



中磊会计师事务所

地址 (Add): 北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层
电话 (Tel): (086—010) 51120372 51120373 51120375
传真 (Fax): (086—010) 51120377 邮编 (Post): 100070
网址: www.zlcpa.com.cn 邮箱 (E-mail): zl-cpa@263.net

ZHONG LEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Changning Building Xinghuo Road
Fengtai District Beijing CHINA

审计报告

(2013)中磊(审A)字第0051号

河南汉威电子股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的河南汉威电子股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2012年12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2012年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并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贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

(二) 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师： 邓小强

中国 · 北京

中国注册会计师： 郝东升

二〇一三年三月二十八日

合并资产负债表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2012年12月31日

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	213,337,933.61	260,147,364.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六.2	5,175,126.17	4,637,858.50
应收账款	六.3	114,402,202.18	110,200,902.07
预付款项	六.4	31,398,740.38	46,029,940.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.5	5,606,783.39	4,771,026.64
买入返售金融资产			
存货	六.6	68,630,898.51	56,194,548.13
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		438,551,684.24	481,981,640.02
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六.7	84,759,020.43	73,597,138.02
在建工程	六.8	137,458,863.69	70,570,716.47
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	六.9	68,559,262.07	63,158,220.51
开发支出	六.10	340,000.00	340,000.00
商誉	六.11	1,897,779.25	1,698,895.48
长期待摊费用	六.12	796,314.11	414,513.40
递延所得税资产	六.13	2,629,730.46	4,587,615.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		296,440,970.01	214,367,099.10
资产总计		734,992,654.25	696,348,739.12

公司法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：钱英

合并资产负债表（续）

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2012年12月31日

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六.15	10,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六.16	51,430,725.15	49,945,373.82
预收款项	六.17	14,070,283.03	14,966,920.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.18	4,821,268.00	5,578,017.23
应交税费	六.19	-402,557.87	13,152,871.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六.20	4,855,565.66	3,395,461.63
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六.21	5,550,705.41	13,988,600.24
流动负债合计		90,325,989.38	106,027,245.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六.13	869,937.52	1,059,565.06
其他非流动负债	六.22	1,496,634.72	1,806,882.12
非流动负债合计		2,366,572.24	2,866,447.18
负债合计		92,692,561.62	108,893,692.82
股东权益：			
股本	六.23	118,000,000.00	118,000,000.00
资本公积	六.24	316,891,142.17	316,583,842.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六.25	14,660,387.56	12,979,861.85
一般风险准备			
未分配利润	六.26	159,156,060.17	125,297,011.02
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		608,707,589.90	572,860,715.04
少数股东权益	六.27	33,592,502.73	14,594,331.26
股东权益合计		642,300,092.63	587,455,046.30
负债和股东权益总计		734,992,654.25	696,348,739.12

公司法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：钱英

合并利润表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		264,491,528.48	261,311,217.63
其中：营业收入	六.28	264,491,528.48	261,311,217.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		232,166,744.01	202,411,936.27
其中：营业成本	六.28	125,237,759.71	117,137,158.63
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	六.29	2,353,145.53	2,956,605.76
销售费用	六.30	50,668,537.91	42,507,082.73
管理费用	六.31	56,379,833.63	40,899,549.06
财务费用	六.32	-4,903,202.95	-5,299,122.32
资产减值损失	六.33	2,430,670.18	4,210,662.41
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,324,784.47	58,899,281.36
加：营业外收入	六.34	24,242,996.95	19,792,759.17
减：营业外支出	六.35	273,202.06	1,140,786.44
其中：非流动资产处置净损失		112,902.06	1,022,756.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,294,579.36	77,551,254.09
减：所得税费用	六.36	4,567,317.25	10,753,697.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,727,262.11	66,797,556.59
其中：被合并方合并前的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		47,339,574.86	64,641,439.37
少数股东损益		4,387,687.25	2,156,117.22
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六.38	0.40	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）	六.38	0.40	0.55
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		51,727,262.11	66,797,556.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,339,574.86	64,641,439.37
归属于少数股东的综合收益总额		4,387,687.25	2,156,117.22

公司法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：钱英

合并现金流量表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,050.00	240.00
销售商品、提供劳务收到的现金		262,007,714.61	233,941,521.62	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		25,741,733.91	
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		25,833,783.91	240.00
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,953,500.02	115,549,825.89
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		99,953,500.02	115,549,825.89
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-74,119,716.11	-115,549,585.89
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		3,246,645.70	661,245.96	吸收投资收到的现金		9,400,000.00	2,350,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	六.39	27,163,247.85	40,335,754.64	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,400,000.00	2,350,000.00
经营活动现金流入小计		292,417,608.16	274,938,522.22	取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		127,138,074.39	129,919,513.20	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		19,400,000.00	7,350,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,420,344.13	11,913,706.66
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		55,305,360.77	44,342,194.13	支付其他与筹资活动有关的现金	八.36	13,380.89	13,529.33
支付的各项税费		34,669,534.99	30,629,440.99	筹资活动现金流出小计		17,433,725.02	11,927,235.99
支付其他与经营活动有关的现金	六.39	49,866,744.94	45,992,533.52	筹资活动产生的现金流量净额		1,966,274.98	-4,577,235.99
经营活动现金流出小计		266,979,715.09	250,883,681.84	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-93,882.96	-337,121.02
经营活动产生的现金流量净额		25,437,893.07	24,054,840.38	五、现金及现金等价物净增加额	八.36	-46,809,431.02	-96,409,102.52
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		260,147,364.63	356,556,467.15
收回投资收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		213,337,933.61	260,147,364.63
取得投资收益收到的现金							

公司法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：钱英

合并所有者权益变动表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益合计									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币折算差额	其他		
一、上期期末余额	118,000,000.00	316,583,842.17			12,979,861.85		125,297,011.02			14,594,331.26	587,455,046.30
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	118,000,000.00	316,583,842.17			12,979,861.85		125,297,011.02			14,594,331.26	587,455,046.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		307,300.00			1,680,525.71		33,859,049.15			18,998,171.47	54,845,046.33
（一）净利润							47,339,574.86			4,387,687.25	51,727,262.11
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							47,339,574.86			4,387,687.25	51,727,262.11
（三）所有者投入和减少资本		307,300.00								14,610,484.22	14,917,784.22
1. 所有者投入资本										11,900,000.00	11,900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		307,300.00									307,300.00
3. 其他										2,710,484.22	2,710,484.22
（四）利润分配					1,680,525.71		-13,480,525.71				-11,800,000.00
1. 提取盈余公积					1,680,525.71		-1,680,525.71				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配							-11,800,000.00				-11,800,000.00
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											
四、本期期末余额	118,000,000.00	316,891,142.17			14,660,387.56		159,156,060.17			33,592,502.73	642,300,092.63

公司法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：钱英

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	上期金额										
	归属于母公司所有者权益合计									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币折算差额	其他		
一、上期期末余额	118,000,000.00	316,568,642.17			8,550,674.91		76,884,758.59			10,088,214.04	530,092,289.71
会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	118,000,000.00	316,568,642.17			8,550,674.91		76,884,758.59			10,088,214.04	530,092,289.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		15,200.00			4,429,186.94		48,412,252.43			4,506,117.22	57,362,756.59
（一）净利润							64,641,439.37			2,156,117.22	66,797,556.59
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							64,641,439.37			2,156,117.22	66,797,556.59
（三）所有者投入和减少资本		15,200.00								2,350,000.00	2,365,200.00
1. 所有者投入资本										2,350,000.00	2,350,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		15,200.00									15,200.00
3. 其他											
（四）利润分配					4,429,186.94		-16,229,186.94				-11,800,000.00
1. 提取盈余公积					4,429,186.94		-4,429,186.94				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配							-11,800,000.00				-11,800,000.00
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											
四、本期期末余额	118,000,000.00	316,583,842.17			12,979,861.85		125,297,011.02			14,594,331.26	587,455,046.30

公司法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：钱英

母公司资产负债表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2012年12月31日

单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		71,328,624.78	173,136,185.51
交易性金融资产			
应收票据		2,594,680.00	2,697,858.50
应收账款	七.1	80,244,504.80	79,638,399.90
预付款项		22,553,813.41	17,243,381.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七.2	4,484,591.13	3,799,916.58
存货		45,465,218.50	39,114,755.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		226,671,432.62	315,630,497.62
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.3	125,715,626.20	122,695,626.20
投资性房地产		2,207,464.53	1,321,114.09
固定资产		68,035,061.12	60,226,091.65
在建工程		137,458,863.69	70,570,716.47
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		62,369,859.34	57,357,386.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,896,165.22	3,809,355.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		397,683,040.10	315,980,290.58
资产总计		624,354,472.72	631,610,788.20

公司法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：钱英

母公司资产负债表（续）

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2012年12月31日

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		54,135,549.02	48,919,674.65
预收款项		10,917,325.27	13,610,723.65
应付职工薪酬		3,800,090.34	4,147,949.02
应交税费		-1,998,815.06	10,058,930.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款		16,050,290.49	16,014,711.52
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,993,396.30	12,561,781.37
流动负债合计		92,897,836.36	105,313,770.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		952,037.13	1,104,975.42
非流动负债合计		952,037.13	1,104,975.42
负债合计		93,849,873.49	106,418,746.02
股东权益：			
股本		118,000,000.00	118,000,000.00
资本公积		316,880,723.70	316,573,423.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		14,660,387.56	12,979,861.85
一般风险准备			
未分配利润		80,963,487.97	77,638,756.63
外币报表折算差额			
股东权益合计		530,504,599.23	525,192,042.18
负债和股东权益合计		624,354,472.72	631,610,788.20

公司法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：钱英

母公司利润表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	七.4	187,182,526.21	194,394,604.01
减：营业成本	七.4	108,631,625.74	95,144,840.13
营业税金及附加		1,145,743.70	2,021,620.09
销售费用		43,194,679.68	35,911,838.48
管理费用		32,599,935.30	26,020,921.59
财务费用		-2,375,063.33	-4,311,844.03
资产减值损失		1,125,652.75	3,118,711.07
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）		2,859,952.37	36,488,516.68
加：营业外收入		17,184,618.86	15,360,624.95
减：营业外支出		220,960.75	152,521.21
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,823,610.48	51,696,620.42
减：所得税费用		3,018,353.43	7,404,751.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,805,257.05	44,291,869.40
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		16,805,257.05	44,291,869.40

