

---

## 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并及母公司资产负债表 .....	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 5—6 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 7—8 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表 .....	第 9—10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—57 页

---

# 审计报告

天健审〔2014〕3-165号

杭州华安无损检测技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州华安无损检测技术有限公司（以下简称华安检测公司）财务报表，包括2012年12月31日、2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度、2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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华安检测公司管理层的责任，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，华安检测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，公允反映了华安检测公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2012 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本审计报告仅供深圳市华测检测技术股份有限公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组事宜使用，不得用作任何其他目的。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱伟峰

中国·杭州

中国注册会计师：赵国梁

二〇一四年三月二十六日

### 合并资产负债表

会合01表							
单位：人民币元							
编制单位：杭州华安无损检测技术有限公司							
资 产	注释号	2013年12月31日	2012年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	10,021,479.85	7,122,806.76	短期借款	14	15,900,000.00	17,500,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	2	3,670,595.00	400,000.00	应付票据	15	500,000.00	
应收账款	3	91,634,482.57	87,547,921.57	应付账款	16	6,913,640.08	10,181,038.62
预付款项	4	1,400,467.62	665,347.28	预收款项			331,790.37
应收利息				应付职工薪酬	17	3,354,184.74	4,805,827.17
应收股利				应交税费	18	10,849,080.81	9,876,701.60
其他应收款	5	6,519,737.75	2,815,854.18	应付利息			
存货	6	966,724.03	1,235,338.35	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	19	11,026,923.69	4,948,295.70
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		114,213,486.82	99,787,268.14	其他流动负债			
				流动负债合计		48,543,829.32	47,643,653.46
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				长期应付款			
非流动资产：				专项应付款			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资				其他非流动负债	20	700,000.00	300,000.00
投资性房地产				非流动负债合计		700,000.00	300,000.00
固定资产	7	14,019,024.70	15,610,285.06	负债合计		49,243,829.32	47,943,653.46
在建工程				所有者权益：			
工程物资				实收资本	21	10,556,489.00	10,556,489.00
固定资产清理				资本公积	22	26,262,697.30	26,262,697.30
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				专项储备			
无形资产	8	252,000.00	240,000.00	盈余公积	23	3,657,987.89	2,788,723.83
开发支出				一般风险准备			
商誉	9	2,862,191.47	2,862,191.47	未分配利润	24	46,697,936.32	34,231,097.70
长期待摊费用	10	2,620,429.62	3,022,771.56	外币报表折算差额			
递延所得税资产	11	1,544,659.26	1,781,038.73	归属于母公司所有者权益合计		87,175,110.51	73,839,007.83
其他非流动资产	12	2,640,000.00		少数股东权益		1,732,852.04	1,520,893.67
非流动资产合计		23,938,305.05	23,516,286.82	所有者权益合计		88,907,962.55	75,359,901.50
资产总计		138,151,791.87	123,303,554.96	负债和所有者权益总计		138,151,791.87	123,303,554.96
法定代表人：			主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：	

## 母公司资产负债表

会企01表							
编制单位：杭州华安无损检测技术有限公司							
单位：人民币元							
资 产	注释号	2013年12月31日	2012年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		7,524,839.75	4,965,818.57	短期借款		15,000,000.00	17,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		3,170,595.00	200,000.00	应付票据		500,000.00	
应收账款	1	65,320,575.39	65,653,050.46	应付账款		8,070,060.82	7,803,297.67
预付款项		1,321,439.12	643,680.78	预收款项			331,790.37
应收利息				应付职工薪酬		2,503,084.83	3,566,104.88
应收股利				应交税费		5,813,649.68	6,829,123.07
其他应收款	2	5,659,211.13	2,293,606.49	应付利息			
存货		913,645.13	1,123,246.24	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		17,681,318.52	10,758,874.42
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		83,910,305.52	74,879,402.54	其他流动负债			
				流动负债合计		49,568,113.85	46,289,190.41
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	26,312,762.00	23,035,500.00	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		11,135,723.45	12,541,195.79	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		49,568,113.85	46,289,190.41
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		10,556,489.00	10,556,489.00
无形资产		252,000.00	240,000.00	资本公积		26,309,100.00	26,309,100.00
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		2,368,134.60	2,743,375.08	盈余公积		3,657,987.89	2,788,723.83
递延所得税资产		1,020,963.28	1,434,630.81	一般风险准备			
其他非流动资产		1,840,000.00		未分配利润		36,748,198.11	28,930,600.98
非流动资产合计		42,929,583.33	39,994,701.68	所有者权益合计		77,271,775.00	68,584,913.81
资产总计		126,839,888.85	114,874,104.22	负债和所有者权益总计		126,839,888.85	114,874,104.22
法定代表人：			主管会计工作的负责人：			会计机构负责人：	

## 合并利润表

会合02表			
编制单位：杭州华安无损检测技术有限公司			单位：人民币元
项 目	注释号	2013年度	2012年度
一、营业总收入		95,938,342.00	107,019,737.62
其中：营业收入	1	95,938,342.00	107,019,737.62
二、营业总成本		75,380,511.53	87,833,082.71
其中：营业成本	1	48,525,797.35	57,207,057.64
营业税金及附加	2	837,441.84	3,251,631.95
销售费用	3	1,887,213.20	2,051,605.12
管理费用	4	20,716,985.53	21,433,438.90
财务费用	5	1,243,649.66	879,822.50
资产减值损失	6	2,169,423.95	3,009,526.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7		132,729.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,557,830.47	19,319,384.69
加：营业外收入	8	344,304.78	124,970.48
减：营业外支出	9	3,612,552.07	569,316.85
其中：非流动资产处置损失		8,088.83	49,854.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,289,583.18	18,875,038.32
减：所得税费用	10	3,741,522.13	4,568,826.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,548,061.05	14,306,211.87
归属于母公司所有者的净利润		13,336,102.68	14,434,118.14
少数股东损益		211,958.37	-127,906.27
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		13,548,061.05	14,306,211.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,336,102.68	14,434,118.14
归属于少数股东的综合收益总额		211,958.37	-127,906.27
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	



## 合并现金流量表

编制单位：杭州华安无损检测技术有限公司		会合03表 单位：人民币元	
项 目	注释号	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,631,796.84	77,926,000.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	747,496.75	3,392,618.53
经营活动现金流入小计		92,379,293.59	81,318,618.97
购买商品、接受劳务支付的现金		31,224,317.10	35,907,312.28
支付给职工以及为职工支付的现金		31,120,060.71	29,237,842.32
支付的各项税费		6,376,271.92	9,740,416.59
支付其他与经营活动有关的现金	2	18,007,894.17	15,053,115.87
经营活动现金流出小计		86,728,543.90	89,938,687.06
经营活动产生的现金流量净额		5,650,749.69	-8,620,068.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,450.00	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			908,934.82
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,450.00	988,934.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,738,944.04	6,973,282.36
投资支付的现金		200,000.00	1,675,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,938,944.04	8,648,682.36
投资活动产生的现金流量净额		-5,888,494.04	-7,659,747.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			14,580,810.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			630,000.00
取得借款收到的现金		20,900,000.00	26,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	4,820,000.00	
筹资活动现金流入小计		25,720,000.00	41,080,810.00
偿还债务支付的现金		22,500,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,181,532.34	844,745.24
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	4		15,750,000.00
筹资活动现金流出小计		23,681,532.34	30,594,745.24
筹资活动产生的现金流量净额		2,038,467.66	10,486,064.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,909.66	-3,979.49
五、现金及现金等价物净增加额		1,781,813.65	-5,797,730.36
加：期初现金及现金等价物余额	5	7,122,806.76	12,920,537.12
六、期末现金及现金等价物余额	5	8,904,620.41	7,122,806.76
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

