

浙江菲达环保科技股份有限公司



二 0 0 四年半年度报告

二 0 0 四年八月编制

第一节 重要提示及目录

重要提示

本公司董事会及其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责任。

本报告经公司第二届董事会第十一次会议审议一致通过。董事徐修家、孟宪仪、汪乐宇先生委托董事舒英钢先生，董事石培根先生委托董事寿志毅先生，独立董事何元福先生委托独立董事胡忠勇先生参加本次会议并表决。

公司董事长舒英钢先生、总经理何国良先生、财务总监林富根先生及财务部部长杨敏华女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、重要提示及目录.....	1
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动和主要股东持股情况.....	3
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务报告.....	9
八、备查文件.....	34
附：半年度财务报表	

第二节 公司基本情况

一、基本情况

- (一)法定中文名称：浙江菲达环保科技股份有限公司
法定中文名称缩写：菲达环保
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)注册地址：浙江省诸暨市望云路 88 号
办公地址：浙江省诸暨市望云路 88 号
邮政编码：311800
网 址：<http://www.zhejiangfeida.com>
电子信箱：feida@mail.sxptt.zj.cn
- (四)法定代表人：舒英钢
- (五)董事会秘书：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：feida1@mail.sxptt.zj.cn
- (六)信息披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》
信息披露网址：<http://www.sse.com.cn>
定期报告备置地点：浙江省诸暨市望云路 88 号公司董事会秘书处
- (七)其他有关资料
1. 公司首次于 2000 年 4 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册。现注册资本为 14,000 万元。
 2. 公司营业执照注册号：3300001006738
 3. 公司税务登记号码：3306817200844441
 4. 公司聘请的会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司
 5. 浙江天健会计师事务所有限公司办公地址：浙江省杭州市文三路 388 号钱江科技大厦 15—20 层。

(二)主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,020,279,187.36	843,128,019.16	21.01
流动负债	741,299,622.67	587,670,871.60	26.14
总资产	1,157,168,680.06	987,913,791.77	17.13
股东权益(不含少数 股东权益)	403,426,765.91	387,828,423.49	4.02
每股净资产	2.88	3.87	-25.58
调整后的每股净资产	2.88	3.87	-25.58

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
净利润	15,386,388.68	10,353,728.88	48.61
扣除非经常性损益后的 净利润	8,045,207.14	10,460,399.44	-23.09
每股收益	0.11	0.10	10
净资产收益率 (%)	3.81	2.70	41.11
经营活动产生的现金 流量净额	-98,989,854.65	-67,291,189.97	-47.11

注：扣除的非经常性损益项目与金额

非经常性损益项目	金额
营业外收入	31,985.96
营业外支出	357,450.78
补贴收入	268,046.25
会计估计变更	7,417,548.24
小 计	7,360,129.67
减：所得税影响数	18,948.13
合 计	7,341,181.54

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股本变动情况

单位：股

	本次变动前	本次变动增减 (+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中								
国家持有股份	55,000,000			22,000,000				77,000,000
境内法人持有股份	5,000,000			2,000,000				7,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								

3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	60,000,000			24,000,000			84,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	40,000,000			16,000,000			56,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	40,000,000			16,000,000			56,000,000
三、股份总数	100,000,000			40,000,000			140,000,000

二、报告期末，公司股东基本情况

(一)报告期末，公司股东总数为 9,099 户。

(二)报告期末，公司前十名股东持股情况：

单位：股

股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
浙江菲达机电集团有限公司	19,200,000	67,200,000	48.00	未流通	无	国有股东
中国国际热能工程公司	1,200,000	4,200,000	3.00	未流通	无	国有股东
汉唐证券有限责任公司		4,035,469	2.88	已流通	未知	法人股东
河北北方电力开发股份有限公司	800,000	2,800,000	2.00	未流通	无	法人股东
诸暨机床厂	800,000	2,800,000	2.00	未流通	无	法人股东
裕阳证券投资基金		2,239,930	1.60	已流通	未知	法人股东
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	600,000	2,100,000	1.50	未流通	无	国有股东
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	600,000	2,100,000	1.50	未流通	无	国有股东
全国社保基金一零三组合		1,548,540	1.11	已流通	未知	法人股东
中国工商银行-裕元证券投资基金		1,482,491	1.06	已流通	无	法人股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）			期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）		
汉唐证券有限责任公司			4,035,469	A		

裕阳证券投资基金	2,239,930	A
全国社保基金一零三组合	1,548,540	A
中国工商银行-裕元证券投资基金	1,482,491	A
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	1,202,587	A
康官强	722,400	A
田云	318,824	A
程振海	276,180	A
宾克勤	269,860	A
麦米珠	264,216	A
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司和浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司是浙江菲达机电集团有限公司的控股子公司； 2. 公司控股股东和流通股股东之间不存在任何联系关系； 3. 流通股股东之间公司未知其是否存在关联关系。	

三、公司控股股东在报告期内未发生变更。

公司控股股东：浙江菲达机电集团有限公司持有本公司国有法人股 6,720 万股，占总股本的 48%。其基本情况如下：

法定代表人：寿志毅

成立日期：1995 年 12 月 20 日

注册资本：10,147 万元

主营业务范围：电除尘器产品部分零部件加工，五金物资经销，塔式起重机等建筑机械，经营自产产品和技术的进出口业务(含代理进出口业务)。

菲达集团是国有独资公司，国有股权持有单位为诸暨市工业国有资产经营总公司，是国家行政管理机构，现已归入诸暨市经济贸易局。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员均不持有本公司股票。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘、解聘情况

(一)公司二届八次董事会审议通过了公司副总经理王志华先生因其个人原因提出的辞职申请；增聘葛介龙先生为公司总工程师。

详情请见 2004 年 4 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(二)报告期内，公司其他董事、监事、高级管理人员无新聘、解聘情况。

第五节 管理层讨论与分析

国家电力建设的快速发展，为公司主营业务市场的拓展提供了良好的环境。报告期内，经营形势良好，合同订货额较上年同期有大幅增长。“菲达品牌”日益

显现。公司主营业务收入继续保持较快增长趋势，上半年实现主营业务收入 37,698 万元，较上年同期增长 73.92%，实现利润总额 2,452.99 万元，较上年同期增长 49.45%，净利润 1,538.64 万元，较上年同期增长 48.61%。利润总额的增长与主营业务收入的增长不同步，主要是原材料上涨和运输成本增加所致。毛利率较上年同期有所下降，针对经营中存在的问题，公司采取多项措施，降低产品成本：积极开展技术创新，优化产品设计；扩大物资采购招投标面；扩大原材料钢厂直供面；采取生产格局的调整，节约生产和运输成本，从而消化部分原材料价格上涨所带来的成本压力，成效明显。

一、公司报告期内经营情况

(一)公司经营范围为：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)主营业务收入及主营业务成本的构成情况

单位：人民币元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
电除尘器产品	244,261,745.75	213,525,704.04	12.58	40.42	44.40	-16.08
气力输送产品	2,858,279.47	2,285,145.69	20.05	-78.99	-79.67	15.36
安装业务	14,097,754.00	11,465,106.18	18.67	-7.88	1.54	-28.79
脱硫产品	73,215,914.93	59,179,000.00	19.17	427.13	470.25	-24.17
电气配套件	42,551,925.34	31,621,531.73	25.69			
合计	376,985,619.49	318,076,487.64	15.63			
关联交易的定价原则	遵循独立核算的原则和以市场价格为基础的公允定价原则					

主要变动原因：

1. 报告期主营业务收入较上年同期增长 73.92%。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，生产组织节奏有所加快，布局更趋合理；

2. 报告期主营业务毛利率为 15.63%，较上年同期下降 0.97 个百分点。主要是原材料价格上涨和运输成本增加所致；

3. 报告期管理费用、营业费用、财务费用累计支出 3,477.2 万元，较上年同期增长 1,492.4 万元。由于公司规模不断扩大，管理成本财务费用有所增加和本报告期与上年同期合并报表的口径发生较大变化所致；

4. 报告期经营活动现金流量净额为-9,898.99 万元，负数较大。由于良好的经营形势，正在履行中的合同大量增加。生产投入垫资与合同约定的收款存在时间差所造成的收款滞后。

