

# 浙江富春江环保热电股份有限公司

Zhejiang Fuchunjiang Environmental Thermoelectric Co.,LTD.

(浙江省富阳市灵桥镇春永路 188 号)

## 2011 年半年度财务报告 (未经审计)



股票代码：002479

股票简称：富春环保

二〇一一年八月十二日

## 目 录

一、财务报表.....	3
(一) 资产负债表.....	3
(二) 利润表.....	6
(三) 现金流量表.....	8
(四) 所有者权益变动表.....	12
二、财务报表附注.....	20

## 资产负债表

浙江富春江环保热电股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	717,033,729.85	717,033,729.85	1,156,368,461.65	1,156,368,461.65
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	114,285,835.83	114,285,835.83	18,126,016.64	18,126,016.64
应收账款	90,689,939.55	90,689,939.55	74,216,634.12	74,216,634.12
预付款项	60,345,021.24	60,345,021.24	73,611,440.08	73,611,440.08
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	1,589,738.12	1,589,738.12	685,075.00	685,075.00
买入返售金融资产				
存货	69,402,749.50	69,402,749.50	66,305,682.86	66,305,682.86
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,053,347,014.09	1,053,347,014.09	1,389,313,310.35	1,389,313,310.35
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				

投资性房地产				
固定资产	670,932,335.35	670,932,335.35	467,075,503.60	467,075,503.60
在建工程	155,078,775.85	155,078,775.85	80,743,633.93	80,743,633.93
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	37,888,171.49	37,888,171.49	28,928,959.37	28,928,959.37
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	68,359.25	68,359.25	55,942.19	55,942.19
其他非流动资产				
非流动资产合计	863,967,641.94	863,967,641.94	576,804,039.09	576,804,039.09
资产总计	1,917,314,656.03	1,917,314,656.03	1,966,117,349.44	1,966,117,349.44
流动负债：				
短期借款				
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				
应付账款	85,195,436.43	85,195,436.43	86,119,487.40	86,119,487.40
预收款项	2,724,543.91	2,724,543.91	1,759,779.75	1,759,779.75
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	274,603.93	274,603.93	141,410.22	141,410.22
应交税费	-15,706,348.21	-15,706,348.21	8,790,384.31	8,790,384.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	8,718,855.95	8,718,855.95	7,746,765.73	7,746,765.73
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	81,207,092.01	81,207,092.01	104,557,827.41	104,557,827.41
非流动负债：				
长期借款				
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	34,837,536.48	34,837,536.48	36,792,557.37	36,792,557.37
非流动负债合计	34,837,536.48	34,837,536.48	36,792,557.37	36,792,557.37
负债合计	116,044,628.49	116,044,628.49	141,350,384.78	141,350,384.78
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	428,000,000.00	428,000,000.00	214,000,000.00	214,000,000.00
资本公积	1,128,840,839.72	1,128,840,839.72	1,342,840,839.72	1,342,840,839.72
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	29,792,612.50	29,792,612.50	29,792,612.50	29,792,612.50
一般风险准备				
未分配利润	214,636,575.32	214,636,575.32	238,133,512.44	238,133,512.44
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,801,270,027.54	1,801,270,027.54	1,824,766,964.66	1,824,766,964.66
少数股东权益				
所有者权益合计	1,801,270,027.54	1,801,270,027.54	1,824,766,964.66	1,824,766,964.66
负债和所有者权益总计	1,917,314,656.03	1,917,314,656.03	1,966,117,349.44	1,966,117,349.44

法定代表人：孙庆炎

主管会计工作负责人：吴斌

会计机构负责人：骆琴明

## 利润表

浙江富春江环保热电股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	566,594,723.60	566,594,723.60	418,131,733.73	418,131,733.73
其中：营业收入	566,594,723.60	566,594,723.60	418,131,733.73	418,131,733.73
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	475,179,642.87	475,179,642.87	365,399,602.41	365,399,602.41
其中：营业成本	459,296,760.42	459,296,760.42	345,970,207.50	345,970,207.50
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	635,145.20	635,145.20	1,031,098.09	1,031,098.09
销售费用	243,923.74	243,923.74	152,873.00	152,873.00
管理费用	24,497,757.76	24,497,757.76	9,390,791.69	9,390,791.69
财务费用	-9,581,270.73	-9,581,270.73	8,786,616.21	8,786,616.21
资产减值损失	87,326.48	87,326.66	68,015.92	68,015.92
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)				
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	91,415,080.73	91,415,080.73	52,732,131.32	52,732,131.32
加：营业外收入	8,360,664.25	8,360,664.25	14,601,183.57	14,601,183.57
减：营业外支出	1,697,253.99	1,697,253.99	618,131.74	618,131.74
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,078,490.99	98,078,490.99	66,715,183.15	66,715,183.15
减：所得税费用	14,575,428.11	14,575,428.11	3,539,525.76	3,539,525.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	83,503,062.88	83,503,062.88	63,175,657.39	63,175,657.39
归属于母公司所有者的净利润	83,503,062.88	83,503,062.88	63,175,657.39	63,175,657.39
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1951	0.1951	0.1476	0.1476
（二）稀释每股收益	0.1951	0.1951	0.1476	0.1476
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	83,503,062.88	83,503,062.88	63,175,657.39	63,175,657.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,503,062.88	83,503,062.88	63,175,657.39	63,175,657.39
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：孙庆炎

