

审 计 报 告

天健审〔2013〕1998号

浙江菲达环保科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江菲达环保科技股份有限公司（以下简称菲达环保公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，菲达环保公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了菲达环保公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一三年三月二十九日

合并资产负债表

2012年12月31日

会合01表

编制单位：浙江菲达环保科技有限公司

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		290,954,972.21	403,734,767.35	短期借款	15	602,000,000.00	521,100,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	38,017,972.00	30,062,682.83	交易性金融负债			
应收账款	3	326,537,715.19	319,075,011.85	应付票据	16	166,067,000.00	305,225,000.00
预付款项	4	78,868,775.57	69,163,112.71	应付账款	17	346,932,809.52	410,760,370.76
应收保费				预收款项	18	452,377,580.94	434,778,747.54
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	19	4,716,136.99	5,021,704.78
应收股利				应交税费	20	-38,720,527.20	-74,472,484.92
其他应收款	5	59,724,959.04	42,335,095.35	应付利息	21	1,100,213.94	1,645,701.23
买入返售金融资产				应付股利	22	520,000.00	
存货	6	1,037,712,679.21	1,183,891,776.45	其他应付款	23	17,554,511.55	17,865,925.01
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		1,831,817,073.22	2,048,262,446.54	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	24	5,000,000.00	170,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,557,547,725.74	1,791,924,964.40
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	25	2,334,545.46	7,626,363.64
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				长期应付款			
持有至到期投资				专项应付款			
长期应收款				预计负债			
长期股权投资	8	39,130,418.79	38,274,480.42	递延所得税负债			
投资性房地产				其他非流动负债	26	13,446,783.35	15,066,819.07
固定资产	9	167,180,273.79	173,602,019.36	非流动负债合计		15,781,328.81	22,693,182.71
在建工程	10	2,832,142.55	2,279,858.14	负债合计		1,573,329,054.55	1,814,618,147.11
工程物资				股东权益：			
固定资产清理				股本	27	140,000,000.00	140,000,000.00
生产性生物资产				资本公积	28	194,959,986.81	194,704,986.81
油气资产				减：库存股			
无形资产	11	66,154,063.18	70,832,163.20	专项储备			
开发支出				盈余公积	29	25,057,521.55	24,399,003.53
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	12	6,275,767.63	3,033,375.79	未分配利润	30	187,486,230.65	169,149,249.53
递延所得税资产	13	10,718,396.34	10,193,906.51	外币报表折算差额		-625,468.87	-578,401.60
其他非流动资产				归属于母公司所有者权益合计		546,878,270.14	527,674,838.27
非流动资产合计		292,291,062.28	298,215,803.42	少数股东权益		3,900,810.81	4,185,264.58
资产总计		2,124,108,135.50	2,346,478,249.96	所有者权益合计		550,779,080.95	531,860,102.85
				负债和所有者权益总计		2,124,108,135.50	2,346,478,249.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




第 3 页 共 8 页







天风会计师事务所
 验资之章(1)

母公司资产负债表

2012年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 浙江菲达环保科技股份有限公司

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		189,491,192.15	289,933,400.27	短期借款		500,000,000.00	413,500,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		17,795,710.00	18,014,577.81	应付票据		151,800,000.00	289,325,000.00
应收账款	1	163,291,507.58	176,432,745.78	应付账款		162,526,480.83	188,603,488.98
预付款项		15,312,646.16	10,621,526.03	预收款项		221,995,923.55	184,757,495.32
应收利息				应付职工薪酬		53,715.38	53,677.29
应收股利				应交税费		-5,666,851.26	-31,017,482.67
其他应收款	2	53,985,410.44	48,266,701.45	应付利息		929,693.94	1,210,970.12
存货		667,531,200.91	778,821,465.80	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		9,344,560.14	17,884,587.18
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	170,000,000.00
流动资产合计		1,107,409,667.24	1,292,090,417.14	其他流动负债			
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产				长期借款		2,334,545.46	7,626,363.64
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	254,037,968.13	253,182,029.76	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		109,390,431.55	113,559,042.57	递延所得税负债			
在建工程		2,604,943.21	2,060,051.79	其他非流动负债		13,446,783.35	15,066,819.07
工程物资				非流动负债合计		15,781,328.81	22,693,182.71
固定资产清理				负债合计		1,061,764,851.39	1,257,010,918.93
生产性生物资产				股东权益:			
油气资产				股本		140,000,000.00	140,000,000.00
无形资产		52,837,449.73	57,037,301.13	资本公积		193,737,128.65	193,482,128.65
开发支出				减: 库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		5,874,472.14	2,572,702.00	盈余公积		25,057,521.55	24,399,003.53
递延所得税资产		4,679,469.57	4,738,744.56	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		116,274,899.98	110,348,237.84
非流动资产合计		429,424,734.33	433,149,871.81	所有者权益合计		475,069,550.18	468,229,370.02
资产总计		1,536,834,401.57	1,725,240,288.95	负债和所有者权益总计		1,536,834,401.57	1,725,240,288.95

法定代表人:

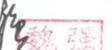
主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:







天民会计师事务所
 浙江菲达环保科技股份有限公司

合并利润表

2012年度

会合02表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,676,204,581.59	1,666,512,334.90
其中：营业收入	1	1,676,204,581.59	1,666,512,334.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,654,845,548.02	1,647,287,254.98
其中：营业成本	1	1,411,256,098.96	1,404,199,477.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	6,056,066.24	5,865,901.63
销售费用	3	47,387,369.18	45,649,777.79
管理费用	4	133,567,075.73	131,701,267.28
财务费用	5	52,717,200.33	49,415,156.42
资产减值损失	6	3,861,737.58	10,455,673.90
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）	7	2,185,570.53	670,393.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		600,938.37	670,393.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,544,604.10	19,895,473.77
加：营业外收入	8	6,839,089.94	8,422,918.20
减：营业外支出	9	2,803,007.08	1,705,965.28
其中：非流动资产处置损失		834,079.38	116,022.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,580,686.96	26,612,426.69
减：所得税费用	10	8,224,293.63	10,358,622.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,356,393.33	16,253,804.53
归属于母公司所有者的净利润		18,995,499.14	16,114,968.33
少数股东损益		360,894.19	138,836.20
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.12
（二）稀释每股收益		0.14	0.12
七、其他综合收益		207,932.73	-578,401.60
八、综合收益总额		19,564,326.06	15,675,402.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,203,431.87	15,536,566.73
归属于少数股东的综合收益总额		360,894.19	138,836.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


舒英印

第 5 页 共 69 页

天民会计师事务所
（普通合伙）

母公司利润表

2012年度

会企02表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,062,729,807.92	1,057,845,435.95
减：营业成本	1	907,946,257.09	916,227,363.33
营业税金及附加		2,442,097.54	3,158,076.91
销售费用		33,421,534.84	30,133,627.87
管理费用		65,945,193.56	63,786,547.84
财务费用		43,936,517.30	39,943,290.86
资产减值损失		2,936,283.57	1,762,828.89
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）	2	600,938.37	670,393.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		600,938.37	670,393.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,702,862.39	3,504,094.10
加：营业外收入		5,293,224.50	6,828,580.62
减：营业外支出		2,139,894.26	1,124,737.45
其中：非流动资产处置净损失		829,431.28	44,472.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,856,192.63	9,207,937.27
减：所得税费用		3,271,012.47	3,433,871.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,585,180.16	5,774,066.12
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		255,000.00	
七、综合收益总额		6,840,180.16	5,774,066.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


舒英印





合并现金流量表

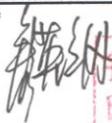
2012年度

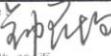
会合03表

编制单位：浙江菲达环保科技有限公司

单位：人民币元

	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		1,894,865,414.90	1,726,025,899.72
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		33,899,267.72	40,706,231.83
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,423,042.02	41,508,575.29
经营活动现金流入小计		1,938,187,724.64	1,808,240,706.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,591,204,566.15	1,588,452,472.02
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		113,041,367.67	102,421,006.90
支付的各项税费		37,909,088.63	18,729,350.70
支付其他与经营活动有关的现金	2	117,789,417.79	96,151,477.35
经营活动现金流出小计		1,859,944,440.24	1,805,754,306.97
经营活动产生的现金流量净额		78,243,284.40	2,486,399.87
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			
发行债权收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,671,090.14	1,336,875.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,983,235.75	
收到其他与投资活动有关的现金			14,857,763.01
投资活动现金流入小计		4,654,325.89	16,194,638.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,765,497.00	22,191,999.61
投资支付的现金			28,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,765,497.00	50,191,999.61
投资活动产生的现金流量净额		-14,111,171.11	-33,997,361.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		1,218,900,000.00	978,482,666.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		42,640,000.00	
筹资活动现金流入小计	3	1,261,540,000.00	978,482,666.67
偿还债务支付的现金		1,358,291,818.18	795,674,484.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,208,736.63	50,689,571.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			70,542,478.00
筹资活动现金流出小计		1,414,500,554.81	916,906,534.82
筹资活动产生的现金流量净额		-152,960,554.81	61,576,131.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,067.27	-589,007.34
五、现金及现金等价物净增加额		-88,875,508.79	29,476,163.16
加：期初现金及现金等价物余额		242,733,303.35	213,257,140.19
六、期末现金及现金等价物余额		153,857,794.56	242,733,303.35

