

浙江众合机电股份有限公司 (United Mechanical & Electrical Co., Ltd.)

二 0 一 一 年 半 年 度 财 务 报 告 (未 经 审 计)



股票简称：众合机电 股票代码：000925

披露日期：二 0 一 一 年 八 月 十 八 日

一、 公司半年度财务会计报告未经审计；

二、 财务报表及附注

(一) 财务报表

合并资产负债表

2011年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	405,297,918.39	278,420,241.65	短期借款	18	286,383,812.60	410,140,493.44
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	2			拆入资金			
应收票据	3	71,586,804.30	110,497,258.74	交易性金融负债	19		74,826.09
应收账款	4	845,916,503.26	725,380,351.89	应付票据	20	126,866,265.63	142,286,313.50
预付款项	5	336,406,196.79	286,722,383.11	应付账款	21	464,932,213.22	530,284,900.68
应收保费				预收款项	22	202,660,883.00	127,205,854.01
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	6		87,282.20	应付职工薪酬	23	14,676,349.74	24,869,486.63
应收股利				应交税费	24	-15,752,042.67	-8,433,356.73
其他应收款	7	77,707,495.72	84,746,187.53	应付利息	25	1,372,827.98	1,362,249.97
买入返售金融资产				应付股利	26	517,500.00	517,500.00
存货	8	218,091,911.28	162,133,788.80	其他应付款	27	32,921,235.30	41,221,407.19
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	1,336,436.90	2,442,472.22	保险合同准备金			
流动资产合计		1,956,343,266.64	1,650,429,966.14	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		55,000,000.00	
				其他流动负债	28	1,322,523.70	1,673,016.38
				流动负债合计		1,170,901,568.50	1,271,202,691.16
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款	29	396,000,000.00	408,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	10	15,390,000.00	7,890,000.00	预计负债			
投资性房地产	11	3,690,364.32	3,760,215.72	递延所得税负债			
固定资产	12	57,791,088.58	57,510,985.09	其他非流动负债	30	4,275,000.00	4,750,000.00
在建工程	13	116,296,587.62	189,486,478.43	非流动负债合计		400,275,000.00	412,750,000.00
工程物资				负债合计		1,571,176,568.50	1,683,952,691.16
固定资产清理				股东权益：			
生产性生物资产				股本	31	301,338,108.00	279,048,108.00
油气资产				资本公积	32	717,076,694.64	342,372,694.64
无形资产	14	402,262,710.58	337,241,747.01	减：库存股			
开发支出	15	49,627,134.84	35,244,031.98	专项储备			
商誉				盈余公积	33	15,889,360.17	15,889,360.17
长期待摊费用				一般风险准备			
递延所得税资产	16	11,436,848.48	10,095,027.82	未分配利润	34	21,521,502.46	-16,219,869.61
其他非流动资产				外币报表折算差额		-20,208,878.72	-17,915,097.30
非流动资产合计		656,494,734.42	641,228,486.05	归属于母公司所有者权益合计		1,035,616,786.55	603,175,195.90
资产总计		2,612,838,001.06	2,291,658,452.19	少数股东权益		6,044,646.01	4,530,565.13
				所有者权益合计		1,041,661,432.56	607,705,761.03
				负债和所有者权益总计		2,612,838,001.06	2,291,658,452.19

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

母 公 司 资 产 负 债 表

2011年6月30日

会企01表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		98,443,080.71	24,829,002.48	短期借款			120,000,000.00
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		4,903,065.79	应付账款		10,617,303.26	15,729,303.26
预付款项		374,113.79	87,613.79	预收款项		38,347,334.85	2,400.00
应收利息		47,728.32	47,728.32	应付职工薪酬		703,580.56	1,301,515.83
应收股利		14,482,500.00	14,482,500.00	应交税费		-2,171,826.27	-2,063,730.08
其他应收款	2	38,247,733.23	10,841,652.15	应付利息		8,299,999.99	8,481,861.10
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		24,817,305.12	36,477,137.96
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		151,595,156.05	55,191,562.53	其他流动负债			
				流动负债合计		80,613,697.51	179,928,488.07
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
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	3	665,713,782.58	470,455,182.58	专项应付款			
投资性房地产		3,690,364.32	3,760,215.72	预计负债			
固定资产		1,034,988.21	1,159,219.13	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		100,000,000.00	100,000,000.00
固定资产清理				负债合计		180,613,697.51	279,928,488.07
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本		301,338,108.00	279,048,108.00
无形资产				资本公积		615,753,047.00	241,049,047.00
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		15,688,267.45	15,688,267.45
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		-291,358,828.80	-285,147,730.56
非流动资产合计		670,439,135.11	475,374,617.43	所有者权益合计		641,420,593.65	250,637,691.89
资产总计		822,034,291.16	530,566,179.96	负债和所有者权益总计		822,034,291.16	530,566,179.96

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

合 并 利 润 表

2011年1-6月

会合02表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		523,012,312.57	414,739,658.18
其中：营业收入	1	523,012,312.57	414,739,658.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		482,590,013.95	382,213,811.57
其中：营业成本	1	404,905,982.17	305,517,035.89
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	6,089,477.06	6,830,881.72
销售费用	3	16,393,964.40	21,405,758.80
管理费用	4	38,740,703.22	30,172,908.94
财务费用	5	8,312,548.03	27,552,070.27
资产减值损失	6	8,147,339.07	-9,264,844.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	74,826.09	-72,066.85
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-79,494.39	727,012.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8		-342,974.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,417,630.32	33,180,792.18
加：营业外收入	9	4,743,928.91	4,237,069.54
减：营业外支出	10	737,380.47	359,591.96
其中：非流动资产处置损失	10	235,721.00	17,100.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,424,178.76	37,058,269.76
减：所得税费用	11	6,483,961.59	5,773,633.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,940,217.17	31,284,636.69
归属于母公司所有者的净利润		37,741,372.07	31,896,979.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
少数股东损益		198,845.10	-612,343.11
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	12	0.13	0.11
（二）稀释每股收益	12	0.13	0.11
七、其他综合收益	13	-2,293,781.42	-1,030,848.51
八、综合收益总额		35,646,435.75	30,253,788.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,447,590.65	30,866,131.29
归属于少数股东的综合收益总额		198,845.10	-612,343.11

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

母 公 司 利 润 表

2011年1-6月

会企02表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,164,301.20	594,301.20
减：营业成本	1	69,851.40	69,851.40
营业税金及附加		66,193.60	33,280.88
销售费用			
管理费用		4,654,944.25	3,238,107.54
财务费用		4,231,518.18	6,107,944.50
资产减值损失		-199,722.29	-31,874.52
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		688,338.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2		-342,974.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,658,483.94	-8,134,669.76
加：营业外收入		1,450,000.00	2,395,805.46
减：营业外支出		2,614.30	594.30
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,211,098.24	-5,739,458.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,211,098.24	-5,739,458.60
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		-6,211,098.24	-5,739,458.60

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

合 并 现 金 流 量 表

2011年1-6月

会合03表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

单位：人民币元

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		523,914,223.81	485,981,435.46
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		609,949.47	1,821,645.18
收到其他与经营活动有关的现金	1	38,216,294.22	46,405,657.74
经营活动现金流入小计		562,740,467.50	534,208,738.38
购买商品、接受劳务支付的现金		515,057,719.83	475,926,984.53
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		73,214,050.63	63,459,620.51
支付的各项税费		26,934,914.22	39,445,880.11
支付其他与经营活动有关的现金	2	91,480,801.68	46,503,099.27
经营活动现金流出小计		706,687,486.36	625,335,584.42
经营活动产生的现金流量净额		-143,947,018.86	-91,126,846.04
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		87,282.20	19,075.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,730.08	476,336.95
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	3	12,509,566.60	9,828,752.09
投资活动现金流入小计		12,712,578.88	10,324,164.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,928,953.65	140,001,334.78
投资支付的现金		7,500,000.00	7,500,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	4	7,579,767.23	
投资活动现金流出小计		62,008,720.88	147,501,334.78
投资活动产生的现金流量净额		-49,296,142.00	-137,177,170.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,974,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		399,779,694.15	392,888,233.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		3,440,672.55
筹资活动现金流入小计		800,753,694.15	396,328,906.51
偿还债务支付的现金		480,538,952.74	249,461,638.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,539,598.85	18,568,827.18
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	6	3,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		506,878,551.59	268,030,465.67
筹资活动产生的现金流量净额		293,875,142.56	128,298,440.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,039,844.00	-1,030,848.51
五、现金及现金等价物净增加额		99,592,137.70	-101,036,424.08
加：期初现金及现金等价物余额		198,832,281.47	261,010,169.29
六、期末现金及现金等价物余额		298,424,419.17	159,973,745.21

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

母 公 司 现 金 流 量 表

2011年1-6月

会企03表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

单位：人民币元

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		43,399,641.85	1,849,241.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			2,409,707.71
经营活动现金流入小计		43,399,641.85	4,258,949.44
购买商品、接受劳务支付的现金		5,112,000.00	1,846,335.75
支付给职工以及为职工支付的现金		2,131,571.25	2,255,972.18
支付的各项税费		419,443.15	109,216.32
支付其他与经营活动有关的现金		51,122,789.06	2,832,775.31
经营活动现金流出小计		58,785,803.46	7,044,299.56
经营活动产生的现金流量净额		-15,386,161.61	-2,785,350.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			142.33
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			17,094.02
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		1,082,307.34	40,762.32
投资活动现金流入小计		1,082,307.34	57,998.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,260.00	4,100.00
投资支付的现金		195,258,600.00	7,500,000.00
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		195,290,860.00	7,504,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-194,208,552.66	-7,446,101.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,974,000.00	
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			59,000,000.00
筹资活动现金流入小计		400,974,000.00	109,000,000.00
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,419,827.78	4,885,596.59
支付其他与筹资活动有关的现金		3,800,000.00	109,000,000.00
筹资活动现金流出小计		128,219,827.78	113,885,596.59
筹资活动产生的现金流量净额		272,754,172.22	-4,885,596.59
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		63,159,457.95	-15,117,048.04
加：期初现金及现金等价物余额		24,829,002.48	18,553,020.57
六、期末现金及现金等价物余额		87,988,460.43	3,435,972.53

