

# 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



## 二 0 0 二 年 半 年 度 报 告

二 0 0 二 年 八 月 编 制

浙江菲达环保科技股份有限公司

# 浙江菲达环保科技股份有限公司

## 2002 年半年度报告

### 重要提示：

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带性责任。

本报告经公司第一届董事会第九次会议审议通过。

公司半年度财务报告未经审计。

## 目 录

一、 公司基本情况.....	2
二、 股本变动和主要股东持股情况.....	3
三、 董事、 监事、 高级管理人员情况.....	3
四、 管理层讨论和分析.....	4
五、 重要事项.....	6
六、 财务报告.....	8

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本事项

- (一)公司法定中文名称：浙江菲达环保科技股份有限公司  
英文名称：ZHEJIANG FEIDA ENVIRONMENTAL SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD.
- (二)公司股票上市证券交易所：上海证券交易所  
股票简称：菲达环保  
股票代码：600526
- (三)公司注册地址：浙江省诸暨市望云路 88 号  
公司办公地址：浙江省诸暨市望云路 88 号  
公司邮政编码：311800  
国际互联网地址：<http://www.zhejiangfeida.com>  
电子信箱：[feida@mail.sxptt.zj.cn](mailto:feida@mail.sxptt.zj.cn)
- (四)法定代表人：舒英钢
- (五)董事会秘书：屠天云  
证券事务代表：周明良  
联系地址：浙江省诸暨市望云路 88 号  
联系电话：0575-7385602 传 真：0575-7214695  
电子信箱：[tutianyun@sina.com](mailto:tutianyun@sina.com)
- (六)公司信息披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》  
公司信息披露网址：<http://www.sse.com.cn>  
定期报告备置地点：公司董事会秘书处
- (七)其他有关资料
- 1、本公司于 2000 年 4 月 30 日首次在浙江省工商行政管理局登记注册，并于 2002 年 7 月 18 日在浙江省工商行政管理局变更登记注册，注册资本为 10，000 万元。
  - 2、公司营业执照注册号：3300001006738
  - 3、公司税务登记号码：3306817200844441

### 二、主要财务数据和指标（单位：元）

项目	2002 年 1—6 月	2001 年 1—6 月
净利润	10,319,287.17	9,932,095.91
扣除非经常性损益后的净利润	10,476,014.63	10,114,066.99
每股收益	0.172	0.1655
净资产收益率	9.69%	11.62%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	9.84%	11.83%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.08	0.18

注：按发行后股本总数计算每股收益为 0.103 元。

注：

2002 年 1-6 月

2001 年 1-6 月

非经常性损益：

投资收益		
营业外收入	26,500.00	
营业外支出	260,421.58	271,598.62
所得税影响数	77,194.12	89,627.54
合 计	156,727.46	181,971.08

	2002 年 1-6 月	2001 年 1-6 月
股东权益	106,442,140.12	85,470,546.91
每股净资产	1.77	1.42
调整后每股净资产	1.77	1.42

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本总数及结构

报告期内，公司股本总数和结构无变化。

### 二、本报告期末，公司股东总数为 9 户。

### 三、本报告期末，前 10 名股东持股情况

序号	股东名称	期末持股		期初持股		股份类别
		股数 (万股)	%	股数 (万股)	%	
1	浙江菲达机电集团有限公司	4800	48	4800	48	发起人国有法人股
2	中国国际热能工程公司	300	3	300	3	发起人国有法人股
3	诸暨机床厂	200	2	200	2	发起人法人股
4	河北北方电力开发股份有限公司	200	2	200	2	发起人法人股
5	浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	150	1.5	150	1.5	发起人国有法人股
6	浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	150	1.5	150	1.5	发起人国有法人股
7	浙江大学	100	1	100	1	发起人国有法人股
8	自然人岑可法	50	0.5	50	0.5	发起人自然人股
9	自然人骆仲泱	50	0.5	50	0.5	发起人自然人股

以上前 9 名股东中，浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司和浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司是菲达集团的控股子公司，其他股东之间均不存在关联关系；上述前九名股东所持股份无质押、冻结或托管情况。

报告期内本公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况无变化。

### 二、董事、监事、高级管理人员聘任情况

报告期内，2002 年 1 月 25 日，公司一届七次董事会上，聘任王志华同志为公司副总经理，公司其它董事、监事无新聘或解聘情况。

#### 第四节 管理层讨论与分析

一、报告期内，公司经营稳定，主要财务指标无重大异常变化。

1、经营成果方面：

项目	本期数	上年同期数	增减比例%
主营业务收入	156,163,825.72	128,981,078.88	21.07%
主营业务利润	33,468,864.40	26,340,163.93	27.06%
净利润	10,319,287.17	9,932,095.91	3.90%
现金及现金等价物净增加额	-7,084,091.30	887,584.46	由正变负

