

审计报告

中汇会审[2013]1130号

杭州兴源过滤科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州兴源过滤科技股份有限公司(以下简称杭州兴源过滤公司)财务报表，包括2012年12月31日的资产负债表，2012年度的利润表、现金流量表和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杭州兴源过滤公司管理层的责任，这种责任包括：

(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

中汇会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 鲁立

中国·杭州

中国注册会计师： 谢贤庆

报告日期： 2013年4月18日

资产负债表

2012年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：杭州兴源过滤科技股份有限公司

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	243,635,312.33	330,835,206.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	12,851,100.92	18,389,122.33
应收账款	89,244,599.71	69,651,242.75
预付款项	7,460,490.75	34,994,356.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	759,525.00	1,116,278.53
应收股利		
其他应收款	3,411,713.68	3,871,656.46
买入返售金融资产		
存货	85,284,948.64	77,811,919.15
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	442,647,691.03	536,669,782.63
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	180,168,206.47	77,568,215.30
在建工程	35,857,987.61	43,793,005.85
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	63,174,197.80	29,227,592.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		3,420,849.61
递延所得税资产	1,632,953.99	959,235.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	280,833,345.87	154,968,898.78
资产总计	723,481,036.90	691,638,681.41
流动负债：		
短期借款	92,000,000.00	66,000,000.00

向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	21,342,464.13	33,826,805.94
应付账款	37,995,742.11	33,158,177.31
预收款项	19,723,592.51	18,569,420.10
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,172,423.91	3,210,759.34
应交税费	2,148,994.41	826,732.76
应付利息	144,822.22	153,645.60
应付股利		
其他应付款	12,059,676.74	12,169,001.76
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	189,587,716.03	167,914,542.81
非流动负债：		
长期借款		21,421,566.15
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,400,000.00	3,750,000.00
非流动负债合计	3,400,000.00	25,171,566.15
负债合计	192,987,716.03	193,086,108.96
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	89,600,000.00	56,000,000.00
资本公积	303,720,202.21	337,320,202.21
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	14,389,311.87	10,523,237.03
一般风险准备		
未分配利润	122,783,806.79	94,709,133.21
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	530,493,320.87	498,552,572.45
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	530,493,320.87	498,552,572.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计	723,481,036.90	691,638,681.41

法定代表人：周立武

主管会计工作负责人：梁伟亮

会计机构负责人：陈芳芳

利润表

2012 年度

会企 02 表

单位：元

编制单位：杭州兴源过滤科技股份有限公司

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	294,136,091.16	312,402,227.39
其中：营业收入	294,136,091.16	312,402,227.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	260,066,573.34	266,642,975.20
其中：营业成本	204,317,954.42	212,019,773.31
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	911,379.14	1,460,603.89
销售费用	17,767,257.40	19,779,632.06
管理费用	37,474,498.68	29,199,470.89
财务费用	-3,461,008.76	1,743,896.72
资产减值损失	3,056,492.46	2,439,598.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,069,517.82	45,759,252.19
加：营业外收入	10,382,904.13	8,357,753.94
减：营业外支出	2,854.71	211,141.31
其中：非流动资产处置损失	2,854.71	11,141.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,449,567.24	53,905,864.82
减：所得税费用	5,788,818.82	7,569,153.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,660,748.42	46,336,711.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	38,660,748.42	46,336,711.53

少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.43	0.64
（二）稀释每股收益	0.43	0.64
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	38,660,748.42	46,336,711.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,660,748.42	46,336,711.53
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：周立武

主管会计工作负责人：梁伟亮

会计机构负责人：陈芳芳

现金流量表

2012 年度

会企 03 表

编制单位：杭州兴源过滤科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	325,629,808.45	339,763,065.09
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	1,390,558.61	665,879.91
收到其他与经营活动有关的现金	17,671,014.65	20,539,729.83
经营活动现金流入小计	344,691,381.71	360,968,674.83
购买商品、接受劳务支付的现金	249,512,674.15	241,664,347.97
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	29,075,356.94	24,595,751.71
支付的各项税费	9,908,239.60	19,684,900.81
支付其他与经营活动有关的现金	28,168,427.45	35,424,177.17
经营活动现金流出小计	316,664,698.14	321,369,177.66
经营活动产生的现金流量净额	28,026,683.57	39,599,497.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和	68,927.56	683,760.69

其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		350,000.00
投资活动现金流入小计	68,927.56	1,033,760.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,780,064.65	103,859,632.35
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	107,780,064.65	103,859,632.35
投资活动产生的现金流量净额	-107,711,137.09	-102,825,871.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		332,355,000.00
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	162,000,000.00	87,421,566.15
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,591,921.18	22,885,709.40
筹资活动现金流入小计	201,591,921.18	442,662,275.55
偿还债务支付的现金	157,421,566.15	60,913,932.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,823,499.62	5,056,669.39
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	25,483,956.88	45,922,421.18
筹资活动现金流出小计	193,729,022.65	111,893,023.17
筹资活动产生的现金流量净额	7,862,898.53	330,769,252.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-70,375.10	-176,809.46
五、现金及现金等价物净增加额	-71,891,930.09	267,366,068.43
加：期初现金及现金等价物余额	291,243,285.54	23,877,217.11
六、期末现金及现金等价物余额	219,351,355.45	291,243,285.54

法定代表人：周立武

主管会计工作负责人：梁伟亮

会计机构负责人：陈芳芳

所有者权益变动表

2012 年度

会企 04 表

编制单位：杭州兴源过滤科技股份有限公司

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	56,000,000.00	337,320,202.21			10,523,237.03		94,709,133.21			498,552,572.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	56,000,000.00	337,320,202.21			10,523,237.03		94,709,133.21			498,552,572.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,600,000.00	-33,600,000.00			3,866,074.84		28,074,673.58			31,940,748.42
（一）净利润							38,660,748.42			38,660,748.42
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							38,660,748.42			38,660,748.42
（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					3,866,074.84		-10,586,074.84			-6,720,000.00
1. 提取盈余公积					3,866,074.84		-3,866,074.84			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,720,000.00			-6,720,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	33,600,000.00	-33,600,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,600,000.00	-33,600,000.00								
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										1,524,804.45
2. 本期使用										-1,524,804.45
(七) 其他										
四、本期期末余额	89,600,000.00	303,720,202.21				14,389,311.87		122,783,806.79		530,493,320.87

