

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—75 页

审 计 报 告

天健审〔2014〕2158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2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013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菲达环保公司管理层的责任，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 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 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：



二〇一四年四月四日

合并资产负债表

2013年12月31日

会合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

		期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	662,483,375.40	290,954,972.21	短期借款	17	382,450,000.00	602,000,000.00
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	106,061,268.40	38,017,972.00	交易性金融负债			
应收账款	3	657,413,042.97	326,537,715.19	应付票据	18	323,130,000.00	166,067,000.00
预付款项	4	178,066,390.09	78,868,775.57	应付账款	19	649,279,653.32	346,932,809.52
应收保费				预收款项	20	829,591,336.68	452,377,580.94
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	21	5,180,865.25	4,716,136.99
应收股利				应交税费	22	-90,683,666.59	-38,720,527.20
其他应收款	5	87,511,315.71	59,724,959.04	应付利息	23	674,116.66	1,100,213.94
买入返售金融资产				应付股利	24	520,000.00	520,000.00
存货	6	1,386,346,104.86	1,037,712,679.21	其他应付款	25	21,260,397.16	17,554,511.55
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		3,077,861,497.43	1,831,817,073.22	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	26		5,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,121,402,702.48	1,557,547,725.74
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款	27	2,042,727.28	2,334,545.46
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	8	39,737,505.27	39,130,418.79	预计负债			
投资性房地产	9	1,313,877.46		递延所得税负债			
固定资产	10	179,965,106.47	167,180,273.79	其他非流动负债	28	34,135,721.31	13,446,783.35
在建工程	11	63,088,251.35	2,832,142.55	非流动负债合计		36,178,448.59	15,781,328.81
工程物资				负债合计		2,157,581,151.07	1,573,329,054.55
固定资产清理				股东权益：			
生产性生物资产				股本	29	203,444,725.00	140,000,000.00
油气资产				资本公积	30	864,320,187.21	194,959,986.81
无形资产	12	65,896,798.90	66,154,063.18	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积	31	26,763,395.11	25,057,521.55
长期待摊费用	13	10,985,511.79	6,275,767.63	一般风险准备			
递延所得税资产	14	11,865,320.58	10,718,396.34	未分配利润	32	205,534,852.13	187,486,230.65
其他非流动资产	15	9,600,000.00		外币报表折算差额		-849,970.78	-625,468.87
非流动资产合计		382,452,371.82	292,291,062.28	归属于母公司所有者权益合计		1,299,213,188.67	546,878,270.14
				少数股东权益		3,519,529.51	3,900,810.81
				所有者权益合计		1,302,732,718.18	550,779,080.95
资产总计		3,460,313,869.25	2,124,108,135.50	负债和所有者权益总计		3,460,313,869.25	2,124,108,135.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2013年12月31日

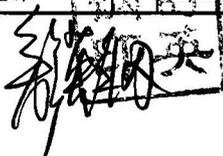
会企01表

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

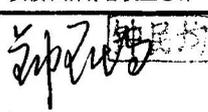
单位：人民币元

资产	注释	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		517,203,512.26	189,491,192.15	短期借款		263,950,000.00	500,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		75,844,000.00	17,797,710.00	应付票据		300,920,000.00	151,800,000.00
应收账款	1	372,886,132.11	163,291,507.58	应付账款		341,496,708.80	162,526,480.83
预付款项		57,813,127.12	15,312,646.16	预收款项		577,471,285.65	221,995,923.55
应收利息				应付职工薪酬		1,184.22	53,715.38
应收股利				应交税费		-74,391,150.34	-5,666,851.26
其他应收款	2	109,624,185.63	53,985,410.44	应付利息		500,000.00	929,693.94
存货		981,418,648.43	667,531,200.91	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		11,824,866.11	9,344,560.14
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			5,000,000.00
流动资产合计		2,114,789,705.55	1,107,409,667.24	其他流动负债			
				流动负债合计		1,421,772,894.44	1,045,983,522.58
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		2,042,727.28	2,334,545.46
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	304,645,054.61	254,037,968.13	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		117,394,602.92	109,390,431.55	递延所得税负债			
在建工程		56,158,464.07	2,604,943.21	其他非流动负债		32,066,747.63	13,446,783.35
工程物资				非流动负债合计		34,109,474.91	15,781,328.81
固定资产清理				负债合计		1,455,882,369.35	1,061,764,851.39
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				股本		203,444,725.00	140,000,000.00
无形资产		50,829,447.73	52,837,449.73	资本公积		863,097,329.05	193,737,128.65
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		10,707,744.41	5,874,472.14	盈余公积		26,763,395.11	26,057,521.55
递延所得税资产		5,946,088.69	4,679,469.57	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		111,283,289.47	116,274,899.98
非流动资产合计		545,681,402.43	429,424,734.33	所有者权益合计		1,204,588,738.63	475,069,550.18
资产总计		2,660,471,107.98	1,536,834,401.57	负债和所有者权益总计		2,660,471,107.98	1,536,834,401.57

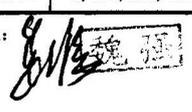
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2013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		1,960,017,527.88	1,676,204,581.59
其中：营业收入	1	1,960,017,527.88	1,676,204,581.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,913,727,638.23	1,654,845,548.02
其中：营业成本	1	1,645,878,007.03	1,411,256,098.96
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	9,849,448.59	6,056,066.24
销售费用	3	54,267,050.02	47,387,369.18
管理费用	4	156,019,579.97	133,567,075.73
财务费用	5	28,258,747.17	52,717,200.33
资产减值损失	6	19,454,805.45	3,861,737.58
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	587,009.48	2,185,570.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		587,009.48	600,938.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,876,899.13	23,544,604.10
加：营业外收入	8	11,820,822.81	6,839,089.94
减：营业外支出	9	3,573,599.69	2,803,007.08
其中：非流动资产处置损失		1,422,327.77	834,079.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,124,122.25	27,580,686.96
减：所得税费用	10	15,006,436.01	8,224,293.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,117,686.24	19,356,393.33
归属于母公司所有者的净利润		40,098,967.54	18,995,499.14
少数股东损益		18,718.70	360,894.19
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.21	0.14
（二）稀释每股收益	11	0.21	0.14
七、其他综合收益	12	-204,424.91	207,932.73
八、综合收益总额		39,913,261.33	19,564,326.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,894,542.63	19,203,431.87
归属于少数股东的综合收益总额		18,718.70	360,894.19

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2013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	1,195,378,216.12	1,062,729,807.92
减：营业成本	1	1,030,887,532.85	907,946,257.09
营业税金及附加		6,262,975.58	2,442,097.54
销售费用		36,651,239.28	33,421,534.84
管理费用		76,604,659.16	65,945,193.56
财务费用		18,867,208.78	43,936,517.30
资产减值损失		12,626,402.81	2,936,283.57
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	587,009.48	600,938.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		587,009.48	600,938.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,065,207.14	6,702,862.39
加：营业外收入		11,356,780.33	5,293,224.50
减：营业外支出		2,831,695.85	2,139,894.26
其中：非流动资产处置净损失		1,293,509.57	829,431.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,590,291.62	9,856,192.63
减：所得税费用		5,531,556.07	3,271,012.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,058,735.55	6,585,180.16
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		20,077.00	255,000.00
七、综合收益总额		17,078,812.55	6,840,180.16

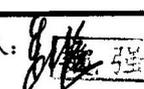
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2013年度

