

# 浙江菲达环保科技股份有限公司

600526

## 2009 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情况.....	4
五、董事会报告.....	4
六、重要事项.....	7
七、财务报告（未经审计）.....	11
八、备查文件目录.....	65

## 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) 董事长舒英钢、董事齐世放先生分别委托副董事长何国良、董事周明良先生参加会议并表决。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人舒英钢、主管会计工作负责人及会计机构负责人（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
- 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、 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：  
公司首次注册日期 2000 年 4 月 30 日  
公司首次注册地点：浙江省工商行政管理局  
公司变更注册日期：2004 年 12 月 6 日  
公司变更注册地点：浙江省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：3300001011017  
税务登记号码：330681720084441  
组织机构代码：72008444-1  
公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健东方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	2,277,436,419.53	2,048,290,814.14	11.19
所有者权益(或股东权益)	507,305,085.26	502,269,537.37	1.00
每股净资产(元)	3.624	3.588	1.00
	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	6,124,489.88	-1,143,110.62	635.77
利润总额	6,749,020.17	5,909,448.77	14.21
净利润	5,014,462.24	2,176,509.38	130.39
扣除非经常性损益后的净利润	4,080,603.38	-3,111,488.14	231.15
基本每股收益(元)	0.036	0.016	125.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.029	-0.022	231.82
稀释每股收益(元)	0.036	0.016	125.00
净资产收益率(%)	0.99	0.44	增加0.55个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-113,103,024.14	55,998,591.82	-301.97
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.8079	0.4000	-301.97

## 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	金额
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,275,927.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-298,011.25
少数股东权益影响额	-33,264.36
所得税影响额	-10,792.70
合计	933,858.86

## 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) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	32,721 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	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	无
中国国际热能工程公司	国有法人	2.36	3,304,250	0	未知
田文庆	未知	0.65	903,930	0	未知
汉唐证券有限责任公司	境内非国有法人	0.63	888,863	0	冻结 888,863
郭怡萱	未知	0.17	240,949	0	未知
陈南林	未知	0.17	238,500	0	未知
王立文	未知	0.16	228,000	0	未知
姜娜	未知	0.16	219,400	0	未知
师宝强	未知	0.15	216,560	0	未知
辛华	未知	0.15	215,500	0	未知
上述股东关联关系或一致行动的说明		菲达集团有限公司与其他股东不存在关联关系，其他股东之间关系不详。			

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。

#### 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情况

#### (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

公司第三届董事会、监事会成员，高级管理人员于 2009 年 4 月任职到期。

2009 年 4 月 28 日，公司 2008 年度股东大会选举产生了新一届董事会、监事会。原董事石培根、孟宪仪先生因退休辞职，独立董事胡忠勇、吉清、何元福先生已连任两届，按相关规定不再续聘，监事徐基裕先生因工作需要没有续聘。本次股东大会选举新增了董事朱建波、齐世放先生，独立董事高翔、许永斌、蒋风云先生，监事杨敏华女士。同日，公司四届董事会一次会议同意何国良先生辞去总经理职务，边士茂先生辞去财务总监职务；并新聘朱建波先生为公司总经理，钟民均先生为公司财务总监，许铨安先生为公司副总经理。

### 五、董事会报告

#### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内，公司实现营业收入 72770.51 万元，利润总额 674.90 万元，净利润 501.45 万元，与上年同期相比营业收入减少 1.6%，利润总额增加 14.21%，净利润增加 130.39%。净利润的大幅增加主要系原材料钢材降价及本公司因被认定为高新技术企业，企业所得税税率由 25% 降为 15% 所致。

报告期内，公司全力拓展国内和国外二个市场。在国内市场继续做强的同时，相继在印度、印度尼西亚、土耳其等国签订供货合同，为公司进一步拓展国外市场打下了良好的基础。

2、本报告期，公司实现营业收入 72770.51 万元，利润总额 674.90 万元，净利润 501.45 万元，与上年同期相比营业收入减少 1.6%，利润总额增加 14.21%，净利润增加 130.39%；三项费用本期为 8086.64 万元，较上年同期 8547.10 万元，减少 5.38%；母公司资产负债率为 73.39%，合并资产负债率 76.80%；经营活动产生的现金流量净额本期为 -11109.56 万元，较上年同期 5599.86 万元减少 16709.42 万元，减少 298.39%；截止 2009 年 6 月 30 日菲达环保资产总额为 227743.64 万元，负债总额 174905.68 万元，股东权益 52837.96 万元。

项 目	本报告期末 (元)	期初数 (元)	增减变动 (%)	变动说明
应收票据	18,281,460.00	9,951,976.00	83.70%	系期末客户欠款较期初增长，相应的以票据方式结算货款大幅增长所致
预付款项	122,085,830.86	72,724,316.30	67.87%	系本期战略储备原材料，期末尚未结算的材料款大幅增长所致
其他应收款	59,548,673.77	33,415,567.43	78.21%	系支付的履约保证金和投标保证金较其实大幅增长所致
在建工程	7,163,915.50	11,790,183.25	-39.24%	系本期转入固定资产 6,824,796.60 元。
短期借款	780,000,000.00	529,000,000.00	47.45%	主要系生产投入和原材料储备购入大幅增加，同时因资金回笼较上年大幅减少，而向银行融资增长所致
应付职工薪酬	503,025.31	1,191,751.76	-57.79%	系期末尚未发放的工资减少，同期本期职工培训支出加大所致
应付利息	1,650,008.64	1,119,922.20	47.33%	系期末短期借款大幅增长所致
其他应付款	34,474,017.93	18,708,150.33	84.27%	系菲达集团往来款大幅增长所致
其他流动负债		140,000.00	-100.00%	系子公司已向少数股东全额支付股利
项 目	本期数	上年同期数	增减变动 (%)	变动说明
营业税金及附加	3,989,661.16	2,806,660.87	42.15%	系浙江菲达脱硫工程有限公司技术服务应缴纳营业税金上年同期大幅度增长
资产减值损失	5,384,840.33	-3,654,587.14	247.34%	系期末应收款项较期初数大幅增长 9,842 万元，相应坏账损失大幅增长所致
投资收益	81,667.58		100.00%	系按权益法计提的联营企业浙江菲达通球环保管业有限公司投资收益
营业外收入	1,443,306.80	8,317,523.16	-82.65%	系上期以土地使用权对外投资形成非货币性资产交换利得 4,877,847.56 万元，及其房屋建筑物等固定资产处置利得 2,270,440.30 元
营业外支出	818,776.51	1,264,963.77	-35.27%	系本期无固定资产处置损失，以及根据主管税务机关的批复，收到减免的水利建设基金所致
所得税费用	1,264,241.53	4,562,910.12	-72.29%	系本公司及子公司浙江菲达脱硫工程有限公司本期企业所得税按 15% 的税率计缴，而上年同期按 25% 的税率计缴，所得税费用和递延所得税费用均大幅下降所致
经营活动产生的现金流量净额	-113,103,024.14	55,998,591.82	-301.97%	主系本期合同资金回笼较上年同期大幅减少，资金使用量增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-20,024,813.99	-4,046,258.09	-394.90%	主系本期母公司工业园区建设和设备改造支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	246,864,729.80	98,319,039.15	151.09%	主系本期因生产经营需要，购入原材料储备，资金用量增加所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况  
1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
电除尘器	524,926,045.94	469,973,913.92	10.47	-1.99	-4.38	增加 24.63 个百分点
烟气脱硫设备	81,738,640.45	67,405,408.07	17.54	23.22	20.96	增加 35.12 个百分点
垃圾焚烧烟气处理设备	8,034,987.18	6,126,124.80	23.76	100.00	100.00	增加 100.00 个百分点
气力输送设备	9,214,787.92	7,922,280.24	14.03	-27.17	-27.48	减少 25.18 个百分点
安装及技术服务	23,523,500.00	19,379,500.00	17.62	3.62	10.52	减少 19.79 个百分点
电气配套件	32,339,944.20	25,158,041.06	22.21	93.55	92.95	增加 95.69 个百分点
开关柜	31,891,653.12	28,006,188.04	12.18	33.66	38.43	增加 7.10 个百分点
油漆	4,041,640.49	3,127,838.30	22.61	46.25	59.69	增加 13.56 个百分点
其他	5,427,956.00	137,556.18	97.47	-73.95	-99.21	增加 54.14 个百分点
出口				-100.00	-100.00	减少 100.00 个百分点
小计	721,139,155.30	627,236,850.61	13.02	-2.20	-4.32	增加 14.80 个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北	141,848,071.85	4.89
东北	85,527,103.82	6.71
华南	65,912,118.79	-9.25
华中	93,675,976.27	-4.98
西北	26,465,807.00	-3.26
西南	36,633,869.09	3.72
华东	271,076,208.48	-5.91
合计	721,139,155.30	

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额
2002	首次发行	272,331,121.10	0	272,331,121.10	0

## 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目	否	16,000	17,185	否			531.76	否

垃圾焚烧尾气处理成套设备技改项目	否	5,113	2,700	否			39.65	否
大型高效布袋除尘器技改项目	否	3,900	377	否			8.13	否
除尘、输灰、脱硫专用控制设备技改项目	否	4,887	4,887	否			63.90	否
合计	/	29,900	25,149	/	/		/	/

未达到计划进度和收益说明：

(1) 公司原计划在 2001 年 12 月底前公开发股票，而公司实际于 2002 年 7 月 8 日公开发行股票，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，公司按照上海证券交易所《上市规则》等相关文件要求，加强了下属子公司真实、完整、及时披露重大信息的意识，完善了下属子公司的组织机构和基本制度。

