

---

## 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、备考财务报表 .....	第 3—4 页
(一) 备考合并资产负债表 .....	第 3 页
(二) 备考合并利润表 .....	第 4 页
三、备考财务报表附注 .....	第 5—59 页

---

# 审计报告

天健审〔2014〕5833号

浙江众合机电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江众合机电股份有限公司（以下简称众合机电）按照备考财务报表附注三所述的编制基础和假设编制的备考财务报表，包括2013年12月31日和2014年4月30日的备考合并资产负债表，2013年度和2014年1-4月的备考合并利润表，以及备考财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报备考财务报表是众合机电管理层的责任，这种责任包括：（1）按照备考财务报表附注三所述的编制基础和假设编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考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备考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，众合机电备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注三所述的编制基础和假设编制，公允反映了众合机电 2013 年 12 月 31 日和 2014 年 4 月 30 日的备考合并财务状况，以及 2013 年度和 2014 年 1-4 月的备考合并经营成果。

### 四、编制基础及对分发和使用的限制

我们提醒备考财务报表使用者关注备考财务报表附注三对编制基础和假设的说明。本报告仅供众合机电以发行股份并支付现金为对价收购资产之目的向中国证券监督管理委员会报送有关申请文件时使用，不得用于其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一四年八月四日

# 备考合并资产负债表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

会合01表  
单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和净资产	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	439,464,953.59	421,745,543.24	短期借款	23	578,812,585.85	638,529,343.72
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	36,011,547.70	95,040,812.26	交易性金融负债	24	297,312.00	
应收账款	3	1,004,031,042.94	993,679,806.43	应付票据	25	196,936,190.58	193,675,205.62
预付款项	4	84,099,458.43	75,392,509.19	应付账款	26	632,335,416.19	700,426,788.56
应收保费				预收款项	27	201,502,624.36	136,495,412.72
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	1,001,038.67	191,666.67	应付职工薪酬	28	18,803,349.48	29,380,808.12
应收股利				应交税费	29	23,591,092.62	27,742,804.40
其他应收款	6	97,530,648.70	70,231,098.94	应付利息	30	4,940,906.40	3,136,462.67
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	167,059,346.51	192,427,870.24	其他应付款	31	77,132,044.84	33,537,386.58
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	38,587,491.12	20,123,950.65	保险合同准备金			
流动资产合计		1,867,785,527.66	1,868,833,257.62	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	32	143,400,000.00	140,200,000.00
				其他流动负债	33	4,404,107.15	5,068,853.04
				流动负债合计		1,882,155,629.47	1,908,193,065.43
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款	34	310,600,000.00	245,800,000.00
可供出售金融资产	9		51,152,389.09	应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款	10	25,219,517.81	30,070,000.00	专项应付款			
长期股权投资	12	50,729,029.03	49,394,865.45	预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	13	246,146,891.07	280,929,920.65	其他非流动负债	35	89,077,183.34	950,000.00
在建工程	14	15,222,867.79	3,852,213.10	非流动负债合计		399,677,183.34	246,750,000.00
工程物资				负债合计		2,281,832,812.81	2,154,943,065.43
固定资产清理	15	26,028,618.93					
生产性生物资产				净资产：			
油气资产				归属于母公司所有者的净资产	36	1,166,102,302.37	1,216,612,579.30
无形资产	16	773,986,985.21	664,600,978.72	其中：外币报表折算差额		-22,486,142.13	-23,330,333.87
开发支出	17	161,641,681.16	150,661,575.70	少数股东净资产	36		352,868.67
商誉	18	178,580,752.08	178,580,752.08	净资产合计		1,166,102,302.37	1,216,965,447.97
长期待摊费用	19	7,248,094.11	11,160,379.13				
递延所得税资产	20	27,401,639.02	24,509,985.87				
其他非流动资产	21	67,943,511.31	58,162,195.99				
非流动资产合计		1,580,149,587.52	1,503,075,255.78				
资产总计		3,447,935,115.18	3,371,908,513.40	负债和净资产总计		3,447,935,115.18	3,371,908,513.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 备考合并利润表

会合02表

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入		418,023,082.05	1,551,882,698.41
其中：营业收入	1	418,023,082.05	1,551,882,698.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		458,277,231.15	1,711,839,872.39
其中：营业成本	1	345,537,347.68	1,301,800,012.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	1,835,654.97	9,351,993.75
销售费用	3	21,316,228.71	42,389,834.19
管理费用	4	59,896,494.74	186,437,691.37
财务费用	5	21,056,012.75	54,841,607.64
资产减值损失	6	8,635,492.30	117,018,733.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-297,312.00	-25,820.21
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,707,394.36	3,949,466.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	1,334,163.58	-129,664.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,844,066.74	-156,033,527.68
加：营业外收入	9	1,840,037.23	19,178,353.14
减：营业外支出	10	585,346.08	2,978,840.57
其中：非流动资产处置损失	10	38,687.79	235,478.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,589,375.59	-139,834,015.11
减：所得税费用	11	-2,035,778.39	-4,283,560.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,553,597.20	-135,550,454.48
归属于母公司所有者的净利润		-33,095,762.69	-135,647,209.50
少数股东损益		-457,834.51	96,755.02
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益	12	-4,908,197.35	4,635,282.20
八、综合收益总额		-38,461,794.55	-130,915,172.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,003,960.04	-131,011,927.30
归属于少数股东的综合收益总额		-457,834.51	96,755.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 浙江众合机电股份有限公司

## 备考财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2014 年 4 月 30 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江众合机电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府以浙政发〔1998〕224 号文批准，由浙江浙大圆正集团有限公司主发起设立，于 1999 年 6 月 7 日在浙江省工商行政管理局登记注册，现取得注册号为 330000000005778 的《企业法人营业执照》。公司注册资本 311,338,108 元，股份总数 311,338,108 股（每股面值 1 元）。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主营半导体制造业、脱硫脱硝环保业和轨道交通业。经营范围：单晶硅及其制品、半导体元器件的开发、制造、销售与技术服务；计算机软件开发、技术转让及销售；建筑节能材料的开发、销售与技术服务；计算机系统集成；电子工程技术、电力自动化系统技术、通信系统技术的开发及咨询服务；风力发电工程、火力发电工程、环境保护工程、轨道交通工程的设计、施工、咨询及设备采购服务；高新技术产业的投资开发；计算机设备、电子设备、电力设备、电子元器件、电子材料、通讯设备、化工产品及其原料、金属材料的销售；经营进出口业务。主要产品及服务：半导体单晶硅及其制品、烟气脱硫脱硝机电工程、烟气脱硫特许经营权、轨道交通信号系统和自动售检票系统。

### 二、财务报表备考合并的背景

根据 2014 年 8 月 4 日公司第五届董事会第十六次会议审议通过，公司拟以发行股份并支付现金为对价收购楼洪海等所持浙江海拓环境技术有限公司（以下简称海拓公司）的 100% 股权。该事项尚待公司股东大会审议通过和中国证监会核准。

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 73 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合并财

务报表。

海拓公司于 2007 年 9 月 17 日在杭州市工商局高新区（滨江）分局登记注册，取得注册号为 330108000006046 的《企业法人营业执照》。注册资本 4,000 万元。

海拓公司属水处理环保业。经营范围：技术开发、技术服务、设计、安装、调试：水处理工程（凭资质经营）；销售：环保设备，化工原料及产品（除化学危险品及易制毒品）；服务：环境污染治理设施运营管理（凭资质经营）。

### 三、备考合并财务报表的编制基础和假设

（一）本备考合并财务报表以本公司和海拓公司业经审计的 2013 年度及 2014 年 1—4 月的财务报表和海拓公司的资产评估报告为基础，并假设于 2013 年 1 月 1 日完成本次资产收购交易。

（二）因财务报表系备考，净资产按“归属于母公司所有者的净资产”和“少数股东净资产”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）本备考财务报表基于本备考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，即本公司和海拓公司在报告期已一致采用该等会计政策和会计估计。

### 四、备考财务报表采用的主要会计政策和会计估计

#### （一）备考财务报表的编制基础

本备考财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的备考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备考财务状况和备考经营成果等有关信息。

#### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2014 年 4 月 30 日止。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司采用的记账本位币有美元、港币和墨西哥比索。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

---

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （六）合并财务报表的编制方法

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

## （七）现金及现金等价物的确定标准

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

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## （九）金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间

---

按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占当期期末应收款项账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的方法

账龄分析法组合	账龄分析法。
---------	--------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	个别应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

---

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

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货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，在实施过程中的未完工程合同成本等，按实际成本计价。

### 2. 发出存货的计价方法

#### （1）半导体制造业务

单晶硅及其制品采用月末一次加权平均法。

#### （2）脱硫脱硝环保业务

机电材料及设备采用个别计价法；服务成本和土建成本按项目归集，按完工百分比法结转营业成本；脱硫设施特许经营成本于发生时直接计入当期营业成本。

#### （3）轨道交通业务

机电材料及设备采用个别计价法；服务成本按项目归集，按完工百分比法结转营业成本。

#### （4）污水处理业务

批量采购逐步耗用的材料及物料，采用月末一次加权平均法。工程合同成本采用个别计价法。运维服务成本于发生时直接计入营业成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按一次转销法进行摊销。

## （十二）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

---

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-35	5	9.5-2.71
机器设备	5-10	3-5	19.40-9.50
研发设备	5	5	19.00
车辆	5-6	3-5	19.40-15.83
办公设备及其他	5	3-5	19.40-19.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### (十四) 在建工程

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

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

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

#### (十五) 借款费用

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

#### (十六) 无形资产

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

2. 使用寿命有限的无形资产采用年限平均法摊销，具体如下表：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	合同约定的使用年限
烟气脱硫特许经营权	合同约定的特许经营期限
轨道交通类技术	3.75-18
海拓公司知识产权	10
选择性催化还原脱硝技术	10
软 件	10

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

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

#### (十七) 长期待摊费用

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

#### (十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

---

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (十九) 股份支付及权益工具

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据激励对象的离职率和年度绩效考评等信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