主要变动原因：

(1) 报告期主营业务收入较上年同期增长 21.07%。主要是主营产品市场产销两旺，合同订单较上年同期有较大增加，业务稳中有升，生产任务饱满，节奏有所加快，布局更趋合理；

(2) 报告期主营业务利润较上年同期增长 27.06%。主要是主营业务收入有较大增长，相应主营业务利润有所增长；

(3) 报告期净利润较上年同期增加 3.90%，增幅较小。主要原因是管理费用增长较快，而管理费用的增长主要是：

1) 由于业务量的增加，相应费用增加；

2) 本公司本期收购集团公司 NID 干法脱硫项目，由于相应的技术、资产和人员的转入，使工资、差旅费、业务费、折旧费、无形资产摊销等一系列费用相应增加。该项目已新订合同 3250 万元，本期尚未销售；

3) 本公司本期销售收入增加，应收款项增加，计提的坏账准备相应增加。

(4) 现金及现金等价物报告期末为-708.41 万元，较上年同期减少 797.16 万元。主要是业务规模不断扩大，产量较上年同期有较大增长，生产投入增加，垫付资金增加。

2、总资产、股东权益与期初相比情况

项目	期末数	期初数	增减比率
总资产	306,680,702.55	275,400,805.99	11.36%
股东权益	106,442,140.12	96,122,852.95	10.74%

总资产较期初增长 11.36%，股东权益较期初增长 10.74%，均在正常范围。

二、报告期经营情况

1、公司主营业务范围

报告期公司主营业务仍以电除尘器、气力输灰设备、烟气脱硫设备为主，结构比例无

重大变化，坚持“立足环保机械行业，实现纵横向产品多元化”的发展方向；

主营业务收入	
电除尘器产品	132,248,324.04
气力输送设备	13,338,001.68
安装业务	10,577,500.00
合计	<u>156,163,825.72</u>

2、报告期主营业务收入市场分布情况：

	本 期	上年同期
华东地区	72,969,158.19	69,529,756.08
华南地区	14,335,772.68	8,560,040.09
华中地区	11,504,505.82	10,576,132.66
华北地区	19,338,948.70	11,549,538.45
西北地区	5,308,957.98	2,065,811.96
西南地区	7,167,394.02	5,027,692.32
东北地区	25,539,088.33	21,672,107.32
合计	<u>156,163,825.72</u>	<u>128,981,078.88</u>

3、报告期主营业务成本结构情况：

华东地区	56,394,324.19	55,570,902.89
华南地区	10,306,792.15	6,539,022.23
华中地区	8,403,309.64	7,979,864.13
华北地区	15,184,608.50	10,116,627.49
西北地区	4,073,893.15	1,382,384.25
西南地区	5,406,077.84	4,854,602.81
东北地区	21,774,168.21	15,125,278.49
合计	<u>121,543,173.68</u>	<u>101,568,682.99</u>

三、报告期内投资情况

1、报告期内，公司无募集资金使用。

经中国证监会证监发行字[2002]72号文核准，本公司于2002年7月8日通过上海证券交易所交易系统，采用向二级市场投资者定价配售方式成功发行了每股面值1.00元的人民币普通股股票4,000万股，每股发行价格为7.20元，募股资金总额27,297万元（扣除发行费用）。该募股资金用于投资湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目、垃圾焚烧尾气处理成套设备技改项目、大型高效布袋除尘器技改项目及除尘、输灰、脱硫专用控制设备生产四个项目。至2002年8月25日上述四个项目尚无投资，募股资金全部存于银行。

2、非募集资金投资项目情况

2001年12月22日，为避免同业竞争本公司与菲达集团正式签订NID干法脱硫项目资产收购协议，收购价为9,237,360.00元，2002年3月1日，本公司与菲达集团办理

了 NID 干法脱硫项目资产的移交手续。至本报告期末，公司利用 NID 技术已签订合同 3250 万元。

#### 四、报告期实际经营成果与期初计划的比较（单位：万元）

项 目	期初全年计划	本报告期末	完成率%
签订合同	60,000	37,860	63.1
销售收入	29,456	15,616.38	53.02
其中：电除尘器	25,005	13,248.32	52.98
气力输送设备	3,169	1,333.80	42.0
净 利 润	2,087	1,031.93	49.44

上表电除尘器、气力输送设备期初计划数按 2001 年实绩数增长 10% 确定。

#### 五、下半年经营计划

- 1、公司抓紧实施湿法脱硫技术和大型布袋除尘器技术的引进工作。
- 2、下半年公司坚持“以效益为中心，抓大适当放小”的经营策略，确保电除尘器、气力输送设备市场份额稳中有升，加大烟气脱硫设备和出口产品的市场开拓力度，提高烟气脱硫设备和出口产品业务比例，抓好依托工程，稳步提高烟气脱硫设备的市场占有率；
- 3、下半年销售收入计划为 16,000 万元，成本费用计划 13,900 万元；
- 4、加强制度建设、规范治理，保持公司稳定健康运行；
- 5、履行节约、降低成本，严格控制管理费用支出，促进效益的提高。

