

审计报告

科大智能科技股份有限公司

会审字[2013]0447号

华普天健会计师事务所(北京)有限公司

中国·北京

审计报告

科大智能科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的科大智能科技股份有限公司（以下简称科大智能）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是科大智能管理层的责任，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。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，科大智能财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科大智能 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(北京)有限公司

中国·北京

中国注册会计师：李友菊

中国注册会计师：郑磊

中国注册会计师：汪健

二〇一三年三月二十七日

合并资产负债表

编制单位：科大智能科技股份有限公司

金额单位：元

资 产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日	负债和股东权益	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	408,734,072.96	455,856,614.63	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、2	13,263,458.67		交易性金融负债			
应收账款	五、3	151,053,318.66	95,547,889.60	应付票据	五、16	29,930,585.57	1,814,476.82
预付款项	五、4	16,415,542.27	2,868,287.63	应付账款	五、17	73,355,473.45	37,903,356.32
应收保费				预收款项	五、18	9,115,833.80	2,843,988.54
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、5	2,100,407.56	4,933,970.87	应付职工薪酬	五、19	748,294.46	212,266.97
应收股利				应交税费	五、20	10,576,952.10	14,523,226.68
其他应收款	五、6	9,655,573.76	5,825,722.47	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、7	50,076,185.93	26,343,223.19	其他应付款	五、21	960,352.28	1,314,555.24
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、8	162,610.00	30,625.00	保险合同准备金			
流动资产合计		651,461,169.81	591,406,333.39	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放委托贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产				流动负债合计		124,687,491.66	58,611,870.57
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资	五、9	13,000.00	13,000.00	应付债券			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产	五、10	71,716,713.29	62,133,673.56	专项应付款			
在建工程	五、11	8,042,718.38	344,211.00	预计负债	五、22	1,617,101.09	1,719,183.77
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债	五、23		1,500,000.00
生产性生物资产				非流动负债合计		1,617,101.09	3,219,183.77
油气资产				负债合计		126,304,592.75	61,831,054.34
无形资产	五、12	4,456,056.38	4,124,980.41	股东权益：			
开发支出	五、12	10,007,255.83	3,004,121.07	股本	五、24	108,000,000.00	60,000,000.00
商誉	五、13	5,387,022.16		资本公积	五、25	395,030,335.86	443,030,335.86
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产	五、14	2,135,989.92	1,326,745.87	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	五、26	9,760,716.34	8,777,890.29
非流动资产合计		101,758,755.96	70,946,731.91	一般风险准备			
				未分配利润	五、27	92,343,941.53	88,713,784.81
				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计		605,134,993.73	600,522,010.96
				少数股东权益		21,780,339.29	
				股东权益合计		626,915,333.02	600,522,010.96
资产总计		753,219,925.77	662,353,065.30	负债和股东权益总计		753,219,925.77	662,353,065.30

法定代表人：黄明松

主管会计工作负责人：穆峻柏

会计机构负责人：穆峻柏

合并利润表

编制单位：科大智能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、营业总收入		263,739,850.74	192,864,560.35
其中：营业收入	五、28	263,739,850.74	192,864,560.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		239,651,786.56	138,213,536.48
其中：营业成本	五、28	175,343,885.07	93,586,510.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、29	1,726,828.59	1,723,124.84
销售费用	五、30	31,554,011.04	20,857,747.22
管理费用	五、31	36,202,034.19	23,707,905.82
财务费用	五、32	-10,247,635.64	-6,113,006.84
资产减值损失	五、33	5,072,663.31	4,451,255.24
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）		24,088,064.18	54,651,023.87
加：营业外收入	五、34	8,541,181.57	6,605,742.72
减：营业外支出	五、35	109,489.96	55,768.07
其中：非流动资产处置损失	五、35	9,489.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,519,755.79	61,200,998.52
减：所得税费用	五、36	4,244,816.29	6,972,671.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,274,939.50	54,228,326.55
归属于母公司所有者的净利润		28,612,982.77	54,228,326.55
少数股东损益		-338,043.27	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	五、37	0.26	0.56
（二）稀释每股收益	五、37	0.26	0.56
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		28,274,939.50	54,228,326.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,612,982.77	54,228,326.55
归属于少数股东的综合收益总额		-338,043.27	

法定代表人：黄明松

主管会计工作负责人：穆峻柏

会计机构负责人：穆峻柏

合并现金流量表

编制单位：科大智能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2012年度	2011年度
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		247,656,511.81	197,099,842.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		350,984.11	1,340,499.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	6,690,197.46	6,156,592.52
经营活动现金流入小计		254,697,693.38	204,596,934.64
购买商品、接受劳务支付的现金		168,745,282.95	153,751,903.17
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		27,790,559.59	18,050,814.39
支付的各项税费		25,587,837.30	14,664,836.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	40,397,866.39	25,893,230.77
经营活动现金流出小计		262,521,546.23	212,360,784.59
经营活动产生的现金流量净额		-7,823,852.85	-7,763,849.95
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		14,000.00	53,942.31
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		14,931,754.32	1,883,903.93
投资活动现金流入小计		14,945,754.32	1,937,846.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,244,281.40	26,795,707.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、38		60,000,000.00
投资活动现金流出小计		40,244,281.40	86,795,707.29
投资活动产生的现金流量净额		-25,298,527.08	-84,857,861.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	449,080,792.45
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
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		10,000,000.00	449,080,792.45
偿还债务支付的现金			25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,000,000.00	679,660.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38		
筹资活动现金流出小计		24,000,000.00	25,679,660.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,000,000.00	423,401,132.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-161.74	
五、现金及现金等价物净增加额			
	五、39	-47,122,541.67	330,779,421.45
加：期初现金及现金等价物余额	五、39	395,856,614.63	65,077,193.18
六、期末现金及现金等价物余额			
	五、39	348,734,072.96	395,856,614.63

法定代表人：黄明松

主管会计工作负责人：穆峻柏

会计机构负责人：穆峻柏

合并股东权益变动表

编制单位：科大智能科技股份有限公司

单位：元

项目	2012年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	60,000,000.00	443,030,335.86			8,777,890.29		88,713,784.81		600,522,010.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	60,000,000.00	443,030,335.86			8,777,890.29		88,713,784.81		600,522,010.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	48,000,000.00	-48,000,000.00			982,826.05		3,630,156.72	21,780,339.29	26,393,322.06
(一) 净利润							28,612,982.77	-338,043.27	28,274,939.50
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							28,612,982.77	-338,043.27	28,274,939.50
(三) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积					982,826.05		-24,982,826.05		-24,000,000.00
2. 提取一般风险准备					982,826.05		-982,826.05		
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(五) 股东权益内部结转	48,000,000.00	-48,000,000.00							
1. 资本公积转增股本	48,000,000.00	-48,000,000.00							
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	108,000,000.00	395,030,335.86			9,760,716.34		92,343,941.53	21,780,339.29	626,915,333.02

法定代表人：黄明松

主管会计工作负责人：穆峻柏

会计机构负责人：穆峻柏

合并股东权益变动表

编制单位：科大智能科技股份有限公司

单位：元

项目	2011年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	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				
一、上年年末余额	45,000,000.00	8,949,543.41			4,252,334.65		39,011,013.90				97,212,891.96	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	45,000,000.00	8,949,543.41			4,252,334.65		39,011,013.90				97,212,891.96	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00	434,080,792.45			4,525,555.64		49,702,770.91				503,309,119.00	
(一) 净利润							54,228,326.55				54,228,326.55	
(二) 其他综合收益												
上述(一)和(二)小计							54,228,326.55				54,228,326.55	
(三) 股东投入和减少资本	15,000,000.00	434,080,792.45									449,080,792.45	
1. 股东投入资本	15,000,000.00	434,080,792.45									449,080,792.45	
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积					4,525,555.64		-4,525,555.64					
2. 提取一般风险准备					4,525,555.64		-4,525,555.64					
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(五) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本年年末余额	60,000,000.00	443,030,335.86			8,777,890.29		88,713,784.81				600,522,010.96	