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



母公司现金流量表

2012年度

会企03表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	1,246,393,234.82	1,035,615,770.57
收到的税费返还	32,133,538.48	35,651,815.68
收到其他与经营活动有关的现金	7,957,396.61	46,894,858.71
经营活动现金流入小计	1,286,484,169.91	1,118,162,444.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,015,717,138.68	1,001,036,068.72
支付给职工以及为职工支付的现金	60,790,590.76	52,004,940.55
支付的各项税费	27,931,909.50	7,795,694.11
支付其他与经营活动有关的现金	72,725,960.05	55,357,650.69
经营活动现金流出小计	1,177,165,598.99	1,116,194,354.07
经营活动产生的现金流量净额	109,318,570.92	1,968,090.89
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收回的现金净额	770,732.74	1,172,150.00
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		14,082,246.97
投资活动现金流入小计	770,732.74	15,254,396.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,196,281.82	17,580,729.75
投资支付的现金		46,283,495.34
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,196,281.82	63,864,225.09
投资活动产生的现金流量净额	-11,425,549.08	-48,609,828.12
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	1,027,000,000.00	798,532,666.67
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	42,640,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,069,640,000.00	798,532,666.67
偿还债务支付的现金	1,160,791,818.18	625,324,484.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,022,612.18	41,763,436.67
支付其他与筹资活动有关的现金		70,542,478.00
筹资活动现金流出小计	1,207,814,430.36	737,630,399.52
筹资活动产生的现金流量净额	-138,174,430.36	60,902,267.15
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	-40,281,408.52	14,260,529.92
加：期初现金及现金等价物余额	111,599,956.27	97,339,426.35
六、期末现金及现金等价物余额	71,318,547.75	111,599,956.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：










合并所有者权益变动表

2011年度

合并所有者权益变动表
第五、八项填列

编制单位：浙江亚太环保科技股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数																					
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计						
	实收资本(或股本)	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	权益	权益合计	权益	权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	194,704,986.81			34,399,003.53	169,149,249.53	-578,401.60	4,185,264.58	531,869,102.85			140,000,000.00	194,704,986.81			153,611,887.81		4,446,428.38	140,000,000.00	194,704,986.81			23,821,596.92	153,611,887.81			4,446,428.38	140,000,000.00	194,704,986.81	516,584,899.92		
加：会计政策变更																																
前期差错更正																																
其他																																
二、本年期初余额	140,000,000.00	194,704,986.81			34,399,003.53	169,149,249.53	-578,401.60	4,185,264.58	531,869,102.85			140,000,000.00	194,704,986.81			153,611,887.81		4,446,428.38	140,000,000.00	194,704,986.81			23,821,596.92	153,611,887.81			4,446,428.38	140,000,000.00	194,704,986.81	516,584,899.92		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					658,518.02	18,336,981.12	-47,867.27	-284,453.77	18,918,878.10						18,336,981.12																	
(一)净利润					658,518.02	18,336,981.12	-47,867.27	-284,453.77	18,918,878.10						18,336,981.12																	
(二)其他综合收益						18,395,499.14		360,894.19	19,356,393.33						18,395,499.14																	
上述(一)和(二)小计					658,518.02	18,395,499.14	-47,867.27	360,894.19	207,992.73						18,395,499.14																	
(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					658,518.02			-520,000.00	-520,000.00																							
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																																
(六)专项储备																																
1.本期提取																																
2.本期使用																																
(七)其他																																
四、本期末余额	140,000,000.00	194,959,886.81			25,017,521.55	187,486,230.65	-625,468.87	3,969,810.81	550,278,080.95			140,000,000.00	194,704,986.81			169,149,249.53		4,185,264.58	140,000,000.00	194,704,986.81			24,399,003.53	169,149,249.53			4,185,264.58	140,000,000.00	194,704,986.81	531,869,102.85		

法定代表人：
姜英印

主管会计工作的负责人：
姜英印

会计机构负责人：
姜英印

第九页 共 69 页

浙江亚太环保科技股份有限公司
审计之章(十一)

母公司所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元

项 目	本 期 数						上 年 度 数									
	实收资本 (或股本)	资本 公积	专项 储备	减：库存股	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者权益 合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	专项 储备	减：库存股	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	193,482,128.65			24,394,003.53		110,348,237.84	468,229,370.02	140,000,000.00	193,482,128.65			23,821,596.92		105,151,578.33	462,455,303.90
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额		193,482,128.65			24,394,003.53		110,348,237.84	468,229,370.02	140,000,000.00	193,482,128.65			23,821,596.92		105,151,578.33	462,455,303.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		255,000.00			658,518.02		5,526,662.14	6,840,180.16					577,406.61		5,196,639.51	5,774,066.12
（一）净利润							5,585,180.16	6,585,180.16								
（二）其他综合收益		255,000.00						255,000.00								
上述（一）和（二）小计		255,000.00					5,585,180.16	6,840,180.16								
（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					658,518.02		-658,518.02						577,406.61		-577,406.61	
1. 提取盈余公积					658,518.02		-658,518.02						577,406.61		-577,406.61	
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																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期末余额	140,000,000.00	193,737,128.65			25,057,521.55		116,274,899.98	475,069,550.18	140,000,000.00	193,482,128.65			24,399,003.53		110,348,237.84	468,229,370.02

法定代表人：  魏强

主管会计工作的负责人：  林民均

法定代表人：  舒英



浙江菲达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江菲达环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[2000]8号文批准，由菲达集团有限公司（以下简称菲达集团）为主发起人，联合中国国际热能工程公司等八家发起人共同发起设立，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》。截至2012年12月31日，公司注册资本14,000万元，股份总数14,000万股（每股面值1元），均系无限售条件的流通股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、钢结构件等，并为上述产品提供安装服务。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）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及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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（九）金融工具

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、计量方法和终止确认条件

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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

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, 可以单独进行减值测试, 或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; 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再进行减值测试。

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, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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, 高于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, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	以占应收款项账面余额 10%以上的款项为标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但与以账龄为信用风险特征的组合存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 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. 后续计量及损益确认方法

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. 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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-35	3	6.47-2.77
通用设备	10	3	9.70
专用设备	5	3	19.40
运输工具	8	3	12.125
其他设备	4-5	3	24.25-19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

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决算的，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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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) 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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	50
脱硫技术许可使用权	5-10
软件费	3-5
布袋除尘等专有技术	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；（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。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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，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) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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。

(二十一) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%-17%
营业税	应纳税营业额	安装业务按3%税率计缴，其余按5%的税率计缴
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	从价计征为1.2%；从租计征为12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	子公司江苏菲达宝开电气有限公司按应缴流转税税额的5%计缴，本公司及其他子公司按应缴流转税税额的7%计缴
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司及子公司浙江菲达脱硫工程有限公司本年度按15%的税率计缴；其余分子公司按25%税率计缴

各分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明

经向主管税务机关申请，本公司北京分公司、广州分公司在当地独立缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

根据2011年12月28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〔2011〕263号文批复，本公司及子公司浙江菲达脱硫工程有限公司通过高新技术企业复审，自2011年度起3年内减按15%的税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	全资子公司	诸暨	制造业	12,000,000.00	除尘器等环保设备	74704645-3
浙江菲达科技发展有限公司	控股子公司	杭州	制造业	30,000,000.00	垃圾焚烧尾	74946551-2

公司					气处理等	
浙江菲达电气工程有 限公司	全资子公司	诸暨	制造业	30,000,000.00	除尘器等环 保设备	75032389-6
浙江菲达脱硫工程有 限公司	全资子公司	杭州	制造业	80,000,000.00	烟气脱硫等 环保设备	76204787-6
沈阳菲达世纪电力环 保有限公司	控股子公司	沈阳	制造业	2,000,000.00	烟气脱硫等 环保设备	74271573-4
浙江菲达环境工程有 限公司	全资子公司	诸暨	制造业	10,000,000.00	除尘器等环 保设备	77191680-X
诸暨菲达环保装备研 究院	全资非企业法人	诸暨	服务业	500,000.00	研发设计等	67386722-3
杭州菲达物料输送工 程有限公司	控股子公司的控 股子公司	杭州	制造业	5,000,000.00	粉粒料输送 设备等	75171150-8
浙江菲达运输有限公司	全资子公司	诸暨	服务业	5,000,000.00	普通货物运 输	56096530-2
菲达印度有限公司 (Feida India Private Limited)	全资子公司	印度新德里	制造业	USD 500,000.00	除尘器等环 保设备	
江苏菲达环保科技有 限公司	全资子公司	盐城	制造业	15,000,000.00	除尘器等环 保设备	58661671-7