### 第五节 重要事项

#### 一、公司治理情况

按照中国证监会公司治理有关文件要求，在 2002 年 2 月 27 日召开的公司 2001 年度股东大会上，审议通过了《公司治理实施细则》、《公司关联交易决策权限与程序规则》等制度，并把相应内容修改进入公司章程。公司已有二名独立董事，计划到 2003 年 6 月 30 日前把独立董事人数增加到董事总数的 1/3 以上。到 2003 年 6 月 30 日，公司董事会将设立战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会，公司将进一步制订《募集资金管理办法》和《项目投资管理办法》。

#### 二、在报告期实施的利润分配方案

2002 年 2 月 27 日，公司 2001 年度股东大会审议通过了利润分配方案：“公司预计 2002 年上半年完成公发 A 股工作，因此 2001 年度累计可供分配的利润和 2002 年度至本次股票公开发行前实现的净利润暂不分配，未分配利润由公司老股东和新增加的社会公众股东共享。本次发行如能计划完成，公司拟在股票发行完成后 3 个月内作首次利润分配。”



鉴于公司公发的 4000 万 A 股于 2002 年 7 月 22 日在上海证券交易所挂牌上市, 2002 年半年度报告基准日时尚没有新增加的社会公众股股东, 因此公司 2002 年 8 月 26 日召开的一届九次董事会决议: 公司 2002 年半年度不进行利润分配, 也不以公积金转增股本, 2002 年半年度所产生的利润及以前产生的滚存利润由公司老股东和新增加的社会公众股东共享。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、收购、出售或处置资产情况

报告期内公司除收购菲达集团 NID 干法脱硫项目外, 无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

五、报告期内公司除收购菲达集团 NID 干法脱硫项目外, 无其它重大关联交易事项。

六、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司事项; 报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项; 报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

### 七、其它重大信息

(一) 本报告期内, 菲达环保签订的重大合同主要有:

1. 2002 年 1 月 24 日, 菲达环保与锦州东港电力有限公司签订了一份《锦州东港电力有限公司#4 号炉电除尘器改造工程承包合同》, 由菲达环保总承包锦州东港电力有限公司#4 号炉电除尘器改造工程, 合同总价为 2392 万元人民币。

2. 2002 年 3 月 20 日, 菲达环保与浙江嘉华发电有限责任公司签订的《浙江嘉兴发电厂二期项目#3、#4 机组电除尘器购货合同》, 由菲达环保提供 4 台#3、#4 机组电除尘器, 合同总价为 2905.64 万元人民币。

3. 菲达环保和中国银行诸暨支行于 2002 年 4 月 1 日签订了第 02007305(01735302041) 号《中国银行诸暨支行人民币借款合同(短期)》, 由中国银行诸暨支行借款 500 万元人民币给菲达环保, 借款期 5 个月, 自 2002 年 4 月 1 日至 2002 年 9 月 1 日, 借款利率为年率 5.544%, 按季结息。

4. 菲达环保和中国工商银行诸暨市支行于 2002 年 4 月 19 日签订了 2002 年借字第 0239 号《流动资金借款合同》, 由中国工商银行诸暨市支行借款 500 万元人民币给菲达环保, 借款期 5 个月, 自 2002 年 4 月 19 日至 2002 年 9 月 19 日, 借款月利率为 4.62‰, 按季结息。

5. 菲达环保和中国银行诸暨支行于 2002 年 4 月 24 日签订了第 735302065 号《中国银行诸暨支行人民币借款合同(B类)》, 由中国银行诸暨支行借款 500 万元人民币给菲达环保, 借款期 5 个月, 自 2002 年 4 月 24 日至 2002 年 9 月 24 日, 借款月利率为 5.115‰, 在合同约定的贷款期限内归还全部贷款本息。

(二) 自 2002 年 6 月 30 日至 2002 年 8 月 15 日, 菲达环保签订的重大合同:

1. 2002 年 7 月 10 日, 菲达环保与内蒙古大唐托克托发电有限责任公司签订了一份《内蒙古大唐托克托发电有限责任公司二期工程(2\*600MW)电除尘器买卖合同》, 由菲达环保提供电除尘器, 合同总价为 4338 万元人民币。

2. 2002 年 7 月 18 日, 菲达环保与商丘裕东发电有限责任公司签订了一份《河南永城电厂一期工程(2\*300MW)电除尘器供货合同》, 由菲达环保提供二套电除尘器, 合同总价为 1998 万元人民币。

3. 2002 年 7 月 25 日, 菲达环保与浙江嘉华发电有限责任公司签订的《浙江嘉兴发电厂二期项目#5、#6 机组电除尘器购货合同》, 由菲达环保提供 4 台#5、#6 机组电除尘器, 合同总价为 2905.64 万元人民币。