法定代表人：黄明松

主管会计工作负责人：穆峻柏

会计机构负责人：穆峻柏

资产负债表

编制单位：科大智能科技股份有限公司

金额单位：元

资 产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日	负债和股东权益	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		86,938,826.49	281,906,781.46	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		12,863,458.67		应付票据		25,376,810.00	
应收账款	十一、1	63,133,911.30	71,113,343.11	应付账款		34,078,593.59	24,509,019.55
预付款项		2,445,861.29	1,914,814.14	预收款项		6,910,998.13	2,822,988.54
应收利息		118,992.49	3,120,998.07	应付职工薪酬		240,322.78	206,944.53
应收股利				应交税费		809,850.56	11,392,459.52
其他应收款	十一、2	84,647,781.22	55,005,259.32	应付利息			
存货		35,039,146.83	16,429,848.18	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		767,462.92	2,700,231.72
其他流动资产		162,610.00	30,625.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		285,350,588.29	429,521,669.28	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		68,184,037.98	41,631,643.86
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、3	309,095,930.93	157,763,930.93	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		24,880,137.80	25,311,550.04	预计负债		654,150.29	1,229,986.29
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			1,500,000.00
固定资产清理				非流动负债合计		654,150.29	2,729,986.29
生产性生物资产				负债合计		68,838,188.27	44,361,630.15
油气资产				所有者权益：			
无形资产		428,182.90	457,356.21	股本		108,000,000.00	60,000,000.00
开发支出		6,494,025.87	3,004,121.07	资本公积		394,921,266.79	442,921,266.79
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		1,117,752.68	1,003,172.37	盈余公积		9,760,716.34	8,777,890.29
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		342,016,030.18	187,540,130.62	未分配利润		45,846,447.07	61,001,012.67
				股东权益合计		558,528,430.20	572,700,169.75
资产总计		627,366,618.47	617,061,799.90	负债和股东权益总计		627,366,618.47	617,061,799.90

法定代表人：黄明松

主管会计工作负责人：穆峻柏

会计机构负责人：穆峻柏

利润表

编制单位：科大智能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入	十一、4	134,231,168.77	154,328,966.66
减：营业成本	十一、4	93,269,525.68	78,085,928.93
营业税金及附加		730,467.17	975,415.22
销售费用		21,745,931.34	15,211,212.83
管理费用		16,017,407.84	13,462,087.80
财务费用		-2,836,932.89	-3,805,051.84
资产减值损失		1,502,141.66	3,267,300.96
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）		3,802,627.97	47,132,072.76
加：营业外收入		7,097,278.47	4,292,586.00
减：营业外支出		109,489.96	43,283.07
其中：非流动资产处置损失		9,489.96	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,790,416.48	51,381,375.69
减：所得税费用		962,156.03	6,125,819.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,828,260.45	45,255,556.44
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		9,828,260.45	45,255,556.44

法定代表人：黄明松

主管会计工作负责人：穆峻柏

会计机构负责人：穆峻柏

现金流量表

编制单位：科大智能科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2012年度	2011年度
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		152,970,575.57	116,299,089.06
收到的税费返还		198,081.01	187,386.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,399,197.46	4,954,190.04
经营活动现金流入小计		158,567,854.04	121,440,665.10
购买商品、接受劳务支付的现金		93,044,308.19	83,734,525.87
支付给职工以及为职工支付的现金		11,068,223.93	8,349,330.83
支付的各项税费		18,052,249.14	10,053,304.27
支付其他与经营活动有关的现金		56,004,201.54	53,181,086.79
经营活动现金流出小计		178,168,982.80	155,318,247.76
经营活动产生的现金流量净额		-19,601,128.76	-33,877,582.66
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		14,000.00	
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		5,983,136.34	1,270,501.96
投资活动现金流入小计		5,997,136.34	1,270,501.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,031,800.81	17,491,350.69
投资支付的现金		151,332,000.00	137,860,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		157,363,800.81	155,351,350.69
投资活动产生的现金流量净额		-151,366,664.47	-154,080,848.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			449,080,792.45
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		-	449,080,792.45
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,000,000.00	569,330.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,000,000.00	20,569,330.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,000,000.00	428,511,462.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-161.74	
五、现金及现金等价物净增加额	十一、5	-194,967,954.97	240,553,031.06
加：期初现金及现金等价物余额	十一、5	281,906,781.46	41,353,750.40
六、期末现金及现金等价物余额	十一、5	86,938,826.49	281,906,781.46

法定代表人：黄明松

主管会计工作负责人：穆峻柏

会计机构负责人：穆峻柏

股东权益变动表

编制单位：科大智能科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2012年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	442,921,266.79			8,777,890.29		61,001,012.67	572,700,169.75
加：1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	60,000,000.00	442,921,266.79			8,777,890.29		61,001,012.67	572,700,169.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	48,000,000.00	-48,000,000.00			982,826.05		-15,154,565.60	-14,171,739.55
(一) 净利润							9,828,260.45	9,828,260.45
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							9,828,260.45	9,828,260.45
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积					982,826.05		-24,982,826.05	-24,000,000.00
2. 提取一般风险准备							-982,826.05	
3. 对股东的分配							-24,000,000.00	-24,000,000.00
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	48,000,000.00	-48,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	48,000,000.00	-48,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	108,000,000.00	394,921,266.79			9,760,716.34		45,846,447.07	558,528,430.20

法定代表人：黄明松

主管会计工作负责人：穆峻柏

机构负责人：穆峻柏

股东权益变动表

金额单位: 元

编制单位: 科大智能科技股份有限公司

项目	2011年度							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	45,000,000.00	8,840,474.34			4,252,334.65		20,271,011.87	78,363,820.86
加: 1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
3. 其他								
二、本年初余额	45,000,000.00	8,840,474.34			4,252,334.65		20,271,011.87	78,363,820.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00	434,080,792.45			4,525,555.64		40,730,000.80	494,336,348.89
(一) 净利润							45,255,556.44	45,255,556.44
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 股东投入和减少资本	15,000,000.00	434,080,792.45						45,255,556.44
1. 股东投入资本	15,000,000.00	434,080,792.45						45,255,556.44
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,525,555.64		-4,525,555.64	
1. 提取盈余公积					4,525,555.64		-4,525,555.64	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	60,000,000.00	442,921,266.79			8,777,890.29		61,001,012.67	572,700,169.75

法定代表人: 黄明松

主管会计工作负责人: 穆峻柏

会计机构负责人: 穆峻柏

科大智能科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2012 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

科大智能科技股份有限公司（以下简称本公司或公司或科大智能）系由上海科大鲁能集成科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2010 年 2 月 9 日取得上海市工商行政管理局核发的 310115000722215 号《企业法人营业执照》，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可 [2011] 658 号文批准，向社会公众发行 1,500 万股人民币普通股，2011 年 5 月在深圳证券交易所上市，注册资本人民币 6,000 万元。根据本公司 2011 年度股东大会决议的规定，2012 年 3 月 30 日本公司由资本公积转增股本，申请增加注册资本人民币 4,800 万元，变更后的注册资本人民币 10,800 万元。公司的住所：上海市张江高科技园区碧波路 456 号 A203- A206 室。法定代表人：黄明松。

公司经营范围：智能配电网监控通讯装置与自动化系统软硬件产品的生产、销售，智能电网软硬件、电子信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电力工程设计施工，承装（修、试）电力设施，货物及技术的进出口业务。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据《企业会计准则》制定。未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

1. 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》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，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。

3. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本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，应当调整资本公积；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

本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的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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，其差额应当计入当期损益。

(3) 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时

结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

6. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。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。这类资产在初始计量时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。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，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计算确认利息收入，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计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指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、应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的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。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原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。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指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。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值。

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

① 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时终止对该项金融资产的确认。

② 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

B. 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。

③ 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：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 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 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难。

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

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

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司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。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可

供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 200 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：以本公司合并报表范围内的应收款项划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2: 合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类: 存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法: 发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度: 采用永续盘存制, 每年至少盘点一次, 盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 工程施工成本的具体核算方法为: 按照单个项目为核算对象, 分别核算工程施工成本。项目未完工前, 按单个项目归集所发生的实际成本。

(5) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时, 以取得的可靠证据为基础, 并且考虑持有存货

的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 周转材料的摊销方法：

在领用时采用一次转销法\分次摊销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

B. 同一控制下的企业合并，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，长期股权投资的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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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，但合同或协议约定不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损

益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按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，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，则考虑被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下,如果仍有未确认的投资损失,应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务,还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资,投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润,抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回,冲减长期股权投资的成本。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有共同控制:

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响: A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。C.与被投资单位之间发生重要交易。D.向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低

于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 投资性房地产

投资性房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：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后采用直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14. 固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次