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志平

会计机构负责人：江向阳



合并所有者权益变动表

2011年1-6月

会企04表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							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	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币折算差额			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	279,048,108.00	342,372,694.64	15,889,360.17	-16,219,869.61	-17,915,097.30	4,530,565.13	607,705,761.03	279,048,108.00	341,134,071.48	15,889,360.17	-69,918,604.03	-14,447,393.34	10,837,677.85	562,543,220.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	279,048,108.00	342,372,694.64	15,889,360.17	-16,219,869.61	-17,915,097.30	4,530,565.13	607,705,761.03	279,048,108.00	341,134,071.48	15,889,360.17	-69,918,604.03	-14,447,393.34	10,837,677.85	562,543,220.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,290,000.00	374,704,000.00		37,741,372.07	-2,293,781.42	1,514,080.88	433,955,671.53		1,238,623.16		53,698,734.42	-3,467,703.96	-6,307,112.72	45,162,540.90
（一）净利润				37,741,372.07		198,845.10	37,940,217.17				53,698,734.42		473,882.50	54,172,616.92
（二）其他综合收益					-2,293,781.42		-2,293,781.42		1,238,623.16			-3,467,703.96		-2,229,080.80
上述（一）和（二）小计				37,741,372.07	-2,293,781.42	198,845.10	35,646,435.75		1,238,623.16		53,698,734.42	-3,467,703.96	473,882.50	51,943,536.12
（三）所有者投入和减少资本	22,290,000.00	374,704,000.00				1,315,235.78	398,309,235.78						-5,542,372.06	-5,542,372.06
1. 所有者投入资本	22,290,000.00	374,704,000.00					396,994,000.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他						1,315,235.78	1,315,235.78						-5,542,372.06	-5,542,372.06
（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													-1,238,623.16	-1,238,623.16
四、本期期末余额	301,338,108.00	717,076,694.64	15,889,360.17	21,521,502.46	-20,208,878.72	6,044,646.01	1,041,661,432.56	279,048,108.00	342,372,694.64	15,889,360.17	-16,219,869.61	-17,915,097.30	4,530,565.13	607,705,761.03

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2011年1-6月

会企04表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数					上年同期数				
	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	279,048,108.00	241,049,047.00	15,688,267.45	-285,147,730.56	250,637,691.89	279,048,108.00	241,049,047.00	15,688,267.45	-257,675,184.35	278,110,238.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其 他										
二、本年初余额	279,048,108.00	241,049,047.00	15,688,267.45	-285,147,730.56	250,637,691.89	279,048,108.00	241,049,047.00	15,688,267.45	-257,675,184.35	278,110,238.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,290,000.00	374,704,000.00		-6,211,098.24	390,782,901.76				-27,472,546.21	-27,472,546.21
（一）净利润				-6,211,098.24	-6,211,098.24				-27,472,546.21	-27,472,546.21
（二）其他综合收益										0.00
上述（一）和（二）小计				-6,211,098.24	-6,211,098.24				-27,472,546.21	-27,472,546.21
（三）所有者投入和减少股本	22,290,000.00	374,704,000.00			396,994,000.00					0.00
1. 所有者投入股本	22,290,000.00	374,704,000.00			396,994,000.00					0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										0.00
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
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、本期期末余额	301,338,108.00	615,753,047.00	15,688,267.45	-291,358,828.80	641,420,593.65	279,048,108.00	241,049,047.00	15,688,267.45	-285,147,730.56	250,637,691.89

法定代表人：陈均

主管会计工作的负责人：姚志邦

会计机构负责人：江向阳

（二）财务报表附注

浙江众合机电股份有限公司

财务报表附注

2011 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江众合机电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府以浙政发〔1998〕224 号文批准，由浙江浙大圆正集团有限公司主发起设立，于 1999 年 6 月 7 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001005753 的企业法人营业执照。2009 年 9 月 29 日，本公司取得由浙江省工商行政管理局重新核发的注册号为 330000000005778 的企业法人营业执照。经增资扩股后，现有注册资本和实收资本均为 301,338,108 元。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易，现有股份总数 301,338,108 股（每股面值 1 元），其中有限售条件流通股 192,578,108 股，无限售条件流通股 108,760,000 股。

本公司主营半导体制造业、脱硫环保业和轨道交通业。经营范围：单晶硅及其制品、半导体元器件的开发、制造、销售与技术服务；计算机软件开发、技术转让及销售；建筑节能材料的开发、销售与技术服务；计算机系统集成；电子工程技术、电力自动化系统技术、通信系统技术的开发及咨询服务；风力发电工程、火力发电工程、环境保护工程、轨道交通工程的设计、施工、咨询及设备采购服务；高新技术产业的投资开发；计算机设备、电子设备、电力设备、电子元器件、电子材料、通讯设备、化工产品及其原料（除化学危险品和易制毒品）、金属材料的销售；经营进出口业务。主要产品或提供的劳务：单晶硅及其制品、烟气脱硫机电工程、烟气脱硫特许经营权和轨道交通机电工程。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本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。本报告所载财务信息的会计期间为 2011 年 1 月 1 日起至 2011 年 6 月 30 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。子公司网新机电（香港）有限公司采用港币为记账本位币，子公司浙大网新（香港）众合轨道交通工程有限公司采用美元为记账本位币。

（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

对发生的外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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；现金流量表采用按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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，根据其账面价值与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，与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且预期下降趋势属于非暂时性时，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	前 5 名且占当期期末应收款项账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
---------	----------------------

按组合计提坏账准备的方法

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，下同）	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	个别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、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

对于机电设备，主要采用个别计价法；对于单晶硅及其制品，主要采用移动加权平均法。

3. 工程施工成本的具体核算方法

按工程项目归集施工成本，期末按完工百分比法配比结转至营业成本。

4. 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，按照存货类别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。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
通用设备	5	3-5	19.40-19.00
专用设备	5-10	3-5	9.50-19.40
运输工具	6	3-5	16.17-15.83
电子设备	5	5	19.00
办公家具	5	5	19.00

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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、特许经营权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，采用年限平均法摊销，具体年限如下表：

项 目	摊销年限（年）
华能湖南岳阳发电有限责任公司一期烟气脱硫特许经营权	合同规定的特许经营年限
华能湖南岳阳发电有限责任公司三期烟气脱硫特许经营权	合同规定的特许经营年限
国投曲靖发电有限公司烟气脱硫特许经营权	合同规定的特许经营年限
选择性催化还原脱硝技术	10
工厂工程设计软件系统	10
城市轨道交通中央维修系统软件 V1.0	10
浙大网新轨道交通自动售检票系统 V1.0	10
轨道交通 AFC 中央级车站计算机系统应用软件	10
浙大网新轨道交通线路中央 AFC 系统软件 V1.5	10

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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

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已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（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）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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，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）套期会计

1. 套期包括公允价值套期和现金流量套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具

的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，无效部分计入当期损益。

三、税（费）项

(一) 主要税（费）种及税（费）率

税 种	计 税 依 据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、0%
增值税	应纳税增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	2%、1.5%、1%、0%

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

本公司及子公司杭州海纳半导体有限公司、浙江浙大网新机电工程有限公司、浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司系高新技术企业，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司浙江网新钱江投资有限公司和浙江天靖投资有限公司系实施节能减排项目，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》（财税〔2009〕166 号）的规定，2011 年度可免缴企业所得税。

子公司浙江浙大网新环境工程有限公司和北京网新众合轨道交通科技有限公司按 25% 的税率计缴企业所得税。

2. 增值税

出口货物享受增值税“免、抵、退”政策，退税率分别为 9% 和 17%。

(三) 其他说明

子公司网新机电(香港)有限公司和浙大网新(香港)众合轨道交通工程有限公司系在香港注册的公司，根据香港《税务条例》的规定，按 16.5% 的税率计缴公司利得税，但离岸性质的业务无需缴纳公司利得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

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
1. 通过新设方式取得的子公司						
杭州海纳半导体有限公司	全资子公司	浙江省	半导体制造业	5,800 万元	单晶硅及其制品的生产、销售和技术服务等。	74294424-6
浙大网新(香港)众合轨道交通工程有限公司	全资子公司之全资子公司	中国香港	轨道交通业	10 万美元	一般贸易。	—

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

浙江浙大网新机电工程有限公司	全资子公司	浙江省	脱硫环保业	30,000 万元	环境保护工程的设计、设备成套、施工、安装、调试及咨询服务。	73199039-4
浙江浙大网新环境工程有限公司	全资子公司之控股子公司	浙江省	脱硫环保业	2,000 万元	环境保护工程的设计、设备采购、安装等；货物进出口。	77355316-8
网新机电(香港)有限公司	全资子公司之全资子公司	中国香港	脱硫环保业	280 万美元	技术开发、技术服务、技术咨询机电产品等，经营进出口业务。	—
浙江网新钱江投资有限公司	全资子公司之全资子公司	浙江省	脱硫环保业	7,880 万元	实业投资，环境工程设计、施工，设备安装、调试及咨询服务等。	67477962-0
浙江天靖投资有限公司	全资子公司之全资子公司	浙江省	脱硫环保业	6,300 万元	实业投资，投资管理与咨询服务，环境保护工程的设计、施工等。	68073734-7
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	全资子公司	浙江省	轨道交通业	38,775.86 万元	轨道交通工程、交通系统工程的设计、施工、技术咨询服务，经营进出口业务。	79099162-9
北京网新众合轨道交通科技有限公司	全资子公司之控股子公司	浙江省	轨道交通业	1,000 万元	在法律、行政法规、国务院决定规定的允许范围内，自主选择经营项目。	67740643-2