主管会计工作负责人：吴斌

会计机构负责人：骆琴明

## 现金流量表

浙江富春江环保热电股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	531,699,143.08	531,699,143.08	477,166,278.61	477,166,278.61
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			15,569,402.25	15,569,402.25
收到其他与经营活动有关的现金	14,121,862.34	14,121,862.34	8,445,031.01	8,445,031.01
经营活动现金流入小计	545,821,005.42	545,821,005.42	501,180,711.87	501,180,711.87

购买商品、接受劳务支付的现金	492,560,717.71	492,560,717.71	363,894,274.57	363,894,274.57
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	11,947,128.38	11,947,128.38	6,686,671.54	6,686,671.54
支付的各项税费	26,339,835.65	26,339,835.65	16,762,718.13	16,762,718.13
支付其他与经营活动有关的现金	14,414,287.65	14,414,287.65	5,105,074.97	5,105,074.97
经营活动现金流出小计	545,261,969.39	545,261,969.39	392,448,739.21	392,448,739.21
经营活动产生的现金流量净额	559,036.03	559,036.03	108,731,972.66	108,731,972.66
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			600.00	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			175,428.80	175,428.80
投资活动现金流入			176,028.80	176,028.80

小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	340,665,643.35	340,665,643.35	52,162,076.64	52,162,076.64
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	340,665,643.35	340,665,643.35	52,162,076.64	52,162,076.64
投资活动产生的现金流量净额	-340,665,643.35	-340,665,643.35	-51,986,047.84	-51,986,047.84
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	7,774,143.19	7,774,143.19		
筹资活动现金流入小计	7,774,143.19	7,774,143.19		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	107,000,000.00	107,000,000.00	8,159,151.00	8,159,151.00
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	2,267.67	2,267.67		
筹资活动现金流出	107,002,267.67	107,002,267.67	8,159,151.00	8,159,151.00

小计				
筹资活动产生的 现金流量净额	-99,228,124.48	-99,228,124.48	-8,159,151.00	-8,159,151.00
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	-439,334,731.80	-439,334,731.80	48,586,773.82	48,586,773.82
加：期初现金及现金等 价物余额	1,156,368,461.65	1,156,368,461.65	60,793,803.52	60,793,803.52
六、期末现金及现金等价物 余额	717,033,729.85	717,033,729.85	109,380,577.34	109,380,577.34

法定代表人：孙庆炎

主管会计工作负责人：吴斌

会计机构负责人：骆琴明

## 合并所有者权益变动表

浙江富春江环保热电股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	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	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	214,000.00	1,342,840.83			29,792,612.50		238,133,512.44		1,824,766.66	160,000.00	59,128,939.72			15,962,259.74		113,660,337.61		348,751.53	7.07			
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	214,000.00	1,342,840.83			29,792,612.50		238,133,512.44		1,824,766.66	160,000.00	59,128,939.72			15,962,259.74		113,660,337.61		348,751.53	7.07			

	0.00	39.72			50		2.44		64.66	0.00	72		74		7.61		7.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	214,000.00	-214,000.00					-23,496,937.12		-23,496,937.12	54,000.00	1,283,711.90		13,830,352.76		124,473,174.83		1,476,015.427.59
(一) 净利润							83,503,062.88		83,503,062.88						138,303,527.59		138,303,527.59
(二) 其他综合收益																	
上述(一)和(二) 小计							83,503,062.88		83,503,062.88						138,303,527.59		138,303,527.59
(三) 所有者投入和 减少资本										54,000.00	1,283,711.90						1,337,711.900.00
1. 所有者投入资本										54,000.00	1,283,711.90						1,337,711.900.00
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																	

3. 其他																				
(四) 利润分配							-107,000.00			-107,000.00					13,830.35276			-13,830.35276		
1. 提取盈余公积															13,830.35276			-13,830.35276		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配							-107,000.00			-107,000.00										
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转	214,000.00	-214,000.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	214,000.00	-214,000.00																		

2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	428,000.00	1,128,840.83			29,795.50	214,636.57			1,801,270.54	214,000.00	1,342,840.83			29,795.50		238,133.51			1,824,766.96	

