

证券代码：600526

证券简称：菲达环保

公告编号：临 2009-012

浙江菲达环保科技股份有限公司

收购资产公告

特别提示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

重要内容提示：

● 浙江菲达环保科技股份有限公司收购控股子公司上海菲达暨阳科技发展有限公司、于笔均、居士明、徐寿荣、李步楼拥有的江苏菲达宝开电气有限公司的全部股权。收购完成后，宝开公司将成为本公司的全资子公司。收购总金额为 16,754,054 元。

● 本次交易不构成关联交易

● 有利于加强对宝开公司的资源管理，符合本公司的整体发展需要。

一、交易情况

宝开公司注册资本为 3756 万元，股权结构如下表：

股东名称或姓名	出资额（万元）	出资方式	百分比（%）
浙江菲达环保科技股份有限公司	2187	货币	58.23
上海菲达暨阳科技发展有限公司	1422.8	货币	37.88
于笔钧	100	货币	2.66
居士明	15.4	货币	0.41
徐寿荣	15.4	货币	0.41
李步楼	15.4	货币	0.41

浙江菲达环保科技股份有限公司（下称“本公司”）收购控股子公司上海菲达暨阳科技发展有限公司（下称“暨阳公司”）、于笔均、居士明、徐寿荣、李步楼拥有的江苏菲达宝开电气有限公司（下称“宝开公司”）的全部股权。收购完成后，宝开公司将成为本公司的全资子公司。

经浙江天健东方会计师事务所有限公司审计，宝开公司在 2008 年 12 月 31 日的净资产值为 64937182.15 元。收购价格如下：

1、暨阳公司 37.88% 的 1422.8 万元出资以 1422.8 万元的价格收购。

- 2、于笔均 2.66%的 100 万元出资以 1727328 元的价格收购(以净资产值作价)。
 - 3、居士明 0.41%的 15.4 万元出资以 266242 元的价格收购(以净资产值作价)。
 - 4、徐寿荣 0.41%的 15.4 万元出资以 266242 元的价格收购(以净资产值作价)。
 - 5、李步楼 0.41%的 15.4 万元出资以 266242 元的价格收购(以净资产值作价)。
- 本次交易不构成关联交易，不需提交股东大会审议。

二、交易各方当事人情况介绍

(一) 交易对方情况介绍

上海菲达暨阳科技发展有限公司系本公司控股子公司，注册地：上海市张江高科技园区；法定代表人：何国良；注册资本：3000 万元；税务登记证号码：沪 310115750323896；经营范围：除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备及其成套工程的开发、设计、生产、销售，除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备及其成套工程的电气设备和成套控制系统的研发、设计、生产、销售。

暨阳公司，截至 2008 年 12 月 31 日，总资产 63,853,447.84 元；2008 年度实现营业收入 35,640,468.31 元，净利润 4,322,526.71 元。

(二) 其他当事人情况介绍

其他股东为自然人股东。

三、收购资产对公司的影响

通过本次交易，有利于加强对宝开公司的资源管理，符合本公司的整体发展需要。

九、备查文件目录

本公司第四届董事会第一次会议决议。

浙江菲达环保科技股份有限公司董事会
2009 年 4 月 28 日

江苏菲达宝开电气有限公司

财务报表附注

2008 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏菲达宝开电气有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江菲达环保科技股份有限公司、上海菲达暨阳科技发展有限公司及于笔钧等 8 位自然人共同投资设立，于 2003 年 11 月 13 日在扬州市宝应工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3210231000064 的《企业法人营业执照》。现有注册资本 3,756 万元。

本公司经营范围：电力环保设备、高低压成套开关设备、发电机控制箱、罩壳、安全开关、高低压电器元件、仪器仪表、机械设备制造、销售。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载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、投资性房地产及生物资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、无形资产等，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，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。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，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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，采用交易发生日的按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；
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按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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）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），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。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

（九）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. 存货按照成本进行初始计量。

3. 存货发出的核算方法：

（1）发出存货采用加权平均法。

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

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。直接用于出售的存货，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. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十）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. 对被投资单位能够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；其他投资的减值，按本财务报表附注三(十四)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。

