

浙江菲达环保科技股份有限公司

600526

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员情况	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	8
七、财务会计报告（未经审计）	13
八、备查文件目录	68

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	舒英钢
主管会计工作负责人姓名	钟民均
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	钟民均

公司负责人舒英钢、主管会计工作负责人钟民均及会计机构负责人（会计主管人员）钟民均声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	浙江菲达环保科技股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	菲达环保
公司的法定英文名称	ZHEJIANG FEIDA ENVIROMENTAL SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.
公司法定代表人	舒英钢

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	周明良
联系地址	浙江省诸暨市望云路 88 号
电话	0575-87211326
传真	0575-87214695
电子信箱	dsb@feidaep.com

(三) 基本情况简介

注册地址	浙江省诸暨市望云路 88 号
注册地址的邮政编码	311800
办公地址	浙江省诸暨市望云路 88 号
办公地址的邮政编码	311800
公司国际互联网网址	www.feida.biz
电子信箱	feida@ep.zjbnet.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	浙江省诸暨市望云路 88 号公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	菲达环保	600526	G 菲达

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	2000 年 4 月 30 日	
公司首次注册登记地点	浙江省工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 12 月 6 日
	公司变更注册登记地点	浙江省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3300001011017
	税务登记号码	330681720084441
	组织机构代码	72008444-1
公司聘请的会计师事务所名称	天健会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 6-10 层	

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	2,105,210,908.43	2,105,310,191.10	-0.005
所有者权益(或股东权益)	520,971,473.68	514,776,399.27	1.20
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.721	3.677	1.20
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	3,146,754.33	6,124,489.88	-48.62
利润总额	8,373,778.22	6,749,020.17	24.07
归属于上市公司股东的净利润	6,030,740.23	5,014,462.24	20.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	311,265.37	4,080,603.38	-92.37
基本每股收益(元)	0.04	0.03	33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0022	0.029	-92.41

稀释每股收益(元)	0.04	0.03	33.33
加权平均净资产收益率(%)	1.16	0.99	增加 0.17 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-30,637,555.54	-113,103,024.14	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.2188	-0.8079	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	262,158.60
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,516,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,853.11
所得税影响额	-110,320.98
少数股东权益影响额(税后)	8,984.13
合计	5,719,474.86

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					34,776 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
菲达集团有限公司	国有法人	36.04	50,457,932	-1,392,769	0	无
汉唐证券有限责任公司	境内非国有法人	12.92	18,081,206		0	未知
中国中钢集团公司	国有法人	2.36	3,304,250		0	未知
王润南	境内自然人	0.31	434,976		0	未知
郝利珍	境内自然人	0.21	297,875		0	未知
林惠生	境内自然人	0.21	290,400		0	未知
北京青华阳经贸信息咨询服务	未知	0.20	283,404		0	未知
郭怡萱	境内自然人	0.17	240,949		0	未知
庄国贵	境内自然人	0.15	214,612		0	未知
陈仕才	境内自然人	0.14	190,958		0	未知

菲达集团有限公司与其他股东不存在关联关系,其他股东之间关系不详。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年4月1日，公司第四届董事会第五次会议决议聘任赵锡勇先生为公司副总经理。2010年7月5日，原董事齐世放先生因工作变动向董事会辞职；2010年7月22日，公司2010年第一次临时股东大会增选胡柏风先生为公司董事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，国内电力建设市场延续去年态势，依然低迷，行业内竞争激烈。公司面对压力，围绕“保持发展、拓宽市场、技术创新、管理有序”的工作重点，加大力度开展科技、机制创新与市场拓展工作，在海外市场取得了较好的进展。

2010年5月，公司两幢新建科研大楼与一批重要实验装置已按计划正式投入使用。

报告期内，公司实现营业收入71300.32万元，利润总额837.38万元，净利润603.07万元，与上年同期相比营业收入减少2.02%，利润总额增加24.07%，净利润增加20.27%；三项费用本期为8188.80万元，较上年同期8086.63万元增加1.26%；经营活动产生的现金流量净额本期为-3063.76万元，较上年同期-11310.30万元增加8246.54万元；截止2010年6月30日，资产总额为210521.09万元，负债总额157859.03万元，股东权益52097.15万元；母公司资产负债率为69.88%，合并资产负债率74.98%。

单位：人民币元

项目	本报告期末	期初数	增减变动 (%)	变动说明
货币资金	473,034,878.23	351,568,516.65	34.55	主要系公司期末预收的合同进度款较期初大幅增长，相应货币资金增加。
在建工程	13,862,066.41	9,123,501.88	51.94	主系母公司建造试验楼和下属公司菲达宝开公司建造新厂房等在建工程支出增加。
短期借款	502,000,000.00	362,000,000.00	38.67	主系本期因生产需要，集中采购材料，增加银行借款补充流动资金。
应付票据	151,826,505.00	99,389,000.00	52.76	主系本期供应商付款票据增加引起。
应付职工薪酬	674,066.80	2,721,215.51	-75.23	主系尚未发放的工资减少，同时本期职工培训支出增加。
其他应付款	13,108,810.57	22,668,675.39	-42.17	系公司内部往来款减少所致。
少数股东权益	5,649,092.00	12,032,627.88	-53.05	系公司收购下属公司部分股权以及出让后，少数股东股权减少所致。
项目	本期数	上年同期数	增减变动 (%)	变动说明
资产减值损失	3,135,516.20	5,384,840.33	-41.77	主系本期应收款项较上年同期增幅减少，相应的坏帐计提减少所致。

投资收益	602847.84	81667.58	638.17	主系本期联营企业菲达通球业绩增长以及出让北京世纪电力公司股权收益增加引起。
营业外收入	6,036,749.82	1443306.8	318.26	主系本期收到国家政府补贴收入较上年同期大幅增加引起。
所得税费用	1,962,239.69	1,264,241.53	55.21	主系本期母公司及下属公司税前利润增加引起。
经营活动产生的现金流量净额	-30,637,555.54	-113,103,024.14	72.91	主系本期合同资金回笼较上年同期大幅增长引起。
投资活动产生的现金流量净额	-9,892,774.61	-20,024,813.99	50.60	主系本期母公司股权转让款收回,以及固定资产投资较上年减少。
筹资活动产生的现金流量净额	133,216,585.16	246,864,729.80	-46.04	因本期经营性现金流入增加,公司向银行借款小于上年同期增幅引起。

注：本报告期末公司营业外收入净额为 5227023.89 元,占累计净利润 6030740.23 元的 86.67%，主系本期收到国家发改委有关重点产业项目技术改造补助收入所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
制造业	708,566,607.69	619,824,791.02	12.52	-1.74	-1.18	减少 0.50 个百分点
分产品						
电除尘器	491,730,415.88	438,261,452.32	10.87	-6.32	-6.75	增加 0.41 个百分点
烟气脱硫设备	68,599,898.87	60,684,629.81	11.54	-16.07	-9.97	减少 6.00 个百分点
垃圾焚烧烟气处理设备	24,879,965.76	21,433,397.59	13.85	209.65	249.87	减少 9.90 个百分点
气力输送设备	8,220,341.94	5,779,109.23	29.70	-10.79	-27.05	增加 15.67 个百分点
安装及技术服务	21,487,000.00	17,099,925.91	20.42	-8.66	-11.76	增加 2.80 个百分点
电气配套件	65,993,906.44	54,774,724.04	17.00	104.06	117.72	减少 5.21 个百分点
开关柜	20,022,440.96	17,672,750.45	11.74	-37.22	-36.90	减少 0.45 个百分点
油漆	3,545,436.29	3,614,136.36	-1.94	-12.28	15.55	减少 24.55 个百分点
其他	4,087,201.55	504,665.31	87.65	-24.70	266.88	减少 9.81 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 1,262.98 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内销售	584,786,922.10	-15.16

国外销售	123,779,685.59	288.47
------	----------------	--------

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

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

未投入承诺项目的剩余募集资金 2084.15 万元已于 2006 年用于补充公司流动资金。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	产生收益情况	是否符合预计收益
湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目	否	16,000	17,185	否	1,191.18	否
垃圾焚烧尾气处理成套设备技改项目	否	5,113	2,700	否	88.71	否
大型高效布袋除尘器技改项目	否	3,900	377	否	17.63	否
除尘、输灰、脱硫专用控制设备技改项目	否	4,887	4,887	否	147.32	否
合计	/	29,900	25,149	/	/	/

未达到计划进度和收益说明:

(1) 公司原计划在 2001 年 12 月底前公开发行股票,而公司实际于 2002 年 7 月 8 日公开发行股票,募集资金到位时间的推迟影响了计划进度和预计收益。

(2) 湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目

a、募集资金到位后,为了借助外部公司加工、生产方面的优势,加快项目实施,抢占市场,公司于 2002 年 10 月 25 日召开了第一届董事会第十次会议,审议通过了《关于调整募集资金投向—湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目实施方式》的议案,拟将募集资金 15,000 万元及自有资金 1,000 万元与浙江凯达集团有限公司(简称“凯达集团”)在诸暨市城西开发区合资成立“浙江凯达机床与装备有限公司”,由该公司负责实施湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目。但是,由于本公司和凯达集团对凯达集团拟出资资产的评估范围及评估价格发生重大分歧,无法取得一致意见,凯达集团终止了该项目的实施。鉴于此,本公司于 2002 年 11 月 14 日召开了第一届董事会第十一次会议,决议取消该议案。

b、2002 年杭金衢高速公路建成后,诸暨市政府在该公路的牌头出口处规划牌头工业区,其地价和其它配套条件等均优于原来公司项目可行性报告中规划的城西工业区。为了降低实施湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目的成本,利用牌头工业园的优惠政策,使项目实施产生更好的效益,经诸暨市政府批准,公司拟在新规划的牌头工业园中建立菲达环保工业园,在该园区实施湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目。上述原因导致了本项目的实施延缓。