法定代表人：孙庆炎

主管会计工作负责人：吴斌

会计机构负责人：骆琴明

## 母公司所有者权益变动表

浙江富春江环保热电股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	214,000,000.00	1,342,840,839.72			29,792,612.50		238,133,512.44	1,824,766,964.66	160,000,000.00	59,128,939.72			15,962,259.74		113,660,337.61	348,751,537.07
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	214,000,000.00	1,342,840,839.72			29,792,612.50		238,133,512.44	1,824,766,964.66	160,000,000.00	59,128,939.72			15,962,259.74		113,660,337.61	348,751,537.07

三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	214,000 ,000.00	-214,00 0,000.0 0					-23,496, 937.12	-23,496, 937.12	54,000, 000.00	1,283,7 11,900. 00			13,830, 352.76	124,473 ,174.83	1,476,0 15,427. 59
(一) 净利润							83,503, 062.88	83,503, 062.88						138,303 ,527.59	138,303 ,527.59
(二) 其他综合收益															
上述(一)和(二) 小计							83,503, 062.88	83,503, 062.88						138,303 ,527.59	138,303 ,527.59
(三) 所有者投入和 减少资本									54,000, 000.00	1,283,7 11,900. 00					1,337,7 11,900. 00
1. 所有者投入资本									54,000, 000.00	1,283,7 11,900. 00					1,337,7 11,900. 00
2. 股份支付计入所 有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配							-107,00 0,000.0	-107,00 0,000.0					13,830, 352.76	-13,830, 352.76	

							0	0							
1. 提取盈余公积												13,830,352.76		-13,830,352.76	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配							-107,000.00	-107,000.00							
4. 其他							0	0							
（五）所有者权益内部结转	214,000,000.00	-214,000,000.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	214,000,000.00	-214,000,000.00													
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	428,000 ,000.00	1,128,8 40,839. 72			29,792, 612.50		214,636 ,575.32	1,801,2 70,027. 54	214,000 ,000.00	1,342,8 40,839. 72			29,792, 612.50		238,133 ,512.44	1,824,7 66,964. 66

法定代表人：孙庆炎

主管会计工作负责人：吴斌

会计机构负责人：骆琴明

## 浙江富春江环保热电股份有限公司

### 2011 年半年度财务报表附注

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江富春江环保热电股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在原浙江富春江环保热电有限公司(以下简称富春江热电公司)的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司。富春江热电公司于 2003 年 12 月 15 日在杭州市工商行政管理局富阳分局注册登记,取得注册号为 3301832106314 号的《企业法人营业执照》,注册资本 10,000 万元。2004 年 9 月 10 日,全体股东同比例增资至 16,000 万元。

根据富春江热电公司 2008 年第一次临时股东会决议和公司发起人协议书、章程(草案)的规定,富春江热电公司以 2007 年 12 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。2008 年 1 月 25 日公司在杭州市工商行政管理局注册登记,取得注册号为 330183000011082 的《企业法人营业执照》,注册资本 16,000 万元,股份总数 16,000 万股(每股面值 1 元)。

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江富春江环保热电股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2010)1139 号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)5,400 万股(每股面值 1 元),并于 2010 年 9 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。本次发行后公司注册资本为 21,400 万元,股份总数 21,400 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股股份 16,000 万股,占股份总数的 74.77%;无限售条件的流通股股份 5,400 万股,占股份总数的 25.23%。公司于 2010 年 10 月 26 日办妥工商变更登记并取得变更后的《企业法人营业执照》,注册号同前。

2011 年 2 月 17 日公司召开 2010 年度股东大会审议通过:公司 2010 年利润分配及资本公积转增股本方案,资本公积转增股本方案后现有注册资本 42,800 万元,股份总数 42,800 万股(面值 1 元)。其中有限售条件股股份:32,000 万股,占股份总数的 74.77%;无限售条件股股份:10,800 万股占股份总数的 25.23%。公司于 2011 年 3 月 30 日办妥工商变更登记并取得变更后的《企业法人营业执照》,注册号同前。

本公司属供电供热行业。经营范围:火力发电、垃圾发电;蒸汽、热水生产;热电技术咨询;精密冷轧薄板生产;其他无需报经审批的一切合法项目。

## 二、公司主要会计政策和会计估计

### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 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。

### (六) 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的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列

两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值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。

### (七) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据:	
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	0.50	0.50
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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。

## (八) 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。

## (九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	10	5	9.50
运输工具	8	5	11.88
其他设备	5	5	19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## (十一) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十二) 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。

## (十三) 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
专利使用权	5

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十四）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. 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。

#### （十五）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。

#### (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	电力销售按 17% 计缴，热蒸汽销售按 13% 计缴，精密冷轧薄板销售和加工按 17% 计缴。
营业税	应纳税营业额	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二) 税收优惠及批文

1. 根据浙科发高〔2009〕166号《关于认定浙江德力西国际电工有限公司等273家企业为2009年第二批高新技术企业的通知》文，公司被认定为高新技术企业，自2009年度起三年内减按15%的税率计缴。