公司法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：钱英

母公司现金流量表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,213,822.13	175,239,891.60
收到的税费返还		2,636,156.14	661,245.96
收到其他与经营活动有关的现金		22,811,024.37	46,361,848.45
经营活动现金流入小计		200,661,002.64	222,262,986.01
购买商品、接受劳务支付的现金		91,415,697.32	108,738,053.65
支付给职工以及为职工支付的现金		37,487,368.66	30,670,989.06
支付的各项税费		20,926,425.95	19,436,453.51
支付其他与经营活动有关的现金		46,607,705.09	47,659,831.28
经营活动现金流出小计		196,437,197.02	206,505,327.50
经营活动产生的现金流量净额		4,223,805.62	15,757,658.51
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现金净额		57,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,970,294.67	114,115,547.89
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		3,020,000.00	10,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		98,990,294.67	124,865,547.89
投资活动产生的现金流量净额		-98,933,294.67	-124,865,547.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,031,513.35	11,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,380.89	13,529.33
筹资活动现金流出小计		12,044,894.24	11,813,529.33
筹资活动产生的现金流量净额		-7,044,894.24	-11,813,529.33
四、汇率变动对现金的影响		-53,177.44	-337,121.02
五、现金及现金等价物净增加额		-101,807,560.73	-121,258,539.73
加：期初现金及现金等价物余额		173,136,185.51	294,394,725.24
六、期末现金及现金等价物余额		71,328,624.78	173,136,185.51

公司法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：钱英

母公司所有者权益变动表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	本期金额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	118,000,000.00	316,573,423.70			12,979,861.85		77,638,756.63	525,192,042.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他	118,000,000.00	316,573,423.70			12,979,861.85		77,638,756.63	525,192,042.18
二、本年年初余额		307,300.00			1,680,525.71		3,324,731.34	5,312,557.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,805,257.05	16,805,257.05
（一）净利润								
（二）其他综合收益							16,805,257.05	16,805,257.05
上述（一）和（二）小计		307,300.00						307,300.00
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本		307,300.00						307,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他					1,680,525.71		-13,480,525.71	-11,800,000.00
（四）利润分配					1,680,525.71		-1,680,525.71	
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配							-11,800,000.00	-11,800,000.00
3. 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								
四、本期期末余额	118,000,000.00	316,880,723.70			14,660,387.56		80,963,487.97	530,504,599.23

公司法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：钱英

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	118,000,000.00	316,558,223.70			8,550,674.91		49,576,074.17	492,684,972.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	118,000,000.00	316,558,223.70			8,550,674.91		49,576,074.17	492,684,972.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		15,200.00			4,429,186.94		28,062,682.46	32,507,069.40
（一）净利润							44,291,869.40	44,291,869.40
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							44,291,869.40	44,291,869.40
（三）所有者投入和减少资本		15,200.00						15,200.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		15,200.00						15,200.00
3. 其他								
（四）利润分配					4,429,186.94		-16,229,186.94	-11,800,000.00
1. 提取盈余公积					4,429,186.94		-4,429,186.94	
2. 对所有者（或股东）的分配							-11,800,000.00	-11,800,000.00
3. 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								
四、本期期末余额	118,000,000.00	316,573,423.70			12,979,861.85		77,638,756.63	525,192,042.18

公司法定代表人：任红军

主管会计工作负责人：刘瑞玲

会计机构负责人：钱英

河南汉威电子股份有限公司

HENAN HANW EIElectronics Co.,Ltd

财务报表附注

(2012 年度)

(除另有说明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

本公司主要经营范围包括: 研究、开发、生产销售电子传感器; 电子监控技术开发; 研究、开发、生产销售检测仪器及控制系统、机械电器设备、防爆电气系列产品、个体防护装备系列产品; 警用装备系列产品; 智能交通和安防监控系统的研发、设计、施工和销售; 提

供技术转让、技术服务、技术咨询；计算机软件开发与销售；计算机网络工程施工；防爆设备安装工程施工；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。

公司办公地址、生产经营单位和主要的生产管理部门设在郑州高新开发区。主要控股子公司有郑州炜盛电子科技有限公司（以下简称“炜盛电子”）、郑州创威煤安科技有限公司（以下简称“创威煤安”）、郑州春泉暖通节能设备有限公司（以下简称“郑州春泉”）、沈阳汉威科技有限公司（以下简称“沈阳汉威”）、北京智威宇讯科技有限公司（以下简称“智威宇讯”）、上海中威天安公共安全科技有限公司（以下简称“中威天安”）和哈尔滨盈江科技有限公司（以下简称“盈江公司”）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述主要会计政策、会计估计编制财务报表。

（二）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 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以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

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，该项企业合并按权益结合法进行会计核算。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。取得的净资产账面价值与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。为合并发生的各项直接相关费用，发生时计入当期损益；

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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

购买方为进行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，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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

本报告期内纳入合并范围子公司合并报表情况：

子公司名称	持股比例(%)	投资期间	纳入本期合并报表期间
炜盛电子	100.00	自 2007 年 10 月起	2012 年 1 月 1 日-2012 年 12 月 31 日
创威煤安	100.00	自 2007 年 10 月起	2012 年 1 月 1 日-2012 年 12 月 31 日
郑州春泉	57.14	自 2010 年 6 月起	2012 年 1 月 1 日-2012 年 12 月 31 日
沈阳汉威	51.00	自 2010 年 6 月起	2012 年 1 月 1 日-2012 年 12 月 31 日
智威宇讯	100.00	自 2010 年 6 月起	2012 年 1 月 1 日-2012 年 12 月 31 日
中威天安	43.00	自 2011 年 12 月起	2012 年 1 月 1 日-2012 年 12 月 31 日
盈江公司	51.00	自 2012 年 5 月起	2012 年 5 月 3 日-2012 年 12 月 31 日

2. 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国

人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生期间中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：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。

（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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值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）持有至到期投资

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，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已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，不终止确认该金融资产。

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，按照其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。

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

金融工具的公允价值确定方法

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司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。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

（十）应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将余额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 5% 以上的单项应收非关联方款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按期末未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值，汇同单项金额不重大的应收款项（剔除已计提坏账准备的单项不重大款项和应收关联方款项），按账龄作为判断信用风险特征的主要依据划分资产组合，并根据公司确定的比例计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将应收关联方的款项及余额 100 万元以下的单项非关联方款项，确定为单项金额不重大的应收款项。

在资产负债表日，对单项金额不重大的应收非关联方款项，如有客观证据表明其已发生减值，按预计不可收回的金额确认减值损失，计提坏账准备；

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

3. 按组合计提坏账准备的应收款项

公司对经单项测试未减值的单项金额重大应收款项，及单项金额不重大的应收款项（剔除已计提坏账准备的单项不重大款项和应收关联方款项）按账龄分析法计提坏账准备。

根据公司经验，确定坏账准备计提比例为：

账龄	计提比例(%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	30
4—5年	50
5年以上	100

(十一) 存货

1. 存货分类

本公司存货分类为：原材料、在产品、库存商品（包括库存的产成品、外购商品、发出商品等）、周转材料（包括包装物、低值易耗品）、委托加工物资、受托加工材料等。

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

3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资包括：

- (1) 本公司持有的能够对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；
- (2) 本公司持有的能够与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；
- (3) 本公司持有的能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；
- (4) 本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

2. 长期股权投资的投资成本的确定原则

(1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的投资成本。

(2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并，在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

(3) 除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，按照上述（1）、（2）、（3）的规定确定其投资成本；在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3. 长期股权投资的核算方法

(1) 成本法

本公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及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。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(2) 权益法

本公司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。对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。确认对联营企业及合营企业的投资损益时,对于发生的内部交易损益(资产减值损失除外)按照持股比例予以抵销。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及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,扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

处置长期股权投资时,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部分按相应的比例转入当期损益。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

成本法核算的、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,其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认,不得转回。

(十三) 投资性房地产

1. 本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,主要包括:已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量。

3. 资产负债表日公司对同时满足下列条件的投资性房地产采用公允价值模式计量外,其余投资性房地产采用成本模式计量:

1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场;

2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

4. 本公司对采用成本计量的投资性房地产,按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销;对采用公允价值模式计量的投资性房地产不计提折旧或进行摊销,以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,将公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

5. 投资性房地产由成本模式转为公允价值模式计量时,作为会计政策变更处理;已采

用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

6. 本公司采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

本报告期内本公司投资性房地产采用成本模式计量。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 固定资产的计价方法

固定资产一般采用实际成本入账。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6) 固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

7) 非货币性资产交换取得的固定资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

8) 债务重组取得的固定资产，按《企业会计准则—债务重组》的相关规定进行处理。

9) 企业合并取得的固定资产，同一控制下企业合并取得的按照合并日被合并方固定资

产的账面价值计量,非同一控制下企业合并取得的固定资产按照购买日被购买方固定资产的公允价值作为入账价值。

3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内,对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产,还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率(5%)确定的折旧年限和年折旧率如下:

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19

每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的,根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值;如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的,则改变固定资产折旧方法。

4. 固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产,估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为:期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价,对由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备,计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产,全额计提减值准备:

- 1) 长期闲置不用,在可预见的将来不会再使用,且已无转让价值的固定资产。
- 2) 由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产。
- 3) 虽然尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- 4) 已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- 5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提,一经确认,在以后会计期间不得转回。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的计价

在建工程按实际发生的工程支出计价,包括需要安装设备的价值,不包括根据工程项目概算购入不需要安装的固定资产、作为生产准备的工具器具、购入的无形资产及发生的不属于工程支出的其他费用等。确认工程实际支出的方法如下:

- (1) 发包的基建工程,按应支付的工程结算价款、交付施工企业安装的需安装设备成

本及为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生应资本化金额确定工程实际支出。

(2) 自营的基建工程，按领用工程材料物资成本、原材料成本及不能抵扣的增值税进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各项劳务成本及为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生应资本化金额确定工程实际支出。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的必要支出分项目核算，并在该工程项目达到预定可使用状态时，按工程决算价结转固定资产，或者交付使用时按工程实际发生的必要成本估价转入固定资产。

