

浙江菲达环保科技股份有限公司

600526

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	6
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告(未经审计).....	11
八、备查文件目录.....	41

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事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。

2、董事陈建国、孟宪仪、唐心一先生委托董事舒英钢先生，独立董事方向先生委托独立董事胡忠勇先生参加会议并表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人舒英钢先生，主管会计工作负责人林富根先生，会计机构负责人杨敏华女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：浙江菲达环保科技股份有限公司
公司英文名称：ZHEJIANG FEIDA ENVIRONMENTAL SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：菲达环保
公司 A 股代码：600526
- 3、公司注册地址：浙江省诸暨市望云路 88 号
公司办公地址：浙江省诸暨市望云路 88 号
邮政编码：311800
公司国际互联网网址：www.zhejiangfeida.com
公司电子信箱：feida@mail.sxptt.zj.cn
- 4、公司法定代表人：舒英钢
- 5、公司董事会秘书：周明良
电话：0575-7385602
传真：0575-7214695
E-mail：feida1@mail.sxptt.zj.cn
联系地址：浙江省诸暨市望云路 88 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载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 号公司董事会秘书处
- 7、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
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
公司法人营业执照注册号：3300001011017
公司税务登记号码：3306817200844441
公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：浙江省杭州市文三路 388 号钱江科技大厦 15-20 层

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位: 人民币元

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	1,415,462,409.00	1,201,076,159.72	17.85
流动负债	1,117,654,064.70	910,591,305.68	22.74
总资产	1,606,948,042.48	1,369,365,495.14	17.35
股东权益(不含少数股东权益)	444,993,056.55	437,079,821.58	1.81
每股净资产	3.18	3.12	1.92
调整后的每股净资产	3.18	3.12	1.92
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	7,913,234.97	15,386,388.68	-48.57
扣除非经常性损益后的净利润	7,020,664.77	8,045,207.14	-12.73
每股收益	0.06	0.11	-45.45
净资产收益率(%)	1.78	3.81	减少 2.03 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-212,990,324.59	-98,989,854.65	-115.16

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位: 人民币元

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	130,303.87
各种形式的政府补贴	961,000.00
各项非经常性营业外收入、支出	-484,621.99
小计	606,681.88
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	-200,205.02
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	-85,683.30
合计	892,570.20

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.34	15.47	0.49	0.49

营业利润	2.90	2.92	0.09	0.09
净利润	1.78	1.79	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	1.58	1.59	0.05	0.05

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 10,431 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持 股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻 结情况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
菲达集团有限公司	0	67,200,000	48	未流通	0	国有股东
中国国际热能工程公司	0	4,200,000	3	未流通	0	国有股东
浙江凯达机床集团有限公司	0	2,800,000	2	未流通	0	法人股东
河北北方电力开发股份有限公司	0	2,800,000	2	未流通	0	法人股东
菲达集团诸暨康达机械有限公司	0	2,100,000	1.5	未流通	0	国有股东
菲达集团诸暨环达机械有限公司	0	2,100,000	1.5	未流通	0	国有股东
浙江大学	0	1,400,000	1	未流通	0	国有股东
岑可法	0	700,000	0.5	未流通	0	法人股东
骆仲泱	0	700,000	0.5	未流通	0	法人股东
汉唐证券有限责任公司	0	683,741	0.49	已流通	未知	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前 10 名股东中，除菲达集团诸暨康达机械有限公司和菲达集团诸暨环达机械有限公司是菲达集团有限公司的控股子公司外；其他无关联关系。

3、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
汉唐证券有限责任公司	683,741	A股
康官强	284,100	A股
钮卓俊	184,017	A股
李建君	136,728	A股

曹宇	100,000	A 股
牛火金	98,980	A 股
吴春艳	92,012	A 股
王进明	78,300	A 股
林国增	76,000	A 股
刘道复	73,220	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：前十名流通股股东之间关系不详。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：前十名流通股股东和前十名股东之间关系不详。

4、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

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司董事徐修家先生因退休原因辞去董事职务；2004 年度股东大会选举增补唐心一先生为公司董事。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，实现主营业务收入 49,409.98 万元，比上年同期增长 31.07%，利润总额 1,314.08 万元，比上年同期减少 46.43%，净利润 791.32 万元，比上年同期减少 48.57%，主要是由于下属公司杭州脱硫公司、菲达环境工程公司开业不久，前期进行业务拓展及促销活动费用较大，致使报告期管理费用及营业费用较上年同期有较大增长；加之报告期内公司加大了牌头工业园、宝应工业园二个项目的投资和建设力度，致使财务费用增加，从而导致报告期净利润较上年同期有所下降。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司经营范围为：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。主要产品为除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备、电控设备、钢结构件和压力容器，并为上述产品提供安装服务。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 人民币元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
电除尘器	326,400,083.81	286,143,033.42	12.33	33.63	34.01	减少 0.25 个百分点
输灰产品	6,715,683.75	5,369,234.73	20.05	134.96	1,334.96	0
脱硫产品	53,002,564.09	46,701,776.53	11.89	-27.61	-21.08	减少 7.28 个百分点
安装业务	51,381,900.00	43,956,234.09	14.45	264.47	283.39	减少 4.22 个百分点
电气配套件	53,908,202.04	40,269,680.90	25.30	26.69	27.35	减少 0.39 个百分点
垃圾焚烧	2,691,364.59	1,519,638.67	43.54	100	100	

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 人民币元

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华东地区	227,372,491.52	19.15
华北地区	110,459,812.20	38.27
西北地区	5,979,914.53	-64.62
华中地区	39,510,923.06	101.71
华南地区	25,792,782.05	167.28
东北地区	58,133,529.91	21
西南地区	19,428,108.54	88.30
出口地区	7,422,236.47	279.09
合计	494,099,798.28	31.07

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 由于宏观调控, 电力建设项目的锐减, 对公司的主营产品电除尘器的冲击较大, 电除尘器市场营销要面对这一市场变化和竞争对手, 作好充分的思想准备, 做好深入的营销工作, 打足菲达品牌, 取得效益市场双赢, 力争同行先列。

(2) 脱硫公司要全力开拓 NID 市场, 获得效益, 并针对已选定的重点的大湿法项目强化营销工作, 全力做好前期工作, 力争早日取得大湿法脱硫项目的业绩, 使主营业务齐头并进, 使脱硫产品真正成为公司的新亮点。

(3) 要密切关注下半年的钢材价格趋势, 以便作出相应的应对措施, 降低采购成本。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2002 年通过首次发行募集资金 272,331,121.10 元人民币, 已累计使用 214,684,606.09 元人民币, 其中本年度已使用 13,846,958.53 元人民币, 尚未使用 57,646,515.01 元人民币, 尚未使用募集资金暂存银行。

2、承诺项目使用情况

单位:人民币元

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目	160,000,000	否	135,045,810.52	0	否	否
垃圾焚烧尾气处理成套设备技改项目	51,130,000	否	27,000,000.00	0	否	否
大型高效布袋除尘器技改项目	39,000,000	否	3,768,795.57	990,000.00	否	否
除尘、输灰、脱硫专用控制设备技改项目	48,870,000	否	48,870,000.00	13,423,553.12	否	否
合计	299,000,000	/	214,684,606.09	14,413,553.12	/	/

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

(2) 湿式石灰/石灰石法烟气脱硫项目

a、募集资金到位后，为了借助外部公司加工、生产方面的优势，加快项目实施，抢占市场，公司于 2002 年 10 月 25 日召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整募集资金投向—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。由于菲达环保工业园尚未建成，导致本项目实施缓慢。

