

本报告防伪编码 438920015215 号，请

登陆 www.cqicpa.org.cn 查询

审 计 报 告

天健审〔2013〕8-54 号

浙江华智控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江华智控股股份有限公司（以下简称华智控股）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华智控股财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华智控股 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：龙文虎

中国·杭州 中国注册会计师：李青龙

二〇一三年三月十七日

1、合并资产负债表

编制单位：浙江华智控股股份有限公司

单位：元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者（股东）权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	364,317,511.54	362,864,382.17	短期借款	17	428,165,440.00	428,000,000.00
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	2	43,223,263.48	31,074,171.39	交易性金融负债			
应收账款	3	629,700,222.61	471,942,852.64	应付票据	18	133,229,600.00	133,936,310.00
预付款项	4	63,192,788.23	28,755,762.78	应付账款	19	502,602,739.84	380,931,854.87
应收保费				预收款项	20	57,768,978.03	20,572,374.01
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				应付职工薪酬	21	21,609,600.31	5,718,285.24
应收股利				应交税费	22	40,233,588.41	18,239,506.42
其他应收款	5	43,284,601.60	41,175,305.97	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	23	8,169,592.89	15,668,847.19
存货	6	225,180,531.38	177,200,330.74	其他应付款	24	258,229,457.15	302,835,345.46
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			

流动资产合计		1,368,898,918.84	1,113,012,805.69	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			
				流动负债合计		1,450,008,996.63	1,305,902,523.19
				非流动负债：			
				长期借款			
非流动资产：				应付债券			
发放委托贷款及垫款				长期应付款			
可供出售金融资产				专项应付款	25	450,000.00	
持有至到期投资				预计负债	26	12,740,000.00	
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	8	14,609,234.07	13,057,725.34	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计		13,190,000.00	
固定资产	9	453,505,306.29	510,468,404.43	负债合计		1,463,198,996.63	1,305,902,523.19
在建工程	10	897,636.27	410,637.77	所有者（股东）权益：			
工程物资				股本	27	487,731,995.00	487,731,995.00
固定资产清理				资本公积	28	9,149,973.75	37,397,677.11
生产性生物资产	11	6,886,741.22	6,724,081.92	减：库存股			
油气资产				专项储备			
无形资产	12	148,878,270.34	164,453,104.13	盈余公积	29	40,657,199.52	40,657,199.52
开发支出				一般风险准备			
商誉	13			未分配利润	30	-175,482,285.69	-188,062,627.28
长期待摊费用	14	2,666,705.96	3,255,559.21	外币报表折算差额		-1,119,847.16	-1,654,369.47

递延所得税资产	15	18,894,779.39	15,313,381.19	归属于母公司所有者 (股东) 权益合计		360,937,035.42	376,069,874.88
其他非流动资产				少数股东权益		191,101,560.33	144,723,301.61
非流动资产合计		646,338,673.54	713,682,893.99	所有者(股东) 权益合 计		552,038,595.75	520,793,176.49
资产总计		2,015,237,592.38	1,826,695,699.68	负债和所有者(股东) 权益总计		2,015,237,592.38	1,826,695,699.68

法定代表人：金美星

主管会计工作负责人：郭峻峰

会计机构负责人：李帅红

2、母公司资产负债表

编制单位：浙江华智控股股份有限公司

单位：元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者(股东) 权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		6,876,601.08	2,962,328.13	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			

应收账款	1	1,306.72		应付账款		648,370.30	
预付款项	2	19,878,554.50		预收款项		3,932,281.63	
应收利息				应付职工薪酬		235,430.10	256,983.61
应收股利				应交税费		-15,681.13	
其他应收款	3	15,622,846.18	65,910,538.54	应付利息			
存货				应付股利		6,408,364.00	14,335,027.53
一年内到期的非流动资产				其他应付款		265,592,848.51	306,516,874.78
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		42,379,308.48	68,872,866.67	其他流动负债			
				流动负债合计		276,801,613.41	321,108,885.92
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	4	320,425,869.79	320,425,869.79	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		31,810,849.99	39,795,332.75	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		276,801,613.41	321,108,885.92
生产性生物资产				所有者（股东）权益：			
油气资产				股本		487,731,995.00	487,731,995.00
无形资产		6,218,311.66	12,217,322.04	资本公积		119,506,224.01	119,506,224.01

开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		28,791,805.68	28,791,805.68
递延所得税资产		7,292,343.28	17,326,601.53	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		-504,704,954.90	-498,500,917.83
非流动资产合计		365,747,374.72	389,765,126.11	所有者（股东）权益合计		131,325,069.79	137,529,106.86
资产总计		408,126,683.20	458,637,992.78	负债和所有者（股东）权益总计		408,126,683.20	458,637,992.78

法定代表人：金美星

主管会计工作负责人：郭峻峰

会计机构负责人：李帅红

3、合并利润表

编制单位：浙江华智控股股份有限公司

单位：元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,767,888,581.05	1,757,044,980.43
其中：营业收入	1	1,767,888,581.05	1,757,044,980.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,742,381,480.62	1,733,871,769.56
其中：营业成本	1	1,299,174,038.39	1,353,080,529.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	15,123,573.68	8,347,853.46
销售费用	3	169,965,816.63	143,473,914.66
管理费用	4	196,622,785.57	182,785,290.97
财务费用	5	41,977,022.13	41,008,495.71
资产减值损失	6	19,518,244.22	5,175,685.05
加：公允价值变动收益			
投资收益	7	-32,083,740.31	21,654,881.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-902,148.90	4,521,819.83
汇兑收益			
三、营业利润		-6,576,639.88	44,828,092.56
加：营业外收入	8	59,606,177.87	15,852,042.58
减：营业外支出	9	1,214,363.92	916,257.36
其中：非流动资产处置损失		535,413.11	686,583.04
四、利润总额		51,815,174.07	59,763,877.78
减：所得税费用	10	2,589,963.36	10,756,667.26
五、净利润		49,225,210.71	49,007,210.52
被合并方在合并前实现的净利润		2,208,185.92	
归属于母公司所有者的净利润		23,420,537.27	32,291,915.69
少数股东损益		25,804,673.44	16,715,294.83
六、每股收益			
（一）基本每股收益	11	0.05	0.07
（二）稀释每股收益	11	0.05	0.07

七、其他综合收益		-456,692.20	-1,383,024.62
八、综合收益总额		48,768,518.51	47,624,185.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,955,059.58	31,540,533.06
归属于少数股东的综合收益总额		24,813,458.93	16,083,652.84

法定代表人：金美星

主管会计工作负责人：郭峻峰

会计机构负责人：李帅红

4、母公司利润表

编制单位：浙江华智控股股份有限公司

单位：元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		38,241,075.25	1,788,357.57
减：营业成本	1	37,527,985.80	1,431,741.60
营业税金及附加		104,332.51	97,849.77
销售费用		85,039.04	
管理费用		8,410,806.30	5,302,884.27
财务费用		16,781,911.74	16,518,516.13
资产减值损失		6,008,147.49	21,641,195.85
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）	2	21,515,741.70	
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）		-9,161,405.93	-43,203,830.05
加：营业外收入		13,086,485.75	880,666.42
减：营业外支出		94,858.64	1,485.00
其中：非流动资产处置净损失		94,736.10	1,485.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,830,221.18	-42,324,648.63
减：所得税费用		10,034,258.25	-3,246,179.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,204,037.07	-39,078,469.25
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		-6,204,037.07	-39,078,469.25

法定代表人：金美星

主管会计工作负责人：郭峻峰

会计机构负责人：李帅红

5、合并现金流量表

编制单位：浙江华智控股股份有限公司

单位：元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,563,514,432.12	1,374,840,657.39
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		18,161,498.52	23,027,926.06
收到其他与经营活动有关的现金	1	252,680,464.55	384,849,219.87
经营活动现金流入小计		1,834,356,395.19	1,782,717,803.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,044,042,596.82	954,549,989.01
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		168,030,936.76	184,624,869.89
支付的各项税费		123,219,872.14	78,367,119.36
支付其他与经营活动有关的现金	2	449,832,738.92	421,971,320.03
经营活动现金流出小计		1,785,126,144.64	1,639,513,298.29
经营活动产生的现金流量净额		49,230,250.55	143,204,505.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,050,000.00	38,560,000.00
取得投资收益收到的现金			6,591,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,185,200.23	41,624,116.50
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		60,235,200.23	86,775,116.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		17,446,195.05	39,525,041.02

产支付的现金			
投资支付的现金		14,791,501.40	11,610,218.00
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		53,477,487.50	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,715,183.95	51,135,259.02
投资活动产生的现金流量净额		-25,479,983.72	35,639,857.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,485,801.17	324,185.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,485,801.17	324,185.06
取得借款收到的现金		883,127,097.60	776,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	123,338,210.14	102,013,526.26
筹资活动现金流入小计		1,007,951,108.91	878,337,711.32
偿还债务支付的现金		892,961,657.60	762,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,786,831.24	49,203,210.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,517,120.42	19,417,080.92
支付其他与筹资活动有关的现金	4	63,187,780.00	196,779,770.14
筹资活动现金流出小计		1,003,936,268.84	1,007,982,980.18
筹资活动产生的现金流量净额		4,014,840.07	-129,645,268.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,079.61	-1,627,466.02
五、现金及现金等价物净增加额		27,786,186.51	47,571,627.63
加：期初现金及现金等价物余额		307,228,445.03	259,656,817.40
六、期末现金及现金等价物余额		335,014,631.54	307,228,445.03

法定代表人：金美星

主管会计工作负责人：郭峻峰

会计机构负责人：李帅红

6、母公司现金流量表

编制单位：浙江华智控股股份有限公司

单位：元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,890,348.50	347,349.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,084,375.67	180,447,326.68
经营活动现金流入小计		76,974,724.17	180,794,675.68
购买商品、接受劳务支付的现金		61,568,696.70	

支付给职工以及为职工支付的现金		737,069.90	1,295,710.72
支付的各项税费		1,755,742.63	1,341,740.34
支付其他与经营活动有关的现金		55,665,941.47	103,753,758.38
经营活动现金流出小计		119,727,450.70	106,391,209.44
经营活动产生的现金流量净额		-42,752,726.53	74,403,466.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,500,000.00	
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		15,115,261.01	1,763,734.00
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		54,615,261.01	1,763,734.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,598.00	2,875.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,598.00	2,875.00
投资活动产生的现金流量净额		54,593,663.01	1,760,859.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,926,663.53	1,654,950.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,926,663.53	76,654,950.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,926,663.53	-76,654,950.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,914,272.95	-490,624.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,962,328.13	3,452,952.89
六、期末现金及现金等价物余额		6,876,601.08	2,962,328.13

