

浙江菲达环保科技股份有限公司

600526

2004 年年度报告

目 录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况简介.....	3
三、 会计数据和业务数据摘要.....	4
四、 股本变动及股东情况.....	6
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构.....	13
七、 股东大会情况简介.....	15
八、 董事会报告.....	17
九、 监事会报告.....	24
十、 重要事项.....	25
十一、 财务报告.....	27
十二、 备查文件目录.....	77

一、重要提示

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。

董事徐修家先生委托董事舒英钢先生，独立董事隋永滨先生委托独立董事胡忠勇先生参加会议并表决。

浙江天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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（会计主管人员）杨敏华女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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 ENVIROMENTAL SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD.

2、公司法定代表人：舒英钢

3、公司董事会秘书：周明良

联系地址：浙江省诸暨市望云路 88 号

电话：0575-7385602

传真：0575-7214695

E-mail：feida1@mail.sxptt.zj.cn

4、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

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：浙江省诸暨市望云路 88 号公司董事会秘书处

6、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

7、其他有关资料

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

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

人民币元

利润总额	78,752,340.47
净利润	46,347,320.55
扣除非经常性损益后的净利润	36,142,038.72
主营业务利润	150,417,631.46
其他业务利润	4,920,090.86
营业利润	79,045,545.02
投资收益	52,105.98
补贴收入	573,400.00
营业外收支净额	-918,710.53
经营活动产生的现金流量净额	41,321,283.09
现金及现金等价物净增加额	70,694,689.29

(二) 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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	8,291.72
各种形式的政府补贴	691,446.25
债务重组损益	-164,044.06
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、	-754,496.91

支出	
所得税影响数	-256,813.34
会计估计变更影响数	10,554,483.03
少数股东损益影响数	387,211.54
合计	10,205,281.83

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 人民币元

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上期 增减(%)	2002 年
主营业务收入	947,475,672.23	523,701,038.32	80.92	327,580,241.38
利润总额	78,752,340.47	31,743,967.59	148.09	38,624,411.32
净利润	46,347,320.55	15,601,437.87	197.07	23,659,488.81
扣除非经常性损益的净利润	36,142,038.72	14,698,937.43	145.88	23,912,899.34
	2004 年末	2003 年末	本期比上期 增减(%)	2002 年末
总资产	1,369,365,495.14	987,913,791.77	38.61	665,415,507.74
股东权益	437,079,821.58	387,828,423.49	12.70	372,113,462.86
经营活动产生的现金流量净额	41,321,283.09	-17,619,142.11	334.52	32,419,210.91
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上期 增减(%)	2002 年
每股收益 (全面摊薄)	0.33	0.16	106.25	0.24
最新每股收益				
净资产收益率 (全面摊薄)(%)	10.60	4.02	163.68	6.36
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (全面摊薄)(%)	8.3	3.79	118.99	6.42
每股经营活动产生的现金流量净额	0.30	-0.17	276.47	0.32
每股收益 (加权平均)	0.39	0.16	143.75	0.30
扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (全面摊薄)	0.26	0.15	73.33	0.24
扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (加权平均)	0.30	0.15	100	0.24
净资产收益率 (加权平均)(%)	11	4	175	10
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (加权平均)(%)	8.76	4	119	10
	2004 年末	2003 年末	本期比上期 增减(%)	2002 年末
每股净资产	3.12	3.87	-19.37	3.72
调整后的每股净资产	3.12	3.87	-19.37	3.72

(四) 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	34.41	36.47	1.07	1.25
营业利润	18.08	19.16	0.56	0.66
净利润	10.60	11.24	0.33	0.39
扣除非经常性损益后的净利润	8.27	8.76	0.26	0.30

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	100,000,000	232,444,643.86	11,326,607.83	3,775,535.95	44,057,171.80	387,828,423.49
本期增加	40,000,000	2,904,077.54	7,046,230.33	2,348,743.44	46,347,320.55	96,297,628.42
本期减少		40,000,000			7,046,230.33	47,046,230.33
期末数	140,000,000	195,348,721.40	18,372,838.16	6,124,279.39	83,358,262.02	437,079,821.58

本期股本增加,系公司于2004年6月按照2003年度股东大会决议实施资本公积金转增股本所致;

资本公积增加,系被投资企业将不需支付款项转入资本公积和股权投资准备增加所致;

盈余公积增加,系报告期计提所致;

法定公益金增加,系报告期计提所致;

未分配利润增加,系扣除报告期盈余公积计提后净利润转入所致。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	60,000,000			24,000,000			24,000,000	84,000,000
其中:								
国家持有股份	55,000,000			22,000,000			22,000,000	77,000,000
境内法人持有股份	5,000,000			2,000,000			2,000,000	7,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								

未上市流通股份合计	60,000,000			24,000,000			24,000,000	84,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	40,000,000			16,000,000			16,000,000	56,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	40,000,000			16,000,000			16,000,000	56,000,000
三、股份总数	100,000,000			40,000,000			40,000,000	140,000,000

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位: 人民币股

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2002-07-08	7.2	40,000,000	2002-07-22	40,000,000	

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]72号《关于核准浙江菲达环保科技股份有限公司公开发行股票的通知》批准,公司于2002年7月8日公开发行人民币普通股4,000万股,每股发行价人民币7.2元。经上海证券交易所上证上字[2002]126号《关于浙江菲达环保科技股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》批准,本公司4,000万股社会公众股于2002年7月22日起在上海证券交易所挂牌交易,股票简称“菲达环保”,沪市股票代码600526。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

经2003年度股东大会批准,公司资本公积金转增股本0.4股/股,共计4000万股,其中,新增可流通股份1600万股,于2004年6月17日在上海证券交易所上市交易。

公司股本结构不变。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为10,340户,其中非流通股股东9户,流通A股股东10,331户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	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	19,200,000	67,200,000	48	未流通		国有股东
中国国际热能工程公司	1,200,000	4,200,000	3	未流通		国有股东

诸暨机床厂	800,000	2,800,000	2	未流通		法人股东
河北北方电力开发股份有限公司	800,000	2,800,000	2	未流通		外资股东
菲达集团诸暨康达机械有限公司	600,000	2,100,000	1.5	未流通		国有股东
菲达集团诸暨环达机械有限公司	600,000	2,100,000	1.5	未流通		国有股东
浙江大学	400,000	1,400,000	1	未流通		国有股东
岑可法	200,000	700,000	0.5	未流通		法人股东
骆仲泱	200,000	700,000	0.5	未流通		法人股东
汉唐证券有限责任公司	683,741	683,741	0.49	已流通		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、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：菲达集团有限公司

法人代表：寿志毅

注册资本：10,147 万元人民币

成立日期：1995 年 12 月 20 日

主要经营业务或管理活动：电除尘器产品部分零部件加工，五金物资经销，塔式起重机等建筑机械，经营自产产品和技术的进出口业务（含代理进出口业务）。

(2) 实际控制人情况

公司名称：诸暨市经济贸易局

菲达集团是国有独资公司，国有股权持有单位为诸暨市工业国有资产经营总公司，是国家行政管理机构，现已归入诸暨市经济贸易局。

诸暨市经济贸易局

100%

菲达集团

51%

菲达环保

(3) 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。

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年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	418,635	A 股
李建君	167,428	A 股
陈干军	164,640	A 股
金星美	138,732	A 股
牛火金	98,980	A 股
吴春艳	92,012	A 股
林国增	92,000	A 股
彭万民	85,459	A 股
雷培英	80,040	A 股

