

# 浙江菲达环保科技股份有限公司

浙江省诸暨市望云路 88 号



## 首次公开发行股票招股说明书附录

主承销商：东北证券有限责任公司

长春市人民大街 138 - 1 号



# 审 计 报 告

浙天会审[2001]第 772 号

浙江菲达环保科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2000 年 12 月 31 日和 2001 年 7 月 31 日的资产负债表，1998 年度、1999 年度的利润表和 2000 年度、2001 年 1-7 月的利润及利润分配表，以及 2000 年度和 2001 年 1-7 月的现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2000 年 12 月 31 日、2001 年 7 月 31 日的财务状况及 1998 年度、1999 年度、2000 年度、2001 年 1-7 月的经营成果和 2000 年度、2001 年 1-7 月的现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

浙江天健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：2001 年 8 月 10 日

## 资产负债表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	行次	2001年7月31日	2000年12月31日	负债和股东权益	注释号	行次	2001年7月31日	2000年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	1	29,988,397.84	9,851,212.70	短期借款		44		
短期投资		2			应付票据	16	45	13,756,800.00	
应收票据	2	3	300,000.00	1,600,000.00	应付账款	17	46	49,763,948.90	44,538,460.98
应收股利		4			预收账款	18	47	62,085,849.26	67,435,690.75
应收利息		5			应付工资	19	49	1,733,689.91	1,736,149.91
应收账款	3	6	22,352,532.16	34,654,522.41	应付福利费	20	50	1,108,578.50	578,858.11
其他应收款	4	7	6,843,419.25	5,915,221.77	应付股利		51		
预付账款	5	8	22,941,263.31	18,365,757.78	应交税金	21	52	1,709,839.62	14,950,423.78
应收补贴款		9			其他应付款	22	53	13,464.53	556,805.22
存货	6	10	118,798,208.67	114,614,341.04	其他应付款	23	54	1,756,183.40	15,375,660.15
待摊费用	7	11	17,500.00	66,000.00	预提费用	24	55	106,496.50	
一年内到期的长期股权投资		12			预计负债		56		
其他流动资产		13			一年内到期的长期负债		57		
					其他流动负债		58		
流动资产合计		17	201,241,321.23	185,067,055.70	流动负债合计		60	132,034,850.62	145,172,048.90
长期投资：					长期负债：				
长期股权投资		20			长期借款	25	63	17,000,000.00	2,000,000.00
长期债权投资		21			应付债券		64		
长期投资合计		22			长期应付款		65		
固定资产：					专项应付款		66		
固定资产原价	8	25	46,693,504.21	45,503,058.40	其他长期负债		67		
减：累计折旧	9	26	18,876,817.11	16,434,318.09	长期负债合计		68	17,000,000.00	2,000,000.00
固定资产净值	10	27	27,816,687.10	29,068,740.31	递延税项：		70		
减：固定资产减值准备	11	28			递延税款贷项		71		
固定资产净额	12	29	27,816,687.10	29,068,740.31	负债合计		72	149,034,850.62	147,172,048.90
工程物资		30					74		
在建工程	13	31		778,726.81	股东权益：				
固定资产清理		32			股本	26	76	60,000,000.00	60,000,000.00
固定资产合计		33	27,816,687.10	29,847,467.12	减：已归还投资		77		
无形资产及其他资产：					股本净额		78	60,000,000.00	60,000,000.00
无形资产	14	36	6,882,913.77	6,965,839.96	资本公积		79		
长期待摊费用	15	37	256,861.13		盈余公积	27	80	2,206,247.08	2,206,247.08
其他长期资产		38			其中：法定公益金	27	81	735,415.70	735,415.70
无形资产及其他资产合计		39	7,139,774.90	6,965,839.96	未分配利润	28	82	24,956,685.53	12,502,066.80
递延税项：					股东权益合计		85	87,162,932.61	74,708,313.88
递延税款借项		42			负债和股东权益总计		86	236,197,783.23	221,880,362.78
资产总计		43	236,197,783.23	221,880,362.78					

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 利润及利润分配表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2001年1-7月	2000年度	1999年度	1998年度
一、主营业务收入	1	1	150,265,879.39	203,607,252.12	166,884,753.95	155,717,405.31
减：主营业务成本		2	118,068,339.87	160,755,963.64	127,015,192.17	122,303,344.56
主营业务税金及附加	2	3	1,133,826.70	468,215.88	750,782.57	229,130.90
二、主营业务利润		4	31,063,712.82	42,383,072.60	39,118,779.21	33,184,929.85
加：其他业务利润	3	5	491,599.66	1,381,169.57	319,598.66	998,671.82
减：营业费用		6	2,987,326.88	5,110,012.84	3,019,069.19	5,184,642.36
管理费用		7	8,150,086.21	14,006,137.73	16,995,086.26	14,614,323.63
财务费用	4	8	505,891.11	446,797.22	1,200,108.62	811,146.69
三、营业利润		9	19,912,008.28	24,201,294.38	18,224,113.80	13,573,488.99
加：投资收益		10				
补贴收入		11				
营业外收入	5	12	5,513.11	10,408.46		
减：营业外支出	6	13	346,368.71	274,059.62	458,781.34	404,835.00
四、利润总额		14	19,571,152.68	23,937,643.22	17,765,332.46	13,168,653.99
减：所得税	7	15	7,116,533.95	9,229,329.34	4,400,275.79	3,878,683.80
五、净利润		17	12,454,618.73	14,708,313.88	13,365,056.67	9,289,970.19
加：年初未分配利润		18	12,502,066.80			
其他转入		19				
六、可供分配的利润		20	24,956,685.53	14,708,313.88		
减：提取法定盈余公积		21		1,470,831.38		
提取法定公益金		22		735,415.70		
提取职工奖励及福利基金		23				
提取储备基金		24				
提取企业发展基金		25				
利润归还投资		26				
七、可供投资者分配的利润		27	24,956,685.53	12,502,066.80		
减：应付优先股股利		28				
提取任意盈余公积		29				
应付普通股股利		30				
转作股本的普通股股利		31				
八、未分配利润		32	24,956,685.53	12,502,066.80		

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2001年1-7月	2000年度	补充资料			
					项 目	行次	2001年1-7月	2000年度
一、经营活动产生的现金流量：					1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1	203,201,202.81	233,821,773.08	净利润	57	12,454,618.73	14,708,313.88
收到的税费返还		3						
收到的其他与经营活动有关的现金		8	339,760.53	7,163,045.14	加：计提的资产减值准备	58	-725,986.77	1,916,867.41
现金流入小计		9	203,540,963.34	240,984,818.22	固定资产折旧	59	2,442,499.02	4,191,496.49
购买商品、接受劳务支付的现金		10	151,937,309.69	231,865,472.07	无形资产摊销	60	82,926.19	142,160.04
支付给职工以及为职工支付的现金		12	4,516,330.33	5,210,979.69	长期待摊费用摊销 (减:增加)	61	-256,861.13	
支付的各项税费		13	32,419,305.22	9,803,988.61	待摊费用减少 (减:增加)	64	48,500.00	-66,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金		18	8,433,179.22	11,562,508.50	预提费用增加 (减:减少)	65	106,496.50	86,468.19
现金流出小计		20	197,306,124.46	258,442,948.87	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减:收益)	66		138,438.66
经营活动产生的现金流量净额		21	6,234,838.88	-17,458,130.65	固定资产报废损失	67		
二、投资活动产生的现金流量：					财务费用	68	382,934.74	519,975.45
收回投资所收到的现金		22			投资损失 (减:收益)	69		
取得投资收益所收到的现金		23			递延税款贷项 (减:借项)	70		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		25			存货的减少 (减:增加)	71	-4,183,867.63	-36,025,486.87
收到的其他与投资活动有关的现金		28			经营性应收项目的减少 (减:增加)	72	6,962,781.73	-41,268,203.43
现金流入小计		29			经营性应付项目的增加 (减:减少)	73	-11,079,202.50	38,195,290.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30	714,719.00	719,203.40	其他	74		2,548.68
投资所支付的现金		31			经营活动产生的现金流量净额	75	6,234,838.88	-17,458,130.65
支付的其他与投资活动有关的现金		35			2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
现金流出小计		36	714,719.00	719,203.40	债务转为资本	76		
投资活动产生的现金流量净额		37	-714,719.00	-719,203.40	一年内到期的可转换公司债券	77		
三、筹资活动产生的现金流量：					融资租入固定资产	78		
吸收投资所收到的现金		38		13,215,100.00	3、现金及现金等价物净增加情况：			
借款所收到的现金		40	30,400,000.00		货币资金的期末余额	79	29,988,397.84	9,851,212.70
收到的其他与筹资活动有关的现金		43			减：货币资金的期初余额	80	9,851,212.70	16,335,970.88
现金流入小计		44	30,400,000.00	13,215,100.00	现金等价物的期末余额	81		
偿还债务所支付的现金		45	15,400,000.00	1,000,000.00	减：现金等价物的期初余额	82		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		46	382,934.74	519,975.45	现金及现金等价物净增加额	83	20,137,185.14	-6,484,758.18
支付的其他与筹资活动有关的现金		52						
现金流出小计		53	15,782,934.74	1,519,975.45				
筹资活动产生的现金流量净额		54	14,617,065.26	11,695,124.55				
四、汇率变动对现金的影响		55		-2,548.68				
五、现金及现金等价物净增加额		56	20,137,185.14	-6,484,758.18				

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 浙江菲达环保科技股份有限公司

## 会计报表附注

1998年1月1日至2001年7月31日

金额单位：人民币元

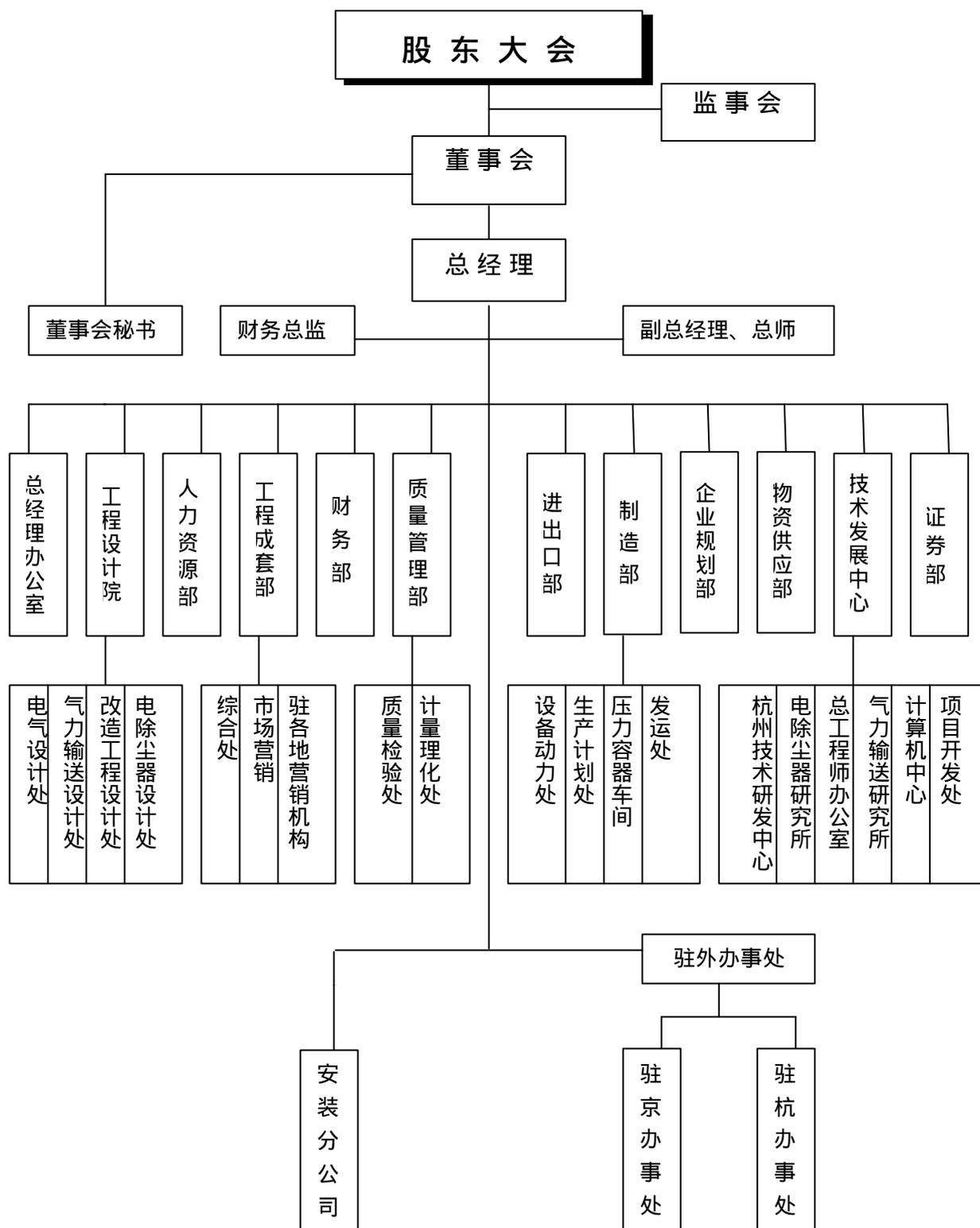
### 一、公司的基本情况

浙江菲达环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[2000]8号文批准,由浙江菲达机电集团有限公司(以下简称“菲达集团”)为主发起人,联合中国国际热能工程公司、河北北方电力开发股份有限公司、浙江大学、诸暨机床厂、浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司、浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司等六家法人单位和岑可法、骆仲泱两位自然人,在菲达集团生产销售75T/H炉以上规格的电除尘器及气力输送设备等产品的经营性资产的基础上,以发起方式设立的股份有限公司。股本总额为6,000万元。其中:菲达集团将上述经营性资产评估确认后的净资产折股及部分现金认购4,800万元,占总股本的80%;其余发起人以现金投入,其中:中国国际热能工程公司认购300万元,占总股本的5%;河北北方电力开发股份有限公司认购200万元,占总股本的3.33%;诸暨机床厂认购200万元,占总股本的3.33%;浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司认购150万元,占总股本的2.50%;浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司认购150万元,占总股本的2.50%;浙江大学认购100万元,占总股本的1.68%;自然人岑可法认购50万元,占总股本的0.83%;骆仲泱认购50万元,占总股本的0.83%。本公司已于2000年4月30日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为3300001006738(1/1)的企业法人营业执照。

本公司属环保行业,主要经营除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备、电控设备、钢结构件的研究开发、设计、生产、销售及安装服务,压力容器的设计、制造、销售。