会合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	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		2,244,638,247.02	1,894,865,414.90
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		3,213,689.04	33,899,267.72
收到其他与经营活动有关的现金	1	20,115,071.45	9,423,042.02
经营活动现金流入小计		2,267,967,007.51	1,938,187,724.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,902,723,058.06	1,591,204,566.15
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		135,008,193.99	113,041,367.67
支付的各项税费		101,524,706.29	37,909,088.63
支付其他与经营活动有关的现金	2	225,324,716.96	117,789,417.79
经营活动现金流出小计		2,364,580,675.30	1,859,944,440.24
经营活动产生的现金流量净额		-96,613,667.79	78,243,284.40
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		627,918.40	1,671,090.14
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	3	24,093,396.64	
投资活动现金流入小计		24,721,315.04	4,654,325.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,790,221.39	18,765,497.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,790,221.39	18,765,497.00
投资活动产生的现金流量净额		-76,068,906.35	-14,111,171.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		732,784,848.40	
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		887,510,000.00	1,218,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	43,680,000.00	42,640,000.00
筹资活动现金流入小计		1,663,974,848.40	1,261,540,000.00
偿还债务支付的现金		1,112,351,818.18	1,358,291,818.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,697,820.06	56,208,736.63
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			
筹资活动现金流出小计		1,165,049,638.24	1,414,500,554.81
筹资活动产生的现金流量净额		498,925,210.16	-152,960,554.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-224,501.91	-47,067.27
五、现金及现金等价物净增加额		326,018,134.11	-88,875,508.79
加：期初现金及现金等价物余额		153,857,794.56	242,733,303.35
六、期末现金及现金等价物余额		479,875,928.67	153,857,794.56

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 

浙江菲达环保科技股份有限公司 现金流量表

2013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	1,462,037,146.99	1,246,393,234.82
收到的税费返还		32,133,538.48
收到其他与经营活动有关的现金	18,127,553.92	7,957,396.61
经营活动现金流入小计	1,480,164,700.91	1,286,484,169.91
购买商品、接受劳务支付的现金	1,249,962,453.51	1,015,717,138.68
支付给职工以及为职工支付的现金	63,403,607.10	60,790,590.76
支付的各项税费	70,767,588.76	27,931,909.50
支付其他与经营活动有关的现金	185,955,992.43	72,725,960.05
经营活动现金流出小计	1,570,089,641.80	1,177,165,598.99
经营活动产生的现金流量净额	-89,924,940.89	109,318,570.92
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	121,122.37	770,732.74
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	22,000,000.00	
投资活动现金流入小计	22,121,122.37	770,732.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,326,527.18	12,196,281.82
投资支付的现金	50,000,000.00	
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	122,326,527.18	12,196,281.82
投资活动产生的现金流量净额	-100,205,404.81	-11,425,549.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	732,784,848.40	
取得借款收到的现金	735,000,000.00	1,027,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	43,680,000.00	42,640,000.00
筹资活动现金流入小计	1,511,464,848.40	1,069,640,000.00
偿还债务支付的现金	976,341,818.18	1,160,791,818.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,307,145.01	47,022,612.18
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,020,648,963.19	1,207,814,430.36
筹资活动产生的现金流量净额	490,815,885.21	-138,174,430.36
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	300,685,539.51	-40,281,408.52
加：期初现金及现金等价物余额	71,318,547.75	111,599,956.27
六、期末现金及现金等价物余额	372,004,087.26	71,318,547.75

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

2013年度

单位：人民币元

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				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	权益	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	194,959,986.81			25,057,321.55	187,486,230.65	-825,488.87	3,900,810.81	580,779,080.95		580,779,080.95	140,000,000.00	194,704,986.81			24,399,003.53	169,149,249.53	-578,401.60	4,185,264.58	531,860,102.85
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他					25,057,321.55		-825,488.87													
二、本年年初余额	140,000,000.00	194,959,986.81			25,057,321.55	187,486,230.65	-825,488.87	3,900,810.81	580,779,080.95		580,779,080.95	140,000,000.00	194,704,986.81			24,399,003.53	169,149,249.53	-578,401.60	4,185,264.58	531,860,102.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	83,444,725.00	869,360,200.40			1,705,873.56	18,048,621.46	-224,501.91	-381,281.30	751,953,837.23		751,953,837.23		255,000.00		658,518.02	18,336,981.12	-47,067.27	-284,453.77	18,918,978.10	
（一）净利润						40,098,867.54		18,718.70	40,117,686.24		40,117,686.24		255,000.00			18,995,489.14		-47,067.27	18,948,421.87	
（二）其他综合收益							-224,501.91		-294,424.91		-294,424.91									
上述（一）和（二）小计					20,077.00		-224,501.91	18,718.70	38,913,261.33		38,913,261.33		255,000.00		658,518.02	18,995,489.14		-47,067.27	18,948,421.87	
（三）所有者投入和减少资本	83,444,725.00	869,340,123.40							732,784,648.40		732,784,648.40									
1. 所有者投入资本	83,444,725.00	869,340,123.40							732,784,648.40		732,784,648.40									
2. 所有者投入和减少资本																				
（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																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	203,444,725.00	864,320,187.21			26,763,195.11	205,534,852.13	-849,970.78	3,519,529.51	1,302,732,718.18		1,302,732,718.18	140,000,000.00	194,959,986.81			25,057,321.55	187,486,230.65	-825,488.87	3,900,810.81	569,779,080.95

会计机构负责人：


主管会计工作的负责人：


法定代表人：




母公司所有者权益变动表

单位：人民币元



编制单位：浙江非江环保科技股份有限公司
2013年度

项 目	本期数					上年同期数				
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配 利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配 利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	193,213.66	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
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	193,213.66	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	863,097,329.05	863,097,329.05	1,705,873.56	-4,991,610.51	729,519,188.45		255,000.00	658,518.02	5,926,662.14	6,840,180.16
(一) 净利润				17,058,735.55	17,058,735.55		255,000.00		6,585,180.16	6,585,180.16
(二) 其他综合收益					20,077.00					255,000.00
上述(一)和(二)小计					20,077.00		255,000.00			255,000.00
(三) 所有者投入和减少资本	63,444,725.00	63,444,725.00			732,784,848.40					
1. 所有者投入资本	63,444,725.00	63,444,725.00			732,784,848.40					
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配				-22,650,346.06	-20,344,472.50				-658,518.02	
1. 提取盈余公积				-1,705,873.56					-658,518.02	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配				-20,344,472.50	-20,344,472.50					
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、本期期末余额	903,097,329.05	863,097,329.05	26,763,395.11	111,283,289.47	1,204,588,738.63	140,000,000.00	193,737,128.65	25,057,521.55	116,274,899.98	475,069,550.18

法定代表人：
主管会计工作的负责人：
会计机构负责人：

2013年12月31日

浙江菲达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2013 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》。2013年7月，公司注册号变更为330000000070461。截至2013年12月31日，公司现有注册资本203,444,725元，股份总数203,444,725股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股份63,444,725股（均于2014年3月24日解除限售并上市流通），无限售条件的流通股份140,000,000股，均系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、烟气脱硝设备、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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资

存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(D1-Dr)/D1$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得

价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(十三) 投资性房地产

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和已出租的建筑物。

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，并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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，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) 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

(十五) 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。

(十六) 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。

（十七）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。

（十八）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。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(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。

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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要设计、生产、销售及安装电除尘器、气力输送等环保设备。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。

(二十) 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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五其他非流动负债项目注释。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 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。

4. 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。

(二十一) 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。

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、江苏菲达宝开电气有限公司本年度按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；根据 2012 年 8 月 6 日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的苏高企协〔2012〕14 号文批复，子公司江苏菲达宝开电气有限公司被认定为高新技术企业，本期按 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	50,000,000.00	垃圾焚烧尾气处理等	74946551-2
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
杭州菲达环保技术研究院有限公司	全资子公司	杭州	制造业	30,000,000.00	除尘器等环保设备	06098309-6

(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	49,700,000.00		99.4[注 1]	99.4	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 (Feida India Private Limited)	USD 500,000.00		100	100	是
江苏菲达环保科技有限 公司	15,000,000.00		100	100	是
杭州菲达环保技术研究 院有限公司	30,000,000.00		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	309,499.76		
浙江菲达电气工程有限 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	213,210.16		
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	2,996,819.59		
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			
杭州菲达环保技术研究院有限公司			

[注 1]：本公司直接持有浙江菲达科技发展有限公司 94%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 5.4%股权，直接和间接持股比例合计 99.4%。

[注 2]：本公司直接持有浙江菲达电气工程有限公司 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	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	组织机构代码
江苏菲达宝开电气有限公司	全资子公司	江苏宝应	制造业	60,000,000.00	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

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立杭州菲达环保技术研究院有限公司，于 2013 年 2 月 27 日办妥工商设

立登记手续，并取得注册号为 330185000086942 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 30,000,000.00 元，公司出资 30,000,000.00 元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
杭州菲达环保技术研究院有限公司	28,795,491.18	-1,204,508.82