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系不详。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数
舒英钢	董事长	男	46	2003-04-11	2006-04-10	0	0
石培根	副董事长	男	59	2003-04-11	2006-04-10	0	0
何国良	董事兼总经理	男	55	2003-04-11	2006-04-10	0	0
寿志毅	董事	男	45	2003-04-11	2006-04-10	0	0
陈建国	董事	男	50	2003-04-11	2006-04-10	0	0
赵琴霞	董事	女	38	2003-04-11	2006-04-10	0	0
戚建刚	董事	男	40	2003-04-11	2006-04-10	0	0
孟宪仪	董事	男	64	2003-04-11	2006-04-10	0	0
徐修家	董事	男	67	2003-04-11	2006-04-10	0	0
汪乐宇	董事	男	59	2003-04-11	2006-04-10	0	0
包纯田	独立董事	男	41	2003-04-11	2006-04-10	0	0
隋永滨	独立董事	男	63	2003-04-11	2006-04-10	0	0
胡忠勇	独立董事	男	63	2003-04-11	2006-04-10	0	0

何元福	独立董事	男	49	2003-04-11	2006-04-10	0	0
方 向	独立董事	男	43	2003-04-11	2006-04-10	0	0
寿长根	监事会召集人	男	49	2003-04-11	2006-04-10	0	0
吴用可	监 事	男	59	2003-04-11	2006-04-10	0	0
徐基裕	监 事	男	51	2003-04-11	2006-04-10	0	0
周明良	董事会秘书	男	35	2003-04-11	2006-04-10	0	0
林富根	财务总监	男	41	2003-04-11	2006-04-10	0	0
葛介龙	总工程师	男	40	2004-04-10	2006-04-10	0	0
吴法理	副总经理	男	42	2003-04-11	2006-04-10	0	0
朱建波	副总经理	男	42	2003-04-11	2006-04-10	0	0
章 焯	副总经理	男	33	2003-04-11	2006-04-10	0	0

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)舒英钢，1995年12月至2000年4月任菲达集团党委书记、董事长兼总经理；2000年4月至2000年9月任菲达环保董事长兼总经理；2000年9月至今任菲达环保董事长。

(2)石培根，2000年9月至2003年4月任菲达环保总经理兼董事，享受国务院特殊津贴；2003年4月至今任菲达环保副董事长。

(3)何国良，1997年至2000年3月任菲达集团副总经济师、制造部长、计划处长；2000年3月至2000年8月菲达环保董事、制造部长、计划处长；2001年2月至2002年8月任菲达环保董事、总经理助理、工程成套部长；2002年8月至2003年4月任菲达环保董事、副总经理、总工程师；2003年4月至今任菲达环保 董事、总经理。

(4)寿志毅，2000年4月至今任菲达环保董事。

(5)陈建国，1998年10月至2002年3月任菲达集团副总工程师；2002年3月至2003年4月任菲达环保总经理助理兼投资发展部部长；2003年4月至今任菲达环保董事、投资发展部部长。

(6)赵琴霞，1999年3月至2001年7月任菲达集团脱硫事业部副处长；2001年7月至2001年10月任菲达集团科研开发部副处长；2001年10月至2002年2月任菲达集团科研开发部副部长；2002年至今任菲达环保科研开发部部长；2003年4月至今任菲达环保董事。

(7)戚建刚，2000年4月至2001年1月任菲达集团物资供应处处长；2001年1月至2003年1月任菲达环保物资供应部部长、工程师；2003年1月至今任菲达环保北京地区总部总经理。

(8)孟宪仪，1998年至今任中国国际热能工程公司总工程师。

(9)徐修家，1996年4月至2004年11月任河北北方电力开发股份有限公司董事长

兼总经理。

(10)汪乐宇，1998 年 12 月至今任浙江大学科学技术部部长。

(11)包纯田，2000 年 11 月至今任浙江天堂硅谷创业投资有限公司董事长兼总经理。

(12)隋永滨，1997 年 6 月至 2001 年 3 月任国家机械工业局副总工程师；2001 年 3 月至今任中国机械工业联合会专务委员。

(13)胡忠勇，1998 至 1999 年任浙江省机械工业经济技术咨询中心主任；1999 年 8 月至 2002 年 4 月任杭州远见智能数字设备有限公司董事、总经理助理；2002 年 5 月至 2002 年 7 月任杭州先科胶体电源有限公司董事长助理；2002 年 7 月至今任杭州先科胶体电源有限公司副总经理。

(14)何元福，1994 年 4 月至今任浙江省注册会计师协会秘书长。

(15)方 向，1998 年至今任浙江瑞华律师事务所专职律师。

(16)寿长根，1995 年 1 月至 2000 年任菲达集团副总经理；2000 年 3 月至今任菲达环保监事会主席。

(17)吴用可，2000 年任原国家经贸委外事司司长；2001 年至 2003 年任原国家经贸委培训司司长；2003 年 8 月至今任中国国际热能工程公司总经理。

(18)徐基裕，1999 年 1 月至 2003 年 1 月任安全环保处处长；2003 年 2 月至今任法律顾问室主任兼监察处处长。

(19)周明良，2000 年 3 月至 2002 年 9 月任菲达环保主任工程师 2002 年 9 月至 2003 年 4 月任菲达环保证券事务代表兼董秘助理；2003 年 4 月至今任菲达环保董事会秘书。

(20)林富根，1998 年 12 月至 2000 年 9 月任菲达集团企管审计处副处长；2000 年 9 月至 2001 年 5 月历任菲达环保财务部副部长、部长；2001 年 5 月至今任菲达环保财务总监。

(21)葛介龙，1999 年至 2004 年历任菲达环保脱硫事业部处长、部长、副总工程师等职；2004 年 6 月至今任菲达环保总工程师。

(22)吴法理，1994 年 9 月至 2000 年 7 月任菲达集团副总经理；2000 年 8 月至 2002 年 8 月任菲达环保副总经理兼总工程师；2002 年 9 月至今任菲达环保副总经理。

(23)朱建波，1999 年至 2002 年 8 月任菲达环保电除尘器工程成套部副部长；2002 年 8 月至今任菲达环保副总经理。

(24)章 焯，1998 年 12 月至 2001 年 2 月任浙江菲达机电集团诸暨兴达电气有限公司开发部副部长；2001 年 2 月至 2001 年 6 月任菲达集团副总工程师；2001 年 7 月至 2003 年 4 月任菲达环保副总工程师、电气分公司经理；2003 年 4 月至今任菲达环保副总经理。

2、在股东单位任职情

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
舒英钢	浙江菲达机电集团有限公司	党委书记	2000.4	/	否
寿志毅	菲达集团有限公司	董事长兼总经理	2000.4	/	是
孟宪仪	中国国际热能工程公司	总工程师	1998	/	是
徐修家	河北北方电力开发股份有限公司	董事长兼总经理	1996.4	2004.11	是
汪乐宇	浙江大学	科学技术部部长	1998.12	/	是
吴用可	中国国际热能工程公司	总经理	2003.8	/	是

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
吴法理	浙江菲达科技发展有限公司	总经理			
章 烨	浙江菲达脱硫工程有限公司	总经理			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事会拟定，股东大会审议通过。
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：一届二次董事会审议通过的《董事及高级管理人员薪酬方案》及 2000 年年度股东大会决议。

