

审计报告

中汇会审[2013]2748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(以下简称兴源过滤公司)按照后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础和假设编制的备考合并财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2012年度、2013 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

一、管理层对备考合并财务报表的责任

按照后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础与假设编制备考合并财务报表是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备考合并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备考合并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，以获取有关备考合并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，注册会计师考虑与备考合

并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，以及评价备考合并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，兴源过滤公司备考合并财务报表已经按照后附的备考合并财务报表附注三所述编制基础与假设编制，在所有重大方面公允反映了兴源过滤公司2012年12月31日、2013年6月30日的备考财务状况以及2012年度、2013年1-6月的备考经营成果。

四、使用范围

本审核报告仅供兴源过滤公司以现金及非公开发行股票收购浙江省疏浚工程股份有限公司股权之重大资产重组事项而提交中国证券监督管理委员会时使用，不得用作任何其他用途。

中汇会计师事务所有限公司

中国注册会计师：谢贤庆

中国·杭州

中国注册会计师：金晓青

报告日期：2013年10月9日

备考合并资产负债表

2013年6月30日

会企01表

编制单位：杭州兴源过滤科技股份有限公司

金额单位：人民币元

产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	1	163,208,425.08	284,482,194.30	短期借款	15	32	63,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融资产		2			交易性金融负债		33		
应收票据	2	3	11,433,570.05	12,851,100.92	应付票据	16	34	4,294,748.81	21,342,464.13
应收账款	3	4	309,283,210.56	301,221,662.47	应付账款	17	35	112,817,604.09	146,065,056.58
预付款项	4	5	4,037,270.42	9,370,338.89	预收款项	18	36	29,123,835.63	22,455,532.51
应收利息	5	6	462,444.35	759,525.00	应付职工薪酬	19	37	2,192,160.46	13,587,033.21
应收股利		7			应交税费	20	38	31,009,897.46	20,072,458.69
其他应收款	6	8	17,822,448.42	31,476,034.20	应付利息	21	39	116,604.98	180,266.66
存货	7	9	91,978,832.35	99,757,923.60	应付股利	22	40		19,687,500.00
一年内到期的非流动资产		10			其他应付款	23	41	18,113,008.22	18,012,562.14
其他流动资产		11			一年内到期的非流动负债		42		
流动资产合计		12	598,226,201.23	739,918,779.38	其他流动负债		43		
非流动资产：					流动负债合计		44	260,667,859.65	371,402,873.92
可供出售金融资产		13			非流动负债：				
持有至到期投资		14			长期借款	24	45	7,000,000.00	
长期应收款		15			应付债券		46		
长期股权投资		16			长期应付款	25	47	11,982,722.85	12,238,901.47
投资性房地产	8	17	62,411,000.00	63,924,466.76	专项应付款		48		
固定资产	9	18	261,701,192.76	260,205,139.40	预计负债		49		
在建工程	10	19	80,424,978.24	50,652,878.59	递延所得税负债	13	50	27,164,317.95	28,117,837.75
工程物资		20			其他非流动负债	26	51	3,230,000.00	3,400,000.00
固定资产清理		21			非流动负债合计		52	49,377,040.80	43,756,739.22
生产性生物资产		22			负债合计		53	310,044,900.45	415,159,613.14
油气资产		23							
无形资产	11	24	88,135,172.58	89,116,950.66	所有者权益：				
开发支出		25			归属于母公司所有者权益		62	885,718,723.37	892,660,691.80
商誉	12	26	104,642,315.89	104,642,315.89	少数股东权益		63	12,687,130.15	13,299,375.30
长期待摊费用		27			所有者权益合计		64	898,405,853.52	905,960,067.10
递延所得税资产	13	28	12,909,893.27	12,659,149.56	负债和所有者权益总计		65	1,208,450,753.97	1,321,119,680.24
其他非流动资产		29							
非流动资产合计		30	610,224,552.74	581,200,900.86					
资产总计		31	1,208,450,753.97	1,321,119,680.24					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

2013年1-6月

会企02表

编制单位：杭州兴源过滤科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数	上年数
一、营业收入	1	1	261,526,320.34	574,879,128.49
减：营业成本	1	2	191,511,677.50	418,662,337.13
营业税金及附加	2	3	5,043,801.89	10,438,514.38
销售费用	3	4	8,555,821.70	17,767,257.40
管理费用	4	5	26,263,067.77	57,955,912.62
财务费用	5	6	-753,421.81	-707,328.15
资产减值损失	6	7	3,317,482.34	17,484,975.80
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		8		
投资收益(损失以“－”号填列)		9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		11	27,587,890.95	53,277,459.31
加：营业外收入	7	12	1,144,452.62	13,037,829.05
减：营业外支出	8	13	221,910.57	45,854.71
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		15	28,510,433.00	66,269,433.65
减：所得税费用	9	16	5,756,758.84	10,809,127.31
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		17	22,753,674.16	55,460,306.34
少数股东损益		18	568,085.19	824,975.89
归属于母公司所有者的净利润		19	22,185,588.97	54,635,330.45
五、每股收益：		20		
(一)基本每股收益		21	0.16	0.38
(二)稀释每股收益		22	0.16	0.38
六、其他综合收益(其他综合亏损以“－”号填列)		23		
七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		24	22,753,674.16	55,460,306.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		25	22,185,588.97	54,635,330.45
归属于少数股东的综合收益总额		26	568,085.19	824,975.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州兴源过滤科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2012年1月1日至2013年6月30日

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;经公司2012年度股东大会审议通过,2013年5月28日公司以资本公积金向全体股东每10股转增3股,上述转增后,公司注册资本为人民币11,648.00万元,总股本为11,648.00万股。其中:有限售条件的流通股份A股8,736.00万股;无限售条件的流通股份A股2,912.00万股。