本公司的基本法律组织架构:





## 二、会计报表的编制基准

(一) 本公司报告期会计报表中无不符合会计核算前提的事项。

## (二) 报告期会计报表编制方法

本公司改制前会计报表，即 1998 年 1 月 1 日至 2000 年 4 月 30 日的利润及利润分配表是以主发起人菲达集团的会计报表为基础，以改制方案确定的本公司组织架构为前提，并假设会计主体在报告期初已经存在且持续经营，根据改制方案所确定的本公司经营范围，通过对菲达集团经营性资产、负债和人员、业务剥离的基础上，按《股份有限公司会计制度》作适当调整编制而成。在纳入本会计报告时，报告期内所载的财务信息按《企业会计制度》所规定的会计政策重新厘定。

本公司改制设立后会计报表，即 2000 年 4 月 30 日至 2001 年 7 月 31 日的会计报表是按《企业会计制度》的规定编制而成。

## (三) 本公司设立前会计报表剥离调整情况

### 1. 会计报表剥离调整情况表

项目	剥离调整前菲达集团	剥离调整后	
		本公司	菲达集团
资产总额	364,764,917.44	158,557,104.08	246,554,863.30 [注]
负债总额	271,172,500.15	118,210,054.14	152,962,446.01
净资产	93,592,417.29	40,347,049.94	93,592,417.29
主营业务收入	191,010,891.33	166,884,753.95	24,126,137.38
成本费用	181,477,719.67	148,980,238.81	32,497,480.86
利润总额	11,267,317.27	17,765,332.46	-6,498,015.19

[注]：进入本公司的净资产为 40,347,049.94 元，菲达集团作“长期股权投资”项目反映，故剥离调整后菲达集团资产总额为 246,554,863.30 元。

### 2. 剥离调整情况说明

#### (1) 剥离调整原则

菲达集团的剥离调整是按照中国证监会的有关规定，在确保剥离调整后本公司拥有独立完整的供应、生产、销售体系的前提下，根据改制方案所确定的本公司资产规模、净资产比例、业务范围及相应的机构及人员设置、股权配置方案等进行的。实物资产以实际用途为界定原则，债权、债务等以与经营业务的相关性为界定原则，并由菲达集团承诺将其权属转移给本公司；根据改制方案，划入本公司收入、成本费用及税金的原则如下：

1) 主营业务收入对报告期原企业主营业务收入中属于销售 75T/H 炉以上规格的电除尘器及气

力输送设备等产品的销售收入划归本公司，列入本公司申报利润表。

2) 主营业务成本对报告期原企业主营业务成本中与列入本公司申报利润表75T/H炉以上规格的电除尘器及气力输送设备等产品的销售收入相配比的销售成本，相应列入报告期本公司申报利润表。

3) 主营业务税金及附加按报告期上述列入本公司申报利润表的主营业务收入及相应期间的增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加等税费的法定计缴率，计算所得列入本公司申报利润表中各报告期的主营业务税金及附加。

4) 其他业务利润对报告期原企业发生的与本公司主营业务有关的，且在本公司设立后仍将继续发生的原材料销售、运输费收入等，列入报告期本公司申报利润表。

5) 营业费用对报告期内原企业发生的能辨明为销售上述业务范围内的产品直接发生的营业费用，直接列入报告期本公司申报利润表。对报告期原企业发生的不能辨明归属的营业费用，按报告期各会计期间列入本公司申报利润表的主营业务收入占原企业各相应期间主营业务收入总额的比例分配计入。

6) 管理费用对报告期原企业发生的能辨明为组织和管理上述业务范围内的生产经营活动所发生的管理费用，列入报告期本公司申报利润表。对报告期原企业发生的能辨明不属于为组织和管理上述业务范围内的生产经营活动所发生的管理费用，不列入报告期本公司申报利润表，对报告期内不能分清归属的管理费用，按报告期各会计期间列入本公司申报利润表的主营业务收入占原企业各相应期间主营业务收入总额的比例分配计入。

7) 财务费用按报告期期末菲达集团和本公司所占用的长短期借款比例划分。

8) 划分营业外收支时，对报告期原企业发生的因划归本公司的主营业务取得的且本公司设立后仍将发生的营业外收支，列入报告期本公司申报利润表。

9) 所得税根据报告期内各会计期间本公司申报利润表中的利润总额，计算出相应期间的应纳税所得额，再按各会计期间的法定税率计算确定申报利润表中各会计期间的所得税项目金额。

(2) 菲达集团以1999年12月31日为剥离调整基准日，并在上述剥离调整基准日会计报表业经浙江天健会计师事务所有限公司审计的基础上，按上述确定的改制方案和划分原则进行剥离调整，经剥离调整后的财务会计报表各项目金额如下：

1) 剥离调整前菲达集团资产总额为 364,764,917.44 元。进入本公司资产总额 158,557,104.08 元，主要系：

A. 货币资金 16,335,970.88 元，其中：现金余额 5,924.64 元全部划入本公司；银行存款中将



设在中国工商银行诸暨支行(账号 79002210205396)账户的全部余额 12,582,954.24 元划入本公司；其他货币资金中将与 75T/H 炉以上规格的电除尘器和气力输送设备相关的合同项目保函存款 3,747,092.00 元划入本公司。

B. 将与 75T/H 炉以上规格的电除尘器和气力输送设备销售合同相对应的应收销货款和生产上述产品所预付的购料款划入本公司，其中：应收账款 10,981,512.13 元，预付账款 11,559,737.86 元。

C. 其他应收款中将与 75T/H 炉以上规格的电除尘器和气力输送设备生产经营相关的款项 230,000.00 元划入本公司。

上述应收款项按期末余额的 6%计提的坏账准备 672,690.73 元。

D. 无形资产中将位于诸暨市望云路 88 号的土地使用权 4,469,626.80 元划入本公司。

E. 将与生产 75T/H 炉以上规格的电除尘器和气力输送设备相关的原材料、产成品、生产用房、工程设施、生产设备及与上述业务范围相对应的机构人员设置所需的办公用房等划入本公司，具体明细如下：

存货净额 86,684,103.00 元，其中：原材料 7,464,434.81 元，生产成本 35,841,885.57 元，产成品 41,440,369.99 元，材料成本差异 -156,707.37 元，委托加工物资 2,674,846.67 元，产成品账面价值高于可变现净值差额计提的存货跌价损失 580,726.67 元，均系与 75T/H 炉以上规格的电除尘器和气力输送设备相关的存货；

固定资产净值 28,072,349.98 元，其中：房屋及建筑物 14,562,540.65 元，通用设备 3,972,196.40 元，专用设备 5,170,711.38 元，运输工具 1,496,021.83 元，电子设备 2,870,879.72 元；

在建工程 896,494.16 元。

2) 剥离调整前原企业负债总额为 271,172,500.15 元。进入本公司负债总额为 118,210,054.14 元，主要系：

A. 长短期借款按业务规模所需占用的资金划入本公司 3,000,000.00 元。

B. 将与划归本公司生产人员、管理人员和销售人员的工资及福利费划入本公司，其中：应付工资 1,750,704.91 元，相应的应付福利费 304,124.72 元。

C. 其他应付款中将与 75T/H 炉以上规格的电除尘器和气力输送设备生产经营相关的款项 3,693,920.65 元划入本公司。

D. 将与 75T/H 炉以上规格的电除尘器和气力输送设备合同项目相对应的合同预收款及生产上

述产品所应付的购料款划入本公司,其中预收账款 70,568,604.42 元,应付账款 27,683,881.24 元。

E. 应交流转税按根据改制方案中划归本公司的主营业务收入及相应的流转税法定计征率计算,已交数按报告期内列入菲达集团和本公司的收入比例分割,共计划入本公司应交流转税 4,938,538.17 元,其中增值税 4,709,215.13 元,城建税 229,323.04 元;应交企业所得税系按应纳税所得额的 33%计算,应纳税所得额系根据改制方案,按剥离调整后的利润总额计算填列。因该应纳税所得额大于剥离调整前的同期应纳税所得额,本会计报表中所列的 1999 年度企业所得税,系按剥离调整前菲达集团与诸暨市地方税务局清算后应缴纳的同期企业所得税额填列。已交数按报告期内列入菲达集团和本公司的收入比例分割,共计划入本公司所得税 5,750,628.24 元。

F. 其他应交款系根据应交流转税额计算的应交教育费附加,共计划入本公司 494,230.79 元。

G. 预提费用中将按改制方案划归本公司的借款余额应计利息 25,421.00 元划入本公司。

3)剥离调整前原企业净资产为93,592,417.29元。进入本公司净资产为40,347,049.94元,均系上述资产和负债剥离调整净额。

4)剥离调整前原企业主营业务收入1999年度为191,010,891.33元。进入本公司主营业务收入为166,884,753.95元,主要系与75T/H炉以上规格的电除尘器和气力输送设备相关的业务的营业收入。

5)剥离调整前原企业成本和费用1999年度为181,477,719.67元。进入本公司成本和费用为148,980,238.81元,系与列入本公司申报利润表上述产品的销售收入相配比的销售成本及按上述剥离调整原则划入本公司的费用。

6)剥离调整前原企业利润总额,1999年度为11,267,317.27元。进入本公司利润总额为17,765,332.46元。

本公司 1998 年度利润表各项目按上述 1999 年剥离调整的方案和原则同口径划分。

### 三、公司采用的主要会计政策、会计估计

#### (一)会计制度

本公司改制前执行《工业企业会计制度》;从 2000 年 5 月 1 日起至 2000 年 12 月 31 日止执行《股份有限公司会计制度》及其补充规定;2001 年 1 月 1 日起执行《企业会计制度》。为增强会计数据和资料的可比性,报告期内所载的财务信息均已按《企业会计制度》所规定的会计政策统一厘定。

#### (二)会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 1998 年 1 月

1 日起至 2001 年 7 月 31 日止。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 记账基础

以权责发生制为记账基础。

### (五) 外币业务核算方法

对发生的外币经济业务,采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额,按期末市场汇价(中间价)进行调整,发生的差额,与购建固定资产有关且在其尚未达到预定使用状态以前的,计入有关固定资产的购建成本;与购建固定资产无关的,属于筹建期间的计入长期待摊费用;属于生产经营期间的计入当期财务费用。

### (六) 现金等价物的确定标准

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

### (七) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

坏账准备按应收款项(包括应收账款和其他应收款)期末余额的 6%计提。

2. 坏账的确认标准为:

(1) 债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏账损失,并冲销提取的坏账准备。

### (八) 存货核算方法及计提存货跌价准备的方法

1. 存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

2. 存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按计划成本入账,发出原材料按计划成本计价,期末分摊材料成本差异;产成品按实际生产成本核算,发出电除尘器及气力输送设备产成品按合同完工进度同比例结转成本;除电除尘器及气力输送设备外的其他产成品采用加权平均法结转;领用低值易耗品采用一次摊销法摊销。

3. 除产成品以外的存货,由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分,期末采用成本与市价孰低计价原则,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。期末产成品，按单个合同项目的成本高于预计可收回的合同价款的差额，计提存货跌价准备。

#### （九）短期投资核算方法

1. 短期投资，按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。
2. 期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资项目计提跌价准备。

#### （十）长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，采用权益法核算，并合并会计报表。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

3. 长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### （十一）委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。
2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。
3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

#### （十二）固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

1. 固定资产按取得时的实际成本计价。固定资产的标准为：使用年限在 1 年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过 2 年的物品。

2. 固定资产折旧采用平均年限法。按固定资产类别、预计使用年限和预计残值率（原值的 3%）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-35	6.47-2.77
通用设备	10	9.70
专用设备	5	19.40
运输工具	8	12.13
电子设备	4	24.25

3. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，应当按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭到毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### (十三) 在建工程核算方法及在建工程减值准备计提方法

1. 在建工程以各项工程实际发生的支出入账，按工程项目分类核算，并在工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

2. 与购建固定资产有关的专门借款所发生的借款费用，在满足《企业会计准则—借款费用》所规定的条件下，计入所购建固定资产的成本；其他借款费用则直接计入当期财务费用。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (十四) 无形资产核算方法及无形资产减值准备计提方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。



如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- (1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- (2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- (3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，应当将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按实际支付的价款入账，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算。待开发或建造时将其账面价值转入相关在建工程成本。

4. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

#### (十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内分期平均摊销。
2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入损益。

#### (十六) 收入确认原则

##### 1. 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

##### 2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠的计量时，按完工百分比法，确认劳务收入。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡现金使用权的利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；让渡非现金资产使用权的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

#### 4. 建造合同

(1) 合同的结果能够可靠地估计时，按完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

(2) 当期完成的建造合同，按实际合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本减去以前会计年度累计已确认的费用后的余额作为当期费用。

(3) 建造合同的结果不能可靠地估计时，则区别以下情况处理：

1) 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加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；

2) 合同成本不可能收回的，应当在发生时立即作为费用，不确认收入。

(4) 在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和合同费用。

(5) 如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则将预计损失立即作为当期费用。

#### (十七) 所得税的会计处理方法

企业所得税采用应付税款法核算。

#### (十八) 会计政策、会计估计变更说明

1. 本公司坏账准备原采用直接转销法核算，短期投资、存货不计提跌价准备；长期投资期末不计提减值准备，现根据《股份有限公司会计制度》的规定和财政部财会字[1999]35号文的有关要求，从1999年1月1日起改为坏账准备按应收款项期末余额的6%计提；短期投资、存货期末计提跌价准备、长期投资期末计提减值准备的会计政策。对上述会计政策变更已采用追溯调整法，调整了期初留存收益及相关项目的期初数；利润及利润分配表的相关栏目，已按调整后的数字填列。上述会计政策变更的累积影响数为844,666.78元，其中因坏账准备计提方法变更的累积影响数为263,940.11元，因存货跌价准备计提的累积影响数为580,726.67元。由于会计政策变更，调减了1999年度的净利润735,002.87元，调减了1999年末的留存收益844,666.78元，调减了1999年期初留存收益109,663.91元。

2. 本公司委托贷款、固定资产、在建工程、无形资产原期末不计提减值准备，现根据《企业会计制度》的规定和财政部[2001]17号文的有关要求，从2001年1月1日起改按上述资产期末可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备的会计政策；公司发生的债务重组和非货币性交易，改按现



行会计准则进行会计处理，因本公司报告期内上述资产期末账面价值未有高于可收回金额现象及未发生债务重组和非货币性交易，故对报告期财务会计报表无影响。

#### 四、会计报表项目注释

##### (一)资产负债表项目注释

2001年7月31日余额

1. 货币资金 期末数 29,988,397.84

##### (1)明细情况

项 目	期末数
现 金	2,155.24
银行存款	16,307,530.22
其他货币资金	13,678,712.38
合 计	<u>29,988,397.84</u>