2004 年 9 月份菲达环保工业园已完成建筑工程规划许可证、施工许可证、安监、质监报建等申办工作。由于国家对征地涉及到的赔偿政策进一步完善，同时下半年天气雨雪较多，影响了工程进度，现正在紧张地建设当中。

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

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《公司章程》和公司制订的各种规章制度规范运作；根据证监发（2003）56号文要求和公司实际情况修改章程，修订各种规章制度，不断完善公司的治理制度。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2004年度公司不进行利润分配，也不实行公积金转增股本。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本年度中期公司不进行利润分配，也不实行公积金转增股本。

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
菲达集团有限公司	采购货物	比照市场价	8,617,688.77
菲达集团诸暨康达机械有限公司	采购货物	比照市场价	4,767,778.14
菲达集团诸暨环达机械有限公司	采购货物	比照市场价	1,260,502.02
浙江省诸暨市山达机械有限公司	采购货物	比照市场价	1,420,563.44

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额
菲达集团有限公司	销售原材料	比照市场价	525,839.81
菲达集团诸暨康达机械有限公司	销售原材料	比照市场价	204,799.67
菲达集团诸暨环达机械有限公司	销售原材料	比照市场价	118,623.94
浙江省诸暨市山达机械有限公司	销售原材料	比照市场价	355,350.83

3、关联债权债务往来

单位：人民币元

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
江苏菲达宝开电气有限公司	控股子公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0	0	0
菲达集团有限公司	控股股东	45,000,000.00	4,146,328.48	0	0	0
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	控股子公司	0	0	0	6,000,000.00	6,000,000.00
浙江菲达科技发展有限公司	控股子公司	0	0	0	20,000,000.00	20,000,000.00
浙江菲达脱硫工程有限公司	控股子公司	0	0	0	35,000,000.00	35,000,000.00
上海菲达暨阳科技发展有限公司	控股子公司	0	0	0	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	/	55,000,000.00	14,146,328.48	/	64,000,000.00	64,000,000.00

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 55,000,000.00 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 14,146,328.48 元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

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。

4、担保情况

单位：人民币元

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	8,000,000
报告期末对控股子公司担保余额合计	23,000,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	23,000,000
担保总额占公司净资产的比例	5.16%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担	0

保对象提供的债务担保金额	
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
违规担保金额	0

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

七、财务会计报告(未经审计)

浙江菲达环保科技股份有限公司 会计报表附注 2005 年 1 - 6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江菲达环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[2000]8 号文批准，由菲达集团有限公司(以下简称“菲达集团”)为主发起人，联合中国国际热能工程公司、河北北方电力开发股份有限公司、浙江大学、诸暨机床厂、菲达集团诸暨康达机械有限公司、菲达集团诸暨环达机械有限公司等六家法人单位和岑可法、骆仲泱两位自然人共同发起设立，于 2000 年 4 月 30 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001006738 的《企业法人营业执照》，现有注册资本 14,000 万元，股份总数 14,000 股(每股面值 1 元)，其中已流通股份 5,600 万股(A 股)。公司股票已于 2002 年 7 月 22 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。经营范围：除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备、电控设备、钢结构件的研究开发、设计、生产、销售及安装服务，压力容器的设计、制造、销

售，经营进出口业务。主要产品为除尘器、气力输送设备、烟气脱硫设备、电控设备、钢结构件和压力容器，并为上述产品提供安装服务。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2005 年 1 月 1 日起至 2005 年 6 月 30 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的，属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例分别为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 3% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 50% 计提。

2. 坏账的确认标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(八) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，为了出售仍然处于生产过程中的在产品，以及将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品按实际生产成本入账，发出电除尘器及气力输送设备产成品按合同完工进度同比例结转成本；发出除电除尘器及气力输送设备外的其他产成品采用加权平均法核算；领用低值易耗品采用一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货

成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（九）长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

（十）委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

（十一）固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2) 使用年限超过一年；(3) 单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 3%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留。符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产改良支出，不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-35	6.47-2.77
通用设备	10	9.70
专用设备	5	19.40
运输工具	8	12.13
电子设备	4	24.25
固定资产装修	5	20.00
经营租入固定资产改良	2（或租赁期内摊销）	50.00

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

（十二）在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十三）借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十四) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十五) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十六) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。对需要安装调试的工程项目，参照《企业会计准则—建造合同》，按以下方式确认收入和成本：

(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。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠的确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十七) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(十八) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

三、税（费）项

(一) 增值税

国内销售一般商品税率为 17%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

(二) 营业税

安装业务收入按 3% 税率计缴，其余按 5% 的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 4% 计缴。

(五) 企业所得税

按 33% 的税率计缴。

(六) 房产税

自用房屋按房产原值 70% 的 1.2% 计缴；出租房屋按租金收入的 12% 计缴。

(七) 水利建设基金

按营业收入的 0.1% 计缴。

(八) 河道管理费

按应缴流转税税额的 1% 计缴

四、控股子公司及合营企业

(一) 控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	制造业	8,000,000.00	除尘器等环保设备	7,600,000.00	95%
江苏菲达宝开电气有限公司	制造业	37,560,000.00	电力环保设备等	21,870,000.00	58.227%[注 1]
浙江菲达科技发展有限公司	制造业	30,000,000.00	垃圾焚烧尾气处理等	27,000,000.00	90%[注 2]
上海菲达暨阳科技发展有限公司	制造业	30,000,000.00	除尘器等环保设备	27,000,000.00	90%[注 3]
浙江菲达脱硫工程有限公司	制造业	80,000,000.00	烟气脱硫等环保设备	72,000,000.00	90%[注 4]
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	制造业	2,000,000.00	烟气脱硫等环保设备	1,100,000.00	55%
杭州菲达物料输送工程有限公司	制造业	5,000,000.00	粉粒料输送技术等	3,000,000.00	60%[注 5]
浙江菲达环境工程有限公司	制造业	10,000,000.00	除尘器等环保设备	6,000,000.00	60%
诸暨菲达电气有限公司	制造业	4,000,000.00	除尘器等环保设备	2,400,000.00	60%[注 6]

注 1：本公司直接持有江苏菲达宝开电气有限公司 58.227% 的股权，通过控股子公司上海菲达暨阳科技发展有限公司间接持有其 38.073% 的股权，直接与间接持股比例为 96.3%，本公司拥有权益比例为 96.26%。

注 2：本公司直接持有浙江菲达科技发展有限公司 90% 的股权，通过控股子公司浙江菲达脱硫工程有限公司间接持有其 9% 的股权，直接与间接持股比例为 99%，本公司拥有权益比例为 99%。

注 3：本公司直接持有上海菲达暨阳科技发展有限公司 90%的股权，通过控股子公司浙江菲达科技发展有限公司间接持有其 10%的股权，直接与间接持股比例为 100%，本公司拥有权益比例为 99.9%。

注 4：本公司直接持有浙江菲达脱硫有限公司 90%的股权，通过控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司间接持有其 10%的股权，直接与间接持股比例为 100%，本公司拥有权益比例为 99.63%。

注 5：本公司通过控股子公司浙江菲达科技发展有限公司间接持有杭州菲达物料输送工程有限公司 60%的股权。

注 6：本公司通过控股子公司上海菲达暨阳科技发展有限公司间接持有诸暨菲达电气有限公司 60%的股权。

(二)其他说明

上述子公司均已纳入合并会计报表范围。

根据本公司董事会决议，本公司和朱勇等 8 位自然人共同投资设立浙江菲达环境工程有限公司，该公司注册资本 1,000 万元，其中本公司出资 600 万元，占注册资本的 60%；8 位自然人出资 400 万元，占注册资本的 40%。该公司已于 2005 年 3 月 7 日在诸暨市工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 3306811007680 的企业法人营业执照。本期将其纳入合并范围。