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。本备考财务报告已于2013年10月9日经公司董事会批准。

二、本次发行股份购买资产基本情况

(一)根据公司与浙江省疏浚工程股份有限公司(以下简称浙江疏浚公司)股东沈少鸿等149名自然人签署的《杭州兴源过滤科技股份有限公司附条件生效的现金及发行股份购买资产协议》之约定,公司第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金的议案》,公司拟现金及非公开发行股票收购浙江疏浚公司股东持

有的该公司股权。收购完成后，公司将持有浙江疏浚公司 95.0893%股权。根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令第 53 号）和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》（证监会公告〔2008〕13 号）的规定，公司依据交易完成后的资产、业务架构编制本备考财务报表。

（二）浙江疏浚公司基本情况

浙江疏浚公司前身系原浙江省疏浚工程有限公司（以下简称浙江疏浚有限）。浙江疏浚有限系由原浙江省水利厅直属的浙江水利疏浚工程处于 2000 年 1 月 27 日整体改制设立，设立时注册资本 3,354.30 万元。浙江疏浚有限以 2011 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2011 年 4 月 29 日在湖州市工商行政管理局登记注册，变更后注册资本 4,999 万元。截至 2013 年 6 月 30 日止，浙江疏浚公司注册资本 7,875 万元，股份总数 7,875 万股（每股面值 1 元）。

浙江疏浚公司经营范围：河湖整治工程专业承包壹级，堤防工程专业承包壹级，航道工程专业承包贰级，港口与海岸工程专业承包叁级；船舶修造；水利水电工程检测、试验。污泥处理。

三、备考合并财务报表的编制基础和基本假设

（一）如附注二所述，基于本公司以现金及非公开发行股票收购浙江疏浚公司 95.0893%股权之目的，本备考合并财务报表系以本公司和浙江疏浚公司经审计的 2012 年度、2013 年 1-6 月的财务报表为基础，假设本公司和浙江疏浚公司持续经营，并假设本公司于 2012 年 1 月 1 日为基准日完成对浙江疏浚公司的合并编制而成。

（二）本备考合并财务报表净资产按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

（三）基于本备考合并财务报表之特殊目的和特殊用途，未编制备考母公司财务报表及附注和备考合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表及相关附注。

（四）本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了备考

财务状况和备考经营成果等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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、未结算劳务成本等。

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. 劳务成本的具体核算方法

按照单个项目为核算对象,分别核算工程项目劳务成本。平时,按单个项目归集所发生的实际成本,期末,在按照完工百分比法确认收入的同时,根据预算的总成本以及按照与收入确认相同的完工百分比结转工程项目劳务成本。

6. 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;在建工程合同预计总成本超过合同总收入等原因造成的存货成本不可收回的部分,按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

7. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 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不一致的，按照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。

(十一) 投资性房地产的确认和计量

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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，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。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。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	3%/5%/10%	4.50/4.75/4.85
机器设备(包括工程船舶)	10	3%/5%/10%	9.00/9.50/9.70
运输工具	5	3%/5%/10%	18.00/19.00/19.40
电子设备	5	3%/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商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，并按已经提供的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。

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：

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；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。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注1]	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%/17%
营业税	应纳税营业额	服务业5% 建筑业3%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后的余值； 从租计征，按租金收入	1.2%/12%
城市维护建设税[注2]	应缴流转税税额	5%/7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加[注3]	应缴流转税税额	1%/2%
企业所得税[注4]	应纳税所得额	15%/25%

[注 1]浙江疏浚公司零星销售货物或提供应税劳务应缴增值税按小规模纳税人缴纳。

[注 2]浙江疏浚公司城市维护建设税根据工程所属当地计缴标准缴纳。

[注 3]浙江疏浚公司地方教育附加根据工程所属当地计缴标准缴纳。

[注 4]本公司经认定为高新技术企业，2011 至 2013 年度按 15%的税率计缴企业所得税，浙江疏浚公司按照 25%的税率计缴企业所得税。

(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。

六、备考企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
浙江疏浚公司	控股子公司	湖州	水利疏浚	7,875 万元	水利疏浚

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	商誉(负商誉)的金额
浙江疏浚公司	363,724,338.12		95.0893	3	104,642,315.89

(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
浙江疏浚公司	12,687,130.15	

七、备考合并财务报表项目注释

本备考合并财务报表的期初数指 2012 年 12 月 31 日备考合并财务报表数，期末数指

2013年6月30日备考合并财务报表数，上年数指2012年度备考合并财务报表数，本期数指2013年1-6月备考合并财务报表数。

(一) 备考合并资产负债表项目注释

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			85,193.23			73,037.53
小计			<u>85,193.23</u>			<u>73,037.53</u>
银行存款						
人民币			151,710,444.84			246,075,177.52
美元	207,596.05	6.1787	1,282,673.71	1,217,609.35	6.2855	7,653,283.57
欧元				145,298.98	8.3176	1,208,538.80
小计	<u>207,596.05</u>		<u>152,993,118.55</u>	<u>1,362,908.33</u>		<u>254,936,999.89</u>
其他货币资金						
人民币			10,130,113.30			29,472,156.88
小计			<u>10,130,113.30</u>			<u>29,472,156.88</u>
合计			<u>163,208,425.08</u>			<u>284,482,194.30</u>

(2) 其他货币资金余额系保函保证金 5,637,143.30 元，银行承兑汇票保证金 2,492,970.00 元(其中质押的定期存单 1,720,780.00 元)；银行存款余额中离退休专户资金 5,463,539.56 元，使用受到限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,433,570.05	12,851,100.92

