

深圳市华力特电气股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2014]48290002 号

目 录

一、 审计报告.....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	3
2、 合并利润表.....	5
3、 合并现金流量表.....	6
4、 合并股东权益变动表.....	7
5、 资产负债表.....	8
6、 利润表.....	10
7、 现金流量表.....	11
8、 股东权益变动表.....	12
9、 财务报表附注.....	13
10、 财务报表附注补充资料.....	74



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔3-9层
Postal Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字[2014]48290002号

深圳市华力特电气股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市华力特电气股份有限公司（以下简称“华力特公司”）的财务报表，包括2013年12月31日、2012年12月31日合并及公司的资产负债表，2013年度、2012年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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华力特公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市华力特电气股份有限公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度、2012 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2014 年 4 月 3 日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：深圳市华力特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	附注七、1	131,718,673.19	135,896,550.77
交易性金融资产			
应收票据	附注七、2	12,200,810.00	2,864,705.00
应收账款	附注七、3	128,328,811.22	108,020,693.03
预付款项	附注七、5	14,120,817.29	17,692,105.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注七、4	13,037,711.58	12,181,496.06
存货	附注七、6	193,477,407.08	266,688,335.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		492,884,230.36	543,343,885.28
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			
投资性房地产			
固定资产	附注七、7	9,954,194.10	10,549,225.76
在建工程	附注七、8	97,971,529.01	8,260,434.92
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	附注七、9	11,348,081.75	11,134,821.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七、10	477,906.40	368,269.60
递延所得税资产	附注七、11	2,855,361.01	2,073,043.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		122,607,072.27	32,385,795.07
资产总计		615,491,302.63	575,729,680.35

(转下页)

合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位：深圳市华力特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	附注七、14	90,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	附注七、15	2,308,500.00	24,036,160.59
应付账款	附注七、16	37,289,532.07	35,624,404.02
预收款项	附注七、17	135,626,359.38	202,943,959.62
应付职工薪酬	附注七、18	2,424,380.55	1,408,332.80
应交税费	附注七、19	3,034,248.22	-21,055,579.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注七、20	2,710,262.76	48,860,837.72
一年内到期的非流动负债	附注七、21	25,800,000.00	4,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		299,193,282.98	356,018,115.24
非流动负债：			
长期借款	附注七、22	63,700,000.00	19,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	附注七、23	1,200,000.00	
非流动负债合计		64,900,000.00	19,500,000.00
负债合计		364,093,282.98	375,518,115.24
股东权益：			
股本	附注七、24	82,000,000.00	77,000,000.00
资本公积	附注七、25	57,190,795.99	36,890,795.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	附注七、26	29,683,438.50	24,278,731.02
一般风险准备			
未分配利润	附注七、27	82,523,785.16	62,042,038.10
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		251,398,019.65	200,211,565.11
少数股东权益			
股东权益合计		251,398,019.65	200,211,565.11
负债和股东权益总计		615,491,302.63	575,729,680.35

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013年度

编制单位：深圳市华力特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	附注七、28	441,064,820.66	371,991,080.82
其中：营业收入	附注七、28	441,064,820.66	371,991,080.82
二、营业总成本		378,469,062.36	315,971,395.43
其中：营业成本		294,692,173.19	231,914,645.58
营业税金及附加	附注七、29	2,877,636.85	2,026,487.43
销售费用	附注七、30	26,032,303.10	25,093,619.92
管理费用	附注七、31	38,882,430.92	37,761,765.47
财务费用	附注七、32	10,769,069.65	9,237,512.86
资产减值损失	附注七、33	5,215,448.65	9,937,364.17
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）			
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）		62,595,758.30	56,019,685.39
加：营业外收入	附注七、34	899,003.25	1,323,950.02
减：营业外支出	附注七、35	228,580.85	35,428.17
其中：非流动资产处置损失		228,580.85	35,428.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,266,180.70	57,308,207.24
减：所得税费用	附注七、36	9,659,726.16	8,811,067.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,606,454.54	48,497,139.85
归属于母公司股东的净利润		53,606,454.54	48,497,139.85
少数股东损益			
六、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		53,606,454.54	48,497,139.85
归属于母公司股东的综合收益总额		53,606,454.54	48,497,139.85
归属于少数股东的综合收益总额			

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013年度

编制单位：深圳市华力特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		390,148,514.90	340,000,214.24
收到的税费返还		7,016,892.98	6,744,778.76
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、38(1)	2,242,632.79	1,401,009.25
经营活动现金流入小计		399,408,040.67	348,146,002.25
购买商品、接受劳务支付的现金		253,803,604.22	238,441,001.59
支付给职工以及为职工支付的现金		46,614,391.32	48,086,236.84
支付的各项税费		21,994,568.76	22,445,419.34
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、38(2)	73,038,553.47	25,892,021.40
经营活动现金流出小计		395,451,117.77	334,864,679.17
经营活动产生的现金流量净额		3,956,922.90	13,281,323.08
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,767,307.78	10,061,504.76
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		89,767,307.78	10,061,504.76
投资活动产生的现金流量净额		-89,767,307.78	-10,061,504.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		160,000,000.00	80,000,000.00
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		185,300,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		64,200,000.00	74,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,197,085.33	7,223,166.35
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	附注七、38(3)	1,270,483.70	1,005,022.05
筹资活动现金流出小计		103,667,569.03	82,428,188.40
筹资活动产生的现金流量净额		81,632,430.97	-2,428,188.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		76.33	7,505.15
五、现金及现金等价物净增加额		-4,177,877.58	799,135.07
加：期初现金及现金等价物余额		135,896,550.77	135,097,415.70
六、期末现金及现金等价物余额		131,718,673.19	135,896,550.77

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：深圳市华力特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数						上年数					
	归属于母公司股东的股东权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的股东权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	77,000,000.00	36,890,795.99	24,278,731.02	62,042,038.10		200,211,565.11	77,000,000.00	36,890,795.99	19,315,398.80	18,508,230.47		151,714,425.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	77,000,000.00	36,890,795.99	24,278,731.02	62,042,038.10		200,211,565.11	77,000,000.00	36,890,795.99	19,315,398.80	18,508,230.47		151,714,425.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	20,300,000.00	5,404,707.48	20,481,747.06		51,186,454.54			4,963,332.22	43,533,807.63		48,497,139.85
（一）净利润				53,606,454.54		53,606,454.54				48,497,139.85		48,497,139.85
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计				53,606,454.54		53,606,454.54				48,497,139.85		48,497,139.85
（三）股东投入和减少资本	5,000,000.00	20,300,000.00				25,300,000.00						
1、股东投入资本	5,000,000.00	20,300,000.00				25,300,000.00						
2、股份支付计入股东权益的金额												
3、其他												
（四）利润分配			5,404,707.48	-33,124,707.48		-27,720,000.00			4,963,332.22	-4,963,332.22		
1、提取盈余公积			5,404,707.48	-5,404,707.48					4,963,332.22	-4,963,332.22		
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配				-27,720,000.00		-27,720,000.00						
4、其他												
（五）股东权益内部结转												
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	82,000,000.00	57,190,795.99	29,683,438.50	82,523,785.16		251,398,019.65	77,000,000.00	36,890,795.99	24,278,731.02	62,042,038.10		200,211,565.11

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2013年12月31日

编制单位：深圳市华力特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		127,751,226.45	133,835,263.98
交易性金融资产			
应收票据		12,200,810.00	2,864,705.00
应收账款	附注十三、1	128,328,811.22	108,020,693.03
预付款项		14,120,817.29	17,692,105.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十三、2	15,393,772.46	12,181,496.06
存货		193,477,407.08	266,688,335.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		491,272,844.50	541,282,598.49
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	附注十三、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		9,954,194.10	10,549,225.76
在建工程		97,971,529.01	8,260,434.92
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		11,348,081.75	11,134,821.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		477,906.40	368,269.60
递延所得税资产		2,862,573.44	2,073,043.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		127,614,284.70	37,385,795.07
资产总计		618,887,129.20	578,668,393.56

(转下页)

资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位：深圳市华力特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		2,308,500.00	24,036,160.59
应付账款		37,289,532.07	35,624,404.02
预收款项		135,626,359.38	202,943,959.62
应付职工薪酬		2,424,380.55	1,396,919.60
应交税费		3,034,248.22	-21,060,659.45
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,607,579.00	48,758,153.96
一年内到期的非流动负债		25,800,000.00	4,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		299,090,599.22	355,898,938.34
非流动负债：			
长期借款		63,700,000.00	19,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,200,000.00	
非流动负债合计		64,900,000.00	19,500,000.00
负债合计		363,990,599.22	375,398,938.34
股东权益：			
股本		82,000,000.00	77,000,000.00
资本公积		57,190,795.99	36,890,795.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		29,683,438.50	24,278,731.02
一般风险准备			
未分配利润		86,022,295.49	65,099,928.21
股东权益合计		254,896,529.98	203,269,455.22
负债和股东权益总计		618,887,129.20	578,668,393.56