根据本公司董事会决议，本公司控股子公司上海菲达暨阳科技发展有限公司和张立刚等 7 位自然人共同投资设立诸暨菲达电气有限公司，该公司注册资本 400 万元，其中上海菲达暨阳科技发展有限公司出资 240 万元，占注册资本的 60%；7 位自然人出资 160 万元，占注册资本的 40%。该公司已于 2005 年 3 月 9 日在诸暨市工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 3306811007682 的企业法人营业执照。本期将其纳入合并范围。

五、利润分配

本期利润暂不分配。

六、合并会计报表项目注释

(一)合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 237,775,521.43

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
现金	1,668,522.33	1,647,323.69
银行存款	165,634,659.72	299,534,616.18
其他货币资金	70,472,339.38	66,562,140.13
合计	<u>237,775,521.43</u>	<u>367,744,080.00</u>

(2) 期末其他货币资金余额主要系保证金存款。

(3) 货币资金——外币货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币	原币及金额	汇率	折人民币
银行存款	USD90113.09	8.2779	745,944.99	USD170,067.49	8.2765	1,407,563.58
小计			<u>745,944.99</u>			<u>1,407,563.58</u>

2. 应收票据

期末数 6,937,560.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,937,560.00	6,959,205.60
合计	<u>6,937,560.00</u>	<u>6,959,205.60</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

3. 应收账款

期末数 174,917,624.34

(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	145,850,481.86	78.45	4,375,514.46	141,474,967.40	105,333,377.48	69.96	3,160,001.32	102,173,376.16
1-2 年	23,073,815.48	12.41	2,307,381.55	20,766,433.93	27,963,218.13	18.57	2,796,321.81	25,166,896.32
2-3 年	13,924,800.87	7.49	2,784,960.17	11,139,840.70	13,776,706.85	9.45	2,755,341.37	11,021,365.48
3 年以上	3,072,764.62	1.65	1,536,382.31	1,536,382.31	3,499,148.88	3.32	1,749,574.44	1,749,574.44
合计	<u>185,921,862.83</u>	<u>100</u>	<u>11,004,238.49</u>	<u>174,917,624.34</u>	<u>150,572,451.34</u>	<u>100</u>	<u>10,461,238.95</u>	<u>140,111,212.39</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 17,221,610.00 元, 占应收账款账面余额的 9.26%。

4. 其他应收款

期末数 80,507,002.25

(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	59,982,229.06	69.62	1,799,466.87	58,182,762.19	30,627,442.26	78.64	918,823.26	29,708,619.00
1-2 年	20,849,209.84	24.20	2,084,920.98	18,764,288.86	2,839,346.88	7.29	283,934.68	2,555,412.20
2-3 年	2,984,366.26	3.46	596,873.25	2,387,493.01	3,061,554.03	7.86	612,310.80	2,449,243.23
3 年以上	2,344,916.39	2.72	1,172,458.20	1,172,458.19	2,417,776.39	6.21	1,208,888.20	1,208,888.19
合计	<u>86,160,721.55</u>	<u>100</u>	<u>16,657,957.79</u>	<u>80,507,002.25</u>	<u>38,946,119.56</u>	<u>100</u>	<u>3,023,956.94</u>	<u>35,922,162.62</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
中国电能成套设备有限公司	3,230,000	投标保证金
广东省江门市广经贸局有限公司	2,600,000	暂付款
中国水利电力物资有限公司	1,580,000	暂付款
内蒙古招标有限责任公司	2,350,000	投标保证金
内蒙古蒙能招标有限公司	1,960,000	投标保证金
小计	<u>11,720,000</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 11,720,000 元, 占其他应收款账面余额的 13.6%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

5. 预付账款

期末数 139,991,126.55

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	125,631,062.63		117,332,253.88	89.66
1-2 年	12,354,630.67		11,736,923.24	8.98

2-3 年	768,975.80	727,832.70	0.56
3 年以上	1,236,457.45	1,037,766.62	0.79
合 计	<u>139,991,126.55</u>	<u>130,634,776.44</u>	<u>100</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明
系尚未结算的预付材料及工程款。

6. 存货 期末数 774,548,397.36

(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	63,399,662.35	107,686.67	63,291,975.68	128,574,048.44	578,292.91	127,995,755.53
委托加工物资	99,000,182.69		99,000,182.69	75,026,833.76		75,026,833.76
在产品	514,700,535.34		514,700,535.34	315,206,144.99		315,206,144.99
产成品	97,555,703.65		97,555,703.65	1,457,050.27	42,081.17	1,414,969.10
合 计	<u>774,656,084.03</u>	<u>107,686.67</u>	<u>774,548,397.36</u>	<u>520,264,077.46</u>	<u>620,374.08</u>	<u>519,643,703.38</u>

(2) 期末存货均为自制、委托加工或外购。

(3) 期末存货无用于债务担保。

(4) 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
			价值回升转回	其他原因转出	
原材料	578,292.91		470,606.24		107,686.67
在产品					
产成品	42,081.17		42,081.17		0
小 计	<u>620,374.08</u>				<u>107,686.67</u>

2) 存货可变现净值的确定依据说明

本公司期末存货可变现净值系根据期末市场价为依据确定。期末经对存货全面清查后，对其中因陈旧过时或市场销售价格低于成本的存货，按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备。

7. 待摊费用 期末数 785,177.07

项 目	期末数	期初数	年末结存原因
保险费	107,723.52	5,414.09	收益期跨期
房租费		49,505.20	收益期跨期
装修费	677,453.55		
其 他		6,100.00	收益期跨期
合 计	<u>785,177.07</u>	<u>61,019.29</u>	

8. 长期股权投资 期末数 14,561,136.90

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的投资	11,301,136.90		11,301,136.90	12,066,739.64		12,066,739.64
其他股权投资	3,260,000.00		3,260,000.00	3,260,000.00		3,260,000.00

合 计 14,561,136.90 14,561,136.90 15,326,739.64 15,326,739.64

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
浙江奥力电机股份有限公司	22.5%	长期	9,450,000.00	-603,163.61	2,454,300.51		11,301,136.90
小 计			<u>9,450,000.00</u>	<u>-603,163.61</u>	<u>2,454,300.51</u>		<u>11,301,136.90</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
浙江奥力电机股份有限公司	12,066,739.64		-765,602.74				11,301,136.90
小 计	<u>12,066,739.64</u>		<u>-765,602.74</u>				<u>11,301,136.90</u>

2) 被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宝开电力设备有限公司	16.25%	长期	260,000.00			260,000.00
北京中环联合环境工程有限公司	10%	长期	3,000,000.00			3,000,000.00
小 计			<u>3,260,000.00</u>			<u>3,260,000.00</u>

(4) 其他股权投资减值准备说明

被投资公司经营状况良好，不需计提长期股权投资减值准备。

9. 固定资产原价

期末数 72,226,631.75

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	39,224,303.43		8,967,172.44	30,257,130.99
通用设备	13,326,507.83	235,145.87	141,124.00	13,420,529.70
专用设备	14,671,791.51			14,671,791.51
运输工具	6,617,178.00			6,617,178.00
电子设备	6,786,301.52	175,721.50		6,962,023.02
固定资产装修	137,200.00			137,200.00
经营租入固定资产改良支出	160,778.53			160,778.53
合 计	<u>80,924,060.82</u>	<u>410,867.37</u>	<u>9,108,296.44</u>	<u>72,226,631.75</u>

(2) 本期减少数中包括处置固定资产房屋建筑物 8,967,172.44 元，报废处置固定资产 141,124.00 元。

(3) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	4,100,500.00	3,977,485.00		123,015.00
专用设备	6,161,857.63	5,977,001.90		184,855.73
运输工具	373,500.00	362,295.00		11,205.00
电子设备	3,444,194.00	3,340,868.18		103,325.82