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并报 表
诸暨菲达环保钢结构设 备安装有限公司	12,800,000.00		100	100	是
浙江菲达科技发展有 限公司	30,000,000.00		99[注1]	99	是
浙江菲达电气工程有 限公司	30,000,000.00		100[注2]	100	是
浙江菲达脱硫工程有 限公司	80,000,000.00		100[注3]	100	是
沈阳菲达世纪电力环 保有限公司	1,100,000.00		55	55	是
浙江菲达环境工程有 限公司	12,600,000.00		100	100	是
诸暨菲达环保装备研 究院	500,000.00		100	100	是
杭州菲达物料输送工 程有限公司	3,000,000.00		60	60	是
浙江菲达运输有限公司	5,000,000.00		100	100	是
菲达印度有限公司	USD 500,000.00		100	100	是

(Feida India Private Limited)					
江苏菲达环保科技有限公司	15,000,000.00		100	100	是

(续上表)

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该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司			
浙江菲达科技发展有限公司	307,226.42		
浙江菲达电气有限公司			
浙江菲达脱硫工程有限公司			
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	377,337.67		
浙江菲达环境工程有限公司			
诸暨菲达环保装备研究院			
杭州菲达物料输送工程有限公司	3,216,246.72		
浙江菲达运输有限公司			
菲达印度有限公司 (Feida India Private Limited)			
江苏菲达环保科技有限公司			

[注 1]: 本公司直接持有浙江菲达科技发展有限公司 90%的股权, 通过子公司浙江菲达脱硫工程有限公司间接持有其 9%股权, 直接和间接持股比例合计 99%。

[注 2]: 本公司直接持有浙江菲达电气有限公司 90%的股权, 通过子公司浙江菲达科技发展有限公司间接持有其 10%股权, 直接和间接持股比例合计 100%。

[注 3]: 本公司直接持有浙江菲达脱硫工程有限公司 90%的股权, 通过子公司江苏菲达宝开电气有限公司间接持有其 10%股权, 直接和间接持股比例合计 100%。

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司	注册地	业务	注册	经营	组织机构
-------	-----	-----	----	----	----	------

	类型		性质	资本	范围	代码
江苏菲达宝开电气有限公司	全资子公司	江苏宝应	制造业	37,560,000.00	电力环保设备等	75508319-0

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
江苏菲达宝开电气有限公司	38,624,054.00		100	100	是

(续上表)

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该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏菲达宝开电气有限公司			

(二) 合并范围发生变更的说明

出售股权而减少子公司的情况说明

2012年3月5日子公司浙江菲达科技发展有限公司(以下简称“菲达科技公司”)与自然人郭锐签约,作价3,255,700.00元将其持有的浙江菲达中科精细化学品有限公司93.02%股权转让给自然人郭锐。菲达科技公司已于2012年4月1日收到该股权转让款,并办理了相应的财产权交接手续,故自2012年4月起不再将浙江菲达中科精细化学品有限公司纳入合并财务报表范围。

(三) 本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
浙江菲达中科精细化学品有限公司	1,796,415.80	-109,737.20

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	外币	资产负债表日汇率
菲达印度有限公司 (Feida India Private Limited)	印度卢比 INR	1: 0.1139

资产负债项目采用资产负债表日汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表及现金流量表项目按合并财务报表的会计期间的平均汇率0.1161折算。

五、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

(1) 明细情况

项 目	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
库存现金:						
人民币			368,916.95			52,386.47
印度卢比	257,694.92	0.1139	29,351.45	35,678.89	0.1183	4,220.81
小 计			398,268.40			56,607.28
银行存款:						
人民币			126,919,294.58			277,119,030.97
美元	366,637.71	6.2855	2,304,501.33	412,821.96	6.3009	2,601,149.89
欧元	35,819.80	8.3176	297,934.77	32,756.84	8.1625	267,377.71
印度卢比	14,626,825.98	0.1139	1,665,995.48	18,219,719.74	0.1183	2,155,392.85
小 计			131,187,726.16			282,142,951.42
其他货币资金:						
人民币			159,368,977.65			121,535,208.65
小 计			159,368,977.65			121,535,208.65
合 计			290,954,972.21			403,734,767.35

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末其他货币资金中票据保证金 49,740,650.00 元，履约保函保证金 85,636,527.65 元，投标保函保证金 1,720,000.00 元，使用均受限。

2. 应收票据

(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	38,017,972.00		38,017,972.00	30,062,682.83		30,062,682.83
合 计	38,017,972.00		38,017,972.00	30,062,682.83		30,062,682.83

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
中国电力投资集团公司	2012.07.06	2013.01.04	5,340,000.00	已质押用于开具银行承兑汇票
华润电力（盘锦）有限公司	2012.10.22	2013.04.22	4,070,000.00	已质押用于开具银行承兑汇票
中电国际芜湖发电有限责任公司	2012.09.25	2013.03.25	4,000,000.00	已质押用于开具银行承兑汇票
小 计			13,410,000.00	

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
内蒙古京能康巴什热电有限公司	2012.12.18	2013.06.17	10,000,000.00	
浙江昱辉阳光能源有限公司	2012.08.29	2013.02.28	5,000,000.00	
江苏射阳港发电有限责任公司	2012.10.26	2013.04.26	5,000,000.00	
华润电力（盘锦）有限公司	2012.10.22	2013.04.22	4,070,000.00	
四川永丰浆纸股份有限公司	2012.07.16	2013.01.16	3,000,000.00	
小 计			27,070,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提								

坏账准备								
账龄分析法组合	362,849,646.02	96.74	36,311,930.83	10.01	355,813,535.45	96.33	36,738,523.60	10.33
小计	362,849,646.02	96.74	36,311,930.83	10.01	355,813,535.45	96.33	36,738,523.60	10.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	12,232,551.06	3.26	12,232,551.06	100	13,546,998.19	3.67	13,546,998.19	100
合计	375,082,197.08	100	48,544,481.89	12.94	369,360,533.64	100	50,285,521.79	13.61

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	219,401,072.70	60.46	6,582,032.18	247,208,061.13	69.48	7,416,241.84
1-2年	96,116,898.02	26.49	9,611,689.80	47,047,160.51	13.22	4,704,716.06
2-3年	11,825,429.38	3.26	2,365,085.88	20,538,637.37	5.77	4,107,727.47
3年以上	35,506,245.92	9.79	17,753,122.97	41,019,676.44	11.53	20,509,838.23
小计	362,849,646.02	100	36,311,930.83	355,813,535.45	100	36,738,523.60

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞玖龙纸业及其关联单位	12,097,551.06	12,097,551.06	100%	对方拖欠货款多年, 多次协商未果
上海衡立机电制造有限公司	135,000.00	135,000.00	100%	目前已基本停业, 款项预计难以收回
小计	12,232,551.06	12,232,551.06		

(2) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
石家庄南郊热电厂	货款	1,079,537.00	账龄较长无法收回	否
淄博淄双区凤热电厂	货款	530,000.00	账龄较长无法收回	否
上海埃力生石油化纤公司	货款	522,724.10	破产清算无法收回	否
贵州省凯里宏泰电力硅业有限公司	货款	480,000.00	破产清算无法收回	否

河北省冀州市热电厂	货款	450,000.00	账龄较长无法收回	否
其他	货款	221,976.00	破产清算无法收回	否
小 计		3,284,237.10		

2) 应收账款核销说明

因对方破产、应收账款账龄较长等原因，本公司应收账款 2,059,537.00 元、子公司应收账款 1,224,700.10 元已无法收回，予以核销。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
国网能源开发有限公司	非关联方	24,170,000.00	1-2 年 1725 万元，其余 1 年以内	6.44
江苏新海发电有限公司	非关联方	22,617,300.00	1 年以内	6.03
四川东方电力设备联合公司	非关联方	19,397,448.50	1 年以内	5.17
内蒙古国电能源投资有限公司新丰热电厂	非关联方	18,600,000.00	1-2 年 266.50 万元，其余 1 年以内	4.96
荏平信发物资供应服务有限公司	非关联方	17,989,961.05	1 年以内	4.80
小 计		102,774,709.55		27.40