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

1. 通过新设方式取得的子公司

杭州海纳半导体有限公司	6,154.24 万元	—	100%	100%	是
浙大网新(香港)众合轨道交通工程有限公司	10 万美元	—	100%	100%	是

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

浙江浙大网新机电工程有限公司	23,170.17 万元	—	100%	100%	是
浙江浙大网新环境工程有限公司	1,800 万元	—	90%	90%	是
网新机电(香港)有限公司	8 万美元	—	100%	100%	是
浙江网新钱江投资有限公司	7,880 万元	—	100%	100%	是
浙江天靖投资有限公司	6,300 万元	—	100%	100%	是
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	35,707.98 万元	—	100%	100%	是
北京网新众合轨道交通科技有限公司	600 万元	—	100%	100%	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	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	--------	----------------------	--

1. 通过新设方式取得的子公司

杭州海纳半导体有限公司	—	—	—
浙大网新(香港)众合轨道交通工程有限公司	—	—	—

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

浙江浙大网新机电工程有限公司	—	—	—
浙江浙大网新环境工程有限公司	6,044,646.01	—	—
网新机电(香港)有限公司	—	—	—
浙江网新钱江投资有限公司	—	—	—
浙江天靖投资有限公司	—	—	—
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	—	—	—
北京网新众合轨道交通科技有限公司	—	—	—

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的境外经营实体包括子公司网新机电（香港）有限公司和浙大网新（香港）众合轨道交通工程有限公司。前者采用港币为记账本位币，后者采用美元为记账本位币。外币报表项目的折算汇率确定方法为：资产、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；收入、费用项目，采用按月末汇率平均计算的汇率折算。

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		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
库存现金						
人民币			493,433.76			416,215.22
美 元	16,133.23	6.4716	104,407.81	16,191.23	6.6227	107,229.66
欧 元			0.00	5,170.50	8.8065	45,534.01
日 元	641.00	0.080243	51.44	641.00	0.08126	52.09
小 计			597,893.01			569,030.98
银行存款						
人民币	0.00		310,436,224.39			205,975,647.85
美 元	5,097,329.12	6.4716	32,987,875.14	3,404,774.15	6.6227	22,548,797.76
欧 元	720,217.84	9.3612	6,742,103.24	246,147.16	8.8065	2,167,694.97
港 币	1,033,893.64	0.83212	860,323.39	1,376,270.56	0.85093	1,171,109.91
小 计			351,026,526.16			231,863,250.49
其他货币资金						
人民币			53,369,714.05			44,839,371.08
美 元				163,300.00	6.6227	1,081,486.91
欧 元	32,451.52	9.3612	303,785.17	7,619.62	8.8065	67,102.19
小 计			53,673,499.22			45,987,960.18
合 计			405,297,918.39			278,420,241.65

(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

货币资金期末数包括已被质押的定期存款 53,200,000.00 元和保证金存款 53,673,499.22 元，合计 106,873,499.22 元。该些货币资金在使用上受到相关协议的限制。

境外子公司存放在境外的货币资金计有 4,955,953.11 美元、1,033,893.64 港元和 746,706.17 欧元。

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	71,586,804.30		71,586,804.30	110,047,258.74		110,047,258.74
商业承兑汇票				450,000.00		450,000.00
合 计	71,586,804.30		71,586,804.30	110,497,258.74	0.00	110,497,258.74

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的金额前 5 名票据情况

出票单位	出票日	到期日	金 额
贵州粤黔电力有限责任公司	2011-6-10	2011-9-23	1,000,000.00
贵州粤黔电力有限责任公司	2011-6-10	2011-9-23	1,000,000.00
扬州杰利半导体有限公司	2011-3-3	2011-9-3	370,348.00
深圳市灿升实业发展有限公司	2011-5-6	2011-11-6	300,000.00
广东美的微波电器制造有限公司	2011-3-31	2011-9-30	210,000.00
小 计			2,880,348.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	907,492,789.42	100	61,576,286.16	6.79	738,128,673.85	94.77	53,486,071.96	7.25
小 计	907,492,789.42	100	61,576,286.16	6.79	738,128,673.85	94.77	53,486,071.96	7.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					40,737,750.00	5.23	0.00	0.00
合 计	907,492,789.42	100	61,576,286.16	6.79	778,866,423.85	100.00	53,486,071.96	6.87

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	632,579,283.50	69.71	18,977,378.50	482,720,498.87	65.40	14,481,614.97
1-2 年	124,261,524.96	13.69	12,426,152.50	120,771,780.08	16.36	12,077,178.01
2-3 年	150,510,784.39	16.59	30,102,156.88	134,636,394.90	18.24	26,927,278.98
3-5 年	141,196.57	0.01	70,598.28	0.00		0.00
合 计	907,492,789.42	100.00	61,576,286.16	738,128,673.85	100.00	53,486,071.96

(2) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙大网新科技股份有限公司	65,184,077.97	12,549,507.84	64,486,656.81	12,436,784.09
小 计	65,184,077.97	12,549,507.84	64,486,656.81	12,436,784.09

(3) 金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账 龄	占比 (%)
浙江浙大网新集团有限公司	关联方	308,707,344.15	1 年内	34.02%
Consortium “Idreco-Insigma”	非关联方	100,137,380.29	1 年内	11.03%
浙江浙大网新科技股份有限公司	关联方	65,184,077.97	注 1	7.18%
贵州粤黔电力有限责任公司	非关联方	49,920,547.04	1 年内	5.50%
国电陕西宝鸡第二发电有限责任公司	非关联方	46,700,021.82	注 2	5.15%
小 计		570,649,371.27		62.88%

注 1: 账龄 1-2 年的 4,873,077.52 元, 2-3 年的 60,311,000.45 元。

注 2: 账龄 1 年以内 4,573,944.30 元, 1-2 年 32,168,184.95 元, 2-3 年的 9,957,892.57 元。

(4) 应收其他关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占比 (%)
浙江浙大网新集团有限公司	关联方	308,707,344.15	34.02
江西省投资网新机电工程有限公司	关联方	2,259,400.00	0.25
浙江大学	关联方	107,500.00	0.01
小 计		311,074,244.15	34.28

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	165,828,050.25	49.29		165,828,050.25	233,863,815.19	81.56		233,863,815.19
1-2 年	147,030,744.86	43.71		147,030,744.86	42,690,201.15	14.89		42,690,201.15
2-3 年	23,547,401.68	7.00		23,547,401.68	8,678,724.43	3.03		8,678,724.43
3-5 年				0.00	1,489,642.34	0.52		1,489,642.34
合 计	336,406,196.79	100.00%		336,406,196.79	286,722,383.11	100.00		286,722,383.11

(2) 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
安萨尔多美国国际公司	非关联方	206,905,973.87	注 1	合同尚未履行完毕
德国瓦克化学公司	非关联方	40,883,098.40	注 2	合同尚未履行完毕
KANGYUAN Enterprise Technology Limited	非关联方	22,815,493.71	1 年内	合同尚未履行完毕
深圳市拓方计算机技术有限公司	非关联方	6,480,000.00	1 年内	合同尚未履行完毕
深圳市华旭达实业有限公司	非关联方	5,520,000.00	1 年内	合同尚未履行完毕

小 计		282,604,565.98		
-----	--	----------------	--	--

注 1: 其中 1 年以内 89,301,427.73 元, 1-2 年 117,604,546.14 元。

注 2: 其中 1 年以内 3,895,798.40 元, 2-3 年 36,987,300.00 元。

(3) 无预付持有公司 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
安萨尔多美国国际有限公司	206,905,973.87	技术服务合同, 未履行完毕
德国瓦克化学公司	40,883,098.40	系长协合同, 自 2011 年三季度开始供货结算。
小 计	247,789,072.27	

5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资金拆借利息	87,282.20		87,282.20	
合 计	87,282.20		87,282.20	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	39,237,408.59	48.48			39,980,456.39	45.47		

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄分析法组合	41,699,399.56	51.52	3,229,312.43	7.74	47,948,038.70	54.53	3,182,307.56	6.64
小 计	41,699,399.56	51.52	3,229,312.43	7.74	47,948,038.70	54.53	3,182,307.56	6.64
合 计	80,936,808.15	100.00	3,229,312.43	3.99	87,928,495.09	100.00	3,182,307.56	3.62

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	29,931,428.30	71.78	1,108,842.92	39,705,638.73	82.81	1,191,169.16
1-2 年	8,101,577.21	19.43	817,959.07	4,517,174.25	9.42	451,717.42
2-3 年	1,777,288.64	4.26	355,457.73	1,839,745.21	3.84	367,949.04
3-5 年	1,884,105.41	4.52	942,052.71	1,428,017.15	2.98	714,008.58
5 年以上	5,000.00	0.01	5,000.00	457,463.36	0.95	457,463.36

合 计	41,699,399.56	100.00	3,229,312.43	47,948,038.70	100.00	3,182,307.56
-----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江浙大网新集团有限公司	39,237,408.59	—	—	[注]
小 计	39,237,408.59			

注：该笔债权系由子公司浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司（本段简称众合轨道）承担但以浙江浙大网新集团有限公司（本段简称网新集团）名义存储于银行的保函保证金存款。因网新集团将承接的轨道机电合同分包给众合轨道实施，但需为轨道机电合同向银行申请开立履约保函，故开立银行保函所需的保证金存款由众合轨道支付。因该笔款项形成坏账的可能性很小，故未计提坏账准备。

(2) 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) 金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账 龄	占比 (%)	款项内容
浙江浙大网新集团有限公司	关联方	39,237,408.59	1 年以内	48.48	保函保证金存款
金华金西投资开发有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	12.36	投标保证金
Consortium IDRECO-INSIGMA	非关联方	3,276,424.79	1 年以内	4.05	资金拆借款
大唐陕西发电技术工程有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	0.99	投标保证金
云南招标股份有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	0.99	投标保证金
小 计		54,113,833.38		66.87	

(4) 应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占比 (%)
浙江浙大网新集团有限公司	关联方	39,237,408.59	48.48
小 计		39,237,408.59	48.48

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	58,123,076.76		58,123,076.76	39,249,826.73		39,249,826.73
原材料	67,288,127.95	3,209,637.93	64,078,490.02	51,995,614.26	3,209,637.93	48,785,976.33
在产品	85,694,464.17		85,694,464.17	61,550,272.61		61,550,272.61
库存商品	12,257,382.11	4,916,079.21	7,341,302.90	16,382,918.17	4,905,959.21	11,476,958.96
自制半成品	5,665,770.98	2,811,193.55	2,854,577.43	3,881,947.72	2,811,193.55	1,070,754.17
合 计	229,028,821.97	10,936,910.69	218,091,911.28	173,060,579.49	10,926,790.69	162,133,788.8