(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: 0.0978

资产负债表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			662,547.68			368,916.95
印度卢比	134,462.21	0.0978	13,150.40	257,694.92	0.1139	29,351.45
小计			675,698.08			398,268.40
银行存款：						
人民币			379,802,607.67			126,919,294.58
美元	413,691.08	6.0969	2,522,233.15	366,637.71	6.2855	2,304,501.33
欧元	13,318.50	8.4189	112,127.12	35,819.80	8.3176	297,934.77
印度卢比	9,692,490.71	0.0978	947,925.59	14,626,825.98	0.1139	1,665,995.48
小计			383,384,893.53			131,187,726.16

其他货币资金：

人民币			278,402,783.79			159,368,977.65
小计			278,402,783.79			159,368,977.65
合计			662,463,375.40			290,954,972.21

(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

期末银行存款中质押定期存款 6,000,000.00 元，其他货币资金中履约保函保证金 107,752,446.73 元，投标保函保证金 1,476,000.00 元，三个月以上到期的银行承兑汇票保证金 67,359,000.00 元，均使用受限。

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	105,591,268.40		105,591,268.40	38,017,972.00		38,017,972.00
商业承兑汇票	470,000.00		470,000.00			
合计	106,061,268.40		106,061,268.40	38,017,972.00		38,017,972.00

(2) 期末公司已质押的应收票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
贵州其亚铝业有限公司	2013.08.28	2014.02.28	14,750,000.00	已质押用于开具银行承兑汇票
江苏扬子水泥有限公司	2013.11.13	2014.05.13	10,000,000.00	已质押用于开具银行承兑汇票
营口中大物资经销有限公司	2013.11.11	2014.05.11	10,000,000.00	已质押用于开具银行承兑汇票
江苏南通发电有限公司	2013.12.20	2014.06.20	9,176,000.00	已质押用于开具银行承兑汇票
小计			43,926,000.00	

(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
福建省长乐市创造者锦纶实业有限公司	2013.09.03	2014.03.02	9,000,000.00	
内蒙古京能康巴什热电有限公司	2013.10.22	2014.04.21	5,320,000.00	
大连益多管道有限公司	2013.08.28	2014.02.28	5,060,000.00	

华润电力唐山丰润有限公司	2013.12.26	2014.06.25	5,000,000.00	
浙江昌隆化纤有限公司	2013.08.09	2014.02.09	4,000,000.00	
小 计			28,380,000.00	

(4) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

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	711,574,584.33	99.98	54,161,541.36	7.61	362,849,646.02	96.74	36,311,930.83	10.01
小 计	711,574,584.33	99.98	54,161,541.36	7.61	362,849,646.02	96.74	36,311,930.83	10.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	135,000.00	0.02	135,000.00	100	12,232,551.06	3.26	12,232,551.06	100
合 计	711,709,584.33	100	54,296,541.36	7.63	375,082,197.08	100	48,544,481.89	12.94

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	525,228,328.10	73.81	15,756,849.84	219,401,072.70	60.46	6,582,032.18
1-2 年	96,313,426.08	13.54	9,631,342.61	96,116,898.02	26.49	9,611,689.80
2-3 年	54,143,553.86	7.61	10,828,710.77	11,825,429.38	3.26	2,365,085.88
3 年以上	35,889,276.29	5.04	17,944,638.14	35,506,245.92	9.79	17,753,122.97
小 计	711,574,584.33	100	54,161,541.36	362,849,646.02	100	36,311,930.83

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
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	135,000.00	135,000.00	100%	

(2) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销无法收回应收账款 12,809,156.20 元，其中大额款项明细情况如下

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
东莞玖龙纸业有限公司及其关联单位	销售货款	12,097,551.06	本期经法院终审判决，款项无法收回	否
亚实动力系统(天津)有限公司	销售货款	693,535.00	账龄较长无法收回	否
其他	销售货款	18,070.14	账龄较长无法收回	否
小 计		12,809,156.20		

2) 应收账款核销说明

本期经法院终审判决，公司应收东莞玖龙纸业有限公司及其关联单位 12,097,551.06 元款项已无法收回，予以核销；子公司应收账款 711,605.14 元已无法收回，予以核销。

(3) 期末无应收持有公司 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(%)
茌平信发物资供应服务有限公司	非关联方	41,695,961.05	1 年以内 39,265,961.05 元， 1-2 年 2,430,000.00 元	5.86
Caterpillar Inc.	非关联方	31,944,839.07	1 年以内	4.49
淮浙煤电有限责任公司	非关联方	24,226,600.00	1 年以内 24,154,200.00 元， 其余 1-2 年	3.40
江苏常熟发电有限公司	非关联方	21,427,005.00	1 年以内	3.01
广州中电荔新电力实业有限公司	非关联方	20,662,380.00	1 年以内	2.90
小 计		139,956,785.12		19.66

(5) 期末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	163,688,363.52	91.93		163,688,363.52	63,340,040.49	80.31		63,340,040.49
1-2 年	6,979,574.43	3.92		6,979,574.43	8,656,004.86	10.98		8,656,004.86

2-3 年	3,143,269.66	1.76		3,143,269.66	3,451,543.74	4.37		3,451,543.74
3 年以上	4,255,182.48	2.39		4,255,182.48	3,421,186.48	4.34		3,421,186.48
合 计	178,066,390.09	100		178,066,390.09	78,868,775.57	100		78,868,775.57

(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	14,402,849.85	1 年以内	产品安装款
浙江诸暨利达环保设备有限公司	非关联方	12,474,681.14	1 年以内 12,221,357.74 元, 2-3 年 189,135.40 元, 其余 3 年以上	预付部件采购款
阿米那能源环保技术(中国)有限公司	非关联方	9,691,000.00	1 年以内	预付配件采购款
浙江八汇建筑有限公司	非关联方	8,515,860.00	1 年以内	产品安装款
中天建设集团浙江安装工程有限公司	非关联方	8,124,400.00	1 年以内	产品安装款
小 计		53,208,790.99		

(3) 期末无预付持有公司 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
浙江万达建设有限公司	4,072,000.00	安装工程尚未结束
小 计	4,072,000.00	

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	93,883,002.76	100	6,371,687.05	6.79	65,203,056.31	100	5,478,097.27	8.40
合 计	93,883,002.76	100	6,371,687.05	6.79	65,203,056.31	100	5,478,097.27	8.40

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	80,328,683.66	85.56	2,409,860.51	47,343,624.19	72.61	1,420,308.73
1-2年	5,001,135.42	5.33	500,113.54	9,848,045.98	15.10	984,804.60
2-3年	2,716,262.84	2.89	543,252.57	3,109,030.48	4.77	621,806.10
3年以上	5,836,920.84	6.22	2,918,460.43	4,902,355.66	7.52	2,451,177.84
小计	93,883,002.76	100	6,371,687.05	65,203,056.31	100	5,478,097.27

(2) 期末无应收持有公司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	11,547,600.00	1年以内10,747,600.00元,其余1-2年	12.30	投标保证金
中国石油天然气股份有限公司	非关联方	5,827,300.00	1年以内5,727,300.00元,其余3年以上	6.21	履约保证金
盐城环保产业园管委会	非关联方	4,050,000.00	1年以内	4.31	生产启动保证金
内蒙古诚峰招标代理有限公司	非关联方	3,183,231.10	1年以内2,700,000.00元,1-2年454,546.00元,其余2-3年	3.39	投标保证金
中国水利电力物资有限公司	非关联方	2,110,000.00	1年以内	2.25	投标保证金
小计		26,718,131.10		28.46	

(4) 期末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	82,410,809.84		82,410,809.84	56,557,700.75		56,557,700.75
在产品	1,286,623,829.67	2,029,747.30	1,284,594,082.37	965,706,955.12	4,649,454.27	961,057,500.85
库存商品	19,341,212.65		19,341,212.65	20,146,450.29	48,972.68	20,097,477.61
合计	1,388,375,852.16	2,029,747.30	1,386,346,104.86	1,042,411,106.16	4,698,426.95	1,037,712,679.21

(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	4,649,454.27			2,619,706.97	2,029,747.30
库存商品	48,972.68			48,972.68	
小计	4,698,426.95			2,668,679.65	2,029,747.30