3、报酬情况

单位: 人民币 万元

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	173.2
金额最高的前三名董事的报酬总额	50
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	36
独立董事的津贴	3.6 / 人

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
寿志毅	是
吴用可	是

5、报酬区间

报酬数额区间	人数
10 万元以上	12
5-10 万元	0
5 万元以下	12

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
王志华	副总经理	辞职

聘任葛介龙同志为公司总工程师

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 581 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	140
技术人员	237
销售人员	75
财务人员	20
行政人员	53
其他人员	56
合计	581

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
硕士以上	3
大专及本科	305
高中及中专	198
初中及以下	75
合计	581

六、公司治理结构

(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，并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，适时修改《公司章程》，健全公司治理制度。

公司治理结构符合中国证监会相关上市公司治理的规范性文件要求。

(1)关于股东与股东大会：公司严格按照中国证监会发布的《股东大会规范意见》

的要求召集、召开股东大会；确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东都能够充分行使自己的权利；平时认真接待股东来访、来电，帮助股东了解公司的经营情况。

(2)关于控股股东和上市公司：控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有采取任何其他方式直接或间接地干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、机构、业务和财务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(3)关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘董事，目前公司独立董事 5 人，占董事会成员的三分之一。公司董事会按照股东大会有关决议设立了战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，并制定了相关工作细则。

(4)关于监事和监事会：公司监事会成员三名，人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事能够认真履行职责，本着对全体股东负责的态度，对公司财务及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

(5)公司严格按照《信息披露管理办法》规范公司信息披露行为，充分履行上市公司信息披露义务。公司设立了投资者关系与证券事务管理部通过股民专线电话，网站专栏及电子信箱、传真等各种方式，加强与股东的沟通。公司所有应披露的信息均于第一时间在指定网站 www.sse.com.cn 和指定报刊《中国证券报》、《上海证券报》上进行披露。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)
包纯田	6	6	0	0
隋永滨	6	5	1	0
胡忠勇	6	6	0	0
何元福	6	5	1	0
方 向	6	6	0	0

独立董事任职期间，能够严格按照有关法律、法规的要求，积极参加报告期内的历次股东大会和董事会，充分发挥各自专业所长，从专业角度对公司经营管理和重大决策提供合理化建议和建设性意见，对重大投资等事项发表独立意见，勤勉尽职地维护公司利益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

(1)业务方面：本公司以大气污染防治设备生产为主营业务，并以电除尘器、气力输送设备和烟气脱硫设备为主导产品，在业务领域、产品品种、销售市场、客户群体等方面均与公司各股东的业务存在明显区别。公司具有独立的产供销系统，具有面向市场独立开展业务的能力。

(2)人员方面：公司制定了独立的《劳动人事管理制度》，拥有独立于控股股东的劳动、人事、工资等管理体系和绩效测评体系。公司董事、监事、高管人员的选举或任免均按照《公司章程》规定的程序进行，公司董事长兼任股东单位的法定代表人，公司经理、副经理、董事会秘书、财务负责人、营销负责人未兼任股东单位的高管人员。

(3)资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和销售系统，产权明晰。商标、专利、专有技术等无形资产均由公司拥有。

(4)机构方面：公司建立了适合公司生产经营需要的组织机构。公司的办公场所及生产经营场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(5)财务方面：公司拥有独立的财务部门、会计核算体系和财务管理制度；独立在银行开户，独立纳税，独立作出财务决策。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司的考评与激励按原有的年薪制处理，报告期内未制定新的考评、激励制度。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1、股东大会的通知、召集、召开情况：

公司于2004年4月13日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了关于召开公司2003年年度股东大会的通知，并于2004年5月13日又披露了增加年度股东大会临时提案的公告。

此次股东大会于2004年5月28日在浙江省诸暨市五泄度假村召开。出席的股东及股东代表共6名，代表股份60,000,000股，占公司总股本的60%。会议由董事长舒英钢先生主持。经国浩律师集团（杭州）律师事务所张立民先生现场见证，会议的召集和召开、与会人员的资格、会议的表决程序符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的规定，会议所作出的各项决议合法有效。

股东大会通过的决议及披露情况：

(1) 会议审议通过了：

公司 2003 年年度报告及报告摘要；

公司 2003 年年度董事会工作报告；

公司 2003 年年度监事会工作报告；

公司 2003 年度利润分配及资本公积金转增股本预案；

关于续聘浙江天健会计师事务所有限公司为公司财务审计机构的议案；

关于修改公司《章程》的议案；

关于公司以募集资金 7200 万元出资设立浙江菲达脱硫工程有限公司的议案。

(2) 公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 31 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(二) 临时股东大会情况

1、第一次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

公司于 2004 年 8 月 24 日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了召开 2004 第一次临时股东大会的通知，并于 2004 年 9 月 24 日在浙江省诸暨市望云路 88 号公司培训中心召开会议。此次会议到会股东及股东代表 6 人，代表股份 8330 万股，占公司总股本的 59.5%。会议由董事长舒英钢先生主持。经国浩律师集团（杭州）律师事务所律师张立民先生现场见证，会议的召集和召开、与会人员的资格、会议的表决程序符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的规定，会议所作出的各项决议合法有效。

股东大会通过的决议及披露情况：

(1) 会议审议通过了：

关于组建浙江菲达环境工程有限公司的议案；

关于调整公司募集资金投资项目之一——大型高效布袋除尘器技改项目——募集资金投向的议案；

关于修改公司《章程》的议案。

(2) 公司临时股东大会决议公告已于 2004 年 9 月 25 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

八、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

由于国家电力建设的快速发展,为公司主营业务稳定发展带来了良好机遇,合同订单较去年大幅增长,正在履行中的合同总量有较大增长,生产组织节奏加快,产量大幅增长,生产布局更趋合理。报告期实现主营业务收入 94748 万元,较上年增长 80.92%;实现毛利额 15042 万元,较上年增加 7143 万元;实现利润总额 7875 万元,较上年增长 148.09%;实现净利润 4635 万元,较上年增长 197.07%,扣除非经常性损益后的净利润为 3614 万元,较上年增长 131.66%,成本费用控制情况良好,经营业绩的大幅增长,主要是规模效益的体现。

(二) 主营业务范围

(1) 主营业务范围:电除尘器、烟气脱硫等大气污染防治设备,气力输灰设备,电控设备、钢结构件的研发、设计、生产、销售及安装服务。

(2) 主营业务分产品情况表

单位:人民币元

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
电除尘器产品	646,427,961.78	65.84	89,743,263.70	57.04
气力输送设备	31,162,529.50	3.17	4,684,457.71	2.97
安装业务	67,455,912.74	6.87	11,901,660.31	7.56
脱硫产品	134,757,435.90	13.73	23,730,662.05	15.08
电气配套件	25,636,834.45	2.61	6,108,306.33	3.88
水基层压油	110,263.21	0.02	8,233.11	0.04
开关柜及配套件	76,245,505.89	7.76	21,143,225.02	13.43
其中:关联交易				
合计	981,796,443.47	100	157,634,259.23	100
内部抵消	34,320,771.24	/	3,164,384.52	/
合计	947,475,672.23		154,469,874.71	