经公司董事会审计委员会成员审慎查实：公司 2009 年上半年未发生违规与关联方资金往来情况；截止 2009 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) 报告期内现金分红政策的执行情况

经浙江天健会计师事务所有限公司审计确认，公司 2008 年度实现合并净利润 9,594,826.55 元，按母公司净利润的 10% 提取法定公积金 515,976.16 元，当年可供股东分配的利润 9,078,850.39 元，加上年初转入的未分配利润 135,813,072.52 元，实际可供股东分配利润 144,891,922.91 元。

鉴于国内经济尚未出现明显复苏迹象，为应对可能面临的风险及钢材价格的反弹，公司 2008 年度股东大会同意将 08 年度剩余利润用于补充流动资金，不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (六) 资产交易事项

## 1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)
上海菲达暨阳科技发展有限公司	江苏菲达宝开电气有限公司 37.88% 的股权	2009 年 4 月 29 日	14,228,000.00		否	以出资额作价	是	否	
于笔钧	江苏菲达宝开电气有限公司 2.66% 的股权	2009 年 4 月 29 日	1,727,328		否	以净资产值作价	是	否	
居士明	江苏菲达宝开电气有限公司 0.41% 的股权	2009 年 4 月 29 日	266,242		否	以净资产值作价	是	否	
徐寿荣	江苏菲达宝开电气有限公司 0.41% 的股权	2009 年 4 月 29 日	266,242		否	以净资产值作价	是	否	
李步楼	江苏菲达宝开电气有限公司 0.41% 的股权	2009 年 4 月 29 日	266,242		否	以净资产值作价	是	否	

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。

## (七) 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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	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	母公司	购买商品	本公司采购货物	比照市场价	28,901,364.55	7.15
菲达集团诸暨康达机械有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	本公司采购货物	比照市场价	13,338,742.95	3.30
菲达集团诸暨环达机械有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	本公司采购货物	比照市场价	542,014.36	0.13
菲达集团	母公司	销售商品	本公司销售货物	比照市场价	13,138,766.57	1.82

菲达集团诸暨康达机械有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	本公司销售货物	比照市场价	244,021.70	0.03
菲达集团	母公司	接受劳务	为本公司加工物资	比照市场价	19,320,482.65	41.90
菲达集团诸暨康达机械有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	为本公司加工物资	比照市场价	5,364,598.20	11.63
菲达集团诸暨环达机械有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	为本公司加工物资	比照市场价	246,830.00	0.54
菲达集团	母公司	接受劳务	为本公司提供运输服务	比照市场价	10,371,363.06	92.43
北京华采世纪经贸有限公司	母公司的控股子公司	提供代理	为江苏菲达宝开电气有限公司提供代理服务		230,000.00	

## (八) 重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	是否关联交易	关联关系
本公司	菲达集团	牌头工业园区地号为 19-100-1-430、24-100-0-108、24-25-0-188 的土地使用权, 及相对应的厂房、设备	2006 年 8 月 31 日	2009 年 8 月 30 日	140	是	母公司
本公司	菲达集团	位于诸暨望云路 88 号的办公楼	2006 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	1.68	是	母公司

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)							
担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
本公司	浙江神鹰集团有限公司	2,000	2009 年 3 月 4 日	2010 年 3 月 4 日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江神鹰集团有限公司	2,000	2009 年 6 月 3 日	2010 年 6 月 3 日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江神鹰集团有限公司	2,000	2008 年 10 月 30 日	2009 年 10 月 30 日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江神鹰集团有限公司	2,000	2009 年 2 月 10 日	2010 年 2 月 10 日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江神鹰集团有限公司	3,000	2009 年 3 月 9 日	2010 年 1 月 9 日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江神鹰集团有限公司	1,100	2009 年 5 月 27 日	2010 年 5 月 26 日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江神鹰集团有限公司	2,000	2009 年 6 月 14 日	2010 年 6 月 14 日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江神鹰集团有限公司	2,900	2009 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 18 日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江神鹰集团有限公司	3,000	2009 年 6 月 30 日	2010 年 6 月 28 日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江富润印染有限公司	3,000	2009 年 1 月 15 日	2010 年 1 月 15 日	连带责任担保	否	否

本公司	浙江富润印染有限公司	2,000	2009年6月9日	2010年6月9日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江富润纺织有限公司	750	2007年4月16日	2009年9月15日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江展诚建设集团股份有限公司	2,000	2009年2月17日	2009年8月17日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江展诚建设集团股份有限公司	3,000	2009年2月19日	2009年8月19日	连带责任担保	否	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						28,000	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						30,750	
公司对子公司的担保情况							
报告期内对子公司担保发生额合计						2,400	
报告期末对子公司担保余额合计（B）						3,400	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）							
担保总额（A+B）						34,150	
担保总额占公司净资产的比例（%）						67.32	
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）						8,437.20	
上述三项担保金额合计（C+D+E）						8,437.20	

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### （九）承诺事项履行情况

1、公司、持股5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	菲达集团有限公司承诺其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日（2006年3月8日）起，至少在三十六个月内不以竞价交易方式出售。	菲达集团有限公司严格履行了该承诺，其所持有的股份于2009年3月9日起可上市流通。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

### （十）聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	浙江天健东方会计师事务所有限公司

（十一）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

本报告期公司及其董事、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。

### （十二）其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

## 七、财务报告（未经审计）

## 财务报表

## 合并资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		544,177,199.19	467,143,785.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		18,281,460.00	9,951,976.00
应收账款		364,202,152.18	297,007,985.20
预付款项		122,085,830.86	72,724,316.30
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		59,548,673.77	33,415,567.43
买入返售金融资产			
存货		890,583,798.96	890,849,372.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,998,879,114.96	1,771,093,002.01
<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		11,727,167.43	11,645,499.85
投资性房地产		25,195,550.94	25,802,557.86
固定资产		150,005,363.83	144,421,110.22
在建工程		7,163,915.50	11,790,183.25
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		71,626,242.42	70,291,471.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,451,548.93	2,829,251.05
递延所得税资产		10,387,515.52	10,417,738.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		278,557,304.57	277,197,812.13
资产总计		2,277,436,419.53	2,048,290,814.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		780,000,000.00	529,000,000.00
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		218,419,239.50	223,560,000.00
应付账款		298,663,666.01	258,475,887.43
预收款项		479,948,517.38	563,126,978.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		503,025.31	1,191,751.76
应交税费		-67,811,638.53	-64,497,905.43
应付利息		1,650,008.64	1,119,922.20
应付股利			
其他应付款		34,474,017.93	18,708,150.33
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			
其他流动负债			140,000.00
流动负债合计		1,745,846,836.24	1,530,824,784.84
<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		1,749,056,836.24	1,534,034,784.84
<b>股东权益：</b>			
股本		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		194,654,909.49	194,633,823.84
减：库存股			
盈余公积		22,743,790.62	22,743,790.62
一般风险准备			
未分配利润		149,906,385.15	144,891,922.91
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		507,305,085.26	502,269,537.37
少数股东权益		21,074,498.03	11,986,491.93
股东权益合计		528,379,583.29	514,256,029.30
负债和股东权益合计		2,277,436,419.53	2,048,290,814.14

公司法定代表人：舒英钢 主管会计工作负责人：钟民均 会计机构负责人：钟民均

### 母公司资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位:浙江菲达环保科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		407,813,519.01	339,533,424.18
交易性金融资产			
应收票据		14,517,560.00	4,970,000.00
应收账款		187,992,456.80	151,775,993.77
预付款项		38,430,415.96	9,958,903.75
应收利息			
应收股利			5,400,000.00
其他应收款		34,747,321.07	19,776,239.39
存货		689,163,797.23	652,734,350.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,372,665,070.07	1,184,148,911.25
<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		205,301,221.43	174,715,499.85
投资性房地产		25,195,550.95	25,802,557.86
固定资产		81,780,940.03	75,172,118.59
在建工程		6,546,198.28	11,314,410.03
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		59,990,524.14	63,547,300.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,508,546.90	1,854,487.22
递延所得税资产		5,923,987.37	5,624,868.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		386,246,969.10	358,031,241.92
资产总计		1,758,912,039.17	1,542,180,153.17

<b>流动负债：</b>			
短期借款		678,000,000.00	441,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		215,038,639.50	223,560,000.00
应付账款		128,639,379.23	75,485,057.19
预收款项		259,142,289.26	365,797,527.12
应付职工薪酬		202,709.46	195,229.46
应交税费		-61,826,306.53	-59,386,692.37
应付利息		1,434,595.03	997,136.95
应付股利			
其他应付款		67,057,762.76	25,644,653.85
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,287,689,068.71	1,073,292,912.20
<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		1,290,899,068.71	1,076,502,912.20
<b>股东权益：</b>			
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		22,743,790.62	22,743,790.62
未分配利润		111,787,051.19	109,451,321.70
外币报表折算差额			
股东权益合计		468,012,970.46	465,677,240.97
负债和股东权益合计		1,758,912,039.17	1,542,180,153.17