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2013年度

编制单位：深圳市华力特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	附注十三、4	441,064,820.66	371,991,080.82
减：营业成本	附注十三、4	294,692,173.19	231,914,645.58
营业税金及附加		2,877,636.85	2,026,487.43
销售费用		26,032,303.10	25,093,619.92
管理费用		38,400,044.74	36,626,507.48
财务费用		10,769,965.16	9,236,588.48
资产减值损失		5,263,531.53	9,937,364.17
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,029,166.09	57,155,867.76
加：营业外收入		899,003.25	1,323,950.02
减：营业外支出		228,580.85	35,428.17
其中：非流动资产处置损失		228,580.85	35,428.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,699,588.49	58,444,389.61
减：所得税费用		9,652,513.73	8,811,067.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,047,074.76	49,633,322.22
五、其他综合收益			
六、综合收益总额			

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2013年度

编制单位：深圳市华力特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		390,148,514.90	340,000,214.24
收到的税费返还		7,016,892.98	6,744,778.76
收到其他与经营活动有关的现金		2,239,844.28	1,399,588.17
经营活动现金流入小计		399,405,252.16	348,144,581.17
购买商品、接受劳务支付的现金		253,803,604.22	238,441,001.59
支付给职工以及为职工支付的现金		46,115,512.00	46,958,750.36
支付的各项税费		21,994,568.76	22,445,419.34
支付其他与经营活动有关的现金		75,440,804.23	25,879,695.94
经营活动现金流出小计		397,354,489.21	333,724,867.23
经营活动产生的现金流量净额		2,050,762.95	14,419,713.94
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,767,307.78	10,061,504.76
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		89,767,307.78	10,061,504.76
投资活动产生的现金流量净额		-89,767,307.78	-10,061,504.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,300,000.00	
取得借款收到的现金		160,000,000.00	80,000,000.00
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		185,300,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		64,200,000.00	74,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,197,085.33	7,223,166.35
支付其他与筹资活动有关的现金		1,270,483.70	1,005,022.05
筹资活动现金流出小计		103,667,569.03	82,428,188.40
筹资活动产生的现金流量净额		81,632,430.97	-2,428,188.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		76.33	7,505.15
五、现金及现金等价物净增加额		-6,084,037.53	1,937,525.93
加：期初现金及现金等价物余额		133,835,263.98	131,897,738.05
六、期末现金及现金等价物余额		127,751,226.45	133,835,263.98

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2013年度

编制单位：深圳市华力特电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数					上年数				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	77,000,000.00	36,890,795.99	24,278,731.02	65,099,928.21	203,269,455.22	77,000,000.00	36,890,795.99	19,315,398.80	20,429,938.21	153,636,133.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	77,000,000.00	36,890,795.99	24,278,731.02	65,099,928.21	203,269,455.22	77,000,000.00	36,890,795.99	19,315,398.80	20,429,938.21	153,636,133.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	20,300,000.00	5,404,707.48	20,922,367.28	51,627,074.76			4,963,332.22	44,669,990.00	49,633,322.22
（一）净利润				54,047,074.76	54,047,074.76				49,633,322.22	49,633,322.22
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				54,047,074.76	54,047,074.76				49,633,322.22	49,633,322.22
（三）股东投入和减少资本	5,000,000.00	20,300,000.00			25,300,000.00					
1、股东投入资本	5,000,000.00	20,300,000.00			25,300,000.00					
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配			5,404,707.48	-33,124,707.48	-27,720,000.00			4,963,332.22	-4,963,332.22	
1、提取盈余公积			5,404,707.48	-5,404,707.48				4,963,332.22	-4,963,332.22	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配				-27,720,000.00	-27,720,000.00					
4、其他										
（五）股东权益内部结转										
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	82,000,000.00	57,190,795.99	29,683,438.50	86,022,295.49	254,896,529.98	77,000,000.00	36,890,795.99	24,278,731.02	65,099,928.21	203,269,455.22

载于第13页至第78页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市华力特电气股份有限公司
2013 年度、2012 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司简介

公司名称: 深圳市华力特电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

注册地址: 深圳市南山区高新技术工业村 R2 栋 B5

注册资本: 人民币 8,200 万元

法定代表人: 屠方魁

企业法人营业执照: 440301102798486

2、行业性质

所属行业: 输配电及控制设备制造业

3、产品和服务

主要产品或劳务: 变配电解决方案业务、中性点电阻接地装置

4、公司历史沿革

(1) 公司设立情况

1994 年 5 月 10 日, 乐清市人和输变电工程公司以现金出资人民币 120 万元、深圳市建设工贸公司以实物出资人民币 80 万元, 共同组建了深圳华力特成套设备有限公司, 并取得了注册号为 19226785-X 的《企业法人营业执照》, 注册资本人民币 200 万元, 业经深圳市方正审计师事务所出具的深方正验字[1994]379 号《验资报告书》验证。

(2) 公司变更情况

①注册资本增至 800 万元

1995 年 11 月 20 日, 经深圳华力特成套设备有限公司股东会决议, 注册资本由 200 万元增加至 800 万元, 所增加的 600 万元注册资本全部由乐清市人和输变电工程公司投入, 其中, 以实物出资 460 万元, 以现金出资 140 万元。本次增资业经深圳市公恒会计师事务所出具的深公会所验字[1995]第 464 号《验资报告》验证。1995 年 12 月 29 日, 深圳市工商行政管理局核准了上述增资事宜, 并向深圳华力特成套设备有限公司核发了变更后的《企业法人营业执照》。

②公司规范化

1996 年 8 月 1 日, 深圳华力特成套设备有限公司根据当时有效实施的《中华人民共和国公司法》办理了公司规范化登记, 公司名称由“深圳华力特成套设备有限公司”变更为“深圳市华力特成套设备有限公司”。

③股权结构变更

根据深圳市建设投资控股公司出具深建控[1999]36号《关于转让深圳市华力特成套设备有限公司股权的批复》，以及深圳市华力特成套设备有限公司股东会决议，于1999年9月1日深圳市建设工贸公司将其持有的深圳市华力特成套设备有限公司10%股权转让给屠方魁。1999年10月18日，深圳市华力特成套设备有限公司在深圳市工商行政管理局办理了相关工商变更登记手续，并领取了注册号为4403011033899的《企业法人营业执照》。

④注册资本增至4,500万元及股权结构变更

2004年4月22日，经深圳市华力特成套设备有限公司股东会决议，同意注册资本由800万元增至4,500万元。上述增资业经广东正中珠江会计师事务所有限公司出具广会所验字（2004）第2402163号《验资报告》验证。

2004年4月28日，经深圳市华力特成套设备有限公司股东会决议，同意乐清市人和输变电工程公司向屠方魁、陈爱素分别转让其持有的深圳市华力特成套设备有限公司42%和48%股权。

2004年6月17日，深圳市华力特成套设备有限公司在深圳市工商行政管理局办理了上述增资、股权转让工商变更登记手续。

⑤公司名称变更

2004年5月28日，经深圳市华力特成套设备有限公司股东会决议，同意将公司名称由“深圳市华力特成套设备有限公司”变更为“深圳市华力特电气有限公司”，公司名称变更已于2004年6月17日完成工商变更登记。

⑥股权结构变更

2007年8月12日，深圳市华力特电气有限公司股东会通过了向公司管理层、核心技术人员以及员工持股公司进行股权转让的决议。

2007年8月20日，根据屠方魁、陈爱素与刘玉、张婷婷、邱华英、黄劲松、周文华、廖焱琳、饶光黔、深圳市力瑞投资有限公司签订的《股权转让协议书》，陈爱素将持有的本公司5.11%的股权以人民币3,450,000.00元转让给深圳市力瑞投资有限公司，屠方魁将持有的本公司2.00%的股权以人民币1,350,000.00元转让给深圳市力瑞投资有限公司，屠方魁将持有的本公司的0.60%的股权以人民币405,000.00元转让给刘玉，屠方魁将持有的本公司0.42%股权以人民币283,500.00元转让给张婷婷，屠方魁将持有的本公司0.50%的股权以人民币337,500.00元转让给廖焱琳，屠方魁将持有的本公司0.79%的股权以人民币533,250.00元转让给邱华英，屠方魁将持有的本公司0.53%的股权以人民币357,750.00元转让给饶光黔，屠方魁将持有的本公司0.53%的股权以人民币357,750.00元转让给周文华，屠方魁将持有的本公司0.63%的股权以人民币425,250.00元转让给黄劲松。