(十一) 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	15-50	原价的 3%	6.47-1.94
通用设备	10	原价的 3%	9.70
运输工具	10	原价的 3%	9.70

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(十四)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十二) 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(十四)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十三) 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(十四)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。

(十四) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、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(不含长期股权投资)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，但因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

(十五) 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。

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公司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。对需要安装调试的工程项目,参照《企业会计准则—建造合同》,按以下完工进度确认收入和成本:

- 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。

(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。

(十六) 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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税（费）项

(一) 增值税

按 17%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

(二) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5%计缴。

(三) 房产税

从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%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 1%计缴。

(六) 土地使用税

按每平方米 4 元计缴。

(七) 财政统筹基金

按销售收入的比例计缴。其中，出口销售收入按 0.3%计缴，其他销售收入按 0.15%计缴。

(八) 企业所得税

按 25%的税率计缴。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 9,329,600.33

(1) 明细情况

项 目	期末数
库存现金	363.59
银行存款	9,129,236.74
其他货币资金	200,000.00
合 计	<u>9,329,600.33</u>

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD 112,067.43	6.8346	765,936.06
银行存款	EUR 2.78	9.6590	26.85
小 计			<u>765,962.91</u>

(3) 其他货币资金系短期借款保证金。

2. 应收账款 期末数 48,608,454.40

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	38,941,403.40	74.09	1,168,242.10	37,773,161.30
1-2 年	8,669,498.08	16.49	866,949.81	7,802,548.27

2-3 年	1,854,596.24	3.53	370,919.25	1,483,676.99
3 年以上	3,098,135.69	5.89	1,549,067.85	1,549,067.84
合 计	<u>52,563,633.41</u>	<u>100.00</u>	<u>3,955,179.01</u>	<u>48,608,454.40</u>

(2) 无应收关联方账款

(3) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
USD	660,891.94	6.8346	4,516,932.05
小 计			<u>4,516,932.05</u>

3. 预付款项 期末数 6,592,928.97

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	5,457,194.88	82.78		5,457,194.88
1-2 年	41,064.78	0.62		41,064.78
2-3 年	132,531.32	2.01		132,531.32
3 年以上	962,137.99	14.59		962,137.99
合 计	<u>6,592,928.97</u>	<u>100.00</u>		<u>6,592,928.97</u>

(2) 无预付关联方款项。

(3) 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。

4. 其他应收款 期末数 3,779,280.85

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数			账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	
1 年以内	2,243,947.21	47.70	67,318.42	2,176,628.79
1-2 年	872,862.70	18.55	87,286.27	785,576.43
2-3 年	77,443.42	1.65	15,488.68	61,954.74
3 年以上	1,510,241.79	32.10	755,120.90	755,120.89
合 计	<u>4,704,495.12</u>	<u>100.00</u>	<u>925,214.27</u>	<u>3,779,280.85</u>

(2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数
于笔钧	202,055.20
洪加松	8,927.10
居士明	27,736.00
小 计	<u>238,718.30</u>

5. 存货 期末数 57,610,089.65

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,256,608.13	167,077.33	12,089,530.80
在产品	31,104,672.76		31,104,672.76
库存商品	14,464,858.77	48,972.68	14,415,886.09
合 计	<u>57,826,139.66</u>	<u>216,050.01</u>	<u>57,610,089.65</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	165,585.40	1,491.93			167,077.33
库存商品		48,972.68			48,972.68
小 计	<u>165,585.40</u>	<u>50,464.61</u>			<u>216,050.01</u>

2) 计提存货跌价准备的依据详见本财务报表附注三（九）4之说明。

6. 长期股权投资 期末数 8,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他股权投资	8,000,000.00		8,000,000.00
合 计	<u>8,000,000.00</u>		<u>8,000,000.00</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 (%)	期末数
浙江菲达脱硫工程有限公司	10	8,000,000.00