公司法定代表人：舒英钢 主管会计工作负责人：钟民均 会计机构负责人：钟民均

**合并利润表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		727,705,125.00	739,542,016.52
其中:营业收入		727,705,125.00	739,542,016.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		721,662,302.70	740,685,127.14
其中:营业成本		631,421,446.18	656,060,005.03
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		3,989,661.16	2,808,660.87
销售费用		9,941,102.77	8,847,258.36
管理费用		51,892,721.06	55,308,536.32
财务费用		19,032,531.20	21,315,253.70
资产减值损失		5,384,840.33	-3,654,587.14
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)		81,667.58	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		81,667.58	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,124,489.88	-1,143,110.62
加:营业外收入		1,443,306.80	8,317,523.16
减:营业外支出		818,776.51	1,264,963.77
其中:非流动资产处置净损失			187,395.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,749,020.17	5,909,448.77
减:所得税费用		1,264,241.53	4,562,910.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,484,778.64	1,346,538.65
归属于母公司所有者的净利润		5,014,462.24	2,176,509.38
少数股东损益		470,316.40	-829,970.73

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.036	0.016
（二）稀释每股收益		0.036	0.016

公司法定代表人：舒英钢      主管会计工作负责人：钟民均      会计机构负责人：钟民均

**母公司利润表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		473,740,081.35	499,122,877.71
减: 营业成本		419,516,116.68	451,232,050.84
营业税金及附加		249,021.15	1,096,706.70
销售费用		9,310,581.75	1,953,910.46
管理费用		26,925,234.27	31,457,801.27
财务费用		13,954,827.88	17,503,423.60
资产减值损失		1,728,442.66	-120,134.97
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)		81,667.58	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		81,667.58	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,137,524.54	-4,000,880.19
加: 营业外收入		1,136,503.42	7,463,167.13
减: 营业外支出		847,057.65	1,004,443.36
其中: 非流动资产处置净损失			146,156.03
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,426,970.31	2,457,843.58
减: 所得税费用		91,240.82	812,114.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,335,729.49	1,645,728.92

公司法定代表人: 舒英钢      主管会计工作负责人: 钟民均      会计机构负责人: 钟民均

**合并现金流量表**  
2009 年 1—6 月

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	709,879,467.46	1,058,292,232.33
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	512,396.30	484,006.40
收到其他与经营活动有关的现金	26,146,076.19	4,093,711.22
经营活动现金流入小计	736,537,939.95	1,062,869,949.95
购买商品、接受劳务支付的现金	709,228,269.79	869,253,513.85
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	42,053,648.93	31,414,004.04
支付的各项税费	17,358,024.53	32,227,124.48
支付其他与经营活动有关的现金	81,001,020.84	73,976,715.76
经营活动现金流出小计	849,640,964.09	1,006,871,358.13
经营活动产生的现金流量净额	-113,103,024.14	55,998,591.82
<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		
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	4,580,940.54	2,384,095.47
投资活动现金流入小计	4,580,940.54	4,963,079.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,079,700.53	9,009,337.47
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	2,526,054.00	
投资活动现金流出小计	24,605,754.53	9,009,337.47
投资活动产生的现金流量净额	-20,024,813.99	-4,046,258.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	11,250,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	699,530,000.00	623,583,529.32
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	710,780,000.00	623,583,529.32
偿还债务支付的现金	442,000,000.00	503,956,103.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,915,270.20	21,308,386.45
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	463,915,270.20	525,264,490.17
筹资活动产生的现金流量净额	246,864,729.80	98,319,039.15
<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>	113,736,891.67	150,271,372.88
加：期初现金及现金等价物余额	331,235,929.96	290,288,415.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	444,972,821.63	440,559,788.53

公司法定代表人：舒英钢 主管会计工作负责人：钟民均 会计机构负责人：钟民均

## 母公司现金流量表

2009 年 1—6 月

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	322,047,512.31	708,477,880.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	63,799,998.23	347,135.30
经营活动现金流入小计	385,847,510.54	708,825,015.57
购买商品、接受劳务支付的现金	427,678,137.26	569,206,484.79
支付给职工以及为职工支付的现金	25,847,872.87	18,751,169.66
支付的各项税费	5,674,951.42	14,384,215.79
支付其他与经营活动有关的现金	20,815,013.02	66,030,696.20
经营活动现金流出小计	480,015,974.57	668,372,566.44
经营活动产生的现金流量净额	-94,168,464.03	40,452,449.13
<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		
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	4,410,746.86	2,085,677.26
投资活动现金流入小计	4,410,746.86	4,541,366.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,821,612.84	7,012,982.28
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	13,750,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	2,526,054.00	
投资活动现金流出小计	22,097,666.84	7,012,982.28
投资活动产生的现金流量净额	-17,686,919.98	-2,471,616.03
<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	642,000,000.00	565,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	642,000,000.00	565,700,000.00
偿还债务支付的现金	405,000,000.00	460,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,395,370.16	16,863,005.10
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	423,395,370.16	477,413,005.10
筹资活动产生的现金流量净额	218,604,629.84	88,286,994.90
<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>	106,749,245.83	126,267,828.00
加：期初现金及现金等价物余额	215,012,254.07	215,552,551.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	321,761,499.90	341,820,379.45

公司法定代表人：舒英钢 主管会计工作负责人：钟民均 会计机构负责人：钟民均

**合并所有者权益变动表**  
2009 年 1—6 月

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
	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		22,743,790.62		144,891,922.91		11,986,491.93	514,256,029.30
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	140,000,000.00	194,633,823.84		22,743,790.62		144,891,922.91		11,986,491.93	514,256,029.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		21,085.65				5,014,462.24		9,088,006.10	14,123,553.99
(一)净利润						5,014,462.24		470,316.40	5,484,778.64
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		21,085.65							21,085.65
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		21,085.65							21,085.65
上述(一)和(二)小计		21,085.65				5,014,462.24		470,316.40	5,505,864.29
(三)所有者投入和减少资本								8,617,689.70	8,617,689.70
1.所有者投入资本								8,617,689.70	8,617,689.70
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、本期期末余额	140,000,000.00	194,654,909.49		22,743,790.62		149,906,385.15		21,074,498.03	528,379,583.29

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
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

公司法定代表人：舒英钢

主管会计工作负责人：钟民均

会计机构负责人：钟民均

**母公司所有者权益变动表**  
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	193,482,128.65		22,743,790.62	109,451,321.70		465,677,240.97
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	140,000,000.00	193,482,128.65		22,743,790.62	109,451,321.70		465,677,240.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,335,729.49		2,335,729.49
(一)净利润					2,335,729.49		2,335,729.49
(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					2,335,729.49		2,335,729.49
(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		22,743,790.62	111,787,051.19	468,012,970.46

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
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							
其他							
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

公司法定代表人：舒英钢

主管会计工作负责人：钟民均

会计机构负责人：钟民均

## 浙江菲达环保科技股份有限公司 财务报表附注 2009 年 1-6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江菲达环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[2000]8 号文批准,由菲达集团有限公司(以下简称菲达集团)为主发起人,联合中国国际热能工程公司、河北北方电力开发股份有限公司、浙江大学、诸暨机床厂、菲达集团诸暨康达机械有限公司、菲达集团诸暨环达机械有限公司等六家法人单位和岑可法、骆仲泱两位自然人共同发起设立,于 2000 年 4 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为 3300001006738 的《企业法人营业执照》,现有注册资本 14,000 万元,股份总数 14,000 万股(每股面值 1 元),均系已流通股 A 股。公司股票已于 2002 年 7 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。经营范围:除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备、电控设备、钢结构件的研究开发、设计、生产、销售及安装服务,压力容器的设计、制造、销售,经营进出口业务。主要产品为除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备、电控设备、钢结构件和压力容器,并为上述产品提供安装服务。

### 二、财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部 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。

#### (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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

##### 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的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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），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，按其余额的 3% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 50% 计提。

对于其他应收款项（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。

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

#### (十三) 固定资产的确认和计量

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

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

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

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

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

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

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

#### (十四) 在建工程的确认和计量

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

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

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

#### (十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

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

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

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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

6. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能

够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、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。

##### 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。

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。

#### （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）房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。

#### （五）教育费附加

按应缴流转税税额的 3% 计缴。

#### （六）地方教育附加

本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴，本公司及其他控股子公司按应缴流转税税额的 2% 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. 根据 2008 年 12 月 26 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发的浙科发高[2008]336 号文，本公司及控股子公司浙江菲达脱硫工程有限公司被认定为高新技术企业，自 2008 年度按 15% 的税率计缴企业所得税，有效期三年。本公司控股子公司上海菲达暨阳科技发展有限公司在 2009 年度按 20% 的税率计缴企业所得税。本公司北京分公司、广州分公司以及其余控股子公司按 25% 税率计缴企业所得税。

## 2. 本期所得税税率的变化、税率优惠政策

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，上年度按 18% 的税率计缴企业所得税。本年度按 20% 的税率计缴企业所得税。

## 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 (%)	实际控制人
江苏菲达宝开电气有限公司	38,624,054.00	38,624,054.00	100	100	本公司

## 2. 直接投资设立取得的子公司

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
诸暨菲达环保装备研究院	诸暨	67386722-3	非企业	500,000.00	项目评审等中介服务
浙江缙达环保纤维有限公司	丽水	68453044-X	制造业	50,000,000.00	竹纤维产品、竹浆粕等产品及其副产品
(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	6,880,000.00	化工产品
(3) 子公司浙江缙达环保纤维有限公司控制的子公司					
福建丽达环保纤维发展有限公司	福建沙县	68508301-2	制造业	10,000,000.00	竹浆粕原料、竹纤维产品等

(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 (%)
(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
诸暨菲达环保装备研究院	500,000.00	500,000.00	100	100
浙江缙达环保纤维有限公司	13,750,000.00	13,750,000.00	55%	35%[注 4]
(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) 子公司浙江缙达环保纤维有限公司控制的子公司				
福建丽达环保纤维发展有限公司	5,080,000.00	5,080,000.00	100	100[注 5]