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 33,171,190.52 元。

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 359,250,503.15 100.00 49,967,292.59 13.91 347,287,766.20 99.46 46,964,582.83 13.52

单项金额虽不重大但
单项计提坏账准备

1,889,513.89 0.54 991,034.79 52.45

合 计 359,250,503.15 100.00 49,967,292.59 13.91 349,177,280.09 100.00 47,955,617.62 13.73

[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) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合：

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	214,226,972.74	59.63	10,711,348.64	193,203,053.70	55.64	9,660,152.69
1-2 年	78,854,573.43	21.95	7,885,457.34	77,768,618.87	22.39	7,776,861.89
2-3 年	21,651,101.39	6.03	6,495,330.42	57,767,186.88	16.63	17,330,156.06
3-5 年	39,285,398.82	10.93	19,642,699.42	12,702,989.13	3.66	6,351,494.57
5 年以上	5,232,456.77	1.46	5,232,456.77	5,845,917.62	1.68	5,845,917.62
小 计	<u>359,250,503.15</u>	<u>100.00</u>	<u>49,967,292.59</u>	<u>347,287,766.20</u>	<u>100.00</u>	<u>46,964,582.83</u>

(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
ZINC INDUSTRY DEVELOPMENT	货款	54,038.21	因质量争议减免	否
浙江泰德新材料有限公司	货款	30,000.00	因质量争议减免	否
茂名高岭科技有限公司	货款	4,000.00	因质量争议减免	否
北海高岭科技有限公司	货款	6,000.00	因质量争议减免	否
张家港沙景宽厚板有限公司	货款	16,000.00	因质量争议减免	否
CERVECERIA Y MAILTERIA	货款			否
QUILMES		991,034.79	因质量争议减免	
小 计		<u>1,101,073.00</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(%)
无锡市重点水利工程建设管理处	非关联方	17,185,259.97	5 年以内	4.78
宁波东钱湖综合整治工程指挥部	非关联方	24,008,172.00	2 年以内	6.68
孝义市胜溪湖生态湿地建设有限公司	非关联方	21,092,052.00	1 年以内	5.87
无锡市滨湖区马山街道办事处	非关联方	20,352,190.98	4 年以内	5.67
湖北长江清淤疏浚工程有限公司	非关联方	14,998,935.00	2 年以内	4.18
小 计		<u>97,636,609.95</u>		<u>27.18</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	3,668,574.91	90.86	8,252,795.93	88.07
1 至 2 年	301,800.00	7.48	794,813.96	8.48
2 至 3 年	65,291.41	1.62	172,189.00	1.84
3 年以上	1,604.10	0.04	150,540.00	1.61
合 计	<u>4,037,270.42</u>	<u>100.00</u>	<u>9,370,338.89</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
绍兴起重机总厂	非关联方	704,200.00	2 年以内	设备交付延期
北京蓝天忠信科技发展有限公司	非关联方	527,250.00	1 年以内	按合同预付款
台塑聚丙烯(宁波)有限公司	非关联方	393,750.00	1 年以内	按合同预付款
耐驰(兰州)泵业有限公司	非关联方	278,094.06	1 年以内	按合同预付款
长兴日月环保机械有限公司	非关联方	229,005.98	1 年以内	按合同预付款
小 计		<u>2,132,300.04</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	759,525.00	1,008,453.01	1,305,533.66	462,444.35

(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

项 目	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	22,208,380.57	100.00	4,385,932.15	19.75	36,155,669.57	100.00	4,679,635.37	12.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>22,208,380.57</u>	<u>100.00</u>	<u>4,385,932.15</u>	<u>19.75</u>	<u>36,155,669.57</u>	<u>100.00</u>	<u>4,679,635.37</u>	<u>12.94</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) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

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	11,470,778.27	51.66	573,538.92	27,474,791.77	75.99	1,373,739.59
1-2 年	3,827,627.30	17.24	382,762.73	1,609,712.80	4.45	160,971.28
2-3 年	3,332,050.00	15.00	999,615.00	4,944,540.00	13.68	1,483,362.00
3-5 年	2,295,819.00	10.33	1,147,909.50	930,125.00	2.57	465,062.50
5 年以上	1,282,106.00	5.77	1,282,106.00	1,196,500.00	3.31	1,196,500.00
合 计	<u>22,208,380.57</u>	<u>100.00</u>	<u>4,385,932.15</u>	<u>36,155,669.57</u>	<u>100.00</u>	<u>4,679,635.37</u>

(3) 期末其他应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项详见本备考财务报表附注八(三)之说明。

(4) 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(%)
乐清市中心区开发建设管理委员会	非关联方	3,464,300.00	1-2年	15.60
杭州市余杭区建筑业管理处农民工工资保证金专户	非关联方	1,000,000.00	1年以内	4.50
宁海县水利局车岙港清淤工程建设专户	非关联方	877,000.00	3-4年	3.95
合肥诚信建设项目管理有限公司	非关联方	800,000.00	2-3年	3.60
湖北长江清淤疏浚工程有限公司	非关联方	800,000.00	1年以内	3.60
小计		<u>6,941,300.00</u>		

(5)其他应收关联方款项情况详见本备考财务报表附注八(三)之说明。

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	22,355,733.89		22,355,733.89	21,712,578.43		21,712,578.43
库存商品	10,077,975.83	1,320,600.27	8,757,375.56	15,103,073.99	892,806.57	14,210,267.42
在产品	20,182,397.31		20,182,397.31	34,670,172.04		34,670,172.04
发出商品	530,924.89		530,924.89	179,037.63		179,037.63
自制半成品	30,294,416.37		30,294,416.37	19,670,900.04		19,670,900.04
未结算劳务成本	9,857,984.33		9,857,984.33	9,314,968.04		9,314,968.04
合计	<u>93,299,432.62</u>	<u>1,320,600.27</u>	<u>91,978,832.35</u>	<u>100,650,730.17</u>	<u>892,806.57</u>	<u>99,757,923.60</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	892,806.57	498,437.59		70,643.89	1,320,600.27