---

本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

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

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

---

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 半导体制造业务

单晶硅及其制品系批量供货，货款通常在交货验收后定期开票结算，产品销售收入于交货验收并开具结算发票后确认。出口销售收入于报关出口并取得提单后确认。

### (2) 脱硫脱硝环保业务

脱硫脱硝工程承包业务包括服务收入、设备销售收入和土建施工收入。服务和土建施工按完工百分比法确认，设备销售收入在设备运抵工地现场并经业主初验合格后确认。脱硫设施特许经营收入，按上网脱硫电量和国家发改委规定的脱硫政策电价按期结算确认。

### (3) 轨道交通业务

轨道交通业务由轨道交通信号系统和自动售检票系统构成，包括服务收入和设备销售收入。服务收入按完工百分比法确认，设备销售收入在设备运抵工地现场并经业主初验合格后确认。

### (4) 污水处理业务

运营管理具有长期和重复的特点，在合同期内分期结算确认收入。工程承包于项目完工

---

交付后，按合同金额计量，一次确认收入。药剂销售于交货后确认收入。

(5) 其他

资金利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定，物业出租收入按照直线法在租赁期内确认。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

#### （二十四）套期会计

1. 套期包括公允价值套期和现金流量套期。

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

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

#### 3. 套期会计处理

##### （1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

##### （2）现金流量套期

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

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、20%、25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、0%

营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	0%、2%
房产税	若从价计征，房产原值减除 30%后的余值	1.2%
	若从租计征，房屋租金收入	12%

## (二) 税收优惠

### 1. 企业所得税

公司名称	适用税率		备注
	2014 年 1-4 月	2013 年度	
本公司	15%	15%	高新技术企业
杭州海纳半导体有限公司	15%	15%	高新技术企业
浙江浙大网新机电工程有限公司	15%	15%	高新技术企业
浙江浙大网新众合轨道交通有限公司	15%	15%	高新技术企业
浙江海拓环境技术有限公司	15%	15%	高新技术企业

本公司、杭州海纳半导体有限公司、浙江浙大网新机电工程有限公司和浙江海拓环境技术有限公司正在进行高新技术企业复审，2014 年 1-4 月暂按 15%的税率列报企业所得税。

若干公司从事环境保护、节能节水项目，根据《企业所得税法实施条例》和《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）》（财税〔2009〕166 号）的规定，项目所得可享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策，具体如下表：

公司或项目	税收优惠情况
华能湖南岳阳发电有限责任公司之一期烟气脱硫设施特许经营	2012 年度~2014 年度适用税率为 12.5%。
华能湖南岳阳发电有限责任公司之三期烟气脱硫设施特许经营	2011 年度~2013 年度适用税率为 0%；2014 年度~2016 年度适用税率为 12.5%。
国投曲靖发电有限公司之烟气脱硫设施特许经营	2013 年度~2015 年度适用税率为 12.5%。
温州金源海拓环境技术有限公司	2011 年度~2013 年度适用税率为 12.5%；2014 年度~2016 年度适用税率为 0%。
温州海源环保设施运营管理有限公司	2013 年度~2015 年度适用税率为 0%；2016 年度~2018 年度适用税率为 12.5%。
温州海创环保设施运营管理有限公司	2013 年度~2015 年度适用税率为 0%；2016 年度~2018 年度适用税率为 12.5%。
温州海悦环保设施运营管理有限公司	2013 年度~2015 年度适用税率为 0%；2016 年度~2018 年度适用税率为 12.5%。
温州海嘉环保设施运营管理有限公司	2014 年度~2016 年度适用税率为 0%；2017 年度~2019 年度适用税率为 12.5%。

温州海嘉环保设施运营管理有限公司所得税减免备案程序尚在办理当中。

三门金源水处理有限公司可享受小型微利企业的企业所得税优惠政策，适用税率为20%。

## 2. 增值税

若干公司从事环境保护、节能节水项目，根据财税字〔2001〕第097号、财税〔2008〕156号等文件的规定，项目收入享受免征增值税的优惠政策。

出口货物享受增值税“免、抵、退”政策，退税率有9%和13%。

## (三) 其他说明

境外子公司执行所在地的税务规定。

## 六、备考合并财务报表范围

### (一) 子公司情况

1. 详见本备考财务报表附注之附件。

2. 拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的，未形成控制的原因说明

2010年11月，海拓公司与相关方签订了《建德市虎洲钙业有限公司、杭州金盾水泥有限公司整体转让协议书》。根据协议的约定，海拓公司受让两家标的公司，资产和债权债务以转让方提供的资产负债表为准，转让价为360万元。2011年1月，海拓公司办妥建德市虎洲钙业有限公司（现更名为建德市虎洲碳酸钙有限公司）的工商变更登记手续，持有其100%股权。因杭州金盾水泥有限公司的资产已过户登记给建德市虎洲钙业有限公司，故未办理工商变更登记手续。

因标的公司需承担民间借贷的连带清偿责任，部分资产（包括房屋及土地使用权）被法院查封，协议履行产生纠纷。2013年9月，海拓公司之子公司杭州海拓钙业有限公司通过竞拍，取得了被法院查封拍卖的资产。

于2014年4月30日，建德市虎洲钙业有限公司的工商营业执照已被吊销（未注销），相关方对其中的30%股权转让有异议，并提起了诉讼。此外，根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2014〕149号），标的股权的价值为零。

报告期内，海拓公司持有建德市虎洲钙业有限公司的100%股权。因履约产生纠纷，海拓公司无法有效控制建德市虎洲钙业有限公司，故未将其纳入合并范围。

3. 其他说明

缙云县丽通水处理有限公司（简称丽通公司）于2011年11月15日办妥工商设立登记

---

手续，取得注册号为 331122000028818 的《企业法人营业执照》。丽通公司实收资本 1,400 万元，海拓公司出资 1,400 万元，持有其 100% 股权。根据相关授权委托书、会议纪要、董事会决议和股东会决议等，丽通公司的实际出资人为蔡林飞与徐伟华。该两人向海拓公司缴付出资款 1,400 万元，再由海拓公司代为出资设立丽通公司。

报告期内，海拓公司代持丽通公司的 100% 股权，不拥有实质控制权，故未将其纳入合并范围。

## （二）报告期合并范围发生变更的说明

### 1. 新设子公司

浙江众合投资有限公司于 2013 年 1 月 18 日办妥工商设立登记手续，取得注册号为 330000000067826 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 10,000 万元，由本公司于 2013 年 1 月 14 日以货币资金缴付到位，持有其 100% 股权，直接拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并范围。

众合投资（香港）有限公司于 2013 年 12 月 27 日在香港注册成立，取得编号为 2017365 的公司注册证书。该公司注册股本 10 万美元，由子公司浙江众合投资有限公司于 2014 年 1 月 29 日以货币资金缴付到位，持有其 100% 股权，本公司间接拥有实质控制权，故自 2014 年 1 月 29 日起，将其纳入合并范围。

温州海嘉环保设施运营管理有限公司于 2013 年 11 月 14 日办妥工商设立登记手续，取得注册号为 330324000118576 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 100 万元，由海拓公司于 2013 年 10 月 28 日以货币资金缴付到位，持有其 100% 股权，拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并范围。

### 2. 外购子公司（非同一控制下企业合并）

2014 年 4 月，本公司以 7,095.53 万元收购了浙江网新中控信息技术有限公司的 75% 股权。根据协议之约定，本公司已支付股权转让款 2,764.14 万元，标的股权的工商过户手续于 2014 年 4 月 1 日办妥。本公司将 2014 年 4 月 1 日确定为购买日，并自 2014 年 4 月 1 日起将其纳入合并范围。

2014 年 4 月，本公司以 3,114.42 万元收购了浙江网新智能技术有限公司的 91% 股权。根据协议之约定，本公司已支付股权转让款 2,958.70 万元，标的股权的工商过户手续于 2014 年 4 月 1 日办妥。本公司将 2014 年 4 月 1 日确定为购买日，并自 2014 年 4 月 1 日起将其纳入合并范围。

2014 年 4 月 16 日，子公司众合投资（香港）有限公司取得

UNITED MECHANICAL AND ELECTRIC COMPANY MEXICO, S. A. P. I. DE C. V. (注册地在墨西哥) 的 99 股普通股, 持有其 99% 股权。本公司将 2014 年 4 月 16 日确定为购买日, 并自 2014 年 4 月 30 日起将其纳入合并范围。

### 3. 报告期不再纳入合并财务报表范围的主体

青田海拓环境技术有限公司于 2013 年 10 月 31 日办妥清算注销手续, 该公司自注销之日起不再纳入合并范围。

2014 年 4 月, 海拓公司以 35 万元对外转让了所持宁波市鄞州三友水处理运营有限公司的 70% 股权。标的股权的工商过户手续于 2014 年 4 月 18 日办妥, 海拓公司于 2014 年 4 月 22 日收妥股权转让款 35 万元。本公司将 2014 年 4 月 22 日确定为出售日, 并自 2014 年 4 月 30 日起不再将其纳入合并范围。

## 七、备考合并财务报表项目注释

说明: 本备考合并财务报表附注的期初数指 2014 年 1 月 1 日财务报表数, 期末数指 2014 年 4 月 30 日财务报表数, 本期指 2014 年 1-4 月, 上年指 2013 年度。

### (一) 备考合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
库存现金						
人民币			503,213.06			668,166.74
美 元	1.23	6.1580	7.57	1.23	6.0969	7.50
欧 元	14,209.00	8.5033	120,823.39	14,209.00	8.4189	119,624.15
日 元	641.00	0.060235	38.61	641.00	0.057771	37.03
哥伦比亚索	64,000.00	0.0035	224.00			
小 计			624,306.63			787,835.42
银行存款						
人民币			298,673,856.09			274,336,010.66
美 元	597,894.58	6.1580	3,681,834.83	3,259,873.25	6.0969	19,875,121.22
欧 元	284,417.25	8.5033	2,418,485.20	438,344.62	8.4189	3,690,379.52
港 币	258,896.13	0.79425	205,628.25	493,302.13	0.78623	387,848.93

小 计			304,979,804.37			298,289,360.33
其他货币资金						
人民币			133,860,842.59			122,668,332.25
美 元				2.50	6.0969	15.24
小 计			133,860,842.59			122,668,347.49
货币资金						
合 计			439,464,953.59			421,745,543.24