(5) 无其他应收关联方账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	63,340,040.49	80.31		63,340,040.49	58,874,284.40	85.13		58,874,284.40
1-2 年	8,656,004.86	10.98		8,656,004.86	6,544,772.85	9.46		6,544,772.85
2-3 年	3,451,543.74	4.37		3,451,543.74	622,224.65	0.90		622,224.65
3 年以上	3,421,186.48	4.34		3,421,186.48	3,121,830.81	4.51		3,121,830.81
合 计	78,868,775.57	100		78,868,775.57	69,163,112.71	100		69,163,112.71

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
浙江诸安建设集团有限公司	非关联方	9,171,744.50	1-2年2,110,684.30元, 其余1年以内	产品安装款
浙江八汇建筑有限公司	非关联方	5,965,849.80	1-2年204,000.00元, 其余1年以内	产品安装款
浙江万达建设集团有限公司	非关联方	5,767,000.00	1-2年517,000.00元, 其余1年以内	产品安装款
诸暨市巨龙机械钢结构制造有限公司	非关联方	4,536,555.64	1年以内	预付加工费
江苏龙源催化剂有限公司	非关联方	4,360,000.00	1年以内	预付材料款
小计		29,801,149.94		

(3) 无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄1年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	1年以上期末数	未结算原因
中天建设集团浙江安装工程有限公司	2,645,000.00	安装工程尚未结束
浙江诸安建设集团有限公司	2,110,684.30	安装工程尚未结束
浙江东宸建设控股集团有限公司	1,084,000.00	安装工程尚未结束
小计	5,839,684.30	

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	65,203,056.31	100	5,478,097.27	8.40	47,001,842.24	98.95	4,666,746.89	9.93
小计	65,203,056.31	100	5,478,097.27	8.40	47,001,842.24	98.95	4,666,746.89	9.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					500,000.00	1.05	500,000.00	100
合计	65,203,056.31	100	5,478,097.27	8.40	47,501,842.24	100	5,166,746.89	10.88

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	47,343,624.19	72.61	1,420,308.73	33,598,234.19	71.48	1,007,947.02
1-2年	9,848,045.98	15.10	984,804.60	6,643,637.55	14.14	664,363.76
2-3年	3,109,030.48	4.77	621,806.10	1,285,163.81	2.73	257,032.76
3年以上	4,902,355.66	7.52	2,451,177.84	5,474,806.69	11.65	2,737,403.35
小计	65,203,056.31	100	5,478,097.27	47,001,842.24	100	4,666,746.89

(2) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
国电诚信招标有限公司	非关联方	12,740,000.00	1-2年1,634,000.00元, 其余1年以内	19.54	投标保证金
浙江菲达中科精细化学品有限公司	原子公司	9,480,343.82	1-2年3,537,702.82元, 其余1年以内	14.54	往来款
中国水利电力物资有限公司	非关联方	4,600,000.00	1年以内	7.05	投标保证金
内蒙古诚峰招标代理有限公司	非关联方	2,082,431.10	1-2年412,431.10元, 其余1年以内	3.19	投标保证金
浙江清园生态热电有限公司	非关联方	1,500,000.00	1年以内	2.30	履约保证金
小计		30,402,774.92		46.62	

(4) 无其他应收关联方款项。

6. 存货

(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	56,557,700.75		56,557,700.75	66,269,246.12		66,269,246.12
在产品	965,706,955.12	4,649,454.27	961,057,500.85	1,097,570,823.73	5,468,701.92	1,092,102,121.81
库存商品	20,146,450.29	48,972.68	20,097,477.61	25,540,032.16	48,972.68	25,491,059.48
包装物				29,349.04		29,349.04

合 计	1,042,411,106.16	4,698,426.95	1,037,712,679.21	1,189,409,451.05	5,517,674.60	1,183,891,776.45
-----	------------------	--------------	------------------	------------------	--------------	------------------

(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	
在产品	5,468,701.92			819,247.65	4,649,454.27
库存商品	48,972.68				48,972.68
小 计	5,517,674.60			819,247.65	4,698,426.95

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的

比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
在产品	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		
库存商品	按存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备		
小 计			

7. 对合营企业和联营企业投资

单位：万元

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	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
联营企业							
浙江菲达通球环保管业有限公司	28.74	28.74	35,749.00	31,961.73	3,787.27	7,735.43	216.09
诸暨联合担保有限公司	17.00	17.00	15,538.70	394.12	15,144.58	355.21	-3.51

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江菲达通球环保业有限公司	按权益法核算	8,622,019.00	10,274,480.42	610,162.29	10,884,642.71
浙江诸暨骏达环保设备有限公司	按成本法核算	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
诸暨联合担保有限公司	按权益法核算	25,500,000.00	25,500,000.00	245,776.08	25,745,776.08
合计		36,622,019.00	38,274,480.42	855,938.37	39,130,418.79

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江菲达通球环保业有限公司	28.74	28.74				
浙江诸暨骏达环保设备有限公司	5.00	5.00				
诸暨联合担保有限公司	17.00	17.00				
合计						

(2) 其他说明

本公司出资 2,550 万元设立诸暨联合担保有限公司，占该公司注册资本的 17%。根据浙江省中小企业局和浙江省人民政府金融工作办公室于 2012 年 1 月 19 日联合下发的《关于诸暨联合担保有限公司设立申请的批复》（浙企融担复[2012]7 号文），该公司董事、监事及高级管理人员各 1 名由本公司委派，故本公司对诸暨联合担保有限公司具有重大影响，对其长期股权投资按权益法核算。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	278,548,948.60	13,202,287.20	11,739,052.21	280,012,183.59
房屋及建筑物	166,471,685.16	4,061,847.39	2,532,510.51	168,001,022.04
通用设备	58,693,575.88	5,567,355.03	3,997,117.96	60,263,812.95

专用设备	26,163,081.13		1,748,209.02	1,727,104.07	26,184,186.08
运输工具	17,388,539.94		1,440,107.16	728,774.00	18,099,873.10
其他设备	9,832,066.49		384,768.60	2,753,545.67	7,463,289.42
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	104,946,929.24		16,366,294.08	8,481,313.52	112,831,909.80
房屋及建筑物	37,921,109.93		6,544,199.99	1,416,293.53	43,049,016.39
通用设备	31,167,885.57		4,759,587.93	2,312,332.73	33,615,140.77
专用设备	19,282,511.97		2,552,998.64	1,390,318.47	20,445,192.14
运输工具	8,425,107.23		1,934,141.42	706,910.78	9,652,337.87
其他设备	8,150,314.54		575,366.10	2,655,458.01	6,070,222.63
3) 账面价值合计	173,602,019.36		—	—	167,180,273.79
房屋及建筑物	128,550,575.23		—	—	124,952,005.65
通用设备	27,525,690.31		—	—	26,648,672.18
专用设备	6,880,569.16		—	—	5,738,993.94
运输工具	8,963,432.71		—	—	8,447,535.23
其他设备	1,681,751.95		—	—	1,393,066.79

本期折旧额为 16,366,294.08 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 4,933,389.45 元。本期减少固定资产包括因合并范围变动而转出固定资产原值 2,432,065.27 元，累计折旧 931,074.17 元。

(2) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	544,434.73
小 计	544,434.73

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
宝应工业园区二期	2011 年完工，产权证尚在办理	2013 年

(4) 其他说明

期末固定资产中已有账面原值为 77,617,380.81 元，净值为 62,204,857.41 元的房屋及

建筑物及账面原值为 14,492,590.55 元,净值为 4,451,553.79 元的机器设备用于抵押担保。

10. 在建工程

(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
牌头工业园零星工程	327,500.00		327,500.00	1,131,009.31		1,131,009.31
其他	2,504,642.55		2,504,642.55	1,148,848.83		1,148,848.83
合计	2,832,142.55		2,832,142.55	2,279,858.14		2,279,858.14

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
牌头工业园零星工程		1,131,009.31	620,906.69		1,424,416.00	
联合厂房	303.88 万元		3,038,841.36	3,038,841.36		100
其他		1,148,848.83	3,324,286.27	1,894,548.09	73,944.46	
合计		2,279,858.14	6,984,034.32	4,933,389.45	1,498,360.46	

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率 (%)	资金来源	期末数
牌头工业园零星工程					自有资金	327,500.00
联合厂房	100				自有资金	
其他					自有资金	2,504,642.55
合计						2,832,142.55

11. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	128,329,991.06	56,603.77	18,826,629.42	109,559,965.41
土地使用权	74,600,719.19			74,600,719.19