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	62,542,206.08		62,542,206.08	41,889,474.51		41,889,474.51
宝应工业园	55,865,062.59		55,865,062.59	41,487,562.65		41,487,562.65
零星工程						
合计	<u>118,407,268.67</u>		<u>118,407,268.67</u>	<u>83,377,037.16</u>		<u>83,377,037.16</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金来源	预算数	工程投入占 预算的比例
牌头工业园	41,889,474.51	20,652,731.57			62,542,206.08	募股资金	14,204 万元	前期
宝应工业园	41,487,562.65	14,377,499.94			55,865,062.59	其他	2 亿元	20.74%
合计	<u>83,377,037.16</u>							

(3) 无借款费用资本化金额。

(4) 在建工程减值准备情况

期末在建工程无可收回金额低于账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

14. 无形资产

期末数 21,546,499.80

(1) 明细情况

种类	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
土地使用权	4,795,146.28		4,795,146.28	4,849,024.30		4,849,024.30
脱硫技术许可使用权	4,724,094.40		4,724,094.40	5,134,885.24		5,134,885.24
软件费	9,876.57		9,876.57	43,334.14		43,334.14
布袋除尘技改 专有技术	3,266,289.49		3,266,289.49	3,391,916.01		3,391,916.01
石灰石法烟气 脱硫专有技术	7,951,093.06		7,951,093.06	8,481,055.32		8,481,055.32
非专利技术	800,000.00		800,000.00	850,000.00		850,000.00
合计	<u>21,546,499.80</u>		<u>21,546,499.80</u>	<u>22,750,215.01</u>		<u>22,750,215.01</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
土地使用权	投入	5,387,580.00	4,849,024.30			53,878.02	4,795,146.28	592,433.72	532 个月
许脱硫技术可 使用权	购入	7,462,700.00	5,134,885.24		410,790.84	4,724,094.40	2,738,605.60		63 个月
软件费	购入	404,779.16	43,334.14		33,457.57	9,876.57	394,902.59		1 个月
布袋除尘技改 专有技术	购入	3,768,795.57	3,391,916.01		125,626.52	3,266,289.49	502,506.08		102 个月
石灰石法烟气 脱硫专有技术	购入	10,418,001.41	8,481,055.32		529,962.26	7,951,093.06	2,466,908.35		98 个月
非专利技术	投入	1,000,000.00	850,000.00		50,000.00	800,000.00	200,000.00		96 个月
合计		<u>28,441,856.14</u>	<u>22,750,215.01</u>		<u>1,203,715.21</u>	<u>21,546,499.80</u>	<u>6,895,356.34</u>		

(3) 期末土地使用权已用于抵押，详见本会计报表附注九(一)之说明。

(4) 无形资产减值准备

期末无形资产不存在账面价值高于其可收回金额情况，不需计提无形资产减值准备。

15. 短期借款

期末数 280,648,695.00

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	60,000,000.00	57,400,000.00

抵押借款	39,900,000.00	9,900,000.00
保证借款	180,748,695.00	140,690,000.00
合计	<u>280,648,695.00</u>	<u>207,990,000.00</u>

16. 应付票据 期末数 59,189,992.32

(1) 明细情况			
种类	期末数	期初数	本年度内到期的金额
银行承兑汇票	59,189,992.32	52,386,002.06	
合计	<u>59,189,992.32</u>	<u>52,386,002.06</u>	

17. 预收账款 期末数 400,886,456.25

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 账龄 1 年以上的预收账款未结转原因的说明

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,营业收入的确认按完工百分比法计算。预收账款的期末余额中账龄 1 年以上的部分均系尚未确认收入的合同预收款。

18. 应付工资 期末数 0

期末余额无拖欠性质的工资及按工效挂钩政策计提的工资。

19. 应交税金 期末数 -62,988,779.08

(1) 明细情况

税种	期末数	期初数
增值税	-60,694,662.02	-27,395,264.34
营业税	14,227.73	-618,256.85
城市维护建设税	-3,020,048.83	-1,578,825.32
企业所得税	396,179.67	24,246,415.22
房产税	341,411.28	519,624.12
代扣代缴个人所得税	-25,886.96	166,568.55
合计	<u>-62,988,779.08</u>	<u>-4,659,738.62</u>

(2) 其他说明

1) 法定税率详见本会计报表附注三之说明。

2) 本公司生产的产品生产周期较长,收入确认按完工百分比计算,增值税、营业税及城市维护建设税期末数红字主要系本公司在项目完工后开具发票时申报确认的税金与按完工百分比法确认收入所计提税金的时间性差异。

20. 其他应交款 期末数 -1,592,315.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
教育费附加	-1,592,315.00	-866,749.68
水利建设基金		113,291.80
河道管理费		5,218.45
合计	<u>-1,592,315.00</u>	<u>-748,239.43</u>

(2) 其他说明

- 1) 计缴标准详见本会计报表附注三之说明。
2) 教育费附加期末数红字原因与城市维护建设税出现红字余额原因相同。

21. 预提费用			期末数 766,928.73
项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	766,928.73	336,280.98	
房租		55,000.00	
合 计	<u>766,928.73</u>	<u>391,280.98</u>	

22. 股本
明细情况

期末数 140,000,000.00

项 目		期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
			配股	送股	增发	公积金转股	其他	
(一) 尚未 流通 股份	国家拥有 股份	77,000,000						77,000,000
	1. 发起人 股份	境内法人 持有股份	5,600,000					5,600,000
		外资法人 持有股份						
		其他						
	2. 募集法人股							
	3. 内部职工股							
	4. 优先股							
5. 其他-自然人股 份	1,400,000						1,400,000	
未上市流通股份合 计	84,000,000						84,000,000	
(二) 已流 通股 份	1. 境内上市的人民币普通股	56,000,000						56,000,000
	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	56,000,000						56,000,000
(三) 股份总数	140,000,000						140,000,000	

本期股本无变动。

23. 资本公积

(1) 明细情况

期末数 195,348,721.40

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	192,331,121.10			192,331,121.10
股权投资准备	3,017,600.30			3,017,600.30
合计	<u>195,348,721.40</u>			<u>195,348,721.40</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

24. 盈余公积 期末数 18,372,838.16

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	12,248,558.77			12,248,558.77
法定公益金	6,124,279.39			6,124,279.39
合 计	<u>18,372,838.16</u>			<u>18,372,838.16</u>

25. 未分配利润 期末数 91,271,496.99

(1) 明细情况

期初数	83,358,262.02
加：本期增加	7,913,234.97
减：本期减少	
期末数	91,271,496.99

(2) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加均系本期净利润转入。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
电除尘器产品	326,400,083.81	244,261,745.75
气力输送设备	6,715,683.75	2,858,279.47
安装业务	51,381,900.00	14,097,754.00
脱硫产品	53,002,564.09	73,215,914.93
垃圾焚烧	2,691,364.59	
电气配套件	53,908,202.04	42,551,925.34
小 计	<u>494,099,798.28</u>	<u>376,985,619.49</u>
抵 消		
合 计	<u>494,099,798.28</u>	<u>376,985,619.49</u>
主营业务成本		
电除尘器产品	286,143,033.42	213,525,704.04
气力输送设备	5,369,234.73	2,285,145.69
安装业务	43,956,234.09	11,465,106.18
脱硫产品	46,701,776.53	59,179,000.00
垃圾焚烧	1,519,638.67	