2. 公司以垃圾为燃料生产的电力和热力，实行增值税即征即退政策。

## 四、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2011年1月1日财务报表数，期末数指2011年6月30日财务报表数，本期指2011年1月1日—2011年6月30日，上年同期指2010年1月1日—2010年6月30日。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

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			22,126.11			8,415.85
小 计			22,126.11			8,415.85
银行存款：						
人民币			717,011,603.74			1,149,978,045.80
小 计			717,011,603.74			1,149,978,045.80
其他货币资金：						
人民币						6,382,000.00
小 计						6,382,000.00
合 计			717,033,729.85			1,156,368,461.65

#### 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	114,285,835.83		114,285,835.83	18,126,016.64		18,126,016.64
合计	114,285,835.83		114,285,835.83	18,126,016.64		18,126,016.64

(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
无锡良胜特种玻璃有限公司	2011-5-13	2011-11-13	1,862,895.43	
浙江三星纸业股份有限公司	2011-5-10	2011-11-10	1,860,000.00	
杭州引发纸业公司	2011-2-23	2011-8-23	1,500,000.00	
富阳市文博纸业公司	2011-3-12	2011-9-12	1,000,000.00	
富阳市泰盛纸业公司	2011-3-3	2011-9-2	1,000,000.00	
小计			7,222,895.43	

### 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(%)
组合1	91,145,667.89	100.00	455,728.34	0.50	74,589,582.03	100.00	372,947.91	0.50
合计	91,145,667.89	100.00	455,728.34	0.50	74,589,582.03	100.00	372,947.91	0.50

##### 2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	91,145,667.89	100.00	455,728.34	74,589,582.03	100.00	372,947.91
合计	91,145,667.89	100.00	455,728.34	74,589,582.03	100.00	372,947.91

(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) 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(%)
杭州市电力局	非关联方	23,154,676.04	1 年以内	25.41
浙江三星热电有限公司	非关联方	3,839,045.22	1 年以内	4.21
富阳市祥和纸业有限公司	非关联方	2,507,376.86	1 年以内	2.75
杭州引发纸业有限公司	非关联方	2,425,514.62	1 年以内	2.66
富阳威事达纸业有限公司	非关联方	2,377,680.95	1 年以内	2.61
小 计		34,304,293.69		37.64

(4) 期末无其他应收关联方账款。

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	57,233,129.24	94.84		57,233,129.24	73,450,548.08	99.78		73,450,548.08
1-2 年	3,039,000.00	5.04		3,039,000.00	88,000.00	0.12		88,000.00
3-4 年	72,892.00	0.12		72,892.00	72,892.00	0.10		72,892.00
合 计	60,345,021.24	0.12		60,345,021.24	73,611,440.08	100.00		73,611,440.08

(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
浙江汽轮成套技术开发有限公司	非关联方	12,704,000.00	1 年以内	汽轮发电机组预付款
蓝天环保设备工程有限公司	非关联方	7,410,000.00	1 年以内	污泥发电脱硫设备及安装预付款设备安装
浙江省长城建设集团股份有限公司	非关联方	4,048,270.00	1 年以内	土建预付款
南京龙玖环境工程有限公司		3,960,000.00		污泥发电设备改造及安装预

	非关联方		1年以内	付款设备安装
江苏洪流环保机械有限公司	非关联方	3,039,000.00	2年以内	化水处理设备预付款
小计		31,161,270.00		

(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(%)
组合1	1,601,209.17	100.00	11,471.05	0.72	692,000.00	100.00	6,925.00	1.00
合计	1,601,209.17	100.00	11,471.05	0.72	692,000.00	100.00	6,925.00	1.00

#### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,594,209.17	99.56	7,971.05	685,000.00	98.99	3,425.00
1-2年						
2-3年	7,000.00	0.44	3,500.00	7,000.00	1.01	3,500.00
合计	1,601,209.17	100.00	11,471.05	692,000.00	100.00	6,925.00

(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
富阳市灵桥镇人民政府会计集中核算专户	非关联方	1,000,000.00	1年以内	62.45	保证金

王应忠	非关联方	50,000.00	1年以内	3.12	备用金
蒋海华	非关联方	31,000.00	1年以内	1.94	备用金
叶久泉	非关联方	30,000.00	1年以内	1.87	备用金
潘道晶	非关联方	30,000.00	1年以内	1.87	备用金
合 计		1,141,000.00		71.25	

(4) 期末无其他应收关联方款项。

## 6. 存货

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— 燃煤	54,365,482.68		54,365,482.68	65,343,348.24		65,343,348.24
原材料—热轧卷	2,326,066.56		2,326,066.56			
原材料—备品备件	4,652,790.26		4,652,790.26	962,334.62		962,334.62
库存商品—冷轧钢卷	5,961,002.72		5,961,002.72			
生产成本—冷轧钢卷	2,097,407.28		2,097,407.28			
合 计	69,402,749.50		69,402,749.50	66,305,682.86		66,305,682.86