2007年8月21日，深圳市华力特电气有限公司在深圳市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

⑦注册资本增至5,500万元

2007年8月27日，经深圳市华力特电气有限公司股东会决议，同意公司注册资本由4,500万元增加至5,500万元，由深圳市深港优势创业投资合伙企业（有限合伙）、天正集团有限公司、深圳市中科宏易创业投资有限公司、深圳市百富通投资有限公司、杜宣、张妮以现金方式向深圳市华力特电气有限公司投入资金5,454.55万元，其中1,000万元计入注册资本，4,454.55万元计入资本公积。本次增资业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2007]90号《验资报告》验证。

⑧整体变更为股份有限公司

根据2007年10月17日召开的股东会决议，深圳市华力特电气有限公司以截止2007年8月31日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计的净资产113,890,795.99元为基础，整体变更为深圳市华力特电气股份有限公司。净资产按1.4791:1的折股比例折成股本7700万股，余额36,890,795.99元计入资本公积。上述改制变更业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2007]139号《验资报告》验证。

⑨股本增至8,200万元及股权结构变更

根据公司于2013年10月9日召开的第二次临时股东大会决议，同意屠方魁将其持有公司9.409%的股权（724.5万股）以3,665.97万元人民币转让给张成华，同意陈爱素将其持有公司8.773%的股权（675.5万股）以3,418.03万元人民币转让给张成华；同意本公司股本由7,700万元增加至8,200万元，由北京中世融川股权投资中心（有限合伙）以现金方式向公司投入资金2,530万元，其中500万元计入股本，2,030万元计入资本公积。上述增资业经深圳新睿会计师事务所（普通合伙）出具的深新睿验字[2013]75号《验资报告》验证。

此次股本变更后各股东出资金额和出资比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
屠方魁	21,735,000.00	26.51
陈爱素	20,265,000.00	24.71
张成华	14,000,000.00	17.07
北京中世融川股权投资中心（有限合伙）	5,000,000.00	6.10
深圳市深港优势创业投资合伙企业（有限合伙）	4,620,000.00	5.63
深圳市力瑞投资有限公司	4,480,000.00	5.46
杜宣	3,990,000.00	4.87

股东名称	出资金额	出资比例（%）
深圳市中科宏易创业投资有限公司	1,540,000.00	1.88
深圳市百富通投资有限公司	1,540,000.00	1.88
天正集团有限公司	1,540,000.00	1.88
张妮	770,000.00	0.94
邱华英	497,700.00	0.61
黄劲松	396,900.00	0.48
刘玉	378,000.00	0.46
饶光黔	333,900.00	0.41
周文华	333,900.00	0.41
廖焱琳	315,000.00	0.38
张婷婷	264,600.00	0.32
合 计	82,000,000.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 3 日决议批准报出。

二、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编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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。

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应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期近似汇率折算。汇率变动对现金的

影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产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。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未

放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额在 100 万元(含)以上的应收账款、在资产负债表日单个往来单位欠款余额在 50 万元(含)以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
无风险组合	按其性质，发生坏账的可能性非常小

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄划分计提坏账
无风险组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、在产品和工程施工。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难

以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

(6) 工程施工的具体核算方法

工程施工核算本公司变配电解决方案业务的成本，该科目按照单个工程项目为核算对象，平时，在单个工程项目下归集所发生的实际成本，包括直接材料、直接人工、其他直接费用及相应的施工间接成本等。当工程项目验收后，确认收入同时结转工程项目累计发生成本。期末工程施工余额为尚未验收的变配电解决方案业务所发生的成本。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东

权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。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，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	10	3.00
机器设备	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88
电子设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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，无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累

计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

18、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

19、收入

收入确认原则

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，应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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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。

公司各项业务收入确认的具体原则

本公司主营业务可以分为变配电解决方案业务和中性点电阻接地装置两大类，具体收入确认原则如下：

(1) 变配电解决方案业务

变配电解决方案业务是指以电力自动化技术及整体解决方案为基础的行业变配电设备集成业务，一般包括项目交接、方案设计、设备选型与采购、自主核心产品制造、软件开发、现场安装和调试、项目验收等主要环节。本公司对该类业务按照《企业会计准则第 14 号—收入》准则确认收入，即安装调试完成并验收后确认收入的实现。

(2) 中性点电阻接地装置业务

中性点电阻接地装置业务根据业务特点和收入确认原则，在货物已发至客户并经客户验收，不再对该货物实施继续管理权和有效控制，与销售该货物相关的成本已经确定，相关的货款已经收到或取得了收款的凭据时，确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

22、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，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做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务

事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴
土地使用税	按土地使用面积3元/平方米、9元/平方米

注：①本公司从事软件服务业务的收入，原先按5%税率计缴营业税。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）等相关规定，本公司从事软件服务业务的收入，自2012年11月1日起改为征收增值税，税率为6%。

②本公司子公司深圳市华力特智能技术有限公司为小规模纳税人，采用简易征收办法增值税税率为3%。

③本公司变配电安装工程是建筑工程的附属工程，适用建筑业营业税税率3%，变配电项目维护服务项目，适用服务业营业税税率5%。

④本公司2012年度、2013年度企业所得税税率为15%；本公司之全资子公司深圳市华力特智能技术有限公司2012年度、2013年度企业所得税税率为25%。

2、税收优惠及批文

根据深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局公告的“深圳市2011年通过复审国家高新技术企业名单”，本公司被认定为国家高新技术企业，证书编号：GF201144200102，有效期3年。按规定，本公司2012年度、2013年度执行15%的企业所得税税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
深圳市华力特智能技术有限公司	有限责任	深圳市	设计开发贸易	500	民营企业	张应榜	69557046-3	500	—

(续)

子公司全称	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	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
深圳市华力特智能技术有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—	—

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2012 年 12 月 31 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。上年指 2012 年度，本年指 2013 年度。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			64,563.58			92,299.48
-人民币	—	—	64,563.58	—	—	79,414.20
-美元	—	—	—	2,050.00	6.2855	12,885.28
银行存款：			131,654,109.61			135,804,251.29
-人民币	—	—	131,445,658.12	—	—	130,371,528.38
-美元	34,189.75	6.0969	208,451.49	864,326.29	6.2855	5,432,722.91

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合 计			131,718,673.19			135,896,550.77

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	11,571,500.00	1,909,720.00
商业承兑汇票	629,310.00	954,985.00
合 计	12,200,810.00	2,864,705.00

(2) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
冷水江钢铁有限责任公司	2013-08-19	2014-02-19	5,000,000.00	是	
湖南省联创冶金实业有限公司	2013-10-23	2014-04-23	2,000,000.00	是	
陕西有色榆林新材料有限责任公司	2013-08-14	2014-02-14	1,836,000.00	是	
海盐浦发金属材料有限公司	2013-08-02	2014-02-02	1,790,000.00	是	
江苏顺风光电科技有限公司	2013-08-27	2014-02-27	708,000.00	是	
合 计			11,334,000.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	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的应收账款	6,012,375.00	4.15	6,012,375.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	138,699,940.96	95.85	10,371,129.74	7.48
无风险组合	—	—	—	—
组合小计	138,699,940.96	95.85	10,371,129.74	7.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—

合计	144,712,315.96	100.00	16,383,504.74	11.32
----	----------------	--------	---------------	-------

(续)

种类	年初数			
	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的应收账款	6,012,375.00	4.95	6,012,375.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	115,431,099.52	95.05	7,410,406.49	6.42
无风险组合	—	—	—	—
组合小计	115,431,099.52	95.05	7,410,406.49	6.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	121,443,474.52	100.00	13,422,781.49	11.05

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	92,983,074.68	64.25	82,230,226.91	67.71
1至2年	27,823,727.62	19.23	23,755,669.12	19.56
2至3年	11,425,830.10	7.90	10,781,543.32	8.88
3至4年	9,276,760.42	6.41	2,103,700.69	1.73
4至5年	1,000,978.41	0.69	2,406,046.23	1.98
5年以上	2,201,944.73	1.52	166,288.25	0.14
合计	144,712,315.96	100.00	121,443,474.52	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
普宁市建筑工程总公司	6,012,375.00	6,012,375.00	100.00	存在回收困难