##### (2)变动幅度超过 30% (含 30%) 且占资产总额 5% (含 5%) 以上的原因说明

期末数较 2000 年年末数增长 2.04 倍,主要是产品销售货款回笼较多,应收账款大幅度下降所致。

2. 应收票据 期末数 300,000.00

##### (1)明细情况

出票人	出票日	到期日	金额
苏州三维精细化工有限公司	2001.4.5	2001.10.4	100,000.00
扬州运通物资配送有限公司	2001.6.14	2001.12.13	200,000.00
合 计			<u>300,000.00</u>

##### (2)均系银行承兑汇票。

##### (3)已背书转让的应收票据的情况说明

出票人	出票日	到期日	金额
湖州荆门热电厂资金结算中心	2001.5.17	2001.8.17	1,518,500.00
小 计			<u>1,518,500.00</u>

##### (4)无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的应收票据。

3. 应收账款 期末数 22,352,532.16

账龄	期末数			
	账面余额	占比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,357,177.78	51.97	741,430.67	11,615,747.11
1-2 年	10,422,784.80	43.83	625,367.09	9,797,417.71
2-3 年	999,326.95	4.20	59,959.61	939,367.34
合计	<u>23,779,289.53</u>	<u>100</u>	<u>1,426,757.37</u>	<u>22,352,532.16</u>

(2) 欠款金额前五名的单位账款

单位名称	账面余额	欠款时间	性质
广州石油化工总厂	1,200,591.60	2000 年	货款
秦皇岛同和热电有限公司	825,180.00	2000 年	货款
上海中电设备公司	740,000.00	2000 年	货款
大连香海热电厂	540,321.80	2000 年	货款
韩城电厂	509,552.57	2000 年	货款
小 计	<u>3,815,645.97</u>		

(3) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的主要股东单位账款。

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 且占资产总额 5% (含 5%) 以上的原因说明

期末数较 2000 年年末数下降 35.50%, 主要是加大货款催收力度, 本期收到货款较多所致。

4. 其他应收款 期末数 6,843,419.25

账龄	期末数			
	账面余额	占比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,839,783.25	93.95	410,387.00	6,429,396.25
1-2 年	290,450.00	3.99	17,427.00	273,023.00
2-3 年	150,000.00	2.06	9,000.00	141,000.00
合计	<u>7,280,233.25</u>	<u>100</u>	<u>436,814.00</u>	<u>6,843,419.25</u>

(2) 欠款金额前五名的单位账款

单位名称	账面余额	欠款时间	性质
武汉蓝光电厂	700,000.00	2001 年	投标保证金



唐山市华奥热电厂	650,000.00	2001年	投标保证金
中招国际招标公司	350,000.00	2001年	投标保证金
新疆新能物资集团有限公司	310,000.00	2001年	投标保证金
广东省电力物资开发公司	300,000.00	2001年	投标保证金
小 计	<u>2,310,000.00</u>		

(3)无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位账款。

5. 预付账款 期末数 22,941,263.31

(1) 账龄分析	<u>期末数</u>	
账 龄	账面余额	比例 (%)
1 年以内	22,632,113.65	98.65
1-2 年	306,722.66	1.34
2-3 年	2,427.00	0.01
合 计	<u>22,941,263.31</u>	<u>100</u>

(2)欠款金额前五名的单位账款

单位名称	账面余额	欠款时间	性质
上海宝钢钢材贸易有限公司	16,432,478.73	2001年	材料款
浙江宝泉实业有限公司	1,120,000.00	2001年	材料款
诸暨市振州工业设备安装公司	1,013,943.88	2001年	材料款
山东鲁能广大有限公司	958,067.88	2001年	材料款
杭州欣达物资有限公司	800,000.00	2001年	材料款
小 计	<u>20,324,490.49</u>		

(3)无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位账款。

(4)1 年以上的预付账款未收回原因说明

系尚未结算的预付材料款。

6. 存货 期末数 118,798,208.67

(1) 明细情况	<u>期末数</u>		
项 目	账面余额	存货跌价准备	账面价值



原材料	14,777,575.78	14,777,575.78
材料成本差异	-798,484.23	-798,484.23
委托加工物资	19,615,636.50	19,615,636.50
在产品	55,204,933.91	55,204,933.91
产成品	29,615,864.59	29,615,864.59
工程施工[注]	382,682.12	382,682.12
合 计	<u>118,798,208.67</u>	<u>118,798,208.67</u>

[注]：工程施工系本公司下属安装分公司期末尚未安装完毕的项目成本。

#### (2) 存货可变现净值的确定依据

本公司存货以期末市场价为依据确定可变现净值。因本公司均是以销定产，期末存货未发生积压或陈旧过时、滞销及销售价格下降等现象，故本期末未计提存货跌价准备。

7. 待摊费用				期末数 17,500.00
类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费	66,000.00		48,500.00	17,500.00
合 计	<u>66,000.00</u>		<u>48,500.00</u>	<u>17,500.00</u>

8. 固定资产原价				期末数 46,693,504.21
-----------	--	--	--	-------------------

#### 1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	22,486,905.00	676,059.18		23,162,964.18
通用设备	9,469,444.00	220,575.00		9,690,019.00
专用设备	6,859,699.40	115,427.63		6,975,127.03
运输工具	2,849,800.00			2,849,800.00
电子设备	3,837,210.00	178,384.00		4,015,594.00
合 计	<u>45,503,058.40</u>	<u>1,190,445.81</u>		<u>46,693,504.21</u>

2) 本期增加数中包括从在建工程转入 778,726.81 元。

3) 本公司以面积为 25,767.50 平方米的房屋建筑物用作借款抵押，详见本会计报表附注八之说明。本期无固定资产用作担保。

9. 累计折旧 期末数 18,876,817.11

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	5,821,440.96	465,634.07		6,287,075.03
通用设备	5,290,259.33	541,880.64		5,832,139.97
专用设备	2,128,688.33	695,667.19		2,824,355.52
运输工具	1,417,835.76	200,769.11		1,618,604.87
电子设备	1,776,093.71	538,548.01		2,314,641.72
合 计	<u>16,434,318.09</u>	<u>2,442,499.02</u>		<u>18,876,817.11</u>

10. 固定资产净值 期末数 27,816,687.10

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	16,665,464.04	16,875,889.15
通用设备	4,179,184.67	3,857,879.03
专用设备	4,731,011.07	4,150,771.51
运输工具	1,431,964.24	1,231,195.13
电子设备	2,061,116.29	1,700,952.28
合 计	<u>29,068,740.31</u>	<u>27,816,687.10</u>

11. 固定资产减值准备 期末数 0.00

(1) 本期未计提固定资产减值准备。

(2) 固定资产可收回金额的确定依据说明

期末固定资产无技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的情况，故期末未计提固定资产减值准备。

12. 固定资产净额 期末数 27,816,687.10

本公司期末未计提固定资产减值准备，故期末固定资产净额亦为固定资产净值。

13. 在建工程 期末数 0.00

(1) 明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期结转 固定资产	期末数	资金 来源	工程 进度
零星工程		778,726.81		778,726.81		自有	
合 计		<u>778,726.81</u>		<u>778,726.81</u>			

(2) 本期工程支出中无资本化利息。

14. 无形资产

期末数 6,882,913.77

(1) 明细情况

类 别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	出资投入	7,108,000.00	6,965,839.96		82,926.19	225,086.23	6,882,913.77	48 年 9 个月
合计		<u>7,108,000.00</u>	<u>6,965,839.96</u>		<u>82,926.19</u>	<u>225,086.23</u>	<u>6,882,913.77</u>	

(2) 其他说明

1) 该土地使用权系位于诸暨市城关镇望云路 88 号面积为 32,388.60 平方米地块，使用期限 50 年，是由本公司股东菲达集团在股份公司设立时作为资本投入，已于 2001 年 4 月 13 日办妥过户手续。本公司已将该土地使用权用作借款抵押，详见本会计报表附注八之说明。

2) 根据财政部 2001 年 7 月印发的关于《实施 企业会计制度 及其相关准则问题解答》的有关规定，本公司土地使用权属执行前取得，故未转入原所建造的房屋、建筑物成本，仍作为无形资产核算，并按《企业会计制度》的规定平均摊销。

(3) 无形资产可收回金额的确定依据说明

期末因无形资产账面价值无高于其可收回金额，故未计提无形资产减值准备。

15. 长期待摊费用

期末数 256,861.13

类 别	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
软件费	303,000.00		303,000.00	46,138.87	46,138.87	256,861.13	2 年 5 个月
合 计	<u>303,000.00</u>		<u>303,000.00</u>	<u>46,138.87</u>	<u>46,138.87</u>	<u>256,861.13</u>	

16. 应付票据

期末数 13,756,800.00

(1) 明细情况

类 别	期末数	
	金额	到期日



银行承兑汇票 13,756,800.00 2001.8.15-2001.9.15

合计 13,756,800.00

(2)变动幅度超过 30% (含 30%) 且占资产总额 5% (含 5%) 以上的原因说明

期末数均为本期本公司因原材料采购采用应付票据结算方式而新增。

17. 应付账款 期末数 49,763,948.90

账龄	期末数	
	金额	占比例(%)
1 年以内	45,760,488.87	91.96
1-2 年	3,630,720.55	7.30
2-3 年	344,322.06	0.69
3 年以上	28,417.42	0.05
合计	<u>49,763,948.90</u>	<u>100</u>

(2)账龄超过 3 年的应付账款系结算尾款未及时清算。

(3)无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位账款。

18. 预收账款 期末数 62,085,849.26

账龄	期末数	
	金额	占比例(%)
1 年以内	56,524,469.29	91.04
1-2 年	5,497,762.33	8.86
2-3 年	63,617.64	0.10
合计	<u>62,085,849.26</u>	<u>100</u>

(2)账龄超过 1 年的大额预收账款原因说明

本公司产品属大型环保机械设备，生产周期长，价值高。结算方式按合同规定实行分期收款，营业收入的确认按完工百分比法计算。预收账款的期末余额中 1 年以上的部分均系因生产周期长而尚未确认收入的合同预收款。

(3)无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位账款。

19. 应付工资 期末数 1,733,689.91

系以前年度结余的应付工资。

20. 应付福利费 期末数 1,108,578.50

本公司福利费按当期计提工资总额的 14% 计提。

21. 应交税金 期末数 1,709,839.62

(1) 明细情况

税 种	执行税率	期末数
增值税	17%	-268,942.83
企业所得税	33%	1,904,812.47
营业税	3-5%	38,468.57
房产税	自用房屋按房产原值的 70% 的 1.2% 计缴 出租房屋按租金收入的 12% 计缴	104,464.14
城市维护建设税	按应交流转税税额的 7% 计缴	-68,962.73
合 计		<u>1,709,839.62</u>

(2) 其他说明

增值税期末数红字系本期尚未抵扣的进项税额；城市维护建设税期末数红字系本期多缴纳的税额。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 且占资产总额 5% (含 5%) 以上的原因说明

期末数较 2000 年年末数下降 88.63%，主要是本期本公司清缴以前年度税金所致。

22. 其他应交款 期末数 13,464.53

项 目	期末数	性质	计缴标准
教育费附加	10,634.53	地方税费	按应缴流转税税额 4% 计缴
水利建设基金	2,830.00	地方税费	按上年营业收入 2% 计缴
合 计	<u>13,464.53</u>		

23. 其他应付款 期末数 1,756,183.40

账龄	期末数	
	金额	比例(%)
1 年以内	1,756,183.40	100
合 计	<u>1,756,183.40</u>	<u>100</u>

(2)持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位往来

股东单位名称	期末数
菲达集团	767,241.27
小 计	<u>767,241.27</u>

(3)占本项目期末余额 10%(含 10%)以上的大额款项

单位名称	金额	账龄	性质及内容
浙江省诸暨市工程机械总厂	150,000.00	1 年以内	押金
小 计	<u>150,000.00</u>		

(4)变动幅度超过 30%(含 30%)且占资产总额 5%(含 5%)以上的原因说明  
 期末数较 2000 年年末数下降 88.37%,主要是本公司本期清算菲达集团款项所致。

24. 预提费用 期末数 106,496.50

项 目	期末数
借款利息	106,496.50
合 计	<u>106,496.50</u>

25. 长期借款 期末数 17,000,000.00

借款类别	期末数	借款期限	年利率(%)
银行抵押借款	17,000,000.00	2001.6.27-2005.4.26	6.633
合 计	<u>17,000,000.00</u>		

均系人民币借款。

26. 股本

(1) 明细情况

项 目		2001 年 7 月 31 日	2000 年 12 月 31 日	
(一) 尚 未 流 通 股 份	1. 发 起 人 股 份	国家拥有股份	55,000,000.00	55,000,000.00
		境内法人持有股份	4,000,000.00	4,000,000.00
		其他—自然人股份	1,000,000.00	1,000,000.00
	2. 募集法人股			
	3. 内部职工股			
	4. 优先股			
	5. 其他			
未上市流通股份合计		60,000,000.00	60,000,000.00	
(二) 已 流 通 股 份	1. 境内上市的人民币普通股			
	2. 境内上市的外资股			
	3. 境外上市的外资股			
	4. 其他			
	已流通股份合计			
(三) 股份总数		60,000,000.00	60,000,000.00	

## (2) 股本变动情况说明

本公司系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[2000]8号文批准，由菲达集团为主要发起人，联合中国国际热能工程公司、河北北方电力开发股份有限公司、浙江大学、诸暨机床厂、浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司、浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司等六家法人单位和岑可法、骆仲决两位自然人在菲达集团生产销售 75T/H 炉以上规格的电除尘器及气力输送设备等产品的经营性资产的基础上，以发起方式组建的股份有限公司。股本总额为 6,000 万股。其中：菲达集团将上述经营性资产以 1999 年 12 月 31 日为基准日经评估确认后的净资产 47,689,618.91 元，按 1:1 折股及现金 310,381.09 元认购 4,800 万股，占总股本的 80%；其余发起人以现金投入，其中中国国际热能工程公司认购 300 万股，占总股本的 5%；河北北方电力开发股份有限公司认购 200 万股，占总股本的 3.33%；诸暨机床厂认购 200 万股，占总股本的 3.33%；浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司认购 150 万股，占总股本的 2.50%；浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司认购 150 万股，占总股本的 2.50%；浙江大学认购 100 万股，占总股本的 1.68%；自然人岑可法认购 50 万股，占总股本的 0.83%；骆仲决认购 50 万股，占总股本的 0.83%。上述股本业经浙江天健会计师事务所有限公司验证，并出具浙天会验[2000]第 134 号《验资报告》。本公司已于 2000 年 4 月 30 日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号为 3300001006738(1/1)的企业法人营业执照。