脱硫技术许可使用权	15,772,743.58			15,772,743.58
软件费	1,447,919.78	56,603.77		1,504,523.55
布袋除尘技改专有技术	13,412,242.46		7,400,385.57	6,011,856.89
新NID烟气脱硫技改	21,296,366.05		11,426,243.85	9,870,122.20
非专利技术	1,800,000.00			1,800,000.00
2) 累计摊销小计	57,497,827.86	4,734,703.79	18,826,629.42	43,405,902.23
土地使用权	11,283,464.88	1,531,086.84		12,814,551.72
脱硫技术许可使用权	13,412,503.24	480,048.96		13,892,552.20
软件费	829,461.80	248,885.73		1,078,347.53
布袋除尘技改专有技术	10,917,949.01	1,140,408.70	7,400,385.57	4,657,972.14
新NID烟气脱硫技改	19,404,448.93	1,234,273.56	11,426,243.85	9,212,478.64
非专利技术	1,650,000.00	100,000.00		1,750,000.00
3) 账面价值合计	70,832,163.20			66,154,063.18
土地使用权	63,317,254.31			61,786,167.47
脱硫技术许可使用权	2,360,240.34			1,880,191.38
软件费	618,457.98			426,176.02
布袋除尘技改专有技术	2,494,293.45			1,353,884.75
新NID烟气脱硫技改	1,891,917.12			657,643.56
非专利技术	150,000.00			50,000.00

本期摊销额 4,734,703.79 元。

(2) 其他说明

期末无形资产中已有账面原值为 52,676,939.19 元,净值为 46,885,778.11 元的土地使
用权用于抵押担保。

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
固定资产 装修	2,997,809.07	4,018,180.44	792,145.31		6,223,844.20	

其他	35,566.72	28,000.00	11,643.29		51,923.43	
合计	3,033,375.79	4,046,180.44	803,788.60		6,275,767.63	

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	9,532,587.47	9,257,110.86
固定资产内部交易利润抵销	242,507.49	252,970.39
商品内部交易毛利抵销	943,301.38	683,825.26
合计	10,718,396.34	10,193,906.51

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	50,510,818.24
固定资产内部交易利润抵销	1,616,716.57
商品内部交易毛利抵销	6,288,675.88
小计	58,416,210.69

14. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	55,452,268.68	3,861,737.58		5,291,427.10	54,022,579.16
存货跌价准备	5,517,674.60			819,247.65	4,698,426.95
合计	60,969,943.28	3,861,737.58		6,110,674.75	58,721,006.11

15. 短期借款

项目	期末数	期初数

抵押借款	99,000,000.00	94,600,000.00
保证借款	443,000,000.00	426,500,000.00
信用借款	60,000,000.00	
合 计	602,000,000.00	521,100,000.00

16. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		50,000,000.00
银行承兑汇票	166,067,000.00	255,225,000.00
合 计	166,067,000.00	305,225,000.00

下一会计期间将到期的金额为 166,067,000.00 元。

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及工程款	346,932,809.52	410,760,370.76
合 计	346,932,809.52	410,760,370.76

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
菲达集团		1,585,349.95
浙江菲达通球环保管业有限公司		435,000.00
小 计		2,020,349.95

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	账龄	未支付原因
厦门三维丝环保股份有限公司	14,096,985.60	1 年以内 1,039.66 万元，其余均为 1-2 年	产品尚在质保期，质保金未支付
诸暨市捷通运输队	4,283,576.34	1-2 年 246.55 万元，2-3 年 52.81 万元，其余均为 3 年以上	对应项目工程尚未完工或在质保期，待全部完工或质保期满后结算

阿米那电力环保技术开发(北京)有限公司	3,376,000.00	1-2年303.50万元, 其余均为2-3年	
小计	21,756,561.94		

18. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	452,377,580.94	434,778,747.54
合计	452,377,580.94	434,778,747.54

(2) 无预收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 账龄超过1年的大额预收款项情况的说明

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。预收款项期末余额中账龄1年以上部分均系尚未确认收入的合同预收款。

19. 应付职工薪酬

(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	4,770,421.50	86,678,779.08	87,059,940.58	4,389,260.00
职工福利费		7,513,371.71	7,513,371.71	
社会保险费	33,008.47	13,803,170.45	13,836,178.92	
住房公积金		2,337,144.88	2,337,144.88	
其他	218,274.81	2,422,214.90	2,313,612.72	326,876.99
合计	5,021,704.78	112,754,681.02	113,060,248.81	4,716,136.99

应付职工薪酬期末数中属于工会经费和职工教育经费金额326,876.99元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付未付工资、奖金、津贴和补贴主要系计提2012年度年终奖金,在2013年第一季度已发放。

20. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-41,828,315.46	-82,639,670.55
营业税	58,676.41	286,009.70
企业所得税	1,268,625.26	4,168,676.06
个人所得税	7,840.45	3,902.30
城市维护建设税	1,058,850.48	166,344.90
房产税		661,785.84
土地使用税		2,528,375.70
教育费附加	339,177.51	82,106.29
地方教育附加	226,118.33	54,737.52
水利建设专项资金	128,718.19	204,614.89
其他	19,781.63	10,632.43
合 计	-38,720,527.20	-74,472,484.92

(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，应交增值税出现大额红字主要系部分项目已应客户要求开票并计缴增值税，而根据完工进度尚不能确认收入。

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	4,276.16	11,943.05
短期借款应付利息	1,086,257.78	1,326,913.18
一年内到期的长期负债	9,680.00	306,845.00
合 计	1,100,213.94	1,645,701.23

22. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因

杭州智达物料输送工程设备有限公司	520,000.00		
合 计	520,000.00		

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,366,628.00	11,942,400.00
其他	7,187,883.55	5,923,525.01
合 计	17,554,511.55	17,865,925.01

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付款系供应商缴纳的质量保证金及投标保证金，滚动使用未归还。

(4) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
诸暨市昌达环保机械设备有限公司	500,000.00	质量保证金
诸暨市利达环保设备制造有限公司	500,000.00	质量保证金
诸暨市巨龙机械钢结构制造有限公司	500,000.00	质量保证金
厦门三维丝环保股份有限公司	500,000.00	投标保证金
浙江连成环保科技有限公司	400,000.00	投标保证金
小 计	2,400,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	170,000,000.00
合 计	5,000,000.00	170,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	170,000,000.00
小 计	5,000,000.00	170,000,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
工商银行诸暨支行	2009-08-25	2013-07-25	RMB	6.336		5,000,000.00		
国家开发银行	2009-09-18	2012-09-17	RMB	5.850				150,000,000.00
工商银行诸暨支行	2009-08-25	2012-11-25	RMB	6.336				20,000,000.00
小 计						5,000,000.00		170,000,000.00

25. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
保证借款		5,000,000.00
信用借款	2,334,545.46	2,626,363.64
合 计	2,334,545.46	7,626,363.64

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
工商银行诸暨支行	2009-08-25	2013-07-25	RMB	6.336				5,000,000.00
诸暨市财政局	2005-06-01	2020-06-01	RMB	2.820		2,334,545.46		2,626,363.64
小 计						2,334,545.46		7,626,363.64

26. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益—与资产相关的政府补助	13,446,783.35	15,066,819.07
合 计	13,446,783.35	15,066,819.07

(2) 其他说明

1) 根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部发改投资[2009]2826号文《关于下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2009年新增中央预算内投资计划的通知》，公司2009年收到年产10套燃煤电站配套大型电袋复合除尘器项目资金450万元，用于科研楼建设，公司将上述与资产相关的政府补助计入递延收益450万元。

2) 公司2010年收到浙江省环保装备科技创新服务平台项目资金516.4万元，用于研发项目设备购置及费用支付，其中与资产相关的政府补助确认为递延收益2,726,854.79元。

3) 根据国家发展改革委员会办公厅《关于2011年战略性新兴产业（节能环保）项目的复核》（发改办环资〔2011〕1487号），公司2011年度收到大型燃煤电站配套旋转电极式电除尘器产业项目补贴860万元，该项目2012年6月份完工并投入使用，该递延收益按5年摊销。

本期共摊销递延收益1,620,035.72元。

27. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	140,000,000.00			140,000,000.00

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	189,488,214.07			189,488,214.07
其他资本公积	5,216,772.74	255,000.00		5,471,772.74
合 计	194,704,986.81	255,000.00		194,959,986.81

(2) 其他说明

由于公司对担保公司的长期股权投资改按权益法核算，本期担保公司取得的担保扶持基

金 1,500,000.00 元，本公司按持股比例将 255,000.00 元计入其他资本公积。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	24,399,003.53	658,518.02		25,057,521.55
合 计	24,399,003.53	658,518.02		25,057,521.55

(2) 其他说明

本期增加系根据公司 2013 年 3 月 29 日董事会决议，按 2012 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 658,518.02 元。

30. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	169,149,249.53	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	169,149,249.53	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,995,499.14	——
减：提取法定盈余公积	658,518.02	10%
期末未分配利润	187,486,230.65	——

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,664,666,686.02	1,658,807,020.98
其他业务收入	11,537,895.57	7,705,313.92
营业成本	1,411,256,098.96	1,404,199,477.96

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
环保设备	1,373,154,553.27	1,175,705,256.64	1,361,088,787.94	1,170,084,819.08
其他	291,512,132.75	228,966,119.20	297,718,233.04	231,381,653.58
小计	1,664,666,686.02	1,404,671,375.84	1,658,807,020.98	1,401,466,472.66

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,331,405,841.91	1,135,724,950.57	1,332,673,420.37	1,140,999,121.11
国外销售	333,260,844.11	268,946,425.27	326,133,600.61	260,467,351.55
小计	1,664,666,686.02	1,404,671,375.84	1,658,807,020.98	1,401,466,472.66

(4) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	183,453,346.64	10.94
第二名	105,085,470.07	6.27
第三名	73,428,000.00	4.38
第四名	73,146,419.26	4.36
第五名	60,563,299.16	3.61
小计	495,676,535.13	29.56

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,521,938.13	891,265.35	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	2,669,253.22	1,802,257.43	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	1,118,924.09	1,929,857.18	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育费附加	745,950.80	1,242,521.67	详见本财务报表附注税项之说明
合计	6,056,066.24	5,865,901.63	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,744,349.72	11,293,431.58
业务招待费	13,123,303.74	13,385,380.56
差旅费	12,349,128.38	9,279,085.69
佣金	446,232.00	2,443,413.31
运输费	5,494,285.26	4,827,500.69
办公费	644,676.20	1,220,496.97
广告费	249,477.10	274,517.39
租赁费		84,240.00
其他	3,335,916.78	2,841,711.60
合 计	47,387,369.18	45,649,777.79

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	63,798,097.87	56,743,628.27
折旧费	9,358,731.82	10,142,462.68
研究开发费	3,475,077.72	5,476,782.38
差旅费	10,242,772.76	13,431,883.12
业务招待费	14,263,678.42	11,173,386.70
税金	6,180,191.80	5,521,794.02
办公费	5,617,484.04	5,513,751.40
房租费	2,608,278.44	1,685,650.95
中介服务费	1,846,579.35	1,077,377.73
水电费	1,731,906.15	1,478,248.68
汽车费	1,406,640.48	1,596,331.72
无形资产摊销	3,833,314.67	7,722,803.02

其他	9,204,322.21	10,137,166.61
合计	133,567,075.73	131,701,267.28

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	55,663,249.33	51,066,333.54
利息收入	-5,263,209.73	-6,257,763.01
汇兑损益	406,567.54	747,007.77
其他	1,910,593.19	3,859,578.12
合计	52,717,200.33	49,415,156.42

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,861,737.58	8,053,838.68
存货跌价损失		2,401,835.22
合计	3,861,737.58	10,455,673.90

7. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	600,938.37	670,393.85
处置长期股权投资产生的投资收益	1,584,632.16	
合计	2,185,570.53	670,393.85

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江菲达通球环保管业有限公司	610,162.29	670,393.85	
诸暨联合担保有限公司	-9,223.92		

小 计	600,938.37	670,393.85	
-----	------------	------------	--

(3) 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。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,059,221.93	329,523.10	1,059,221.93
其中：固定资产处置利得	1,059,221.93	329,523.10	1,059,221.93
政府补助	5,508,312.26	7,889,735.72	5,508,312.26
其他	271,555.75	203,659.38	271,555.75
合 计	6,839,089.94	8,422,918.20	6,839,089.94

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
专项补助	2,037,000.00	5,512,000.00	《关于2011年度加快建设“6+2”现代产业体系的若干政策意见》(诸暨市委(2011)3号);《关于表彰2011年“金桥工程”项目奖的通知》(诸科协(2011)14号);《关于下达2012年工业转型升级专项资金首台套装备奖励资金的通知》(浙财企(2012)319号);《关于下达2012年省级环境保护专项资金(环保科技应用类项目)的通知》(浙财建(2012)373号)等
科技奖励	924,000.00	1,348,000.00	《关于下达2011年度专利奖励经费的通知》(诸科(2012)12号);《关于下达2011年科技创新载体奖励经费的通知》(诸科(2012)20号);《关于下达2011年通过鉴定(评审)的科技成果和立项的国家火炬、星火、重点新产品计划项目奖励经费的通知》(诸科(2012)19号);《关于发放2011年度诸暨市科学技术奖奖金的通知》(诸科(2012)21号)等
递延收益摊销	1,620,035.72	760,035.72	旋转电极项目补助摊销等
其他	927,276.54	269,700.00	浙江省优先主题社会发展项目经费补助等
小 计	5,508,312.26	7,889,735.72	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	834,079.38	116,022.18	834,079.38
其中：固定资产处置损失	834,079.38	116,022.18	834,079.38
对外捐赠		221,000.00	
水利建设专项资金	1,486,827.42	1,340,434.13	
其他	482,100.28	28,508.97	482,100.28
合 计	2,803,007.08	1,705,965.28	1,316,179.66

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,748,783.46	10,008,273.14
递延所得税调整	-524,489.83	350,349.02
合 计	8,224,293.63	10,358,622.16

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,995,499.14
非经常性损益	B	6,117,392.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,878,106.31
期初股份总数	D	140,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	140,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

12. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	255,000.00	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	255,000.00	
外币财务报表折算差额	-47,067.27	-578,401.60
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-47,067.27	-578,401.60
合 计	207,932.73	-578,401.60

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数

收到政府补助	3,888,276.54
利息收入	5,263,209.73
其他	271,555.75
合 计	9,423,042.02

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现费用	87,257,381.53
支付履约保函保证金、投标保证金等	30,532,036.26
合 计	117,789,417.79

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
质押定期存款收回	42,640,000.00
合 计	42,640,000.00

4. 现金流量表补充资料

(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	19,356,393.33	16,253,804.53
加: 资产减值准备	3,861,737.58	10,455,673.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,366,294.08	16,094,735.78
无形资产摊销	4,734,703.79	7,782,803.02
长期待摊费用摊销	803,788.60	1,518,007.74
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)	-225,142.55	-213,500.92
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)	55,663,249.33	45,821,048.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,185,570.53	-670,393.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-524,489.83	350,349.02
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)	144,242,767.45	-155,988,145.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,170,147.35	-50,220,955.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-91,680,299.50	111,302,973.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,243,284.40	2,486,399.87
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	153,857,794.56	242,733,303.35
减: 现金的期初余额	242,733,303.35	213,257,140.19
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	-88,875,508.79	29,476,163.16

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格		
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

④ 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格	3,255,700.00	
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,255,700.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	272,464.25	
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,983,235.75	
④ 处置子公司的净资产	1,796,415.80	
流动资产	9,578,771.10	
非流动资产	1,798,676.22	
流动负债	9,581,031.52	
非流动负债		
(3) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	153,857,794.56	242,733,303.35
其中: 库存现金	398,268.40	56,607.28
可随时用于支付的银行存款	131,187,726.16	195,822,951.42
可随时用于支付的其他货币资金	22,271,800.00	46,853,744.65
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	153,857,794.56	242,733,303.35

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

项 目	期末数	期初数
履约保函保证金、投标保函保证金	87,356,527.65	71,721,464.00
三个月以上到期的银行承兑汇票保证金	6,060,650.00	2,960,000.00
已质押做票据保证金的定期存款	43,680,000.00	86,320,000.00
小 计	137,097,177.65	161,001,464.00

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
菲达集团	母公司	国有独资公司	诸暨市	寿志毅	钢结构件加工

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
菲达集团	10,147 万元	34.51	34.51	菲达集团	14629272-0

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
浙江菲达通球环保管业有限公司	有限公司	诸暨市	姚银可	制造业	3,000 万元	28.74	28.74	联营企业	79858443-8

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例 (%)

				(%)		
菲达集团	配套件	参照市价			940,311.00	0.30
浙江菲达通球环 保管业有限公司	配套件	参照市价			213,675.21	0.08
菲达集团	配件加工费	参照市价			2,625,805.16	0.91
菲达集团	运输	参照市价			13,061,568.27	25.31

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
菲达集团	配套件	参照市价			2,816,723.93	0.29

2. 关联租赁情况

公司出租情况

出租方 名称	承租方 名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	年度确认的 租赁收益
本公司	菲达集团	办公用房	2012.1.1	2012.12.31	合同价	93,600.00

