

浙江菲达环保科技股份有限公司

600526

2007 年年度报告

目录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	主要财务数据和指标	4
第四节	股本变动及股东情况	5
第五节	董事、监事和高级管理人员	8
第六节	公司治理结构	11
第七节	股东大会情况简介	13
第八节	董事会报告	13
第九节	监事会报告	20
第十节	重要事项	21
第十一节	财务会计报告	24
第十二节	备查文件目录	80

第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

2、独立董事吉清委托独立董事何元福参加会议并表决。

3、浙江天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人舒英钢，主管会计工作负责人边士茂及会计机构负责人钟民均应当声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：浙江菲达环保科技股份有限公司
公司法定中文名称缩写：菲达环保
公司英文名称：ZHEJIANG FEIDA ENVIROMENTAL SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.

2、 公司法定代表人：舒英钢

3、 公司董事会秘书：周明良

电话：0575-87211326

传真：0575-87214695

E-mail: dsb@feidaep.com

联系地址：浙江省诸暨市望云路 88 号

4、 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

邮政编码：311800

公司国际互联网网址：www.feida.biz

公司电子信箱：feida@ep.zjbnet.com

5、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：浙江省诸暨市望云路 88 号公司董事会办公室

6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：菲达环保

公司 A 股代码：600526

7、 其他有关资料

公司首次注册登记日期：2000 年 4 月 30 日

公司首次注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司第 1 次变更注册登记日期：2004 年 12 月 6 日

公司第 1 次变更注册登记地址：浙江省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：3300001011017

公司税务登记号码：330681720084441

公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦

6-10 层

第三节 主要财务数据和指标：

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	18,429,188.11
利润总额	24,226,935.18
归属于上市公司股东的净利润	12,080,239.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,130,933.25
经营活动产生的现金流量净额	-18,527,676.40

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-63,301.20
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	7,175,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	18,575.62
其他非经常性损益项目	6,080,897.99
合计	13,211,172.41

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年 增减(%)	2005 年
		调整后	调整前		
营业收入	1,383,339,352.45	1,358,961,081.57	1,342,814,562.99	1.79	1,242,393,212.26
利润总额	24,226,935.18	34,070,391.98	34,070,402.93	-28.89	59,450,286.80
归属于上市公司股东的净利润	12,080,239.16	23,058,361.35	19,613,313.79	-47.61	24,273,874.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,130,933.25	21,316,923.05	17,871,875.49	-105.31	22,699,370.51
基本每股收益	0.09	0.16	0.14	-43.75	0.18
稀释每股收益	0.09	0.16	0.14	-43.75	0.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.008	0.15	0.13	-105.33	0.16
全面摊薄净资产收益率(%)	2.51	4.88	4.21	减少 48.56 个百分点	5.26
加权平均净资产收益率(%)	2.48	4.87	4.26	减少 49.08 个百分点	5.26
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	-0.24	4.51	3.83	减少 105.32 个百分点	4.91

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.23	4.50	3.88	减少 105.11 个百分点	5.05
经营活动产生的现金流量净额	-18,527,676.40	-37,140,475.39	-37,140,475.39	50.11	-78,181,523.87
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.13	-0.27	-0.27	51.85	-0.56
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增减 (%)	2005 年末
		调整后	调整前		
总资产	1,869,553,364.27	1,913,392,150.19	1,898,816,002.56	-2.29	1,660,364,403.76
所有者权益 (或股东权益)	492,674,710.82	480,594,471.66	466,252,112.6	2.51	461,909,605.05
归属于上市公司股东的每股净资产	3.52	3.43	3.33	2.62	3.30

第四节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	61,600,000	44.00				-7,840,000	-7,840,000	53,760,000	38.40
3、其他内资持股	5,600,000	4.00				-5,600,000	-5,600,000		
其中:									
境内法人持股	4,480,000	3.20				-4,480,000	-4,480,000		
境内自然人持股	1,120,000	0.80				-1,120,000	-1,120,000		
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	67,200,000	48.00				-13,440,000	-13,440,000	53,760,000	38.40
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	72,800,000	52.00				13,440,000	13,440,000	86,240,000	61.60
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	72,800,000	52.00				13,440,000	13,440,000	86,240,000	61.60
三、股份总数	140,000,000	100						140,000,000	100

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

公司股权分置改革于 2006 年 2 月 27 日经相关股东会议通过，以 2006 年 3 月 6 日作为股权登记日，于 2006 年 3 月 8 日实施。

菲达集团有限公司持有股份 5,376 万股，承诺的限售条件为自获得上市流通权之日起，至少在三十六个月内不以竞价交易方式出售；中国国际热能工程公司等非流通股股东持有股份 1,344 万股，自获得上市流通权之日起 12 个月后可上市流通。

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
菲达集团有限公司	53,760,000	0	53,760,000	股改承诺	2009 年 3 月 8 日
中国国际热能工程公司	3,360,000	3,360,000	0	股改承诺	2007 年 3 月 8 日
浙江凯达机床集团有限公司	2,240,000	2,240,000	0	股改承诺	2007 年 3 月 8 日
河北北方电力开发股份有限公司	2,240,000	2,240,000	0	股改承诺	2007 年 3 月 8 日
菲达集团诸暨康达机械有限公司	1,680,000	1,680,000	0	股改承诺	2007 年 3 月 8 日
菲达集团诸暨环达机械有限公司	1,680,000	1,680,000	0	股改承诺	2007 年 3 月 8 日
浙江大学	1,120,000	1,120,000	0	股改承诺	2007 年 3 月 8 日
岑可法	560,000	560,000	0	股改承诺	2007 年 3 月 8 日
骆仲泱	560,000	560,000	0	股改承诺	2007 年 3 月 8 日
合计	67,200,000	13,440,000	53,760,000	—	—

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

报告期末，公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	39,632					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
菲达集团有限公司	国有法人	38.40	53,760,000		53,760,000	
中国国际热能工程公司	国有法人	2.36	3,300,000	-60,000	0	
汉唐证券有	境内非国	0.63	888,863		0	冻结

限责任公司	有法人					
杨军	未知	0.30	426,951		0	未知
郭怡萱	未知	0.17	240,949		0	未知
陈忠国	未知	0.13	183,500		0	未知
杨洪	未知	0.12	161,000		0	未知
刘卫忠	未知	0.10	143,100		0	未知
李杜新	未知	0.08	115,179		0	未知
江满仙	未知	0.08	115,000		0	未知
缪建	未知	0.08	115,000		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国国际热能工程公司		3,300,000		人民币普通股		
汉唐证券有限责任公司		888,863		人民币普通股		
杨军		426,951		人民币普通股		
郭怡萱		240,949		人民币普通股		
陈忠国		183,500		人民币普通股		
杨洪		161,000		人民币普通股		
刘卫忠		143,100		人民币普通股		
李杜新		115,179		人民币普通股		
江满仙		115,000		人民币普通股		
缪建		115,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		无限售条件股东关系不详。				

另有 18,081,206 股股票，因汉唐证券资金交收违约，证券被登记结算系统扣押。
前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上 市交易情况		限售条件
			可上市交 易时间	新增可上市 交易股份数 量	
1	菲达集团有 限公司	53,760,000	2009年3 月8日	53,760,000	自获得上市流通权之日起，至少在三十六个月内不以竞价交易方式出售。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：菲达集团有限公司

法人代表：寿志毅

注册资本：10,147 万元

成立日期：1995 年 12 月 20 日

主要经营业务或管理活动：制造销售电除尘器、气力输送、脱硫设备、污水处理设备等污染防治设备，塔式起重机等建筑机械，熔断式开关的；经营进出口业务，餐饮服务。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：诸暨市国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第五节 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
舒英钢	董事长	男	49	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	18	否
石培根	副董事长	男	62	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	16	否
何国良	董事兼总经理	男	58	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	16	否
寿志毅	董事	男	48	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	0	是
陈建国	董事	男	53	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	10	否
孟宪仪	董事	男	67	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	1.2	否
唐心一	董事	男	57	2006年4月18日	2007年10月26日	0	0	1	否
周明良	董事兼董事会秘书	男	38	2007年10月26日	2009年4月17日	0	0	10	否
胡忠勇	独立董事	男	66	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	3.6	否
何元福	独立董事	男	53	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	3.6	否
吉清	独立董事	男	42	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	3.6	否
毛卫东	独立董事	男	40	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	3.6	否
顾大伟	监事会召集人	男	43	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	10	否
金水棠	监事	男	54	2006年4月18日	2007年10月26日	0	0	0	否
何杭儿	监事	男	44	2007年10月26日	2009年4月17日	0	0	0.6	否
徐基裕	监事	男	55	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	0	是
林富根	财务总监	男	44	2006年4月18日	2007年2月26日	0	0	1.67	否
边士茂	财务总监	男	60	2007年2月26日	2009年4月17日	0	0	8.33	否
葛介龙	总工程师	男	43	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	12	否

寿长根	副总经理	男	52	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	10	否
朱建波	副总经理	男	44	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	12	否
章 烨	副总经理	男	36	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	12	否
吴法理	副总经理	男	45	2006年4月18日	2009年4月17日	0	0	12	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	165.2	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

- (1) 舒英钢, 2000 年 9 月至今任菲达环保董事长。
- (2) 石培根, 2003 年 4 月至今任菲达环保副董事长。
- (3) 何国良, 2003 年 4 月至今任菲达环保董事、总经理。
- (4) 寿志毅, 2000 年 4 月至今任菲达环保董事。
- (5) 陈建国, 2003 年 4 月至今任菲达环保董事、投资发展部部长。
- (6) 孟宪仪, 1998 年至 2006 年 5 月任中国国际热能工程公司总工程师。
- (7) 唐心一, 1996 年 6 月至 2004 年 9 月任张家口供电公司党委副书记兼纪委书记, 现任河北北方电力开发股份有限公司副董事长兼总经理。
- (8) 周明良, 2003 年 4 月至今任菲达环保董事会秘书。
- (9) 胡忠勇, 2002 年至 2005 年任杭州华芯集成电路有限公司副总经理; 现任杭州三联(炉料)有限公司副总经理。
- (10) 何元福, 1994 年 4 月至今任浙江省注册会计师协会秘书长。
- (11) 吉 清, 2002 年至 2005 年任钱江水利开发股份公司董事会秘书; 2005 年至今任浙江天堂硅谷创业集团总裁。
- (12) 毛卫东, 2000 年 1 月到浙江新兴律师事务所开始从事律师工作。2004 年 5 月至今与其他二位律师一起, 合伙开办了浙江振邦律师事务所。
- (13) 顾大伟, 2003 年 6 月至 2004 年 3 月任富润集团有限公司副总经理; 2004 年 4 月至 2005 年 12 月任菲达集团有限公司总经理助理; 2005 年 12 月至今任菲达集团党委副书记。
- (14) 金水棠, 2000 年 12 月至今任浙江大学科技园发展有限公司副总经理。
- (15) 何杭儿, 2003 年至 2006 年任菲达环保下属子公司江苏菲达宝开电气有限公司党总支副书记、副总经理; 2007 年至今任菲达环保企划部部长。
- (16) 徐基裕, 2003 年 2 月至今任法律顾问室主任兼监察处处长。
- (17) 林富根, 2001 年 5 月至 2007 年 2 月任菲达环保财务总监。
- (18) 边士茂, 2002 年至 2006 年 4 月任菲达集团总会计师兼财务处长; 2006 年 4 月至 2007 年 2 月任菲达集团顾问; 2007 年 2 月至今任菲达环保财务总监。
- (19) 葛介龙, 2003 年任菲达环保脱硫事业部副总工程师; 2004 年 6 月至今任菲达环保总工程师。
- (20) 寿长根, 2000 年 3 月至 2006 年 4 月任菲达环保监事会主席; 2006 年 4 月至今任菲达环保副总经理。
- (21) 朱建波, 2002 年 8 月至今任菲达环保副总经理。
- (22) 章 烨, 2003 年 4 月至今任菲达环保副总经理。
- (23) 吴法理, 2002 年 9 月至今任菲达环保副总经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
舒英钢	菲达集团有限公司	党委书记	2000-04		否
寿志毅	菲达集团有限公司	董事长兼总经理	2000-04		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
吴法理	杭州菲达科技发展有限公司	总经理	2003年4月18日	/	是
章焯	上海菲达暨阳科技发展有限公司	总经理	2007年2月25日	/	是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:董事会拟定,股东大会审议通过。
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:二届二十三次董事会审议通过的《董事、监事及其它高级管理人员年报酬提案》及 2005 年年度股东大会决议。
- 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
寿志毅	是
金水棠	否
徐基裕	是

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
唐心一	董事	工作需要
金水棠	监事	工作需要
林富根	财务总监	工作需要

因上述三位人员离任,公司聘任了周明良、何杭儿、边士茂分别担任公司的董事、监事、财务总监。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 858 人,需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	273
技术人员	308
销售人员	75
财务人员	24
行政人员	79
其他人员	99
合计	858

2、教育程度情况

教育类别	人数
硕士及以上	8
大专及本科	351
高中及中专	244
初中及以下	255
合计	858

第六节 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照国家有关法律法规的要求，结合企业自身经营的实际情况，不断完善公司法人治理结构，健全公司治理制度。2007年，公司在浙江监管局的指导下开展了公司治理专项活动，并对在自查和现场检查过程中发现的问题及时提出了相关整改措施，并逐一认真落实。同时将自查报告、整改计划、工作底稿和整改报告予以披露，接受社会公众和投资者的评议和监督。在公司本次治理专项活动中，新制定了《控股子公司管理制度》，修订完善了《信息披露事务管理制度》、《内部审计管理制度》、《关联交易决策权限与程序规则》，规范了包括控股子公司在内的整体公司运作，使公司治理文件系统更加完善、清晰。

公司治理结构符合中国证监会相关上市公司治理的规范性文件要求。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
何元福	6	5	1		
胡忠勇	6	6			
吉清	6	5	1		
毛卫东	6	6			

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

独立董事任职期间，能够严格按照有关法律、法规的要求，积极参加报告期内的历次股东大会和董事会，充分发挥各自专业所长，从专业角度对公司经营管理和重大决策提供合理化建议和建设性意见，对重大投资等事项发表独立意见，勤勉尽职地维护公司利益。

独立董事任职期间，能够严格按照有关法律、法规的要求，积极参加报告期内的历次股东大会和董事会，充分发挥各自专业所长，从专业角度对公司经营管理和重大决策提供合理化建议和建设性意见，对重大投资等事项发表独立意见，勤勉尽职地维护公司利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司以大气污染防治设备生产为主营业务，并以电除尘器、气力输送设备和烟气脱硫设备为主导产品，在业务领域、产品品种、销售市场、客户群体等方面均与公司各股东的业务存在明显区别。公司具有独立的产供销系统，具有面向市场独立开展业务的能力。

2、人员方面：公司制定了独立的《劳动人事管理制度》，拥有独立于控股股东的劳动、人事、工资等管理体系和绩效测评体系。公司董事、监事、高管人员的选举或任免均按照《公司章程》规定的程序进行，公司经理、副经理、董事会秘书、财务负责人、营销负责人未兼任股东单位的高管人员。

3、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和销售系统，产权明晰。商标、专利、专有技术等无形资产均由公司拥有。

4、机构方面：公司建立了适合公司生产经营需要的组织机构。公司的办公场所及生产经营场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务方面：公司拥有独立的财务部门、会计核算体系和财务管理制度；独立在银行开户，独立纳税，独立作出财务决策。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

《董事、监事及其它高级管理人员年报酬提案》经 2006 年 4 月 18 日召开的 2005 年年度股东大会审议通过。详情请登陆上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）查阅。

(五) 公司内部控制制度的建立健全情况

<一> 内部控制制度的建立健全情况

根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规的要求，在浙江监管局的指导下，公司结合治理专项活动的自查及整改情况，全面建立、健全了一系列内部控制制度，形成了较为严密的公司内部控制制度系统。公司制定了《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会专门委员会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《内部审计管理制度》等一系列管理制度。公司的领导层，包括董事长、各董监事及其他高级管理人员在实际工作中，能够执行内部控制制度的有关规定，有效保障了公司决策、运行的规范、科学。

1、经营、财务管理方面

公司按照相关法律法规要求制订并严格执行《劳动人事管理制度》、《控股子公司管理制度》、《公司接待工作制度》、《对外投资管理条例》、《科技创新管理制度》、《科技创新基金、奖励管理制度》、《公司资金回收管理办法》、《招标投标管理制度》、《关联交易决策权限与程序规则》等规章制度，保证各项业务有章可循，规范操作；对费用开支、款项收付等方面实行严格的审批制度。公司会计人员和岗位设置贯彻了“责任分离、互相制约”的原则，执行对重要会计业务和电算化操作授权管理的规定，会计管理内控程序完整、合规及有效。公司建设的协同办公内部网及制订的《计算机及网络系统管理办法》实现了公司管理信息的及时处理和信息资源的安全共享。