电气配套件	40,269,680.90	31,621,531.73
小计	<u>423,959,598.34</u>	<u>318,076,487.64</u>
抵消		
合计	<u>423,959,598.34</u>	<u>318,076,487.64</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 63,615,491.46 元, 占公司全部主营业务收入的 12.88%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 1,896,015.29

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
营业税	1,514,457.00	422,932.62
城市维护建设税	242,809.82	412,896.83
教育费附加	138,748.47	256,605.67
合计	<u>1,896,015.29</u>	<u>1,092,435.12</u>

(2) 其他说明

计缴标准详见本会计报表附注三之相关项目说明。

3. 其他业务利润 本期数 1,377,579.08

项目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利润	业务收入	业务支出	利润
材料销售	8,745,723.20	7,613,114.12	1,132,609.08	3,828,334.79	3,247,638.63	580,696.16
运输收入	11,905,000.00	11,660,030.00	244,970.00	9,860,300.00	8,937,413.80	922,886.20
租赁收入						
合计	<u>20,650,723.20</u>	<u>19,273,144.12</u>	<u>1,377,579.08</u>	<u>13,688,634.79</u>	<u>12,185,052.43</u>	<u>1,503,582.36</u>

4. 财务费用 本期数 6,957,266.41

明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息支出	7,764,971.83	3,240,904.62
减：利息收入	986,300.53	742,856.82
汇兑损失	12,888.15	
减：汇兑收益		765.67
其他	165,706.96	290,283.72
合计	<u>6,957,266.41</u>	<u>2,788,331.52</u>

5. 投资收益 本期数-368,602.56

项目	本期数	上年同期数
期末调整的被投资单位		
损益净增减的金额	-368,602.56	38,965.55
合计	<u>-368,602.56</u>	<u>38,965.55</u>

6. 补贴收入 本期数 961,000.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
补助经费	961,000.00	268,046.25
合 计	<u>961,000.00</u>	<u>268,046.25</u>

(2) 其他说明

7. 营业外收入		本期数 138,074.85
项 目	本期数	上年同期数
罚款收入	7,770.98	2,590.00
处置固定资产净收益	130,303.87	29,395.96
合 计	<u>138,074.85</u>	<u>31,985.96</u>

8. 营业外支出		本期数 492,392.97
项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	492,392.97	297,861.54
处置固定资产净损失		59,589.24
合 计	<u>492,392.97</u>	<u>357,450.78</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
财政补助	961,000.00
小 计	<u>961,000.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现经营管理费用	15,867,560.04
小 计	<u>15,867,560.04</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动相关的现金

项 目	本期数
银行存款利息	986,300.53
小 计	<u>986,300.53</u>

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 109,510,316.69

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	83,798,661.08	71.40	2,513,959.83	81,284,701.25	64,036,176.15	65.26	1,921,085.29	62,115,090.86
1-2 年	19,297,764.48	16.44	1,929,776.45	17,367,988.03	19,960,913.80	20.34	1,996,091.38	17,964,822.42
2-3 年	12,433,168.87	10.59	2,486,633.77	9,946,535.10	12,254,037.91	12.49	2,450,807.58	9,803,230.33
3 年以上	1,822,184.62	1.57	911,092.31	911,092.31	1,874,184.62	1.91	937,092.31	937,092.31
合 计	<u>117,351,779.05</u>	<u>100</u>	<u>7,841,462.36</u>	<u>109,510,316.69</u>	<u>98,125,312.48</u>	<u>100</u>	<u>7,305,076.56</u>	<u>90,820,235.92</u>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 17,221,610.00 元, 占应收账款账面余额的 9.26%。

2. 其他应收款

期末数 37,312,375.28

(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	17,591,392.43	42.84	527,741.77	17,063,650.66	27,008,277.70	85.01	810,248.33	26,198,029.37
1-2 年	20,300,339.02	49.44	2,030,033.90	18,270,305.12	2,092,757.66	6.59	209,275.76	1,883,481.90
2-3 年	1,309,285.00	3.19	261,857.00	1,047,428.00	808,504.00	2.54	161,700.80	646,803.20
3 年以上	1,861,983.00	4.53	930,991.50	930,991.50	1,861,983.00	5.86	930,991.50	930,991.50
合计	<u>41,062,999.45</u>	<u>100</u>	<u>3,750,624.17</u>	<u>37,312,375.28</u>	<u>31,771,522.36</u>	<u>100</u>	<u>2,112,216.39</u>	<u>29,659,305.97</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
中国电能成套设备有限公司	3,230,000	投标保证金
广东省江门市广经贸局有限公司	2,600,000	暂付款
中国水利电力物资有限公司	1,580,000	暂付款
内蒙古招标有限责任公司	2,350,000	投标保证金
内蒙古蒙能招标有限公司	1,960,000	投标保证金
小计	<u>11,720,000</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 11,720,000 元, 占其他应收款账面余额的 13.6%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资

期末数 185,994,779.33

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	171,693,642.43		171,693,642.43	165,737,283.24		165,737,283.24
对联营企业的投资	11,301,136.90		11,301,136.90	12,066,739.64		12,066,739.64
其他股权投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	<u>185,994,779.33</u>		<u>185,994,779.33</u>	<u>180,804,022.88</u>		<u>180,804,022.88</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	95%	长期	7,600,000.00	5,072,864.20			12,672,864.20
江苏菲达宝开电气有限公司	58.227%	长期	21,870,000.00	4,214,895.07	371,392.35		26,456,287.42
浙江菲达科技发展有限公司	90%	长期	27,000,000.00	257,470.71			27,257,470.71
上海菲达暨阳科技发展有限公司	90%	长期	27,000,000.00	5,382,577.01	191,907.44		32,574,484.45
浙江菲达脱硫工程有限公司	90%	长期	72,000,000.00	-5,777,212.76			66,222,787.24
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	55%	长期	1,100,000.00	-77,623.42			1,022,376.58
浙江菲达环境工程有限公司	60%	长期	6,000,000.00	-512,628.17			5,487,371.83
浙江奥力电机股份有限公司	22.5%	长期	9,450,000.00	-603,163.61	2,454,300.51		11,301,136.90
小计			<u>172,020,000.00</u>	<u>7,957,179.03</u>	<u>3,017,600.30</u>		<u>182,994,779.33</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	11,333,024.71		1,339,839.49				12,672,864.20
江苏菲达宝开电气有限公司	25,238,472.62		1,217,814.80				26,456,287.42
浙江菲达科技发展有限公司	28,466,363.65		-1,208,892.94				27,257,470.71
上海菲达暨阳科技发展有限公司	31,603,959.66		970,524.79				32,574,484.45
浙江菲达脱硫工程有限公司	68,036,560.26		-1,813,773.02				66,222,787.24
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	1,058,902.34		-36,525.76				1,022,376.58
浙江菲达环境工程有限公司		6,000,000.00	-512,628.17				5,487,371.83
浙江奥力电机股份有限公司	12,066,739.64		-765,602.74				11,301,136.90
小计	<u>177,804,022.88</u>	<u>6,000,000.00</u>	<u>-809,243.55</u>				<u>182,994,779.33</u>

2) 无实际投资比例与注册资本中比例不一致的情况。

3) 被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异，不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京中环联合环境工程有限公司	10%	长期	3,000,000.00			3,000,000.00
小计			<u>3,000,000.00</u>			<u>3,000,000.00</u>

(4) 其他股权投资减值准备说明

被投资单位经营状况良好，不需计提长期股权投资减值准备。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 418,118,331.65

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
电除尘器产品	326,400,083.81	240,607,379.94
气力输送设备	6,715,683.75	2,858,279.47
安装业务	32,000,000.00	6,196,480.00
脱硫产品	53,002,564.09	73,215,914.93
合计	<u>418,118,331.65</u>	<u>322,878,054.34</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 63,615,491.46 元，占公司全部主营业务收入的 12.88%。