3. 工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。

4. 利息资本化的计算方法：为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生的利息等在同时满足以下三个条件时开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始；资本化率及资本化金额的确定按《企业会计准则—借款费用》的有关规定办理。

5. 在建工程减值准备的确认标准及计提方法：期末对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提。

期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性。

(3) 其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

在建工程减值准备按单项工程计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额，在同时满足下述条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

(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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

为购建或者生产资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在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者可销售状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

如果资产购建或生产过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

(1) 如果是非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或生产重新开始。

(2) 如果中断是使购建或生产的资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

3. 借款费用资本化金额的计量

(1) 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，以专门借款实际发生的利息费用，减去将尚未动用借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 在借款费用资本化期间内，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，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

(3) 借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 本公司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：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2. 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

本公司所拥有的无形资产类别、使用寿命及摊销方法如下：

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

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为本公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

4. 无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用主要为预计受益期在一年以上（不含一年）的费用，按照预计受益期间分期平均摊销。长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

公司摊销方法、摊销年限如下：

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

（十九）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

1. 该义务是企业承担的现时义务；
2. 该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
3. 该义务金额可以可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才作为资产单独确认，并且确认的补偿金额不超过相关预计负债的账面价值。

待执行合同变成亏损合同的，有合同标的资产的，先对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如预计亏损超过该减值损失，则将超过部分确认为预计负债；无合同标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，确认为预计负债。

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

（二十）应付职工薪酬

应付职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

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，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本

或劳务成本；应在在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

1. 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。该计划或建议包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间。

2. 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（二十一）股份支付

1. 以权益结算的股份支付

1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

2) 授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

3) 公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

4) 在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2. 以现金结算的股份支付

1) 以现金结算的股份支付,以承担负债的公允价值计量。

2) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

3) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础,按照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和负债。

3. 后续计量

1) 在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整，在可行权日调整至实际可行权水平。

2) 公司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。

（二十二）收入确认方法

1. 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有

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

依据上述确认标准，公司实际业务收入确认程序为：

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

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

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

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

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

2. 提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

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

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

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十三) 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或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- (1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- (2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

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

1. 融资租赁

(1) 融资租赁租入资产

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊计入当期融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁租入资产折旧：

A. 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；

B. 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁租出资产

在租赁期开始日,本公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分配并计入当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 经营租赁

(1) 经营租赁租入资产

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁租出资产

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

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

3. 售后回租

根据交易实质,本公司将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

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

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

(二十五) 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认

(1) 本公司在取得资产、负债时确定其计税基础,资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的,确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 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,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;
- C. 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。

2. 递延所得税资产和递延所得税负债的计量

(1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(2) 本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：

- A. 企业合并；
- B. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

（二十六）非货币性资产交换

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，并按换入资产成本与换出资产账面价值加应支付的相关税费的差额，扣除补价影响，确认非货币性资产交换损益：

- 1. 该项交换具有商业实质；
- 2. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

未同时满足前述规定条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值加应支付的相关税费，扣除补价影响，作为换入资产的成本，不确认损益。

（二十七）债务重组

本公司以公允价值计量债务重组事项。

债务重组如果涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合有关预计负债确认条件的，本公司将该或有应付金额确认为预计负债。

债务重组如果涉及或有应收金额，本公司不确认或有应收金额，待实际收到时计入当期损益。

（二十八）重要会计政策的确定依据和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅

影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

1. 固定资产预计可使用年限和预计残值

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

2. 商誉减值

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当的反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

3. 递延所得税资产的确认

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

4. 坏账准备

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

5. 金融工具管理风险和策略

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

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

三、会计政策和会计估计变更和前期差错更正及其他事项调整的说明

1. 会计政策变更说明

本报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本报告期内无会计估计变更事项。

3. 会计差错更正

本报告期内无会计差错更正。

四、税费

1. 企业所得税

本公司和子公司炜盛电子、郑州春泉为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠，适用所得税税率 15%；子公司沈阳汉威、智威宇讯、盈江公司适用所得税税率 25%。子公司创威煤安自 2011 年认定为软件企业，享受软件企业所得税“两免三减半”税收优惠，自 2011 年至 2012 年享受免税，2013 年至 2015 年适用所得税税率按 25%减半征收。子公司中威天安自 2012 年认定为软件企业，享受软件企业所得税“两免三减半”税收优惠。

2. 增值税

公司及子公司主要产品销售业务适用增值税率为 17%。

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

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

自营出口产品销售采用“免、抵、退”办法，本期退税率为 15%或 17%。

3. 营业税

本公司对租赁业务等所取得的营业税应税收入按 5%缴纳营业税。

4. 城市维护建设税及教育费附加

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

5. 房产税

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

6. 个人所得税

本公司员工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

五、企业合并及合并财务报表

（一）子公司基本情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

续表：

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
炜盛电子	100	100	是			
创威煤安	100	100	是			
沈阳汉威	51	51	是	2,383,569.08		
智威宇讯	100	100	是			
中威天安	43	43	是	16,696,399.10		

2、同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
郑州春泉	有限公司	郑州市	制造业	1,100 万元	中央空调计费系统、节能自控管理系统、建筑节能监测系统及楼宇智能管理系统的研发、生产、销售及技术服务	12,000,000.00	
盈江公司	有限公司	哈尔滨市	制造业	412.24 万元	研发、生产、销售电子传感器；	3,020,000.00	

续表：

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
郑州春泉	57.14	57.14	是	10,777,439.15		
盈江公司	51	51	是	3,735,095.40		

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的或通过受托经营或承租等方式形成控制的经营实体。

(三) 合并范围发生变化的说明

本期非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
盈江公司	2012年5月3日	2,821,116.23	2,821,116.23	审计值	3,020,000.00	198,883.77	实际出资与公允价值差额

A. 参与合并企业的基本情况

盈江公司前身为哈尔滨盈江传感器工程技术中心有限公司,于2011年4月15日由中国科学院长春应用化学科技总公司与王玉江共同出资202万元发起设立,取得哈尔滨市工商行政管理局高新技术产业开发区分局颁发的230100100047908号企业法人营业执照,公司法定代表人王玉江,法定住所哈尔滨市松北区世茂滨江新城三期一区D43栋1单元30号。

2012年3月31日,公司与盈江公司、中国科学院长春应用化学科技总公司、王玉江正式签订《关于哈尔滨盈江传感器工程技术中心有限公司的增资协议书》;2012年5月3日,公司以现金增资方式对哈尔滨盈江传感器工程技术中心有限公司出资302.00万元,其中增资210.24万元,计入资本公积91.76万元;此次增资后,盈江公司的注册资本由202.00万元增加至412.24万元,公司占盈江公司股权比例为51%。2012年8月10日,经股东会决议,盈江公司变更名称为哈尔滨盈江科技有限公司。

盈江公司主要经营范围包括:传感器的技术开发、技术服务、技术转让及销售(涉及许可经营的项目,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营)。

B. 购买日的确定依据

本公司确认的购买日为公司实际出资工商变更日:2012年5月3日。

C. 合并成本的构成及其账面价值、公允价值及公允价值的确定方法

本公司确认合并成本为实际出资302万元。

公允价值的确定方法:以审计后的净资产确认为公允价值。

D. 被购买方各项可辨认资产、负债在上一会计期间资产负债表日及购买日的账面价值和公允价值

项目	年初账面价值	购买日账面价值	购买日公允价值
流动资产	1,125,501.88	4,259,835.23	4,259,835.23
非流动资产	2,169,549.92	2,131,069.22	2,131,069.22
资产总额	3,295,051.80	6,390,904.45	6,390,904.45
流动负债	392,566.00	859,304.00	859,304.00
非流动负债			
负债总额	392,566.00	859,304.00	859,304.00
净资产	2,902,485.80	5,531,600.45	5,531,600.45

E. 合并合同或协议约定将承担被购买方或有负债的情况

公司不存在合并合同或协议约定将承担被购买方或有负债的情况。

F. 被购买方自购买日起至报告期期末的收入、净利润和现金流量等情况

项目	购买日至年末发生额
营业收入	2,703,087.26
营业成本	1,884,458.26
期间费用	1,037,700.15
利润总额	2,076,644.11
净利润	2,091,043.26
经营活动产生的现金流量净额	566,995.53
投资活动产生的现金流量净额	-217,770.09
筹资活动产生的现金流量净额	3,020,000.00

G. 商誉的金额及其计算方法

以实际出资 302 万元与收购日公司占盈江公司净资产 282.11 万元的差额确认为商誉 19.89 万元。

(四) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本公司对中威天安持股比例为 43%，公司为第一大股东，根据公司章程的规定，董事会由五名董事组成，其中三名由本公司提名人选担任，总理由本公司提名人选担任，本公司已对中威天安构成实际控制。

(五) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

本公司不存在直接或间接拥有表决权超过半数但未能对其形成控制的情形。

(六) 子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

各子公司执行与本公司一致的会计政策。

(七) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司不存在境外经营实体。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金			487,969.82			335,735.83
其中：人民币	457,761.80	1.0000	457,761.80	307,727.88	1.0000	307,727.88
美元	4,564.35	6.2855	28,689.22	2,608.00	6.3009	16,432.75
欧元	182.60	8.3176	1,518.80	319.00	8.1625	2,603.84
澳币				26.70	6.4093	171.13
英镑				906.14	9.7116	8,800.07
港币				0.20	0.8107	0.16
银行存款			212,849,963.79			259,811,628.80
其中：人民币	212,455,386.22	1.0000	212,455,386.22	258,342,521.63	1.0000	258,342,521.63
美元	27,496.49	6.2855	172,829.19	168,651.88	6.3009	1,062,658.63
欧元	26,660.14	8.3176	221,748.38	49,662.02	8.1625	405,366.24
港币				1,335.02	0.8107	1,082.30
其他货币资金						
其中：人民币						
合计			213,337,933.61			260,147,364.63

注：

期末货币资金较期初减少 46,809,431.02 元，主要因本期发放普通股现金股利 11,800,000.00 元及在建工程大额支付影响所致。

2. 应收票据

分类信息

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,175,126.17	4,637,858.50
商业承兑汇票		
合计	5,175,126.17	4,637,858.50