月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—35	5	4.75—2.71
机器设备	10—12	5	9.50—7.92
运输工具	5—8	5	19.00—11.88
电子设备及其他	3—5	5	31.67—19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，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 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④ 已遭毁损，以至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再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租

赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

15. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日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，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

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利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减值的情形。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所

占用一般借款的资本化率计算。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，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。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内采用直线法摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性。

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。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改

良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

19. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

20. 收入

(1) 销售商品收入

① 硬件产品销售收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：A.将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；B.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；C.收入的金额能够可靠地计量；D.相关的经济利益很可能流入；E.相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体确认原则为：本公司按照与客户签订的销售合同，对于不需要本公司负责安装调试的产品，在将货物发往客户单位，客户验收合格并取得客户的签收单据后确认收入。对于需要由本公司负责安装调试的产品，在安装调试合格后，取得客户签署的证明安装调试合格的有效单据后确认收入。

② 软件产品销售收入

软件产品销售收入：是指销售自行开发生产的软件产品所获得的收入。该等软件产品的特点是通用性强、不需要进行二次开发，通过嵌入硬件产品或通过外购产品配置、技术培训就能够满足客户对产品的应用需求。

公司在软件产品使用权的重要风险和报酬转移给买方、不再对该软件产品使用权实施继续管理权和实际控制权、相关的收入已经收到或取得了收款的证据、并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。具体确认依据和确认时点：如销售合同规定需要安装验收的，在取得客户的安装验收报告时确认收入；如销售合同未规定需要安装验收的，则在取得到货验收证明时确认收入。

(2) 技术开发与服务收入

在资产负债表日提供技术开发与服务的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认技术开发与服务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在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。

公司各类提供劳务收入的具体确认依据、确认时点如下：

① 软件开发收入：是指接受客户委托，基于本公司现有的软件技术和二次

开发能力，根据客户的具体需要，对软件技术进行应用开发所获得的收入。由此开发出来的软件为定制软件、不具有通用性。除上述软件产品销售外的应用软件销售均为软件开发收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的软件开发项目，采用完工百分比法（项目完工进度）确认软件开发收入。具体确认金额：按合同金额×完工百分比后确定的金额确认软件开发收入。完工百分比的确定方法：按已经发生的成本占预计总成本的比例确定。具体确定方法如下：

A. 软件开发项目在同一报告期内开始并完成的，于取得初验报告时，按合同金额确认收入。

B. 软件开发项目的开始和完成分属不同的报告期间的，则按完工百分比法确认收入，项目完工进度按已经发生的开发成本占预计总成本的比例确定。

C. 对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的软件开发项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的开发成本金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

② 技术服务收入的确认原则及方法

技术服务是指公司为客户提供专业的技术服务实现的收入。在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。具体确认依据、时点和确认金额：每个报告期末按合同金额和已提供服务期间占合同期间的比例确定的金额确认收入。

(3) 配用电自动化工程收入

在合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同

完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，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。

21. 政府补助

(1) 范围及分类

公司将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作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3) 政府补助的计量

① 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。

② 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，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③ 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿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；

B. 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并。

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司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暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司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。

③ 于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认。

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	税法	17%
营业税	税法	3%-5%
企业所得税	税法	25%

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税优惠

根据财税〔2011〕100号文《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，本公司及安徽科大智能电网技术有限公司（以下简称智能电网公司）对自行开发生产的软件产品，经税务部门认定并取得软件证书的，其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

(2)企业所得税优惠

科大智能：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）、《财政部、国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税〔2009〕69号）的有关规定和上海浦东新区国家税务局于2009年4月28日下发的浦税十五所减（2009）软053号《企业所得税优惠审批结果通知书》，本公司自2008年1月1日起至2009年12月31日止，免征企业所得税；自2010年1月1日起至2012年12月31日止，减征50%企业所得税税额。

科大智能：上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局2011年10月20日联合颁发了编号为：GF201131001479号高新技术企业证书。自2013年1月1日起至2013年12月31日止，按高新技术企业享受15%企业所得税税率

智能电网公司：安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局2010年11月5日联合颁发了编号为：GR201034000265号高新技术企业证书。自2010年1月1日起至2012年12月31日止，按高新技术企业享受15%企业所得税税率。

四、 企业合并及合并财务报表

1.子公司情况

(1) 通过设立或投资方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际 出资额(万 元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
上海科大智能电气有限公司	全资子公司	上海市	配用电自动化	1,000.00	电气设备的研发、销售、租赁，电气工程的安装、维修与调试，电力设备运行与维修服务，电力设计，建筑业	1,000.00	—
北京科能电通科技有限	全资子公司	北京市	配用电自	1,000.00	智能电网软硬件、电子信息技术领	1,000.00	—

公司			动化		域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口、技术进出口；销售智能控制系统与自动化成套控制装置系统软硬件产品		
四川科智得科技有限公司	控股子公司	成都市	配用电自动化	3,000.00	研发、销售电子产品、电力设备；智能电网、电子信息领域的技术咨询、技术转让；电力工程设计及施工	2,000.00	—
烟台科大正信电气有限公司	控股子公司	烟台市	配用电自动化	3,000.00	加工：配电网自动化设备、环保型一体化开关、铁路自动化装置；电器设备、电子设备、智能电源、智能开关、仪器仪表、传感器及逆变器、工业自动化系统及电力自动化系统的技术研发、销售；电子信息技术领域内的技术开发、转让、咨询；货物与技术进出口；销售：电子元器件及计算机（含外围设备）	612.588	—

(续上表)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海科大智能电气有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
北京科能电通科技有限公司	100.00	100.00	是	—	—	—
四川科智得科技有限公司	66.67	66.67	是	9,661,956.73	—	—
烟台科大正信电气有限公司	直接持股0.1%，间接持股50.95%	51.05	是	5,858,177.75	—	—

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司	注册地	业务	注册资本	经营范围
-------	-----	-----	----	------	------

	类型		性质	(万元)	
安徽科大智能电网技术有限公司	全资子公司	合肥市	配用电自动化	6,000.00	智能电网系统终端设备、仪器仪表、通讯产品、计算机软件研发、生产、销售, 技术服务

(续上表)

子公司全称	年末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
安徽科大智能电网技术有限公司	6,000.00	—	100.00	100.00	是	—

(3) 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 (万元)	经营范围
烟台正信电气有限公司	控股子公司	烟台市	配电自动化	408.16	电气设备、电子设备、智能电源、仪器仪表、传感及逆变器工业自动化控制系统技术研发、销售; 配网自动化设备加工、电气设备加工、电子设备加工、传感及逆变器加工、电子零部件加工。

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
烟台正信电气有限公司	208.16	—	51.00	51.00	是	12,134,324.81

2. 合并范围发生变更的说明

2012年12月4日, 科大智能以人民币1,800.00万元增资的形式取得了烟台正信电气有限公司51%股权, 2012年12月10日办理工商变更手续并取得新颁发的营业执照, 自2012年12月31日纳入合并范围。

3. 本年新纳入合并范围的主体

公司名称	2012年末净资产	2012年度净利润
北京科能电通科技有限公司	8,448,671.43	-1,551,328.57
四川科智得科技有限公司	28,985,870.18	-1,014,129.82
烟台正信电气有限公司	24,763,928.18	806,281.81
烟台科大正信电气有限公司	11,967,432.22	-32,567.78

4.本年发生的非同一控制下企业合并

被合并方	购买日、出售日确定方法	相关交易公允价值确定方法
烟台正信电气有限公司	取得控制权	经审计确认

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	113,340.11	—	—	4,750.82
人民币	—	—	113,340.11	—	—	4,750.82
银行存款：			396,567,798.28	—	—	454,371,625.39
人民币		—	396,382,943.67	—	—	454,371,625.39
美元	29,409.69	6.2855	184,854.61	—	—	—
其他货币资金：			12,052,934.57	—	—	1,480,238.42
人民币	—	—	12,052,934.57	—	—	1,480,238.42
合 计			408,734,072.96			455,856,614.63

2012年12月31日其他货币资金余额系开具银行承兑汇票及银行保函存入的保证金，除此之外，年末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1)应收票据分类

种 类	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	13,263,458.67	—

(2)金额较大的已背书尚未到期的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司	2012.08.29	2013.02.28	500,000.00	
宁夏商业对外贸易有限公司	2012.11.08	2013.05.08	274,000.00	
中冶京诚工程技术有限公司	2012.07.25	2013.01.25	273,000.00	
江苏国信靖江发电有限公司	2012.08.20	2013.02.20	200,000.00	