续上表

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	42,000,000.00	27,995,702.21			5,889,565.88		53,006,092.83			128,891,360.92
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										
二、本年年初余额	42,000,000.00	27,995,702.21			5,889,565.88		53,006,092.83			128,891,360.92
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	14,000,000.00	309,324,500.00			4,633,671.15		41,703,040.38			369,661,211.53
(一) 净利润							46,336,711.53			46,336,711.53
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							46,336,711.53			46,336,711.53
(三) 所有者投入和减少资本	14,000,000.00	309,324,500.00								323,324,500.00
1. 所有者投入资本	14,000,000.00	309,324,500.00								323,324,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					4,633,671.15		-4,633,671.15			
1. 提取盈余公积					4,633,671.15		-4,633,671.15			
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	56,000,000.00	337,320,202.21			10,523,237.03		94,709,133.21			498,552,572.45

法定代表人：周立武

主管会计工作负责人：梁伟亮

会计机构负责人：陈芳芳

杭州兴源过滤科技股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

一、公司基本情况

杭州兴源过滤科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在杭州兴源过滤机有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由兴源控股有限公司、浙江省创业投资集团有限公司、浙江美林创业投资有限公司和韩肖芳等7名自然人股东作为发起人，于2009年6月26日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330184000024440的《企业法人营业执照》。公司注册地：杭州市余杭区良渚镇良渚路10号。法定代表人：周立武。公司股票于2011年9月27日在深圳证券交易所挂牌交易，首次公开发行时，公司注册资本为人民币5,600.00万元，总股本为5,600.00万股，每股面值人民币1元。经公司2011年度股东大会审议通过，2012年5月7日公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，经转增后，公司现有注册资本为人民币8,960.00万元，总股本为8,960.00万股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份A股6,720.00万股；无限售条件的流通股份A股2,240.00万股。

本公司属机械制造行业。经营范围为：过滤机及其配件的制造；浓缩、分离、过滤、破碎、筛分、干化、成型技术的研究开发；过滤系统、工程设备的设计、安装、调试及技术服务；货物进出口（法律、行政法规禁止的经营项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。主要产品为过滤机及配件。

本公司的母公司为兴源控股有限公司。

本财务报告已于2013年4月18日经公司第二届董事会第八次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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；对于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。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期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。

(八) 金融工具的确认和计量

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、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和计量方法

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，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。

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. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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；当金融负债的现实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。

5. 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。

6. 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进行减值测试。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，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计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准及其计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	应收账款——余额列前五位的应收账款或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	以账龄为信用风险组合确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息等), 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) 存货的确认和计量

1. 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. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货(原材料)的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货(在产品、半成品、产成品、委托加工物资)成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出原材料的成本计量采用移动加权平均法; 产品制造成本采取订单法归集, 发出产成品的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物均按照一次转销法进行摊销。

5. 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。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 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;

(2) 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;

(3) 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. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 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。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

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. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十二) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，

计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5%/10%	4.50/4.75
机器设备	10	5%/10%	9.00/9.50
运输工具	5	5%/10%	18.00/19.00
电子设备	5	5%	19.00

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 借款费用的确认和计量

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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) 停止资本化：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者可销售状态时，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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜

在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的高誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。

(十六) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十七) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生的或将发生的成本能够可靠地计量。公司主要通过以下三种方式销售产品：公司不提供“安装、调试指导及安装、调试服务”的销售；公司提供“安装、调试指导”的销售；公司负责“安装、调试服务”的销售。

各销售方式下的收入确认方式如下：

(1) 公司不提供“安装、调试指导及安装、调试服务”的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后发出产品。产品到达客户指定现场，经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(2) 公司提供“安装、调试指导”的销售

“安装、调试指导”是指在客户对全部配套设备进行整体安装、调试过程中，由公司对供应的产品提供现场技术指导或技术培训。公司按订单组织生产，产品完工后，由公司对产品质量和性能进行试验、检测(客户认为必要时，由其或其指派的第三方在产品出厂前驻厂检验)，检验合格后出具检验报告，检验报告随产品一同提交给客户。经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(3) 公司负责“安装、调试服务”的销售

公司按订单组织生产，产品完工经检测合格后，发至客户指定现场，并安装完毕。按合同约定，产品经客户试运行达到技术性能指标并经验收合格，取得其书面验收合格文件时，本公

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

此外，对出口商品，在报关手续办理完毕、按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，同时取得收款权利时确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

(十八) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

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

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。企业取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。企业取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

报告期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(二十二) 前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后的余值	1.2%
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	15%

(二) 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）和《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科发火字[2011]123号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局向公司颁发了《高新技术企业证书》，发证日期：2011年10月14日，证书编号：GF201133000492，有效期：三年。公司通过高新技术企业复审，从2011年1月1日至2013年12月31日按照15%的税率享受所得税优惠政策。

四、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2012 年 1 月 1 日，期末系指 2012 年 12 月 31 日；本期系指 2012 年度，上年系指 2011 年度。金额单位为人民币元。

(一) 资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			36,272.01			4,282.57
银行存款						
人民币			210,453,261.07			285,855,314.72
美元	1,217,609.35	6.2855	7,653,283.57	326,381.26	6.3009	2,056,495.68
欧元	145,298.98	8.3176	1,208,538.80	307,432.30	8.1625	2,509,416.15
小 计			<u>219,315,083.44</u>			<u>290,421,226.55</u>
其他货币资金						
人民币			24,283,956.88			40,409,697.60
合 计			<u>243,635,312.33</u>			<u>330,835,206.72</u>