## 7. 固定资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	725,361,668.49	236,682,264.27			962,043,932.76
房屋及建筑物	162,419,970.75	86,531,524.96			248,951,495.71
通用设备	14,177,036.79	928,474.65			1,510,5511.44
专用设备	544,259,767.74	148,421,263.42			692,681,031.16
运输工具	3,496,287.36	545,938.87			4,042,226.23
其他设备	1,008,605.85	255,062.37			1,263,668.22
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	258,286,164.89	32,825,432.52			291,111,597.41
房屋及建筑物	30,683,444.21	4,275,388.23			34,958,832.44
通用设备	7,018,937.30	914,992.98			7,933,930.28

专用设备	219,073,793.29		27,329,198.69		246,402,991.98
运输工具	1,010,177.33		225,081.72		1,235,259.05
其他设备	499,812.76		80,770.90		580,583.66
3) 账面价值合计	467,075,503.60	—	—	—	670,932,335.35
房屋及建筑物	131,736,526.54	—	—	—	213,992,663.27
通用设备	7,158,099.49	—	—	—	7,171,581.16
专用设备	325,185,974.45	—	—	—	446,278,039.18
运输工具	2,486,110.03	—	—	—	2,806,967.18
其他设备	508,793.09	—	—	—	683,084.56

本期折旧额为 32,825,432.52 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 235,828,436.51 元。

## 8. 在建工程

### (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
污泥发电项目-热网管道工程	10,604,728.31		10,604,728.31	2,997,229.16		2,997,229.16
污泥发电项目-厂内工程	55,668,402.14		55,668,402.14	51,404,680.51		51,404,680.51
B25 技改工程	36,638,200.13		36,638,200.13	26,341,724.26		26,341,724.26
2#冷轧机项目	48,734,110.48		48,734,110.48			
零星工程	3,433,334.79		3,433,334.79			
合 计	155,078,775.85		155,078,775.85	80,743,633.93		80,743,633.93

### (2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	工程投入 占预算 比例 (%)
污泥发电项目-热网管道工程	3.95 亿	2,997,229.16	8,184,151.47	576,652.32		48.05

污泥发电项目-厂内工程		51,404,680.51	74,290,225.63	70,026,504.00		
B25 技改工程	15,228 万	26,341,724.26	10,296,475.87			31.79
1#冷轧机等项目	1.65 亿		165,225,280.19	165,225,280.19		100.00
2#冷轧机项目	8750 万		48,734,110.48			55.70
零星工程			3,433,334.79			
合 计		80,743,633.93	310,163,578.44	235,828,436.51		

(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
污泥发电项目-热网管道工程	48.05				其他/募集	10,604,728.31
污泥发电项目-厂内工程						55,668,402.14
B25 技改工程	31.79				其他	36,638,200.13
1#冷轧机等项目	100.00					
2#冷轧机项目	55.70				其他/募集	48,734,110.48
零星工程					其他	3,433,334.79
合 计						155,078,775.85

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度 (%)
污泥发电项目	48.05
B25 技改工程	31.79
2#冷轧机项目	55.70

## 9. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	32,230,055.43	9,329,547.00		41,559,602.43
土地使用权	31,930,055.43	9,329,547.00(注)		41,259,602.43

专利使用权	300,000.00			300,000.00
2) 累计摊销小计	3,301,096.06	370,334.88		3,671,430.94
土地使用权	3,216,096.06	340,334.88		3,556,430.94
专利使用权	85,000.00	30,000.00		115,000.00
3) 账面价值合计	28,928,959.37	9,329,547.00	370,334.88	37,888,171.49
土地使用权	28,713,959.37	9,329,547.00	340,334.88	37,703,171.49
专利使用权	215,000.00		30,000.00	185,000.00

本期摊销额 370334.88 元

[注]：本期增加详见本财务报表附注五(二)2 之所述。

#### 10. 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
资产减值准备	68,359.25	55,942.19
合 计	68,359.25	55,942.19

##### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	455,728.34
小 计	455,728.34

#### 11. 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	379,872.91	87,326.48			467,199.39
合 计	379,872.91	87,326.48			467,199.39

#### 12. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

工程款	53,369,781.08	24,367,146.69
原材料款	31,751,046.35	61,713,899.71
其他	74,609.00	38,441.00
合 计	85,195,436.43	86,119,487.40

(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。

### 13. 预收款项

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,724,543.91	1,759,779.75
合 计	2,724,543.91	1,759,779.75