## 母公司现金流量表

			会企03表
编制单位：杭州华安无损检测技术有限公司			单位：人民币元
项 目	注释号	2013年度	2012年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,955,015.14	58,514,928.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		984,079.13	5,124,740.96
经营活动现金流入小计		67,939,094.27	63,639,669.04
购买商品、接受劳务支付的现金		23,264,163.13	26,808,891.43
支付给职工以及为职工支付的现金		19,884,774.28	21,050,586.93
支付的各项税费		4,768,668.67	8,323,479.47
支付其他与经营活动有关的现金		12,632,562.65	7,032,486.91
经营活动现金流出小计		60,550,168.73	63,215,444.74
经营活动产生的现金流量净额		7,388,925.54	424,224.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,090,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,138,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,155,705.80	5,893,205.24
投资支付的现金		3,477,262.00	3,145,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,632,967.80	9,038,605.24
投资活动产生的现金流量净额		-7,632,967.80	-7,900,605.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			13,950,810.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,820,000.00	
筹资活动现金流入小计		24,820,000.00	39,950,810.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,111,799.34	824,245.24
支付其他与筹资活动有关的现金			15,750,000.00
筹资活动现金流出小计		23,111,799.34	30,574,245.24
筹资活动产生的现金流量净额		1,708,200.66	9,376,564.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,996.66	-3,979.49
五、现金及现金等价物净增加额		1,442,161.74	1,896,204.33
加：期初现金及现金等价物余额		4,965,818.57	3,069,614.24
六、期末现金及现金等价物余额		6,407,980.31	4,965,818.57
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

合并所有者权益变动表

会合04表

单位：人民币元

编制单位：杭州华安无损检测技术有限公司

项 目	2013年度							2012年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益					少数股东	所有者
	实收	资本	盈余	未分配	其			实收	资本	盈余	未分配	其		
	资本	公积	公积	利润	他	权益	权益合计	资本	公积	公积	利润	他	权益	权益合计
一、上年年末余额	10,556,489.00	26,262,697.30	2,788,723.83	34,231,097.70		1,520,893.67	75,359,901.50	9,585,292.00	13,329,487.00	1,906,811.30	20,678,892.09		2,462,655.91	47,963,138.30
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	10,556,489.00	26,262,697.30	2,788,723.83	34,231,097.70		1,520,893.67	75,359,901.50	9,585,292.00	13,329,487.00	1,906,811.30	20,678,892.09		2,462,655.91	47,963,138.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			869,264.06	12,466,838.62		211,958.37	13,548,061.05	971,197.00	12,933,210.30	881,912.53	13,552,205.61		-941,762.24	27,396,763.20
（一）净利润				13,336,102.68		211,958.37	13,548,061.05				14,434,118.14		-127,906.27	14,306,211.87
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计				13,336,102.68		211,958.37	13,548,061.05				14,434,118.14		-127,906.27	14,306,211.87
（三）所有者投入和减少资本								971,197.00	12,933,210.30				-813,855.97	13,090,551.33
1. 所有者投入资本								971,197.00	12,979,613.00				-900,000.00	13,050,810.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他									-46,402.70				86,144.03	39,741.33
（四）利润分配			869,264.06	-869,264.06						881,912.53	-881,912.53			
1. 提取盈余公积			869,264.06	-869,264.06						881,912.53	-881,912.53			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配														
4. 其他														
（五）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
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														
（七）其他														
四、本期期末余额	10,556,489.00	26,262,697.30	3,657,987.89	46,697,936.32		1,732,852.04	88,907,962.55	10,556,489.00	26,262,697.30	2,788,723.83	34,231,097.70		1,520,893.67	75,359,901.50
法定代表人：	主管会计工作的负责人：						会计机构负责人：							

### 母公司所有者权益变动表

会企04表

编制单位：杭州华安无损检测技术有限公司

单位：人民币元

项 目	2013年度					2012年度				
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,556,489.00	26,309,100.00	2,788,723.83	28,930,600.98	68,584,913.81	9,585,292.00	13,329,487.00	1,906,811.30	20,987,608.74	45,809,199.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,556,489.00	26,309,100.00	2,788,723.83	28,930,600.98	68,584,913.81	9,585,292.00	13,329,487.00	1,906,811.30	20,987,608.74	45,809,199.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			869,264.06	7,817,597.13	10,145,711.08	971,197.00	12,979,613.00	881,912.53	7,942,992.24	22,775,714.77
（一）净利润				8,686,861.19	8,686,861.19				8,824,904.77	8,824,904.77
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				8,686,861.19	8,686,861.19				8,824,904.77	8,824,904.77
（三）所有者投入和减少资本						971,197.00	12,979,613.00			13,950,810.00
1. 所有者投入资本						971,197.00	12,979,613.00			13,950,810.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配			869,264.06	-869,264.06				881,912.53	-881,912.53	
1. 提取盈余公积			869,264.06	-869,264.06				881,912.53	-881,912.53	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	10,556,489.00	26,309,100.00	3,657,987.89	36,748,198.11	77,271,775.00	10,556,489.00	26,309,100.00	2,788,723.83	28,930,600.98	68,584,913.81
法定代表人：	主管会计工作的负责人：				会计机构负责人：					

---

# 杭州华安无损检测技术有限公司

## 财务报表附注

2012年1月1日至2013年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州华安无损检测技术有限公司(以下简称本公司或公司)系由张利明、方发胜、刘国奇和方力共同出资组建,于2002年2月25日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330100000033032的《企业法人营业执照》。本公司成立时注册资本人民币50万元,现有注册资本为人民币10,556,489.00元。

本公司属工程设备检测服务行业。经营范围:许可经营项目:货运:普通货运(有效期至2017年2月7日)。一般经营项目:金属材料无损检测,特种设备检测,船舶检测,节能减排检测,辐射检测,室内空气质量检测,环境检测,电器系统检测,交通、消防工程检测,职业安全卫生检测,建筑工程安全质量、建筑材料检测(上述经营范围均需凭资质证书经营);质量、安全的技术服务,检测检验仪器、设备与检测方法的技术服务、成果转让;机械设备租赁。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)主要产品或提供的劳务:为工程设备提供无损检测服务。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2012年1月1日起至2013年12月31日止。

#### (四) 记账本位币

---

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

---

用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动

---

形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 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。

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

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ①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；
- ③公司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因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

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	金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
------------------	------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法组合	应收纳入本公司合并范围内关联方款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

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。
-----------	---------------------------------------

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在提供劳务过程中耗用的材料和物料及低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货

---

跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

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

---

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

### 1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。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调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。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(如果存在相关的商誉，还应扣除商誉)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，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，但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中应当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。

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，通常应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。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

---

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

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

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括办公软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5
专利技术	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

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

#### （十七）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。

#### （十八）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。

#### （十九）收入

##### 1. 收入确认原则

##### （1）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)，采用已完工工作量确认提供劳务的收入。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。