嘉兴市科圣电子信息有限公司	2012.10.24	2013.04.24	200,000.00	
合 计	—	—	1,447,000.00	

(3)2012年12月31日应收票据余额较2011年12月31日大幅增长，主要原因系公司销售收入增长，且较多采用票据结算所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	162,542,509.36	100.00	11,489,190.70	7.07
组合小计	162,542,509.36	100.00	11,489,190.70	7.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,000.00	0.00	8,000.00	100.00
合 计	162,550,509.36	100.00	11,497,190.70	7.07

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	101,831,380.72	100.00	6,283,491.12	6.17
组合小计	101,831,380.72	100.00	6,283,491.12	6.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合 计	101,831,380.72	100.00	6,283,491.12	6.17

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.12.31	2011.12.31
----	------------	------------

	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	131,499,184.56	80.90	6,574,959.22	89,448,625.76	87.84	4,472,431.29
1至2年	23,769,204.88	14.62	2,376,920.49	10,410,333.26	10.22	1,041,033.32
2至3年	6,143,744.89	3.78	1,843,123.47	1,714,421.70	1.69	514,326.51
3至4年	872,375.03	0.54	436,187.52	—	—	—
4至5年	—	—	—	11,500.00	0.01	9,200.00
5年以上	258,000.00	0.16	258,000.00	246,500.00	0.24	246,500.00
合计	162,542,509.36	100.00	11,489,190.70	101,831,380.72	100.00	6,283,491.12

根据公司的经营特点，将应收账款余额中单项金额200.00万元（含200.00万元）以上的应收账款作为单项金额重大的应收账款。

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
货款	8,000.00	8,000.00	100.00%	多次催收，无法收回

(2) 2012年12月31日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的款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	66,045,232.00	1年以内	40.63
第二名	非关联方	19,351,044.14	2年以内	11.90
第三名	非关联方	14,496,300.00	1年以内	8.92
第四名	非关联方	6,740,670.00	2年以内	4.15
第五名	非关联方	5,484,500.00	1年以内	3.37
合计		112,117,746.14		68.97

(4) 2012年12月31日应收账款余额较2011年12月31日增长59.63%，主要系销售规模增长，应收账款相应增长所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,214,346.10	98.78	2,427,402.46	84.63
1至2年	2,005.00	0.01	218,841.40	7.63
2至3年	10,447.40	0.06	161,879.00	5.64
3年以上	188,743.77	1.15	60,164.77	2.10
合计	16,415,542.27	100.00	2,868,287.63	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
安徽三建工程有限公司	非关联方	8,000,000.00	1年以内	预付工程款
北京台康资讯有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	材料未到
合肥市国土资源局	非关联方	2,200,000.00	1年以内	预付土地款
江苏华源九星智能有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	材料未到
杭州海康威视数字技术股份有限公司	非关联方	304,179.60	1年以内	材料未到
合计		14,504,179.60		

(3) 预付款项 2012 年 12 月 31 日余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 2012 年 12 月 31 日预付账款余额较 2011 年 12 月 31 日增长 472.31%，主要原因系本期工程投入较大及采购规模扩大，预付的工程款及材料款相应增加。

5. 应收利息

项目	2012.12.31	2011.12.31
定期存款利息	2,100,407.56	4,933,970.87

本期应收利息主要系尚未使用的发行股票募集的资金转作定期存款期末应计提的利息。

6. 其他应收款

(1)其他应收款按种类列示

种类	2012.12.31
----	------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	10,242,636.22	96.60	587,062.46	5.73
组合小计	10,242,636.22	96.60	587,062.46	5.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	360,070.00	3.40	360,070.00	100.00
合计	10,602,706.22	100.00	947,132.46	8.93

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	6,152,713.13	94.50	326,990.66	5.31
组合小计	6,152,713.13	94.50	326,990.66	5.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	357,970.00	5.50	357,970.00	100.00
合计	6,510,683.13	100.00	684,960.66	10.52

根据公司的经营特点，将其他应收款余额中单项金额50.00万元（含50.00万元）以上的其他应收款作为单项金额重大的其他应收款。

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	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	9,092,023.22	88.77	454,601.16	5,847,613.13	95.04	292,380.66
1至2年	1,082,113.00	10.56	108,211.30	284,600.00	4.63	28,460.00
2至3年	50,000.00	0.49	15,000.00	20,500.00	0.33	6,150.00
3至4年	18,500.00	0.18	9,250.00	—	—	—

4至5年	—	—	—	—	—	—
5年以上	—	—	—	—	—	—
合计	10,242,636.22	100.00	587,062.46	6,152,713.13	100.00	326,990.66

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
往来款	360,070.00	360,070.00	100.00%	多次催收，无法收回

(2)其他应收款2012年12月31日余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
浙江浙电工程招标咨询有限公司	非关联方	1,246,000.00	1年以内	11.75
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心	非关联方	1,000,000.00	1年以内	9.43
安徽皖电招标有限公司	非关联方	502,958.00	1年以内	4.74
东方电子股份有限公司	非关联方	500,000.00	1-2年	4.72
宁夏天鹰电力物资有限公司	非关联方	424,000.00	1年以内	4.00
合计		3,672,958.00		34.64

(4)2012年12月31日其他应收款余额较2011年12月31日增长62.85%，主要系投标保证金增长所致。

7. 存货

(1)存货分类

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	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	7,125,772.94	—	7,125,772.94	2,663,074.46	—	2,663,074.46
在产品	1,099,039.55	—	1,099,039.55	6,192,616.80	—	6,192,616.80
库存商品	40,420,183.07	—	40,420,183.07	15,923,330.93	—	15,923,330.93
工程施工	1,431,190.37	—	1,431,190.37	1,564,201.00	—	1,564,201.00
合计	50,076,185.93	—	50,076,185.93	26,343,223.19	—	26,343,223.19

(2)存货2012年12月31日余额较2011年12月31日增长90.09%，主要原因系公司销售规模扩大，库存备货相应增加。

(3)本公司按存货成本大于可变现净值的金额计提存货跌价准备，期末不存在存货成本大于可变现净值情形，故未计提存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项目	2012.12.31	2011.12.31
房租费	162,610.00	30,625.00

9. 长期股权投资

(1) 账面价值

被投资单位	2012.12.31			2011.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
其他股权投资	13,000.00	—	13,000.00	13,000.00	—	13,000.00
合计	13,000.00	—	13,000.00	13,000.00	—	13,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.1.1	增减变动	2012.12.31
上海大科物业管理有限公司	成本法	13,000.00	13,000.00	—	13,000.00
合计	—	13,000.00	13,000.00	—	13,000.00

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
上海大科物业管理有限公司	13.00	13.00	—	—	—	—
合计	13.00	13.00	—	—	—	—

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2012.1.1	其他增加	本年增加	本年减少	2012.12.31
一、账面原值合计	69,589,974.20	2,865,528.61	12,778,128.23	29,000.00	85,204,631.04
房屋及建筑物	55,606,468.96	—	8,842,839.80	—	64,449,308.76

机器设备	4,775,755.46	2,438,075.67	1,761,576.63	—	8,975,407.76
运输工具	5,724,483.43	246,002.00	516,033.00	29,000.00	6,457,518.43
电子设备及其他	3,483,266.35	181,450.94	1,657,678.80	—	5,322,396.09
		其他增加	本年计提		
二、累计折旧合计：	7,456,300.64	865,324.75	5,171,802.40	5,510.04	13,487,917.75
房屋及建筑物	3,605,175.63	—	1,738,767.22	—	5,343,942.85
机器设备	954,981.18	573,714.80	904,905.00	—	2,433,600.98
运输工具	1,497,433.52	170,566.55	1,214,133.15	5,510.04	2,876,623.18
电子设备及其他	1,398,710.31	121,043.40	1,313,997.03	—	2,833,750.74
三、固定资产账面净值合计	62,133,673.56		—	—	71,716,713.29
房屋及建筑物	52,001,293.33		—	—	59,105,365.91
机器设备	3,820,774.28		—	—	6,541,806.78
运输工具	4,227,049.91		—	—	3,580,895.25
电子设备及其他	2,084,556.04		—	—	2,488,645.35
四、减值准备合计	—		—	—	—
房屋及建筑物	—		—	—	—
机器设备	—		—	—	—
运输工具	—		—	—	—
电子设备及其他	—		—	—	—
五、固定资产账面价值合计	62,133,673.56		—	—	71,716,713.29
房屋及建筑物	52,001,293.33		—	—	59,105,365.91
机器设备	3,820,774.28		—	—	6,541,806.78
运输工具	4,227,049.91		—	—	3,580,895.25
电子设备及其他	2,084,556.04		—	—	2,488,645.35