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							
浙江菲达通球环保业 有限公司	28.74	28.74	31,187.09	27,109.19	4,077.90	7,749.40	300.80
诸暨联合担保有 限公司	17.00	17.00	17,334.71	2,324.35	15,010.36	60.00	-146.02

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	10,884,642.71	835,248.00	11,719,890.71
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	25,745,776.08	-228,161.52	25,517,614.56

限公司					
合 计		36,622,019.00	39,130,418.79	607,086.48	39,737,505.27

(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
浙江菲达通球环保管业有限公司	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. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计		2,492,535.17		2,492,535.17
房屋及建筑物		2,492,535.17		2,492,535.17
2) 累计折旧小计		1,178,657.71		1,178,657.71
房屋及建筑物		1,178,657.71		1,178,657.71
3) 账面价值合计		1,313,877.46		1,313,877.46
房屋及建筑物		1,313,877.46		1,313,877.46

本期从固定资产转入折旧额 1,057,769.76 元；本期计提折旧额 120,887.95 元。

10. 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	280,012,183.59	32,989,600.06		8,088,689.40	304,913,094.25
房屋及建筑物	168,001,022.04	2,763,253.01		4,821,670.42	165,942,604.63
通用设备	60,263,812.95	18,556,951.99		877,234.48	77,943,530.46
专用设备	26,184,186.08	7,078,901.80			33,263,087.88
运输工具	18,099,873.10	3,852,626.65		2,370,361.00	19,582,138.75
其他设备	7,463,289.42	737,866.61		19,423.50	8,181,732.53
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	112,831,909.80		17,057,693.49	4,941,615.51	124,947,987.78
房屋及建筑物	43,049,016.39		7,351,938.84	2,116,710.44	48,284,244.79
通用设备	33,615,140.77		4,465,478.50	698,416.28	37,382,202.99
专用设备	20,445,192.14		2,599,795.80		23,044,987.94
运输工具	9,652,337.87		2,050,804.24	2,111,217.54	9,591,924.57
其他设备	6,070,222.63		589,676.11	15,271.25	6,644,627.49
3) 账面价值合计	167,180,273.79	——		——	179,965,106.47
房屋及建筑物	124,952,005.65	——		——	117,658,359.84
通用设备	26,648,672.18	——		——	40,561,327.47
专用设备	5,738,993.94	——		——	10,218,099.94
运输工具	8,447,535.23	——		——	9,990,214.18
其他设备	1,393,066.79	——		——	1,537,105.04

本期折旧额为 17,057,693.49 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 5,112,413.21 元。

(2) 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	已于 2014 年 2 月办妥产权证

(3) 其他说明

期末固定资产中已有账面原值为 98,427,867.36 元，账面价值为 75,467,192.40 元的房屋及建筑物及账面原值为 14,492,590.55 元，账面价值为 3,442,979.19 元的机器设备用于抵押担保。

11. 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	4,077,517.52		4,077,517.52	946,264.21		946,264.21
牌头工业园 2#7#联合厂房	50,187,707.55		50,187,707.55			
盐城工业园	6,484,374.23		6,484,374.23			
其他	2,338,652.05		2,338,652.05	1,885,878.34		1,885,878.34
合计	63,088,251.35		63,088,251.35	2,832,142.55		2,832,142.55

(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		946,264.21	8,184,381.87	5,053,128.56		
牌头工业园 2#7#联 合厂房	38,812.00 万元		50,187,707.55			12.93
盐城工业园			6,484,374.23			
其他		1,885,878.34	6,064,623.95	59,284.65	5,552,565.59	
合计		2,832,142.55	70,921,087.60	5,112,413.21	5,552,565.59	

(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	4,077,517.52
牌头工业园 2#7#联合 厂房	12.93				募集资金	50,187,707.55
盐城工业园					自有资金	6,484,374.23
其他					自有资金	2,338,652.05
合计						63,088,251.35

12. 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	109,559,965.41	3,233,385.87	7,466.68	112,785,884.60
土地使用权	74,600,719.19	2,190,112.80		76,790,831.99
脱硫技术许可使用权	15,772,743.58			15,772,743.58
软件费	1,504,523.55	206,410.26	7,466.68	1,703,467.13
布袋除尘技改专有技术	6,011,856.89			6,011,856.89
新 NID 烟气脱硫技改	9,870,122.20			9,870,122.20
非专利技术	1,800,000.00			1,800,000.00
湿法脱硫技术		836,862.81		836,862.81
2) 累计摊销小计	43,405,902.23	3,490,650.15	7,466.68	46,889,085.70
土地使用权	12,814,551.72	1,556,638.24		14,371,189.96
脱硫技术许可使用权	13,892,552.20	480,048.96		14,372,601.16
软件费	1,078,347.53	146,991.87	7,466.68	1,217,872.72
布袋除尘技改专有技术	4,657,972.14	585,379.80		5,243,351.94
新 NID 烟气脱硫技改	9,212,478.64	657,643.56		9,870,122.20
非专利技术	1,750,000.00	50,000.00		1,800,000.00
湿法脱硫技术		13,947.72		13,947.72
3) 账面价值合计	66,154,063.18			65,896,798.90
土地使用权	61,786,167.47			62,419,642.03
脱硫技术许可使用权	1,880,191.38			1,400,142.42
软件费	426,176.02			485,594.41
布袋除尘技改专有技术	1,353,884.75			768,504.95
新 NID 烟气脱硫技改	657,643.56			
非专利技术	50,000.00			
湿法脱硫技术				822,915.09

本期摊销额 3,490,650.15 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 49,938,356.87 元的土地使用权用于抵押担保。

13. 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	6,223,844.20	6,245,243.59	1,525,799.47		10,943,288.32	
其他	51,923.43		9,699.96		42,223.47	
合 计	6,275,767.63	6,245,243.59	1,535,499.43		10,985,511.79	

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	10,465,737.95	9,532,587.47
固定资产内部交易利润抵销	232,044.58	242,507.49
商品内部交易毛利抵销	1,167,538.05	943,301.38
合 计	11,865,320.58	10,718,396.34

(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	61,562,072.46
固定资产内部交易利润抵销	1,546,963.87
商品内部交易毛利抵销	7,783,587.00
小 计	70,892,623.33

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付土地出让金	9,600,000.00	
合 计	9,600,000.00	

(2) 其他说明

本期土地受让情况详见本财务报表附注十(三)之说明。

16. 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	54,022,579.16	19,454,805.45		12,809,156.20	60,668,228.41
存货跌价准备	4,698,426.95			2,668,679.65	2,029,747.30
合 计	58,721,006.11	19,454,805.45		15,477,835.85	62,697,975.71

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	134,450,000.00	99,000,000.00
保证借款	233,000,000.00	443,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	60,000,000.00
合 计	382,450,000.00	602,000,000.00

18. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	323,130,000.00	166,067,000.00
合 计	323,130,000.00	166,067,000.00

下一会计期间将到期的金额为 323,130,000.00 元。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及工程款	649,279,653.32	346,932,809.52
合 计	649,279,653.32	346,932,809.52

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

(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	4,613,985.60	1-2年	对应项目工程尚未完工或在质保期内，待全部完工或质保期满后结算
广州金通工程建造有限公司	4,203,519.21	1-2年	
大连贵友环保科技有限公司	3,123,194.72	1-2年	
诸暨市巨龙机械钢结构有限公司	2,707,906.40	1-2年	
诸暨市国宏环保工程有限责任公司	1,388,649.15	1-2年	
小计	16,037,255.08		

(4) 期末无应付关联方账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	829,591,336.68	452,377,580.94
合计	829,591,336.68	452,377,580.94

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

(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。

21. 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	4,389,260.00	99,495,862.94	99,033,872.94	4,851,250.00
职工福利费		10,844,308.36	10,844,308.36	
社会保险费		15,586,304.76	15,586,304.76	
住房公积金		2,955,607.76	2,955,607.76	
其他	326,876.99	2,594,886.63	2,592,148.37	329,615.25
合计	4,716,136.99	131,476,970.45	131,012,242.19	5,180,865.25

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 329,615.25 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 2013 年度年终奖金，在 2014 年第一季度已发放。

22. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-97,117,344.74	-41,828,315.46
营业税	-43,042.15	58,676.41
企业所得税	5,583,975.41	1,268,625.26
代扣代缴个人所得税	13,505.53	7,840.45
城市维护建设税	-1,540,265.84	1,058,850.48
土地使用税	3,287,738.70	
教育费附加	-585,484.87	339,177.51
地方教育附加	-483,076.59	226,118.33
水利建设专项资金	72,206.08	128,718.19
其他	128,121.88	19,781.63
合 计	-90,683,666.59	-38,720,527.20

(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。

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付款到期还本的长期借款利息		4,276.16
短期借款应付利息	674,116.66	1,086,257.78
一年内到期的长期负债		9,680.00
合 计	674,116.66	1,100,213.94

24. 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	520,000.00	1-2 年 12 万元, 已于 2014 年 1 季度支付; 1 年以内 40 万元预计于 2014 年内支付。
合 计	520,000.00	520,000.00	

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	14,177,917.15	10,366,628.00
其他	7,082,480.01	7,187,883.55
合 计	21,260,397.16	17,554,511.55

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(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
浙江诸安建设集团有限公司	1,260,000.00	保证金
山东兴润建设有限公司	1,100,000.00	保证金
蓝天环保设备工程股份有限公司	1,000,000.00	保证金
诸暨市巨龙机械钢结构制造有限公司	500,000.00	保证金
诸暨市利达环保设备制造有限公司	500,000.00	保证金
小 计	4,360,000.00	

26. 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
合 计		5,000,000.00

(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
小 计		5,000,000.00

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
小 计								5,000,000.00

27. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,042,727.28	2,334,545.46
合 计	2,042,727.28	2,334,545.46

(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	折人民币金额	原币	折人民币金额
诸暨市财政局	2005-06-01	2020-06-01	RMB	2.820		2,042,727.28		2,334,545.46
小 计						2,042,727.28		2,334,545.46

28. 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	34,135,721.31	13,446,783.35
合 计	34,135,721.31	13,446,783.35

(2) 政府补助明细

项 目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
燃煤电站配套大型电袋	4,500,000.00		900,000.00		3,600,000.00	与资产相关

复合除尘器项目						
省环保装备科技创新服务平台项目	1,206,783.35		760,035.72		446,747.63	与资产相关
大型燃煤电站配套旋转电极式电除尘器产业项目	7,740,000.00		1,720,000.00		6,020,000.00	与资产相关
省级环保装备高新技术综合试点园区项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
燃煤电站 PM2.5 预荷电及低温微颗粒控制装备产业化项目		17,000,000.00			17,000,000.00	与资产相关
盐城环保产业园土地补偿款		2,093,396.64	24,422.96		2,068,973.68	与资产相关
小 计	13,446,783.35	24,093,396.64	3,404,458.68		34,135,721.31	

(3) 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，公司将上述与资产相关的政府补助计入递延收益450万元，自项目完工验收之月起分5年摊销。

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，其中与资产相关的部分确认为递延收益2,726,854.79元，自项目建成验收之月起按形成的固定资产折旧年限摊销。

3) 根据国家发展改革委办公厅《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，自项目完工验收之月起分5年摊销。

4) 公司本期收到省级环保装备高新技术综合试点园区项目专项经费500万元用于环保产业升级，公司将该等与资产相关的政府补助计入递延收益，因项目尚未完工尚未开始摊销。

5) 根据财政部《关于下达2013年战略性新兴产业（节能环保）项目中央基建投资预算（拨款）的通知》（财建〔2013〕91号），公司本期收到燃煤电站PM2.5预荷电及低温微颗粒控制装备产业化项目资金1,700万元，公司将该等与资产相关的政府补助计入递延收益，因项目尚未完工尚未开始摊销。

6) 子公司江苏菲达环保科技有限公司本期收到盐城环保产业园管委会拨付的土地使用权受让差价补偿款2,093,396.64元，与受让的土地使用权同按50年摊销。

29. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	140,000,000	63,444,725		203,444,725

(2) 股本变动情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可（2013）80 号文核准，公司本期向特定对象非公开发行了人民币普通股（A 股）股票 63,444,725 股，发行价为每股人民币 11.85 元。扣除发行费用共募集资金净额 732,784,848.40 元，其中：计入股本 63,444,725.00 元，计入资本公积 669,340,123.40 元，变更后注册资本为 203,444,725.00 元。此次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2013〕50 号）。公司已于 2013 年 7 月 19 日办妥工商变更登记手续。

30. 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	669,340,123.40		858,828,337.47
其他资本公积	5,471,772.74	20,077.00		5,491,849.74
合 计	194,959,986.81	669,360,200.40		864,320,187.21

(2) 其他说明

本期资本溢价增加详见财务报表附注五股本之说明，其他资本公积增加系按照权益法核算的在被投资单位其他权益变动中所享有的份额。

31. 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	25,057,521.55	1,705,873.56		26,763,395.11
合 计	25,057,521.55	1,705,873.56		26,763,395.11

(2) 其他说明

本期增加系按 2013 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 1,705,873.56 元。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	187,486,230.65	——
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	187,486,230.65	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,098,967.54	——
减：提取法定盈余公积	1,705,873.56	10%
分配股利	20,344,472.50	
期末未分配利润	205,534,852.13	——

(2) 其他说明

经 2013 年 4 月 23 日公司 2012 年年度股东大会审议批准，本公司以总股本 203,444,725 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元(含税)，共计分配股利 20,344,472.50 元。

(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	1,948,298,051.47	1,664,666,686.02
其他业务收入	11,719,476.41	11,537,895.57
营业成本	1,645,878,007.03	1,411,256,098.96

(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	1,617,084,951.06	1,388,438,154.63	1,373,154,553.27	1,175,705,256.64
其他	331,213,100.41	255,009,487.41	291,512,132.75	228,966,119.20
小 计	1,948,298,051.47	1,643,447,642.04	1,664,666,686.02	1,404,671,375.84

(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	1,797,352,363.93	1,521,998,087.73	1,331,405,841.91	1,135,724,950.57
国外销售	150,945,687.54	121,449,554.31	333,260,844.11	268,946,425.27
小 计	1,948,298,051.47	1,643,447,642.04	1,664,666,686.02	1,404,671,375.84

(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	120,722,743.46	6.16
第二名	67,944,119.47	3.46
第三名	56,274,294.68	2.87
第四名	55,078,632.49	2.81
第五名	53,225,213.69	2.72
小 计	353,245,003.79	18.02

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	719,982.68	1,521,938.13	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	5,114,662.23	2,669,253.22	
教育费附加	2,429,275.87	1,118,924.09	
地方教育附加	1,585,527.81	745,950.80	
合 计	9,849,448.59	6,056,066.24	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,450,828.40	11,744,349.72
业务招待费	21,645,094.51	13,123,303.74
差旅费	10,005,871.27	12,349,128.38
佣金	1,052,380.00	446,232.00
运输费	5,809,979.84	5,494,285.26

办公费	1,266,256.82	644,676.20
广告费	304,748.00	249,477.10
其他	2,731,891.18	3,335,916.78
合 计	54,267,050.02	47,387,369.18

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	74,202,116.75	63,798,097.87
折旧费	9,902,214.18	9,358,731.82
研究开发费	3,957,839.87	3,475,077.72
差旅费	12,892,215.62	10,242,772.76
业务招待费	16,940,977.89	14,263,678.42
税金	7,934,971.93	6,180,191.80
办公费	5,740,408.07	5,617,484.04
房租费	4,317,974.72	2,608,278.44
中介服务费	2,671,050.57	1,846,579.35
水电费	2,360,810.65	1,731,906.15
汽车费	2,470,079.38	1,406,640.48
无形资产摊销	2,589,261.03	3,833,314.67
其他	10,039,659.31	9,204,322.21
合 计	156,019,579.97	133,567,075.73

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	31,527,250.28	55,663,249.33
利息收入	-8,239,959.40	-5,263,209.73
汇兑损益	1,478,768.07	406,567.54
其他	3,492,688.22	1,910,593.19
合 计	28,258,747.17	52,717,200.33

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	19,454,805.45	3,861,737.58
合 计	19,454,805.45	3,861,737.58