注：

报告期末应收票据中无应收持本公司 5%或以上股份的股东票据；无质押的应收票据；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；无已贴现未到期的商业承兑票据。

期末已经背书给他方但尚未到期的票据

到期日区间	票面金额		
	银行承兑汇票	商业承兑汇票	合计
3 个月以内	12,132,428.29		12,132,428.29
3—6 个月	2,872,322.00		2,872,322.00
合计	15,004,750.29		15,004,750.29

前五项已经背书给他方但尚未到期的票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
四川省富地建设有限公司	2012.8.1	2013.2.1	1,000,000.00	

贵阳颐丰物资贸易有限责任公司	2012.9.17	2013.3.17	500,000.00	
贵阳颐丰物资贸易有限责任公司	2012.9.17	2013.3.17	500,000.00	
平顶山煤矿机械有限责任公司	2012.9.18	2013.3.18	500,000.00	
临汾市城燃天然气有限公司	2012.7.26	2013.1.25	481,760.00	
合计			2,981,760.00	

3. 应收账款

分类信息

类别	期末数				期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款(账龄分析法)	124,046,866.41	100.00	9,644,664.23	7.78	117,532,527.59	100.00	7,331,625.52	6.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	124,046,866.41	100.00	9,644,664.23	7.78	117,532,527.59	100.00	7,331,625.52	6.24

注:

1) 公司对单项金额重大的应收账款进行单独测试, 经测试未发生减值迹象的, 按信用风险特征组合计提坏账准备;

2) 公司对单项金额不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收账款, 确认减值损失并计入当期损益;

3) 公司对其他单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款, 以及单独测试未发生减值的单项金额重大的应收账款按账龄确定风险组合并依据确定的坏账比例计提坏账准备(详见附注二(十))。

按风险组合计提坏账准备的应收账款(账龄分析法)

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	88,369,840.37	71.23	4,418,492.02	101,191,666.88	86.10	5,059,583.34
1—2年	26,280,124.26	21.19	2,628,012.43	12,084,597.79	10.28	1,208,459.78
2—3年	5,676,655.38	4.58	1,135,331.08	2,852,972.30	2.43	570,594.46
3—4年	2,402,376.30	1.94	720,712.89	1,198,808.12	1.02	359,642.44
4—5年	1,151,508.60	0.93	575,754.30	142,274.00	0.12	71,137.00
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(%)	
5年以上	166,361.50	0.13	166,361.50	62,208.50	0.05	62,208.50
合计	124,046,866.41	100.00	9,644,664.23	117,532,527.59	100.00	7,331,625.52

注:

1) 报告期末应收账款余额中, 无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项;

2) 报告期内无前期已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的应收账款;

3) 报告期内无核销的应收账款;

4) 报告期内无逾期应收票据转入应收账款的情形。

期末欠款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例%
北京顺义义源商贸公司	货款	4,583,160.00	1年以内	3.69
五矿邯邢矿业有限公司西石门铁矿	货款	4,463,675.00	1年以内	3.60
schdropower	货款	4,317,781.94	1年以内	3.48
上海诗远贸易有限公司	货款	3,456,000.00	1年以内	2.79
吉林石油集团有限责任公司	货款	2,829,875.00	1年以内	2.28

注：
报告期末前五名债务人金额合计为 19,650,491.94 元，占期末应收账款总额的 15.84%，账龄均为 1 年以内。

期末以外币标示的应收账款

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	26,638.54	6.2855	167,436.56
欧元	581,013.47	8.3176	4,832,637.63
英镑	20.00	10.1611	203.22

4. 预付款项

余额及其账龄分析

项目	期末数		期初数	
	账面余额	占比%	账面余额	占比%
1年以内	28,156,652.27	89.67	19,285,787.75	41.90
1-2年	2,055,003.11	6.54	26,691,323.83	57.98
2-3年	1,134,256.53	3.62	31,519.47	0.07
3年以上	52,828.47	0.17	21,309.00	0.05
合计	31,398,740.38	100.00	46,029,940.05	100.00

注：

1) 报告期末预付款项较上期末减少 14,631,199.67 元，主要原因系子公司智威宇讯退回土地开发款 2,500 万元所致；

2) 报告期末预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末欠款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄	未结算原因
郑州乐枫装饰工程有限公司	工程款	6,400,000.00	1年以内	预付前期款
河南宏宇设备安装有限公司	设备款	4,655,614.41	1年以内	预付前期款
上海中科高等研究院	技术开发项目款	3,000,000.00	1年以内	未结算项目款
许能多	购房款	1,600,000.00	1年以内	预付前期款
汉中市润阳商贸有限公司	材料款	1,441,440.00	1年以内	未结算货款

注：

期末预付款项前五名金额合计为 17,097,054.41 元，占预付款项总额的 54.45%，账龄为 1 年以内。

期末账龄超过 1 年的大额预付款项情况：

债务单位	期末账面余额	账龄	未结算的原因
郑州市高新区梧桐街管区	730,000.00	1-2 年	工程未结算
河南美誉商标专利事务所有限公司	727,000.00	2-3 年	商标申请尚在办理中

期末以外币标示的预付款项

币种	原币	汇率	记账本位币
英镑	1,093.31	10.1611	11,109.23

5. 其他应收款

分类信息

类别	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的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	6,009,661.25	100.00	402,877.86	6.70	5,055,270.15	100.00	284,243.51	5.62
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	6,009,661.25	100.00	402,877.86	6.70	5,055,270.15	100.00	284,243.51	5.62

注：

1) 公司对单项金额重大的其他应收款进行单独测试，经单独测试未发生减值迹象的，按信用风险特征组合计提坏账准备；

2) 公司对单项金额不重大但有客观证据表明其已发生减值的其他应收款，确认减值损失并计入当期损益；

3) 公司对其他单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，以及单独测试未发生减值的单项金额重大的其他应收款按账龄确定风险组合并依据确定的坏账比例计提坏账准备（详见附注二（十））。

按风险组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）

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	4,848,075.25	80.67	242,403.76	4,725,670.15	93.48	236,283.51
1—2年	868,431.00	14.45	86,843.10	179,600.00	3.55	17,960.00
2—3年	143,155.00	2.38	28,631.00	150,000.00	2.97	30,000.00
3—4年	150,000.00	2.50	45,000.00			
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(%)	
4—5年						
5年以上						
合计	6,009,661.25	100.00	402,877.86	5,055,270.15	100.00	284,243.51

注：

1) 报告期末其他应收款中无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款项；

2) 报告期内无单笔重大坏账准备转回的事项。

期末欠款金额前五名的单位

名称	欠款原因	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
应收出口退税	待退税款	301,045.27	1年以内	5.01
郑州高新区政府采购办公室	保证金	268,982.00	1-2年	4.48

罗健	备用金	246,800.00	1年以内	4.11
孙孝聪	备用金	238,152.30	1年以内	3.96
时学瑞	备用金	215,000.00	1年以内	3.58

注：

报告期末其他应收款前五名债务人欠款金额 1,269,979.57 元，占其他应收款总额的 21.13%。

6. 存货

存货分类

类别	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	21,205,058.43		21,205,058.43	25,601,636.14		25,601,636.14
在产品	11,075,748.70		11,075,748.70	11,497,752.74		11,497,752.74
库存商品	35,388,364.01		35,388,364.01	17,877,171.78		17,877,171.78
周转材料	244,100.63		244,100.63	206,401.46		206,401.46
委托加工物资	717,626.74		717,626.74	1,011,586.01		1,011,586.01
合计	68,630,898.51		68,630,898.51	56,194,548.13		56,194,548.13

注：

1) 报告期末存货余额较上期末增加 12,436,350.38 元，主要原因系期末订单备货增加库存商品所致；

2) 报告期末本公司存货无用于抵押、担保等受限的存货；

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

7. 固定资产

分类信息

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
原价					
房屋、建筑物	51,196,770.19				51,196,770.19
机器设备	22,701,467.61		15,226,682.96		37,928,150.57
项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
运输工具	7,777,111.41		1,282,722.75	344,654.21	8,715,179.95
电子与其他	4,570,495.84		764,023.13	25,821.57	5,308,697.40
合计	86,245,845.05		17,273,428.84	370,475.78	103,148,798.11
累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋、建筑物	4,028,351.78		1,723,914.35		5,752,266.13
机器设备	4,601,803.69	60,550.23	2,543,703.91		7,206,057.83
运输工具	1,843,806.67	17,529.96	802,942.01	162,339.47	2,501,939.17
电子与其他	2,174,744.89	4,538.30	758,652.48	8,421.12	2,929,514.55
合计	12,648,707.03	82,618.49	5,829,212.75	170,760.59	18,389,777.68
减值准备					
房屋、建筑物					
机器设备					
运输工具					

电子与其他				
合计				
账面价值				
房屋、建筑物	47,168,418.41	---	---	45,444,504.06
机器设备	18,099,663.92	---	---	30,722,092.74
运输工具	5,933,304.74	---	---	6,213,240.78
电子与其他	2,395,750.95	---	---	2,379,182.85
合计	73,597,138.02	---	---	84,759,020.43

注：

1) 报告期新增固定资产 17,273,428.84 元，主要系在建工程转入及购置新设备所致，其中由在建工程转入的金额为 7,920,762.24 元；

2) 报告期累计折旧增加中，本期计提增加的折旧为 5,829,212.75 元，子公司盈江公司收购日累计折旧 82,618.49 元；

3) 报告期末已提足折旧继续使用的固定资产原值为 1,514,716.93 元；

4) 报告期末无融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置的固定资产情况。

8. 在建工程

分项列示

项目	期初数	本期增加	转增固定资产	本期其他减少	期末数
汉威国际传感器科技园	70,570,716.47	44,654,313.18			115,225,029.65
河南物联网科技产业园		10,072,857.59			10,072,857.59
呼叫中心		3,846,153.72			3,846,153.72
机房数据中心		4,741,083.50			4,741,083.50
展厅建设设备		814,102.56			814,102.56
贴片机		2,759,636.67			2,759,636.67
无锡杰克生产线		7,000,149.59	7,000,149.59		
其他		920,612.65	920,612.65		
合计	70,570,716.47	74,808,909.46	7,920,762.24		137,458,863.69