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

### 14. 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		9,562,770.20	9,562,770.02	
社会保险费		909,193.19	909,193.19	
其中：医疗保险费		239,570.13	239,570.13	
基本养老保险费		452,525.6	452,525.6	
失业保险费		98,761.74	98,761.74	
工伤保险费		98,907.60	98,907.60	
生育保险费		19,428.12	19,428.12	
住房公积金		101,780.00	101,780.00	
其他	141,410.22	400,553.34	267,359.63	274,603.93
合 计	141,410.22	10,974,296.73	10,841,103.02	274,603.93

应付职工薪酬期末数为工会经费和职工教育经费金额 274,603.93 元。

### 15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	-24,879,605.37	1,172,954.08
企业所得税	9,004,996.10	7,382,931.46
个人所得税	14,473.60	3,345.70
城市维护建设税	18,396.18	58,647.70
教育费附加	11,037.71	35,188.62
地方教育附加	7,358.47	23,459.08
水利建设专项资金	88,423.20	88,740.06
印花税	22,861.90	21,297.61
残疾人保障金	5,710.00	3,820.00
合计	-15,706,348.21	8,790,384.31

## 16. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
暂借款		51,658.05
押金保证金	7,296,655.56	7,181,655.56
其他	1,422,200.39	513,452.12
合计	8,718,855.95	7,746,765.73

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

主要系应付杭州市之江度假区伟庆建材经营部和高江军的煤灰渣采购保证金 1,300,000.00 元，其余 1 年以上的款项主要系工程设备和汽款保证金。

(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
杭州市之江度假区伟庆建材经营部	1,000,000.00	煤灰渣采购保证金
小计	1,000,000.00	

## 17. 其他非流动负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	34,837,536.48	36,792,557.37
合 计	34,837,536.48	36,792,557.37

## (2) 其他说明

公司 2009 年度累计收到脱硫改造工程专项补助资金 24,533,000.00 元。公司 2010 年度累计收到脱硫改造工程专项补助资金 15,544,928.00 元。截至 2011 年 6 月 30 日,公司已收到全部脱硫补助资金共计 40,077,928.00 元。公司 4-7 号炉脱硫改造工程于 2009 年度完工,1-3 号炉脱硫改造工程于 2010 年完工,上述款项已作为与资产相关的政府补助,计入递延收益项目,按该等资产的预计使用年限摊销计入损益,本期摊销 1,955,020.89 元。

## 18. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	214,000,000.00	214,000,000.00		428,000,000.00

## (2) 股本变动情况说明

据董事 2010 年度股东大会审议通过:公司 2010 年利润分配及资本公积转增股本方案,以公司总股本 21,400 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 5 元(含税,扣税后,个人股东和投资基金每 10 股实际派发现金 4.5 元),同时用资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,共转增 21,400 万股。公司完成 2010 年度利润分配和资本公积转增股本方案后现有注册资本 42,800 万元,股份总数 42,800 万股(面值 1 元)。其中有限售条件股股份:32,000 万股,占股份总数的 74.77%;无限售条件股股份:10,800 万股占股份总数的 25.23%。以上股本变动情况经天健会计师事务所有限公司验证,并由其出具天健验(2011)78 号《验资报告》。

## 19. 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	1,342,840,839.72		214,000,000.00	1,128,840,839.72
合 计	1,342,840,839.72		214,000,000.00	1,128,840,839.72

(2) 本期减少详见本财务报表附注四(一)18 股本之说明。

## 20. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	238,133,512.44	—
加：本期归属于所有者的净利润	83,503,062.88	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	107,000,000.00	10股派送5元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	214,636,575.32	—

注：本期应付普通股股利 107,000,000.00 元详见本财务报表附注四(一)18股本之说明。

## (二) 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	560,393,168.60	415,075,299.66
其他业务收入	6,201,555.00	3,056,434.07
营业成本	459,296,760.42	345,970,207.50

## (2) 主营业务收入/主营业务成本

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电力	153,491,421.45	125,627,310.66	119,267,485.40	99,393,167.43
热蒸汽	384,137,663.73	314,403,118.84	295,807,814.26	246,515,431.34
冷轧钢卷	22,764,083.42	19,266,330.92		
小 计	560,393,168.60	459,296,760.42	415,075,299.66	345,908,598.77

## (3) 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(%)

杭州市电力局	153,491,421.54	27.09
浙江三星热电有限公司	29,605,718.66	5.23
杭州东大纸业有限公司	15,820,152.40	2.79
杭州金泰纸业有限公司	12,462,434.50	2.20
浙江上游纸业有限公司	12,429,652.23	2.19
小 计	223,809,379.33	39.50

## 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		2,671.88	详见本财务附注税项之说明
城市维护建设税	317,572.60	514,213.10	
教育费附加	190,543.56	308,527.87	
地方教育附加	127,029.04	205,685.24	
合 计	635,145.20	1,031,098.09	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	808.94	8,566.00
业务招待费	7,567.00	6,230.00
差旅费	11,014.80	4,600.00
职工薪酬	224,533.00	133,477.00
合 计	243,923.74	152,873.00