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
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. 投资性房地产

(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	65,091,568.37			65,091,568.37
2) 累计折旧/摊销				
房屋及建筑物	1,167,101.61	1,513,466.76		2,680,568.37
3) 账面净值				
房屋及建筑物	63,924,466.76		1,513,466.76	62,411,000.00
4) 账面价值				
房屋及建筑物	63,924,466.76		1,513,466.76	62,411,000.00

(2) 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 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	88,239,457.07	5,022,064.00		93,261,521.07
机器设备	229,101,357.69	10,125,324.24	549,483.00	238,677,198.93
运输工具	8,881,642.17	180,426.97	238,450.00	8,823,619.14
电子及其他设备	9,069,265.56	395,586.12	2,563,414.74	6,901,436.94
合计	<u>335,291,722.49</u>	<u>15,723,401.33</u>	<u>3,351,347.74</u>	<u>347,663,776.08</u>
2) 累计折旧				
		本期新增	本期计提	
房屋及建筑物	11,656,925.06	2,339,652.19		13,996,577.25
机器设备	54,032,691.23	10,509,335.97	532,998.51	64,009,028.69
运输工具	4,136,232.56	743,165.90	225,912.49	4,653,485.97
电子及其他设备	5,260,734.24	481,297.98	2,438,540.81	3,303,491.41
合计	<u>75,086,583.09</u>	<u>14,073,452.04</u>	<u>3,197,451.81</u>	<u>85,962,583.32</u>
3) 账面净值				
房屋及建筑物	76,582,532.01	5,022,064.00	2,339,652.19	79,264,943.82
机器设备	175,068,666.46	10,125,324.24	10,525,820.46	174,668,170.24
运输工具	4,745,409.61	180,426.97	755,703.41	4,170,133.17
电子及其他设备	3,808,531.32	395,586.12	606,171.91	3,597,945.53

合 计 260,205,139.40 15,723,401.33 14,227,347.97 261,701,192.76

4) 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。

5) 账面价值

房屋及建筑物 76,582,532.01 5,022,064.00 2,339,652.19 79,264,943.82

机器设备 175,068,666.46 10,125,324.24 10,525,820.46 174,668,170.24

运输工具 4,745,409.61 180,426.97 755,703.41 4,170,133.17

电子及其他设备 3,808,531.32 395,586.12 606,171.91 3,597,945.53

合 计 260,205,139.40 15,723,401.33 14,227,347.97 261,701,192.76

[注] 本期折旧额 14,073,452.04 元。本期增加包括在建工程转入固定资产原值

5,410,189.00 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 13,785,415.03 元。

(2) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 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
机器设备	5,448,399.49	3,687,586.16	无需办理或正在办理之中	
临平厂区新厂房	43,260,336.41	42,232,903.42	尚未办理竣工决算	2013 年

(5) 期末用于抵押或担保的固定资产，详见本备考财务报表附注十之说明。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 800 台大中型隔膜压滤机及技术研发中心建设项目	43,789,117.01		43,789,117.01	35,552,328.94		35,552,328.94
年产 2000 台压滤机建设项目	20,482,654.23		20,482,654.23	305,658.67		305,658.67
东部新区办公楼	16,153,207.00		16,153,207.00	14,221,207.00		14,221,207.00
新制工程船及工程船维修				573,683.98		573,683.98
合 计	<u>80,424,978.24</u>		<u>80,424,978.24</u>	<u>50,652,878.59</u>		<u>50,652,878.59</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	35,552,328.94	13,258,852.07	5,022,064.00		43,789,117.01
年产 2000 台压滤机建设项目	305,658.67	20,176,995.56			20,482,654.23
东部新区办公楼	14,221,207.00	1,932,000.00			16,153,207.00

新制工程船及工程船维修	573,683.98			573,683.98
低压电缆工程		388,125.00	388,125.00	
合 计	<u>50,652,878.59</u>	<u>35,755,972.63</u>	<u>5,410,189.00</u>	<u>573,683.98</u> <u>80,424,978.24</u>

(续上表)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 800 台大中型隔膜压滤机及技术研发中心建设项目	2,437,386.63	411,713.55	6.00	募集资金、银行借款、自筹资金
年产 2000 台压滤机建设项目	271,799.76	271,799.76	6.00	银行借款、自筹资金
东部新区办公楼				
新制工程船及工程船维修				
低压电缆工程				
合 计	<u>2,709,186.39</u>	<u>683,513.31</u>		

(3) 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。

11. 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	90,196,583.59			90,196,583.59
软件	1,250,332.50	126,915.80		1,377,248.30
合 计	<u>91,446,916.09</u>	<u>126,915.80</u>		<u>91,573,831.89</u>
2) 累计摊销				
土地使用权	2,066,104.16	990,521.44		3,056,625.60
软件	263,861.27	118,172.44		382,033.71
合 计	<u>2,329,965.43</u>	<u>1,108,693.88</u>		<u>3,438,659.31</u>
3) 账面净值				
土地使用权	88,130,479.43		990,521.44	87,139,957.99
软件	986,471.23	126,915.80	118,172.44	995,214.59
合 计	<u>89,116,950.66</u>	<u>126,915.80</u>	<u>1,108,693.88</u>	<u>88,135,172.58</u>
4) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。				
5) 账面价值				
土地使用权	88,130,479.43		990,521.44	87,139,957.99
软件	986,471.23	126,915.80	118,172.44	995,214.59
合 计	<u>89,116,950.66</u>	<u>126,915.80</u>	<u>1,108,693.88</u>	<u>88,135,172.58</u>