注：

1) 报告期在建工程增加 74,808,909.46 元，主要系募投项目及其配套项目工程建设所致（汉威国际传感器科技园项目即募投项目年产 8 万支红外气体传感器及 7.5 万台红外气体检测仪器仪表项目、年产 25 万台电化学气体检测仪器仪表项目及扩建研发中心等项目的总称）；

2) 报告期末本公司无用于抵押、担保的在建工程；

3) 报告期末本公司在建工程无减值迹象未计提减值准备。

9. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值				
专利	10,401,072.12			10,401,072.12
软件	1,936,016.89	5,530,149.55		7,466,166.44
土地使用权	54,775,216.06	873,000.00		55,648,216.06
技术使用权	720,000.00	2,500,000.00		3,220,000.00
著作权	6,000.00			6,000.00
合计	67,838,305.07	8,903,149.55		76,741,454.62
累计摊销				

专利	2,886,678.33	1,852,719.72		4,739,398.05
软件	629,225.23	306,523.76		935,748.99
土地使用权	1,082,171.60	1,114,921.80		2,197,093.40
技术使用权	81,509.40	227,342.71		308,852.11
著作权	500.00	600.00		1,100.00
合计	4,680,084.56	3,502,107.99		8,182,192.55
账面净值				
专利	7,514,393.79	---	---	5,661,674.07
软件	1,306,791.66	---	---	6,530,417.45
土地使用权	53,693,044.46	---	---	53,451,122.66
技术使用权	638,490.60	---	---	2,911,147.89
著作权	5,500.00	---	---	4,900.00
合计	63,158,220.51	---	---	68,559,262.07

注：

1) 报告期新增无形资产 8,903,149.55 元，其中：

A、技术使用权增加 250 万元，系子公司中威天安股东之一上海中科高等研究院以拥有的专有技术“危险化学品事故现场应急救援快速部署传感网监测与集成技术”出资，此项无形资产出资业经上海东洲资产评估有限公司于 2011 年 8 月 17 日出具“沪东洲资评报字第 DZ110381151 号”资产评估报告，评估值 2,507,000.00 元；

B、软件增加 5,530,149.55 元，主要系公司向外部购买公共安全监测软件、企业安全自助软件、公共安全企业自助 SAAS 软件等 3,568,376.05 元，公司委托开发企业级安全生产信息化综合监管平台项目 1,924,500.00 元；

2) 报告期无形资产累计摊销额 3,500,232.98 元，子公司盈江公司收购日累计摊销 1,875.01 元；

3) 报告期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

10、开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
基于双光路气体探测技术的煤矿安全监控系统研发项目		5,504,043.89	5,504,043.89		
热释电红外敏感元件及检测仪表产业化研发项目		3,559,015.08	3,559,015.08		
电化学气体传感器研发项目		145,163.76	145,163.76		
基于物联网技术的燃气行业信息管理系统研发及产业化研发项目		4,120,368.50	4,120,368.50		
高可靠 MEMS 气体传感器	250,000.00				250,000.00
电容湿度传感器	90,000.00				90,000.00
KJ168-D(JZ)综合基站		339,833.84	339,833.84		
KJ168-D(W1)无线通信分站		248,132.61	248,132.61		
KJ168-SWIFI 手机		167,219.81	167,219.81		
矿用手持式读卡器		388,381.52	388,381.52		
创威矿山安全监控联网系统		280,497.75	280,497.75		
创威矿山安全隐患排查系统		377,593.13	377,593.13		
气体传感器自动标定系统		241,120.16	241,120.16		
分散式空调表		231,429.19	231,429.19		
当量空调表		374,487.09	374,487.09		
CKN 热量表		476,619.95	476,619.95		

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
温控采暖计费阀		851,107.06	851,107.06		
能耗监测		163,798.39	163,798.39		
仓库气体环境监控软件		882,452.17	882,452.17		
快速部署非视距气体探测系统		1,796,165.27	1,796,165.27		
安全生产一体化主机系统		710,592.90	710,592.90		
非视距无线通信		325,868.39	325,868.39		
总装项目		332,547.20	332,547.20		
电化学气体传感器及其产业化		316,866.63	316,866.63		
热释电红外敏感元件		1,284,322.22	1,284,322.22		
微型智能半导体		2,017,267.97	2,017,267.97		
电化学甲醛		1,016,129.48	1,016,129.48		
红外光纤气体传感器		762,164.81	762,164.81		
合计	340,000.00	26,913,188.77	26,913,188.77		340,000.00

注：

报告期末余额系委托外部开发的高可靠 MEMS 气体传感器项目及电容湿度传感器项目。

11. 商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提的减值准备
郑州春泉	1,698,895.48			1,698,895.48	
盈江公司		198,883.77		198,883.77	
合计	1,698,895.48	198,883.77		1,897,779.25	

注：

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

12. 长期待摊费用

项目	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
办公室及车间装修费		435,000.00	72,500.00		362,500.00	
实验室装修费		151,800.00	8,433.33		143,366.67	
系统煤安检测费	414,513.40		124,065.96		290,447.44	
合计	414,513.40	586,800.00	204,999.29		796,314.11	

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失(应收账款)	9,644,664.23	1,461,619.84	7,331,625.52	1,106,295.92
资产减值损失(其他应收款)	402,877.86	62,139.40	284,243.51	42,263.45
递延收益	6,647,340.14	997,101.02	15,795,482.36	2,369,322.36
无形资产累计摊销	68,882.21	10,332.33	33,674.86	5,051.23
存货未实现的毛利	656,919.13	98,537.87	938,947.87	140,842.18

其他			6,158,933.89	923,840.08
合计	17,420,683.57	2,629,730.46	30,542,908.01	4,587,615.22

递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收购股权固定资产评估增值	359,962.58	53,994.39	376,390.38	56,458.56
收购股权无形资产评估增值	5,439,620.89	815,943.13	6,687,376.69	1,003,106.50
合计	5,799,583.47	869,937.52	7,063,767.07	1,059,565.06

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款	9,644,664.23
其他应收款	402,877.86
递延收益	6,647,340.14
无形资产	5,508,503.10
存货未实现的毛利	656,919.13
固定资产	359,962.58

注：

报告期末公司无应确认而未确认的递延所得税资产及递延所得税负债。

14、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	7,615,869.03	2,431,673.06			10,047,542.09
存货跌价准备					
合计	7,615,869.03	2,431,673.06			10,047,542.09

注：

本期增加其中计提坏账准备 2,430,670.18 元，子公司盈江公司收购日增加坏账准备 1,002.88 元。

15、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

注：

报告期子公司郑州春泉暖通节能设备有限公司从郑州银行百花路支行取得流动资金借款 500 万元，担保方式为专利权质押。

16、应付账款

应付账款余额账龄分析

项目	期末数	期初数
1 年以内	48,274,329.10	48,575,074.83
1--2 年	2,085,140.50	676,057.01
2--3 年	438,574.97	694,241.98

3年以上	632,680.58	
合计	51,430,725.15	49,945,373.82

期末应付账款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄
欧好光电控制技术(上海)有限公司	货款	4,654,558.00	1年以内
余姚市依科电子有限公司	货款	1,762,653.81	2年以内
深圳市泰鑫塑胶模具有限公司	货款	1,568,097.99	1年以内
郑州中益塑胶有限公司	货款	1,394,590.66	1年以内
无锡市杰克电子设备有限公司	货款	1,040,285.00	1年以内

注：

- 1) 报告期末应付账款前五名金额合计为 10,420,185.46 元，占应付账款总额的 20.26%，其中 1 年以内 10,129,752.99 元，1-2 年 290,432.47 元；
- 2) 报告期末应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项；
- 3) 报告期末无以外币标示的应付账款。

17. 预收款项

预收款项余额账龄分析

项目	期末数	期初数
1年以内	12,574,707.42	13,588,771.98
1—2年	1,180,712.72	1,206,084.87
2—3年	224,382.89	172,064.06
3年以上	90,480.00	
合计	14,070,283.03	14,966,920.91

注：

报告期末预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

期末预收款项金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄
河南省公安厅高速公路交通警察总队	货款	1,610,222.00	1年以内
保定皓宇工程技术服务有限公司	货款	810,000.00	1年以内
吉林臣能科技有限公司	货款	400,000.00	1年以内
郑州市公安局	货款	391,000.00	1年以内
aleksdigitaltechnologyinc	货款	363,301.90	1年以内

注：

报告期末预收款项前五名债权人金额合计 3,574,523.90 元，占预收款项总额的 25.40%，账龄均为 1 年以内。

期末以外币标示的预收款项

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	364,926.99	6.2855	2,293,748.63
欧元	45,878.36	8.3176	381,597.85

18. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,476,114.48	46,219,501.69	46,979,371.91	4,716,244.26
二、职工福利费		2,480,818.65	2,480,818.65	

三、社会保险费		4,620,366.79	4,620,366.79	
其中：1.基本医疗保险费		1,168,745.81	1,168,745.81	
2.补充医疗保险费				
3.基本养老保险费		2,899,100.25	2,899,100.25	
4.年金缴费（补充养老保险）				
5.失业保险费		278,472.13	278,472.13	
6.工伤保险费		142,697.28	142,697.28	
7.生育保险费		131,351.32	131,351.32	
四、住房公积金		697,294.00	697,294.00	
五、工会经费和职工教育经费	101,902.75	1,819,317.14	1,816,196.15	105,023.74
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿				
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：（一）因解除劳动关系给予的补偿				
（二）预计内退人员支出				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	5,578,017.23	55,837,298.27	56,594,047.50	4,821,268.00

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	482,146.85	6,044,857.93
营业税	1,852.50	5,870.00
所得税	-1,701,233.48	5,932,736.10
城建税	189,926.27	534,267.80
教育税附加	151,237.92	381,619.87
房产税	110,245.59	87,204.44
土地使用税	118,832.55	118,832.52
个人所得税	240,799.46	47,483.15
其他税费	3,634.47	
合计	-402,557.87	13,152,871.81