(三)报告期内，无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四)经营中的问题和困难

钢材价格仍旧偏高、运输成本的增加，影响了公司主营业务收入产品产量与利润不同步增长。

公司要进一步调整策略，强化基础管理工作，提高公司运行的效率。

二、公司报告期投资情况

(一)报告期内募集资金投资情况

1. 本期未增加投资项目。
2. 募集资金投资情况表

单位：人民币元

募集资金总额	272,331,121.10	本年度已使用募集资金总额		415,684.00	
		已累计使用募集资金总额		123,252,295.98	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目	160,000,000	否	43,613,500.41	0	否
垃圾焚烧尾气处理成套设备技改项目	51,130,000	否	27,000,000.00	70,000	否
大型高效布袋除尘器技改项目	39,000,000	否	3,768,795.57	0	否
除尘、输灰、脱硫专用控制设备技改项目	48,870,000	否	48,870,000.00	1,567,296.27	否
合计	299,000,000	-	123,252,295.98	1,637,296.27	-
未达到计划进度和收益的说明(分具体项目)	见“注”				

注：募集资金未达到计划进度和收益的说明

公司原计划在2001年12月底前公开发行股票，而公司实际于2002年7月8日公开发行股票，募集资金到位时间的推迟影响了计划进度和预计收益。

湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目

a、募集资金到位后，为了借助外部公司加工、生产方面的优势，加快项目实施，抢占市场，公司于2002年10月25日召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整募集资金投向—湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目实施方式》的议案，拟将募集资金15,000万元及自有资金1,000万元与浙江凯达集团有限公司(简称“凯达集团”)在诸暨市城西开发区合资成立“浙江凯达机床与装备有限公司”，由该公司负责实施湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目。但是，由于本公司和凯达集团对凯达集团拟出资资产的评估范围及评估价格发生重大分歧，无法取得一致意见，凯达集团终止了该项目的实施。鉴于此，本公司于2002年11月14日召开了第一届董事会第十一次会议，决议取消该议案。

b、2002年杭金衢高速公路建成后，诸暨市政府在该公路的牌头出口处规划牌头工业区，其地价和其它配套条件等均优于原来公司项目可行性报告中规划的城西工业区。为了降低实施湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目的成本，利用牌头工业园的优惠政策，

使项目实施产生更好的效益,经诸暨市政府批准,公司拟在新规划的牌头工业园中建立菲达环保工业园,在该园区实施湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目。目前园区一期建设工程正在进行,计划至 2005 年 4 月底建成投产。

上述原因导致了本项目的实施延缓。

报告期末至报告披露日公司成立了浙江菲达脱硫工程有限公司。详情请见刊登于 2004 年 7 月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》上的公司董事会公告。

大型高效布袋除尘器技改项目

公司于 2002 年 5 月与美国 Ducon 公司签订了技术引进合同,合同额为 90 万美元(折合人民币约 747 万元),目前已经支付 376.88 万元,占项目总投资的 9.58%。大型高效布袋除尘器技改项目已完成技术引进。

为了充分利用菲达环保工业园的优惠条件,公司决定将该项目安排在牌头工业园内的菲达环保工业园实施。由于菲达环保工业园尚未建成,导致本项目实施缓慢。

3. 募集资金投资项目的前景未发生变化,未使用募集资金暂存银行。

(二)报告期内,公司未进行非募集资金投资。

第六节 重要事项

一、公司治理方面

报告期内,公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《公司章程》和公司制订的各种规章制度规范运作;根据证监发(2003)56 号文要求和公司实际情况修改章程,修订各种规章制度,不断完善公司的治理制度。

二、公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及或发行新股方案有关情况

(一)根据 2003 年度股东大会决议,公司于 2004 年 6 月 17 日顺利实施了资本公积金转增股本方案。公司上年度不进行利润分配。

(二)2004 年中期,公司不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

三、报告期内,公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内,公司无重大资产收购、出售或处置以及资产重组事项。

五、报告期内公司无重大关联交易

六、重大合同

(一)报告期内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、租赁公司资产的情况;

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乘以当年中国工商银行同期贷款利率的 1.1 倍计算。菲达集团已按上述租赁协议支付相

应的租赁费。

2、土地租赁

本公司下属压力容器分厂使用的位于诸暨城关曲山弄村的土地使用权系向菲达集团租用，该土地使用权证号为“诸国用[2000]字第1-916”，面积为33,134.2平方米，每年租赁费按该土地评估价值乘以中国工商银行同期贷款利率的1.1倍计算，租赁期限为2001年6月1日至2011年5月30日。本公司已按上述租赁协议计提并支付相应的租赁费。

根据本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司与菲达集团签订的《土地租赁协议》，菲达集团将其所有的江苏省宝应县苏中南路60号、土地使用权证号为宝应国用[2002]字第1169号的土地使用权租赁给江苏菲达宝开电气有限公司使用，每年租赁费按该土地评估价值乘以中国工商银行同期贷款利率的1.1倍计算，租赁期限为2003年8月1日至2005年7月30日。本公司已按上述租赁协议计提并支付相应的租赁费。

3、根据宝应县人民政府与菲达集团签订的土地出让协议，原地方国营宝应开关厂厂区所在土地使用权出让给菲达集团，过户手续尚未办妥。菲达集团以证号为宝应国用[2002]字第1169号的土地使用权，为本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司与中国银行宝应支行签订的最高额为951.70万元的借款合同提供抵押。

4、菲达集团本期为本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司取得的短期借款470万元提供担保。

(二)未有报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、报告期间，公司及持有公司股份5%以上（含5%）的股东没有发生或以前期间发生但持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。

八、报告期内，未发生诸如公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查之类的重要事项。

第七节 财务报告

(未经审计)

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，取得注册号为3300001006738(1/1)的企业法人营业执照，原有注册资本10,000万元，折10,000万股(每股面值1元)，其中已流通股份4,000万股(A股)。公司股票已于2002年7月22日在上海证券交易所挂牌交易。根据本公司2003年度股东大会审议，以资本公积转增股本4,000万元，折4,000万股(每股面值1元)，其中1,600万股已于2004

年 6 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。经增资后，公司现有注册资本为 14,000 万元，折 14,000 万股（每股面值 1 元），其中已流通股份 5,600 万股（A 股）。

本公司属制造行业。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。本报告所载财务信息的会计期间为 2004 年 1 月 1 日起至 2004 年 6 月 30 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）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 3% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 50% 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。

（八）存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，为了出售仍然处于生产过程中的在产品，以及将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品按实际生产成本入账，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

品采用加权平均法核算；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；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(九) 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，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

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) 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。

(十一) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2) 使用年限超过一年；(3) 单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的 3% ;土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留。符合资本化条件的固定资产装修费用，不预留残值)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
固定资产装修	5	20.00

4. 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。

(十二) 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；

(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。

(十三) 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。

(十四) 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，在费用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，在开始生产经营当月一次计入损益。

(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，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。对需要安装调试的工程项目，参照《企业会计准则—建造合同》，按以下方式确认收入和成本：

- (1) 产品交付 50% 的当月内，确认实现合同总额的 20% 的销售收入及相应成本；
- (2) 产品交付 100% 的当月内，确认实现合同总额的 30% 的销售收入及相应成本；
- (3) 产品安装完毕、调试合格后的当月内，确认实现合同总额的 40% 的销售收入及相应成本；
- (4) 产品投入运行一年，并经测试合格后的当月内，确认实现合同总额的 10% 或尚余未确认收入部分的销售收入及相应成本。

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的确定，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。

(十七) 企业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) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据,按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定,合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等,均在合并时抵销。

(十九) 会计政策和会计估计变更说明

本公司坏账准备原按应收款项(包括应收账款和其他应收款)账龄分析法计提,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。现根据债务单位的财务状况、现金流量等情况,从2004年1月1日起坏账准备具体提取比例变更为:账龄1年(含1年,以下类推)以内的,按其余额的3%计提;账龄1-2年的,按其余额的10%计提;账龄2-3年的,按其余额的20%计提;账龄3年以上的,按其余额的50%计提。由于该项会计估计的变更,导致2004年6月30日坏账准备计提数减少了7,417,548.24元,相应增加了2004年1-6月的利润总额。