法定代表人：金美星

主管会计工作负责人：郭峻峰

会计机构负责人：李帅红

7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江华智控股股份有限公司
本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	487,731,995.00	37,397,677.11			40,657,199.52		-188,062,627.28	-1,654,369.47	144,723,301.61	520,793,176.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	487,731,995.00	37,397,677.11			40,657,199.52		-188,062,627.28	-1,654,369.47	144,723,301.61	520,793,176.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-28,247,703.36					12,580,341.59	534,522.31	46,378,258.72	31,245,419.26
（一）净利润							23,420,537.27		25,804,673.44	49,225,210.71
（二）其他综合收益								534,522.31	-991,214.51	-456,692.20
上述（一）和（二）小计							23,420,537.27	534,522.31	24,813,458.93	48,768,518.51
（三）所有者投入和减少资本		-28,247,703.36					-10,840,195.68		1,947,303.67	-37,140,595.37
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		-28,247,703.36					-10,840,195.68			-39,087,899.04

(四) 利润分配									19,617,496.12	19,617,496.12
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,462,234.32	-9,462,234.32
4. 其他									29,079,730.44	29,079,730.44
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	487,731,995.00	9,149,973.75			40,657,199.52		-175,482,285.69	-1,119,847.16	191,101,560.33	552,038,595.75

上年金额

单位：元

项目	上年金额			
	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	487,731,995.00	19,593,925.17			40,657,199.52		-213,909,051.19	-902,986.84	147,810,448.01	480,981,529.67
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		28,247,703.36					788,940.18		9,651,892.01	38,688,535.55
二、本年初余额	487,731,995.00	47,841,628.53			40,657,199.52		-213,120,111.01	-902,986.84	157,462,340.02	519,670,065.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-10,443,951.42					25,057,483.73	-751,382.63	-12,739,038.41	1,123,111.27
（一）净利润							32,291,915.69		16,715,294.83	49,007,210.52
（二）其他综合收益								-751,382.63	-631,641.99	-1,383,024.62
上述（一）和（二）小计							32,291,915.69	-751,382.63	16,083,652.84	47,624,185.90
（三）所有者投入和减少资本		-10,443,951.42					-7,234,431.96		-9,480,569.34	-27,158,952.72
1．所有者投入资本									324,185.00	324,185.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		-10,443,951.42					-7,234,431.96		-9,804,754.34	-27,483,137.72
（四）利润分配									-19,342,121.91	-19,342,121.91
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）									-19,342,121.91	-19,342,121.91

的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	487,731,995.00	37,397,677.11			40,657,199.52		-188,062,627.28	-1,654,369.47	144,723,301.61	520,793,176.49

法定代表人：金美星

主管会计工作负责人：郭峻峰

会计机构负责人：李帅红

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江华智控股股份有限公司
本期金额

单位：元

项目	本期金额
----	------

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	487,731,995.00	119,506,224.01			28,791,805.68		-498,500,917.83	137,529,106.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	487,731,995.00	119,506,224.01			28,791,805.68		-498,500,917.83	137,529,106.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,204,037.07	-6,204,037.07
（一）净利润							-6,204,037.07	-6,204,037.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-6,204,037.07	-6,204,037.07
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	487,731,995.00	119,506,224.01			28,791,805.68		-504,704,954.90	131,325,069.79

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	487,731,995.00	119,506,224.01			28,791,805.68		-459,422,448.58	176,607,576.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	487,731,995.00	119,506,224.01			28,791,805.68		-459,422,448.58	176,607,576.11

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-39,078,469.25	-39,078,469.25
（一）净利润							-39,078,469.25	-39,078,469.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-39,078,469.25	-39,078,469.25
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	487,731,995.00	119,506,224.01			28,791,805.68		-498,500,917.83	137,529,106.86

法定代表人：金美星

主管会计工作负责人：郭峻峰

会计机构负责人：李帅红

浙江华智控股股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江华智控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆华智控股股份有限公司更名而来。其前身为重庆川仪股份有限公司，系于 1993 年经重庆市体改委体改发[93]30 号文批准设立的定向募集股份有限公司，于 1999 年 5 月和 7 月分别进行了股权转让和重大资产重组，华方医药科技有限公司（原名华立产业集团有限公司，以下简称华方医药）成为公司第一大股东。1999 年 10 月公司更名为重庆华立控股股份有限公司，2006 年 6 月更名为重庆华立药业股份有限公司。根据 2009 年 8 月 4 日华方医药与华立集团股份有限公司（以下简称华立集团）签订的股权转让合同，华方医药将持有公司 23.52%的股份转让给华立集团，华立集团成为公司第一大股东。2010 年 10 月 13 日，公司名称变更为重庆华智控股股份有限公司。2011 年 12 月公司更名为浙江华智控股股份有限公司。

1996 年公司经批准向社会公开发行 A 股股票，同年 8 月 30 日，4,500 万股人民币普通股股票在深交所挂牌上市。经历次增资，截至 2012 年 12 月 31 日，公司注册资本 487,731,995.00 元，股份 487,731,995 股，均为无限售条件流通股。

本公司属仪器仪表行业。公司经营范围：仪器仪表、仪表元器件、家用电器、电子产品、电工器材及原材料、机电一体化设备、计算机及工业控制软件的销售，电力自动化系统、电力信息系统开发、设计及相关产品的销售，电力电子设备及电网终端设备、电力通讯设备、高低压电器的开发、设计、销售，电力管理软件的技术开发、技术服务，仪器仪表技术开发、技术咨询、技术服务，计算机网络信息技术开发，仪器仪表新产品的科技开发及咨询服务，从事投资业务，本企业生产的仪器仪表、仪表元器件的配送（不含货物运输）及相关配送信息咨询服务，货物进出口，技术进出口（以上经营范围不含国家法律法规禁止、限制和许可经营的项目）。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年初年末平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 200 万元以上(含)的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据		
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	
按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄分析法组合	账龄分析法	
(2) 账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3 年以上	30.00	30.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。	
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。	

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、发出商品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计

的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致

同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-45	5	3.80-2.11
通用设备	12-18	5	7.92-5.27
专用设备	5-35	5	19.00-2.71
运输工具	5-12	5	19.00-7.92
其他设备	5-10	5	19.00-9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的

差额计提相应的减值准备。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十六）生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，本公司的生物资产为曼地亚红豆杉。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
曼地亚红豆杉	5		20

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受

自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、电能表销售网络、生产经营权及管理软件，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
电能表销售网络	10
生产经营权	5-10
管理软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，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；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为实际测定的完工进度。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十三）经营租赁、融资租赁

经营租赁

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

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

（二十四）持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：1. 已经就处置该非流动资产作出决议；2. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；3. 该项转让很可能在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

三、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售收入	17%、7%(注 1)
营业税	劳务收入	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	30%~60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注 1：子公司华立集团（泰国）电气有限公司及华立电子表有限公司适用 7%增值税税率。

各子公司适用的企业所得税税率：

公司名称	税率
华立仪表集团股份有限公司	15%
重庆泰捷仪器仪表有限公司	15%
重庆华虹仪表有限公司	15%
杭州子蜂软件有限公司	15%
浙江华立电网控制系统有限公司	15%
杭州华立电力系统工程有 限公司	15%
杭州厚达自动化系统有限公司	15%

公司名称	税率
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	0%
华立集团（泰国）电气有限公司	23%
华立电子表有限公司	23%
ELEKTR QUUVAT QURILMALARI	5%
其余子公司	25%

（二）税收优惠及批文

1. 子公司重庆泰捷仪器仪表有限公司、重庆华虹仪表有限公司享受西部大开发政策，2012年按15%申报缴纳所得税。
2. 子公司华立仪表集团股份有限公司于 2011 年通过高新技术企业复审，有效期为 3 年，自 2011 年-2013 年享受 15%的所得税优惠税率。
3. 子公司杭州子蜂软件有限公司于 2012 年通过高新技术企业复审，有效期为 3 年，2012 年-2014 年享受 15%的所得税优惠税率。
4. 子公司浙江华立电网控制系统有限公司于 2011 年通过高新技术企业复审，有效期为 3 年，自 2011 年-2013 年享受 15%的所得税优惠税率。
5. 子公司杭州华立电力系统工程有限公司于 2011 年通过高新技术企业复审，有效期为 3 年，2011 年-2013 年享受 15%的所得税优惠税率。
6. 子公司重庆华虹仪表有限公司系民政福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》（财税[2006]111 号）的规定，从 2006 年 10 月 1 日起，实行成本加计扣除办法，即支付给残疾职工工资可全额在计算所得税前扣除，并可 100%加计扣除。
7. 子公司洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司系林木种植加工企业，根据财政部、国家税务总局财税字[2001]171 号文件规定，其种植林木、林木种子和苗木作物以及从事林木产品初加工取得的所得，暂免缴纳企业所得税。
8. 子公司华立集团（泰国）电气有限公司享受从事泰国投资促进委员会鼓励类业务所得（单、三相表销售）自取得鼓励类业务收入起七年内豁免企业所得税的税收优惠政策，该政策至 2013 年 7 月 24 日到期。销售零部件或者其他型号的产品适用所得税率 23%。
9. 子公司华立电子表有限公司享受从事泰国投资促进委员会鼓励类业务所得（电子表销售），自取得鼓励类业务收入起七年内豁免企业所得税的税收优惠政策，该政策至 2013

年 12 月 18 日到期。销售零部件或者其他型号的产品适用所得税率 23%。

10. 子公司 ELEKTR QUVVAT QURILMALARI 按营业收入的 5%计收综合所得税。

11. 根据《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），子公司杭州安厚信息技术有限公司系新办软件生产企业，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本期为获利第一年，免税。

12. 子公司重庆华虹仪表有限公司享受按符合条件的每位残疾职工每人每月一定限额退还增值税的优惠政策，但不退还政策法规明确规定不应当退还的税款。

13. 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）和财政部、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），子公司杭州子蜂软件有限公司、杭州安厚信息技术有限公司、浙江华立电网控制系统有限公司对自行开发生产销售的软件产品可享受增值税实际税负超过 3%的部分予以退还政策。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司(单位：万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
杭州蓝创电力科技有限公司	控股子公司的子公司	杭州市	制造业	30.00	电力系统软件开发、技术咨询等	69459331-3
浙江华立能源技术有限公司	控股子公司的子公司	杭州市	制造业	2,000.00	制造、销售仪器仪表及原材料，实业投资，经营进出口业务等	56238631-2
PT. Holley Energy Indonesia 华立能源印尼有限公司	控股子公司的子公司	印度尼西亚	制造业	USD100.00	各种电能表，水表，气表及自动抄表系统的组装生产和销售；以及表计散件的销售。	
ELEKTR QUVVAT QURILMALARI	控股子公司的子公司	乌兹别克	制造业	USD55.00	生产、贸易、服务多种经营	23424837

