

**浙江菲达环保科技股份有限公司**

**2008 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	11
八、备查文件目录.....	59

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 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（会计主管人员）钟民均声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

(一) 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 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

3、 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

4、 公司法定代表人：舒英钢

5、 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

6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

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

公司半年度报告备置地点：浙江省诸暨市望云路 88 号公司董事会办公室

7、 公司其他基本情况：

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 号新潮商务大厦 6-10 层

## (二) 主要财务数据和指标:

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,033,741,900.38	1,869,553,364.27	8.78
所有者权益(或股东权益)	494,851,220.20	492,674,710.82	0.44
每股净资产(元)	3.53	3.52	0.28
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-1,143,110.62	7,842,642.00	-114.58
利润总额	5,909,448.77	8,978,597.52	-34.18
净利润	2,176,509.38	3,772,352.51	-42.30
扣除非经常性损益后的净利润	-3,111,488.14	-1,130,933.25	-175.13
基本每股收益(元)	0.016	0.027	-40.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.022	-0.008	-175
稀释每股收益(元)	0.016	0.027	-40.74
净资产收益率(%)	0.44	0.78	减少0.34个百分点
经营活动产生的现金流量净额	55,998,591.82	-30,095,204.77	286.07
每股经营活动产生的现金流量净额	0.40	-0.21	290.48

## 2、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	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	6,960,892.38
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	920,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-828,332.99
其他非经常性损益项目	-1,764,561.87
合计	5,287,997.52

其他非经常性损益项目-1,764,561.87 系公司本期应收款坏账准备影响数-1,789,084.71 与少数股东所占份额 24,522.84 之和。

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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						38,232 户
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	0	53,760,000	
中国国际热能工程公司	国有法人	2.36	3,304,200	4,200	0	
汉唐证券有限责任公司	境内非国有法人	0.63	888,863	0	0	冻结 888,863
王爱芬	未知	0.30	415,685		0	
陈道松	未知	0.20	281,300		0	
郭怡萱	未知	0.17	240,949	0	0	
湘西自治州盐业有限责任公司	未知	0.16	230,400		0	
王映梅	未知	0.11	150,000	38,400	0	
岑孔秀	未知	0.11	150,000		0	
徐州市中桥拍卖有限公司	未知	0.10	146,880		0	
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	3,304,200		人民币普通股			
汉唐证券有限责任公司	888,863		人民币普通股			
王爱芬	415,685		人民币普通股			
陈道松	281,300		人民币普通股			
郭怡萱	240,949		人民币普通股			
湘西自治州盐业有限责任公司	230,400		人民币普通股			
王映梅	150,000		人民币普通股			
岑孔秀	150,000		人民币普通股			
徐州市中桥拍卖有限公司	146,880		人民币普通股			
于为学	145,250		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。					

注：另有 18,081,206 股股票，因汉唐证券有限责任公司资金交收违约，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	新增可上市交	

			时间	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。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内,无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、总体经营情况

报告期内,公司实现营业收入 73954.20 万元,完成年度计划的 52.82%,利润总额 590.94 万元,净利润 217.65 万元,与上年同期相比营业收入增长 22.65%,利润总额下降 34.18%,净利润下降 42.30%。公司利润下降主要系原材料(钢材)价格大幅上涨,导致产品毛利率下降;银行融资增加,融资成本提高,导致财务费用支出增加所致。

国家“十一五”规划、相关环保政策的出台与印度、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,整体行业前景看好。

原材料钢材的持续大幅涨价及银根紧缩政策、日趋激烈的市场竞争给公司经营带来诸多困难。公司将继续发挥技术优势和市场品牌优势,全力拓展各主营产品市场,狠抓科技创新和增效节支工作,努力提高盈利水平。

#### 2、财务状况

报告期内,公司实现营业收入 73954.20 万元,利润总额 590.94 万元,净利润 217.65 万元,与上年同期相比营业收入增长 22.65%,利润总额下降 34.18%,净利润下降 42.30%;三项费用本期为 8547.11 万元,较上年同期 8128.83 万元,增长 5.15%;母公司资产负债率为 71.70%,合并资产负债率 74.97%;经营活动产生的现金流量净额本期为 5599.86 万元,较上年同期-3009.52 万元增加 8609.38 万元,增长 286.07%;截止 2008 年 6 月 30 日菲达环保资产总额为 203374.19 万元,负债总额 152474.04 万元,股东权益 50900.15 万元。

项 目	本报告期末	期初数	增减变动 (%)	变动说明
货币资金	493,059,941.11	323,312,884.67	52.50	主系本期资金回笼加快,本公司增持货币资金以备偿还到期银行借款。
长期股权投资	11,622,019.00	3,000,000.00	287.40	主要原因系本期新增对浙江菲达通球环保管业有限公司的投资。
短期借款	633,583,529.32	483,956,103.72	30.92	主要原因系为保证公司大量合同履行

				而增加银行融资额。
应付票据	270,800,000.00	198,577,000.00	36.37	本公司加大票据结算,降低融资成本。
应付账款	235,007,144.15	378,686,522.20	-37.94	主系本期公司因货款回笼较好,为降低材料采购成本,及时支付生产高货款金额增加所致。
预收账款	437,394,746.02	315,947,705.47	38.44	主系一、公司采取一系列资金回收考核激励机制,使得可收合同款回笼较好。二、新签合同预付款及时到位。
应付利息	700,000.00	1,248,703.74	-43.94	主系计提数较上年减少。
其他应付款	10,648,061.40	21,816,598.45	-51.19	主系因原材料上涨,本公司及时向供应商支付材料款。
一年内到期的非流动负债		27,000,000.00	-100.00	主系本公司项目贷款已到期偿还。
长期借款	3,210,000.00	6,210,000.00	-48.31	主系下属公司项目贷款到期偿还减少所致。
项 目	本报告期末	上年同期数	增减变动 (%)	变动说明
资产减值损失	-3,654,587.14	754,743.81	-584.22	主系本期部分收回一些账龄较长的应收款项,相应冲回资产减值准备。
营业外收入	8,317,523.16	1,901,765.01	337.36	主系固定资产处置所得以及非货币性交易资产交换所得大幅增长。
营业外支出	1,264,963.77	765,809.49	65.18	主系本期公司捐赠支出所致。
经营活动产生的现金流量净额	55,998,591.82	-30,095,204.77	-286.07	主系一、合同预付款进度回收增加;二、3年以上的质保金较上年同期增长所致。
投资活动产生的现金流量净额	-4,046,258.09	-2,470,709.59	63.77	主系较上年同期固定资产投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	98,319,039.15	-22,128,530.39	-544.31	主系因经营需要向银行融资同期增长所致。

## (二)公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
电除尘器产品	535,584,943.77	491,494,118.23	8.23	34.08	46.21	减少 7.61 个百分点
气力输送设备	12,652,331.61	10,924,951.33	13.65	-47.31	-42.12	减少 7.74 个百分点
安装业务	22,701,500.00	17,534,800.00	22.76	1.08	-4.94	增加 4.89 个百分点
水基层压油销售	2,763,443.81	1,958,738.69	29.12	69.70	48.64	增加 10.04 个百分点
电气配套件	16,708,439.61	13,038,427.65	21.97	-59.97	-63.3	增加 4.44 个百分点
开关柜	23,859,690.46	20,231,960.91	15.20	-19.50	-13.3	减少 6.07 个百分点
脱硫产品	66,335,150.56	55,727,481.06	15.99	-17.63	-25.76	增加 9.20 个百分点
其他	20,837,600.87	17,405,365.00	16.47			增加 16.47 个百分点
出口	35,928,232.96	27,260,924.03	24.12			增加 24.12 个百分点
合计	737,371,333.65	655,576,766.90	11.09	23.00	28.86	减少 4.05 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 4,100.33 万元。

## 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	135,233,902.59	38.48
东北	80,152,264.08	17.69
华南	72,631,076.56	31.34
华中	98,586,547.71	9.87
西北	27,356,476.63	30.70
西南	35,320,087.12	19.71
华东	288,090,978.96	20.93
合计	737,371,333.65	23.00