本年计提折旧额5,171,802.40元。

本报告期由在建工程转入固定资产原价为10,498,352.12元。

(2) 固定资产账面原值及累计折旧中的"其他增加"为本期非同一控制下合并子公司烟台正信电气有限公司的合并时点数。

(3) 固定资产减值准备按可收回金额低于账面价值的差额计提，期末固定资

产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(4) 固定资产 2012 年 12 月 31 日余额无用于抵押、担保、其他所有权受限的情况。

11. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	2012.12.31			2011.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智能配电网通信与监控终端产业化建设项目	6,350,671.00	—	6,350,671.00	—	—	—
智能一次开关设备产业化项目	1,390,188.00	—	1,390,188.00	—	—	—
校企-实验室装修和环境条件建设	—	—	—	344,211.00	—	344,211.00
其他	301,859.38	—	301,859.38	—	—	—
合计	8,042,718.38	—	8,042,718.38	344,211.00	—	344,211.00

(2) 工程项目变动情况

项目名称	预算余额 (万元)	2012.1.1	本年增加	转入固定资产	本年减少	工程投入占预算比例(%)
智能配电网通信与监控终端产业化建设项目	—	—	6,350,671.00	—	—	—
智能一次开关设备产业化项目	—	—	1,390,188.00	—	—	—
四川办公楼	—	—	7,577,097.80	7,577,097.80	—	—
北京办公楼装修	—	—	573,230.00	573,230.00	—	—
研发中心建设-中试部	-	—	640,095.11	640,095.11	—	—
校企-IEC61850 技术应用	-	—	262,866.70	262,866.70	—	—
检验检测中心建设	-	—	438,803.41	438,803.41	—	—
校企-实验室装修和环境条件建设	-	344,211.00	—	344,211.00	—	—
其他	—	—	963,907.48	662,048.10	—	—
合计	—	344,211.00	18,196,859.50	10,498,352.12	—	—

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金 额	本年利息资 本化率(%)	资金 来源	2012.12.31
智能配电网通信与监控终端产业化建设项目	—	—	—	—	募集资金	6,350,671.00
智能一次开关设备产业化项目	—	—	—	—	募集资金	1,390,188.00

四川办公楼	—	—	—	—	募集资金、自筹	—
北京办公楼装修	—	—	—	—	募集资金	—
研发中心建设-中试部	—	—	—	—	募集资金	—
校企-IEC61850 技术应用	—	—	—	—	募集资金	—
检验检测中心建设	—	—	—	—	募集资金	—
校企-实验室装修和环境条件建设	—	—	—	—	募集资金	—
其他	—	—	—	—	募集资金	301,859.38
合计	—	—	—	—		8,042,718.38

(3) 在建工程减值准备按可收回金额低于账面价值的差额计提，期末未发生在建工程账面价值高于可收回金额的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日大幅增长，主要原因是本期子公司智能电网募投项目开始投入所致。

(5) 截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无在建工程用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2012.1.1	本年增加	本年减少	2012.12.31
一、账面原值合计	5,037,364.11	775,082.23	—	5,812,446.34
土地使用权	3,939,300.00	—	—	3,939,300.00
非专利技术	750,000.00	—	—	750,000.00
软件及其他	348,064.11	775,082.23	—	1,123,146.34
二、累计摊销合计	912,383.70	444,006.26	—	1,356,389.96
土地使用权	271,675.80	108,670.32	—	380,346.12
非专利技术	550,000.00	150,000.00	—	700,000.00
软件及其他	90,707.90	185,335.94	—	276,043.84
三、无形资产账面净值合计	4,124,980.41	—	—	4,456,056.38
土地使用权	3,667,624.20	—	—	3,558,953.88

非专利技术	200,000.00	—	—	50,000.00
软件及其他	257,356.21	—	—	847,102.50
四、减值准备合计	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
非专利技术	—	—	—	—
软件及其他	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	4,124,980.41	—	—	4,456,056.38
土地使用权	3,667,624.20	—	—	3,558,953.88
非专利技术	200,000.00	—	—	50,000.00
软件及其他	257,356.21	—	—	847,102.50

本期摊销额 444,006.26 元。

(2) 公司开发项目支出

项目	2012.1.1	本年增加	本年减少		2012.12.31
			计入当期损益	确认为无形资产	
第四代全双工自组织网络型载波	3,004,121.07	1,472,662.04	—	—	4,476,783.11
智能配网监控保护一体化装置	—	3,513,229.96	—	—	3,513,229.96
模块化综合电能量治理装置	—	2,017,242.76	—	—	2,017,242.76
合计	3,004,121.07	7,003,134.76	—	—	10,007,255.83

(3) 报告期内，无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

13. 商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012.1.1	本期增加	本期减少	2012.12.31	期末减值准备
烟台正信电气有限公司	—	5,387,022.16	—	5,387,022.16	—

(2)期末对商誉进行了减值测试，具体测试过程如下：

①对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试

对不包含商誉的资产组进行减值测试，对被合并公司烟台正信进行减值测试，不存在减值情况。

②对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试

A.调整包含商誉的资产组的账面价值，将归属于少数股东权益的商誉包括在内。

B.可收回金额的确定

经测算，被合并公司未来现金流量现值高于调整后的资产组的账面价值，故未计提减值准备。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

① 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2012.12.31	2011.12.31
递延所得税资产：		
坏账准备	1,893,424.76	912,117.96
预计负债	242,565.16	227,127.91
递延收益	—	187,500.00
合 计	2,135,989.92	1,326,745.87

② 未确认递延所得税资产明细

项 目	2012.12.31	2011.12.31
资产减值	90,296.81	5,100.00
可抵扣亏损	2,525,879.91	282,449.58
合 计	2,616,176.72	287,549.58

由于上海科大智能电气公司、北京科能电通科技有限公司、四川科智得科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额来抵减可抵扣暂时性差异具有不确

定性，因此没有确认相应的递延所得税资产。

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	2012.12.31	2011.12.31	备注
2015 年	282,449.58	282,449.58	—
2017 年	2,243,430.33	—	—
合 计	2,525,879.91	282,449.58	—

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目：	
应收账款坏账准备	11,431,097.60
其他应收款坏账准备	922,928.75
预计负债	1,617,101.09
合 计	13,971,127.44

15. 资产减值准备明细

项目	2012.1.1	本期增加		本期减少		2012.12.31
		计提	其他增加	转回	转销	
坏账准备	6,968,451.78	5,072,663.31	403,208.07	—	—	12,444,323.16

本期增加额中“其他增加”为非同一控制下合并子公司烟台正信电气有限公司的合并时点数。

16. 应付票据

种 类	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	29,930,585.57	1,814,476.82

(1) 下一会计期间将到期的金额 29,930,585.57 元。

(2) 应付票据 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日大幅增长，主要原因是公司采购业务较多采用票据开具结算方式，期末尚未到期支付的票据较多所致。

17. 应付账款

(1) 账面余额

项目	2012.12.31	2011.12.31
1年以内	63,596,577.10	34,837,832.66
1-2年	8,160,662.13	2,310,965.66
2-3年	1,003,170.22	410,370.00
3年以上	595,064.00	344,188.00
合计	73,355,473.45	37,903,356.32

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

(3) 应付账款 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增长 93.53%，主要原因是本期销售规模扩大，采购额增长，应付账款相应增长。

18. 预收款项

(1) 账面余额

项目	2012.12.31	2011.12.31
1年以内	8,745,223.54	2,398,420.04
1-2年	79,610.26	246,776.50
2-3年	100,000.00	38,792.00
3年以上	191,000.00	160,000.00
合计	9,115,833.80	2,843,988.54

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 2012 年 12 月 31 日预收账款余额较 2011 年 12 月 31 日增长 220.53%，主要原因是公司销售规模扩大，预收客户货款增加。