（续上表）

子公司全称	期末实际	实质上构成对子公司	持股比	表决权	是否合并报
-------	------	-----------	-----	-----	-------

	出资额	净投资的其他项目余额	例(%)	比例(%)	表
杭州蓝创电力科技有限公司	30.00			注 1	是
浙江华立能源技术有限公司	2,000.00			注 1	是
PT. Holley Energy Indonesia 华立能源印尼有限公司	509.97			注 2	是
ELEKTR QUUVAT QURILMALARI	172.85			注 3	是

(续上表)

子公司全称	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
杭州蓝创电力科技有限公司	13.63	
浙江华立能源技术有限公司	419.35	
PT. Holley Energy Indonesia 华立能源印尼有限公司	89.15	
ELEKTR QUUVAT QURILMALARI	172.34	

注 1：系华立仪表集团股份有限公司(以下简称华立仪表)子公司，公司通过华立仪表享有其 100%表决权。

注 2：系华立仪表子公司，公司通过华立仪表享有其 80%表决权。

注 3：系华立仪表子公司，公司通过华立仪表享有其 55.00%表决权。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司(单位：万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
华立仪表集团股份有限公司	控股子公司	杭州市	制造业	18,155.28	电力仪器仪表及元器件的制造销售等	14292725-8
重庆泰捷仪器仪表有限公司	控股子公司的子公司	重庆市	制造业	2,000.00	制造、销售仪器仪表及原材料	20323881-X
重庆华虹仪表有限公司	控股子公司的子公司	重庆市	制造业	2,000.00	生产销售仪器仪表及其元器件	73394097-2
浙江华立利源仪表有限公司	控股子公司的子公司	杭州市	制造业	1,800.00	智能 IC 卡水表、电能表及系统、远传水表及普通水表的生产销售	79368518-4
杭州子峰软件有限公司	控股子公司的子公司	杭州市	制造业	500.00	技术开发、技术服务、销售	79966056-X
浙江华立科技有限公司	控股子公司的子公司	杭州市	制造业	3,500	电力自动化、信息系统、电力电子设备及电网终端设备、电力通讯、高低压电器、电力管理软件的技术开发、技术服务及销售、经营进出口业务	67722908-5
浙江华立电网控制系统有限公司	控股子公司的子公司	杭州市	制造业	1,500.00	技术开发、技术服务、成果转让	71253357-7

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
杭州华立电力系统工程	控股子公司的子公司	杭州市	制造业	150.00	技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让	77925500-6
HOLLEY ELECTRONIC METER CO., LTD. 华立集团电子表有限公司	控股子公司的子公司	泰国	制造业	泰铢 1,000.00	电能表生产	3032025720
HOLLEY GRUOUP ELECTRIC (THAILAND) CO., LTD. 华立集团(泰国)电气有限公司	控股子公司的子公司	泰国	制造业	泰铢 8,000.00	电能表生产	3030155047

(续上表)

子公司全称	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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
华立仪表集团股份有限公司	32,042.59		79.00		是
重庆泰捷仪器仪表有限公司	1,427.00			注 4	是
重庆华虹仪表有限公司	2,699.65			注 5	是
浙江华立利源仪表有限公司	1,427.63			注 6	是
杭州子峰软件有限公司	500.00			注 1	是
浙江华立科技有限公司	4,876.62			注 1	是
浙江华立电网控制系统有限公司	2,591.60			注 7	是
杭州华立电力系统工程	271.19			注 8	是
HOLLEY ELECTRONIC METER CO., LTD. 华立集团电子表有限公司	186.40			注 9	是
HOLLEY GRUOUP ELECTRIC (THAILAND) CO., LTD. 华立集团(泰国)电气有限公司	3,049.64			注 10	是

(续上表)

子公司全称	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
华立仪表集团股份有限公司	13,373.94	
重庆泰捷仪器仪表有限公司	217.64	
重庆华虹仪表有限公司	764.73	
浙江华立利源仪表有限公司	377.99	
杭州子峰软件有限公司	503.89	
浙江华立科技有限公司	291.86	
浙江华立电网控制系统有限公司	920.19	

杭州华立电力系统工程有	18.39	
HOLLEY ELECTRONIC METER CO., LTD. 华立集团电子表有限公司	49.90	
HOLLEY GRUOUP LECTRIC (THAILAND) CO., LTD. 华立集团（泰国）电气有限公司	935.00	

注 1：系华立仪表子公司，公司通过华立仪表享有其 100.00%表决权。

注 4：系华立仪表子公司，公司通过华立仪表享有其 71.35%表决权。

注 5：系重庆泰捷仪器仪表有限公司子公司，公司通过重庆泰捷仪器仪表有限公司享有其 100.00%表决权。

注 6：系华立仪表子公司，公司通过华立仪表享有其 80.00%表决权。

注 7：系浙江华立科技有限公司子公司，公司通过浙江华立科技有限公司享有其 100.00%表决权。

注 8：系浙江华立科技有限公司子公司，公司通过浙江华立科技有限公司享有其 89.34%表决权。

注 9：系华立集团（泰国）电气有限公司子公司，公司通过华立集团（泰国）电气有限公司享有其 85.00%表决权。

注 10：系华立仪表子公司，公司通过华立仪表享有其 70.00%表决权。

3. 非同一控制下企业合并取得的子公司（单位：万元）

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	控股子公司	四川省洪雅县柳江镇	种植业	150.00	红豆杉种植、成品苗木加工销售	73834614-7
洪雅美联植化有限责任公司	控股子公司的子公司	四川省洪雅县柳江镇场镇	种植业	50.00	人工种植、红豆杉加工及销售	74466509-9
杭州厚达自动化系统有限公司	控股子公司	杭州市	制造业	2,000.00	工业自动化设备、自动化信息系统、仪器仪表及计算机；自动化技术及产品的技术开发、技术咨询、成果转让	55267727-1
杭州安厚信息技术有限公司	控股子公司	杭州市	制造业	200.00	技术开发、咨询、服务，通信设备、系统和计算机软件、硬件销售和安装等	58989510-9

（续上表）

子公司全称	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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	890.00	4,492.93	80	80	是
洪雅美联植化有限责任公司	45.00	220.75		注 11	是
杭州厚达自动化系统有限公司	1,238.56			注 12	是

子公司全称	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	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报 表
杭州安厚信息技术 有限公司	200.00			注 13	是

(续上表)

子公司全称	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
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公 司	-734.97	-433.38
洪雅美联植化有限责任公司	-629.93	-51.44
杭州厚达自动化系统有限公司	1,976.68	
杭州安厚信息技术有限公司	350.38	

注 11: 系洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司子公司, 公司通过洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司享有其 90.00%表决权。

注 12: 系华立仪表子公司, 公司通过华立仪表享有其 51.00%表决权。

注 13: 系杭州厚达自动化系统有限公司子公司, 公司通过杭州厚达自动化系统有限公司享有其 100.00%表决权。

(二) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期子公司华立仪表与乌兹别克 ENERGETA' MIR 公司及乌兹别克乌中合资电子仪表有限责任公司在乌兹别克共同出资设立 ELEKTR QUVVAT QURILMALAR 公司, 于 2012 年 2 月 17 日办妥设立登记手续, 并取得注册号为 23424837 的登记证书。该公司注册资本 50 万美元, 华立仪表出资 27.50 万美元, 占其注册资本的 55.00%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据华立仪表与华立集团于 2012 年 7 月 29 日签订的《股权转让协议》, 华立仪表以 5,300 万元受让华立集团持有的浙江华立科技有限公司 (以下简称华立科技) 100% 股权。由于华立仪表和华立科技同受华立集团最终控制且该项控制非暂时的, 故该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于 2012 年 9 月、10 月支付股权转让款共计 5,300 万元, 华立科技于 2012 年 9 月办妥工商变更手续, 故自 2012 年 10 月起将其纳入合并财务报表范围, 并相应调整了合并财务报表的比较数据。

(3) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据华立仪表与杭州轻通博科自动化技术有限公司于 2012 年 8 月 30 日签订的《股权转让协议书》，华立仪表以 484 万元受让杭州轻通博科自动化技术有限公司持有的杭州厚达自动化系统有限公司（以下简称杭州厚达）21 %股权，受让上述股权后，公司持有该公司 61% 股权。华立仪表已按照《股权转让协议书》约定的时间进度支付完毕股权转让款 484 万元，杭州厚达于 2012 年 9 月办妥工商变更手续，自 2012 年 10 月起将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司与重庆新天泽实业（集团）有限公司及本公司子公司洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司于 2012 年 3 月 20 日签订的《股权转让协议》、《债权转让合同》，本公司以 3,950 万元将所持有的重庆美联制药有限公司 70%股权及所有债权债务转让给重庆新天泽实业（集团）有限公司。本公司已于 2012 年 5 月收到该项股权转让款 3,950.00 万元，并办理了相应的财产权交接手续，故自 2012 年 6 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因其他原因减少子公司的情况说明

子公司浙江华立电子技术有限公司、浙江华意电子有限公司、杭州华立科技园有限公司本年清算注销，不再纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
浙江华立科技有限公司	41,565,522.39	3,597,268.51
浙江华立电网控制系统有限公司（注 1）	43,818,443.98	5,885,376.61
杭州华立电力系统工程技术有限公司（注 1）	875,887.76	1,676,615.52
杭州厚达自动化系统有限公司	29,030,271.35	5,674,989.39
杭州安厚信息技术有限公司（注 2）	5,868,083.91	2,288,006.43

注 1：华立科技子公司

注 2：杭州厚达子公司

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
-----	--------	-----------

浙江华立电子技术有限公司	16,663,511.30	738,329.75
浙江华意电子有限公司	43,880,000.00	-101,618.82
杭州华立科技园有限公司	19,989,602.28	-5,226.98
重庆美联制药有限公司	-53,839,056.08	-763,326.10