## (三)公司投资情况

## 1、募集资金总体使用情况

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,尚未使用募集资金去向用于补充公司流动资金。

## 2、募集资金承诺项目

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		1945.71	否	否
垃圾焚烧尾气处理成套设备技改项目	5,113	否	2,700		870.59	否	否
大型高效布袋除尘器技改项目	3,900	否	377		740.77	否	否
除尘、输灰、脱硫专用控制设备技改项目	4,887	否	4,887		719.74	否	否
合计	29,900	/	25,149		4276.81	/	/

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

(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。

## 六、重要事项

### (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。报告期内，公司根据中国证监会浙江监管局《关于贯彻落实证监会上市部进一步深入推进公司治理专项活动的通知》要求，结合公司治理专项活动整改报告的内容，继续认真开展治理专项工作，对限期整改问题、持续改进型问题等问题做进一步的检查整改工作，并于 2008 年 7 月 18 日公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《公司治理专项活动整改情况的书面说明》。

经公司董事会审计委员会成员审慎查实：公司 2008 年上半年未发生违规与关联方资金往来情况；截止 2008 年 6 月 30 日，不存在大股东违规占用公司资金情况。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司未进行利润分配，也未实行公积金转增股本。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 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

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
菲达集团	采购物资等	比照市场价	15,202,566.87	35.84
菲达集团诸暨康达机械有限公司	采购物资等	比照市场价	26,475,935.52	62.41
菲达集团诸暨环达机械有限公司	采购物资等	比照市场价	742,353.97	1.75
菲达集团	接受劳务(加工物资)	比照市场价	16,956,890.62	46.07
菲达集团诸暨康达机械有限公司	接受劳务(加工物资)	比照市场价	4,059,095.34	11.03
菲达集团诸暨环达机械有限公司	接受劳务(加工物资)	比照市场价	318,000.00	0.86
菲达诸暨运输队	接受劳务(运输业务)	比照市场价	15,474,749.00	42.04

- 1)、本公司向母公司菲达集团采购物资等
- 2)、本公司向母公司的控股子公司菲达集团诸暨康达机械有限公司采购物资等
- 3)、本公司向母公司的控股子公司菲达集团诸暨环达机械有限公司采购物资等
- 4)、本公司向母公司菲达集团接受劳务(加工物资)
- 5)、本公司向母公司的控股子公司菲达集团诸暨康达机械有限公司接受劳务(加工物资)
- 6)、本公司向母公司的控股子公司菲达集团诸暨环达机械有限公司接受劳务(加工物资)
- 7)、本公司向母公司的全资子公司菲达诸暨运输队接受劳务(运输业务)

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
菲达集团	材料销售等	比照市场价	40,927,781.95	99.82
菲达集团诸暨康达机械有限公司	材料销售等	比照市场价	5,134.29	0.01
菲达集团诸暨环达机械有限公司	材料销售等	比照市场价	70,427.35	0.17

- 1)、本公司向母公司菲达集团材料销售等
- 2)、本公司向母公司的控股子公司菲达集团诸暨康达机械有限公司材料销售等
- 3)、本公司向母公司的控股子公司菲达集团诸暨环达机械有限公司材料销售等

2、非经营性关联债权债务往来

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元,余额 0 万元。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (八) 租赁情况

1、菲达集团将位于诸暨市望云路 111 号的部分生产车间、附房和堆场租赁给诸暨菲达电气有限公司，租赁的期限为 2006 年 4 月 1 日至 2009 年 3 月 31 日，租金为 120,626.65 元。

2、菲达集团将位于诸暨市望云路 111 号的部分生产车间、附房和堆场租赁给菲达环境工程有限公司，租赁的期限为 2006 年 4 月 1 日至 2009 年 3 月 31 日，租金为 12,262.00 元。

## (九) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）				
担保对象名称	担保金额	担保类型	担保期	是否为关联方担保
浙江神鹰集团有限公司	2,000	连带责任担保	2008 年 2 月 28 日~2009 年 2 月 28 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
浙江神鹰集团有限公司	2,100	连带责任担保	2008 年 6 月 18 日~2008 年 12 月 18 日	否
浙江神鹰集团有限公司	1,000	连带责任担保	2008 年 6 月 26 日~2009 年 6 月 26 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	2008 年 1 月 15 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	2008 年 5 月 22 日~2009 年 5 月 22 日	否
富润控股集团有限公司	3,000	连带责任担保	2008 年 5 月 19 日~2009 年 5 月 19 日	否
浙江展诚建设集团股份 有限公司	1,000	连带责任担保	2008 年 6 月 15 日~2009 年 6 月 15 日	否
报告期内担保发生额合计				13,100
报告期末担保余额合计 (A)				15,850
公司对控股子公司的担保情况				
报告期内对控股子公司担保发生额合计				5,000
报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)				9,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）				
担保总额 (A+B)				24,850
担保总额占公司净资产的比例				50.22%
其中：				
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				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 (D)				0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)				107.44
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				107.44

1、浙江菲达环保科技股份有限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 2008 年 2 月 28 日至 2009 年 2 月 28 日。

2、浙江菲达环保科技股份有限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。

3、浙江菲达环保科技股份有限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。

4、浙江菲达环保科技股份有限公司为浙江神鹰集团有限公司提供担保，担保金额为 2,100 万元，担保期限为 2008 年 6 月 18 日至 2008 年 12 月 18 日。

5、浙江菲达环保科技股份有限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 2008 年 6 月 26 日至 2009 年 6 月 26 日。

6、浙江菲达环保科技股份有限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。

7、浙江菲达环保科技股份有限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 2008 年 1 月 15 日至 2009 年 1 月 15 日。

8、浙江菲达环保科技股份有限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 2008 年 5 月 22 日至 2009 年 5 月 22 日。

9、浙江菲达环保科技股份有限公司为富润控股集团有限公司提供担保，担保金额为 3,000 万元，担保期限为 2008 年 5 月 19 日至 2009 年 5 月 19 日。

10、浙江菲达环保科技股份有限公司为浙江展诚建设集团股份有限公司提供担保，担保金额为 1,000 万元，担保期限为 2008 年 6 月 15 日至 2009 年 6 月 15 日。

#### (十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (十一) 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：

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。

菲达集团严格履行了该项承诺。

#### (十二) 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。

(十三) 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。

#### (十四) 其他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。

## 七、财务会计报告（未经审计）

### (一) 财务报表

## 合并资产负债表

编制单位:浙江菲达环保科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币  
报告截止日:2008年06月30日

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>		
货币资金	493,059,941.11	323,312,884.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	14,045,700.00	12,359,641.14
应收账款	277,644,535.71	289,966,938.49
预付款项	91,330,672.23	103,891,341.34
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	50,276,391.70	51,801,334.66
买入返售金融资产		
存货	819,013,576.18	803,291,531.41
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,745,370,816.93	1,584,623,671.71
<b>非流动资产:</b>		
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	11,622,019.00	3,000,000.00
投资性房地产	25,978,888.35	30,353,114.27
固定资产	138,737,013.15	140,925,791.04
在建工程	35,859,967.20	30,920,597.87
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	61,280,102.51	63,865,981.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,276,055.96	3,501,881.74
递延所得税资产	11,617,037.28	12,362,326.38
其他非流动资产		

非流动资产合计	288,371,083.45	284,929,692.56
资产总计	2,033,741,900.38	1,869,553,364.27
<b>流动负债：</b>		
短期借款	633,583,529.32	483,956,103.72
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	270,800,000.00	198,577,000.00
应付账款	235,007,144.15	378,686,522.20
预收款项	437,394,746.02	315,947,705.47
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,899,318.36	4,112,323.22
应交税费	-70,502,425.14	-75,656,580.15
应付利息	700,000.00	1,248,703.74
应付股利		
其他应付款	10,648,061.40	21,816,598.45
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
其他流动负债		
流动负债合计	1,521,530,374.11	1,355,688,376.65
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	3,210,000.00	6,210,000.00
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	3,210,000.00	6,210,000.00
负债合计	1,524,740,374.11	1,361,898,376.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	194,633,823.84	194,633,823.84
减：库存股		
盈余公积	22,227,814.46	22,227,814.46
一般风险准备		
未分配利润	137,989,581.90	135,813,072.52
外币报表折算差额		

归属于母公司所有者权益合计	494,851,220.20	492,674,710.82
少数股东权益	14,150,306.07	14,980,276.80
所有者权益合计	509,001,526.27	507,654,987.62
负债和所有者总计	2,033,741,900.38	1,869,553,364.27