3. 本期公司支付菲达集团资金占用利息 932,166.67 元，按年利率 6% 计息。

4. 关联担保情况

(1) 截至 2012 年 12 月 31 日，关联方以互保方式为本公司借款、保函以及开具票据提供保证担保的情况（单位：人民币万元）

担保方	被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
富润控股集 团有限公司 [注 1]	本公司	1,000	2012-01-13	2013-01-13	否
		2,000	2012-11-08	2013-11-07	否
		2,000	2012-02-29	2013-08-29	否
		2,000	2012-11-16	2013-11-10	否
		1,000	2012-01-04	2013-07-04	否
	江苏菲达宝开 电气有限公司 [注 2]	800	2012-09-17	2013-09-16	否
		800	2012-10-09	2013-10-18	否
		800	2012-12-05	2013-06-01	否
	700	2012-08-23	2013-02-18	否	

小 计		11,100			
-----	--	--------	--	--	--

[注 1]：2006 年 4 月 29 日菲达集团与富润控股集团有限公司签约，各为对方(含控股子公司)提供总额最高肆亿元人民币的担保，互保期自 2006 年 4 月 29 日起至 2013 年 12 月 31 日止。截至 2012 年 12 月 31 日，本公司及子公司在该保证项下的借款余额为 11,100 万元，尚未结清的履约保函余额为 282,895.15 元人民币和 3,838,740.20 美元。

[注 2]：江苏菲达宝开电气有限公司的 3,100 万元保证借款除富润控股集团有限公司提供担保外，另由菲达集团提供担保，并以该公司原值 14,565,307.85 元，净值 4,451,553.79 元的机器设备设定抵押担保。

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日，关联方为本公司借款提供保证担保的情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
菲达集团	本公司	4,000	2012-08-13	2013-02-13	否
		3,000	2012-10-23	2013-04-23	否
		3,000	2012-09-07	2013-03-07	否
		2,000	2012-11-05	2013-05-05	否
		5,000	2012-08-15	2013-02-14	否
	江苏菲达宝开电气有限公司	100	2012-12-28	2013-12-27	否
小 计		17,100			

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，关联方为本公司开具票据提供保证担保的情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
菲达集团	本公司	2,412.00	2012-09-17	2013-02-17	否
		2,367.20	2012-08-17	2013-01-17	否
		704.90	2012-10-30	2013-04-30	否
小 计		5,484.10			

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日，菲达集团为本公司履约保函、投标保函提供保证担保的总金额为人民币 173,450,275.60 元、美元 2,254,100.00 元和欧元 364,000.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	浙江菲达通球环保管业有限公司	45,000.00			
小计		45,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	菲达集团		1,585,349.95
	浙江菲达通球环保管业有限公司		435,000.00
小计			2,020,349.95
其他应付款			
	菲达集团		559,937.78
	浙江菲达通球环保管业有限公司		80,000.00
小计			639,937.78

(四) 关键管理人员薪酬

2012年度和2011年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为287.04万元和298.40万元。

七、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

东莞玖龙纸业有限公司及其关联单位拖欠本公司货款，2010年10月本公司已提起诉讼，要求玖龙纸业（太仓）有限公司和海龙纸业（太仓）有限公司归还货款及利息等13,527,555.00元。本期经东莞市第一人民法院一审判决，玖龙纸业（太仓）有限公司和海龙纸业（太仓）有限公司需支付本公司200万元。本公司已于2012年11月6日向东莞市中级人民法院提起上诉，法院已受理。截至本财务报告签署日，法院尚未判决。

浙江荣成纸业有限公司拖欠子公司浙江菲达科技发展有限公司货款 262.4 万元。2012 年 6 月 2 日浙江菲达科技发展有限公司向平湖市人民法院提起诉讼,截至本财务报告签署日,法院尚未判决。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

2. 为非关联方提供的担保事项(单位:人民币万元)

担保单位	被担保单位	金融机构	担保金额	担保到期日	备注
本公司	浙江富润印染有限公司[注 1]	浙商银行诸暨支行	6,000	2014-11-05	中小企业集合票据
	浙江神鹰集团有限公司[注 2]	中信银行杭州分行	2,000	2013-03-21	
		深发展杭州湖墅支行	3,000	2013-04-18	
		光大银行杭州分行	4,000	2013-02-20	
		浦发银行诸暨支行	3,000	2013-09-17	
		北京银行杭州分行	2,000	2013-06-14	
		华夏银行诸暨支行	3,000	2013-08-29	
		广发银行杭州黄龙支行	2,000	2013-05-16	
小 计			25,000		

[注 1]: 2011 年 6 月 21 日本公司与浙江富润印染有限公司签约,各为对方提供总额不超过壹亿元人民币的担保,互保期自 2011 年 6 月 21 日起至 2013 年 5 月 15 日止。截至 2012 年 12 月 31 日,本公司及子公司在该保证项下的借款余额为 500 万元,尚未结清的履约保函余额为 285,000.00 元、3,122,230.00 美元和 307,049.99 欧元。

[注 2]: 2011 年 6 月 21 日本公司与浙江神鹰集团有限公司签约,各为对方提供总额不超过贰亿元人民币的担保,互保期自 2011 年 6 月 21 日起至 2013 年 5 月 15 日止。截至 2012 年 12 月 31 日,本公司及子公司在该保证项下的借款余额为 10,000 万元,尚未结清的银行承兑汇票余额为 1,743 万元,尚未结清的履约保函余额为 844.65 万元。

[注 3]: 2011 年 6 月 21 日本公司与浙江展诚建设集团股份有限公司签约,各为对方提供总额不超过壹亿元人民币的担保,互保期自 2011 年 6 月 21 日起至 2013 年 5 月 15 日止。截至 2012 年 12 月 31 日,本公司在该保证项下的借款余额为 5,000 万元。浙江展诚建设集团股份有限公司在该保证项下无余额。

(三) 其他事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司及子公司尚未结清的不可撤销履约保函、投标保函、预付款保函余额如下：

币种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
人民币			307,530,448.90
美元	19,194,762.47	6.2855	120,648,679.51
欧元	1,524,384.60	8.3176	12,679,221.35
小计			440,858,349.76

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1. 发行股票

经中国证券监督管理委员会证监许可（2013）80 号文核准，公司向 8 名特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 63,444,725 股（每股面值 1 元），每股发行价格为人民币 11.85 元，募集资金人民币 751,819,991.25 元，减除发行费用人民币 19,035,142.85 元后，募集资金净额为人民币 732,784,848.40 元。该等募集资金业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2013）50 号）。公司将用该募集资金投资公司大型燃煤锅炉微细粉尘减排技术装备产业化建设项目、除尘设备配套高频电源及节能控制器产业化建设项目、大气污染防治工程研究中心建设项目和偿还银行贷款项目。

2. 对外大额投资

经 2013 年 1 月 22 日公司第五届董事会第十次会议审议批准，公司决定在浙江省临安市青山湖科技城投资设立全资子公司杭州菲达环保技术研究院有限公司（以下简称“菲达技术公司”），注册资本 3,000 万元，全部以自有资金出资。菲达技术公司已于 2013 年 2 月 27 日在杭州市工商行政管理局临安分局登记注册，取得注册号为 330185000086942 的《企业法人营业执照》。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	根据 2013 年 3 月 29 日公司第五届董事会第十二次会议通过的 2012 年度利润分配议案，本公司以现有总股本 203,444,725 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，共计 20,344,472.50 元。上述利润分配议案尚待股东大会审议批准。
-----------	--

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款	15,913,808.92			116,229.44	3,135,588.10
金融资产小计	15,913,808.92			116,229.44	3,135,588.10
金融负债	1,597,120.06				139,506.55

十一、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

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法 组合	185,495,588.05	93.88	22,204,080.47	11.97	198,271,270.26	94.25	21,838,524.48	11.01
小 计	185,495,588.05	93.88	22,204,080.47	11.97	198,271,270.26	94.25	21,838,524.48	11.01

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	12,097,551.06	6.12	12,097,551.06	100	12,097,551.06	5.75	12,097,551.06	100
合计	197,593,139.11	100	34,301,631.53	17.36	210,368,821.32	100	33,936,075.54	16.13

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	98,450,248.84	53.07	2,953,507.47	146,859,988.83	74.07	4,405,799.66
1-2年	55,924,887.13	30.15	5,592,488.71	17,347,293.00	8.75	1,734,729.30
2-3年	6,340,472.50	3.42	1,268,094.50	4,446,662.33	2.24	889,332.47
3年以上	24,779,979.58	13.36	12,389,989.79	29,617,326.10	14.94	14,808,663.05
小计	185,495,588.05	100	22,204,080.47	198,271,270.26	100	21,838,524.48

