,683,626.20

续表：

被投资单位	核算方法	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
炜盛电子	成本法	100.00	100.00			

创威煤安	成本法	100.00	100.00			
沈阳汉威	成本法	51.00	51.00			
智威宇讯	成本法	100.00	100.00			
郑州春泉暖通节能设备有限公司	成本法					
中威天安	成本法	43.00	43.00			
盈江公司	成本法	51.00	51.00			
沈阳金建	成本法	51.10	51.10			
合计	—	—	—			

注：

1) 根据 2013 年 4 月 16 日汉威电子第二届董事会第二十二次会议决议，公司出资 2,956.80 万元购买增资前原股东持有沈阳金建 46.2% 的股权。在股权转让完成后，根据前述定价依据，公司对沈阳金建增资 640 万元，其中 50 万元用于增加注册资本，590 万元计入资本公积。本次股权转让及认缴增资款合计为 3,596.80 万元，持股比例为 51.10%。

2) 根据 2013 年 8 月 14 日汉威电子第二届董事会第二十五次会议决议，公司转让持有郑州春泉暖通节能设备有限公司 57.14% 的股权，转让价格为 1,277.76 万元，另根据 2010 年 5 月 31 日，公司与郑州春泉暖通节能设备有限公司、杨东、李玉琴、陈传伟及其他 6 名自然人股东签署《股权转让暨增资协议书》，由于未能达到承诺业绩，公司无需支付杨东 2010 年第二期股权转让款 240 万元。

3) 报告期末本公司持有的长期股权投资经测试未发生减值迹象，未对长期股权投资计提减值准备。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	188,821,105.36	176,445,935.73
其他业务收入	14,155,679.97	10,736,590.48
营业收入合计	202,976,785.33	187,182,526.21

(2) 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	105,616,583.65	102,057,307.54
其他业务成本	4,425,372.71	6,574,318.20
营业成本合计	110,041,956.36	108,631,625.74

(3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气体传感器	397,244.25	163,671.33	3,257,081.07	1,850,127.75
气体检测仪表	150,150,261.62	82,486,458.97	139,139,049.93	79,233,250.52
监控系统	38,273,599.49	22,966,453.35	34,049,804.73	20,973,929.27

主营其他				
合计	188,821,105.36	105,616,583.65	176,445,935.73	102,057,307.54

(4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	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	164,493,772.34	89,383,635.76	145,674,273.41	81,046,459.23
国外	24,327,333.02	16,232,947.89	30,771,662.32	21,010,848.31
合计	188,821,105.36	105,616,583.65	176,445,935.73	102,057,307.54

(5) 其他业务收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	8,199,168.26	4,187,752.62	8,450,606.35	5,251,222.68
其他	5,956,511.71	237,620.09	2,285,984.13	1,323,095.52
合计	14,155,679.97	4,425,372.71	10,736,590.48	6,574,318.20

(6) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西格润科贸有限责任公司	4,862,568.38	2.40
沈阳汉威科技有限公司	3,690,921.37	1.82
北京智威宇讯科技有限公司	3,065,045.30	1.51
济南双安仪器仪表有限公司	2,471,282.06	1.22
四川南充市甲安福瑞德商贸有限公司	2,354,577.78	1.16
合计	16,444,394.89	8.11

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	3,177,600.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合计	28,177,600.00	

注：公司转让持有郑州春泉暖通节能设备有限公司 57.14%的股权，投资成本为 1200 万元，转让价格为 1,277.76 万元，另无需支付杨东 2010 年第二期股权转让款 240 万元，处置投资收益为 317.76 万元。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	备注
炜盛电子	18,000,000.00		全资子公司
创威煤安	7,000,000.00		全资子公司
合计	25,000,000.00		

6. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,791,010.45	16,805,257.05
加：资产减值准备	2,613,491.63	1,125,652.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,804,724.10	4,454,634.49
无形资产摊销	1,869,262.01	1,385,676.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	431,562.03	70,960.75
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）	3,764,478.07	241,535.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,177,600.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,009,968.15	1,913,190.67
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）	-5,896,332.33	-6,350,462.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,100,194.54	-5,109,830.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,723,911.64	-10,312,808.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,814,344.91	4,223,805.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	127,234,138.79	71,328,624.78
减：现金的年初余额	71,328,624.78	173,136,185.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	55,905,514.01	-101,807,560.73

十三、补充资料

1. 本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43号]，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	备注
----	----	----

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-431,068.56	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,079,757.21	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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. 委托他人投资或管理资产的损益		
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，如安置职工的支出、整合费用等		
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. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,211.08	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-2,381,742.920	
23. 所得税影响额	-2,413,426.07	
合计	15,764,308.58	

注：当期政府补助中含收取的软件收入增值税即征即退税款 4,997,313.11 元，其中汉威电子收取 2,405,972.00 元，创威煤安收取 2,243,507.82 元，中威天安收取 347,833.29 元。根据财税〔2011〕100 号文的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。预计上述三家公司在未来会继续享受该项税收优惠政策且该项政府补助与公司业务存在密切关系，因此将收取的退税收入确认为经常性损益未计入非经常性损益。

2. 净资产收益率和每股收益

(1) 本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.36	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84	0.20	0.20

(2) 上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.04	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.82	0.24	0.24

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
固定资产	292,189,941.65	84,759,020.43	207,430,921.22	244.73	在建工程完工转入固定资产
在建工程	48,673,444.15	137,458,863.69	-88,785,419.54	-64.59	在建工程完工转入固定资产
短期借款	110,000,000.00	10,000,000.00	100,000,000.00	1,000.00	根据经营需求增加

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 3 月 27 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

河南汉威电子股份有限公司

2014 年 3 月 27 日