②按组合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：

账龄	年末数			年初数		
	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（含 1 年，下同）	92,983,074.68	67.04	1,859,661.49	82,230,226.91	71.24	1,644,604.54
1 至 2 年	27,823,727.62	20.06	1,391,186.38	23,755,669.12	20.58	1,187,783.46
2 至 3 年	11,425,830.10	8.24	2,285,166.02	4,769,168.32	4.13	953,833.66
3 至 4 年	3,264,385.42	2.35	1,632,192.71	2,103,700.69	1.82	1,051,850.35
4 至 5 年	1,000,978.41	0.72	1,000,978.41	2,406,046.23	2.09	2,406,046.23
5 年以上	2,201,944.73	1.59	2,201,944.73	166,288.25	0.14	166,288.25
合计	138,699,940.96	100.00	10,371,129.74	115,431,099.52	100.00	7,410,406.49

（4）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单位情况。

（5）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（%）
湛江港（集团）股份有限公司	非关联方	19,006,240.04	1 年以内	13.13
深圳市机场股份有限公司	非关联方	9,258,081.10	1 年以内	6.40
深圳市星河房地产开发有限公司	非关联方	8,153,188.60	1 至 2 年	5.63
深圳科兴生物工程有限公司	非关联方	7,234,630.15	1 年以内	5.00
普宁市建筑工程总公司	非关联方	6,012,375.00	3 至 4 年	4.15
合计		49,664,514.89		34.31

(6) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、5 关联方应收应付款项。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,185,933.59	6.0969	13,327,418.50	4,405,051.64	6.2855	27,687,952.08

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	13,567,946.26	100.00	530,234.68	3.91
无风险组合	—	—	—	—
组合小计	13,567,946.26	100.00	530,234.68	3.91
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	13,567,946.26	100.00	530,234.68	3.91

(续)

种 类	年初数			
	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的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	12,579,006.00	100.00	397,509.94	3.16
无风险组合	—	—	—	—
组合小计	12,579,006.00	100.00	397,509.94	3.16
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	12,579,006.00	100.00	397,509.94	3.16

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	10,668,175.44	78.63	10,773,674.35	85.64
1 至 2 年	1,920,890.21	14.16	1,321,466.96	10.51
2 至 3 年	925,128.77	6.82	448,625.84	3.57
3 至 4 年	35,901.84	0.26	18,001.85	0.14
4 至 5 年	5,500.00	0.04	17,237.00	0.14
5 年以上	12,350.00	0.09	—	—
合计	13,567,946.26	100.00	12,579,006.00	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

项目	年末数			年初数		
	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 (含 1 年, 下同)	10,668,175.44	78.63	213,363.50	10,773,674.35	85.64	215,473.49
1 至 2 年	1,920,890.21	14.16	96,044.51	1,321,466.96	10.51	66,073.35
2 至 3 年	925,128.77	6.82	185,025.75	448,625.84	3.57	89,725.17
3 至 4 年	35,901.84	0.26	17,950.92	18,001.85	0.14	9,000.93
4 至 5 年	5,500.00	0.04	5,500.00	17,237.00	0.14	17,237.00
5 年以上	12,350.00	0.09	12,350.00	—	—	—
合计	13,567,946.26	100.00	530,234.68	12,579,006.00	100.00	397,509.94

(4) 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单位情况。

(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 (%)	款项性质
中建五局工业设备安装有限公司	非关联方	4,480,259.65	1 年以内	33.02	保证金
青海盐湖镁业有限公司	非关联方	735,690.00	1 至 2 年	5.42	保证金

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(%)	款项性质
国家税务总局	非关联方	573,921.20	1年以内	4.23	出口退税
清远市金炜达房地产开发有限公司	非关联方	350,000.00	1至2年	2.58	保证金
郑州华南城有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	2.21	保证金
合计		6,439,870.8		47.46	
		5			

(6) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 本报告期其他应收款中无应收公司关联方款项情况。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	13,247,549.35	93.82	11,117,310.98	62.84
1至2年	182,186.71	1.29	6,574,794.22	37.16
2至3年	691,081.23	4.89	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	14,120,817.29	100.00	17,692,105.20	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
广州澎湃通信科技有限公司	非关联方	1,938,838.20	1年以内	货物未到
Schweitzer engineering Laboratories.INC	非关联方	1,211,542.13	1年以内	货物未到
哈尔滨国力电气有限公司	非关联方	963,000.00	1年以内	货物未到
郑州平高自动化有限公司	非关联方	928,000.00	1年以内	货物未到
飞利浦(中国)投资有限公司	非关联方	824,605.52	1年以内	货物未到
合计		5,865,985.85		

(3) 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情况。

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,749,275.61	2,122,000.66	18,627,274.95
在产品	3,458,956.55	—	3,458,956.55

库存商品	3,942,636.70	—	3,942,636.70
工程施工	167,448,538.88	—	167,448,538.88
合计	195,599,407.74	2,122,000.66	193,477,407.08

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,780,433.52	—	18,780,433.52
在产品	3,496,836.44	—	3,496,836.44
库存商品	3,692,887.04	—	3,692,887.04
工程施工	240,718,178.22	—	240,718,178.22
合计	266,688,335.22	—	266,688,335.22

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	—	2,122,000.66	—	—	2,122,000.66
在产品	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	—	—
工程施工	—	—	—	—	—
合计	—	2,122,000.66	—	—	2,122,000.66

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低		

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	21,325,785.59	1,340,753.38	1,148,692.12	21,517,846.85
其中：房屋及建筑物	8,878,552.73	—	—	8,878,552.73
机器设备	3,792,508.92	879,958.93	169,489.42	4,502,978.43
电子设备	5,269,298.88	255,460.39	696,729.70	4,828,029.57
运输设备	2,670,177.00	201,360.56	275,873.00	2,595,664.56
办公设备及其他	715,248.06	3,973.50	6,600.00	712,621.56
二、累计折旧	10,776,559.83	1,668,846.92	881,754.00	11,563,652.75
其中：房屋及建筑物	2,850,905.34	266,356.56	-	3,117,261.90
机器设备	1,708,267.64	647,692.12	116,033.41	2,239,926.35

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
电子设备	4,020,304.96	370,572.59	656,300.42	3,734,577.13
运输设备	1,646,707.49	287,923.80	103,150.17	1,831,481.12
办公设备及其他	550,374.40	96,301.85	6,270.00	640,406.25
三、账面净值合计	10,549,225.76	—	—	9,954,194.10
其中：房屋及建筑物	6,027,647.39	—	—	5,761,290.83
机器设备	2,084,241.28	—	—	2,263,052.08
电子设备	1,248,993.92	—	—	1,093,452.44
运输设备	1,023,469.51	—	—	764,183.44
办公设备及其他	164,873.66	—	—	72,215.31
四、减值准备合计	—	—	—	—
五、账面价值合计	10,549,225.76	—	—	9,954,194.10
其中：房屋及建筑物	6,027,647.39	—	—	5,761,290.83
机器设备	2,084,241.28	—	—	2,263,052.08
电子设备	1,248,993.92	—	—	1,093,452.44
运输设备	1,023,469.51	—	—	764,183.44
办公设备及其他	164,873.66	—	—	72,215.31

注：本年折旧额为 1,668,846.92 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 本公司认为期末固定资产不存在可回收金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

(3) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值为 5,761,290.83 元（原值 8,878,552.73 元）的房屋、建筑物作为 19,500,000.00 元的一年内到期的长期借款（2012 年 12 月 31 日：长期借款 19,500,000.00 元，一年内到期的长期借款 4,200,000.00 元）的抵押物。抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、13 及附注十二、2。

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华力特大厦	97,971,529.01	—	97,971,529.01	8,260,434.92	—	8,260,434.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资 产数	其他减少 数	年末数
华力特大 厦	169,381,738.53	8,260,434.92	89,711,094.09	—	—	97,971,529.01

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
华力特大厦	2,995,208.2 6	2,995,208.26	6.55	57.84	72.00	金融机构 贷款

(3) 本公司认为期末在建工程未发现可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	12,942,273.10	1,009,736.49	13,708.74	13,938,300.8 5
其中：土地使用权	6,228,220.90	—	—	6,228,220.90
专利权	6,482,995.97	849,619.22	13,708.74	7,318,906.45
软件	231,056.23	160,117.27	—	391,173.50
二、累计摊销合计	1,807,452.02	784,560.12	1,793.04	2,590,219.10