(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	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
华东地区	386,446,934.30	40.79	71,017,702.17	45.97
华北地区	128,731,503.09	13.59	16,072,868.48	10.41
华中地区	177,641,258.22	18.75	22,201,923.07	14.37

出口销售	10,299,800.88	1.09	2,794,895.67	1.81
西北地区	110,339,385.05	11.65	23,292,232.74	15.08
西南地区	41,296,300.86	4.36	4,439,790.95	2.87
华南地区	77,932,591.54	8.23	12,810,339.56	8.29
东北地区	14,787,898.29	1.54	1,840,122.07	1.20
其中:关联交易				
合计	947,475,672.23	100	154,469,874.71	100

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位: 人民币元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
电除尘器产品	646,427,961.78	556,055,796.08	13.98
脱硫产品	134,757,435.90	111,026,773.85	17.61
开关柜及配套件	76,245,505.89	55,102,280.87	27.73

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 人民币元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	制造业	除尘器等环保设备	8,000,000	44,262,105.13	3,298,121.60
江苏菲达宝开电气有限公司	制造业	电力环保设备等	37,560,000	117,840,202.14	5,274,858.02
浙江菲达科技发展有限公司	制造业	垃圾焚烧尾气处理等	30,000,000	53,339,327.17	1,548,206.74
上海菲达暨阳科技发展有限公司	制造业	除尘器等环保设备	30,000,000	42,787,431.47	5,096,943.59

3、主要供应商、客户情况

单位: 人民币元

前五名供应商采购金额合计	556,386,044.65	占采购总额比重	44.62%
前五名销售客户销售金额合计	139,221,794.88	占销售总额比重	14.69%

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 钢材价格的上涨, 影响公司主营业务收入产品产量与利润不同步增长。

(2) 随着电力需求的增长, 极大地拉动了电力工业的发展, 同时, 国家环保政策的进一步提高, 推动了电力建设的主要辅机电除尘、输灰、脱硫设备等环保产品的需求增长, 这对公司的整体经营产生积极作用。

正确处理好当前电力建设加速发展、市场竞争激烈、钢材涨价影响产品价格和效益三者既联系又矛盾的关系，力求其最佳结合点；同时公司将进一步加强内部，降低产品成本。

（三）公司投资情况

报告期内公司投资额为 78,001,035.58 元人民币，比上年减少 35,833,847.52 元人民币，减少的比例为-31.48%。

（1）2004 年 7 月 16 日，本公司与诸暨越阳投资有限公司共同投资设立浙江菲达脱硫工程有限公司，注册资本 8000 万元。其中，本公司出资 7200 万元，占注册资本的 90%。该公司注册号：3301081100012。经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务；烟气脱硫设备及其控制设备、相配套的其它环保设备；组织生产、批发、零售；烟气脱硫设备及其控制设备和相配的其它环保设备。

（2）报告期内，湿式石灰 / 石灰石法烟气脱硫项目另增加投资 6,001,035.58 元，系公司向诸暨市牌头镇菲达环保工业园区建设投入资金所致。

1、募集资金使用情况

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 200,837,647.56 元人民币，其中本年度已使用 78,001,035.58 元人民币，尚未使用 71,493,473.54 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	121,198,851.99	23,730,662.05	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	5,053,121.16	否	否
大型高效布袋除尘器技改项目	39,000,000	否	3,768,795.57	0	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	27,251,531.35	否	否
合计	299,000,000	/	200,837,647.56	56,035,314.56	/	/

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 日公发

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。

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，原定于 4 月底投产的菲达环保工业园，将延至 6 月底完成设备基础施工、搬迁就位。

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。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:人民币元

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
总资产	1,369,365,495.14	987,913,791.77	381,451,703.37	38.61
主营业务利润	150,417,631.46	78,988,202.08	71,429,429.38	90.43
净利润	46,347,320.55	15,601,437.87	30,745,882.68	197.07
现金及现金等价物净增加额	70,694,689.29	-23,844,097.51	94,538,786.80	396.49
股东权益	437,079,821.58	387,828,423.49	49,251,398.09	12.70

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 第二届董事会第八次会议于 2004 年 4 月 10 日在浙江省诸暨市五泄度假村举行,会议由董事长舒英钢先生主持。会议应到董事 15 人,实到董事 14 人,独立董事隋永滨先生委托独立董事胡忠勇先生参加会议并表决。公司监事会成员、经营班子列席了会议。本次董事会的召开程序符合《公司法》及《公司章程》的规定。本次会议决议公告刊登在 2004 年 4 月 13 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过了:

关于出让安徽菲达水泥有限公司 30% 股权的议案;

关于聘任葛介龙先生为公司总工程师的议案;

关于同意副总经理王志华先生提出辞职请求的议案;

公司 2003 年度报告及摘要;

公司董事会 2003 年度工作报告;

公司 2003 年度利润分配及资本公积金转增股本预案;

关于续聘浙江天健会计师事务所有限公司为公司财务审计机构的议案;

关于修改公司《章程》的议案;

关于召开公司 2003 年度股东大会的议案。

(2) 第二届董事会第九次会议于 2004 年 4 月 22 日在浙江省诸暨市望云路 88 号公司总部培训中心会议室召开,由董事长舒英钢先生主持。会议应到董事 15 人,实到董事 15 人,公司监事会、经营班子部分成员列席了会议,符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。一季度报告摘要刊登在 2004 年 4 月 26 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过了公司 2004 年第一季度报告。

(3) 第二届董事会第十次会议于 2004 年 5 月 11 日以通讯表决方式召开,公司现有董事 15 人,与会的董事 15 人,符合《公司法》和公司《章程》的有关规定。会议决议公告刊登在 2004 年 5 月 13 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过了:

关于公司以募集资金 7200 万元出资设立浙江菲达脱硫工程有限公司的议案；
关于监事会提交增加 2003 年年度股东大会临时提案的议案。

(4) 第二届董事会第十一次会议于 2004 年 8 月 21 日在浙江省诸暨市望云路 88 号公司本部召开，由董事长舒英钢先生主持。会议应到董事 15 人，实到董事 10 人，董事徐修家、孟宪仪、汪乐宇先生委托董事舒英钢先生，董事石培根先生委托董事寿志毅先生，独立董事何元福先生委托独立董事胡忠勇先生参加会议并表决。公司监事会成员、经营班子列席了会议。本次董事会的召开程序符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议决议公告刊登在 2004 年 8 月 24 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过了：

公司 2004 年半年度报告及报告摘要；

关于组建浙江菲达环境工程有限公司的预案；

关于调整公司募集资金投资项目之一——大型高效布袋除尘器技改项目——募集资金投向的预案；

关于修改公司《章程》的议案；

关于召开公司 2004 年度第一次临时股东大会的议案。

(5) 第二届董事会第十二次会议于 2004 年 9 月 29 日在浙江省诸暨市望云路 88 号公司培训中心召开，由董事长舒英钢先生主持。会议应到董事 15 人，实到董事 12 人，董事徐修家、孟宪仪、汪乐宇先生委托董事舒英钢先生。公司监事会成员、经营班子列席了会议。本次董事会的召开程序符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议决议公告刊登在 2004 年 10 月 11 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过了关于对江苏菲达宝开电气有限公司提供担保的议案。