三、税(费)项

(一) 增值税

国内销售一般商品税率为17%;出口货物实行“免、抵、退”税办法。

(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。

(六) 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。

(七) 水利建设基金

按营业收入的0.1%计缴。

四、控股子公司及合营企业

(一) 控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例
诸暨菲达环保钢结构					
设备安装有限公司	制造业	8,000,000.00	除尘器等环保设备	7,600,000.00	95%
江苏菲达宝开电气有限公司	制造业	37,560,000.00	电力环保设备等	34,426,400.00	91.657%
浙江菲达科技发展有限公司	制造业	30,000,000.00	垃圾焚烧尾气处理等	27,000,000.00	90%
上海菲达暨阳科技发展有限公司	制造业	30,000,000.00	除尘器等环保设备	27,000,000.00	90%
杭州菲达物料输送工程有限公司	制造业	5,000,000.00	粉粒料输送技术等	3,000,000.00	60%
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	制造业	2,000,000.00	烟气脱硫等环保设备	1,100,000.00	55%

五、利润分配

本期利润暂不分配。

六、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 237,910,242.26

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	176,824.31	1,124,832.35
银行存款	174,337,463.24	235,628,286.08
其他货币资金	63,395,954.71	60,296,272.28
合计	237,910,242.26	<u>297,049,390.71</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) 期末其他货币资金余额均系保证金存款。

(4) 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	USD100,057.09	8.2776	828,228.34	USD101,875.56	8.2767	843,193.45
小计			828,228.34			<u>843,193.45</u>

2. 应收票据 期末数 950,000.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	950,000.00	11,432,096.79
合计	<u>950,000.00</u>	<u>11,432,096.79</u>

(2) 无用于质押的商业承兑汇票。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 应收账款 期末数 101,045,895.49

(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	63,946,937.67	58.51	1,918,408.13	62,028,529.54	69,271,757.46	72.31	3,463,587.87	65,808,169.59
1-2 年	34,063,655.42	31.17	3,406,365.54	30,657,289.88	19,812,456.13	20.68	2,971,868.41	16,840,587.72
2-3 年	9,053,907.32	8.28	1,810,781.46	7,243,125.86	4,490,060.43	4.68	1,796,024.17	2,694,036.26
3 年以上	2,233,900.42	2.04	1,116,950.21	1,116,950.21	2,229,325.06	2.33	2,229,325.06	
合计	<u>109,298,400.83</u>	<u>100</u>	<u>8,252,505.34</u>	<u>101,045,895.49</u>	<u>95,803,599.08</u>	<u>100</u>	<u>10,460,805.51</u>	<u>85,342,793.57</u>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 7,086,805.05 元, 占应收账款账面余额的 6.48%。

(3) 持有本公司 5%以上(含 5%)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		11,508.50
小计		11,508.50

4. 其他应收款

期末数 53,934,590.95

(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	51,781,703.40	92.25	1,553,451.10	50,228,252.30	14,930,772.46	68.96	746,538.63	14,184,233.83
1-2 年	3,380,687.77	6.02	338,068.78	3,042,618.99	4,247,112.61	19.61	637,066.89	3,610,045.72
2-3 年	601,155.13	1.07	120,231.03	480,924.10	1,911,835.28	8.83	764,734.11	1,147,101.17
3 年以上	365,591.13	0.66	182,795.57	182,795.56	560,691.11	2.60	560,691.11	
合计	<u>56,129,137.43</u>	<u>100</u>	<u>2,194,546.48</u>	<u>53,934,590.95</u>	<u>21,650,411.46</u>	<u>100</u>	<u>2,709,030.74</u>	<u>18,941,380.72</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
山东鲁能物资集团有限公司	1,000,000	投标保证金
华能国际电力股份有限公司	900,000	投标保证金
内蒙古蒙能招标有限公司	7,780,000	投标保证金
内蒙古招标有限公司	1,300,000	投标保证金
广东省江门市广强贸易公司	1,300,000	投标保证金
小计	<u>12,280,000</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 12,280,000 元, 占其他应收款账面余额的 21.88%。

(4) 持有本公司 5%以上(含 5%)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	295.40	
小计	<u>295.40</u>	

5. 预付账款

期末数 166,174,458.95

(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	163,584,530.75	98.44	78,516,211.13	95.68
1-2 年	1,456,695.61	0.88	2,101,398.09	2.56
2-3 年	162,970.29	0.10	201,065.69	0.24
3 年以上	970,262.30	0.58	1,245,917.79	1.52
合计	<u>166,174,458.95</u>	<u>100</u>	<u>82,064,592.70</u>	<u>100</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)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及工程款。

6. 存货 期末数 459,953,858.66

(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	94,597,890.37	19,079.66	94,578,810.71	27,993,903.96	120,608.83	27,873,295.13
产成品	134,483,231.53		134,483,231.53	110,006,171.03		110,006,171.03
委托加工物资	29,303,219.11		29,303,219.11	68,661,601.73		68,661,601.73
在产品	202,403,899.36	815,302.05	201,588,597.31	142,515,662.53	815,302.05	141,700,360.48
合 计	<u>460,788,240.37</u>	<u>834,381.71</u>	<u>459,953,858.66</u>	<u>349,177,339.25</u>	<u>935,910.88</u>	<u>348,241,428.37</u>

(2) 本期存货的取得方式：均为自制、委托加工或外购。

(3) 期末存货无用于债务担保。

(4) 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
			价值回升转回	其他原因转出	
原材料	120,608.83			101,529.17	19,079.66
在产品	815,302.05				815,302.05
小 计	<u>935,910.88</u>			<u>101,529.17</u>	<u>834,381.71</u>

2) 存货可变现净值的确定依据说明

本公司期末存货可变现净值系根据期末市场价为依据确定。期末经对存货全面清查后，对其中因陈旧过时或市场销售价格低于成本的存货，按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备。

7. 待摊费用 期末数 310,141.05

项 目	期末数	期初数	年末结存原因
保险费	50,000.00	50,000.00	收益期未完
其 他	260,141.05	6,336.30	
合 计	310,141.05	56,336.30	

8. 长期股权投资 期末数 12,859,298.70

(1) 明细情况

项 目	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
对联营企业的投资	12,859,298.70		12,859,298.70	20,320,333.15		20,320,333.15
合 计	<u>12,859,298.70</u>		<u>12,859,298.70</u>	<u>20,320,333.15</u>		<u>20,320,333.15</u>

(2) 长期股权投资---其他股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例	期末数
浙江奥力电机股份有限公司	长期	9,450,000.00	22.50%	9,599,298.70
宝开电力设备有限公司	长期	260,000.00	16.25%	260,000.00
北京中环联合环境工程有限公司	长期	3,000,000.00	10%	3,000,000.00
小 计		<u>12,710,000.00</u>		<u>12,859,298.70</u>

2) 无实际投资比例与注册资本中比例不一致的情况。

3) 权益法核算的其他股权投资

a. 初始投资额及期末余额构成明细情况

被投资单位名称	初始投资额	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
浙江奥力电机股份有限公司	9,450,000.00	9,450,000.00	149,298.70			9,599,298.70
北京中环联合环境工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00
宝开电力设备有限公司	260,000.00	260,000.00				260,000.00
小计	<u>12,710,000.00</u>	<u>12,710,000.00</u>	<u>149,298.70</u>			<u>12,859,298.70</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
安徽菲达水泥有限公司	7,500,000.00	-7,500,000.00					
浙江奥力电机股份有限公司	9,560,333.15		38,965.55				9,599,298.70
北京中环联合环境工程有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
宝开电力设备有限公司	260,000.00						260,000.00
小计	<u>20,320,333.15</u>	<u>-7,500,000.00</u>	<u>38,965.55</u>				<u>12,859,298.70</u>

本期本公司对安徽菲达水泥有限公司的长期股权投资减少详见本会计报表附注十二(一)之说明。

c. 被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

4) 其他股权投资减值准备说明

因未发现期末长期投资可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提减值准备。

9. 固定资产原价

期末数 76,614,197.07

(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	39,213,365.43			39,213,365.43
通用设备	10,687,599.06	719,716.97		11,407,361.03
专用设备	14,293,824.03	97,290.00		14,391,114.03
运输工具	4,624,694.00	958,761.00	12,000	5,571,410.00
电子设备	5,839,866.58	151,480.00	97,600	5,893,746.58
固定资产装修	137,200.00			137,200.00
合计	<u>74,796,549.10</u>	<u>1,927,247.97</u>	<u>109,600</u>	<u>76,614,197.07</u>