## 27. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	2001 年 7 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,470,831.38	1,470,831.38
法定公益金	735,415.70	735,415.70
合 计	<u>2,206,247.08</u>	<u>2,206,247.08</u>

(2) 报告期内变动及依据说明

根据本公司章程，2000 年度按实现的净利润的 10%和 5%分别提取的法定盈余公积和法定公益金。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2001 年 7 月 31 日	2000 年 12 月 31 日
期初数	12,502,066.80	
本期净利润	12,454,618.73	14,708,313.88
提取法定盈余公积		1,470,831.38
提取法定公益金		735,415.70
期末数	24,956,685.53	12,502,066.80

(2) 报告期内利润分配情况

本公司根据章程规定，2000 年度按实现的净利润的 10%和 5%分别提取法定盈余公积和法定公益金。剩余利润留作未分配利润。根据本公司股东会决议，本公司公开发行股票前的滚存利润将由新老股东共享。

(二) 利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入

业务种类	2001 年 1-7 月	2000 年度	1999 年度	1998 年度
75T/H 炉以上规格的电除尘器产品	134,118,316.05	182,924,022.23	147,477,195.14	146,152,179.80
气力输送设备	13,797,063.34	20,683,229.89	19,407,558.81	9,565,225.51
安装业务收入	2,350,500.00			
合 计	<u>150,265,879.39</u>	<u>203,607,252.12</u>	<u>166,884,753.95</u>	<u>155,717,405.31</u>

## 2. 主营业务税金及附加

项 目	2001 年 1-7 月	2000 年度	1999 年度	1998 年度
营业税	70,515.00			
城市维护建设税	676,656.54	297,973.57	477,770.72	21,479.63
教育费附加	386,655.16	170,242.31	273,011.85	207,651.27
合 计	<u>1,133,826.70</u>	<u>468,215.88</u>	<u>750,782.57</u>	<u>229,130.90</u>

## 3. 其他业务利润

### (1) 明细情况

业务种类	2001 年 1-7 月		2000 年度		1999 年度		1998 年度	
	其他业务收入	其他业务利润	其他业务收入	其他业务利润	其他业务收入	其他业务利润	其他业务收入	其他业务利润
出租包装物			588,629.56	555,960.62				
原材料销售	15,139,245.49	326,307.77	19,643,344.38	535,515.99	31,169,325.03	319,598.66	56,859,974.23	998,671.82
运输收入	831,499.94	127,416.27	1,850,112.00	246,406.53				
租赁收入	42,920.01	37,875.62	49,051.44	43,286.43				
合 计	<u>16,013,665.44</u>	<u>491,599.66</u>	<u>22,131,137.38</u>	<u>1,381,169.57</u>	<u>31,169,325.03</u>	<u>319,598.66</u>	<u>56,859,974.23</u>	<u>998,671.82</u>

### (2) 变动幅度超过 30%(含 30%)且占利润总额 10% (含 10%) 的原因说明

2000 年度其他业务利润较 1999 年度增长 3.32 倍，主要是 2000 年度增加出租包装物和运输收入所致；1999 年度其他业务利润较 1998 年度下降 68.00%，主要是对外销售材料减少所致。

## 4. 财务费用

项 目	2001 年 1-7 月	2000 年度	1999 年度	1998 年度
利息支出	489,431.24	519,975.45	1,220,719.56	826,900.81
减：利息收入	25,685.77	92,655.46	21,087.69	20,493.25
其 他	42,145.64	19,477.23	476.75	4,739.13
合 计	<u>505,891.11</u>	<u>446,797.22</u>	<u>1,200,108.62</u>	<u>811,146.69</u>

## 5. 营业外收入

项 目	2001 年 1-7 月	2000 年度	1999 年度	1998 年度
赔偿收入	159.99	187.98		
罚款收入	5,350.00			
其 他	3.12	10,220.48		
合 计	<u>5,513.11</u>	<u>10,408.46</u>		

#### 6. 营业外支出

项 目	2001 年 1-7 月	2000 年度	1999 年度	1998 年度
水利建设基金	340,435.52	158,229.89	458,781.34	404,685.00
处理固定资产净损失		38,445.60		
其 他	5,933.19	77,384.13		150.00
合 计	<u>346,368.71</u>	<u>274,059.62</u>	<u>458,781.34</u>	<u>404,835.00</u>

#### 7. 所得税

##### (1) 明细情况

项 目	2001 年 1-7 月	2000 年度	1999 年度	1998 年度
应纳税所得额	21,565,254.39	27,967,664.67	20,842,766.77	15,750,324.52
税率	33%	33%	33%	33%
企业所得税	<u>7,116,533.95</u>	<u>9,229,329.34</u>	<u>4,400,275.79</u>	<u>3,878,683.80</u>

##### (2) 其他说明

股份公司设立前的 1998 年度和 1999 年度应纳税所得额系根据改制方案，按剥离调整后的利润总额计算填列。因该应纳税所得额大于剥离调整前的同期应纳税所得额，本会计报表中所列的 1998 年和 1999 年度企业所得税，系按剥离调整前菲达集团与诸暨市地方税务局清算后应缴纳的同期企业所得税额填列。

#### 8. 利润表的补充资料

项 目	2001 年 1-7 月	2000 年度	1999 年度	1998 年度
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额			-739,019.22	-113,379.23

4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失或收益				
6. 其他				
上述项目合计			-739,019.22	-113,379.23
上述项目合计占当期净利润的比例(%)			5.53	1.22

### (三) 现金流量表有关项目注释

#### 1. 支付的价值较大的其他与经营有关的现金

项目	2001年1-7月发生额	2000年度发生额
差旅费	1,857,737.10	1,822,736.61
修理费	906,674.15	926,565.49
交际应酬费	1,391,683.98	2,648,559.96
办公费	982,721.33	611,180.19
保险费	643,748.96	118,004.24
运输费	893,648.32	166,870.52
小计	<u>6,676,213.84</u>	<u>6,293,917.01</u>

#### 2. 无支付的价值较大的其他与投资有关的现金。

#### 3. 无支付的价值较大的其他与筹资有关的现金

### 五、分行业资料

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2001年1-7月	2000年度	2001年1-7月	2000年度	2001年1-7月	2000年度
工业	147,915,379.39	203,607,252.12	116,302,349.40	160,755,963.64	31,613,029.99	42,851,288.48
建筑安装业	2,350,500.00		1,765,990.47		584,509.53	
合计	<u>150,265,879.39</u>	<u>203,607,252.12</u>	<u>118,068,339.87</u>	<u>160,755,963.64</u>	<u>32,197,539.52</u>	<u>42,851,288.48</u>

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	1999年度	1998年度	1999年度	1998年度	1999年度	1998年度
工业	166,884,753.95	155,717,405.31	127,015,192.17	122,303,344.56	39,869,561.78	33,414,060.75
合计	<u>166,884,753.95</u>	<u>155,717,405.31</u>	<u>127,015,192.17</u>	<u>122,303,344.56</u>	<u>39,869,561.78</u>	<u>33,414,060.75</u>

## 六、关联方关系及其交易

### (一)关联方关系

#### 1.存在控制关系的关联方

##### (1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
浙江菲达机电集团有限公司	浙江省诸暨市	钢结构件加工、脱硫设备	母公司	国有独资	寿志毅

##### (2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2000年12月31日	本期增加	本期减少	2001年7月31日
浙江菲达机电集团有限公司	10,147万元			10,147万元

##### (3)存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2000年12月31日		本期增加		本期减少		2001年7月31日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
浙江菲达机电集团有限公司	48,000,000.00	80					48,000,000.00	80

#### 2.不存在控制关系的关联方

公司名称	与本公司的关系
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	同一母公司且为本公司股东
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	同一母公司且为本公司股东
诸暨市电除尘器安装公司	同一母公司
诸暨市除尘物资经销公司	同一母公司
浙江省诸暨市山达机械有限公司	同一母公司
宁波经济技术开发区达茂贸易有限公司	同一母公司
浙江菲达机电集团诸暨兴达电气有限公司	同一母公司[注]
诸暨市菲达环境工程有限公司	同一母公司[注]

[注]：截至2001年7月31日，该公司已办理工商注销登记手续。

### (二)关联方交易情况

#### 1.采购商品

关联方单位名称	2001年1-7月		2000年度		1999年度		1998年度	
	采购金额	占年度采购 百分比%	采购金额	占年度采购 百分比%	采购金额	占年度采购 百分比%	采购金额	占年度采购 百分比%
浙江菲达机电集团诸暨康达 机械有限公司	3,823,314.57	3.51	7,775,251.55	3.81				
浙江菲达机电集团诸暨环达 机械有限公司	1,424,148.77	1.31	1,353,457.37	0.66				
诸暨市菲达环境工程有限公司					35,859,653.21	22.72	32,638,567.90	18.62
浙江省诸暨市山达机械 有限公司	2,469,011.81	2.27	4,750,772.69	2.33				
浙江菲达机电集团诸暨兴达 电气有限公司	1,137,844.44	1.04						
小计	<u>8,854,319.59</u>	<u>8.13</u>	<u>13,879,481.61</u>	<u>6.80</u>	<u>35,859,653.21</u>	<u>22.72</u>	<u>32,638,567.90</u>	<u>18.62</u>

以上采购商品比照市场价进行结算。

## 2. 销售原材料

关联方单位名称	2001年1-7月		2000年度		1999年度		1998年度	
	销售金额	占年度销售 百分比%	销售金额	占年度销售 百分比%	销售金额	占年度销售 百分比%	销售金额	占年度销售 百分比%
浙江菲达机电集团有限公司	2,566,974.40	1.54	2,330,672.18	1.03				
诸暨市菲达环境工程有限公司	619,411.19	0.37	3,634,748.16	1.61	10,374,067.86	5.24	37,482,565.18	17.63
浙江菲达机电集团诸暨康达 机械有限公司	293,519.11	0.18	2,828,053.61	1.25	1,652,084.73	0.83	505,750.03	0.24
浙江菲达机电集团诸暨环达 机械有限公司			6,157.86		144,396.17	0.07	269,654.87	0.13
浙江菲达机电集团诸暨兴达 电气有限公司	2,564.10		992.64				4,404.79	
诸暨市电除尘器安装公司			81,911.00	0.04			33,196.58	0.02
诸暨市除尘物资经销公司	56,663.50	0.03	2,472,706.98	1.10	1,425,676.24	0.72	715,346.24	0.34

浙江省诸暨市山达机械 有限公司	22,462.43	0.01	75,455.79	0.03	138,066.82	0.07	204,425.85	0.10
宁波经济技术开发区达茂 贸易有限公司			315,704.00	0.14	14,748,850.48	7.45	10,749,557.32	5.06
小 计	<u>3,561,594.73</u>	<u>2.13</u>	<u>11,746,402.22</u>	<u>5.20</u>	<u>28,483,142.30</u>	<u>14.38</u>	<u>49,964,900.86</u>	<u>23.52</u>

以上销售原材料比照市场价进行结算。

### 3. 关联方应收应付款项

项目及企业单位名称	期末余额		占全部应收(付)款的比重%	
	2001年7月31日	2000年12月31日	2001年7月31日	2000年12月31日
<b>诸暨市菲达环境工程有限公司</b>				
应收账款		209,248.62		0.60
其他应收款		436,938.02		7.39
小 计		<u>646,186.64</u>		
<b>浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司</b>				
应付账款	1,831,498.47		3.68	
其他应付款		2,337,581.75		15.20
小 计	<u>1,831,498.47</u>	<u>2,337,581.75</u>		
<b>诸暨市除尘物资经销公司</b>				
应付账款	631,749.47		1.27	
应付票据	3,340,800.00		24.28	
小 计	<u>3,972,549.47</u>			
<b>浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司</b>				
应付账款	1,230,652.56		2.47	
其他应付款		1,024,645.23		6.66
小 计	<u>1,230,652.56</u>	<u>1,024,645.23</u>		
<b>浙江省诸暨市山达机械有限公司</b>				
应付账款	367,351.72		0.74	
其他应付款		612,463.34		3.98

小 计	<u>367,351.72</u>	<u>612,463.34</u>		
浙江菲达机电集团有限公司				
其他应付款	767,241.27	7,425,612.01	43.69	48.29
小 计	<u>767,241.27</u>	<u>7,425,612.01</u>		
浙江菲达机电集团诸暨兴达电气有限公司				
其他应付款		650,147.00		4.23
小 计		<u>650,147.00</u>		
诸暨市电除尘器安装公司				
其他应付款		2,114,455.39		13.75
小 计		<u>2,114,455.39</u>		
诸暨市除尘物资经销公司				
其他应付款		364,053.47		2.37
小 计		<u>364,053.47</u>		

#### 4.其他关联交易

##### (1)委托加工

##### 1) 明细情况

企业单位名称	2001年1-7月	2000年度	1999年度	1998年度
浙江菲达机电集团有限公司	4,640,388.45	5,202,952.19	4,029,114.30	4,378,854.44
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	361,722.67	228,593.85	1,137,600.00	290,377.00
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司		74,919.92	222,077.00	225,708.00
浙江省诸暨市山达机械有限公司	95,455.87	178,435.47	722,353.85	589,477.00
小 计	<u>5,097,566.99</u>	<u>5,684,901.43</u>	<u>6,111,145.15</u>	<u>5,484,416.44</u>

##### 2) 加工费的定价政策

比照对外加工的市场价进行结算，铆焊钢结构件总平均含税加工费控制在 1,100 元/吨以下，出口产品配套件及精加工件为 2,500 元/吨以下。

##### (2)出租包装物



2000 年度本公司向浙江省诸暨市山达机械有限公司出租包装物,取得租金收入 195,840.00 元。

### (3)房屋租赁

本公司 2001 年 6 月 1 日与菲达集团签定《房屋租赁协议》,将房屋所有权证号为“ 诸字第 10526 号”建筑面积为 1,592.70 平方米的办公用房租赁给菲达集团使用,租赁期为 2001 年 6 月 1 日至 2011 年 5 月 30 日。每年租赁费系按评估价值与当年中国工商银行同期贷款利率计算。按上述租赁协议,本公司自成立起至该合同签定日期间菲达集团使用上述房屋的租赁费也按该合同执行。本公司共收取上述租赁费 47,541.60 元,其中 2000 年 5 月至 12 月的租赁费计 25,355.52 元,相应调整了报告期内会计报表的有关项目。