19. 应付职工薪酬

项目	2011.12.31	本期增加	其他增加	本期减少	2012.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	784.97	24,396,867.70	500,000.00	24,389,630.17	508,022.50
职工福利费	—	2,004,544.15	—	2,004,544.15	—
社会保险费	—	3,257,518.44	—	3,257,518.44	—

其中：医疗保险费	—	962,601.44	—	962,601.44	—
基本养老保险费	—	2,018,011.12	—	2,018,011.12	—
年金缴费	—	—	—	—	—
失业保险费	—	143,472.35	—	143,472.35	—
工伤保险费	—	66,320.12	—	66,320.12	—
生育保险费	—	67,113.41	—	67,113.41	—
住房公积金	—	1,155,277.72	—	1,155,277.72	—
工会经费	2,657.88	262,630.44	—	262,630.44	2,657.88
职工教育经费	208,824.12	316,507.82	—	287,717.86	237,614.08
合 计	212,266.97	31,393,346.27	500,000.00	31,357,318.78	748,294.46

(1)应付职工薪酬本期“其他增加”系非同一控制下合并子公司烟台正信电气有限公司的合并时点数。

(2)应付职工薪酬 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增长 252.53%，主要是子公司烟台正信电气有限公司期末计提的工资尚未发放。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日止应付职工薪酬中无属于拖欠性质（或工效挂钩部分）职工薪酬情况。

20. 应交税费

项 目	2012.12.31	2011.12.31
增值税	7,402,978.84	8,056,616.79
营业税	100,821.91	382,724.70
企业所得税	1,853,578.00	5,350,548.01
其他税费	1,219,573.35	733,337.18
合 计	10,576,952.10	14,523,226.68

21. 其他应付款

(1) 账面余额

项目	2012.12.31	2011.12.31
1 年以内	602,065.67	1,201,321.74
1-2 年	265,053.11	37,243.50

2-3 年	17,243.50	44,750.00
3 年以上	75,990.00	31,240.00
合 计	960,352.28	1,314,555.24

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

22. 预计负债

项 目	2012.12.31	2011.12.31
产品质量保证	1,617,101.09	1,719,183.77

23. 其他非流动负债

项 目	2012.12.31	2011.12.31
递延收益	—	1,500,000.00

其中：递延收益明细如下：

项 目	2012.12.31	2011.12.31
与收益相关的政府补助：		
DLC_210 全数字电力线网络载波通信机项目	—	1,500,000.00
合 计	—	1,500,000.00

递延收益为根据上海市经济和信息化委员会沪经信信(2010)405 号文,收到的 DLC_210 全数字电力线网络载波通信机项目资助资金,截至 2012 年 12 月 31 日止,该项目已完成验收。

24. 股本

项目	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.国有法人持股	2,250,000	3.75	—	—	1,800,000	-4,050,000	-2,250,000	—	—
3.其他内资持股	42,750,000	71.25	—	—	34,200,000	-15,795,000	18,405,000	61,155,000	56.63
其中：境内法人持股	17,100,000	28.50	—	—	13,680,000	—	13,680,000	30,780,000	28.50
境内自然人持股	25,650,000	42.75	—	—	20,520,000	-15,795,000	4,725,000	30,375,000	28.13

4.外资持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.高管持股	—	—	—	—	—	7,198,873	7,198,873	7,198,873	6.66
有限售条件股份合计	45,000,000	75.00	—	—	36,000,000	-12,646,127	23,353,873	68,353,873	63.29
二、无限售条件流通股份									
1.人民币普通股	15,000,000	25.00	—	—	12,000,000	12,646,127	24,646,127	39,646,127	36.71
2.境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件流通股份合计	15,000,000	25.00	—	—	12,000,000	12,646,127	24,646,127	39,646,127	36.71
三、股份总数	60,000,000	100.00	—	—	48,000,000	—	48,000,000	108,000,000	100

根据 2012 年 3 月 22 日本公司 2011 年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案的议案》，公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 6,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以 6000 万股为基数向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 4800 万股，转增后公司总股本增加至 10800 万股。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具了会验字[2012]1386 号验资报告验证。

25. 资本公积

项 目	2012.1.1	本年增加	本年减少	2012.12.31
股本溢价	443,030,335.86	—	48,000,000.00	395,030,335.86

根据 2012 年 3 月 22 日本公司 2011 年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案的议案》，公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 6,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元人民币（含税），同时进行资本公积金转增股本，以 6000 万股为基数向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 4800 万股，转增后公司总股本将增加至 10800 万股。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司出具了会验字[2012] 1386 号验资报告验证。

26. 盈余公积

项 目	2012.1.1	本年增加	本年减少	2012.12.31
法定盈余公积	8,777,890.29	982,826.05	—	9,760,716.34

本年盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本年净利润 10%提取法定盈余公积金。

27. 未分配利润

项目	2012 年	2011 年
年初未分配利润	88,713,784.81	39,011,013.90
加：本年归属于母公司所有者的净利润	28,612,982.77	54,228,326.55
减：提取法定盈余公积	982,826.05	4,525,555.64
应付普通股股利	24,000,000.00	—
年末未分配利润	92,343,941.53	88,713,784.81

根据 2012 年 3 月 22 日本公司 2011 年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案的议案》，公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 6,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元人民币（含税）。

28. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2012 年	2011 年
主营业务收入	263,739,270.74	192,864,560.35
其他业务收入	580.00	—
营业收入合计	263,739,850.74	192,864,560.35
主营业务成本	175,343,885.07	93,586,510.20
其他业务成本	—	—
营业成本合计	175,343,885.07	93,586,510.20

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2012 年		2011 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
配电自动化系统	182,553,533.02	112,918,694.79	98,739,501.78	39,308,280.05
用电自动化系统	50,729,046.94	35,878,826.88	72,315,397.69	37,019,840.19

配用电自动化工程与技术服务	30,456,690.78	26,546,363.40	21,809,660.88	17,258,389.96
合 计	263,739,270.74	175,343,885.07	192,864,560.35	93,586,510.20

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
第一名	74,598,247.71	28.28
第二名	40,181,816.25	15.24
第三名	31,352,291.35	11.89
第四名	24,780,000.00	9.40
第五名	14,947,699.99	5.67
合 计	185,860,055.30	70.47

(4) 营业收入 2012 年度较 2011 年度增长 36.75%，营业成本 2012 年度较 2011 年度增长 87.36%，主要系公司处于业务成长期、业务发展迅速所致。由于国内经济环增速放缓，电力自动化行业竞争加剧，国家电网统一招标采购，产品销售价格降低，导致公司 2012 年度主营业务毛利率较上年同期下降。

29. 营业税金及附加

项 目	2012 年	2011 年	计缴标准
营业税	420,968.14	779,342.02	3%、5%
城市维护建设税	619,333.51	307,372.59	1%、7%
教育费附加	686,526.94	636,410.23	5%
合 计	1,726,828.59	1,723,124.84	

30. 销售费用

项 目	2012 年	2011 年
职工薪酬	9,061,739.86	5,190,409.05
差旅费	5,276,038.60	3,053,815.94
办公费	4,581,644.82	752,753.93
市场开拓费	4,262,904.69	3,397,500.00
业务招待费	2,350,735.85	1,159,283.81
质量保证金	1,636,278.41	1,753,552.85
会议费	1,159,592.95	332,773.20

劳动保护费	841,391.02	632,477.18
折旧费	628,180.14	519,423.77
其他	1,755,504.70	4,065,757.49
合计	31,554,011.04	20,857,747.22

本期销售费用较上年同期增加 51.28%，主要系随着销售规模的增长，人员工资、差旅费、办公费等相应增加所致。

31. 管理费用

项目	2012 年	2011 年
研究与开发费	16,034,401.76	11,624,854.96
职工薪酬	8,646,538.92	4,635,387.17
折旧费	3,125,141.54	1,976,778.72
办公费	2,287,541.79	1,327,242.60
中介机构费用	2,002,520.82	443,378.98
其他税费	867,855.74	422,290.67
差旅费	622,080.06	515,755.02
业务招待费	579,467.70	238,080.40
会议费	363,368.23	842,966.32
其他	1,673,117.63	1,681,170.98
合计	36,202,034.19	23,707,905.82

本期管理费用较上年同期增加 52.70%，主要系随着公司经营规模的扩大，公司管理机构更加完善，管理费用相应增加，此外，公司为提高竞争优势，近年来研发投入不断加大，研发支出相应增加所致。