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
原材料	3,209,637.93				3,209,637.93
库存商品	4,905,959.21	10,120.00			4,916,079.21
自制半成品	2,811,193.55				2,811,193.55
小 计	10,926,790.69	10,120.00			10,936,910.69

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于成本	—	—
库存商品	可变现净值低于成本	—	—
自制半成品	可变现净值低于成本	—	—

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预付房租费	1,336,436.90	2,442,472.22
合 计	1,336,436.90	2,442,472.22

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动	期末数
浙江华盟股份有限公司	成本法	390,000.00	390,000.00		390,000.00
网新创新研究开发有限公司	成本法	15,000,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	15,000,000.00
合 计		15,390,000.00	7,890,000.00	7,500,000.00	15,390,000.00

(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
浙江华盟股份有限公司	0.23%	0.23%				
网新创新研究开发有限公司	15%	15%				
合 计						

10. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	5,040,824.72			5,040,824.72
房屋及建筑物	5,040,824.72			5,040,824.72
2) 累计折旧小计	1,280,609.00	69,851.40		1,350,460.40
房屋及建筑物	1,280,609.00	69,851.40		1,350,460.40

3) 账面价值合计	3,760,215.72	—	—	3,690,364.32
房屋及建筑物	3,760,215.72	—	—	3,690,364.32

本期折旧额 69,851.40 元。

11. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	153,626,510.03	6,473,530.94	1,244,146.16	158,855,894.81
房屋及建筑物	3,275,438.98			3,275,438.98
通用设备	27,657,979.34	556,665.96	805,746.34	27,408,898.96
专用设备	94,048,145.03	4,229,874.38		98,278,019.41
运输工具	20,429,574.20	426,457.80	437,361.00	20,418,671.00
电子设备	7,150,981.13	1,260,532.80	1,038.82	8,410,475.11
办公家具	1,064,391.35			1,064,391.35
2) 累计折旧小计	96,115,524.94	5,895,506.75	946,225.46	101,064,806.23
房屋及建筑物	273,286.91	45,042.35		318,329.26
通用设备	14,369,253.19	566,301.91	587,289.13	14,348,265.97
专用设备	66,473,133.11	2,388,798.68		68,861,931.79
运输工具	9,394,164.39	1,721,012.80	358,936.33	10,756,240.86
电子设备	4,644,591.96	1,172,413.02		5,817,004.98
办公家具	961,095.38	1,937.99		963,033.37
3) 账面价值合计	57,510,985.09	578,024.19	297,920.70	57,791,088.58
房屋及建筑物	3,002,152.07	-45,042.35		2,957,109.72
通用设备	13,288,726.15	-9,635.95	218,457.21	13,060,632.99
专用设备	27,575,011.92	1,841,075.70		29,416,087.62
运输工具	11,035,409.81	-1,294,555.00	78,424.67	9,662,430.14
电子设备	2,506,389.17	88,119.78	1,038.82	2,593,470.13
办公家具	103,295.97	-1,937.99		101,357.98

本期折旧额为 5,895,506.75 元，本期由在建工程转入固定资产原值 29,299.00 元。

12. 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
华能湖南岳阳发电有限责任公司三期烟气脱硫特许经营权 BOT 建设项目	102,946,727.42		102,946,727.42	179,704,205.01		179,704,205.01
待安装设备等	13,349,860.20		13,349,860.20	9,782,273.42		9,782,273.42
合 计	116,296,587.62		116,296,587.62	189,486,478.43		189,486,478.43

(2) 本期增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	其他减少	工程投入占 预算比例
华能湖南岳阳发电有 限责任公司三期烟气 脱硫特许经营权 BOT 建 设项目	1.94 亿元	179,704,205.01	8,292,113.81		85,049,591.40		96.91%
待安装设备等		9,782,273.42	3,596,885.78	29,299.00			
合 计		189,486,478.43	11,888,999.59	29,299.00	85,049,591.40		

(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
华能湖南岳阳发电有限责任公司三期 烟气脱硫特许经营权 BOT 建设项目	97%	5,753,313.95	3,807,613.00	5.95%	自有资金及银行 借款	102,946,727.42
待安装设备等						13,349,860.20
合 计		5,753,313.95	3,807,613.00			116,296,587.62

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度	备 注
华能湖南岳阳发电有限责任公司三期烟气脱硫特许经营权 BOT 建设项目	97%	建设中。

13. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	371,021,610.87	80,922,819.86		451,944,430.73
华能湖南岳阳发电有限责任公司一期烟气脱 硫特许经营权	122,792,681.15	-4,201,919.25 [注 1]		118,590,761.90
华能湖南岳阳发电有限责任公司三期烟气脱 硫特许经营权		85,049,591.40		85,049,591.40
国投曲靖发电有限公司烟气脱硫特许经营权	217,603,781.00	210,843.84		217,814,624.84
选择性催化还原脱硝技术	7,232,905.00	-135,696.13 [注 2]		7,097,208.87
工厂工程设计软件系统	1,249,992.24			1,249,992.24
城市轨道交通中央维修系统软件 V1.0	6,347,586.24			6,347,586.24
浙大网新轨道交通自动售检票系统 V1.0	3,797,544.58			3,797,544.58
轨道交通 AFC 中央级车站计算机系统应用软件	1,000,000.00			1,000,000.00
浙大网新轨道交通线路中央 AFC 系统软件 V1.5	10,997,120.66			10,997,120.66
2) 累计摊销小计	33,779,863.86	15,901,856.29		49,681,720.15
华能湖南岳阳发电有限责任公司一期烟气脱 硫特许经营权	13,274,884.44	4,353,472.07		17,628,356.51
华能湖南岳阳发电有限责任公司三期烟气脱 硫特许经营权		2,238,147.14		2,238,147.14
国投曲靖发电有限公司烟气脱硫特许经营权	15,543,127.22	7,780,319.79		23,323,447.01
选择性催化还原脱硝技术	2,171,135.37	353,438.48		2,524,573.85
工厂工程设计软件系统	332,067.26	61,081.31		393,148.57
城市轨道交通中央维修系统软件 V1.0	687,655.15	317,379.31		1,005,034.46

浙大网新轨道交通自动售检票系统 V1.0	854,447.43	189,877.23		1,044,324.66
轨道交通 AFC 中央级车站计算机系统应用软件	283,333.22	49,999.98		333,333.20
浙大网新轨道交通线路中央 AFC 系统软件 V1.5	633,213.77	558,140.98		1,191,354.75
3) 账面净值小计	337,241,747.01	65,020,963.57		402,262,710.58
华能湖南岳阳发电有限责任公司一期烟气脱硫特许经营权	109,517,796.71	-8,555,391.32		100,962,405.39
华能湖南岳阳发电有限责任公司三期烟气脱硫特许经营权		82,811,444.26		82,811,444.26
国投曲靖发电有限公司烟气脱硫特许经营权	202,060,653.78	-7,569,475.95		194,491,177.83
选择性催化还原脱硝技术	5,061,769.63	-489,134.61		4,572,635.02
工厂工程设计软件系统	917,924.98	-61,081.31		856,843.67
城市轨道交通中央维修系统软件 V1.0	5,659,931.09	-317,379.31		5,342,551.78
浙大网新轨道交通自动售检票系统 V1.0	2,943,097.15	-189,877.23		2,753,219.92
轨道交通 AFC 中央级车站计算机系统应用软件	716,666.78	-49,999.98		666,666.80
浙大网新轨道交通线路中央 AFC 系统软件 V1.5	10,363,906.89	-558,140.98		9,805,765.91

注 1：系按实际成本对原暂估价值进行调整的差额。

注 2：系海外子公司之无形资产的外币报表折算差额。

本期摊销额 15,901,856.29 元。

14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
轨道交通微机联锁系统开发	15,000,000.00				15,000,000.00
2 取 2 乘 2 安全计算机平台设计	5,417,523.82	14,979.76			5,432,503.58
城市轨道交通信号控制系统开发	10,688,485.53	9,804,335.37			20,492,820.90
城市轨道交通自动售检票系统设备研制	1,808,584.70	1,465,015.00			3,273,599.70
轨道交通 ACC 系统分析设计技术	1,585,437.93	239,972.73			1,825,410.66
安全计算机平台系统和计算机连锁系统	744,000.00	2,858,800.00			3,602,800.00
小 计	35,244,031.98	14,383,102.86			49,627,134.84

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
资产减值准备	10,268,619.49	9,022,219.54
可抵扣亏损	1,140,755.31	951,689.64

其他流动负债（递延的政府补助）	27,473.68	109,894.73
衍生工具浮动亏损		11,223.91
合 计	11,436,848.48	10,095,027.82

(2) 未确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
资产减值准备		22,746.18
可抵扣亏损	11,439,245.44	10,002,273.63
小 计	11,439,245.44	10,025,019.81

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期的情况

年 度	期末数	期初数
2011	6,923,162.82	6,923,162.82
2012	—	—
2013	6,805,051.43	6,805,051.43
2014	52,953,609.92	52,953,609.92
2015	9,579,812.09	
小 计	76,261,636.26	66,681,824.17

(4) 可抵扣差异项目明细情况

项 目	金 额
坏账准备—应收账款	58,551,203.06
存货跌价准备	10,936,910.69
可抵扣亏损	4,563,021.24
其他流动负债（递延的政府补助）	183,157.85
小 计	74,234,292.84

16. 资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
坏账准备	56,668,379.52	8,137,219.07			64,805,598.59
存货跌价准备	10,926,790.69	10,120.00			10,936,910.69
合 计	67,595,170.21	8,147,339.07			75,742,509.28

17. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	226,380,455.20	352,615,262.19
信用借款	24,539,078.85	27,723,081.25