注：

报告期末应交税费较上期末减少 13,555,429.68 元，主要系本期末应交增值税和所得税减少所致。

20. 其他应付款

其他应付款余额账龄分析

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,688,693.74	369,316.91
1—2 年	229,119.82	2,726,144.72
2—3 年	2,637,752.10	50,000.00
3 年以上	300,000.00	250,000.00

合计	4,855,565.66	3,395,461.63
----	--------------	--------------

注：

报告期末其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

期末其他应付款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	账龄
杨东	股权转让款	2,400,000.00	2-3 年
郑州晟禾实业有限公司	租房保证金	800,000.00	1 年以内
王金民	工程履约保证金	250,000.00	1 年以内
重庆市天字实业集团有限公司郑州第二分公司	工程履约保证金	250,000.00	4-5 年
刘伯健	押金	158,000.00	1 年以内

注：

报告期末其他应付款金额较大的单位合计 3,858,000.00 元，占其他应付款款总额的 79.45%；其中账龄一年以内 1,208,000.00 元，2-3 年 2,400,000.00 元，3 年以上的 250,000.00 元。

账龄超过 1 年大额其他应付款

债权单位名称	金额	账龄	未偿还原因
杨东	2,400,000.00	2-3 年	尚未具备支付条件

21. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益-政府补助	5,550,705.41	13,988,600.24
合计	5,550,705.41	13,988,600.24

22. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益-政府补助	1,496,634.72	1,806,882.12
合计	1,496,634.72	1,806,882.12

递延收益的说明：

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
嵌入式中央空调计费管理及节能自控软件（软件专项）	203,552.73		48,622.32	154,930.41
省企业技术中心补助费	212,405.97		33,372.00	179,033.97
CFP 系列中英空调计费系统	8,223.66		4,933.41	3,290.25
嵌入式中央空调计费管理及节能自控软件	118,393.62		30,947.69	87,445.93
嵌入式公共建筑能耗监测及节能自控系统	331,073.78		53,867.64	277,206.14
Z（住宅）型当量空调表	400,909.15		400,909.15	
微型智能红外气体传感器及检测仪表项目	112,474.86		13,404.36	99,070.50
年产五万支电化学及五万台气体传感器项目	89,816.75		10,913.16	78,903.59
催化传感器及检测仪表项目	82,829.89		10,076.64	72,753.25
多用途乘用车（政府奖励）	766,718.46		87,920.88	678,797.58
郑州市中小企业局奖励汉威东风轻型客车 1 辆,豫 A129HG	179,825.25		17,499.00	162,326.25
基于 MEMS 技术的传感器研发及产业化	4,256,410.26		4,256,410.26	
红外智能气体传感器及检测仪器仪表	3,750,000.00		3,750,000.00	

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基于物联网应用高性能气体传感器研发产业化	257,142.86		257,142.86	
高精气体传感器技术改造及产业化	3,710,000.00		3,710,000.00	
MEMS 高温高压传感器实用化开发研究	461,538.46		461,538.46	
热释电红外敏感元件及检测仪表		1,000,000.00	1,000,000.00	
双光路气体探测技术煤矿安全监控系统		800,000.00	266,666.64	533,333.36
热释电红外传感器及检测仪表产业化		500,000.00	147,058.80	352,941.20
电化学传感器项目		300,000.00	25,000.00	275,000.00
基于物联网技术的网络传感器关键技术		2,000,000.00	153,846.15	1,846,153.85
基于物联网技术的燃气行业信息管理系统研发及产业化		2,000,000.00	153,846.15	1,846,153.85
热释电红外材料制备技术项目（郑高新区 2010 年度产学研合作项目）	20,833.33		20,833.33	
PZT-MS 型热释电红外探测器产业化项目（省院科技合作项目）	83,333.33		83,333.33	
热释电红外敏感元件及检测仪表产业化（自主创新结构调整专项资金）	750,000.00		750,000.00	
工信部电子信息发展基金（双光路气体探测技术煤矿安全监控系统）		600,000.00	200,000.00	400,000.00
合计	15,795,482.36	7,200,000.00	15,948,142.23	7,047,340.13

23. 股本

类别	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	股份数量（股）	占比%			股份数量（股）	占比%
一、有限售条件股份						
发起人股东持股	56,847,320.00	48.18		5,473,090.00	51,374,230.00	43.54
小计	56,847,320.00	48.18		5,473,090.00	51,374,230.00	43.54
二、已流通股份						
境内上市的人民币普通股	61,152,680.00	51.82	5,473,090.00		66,625,770.00	56.46
小计	61,152,680.00	51.82	5,473,090.00		66,625,770.00	56.46
合计	118,000,000.00	100.00	5,473,090.00	5,473,090.00	118,000,000.00	100.00

注：

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》对首次公开发行前股东所持股份的限售规定及股东自愿锁定的承诺，首次公开发行前已发行股份已于 2012 年 10 月 30 日全部解除限售。其中，公司实际控制人任红军先生和钟超女士于 2012 年 9 月 20 日承诺，对二人合计持有的 46,285,720 股首发限售股份追加锁定一年，占公司总股本的 39.22%。其他董事、监事和高级管理人员每年按照所持股份总数的 25% 自动解除锁定。

24. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	316,568,642.17			316,568,642.17
其他资本公积	15,200.00	307,300.00		322,500.00
合计	316,583,842.17	307,300.00		316,891,142.17

注：

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

25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,979,861.85	1,680,525.71		14,660,387.56
合计	12,979,861.85	1,680,525.71		14,660,387.56

注：

报告期内盈余公积增加数为本公司依据公司章程规定的计提数。

26. 未分配利润

项目	本期数	上期数
上期期末余额	125,297,011.02	76,884,758.59
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
其他调整因素		
本期期初余额	125,297,011.02	76,884,758.59
本期增加额	47,339,574.86	64,641,439.37
其中：本期净利润转入	47,339,574.86	64,641,439.37
其他增加		
本期减少额	13,480,525.71	16,229,186.94
其中：本期提取盈余公积数	1,680,525.71	4,429,186.94
本期分配现金股利数	11,800,000.00	11,800,000.00
本期分配股票股利数		
其他减少		
本期期末余额	159,156,060.17	125,297,011.02

注：

经公司2012年4月19日召开的2011年度股东大会审议通过，公司2011年度利润分配方案为以2011年末总股本11,800万股为基数，向全体股东以每10股派发人民币1.00元现金（含税）红利，合计派发现金红利人民币11,800,000.00元。

27. 少数股东权益

子公司名称	期末少数股东权益	期末少数股东的外币报表折算差额	本期少数股东损益
郑州春泉	10,777,439.15		677,248.26
沈阳汉威	2,383,569.08		239,428.71
中威天安	16,696,399.10		2,446,399.10
盈江公司	3,735,095.40		1,024,611.18
合计	33,592,502.73		4,387,687.25

28. 营业收入及成本

分类信息

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,234,233.79	118,854,104.06	253,866,269.68	110,440,569.72
其他业务	8,257,294.69	6,383,655.65	7,444,947.95	6,696,588.91
合计	264,491,528.48	125,237,759.71	261,311,217.63	117,137,158.63

主营业务收入成本（按类别）

项目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气体传感器	29,530,880.05	14,531,172.20	36,199,217.69	18,244,010.93
气体检测仪器仪表	164,786,633.21	79,641,558.60	173,916,513.15	73,661,273.83
监控系统	59,150,746.25	22,725,475.76	39,936,746.29	16,444,710.87
其他	2,765,974.28	1,955,897.50	3,813,792.55	2,090,574.09
合计	256,234,233.79	118,854,104.06	253,866,269.68	110,440,569.72

注：报告期内公司对前五名客户销售收入合计27,019,781.64元，占本公司营业收入的10.22%。

主营业务收入成本（按地区）

地区	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	223,193,115.69	102,648,933.24	218,823,931.43	90,245,775.56
国外	33,041,118.10	16,205,170.82	35,042,338.25	20,194,794.16
合计	256,234,233.79	118,854,104.06	253,866,269.68	110,440,569.72

其他业务收入成本（按类别）

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	7,360,525.56	6,309,086.90	7,315,912.55	6,646,486.31
其他	896,769.13	74,568.75	129,035.40	50,102.60
合计	8,257,294.69	6,383,655.65	7,444,947.95	6,696,588.91

29. 营业税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	168,297.64	48,593.50
城建税	1,244,841.56	1,696,677.11
教育费附加	940,006.33	1,211,335.15
合计	2,353,145.53	2,956,605.76

30. 销售费用

项目	本期数	上期数
工资、福利及社会统筹	18,249,101.32	17,742,097.16
安装费	4,788,625.90	2,878,119.96
办公费、水电、电话及低耗	2,974,948.39	2,632,069.22
差旅费	7,748,734.44	6,568,240.69
广告、宣传费、展会费	3,122,668.26	2,859,706.42
运输费	3,080,316.75	2,244,528.77
业务招待费	2,693,032.96	1,959,978.70
车辆费	2,495,910.87	1,843,249.86
其他	5,515,199.02	3,779,091.95
合计	50,668,537.91	42,507,082.73

31. 管理费用

项目	本期数	上期数
工资、福利及社会统筹	13,608,954.34	9,742,604.99
办公费	2,685,455.07	2,639,915.41
差旅费	653,202.85	524,164.20
折旧及无形资产摊销费	5,951,763.37	4,828,795.46
研发费用	26,913,188.77	17,664,376.60
车辆费用	1,939,622.57	1,506,977.74
业务招待费	1,204,873.20	575,712.70
股权激励成本	307,300.00	15,200.00
其他	3,115,473.46	3,401,801.96
合计	56,379,833.63	40,899,549.06

注：

报告期管理费用较上期增加15,480,284.57元，主要系报告期公司加大研发投入、调整薪资结构、新增资产的折旧摊销等所致。

32. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	613,784.12	130,288.89
减：利息收入	5,596,112.38	6,017,684.63
汇兑损失	-14,917.24	495,971.07
减：汇兑收益		
其他	94,042.55	92,302.35
合计	-4,903,202.95	-5,299,122.32

33. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	2,430,670.18	4,210,662.41
存货跌价损失		