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

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

报告截止日:2008年06月30日

项目	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>		
货币资金	394,320,532.03	246,520,551.45
交易性金融资产		
应收票据	2,749,500.00	5,319,916.14
应收账款	172,983,337.45	172,863,829.01
预付款项	11,612,820.94	13,422,502.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	39,084,593.00	32,010,682.47
存货	641,823,714.11	641,739,502.76
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,154,762.98	
流动资产合计	1,263,729,260.51	1,111,876,983.87
<b>非流动资产:</b>		
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	174,192,019.00	165,570,000.00
投资性房地产	26,818,960.99	30,353,114.27
固定资产	63,949,545.20	70,440,068.76
在建工程	39,340,235.81	30,076,250.92
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	54,407,868.21	56,902,879.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,546,367.85	2,546,367.85
递延所得税资产	8,349,874.59	8,325,691.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	369,604,871.65	364,214,372.54
资产总计	1,633,334,132.16	1,476,091,356.41
<b>流动负债:</b>		
短期借款	530,700,000.00	409,550,000.00
交易性金融负债		
应付票据	269,280,000.00	193,527,000.00
应付账款	117,927,514.31	241,015,037.83



预收款项	295,368,939.96	173,698,564.72
应付职工薪酬	1,231,542.87	1,529,071.96
应交税费	-74,392,581.48	-71,042,487.90
应付利息	700,000.00	916,867.64
应付股利		
其他应付款	27,145,508.19	47,169,822.77
一年内到期的非流动负债		16,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,167,960,923.85	1,012,363,877.02
<b>非流动负债：</b>		
长期借款	3,210,000.00	3,210,000.00
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	3,210,000.00	3,210,000.00
负债合计	1,171,170,923.85	1,015,573,877.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
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	22,227,814.46
未分配利润	106,453,265.20	104,807,536.28
所有者权益（或股东权益）合计	462,163,208.31	460,517,479.39
负债和所有者（或股东权益）合计	1,633,334,132.16	1,476,091,356.41

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

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	739,542,016.52	602,955,723.85
其中:营业收入	739,542,016.52	602,955,723.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	740,685,127.14	594,813,620.89
其中:营业成本	656,060,005.03	510,862,930.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,808,660.87	2,207,448.43
销售费用	8,847,258.36	9,554,046.02
管理费用	55,308,536.32	53,429,713.50
财务费用	21,315,253.70	18,004,738.39
资产减值损失	-3,654,587.14	754,743.81
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
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)		-299,851.95
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-1,143,110.62	7,842,642.00
加:营业外收入	8,317,523.16	1,901,765.01
减:营业外支出	1,264,963.77	765,809.49
其中:非流动资产处置净损失	187,395.48	131,451.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	5,909,448.77	8,978,597.52
减:所得税费用	4,562,910.12	5,004,329.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,346,538.65	3,974,268.27
归属于母公司所有者的净利润	2,176,509.38	3,772,352.51
少数股东损益	-829,970.73	201,915.76
六、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	0.016	0.027
(二)稀释每股收益(元/股)	0.016	0.027

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

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	499,122,877.71	433,290,164.09
减:营业成本	451,232,050.84	375,626,410.66
营业税金及附加	1,096,706.70	1,183,160.76
销售费用	1,953,910.46	2,943,312.21
管理费用	31,457,801.27	30,454,444.71
财务费用	17,503,423.60	15,528,170.94
资产减值损失	-120,134.97	-1,461,599.29
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
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)	-4,000,880.19	9,016,655.09
加:营业外收入	7,463,167.13	949,558.01
减:营业外支出	1,004,443.36	627,650.11
其中:非流动资产处置净损失	146,156.03	131,451.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,457,843.58	9,338,562.99
减:所得税费用	812,114.66	3,305,671.36
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,645,728.92	6,032,891.63

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

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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,058,292,232.33	683,617,163.36
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	484,006.40	880,497.24
收到其他与经营活动有关的现金	4,093,711.22	12,115,089.93
经营活动现金流入小计	1,062,869,949.95	696,612,750.53
购买商品、接受劳务支付的现金	875,970,748.52	608,931,117.61
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	31,414,004.04	30,045,081.16
支付的各项税费	32,227,124.48	45,900,493.53
支付其他与经营活动有关的现金	67,259,481.09	41,831,263.00
经营活动现金流出小计	1,006,871,358.13	726,707,955.30
经营活动产生的现金流量净额	55,998,591.82	-30,095,204.77
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,388.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,578,983.91	
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	2,384,095.47	1,650,763.28
投资活动现金流入小计	4,963,079.38	1,653,151.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,009,337.47	4,123,861.19
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	9,009,337.47	4,123,861.19
投资活动产生的现金流量净额	-4,046,258.09	-2,470,709.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		480,000.00
取得借款收到的现金	623,583,529.32	297,470,764.25
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	623,583,529.32	297,950,764.25
偿还债务支付的现金	503,956,103.72	303,023,953.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,308,386.45	17,055,340.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	525,264,490.17	320,079,294.64
筹资活动产生的现金流量净额	98,319,039.15	-22,128,530.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	150,271,372.88	-54,694,444.75
加：期初现金及现金等价物余额	290,288,415.65	381,943,113.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	440,559,788.53	327,248,669.10

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

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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	708,477,880.27	440,500,933.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	347,135.30	7,251,388.72
经营活动现金流入小计	708,825,015.57	447,752,322.26
购买商品、接受劳务支付的现金	569,206,484.79	355,707,305.24
支付给职工以及为职工支付的现金	18,751,169.66	15,980,185.23
支付的各项税费	14,384,215.79	30,476,979.35
支付其他与经营活动有关的现金	66,030,696.20	33,954,707.13
经营活动现金流出小计	668,372,566.44	436,119,176.95
经营活动产生的现金流量净额	40,452,449.13	11,633,145.31
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,388.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,455,688.99	
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	2,085,677.26	1,336,603.14
投资活动现金流入小计	4,541,366.25	1,338,991.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,012,982.28	13,210.00
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	7,012,982.28	13,210.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,471,616.03	1,325,781.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	565,700,000.00	276,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	565,700,000.00	276,000,000.00
偿还债务支付的现金	460,550,000.00	285,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,863,005.10	14,290,583.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	477,413,005.10	299,290,583.33
筹资活动产生的现金流量净额	88,286,994.90	-23,290,583.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	126,267,828.00	-10,331,656.56
加: 期初现金及现金等价物余额	215,552,551.45	262,223,532.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	341,820,379.45	251,891,876.13

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

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								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	140,000,000.00	194,633,823.84		22,227,814.46		135,813,072.52		14,980,276.80	507,654,987.62
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	140,000,000.00	194,633,823.84		22,227,814.46		135,813,072.52		14,980,276.80	507,654,987.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						2,176,509.38		-829,970.73	1,346,538.65
(一)净利润						2,176,509.38		-829,970.73	1,346,538.65
(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						2,176,509.38		-829,970.73	1,346,538.65
(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.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
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、本期末余额	140,000,000.00	194,633,823.84		22,227,814.46		137,989,581.90		14,150,306.07	509,001,526.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	140,000,000.00	194,633,823.84		23,277,690.02		108,340,598.74		13,724,324.63	479,976,437.23

加：会计政策变更			1,512,543.66		9,820,669.68	155,753.89	11,488,967.23
前期差错更正							
二、本年年初余额	140,000,000.00	194,633,823.84	24,790,233.68		118,161,268.42	13,880,078.52	491,465,404.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,772,352.51	481,915.76	4,254,268.27
（一）净利润					3,772,352.51	201,915.76	3,974,268.27
（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					3,772,352.51	201,915.76	3,974,268.27
（三）所有者投入和减少资本						480,000	480,000
1. 所有者投入资本						480,000	480,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-200,000	-200,000
1. 提取盈余公积							
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	24,790,233.68		121,933,620.93	14,361,994.28	495,719,672.73

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

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					
	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	140,000,000.00	193,482,128.65		22,227,814.46	104,807,536.28	460,517,479.39
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		22,227,814.46	104,807,536.28	460,517,479.39



三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,645,728.92	1,645,728.92
(一) 净利润					1,645,728.92	1,645,728.92
(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					1,645,728.92	1,645,728.92
(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. 提取盈余公积						
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	106,453,265.20	462,163,208.31