[注]本期摊销额 1,108,693.88 元。

(2) 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本备考财务报表附注十之说明。

12. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
浙江疏浚公司	104,642,315.89			104,642,315.89	

(2) 2012年1月1日备考财务报表的商誉形成过程

企业合并成本					363,724,338.12
减：浙江疏浚公司2013年6月30日归属于母公司的可辨认净资产公允价值					245,669,726.41
加：浙江疏浚公司2012年度的归属于母公司的备考净利润					15,974,582.03
加：浙江疏浚公司2013年1-6月的归属于母公司备考净利润					11,000,228.77
减：浙江疏浚公司2012年1月1日至2013年6月30日分红中归属于母公司的部分					41,185,553.06
加：浙江疏浚公司2012年1月1日至2013年6月30日已提取尚未使用的专项储备归属于母公司的部分					798,446.44
合 计					<u>104,642,315.89</u>

[注] 根据公司与浙江省疏浚工程股份有限公司(以下简称浙江疏浚公司)股东沈少鸿等149名自然人签署的《杭州兴源过滤科技股份有限公司附条件生效的现金及发行股份购买资产协议》之约定，公司第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金的议案》，公司拟以现金及非公开发行股份收购浙江疏浚公司95.0893%股权。公司以浙江疏浚公司截至2013年6月30日经评估的净资产为基础，考虑评估增值因素，对浙江疏浚公司2012年度、2013年1-6月的备考报表进行调整，并以此推算2012年1月1日浙江疏浚公司可辨认净资产的公允价值，从而计算公司合并浙江疏浚公司的商誉。

根据浙江天源资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》(天源评报字[2013]第0200号)，截至2013年6月30日，浙江疏浚公司评估净资产285,521,174.51元，剔除所得税影响后可辨认净资产公允价值258,356,856.56元，归属于母公司的可辨认净资产公允价值为245,669,726.41元。

本备考合并财务报表已按可辨认净资产公允价值对浙江疏浚公司2012年度、2013年1-6月财务报表进行调整，调整减少浙江疏浚公司2012年度利润5,486,160.15元，调整减少浙江疏浚公司2013年1-6月份利润3,001,000.31元。

(3) 经测试，期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

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	12,508,983.48	54,353,224.74	12,305,766.18	52,635,252.99
存货跌价准备的所得税影响	198,090.04	1,320,600.27	133,920.99	892,806.57
无形资产摊销的所得税影响	29,568.70	197,124.65	31,211.34	208,075.65
预提费用的所得税影响	173,251.05	1,155,007.00	188,251.05	1,255,007.00
合计	<u>12,909,893.27</u>	<u>57,025,956.66</u>	<u>12,659,149.56</u>	<u>54,991,142.21</u>
递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
评估增值额的所得税影响	27,164,317.95	108,657,271.79	28,117,837.75	112,471,350.99

14. 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	52,635,252.99	2,819,044.75	1,101,073.00	54,353,224.74	
存货跌价准备	892,806.57	498,437.59	70,643.89	1,320,600.27	
合计	<u>53,528,059.56</u>	<u>3,317,482.34</u>	<u>1,171,716.89</u>	<u>55,673,825.01</u>	

15. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	3,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	22,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	80,000,000.00
合计	<u>63,000,000.00</u>	<u>110,000,000.00</u>

16. 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	4,294,748.81	21,342,464.13

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 4,294,748.81 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。

17. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	98,698,589.84	115,926,358.74

1-2 年	7,892,731.81	18,483,528.70
2-3 年	1,087,021.78	8,931,835.59
3 年以上	5,139,260.66	2,723,333.55
合 计	<u>112,817,604.09</u>	<u>146,065,056.58</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) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未支付原因
海天塑机集团有限公司	1,553,100.00	按照合同约定付款
湖嘉申工程中威项目部	2,447,016.87	按照合同约定付款
江苏河海建设有限公司	1,521,913.31	按照合同约定付款
卢建明	868,965.00	按照合同约定付款
江苏兴水建设工程有限公司	824,411.00	按照合同约定付款
宜兴水利工程公司(竺山湖二期)	538,837.00	按照合同约定付款
小 计	<u>7,754,243.18</u>	

18. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	27,122,988.13	20,415,727.01
1-2 年	1,058,394.00	1,361,271.86
2-3 年	302,827.00	257,802.00
3 年以上	639,626.50	420,731.64
合 计	<u>29,123,835.63</u>	<u>22,455,532.51</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。

19. 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	13,426,691.35	17,635,749.85	29,162,758.85	1,899,682.35
职工福利费		2,080,529.00	2,080,529.00	
社会保险费		3,314,881.27	3,314,881.27	
其中：基本养老保险费		1,586,773.70	1,586,773.70	
医疗保险费		1,210,412.14	1,210,412.14	
失业保险费		274,765.70	274,765.70	

工伤保险费		124,959.41	124,959.41	
生育保险费		117,970.32	117,970.32	
住房公积金		1,123,424.80	1,123,424.80	
工会经费	160,341.86	292,869.80	160,733.55	292,478.11
职工教育经费		310,711.96	310,711.96	
因解除劳动关系给予的补偿		41,179.00	41,179.00	
合 计		<u>13,587,033.21</u>	<u>24,799,345.68</u>	<u>36,194,218.43</u>