固定资产减值损失		
合计	2,430,670.18	4,210,662.41

34. 营业外收入

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得	1,569.33	
其中：固定资产处置利得	1,569.33	
政府补助	22,999,409.79	19,725,203.57
违约赔偿收入	1,240,000.00	
其他利得	2,017.83	67,555.60
合计	24,242,996.95	19,792,759.17

政府补助

项目	本期数	上期数	说明
国家电子信息发展基金（基于 MEMS 技术的传感器器件研发及产业化）	4,256,410.26	1,743,589.74	
工信部 11 年物联网发展专项（红外智能气体传感器及检测仪器仪表）	3,750,000.00	1,250,000.00	
2011 年国家重点产业振兴技改专项（高精气体传感器技术改造及产业化）	3,710,000.00	3,710,000.00	
2012 中科院哈尔滨产业技术创新与育成专项资金-电化学气体传感器及检测仪项目	2,400,000.00		
热释电红外敏感元件及检测仪表	1,000,000.00		
郑州市市长质量奖奖金	1,000,000.00		
热释电红外敏感元件及检测仪表产业化（自主创新结构调整专项资金）	750,000.00	1,250,000.00	
软件增值税退税	610,489.56		
高新区管委会财政局经济突出贡献奖	500,000.00		
郑州 11 技术研究与开发经费（MEMS 高温高压传感器实用化开发研究	461,538.46	38,461.54	
中央空调能耗监测及节能自控管理系统	400,909.15	534,545.40	
获得省级优势培育企业资助的奖励	400,000.00		
年产 5 万台 Z（住宅）型当量空调表产业化	300,000.00		
双光路气体探测技术煤矿安全监控系统	266,666.64		
郑州重大科技专项（基于物联网应用高性能气体传感器研发产业化）	257,142.86	42,857.14	
高新区管委会 2011 年度河南省省长质量奖奖励	200,000.00		
高新区管委会 2011 年度参与制定标准企业奖	200,000.00		
基于双光路气体探测技术的煤矿安全监控系统	200,000.00		
基于物联网技术的网络传感器关键技术	153,846.15		
基于物联网技术的燃气行业信息管理系统研发及产业化	153,846.15		
热释电红外传感器及检测仪表产业化	147,058.80		
2011 年河南省名牌产品企业奖励	100,000.00		
郑州市 2011 年度省名牌奖金	100,000.00		
高新区管委会 2011 年度河南省著名商标企业奖	100,000.00		

项目	本期数	上期数	说明
高新区管委会固定资产投资补贴	100,000.00		
开发区 2011 年度高成长企业奖励	100,000.00		
分散式空调表	100,000.00		
春泉及图形商标特殊荣誉奖励	100,000.00		
其他	1,181,501.76	11,155,749.75	
合计	22,999,409.79	19,725,203.57	

35. 营业外支出

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	112,902.06	1,022,756.22
其中：固定资产处置损失	112,902.06	1,022,756.22
无形资产处置损失		
债务重组损失		
项目	本期数	上期数
非货币性资产交换损失		
捐赠支出	150,000.00	100,000.00
非常损失		
资产报废、毁损损失		8,318.08
罚款支出		
赔偿金、违约金及罚款支出	10,250.00	9,705.24
其他支出	50.00	6.90
合计	273,202.06	1,140,786.44

36. 所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税	2,798,809.31	13,702,143.65
递延所得税	1,768,507.94	-2,948,446.15
合计	4,567,317.25	10,753,697.50

37. 股份支付

股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额	307,300.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	2,740,400.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变

	动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	322,500.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	322,500.00

股份支付的修改、终止情况：

2011年12月9日，公司召开2011年第二次临时股东大会，审议通过了《股票期权激励计划（草案修订稿）》，该计划已经证监会审核。经公司股东大会授权，2011年12月14日公司召开第二届董事会第十二次会议审议通过《关于确定公司股票期权授予日的议案》，确定本次股票期权的授予日为2011年12月14日，股票期权行权价格20.15元，授予对象为75人，期权总数为307万份，其中本次共授予278万份，预留29万份。

由于公司股权激励计划首次授予股票期权的激励对象刘德刚、梁伟、孙海晶等7人从公司离职，根据《股票期权激励计划》的规定，该7人已不具备激励对象的资格。

2013年3月28日公司召开第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司首期股权激励计划人员调整的议案》，取消该7人的激励对象资格，同时取消已授予其的股票期权共计14.6万份。根据《股票期权激励计划》及《创业板信息披露业务备忘录第8号：股权激励（股票期权）实施、授予、行权与调整》的规定，该14.6万份股票期权将予以注销，公司计划在首次授出的股票期权实际行权时集中统一办理已取消股票期权的注销手续。本次调整后，《股票期权激励计划》首次授出的股票期权所涉激励对象减少至68人（不包括预留期权所授予的人员），期权数量调整为263.4万份。

首次授予的股票期权总价值（未包括预留期权）由121.46万元调整为115.08万元，期权成本摊销情况的预测算结果见下表：

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

38、每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益计算过程如下：

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	47,339,574.86	64,641,439.37
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	18,980,664.05	15,197,208.39
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	28,358,910.81	49,444,230.98
年初股份总数	4	118,000,000.00	118,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		

项目	序号	本期数	上期数
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times7$ $\div 11-8\times9\div 11-10$	118,000,000.00	118,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	$14=1\div 13$	0.40	0.55
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.24	0.42
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times$ $(100\%-17)]\div(13+19)$	0.40	0.55
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)$ $\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.24	0.42

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+Si\times Mi\div M_0-S_j\times M_j\div M_0-S_k$

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

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

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

39. 现金流量

收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本期数	上期数
政府补助	13,638,778.00	26,827,056.15
往来款项	6,687,139.64	6,798,301.05
利息收入	5,596,112.38	6,017,904.72

收回投标保证金		297,390.00
其他	1,241,217.83	395,102.72
合计	27,163,247.85	40,335,754.64

支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本期数	上期数
管理费用	12,539,826.56	10,969,318.21
销售费用	30,050,833.70	18,962,489.59
往来款项	6,332,316.74	15,411,161.76
财务费用	87,911.13	10,882.59
项目	本期数	上期数
其他	855,856.81	638,681.37
合计	49,866,744.94	45,992,533.52

收到其他与投资活动有关的现金流量主要项目

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

支付其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项目	本期数	上期数
股利支付手续费	13,380.89	13,529.33
合计	13,380.89	13,529.33

现金流量表附注

补充资料	本期数	上期数
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,727,262.11	66,797,556.59
加：资产减值准备	2,430,670.18	4,210,662.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,829,212.75	4,774,695.21
无形资产摊销	3,500,232.98	2,569,835.25
长期待摊费用摊销	204,999.29	124,065.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）	111,332.73	1,022,756.22
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）	613,784.12	130,288.89
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）	1,958,135.48	-2,841,116.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-189,627.54	-199,967.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,948,000.38	-19,516,713.46

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,579,397.01	-65,240,007.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,220,711.64	31,870,464.18
其他		352,321.02
经营活动产生的现金流量净额	25,437,893.07	24,054,840.38
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	213,337,933.61	260,147,364.63
减：现金的期初余额	260,147,364.63	356,556,467.15
补充资料	本期数	上期数
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	-46,809,431.02	-96,409,102.52

期末列示于现金流量表的现金及现金等价物包括

项目	本期数	上期数
货币资金	213,337,933.61	260,147,364.63
减：受到限制的存款		
年末现金及现金等价物余额	213,337,933.61	260,147,364.63
减：年初现金及现金等价物余额	260,147,364.63	356,556,467.15
现金及现金等价物净增加额	-46,809,431.02	-96,409,102.52

七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

分类信息

类别	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的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	81,144,645.06	93.66	6,393,078.62	7.38	84,791,930.95	99.76	5,354,267.01	6.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,492,938.36	6.34			200,735.96	0.24		
合计	86,637,583.42	100.00	6,393,078.62	---	84,992,666.91	100.00	5,354,267.01	---

注：

1) 本公司对单项金额重大的应收账款进行单独测试，经单独测试未发生减值迹象的，按信用风险特征组合计提坏账准备；

2) 本公司对单项金额不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收账款，确认减值损失并计入当期损益；

3) 本公司对其他单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，以及单独测

试未发生减值的单项金额重大的应收账款按账龄确定风险组合并依据确定的坏账比例计提坏账准备。

按风险组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）

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	58,494,071.59	72.08	2,924,703.58	72,977,775.74	86.06	3,648,888.78
1—2年	16,541,537.69	20.39	1,654,153.77	8,239,630.29	9.72	823,963.03
2—3年	2,980,896.38	3.67	596,179.28	2,557,148.30	3.02	511,429.66
3—4年	2,146,042.30	2.64	643,812.69	849,035.12	1.00	254,710.54
4—5年	815,735.60	1.01	407,867.80	106,133.00	0.13	53,066.50
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(%)	
5年以上	166,361.50	0.21	166,361.50	62,208.50	0.07	62,208.50
合计	81,144,645.06	100.00	6,393,078.62	84,791,930.95	100.00	5,354,267.01

注：

- 1) 报告期末应收账款中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项；
- 2) 报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款；
- 3) 报告期内无核销的应收账款；
- 4) 报告期内无逾期应收票据转入应收账款的情形。

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
郑州创威煤安科技有限公司	3,799,245.39		1年以内		会计政策
北京智威宇讯科技有限公司	1,100,733.30		1年以内		会计政策
上海中威天安公共安全科技有限公司	375,561.17		1年以内		会计政策
哈尔滨盈江科技有限公司	217,398.50		1年以内		会计政策
合计	5,492,938.36				

期末欠款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	占应收账款总额比%	账龄
北京顺义义源商贸公司	货款	4,583,160.00	5.29	1年以内
五矿邯邢矿业有限公司西石门铁矿	货款	4,463,675.00	5.15	1年以内
schdropower	货款	4,317,781.94	4.98	1年以内
郑州创威煤安科技有限公司	货款	3,799,245.39	4.39	1年以内
吉林石油集团有限责任公司	货款	2,829,875.00	3.27	1年以内

注：

期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为19,993,737.33元，占期末应收账款总额的23.08%，账龄均为1年以内。

期末以外币标示的应收账款

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	25,581.10	6.2855	160,790.02
欧元	581,013.47	8.3176	4,832,637.63
英镑	20.00	10.1611	203.22