小 计 8,000,000.00

(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。

7. 固定资产 期末数 61,332,183.08

(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	54,158,761.98			54,158,761.98
通用设备	19,793,301.14	335,729.91	409,029.00	19,720,002.05
运输工具	860,527.60			860,527.60
小 计	<u>74,812,590.72</u>	<u>335,729.91</u>	<u>409,029.00</u>	<u>74,739,291.63</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	4,513,896.65	1,788,488.02		6,302,384.67
通用设备	5,158,489.58	1,941,739.97	280,980.20	6,819,249.35
运输工具	191,213.93	94,260.60		285,474.53
小 计	<u>9,863,600.16</u>	<u>3,824,488.59</u>	<u>280,980.20</u>	<u>13,407,108.55</u>

账面价值

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	49,644,865.33	47,856,377.31
通用设备	14,634,811.56	12,900,752.70
运输工具	669,313.67	575,053.07
合 计	<u>64,948,990.56</u>	<u>61,332,183.08</u>

(2) 期末固定资产中已有原价 68,509,219.83 元，账面价值 57,493,487.20 元的房产及设备用于担保。

(3) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8. 在建工程 期末数 475,773.22

(1) 明细情况

工程名称	期末数	
	账面余额	账面价值
中厚板项目	335,750.00	335,750.00
厂房挑脊	140,023.22	140,023.22
合计	<u>475,773.22</u>	<u>475,773.22</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
中厚板项目	335,750.00				335,750.00
厂房挑脊		140,023.22			140,023.22
合计	<u>335,750.00</u>	<u>140,023.22</u>			<u>475,773.22</u>

(3) 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。

9. 无形资产 期末数 6,280,371.32

(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	6,939,626.72			6,939,626.72
小计	<u>6,939,626.72</u>			<u>6,939,626.72</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	553,391.90	105,863.50		659,255.40
小计	<u>553,391.90</u>	<u>105,863.50</u>		<u>659,255.40</u>

账面价值

种类	期初数	期末数
土地使用权	6,386,234.82	6,280,371.32
合计	<u>6,386,234.82</u>	<u>6,280,371.32</u>

(2) 期末无形资产中有原值 6,939,626.72 元，净值 6,280,371.32 的土地使用权用于抵押担保。

(3) 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。

10. 递延所得税资产 期末数 1,274,110.82

(1) 明细情况

项 目	期末数
坏账准备	1,220,098.32
存货跌价准备	54,012.50
合 计	<u>1,274,110.82</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	4,880,393.28
存货跌价准备	216,050.01
小 计	<u>5,096,443.29</u>

11. 短期借款 期末数 80,000,000.00

借款条件	期末数
抵押借款	49,000,000.00
保证借款	31,000,000.00
合 计	<u>80,000,000.00</u>

12. 应付账款 期末数 41,929,893.76

应付关联方账款

关联方名称	期末数
上海菲达暨阳科技发展有限公司	1,385,592.00
浙江菲达中科精细化学品有限公司	168,912.67
小 计	<u>1,554,504.67</u>

13. 预收款项 期末数 10,457,351.74

预收关联方款项

关联方名称	期末数
-------	-----

菲达集团有限公司	3,161,056.13
小 计	<u>3,161,056.13</u>

14. 应交税费 期末数 1,865,331.37

(1) 明细情况

种 类	期末数
增值税	-1,906,700.11
城市维护建设税	208,607.98
企业所得税	2,699,740.25
代扣代缴个人所得税	15,761.63
房产税	235,408.51
土地使用税	492,692.48
教育费附加	32,056.64
地方教育附加	10,685.55
财政统筹基金	77,078.44
合 计	<u>1,865,331.37</u>

(2) 本公司的电除尘器产品生产周期较长，收入按完工百分比确认，增值税出现大额红字主要系本公司应申报缴纳增值税的收入大于按完工百分比法确认的收入所致。

15. 应付利息 期末数 122,785.25

项 目	期末数
短期借款	122,785.25
合 计	<u>122,785.25</u>

16. 其他应付款 期末数 3,970,248.37

应付关联方款项

关联方名称	期末数
浙江菲达环保科技股份有限公司	2,192,932.85

小 计 2,192,932.85

17. 实收资本

期末数 37,560,000.00

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江菲达环保科技有限公司	21,870,000.00			21,870,000.00
上海菲达暨阳科技发展有限公司	14,228,000.00			14,228,000.00
于笔均	1,000,000.00			1,000,000.00
洪加松	154,000.00			154,000.00
丁新华	154,000.00			154,000.00
居士明	154,000.00			154,000.00
合 计	<u>37,560,000.00</u>			<u>37,560,000.00</u>