(四) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	合并当期期初至合并日的经营活动现金流量
浙江华立科技有限公司	同受华立集团控制	华立集团	83,188,165.61	2,174,142.21	-18,423,713.35
浙江华立电网控制系统有限公司	同受华立集团控制	华立集团	6,228,918.32	-486,924.05	-817,016.93
杭州华立电力系统工程有限公	同受华立集团控制	华立集团	7,361,367.94	583,129.35	576,947.03

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
杭州厚达自动化系统有限公司	无	
杭州安厚信息技术有限公司	无	

(六) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年初年末平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金：						
人民币			108,289.85			53,351.13
泰铢	932,581.38	0.2038	190,058.98	945,797.57	0.1993	188,496.01
小 计			298,348.83			241,847.14
银行存款：						
人民币			321,956,573.79			304,033,641.30
美元	896,025.11	6.2855	5,631,965.83	465,130.11	6.3009	2,930,738.31
欧元	87.74	8.3176	729.79	1,484.31	8.1625	12,115.68
印尼盾	3,421,053,332.72	0.0006	2,214,980.50	376,714,050.00	0.0005	197,999.54
苏姆	82,783,000.00	0.0032	262,264.39			
泰铢	84,091,503.92	0.2038	17,137,748.41	50,739,491.82	0.1993	10,112,303.06
小 计			347,204,262.71			317,286,797.89
其他货币资金：						
人民币			16,814,900.00			45,335,737.14
小 计			16,814,900.00			45,335,737.14
合 计			364,317,511.54			362,864,382.17

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

截至 2012 年 12 月 31 日止，货币资金中包含为应付票据质押的定期银行存款 12,487,980.00 元，银行承兑汇票保证金 8,814,900.00 元，国内信用证保证金 5,500,000.00 元，保函保证金 500,000.00 元，短期贷款保证金 2,000,000.00 元，对这些用途受到限制的款项，公司在编制现金流量表时，已将其从期末现金及现金等价物余额中剔除。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	43,223,263.48		43,223,263.48	31,074,171.39		31,074,171.39
合 计	43,223,263.48		43,223,263.48	31,074,171.39		31,074,171.39

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

出票单位	出票日	到期日	金额
重庆仁信金属材料有限公司	2012.11.16	2013.5.16	5,000,000.00
重庆仁信金属材料有限公司	2012.11.16	2013.5.16	5,000,000.00

四川天旭机械有限公司	2012. 11. 16	2013. 5. 16	4, 900, 000. 00
小 计			14, 900, 000. 00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类 别	期末数			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	7, 275, 910. 00	1. 07	7, 275, 910. 00	100. 00
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	670, 347, 479. 99	98. 34	40, 647, 257. 38	6. 06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4, 028, 588. 99	0. 59	4, 028, 588. 99	100. 00
合 计	681, 651, 978. 98	100. 00	51, 951, 756. 37	7. 62
类 别	期初数			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	7, 275, 910. 00	1. 40	7, 275, 910. 00	100. 00
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	508, 412, 184. 59	97. 82	36, 469, 331. 95	7. 17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4, 039, 293. 37	0. 78	4, 039, 293. 37	100. 00
合 计	519, 727, 387. 96	100. 00	47, 784, 535. 32	9. 19

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
富锦供电公司	7, 275, 910. 00	7, 275, 910. 00	100. 00	多年挂账, 难以收回
小 计	7, 275, 910. 00	7, 275, 910. 00	100. 00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	578, 187, 066. 98	86. 26	28, 902, 787. 49
1—2 年	71, 263, 637. 16	10. 63	7, 017, 051. 34

2—3 年	10,277,428.03	1.53	1,541,614.20
3 年以上	10,619,347.82	1.58	3,185,804.35
小 计	670,347,479.99	100.00	40,647,257.38
账 龄	期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	432,729,746.00	85.12	23,163,100.64
1—2 年	41,041,842.12	8.07	4,104,184.21
2—3 年	7,934,212.23	1.56	1,190,131.83
3 年以上	26,706,384.24	5.25	8,011,915.27
小 计	508,412,184.59	100.00	36,469,331.95

4) 期末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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
铁岭供电公司	271,000.00	271,000.00	100.00	多年挂账
北京南山高科技有 限公司	248,800.00	248,800.00	100.00	多年挂账
南京飞希尔科技实 业有限公司	419,392.00	419,392.00	100.00	多年挂账
江西九江供电公司	120,900.00	120,900.00	100.00	多年挂账
洛阳市环城供电局	243,740.00	243,740.00	100.00	多年挂账
北京华电方胜软件 技术有限公司	330,000.00	330,000.00	100.00	多年挂账
上海运邦信息科技 有限公司	192,265.79	192,265.79	100.00	多年挂账
大庆市佳明钰鹏经 贸有限公司	126,900.00	126,900.00	100.00	多年挂账
上海宝监电气集团 有限公司郑州分公 司	126,450.00	126,450.00	100.00	多年挂账
贵阳供电物资有限 公司	116,150.00	116,150.00	100.00	多年挂账
郴州郴电科技有限 公司	513,000.00	513,000.00	100.00	多年挂账
邵阳电业局城东供 电局	125,840.00	125,840.00	100.00	多年挂账
其他零星挂账	1,194,151.20	1,194,151.20	100.00	多年挂账
小 计	4,028,588.99	4,028,588.99	100.00	

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前累 计已计提坏账准备 金额	转回或收回 金额
紫金县电力总公司 工程公司	业务人员追讨	多年挂账	124,980.40	124,980.40

甘肃省电力公司张掖供电公司	业务人员追讨	多年挂账	240,000.00	240,000.00
其他零星挂账	业务人员赔付	多年挂账	17.82	17.82
小 计			364,998.22	364,998.22

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
鹿邑县电业局物资公司	货款	16,000.00	难以回收	否
封丘县电力物资经销有限公司综合服务部	货款	26,002.00	难以回收	否
小 计		42,002.00		

(4) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
乌中合资电子仪表有限公司	非关联方	83,438,708.26	1 年以内、1-2 年	12.24
浙江华立国际发展有限公司	关联方	35,975,327.89	1 年以内	5.28
陕西省电力公司	非关联方	31,683,342.03	1 年以内	4.65
江苏省电力公司	非关联方	24,557,779.65	1 年以内	3.60
重庆市电力公司电力科学研究院	非关联方	21,853,061.50	1 年以内	3.21
小 计		197,508,219.33		28.98

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江华立国际发展有限公司	关联方	35,975,327.89	5.28
华立仪表印度有限公司	关联方	3,293,550.09	0.48
小 计		39,268,877.98	5.76

(7) 其他说明

期末，已有账面余额 37,102,713.73 元的应收账款用于借款担保。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	56,630,576.67	89.61		56,630,576.67
1-2 年	6,558,811.56	10.38		6,558,811.56
2-3 年	3,400.00	0.01		3,400.00
合 计	63,192,788.23	100.00		63,192,788.23
账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	26,805,171.73	93.21		26,805,171.73
1-2 年	1,439,710.09	5.01		1,439,710.09
2-3 年	198,526.20	0.69		198,526.20
3 年以上	312,354.76	1.09		312,354.76
合 计	28,755,762.78	100.00		28,755,762.78

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
江苏量子石油化工进出口有限公司	非关联方	12,500,000.00	1 年以内	协议未履行完毕
华立仪表印度有限公司	关联方	7,697,700.00	1 年以内、1-2 年	注
浙江伟博化工科技有限公司	非关联方	7,378,200.00	1 年以内	协议未履行完毕
方正移动传媒技术（重庆）有限公司	非关联方	6,049,999.72	1 年以内	协议未履行完毕
杭州诚欣仪表配件有限公司	非关联方	5,448,739.41	1 年以内	协议未履行完毕
小 计		39,074,639.13		

注：系预付投资款，报告日尚未完成增资手续。

(3) 期末无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
华立仪表印度有限公司	7,697,700.00	预付投资款，报告日尚未完成增资手续。
小 计	7,697,700.00	

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

类 别	期末数			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	25,140,538.54	33.40	25,140,538.54	100.00
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	47,028,696.53	62.46	3,744,094.93	7.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,119,754.46	4.14	3,119,754.46	100.00
合 计	75,288,989.53	100.00	32,004,387.93	42.51
类 别	期初数			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	53,640,538.54	51.91	53,640,538.54	100.00
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	47,227,618.57	45.70	6,052,312.60	12.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,466,691.16	2.39	2,466,691.16	100.00
合 计	103,334,848.27	100.00	62,159,542.30	60.15

2) 单项金额重大并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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆福瑞制药有限公司	12,528,961.40	12,528,961.40	100.00	多年挂账,难以收回
美国华盛顿大学	10,061,577.14	10,061,577.14	100.00	多年挂账,难以收回
西藏中科生物技术开发有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00	多年挂账,难以收回
小 计	25,140,538.54	25,140,538.54	100.00	多年挂账,难以收回

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	38,573,475.79	82.02	1,924,979.88
1—2 年	2,508,695.86	5.33	250,869.58
2—3 年	1,438,079.93	3.06	215,711.99
3 年以上	4,508,444.95	9.59	1,352,533.48
小 计	47,028,696.53	100.00	3,744,094.93
账 龄	期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	31,380,932.26	66.44	2,268,648.64

1—2 年	3,559,916.58	7.54	355,991.66
2—3 年	1,722,390.79	3.65	258,358.62
3 年以上	10,564,378.94	22.37	3,169,313.68
小 计	47,227,618.57	100.00	6,052,312.60

4) 期末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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海湾兽医中心	1,085,916.16	1,085,916.16	100.00	多年挂账,难以收回
上海同仪建筑设计有限公司	827,650.00	827,650.00	100.00	多年挂账,难以收回
其他零星挂账	1,206,188.30	1,206,188.30	100.00	多年挂账,难以收回
小 计	3,119,754.46	3,119,754.46	100.00	多年挂账,难以收回

(2) 期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
重庆福瑞制药有限公司	非关联方	12,528,961.40	3 年以上	16.64	往来款
美国华盛顿大学	非关联方	10,061,577.14	3 年以上	13.36	往来款
汪永兴	非关联方	4,766,856.44	1 年以内	6.33	房产处置尾款
国网物资有限公司	非关联方	3,000,000.00	3 年以上	3.98	投标保证金
重庆宏美制冷设备有限公司	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	4.65	土地处置尾款
小 计		33,857,394.98		44.96	

(3) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
浙江埃施朗华科技有限公司	关联方	60,384.87	0.08
小 计		60,384.87	0.08

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,313,790.72		80,313,790.72
包装物	27,674.43		27,674.43

