

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 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 6 页
（四）合并所有者权益变动表.....	第 7-8 页
（五）母公司所有者权益变动表.....	第 9-10 页
三、财务报表附注	第 11—73 页

审 计 报 告

天健审〔2013〕3888 号

杭州炬华科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州炬华科技股份有限公司（以下简称炬华科技公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度、2011 年度、2012 年度、2013 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，炬华科技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，公允反映了炬华科技公司 2010 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2010 年度、2011 年度、2012 年度、2013 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

赵海荣



中国注册会计师：

牟健



二〇一三年七月十六日

资产负 债 表 (资 产)

会合01表
单位: 人民币元

编制单位: 杭州炬华科技股份有限公司	注 释	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日	母 公 司
项 目	号	合 并	合 并	合 并	合 并	母 公 司
流动资产:						
货币资金	1	271,697,244.17	208,135,825.82	159,508,407.49	121,776,934.85	82,394,277.15
结算备付金						
拆出资金						
交易性金融资产	2	650,000.00	947,320.00	500,000.00	3,753,007.10	2,524,007.10
应收票据	3	233,791,985.22	242,470,286.91	230,989,284.58	136,774,563.10	114,628,786.88
应收账款	4	1,809,581.39	745,308.70	633,960.93	9,879,852.67	293,445.56
预付款项						
应收保费						
应收分保账款						
应收分保合同准备金	5		1,179,144.95	1,086,849.06	204,909.44	
应收利息						
应收股利	6	7,934,921.61	3,743,690.55	3,669,148.55	2,680,134.87	4,701,763.99
其他应收款						
买入返售金融资产						
存货	7	177,764,130.58	179,779,822.94	178,037,266.08	90,281,427.02	85,693,877.28
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计		693,647,862.97	637,001,599.87	573,924,916.69	342,035,332.61	290,236,157.96
非流动资产:						
发放贷款及垫款						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款	8	11,068,410.45	3,978,523.14	24,805,790.15	4,561,970.54	26,496,467.34
长期股权投资	9	66,704,027.96	77,452,996.56	74,793,271.34	19,107,893.70	8,747,062.10
投资性房地产	10	1,596,182.00	1,015,414.00		26,706,403.27	738,110.40
固定资产						
在建工程						
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	6,607,247.55	6,895,383.33	6,895,383.33	6,546,105.00	6,546,105.00
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	12	222,904.34	149,444.46	149,444.46	1,993,655.41	1,110,355.86
递延所得税资产	13	2,302,257.80	2,207,700.31	1,856,659.30	1,235,702.67	929,034.99
其他非流动资产						
非流动资产合计		88,501,030.10	90,684,047.80	108,500,548.78	27,197,791.52	44,567,135.69
资产总计		782,148,893.07	727,685,647.67	682,425,465.47	369,233,124.13	334,803,293.65

法定代表人: 丁敏 主管会计工作的负责人: 王伟品 共 73 页 第 3 页

会计机构负责人: 张继慧

丁敏 王伟品 张继慧

利 润 表

会合02表
单位：人民币元

项 目	注 释 号	2013年1-6月		2012年度		2011年度		2010年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、营业总收入	1	346,159,771.21	339,801,390.27	717,884,809.05	689,146,398.22	488,296,097.75	461,722,732.56	286,884,142.80	221,135,092.71
其中：营业收入		346,159,771.21	339,801,390.27	717,884,809.05	689,146,398.22	488,296,097.75	461,722,732.56	286,884,142.80	221,135,092.71
利息收入									
已赚保费									
手续费及佣金收入									
二、营业总成本	1	250,478,993.18	246,303,386.20	564,235,906.98	545,716,437.22	402,790,840.40	385,132,127.95	250,854,833.81	238,409,353.60
其中：营业成本		211,992,356.61	210,894,477.09	468,258,552.86	457,736,655.70	346,641,647.93	335,358,896.99	209,486,378.38	174,359,810.17
利息支出									
手续费及佣金支出									
退保金									
赔付支出净额									
提取保险合同准备金净额									
保单红利支出									
分保费用									
营业税金及附加	2	1,826,980.78	1,580,671.30	6,277,829.25	5,539,014.61	4,184,263.94	3,596,317.92	2,620,832.40	1,466,017.34
销售费用	3	10,606,040.94	10,467,210.81	23,613,189.73	23,122,158.38	14,049,676.02	13,719,844.80	6,349,134.04	5,494,272.34
管理费用	4	27,257,579.06	23,499,632.26	60,855,742.10	53,024,733.55	39,669,314.13	32,276,698.11	29,672,991.60	18,058,705.43
财务费用	5	-1,574,439.53	-975,771.51	-2,757,849.19	-2,048,522.94	249,639.43	363,861.48	-275,022.70	137,525.26
资产减值损失	6	370,475.32	837,166.25	7,968,442.23	8,342,397.92	-2,003,701.05	-183,491.35	3,000,520.09	38,893,023.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7							-5,353.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	8							36,724.28	48,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
汇兑收益（损失以“-”号填列）									
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9	95,680,778.03	93,498,004.07	153,648,902.07	143,429,961.00	85,505,257.35	76,590,604.61	36,060,679.29	30,725,739.11
加：营业外收入	10	883,720.08	696,936.48	3,202,528.97	2,356,502.00	3,656,024.97	1,805,318.42	4,505,085.99	830,385.21
减：营业外支出		40,020.05	40,020.05	40,728.74	40,728.74	55,777.20	20,000.00	695,107.82	620,000.00
其中：非流动资产处置损失				728.74	728.74			46,347.82	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,524,478.06	94,154,920.50	156,810,702.30	145,745,734.26	89,105,505.12	78,375,923.03	39,870,657.46	30,936,124.32
减：所得税费用	11	14,726,288.77	14,179,821.50	23,026,890.06	20,817,432.57	13,307,357.99	11,641,640.78	6,197,968.41	2,621,696.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,798,209.29	79,975,099.00	133,783,812.24	124,928,301.69	75,798,147.13	66,734,282.25	33,672,689.05	28,314,428.17
归属于母公司所有者的净利润		81,798,209.29		133,783,812.24		75,798,147.13		33,216,421.93	
少数股东损益								456,267.12	
六、每股收益：									
（一）基本每股收益	12	1.09		1.78		1.05		0.49	
（二）稀释每股收益	12	1.09		1.78		1.05		0.49	
七、其他综合收益									
八、综合收益总额		81,798,209.29	79,975,099.00	133,783,812.24	124,928,301.69	75,798,147.13	66,734,282.25	33,672,689.05	28,314,428.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,798,209.29		133,783,812.24		75,798,147.13		33,216,421.93	
归属于少数股东的综合收益总额								456,267.12	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 5 页 共 73 页

会计机构负责人：

现金流量表

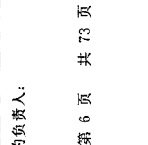
编制单位: 杭州恒利科技股份有限公司
会03表
单位: 人民币元

注释号	2013年1-6月		2012年度		2011年度		2010年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	319,599,575.06	313,366,447.51	576,834,746.59	547,777,300.74	600,296,269.06	567,628,830.26	240,203,954.36	146,751,296.80
客户存款和同业存放款项净增加额								
向中央银行借款净增加额								
向其他金融机构拆入资金净增加额								
收到原保险合同赔付款项的现金								
收到再保业务现金净额								
处置交易性金融资产净增加额								
收取利息、手续费及佣金的现金								
拆入资金净增加额								
回购业务资金净增加额								
收到的税费返还	556,161.78	369,378.18	726,471.83		1,562,881.03	170,918.42	2,618,902.79	481,638.72
收到其他与经营活动有关的现金	1,478,291.27	1,430,128.01	7,134,105.50	5,951,495.59	41,673,012.95	4,175,655.82	11,308,039.40	1,287,844.32
经营活动现金流入小计	321,634,128.11	315,165,953.70	584,695,323.92	553,728,796.33	607,506,984.91	571,975,404.50	254,130,896.55	148,320,779.84
购买商品、接受劳务支付的现金	170,762,234.74	179,684,004.32	328,903,212.68	335,278,910.42	403,646,909.98	387,854,653.36	146,731,342.42	124,207,670.46
客户贷款及垫款净增加额								
存放中央银行和同业款项净增加额								
支付原保险合同赔付款项的现金								
支付利息、手续费及佣金的现金								
支付保单红利的现金								
支付给职工以及为职工支付的现金	36,467,684.91	31,229,217.65	55,528,738.31	45,209,494.42	41,660,717.43	32,858,977.30	19,885,655.99	9,724,823.05
支付的各项税费	30,489,435.70	28,622,597.03	70,094,219.41	62,803,367.68	41,673,012.95	33,308,657.08	22,653,390.79	8,600,186.23
支付其他与经营活动有关的现金	17,278,285.82	17,243,842.51	39,212,897.75	37,232,333.31	34,807,542.24	33,638,446.98	20,444,092.05	14,641,735.59
经营活动现金流出小计	254,997,641.17	256,779,661.51	493,739,068.15	480,524,105.83	521,787,182.60	487,680,734.72	211,714,481.25	157,174,414.33
经营活动产生的现金流量净额	66,636,486.94	58,386,292.19	90,956,255.77	73,204,690.50	85,719,802.31	84,314,669.78	42,416,415.30	-8,653,634.49
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	2,837,574.20	2,142,684.81	2,613,279.43	1,894,302.86	882,682.86	671,644.40	12,854,785.25	15,000,000.00
投资支付的现金	2,837,574.20	2,142,684.81	2,615,144.94	1,866,168.37	922,682.86	671,644.40	654,576.91	379,505.26
质押贷款净增加额	6,581,942.79	5,831,399.59	30,351,322.27	29,109,668.54	40,525,288.37	38,284,021.43	14,590,900.19	63,379,505.26
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	6,581,942.79	5,831,399.59	30,351,322.27	29,109,668.54	40,525,288.37	38,284,021.43	33,074,621.09	15,845,152.71
投资活动产生的现金流量净额	-3,744,368.59	-3,688,714.78	-27,736,177.33	-27,243,500.17	-39,602,585.51	-48,955,217.03	-19,966,763.10	-8,296,263.42
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
发行债券收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额	62,892,118.35	54,697,577.41	62,983,965.66	41,181,472.64	43,452,921.75	32,695,157.70	-4,680,508.42	89,250.00
加: 期初现金及现金等价物余额	190,385,825.82	141,758,407.49	127,401,860.16	100,576,934.85	83,948,938.16	67,881,777.15	66,179,794.63	7,383,333.26
六、期末现金及现金等价物余额	253,277,944.17	196,455,984.90	190,385,825.82	141,758,407.49	127,401,860.16	100,576,934.85	61,499,286.21	7,766,666.52