18. 资本公积

期末数 673,026.76

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	673,026.76□			673,026.76□
合 计	<u>673,026.76□</u>			<u>673,026.76□</u>

19. 未分配利润

期末数 26,704,155.39

(1) 明细情况

项 目	
期初数	20,737,820.97
本期增加	5,966,334.42
本期减少	
期末数	<u>26,704,155.39</u>

(2) 其他说明

本期增加系本期净利润转入。

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 215,536,046.32/179,669,686.40

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数
主营业务收入	212,166,185.63
其他业务收入	3,369,860.69
合 计	<u>215,536,046.32</u>

营业成本

项 目	本期数
主营业务成本	179,455,818.83
其他业务成本	213,867.57
合 计	<u>179,669,686.40</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
开关柜	55,309,323.97	47,281,343.85	8,027,980.12
电除尘器	77,098,617.35	67,584,756.36	9,513,860.99
电气配套件	79,758,244.31	64,589,718.62	15,168,525.69
小 计	<u>212,166,185.63</u>	<u>179,455,818.83</u>	<u>32,710,366.80</u>

2. 营业税金及附加

本期数 666,021.22

项 目	本期数
城市维护建设税	322,525.17
教育费附加	257,622.04
地方教育附加	85,874.01
合 计	<u>666,021.22</u>

3. 营业外收入

本期数 2,459,704.18

项 目	本期数
固定资产处置利得	32,256.03
政府补助	2,267,400.00

无法支付款项	120,036.11
其他	40,012.04
合 计	<u>2,459,704.18</u>

4. 营业外支出 本期数 41,239.45

项 目	本期数
固定资产处置损失	41,239.45
合 计	<u>41,239.45</u>

5. 所得税费用 本期数 1,423,393.87

项 目	本期数
当期所得税费用	1,394,832.15
递延所得税费用	28,561.72
合 计	<u>1,423,393.87</u>

六、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	5,045,104.74		164,711.46		4,880,393.28
存货跌价准备	165,585.40	50,464.61			216,050.01
合 计	5,210,690.14	50,464.61	164,711.46		5,096,443.29

(二) 计提原因和依据的说明

坏账准备计提原因和依据见本财务报表附注三（八）之说明。

存货跌价准备计提原因和依据见本财务报表附注三（九）4之说明。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系

浙江菲达环保科技股份有限公司	母公司
菲达集团有限公司	母公司的控股股东
上海菲达暨阳科技发展有限公司	同一母公司
浙江菲达中科精细化学品有限公司	同一母公司
于笔钧	股东
洪加松	股东
居士明	股东

(二) 关联方交易情况

1. 销售货物

关联方名称	本期数	
	金额	定价政策
菲达集团有限公司	54,965,586.19	比照市场价
浙江菲达环保科技股份有限公司	20,873,799.70	比照市场价
小 计	75,839,385.89	

2. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

3. 其他关联方交易

(1) 截至 2008 年 12 月 31 日，浙江菲达环保科技股份有限公司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
浙江菲达环保科技股份有限公司	中国建设银行宝应县支行	800.00	2009-1-7
浙江菲达环保科技股份有限公司	中国建设银行宝应县支行	700.00	2009-2-3
小 计		1,500.00	

(2) 浙江菲达环保科技股份有限公司与富润控股集团有限公司签约，双方各为对方(含子公司)提供总额不超过壹亿元人民币的担保，互保期自 2007 年 1 月 15 日起至 2009 年 1 月 15 日止。根据以上保证担保，本公司取得在中国银行股份有限公司宝应支行总计不超过 3,000 万元的综合授信额度。截至 2008 年 12 月 31 日，本公司在该授信合同项下的借款余额为 1,600 万元，其中 1,000 万元借款同时以原价 1,435.05 万元，账面价值 963.71 万元的机器设备作为抵押。

