

审计报告

中汇会审[2013]2746号

浙江省疏浚工程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江省疏浚工程股份有限公司(以下简称浙江疏浚公司)财务报表，包括2011年12月31日、2012年12月31日、2013年6月30日的资产负债表，2011年度、2012年度、2013年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有

效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，浙江疏浚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，公允反映了浙江疏浚公司2011年12月31日、2012年12月31日、2013年6月30日的财务状况以及2011年度、2012年度、2013年1-6月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：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2013年10月9日

资产负债表

会企 01 表-1

编制单位：浙江省疏浚工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	1	17,443,182.99	40,846,881.97	36,952,518.63
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	2	201,611,942.88	211,977,062.76	172,221,927.45
预付款项	3	1,312,310.12	1,909,848.14	3,119,408.26
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4	14,358,491.62	28,064,320.52	34,361,002.86
存货	5	15,273,273.52	14,104,263.28	10,528,305.07
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		249,999,201.13	296,902,376.67	257,183,162.27
非流动资产：				
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	6	15,232,526.92	15,637,556.54	1,080,985.29
固定资产	7	31,453,406.65	33,948,322.47	29,563,944.05
在建工程		15,042,000.00	13,683,683.98	14,453,661.44
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	8	9,202,009.47	9,326,841.23	11,125,957.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	9	10,889,999.41	11,026,195.57	7,419,074.73
其他非流动资产				
非流动资产合计		81,819,942.45	83,622,599.79	63,643,622.53
资产总计		331,819,143.58	380,524,976.46	320,826,784.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

会企 01 表-2

编制单位：浙江省疏浚工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：				
短期借款	12	23,000,000.00	18,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	13	75,130,279.77	108,069,314.47	65,156,339.04
预收款项	14	5,303,586.67	2,731,940.00	10,631,722.75
应付职工薪酬	15	358,269.30	9,414,609.30	8,059,570.20
应交税费	16	26,561,434.63	17,923,464.28	24,806,064.92
应付利息	17	49,938.33	35,444.44	31,392.78
应付股利	18		19,687,500.00	
其他应付款	19	5,569,009.32	5,952,885.40	1,672,539.12
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		135,972,518.02	181,815,157.89	125,357,628.81
非流动负债：				
长期借款	20	7,000,000.00		
应付债券				
长期应付款	21	11,982,722.85	12,238,901.47	12,776,804.88
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	22	5,406,975.57	5,547,416.49	5,617,636.95
非流动负债合计		24,389,698.42	17,786,317.96	18,394,441.83
负债合计		160,362,216.44	199,601,475.85	143,752,070.64
所有者权益：				
股本	23	78,750,000.00	78,750,000.00	78,750,000.00
资本公积		53,881,141.85	53,881,141.85	53,881,141.85
减：库存股				
专项储备	24	14,692,431.71	15,103,319.45	13,852,751.07
盈余公积	25	5,287,653.93	5,287,653.93	3,059,082.12
一般风险准备				
未分配利润	26	18,845,699.65	27,901,385.38	27,531,739.12
所有者权益合计		171,456,927.14	180,923,500.61	177,074,714.16
负债和所有者权益总计		331,819,143.58	380,524,976.46	320,826,784.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企 02 表

编制单位：浙江省疏浚工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
一、营业收入	1	108,309,496.53	280,743,037.33	256,224,377.90
减：营业成本	1	77,667,201.70	208,452,607.54	185,536,682.03
营业税金及附加	2	3,707,452.46	9,354,027.53	8,179,329.66
销售费用				
管理费用	3	7,762,413.67	19,151,936.19	18,388,956.07
财务费用	4	510,015.15	2,753,680.61	1,276,559.83
资产减值损失	5	-544,784.65	14,428,483.34	2,393,358.77
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)				3,356.50
投资收益(损失以“－”号填列)				-23,890.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		19,207,198.20	26,602,302.12	40,428,957.40
加：营业外收入	6	260,119.85	2,725,145.38	7,319,765.67
减：营业外支出	7	178,742.47	216,107.71	1,284,835.75
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		19,288,575.58	29,111,339.79	46,463,887.32
减：所得税费用	8	4,719,261.31	6,825,621.72	11,837,307.60
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		14,569,314.27	22,285,718.07	34,626,579.72
五、每股收益：				
(一)基本每股收益		0.19	0.28	0.45
(二)稀释每股收益		0.19	0.28	0.45
六、其他综合收益(其他综合亏损以“－”号填列)				
七、综合收益总额(综合亏损总额以“－”号填列)		14,569,314.27	22,285,718.07	34,626,579.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企 03 表