(6) 第二届董事会第十三次会议于 2004 年 10 月 26 日在浙江省诸暨市望云路 88 号公司培训中心召开，由董事长舒英钢先生主持。会议应到董事 15 人，实到董事 15 人。公司监事会成员、经营班子成员列席了会议。本次董事会的召开程序符合《公司法》和公司《章程》的有关规定。第三季度报告摘要刊登在 2004 年 10 月 28 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过了公司 2004 年第三季度报告。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会勤勉尽职，认真执行了股东大会各项决议。

根据公司 2003 年度股东大会决议，董事会以 2003 年度末 10000 万股为基数，用资本公积金按每 10 股转增 4 股向全体股东发放股份。新增流通股份已于 2004 年 6 月 17 日上市流通。（详情参见 2004 年 6 月 10 日的《中国证券报》和《上海证券报》）

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

经浙江天健会计师事务所有限公司审计确认，公司 2004 年度实现净利润 46,347,320.55 元，提取 10%法定公积金 4,697,486.89 元，5%法定公益金 2,348,743.44 元，当年可供股东分配的利润 39,301,090.22 元，加上年初转入的未分配利润 44,057,171.80 元，实际可供股东分配利润 83,358,262.02 元。

本年度公司不进行利润分配，也不实行公积金转增股本。

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：鉴于公司经营规模扩大，公司资金较为紧缺，正在履行中的合同增长增幅较大，董事会决定将剩余利润用于补充流动资金。

(七) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

浙江天健会计师事务所有限公司根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会[2003]56号文）的要求，出具了浙天会[2005]第79号《关于浙江菲达环保科技股份有限公司2004年度关联方占用资金情况的专项审计说明》。会计师认为：截止2004年12月31日，除公司与控股股东及其他关联方发生的正常资金往来外，未发现控股股东及其他关联方违规占用上市公司资金的情况。

(八) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

我们作为公司独立董事，本着勤勉尽职的原则，根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号文）的要求，经审慎查验，对公司累计和当期对外担保情况发表独立意见如下：

1、2004年9月，公司为控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司向中国建设银行宝应县支行申请1500万元人民币流动资金借款提供了担保，担保期限为一年。（详情请参见2004年10月11日的《中国证券报》和《上海证券报》）

2、截止至2004年12月31日，公司没有为其他任何法人单位、非法人单位或个人提供担保。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、第二届监事会第五次会议于 2004 年 4 月 10 日在浙江省诸暨市五泄度假村举行，由监事会召集人寿长根先生主持。会议应到监事 3 名，实到 3 名，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。本次会议决议公告刊登在 2004 年 4 月 10 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过了：

公司 2003 年年度报告及报告摘要；

公司 2003 年年度监事会工作报告；

公司 2003 年年度利润分配及转增股本预案；

关于续聘浙江天健会计师事务所有限公司为公司财务审计机构的议案；

关于修改公司 章程 的议案。

2、第二届监事会第六次会议于 2004 年 5 月 11 日在浙江省诸暨市望云路 88 号公司本部召开，由监事会召集人寿长根先生主持。会议应到监事 3 人，实到监事 3 人，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。本次会议决议公告刊登在 2004 年 5 月 13 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过了关于向董事会提交增加 2003 年年度股东大会临时提案的议案。

3、第二届监事会第七次会议于 2004 年 8 月 21 日在公司培训中心召开，由监事会召集人寿长根先生主持。会议应到监事 3 人，实到监事 2 人，监事吴用可先生委托监事寿长根先生参加会议并表决，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。本次会议决议内容刊登在 2004 年 8 月 24 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。会议审议通过了：

关于组建浙江菲达环境工程有限公司的预案；

关于调整公司募集资金投资项目之一——大型高效布袋除尘器技改项目——募集资金投向的预案；

关于修改公司 章程 的预案。

报告期内，监事会严格履行《公司章程》的有关规定，列席历次股东大会和董事会会议，及时了解掌握公司生产、经营、管理、财务、投资等各方面情况，加强对公司经营管理的有效监督。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司严格遵守国家各项法律、法规和《公司章程》的有关规定，合法决策，依法运作。公司建立了较为完善的内部控制制度，监事会对董事及其他高管人员

2004 年执行公司职务情况进行检查并作了书面考核，公司董事及其他高管人员没有发生违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会对公司财务进行了内部审计和监督，认为财务报告如实反映了公司的财务状况和经营成果，浙江天健会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告是公正、客观、合法的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司出售资产程序合法，交易公平，没有损害公司及股东利益，无收购资产行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易严格按照《公司章程》和《公司关联交易决策权限与程序规则》办理，参照市场价定价，没有进行违法违规操作；交易公平、合理，没有损害上市公司的利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

(1) 菲达集团有限公司将该土地使用权证号为“诸国用[2000]字第 1-916”，面积为 33,134.2 平方米租赁给本公司，租赁的期限为 2001 年 6 月 1 日至 2011 年 5 月 30 日，租金为 415,814.95 元人民币，租金的确定依据是每年租赁费按土地评估价值乘以中国工商银行同期贷款利率的 1.1 倍计算，

(2) 菲达集团有限公司将土地使用权证号为宝应国用[2002]字第 1169 号的江苏省宝应县苏中南路 60 号土地租赁给江苏菲达宝开电气有限公司，租赁的期限为 2003 年 8 月 1 日至 2005 年 7 月 30 日，租金为 66,441.37 元人民币，租金的确定依据是每年租赁费按土地评估价值乘以中国工商银行同期贷款利率的 1.1 倍计算，

4、担保情况

单位：人民币 万元

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	1,500
报告期末对控股子公司担保余额合计	1,500
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	1,500
担保总额占公司净资产的比例	3%

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（五）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

(1) 报告期内，公司无承诺事项。

(2) 控股 5% 以上股东及承诺

菲达集团有限公司持有本公司 48% 股份，为了避免同业竞争，菲达集团于 2001 年 5 月 9 日召开的董事会已作出决议，从 2001 年 6 月 1 日起（含 6 月 1 日）起，菲达集团下属的诸暨电除尘器安装公司除了继续履行原有安装工程外，不再承接新业务，在原有安装工程合同履行完毕后，于 2002 年底前注销该公司。后鉴于实际情况（诸暨电除尘器安装公司于 2001 年 6 月 1 日前签订的合同中尚有部分合同还未执行完毕及部分合同质保金尚未回收完毕），菲达集团有限公司承诺于 2004 年 6 月 31 日前注销诸暨电除尘器安装公司，现承诺再延期一年于 2005 年 6 月 31 日前注销该公司，在报告期内及报告期后不再承接电除尘器安装业务。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任浙江天健会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，

(七) 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。

(八) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

审计报告

浙天会审[2005]第 447 号

浙江菲达环保科技股份有限公司全体股东：：

我们审计了贵公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及 2004 年度的现金流量表和合并现金流量表。