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其中：土地使用权	486,282.92	120,876.00	—	607,158.92
专利权	1,258,301.85	604,189.63	1,793.04	1,860,698.44
软件	62,867.25	59,494.49	—	122,361.74
三、减值准备累计金额合计	—	—	—	—
四、账面价值合计	11,134,821.08	—	—	11,348,081.75
其中：土地使用权	5,741,937.98	—	—	5,621,061.98
专利权	5,224,694.12	—	—	5,458,208.01
软件	168,188.98	—	—	268,811.76

注：① 本年摊销金额为 784,560.12 元。

② 于 2013 年 12 月 31 日，账面价值人民币 5,621,061.98 元（2012 年 12 月 31 日：人民币 5,741,937.98 元）无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 5,621,061.98 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 70,000,000.00 元；2013 年该土地使用权的摊销额为人民币 120,876.00 元（2012 年：人民币 120,876.00 元）。抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、13 及附注十二、1。

（2）开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发支出	—	5,166,868.08	4,317,248.86	849,619.22	—

注：通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为 48.10%。

10、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
房屋租金	68,269.60	191,568.00	81,931.20	—	177,906.40	—
其他	300,000.00	600,000.00	600,000.00	—	300,000.00	—
合 计	368,269.60	791,568.00	681,931.20	—	477,906.40	—

11、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	2,855,361.01	19,035,740.08	2,073,043.71	13,820,291.43

12、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	13,820,291.43	3,093,447.99	—	—	16,913,739.42
二、存货跌价准备	—	2,122,000.66	—	—	2,122,000.66
合计	13,820,291.43	5,215,448.65	—	—	19,035,740.08

13、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	11,382,352.81	
其中：房屋建筑物	5,761,290.83	用于抵押取得借款
土地使用权	5,621,061.98	用于抵押取得借款
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	—	—
其中：保函保证金	—	—
合 计	11,382,352.81	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
保证借款	90,000,000.00	60,000,000.00

(2) 无已到期未偿还的短期借款情况。

15、应付票据

项 目	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,308,500.00	24,036,160.59

注：下一会计期间将到期的金额为 2,308,500.00 元。

16、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1年以内（含1年，下同）	30,845,392.55	33,563,766.94
1至2年	5,096,735.81	1,788,347.08
2至3年	1,098,626.95	72,082.17
3年以上	248,776.76	200,207.83
合 计	37,289,532.07	35,624,404.02

（2）报告期应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

17、预收款项

（1）预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1年以内（含1年，下同）	91,244,437.50	172,009,441.88
1至2年	34,804,689.37	27,702,873.16
2至3年	6,345,587.93	3,231,644.58
3年以上	3,231,644.58	—
合 计	135,626,359.38	202,943,959.62

（2）报告期预收款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

18、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,413.20	39,267,177.20	39,278,590.40	—
二、职工福利费	—	482,914.63	482,914.63	—
三、社会保险费	—	5,504,558.36	5,504,558.36	—
其中:1.医疗保险费	—	1,040,889.31	1,040,889.31	—
2.基本养老保险费	—	4,035,905.61	4,035,905.61	—
3.失业保险费	—	208,718.63	208,718.63	—
4.工伤保险费	—	118,318.93	118,318.93	—
5.生育保险费	—	100,725.88	100,725.88	—
四、住房公积金	—	1,444,369.95	1,444,369.95	—
五、工会经费和职工教育经费	1,396,919.60	1,466,855.75	439,394.80	2,424,380.55
六、非货币性福利	—	—	—	—
七、辞退福利	—	471,449.06	471,449.06	—
八、以现金结算的股份支付	—	—	—	—
九、其他	—	—	—	—
合 计	1,408,332.80	48,637,324.95	47,621,277.20	2,424,380.55

19、应交税费

项 目	年末数	年初数
增值税	-5,803,659.00	-26,784,642.41
营业税	664,637.48	-344,307.74
企业所得税	8,023,614.44	5,947,206.48
个人所得税	158,812.86	160,059.85
城市维护建设税	-5,341.91	-19,772.49
教育费附加	-3,815.65	-14,123.20
合 计	3,034,248.22	-21,055,579.51

20、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1年以内（含1年，下同）	2,573,025.43	48,759,623.24
1至2年	87,122.85	58,329.50
2至3年	28,329.50	—
3年以上	21,784.98	42,884.98
合 计	2,710,262.76	48,860,837.72

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	年末数	年初数
1年内到期的长期借款（附注七、22）	25,800,000.00	4,200,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	年末数	年初数
抵押保证借款	25,800,000.00	4,200,000.00

22、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项 目	年末数	年初数
抵押保证借款	89,500,000.00	23,700,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、21）	25,800,000.00	4,200,000.00
合 计	63,700,000.00	19,500,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、13及附注十二、1。

②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率（%）	币种	年末数	年初数
					本币金额	本币金额
工行高新园南区支行	2013-1-31	2018-12-25	6.550%	RMB	70,000,000.00	—
国家开发银行深圳市分行	2011-7-13	2014-6-27	7.315%	RMB	9,750,000.00	11,850,000.00
	2011-6-28	2014-6-27	7.040%	RMB	9,750,000.00	11,850,000.00
合 计					89,500,000.00	23,700,000.00

23、其他非流动负债

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
递延收益	政府补助	1,200,000.00	—

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年 末 余 额	与资产相关/ 与收益相关
基于智能电网的智能变电站关键技术设备开发和应用	—	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	与资产相关

24、股本

(1) 2013年度股本变动情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
屠方魁	28,980,000.00	—	7,245,000.00	21,735,000.00
陈爱素	27,020,000.00	—	6,755,000.00	20,265,000.00
张成华	—	14,000,000.00	—	14,000,000.00
北京中世融川股权投资中心 (有限合伙)	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00
深圳市深港优势创业投资合 伙企业(有限合伙)	4,620,000.00	—	—	4,620,000.00
深圳市力瑞投资有限公司	4,480,000.00	—	—	4,480,000.00
杜宣	3,990,000.00	—	—	3,990,000.00
深圳市中科宏易创业投资有 限公司	1,540,000.00	—	—	1,540,000.00
深圳市百富通投资有限公司	1,540,000.00	—	—	1,540,000.00
天正集团有限公司	1,540,000.00	—	—	1,540,000.00
张妮	770,000.00	—	—	770,000.00
邱华英	497,700.00	—	—	497,700.00
黄劲松	396,900.00	—	—	396,900.00
刘玉	378,000.00	—	—	378,000.00
饶光黔	333,900.00	—	—	333,900.00
周文华	333,900.00	—	—	333,900.00
廖焱琳	315,000.00	—	—	315,000.00
张婷婷	264,600.00	—	—	264,600.00

合计	77,000,000.00	19,000,000.00	14,000,000.00	82,000,000.00
----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

注：股本变动情况详见附注一、4、公司历史沿革。

(2) 2012年度股本变动情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
屠方魁	28,980,000.00	—	—	28,980,000.00
陈爱素	27,020,000.00	—	—	27,020,000.00
深圳市深港优势创业投资合伙企业（有限合伙）	4,620,000.00	—	—	4,620,000.00
深圳市力瑞投资有限公司	4,480,000.00	—	—	4,480,000.00
杜宣	3,990,000.00	—	—	3,990,000.00
深圳市中科宏易创业投资有限公司	1,540,000.00	—	—	1,540,000.00
深圳市百富通投资有限公司	1,540,000.00	—	—	1,540,000.00
天正集团有限公司	1,540,000.00	—	—	1,540,000.00
张妮	770,000.00	—	—	770,000.00
邱华英	497,700.00	—	—	497,700.00
黄劲松	396,900.00	—	—	396,900.00
刘玉	378,000.00	—	—	378,000.00
饶光黔	333,900.00	—	—	333,900.00
周文华	333,900.00	—	—	333,900.00
廖焱琳	315,000.00	—	—	315,000.00
张婷婷	264,600.00	—	—	264,600.00
合计	77,000,000.00	—	—	77,000,000.00

25、资本公积

(1) 2013年度资本公积变动情况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	17,118,045.99	20,300,000.00	—	37,418,045.99
其他资本公积	19,772,750.00	—	—	19,772,750.00
其中：以权益结算的股份支付	19,772,750.00	—	—	19,772,750.00
合计	36,890,795.99	20,300,000.00	—	57,190,795.99

注：资本公积变动情况详见附注一、4、(2)、⑨。

(2) 2012 年度资本公积变动情况:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	17,118,045.99	—	—	17,118,045.99
其他资本公积	19,772,750.00	—	—	19,772,750.00
其中: 以权益结算的股份支付	19,772,750.00	—	—	19,772,750.00
合计	36,890,795.99	—	—	36,890,795.99