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

货币资金期末数包括受限制使用的保证金存款 12,515.81 万元。境外子公司存放在境外的货币资金计有 3.35 万人民币、58.01 万美元、28.26 万欧元和 25.89 万港币，折合人民币 590.63 万元。

## 2. 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	36,011,547.70		36,011,547.70	95,040,812.26		95,040,812.26
合 计	36,011,547.70		36,011,547.70	95,040,812.26		95,040,812.26

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	184,786,050.48	15.04	125,262,950.48	67.79	184,195,250.48	15.22	125,262,950.48	68.01
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	1,043,534,974.42	84.95	99,027,031.48	9.49	1,025,933,648.68	84.76	91,186,142.25	8.89
小 计	1,043,534,974.42	84.95	99,027,031.48	9.49	1,025,933,648.68	84.76	91,186,142.25	8.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	52,912.66	0.01	52,912.66	100.00	267,241.88	0.02	267,241.88	100.00

合 计	1,228,373,937.56	100.00	224,342,894.62	18.26	1,210,396,141.04	100.00	216,716,334.61	17.90
-----	------------------	--------	----------------	-------	------------------	--------	----------------	-------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	700,215,201.54	67.10	21,006,456.03	674,436,325.40	65.74	20,216,713.55
1-2 年	204,396,377.85	19.59	20,439,637.79	249,654,900.92	24.33	24,965,490.09
2-3 年	65,898,929.31	6.31	13,179,785.87	38,982,358.51	3.80	7,912,857.06
3-5 年	57,246,627.87	5.49	28,623,313.94	49,539,327.79	4.83	24,770,345.49
5 年以上	15,777,837.85	1.51	15,777,837.85	13,320,736.06	1.30	13,320,736.06
小 计	1,043,534,974.42	100.00	99,027,031.48	1,025,933,648.68	100.00	91,186,142.25

3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保加利亚马里查东二热电厂 烟气脱硫工程款	184,786,050.48	125,262,950.48	67.79%	[注]
小 计	184,786,050.48	125,262,950.48		

注: 公司管理层按最佳估计判断计提, 详见本财务报表附注十二(一)之说明。

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例
温州龙湾标准厂房建设开发有限公司	52,912.66	52,912.66	100%
小 计	52,912.66	52,912.66	

(2) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江浙大网新集团有限公司	406,884,501.62	148,899,218.51	398,148,121.34	145,190,093.85
浙大网新科技股份有限公司	9,116,958.37	7,958,410.14	9,116,958.37	6,133,794.28
小 计	416,001,459.99	156,857,628.65	407,265,079.71	151,323,888.13

(3) 金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账 龄	占比 (%)
浙江浙大网新集团有限公司[注]	关联方	406,884,501.62	0-3 年	33.12
杭州市地铁集团有限责任公司	非关联方	42,970,882.42	1 年以内	3.50
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	非关联方	41,521,274.87	1 年以内	3.38

成都地铁有限责任公司	非关联方	41,185,090.65	1年以内	3.35
大唐国际发电股份有限公司陡河发电厂	非关联方	37,000,440.00	1年以内	3.01
小 计		569,562,189.56		46.36

注：该笔账款包括应收保加利亚马里查东二热电厂烟气脱硫工程款 184,786,050.48 元，详见本财务报表附注八（二）7 之说明。

#### (4) 应收其他关联方账款

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占比 (%)
江西省投资网新机电工程有限公司	母公司之联营企业	2,259,400.00	0.18
小 计		2,259,400.00	0.18

### 4. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	79,703,058.52	94.77		79,703,058.52	69,600,760.26	92.32		69,600,760.26
1-2 年	1,407,986.42	1.67		1,407,986.42	1,668,751.93	2.21		1,668,751.93
2-3 年	459,378.21	0.55		459,378.21	1,815,418.29	2.41		1,815,418.29
3-5 年	2,210,412.49	2.63		2,210,412.49	1,988,955.92	2.64		1,988,955.92
5 年以上	318,622.79	0.38		318,622.79	318,622.79	0.42		318,622.79
小 计	84,099,458.43	100.00		84,099,458.43	75,392,509.19	100.00		75,392,509.19

#### (2) 金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账 龄	未结算原因
Ansaldo STS France	非关联方	10,224,387.21	1 年以内	尚在履约中
MAX autocontrol technology&service co.,ltd	非关联方	8,525,913.26	1 年以内	尚在履约中
浙江天洁环境科技股份有限公司	非关联方	6,634,000.00	1 年以内	尚在履约中
J&X INTEGRITY TECHNOLOGY LIMITED	非关联方	6,555,746.82	1 年以内	尚在履约中
东精计量仪（平湖）有限公司	非关联方	4,024,800.00	1 年以内	尚在履约中
小 计		35,964,847.29		

### 5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

资金拆借利息	191,666.67	809,372.00		1,001,038.67
合 计	191,666.67	809,372.00		1,001,038.67

## 6. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	40,451,427.62	39.44			17,470,427.62	23.46		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	62,112,143.17	60.56	5,032,922.09	8.10	57,001,408.77	76.54	4,240,737.45	7.44
合 计	102,563,570.79	100.00	5,032,922.09	4.91	74,471,836.39	100.00	4,240,737.45	5.69

#### 2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
银行保函保证金	10,451,427.62	—	0%	[注]
宁波嘉胜信息科技有限公司	20,000,000.00	—	0%	已于2014年5-6月收回。
杭州蓝方科技发展有限公司	10,000,000.00	—	0%	已于2014年6月收回。
小 计	40,451,427.62			

注：因浙江浙大网新集团有限公司（简称网新集团）将轨道交通合同分包给浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司（简称众合轨道）实施，故开立银行保函所需的保证金存款由众合轨道承担。期末，众合轨道应收网新集团债权1,045.14万元，实系以网新集团名义存储的银行保函保证金存款。该笔债权形成坏账的可能性较小，故未计提坏账准备。

#### 3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	54,694,104.98	88.06	1,640,823.18	43,911,222.23	77.04	1,320,187.68
1-2 年	2,705,441.11	4.36	270,544.11	7,376,751.71	12.94	737,225.18
2-3 年	1,296,439.98	2.09	259,287.99	2,008,239.24	3.52	341,407.84

3-5 年	1,107,780.60	1.78	553,890.31	1,218,557.71	2.14	355,278.87
5 年以上	2,308,376.50	3.71	2,308,376.50	2,486,637.88	4.36	1,486,637.88
合 计	62,112,143.17	100.00	5,032,922.09	57,001,408.77	100.00	4,240,737.45

(2) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浙江浙大网新集团有限公司	10,451,427.62		10,451,427.62	
浙江浙大圆正集团有限公司	34,546.16	1,036.38	64,454.56	1,933.64
小 计	10,485,973.78	1,036.38	10,515,882.18	1,933.64

(3) 金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	账 龄	占比(%)	款项内容
宁波嘉胜信息科技有限公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	19.50	资金拆出款
INFO TECHNOLOGY MEXICO SA DE CV	关联方	18,474,000.00	1 年以内	18.01	资金拆出款
浙江浙大网新集团有限公司	关联方	10,451,427.62	0-2 年	10.19	保函保证金存款
杭州蓝方科技发展有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	9.75	资金拆出款
中国水利电力物资有限公司	非关联方	4,590,945.00	0-2 年	4.48	保证金
小 计		63,516,372.62		61.93	

(4) 应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占比(%)
INFO TECHNOLOGY MEXICO SA DE CV	未来拟控股投资的公司	18,474,000.00	18.01
小 计		18,474,000.00	18.01

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
半导体业务						
原材料	20,503,039.76	1,362,484.90	19,140,554.86	25,949,436.58	2,763,897.99	23,185,538.59
在产品	883,352.32		883,352.32	4,361,145.10		4,361,145.10
自制半成品	6,005,092.32	4,320,252.98	1,684,839.34	6,948,630.92	4,320,252.98	2,628,377.94
库存商品	1,580,336.38	283,159.37	1,297,177.01	23,944,044.43	5,511,266.73	18,432,777.70

小 计	28,971,820.78	5,965,897.25	23,005,923.53	61,203,257.03	12,595,417.70	48,607,839.33
脱硫脱硝环保业务						
机电设备	9,210,820.49		9,210,820.49	4,330,939.56		4,330,939.56
建安服务成本	17,624,900.86		17,624,900.86	25,270,291.99		25,270,291.99
小 计	26,835,721.35		26,835,721.35	29,601,231.55		29,601,231.55
轨道交通业务						
机电设备	34,461,516.08		34,461,516.08	52,991,096.67		52,991,096.67
服务成本	72,745,610.61		72,745,610.61	57,160,451.19		57,160,451.19
小 计	107,207,126.69		107,207,126.69	110,151,547.86		110,151,547.86
污水处理业务						
原材料	1,116,060.62		1,116,060.62	1,495,315.86		1,495,315.86
库存商品	306,767.53		306,767.53	594,034.46		594,034.46
工程合同	8,587,746.79		8,587,746.79	1,977,901.18		1,977,901.18
小 计	10,010,574.94		10,010,574.94	4,067,251.50		4,067,251.50
存 货						
合 计	173,025,243.76	5,965,897.25	167,059,346.51	205,023,287.94	12,595,417.70	192,427,870.24

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
半导体业务					
原材料	2,763,897.99			1,401,413.09	1,362,484.90
自制半成品	4,320,252.98				4,320,252.98
库存商品	5,511,266.73			5,228,107.36	283,159.37
小 计	12,595,417.70			6,629,520.45	5,965,897.25

(3) 其他说明

因火灾事故，公司转销了已报废的存货及其跌价准备，详见本财务报表附注十二（二）之说明。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待处理财产损益[注]	22,710,208.69	
增值税留抵进项税额	13,777,775.49	14,331,954.36

企业所得税预缴数	1,135,213.78	1,058,853.61
增值税预缴数	218,493.36	198,333.36
预付房租费	728,799.80	1,534,809.32
银行理财产品		3,000,000.00
其他	17,000.00	
合计	38,587,491.12	20,123,950.65

注：详见本财务报表附注十二（二）之说明。

#### 9. 可供出售金融资产

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具		51,152,389.09
合计		51,152,389.09