(2) 其他货币资金余额系质押的定期存单 13,055,300.00 元，保函保证金 6,869,292.29 元，银行承兑汇票保证金 4,359,364.59 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,851,100.92	18,389,122.33

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

截至资产负债表日，公司已背书尚未到期的银行承兑汇票总额为 21,856,062.25 元，其中金额前 5 名的情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
杭州清泰包装印刷厂	2012-7-20	2013-1-20	500,000.00	
山东惠诚建筑有限公司	2012-9-10	2013-3-10	500,000.00	

唐山东升骨质瓷有限公司	2012-9-4	2013-3-4	500,000.00
远东光电股份有限公司	2012-8-21	2013-2-21	500,000.00
江苏君乐宝乳业有限公司	2012-12-5	2013-6-5	400,000.00
小计			<u>2,400,000.00</u>

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	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	95,650,694.24	98.06	7,304,573.63	7.64	75,430,664.61	100.00	5,779,421.86	7.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,889,513.89	1.94	991,034.79	52.45				
合计	<u>97,540,208.13</u>	<u>100.00</u>	<u>8,295,608.42</u>	<u>60.09</u>	<u>75,430,664.61</u>	<u>100.00</u>	<u>5,779,421.86</u>	<u>7.66</u>

[注]应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：余额列前五位或占应收账款账面余额 5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，以账龄为信用风险组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

本公司期末对按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细情况如下：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	72,349,074.59	75.64	3,617,453.73	56,258,014.94	74.59	2,812,900.75
1-2年	18,415,515.99	19.25	1,841,551.60	14,957,147.63	19.83	1,495,714.76
2-3年	3,118,642.67	3.26	935,592.80	3,184,723.36	4.22	955,417.01
3-4年	994,427.39	1.04	497,213.70	900,739.60	1.19	450,369.80

4-5年	720,543.60	0.75	360,271.80	130,039.08	0.17	65,019.54
5年以上	52,490.00	0.05	52,490.00			
小计	<u>95,650,694.24</u>	<u>100.00</u>	<u>7,304,573.63</u>	<u>75,430,664.61</u>	<u>100.00</u>	<u>5,779,421.86</u>

3) 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(%)	理由
CERVECERIA Y MAILTERIA QUILMES	1,889,513.89	991,034.79	52.45%	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

(3) 本期实际核销的应收账款情况

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
湖南海纳新材料有限公司	货款	5,000.00	应质量争议减免	否
北海高岭科技有限公司	货款	5,000.00	应质量争议减免	否
江苏汉光生物工程有限公司	货款	480.00	应质量争议减免	否
江西金达莱环保研发中心	货款	3,000.00	应质量争议减免	否
河南豫光金铅股份有限公司	货款	4,640.00	应质量争议减免	否
北京中冶设备研究设计总院	货款	10,000.00	应质量争议减免	否
小计		<u>28,120.00</u>		

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

(5) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江西江锂科技有限公司	非关联方	8,759,575.00	1年以内	8.98
玖龙纸业(太仓)有限公司	非关联方	5,768,000.00	1年以内	5.91
凯发新泉建设工程(上海)有限公司	非关联方	4,690,000.00	1年以内	4.81
上海环境卫生工程设计院	非关联方	2,970,000.00	1年以内	3.04
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	非关联方	2,970,000.00	1年以内	3.04
小计		<u>25,157,575.00</u>		<u>25.78</u>

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,644,747.79	89.06	34,636,189.43	98.97

1-2年	493,013.96	6.61	202,406.26	0.58
2-3年	172,189.00	2.31	155,761.00	0.45
3年以上	150,540.00	2.02		
合计	<u>7,460,490.75</u>	<u>100.00</u>	<u>34,994,356.69</u>	<u>100.00</u>

(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
杭州德米机械设备有限公司	非关联方	3,157,000.00	1年以内	按合同预付款
杭州三瑞机械有限公司	非关联方	585,175.00	1年以内	按合同预付款
耐驰(兰州)泵业有限公司	非关联方	490,000.00	1年以内	按合同预付款
上海大靖国际贸易有限公司	非关联方	476,715.69	1-2年	按合同预付款
台塑聚丙烯(宁波)有限公司	非关联方	402,500.00	1年以内	按合同预付款
小计		<u>5,111,390.69</u>		

(3) 期末无预付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 应收利息

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,116,278.53	4,290,121.79	4,646,875.32	759,525.00

(2) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东利息。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	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	3,646,575.98	100.00	234,862.30	6.44	4,091,790.46	100.00	220,134.00	5.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>3,646,575.98</u>	<u>100.00</u>	<u>234,862.30</u>	<u>6.44</u>	<u>4,091,790.46</u>	<u>100.00</u>	<u>220,134.00</u>	<u>5.38</u>

[注]其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100万元以上(含)或占其他应收款账面余额10%

以上, 单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 以账龄为信用风险组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司期末对按组合列示的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备, 明细情况如下:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	3,407,105.98	93.43	170,355.30	3,784,900.96	92.50	189,245.05
1-2年	37,670.00	1.03	3,767.00	305,889.50	7.48	30,588.95
2-3年	200,800.00	5.51	60,240.00	1,000.00	0.02	300.00
3-4年	1,000.00	0.03	500.00			
合计	<u>3,646,575.98</u>	<u>100.00</u>	<u>234,862.30</u>	<u>4,091,790.46</u>	<u>100.00</u>	<u>220,134.00</u>

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

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项性质或内容
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	750,000.00	投标保证金

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
1) 上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	非关联方	750,000.00	1年以内	20.57
2) 桐乡市濮院恒盛水处理有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	4.11
3) 中化国际招标有限责任公司	非关联方	130,800.00	1年以内	3.59
4) 杭州中平专利事务所有限公司	非关联方	115,939.00	1年以内	3.18
5) 常州市武进农业发展有限公司	非关联方	100,000.00	2-3年	2.74
小计		1,246,739.00		<u>34.19</u>