### (4)土地租赁

本公司 2001 年 6 月 1 日与菲达集团签定《土地租赁协议》,将土地使用权证号为“ 诸国用(2000) 字第 1-781 ”面积为 2,343 平方米的土地租赁给菲达集团使用,租赁期限为 2001 年 6 月 1 日至 2011 年 5 月 30 日。每年租赁费系按评估价值与中国工商银行同期贷款利率计算。按上述租赁协议,本公司自成立起至该合同签定日期间菲达集团使用上述土地的租赁费也按该合同执行。本公司共收取上述租赁费 44,429.85 元,其中 2000 年 5 月至 12 月的租赁费计 23,695.92 元,相应调整了报告期内会计报表的有关项目。

(5)本公司下属压力容器分厂占用的位于诸暨城关曲山弄村的土地系菲达集团所有,土地使用权证号为“ 诸国用(2000)字第 1-916 ”、面积为 33,134.2 平方米。2001 年 6 月 1 日,本公司与菲达集团签定该宗地块的《土地租赁合同》,每年租赁费按评估价值与中国工商银行同期贷款利率计算,租赁期限为 2001 年 6 月 1 日至 2011 年 5 月 30 日。按上述租赁协议,本公司自成立起至该合同签定日期间本公司使用上述土地的租赁费也按该合同执行。本公司共支付上述租赁费 615,353.25 元,其中 2000 年 5 月至 12 月的租赁费为 328,188.40 元,相应调整了报告期内会计报表的有关项目。

## 5. 高级管理人员报酬

本公司 2000 年度支付高级管理人员报酬在 1-5 万元的 2 人,5-10 万元的 7 人,10 万元以上的 1 人;2001 年 1-7 月支付高级管理人员报酬在 1-5 万元的 7 人,5-10 万元的 3 人。

## 七、或有事项

本公司无重大或有事项。

## 八、承诺事项

本公司将位于望云路 111 号、面积为 15,157.5 平方米及位于望云路 88 号、面积为 10,610 平方米的房产和位于望云路 88 号、面积为 32,388.6 平方米的土地使用权用作向中国建设银行诸暨市支行抵押，共取得长期借款人民币 17,000,000.00 元，借款期为 2001 年 6 月 27 日至 2005 年 4 月 26 日。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

无资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、其他重要事项

### (一)关于本公司设立及规范运作的说明

1. 根据菲达集团董事会决议,菲达集团承诺自 2001 年 6 月 1 日起停止对外承接 75T/H 炉以下规格的电除尘器的生产销售业务,该等业务转由本公司承接,以避免菲达集团与本公司之间的同业竞争。

2. 本公司已在银行开立基本结算账户并办理独立纳税,财务已与菲达集团相互独立。

3. 本公司改制设立时由菲达集团投入本公司的 75T/H 炉以上规格的电除尘器及气力输送设备等产品的保函因合同尚未执行完毕,相关过户手续正在办理中。

(二)根据菲达集团董事会决议,菲达集团投入本公司的生产销售 75T/H 炉以上规格的电除尘器及气力输送设备等产品的经营性资产在评估基准日至本公司成立日之间产生的净利润,由本公司新老股东共享,并纳入本会计报表反映。

### (三)菲达集团投入本公司净资产评估情况

1. 评估日前后的比较资产负债表列示于后(附件一)。

#### 2. 评估情况说明

菲达集团以业经浙江天健会计师事务所有限公司审计后的 1999 年 12 月 31 日会计报表为基础,按改制方案确定的将 75T/H 炉以上规格的电除尘器及气力输送设备等产品相关的经营性资产剥离划入本公司,其中资产总额 158,557,104.08 元,负债总额 118,210,054.14 元,净资产 40,347,049.94 元。经浙江资产评估公司评估,并经诸暨市国有资产管理局诸财国资[2000]24 号文确认净资产为 47,689,618.91 元,评估增值 7,342,568.97 元,其中存货评估增值 580,726.67 元,固定资产净值评估增值 4,303,952.02 元,在建工程评估减值 180,482.92 元,无形资产评估增值 2,638,373.20 元。

菲达集团于 2000 年 1 月 18 日将上述经评估确认后的净资产 47,689,618.91 元及现金 310,381.09

元，按 1：1 折股 4,800 万股投入本公司。

(四)2000 年度及 2001 年 1-7 月的原始会计报表与申报会计报表的差异比较表

1.2000 年度差异比较表

类别	原始会计报表	申报会计报表	差异数
资产总额	217,652,170.93	221,880,362.78	4,228,191.85
负债总额	141,018,205.51	147,172,048.90	6,153,843.39
净资产	76,633,965.42	74,708,313.88	-1,925,651.54
主营业务收入	203,607,252.12	203,607,252.12	0.00
成本费用	179,962,049.21	180,787,127.31	825,078.10
净利润	16,377,643.81	14,708,313.88	-1,669,329.93

2.2001 年 1-7 月差异比较

类别	原始会计报表	申报会计报表	差异数
资产总额	226,389,089.66	236,197,783.23	9,808,693.57
负债总额	138,779,612.14	149,034,850.62	10,255,238.48
净资产	87,609,477.52	87,162,932.61	-446,544.91
主营业务收入	149,946,050.33	150,265,879.39	319,829.06
成本费用	130,838,563.62	130,845,470.77	6,907.15
净利润	12,712,257.58	12,454,618.73	-257,638.85

3. 公司原始会计报表与申报会计报表的差异原因说明：

(1) 2000 年末资产总额申报会计报表较原始会计报表增加 4,228,191.85 元,主要原因系:第一,本公司期末对料到单未到的存货计 3,274,521.23 元未作暂估入账,申报会计报表在存货盘点的基础上将其暂估入账,导致资产总额增加 3,274,521.23 元;第二,材料成本差异分摊有误,申报会计报表经重新计算后补转材料成本差异(贷差)463,626.48 元,导致资产总额增加 463,626.48 元;第三,本公司将上年度的审计调整累计折旧 377,222.24 元重复入账,本期冲回,导致资产总额减少 377,222.24 元;第四,本公司 2000 年按改制方案单独建账时,误将 827,001.87 元的保函存款划入菲达集团,申报会计报表对此作了调整,增加其他货币资金 827,001.87 元;第五,本公司期末银行存款未达账项调整增加货币资金 100,000.00 元,导致资产总额增加 100,000.00 元。

(2) 2000 年末负债总额申报会计报表较原始会计报表增加 6,153,843.39 元,主要原因系:第

一，上述存货期末余额由于料到单未到未暂估入账出现红字，申报会计报表已将其暂估入账，增加应付账款 3,274,521.23 元；第二，期末对所得税重新厘定计算增加应交税金 1,438,248.88 元；第三，期末预提应付未付短期借款利息 213,000.00 元，增加负债总额；第四，本公司 2000 年按改制方案单独建账时，误将保函存款和往来款计 346,709.63 元划入菲达集团，申报会计报表对此作了调整，增加负债总额 346,709.63 元；第五，本公司 2000 年按改制方案单独建账时，未将单独核算的分公司压力容器厂期初未分配利润 256,321.61 元划往菲达集团，申报会计报表对此作了调整，增加负债总额 256,321.61 元；第六，应付账款重分类 130,935.65 元，增加负债总额 130,935.65 元；第七，按土地租赁协议，补提应付菲达集团土地使用费 328,188.40 元，增加负债总额 328,188.40 元；第八，本公司期末银行存款未达账项调整，增加负债总额 100,000.00 元。

(3) 2000 年年末净资产申报会计报表较原始会计报表减少 1,925,651.54 元，主要原因系：本公司损益调整导致净利润减少 1,669,329.93 元，而使净资产减少；第二，本公司 2000 年按改制方案单独建账时，未将分公司压力容器厂的期初未分配利润 256,321.61 元划往菲达集团，申报会计报表对此作了调整，减少净资产 256,321.61 元。

(4) 2000 年度成本费用申报会计报表较原始会计报表增加 825,078.10 元，主要原因系：第一，补转材料成本差异（贷差）463,626.48 元；第二，本公司将包装物出租收入 588,629.56 元直接冲减当期费用，申报会计报表调整当期费用增加 588,629.56 元；第三，本公司期末补提应付未付短期借款利息 213,000.00 元，增加财务费用；第四，按土地租赁协议，本期补提应付菲达集团土地使用费 328,188.40 元，增加费用总额 328,188.40 元；第五，本期少提职工福利费 75,380.92 元，申报会计报表予以补提增加当期费用 75,380.92 元。

(5) 2000 年度净利润申报会计报表较原始会计报表减少 1,669,329.93 元，主要原因系：第一，上述成本费用调整导致本期利润减少 825,078.10 元；第二，包装物出租收入 588,629.56 元直接冲减当期费用，调整列入其他业务收入，相应补提了税金及附加 32,668.94 元，导致申报会计报表增加其他业务利润 555,960.62 元；第三，期末补提所得税减少净利润 1,438,248.88 元。

(6) 2001 年 7 月 31 日资产总额申报会计报表较原始会计报表增加 9,808,693.571 元，主要原因系：第一，本公司期末对料到单未到的存货计 9,353,096.57 元未作暂估入账，申报会计报表将其暂估入账，导致资产总额增加 9,353,096.57 元；第二，材料成本差异分摊有误，申报会计报表调整补摊材料成本差异（贷差）1,422,600.83 元，导致资产总额增加 1,422,600.83 元；第三，本公司对相同客户的往来款 860,460.00 元互挂对冲，减少资产总额 860,460.00 元。第四，本公司 2000 年按改制方案单独建账时，误划入菲达集团往来款 393,165.05 元，申报会计报表按 2000 年同一口

径对此作了调整,减少资产总额 393,165.05 元;第五,本公司按完工百分比法确认收入,结转成本,部分合同的收入、成本与实际完工进度不符,申报会计报表补转收入增加应收账款 537,200.00 元,同时减少存货 615,000.00 元;第六,本公司与下属分公司内部往来抵销,冲回坏账准备 245,915.69 元,增加资产总额 245,915.69 元;第七,预付账款重分类 150,000.00 元,增加资产总额 150,000.00 元。

(7) 2001 年 7 月 31 日负债总额申报会计报表较原始会计报表增加 10,255,238.48 元,主要原因系:第一,本公司期末对料到单未到的存货计 9,353,096.57 元未暂估入账,申报会计报表将其暂估入账,负债总额增加 9,353,096.57 元;第二,所得税重新厘定计算增加应交税金 822,143.68 元,增加负债总额 822,143.68 元;第三,按土地租赁协议,补提 2000 年 5 月至 2001 年 7 月 31 日的应付菲达集团土地使用费 615,353.25 元,增加负债总额 615,353.25 元;第四,本公司对相同客户的往来款 860,460.00 元互挂对冲,减少负债总额 860,460.00 元;第五,本公司 2000 年按改制方案单独建账时,误划入菲达集团往来款 393,165.05 元,申报会计报表按 2000 年同一口径对此作了调整,减少负债总额 393,165.05 元。第六,本公司按完工百分比法确认收入,结转成本,部分合同的收入、成本与实际完工进度不符,申报会计报表冲回收入增加预收账款 231,000.00 元,增加负债总额 231,000.00 元;第七,应付账款重分类 150,000.00 元,增加负债总额 150,000.00 元;第八,本公司期末补提应交房产税 98,759.15 元,增加负债总额 98,759.15 元;第九,本公司 2000 年单独建账时,未将单独核算的压力容器厂期初未分配利润划往集团,本期仍未做账务处理,申报会计报表对此作了调整,增加负债总额 256,321.61 元。

(8) 2001 年 7 月 31 日净资产申报会计报表较原始会计报表减少 446,544.91 元,主要原因系:第一,本公司直接在未分配利润中列支 2000 年度年终奖 258,300.00 元,调整列入本期成本费用,导致增加净资产 258,300.00 元;第二,本公司损益调整导致净利润减少 257,638.85 元;第三,本公司 2000 年按改制方案单独建账时,未将单独核算的压力容器厂期初未分配利润划往集团,本期仍未做账务处理,申报会计报表对此作了调整,减少净资产 256,321.61 元。第四,本公司本期调整 2000 年应付菲达集团土地使用费和应收菲达集团房屋、土地租赁费,并补提相应税金,累计减少净资产 190,884.45 元。

(9) 2001 年 1-7 月主营业务收入申报会计报表较原始会计报表增加 319,829.06 元,主要原因系:本公司按完工百分比法确认收入,结转成本,原始会计报表部分合同的收入、成本与实际完工进度不符,申报会计报表补转收入 319,829.06 元。

(10) 2001 年 1-7 月成本费用申报会计报表较原始会计报表增加 6,907.15 元,主要原因系:第

一，本公司按完工百分比法确认收入，结转成本，原始会计报表部分合同的收入、成本与实际完工进度不符，申报会计报表补转成本 615,000.00 元，并补提相应的税费 13,320.00 元，共计增加成本费用 628,320.00 元；第二，材料成本差异分摊有误，申报会计报表调整补摊材料成本差异（贷差）1,422,600.83 元，冲回当期成本 1,165,609.38 元；第三，补提应付菲达集团土地使用费 287,164.85 元，增加费用总额 287,164.85 元；第四，本公司期末补提房产税、借款利息以及应付未付费用 199,444.87 元，增加费用总额；第五，本公司直接在未分配利润中列支 2000 年度年终奖 258,300.00 元，调整入本期成本费用，并补提工资及附加 45,202.50 元，导致增加费用 303,502.50 元；第六，期末按公司会计政策调整坏账准备，冲减管理费用 245,915.69 元，导致费用减少 245,915.69 元。

(11) 2001 年 1-7 月净利润申报会计报表较原始会计报表减少 257,638.85 元，主要原因系：第一，上述补转收入调整导致本期利润增加 319,829.06 元；第二，上述成本费用调整导致本期利润减少 6,907.15 元；第三，本公司材料成本差异重新分摊，减少其他业务支出导致利润增加 256,991.45 元；第四，期末补提所得税减少净利润 822,143.68 元。

(五)在本公司剥离调整基准日 1999 年 12 月 31 日之前的 1998 和 1999 两年度，本公司的发起人--菲达集团实现连续盈利。



## 审计报告

浙天会审[2002]第 18 号

浙江菲达环保科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 2001 年 12 月 31 日的资产负债表、2001 年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2001 年 12 月 31 日的财务状况及 2001 年度的经营成果和现金流量，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