编制单位：浙江省疏浚工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		117,084,038.27	219,070,106.80	304,367,521.03
收到的税费返还				176,397.41
收到其他与经营活动有关的现金	1	22,756,005.00	19,784,914.44	19,648,944.49
经营活动现金流入小计		139,840,043.27	238,855,021.24	324,192,862.93
购买商品、接受劳务支付的现金		103,460,655.01	141,123,823.12	173,263,701.59
支付给职工以及为职工支付的现金		19,182,890.42	37,339,542.44	24,346,157.44
支付的各项税费		4,820,721.65	27,720,739.05	43,487,302.78
支付其他与经营活动有关的现金	2	6,075,028.00	14,893,188.44	11,953,472.77
经营活动现金流出小计		133,539,295.08	221,077,293.05	253,050,634.58
经营活动产生的现金流量净额		6,300,748.19	17,777,728.19	71,142,228.35
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				376,109.36
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,869.00	15,211.65	1,655,655.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		32,869.00	15,211.65	2,031,765.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,018,619.64	15,199,458.20	23,472,355.02
投资支付的现金				200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		2,018,619.64	15,199,458.20	23,672,355.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,985,750.64	-15,184,246.55	-21,640,589.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				16,064,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	56,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	56,000,000.00	31,064,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	53,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,390,961.17	2,682,055.23	49,535,932.72
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		57,390,961.17	55,682,055.23	79,535,932.72
筹资活动产生的现金流量净额		-27,390,961.17	317,944.77	-48,471,932.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		31,355,207.05	28,443,780.64	27,414,074.85
六、期末现金及现金等价物余额				
		8,279,243.43	31,355,207.05	28,443,780.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2013年1-6月

会企04表-1

编制单位：浙江省疏浚工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	78,750,000.00	53,881,141.85		15,103,319.45	5,287,653.93		27,901,385.38	180,923,500.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	78,750,000.00	53,881,141.85		15,103,319.45	5,287,653.93		27,901,385.38	180,923,500.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-410,887.74			-9,055,685.73	-9,466,573.47
(一) 净利润							14,569,314.27	14,569,314.27
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							14,569,314.27	14,569,314.27
(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							-23,625,000.00	-23,625,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-23,625,000.00	-23,625,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				-410,887.74				-410,887.74
1. 本期提取				-410,887.74				-410,887.74
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	78,750,000.00	53,881,141.85		14,692,431.71	5,287,653.93		18,845,699.65	171,456,927.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2012 年度

会企 04 表-2

编制单位：浙江省疏浚工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	78,750,000.00	53,881,141.85		13,852,751.07	3,059,082.12		27,531,739.12	177,074,714.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	78,750,000.00	53,881,141.85		13,852,751.07	3,059,082.12		27,531,739.12	177,074,714.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,250,568.38	2,228,571.81		369,646.26	3,848,786.45
(一) 净利润							22,285,718.07	22,285,718.07
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							22,285,718.07	22,285,718.07
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					2,228,571.81		-21,916,071.81	-19,687,500.00
1. 提取盈余公积					2,228,571.81		-2,228,571.81	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-19,687,500.00	-19,687,500.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				1,250,568.38				1,250,568.38
1. 本期提取				2,533,852.87				2,533,852.87
2. 本期使用				-1,283,284.49				-1,283,284.49
(七) 其他								
四、本期期末余额	78,750,000.00	53,881,141.85		15,103,319.45	5,287,653.93		27,901,385.38	180,923,500.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2011 年度

会企 04 表-3

编制单位：浙江省疏浚工程股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	49,990,000.00	9,990,000.00		9,741,466.85	17,922,170.45		82,689,599.92	170,333,237.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	49,990,000.00	9,990,000.00		9,741,466.85	17,922,170.45		82,689,599.92	170,333,237.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,760,000.00	43,891,141.85		4,111,284.22	-14,863,088.33		-55,157,860.80	6,741,476.94
(一) 净利润							34,626,579.72	34,626,579.72
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							34,626,579.72	34,626,579.72
(三) 所有者投入和减少资本	2,510,000.00	13,554,000.00						16,064,000.00
1. 所有者投入资本	2,510,000.00	13,554,000.00						16,064,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					3,059,082.12		-51,119,469.12	-48,060,387.00
1. 提取盈余公积					3,059,082.12		-3,059,082.12	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-48,060,387.00	-48,060,387.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	26,250,000.00	30,337,141.85			-17,922,170.45		-38,664,971.40	
1. 资本公积转增股本	26,250,000.00	-26,250,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他		56,587,141.85			-17,922,170.45		-38,664,971.40	
(六) 专项储备				4,111,284.22				4,111,284.22
1. 本期提取				5,085,323.37				5,085,323.37
2. 本期使用				-974,039.15				-974,039.15
(七) 其他								
四、本期期末余额	78,750,000.00	53,881,141.85		13,852,751.07	3,059,082.12		27,531,739.12	177,074,714.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江省疏浚工程股份有限公司

财务报表附注

2011年1月1日至2013年6月30日

一、公司基本情况

浙江省疏浚工程股份有限公司(以下简称公司或本公司)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,股份总数4,999万股(每股面值1元)。

根据2011年5月24日临时股东大会决议,公司增加股本人民币251.00万元,新增股本均由上海万叶集文化传播有限公司以货币资金出资;根据2011年6月30日临时股东大会决议,公司以资本公积向全体股东按投资比例转增股本2,625万股。截至2013年6月30日止,公司注册资本7,875万元,股份总数7,875万股(每股面值1元)。

本公司经营范围: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。本公司的主营业务为水利疏浚工程及堤防工程。

本公司的基本组织架构:股东大会是公司的权利机构,董事会是股东大会的执行机构,总经理负责公司的日常经营管理工作,监事会是公司的内部监督机构。公司下设工程部、设备技术部、综合事务部、市场部、安监部、财务部、人力资源部、证券部、审计部等职能部门。