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,554,571.51		16,554,571.51	20,198,418.91		20,198,418.91
库存商品	15,103,073.99	892,806.57	14,210,267.42	13,874,951.92	395,348.97	13,479,602.95
生产成本	34,670,172.04		34,670,172.04	19,561,994.74		19,561,994.74
发出商品	179,037.63		179,037.63	3,389,100.29		3,389,100.29
自制半成品	19,670,900.04		19,670,900.04	21,182,802.26		21,182,802.26
合计	<u>86,177,755.21</u>	<u>892,806.57</u>	<u>85,284,948.64</u>	<u>78,207,268.12</u>	<u>395,348.97</u>	<u>77,811,919.15</u>

(2) 存货跌价准备

1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	395,348.97	497,457.60			892,806.57

2) 本期计提、转回情况说明

类 别	计提存货跌价准备的依据	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
库存商品	库龄较长致可变现净值低于账面成本	

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

8. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	21,605,124.66	38,238,272.41		59,843,397.07
机器设备	75,466,874.60	70,472,381.74	133,728.81	145,805,527.53
运输工具	4,784,747.87	1,317,079.30	292,700.00	5,809,127.17
电子及其他设备	4,084,817.06	2,227,103.76		6,311,920.82
合 计	<u>105,941,564.19</u>	<u>112,254,837.21</u>	<u>426,428.81</u>	<u>217,769,972.59</u>
2) 累计折旧				
		本期新增	本期计提	
房屋及建筑物	6,077,442.42		1,211,427.60	7,288,870.02
机器设备	17,213,499.84		7,151,432.31	24,245,847.53
运输工具	2,904,593.58		613,331.76	3,246,191.54
电子及其他设备	2,177,813.05		643,043.98	2,820,857.03

合 计	<u>28,373,348.89</u>	<u>9,619,235.65</u>	<u>390,818.42</u>	<u>37,601,766.12</u>
3) 账面净值				
房屋及建筑物	15,527,682.24	38,238,272.41	1,211,427.60	52,554,527.05
机器设备	58,253,374.76	70,472,381.74	7,166,076.50	121,559,680.00
运输工具	1,880,154.29	1,317,079.30	634,297.96	2,562,935.63
电子及其他设备	1,907,004.01	2,227,103.76	643,043.98	3,491,063.79
合 计	<u>77,568,215.30</u>	<u>112,254,837.21</u>	<u>9,654,846.04</u>	<u>180,168,206.47</u>
4) 账面价值				
房屋及建筑物	15,527,682.24	38,238,272.41	1,211,427.60	52,554,527.05
机器设备	58,253,374.76	70,472,381.74	7,166,076.50	121,559,680.00
运输工具	1,880,154.29	1,317,079.30	634,297.96	2,562,935.63
电子及其他设备	1,907,004.01	2,227,103.76	643,043.98	3,491,063.79
合 计	<u>77,568,215.30</u>	<u>112,254,837.21</u>	<u>9,654,846.04</u>	<u>180,168,206.47</u>

[注] 本期折旧额 9,619,235.65 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 93,354,076.18 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 12,253,841.30 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
临平厂区新厂房	38,238,272.41	38,238,272.41	尚未办理竣工决算	2013 年

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注七之说明。

9. 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
年产 800 台大中型隔膜压滤机及技术研发中心建设项目	35,552,328.94		35,552,328.94	43,793,005.85		43,793,005.85
年产 2000 台压滤机建设项目	305,658.67		305,658.67			

合 计	<u>35,857,987.61</u>	<u>35,857,987.61</u>	<u>43,793,005.85</u>	<u>43,793,005.85</u>
-----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
年产 800 台大中型隔膜压滤机及技术研发中心建设项目	43,793,005.85	85,113,399.27	93,354,076.18		35,552,328.94
年产 2000 台压滤机建设项目		305,658.67			305,658.67
合 计	<u>43,793,005.85</u>	<u>85,419,057.94</u>	<u>93,354,076.18</u>		<u>35,857,987.61</u>

(3) 借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
年产 800 台大中型隔膜压滤机及技术研发中心建设项目	1,876,277.45	1,758,967.41	1,609,571.78		2,025,673.08

(4) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 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				
土地使用权	30,186,983.59	34,412,300.00		64,599,283.59
软件	701,631.63	548,700.87		1,250,332.50
合 计	<u>30,888,615.22</u>	<u>34,961,000.87</u>		<u>65,849,616.09</u>
2) 累计摊销				
土地使用权	1,580,250.50	831,306.52		2,411,557.02
软件	80,772.42	183,088.85		263,861.27
合 计	<u>1,661,022.92</u>	<u>1,014,395.37</u>		<u>2,675,418.29</u>
3) 账面净值				
土地使用权	28,606,733.09	34,412,300.00	831,306.52	62,187,726.57
软件	620,859.21	548,700.87	183,088.85	986,471.23
合 计	<u>29,227,592.30</u>	<u>34,961,000.87</u>	<u>1,014,395.37</u>	<u>63,174,197.80</u>
4) 账面价值				
土地使用权	28,606,733.09	34,412,300.00	831,306.52	62,187,726.57
软件	620,859.21	548,700.87	183,088.85	986,471.23

合 计 29,227,592.30 34,961,000.87 1,014,395.37 63,174,197.80

[注]本期摊销额 1,014,395.37 元。

(2) 期末用于抵押或担保的无形资产, 详见本财务报表附注七说明。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
租入厂房装修支出	3,420,849.61		3,420,849.61			

[注]因提前结束租赁期, 本期将租入厂房装修支出余额一次性进行摊销。

12. 递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	1,279,570.60	8,530,470.72	899,933.37	5,999,555.86
存货跌价准备的所得税影响	133,920.99	892,806.57	59,302.35	395,348.97
无形资产摊销的所得税影响	31,211.35	208,075.65		
预提费用的所得税影响	188,251.05	1,255,007.00		
合 计	<u>1,632,953.99</u>	<u>10,886,359.94</u>	<u>959,235.72</u>	<u>6,394,904.83</u>