(2) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	账面价值	减值准备
通用设备	5,365,900.00	5,204,923.00	160,977.00	
专用设备	1,611,190.00	1,562,854.30	48,335.70	
运输工具	373,500.00	362,295.00	11,205.00	
电子设备	3,024,420.00	2,933,687.40	90,732.60	
小计	<u>10,375,010.00</u>	<u>10,063,759.70</u>	<u>311,250.30</u>	

(3) 暂时闲置固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	账面价值	减值准备
专用设备				
小计				

(4) 期末固定资产抵押情况详见本会计报表附注九之说明。

10. 累计折旧				期末数 30,907,256.08
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	8,764,699.01	844,959.64		9,609,658.65
通用设备	8,043,901.76	640,570.25		8,684,472.01
专用设备	6,481,425.38	43,029.48		6,524,454.86
运输工具	1,063,479.33	270,812.82	947.70	1,333,344.45
电子设备	3,913,019.55	884,577.12	42,270.56	4,755,326.11
合计	<u>28,266,525.03</u>	<u>2,683,949.31</u>	<u>43,218.26</u>	<u>30,907,256.08</u>

11. 固定资产净值			期末数 45,706,940.99
类别	期末数	期初数	
房屋及建筑物	29,603,706.78	30,448,666.42	
通用设备	2,722,889.02	2,643,697.30	
专用设备	7,866,659.17	7,812,398.65	
运输工具	4,238,065.55	3,561,214.67	
电子设备	1,138,420.47	1,926,847.03	
固定资产装修	137,200.00	137,200.00	
合计	<u>45,706,940.99</u>	<u>46,530,024.07</u>	

12. 固定资产减值准备 期末数 168,955.26

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
电子设备	168,955.26				168,955.26
合计	<u>168,955.26</u>				<u>168,955.26</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。故期末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。

13. 在建工程 期末数 53,817,307.33

(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
牌头工业园	36,298,999.00		36,298,999.00	35,883,315.00		35,883,315.00
宝应工业园	16,474,326.74		16,474,326.74	16,417,671.29		16,417,671.29
零星工程	1,043,981.59		1,043,981.59	1,290.60		1,290.60

合 计 53,817,307.33 53,817,307.33 52,302,276.89 52,302,276.89

(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
牌头工业园	35,883,315.00	415,684.00			36,298,999.00	募股资金	14,204 万元	前期
宝应工业园	16,417,671.29	56,655.45			16,474,326.74	其他	2 亿元	前期
零星工程	1,290.60	1,042,690.99			1,043,981.59			
合 计	<u>52,302,276.89</u>	<u>1,515,030.44</u>			<u>53,817,307.33</u>			

(3) 无借款费用资本化金额。

(4) 在建工程减值准备情况

本公司期末在建工程无可收回金额低于账面价值的情况，故期末不需计提在建工程减值准备。

14. 无形资产

期末数 24,674,900.94

(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	4,902,902.32		4,902,902.32	4,956,780.34		4,956,780.34
脱硫技术许可使用权	5,545,676.08		5,545,676.08	5,956,466.92		5,956,466.92
软件费	57,692.36		57,692.36	99,316.24		99,316.24
布袋除尘技改						
专有技术	3,768,795.57		3,768,795.57	3,768,795.57		3,768,795.57
石灰石法烟气						
脱流专有技术	9,549,834.61		9,549,834.61	10,070,734.69		10,070,734.69
非专利技术	850,000.00		850,000.00	950,000.00		950,000.00
合 计	<u>24,674,900.94</u>		<u>24,674,900.94</u>	<u>25,802,093.76</u>		<u>25,802,093.76</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	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	投入	5,387,580.00	4,956,780.34			53,878.02	4,902,902.32	484,677.68	544 个月
脱硫技术									
许可使用权	购入	7,462,700.00	5,956,466.92			410,790.84	5,545,676.08	1,917,023.92	75 个月
软件费	购入	376,076.92	99,316.24			41,623.88	57,692.36	318,384.56	12 个月
布袋除尘技改									
专有技术	购入	3,768,795.57	3,768,795.57				3,768,795.57		120 个月
石灰石法烟气									
脱流专有技术	购入	10,418,001.41	10,070,734.69			520,900.08	9,549,834.61	868,166.80	110 个月
非专利技术	投入	1,000,000.00	950,000.00			100,000.00	850,000.00	150,000.00	108 个月
合 计		<u>28,413,153.90</u>	<u>25,802,093.76</u>			<u>1,127,192.82</u>	<u>24,674,900.94</u>	<u>3,738,252.96</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，故不需计提无形资产减值准备。

15. 短期借款 期末数 182,089,794.00
(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	80,000,000.00	54,000,000.00
抵押借款	17,789,794.00	10,535,582.60
保证借款	84,300,000.00	62,000,000.00
合计	<u>182,089,794.00</u>	<u>126,535,582.60</u>

(2) 无逾期的短期借款。

16. 应付票据 期末数 24,559,611.38

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	24,559,611.38	76,913,980.50	
合计	<u>24,559,611.38</u>	<u>76,913,980.50</u>	

(2) 持有本公司 5%以上(含 5%)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		3,500,000.00
小计		<u>3,500,000.00</u>

17. 应付账款 期末数 189,834,973.40

(1) 持有本公司 5%以上(含 5%)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	10,031,147.14	179,463.51
小计	<u>10,031,147.14</u>	<u>179,463.51</u>

(2) 无账龄 3 年以上的大额应付账款。

18. 预收账款 期末数 323,781,028.03

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)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。

19. 应交税金 期末数 -10,989,287.92

(1) 明细情况

税种	期末数	期初数
增值税	-18,092,234.47	-18,309,988.90
营业税	-377,733.08	-610,826.46
城市维护建设税	-993,739.59	-981,119.68
企业所得税	8,319,447.43	9,262,752.94
房产税	168,857.43	377,276.47

代扣代缴个人所得税	-13,885.64	7,372.10
合计	-10,989,287.92	-10,254,533.53

法定税率详见本会计报表附注三之说明。

(2) 其他说明

期末增值税红字主要系购入存货未抵扣之进项税；城市维护建设税、营业税出现红字系本公司根据税务部门要求在开具发票时申报纳税与根据已确认收入计提税金存在时间性差异所致。

20 其他应交款 期末数 -476,915.64

项目	期末数	期初数
教育费附加	-558,503.84	-545,595.42
水利建设基金	81,588.20	112,148.23
合计	<u>-476,915.64</u>	<u>-433,447.19</u>

计缴标准详见本会计报表附注三之说明。

21 其他应付款 期末数 28,823,425.55

(1) 持有本公司 5%以上（含 5%）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		263,743.81
小计		<u>263,743.81</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

单位名称	期末数	款项性质
浙江中大技术进出口公司	3,103,500.00	脱硫技术转让数
销售人员预结业务费	2,000,336.51	业务费
宝开电力设备有限公司	1,438,075.70	往来数
小计	<u>6,541,912.21</u>	

22 预提费用 期末数 277,039.62

项目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	277,039.62	588,934.14	应计未计借款利息
合计	<u>277,039.62</u>	<u>588,934.14</u>	

23 一年内到期的长期负债 期末数 0.00

借款条件	期末数	期初数
抵押借款		2,450,000.00
合计		<u>2,450,000.00</u>

24. 股本

期末数 140,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数	
		配股	送股	增发	公积金转股	其他		
(一) 尚未流通股	1. 国家拥有股份	55,000,000				22,000,000		77,000,000
	境内法人持有股份	4,000,000				1,600,000		5,600,000
	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				400,000		1,400,000
未上市流通股合计	60,000,000				24,000,000		84,000,000	
(二) 已流通股	1. 境内上市的人民币普通股	40,000,000				16,000,000		56,000,000
	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	40,000,000				16,000,000		56,000,000
(三) 股份总数	100,000,000				40,000,000		140,000,000	

(2) 股本变动情况说明

本期股本增加系根据本公司 2004 年 5 月 28 日召开的 2003 年度股东大会审议通过的 2003 年年度资本公积转增股本方案,以 2003 年末股份总数 100,000,000 股为基数,用资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股,计 40,000,000 股,每股面值 1 元,计增加股本 40,000,000.00 元。