质押借款	35,464,278.55	29,802,150.00
合 计	286,383,812.60	410,140,493.44

(2) 短期借款——外币借款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美 元	5,480,000.00	6.4716	35,464,278.55	7,914,810.00	6.6227	52,417,412.19
欧 元	1,553,119.00	9.3612	14,539,078.85	2,012,500.00	8.8065	17,723,081.25
小 计			50,003,357.40			70,140,493.44

18. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
外汇远期合约		74,826.09
合 计		74,826.09

19. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	126,866,265.63	142,286,313.50
合 计	126,866,265.63	142,286,313.50

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料、劳务款	446,856,981.00	489,230,339.97
应付设备、工程款	18,075,232.22	41,054,560.71
合 计	464,932,213.22	530,284,900.68

(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
快威科技集团有限公司	4,053,065.46	4,377,648.12
浙大网新科技股份有限公司	1,343,745.41	904,705.33
小 计	5,396,810.87	5,282,353.45

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未结算原因
阿尔斯通科技有限公司	20,508,231.06	系技术使用费,因关联方与该公司存在未了事项,子公司浙江浙大网新机电工程有限公司暂扣未付。
小 计	20,508,231.06	

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收半导体业务款项	352,413.50	289,909.02
预收脱硫环保业务款项	33,802,738.67	25,670,730.20
预收轨道交通业务款项	168,505,730.83	101,245,214.79
合 计	202,660,883.00	127,205,854.01

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

单位名称	期末数	期初数
浙江浙大网新科技产业孵化器有限公司		1,050,000.00
小 计		1,050,000.00

22. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金	21,006,408.62	53,930,571.05	62,375,669.23	12,561,310.44
职工福利费		1,529,868.64	1,529,868.64	0.00
社会保险费	1,941,028.27	5,265,270.70	7,210,488.05	-4,189.08
其中：医疗保险费	749,225.17	2,010,285.46	2,745,913.38	13,597.25
基本养老保险费	982,294.10	2,668,289.00	3,673,118.43	-22,535.33
失业保险费	122,159.67	342,798.71	462,549.52	2,408.86
工伤保险费	35,900.96	105,180.43	143,704.47	-2,623.08
生育保险费	51,448.37	138,717.10	185,202.25	4,963.22
住房公积金		2,665,452.85	2,337,481.90	327,970.95
工会经费	789,523.20	344,625.04	474,937.35	659,210.89
职工教育经费	1,132,526.54	765,333.00	765,813.00	1,132,046.54
合 计	24,869,486.63	64,501,121.28	74,694,258.17	14,676,349.74

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-24,053,176.64	-23,014,267.64
营业税	2,475,951.46	8,359,216.87
企业所得税	4,164,517.60	3,629,140.62
个人所得税	297,617.85	512,321.25
城市维护建设税	760,601.42	1,130,011.28

房产税	30,621.76	32,493.76
教育费附加	516,296.59	691,872.35
地方教育附加	23,146.67	125,970.22
印花税	56,818.22	46,383.82
水利建设专项资金	-49,092.60	53,500.74
土地使用税	24,655.00	
合 计	-15,752,042.67	-8,433,356.73

24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
银行借款之应计未付利息	1,221,623.81	1,289,488.85
资金往来之应计未付利息	151,204.17	72,761.12
合 计	1,372,827.98	1,362,249.97

25. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
杭州海纳半导体有限公司工会委员会	517,500.00	517,500.00
合 计	517,500.00	517,500.00

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	13,878,707.46	20,525,607.54
应付中介费用	950,000.00	1,000,000.00
应付房租费	1,716,000.00	1,518,000.00
应付暂收款等	16,376,527.84	18,177,799.65
合 计	32,921,235.30	41,221,407.19

(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
浙江大学	1,716,000.00	1,518,000.00
快威科技集团有限公司	540,000.00	
浙江浙大圆正集团有限公司	38,787.60	
小 计	2,294,787.60	1,518,000.00

(3) 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	款项内容
杭州海纳半导体有限公司工会委员会	5,000,000.00	资金拆借款
浙江大学	1,716,000.00	房租
小 计	6,716,000.00	

27. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预提水电费	1,139,365.85	940,384.83
递延的政府补助	183,157.85	732,631.55
合 计	1,322,523.70	1,673,016.38

(2) 政府补助情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
“高效低衰减光伏电池掺镓单晶硅片” 创新科技项目	732,631.55		549,473.70	183,157.85
小 计	732,631.55		549,473.70	183,157.85

本期减少系收到的项目经费按受益期分摊转入“营业外收入”。

28. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	55,000,000.00	
合 计	55,000,000.00	

(2) 金额前 5 名情况

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率	期末数	期初数
中国银行庆春分行	2010-12-1	2011-12-10	RMB	5.04	21,000,000.00	
	2010-1-28	2012-1-27	RMB	5.27	20,000,000.00	
中国建设银行浙江省分行	2009-6-23	2012-6-10	RMB	5.40	10,000,000.00	
	2009-6-23	2012-1-10	RMB	5.40	4,000,000.00	
小 计					55,000,000.00	

29. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	296,000,000.00	308,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	396,000,000.00	408,000,000.00

(2) 金额前 5 名情况

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率	期末数	期初数
中国建设银行浙江省分行	2009-9-1	2014-8-25	RMB	5.76	100,000,000.00	100,000,000.00
	2009-8-21	2017-6-22	RMB	5.94	56,000,000.00	56,000,000.00
中国银行庆春支行	2010-1-28	2015-1-27	RMB	5.60	30,000,000.00	30,000,000.00
	2010-1-28	2016-1-27	RMB	5.76	30,000,000.00	30,000,000.00
	2010-12-1	2012-12-1	RMB	5.04	23,000,000.00	23,000,000.00
小 计					239,000,000.00	239,000,000.00

30. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延的政府补助	4,275,000.00	4,750,000.00
合 计	4,275,000.00	4,750,000.00

递延的政府补助系由杭州市滨江区财政局拨付子公司浙江浙大网新机电工程有限公司的房租补贴。补贴总额为 950 万元，补贴期限为 10 年。根据受益期限，2011 年 1-6 月转入营业外收入 47.5 万元，累计已转入营业外收入 522.50 万元。

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	279,048,108	22,290,000		301,338,108

经中国证监会以证监许可[2011]82 号文核准，本公司于 2011 年 2 月向六个认购对象非公开发行人民币 22,290,000 股，每股面值 1 元，每股发行价 18.6 元，扣除发行费用后的实际募集资金净额为 396,994,000 元。其中 22,290,000 元作为新增注册资本认缴款记入“股本”，374,704,000 元作为股本溢价记入“资本公积”。

(2) 股份质押及冻结情况的说明

截至 2011 年 6 月 30 日止，股东浙大网新科技股份有限公司、深圳市大地投资发展有限公司和周厚娟已分别将所持本公司的 4,600 万股、2,450 万股和 400 万股股票予以质押。此外，股东浙大网新科技股份有限公司所持本公司的 952,380 股股票被法院冻结。

32. 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
股本溢价	337,612,804.17	374,704,000.00		712,316,804.17
其他资本公积	4,759,890.47			4,759,890.47
合 计	342,372,694.64	374,704,000.00		717,076,694.64

(2) 本期增减原因及依据说明

本期增加系公司定向增发 2,229 万股股本产生的股本溢价。

33. 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	15,889,360.17			15,889,360.17
合 计	15,889,360.17			15,889,360.17

34. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初数	-16,219,869.61	—
加：本期归属于母公司股东的净利润	37,741,372.07	—
期末数	21,521,502.46	—

(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
营业收入	523,012,312.57	414,739,658.18
其中：主营业务收入	514,741,262.74	399,704,241.58
其他业务收入	8,271,049.83	15,035,416.60
营业成本	404,905,982.17	305,517,035.89
其中：主营业务成本	403,923,535.35	298,856,908.96
其他业务成本	982,446.82	6,660,126.93

(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
半导体制造业	82,738,852.74	54,856,639.20	76,058,175.81	50,250,164.93
脱硫环保业	269,235,201.49	229,553,991.72	184,283,001.03	142,538,020.30
轨道交通业	162,767,208.51	119,512,904.43	139,363,064.74	106,068,723.73
小 计	514,741,262.74	403,923,535.35	399,704,241.58	298,856,908.96

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品、分业务）

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单晶硅及其制品	82,738,852.74	54,856,639.20	76,058,175.81	50,250,164.93
烟气脱硫机电工程业务	189,733,774.33	165,229,023.27	97,234,688.29	73,490,618.66

烟气脱硫特许经营权业务	79,501,427.16	64,324,968.45	87,048,312.74	69,047,401.64
轨道交通信号系统	160,799,308.98	115,869,253.93	133,789,361.92	99,838,721.64
自动售检票系统	1,967,899.53	3,643,650.50	5,573,702.82	6,230,002.09
小 计	514,741,262.74	403,923,535.35	399,704,241.58	298,856,908.96

(4) 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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	496,061,043.44	391,853,611.56	392,947,167.46	292,735,424.63
国外销售	18,680,219.30	12,069,923.79	6,757,074.12	6,121,484.33
小 计	514,741,262.74	403,923,535.35	399,704,241.58	298,856,908.96

(5) 前 5 名客户情况

客户名称	营业收入	占比 (%)
浙江浙大网新集团有限公司	162,298,156.51	31.03
贵州粤黔电力有限责任公司	115,022,718.99	21.99
华能湖南岳阳发电有限责任公司	39,923,427.01	7.63
国投曲靖发电有限公司	39,578,000.15	7.57
深圳深爱半导体股份有限公司	24,045,840.83	4.60
小 计	380,868,143.49	72.82

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	4,352,485.22	4,079,044.35	详见本财务报表附注三之说明
城市维护建设税	1,013,144.13	1,612,637.02	
教育费附加	434,204.66	749,971.17	
地方教育附加	289,643.05	389,229.18	
合 计	6,089,477.06	6,830,881.72	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备损失	8,137,219.07	-9,264,844.05
存货跌价准备损失	10,120.00	
合 计	8,147,339.07	-9,264,844.05

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

衍生工具浮动收益	74,826.09	-72,066.85
合 计	74,826.09	-72,066.85

5. 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		-342,974.21
处置长期股权投资产生的投资收益		1,050,911.26
衍生工具结算损益	-79,494.39	19,075.37
合 计	-79,494.39	727,012.42