本财务报告已经公司董事会决议批准。

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,在此基础上编制本次两年及一期财务报表。

(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。本财务报表的实际会计期间为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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) 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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。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。

(七) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提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，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	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	20
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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、长期应收款等)，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。

(八) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中为销售和耗用而持有的库存材料、燃料和未结算的劳务成本等。

2. 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。

3. 取得存货按实际成本计量。发出原材料采用月度加权平均法，包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

4. 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。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。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(九) 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，按本财务报表二(十四)所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十) 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。

(1)外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2)自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3)投资者投入固定资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4)非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第20号—企业合并》和《企业会计准则第21号—租赁》确定。

3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备(含工程船舶)	10	3	9.70
运输工具	5	3	19.40
电子及其他设备	5	3	19.40

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

5. 固定资产减值准备的提取

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表二(十四)所述方法计提固定资产减值准备。

(十一) 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，按本财务报表二(十四)所述方法计提在建工程减值准备。

(十二) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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。

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. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表二(十四)所述方法计提无形资产减值准备。

4. 内部研究开发费用的确认和计量

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。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。

(十三) 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期内平均摊销。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。

(十四) 资产减值

本项会计政策系指除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值。

1. 固定资产、在建工程、无形资产、商誉、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产等长期非金融资产，公司于每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象；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，每年都进行减值测试。

有迹象表明一项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资产组的可收回金额。

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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。资产组或资产组组合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或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

2. 上述资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 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。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

(十六) 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：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 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；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

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。

(十七) 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。

(十八) 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;

(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；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；

(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。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。

(十九) 企业所得税的确认和计量

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。

5. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 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。

(二十一) 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

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%
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	7%、5%
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	应纳税所得额	25%

[注1]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]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]公司地方教育附加根据工程所属当地计缴标准缴纳。

四、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2013 年 1 月 1 日，期末系指 2013 年 6 月 30 日，本期系指 2013 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 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			16,056.11			36,765.52
银行存款						
人民币			11,726,726.88			35,621,916.45
其他货币资金						
人民币			5,700,400.00			5,188,200.00
合 计			<u>17,443,182.99</u>			<u>40,846,881.97</u>

(2) 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外或有潜在回收风险款项

期末银行存款中 5,463,539.56 元系离退休专户资金，其他货币资金 3,700,400.00 元系开立保函的保证金存款。

2. 应收账款

(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	241,028,317.66	100.00	39,416,374.78	16.35	251,637,071.96	100.00	39,660,009.20	15.76
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合 计	<u>241,028,317.66</u>	<u>100.00</u>	<u>39,416,374.78</u>	<u>16.35</u>	<u>251,637,071.96</u>	<u>100.00</u>	<u>39,660,009.20</u>	<u>15.76</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：余额列前五位的应收账款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，按类似信用风险特征划分为若干组合，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) 按账龄组合计提坏账准备情况

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	130,363,172.97	54.09	6,518,158.65	120,853,979.11	48.02	6,042,698.96
1-2 年	56,556,854.40	23.46	5,655,685.44	59,353,102.88	23.59	5,935,310.29
2-3 年	12,139,214.23	5.04	3,641,764.27	54,648,544.21	21.72	16,394,563.26
3-5 年	36,736,619.29	15.24	18,368,309.65	10,988,018.14	4.37	5,494,009.07
5 年以上	5,232,456.77	2.17	5,232,456.77	5,793,427.62	2.30	5,793,427.62
小 计	<u>241,028,317.66</u>	<u>100.00</u>	<u>39,416,374.78</u>	<u>251,637,071.96</u>	<u>100.00</u>	<u>39,660,009.20</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账款。

(4) 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	7.13
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	9.96
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	8.75
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	8.44
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	6.22
小 计		<u>97,636,609.95</u>		<u>40.50</u>

(5) 期末无应收关联方账款情况。

3. 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	1,010,510.12	77.00	1,608,048.14	84.20
1-2 年	301,800.00	23.00	301,800.00	15.80
合 计	<u>1,312,310.12</u>	<u>100.00</u>	<u>1,909,848.14</u>	<u>100.00</u>

(2) 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。

4. 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	18,502,114.46	100.00	4,143,622.84	22.40	32,509,093.59	100.00	4,444,773.07	13.67
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合 计	<u>18,502,114.46</u>	<u>100.00</u>	<u>4,143,622.84</u>	<u>22.40</u>	<u>32,509,093.59</u>	<u>100.00</u>	<u>4,444,773.07</u>	<u>13.67</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，按类似信用风险特征划分为若干组合，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)按账龄组合计提坏账准备计提情况

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	8,072,792.16	43.63	403,639.61	24,067,685.79	74.04	1,203,384.29
1-2 年	3,673,957.30	19.86	367,395.73	1,572,042.80	4.84	157,204.28
2-3 年	3,230,740.00	17.46	969,222.00	4,743,740.00	14.59	1,423,122.00
3-5 年	2,242,519.00	12.12	1,121,259.50	929,125.00	2.85	464,562.50
5 年以上	1,282,106.00	6.93	1,282,106.00	1,196,500.00	3.68	1,196,500.00
合 计	<u>18,502,114.46</u>	<u>100.00</u>	<u>4,143,622.84</u>	<u>32,509,093.59</u>	<u>100.00</u>	<u>4,444,773.07</u>