(3) 公司于 2002 年 5 月与美国 Ducon 公司签订了技术引进合同,合同额为 90 万美元(折合人民币约 747 万元),目前已经支付 376.88 万元,占项目总投资的 9.58%。大型高效布袋除尘器技改项目已完成技术引进。为了充分利用菲达环保工业园的优惠条件,

公司决定将该项目安排在牌头工业园内的菲达环保工业园实施。菲达环保工业园现已完成一期工程，公司已于 2006 年 5 月 26 日举行开园仪式。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照国家有关法律法规的要求，结合企业自身经营的实际情况，不断完善公司法人治理结构，健全公司治理制度。报告期内，公司遵照相关要求，制订了内、外部信息知情人管理制度、年报披露重大责任追究制度等文件，以进一步规范公司报告编制与信息披露程序，提高信息披露的透明度。公司各权力机构、决策机构、监督机构、执行机构权责明确、各司其职，运行规范，符合《上市公司治理准则》等相关制度的规定。公司积极做好投资者关系管理工作，一如既往地平等维护中小股东的利益。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2010 年 5 月 20 日召开的公司 2009 年度股东大会决议，2010 年 7 月 16 日，公司向截至 2010 年 7 月 12 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发股利 1,400 万元。详见 2010 年 7 月 7 日刊登的《公司 2009 年度利润分配实施公告》。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

根据 2010 年 5 月 20 日召开的公司 2009 年度股东大会决议，2010 年 7 月 16 日，公司向截至 2010 年 7 月 12 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发股利 1,400 万元。详见 2010 年 7 月 7 日刊登的《公司 2009 年度利润分配实施公告》。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
朱勇 [注 1]	浙江菲达环境工程有限公司(注册资本 1000 万元)的 10% 股权	2010 年 3 月 20 日	1,650,000	87,108.25	否	以评估值作价	是	是

赵锡勇 [注 1]	浙江菲达环境工程有 限公司的 8% 股权	2010 年 3 月 20 日	1,320,000	69,686.60	否	以评估 值作价	是	是
赵信志 [注 1]	浙江菲达环境工程有 限公司的 2.5% 股权	2010 年 3 月 20 日	412,500	21,777.06	否	以评估 值作价	是	是
王迪飞 [注 1]	浙江菲达环境工程有 限公司的 2.5% 股权	2010 年 3 月 20 日	412,500	21,777.06	否	以评估 值作价	是	是
姚宇平 [注 1]	浙江菲达环境工程有 限公司的 2.5% 股权	2010 年 3 月 20 日	412,500	21,777.06	否	以评估 值作价	是	是
张义钢 [注 1]	浙江菲达环境工程有 限公司的 1.5% 股权	2010 年 3 月 20 日	247,500	13,066.24	否	以评估 值作价	是	是
翁永明 [注 1]	浙江菲达环境工程有 限公司的 1.5% 股权	2010 年 3 月 20 日	247,500	13,066.24	否	以评估 值作价	是	是
杜宇江 [注 1]	浙江菲达环境工程有 限公司的 11.5% 股权	2010 年 3 月 20 日	1,897,500	100,174.49	否	以评估 值作价	是	是
菲达集团有限 公司 [注 2]	菲达集团有限公司的 部分存货与机器设备	2010 年 8 月 16 日	2,848,064.81		是 (控股 股东)	以评估 值作价	是	是

注 1: 如上收购后, 浙江菲达环境工程有限公司成为本公司的全资子公司。

注 2: 本公司原计划购买菲达集团有限公司的部分存货、机器设备及房屋建筑物, 总价: 3,423,584.81 元 (有关内容详见 2010 年 7 月 6 日披露的《关联交易公告》)。因该交易涉及的房屋建筑物 (评估价值 575520 元) 尚未办理房屋所有权证, 经协商后于 2010 年 8 月 16 日重新签订协议, 只购买存货、机器设备共 2,848,064.81 元。本次关联交易后, 公司将逐步减少与菲达集团有限公司及其子公司的日常关联交易, 计划至 2010 年年底前完全终止。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联交易方	关联关系	关联交易 类型	关联交易 内容	关联交易 定价原则	关联交易金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
菲达集团	母公司	购买商品	采购配套件	参照市价	5,488,768.53	5.90
菲达集团	母公司	接受劳务	配件加工费	参照市价	24,443,269.03	6.27
菲达集团	母公司	接受劳务	运输	参照市价	12,219,651.63	41.60
菲达集团诸暨康 达机械有限公司	母公司的控 股子公司	接受劳务	配件加工费	参照市价	91,732.79	0.02
菲达集团诸暨环 达机械有限公司	母公司的控 股子公司	接受劳务	配件加工费	参照市价	191,948.72	0.05
菲达集团	母公司	销售商品	配套件	参照市价	12,629,843.83	1.78
合计		/	/	/	55,065,214.53	/

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联 关系	关联交易类 型	关联交易内容	关联交易 定价原则	转让资产的评 估价值	转让价格
菲达集团 有限公司	控股 股东	购买除商品 以外的资产	菲达集团有限公司 部分存货、机器设备	以评估值 作价	2,848,064.81	2,848,064.81

详见本报告六、（七）“资产交易情况”。

（九）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

本报告期公司无托管事项。

（2）承包情况

本报告期公司无承包事项。

（3）租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）							
担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
本公司	浙江神鹰集团有限公司	2,000	2010年3月10日	2011年3月5日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江神鹰集团有限公司	2,000	2009年10月30日	2010年10月30日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江神鹰集团有限公司	2,000	2010年1月25日	2010年7月18日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江神鹰集团有限公司	3,000	2010年1月7日	2010年12月7日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江神鹰集团有限公司	2,000	2009年6月14日	2011年6月10日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江神鹰集团有限公司	2,900	2009年6月30日	2010年9月4日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江富润印染有限公司	2,000	2010年2月13日	2011年2月12日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江富润印染有限公司	2,000	2010年1月11日	2011年1月9日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江富润印染有限公司	3,000	2010年3月1日	2011年3月1日	连带责任担保	否	否
本公司	浙江展诚建设集团股份有限公司	10,000	2009年11月3日	2010年11月2日	连带责任担保	否	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							14,000
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							30,900
公司对控股子公司的担保情况							
报告期内对子公司担保发生额合计							500

报告期末对子公司担保余额合计 (B)	713
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	31,613
担保总额占公司净资产的比例 (%)	60.03
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	5,281.97
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	5,281.97

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所有限公司
境内会计师事务所审计年限	11

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
控股股东减持公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2010 年 2 月 27 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
对外投资公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2010 年 3 月 23 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第四届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》	2010 年 4 月 2 日	上海证券交易所

	《上海证券报》		www.sse.com.cn
第四届董事会第六次会议决议暨召开2009年度股东大会通知的公告、第四届监事会第四次会议决议公告、2009年年度报告、2010年一季度季报	《中国证券报》 《上海证券报》	2010年4月27日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2009年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2010年5月21日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第四届董事会第七次会议决议暨召开2010年第一次临时股东大会通知的公告、关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2010年7月6日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2009年度利润分配实施公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2010年7月7日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2010年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2010年7月23日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

A、财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：浙江菲达环保科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		473,034,878.23	351,568,516.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		24,931,998.22	20,861,052.00
应收账款		261,022,751.87	218,732,585.87
预付款项		59,437,642.41	57,694,529.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		34,150,707.75	30,960,458.15
买入返售金融资产			
存货		977,861,587.06	1,146,647,573.01
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,830,439,565.54	1,826,464,715.32
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		9,365,457.37	12,093,009.53
投资性房地产			
固定资产		163,707,216.57	166,611,262.66
在建工程		13,862,066.41	9,123,501.88
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		74,433,676.77	78,073,064.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,572,038.14	2,008,053.37
递延所得税资产		11,830,887.63	10,936,584.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		274,771,342.89	278,845,475.78
资产总计		2,105,210,908.43	2,105,310,191.10
流动负债:			
短期借款		502,000,000.00	362,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		151,826,505.00	99,389,000.00
应付账款		266,727,850.39	355,535,751.67
预收款项		553,717,695.08	646,997,167.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		674,066.80	2,721,215.51
应交税费		-108,741,227.68	-109,922,422.89
应付利息		1,066,642.59	901,776.29
应付股利			
其他应付款		13,108,810.57	22,668,675.39
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,380,380,342.75	1,380,291,163.95
非流动负债:			
长期借款		198,210,000.00	198,210,000.00
应付债券			

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		198,210,000.00	198,210,000.00
负债合计		1,578,590,342.75	1,578,501,163.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		194,819,243.68	194,654,909.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		23,345,267.01	23,345,267.01
一般风险准备			
未分配利润		162,806,962.99	156,776,222.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		520,971,473.68	514,776,399.27
少数股东权益		5,649,092.00	12,032,627.88
所有者权益合计		526,620,565.68	526,809,027.15
负债和所有者权益总计		2,105,210,908.43	2,105,310,191.10