32. 财务费用

项目	2012 年	2011 年
利息支出	—	679,660.00
减：利息收入	10,408,471.95	6,817,874.80
汇兑净损益	161.74	—
银行手续费	160,674.57	25,207.96
合计	-10,247,635.64	-6,113,006.84

财务费用下降主要系公司本期将闲置的募集资金进行定期存储取得了定期存

款利息所致。

33. 资产减值损失

项 目	2012 年	2011 年
坏账损失	5,072,663.31	4,451,255.24

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2012 年	2011 年	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	—	30,343.39	—
其中：固定资产处置利得	—	30,343.39	—
无形资产处置利得	—	—	—
政府补助	8,533,181.57	6,575,399.33	8,182,197.46
其他	8,000.00	—	8,000.00
合 计	8,541,181.57	6,605,742.72	8,190,197.46

(2) 政府补助明细

项目	2012 年	来源和依据
上市财政补贴	3,000,000.00	张江高科技园区支持企业改制上市实施办法
DLC_210 全数字电力线网络载波通信机项目资助	1,500,000.00	上海市经济和信息化委员会沪经信信(2010)405 号
企业发展政府补贴	769,000.00	张江高科技园区“十二五”期间进一步支持企业发展申请办法
高新技术产业化配套补贴	460,000.00	关于印发《浦东新区促进高新技术产业发展财政扶持办法实施细则》的通知
创新性企业奖励、新产品奖励、仪器补助	400,400.00	合肥市人民政府关于印发《合肥市承接产业转移进一步推进自主创新若干政策措施（试行）》的通知（合政[2011]54 号）
2012 年第四批吸收与创新补贴	400,000.00	组织申报 2012 年第一批上海市引进技术吸收与创新计划项目的通知
软件集成企业增值税退税	350,984.11	财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知财税（2011）100 号
科技型中小企业创新基金	350,000.00	财企[2012]285 号财政部关于下达 2012 年第二批科技型中小企业技术创新基金预算（拨款）的通知
2011 年度高新技术成果转化项目第三批	315,000.00	上海市高新技术成果转化项目享受财政扶持政策核定表

高新技术产业化重大项目专项资金	300,000.00	上海市经济信息化委关于组织申报 2010 年度上海市高新技术产业化智能电网专项的通知
2012 年省企业发展专项资金	250,000.00	财企[2012]1143 号关于下达 2012 年度省企业发展专项资金（指标）的通知
浦东新区企业职工职业培训财政补贴	155,197.46	《浦东新区企业职工培训财政补贴操作办法（试行）》的通知
企业发展专项资金/新增规模以上企业奖励	100,000.00	关于开展申报工业企业扩大产出奖励工作的通知及合经信运行[2011]302 号印发关于促进工业企业扩大产出的奖励办法的通知
新认定产品奖励	100,000.00	合政[2012]53 号关于印发合肥市承接产业转移进一步推进自主创新若干政策措施（试行）的通知
增值税留成奖励	37,800.00	合政[2012]53 号关于印发合肥市承接产业转移进一步推进自主创新若干政策措施（试行）的通知
2011 年优秀企业表彰奖金	30,000.00	合高管[2012]16 号《关于表彰合肥高新区 2011 年度优秀企业的决定》
合肥市科技进步奖金	10,000.00	合政[2012]107 号《关于 2011 年度科学技术奖励的决定》
专利申请定额资助	4,000.00	合政[2012]53 号关于印发合肥市承接产业转移进一步推进自主创新若干政策措施（试行）的通知
仪器分析测试费用补贴	800.00	合政[2012]53 号关于印发合肥市承接产业转移进一步推进自主创新若干政策措施（试行）的通知
合计	8,533,181.57	

35. 营业外支出

项 目	2012 年	2011 年	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,489.96	—	9,489.96
其中：固定资产处置损失	9,489.96	—	9,489.96
无形资产处置损失	—	—	—
对外捐赠	100,000.00	52,485.00	100,000.00
其他	—	3,283.07	—
合 计	109,489.96	55,768.07	109,489.96

36. 所得税费用

项 目	2012 年	2011 年
当期所得税费用	4,953,258.32	7,647,275.51

递延所得税费用	-708,442.03	-674,603.54
合计	4,244,816.29	6,972,671.97

37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算	2012 年	2011 年
P0 归属于公司普通股股东的净利润	28,612,982.77	54,228,326.55
P0 归属于公司普通股股东的净利润(扣除非经常性损益)	21,385,938.71	49,699,134.99
S0 期初股份总数	60,000,000.00	45,000,000.00
S1 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	48,000,000.00	—
Si 报告期因发行新股或债转股等增加股份数	—	15,000,000.00
Sj 报告期因回购等减少股份数	—	—
Sk 报告期缩股数	—	—
M0 报告期月份数	12.00	12.00
Mi 增加股份次月起至报告期年末的累计月数	—	7.00
Mj 减少股份次月起至报告期年末的累计月数	—	—
S 发行在外的普通股加权平均数	108,000,000.00	96,750,000.00
基本每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	0.26	0.56
基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.20	0.51

基本每股收益=P0/S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

稀释每股收益的计算	2012 年	2011 年
P1 考虑稀释性潜在普通股的影响后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	21,385,938.71	49,699,134.99
X1 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	—	—
X2 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用	—	—
R 所得税率	—	—
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	—	—
稀释每股收益(归属于公司普通股股东的净利润)	0.26	0.56
稀释每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)	0.20	0.51
稀释每股收益=P1/(S+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)	—	—

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年	2011 年
政府补助	6,682,197.46	5,234,900.00
其他	8,000.00	921,692.52
合 计	6,690,197.46	6,156,592.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2012 年	2011 年
研究与开发费	7,254,839.55	4,185,745.95
办公费	6,869,186.61	2,079,996.53
差旅费	5,898,118.66	3,569,570.96
市场开拓费	4,548,366.22	4,008,825.82
往来款	3,754,653.05	2,684,009.93
业务费	3,705,041.78	5,502,789.27
招待费	2,930,203.55	1,397,364.21
中介机构费用	2,002,520.82	443,378.98
会议费	1,522,961.18	1,175,739.52
其他	1,911,974.97	845,809.60
合 计	40,397,866.39	25,893,230.77

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2012 年	2011 年
利息收入	13,242,035.26	1,883,903.93
合并日支付的购买对价小于被购买单位账面现金等价物的金额	1,689,719.06	—
合 计	14,931,754.32	1,883,903.93

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2012 年	2011 年
定期存单	—	60,000,000.00

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2012年	2011年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,274,939.50	54,228,326.55
加：资产减值准备	5,072,663.31	4,451,255.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,171,802.40	3,664,523.29
无形资产摊销	444,006.26	302,315.28
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,489.96	-30,343.39
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）	-10,408,310.21	-6,138,214.80
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）	-708,442.03	-674,603.54
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）	-21,077,851.19	-4,638,551.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,364,520.03	-67,981,316.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,762,369.18	9,052,758.95
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-7,823,852.85	-7,763,849.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	348,734,072.96	395,856,614.63
减：现金的期初余额	395,856,614.63	65,077,193.18
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-47,122,541.67	330,779,421.45

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2012年	2011年
----	-------	-------

一、现金	348,734,072.96	395,856,614.63
其中：库存现金	113,340.11	4,750.82
可随时用于支付的银行存款	336,567,798.28	394,371,625.39
可随时用于支付的其他货币资金	12,052,934.57	1,480,238.42
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	348,734,072.96	395,856,614.63

六、 关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
安徽东财投资管理有限公司	母公司	有限责任公司	合肥市	黄明松	科研成果孵化与产业化, 科技咨询服务; 新技术研发、管理咨询与服务; 股权投资与管理, 项目投资; 物业管理	3,000.00	28.50	56.625	黄明松	73167683-X

本公司实际控制人黄明松直接持有本公司股份3,037.50万股，持股比例为28.125%；黄明松实际控制的安徽东财投资管理有限公司持有本公司股份3,078.00万股，持股比例为28.50%，合计持有本公司56.625%的股份。

2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
安徽科大智能电网技术有限公司	全资	有限责任公司	合肥市	黄明松	配用电自动化	6,000.00	100.00	100.00	68979347-6
上海科大智能电	全资	有限	上海	黄明松	配用电自动化	1,000.00	100.00	100.00	69877062-0