八、其他重要事项

(一) 或有事项

公司提供的各种债务担保

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司财产抵押情况

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	宝应县经济开发区叶挺东路北侧金湾路土地使用权	农业银行宝应县支行	693.96	628.04	800	2009-12-8
本公司	宝应县经济开发区叶挺东路北侧金湾路的 1-3 幢房产	农业银行宝应县支行	5,415.88	4,785.64	400	2009-11-5
					200	2009-12-8
					1,000	2009-12-13
					1,000	2009-12-20
					1,200	2009-12-25
					300	2009-12-28
本公司	机器设备一批[注]	中国银行股份有限公司宝应支行	1,435.05	963.71	600	2009-12-2
					400	2009-11-23
合计			7,544.89	6,377.38	5,900	

[注]:见本财务报表附注七（二）3(2)之说明。

(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	5,966,334.42	3,748,958.27
加: 资产减值准备	-114,246.85	356,490.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,824,488.59	3,713,884.34
无形资产摊销	105,863.50	242,236.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	8,983.42	

以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,672,220.68	5,645,316.85
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	28,561.72	299,705.71
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)	-18,244,533.48	-7,296,918.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	13,290,766.89	-6,600,444.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	128,688.81	1,282,918.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,667,127.70	1,392,148.04
(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	9,129,600.33	13,306,535.63
减: 现金的期初余额	13,306,535.63	13,228,356.90
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	-4,176,935.30	78,178.73

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	9,129,600.33	13,306,535.63
其中: 库存现金	363.59	28,962.95
可随时用于支付的银行存款	9,129,236.74	13,277,572.68
可随时用于支付的其他货币资金		
(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	9,129,600.33	13,306,535.63

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

期末，其他货币资金中短期借款保证金 200,000.00 元不属于现金及现金等价物。

(三) 政府补助

1. 根据江苏省财政厅苏财企[2007]130号《关于下达2007年度“扶持重点企业发展加强财源建设”扶持资金的通知》，本公司本期收到江苏省财源建设重点企业项目补助款69万元。

2. 根据江苏省财政厅苏财企[2008]226号、江苏省经济贸易委员会苏经贸投资[2008]1009号、江苏省发展和改革委员会苏发改投资发[2008]1705号《关于拨付2008年江苏省自主创新和产业升级专项引导资金的通知》，本公司本期收到江苏省自主创新和产业升级专项引导资金50万元。

3. 本公司本期收到宝应县财政局中小型企业科技型企业发展专项资金68万元，外经外贸发展专项引导资金20万元，出口企业退税差额补助资金7.5万元，中小型企业国际市场开拓资金8.24万元，扬州市环保局环境友好企业清洁生产奖励补助2万元，宝应县经贸局双创奖金2万元。

江苏菲达宝开电气有限公司

2009年2月20日

资产负债表

2008年12月31日

会企01表

编制单位：江苏菲达宝开电气有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	9,329,600.33	13,306,535.63	短期借款	11	80,000,000.00	74,406,103.72
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据			100,000.00	应付票据			5,050,000.00
应收账款	2	48,608,454.40	54,532,215.68	应付账款	12	41,929,893.76	44,145,580.02
预付款项	3	6,592,928.97	12,783,920.11	预收款项	13	10,457,351.74	5,165,050.99
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费	14	1,865,331.37	-80,420.82
其他应收款	4	3,779,280.85	4,690,583.86	应付利息	15	122,785.25	331,836.10
存货	5	57,610,089.65	39,416,020.78	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	16	3,970,248.37	3,813,926.24
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			11,000,000.00
流动资产合计		125,920,354.20	124,829,276.06	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		138,345,610.49	143,832,076.25
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			3,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	6	8,000,000.00	8,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	7	61,332,183.08	64,948,990.56	预计负债			
在建工程	8	475,773.22	335,750.00	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			3,000,000.00
生产性生物资产				负债合计		138,345,610.49	146,832,076.25
油气资产				所有者权益：			
无形资产	9	6,280,371.32	6,386,234.82	实收资本	17	37,560,000.00	37,560,000.00
开发支出				资本公积	18	673,026.76	673,026.76
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				盈余公积			
递延所得税资产	10	1,274,110.82	1,302,672.54	未分配利润	19	26,704,155.39	20,737,820.97
其他非流动资产				所有者权益合计		64,937,182.15	58,970,847.73
非流动资产合计		77,362,438.44	80,973,647.92	负债和所有者权益总计		203,282,792.64	205,802,923.98
资产总计		203,282,792.64	205,802,923.98				