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	194,368,383.75		23,277,690.02	114,256,416.31	471,902,490.08
加:会计政策变更				1,512,543.66	9,924,516.69	11,437,060.35
前期差错更正						
二、本年初余额	140,000,000	194,368,383.75		24,790,233.68	124,180,933.00	483,339,550.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,032,891.63	6,032,891.63
(一) 净利润					6,032,891.63	6,032,891.63
(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					6,032,891.63	6,032,891.63
（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. 提取盈余公积						
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	194,368,383.75		24,790,233.68	130,213,824.63	489,372,442.06

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

## 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。

## 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，按其余余额的 3% 计提；账龄 1-2 年的，按其余余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余余额的 20% 计提；账龄 3 年以上的，按其余余额的 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。

### 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 25% 税率计缴。

#### (2) 本期所得税税率、税收优惠政策变化

控股子公司浙江菲达科技发展有限公司、杭州菲达物料输送工程有限公司、浙江菲达脱硫工程有限公司税收优惠政策本期未发生变化，本公司及其他控股子公司自 2008 年 1 月 1 日起执行 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，所得税税率由 33% 变更为 25%。

## 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未发生变更。

## (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	1,027,140.39		
浙江菲达科技发展有限公司	350,596.52		
江苏菲达宝开电气有限公司	2,476,811.28		
浙江菲达环境工程有限公司	3,562,484.97		
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	694,522.72		
(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	2,641,233.40		
浙江菲达中科精细化学品有限公司	455,975.67		
(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	2,603,296.59		

## 六、利润分配

本期无利润分配事项。

## 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 493,059,941.11

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	81,833.96	719,561.70
银行存款	292,194,932.08	145,458,841.13
其他货币资金	200,783,175.07	177,134,481.84
合 计	<u>493,059,941.11</u>	<u>323,312,884.67</u>

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明  
 期末有 300 万定期存款用于质押，详见本财务报表附注十一(二)4 之说明。

## (3) 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	USD 22,308.93	6.8591	153,019.18	USD507,775.96	7.3046	3,709,100.28
小 计			<u>153,019.18</u>			<u>3,709,100.28</u>

(4) 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 52,500,152.58 元。

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

货币资金期末数较期初数增加 52.50%，主要系大额短期借款和应付票据将于近期到期，本公司增持货币资金以备偿还。

2. 应收票据

期末数 14,045,700.00

## (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	14,045,700.00		14,045,700.00	12,359,641.14		12,359,641.14
合 计	<u>14,045,700.00</u>		<u>14,045,700.00</u>	<u>12,359,641.14</u>		<u>12,359,641.14</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。

## 3. 应收账款

期末数 277,644,535.71

## (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
其他不重大	316,648,867.46	100	39,004,331.75	277,644,535.71	331,835,152.52	100	41,868,214.03	289,966,938.49
合 计	<u>316,648,867.46</u>	<u>100</u>	<u>39,004,331.75</u>	<u>277,644,535.71</u>	<u>331,835,152.52</u>	<u>100</u>	<u>41,868,214.03</u>	<u>289,966,938.49</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	138,613,317.57	43.78	4,158,399.53	134,454,918.04	136,497,187.29	41.13	4,094,915.63	132,402,271.66
1-2 年	106,424,296.44	33.61	10,642,429.64	95,781,866.80	119,814,553.02	36.11	11,981,455.30	107,833,097.72
2-3 年	38,673,747.15	12.21	7,734,749.43	30,938,997.72	39,899,543.37	12.02	7,979,908.67	31,919,634.70
3 年以上	32,937,506.30	10.40	16,468,753.15	16,468,753.15	35,623,868.84	10.74	17,811,934.43	17,811,934.41
合 计	<u>316,648,867.46</u>	<u>100</u>	<u>39,004,331.75</u>	<u>277,644,535.71</u>	<u>331,835,152.52</u>	<u>100</u>	<u>41,868,214.03</u>	<u>289,966,938.49</u>

## (3) 应收账款前五名欠款情况

欠款前五名客户	与本公司关系	欠款余额	年限	所占比例
24100 开封京源发电有限责任公司	客户	5,908,000.00	1 年以内	2.13
脱 2413 脱玖龙 4 号改造	客户	9,090,000.00	1-2 年	3.27
脱 2513 焦作电厂	客户	9,683,116.40	1 年以内	3.49
2508 淮沪煤电有限公司(中电投工程建设管理分公司)	客户	14,375,000.00	1 年以内	5.18
24101 国电双鸭山发电有限公司	客户	19,790,000.00	1-2 年	7.13
合 计		58,846,116.40		21.19

(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	478,000.00	1,503,456.87
小 计	<u>478,000.00</u>	<u>1,503,456.87</u>

(5) 期末应收关联方账款占应收账款账面余额的 0.15%。

## (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	1,211,599.42	6.8591	8,310,481.58	1,197,102.51	7.3046	8,744,354.99
小 计	1,211,599.42		<u>8,310,481.58</u>	<u>1,197,102.51</u>		<u>8,744,354.99</u>

(7) 报告期无实际核销的应收账款。

## (8) 其他说明

本期外币应收账款已全部用于短期借款质押。

## 4. 预付款项

期末数 91,330,672.23

## (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	82,624,724.83	90.47	82,624,724.83	98,807,277.88	95.11	98,807,277.88
1-2 年	5,538,596.62	6.06	5,538,596.62	2,055,922.79	1.98	2,055,922.79
2-3 年	904,776.68	0.99	904,776.68	462,117.77	0.44	462,117.77
3 年以上	2,262,574.10	2.48	2,262,574.10	2,566,022.90	2.47	2,566,022.90
合计	<u>91,330,672.23</u>	<u>100</u>	<u>91,330,672.23</u>	<u>103,891,341.34</u>	<u>100</u>	<u>103,891,341.34</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	2,393,098.12	4,157,609.70
小计	<u>2,393,098.12</u>	<u>4,157,609.70</u>

(4) 期末预付关联方款项占预付款项余额的 3.11%。

(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。

## 5. 其他应收款

期末数 50,276,391.70

### (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
其他不重大	54,299,905.16	100	4,023,513.46	50,276,391.70	56,194,381.33	100	4,393,046.67	51,801,334.66
合计	<u>54,299,905.16</u>	<u>100</u>	<u>4,023,513.46</u>	<u>50,276,391.70</u>	<u>56,194,381.33</u>	<u>100</u>	<u>4,393,046.67</u>	<u>51,801,334.66</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	40,756,075.09	75.06	1,222,682.25	39,533,392.84	42,207,689.65	75.11	1,266,230.69	40,941,458.96
1-2 年	8,153,228.73	15.02	815,322.87	7,337,905.86	8,113,897.20	14.44	811,389.72	7,302,507.48
2-3 年	2,365,974.45	4.36	473,194.89	1,892,779.56	2,069,903.25	3.68	413,980.65	1,655,922.60
3 年以上	3,024,626.89	5.57	1,512,313.45	1,512,313.44	3,802,891.23	6.77	1,901,445.61	1,901,445.62
合计	<u>54,299,905.16</u>	<u>100</u>	<u>4,023,513.46</u>	<u>50,276,391.70</u>	<u>56,194,381.33</u>	<u>100</u>	<u>4,393,046.67</u>	<u>51,801,334.66</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
华电招标有限公司	3,538,280.00	投标保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	2,679,000.00	投标保证金
北京华电成套设备公司	1,800,000.00	投标保证金
北京国电工程投标有限公司	1,600,000.00	投标保证金
小计	<u>13,681,758.21</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 13,681,758.21 元，占其他应收款账面余额的 27.21%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1 年以内	12,765,278.21
1-2 年	916,480.00
小计	<u>13,681,758.21</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。

## 6. 存货

期末数 819,013,576.18

## (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	176,140,826.06	165,499.22	175,975,326.84	96,411,502.63	332,576.55	96,078,926.08
在产品	623,747,380.18		623,747,380.18	694,888,266.76	254,094.32	694,634,172.44
库存商品	19,290,869.16		19,290,869.16	12,402,566.69		12,402,566.69
包装物				140,101.67		140,101.67
低值易耗品				35,764.53		35,764.53
合 计	<u>819,179,075.40</u>	<u>165,499.22</u>	<u>819,013,576.18</u>	<u>803,878,202.28</u>	<u>586,670.87</u>	<u>803,291,531.41</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	332,576.55			167,077.33	165,499.22
在产品	254,094.32			254,094.32	
小 计	<u>586,670.87</u>			<u>421,171.65</u>	<u>165,499.22</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。