浙江天健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：2002 年 1 月 14 日

## 资产负债表

2001年6月30日

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：元

资 产	注释号	行次	年初数	期末数	负债及股东权益	注释号	行次	年初数	期末数
流动资产：		1			流动负债：		45		
货币资金		2	9,851,212.70	29,988,397.84	短期借款		46		
短期投资		3		-	应付票据		47		13,756,800.00
应收票据		4	1,600,000.00	300,000.00	应付账款		48	44,538,460.98	49,763,948.90
应收股利		5		-	预收账款		49	67,435,690.75	62,085,849.26
应收利息		6		-	代销商品款		50		
应收账款		7	34,654,522.41	22,352,532.16	应付工资		51	1,736,149.91	1,733,689.91
其他应收款		8	5,915,221.77	6,843,419.25	应付福利费		52	578,858.11	1,108,578.50
预付账款		9	18,365,757.78	22,941,263.31	应付股利		53		
应收补贴款		10		-	应交税金		54	15,038,676.29	1,709,839.62
存 货		11	114,614,341.04	118,798,208.67	其他应付款		55	556,805.22	13,464.53
待摊费用		12	66,000.00	17,500.00	其他应付款		56	15,096,523.19	1,756,183.40
一年内到期的长期债权投资		13		-	预提费用		57		106,496.50
其他流动资产		14		-	预计负债		58		
					一年内到期的长期负债		59		
					其他流动负债		60		
流动资产合计		18	185,067,055.70	201,241,321.23	流动负债合计		62	144,981,164.45	132,034,850.62
长期投资：		20			长期负债：		64		
长期股权投资		21		-	长期借款		65	2,000,000.00	17,000,000.00
长期债权投资		22		-	应付债券		66		
长期投资合计		23		-	长期应付款		67		
					专项应付款		68		
固定资产：		25			其他长期负债		69		
固定资产原价		26	45,503,058.40	46,693,504.21	长期负债合计		70	2,000,000.00	17,000,000.00
减：累计折旧		27	16,434,318.09	18,876,817.11	递延税项：		72		
固定资产净值		28	29,068,740.31	27,816,687.10	递延税款贷项		73		
减：固定资产减值准备		29		-	负债合计		74	146,981,164.45	149,034,850.62
固定资产净额		30	29,068,740.31	27,816,687.10					
工程物资		31		-	少数股东权益		76		
在建工程		32	778,726.81	-	股东权益：		77		
固定资产清理		33		-	股本		78	60,000,000.00	60,000,000.00
固定资产合计		34	29,847,467.12	27,816,687.10	减：已归还投资		79		
无形资产及其他资产：		36			股本净额		80	60,000,000.00	60,000,000.00
无形资产		37	6,965,839.96	6,882,913.77	资本公积		81		
长期待摊费用		38		256,861.13	盈余公积		82	2,234,879.75	2,206,247.08
其他长期资产		39		-	其中：公益金		83	744,959.92	735,415.70
无形资产及其他资产合计		40	6,965,839.96	7,139,774.90	未分配利润		84	12,664,318.58	24,956,685.53
					外币报表折算差额		85		
递延税项：		42			股东权益合计		86	74,899,198.33	87,162,932.61
递延税款借项		43		-					
资产总计		44	221,880,362.78	236,197,783.23	负债及股东权益总计		88	221,880,362.78	236,197,783.23

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 利润及利润分配表

2001年1-6月

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

项 目	注释号	行次	本期累计数	上年累计数
一、主营业务收入		1	150,265,879.39	203,607,252.12
减：主营业务成本		2	118,068,339.87	160,755,963.64
主营业务税金及附加		3	1,133,826.70	468,215.88
二、主营业务利润		4	31,063,712.82	42,383,072.60
加：其他业务利润	1	5	491,599.66	1,337,883.14
营业费用		6	2,987,326.88	5,110,012.84
管理费用		7	8,150,086.21	13,677,949.33
财务费用	2	8	505,891.11	446,797.22
三、营业利润		9	19,912,008.28	24,486,196.35
加：投资收益	3	10		
补贴收入	4	11		
营业外收入	5	12	5,513.11	10,408.46
减：营业外支出	6	13	346,368.71	274,059.62
四、利润总额		14	19,571,152.68	24,222,545.19
减：所得税		15	7,116,533.95	9,323,346.86
减：少数股东损益		16		
五、净利润		17	12,454,618.73	14,899,198.33
加：年初未分配利润		18	12,664,318.58	
其他转入		19		
六、可供分配的利润		20	25,118,937.31	14,899,198.33
减：提取法定盈余公积金		21		1,489,919.83
提取法定公益金		22		744,959.92
提取职工奖励及福利基金		23		
提取储备基金		24		
提取企业发展基金		25		
利润归还投资		26		
七、可供投资者分配的利润		27	25,118,937.31	12,664,318.58
减：应付优先股股利		28		
提取任意盈余公积		29		
应付普通股股利		30		
转作股本的普通股股利		31		
八、未分配利润		32	25,118,937.31	12,664,318.58

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2001年1-6月

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	行 次	金 额	补充资料：		金 额
				项	目	
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		1		净利润		12,454,618.73
收到的税费返回		3				
收到的其他与经营活动有关的现金		8		加：计提的资产减值准备		
<b>现金流入小计</b>		9	0.00	固定资产折旧		
购买商品、接受劳务支付的现金		10		无形资产摊销		
支付给职工以及为职工支付的现金		12		长期待摊费用摊销		
支付的各项税费		13		待摊费用减少（减：增加）		
支付的其他与经营活动有关的现金	1	18		预提费用增加（减：减少）		
<b>现金流出小计</b>		20	0.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		21	0.00	固定资产报废损失		
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				<b>财务费用</b>		
收回投资所收到的现金		22		投资损失（减：收益）		
取得投资收益所收到的现金		23		递延税款贷项（减：借项）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		25		存货的减少（减：增加）		
收到的其他与投资活动有关的现金		28		经营性应收项目的减少（减：增加）		
<b>现金流入小计</b>		29	0	经营性应付项目的增加（减：减少）		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30		其他		
投资所支付的现金		31		<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		12,454,618.73
支付的其他与投资活动有关的现金	2	35		<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
<b>现金流出小计</b>		36	0.00	债务转为资本		
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		37	0.00	一年内到期的可转换公司债券		
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				<b>融资租入固定资产</b>		
吸收投资所收到的现金		38		<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
借款所收到的现金		40		货币资金的期末余额		29,988,397.84
收到的其他与筹资活动有关的现金		43		减：货币资金的期初余额		9,851,212.70
<b>现金流入小计</b>		44	0.00	现金等价物的期末余额		
偿还债务所支付的现金		52		减：现金等价物的期初余额		
分配股利或利润所支付的股金		55		<b>现金及现金等价物净增加额</b>		20,137,185.14
支付的其他与筹资活动有关的现金	3	62		<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>现金流出小计</b>		63	0.00	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		64	0.00			
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>						
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>						
		66	0.00			

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

2001年1-6月

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本期转回数	年末余额
一 坏账准备合计	2,589,558.14	-725,986.77		1,863,571.37
其中：应收账款	2,211,990.80	-785,233.43		1,426,757.37
其他应收款	377,567.34	59,246.66	-	436,814.00
二 短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三 存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四 长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五 固定资产减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
六 无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七 在建工程减值准备				
八 委托贷款减值准备				

# 资产负债表

2001年12月31日

会企01表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：元

资 产	注释号	行次	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	行次	期末数	期初数
流动资产：					流动负债：				
货币资金	1	1	38,472,483.01	9,851,212.70	短期借款	15	44	5,500,000.00	
短期投资		2			应付票据		45		
应收票据	2	3	1,309,500.00	1,600,000.00	应付账款	16	46	73,490,262.23	44,538,460.98
应收股利		4			预收账款	17	47	72,031,666.60	67,435,690.75
应收利息		5			应付工资	18	49	1,735,749.91	1,736,149.91
应收账款	3	6	37,120,223.02	34,654,522.41	应付福利费		50	1,616,842.33	578,858.11
其他应收款	4	7	6,971,232.95	5,915,221.77	应付股利		51		
预付账款	5	8	13,835,746.54	18,365,757.78	应交税金	19	52	5,273,322.54	14,950,423.78
应收补贴款		9			其他应付款	20	53	206,290.03	556,805.22
存 货	6	10	143,993,317.92	114,614,341.04	其他应付款	21	54	2,364,613.90	15,375,660.15
待摊费用	7	11	58,333.33	66,000.00	预提费用	22	55	59,205.50	
一年内到期的长期债权投资		12			预计负债		56		
其他流动资产		13			一年内到期的长期负债		57		
					其他流动负债		58		
流动资产合计		17	241,760,836.77	185,067,055.70					
					流动负债合计		60	162,277,953.04	145,172,048.90
长期投资：					长期负债：				
长期股权投资		20			长期借款	23	63	17,000,000.00	2,000,000.00
长期债权投资		21			应付债券		64		
长期投资合计		22			长期应付款		65		
					专项应付款		66		
固定资产：					其他长期负债		67		
固定资产原价	8	25	47,761,276.02	45,503,058.40	长期负债合计		68	17,000,000.00	2,000,000.00
减：累计折旧	9	26	21,013,669.57	16,434,318.09					
固定资产净值	10	27	26,747,606.45	29,068,740.31	递延税项：		70		
减：固定资产减值准备	11	28	194,526.86		递延税款贷项		71		
固定资产净额		29	26,553,079.59	29,068,740.31	负债合计		72	179,277,953.04	147,172,048.90
工程物资		30							
在建工程	12	31		778,726.81					
固定资产清理		32			股东权益：				
固定资产合计		33	26,553,079.59	29,847,467.12	股本	24	76	60,000,000.00	60,000,000.00
无形资产及其他资产：					减：已归还投资		77		
无形资产	13	36	6,823,680.42	6,965,839.96	股本净额		78	60,000,000.00	60,000,000.00
长期待摊费用	14	37	263,209.21		资本公积		79		
其他长期资产		38			盈余公积	25	80	5,418,427.94	2,206,247.08
无形资产及其他资产合计		39	7,086,889.63	6,965,839.96	其中：法定公益金		81	1,806,142.65	735,415.70
					未分配利润	26	82	30,704,425.01	12,502,066.80
递延税项：									
递延税款借项		42			股东权益合计		85	96,122,852.95	74,708,313.88
资产总计		43	275,400,805.99	221,880,362.78	负债和股东权益总计		86	275,400,805.99	221,880,362.78

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 利润及利润分配表

2001年度

会企02表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：元

项 目	注释 号	行 次	本期累计数	上期同期累计数
一、主营业务收入	1	1	267,780,825.82	203,607,252.12
减：主营业务成本	1	2	207,095,087.99	160,755,963.64
主营业务税金及附加	2	3	1,501,512.81	468,215.88
二、主营业务利润		4	59,184,225.02	42,383,072.60
加：其他业务利润	3	5	1,164,380.33	1,381,169.57
减：营业费用		6	4,165,145.87	5,110,012.84
管理费用		7	19,829,987.67	14,006,137.73
财务费用	4	8	593,207.22	446,797.22
三、营业利润		9	35,760,264.59	24,201,294.38
加：投资收益		10		
补贴收入		11		
营业外收入	5	12	48,433.11	10,408.46
减：营业外支出	6	13	761,199.10	274,059.62
四、利润总额		14	35,047,498.60	23,937,643.22
减：所得税		15	13,632,959.53	9,229,329.34
五、净利润		17	21,414,539.07	14,708,313.88
加：年初未分配利润		18	12,502,066.80	
其他转入		19		
六、可供分配的利润		20	33,916,605.87	14,708,313.88
减：提取法定盈余公积		21	2,141,453.91	1,470,831.38
提取法定公益金		22	1,070,726.95	735,415.70
提取职工奖励及福利基金		23		
提取储备基金		24		
提取企业发展基金		25		
利润归还投资		26		
七、可供投资者分配的利润		27	30,704,425.01	12,502,066.80
减：应付优先股股利		28		
提取任意盈余公积		29		
应付普通股股利		30		
转作股本的普通股股利		31		
八、未分配利润		32	30,704,425.01	12,502,066.80

补充资料：

项目	本期累计数	上年同期累计数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2.自然灾害发生的损失		
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额		
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	-394,776.19	
5.债务重组损失		
6.其他	510,000.00	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

**现金流量表**  
2001年度

会企03表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：元

项 目	注释号	行次	本期数	补充资料：	
				项 目	本期数
一、经营活动产生的现金流量：				1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金		1	341,776,248.73	净利润	21,414,539.07
收到的税费返回		3			
收到的其他与经营活动有关的现金		1 8	5,430,566.05	加：计提的资产减值准备	1,253,049.30
现金流入小计		9	347,206,814.78	固定资产折旧	4,593,122.98
购买商品、接受劳务支付的现金		10	273,580,202.76	无形资产摊销	142,159.54
支付给职工以及为职工支付的现金		12	9,858,329.56	长期待摊费用摊销	88,522.17
支付的各项税费		13	36,759,031.45	待摊费用减少（减：增加）	7,666.67
支付的其他与经营活动有关的现金		2 18	15,965,682.93	预提费用增加（减：减少）	59,205.50
现金流出小计		20	336,163,246.70	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（	-41,020.00
经营活动产生的现金流量净额		21	11,043,568.08	固定资产报废损失	
二、投资活动产生的现金流量：				财务费用	546,148.33
收回投资所收到的现金		22		投资损失（减：收益）	
取得投资收益所收到的现金		23		递延税款贷项（减：借项）	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		25	43,000.00	存货的减少（减：增加）	-29,792,734.54
收到的其他与投资活动有关的现金		3 28		经营性应收项目的减少（减：增加）	10,251,419.41
现金流入小计		29	43,000.00	经营性应付项目的增加（减：减少）	2,521,489.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30	1,869,300.89	其他	
投资所支付的现金		31		经营活动产生的现金流量净额	11,043,568.08
支付的其他与投资活动有关的现金		4 35		2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
现金流出小计		36	1,869,300.89	债务转为资本	
投资活动产生的现金流量净额		37	-1,826,300.89	一年内到期的可转换公司债券	
三、筹资活动产生的现金流量：				融资租入固定资产	
吸收投资所收到的现金		38		3、现金及现金等价物净增加情况：	
借款所收到的现金		40	52,400,000.00	现金的期末余额	38,472,483.01
收到的其他与筹资活动有关的现金		5 43	-	减：现金的期初余额	9,851,212.70
现金流入小计		44	52,400,000.00	加：现金等价物的期末余额	
偿还债务所支付的现金		52	31,900,000.00	减：现金等价物的期初余额	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		55	1,095,996.88	现金及现金等价物净增加额	28,621,270.31
支付的其他与筹资活动有关的现金		6 62			
现金流出小计		63	32,995,996.88		
筹资活动产生的现金流量净额		64	19,404,003.12		
四、汇率变动对现金的影响		65			
五、现金及现金等价物净增加额		66	28,621,270.31		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 浙江菲达环保科技股份有限公司