2. 主营业务成本 本期数 367,564,044.68

项目	本期数	上年同期数
电除尘器产品	286,143,033.42	211,049,357.48
气力输送设备	5,369,234.73	2,285,145.69
安装业务	29,350,000.00	5,545,306.18

脱硫产品	46,701,776.53	59,179,000.00
合计	<u>367,564,044.68</u>	<u>278,058,809.35</u>

3. 投资收益

本期数 809,243.55

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期末调整的被投资单位损益净增减的金额	-809,243.55	2,809,856.17
合计	<u>-809,243.55</u>	<u>2,809,856.17</u>

(2) 占本期利润总额 10%以上(含 10%)的投资收益说明

期末调整的被投资单位损益净增减额主要系对子公司按权益法计提的投资收益。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
菲达集团	浙江诸暨	钢结构件加工、脱硫设备	母公司	国有独资	寿志毅
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	浙江诸暨	除尘器等环保设备	子公司	有限责任	赵永水
江苏菲达宝开电气有限公司	江苏宝应	电力环保设备等	子公司	有限责任	石培根
浙江菲达科技发展有限公司	浙江杭州	垃圾焚烧尾气处理等	子公司	有限责任	舒英钢
上海菲达暨阳科技发展有限公司	上海浦东	除尘器等环保设备	子公司	有限责任	舒英钢
浙江菲达脱硫工程有限公司	浙江杭州	烟气脱硫等环保设备	子公司	有限责任	舒英钢
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	辽宁沈阳	烟气脱硫等环保设备	子公司	有限责任	舒英钢
杭州菲达物料输送工程有限公司	浙江杭州	粉粒料输送技术等	孙公司	有限责任	竺玉林
浙江菲达环境工程有限公司	浙江诸暨	除尘器等环保设备	子公司	有限责任	
诸暨菲达电气有限公司	浙江诸暨	除尘器等环保设备	孙公司	有限责任	

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
菲达集团	10,147 万元			10,147 万元
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	800 万元			800 万元
江苏菲达宝开电气有限公司	3,756 万元			3,756 万元
浙江菲达科技发展有限公司	3,000 万元			3,000 万元
上海菲达暨阳科技发展有限公司	3,000 万元			3,000 万元

浙江菲达脱硫工程有限公司	8,000 万元			8,000 万元
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	200 万元			200 万元
杭州菲达物料输送工程有限公司	500 万元			500 万元
浙江菲达环境工程有限公司		1,000 万元		1,000 万元
诸暨菲达电气有限公司		400 万元		400 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额(万元)	%	金额(万元)	%	金额	%	金额(万元)	%
菲达集团	4,800	48	1,920				6,720	48
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	760	95					760	95
江苏菲达宝开电气有限公司	3,442.64	91.657	172.89	4.603			3,615.53	96.26
浙江菲达科技发展有限公司	2,700	90	270	9			2,970	99
上海菲达暨阳科技发展有限公司	2,700	90	297	9.9			2,997	99.9
浙江菲达脱硫工程有限公司	7,200	90	770.4	9.63			7,970.4	99.63
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	110	55					110	55
杭州菲达物料输送工程有限公司	300	60					300	60
浙江菲达环境工程有限公司			600	60			600	60
诸暨菲达电气有限公司			240	60			240	60

2. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
菲达集团诸暨康达机械有限公司	同一母公司且为本公司股东
菲达集团诸暨环达机械有限公司	同一母公司且为本公司股东
诸暨市电除尘器安装公司	同一母公司
诸暨市除尘物资经销公司	同一母公司
诸暨市菲达东方钢结构工程有限公司	同一母公司
浙江省诸暨市山达机械有限公司	同一母公司

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

企业名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
菲达集团	8,617,688.77	比照市场价	10,041,289.92	比照市场价
菲达集团诸暨康达机械有限公司	4,767,778.14	比照市场价	2,913,574.15	比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	1,260,502.02	比照市场价	1,013,481.40	比照市场价
诸暨市除尘物资经销公司		比照市场价		比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	1,420,563.44	比照市场价	1,103,979.11	比照市场价
小 计	16,066,532.37		15,072,321.58	

2. 销售原材料

企业名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
菲达集团	525,839.81	比照市场价	415,136.34	比照市场价
菲达集团诸暨康达机械有限公司	204,799.67	比照市场价	124,242.45	比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	118,623.94	比照市场价	138,241.15	比照市场价
诸暨市除尘物资经销公司		比照市场价		比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	355,350.83	比照市场价	187,172.73	比照市场价
小 计	1,204,614.25		864,792.67	

3. 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及企业名称	余 额		占全部应收（预收）应付（预付）款余额的比重（%）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				1.27
菲达集团		1,919,242.89		0.36
菲达集团诸暨环达机械有限公司		545,000.00		1.63
小 计		2,464,242.89		
(2) 应付票据				
菲达集团				2.50
菲达集团诸暨康达机械有限公司	1,700,000.00	1,308,258.69	2.87	1.34
菲达集团诸暨环达机械有限公司	1,000,000.00	700,000.00	1.69	0.95
浙江省诸暨市山达机械有限公司	1,000,000.00	500,000.00	1.69	4.79
小 计		2,508,258.69		
(3) 应付账款				1.14
菲达集团		2,515,421.79		1.27
菲达集团诸暨康达机械有限公司	3,873,500.00	3,228,209.13	1.00	1.46
菲达集团诸暨环达机械有限公司	105,800.00	1,236,832.29	0.02	0.56
诸暨市除尘物资经销公司	325,300.00	129,083.19	0.08	0.06

浙江省诸暨市山达机械有限公司		600,028.98		0.27
小 计		7,709,575.38		3.49
(4) 预收账款				
菲达集团诸暨环达机械有限公司		139,300.00		0.03
小 计		139,300.00		0.03
(5) 其他应付款				
菲达集团		283,892.63		1.83
菲达集团诸暨康达机械有限公司		19,550.00		0.13
菲达集团诸暨环达机械有限公司		19,670.00		0.13
诸暨市电除尘器安装公司		18,008.63		0.12
诸暨市除尘物资经销公司				
浙江省诸暨市山达机械有限公司		16,700.00		0.11
小 计		357,821.26		2.32

4. 其他关联方交易

(1) 接受劳务

1) 本公司委托菲达集团及其下属子公司加工物资，本期及上年同期支付加工费情况如下：

单位名称	本期数	上年同期数
菲达集团	14,075,890.44	19,966,167.57
菲达集团诸暨康达机械有限公司	2,932,985.12	901,321.69
菲达集团诸暨环达机械有限公司	461,018.05	1,425,456.89
浙江省诸暨市山达机械有限公司	3,520,728.16	2,358,665.91
小 计	20,990,621.77	24,651,612.06

加工费比照外加工的市场价进行结算，其中铆焊钢结构件总平均含税加工费控制在 1,100 元/吨以下，出口产品配套件及精加工件加工费控制在 2,500 元/吨以下。

(2) 本期菲达集团为本公司及下属子公司提供担保情况如下：

被担保单位	贷款金融机构	担保额度(单位:万元)	期末借款金额(单位:万元)	担保期限
本公司	浙商银行股份有限公司	6,000.00	1,000.00	2004.8.31-2005.8.31
本公司	中国民生银行股份有限公司	6,000.00	2,300.00	2005.3.24-2006.3.24 (1300 万元) 2005.6.28-2006.6.28 (1000 万元)
江苏菲达宝开电气有限公司	宝应县建设银行	1,500.00	1,500.00	2004.9.30-2005.9.29
江苏菲达宝开电气有限公司	宝应县工商银行	800.00	800.00	2005.6.30-2006.6.29
本公司	兴业银行湖墅支行	0.00	900.00	2005.6.24-2006.6.24
本公司	深发展萧山支行	0.00	900.00	2005.5.12-2005.11.12
合计	/			