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



第6页 共73页

合并所有者权益变动表

合并报表

单位：人民币元

项 目	2011年度										2010年度				
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	67,500,000.00				7,515,112.67		64,944,957.21			139,960,069.88	40,000,000.00				6,082,079.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	67,500,000.00				7,515,112.67		64,944,957.21			139,960,069.88	40,000,000.00				6,082,079.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,500,000.00	21,250,000.00			6,673,428.23		69,124,718.90			104,548,147.13	27,500,000.00				1,433,033.51
(一)净利润							75,798,147.13			75,798,147.13					
(二)其他综合收益															
上述(一)和(二)小计							75,798,147.13			75,798,147.13					
(三)所有者投入和减少资本	7,500,000.00	21,250,000.00								28,750,000.00					
1.所有者投入资本	7,500,000.00	21,250,000.00								28,750,000.00					
2.股份支付计入所有者权益的金额															
3.其他															
(四)利润分配					6,673,428.23		-6,673,428.23								
1.提取盈余公积					6,673,428.23		-6,673,428.23								
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											27,500,000.00				-1,398,409.31
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)											1,398,409.31				-1,398,409.31
3.盈余公积弥补亏损															
4.其他											26,101,590.69				-26,101,590.69
(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	75,000,000.00	21,250,000.00			14,188,540.90		134,069,676.11			244,508,217.01	67,500,000.00				7,515,112.67

主管会计工作的负责人：

第 8 页 共 73 页

会计机构负责人：

张健

伟品印向

丁敏印敏

母公司所有者权益变动表

金额单位

单位：人民币元

项 目	2011年度							2010年度						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	67,500,000.00	40,868,228.61			2,734,642.35		15,124,250.85	126,227,121.81	40,000,000.00	51,759,105.24			1,301,608.84	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	67,500,000.00	40,868,228.61			2,734,642.35		15,124,250.85	126,227,121.81	40,000,000.00	51,759,105.24			1,301,608.84	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,500,000.00	21,250,000.00			6,673,428.23		60,060,854.02	95,484,282.25	27,500,000.00	-10,890,876.63			1,433,033.51	
(一) 净利润							66,734,282.25	66,734,282.25						
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二)小计							66,734,282.25	66,734,282.25						
(三) 所有者投入和减少资本	7,500,000.00	21,250,000.00						28,750,000.00						
1. 所有者投入资本	7,500,000.00	21,250,000.00						28,750,000.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
(四) 利润分配					6,673,428.23		-6,673,428.23		27,500,000.00	-10,890,876.63			-1,398,409.31	
1. 提取盈余公积					6,673,428.23		-6,673,428.23		10,890,876.63	-10,890,876.63			-1,398,409.31	
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、本期末余额	75,000,000.00	62,118,228.61			9,408,070.58		75,185,104.87	221,711,404.06	67,500,000.00	40,868,228.61			2,734,642.35	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 73 页

会计机构负责人：

杭州炬华科技股份有限公司

财务报表附注

2010 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州炬华科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州炬华科技有限公司（以下简称炬华科技公司），炬华科技公司系由丁敏华、洪军等 13 名自然人股东共同出资组建，于 2006 年 4 月 6 日在杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局登记注册，取得注册号为 3301082101171 的《企业法人营业执照》。炬华科技公司成立时注册资本 100.00 万元。炬华科技公司以 2010 年 10 月 31 日为基准日，整体改制为股份有限公司，于 2010 年 12 月 22 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330106000053855 的《企业法人营业执照》，注册资本 6,750.00 万元，股份总数 6,750.00 万股（每股面值 1 元）。经数次增资后，公司现有注册资本 7,500.00 万元，股份总数 7,500.00 万股（每股面值 1 元）。

公司所属行业为电工仪器仪表行业。本公司经营范围：许可经营项目：生产、加工：电子产品、电子设备、电子式电能表、低压电力成套设备、电力监测设备（计量器具制造详见《制造计量器具许可证》，有效期至 2015 年 12 月 3 日）。一般经营项目：服务：计算机软硬件、电子产品、仪器仪表、电子设备、低压电力成套设备、电力监测设备的技术开发、技术服务、成果转让，计算机系统集成；批发、零售：计算机软硬件，电子产品（除专控），仪器仪表，低压电力成套设备、电力监测设备，信息采集器；货物进出口（法律、法规禁止项目除外，法律、法规限制项目先取得许可证后经营）。（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。）

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设总经理办公室、综合管理部、财务部、生产部、采购部、质量检测部、市场营销部、品质安全管理部、技术工艺部、技术研发中心等部门。公司拥有杭州正华电子科技有限公司、杭州兴华软件技术有限公司、杭州南华科技有限公司三家子公司。

二、公司主要会计政策、会计估计

（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 2010 年 1 月 1 日起至 2013 年 6 月 30 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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表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

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值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。

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

标准	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
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

(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	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

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。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4. 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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
仪器及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

办公设备	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	4-5	5	19.00-23.75

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。

（十五）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。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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)
土地使用权	50
软件	5

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。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）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。

2. 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。

3. 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

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%，12%
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	25%

（二）税收优惠及批文

1. 增值税

子公司杭州兴华软件技术有限公司根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25号），以及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国务院国发〔2011〕

4号)，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

本公司、子公司杭州正华电子科技有限公司、子公司杭州兴华软件技术有限公司于2011年10月被浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国税局、浙江省地税局联合认定为高新技术企业，分别取得编号为GF201133000447、GF201133000065、GF201133000209的高新技术企业证书，证书有效期3年，2011至2013年期间按15%的税率计缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 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
杭州正华电子科技有限公司	全资子公司	浙江杭州	制造业	200 万元	零售：计算机软硬件、电子产品、仪器仪表等；生产：电能表模块	72760950-3
杭州兴华软件技术有限公司	全资子公司	浙江杭州	软件	50 万元	生产：电能表软件	75442041-5

(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
杭州正华电子科技有限公司	41,388,193.03	100	100	是	
杭州兴华软件技术有限公司	12,870,912.21	100	100	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
杭州南华科技有限公司	全资子公司	浙江杭州	制造业	500 万元	生产电子互感器、变压器等配件	77084185-0

(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
-------	---------	----------	-----------	--------	--------

杭州南华科技有 限公司	5,996,760.75	100	100	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）2010 年度

1) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与包俊明、杨光、黄昔娇、潘轩龙等 4 位自然人于 2010 年 3 月 9 日签订的《股权转让协议》，并经杭州南华科技有限公司（以下简称南华科技公司）股东会以及本公司股东会决议通过，本公司以 199.68 万元受让包俊明、杨光、黄昔娇、潘轩龙等 4 位自然人持有的南华科技公司 100% 股权，股权转让基准日为 2010 年 2 月 28 日。本公司已于 2010 年 3 月 11 日支付股权转让款 199.68 万元，并办理了相应的财产权交接手续，于 2010 年 3 月 1 日起拥有该公司的实质控制权，故将该日确定为购买日，自 2010 年 3 月起，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

（1）2010 年度

1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司与丁敏华等 18 名自然人于 2010 年 4 月 19 日签订的《股权转让协议》，本公司以 1,500 万元将所持有的杭州炬华实业有限公司（以下简称炬华实业公司）60% 股权转让给丁敏华等 18 名自然人。本公司已于 2010 年 4 月 19 日收到该项股权转让款 1,500 万元，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2010 年 4 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

2) 通过终止合作协议，不再纳入合作经营方式形成控制权的经营实体的情况说明

根据本公司子公司杭州正华电子科技有限公司、本公司与上海东汇集团有限公司于 2010 年 11 月 29 日签订的《终止协议》，协议约定原合作协议自 2010 年 12 月 6 日终止履行，双方已于 2010 年 12 月 6 日办理完毕财产权交接手续，故自 2010 年 12 月起不再将上海东汇电子仪表有限公司（以下简称东汇电子公司）纳入合并财务报表范围。

（三）报告期不再纳入合并范围的主体的相关财务数据

1. 报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的相关财务数据

名 称	处置日净资产	合并当期期初 至处置日净利润
2010 年度		
杭州炬华实业有限公司	24,971,656.93	-632.92
上海东汇电子仪表有限公司	10,994,369.55	-74,818.22

(四) 报告期发生的非同一控制下企业合并的相关财务数据

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
2010 年度		
杭州南华科技有限公司		按该公司可辨认净资产公允价值 1,996,760.75 元收购，无商誉

(五) 报告期出售丧失控制权的股权而减少子公司的相关财务数据

子公司	出售日	损益确认方法
2010 年度		
杭州炬华实业有限公司	2010 年 4 月 19 日	处置收益 17,005.84 元，系股权转让价 1,500 万元与享有该公司净资产份额 14,982,994.16 元的差额

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 6 月 30 日财务报表数，本期指 2013 年 1 月 1 日—2013 年 6 月 30 日。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			64,945.31			102,975.89
小 计			64,945.31			102,975.89

银行存款：

人民币			262,212,998.86			199,282,849.93
小 计			262,212,998.86			199,282,849.93

其他货币资金：

人民币			9,419,300.00			8,750,000.00
小 计			9,419,300.00			8,750,000.00
合 计			271,697,244.17			208,135,825.82

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

1) 其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金。

2) 银行存款期末余额中 9,000,000.00 元用于保函质押。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数增长 30.54% (绝对额增加:6,356.14 万元)，主要系销售回款增长所致。

2012 年期末数较 2011 年期末数增长 40.06% (绝对额增加:5,953.40 万元)，主要系业务规模扩大，销售货款增长所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数增长 50.92% (绝对额增加:5,014.04 万元)，主要系业务规模扩大，销售货款增长及吸收投资所致。

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	650,000.00		650,000.00	947,520.00		947,520.00
合 计	650,000.00		650,000.00	947,520.00		947,520.00

(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
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
重庆重铁巨龙储运有限公司	2013.5.16	2013.11.16	7,430,000.00	
重庆泰正矿产资源开发有限公司	2013.3.21	2013.9.21	7,000,000.00	
新余钢铁股份有限公司	2013.2.4	2013.8.4	5,000,000.00	

中联重科股份有限公司	2013. 2. 27	2013. 8. 27	2, 200, 000. 00	
上海宏和电子材料有限公司	2013. 2. 28	2013. 8. 27	2, 162, 017. 39	
小 计			23, 792, 017. 39	

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数下降 31.40% (绝对额减少:29.75 万元), 主要系期末将应收票据背书转让给供应商支付货款较多所致。