(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
杭州杭鑫电子工业有限公司		-342,974.21	公司已出让杭州杭鑫电子工业有限公司的股权。
小 计		-342,974.21	

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	记入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	411,370.92	296,998.79	411,370.92
其中：固定资产处置利得	411,370.92	296,998.79	411,370.92
与收益相关的政府补助	1,425,508.00	922,467.00	1,425,508.00
与资产相关的政府补助本期分摊转入	1,024,473.70	475,000.00	1,024,473.70
赔款及违约金收入	213,794.59	358,852.24	213,794.59
无法支付款项转入		1,780,000.00	
其 他	1,668,781.70	403,751.51	1,668,781.70
合 计	4,743,928.91	4,237,069.54	4,743,928.91

(2) 本期与收益相关的政府补助明细情况

补助单位	补助内容	文 号	本期数
杭州高新开发区（滨江）发改局	2010 年第三批杭州市适度发展新型重化工业专项配套资金的通知	区发改[2011]12 号、 区财[2011]14 号	1,400,000.00
杭州市就业局	大学生见习补助	杭劳社就（2009）65 号	18,508.00
杭州高新区发改局	专利资助	杭科知〔2007〕126 号、 杭财教〔2007〕572	5000.00
杭州高新区发改局	专利资助	杭科知〔2007〕126 号、 杭财教〔2007〕572	2000.00

小 计			1,425,508.00
-----	--	--	--------------

7. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	记入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	235,721.00	17,100.23	235,721.00
其中：固定资产处置损失	235,721.00	17,100.23	235,721.00
捐赠支出		2,812.80	
水利建设专项资金	467,802.97	339,678.93	467,802.97
其 他	33,856.50		33,856.50
合 计	737,380.47	359,591.96	737,380.47

8. 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	7,825,782.25	5,901,415.78
递延所得税调整	-1,341,820.66	-127,782.71
合 计	6,483,961.59	5,773,633.07

9. 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,741,372.07
非经常性损益	B	3,638,021.36
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	34,103,350.71
期初股份总数	D	279,048,108
报告期月份数	E	6
本期发行股份数	F	22,290,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
发行在外的普通股加权平均数	H=D+F*G/E	293,908,108
基本每股收益	I=A/H	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	J=C/H	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

10. 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	-2,293,781.42	-1,030,848.51
小 计	-2,293,781.42	-1,030,848.51

(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
收回大额保证金	1,750,572.50
保证金存款减少额	11,148,333.21
政府补助收入	1,584,584.22
其 他	23,732,804.29
合 计	38,216,294.22

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
保证金存款增加额	38,197,189.27
付现的期间费用等	53,283,612.41
合 计	91,480,801.68

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收回资金拆借款	10,328,001.42
银行存款利息收入	2,181,565.18
合 计	12,509,566.60

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付资金拆借款	7,579,767.23
合 计	7,579,767.23

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
中介机构费用	3,800,000.00
合 计	3,800,000.00

6. 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	37,940,217.17	31,284,636.69
加：资产减值准备	8,147,339.07	-9,272,614.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,965,358.15	5,759,610.21
无形资产摊销	15,901,856.29	14,752,319.57
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)	-411,370.92	-279,898.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	235,721.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-74,826.09	72,066.85
财务费用(收益以“-”号填列)	15,929,405.30	12,256,213.88
投资损失(收益以“-”号填列)	79,494.39	-727,012.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,341,820.66	1,638,531.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-55,968,242.48	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-164,613,062.78	-8,438,739.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,737,087.30	17,990,058.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,147,339.07	-156,162,018.77
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-143,947,018.86	-91,126,846.04
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	298,424,419.17	159,973,745.21
减：现金的期初余额	198,532,281.47	261,010,169.29
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	99,592,137.70	-101,036,424.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	298,424,419.17	198,832,281.47
其中：库存现金	597,893.01	569,030.98

可随时用于支付的银行存款	297,826,526.16	198,263,250.49
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	298,424,419.17	198,832,281.47

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

货币资金期末数包括已被质押的定期存款 53,200,000.00 元和受协议限制使用的保证金存款 53,673,499.22 元，合计 106,873,499.22 元。该些货币资金因不可随时用于支付，故未被确定为“现金及现金等价物”。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方

1. 母公司

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
浙江浙大网新集团有限公司	母公司	有限责任公司	浙江省	赵建	软件业

(续上表)

母公司名称	注册资本	持股比例	表决权比例	最终控制方	组织机构代码
浙江浙大网新集团有限公司	33,702.60 万元	54.72%[注]	54.72%[注]	浙江大学	72912180-0

注：浙江浙大网新集团有限公司通过下属公司间接持有本公司的 54.72% 股权。

2. 子公司情况详见本财务报表附注四（一）之说明。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
浙江浙大圆正集团有限公司	股东，母公司之实际控制人	70420350-0
浙大网新科技股份有限公司	股东，同一母公司	14300267-9
快威科技集团有限公司	浙大网新科技股份有限公司之子公司	70422078-1
浙江浙大网新众合机电集团有限公司	同一实际控制人	78965590-0
浙江易邦置业有限公司	同一实际控制人	74737880-2
浙江众合进出口有限公司	同一实际控制人	79096347-6
浙江浙大圆正机电有限公司	同一实际控制人	14305477-8
浙江浙大网新科技产业孵化器有限公司	同一母公司	78290909-0
江西省投资网新机电工程有限公司	母公司之联营企业	78145805-6
浙江图灵信息计算机应用工程有限公司	实际控制人之一致行动人	72719872-4
网新创新研究开发有限公司	参股企业，同一母公司	55139450-1

(二) 关联交易

1. 采购商品及接受劳务

关联方名称	类型	内容	定价方式	本期数	上期同期数
-------	----	----	------	-----	-------

			及决策程序	金 额	占 比 (%)	金 额	占 比 (%)
快威科技集团有限公司	购买设备	轨道信号设备	市场价	7,116,453.99	7.53	15,842,370.79	81.36
浙江众合进出口有限公司	购买设备	轨道信号设备	市场价			809,127.66	4.16
浙江浙大圆正机电有限公司	购买配件	单晶炉配件	市场价	380,014.72	1.00		
浙大网新科技股份有限公司	购买设备	轨道信号设备	市场价	3,528,432.16	3.74		
合 计				11,024,900.87		16,651,498.45	

2. 销售商品及提供劳务

关联方名称	类 型	内 容	定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
				金 额	占 比 (%)	金 额	占 比 (%)
浙江大学	销售商品	单晶硅及其制品	市场价	256,410.27	0.31	43,820.51	0.06
浙江浙大网新科技产业孵化器有限公司	提供劳务	技术服务	市场价	1,050,000.00	15.84		
网新创新研究开发有限公司	提供劳务	技术服务	市场价	1,900,000.00	28.66		
网新创新研究开发有限公司	提供劳务	技术开发	市场价	3,680,000.00	55.51		
合 计				6,886,410.27		43,820.51	

3. 脱硫环保合同分包结算额

关联方名称	定价方式	本期数		上年同期数	
		金 额	占 比 (%)	金 额	占 比 (%)
浙大网新科技股份有限公司	分包金额按中标金额扣除项目前期费用等后确定	757,264.96	0.4		
小 计		757,264.96	0.4		

4. 轨道交通合同分包结算额

关联方名称	定价方式	本期数		上年同期数	
		金 额	占 比 (%)	金 额	占 比 (%)
浙江浙大网新集团有限公司	分包金额按中标金额扣除项目前期费用等后确定	162,298,156.51	99.71	139,363,064.74	100
小 计		162,298,156.51	99.71	139,363,064.74	100

5. 关联担保

截至 2011 年 6 月 30 日止，尚处于有效期内的关联担保情况如下表：

担保方	被担保方	担保业务	担保余额	担保期	备注
本公司	浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	银行借款	10,000,000.00	2010-9-7—2011-9-7	[注 1]
		银行借款	20,000,000.00	2011-1-14—2012-1-14	
		银行借款	10,000,000.00	2011-1-21—2011-7-21	
		银行借款	20,000,000.00	2011-1-28—2012-1-28	
		银行承兑汇票	439,400.00	2011-2-18—2011-8-18	

		银行承兑汇票	2,626,000.00	2011-3-15——2011-9-15	
		银行承兑汇票	629,700.00	2011-3-15——2011-9-15	
		银行承兑汇票	6,391,900.00	2011-3-28——2011-9-28	[注 2]
		银行借款	2,940,500.00	2011-4-18——2012-4-17	
		银行借款	20,000,000.00	2011-4-29——2011-10-28	[注 3]
		贸易融资	€ 659,419.20	2011-5-27——2011-9-28	[注 4]
		贸易融资	USD 376,520.31	2011-5-30——2011-9-28	
		贸易融资	€ 654,480.00	2011-6-17——2011-12-30	
		银行借款	10,000,000.00	2011-5-30——2012-5-29	
		银行借款	25,000,000.00	2011-6-7——2011-12-1	
		银行借款	7,700,000.00	2011-6-29——2012-6-28	
		银行承兑汇票	664,800.00	2011-5-30——2011-11-30	[注 5]
		银行承兑汇票	298,500.00	2011-6-24——2011-9-24	
		银行承兑汇票	10,612,400.00	2011-6-24——2011-12-24	
		银行承兑汇票	636,800.00	2011-6-29——2011-12-29	
	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行借款	20,000,000.00	2011-2-21——2011-8-24	
		银行借款	40,000,000.00	2011-6-7——2011-12-7	
		银行承兑汇票	4,959,300.00	2011-1-30——2011-7-30	[注 6]
		银行承兑汇票	3,123,300.00	2011-3-11——2011-9-11	
		银行承兑汇票	466,000.00	2011-6-22——2011-9-22	
		银行承兑汇票	8,301,400.00	2011-3-28——2011-9-28	
		银行承兑汇票	6,296,400.00	2011-6-22——2011-12-22	
		银行承兑汇票	3,728,100.00	2011-6-29——2011-12-29	
		银行承兑汇票	1,308,300.00	2011-4-27——2011-7-27	
		银行承兑汇票	14,267,500.00	2011-3-24——2011-9-24	
		银行承兑汇票	7,246,000.00	2011-4-27——2011-10-27	
		银行承兑汇票	18,871,900.00	2011-6-8——2011-12-7	
浙江浙大网新机电工程有限公司	浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	银行借款	5,000,000.00	2010-11-22——2011-11-22	[注 7]
		银行借款	20,000,000.00	2011-1-28——2012-1-28	
		银行借款	10,000,000.00	2010-11-29——2011-11-15	[注 8]
		银行借款	15,000,000.00	2011-5-31——2011-11-15	