(3)期末无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(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	18.72
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	5.40
宁海县水利局车吞港清淤工程建设专户	非关联方	877,000.00	3-4 年	4.74
合肥诚信建设项目管理有限公司	非关联方	800,000.00	2-3 年	4.32
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	4.32
小 计		<u>6,941,300.00</u>		<u>37.50</u>

5. 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	5,781,332.87		5,781,332.87	5,158,006.92		5,158,006.92
劳务成本	9,491,940.65		9,491,940.65	8,946,256.36		8,946,256.36
合计	<u>15,273,273.52</u>		<u>15,273,273.52</u>	<u>14,104,263.28</u>		<u>14,104,263.28</u>

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

6. 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	15,896,660.45			15,896,660.45
土地使用权	1,942,062.63			1,942,062.63
合 计	<u>17,838,723.08</u>			<u>17,838,723.08</u>
2) 累计折旧/摊销				
房屋及建筑物	1,791,919.90	382,911.48		2,174,831.38
土地使用权	409,246.64	22,118.14		431,364.78
合 计	<u>2,201,166.54</u>	<u>405,029.62</u>		<u>2,606,196.16</u>
3) 账面净值				
房屋及建筑物	14,104,740.55		382,911.48	13,721,829.07
土地使用权	1,532,815.99		22,118.14	1,510,697.85
合 计	<u>15,637,556.54</u>		<u>405,029.62</u>	<u>15,232,526.92</u>
4) 账面价值				
房屋及建筑物	14,104,740.55		382,911.48	13,721,829.07
土地使用权	1,532,815.99		22,118.14	1,510,697.85
合 计	<u>15,637,556.54</u>		<u>405,029.62</u>	<u>15,232,526.92</u>

(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。

7. 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	14,501,811.31			14,501,811.31
机器设备	73,505,996.53	388,125.00	549,483.00	73,344,638.53
运输工具	6,279,559.00		134,245.00	6,145,314.00
电子及其他设备	2,804,512.57	16,000.00	2,525,244.74	295,267.83
合计	<u>97,091,879.41</u>	<u>404,125.00</u>	<u>3,208,972.74</u>	<u>94,287,031.67</u>
2) 累计折旧				
		本期新增	本期计提	
房屋及建筑物	7,862,301.46		605,879.86	8,468,181.32
机器设备	47,706,117.00	1,914,815.33	532,998.51	49,087,933.82
运输工具	5,108,619.15	215,680.56	130,217.65	5,194,082.06
电子及其他设备	2,466,519.33	21,096.30	2,404,187.81	83,427.82
合计	<u>63,143,556.94</u>	<u>2,757,472.05</u>	<u>3,067,403.97</u>	<u>62,833,625.02</u>
3) 账面净值				
房屋及建筑物	6,639,509.85		605,879.86	6,033,629.99
机器设备	25,799,879.53	388,125.00	1,931,299.82	24,256,704.71
运输工具	1,170,939.85		219,707.91	951,231.94
电子及其他设备	337,993.24	16,000.00	142,153.23	211,840.01
合计	<u>33,948,322.47</u>	<u>404,125.00</u>	<u>2,899,040.82</u>	<u>31,453,406.65</u>
4) 账面价值				
房屋及建筑物	6,639,509.85		605,879.86	6,033,629.99
机器设备	25,799,879.53	388,125.00	1,931,299.82	24,256,704.71
运输工具	1,170,939.85		219,707.91	951,231.94
电子及其他设备	337,993.24	16,000.00	142,153.23	211,840.01
合计	<u>33,948,322.47</u>	<u>404,125.00</u>	<u>2,899,040.82</u>	<u>31,453,406.65</u>

[注] 本期折旧额 2,757,472.05 元。本期增加包括在建工程中转入的固定资产原值为 388,125.00 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) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 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
机器设备(工程船舶)	5,448,399.49	3,687,586.16	无需办理或正在办理中

(6) 期末用于抵押或担保的固定资产，详见本财务报表附注七之说明。

8. 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
东部新区办公楼[注]	15,042,000.00		15,042,000.00	13,110,000.00		13,110,000.00
新制工程船及工程船 维修				573,683.98		573,683.98
合 计	<u>15,042,000.00</u>		<u>15,042,000.00</u>	<u>13,683,683.98</u>		<u>13,683,683.98</u>

[注] 详见本财务报表附注九之 2 说明。

(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
东部新区办公楼	13,110,000.00	1,932,000.00			15,042,000.00
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>13,683,683.98</u>	<u>2,320,125.00</u>	<u>388,125.00</u>	<u>573,683.98</u>	<u>15,042,000.00</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。

9. 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	11,007,343.31			11,007,343.31
2) 累计摊销				
土地使用权	1,680,502.08	124,831.76		1,805,333.84
3) 账面净值				
土地使用权	9,326,841.23		124,831.76	9,202,009.47
4) 账面价值				
土地使用权	<u>9,326,841.23</u>		<u>124,831.76</u>	<u>9,202,009.47</u>

[注] 本期摊销额 124,831.76 元。

(2) 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。

(3) 期末用于抵押或担保的无形资产，详见本财务报表附注七之说明。

10. 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	10,889,999.41	43,559,997.62	11,026,195.57	44,104,782.27