2. 其他应收款

分类信息

类别	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的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	4,787,180.51	100.00	302,589.38	6.32	4,015,664.82	100.00	215,748.24	5.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	4,787,180.51	100.00	302,589.38	---	4,015,664.82	100.00	215,748.24	---

注：

- 1) 本公司对单项金额重大的其他应收款进行单独测试，经单独测试未发生减值迹象的，按信用风险特征组合计提坏账准备；
- 2) 本公司对单项金额不重大但有客观证据表明其已发生减值的其他应收款，确认减值损失并计入当期损益；
- 3) 本公司对其他单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，以及单独测试未发生减值的单项金额重大的其他应收款按账龄确定风险组合并依据确定的坏账比例计提坏账准备。

按风险组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）

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	4,008,883.51	83.75	200,444.18	3,816,364.82	95.03	190,818.24
1—2年	585,142.00	12.22	58,514.20	149,300.00	3.72	14,930.00
2—3年	143,155.00	2.99	28,631.00	50,000.00	1.25	10,000.00
3—4年	50,000.00	1.04	15,000.00			
4—5年						
5年以上						
合计	4,787,180.51	100.00	302,589.38	4,015,664.82	100.00	215,748.24

注：

- 1) 报告期末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欠款；
- 2) 报告期内无核销的其他应收款项；报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

期末欠款金额前五名的单位

名称	款项性质	金额	占其他应收款 总额比%	账龄
应收出口退税	退税款	301,045.27	6.29	1年以内
郑州高新区技术产业开发区政府采购办公室	保证金	268,982.00	5.62	1-2年
罗健	备用金	246,800.00	5.16	1年以内
孙孝聪	备用金	238,152.30	4.97	1年以内
时学瑞	备用金	215,000.00	4.49	1年以内

注：

- 1) 报告期末其他应收款前五名债务人欠款金额 1,269,979.57 元，占其他应收款总额 26.53%；
- 2) 报告期末其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3. 长期股权投资

分类信息

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	125,715,626.20		122,695,626.20	
合计	125,715,626.20		122,695,626.20	

以成本法核算的长期股权投资

长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
炜盛电子	8,238,715.82	8,238,715.82			8,238,715.82
创威煤安	41,686,910.38	41,686,910.38			41,686,910.38
沈阳汉威	1,020,000.00	1,020,000.00			1,020,000.00
智威宇讯	49,000,000.00	49,000,000.00			49,000,000.00
郑州春泉	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00
中威天安	10,750,000.00	10,750,000.00			10,750,000.00
盈江公司	3,020,000.00		3,020,000.00		3,020,000.00
合计	125,715,626.20	122,695,626.20	3,020,000.00		125,715,626.20

续表：

被投资单位	核算方法	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例%	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
炜盛电子	成本法	100.00	100.00			
创威煤安	成本法	100.00	100.00			
沈阳汉威	成本法	51.00	51.00			
智威宇讯	成本法	100.00	100.00			
郑州春泉	成本法	57.14	57.14			
中威天安	成本法	43.00	43.00			
盈江公司	成本法	51.00	51.00			
合计	——	——				

注：

1) 根据 2012 年 3 月 31 日公司第二届董事会第十四次会议决议，公司出资 302 万元增资盈江公司，持股比例为 51.00%。

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

4. 营业收入及成本

分类信息

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,445,935.73	102,057,307.54	188,114,112.46	90,910,088.94
其他业务	10,736,590.48	6,574,318.20	6,280,491.55	4,234,751.19
合计	187,182,526.21	108,631,625.74	194,394,604.01	95,144,840.13

主营业务收入成本（按类别）

项目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气体传感器	3,257,081.07	1,850,127.75	7,059,139.84	4,865,476.94
气体检测仪器仪表	139,139,049.93	79,233,250.52	157,633,894.18	73,768,308.13
监控系统	34,049,804.73	20,973,929.27	23,421,078.44	12,276,303.87
合计	176,445,935.73	102,057,307.54	188,114,112.46	90,910,088.94

注：

报告期内公司对前五名客户销售收入合计 25,280,375.07 元，占本公司全部营业收入的 13.51%。

主营业务收入成本（按地区）

地区	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	145,674,273.41	81,046,459.23	153,071,774.21	68,336,924.35
国外	30,771,662.32	21,010,848.31	35,042,338.25	22,573,164.59
合计	176,445,935.73	102,057,307.54	188,114,112.46	90,910,088.94

其他业务收入成本（按类别）

项目	本期数		上期数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	8,450,606.35	5,251,222.68	5,262,941.34	4,234,751.19
租赁收入	543,558.48	80,774.64	25,000.00	
其他	1,742,425.65	1,242,320.88	992,550.21	
合计	10,736,590.48	6,574,318.20	6,280,491.55	4,234,751.19

5. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期数	上期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	16,805,257.05	44,291,869.40
加：资产减值准备	1,125,652.75	3,118,711.07

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,454,634.49	3,379,923.19
无形资产摊销	1,385,676.49	419,363.32
长期待摊费用摊销		
项目	本期数	上期数
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）	70,960.75	44,196.23
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）	241,535.57	
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）	1,913,190.67	-2,526,162.01
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）	-6,350,462.73	-13,993,875.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,109,830.58	-55,540,641.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,312,808.84	36,211,953.55
其他		352,321.02
经营活动产生的现金流量净额	4,223,805.62	15,757,658.51
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,328,624.78	173,136,185.51
减：现金的期初余额	173,136,185.51	294,394,725.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-101,807,560.73	-121,258,539.73

八、补充资料

1. 扣除非经常性损益的净利润

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。

项目	本期数	上期数
一、非经常性损益合计	23,969,794.89	18,651,972.73
非流动资产处置损益	-111,332.73	-1,022,756.22
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	22,999,409.79	19,725,203.57
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		
项目	本期数	上期数
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期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	1,081,717.83	-50,474.62
其他		
二、非经常性损益对应的所得税影响数	2,924,880.81	2,941,718.16
三、扣除所得税影响后非经常性损益合计	21,044,914.08	15,710,254.57
四、少数股东应分摊的非经常性损益	-2,064,250.03	-513,046.18
五、归属母公司所有者的非经常性损益	18,980,664.05	15,197,208.39

2. 每股收益和净资产收益率

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数			上期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益		加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.04	0.40	0.40	11.83%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.82	0.24	0.24	9.05%	0.42	0.42

注：

各指标计算公式如下：

加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润或归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益后净利润 / (归属于公司普通股股东的期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润 / 2+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*新增净资产的次月起至报告期末的累计月数 / 报告

期月份数-报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产*减少净资产次月起至报告期末累计月数 / 报告期月份数+ -其他事项引起的归属于普通股股东的净资产增减变动*变动次月起至报告期末累计月数 / 报告期月份数)

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 公司实际控制人

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

注：

任红军与钟超系夫妻关系。

2. 子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例%	表决权比例%
郑州炜盛电子科技有限公司	全资子公司	有限公司	郑州	陈凌飞	敏感元件、传感器、检测控制仪表开发生产销售	1800万	749233631	100	100
郑州创威煤安科技有限公司	全资子公司	有限公司	郑州	赵金领	煤矿安全监控、检测仪表的生产、销售及售后服务	4200万	791925471	100	100
郑州春泉暖通节能设备有限公司	控股子公司	有限公司	郑州	尚中锋	中央空调计费系统、节能自控管理系统、建筑能耗监测系统及楼宇智能管理系统的研发、生产、销售及技术服务	1100万	740738326	57.14	57.14
沈阳汉威科技有限公司	控股子公司	有限公司	沈阳	王海东	报警器材、红外测温仪的研发与销售；节能监测系统、红外测温系统的销售、安装、调试、技术咨询、技术服务等	200万	55531276-1	51	51
北京智威宇讯科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京	金贵新	技术推广、自主经营	4900万	55688384-9	100	100
上海天安天安公共安全科技有限公司	控股子公司	有限公司	上海	杨昌再	公共安全设备及器材的研发、销售；计算机软件的开发、设计、制作、销售等	2500万	586838993	43	43
哈尔滨盈江科技有限公司	控股子公司	有限公司	哈尔滨	王玉江	研发、生产、销售电子传感器	412.24万	571911377	51	51

注：

根据子公司上海中威天安公共安全科技有限公司章程规定，公司注册资本为 2500 万元，公司注册资本由全体股东分二期于公司成立之日起 6 个月内缴足，2011 年实际收到 1,310 万元；2012 年 6 月 29 日，公司收到股东二期出资 1,190 万元，其中股东上海中科高等研究院以无形资产出资 250 万元，股东魏建明以货币出资 680 万元，股东张宏俊以货币出资 160 万元，股东詹自力以货币出资 100 万元；此次出资业经上海东洲政信会计师事务所出具“沪东洲政信会所验字[2012]第 2066 号”验资报告。

(二) 关联交易

1. 公司确定每项产品价格时参照下列顺序：

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

定价基础。

2. 本报告期无应予披露而未予披露的关联交易。

十、承诺事项

报告期末无已承诺未履行的事项。

十一、或有事项

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

十二、资产负债表日后非调整事项

2013年3月28日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了2012年度权益分派的预案：以2012年12月31日公司总股本118,000,000股为基数，按每10股派发现金红利0.5元（含税），共分配现金股利5,900,000.00元，剩余未分配利润结转以后年度。此预案尚需提交公司2012年度股东大会审议。

十三、其他重要事项的说明

（一）非货币性交易事项的说明

公司在本报告期间未发生非货币性交易事项。

（二）债务重组事项的说明

公司在本报告期间未发生债务重组事项。

（三）其他事项

1. 股利分配

经公司2012年4月19日召开的2011年度股东大会审议通过，公司2011年度利润分配方案为以2011年末总股本118,000,000.00股为基数，向全体股东以每10股派发人民币1.00元现金（含税）红利，合计派发现金红利人民币11,800,000.00元。

2. 购买子公司

根据2012年3月31日公司第二届董事会第十四次会议决议，公司以货币出资302万元增资哈尔滨盈江科技有限公司，持股比例为51%。

十四、财务报告的批准

本财务报告已经公司董事会批准报出。

河南汉威电子股份有限公司

二〇一三年三月二十八日