这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：吕苏阳

中国·杭州

中国注册会计师：葛 徐

中国注册会计师：周祥霞

报告日期：2005 年 3 月 16 日

资产负债表

2004 年 12 月 31 日

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	
	期初数	期末数	期初数	期末数
流动资产：				
货币资金	297,049,390.71	367,744,080.00	238,255,449.83	321,338,572.31
短期投资				
应收票据	11,432,096.79	6,959,205.60	10,402,096.79	5,201,205.60
应收股利				
应收利息				
应收账款	85,342,793.57	140,111,212.39	55,661,232.59	90,820,235.92
其他应收款	18,941,380.72	35,922,162.62	13,500,975.56	29,659,305.97
预付账款	82,064,592.70	130,634,776.44	71,319,806.84	117,940,024.34
应收补贴款				
存货	348,241,428.37	519,643,703.38	326,362,692.05	474,971,874.50
待摊费用	56,336.30	61,019.29	50,000.00	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	843,128,019.16	1,201,076,159.72	715,552,253.66	1,039,931,218.64
长期投资：				
长期股权投资	20,320,333.15	15,326,739.64	105,172,539.98	180,804,022.88
长期债权投资				
长期投资合计	20,320,333.15	15,326,739.64	105,172,539.98	180,804,022.88
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价	74,796,549.10	80,924,060.82	55,958,025.32	59,561,948.34
减：累计折旧	28,266,525.03	33,911,300.67	27,526,011.38	31,430,440.08
固定资产净值	46,530,024.07	47,012,760.15	28,432,013.94	28,131,508.26
减：固定资产减值准备	168,955.26	177,416.54	168,955.26	177,416.54
固定资产净额	46,361,068.81	46,835,343.61	28,263,058.68	27,954,091.72
工程物资				
在建工程	52,302,276.89	83,377,037.16	35,884,605.60	41,889,474.51
固定资产清理				
固定资产合计	98,663,345.70	130,212,380.77	64,147,664.28	69,843,566.23
无形资产及其他资产：				
无形资产	25,802,093.76	22,750,215.01	24,852,093.76	21,885,727.09

长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	25,802,093.76	22,750,215.01	24,852,093.76	21,885,727.09
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	987,913,791.77	1,369,365,495.14	909,724,551.68	1,312,464,534.84
流动负债：				
短期借款	126,535,582.60	207,990,000.00	110,000,000.00	170,900,000.00
应付票据	76,913,980.50	52,386,002.06	76,913,980.50	52,386,002.06
应付账款	113,075,677.27	220,476,586.91	93,195,572.25	169,119,555.71
预收账款	263,207,732.70	415,001,688.51	244,332,460.98	388,940,813.32
应付工资		498,645.00		
应付福利费	2,029,862.91	3,729,898.91	1,866,202.14	3,015,802.29
应付股利				
应交税金	-10,254,533.53	-4,659,738.62	-11,657,866.77	-9,830,815.23
其他应交款	-433,447.19	-748,239.43	-511,539.48	-922,758.66
其他应付款	13,557,082.20	15,525,181.36	7,097,566.15	100,757,168.69
预提费用	588,934.14	391,280.98	532,813.16	264,457.50
预计负债				
一年内到期的长期负债	2,450,000.00			
其他流动负债				
流动负债合计	587,670,871.60	910,591,305.68	521,769,188.93	874,630,225.68
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	587,670,871.60	910,591,305.68	521,769,188.93	874,630,225.68
少数股东权益	12,414,496.68	21,694,367.88		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	100,000,000.00	140,000,000.00	100,000,000.00	140,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	100,000,000.00	140,000,000.00	100,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	232,444,643.86	195,348,721.40	232,444,643.86	195,348,721.40
盈余公积	11,326,607.83	18,372,838.16	11,326,607.83	18,372,838.16
其中：法定公益金	3,775,535.95	6,124,279.39	3,775,535.95	6,124,279.39

未分配利润	44,057,171.80	83,358,262.02	44,184,111.06	84,112,749.60
拟分配现金股利				
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失				
所有者权益（或股东权益） 合计	387,828,423.49	437,079,821.58	387,955,362.75	437,834,309.16
负债和所有者权益（或股东 权益）总计	987,913,791.77	1,369,365,495.14	909,724,551.68	1,312,464,534.84

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

利润及利润分配表

2004 年度

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	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	947,475,672.23	523,701,038.32	807,200,962.50	473,292,676.73
减：主营业务成本	793,005,797.52	443,385,913.79	693,620,986.12	405,586,975.22
主营业务税金及附加	4,052,243.25	1,326,922.45	2,123,934.85	877,267.21
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	150,417,631.46	78,988,202.08	111,456,041.53	66,828,434.30
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	4,920,090.86	2,469,863.26	4,402,041.14	2,193,749.69
减：营业费用	11,425,306.23	6,359,381.52	3,407,578.38	2,301,186.44
管理费用	58,289,613.28	43,947,086.35	41,527,874.17	37,232,507.20
财务费用	6,577,257.79	47,004.62	5,376,654.33	-539,222.81
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	79,045,545.02	31,104,592.85	65,545,975.79	30,027,713.16
加：投资收益(损失以“-”号填列)	52,105.98	110,333.15	8,227,405.36	558,136.05
补贴收入	573,400.00	1,310,000.00	573,400.00	1,310,000.00
营业外收入	78,620.96	15,433.84	49,225.00	14,344.84
减：营业外支出	997,331.49	796,392.25	779,361.41	578,445.99
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	78,752,340.47	31,743,967.59	73,616,644.74	31,331,748.06
减：所得税	31,184,664.37	16,161,011.98	26,641,775.87	15,603,370.93
减：少数股东损益	1,220,355.55	-18,482.26		
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	46,347,320.55	15,601,437.87	46,974,868.87	15,728,377.13
加：年初未分配利润	44,057,171.80	50,814,990.50	44,184,111.06	50,814,990.50
其他转入				
六、可供分配的利润	90,404,492.35	66,416,428.37	91,158,979.93	66,543,367.63
减：提取法定盈余公积	4,697,486.89	1,572,837.71	4,697,486.89	1,572,837.71
提取法定公益金	2,348,743.44	786,418.86	2,348,743.44	786,418.86
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	83,358,262.02	64,057,171.80	84,112,749.60	64,184,111.06
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		20,000,000.00		20,000,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	83,358,262.02	44,057,171.80	84,112,749.60	44,184,111.06
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	10,554,483.03		7,404,164.85	
5.债务重组损失	164,044.06			
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

2004 年度

编制单位:浙江菲达环保科技股份有限公司

单位:元人民币

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	1,246,487,538.54	1,064,748,291.80
收到的税费返还	326,344.03	874,223.24
收到的其他与经营活动有关的现金	594,740.00	105,956,650.83
现金流入小计	1,247,408,622.57	1,171,579,165.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,073,431,299.89	966,680,522.02
支付给职工以及为职工支付的现金	31,718,572.48	17,846,089.97
支付的各项税费	51,585,546.84	41,510,791.33
支付的其他与经营活动有关的现金	49,351,920.27	26,153,889.71
现金流出小计	1,206,087,339.48	1,052,191,293.03
经营活动产生的现金流量净额	41,321,283.09	119,387,872.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	7,500,000.00	7,500,000.00
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	76,788.46	40,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	1,688,642.57	1,377,218.97
现金流入小计	9,265,431.03	8,917,218.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	58,703,910.98	27,405,879.33
投资所支付的现金		72,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	58,703,910.98	99,405,879.33
投资活动产生的现金流量净额	-49,438,479.95	-90,488,660.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	8,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	8,000,000.00	
借款所收到的现金	501,090,000.00	464,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	509,090,000.00	464,000,000.00
偿还债务所支付的现金	422,085,582.60	403,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,192,531.25	6,716,090.00
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		
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	430,278,113.85	409,816,090.00
筹资活动产生的现金流量净额	78,811,886.15	54,183,910.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	70,694,689.29	83,083,122.48
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,347,320.55	46,974,868.87
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	1,220,355.55	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	8,284.12	882,939.53
固定资产折旧	5,756,378.90	4,015,084.26
无形资产摊销	2,532,701.78	2,054,080.14
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)	-4,682.99	50,000.00
预提费用增加(减：减少)	55,000.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-63,621.16	-37,885.00
固定资产报废损失	55,329.44	55,329.44
财务费用	6,251,235.52	5,070,515.37
投资损失(减：收益)	-52,105.98	-8,227,405.36
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-171,560,681.39	-148,615,339.95
经营性应收项目的减少(减：增加)	-93,844,193.77	-74,116,706.87
经营性应付项目的增加(减：减少)	244,619,962.52	291,282,392.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,321,283.09	119,387,872.84
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	367,744,080.00	321,338,572.31
减：现金的期初余额	297,049,390.71	238,255,449.83
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	70,694,689.29	83,083,122.48