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞玖龙纸业及其关联单位	12,097,551.06	12,097,551.06	100%	对方拖欠货款多年,多次协商未果
小计	12,097,551.06	12,097,551.06	100%	

(2) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
石家庄南郊热电厂	货款	1,079,537.00	账龄较长无法收回	否
河北省冀州市热电厂	货款	450,000.00	账龄较长无法收回	否
淄博淄双区凤热电厂	货款	530,000.00	账龄较长无法收回	否
小计		2,059,537.00		

2) 应收账款核销说明

因对方破产、应收账款账龄较长等原因, 本公司应收账款 2,059,537.00 元已无法收回, 予以核销。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
国网能源开发有限公司	非关联方	24,170,000.00	1-2 年 1725 万元, 其余 1 年以内	12.23
江苏新海发电有限公司	非关联方	22,617,300.00	1 年以内	11.45
BGR 能源系统有限公司	非关联方	11,406,000.97	1-2 年	5.77
四川东方电力设备联合公司	非关联方	8,688,105.50	1 年以内	4.40
国电宁夏石嘴山发电有限责任公司	非关联方	7,180,000.00	1 年以内	3.63
小 计		74,061,406.47		37.48

(5) 无其他应收关联方账款。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄分析法组合	57,836,341.15	100	3,850,930.71	6.66	51,606,441.58	100	3,339,740.13	6.47
合 计	57,836,341.15	100	3,850,930.71	6.66	51,606,441.58	100	3,339,740.13	6.47

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	48,101,526.04	83.17	1,443,045.78	43,142,489.20	83.60	1,294,274.68
1-2 年	3,199,735.18	5.53	319,973.52	5,196,529.87	10.07	519,652.99
2-3 年	3,932,095.17	6.80	786,419.03	359,662.61	0.70	71,932.52
3 年以上	2,602,984.76	4.50	1,301,492.38	2,907,759.90	5.63	1,453,879.94
小 计	57,836,341.15	100	3,850,930.71	51,606,441.58	100	3,339,740.13

(2) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
国电诚信招标有限公司	非关联方	11,934,000.00	1-2 年 163.4 万元, 其余 1 年以内	20.63	投标保证金
浙江菲达环境工程有限公司	子公司	8,728,115.64	1 年以内	15.09	往来款
浙江菲达科技发展有限公司	子公司	5,824,902.21	1 年以内	10.07	往来款
江苏菲达宝开电气有限公司	子公司	5,617,308.74	1 年以内	9.71	往来款
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	子公司	2,348,466.57	1 年以内	4.06	往来款
小 计		34,452,793.16		59.56	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
江苏菲达宝开电气有限公司	子公司	5,617,308.74	9.71
浙江菲达科技发展有限公司	子公司	5,824,902.21	10.07
杭州菲达物料输送工程有限公司	子公司	50,000.00	0.09
浙江菲达环境工程有限公司	子公司	8,728,115.64	15.09
诸暨菲达环保装备研究院	子公司	92,241.40	0.16
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	子公司	2,348,466.57	4.06
小 计		22,661,034.56	39.18

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江菲达脱硫工程有限公司	成本法	72,000,000.00	72,000,000.00		72,000,000.00
浙江菲达电气工程有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
浙江菲达科技发展有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00
江苏菲达宝开电气有限公司	成本法	38,624,054.00	38,624,054.00		38,624,054.00
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	成本法	12,800,000.00	12,800,000.00		12,800,000.00

浙江菲达环境工程有限公司	成本法	12,600,000.00	12,600,000.00		12,600,000.00
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	成本法	1,100,000.00	1,100,000.00		1,100,000.00
诸暨菲达环保装备研究院	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
浙江菲达通球环保管业有限公司	权益法	8,622,019.00	10,274,480.42	610,162.29	10,884,642.71
浙江菲达运输有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
菲达印度有限公司 (Feida India Private Limited)	成本法	3,283,495.34	3,283,495.34		3,283,495.34
江苏菲达环保科技有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
浙江诸暨骏达环保设备有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
诸暨联合担保有限公司	权益法	25,500,000.00	25,500,000.00	245,776.08	25,745,776.08
合 计		251,529,568.34	253,182,029.76	855,938.37	254,037,968.13

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江菲达脱硫工程有限公司	90	90				
浙江菲达电气工程有限公司	90	90				
浙江菲达科技发展有限公司	90	90				
江苏菲达宝开电气有限公司	100	100				
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	100	100				
浙江菲达环境工程有限公司	100	100				
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	55	55				
诸暨菲达环保装备研究院	100	100				
浙江菲达通球环保管业有限公司	28.74	28.74				
浙江菲达运输有限公司	100	100				
菲达印度有限公司 (Feida India Private Limited)	100	100				
江苏菲达环保科技有限公司	100	100				
浙江诸暨骏达环保设备有限公司	5	5				

诸暨联合担保有限公司	17	17				
合 计						

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,049,974,368.21	1,052,804,844.60
其他业务收入	12,755,439.71	5,040,591.35
营业成本	907,946,257.09	916,227,363.33

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制造业	1,049,974,368.21	895,841,782.69	1,052,804,844.60	913,115,369.78
小 计	1,049,974,368.21	895,841,782.69	1,052,804,844.60	913,115,369.78

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
环保设备	1,014,330,485.00	864,335,779.32	1,008,427,689.08	873,405,479.07
其他	35,643,883.21	31,506,003.37	44,377,155.52	39,709,890.71
小 计	1,049,974,368.21	895,841,782.69	1,052,804,844.60	913,115,369.78

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	793,093,021.57	692,075,382.69	802,676,840.92	712,495,392.63
国外销售	256,881,346.64	203,766,400.00	250,128,003.68	200,619,977.15
小 计	1,049,974,368.21	895,841,782.69	1,052,804,844.60	913,115,369.78

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	183,453,346.64	17.26
第二名	105,085,470.07	9.89
第三名	73,428,000.00	6.91
第四名	50,969,230.77	4.80
第五名	43,846,153.86	4.13
小 计	456,782,201.34	42.99

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	600,938.37	670,393.85
合 计	600,938.37	670,393.85

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江菲达通球环保管业有限公司	610,162.29	670,393.85	
诸暨联合担保有限公司	-9,223.92		
小 计	600,938.37	670,393.85	

(3) 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。

(三) 母公司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	6,585,180.16	5,774,066.12
加：资产减值准备	2,936,283.57	1,762,828.89

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,613,227.50	10,591,600.13
无形资产摊销	4,256,455.17	7,290,129.30
长期待摊费用摊销	555,865.30	1,213,225.94
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)	311,218.16	-263,746.36
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)	46,741,336.00	37,795,510.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-600,938.37	-670,393.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	59,274.99	431,694.28
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)	111,290,264.89	-111,674,901.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,467,207.08	17,805,921.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-60,962,389.37	31,912,156.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	109,318,570.92	1,968,090.89
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	71,318,547.75	111,599,956.27
减: 现金的期初余额	111,599,956.27	97,339,426.35
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	-40,281,408.52	14,260,529.92

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	1,809,774.71	
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）	5,508,312.26	
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	-210,544.53	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,107,542.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	976,564.21	
少数股东权益影响额(税后)	13,585.40	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,117,392.83	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.53	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.40	0.09	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,995,499.14	
非经常性损益	B	6,117,392.83	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,878,106.31	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	527,674,838.27	
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		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
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	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算差额	I ₁	-47,067.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	6
	成本法转权益法形成的资本公积	I ₂	255,000.00

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	12
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	537,404,054.21
加权平均净资产收益率		M=A/L	3.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	2.40%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	59,724,959.04	42,335,095.35	41.08%	主要系2012年度签订项目合同金额增加,所支付的项目投标保证金增加。
长期待摊费用	6,275,767.63	3,033,375.79	106.89%	主要系公司本期装修费用增加。
应交税费	-38,720,527.20	-74,472,484.92	-48.01%	主要系公司本期原材料采购减少,可抵扣的增值税进项税额减少。
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	170,000,000.00	-97.06%	主要系公司本期偿还国家开发银行及工商银行长期借款共计1.7亿元。
长期借款	2,334,545.46	7,626,363.64	-69.39%	主要系工商银行500万元长期借款于2013年到期,转入一年内到期的非流动负债。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
资产减值损失	3,861,737.58	10,455,673.90	-63.07%	主要系上年核销的应收账款及计提的存货跌价准备较多。
投资收益	2,185,570.53	670,393.85	226.01%	主要系本期处置浙江菲达中科精细化学品有限公司实现投资收益。
营业外支出	2,803,007.08	1,705,965.28	64.31%	主要系本期固定资产处置损失金额较大。

浙江菲达环保科技股份有限公司

二〇一三年三月二十九日