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,437,269.53	2,616,368.62
业务招待费	1,323,352.30	980,192.83
税金	1,220,793.31	2,042,443.32
办公费	724,945.28	544,493.85

研究开发费	14,600,119.39	801,225.34
差旅费	627,344.92	833,016.02
中介机构费	309,569.07	617,810.13
非流动资产折旧摊销	617,624.02	463,840.23
保险费	168,885.41	168,885.41
业务宣传费	325,162.00	196,100.00
其他	1,142,692.53	126,415.94
合 计	24,497,757.76	9,390,791.69

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		8,159,151.00
手续费	9,030.68	9,894.01
现金折扣收入	-1,816,158.22	-207,000
利息收入	-7,774,143.19	-175,428.80
其他		1,000,000.00
合 计	-9,581,270.73	8,786,616.21

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	87,326.48	68,015.92
合 计	87,326.48	68,015.92

## 7. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计		468.63	
其中：固定资产处置利得		468.63	
政府补助	7,459,164.25	14,596,111.34	

其他收入	901,500.00	4,603.60	901,500.00
合 计	8,360,664.25	14,601,183.57	

## 8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
水利建设专项资金	567,253.99	418,131.74	
赞助支出	130,000.00		130,000.00
捐赠支出	1,000,000.00	200,000.00	1,000,000.00
合 计	1,697,253.99	618,131.74	

## 9. 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	14,587,845.17	10,217,671.83
递延所得税调整	-12,417.06	-10,031.49
国产设备投资抵免		-6,668,114.58
合 计	14,575,428.11	3,539,525.76

## 10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	83,503,062.88
非经常性损益	B	1,467,542.76
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	82,035,520.12
期初股份总数	D	214,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	214,000,000.00

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	3.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times$ $G/K-H \times$ $I/K-J$	428,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.1951
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.1917

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三) 现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

## (1) 明细情况

项 目	本期数
垃圾集中焚烧补贴	5,504,143.36
收到客户及供应商保证金	8,582,600.00
其他	35,118.98
合 计	14,121,862.34

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
退回客户及供应商保证金	8,622,600.00

捐赠支出	1,130,000.00
业务招待费	1,323,352.30
差旅费	627,344.92
办公费用	724,945.28
中介机构费	309,569.07
保险费	168,885.41
业务宣传费	325,162.00
其他	1,182,428.67
合 计	14,414,287.65

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	7,774,143.19
合 计	7,774,143.19

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付手续费	2,267.67
合 计	2,267.67

## 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	83,503,062.88	63,175,657.39
加: 资产减值准备	87,326.48	68,015.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,825,432.52	29,553,185.74
无形资产摊销	370,334.88	344,379.65

长期待摊费用摊销		
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)		-468.63
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)	-7,771,875.52	7,983,722.20
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,417.06	-10,031.49
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)	-3,097,066.64	-8,128,066.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-88,914,244.57	-97,170.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,431,516.94	15,781,139.73
其他		61,608.73
经营活动产生的现金流量净额	559,036.03	108,731,972.66
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	717,033,729.85	109,380,577.34
减: 现金的期初余额	1,156,368,461.65	60,793,803.52
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	-439,334,731.8	48,586,773.82
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	717,033,729.85	1,156,368,461.65
其中: 库存现金	22,126.11	8,415.85
可随时用于支付的银行存款	717,011,603.74	1,149,978,045.80

可随时用于支付的其他货币资金		6,382,000.00
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	717,033,729.85	1,156,368,461.65

## 五、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
浙江富春江通信集团有限公司	母公司	民营企业	富阳市迎宾北路	孙翀	通信电缆光缆等

(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
浙江富春江通信集团有限公司	18,600 万元	38.88	38.88	孙庆炎	143715249

浙江富春江通信集团有限公司前身为浙江富阳邮电通讯设备厂，于 1985 年 3 月 27 日在富阳县工商行政管理局注册登记，并领取了富工商工字 1118 号《营业执照》，企业性质为集体所有制（社办），总投资 40 万元。经历次改制、股权转让和增资后，浙江富春江通信集团有限公司现有注册资本为人民币 18,600 万元，由永通控股集团有限公司、富阳富杭投资有限公司和 30 位自然人股东共同出资。经营范围：市话通信电缆、光缆、电力电缆、无氧铜杆、铜丝、电磁线、电缆交接箱、分线盒、模块和 PE、PVC 塑料粒子、通信配套设备及专用电源设备、通信线路器材、光通信器件及设备制造；餐饮、住宿、歌舞厅；经营本企业和本企业成员企业的进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

永通控股集团有限公司持有浙江富春江通信集团有限公司 74.90% 的股份，自然人孙庆

炎、孙翀、孙驰分别持有永通控股集团有限公司 43.16%、8.92%和 3.92%的股份，合计 56.00% 的股权。孙庆炎与孙翀、孙驰为父子关系，故孙庆炎能够实际控制公司行为，为实际控制人。