截至 2004 年 6 月 30 日,相关的工商变更手续尚在办理中。

25. 资本公积

期末数 192,656,597.60

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	232,331,121.10		40,000,000.00	192,331,121.10
股权投资准备	113,522.76	211,953.74		325,476.50
合计	<u>232,444,643.86</u>	<u>211,953.74</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>192,656,597.60</u>

(2) 资本公积增减原因及依据说明

本期股本溢价减少详见本会计报表附注六(一)24之说明。

本期股权投资准备增加系本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司取得债务重组收益,本公司按投资比例相应增加资本公积-股权投资准备。

26. 盈余公积			期末数	11,326,607.83
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,551,071.88			7,551,071.88
法定公益金	3,775,535.95			3,775,535.95
合 计	<u>11,326,607.83</u>			<u>11,326,607.83</u>

27. 未分配利润			期末数	59,443,560.48
(1) 明细情况				
期初数		44,057,171.80		
加：本期增加		15,386,388.68		
减：本期减少				
期末数		<u>59,443,560.48</u>		
(2) 其他说明				
本期增加均系本期净利润转入				

(二) 合并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 376,985,619.49/318,076,487.64

(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	244,261,745.75	173,954,864.74
气力输送设备	2,858,279.47	13,605,265.71
安装业务	14,097,754.00	15,303,980.00
脱硫产品	73,215,914.93	13,889,589.74
电气配套件	42,551,925.34	
小 计	<u>376,985,619.49</u>	<u>216,753,700.19</u>
抵 消		
合 计	<u>376,985,619.49</u>	<u>216,753,700.19</u>
主营业务成本		
电除尘器产品	213,525,704.04	147,872,115.18
气力输送设备	2,285,145.69	11,240,123.24
安装业务	11,465,106.18	11,291,280.02
脱硫产品	59,179,000.00	10,377,800.00
电气配套件	31,621,531.73	
水基层压油		
小 计	318,076,487.64	<u>180,781,318.44</u>
抵 消		
合 计	<u>318,076,487.64</u>	<u>180,781,318.44</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 100,560,803.43 元，占公司全部主营业务收入的 26.67%。

2. 主营业务税金及附加		本期数 1,092,435.12
项 目	本期数	上年同期数
营业税	422,932.62	475,919.40
城市维护建设税	412,896.83	33,783.23
教育费附加	256,605.67	19,304.71
合 计	<u>1,092,435.12</u>	<u>529,007.34</u>

计缴标准详见本会计报表附注三之说明。

3. 其他业务利润		本期数 1,503,582.36				
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
原材料销售	3,828,334.79	3,247,638.63	580,696.16	2,097,068.84	1,844,640.21	252,428.53
运输收入	9,860,300.00	8,937,413.80	922,886.20	3,210,000.00	2,669,741.00	540,259.00
租赁收入						
合 计	<u>13,688,634.79</u>	<u>12,185,052.43</u>	<u>1,503,582.36</u>	<u>5,307,068.74</u>	<u>4,514,381.21</u>	<u>792,687.53</u>

4. 财务费用		本期数 2,788,331.52
项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,240,904.62	8,400.00
减：利息收入	742,856.82	847,582.16
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	290,283.72	139,449.83
合 计	<u>2,788,331.52</u>	<u>-699,732.33</u>

5. 投资收益		本期数 38,965.55
---------	--	---------------

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期末调整的被投资单位		
损益净增减的金额	38,965.55	184,611.52
合 计	<u>38,965.55</u>	<u>184,611.52</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入		本期数 268,046.25
---------	--	----------------

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
补助经费		
合 计	<u>268,046.25</u>	<u>151,651.00</u>

7. 营业外收入		本期数 31,985.96
项 目	本期数	上年同期数
罚款收入	2,590.00	8,100.00
处置固定资产净收益	29,395.96	
合 计	<u>31,985.96</u>	<u>8,100.00</u>
8. 营业外支出		本期数 357,450.78
项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	297,861.54	241,920.08
处置固定资产净损失	59,589.24	72,179.00
固定资产减值准备		
税收滞纳金		4,861.71
罚款支出		
其他		
合 计	<u>357,450.78</u>	<u>318,960.79</u>

(三) 合并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
财政补助	268,046.25
小 计	<u>268,046.25</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
付现经营管理费用	17,656,725.08
小 计	<u>17,656,725.08</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动相关的现金

项 目	本期数
银行存款利息	743,652.01
小 计	<u>743,652.01</u>

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

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	31,272,810.29	42.71	938,184.31	30,334,625.98	40,273,833.59	64.43	2,013,691.68	38,260,141.91
1-2 年	32,601,756.48	44.53	3,260,175.65	29,341,580.83	17,795,507.69	28.47	2,669,326.15	15,126,181.54
2-3 年	8,540,064.32	11.66	1,708,012.86	6,832,051.46	3,791,515.23	6.07	1,516,606.09	2,274,909.14
3 年以上	802,281.93	1.10	401,140.97	401,140.96	643,208.78	1.03	643,208.78	
合 计	<u>73,216,913.02</u>	<u>100</u>	<u>6,307,513.79</u>	<u>66,909,399.23</u>	<u>62,504,065.29</u>	<u>100</u>	<u>6,842,832.70</u>	<u>55,661,232.59</u>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 7,086,805.05 元, 占应收账款账面余额的 9.68%。

(3) 持有本公司 5%以上(含 5%)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		11,508.50
小 计		<u>11,508.50</u>

2. 其他应收款 期末数 43,395,620.04

(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	43,577,605.83	97.11	1,307,328.17	42,270,277.66	11,711,710.06	77.01	585,585.50	11,126,124.56
1-2 年	885,089.00	1.97	88,508.90	796,580.10	1,578,672.00	10.38	236,800.80	1,341,871.20
2-3 年	410,952.85	0.92	82,190.57	328,762.28	1,721,633.00	11.32	688,653.20	1,032,979.80
3 年以上					195,100.00	1.29	195,100.00	
合 计	<u>44,873,647.68</u>	<u>100</u>	<u>1,478,027.64</u>	<u>43,395,620.04</u>	<u>15,207,115.06</u>	<u>100</u>	<u>1,706,139.50</u>	<u>13,500,975.56</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
山东鲁能物资集团有限公司	1,000,000	投标保证金
华能国际电力股份有限公司	900,000	投标保证金
内蒙古蒙能招标有限公司	7,780,000	投标保证金
内蒙古招标有限公司	1,300,000	投标保证金
广东省江门市广强贸易公司	1,300,000	投标保证金
小 计	<u>12,280,000</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 12,280,000 元, 占其他应收款账面余额的 27.36%。

(4) 持有本公司 5%以上(含 5%)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	295.40	
小 计	<u>295.40</u>	

3. 长期股权投资 期末数 100,694,349.89

(1) 明细情况

项 目	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
对子公司的投资	88,095,051.19		88,095,051.19	85,112,206.83		85,112,206.83
对联营企业的投资	12,599,298.70		12,599,298.70	20,060,333.15		20,060,333.15
合 计	<u>100,694,349.89</u>		<u>100,694,349.89</u>	<u>105,172,539.98</u>		<u>105,172,539.98</u>

(2) 长期股权投资---其他股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例	期末数
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	长期	7,600,000.00	95%	8,284,285.27

浙江菲达科技发展有限公司	长期	27,000,000.00	90%	26,495,218.78
上海菲达暨阳科技发展有限公司	长期	27,000,000.00	90%	27,995,408.64
江苏菲达宝开电气有限公司	长期	21,870,000.00	58.227%	24,245,257.98
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	长期	1,100,000.00	55%	1,074,880.52
浙江奥力电机股份有限公司	长期	9,450,000.00	22.50%	9,599,298.70
北京中环联合环境工程有限公司	长期	3,000,000.00	10%	3,000,000.00
小 计		<u>97,020,000.00</u>		<u>100,694,349.89</u>