## 7. 长期股权投资

期末数 11,622,019.00

## (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
对联营企业投资	8,622,019.00		8,622,019.00			
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>11,622,019.00</u>		<u>11,622,019.00</u>	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>

## (2) 权益法核算的长期股权投资

## 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
浙江菲达通球环保管 业有限公司	28.74%	长期	8,622,019.00			8,622,019.00
小 计			<u>8,622,019.00</u>			<u>8,622,019.00</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
浙江菲达通 球环保管业 有限公司	8,622,019.00		8,622,019.00				8,622,019.00
小 计	<u>8,622,019.00</u>		<u>8,622,019.00</u>				<u>8,622,019.00</u>

## (3) 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>

## (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。

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

长期股权投资期末数较期初数增加 2.87 倍, 主要原因系本期新增对浙江菲达通球环保管业有限公司的投资。

## 8. 投资性房地产

期末数 25,978,888.35

### (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	20,280,371.44		3,744,171.44	16,536,200.00
小 计	<u>32,523,288.44</u>		<u>3,744,171.44</u>	<u>28,779,117.00</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	1,520,677.24	441,718.08		1,962,395.32
土地使用权	649,496.93	188,336.40		837,833.33
小 计	<u>2,170,174.17</u>	<u>630,054.48</u>		<u>2,800,228.65</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	10,722,239.76	-441,718.08		10,280,521.68
土地使用权	19,630,874.51	-188,336.40	3,744,171.44	15,698,366.67
合 计	<u>30,353,114.27</u>	<u>-630,054.48</u>	<u>3,744,171.44</u>	<u>25,978,888.35</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(二)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。

## 9. 固定资产

期末数 138,737,013.15

### (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	115,432,858.01		792,055.58	114,640,802.43
通用设备	40,205,224.65	2,125,810.35	409,029.00	41,922,006.00
专用设备	15,992,495.02	1,206,355.55	4,229.50	17,194,621.07
运输工具	11,834,323.60	808,313.00		12,642,636.60
电子设备	7,730,084.69	527,839.54		8,257,924.23
小 计	<u>191,194,985.97</u>	<u>4,668,318.44</u>	<u>1,205,314.08</u>	<u>194,657,990.33</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	14,869,776.10	4,535,933.50	428,394.79	18,977,314.81
通用设备	15,520,994.76	1,012,062.10	280,980.20	16,252,076.66
专用设备	9,932,885.57	99,433.42		10,032,318.99
运输工具	4,345,388.15	320,329.81		4,665,717.96
电子设备	5,600,150.35	393,398.41		5,993,548.76
小 计	<u>50,269,194.93</u>	<u>6,361,157.24</u>	<u>709,374.99</u>	<u>55,920,977.18</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	100,563,081.91	-4,535,933.50	363,660.79	95,663,487.62
通用设备	24,684,229.89	1,113,748.25	128,048.80	25,669,929.34
专用设备	6,059,609.45	1,106,922.13	4,229.50	7,162,302.08
运输工具	7,488,935.45	487,983.19		7,976,918.64
电子设备	2,129,934.34	134,441.13		2,264,375.47
合 计	<u>140,925,791.04</u>	<u>-1,692,838.80</u>	<u>495,939.09</u>	<u>138,737,013.15</u>

(2) 期末固定资产担保抵押情况详见本财务报表附注十一(二)3 之说明



## 10. 在建工程

期末数 35,859,967.20

## (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	34,465,270.58		34,465,270.58	30,076,250.92		30,076,250.92
涂料厂生产线	515,746.62		515,746.62	508,596.95		508,596.95
科研楼	210,000.00		210,000.00			
工业园区设备款	668,950.00		668,950.00	335,750.00		335,750.00
合计	<u>35,859,967.20</u>		<u>35,859,967.20</u>	<u>30,920,597.87</u>		<u>30,920,597.87</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	30,076,250.92	4,389,019.66			34,465,270.58	募集资金 及其他	1.4 亿	80.25%
科研楼		210,000.00			210,000.00	其他		
涂料厂生产线	508,596.95	7,149.67			515,746.62	其他		
工业园区设备款	335,750.00	333,200.00			668,950.00	其他		
合计	<u>30,920,597.87</u>	<u>4,939,369.33</u>			<u>35,859,967.20</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。

## 11. 无形资产

期末数 61,280,102.51

## (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	32,876,116.51			32,876,116.51
脱硫技术许可 使用权	15,772,743.58			15,772,743.58
软件费	800,096.68			800,096.68
布袋除尘技改 专有技术	13,412,242.46			13,412,242.46
新 NID 烟气脱 硫技改	21,296,366.05			21,296,366.05
非专利技术	1,800,000.00			1,800,000.00
小计	<u>85,957,565.28</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	1,643,733.84	538,641.53		2,182,375.37
脱硫技术许可 使用权	7,375,353.01	111,187.37		7,486,540.38
软件费	116,155.48	27,383.31		143,538.79
布袋除尘技改 专有技术	5,604,273.57	662,708.78		6,266,982.35
新 NID 烟气脱	6,315,401.59	1,142,624.39		7,458,025.98

硫技改				
非专利技术	1,036,666.53	103,333.37		1,139,999.90
小计	<u>22,091,584.02</u>	<u>2,585,878.75</u>		<u>24,677,462.77</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	31,232,382.67		538,641.53	30,693,741.14
脱硫技术许可 使用权	8,397,390.57		111,187.37	8,286,203.20
软件费	683,941.20		27,383.31	656,557.89
布袋除尘技改 专有技术	7,807,968.89		662,708.78	7,145,260.11
新 NID 烟气脱 硫技改	14,980,964.46		1,142,624.39	13,838,340.07
非专利技术	763,333.47		103,333.37	660,000.10
合计	<u>63,865,981.26</u>		<u>2,585,878.75</u>	<u>61,280,102.51</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。

12. 长期待摊费用		期末数 3,276,055.96
项目	期末数	期初数
租入固定资产装修	3,276,055.96	3,501,881.74
合计	<u>3,276,055.96</u>	<u>3,501,881.74</u>

13. 递延所得税资产 期末数 11,617,037.28

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
坏账准备	10,458,243.12	10,724,369.02
存货跌价准备	41,374.81	121,258.29
开办费	91,360.22	114,780.00
固定资产内部交易利润 抵消	482,650.93	491,370.02
商品内部交易毛利抵消	543,408.20	910,549.05
合计	<u>11,617,037.28</u>	<u>12,362,326.38</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	42,505,703.97
存货跌价准备	165,499.22
开办费	402,011.55
固定资产内部交易利润抵消	1,930,603.72
商品内部交易毛利抵消	2,173,632.80
小计	<u>47,177,451.26</u>

14. 短期借款 期末数 633,583,529.32

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
------	-----	-----

信用借款		30,000,000.00
抵押借款	168,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	456,000,000.00	404,050,000.00
出口押汇	6,883,529.32	5,906,103.72
质押借款	2,700,000.00	
合计	<u>633,583,529.32</u>	<u>483,956,103.72</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	973,184.26	6.8591	6,675,168.16	808,545.81	7.3046	5,906,103.72
小计			<u>6,675,168.16</u>			<u>5,906,103.72</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。

## (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

期末短期借款较期初数增加 30.92%，主要原因系银行提高了本公司融资额度，抵押借款增加。

## 15. 应付票据 期末数 270,800,000.00

## (1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	255,800,000.00	165,677,000.00
商业承兑汇票	15,000,000.00	32,900,000.00
合计	<u>270,800,000.00</u>	<u>198,577,000.00</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	35,540,000.00	29,140,000.00
小计	<u>35,540,000.00</u>	<u>29,140,000.00</u>

## (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

期末应付票据较期初数增加 36.37%，主要原因系原材料价格持续上涨，本公司加大票据结算比重。

## 16. 应付账款 期末数 235,007,144.15

## (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	1,892,024.77	10,855,087.86
小计	<u>1,892,024.77</u>	<u>10,855,087.86</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	1,200,000.00	质量保证金质保期未满足	尚未偿还
小计	<u>2,700,000.00</u>		