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,565,788.70	560,260.86
营业税	6,389,977.08	6,597,709.24
城市维护建设税	698,449.35	581,052.33
企业所得税	14,147,397.78	10,504,926.26
房产税	-73,287.97	316,772.06
印花税	8,908.50	9,055.61
土地使用税	528,865.60	706,247.60
教育费附加	366,191.11	310,703.34
地方教育附加	119,649.96	86,255.50
水利建设专项资金	39,715.11	47,319.01
代扣代缴个人所得税	5,218,242.24	336,796.04
其 他		15,360.84
合 计	<u>31,009,897.46</u>	<u>20,072,458.69</u>

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	103,689.98	180,266.66
长期借款	12,915.00	
合 计	<u>116,604.98</u>	<u>180,266.66</u>

22. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
上海万叶集文化传播有限公司		941,250.00

沈少鸿	2,554,425.00
王康林	1,637,475.00
叶桂友	1,637,475.00
姚颂培	1,637,475.00
冯伯强	1,637,475.00
冉令强	1,384,912.50
张生良	1,058,100.00
王国锋	627,375.00
王雄飞等 141 位自然人股东	6,571,537.50
合 计	<u>19,687,500.00</u>

23. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	15,522,300.00	14,879,647.59
应付暂收款	2,578,278.22	2,755,486.10
其 他	12,430.00	377,428.45
合 计	<u>18,113,008.22</u>	<u>18,012,562.14</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	未付原因
押金保证金	7,561,000.00	押金保证金

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
焦鹏	2,940,000.00	押金保证金
浙江华临建设有限公司	5,000,000.00	押金保证金
合 计	<u>7,940,000.00</u>	

24. 长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	7,000,000.00	

(2) 金额前五名的长期借款情况

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	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
中国工商银行	2013-1-7	2015-7-2	人民币	6.642		7,000,000.00		

25. 长期应付款

(1) 明细情况

应付单位名称	期末数	期初数
计提离退休人员经费	11,982,722.85	12,238,901.47

(2) 期末无长期应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

26. 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)	3,230,000.00	3,400,000.00

(2) 其他说明

根据杭州市余杭区发展和改革局、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。本期相应设备已使用，按照资产的预计使用期限，将该补助资金分摊转入营业外收入 170,000.00 元。

(二) 备考合并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	258,269,278.85	572,427,083.84
其他业务收入	3,257,041.49	2,452,044.65
合 计	<u>261,526,320.34</u>	<u>574,879,128.49</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	189,998,210.74	417,537,435.66

其他业务成本	1,513,466.76	1,124,901.47
合计	<u>191,511,677.50</u>	<u>418,662,337.13</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
内销	253,509,870.56	187,217,654.75	553,693,880.00	406,499,831.96
外销	4,759,408.29	2,780,555.99	18,733,203.84	11,037,603.70
小计	<u>258,269,278.85</u>	<u>189,998,210.74</u>	<u>572,427,083.84</u>	<u>417,537,435.66</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
压滤机	116,654,946.88	88,369,474.79	224,594,724.16	167,832,172.04
配件	35,608,931.21	22,336,277.07	67,991,980.94	36,485,782.38
疏浚工程	100,430,758.76	74,818,535.68	237,581,274.74	178,833,554.54
堤防工程	5,574,642.00	4,473,923.20	42,259,104.00	34,385,926.70
小计	<u>258,269,278.85</u>	<u>189,998,210.74</u>	<u>572,427,083.84</u>	<u>417,537,435.66</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(%)
乐清市中心区开发建设管理委员会	20,773,300.00	7.94
温岭市排涝工程建设有限公司	12,178,270.00	4.66
湖北长江清淤疏浚工程有限公司	11,991,190.00	4.59
江苏东方生态清淤工程有限公司	9,000,000.00	3.44
北仑区人民政府大碶街道办事处	8,793,018.86	3.36
小计	<u>62,735,778.86</u>	<u>23.99</u>

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年数
营业税	3,336,657.74	8,385,575.21
城市维护建设税	858,283.16	910,987.31
教育附加税	379,002.88	406,788.07
地方教育附加	249,071.24	271,194.92
水利建设基金	220,786.87	463,968.87
合计	<u>5,043,801.89</u>	<u>10,438,514.38</u>

[注] 计缴标准详见本附注五税项之说明。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输费	2,285,547.80	6,512,435.18
三包及售后服务费	1,716,997.96	3,357,566.03
工 资	1,487,822.10	2,481,567.52
差旅费	1,268,756.10	2,408,520.86
业务招待费	449,633.30	718,762.00
展览费	307,333.18	467,812.40
广告费	286,349.35	340,525.73
邮寄费	126,458.90	204,821.28
办公费	108,126.07	166,779.18
中标费	130,730.90	160,706.00
折旧费	36,708.73	95,360.18
其 他	351,357.31	852,401.04
合 计	<u>8,555,821.70</u>	<u>17,767,257.40</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资及工资性支出	9,031,560.08	22,537,986.21
研究开发费用	7,616,767.34	14,249,074.16
折旧与摊销	2,411,246.39	4,140,499.93
税 金	1,226,616.58	1,900,630.53
差旅费	1,010,863.00	1,981,256.85
办公费	903,480.82	1,652,765.32
中介咨询费	637,322.18	2,943,567.90
业务招待费	567,540.97	2,298,202.21
车辆使用费	484,320.90	849,275.50
消防保安费	294,770.00	519,431.67
专利服务费	254,381.20	277,150.00
劳务费用	244,733.16	697,217.79
运 费	225,060.00	172,868.40
顾问咨询费	214,329.45	549,128.00
租赁费	207,418.00	31,150.00
劳动保护费	151,542.20	446,598.00

董事会费	147,652.11	288,500.00
通讯费	119,003.83	186,697.30
会务费	23,015.60	1,183,174.04
其他	491,443.96	1,050,738.81
合计	<u>26,263,067.77</u>	<u>57,955,912.62</u>