2) 无实际投资比例与注册资本中比例不一致的情况。

3) 权益法核算的其他股权投资

a. 初始投资额及期末余额构成明细情况

被投资单位名称	初始投资额	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00	684,285.27			8,284,285.27
浙江菲达科技发展有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	-504,781.22			26,495,218.78
上海菲达暨阳科技发展有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	884,523.88	110,884.76		27,995,408.64
江苏菲达宝开电气有限公司	21,870,000.00	21,870,000.00	2,160,666.24	214,591.74		24,245,257.98
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	-25,119.48			1,074,880.52
浙江奥力电机股份有限公司	9,450,000.00	9,450,000.00	149,298.70			9,599,298.70
北京中环联合环境工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00
小 计	<u>97,020,000.00</u>	<u>97,020,000.00</u>	<u>3,348,873.39</u>	<u>325,476.50</u>		<u>100,694,349.89</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	8,199,809.19		84,476.08				8,284,285.27
浙江菲达科技发展有限公司	27,072,977.58		-577,758.80				26,495,218.78
上海菲达暨阳科技发展有限公司	26,863,478.41		1,059,720.90		72,209.33		27,995,408.64
江苏菲达宝开电气有限公司	21,870,544.62		2,234,968.95		139,744.41		24,245,257.98
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	1,105,397.03		-30,516.51				1,074,880.52
安徽菲达水泥有限公司	7,500,000.00	-7,500,000.00					
浙江奥力电机股份有限公司	9,560,333.15		38,965.55				9,599,298.70
北京中环联合环境工程有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
小 计	<u>105,172,539.98</u>	<u>-7,500,000.00</u>	<u>2,809,856.17</u>		<u>211,953.74</u>		<u>100,694,349.89</u>

本期本公司对安徽菲达水泥有限公司的长期股权投资减少详见本会计报表附注

十二（一）之说明。

4) 其他股权投资减值准备说明

因未发现期末长期投资可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提减值准备。

(二) 母公司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 322,878,054.34/278,058,809.35

(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	240,607,379.94	173,508,916.02
气力输送设备	2,858,279.47	13,605,265.71
安装业务	6,196,480.00	15,303,980.00
脱硫产品	73,215,914.93	13,889,589.74
合 计	<u>322,878,054.34</u>	<u>216,307,751.47</u>
主营业务成本		
电除尘器产品	211,049,357.48	147,786,212.15
气力输送设备	2,285,145.69	11,240,123.24
安装业务	5,545,306.18	11,291,280.02
脱硫产品	59,179,000.00	10,377,800.00
合 计	<u>278,058,809.35</u>	<u>180,695,415.41</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 100,560,803.43 元, 占公司全部主营业务收入的 36.17%。

2. 投资收益

本期数 2,809,856.17

项 目	本期数	上年同期数
期末调整的被投资单位损益净增减的金额	2,809,856.17	279,075.79
合 计	<u>2,809,856.17</u>	<u>279,075.79</u>

八、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
菲达集团	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
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	诸暨市望云路 88 号	除尘器等环保设备	子公司	有限责任	赵永水
江苏菲达宝开电气有限公司	宝应县经济开发区	电力环保设备等	子公司	有限责任	石培根
浙江菲达科技发展有限公司	杭州市西湖区玉古路	垃圾焚烧尾气处理等	子公司	有限责任	舒英钢

上海菲达暨阳科技发展有限公司	浦东张江高科技园区	除尘器等环保设备	子公司	有限责任	舒英钢
杭州菲达物料输送工程有限公司	杭州天目山路	粉粒料输送技术等	子公司	有限责任	竺玉林
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	辽宁省沈阳市	烟气脱硫等环保设备	子公司	有限责任	舒英钢

(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
菲达集团	10,147 万元			10,147 万元
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	800 万元			800 万元
江苏菲达宝开电气有限公司	3,756 万元			3,756 万元
浙江菲达科技发展有限公司	3,000 万元			3,000 万元
上海菲达暨阳科技发展有限公司	3,000 万元			3,000 万元
杭州菲达物料输送工程有限公司	500 万元			500 万元
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	200 万元			200 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	%
菲达集团	4,800 万元	48	1,920 万元				6,720 万元	48
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	760 万元						760 万元	95
江苏菲达宝开电气有限公司	3,442.64 万元						3,442.64 万元	91.657
浙江菲达科技发展有限公司	2,700 万元						2,700 万元	90
上海菲达暨阳科技发展有限公司	2,700 万元						2,700 万元	90
杭州菲达物料输送工程有限公司	300 万元						300 万元	60
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	110 万元	55					110 万元	55

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
浙江奥力电机股份有限公司	联营企业

(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
菲达集团	10,041,289.92	比照市场价	5,559,668.35	比照市场价
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	2,913,574.15	比照市场价	2,947,413.94	比照市场价
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	1,013,481.40	比照市场价	372,110.00	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	1,103,979.11	比照市场价		比照市场价
诸暨市除尘物资经销公司		比照市场价	563,797.55	比照市场价
小 计	15,072,321.58		9,442,989.84	

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	415,136.34	比照市场价	1,372,342.02	比照市场价
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	124,242.45	比照市场价	19,614.19	比照市场价
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	138,241.15	比照市场价	77,699.96	比照市场价
诸暨市除尘物资经销公司		比照市场价	10,943.50	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	187,172.73	比照市场价	17,213.49	比照市场价
小 计	864,792.67		1,497,813.16	

3. 关联方应收应付款项余额

项目及企业名称	余 额		占全部应收(预收)应付(预付)款余额的比重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				
菲达集团		11,508.50		0.01
小 计		11,508.50		0.01
(2) 其他应收款				
菲达集团	295.40		0.00066	
诸暨市电除尘器安装公司	295.40			
小 计				
(3) 应付票据				
菲达集团		3,500,000.00		4.55
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	400,000.00	2,489,049.35	1.64	3.24
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	200,000.00	1,262,724.55	0.82	1.64
浙江省诸暨市山达机械有限公司	300,000.00	2,067,021.79	1.23	2.69
小 计	900,000.00	9,318,795.69	3.69	12.12
(4) 应付账款				

菲达集团	10,031,147.14	179,463.51	5.28	0.16
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	1,335,008.52	1,653,098.73	0.77	1.46
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	685,376.88	522,579.85	0.40	0.46
浙江省诸暨市山达机械有限公司	571,467.00	1,758,302.66	0.33	1.55
小 计	12,622,999.54	4,113,444.75	7.28	3.63
(5) 其他应付款				
菲达集团		263,743.81		1.96
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司		19,650.00		0.14
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司		19,670.00		0.14
诸暨市电除尘器安装公司		18,904.80		0.13
诸暨市除尘物资经销公司		440,860.88		3.25
浙江省诸暨市山达机械有限公司		19,900.00		0.15
小 计		782,729.49		5.77

4. 其他关联方交易

(1) 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	上年同期数
菲达集团	19,966,167.57	17,375,397.76
浙江菲达机电集团诸暨康达机械有限公司	901,321.69	1,689,925.95
浙江菲达机电集团诸暨环达机械有限公司	1,425,456.89	1,343,933.79
浙江省诸暨市山达机械有限公司	2,358,665.91	
小 计	24,651,612.06	20,409,257.50

加工费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 2,500.00 元/吨以下。

2) 菲达集团本期为本公司提供运输服务,本公司共计支付运费 5,564,864.00 元。

(2) 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乘以当年中国工商银行同期贷款利率的 1.1 倍计算。菲达集团已按上述租赁协议支付相应的租赁费。

2) 土地租赁

本公司下属压力容器分厂使用的位于诸暨城关曲山弄村的土地使用权系向菲达集团租用,该土地使用权证号为“诸国用[2000]字第 1-916”,面积为 33,134.2 平方米,每年租赁费按该土地评估价值乘以中国工商银行同期贷款利率的 1.1 倍计算,租赁期限为 2001 年 6 月 1 日至 2011 年 5 月 30 日。本公司已按上述租赁协议计提并支付相应的租赁费。

根据本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司与菲达集团签订的《土地租赁协议》，菲达集团将其所有的江苏省宝应县苏中南路 60 号、土地使用权证号为宝应国用[2002]字第 1169 号的土地使用权租赁给江苏菲达宝开电气有限公司使用，每年租赁费按该土地评估价值乘以中国工商银行同期贷款利率的 1.1 倍计算，租赁期限为 2003 年 8 月 1 日至 2005 年 7 月 30 日。本公司已按上述租赁协议计提并支付相应的租赁费。

(3) 根据宝应县人民政府与菲达集团签订的土地出让协议，原地方国营宝应开关厂厂区所在土地使用权出让给菲达集团，过户手续尚未办妥。菲达集团以证号为宝应国用[2002]字第 1169 号的土地使用权，为本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司与中国银行宝应支行签订的最高额为 951.70 万元的借款合同提供抵押。