13. 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	5,999,555.86	2,559,034.86		28,120.00	8,530,470.72
存货跌价准备	395,348.97	497,457.60			892,806.57
合 计	<u>6,394,904.83</u>	<u>3,056,492.46</u>		28,120.00	<u>9,423,277.29</u>

14. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	22,000,000.00	36,000,000.00
抵押借款	70,000,000.00	30,000,000.00
合 计	<u>92,000,000.00</u>	<u>66,000,000.00</u>

15. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,342,464.13	33,826,805.94

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 21,342,464.13 元。

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

16. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	37,157,737.47	32,420,403.72
1-2年	611,609.60	462,963.16
2-3年	158,558.54	132,619.00
3年以上	67,836.50	142,191.43
合计	<u>37,995,742.11</u>	<u>33,158,177.31</u>

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

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

17. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	17,683,787.01	17,619,480.09
1-2年	1,361,271.86	293,046.40
2-3年	257,802.00	123,873.62
3年以上	420,731.64	533,019.99
合计	<u>19,723,592.51</u>	<u>18,569,420.10</u>

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

18. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,983,985.48	23,071,299.16	22,043,202.59	4,012,082.05
职工福利费		2,428,246.34	2,428,246.34	
社会保险费		2,602,904.51	2,602,904.51	
其中：基本养老保险费		1,122,076.31	1,122,076.31	
医疗保险费		990,105.56	990,105.56	
失业保险费		263,240.61	263,240.61	
工伤保险费		91,282.48	91,282.48	
生育保险费		136,199.55	136,199.55	
住房公积金		1,337,023.00	1,337,023.00	
工会经费	226,773.86	412,761.69	479,193.69	160,341.86
职工教育经费		161,257.70	161,257.70	
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿		13,790.00	13,790.00	
合 计	<u>3,210,759.34</u>	<u>30,027,282.40</u>	<u>29,065,617.83</u>	<u>4,172,423.91</u>

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-23,004.26	-211,012.01
城市维护建设税	71,440.98	18,446.42
企业所得税	1,074,642.11	419,741.09
房产税	200,585.78	188,064.53
印花税	9,055.61	6,887.43
土地使用税	706,247.60	352,274.40
教育费附加	30,617.56	7,905.61
地方教育附加	20,411.71	5,270.41
水利建设专项资金	35,534.16	28,697.61
代扣代缴个人所得税	23,463.16	10,457.27
合 计	<u>2,148,994.41</u>	<u>826,732.76</u>

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

短期借款	144,822.22	114,075.21
长期借款		39,570.39
合计	<u>144,822.22</u>	<u>153,645.60</u>

21. 其他应付款

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
押金保证金	10,208,647.59	9,548,795.80
应付暂收款	1,473,600.70	2,486,199.67
其他	377,428.45	134,006.29
合计	<u>12,059,676.74</u>	<u>12,169,001.76</u>

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的其他应付款项目	期末数	未支付原因
浙江华临建设有限公司	3,898,795.80	工程质保金

22. 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	21,421,566.15	

23. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
年产 800 台大中型隔膜压滤机及技术研发中心建设项目（一期）	3,400,000.00	3,400,000.00
国家高技术研究发展计划（863 计划）补助资金		350,000.00
合计	<u>3,400,000.00</u>	<u>3,750,000.00</u>

(2) 其他说明

根据杭州市余杭区发展和改革委员会、杭州市余杭区经济发展局余发改[2010]158号《关于转发国家发展和改革委员会工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造(第三批)2010年中央预算内投资计划的通知》，安排下达的中央预算内投资为国家补助资金，金额 3,400,000.00 元，专项

用于年产 800 台大中型隔膜压滤机及技术研发中心建设项目。该补助资金与资产相关,并于 2010 年度全部下拨至本公司。

公司 2011 年与北京健坤伟华新能源科技有限公司签订《科技计划子课题合同书》,合同约定双方合作,由公司承担国家高技术研究发展计划(863)“城发市污泥高效脱水关键设备和工艺及示范课题”研发,合同研发经费为人民币 500,000.00 元。2011 年收到补助资金 350,000.00 元,本年收到补助资金 150,000.00 元。本年该项目已结题,该补助资金已结转营业外收入。

24. 股本

(1) 明细情况

万元

项 目	期初数		本期增减变动(+,-)					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比 例 (%)
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股								
	2. 国有法人持股								
	3. 其他内资持股	4,200.00	75.00			2,520.00		2,520.00	6,720.00 75.00
	其中:境内法人持股	3,333.60	59.53			2,000.16		2,000.16	5,333.76 59.53
	境内自然人持股	866.40	15.47			519.84		519.84	1,386.24 15.47
	4. 外资持股								
	其中:境外法人持股								
	境外自然人持股								
	有限售条件股份合计	4,200.00	75.00			2,520.00		2,520.00	6,720.00 75.00
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	1,400.00	25.00			840.00		840.00	2,240.00 25.00
	2. 境内上市的外资股								
	3. 境外上市的外资股								
	4. 其他								
	已流通股份合计	1,400.00	25.00						25.00
(三) 股份总数	5,600.00	100.00			2,520.00		2,520.00	6,720.00 100.00	

(2) 本期股权变动情况说明

经公司 2011 年度股东大会审议通过,2012 年 5 月 7 日公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股,经转增后,公司现有注册资本为人民币 8,960.00 万元,总股本为 8,960.00 万股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 6,720.00 万股;无限售条件的流通股份 A 股 2,240.00 万股,上述资本公积转增股本业经中汇会计师事务所有限公司审验,并出具中汇会验[2012]1599 号验资报告。公司已于 2012 年 5 月 15 日在浙江省工商行政管理局办妥工商

变更登记手续。

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	337,320,202.21		33,600,000.00	303,720,202.21