## 会计报表附注

2001 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江菲达环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[2000]8 号文批准,由浙江菲达机电集团有限公司(以下简称“菲达集团”)为主发起人,联合中国国际热能工程公司、河北北方电力开发股份有限公司、浙江大学、诸暨机床厂、浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司、浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司等六家法人单位和岑可法、骆仲泱两位自然人,在菲达集团生产销售 75T/H 炉以上规格的电除尘器及气力输送设备等产品的经营性资产的基础上发起设立,于 2000 年 4 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号 3300001006738(1/1)企业法人营业执照,现有注册资本 6,000 万元,折 6,000 万股(每股面值 1 元)。

本公司属环保行业。经营范围:除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备、电控设备、钢结构件的研究开发、设计、生产、销售及安装服务,压力容器的设计、制造、销售。主要产品为除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备、电控设备、钢结构件和压力容器,并为上述产品提供安装服务。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### (一) 会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### (二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

#### （五）外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### （六）现金等价物的确定标准

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

#### （七）短期投资核算方法

1. 短期投资，按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资项目计提跌价准备。

#### （八）坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款）账龄分析法计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定提取比例分别为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 15% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 40% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100% 计提。

2. 坏账的确认标准为：

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

（2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### （九）存货核算方法

1. 存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品 and 库存商品等。

2. 存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按计划成本入账，发出原材料按计划成本计价，期末按照发出原材料的计划成本，计算应负担的成本差异，调整为实际成本；产成品

按实际生产成本核算，发出电除尘器及气力输送设备产成品按合同完工进度同比例结转成本；发出除电除尘器及气力输送设备外的其他产成品采用加权平均法计价；领用低值易耗品采用一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本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。

#### （十）长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，采用权益法核算，并合并会计报表。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### （十一）委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

#### （十二）固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产的标准为使用年限在 1 年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过 2 年的物品。

2. 固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具和电子设备等类别。

3. 固定资产按取得时的成本入账。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。

5. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

### (十三) 在建工程核算方法

1. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

2. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (十四) 借款费用核算方法

#### 1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个

月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

#### (十五) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

#### (十六) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

#### (十七) 收入确认原则

##### 1. 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

## 2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

## 4. 建造合同

(1) 合同的结果能够可靠地估计时，按完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

(2) 当期完成的建造合同，按实际合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本减去以前会计年度累计已确认的费用后的余额作为当期费用。

(3) 建造合同的结果不能可靠地估计时，则区别以下情况处理：

1) 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加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；

2) 合同成本不可能收回的，应当在发生时立即作为费用，不确认收入。

(4) 在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和合同费用。

(5) 如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则将预计损失立即作为当期费用。

### （十八）所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

### （十九）会计政策和会计估计变更说明

1. 本公司委托贷款、固定资产、在建工程、无形资产原期末不计提减值准备，现根据《企业会计制度》的规定和财政部财会[2001]17号文的有关要求，从2001年1月1日起改按上述资产期末可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备的政策；公司发生的债务重组和非货币性交易，改按现行会计准则进行会计处理。本公司本期提取固定资产减值准备194,526.86元，

考虑金额不大，全额进入 2001 年度损益。

2. 本公司原按应收款项期末余额的 6%计提坏账准备，现根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，本期将余额百分比法变更为账龄分析法，具体提取比例为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 15%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 40%计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100%计提。对上述变更采用了未来适用法。因上述变更导致 2001 年末按账龄分析法对应收款项计提的坏账准备较按余额百分比法多 394,776.19 元，本公司将此差额全额计入 2001 年度损益。

### 三、税（费）项

#### （一）增值税

按 17%的税率计缴。

#### （二）营业税

按 3%-5%的税率计缴。

#### （三）城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7%计缴。

#### （四）教育费附加

按应缴流转税税额的 4%计缴。

#### （五）企业所得税

按 33%的税率计缴。

### 四、利润分配

根据本公司章程的规定，本年度按实现净利润的 10%和 5%分别提取法定盈余公积和法定公益金。

### 五、会计报表项目注释

#### （一）资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

期末数 38,472,483.01

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	64,108.98	1,529.33
银行存款	30,534,095.52	2,808,947.20
其他货币资金	7,874,278.51	7,040,736.17
合 计	<u>38,472,483.01</u>	<u>9,851,212.70</u>

(2)无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

(3)货币资金——外币货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币币别及金额	汇率	折合人民币	原币币别及金额	汇率	折合人民币
银行存款	USD5,517.84	8.2766	45,668.95	USD7,621.04	8.2781	63,087.73
小 计			<u>45,668.95</u>			<u>63,087.73</u>

2.应收票据 期末数 1,309,500.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,150,000.00	1,600,000.00
商业承兑汇票	159,000.00	
合 计	<u>1,309,500.00</u>	<u>1,600,000.00</u>

(2) 无用于质押的商业承兑汇票。

(3) 无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

3.应收账款 期末数 37,120,223.02

(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	35,600,701.73	89.22	1,780,035.09	33,820,666.64	26,750,601.85	72.56	1,605,036.12	25,145,565.73
1-2 年	3,594,738.29	9.01	539,210.74	3,055,527.55	9,240,787.45	25.07	554,447.25	8,686,340.20
2-3 年	406,714.71	1.02	162,685.88	244,028.83	875,123.91	2.37	52,507.43	822,616.48
3 年以上	300,000.00	0.75	300,000.00					
合 计	<u>39,902,154.73</u>	<u>100.00</u>	<u>2,781,931.71</u>	<u>37,120,223.02</u>	<u>36,866,513.21</u>	<u>100.00</u>	<u>2,211,990.80</u>	<u>34,654,522.41</u>

(2)应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 14,102,888.00 元，占应收账款账面余额的 35.34%。

(3)持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

股东单位名称	期末数	期初数
菲达集团	173,732.88	
小 计	<u>173,732.88</u>	

4.其他应收款 期末数 6,971,232.95

(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	6,986,524.16	94.11	349,326.21	6,637,197.95	6,140,789.11	97.59	368,447.34	5,772,341.77
1-2年	287,100.00	3.87	43,065.00	244,035.00	150,000.00	2.38	9,000.00	141,000.00
2-3年	150,000.00	2.02	60,000.00	90,000.00	2,000.00	0.03	120.00	1,880.00
合 计	<u>7,423,624.16</u>	<u>100.00</u>	<u>452,391.21</u>	<u>6,971,232.95</u>	<u>6,292,789.11</u>	<u>100.00</u>	<u>377,567.34</u>	<u>5,915,221.77</u>

(2)金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
武汉蓝光电厂	700,000.00	投标保证金
唐山华奥热电厂	650,000.00	投标保证金
山东鲁能电力物资配送	320,400.00	投标保证金
小 计	<u>1,670,400.00</u>	

(3)其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 2,090,400.00 元，占其他应收款账面余额的 28.16%。

(4) 持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

股东单位名称	期末数	期初数
菲达集团	21,728.74	
小 计	<u>21,728.74</u>	

5.预付账款 期末数 13,835,746.54

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	10,553,021.82	76.28	17,172,668.01	93.51
1-2 年	2,984,617.13	21.57	475,471.23	2.59
2-3 年	298,107.59	2.15	557,055.94	3.03
3 年以上			160,562.60	0.87
合 计	<u>13,835,746.54</u>	<u>100.00</u>	<u>18,365,757.78</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明

系尚未结算的预付材料款。

6. 存货

期末数 143,993,317.92

(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	11,857,940.13		11,857,940.13	17,575,442.38		17,575,442.38
材料成本差异	-622,100.17		-622,100.17	-416,823.69		-416,823.69
产成品	50,706,402.56		50,706,402.56	31,352,405.22		31,352,405.22
委托加工物资	14,836,805.81	413,757.66	14,423,048.15	3,332,002.56		3,332,002.56
在产品	66,863,923.50		66,863,923.50	62,771,314.57		62,771,314.57
工程施工	764,103.75		764,103.75			
合 计	<u>144,407,075.58</u>	<u>413,757.66</u>	<u>143,993,317.92</u>	<u>114,614,341.04</u>		<u>114,614,341.04</u>

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托加工物资		413,757.66		413,757.66
小 计		<u>413,757.66</u>		<u>413,757.66</u>

2) 存货可变现净值的确定依据说明

本公司存货可变现净值按期末市价确定，期末委托加工物资中的钢材因市场价格下跌按账面成本高于市价的差额计提存货跌价准备。

7. 待摊费用		期末数 58,333.33	
项 目	期末数	期初数	年末结存原因
保险费	58,333.33	66,000.00	属 2002 年度的保险费
合 计	<u>58,333.33</u>	<u>66,000.00</u>	

8. 固定资产原价 期末数 47,761,276.02

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	22,486,905.00	686,152.80		23,173,057.80
通用设备	9,469,444.00	637,915.00	66,000.00	10,041,359.00
专用设备	6,859,699.40	405,865.22		7,265,564.62
运输工具	2,849,800.00			2,849,800.00
电子设备	3,837,210.00	594,284.60		4,431,494.60
合 计	<u>45,503,058.40</u>	<u>2,324,217.62</u>	<u>66,000.00</u>	<u>47,761,276.02</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 778,726.81 元。

(3) 上述固定资产中的房产计 10,515,812.00 元已用作抵押。

9. 累计折旧 期末数 21,013,669.57

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	5,821,440.96	956,163.21		6,777,604.17
通用设备	5,290,259.33	922,747.61	64,020.00	6,148,986.94
专用设备	2,128,688.33	1,377,568.84		3,506,257.17
运输工具	1,417,835.76	343,042.76		1,760,878.52
电子设备	1,776,093.71	1,043,849.06		2,819,942.77
合 计	<u>16,434,318.09</u>	<u>4,643,371.48</u>	<u>64,020.00</u>	<u>21,013,669.57</u>

10. 固定资产净值 期末数 26,747,606.45

类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	16,395,453.63	16,665,464.04
通用设备	3,892,372.06	4,179,184.67
专用设备	3,759,307.45	4,731,011.07
运输工具	1,088,921.48	1,431,964.24
电子设备	1,611,551.83	2,061,116.29
合 计	<u>26,747,606.45</u>	<u>29,068,740.31</u>

11. 固定资产减值准备 期末数 194,526.86

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备		194,526.86		194,526.86
合 计		<u>194,526.86</u>		<u>194,526.86</u>

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

固定资产中电子设备因市价下跌，导致其可收回金额低于其账面价值。

12. 在建工程 期末数 0.00

(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
零星工程			778,726.81			778,726.81
合 计			<u>778,726.81</u>			<u>778,726.81</u>

(2) 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	资金 来源	预算数	工程投入占 预算的比例
零星工程	778,726.81		778,726.81					
合 计	<u>778,726.81</u>		<u>778,726.81</u>					

(3) 无借款费用资本化金额。

13. 无形资产 期末数 6,823,680.42

(1) 明细情况

种 类	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
土地使用权	6,823,680.42		6,823,680.42	6,965,839.96		6,965,839.96
合 计	<u>6,823,680.42</u>		<u>6,823,680.42</u>	<u>6,965,839.96</u>		<u>6,965,839.96</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	股东投入	7,108,000.00	6,965,839.96		142,159.54	6,823,680.42	284,319.58	580 个月
合 计		<u>7,108,000.00</u>	<u>6,965,839.96</u>		<u>142,159.54</u>	<u>6,823,680.42</u>	<u>284,319.58</u>	

(3) 无形资产减值准备

期末无形资产不存在账面价值高于其可收回金额情况,故未计提无形资产减值准备。

(4) 对本期发生的按评估值作为入账依据的单项价值 100 万以上的无形资产的评估机构和评估方法的说明

本公司拥有的土地使用权于 2000 年 1 月由绍兴市土地资产评估中心评估,出具编号为市价[2000]03-1、-2 号的《土地估价报告》和《土地估价技术报告》,并取得诸暨市土地管理局诸土估[2000]200 号的确认批复。系采用市场比较法和基准地价系数修正法进行,在对该两种方法评估的地价的基础上进行分析处理,取该两种估价方法的估价结果的算术平均值,作为待估地块的地价。

14. 长期待摊费用 期末数 263,209.21

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
软件费	303,000.00	303,000.00		88,222.17	214,777.83	88,222.17	2 年
装修费	48,431.38	48,431.38			48,431.38		2 年
合 计	<u>351,431.38</u>	<u>351,431.38</u>		<u>88,222.17</u>	<u>263,209.21</u>	<u>88,222.17</u>	

15. 短期借款 期末数 5,500,000.00

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	5,500,000.00	
合 计	<u>5,500,000.00</u>	

(2) 无逾期的短期借款。

16. 应付账款 期末数 73,490,262.23

(1) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位账款

股东单位名称	期末数	期初数
菲达集团	47,205.04	
小 计	<u>47,205.04</u>	

(2) 无账龄 3 年以上的大额应付账款。

17. 预收账款 期末数 72,031,666.60

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位账款。

(2) 账龄 1 年以上的预收账款未结转原因的说明

公司产品属大型环保机械设备，生产周期长，价值高。结算方式按合同规定实行分期收款，营业收入的确认按完工百分比法计算。预收账款的期末余额中账龄 1 年以上的部分均系因生产周期长而尚未确认收入的合同预收款。

18. 应付工资 期末数 1,735,749.91

系以前年度结余的应付工资。无拖欠性质工资。

19. 应交税金 期末数 5,273,322.54

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	960,699.32	6,016,074.71	17%
营业税	-26,991.67	31,884.05	3-5%
城市维护建设税	39,322.94	338,999.98	按应交流转税税额的 7%计缴
企业所得税	4,103,237.12	8,560,422.38	33%
房产税	197,054.83	3,042.66	自用房屋按房产原值的 70%的 1.2%计缴 出租房屋按租金收入的 12%计缴
合 计	<u>5,273,322.54</u>	<u>14,950,423.78</u>	

20. 其他应交款 期末数 206,290.03

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	22,269.97	556,805.22	按应缴流转税税额的 4%计缴
水利建设基金	184,020.06		按上年营业收入的 2‰计缴
合 计	<u>206,290.03</u>	<u>556,805.22</u>	

21. 其他应付款 期末数 2,364,613.90

(1) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位账款

股东单位名称	期末数	期初数
菲达集团	629,883.23	8,075,759.01
小 计	<u>629,883.23</u>	<u>8,075,759.01</u>

(2) 无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

金额较大的其他应付款为工会经费和职工教育经费 391,302.35 元。

22. 预提费用 期末数 59,205.50

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	59,205.50		期末 11 天借款利息
合 计	<u>59,205.50</u>		