(4) 菲达集团本期为本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司取得的短期借款 470 万元提供担保。

(5) 关键管理人员报酬

2003 年 1-6 月公司共有关键管理人员 11 人，报酬总额 64.15 万元。2004 年 1-6 月公司共有关键管理人员 11 人，报酬总额 64.15 万元。经公司董事会会议审议通过的关键管理人员报酬方案如下：

2003 年 1-6 月			
报酬档次	1-5 万	5-10 万	10 万以上
人数	6	5	
2004 年 1-6 月			
报酬档次	1-5 万	5-10 万	10 万以上
人数	6	5	

九、或有事项

(一) 根据 2002 年 11 月 20 日和中国银行宝应支行签订的《房地产抵押合同》，将其拥有的建筑面积 2,161.38 平方米、房屋所有权证号为宝房权证安宜字第 102543 号的房屋建筑物，为自 2002 年 11 月 20 日起至 2004 年 11 月 19 日向中国银行宝应支行取得的最高额为 148.80 万元的借款合同提供抵押。

(二) 根据 2001 年 4 月 30 日和中国工商银行宝应县支行签订的抵押合同，将其拥有的建筑面积 11,985.68 平方米、房屋所有权证号为宝房权证安宜字第 108821、108822、108823、108824 号的房屋建筑物和面积 21,244.20 平方米、土地使用权证号为宝应国用[2002]字第 1169 号的土地使用权，为自 2001 年 4 月 30 日起至 2004 年 7 月 30 日向中国工商银行宝应县支行取得的最高额为 900 万元的借款合同提供抵押。

(三) 根据 2002 年 8 月和中国工商银行宝应县支行签订的抵押合同，将其拥有的机器设备(账面原值 100.34 万元)为自 2003 年 8 月 21 日起至 2004 年 8 月 5 日向中国工商银行宝应县支行取得的最高额为 40 万元的借款合同提供抵押。

(四) 根据 2003 年 7 月和中国工商银行宝应县支行签订的抵押合同，将其拥有的机器设备(账面原值 627.19 万元)为自 2003 年 7 月 16 日起至 2004 年 6 月 25 日向中国工商银行宝应县支行取得的最高额为 200 万元的借款合同提供抵押。

(五) 根据 2004 年 6 月和中国工商银行诸暨市支行签订的抵押合同，将其菲达环保股份拥有的房产数量 8842.5 平方米(价值叁佰玖拾万元);土地使用权(数量 24532.8 平方米,价值壹仟零叁拾万元)为自 2004 年 6 月 29 日起至 2006 年 6 月 28 日向中国工

商银行诸暨市支行取得的最高额为 990 万元的借款合同提供抵押。

十、承诺事项

根据 2003 年 4 月 30 日本公司与诸暨市牌头镇人民政府签订的土地受让协议，本公司向牌头镇人民政府受让牌头镇工业园区土地 650 亩，共计应支付国土局土地审批费、村初征及青苗补偿费和配套费等 4,324 万元。截至 2004 年 6 月 30 日公司已支付土地出让金 3629.90 万元，尚有 694.10 万元未支付。

十一、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的重大非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 根据本公司董事会决议及本公司与自然人何杭儿签订的《股权转让协议》，本公司将其持有的安徽菲达水泥有限公司 30%的股权计 750 万元，按账面价值转让给自然人何杭儿。转让后本公司不再持有安徽菲达水泥有限公司股权。截至 2004 年 6 月 30 日，本公司已收到上述转让款。

(二) 债务重组事项

本期本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司以运输设备抵偿应付江西靖江互感器厂和陕西宝光集团有限公司的货款计 510,000.00 元，上述运输设备的账面原值为 270,000.00 元，账面净值为 270,000.00 元，抵偿的应付货款与运输设备账面净值的差额 240,000.00 元，已列入“资本公积 - 债务重组收益”。

(三) 经宝应县国家税务局批准，本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司从 2003 年 6 月至 2004 年 5 月免交按产品销售收入 1%计缴的地方财政统筹基金。

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其它有关资料。

浙江菲达环保科技股份有限公司

董事长：舒英钢

2004 年 8 月 21 日

资 产 负 债 表

2004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：人民币元

资 产	注 释 号	行 次	合 并		母 公 司	
			期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
流动资产：						
货币资金	1	1	237,910,242.26	297,049,390.71	204,597,538.02	238,255,449.83
短期投资		2				
应收票据	2	3	950,000.00	11,432,096.79	800,000.00	10,402,096.79
应收股利		4				
应收利息		5				
应收账款	3	6	101,045,895.49	85,342,793.57	66,909,399.23	55,661,232.59
其他应收款	4	7	53,934,590.95	18,941,380.72	43,395,620.04	13,500,975.56
预付账款	5	8	166,174,458.95	82,064,592.70	139,351,209.09	71,319,806.84
应收补贴款		9				
存货	6	10	459,953,858.66	348,241,428.37	420,316,926.85	326,362,692.05
待摊费用	7	11	310,141.05	56,336.30	50,000.00	50,000.00
一年内到期的长期债权投资		21				
其他流动资产		24				
流动资产合计		31	1,020,279,187.36	843,128,019.16	875,420,693.23	715,552,253.66
长期投资：						
长期股权投资	8	32	12,859,298.70	20,320,333.15	100,694,349.89	105,172,539.98
长期债权投资		34				
长期投资合计		38	12,859,298.70	20,320,333.15	100,694,349.89	105,172,539.98
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	9	39	76,614,197.07	74,796,549.10	57,898,281.32	55,958,025.32
减：累计折旧	10	40	30,907,256.08	28,266,525.03	29,430,721.58	27,526,011.38
固定资产净值	11	41	45,706,940.99	46,530,024.07	28,467,559.74	28,432,013.94
减：固定资产减值准备	12	42	168,955.26	168,955.26	168,955.26	168,955.26
固定资产净额		43	45,537,985.73	46,361,068.81	28,298,604.48	28,263,058.68
工程物资		44				
在建工程	13	45	53,817,307.33	52,302,276.89	37,295,988.33	35,884,605.60
固定资产清理		46				
固定资产合计		50	99,355,293.06	98,663,345.70	65,594,592.81	64,147,664.28
无形资产及其他资产：						
无形资产	14	51	24,674,900.94	25,802,093.76	23,824,900.94	24,852,093.76
长期待摊费用		52				
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		60	24,674,900.94	25,802,093.76	23,824,900.94	24,852,093.76
递延税项：						
递延税款借项		61				
资产总计		67	1,157,168,680.06	987,913,791.77	1,065,534,536.87	909,724,551.68

资产负债表(续)

负债和股东权益	注释号	行次	合并		母公司	
			期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款	15	68	182,089,794.00	126,535,582.60	160,000,000.00	110,000,000.00
应付票据	16	69	24,559,611.38	76,913,980.50	24,353,865.24	76,913,980.50
应付账款	17	70	189,834,973.40	113,075,677.27	173,408,280.56	93,195,572.25
预收账款	18	71	323,781,028.03	263,207,732.70	277,512,664.64	244,332,460.98
应付工资		72				
应付福利费		73	3,399,954.25	2,029,862.91	2,709,006.05	1,866,202.14
应付股利		74				
应交税金	19	75	-10,989,287.92	-10,254,533.53	-11,286,157.67	-11,657,866.77
其他应交款	20	80	-476,915.64	-433,447.19	-498,768.34	-511,539.48
其他应付款	21	81	28,823,425.55	13,557,082.20	36,226,870.14	7,097,566.15
预提费用	22	82	277,039.62	588,934.14	155,400.00	532,813.16
预计负债		83				
一年内到期的长期负债	23	86		2,450,000.00		
其他流动负债		90				
流动负债合计		100	741,299,622.67	587,670,871.60	662,581,160.62	521,769,188.93
长期负债：						
长期借款		101				
应付债券		102				
长期应付款		103				
专项应付款		106				
其他长期负债		108				
长期负债合计		110				
递延税项：						
递延税款贷项		111				
负债合计		114	741,299,622.67	587,670,871.60	662,581,160.62	521,769,188.93
少数股东权益			12,442,291.48	12,414,496.68		
所有者权益：						
股本	24	115	140,000,000.00	100,000,000.00	140,000,000.00	100,000,000.00
减：已归还投资		116				
股本净额		117	140,000,000.00	100,000,000.00	140,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	25	118	192,656,597.60	232,444,643.86	192,656,597.60	232,444,643.86
盈余公积	26	119	11,326,607.83	11,326,607.83	11,326,607.83	11,326,607.83
其中：法定公益金	26	120	3,775,535.95	3,775,535.95	3,775,535.95	3,775,535.95
未分配利润	27	122	59,443,560.48	44,057,171.80	58,970,170.82	44,184,111.06
外币报表折算差额		128				
所有者权益合计		129	403,426,765.91	387,828,423.49	402,953,376.25	387,955,362.75
负债和所有者权益总计		135	1,157,168,680.06	987,913,791.77	1,065,534,536.87	909,724,551.68