2、信息披露方面

公司明确董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人，指定董事会秘书负责公司内部信息汇总及对外信息披露、接待股东来访和咨询，有专门的投资者关系和证券事务管理部负责投资者关系管理，通过各种方式加强与股东交流，增强信息披露的透明度，并指定《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站为公司指定的信息披露载体，使所有股东都有平等的机会获得信息，确保信息披露内容真实、准确、完整、及时。公司内部信息渠道畅通，确保信息披露的公开、公平、公正。

另外，公司将持续关注有关政策、市场等外部环境及公司自身的变化，对由此折射或反映出的内部控制制度的缺陷和不规范之处，予以修正、制订。

〈二〉内部控制监督体系

公司设置董事会审计委员会、审计处、监事会，制订相应的工作制度，为审查公司的内控制度、财务信息及其披露、经济合同的合法性及其履行情况等工作的有效展开提供了保障。公司健全了绩效考核体系，将内控制度的执行情况纳入经营管理层的绩效考核指标。公司设立的菲达学院，加强了实施内控制度的全员培训，提高和强化了全体员工对内部控制的认识及风险防范意识。

(六)公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见
本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

第七节 股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 5 月 22 日召开 2006 年年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 5 月 23 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 10 月 26 日召开 2007 年第一次临时股东大会年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 10 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

第八节 董事会报告

(一)管理层讨论与分析

〈一〉报告期内公司经营情况的回顾

1、总体经营情况

报告期内，公司实现主营业务收入 138333.94 万元，利润总额 2422.69 万元，净利润 1282.24 万元，与上年同期相比分别增长 1.79%、-28.89%、-47.57%。公司主营产品电除尘器中标 1000MW 机组 8 套，600MW 机组 24 套，300MW 机组 10 套，在冶金、造纸行业有新的拓展，继续保持同行前列；脱硫产品江西九江 300MW 机组和神头 2×500MW 机组运行正常，新中标宁夏大坝电厂 600MW 机组 2 套；电袋除尘器中标印度 600MW 机组 6 套，取得重大突破；整体的生产、销售取得了良好的发展势头。与此同时，公司承受着市场竞争价格滑落、原材料钢材价格持续大幅上涨及 2 套 135MW 机组烟气脱硫、气力除灰项目遭遇停建的压力，致使利润总额、净利润均比上年同期有较大幅度的下降。

公司科技创新工作取得了新的进展：大型燃煤电站锅炉烟气电袋复合除尘与装备项目被科技部列为 863 国家高技术研究发展计划项目；300MW 机组湿式石灰 / 石灰石法烟气脱硫装置、600MW 超临界机组电除尘器被列为国家火炬计划项目。

2、公司 2007 年度财务状况

报告期内，母公司资产负债率为 68.80%，合并资产负债率 72.85%，与上年同期相比分别下降 2.81%和 1.30%；经营活动产生的现金流量净额为-1852.76 万元，上年同期为-3714.05 万元，比上年同期增加 1861.29 万元，增幅 50.11%；截止 2007 年末菲

达环保资产总额为 186955.34 万元, 负债总额 136189.84 万元, 所有者权益为 50765.50 万元。

(1) 交易性金融资产: 期末数 0.00 元, 期初数 1459.94 元, 减幅 100%。减少的原因是: 系此项交易已交割。

(2) 应收帐款: 期末数 17286.38 万元, 期初数 25600.64 万元, 减少 8314.26 万元, 减幅为 32.47%。减少的原因是: 主要系母公司加大货款回收管理, 积极催收, 使一年以内应收账款大幅下降。

(3) 预付账款: 期末数 10389.13 万元, 期初数 5906.28 万元, 增加 4482.85 万元, 增幅为 75.90%。增加的原因是: 主要系子公司浙江菲达脱硫工程有限公司支付的项目配套款, 尚未与对方单位结算。

(4) 长期待摊费用: 期末数 350.18 万元, 期初数 203.06 万元, 增加 147.2 万元, 增幅 72.45%。增加的原因是: 主要原因系本期本公司控股子公司装修办公楼费用增加。

(5) 应付职工薪酬: 期末数 411.23 万元, 期初数 1257.32 万元, 减少 846.09 万元, 减幅为 67.29%。减少的原因是: 主要原因系本期应付福利费据实列支, 并冲回期初应付福利费余额所致。

(6) 应交税费: 期末数-7565.66 万元, 期初数-4814.38 万元, 减少 2751.28 万元, 减幅为 57.15%。减少的原因是: 主要原因系本公司本期在项目完工后开具发票时申报缴纳的税金与按完工百分比法确认收入时所计提税金的时间性差异较上年大。

(7) 应付利息: 期末数 124.87 万元, 期初数 88.47 万元, 增加 36.4 万元, 增幅为 41.16%。增加的原因是: 主要系短期借款较上年增加 4391.66 万元, 同时利率上调相应的应付利息增加所致。

(8) 长期借款: 期末数 621 万元, 期初数 4221 万元, 减少 3600 万元, 减幅为 85.29%。减少的原因是: 2007 年期末长期借款较期初数减少 85.29%, 系转入一年内到期的非流动负债。

(9) 管理费用: 期末数 9638.37 万元, 较上年同期数增加 1255.59 万元, 占本期利润总额 51.83%。主要系技术开发费投入增加及本期计提的固定资产折旧、无形资产摊销增加。

(10) 资产减值准备: 期末数 717.73 万元, 期初数 1561.23 万元, 减少 844 万元, 减幅为 54.03%。减少的原因是: 主要系应收账款较上期减少 1.07 亿元, 相应坏账准备计提较上年减少。

(11) 投资收益: 期末数 0.04 万元, 期初数 18.51 万元, 减少 18.47 万元, 减幅为 99.79%。减少的原因是: 主要系上年成本法核算的被投资单位北京中环联合环境工程公司分红 17.64 万元, 本期无该项收益。

(12) 营业外收入: 期末数 746.91 万元, 期初数 521.02 万元, 增加 225.89 万元, 增幅为 43.35%。增加的原因是: 主要系政府补助较上年大幅增长。

(13) 营业外支出: 期末数 167.13 万元, 期初数 312.62 万元, 减少 145.49 万元, 减幅为 46.54%。减少的原因是: 主要系上年固定资产处置损失较大。

3、报告期公司现金流构成情况、同比发生重大变动的情况

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期数为-1852.76 万元, 上年同期数为-3714.05 万元, 同比增加 1861.29 万元, 增幅为 50.11%。主要原因是: 主要系公司加大货款回收管理, 积极催收, 使经营性现金流入较大增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期数为-2462.45 万元, 上年同期数为-5434.33 万元, 同比增加 2971.88 万元, 增幅为 54.69%。主要原因是: 主要系公司基建投资较上年同期减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数为-3173.98 万元, 上年同期数为 12742.28 万元, 同比增加 15916.26 万元, 增幅为 124.91%。主要原因是: 主要系公司财

务费用支出增加。

4、主要控股公司的经营情况及业绩

单位：人民币万元

公司名称	业务性质	经营范围	注册资本	资产规模	净利润	净资产	主营业务收入	主营业务利润
江苏菲达宝开电气有限公司	制造业	电力环保设备等	3,756	20,580.29	374.90	5,897.08	19,725.23	2,973.32
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	制造业	除尘器等环保设备	800	3,865.46	-11.46	1,936.56	3,875.72	757.15
浙江菲达科技发展有限公司	制造业	垃圾焚烧尾气处理等	3,000	7,535.71	-28.56	3,296.96	3,323.06	546.95
上海菲达暨阳科技发展有限公司	制造业	除尘器等环保设备	3,000	4,834.57	142.36	4,325.23	1,285.58	287.89
浙江菲达脱硫工程有限公司	制造业	烟气脱硫等环保设备	8,000	21,085.65	239.40	7,342.14	15,926.62	1,748.83
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	制造业	烟气脱硫等环保设备	200	340.98	11.44	138.60	643.55	114.86
浙江菲达环境工程有限公司	制造业	除尘器等环保设备	1,000	6,431.94	36.05	1,270.41	5,582.20	782.16
杭州菲达物料输送工程有限公司	制造业	粉粒料输送技术等	500	923.19	49.22	680.66	1,102.12	254.22
浙江菲达中科精细化学品有限公司	化工业	化工产品	800	829.83	-10.74	677.26	603.03	136.28
诸暨菲达电气有限公司	制造业	除尘器等环保设备	400	1,751.61	48.75	527.97	1,682.63	342.81

〈二〉公司对未来发展的展望

1、展望与规划

国家“十一五”规划与印度、印尼、泰国等国外市场的兴起为环保产业创造了巨大的市场空间。环保指标纳入各级官员政绩考核体系，实行问责制、“一票否决制”与电力工业上大压小、节能减排的政策为公司提供了新的市场机遇。

公司 2008 年将按照“五抓一提升”的总体思路，统一思想，务实创新，积极应对，全力完成 2008 年年度任务：主营业务收入 14 亿元，主营业务成本 12.35 亿元，三项费用 1.55 亿元。

为实现 2008 年年度任务，公司将重点做好六方面工作：

(1) 强化市场营销工作，增强营销能力。

根据 2008 年市场形势，公司要把握机遇，确定正确的市场定位，密切关注主要原材料的变化，认真和快速应对，注重营销策略的研究和调整，加强内部协调，进一步增强营销能力，全力拓展各主营产品市场。保持各主营产品的齐头并进，并全力抓好货款回收工作。

(2) 强化基础管理，提高公司经济运行质量。

①进一步强化公司法人治理制度的建设和完善，加强内部的审计工作，规范公司的内部管理；

②进一步加强成本预测、成本核算和成本控制等财务基础管理工作；

③加强科技创新的基础管理工作；

④进一步强化全员培训力度，加大培训力度，同时做好用工管理工作。

(3) 强化科技创新工作

①依托省环保科技创新服务平台，进一步优化公司技术创新体系的运行管理，组建环保研究院，在组织上保证科技创新工作的开展；

②以市场需求为导向，紧紧围绕各主营产品技术提高、新产品研发和增加经济效益来实施；

③继续抓好省环保科技创新服务平台的建设，充分发挥科技平台作用，全力做好2008年的项目申报和组织好“863”项目的实施。

(4) 强化增效节支工作

①营销部门要抓源头，要关注原材料和配套件的价格变化，采取切实有效的应对措施，重在做好效益；

②做好资金管理工作。重点要抓好资金回收工作，落实责任，加大回收力度，最大限度地降低应收帐款的额度；同时要继续做好资金回收和资金使用的计划工作，最大限度地降低财务费用，严格控制三项费用的支出；

③抓好技术创新工作，科学地优化设计，高度重视节能降耗和产品性能工作。

(5) 强化计划工作，抓好合同执行。

以计划作为生产组织的龙头，合理地组织生产，协调各相关部门的生产组织工作，确保合同执行过程的有序实施，同时充分发挥二个工业园地的生产能力。

(6) 强化企业文化的推进，努力构建和谐菲达。

文化是企业的灵魂，将企业文化全面贯彻到工作中去，进一步提高执行力，以强烈的责任感推进菲达环保的发展。

努力搞好队伍建设，提高素质，以人为本，促进企业与员工的和谐发展，共同构建和谐菲达。

2、未来发展风险因素和采取的对策

08年环保行业将面临更加复杂的市场竞争环境，主要原材料钢材涨价及银根收紧，环保要求进一步提高，这些将给经营带来极大的困难和机遇。

公司将在现有的市场品牌和技术优势上，积极引导大气污染治理行业走向公开、健康的竞争环境，从而摆脱低价无序的竞争局面。自身加强培训和创新，练好内功，迎接新的挑战。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
电除尘器产品	1,033,138,014.11	916,802,775.96	11.26	1.07	1.55	减少 2.63 个百分点
气力输送设备	14,212,898.09	11,699,177.8	17.69	-47.61	-34.94	减少 72.52 个百分点
安装业务	38,757,185.60	31,185,705.34	19.54	-29.38	-30.02	减少 26.61 个百分点
水基层压油销售	9,062,281.29	7,683,496.35	15.21	144	192.05	增加 27.30 个百分点
电气配套件	124,103,998.69	103,698,177.27	16.44	66.63	72.93	增加 40.62 个百分点
开关柜	5,874,321,788	46,764,341.00	20.39	-7.93	-0.76	减少 31.12 个百分点
脱硫产品	192,324,358.89	172,705,147.13	10.20	-9.76	-15.70	增加 137.56 个百分点
其他	11,438,092.29	10,383,127.12	9.22	100	100	增加 100 个百分点
小计	1,481,780,046.84	1,300,921,947.97	12.21	1.53	1.70	增加 0.38 个百分点

抵消	108,948,120.58	109,409,067.67	-0.42	-6.53	-5.96	减少 302.71 个百分点
合计	1,372,831,926.26	1,191,512,880.30	13.21	2.24	2.46	增加 0.76 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	234,478,927.06	1.83
东北地区	160,824,047.96	0.15
华南地区	128,207,287.58	-1.67
华中地区	209,858,803.52	-4.52
西北地区	48,042,226.48	-2.66
西南地区	70,537,648.22	1.39
华东地区	589,569,847.39	4.95
出口	40,261,258.63	6.87
抵消	108,948,120.58	-6.53
合计	1,372,831,926.26	2.24

(三)公司投资情况

报告期内公司投资额为 0 元,比上年减少 22,783,700.20 元,减少的比例为 100%。

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2002 年通过首次发行募集资金 272,331,121.10 元,已累计使用 251,489,655.99 元,其中本年度已使用 0 元,尚未使用 20,841,465.11 元。尚未使用募集资金用于补充公司流动资金。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
湿式石灰 / 石灰石法烟气脱硫项目	16,000	否	17,185		1748.83	否	否
垃圾焚烧尾气处理成套设备技改项目	5,113	否	2,700		810.75	否	否
大型高效布袋除尘器技改项目	3,900	否	377		782.15	否	否
除尘、输灰、脱硫专用控制设备技改项目	4,887	否	4,887		629.80	否	否
合计	29,900	/	25,149		3971.53	/	/

1)、湿式石灰 / 石灰石法烟气脱硫项目

项目拟投入 16,000 万元,实际投入 17,185 万元

2)、垃圾焚烧尾气处理成套设备技改项目

项目拟投入 5,113 万元, 实际投入 2,700 万元

3)、大型高效布袋除尘器技改项目

项目拟投入 3,900 万元, 实际投入 377 万元

4)、除尘、输灰、脱硫专用控制设备技改项目

项目拟投入 4,887 万元, 实际投入 4,887 万元

未达到计划进度和收益说明:

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

(2) 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一湿式石灰/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。上述原因导致了本项目的实施延缓。

(3) 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。菲达环保工业园现已完成一期工程, 公司已于 2006 年 5 月 26 日举行开园仪式。

3、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

根据财政部、证监会有关文件的要求, 公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则。根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第七号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定, 公司对前期披露的 2007 年期初资产负债表相关项目作了以下追溯调整:

科 目	调整后	调整前	差异
交易性金融资产	1,459.94		1,459.94
预付款项	59,062,844.87	58,750,278.52	312,566.35
投资性房地产	27,869,051.79		27,869,051.79
固定资产	140,003,079.45	180,209,221.49	-40,206,142.04

在建工程	26,242,629.90	40,229,282.53	-13,986,652.63
无形资产	62,763,155.39	38,470,074.20	24,293,081.19
长期待摊费用	2,030,661.69		2,030,661.69
递延所得税资产	14,576,147.63		14,576,147.63
应付职工薪酬	12,573,222.69	10,933,370.72	1,639,851.97
应付利息	884,608.52		884,608.52
其他应付款	22,686,380.87	24,269,232.84	-1,582,851.97
盈余公积	21,702,188.12	23,277,690.02	-1,575,501.90
未分配利润	124,258,459.70	108,340,598.74	15,917,860.96
归属于母公司股东权益合计	480,594,471.66	466,252,112.60	14,342,359.06
少数股东权益	13,958,113.20	13,724,324.63	233,788.57

(1) 交易性金融资产调整, 系根据新会计准则将原在短期投资科目核算的基金投资 1,459.94 元转入本科目核算。

(2) 预付款项调整, 系根据新会计准则将原在待摊费用核算的房租、保险费 312,566.35 元转入本科目核算。

(3) 投资性房地产, 系根据新会计准则将原在固定资产科目核算的经营租出房屋建筑物及土地使用权 27,869,051.79 元转入本科目核算。

(4) 固定资产调整, 系将原在本科目核算的经营租出房屋建筑物及土地使用权 27,869,051.79 元转入投资性房地产科目核算, 原在本科目核算的土地使用权 10,306,428.56 元转入无形资产核算, 原在本科目核算的固定资产装修费 2,030,661.69 元转入长期待摊费用科目核算。

(5) 在建工程调整, 系将原在本科目核算的土地使用权 13,986,652.63 元转入无形资产科目核算。

(6) 无形资产调整, 系根据新会计准则将原在固定资产、在建工程科目核算的土地使用权 24,293,081.19 元转入本科目核算。

(7) 长期待摊费用调整, 系根据新会计准则将原在固定资产科目核算的固定资产装修费 2,030,661.69 元转入本科目核算。

(8) 递延所得税资产调整, 系根据新会计准则将可抵扣暂时性差异追溯调整确认递延所得税资产 14,576,147.63 元。

(9) 应付职工薪酬调整, 系根据新会计准则将原在其他应付款科目核算的住房公积金、职工教育经费、工会经费等调整至本科目核算, 共计 1,639,851.97 元。