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2008年度

会企02表

编制单位：江苏菲达宝开电气有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	215,536,046.32	200,231,926.29
减：营业成本	1	179,669,686.40	167,861,631.12
营业税金及附加	2	666,021.22	240,788.15
销售费用		10,363,777.35	10,867,114.71
管理费用		12,004,819.81	9,772,788.55
财务费用		7,974,724.83	6,602,098.08
资产减值损失		-114,246.85	356,490.40
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）			
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）		4,971,263.56	4,531,015.28
加：营业外收入	3	2,459,704.18	1,845,000.00
减：营业外支出	4	41,239.45	
其中：非流动资产处置净损失		41,239.45	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,389,728.29	6,376,015.28
减：所得税费用	5	1,423,393.87	2,627,057.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,966,334.42	3,748,958.27

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2008年度

会企03表

编制单位： ？

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		255,125,390.68	213,729,830.59
收到的税费返还		3,132,738.80	1,694,533.68
收到其他与经营活动有关的现金		3,247,925.07	2,993,839.05
经营活动现金流入小计		261,506,054.55	218,418,203.32
购买商品、接受劳务支付的现金		216,958,604.00	182,209,841.22
支付给职工以及为职工支付的现金		14,523,051.92	12,379,608.48
支付的各项税费		3,256,068.08	5,772,978.27
支付其他与经营活动有关的现金		15,101,202.85	16,663,627.31
经营活动现金流出小计		249,838,926.85	217,026,055.28
经营活动产生的现金流量净额		11,667,127.70	1,392,148.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		119,065.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金		111,761.66	52,214.36
投资活动现金流入小计		230,827.04	52,214.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		475,753.13	4,477,900.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		475,753.13	4,477,900.34
投资活动产生的现金流量净额		-244,926.09	-4,425,685.98
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		137,883,529.32	80,660,417.35
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		137,883,529.32	80,660,417.35
偿还债务支付的现金		146,289,633.04	72,093,722.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,993,033.19	5,454,978.30
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
筹资活动现金流出小计		153,482,666.23	77,548,700.68
筹资活动产生的现金流量净额		-15,599,136.91	3,111,716.67
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			
加：期初现金及现金等价物余额		13,306,535.63	13,228,356.90
六、期末现金及现金等价物余额			
		9,129,600.33	13,306,535.63

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机

所有者权益变动表

2008年度

会企04表

编制单位：江苏菲达宝开电气有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数					上年同期数						
	实收资本	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本	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	37,560,000.00	673,026.76			20,737,820.97	58,970,847.73	37,560,000.00	673,026.76			16,988,862.70	55,221,889.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	37,560,000.00	673,026.76			20,737,820.97	58,970,847.73	37,560,000.00	673,026.76			16,988,862.70	55,221,889.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,966,334.42	5,966,334.42					3,748,958.27	3,748,958.27
（一）净利润					5,966,334.42	5,966,334.42					3,748,958.27	3,748,958.27
（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					5,966,334.42	5,966,334.42					3,748,958.27	3,748,958.27
（三）所有者投入和减少实收资本												
1. 所有者投入实收资本												
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. 对所有者的分配												
3. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增实收资本												
2. 盈余公积转增实收资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期期末余额	37,560,000.00	673,026.76			26,704,155.39	64,937,182.15	37,560,000.00	673,026.76			20,737,820.97	58,970,847.73

单位负责人：

主管会计工作的负责人：