本公司委托信达澳银基金管理有限公司持有新疆天富热电股份有限公司 600 万股股份。本期解禁，公司已全部售出。

#### 10. 长期应收款

项目	期末数	期初数
金西峙垄水库及东岸环境整治工程 BT 项目	25,219,517.81	30,070,000.00
合计	25,219,517.81	30,070,000.00

本公司与广厦东阳古建园林工程有限公司组成联合体，中标“金西峙垄水库及东岸环境整治工程”BT 项目。本公司负责部分投融资，不提供建设服务。工程已于 2013 年 1 月竣工验收，公司按投入资金与实际利率法确认融资收益。

#### 11. 对合营企业和联营企业投资

单位：万元

被投资单位	持股比例	表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
北京中科网新投资有限公司	20%	20%	879.83	0.78	879.05	—	-21.09
智利信息技术有限公司	45%	45%	7,907.05	2,624.94	5,282.11	93.01	27.88

#### 12. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动额	期末数
智利信息技术有限公司	权益法	27,526,845.60	27,526,845.60	1,376,342.28	28,903,187.88
北京中科网新投资有限公司	权益法	2,000,000.00	1,789,573.85	-42,178.70	1,747,395.15
网新创新研究开发有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
密西西比国际水务(中国)有限公司	成本法	4,688,446.00	4,688,446.00		4,688,446.00
浙江华盟股份有限公司	成本法	390,000.00	390,000.00		390,000.00
建德市虎洲钙业有限公司	成本法	1,825,083.00			
合计		51,430,374.60	49,394,865.45	1,334,163.58	50,729,029.03

(续上表)

被投资单位	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
智利信息技术有限公司	45%	45%				
北京中科网新投资有限公司	20%	20%				
网新创新研究开发有限公司	15%	15%				
密西西比国际水务(中国)有限公司	10%	10%				
浙江华盟股份有限公司	0.23%	0.23%				
建德市虎洲钙业有限公司	100%	100%		1,825,083.00		
合计				1,825,083.00		

(2) 其他说明

2010年11月,海拓公司与相关方签订了《建德市虎洲钙业有限公司、杭州金盾水泥有限公司整体转让协议书》。根据协议的约定,海拓公司受让两家标的公司,资产和债权债务以转让方提供的资产负债表为准,转让价为360万元。

因标的公司需承担民间借贷的连带清偿责任,部分资产(包括房屋及土地使用权)被法院查封,协议履行产生纠纷。2013年9月,海拓公司之子公司杭州海拓钙业有限公司通过竞拍,取得了被法院查封拍卖的资产。

本次交易的目的是收购标的公司的经营性资产。在履约过程中,被法院查封的资产,海拓公司支付了两次对价,一是协议支付对价,二是竞拍支付对价。海拓公司将重复支付的对价列入长期股权投资计1,825,083.00元,并全额计提了减值准备。

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期新增	合并转入		
账面原值小计	421,222,913.63	3,176,756.83	4,179,328.47	121,740,217.99	306,838,780.94
房屋及建筑物	222,781,290.50				222,781,290.50
机器设备	148,959,588.06	1,843,024.87		118,813,179.90	31,989,433.03
研发设备	6,198,684.57		1,493,868.49		7,692,553.06
车 辆	23,218,818.02	362,166.01	2,135,576.00	1,487,086.00	24,229,474.03
办公设备及其他	20,064,532.48	971,565.95	549,883.98	1,439,952.09	20,146,030.32
累计折旧小计	140,292,992.98	6,053,033.79	2,172,054.18	87,826,191.08	60,691,889.87
房屋及建筑物	6,280,947.67	2,107,171.53			8,388,119.20
机器设备	101,275,523.06	1,766,965.16		85,163,184.05	17,879,304.17
研发设备	3,942,569.93	352,743.73	845,925.05		5,141,238.71
车 辆	15,208,582.42	893,442.56	1,035,518.89	1,360,252.42	15,777,291.45
办公设备及其他	13,585,369.90	932,710.81	290,610.24	1,302,754.61	13,505,936.34
账面价值合计	280,929,920.65	—	—	—	246,146,891.07
房屋及建筑物	216,500,342.83	—	—	—	214,393,171.30
机器设备	47,684,065.00	—	—	—	14,110,128.86
研发设备	2,256,114.64	—	—	—	2,551,314.35
车 辆	8,010,235.60	—	—	—	8,452,182.58
办公设备及其他	6,479,162.58	—	—	—	6,640,093.98

本期折旧额为 6,053,033.79 元。本期由在建工程转入固定资产原值为 769,230.77 元。

(2) 固定资产抵押情况

详见本财务报表附注十二（三）之说明。

(3) 其他说明

因火灾事故，公司转销了报损及报修的固定资产及其累计折旧，详见本财务报表附注十二（二）之说明。

14. 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

海流能发电与海岛新能源供电示范项目工程	3,895,493.95		3,895,493.95	2,480,011.75		2,480,011.75
信息化建设项目	1,301,979.13		1,301,979.13	1,301,979.13		1,301,979.13
技术中心实验室装修改造工程	410,963.56		410,963.56			
待安装设备	70,222.22		70,222.22	70,222.22		70,222.22
待修复设备	9,544,208.93		9,544,208.93			
合 计	15,222,867.79		15,222,867.79	3,852,213.10		3,852,213.10

(2) 本期增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	工程投入 占预算比例
海流能发电与海岛新能源供电示范项目工程	1,700 万元	2,480,011.75	1,415,482.20		22.91%
信息化建设项目	180 万元	1,301,979.13			72.33%
技术中心实验室装修改造工程			410,963.56		
待安装设备		70,222.22	769,230.77	769,230.77	
待修复设备			9,544,208.93		
合 计		3,852,213.10	12,139,885.46	769,230.77	

(续上表)

工程名称	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化年率	资金来源	期末数
海流能发电与海岛新能源供电示范项目工程				自筹资金等	3,895,493.95
信息化建设项目				同上	1,301,979.13
技术中心实验室装修改造工程				同上	410,963.56
待安装设备				同上	70,222.22
待修复设备				同上	9,544,208.93
合 计					15,222,867.79

15. 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
机器设备	25,899,705.53	
办公设备及其他	128,913.40	
合 计	26,028,618.93	

详见本财务报表附注十二（二）之说明。

16. 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
		合并转入	本期新增		
账面原值小计	845,544,765.95	146,587,517.70	-1,102,883.81		991,029,399.84
土地使用权	1,059,065.99				1,059,065.99
烟气脱硫特许经营权	531,834,199.03		-1,182,834.97		530,651,364.06
轨道交通类技术	280,764,431.18	146,587,517.70			427,351,948.88
海拓公司知识产权	22,720,200.00				22,720,200.00
选择性催化还原脱硝技术	6,682,955.00		68,170.00		6,751,125.00
软 件	2,483,914.75		11,781.16		2,495,695.91
累计摊销小计	180,943,787.23	12,912,035.85	23,186,591.55		217,042,414.63
土地使用权	3,620.74		7,551.28		11,172.02
烟气脱硫特许经营权	130,659,776.06		11,455,064.09		142,114,840.15
轨道交通类技术	43,163,204.36	12,912,035.85	10,610,830.85		66,686,071.06
海拓公司知识产权	2,272,020.00		757,340.00		3,029,360.00
选择性催化还原脱硝技术	4,010,940.68		265,951.41		4,276,892.09
软 件	834,225.39		89,853.92		924,079.31
账面价值合计	664,600,978.72	—	—	—	773,986,985.21
土地使用权	1,055,445.25	—	—	—	1,047,893.97
烟气脱硫特许经营权	401,174,422.97	—	—	—	388,536,523.91
轨道交通类技术	237,601,226.82	—	—	—	360,665,877.82
海拓公司知识产权	20,448,180.00	—	—	—	19,690,840.00
选择性催化还原脱硝技术	2,672,014.32	—	—	—	2,474,232.91
软 件	1,649,689.36	—	—	—	1,571,616.60

本期摊销额 23,186,591.55 元。本期增加有负数，系对原暂估价值的调整和外币报表折算差额。

## (2) 无形资产质押及抵押情况

详见本财务报表附注十二（三）之说明。

## (3) 其他说明

烟气脱硫特许经营权系指公司负责相关电厂烟气脱硫设施的投资、建设及运营，同时被许可享有脱硫电价收益权。合约期满后，脱硫设施需无偿移交给电厂。

轨道交通类技术包括自安萨尔多引进的列车自动监控系统和连锁控制技术，自庞巴迪引

进的 CityFlo650 系统技术，自 BBR 公司引进的 EWS-600 型道岔控制系统技术和具有自主知识产权的技术。

## 17. 开发支出

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
半导体类技术		775,109.64	775,109.64		
轨道交通类技术	148,078,522.15	11,806,001.15	858,989.71		159,025,533.59
大气治理类技术	2,583,053.55	5,450,981.58	5,417,887.56		2,616,147.57
污水治理类技术		1,667,494.62	1,667,494.62		
合 计	150,661,575.70	19,699,586.99	8,719,481.53		161,641,681.16

### (2) 关于轨道交通类技术的说明

轨道交通类技术的核心项目是“轨道交通信号控制系统”。该项目的投资预算为 10,045 万元，其中募集资金投入 6,000 万元，自筹资金投入 4,045 万元。该开发项目正在进行试验线测试，未来一年有望工程化试运营。

## 18. 商誉

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值				
浙江海拓环境技术有限公司	178,495,255.17			178,495,255.17
杭州海拓环境工程有限公司	85,496.91			85,496.91
宁波市鄞州三友水处理运营有限公司	347,728.27		347,728.27	
小 计	178,928,480.35		347,728.27	178,580,752.08
减值准备				
浙江海拓环境技术有限公司				
杭州海拓环境工程有限公司				
宁波市鄞州三友水处理运营有限公司	347,728.27		347,728.27	
小 计	347,728.27		347,728.27	

净 值				
浙江海拓环境技术有限公司	178,495,255.17			178,495,255.17
杭州海拓环境工程有限公司	85,496.91			85,496.91
宁波市鄞州三友水处理运营有限公司				
合 计	178,580,752.08			178,580,752.08