法定代表人：舒英钢 主管会计工作负责人：钟民均 会计机构负责人：钟民均

母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:浙江菲达环保科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		370,488,472.34	259,081,218.43
交易性金融资产			
应收票据		16,859,999.52	2,935,212.00
应收账款		109,491,483.59	73,306,403.47
预付款项		10,037,296.42	8,762,942.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款		30,106,976.05	15,486,841.70
存货		659,943,868.71	831,181,758.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,196,928,096.63	1,190,754,376.40
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		195,789,511.37	191,917,063.53
投资性房地产			
固定资产		97,503,604.81	99,728,547.57
在建工程		11,083,454.63	7,390,530.10
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		68,059,094.17	71,574,885.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		919,166.26	1,265,106.58
递延所得税资产		6,236,061.54	4,975,200.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		379,590,892.78	376,851,333.44

资产总计		1,576,518,989.41	1,567,605,709.84
流动负债:			
短期借款		402,000,000.00	260,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		147,353,499.00	99,389,000.00
应付账款		78,206,978.42	185,339,605.92
预收款项		306,407,311.19	412,290,570.82
应付职工薪酬		-163,355.54	183,794.46
应交税费		-67,882,375.07	-83,415,703.46
应付利息		926,364.03	753,387.25
应付股利			
其他应付款		36,680,142.88	23,163,050.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		903,528,564.91	897,703,704.99
非流动负债:			
长期借款		198,210,000.00	198,210,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		198,210,000.00	198,210,000.00
负债合计		1,101,738,564.91	1,095,913,704.99
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		193,482,128.65	193,482,128.65
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		23,345,267.01	23,345,267.01
一般风险准备			
未分配利润		117,953,028.84	114,864,609.19
所有者权益(或股东权益)合计		474,780,424.50	471,692,004.85
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,576,518,989.41	1,567,605,709.84

法定代表人: 舒英钢

主管会计工作负责人: 钟民均

会计机构负责人: 钟民均

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		713,003,211.19	727,705,125.00
其中:营业收入		713,003,211.19	727,705,125.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		710,459,304.70	721,662,302.70
其中:营业成本		621,829,286.13	631,421,446.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,606,521.35	3,989,661.16
销售费用		10,505,698.02	9,941,102.77
管理费用		51,058,256.71	51,892,721.06
财务费用		20,324,026.29	19,032,531.20
资产减值损失		3,135,516.20	5,384,840.33
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)		602,847.84	81,667.58
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		272,447.84	81,667.58
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,146,754.33	6,124,489.88
加:营业外收入		6,036,749.82	1,443,306.80
减:营业外支出		809,725.93	818,776.51
其中:非流动资产处置损失		525.30	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,373,778.22	6,749,020.17
减:所得税费用		1,962,239.69	1,264,241.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,411,538.53	5,484,778.64
归属于母公司所有者的净利润		6,030,740.23	5,014,462.24
少数股东损益		380,798.30	470,316.40

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.03
（二）稀释每股收益		0.04	0.03
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		6,411,538.53	5,484,778.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,030,740.23	5,014,462.24
归属于少数股东的综合收益总额		380,798.30	470,316.40

法定代表人：舒英钢 主管会计工作负责人：钟民均 会计机构负责人：钟民均

母公司利润表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		466,505,651.03	473,740,081.35
减：营业成本		411,786,555.14	419,516,116.68
营业税金及附加		1,355,205.07	249,021.15
销售费用		9,265,090.25	9,310,581.75
管理费用		28,220,365.88	26,925,234.27
财务费用		16,871,923.90	13,954,827.88
资产减值损失		2,193,386.15	1,728,442.66
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）		602,847.84	81,667.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		272,447.84	81,667.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,584,027.52	2,137,524.54
加：营业外收入		5,609,886.90	1,136,503.42
减：营业外支出		617,244.30	847,057.65
其中：非流动资产处置损失		525.30	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,408,615.08	2,426,970.31
减：所得税费用		-679,804.57	91,240.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,088,419.65	2,335,729.49
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			
七、综合收益总额		3,088,419.65	2,335,729.49

法定代表人：舒英钢 主管会计工作负责人：钟民均 会计机构负责人：钟民均

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		674,998,325.98	709,879,467.46
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		14,774,209.54	512,396.30
收到其他与经营活动有关的现金		28,208,426.69	26,146,076.19
经营活动现金流入小计		717,980,962.21	736,537,939.95
购买商品、接受劳务支付的现金		579,414,598.78	709,228,269.79
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		36,783,441.21	42,053,648.93
支付的各项税费		20,399,535.89	17,358,024.53
支付其他与经营活动有关的现金		112,020,941.87	81,001,020.84
经营活动现金流出小计		748,618,517.75	849,640,964.09
经营活动产生的现金流量净额		-30,637,555.54	-113,103,024.14
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		282,012.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,330,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,586,907.90	4,580,940.54

投资活动现金流入小计		5,199,320.30	4,580,940.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,492,094.91	22,079,700.53
投资支付的现金		6,600,000.00	
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			2,526,054.00
投资活动现金流出小计		15,092,094.91	24,605,754.53
投资活动产生的现金流量净额		-9,892,774.61	-20,024,813.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		627,000,000.00	699,530,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,080,000.00	
筹资活动现金流入小计		640,080,000.00	710,780,000.00
偿还债务支付的现金		487,000,000.00	442,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,863,414.84	21,915,270.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		506,863,414.84	463,915,270.20
筹资活动产生的现金流量净额		133,216,585.16	246,864,729.80
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		92,686,255.01	113,736,891.67
加：期初现金及现金等价物余额		217,004,375.60	331,235,929.96
六、期末现金及现金等价物余额		309,690,630.61	444,972,821.63

法定代表人：舒英钢

主管会计工作负责人：钟民均

会计机构负责人：钟民均

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		373,691,482.26	322,047,512.31
收到的税费返还		10,521,095.19	
收到其他与经营活动有关的现金		28,241,683.93	63,799,998.23
经营活动现金流入小计		412,454,261.38	385,847,510.54
购买商品、接受劳务支付的现金		356,118,515.35	427,678,137.26
支付给职工以及为职工支付的现金		16,675,940.89	25,847,872.87
支付的各项税费		7,520,751.45	5,674,951.42
支付其他与经营活动有关的现金		78,020,967.35	20,815,013.02
经营活动现金流出小计		458,336,175.04	480,015,974.57
经营活动产生的现金流量净额		-45,881,913.66	-94,168,464.03
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		282,012.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,330,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,358,623.33	4,410,746.86
投资活动现金流入小计		4,971,035.73	4,410,746.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,690,809.35	5,821,612.84
投资支付的现金		6,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			13,750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			2,526,054.00
投资活动现金流出小计		13,290,809.35	22,097,666.84
投资活动产生的现金流量净额		-8,319,773.62	-17,686,919.98
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		598,000,000.00	642,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		13,080,000.00	
筹资活动现金流入小计		611,080,000.00	642,000,000.00
偿还债务支付的现金		456,000,000.00	405,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,013,670.76	18,395,370.16

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		473,013,670.76	423,395,370.16
筹资活动产生的现金流量净额		138,066,329.24	218,604,629.84
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		83,864,641.96	106,749,245.83
加：期初现金及现金等价物余额		138,135,412.38	215,012,254.07
六、期末现金及现金等价物余额		222,000,054.34	321,761,499.90

法定代表人：舒英钢 主管会计工作负责人：钟民均 会计机构负责人：钟民均

合并所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	194,654,909.50			23,345,267.01		156,776,222.76		12,032,627.88	526,809,027.15
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	140,000,000.00	194,654,909.50			23,345,267.01		156,776,222.76		12,032,627.88	526,809,027.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		164,334.18					6,030,740.23		-6,383,535.88	-188,461.47
(一)净利润							6,030,740.23		380,798.30	6,411,538.53
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							6,030,740.23		380,798.30	6,411,538.53
(三)所有者投入和减少资本		164,334.18							-6,764,334.18	-6,600,000.00
1.所有者投入资本									-6,764,334.18	-6,764,334.18
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		164,334.18								164,334.18
(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										
四、本期期末余额	140,000,000.00	194,819,243.68			23,345,267.01		162,806,962.99		5,649,092.00	526,620,565.68

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	194,633,823.84			22,743,790.62		144,891,922.91		11,986,491.93	514,256,029.30
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	140,000,000.00	194,633,823.84			22,743,790.62		144,891,922.91		11,986,491.93	514,256,029.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		21,085.65					5,014,462.24		9,088,006.10	14,123,553.99
(一) 净利润							5,014,462.24		470,316.40	5,484,778.64
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							5,014,462.24		470,316.40	5,484,778.64
(三) 所有者投入和减少资本		21,085.65							8,617,689.70	8,638,775.35
1. 所有者投入资本									8,617,689.70	8,617,689.70
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		21,085.65								21,085.65
(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									
四、本期期末余额	140,000,000.00	194,654,909.49			22,743,790.62		149,906,385.15	21,074,498.03	528,379,583.29

法定代表人：舒英钢

主管会计工作负责人：钟民均

会计机构负责人：钟民均

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	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			23,345,267.01		114,864,609.19	471,692,004.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	140,000,000.00	193,482,128.65			23,345,267.01		114,864,609.19	471,692,004.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							3,088,419.65	3,088,419.65