(2) 关键管理人员报酬

2004 年 1-6 月公司有关键管理人员 11 人，报酬总额 64.15 万元。2005 年 1 - 6 月公司有关键管理人员 11 人，报酬总额 69 万元。经公司董事会会议审议通过的关键管理人员报酬方案如下：

2004 年 1 - 6 月			
报酬档次	1-5 万	5-10 万	10 万以上
人数	6	5	

2005 年 1 - 6 月			
报酬档次	1-5 万	5-10 万	10 万以上
人数	3	8	

九、或有事项

(一) 根据本公司与中国工商银行诸暨市支行签订的 2004 年押字第 0127 号《最高额抵押合同》，本公司以所拥有原值为 7,634,458.00 元的房屋建筑物及摊余价值为 4,849,024.30 元的土地使用权作为抵押，获得最高额贷款 1,420 万元。从 2005 年 4 月 12 日至 2005 年 10 月 11 日，实际取得的短期借款余额为 990 万元，年利率为 5.31%。

(二) 根据本公司与中国工商银行诸暨市支行签订的 2005 押字第 0128 号《最高额抵押合同》，本公司将位于诸暨市牌头镇植树王村、冠鸣村、邵友村的面积为 341992m² 的土地使用权作为抵押，获得最高额贷款 5000 万元。实际已取得的贷款为 3000 万元：期限为 2005.6.30—2007.12.26 的贷款 700 万元，期限为 2005.6.30—2008.6.25 的贷款 800 万元，期限为 2005.6.30—2007.9.27 的贷款 700 万元，期限为 2005.6.30—2008.3.27 的贷款 800 万元。

(三) 诉讼事项

1. 本公司应收账款中有应收安徽省淮北市热电厂工程款 353,119.73 元，因对方迟未归还，本公司提起诉讼。根据 2004 年 10 月 13 日安徽省淮北市中级人民法院[2004]淮民二初字第 026 号民事调解书，安徽省淮北市热电厂应于 2005 年 6 月 30 日前归还全部欠款。

2. 本公司应收账款中有应收云南石屏异龙水泥厂工程款 946,000.00 元，因对方迟未归还，本公司于 2004 年 11 月向云南省红河哈尼族彝族自治州中级人民法院提起诉讼，尚未判决。

3. 本公司应收账款中有应收宁夏金昱元峡光纸业公司工程款 562,800.00 元，因对方迟未归还，本公司于 2004 年 8 月向吴忠市中级人民法院提起诉讼，尚未判决。

十、承诺事项

本公司于 2005 年 6 月 30 日无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无资产负债表日后的重大非调整事项。

十二、其他重要事项**(一) 债务重组事项**

无

(二) 对外投资情况

1. 根据本公司控股子公司浙江菲达科技发展有限公司与菲达集团有限公司签订的《股权转让协议》，菲达集团有限公司将其所持有的上海菲达暨阳科技发展有限公司 10%的股权转让给浙江菲达科技发展有限公司，转让价格以该公司截至 2004 年 12 月 31 日经审计的净资产为基准。经股权转让后，本公司持有该公司 90%的股权，浙江菲达科技发展有限公司持有该公司 10%的股权。

2. 根据本公司控股子公司浙江菲达脱硫工程有限公司与菲达集团有限公司签订的《股权转让协议》，菲达集团有限公司将其所持有的浙江菲达科技发展有限公司 9%的股权转让给浙江菲达脱硫工程有限公司，转让价格以该公司截至 2004 年 12 月 31 日经审计的净资产为基准。经股权转让后，本公司持有该公司 90%的股权，浙江菲达科技发展有限公司持有该公司 9%的股权，浙江大学科技园发展有限公司持有该公司 1%的股权。

3. 根据本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司与菲达集团有限公司签订的《股权转让协议》，菲达集团有限公司将其所持有的浙江菲达脱硫工程有限公司 10%的股权转让给江苏菲达宝开电气有限公司，转让价格以该公司截至 2004 年 12 月 31 日经审计的净资产为基准。经股权转让后，本公司持有该公司 90%的股权，江苏菲达宝开电气有限公司持有该公司 10%的股权。

4. 根据本公司控股子公司上海菲达暨阳科技发展有限公司与于笔均等自然人签订的《股权转让协议》，于笔均等自然人将其所持有的江苏菲达宝开电气有限公司 4.643%的股权转让给上海菲达暨阳科技发展有限公司转让价格以该公司截至 2004 年 12 月 31 日经审计的净资产为基准。经股权转让后，本公司持有该公司 58.227%的股权，上海菲达暨阳科技发展有限公司持有该公司 38.073%的股权。

5. 本公司其他对外投资事项详见本会计报表附注四（二）之说明。

(三) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号----非经常性损益》（2004 年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	2005 年 1 - 6 月
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	130,303.87
各种形式的政府补贴	961,000.00
各项非经常性营业外收入、支出	-484,621.99
债务重组损益	
比较财务报表中会计估计变更对当期净利润的累计影响数	
小 计	606,681.88
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-200,205.02
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-85,683.30
非经常性损益净额	892,570.20