## (2) 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。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要提供工程设备检测服务。提供的检测服务在同一个会计年度开始并完成的，在检测服务已经提供，收到价款或取得收取价款的证明时，确认营业收入的实现；检测服务的开始和完成分属不同会计年度的，按已经完成并经对方认可的工作量确认收入的实现。

## (二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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。

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

## (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十二) 经营租赁

本公司为经营租赁承租人，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。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	提供应税劳务	6、3
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

### (二) 税收优惠及批文

2013年12月30日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发《关于认定杭州罗莱迪思照明系统有限公司等535家企业为2013年第一批高新技术企业的通知》(浙科发高[2013]292号)，认定本公司为高新技术企业，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2013年1月1日至2015年12月31日。

### (三) 其他说明

根据财政部、国家税务总局《关于在北京等8省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2012〕71号)，本公司及子公司杭州华诚设备工程监理有限公司、浙江华安节能工程有限公司自2012年12月1日试点执行营业税改征增值税，

本公司之广州分公司、本公司之子公司深圳市泰克尼林科技发展有限公司自 2012 年 11 月 1 日试点执行营业税改征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37 号)，自 2013 年 8 月 1 日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业“营改增”试点。

本公司及各分子公司属提供现代服务业，营改增后的增值税税率一般纳税人为 6%、小规模纳税人为 3%。其中本公司及子公司深圳市泰克尼林科技发展公司、新疆科瑞检测科技有限公司为增值税一般纳税人，本公司之子公司浙江华安节能工程有限公司、杭州华诚设备工程监理有限公司及本公司之广州分公司、四川分公司为增值税小规模纳税人。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
杭州华诚设备工程监理有限公司	全资子公司	杭州市	监理服务	500 万元	设备制造工程监理,建设工程监理,非特种设备技术开发、咨询、服务、成果转让,成年人非证书劳动职业技能培训	67062998-3
浙江华安节能工程有限公司	控股子公司	杭州市	节能工程咨询服务	500 万元	一般经营项目:服务:节能检测,节能工程的技术服务、技术开发、技术咨询、成果转让;其他无需报经审批的一切合法项目	57734646-0
越南华安技术服务有限公司	控股子公司	越南	分析检测服务	30 万美元	分析服务及科技检测(除了检测及发给证书给运载工具以外),安装机械,工业设备	

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
杭州华诚设备工程监理有限公司	5,180,000.00	100.00	100.00	是	
浙江华安节能工程有限公司	3,500,000.00	70.00	70.00	是	1,732,852.04
越南华安技术服务有限公司	1,277,262.000	70.00	70.00	是	

##### 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
深圳市泰克尼林科技发展有限公司	全资子公司	深圳市	技术检测	612.24 万元	检测、探测产品的技术开发;承接探测、检测工程项目	76639487-5

新疆科瑞检测科技有 限公司	全资子公 司	新疆克拉玛 依市	技术检 测	300 万元	技术检测；无损检测设备 及配件的销售及维修；检 测技术开发及服务	76110188-5
------------------	-----------	-------------	----------	--------	--	------------

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益
深圳市泰克尼林科技 发展公司	10,775,500.00	100.00	100.00	是	
新疆科瑞检测科技有 限公司	5,580,000.00	100.00	100.00	是	

## (二) 报告期合并范围发生变更的说明

### 1. 报告期新纳入合并财务报表范围的主体

#### (1) 2012 年度

本期本公司与李健共同出资设立华安凯利工程技术(上海)有限公司,于2012年1月20日办妥工商设立登记手续,并取得注册号为310115001924875的《企业法人营业执照》。该公司注册资本210万元,本公司出资147万元,占其注册资本的70.00%,拥有对该公司的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

#### (2) 2013 年度

本期本公司与武氏翠贤共同出资设立越南华安技术服务有限公司(VIETNAM HOA AN TECHNOLOGYSERVICE COMPANY LIMITED),于2013年10月11日办妥相关设立登记手续。该公司注册资本为10万美元,投资总额为80万美元,本公司投资总额为56万美元,持有其70.00%的股权,拥有对该公司的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

### 2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的主体

本公司与李健于2012年12月18日签订的《股权转让协议》,本公司以109万元将所持有的华安凯利工程技术(上海)有限公司70.00%股权转让给李健。该公司已于2012年12月28日办理工商变更,并办理了相应的财产权交接手续,故自2012年12月起不再将其纳入合并财务报表范围。

## (三) 报告期新纳入和不再纳入合并范围的主体的相关财务数据

2012年1月20日,本公司与李健共同出资设立华安凯利工程技术(上海)有限公司,该公司注册资本210万元,本公司出资147万元,占其注册资本的70.00%。于2012年12月

18日，本公司将该70.00%股权转让给李健。该公司处置日的净资产为1,367,528.89元，期初至处置日净利润为-732,471.11元，对本期合并财务报表净利润的影响数为-732,471.11元。

2013年10月11日，本公司与武氏翠贤共同出资设立越南华安技术服务有限公司(VIETNAM HOA AN TECHNOLOGYSERVICE COMPANY LIMITED)。截至资产负债表日，该公司尚未开展生产经营活动，对本期合并财务报表净资产及净利润的影响均为0元。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2012年12月31日财务报表数，期末数指2013年12月31日财务报表数，本期指2013年度，上年同期指2012年度。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			41,056.46			42,118.79
小 计			41,056.46			42,118.79
银行存款：						
人民币			7,554,405.70			6,819,234.86
美元	214,725.23	6.0969	1,309,158.25	40,000.17	6.5363	261,453.11
小 计			8,863,563.95			7,080,687.97
其他货币资金：						
人民币			1,116,859.44			
小 计			1,116,859.44			
合 计			10,021,479.85			7,122,806.76

(2) 其他货币资金系存出的银行承兑汇票保证金和保函保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,670,595.00		3,670,595.00	400,000.00		400,000.00
合 计	3,670,595.00		3,670,595.00	400,000.00		400,000.00

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前5名情况)

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
四川顺诚化工股份有限公司	2013-10-29	2014-4-29	500,000.00	
杭州兴达通信有限公司	2013-7-2	2014-1-1	300,000.00	
内蒙古亿利化学工业有限公司	2013-10-9	2014-4-9	300,000.00	
浙江舒奇蒙光伏科技有限公司	2013-7-31	2014-1-31	200,000.00	
苏州弘远机械制造有限公司	2013-8-6	2014-2-6	200,000.00	
小 计			1,500,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	100,535,688.38	100.00	8,901,205.81	8.85
个别认定法组合				
小 计	100,535,688.38	100.00	8,901,205.81	8.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	100,535,688.38	100.00	8,901,205.81	8.85

(续上表)

种 类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	94,701,851.39	100.00	7,153,929.82	7.55
个别认定法组合				
小 计	94,701,851.39	100.00	7,153,929.82	7.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	94,701,851.39	100.00	7,153,929.82	7.55

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	70,367,663.01	69.99	3,518,383.15	77,579,382.17	81.92	3,878,969.11
1-2 年	27,100,369.90	26.96	4,064,230.48	14,981,663.12	15.82	2,247,249.47
2-3 年	2,915,105.47	2.90	1,166,042.18	1,855,158.10	1.96	742,063.24
3 年以上	152,550.00	0.15	152,550.00	285,648.00	0.30	285,648.00
小 计	100,535,688.38	100.00	8,901,205.81	94,701,851.39	100.00	7,153,929.82