(一) 净利润							3,088,419.65	3,088,419.65
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,088,419.65	3,088,419.65
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	140,000,000.00	193,482,128.65			23,345,267.01		117,953,028.84	474,780,424.50

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	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			22,743,790.62		109,451,321.70	465,677,240.97
加: 会计政策变更								

前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	140,000,000.00	193,482,128.65			22,743,790.62		109,451,321.70	465,677,240.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,335,729.49	2,335,729.49
(一)净利润							2,335,729.49	2,335,729.49
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,335,729.49	2,335,729.49
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.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								
四、本期期末余额	140,000,000.00	193,482,128.65			22,743,790.62		111,787,051.19	468,012,970.46

法定代表人：舒英钢

主管会计工作负责人：钟民均

会计机构负责人：钟民均

B、财务报表附注

一、公司基本情况

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

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》,本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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

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，根据其账面价值与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，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	以占应收款项账面余额 10%以上的款项为标准。
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	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
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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似

	信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。	
3. 以账龄为信用风险特征组合的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法		
信用风险特征组合的确定依据	以账龄为信用风险特征组合	
(1) 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
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合实际的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

(2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款,采用个别认定法计提坏账准备。

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. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行

股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(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。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十四) 固定资产

1. 确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

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
电子设备	4-5	3	24.25-19.40

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(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，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(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. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

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. 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。

（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。
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。

（二十二）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。
2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。
3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。
4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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，为房产原值减除 30% 后余值；从租计征的，为租金收入	从价计征为 1.2%；从租计征 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、浙江菲达中科精细化学品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	子公司江苏菲达宝开电气有限公司按应缴流转税税额的 1% 计缴，本公司及其他子公司按应缴流转税税额的 2% 计缴
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 2010 年度按 15% 的税率计缴；北京分公司、广州分公司以及其余子公司按 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

经本公司主管税务机关浙江省诸暨市地方税务局、北京分公司主管税务机关北京市朝阳区国家税务局、广州分公司主管税务机关广州越秀区国家税务认可，本公司北京分公司、广州分公司 2010 年度在当地独立缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

根据 2008 年 12 月 26 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发的浙科发高[2008]336 号文，本公司及子公司浙江菲达脱硫工程有限公司被认定为高新技术企业，自 2008 年起 3 年内按 15% 的税率计缴企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

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
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	控股子公司	诸暨	制造业	8,000,000.00	除尘器等环保设备
浙江菲达科技发展有限公司	控股子公司	杭州	制造业	30,000,000.00	垃圾焚烧尾气处理等
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
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
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
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
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	研发设计等中介服务

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
浙江菲达中科精细化学品有限公司	控股子公司的控股子公司	金华	化工业	6,880,000.00	化工产品

(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	7,600,000.00		95	95	是
浙江菲达科技发展有限公司	27,000,000.00		99[注 1]	99	是
浙江菲达电气工程有 限公司	27,000,000.00		100[注 2]	100	是
浙江菲达脱硫工程有 限公司	72,000,000.00		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[注 4]	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
浙江菲达中科精细化 学品有限公司	6,400,000.00		93.02	93.02	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	1,067,396.93		
浙江菲达科技发展有限公司	314,872.97		
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	795,495.01		
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	3,143,078.62		
浙江菲达中科精细化 学品有限公司	328,248.47		

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%。

注 4: 详见本财务报表附注十其他重要事项之说明。

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
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

(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

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			150,845.67			62,423.19
小 计			150,845.67			62,423.19
银行存款:						
人民币			249,766,082.82			199,461,812.24
美元	186,073.62	6.7909	1,263,607.34	224,618.17	6.8282	1,533,737.79
欧元	1,372,692.86	8.2710	11,353,542.68	187,770.07	9.7971	1,839,602.15
小 计			262,383,232.84			202,835,152.18
其他货币资金:						
人民币			210,500,799.72			148,670,941.28
小 计			210,500,799.72			148,670,941.28
合 计			473,034,878.23			351,568,516.65

(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

其他货币资金中票据保证金 85,882,552.10 元, 信用证保证金 299,000.00 元, 履约保函保证金 121,064,247.62 元, 投标保函保证金 3,255,000.00 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	24,931,998.22		24,931,998.22	20,861,052.00		20,861,052.00
合计	24,931,998.22		24,931,998.22	20,861,052.00		20,861,052.00

(2) 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
商洛比亚迪实业有限公司	2010-04-01	2010-10-01	14,519,999.52	
吉林电力股份有限公司	2010-04-24	2010-10-24	7,910,000.00	
华润电力（菏泽）有限公司	2010-02-23	2010-08-23	5,083,800.00	
四川其亚铝业集团有限公司	2010-06-08	2010-12-08	4,500,000.00	
天津国投津能发电有限公司	2010-06-03	2010-12-03	3,482,000.00	
小计			35,495,799.52	

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(%)
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	17,198,562.27	5.55	17,198,562.27	100	17,198,562.27	6.47	17,198,562.27	100
其他不重大	292,741,859.36	94.45	31,719,107.49	10.84	248,680,779.25	93.53	29,948,193.38	12.04
合计	309,940,421.63	100	48,917,669.76	15.78	265,879,341.52	100	47,146,755.65	17.73

2) 账龄明细情况

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	207,542,028.28	66.96	6,226,260.85	154,945,102.22	58.28	4,648,353.07
1-2 年	35,720,339.42	11.53	3,572,033.94	48,773,997.50	18.34	4,877,399.75
2-3 年	9,396,443.75	3.03	1,879,288.75	6,861,330.71	2.58	1,372,266.14
3 年以上	57,281,610.18	18.48	37,240,086.22	55,298,911.09	20.80	36,248,736.69
合计	309,940,421.63	100	48,917,669.76	265,879,341.52	100	47,146,755.65

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
东莞玖龙纸业有限公司及其关联单位	17,025,562.27	17,025,562.27	100%	对方一直以产品质量问题为由拖欠货款，多次协商未果
江西涤纶厂货款	173,000.00	173,000.00	100%	已进入破产清算程序，款项预计难以收回
小计	17,198,562.27	17,198,562.27		

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提
单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 大额明细情况

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
河南华润电力古城有限公司	货款	220,000.00	已作为质量扣款无法收回	否
山东鲁能物资配送有限公司	货款	220,000.00	已作为质量扣款无法收回	否
唐山松汀钢铁有限公司	货款	200,000.00	濒临破产	否
其他	货款	195,816.30	已作为质量扣款无法收回	否
小计		835,816.30		

2) 应收账款核销说明

因对方单位破产或质量扣款等原因，本公司应收账款 835,816.30 元已无法收回，予以核销。

(4) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数	期初数
菲达集团	7,996,285.86	
小计	7,996,285.86	

(5) 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(%)
东莞玖龙纸业有限公司及其关联单位	非关联方	17,025,562.27	3 年以上	5.49
Dixie Narco-Crane Merchandising System	非关联方	13,313,047.01	1 年以内	4.30
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	非关联方	8,023,045.00	1 年以内	2.59
四川东方电力设备联合公司	非关联方	6,933,500.00	1 年以内	2.24
云南双星绿色能源有限公司	非关联方	6,392,000.00	1 年以内	2.06
小计		51,687,154.28		16.68

(6) 无其他应收关联方账款。

(7) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	2,233,660.39	6.7909	15,168,564.34	741,136.92	6.8282	5,060,631.14
欧元	160,427.38	8.2710	1,326,894.86	156,478.71	9.7971	1,533,037.57
小计			16,495,459.20			6,593,668.71

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	39,866,835.75	67.07		39,866,835.75	39,421,302.31	68.33		39,421,302.31
1-2 年	11,072,074.25	18.63		11,072,074.25	13,854,100.06	24.01		13,854,100.06
2-3 年	4,517,157.38	7.60		4,517,157.38	1,863,317.30	3.23		1,863,317.30
3 年以上	3,981,575.03	6.70		3,981,575.03	2,555,809.97	4.43		2,555,809.97
合计	59,437,642.41	100		59,437,642.41	57,694,529.64	100		57,694,529.64

(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
浙江省开元安装集团有限公司	非关联方	4,488,000.00	账龄 1-2 年 395 万, 其余 2-3 年	安装工程未完工
浙江万达建设有限公司	非关联方	2,855,000.00	1-2 年	安装工程未完工
杭州和昌贸易有限公司	非关联方	2,642,163.07	1 年以内	预付货款
诸暨市耀鑫物资有限公司	非关联方	2,576,890.63	1 年以内	预付货款
杭州云泽贸易有限公司	非关联方	2,421,490.24	1 年以内	预付货款
小计		14,983,543.94		

(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。

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(%)
单项金额重大	4,545,000.00	11.78	136,350.00	3.00				
其他不重大	34,035,361.43	88.22	4,293,303.68	12.61	34,861,326.04	100	3,900,867.89	11.19
合计	38,580,361.43	100	4,429,653.68	11.48	34,861,326.04	100	3,900,867.89	11.19

2) 账龄明细情况

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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,342,741.43	50.13	580,282.24		18,712,178.56	53.68	561,365.36	