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

合并资产减值表

2004 年

编制单位:浙江菲达环保科技股份有限公司

单位:元 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	13169836.25	315359.64		13485195.89
其中:应收账款	10460805.51	433.44		10461238.95
其他应收款	2709030.74	314926.20		3023956.94
短期投资跌价准备合计				
其中:股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	935910.88	499765.25		620374.08
其中:库存商品		42081.17		42081.17
原材料	120608.83	457684.08		578292.91
长期投资减值准备合计				
其中:长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	168955.26	8461.28		177416.54
其中:房屋、建筑物				
机器设备	168955.26	8461.28		177416.54
无形资产减值准备				
其中:专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

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

母公司资产减值表

2004 年

编制单位:浙江菲达环保科技股份有限公司

单位:元 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	8548972.20	2737650.21		11286622.41
其中:应收账款	6842832.70	2331573.32		9174406.02
其他应收款	1706139.50	406076.89		2112216.39
短期投资跌价准备合计				
其中:股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计		107686.67		107686.67
其中:库存商品				
原材料		107686.67		107686.67
长期投资减值准备合计				
其中:长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	168955.26	8461.28		177416.54
其中:房屋、建筑物				
机器设备	168955.26	8461.28		177416.54
无形资产减值准备				
其中:专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

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

浙江菲达环保科技股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江菲达环保科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[2000]8 号文批准,由菲达集团有限公司(以下简称“菲达集团”)为主发起人,联合中国国际热能工程公司、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。

(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。

(十九) 会计政策和会计估计变更说明

本公司坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款）账龄分析法计提，原提取比例为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 15% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 40% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100% 计提。经公司 2003 年 8 月 6 日第二届董事会第三次会议和 2003 年 9 月 10 日 2003 年度第一次临时股东大会决议，从 2004 年 1 月 1 日起坏账准备计提比例变更为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，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。由于该项会计估计的变更，导致 2004 年度合并报表坏账准备计提数减少了 10,554,483.03 元，母公司坏账准备计提数减少了 7,404,164.85 元，相应增加了 2004 年度的合并利润总额和母公司利润总额。

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。本公司控股子公司浙江菲达科技发展有限公司和杭州菲达物料输送工程有

限公司为 2003 年设立，2004 年度经浙江省科学技术厅浙科发高[2004]327 号文被认定为杭州国家高新技术开发区内企业，根据财政部、国家税务总局财税字 [1994]001 号文的规定，本年度可享受免征企业所得税的优惠政策。

(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	34,426,400.00	91.657%[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%
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%
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%
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 2]

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 33.43%的股权，合计持有 91.657%的股权。

注 2：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。

(二) 其他说明

上述子公司均已纳入合并会计报表范围。

根据本公司股东会决议，本公司和诸暨越阳投资有限公司共同投资设立浙江菲达脱硫工程有限公司，该公司注册资本 8,000 万元，其中本公司出资 7,200 万元，占注册资本的 90%；诸暨越阳投资有限公司出资 800 万元，占注册资本的 10%。该公司已于 2004 年 7 月 16 日在杭州市工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 3301081100012 的企业法人营业执照。本期将其纳入合并范围。

五、利润分配

根据 2005 年 3 月 16 日公司董事会二届十五次会议通过的 2004 年度利润分配预案，按 2004 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，5% 的法定公益金。

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 367,744,080.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	1,647,323.69	1,124,832.35
银行存款	299,534,616.18	235,628,286.08
其他货币资金	66,562,140.13	60,296,272.28
合 计	<u>367,744,080.00</u>	<u>297,049,390.71</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	USD170,067.49	8.2765	1,407,563.58	USD101,875.56	8.2767	843,193.45
小 计			<u>1,407,563.58</u>			<u>843,193.45</u>

2. 应收票据 期末数 6,959,205.60

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	6,959,205.60	11,432,096.79
合 计	<u>6,959,205.60</u>	<u>11,432,096.79</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 140,111,212.39

(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	105,333,377.48	69.96	3,160,001.32	102,173,376.16	69,271,757.46	72.31	3,463,587.87	65,808,169.59
1-2 年	27,963,218.13	18.57	2,796,321.81	25,166,896.32	19,812,456.13	20.68	2,971,868.41	16,840,587.72
2-3 年	13,776,706.85	9.45	2,755,341.37	11,021,365.48	4,490,060.43	4.68	1,796,024.17	2,694,036.26
3 年以上	3,499,148.88	3.32	1,749,574.44	1,749,574.44	2,229,325.06	2.33	2,229,325.06	
合 计	<u>150,572,451.34</u>	<u>100</u>	<u>10,461,238.95</u>	<u>140,111,212.39</u>	<u>95,803,599.08</u>	<u>100</u>	<u>10,460,805.51</u>	<u>85,342,793.57</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 23,675,310.00 元，占应收账款账面余额的 15.72%。

(3) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款

股东单位名称	期 末 数	期 初 数
菲达集团	1,919,242.89	11,508.50
小 计	<u>1,919,242.89</u>	<u>11,508.50</u>

(4) 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
USD	574,752.96	8.2765	4,756,942.87			
小 计			<u>4,756,942.87</u>			

4. 其他应收款 期末数 35,922,162.62
(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	30,627,442.26	78.64	918,823.26	29,708,619.00	14,930,772.46	68.96	746,538.63	14,184,233.83
1-2 年	2,839,346.88	7.29	283,934.68	2,555,412.20	4,247,112.61	19.61	637,066.89	3,610,045.72
2-3 年	3,061,554.03	7.86	612,310.80	2,449,243.23	1,911,835.28	8.83	764,734.11	1,147,101.17
3 年以上	2,417,776.39	6.21	1,208,888.20	1,208,888.19	560,691.11	2.60	560,691.11	
合 计	<u>38,946,119.56</u>	<u>100</u>	<u>3,023,956.94</u>	<u>35,922,162.62</u>	<u>21,650,411.46</u>	<u>100</u>	<u>2,709,030.74</u>	<u>18,941,380.72</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	4,550,000.00	投标保证金
广东省江门市广强贸易有限公司	2,600,000.00	暂付款
内蒙古招标有限责任公司	2,350,000.00	投标保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	2,247,000.00	投标保证金
华电招标有限公司	1,800,000.00	投标保证金
小 计	<u>13,547,000.00</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 13,547,000.00 元，占其他应收款账面余额的 34.78%。