低值易耗品	37,183.06		37,183.06
自制半成品	1,176,993.92	1,176,993.92	
库存商品	105,353,325.43	816,588.96	104,536,736.47
委托加工物资	7,286,744.16		7,286,744.16
在产品	32,867,125.10		32,867,125.10
发出商品	111,277.44		111,277.44
合 计	227,174,114.26	1,993,582.88	225,180,531.38
项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,957,277.57		71,957,277.57
包装物	44,938.17		44,938.17
低值易耗品	120,178.17		120,178.17
自制半成品	1,176,993.92	1,176,993.92	
库存商品	77,036,699.26	816,588.96	76,220,110.30
委托加工物资	3,074,768.86		3,074,768.86
在产品	26,789,841.50	1,118,061.27	25,671,780.23
发出商品	111,277.44		111,277.44
合 计	180,311,974.89	3,111,644.15	177,200,330.74

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
自制半成品	1,176,993.92				1,176,993.92
库存商品	816,588.96				816,588.96
在产品	1,118,061.27			1,118,061.27	
小 计	3,111,644.15			1,118,061.27	1,993,582.88

7. 对合营企业和联营企业投资（单位：万元）

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业							
华立仪表印度有限公司	50.00	50.00	1,046.04	1,815.28	-769.24	106.42	-228.35
联营企业							
浙江埃施朗华科技有限公司	49.00	49.00	2,282.17	212.58	2,069.59	38.85	-466.62

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
杭州翔升实业有限公司	成本法	345,312.93	345,312.93		345,312.93
浙江振兴仪器仪表责任有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00
浙江华立国际发展有限公司	成本法	3,340,572.28	3,340,572.28		3,340,572.28
乌中合资电子仪表有限公司(注1)	成本法	682,000.00	682,000.00		682,000.00
华立仪表印度有限公司	权益法	4,832,050.48			
华立美联制药有限公司(注2)	成本法	2,393,836.41	2,393,836.41	-2,393,836.41	
杭州厚达自动化系统有限公司(注3)	权益法	8,000,000.00	8,589,840.13	-8,589,840.13	
浙江埃施朗华科技有限公司	权益法	12,427,801.40		10,141,348.86	10,141,348.86
合 计		32,121,573.50	15,451,561.75	-842,327.68	14,609,234.07

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州翔升实业有限公司	4.31	4.31				
浙江振兴仪器仪表责任有限公司	12.19	12.19				
浙江华立国际发展有限公司	6.00	6.00				
乌中合资电子仪表有限公司	20.00	20.00				
华立仪表印度有限公司	50.00	50.00				
浙江埃施朗华科技有限公司	49.00	49.00				
合 计						

注1：公司持股乌中合资电子仪表有限责任公司（以下简称乌中电子）20.00%股权，实质系基于市场化商业合作的需要，并非以参与经营或获取投资回报为目的，对乌中电子资金调度、财务经营决策及利润分配政策不能施加重大影响，故本公司对其投资采用成本法核算，以实际收到分红时确认投资收益。

注2：系被处置子公司重庆美联制药有限公司子公司，本期转出。

注3：公司本期收购杭州厚达自动化系统有限公司21.00%股权，该公司成为本公司子公

司，本期将其纳入合并报表范围，因合并导致投资减少。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值					
小计	688,696,708.08		16,874,196.38	73,165,671.42	632,405,233.04
房屋及建筑物	497,569,096.64		1,396,221.99	52,887,929.88	446,077,388.75
通用设备	22,709,795.57		5,841,774.47	6,730,458.51	21,821,111.53
专用设备	152,303,824.87		6,044,056.52	11,084,806.42	147,263,074.97
运输设备	13,386,131.29		3,362,582.28	741,636.50	16,007,077.07
其他设备	2,727,859.71		229,561.12	1,720,840.11	1,236,580.72
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧					
小计	178,228,303.65	406,633.35	29,388,714.05	29,123,724.30	178,899,926.75
房屋及建筑物	82,146,509.46		9,179,324.25	13,935,862.11	77,389,971.60
通用设备	16,036,473.82	279,435.14	2,110,693.50	5,454,269.79	12,972,332.67
专用设备	71,616,850.84	10,079.41	15,201,378.33	8,584,682.40	78,243,626.18
运输设备	6,703,919.90	117,118.80	2,856,090.78	542,165.49	9,134,963.99
其他设备	1,724,549.63		41,227.19	606,744.51	1,159,032.31
3) 账面净值					
小计	510,468,404.43		——	——	453,505,306.29
房屋及建筑物	415,422,587.18		——	——	368,687,417.15
通用设备	6,673,321.75		——	——	8,848,778.86
专用设备	80,686,974.03		——	——	69,019,448.79
运输设备	6,682,211.39		——	——	6,872,113.08
其他设备	1,003,310.08		——	——	77,548.41
4) 减值准备					
小计			——	——	
房屋及建筑物			——	——	

通用设备		—	—	
专用设备		—	—	
运输工具		—	—	
其他设备		—	—	
5) 账面价值合计	510,468,404.43	—	—	453,505,306.29
房屋及建筑物	415,422,587.18	—	—	368,687,417.15
通用设备	6,673,321.75	—	—	8,848,778.86
专用设备	80,686,974.03	—	—	69,019,448.79
运输工具	6,682,211.39	—	—	6,872,113.08
其他设备	1,003,310.08	—	—	77,548.41

本期折旧额为 29,388,714.05 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 376,651.23 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
广州富丽房产	未及时办理	2013 年
广州天河区体育东路房产	未及时办理	2013 年

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 220,639,781.88 元的房屋及建筑物用于借款、履约及投标担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	897,636.27		897,636.27	410,637.77		410,637.77
合 计	897,636.27		897,636.27	410,637.77		410,637.77

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预算 比例 (%)
安装工程		257,204.63	119,446.60	376,651.23		

厂区改造			16,948.87			
样板线			302,521.40			
系统测试装置		153,433.14	424,732.86			
合 计		410,637.77	863,649.73	376,651.23		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率(%)	资金来源	期末数
安装工程						
厂区改造						16,948.87
样板线						302,521.40
系统测试装置						578,166.00
合 计						897,636.27

11. 生产性生物资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
曼地亚红豆杉	6,724,081.92	1,933,835.08	1,771,175.78	6,886,741.22
合 计	6,724,081.92	1,933,835.08	1,771,175.78	6,886,741.22

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	229,229,170.15	660,319.55	15,598,355.03	214,291,134.67
土地使用权	181,685,680.09		14,370,770.43	167,314,909.66
能表销售网络	26,479,860.00			26,479,860.00
生产经营权	17,254,812.19		261,333.12	16,993,479.07
管理软件	3,808,817.87	660,319.55	966,251.48	3,502,885.94
2) 累计摊销小计	47,782,586.95	3,824,353.46	3,187,555.15	48,419,385.26
土地使用权	17,431,099.66	3,595,132.92	1,959,970.55	19,066,262.03
电能表销售网络	26,479,860.00			26,479,860.00

生产经营权	261,333.12		261,333.12	
管理软件	3,610,294.17	229,220.54	966,251.48	2,873,263.23
3) 账面净值小计	181,446,583.20			165,871,749.41
土地使用权	164,254,580.43			148,248,647.63
电能表销售网络				
生产经营权	16,993,479.07			16,993,479.07
管理软件	198,523.70			629,622.71
4) 减值准备小计	16,993,479.07			16,993,479.07
土地使用权				
电能表销售网络				
生产经营权	16,993,479.07			16,993,479.07
管理软件				
5) 账面价值合计	164,453,104.13			148,878,270.34
土地使用权	164,254,580.43			148,248,647.63
电能表销售网络				
生产经营权				
管理软件	198,523.70			629,622.71

本期摊销额 3,817,880.10 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 141,293,391.57 元的土地使用权用于借款、履约及投标担保。

13. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
重庆美联制药有限公司（注）	5,837,374.37		5,837,374.37		
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	8,900,000.00			8,900,000.00	8,900,000.00
合 计	14,737,374.37		5,837,374.37	8,900,000.00	8,900,000.00

注：本期减少系处置转出。

14. 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
土地租赁费	2,157,953.00		147,035.00		2,010,918.00
办公室装修	276,069.66		138,034.8		138,034.86
厂区改造	499,495.94	173,295.74	432,559.99		240,231.69
模具工装费	322,040.61	44,624.20	173,789.51		192,875.30
设备技改费		108,830.75	24,184.64		84,646.11
合 计	3,255,559.21	326,750.69	915,603.94		2,666,705.96

15. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	17,487,176.88	15,313,381.19
预提费用	1,407,602.51	
合 计	18,894,779.39	15,313,381.19

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	2,048,594.65	18,000,688.23
存货跌价准备	1,993,582.88	3,111,644.15
长期股权投资减值准备		2,393,836.41
无形资产减值准备	16,993,479.07	16,993,479.07
商誉减值准备	8,900,000.00	14,737,374.37
可抵扣亏损	98,651,879.99	167,444,965.60
小 计	128,587,536.59	222,681,987.83

16. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	109,944,077.62	19,518,244.22		45,506,177.54	83,956,144.30

存货跌价准备	3,111,644.15			1,118,061.27	1,993,582.88
长期股权投资减值准备	2,393,836.41			2,393,836.41	
无形资产减值准备	16,993,479.07				16,993,479.07
商誉减值准备	14,737,374.37			5,837,374.37	8,900,000.00
合 计	147,180,411.62	19,518,244.22		54,855,449.59	111,843,206.25

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	50,000,000.00	14,000,000.00
抵押借款	174,165,440.00	172,000,000.00
保证借款	204,000,000.00	242,000,000.00
合 计	428,165,440.00	428,000,000.00

18. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	133,229,600.00	133,936,310.00
合 计	133,229,600.00	133,936,310.00

下一会计期间将到期的金额为 133,229,600.00 元。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	502,602,739.84	380,931,854.87
合 计	502,602,739.84	380,931,854.87

(2) 期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销售款	57,768,978.03	20,572,374.01