26、盈余公积

(1) 2013 年度盈余公积变动情况:

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	24,278,731.02	5,404,707.48	—	29,683,438.50

(2) 2012 年度盈余公积变动情况:

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	19,315,398.80	4,963,332.22	—	24,278,731.02

注: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的, 可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	62,042,038.10	18,508,230.47	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)	—	—	
调整后年初未分配利润	62,042,038.10	18,508,230.47	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	53,606,454.54	48,497,139.85	
盈余公积弥补亏损	—	—	
其他转入	—	—	
减: 提取法定盈余公积	5,404,707.48	4,963,332.22	10%
提取任意盈余公积	—	—	
应付普通股股利	27,720,000.00		
转作股本的普通股股利	—	—	

年末未分配利润	82,523,785.16	62,042,038.10
---------	----------------------	----------------------

(2) 利润分配情况的说明

2013年4月28日,本公司董事会通过了《关于公司2012年度利润分配方案的议案》,并于2013年6月2日经2012年度股东大会决议通过,以2012年12月31日的总股本7,700万股为基数,向全体股东每10股派发现金红利3.60元(含税),共计派送现金2,772万元。该利润分配议案已于2013年实施完毕。

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	441,064,820.66	371,991,080.82
其他业务收入	—	—
营业收入合计	441,064,820.66	371,991,080.82
主营业务成本	294,692,173.19	231,914,645.58
其他业务成本	—	—
营业成本合计	294,692,173.19	231,914,645.58

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变配电解决方案业务	403,111,674.73	277,454,386.33	336,533,798.81	215,214,099.45
中性点电阻接地装置	37,953,145.93	17,237,786.86	35,457,282.01	16,700,546.13
合计	441,064,820.66	294,692,173.19	371,991,080.82	231,914,645.58

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	393,193,893.15	263,671,719.14	213,068,630.93	131,010,904.76
国外	47,870,927.51	31,020,454.05	158,922,449.89	100,903,740.82
合计	441,064,820.66	294,692,173.19	371,991,080.82	231,914,645.58

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2013年	239,948,819.36	54.40
2012年	188,540,407.15	50.68

29、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	1,365,793.72	667,802.74
城市维护建设税	869,892.17	771,812.73
教育费附加	600,879.77	551,684.80
堤围费	35,325.10	31,429.65
其他	5,746.09	3,757.51
合 计	2,877,636.85	2,026,487.43

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、1、主要税种及税率。

30、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	14,300,301.08	14,679,178.85
办公与差旅费	3,379,077.55	2,778,417.93
业务招待费	2,425,638.92	1,977,325.21
折旧	665,209.21	698,953.61
租赁水电管理费	1,663,868.67	1,740,945.17
运费	935,360.11	779,909.87
其他费用	518,193.27	451,963.67
服务费	1,682,586.16	1,500,349.82
交通费	462,068.13	486,575.79
合 计	26,032,303.10	25,093,619.92

31、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	18,041,157.68	18,097,347.71
办公与差旅费	1,387,073.21	1,718,448.45
业务招待费	534,209.14	614,128.61
折旧	714,914.54	706,491.14
摊销	784,560.12	655,044.56
租赁水电管理费	220,932.92	284,287.21
试制费用	14,923,076.13	11,620,518.31
税金	365,804.05	335,927.66
交通费	833,231.12	838,831.34
其他费用	374,608.51	181,122.43
中介费用	702,863.50	2,709,618.05

合 计	38,882,430.92	37,761,765.47
-----	----------------------	----------------------

32、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	7,582,604.70	7,223,166.35
减：利息收入	151,766.32	147,792.81
汇兑损益	1,858,166.49	872,422.77
减：汇兑损益资本化金额	—	—
其他	1,480,064.78	1,289,716.55
合 计	10,769,069.65	9,237,512.86

33、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	3,093,447.99	9,937,364.17
存货跌价损失	2,122,000.66	—
合 计	5,215,448.65	9,937,364.17

34、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,136.78	—	8,136.78
其中：固定资产处置利得	8,136.78	—	8,136.78
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	838,000.00	1,202,099.00	838,000.00
其他	52,866.47	121,851.02	52,866.47
合 计	899,003.25	1,323,950.02	899,003.25

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关 /与收益相关
深圳市高新技术产业专项补助资金	—	1,202,099.00	与收益相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市培育款	800,000.00	—	与收益相关
发明专利资助款	28,000.00	—	与收益相关
工伤预防先进单位	10,000.00	—	与收益相关
合计	838,000.00	1,202,099.00	

35、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	228,580.85	35,428.17	228,580.85
其中：固定资产处置损失	228,580.85	35,428.17	228,580.85
合 计	228,580.85	35,428.17	228,580.85

36、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,442,043.46	10,313,827.14
递延所得税调整	-782,317.30	-1,502,759.75
合 计	9,659,726.16	8,811,067.39

37、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收 益	稀释每股收 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	0.69	0.69	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.68	0.68	0.62	0.62

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	53,606,454.54	48,497,139.85
其中：归属于持续经营的净利润	53,606,454.54	48,497,139.85
归属于终止经营的净利润	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53,036,595.50	47,401,896.28
其中：归属于持续经营的净利润	53,036,595.50	47,401,896.28
归属于终止经营的净利润	—	—

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	77,000,000.00	77,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数	833,333.33	—
减：本年回购的普通股加权数	—	—
年末发行在外的普通股加权数	77,833,333.33	77,000,000.00

38、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	本年发生数	上年发生数
利息收入	151,766.32	147,792.81
补贴收入	2,038,000.00	1,202,099.00
其他往来	52,866.47	51,117.44
合 计	2,242,632.79	1,401,009.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
运费、招待费等销售费用	9,836,454.29	10,018,404.50
办公、差旅费等管理费用	9,589,121.62	10,480,649.54
其他往来	53,612,977.56	5,392,967.36
合 计	73,038,553.47	25,892,021.40

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
融资担保费用	1,270,483.70	1,005,022.05

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,606,454.54	48,497,139.85
加：资产减值准备	5,215,448.65	9,937,364.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,668,846.92	1,729,810.89
无形资产摊销	784,560.12	873,876.95
长期待摊费用摊销	681,931.20	702,639.49
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）	220,444.07	35,428.17
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）	8,853,088.40	8,228,188.40
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-782,317.30	-1,502,759.75
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）	71,088,927.48	-133,800,163.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-29,285,211.68	24,029,169.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-108,095,249.50	54,550,628.69
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	3,956,922.90	13,281,323.08
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	131,718,673.19	135,896,550.77
减：现金的年初余额	135,896,550.77	135,097,415.70
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-4,177,877.58	799,135.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金	131,718,673.19	135,896,550.77
其中：库存现金	64,563.58	92,299.48
可随时用于支付的银行存款	131,654,109.61	135,804,251.29
②现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
③年末现金及现金等价物余额	131,718,673.19	135,896,550.77

八、关联方及关联交易

1、存在控股关系的关联方持股情况

关联方名称	2012-12-31	比例 (%)	本期减少	2013-12-31	比例 (%)
屠方魁	28,980,000.00	37.64	7,245,000.00	21,735,000.00	26.51
陈爱素	27,020,000.00	35.09	6,755,000.00	20,265,000.00	24.71
合计	56,000,000.00	72.73	14,000,000.00	42,000,000.00	51.22

屠方魁、陈爱素夫妇为本公司控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市金证科技股份有限公司	持有本公司 4.87% 股份的股东杜宣为该公司董事	70844786-0

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市金证科技股份有限公司	金证科技大楼 10KV 供配电项目	按照市场定价并根据公司《关联交易决策制度》执行审批	—	—	520,000.00	0.15