单位负责人：舒英钢

主管会计工作的负责人：林富根

会计机构负责人：杨敏华

利润及利润分配表

2004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: 人民币元

项 目	注释号	行次	合并		母公司	
			本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	1	376,985,619.49	216,753,700.19	322,878,054.34	216,307,751.47
减：主营业务成本	1	4	318,076,487.64	180,781,318.44	278,058,809.35	180,695,415.41
主营业务税金及附加	2	5	1,092,435.12	529,007.34	666,588.73	509,622.54
二、主营业务利润		10	57,816,696.73	35,443,374.41	44,152,656.26	35,102,713.52
加：其他业务利润	3	11	1,503,582.36	792,687.53	1,021,331.28	792,687.53
减：营业费用		14	7,964,525.70	2,825,543.97	3,773,324.08	2,814,441.47
管理费用		15	24,019,028.04	17,722,240.77	18,805,329.46	17,363,278.62
财务费用	4	16	2,788,331.52	-699,732.33	2,122,059.06	-679,159.48
三、营业利润		18	24,548,393.83	16,388,009.53	20,473,274.94	16,396,840.44
加：投资收益	5	19	38,965.55	184,611.52	2,809,856.17	279,075.79
补贴收入	6	22	268,046.25	151,651.00	168,046.25	151,651.00
营业外收入	7	23	31,985.96	8,100.00	2,590.00	8,100.00
减：营业外支出	8	25	357,450.78	318,960.79	350,548.98	318,960.79
四、利润总额		27	24,529,940.81	16,413,411.26	23,103,218.38	16,516,706.44
减：所得税		28	9,143,801.59	5,993,808.01	8,317,158.62	5,986,849.56
少数股东损益		29	-249.46	65,874.37		
五、净利润		30	15,386,388.68	10,353,728.88	14,786,059.76	10,529,856.88
加：年初未分配利润		31	44,057,171.80	30,814,990.50	44,184,111.06	30,814,990.50
其他转入		32				
六、可供分配利润		33	59,443,560.48	41,168,719.38	58,970,170.82	41,344,847.38
减：提取法定盈余公积		35				
提取法定公益金		36				
提取职工奖励及福利基金		37				
提取储备基金		38				
提取企业发展基金		39				
利润归还投资		40				
七、可供投资者分配的利润		41	59,443,560.48	41,168,719.38	58,970,170.82	41,344,847.38
减：应付优先股股利		42				
提取任意盈余公积		43				
应付普通股股利		44				
转作股本的普通股股利		45				
八、未分配利润		46	59,443,560.48	41,168,719.38	58,970,170.82	41,344,847.38

利润表补充资料：				
项 目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
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	7,417,548.24		5,362,695.00	
5. 债务重组损失				
6. 其他				

单位负责人：舒英钢

主管会计工作的负责人：林富根

会计机构负责人：杨敏华

现金流量表

2004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：人民币元

项 目	注释号	行次	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	500,094,582.70	417,447,115.19
收到的税费返还		3	183,064.37	
收到的其他与经营活动有关的现金	1	8	6,126,519.49	870,732.05
现金流入小计		9	506,404,166.56	418,317,847.24
购买商品、接受劳务支付的现金		10	526,481,376.15	455,065,285.03
支付给职工以及为职工支付的现金		12	16,117,975.96	11,871,363.21
支付的各项税费		13	17,912,399.32	13,157,626.33
支付的其他与经营活动有关的现金	2	18	44,882,269.78	24,904,478.48
现金流出小计		20	605,394,021.21	504,998,753.05
经营活动产生的现金流量净额		21	-98,989,854.65	-86,680,905.81
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		22	7,500,000.00	7,500,000.00
出售子公司所收到的现金		23		
取得投资收益所收到的现金		24		
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		
收到的其他与投资活动有关的现金	3	28		
现金流入小计		29	7,500,000.00	7,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30	17,168,816.38	2,037,856.00
投资所支付的现金		31		
购买子公司所支付的现金		32		
支付的其他与投资活动有关的现金		35		
现金流出小计		36	17,168,816.38	2,037,856.00
投资活动产生的现金流量净额		37	-9,668,816.38	5,462,144.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		38		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		39		
取得借款所收到的现金		40	279,200,000.00	270,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		43		
现金流入小计		44	279,200,000.00	270,000,000.00
偿还债务所支付的现金		45	226,480,000.00	220,000,000.00

分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		46	3,200,477.42	2,439,150.00
其中：子公司支付少数股东的股利		47		
支付的其他与筹资活动有关的现金		51		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		52		
现金流出小计		53	229,680,477.42	222,439,150.00
筹资活动产生的现金流量净额		54	49,519,522.58	47,560,850.00
四、汇率变动对现金的影响额		55		
五、现金及现金等价物净增加额		56	-59,139,148.45	-33,657,911.81
补充资料	行次		合 并	母 公 司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	57		15,386,388.68	14,786,059.76
加：少数股东损益	58		-249.46	
计提的资产减值准备	59		-635,205.14	-763,430.77
固定资产折旧	60		2,743,950.57	1,956,716.06
无形资产摊销	61		1,085,568.94	985,568.94
长期待摊费用摊销	62			
待摊费用减少(减：增加)	63		-253,804.75	
预提费用增加(减：减少)	64		-311,894.52	-377,413.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	65		-129,395.96	
固定资产报废损失	66		59,289.24	55,329.44
财务费用	67		2,553,389.84	1,836,464.20
投资损失(减：收益)	68		-38,965.55	-2,809,856.17
递延税款贷项(减：借项)	69			
存货的减少(减：增加)	70		-111,712,430.29	-93,954,234.80
经营性应收项目的减少(减：增加)	71		-57,922,170.64	-31,540,714.42
经营性应付项目的增加(减：减少)	72		50,185,674.39	23,144,605.11
其 他	73			
经营活动产生的现金流量净额	75		-98,989,854.65	-86,680,905.81
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本	76			
一年内到期的可转换公司债券	77			
融资租入固定资产	78			
3. 现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	79		237,910,242.26	204,597,538.02
减：现金的期初余额	80		297,049,390.71	238,255,449.83
加：现金等价物的期末余额	81			
减：现金等价物的期初余额	82			
现金及现金等价物净增加额	83		-59,139,148.45	-33,657,911.81

单位负责人：舒英钢

主管会计工作的负责人：林富根

会计机构负责人：杨敏华

资产减值准备明细表

2004 年 1-6 月

企会 01 表附表 1

单位：人民币元

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

项 目	年初余额		本期增加数		本期转回数		期末余额	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
一、坏帐准备合计	8,548,972.20	13,169,836.25			763,430.77	2,722,784.43	7,785,541.43	10,447,051.82
	6,842,832.70	10,460,805.51			535,318.91	2,208,300.17	6,307,513.79	8,252,505.34
其它应收款	1,706,139.50	2,709,030.74			228,111.86	514,484.26	1,478,027.64	2,194,546.48
二、短期投资跌价准备合计								
其中：股票投资								
债券投资								
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								
长期债券投资								
五、固定资产减值准备合计	168,955.26	168,955.26					168,955.26	168,955.26
其中：房屋、建筑物								
机器设备	168,955.26	168,955.26					168,955.26	168,955.26
六、无形资产减值准备								
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								

单位负责人：舒英钢

主管会计工作的负责人：林富根

会计机构负责人：杨敏华

财务补充资料

2004 年 6 月 30 日

	加权	摊薄
一、每股收益(元/股)	0.11	0.11
二、净资产收益率(%)	3.88	3.81