合 计	57,768,978.03	20,572,374.01
-----	---------------	---------------

(2) 期末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,821,053.78	138,732,985.10	124,270,913.33	18,283,125.55
职工福利费		9,755,215.91	9,755,215.91	
社会保险费	173,103.91	16,623,636.50	16,758,816.95	37,923.46
其中：医疗保险费	7,294.76	5,129,804.72	5,137,099.48	
基本养老保险费	88,318.47	9,287,403.28	9,342,305.55	33,416.20
失业保险费	77,490.68	1,085,367.57	1,162,858.25	
工伤保险费		762,462.71	759,184.70	3,278.01
生育保险费		358,598.22	357,368.97	1,229.25
住房公积金		7,386,342.45	7,386,342.45	
工会经费	1,552,894.57	2,290,414.72	753,552.70	3,089,756.59
教育经费	171,232.98	1,355,489.41	1,327,927.68	198,794.71
辞退福利		8,408,729.66	8,408,729.66	
合 计	5,718,285.24	184,552,813.75	168,661,498.68	21,609,600.31

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬已于 2013 年 2 月发放完毕。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	26,727,737.14	8,461,308.69
营业税	806,047.45	420,930.74
企业所得税	8,788,607.10	7,615,364.68

个人所得税	189,079.44	168,743.22
城市维护建设税	2,126,308.11	886,957.46
教育费附加	1,469,441.62	685,894.71
其他	126,367.55	306.92
合 计	40,233,588.41	18,239,506.42

23. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
华方医药科技有限公司		7,926,663.53	
海南禹航投资有限公司	4,233,600.00	4,233,600.00	股东未及时领取
其他法人股东	2,174,764.00	3,508,583.66	股东未及时领取
子公司法人股东	1,761,228.89		股东未及时领取
合 计	8,169,592.89	15,668,847.19	

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,842,640.00	4,832,640.00
应付暂收款	217,308,424.04	216,806,649.13
预收土地拆迁款		44,500,000.00
暂扣员工坏账风险金	2,811,701.21	2,473,342.73
其他	33,266,691.90	34,222,713.60
合 计	258,229,457.15	302,835,345.46

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

单位名称	期末数	期初数
华立集团股份有限公司	210,791,424.32	210,639,108.93
华方医药科技有限公司	2,342,110.99	2,865,682.07
重庆华立武陵山制药有限公司	5,924.30	5,924.30
广州市华立健药业有限公司	30,000.60	30,000.60

华立仪表印度有限公司	1, 210, 134. 98	1, 210, 134. 98
浙江华诚农业开发有限公司	1, 287, 448. 59	
浙江华立国际发展有限公司	2, 924, 391. 10	
小 计	218, 591, 434. 88	214, 750, 850. 88

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

项 目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
华立集团股份有限公司	210, 791, 424. 32	往来款	对方未催收
浙江恒诚供应链发展有限公司	4, 316, 383. 33	往来款	对方未催收
中安国泰投资有限公司	3, 000, 000. 00	保证金	合同未执行
小 计	218, 107, 807. 65		

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
华立集团股份有限公司	210, 791, 424. 32	往来款
浙江恒诚供应链发展有限公司	4, 316, 383. 33	往来款
中安国泰投资有限公司	3, 000, 000. 00	保证金
小 计	218, 107, 807. 65	

25. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国家创新基金		450, 000. 00		450, 000. 00
合 计		450, 000. 00		450, 000. 00

26. 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
待执行的亏损合同		12, 740, 000. 00		12, 740, 000. 00
合 计		12, 740, 000. 00		12, 740, 000. 00

经 2012 年 10 月 28 日七届三次董事会审议，公司通过了《关于将洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司股权及债权挂牌转让的议案》，将所持有子公司洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司（以下简称洪雅种植）80.00%的股权及对其全部债权打包在浙江产权交易所挂牌出

让。根据浙江产权交易所有限公司公开挂牌结果,截至 2013 年 2 月 20 日挂牌时间结束,在挂牌报名期间有一家合格竞买人提出受让申请,受让价格为人民币 500 万元。2013 年 2 月 21 日,公司与受让方刘建慧先生、鉴证方浙江产权交易所有限公司签署了《洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司 80.00%股权及全部债权交易合同》。资产负债表日,公司预计处置洪雅种植股权与债权将产生损失 1,274.00 万元。

27. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	487,731,995.00			487,731,995.00

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	28,247,703.36	19,931.46	28,267,634.82	
其他资本公积	9,149,973.75			9,149,973.75
合 计	37,397,677.11	19,931.46	28,267,634.82	9,149,973.75

(2) 资本公积增减变动说明

资本公积本期增加系收购子公司浙江华立利源仪表有限公司 25%少数股权,新增长期股权投资成本与净资产份额之差额;

资本公积本期减少 28,267,634.82 元。其中 28,247,703.36 元,系本期以同一控制下合并方式收购华立科技,将追溯调整数转出;其余减少额 19,931.46 系用于恢复被合并方在合并前实现的留存收益。

29. 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	40,657,199.52			40,657,199.52
合 计	40,657,199.52			40,657,199.52

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-196,595,757.19	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	8,533,129.91	——
调整后期初未分配利润	-188,062,627.28	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,420,537.27	——
减：其他（注）	10,840,195.68	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-175,482,285.69	——

(2) 其他说明

由于同一控制下企业合并导致的追溯调整影响期初未分配利润 8,533,129.91 元。

注：未分配利润其他调整 10,840,195.68。其中：98,879.85 元系处置子公司浙江华立利源仪表有限公司 20.00%少数股权，及处置子公司杭州厚达自动化系统有限公司 10.00%少数股权，处置的长期股权投资账面价值与被投资单位净资产份额之差额，因资本公积（股本溢价）不足而冲减本项目；其余调整系本期以同一控制下企业合并方式收购华立科技，原追溯调整的留存收益及本年合并前实现的净利润转回。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,596,789,311.82	1,622,079,206.35
其他业务收入	171,099,269.23	134,965,774.08

主营业务成本	1, 146, 716, 636. 57	1, 234, 673, 820. 85
其他业务成本	152, 457, 401. 82	118, 406, 708. 86

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电力仪器仪表销售	1, 595, 623, 756. 58	1, 145, 795, 488. 04	1, 621, 951, 001. 22	1, 234, 530, 348. 59
紫杉醇及其相关产品销售	1, 165, 555. 24	921, 148. 53	128, 205. 13	143, 472. 26
小 计	1, 596, 789, 311. 82	1, 146, 716, 636. 57	1, 622, 079, 206. 35	1, 234, 673, 820. 85

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	433, 711, 717. 12	271, 523, 641. 53	243, 272, 966. 15	185, 715, 254. 50
华南地区	194, 000, 774. 57	143, 303, 841. 95	319, 624, 676. 83	251, 386, 660. 57
华中地区	149, 451, 618. 12	115, 535, 681. 93	93, 168, 352. 05	70, 426, 668. 04
华北地区	165, 576, 236. 32	136, 227, 955. 82	274, 024, 543. 71	226, 801, 513. 13
西南地区	190, 396, 733. 99	147, 465, 035. 82	273, 885, 180. 76	195, 434, 793. 61
东北地区	110, 632, 549. 90	82, 109, 568. 90	116, 616, 794. 76	104, 767, 001. 30
西北地区	147, 075, 322. 64	111, 888, 737. 94	89, 217, 066. 08	73, 588, 299. 52
境外	205, 944, 359. 16	138, 662, 172. 68	212, 269, 626. 01	126, 553, 630. 18
小 计	1, 596, 789, 311. 82	1, 146, 716, 636. 57	1, 622, 079, 206. 35	1, 234, 673, 820. 85

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江华立国际发展有限公司	79, 553, 493. 06	4. 50
Provincial Electricity Authority	65, 781, 554. 21	3. 72
乌中合资电子仪表有限公司	50, 952, 444. 58	2. 88
浙江省电力公司	58, 538, 830. 93	3. 31
四川省电力公司	37, 528, 860. 00	2. 12
小 计	292, 355, 182. 78	16. 53

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1, 479, 953. 86	1, 461, 806. 50	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	8, 017, 680. 45	4, 034, 827. 96	
教育费附加	5, 559, 777. 64	2, 851, 219. 00	
其 他	66, 161. 73		
合 计	15, 123, 573. 68	8, 347, 853. 46	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工工资	34, 307, 614. 49	19, 120, 172. 37
职工福利费	259, 680. 06	320, 996. 96
劳动保护费	413, 656. 59	8, 982. 56
培训费	117, 583. 43	47, 372. 00
折旧费	1, 921, 505. 65	1, 769, 571. 80
修理费	914, 070. 37	1, 350, 367. 91
低值易耗品	267, 786. 11	368, 313. 78
租赁费	1, 568, 029. 43	1, 017, 043. 44
办公费	2, 366, 855. 77	1, 334, 855. 47
差旅费	9, 109, 937. 92	7, 559, 764. 33
会议费	2, 826, 520. 02	4, 755, 970. 93
车辆使用费	5, 078, 762. 64	2, 954, 434. 38
运输费	24, 543, 042. 31	21, 365, 136. 13
业务招待费	18, 927, 164. 29	14, 187, 645. 58
邮电通讯费	1, 382, 132. 35	1, 268, 795. 08
技术服务费	5, 436, 169. 67	2, 816, 878. 11
招投标费用	9, 636, 602. 78	8, 774, 061. 35
业务拓展费	45, 476, 335. 27	49, 496, 044. 57
广告宣传费	1, 268, 442. 20	1, 428, 791. 70
其他	4, 143, 925. 28	3, 528, 716. 21

合 计	169,965,816.63	143,473,914.66
-----	----------------	----------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工工资	26,007,256.27	27,620,658.52
职工福利费	8,176,667.31	8,934,961.96
社会统筹费	16,021,342.09	16,045,646.49
工会经费	2,322,139.70	1,733,776.56
培训费	2,246,061.12	363,959.59
劳动保护费	1,308,942.10	803,790.20
折旧费	11,996,029.03	13,345,866.66
修理费	3,997,291.24	2,911,469.39
低值易耗品	426,738.34	145,680.74
物业管理费	3,380,074.50	1,943,940.02
研发支出	83,406,209.76	54,513,651.34
摊销费用	4,200,909.53	4,229,840.37
财产保险费	408,711.45	355,205.04
办公费	885,803.74	1,471,799.50
差旅、交通费	2,746,171.08	3,363,704.14
会议费	1,383,606.15	555,352.20
车辆使用费	2,578,321.39	2,840,860.05
运输费	1,599,748.08	713,179.68
业务招待费	2,997,798.36	2,766,627.45
邮电通讯费	876,479.18	1,167,954.36
聘请中介机构服务费	2,100,660.62	1,537,455.91
税金	7,414,420.43	7,793,865.53
其他	10,141,404.10	27,626,045.27
合 计	196,622,785.57	182,785,290.97