23. 长期借款 期末数 17,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	17,000,000.00	2,000,000.00
合 计	<u>17,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

24. 股本 期末数 60,000,000.00

(1) 明细情况

项 目		期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
			配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 尚未 流通 股份	1. 发 起人 股份	国家拥有股份	55,000,000.00					55,000,000.00
		境内法人持有股份	4,000,000.00					4,000,000.00
		外资法人持有股份						
		其他						
	2. 募集法人股							
	3. 内部职工股							
	4. 优先股							
	5. 其他-自然人股份	1,000,000.00					1,000,000.00	
未上市流通股份合计		60,000,000.00					60,000,000.00	
(二) 已 流 通 股 份	1. 境内上市的人民币普通股							
	2. 境内上市的外资股							
	3. 境外上市的外资股							
	4. 其他							
	已流通股份合计							
(三) 股份总数		60,000,000.00					60,000,000.00	

(2) 本期无变动。

25. 盈余公积

期末数 5,418,427.94

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,470,831.38	2,141,453.91		3,612,285.29
法定公益金	735,415.70	1,070,726.95		1,806,142.65
合 计	<u>2,206,247.08</u>	<u>3,212,180.86</u>		<u>5,418,427.94</u>

26. 未分配利润

期末数 30,704,425.01

(1) 明细情况

期初数	12,502,066.80
加：本期增加	21,414,539.07
减：本期减少	3,212,180.86
期末数	<u>30,704,425.01</u>

(2) 其他说明

1) 本期利润分配比例以及未分配利润增减变动情况的说明

本期增加系本期净利润转入；本期减少系根据本公司章程规定,2001 年度按实现净利润的 10%和 5%分别提取法定盈余公积和法定公益金 2,141,453.91 元和 1,070,726.95 元，合计减少 3,212,180.86 元。

2) 经股东大会决议,本公司首次公开发行新股前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 267,780,825.82/207,095,087.99

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
电除尘器产品	227,321,287.49	186,596,091.57
气力输送设备	28,808,335.99	20,683,229.89
安装业务	12,874,200.00	
小 计	269,003,823.48	207,279,321.46
抵 销	1,222,997.66	3,672,069.34
合 计	<u>267,780,825.82</u>	<u>203,607,252.12</u>
主营业务成本		
电除尘器产品	179,221,604.14	150,079,713.48
气力输送设备	19,788,684.13	14,348,319.50
安装业务	9,307,797.38	
小 计	208,318,085.65	164,428,032.98
抵 销	1,222,997.66	3,672,069.34
合 计	<u>207,095,087.99</u>	<u>160,755,963.64</u>

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
华东地区	141,644,827.08	92,321,687.90
华南地区	11,260,546.17	15,038,715.39

华中地区	17,218,230.78	7,680,136.76
华北地区	38,203,212.37	22,458,721.80
西北地区	19,109,054.40	30,192,068.20
西南地区	9,947,957.29	3,546,068.38
东北地区	31,619,995.39	36,041,923.03
小 计	269,003,823.48	207,279,321.46
抵 销	1,222,997.66	3,672,069.34
合 计	<u>267,780,825.82</u>	<u>203,607,252.12</u>
主营业务成本		
华东地区	110,803,087.02	72,453,657.69
华南地区	7,413,281.12	11,470,061.88
华中地区	13,718,044.64	6,253,840.33
华北地区	27,587,083.32	14,217,016.79
西北地区	15,850,959.36	26,355,890.76
西南地区	8,786,867.39	2,386,945.03
东北地区	24,158,762.80	31,290,620.50
小 计	208,318,085.65	164,428,032.98
抵 销	1,222,997.66	3,672,069.34
合 计	<u>207,095,087.99</u>	<u>160,755,963.64</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 37,370,222.29 元，占公司全部主营业务收入的 13.96%。

2. 主营业务税金及附加		本期数 1,501,512.81
项 目	本期数	上年同期数
营业税	244,806.00	
城市维护建设税	799,726.16	297,973.57
教育费附加	456,980.65	170,242.31
合 计	<u>1,501,512.81</u>	<u>468,215.88</u>

3.其他业务利润			本期数 1,164,380.33			
项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
出租包装物				588,629.56	32,668.94	555,960.62
原材料销售	20,007,056.67	19,704,162.63	302,894.04	19,643,344.38	19,107,828.39	535,515.99
运输收入	3,326,099.94	2,811,477.82	514,622.12	1,850,112.00	1,603,705.47	246,406.53
租赁收入	75,315.24	13,217.82	62,097.42	49,051.44	5,765.01	43,286.43
工程设计	301,500.00	16,733.25	284,766.75			
合 计	<u>23,709,971.85</u>	<u>22,545,591.52</u>	<u>1,164,380.33</u>	<u>22,131,137.38</u>	<u>20,749,967.81</u>	<u>1,381,169.57</u>

4.财务费用 本期数 593,207.22

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	605,353.83[注]	519,975.45
减：利息收入	83,364.24	92,655.46
汇兑损失	87.62	
其他	71,130.01	19,477.23
合 计	<u>593,207.22</u>	<u>446,797.22</u>

[注] 根据浙江省经济贸易委员会、浙江省财政厅浙经贸投资[2001]1146号《关于下达2001年省工业经济结构调整、技术改造项目财政贴息资金计划(第一批)的通知》，本公司收到51万元的财政贴息，该贴息已冲减本期利息支出。

5.营业外收入 本期数 48,433.11

项 目	本期数	上年同期数
赔款收入		187.98
罚款收入	7,413.11	
处置固定资产净收益	41,020.00	
其他		10,220.48
合 计	<u>48,433.11</u>	<u>10,408.46</u>

6. 营业外支出		本期数 761,199.10
项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	548,491.05	158,229.89
处置固定资产净损失		38,445.60
固定资产减值准备	194,526.86	
其他	18,181.19	77,384.13
合 计	<u>761,199.10</u>	<u>274,059.62</u>

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
履约保证金、备用金等	5,430,566.05
小 计	<u>5,430,566.05</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
差旅费	3,927,253.79
修理费	322,013.05
交际应酬费	3,371,257.93
办公费	863,430.57
技术开发费	248,772.29
运输费	350,739.51
会议费	295,909.61
咨询费	180,295.20
小 计	<u>9,559,671.95</u>

3. 无收到的价值较大的其他与投资活动相关的现金。

4. 无支付的价值较大的其他与投资活动相关的现金。

5. 收到的价值较大的其他与筹资活动相关的现金

项 目	本期数
财政贴息	510,000.00
小 计	<u>510,000.00</u>

6. 无支付的价值较大的其他与筹资活动相关的现金。

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

##### (1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
浙江菲达机电集团有限公司	浙江省诸暨市	钢结构件加工、 脱设备	母公司	国有独资	寿志毅

##### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江菲达机电集团有限公司	10,147 万元			10,147 万元

##### (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业 名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
浙江菲达机电集团有限公司	48,000,000.00	80					48,000,000.00	80

#### 2. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	同一母公司且为本公司股东
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	同一母公司且为本公司股东
诸暨市电除尘器安装公司	同一母公司
诸暨市除尘物资经销公司	同一母公司
诸暨市菲达东方钢结构工程有限公司	同一母公司
浙江省诸暨市山达机械有限公司	同一母公司
浙江菲达机电集团诸暨兴达电气有限公司	同一母公司[注]
诸暨市菲达环境工程有限公司	同一母公司[注]
宁波经济技术开发区达茂贸易有限公司	同一母公司

[注]：截至 2001 年 12 月 31 日，该公司已办理工商注销登记手续。

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

企业名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	4,276,947.05	比照市场价	7,775,251.55	比照市场价
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	1,839,081.25	比照市场价	1,353,457.37	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	2,469,011.81	比照市场价	4,750,772.69	比照市场价
菲达集团	2,957,000.22	比照市场价		
小计	11,542,040.33		13,879,481.61	

2. 销售原材料

企业名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
菲达集团	4,253,103.42	比照市场价	2,330,672.18	比照市场价
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	295,255.00	比照市场价	2,828,053.61	比照市场价
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	17,215.00	比照市场价	6,157.86	比照市场价
诸暨市电除尘器安装公司			81,911.00	比照市场价
诸暨市除尘物资经销公司	71,875.46	比照市场价	2,472,706.98	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	22,462.43	比照市场价	75,455.79	比照市场价
宁波经济技术开发区达茂贸易有限公司			315,704.00	比照市场价

浙江菲达机电集团诸暨兴达电气有限公司			992.64	比照市场价
诸暨市菲达环境工程有限公司			3,634,748.16	比照市场价
诸暨市菲达东方钢结构工程有限公司	200,866.95	比照市场价		
小计	4,860,778.26		11,746,402.22	

### 3. 关联方应收应付款项余额

项目及企业名称	期 末 数		占全部应收(付)款余额的比重(%)	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 应收账款				
诸暨市菲达环境工程有限公司		209,248.62		0.60
菲达集团	173,732.88		0.43	
浙江省诸暨市山达机械有限公司	105,254.48		0.26	
诸暨市电除尘器安装公司	634,780.45		1.60	
小 计	913,767.81	209,248.62	2.29	0.60
(2) 其他应收款				
诸暨市菲达环境工程有限公司		436,938.02		7.39
菲达集团	21,728.74		0.29	
小 计	21,728.74	436,938.02	0.29	7.39
(3) 应付账款				
菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	142,680.19		0.19	
菲达集团	47,205.04		0.06	
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	1,348,951.09		1.84	
诸暨市除尘物资经销公司	321,984.30		0.44	
小 计	1,860,820.62		2.53	

(4) 其他应付款				
浙江菲达机电集团诸暨兴达电气有限公司		650,147.00		4.23
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司		2,337,581.75		15.20
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司		1,024,645.13		6.66
浙江省诸暨市山达机械有限公司		612,463.34		3.98
菲达集团	629,883.23	7,425,612.01	26.64	48.29
诸暨市电除尘器安装公司		2,114,455.39		13.75
诸暨市除尘物资经销公司		364,053.47		2.37
小 计	629,883.23	14,528,958.09	26.64	94.48

#### 4. 其他关联方交易

##### (1) 购买或销售除商品以外的其他资产

根据 2001 年 7 月 18 日本公司与菲达集团签定的协议，菲达集团将与电气产品相关的固定资产原值 561,030.39 元，净值 510,781.89 元，按账面价值转让给本公司。

##### (2) 接受劳务

1) 本公司委托菲达集团及其下属子公司加工物资，本期及上年同期支付加工费情况如下：

单位名称	本期数	上期数
浙江菲达机电集团有限公司	6,900,354.37	5,202,952.19
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	1,541,937.06	228,593.85
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	427,720.56	74,919.92
浙江省诸暨市山达机械有限公司	438,180.48	178,435.47
小 计	<u>9,308,192.47</u>	<u>5,684,901.43</u>

##### 2) 加工费的定价政策

比照对外加工的市场价进行结算，其中铆焊钢结构件总平均含税加工费控制在 1,100.00 元/吨以下，出口产品配套件及精加工件加工费控制在为 2,500.00 元/吨以下。

### (3) 租赁

#### 1) 房屋租赁

本公司 2001 年 6 月 1 日与菲达集团签订《房屋租赁协议》，将房屋所有权证号为“诸字第 10526 号”建筑面积为 1,592.70 平方米的办公用房租赁给菲达集团使用，租赁期为 2001 年 6 月 1 日至 2011 年 5 月 30 日。每年租赁费系按该房屋评估价值与当年中国工商银行同期贷款利率计算。按上述租赁协议，本公司自成立起至该合同签订日期间菲达集团使用上述房屋的租赁费也按该合同执行。本公司 2001 年共收取该项租赁费 38,931.75 元。

#### 2) 土地租赁

本公司 2001 年 6 月 1 日与菲达集团签订《土地租赁协议》，将土地使用权证号为“诸国用[2000]字第 1-781”面积为 2,343 平方米的土地租赁给菲达集团使用，租赁期限为 2001 年 6 月 1 日至 2011 年 5 月 30 日。每年租赁费系按该土地评估价值与中国工商银行同期贷款利率计算。按上述租赁协议，本公司自成立起至该合同签订日期间菲达集团使用上述土地的租赁费也按该合同执行。本公司 2001 年共收取该项租赁费 36,383.49 元。

本公司下属压力容器分厂占用的位于诸暨城关曲山弄村的土地系菲达集团所有，土地使用权证号为“诸国用[2000]字第 1-916”，面积为 33,134.2 平方米。2001 年 6 月 1 日，本公司与菲达集团签订该宗地块的《土地租赁合同》，每年租赁费按该土地评估价值与中国工商银行同期贷款利率计算，租赁期限为 2001 年 6 月 1 日至 2011 年 5 月 30 日。按上述租赁协议，本公司自成立起至该合同签订日期间本公司使用上述土地的租赁费也按该合同执行。本公司 2001 年度共支付该项租赁费 492,282.60 元。

### (4) 代理出口

2001 年 10 月之前，因本公司未取得进出口权，本公司与菲达集团签订了《进出口代理协议》，委托菲达集团代理本公司产品的进出口业务，并按进出口产品金额的 2% 计付代理费。2001 年 9 月 本公司经浙江省对外贸易经济合作厅省厅[2001]登记制 181 号文批准获得进出口权后，本公司已自 2001 年 10 月 1 日起终止与菲达集团的上述代理协议。根据相应期间的进出口情况，本公司共需支付菲达集团代理费 250,746.27 元，截至 2001 年 12 月 31 日，尚未支付。

### (5) 担保

本公司的短期借款中的 500 万元由本公司股东菲达集团提供担保，担保期限为 2001 年 11

月 27 日至 2003 年 11 月 27 日。

**(6) 关键管理人员报酬**

本公司 2001 年度支付高级管理人员报酬在 1-5 万元的 3 人，5-10 万元的 4 人，10 万元以上的 3 人。

**七、或有事项**

本公司无重大或有事项。

**八、承诺事项**

本公司无重大承诺事项。

**九、资产负债表日后事项中的非调整事项**

本公司无资产负债表日后重大的非调整事项。

**十、其他重要事项**

本公司将位于诸暨市望云路 111 号建筑面积为 15,157.5 平方米的房产及位于诸暨市望云路 88 号建筑面积为 10,610 平方米的房产和位于诸暨市望云路 88 号面积为 32,388.6 平方米的土地使用权向中国建设银行诸暨市支行抵押，共取得长期借款人民币 17,000,000.00 元，借款期为 2001 年 6 月 27 日至 2005 年 4 月 26 日。