5. 财务费用

项目	本期数	上年数
利息支出	1,322,267.72	5,142,083.11
减：利息收入	2,004,446.20	6,218,009.13
汇兑损失		70,375.10
减：汇兑收益	135,647.14	
手续费支出	63,390.01	292,997.67
其他	1,013.80	5,225.10
合计	<u>-753,421.81</u>	<u>-707,328.15</u>

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	2,819,044.75	16,987,518.20
存货跌价损失	498,437.59	497,457.60
合计	<u>3,317,482.34</u>	<u>17,484,975.80</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	11,616.34	46,012.48	11,616.34
其中：固定资产处置利得	11,616.34	46,012.48	11,616.34
政府补助利得	1,082,836.28	12,991,816.57	1,082,836.28
罚没及违约金收入	50,000.00		50,000.00
合计	<u>1,144,452.62</u>	<u>13,037,829.05</u>	<u>1,144,452.62</u>

(2) 政府补助说明

政府补助项目	本期数	说明
2012年度杭州市优秀新产品新技术奖励资金	150,000.00	杭财企[2012]1517号

2011 年度杭州市外贸出口信用保险保费补贴资金	1,230.00	杭财企[2012]1419 号
2011 年度第二批中小企业国际市场开拓项目资金	30,400.00	杭财企[2012]1264 号 杭科计[2012]210 号
2012 年杭州市第二批专利奖励经费	20,000.00	杭财教[2012]1177 号
2012 年度国家有关科技计划吸纳隔膜奖励资金	400,000.00	余科[2013]19 号
第二批质量技术监督专项经费补助	50,000.00	浙质财函[2011]349 号
良渚街道 2012 年度经济工作先进单位奖励	50,000.00	良街委[2013]22 号
“139 “中青年人才培养人选 2012 年度专项资助经费	12,000.00	余人社[2013]47 号
专利资助款	82,000.00	相关公告
年产 800 台大中型隔膜压滤机及技术研发中心建设项目专项补助	170,000.00	余发改[2010]158 号
专利授权补助	16,500.00	相关公告
房产税、土地使用税减免退税	100,706.28	相关减免税批复
合计	<u>1,082,836.28</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	113,910.57	2,854.71	113,910.57
其中：固定资产处置损失	113,910.57	2,854.71	113,910.57
捐赠支出	108,000.00	43,000.00	108,000.00
合 计	<u>221,910.57</u>	<u>45,854.71</u>	<u>221,910.57</u>

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	6,961,022.35	16,895,279.65
递延所得税费用	-1,204,263.51	-6,086,152.34
合 计	<u>5,756,758.84</u>	<u>10,809,127.31</u>

八、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. 本公司的子公司情况详见本备考财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码证
沈少鸿、叶桂友、冉令强、冯伯强和姚颂培	合计持股 5%以上的股东	

(二) 关联方交易情况

关联方担保情况

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
兴源控股有限公司、周立武、韩肖芳	本公司	10,000,000.00	2013年03月13日	2014年03月13日	否
兴源控股有限公司、杭州柯力达纺织装饰织造有限公司、周立武、韩肖芳	本公司	30,000,000.00	2013年03月13日	2014年03月13日	否

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	叶桂友				
	姚松培	11,000.00	550.00		
	沈少鸿	5,000.00	250.00		

九、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。

十、承诺事项

1. 浙江疏浚公司与中国建设银行湖州分行签订了编号为 64983592502011099 的《最高额抵押合同》，抵押物为土地使用权（证号为《湖土国用（2011）第 012398 号》）和房屋建筑物所有权（《证号为湖房权证湖州市字第 110107128、110107129、110107130、110107131、110107132、110107133 号》），截至资产负债表日，该担保额下的借款余额

2,000.00 万元，出具保函金额 736.60 万元。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(单位：万元)

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	担保银行承兑 汇票余额	到期日
本公司	兴业银行	定期存单	72.00	72.00	72.00	2013.7.25
本公司	兴业银行	定期存单	23.56	23.56	23.56	2013.8.22
本公司	兴业银行	定期存单	55.948	55.948	55.948	2013.9.21
本公司	兴业银行	定期存单	20.57	20.57	20.57	2013.10.28
合 计					<u>172.078</u>	

3. 截止资产负债表日，本公司向中国银行申请开具的质量保函余额为 11,744.20 美元，折合人民币 76,839.61 元；开具的质保金保函余额为 33,000.00 美元(折合人民币 218,523.69 元)及 138,000.00 元，合计人民币 356,523.69 元；开具的履约保函余额为 2,356,300.00 元；开具的预付款保函余额为 288,000.00 元。向兴业银行申请开具的履约保函余额为 155,000.00 元。

4. 截止资产负债表日，浙江疏浚公司向中国建设银行申请开具的各类保函余额人民币 18,502,000.00 元。

十一、资产负债表日后非调整事项

1. 2013 年 7 月 15 日，因台州市黄岩永宁江治理建设有限公司拖欠永宁江治理工程施工 6 标段、21 标段、28 标段工程款事项，浙江疏浚公司向台州市黄岩区人民法院提起诉讼，要求台州市黄岩永宁江治理建设有限公司支付拖欠的工程款 7,191,100.43 元(账面应收工程款余额 7,191,100.43 元，计提坏账准备 2,568,155.02 元)，返还廉政保证金 402,000.00 元，并支付逾期利息。

2013 年 8 月 13 日，因台州市黄岩永宁江治理建设有限公司拖欠永宁江治理二期河道疏浚及航道拓宽工程施工 27 标段工程款事项，浙江疏浚公司向台州市黄岩区人民法院提起诉讼，要求台州市黄岩永宁江治理建设有限公司支付拖欠的工程款 16,216,596.95 元(账面应收工程款余额 1,930,988.35 元，已全额计提坏账准备)，并支付逾期利息。