	网新机电（香港）有限公司	银行借款	USD 2,100,000.00	2011-1-5—2011-7-5	[注 9]
		银行借款	USD 500,000.00	2011-1-11—2011-7-11	
		银行借款	USD 2,880,000.00	2011-6-21—2011-11-1	[注 10]
	杭州海纳半导体有限公司	信用证	CHF 37,766.48	2011-1-11—	[注 11]
		信用证	¥ 1,955,253.00	2011-3-3—	
		信用证	USD 49,462.82	2011-6-20—	
		信用证	USD 511,771.40	2011-4-29--2011-7-5	[注 12]
		信用证	USD 513,780.20	2011-5-31--2011-7-25	
		信用证	USD 41,838.03	2011-6-15—	[注 13]
杭州海纳半导体有限公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行借款	10,000,000.00	2011-6-28—2011-12-27	[注 14]
浙大网新集团有限公司	本公司	银行借款	100,000,000.00	2009-09-01—2014-08-25	
浙江浙大网新众合机电集团有限公司	浙江浙大网新机电工程有限公司	银行保函	8,190,000.00	2009-09-25—2011-12-30	[注 15]
		银行保函	7,155,900.00	2009-11-06—2012-05-31	
		银行保函	5,836,800.00	2009-11-19—2011-07-30	

注 1：本公司为浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司向广发银行清泰支行履行债务提供保证担保，担保主债权的最高限额为 5,000 万元。

注 2：本公司为浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司向中国银行杭州市庆春支行履行债务提供保证担保，担保主债权的最高限额为 5,000 万元。

注 3：本公司为浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司向中国农业银行杭州浙大支行履行债务提供保证担保，担保主债权的最高限额为 2,400 万元。

注 4：本公司为浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司向招商银行杭州分行履行债务提供保证担保，担保主债权的最高余额为 400 万美元。

注 5：本公司为浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司向杭州联合银行丰潭支行履行债务提供保证担保，担保主债权的最高余额为 3,000 万元。

注 6：本公司为浙江浙大网新机电工程有限公司向中国银行杭州市庆春支行履行债务提供保证担保，担保主债权的最高余额为 3,500 万元。

注 7：浙江浙大网新机电工程有限公司为浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司向中国工商银行杭州解放路支行履行债务提供保证担保，担保主债权的最高余额为 3,000 万元。

注 8：浙江浙大网新机电工程有限公司为浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司向华夏银行杭州信义支行履行债务提供保证担保，担保主债权的最高余额为 3,000 万元。

注 9：浙江浙大网新机电工程有限公司以定期存款为网新机电（香港）有限公司向南洋商业银行杭州分行履行债务提供质押担保。

注 10：浙江浙大网新机电工程有限公司以定期存款为网新机电（香港）有限公司向广发银行清泰支行履行债务提供质押担保。

注 11: 浙江浙大网新机电工程有限公司为杭州海纳半导体有限公司向中国农业银行杭州滨江支行履行债务提供保证担保, 担保主债权的最高余额为 2,000 万元。

注 12: 浙江浙大网新机电工程有限公司为杭州海纳半导体有限公司向中国光大银行杭州西湖支行履行债务提供保证担保, 担保主债权的最高余额为 2,000 万元。

注 13: 浙江浙大网新机电工程有限公司为杭州海纳半导体有限公司向中国银行杭州滨江支行履行债务提供保证担保, 担保主债权的最高余额为 1,000 万元。

注 14: 杭州海纳半导体有限公司为浙江浙大网新机电工程有限公司向中国建设银行西湖支行履行债务提供保证担保, 担保主债权的最高余额为 5,000 万元。

注 15: 浙江浙大网新众合机电集团有限公司为浙江浙大网新机电工程有限公司向中国银行庆春支行履行债务提供保证担保, 担保主债权的最高余额为 9,000 万元。

7. 共同投资

2010 年 2 月, 本公司与浙江浙大网新集团有限公司、浙大网新科技股份有限公司、浙江孟山环境技术有限公司(已更名为浙江网新技术有限公司)共同投资设立了网新创新研究开发有限公司(简称网新创新)。网新创新在北京市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 110000012665518 的企业法人营业执照。注册资本登记额为 10,000 万元, 由各股东以货币资金分期认缴。本公司应认缴出资 1,500 万元, 首期已认缴资本 750 万元, 并由该所出具了《验资报告》(诚和[2010]验字第 015 号)。2011 年 1 月, 本公司认缴第二期资本 750 万元, 该次新增资本业经北京诚和会计师事务所验证, 并由该所出具了《验资报告》(诚和[2011]验字第 005 号)。该次出资后, 本公司向网新创新累计出资 1,500 万元, 已足额认缴出资额。

8. 费用结算

关联方名称	交易内容	定价方式	本期数	上年同期数
浙江图灵计算机应用工程有限公司	房租	市场价	205,312.00	0.00
浙江大学	房租	市场价	198,000.00	198,000.00
小 计			403,312.00	198,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	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	浙江浙大网新集团有限公司	308,707,344.15	9,261,220.32	178,145,651.26	5,344,369.54
	浙大网新科技股份有限公司	65,184,077.97	12,549,507.84	64,486,656.81	12,436,784.09
	江西省投资网新机电工程有限公司	2,259,400.00	67,782.00	2,259,400.00	67,782.00
	浙江大学	107,500.00	3,225.00		
小 计		376,258,322.12	21,881,735.16	244,891,708.07	17,848,935.63
预付账款	浙江众合进出口有限公司			121,293.74	
	浙江浙大圆正机电有限公司	40,000.00		40,000.00	
	浙江浙大圆正集团有限公司	12,233.82			
小 计		52,233.82		161,293.74	
其他应收款	浙江浙大网新集团有限公司	39,237,408.59		39,980,456.39	

小 计		39,237,408.59		39,980,456.39	
-----	--	---------------	--	---------------	--

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
应付票据	快威科技集团有限公司	5,693,163.19	
	浙大网新科技股份有限公司	511,418.00	2,047,646.73
小 计		6,204,581.19	2,047,646.73
应付账款	快威科技集团有限公司	4,053,065.46	4,377,648.12
	浙大网新科技股份有限公司	1,343,745.41	904,705.33
小 计		5,396,810.87	5,282,353.45
预收账款	浙江浙大网新科技产业孵化器有限公司		1,050,000.00
小 计			1,050,000.00
其他应付款	浙江大学	1,716,000.00	1,518,000.00
	浙江浙大圆正集团有限公司	38,787.60	
	快威科技集团有限公司	540,000.00	
小 计		2,294,787.60	1,518,000.00

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数[注]	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	18	14	173.42
上年同期数	18	13	176.21

注：包括年度内新上任者。

七、或有事项

关联方互保事项详见本财务报表附注六(二)6之说明。

八、承诺事项

(一) 硅材料长协合同

根据杭州海纳半导体有限公司和德国瓦克化学公司签订的《供货协议》，自2011年第三季度起至2017年止，杭州海纳半导体有限公司将向德国瓦克化学公司采购总额为2,550万欧元的多晶硅。截至2011年6月30日止，杭州海纳半导体有限公司已预付材料款420万欧元。

(二) 技术转让合同

根据浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司和安萨尔多美国国际有限公司(简称USSI)签订的《技术转让协议》及其补充协议，USSI向浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司有限制地转让其专有ATS(列车自动监控系统)和IC(基于微处理器的联锁控制)技术，转让总价为3,300万美元。截至2011年6月30日止，浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司已预付技术转让费27,074,137.02美元，账列预付款项。

(三) 表外融资

截至2010年12月31日止，本公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的银行信用证余额和银行保

函余额如下表：

项 目	人民币金额	欧元金额	美元金额	瑞士法郎	日元
银行信用证		3,196,882.59	1,801,310.24	46,000.00	2,450,000.00
银行保函	209,687,192.41	3,111,300.00			
小 计	209,687,192.41	6,308,182.59	1,801,310.24	46,000.00	2,450,000.00

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

十、其他重要事项

（一）发行股票

经中国证监会以证监许可〔2011〕82 号文核准，本公司于 2011 年 2 月向六个认购对象非公开发行人民币普通股 22,290,000 股，每股面值 1 元，每股发行价 18.60 元，扣除发行费用后的实际募集资金净额为 396,994,000.00 元。其中，22,290,000.00 元作为新增注册资本认缴款记入“股本”，374,704,000.00 元作为股本溢价款记入“资本公积”。该次新增资本业经天健会计师事务所验证，并由该所出具了《验资报告》（天健验〔2011〕42 号）。

（二）募集资金使用情况

（单位：人民币 万元）

承诺投资项目	募集资金承诺投入金额	截至 2011 年 6 月 30 日项目投入额
轨道交通机电工程承包建设项目	33,700	29,600.28
轨道交通信号控制系统研发项目	6,000	2,618.00
合 计	39,700	32,218.28

1、公司分两次以募集资金置换先期投入募投项目自筹资金 20,923.54 万元、3,823.74 万元，分别系 2010 年 5 月 31 日（公司审议本次非公开发行的首次董事会召开日）至 2011 年 3 月 2 日期间及 2011 年 3 月 3 日至 2011 年 5 月 23 日期间自筹资金投入额。

2、为提高暂时闲置资金的存放效益，转存定期存款 2 2 0 0 万元。系按照《募集资金四方监管协议》及《募集资金四方监管补充协议》对定期存款的存放及管理的约定，确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下存放，其余尚未使用的募集资金在募集资金专户存放。