气有限公司		责任公司	市						
北京科能电通科技有限公司	全资	有限责任公司	北京市	朱宁	配用电自动化	1,000.00	100.00	100.00	59233353-7
四川科智得科技有限公司	控股	有限责任公司	成都市	易波	配用电自动化	3,000.00	66.67	66.67	59020037-8
烟台正信电气有限公司	控股	有限责任公司	烟台市	任建福	配用电自动化	408.16	51	51	67450777-2
烟台科大正信电气有限公司	控股	有限责任公司	烟台市	任建福	配用电自动化	3,000.00	直接持股 0.1%， 间接持股 50.95%	51.05	05902938-5

3. 关联方应收应付款项

期末无应收应付关联往来款项。

七、 或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

根据 2013 年 3 月 27 日公司第二届董事会第二次会议决议，公司以 2012 年 12 月 31 日总股本 10,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元人民币（含税）。该决议需经股东大会审议通过。

除上述事项外，截至 2013 年 3 月 27 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	69,175,992.99	100.00	6,042,081.69	8.73
组合小计	69,175,992.99	100.00	6,042,081.69	8.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	69,175,992.99	100.00	6,042,081.69	8.73

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	75,769,588.92	100.00	4,656,245.81	6.15
组合小计	75,769,588.92	100.00	4,656,245.81	6.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
合计	75,769,588.92	100.00	4,656,245.81	6.15

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	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	44,430,332.06	64.22	2,221,516.60	68,894,948.33	90.93	3,444,747.42
1至2年	19,691,291.01	28.47	1,969,129.10	5,145,968.89	6.79	514,596.89
2至3年	4,023,744.89	5.82	1,207,123.47	1,470,671.70	1.94	441,201.51
3至4年	772,625.03	1.12	386,312.52	—	—	—
4至5年	—	—	—	11,500.00	0.02	9,200.00
5年以上	258,000.00	0.37	258,000.00	246,500.00	0.32	246,500.00
合计	69,175,992.99	100.00	6,042,081.69	75,769,588.92	100.00	4,656,245.82

(2) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	19,336,044.14	2年以内	27.95
第二名	非关联方	14,496,300.00	1年以内	20.96
第三名	非关联方	5,231,440.11	1年以内	7.56
第四名	非关联方	5,024,895.92	1年以内	7.26
第五名	非关联方	3,695,000.00	1年以内	5.34
合计	—	47,783,680.17	—	69.07

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收款项				
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	7,043,163.81	8.25	395,382.59	5.61
合并报表范围内的应收款项	78,000,000.00	91.33	—	—
组合小计	85,043,163.81	99.58	395,382.59	0.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	360,070.00	0.42	360,070.00	100.00

合 计	85,403,233.81	100.00	755,452.59	0.88
-----	---------------	--------	------------	------

(续上表)

种类	2011.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	5,286,436.13	9.50	281,176.81	5.32
合并报表范围内的应收款项	50,000,000.00	89.86	—	—
组合小计	55,286,436.13	99.36	281,176.81	0.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	357,970.00	0.64	357,970.00	100.00
合 计	55,644,406.13	100.00	639,146.81	1.15

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2012.12.31			2011.12.31		
	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	6,326,675.81	89.83	316,333.79	5,031,336.13	95.17	251,566.81
1至2年	697,988.00	9.91	69,798.80	234,600.00	4.44	23,460.00
2至3年	—	—	—	20,500.00	0.39	6,150.00
3至4年	18,500.00	0.26	9,250.00	—	—	—
4至5年	—	—	—	—	—	—
5年以上	—	—	—	—	—	—
合 计	7,043,163.81	100.00	395,382.59	5,286,436.13	100.00	281,176.81

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
往来款	360,070.00	360,070.00	100.00%	多次催收，无法收回

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
安徽科大智能电网技术有限公司	子公司	78,000,000.00	1年以内	91.33

浙江浙电工程招标咨询有限公司	非关联方	1,246,000.00	1年以内	0.59
安徽皖电招标有限公司	非关联方	502,958.00	1年以内	0.59
东方电子股份有限公司	非关联方	500,000.00	1-2年	0.50
宁夏天鹰电力物资有限公司	非关联方	424,000.00	1年以内	0.43
合计		78,000,000.00		91.33

(3) 关联方其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
安徽科大智能电网技术有限公司	子公司	78,000,000.00	91.33%

(4) 其他应收款余额2012年12月31日较2011年12月31日增长53.48%，系关联方资金往来款增加所致。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2012.12.31			2011.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	309,082,930.93	—	309,082,930.93	157,750,930.93	—	157,750,930.93
其他股权投资	13,000.00	—	13,000.00	13,000.00	—	13,000.00
合计	309,095,930.93	—	309,095,930.93	157,763,930.93	—	157,763,930.93

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.1.1	增减变动	2012.12.31
安徽科大智能电网技术有限公司	成本法	251,070,930.93	147,750,930.93	103,320,000.00	251,070,930.93
上海科大智能电气有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
上海大科物业管理有限公司	成本法	13,000.00	13,000.00	—	13,000.00
北京科能电通科技有限公司	成本法	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00
四川科智得科技有限公司	成本法	20,000,000.00	—	20,000,000.00	20,000,000.00
烟台正信电气有限公司	成本法	18,000,000.00	—	18,000,000.00	18,000,000.00
烟台科大正信电气有限公司	成本法	12,000.00	—	12,000.00	12,000.00
合计		309,095,930.93	157,763,930.93	151,332,000.00	309,095,930.93

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	与被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
安徽科大智能电网技术有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
上海科大智能电气有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
上海大科物业管理有限公司	13.00	13.00	—	—	—	—
北京科能电通科技有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
四川科智得科技有限公司	66.67	66.67	—	—	—	—
烟台正信电气有限公司	51.00	51.00	—	—	—	—
烟台科大正信电气有限公司	直接持股0.1%，间接持股50.95%	51.05	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入：

项目	2012年	2011年
主营业务收入	134,231,168.77	154,328,966.66
其他业务收入	—	—
营业收入合计	134,231,168.77	154,328,966.66
主营业务成本	93,269,525.68	78,085,928.93
其他业务成本	—	—
营业成本合计	93,269,525.68	78,085,928.93

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	2012年		2011年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
配电自动化系统	66,231,953.12	40,384,863.84	97,720,561.52	40,005,231.40
用电自动化系统	41,759,000.97	30,245,855.17	43,390,529.67	28,510,842.23
配用电自动化工程与技术服务	26,240,214.68	22,638,806.67	13,217,875.47	9,569,855.30
合计	134,231,168.77	93,269,525.68	154,328,966.66	78,085,928.93

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
第一名	31,352,291.35	23.36
第二名	24,780,000.00	18.46
第三名	14,947,699.99	11.14
第四名	13,194,120.90	9.83
第五名	8,196,581.15	6.11
合计	92,470,693.39	68.89

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2012年	2011年
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,828,260.45	45,255,556.44
加: 资产减值准备	1,502,141.66	3,267,300.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,222,336.73	1,331,331.40
无形资产摊销	246,728.87	193,644.96
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	9,489.96	—
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)	-2,980,969.02	-3,822,170.03
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)	-114,580.31	-477,488.41
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)	-18,609,298.65	-7,745,236.74
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-36,181,796.57	-83,344,992.00
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	24,476,558.12	11,464,470.76
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-19,601,128.76	-33,877,582.66
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—

3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	86,938,826.49	281,906,781.46
减: 现金的期初余额	281,906,781.46	41,353,750.40
加: 现金等价物的年末余额		—
减: 现金等价物的期初余额		—
现金及现金等价物净增加额	-194,967,954.97	240,553,031.06

十二、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2012 年	2011 年	说明
非流动资产处置损益	-9,489.96	30,343.39	处置固定资 产收益
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,182,197.46	5,234,900.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	
非货币性资产交换损益	—	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	
债务重组损益	—	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	
同一控制下企业合并产生的子公司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	-92,000.00	-55,768.07	主要为捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
少数股东权益影响额	—	—	
所得税影响额	-853,663.44	-680,283.76	
合 计	7,227,044.06	4,529,191.56	

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 2012 年

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.58	0.20	0.20

(2) 2011 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.04	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.87	0.51	0.51

3. 财务报表的批准

本财务报表于 2013 年 3 月 27 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：科大智能科技股份有限公司

法定代表人：黄明松

主管会计工作负责人：穆峻柏

会计机构负责人：穆峻柏

日期：2013年3月27日

日期：2013年3月27日

日期：2013年3月27日