2. 2013 年 7 月 10 日，上海万叶集文化传播有限公司将其持有浙江疏浚公司 376.5 万股股份以 1,606.4 万元转让给自然人曹梅法。

十二、其他重要事项

1. 浙江疏浚公司 2010 年度、2011 年度将自行生产的 6 艘挖泥船，账面原值 2,002.20 万元，分别出租给张江平、王江声、卢银轩、颜传方，租赁期均为 20 年，租金总额 2,000

万元，截至资产负债表日，上述租金已全部收到。具体情况如下：

序号	船舶名称	承租人	租赁期限	租金
1	浙湖州浚266工程船	王江声	自2010年1月1日至2029年12月31日	10万元/年
2	浙湖州浚275工程船	卢银轩	自2011年1月1日至2030年12月31日	40万元/年
3	浙湖州浚279工程船	张江平	自2011年1月1日至2030年12月31日	10万元/年
4	浙湖州浚312工程船	张江平	自2011年11月1日至2031年10月31日	10万元/年
5	浙湖州浚287工程船	颜传方	自2011年7月1日至2031年6月30日	10万元/年
6	浙湖州浚308工程船	颜传方	自2011年11月1日至2031年10月31日	20万元/年

2. 2010年11月，浙江疏浚公司与华煜建设集团有限公司、湖州创业建筑安装工程有限公司在东部新区总部经济园联合投资建设全景大厦，该项目总用地面积11,979M²。根据协议，浙江疏浚公司持有该项目所有权的比例为23%，并于2012年1月取得分割后的土地使用权2,755.17 M²，土地使用权账面原值437万元。根据中共湖州市吴兴区委、湖州市吴兴区人民政府文件吴委[2012]13号《关于加快东部新区总部经济园建设的意见》，投资者必须将不低于1/3建筑面积作为投资者持有，持有部分整体核发房产证、土地证；其余不超过2/3建筑面积允许整体或者分割出售、出租。截至2013年6月30日止，浙江疏浚公司累计投入开发资金1,504.20万元，该工程尚未完工。

3. 截至资产负债表日，浙江疏浚公司拥有的证号为湖土国用(2011)第020088号的土地使用权、证号为湖土国用(2011)第020089号的土地使用权的两宗土地尚未进行开发建设。

4. 根据公司与沈少鸿、叶桂友、姚颂培、冯伯强、冉令强等5名自然人签署的《杭州兴源过滤科技股份有限公司现金及发行股份购买资产之盈利预测补偿协议书》之约定，上述5名自然人承诺浙江疏浚公司2013年度、2014年度、2015年度实现的扣除非经常性损益后的净利润不低于3,023.91万元、2,998.34万元、3,010.98万元。

5. 2013年4月11日，兴源控股有限公司将其持有的公司35,000,000股有限售条件流通股质押给华夏银行杭州和平支行，本次质押期限自2013年4月11日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押时止；2013年5月8日，兴源控股有限公司将其持有的公司5,000,000股有限售条件流通股质押给宁波银行杭州余杭支行，本次质押期限自2013年5月8日起至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押时止。

2013年5月27日，公司利润分配方案实施完成后，兴源控股有限公司累计质押股份

52,000,000 股，占兴源控股有限公司持有公司股份总数的 99.22%，占公司总股本的 44.64%。

十三、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	上年数
非流动资产处置损益	-102,294.23	43,157.77
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	1,082,836.28	12,991,816.57
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	-58,000.00	-43,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	922,542.05	12,991,974.34
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	113,731.96	2,209,988.64
非经常性损益净额	808,810.09	10,781,985.70
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	808,496.79	10,685,787.85
归属于少数股东的非经常性损益	313.30	96,197.85

(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	本期数			上年数		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)		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		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	2.48	0.16	0.16	6.17	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.15	0.15	4.96	0.31	0.31

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	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,185,588.97	54,635,330.45
非经常性损益	2	808,496.79	10,685,787.85
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	21,377,092.18	43,949,542.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	892,660,691.80	862,276,910.57
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	6,272,000.00	6,720,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1	8

其他交易或事项引起的净资产增减变动[注 1]	9	-22,855,557.40	-17,531,549.22
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[注 1]	10	3, 2	6, 0
报告期月份数	11	6	12
加权平均净资产	12[注]	895,024,515.44	885,709,154.16
加权平均净资产收益率	13=1/12	2.48%	6.17%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.39%	4.96%

[注1]2013年1-6月已计提而未使用的专项储备-390,710.28元，2012年已计提而未使用的专项储备1,189,156.72元，按该期间平均发生加权计算其对净资产的影响数；2013年1-6月子公司分红模拟减少的、归属于公司普通股股东的净资产22,464,847.12元，2012年子公司分红模拟减少的、归属于公司普通股股东的净资产18,720,705.94元。

[注2] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	22,185,588.97	54,635,330.45
非经常性损益	2	808,496.79	10,685,787.85
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	21,377,092.18	43,949,542.60
期初股份总数[注 2]	4	115,337,362.00	81,737,362.00
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	26,880,000.00	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	6	12
发行在外的普通股加权平均数	12	142,217,362.00	[注 3]
基本每股收益	13=1/12	0.16	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.15	0.31

[注 1] $12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$

[注 2] 假设 2012 年 1 月 1 日已新增发行 25,737,362.00 股并完成并购。

[注 3] 本期公司资本公积转增股本 26,880,000.00 股，根据《企业会计准则—每股收

益》相关规定，按调整后的股数 142,217,362.00 股重新计算 2012 年度每股收益。

(3) 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。

司

杭州兴源过滤科技股份有限公

2013 年 10 月 9 日