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
中国石油新疆油田分公司 (开发公司)	非关联方	9,939,504.00	1 年以内	9.89
中国水利水电三局内蒙古抽水蓄能电站项目部	非关联方	2,454,595.35	1 年以内	2.44
		1,539,227.46	1-2 年	1.53
四川佳诚油气管道质量检测有限公司	非关联方	1,543,645.00	1 年以内	1.54
		1,706,312.00	1-2 年	1.70
大庆油田有限责任公司采气分公司	非关联方	2,889,435.70	1 年以内	2.87
		125,550.00	1-2 年	0.12
新疆石油管理局储气库项目经理部	非关联方	2,534,675.00	1 年以内	2.52
		355,325.00	1-2 年	0.35
小 计		23,088,269.51		22.96

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

4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,060,499.05	75.72		1,060,499.05
1-2 年	293,939.07	20.99		293,939.07
3 年以上	46,029.50	3.29		46,029.50
合 计	1,400,467.62	100.00		1,400,467.62

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	580,545.50	87.25		580,545.50
1-2 年	31,322.28	4.71		31,322.28
2-3 年	53,479.50	8.04		53,479.50
合 计	665,347.28	100.00		665,347.28

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
杭州市留下街道东穆村经济合作社	非关联方	189,375.00	1 年以内	预付房租
北京易字唯视科技有限责任公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	材料未到
南昌航空大学	非关联方	100,000.00	1 年以内	项目未结束
施远骏	非关联方	92,675.00	1 年以内	项目未结束
汪腾樟	非关联方	63,298.00	1 年以内	项目未结束
小 计		545,348.00		

(3) 本公司期末无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	7,583,592.98	100.00	1,063,855.23	14.03
个别认定法组合				
小计	7,583,592.98	100.00	1,063,855.23	14.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	7,583,592.98	100.00	1,063,855.23	14.03

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	3,457,561.45	100.00	641,707.27	18.56
个别认定法组合				
小计	3,457,561.45	100.00	641,707.27	18.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	3,457,561.45	100.00	641,707.27	18.56

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,480,592.58	85.46	324,029.63	2,170,726.48	62.78	108,536.33
1-2年	317,516.00	4.19	47,627.40	551,827.57	15.96	82,774.14
2-3年	155,477.00	2.05	62,190.80	474,351.00	13.72	189,740.40
3年以上	630,007.40	8.30	630,007.40	260,656.40	7.54	260,656.40
小计	7,583,592.98	100.00	1,063,855.23	3,457,561.45	100.00	641,707.27

(2) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
徐月同	非关联方	1,500,000.00	1年以内	19.788	暂借款
金建雄	非关联方	437,298.50	1年以内	5.777	备用金
杭州城市基础设施开发总公司	非关联方	258,200.00	3年以上	3.400	保证金
张小荣	非关联方	237,887.93	1年以内	3.144	备用金
张茂福	非关联方	200,000.00	1年以内	2.644	备用金
小计		2,633,386.43		34.733	

## (3) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
张利明	34,540.20	1,727.01		
刘国奇			20,071.46	1,003.57
小计	34,540.20	1,727.01	20,071.46	1,003.57

(4) 期末无其他应收其他关联方款项。

## 6. 存货

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	625,753.25		625,753.25	627,734.24		627,734.24
低值易耗品	340,970.78		340,970.78	607,604.11		607,604.11
合计	966,724.03		966,724.03	1,235,338.35		1,235,338.35

## 7. 固定资产

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	28,283,270.20	2,971,446.06		149,805.00	31,104,911.26
机器设备	21,345,096.76	2,333,362.43		27,860.00	23,650,599.19
运输工具	4,882,869.19	431,025.25		120,000.00	5,193,894.44
其他设备	2,055,304.25	207,058.38		1,945.00	2,260,417.63
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	12,672,985.14	4,517,362.84		104,461.42	17,085,886.56
机器设备	9,415,472.36	2,979,175.15		19,850.13	12,374,797.38
运输工具	1,951,665.00	906,932.93		83,100.00	2,775,497.93
其他设备	1,305,847.78	631,254.76		1,511.29	1,935,591.25
3) 账面净值小计	15,610,285.06	—		—	14,019,024.70
机器设备	11,929,624.40	—		—	11,275,801.81
运输工具	2,931,204.19	—		—	2,418,396.51
其他设备	749,456.47	—		—	324,826.38
4) 减值准备小计					
机器设备					
运输工具					
其他设备					
5) 账面价值合计	15,610,285.06	—		—	14,019,024.70
机器设备	11,929,624.40	—		—	11,275,801.81
运输工具	2,931,204.19	—		—	2,418,396.51

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他设备	749,456.47	—	—	324,826.38

本期折旧额为 4,517,362.84 元。

#### 8. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	300,000.00	90,000.00		390,000.00
软件	300,000.00			300,000.00
专利权		90,000.00		90,000.00
2) 累计摊销小计	60,000.00	78,000.00		138,000.00
软件	60,000.00	60,000.00		120,000.00
专利权		18,000.00		18,000.00
3) 账面净值小计	240,000.00			252,000.00
软件	240,000.00			180,000.00
专利权				72,000.00
4) 减值准备小计				
软件				
专利权				
5) 账面价值合计	240,000.00			252,000.00
软件	240,000.00			180,000.00
专利权				72,000.00

本期摊销额 78,000.00 元。

#### 9. 商誉

##### (1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
深圳市泰克尼林科技发展公司	2,546,474.84			2,546,474.84	
新疆科瑞检测科技有限公司	315,716.63			315,716.63	
合 计	2,862,191.47			2,862,191.47	

##### (2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

通过比较相关资产组组合的账面价值与可收回金额进行减值测试，经测试本公司商誉未发生减值。

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费用	2,743,375.08		375,240.48		2,368,134.60	
简易设施	279,396.48		27,101.46		252,295.02	
合 计	3,022,771.56		402,341.94		2,620,429.62	

11. 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
资产减值准备	1,544,659.26	1,781,038.73
合 计	1,544,659.26	1,781,038.73

(2) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应收账款坏账准备	8,901,205.81
小 计	8,901,205.81

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	2,440,000.00	
其他	200,000.00	
合 计	2,640,000.00	

13. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	7,795,637.09	2,179,159.43	9,735.48		9,965,061.04
合 计	7,795,637.09	2,179,159.43	9,735.48		9,965,061.04

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		500,000.00
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00

项 目	期末数	期初数
保证借款	11,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	900,000.00	5,000,000.00
合 计	15,900,000.00	17,500,000.00

#### 15. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000.00	
合 计	500,000.00	

#### 16. 应付账款

##### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	4,136,864.93	7,606,650.87
1-2年	2,075,582.98	1,836,146.58
2-3年	448,168.66	533,815.68
3年以上	253,023.51	204,425.49
合 计	6,913,640.08	10,181,038.62

(2) 本公司期末无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

##### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款的比例(%)	款项性质或内容
乔春楠	股东	775,871.95	1-2年	11.22	设备采购款
		371,226.26	2-3年	5.38	
丹东华日理学电器公司	非关联方	180,740.00	1-2年	2.61	设备采购款
刘晓利	非关联方	147,847.00	1-2年	2.14	劳务费
小 计		1,475,685.21		21.35	