2012 年期末数较 2011 年期末数增长 89.50% (绝对额增加:44.75 万元), 主要系业务规模扩大, 收到的银行票据增加所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数下降 86.68% (绝对额减少:325.30 万元), 主要系期末将应收票据背书转让给供应商支付货款较多所致。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	247, 228, 093. 72	100. 00	13, 436, 108. 50	5. 43	255, 540, 671. 38	100. 00	13, 070, 384. 47	5. 11
小 计	247, 228, 093. 72	100. 00	13, 436, 108. 50	5. 43	255, 540, 671. 38	100. 00	13, 070, 384. 47	5. 11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	247, 228, 093. 72	100. 00	13, 436, 108. 50	5. 43	255, 540, 671. 38	100. 00	13, 070, 384. 47	5. 11

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	227, 227, 760. 55	91. 91	11, 361, 388. 03	250, 724, 887. 65	98. 11	12, 536, 244. 38

1-2 年	19,562,846.04	7.91	1,956,284.60	4,290,166.60	1.68	429,016.66
2-3 年	128,102.70	0.05	25,620.54	525,617.13	0.21	105,123.43
3-4 年	309,384.43	0.13	92,815.33			
小 计	247,228,093.72	100.00	13,436,108.50	255,540,671.38	100.00	13,070,384.47

(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(%)
安徽南瑞中天电力电子有限公司	非关联方	68,192,836.88	1 年以内	27.58
漳州科能电器有限公司	非关联方	15,284,667.80	1 年以内	6.18
江苏省电力公司物资供应公司	非关联方	9,970,038.13	1 年以内	4.03
冀北电力有限公司	非关联方	7,520,576.06	1 年以内	3.04
国网青海省电力公司	非关联方	2,258,953.20	1 年以内	0.91
		3,807,016.20	1-2 年	1.54
小 计		107,034,088.27		43.28

(3) 期末无持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年期末数较 2011 年期末数增长 1.48 倍(绝对额增加:14,476.60 万元),主要系交付订单较多,销售额增长,未到结算期的销售货款增长所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数下降 28.57%(绝对额减少:3,907.03 万元),主要系公司期末加大催收力度,收回货款较多。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,772,736.32	97.96		1,772,736.32	745,308.70	100.00		745,308.70
1-2 年	36,845.07	2.04		36,845.07				
合计	1,809,581.39	100.00		1,809,581.39	745,308.70	100.00		745,308.70

(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
------	--------	-----	----	-------

北京南瑞智芯微电子科技有限公司	非关联方	947,635.39	1 年以内	预付货款
深圳市富森供应链管理有限公司	非关联方	268,024.45	1 年以内	预付货款
北京福星晓程电子科技股份有限公司	非关联方	59,373.76	1 年以内	预付货款
北京瑞斯康电子有限公司	非关联方	43,103.78	1 年以内	预付货款
宁波三超电力仪表厂	非关联方	34,287.07	1 年以内	预付货款
小 计		1,352,424.45		

(3) 期末无持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数增长 1.43 倍(绝对额增加:106.43 万元),主要系预付货款未结算增加所致。

2012 年期末数较 2011 年期末数下降 75.91%(绝对额减少:234.89 万元),主要系公司当期货款结算较多所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数下降 68.68%(绝对额减少:678.57 万元),主要系公司上期权证尚未办理完毕的房屋建筑物,当期办理完毕转至固定资产所致。

5. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,179,144.95		1,179,144.95	
合 计	1,179,144.95		1,179,144.95	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数绝对额减少 117.91 万元,主要系定期存款利息收回所致。

2012 年期末数较 2011 年期末数增长 86.43%(绝对额增加:54.67 万元),主要系定期存款增加所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数增长 2.09 倍(绝对额增加:42.76 万元),主要系当期定期存款增加所致。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	8,530,799.66	100.00	595,878.05	6.99	4,334,817.31	100.00	591,126.76	13.64
小 计	8,530,799.66	100.00	595,878.05	6.99	4,334,817.31	100.00	591,126.76	13.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	8,530,799.66	100.00	595,878.05	6.99	4,334,817.31	100.00	591,126.76	13.64

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	7,052,894.16	82.68	352,644.70	958,095.31	22.10	47,904.76
1-2 年	1,101,183.50	12.91	110,118.35	1,520,380.00	35.07	152,038.00
2-3 年	20,380.00	0.24	4,076.00	1,803,290.00	41.61	360,658.00
3-4 年	303,290.00	3.55	90,987.00	30,000.00	0.69	9,000.00
4-5 年	30,000.00	0.35	15,000.00	3,052.00	0.07	1,526.00
5 年以上	23,052.00	0.27	23,052.00	20,000.00	0.46	20,000.00
小 计	8,530,799.66	100.00	595,878.05	4,334,817.31	100.00	591,126.76

(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
国网物资有限公司	非关联方	2,944,310.00	1 年以内	34.51	投标保证金
		1,055,690.00	1-2 年	12.38	
湖北正信电力工程咨询有限公司	非关联方	1,204,800.00	1 年以内	14.12	投标保证金

江西省电力物资公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	10.55	投标保证金
安徽皖电招标有限公司	非关联方	402,000.00	1 年以内	4.71	投标保证金
杭州市余杭区发展新型墙体材料办公室	非关联方	303,290.00	3-4 年	3.56	保证金
小 计		6,810,090.00		79.83	

(3) 期末无持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数增长 1.12 倍(绝对额增加:419.12 万元),主要系投标保证金增长所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数增长 39.39%(绝对额增加:105.58 万元),主要系投标保证金增长所致。

7. 存货

(1) 明细情况

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	56,814,919.79		56,814,919.79	69,439,231.15		69,439,231.15
在产品	78,125,606.88		78,125,606.88	74,881,081.90		74,881,081.90
库存商品	42,823,603.91		42,823,603.91	35,459,509.89		35,459,509.89
合 计	177,764,130.58		177,764,130.58	179,779,822.94		179,779,822.94

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年期末数较 2010 年期末数增长 66.34%(绝对额增加:5,989.44 万元),主要系 2011 年当期业务规模扩大,接受订单增多,相应存货储备的增加所致。

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	6,141,550.98	11,053,912.60		17,195,463.58
房屋及建筑物	6,141,550.98	11,053,912.60		17,195,463.58
2) 累计折旧和累计摊销小计	2,163,027.84	3,964,025.29		6,127,053.13
房屋及建筑物	2,163,027.84	3,964,025.29		6,127,053.13

3) 账面净值小计	3,978,523.14	7,089,887.31		11,068,410.45
房屋及建筑物	3,978,523.14	7,089,887.31		11,068,410.45
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	3,978,523.14	7,089,887.31		11,068,410.45
房屋及建筑物	3,978,523.14	7,089,887.31		11,068,410.45

本期折旧和摊销额 207,763.77 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初增长 1.78 倍(绝对额增加:708.99 万元),主要系本期将部分房产对外出租所致。

(3) 期末投资性房地产不存在用于担保的情况。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	105,675,724.02	2,330,574.47		11,053,912.60	96,952,385.89
房屋建筑物	62,306,349.33	18,059.00		11,053,912.60	51,270,495.73
仪器及电子设备	34,086,572.30	1,151,786.79			35,238,359.09
办公设备	1,747,005.44	205,590.29			1,952,595.73
运输工具	7,535,796.95	955,138.39			8,490,935.34
	——	本期转入	本期计提	——	
2) 累计折旧小计	28,222,727.46		5,781,891.99	3,756,261.52	30,248,357.93
房屋建筑物	3,853,410.46		1,539,760.55	3,756,261.52	1,636,909.49
仪器及电子设备	19,762,950.03		3,356,801.28		23,119,751.31
办公设备	634,844.73		209,749.75		844,594.48
运输工具	3,971,522.24		675,580.41		4,647,102.65
3) 账面净值小计	77,452,996.56	——		——	66,704,027.96
房屋建筑物	58,452,938.87	——		——	49,633,586.24
仪器及电子设备	14,323,622.27	——		——	12,118,607.78

办公设备	1,112,160.71	—	—	1,108,001.25
运输工具	3,564,274.71	—	—	3,843,832.69
4) 减值准备小计		—	—	
房屋建筑物		—	—	
仪器及电子设备		—	—	
办公设备		—	—	
运输工具		—	—	
5) 账面价值合计	77,452,996.56	—	—	66,704,027.96
房屋建筑物	58,452,938.87	—	—	49,633,586.24
仪器及电子设备	14,323,622.27	—	—	12,118,607.78
办公设备	1,112,160.71	—	—	1,108,001.25
运输工具	3,564,274.71	—	—	3,843,832.69

本期折旧额为 5,781,891.99 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
余杭创新基地仓前工业园项目	尚在办理过程中	2013 年

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年期末数较 2011 年期末数增长 2.48 倍（绝对额增加:5,518.81 万元），主要系余杭创新基地仓前工业园主体工程投入使用以及扩大生产规模增加仪器及电子设备所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数增长 83.67%（绝对额增加:1,014.27 万元），主要系 2011 年当期公司房屋建筑物权证办理完毕转入固定资产以及扩大生产规模增加仪器及电子设备所致。

(4) 期末固定资产不存在用于担保的情况。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,596,182.00		1,596,182.00			

合 计	1,596,182.00		1,596,182.00			
-----	--------------	--	--------------	--	--	--

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预算 比例(%)
预付设备款			1,596,182.00			
合 计			1,596,182.00			

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化年率 (%)	资金来源	期末数
预付设备款					自筹	1,596,182.00
合 计						1,596,182.00

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	7,861,130.25	72,264.96		7,933,395.21
土地使用权	6,643,500.00			6,643,500.00
软件	1,217,630.25	72,264.96		1,289,895.21
2) 累计摊销小计	965,746.92	360,400.74		1,326,147.66
土地使用权	363,135.00	66,435.00		429,570.00
软件	602,611.92	293,965.74		896,577.66
3) 账面净值小计	6,895,383.33	72,264.96	360,400.74	6,607,247.55
土地使用权	6,280,365.00		66,435.00	6,213,930.00
软件	615,018.33	72,264.96	293,965.74	393,317.55
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				
5) 账面价值合计	6,895,383.33	72,264.96	360,400.74	6,607,247.55
土地使用权	6,280,365.00		66,435.00	6,213,930.00

软件	615,018.33	72,264.96	293,965.74	393,317.55
----	------------	-----------	------------	------------

本期摊销额 360,400.74 元。

(2) 期末无形资产不存在用于担保的情况。

12. 长期待摊费用

(1) 明细情况

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	149,444.46	119,273.00	45,813.12		222,904.34	
合 计	149,444.46	119,273.00	45,813.12		222,904.34	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数增长 49.16% (绝对额增加:7.35 万元), 主要系本期装修费增加所致。