(10) 应付利息调整, 系根据新会计准则将原在预提费用科目核算的预提借款利息 884,608.52 元转入本科目核算。

(11) 其他应付款调整, 系根据新会计准则将原在本科目核算的住房公积金、职工教育经费、工会经费等 1,639,851.97 元调整至应付职工薪酬科目核算, 将原在预提费用科目核算的房租费 57,000.00 元调整至本科目核算。

(12) 盈余公积调整, 系根据新会计准则对子公司长期股权投资按成本法核算并追溯调整及确认递延所得税资产, 相应调整留存收益中的盈余公积 -1,575,501.90 元。

(13) 未分配利润调整, 系确认递延所得税资产后相应调整留存收益中的未分配利润 15,917,860.96 元。

(14) 归属于母公司股东权益合计调整 14,342,359.06 元, 详见(13)、(14)之说明。

(15) 少数股东权益, 系确认递延所得税资产后相应调整的少数股东权益 233,788.57 元。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2007 年 2 月 26 日召开第三届董事会第八次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 2 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2)、公司于 2007 年 4 月 21 日召开第三届董事会第九次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3)、公司于 2007 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4)、公司于 2007 年 6 月 29 日召开第三届董事会第十一次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 6 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(5)、公司于 2007 年 8 月 17 日召开第三届董事会第十二次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 8 月 21 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(6)、公司于 2007 年 10 月 26 日召开第三届董事会第十三次会议董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 10 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会勤勉尽职，认真执行了股东大会各项决议。

2007 年度公司未进行利润分配，也未实行公积金转增股本。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司董事会审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司财务编制的财务会计报表，认为报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所经协商后，制定了公司年报审计工作计划，并在审计过程中与年审会计师保持持续沟通，督促其在计划时限内提交审计报告。

审计委员会在年审注册会计师出具初步意见后，再次审阅了公司财务会计报表，认为：公司财务报表真实、准确、完整地反映了公司的整体财务状况和经营成果。

审计委员会对公司 2007 年度审计机构浙江天健会计师事务所有限公司的审计工作进行了调查和评估，认为该所恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好的完成了全年的各项审计计划，决议向董事会建议继续聘任该所为公司 2008 年度审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会审查了公司董事、监事及高管人员 2007 年履行职责、津贴与薪酬情况。认为其符合公司股东大会决定和公司薪酬管理制度，未有违反股东大会决议及公司薪酬管理制度的情形发生。

(六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：

公司产品生产周期长，报告期及至年报披露日，原材料价格的持续大幅上涨压缩了利润空间，使资金较为紧缺。为实现公司长期稳定的经营目标，现提议将 07 年度剩余利润用于补充流动资金，不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

公司未分配利润的用途和使用计划：用于补充流动资金。

第九节 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、第三届监事会第五次会议，审议通过了《公司 2006 年年度报告及摘要》、《公司 2006 年年度监事会工作报告》、《2007 年除尘器等产品运输框架协议》、《公司

2006 年年度利润分配预案》、《关于续聘浙江天健会计师事务所有限公司为公司财务审计机构的预案》。

2、第三届监事会第六次会议,审议通过了《公司 2007 年第一季度报告》、《关于为浙江展诚建设集团股份有限公司提供担保的预案》。

3、第三届监事会第七次会议,审议通过了《公司 2007 年半年度报告及摘要》、《关于监事会部分人员调整的预案》。

4、第三届监事会第八次会议,审议通过了《公司 2007 年第三季度报告》、《关联交易决策权限与程序规则》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内,公司严格遵守国家各项法律、法规和《公司章程》的有关规定,合法决策,依法运作。公司建立了较为完善的内部控制制度,监事会对董事及其他高管人员 2007 年执行公司职务情况进行检查并作了书面考核,公司董事及其他高管人员没有发生违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内,监事会对公司财务进行了内部审计和监督,认为财务报告如实反映了公司的财务状况和经营成果,浙江天健会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告是公正、客观、合法的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致,但由于国家宏观政策对环保机械产业产生较大的影响,导致募集资金项目效益没有达到如期效果。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内,公司未发生收购、出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内,公司因采取抓大放小政策,为保持与众多发电厂关系的持续发展,由菲达集团有限公司适当参与小火电机组电除尘器等产品的竞标,并将取得的经营合同 9 个,总额 9302.07 万元,在收取管理费 40 万元、税差 33.008 万元后,由江苏菲达宝开电气有限公司执行。此项关联交易未严格执行审批程序。

为规范上市公司运作,菲达集团有限公司承诺 08 年起不再参与小火电机组电除尘器等产品的竞标。

除上述事项,公司关联交易严格按照公司《章程》和《关联交易决策权限与程序规则》办理,参照市场价定价,没有进行违法违规操作;交易公平、合理,没有损害上市公司的利益。

第十节 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

详见财务报表附注。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）				
担保对象	担保金额	担保类型	担保期限	是否为关联方担保
浙江神鹰集团有限公司	4,000	连带责任担保	2007年3月18日~2008年5月30日	否
浙江神鹰集团有限公司	2,000	连带责任担保	2007年3月12日~2008年3月12日	否
浙江神鹰集团有限公司	1,000	连带责任担保	2007年12月26日~2008年11月26日	否
浙江神鹰集团有限公司	1,000	连带责任担保	2007年12月26日~2008年7月21日	否
富润控股集团有限公司	500	连带责任担保	2007年2月15日~2008年6月2日	否
富润控股集团有限公司	1,000	连带责任担保	2007年4月19日~2008年4月19日	否
浙江海茂纺织布艺有限公司	750	连带责任担保	2007年1月10日~2008年1月10日	否
浙江富润纺织有限公司	750	连带责任担保	2007年4月16日~2009年1月15日	否
浙江富润印染有限公司	2,000	连带责任担保	2007年4月19日~2008年4月19日	否
浙江富润印染有限公司	2,000	连带责任担保	2007年5月10日~2008年5月10日	否
浙江富润印染有限公司	2,000	连带责任担保	2007年4月19日~2008年4月19日	否
报告期内担保发生额合计				17,000
报告期末担保余额合计				17,000
公司对子公司的担保情况				
报告期内对子公司担保发生额合计				4,000
报告期末对子公司担保余额合计				4,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）				
担保总额				21,000
担保总额占公司净资产的比例				41.37
其中：				
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额				0
担保总额超过净资产50%部分的金额				0
上述三项担保金额合计				0

1)、本公司为浙江神鹰集团有限公司提供担保,担保金额为 4,000 万元,担保期限为 2007 年 3 月 18 日至 2008 年 5 月 30 日。

2)、本公司为浙江神鹰集团有限公司提供担保,担保金额为 2,000 万元,担保期限为 2007 年 3 月 12 日至 2008 年 3 月 12 日。

3)、本公司为浙江神鹰集团有限公司提供担保,担保金额为 1,000 万元,担保期限为 2007 年 12 月 26 日至 2008 年 11 月 26 日。

4)、本公司为浙江神鹰集团有限公司提供担保,担保金额为 1,000 万元,担保期限为 2007 年 12 月 26 日至 2008 年 7 月 21 日。

5)、本公司为富润控股集团有限公司提供担保,担保金额为 500 万元,担保期限为 2007 年 2 月 15 日至 2008 年 6 月 2 日。

6)、本公司为富润控股集团有限公司提供担保,担保金额为 1,000 万元,担保期限为 2007 年 4 月 19 日至 2008 年 4 月 19 日。

7)、本公司为浙江海茂纺织布艺有限公司提供担保,担保金额为 750 万元,担保期限为 2007 年 1 月 10 日至 2008 年 1 月 10 日。

8)、本公司为浙江富润纺织有限公司提供担保,担保金额为 750 万元,担保期限为 2007 年 4 月 16 日至 2009 年 1 月 15 日。

9)、本公司为浙江富润印染有限公司提供担保,担保金额为 2,000 万元,担保期限为 2007 年 4 月 19 日至 2008 年 4 月 19 日。

10)、本公司为浙江富润印染有限公司提供担保,担保金额为 2,000 万元,担保期限为 2007 年 5 月 10 日至 2008 年 5 月 10 日。

11)、本公司为浙江富润印染有限公司提供担保,担保金额为 2,000 万元,担保期限为 2007 年 4 月 19 日至 2008 年 4 月 19 日。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况:

菲达集团有限公司承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日(2006 年 3 月 8 日)起,至少在三十六个月内不以竞价交易方式出售。菲达集团有限公司严格履行了相关承诺。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司未改聘会计师事务所,公司现聘任浙江天健会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

第十一节 财务会计报告

公司年度财务报告已经注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

浙天会审(2008)1098号

浙江菲达环保科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江菲达环保科技股份有限公司（以下简称菲达环保）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合并利润表，2007 年度的现金流量表和合并现金流量表，2007 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是菲达环保管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，菲达环保财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了菲达环保 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

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

中国注册会计师

报告日期：2008 年 4 月 22 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	323,312,884.67	381,943,113.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,459.94
应收票据	12,359,641.14	10,053,055.8
应收账款	289,966,938.49	397,708,065.91
预付款项	103,891,341.34	59,062,844.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,801,334.66	41,706,930.37
买入返售金融资产		
存货	803,291,531.41	746,431,953.6
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,584,623,671.71	1,636,907,424.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产	30,353,114.27	27,869,051.79
固定资产	140,925,791.04	140,003,079.45
在建工程	30,920,597.87	26,242,629.9
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	63,865,981.26	62,763,155.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,501,881.74	2,030,661.69

递延所得税资产	12,362,326.38	14,576,147.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	284,929,692.56	276,484,725.85
资产总计	1,869,553,364.27	1,913,392,150.19
流动负债：		
短期借款	483,956,103.72	440,039,408.75
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	198,577,000.00	173,385,197
应付账款	378,686,522.2	452,560,214.1
预收款项	315,947,705.47	290,844,401.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,112,323.22	12,573,222.69
应交税费	-75,656,580.15	-48,143,868.53
应付利息	1,248,703.74	884,608.52
应付股利		
其他应付款	21,816,598.45	22,686,380.87
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	27,000,000.00	31,800,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,355,688,376.65	1,376,629,565.33
非流动负债：		
长期借款	6,210,000	42,210,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,210,000	42,210,000
负债合计	1,361,898,376.65	1,418,839,565.33
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	140,000,000.00	140,000,000
资本公积	194,633,823.84	194,633,823.84

减：库存股		
盈余公积	22,227,814.46	21,702,188.12
一般风险准备		
未分配利润	135,813,072.52	124,258,459.7
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	492,674,710.82	480,594,471.66
少数股东权益	14,980,276.8	13,958,113.2
所有者权益合计	507,654,987.62	494,552,584.86
负债和所有者权益总计	1,869,553,364.27	1,913,392,150.19

公司法定代表人:舒英钢 主管会计工作负责人:边士茂 会计机构负责人:钟民均

母公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	246,520,551.45	262,223,532.69
交易性金融资产		1,459.94
应收票据	5,319,916.14	6,329,170.80
应收账款	172,863,829.01	256,006,437.04
预付款项	13,422,502.04	19,319,739.72
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,010,682.47	28,074,458.88
存货	641,739,502.76	675,842,745.58
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,111,876,983.87	1,247,797,544.65
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	165,570,000	165,570,000
投资性房地产	30,353,114.27	27,869,051.79
固定资产	70,440,068.76	69,121,765.01
在建工程	30,076,250.92	26,242,629.9
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,902,879.72	55,479,417.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,546,367.85	1,974,958.53
递延所得税资产	8,325,691.02	9,622,810.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	364,214,372.54	355,880,632.97
资产总计	1,476,091,356.41	1,603,678,177.62
流动负债：		

短期借款	409,550,000	391,000,000
交易性金融负债		
应付票据	193,527,000	170,410,000
应付账款	241,015,037.83	318,388,714.5
预收款项	173,698,564.72	247,390,016.91
应付职工薪酬	1,529,071.96	8,745,497.02
应交税费	-71,042,487.9	-56,029,496.12
应付利息	916,867.64	795,325.33
应付股利		
其他应付款	47,169,822.77	24,506,904.03
一年内到期的非流动负债	16,000,000	24,000,000
其他流动负债		
流动负债合计	1,012,363,877.02	1,129,206,961.67
非流动负债：		
长期借款	3,210,000	19,210,000
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,210,000	19,210,000
负债合计	1,015,573,877.02	1,148,416,961.67
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	193,482,128.65	193,482,128.65
减：库存股		
盈余公积	22,227,814.46	21,702,188.12
未分配利润	104,807,536.28	100,076,899.18
所有者权益（或股东权益）合计	460,517,479.39	455,261,215.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,476,091,356.41	1,603,678,177.62

公司法定代表人：舒英钢 主管会计工作负责人：边士茂 会计机构负责人：钟民均

合并利润表

2007 年 1-12 月

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,383,339,352.45	1,358,961,081.57
其中：营业收入	1,383,339,352.45	1,358,961,081.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,364,910,555.33	1,327,159,773.14
其中：营业成本	1,196,549,275.11	1,166,373,392.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,724,341.00	7,568,929.40
销售费用	25,121,838.04	24,615,574.96
管理费用	96,383,725.32	83,827,793.76
财务费用	33,954,014.43	29,161,821.33
资产减值损失	7,177,361.43	15,612,261.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	390.99	185,105.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,429,188.11	31,986,413.56
加：营业外收入	7,469,083.01	5,210,230.65
减：营业外支出	1,671,335.94	3,126,252.23
其中：非流动资产处置损失	153,301.2	1,105,470.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,226,935.18	34,070,391.98
减：所得税费用	11,404,532.42	9,613,833.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,822,402.76	24,456,558.40
归属于母公司所有者的净利润	12,080,239.16	23,058,361.35
少数股东损益	742,163.6	1,398,197.05
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.16

(二) 稀释每股收益	0.09	0.16
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

公司法定代表人:舒英钢 主管会计工作负责人:边士茂 会计机构负责人:钟民均

母公司利润表

2007 年 1-12 月

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	965,319,945.94	1,038,188,469.07
减：营业成本	860,915,925.37	929,610,362.64
营业税金及附加	3,208,427.15	3,274,047.51
销售费用	9,935,578.15	8,539,451.62
管理费用	51,218,402.25	43,453,570.53
财务费用	28,306,783.58	24,923,649.48
资产减值损失	6,041,631.25	12,161,267.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	390.99	185,105.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,693,589.18	16,411,225.02
加：营业外收入	5,371,226.01	4,581,058
减：营业外支出	1,314,008.47	2,828,890.94
其中：非流动资产处置净损失	153,301.2	1,031,976.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,750,806.72	18,163,392.08
减：所得税费用	4,494,543.28	3,315,195.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,256,263.44	14,848,196.60

公司法定代表人:舒英钢 主管会计工作负责人:边士茂 会计机构负责人:钟民均

合并现金流量表

2007 年 1-12 月

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
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	1,738,866,577.26	1,353,118,612.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,694,533.68	1,072,811.19
收到其他与经营活动有关的现金	11,241,764.14	2,948,091.85
经营活动现金流入小计	1,751,802,875.08	1,357,139,515.32
购买商品、接受劳务支付的现金	1,543,720,475.80	1,203,313,802.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,410,961.73	47,503,527.53
支付的各项税费	65,360,269.93	78,335,158.58
支付其他与经营活动有关的现金	99,838,844.02	65,127,501.91
经营活动现金流出小计	1,770,330,551.48	1,394,279,990.71
经营活动产生的现金流量净额	-18,527,676.40	-37,140,475.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,496,088.1	6,507,245.19
取得投资收益收到的现金	390.99	176,400
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	236,200.00	8,259,082.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,407,263.1	2,124,950.03
投资活动现金流入小计	9,139,942.19	17,067,678.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	33,764,495.67	71,410,982.66

的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,764,495.67	71,410,982.66
投资活动产生的现金流量净额	-24,624,553.48	-54,343,304.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	480,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	480,000	
取得借款收到的现金	695,450,417.35	588,746,718.74
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	695,930,417.35	588,746,718.74
偿还债务支付的现金	692,333,722.38	414,407,309.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,336,564.79	44,002,503.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	200,000	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,914,070
筹资活动现金流出小计	727,670,287.17	461,323,883.17
筹资活动产生的现金流量净额	-31,739,869.82	127,422,835.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-74,892,099.7	35,939,055.6
加：期初现金及现金等价物余额	365,180,515.35	329,241,459.75
六、期末现金及现金等价物余额	290,288,415.65	365,180,515.35

公司法定代表人：舒英钢 主管会计工作负责人：边士茂 会计机构负责人：钟民均

母公司现金流量表

2007 年 1-12 月

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
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	1,131,101,837.55	1,011,805,205.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,737,425.88	2,318,919.2
经营活动现金流入小计	1,159,839,263.43	1,014,124,124.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,016,681,153.77	950,480,805.22
支付给职工以及为职工支付的现金	34,591,395.97	22,681,120.48
支付的各项税费	42,231,828.23	55,238,828.91
支付其他与经营活动有关的现金	50,731,491.88	34,760,701.76