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	587,009.48	600,938.37
处置长期股权投资产生的投资收益		1,584,632.16
合 计	587,009.48	2,185,570.53

(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	835,248.00	610,162.29	
诸暨联合担保有限公司	-248,238.52	-9,223.92	
小 计	587,009.48	600,938.37	

(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	247,137.69	1,059,221.93	247,137.69
其中：固定资产处置利得	247,137.69	1,059,221.93	247,137.69
政府补助	11,249,858.68	5,508,312.26	11,249,858.68
其他	323,826.44	271,555.75	323,826.44
合 计	11,820,822.81	6,839,089.94	11,820,822.81

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
专项补助	4,135,200.00	2,037,000.00	与收益相关	《关于下达2012年度外贸公关服务平台建设专项资金的通知》(浙财企(2013)249号);《关于下达2012年度促进国际服务贸易发展专项资金的通知》(浙财企(2013)214号);《关于下达2012年度专利奖励经费的通知》(诸科(2013)21号);《关于下达2013年第三批重大科技专项资金的通知》(浙财教(2013)151号)等
科技奖励	1,750,000.00	924,000.00	与收益相关	《科技部关于下达2013年国家高技术研究发展计划第一批课题经费预算的通知》(国科发财(2013)365号);《科技部关于拨付2013年度国家高技术研究发展计划第三批课题经费的通知》(国科发财(2013)418号)等
递延收益摊销	3,404,458.68	1,620,035.72	与资产相关	见其他非流动负债之说明
其他	1,960,200.00	927,276.54	与收益相关	《关于2013年度推进经济提升发展的若干政策意见》(诸暨市委(2013)10号);《关于下达2013年度第二批质量技术监督补助资金的通知》(浙财行(2013)99号);《中共诸暨市委 诸暨市人民政府关于表彰2012年工业各项竞赛活动优胜单位的通报》(诸暨市委(2013)8号)等
小 计	11,249,858.68	5,508,312.26		

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	1,422,327.77	834,079.38	1,422,327.77
其中：固定资产处置损失	1,422,327.77	834,079.38	1,422,327.77
对外捐赠	300,000.00		300,000.00
水利建设专项资金	1,815,703.64	1,486,827.42	
其他	35,568.28	482,100.28	35,568.28

合 计	3,573,599.69	2,803,007.08	1,757,896.05
-----	--------------	--------------	--------------

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	16,153,360.25	8,748,783.46
递延所得税调整	-1,146,924.24	-524,489.83
合 计	15,006,436.01	8,224,293.63

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	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,098,967.54
非经常性损益	B	8,498,847.12
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	31,600,120.42
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	63,444,725.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	9.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	187,583,543.75
基本每股收益	M=A/L	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.17

(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	20,077.00	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	20,077.00	255,000.00
外币财务报表折算差额	-224,501.91	-47,067.27
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-224,501.91	-47,067.27
合 计	-204,424.91	207,932.73

(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	7,845,400.00
利息收入	8,239,959.40
其他	4,029,712.05
合 计	20,115,071.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现费用	135,818,879.60
支付履约保函保证金、投标保证金等	89,170,269.08
其他	335,568.28
合 计	225,324,716.96

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到与资产相关的政府补助	24,093,396.64
合 计	24,093,396.64

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收到质押的定期存款	43,680,000.00
合 计	43,680,000.00

5. 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	40,117,686.24	19,356,393.33
加: 资产减值准备	19,454,805.45	3,861,737.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,178,581.45	16,366,294.08
无形资产摊销	3,490,650.15	4,734,703.79
长期待摊费用摊销	1,535,499.43	803,788.60
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)	1,175,190.08	-225,142.55
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)	31,527,250.28	55,663,249.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-587,009.48	-2,185,570.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,146,924.24	-524,489.83
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)	-348,633,425.65	144,242,767.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-658,931,866.54	-72,170,147.35

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	798,205,895.04	-91,680,299.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-96,613,667.79	78,243,284.40
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	479,875,928.67	153,857,794.56
减: 现金的期初余额	153,857,794.56	242,733,303.35
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	326,018,134.11	-88,875,508.79

(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	479,875,928.67	153,857,794.56
其中：库存现金	675,698.08	398,268.40
可随时用于支付的银行存款	377,384,893.53	131,187,726.16
可随时用于支付的其他货币资金	101,815,337.06	22,271,800.00
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	479,875,928.67	153,857,794.56

(4) 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	109,228,446.73	87,356,527.65
三个月以上到期的银行承兑汇票保证金	67,359,000.00	6,060,650.00
已质押做保证金的定期存款	6,000,000.00	43,680,000.00
小 计	182,587,446.73	137,097,177.65

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	顾大伟	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	23.75	23.75	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
诸暨联合担保有限公司	有限公司	诸暨市	王坚	金融业	1.5 亿元	17	17	联营企业	58628389-5

(二) 关联交易情况

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(%)
浙江菲达通球环保管业有限公司	配套件	参照市价	416,239.32			

2. 关联租赁情况

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	浙江菲达通球环保管业有限公司	办公用房	2013.1.1	2013.12.31	合同价	70,344.00
本公司	菲达集团	办公用房	2013.1.1	2013.12.31	合同价	90,936.00

3. 本期公司向菲达集团借款 1,800 万元,期末已全部归还,按年利率 6%计息,本期支付菲达集团该笔借款利息 931,250.00 元。

4. 关联担保情况

(1) 截至 2013 年 12 月 31 日,关联方以互保方式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
富润控股集团有限公司[注 1]	本公司	3,000	2013-12-13	2014-07-14	否
		1,000	2013-11-12	2014-04-09	否
	江苏菲达宝开电气有限公司[注 2]	800	2013-09-12	2014-09-08	否
		800	2013-10-09	2014-10-08	否
		700	2013-12-03	2014-12-02	否
		400	2013-11-04	2014-11-03	否
小 计	6,700				

[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, 该项互保经本期续签延至 2014 年 12 月 11 日。截至 2013 年 12 月 31 日止, 本公司及子公司在此担保项下的借款余额为 6,700 万元, 开具的银行承兑汇票余额为 2,320 万元, 开具履约保函、投标保函合计人民币 1,028,470.15 元和美元 3,270,375.00 元。

[注 2]: 江苏菲达宝开电气有限公司的 2,700 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 14,492,590.55 元, 账面价值 3,442,979.19 元的机器设备设定抵押担保。

(2) 截至 2013 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	8,000	2013-01-31	2014-01-30	否
		3,000	2013-07-03	2014-01-03	否
	浙江菲达脱硫工程有限公司	1,000	2013-12-19	2014-12-19	否
	江苏菲达宝开电气有限公司[注 3]	1,000	2013-06-19	2014-06-18	否
		550	2013-04-17	2014-04-16	否
		800	2013-05-08	2014-05-07	否
		600	2013-05-23	2014-05-22	否
		1,000	2013-07-08	2014-07-07	否

		800	2013-08-12	2014-08-11	否
		500	2013-09-02	2014-08-29	否
		600	2013-09-04	2014-09-03	否
		1,000	2013-08-02	2014-07-31	否
		100	2013-12-23	2014-05-14	否
小 计		18,950			

[注 3]：江苏菲达宝开电气有限公司的 6,850 万元保证借款除菲达集团有限公司提供担保外，以该公司原值 39,810,270.45 元、账面价值 28,960,804.78 元的房屋所有权和原值 15,535,000.00 元、账面价值 12,782,789.77 元的土地使用权设定抵押担保。

(3) 截至 2013 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	1,200.00	2013-08-28	2014-02-28	否
		1,148.00	2013-09-17	2014-03-17	否
		600.00	2013-07-24	2014-01-24	否
		1,475.00	2013-10-24	2014-04-14	否
		2,547.45	2013-12-25	2014-06-25	否
		3,627.00	2013-08-27	2014-02-27	否
	江苏菲达宝开电气有限公司	130.00	2013-08-02	2014-02-02	否
		81.25	2013-08-28	2014-02-28	否
		91.00	2013-10-16	2014-04-16	否
		78.00	2013-11-11	2014-05-11	否
		78.00	2013-12-04	2014-06-04	否
		114.40	2013-12-26	2014-06-26	否
小 计		11,170.10			