(2) 其他说明

2014年4月,海拓公司将所持宁波市鄞州三友水处理运营有限公司的70%股权对外处置,相关商誉及减值准备相应转销。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末数
烟气脱硫设施改造费	6,902,447.11		646,114.01		6,256,333.10
厂房改造及装修费	3,114,836.65		153,274.81	2,961,561.84	
办公用房装修费	1,143,095.37		151,334.36		991,761.01
合 计	11,160,379.13		950,723.18	2,961,561.84	7,248,094.11

其他减少系因火灾事故,公司转销租赁厂房改造费摊余价值,详见本财务报表附注十二(二)之说明。

20. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	20,587,262.11	20,609,696.90
可抵扣亏损	6,464,139.42	3,543,718.18
可结转以后年度抵扣的职工薪酬	350,237.49	356,570.79
合 计	27,401,639.02	24,509,985.87

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备—应收账款	93,513,651.31	84,102,023.80
长期股权投资减值准备	1,825,083.00	1,825,083.00
权益法确认的投资损失	252,604.85	210,426.15

可抵扣亏损	249,372,895.79	131,313,962.71
小 计	344,964,234.95	217,451,495.66

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期的情况

期 间	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
不确定到期日	95,591,339.16	86,137,532.95
可抵扣亏损		
2014 年度	54,302,766.35	54,302,766.35
2015 年度	15,145,527.79	11,178,347.33
2016 年度	41,470,406.68	21,011,563.22
2017 年度	35,913,497.50	12,198,676.30
2018 年度	70,992,957.00	32,622,609.51
2019 年度	31,547,740.47	
小 计	249,372,895.79	131,313,962.71

(4) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
坏账准备—应收账款	130,829,243.31
存货跌价准备	5,965,897.25
可抵扣亏损	48,619,293.92
可结转以后年度抵扣的职工薪酬	2,334,916.61
小 计	187,749,351.09

21. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
多晶硅采购长单预付款	20,693,694.47	21,451,565.99
轨道交通技术许可费预付款[注 1]	44,288,255.00	36,710,630.00
待处理财产损益[注 2]	2,961,561.84	
合 计	67,943,511.31	58,162,195.99

注 1: 2012 年 10 月, 子公司浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司(简称网新轨道)与庞巴迪运输(控股)美国有限公司(简称庞巴迪)签订了《技术许可协议》。庞巴迪向网新轨道独家许可在中国大陆使用庞巴迪 CITYFL0550 无人自动驾驶列车控制及 CITYFL0550 AT0 技术, 许可费固定为 971.06 万美元。于 2014 年 4 月 30 日, 网新轨道已累计付款 725

万美元。

注 2：详见本财务报表附注十二（二）之说明。

## 22. 资产减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	合并转入	转 销	合并转出	
坏账准备	220,957,072.06	8,635,492.30	34,963.26		251,710.91	229,375,816.71
存货跌价准备	12,595,417.70			6,629,520.45		5,965,897.25
长期股权投资 减值准备	1,825,083.00					1,825,083.00
商誉减值准备	347,728.27			347,728.27		
合 计	235,725,301.03	8,635,492.30	34,963.26	6,977,248.72	251,710.91	237,166,796.96

## 23. 短期借款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	490,812,585.85	306,983,552.22
信用借款	73,000,000.00	224,000,000.00
商业承兑汇票贴现	15,000,000.00	
应收账款保理		72,238,735.00
进口押汇		10,974,420.00
融易达		24,332,636.50
合 计	578,812,585.85	638,529,343.72

### (2) 短期借款——外币借款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇 率	折人民币金额	原币金额	汇 率	折人民币金额
美 元	12,636,015.89	6.1580	77,812,585.85	10,343,694.56	6.0969	63,064,471.36
欧 元				224,910.72	8.4189	1,893,500.86
小 计			77,812,585.85			64,957,972.22

## 24. 交易性金融负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

外汇远期合约	297,312.00	
合 计	297,312.00	

#### 25. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	196,936,190.58	193,675,205.62
合 计	196,936,190.58	193,675,205.62

下一会计期间将到期的金额为 196,936,190.58 元。

#### 26. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付经营性款项	624,868,315.05	689,063,787.01
应付长期资产购建款	7,467,101.14	11,363,001.55
合 计	632,335,416.19	700,426,788.56

##### (2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方账款

单位名称	期末数	期初数
快威科技集团有限公司	15,958,511.69	15,289,685.00
城云科技(杭州)有限公司	4,308,820.86	5,165,761.74
浙大网新科技股份有限公司	5,036,501.85	5,036,501.85
杭州浙大网新科技实业投资有限公司	4,016,907.20	4,016,907.20
浙江众合进出口有限公司	235,581.99	35,324.40
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司		212,400.00
小 计	29,556,323.59	29,756,580.19

##### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未结算原因
西门子信号有限公司	14,542,970.25	因业主尚未支付款项,公司相应推延支付。
西安铁路信号有限责任公司	8,310,129.00	
天水铁路电缆工厂	7,811,517.16	
阿尔斯通科技有限公司	10,227,854.11	系技术使用费,因关联方与其存在诉讼事项,子公司浙江浙大网新机电工程有限公司暂扣未付。

小 计	40,892,470.52	
-----	---------------	--

## 27. 预收款项

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
半导体业务	651,304.44	909,523.93
脱硫脱硝环保业务	33,883,776.33	20,585,577.61
轨道交通业务	143,280,056.05	101,305,030.18
污水处理业务	23,687,487.54	13,695,281.00
合 计	201,502,624.36	136,495,412.72

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

## 28. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	27,283,317.54	50,378,452.21	60,655,391.70	17,006,378.05
职工福利费		2,686,022.24	2,686,022.24	
社会保险费	1,257,853.95	6,524,558.25	6,832,513.52	949,898.68
其中：医疗保险费	530,986.90	2,638,880.57	2,799,525.66	370,341.81
基本养老保险费	564,514.08	3,086,499.16	3,189,210.37	461,802.87
失业保险费	84,769.52	416,088.46	437,589.02	63,268.96
工伤保险费	27,905.92	128,879.32	140,019.56	16,765.68
生育保险费	49,337.53	252,870.74	264,828.91	37,379.36
其 他	340.00	1,340.00	1,340.00	340.00
住房公积金	18,156.63	2,352,204.92	2,242,753.92	127,607.63
工会经费	339,937.77	447,813.59	543,600.77	244,150.59
职工教育经费	481,542.23	6,079.30	12,307.00	475,314.53
辞退福利		644,764.27	644,764.27	
合 计	29,380,808.12	63,039,894.78	73,617,353.42	18,803,349.48

## 29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

企业所得税	2,068,666.46	2,172,771.79
增值税	8,632,997.41	15,398,952.84
营业税	2,952,758.11	5,379,600.97
城市维护建设税	411,038.32	1,496,433.84
个人所得税	9,017,902.90	1,311,573.59
其他	507,729.42	1,983,471.37
合计	23,591,092.62	27,742,804.40

### 30. 应付利息

项目	期末数	期初数
银行借款之应计未付利息	4,940,906.40	3,136,462.67
合计	4,940,906.40	3,136,462.67

### 31. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
股权转让款	44,871,150.00	
押金保证金	13,614,686.04	13,097,200.29
资金拆借款	4,000,000.00	4,000,000.00
代扣款等	14,646,208.80	16,440,186.29
合计	77,132,044.84	33,537,386.58

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

单位名称	期末数	期初数
网新创新研究开发有限公司	13,650,800.00	
赵鸿鸣	3,547,750.00	
浙江浙大网新集团有限公司	1,095,000.00	
小计	18,293,550.00	

#### (3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项内容
浙江中控研究院有限公司	27,672,600.00	股权转让款
网新创新研究开发有限公司	13,650,800.00	股权转让款
赵鸿鸣	3,547,750.00	股权转让款

杭州海纳半导体有限公司工会委员会	4,000,000.00	资金拆入款
小 计	48,871,150.00	

### 32. 一年内到期的非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的保证借款	70,400,000.00	70,200,000.00
一年内到期的抵押借款	13,000,000.00	11,000,000.00
一年内到期的质押借款	60,000,000.00	59,000,000.00
合 计	143,400,000.00	140,200,000.00

#### (2) 金额前 5 名情况

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币 种	年利率	期末数
中国建设银行	2009-09-01	2014-08-25	人民币	浮动	70,000,000.00
中国银行	2010-01-28	2014-12-31	人民币	浮动	30,000,000.00
中国银行	2010-12-01	2014-12-01	人民币	浮动	19,000,000.00
中国银行	2012-05-24	2014-12-25	人民币	浮动	11,000,000.00
中国建设银行	2009-08-21	2015-01-10	人民币	浮动	6,000,000.00
小 计					136,000,000.00

### 33. 其他流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益—政府补助	4,277,027.77	3,916,666.67
预提水电费	127,079.38	1,152,186.37
合 计	4,404,107.15	5,068,853.04

#### (2) 政府补助明细

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入	期末数	备 注
面向综合交通网络的自动售检票 装备研发及产业化项目补助	2,500,000.00			2,500,000.00	与收益相关
房租补贴	950,000.00		316,666.67	633,333.33	与收益相关
重大科技创新专项项目	466,666.67		155,555.56	311,111.11	与收益相关
安全 PLC 关键技术研究及装置开发 及应用		393,750.00	18,750.00	375,000.00	与收益相关

10MW 级塔式太阳能热发电站的测试验证及示范工程		480,462.50	22,879.17	457,583.33	与收益相关
小 计	3,916,666.67	874,212.50	513,851.40	4,277,027.77	

### 34. 长期借款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	49,600,000.00	29,800,000.00
抵押借款	111,000,000.00	60,000,000.00
质押借款	150,000,000.00	156,000,000.00
合 计	310,600,000.00	245,800,000.00

#### (2) 金额前 5 名情况

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币 种	年利率	期末数
中国银行	2014-03-03	2017-01-14	人民币	浮动	48,000,000.00
	2012-05-24	2015-12-25	人民币	浮动	35,000,000.00
	2010-01-28	2015-12-31	人民币	浮动	30,000,000.00
	2013-11-29	2016-11-29	人民币	浮动	29,800,000.00
	2012-05-24	2016-12-25	人民币	浮动	23,000,000.00
小 计					165,800,000.00