（三）子公司增资

2011 年 5 月 13 日，经公司第四届董事会第二十次会议审议通过，为了落实募集资金投资项目——“轨道交通机电工程承包建设项目”及“轨道交通信号控制系统研发项目”的建设，对全资子公司众合轨道进行增资。本次增资资金为募集资金 18,775.86 万元，增资后众合轨道注册资本由 20,000 万元增加到 38,775.86 万元。本次增资的资金全部用于募集资金投入项目的建设。上述增资额已于 2011 年 5 月 17 日全部到位。

(四) 子公司减资

因其他股东未按约定认缴出资 400 万元，经股东会决议通过，浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司之子公司北京网新众合轨道交通科技有限公司将注册资本由 1,000 万元减至 600 万元。该次减资业经北京中会仁会计师事务所验证，并由该所出具了《验资报告》（京中会验字[2010]第 320 号）。2011 年 1 月 17 日，该子公司办妥工商变更登记手续。减资后，浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司持有北京网新众合轨道交通科技有限公司的 100% 股权。2011 年 3 月 30 日，其他股东缴入截至 2010 年 12 月 31 日止的按原注册资本比例（即 40%）计算的应承担亏损 147.43 万元。

(五) 对外投资

2011 年 1 月，本公司向参股企业网新创新研究开发有限公司（简称网新创新）认缴第二期资本 750 万元。该次新增资本业经北京诚和会计师事务所验证，并由该所出具了《验资报告》（诚和[2011]验字第 005 号）。该次出资后，本公司向网新创新累计出资 1,500 万元，已足额认缴出资额。

(四) 资产及权利质押

1. 浙江浙大网新机电工程有限公司

被担保单位	质押物	质押权人	期末金额	担保业务	期末担保余额
网新机电（香港）有限公司	定期存款	南洋商业银行杭州分行	23,000,000.00	银行借款	USD2,600,000.00
网新机电（香港）有限公司	定期存款	奥盛银行香港分行	30,200,000.00	银行借款	USD2,880,000.00
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	光大绍兴路支行	130,000.00	银行保函	130,000.00
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	中行庆春支行	10,174,255.16	银行保函	10,174,255.16
小 计			63,504,255.16		

2. 浙江网新钱江投资有限公司

(1) 浙江网新钱江投资有限公司以所拥有的华能湖南岳阳发电有限责任公司一期烟气脱硫特许经营权收益作质押，向中国建设银行浙江省分行取得借款 7,000 万元。

(2) 浙江网新钱江投资有限公司以所拥有的华能湖南岳阳发电有限责任公司三期烟气脱硫特许经营权收益作质押，向中国银行杭州市庆春支行分行取得借款 15,500 万元。

3. 浙江天靖投资有限公司

浙江天靖投资有限公司以所拥有的国投曲靖发电有限公司烟气脱硫特许经营权收益作质押，向中国银行杭州市庆春支行取得借款 12,600 万元。

(五) 经营租赁

1. 根据浙江浙大网新机电工程有限公司与杭州富翔物业管理有限公司签订的相关《楼宇租赁合同》，子公司浙江浙大网新机电工程有限公司将在以后期间将支付的房租费为 101.01 万元。

2. 根据浙江浙大网新机电工程有限公司与杭州中宙建工集团有限公司签订的相关《楼宇租赁合同》，子公司浙江浙大网新机电工程有限公司将在以后期间将支付的房租费为 685.45 万元。

3. 根据杭州海纳半导体有限公司和杭州凯和精工机械有限公司签订的《房屋租赁合同》，子公司杭州海纳半导体有限公司在剩余期间将支付的租赁费 1,055.50 万元。

(六) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产					
金融资产合计					
金融负债	74,826.09	74,826.09			0.00

注：公允价值变动收益以“+”号列示，公允价值变动损失以“-”号列示。

(七) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	163,134,253.74			-450,364.50	223,480,383.50
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	163,134,253.74			-450,364.50	223,480,383.50
金融负债	77,852,814.24				110,481,349.65

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合					5,054,707.00	100.00	151,641.21	3.00
合 计					5,054,707.00	100.00	151,641.21	3.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内				5,054,707.00	100.00	151,641.21
合 计				5,054,707.00	100.00	151,641.21

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

按组合计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大并单项计提坏账准备	28,447,400.00	73.79%	0.00	0				
账龄分析法组合	10,103,436.32	26.21%	303,103.09	100	11,192,836.32	100.00	351,184.17	3.14
合 计	38,550,836.32	26.21%	303,103.09	100	11,192,836.32	100.00	351,184.17	3.14

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	10,103,436.32	100	303,103.09	11,102,253.49	99.19	333,067.60
1-2 年						
2-3 年				90,582.83	0.81	18,116.57
合 计	10,103,436.32	100	303,103.09	11,192,836.32	100.00	351,184.17

(2) 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) 金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账 龄	占比 (%)	款项内容
浙江浙大网新轨道交通工程有限公司	子公司	28,447,400.00	1 年以内	73.79%	资金拆借款
金华金西投资开发有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	25.94%	投标保证金
世贸中心酒店	非关联方	89,386.32	1 年以内	0.23%	押金
小 计		38,536,786.32		99.96%	

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动	期末数
杭州海纳半导体有限公司	成本法	61,542,372.06	61,542,372.06		61,542,372.06
浙江浙大网新机电工程有限公司	成本法	231,701,651.74	231,701,651.74		231,701,651.74
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	成本法	357,079,758.78	169,321,158.78	187,758,600.00	357,079,758.78
浙江华盟股份有限公司	成本法	390,000.00	390,000.00		390,000.00
网新创新研究开发有限公司	成本法	15,000,000.00	7,500,000.00	7,500,000.00	15,000,000.00
合 计		665,713,782.58	470,455,182.58	195,258,600.00	665,713,782.58

(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
杭州海纳半导体有限公司	100%	100%				
浙江浙大网新机电工程有限公司	100%	100%				
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	100%	100%				
浙江华盟股份有限公司	0.23%	0.23%				
网新创新研究开发有限公司	15%	15%				
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	1,164,301.20	594,301.20
其中：主营业务收入		
其他业务收入	1,164,301.20	594,301.20
营业成本	69,851.40	69,851.40
其中：主营业务成本		
其他业务成本	69,851.40	69,851.40

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资处置收益		1,031,313.05
权益法核算的长期股权投资收益		-342,974.21
合 计		688,338.84

(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
杭州杭鑫电子工业有限公司		-342,974.21	上年同期该长期投资已处置。
小 计		-342,974.21	

(4) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(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	-6,211,098.24	-27,472,546.21
加：资产减值准备	-199,722.29	436,785.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	223,642.32	576,365.67
无形资产摊销		
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)		-7,532.75
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)	3,497,897.37	14,478,703.63
投资损失(收益以“-”号填列)		-688,338.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-33,382,090.21	-14,343,224.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,685,209.44	6,385,427.63
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,386,161.61	-20,634,359.30
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	87,988,460.43	24,829,002.48
减：现金的期初余额	24,829,002.48	18,553,020.57
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	63,159,457.95	6,275,981.91

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数
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	168,712.63
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）	2,449,981.70
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	-79,494.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,387,854.11
小 计	3,927,054.05
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	290,818.24
少数股东权益影响额(税后)	-1,785.55
归属于母公司股东的非经常性损益净额	3,638,021.36

(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	4.26%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85%	0.12	0.12

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	37,741,372.07
非经常性损益		B	3,638,021.36
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	34,103,350.71
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	603,175,195.90
其 他	外币报表折算差额	E	-2,293,781.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
	发行股份	G	22,290,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	4
	溢价发行股份对应的资本公积	I	374,704,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	4
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		L[注]	885,561,657.89
加权平均净资产收益率		M=A/K	4.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/K	3.85%

注：J=D+A/2+E×F/K+G×H/K+I×J/K

(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
货币资金	405,297,918.39	278,420,241.65	45.57%	主要系募集资金到位, 货币资金增加。
应收票据	71,586,804.30	110,497,258.74	-35.21%	主要系票据本期到期较多。
存货	218,091,911.28	162,133,788.80	34.51%	主要系为新项目准备设备材料增加。
长期股权投资	15,390,000.00	7,890,000.00	95.06%	为本期对网新创新研究开发公司的第二期投资增加。
在建工程	116,296,587.62	189,486,478.43	-38.63%	主要系子公司浙大网新钱江投资有限公司在建火电脱硫 BOT 项目的部分工程投产转入无形资产。
开发支出	49,627,134.84	35,244,031.98	40.81%	主要系轨道交通业务的自主知识产权开发投入增加。
短期借款	286,383,812.60	410,140,493.44	-30.17%	主要系募集资金到位, 归还募集资金项目的借款。
预收款项	202,660,883.00	127,205,854.01	59.32%	主要系轨道交通业务的预收款增加。
应付职工薪酬	14,676,349.74	24,869,486.63	-40.99%	主要系年初发放上年末预提年终奖。
应交税费	-15,752,042.67	-8,433,356.73	86.78%	主要系年初缴纳上年末计提税金。
一年内到期的非流动负债	55,000,000.00	-	-	为一年内到期的长期借款转入。
资本公积	717,076,694.64	342,372,694.64	109.44%	为募集资金资本溢价部分。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	523,012,312.57	414,739,658.18	26.11%	主要系各项主营业务本期收入均有增加。
营业成本	400,358,970.84	301,408,383.68	32.83%	主要系本期收入增加, 导致对应的成本增加。
销售费用	16,393,964.40	21,405,758.80	-23.41%	主要系本年子公司网新机电机构及人员调整, 营销部门人员调减, 相应销售费用下降。
管理费用	43,287,714.55	34,281,561.15	26.27%	主要系公司加大研发费用投入。
财务费用	8,312,548.03	27,552,070.27	-69.83%	主要系外汇汇兑收益增加及借款费用下降。
资产减值损失	8,147,339.07	-9,264,844.05	-187.94%	主要系烟气脱硫部分账款账龄增加, 坏账准备增加。

浙江众合机电股份有限公司

2011 年 8 月 16 日