4. 2002 年 8 月 1 日, 菲达环保与中国华能集团公司沁北项目建设部签订的《华能沁北电厂 2\*600MW 一期工程辅机设备合同》, 由菲达环保提供电除尘器, 合同总价为 3278.66 万元人民币。

5. 2002 年 5 月 21 日, 菲达环保与杜康技术有限公司签订的《关于用于燃煤发电厂烟气布袋除尘器专有技术合同》, 由杜康公司提供烟气布袋除尘器专有技术给菲达环保, 合同总价为 90 万美元, 该合同已于 2002 年 7 月 31 日经浙江省对外贸易经济合作厅批准生效。

6. 2002 年 5 月 21 日, 菲达环保与杜康技术有限公司签订的《关于用于发电厂燃煤锅炉湿式洗涤法烟气脱硫专有技术合同》, 由杜康公司提供湿式洗涤法烟气脱硫专有技术给菲达环保, 合同总价为 125 万美元, 该合同已于 2002 年 7 月 31 日经浙江省对外贸易经济合作厅批准生效。

八、报告期内, 公司或持有 5%以上(含 5%)的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

九、公司本期财务报告未经审计。

## 第六节 财务报告(未经审计)

一、会计报表, 附后。

二、会计报表附注

浙江菲达环保科技股份有限公司  
会计报表附注  
2002 年 6 月 30 日

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,按实际委托贷款的金额入账。

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。

### 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、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 31,388,391.71

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	1,567.29	64,108.98
银行存款	19,599,550.44	30,534,095.52
其他货币资金	11,787,273.98	7,874,278.51
合 计	<u>31,388,391.71</u>	<u>38,472,483.01</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	USD1,851.28	8.2771	15,323.23	USD5,517.84	8.2766	45,668.95
小 计			<u>15,323.23</u>			<u>45,668.95</u>

#### 2. 应收票据 期末数 1,865,000.00

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,865,000.00	1,150,500.00
商业承兑汇票		159,000.00
合 计	<u>1,865,000.00</u>	<u>1,309,500.00</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 54,124,211.47

##### (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	51,616,613.32	89.14	2,580,830.67	49,035,782.65	35,600,701.73	89.22	1,780,035.09	33,820,666.64
1-2 年	5,353,983.77	9.25	803,097.57	4,550,886.20	3,594,738.29	9.01	539,210.74	3,055,527.55
2-3 年	895,904.37	1.55	358,361.75	537,542.62	406,714.71	1.02	162,685.88	244,028.83
3 年以上	33,674.82	0.06	33,674.82		300,000.00	0.75	300,000.00	
合 计	<u>57,900,176.28</u>	<u>100</u>	<u>3,775,964.81</u>	<u>54,124,211.47</u>	<u>39,902,154.73</u>	<u>100.00</u>	<u>2,781,931.71</u>	<u>37,120,223.02</u>

(2)应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 7,363,908.42 元, 占应收账款账面余额的 12.72%。

(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)本期无冲销的应收账款。

#### 4.其他应收款

期末数 11,535,497.53

##### (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	11,051,400.40	89.46	552,570.02	10,498,830.38	6,986,524.16	94.11	349,326.21	6,637,197.95
1-2年	1,020,479.00	8.26	153,071.85	867,407.15	287,100.00	3.87	43,065.00	244,035.00
2-3年	282,100.00	2.28	112,840.00	169,260.00	150,000.00	2.02	60,000.00	90,000.00
合 计	<u>12,353,979.40</u>	<u>100</u>	<u>818,481.87</u>	<u>11,535,497.53</u>	<u>7,423,624.16</u>	<u>100.00</u>	<u>452,391.21</u>	<u>6,971,232.95</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
小 计	<u>1,350,000.00</u>	

(3)其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 2,679,003.38 元, 占其他应收款账面余额的 21.69%。

(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)本期无冲销的其他应收款。

#### 5.预付账款

期末数 17,610,937.13

##### (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	8,717,663.46	49.50	10,553,021.82	76.28
1-2年	8,183,301.44	46.47	2,984,617.13	21.57
2-3年	709,972.23	4.03	298,107.59	2.15
合 计	<u>17,610,937.13</u>	<u>100</u>	<u>13,835,746.54</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 149,101,953.53

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,054,608.99		16,054,608.99	11,857,940.13		11,857,940.13
材料成本差异	-1,026,479.63		-1,026,479.63	-622,100.17		-622,100.17
产成品	53,494,341.91		53,494,341.91	50,706,402.56		50,706,402.56
委托加工物资	25,232,225.42	413,757.66	24,818,467.76	14,836,805.81	413,757.66	14,423,048.15
在产品	51,763,321.86		51,763,321.86	66,863,923.50		66,863,923.50
工程施工	3,997,692.64		3,997,692.64	764,103.75		764,103.75
合 计	<u>149,515,711.19</u>	<u>413,757.66</u>	<u>149,101,953.53</u>	<u>144,407,075.58</u>	<u>413,757.66</u>	<u>143,993,317.92</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 14,533.33