11. 资产减值准备

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	44,104,782.27		544,784.65		43,559,997.62

12. 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
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	<u>23,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>

13. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	63,424,828.91	78,768,621.27
1-2 年	5,701,637.50	17,871,919.10
2-3 年	980,950.00	8,773,277.05
3 年以上	5,022,863.36	2,655,497.05
合计	<u>75,130,279.77</u>	<u>108,069,314.47</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。

(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
湖嘉申工程中威项目部	2,447,016.87	工程尚未结算
江苏河海建设有限公司	1,521,913.31	工程尚未结算
卢建明	868,965.00	工程尚未结算
江苏兴水建设工程有限公司	824,411.00	工程尚未结算
宜兴水利工程公司(竺山湖二期)	538,837.00	工程尚未结算

小 计 6,201,143.18

14. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,303,586.67	2,731,940.00

(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。

15. 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	9,414,609.30	6,727,633.70	15,858,973.70	283,269.30
职工福利费		967,818.45	967,818.45	
社会保险费		1,832,024.23	1,832,024.23	
其中：基本养老保险费		875,961.74	875,961.74	
医疗保险费		680,429.13	680,429.13	
失业保险费		156,297.04	156,297.04	
工伤保险费		72,447.20	72,447.20	
生育保险费		46,889.12	46,889.12	
住房公积金		467,232.80	467,232.80	
工会经费		75,000.00		75,000.00
职工教育经费		264,959.20	264,959.20	
合 计	<u>9,414,609.30</u>	<u>10,334,668.38</u>	<u>19,391,008.38</u>	<u>358,269.30</u>

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	582,867.78	583,265.12
营业税	6,389,977.08	6,597,709.24
企业所得税	13,924,129.82	9,430,284.15
城市维护建设税	482,967.88	509,611.35
个人所得税	5,020,550.84	313,332.88

房产税	-173,580.86	116,186.28
教育费附加	273,841.91	280,085.78
地方教育费附加	58,083.83	65,843.79
水利建设专项资金	2,596.35	11,784.85
防洪保安资金		15,360.84
合计	<u>26,561,434.63</u>	<u>17,923,464.28</u>

17. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款	37,023.33	35,444.44
长期借款	12,915.00	
合计	<u>49,938.33</u>	<u>35,444.44</u>

18. 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>

19. 其他应付款

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
押金保证金	3,761,000.00	4,671,000.00

应付暂收款	1,808,009.32	1,281,885.40
合 计	<u>5,569,009.32</u>	<u>5,952,885.40</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
焦鹏	2,940,000.00	施工保证金
改制补偿款	990,611.20	暂未支付
小 计	<u>3,930,611.20</u>	

20. 长期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	7,000,000.00	

21. 长期应付款

(1) 明细情况

应付单位名称	期末数	期初数
提留离退休人员经费	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。

22. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	5,406,975.57	5,547,416.49

(2) 其他说明

按照湖州市政府要求，公司城北水闸东侧和木排头浙疏修船厂两处原职工培训基地于 2009 年底开始拆迁。公司累计收到与资产相关的拆迁补偿款 7,320,623.00 元，其中支付员工拆迁补偿款 1,334,507.80 元，同时结转拆迁的固定资产损失 368,478.15 元，剩余拆迁补偿款 5,617,636.95 元用于公司培训中心二期的建造，培训中心二期于 2012 年 9 月建成。公司按培训中心二期预计使用年限分期确认收益，本期确认该项收益共计 140,440.92 元。

23. 股本

股东名称	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
上海万叶集文化传播有限公司	3,765,000.00	3,765,000.00	3,765,000.00
沈少鸿	10,217,700.00	10,217,700.00	10,217,700.00
王康林	6,549,900.00	6,549,900.00	6,549,900.00
叶桂友	6,549,900.00	6,549,900.00	6,549,900.00
姚颂培	6,549,900.00	6,549,900.00	6,549,900.00
冯伯强	6,549,900.00	6,549,900.00	6,549,900.00
冉令强	5,539,650.00	5,539,650.00	5,539,650.00
张生良	4,232,400.00	4,232,400.00	4,232,400.00
王国锋	2,509,500.00	2,509,500.00	2,509,500.00
王雄飞等 141 位自然人股东	26,286,150.00	26,286,150.00	26,286,150.00
合计	<u>78,750,000.00</u>	<u>78,750,000.00</u>	<u>78,750,000.00</u>

24. 资本公积

项目	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
股本溢价	53,881,141.85	53,881,141.85	53,881,141.85

25. 专项储备

(1) 明细情况

项目	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
安全生产费	14,692,431.71	15,103,319.45	13,852,751.07

(2) 专项储备增减变动原因及依据说明

1) 2011 年度

按照本期施工收入 254,266,168.70 元的 2%提取安全生产费 5,085,323.37 元，本期使用安全生产费 974,039.15 元。

2) 2012 年度

按照本期施工收入 279,840,378.74 元的 2%提取安全生产费 5,596,807.57 元，本期使用安全生产费 4,346,239.19 元。

3) 2013 年 1-6 月

按照本期施工收入 106,005,400.76 元的 2%提取安全生产费 2,120,108.02 元，本期使用安全生产费 2,530,995.76 元。

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
法定盈余公积	5,287,653.93	5,287,653.93	3,059,082.12