#### 17. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,761,128.16	23,720,087.58	25,133,610.39	3,347,605.35
职工福利费	5,659.00	2,189,700.17	2,195,359.17	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	25,576.01	2,802,713.07	2,821,709.69	6,579.39
其中：医疗保险费	10,248.23	829,646.75	837,162.46	2,732.52
基本养老保险费	12,476.10	1,487,061.75	1,498,114.17	1,423.68
失业保险费	1,782.30	194,662.86	195,866.97	578.19
工伤保险费	356.46	53,641.46	53,817.92	180.00
生育保险费	712.92	88,570.87	88,743.79	540.00
其他		149,129.38	148,004.38	1,125.00
住房公积金	13,464.00	625,044.60	638,508.60	
工会经费和职工教育经费		190,446.20	190,446.20	
其他		3,520.62	3,520.62	
合 计	4,805,827.17	29,531,512.24	30,983,154.67	3,354,184.74

#### 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,271,333.27	4,027,237.71
营业税	308,163.10	331,422.06
企业所得税	4,519,771.80	4,713,783.77
代扣代缴个人所得税	49,650.34	248,499.49
城市维护建设税	396,386.62	302,985.62
教育费附加	177,641.21	130,014.96
地方教育附加	98,034.60	86,403.33
水利建设专项资金	21,533.62	29,091.60
其他	6,566.25	7,263.06
合 计	10,849,080.81	9,876,701.60

#### 19. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	146,749.30	159,749.30
拆借款	4,820,000.00	
应付赔偿款	2,340,000.00	
应付暂收款	942,084.64	3,328,637.38
应付股权收购款	410,000.00	410,000.00
其他	2,368,089.75	1,049,909.02

项 目	期末数	期初数
合 计	11,026,923.69	4,948,295.70

注：2013年8月7日，在对宁波江宁化工有限公司在建的“年产8万吨顺酐及衍生物一体化项目”顺酐车间3号反应器前一日已检测出焊缝缺陷并经返修的上封头焊缝进行现场射线复拍检测作业时，发生“宁波江宁化工有限公司“8.7”较大事故”，本公司三位辅助工因3号反应器误通氮气缺氧窒息死亡。2013年8月13日，以本公司名义分别与死者家属签署《工伤死亡赔偿协议书》，根据协议，需先行支付丧葬补助金、供养家属补助金、死亡补助金及精神损失费等其他费用共计3,510,000.00元。截至2013年12月31日，本公司已先行支付赔偿款117万元，其他事故责任方先行支付赔偿款234万元。

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1年以内	9,355,933.15	2,683,624.47
1-2年	132,173.88	1,223,239.58
2-3年	845,185.53	204,511.20
3年以上	693,631.13	836,920.45
合 计	11,026,923.69	4,948,295.70

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

单位名称	期末数	期初数
惠州大亚湾泰克尼林科技发展有限公司(简称“惠州泰克尼林”)	571,796.74	771,796.74
冷小琪	215,000.00	221,113.08
娜日苏	158,310.00	
欧利江	12,840.40	770.00
小 计	957,947.14	993,679.82

(4) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款的比例(%)	款项性质或内容
惠州泰克尼林	关联方	571,796.74	3年以上	5.19	拆借款
冷小琪	股东	215,000.00	2-3年	1.95	股权收购款
张杰勤	股东	124,000.00	2-3年	1.12	股权收购款
娜日苏	股东	71,000.00	2-3年	0.64	股权收购款
小 计		981,796.74		8.90	

20. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	700,000.00	300,000.00
合 计	700,000.00	300,000.00

(2) 政府补助明细

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
基于 X 射线检测底片的 缺陷自动识别与评价系 统研究项目	300,000.00	160,000.00			460,000.00	与收益相关
奥氏体不锈钢 TOFD 检 测方法研究项目		240,000.00			240,000.00	与收益相关
合 计	300,000.00	400,000.00			700,000.00	

1) 子公司新疆科瑞检测科技有限公司根据其与其与克拉玛依市科学技术局、白碱滩区科学技术局签订的“基于 X 射线检测底片的缺陷自动识别与评价系统研究”科技计划项目合同书，分别于 2012 年 4 月 11 日、2012 年 5 月 8 日和 2013 年 5 月 14 日收到克拉玛依市科学技术局项目经费 60,000.00 元、240,000.00 元和 160,000.00 元，共计 460,000.00 元。截至资产负债表日，该项目尚处于研发阶段。

2) 子公司新疆科瑞检测科技有限公司根据其与其与克拉玛依市白碱滩区科学技术局签订“奥氏体不锈钢 TOFD 检测方法研究”科技计划项目合同书，于 2013 年 5 月 14 日收到克拉玛依市白碱滩区科学技术局项目经费 240,000.00 元。截至资产负债表日，该项目尚处于研发阶段。

21. 实收资本

股东名称	期末数	期初数
张利明	2,941,832.00	2,941,832.00
方发胜	1,495,814.00	1,495,814.00
刘国奇	1,495,814.00	1,495,814.00
方力	1,223,843.00	1,223,843.00
康毅	158,344.00	158,344.00
乔春楠	52,781.00	52,781.00
欧利江	369,479.00	369,479.00
冷小琪	246,072.00	246,072.00
张杰勤	142,513.00	142,513.00

股东名称	期末数	期初数
娜日苏	86,456.00	86,456.00
杭州金铖华宇投资管理合伙企业(有限合伙)	1,055,647.00	1,055,647.00
浙江瑞瀛钛和股权投资合伙企业(有限合伙)	1,287,894.00	1,287,894.00
合计	10,556,489.00	10,556,489.00

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

2011年12月31日，本公司股东会决议通过，增加注册资本人民币971,197.00元，由股东浙江瑞瀛钛和股权投资合伙企业(有限合伙)认缴，变更后的注册资本为人民币10,556,489.00元。股东浙江瑞瀛钛和股权投资合伙企业(有限合伙)以货币出资13,950,810.00元，其中增加注册资本971,197.00元，增加资本公积-资本溢价12,979,613.00元。本次增资业经浙江中信会计师事务所有限公司审验并出具《验资报告》(浙中信(2012)验字第2号)。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
资本溢价	26,262,697.30	26,262,697.30
合计	26,262,697.30	26,262,697.30

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

2012年2月13日，本公司收购子公司杭州华诚设备工程监理有限公司少数股东股权，在编制合并财务报表时，因该事项新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额46,402.70元，冲减资本公积。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
法定盈余公积	3,657,987.89	2,788,723.83
合计	3,657,987.89	2,788,723.83

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

盈余公积增加系按母公司当年实现的净利润的 10%提取法定盈余公积金。

24. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	34,231,097.70	20,678,892.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,336,102.68	14,434,118.14
减：提取法定盈余公积	869,264.06	881,912.53
期末未分配利润	46,697,936.32	34,231,097.70

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	95,938,342.00	107,019,737.62
其他业务收入		
营业成本	48,525,797.35	57,207,057.64