项 目	期末数	期初数	年末结存原因
保险费	14,533.33	58,333.33	属 2002 年 7-12 月的保险费
合 计	<u>14,533.33</u>	<u>58,333.33</u>	

## 8. 固定资产原价

期末数 51,355,188.24

## (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	23,173,057.80	716,206.38		23,889,264.18
通用设备	10,041,359.00	273,420.00		10,314,779.00
专用设备	7,265,564.62	917,590.00		8,183,154.62
运输工具	2,849,800.00	422,600.00	380,000.00	2,892,400.00
电子设备	4,431,494.60	1,644,095.84		6,075,590.44
合 计	<u>47,761,276.02</u>	<u>3,973,912.22</u>	<u>380,000.00</u>	<u>51,355,188.24</u>

(2) 上述固定资产中的房产计 10,515,812.00 元已用作抵押。

(3) 本期增加中 1,774,660.00 元系根据 2001 年 12 月 22 日本公司与菲达集团签订的《NID 干法脱硫项目资产收购协议》及 2002 年 3 月 13 日签订的《补充协议》，从菲达集团购入的 NID 干法脱硫项目的相关试验设备，详见本会计报表附注（五）4（1）之说明。

## 9. 累计折旧

期末数 24,702,961.01

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	6,777,604.17	875,439.82		7,653,043.99
通用设备	6,148,986.94	1,007,604.58		7,156,591.52
专用设备	3,506,257.17	905,132.52		4,411,389.69
运输工具	1,760,878.52	191,699.38	137,864.00	1,814,713.90
电子设备	2,819,942.77	847,279.14		3,667,221.91
合 计	<u>21,013,669.57</u>	<u>3,827,155.44</u>	<u>137,864.00</u>	<u>24,702,961.01</u>

10. 固定资产净值		期末数 26,652,227.23
类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	16,236,220.19	16,395,453.63
通用设备	3,158,187.48	3,892,372.06
专用设备	3,771,764.93	3,759,307.45
运输工具	1,077,686.10	1,088,921.48
电子设备	2,408,368.53	1,611,551.83
合计	<u>26,652,227.23</u>	<u>26,747,606.45</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 476,759.77

(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
零星工程	476,759.77		476,759.77		
合计	<u>476,759.77</u>		<u>476,759.77</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	本期其他	期末数	资金	预算数	工程投入占
		增加	固定资产	减少	来源		预算的比例	
零星工程	476,759.77			476,759.77	其他			
合计	<u>476,759.77</u>			<u>476,759.77</u>				

(3) 无借款费用资本化金额。

13. 无形资产 期末数 13,941,439.84

(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	13,941,439.84		13,941,439.84	6,823,680.42		6,823,680.42
合计	<u>13,941,439.84</u>		<u>13,941,439.84</u>	<u>6,823,680.42</u>		<u>6,823,680.42</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	6,823,680.42		71,080.05	6,752,600.40	355,399.60	574 个月
NID 脱硫技术许可使用权	购入	7,462,700.00		7,462,700.00	273,860.56	7,188,839.44	273,860.56	105 个月
合计		<u>14,570,700.00</u>	<u>6,823,680.42</u>	<u>7,462,700.00</u>	<u>344,940.61</u>	<u>13,941,439.84</u>	<u>629,260.16</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) 其他说明

本期增加的 7,462,700.00 元系根据 2001 年 12 月 22 日本公司与菲达集团签订的《NID 干法脱硫项目资产收购协议》及 2002 年 3 月 13 日签订的《补充协议》，从菲达集团购入

的 NID 脱硫技术许可使用权。该使用权法定使用年限为 1999 年 4 月至 2011 年 3 月，本公司在其剩余使用年限内按 9 年平均摊销。详见本会计报表附注（五）4（1）之说明。

14. 长期待摊费用				期末数 164,277.87			
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	214,777.83		50,499.96	164,277.87	138,722.13	18 个月
装修费	48,431.38	48,431.38		48,431.38		48,431.38	
合计	<u>351,431.38</u>	<u>263,209.21</u>		<u>98,931.34</u>	<u>164,277.87</u>	<u>187,153.51</u>	

15. 短期借款 期末数 15,500,000.00

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	15,500,000.00	5,500,000.00
合计	<u>15,500,000.00</u>	<u>5,500,000.00</u>

(2) 无逾期的短期借款。

16. 应付账款 期末数 71,722,032.88

(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 75,761,783.19

(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

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 0.00

无拖欠性质工资。

19. 应交税金 期末数 5,191,235.25

(1) 明细情况

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	15,372.82	960,699.32	17%
营业税	-49,842.06	-26,991.67	3-5%
城市维护建设税	52,452.57	,39,322.94	按应交流转税税额的 7% 计缴
企业所得税	5,099,926.69	4,103,237.12	33%
房产税	73,325.23	197,054.83	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>5,191,235.25</u>	<u>5,273,322.54</u>	