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。

注 4：浙江缙达环保纤维有限公司注册资本为 5,000 万元，由各股东自公司注册之日起 2 年内缴足。根据出资人协议及公司章程的规定，本公司出资 1,750 万元，占比 35%，故本公司享有 35% 的表决权。截至本期末，本公司实际出资额 1,375 万元，占该公司实收资本的 55%。

注 5：福建丽达环保纤维发展有限公司注册资本为 1,000 万元，由子公司浙江缙达环保纤维有限公司于 2009 年 12 月 31 日前缴足。截至本期末，浙江缙达环保纤维有限公司实际出资额 508 万元，占该公司实收资本的 100%。

(二) 母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并报表范围的原因

本公司持有浙江缙达环保纤维有限公司 35% 的股权，根据该公司章程的规定，董事会成员中半数以上由本公司委派，本公司在重大经营决策事项上具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(三) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

1. 本公司出资设立浙江缙达环保纤维有限公司，于本期取得注册号为 331100000020127 号的《企业法人营业执照》，注册资本 5,000 万元。其中本公司认缴的出资额为 1,750 万元，占其注册资本的 35%。因本公司在重大经营决策事项上具有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2009 年 6 月 30 日，浙江缙达环保纤维有限公司的净资产为 24,233,095.29 元，成立日至期末实现的净利润为 -766,904.71 元。

2. 子公司浙江缙达环保纤维有限公司出资设立福建丽达环保纤维发展有限公司，于本期取得注册号为 350427100015490 号的《企业法人营业执照》，注册资本 1,000 万元，其中浙江缙达环保纤维有限公司认缴的出资额为 1,000 万元，占其注册资本的 100%。因浙江缙达环保纤维有限公司具有控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2009 年 6 月 30，福建丽达环保纤维发展有限公司的净资产为 5,072,081.50 元，成立日至期末实现的净利润为-7,918.5 元。

(四) 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	1,050,006.76		
浙江菲达科技发展有限公司	324,723.69		
浙江菲达环境工程有限公司	4,960,482.97		
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	798,423.00		
浙江缙达环保纤维有限公司	10,746,364.91		
(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	2,751,285.08		
浙江菲达中科精细化学品有限公司	443,211.62		

## 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 544,177,199.19

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	178,797.65	148,889.47
银行存款	272,412,094.26	279,408,892.00
其他货币资金	271,586,307.28	187,586,003.60
合 计	<u>544,177,199.19</u>	<u>467,143,785.07</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

本公司其他货币资金主要系票据保证金及保函保证金，其中票据保证金 137,482,639.50，履约保函保证金 99,204,377.56 元。

##### (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	折人民币金额	原币及金额	汇 率	折人民币金额
银行存款	USD365,265.04	6.8319	2,495,454.23	USD113,224.62	6.8346	773,844.99
银行存款	EUR272,836.17	9.6408	2,630,358.95	EUR2.78	9.6590	26.85
小 计			<u>5,125,813.18</u>			<u>773,871.84</u>

## 2. 应收票据 期末数 18,281,460.00

## (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	17,981,460.00		17,981,460.00	9,951,976.00		9,951,976.00
商业承兑汇票	300,000.00		300,000.00			
合 计	<u>18,281,460.00</u>		<u>18,281,460.00</u>	<u>9,951,976.00</u>		<u>9,951,976.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东的票据。

(3) 期末无应收关联方票据。

(4) 期末，未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(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

应收票据期末数较期初数增长 83.70%，系期末客户欠款较期初增长，相应以票据方式结算货款的情况大幅增长。

## 3. 应收账款 期末数 364,202,152.18

## (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	413,365,426.60	100	49,163,274.42	364,202,152.18	341,782,627.94	100	44,774,642.74	297,007,985.20
合 计	<u>413,365,426.60</u>	<u>100</u>	<u>49,163,274.42</u>	<u>364,202,152.18</u>	<u>341,782,627.94</u>	<u>100</u>	<u>44,774,642.74</u>	<u>297,007,985.20</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	262,410,357.14	63.48	7,872,310.71	254,538,046.43	211,472,849.65	61.87	6,344,185.49	205,128,664.16
1-2 年	45,366,966.53	10.98	4,536,696.65	40,830,269.88	33,003,610.46	9.66	3,300,361.05	29,703,249.41
2-3 年	53,465,948.02	12.93	10,693,189.60	42,772,758.42	45,076,625.75	13.19	9,015,325.15	36,061,300.60
3 年以上	52,122,154.91	12.61	26,061,077.46	26,061,077.45	52,229,542.08	15.28	26,114,771.05	26,114,771.03
合 计	<u>413,365,426.60</u>	<u>100</u>	<u>49,163,274.42</u>	<u>364,202,152.18</u>	<u>341,782,627.94</u>	<u>100</u>	<u>44,774,642.74</u>	<u>297,007,985.20</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 38,155,216.40 元，占应收账款账面余额的 9.23%，其对应的账龄如下：

账 龄	期 末 数
1 年以内	29,065,216.40
2-3 年	9,090,000.00
小 计	<u>38,155,216.40</u>

(4) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款

股东名称	期 末 数	期 初 数
菲达集团	7,488,159.20	
小 计	<u>7,488,159.20</u>	

(5) 期末应收关联方账款占应收账款账面余额的 1.86%。

(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	1,489,898.04	6.8319	10,178,834.42	660,891.94	6.8346	4,516,932.05
欧元	140,893.09	9.6408	1,358,322.10			
小计			<u>11,537,156.52</u>			<u>4,516,932.05</u>

(7) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

本公司应收邢台国泰发电有限责任公司的货款 210,000.00 元，作为质量扣款无法收回，本期已核销。

4. 预付款项 期末数 122,085,830.86

(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	102,417,017.63	83.89		102,417,017.63	67,163,849.19	91.94		67,163,849.19
1-2 年	15,420,820.10	12.63		15,420,820.10	2,661,549.86	4.07		2,661,549.86
2-3 年	3,045,810.94	2.49		3,045,810.94	449,617.32	0.62		449,617.32
3 年以上	1,202,182.19	0.98		1,202,182.19	2,449,299.93	3.37		2,449,299.93
合计	<u>122,085,830.86</u>	<u>100</u>		<u>122,085,830.86</u>	<u>72,724,316.30</u>	<u>100</u>		<u>72,724,316.30</u>

(2) 账龄 1 年以上重要预付款项未结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
浙江八汇建筑有限公司	5,292,400.00	工程未清算
浙江申力设备安装有限公司	3,196,587.80	工程未清算
朔州市康隆建筑安装有限公司	1,190,000.00	工程未清算
上海杰代实业发展有限公司	1,094,670.00	工程未清算
小计	<u>10,773,657.80</u>	

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 期末预付关联方款项占预付款项余额的 1.33%。

(5) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江八汇建筑有限公司	5,292,400.00	项目安装款
浙江申力设备安装有限公司	3,196,587.80	项目安装款
小计	<u>8,488,987.80</u>	

(6) 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。

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

预付账款期末数较期初数增加 67.87%，系本期战略储备原材料，期末尚未结算的材料款大幅增长所致。

5. 其他应收款 期末数 59,548,673.77

(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	64,205,931.58	100	4,657,257.81	59,548,673.77	37,364,246.09	100	3,948,678.66	33,415,567.43
合 计	<u>64,205,931.58</u>	<u>100</u>	<u>4,657,257.81</u>	<u>59,548,673.77</u>	<u>37,364,246.09</u>	<u>100</u>	<u>3,948,678.66</u>	<u>33,415,567.43</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	49,676,282.31	77.37	1,490,288.47	48,185,993.84	23,240,058.80	62.20	697,201.77	22,542,857.03
1-2 年	7,844,372.17	12.22	784,437.22	7,059,934.95	6,923,818.79	18.53	692,381.89	6,231,436.90
2-3 年	3,200,354.76	4.98	640,070.95	2,560,283.81	3,470,297.52	9.29	694,059.50	2,776,238.02
3 年以上	3,484,922.34	5.43	1,742,461.17	1,742,461.17	3,730,070.98	9.98	1,865,035.50	1,865,035.48
合 计	<u>64,205,931.58</u>	<u>100</u>	<u>4,657,257.81</u>	<u>59,548,673.77</u>	<u>37,364,246.09</u>	<u>100</u>	<u>3,948,678.66</u>	<u>33,415,567.43</u>

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 9,458,280.00 元, 占其他应收款账面余额的 14.73%, 其对应的账龄如下:

账 龄 期末数

1. 1 年以内	2. 9,458,280.00
3.	小 4. <u>9,458,280.00</u>
计	

(4) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(5) 期末无应收关联方款项。

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

其他应收款期末数较期初数增长 78.21%, 系支付的履约保证金和投标保证金较期初大幅增长所致。

(7) 报告期实际核销的其他应收款性质、原因及其金额的说明

本公司应收唐山华奥热电有限公司保证金 77,629.50 元, 因该公司已破产, 确认无法收回, 本期已核销。

## 6. 存货

期末数 890,583,798.95

## (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	47,496,907.97	167,077.33	47,329,830.64	105,576,453.91	167,077.33	105,409,376.58
在产品	836,969,484.88	3,942,487.48	833,026,997.40	770,859,565.98	3,942,487.48	766,917,078.50
库存商品	10,123,957.71	48,972.68	10,074,985.03	18,426,804.28	48,972.68	18,377,831.60
包装物	114,272.64		114,272.64	107,372.08		107,372.08
低值易耗品	37,713.25		37,713.25	37,713.25		37,713.25
合 计	<u>894,742,336.45</u>	<u>4,158,537.49</u>	<u>890,583,798.96</u>	<u>895,007,909.50</u>	<u>4,158,537.49</u>	<u>890,849,372.01</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	167,077.33				167,077.33
在产品	3,942,487.48				3,942,487.48
库存商品	48,972.68				48,972.68
小 计	<u>4,158,537.49</u>				<u>4,158,537.49</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 11,727,167.43