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
检测服务	90,999,970.56	46,548,464.17	102,601,934.19	55,581,473.14
监理服务	1,924,486.96	816,126.17	2,295,346.20	803,666.97
节能服务	3,013,884.48	1,161,207.01	2,122,457.23	821,917.53
小 计	95,938,342.00	48,525,797.35	107,019,737.62	57,207,057.64

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油新疆油田分公司(开发公司)	9,257,370.32	9.65
液化空气(杭州)有限公司	3,914,817.07	4.08
中国核工业第五建设有限公司	3,159,033.78	3.29
大庆油田有限责任公司采气分公司	2,725,882.74	2.84
国电中国石化宁夏能源化工有限公司	2,418,585.09	2.52
小 计	21,475,689.00	22.38

2) 2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油新疆油田分公司(开发公司)	4,698,012.10	4.39
AMPO S. COOP-POYAM VALVES	4,639,784.30	4.34
四川顺城化工股份有限公司	4,554,015.30	4.26
四川佳诚油气管道质量检测有限公司	4,511,243.00	4.22
液化空气(杭州)有限公司	3,970,329.27	3.71
小 计	22,373,383.97	20.92

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	417,070.49	2,385,451.04	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	245,216.59	503,826.19	
教育费附加	112,502.10	215,913.14	
地方教育附加	62,652.66	146,441.58	
合 计	837,441.84	3,251,631.95	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	950,328.32	713,110.12
差旅费	363,939.99	456,104.58
业务招待费	280,114.80	362,341.86
投标费	118,705.18	27,150.00
办公费	63,671.30	140,153.06
汽车费用	53,336.85	32,075.50
劳务费	18,000.00	90,054.80
通讯费	15,860.48	7,718.30
会务费	10,428.00	120,215.20
其他	12,828.28	102,681.70
合 计	1,887,213.20	2,051,605.12

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,641,612.87	8,539,665.82
研发费	4,923,095.79	4,156,036.08
差旅费	1,200,120.03	1,217,650.51
劳务费	1,179,343.96	762,045.03
租赁费及水电物管费	903,751.28	1,349,974.84
汽车费用	822,084.98	935,892.39

项 目	本期数	上年同期数
折旧费	551,120.09	633,147.85
中介机构费	548,785.83	587,105.09
业务招待费	492,665.04	854,572.58
长期资产摊销	469,300.16	112,448.24
办公费	405,685.56	966,837.59
培训费	211,985.65	167,193.30
其他	1,367,434.29	1,150,869.58
合 计	20,716,985.53	21,433,438.90

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,181,532.34	844,321.16
减：利息收入	26,640.47	24,346.08
汇兑损失	18,909.66	3,979.49
减：汇兑收益		208.88
银行手续费	45,200.18	40,454.31
其他	24,647.95	15,622.50
合 计	1,243,649.66	879,822.50

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,169,423.95	3,009,526.60
合 计	2,169,423.95	3,009,526.60

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		132,729.78
合 计		132,729.78

#### 8. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	13,195.25	12,209.52
其中：固定资产处置利得	13,195.25	12,209.52

政府补助	181,994.30	
无法支付款项		98,048.43
其他	149,115.23	14,712.53
合 计	344,304.78	124,970.48

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与收益相关	说明
产学研合作项目补助经费	100,000.00		100,000.00	1)
科技经费资助资金	50,000.00		50,000.00	2)
就业社会保险补助款	30,266.30		30,266.30	3)
杭州市服务业发展引导资金	1,728.00		1,728.00	
小 计	181,994.30		181,994.30	

1) 系本公司根据杭州市科学技术委员会和杭州市财政局《关于下达 2012 年杭州市产学研合作项目补助经费的通知》(杭科计[2012]213 号、杭财教[2012]1170 号), 于本期收到的产学研合作项目——承压设备无损检测新技术研究的补助经费。

2) 系本公司根据杭州市西湖区《关于下达西湖区科技经费资助计划(第三批)的通知》, 于本期收到的科技经费资助资金。

3) 系本公司根据杭州市人力资源和和社会保障局、杭州市财政局《关于扩大失业保险基金支出范围试点政策的实施意见》(杭人社发[2013]402 号), 于本期收到的社会保险补贴。

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	说明
非流动资产处置损失合计	8,088.83	49,854.36	
其中: 固定资产处置损失	8,088.83	49,854.36	
对外捐赠		2,500.00	
罚款支出	6,726.38	4,750.00	
赔偿支出	3,510,000.00	345,934.50	注①、②
水利建设基金及堤围费	69,161.93	90,837.61	
税收滞纳金		62,434.95	
其他	18,574.93	13,005.43	
合 计	3,612,552.07	569,316.85	

注①: 如其他应付款注释所述, 本期本公司暂确认事故赔偿款等共计 351 万元。

注②: 2012 年 5 月 21 日, 本公司一位员工因工作途中发生道路交通事故意外死亡, 2012

年6月6日，本公司与当事各方签订《交通事故赔偿协议书》。本公司先行赔付的人身损害赔偿、精神抚慰金、误工费、交通差旅费等各项费用扣除保险机构等赔款后，发生赔付净支出345,934.50元。

#### 10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,505,142.66	5,392,791.68
递延所得税调整	236,379.47	-823,965.23
合 计	3,741,522.13	4,568,826.45

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款		2,875,661.74
银行利息收入	16,387.22	24,770.16
政府补助	581,994.30	300,000.00
保险公司赔偿	120,000.00	
其他	29,115.23	192,186.63
合 计	747,496.75	3,392,618.53

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	11,211,818.66	13,504,667.10
往来款	1,003,765.60	635,548.81
事故赔偿款	1,170,000.00	
暂借款	1,500,000.00	
备用金	974,133.16	
存出保证金及利息	1,116,859.44	
其他	1,031,317.31	912,899.96
合 计	18,007,894.17	15,053,115.87

##### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	4,820,000.00	
合 计	4,820,000.00	

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还资金拆借款		15,750,000.00
合 计		15,750,000.00

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,548,061.05	14,306,211.87
加: 资产减值准备	2,169,423.95	3,009,526.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,517,362.84	3,859,667.22
无形资产摊销	78,000.00	60,000.00
长期待摊费用摊销	402,341.94	384,234.12
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)	-5,106.42	36,674.84
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)	1,200,442.00	848,724.73
投资损失(收益以“-”号填列)		-132,729.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	236,379.47	-823,965.23
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)	268,614.32	-228,254.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,910,607.21	-32,295,026.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,737,302.81	2,354,868.69
其他	-1,116,859.44	
经营活动产生的现金流量净额	5,650,749.69	-8,620,068.09
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		

补充资料	本期数	上年同期数
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,904,620.41	7,122,806.76
减：现金的期初余额	7,122,806.76	12,920,537.12
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	1,781,813.65	-5,797,730.36

(2) 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
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		1,090,000.00
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		1,090,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		181,065.18
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		908,934.82
④ 处置子公司的净资产		1,367,528.89
流动资产		1,354,131.18
非流动资产		17,770.40
流动负债		4,372.69

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	8,904,620.41	7,122,806.76
其中：库存现金	41,056.46	42,118.79
可随时用于支付的银行存款	8,863,563.95	7,080,687.97
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,904,620.41	7,122,806.76

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中保函保证金和银行承兑汇票保证金及利息共 1,116,859.44 元使用受限制，不属于现金及现金等价物。