1-2 年	12,224,995.80	31.69	1,222,499.58	9,193,383.90	26.37	919,338.38
2-3 年	2,931,467.47	7.60	586,293.49	3,525,725.51	10.11	705,145.11
3 年以上	4,081,156.73	10.58	2,040,578.37	3,430,038.07	9.84	1,715,019.04
合 计	38,580,361.43	100	4,429,653.68	34,861,326.04	100	3,900,867.89

(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	4,545,000.00	1 年以内	11.78	保证金
安徽省技术进出口股份有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	5.18	保证金
华电招标有限公司	非关联方	1,381,280.00	1-2 年	3.58	保证金
中国电能成套设备有限公司	非关联方	1,264,400.00	1 年以内	3.28	保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	非关联方	1,239,200.00	2-3 年	3.21	保证金
小 计		10,429,880.00		27.03	

(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	130,849,437.31		130,849,437.31	150,427,662.49		150,427,662.49
在产品	843,591,840.54	5,484,910.51	838,106,930.03	983,923,131.74	5,484,910.51	978,438,221.23
库存商品	8,990,515.94	141,775.50	8,848,740.44	17,852,239.78	141,775.50	17,710,464.28
包装物	56,479.28		56,479.28	70,365.01		70,365.01
低值易耗品				860.00		860.00
合 计	983,488,273.07	5,626,686.01	977,861,587.06	1,152,274,259.02	5,626,686.01	1,146,647,573.01

(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	5,484,910.51				5,484,910.51
库存商品	141,775.50				141,775.50
小 计	5,626,686.01				5,626,686.01

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. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江菲达通球环 保管业有限公司	按权益法核算	8,622,019.00	9,093,009.53	272,447.84	9,365,457.37
北京中环联合环 境工程有限公司	按成本法核算	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	
合 计		11,622,019.00	12,093,009.53	-2,727,552.16	9,365,457.37

(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				
北京中环联合环 境工程有限公司						
合 计						

8. 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	242,997,169.36	4,556,444.57	632,310.00	246,921,303.93
房屋及建筑物	145,070,297.07	1,040,639.75		146,110,936.82
通用设备	52,072,016.88	1,283,729.74		53,355,746.62
专用设备	22,255,370.94	1,534,785.28	600,300.00	23,189,856.22
运输工具	14,964,463.35	273,500.00	6,960.00	15,231,003.35
电子设备	8,635,021.12	423,789.80	25,050.00	9,033,760.92
2) 累计折旧小计	76,385,906.70	7,440,636.86	612,456.20	83,214,087.36
房屋及建筑物	26,529,107.81	2,666,057.78		29,195,165.59
通用设备	22,301,879.25	1,876,604.60		24,178,483.85
专用设备	14,102,492.14	1,600,388.04	582,291.00	15,120,589.18
运输工具	6,491,344.44	869,910.73	6,751.20	7,354,503.97
电子设备	6,961,083.06	427,675.71	23,414.00	7,365,344.77
3) 账面价值合计	166,611,262.66	-2,884,192.29	19,853.80	163,707,216.57
房屋及建筑物	118,541,189.26	-1,625,418.03		116,915,771.23
通用设备	29,770,137.63	-592,874.86		29,177,262.77
专用设备	8,152,878.80	-65,602.76	18,009.00	8,069,267.04
运输工具	8,473,118.91	-596,410.73	208.80	7,876,499.38
电子设备	1,673,938.06	-3,885.91	1,636.00	1,668,416.15

本期折旧额为 7,440,636.86 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 310,000.00 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
牌头工业园喷丸车间	2009 年完工，产权证尚在办理	2010 年

(3) 其他说明

期末固定资产中已有账面原值为 86,077,164.34 元,净值为 68,566,637.12 元的房屋及建筑物用于抵押担保,有账面原值为 14,565,307.85 元,净值为 7,626,908.49 元的机器设备用于抵押担保。

9. 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	2,345,290.25		2,345,290.25	613,564.00		613,564.00
科研楼	8,738,164.38		8,738,164.38	6,776,966.10		6,776,966.10
宝应工业园二期厂房扩建	2,778,611.78		2,778,611.78	1,732,971.78		1,732,971.78
合 计	13,862,066.41		13,862,066.41	9,123,501.88		9,123,501.88

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	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	14,000	613,564.00	1,731,726.25			96
科研楼	1,458.03	6,776,966.10	1,961,198.28			58
宝应工业园二期厂房扩建	416.44	1,732,971.78	1,355,640.00	310,000.00		75
合 计	15,874.47	9,123,501.88	5,048,564.53	310,000.00		

(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					募集资金、 自有资金	2,345,290.25
科研楼	50				自有资金	8,738,164.38
宝应工业园二期厂房扩建	31				自有资金	2,778,611.78
合 计						13,862,066.41

10. 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	119,114,145.11	64,529.93	69,396.24	119,109,278.80
土地使用权	66,005,345.91		69,396.24	65,935,949.67
脱硫技术许可使用权	15,772,743.58			15,772,743.58
软件费	827,447.11	64,529.93		891,977.04
布袋除尘技改专有技术	13,412,242.46			13,412,242.46

新 NID 烟气脱硫技改	21,296,366.05			21,296,366.05
非专利技术	1,800,000.00			1,800,000.00
2) 累计摊销小计	41,041,080.95	3,634,521.08		44,675,602.03
土地使用权	7,513,812.97	425,295.18		7,939,108.15
脱硫技术许可使用权	10,529,901.77	788,637.18		11,318,538.95
软件费	420,327.07	71,749.02		492,076.09
布袋除尘技改专有技术	8,267,112.29	662,709.18		8,929,821.47
新 NID 烟气脱硫技改	12,859,926.85	1,636,130.52		14,496,057.37
非专利技术	1,450,000.00	50,000.00		1,500,000.00
3) 账面价值合计	78,073,064.16	-3,569,991.15	69,396.24	74,433,676.77
土地使用权	58,491,532.94	-425,295.18	69,396.24	57,996,841.52
脱硫技术许可使用权	5,242,841.81	-788,637.18		4,454,204.63
软件费	407,120.04	-7,219.09		399,900.95
布袋除尘技改专有技术	5,145,130.17	-662,709.18		4,482,420.99
新 NID 烟气脱硫技改	8,436,439.20	-1,636,130.52		6,800,308.68
非专利技术	350,000.00	-50,000.00		300,000.00

本期摊销额 3,634,521.08 元。

(2) 其他说明

期末无形资产中已有账面原值为 58,064,519.19 元，净值为 50,637,502.19 元的土地使用权用于抵押担保。

11. 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
租入固定资产装修	2,008,053.37		436,015.23		1,572,038.14	
合 计	2,008,053.37		436,015.23		1,572,038.14	

12. 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	10,685,431.60	8,941,947.48
固定资产内部交易利润抵销	268,664.75	273,896.20
商品内部交易毛利抵销	876,791.28	1,720,740.50
合 计	11,830,887.63	10,936,584.18

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	58,974,009.45
固定资产内部交易利润抵销	1,791,098.33
商品内部交易毛利抵销	5,845,275.20
小 计	66,610,382.98

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	69,000,000.00	68,000,000.00
保证借款	433,000,000.00	294,000,000.00
合 计	502,000,000.00	362,000,000.00

14. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		18,730,000.00
银行承兑汇票	151,826,505.00	80,659,000.00
合 计	151,826,505.00	99,389,000.00

下一会计期间将到期的金额为 151,826,505.00 元。

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款及工程款	266,727,850.39	355,535,751.67
合 计	266,727,850.39	355,535,751.67

(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	5,363,226.89	12,844,991.95
菲达集团诸暨康达机械有限公司	688,979.40	3,226,424.39
菲达集团有限公司诸暨运输队	5,037,397.49	3,205,691.70
浙江菲达通球环保管业有限公司		1,775,000.00
菲达集团诸暨环达机械有限公司	466,322.00	726,352.00
小 计	11,555,925.78	21,778,460.04

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末应付浙江东方环保设备有限公司货款 2,376,800.00 元, 账龄 1-2 年, 因双方对产品质量有异议, 目前仍在协商处理, 故尚未支付。

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	553,717,695.08	646,997,167.98
合 计	553,717,695.08	646,997,167.98

(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

本公司产品属大型环保机械设备, 生产周期长, 价值高。结算方式按合同规定实行分期收款, 工程合同按完工百分比法确认收入。预收账款期末余额中账龄 1 年以上部分均系尚未确认收入的合同预收款。

(4) 预收款项——外币预收款项

币 种	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
欧元	9,822,815.65	81,244,508.24	6,338,484.20	62,098,763.56

英镑	1,445.15	14,760.04	2,925.15	32,112.30
美元	8,736,717.91	59,330,177.63		
小计		140,589,445.91		62,130,875.86

17. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,089,200.00	26,211,674.41	28,257,185.91	43,688.50
职工福利费		3,086,228.66	2,603,370.30	482,858.36
社会保险费	2,049.52	3,903,845.04	3,905,894.56	
住房公积金		1,395,309.00	1,395,309.00	
工会经费	119,352.45	111,396.36	115,686.64	115,062.17
职工教育经费	510,613.54	27,839.03	505,994.80	32,457.77
合计	2,721,215.51	34,736,292.50	36,783,441.21	674,066.80