(2) 盈余公积增减变动原因及依据说明

1) 2011 年度

公司以 2011 年 1 月 31 日为基准整体变更为股份有限公司，净资产折股减少盈余公积 17,922,170.45 元；根据公司章程按 2011 年度实现的净利润扣除整体变更时已折股净利润后的余额提取盈余公积 3,059,082.12 元。

2) 2012 年度

系根据公司章程按照公司本期净利润的 10%提取盈余公积 2,228,571.81 元。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2013.06.30	2012.12.31	2011.12.31
上年年末余额	27,901,385.38	27,531,739.12	82,689,599.92
加：年初未分配利润调整			
调整后本年年初余额	<u>27,901,385.38</u>	<u>27,531,739.12</u>	<u>82,689,599.92</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,569,314.27	22,285,718.07	34,626,579.72
减：提取法定盈余公积		2,228,571.81	3,059,082.12
提取储备基金			
应付普通股股利	23,625,000.00	19,687,500.00	48,060,387.00
净资产折股			38,664,971.40
期末未分配利润	<u>18,845,699.65</u>	<u>27,901,385.38</u>	<u>27,531,739.12</u>

(2) 未分配利润增减变动原因及依据说明

1) 根据公司 2011 年 1 月 28 日公司浙疏股东会(2011)第 1 号决议，按照出资比例向全体

股东派发现金股利 48,060,387.00 元。

2) 根据公司 2012 年 12 月 25 日临时股东会决议, 对 2011 年期末未分配利润进行分配, 以 2012 年 11 月 16 日股本总数 7,875 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 2.5 元(含税), 合计分派股利 19,687,500.00 元。

3) 根据公司 2013 年 4 月 28 日股东会决议, 对 2012 年期末未分配利润进行分配, 以 2012 年 12 月 31 日股本总数 7,875 万股为基数, 每 10 股派发现金股利 3.0 元(含税), 合计分派股利 23,625,000.00 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

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
1) 营业收入			
主营业务收入	106,005,400.76	279,840,378.74	254,266,168.70
其他业务收入	2,304,095.77	902,658.59	1,958,209.20
合 计	<u>108,309,496.53</u>	<u>280,743,037.33</u>	<u>256,224,377.90</u>
2) 营业成本			
主营业务成本	77,262,172.08	208,163,346.53	185,096,991.10
其他业务成本	405,029.62	289,261.01	439,690.93
合 计	<u>77,667,201.70</u>	<u>208,452,607.54</u>	<u>185,536,682.03</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
水利和港口 工程建筑业	106,005,400.76	77,262,172.08	279,840,378.74	208,163,346.53	254,266,168.70	185,096,991.10

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
水利疏浚工程	100,430,758.76	72,788,248.88	237,581,274.74	173,777,419.83	252,388,946.70	183,621,854.25
堤防工程	5,574,642.00	4,473,923.20	42,259,104.00	34,385,926.70	1,877,222.00	1,475,136.85
小 计	<u>106,005,400.76</u>	<u>77,262,172.08</u>	<u>279,840,378.74</u>	<u>208,163,346.53</u>	<u>254,266,168.70</u>	<u>185,096,991.10</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2013年1-6月

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	19.18
温岭市排涝工程建设有限公司	12,178,270.00	11.24
湖北长江清淤疏浚工程有限公司	11,991,190.00	11.07
江苏东方生态清淤工程有限公司	9,000,000.00	8.31
北仑区人民政府大碇街道办事处	8,793,018.86	8.12
小 计	<u>62,735,778.86</u>	<u>57.92</u>

2)2012 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
孝义市胜溪湖生态湿地建设有限公司	47,392,052.00	16.88
湖州市水利投资发展有限公司	41,333,216.00	14.72
开封市黑岗口调蓄水库工程项目建设管理局	28,303,746.51	10.08
无锡市重点水利工程建设管理处	21,535,113.00	7.67
宁波东钱湖综合整治工程指挥部	21,146,993.00	7.53
小 计	<u>159,711,120.51</u>	<u>56.88</u>

3)2011 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
嘉善县水务投资有限公司	30,996,740.00	12.10
佛山市珠江综合整治委员会办公室	22,245,073.82	8.68
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	21,724,511.00	8.48
无锡市滨湖区马山街道办事处	20,386,693.00	7.96
无锡市重点水利工程建设管理处	19,509,216.00	7.61
小 计	<u>114,862,233.82</u>	<u>44.83</u>

2. 营业税金及附加

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
营业税	3,336,657.74	8,385,575.21	7,368,174.33
城市维护建设税	207,538.33	549,018.49	469,329.62
教育费附加税	100,112.24	251,658.58	200,495.74
地方教育附加	63,144.15	167,775.25	141,329.97
合 计	<u>3,707,452.46</u>	<u>9,354,027.53</u>	<u>8,179,329.66</u>