20. 其他应交款			期末数 54,418.55
项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	32,984.15	22,269.97	按应缴流转税税额的 4% 计缴
水利建设基金	21,434.40	184,020.06	按上年营业收入的 2% 计缴
合计	<u>54,418.55</u>	<u>206,290.03</u>	

21. 其他应付款 期末数 13,023,556.62

(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	8,474,969.65	629,883.23
小计	<u>8,474,969.65</u>	<u>629,883.23</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与菲达集团的往来款项尚未结清所致。

22. 预提费用 期末数 0.00

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	17,000,000.00
合计	<u>17,000,000.00</u>	<u>17,000,000.00</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	3,612,285.29		3,612,285.29
法定公益金	1,806,142.65		1,806,142.65
合计	<u>5,418,427.94</u>		<u>5,418,427.94</u>

26. 未分配利润 期末数 41,023,712.18

(1) 明细情况

期初数	30,704,425.01
加：本期增加	10,319,287.17
减：本期减少	
期末数	<u>41,023,712.18</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。

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 156,163,825.72/121,543,173.68

(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	132,248,324.04	112,437,970.06
气力输送设备	13,338,001.68	15,607,608.82
安装业务	10,577,500.00	935,500.00
合计	<u>156,163,825.72</u>	<u>128,981,078.88</u>
主营业务成本		
电除尘器产品	104,506,744.78	90,383,564.68
气力输送设备	9,897,847.90	10,645,117.61
安装业务	7,138,581.00	540,000.00
合计	<u>121,543,173.68</u>	<u>101,568,682.29</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	72,969,158.19	69,529,756.08
华南地区	14,335,772.68	8,560,040.09
华中地区	11,504,505.82	10,576,132.66
华北地区	19,338,948.70	11,549,538.45
西北地区	5,308,957.98	2,065,811.96
西南地区	7,167,394.02	5,027,692.32
东北地区	25,539,088.33	21,672,107.32
合计	<u>156,163,825.72</u>	<u>128,981,078.88</u>

### 主营业务成本

华东地区	56,394,324.19	55,570,902.89
华南地区	10,306,792.15	6,539,022.23
华中地区	8,403,309.64	7,979,864.13
华北地区	15,184,608.50	10,116,627.49
西北地区	4,073,893.15	1,382,384.25
西南地区	5,406,077.84	4,854,602.81
东北地区	21,774,168.21	15,125,278.49
合计	<u>121,543,173.68</u>	<u>101,568,682.99</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 23,978,105.84 元, 占公司全部主营业务收入的 15.35%。

### 2. 主营业务税金及附加

项目	本期数	上年同期数	本期数 1,151,787.64 计缴标准
营业税	317,325.00	28,065.00	应税收入额的 3%-5%
城市维护建设税	531,021.68	664,473.97	应纳流转税税额的 7%
教育费附加	303,440.96	379,693.69	应纳流转税税额的 4%
合计	<u>1,151,787.64</u>	<u>1,072,232.66</u>	

### 3. 其他业务利润

项目	本期数 630,785.61			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						
原材料销售	1,550,717.94	1,559,132.90	-8,414.96	14,750,283.46	14,698,109.46	52,174.00
运输收入	2,160,500.00	1,556,867.05	603,632.95	711,499.94	577,641.32	133,858.62
租赁收入	37,657.62	2,090.00	35,567.62			
合计	<u>3,748,875.56</u>	<u>3,118,089.95</u>	<u>630,785.61</u>	<u>15,461,783.40</u>	<u>15,275,750.78</u>	<u>186,032.62</u>

### 4. 财务费用

项目	本期数	上年同期数	本期数 821,789.51
利息支出	849,351.11	63,930.95	上年同期数
减: 利息收入	72,959.27	9,711.94	
其他	45,397.67	202,824.40	
合计	<u>821,789.51</u>	<u>257,043.41</u>	

### 5. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	本期数 26,500.00
赔款收入		4,348.32	上年同期数
罚款收入	26,500.00		
合计	<u>26,500.00</u>	<u>4,348.32</u>	

### 6. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	本期数 260,421.58
水利建设基金	81,522.33	269,265.43	上年同期数
处置固定资产净损失	178,436.00		
其他	463.25	2,333.19	
合计	<u>260,421.58</u>	<u>271,598.62</u>	

## (三) 现金流量表项目注释

1. 无收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金
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	2,542,981.75
交际应酬费	2,445,268.96
修理费	844,417.30
运输费	495,422.82
办公费	360,609.48
会议费	334,162.40
技术开发费	225,400.22
水电费	208,386.84
小 计	<u>7,456,649.77</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. 无收到的价值较大的其他与筹资活动相关的现金
6. 无支付的价值较大的其他与筹资活动相关的现金。