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日，由菲达集团提供保证担保，本公司开具有履约保函、投标保函合计人民币 321,499,440.00 元、美元 2,574,000.00 元和欧元 5,268,214.00 元。

(三) 期末无关联方应收应付款项。

(四) 关键管理人员薪酬

2013 年度和 2012 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 275.96 万元和 287.04 万元。

七、或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
为非关联方提供的担保事项

担保单位	被担保单位	贷款 金融机构	担保 借款金额	借款 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	2014-03-20	
		平安杭州湖墅支行	3,000	2014-04-15	
		光大银行杭州分行	3,000	2014-08-06	
		浦发银行诸暨支行	3,000	2014-09-15	
		北京银行杭州分行	2,000	2014-04-17	
		广发银行杭州黄龙支行	2,000	2014-03-09	
小 计			21,000		

[注 1]：2013 年 5 月 16 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 2013 年 5 月 16 日起至 2015 年 5 月 15 日止。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司及子公司在该保证项下尚未结清的履约保函余额为 765,830.00 美元。

[注 2]：2013 年 5 月 16 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 2013 年 5 月 16 日起至 2015 年 5 月 15 日止。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司及子公司在该保证项下的借款余额为 6,000 万元，尚未结清的银行承兑汇票余额为 1,610 万元，尚未结清的履约保函余额为 312.33 万元。

(二) 其他或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司及子公司尚未结清的不可撤消履约保函、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			491,811,379.90
美元	13,067,793.30	6.0969	79,673,028.97

欧元	6,962,384.60	8.4189	58,615,619.71
小计			630,100,028.58

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. 重大资产收购

经公司第五届董事会第二十一次会议审议批准，公司与诸暨绿剑环保设备有限公司(以下简称“绿剑公司”)签约，拟作价人民币7,989.96万元收购绿剑公司持有的诸暨辰通环境工程有限公司(以下简称“辰通公司”)100%股权。公司于2014年1月15日将投资款7,989.96万元支付完毕，并于2014年1月24日办理股权转让工商变更登记手续。

2. 非公开发行股票

经公司2014年1月27日第五届董事会第二十二次会议审议批准，公司拟向巨化集团公司(含下属子公司)非公开发行人民币普通股不超过63,157,894股(含63,157,894股)，发行价格19.00元/股。该次增资拟募集资金总额不超过12亿元，扣除相关发行费用后将全部用于如下项目：

单位：人民币万元

序号	项目名称	预计投资总额
1	购买浙江衢州巨泰建材有限公司100%股权	16,000
2	购买衢州市清泰环境工程有限公司100%股权	16,000
3	生活垃圾及污泥焚烧综合利用项目	48,000
4	补充流动资金	40,000
合计		120,000

该次增资尚待浙江省国资委、公司股东大会审议批准后报中国证券监督管理委员会核准。

3. 发行短期融资券

经公司2013年11月7日第二次临时股东大会决议批准，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册发行短期融资券不超过人民币5亿元。公司于2014年3月15日收到中国

银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注〔2014〕CP80号），获准自收到通知书发出之日起2年内发行短期融资券5亿元。本公司已委托招商银行股份有限公司和招商证券股份有限公司联席主承销此次短期融资券的发行。

4. 对子公司增资

经公司2014年3月6日第五届董事会第二十三次会议审议通过，公司拟以现金出资增加菲达印度有限公司（Feida India Private Limited）注册资本金150万美元，完成增资后，该公司注册资本为200万美元。

（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	经2014年4月4日公司第五届董事会第二十五次会议通过的2013年度利润分配预案，以公司总股本203,444,725股为基数，拟向全体股东按每10股派发现金红利1元（含税），共计派发20,344,472.50元；并以资本公积金向全体股东每10股转增股本10股，共计转增203,444,725股。上述利润分配和资本公积转增预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	3,135,588.10			239,586.50	5,940,601.37
金融资产小计	3,135,588.10			239,586.50	5,940,601.37
金融负债	139,506.55				972,871.68

（三）其他

经公司2013年11月25日第五届董事会第二十次会议审议批准，子公司江苏菲达环保

科技有限公司（以下简称江苏菲达）拟认购江苏盐城环保产业园土地使用权 180 亩，总价不超过 2,500 万元。江苏菲达于 2013 年 12 月 9 日与盐城市国土资源局签约，作价 24,538,752.00 元受让环保产业园经四路东、环保大道北侧土地使用权 120,288 平方米，并已支付竞买保证金 500 万元。

子公司杭州菲达环保技术研究院有限公司本期与临安市国土资源局签约，作价 901.89 万元受让位于青山湖街道胜联村地块 27,330 平方米。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已支付土地出让保证金 460 万元。

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	406,043,568.34	100	33,157,436.23	8.17	185,495,588.05	93.88	22,204,080.47	11.97
小计	406,043,568.34	100	33,157,436.23	8.17	185,495,588.05	93.88	22,204,080.47	11.97
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	100.00
合计	406,043,568.34	100	33,157,436.23	8.17	197,593,139.11	100	34,301,631.53	17.36

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	301,961,223.04	74.36	9,058,836.69	98,450,248.84	53.07	2,953,507.47
1-2 年	44,490,800.31	10.96	4,449,080.03	55,924,887.13	30.15	5,592,488.71
2-3 年	33,820,843.27	8.33	6,764,168.65	6,340,472.50	3.42	1,268,094.50
3 年以上	25,770,701.72	6.35	12,885,350.86	24,779,979.58	13.36	12,389,989.79
小计	406,043,568.34	100	33,157,436.23	185,495,588.05	100	22,204,080.47

(2) 本期实际核销的应收账款情况

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
东莞玖龙纸业有限公司及其关联单位	销售货款	12,097,551.06	根据法院终审判决款项无法收回	否
小计		12,097,551.06		

(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(%)
淮浙煤电有限责任公司	非关联方	24,084,000.00	1 年以内	5.93
茌平信发物资供应服务有限公司	非关联方	22,100,000.00	1 年以内	5.44
江苏常熟发电有限公司	非关联方	21,427,005.00	1 年以内	5.28
河南华润电力古城有限公司	非关联方	19,910,317.70	1 年以内	4.90
国电宁夏石嘴山发电有限责任公司	非关联方	14,360,000.00	1 年以内	3.54
小计		101,881,322.70		25.09

(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	115,148,163.39	100	5,523,977.76	4.80	57,836,341.15	100	3,850,930.71	6.66
合计	115,148,163.39	100	5,523,977.76	4.80	57,836,341.15	100	3,850,930.71	6.66

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	108,131,320.93	93.91	3,243,939.63	48,101,526.04	83.17	1,443,045.78

1-2 年	1,819,402.00	1.58	181,940.20	3,199,735.18	5.53	319,973.52
2-3 年	1,668,741.00	1.45	333,748.20	3,932,095.17	6.80	786,419.03
3 年以上	3,528,699.46	3.06	1,764,349.73	2,602,984.76	4.50	1,301,492.38
小 计	115,148,163.39	100	5,523,977.76	57,836,341.15	100	3,850,930.71

(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
浙江菲达环境工程有限公司	全资子公司	30,179,097.60	1 年以内	26.21	往来款
浙江菲达科技发展有限公司	控股子公司	20,074,214.84	1 年以内	17.43	往来款
中国石油天然气股份有限公司	非关联方	5,727,300.00	1 年以内	4.97	履约保证金
国电诚信招标有限公司	非关联方	4,947,600.00	1 年以内	4.30	投标保证金
中机国能电力工程有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	1.74	投标保证金
小 计		62,928,212.44		54.65	

(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 (%)
浙江菲达环境工程有限公司	全资子公司	30,179,097.60	26.21
浙江菲达科技发展有限公司	控股子公司	20,074,214.84	17.43
江苏菲达宝开电气有限公司	全资子公司	3,535,808.74	3.07
杭州菲达环保技术研究院有限公司	全资子公司	3,518,000.00	3.06
诸暨菲达环保装备研究院	全资非法人企业	824,749.84	0.72
江苏菲达环保科技有限公司	全资子公司	761,968.87	0.66
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	50,000.00	0.04
小 计		58,943,839.89	51.19

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
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