## (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

期末应付账款较期初数减少 37.94%，主要原因系原材料价格持续上涨，本公司加大票据结算比重，及时向供应商支付材料款。

## 17. 预收款项 期末数 437,394,746.02

## (1) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

## (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。

(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

期末预收账款较期初数增加 38.44%，主要原因系本公司与客户沟通，加快收取项目进度款，共同应对原材料上涨风险。

#### 18. 应付职工薪酬

期末数 3,899,318.36

##### (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	2,171,520.59	20,664,988.57	20,732,972.14	2,103,537.02
职工福利		670,705.52	611,576.37	59,129.15
社会保险费	31,197.33	2,159,421.28	2,122,186.00	68,432.61
住房公积金	99,661.00	864,243.89	864,243.89	99,661.00
工会经费	578,723.01	244,993.45	360,936.28	462,780.18
职工教育经费	1,231,221.29	428,499.02	553,941.91	1,105,778.40
合 计	<u>4,112,323.22</u>	<u>25,032,851.73</u>	<u>25,245,856.59</u>	<u>3,899,318.36</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。

#### 19. 应交税费

期末数-70,502,425.14

##### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	-68,812,500.91	-75,057,702.47
营业税	73,577.52	-175,372.50
城市维护建设税	-1,853,782.03	-2,889,764.13
企业所得税	1,413,064.63	4,147,681.86
代扣代缴个人所得税	43,399.17	25,119.45
房产税	848,818.11	379,305.67
土地使用税	491,709.44	446,256.80
教育费附加	-3,019,510.66	-1,745,589.01
地方教育附加	43,014.11	-1,163,726.00
住房公积金	2,885.00	
失业保险	4,206.00	
水利建设基金	88,001.51	341,004.35
养老保险	40,263.00	
医疗保险费	21,972.00	
河道管理费		786.77
财政统筹基金	112,457.97	35,419.06
合 计	<u>-70,502,425.14</u>	<u>-75,656,580.15</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。

#### 20. 应付利息

期末数 700,000.00

项 目	期末数	期初数
短期借款	696,471.38	1,216,709.24
一年内到期的长期负债		29,480.00

长期借款	3,528.62	2,514.50
合计	<u>700,000.00</u>	<u>1,248,703.74</u>

21. 其他应付款 期末数 10,648,061.4

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	6,170,000.00	10,527,770.00
应付暂收款	5,924.78	3,896,336.75
其他	4,472,136.62	7,392,491.70
合计	<u>10,648,061.4</u>	<u>21,816,598.45</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	265,386.18	
小计	<u>265,386.18</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
杭州广翰能源科技有限公司	800,000.00	押金
浙江众擎起重机械公司	621,000.00	押金
新疆新能物资集团公司招投标客户	550,000.00	押金
诸暨市巨龙机械钢结构制造有限公司	500,000.00	押金
小计	<u>2,471,000.00</u>	

(4) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还。

22. 一年内到期的非流动负债 期末数 0.00

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

23. 长期借款 期末数 3,210,000.00

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
合计		<u>3,210,000.00</u>	<u>6,210,000.00</u>

24. 股本 期末数 140,000,000.00

(1) 明细情况

项目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
	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									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	53,760,000	38.40						53,760,000	38.40
3. 其他内资持股									
其中:									
境内法人持股									
境内自然人持股									

股份	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	53,760,000	38.40					53,760,000	38.40
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	86,240,000	61.60					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								
	已流通股份合计	86,240,000	61.60					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。

## (3) 其他说明

本公司原非流通股股东所持股份 13,440,000 股自 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%。

25. 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>

26. 盈余公积		期末数 22,227,814.46		
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,227,814.46			22,227,814.46
合 计	<u>22,227,814.46</u>			<u>22,227,814.46</u>

27. 未分配利润		期末数 137,989,581.90		
项 目				
期初数	135,813,072.52			
本期增加	2,176,509.38			
本期减少				
期末数	<u>137,989,581.90</u>			

## (二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 739,542,016.52 / 649,342,770.36

## (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	737,371,333.65	599,465,546.94
其他业务收入	2,170,682.87	3,490,176.91
合 计	<u>739,542,016.52</u>	<u>602,955,723.85</u>
营业成本		

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	655,576,766.90	508,733,725.23
其他业务成本	483,238.13	2,129,205.51
合 计	<u>656,060,005.03</u>	<u>510,862,930.74</u>

## (2) 主营业务收入/主营业务成本

## ①分产品

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	535,584,943.77	491,494,118.23	44,090,825.54	399,449,834.92	336,162,175.26	63,287,659.66
气力输送设备	12,652,331.61	10,924,951.33	1,727,380.28	24,011,835.15	18,876,690.11	5,135,145.04
安装业务	22,701,500.00	17,534,800.00	5,166,700.00	22,459,100	18,445,073.15	4,014,026.85
水基层压油销售	2,763,443.81	1,958,738.69	804,705.12	1,628,417.48	1,317,751.26	310,666.22
电气配套件	16,708,439.61	13,038,427.65	3,670,011.96	41,738,864.44	35,531,633.33	6,207,231.11
开关柜	23,859,690.46	20,231,960.91	3,627,729.55	29,639,645.39	23,334,785.59	6,304,859.80
脱硫产品	66,335,150.56	55,727,481.06	10,607,669.50	80,537,849.56	75,065,616.53	5,472,233.03
其他	20,837,600.87	17,405,365.00	3,432,235.87			
出口	35,928,232.96	27,260,924.03	8,667,308.93			
小 计	<u>737,371,333.65</u>	<u>655,576,766.90</u>	<u>81,794,566.75</u>	<u>599,465,546.94</u>	<u>508,733,725.23</u>	<u>90,731,821.71</u>

## ②分地区

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华 北	135,233,902.59	119,000,838.20	97,659,119.06	82,877,969.71
东 北	80,152,264.08	70,531,031.26	68,105,731.77	57,797,621.24
华 南	72,631,076.56	63,912,664.12	55,299,411.81	46,929,595.73
华 中	98,586,547.71	86,752,519.86	89,727,658.10	76,146,971.24
西 北	27,356,476.63	24,072,688.78	20,930,683.44	17,762,729.84
西 南	35,320,087.12	31,080,371.83	29,504,352.96	25,038,735.70
华 东	288,090,984.96	260,226,652.85	238,238,589.80	202,180,101.77
合 计	<u>737,371,339.65</u>	<u>655,576,766.90</u>	<u>599,465,546.94</u>	<u>508,733,725.23</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	117,406,854.69	102,813,335.74
占当年营业收入比例 (%)	15.92	24.45

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	692,595.30	675,153.00
资源税	73,824.74	
城市维护建设税	1,017,705.17	714,014.16
教育费附加	482,369.32	726,419.41
地方教育附加	258,779.10	91,861.86
其他	192,059.96	
房产税	91,327.28	
合 计	<u>2,808,660.87</u>	<u>2,207,448.43</u>

## 3. 资产减值损失 本期数-3,654,587.14

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,233,415.49	1,175,915.46
存货跌价损失	-421,171.65	-421,171.65
合 计	<u>-3,654,587.14</u>	<u>754,743.81</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下降 5.84 倍, 主要系本期部分收回一些账龄较长的应收款项, 相应冲回资产减值准备。

## 4. 营业外收入 本期数 8,317,523.16

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	2,270,440.30	
非货币性交易资产交换利得	4,877,847.56	
政府补助	920,000.00	1,730,000
罚没收入	153,409.00	
其他	95,826.30	171,765.01
合 计	<u>8,317,523.16</u>	<u>1,901,765.01</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  
本期营业外收入较上年同期增长了 3.37 倍, 主要系固定资产处置利得以及非货币性交易资产交换利得大幅增长。

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》, 本公司将列入投资性房地产核算的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, 账面成本 3,744,171.44 元, 确认非货币性交易资产交换利得 4,877,847.56 元。

## 5. 营业外支出 本期数 1,264,963.77

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	187,395.48	131,451.2
捐赠支出	350,000.00	
水利建设基金	663,922.29	
其他	63,646.00	634,358.29
合 计	<u>1,264,963.77</u>	<u>765,809.49</u>