经营活动现金流出小计	1,144,235,869.85	1,063,417,916.66
经营活动产生的现金流量净额	15,603,393.580000	-49,037,331.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,496,088.1	6,507,245.19
取得投资收益收到的现金	390.99	176,400
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	236,000	8,258,818
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,343,786.64	1,521,190.62
投资活动现金流入小计	8,076,265.73	16,463,653.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,456,455.56	61,453,043.47
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,456,455.56	61,453,043.47
投资活动产生的现金流量净额	-10,380,189.83	-44,989,389.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	615,000,000	528,900,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	615,000,000	528,900,000
偿还债务支付的现金	620,450,000	366,900,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,681,586.49	39,624,524.05
支付其他与筹资活动有关的现金		2,914,070
筹资活动现金流出小计	650,131,586.49	409,438,594.05
筹资活动产生的现金流量净额	-35,131,586.49	119,461,405.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-29,908,382.74	25,434,684.38
加：期初现金及现金等价物余额	245,460,934.19	220,026,249.81
六、期末现金及现金等价物余额	215,552,551.45	245,460,934.19

公司法定代表人：舒英钢 主管会计工作负责人：边士茂 会计机构负责人：钟民均

合并所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000	194,633,823.84		21,702,188.12		124,258,459.7		13,958,113.2	494,552,584.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	140,000,000	194,633,823.84		21,702,188.12		124,258,459.7		13,958,113.2	494,552,584.86
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				525,626.34		11,554,612.82		1,022,163.6	13,102,402.76
(一)净利润						12,080,239.16		742,163.6	12,822,402.76
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						12,080,239.16		742,163.6	12,822,402.76
(三)所有者投入和减少资本								480,000	480,000.00
1.所有者投入资本								480,000	480,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配				525,626.34		-525,626.34		-200,000	-200,000
1.提取盈余公积				525,626.34		-525,626.34			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配								-200,000	-200,000
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	140,000,000.00	194,633,823.84		22,227,814.46		135,813,072.52		14,980,276.8	507,654,987.62

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000	195,904,630.08		21,287,699.63		104,717,275.34		12,420,386.42	474,329,991.47
加:会计政策变更				-1,070,331.17		11,967,642.67		136,815.45	11,034,126.95
前期差错更正									
二、本年初余额	140,000,000	195,904,630.08		20,217,368.46		116,684,918.01		12,557,201.87	485,364,118.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,270,806.24		1,484,819.66		7,573,541.69		1,400,911.33	9,188,466.44
(一)净利润						23,058,361.35		1,398,197.05	24,456,558.4
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-1,270,806.24						2,714.28	-1,268,091.96
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		32,486.72							32,486.72
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		-1,303,292.96						2,714.28	-1,300,578.68
上述(一)和(二)小计		-1,270,806.24				23,058,361.35		1,400,911.33	23,188,466.44
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配				1,484,819.66		-15,484,819.66			-14,000,000
1.提取盈余公积				1,484,819.66		-1,484,819.66			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-14,000,000			-14,000,000
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	140,000,000	194,633,823.84		21,702,188.12		124,258,459.7		13,958,113.2	494,552,584.86

公司法定代表人:舒英钢

主管会计工作负责人:边士茂

会计机构负责人:钟民均

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司
人民币

单位：元 币种：人

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000	193,482,128.65		21,702,188.12	100,076,899.18	455,261,215.95
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	140,000,000.00	193,482,128.65		21,702,188.12	100,076,899.18	455,261,215.95
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				525,626.34	4,730,637.1	5,256,263.44
(一) 净利润					5,256,263.44	5,256,263.44
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					5,256,263.44	5,256,263.44
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				525,626.34	-525,626.34	0
1. 提取盈余公积				525,626.34	-525,626.34	0
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	140,000,000.00	193,482,128.65		22,227,814.46	104,807,536.28	460,517,479.39

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000	195,639,189.99		21,287,699.63	110,346,502.8	467,273,392.42
加:会计政策变更		-886,255.1		-1,070,331.17	-9,632,980.56	-11,589,566.83
前期差错更正						
二、本年年初余额	140,000,000	194,752,934.89		20,217,368.46	100,713,522.24	455,683,825.59
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,270,806.24		1,484,819.66	-636,623.06	-422,609.64
(一)净利润					14,848,196.6	14,848,196.6
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-1,270,806.24				-1,270,806.24
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		32,486.72				32,486.72
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		-1,303,292.96				-1,303,292.96
上述(一)和(二)小计		-1,270,806.24			14,848,196.6	13,577,390.36
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配				1,484,819.66	-15,484,819.66	-14,000,000
1.提取盈余公积				1,484,819.66	-1,484,819.66	
2.对所有者(或股东)的分配					-14,000,000	-14,000,000
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	140,000,000	193,482,128.65		21,702,188.12	100,076,899.18	455,261,215.95

公司法定代表人:舒英钢

主管会计工作负责人:边士茂

会计机构负责人:钟民均

浙江菲达环保科技股份有限公司 财务报表附注

2007 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,由菲达集团有限公司(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、菲达集团诸暨康达机械有限公司、菲达集团诸暨环达机械有限公司等六家法人单位和岑可法、骆仲泱两位自然人共同发起设立,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 的《企业法人营业执照》,现有注册资本 14,000 万元,股份总数 14,000 万股(每股面值 1 元),均系已流通股 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。

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,经营进出口业务。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、财务报表的编制基准与方法

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》,即本报告所载 2007 年度之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计字〔2007〕10 号),本报告所载比较数据系按照中国证券监督管理委员会证监发〔2006〕136 号文规定的原则确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数,并以此为基础,根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》,按照追溯调整的原则,编制可比资产负债表和可比利润表。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具、投资性房地产等以公允价值计量;采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等,以购买价款的现值计量;发生减值损失的存货以可变现净值计量,其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量;盘盈资产等按重置成本计量。

(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）外币折算

对发生的外币业务，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，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

2. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算；

3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；

4. 现金流量表采用现金流量发生日的采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（八）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款）及单项金额非重大但信用风险较大的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于其他单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）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。

对于应收票据，预付款项等其他应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

(十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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，发出环保设备产成品按合同完工进度同比例结转成本；发出环保设备以外的其它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. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

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

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

3. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(十二) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提

折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-35	原价的3%	6.47-2.77
通用设备	10	原价的3%	9.70
专用设备	5	原价的3%	19.40
运输工具	8	原价的3%	12.125
电子设备	4-5	原价的3%	24.25-19.40

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

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程的确认和计量

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提无形资产减值准备。

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

(十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

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

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用

的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十八）收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。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

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

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

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

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

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

(十九) 企业所得税的确认和计量

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

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

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

(二十) 合并财务报表的编制方法

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

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更说明

如本财务报表附注二所述，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行了追溯调整，2006 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累积影响数为 10,897,311.50 元。调增 2006 年年初留存收益 10,897,311.50 元，其中调减盈余公积 1,070,331.17 元，调增年初未分配利润 11,967,642.67 元；调增 2006 年度归属于母公司的净利润 3,445,047.56 元；相应调增 2007 年年初留存收益 14,342,359.06 元，其中调减盈余公积 1,575,501.90 元，调增年初未分配利润 15,917,860.96 元，并将原制度下的 2006 年期初少数股东权益及追溯调整对少数股东权益的影响共计 12,557,201.87 元转列至股东权益，详见本财务报表附注十四(五)所述。

四、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”税政策，退税率按相关规定执行。

(二) 营业税

安装业务收入按 3%税率计缴，其余按 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 3%计缴。

(五) 地方教育附加

按应缴流转税税额的 2%计缴。

(六) 房产税

自用房屋按房产原值 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。

(八) 河道管理费

按应缴流转税税额的 1% 计缴。

(九) 财政统筹基金

本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司按营业收入的 0.1% 计缴。

(十) 企业所得税

(1) 本公司控股子公司浙江菲达科技发展有限公司和杭州菲达物料输送工程有限公司于 2004 年经浙江省科学技术厅浙科发高[2004]327 号文认定为杭州国家高新技术开发区内企业, 控股子公司浙江菲达脱硫工程有限公司于 2006 年 7 月获得浙江省科学技术厅颁发的 0633001A2256 号《高新技术企业认定证书》, 是杭州国家高新技术开发区内企业, 根据财政部、国家税务总局财税字 [1994]001 号文的规定并经主管税务机关确认, 上述三家控股子公司按 15% 的税率计缴企业所得税。本公司控股子公司上海菲达暨阳科技发展有限公司在上海浦东新区登记注册, 按 15% 的税率计缴企业所得税。本公司及其余控股子公司按 33% 的税率计缴。

(2) 本期所得税税率、税收优惠政策无变化。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

1. 通过企业合并取得的子公司

通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
江苏菲达宝开电气有限公司	江苏宝应	75508319-0	制造业	37,560,000.00	电力环保设备等

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	商誉(负商誉)的金额
江苏菲达宝开电气有限公司[注]	21,870,000.00	21,870,000.00	58.227	96.107	

注: 江苏菲达宝开电气有限公司注册资本为人民币 3,756 万元, 本公司出资 2,187 万元, 占注册资本的 58.227%; 子公司上海菲达暨阳科技发展有限公司出资 1,422.80 万元, 占注册资本的 37.88%。本公司直接和间接拥有其 96.107% 的权益。

2. 通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
(1) 本公司直接控制的子公司					
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	诸暨	74704645-3	制造业	8,000,000.00	除尘器等环保设备
浙江菲达科技发展有限公司	杭州	74946551-2	制造业	30,000,000.00	垃圾焚烧尾气处理等
上海菲达暨阳科技发展有限公司	上海	75032389-6	制造业	30,000,000.00	除尘器等环保设备
浙江菲达脱硫工程有限公司	杭州	76204787-6	制造业	80,000,000.00	烟气脱硫等环保设备
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	沈阳	74271573-4	制造业	2,000,000.00	烟气脱硫等环保设备
浙江菲达环境工程有限公司	诸暨	77191680-X	制造业	10,000,000.00	除尘器等环保设备
(2) 子公司浙江菲达科技发展有限公司控制的子公司					
杭州菲达物料输送工程有限公司	杭州	75171150-8	制造业	5,000,000.00	粉粒料输送技术等
浙江菲达中科精细化学品有限公司	金华	79857848-4	化工业	8,000,000.00	化工产品
(3) 子公司上海菲达暨阳科技发展有限公司控制的子公司					
诸暨菲达电气有限公司	诸暨	77192067-3	制造业	4,000,000.00	除尘器等环保设备

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
(1) 本公司直接控制的子公司				

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	95	95
浙江菲达科技发展有限公司[注 1]	27,000,000.00	27,000,000.00	90	99
上海菲达暨阳科技发展有限公司[注 2]	27,000,000.00	27,000,000.00	90	100
浙江菲达脱硫工程有限公司[注 3]	72,000,000.00	72,000,000.00	90	100
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	55	55
浙江菲达环境工程有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	60	60
(2) 子公司浙江菲达科技发展有限公司控制的子公司				
杭州菲达物料输送工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	60	60
浙江菲达中科精细化学品有限公司	6,400,000.00	6,400,000.00	93.02	93.02
(3) 子公司上海菲达暨阳科技发展有限公司控制的子公司				
诸暨菲达电气有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	60	60

注 1:浙江菲达科技发展有限公司注册资本为人民币 3,000 万元,本公司出资 2,700 万元,占注册资本的 90%,子公司浙江菲达脱硫工程有限公司出资 270 万元,占注册资本的 9%,本公司直接和间接拥有其 99%的权益。

注 2:上海菲达暨阳科技发展有限公司注册资本为人民币 3,000 万元,本公司出资 2,700 万元,占注册资本的 90%,子公司浙江菲达科技发展有限公司出资 300 万元,占注册资本的 10%,本公司直接和间接拥有其 100%的权益。

注 3:浙江菲达脱硫有限公司注册资本为人民币 8,000 万元,本公司出资 7,200 万元,占注册资本的 90%,子公司江苏菲达宝开电气有限公司出资 800 万元,占注册资本的 10%,本公司直接和间接拥有其 100%的权益。

(二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

根据子公司浙江菲达科技发展有限公司股东会决议,浙江菲达科技发展有限公司与吴法理、徐俊等五名自然人共同投资设立浙江菲达中科精细化学品有限公司,该公司注册资本 800 万元,实收资本 688 万元,其中浙江菲达科技发展有限公司出资 640 万元,占实收资本的 93.02%,吴法理、徐俊等五名自然人出资 48 万元,占实收资本的 6.98%。该公司于 2007 年 7 月 16 日在金华市工商行政管理局登记注册,并取得注册号为 330702000001625 号的《企业法人营业执照》。因浙江菲达科技发展有限公司具有实际控制权,故将其纳入本期合并财务报表范围。

(三) 重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
(1) 本公司直接控制的子公司			
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	968,279.21		
浙江菲达科技发展有限公司	351,703.95		
江苏菲达宝开电气有限公司	2,317,554.32		
浙江菲达环境工程有限公司	5,081,655.14		
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	623,707.14		
(2) 子公司浙江菲达科技发展有限公司控制的子公司			
杭州菲达物料输送工程有限公司	2,722,623.52		
浙江菲达中科精细化学品有限公司	472,508.08		
(3) 子公司上海菲达暨阳科技发展有限公司控制的子公司			
诸暨菲达电气有限公司	2,111,894.91		

六、利润分配

根据 2008 年 4 月 22 日公司第三届董事会第十五次会议通过的 2007 年度利润分配预案，按 2007 年度实现母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 525,626.34 元。

七、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 323,312,884.67

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	719,561.70	564,178.39
银行存款	145,458,841.13	202,701,599.94
其他货币资金	177,134,481.84	178,677,335.52
合 计	<u>323,312,884.67</u>	<u>381,943,113.85</u>

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币	原币及金额	汇率	折人民币
银行存款	USD507,775.96	7.3046	3,709,100.28	USD235,320.19	7.8087	1,837,544.77
小 计			<u>3,709,100.28</u>			<u>1,837,544.77</u>

(3) 本公司其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金及履约保证金，银行存款中含定期存款 18,870,000.00 元。

2. 交易性金融资产 期末数

项 目	期末数	期初数
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,459.94
合 计		<u>1,459.94</u>

3. 应收票据 期末数 12,359,641.14

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,359,641.14		12,359,641.14	10,053,055.80		10,053,055.80
合 计	<u>12,359,641.14</u>		<u>12,359,641.14</u>	<u>10,053,055.80</u>		<u>10,053,055.80</u>

(2) 无用于质押的应收票据。

(3) 无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方票据。

(4) 经测试，期末应收票据不存在减值迹象，故未计提坏账准备。

4. 应收账款 期末数 289,966,938.49

(1) 明细情况

项 目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	帐面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额不重大但信用风险较大					946,000.00		946,000.00	
其他不重大	331,835,152.52	100	41,868,214.03	289,966,938.49	431,849,049.61	100	34,140,983.70	397,708,065.91
合 计	<u>331,835,152.52</u>	<u>100</u>	<u>41,868,214.03</u>	<u>289,966,938.49</u>	<u>432,795,049.61</u>	<u>100</u>	<u>35,086,983.70</u>	<u>397,708,065.91</u>

(2) 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	136,497,187.29	41.13	4,094,915.63	132,402,271.66	294,270,355.26	67.99	8,828,110.63	285,442,244.63
1-2 年	119,814,553.02	36.11	11,981,455.30	107,833,097.72	87,434,622.65	20.20	8,743,462.27	78,691,160.38
2-3 年	39,899,543.37	12.02	7,979,908.67	31,919,634.70	28,342,083.53	6.55	5,668,416.71	22,673,666.82

3 年以上	35,623,868.84	10.74	17,811,934.43	17,811,934.41	22,747,988.17	5.26	11,846,994.09	10,900,994.08
合计	<u>331,835,152.52</u>	<u>100</u>	<u>41,868,214.03</u>	<u>289,966,938.49</u>	<u>432,795,049.61</u>	<u>100</u>	<u>35,086,983.70</u>	<u>397,708,065.91</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 74,609,036.37 元，占应收账款账面余额的 22.48%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1 年以内	11,557,700.00
1-2 年	59,501,336.37
2-3 年	3,550,000.00
小计	<u>74,609,036.37</u>

(4) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

股东名称	期末数	期初数
菲达集团	1,503,456.87	5,940.00
小计	<u>1,503,456.87</u>	<u>5,940.00</u>

(5) 期末应收关联方账款占应收账款账面余额的 2.77%。

(6) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	1,197,102.51	7.3046	8,744,354.99	996,290.51	7.8087	7,779,733.71
小计	<u>1,197,102.51</u>		<u>8,744,354.99</u>	<u>996,290.51</u>		<u>7,779,733.71</u>