浙江菲达科技发展有限公司	成本法	47,000,000.00	27,000,000.00	20,000,000.00	47,000,000.00
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
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
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
浙江菲达环境工程有限公司	成本法	12,600,000.00	12,600,000.00		12,600,000.00
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
杭州菲达环保技术研究院有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
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	25,745,776.08	-228,161.52	25,517,614.56
浙江菲达通球环保管业有限公司	权益法	8,622,019.00	10,884,642.71	835,248.00	11,719,890.71
合 计		301,529,568.34	254,037,968.13	50,607,086.48	304,645,054.61

(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
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	100.00	100.00				
浙江菲达科技发展有限公司	94.00	99.40[注1]				
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	55.00	55.00				
江苏菲达宝开电气有限公司	100.00	100.00				
浙江菲达电气工程有限公司	90.00	100.00[注2]				

浙江菲达脱硫工程有限公司	90.00	100.00[注 3]				
浙江菲达环境工程有限公司	100.00	100.00				
诸暨菲达环保装备研究院	100.00	100.00				
浙江菲达运输有限公司	100.00	100.00				
菲达印度有限公司 (Feida India Private Limited)	100.00	100.00				
江苏菲达环保科技有限公司	100.00	100.00				
杭州菲达环保技术研究院有限公司	100.00	100.00				
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				
浙江菲达通球环保管业有限公司	28.74	28.74				
合 计						

[注 1]：本公司直接持有浙江菲达科技发展有限公司 94%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 5.4%股权，直接和间接持股比例合计 99.4%。

[注 2]：本公司直接持有浙江菲达电气工程有限公司 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%。

(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	1,178,786,748.34	1,049,974,368.21
其他业务收入	16,591,467.78	12,755,439.71
营业成本	1,030,887,532.85	907,946,257.09

(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	1,178,786,748.34	1,018,723,564.22	1,049,974,368.21	895,841,782.69
小 计	1,178,786,748.34	1,018,723,564.22	1,049,974,368.21	895,841,782.69

(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	1,171,463,977.71	1,011,982,169.68	1,014,330,485.00	864,335,779.32
其他	7,322,770.63	6,741,394.54	35,643,883.21	31,506,003.37
小 计	1,178,786,748.34	1,018,723,564.22	1,049,974,368.21	895,841,782.69

(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	1,099,649,480.86	955,823,223.55	793,093,021.57	692,075,382.69
国外销售	79,137,267.48	62,900,340.67	256,881,346.64	203,766,400.00
小 计	1,178,786,748.34	1,018,723,564.22	1,049,974,368.21	895,841,782.69

(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	55,078,632.49	4.61
第二名	43,865,582.60	3.67
第三名	40,246,153.84	3.37
第四名	38,673,504.27	3.23
第五名	25,260,307.69	2.11
小 计	203,124,180.89	16.99

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	587,009.48	600,938.37
合 计	587,009.48	600,938.37

(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	835,248.00	610,162.29	
诸暨联合担保有限公司	-248,238.52	-9,223.92	
小 计	587,009.48	600,938.37	

(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

(1) 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	17,058,735.55	6,585,180.16
加：资产减值准备	12,626,402.81	2,936,283.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,635,815.37	10,613,227.50
无形资产摊销	3,051,275.07	4,256,455.17
长期待摊费用摊销	1,411,971.32	555,865.30
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)	1,156,310.65	311,218.16
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)	23,532,978.57	46,741,336.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-587,009.48	-600,938.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,266,619.12	59,274.99
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)	-313,887,447.52	111,290,264.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-471,113,454.09	-12,467,207.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	627,456,099.98	-60,962,389.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-89,924,940.89	109,318,570.92

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	372,004,087.26	71,318,547.75
减：现金的期初余额	71,318,547.75	111,599,956.27
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	300,685,539.51	-40,281,408.52

(2) 母公司现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中三个月以上到期的银行承兑汇票保证金 61,595,500.00 元、投标保证金 1,476,000.00 元和履约保函保证金 82,128,025.00 元不作为现金。

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	-1,175,190.08	
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）	11,249,858.68	
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	-11,741.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,062,926.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,528,686.49	
少数股东权益影响额(税后)	35,393.15	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,498,847.12	

（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	3.62	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.17	0.17

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	40,098,967.54
非经常性损益		B	8,498,847.12
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	31,600,120.42
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	546,878,270.14
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	732,784,848.40
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	9
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	20,344,472.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	外币报表折算差额	I1	-224,501.91
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	权益法核算的联营企业形成的其他资本公积	I2	20,077.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	12
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,106,251,980.01
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	3.62%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	2.86%

(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
货币资金	662,463,375.40	290,954,972.21	127.69%	主要系本期非公开发行股票，募集资金到账所致。
应收票据	106,061,268.40	38,017,972.00	178.98%	主要系本期销售收入增加，以票据结算货款增加所致。
应收账款	657,413,042.97	326,537,715.19	101.33%	主要系本期销售收入增加，期末应收项目款增加所致。
预付款项	178,066,390.09	78,868,775.57	125.78%	主要系本期材料采购需求增加，期末预付采购款增加所致。
其他应收款	87,511,315.71	59,724,959.04	46.52%	主要系本期参与投标的项目增加，缴纳投标保证金增加所致。
存货	1,386,346,104.86	1,037,712,679.21	33.60%	主要系本期新承接的项目增多，尚未完工结转的存货增加所致。

在建工程	63,088,251.35	2,832,142.55	2127.58%	主要系本期新厂房开工建设，对应投入增加所致。
长期待摊费用	10,985,511.79	6,275,767.63	75.05%	主要系本期北京房产装修完工，装修费从在建工程转入长期待摊费用 500 多万元所致。
其他非流动资产	9,600,000.00		100%	主要系本期江苏菲达环保科技有限公司支付土地款 500 万元以及杭州菲达环保技术研究院有限公司支付土地款 460 万元所致。
短期借款	382,450,000.00	602,000,000.00	-36.47%	主要系本期部分借款到期归还所致。
应付票据	323,130,000.00	166,067,000.00	94.58%	主要系本期归还部分短期借款，开具银行承兑汇票增加所致。
应付账款	649,279,653.32	346,932,809.52	87.15%	主要系本期材料采购需求增加，期末应付采购款增加所致。
预收款项	829,591,336.68	452,377,580.94	83.38%	主要系本期新承接的项目预收工程款增加所致。
应交税费	-90,683,666.59	-38,720,527.20	134.20%	主要系本期缴纳的增值税增加及收到的出口退税减少所致。
一年内到期的非流动负债		5,000,000.00	-100.00%	系上期一年内到期的长期借款 500 万元已于本期归还。
应付利息	674,116.66	1,100,213.94	-38.73%	主要系本期部分借款到期已归还，借款利息减少所致。
其他非流动负债	34,135,721.31	13,446,783.35	153.86%	主要系本期公司收到与资产相关政府补助（省级环保装备高新技术综合试点园区项目和燃煤电站中央补助项目等）增加所致。
实收资本	203,444,725.00	140,000,000.00	45.32%	系本期非公开发行股票。
资本公积	864,320,187.21	194,959,986.81	343.33%	主要系本期非公开发行股票，对应股本溢价部分计入资本公积。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	9,849,448.59	6,056,066.24	62.64%	主要系本期缴纳的增值税增加，导致城市建设维护费、教育费附加等增加所致。
财务费用	28,258,747.17	52,717,200.33	-46.40%	主要系本期借款减少，利息支出相应减少所致。
资产减值损失	19,454,805.45	3,861,737.58	403.78%	主要系本期应收账款和其他应收款增加，按照账龄分析法计提的坏账准备相应增加所致
投资收益	587,009.48	2,185,570.53	-73.14%	主要系上期处置浙江菲达中科精细化学品有限公司实现投资收益所致。

营业外收入	11,820,822.81	6,839,089.94	72.84%	主要系本期收到的政府补助增加所致。
所得税费用	15,006,436.01	8,224,293.63	82.46%	主要系本期应纳税所得额增加，当期所得税费用相应增加所致。
少数股东损益	18,718.70	360,894.19	-94.81%	主要系本期公司对浙江菲达科技发展有限公司增加投资比例，少数股东持股比例减少所致。

浙江菲达环保科技股份有限公司

二〇一四年四月四日