2012 年期末数较 2011 年期末数下降 82.48% (绝对额减少:70.37 万元), 主要系 2012 年当期摊销所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数下降 57.21% (绝对额减少:114.05 万元), 主要系 2011 年当期摊销所致。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	2,046,874.58	2,004,538.96
未实现内部销售利润	255,383.22	203,161.35
合 计	2,302,257.80	2,207,700.31

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	717,348.03	717,348.03
小 计	717,348.03	717,348.03

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
-----	-----	-----	----

可抵扣亏损			
2016 年	382,723.14	382,723.14	
2017 年	334,624.89	334,624.89	
小 计	717,348.03	717,348.03	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	13,343,293.17
未实现内部销售利润	1,702,554.79
小 计	15,045,847.96

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年期末数较 2011 年期末数增长 1.14 倍（绝对额增加:117.69 万元），主要系 2012 年期末应收账款增长，导致坏账准备增长所致。

14. 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	13,661,511.23	370,475.32			14,031,986.55
合 计	13,661,511.23	370,475.32			14,031,986.55

15. 短期借款

2011 年期末数较 2010 年期末数绝对额减少 3,000.00 万元，系 2011 年当期公司归还保理借款所致。

16. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	93,000,000.00	87,000,000.00
合 计	93,000,000.00	87,000,000.00

下一会计期间将到期的金额为 93,000,000.00 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年期末数较 2011 年期末数增长 67.31% (绝对额增加:3,500.00 万元), 主要系 2012 年当期业务规模扩大及票据结算采购款增长所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数绝对额增加 4,200.00 万元, 主要系 2011 年票据结算采购款增长所致。

17. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	200,860,327.30	216,831,174.58
1-2 年	1,867,038.88	1,038,139.90
2-3 年	396,965.59	96,220.31
3 年以上	164,709.63	110,599.86
合 计	203,289,041.40	218,076,134.65

(2) 期末无持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年期末数较 2011 年期末数增长 79.78% (绝对额增加:9,677.73 万元), 主要系 2012 年当期业务规模扩大及产能的增加, 应付供应商货款增加所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数下降 27.17% (绝对额减少:4,526.27 万元), 主要系 2011 年当期票据结算采购款增长所致。

18. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,885,540.04	11,792,130.99
1-2 年	53,039.00	35,039.00
2-3 年	5,000.00	5,000.00
合 计	1,943,579.04	11,832,169.99

(2) 期末无持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数下降 83.57% (绝对额减少:988.86 万元), 主要系期末预收的货款减少所致。

2012 年期末数较 2011 年期末数下降 56.24% (绝对额减少:1,520.82 万元), 主要系 2012 年期末预收的货款降低所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数增长 8.33 倍 (绝对额增加:2,414.16 万元), 主要系国网中标项目, 按合同预收货款增长所致。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

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	9,541,350.93	25,473,566.14	29,607,113.50	5,407,803.57
职工福利费		1,772,030.85	1,705,086.85	66,944.00
社会保险费	12,755.07	4,089,126.57	4,089,126.57	12,755.07
其中: 医疗保险费		1,936,750.74	1,936,750.74	
基本养老保险费	12,755.07	632,002.22	632,002.22	12,755.07
失业保险费		1,302,794.24	1,302,794.24	
工伤保险费		67,858.00	67,858.00	
生育保险费		147,622.79	147,622.79	
其他		2,098.58	2,098.58	
住房公积金	146,608.00	856,840.00	857,078.00	146,370.00
其他	51,839.59	208,596.09	208,596.09	51,839.59
合 计	9,752,553.59	32,400,159.65	36,467,001.01	5,685,712.23

其他系工会经费和职工教育经费。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付工资余额中 3,207,803.57 元已于 2013 年 7 月 15 日发放, 2,200,000.00 元已于 2013 年 7 月 16 日发放。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数下降 41.70% (绝对额减少:406.68 万元), 主要系本期发放 2012 年年终奖所致。

2012 年期末数较 2011 年期末数增长 1.89 倍 (绝对额增加:637.72 万元), 主要系 2012 年当期业务规模扩大, 职工人数及平均工资奖金均有所增长所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数增长 65.80% (绝对额增加:133.96 万元), 主要系 2011 年当期业务规模扩大, 人工增长所致。

20. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,585,358.81	8,335,470.80
营业税		5,340.54
企业所得税	8,971,580.95	5,518,421.32
个人所得税		6.40
城市维护建设税	149,370.92	597,359.39
房产税		12,817.29
教育费附加	64,016.11	256,011.17
地方教育费附加	42,677.40	170,674.12
印花税	15,945.23	22,479.15
水利建设基金	65,990.39	73,715.58
土地使用税	2,617.50	
合 计	10,897,557.31	14,992,295.76

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年期末数较 2010 年期末数增长 33.76% (绝对额增加:403.83 万元), 主要系公司订单增长, 增值税销项税增长所致。

21. 应付利息

2011 年期末数较 2010 年期末数绝对额减少 4.68 万元, 系归还短期借款所致。

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	228,370.07	85,461.24
低值易耗品		63,600.00
工程款	5,007,158.00	6,701,591.00
办公费	528,904.56	
房租	645,376.82	
装修费	160,000.00	
其他	672,955.10	589,812.19
合 计	7,242,764.55	7,440,464.43

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	7,079,885.53	7,249,397.19
1-2 年	124,515.50	163,389.72
2-3 年	10,686.00	27,677.52
3 年以上	27,677.52	
合 计	7,242,764.55	7,440,464.43

(3) 期末无持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年期末数较 2011 年期末数增长 2.32 倍(绝对额增加:520.11 万元),主要系应付余杭创新基地仓前工业园项目工程款增加所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数下降 61.17%(绝对额减少:352.76 万元),主要系公司房屋权证办理完毕,预提房屋折旧转入固定资产所致。

23. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
------	-----------	------------	------------	------------

杭州炬华实业有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
丁敏华	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
洪军	4,500,900.00	4,500,900.00	4,500,900.00	4,500,900.00
余钦	4,274,775.00	4,274,775.00	4,274,775.00	4,274,775.00
浙江崇德投资有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00	3,250,000.00	
杨光	2,924,775.00	2,924,775.00	2,924,775.00	2,924,775.00
郭援越	2,924,775.00	2,924,775.00	2,924,775.00	2,924,775.00
杭州正高投资咨询有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	
刘峥嵘	2,249,775.00	2,249,775.00	2,249,775.00	2,249,775.00
浙江浙科银江创业投资有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00	
姜干才	1,574,775.00	1,574,775.00	1,574,775.00	1,574,775.00
张喜春	1,125,225.00	1,125,225.00	1,125,225.00	1,125,225.00
包俊明	1,125,225.00	1,125,225.00	1,125,225.00	1,125,225.00
王蕾	899,775.00	899,775.00	899,775.00	899,775.00
高宜华	675,000.00	675,000.00	675,000.00	675,000.00
周芬	675,000.00	675,000.00	675,000.00	675,000.00
潘轩龙	675,000.00	675,000.00	675,000.00	675,000.00
陈文芳	675,000.00	675,000.00	675,000.00	675,000.00
陈兴华	675,000.00	675,000.00	675,000.00	675,000.00
蒋骏洲	675,000.00	675,000.00	675,000.00	675,000.00
吕向伟	675,000.00	675,000.00	675,000.00	675,000.00
戴晓华	675,000.00	675,000.00	675,000.00	675,000.00
合 计	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	67,500,000.00

(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

2010 年 10 月 18 日，炬华科技公司股东会通过决议，一致同意丁敏华、洪军、余钦、郭援越、杨光、刘峥嵘等 18 位自然人将其持有的炬华科技 40%股权计 1,600 万股转让给杭州炬华实业有限公司。

根据杭州炬华科技有限公司股东会决议、公司发起人协议和章程的规定，以 2010 年 10 月 31 日为基准日，炬华科技公司整体变更为股份有限公司，其全体出资者以其拥有的截至

2010年10月31日止该公司经审计的净资产108,368,228.61元(其中实收资本40,000,000.00元,资本公积51,759,105.24元,盈余公积1,398,409.31元,未分配利润15,210,714.06元)折合公司股份6,750万股(每股面值1元),资本公积40,868,228.61元。该次变更验资业经天健会计师事务所审验,并于2010年12月21日出具《验资报告》(天健验(2010)424号)。

2011年2月26日,根据公司股东大会决议和章程规定,公司申请增加注册资本人民币250万元,由杭州正高投资咨询有限公司投入,变更后注册资本为人民币7,000万元。该次增资业经天健会计师事务所审验,并于2011年3月10日出具《验资报告》(天健验(2011)75号)。

2011年4月2日,根据公司股东大会决议和章程规定,公司申请增加注册资本人民币500万元,由浙江崇德投资有限公司、浙江浙科银江创业投资有限公司投入,变更后注册资本为人民币7,500万元。该次增资业经天健会计师事务所审验,并于2011年5月17日出具《验资报告》(天健验(2011)171号)。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
资本溢价(股本溢价)	21,250,000.00	21,250,000.00	21,250,000.00	
合 计	21,250,000.00	21,250,000.00	21,250,000.00	

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

2011年末余额21,250,000.00元,系当期增资形成的资本溢价。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
法定盈余公积	26,681,371.07	26,681,371.07	14,188,540.90	7,515,112.67
合 计	26,681,371.07	26,681,371.07	14,188,540.90	7,515,112.67

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

2010年盈余公积中余额包括同一控制下企业合并被合并方的留存收益中的盈余公积4,780,470.32元,以及按净利润10%计提转入的盈余公积。2011年、2012年详见本财务报表

附注合并报表注释之未分配利润项目所述。

2010 年炬华科技公司整体变更为股份有限公司，盈余公积转增股本 1,398,409.31 元，详见本财务报表附注合并报表注释之股本项目所述。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31	2011. 12. 31	2010. 12. 31
期初未分配利润	255,360,658.18	134,069,676.11	64,944,957.21	60,661,568.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,798,209.29	133,783,812.24	75,798,147.13	33,216,421.93
减：提取法定盈余公积		12,492,830.17	6,673,428.23	2,831,442.82
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				26,101,590.69
期末未分配利润	337,158,867.47	255,360,658.18	134,069,676.11	64,944,957.21

(2) 其他说明

1) 根据公司章程规定及 2011 年 5 月 5 日公司 2010 年度股东大会审议批准的 2010 年度利润分配方案，按 2010 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

2) 根据公司章程规定按 2011 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

3) 经 2011 年第四次临时股东大会以及 2012 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