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的款项。

18. 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	-107,216,509.24	-113,533,904.78
营业税	1,057,516.37	1,039,995.87
企业所得税	666,602.15	4,385,749.22
个人所得税	-442,821.03	4,232.25
城市维护建设税	-780,002.63	-1,995,824.92
房产税	37,399.70	407,676.20
土地使用税	87,980.80	1,700,946.08
教育费附加	-1,378,368.19	-1,203,880.59
地方教育附加	-984,042.05	-943,296.82
水利建设基金	211,016.44	205,563.05
财政统筹基金		10,321.55
合计	-108,741,227.68	-109,922,422.89

(2) 其他说明

本公司的产品生产周期较长，收入按完工百分比确认，流转税及附加出现大额红字主要系有部分项目已向客户开票计缴增值税，而根据会计政策尚不能确认收入，因此在报表上形成了增值税预缴。

19. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	733,878.37	569,012.07
长期借款应付利息	332,764.22	332,764.22
合计	1,066,642.59	901,776.29

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	9,699,400.00	12,269,863.85
拆借款	1,998,894.89	6,214,393.25
应付暂收款	70,957.01	773,337.69
其他	1,339,558.67	3,411,080.60
合 计	13,108,810.57	22,668,675.39

(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情况。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一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
宜兴高奇环保科技有限公司	1,050,000.00	招标押金
广州金通工程建造有限公司	850,000.00	保证金
南京际华三五一特种装备有限公司	815,000.00	招标押金
电能(北京)招标代理有限公司	800,000.00	保证金
诸暨市化工机械厂	500,000.00	招标押金
小 计	4,015,000.00	

21. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	195,000,000.00	195,000,000.00
信用借款	3,210,000.00	3,210,000.00
合 计	198,210,000.00	198,210,000.00

(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	折人民币金额	原币金	折人民币金额
国家开发银行浙江省分行	2009-09-18	2012-09-17	RMB	5.400		150,000,000.00		150,000,000.00
工商银行诸暨支行	2009-08-25	2011-11-25	RMB	6.336		20,000,000.00		20,000,000.00
工商银行诸暨支行	2009-08-25	2012-11-25	RMB	6.336		20,000,000.00		20,000,000.00
工商银行诸暨支行	2009-08-25	2013-07-25	RMB	6.336		5,000,000.00		5,000,000.00
诸暨市财政局	2005-06-01	2020-06-01	RMB	2.820		3,210,000.00		3,210,000.00
小 计						198,210,000.00		198,210,000.00

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 1. 国家持股							
有 限 2. 国有法人持股							
公 司 3. 其他内资持股							

售 条 件 股 份	其中：						
	境内法人持股						
	境内自然人持股						
	4. 外资持股						
	其中：						
	境外法人持股						
	境外自然人持股						
	有限售条件股份合计						
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	140,000,000					140,000,000
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	140,000,000					140,000,000
(三)	股份总数	140,000,000					140,000,000

23. 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
股本溢价	189,438,136.76	164,334.18		189,602,470.94
其他资本公积	5,216,772.74			5,216,772.74
合 计	194,654,909.50	164,334.18		194,819,243.68

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

本期增加系购买子公司浙江菲达环境工程有限公司少数股权，本公司新取得的长期股权投资与购买日可辨认净资产份额之间的差额，计入资本公积-股本溢价 164,334.18 元。

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,345,267.01			23,345,267.01
合 计	23,345,267.01			23,345,267.01

25. 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	156,776,222.76	——
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	156,776,222.76	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,030,740.23	——
减：提取法定盈余公积		——
期末未分配利润	162,806,962.99	——

(2) 其他说明

根据 2010 年 4 月 23 日公司四届董事会第六次会议通过的 2009 年度利润分配预案，以公司总股本 140,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)。上述利润分配预案已经 2010 年 5 月 20 日股东大会审议批准。

本期期末未分配利润中包含拟分配现金股利 1,400 万元。

(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	708,566,607.69	721,139,155.30
其他业务收入	4,436,603.50	6,565,969.70
营业成本	621,829,286.13	631,421,446.18

(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	708,566,607.69	619,824,791.02	721,139,155.30	627,236,850.61
小 计	708,566,607.69	619,824,791.02	721,139,155.30	627,236,850.61

(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
电除尘器	491,730,415.88	438,261,452.32	524,926,045.94	469,973,913.92
烟气脱硫设备	68,599,898.87	60,684,629.81	81,738,640.45	67,405,408.07
垃圾焚烧烟气处理设备	24,879,965.76	21,433,397.59	8,034,987.18	6,126,124.80
气力输送设备	8,220,341.94	5,779,109.23	9,214,787.92	7,922,280.24
安装及技术服务	21,487,000.00	17,099,925.91	23,523,500.00	19,379,500.00
电气配套件	65,993,906.44	54,774,724.04	32,339,944.20	25,158,041.06
开关柜	20,022,440.96	17,672,750.45	31,891,653.12	28,006,188.04
油漆	3,545,436.29	3,614,136.36	4,041,640.49	3,127,838.30
其他	4,087,201.55	504,665.31	5,427,956.00	137,556.18
小 计	708,566,607.69	619,824,791.02	721,139,155.30	627,236,850.61

(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	584,786,922.10	513,465,805.79	689,276,097.27	602,785,127.58
国外销售	123,779,685.59	106,358,985.23	31,863,058.03	24,451,723.03
小 计	708,566,607.69	619,824,791.02	721,139,155.30	627,236,850.61

(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(%)
BGR Energy Systems Limited	63,957,755.00	8.97
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	36,122,837.61	5.07
华能沁北发电有限责任公司	33,888,888.89	4.75
山东电力建设第三工程公司	22,196,581.20	3.11

四川东方电力设备联合公司	20,597,008.54	2.89
小 计	176,763,071.24	24.79

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	825,445.48	2,177,730.27	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,741,137.34	1,065,260.18	详见本财务报表附注税项之说明
教育费附加	788,828.94	517,023.26	详见本财务报表附注税项之说明
地方教育附加	251,109.59	223,647.45	详见本财务报表附注税项之说明
房产税		6,000.00	
合 计	3,606,521.35	3,989,661.16	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,135,516.20	5,384,840.33
合 计	3,135,516.20	5,384,840.33

4. 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	272,447.84	81,667.58
处置长期股权投资产生的投资收益	330,400.00	
合 计	602,847.84	81,667.58

(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	272,447.84	81,667.58	浙江菲达通球环保管业有限公司 2008 年 3 月设立，2009 年尚处于筹建阶段
小 计	272,447.84	81,667.58	

(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。

5. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	262,683.90	
其中：固定资产处置利得	262,683.90	
政府补助	5,516,800.00	1,275,927.17
罚没收入	73,433.50	42,403.42
其他	183,832.42	124,976.21
合 计	6,036,749.82	1,443,306.80

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
专项补助	4,500,000.00	1,099,000.00	发改投资[2009]2826号《国家发展改革委、

			工业和信息化部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》
科技奖励	1,016,800.00	50,227.17	市委[2009]7 号《中共诸暨市委诸暨市人民政府关于 2009 年保增长促转型的若干经济政策意见》；诸财企[2009]62 号《诸暨市开放经济专项资金使用管理办法》；宝委发[2009]12 号《关于对 2009 年全县工业扶持政策项目进行奖励的决定》等
其他		126,700.00	
小 计	5,516,800.00	1,275,927.17	

6. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	525.30	
其中：固定资产处置损失	525.30	
对外捐赠	137,000.00	341,350.00
水利建设资金	603,303.46	353,385.63
罚款支出	300.00	22,128.00
其他	68,597.17	101,912.88
合 计	809,725.93	818,776.51

7. 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	2,856,543.14	1,234,018.78
递延所得税调整	-894,303.45	30,222.75
合 计	1,962,239.69	1,264,241.53

(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
政府补助	5,516,800.00
票据及保函保证金收回	22,434,360.77
其他	257,265.92
合 计	28,208,426.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
票据及保函保证金付出	64,294,467.34
付现费用	34,406,011.33
其他	13,320,463.20
合 计	112,020,941.87

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	1,586,907.90
合 计	1,586,907.90

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
质押的定期存款收回	13,080,000.00
合 计	13,080,000.00

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	6,411,538.53	5,484,778.64
加: 资产减值准备	3,135,516.20	5,384,840.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,440,636.86	6,248,742.90
无形资产摊销	3,634,521.08	3,680,811.21
长期待摊费用摊销	436,015.23	436,152.12
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)	-262,158.60	
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)	18,277,039.06	17,250,549.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-602,847.84	-81,667.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-894,303.45	30,222.75
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)	168,785,985.95	265,573.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-96,923,811.06	-113,427,571.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-140,075,687.50	-38,375,455.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,637,555.54	-113,103,024.14
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	309,690,630.61	444,972,821.63
减: 现金的期初余额	217,004,375.60	331,235,929.96
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	92,686,255.01	113,736,891.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	309,690,630.61	217,004,375.60
其中：库存现金	150,845.67	62,423.19
可随时用于支付的银行存款	262,383,232.84	189,755,152.18
可随时用于支付的其他货币资金	47,156,552.10	27,186,800.23
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	309,690,630.61	217,004,375.60

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

	期末数	期初数
投标保证金	3,255,000.00	
履约保函保证金	121,064,247.62	114,957,141.05
银行承兑汇票保证金	39,025,000.00	6,527,000.00
已质押的定期存款		13,080,000.00
小 计	163,344,247.62	134,564,141.05