资产负债表

2005年6月30日

会企01表

单位: 人民币元

编制单位: 浙江菲达环保科技股份有限公司

资 产	注 释 号 次	合 并		母 公 司		负 债 和 股 东 权 益	注 释 号 次	合 并		母 公 司	
		期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数			期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
流动资产：						流动负债：					
货币资金	1 1	237,775,521.43	367,744,080.00	182,838,328.94	321,338,572.31	短期借款	15 68	280,648,695.00	207,990,000.00	240,898,695.00	170,900,000.00
短期投资	2 2					应付票据	16 69	59,189,992.32	52,386,002.06	59,189,992.32	52,386,002.06
应收票据	2 3	6,937,560.00	6,959,205.60	3,838,560.00	5,201,205.60	应付账款	17 70	386,417,082.92	220,476,586.91	343,230,119.67	169,119,555.71
应收股利	4 4					预收账款	18 71	400,886,456.25	415,001,688.51	338,278,846.42	388,940,813.32
应收利息	5 5					应付工资	19 72		498,645.00		
应收账款	3 6	174,917,624.34	140,111,212.39	109,510,316.69	90,820,235.92	应付福利费	73	6,394,861.03	3,729,898.91	4,966,441.55	3,015,802.29
其他应收款	4 7	80,507,002.25	35,922,162.62	37,312,375.28	29,659,305.97	应付股利	74				
预付账款	5 8	139,991,126.55	130,634,776.44	132,493,221.25	117,940,024.34	应交税金	20 75	-62,988,779.08	-4,659,738.62	-63,438,812.96	-9,830,815.23
应收补贴款	9 9					其他应交款	21 80	-1,592,315.00	-748,239.43	-1,640,795.54	-922,758.66
存货	6 10	774,548,397.36	519,643,703.38	731,402,370.02	474,971,874.50	其他应付款	22 81	47,931,142.53	15,525,181.36	90,528,424.12	100,757,168.69
待摊费用	7 11	785,177.07	61,019.29			预提费用	23 82	766,928.73	391,280.98	264,457.50	264,457.50
一年内到期的长期债权投资	21 21					预计负债	83				
其他流动资产	24 24					一年内到期的长期负债	24 86				
流动资产合计	31	1,415,462,409.00	1,201,076,159.72	1,197,395,172.18	1,039,931,218.64	其他流动负债	90				
长期投资：						流动负债合计	100	1,117,654,064.70	910,591,305.68	1,012,277,368.08	874,630,225.68
长期股权投资	8 32	14,561,136.90	15,326,739.64	185,994,779.33	180,804,022.88	长期负债：					
长期债权投资	34 34	#REF!				长期借款	101	33,210,000.00		33,210,000.00	
长期投资合计	38	14,561,136.90	15,326,739.64	185,994,779.33	180,804,022.88	应付债券	102				
其中：合并价差						长期应付款	103				
其中：股权投资差额						专项应付款	106				
固定资产：						其他长期负债	108				
固定资产原价	9 39	72,226,631.75	80,924,060.82	57,856,245.02	59,561,948.34	长期负债合计	110	33,210,000.00		33,210,000.00	
减：累计折旧	10 40	35,255,940.65	33,911,300.67	31,687,825.92	31,430,440.08	递延税项：					
固定资产净值	11 41	36,970,691.10	47,012,760.15	26,168,419.10	28,131,508.26	递延税款贷项	111				
减：固定资产减值准备	12 42	177,416.54	177,416.54	177,416.54	177,416.54	负债合计	114	1,150,864,064.70	910,591,305.68	1,045,487,368.08	874,630,225.68
固定资产净额	43 43	36,793,274.56	46,835,343.61	25,991,002.56	27,954,091.72	少数股东权益		11,090,921.23	21,694,367.88		
工程物资	44 44					股东权益：					
在建工程	13 45	118,407,268.67	83,377,037.16	62,542,206.08	41,889,474.51	股本	25 115	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
固定资产清理	46 46					减：已归还投资	116				
固定资产合计	50	155,200,543.23	130,212,380.77	88,533,208.64	69,843,566.23	股本净额	117	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
无形资产及其他资产：						资本公积	26 118	195,348,721.40	195,348,721.40	195,348,721.40	195,348,721.40
无形资产	14 51	21,546,499.80	22,750,215.01	20,736,623.23	21,885,727.09	盈余公积	27 119	18,372,838.16	18,372,838.16	18,372,838.16	18,372,838.16
长期待摊费用	52 52	177,453.55				其中：法定公益金	27 120	6,124,279.39	6,124,279.39	6,124,279.39	6,124,279.39
其他长期资产	53 53					未分配利润	28 122	91,271,496.99	83,358,262.02	93,450,855.74	84,112,749.60
无形资产及其他资产合计	60	21,723,953.35	22,750,215.01	20,736,623.23	21,885,727.09	其中：拟分配现金股利	28 123				
递延税项：						外币报表折算差额	128				
递延税款借项	61 61					减：未确认投资损失					
资产总计	67	1,606,948,042.48	1,369,365,495.14	1,492,659,783.38	1,312,464,534.84	股东权益合计	129	444,993,056.55	437,079,821.58	447,172,415.30	437,834,309.16
						负债和股东权益总计	135	1,606,948,042.48	1,369,365,495.14	1,492,659,783.38	1,312,464,534.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

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	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	494,099,798.28	376,985,619.49	418,118,331.65	322,878,054.34
减: 主营业务成本	423,959,598.34	318,076,487.64	367,564,044.68	278,058,809.35
主营业务税金及附加	1,896,015.29	1,092,435.12	1,065,600.00	666,588.73
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	68,244,184.65	57,816,696.73	49,488,686.97	44,152,656.26
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	1,377,579.08	1,503,582.36	1,359,673.20	1,021,331.28
减: 营业费用	10,173,620.78	7,964,525.70	5,214,192.26	3,773,324.08
管理费用	39,588,112.20	24,019,028.04	24,732,472.99	18,805,329.46
财务费用	6,957,266.41	2,788,331.52	5,891,304.75	2,122,059.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	12,902,764.34	24,548,393.83	15,010,390.17	20,473,274.94
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	-368,602.56	38,965.55	-809,243.55	2,809,856.17
补贴收入	961,000.00	268,046.25	180,000.00	168,046.25
营业外收入	138,074.85	31,985.96	7,770.98	2,590.00
减: 营业外支出	492,392.97	357,450.78	459,453.06	350,548.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	13,140,843.66	24,529,940.81	13,929,464.54	23,103,218.38
减: 所得税	5,487,255.16	9,143,801.59	4,591,358.40	8,317,158.62
减: 少数股东损益	-259,646.47	-249.46		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	7,913,234.97	15,386,388.68	9,338,106.14	14,786,059.76
加: 年初未分配利润	83,358,262.02	44,057,171.80	84,112,749.60	44,184,111.06
其他转入				
六、可供分配的利润	91,271,496.99	59,443,560.48	93,450,855.74	58,970,170.82
减: 提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	91,271,496.99	59,443,560.48	93,450,855.74	58,970,170.82
减: 应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损)	91,271,496.99	59,443,560.48	93,450,855.74	58,970,170.82

以“-”号填列)				
补充资料：				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人：舒英钢

主管会计工作负责人：林富根

会计机构负责人：杨敏华

现金流量表

2005 年 1-6 月

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	合并数	母公司数
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	526,777,379.56	437,857,501.50
收到的税费返还	1,003,294.32	
收到的其他与经营活动有关的现金	28,279,603.86	1,947,770.98
现金流入小计	556,060,277.74	439,805,272.48
购买商品、接受劳务支付的现金	583,477,484.45	523,843,809.15
支付给职工以及为职工支付的现金	28,487,500.11	21,254,339.31
支付的各项税费	56,984,062.61	47,230,835.67
支付的其他与经营活动有关的现金	100,101,555.16	56,942,324.32
现金流出小计	769,050,602.33	649,271,308.45
经营活动产生的现金流量净额	-212,990,324.59	-209,466,035.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	8,600,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	738,390.53	734,458.68
现金流入小计	9,338,390.53	734,458.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	32,238,438.76	20,497,760.25
投资所支付的现金	11,846,600.00	6,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	44,085,038.76	26,497,760.25
投资活动产生的现金流量净额	-34,746,648.23	-25,763,301.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	5,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	5,600,000.00	
借款所收到的现金	247,110,000.00	244,110,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	17,000,000.00	

现金流入小计	269,710,000.00	244,110,000.00
偿还债务所支付的现金	143,900,000.00	140,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	7,851,585.75	6,480,905.83
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	190,000.00	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	151,941,585.75	147,380,905.83
筹资活动产生的现金流量净额	117,768,414.25	96,729,094.17
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-129,968,558.57	-138,500,243.37
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,913,234.97	9,338,106.14
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-259,646.47	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	3,172,761.90	2,174,793.58
固定资产折旧	3,837,155.63	1,551,333.52
无形资产摊销	1,172,706.65	1,120,257.64
长期待摊费用摊销	38,542.56	
待摊费用减少(减：增加)	-724,157.78	-1,592.00
预提费用增加(减：减少)	52,528.77	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-130,303.87	
固定资产报废损失		
财务费用	7,580,017.22	6,480,905.83
投资损失(减：收益)	368,602.56	809,243.55
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-249,576,406.24	-256,428,903.52
经营性应收项目的减少(减：增加)	-78,617,619.45	-58,083,359.35
经营性应付项目的增加(减：减少)	92,182,258.96	83,573,178.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-212,990,324.59	-209,466,035.97
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	237,775,521.43	182,838,328.94
减：现金的期初余额	367,744,080.00	321,338,572.31
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	-129,968,558.57	-138,500,243.37

公司法定代表人：舒英钢

主管会计工作负责人：林富根

会计机构负责人：杨敏华

八、备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其它有关资料。

浙江菲达环保科技股份有限公司

董事长：**舒英钢**

2005 年 8 月 22 日