(7) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

本期核销因对方单位破产清算，以其破产财产清偿后，仍然无法收回的应收账款 1,382,172.48 元。

(8) 其他说明

本期外币应收账款已全部用于短期借款质押。

5. 预付款项

期末数 103,891,341.34

(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	98,807,277.88	95.11		98,807,277.88	49,330,626.21	83.52		49,330,626.21
1-2 年	2,055,922.79	1.98		2,055,922.79	4,212,280.49	7.13		4,212,280.49
2-3 年	462,117.77	0.44		462,117.77	2,876,015.30	4.87		2,876,015.30
3 年以上	2,566,022.90	2.47		2,566,022.90	2,643,922.87	4.48		2,643,922.87
合计	<u>103,891,341.34</u>	<u>100</u>		<u>103,891,341.34</u>	<u>59,062,844.87</u>	<u>100</u>		<u>59,062,844.87</u>

(2) 无账龄 1 年以上重要预付款项未结算。

(3) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

股东名称	期末数	期初数
菲达集团	4,157,609.70	
小计	<u>4,157,609.70</u>	

(4) 期末预付关联方款项占预付款项余额的 4.00%。

(5) 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(6) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

预付账款期末数较期初数增长 75.90%，主要系子公司浙江菲达脱硫工程有限公司本期预付的项目配套款，尚未与对方单位结算。

6. 其他应收款

期末数 51,801,334.66

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大					9,559,106.37	20.30	286,773.19	9,272,333.18
其他不重大	56,194,381.33	100	4,393,046.67	51,801,334.66	37,526,912.05	79.70	5,092,314.86	32,434,597.19
合 计	<u>56,194,381.33</u>	<u>100</u>	<u>4,393,046.67</u>	<u>51,801,334.66</u>	<u>47,086,018.42</u>	<u>100</u>	<u>5,379,088.05</u>	<u>41,706,930.37</u>

(2) 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	42,207,689.65	75.11	1,266,230.69	40,941,458.96	27,291,910.01	57.96	818,757.30	26,473,152.71
1-2 年	8,113,897.20	14.44	811,389.72	7,302,507.48	4,972,397.83	10.56	497,239.78	4,475,158.05
2-3 年	2,069,903.25	3.68	413,980.65	1,655,922.60	11,159,214.43	23.70	2,231,842.89	8,927,371.54
3 年以上	3,802,891.23	6.77	1,901,445.61	1,901,445.62	3,662,496.15	7.78	1,831,248.08	1,831,248.07
合 计	<u>56,194,381.33</u>	<u>100</u>	<u>4,393,046.67</u>	<u>51,801,334.66</u>	<u>47,086,018.42</u>	<u>100</u>	<u>5,379,088.05</u>	<u>41,706,930.37</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江奥力电器有限公司	4,064,478.21	股权转让款
北京国电诚信招标代理有限公司	4,439,200.00	保证金
华电招标有限公司	4,298,280.00	保证金
中国水利电力物资有限公司	2,627,900.00	保证金
北京华电成套设备公司	2,600,000.00	
小 计	<u>18,029,858.21</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 18,029,858.21 元，占其他应收款账面余额的 32.08%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1 年以内	16,734,178.21
1-2 年	1,295,680.00
小 计	<u>18,029,858.21</u>

(5) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

股东名称	期末数	期初数
菲达集团	262,131.99	
小 计	<u>262,131.99</u>	

(6) 期末无应收关联方款项。

7. 存货

期末数 803,291,531.41

(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	96,411,502.63	332,576.55	96,078,926.08	134,117,733.44	334,068.48	133,783,664.96
在产品	694,888,266.76	254,094.32	694,634,172.44	597,744,419.58	254,094.32	597,490,325.26
库存商品	12,402,566.69		12,402,566.69	9,289,335.46		9,289,335.46
委托加工物资				5,868,627.92		5,868,627.92
包装物	140,101.67		140,101.67			
低值易耗品	35,764.53		35,764.53			
合 计	<u>803,878,202.28</u>	<u>586,670.87</u>	<u>803,291,531.41</u>	<u>747,020,116.40</u>	<u>588,162.80</u>	<u>746,431,953.60</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
			转回	转销	
原材料	334,068.48			1,491.93	332,576.55
在产品	254,094.32				254,094.32
小 计	<u>588,162.80</u>			<u>1,491.93</u>	<u>586,670.87</u>

2) 计提存货跌价准备的依据

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。

3) 本期转销原材料存货跌价准备 1,491.93 元,系原材料已处置,相应存货跌价准备转销。

8. 长期股权投资

期末数 3,000,000.00

(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
其他股权投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	初始 金额	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
北京中环联合环境工程 有限公司	10%	长期	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
小 计			<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>			<u>3,000,000.00</u>

(3) 长期股权投资减值准备

期末,未发现长期股权投资存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

9. 投资性房地产

期末数 30,353,114.27

(1) 明细情况

原价

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	12,242,917.00			12,242,917.00
土地使用权	16,536,200.00	3,744,171.44		20,280,371.44
小 计	<u>28,779,117.00</u>	<u>3,744,171.44</u>		<u>32,523,288.44</u>

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	637,241.08	883,436.16		1,520,677.24
土地使用权	272,824.13	376,672.80		649,496.93
小 计	<u>910,065.21</u>	<u>1,260,108.96</u>		<u>2,170,174.17</u>

账面价值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	11,605,675.92	-883,436.16		10,722,239.76
土地使用权	16,263,375.87	3,367,498.64		19,630,874.51
合 计	<u>27,869,051.79</u>	<u>2,484,062.48</u>		<u>30,353,114.27</u>

(2) 期末投资性房地产用于抵押担保,详见本财务报表附注十一(一)3之说明。

(3) 期末,未发现投资性房地产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

10. 固定资产

期末数 140,925,791.04

(1) 明细情况

原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	110,749,547.06	4,683,310.95		115,432,858.01
通用设备	37,542,259.44	2,662,965.21		40,205,224.65
专用设备	14,582,592.02	1,409,903.00		15,992,495.02
运输工具	9,758,095.00	2,497,202.60	420,974.00	11,834,323.60
电子设备	6,838,795.17	895,288.52	3,999.00	7,730,084.69
小计	<u>179,471,288.69</u>	<u>12,148,670.28</u>	<u>424,973.00</u>	<u>191,194,985.97</u>

累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	11,128,858.88	3,740,917.22		14,869,776.10
通用设备	11,837,023.78	3,683,970.98		15,520,994.76
专用设备	8,357,427.90	1,575,457.67		9,932,885.57
运输工具	3,282,626.82	1,184,434.13	121,672.80	4,345,388.15
电子设备	4,862,271.86	738,201.73	323.24	5,600,150.35
小计	<u>39,468,209.24</u>	<u>10,922,981.73</u>	<u>121,996.04</u>	<u>50,269,194.93</u>

账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	99,620,688.18	942,393.73		100,563,081.91
通用设备	25,705,235.66	-1,021,005.77		24,684,229.89
专用设备	6,225,164.12	-165,554.67		6,059,609.45
运输工具	6,475,468.18	1,312,768.47	299,301.20	7,488,935.45
电子设备	1,976,523.31	157,086.79	3,675.76	2,129,934.34
合计	<u>140,003,079.45</u>	<u>1,225,688.55</u>	<u>302,976.96</u>	<u>140,925,791.04</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 4,683,310.95 元。

(3) 期末固定资产担保抵押情况详见本财务报表附注十一(一)3 之说明

11. 在建工程

期末数 30,920,597.87

(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	30,076,250.92		30,076,250.92	16,536,200.00		16,536,200.00
新 NID 烟气脱硫技改				9,706,429.90		9,706,429.90
涂料厂生产线	508,596.95		508,596.95			
设备款	335,750.00		335,750.00			
合计	<u>30,920,597.87</u>		<u>30,920,597.87</u>	<u>26,242,629.90</u>		<u>26,242,629.90</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
牌头工业园	16,536,200.00	18,223,361.87	4,683,310.95		30,076,250.92	募集资金 及其他	1.4 亿	71.85%
新 NID 烟气 脱硫技改	9,706,429.90	1,719,813.95		11,426,243.85		其他	1,150 万	99.35%
涂料厂生产线		508,596.95			508,596.95	其他		
设备款		335,750.00			335,750.00	其他		
合计	<u>26,242,629.90</u>	<u>20,787,522.77</u>	<u>4,683,310.95</u>	<u>11,426,243.85</u>	<u>30,920,597.87</u>			

(3) 借款费用资本化金额

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	资本化率
牌头工业园		2,067,380.08			2,067,380.08	6.03%
小计		<u>2,067,380.08</u>			<u>2,067,380.08</u>	

(4) 在建工程减值准备

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12. 无形资产

期末数 63,865,981.26

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	36,620,287.91		3,744,171.40	32,876,116.51
脱硫技术许可使用权	15,772,743.58			15,772,743.58
软件费	173,466.68	626,630.00		800,096.68
布袋除尘技改	13,412,242.46			13,412,242.46
专有技术				
新NID烟气脱硫技改	9,870,122.20	11,426,243.85		21,296,366.05
非专利技术	1,800,000.00			1,800,000.00
小 计	<u>77,648,862.83</u>	<u>12,052,873.85</u>	<u>3,744,171.40</u>	<u>85,957,565.28</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,142,938.20	500,795.64		1,643,733.84
脱硫技术许可使用权	5,830,916.10	1,544,436.91		7,375,353.01
软件费	61,388.87	54,766.61		116,155.48
布袋除尘技改	4,239,341.23	1,364,932.34		5,604,273.57
专有技术				
新NID烟气脱硫技改	3,207,789.71	3,107,611.88		6,315,401.59
非专利技术	403,333.33	633,333.20		1,036,666.53
小 计	<u>14,885,707.44</u>	<u>7,205,876.58</u>		<u>22,091,584.02</u>

账面价值

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	35,477,349.71	-500,795.64	3,744,171.40	31,232,382.67
脱硫技术许可使用权	9,941,827.48	-1,544,436.91		8,397,390.57
软件费	112,077.81	571,863.39		683,941.20
布袋除尘技改	9,172,901.23	-1,364,932.34		7,807,968.89
专有技术				
新NID烟气脱硫技改	6,662,332.49	8,318,631.97		14,980,964.46
非专利技术	1,396,666.67	-633,333.20		763,333.47
合 计	<u>62,763,155.39</u>	<u>4,846,997.27</u>	<u>3,744,171.40</u>	<u>63,865,981.26</u>

(2) 期末无形资产中的土地使用权均已用于担保。

(3) 无形资产减值准备

期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 长期待摊费用

期末数 3,501,881.74

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租入固定资产装修	3,501,881.74	2,030,661.69
合 计	<u>3,501,881.74</u>	<u>2,030,661.69</u>

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

本期期末数较期初数增加 72.45%, 主要原因系本期本公司控股子公司办公楼装修费用增加。

14. 递延所得税资产 期末数 12,362,326.38

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	10,724,369.02	12,352,151.37
存货跌价准备	121,258.29	148,356.75
开办费	114,780.00	82,284.01
固定资产内部交易利润	491,370.02	
抵消		671,626.81
商品内部交易毛利抵消	910,549.05	1,321,634.04
可弥补亏损		94.65
合 计	<u>12,362,326.38</u>	<u>14,576,147.63</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	43,320,564.27
存货跌价准备	586,670.87
开办费	532,261.32
固定资产内部交易利润抵消	1,965,480.08
商品内部交易毛利抵消	3,642,196.20
小 计	<u>50,047,172.74</u>

15. 短期借款 期末数 483,956,103.72

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	30,000,000.00	41,000,000.00
抵押借款	44,000,000.00	
保证借款	404,050,000.00	396,700,000.00
出口押汇	5,906,103.72	2,339,408.75
合 计	<u>483,956,103.72</u>	<u>440,039,408.75</u>

(2) 短期借款——外币借款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	808,545.81	7.3046	5,906,103.72	299,590.04	7.8087	2,339,408.75
小 计			<u>5,906,103.72</u>			<u>2,339,408.75</u>

(3) 其他说明

出口押汇系子公司江苏菲达宝开电气有限公司以应收外汇账款质押取得的借款。

16. 应付票据 期末数 198,577,000.00

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	165,677,000.00	114,300,000.00
商业承兑汇票	32,900,000.00	59,085,197.00
合 计	<u>198,577,000.00</u>	<u>173,385,197.00</u>

(2) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据

股东名称	期末数	期初数
菲达集团	29,140,000.00	50,000,000.00
小 计	<u>29,140,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

17. 应付账款 期末数 378,686,522.20

(1) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

股东名称	期末数	期初数
菲达集团	10,855,087.86	45,606,342.64
小 计	<u>10,855,087.86</u>	<u>45,606,342.64</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款未偿还原因及期后偿还情况的说明

单位名称	金额	未支付原因	期后偿还情况
北京电力建设公司	2,700,000.00	质量保证金质保期未满足	偿还 1,000,000.00
小计	<u>2,700,000.00</u>		

18. 预收款项 期末数 315,947,705.47

(1) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

股东名称	期末数	期初数
菲达集团	5,663,391.63	
小 计	<u>5,663,391.63</u>	

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因及期后结转情况的说明

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,工程合同营业收入的确认按完工百分比法计算。预收账款期末余额中账龄 1 年以上部分均系尚未确认收入的合同预收款。

19. 应付职工薪酬 期末数 4,112,323.22

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,035,942.00	42,151,122.48	41,015,543.89	2,171,520.59
职工福利	9,897,428.72	1,713,947.14	11,611,375.86	
社会保险费	8,572.28	5,616,475.55	5,593,850.50	31,197.33
住房公积金	47,389.00	860,757.00	808,485.00	99,661.00
工会经费	484,285.02	639,884.36	545,446.37	578,723.01
职工教育经费	1,099,605.67	636,839.01	505,223.39	1,231,221.29
非货币性福利		13,036.72	13,036.72	
合 计	<u>12,573,222.69</u>	<u>51,632,062.26</u>	<u>60,092,961.73</u>	<u>4,112,323.22</u>

(2) 拖欠性质职工薪酬的说明

期末无拖欠性质的应付工资。

(3) 工效挂钩职工薪酬的说明

2007 年度诸暨市工资总额同经济效益挂钩工作领导小组办公室核准母公司工效挂钩工资总额为 17,260,000.00 元。

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

期末应付职工薪酬较期初数减少 67.29%, 主要原因系本期福利费根据实际列支数先冲减期初结余, 余额计入本期损益, 期末无余额。

20. 应交税费 期末数-75,656,580.15

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	-75,057,702.47	-56,151,826.00
营业税	-175,372.50	916,787.50
城市维护建设税	-2,889,764.13	-3,264,786.74
企业所得税	4,147,681.86	10,552,278.08
代扣代缴个人所得税	25,119.45	8,597.69
房产税	379,305.67	349,058.51
土地使用税	446,256.80	756,649.60
教育费附加	-1,745,589.01	-977,368.84
地方教育附加	-1,163,726.00	-651,579.23
水利建设基金	341,004.35	294,644.42
河道管理费	786.77	2,842.61
财政统筹基金	35,419.06	20,833.87
合 计	<u>-75,656,580.15</u>	<u>-48,143,868.53</u>

(2) 其他说明

本公司的产品生产周期较长，收入确认按完工百分比计算，增值税、营业税及城市维护建设税期末数红字主要系本公司开具发票时申报缴纳的税金与按完工百分比法确认收入所计提税金的时间性差异。

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

期末数较期初数减少 57.15%，主要原因系本公司本期在开具发票时申报缴纳的税金与按完工百分比法确认收入时所计提税金的时间性差异较上年大。

21. 应付利息 期末数 1,248,703.74

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款	1,216,709.24	823,469.02
一年内到期的长期负债	29,480.00	40,200.00
长期借款	2,514.50	20,939.50
合 计	<u>1,248,703.74</u>	<u>884,608.52</u>

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

期末应付利息较期初数增加 41.16%，主要系短期借款较上年增加 43,916,694.97 元，相应的应付利息增加所致。

22. 其他应付款 期末数 21,816,598.45

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,527,770.00	7,793,639.90
应付暂收款	3,896,336.75	5,375,693.67
其他	7,392,491.70	9,517,047.30
合 计	<u>21,816,598.45</u>	<u>22,686,380.87</u>

(2) 持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项

股东名称	期末数	期初数
菲达集团		72,294.30
小 计		<u>72,294.30</u>

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
诸暨市化工机械厂	1,000,000.00	押金
诸暨市昌达环保机械设备有限公司	1,000,000.00	押金
诸暨市利达环保设备制造有限公司	1,000,000.00	押金
诸暨市巨龙机械钢结构制造有限公司	1,000,000.00	押金
小计	<u>4,000,000.00</u>	

(4) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还。

23. 一年内到期的非流动负债 期末数 27,000,000.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期借款	27,000,000.00	31,800,000.00
合计	<u>27,000,000.00</u>	<u>31,800,000.00</u>

(2) 一年内到期的非流动负债——长期借款

1) 明细情况

贷款单位	借款条件	期末数
中国农业银行宝应县支行	保证借款	11,000,000.00
中国工商银行诸暨市支行	抵押借款	16,000,000.00
小计		<u>27,000,000.00</u>