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保合同号	担保是否已经履行完毕
屠方魁 与陈爱 素	深圳市华 力特电气 股份有限 公司	4,000 万	2011 年 01 月 04 日-2012 年 01 月 04 日	2010 年侨字第 0010837714-1 号、 2010 年侨字第 0010837714-2 号	已履行完毕并被“2011 年侨字第 0011706001-01 号”和“2011 年侨 字第 0011706001-02 号”覆盖
屠方魁 与陈爱 素	深圳市华 力特电气 股份有限 公司	4,000 万	2012 年 1 月 13 日-2013 年 7 月 3 日	2011 年侨字第 0011706001-01 号、 2011 年侨字 0011706001-02 号	已履行完毕并被“2013 年侨字第 0013830005-01 号”和“2013 年 侨字第 0013830005-02 号”覆盖
屠方魁 与陈爱 素	深圳市华 力特电气 股份有限 公司	4,000 万	2013 年 1 月 30 日-2016 年 1 月 31 日	2013 年侨字第 0013830005-01 号、2013 年侨字第 0013830005-02 号	2013 年 12 月 31 日贷款余额 2,000 万元
屠方魁	深圳市华 力特电气 股份有限 公司	16,000 万	2012 年 2 月 2 日-2013 年 2 月 2 日	2012 圳中银高司保 字第 001 号	已履行完毕并被“2012 圳中银高 司保字第 0181 号”覆盖
屠方魁	深圳市华 力特电气 股份有限 公司	16,000 万	2013 年 1 月 4 日-2014 年 1 月 4 日	2012 圳中银高司保 字第 0181 号	保函额度 1 亿元, 贷款额度 4,000 万元, 银行承兑汇票额度 2,000 万 元; 截止 2013 年 12 月 31 日贷 款余额 2,000 万元, 未承兑银行承 兑汇票余额 2,308,500.00 元
屠方魁 与陈爱 素	深圳市华 力特电气 股份有限 公司	6,000 万	2011 年 10 月 24 日-2012 年 12 月 31 日	工银深高保(高新 园)字 2011 年第 079 号、 工银深高保(高新 园)字 2011 年第 080 号	已履行完毕并被“工银深高保(高 高新园)字 2012 年第 018 号, 工银 深高保(高新园)字 2012 年第 019 号”覆盖
屠方魁 与陈爱 素	深圳市华 力特电气 股份有限 公司	15,700 万	2012 年 12 月 30 日-2019 年 12 月 30 日	工银深高保(高新 园)字 2012 年第 018 号、 工银深高保(高新 园)字 2012 年第 019 号	担保合同同时为短期贷款合同 “40000919-2012 年(高新)字 0115 号”、“40000919-2013 年 (高新)字 0012 号”、 “40000919-2012 年(高新)字 0057 号”及长期贷款合同 “40000919-2012 年(高新)字 0110 号”提供担保, 截止 2013 年 12 月 31 日担保合同项下的短期 贷款余额 5,000 万元, 长期贷款

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保合同号	担保是否已经履行完毕
					余额 7,000 万元
屠方魁与陈爱素	深圳市华力特电气股份有限公司	3,000 万	2011 年 06 月 28 日-2014 年 06 月 27 日	深担(2011)年反担字(0464-1)号、深担(2011)年反担字(0464-2)号	国家开发银行贷款。截止 2012 年 12 月 31 日贷款余额 1,950 万元

5、关联方应收应付款项

关联方应收款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市金证科技股份有限公司	—	—	15,600.00	312.00

九、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2014 年 1 月 17 日召开的 2014 年度第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司利润分配方案的议案》，以 2013 年 12 月 31 日的总股本 8,200 万股为基数，对公司以前年度的利润进行分配，向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元(含税)，共计派送现金 6,560 万元。

2、2014 年 7 月 1 日开始执行财政部新发布或新修订的会计准则所产生的影响

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准

则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份

额)。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。

⑥《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》的规范范围与原准则相比有所缩减，仅规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规范范围。此外还引入了其他一些重要变化，包括：强调对于同一控制下企业合并形成的长期股权投资的会计核算所依据的“账面价值”是指“被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额”；明确投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益；调整了核算方法转换时的衔接规定；新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理；引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的公允价值计量选择权等等。

⑦《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则要求披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设，以及这些判断和假设变更的情况；并针对在子公司中的权益、在合营安排或联营企业中的权益、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，分别规定了详细的披露要求。根据该准则要求披露的信息将有助于财务报表使用者评估本公司在其他主体中权益的性质和相关风险，以及该权益对本公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。该准则生效后，本公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整（有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外）。

十二、其他重要事项说明

1、2012 年度财务报表数据差异说明

本公司于 2013 年 9 月 23 日召开的第二届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于会计政策变更的议案》，同意将变配电解决方案业务的收入确认原则由“对适用《企业会计准则第 15 号-建造合同》的项目采用完工百分比法确认收入”变更为“按照《企业会计准则第 14 号—收入》准则确认收入”。该事项是导致本公司董

事会于2013年4月28日批准报出的2012年度财务报表产生重大变化的主要原因。

2、抵押事项

(1) 本公司于2011年6月27日与国家开发银行股份有限公司深圳市分行签订了3,000万元的三年期借款合同，该借款由深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司提供担保，本公司以自有房产(深圳市南山区高新南七道高新工业村R2厂房5B,房产证号4000355841)作为抵押物与深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司签订抵押反担保合同(编号：深担(2011)年反担字(0464-2)号)。

(2) 本公司于2012年12月20日与中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行签订了10,700万元的借款期限为71个月的固定额度循环借款(2013年12月31日：长期借款63,700,000.00元，一年内到期的长期借款6,300,000.00元)，该借款由本公司华力特大厦的土地使用权(深圳宝安光明新区公明办事处同观路南侧)作为抵押物，股东屠方魁与陈爱素作为保证人提供担保。

根据已签订的抵押合同，本公司设定抵押资产如下：

抵押物	权证编号	原值	净值	抵押合同
深圳市南山区高新南七道高新工业村R2厂房5B	深房地字第4000355841号	8,878,552.73	5,761,290.83	深担(2011)年反担字(0464-2)号
华力特大厦建设用地	深房地字第5000364811号	6,228,220.90	5,621,061.98	40000919-2012年高新(抵)字0076号

3、资产重组

本公司于2014年4月3日召开的第二届董事会第十五次会议，审议并通过了本公司全体股东拟将合计持有本公司100%的股权转让给深圳市英唐智能控制股份有限公司，由深圳市英唐智能控制股份有限公司以发行股份的方式购买全体股东合计持有本公司100%的股权的议案。该议案需提交股东大会审议批准。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	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的应收账款	6,012,375.00	4.15	6,012,375.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	138,699,940.96	95.85	10,371,129.74	7.48

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
无风险组合	—	—	—	—
组合小计	138,699,940.96	95.85	10,371,129.74	7.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	144,712,315.96	100.00	16,383,504.74	11.32

(续)

种 类	年初数			
	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的应收账款	6,012,375.00	4.95	6,012,375.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	115,431,099.52	95.05	7,410,406.49	6.42
无风险组合	—	—	—	—
组合小计	115,431,099.52	95.05	7,410,406.49	6.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	121,443,474.52	100.00	13,422,781.49	11.05

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	92,983,074.68	64.25	82,230,226.91	67.71
1至2年	27,823,727.62	19.23	23,755,669.12	19.56
2至3年	11,425,830.10	7.90	10,781,543.32	8.88
3至4年	9,276,760.42	6.41	2,103,700.69	1.73
4至5年	1,000,978.41	0.69	2,406,046.23	1.98
5年以上	2,201,944.73	1.52	166,288.25	0.14

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	144,712,315.96	100.00	121,443,474.52	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
普宁市建筑工程总公司	6,012,375.00	6,012,375.00	100.00	存在回收困难

②按组合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：

账龄	年末数			年初数		
	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 (含 1 年, 下同)	92,983,074.68	67.04	1,859,661.49	82,230,226.91	71.24	1,644,604.54
1 至 2 年	27,823,727.62	20.06	1,391,186.38	23,755,669.12	20.58	1,187,783.46
2 至 3 年	11,425,830.10	8.24	2,285,166.02	4,769,168.32	4.13	953,833.66
3 至 4 年	3,264,385.42	2.35	1,632,192.71	2,103,700.69	1.82	1,051,850.35
4 至 5 年	1,000,978.41	0.72	1,000,978.41	2,406,046.23	2.09	2,406,046.23
5 年以上	2,201,944.73	1.59	2,201,944.73	166,288.25	0.14	166,288.25
合计	138,699,940.96	100.00	10,371,129.74	115,431,099.52	100.00	7,410,406.49

(4) 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单位情况。

(5) 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 (%)
湛江港(集团)股份有限公司	非关联方	19,006,240.04	1年以内	13.13
深圳市机场股份有限公司	非关联方	9,258,081.10	1年以内	6.40
深圳市星河房地产开发有限公司	非关联方	8,153,188.60	1至2年	5.63
深圳科兴生物工程有限公司	非关联方	7,234,630.15	1年以内	5.00
普宁市建筑工程总公司	非关联方	6,012,375.00	3至4年	4.15
合计		49,664,514.89		34.31

(6) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、5 关联方应收应付款项。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,185,933.59	6.0969	13,327,418.50	4,405,051.64	6.2855	27,687,952.08