(四) 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	51,047,623.54	3,135,516.20		835,816.30	53,347,323.44
存货跌价准备	5,626,686.01				5,626,686.01
合 计	56,674,309.55	3,135,516.20		835,816.30	58,974,009.45

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	国有独资企业	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	36.04	36.04	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(单位：万元)

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 (%)
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	蒋顺根	制造业	3,000	28.74	28.74

(续上表)

被投资单位	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	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	4,812.45	1,553.77	3,258.68	1,748.44	94.80	联营 企业	79858443-8
--------------------	----------	----------	----------	----------	-------	----------	------------

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
菲达集团诸暨康达机械有限公司	同受母公司控制	70450972-9
菲达集团诸暨环达机械有限公司	同受母公司控制	70450959-3

(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) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	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	采购商品	配套件	参照市价	5,488,768.53	5.90		
菲达集团	接受劳务	配件加工费	参照市价	24,443,269.03	6.27	28,901,364.55	7.15
菲达集团	接受劳务	运输	参照市价	12,219,651.63	41.60	11,005,733.00	43.44
菲达集团诸暨康达机械有限公司	接受劳务	配件加工费	参照市价	91,732.79	0.02	13,338,742.95	3.30
菲达集团诸暨环达机械有限公司	接受劳务	配件加工费	参照市价	191,948.72	0.05	542,014.36	0.13

2) 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	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	销售商品	配套件	参照市价	12,629,843.83	1.78	13,138,766.57	1.82
菲达集团诸暨康达机械有限公司	销售商品	配套件	参照市价			244,021.70	0.03

2. 关联担保情况

1) 截至 2010 年 6 月 30 日，关联方以互保方式为本公司借款及履约保函提供保证担保的情况（单位：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 [注 1]	本公司	15,000	2009-09-18	2012-09-17	否
		2,000	2010-03-25	2010-08-25	否
		300	2010-03-31	2010-08-26	否
		1,200	2009-08-25	2011-11-25	否
	江苏菲达宝开 电气有限公司 [注 2]	300	2009-10-22	2010-10-18	否
		600	2009-10-23	2010-10-21	否
		400	2009-10-26	2010-10-22	否
		300	2009-10-28	2010-10-26	否
		600	2010-04-02	2011-03-28	否
		400	2010-03-24	2010-09-23	否
小 计		21,100			

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, 双方各为对方(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 2010 年 6 月 30 日, 本公司及子公司在该保证项下的借款余额为 21, 100 万元。

注 2: 上述江苏菲达宝开电气有限公司 2, 600 万元借款同时以该公司机器设备作为抵押担保, 原值 14, 565, 307. 85 元, 净值 7, 626, 908. 49 元。

2) 截至 2010 年 6 月 30 日, 关联方为本公司借款提供保证担保的情况(单位: 万元)

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	江苏菲达宝开电气有限公司	2, 000	2009-11-03	2010-11-02	否
	本公司	2, 000	2009-09-25	2010-08-25	否
		3, 000	2010-01-15	2010-09-10	否
		4, 000	2010-01-04	2010-11-23	否
		4, 000	2010-03-16	2010-09-16	否
		2, 000	2010-01-05	2010-07-05	否
		2, 000	2010-04-19	2010-10-19	否
小 计		19, 000			

3) 截至 2010 年 6 月 30 日, 关联方为本公司开具票据提供保证担保的情况(单位: 万元)

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, 352	2010-03-18	2010-09-18	否
	江苏菲达宝开电气有限公司	147	2010-04-13	2010-10-12	否
		143	2010-05-27	2010-11-27	否
小 计		2, 642			

4) 截至 2010 年 6 月 30 日, 菲达集团为本公司履约保函提供保证担保的总金额为 142, 666, 017. 05 元。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	菲达集团	7, 996, 285. 86	
小 计		7, 996, 285. 86	
应付账款			
	菲达集团	5, 363, 226. 89	12, 844, 991. 95
	菲达集团诸暨康达机械有限公司	688, 979. 40	3, 226, 424. 39
	菲达集团有限公司诸暨运输队	5, 037, 397. 49	3, 205, 691. 70
	浙江菲达通球环保管业有限公司		1, 775, 000. 00
	菲达集团诸暨环达机械有限公司	466, 322. 00	726, 352. 00
小 计		11, 555, 925. 78	21, 778, 460. 04

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	24	20	118. 70
上年同期数	30	25	122. 80

七、或有事项

公司提供的各种债务担保

1. 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司及子公司以自有房地产及设备为自身借款设定抵押的情况（单位：万元）

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面价值			
本公司	诸暨牌头工业园房屋建筑物和土地使用权	工商银行诸暨支行	6,241.06	5,433.23	2,000	2010-12-15	
	诸暨牌头工业园房屋建筑物	建设银行诸暨支行	1,126.84	853.55			
江苏菲达宝开电气有限公司	宝应县经济开发区叶挺东路北侧金湾路土地使用权	农业银行宝应县支行	1,553.50	1,384.62	800	2011-05-20	
					750	2010-11-18	
					200	2010-11-20	
	宝应县经济开发区叶挺东路北侧金湾路的 1-3 幢房产	农业银行宝应县支行	3,979.27	3,341.54	600	2011-04-15	
					850	2010-10-20	
					900	2011-11-10	
					800	2010-11-12	
	机器设备[注]	中国银行宝应支行	1,456.53	762.69	300	2010-10-18	
					600	2010-10-21	
					400	2010-10-22	
					300	2010-10-26	
					600	2011-03-28	
					400	2010-09-23	
小计			14,357.20	11,775.63	9,500		

注：该笔借款同时由富润控股集团有限公司提供保证担保。

2. 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司以自有房地产为自身票据设定抵押担保的情况（单位：万元）

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保票据金额	票据到期日
			账面原值	账面净值		
本公司	诸暨牌头工业园房屋建筑物	工商银行诸暨支行	6,241.06	5,433.23	1,124.80	2010-07-18
	望云路 88 号房屋建筑物和土地使用权	工商银行诸暨支行	1,513.50	907.48		
小计			7,754.56	6,340.71	1,124.80	

3. 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。

4. 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司为非关联方提供担保的情况：

(1) 2009 年 9 月 28 日本公司与浙江展诚建设集团股份有限公司签约，双方各为对方提供总额不超过壹亿元人民币的担保，互保期自 2009 年 9 月 28 日起至 2011 年 4 月 28 日止。截至 2010 年 6 月 30 日，本公司在该保证项下的借款余额为 3,000 万元，尚未结清的履约保函余额为 1,580.70 万元，浙江展诚建设集团股份有限公司在该保证项下的借款余额为 10,000 万元。

(2) 2009 年 9 月 28 日本公司与浙江神鹰集团有限公司签约，双方各为对方提供总额不超过贰亿元人民币的担保，互保期自 2009 年 9 月 28 日起至 2011 年 4 月 28 日止。截至 2010 年 6 月 30 日，本公司及子公司在该保证项下的借款余额为 11,900 万元，银行承兑汇票余额为 2,827.70 万元，浙江神鹰集团有限公司在该保证项下的借款余额为 13,900 万元。

(3) 2010 年 4 月 25 日本公司与浙江富润印染有限公司签约，双方各为对方提供总额不超过壹亿元人民币的担保，互保期自 2010 年 4 月 25 日起至 2011 年 4 月 25 日止。截至 2010 年 6 月 30 日，本公司及子公司在该保证项下的借款余额为 7,300 万元，尚未结清的履约保函余额为 2,700 万元，浙江富润印染有限公司在该保证项下的借款余额为 7,000 万元。

5. 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司及子公司尚未结清的不可撤销履约保函余额如下：

币种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
人民币			228,806,017.05
美元	5,607,893.30	6.7909	38,082,642.61
欧元	2,161,538.40	8.2710	17,878,084.11
小计			284,766,743.77

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

资产负债表日后利润分配情况说明（单位：万元）

拟分配的利润或股利	1,400
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,400

十、其他重要事项

2010 年 3 月 20 日，本公司与朱勇等八名自然人在浙江诸暨签订投资协议，以 660 万元的对价收购浙江菲达环境工程有限公司 40% 的股权。环境公司注册资本为 1000 万元人民币，本公司原出资 600 万元，占总股本的 60%。收购后，浙江菲达环境工程有限公司成为本公司的全资子公司。

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 (%)						
单项金额重大	17,025,562.27	11.52	17,025,562.27	100	17,025,562.27	15.43	17,025,562.27	100

其他不重大	130,743,178.58	88.48	21,251,694.99	16.25	93,320,143.93	84.57	20,013,740.46	21.45
合计	147,768,740.85	100	38,277,257.26	25.90	110,345,706.20	100	37,039,302.73	33.57

2) 账龄明细情况

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	82,100,609.37	55.56	2,463,018.28	41,267,580.43	37.40	1,238,027.42
1-2 年	12,436,925.20	8.42	1,243,692.52	16,436,224.20	14.90	1,643,622.42
2-3 年	1,859,459.38	1.26	371,891.88	2,253,596.78	2.04	450,719.36
3 年以上	51,371,746.90	34.76	34,198,654.58	50,388,304.79	45.66	33,706,933.53
合计	147,768,740.85	100	38,277,257.26	110,345,706.20	100	37,039,302.73

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
东莞玖龙纸业有限公司及其关联单位	17,025,562.27	17,025,562.27	100%	对方一直以产品质量问题为由拖欠货款，多次协商未果
小计	17,025,562.27	17,025,562.27	100%	