4) 根据公司章程规定按 2012 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

(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	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	341,224,947.52	707,708,607.16	477,577,211.08	276,417,132.93
其他业务收入	4,934,823.69	10,176,201.89	10,718,886.67	10,467,009.87

营业成本	211,992,356.61	468,258,552.86	346,641,647.93	209,486,378.38
------	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
仪表行业	341,224,947.52	208,559,079.72	707,708,607.16	461,493,558.33
小 计	341,224,947.52	208,559,079.72	707,708,607.16	461,493,558.33

(续上表)

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	收入	成本	收入	成本
仪表行业	477,577,211.08	339,438,588.73	276,417,132.93	200,455,532.32
小 计	477,577,211.08	339,438,588.73	276,417,132.93	200,455,532.32

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
单相电子式电能表	10,581,703.90	7,684,260.11	17,425,996.78	12,030,046.74
单相智能电能表	106,433,771.61	72,829,898.75	245,282,805.55	175,359,802.71
三相电子式电能表	16,846,473.27	11,160,807.42	44,979,436.38	32,085,195.62
三相智能电能表	97,892,655.71	60,469,329.03	206,531,392.66	127,013,343.45
采集器	51,618,793.48	27,724,463.10	102,332,607.98	63,795,952.89
专变终端、配变终端、 集中器	49,522,984.76	24,745,627.73	64,243,237.54	35,749,313.21
电能表软件	3,360,826.94	711,017.96	4,609,729.12	321,106.33
其他	4,967,737.85	3,233,675.62	22,303,401.15	15,138,797.38
小 计	341,224,947.52	208,559,079.72	707,708,607.16	461,493,558.33

(续上表)

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	收入	成本	收入	成本
单相电子式电能表	30,161,429.14	24,649,234.82	30,789,028.18	23,762,097.16
单相智能电能表	121,489,822.93	99,050,179.47	77,097,674.38	64,111,015.53
三相电子式电能表	68,273,193.83	51,148,109.63	49,400,071.45	36,774,363.90
三相智能电能表	160,956,894.51	107,565,073.63	69,169,067.67	48,538,576.71
采集器	43,416,095.06	26,787,969.72	15,306,395.24	10,172,953.19

专变终端、配变终端、集中器	28,469,313.78	15,566,763.10	7,017,841.03	4,599,044.37
电能表软件	3,795,580.82	103,944.15	11,371,856.00	77,375.52
其他	21,014,881.01	14,567,284.21	16,265,198.98	12,420,105.94
小 计	477,577,211.08	339,438,558.73	276,417,132.93	200,455,532.32

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	340,386,910.03	208,028,927.44	664,227,227.70	430,273,891.95
国外	838,037.49	530,152.28	43,481,379.46	31,219,666.38
小 计	341,224,947.52	208,559,079.72	707,708,607.16	461,493,558.33

(续上表)

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	466,091,824.77	330,922,677.58	276,417,132.93	200,455,532.32
国外	11,485,386.31	8,515,881.15		
小 计	477,577,211.08	339,438,558.73	276,417,132.93	200,455,532.32

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2013 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏省电力公司物资供应公司	49,165,384.59	14.20
安徽南瑞中天电力电子有限公司	46,345,538.14	13.39
中国浙江国际经济技术合作有限责任公司	24,324,957.71	7.03
江苏西欧电子有限公司	16,878,851.95	4.88
浙江省电力公司	16,675,578.25	4.82
小 计	153,390,310.64	44.32

2) 2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽南瑞中天电力电子有限公司	151,077,075.82	21.04
江苏省电力公司	55,289,743.54	7.70

ZPA SMART ENERGY A S(捷克)	42,618,724.66	5.94
浙江八达电子仪表有限公司	41,387,511.06	5.77
浙江省电力物资供应公司	33,923,138.49	4.73
小 计	324,296,193.57	45.18

3) 2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国浙江国际经济技术合作有限责任公司	69,198,970.91	14.17
安徽南瑞中天电力电子有限公司	55,840,264.44	11.44
浙江省电力公司	39,575,601.77	8.10
上海市电力公司	36,655,366.64	7.51
湖北省电力公司	34,868,282.82	7.14
小 计	236,138,486.58	48.36

4) 2010 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽南瑞中天电力电子有限公司	45,999,052.58	16.03
中国浙江国际经济技术合作有限责任公司	29,095,361.22	10.14
上海东汇集团有限公司	17,877,051.29	6.23
吉林省电力有限公司	15,925,827.40	5.55
辽宁省电力有限公司	15,641,025.60	5.45
小 计	124,538,318.09	43.40

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年营业收入较 2011 年发生额较上年发生额增长 47.02% (绝对额增加:22,958.87 万元)、营业成本较 2011 年发生额较上年发生额增长 35.96% (绝对额增加: 12,205.50 万元), 主要系公司业务规模及产能扩大, 中标国家电网公司集中规模招标采购项目增加, 同时公司主营业务毛利率上升所致。

2011 年营业收入较 2010 年发生额增长 70.21% (绝对额增加:20,141.20 万元)、营业成本较 2010 年发生额增长 69.33% (绝对额增加: 13,898.30 万元), 主要系公司中标国家电网公司集中规模招标采购项目增加, 公司扩充产能, 交付订单增长所致。

2. 营业税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度	计缴标准
营业税	62,560.65	52,985.22	28,326.80	37,178.54	详见本财务报表附注税（费）项之说明
房产税	154,641.25	123,490.29	76,770.75	89,228.48	
城市维护建设税	718,894.85	3,135,178.87	2,045,551.46	1,272,478.63	
教育费附加	308,097.79	1,553,131.66	912,409.81	545,524.16	
地方教育费附加	205,398.52	686,281.84	608,273.21	363,682.78	
水利建设基金	363,877.72	726,761.37	512,931.91	309,830.67	
河道管理费				2,909.14	
土地使用税	13,510.00				
合 计	1,826,980.78	6,277,829.25	4,184,263.94	2,620,832.40	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年发生额较 2011 年发生额增长 50.03%（绝对额增加:209.36 万元），主要系公司销售增长，缴纳增值税增多所致。

2011 年发生额较 2010 年发生额增长 59.65%（绝对额增加:156.34 万元），主要系公司销售增长，缴纳增值税增多所致。

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
工资	2,131,694.56	2,228,333.77	1,515,316.36	505,054.14
差旅费	1,880,646.16	2,368,828.14	1,886,164.79	456,177.39
办公费	1,223,945.68	779,249.95	839,035.90	163,025.93
业务招待费	1,401,499.90	3,274,776.04	1,695,130.50	311,659.65
中标服务费	1,884,609.00	6,353,679.28	3,843,953.00	2,734,375.09
标书费	211,633.39	441,510.00	466,330.00	134,549.10
宣传费	18,454.00	119,401.71	42,650.00	17,420.00
运输费	1,746,958.86	5,257,517.21	2,149,786.49	1,711,504.56

三包质保费用	90,549.39	1,785,197.31	403,716.66	82,133.23
出口费用	16,050.00	874,120.62	556,249.35	
其他		130,575.70	651,342.97	233,234.95
合 计	10,606,040.94	23,613,189.73	14,049,676.02	6,349,134.04

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年发生额较 2011 年发生额增长 68.07%（绝对额增加:956.35 万元），主要系公司业务规模扩大，相应的运费、中标服务费、三包费增长所致。

2011 年发生额较 2010 年发生额增长 1.21 倍（绝对额增加:770.05 万元），公司业务规模扩大，相应的运费、中标服务费、人工、差旅费增长所致。

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
研发费	13,364,424.38	34,528,235.93	18,657,777.60	15,251,316.81
工资	5,662,360.94	9,075,070.82	7,097,680.57	4,013,621.73
差旅费	689,563.62	1,428,831.14	457,064.36	307,173.91
长期待摊费用摊销	42,499.98	732,671.73	1,101,366.94	690,741.17
业务招待费	472,165.60	996,145.87	1,619,074.84	1,130,265.78
折旧费	1,093,372.69	1,134,331.32	1,219,037.01	1,222,216.76
劳动保护费	52,730.99	653,284.57	436,149.27	141,900.03
仪器检测费	178,794.53	258,150.00	648,905.00	580,337.00
税金	189,980.53	696,518.17	870,046.07	511,309.82
社保、住房公积金	4,008,632.90	6,329,922.94	2,937,082.22	950,623.03
低值易耗品	21,257.26	149,617.51	82,276.49	240,417.34
无形资产摊销	71,290.74	133,169.14	132,870.00	102,788.00
中介机构服务费	368,850.94	755,900.00	1,585,512.00	820,115.00
办公费	753,268.59	1,725,467.18	1,422,254.58	1,632,557.80
其他	288,385.37	2,258,425.78	1,402,217.18	2,077,607.42
合 计	27,257,579.06	60,855,742.10	39,669,314.13	29,672,991.60

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年发生额较 2011 年发生额增长 53.41% (绝对额增加:2,118.64 万元), 主要系业务规模扩大, 相应的人工、研发费增长所致。

2011 年发生额较 2010 年发生额增长 33.69% (绝对额增加:999.63 万元), 主要系业务规模扩大, 相应的折旧、人工、研发费增长所致。

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
利息支出			787,036.16	207,235.19
减: 利息收入	1,658,429.25	3,159,947.51	1,310,250.29	877,546.74
汇兑损益	-1,804.08	236,112.78	580,508.89	
银行手续费	85,793.80	165,985.54	192,344.67	395,288.85
合 计	-1,574,439.53	-2,757,849.19	249,639.43	-275,022.70

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年发生额较 2011 年发生额减少 300.75 万元, 主要系定期存单利息收入增加所致。

2011 年发生额较 2010 年发生额增加 52.46 万元, 主要系 2011 年保理借款利息增加及汇兑损益增加所致。

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
坏账损失	370,475.32	7,988,442.23	-2,003,701.05	3,000,520.09
合 计	370,475.32	7,988,442.23	-2,003,701.05	3,000,520.09

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年发生额较 2011 年发生额增加 999.21 万元, 主要系公司 2012 年期末应收款增加较多所致。

2011 年发生额较 2010 年发生额减少 500.42 万元, 主要系公司 2011 年期末应收款项减少较多所致。

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
交易性金融资产				-5,353.98
合 计				-5,353.98

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年发生额系赎回货币性基金冲回的公允价值变动损益。

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
处置长期股权投资产生的投资收益				17,005.84
处置交易性金融资产取得的投资收益				19,718.44
合 计				36,724.28