## 6. 所得税费用 本期数 4,562,910.12

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,536,638.30	4,947,892.27
递延所得税费用	1,026,271.82	56,436.98
合 计	<u>4,541,829.99</u>	<u>5,004,329.25</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	920,000.00	1,730,000
小计	<u>920,000.00</u>	<u>1,730,000</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	2,384,095.47	1,650,763.28
小计	<u>2,384,095.47</u>	<u>1,650,763.28</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 172,983,337.45

(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
其他不重大	203,986,260.88	100	31,002,923.43	172,983,337.45	204,058,932.61	100	31,195,103.60	172,863,829.01
合计	<u>203,986,260.88</u>	<u>100</u>	<u>31,002,923.43</u>	<u>172,983,337.45</u>	<u>204,058,932.61</u>	<u>100</u>	<u>31,195,103.60</u>	<u>172,863,829.01</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	64,227,024.79	31.49	1,926,810.74	62,300,214.05	57,299,696.52	28.08	1,718,990.90	55,580,705.62
1-2年	79,732,443.64	39.09	7,973,244.36	71,759,199.28	86,732,443.64	42.50	8,673,244.36	78,059,199.28
2-3年	29,701,759.65	14.56	5,940,351.93	23,761,407.72	30,701,759.65	15.05	6,140,351.93	24,561,407.72
3年以上	30,325,032.80	14.86	15,162,516.40	15,162,516.40	29,325,032.80	14.37	14,662,516.40	14,662,516.40
合计	<u>203,986,260.88</u>	<u>100</u>	<u>31,002,923.43</u>	<u>172,983,337.45</u>	<u>204,058,932.61</u>	<u>100</u>	<u>31,195,103.59</u>	<u>172,863,829.02</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名总计为 58,846,116.40 元，应收账款余额的 34.02%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1年以内	29,966,116.40
1-2年	28,880,000.00
小计	58,846,116.40

(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	112,300.00	
小计	<u>112,300.00</u>	

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 0.06%。

(6) 报告期无实际核销的应收账款。

2. 其他应收款 期末数 39,084,593.00

(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
其他不重大	41,836,318.01	100	2,751,725.01	39,084,593.00	26,186,684.07	75.49	2,424,569.47	23,762,114.60
合计	<u>41,836,318.01</u>	<u>100</u>	<u>2,751,725.01</u>	<u>39,084,593.00</u>	<u>34,690,362.28</u>	<u>100</u>	<u>2,679,679.81</u>	<u>32,010,682.47</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	33,331,740.22	79.67	999,952.21	32,331,788.01	26,657,245.16	76.84	799,717.35	25,857,527.81
1-2 年	5,247,986.00	12.54	524,798.60	4,723,187.40	5,088,186.00	14.67	508,818.60	4,579,367.40
2-3 年	1,337,739.00	3.20	267,547.80	1,070,191.20	337,739.00	0.97	67,547.80	270,191.20
3 年以上	1,918,852.79	4.59	959,426.40	959,426.39	2,607,192.12	7.52	1,303,596.06	1,303,596.06
合计	<u>41,836,318.01</u>	<u>100.00</u>	<u>2,751,725.01</u>	<u>39,084,593.00</u>	<u>34,690,362.28</u>	<u>100</u>	<u>2,679,679.81</u>	<u>32,010,682.47</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
华电招标有限公司	3,538,280.00	投标保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	2,679,000.00	投标保证金
北京华电成套设备公司	1,800,000.00	投标保证金
北京国电工程投标有限公司	1,600,000.00	投标保证金
小计	<u>13,681,758.21</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 13,681,758.21 元，占其他应收款账面余额的 35.01%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1 年以内	12,765,278.21
1-2 年	916,480.00
小计	<u>13,681,758.21</u>

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 3.57%。

## 3. 长期股权投资

期末数 174,192,019.00

## (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
对联营企业投资	8,622,019.00		8,622,019.00			
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>174,192,019.00</u>		<u>174,192,019.00</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>

## (2) 对联营企业投资

## 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
浙江菲达通球环保管业有限公司	28.74%	长期	8,622,019.00			8,622,019.00
小计			<u>8,622,019.00</u>			<u>8,622,019.00</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
浙江菲达通球环保管业有限公司	8,622,019.00		8,622,019.00				8,622,019.00
小计	<u>8,622,019.00</u>		<u>8,622,019.00</u>				<u>8,622,019.00</u>

(3) 其他股权投资

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 499,122,877.71/ 451,232,050.84

(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	498,762,728.56	431,249,356.10
其他业务收入	360,149.15	2,040,807.99
合计	<u>499,122,877.71</u>	<u>433,290,164.09</u>

营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务成本	450,955,832.89	373,631,764.08
其他业务成本	276,217.95	1,994,646.58
合计	<u>451,232,050.84</u>	<u>375,626,410.66</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	493,787,023.85	446,963,518.37	47,183,654.63	397,171,392.66	342,578,576.03	54,592,816.63
气力输送设备	769,401.71	550,314.52	219,087.19	5,296,766.86	4,320,004.43	976,762.43
电气配套件						
脱硫产品	3,846,153.85	3,442,000.00	404,153.85	28,781,196.58	26,733,183.62	2,048,012.96
其他	360,149.15	276,217.95	83,931.20			
小计	<u>498,762,728.56</u>	<u>451,232,050.84</u>	<u>47,890,826.87</u>	<u>431,249,356.10</u>	<u>373,631,764.08</u>	<u>57,617,592.02</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	117,406,854.69	102,813,335.74
占当年营业收入比例	23.52	24.45

**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	46,261,260.70			3,233,415.49	43,027,845.21
存货跌价准备	586,670.87			421,171.65	165,499.22
合 计	46,847,931.57			3,654,587.14	43,193,344.43

**(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
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

**(三) 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	15,202,566.87	2.34%	比照市场价	6,725,198.79	1.32%	比照市场价
菲达集团诸暨康达机械有限公司	26,475,935.52	4.08%	比照市场价	9,450,081.15	1.86%	比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	742,353.97	0.11%	比照市场价	230,974.36	0.05%	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司				1,439,103.68	0.28%	比照市场价
小 计	42,420,856.36	6.53%		17,845,357.98	3.51%	

**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	40,927,781.95	5.55%	比照市场价	391,319.72	0.07%	比照市场价

菲达集团诸暨康达机械有限公司	5,134.29		比照市场价	231,017.84	0.04%	比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	70,427.35	0.01%	比照市场价	238,728.85	0.04%	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司				77,924.01	0.01%	比照市场价
小 计	41,003,343.59			938,990.42	0.16%	

## 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	112,300.00	3,369.00	1,503,456.87	45,103.71
菲达集团诸暨环达机械有限公司			235,000.00	28,200.00
安徽菲达水泥有限公司	365,700.00	10,971.00	7,465,700.00	827,471.00
小 计	478,000.00	14,340.00	9,204,156.87	900,774.71
2) 预付账款				
菲达集团	2,393,098.12		4,157,609.70	
菲达集团诸暨康达机械有限公司	446,055.00			
小 计	2,839,153.12		4,157,609.70	
3) 应付票据				
菲达集团	35,540,000.00		29,140,000.00	
菲达集团诸暨康达机械有限公司	7,200,000.00		6,700,000.00	
菲达集团诸暨环达机械有限公司	200,000.00		600,000.00	
小 计	42,940,000.00		36,440,000.00	
4) 应付账款				
菲达集团	3,414,416.07		10,855,087.86	
菲达集团诸暨康达机械有限公司	3,243,071.89		5,930,241.88	
菲达集团诸暨环达机械有限公司	95,620.00		688,022.00	
浙江省诸暨市山达机械有限公司	43,090.00			
小 计	6,796,197.96		17,473,351.74	
5) 预收账款				
菲达集团诸暨环达机械有限公司			13,700.00	
诸暨菲达进出口有限公司			119,883.00	
小 计			133,583.00	
6) 其他应付款				
菲达集团	265,386.18			
诸暨市电除尘器安装公司			18,008.63	
菲达集团诸暨康达机械有限公司	1,145.39			
菲达集团诸暨环达机械有限公司	629,647.83			
菲达集团有限公司诸暨运输队	99,971.78			
小 计	896,179.40		18,008.63	