24. 长期借款 期末数 6,210,000.00

(1) 明细情况

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
诸暨市财政局	信用	3,210,000.00	3,210,000.00
中国农业银行宝应县支行	保证	3,000,000.00	23,000,000.00
中国工商银行诸暨市支行	抵押	16,000,000.00	
合计		<u>6,210,000.00</u>	<u>42,210,000.00</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明
2007 年期末长期借款较期初数减少 85.29%，系转入一年内到期的非流动负债。

25. 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	
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
	数量	比例 (%)						数量	比例 (%)
(一) 有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	61,600,000	44.00				-7,840,000	-7,840,000	53,760,000	38.40
3. 其他内资持股	5,600,000	4.00				-5,600,000	-5,600,000		
其中:									
境内法人持股	4,480,000	3.20				-4,480,000	-4,480,000		
境内自然人持股	1,120,000	0.80				-1,120,000	-1,120,000		
4. 外资持股									

	其中:								
	境外法人持股								
	境外自然人持股								
	有限售条件股份合计	67,200,000	48.00			-13,440,000	-13,440,000	53,760,000	38.40
(二)	1. 人民币普通股	72,800,000	52.00			13,440,000	13,440,000	86,240,000	61.60
无限售条件股份	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	72,800,000	52.00			13,440,000	13,440,000	86,240,000	61.60
(三)	股份总数	140,000,000	100					140,000,000	100

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

其中菲达集团持有股份为 5,376 万股，承诺的限售条件为自获得上市流通权之日（2006 年 3 月 8 日）起，至少在三十六个月内不以竞价交易方式出售；中国国际热能工程公司等非流通股股东持有股份 1,344 万股，自获得上市流通权之日起 12 个月后可上市流通。

(3) 其他说明

本公司原非流通股股东所持股份自 2007 年 3 月 8 日起限售期已满，自 2007 年 3 月 8 日起可通过交易所挂牌交易的股份 1 年内不超过公司股本总额 5%，2 年内不超过 10%。2007 年 3 月 8 日起有限售条件的流通股转入无限售条件人民币普通股的数量为 13,440,000 股。

26. 资本公积		期末数 194,633,823.84		
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	189,417,051.10			189,417,051.10
其他资本公积	5,216,772.74			5,216,772.74
合 计	<u>194,633,823.84</u>			<u>194,633,823.84</u>

27. 盈余公积 期末数 22,227,814.46

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,702,188.12	525,626.34		22,227,814.46
合 计	<u>21,702,188.12</u>	<u>525,626.34</u>		<u>22,227,814.46</u>

(2) 盈余公积期初数较 2006 年期末数 23,277,690.02 元减少 1,575,501.90 元，系本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并按《企业会计准则第 38 号》的规定进行追溯调整，调增留存收益 14,381,400.06 元，其中调减盈余公积 1,575,501.90 元。

(3) 本期增加系根据公司第三届董事会第十五次会议决议，按母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积 525,626.34 元。

28. 未分配利润 期末数 135,813,072.52

(1) 明细情况

项 目	
期初数	124,258,459.70
本期增加	12,080,239.16
本期减少	525,626.34
期末数	<u>135,813,072.52</u>

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加均系净利润转入。

未分配利润本期减少系根据公司第三届董事会第十五次会议决议，按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 525,626.34 元。

2) 年初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明

年初未分配利润与 2006 年年末未分配利润 108,340,598.74 元差异 15,917,860.96 元，系本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并按《企业会计准则第 38 号》的规定进行追溯调整，调增留存收益 14,342,359.06 元，其中调增年初未分配利润 15,917,860.96 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 1,383,339,352.45/1,196,549,275.11

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,372,831,926.26	1,342,814,562.99
其他业务收入	10,507,426.19	16,146,518.58
合 计	<u>1,383,339,352.45</u>	<u>1,358,961,081.57</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	1,191,512,880.30	1,164,641,752.91
其他业务成本	5,036,394.81	3,512,587.98
合 计	<u>1,196,549,275.11</u>	<u>1,168,154,340.89</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
电除尘器产品	1,033,138,014.11	916,802,775.96	116,335,238.15	1,022,242,226.11	902,767,854.83	119,474,371.28
气力输送设备	14,212,898.09	11,699,177.80	2,513,720.29	27,129,296.74	17,982,622.84	9,146,673.90
安装业务	38,757,185.60	31,185,705.34	7,571,480.26	54,883,600.00	44,566,312.15	10,317,287.85
水基层压油销售	9,062,281.29	7,683,496.35	1,378,784.94	3,714,026.98	2,630,898.21	1,083,128.77
电气配套件	124,103,998.69	103,698,177.27	20,405,821.42	74,476,862.40	59,965,867.20	14,510,995.20
开关柜	58,743,217.88	46,764,341.00	11,978,876.88	63,801,410.48	46,411,297.81	17,390,112.67
脱硫产品	192,324,358.89	172,705,147.13	19,619,211.76	213,132,088.49	204,873,505.13	8,258,583.36
其他	11,438,092.29	10,383,127.12	1,054,965.17			
小 计	<u>1,481,780,046.84</u>	<u>1,300,921,947.97</u>	<u>180,858,098.87</u>	<u>1,459,379,511.20</u>	<u>1,279,198,358.17</u>	<u>180,181,153.03</u>
抵 消	108,948,120.58	109,409,067.67	-460,947.09	116,564,948.21	116,337,554.07	227,394.14
小 计	<u>1,372,831,926.26</u>	<u>1,191,512,880.30</u>	<u>181,319,045.96</u>	<u>1,342,814,562.99</u>	<u>1,162,860,804.10</u>	<u>179,953,758.89</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	238,106,327.33	185,704,751.59
占当年营业收入比例	17.21	13.67%

2. 营业税金及附加		本期数 5,724,341.00
项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,263,679.97	2,485,969.69
城市维护建设税	2,571,561.58	3,070,472.02
教育费附加	1,133,459.67	1,207,492.61
地方教育附加	755,639.78	804,995.08
合 计	<u>5,724,341.00</u>	<u>7,568,929.40</u>

3. 管理费用 本期数 96,383,725.32

变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

管理费用本期数较上年同期数增加 12,555,931.56 元, 占本期利润总额 51.83%。主要系技术开发费投入增加, 及本期固定资产、无形资产增加, 相应计提的固定资产折旧、无形资产摊销增加。

4. 财务费用 本期数 33,954,014.43

财务费用本期数较上年同期数增加 4,792,193.10 元, 占本期利润总额 19.78%。主要系本期平均借款占用额增加, 以及本期借款利率较上期有所上升导致相应借款利息增加。

5. 资产减值损失 本期数 7,177,361.43

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,177,361.43	15,612,261.61
合 计	<u>7,177,361.43</u>	<u>15,612,261.61</u>

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

资产减值损失本期数较上年同期数减少 54.03%, 主要系应收账款较上期减少 1.07 亿元, 相应坏账准备计提较上年减少。

6. 投资收益 本期数 390.99

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	390.99	8,705.13
成本法核算的被投资单位分配来的利润		176,400.00
合 计	<u>390.99</u>	<u>185,105.13</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

本期投资收益较上年同期数下降 99.79%, 主要系上年成本法核算的被投资单位北京中环联合环境工程公司分红 176,400.00 元, 本期无该项收益。

7. 营业外收入 本期数 7,469,083.01

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	90,000.00	3,309,072.13

政府补助	7,175,000.00	1,460,500.00
罚没收入	19,060.01	94,573.00
其他	185,023.00	346,085.52
合计	<u>7,469,083.01</u>	<u>5,210,230.65</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明
本期营业外收入比上年同期数增加了 43.35%，主要系政府补助较上年大幅增长。

8. 营业外支出 本期数 1,671,335.94

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	153,301.20	1,105,470.64
债务重组损失		527,858.99
水利建设基金	1,332,527.35	1,461,289.84
固定资产毁损损失	3,475.76	
罚款支出	132,263.63	8,622.53
其他	49,768.00	23,010.23
合计	<u>1,671,335.94</u>	<u>3,126,252.23</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明
本期营业外支出比上年同期数下降了 46.54%，主要系上年固定资产处置损失较大。

9. 所得税费用 本期数 11,404,532.42

明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	13,618,353.67	6,071,813.25
递延所得税费用	-2,213,821.25	3,542,020.33
合计	<u>11,404,532.42</u>	<u>9,613,833.58</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	上年同期数
财政补助	7,175,000.00	1,460,500.00
小计	<u>7,175,000.00</u>	<u>1,460,500.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

主要系付现经营管理费用。

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	3,407,263.10	2,124,950.03
小计	<u>3,407,263.10</u>	<u>2,124,950.03</u>

4. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十三 (三) 之说明。

八. 母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

期末数 172,863,829.01

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额不重大但信用风险较大					946,000.00	0.34	946,000.00	
其他不重大	204,058,932.61	100	31,195,103.60	172,863,829.01	280,184,183.02	99.66	24,177,745.98	256,006,437.04
合 计	<u>204,058,932.61</u>	<u>100</u>	<u>31,195,103.60</u>	<u>172,863,829.01</u>	<u>281,130,183.02</u>	<u>100</u>	<u>25,123,745.98</u>	<u>256,006,437.04</u>

(2) 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	57,299,696.52	28.08	1,718,990.90	55,580,705.62	188,757,544.16	67.14	5,662,726.33	183,094,817.83
1-2 年	86,732,443.64	42.50	8,673,244.36	78,059,199.28	53,180,545.58	18.92	5,318,054.56	47,862,491.02
2-3 年	30,701,759.65	15.05	6,140,351.93	24,561,407.72	19,753,605.16	7.03	3,950,721.03	15,802,884.13
3 年以上	29,325,032.80	14.37	14,662,516.40	14,662,516.40	19,438,488.12	6.91	10,192,244.06	9,246,244.06
合 计	<u>204,058,932.61</u>	<u>100</u>	<u>31,195,103.59</u>	<u>172,863,829.02</u>	<u>281,130,183.02</u>	<u>100</u>	<u>25,123,745.98</u>	<u>256,006,437.04</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 74,243,336.37 元, 占应收账款账面余额的 36.38%, 其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1 年以内	11,192,000.00
1-2 年	59,501,336.37
2-3 年	3,550,000.00
小 计	<u>74,243,336.37</u>

(4) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 3.53%。

(6) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明
应收账款期末数较期初数下降 32.48%, 主要系公司加大货款回收管理, 积极催收, 使一年以内应收账款大幅下降。

(7) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

本期核销因对方单位破产清算, 以其破产财产清偿后, 仍然无法收回的应收账款 1,382,172.48 元。

2. 其他应收款

期末数 32,010,682.47

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大	8,503,678.21	24.51	255,110.34	8,248,567.87	14,236,516.06	44.26	427,095.48	13,809,420.58
其他不重大	26,186,684.07	75.49	2,424,569.47	23,762,114.60	17,929,521.48	55.74	3,664,483.18	14,265,038.30
合 计	<u>34,690,362.28</u>	<u>100</u>	<u>2,679,679.81</u>	<u>32,010,682.47</u>	<u>32,166,037.54</u>	<u>100</u>	<u>4,091,578.66</u>	<u>28,074,458.88</u>

(2) 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	26,657,245.16	76.84	799,717.35	25,857,527.81	17,660,404.15	54.90	529,812.13	17,130,592.02
1-2 年	5,088,186.00	14.67	508,818.60	4,579,367.40	1,182,293.83	3.68	118,229.38	1,064,064.45
2-3 年	337,739.00	0.97	67,547.80	270,191.20	10,727,108.76	33.35	2,145,421.75	8,581,687.01
3 年以上	2,607,192.12	7.52	1,303,596.06	1,303,596.06	2,596,230.80	8.07	1,298,115.40	1,298,115.40
合 计	<u>34,690,362.28</u>	<u>100</u>	<u>2,679,679.81</u>	<u>32,010,682.47</u>	<u>32,166,037.54</u>	<u>100</u>	<u>4,091,578.66</u>	<u>28,074,458.88</u>

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江奥力电机股份有限公司	4,064,478.21	股权转让款
北京国电诚信招标代理有限公司	4,439,200.00	保证金
华电招标有限公司	3,498,280.00	保证金
中国水利电力物资有限公司	2,627,900.00	保证金
北京华电成套设备公司	1,800,000.00	保证金
小计	<u>16,429,858.21</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 16,429,858.21 元, 占其他应收款账面余额的 47.36%, 其对应的账龄如下:

账龄	期末数
1 年以内	15,134,178.21
1-2 年	1,295,680.00
小计	<u>16,429,858.21</u>

(5) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(6) 期末无应收关联方款项。

3. 长期股权投资

期末数 165,570,000.00

(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
对子公司投资	162,570,000.00		162,570,000.00	162,570,000.00		162,570,000.00
其他股权投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	<u>165,570,000.00</u>		<u>165,570,000.00</u>	<u>165,570,000.00</u>		<u>165,570,000.00</u>

(2) 对子公司投资

明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	95%	长期	7,600,000.00	7,600,000.00			7,600,000.00
江苏菲达宝开电气有限公司	58.227%	长期	21,870,000.00	21,870,000.00			21,870,000.00
浙江菲达科技发展有限公司	90%	长期	27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00
上海菲达暨阳科技发展有限公司	90%	长期	27,000,000.00	27,000,000.00			27,000,000.00
浙江菲达脱硫工程有限公司	90%	长期	72,000,000.00	72,000,000.00			72,000,000.00
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	55%	长期	1,100,000.00	1,100,000.00			1,100,000.00
浙江菲达环境工程有限公司	60%	长期	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
小计			<u>162,570,000.00</u>	<u>162,570,000.00</u>			<u>162,570,000.00</u>

(3) 其他股权投资

1) 明细情况

① 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
北京中环联合环境工程有限公司	10%	长期	3,000,000.00			3,000,000.00
小计			<u>3,000,000.00</u>			<u>3,000,000.00</u>

② 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
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>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>					<u>3,000,000.00</u>

(4) 长期股权投资减值准备

期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 965,319,945.94/ 860,915,925.37

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	948,241,427.55	1,027,448,844.00
其他业务收入	17,078,518.39	10,739,625.07
合 计	<u>965,319,945.94</u>	<u>1,038,188,469.07</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	846,699,497.31	920,705,072.23
其他业务成本	14,216,428.06	8,905,290.41
合 计	<u>860,915,925.37</u>	<u>929,610,362.64</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
电除尘器产品	881,613,514.74	783,634,256.84	97,979,257.90	918,077,942.76	817,221,953.57	100,855,989.19
气力输送设备	4,853,068.38	4,753,129.73	99,938.65	4,014,617.43	1,324,846.54	2,689,770.89
电气配套件	17,278,632.48	17,001,800.00	276,832.48			
脱硫产品	33,058,119.66	30,927,183.62	2,130,936.04	105,356,283.81	102,158,272.12	3,198,011.69
其他	11,438,092.29	10,383,127.12	1,054,965.17			
小 计	<u>948,241,427.55</u>	<u>846,699,497.31</u>	<u>101,541,930.24</u>	<u>1,027,448,844.00</u>	<u>920,705,072.23</u>	<u>106,743,771.77</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	163,651,626.62	183,212,700.23
占当年营业收入比例	16.95%	17.65%

(5) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明
本期毛利下降变动数占利润总额的 53.35%，主要系气力输送设备毛利下降较多。

2. 投资收益

本期数 390.99

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	390.99	8,705.13
成本法核算的被投资单位分配来的利润		176,400.00
合 计	<u>390.99</u>	<u>185,105.13</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

本期投资收益较上年同期数下降 99.79%，主要系上年联营企业北京中环联合环境工程公司分红，而本年未分红。

九、资产减值准备

(一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
坏账准备	40,466,071.75	7,177,361.43		1,382,172.48	46,261,260.70
存货跌价准备	588,162.80			1,491.93	586,670.87
合 计	41,054,234.55	7,177,361.43		1,383,664.41	46,847,931.57

(二) 计提原因和依据的说明

详见本财务报表附注三(九)、(十)之说明。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
菲达集团	诸暨市	14629272-0	钢结构件加工	母公司	10,147 万元	38.40	38.40

2. 子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

3. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
菲达集团诸暨康达机械有限公司	70450972-9	同受母公司控制
菲达集团诸暨环达机械有限公司	70450959-3	同受母公司控制
诸暨市菲达东方钢结构工程有限公司	727199348	同受母公司控制
浙江省诸暨市山达机械有限公司	14629105-8	同受母公司控制
安徽菲达水泥有限公司	75095659-7	同受母公司控制
诸暨菲达进出口有限公司	771920665	同受母公司控制
诸暨市电除尘器安装公司	14621182-0	同受母公司控制

(三) 关联方交易情况

1. 母公司报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占主营业务成本的比重	定价政策	金额	占主营业务成本的比重	定价政策
菲达集团	29,661,614.65	3.50%	比照市场价	22,971,469.97	2.49%	比照市场价