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置利得合计			27,700.70	501,830.53
其中：固定资产处置利得			27,700.70	501,830.53
政府补助	806,161.78	2,136,536.24	3,560,481.03	3,978,402.66
质量赔款	75,642.00	1,065,790.50		24,072.80
其他	1,916.30	202.23	67,843.24	780.00
合 计	883,720.08	3,202,528.97	3,656,024.97	4,505,085.99

(2) 政府补助明细

1) 2013 年 1-6 月

项 目	本期数	说明
-----	-----	----

水利基金减免退回	369,378.18	浙江省地方税务局 浙地税发[2007]63 号
西湖区财政局研发中心项目资助	100,000.00	杭州市科学技术委员会 杭州市财政局 杭科技[2012]203 号 杭财教[2012]1085 号
杭州市余杭区仓前街道办事处 2012 年度项目推进突出贡献奖	100,000.00	杭州市余杭区人民政府仓前街道办事处仓街办[2013]38 号
收西湖区财政局科技进步一等奖	50,000.00	杭州市西湖区人民政府 西政发[2012]106 号
软件增值税超税负退税款	186,783.60	杭州市滨江国家税务局文件 杭国税滨发[2007]240 号、杭国税滨发[2008]300 号、杭国税滨发[2008]333 号、杭国税滨[2010]15 号、杭国税滨[2010]355 号
小 计	806,161.78	

2) 2012 年度

项 目	本期数	说明
杭州西湖科技局软件登记资助款	6,900.00	杭州市科学技术局 杭科知[2004]31 号
西湖区 2011 科技经费资助项目获西湖区财政奖励	87,100.00	杭州市财政局、杭州市信息化办公室文件 杭财企[2011]957 号
西湖区财政 2011 年重点纳税大户奖励	100,000.00	杭州市西湖区人民政府 西政发[2012]5 号
西湖区 2011 年度十佳高速成长性企业资金	100,000.00	中共杭州市西湖区委办公室、杭州市西湖区人民政府办公室文件 西委办发[2012]13 号
杭州市西湖区财政局省研发中心奖励	700,000.00	杭州市西湖区科学技术局、杭州市西湖区财政局 西科[2012]17 号
杭州西湖财政 2009 年第二批信息服务专项款	261,300.00	杭州市西湖区科技局、杭州市西湖区财政局 西科[2012]21 号
西湖财政 2012 年第一批信息服务专项资助	130,500.00	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会 杭财企[2012]469 号
西湖区财政局国家火炬计划重点高企区奖励	10,000.00	杭州市西湖区科学技术局 西科[2012]35 号
杭州高新区科技局软件著作权登记资助	1,200.00	杭州市科学技术局 杭科知[2004]31 号
杭州市就业管理服务局稳定就业社会保险补贴	2,564.41	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅 浙人社发[2009]101 号；杭州市劳动和社会保障局、杭州市人事局、杭州市财政局 杭劳社就[2009]331 号
软件增值税超税负退税款	726,471.83	杭州市滨江国家税务局文件 杭国税滨[2011]355 号
杭州高新区科技局专利资助款	10,500.00	杭州市人民政府办公厅 杭政办函[2009]287 号

小 计	2,136,536.24	
-----	--------------	--

3) 2011 年度

项 目	本期数	说明
基于无线宽带的智能化电能表终端项目获 2010 年杭州市信息服务业项目资助	395,200.00	杭州市财政局 杭州市信息化办公室文件 杭财企[2010]1042 号
2010 年杭州市企业高新技术研发中心项目补助经费	100,000.00	杭州市科学技术局 杭州市财政局文件 杭科计[2010]190 号
生产 MES 管理信息系统项目获 2010 年杭州市第三批工业企业信息化项目财政资助和财政奖励资金	62,400.00	杭州市财政局 杭州市经济委员会文件 杭财企[2010]1073 号
基于物联网的用电信息采集系统获 2010 年第二批杭州市物联网专项资金资助	1,140,000.00	杭州市财政局 杭州市经济委员会文件 杭财企[2010]1146 号
杭州炬华智能电能表高新技术研发中心获 2011 年科技经费资助	200,000.00	杭州市西湖区科技局 杭州市西湖区财政局文件 西科[2011]12 号
软件增值税超税负退税款	1,338,760.55	杭州市滨江国家税务局文件 杭国税滨发[2007]240 号、杭国税滨发[2008]300 号、杭国税滨发[2008]333 号、杭国税滨[2010]15 号、杭国税滨[2011]355 号
2011 年杭州市西湖区高新研发中心结算项目资金	100,000.00	杭州市科学技术局 杭州市财政局 杭科计[2011]201 号
2010 年水利基金减免退回	224,120.48	杭州市地方税务局西湖税务分局 浙地税政[2011]3224 号、杭地税高新[2011]138 号、杭地税西[减免]20110266 号、杭地税高新[2011]190 号
小 计	3,560,481.03	

4) 2010 年度

项 目	本期数	说明
软件增值税超税负退税款	2,020,697.81	杭州市滨江国家税务局文件 杭国税滨发[2004]1007 号;杭国税滨发[2007]240 号;杭国税滨发[2008]300 号; 杭国税滨发[2008]333 号
2009 年度企业做优做强和自主创新项目奖励	10,000.00	杭州西湖科技经济区块管委会文件 西科园[2010]5 号
2009 年度园区重点纳税企业经营者奖励	120,000.00	杭州西湖科技经济区块管委会文件 西科园[2010]6 号
智能电网用电负荷管理及服务终端项目获西湖区 2010 年科技经费资助	522,400.00	杭州市财政局 杭州市信息化办公室文件 杭财企[2009]1468 号; 杭州市西湖区科学技术局 杭州市西湖区财政局文件 西科[2010]30 号、西财[2010]115 号

杭州炬华智能电能表高新技术研发中心获西湖区 2010 年科技经费资助	100,000.00	杭州市西湖区科学技术局 杭州市西湖区财政局文件 西科[2010]36 号、西财[2010]182 号
基于无线宽带的智能化电能表终端项目获 2009 年第二批杭州市信息服务业发展专项资金资助	592,800.00	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局 杭州市滨江区发展改革和经济局 杭州高新技术产业开发区财政局 杭州滨江区财政局文件 区发改[2009]119 号、区财[2009]173 号
正华智能仪器仪表省级高新技术企业研究开发中心获 2010 年杭州市第一批重大科技创新项目区配套经费	400,000.00	杭州高新技术产业开发区科学技术局 杭州市滨江区科学技术局 杭州高新技术产业开发区财政局文件 杭州市滨江区财政局文件 区科技[2010]16 号、区财[2010]59 号
2009 年水利基金减免退回	194,551.47	杭州市地方税务局西湖税务分局减免税（费）通知 杭地税西（2010）2269 号；杭州市地方税务局高新（滨江）税务分局减免税（费）通知 杭地税高新（2010）68 号；杭地税高新（2010）109 号
杭州市稳定就业社保补贴	3,197.76	杭州市劳动和社会保障局 杭州市人事局 杭州市财政局文件 杭劳社就[2009]331 号
软件资助	2,400.00	杭州市科学技术局文件 杭科知[2004]31 号
专利资助	5,000.00	杭州市科学技术局文件 杭科知[2004]31 号
杭州市就业管理服务局就业奖励	7,355.62	杭州市劳动和社会保障局、杭州市人事局、杭州市财政局文件 杭劳社就[2009]331 号
小 计	3,978,402.66	

10. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失合计		728.74		46,347.82
其中：固定资产处置损失		728.74		46,347.82
对外捐赠	40,000.00	40,000.00	20,000.00	120,000.00
补偿款支出				500,000.00
其他	20.05		35,777.20	28,760.00
合 计	40,020.05	40,728.74	55,777.20	695,107.82

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年发生额较 2010 年发生额下降 91.98%（绝对额减少:63.93 万元），主要系 2011 年当期对外捐赠减少及补偿款减少所致。

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,820,826.26	24,203,813.12	13,102,432.57	6,717,817.61
递延所得税调整	-94,557.49	-1,176,923.06	204,925.42	-519,849.20
合 计	14,726,268.77	23,026,890.06	13,307,357.99	6,197,968.41

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年发生额较 2011 年发生额增长 73.04%（绝对额增加:971.95 万元）；主要系公司业务规模扩大，已交付订单增长，引起利润总额增长。

2011 年发生额较 2010 年发生额增长 1.15 倍（绝对额增加:710.94 万元），主要系公司业务规模扩大，已交付订单增长，引起利润总额增长。

12. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.09	1.78	1.05	0.49	1.09	1.78	1.05	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08	1.76	1.02	0.48	1.08	1.76	1.02	0.48

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	81,798,209.29	133,783,812.24	75,798,147.13	33,216,421.93
非经常性损益	B	558,378.97	2,070,029.13	1,920,214.14	1,071,344.18
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	81,239,830.32	131,713,783.11	73,877,932.99	32,145,077.75

期初股份总数	D	75,000,000.00	75,000,000.00	67,500,000.00	40,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				27,500,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1			2,500,000.00	
	F2			5,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			9	
	G2			7	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F1 \times G1 / K + F2 \times G2 / K - H \times I / K - J$	75,000,000.00	75,000,000.00	72,291,666.67	67,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.09	1.78	1.05	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.08	1.76	1.02	0.48

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 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	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
保证金收回		3,450,000.00		6,000,000.00
收到的政府补助	250,000.00	1,406,300.00	2,017,600.00	1,763,153.38
房租收入	978,484.38	1,134,174.22	993,139.07	605,241.44
赔款收入	75,642.00	960,702.00		24,852.80
收到房屋押金	100,000.00			
其他	74,264.89	182,929.28	2,637,095.75	2,914,791.78

合 计	1,478,391.27	7,134,105.50	5,647,834.82	11,308,039.40
-----	--------------	--------------	--------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
支付保函保证金及票据保证金	669,300.00		8,388,800.00	957,500.00
支付投标保证金	3,841,100.00			
支付管理费用	5,147,022.10	17,003,597.12	11,763,653.28	13,008,288.43
支付销售费用	6,995,583.79	21,357,870.00	12,847,063.57	5,387,902.51
其他	625,279.93	851,430.63	1,808,025.39	1,090,401.11
合 计	17,278,285.82	39,212,897.75	34,807,542.24	20,444,092.05

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
利息收入	2,837,574.20	2,613,279.43	882,682.86	654,576.91
合 计	2,837,574.20	2,613,279.43	882,682.86	654,576.91

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
偿还资金拆借				3,000,000.00
合 计				3,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	81,798,209.29	133,783,812.24	75,798,147.13	33,672,689.05
加: 资产减值准备	370,475.32	7,988,442.23	-2,003,701.05	3,000,520.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,989,655.76	7,933,373.65	6,846,423.25	4,671,026.02