## 六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
张利明	第一大股东、董事长	
方发胜	股东、董事	
刘国奇	股东、董事	
康毅	股东、监事	
冷小琪	股东、董事	
欧利江	股东、董事	
宁波四通无损检测技术有限公司	股东持股公司	71339837-0
张雪珍	股东、董事长张利明家庭成员	
马虹	股东、董事方发胜家庭成员	
竺雅琴	股东、董事刘国奇家庭成员	
娜日苏	股东、董事冷小琪家庭成员	
惠州泰克尼林	股东持股公司	76156840-X

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张利明、张雪珍	本公司	10,000,000.00	2011-10-20	2012-10-17	是
方发胜、马虹	本公司	10,000,000.00	2011-10-20	2012-10-17	是
刘国奇、竺雅琴	本公司	10,000,000.00	2011-10-20	2012-10-17	是
张利明、方发胜、刘国奇	本公司	3,000,000.00	2012-09-27	2013-09-26	是
张利明、张雪珍、方发胜、马虹、刘国奇、竺雅琴(注(1))	本公司	4,000,000.00	2012-10-15	2013-10-15	是
张利明、张雪珍、方发胜、马虹、刘国奇、竺雅琴	本公司	5,000,000.00	2012-10-15	2013-10-15	是
张利明、张雪珍	本公司	5,000,000.00	2013-05-07	2013-11-06	是
张利明、方发胜、刘国奇	本公司	3,000,000.00	2013-9-17	2014-3-26	否
张利明、张雪珍、方发胜、马虹、刘国奇、竺雅琴(注(1))	本公司	4,000,000.00	2013-10-29	2014-10-24	否
张利明、张雪珍(注(2))	本公司	5,000,000.00	2013-10-14	2014-10-10	否
张利明、张雪珍	本公司	3,000,000.00	2013-11-08	2014-11-05	否

除下述说明的担保方式外，担保方式全部为连带责任保证。

注(1)：该等借款除由张利明、张雪珍、方发胜、马虹、刘国奇、竺雅琴提供连带责任保证外，同时由张利明、张雪珍、方发胜、马虹以其共有商铺提供抵押担保。

注(2)：该笔借款除由张利明、张雪珍提供连带责任保证外，同时由浙江嘉丰担保有限公司提供连带责任保证，张利明、张雪珍、刘国奇、方发胜、马虹、竺雅琴为浙江嘉丰担保有限公司提供反担保，担保方式为连带责任保证。

## 2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘国奇	2,650,000.000	2011-05-13	2012-05-13	已归还
宁波四通无损检测有限公司	1,100,000.000	2011-10-26	2012-12-19	已归还

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
张利明	34,540.20	1,727.01		
刘国奇			20,071.46	1,003.57
冷小琪			40,695.29	2,034.76
合计	34,540.20	1,727.01	60,766.75	3,038.33

#### 2. 应付关联方款项

单位名称	期末数	期初数
其他应付款		
惠州泰克尼林	571,796.74	771,796.74
冷小琪	215,000.00	221,113.08
娜日苏	158,310.00	
欧利江	12,840.40	770.00
合计	957,947.14	993,679.82

### (四) 关键管理人员薪酬

2013年度和2012年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为197.04万元和195.93万元。

## 七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

2014年1月21日，本公司股东与深圳市华测检测技术股份有限公司(以下简称华测检测)签署《深圳市华测检测技术股份有限公司以发行股份及现金方式购买资产的协议书》，华测检测拟通过向本公司股东非公开发行股份及现金方式购买其持有的本公司100%的股权，收购价款不超过18,000.00万元。该收购协议同时满足以下条件时生效：(1)华测检测董事会审议通过本次交易相关议案；(2)华测检测股东大会审议通过本次交易相关议案；(3)中国证券监督管理委员会核准本次交易。

## 十、其他重要事项

(一) 根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

付款期限	合同最低付款额
1年以内	1,225,800.00
1-2年	1,259,880.00
2-3年	1,337,368.00
3年以上	946,000.00
合计	4,769,048.00

(二) 本公司应收款项坏账准备计提比例的会计估计与华测检测存在差异的说明

1. 由于本公司属工程设备检测服务行业，华测检测属实验室样品检测服务行业，在行业特点、业务性质及客户特点等方面存在较大差异，故本公司未按照华测检测所采用的会计估计重新编制本财务报告。

2. 本公司所制定的会计估计与华测检测会计估计的差异及对财务报表的影响

(1) 本公司与华测检测在对应收款项按照账龄分析法计提坏账准备的会计估计上存在

差异，具体差异如下：

账 龄	本公司计提比例(%)	华测检测计提比例(%)
1年以内(含1年，以下同)	5	5
1-2年	15	30
2-3年	40	50
3年以上	100	100

(2) 会计估计差异对本财务报表的影响

1) 对 2013 年度财务报表的影响

项目	按本公司会计估计	按华测检测会计估计	差异
应收账款	91,634,482.57	87,277,091.52	-4,357,391.05
其他应收款	6,519,737.75	6,456,562.65	-63,175.10
递延所得税资产	1,544,659.26	2,280,209.36	735,550.10
归属于母公司所有者权益	87,175,110.51	83,490,094.45	-3,685,016.06
资产减值损失	2,169,423.95	4,027,015.60	1,857,591.65
所得税费用	3,741,522.13	3,621,607.08	-119,915.05
净利润	13,548,061.05	11,810,384.45	-1,737,676.60

2) 对 2012 年度财务报表的影响

项目	按本公司会计估计	按华测检测会计估计	差异
应收账款	87,547,921.57	85,115,156.29	-2,432,765.28
其他应收款	2,815,854.18	2,685,644.95	-130,209.23
递延所得税资产	1,781,038.73	2,396,673.78	615,635.05
归属于母公司所有者权益	73,839,007.83	71,891,668.37	-1,947,339.46
资产减值损失	3,009,526.60	3,768,435.95	758,909.35
所得税费用	4,568,826.45	4,454,035.09	-114,791.36
净利润	14,306,211.87	13,662,093.88	-644,117.99

## 十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	72,126,997.24	100.00	6,806,421.85	9.44
个别认定法组合				
小 计	72,126,997.24	100.00	6,806,421.85	9.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	72,126,997.24	100.00	6,806,421.85	9.44

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	71,326,073.70	99.91	5,738,523.24	8.05
个别认定法组合	65,500.00	0.09		
小 计	71,391,573.70	100.00	5,738,523.24	8.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	71,391,573.70	100.00	5,738,523.24	8.04

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	47,566,525.89	65.95	2,378,326.29	56,212,971.40	78.81	2,810,648.57
1-2 年	21,827,191.89	30.26	3,273,253.78	13,107,020.20	18.38	1,966,053.03
2-3 年	2,630,729.46	3.65	1,052,291.78	1,740,434.10	2.44	696,173.64
3 年以上	102,550.00	0.14	102,550.00	265,648.00	0.37	265,648.00
小 计	72,126,997.24	100.00	6,806,421.85	71,326,073.70	100.00	5,738,523.24

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
四川佳诚油气管道质	非关联方	1,543,645.00	1 年以内	2.14