### 35. 其他非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益—政府补助	2,434,650.00	950,000.00
预计股权回购义务款	86,642,533.34	
合 计	89,077,183.34	950,000.00

#### (2) 政府补助明细

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末数	备 注
硅单晶抛光片电子专用材料技术改造项目		1,549,200.00	64,550.00	1,484,650.00	与资产相关
房租补贴	950,000.00			950,000.00	与收益相关
小 计	950,000.00	1,549,200.00	64,550.00	2,434,650.00	

#### (3) 预计股权回购义务款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江网新中控信息技术有限公司之股权回购义务款		49,199,966.67		49,199,966.67
浙江网新智能技术有限公司之股权回购义务款		37,442,566.67		37,442,566.67
小 计		86,642,533.34		86,642,533.34

2014年4月，本公司分别收购了浙江网新中控信息技术有限公司和浙江网新智能技术有限公司的75%股权和91%股权。根据协议之约定，本公司部分承继了转让方对杭州杭商宝石创业投资合伙企业（以下简称宝石合伙）的股权回购义务，即宝石合伙有权在2016年6月30日前以书面方式要求本公司按既定价格计算模式收购其所持浙江网新中控信息技术有限公司和浙江网新智能技术有限公司的25%股权和9%股权。

基于上述约定，本公司暂将股权回购本金确认为负债，并按年利率8%计算利息。于2014年4月30日，股权回购本金为8,000万元，累计利息1,650.66万元，扣减转让方自行承担的回购义务款986.41万元，合计8,664.25万元。

### 36. 净资产

项 目	期末数	期初数
归属于母公司所有者的净资产	1,166,102,302.37	1,216,612,579.30
少数股东净资产		352,868.67
合 计	1,166,102,302.37	1,216,965,447.97

## (二) 备考合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
营业收入	418,023,082.05	1,551,882,698.41
其中：主营业务收入	416,855,130.73	1,544,338,350.36
其他业务收入	1,167,951.32	7,544,348.05
营业成本	345,537,347.68	1,301,800,012.24
其中：主营业务成本	345,417,456.09	1,301,144,634.01
其他业务成本	119,891.59	655,378.23

#### (2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
半导体制造业	24,685,255.61	18,598,441.80	138,498,093.60	98,800,508.85
脱硫脱硝环保业	198,730,404.73	181,309,592.33	721,238,627.79	639,387,222.66
轨道交通业	153,010,745.50	118,015,530.58	544,656,927.40	463,012,279.70
污水处理业	40,428,724.89	27,493,891.38	139,944,701.57	99,944,622.80
小 计	416,855,130.73	345,417,456.09	1,544,338,350.36	1,301,144,634.01

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分业务）

业务名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
半导体业务				
单晶硅及其制品	24,685,255.61	18,598,441.80	138,498,093.60	98,800,508.85
小 计	24,685,255.61	18,598,441.80	138,498,093.60	98,800,508.85
脱硫脱硝环保业务				
脱硫脱硝机电工程	157,744,364.70	142,303,043.73	574,365,653.48	510,176,800.30
烟气脱硫特许经营权	40,986,040.03	39,006,548.60	146,872,974.31	129,210,422.36
小 计	198,730,404.73	181,309,592.33	721,238,627.79	639,387,222.66
轨道交通业务				
轨道交通信号系统	97,104,899.62	76,798,744.02	408,455,778.44	348,659,109.29
自动售检票系统	55,905,845.88	41,216,786.56	136,201,148.96	114,353,170.41
小 计	153,010,745.50	118,015,530.58	544,656,927.40	463,012,279.70
污水处理业务				
运营管理	32,114,938.20	25,506,247.17	120,450,607.74	92,352,587.80
工程承包	7,607,313.36	1,689,961.93	18,144,002.30	6,225,892.92
药剂销售	706,473.33	297,682.28	1,350,091.53	1,366,142.08
小 计	40,428,724.89	27,493,891.38	139,944,701.57	99,944,622.80
业务汇总				
合 计	416,855,130.73	345,417,456.09	1,544,338,350.36	1,301,144,634.01

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内销售	414,043,014.11	344,063,820.41	1,532,359,074.92	1,294,373,681.94

国外销售	2,812,116.62	1,353,635.68	11,979,275.44	6,770,952.07
小 计	416,855,130.73	345,417,456.09	1,544,338,350.36	1,301,144,634.01

(5) 前 5 名客户情况

客户名称	营业收入	占比
大唐国际发电股份有限公司陡河发电厂	45,909,603.15	10.98%
杭州市地铁集团有限责任公司	38,206,804.74	9.14%
大唐保定华源热电有限责任公司	22,399,500.00	5.36%
成都地铁有限责任公司	19,068,116.30	4.56%
新疆天电奇台能源有限责任公司	18,913,222.90	4.52%
小 计	144,497,247.09	34.56%

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	895,963.30	3,688,029.55
城市维护建设税	546,728.08	3,301,128.10
教育费附加	235,778.28	1,414,378.73
地方教育附加	157,185.31	948,457.37
合 计	1,835,654.97	9,351,993.75

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	8,845,313.95	20,232,532.64
办公通讯费	4,850,514.32	7,987,410.71
业务招待费	2,573,874.66	5,778,216.95
差旅费	2,409,319.94	4,833,147.98
折旧摊销费	414,412.33	1,361,540.65
其 他	2,222,793.51	2,196,985.26
合 计	21,316,228.71	42,389,834.19

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

研发费用	8,719,481.53	33,724,592.88
职工薪酬	19,671,953.56	43,403,374.03
股份支付薪酬	-2,006,316.89	5,388,702.74
办公费	5,173,757.40	11,259,251.42
折旧摊销费	14,929,875.89	40,616,764.77
交通差旅费	2,458,182.98	10,059,154.29
房租水电费	2,114,555.36	2,874,195.62
业务招待费	1,075,097.05	4,135,292.59
中介服务费	5,744,974.59	28,744,881.11
税 费	485,537.56	3,268,207.88
其 他	1,529,395.71	2,963,274.04
合 计	59,896,494.74	186,437,691.37

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	23,063,388.85	68,366,095.81
利息收入	-1,767,691.79	-8,215,763.93
BT 项目融资收益	-919,517.81	-7,070,000.00
汇兑损益	-267,204.40	-886,389.49
融资手续费	658,860.48	2,080,929.11
其 他	288,177.42	566,736.14
合 计	21,056,012.75	54,841,607.64

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账准备损失	8,635,492.30	115,770,503.49
存货跌价准备损失		1,248,229.71
合 计	8,635,492.30	117,018,733.20

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数

远期外汇合约浮动收益	-297,312.00	-25,820.21
合 计	-297,312.00	-25,820.21

## 8. 投资收益

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	1,334,163.58	-129,664.72
委托贷款收益		2,445,666.43
国债理财收益		1,013,388.20
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		840,000.00
远期外汇合约结算损益		-266,123.40
银行理财产品收益	17,260.27	46,200.00
长期股权投资处置收益	625,576.73	
可供出售金融资产处置收益	1,712,862.09	
其 他	17,531.69	
合 计	3,707,394.36	3,949,466.51

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
智利信息技术有限公司	1,376,342.28	
北京中科网新投资有限公司	-42,178.70	-129,664.72
小 计	1,334,163.58	-129,664.72

浙江网新联合工程有限公司承诺,本公司对智利信息技术有限公司的年投资回报平均不低于15%。公司按实际投资额的15%与当期净利润与持股比例乘积的孰高确认收益。

(3) 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 9. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置利得合计	9,931.13	548,346.15
其中: 固定资产处置利得	9,931.13	548,346.15
政府补助	1,826,276.10	16,009,064.49

保险赔款及违约金收入		2,261,853.49
无法支付款项等	3,830.00	359,089.01
合 计	1,840,037.23	19,178,353.14

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年数	说 明	文件依据
杭州地铁2号线一期工程自动售检票项目创新补助		2,499,000.00	与收益相关	杭财企(2013)1550号
江苏南通发电有限公司超临界燃煤发电机组新建工程项目创新补助		2,320,000.00	与收益相关	杭财企(2013)1550号
城市轨道交通新一代列车运行控制系统项目创新补助		2,000,000.00	与收益相关	杭财企(2013)1550号
石灰石石膏湿法烟气复合吸收脱硫技术集成与示范研究专项补助		1,445,000.00	与收益相关	课题任务合同书
2012年度杭州市企业技术中心财政配套资助		1,400,000.00	与收益相关	区发改(2013)1号
房租补贴	316,666.67	950,000.00	与收益相关	—
重大科技创新项目补助	155,555.56	933,333.33	与收益相关	杭科计(2013)242号
PM2.5多种前体物协同脱除技术资助	800,000.00		与收益相关	杭财企(2013)1401号
其 他	554,053.87	4,461,731.16	与收益相关	区发改(2013)139号等
小 计	1,826,276.10	16,009,064.49		

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置及报废损失合计	38,687.79	235,478.58
其中：固定资产处置及报废损失	38,687.79	235,478.58
水利建设专项资金	384,969.16	2,393,673.11
罚款支出等	161,689.13	349,688.88
合 计	585,346.08	2,978,840.57

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
按税法及相关规定计算的当期所得税	910,171.96	5,315,174.12
递延所得税调整	-2,945,950.35	-9,598,734.75
合 计	-2,035,778.39	-4,283,560.63

12. 其他综合收益

项 目	本期数	上年数
可供出售金融资产公允价值变动收益	-5,752,389.09	5,752,389.09
外币财务报表折算差额	844,191.74	-1,117,106.89
合 计	-4,908,197.35	4,635,282.20

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司

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

(续上表)

母公司名称	注册资本	持股比例	表决权比例	最终控制方	组织机构代码
浙江浙大网新集团有限公司	33,702.60 万元	44.73%	44.73%	浙江大学	72912180-0

于 2014 年 4 月 30 日，浙江浙大网新集团有限公司（简称网新集团）通过下属公司间接持有本公司的 44.73% 股权。

#### 2. 子公司情况详见本财务报表附注之附件。

#### 3. 合营和联营企业

被投资单位名称	关联方简称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
智利信息技术有限公司	智利信息	有限责任公司	智利	吴晶	LED
北京中科网新投资有限公司	北京中科	有限责任公司	北京	张殷	节能环保