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	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的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	15,972,090.02	100.00	578,317.56	3.62
无风险组合	—	—	—	—
组合小计	15,972,090.02	100.00	578,317.56	3.62
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	15,972,090.02	100.00	578,317.56	3.62

(续)

种类	年初数			
	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	—	—	—	—

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	12,579,006.00	100.00	397,509.94	3.16
无风险组合	—	—	—	—
组合小计	12,579,006.00	100.00	397,509.94	3.16
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	12,579,006.00	100.00	397,509.94	3.16

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含 1 年, 下同)	13,072,319.20	81.85	10,773,674.35	85.64
1 至 2 年	1,920,890.21	12.03	1,321,466.96	10.51
2 至 3 年	925,128.77	5.79	448,625.84	3.57
3 至 4 年	35,901.84	0.22	18,001.85	0.14
4 至 5 年	5,500.00	0.03	17,237.00	0.14
5 年以上	12,350.00	0.08	—	—
合 计	15,972,090.02	100.00	12,579,006.00	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	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 (含 1 年, 下同)	13,072,319.20	81.84	261,446.38	10,773,674.35	85.64	215,473.49
1 至 2 年	1,920,890.21	12.03	96,044.51	1,321,466.96	10.51	66,073.35
2 至 3 年	925,128.77	5.79	185,025.75	448,625.84	3.57	89,725.17
3 至 4 年	35,901.84	0.23	17,950.92	18,001.85	0.14	9,000.93
4 至 5 年	5,500.00	0.03	5,500.00	17,237.00	0.14	17,237.00
5 年以上	12,350.00	0.08	12,350.00	—	—	—
合计	15,972,090.02	100.00	578,317.56	12,579,006.00	100.00	397,509.94

(4) 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单位情况。

(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 (%)	款项性质
中建五局工业设备安装有限公司	非关联方	4,480,259.65	1 年以内	28.05	保证金
深圳市华力特智能技术有限公司	本公司之子公司	2,404,143.76	1 年以内	15.05	往来款
青海盐湖镁业有限公司	非关联方	735,690.00	1 至 2 年	4.61	保证金
国家税务总局	非关联方	573,921.20	1 年以内	3.59	出口退税
清远市金炜达房地产开发有限公司	非关联方	350,000.00	1 至 2 年	2.19	保证金
合计		8,544,014.610		53.49	

(6) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 本公司 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额中含有应收本公司之子公司深圳市华力特智能技术有限公司往来款 2,404,143.76 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	—	—	—	—
合 计	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
深圳市华力特智能技术有限公司	成本法	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
深圳市华力特智能技术有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	441,064,820.66	371,991,080.82
其他业务收入	—	—
营业收入合计	441,064,820.66	371,991,080.82
主营业务成本	294,692,173.19	231,914,645.58
其他业务成本	—	—
营业成本合计	294,692,173.19	231,914,645.58

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变配电解决方案业务	403,111,674.73	277,454,386.33	336,533,798.81	215,214,099.45
中性点电阻接地装置	37,953,145.93	17,237,786.86	35,457,282.01	16,700,546.13
合计	441,064,820.66	294,692,173.19	371,991,080.82	231,914,645.58

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	393,193,893.15	263,671,719.14	213,068,630.93	131,010,904.76
国外	47,870,927.51	31,020,454.05	158,922,449.89	100,903,740.82
合计	441,064,820.66	294,692,173.19	371,991,080.82	231,914,645.58

(4) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2013年	239,948,819.36	54.40
2012年	188,540,407.15	50.68

5、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,047,074.76	49,633,322.22
加：资产减值准备	5,263,531.53	9,937,364.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,668,846.92	1,729,810.89
无形资产摊销	784,560.12	873,876.95

项目	本年数	上年数
长期待摊费用摊销	681,931.20	702,639.49
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）	220,444.07	35,428.17
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）	8,853,088.40	8,228,188.40
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-789,529.73	-1,502,759.75
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）	71,088,927.48	-133,800,163.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-29,285,211.68	24,029,169.52
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-110,482,900.12	54,552,837.18
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	2,050,762.95	14,419,713.94
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	127,751,226.45	133,835,263.98
减：现金的年初余额	133,835,263.98	131,897,738.05
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-6,084,037.53	1,937,525.93

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-220,444.07	-35,428.17
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助，但与企业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	838,000.00	1,202,099.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应	—	—

项目	本年数	上年数
享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,866.47	121,851.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
小计	670,422.40	1,288,521.85
所得税影响额	-100,563.36	-193,278.28
少数股东权益影响额（税后）	—	—
合计	569,859.04	1,095,243.57

2、净资产收益率及每股收益

2013 年度报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.66%	0.69	0.69
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.40%	0.68	0.68

(续)

2012 年度报告利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.56%	0.63	0.63
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	26.94%	0.62	0.62

注：(1) 加权平均净资产收益率计算过程如下：

项目	2013 年度	2012 年度
营业利润	62,595,758.30	56,019,685.39
归属于公司普通股股东的净利润	53,606,454.54	48,497,139.85
非经常性损益	569,859.04	1,095,243.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	53,036,595.50	47,401,896.28
归属于公司普通股股东的期末净资产	251,398,019.65	200,211,565.11

归属于公司普通股股东的期初净资产	200,211,565.11	151,714,425.26
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	25,300,000.00	—
报告期回购股份减少的、归属于公司普通股股东的净资产	—	—
报告期现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	27,720,000.00	—
报告期月份数	12	12
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	2	—
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数(回购股份)	—	—
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数(现金分红)	6	—
其他交易或事项引起的净资产增减变动	—	—
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	—	—
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	217,371,459.05	175,962,995.19
加权平均净资产收益率(I)	24.66%	27.56%
加权平均净资产收益率(II)	24.40%	26.94%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、37。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

应收票据 2013 年 12 月 31 日年末数为 12,200,810.00 元，比年初数增加 325.90%，主要系客户通过使用银行承兑汇票进行结算增加所致。

在建工程 2013 年 12 月 31 日年末数为 97,971,529.01 元，比年初数增加 1086.03%，主要系华力特大厦建设项目增加所致。

短期借款 2013 年 12 月 31 日年末数为 90,000,000.00 元，比年初数增加 50.00%，主要系本期银行贷款增加所致。

应付票据 2013 年 12 月 31 日年末数为 2,308,500.00 元，比年初数减少 90.40%，主要系本期收取客户银行承兑汇票进行背书结算增多，新开银行承兑汇票减少所致。

预收账款 2013 年 12 月 31 日年末数为 135,626,359.38 元，比年初数减少

33.17%，主要系前期预收款的工程项目于 2013 年完工，应收账款冲减预收账款所致。

应付职工薪酬 2013 年 12 月 31 日年末数为 2,424,380.55 元，比年初数增加 72.15%，主要系计提职工教育经费增加所致。

应交税费 2013 年 12 月 31 日年末数为 3,034,248.22 元，比年初数增加 114.41%，主要系前期未完工已开票缴纳增值税的工程项目于 2013 年完工，确认收入计提税金冲减前期预缴增值税所致。

其他应付款 2013 年 12 月 31 日年末数为 2,710,262.76 元，比年初数减少 94.45%，主要系本期归还往来款所致。

一年内到期的非流动负债 2013 年 12 月 31 日年末数为 25,800,000.00 元，比年初数增加 514.29%，主要系一年内到期长期借款增加所致。

长期借款 2013 年 12 月 31 日年末数为 63,700,000.00 元，比年初数增加 226.67%，主要系华力特大厦建设项目增加长期借款所致。

(2) 利润表、现金流量表项目

营业收入 2013 年度发生数为 441,064,820.66 元，比 2012 年度增加 18.57%，主要系变配电解决方案业务于 2013 年完工验收确认收入增加所致。

营业成本 2013 年度发生数为 294,692,173.19 元，比 2012 年度增加 27.07%，主要系变配电解决方案业务于 2013 年完工验收确认收入结转成本增加所致。

营业税金及附加 2013 年度发生数为 2,877,636.85 元，比 2012 年度增加 42.00%，主要系计税工程项目收入增加所致。

资产减值损失 2013 年度发生数为 5,215,448.65 元，比 2012 年度减少 47.52%，主要系 2012 年计提特殊坏账、2013 年销售回款情况改善所致。

营业外收入 2013 年度发生数为 899,003.25 元，比 2012 年度减少 32.10%，主要系与收益相关的政府补助减少所致。

营业外支出 2013 年度发生数为 228,580.85 元，比 2012 年度增加 545.20%，主要系固定资产到期正常报废损失增加所致。