(2) 本期资本公积增减变动原因及依据详见附注四之(一)24之说明。

26. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		1,524,804.45	1,524,804.45	

(2) 专项储备情况说明

根据财政部、国家安监总局财企〔2012〕16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》公司提取并使用安全生产费1,524,804.45元。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,523,237.03	3,866,074.84		14,389,311.87

(2) 根据公司法 and 公司章程有关规定, 公司按2012年度实现的净利润提取10%的法定盈余公积3,862,953.71元。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	金额
上年年末余额	94,709,133.21
加: 年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>94,709,133.21</u>
加: 本期净利润	38,660,748.42
其他转入	

减：提取法定盈余公积	3,866,074.84
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	6,720,000.00
转作股本的普通股利润	
期末未分配利润	<u>122,783,806.79</u>

(2) 利润分配情况说明

根据公司2012年4月20日2011年度股东大会通过的2011年度利润分配方案，以2011年12月31日的总股本5,600.00万股为基数，每10股派发现金股利1.2元(含税)，合计派发现金股利672.00万元；同时进行资本公积金转增股本，以5,600万股为基数向全体股东每10股转增6股，共计转增3,360万股，转增后公司总股本将增加至8,960万股。

根据2013年4月18日公司第二届董事会第八次会议通过的2012年度利润分配预案，按2012年度母公司净利润提取10%的法定盈余公积3,866,074.84元；以报告期末总股本8960万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.7元(含税)，共计627.2万元；同时进行资本公积金转增股本，以8960万股为基数向全体股东每10股转增3股，共计转增2688万股，转增后公司总股本增加至11648万股。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(3) 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利 627.2 万元。

(二) 利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	292,586,705.10	311,119,891.04
其他业务收入	1,549,386.06	1,282,336.35
合 计	<u>294,136,091.16</u>	<u>312,402,227.39</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	204,317,954.42	212,019,773.31
其他业务成本		
合 计	<u>204,317,954.42</u>	<u>212,019,773.31</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
压滤机	224,594,724.16	167,832,172.04	224,939,990.39	160,459,557.81
配件	67,991,980.94	36,485,782.38	86,179,900.65	51,560,215.50
小 计	<u>292,586,705.10</u>	<u>204,317,954.42</u>	<u>311,119,891.04</u>	<u>212,019,773.31</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内销	273,853,501.26	193,280,350.72	292,907,223.85	201,835,908.45
外销	18,733,203.84	11,037,603.70	18,212,667.19	10,183,864.86
小 计	<u>292,586,705.10</u>	<u>204,317,954.42</u>	<u>311,119,891.04</u>	<u>212,019,773.31</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江西江锂科技有限公司	20,401,282.05	6.94
上海环境卫生工程设计院	8,461,538.46	2.88
玖龙纸业(太仓)有限公司	7,042,735.04	2.39
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	6,769,230.77	2.30
凯发新泉建设工程(上海)有限公司	5,726,495.73	1.95
小 计	<u>48,401,282.05</u>	<u>16.46</u>

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	361,968.82	670,318.92
教育附加税	155,129.49	287,279.54
地方教育附加	103,419.67	191,519.66
水利建设基金	290,861.16	311,485.77
合 计	<u>911,379.14</u>	<u>1,460,603.89</u>

[注]计缴标准详见本附注三税项之说明。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输费	6,512,435.18	6,163,746.96
销售服务及三包费用	3,357,566.03	3,703,865.24
差旅费	2,408,520.86	3,631,239.32
工资	2,481,567.52	2,526,916.15
业务招待费	718,762.00	709,254.97
广告费	340,525.73	485,500.95
业务宣传费	80,850.00	464,002.59
展览费	467,812.40	359,593.96
中标费	160,706.00	288,923.20
邮寄费	204,821.28	183,960.12
折旧费	95,360.18	148,131.80
报关商检费	106,788.03	136,130.45
办公费	166,779.18	128,447.37
通讯费	77,823.19	120,205.45
车辆使用费	84,441.50	109,131.50
其他	502,498.32	620,582.03
合 计	<u>17,767,257.40</u>	<u>19,779,632.06</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
研究开发费用	14,249,074.16	11,988,778.18
工资	4,954,154.98	3,241,036.66
职工保险费	2,588,156.69	2,351,166.58
会务费	1,183,174.04	1,834,770.99
职工福利费	2,176,015.01	1,770,110.39
住房公积金	1,335,385.00	908,707.00
折旧费	987,802.06	877,027.18
税金	1,429,008.23	765,144.83
车辆使用费	849,275.50	738,189.53
无形资产摊销	947,443.77	666,281.52

差旅费	546,231.62	523,594.10
通讯费	186,697.30	390,697.52
消防保安费	519,431.67	390,661.00
业务招待费	790,618.41	341,828.90
专利服务费	277,150.00	337,918.00
办公费	503,513.98	334,612.19
董事会费	288,500.00	292,880.00
中介机构费	1,339,600.00	200,950.00
其他	2,323,266.26	1,245,116.32
合 计	<u>37,474,498.68</u>	<u>29,199,470.89</u>

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	2,335,708.83	3,232,415.32
减：利息收入	5,951,731.66	2,229,597.85
汇兑损失	70,375.10	598,047.79
手续费支出	84,638.97	143,031.46
合 计	<u>-3,461,008.76</u>	<u>1,743,896.72</u>

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	2,559,034.86	2,091,354.95
存货跌价损失	497,457.60	348,243.38
合 计	<u>3,056,492.46</u>	<u>2,439,598.33</u>

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	36,171.88		36,171.88
其中：固定资产处置利得	36,171.88		36,171.88
政府补助利得	10,346,732.25	8,293,315.59	10,346,732.25

无法支付的应付款		64,438.35	
合 计	<u>10,382,904.13</u>	<u>8,357,753.94</u>	<u>10,382,904.13</u>