无形资产摊销	360,400.74	593,197.73	197,254.19	97,395.00
长期待摊费用摊销	45,813.12	1,780,538.36	1,413,372.59	940,590.48
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)		728.74	-27,700.70	61.29
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)				5,353.98
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,658,429.25	-2,923,834.73	57,294.76	-632,227.93
投资损失(收益以“-”号填列)				-36,724.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-94,557.49	-1,176,923.06	204,925.42	-519,046.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)				-803.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,015,692.36	-29,604,004.09	-59,791,827.73	-52,518,139.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,649,396.26	-137,239,518.19	-12,610,990.13	-56,178,283.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,840,169.17	109,820,442.89	75,636,604.58	109,914,003.17
其他				
经营活动产生的现金流量净额	66,636,486.94	90,956,255.77	85,719,802.31	42,416,415.30
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	253,277,944.17	190,385,825.82	127,401,860.16	83,948,938.41
减: 现金的期初余额	190,385,825.82	127,401,860.16	83,948,938.41	66,179,794.63
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	62,892,118.35	62,983,965.66	43,452,921.75	17,769,143.78

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:				
① 取得子公司及其他营业单位的价格				1,996,760.75

② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物				1,996,760.75
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物				513,718.55
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				1,483,042.20
④ 取得子公司的净资产				1,996,760.75
流动资产				8,624,337.02
非流动资产				2,070,069.13
流动负债				8,697,645.40
非流动负债				
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息：				
① 处置子公司及其他营业单位的价格				15,000,000.00
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物				15,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物				2,145,214.75
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				12,854,785.25
④ 处置子公司的净资产				36,467,996.16
流动资产				35,224,360.88
非流动资产				1,416,452.54
流动负债				172,817.26
非流动负债				

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31	2011. 12. 31	2010. 12. 31
1) 现金	253,277,944.17	190,385,825.82	127,401,860.16	83,948,938.41
其中：库存现金	64,945.31	102,975.89	98,907.85	87,427.03
可随时用于支付的银行存款	253,212,998.86	190,282,849.93	127,302,952.31	83,861,511.38
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				

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	253,277,944.17	190,385,825.82	127,401,860.16	83,948,938.41

2013 年 6 月末银行存款中 9,000,000.00 元用于保函质押,其他货币资金 9,419,300.00 元系银行承兑汇票保证金,不属于现金及现金等价物。

2012 年末银行存款中 9,000,000.00 元用于保函质押,其他货币资金中 8,750,000.00 元系银行承兑汇票保证金,不属于现金及现金等价物。

2011 年末银行存款中 9,000,000.00 元用于保函质押,其他货币资金中 12,200,000.00 元系银行承兑汇票保证金,不属于现金及现金等价物。

2010 年末银行存款中 7,000,000.00 元用于保函质押,其他货币资金中 5,512,500.00 元系非融资性保函保证金,2,000,000.00 元系银行承兑汇票保证金,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. 本公司的实际控制人情况

公司实际控制人丁敏华,系第一大单一股东,其直接持有公司 1,350.00 万股,持股比例为 18.00%;同时,丁敏华先生还持有杭州炬华实业有限公司 35.00%的股权,为炬华实业实际控制人,炬华实业持有公司 2,700.00 万股,持股比例为 36.00%,并通过其控股子公司杭州正高投资咨询有限公司持有本公司 3.33%股权,炬华实业为本公司第一大股东。丁敏华先生通过上述持股安排直接及间接控制本公司 57.33%的股权。

2. 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。

3. 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
杭州炬华实业有限公司	本公司股东	69706150-7
丁敏华	本公司实际控制人	
洪军	本公司董事	
郭援越	本公司董事	
刘峥嵘	本公司董事	
上海振浩电子科技有限公司	本公司主要股东余钦控制的公司[注 1]	78111945-X

杭州炬能电子科技有限公司	关联自然人控制的公司[注 2]	75723212-9
杭州南华科技有限公司	[注 3]	77084185-0
上海东汇集团有限公司	[注 4]	13267869-X

[注 1] 公司股东余钦曾持有上海振浩电子科技有限公司 51%股权，后于 2011 年 12 月转让。

[注 2] 公司股东、董事洪军、郭援越曾持有杭州炬能电子科技有限公司 67%股权，后于 2010 年 4 月转让。

[注 3] 本公司于 2010 年 3 月 9 日收购包俊明、杨光、黄昔娇、潘轩龙等 4 位自然人所持有的杭州南华科技有限公司 100%股权，其中自然人杨光持有杭州南华科技有限公司 45%股份，系第一大股东，同时杨光系本公司董事、高管，故杭州南华科技有限公司报告期内 2010 年 1-2 月期间与公司发生的交易系关联交易。

[注 4] 上海东汇集团有限公司持有公司曾因合作经营纳入合并范围的东汇电子仪表有限公司 100%股权。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
杭州南华科技有限公司	采购电子元器件	市场定价		
小 计				

(续上表)

关联方	2012 年度		2011 年度		2010 年度	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
杭州南华科技有限公司					1,372,579.70	0.92
小 计					1,372,579.70	0.92

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易	2013 年 1-6 月
-----	--------	------	--------------

		定价方式 及决策程序	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
杭州炬能电子科技有限公司	销售电子元器件	市场定价		
上海振浩电子科技有限公司	销售电能表模块 及套件	市场定价		
上海东汇集团有限公司	销售电能表模块、 电子元器件及技术 服务费	市场定价	33,962.26	
小 计			33,962.26	

(续上表)

关联方	2012 年度		2011 年度		2010 年度	
	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
杭州炬能电子科技有限公司					1,520,980.79	0.53
上海振浩电子科技有限公司					21,367.52	0.01
上海东汇集团有限公司	2,942,348.72	0.41	8,232,853.44	1.69	17,877,051.29	6.23
小 计	2,942,348.72	0.41	8,232,853.44	1.69	19,419,399.60	6.77

2. 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
杭州炬华实业有限公司[注 1]	本公司	281.12 万元	2011.6.17	2013.6.16	是
丁敏华[注 2]	本公司	5,880.32 万元	2010.1.1	2015.6.6	否
洪军[注 3]	本公司	228.20 万元	2010.1.1	2013.9.8	否
杭州炬华实业有限公司[注 4]	本公司	3,000.00 万元	2011.8.19	2013.2.18	是
丁敏华[注 5]	本公司		2011.8.19	2013.2.18	是
洪军[注 6]	本公司		2011.8.19	2013.2.18	是

[注 1]: 杭州炬华实业有限公司为公司债务提供最高额保证, 金额为 2,900 万元, 期间为 2011 年 6 月 17 日至 2013 年 6 月 16 日。

[注 2]: 丁敏华为公司债务提供最高额保证, 金额为 8,000 万元, 期间为 2010 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 6 日。

[注 3]: 洪军为公司债务提供最高额保证, 金额为 8,000 万元, 期间为 2010 年 1 月 1 日

至 2013 年 9 月 8 日。

[注 4]：杭州炬华实业有限公司为公司债务提供最高额保证，金额为 3,000 万元，期间为 2011 年 8 月 19 日至 2013 月 2 月 18 日。

[注 5]：丁敏华为公司债务提供最高额保证，金额为 3,000 万元，期间为 2011 年 8 月 19 日至 2013 月 2 月 18 日。

[注 6]：洪军为公司债务提供最高额保证，金额为 3,000 万元，期间为 2011 年 8 月 19 日至 2013 月 2 月 18 日。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
丁敏华	50 万元	2009.12.21	2010.6.18	子公司南华科技借入，利息 1.47 万元
刘峥嵘	20 万元	2009.6.18	2010.6.18	子公司南华科技借入，利息 1.2 万元
郭援越	100 万元	2009.6.18	2010.6.18	子公司南华科技借入，利息 6 万元
郭援越	30 万元	2009.6.18	2010.6.18	子公司南华科技借入，利息 1.8 万元

4. 其他交易

2010 年，公司向上海东汇集团有限公司支付解约补偿金及厂房租金，具体内容如下：

单位：元

单位名称	交易内容	期间	金额	定价依据
上海东汇集团有限公司	补偿金	2010 年	500,000.00	协商
上海东汇集团有限公司	厂房租金	2010 年	632,800.00	协商

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位名称	2013.6.30		2012.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上海东汇集团有限公司			907,002.80	45,350.14
小 计			907,002.80	45,350.14

(续上表)

单位名称	2011.12.31	2010.12.31
------	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
上海东汇集团有限公司	2,510,240.38	125,512.02	4,573,943.84	228,697.19
小 计	2,510,240.38	125,512.02	4,573,943.84	228,697.19

2. 应付关联方款项

单位名称	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
应付账款				
上海东汇集团有限公司				1,132,800.00
小 计				1,132,800.00

(四) 关键管理人员薪酬

2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度和 2010 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 220.36 万元、407.47 万元、255.62 万元和 142.75 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或有事项。

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

截至资产负债表日，无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并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。

(二) 租赁

经营租出固定资产详见本财务报表附注报表项目注释投资性房地产。

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

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	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	237,339,562.95	100.00	12,837,673.43	5.41	243,367,014.55	100.00	12,377,729.97	5.09
小 计	237,339,562.95	100.00	12,837,673.43	5.41	243,367,014.55	100.00	12,377,729.97	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	237,339,562.95	100.00	12,837,673.43	5.41	243,367,014.55	100.00	12,377,729.97	5.09

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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	218,054,145.21	91.87	10,902,707.26	239,501,917.65	98.41	11,975,095.88
1-2 年	19,221,173.74	8.10	1,922,117.37	3,703,852.90	1.52	370,385.29
2-3 年	64,244.00	0.03	12,848.80	161,244.00	0.07	32,248.80
小 计	237,339,562.95	100.00	12,837,673.43	243,367,014.55	100.00	12,377,729.97

(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(%)
安徽南瑞中天电力电子有限公司	非关联方	65,431,047.19	1 年之内	27.57
漳州科能电器有限公司	非关联方	14,175,682.00	1 年之内	5.97
江苏省电力公司物资供应公司	非关联方	9,970,038.13	1 年之内	4.20

冀北电力有限公司	非关联方	7,520,576.06	1年之内	3.17
国网青海省电力公司	非关联方	2,258,953.20	1年之内	0.95
		3,807,016.20	1-2年	1.60
小 计		103,163,312.78		43.46

(3) 期末无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年期末数较 2011 年期末数增加 1.62 倍（绝对额增加：14,277.94 万元），主要系业务规模扩大，交付订单较多，未到结算期的销售货款增长所致。