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	40,774,836.37	38,292,752.74
减：利息收入	3,061,213.56	2,272,391.97
汇兑损益	1,122,246.32	2,971,623.75
其他	3,141,153.00	2,016,511.19
合 计	41,977,022.13	41,008,495.71

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	19,518,244.22	5,175,685.05
合 计	19,518,244.22	5,175,685.05

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-902,148.90	4,521,819.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,441,591.41	17,133,061.86
处置子公司预计收益	-12,740,000.00	
合 计	-32,083,740.31	21,654,881.69

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
杭州厚达自动化系统有限公司	1,384,303.64	488,155.03	
深圳华越南方电子技术有限公司		4,033,664.80	上期已处置
浙江埃施朗华科技有限公司	-2,286,452.54		本期新增投资
小 计	-902,148.90	4,521,819.83	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	40,321,054.88	1,149,419.58	40,321,054.88
其中：固定资产处置利得	40,321,054.88	1,149,419.58	40,321,054.88
政府补助	15,705,066.66	12,793,013.04	6,950,570.78
罚没收入	1,031,150.51	760,135.22	1,031,150.51
股权投资差额(注)	396,425.49		396,425.49
其他	2,152,480.33	1,149,474.74	2,152,480.33
合 计	59,606,177.87	15,852,042.58	50,851,681.99

注：系本期收购杭州厚达自动化系统有限公司 21%股权，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。

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
增值税返还	8,754,495.88	6,913,731.09	
信息服务业发展专项资助	444,900.00	532,000.00	
水利建设资金返还		1,198,538.18	
房产税返还	1,030,708.52	1,460,452.54	
土地使用税返还		897,074.00	
重大科技创新项目补助	1,750,000.00		杭科计[2012]218号，杭财教[2012]1174号
重点产业发展资金	830,000.00		杭财企[2011]733号
工业生产性项目财政资助资金	703,800.00		余经发[2012]29号
余杭区科技计划项目补助资金	300,000.00		余科[2012]24号
标准化战略专项奖励资金	170,000.00		杭质余[2012]2号
其他	1,721,162.26	1,791,217.23	
小 计	15,705,066.66	12,793,013.04	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	535,413.11	686,583.04	535,413.11
其中：固定资产处置损失	535,413.11	686,583.04	535,413.11
对外捐赠	115,000.00	2,000.00	115,000.00
罚款支出		1,152.34	
其他	563,950.81	226,521.98	563,950.81
合 计	1,214,363.92	916,257.36	1,214,363.92

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	-991,434.84	10,180,165.11
递延所得税调整	3,581,398.20	576,502.15
合 计	2,589,963.36	10,756,667.26

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,420,537.27
非经常性损益	B	8,715,957.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,704,579.76
期初股份总数	D	487,731,995.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	487,731,995.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

12. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-456,692.20	-1,383,024.62
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	-456,692.20	-1,383,024.62

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收单位往来款	139,980,255.13
保函保证金收回	3,020,987.00
投标保证金退回	19,320,511.69
员工借款等	12,027,639.04
代收员工公积金	2,347,366.99
收政府补助款	5,919,862.26
银行存款利息收入	3,061,213.56
其他款项	67,002,628.88
合 计	252,680,464.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付单位往来款	146,655,731.07
支付投标保证金等	19,388,511.69
员工借款等	10,793,103.96
支付员工公积金	2,347,366.99
付现费用	256,230,673.41
其他款项	14,417,351.80
合 计	449,832,738.92

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
融资性质的票据贴现收款	97,838,360.00
收回为融资票据提供的保证金	25,499,850.14
合 计	123,338,210.14

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
融资性质的票据到期承兑	61,000,000.00
为融资票据开具质押定期存单	2,187,780.00
合 计	63,187,780.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,225,210.71	49,007,210.52
加: 资产减值准备	19,518,244.22	5,175,685.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,388,714.05	31,141,076.06

无形资产摊销	3,817,880.10	4,091,805.57
长期待摊费用摊销	915,603.94	839,985.71
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)	-39,785,641.77	-462,836.54
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)	40,753,756.76	39,920,218.76
投资损失(收益以“-”号填列)	32,083,740.31	-21,654,881.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,581,398.20	576,502.15
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)	-47,980,200.64	85,609,844.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,037,404.06	-136,213,977.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-27,088,254.87	85,173,872.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,230,250.55	143,204,505.03
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	335,014,631.54	307,228,445.03
减: 现金的期初余额	307,228,445.03	259,656,817.40
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	27,786,186.51	47,571,627.63

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格	57,840,000.00	
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价	57,840,000.00	

物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	33,341,939.50	
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额(注)	24,498,060.50	
④ 取得子公司的净资产	73,701,562.16	
流动资产	275,184,771.57	
非流动资产	21,978,653.58	
流动负债	223,485,058.98	
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
① 处置子公司及其他营业单位的价格	39,500,000.00	129,008,833.75
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	39,500,000.00	20,359,057.12
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		33,535,440.55
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	39,500,000.00	-13,176,383.43
④ 处置子公司的净资产	-53,839,056.08	136,100,609.25
流动资产	16,832,993.70	200,351,151.74
非流动资产	31,819,086.65	161,896,286.94
流动负债	102,491,136.43	196,146,829.43
非流动负债		30,000,000.00

注：本期以同一控制下企业合并方式收购华立科技，已将其期初货币资金纳入比较报表。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	335,014,631.54	307,228,445.03
其中：库存现金	298,348.83	241,847.14
可随时用于支付的银行存款	334,716,282.71	306,986,597.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	335,014,631.54	307,228,445.03

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况(单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
华立集团股份有限公司	母公司	股份公司	杭州市	肖琪经	制造业

(续上表)

母公司名称	注册资本	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
华立集团股份有限公司	30,338.00	23.52	23.52	华立集团股份有限公司	70420699-8

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况(单位：万元)

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
合营企业									
华立仪表印度有限公司	有限公司	印度	陶焙元	制造业	卢比310.00	50.00	50.00	合营企业	U40109AP2005PTC46594
联营企业									
浙江埃施朗华科技有限公司	有限公司	杭州市	RONALD ALEXANDER SEGE	制造业	美元400.00	49.00	49.00	联营企业	59307855-8

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江华立国际发展有限公司(以下简称华立国际)	同受华立集团股份有限公司控制	70420257-5
华方医药科技有限公司(以下简称华方医药)	同受华立集团股份有限公司控制	14291820-4
重庆华立武陵山制药有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	70938223-7
广州市华立健药业有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	732967725-X
重庆华立岩康制药有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	55200064-X
浙江华诚农业开发有限公司	同受华立集团股份有限公司控制	56695091-0

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江华立国际发展有限公司	销售仪表	市场价格	79,553,493.06	4.98	25,663,271.33	1.58
华立仪表印度有限公司	销售仪表	市场价格	1,033,589.54	0.06		
浙江埃施朗华科技有限公司	销售材料	市场价格	99,142.71	0.06		

2. 关联租赁情况

公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
华立仪表集团股份有限公司	华方医药科技有限公司	商业物流库房	2012年1月1日	2013年12月31日	双方协议	245,730.72
浙江华智控股股份有限公司	重庆岩康制药有限公司	厂房、办公楼	2010年6月1日	2015年5月31日	双方协议	1,300,000.00

3. 关联担保情况

接受担保

华方医药科技有限公司为公司子公司华立仪表集团股份有限公司提供担保如下：

(1) 为在中国银行浙江省分行提供金额为 21,000.00 万元的最高额保证。截至 2012 年 12 月 31 日，华立仪表在该项保证协议下取得借款 15,400.00 万元。

(2) 为在深圳发展银行杭州武林支行综合授信 6,000.00 万元提供连带责任担保。截至 2012 年 12 月 31 日，华立仪表在该保证协议下取得借款 2,000.00 万元；

(3) 为在中国银行浙江省分行开具 4,162.66 万元银行承兑汇票除票据保证金外的敞口部份提供连带责任担保；

(4) 为在工商银行众安支行开具 2,000.00 万元银行承兑汇票除票据保证金外的敞口部份提供连带责任担保；

(5) 为在中国银行浙江省分行开具履约保函 5,713,654.00 元提供保证担保。

子公司华立仪表与华方医药互相担保，按担保金额的 1%收取担保费，本年华立仪表发生的担保费支出净额 109.27 万元。

4. 股权转让

根据子公司华立仪表与控股股东华立集团于 2012 年 7 月 29 日签订的《股权转让协议》，华立仪表以 5,300.00 万元受让华立集团持有的华立科技 100% 股权。本次股权收购业经公司七届二次董事会决议通过。截至 2012 年 12 月 31 日，股权转让款已支付，华立科技已办妥股权变更手续。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入方				
华立集团股份有限公司	20,000,000.00	2011-05-04		已分别于 2012 年 2 月、5 月归还完毕
华立集团股份有限公司	21,850,000.00	2011-05-04	不定期	原拆入 5,035.00 万元，本期归还 2,850.00 万元
华立集团股份有限公司	75,000,000.00	2011-05-04	不定期	
华立集团股份有限公司	15,805,055.55	2011-08-03	不定期	
华立集团股份有限公司	3,000,000.00	2011-08-19	不定期	
华立集团股份有限公司	230,000.00	2011-08-30	不定期	
华立集团股份有限公司	3,000,000.00	2011-09-14	不定期	
华立集团股份有限公司	3,000,000.00	2011-11-21	不定期	
华立集团股份有限公司	9,550,675.47	2012-12-27	不定期	
浙江华立国际发展有限公司	10,000,000.00	2012-1-19	2012-1-20	
浙江华立国际发展有限公司	5,729,020.00	2012-6-25	2012-6-29	
浙江华立国际发展有限公司	12,000,000.00	2012-10-10	2012-10-11	
浙江华立国际发展有限公司	30,000,000.00	2012-10-17	2012-10-17	
浙江华立国际发展有限公司	8,000,000.00	2012-10-22	2012-10-23	

控股股东华立集团为公司提供资金，借款利率不超过 8%。本期公司共计发生资金使用费 10,000,441.92 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江华立国际发展有限公司	35,975,327.89	1,798,766.40	12,765,459.78	638,272.99
应收账款	华立仪表印度有限公司	3,293,550.09	371,919.69	3,650,327.94	182,516.40
预付款项	华立仪表印度有限公司	7,697,700.00		6,429,400.00	
其他应收款	浙江埃施朗华科技有限公司	60,384.87	3,019.24		
小计		47,026,962.85	2,173,705.33	22,845,187.72	820,789.39