菲达集团诸暨康达机械有限公司	19,573,475.98	2.31%	比照市场价	11,485,968.46	1.25%	比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	684,376.00	0.08%	比照市场价	673,658.12	0.07%	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	1,439,103.68	0.17%	比照市场价	6,657,375.44	0.72%	比照市场价
江苏菲达宝开电气有限公司	22,936,629.16	2.71%	比照市场价	27,121,987.32	2.95%	比照市场价
浙江菲达科技发展有限公司				4,029,755.23	0.44%	比照市场价
上海菲达暨阳科技发展有限公司	2,740,854.63	0.32%	比照市场价	9,636,900.87	1.05%	比照市场价
浙江菲达脱硫工程有限公司				31,151,015.47	3.38%	比照市场价
浙江菲达环境工程有限公司	20,857,264.93	2.46%	比照市场价	17,428,741.75	1.89%	比照市场价
诸暨菲达电气有限公司	12,227,145.69	1.44%	比照市场价	16,176,324.83	1.76%	比照市场价
浙江菲达中科精细化学品有限公司	5,503,102.39	0.65%	比照市场价			比照市场价
小计	115,623,567.11	13.64%		147,333,197.46	16.00%	

(2) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占主营业务收入的比重	定价政策	金额	占主营业务收入的比重	定价政策
菲达集团	4,284,225.15	0.45%	比照市场价	1,962,646.73	0.19%	比照市场价
安徽菲达水泥有限公司	3,034,188.03	0.32%	比照市场价			
菲达集团诸暨康达机械有限公司	290,204.07	0.03%	比照市场价	16,825.17		比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	470,121.39	0.05%	比照市场价	48,931.14		比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	142,087.60	0.01%	比照市场价	50,445.47		比照市场价
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司				1,472.74		比照市场价
江苏菲达宝开电气有限公司	3,900.00		比照市场价			
浙江菲达科技发展有限公司	1,008,056.40	0.11%	比照市场价	664,496.56	0.06%	比照市场价
浙江菲达脱硫工程有限公司	33,386,645.27	3.52%	比照市场价	4,456,368.78	0.43%	比照市场价
浙江菲达环境工程有限公司	4,833,478.41	0.51%	比照市场价	2,983,221.43	0.29%	比照市场价
杭州菲达物料输送工程有限公司	30,512.82		比照市场价	17,707.69		比照市场价
浙江菲达中科精细化学品有限公司	11,453.00		比照市场价			
小计	47,494,872.14	5.00%		10,202,115.71	0.97%	

(3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收账款				

安徽菲达水泥有限公司	7,100,000.00	816,500.00	3,550,000.00	355,000.00
浙江菲达科技发展有限公司			947,310.68	28,419.32
杭州菲达物料输送工程有限公司	97,037.00	2,911.11	151,337.00	4,540.11
小计	7,197,037.00	819,411.11	4,648,647.68	387,959.43
2) 其他应收款				
诸暨市菲达东方钢结构工程有限公司			1,916.53	383.31
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司			3,854,213.18	115,626.40
浙江菲达科技发展有限公司			830,000.00	24,900.00
浙江菲达脱硫工程有限公司			447,254.07	13,417.62
小计			5,133,383.78	154,327.32
3) 应付票据				
菲达集团	29,140,000.00		50,000,000.00	
菲达集团诸暨康达机械有限公司	6,700,000.00		2,420,000.00	
浙江省诸暨市山达机械有限公司			11,000,000.00	
菲达集团诸暨环达机械有限公司	600,000.00			
小计	36,440,000.00		63,420,000.00	
4) 应付账款				
菲达集团	6,508,983.01		35,248,220.04	
菲达集团诸暨康达机械有限公司	3,581,321.99		4,126,799.68	
菲达集团诸暨环达机械有限公司			1,401,865.50	
浙江省诸暨市山达机械有限公司			1,166,152.84	
江苏菲达宝开电气有限公司			343,500.00	
沈阳菲达世纪电力环保有限公司			211,799.73	
诸暨菲达电气有限公司	8,956,758.00		2,665,686.00	
浙江菲达中科精细化学品有限公司	2,535,230.05			
小计	21,582,293.05		45,164,023.79	
5) 预收账款				
菲达集团诸暨环达机械有限公司	13,700.00		77,092.00	
诸暨菲达进出口有限公司	119,883.00		119,883.00	
浙江菲达科技发展有限公司	45,000.00		164,738.00	
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	2,236,781.00			
小计	2,415,364.00		361,713.00	
6) 其他应付款				
诸暨市电除尘器安装公司	18,008.63		18,008.63	
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	666,730.68			
江苏菲达宝开电气有限公司	1,485,220.12		4,374,957.12	
浙江菲达科技发展有限公司	20,332,165.32			
上海菲达暨阳科技发展有限公司	7,850,342.84		1,303,798.76	
浙江菲达脱硫工程有限公司	4,675,293.67		2,334,808.91	
浙江菲达环境工程有限公司	1,169.09		3,237,110.86	
小计	35,028,930.35		11,268,684.28	

(4) 其他关联方交易

1) 接受加工劳务

本公司委托关联方加工物资，本期及上年同期结算的加工费情况如下：

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类加工业务的比例	定价政策	金额	占同类加工业务的比例	定价政策
菲达集团有限公司	27,294,343.11	8.71%	比照市场价	37,633,423.04	13.20%	比照市场价
菲达集团诸暨康达机械有限公司	3,709,259.96	1.18%	比照市场价	4,334,378.68	1.52%	比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	1,027,436.55	0.33%	比照市场价	3,265,050.74	1.15%	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	392,031.46	0.13%	比照市场价	5,171,839.95	1.81%	比照市场价
小计	32,423,071.08	10.35%		50,404,692.41	17.68%	

2) 接受运输劳务

菲达集团为本公司提供运输服务，本公司本期及上年同期结算的运费情况如下：

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占运输业务的比例	定价政策	金额	占运输业务的比例	定价政策
菲达集团	61,334,740.20	93.24%	比照市场价	35,979,984.57	75.51%	比照市场价
小计	61,334,740.20	93.24%		35,979,984.57	75.51%	

3) 房产租赁

① 子公司承租办公用房

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类业务的比例	定价政策	金额	占同类业务的比例	定价政策
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	57,984.00	1.88%	协商价			
浙江菲达脱硫工程有限公司	62,592.00	2.03%	协商价			
浙江菲达环境工程有限公司	32,000.00	1.04%	协商价			
诸暨菲达电气有限公司	48,000.00	1.56%	协商价			
小计	200,576.0	6.51%				

②根据本公司与菲达集团签订的房地产及设备租赁合同，本公司本期将牌头工业园区地号为 19-100-1-430、24-100-0-108、24-25-0-188 的土地使用权，及相对应的厂房、设备以 280 万元/年的价格出租给菲达集团使用。租赁期限自 2006 年 8 月 31 日至 2009 年 8 月 30 日，本期本公司已确认租赁费收入 280 万元。

③菲达集团与本公司签约租用本公司位于诸暨望云路 88 号的办公楼，租期自 2006 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。本公司本期收取租赁收入 33,600.00 元。

4) 担保

① 本公司为关联方提供担保的情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司为关联方借款提供保证担保情况：（单位：万元）

关联方	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
江苏菲达宝开电气有限公司	中国建设银行宝应县支行	700	2008-2-5	

江苏菲达宝开电气有限公司	中国建设银行宝应县支行	1,500	2008-9-28	
江苏菲达宝开电气有限公司	江苏银行扬州文昌阁支行	1,000	2008-8-23	
小计		3,200		

② 关联方为本公司提供担保的情况

截至 2007 年 12 月 31 日, 关联方为本公司借款提供保证担保情况: (单位: 万元)

关联方	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
菲达集团	建设银行诸暨支行	1,800	2008-7-24	
菲达集团	工商银行诸暨支行	1,000	2008-9-18	注
菲达集团	交通银行绍兴诸暨支行	455	2008-3-27	注
菲达集团	交通银行绍兴诸暨支行	1,000	2008-2-27	注
菲达集团	交通银行绍兴诸暨支行	1,000	2008-3-7	注
菲达集团	交通银行绍兴诸暨支行	1,000	2008-5-8	注
菲达集团	兴业银行湖墅支行	3,000	2008-12-20	
菲达集团	深发展杭州萧山支行	5,000	2008-8-13	
菲达集团	浙商银行	2,000	2008-7-30	
菲达集团	上海浦东发展银行杭州分行	2,500	2008-7-30	
菲达集团	恒丰银行杭州分行	2,500	2008-3-2	注
菲达集团	华夏银行杭州凤起支行	3,000	2008-6-25	注
菲达集团	华夏银行杭州凤起支行	2,000	2008-8-13	注
小计		26,255		

注: 这些借款系由富润控股集团有限公司提供保证担保, 由菲达集团为富润控股集团有限公司提供反担保。

根据 2006 年 4 月 29 日菲达集团与富润控股集团有限公司签订的《互保协议》, 双方商定互保人民币肆亿元, 即双方各为对方(包括控股子公司)因向银行贷款所形成的债务提供连带保证(包括本息), 债务本息最高额度不超过人民币肆亿元, 互保有效期至 2013 年 12 月 31 日止。

③ 截至 2007 年 12 月 31 日, 本公司开具的尚未结清的银行承兑汇票余额计 160,717,000.00 元, 尚未结清的商业承兑汇票余额计 32,900,000.00 元, 其中敞口余额 58,760,900.00 元系由菲达集团和富润控股集团有限公司提供保证担保。

5) 关键管理人员薪酬

本期本公司共有关键管理人员 20 人, 其中, 在本公司领取报酬 20 人, 全年报酬总额 165.2 万元。上年同期本公司共有关键管理人员 18 人, 其中, 在本公司领取报酬 17 人, 全年报酬总额 154.8 万元。每位关键管理人员报酬方案如下:

关键管理人员姓名	职务	2007 年度(万元)	2006 年度(万元)
舒英钢	董事长	18	18
石培根	副董事长	16	16
何国良	董事兼总经理	16	16
陈建国	董事	10	10
孟宪仪	董事	1.2	1.2
唐心一	董事(1-10月)	1	1.2
周明良	董事兼董事会秘书	10	10

胡忠勇	独立董事	3.6	3.6
何元福	独立董事	3.6	3.6
毛卫东	独立董事	3.6	3.6
吉清	独立董事	3.6	3.6
顾大伟	监事会召集人	10	/
何杭儿	监事 (11-12 月)	0.6	/
林富根	财务总监 (1-2 月)	1.67	10
边士茂	财务总监	8.33	/
葛介龙	总工程师	12	12
朱建波	副总经理	12	12
章 烨	副总经理	12	12
吴法理	副总经理	12	12
寿长根	副总经理	10	10
合 计		165.2	154.8

2. 合并报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占主营业务成本的比例	定价政策	金额	占主营业务成本的比例	定价政策
菲达集团	39,543,927.85	3.32%	比照市场价	31,821,518.17	2.73%	比照市场价
菲达集团诸暨康达机械有限公司	26,610,180.62	2.23%	比照市场价	11,485,968.46	0.99%	比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	1,373,581.13	0.12%	比照市场价	1,380,162.39	0.12%	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	2,304,296.54	0.19%	比照市场价	6,735,054.07	0.58%	比照市场价
小 计	69,831,986.14	5.86%		51,422,703.09	4.42%	

(2) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占主营业务收入的比例	定价政策	金额	占主营业务收入的比例	定价政策
菲达集团	41,428,354.16	3.02%	比照市场价	2,967,777.93	0.22%	比照市场价
安徽菲达水泥有限公司	3,034,188.03	0.22%	比照市场价	1,435.90		比照市场价
菲达集团诸暨康达机械有限公司	290,204.07	0.02%	比照市场价	16,825.17		比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	717,984.64	0.05%	比照市场价	57,478.15		比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	142,087.60	0.01%	比照市场价	50,445.47		比照市场价
小 计	45,612,818.50	3.32%		3,093,962.62	0.22%	

(3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收账款				
菲达集团	1,503,456.87	45,103.71	5,940.00	178.20
菲达集团诸暨环达机械有限公司	235,000.00	28,200.00	278,000.00	8,340.00
安徽菲达水泥有限公司	7,465,700.00	827,471.00	4,615,700.00	381,485.50
小计	9,204,156.87	900,774.71	4,899,640.00	390,003.70
2) 预付账款				
菲达集团	4,157,609.70			
小计	4,157,609.70			
3) 其他应收款				
菲达集团			262,131.99	7,863.96
菲达集团诸暨环达机械有限公司				
诸暨市菲达东方钢结构工程有限公司			1,916.53	383.31
小计			264,048.52	8,247.27
4) 应付票据				
菲达集团	29,140,000.00		50,000,000.00	
菲达集团诸暨康达机械有限公司	6,700,000.00		2,420,000.00	
浙江省诸暨市山达机械有限公司			11,000,000.00	
菲达集团诸暨环达机械有限公司	600,000.00			
小计	36,440,000.00		63,420,000.00	
5) 应付账款				
菲达集团	10,855,087.86		45,606,342.64	
菲达集团诸暨康达机械有限公司	5,930,241.88		4,233,715.54	
菲达集团诸暨环达机械有限公司	688,022.00		3,285,015.30	
浙江省诸暨市山达机械有限公司			2,533,286.54	
小计	17,473,351.74		55,658,360.02	
6) 预收账款				
菲达集团			5,663,391.63	
菲达集团诸暨环达机械有限公司	13,700.00		77,092.00	
诸暨菲达进出口有限公司	119,883.00		119,883.00	
小计	133,583.00		5,860,366.63	
7) 其他应付款				
菲达集团			72,294.30	
诸暨市电除尘器安装公司	18,008.63		18,008.63	
小计	18,008.63		90,302.93	

(4) 其他关联方交易

1) 接受加工劳务

本公司委托菲达集团及其下属子公司加工物资，本期及上年同期结算的加工费情况如下：

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类加工业务的比例	定价政策	金额	占同类加工业务的比例	定价政策
菲达集团有	27,294,343.11	8.71%	比照市场价	37,633,423.04	13.20%	比照市场价
菲达集团诸暨康达机械有限公司	3,709,259.96	1.18%	比照市场价	4,334,378.68	1.52%	比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	1,027,436.55	0.33%	比照市场价	3,265,050.74	1.15%	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	392,031.46	0.13%	比照市场价	5,171,839.95	1.81%	比照市场价
小计	32,423,071.08	10.35%		50,404,692.41	17.68%	

2) 接受运输劳务

菲达集团为本公司提供运输服务，本公司本期及上年同期结算的运费情况如下：

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类运输业务的比例	定价政策	金额	占同类运输业务的比例	定价政策
菲达集团	64,629,395.94	94.31%	比照市场价	37,072,698.30	71.02%	比照市场价
小计	64,629,395.94	94.31%		37,072,698.30	71.02%	

3) 租赁

① 根据本公司与菲达集团签订的房地产及设备租赁合同，本公司本期将牌头工业园区地号为 19-100-1-430、24-100-0-108、24-25-0-188 的土地使用权，及相对应的厂房、设备以 280 万元/年的价格出租给菲达集团使用。租赁期限自 2006 年 8 月 31 日至 2009 年 8 月 30 日，本期本公司已收取租赁费收入 280 万元。

② 菲达集团与本公司签约租用本公司位于诸暨望云路 88 号的办公楼，租期自 2006 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。本公司本期收取租赁收入 33,600.00 元。

③ 本公司控股子公司诸暨菲达电气有限公司租用菲达集团拥有的位于望云路 111 号的部分生产车间、附房和堆场，租期自 2006 年 4 月 1 日至 2009 年 3 月 31 日，诸暨菲达电气有限公司本期已计付菲达集团租赁费 241,253.31 元。

④ 本公司控股子公司菲达环境工程有限公司租用菲达集团拥有的位于望云路 111 号的部分仓库、附房和堆场，租期自 2006 年 4 月 1 日至 2009 年 3 月 31 日，本期已计付菲达集团租赁费 43,650.00 元。

4) 担保

① 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司为关联方借款提供保证担保情况详见本财务报表附注十(三)1(4)4) 之说明。

② 截至 2007 年 12 月 31 日，关联方为本公司及本公司控股子公司提供保证担保的情况（单位：万元）

关联方	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
菲达集团	建设银行诸暨支行	1,800	2008-7-24	
菲达集团	工商银行诸暨支行	1,000	2008-9-18	注
菲达集团	交通银行绍兴诸暨支行	455	2008-3-27	注
菲达集团	交通银行绍兴诸暨支行	1,000	2008-2-27	注
菲达集团	交通银行绍兴诸暨支行	1,000	2008-3-7	注
菲达集团	交通银行绍兴诸暨支行	1,000	2008-5-8	注