2011 年期末数较 2010 年期末数下降 23.05%（绝对额减少：2,641.89 万元），主要系交付订单较多，已到结算期的销售货款增长所致。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	8,377,755.37	100.00	552,769.44	6.60	4,226,991.63	100.00	557,843.08	13.20
小 计	8,377,755.37	100.00	552,769.44	6.60	4,226,991.63	100.00	557,843.08	13.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	8,377,755.37	100.00	552,769.44	6.60	4,226,991.63	100.00	557,843.08	13.20

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	6,953,281.87	83.00	347,664.09	903,701.63	21.38	45,185.08
1-2 年	1,101,183.50	13.14	110,118.35	1,520,000.00	35.96	152,000.00

2-3 年	20,000.00	0.24	4,000.00	1,803,290.00	42.66	360,658.00
3-4 年	303,290.00	3.62	90,987.00			
小 计	8,377,755.37	100.00	552,769.44	4,226,991.63	100.00	557,843.08

(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
国网物资有限公司	非关联方	2,944,310.00	1 年以内	35.14	投标保证金
		1,055,690.00	1-2 年	12.60	
湖北正信电力工程咨询有 限公司	非关联方	1,204,800.00	1 年以内	14.38	投标保证金
江西省电力物资公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	10.74	投标保证金
安徽皖电招标有限公司	非关联方	402,000.00	1 年以内	4.80	投标保证金
杭州市余杭区发展新型 墙体材料办公室	非关联方	303,290.00	3-4 年	3.62	保证金
小 计		6,810,090.00		81.28	

(3) 期末无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

期末数较期初数年增长增长 98.20%（绝对额增长:415.08 万元），主要系投标保证金增长所致。

2010 年期末数较 2009 年增长 1.25 倍（绝对额增加:261.59 万元），主要系购并全资子公司杭州正华电子科技有限公司业务相关资产形成的往来款增加所致。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资 成本	期初 数	增减 变动	期末 数
杭州正华电子科技有限公司	成本法	41,388,193.03	5,938,117.19	-382,296.43	5,555,820.76
杭州兴华软件技术有 限公司	成本法	12,870,912.21	12,870,912.21		12,870,912.21
杭州南华科技有限公 司	成本法	5,996,760.75	5,996,760.75		5,996,760.75
合 计		60,255,865.99	24,805,790.15	-382,296.43	24,423,493.72

(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
杭州正华电子科技有限公司	100.00	100.00	35,832,372.27	382,296.43	
杭州兴华软件技术有限公司	100.00	100.00			
杭州南华科技有限公司	100.00	100.00			
合 计			35,832,372.27	382,296.43	

(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	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	334,767,151.94	679,999,282.05	451,643,602.06	211,917,330.95
其他业务收入	5,034,238.33	9,147,116.17	10,079,130.50	9,217,761.76
营业成本	210,894,477.09	457,736,655.70	335,358,896.99	174,359,810.17

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
仪表行业	334,767,151.94	207,607,062.06	679,999,282.05	451,263,384.89
小 计	334,767,151.94	207,607,062.06	679,999,282.05	451,263,384.89

(续上表)

行业名称	2011 年度		2010 年度	
	收入	成本	收入	成本
仪表行业	451,643,602.06	328,448,531.47	211,917,330.95	165,965,827.29
小 计	451,643,602.06	328,448,531.47	211,917,330.95	165,965,827.29

产品名称	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
单相电子式电能表	10,581,703.90	7,757,332.61	17,425,996.78	12,158,348.76
单相智能电能表	106,433,771.61	73,564,882.59	245,081,525.89	177,165,741.24
三相电子式电能表	16,846,473.27	11,277,141.60	44,979,436.38	32,416,364.76
三相智能电能表	97,438,553.13	61,142,634.37	205,415,200.20	128,525,671.39

采集器	51,618,793.48	28,080,919.31	102,054,739.96	64,549,395.02
专变终端、配变终端、集中器	49,522,984.76	25,087,611.23	64,243,237.54	36,222,315.54
其他	2,324,871.79	696,540.35	799,145.30	225,548.18
小 计	334,767,151.94	207,607,062.06	679,999,282.05	451,263,384.89

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

（续上表）

产品名称	2011 年度		2010 年度	
	收入	成本	收入	成本
单相电子式电能表	30,161,429.14	24,894,612.34	25,660,883.60	21,298,103.67
单相智能电能表	121,563,256.94	100,038,556.79	71,158,813.00	60,267,652.81
三相电子式电能表	68,273,193.83	51,703,544.43	30,002,756.15	23,671,327.22
三相智能电能表	160,956,894.51	108,874,534.27	64,360,038.51	46,728,025.35
采集器	43,416,095.06	27,141,180.23	15,254,754.22	10,281,256.61
专变终端、配变终端、集中器	27,272,732.58	15,796,103.41	5,480,085.47	3,719,461.63
小 计	451,643,602.06	328,448,531.47	211,917,330.95	165,965,827.29

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	333,929,114.45	207,071,122.67	636,517,902.59	419,723,579.08
国外	838,037.49	535,939.39	43,481,379.46	31,539,805.81
小 计	334,767,151.94	207,607,062.06	679,999,282.05	451,263,384.89

（续上表）

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	440,158,215.75	319,839,211.26	211,917,330.95	165,965,827.29
国外	11,485,386.31	8,609,320.21		
小 计	451,643,602.06	328,448,531.47	211,917,330.95	165,965,827.29

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2013 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏省电力公司物资供应公司	49,165,384.59	14.47
安徽南瑞中天电力电子有限公司	44,233,683.77	13.02
中国浙江国际经济技术合作有限责任公司	24,324,957.71	7.16
浙江省电力公司	16,675,578.25	4.91
江苏西欧电子有限公司	16,569,621.18	4.87
小 计	150,969,225.50	44.43

2) 2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽南瑞中天电力电子有限公司	147,158,981.82	21.35
江苏省电力公司	55,289,743.54	8.02
ZPA SMART ENERGY A S(捷克)	42,618,724.66	6.18
浙江八达电子仪表有限公司	34,152,510.57	4.96
浙江省电力物资供应公司	33,923,138.49	4.92
小 计	313,143,099.08	45.43

3) 2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国浙江国际经济技术合作有限责任公司	69,198,970.91	14.99
安徽南瑞中天电力电子有限公司	53,607,640.50	11.61
浙江省电力公司	39,575,601.77	8.57
上海市电力公司	36,655,366.64	7.94
湖北省电力公司	34,868,282.82	7.55
小 计	233,905,862.64	50.66

4) 2010 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽中天电力电子有限责任公司	43,765,146.56	19.79
中国浙江国际经济技术合作有限责任公司	29,080,876.58	13.15

吉林省电力有限公司	15,925,827.40	7.20
辽宁省电力有限公司	15,641,025.60	7.07
江苏省电力公司	13,011,965.81	5.88
小 计	117,424,841.95	53.09

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2012 年发生额较 2011 年发生额增长 49.26% (绝对额增加:22,742.37 万元), 主要系公司业务规模及产能扩大, 中标国家电网公司集中规模招标采购项目增加所致。

2011 年发生额较 2010 年发生额增长 1.09 倍 (绝对额增加:24,058.76 万元), 主要系公司中标国家电网公司集中规模招标采购项目增加, 本期交付订单增长, 并扩充产能所致。

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益				48,000,000.00
合 计				48,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
杭州正华电子科技有限公司				40,000,000.00
杭州兴华软件技术有限公司				8,000,000.00
小 计				48,000,000.00

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2011 年发生额较 2010 年发生额绝对额减少 4800.00 万元; 主要系 2011 年上期全资子公司正华电子和兴华软件公司分红所致。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				

净利润	79,975,099.00	124,928,301.69	66,734,282.25	28,314,428.17
加：资产减值准备	837,166.25	8,342,397.92	-183,491.35	38,893,023.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,172,501.20	6,166,065.90	4,644,943.29	2,193,844.75
无形资产摊销	360,400.74	593,197.73	197,254.19	97,395.00
长期待摊费用摊销	45,813.12	1,341,200.10	730,511.30	258,566.64
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)		728.74		
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)	-1,055,835.75	-2,201,477.30	182,338.81	-243,505.26
投资损失(收益以“－”号填列)				-48,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-68,991.51	-1,138,470.67	210,846.16	-745,444.09
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)	3,387,235.70	-31,041,816.06	-61,199,008.64	-67,804,737.01
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	7,294.35	-145,563,084.30	24,775,964.39	-98,612,307.08
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-30,274,390.91	111,777,646.75	48,221,029.38	136,995,101.33
其他				
经营活动产生的现金流量净额	58,386,292.19	73,204,690.50	84,314,669.78	-8,653,634.49
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	196,455,984.90	141,758,407.49	100,576,934.85	67,881,777.15
减：现金的期初余额	141,758,407.49	100,576,934.85	67,881,777.15	7,383,333.26
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	54,697,577.41	41,181,472.64	32,695,157.70	60,498,443.89

期末银行存款中 9,000,000.00 元用于保函质押，其他货币资金 9,419,300.00 元系银行

承兑汇票保证金，不属于现金及现金等价物。

2012 年末银行存款中 9,000,000.00 元用于保函质押,其他货币资金中 8,750,000.00 元系银行承兑汇票保证金，不属于现金及现金等价物。

2011 年末银行存款中 9,000,000.00 元用于保函质押,其他货币资金中 12,200,000.00 元系银行承兑汇票保证金，不属于现金及现金等价物。

2010 年末银行存款中 7,000,000.00 元用于保函质押,其他货币资金中 5,512,500.00 元系非融资性保函保证金，2,000,000.00 元系银行承兑汇票保证金，不属于现金及现金等价物。

十二、其他补充资料

净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.51	42.96	38.78	26.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.38	42.30	37.80	26.06

2. 计算过程

项 目	序号	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	81,798,209.29	133,783,812.24	75,798,147.13	33,216,421.93
非经常性损益	B	558,378.97	2,070,029.13	1,920,214.14	1,071,344.18
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	81,239,830.32	131,713,783.11	73,877,932.99	32,145,077.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	378,292,029.25	244,508,217.01	139,960,069.88	106,743,647.95
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	E1			5,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1			9	
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	E2			23,750,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2			7	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G				

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H				
其他	事项一	I ₁				
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁				
	事项二	I ₂				
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂				
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	419,191,133.90	311,400,123.13	195,463,310.11	123,351,858.92
加权平均净资产收益率		M=A/L	19.51%	42.96%	38.78%	26.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	19.38%	42.30%	37.80%	26.06%

杭州炬华科技股份有限公司

二〇一三年七月十六日