## 4. 其他关联方交易

## (1) 支付关联方加工费

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

菲达集团有限公司	16,956,890.62	46.07%	比照市场价	17,609,534.71	36.33%	比照市场价
菲达集团诸暨康达机械有限公司	4,059,095.34	11.03%	比照市场价	1,981,977.64	4.09%	比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	318,000.00	0.86%	比照市场价	695,454.54	1.43%	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司			比照市场价	392,031.46	0.81%	比照市场价
小计	21,333,985.96	57.96%		20,678,998.35	42.66%	

(2) 接受运输劳务

菲达诸暨运输队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
菲达诸暨运输队	15,474,749.00	42.04%	比照市场价	27,789,810.47	57.34%	比照市场价
小计	15,474,749.00	42.04%		27,789,810.47	57.34%	

(3) 租赁

1) 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应付菲达集团租赁费 120,626.65 元。

2) 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，本期应付菲达集团租赁费 12,262.00 元。

(4) 担保

1) 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司为关联方借款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
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	中国建设银行宝应县支行	800	2009-1-7	
江苏菲达宝开电气有限公司	中国建设银行宝应县支行	700	2009-2-3	
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	
浙江菲达科技发展有限公司	杭州市商业银行	800	2009-4-15	
小计		4,800		

2) 截至 2008 年 6 月 30 日，关联方为子公司浙江菲达科技发展有限公司 70 万元应付票据提供保证担保。

3) 截至 2008 年 6 月 30 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
菲达集团有限公司	建行诸暨支行	1,800	2008-7-24	
菲达集团有限公司	建行诸暨支行	1,100	2008-12-10	
菲达集团有限公司	建行诸暨支行	1,000	2009-1-29	
富润控股集团有限公司	工行诸暨支行	1,000	2008-9-18	注：
富润控股集团有限公司	交行诸暨支行	2,000	2009-2-19	注：
富润控股集团有限公司	交行诸暨支行	1,000	2008-11-28	注：
菲达集团有限公司	兴业湖墅支行	3,000	2008-12-20	
菲达集团有限公司	深发展萧山支行	5,000	2008-8-13	
菲达集团有限公司	浙商银行	2,000	2008-7-30	
菲达集团有限公司	浦发杭州分行	2,500	2008-7-30	

菲达集团有限公司	民生钱塘支行	3,000	2009-3-27	
富润控股集团有限公司	华夏凤起支行	2,000	2008-8-13	注:
富润控股集团有限公司	招商银行	1,000	2009-1-14	注:
富润控股集团有限公司	宝应县中行	300	2008-10-21	注:
富润控股集团有限公司	宝应县中行	300	2008-11-1	注:
富润控股集团有限公司	宝应县中行	300	2009-1-1	注:
小计		27,300		

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。

4) 截至 2008 年 6 月 30 日, 本公司开具的尚未结清的银行承兑汇票余额计 9,232 万元, 其中敞口余额 6,696 万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. 截至 2008 年 6 月 30 日, 本公司为关联方以外单位提供保证担保的情况

被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额 (万元)	借款到期日
浙江神鹰集团有限公司	中信银行	2,000	2009-2-28
	招商银行杭州分行	1,000	2008-11-26
	招商银行杭州分行	1,000	2008-7-21
	建行诸暨支行	2,100	2008-12-18
	建行诸暨支行	1,000	2009-6-26
浙江富润纺织有限公司	建设银行	750	2009-1-15
浙江富润印染有限公司	建设银行	2,000	2009-1-15
	招商银行杭州分行	2,000	2009-5-22
富润控股集团有限公司	上海银行杭州分行	3,000	2009-5-19
浙江展诚建设集团股份有限公司	工行杭州开元支行	1,000	2009-6-15
小计		15,850	

2. 截至 2008 年 6 月 30 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)4 之说明。

#### 3. 截至 2008 年 6 月 30 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及土地使用权	中国建设银行诸暨支行			1,900	2008-12-23
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			2,000	2009-6-25
					2,000	2008-12-25
					3,000	2008-9-25
					4,000	2009-6-18
江苏菲达宝开电气有限公司	宝应工业园 1#号厂房	宝应县农行	1,219.22		50	2008-9-10
	宝应工业园 2#号厂房	宝应县农行	1,169.71		950	2008-9-20
	宝应工业园 3#号厂房	宝应县农行	1,343.44		700	2008-11-20
	宝应工业园土地使用权	宝应县农行	1,553.50		800	2009-4-21
合计				1,400	2009-5-26	
合计					16,800	

##### (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	工商银行诸暨支行			4,437	2008-11-15

	和土地使用权					
	牌头工业园土地使用权	工商银行诸暨支行			1,098	2008-11-15
合计					5,535	

4. 截至 2008 年 6 月 30 日, 本公司财产质押情况: (单位: 万元)

被担保单位	质押物	质押权人	质押物		担保 借款金额	借款 到期日	备注
			账面原值	账面净值			
本公司	300 万定期存单	交行诸暨支行	300	300	270	2009-3-16	
小 计			300	300	270		

(三) 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。

3. 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。

(四) 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, 项目清算工作已基本完结, 本公司未有损失。

2. 因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

本公司报告期内无重大期后事项。

## 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 2008 年 6 月 30 日, 本公司尚未收到浙江省财政厅的还本付息通知。

(二) 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	1,346,538.65	3,974,268.27



加：资产减值准备	-3,654,587.14	754,743.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,200,102.51	6,591,442.78
无形资产摊销	2,585,878.75	2,024,404.08
长期待摊费用摊销	410,591.52	10,081.92
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)	-6,960,892.38	41,451.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	18,308,403.74	15,625,943.89
投资损失(收益以“-”号填列)		-390.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	745,289.10	56,436.98
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)	-15,300,873.12	40,942,179.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,115,487.06	-89,225,488.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	45,202,653.13	-10,890,277.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,998,591.82	-30,095,204.77
(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	440,559,788.53	327,248,669.10
减：现金的期初余额	290,288,415.65	381,943,113.85
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	150,271,372.88	-54,694,444.75

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	440,559,788.53	327,248,669.10
其中：库存现金	81,833.96	279,180.69
可随时用于支付的银行存款	292,194,932.08	127,069,295.36
可随时用于支付的其他货币资金	148,283,022.49	199,900,193.05
(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	440,559,788.53	327,248,669.10
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
三个月以上到期的银行承兑汇票保证金及定期存款	52,500,152.58	33,024,469.02
小 计	<u>52,500,152.58</u>	<u>33,024,469.02</u>

(四) 政府补助

本公司及控股子公司本期收到的政府补助情况如下：

发文单位	文号	文件名	款项性质	金额
诸暨市经济贸易局	诸经贸[2008]4号	《关于工业经济相关政策落实工作的通知》	国家级企业技术中心奖励费	20,000.00

诸暨市人民政府	诸政发[2008]1号	《诸暨市人民政府关于推进工业经济创新发展的若干政策意见》	循环经济发展专项基金	70,000.00
			专利产业化奖励	20,000.00
			引进国外智力补助	30,000.00
			博士后项目奖励	50,000.00
江苏省财政厅	苏财企(2007)34号	《江苏省财政厅关于组织申报2007年度省企业新产品开发补助项目的通知》	企业新产品开发补助	240,000.00
江苏省财政厅	苏财企(2007)88号	《江苏省财政厅关于2007年财源建设重点企业考核和申报补助资金的通知》	财源建设重点企业补助	450,000.00
宝应县工业“双创”工作办公室		《关于宝应县2007年度工业扶持政策奖励(双创)通知》	工业扶持奖励	20,000.00
扬州市环保局		《环境友好企业清洁生产奖励补助》	环境友好企业清洁生产奖励补助	20,000.00
小计				920,000.00

#### 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	6,960,892.38
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)	920,000.00
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	-828,332.99
其他非经常性损益项目	
小 计	7,052,559.39

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,789,084.71
少数股东所占份额	-24,522.84
非经常性损益净额	5,287,997.52

(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	0.44	0.78	0.44	0.79	0.016	0.027	0.016	0.027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.63	0.42	-0.63	0.42	-0.022	0.014	-0.022	0.014

### 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; E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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; M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数; E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M<sub>k</sub> 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; S<sub>0</sub> 为期初股份总数; S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数; S<sub>k</sub> 为报告期缩股数; M<sub>0</sub> 报告期月份数; M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 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。

## 八、备查文件目录

1. 载有董事长签名的年度报告正本；
2. 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；
3. 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；
4. 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；
5. 公司章程；
6. 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 8 月 16 日