## 2. 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
杭州电缆股份有限公司	同受实际控制人控制	609120811
浙江永通钢构材料有限公司	同受实际控制人控制	728915916

## (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 (%)
杭州电缆股份有限公司	采购	电缆	协议价	4,392,032.27	100.00		
小 计				4,392,032.27			

#### 2. 关联方资产转让

2011年2月17日，公司与浙江富春江通信集团有限公司签订《资产转让合同》，浙江富春江通信集团有限公司将精密冷轧薄板项目作价 24,500.00 万元转让给本公司。详见本财务报表附注八(一)说明。

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付款项			
	杭州电缆股份有限公司	101,925.50	
小 计		101,925.50	
预付款项			
	杭州电缆股有限公司		2,026,281.98
	浙江永通钢构材料有限公司	1,345,504.00	1,345,504.00

小 计		1,345,504.00	3,371,785.98
-----	--	--------------	--------------

#### (四) 关键管理人员薪酬

本期公司关键管理人员报酬总额为 90.11 万元。

### 六、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

### 七、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。

### 八、其他重要事项

(一) 有关用超募资金收购浙江富春江通信集团有限公司精密冷轧薄板项目资产的事项经公司第二届董事会第二次会议审议及公司 2011 年年度股东大会决议通过，并经保荐机构太平洋证券股份有限公司同意，用于向浙江富春江通信集团收购精密冷轧薄板项目资产，本次收购资产交易的价格是根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报[2011]5 号评估报告中对拟收购的资产评估值 24,638.72 万元人民币的评估结果为基础协商定价，交易的价格系经交易双方充分协商确定为 24,500.00 万元人民币。2011 年 3 月 30 日在杭州市工商行政管理局富阳分局注册登记成立浙江富春江环保热电股份有限公司新材料分公司，取得注册号为 330183000081206 号的《营业执照》。

#### (二) 有关以部分超募资金补充流动资金事项

经公司第二届董事会第三次会议审议及公司 2011 年第二次临时股东大会决议通过，并经保荐机构太平洋证券股份有限公司同意，公司使用超募资金中的 12,000.00 万元用于永久补充流动资金。

### 九、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,955,020.89	
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		
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		
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		
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	-228,500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,726,520.89	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	258,978.13	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于所有者的非经常性损益净额	1,467,542.76	

## (三) 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	4.61%	0.1951	0.1951
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.52%	0.1917	0.1917

## 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	83,503,062.88
非经常性损益	B	1,467,542.76
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	82,035,520.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,824,766,964.66
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	107,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G$	1,813,018,496.10
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.52%

## (四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	717,033,729.85	1,156,368,461.65	-37.99%	主要系公司收购精密薄板冷轧项目、工程

				项目投入和股利支付所致
应收票据	114,285,835.83	18,126,016.64	530.51%	主要系公司银行承兑汇票背书减少所致
其他应收款	1,589,738.12	685,075.00	132.05%	主要系本期热网建设保证金增加所致
固定资产	670,932,335.35	467,075,503.60	43.65%	主要系公司本期资产收购精密薄板冷轧项目,使固定资产增加所致
在建工程	155,078,775.85	80,743,633.93	92.06%	主要系污泥发电工程和B25技改项目本期投入较多所致
预收款项	2,724,543.91	1,759,779.75	54.82%	主要系公司销售预收款增加所致
应付职工薪酬	274,603.93	141,410.22	94.19%	主要系公司工会费未付所致
应交税费	-15,706,348.21	8,790,384.31	-278.68%	主要系项目建设固定资产设备增值税进项税抵扣增加所致
股本	428,000,000.00	214,000,000.00	100.00%	系公司本期资本公积转股本所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	566,594,723.60	418,131,733.73	35.51%	主要系热蒸汽的销售单价和销售数量均增加所致
营业成本	459,296,760.42	345,970,207.5	32.76%	主要系本期燃煤的价格上涨及消耗量增加共同所致
销售税金及附加	635,145.20	1,031,098.09	-38.4%	主要系应交增值税减少所致
管理费用	24,497,757.76	9,390,791.69	160.87%	主要系本期研发费用列支增加所致
财务费用	-9,581,270.73	8,786,616.21	-209.04%	主要系归还银行借款致使利息支出减少,同时银行存款增加致使利息收入增加共同影响所致
营业外收入	8,360,664.25	14,601,183.57	-42.74%	主要系去年同期收到2009年增值税所致
营业外支出	1,697,253.99	618,131.74	174.58%	主要系本期捐赠支出增加所致
所得税费用	14,575,428.11	3,539,525.76	311.79%	主要系本期应纳税所得额增加,无国产设备抵免所得税额所致

浙江富春江环保热电股份有限公司

二〇一一年八月十二日