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	华立集团股份有限公司	210,791,424.32	210,639,108.93
其他应付款	华方医药科技有限公司	2,342,110.99	2,865,682.07
其他应付款	重庆华立武陵山制药有限公司	5,924.30	5,924.30
其他应付款	广州市华立健药业有限公司	30,000.60	30,000.60
其他应付款	华立仪表印度有限公司	1,210,134.98	1,210,134.98
其他应付款	浙江华立国际发展有限公司	2,924,391.10	
其他应付款	浙江华诚农业开发有限公司	1,287,448.59	
小计		218,591,434.88	214,750,850.88

七、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2012年8月,公司收到重庆市第一中级人民法院应诉传票,被告知中安国泰投资有限公司已就与公司关于子公司重庆美联制药有限公司、洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司的股权转让合同纠纷诉至法院,由于各种原因,双方未能履行合同,对方现请求法院判令公司退还原支付的保证金300万元,并支付保证金利息及损失费78.75万元。截至财务报告报出日,此案正在审理中。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

八、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，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

（一）重要的资产负债表日后事项说明

处置子公司

2013 年 2 月 21 日，公司与自然人刘建慧签订合同，向其转让子公司洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司 80%股权及所有债权，转让款 500.00 万元。资产负债表日，公司已预计本次处置损失 1,274.00 万元。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

本年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

类 别	期末数			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	1,375.50	100.00	68.78	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,375.50	100.00	68.78	5.00
类 别	账面金额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
账龄分析法				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计				

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1, 375. 50	100. 00	68. 78
小 计	1, 375. 50	100. 00	68. 78
账 龄	期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内			
小 计			

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
杭州信富化工有限公司	非关联方	738. 00	1 年以内	53. 66
余姚市奕帆贸易有限公司	非关联方	373. 50	1 年以内	27. 15
宁波裕茂塑化有限公司	非关联方	264. 00	1 年以内	19. 19
小 计		1, 375. 50		100. 00

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

2. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	19, 878, 554. 50	100. 00		19, 878, 554. 50
合 计	19, 878, 554. 50	100. 00		19, 878, 554. 50
账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内				
合 计				

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
江苏量子石油化工进出口有限公司	非关联方	12,500,000.00	1年以内	协议未履行完毕
浙江伟博化工科技有限公司	非关联方	7,378,200.00	1年以内	协议未履行完毕
宁波东来化工有限公司	非关联方	354.50	1年以内	协议未履行完毕
小 计		19,878,554.50		

(3) 期末无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

3. 其他应收款

(1) 明细情况

类 别	期末数			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	72,277,353.87	83.14	67,277,353.87	93.08
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	12,184,920.81	14.02	1,562,074.63	12.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,466,691.16	2.84	2,466,691.16	100.00
合 计	86,928,965.84	100.00	71,306,119.66	82.03
类 别	期初数			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	150,374,283.41	91.45	93,140,538.54	61.94
按组合计提坏账准备				
账龄分析法	11,586,761.78	7.05	2,909,968.11	25.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,466,691.16	1.50	2,466,691.16	100.00
合 计	164,427,736.35	100.00	98,517,197.81	59.92

1) 单项金额重大并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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	44,929,326.44	39,929,326.44	88.87	多年挂账,难以收回
洪雅美联植化有限公司	2,207,488.89	2,207,488.89	100.00	多年挂账,难以收回
重庆福瑞制药有限公司	12,528,961.40	12,528,961.40	100.00	多年挂账,难以收回
美国华盛顿大学	10,061,577.14	10,061,577.14	100.00	多年挂账,难以收回
西藏中科生物技术开发有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00	多年挂账,难以收回
小 计	72,277,353.87	67,277,353.87	93.08	

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,373,606.44	68.72	418,680.32
3 年以上	3,811,314.37	31.28	1,143,394.31
小 计	12,184,920.81	100.00	1,562,074.63
账 龄	期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	141,200.53	1.22	7,060.03
1—2 年	2,283,995.89	19.71	228,399.59
2—3 年	493,074.12	4.26	73,961.12
3 年以上	8,668,491.24	74.81	2,600,547.37
小 计	11,586,761.78	100.00	2,909,968.11

3) 期末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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海湾兽医中心	1,085,916.16	1,085,916.16	100.00	多年挂账,难以收回
上海同仪建筑设计有限公司	827,650.00	827,650.00	100.00	多年挂账,难以收回
重庆智强信息咨询有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	多年挂账,难以收回
其他零星挂账	253,125.00	253,125.00	100.00	多年挂账,难以收回
小 计	2,466,691.16	2,466,691.16	100.00	

(2) 期末无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	关联方	44,929,326.44	2-3年	51.69	往来款
重庆福瑞制药有限公司	非关联方	12,528,961.40	3年以上	14.41	往来款
美国华盛顿大学	非关联方	10,061,577.14	3年以上	11.57	往来款
汪永兴	非关联方	4,766,856.44	1年以内	5.48	房产处置尾款
重庆宏美制冷设备有限公司	非关联方	3,500,000.00	3年以上	4.03	房产处置尾款
小计		75,786,721.42		87.18	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	关联方	44,929,326.44	51.69
洪雅美联植化有限责任公司	关联方	2,207,488.89	2.54
小计		47,136,815.33	54.23

4. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
华立仪表集团股份有限公司	成本法	178,105,275.48	320,425,869.79		320,425,869.79
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	成本法	8,900,000.00	8,900,000.00		8,900,000.00
合计		187,005,275.48	329,325,869.79		329,325,869.79

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华立仪表集团股份有限公司	79.00	79.00				21,515,741.70
洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司	80.00	80.00		8,900,000.00		
合计				8,900,000.00		21,515,741.70

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	36,479,829.45	
其他业务收入	1,761,245.80	1,788,357.57
主营业务成本	36,186,762.78	
其他业务成本	1,341,223.02	1,431,741.60

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
化工产品销售	36,479,829.45	36,186,762.78		
小 计	36,479,829.45	36,186,762.78		

(3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
张家港保税区禾硕国际贸易有限公司	21,863,247.86	57.17
杭州信富化工有限公司	2,177,548.89	5.69
宁波紫气国际贸易有限公司	2,170,940.17	5.68
上海睿天化工贸易有限公司	1,751,923.08	4.58
杭州创易塑化有限公司	1,079,803.68	2.82
小 计	29,043,463.68	75.94

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	21,515,741.70	
合 计	21,515,741.70	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
华立仪表集团股份有限公司	21,515,741.70		
小 计	21,515,741.70		

(3) 本公司无投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-6,204,037.07	-39,078,469.25
加: 资产减值准备	6,008,147.49	21,641,195.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,458,063.27	1,552,419.22
无形资产摊销	244,690.92	311,873.42
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)	-12,446,865.03	-699,368.82
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)	16,789,628.16	16,524,647.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,515,741.70	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,034,258.25	-3,246,179.38
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,202,086.46	-23,847,768.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-54,322,957.28	101,245,116.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-42,752,726.53	74,403,466.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,876,601.08	2,962,328.13

减：现金的期初余额	2,962,328.13	3,452,952.89
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	3,914,272.95	-490,624.76

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,604,050.36(注)	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,950,570.78	
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	396,425.49	
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	2,208,185.92	
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		
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	2,504,680.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	20,663,912.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	5,173,478.13	
少数股东权益影响额(税后)	6,774,476.94	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,715,957.51	

注：其中处置子公司重庆美联制药有限公司产生损失 17,464,047.65 元，挂牌转让子公司洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司预计损失 12,740,000.00 元，本年清算注销子公司浙江华意电子有限公司、杭州华立科技园有限公司、浙江华立电子技术有限公司产生损失 977,543.76 元。

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.07	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09	0.03	0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,420,537.27
非经常性损益	B	8,715,957.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,704,579.76
归属于公司普通股股东的期初净资产	D1	376,069,874.88

其中：同一控制下企业合并增加的期初净资产		D2	36,780,833.27
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		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	同一控制下企业合并引起的净资产变动	I ₁	-1,760,885.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	3
	收购及转让子公司浙江华立利源仪表有限公司少数股权	I ₂	-340,416.18
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	8
	转让杭州厚达自动化系统有限公司10%少数股东股权	I ₃	-205,763.82
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	0
	外币报表折算差额	I ₄	534,522.31
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₄	0
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L1 = D1 + I1 + A/2 + E * F / K - G * H / K + I2 * J2 / K + I3 * J3 / K + I4 * J4 / K$	385,792,313.63
加权平均净资产		$L2 = D1 - D2 + A/2 + E * F / K - G * H / K + (D2 + I1) * J1 / K + I2 * J2 / K + I3 * J3 / K + I4 * J4 / K$	359,527,353.00
加权平均净资产收益率		M=A/L1	6.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L2	4.09%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
应收账款	629,700,222.61	471,942,852.64	33.43%	注（1）
应付账款	502,602,739.84	380,931,854.87	31.94%	注（2）
少数股东权益	191,101,560.33	144,723,301.61	32.05%	注（3）
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明

营业税金及附加	15,123,573.68	8,347,853.46	81.17%	注（1）
资产减值损失	19,518,244.22	5,175,685.05	277.11%	注（2）
投资收益	-32,083,740.31	21,654,881.69	-248.16%	注（3）
营业外收入	59,606,177.87	15,852,042.58	276.02%	注（4）

资产负债表项目

（1）应收账款项目期末数较期初数增长 33.43%，主要系客户年末资金回笼不及时及收购杭州厚达自动化系统有限公司所致。

（2）应付账款项目期末数较期初数增长 31.94%，主要系公司根据自身经营情况，调整支付供应商货款的额度。

（3）少数股东权益项目期末数较期初数增长 32.05%，主要系收购杭州厚达自动化系统有限公司股权，形成非同一控制下企业合并，本期将其纳入本年合并范围，少数股东权益转入。

利润表项目：

（1）营业税金及附加本期数较上年同期数增长 81.17%，主要系销项税与进项税未保持同步，当期用于抵扣销项税的进项税额减少，应纳增值税增加，相应的附加税金增加。

（2）资产减值损失本期数较上年同期数增长 277.11%，主要系应收账款增加，坏账准备计提增加。

（3）投资收益本期数较上年同期数降低 248.16%，主要系本期处置子公司重庆美联制药有限公司产生损失，及挂牌转让子公司洪雅美联曼地亚红豆杉种植有限公司预计处置损失。

（4）营业外收入本期数较上年同期数增长 276.02%，主要系本期拆迁出售上坟山土地，及出售位于重庆的土地及房产。

浙江华智控股股份有限公司

二〇一三年三月十七日