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提
单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 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
河南华润电力古城有限公司	货款	220,000.00	已作为质量扣款无法收回	否
山东鲁能物资配送有限公司	货款	220,000.00	已作为质量扣款无法收回	否
唐山松汀钢铁有限公司	货款	200,000.00	濒临破产	否
其他	货款	195,816.30	已作为质量扣款无法收回	否
小计		835,816.30		

2) 应收账款核销说明

因对方单位破产或质量扣款等原因，本公司应收账款 835,816.30 元已无法收回，予以核销。

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 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(%)
东莞玖龙纸业有限公司及其关联单位	非关联方	17,025,562.27	3 年以上	11.52
四川东方电力设备联合公司	非关联方	6,933,500.00	1 年以上	4.69
中电投平顶山鲁阳发电有限责任公司	非关联方	6,350,000.00	1 年以内	4.30
芜湖发电有限责任公司	非关联方	5,864,800.00	1 年以内	3.97
东莞市科伟环保电力有限公司	非关联方	5,485,258.69	3 年以内	3.71
小计		41,659,120.96		28.19

(6) 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(%)
单项金额重大	4,545,000.00	13.94	136,350.00	3.00	5,238,280.00	29.31	867,828.00	16.57
其他不重大	28,068,887.38	86.06	2,370,561.33	8.45	12,635,857.71	70.69	1,519,468.01	12.03
合计	32,613,887.38	100	2,506,911.33	7.69	17,874,137.71	100	2,387,296.01	13.36

2) 账龄明细情况

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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,762,347.25	78.99	772,870.42	48.04	8,586,046.91	48.04	257,581.41	48.04
1-2 年	3,630,747.13	11.13	363,074.71	24.23	4,331,564.00	24.23	433,156.40	24.23
2-3 年	798,101.00	2.45	159,620.20	14.58	2,605,684.00	14.58	521,136.80	14.58
3 年以上	2,422,692.00	7.43	1,211,346.00	13.15	2,350,842.80	13.15	1,175,421.40	13.15
合计	32,613,887.38	100	2,506,911.33	7.69	17,874,137.71	100	2,387,296.01	13.36

(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	4,545,000.00	1 年以内	13.94	保证金
中国电能成套设备有限公司	非关联方	1,264,400.00	1 年以内	3.88	保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	非关联方	1,239,200.00	2-3 年	3.80	保证金
华电招标有限公司	非关联方	1,138,280.00	2-3 年	3.49	保证金
河北省成套招标有限公司	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	3.37	保证金
小计		9,286,880.00		28.48	

(4) 无其他应收关联方款项。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	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	7,600,000.00	7,600,000.00		7,600,000.00
浙江菲达环境工程有限公司	成本法	12,600,000.00	6,000,000.00	6,600,000.00	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
北京中环联合环境工程有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-3,000,000.00	
浙江菲达通球环保管业有限公司	权益法	8,622,019.00	9,093,009.53	272,447.84	9,365,457.37
合计		198,046,073.00	191,917,063.53	3,872,447.84	195,789,511.37

(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	100	100				
浙江菲达电气工程有限公司	100	100				
浙江菲达科技发展有限公司	99	99				
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	95	95				
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				
北京中环联合环境工程有限公司						
浙江菲达通球环保管业有限公司	28.74	28.74				
合计						

(2) 其他说明

本公司持有浙江菲达环境工程有限公司的长期股权投资的增减变动详见本附注十之说明。

(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	464,142,380.21	467,855,747.12
其他业务收入	2,363,270.82	5,884,334.23
营业成本	411,786,555.14	419,516,116.68

(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	464,142,380.21	409,707,987.53	467,855,747.12	415,374,311.11
小计	464,142,380.21	409,707,987.53	467,855,747.12	415,374,311.11

(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
电除尘器产品	461,721,645.80	408,658,993.02	446,578,201.41	396,686,798.34
烟气脱硫设备			17,988,059.20	15,806,077.42
气力输送设备	1,759,246.86	951,119.66	2,724,786.32	2,668,000.00
其他	661,487.55	97,874.85	564,700.19	213,435.35
小计	464,142,380.21	409,707,987.53	467,855,747.12	415,374,311.11

(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	373,953,105.21	338,049,487.53	455,239,607.12	407,825,663.06
国外销售	90,189,275.00	71,658,500.00	12,616,140.00	7,548,648.05
小 计	464,142,380.21	409,707,987.53	467,855,747.12	415,374,311.11

(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 (%)
BGR Energy Systems Limited	63,957,755.00	13.71
华能沁北发电有限责任公司	33,888,888.89	7.26
山东电力建设第三工程公司	22,196,581.20	4.76
山东鲁能物资集团有限公司	19,589,743.59	4.20
芜湖发电有限责任公司	18,803,418.80	4.03
小 计	158,436,387.48	33.96

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	272,447.84	81,667.58
处置长期股权投资产生的投资收益	330,400.00	
合 计	602,847.84	81,667.58

(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的原因
浙江菲达通球环保管业有限公司	272,447.84	81,667.58	浙江菲达通球环保管业有限公司 2008 年 3 月设立, 2009 年尚处于筹建阶段
小 计	272,447.84	81,667.58	

(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	3,088,419.65	2,335,729.49
加: 资产减值准备	2,193,386.15	1,728,442.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,138,862.65	3,501,170.31
无形资产摊销	3,580,321.08	3,556,776.17
长期待摊费用摊销	345,940.32	345,940.32
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)	-262,577.40	
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)	15,828,024.21	12,977,361.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-602,847.84	-81,667.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,260,861.20	-299,119.31

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)	171,237,889.39	-36,429,447.07
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-108,820,353.81	-58,762,348.80
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-136,348,116.86	-23,041,301.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,881,913.66	-94,168,464.03
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	222,000,054.34	321,761,499.90
减: 现金的期初余额	138,135,412.38	215,012,254.07
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	83,864,641.96	106,749,245.83

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

当期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	262,158.60	
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)	5,516,800.00	
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	41,853.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,820,811.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	110,320.98	
少数股东权益影响额(税后)	-8,984.13	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,719,474.86	

(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	1.16	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.002	0.002

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	6,030,740.23
非经常性损益	B	5,719,474.86
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	311,265.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	514,776,399.27
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	I ₁	164,334.18
购买少数股东股权形成的资本公积	J ₁	3
增减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	K	6
报告期月份数		
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	517,873,936.48
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.06%

3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2010 年度 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,030,740.23
非经常性损益	B	5,719,474.86
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	311,265.37
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	
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	$M=A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.002

4. 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。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 货币资金项目期末数较期初数增长 34.55% (绝对额增加 12,146.64 万元)，主要系公司期末预收的合同进度款较期初大幅增长，相应货币资金增加。

(2) 在建工程项目期末数较期初数增长 51.94% (绝对额增加 473.86 万元)，主系母公司建造试验楼和下属公司菲达宝开公司建造新厂房等在建工程支出增加。

(3) 短期借款项目期末数较期初数增长 38.67% (绝对额增加 14,000 万元)，主系本期因生产需要，集中采购材料，增加银行借款补充流动资金。

(4) 应付票据项目期末数较期初数增长 52.76% (绝对额增加 5243.75 万元)，主系本期供应商付款票据增加引起。

(5) 应付职工薪酬项目期末数较期初数减少 75.23% (绝对额减少 204.71 万元)，主系尚未发放的工资减少，同时本期职工培训支出增加。

(6) 其他应付款项目期末数较期初数减少 42.17% (绝对额减少 955.99 万元)，系公司内部往来款减少所致。

(7) 少数股东权益项目期末数较期初数减少 53.05% (绝对额减少 638.35 万元)，系公司收购下属公司部分股权以及出让后，少数股东股权减少所致。

2. 利润表项目

(1) 资产减值损失项目本期数较上年同期数减少 41.77% (绝对额减少 224.93 万元)，主系本期应收款项较上年同期增幅减少，相应的坏帐计提减少所致。

(2) 投资收益项目本期数较上年同期数增加 638.17% (绝对额增加 52.12 万元)，主系本期联营企业菲达通球业绩增长以及出让北京世纪电力公司股权收益增加引起。

(3) 营业外收入项目本期数较上年同期数增长 318.26% (绝对额增加 459.34 万元)，主系本期收到国家政府补贴收入较上上同期大幅增加引起。

(4) 所得税费用项目本期数较上年同期数增长 55.21% (绝对额增加 69.80 万元)，主系本期母公司及下属公司税前利润增加引起。

3. 现金流量表项目

(1) 经营活动产生的现金流量净额项目本期数较上年同期数增长 72.91% (绝对额增加 8246.55 万元)，主系本期合同资金回笼较上年同期大幅增长引起。

(2) 投资活动产生的现金流量净额项目本期数较上年同期数增加 50.60% (绝对额增加 1013.20 万元)，主系本期母公司股权转让款收回，以及固定资产投资较上年减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额项目本期数较上年同期数减少 46.04% (绝对额减少 11364.81 万元)，因本期经营性现金流入增加，公司向银行借款小于上年同期增幅引起。

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在公司选定的信息披露报纸和中国证监会指定的网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、公司章程；
- 5、文件存放地：公司董事会秘书办公室。

董事长：舒英钢
浙江菲达环保科技股份有限公司