## (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	8,727,167.43	8,727,167.43	8,645,499.85	8,645,499.85	8,645,499.85	8,645,499.85
其他股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	<u>11,727,167.43</u>	<u>11,727,167.43</u>	<u>11,645,499.85</u>	<u>11,645,499.85</u>	<u>11,645,499.85</u>	<u>11,645,499.85</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	投资成本	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	105,148.43		8,727,167.43
小 计			<u>8,622,019.00</u>	<u>105,148.43</u>		<u>8,727,167.43</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	8,645,499.85		81,667.58			8,727,167.43
小 计	<u>8,622,019.00</u>	<u>8,645,499.85</u>		<u>81,667.58</u>			<u>8,727,167.43</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。

## 8. 投资性房地产

期末数 25,195,550.95

## (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	12,693,611.00	28,240.21		12,721,851.21
土地使用权	16,536,200.00			16,536,200.00
小 计	<u>29,229,811.00</u>	<u>28,240.21</u>		<u>29,258,051.21</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	2,401,083.41	446,910.73		2,847,994.14
土地使用权	1,026,169.73	188,336.40		1,214,506.13
小 计	<u>3,427,253.14</u>	<u>635,247.13</u>		<u>4,062,500.27</u>

## 账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	10,292,527.59	9,873,857.07
土地使用权	15,510,030.27	15,321,693.87
合 计	<u>25,802,557.86</u>	<u>25,195,550.94</u>

(2) 期末投资性房地产中已有原价为 11,383,415.21 元的房屋建筑物用于抵押。

(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 150,005,363.83

##### (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	120,113,226.64	6,196,221.66		126,309,448.30
通用设备	45,016,169.42	729,847.54		45,746,016.96
专用设备	19,389,547.58	3,375,324.50		22,764,872.08
运输工具	12,160,528.60	1,108,471.00		13,268,999.60
电子设备	8,297,018.28	423,131.81		8,720,150.09
小 计	<u>204,976,490.52</u>	<u>11,832,996.51</u>		<u>216,809,487.03</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	18,753,945.58	2,681,589.30		21,435,534.88
通用设备	18,580,240.41	1,870,748.64		20,450,989.05
专用设备	11,664,657.13	1,148,518.20		12,813,175.33
运输工具	5,281,161.94	537,610.79		5,818,772.73
电子设备	6,275,375.24	10,275.97		6,285,651.21
小 计	<u>60,555,380.30</u>	<u>6,248,742.90</u>		<u>66,804,123.20</u>

###### 账面价值

类 别	期初数	期末数
房屋及建筑物	101,359,281.06	104,873,913.42
通用设备	26,435,929.01	25,295,027.91
专用设备	7,724,890.45	9,951,696.75
运输工具	6,879,366.66	7,450,226.87
电子设备	2,021,643.04	2,434,498.88
合 计	<u>144,421,110.22</u>	<u>150,005,363.83</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 6,824,796.60 元。

(3) 期末固定资产中已有原价为 64,910,723.58 元的房屋及建筑物用于抵押担保。

(4) 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。

#### 10. 在建工程 期末数 7,163,915.50

##### (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	5,336,376.28		5,336,376.28	11,068,813.03		11,068,813.03
涂料厂生产线				140,023.22		140,023.22
科研楼	1,090,782.00		1,090,782.00	245,597.00		245,597.00

工业园区设备	617,717.22	617,717.22	335,750.00	335,750.00
缙达工业园	119,040.00	119,040.00		
合计	<u>7,163,915.50</u>	<u>7,163,915.50</u>	<u>11,790,183.25</u>	<u>11,790,183.25</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 其他转出	期末数	资金 来源	预算数	工程 投入比
牌头工业园	11,068,813.03	451,696.91	6,184,133.66		5,336,376.28	募集资金 及其他	1.4 亿	90%
涂料厂生产线	140,023.22		140,023.22			其他		
科研楼	245,597.00	845,185.00			1,090,782.00	其他		
工业园区设备	335,750.00	782,606.94	500,639.72		617,717.22	其他		
缙达工业园		119,040.00			119,040.00			
合计	<u>11,790,183.25</u>	<u>2,198,528.85</u>	<u>6,824,796.60</u>		<u>7,163,915.50</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。

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

在建工程期末数较期初数减少 39.24%，主要系本期转入固定资产 6,824,796.60 元。

## 11. 无形资产

期末数 71,626,242.42

## (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	49,469,145.91	5,000,000.00		54,469,145.91
脱硫技术许可 使用权	15,772,743.58			15,772,743.58
软件费	800,096.68	15,582.00		815,678.68
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>102,550,594.68</u>	<u>5,015,582.00</u>		<u>107,566,176.68</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	5,121,586.82	507,059.80		5,628,646.62
脱硫技术许可 使用权	8,952,627.41	788,637.18		9,741,264.59
软件费	305,555.48	48,635.73		354,191.21
布袋除尘技改 专有技术	6,941,690.73	650,709.18		7,592,399.91
新 NID 烟气脱 硫技改	9,587,662.61	1,635,769.32		11,223,431.93
非专利技术	1,350,000.00	50,000.00		1,400,000.00
小 计	<u>32,259,123.05</u>	<u>3,680,811.21</u>		<u>35,939,934.26</u>

## 账面价值

种 类	期初数	期末数
土地使用权	44,347,559.09	48,840,499.29

脱硫技术许可使用权	6,820,116.17	6,031,478.99
软件费	494,541.20	461,487.47
布袋除尘技改专有技术	6,470,551.73	5,819,842.55
新 NID 烟气脱硫技改	11,708,703.44	10,072,934.12
非专利技术	450,000.00	400,000.00
合计	<u>70,291,471.63</u>	<u>71,626,242.42</u>

(2) 期末无形资产中有原价为 49,469,145.91 元的土地用于抵押。

(3) 无形资产减值准备计提原因和依据的说明

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 2,451,548.93

明细情况

项 目	期末数	期初数
租入固定资产装修	2,451,548.93	2,829,251.05
合计	<u>2,451,548.93</u>	<u>2,829,251.05</u>

13. 递延所得税资产 期末数 10,387,515.52

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	8,970,204.92	8,073,633.48
存货跌价准备	1,014,224.94	1,014,224.94
固定资产内部交易利润抵消	279,127.65	473,931.84
商品内部交易毛利抵消	123,958.01	855,948.01
合计	<u>10,387,515.52</u>	<u>10,417,738.27</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	53,820,532.23
存货跌价准备	4,158,537.49
固定资产内部交易利润抵消	1,860,851.02
商品内部交易毛利抵消	826,386.71
小 计	<u>60,666,307.45</u>

14. 短期借款 期末数 780,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	108,000,000.00	109,000,000.00
保证借款	672,000,000.00	420,000,000.00
合计	<u>780,000,000.00</u>	<u>529,000,000.00</u>

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

短期借款期末数较期初数增加 47.45%，主要系生产投入和原材料储备购入大幅增加，同时因资金回笼较上年大幅减少，而向银行融资增长所致。

15. 应付票据 期末数 218,419,239.50

## (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	218,419,239.50	181,070,000.00	218,419,239.50
商业承兑汇票		42,490,000.00	
合 计	<u>218,419,239.50</u>	<u>223,560,000.00</u>	

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

## 16. 应付账款 期末数 298,663,666.01

(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	20,345,249.61	5,314,523.86
小 计	<u>20,345,249.61</u>	<u>5,314,523.86</u>

(2) 无账龄超过 1 年的大额应付账款未偿还。

## 17. 预收款项 期末数 479,948,517.38

(1) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

股东名称	期末数	期初数
菲达集团		3,161,056.13
小 计		<u>3,161,056.13</u>

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因及期后结转情况的说明

本公司产品属大型环保机械设备,生产周期长,价值高。结算方式按合同规定实行分期收款,工程合同按完工百分比法确认收入。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。

## 18. 应付职工薪酬 期末数 503,025.31

(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	584,160.00	33,786,416.27	34,036,346.04	334,230.23
职工福利	9,169.20	2,336,719.87	2,277,416.83	68,472.24
社会保险费	2,424.96	3,388,060.48	3,390,465.44	20.00
住房公积金	13,600.00	1,067,572.00	1,057,652.00	23,520.00
工会经费	152,139.26	270,240.23	380,545.59	41,833.90
职工教育经费	430,258.34	328,635.01	723,944.41	34,948.94
合 计	<u>1,191,751.76</u>	<u>41,177,643.86</u>	<u>41,866,370.31</u>	<u>503,025.31</u>

(2) 拖欠性质职工薪酬的说明

期末无拖欠性质的应付工资。

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

应付职工薪酬期末数较期初数下降 57.79%,系期末尚未发放的工资减少,同时本期职工培训支出加大所致。

## 19. 应交税费 期末数-67,811,638.53

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	-66,615,982.91	-67,931,898.82
营业税	1,880,709.29	1,355,231.82