(续上表)

被投资单位名称	注册资本	持股比例	表决权比例	关联关系	组织机构代码
智利信息技术有限公司	999 万美元	45%	45%	联营企业	—
北京中科网新投资有限公司	1,000 万元	20%	20%	联营企业	59066117-4

#### 4. 其他关联方

关联方全称	关联方简称	与本公司关系	组织机构代码
浙大网新科技股份有限公司	浙大网新	股东，同受母公司控制	14300267-9
快威科技集团有限公司	快威科技	浙大网新之下属子公司	70422078-1
北京浙大网新科技有限公司	北京网新	浙大网新之下属子公司	78395505-6
浙江众合进出口有限公司	众合进出口	同一实际控制人	79096347-6
浙江浙大圆正集团有限公司	圆正集团	股东，同一实际控制人	70420350-0

浙江浙大圆正机电有限公司	圆正机电	圆正集团之下属子公司	14305477-8
江西省投资网新机电工程有限公司	江西网新	母公司之联营企业	78145805-6
杭州浙大网新科技实业投资有限公司	网新实投	母公司之联营企业	78827445-2
城云科技（杭州）有限公司	城云科技	浙大网新之合资企业	59958075-X
浙江网新赛思软件服务有限公司	赛思软件	浙大网新之下属子公司	68669487-8
北京晓通网络科技有限公司	北京晓通	浙大网新之下属子公司	72261851-5
浙江浙大网新图灵信息科技有限公司	图灵信息	浙大网新之下属子公司	73150665-4
北京新思软件技术有限公司	新思软件	浙大网新之下属子公司	70000452-0
浙江网新联合工程有限公司	网新联合	高管曾相互兼职	56097342-5
网新创新研究开发有限公司	网新研究	参股企业，同受母公司控制	55139450-1
浙江网新中控信息技术有限公司	网新中控	原网新集团之联营企业	55619001-4
INFO TECHNOLOGY MEXICO SA DE CV	墨西哥公司	未来拟控股投资的公司	—
赵鸿鸣	赵鸿鸣	高级管理人员	—

## （二）关联方交易

### 1. 采购商品

关联方简称	交易内容	定价方式	本期数		上年数	
			金额	占比	金额	占比
快威科技	购买货物	市场价	4,348,748.59	3.82%	4,116,910.44	0.79%
城云科技	购买货物	市场价	8,338,217.95	7.33%	17,159,261.57	3.28%
浙大网新	购买货物	市场价			3,278,310.10	0.63%
网新中控	购买货物	市场价			2,883,692.31	1.25%
图灵信息	购买货物	市场价			268,888.89	0.05%
	购买软件	市场价			199,658.12	0.04%
赛思软件	购买货物	市场价			27,320.75	
小计			12,686,966.54		27,934,042.18	

### 2. 轨道交通合同分包结算额

关联方简称	定价方式	本期数		上年数	
		金额	占比	金额	占比
网新集团	协议价	6,987,249.08	4.57%	51,004,485.15	9.36%
小计		6,987,249.08		51,004,485.15	

### 3. 其他收入及费用结算

关联方简称	交易内容	定价方式	本期数	上年数
-------	------	------	-----	-----

浙江大学	技术服务费支出	协议价		3,796,000.00
北京中科	技术服务费支出	协议价		1,037,735.82
众合进出口	进口代理费支出	协议价	319,307.05	260,896.60
北京网新	租赁费支出	协议价		432,876.56
北京晓通	技术服务费支出	协议价		25,000.00
网新集团	技术服务费收入	协议价		3,000,000.00
墨西哥公司	资金利息收入	协议价	209,372.00	

#### 4. 股权共同投资

经 2012 年 11 月 8 日公司第五届董事会第六次会议审议通过,本公司与浙江网新联合工程有限公司共同投资智利信息技术有限公司(简称智利公司)。智利公司的业务范围:开拓智利 LED 市场,项目施工及后期维护保养。双方拟共同投资 10,000 万元。其中,浙江网新联合工程有限公司以货币资金投资 5,500 万元,本公司以货币资金投资 4,500 万元。浙江网新联合工程有限公司对本公司的项目投资回报作了承诺。2013 年度,公司实际投入资金 449.55 万美元,折合人民币 2,752.68 万元。

#### 5. 股权收购

本期,本公司以 3,618.72 万元收购了网新创新研究开发有限公司所持浙江网新中控信息技术有限公司的 38.25% 股权,以 311.44 万元收购了网新创新研究开发有限公司所持浙江网新智能技术有限公司的 9.10% 股权。股权收购款以评估值为定价依据。

#### 6. 关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日
浙江浙大网新集团有限公司	本公司	7,000 万元	2009-09-01	2014-08-25
浙大网新科技股份有限公司	本公司	3,000 万元	2014-03-21	2015-03-20
浙大网新科技股份有限公司	本公司	2,000 万元	2014-04-17	2015-04-16
本公司	浙大网新科技股份有限公司	5,000 万元	2013-11-08	2014-11-07

表列信息不包括合并范围内的关联担保。

#### 7. 保加利亚马里查东二发电厂烟气脱硫工程款

如本财务报表附注十二(一)所述,子公司浙江浙大网新机电工程有限公司在保加利亚实施的马里查东二发电厂烟气脱硫工程存在合同纠纷,账列应收未收工程款折合人民币 18,478.61 万元。因联合体一方 Idreco Invest Spa 注销,联合体的法律地位有瑕疵。为处理纠纷、追讨账款,网新集团作为联合体的领导方,经公司提请,以其名义承接了联合体的权利义务,相关费用由公司承付。鉴于此,公司将应收未收工程款暂列入网新集团名下,未

来回款的不确定性与其无关。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

关联方简称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
网新集团	406,884,501.62	148,899,218.51	398,148,121.34	145,190,093.85
浙大网新	9,116,958.37	7,958,410.14	9,116,958.37	6,133,794.28
江西网新	2,259,400.00	1,129,700.00	2,259,400.00	1,129,700.00
小 计	418,260,859.99	157,987,328.65	409,524,479.71	152,453,588.13
预付款项				
众合进出口	2,746,429.94		1,333,854.56	
新思软件			125,290.62	
小 计	2,746,429.94		1,459,145.18	
应收利息				
墨西哥公司	209,372.00			
小 计	209,372.00			
其他应收款				
墨西哥公司	18,474,000.00	554,220.00		
网新集团	10,451,427.62		10,451,427.62	
圆正集团	34,546.16	1,036.38	64,454.56	1,933.64
小 计	28,959,973.78	555,256.38	10,615,882.18	1,933.64

2. 应付关联方款项

关联方简称	期末数	期初数
应付票据		
浙大网新	2,132,958.19	2,132,958.19
城云科技	11,400,109.50	3,468,740.32
图灵信息	212,400.00	
小 计	13,745,467.69	5,601,698.51
应付账款		
浙大网新	5,036,501.85	5,036,501.85
快威科技	15,958,511.69	15,289,685.00

网新实投	4,016,907.20	4,016,907.20
城云科技	4,308,820.86	5,165,761.74
众合进出口	235,581.99	35,324.40
图灵信息		212,400.00
小 计	29,556,323.59	29,756,580.19
其他应付款		
网新研究	12,093,600.00	
赵鸿鸣	3,547,750.00	
网新集团	1,095,000.00	
小 计	16,736,350.00	

## 九、股份支付

2013 年度，经中国证监会备案无异议，并经公司股东大会决议通过，本公司对管理层及骨干员工实施限制性股票激励计划。

### （一）股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司授予的各项权益工具总额	1,000 万股限制性股票
公司本期行权的各项权益工具总额	本期无解锁
公司本期失效的各项权益工具总额	342 万股

#### 2. 其他说明

每股限制性股票的授予价为 4.15 元，限制性股票的授予日为 2013 年 5 月 2 日，该日公司股票收盘价为 8.95 元。有关 A 股限制性股票激励计划的完整信息详见公司已对外发布的公告。

### （二）以权益结算的股份支付情况

#### 1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	[注 1]
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	[注 2]
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,382,385.85
以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,382,385.85

注 1：采用 Black-Scholes 模型估算股票认沽期权价值，再以授予日的股票收盘价扣减限制性股票的授予价及股票认沽期权价值，计算得出限制性股票的公允价值。

注 2：公司授予激励对象 1,000 万股限制性股票。该数量系基数，按 30%:30%:40%的比例分批逐年解锁。未来解锁数量，主要取决于经营业绩是否达标和激励对象的离职率及其考核等级（解锁系数）。公司预估激励对象的主动离职率为 0%，考核等级均为优秀（对应的解锁系数为 1）。因 2013 年度未满足解锁业绩条件及激励对象的职务调整，经 2014 年 4 月 21 日公司董事会审议通过，342 万股限制性股票已失效。

## 2. 其他说明

Black-Scholes 模型涉及的重要参数见下表：

参数名称	选取依据
股票市价	同上
行权价格	行权价按限制性股票授予日的公司股票收盘价确定为 8.95 元。
有效期	三期股票期权的有效期依次为 2 年、3 年和 4 年。
预期波动率	以 2009 年 6 月 11 日至授予日期间股价 60 日年化波动率为准，数值为 42.42%。
无风险收益率	以银行间固定利率国债收益率为准，每期数值依次为 2.7768%、2.9523%和 2.9801%。

经测算，每期限制性股票的每股公允价值依次为 3.4333 元、2.9898 元和 2.6987 元。

## （三）以股份支付服务情况

### 1. 明细情况

以股份支付换取的职工服务总额	3,382,385.85
----------------	--------------

### 2. 其他说明

因 2013 年度未满足解锁业绩条件，与第一期限制性股票相关的股份支付费用无需确认。因预计 2014 年度经营业绩难以达标，本期公司未确认与第二期限制性股票相关的股份支付费用。同时，因激励对象职务调整及预计 2014 年度经营业绩难以达标，本期冲回与第二期、第三期限制性股票相关的已在 2013 年度分摊确认的股份支付费用 313.38 万元。