(2) 政府补助说明

政府补助项目	本期数	说明
企业上市奖励	100,000.00	杭财企【2011】943号
2011年杭州市第三批重大科技创新项目补助经费	900,000.00	杭科计【2011】312号
863项目经费	500,000.00	科技计划子课题合同书
2011年装备制造业重点领域首台套奖励资金的通知	500,000.00	杭财企【2011】752号
表彰2010年度杭州市最具成长型中小工业企业	50,000.00	杭经信联中小【2011】296号
2011年第三批杭州市重点产业发展资金的通知	500,000.00	杭财企【2011】1044号
2010年-2011年标准化战略专项奖励资金	300,000.00	杭质余【2012】2号
2010年度科技产出绩效挂钩专项奖励资金	200,000.00	余科【2011】93号
2010年度技术标准奖励资金	60,000.00	杭财企【2011】954号
2010年度杭州市外贸出口信用保险保费补贴资金	5,475.00	杭财企【2011】543号
杭州兴源过滤科技股份有限公司上市成功奖励资金	2,000,000.00	余金融办【2011】3号
良渚街道2011年度经济工作先进单位	200,000.00	良街委【2012】10号
2011年度第一批中小企业国际市场开拓项目资金	16,100.00	杭财企【2011】998号
2011年度第一批电平衡测试和2011年第二批清洁生产审核市区两级补助(奖励)资金	40,000.00	余经发【2012】20号
专利省资助	16,000.00	相关公告
2010年度余杭区科技计划项目(事后)补助资金	500,000.00	余科【2012】24号
统计诚信企业以奖代补经费	5,000.00	相关文件
2011年度国家有关科技计划项目专项奖励资金	700,000.00	余科【2012】16号
省科学技术奖奖金	10,000.00	相关公告
2012年杭州市专利奖励经费	20,000.00	杭财教【2012】326号
2010-2012年度杭州余杭区科学进步奖奖励资金	10,000.00	余科【2012】50号
2011年度余杭区工业企业国内展会专项补助资金	49,900.00	余经信【2012】97号
2011年城镇土地使用税减免	176,138.20	相关文件
新办高新技术企业-房产税	94,032.27	余地税优批2012【123】号
2011年度余杭区技术创新等项目资助(奖励)资金	300,000.00	余经信【2012】108号
2011年下半年专利奖励款	257,500.00	相关公告
2011年度余杭区外经贸扶持项目资金(第二批)	112,700.00	余商务【2012】111号
2012“市长杯”创意杭州工业设计大赛获奖表彰	5,000.00	大赛组委会【2012】05号
2011年度杭州市优势骨干企业	100,000.00	杭政办函【2012】175号
杭州市院士专家工作站资助经费	500,000.00	杭财教【2012】987号
2010年度杭州市企业境外参展第二批展位费补助资金	6,265.00	杭财企【2012】352号
2012年度杭州市企业技术中心资助和奖励资金	700,000.00	杭财企【2012】1251号

水利建设基金税费优惠	249,921.78	余地税良优 2012 (141) 号
余杭区 2011 年下半年度工业生产性项目财政资助资金	1,162,700.00	余经信【2012】146 号
合计	<u>10,346,732.25</u>	

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,854.71	11,141.31	2,854.71
其中：固定资产处置损失	2,854.71	11,141.31	2,854.71
捐赠支出		200,000.00	
合 计	<u>2,854.71</u>	<u>211,141.31</u>	2,854.71

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	6,462,537.09	7,860,008.94
递延所得税费用	-673,718.27	-290,855.65
合 计	<u>5,788,818.82</u>	<u>7,569,153.29</u>

(三)现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到往来款	1,535,889.46	12,815,691.44
收到的各类补助	9,826,640.00	7,659,600.04
利息收入	5,951,731.66	
其他	356,753.53	64,438.35
合 计	<u>17,671,014.65</u>	<u>20,539,729.83</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付往来款		7,386,929.61
研发费用	8,345,343.31	6,666,608.02
业务招待费	1,509,380.41	1,051,083.87

办公费	670,293.16	334,612.19
其他付现管理费用	3,134,223.51	3,005,860.42
运输费	6,512,435.18	6,163,746.96
销售服务及三包费	2,692,559.03	3,703,865.24
广告费及业务宣传费	808,338.13	949,503.54
差旅费	2,954,752.48	4,154,833.42
其他付现销售费用	1,271,097.24	1,269,414.62
捐赠支出		200,000.00
其他	270,005.00	537,719.28
合 计	<u>28,168,427.45</u>	<u>35,424,177.17</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
固定资产投资补助资金		350,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
保函保证金	1,099,395.20	375,804.00
银行承兑汇票保证金	4,796,107.10	
收回质押的定期存单本金	33,696,418.88	22,509,905.40
合 计	<u>39,591,921.18</u>	<u>22,885,709.40</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2012 年度	2011 年度
银行承兑汇票保证金	4,359,364.59	4,796,107.10
支付质押的定期存单本金	13,055,300.00	33,696,418.88
支付的保函保证金	6,869,292.29	1,099,395.20
支付的发行费用	1,200,000.00	6,330,500.00
合 计	<u>25,483,956.88</u>	<u>45,922,421.18</u>

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,660,748.42	46,336,711.53
加：资产减值准备	3,056,492.46	2,439,598.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,619,235.65	6,962,983.41
无形资产摊销	1,014,395.37	666,281.52
长期待摊费用摊销	3,420,849.61	873,408.36
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)	-33,317.17	11,141.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,406,083.93	3,281,199.96
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-673,718.27	-290,855.65
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)	-7,970,487.09	-18,336,444.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,736,191.84	-56,566,368.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-33,209,791.18	54,221,841.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,026,683.57	39,599,497.17
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	219,351,355.45	291,243,285.54
减：现金的期初余额	291,243,285.54	23,877,217.11
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	-71,891,930.09	267,366,068.43

(2) 现金和现金等价物

项目	期末数	上年数
一、现金	219,351,355.45	291,243,285.54

其中：库存现金	36,272.01	4,282.57
可随时用于支付的银行存款	219,315,083.44	290,421,226.55
可随时用于支付的其他货币资金		817,776.42
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	219,351,355.45	291,243,285.54