城市维护建设税	-1,152,875.82	-1,124,336.73
企业所得税	1,267,692.99	3,598,168.97
代扣代缴个人所得税	-284,338.62	39,589.63
房产税	-1,324,925.58	282,837.11
土地使用税	961,203.40	491,972.48
教育费附加	-2,650,806.78	-1,902,384.38
地方教育附加	3,463.62	249,302.22
水利建设基金	104,221.88	407,785.45
财政统筹基金		35,826.82
合计	<u>-67,811,638.53</u>	<u>-64,497,905.43</u>

## (2) 其他说明

本公司的产品生产周期较长，收入按完工百分比确认，流转税及附加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。

## 20. 应付利息 期末数 1,650,008.64

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款	1,647,280.58	1,117,194.14
长期借款	2,728.06	2,728.06
合计	<u>1,650,008.64</u>	<u>1,119,922.20</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明  
应付利息期末数较期初数增加了 47.33%，系期末短期借款大幅增长所致。

## 21. 其他应付款 期末数 34,474,017.93

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	6,994,729.25	10,361,790.98
拆借款	50,897.70	442,750.01
应付暂收款	1,271,796.55	979,158.88
其他	26,156,594.43	6,924,450.46
合计	<u>34,474,017.93</u>	<u>18,708,150.33</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	23,200,000.00	5,314,523.86
小计	<u>23,200,000.00</u>	<u>5,314,523.86</u>

## (3) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末数	款项性质及内容
菲达集团	23,200,000.00	往来款
小计	<u>23,200,000.00</u>	

(4) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款未偿还。

(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  
其他应付款期末数较期初数增长 84.27%，系菲达集团往来款大幅增长所致。

## 22. 其他流动负债 期末数 0.00

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		140,000.00
合 计		<u>140,000.00</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明  
其他流动负债期末数较期初数减少 100%，系子公司已向少数股东全额支付股利。

23. 长期借款 期末数 3,210,000.00

明细情况

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
诸暨市财政局	信用借款	3,210,000.00	3,210,000.00
合 计		<u>3,210,000.00</u>	<u>3,210,000.00</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) 有限售条件股份	1. 国家持股								
	2. 国有法人持股	53,760,000	38.40				-53,760,000		
	3. 其他内资持股								
	其中:								
	境内法人持股								
	境内自然人持股								
	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			
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	86,240,000	61.60				53,760,000	140,000,000	100
	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				53,760,000	140,000,000	100
(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  
截至 2009 年 6 月 30 日, 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份情况如下:

股东名称	持股数量		
	有限售条件股份	无限售条件股份	小计
菲达集团		53,760,000	53,760,000

中国国际热能工程公司		3,304,250	3,304,250
小 计		57,064,250	57,064,250

控股股东菲达集团承诺，其持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起（2006年3月8日），至少在三十六个月内不以竞价交易方式出售，自2009年3月9日起限售期满，可上市流通。

26. 资本公积 期末数 194,654,909.49

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	189,417,051.10	21,085.65		189,438,136.75
其他资本公积	5,216,772.74			5,216,772.74
合 计	<u>194,633,823.84</u>	<u>21,085.65</u>		<u>194,654,909.49</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明。

资本公积本期增加系购买子公司江苏菲达宝开电气有限公司少数股权形成股本溢价21,085.65元。

27. 盈余公积 期末数 22,743,790.62

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,743,790.62			22,743,790.62
合 计	<u>22,743,790.62</u>			<u>22,743,790.62</u>

28. 未分配利润 期末数 149,906,385.15

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
期初数	144,891,922.91			
本期增加		5,014,462.24		
本期减少				
期末数				<u>149,906,385.15</u>

(2) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加系本期净利润转入。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 727,705,125.00 / 631,421,446.18

(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	721,139,155.30	737,371,333.65
其他业务收入	6,565,969.70	2,170,682.87
合 计	<u>727,705,125.00</u>	<u>739,542,016.52</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	627,236,850.61	655,576,766.90
其他业务成本	4,184,651.75	483,238.13
合 计	<u>631,421,502.36</u>	<u>656,060,005.03</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	524,926,045.94	469,973,913.92	54,952,132.02	535,584,943.77	491,494,118.23	44,090,825.54
烟气脱硫设备	81,738,640.45	67,405,408.07	14,333,232.38	66,335,150.56	55,727,481.06	10,607,669.50
垃圾焚烧烟气处理设备	8,034,987.18	6,126,124.80	1,908,862.38			
气力输送设备	9,214,787.92	7,922,280.24	1,292,507.68	12,652,331.61	10,924,951.33	1,727,380.28
安装及技术服务	23,523,500.00	19,379,500.00	4,144,000.00	22,701,500.00	17,534,800.00	5,166,700.00
电气配套件	32,339,944.20	25,158,041.06	7,181,903.14	16,708,439.61	13,038,427.65	3,670,011.96
开关柜	31,891,653.12	28,006,188.04	3,885,465.08	23,859,690.46	20,231,960.91	3,627,729.55
油漆	4,041,640.49	3,127,838.30	913,802.19	2,763,443.81	1,958,738.69	804,705.12
其他	5,427,956.00	137,556.18	5,290,399.82	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>721,139,155.30</u>	<u>627,236,850.61</u>	<u>93,902,304.69</u>	<u>737,371,333.65</u>	<u>655,576,766.90</u>	<u>81,794,566.75</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	91,176,794.87	117,406,854.69
占当年营业收入比例	12.53	15.92

## 2. 营业税金及附加

本期数 3,989,661.16

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	2,177,730.27	692,595.30
资源税		73,824.74
城市维护建设税	1,065,260.18	1,017,705.17
教育费附加	517,023.26	482,369.32
地方教育附加	223,647.45	258,779.10
其他		192,059.96
房产税	6,000.00	91,327.28
合 计	<u>3,989,661.17</u>	<u>2,808,660.87</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

营业税金及附加本期数较上年同期数增长了 42.05%，主要系子公司浙江菲达脱离工程有限公司技术服务应缴纳营业税较上年同期大幅度增长。

## 3. 资产减值损失

本期数 5,384,840.33

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,384,840.33	-3,233,415.49
存货跌价损失		-421,171.65
合 计	<u>5,384,840.33</u>	<u>-3,654,587.14</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增长了 2.47 倍，主要系期末应收款项较期初数大幅增长 9,842 万元，相应坏账损失大幅增长所致。

#### 4. 投资收益 本期数 81,667.58

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益		
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	81,667.58	
合 计	<u>81,667.58</u>	

##### (2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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

投资收益本期数较上年同期数增长 81,667.58 元，系按权益法计提的联营企业浙江菲达通球环保管业有限公司投资收益。

#### 5. 营业外收入 本期数 1,443,306.80

##### (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
非货币性资产交换利得		4,877,847.56
政府补助	1,275,927.17	920,000.00
罚没收入	42,403.42	153,409.00
其他	124,976.21	95,826.30
合 计	<u>1,443,306.80</u>	<u>8,317,523.16</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

营业外收入本期数较上年同期数下降了 82.65%，主要系上期以土地使用权对外投资形成非货币性资产交换利得 4,877,847.56 元，及其房屋建筑物等固定资产处置利得 2,270,440.30。

#### 6. 营业外支出 本期数 818,776.51

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失		187,395.48
水利建设基金	353,385.63	663,922.29
捐赠支出	341,350.00	350,000.00
罚款支出	22,128.00	
其他	101,912.88	63,646.00
合 计	<u>818,776.51</u>	<u>1,264,963.77</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

营业外支出本期数较上年同期数下降了 35.27%，主要系本期无固定资产处置损失，以及根据主管税务机关的批复，收到减免的水利建设基金所致。

#### 7. 所得税费用 本期数 1,264,241.53

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,234,018.78	3,536,638.30
递延所得税费用	30,222.75	1,026,271.82
合 计	<u>1,264,241.53</u>	<u>4,562,910.12</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

所得税费用本期数较上年同期数下降了 72.29%，主要系本公司及子公司浙江菲达脱硫工程有限公司本期企业所得税按 15% 的税率计缴，而上年同期按 25% 的税率计缴，当期所得税费用和递延所得税费用均大幅下降所致。

## (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
经营性往来款	23,200,000.00	
政府补助	1,275,927.17	920,000.00
小 计	<u>24,475,927.17</u>	<u>920,000.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金  
主要系付现销售管理费用。

## 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	4,580,940.54	2,384,095.47
小 计	<u>4,580,940.54</u>	<u>2,384,095.47</u>

## 4. 支付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
购买子公司少数股权	2,526,054.00	
小 计	<u>2,526,054.00</u>	

5. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十三 (二) 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 187,992,456.80

## (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					23,189,904.88	12.36	5,341,780.98	17,848,123.90
其他不重大	224,890,360.08	100	36,897,903.28	187,992,456.80	164,506,202.15	87.64	30,578,332.28	133,927,869.87
合 计	<u>224,890,360.08</u>	<u>100</u>	<u>36,897,903.28</u>	<u>187,992,456.80</u>	<u>187,696,107.03</u>	<u>100</u>	<u>35,920,113.26</u>	<u>151,775,993.77</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	118,267,452.25	52.59	3,548,023.57	114,719,428.68	81,239,441.50	43.28	2,437,183.24	78,802,258.26
1-2 年	21,026,496.02	9.35	2,102,649.60	18,923,846.42	20,526,496.02	10.94	2,052,649.60	18,473,846.42