3. 管理费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
工资及工资性支出	4,378,315.72	11,484,274.53	10,271,859.73
折旧与摊销	523,478.66	875,776.35	795,442.11
办公费	693,050.16	1,149,251.34	1,737,592.02
业务招待费	349,495.80	1,507,583.80	1,641,156.00
交通差旅费	683,050.07	1,435,025.23	1,008,682.20
中介咨询费	616,661.80	1,703,967.90	1,461,516.60
税金	399,272.06	472,155.88	1,058,603.66
招投标费用		86,061.00	154,145.00
其他	119,089.40	437,840.16	259,958.75
合 计	<u>7,762,413.67</u>	<u>19,151,936.19</u>	<u>18,388,956.07</u>

4. 财务费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
利息支出	592,055.06	2,806,374.28	1,450,940.24
减：利息收入	127,641.94	266,277.47	223,568.14
手续费支出	45,602.03	213,583.80	49,187.73
合 计	<u>510,015.15</u>	<u>2,753,680.61</u>	<u>1,276,559.83</u>

5. 资产减值损失

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
坏账损失	-544,784.65	14,428,483.34	2,393,358.77

6. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
非流动资产处置利得	2,472.65	9,840.60	787,487.29
其中：固定资产处置利得	2,472.65	9,840.60	787,487.29

政府补助利得	257,647.20	2,715,304.78	6,479,230.41
其他			53,047.97
合 计	<u>260,119.85</u>	<u>2,725,145.38</u>	<u>7,319,765.67</u>

(2) 政府补助说明

1) 2013 年 1-6 月收到政府补助 257,647.20 元。其中：

项 目	本期数	批准机关	文件依据
2012 年第二批市级专利授权补助	16,500.00	湖州经济开发区管理委员会	专利专项资金管理办法
房产税退税	100,706.28	湖州市地方税务局	湖地税 优批 2013(602)号
递延收益-拆迁补偿款	140,440.92	湖州市政府	湖州市政府拆迁补偿合同
小 计	<u>257,647.20</u>		

2) 2012 年收到政府补助 2,715,304.78 元。其中：

项目	本期数	批准机关	文件依据
2012 年第一批市级专利授权补助	18,000.00	湖州经济开发区管理委员会	专利专项资金管理办法
企业安全生产标准化以奖代补	10,000.00	湖州市安全生产监督管理局	湖安监办(2012)2号
土地使用税减免项目	195,318.24	浙江省地方税务局	浙地税 优批 2011(939)号
房产税减免项目	71,491.44	湖州市地方税务局直属分局	湖地税优批 2011(40)号
拟上市公司补助	2,139,326.00	湖州市财政局	湖政发(2010)16号
个税手续费返还	210,948.64	国家税务总局	国税发(1995)065
递延收益-拆迁补偿款	70,220.46	湖州市政府	湖州市政府拆迁补偿合同
小 计	<u>2,715,304.78</u>		

3) 2011 年收到政府补助 6,479,230.41 元。其中：

项 目	本期数	批准机关	文件依据
土地使用税减免项目	133,502.50	湖州市地方税务局	浙地税政(2010)11644号
房产税减免项目	42,894.91	湖州市地方税务局	浙湖地税(2011)164号
建筑业奖励费	500,000.00	湖州市人民政府办公室	抄告单第 185 号
股改上市补助	5,802,833.00	湖州市人民政府办公室	抄告单第 204 号
小 计	<u>6,479,230.41</u>		

7. 营业外支出

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失	111,172.42		1,083,803.62
其中：固定资产处置损失	111,172.42		1,083,803.62
捐赠支出		43,000.00	60,800.00

水利建设基金	67,570.05	173,107.71	140,232.13
合 计	<u>178,742.47</u>	<u>216,107.71</u>	<u>1,284,835.75</u>

8. 所得税费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
当期所得税费用	4,583,065.15	10,432,742.56	12,421,745.29
递延所得税费用	136,196.16	-3,607,120.84	-584,437.69
合 计	<u>4,719,261.31</u>	<u>6,825,621.72</u>	<u>11,837,307.60</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	2013年1-6月	2012年度	2011年度
往来款及其他	18,536,724.86	16,026,682.19	11,137,667.94
补贴收入	257,647.20	2,715,304.78	6,479,230.41
租金收入	3,833,991.00	776,650.00	1,808,478.00
利息收入	127,641.94	266,277.47	223,568.14
合 计	<u>22,756,005.00</u>	<u>19,784,914.44</u>	<u>19,648,944.49</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
往来款及其他	3,581,227.97	8,650,762.17	5,625,767.15
办公费	693,050.16	1,149,251.34	1,737,592.02
业务招待费	349,495.80	1,507,583.80	1,641,156.00
交通差旅费	683,050.07	1,435,025.23	1,008,682.20
中介咨询费	616,661.80	1,703,967.90	1,461,516.60
劳动保护费	151,542.20	446,598.00	478,758.80
合 计	<u>6,075,028.00</u>	<u>14,893,188.44</u>	<u>11,953,472.77</u>

3. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
-----	-----------	--------	--------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	14,569,314.27	22,285,718.07	34,626,579.72
加：资产减值准备	-544,784.65	14,428,483.34	2,393,358.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,757,472.05	4,319,101.53	5,850,903.95
无形资产摊销	124,831.76	266,299.80	178,899.72
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	108,699.77	-9,840.60	296,316.33
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)			-3,356.50
财务费用(收益以“-”号填列)	592,055.06	2,806,374.28	1,450,940.24
投资损失(收益以“-”号填列)			23,890.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	136,196.16	-3,607,120.84	-584,437.69
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)	-1,169,010.24	-3,575,958.21	1,914,929.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,541,006.81	-46,677,376.19	46,763,425.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-35,809,174.68	26,004,662.64	-26,005,931.28
其他	-5,858.12	1,537,384.37	4,236,709.54
经营活动产生的现金流量净额	6,300,748.19	17,777,728.19	71,142,228.35
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	8,279,243.43	31,355,207.05	28,443,780.64
减：现金的期初余额	31,355,207.05	28,443,780.64	27,414,074.85
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	-23,075,963.62	2,911,426.41	1,029,705.79