菲达集团	兴业银行湖墅支行	3,000	2008-12-20	
菲达集团	深发展杭州萧山支行	5,000	2008-8-13	
菲达集团	浙商银行	2,000	2008-7-30	
菲达集团	上海浦东发展银行杭州分行	2,500	2008-7-30	
菲达集团	恒丰银行杭州分行	2,500	2008-3-2	注
菲达集团	华夏银行杭州凤起支行	3,000	2008-6-25	注
菲达集团	华夏银行杭州凤起支行	2,000	2008-8-13	注
菲达集团	中国银行宝应支行	200	2008-1-16	
菲达集团	中国银行宝应支行	300	2008-10-21	注
菲达集团	中国银行宝应支行	450	2008-3-21	注
菲达集团	中国银行宝应支行	200	2008-5-15	注
小计		27,405		

注：这些借款系由富润控股集团有限公司提供保证担保，由菲达集团为富润控股集团有限公司提供反担保。

③ 截至 2007 年 12 月 31 日，本公司开具的尚未结清的银行承兑汇票余额计 162,817,000.00 元，尚未结清的商业承兑汇票余额计 32,900,000.00 元，其中敞口余额 59,810,900.00 元系由菲达集团和富润控股集团有限公司提供保证担保。

十一、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

1. 根据 2006 年 10 月 18 日本公司与浙江神鹰集团有限公司签订的《互保协议》，双方各为对方提供总额最高不超过壹亿元人民币的担保，互保期限自 2006 年 10 月至 2008 年 10 月止。截止 2007 年 12 月 31 日，本公司在该保证项下的借款余额为 9,800 万元，浙江神鹰集团有限公司在该保证项下的借款余额为 8,000 万元。除上述公司外，本公司未向其他外部单位提供担保。

2. 2007 年 12 月 31 日，本公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十(三)之说明。

3. 2007 年 12 月 31 日，本公司及子公司以自有房地产提供抵押的情况

(1) 本公司及子公司以自有房地产为自身借款设定抵押担保的情况：(单位：万元)

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款余额 (万元)	借款到期日
			账面原值(万元)	账面净值(万元)		
本公司	诸暨排头工业园房屋建筑物土地使用权	中国建设银行诸暨支行	3,977.30	3,835.31	1,900	2008-1-29
本公司	诸暨牌头工业园土地使用权	中国工商银行诸暨支行	1,653.62	1,588.67	800	2008-6-25
					800	2008-3-27
江苏菲达宝开电气有限公司	宝应县经济开发区叶挺东路北侧金湾路的房产及宝应工业园土地使用权	中国农业银行宝应县支行	4,591.91	4,251.02	800	2008-4-29
					50	2008-9-10
					950	2008-9-20
					700	2008-11-20
					1,100	2008-9-12
					300	2009-9-11
合计			10,222.83	9,675.00	7,400	

(2) 本公司及子公司以自有房地产为自身票据设定抵押担保的情况：(单位：万元)

抵押人	抵押物	抵押权人	抵押物价值		票据余额	到期日
			账面原值	账面净值		
本公司	望云路 88 号房屋建筑物和土地使用权	工商银行诸暨支行	1,445.20	976.34	4,151	2008-6-25
合计			1,445.20	976.34	4,151	

(二) 未决诉讼或仲裁

1. 因浙江广天日月集团股份有限公司拖欠本公司货款未归还，本公司向诸暨市人民法院提起诉讼，根据诸暨市人民法院（2007）诸民二初字第 2447 号《民事判决书》，该公司应支付本公司货款 87 万元并按日利率万分之二点一计付违约金，由颐海菏泽热电有限公司承担连带清偿责任。截至本财务报表签署日，本公司尚未收到上述款项。

2. 因菱花集团有限公司拖欠本公司货款 133 万元未归还，本公司于 2007 年 12 月向山东省济宁仲裁委员会提请仲裁，截至本财务报表签署日，济宁仲裁委员会尚在审理中。

3. 因淄博淄川双凤热电有限公司拖欠本公司货款及运费 58 万元未归还，本公司已提起诉讼，根据山东省淄博市淄川区人民法院 [2006]川民一初字第 1804 号民事调解书，该公司应归还上述款项，截至本财务报表签署日，本公司仍有 56 万元未收回。

4. 因无锡市联合双泰金属材料有限公司拖欠本公司材料款 1,427,858.99 元，本公司提起诉讼。根据绍兴市中级人民法院[2005]绍中民二初字第 163 号民事判决书，本公司胜诉。因对方不归还欠款，本公司已申请强制执行。2006 年 6 月 16 日，本公司与无锡市联合双泰金属材料有限公司签订《执行和解协议》，确认该公司结欠 90 万元，截至本财务报表签署日，本公司尚未收到该款项。

(三) 其他或有事项

1. 由本公司子公司浙江菲达脱硫工程有限公司负责实施的河南鑫旺电力有限公司（以下简称河南鑫旺）2×135MW 机组烟气脱硫、气力除灰项目（下称：鑫旺项目），因国家发展和改革委员会公布的有关文件公告废止鑫旺电力综合利用发电项目而中止实施。鑫旺项目合同总价 5,428.50 万元，一套机组被叫停前已安装完成大部分钢结构件，另一套机组尚未投入。截至本财务报表签署日，本公司累计收到项目款 20,113,500.00 元，账面累计存货投入 17,380,720.09 元，项目清算工作尚在进行中。

2. 因 2007 年下半年原材料价格急剧上涨，本公司部分待执行合同在未来履行义务的过程中，发生的成本预期可能超过合同现行售价。本公司目前尚在与客户协商，变更合同价格，协商结果对本公司未来盈利能力将产生较大影响。

十二、期后事项

(一) 根据诸暨市人民政府办公室诸政办发[2007]248 号《诸暨市人民政府办公室关于同意菲达集团有限公司深化改制的意见》，同意本公司控股股东菲达集团改制。截至本财务报表签署日，改制工作尚在进行中。

(二) 根据本公司与浙江通球环保管业有限公司签订的《合资协议》，本公司拟将诸暨市排头镇植树王村土地证号为诸暨国用(2004)字第 19-10561 号土地使用权 31,239.2 平方米，作价 8,622,019.00 元投资设立浙江菲达通球环保管业有限公司，该公司注册资本 3,000 万元，本公司占比 28.74%，本公司已于 2008 年 2 月办妥土地使用权证过户手续。

十三、其他重要事项

(一) 根据浙江省财政厅浙财企一字[2005]12号《关于下达2005年国债专项资金转贷计划的通知》，本公司2005年度收到诸暨市财政局的转贷款321万元，专项用于危险废弃物处置配套烟气处理成套设备。该转贷资金还贷期限15年，转贷利息按当年起息日中国人民银行一年期存款利息加0.3个百分点确定。诸暨市财政局根据浙江省财政厅的每年还本付息计划，告知本公司还本付息。截至2007年12月31日，本公司尚未收到浙江省财政厅的还本付息通知。

(二) 根据浙江省诸暨市地方税务局诸地税政[2008]5号文《关于确认浙江飞鹰缝制设备有限公司等十五家企业十九个技术开发项目的通知》，本公司1000MW超临界发电机组电除尘器技术开发项目所发生的技术开发费可以享受技术开发费税前加计扣除的税收优惠政策，在2007年度企业所得税税前已加计扣除技术开发费3,680,762.71元。

(三) 与现金流量表相关的信息

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,822,402.76	24,456,558.40
加: 资产减值准备	7,177,361.43	15,612,261.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,183,090.69	9,504,672.58
无形资产摊销	7,205,876.58	4,169,655.58
长期待摊费用摊销	712,420.83	361,147.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	66,776.96	-2,203,601.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	30,026,016.83	28,182,271.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-390.99	-185,105.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,213,821.25	-3,542,020.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-56,987,218.54	-15,295,814.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	23,925,874.47	-157,965,109.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-57,873,708.67	59,764,607.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,527,676.40	-37,140,475.39
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	290,288,415.65	365,180,515.35
减: 现金的期初余额	365,180,515.35	329,241,459.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-74,892,099.70	35,939,055.60
--------------	----------------	---------------

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金		
其中：库存现金	719,561.70	564,178.39
可随时用于支付的银行存款	145,458,841.13	202,701,599.94
可随时用于支付的其他货币资金	144,110,012.82	161,914,737.02
(2) 现金等价物：		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	290,288,415.65	365,180,515.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	33,024,469.02	16,762,598.50
小 计	<u>33,024,469.02</u>	<u>16,762,598.50</u>

(四) 政府补助

1. 根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙财企字[2006]285号《关于下达2006年度省建设先进制造业基地财政专项资金的通知》，本公司本期收到建设先进制造业基地财政专项补助资金50万元。

2. 根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙财企字[2007]9号《关于下达2006年度国内品牌发展专项资金的通知》，本公司本期收到品牌发展专项补助资金10万元。

3. 根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙财建字[2007]34号《关于下达2006年度浙江省“品牌大省”建设专项资金的通知》，本公司本期收到品牌发展专项补助资金25万元。

4. 根据诸暨市科学技术局、诸暨市财政局诸科[2007]33号《关于对列入国家重点科技项目和通过绍兴市级以上验收项目奖励科技经费的通知》，本公司本期收到科技经费奖励5万元。

5. 根据诸暨市科学技术局、诸暨市财政局诸科[2007]34号《关于下达2006年各级研发中心奖励经费的通知》，本公司本期收到研发中心经费奖励20万元。

6. 根据诸暨市科学技术局、诸暨市财政局诸科[2007]35号《关于对通过绍兴市级以上鉴定评审验收项目给予科技经费奖励的通知》，本公司本期收到奖励经费6万元。

7. 根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教字[2006]88号《关于下达2006年第二批省级高新技术企业研发中心补助经费的通知》，本公司本期收到“垃圾焚烧尾气处理技术及设备”项目补助经费15万。

8. 本公司本期收到诸暨市财政局拨入的技改奖励款15万元。

9. 根据中共诸暨市委文件市委[2007]50号《关于进一步完善人才智力引进与人才培养的若干政策意见》，本公司本期收到人才引进奖励资金8万元。

10. 根据浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会浙财企字[2007]240号《关于下达2007年度装备制造业重点领域首台套奖励资金的通知》，本公司本期收到奖励资金100万元。

11. 根据国家科学技术部国科发财字[2007]709 号《关于下达国家高技术研究发展计划（863 计划）课题经费预算的通知》，本公司本期收到的“大型燃煤电站烟气电袋复合除尘技术与装备”课题研究专项经费补贴 269 万元。

12. 根据宝应县财政局宝财企[2007]1 号《关于拨付 2005 年度机电产品技术更新改造贷款贴息资金的通知》，本公司子公司江苏菲达宝开电气有限公司本期收到机电产品技术更新改造项目贷款贴息 83 万元。

13. 根据扬州市经济贸易委员会、扬州市财政局扬经贸[2007]42 号、扬财企[2007]6 号《关于做好 2007 年度省级工作经济新增长点扶持资金项目申报工作的通知》，本公司子公司江苏菲达宝开电气有限公司本期收到项目扶持资金 40 万元。

14. 根据宝应县政府委员会发布的宝委发[2003]41 号《宝应县招商引资项目优惠政策》，本公司子公司江苏菲达宝开电气有限公司本期收到增值税及所得税返还 56.5 万元。

15. 本公司子公司江苏菲达宝开电气有限公司本期收到宝应县经贸局双创奖金 5 万元。

16. 根据浙江省科学技术厅浙科发计[2007]175 号《关于下达 2007 年第一批重大科技专项和优生主题项目计划的通知》，本公司子公司浙江菲达环境工程有限公司本期收到的重大科技专项配套经费 10 万元。

十四、其他补充资料

（一）根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2007 修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	-63,301.20
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外）	7,175,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费（经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外）	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
其他营业外收支净额	18,575.62
其他非经常性损益项目	9,897,428.72
小 计	17,027,703.14
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,510,715.50
少数股东所占份额	305,815.23

非经常性损益净额	13,211,172.41
----------	---------------

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订) 的规定, 本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率 (%)				每股收益 (元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	2.51	4.88	2.48	4.87	0.09	0.16	0.09	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.24	4.51	-0.23	4.50	-0.008	0.15	-0.008	0.15

2. 每股收益的计算过程

①全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

②加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中: NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M₀ 为报告期月份数; M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

③基本每股收益= $P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k)$

其中: S 为发行在外的普通股加权平均数; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 为报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

④稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股的影响, 直至稀释每股收益达到最小。

(三) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计〔2007〕10 号) 的规定, 本公司 2006 年度净利润差异调节表如下:

项 目	金 额
2006 年度净利润 (原会计准则)	19,613,313.79
追溯调整项目影响合计数	3,445,047.56

其中：追溯确认递延所得税资产	3,445,047.56
加：少数股东损益	1,398,197.05
2006 年度净利润（新会计准则）	24,456,558.40
其中：归属于母公司股东之净利润	23,058,361.35
少数股东损益	1,398,197.05
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	1,661,859.89
其中：福利费	1,661,859.89
加：少数股东损益	73,978.55
2006 年度模拟净利润	26,192,396.84
其中：归属于母公司股东之净利润	24,720,221.24
少数股东损益	1,472,175.60

(四) 根据中国证监会《关于切实做好上市公司 2007 年报执行新会计准则监管工作的通知》（证监办发〔2008〕7 号）规定，本公司 2007 年 1 月 1 日股东权益调节过程及作出修正的项目、影响金额及其原因如下：

编号	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
	2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	466,252,112.60	466,252,112.60		
1	长期股权投资差额				
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额				
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等				
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿				
5	股份支付				
6	符合预计负债确认条件的重组义务				
7	企业合并				
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值				
	根据新准则计提的商誉减值准备				
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产				
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
10	金融工具分拆增加的权益				

11	衍生金融工具				
12	所得税	14,342,359.06	11,333,213.34	3,009,145.72	注 1
13	少数股东权益	13,958,113.20	13,880,078.52	78,034.68	注 2
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整				
15	其他				
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	494,552,584.86	491,465,404.46	3,087,180.40	

注 1：所得税差异 2007 年报披露数较 2006 年报原披露数增加 3,009,145.72 元，主要系 1)2007 年报披露数增加了对合并报表抵消的内部毛利确认递延所得税资产；2)2007 年报披露数增加了对以前年度已纳税调整，以后年度可税前抵扣的开办费确认递延所得税资产；3)2007 年报披露数增加了对可弥补亏损确认递延所得税资产；4)因浙江菲达脱硫工程有限公司经浙江省科学技术厅认定为高新技术企业，2007 年报披露数对其计算递延所得税资产税率自 33%调整为 15%。

注 2：少数股东权益 2007 年报披露数较 2006 年报原披露数增加 78,034.68 元，主要系 1)2007 年报披露数增加了对以前年度已纳税调整，以后年度可税前抵扣的开办费确认递延所得税资产；2)2007 年报披露数增加了对子公司浙江菲达脱硫工程有限公司可弥补亏损确认递延所得税资产；3)因浙江菲达脱硫工程有限公司经浙江省科学技术厅认定为高新技术企业，2007 年报披露数对该公司计算递延所得税资产的税率自 33%调整为 15%。

(五) 本财务报表附注三（二十六）所述之会计政策变更事项对本公司 2006 年 1 月 1 日股东权益影响如下：

项 目	金 额
2006 年 1 月 1 日股东权益（原会计准则）	461,909,605.05
长期股权投资差额	
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
对子公司的长期股权投资按成本法追溯调整	
企业合并	
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税（递延所得税资产归属于母公司部分）	10,897,311.50
其他	
按照新会计准则调整的少数股东权益	12,557,201.87
2006 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	485,364,118.42

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的年度报告正本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正本；
- (三) 载有浙江天健会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (五) 公司章程；
- (六) 文件存放地：公司董事会秘书办公室。

董事长：舒英钢
浙江菲达环保科技股份有限公司
2008 年 4 月 24 日

浙江菲达环保科技股份有限公司关于担保的独立董事意见

浙江菲达环保科技股份有限公司（以下简称公司）第三届董事会于 2008 年 4 月 23 日在诸暨市望云路 88 号召开第十五次会议，审议公司 2007 年年度报告及报告摘要。我们作为公司独立董事，本着勤勉尽职的原则，根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号文）的要求，经审慎查验，对公司累计和当期对外担保情况发表独立意见如下：

1、2006 年 9 月 22 日，公司 2006 年第一次临时股东大会决议为控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司提供总共 5000 万元额度的贷款担保，期限二年；与富润控股集团有限公司互为对方向金融机构借款提供 10000 万元额度互保，担保期限二年；与浙江神鹰集团有限公司互为对方向金融机构借款提供 10000 万元额度互保，担保期限二年。（详情请参见 2006 年 9 月 23 日的《中国证券报》和《上海证券报》）

2、2007 年 5 月 22 日，公司 2006 年度股东大会决议与浙江展诚建设集团股份有限公司互为对方向金融机构借款提供 10000 万元额度互保，担保期限二年。（详情请参见 2007 年 5 月 23 日的《中国证券报》和《上海证券报》）

截止至 2007 年 12 月 31 日，公司实际发生对外担保当期 21000 万元，累计 21000 万元；公司没有为其他任何法人单位、非法人单位或个人提供担保。公司上述对外担保决策程序合法，信息披露完整，未隐藏披露任何可预见的担保风险。

独立董事签字：

何元福 吉清 毛卫东 胡忠勇

二〇〇八年四月二十三日