2-3 年	38,503,252.68	17.12	7,700,650.54	30,802,602.14	38,449,347.80	20.48	7,689,869.56	30,759,478.24
3 年以上	47,093,159.13	20.94	23,546,579.57	23,546,579.56	47,480,821.71	25.30	23,740,410.86	23,740,410.85
合计	<u>224,890,360.08</u>	<u>100</u>	<u>36,897,903.28</u>	<u>187,992,456.80</u>	<u>187,696,107.03</u>	<u>100</u>	<u>35,920,113.26</u>	<u>151,775,993.77</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 38,155,216.40 元, 占应收账款账面余额的 16.97%, 其对应的账龄如下:

账龄	期末数
1 年以内	29,065,216.40
2-3 年	9,090,000.00
小计	<u>38,155,216.40</u>

(4) 期末无应收关联方账款。

(5) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

本公司应收邢台国泰发电有限责任公司的货款 210,000.00 元, 已作为质量扣款无法收回, 本期已核销。

## 2. 其他应收款 期末数 34,747,321.07

### (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	8,028,566.40	21.50	240,856.99	7,787,709.41	2,738,280.00	12.50	82,148.40	2,656,131.60
其他不重大	29,314,100.55	78.50	2,354,488.89	26,959,611.66	19,170,282.13	87.50	2,050,174.34	17,120,107.79
合计	<u>37,342,666.95</u>	<u>100</u>	<u>2,595,345.88</u>	<u>34,747,321.07</u>	<u>21,908,562.13</u>	<u>100</u>	<u>2,132,322.74</u>	<u>19,776,239.39</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	29,463,962.15	78.90	883,918.86	28,580,043.29	14,029,857.33	64.04	420,895.72	13,608,961.61
1-2 年	3,794,675.21	10.16	379,467.52	3,415,207.69	3,794,675.21	17.32	379,467.52	3,415,207.69
2-3 年	2,366,851.00	6.34	473,370.20	1,893,480.80	2,366,851.00	10.80	473,370.20	1,893,480.80
3 年以上	1,717,178.59	4.60	858,589.30	858,589.29	1,717,178.59	7.84	858,589.30	858,589.29
合计	<u>37,342,666.95</u>	<u>100</u>	<u>2,595,345.88</u>	<u>34,747,321.07</u>	<u>21,908,562.13</u>	<u>100</u>	<u>2,132,322.74</u>	<u>19,776,239.39</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
浙江菲达环境工程有限公司	8,028,566.40	往来款
浙江菲达科技发展有限公司	3,081,947.03	往来款
华电招标有限公司	2,738,280.00	投标保证金
小计	<u>13,848,793.43</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 17,368,793.43 元, 占其他应收款账面余额的 46.51%, 其对应的账龄如下:

账龄	期末数
1 年以内	17,368,793.43
小计	<u>17,368,793.43</u>

(5) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 31.82%。

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

期末数较期初数增加 75.70%, 系子公司浙江菲达环境工程有限公司和浙江菲达科技发展有限公司往来款大幅增长所致。

(7) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

本公司应收唐山华奥热电有限公司保证金 77,629.50 元,因该公司已破产确认无法收回,本期已核销。

### 3. 长期股权投资

期末数 205,301,221.43

#### (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	193,574,054.00	□	193,574,054.00	163,070,000.00		163,070,000.00
对联营企业投资	8,727,167.43		8,727,167.43	8,645,499.85		8,645,499.85
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>205,301,221.43</u>		<u>205,301,221.43</u>	<u>174,715,499.85</u>		<u>174,715,499.85</u>

#### (2) 对子公司投资

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
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	100%	长期	21,870,000.00	21,870,000.00	16,754,054.00		38,624,054.00
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
诸暨菲达环保装备研究院	100%	长期	500,000.00	500,000.00			500,000.00
浙江缙达环保纤维有限公司	35%	长期	13,750,000.00		13,750,000.00		13,750,000.00
小 计			<u>163,070,000.00</u>	<u>162,570,000.00</u>			<u>193,574,054.00</u>

#### (3) 对联营企业投资

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
浙江菲达通球环保管业有限公司	28.74%	长期	8,622,019.00	8,645,499.85	81,667.58		8,727,167.43
小 计			<u>8,622,019.00</u>	<u>8,645,499.85</u>	<u>81,667.58</u>		<u>8,727,167.43</u>

#### (4) 其他股权投资

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>

(5) 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 473,740,081.35/ 419,516,116.68

(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	467,855,747.12	498,762,728.56
其他业务收入	5,884,334.23	360,149.15
合 计	<u>473,740,081.35</u>	<u>499,122,877.71</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	415,374,311.11	450,955,832.89
其他业务成本	4,141,805.57	276,217.95
合 计	<u>419,516,116.68</u>	<u>451,232,050.84</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	446,578,201.41	396,686,798.34	49,891,403.07	494,147,173.00	446,963,518.37	47,183,654.63
烟气脱硫设备	17,988,059.20	15,806,077.42	2,181,981.78	3,846,153.85	3,442,000.00	404,153.85
气力输送设备	2,724,786.32	2,668,000.00	56,786.32	769,401.71	550,314.52	219,087.19
其他	564,700.19	213,435.35	351,264.84			
小 计	<u>467,855,747.12</u>	<u>415,374,311.11</u>	<u>52,481,436.01</u>	<u>498,762,728.56</u>	<u>450,955,832.89</u>	<u>47,806,895.67</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	91,176,794.87	117,406,854.69
占当年营业收入比例	19.25	23.52

2. 投资收益

本期数 81,667.58

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	81,667.58	
合 计	<u>81,667.58</u>	

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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

投资收益本期数较上年同期数增长 81,667.58 元,系按权益法计提的联营企业浙江菲达通球环保管业有限公司投资收益。

## 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	48,723,321.40	5,384,840.33		287,629.50	53,820,532.23
存货跌价准备	4,158,537.49				4,158,537.49
合 计	52,881,858.89	5,384,840.33		287,629.50	57,979,069.72

## (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. 联营企业

## (1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	合计持股比例 (%)	合计表决权比例 (%)
浙江菲达通球环保管业有限公司	诸暨	79858443-8	制造业	3,000.00 万元	28.74	28.74

## (2) 财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
浙江菲达通球环保管业有限公司	34,912,984.95	4,596,729.10	30,316,255.85	13,526,569.19	284,160.00

## 4. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
菲达集团诸暨康达机械有限公司	70450972-9	同受母公司控制
菲达集团诸暨环达机械有限公司	70450959-3	同受母公司控制
诸暨菲达进出口有限公司	771920665	同受母公司控制
北京华采世纪经贸有限公司	75773883-2	同受母公司控制

## (三) 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	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
菲达集团	28,901,364.55	7.15%	比照市场价	15,202,566.87	2.34%	比照市场价
菲达集团诸暨康达机械有限公司	13,338,742.95	3.30%	比照市场价	26,475,935.52	4.08%	比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	542,014.36	0.13%	比照市场价	742,353.97	0.11%	比照市场价
小计	42,782,121.86	10.58%		42,420,856.36	6.53%	

## 2. 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例	定价政策	金额	占同类销货业务的比例	定价政策
菲达集团	13,138,766.57	1.82%	比照市场价	40,927,781.95	5.55%	比照市场价
菲达集团诸暨康达机械有限公司	244,021.70	0.03%	比照市场价	5,134.29		比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司			比照市场价	70,427.35	0.01%	比照市场价
小计	13,382,788.27	1.85%		41,003,343.59	5.56%	

## 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	7,488,159.20	224,644.78		
菲达集团诸暨环达机械有限公司	210,000.00	6,300.00		
北京华采世纪经贸有限公司			141,000.00	4,230.00
小计	7,698,159.20	230,944.78	141,000.00	4,230.00
(2) 预付账款				
菲达集团诸暨康达机械有限公司	1,369,659.40			
菲达集团诸暨环达机械有限公司	256,742.00			
浙江菲达通球环保管业有限公司			500,000.00	
小计	1,626,401.40		500,000.00	
(3) 应付账款				
菲达集团	20,345,249.61		5,314,523.86	

菲达集团诸暨康达机械有限公司	8,355,910.74		13,715,365.36	
菲达集团诸暨环达机械有限公司	393,049.12		1,019,809.09	
小计	29,094,209.47		20,049,698.31	
(4) 预收账款				
菲达集团			3,161,056.13	
诸暨菲达进出口有限公司			119,883.00	
小计			3,280,939.13	
(5) 其他应付款				
菲达集团	23,200,000.00			
小计	23,200,000.00			

#### 4. 其他关联方交易

##### (1) 接受加工劳务

本公司委托关联方加工物资，本期及上年同期结算的加工费情况如下：

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类加工业务的比例	定价政策	金额	占同类加工业务的比例	定价政策
菲达集团	19,320,482.65	41.90%	比照市场价	16,956,890.62	83.21%	比照市场价
菲达集团诸暨康达机械有限公司	5,364,598.20	11.63%	比照市场价	4,059,095.34	10.26%	比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	246,830.00	0.54%	比照市场价	318,000.00	1.78%	比照市场价
小计	24,931,910.85	54.07%		21,333,985.96	95.25%	

##### (2) 提供或接受劳务

菲达集团有限公司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	占运输业务的比例	定价政策	金额	占运输业务的比例	定价政策
菲达集团	10,371,363.06	92.43%	比照市场价	15,474,749.00	89.24%	比照市场价
小计	10,371,363.06	92.43%		15,474,749.00	89.24%	