(2) 现金和现金等价物

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
一、现金	8,279,243.43	31,355,207.05	28,443,780.64
其中：库存现金	16,056.11	36,765.52	11,406.17
可随时用于支付的银行存款	6,263,187.32	30,158,441.53	26,178,374.47
可随时用于支付的其他货币资金	2,000,000.00	1,160,000.00	2,254,000.00
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	8,279,243.43	31,355,207.05	28,443,780.64

[注]现金流量表补充资料的说明：

现金流量表 2013 年 6 月末现金金额为 8,279,243.43 元，2013 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 17,443,182.99 元，差额 9,163,939.56 元，系现金流量表现金金额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 3,700,400.00 元，企业改制保留的离退休人员医疗等专项保障资金 5,463,539.56 元。

现金流量表 2012 年末现金金额为 31,355,207.05 元，2012 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 40,846,881.97 元，差额 9,491,674.92 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保函保证金 4,028,200.00 元，企业改制保留的离退休人员医疗等专项保障资金 5,463,474.92 元。

现金流量表 2011 年末现金金额为 28,443,780.64 元，2011 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 36,952,518.63 元，差额 8,508,737.99 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保函保证金 3,232,000.00 元，企业改制保留的离退休人员医疗等专项保障资金 5,276,737.99 元。

五、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

沈少鸿、叶桂友、冉令强、冯伯强和姚颂培为公司的实际控制人。

(二) 关联方应收款项

项目及 关联方名称	2013.6.30		2012.12.31		2011.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款						
叶桂友					20,000.00	1,000.00
姚松培	11,000.00	550.00			13,972.00	698.60
沈少鸿	5,000.00	250.00				

(三) 关键管理人员薪酬

报告期间	2013年1-6月	2012年度	2011年度
关键管理人员人数	11	12	12
在本公司领取报酬人数	11	12	12
报酬总额(万元)	117	447	465.8

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

1. 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. 截止 2013 年 6 月 30 日，本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。

八、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，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，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，股东上海万叶集文化传播有限公司将其持有公司 376.5 万股股份以 1,606.4 万元转让给自然人曹梅法。

九、其他重要事项

1. 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，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，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有权 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，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，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。

十、补充资料

(一)非经常性损益：

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	2013年1-6月	2012年	2011年
非流动资产处置损益	-108,699.77	9,840.60	-296,316.33
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	257,647.20	2,715,304.78	6,479,230.41
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			-20,534.14
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		-43,000.00	-7,752.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	148,947.43	2,682,145.38	6,154,627.91
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	2,126.63	652,981.23	1,538,656.98
非经常性损益净额	146,820.80	2,029,164.15	4,615,970.93
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	146,820.80	2,029,164.15	4,615,970.93
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：

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)的规定，本公司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：

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2013年1-6月	2012年度	2011年度

归属于公司普通股股东的净利润	8.09%	11.80	22.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.01%	10.73	19.36

(2) 计算过程

项 目	序号	2013年1-6月	2012年度	2011年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	14,569,314.27	22,285,718.07	34,626,579.72
非经常性损益	2	146,820.80	2,029,164.15	4,615,970.93
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	14,422,493.47	20,256,553.92	30,010,608.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	180,923,500.61	177,074,714.16	170,333,237.22
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			16,064,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6			7
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	23,625,000.00	19,687,500.00	48,060,387.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	2	0	11
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9[注1]	410,887.74	1,250,568.38	4,111,284.22
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	10	3	6	6
报告期月份数	11	6	12	12
加权平均净资产	12[注2]	180,127,713.88	188,842,857.39	155,017,481.11
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.09%	11.80%	22.34%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	8.01%	10.73%	19.36%

[注1]系已计提而未使用的专项储备，按该期间平均发生加权计算其对净资产的影响数；

[注2]12=4+1×0.5+5×6/11-7×8/11±9×10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2013年1-6月	2012年度	2011年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.28	0.45	0.19	0.28	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.26	0.39	0.18	0.26	0.39

(2) 计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013年1-6月	2012年度	2011年度
-----	----	-----------	--------	--------

归属于公司普通股股东的净利润	1	14,569,314.27	22,285,718.07	34,626,579.72
非经常性损益	2	146,820.80	2,029,164.15	4,615,970.93
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	14,422,493.47	20,256,553.92	30,010,608.79
期初股份总数	4	78,750,000.00	78,750,000.00	49,990,000.00
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			24,995,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6			3,765,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7			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	12
发行在外的普通股加权平均数	12	78,750,000.00	78,750,000.00	77,181,250.00
基本每股收益	13=1/12	0.19	0.28	0.45
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.18	0.26	0.39

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江省疏浚工程股份有限公司

2013年10月9日