[注]现金流量表补充资料的说明：

2012 年度现金流量表中现金期末数为 219,351,355.45 元，2012 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 243,635,312.33 元，差额 24,283,956.88 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的质押的定期存单 13,055,300.00 元、保函保证金 6,869,292.29 元、期限 3 个月以上银行银行承兑汇票保证金 4,359,364.59 元。

2011 年度现金流量表中现金期末数为 291,243,285.54 元，2011 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 330,835,206.72 元，差额 39,591,921.18 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的质押的定期存单 33,696,418.88 元、期限 3 个月以上银行承兑汇票保证金 4,796,107.10 元及保函保证金 1,099,395.20 元。

六、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司及最终控制方情况

母公司	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
兴源控股有限公司	母公司	有限责任公司	杭州余杭	周立武	投资	5,000.00 万元

(续上表)

母公司名称	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
兴源控股有限公司	44.99	44.99	周立武夫妇	67986336-2

兴源控股有限公司系由自然人周立武、韩肖芳投资设立的有限责任公司，其中周立武持股 90%。本公司最终控制方为周立武、韩肖芳夫妇。

2. 本期无发生关联交易的其他关联方

(二) 关联方交易情况

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周立武、韩肖芳	本公司	22,000,000.00	2012-12-11	2013-6-10	否

(三) 关键管理人员薪酬

报告期间	2012 年	2011 年
关键管理人员人数	15	13
在本公司领取报酬人数	15	11
报酬总额(万元)	250.25	189.23

六、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

七、承诺事项

其他重大财务承诺事项

1. 公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额
本公司	兴业银行	良渚镇良渚路 10 号房产及土地	17,336,930.66	11,238,563.66	70,000,000.00
本公司	兴业银行	余杭区临平街道建富社区土地	27,459,800.00	25,950,772.75	
小计			44,796,730.66	37,189,336.41	70,000,000.00

2. 公司为自身取得银行承兑汇票进行的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标的物	质押账面原值	质押物账面价值	担保票据余额	担保到期日
本公司	兴业银行	定期存单	700,000.00	700,000.00	700,000.00	2013-1-2
本公司	兴业银行	定期存单	336,000.00	336,000.00	336,000.00	2013-1-11
本公司	兴业银行	定期存单	710,000.00	710,000.00	710,000.00	2013-2-6
本公司	兴业银行	定期存单	500,000.00	500,000.00	500,000.00	2013-2-10
本公司	兴业银行	定期存单	4,809,300.00	4,809,300.00	4,794,300.00	2013-4-19
本公司	兴业银行	定期存单	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	2013-6-19
本公司	招商银行	定期存单	2,500,000.00	2,500,000.00	2,489,318.13	2013-4-18
本公司	招商银行	定期存单	2,500,000.00	2,500,000.00	2,482,909.86	2013-4-18

小 计		13,055,300.00	13,055,300.00	13,012,527.99	
-----	--	---------------	---------------	---------------	--

3. 截止资产负债表日，本公司向中国银行股份有限公司申请开具的质量保函余额为 6,100.00 美元，折合人民币 38,341.55.00 元；开具的质保金保函余额为 52,800.00 美元（折合人民币 331,874.40 元）及 138,000.00 元，合计人民币 469,874.40 元；开具的履约保函余额为 4,882,000.00 元；开具的预付款保函余额为 4,010,000.00 元。向兴业银行有限公司申请开具的履约保函余额为 1,269,000.00 元。

八、资产负债表日后非调整事项

资产负债表日后利润分配情况说明

2013 年 4 月 18 日公司第二届董事会第八次会议审议通过 2012 年度利润分配预案，以报告期末总股本 8960 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.7 元(含税)，共计 6272000 元。以上股利分配预案尚须提交 2012 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

九、其他重要事项

截止资产负债表日，无应披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	33,317.17
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	10,346,732.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	

委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	10,380,049.42
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	1,557,007.41
非经常性损益净额	8,823,042.01
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	8,823,042.01
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	7.53	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.81	0.33	0.33

2. 计算过程

(1) 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	1	38,660,748.42
非经常性损益	2	8,823,042.01
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	29,837,706.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	498,552,572.45
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	6,720,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	513,402,946.66
加权平均净资产收益率	13=1/12	7.53%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.81%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 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	1	38,660,748.42
非经常性损益	2	8,823,042.01
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	29,837,706.41
期初股份总数	4	56,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	33,600,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	

报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	89,600,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.33

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 应收票据期末数较期初数减少 30.12%，主要系客户选择银行承兑票据结算量减少所致。

(2) 预付款项期末数较期初数减少 78.68%，主要系上年募投项目开始建设，预付设备款较多所致。

(3) 应收利息期末数较期初数减少 31.96%，主要系本期末定期存单减少所致。

(4) 固定资产期末数较期初数增加 130.20%，主要系公司购置募投项目所需机器设备以及募投项目厂房完工所致。

(5) 无形资产期末数较期初数增加 113.18%，主要系公司本期新购入土地使用权所致。

(6) 短期借款期末数较期初数增加 39.39%，主要系本期新增借款所致。

(7) 应付票据期末数较期初数减少 36.91%，系公司原材料采购以银行承兑汇票结算量减少所致。

(8) 应交税费期末数较期初数增加 144.64%，主要系本期末应交企业所得税数增加所致。

(9) 股本期末数较期初数增加 60%，原因见本附注四之 24 之说明。

(10) 盈余公积期末数较期初数增加 37.31%，原因见本附注四之 26 之说明。

2. 利润表项目

(1) 财务费用本年较上年减少 298.46%，主要系公司募投资金专户定期存单利息收入所致。

(2) 营业外支出本年较上年减少 98.65%，主要系 2011 年度发生捐赠支出所致。

杭州兴源过滤科技股份有限公司

2013 年 4 月 18 日