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
量检测有限公司		1,706,312.00	1-2年	2.37
大庆油田有限责任公司采气分公司	非关联方	2,889,435.70	1年以内	4.01
		125,550.00	1-2年	0.17
国电中国石化宁夏能源化工有限公司	非关联方	2,563,700.20	1年以内	3.55
		286,761.53	1-2年	0.40
中国核工业第五建设有限公司	非关联方	2,753,459.20	1年以内	3.82
陕西西宇无损检测有限公司	非关联方	2,547,059.80	1-2年	3.53
小计		14,415,923.43		19.99

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

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	6,481,025.01	100.00	821,813.88	12.68
个别认定法组合				
小计	6,481,025.01	100.00	821,813.88	12.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合计	6,481,025.01	100.00	821,813.88	12.68

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合	2,795,858.40	99.65	512,155.98	18.32
个别认定法组合	9,904.07	0.35		

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
小 计	2,805,762.47	100.00	512,155.98	18.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	2,805,762.47	100.00	512,155.98	18.25

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,672,345.61	87.52	283,617.28	1,805,807.20	64.59	90,290.36
1-2 年	242,356.00	3.74	36,353.40	426,194.80	15.24	63,929.22
2-3 年	107,467.00	1.66	42,986.80	343,200.00	12.28	137,280.00
3 年以上	458,856.40	7.08	458,856.40	220,656.40	7.89	220,656.40
小 计	6,481,025.01	100.00	821,813.88	2,795,858.40	100.00	512,155.98

(2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
徐月同	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	23.14	暂借款
金建雄	非关联方	437,298.50	1 年以内	6.75	备用金
杭州城市基础设施开发总公司	非关联方	258,200.00	3 年以上	3.98	保证金
张小荣	非关联方	237,887.93	1 年以内	3.67	备用金
张茂福	非关联方	200,000.00	1 年以内	3.09	备用金
小 计		2,633,386.43		40.63	

(3) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
张利明	34,540.20	1,727.01		
刘国奇			20,071.46	1,003.57
小 计	34,540.20	1,727.01	20,071.46	1,003.57

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州华诚设备工程监理有限公司	成本法	5,180,000.00	3,180,000.00	2,000,000.00	5,180,000.00
深圳市泰克尼林科技发展有限公司	成本法	10,775,500.00	10,775,500.00		10,775,500.00
浙江华安节能工程有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
新疆科瑞检测科技有限公司	成本法	5,580,000.00	5,580,000.00		5,580,000.00
越南华安技术服务有限公司	成本法	1,277,262.00		1,277,262.00	1,277,262.00
合计		26,312,762.00	23,035,500.00	3,277,262.00	26,312,762.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州华诚设备工程监理有限公司	100.00	100.00			
深圳市泰克尼林科技发展有限公司	100.00	100.00			
浙江华安节能工程有限公司	70.00	70.00			
新疆科瑞检测科技有限公司	100.00	100.00			
越南华安技术服务有限公司	70.00	70.00			
合计					

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	67,110,779.95	74,236,082.96
营业成本	37,698,268.26	42,806,963.57

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
检测服务	67,110,779.95	37,698,268.26	74,236,082.96	42,806,963.57
小计	67,110,779.95	37,698,268.26	74,236,082.96	42,806,963.57

#### (3) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 2013 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
液化空气(杭州)有限公司	3,914,817.07	5.83
中国核工业第五建设有限公司	3,159,033.78	4.71
大庆油田有限责任公司采气分公司	2,725,882.74	4.06
国电中国石化宁夏能源化工有限公司	2,418,585.09	3.60
沈阳工业安装工程股份有限公司沈球分公司	2,364,823.77	3.52
小 计	14,583,142.45	21.72

2) 2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
AMPO S. COOP-POYAM VALVES	4,639,784.30	6.25
四川顺城化工股份有限公司	4,554,015.30	6.13
四川佳诚油气管道质量检测有限公司	4,511,243.00	6.08
液化空气(杭州)有限公司	3,970,329.27	5.35
浙江恒逸己内酰胺有限公司	3,365,218.10	4.53
小 计	21,040,589.97	28.34

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-380,000.00
合 计		-380,000.00

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,686,861.19	8,824,904.77
加: 资产减值准备	1,377,556.51	2,023,473.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,407,429.81	2,871,601.31
无形资产摊销	78,000.00	60,000.00
长期待摊费用摊销	375,240.48	384,234.12
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)	8,009.87	26,829.37

补充资料	本期数	上年同期数
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)	1,133,796.00	828,224.73
投资损失(收益以“－”号填列)		380,000.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	413,667.53	-495,486.37
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)	209,601.11	-116,162.34
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,004,062.77	-18,146,828.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	819,685.25	3,783,434.09
其他	-1,116,859.44	
经营活动产生的现金流量净额	7,388,925.54	424,224.30
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	6,407,980.31	4,965,818.57
减: 现金的期初余额	4,965,818.57	3,069,614.24
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	1,442,161.74	1,896,204.33

期末其他货币资金中保函保证金和银行承兑汇票保证金及利息共 1,116,859.44 元使用受限制, 不属于现金及现金等价物。

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,106.42	96,054.94
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	181,994.30	

项 目	本期数	上期数
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,455,348.01	-407,671.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,268,247.29	-311,616.59
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-489,084.90	-206,086.59
少数股东权益影响额(税后)	-755.90	-1,549.87
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-2,778,406.49	-103,980.13

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 对 2013 年较 2012 年合并财务报表项目变动异常情况及变动原因说明如下：

资产负债表	[注]	期末数	期初数	变动幅度(%)
货币资金	(1)	10,021,479.85	7,122,806.76	40.70
其他应收款	(2)	6,519,737.75	2,815,854.18	131.54
应付账款	(3)	6,913,640.08	10,181,038.62	-32.09
应付职工薪酬	(4)	3,354,184.74	4,805,827.17	-30.21
其他应付款	(5)	11,026,923.69	4,948,295.70	122.84
利润表	[注]	本期数	上年同期数	变动幅度(%)
营业税金及附加	(6)	837,441.84	3,251,631.95	-74.25
营业外支出	(7)	3,612,552.07	569,316.85	534.54

(1) 货币资金期末数较期初数增长 40.70%(绝对额增加 289.87 万元)，增加的主要原因系本期期末增加收款力度，收回部分客户欠款。

(2) 其他应收款期末数较期初数增加 131.54%(绝对额增加 370.39 万元)，增加的主要原因系本期对外暂借款及新增项目拨付备用金。

(3) 应付账款期末数较期初数减少 32.09%(绝对额减少 326.74 万元)，减少的主要原因系本期通过其他方式筹集资金偿还欠款。

(4) 应付职工薪酬期末数较期初数减少 30.21%(绝对额减少 145.16 万元)，减少的主要原因系本期变更项目人员奖金发放制度，由年末发放奖金变更为每月预发奖金。

(5) 其他应付款期末数较期初数增加 122.84%(绝对额增加 607.86 万元)，增加的主要

---

原因系本期通过其他方式筹集资金用于偿还欠款和预付设备款及应付安全事故赔偿款增加等。

(6) 营业税金及附加本期数较上期数减少 74.25% (绝对额减少 241.42 万元), 减少的主要原因系本公司业务收入由营业税改征增值税。

(7) 营业外支出本期数较上期数增加 5.35 倍 (绝对额增加 304.32 万元), 增加的主要原因系本期发生安全责任事故赔偿。

杭州华安无损检测技术有限公司

二〇一四年三月二十六日