## 五、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
宁波经济技术开发区达茂贸易有限公司	同一母公司

## (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	占年度采购百分比%	定价政策	金额	占年度采购百分比%	定价政策
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	803,273.45	1.22	比照市场价	2,290,164.71	2.85	比照市场价
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	57,264.96	0.08	比照市场价	927,936.75	1.16	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	278,900.77	0.42	比照市场价	962,733.23	1.20	比照市场价
菲达集团	1,260,111.56	1.92	比照市场价	426,225.26	0.53	比照市场价
诸暨市除尘物资经销公司	172,940.53	0.26	比照市场价			
小计	2,572,491.27	3.90		4,607,059.95	5.74	

## 2. 销售原材料

企业名称	本期数			上年同期数		
	金额	占年度销售百分比%	定价政策	金额	占年度销售百分比%	定价政策
菲达集团	1,196,498.30	0.82	比照市场价	2,514,308.28	1.96	比照市场价
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	9,084.69	0.01	比照市场价	289,208.05	0.23	比照市场价
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	110,314.20	0.08	比照市场价			比照市场价
诸暨市除尘物资经销公司	7,219.20		比照市场价	56,663.50	0.04	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	46,726.50	0.03	比照市场价	22,462.43	0.02	比照市场价
诸暨市菲达环境工程有限公司			比照市场价	616,557.03	0.48	比照市场价
小计	1,369,842.89	0.94		3,499,199.29	2.73	

## 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				
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		2.29
(2) 其他应收款				
菲达集团	170,341.55	21,728.74	1.38	0.29
诸暨市菲达东方钢结构工程有限公司	122,008.27		0.99	
诸暨市电除尘器安装公司	889,873.38		7.20	
小计	1,182,223.20	21,728.74	9.57	0.29
(3) 应付账款				



浙江菲达机电集团 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 诸暨康达机械有限公司	1,270,017.44		9.75	
浙江菲达机电集团 诸暨环达机械有限公司	782,032.09		6.00	
浙江省诸暨市山达机械有限公司	1,011,432.06		7.77	
菲达集团	8,474,969.65	629,883.23	65.07	26.64
诸暨市除尘物资经销公司	2,481.33		0.02	
小 计	11,540,932.57	629,883.23	88.61	26.64

#### 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 12 月 22 日本公司与菲达集团签定的《NID 干法脱硫项目资产收购协议》及 2002 年 3 月 13 日签订的《补充协议》，菲达集团将其拥有的 NID 干法脱硫技术许可使用权和相关试验设备，按 2001 年 10 月 31 日经浙江天健资产评估公司评估的评估值 9,237,360.00 元(其中 NID 脱硫技术许可使用权 7,462,700.00 元,相关试验设备 1,774,660.00 元)转让给本公司。上述评估值业经浙江省诸暨市财政局确认。双方已于 2002 年 3 月 1 日办妥资产移交手续。本公司本期已支付资产转让款 4,850,000.00 万元。

##### (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	5,949,451.43	3,720,540.99
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	1,240,859.84	1,124,628.67
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	824,066.82	427,350.43
浙江省诸暨市山达机械有限公司	1,244,788.70	1,225,400.96
小 计	<u>9,259,166.79</u>	<u>6,497,921.05</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 2002 年 1-6 月应收取该项租赁费 19,465.88 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 2002 年 1-6 月应收取该项租赁费 18,191.74 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 2002 年 1-6 月已计提该项租赁费 246,141.30 元。