## 十、或有事项

为关联方提供担保事项详见本财务报表附注八（二）6 之说明。

## 十一、承诺事项

于 2014 年 4 月 30 日，公司尚处在有效期内的银行保函计 73,238.13 万元，银行信用证计 2,134.47 万元。

## 十二、其他重要事项

### (一) 关于保加利亚马里查东二热电厂烟气脱硫工程款的说明

2008年8月，浙江浙大网新集团有限公司（简称网新集团）、浙大网新科技股份有限公司与子公司浙江浙大网新机电工程有限公司（简称网新机电）签订了《关于脱硫业务承接、转让的框架协议》。框架协议约定，网新机电可以利用网新集团的平台承接脱硫业务；以网新集团名义承接的脱硫业务，在扣除必要税费后，由网新机电承接实施。

2008年12月，网新集团与 Idreco Invest Spa（意大利）组成联合体 IDRERO-INSIGMA，中标“保加利亚马里查东二热电厂5号6号机组的烟气脱硫装置”（简称保加利亚项目），合同总额85,632,402.70欧元。保加利亚项目由联合体中标，实际由三方共同经营，按工作范围分享合同份额，包括网新机电、Idreco Invest Spa 和 Energo Remont Holding（保加利亚当地分包商）。网新机电的合同份额为38,982,186欧元。

保加利亚项目已于2012年8月完工交付，网新机电账列应收未收工程款折合人民币18,478.61万元。因工期延误等多方面原因，合同履行产生纠纷，应收工程款形成呆账。经多轮谈判，2013年12月31日公司第五届董事会第十二次会议审议通过《关于授权黄尚平先生代表公司参与保加利亚项目最终决算的谈判并签署谅解协议的议案》，并发布风险提示性公告。

截至本财务报表批准报出日，最终决算谈判及签署谅解协议尚未完成，预计无法实现，合同纠纷很可能以司法途径解决。综合前期谈判所掌握的信息和律师分析判断意见，应收未收工程款预计可实现回款人民币5,893.23万元（折合700万欧元），公司已对预计坏账损失计提了坏账准备。

### (二) 火灾事故

2014年1月22日，子公司杭州海纳半导体有限公司厂区发生火灾事故，车间生产设备以及部分仓库的存货被毁损，生产经营被迫中断，正常恢复预计尚需一段时期。该次火灾事故给半导体业务造成了重大影响。杭州海纳半导体有限公司对固定资产和存货办理了财产保险综合险，已提出理赔申请，保险公估正在进行中。

按公司管理层最佳估计判断，保险赔款可以覆盖直接经济损失，故暂将初步统计的受损的存货、固定资产和长期待摊费用（租赁厂房改造费摊余价值）按账面价值转出作挂账处理，具体见下表：

转出项目	转出金额	挂账科目	挂账金额
存 货			

存 货	26,342,419.39		
存货跌价准备	-6,629,520.45	其他流动资产	22,710,208.69
进项税	2,997,309.75		
小 计	22,710,208.69		22,710,208.69
固定资产			
原 值	119,115,557.49	固定资产清理	23,686,452.39
累计折旧	-85,884,896.17	在建工程	9,544,208.93
进项税	2,342,166.54	固定资产清理	2,342,166.54
小 计	35,572,827.86		35,572,827.86
长期待摊费用			
租赁厂房改造费摊余价值	2,961,561.84	其他非流动资产	2,961,561.84

### (三) 权利受到限制的资产

于 2014 年 4 月 30 日，因融资需要，若干资产的权利受到限制，具体见下表：

单位：万元

公司名称	资产情况		融资情况	
	资产种类	期末账面净值	融资方式	期末融资额
本公司	双城国际办公楼	20,102.78	银行借款	12,400.00
	保证金存款	3,663.26	银行保函	40,167.48
浙江浙大网新机电工程有限公司	保证金存款	1,080.92	银行保函	10,719.15
	保证金存款	2,354.43	银行承兑汇票	7,478.83
	保证金存款	25.00	银行信用证	246.00
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	保证金存款	3,001.97	银行承兑汇票	12,214.79
	保证金存款	2,186.20	银行保函	21,904.70
浙江网新钱江投资有限公司	华能岳阳一期烟气脱硫特许经营权	7,559.77	银行借款	4,300.00
	华能岳阳三期烟气脱硫特许经营权	16,340.67	银行借款	9,100.00
浙江天靖投资有限公司	国投曲靖烟气脱硫特许经营权	14,953.22	银行借款	7,600.00
浙江海拓环境技术有限公司	保证金存款	204.04	银行保函	446.80

### (三) 经营租赁

根据相关房屋租赁合同，子公司浙江浙大网新机电工程有限公司在未来 29 个月内的房租费支出为 337.46 万元，子公司杭州海纳半导体有限公司在未来 19 个月内的房租费支出为

408.43 万元；海拓公司在未来 36 个月内的房租费支出为 162.31 万元。海拓公司尚存在若干租赁合同，租赁费根据污水处理量与约定单价计算。

(四) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2. 可供出售金融资产	51,152,389.09				
金融资产合计	51,152,389.09				
金融负债		-297,312.00			297,312.00

(五) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	83,005,318.79			606,050.65	84,332,979.37
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	83,005,318.79			606,050.65	84,332,979.37
金融负债	111,202,800.87				117,250,806.44

浙江众合机电股份有限公司

二〇一四年八月四日

## 子公司基本情况表

2014年4月30日

编制单位：浙江众合机电股份有限公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码	期末实际出资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
<b>1. 通过设立方式取得的子公司</b>										
杭州海纳半导体有限公司	一级子公司	浙江省	半导体	5,800	单晶硅及其制品的生产、销售和技术服务等。	74294424-6	6,154.24	100%	100%	是
浙江众合新能源开发有限公司	一级子公司	浙江省	新能源	3,000	新能源工程的设计、施工、咨询及设备采购服务等。	0513170-4	3,000.00	100%	100%	是
浙江众合投资有限公司	一级子公司	浙江省	实业投资	10,000	实业投资、投资管理、投资咨询、企业管理咨询和计算机软硬件的开发与转让等。	06059963-3	10,000.00	100%	100%	是
众合投资（香港）有限公司	二级子公司	香港	实业投资	10万美元	对轨道交通、节能环保、清洁能源项目的投资，投资管理、投资咨询等。	—	10万美元	100%	100%	是
浙大网新（香港）众合轨道交通工程有限公司	二级子公司	香港	轨道交通	300万美元	一般贸易。	—	300万美元	100%	100%	是
<b>2. 同一控制下企业合并取得的子公司</b>										
浙江浙大网新机电工程有限公司	一级子公司	浙江省	脱硫脱硝环保	30,000	环境保护工程的设计、设备成套、施工、安装、调试及咨询服务。	73199039-4	23,170.17	100%	100%	是
浙江浙大网新环境工程有限公司	二级子公司	浙江省	脱硫脱硝环保	2,000	环境保护工程的设计、设备采购、安装等；货物进出口。	77355316-8	2,000	100%	100%	是
网新机电（香港）有限公司	二级子公司	香港	脱硫脱硝环保	280万美元	技术开发、技术服务、技术咨询机电产品等，经营进出口业务。	—	280万美元	100%	100%	是
浙江网新钱江投资有限公司	二级子公司	浙江省	脱硫环保	7,880	实业投资、环境工程设计、施工，设备安装、调试及咨询服务等。	67477962-0	7,880	100%	100%	是
浙江天靖投资有限公司	二级子公司	浙江省	脱硫环保	6,300	实业投资、投资管理与咨询服务，环境保护工程的设计、施工等。	68073734-7	6,300	100%	100%	是
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	一级子公司	浙江省	轨道交通	20,000	轨道交通工程、交通系统工程的设计、施工、技术咨询等服务，经营进出口业务。	79099162-9	16,932.12	100%	100%	是
北京网新众合轨道交通科技有限公司	二级子公司	浙江省	轨道交通	600	在法律、行政法规、国务院决定规定的允许范围内，自主选择经营项目。	67740643-2	600	100%	100%	是
<b>3. 非同一控制下企业合并取得的子公司</b>										
浙江网新中控信息技术有限公司	一级子公司	浙江省	轨道交通	8,000	铁路智能化系统的研发、销售、安装及技术服务等。	55619001-4	7,095.53	75%	75%	是
浙江网新智能技术有限公司	一级子公司	浙江省	轨道交通	2,197.8022	智能列车技术、计算机、传感设备、轨道交通控制技术的开发和服务等。	56058484-1	3,114.42	91%	91%	是
UNITED MECHANICAL AND ELECTRIC COMPANY MEXICO, S.A. P. I. DE C.V.	三级子公司	墨西哥	清洁能源	100墨西哥比索	清洁能源联合循环发电及售电。	—	—	99%	99%	是
<b>4. 备考子公司</b>										
浙江海拓环境技术有限公司	一级子公司	浙江省	污水处理	4,000	水处理工程、环境污染治理设施运营管理等。	66523732-8	24,700	100%	100%	是
杭州海拓钙业有限公司	二级子公司	浙江省	污水处理	300	氧化钙、氢氧化钙的生产，碳酸钙系列产品销售、研究及技术成果转让等。	58651385-7	300	100%	100%	是
温州金源海拓环境技术有限公司	二级子公司	浙江省	污水处理	50	环保工程设计、安装、调试，环保工程运营管理，销售环保设备等。	67478905-2	50	100%	100%	是
温州海源环保设施运营管理有限公司	二级子公司	浙江省	污水处理	50	环境污染治理设施运营管理，污水处理。	57398644-4	50	100%	100%	是
温州海创环保设施运营管理有限公司	二级子公司	浙江省	污水处理	50	环境污染治理设施运营管理，污水处理。	59854354-3	50	100%	100%	是
温州海悦环保设施运营管理有限公司	二级子公司	浙江省	污水处理	50	环境污染治理设施运营管理，污水处理。	05957592-5	50	100%	100%	是
温州海嘉环保设施运营管理有限公司	二级子公司	浙江省	污水处理	100	环境污染治理设施运营管理。	08427096-3	100	100%	100%	是
杭州海拓环境工程有限公司	二级子公司	浙江省	污水处理	310	环保工程，水处理工程；销售环保设备、化工原料及产品等。	67062663-5	310	100%	100%	是
三门金源水处理有限公司	三级子公司	浙江省	污水处理	100	水污染治理，环保技术服务，环保设施及水处理设施运营管理。	67958862-0	100	100%	100%	是