##### (3) 担保

###### 1) 关联方为本公司提供担保的情况

① 截至 2009 年 6 月 30 日，关联方为本公司借款提供保证担保的情况（单位：万元）

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
菲达集团	深圳发展银行萧山支行	3,000	2009-10-8
菲达集团	深圳发展银行萧山支行	2,500	2009-8-17

菲达集团	浦发银行杭州分行	6,000	2010-5-12
菲达集团	民生银行杭州钱塘支行	5,500	2009-9-27
菲达集团	兴业银行杭州湖墅支行	3,000	2010-1-16
菲达集团	平安银行杭州分行	4,000	2010-4-28
浙江富润控股集团有限公司 [注]	交行诸暨支行	2,000	2010-4-2
	交行诸暨支行	1,000	2010-3-25
	华夏银行杭州凤起支行	4,800	2009-9-5
	招商银行杭州凤起支行	1,000	2010-1-11
	北京银行杭州分行	5,000	2010-1-4
小 计		37,800	

② 截至 2009 年 6 月 30 日，关联方为本公司开具票据提供保证担保的情况（单位：万元）

关联方名称	金融机构	担保票据余额	票据到期日
菲达集团	平安银行杭州分行	989	2009-11-25
菲达集团	深圳发展银行萧山支行	1,030	2009-10-28
小 计		2,019	

2) 关联方为子公司提供担保的情况

① 截至 2009 年 6 月 30 日，关联方为子公司借款提供保证担保的情况（单位：万元）

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
菲达集团	建行银行宝应县支行	1,300	2010-1-12
菲达集团	建行银行宝应县支行	700	2010-1-19
浙江菲达科技发展有限公司	杭州银行西湖支行	800	2009-3-30
浙江富润控股集团有限公司[注]	中行银行宝应县支行	400	2009-11-23
		600	2009-12-2
		300	2010-1-7
		600	2009-7-27
		600	2010-3-28
小 计		5,300	

② 截至 2009 年 6 月 30 日，关联方为子公司开具票据提供保证担保的情况（单位：万元）

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
浙江富润控股集团有限公司[注]	工行诸暨支行	1,169	2009-7-7
		1,092	2009-7-8
小 计		2,261	

注：这些债务由浙江富润控股集团有限公司提供保证担保，由菲达集团为浙江富润控股集团有限公司提供反担保。

(4) 租赁

1) 根据本公司与菲达集团签订的房地产及设备租赁合同，本公司本期将牌头工业园区地号为 19-100-1-430、24-100-0-108、24-25-0-188 的土地使用权，及相对应的厂房、设备以 280 万元/年的价格出租给菲达集团使用。租赁期限自 2006 年 8 月 31 日至 2009 年 8 月 30 日，本期本公司租赁费收入 140 万元。

2) 菲达集团与本公司签约租用本公司位于诸暨望云路 88 号的办公楼, 租期自 2006 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。本公司本期租赁费收入 16,800.00 元。

#### (5) 代理服务费

本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司 2009 年 1-6 月份向北京华采世纪经贸有限公司支付代理服务费 230,000.00 元。

## 十一、或有事项

### (一) 公司提供的各种债务担保

1. 截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司及子公司以自有房地产为自身借款设定抵押的情况 (单位: 万元)

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保 借款金额	借款 到期日
			账面原值	账面净值		
本公司	诸暨牌头工业园房屋建筑物和土地使用权	工商银行诸暨支行	6,241.06	5,590.14	2,000	2010-4-28
					2,000	2010-1-8
本公司	诸暨牌头工业园房屋建筑物	建设银行诸暨支行	2,780.46	2,257.84	400	2010-2-23
					1,500	2010-3-16
江苏菲达宝开电气有限公司	宝应县经济开发区叶挺东路北侧金湾路土地使用权	农业银行宝应县支行	1,529.21	1,415.00	800	2009-12-8
					950	2009-12-20
江苏菲达宝开电气有限公司	宝应县经济开发区叶挺东路北侧金湾路的 1-3 幢房产	农业银行宝应县支行	3,975.70	3,465.71	200	2009-12-13
					50	2009-12-20
					600	2010-4-20
					800	2010-6-10
					1,200	2009-12-25
					300	2009-12-28
小计			11,745.97	10,470.85	10,800	

2. 截至 2009 年 6 月 30 日, 本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)

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保票据 金额	借款 到期日
			账面原值	账面净值		
本公司	诸暨牌头工业园房屋建筑物和土地使用权	工商银行诸暨支行	6,241.06	5,590.14	908	2009-8-25
					1,043	2009-9-30
小计			6,241.06	5,590.14	1,951	

3. 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(3)1)之说明。

4. 截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司为非关联方提供担保的情况:

(1) 2009 年 4 月 2 日召开三届二十二次董事会及三届十三次监事会通过本公司为浙江展诚建设集团股份有限公司提供 10000 万元额度的银行贷款等额连带责任互保的议案, 自股东大会审议通过之日起二年。协议尚未签订。截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司在该保证项下的借款余额为 4,000 万元, 应付票据余额为 2,717 万元, 浙江展诚建设集团股份有限公司在该保证项下的票据余额为 5,000 万元。

(2) 2008 年 9 月 10 日本公司与浙江神鹰集团有限公司签约, 双方各为对方提供总额不超过贰亿元人民币的担保, 互保期自 2008 年 9 月 10 日起至 2009 年 9 月 10 日止。截至

2009 年 6 月 30 日，本公司在该保证项下的借款余额为 16,100 万元，浙江神鹰集团有限公司在该保证项下的借款及票据余额为 20,000 万元。

(3) 2009 年 1 月 15 日本公司与浙江富润印染有限公司签约，双方各为对方提供总额不超过壹亿元人民币的担保，互保期自 2009 年 1 月 15 日起至 2010 年 1 月 15 日止。截至 2009 年 6 月 30 日，本公司在该保证项下的借款余额为 4,000 万元，浙江富润印染有限公司在该保证项下的借款及票据余额为 5,750 万元。

5. 截至 2009 年 6 月 31 日，本公司尚未结清的履约保函余额为 268,708,806.00 元。

## (二) 未决诉讼或仲裁

因菱花集团有限公司拖欠本公司货款 133 万元未归还，本公司于 2007 年 12 月向山东省济宁仲裁委员会提请仲裁。根据济宁仲裁委员会济仲裁(2008)第 3 号裁决书，菱花集团有限公司应向本公司支付设备款 133 万元及逾期付款违约金 430,122 元。截至 2009 年 6 月 30 日，菱花集团有限公司尚未向本公司支付上述款项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 对外投资

根据股权转让协议，上海菲达暨阳科技发展有限公司、于笔均、居士明、徐寿荣、李步楼分别将其持有的江苏菲达宝开电气有限公司 37.88%、2.66%、0.41%、0.41%、0.41% 股权以 14,228,000.00 元、1,727,328.00 元、266,242.00 元、266,242.00 元、266,242.00 元转让给本公司，股权转让基准日为 2009 年 4 月 29 日。本次股权转让后，本公司持有江苏菲达宝开电气有限公司 100% 的股权。

### (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	5,484,778.64	1,346,538.65
加: 资产减值准备	5,384,840.33	-3,654,587.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,248,742.90	7,200,102.51
无形资产摊销	3,680,811.21	2,585,878.75
长期待摊费用摊销	436,152.12	410,591.52
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
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)	17,250,549.47	18,308,403.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-81,667.58	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	30,222.75	745,289.10
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)	265,573.06	-15,300,873.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-113,427,571.82	6,115,487.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-38,375,455.22	45,202,653.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-113,103,024.14	55,998,591.82
(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	444,972,821.63	440,559,788.53
减: 现金的期初余额	331,235,929.96	290,288,415.65
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	113,736,891.67	150,271,372.88

## 2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
(1) 现金	444,972,821.63	440,559,788.53
其中: 库存现金	178,797.65	81,833.96
可随时用于支付的银行存款	272,412,094.26	292,194,932.08
可随时用于支付的其他货币资金	172,381,929.72	148,283,022.49
(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	444,972,821.63	440,559,788.53
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
履约保函保证金	99,204,377.56
小 计	99,204,377.56

### (三) 政府补助

1. 根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅浙财教字[2009]16号《关于下达2008年度中央补助国家科技支撑计划和政策引导类技术项目经费的通知》，本公司本期收到浙江省科学技术厅新产品政府补助100万元。

2. 本公司本期收到绍兴市人事局引智补贴3.9万元，浙江省财政局标准化战略专项补助6万元。

3. 本公司下属子公司杭州菲达物料输送工程有限公司本期收到杭州滨江区财政局标准创新贡献奖10万元，转移性消费券6,700元。

4. 根据中共宝应县委宝委发[2009]10号《关于印发“宝应县工业奖励扶持政策意见”的通知》，本公司本期收到宝应县经贸局工业扶持奖励50,227.17元。

5. 本公司下属子公司诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司本期收到诸暨市财政局08年建筑安装资质三级升环保安装资质二级奖励2万元。

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

1. 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解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,275,927.17
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-298,011.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	977,915.92
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	10,792.70
少数股东所占份额	33,264.36
归属于母公司股东的非经常性损益净额	933,858.86

## 2. 重大非经常性损益项目的内容说明

计入当期损益的政府补助 1,275,927.17 元，详见本财务报表附注十三（三）之说明。

（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	0.99	0.44	0.99	0.44	0.036	0.016	0.036	0.016
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80	-0.63	0.80	-0.63	0.029	-0.022	0.029	-0.022

## 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> 为报告期月份数；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、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 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文本；
- 3、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；
- 4、公司章程；
- 5、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  
2009 年 8 月 17 日