#### (4) 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。

#### (5) 关键管理人员报酬

本公司 2002 年 1-6 月支付高级管理人员报酬在 0.8-2 万元的 3 人，2-4 万元的 4 人，5 万元以上的 3 人。

### 六、或有事项

本公司无重大或有事项。

### 七、承诺事项

本公司无重大承诺事项。

### 八、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。

### 九、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。

(一)公司会计政策、会计估计未变更。

(二)会计报告范围无变化。

浙江菲达环保科技股份有限公司

2002 年 8 月 26 日

# 资产负债表

2002年6月30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	31,388,391.71	38,472,483.01	短期借款	15	44	15,500,000.00	5,500,000.00
短期投资		2		-	应付票据		45		
应收票据	2	3	1,865,000.00	1,309,500.00	应付账款	16	46	71,722,032.88	73,490,262.23
应收股利		4			预收账款	17	47	75,761,783.19	72,031,666.60
应收利息		5			应付工资	18	49		1,735,749.91
应收账款	3	6	54,124,211.47	37,120,223.02	应付福利费		50	1,985,535.94	1,616,842.33
其他应收款	4	7	11,535,497.53	6,971,232.95	应付股利		51		
预付账款	5	8	17,610,937.13	13,835,746.54	应交税金	19	52	5,191,235.25	5,273,322.54
应收补贴款		9			其他应交款	20	53	54,418.55	206,290.03
存 货	6	10	149,101,953.53	143,993,317.92	其他应付款	21	54	13,023,556.62	2,364,613.90
待摊费用	7	11	14,533.33	58,333.33	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	265,640,524.70	241,760,836.77	流动负债合计		60	183,238,562.43	162,277,953.04
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	17,000,000.00
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	51,355,188.24	47,761,276.02	其他长期负债		67		
减：累计折旧	9	26	24,702,961.01	21,013,669.57	长期负债合计		68	17,000,000.00	17,000,000.00
固定资产净值	10	27	26,652,227.23	26,747,606.45	递延税项：		70		
减：固定资产减值准备	11	28	194,526.86	194,526.86	递延税款贷项		71		
固定资产净额		29	26,457,700.37	26,553,079.59	负债合计		72	200,238,562.43	179,277,953.04
工程物资		30			股东权益：				
在建工程	12	31	476,759.77		股本	24	76	60,000,000.00	60,000,000.00
固定资产清理		32			减：已归还投资		77		
固定资产合计		33	26,934,460.14	26,553,079.59	股本净额		78	60,000,000.00	60,000,000.00
无形资产及其他资产：					资本公积		79		
无形资产	13	36	13,941,439.84	6,823,680.42	盈余公积	25	80	5,418,427.94	5,418,427.94
长期待摊费用	14	37	164,277.87	263,209.21	其中：法定公益金		81	1,806,142.65	1,806,142.65
其他长期资产		38			未分配利润	26	82	41,023,712.18	30,704,425.01
无形资产及其他资产合计		39	14,105,717.71	7,086,889.63	股东权益合计		85	106,442,140.12	96,122,852.95
递延税项：					负债和股东权益总计		86	306,680,702.55	275,400,805.99
递延税款借项		42							
资产总计		43	306,680,702.55	275,400,805.99					

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

2002年1-6月

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	156,163,825.72	128,981,078.88
减：主营业务成本	1	2	121,543,173.68	101,568,682.29
主营业务税金及附加	2	3	1,151,787.64	1,072,232.66
二、主营业务利润		4	33,468,864.40	26,340,163.93
加：其他业务利润	3	5	630,785.61	186,032.62
减：营业费用		6	2,912,611.09	2,653,523.22
管理费用		7	14,103,818.46	8,217,306.87
财务费用	4	8	821,789.51	257,043.41
三、营业利润		9	16,261,430.95	15,398,323.05
加：投资收益		10		
补贴收入		11		
营业外收入	5	12	26,500.00	4,348.32
减：营业外支出	6	13	260,421.58	271,598.62
四、利润总额		14	16,027,509.37	15,131,072.75
减：所得税		15	5,708,222.20	5,198,976.84
五、净利润		17	10,319,287.17	9,932,095.91
加：年初未分配利润		18	30,704,425.01	12,502,066.80
其他转入		19		
六、可供分配的利润		20	41,023,712.18	22,434,162.71
减：提取法定盈余公积		21		
提取法定公益金		22		
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	41,023,712.18	22,434,162.71
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	41,023,712.18	22,434,162.71

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		
5.债务重组损失		
6.其他		

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**  
2002年1-6月

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	170,201,898.04	净利润	10,319,287.17
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	加：计提的资产减值准备	1,360,123.76
现金流入小计		9	170,201,898.04	固定资产折旧	3,317,546.03
购买商品、接受劳务支付的现金		10	144,606,279.74	无形资产摊销	344,940.61
支付给职工以及为职工支付的现金		12	7,446,427.29	长期待摊费用摊销	98,931.34
支付的各项税费		13	14,578,007.96	待摊费用减少（减：增加）	43,800.00
支付的其他与经营活动有关的现金		2	18	预提费用增加（减：减少）	-59,205.50
现金流出小计		20	175,093,462.39	处置固定资产、无形资产和其他长期资产	178,436.00
经营活动产生的现金流量净额		21	-4,891,564.35	固定资产报废损失	
二、投资活动产生的现金流量：				财务费用	849,351.11
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	63,700.00	存货的减少（减：增加）	-5,108,635.61
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）	-27,259,067.38
现金流入小计		29	63,700.00	经营性应付项目的增加（减：减少）	11,022,928.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30	11,406,606.20	其他	
投资所支付的现金		31		经营活动产生的现金流量净额	-4,891,564.35
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	11,406,606.20	债务转为资本	
投资活动产生的现金流量净额		37	-11,342,906.20	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	15,000,000.00	现金的期末余额	31,388,391.71
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	38,472,483.01
现金流入小计		44	15,000,000.00	加：现金等价物的期末余额	
偿还债务所支付的现金		52	5,000,000.00	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	849,620.75	现金及现金等价物净增加额	-7,084,091.30
支付的其他与筹资活动有关的现金		6	62		
现金流出小计		63	5,849,620.75		
筹资活动产生的现金流量净额		64	9,150,379.25		
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	-7,084,091.30		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：