(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 130,634,776.44
(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	117,332,253.88	89.66	78,516,211.13	95.68
1-2 年	11,736,923.24	8.98	2,101,398.09	2.56
2-3 年	727,832.70	0.56	201,065.69	0.24
3 年以上	1,037,766.62	0.79	1,245,917.79	1.52
合 计	<u>130,634,776.44</u>	<u>100</u>	<u>82,064,592.70</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 519,643,703.38

(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	128,574,048.44	578,292.91	127,995,755.53	27,993,903.96	120,608.83	27,873,295.13
委托加工物资	75,026,833.76		75,026,833.76	68,661,601.73		68,661,601.73
在产品	315,206,144.99		315,206,144.99	245,459,083.64	815,302.05	244,643,781.59
产成品	1,457,050.27	42,081.17	1,414,969.10	7,062,749.92		7,062,749.92
合 计	<u>520,264,077.46</u>	<u>620,374.08</u>	<u>519,643,703.38</u>	<u>349,177,339.25</u>	<u>935,910.88</u>	<u>348,241,428.37</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	120,608.83	457,684.08			578,292.91
在产品	815,302.05			815,302.05	
产成品		42,081.17			42,081.17
小 计	<u>935,910.88</u>	<u>499,765.25</u>		<u>815,302.05</u>	<u>620,374.08</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 61,019.29

项 目	期末数	期初数	年末结存原因
保险费	5,414.09	50,000.00	收益期跨期
房租费	49,505.20		收益期跨期
其 他	6,100.00	6,336.30	收益期跨期
合 计	<u>61,019.29</u>	<u>56,336.30</u>	

8. 长期股权投资 期末数 15,326,739.64
(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	12,066,739.64		12,066,739.64	17,060,333.15		17,060,333.15
其他股权投资	3,260,000.00		3,260,000.00	3,260,000.00		3,260,000.00
合 计	<u>15,326,739.64</u>		<u>15,326,739.64</u>	<u>20,320,333.15</u>		<u>20,320,333.15</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
浙江奥力电机股份有限公司	22.5%	长期	9,450,000.00	162,439.13	2,454,300.51		12,066,739.64
小 计			<u>9,450,000.00</u>	<u>162,439.13</u>	<u>2,454,300.51</u>		<u>12,066,739.64</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	9,560,333.15		52,105.98		2,454,300.51		12,066,739.64
安徽菲达水泥有限公司	7,500,000.00	-7,500,000.00					
小 计	<u>17,060,333.15</u>	<u>-7,500,000.00</u>	<u>52,105.98</u>		<u>2,454,300.51</u>		<u>12,066,739.64</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 80,924,060.82

(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	39,213,365.43	10,938.00		39,224,303.43
通用设备	10,687,599.06	2,709,408.77	70,500.00	13,326,507.83
专用设备	14,293,824.03	475,567.48	97,600.00	14,671,791.51
运输工具	4,624,694.00	2,004,484.00	12,000.00	6,617,178.00
电子设备	5,839,866.58	946,434.94		6,786,301.52
固定资产装修	137,200.00			137,200.00
经营租入固定		160,778.53		160,778.53
资产改良支出				
合 计	<u>74,796,549.10</u>	<u>6,307,611.72</u>	<u>180,100.00</u>	<u>80,924,060.82</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 99,542.33 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 82,500.00 元，报废处置固定资产 97,600.00 元。

(4) 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	5,557,000.00	5,390,290.00		166,710.00
专用设备	6,406,717.63	6,214,516.10		192,201.53

运输工具	373,500.00	362,295.00	11,205.00
电子设备	3,218,200.00	3,121,654.00	96,546.00
小 计	<u>15,555,417.63</u>	<u>15,088,755.10</u>	<u>466,662.53</u>

(5) 暂时闲置固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	225,000.00	123,230.00		101,770.00
小计	<u>225,000.00</u>	<u>123,230.00</u>		<u>101,770.00</u>

(6) 期末固定资产中已有原值为 7,634,458.00 元的房屋建筑物用于抵押，详见本会计报表附注九(一)之说明。

(7) 截至 2004 年 12 月 31 日 本公司购置的位于北京宣武门的四处房产原值共计 2,215,056.00 元尚未办妥房屋产权证，原值 289,497.00 元的运输工具系以个人名义购买，未办理财产权转移手续。本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司的固定资产中房屋建筑物原值 9,037,424.57 元尚未办妥产权证。

10. 累计折旧				期末数 33,911,300.67
类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	8,764,699.01	1,556,032.44		10,320,731.45
通用设备	8,043,901.76	1,084,625.62	68,385.00	9,060,142.38
专用设备	6,481,425.38	1,690,050.21	42,270.56	8,129,205.03
运输工具	1,063,479.33	647,334.52	947.70	1,709,866.15
电子设备	3,913,019.55	745,227.70		4,658,247.25
固定资产装修		26,616.80		26,616.80
经营租入固定		6,491.61		6,491.61
资产改良支出				
合 计	<u>28,266,525.03</u>	<u>5,756,378.90</u>	<u>111,603.26</u>	<u>33,911,300.67</u>

11. 固定资产净值 期末数 47,012,760.15

类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	28,903,571.98	30,448,666.42
通用设备	4,266,365.45	2,643,697.30
专用设备	6,542,586.48	7,812,398.65
运输工具	4,907,311.85	3,561,214.67
电子设备	2,128,054.27	1,926,847.03
固定资产装修	110,583.20	137,200.00
经营租入固定资产改良	154,286.92	
合 计	<u>47,012,760.15</u>	<u>46,530,024.07</u>

12. 固定资产减值准备 期末数 177,416.54

(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	
电子设备	168,955.26	8,461.28			177,416.54
合 计	<u>168,955.26</u>	<u>8,461.28</u>			<u>177,416.54</u>

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

固定资产中电子设备因可收回金额低于其账面价值，期末按可收回金额低于账面价值的差额提取固定资产减值准备。

13. 在建工程 期末数 83,377,037.16

(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	41,889,474.51		41,889,474.51	35,883,315.00		35,883,315.00
宝应工业园	41,487,562.65		41,487,562.65	16,417,671.29		16,417,671.29
零星工程				1,290.60		1,290.60
合 计	<u>83,377,037.16</u>		<u>83,377,037.16</u>	<u>52,302,276.89</u>		<u>52,302,276.89</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	35,883,315.00	6,006,159.51			41,889,474.51	募股资金	14,204 万元	前期
宝应工业园	16,417,671.29	25,069,891.36			41,487,562.65	其他	2 亿元	20.74%
零星工程	1,290.60	98,251.73	99,542.33					
合计	<u>52,302,276.89</u>	<u>31,174,302.60</u>	<u>99,542.33</u>		<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 22,750,215.01

(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	4,849,024.30		4,849,024.30	4,956,780.34		4,956,780.34
脱硫技术许可使用权	5,134,885.24		5,134,885.24	5,956,466.92		5,956,466.92
软件费	43,334.14		43,334.14	99,316.24		99,316.24
布袋除尘技改 专有技术	3,391,916.01		3,391,916.01	3,768,795.57		3,768,795.57
石灰石法烟气 脱硫专有技术	8,481,055.32		8,481,055.32	10,070,734.69		10,070,734.69
非专利技术	850,000.00		850,000.00	950,000.00		950,000.00
合 计	<u>22,750,215.01</u>		<u>22,750,215.01</u>	<u>25,802,093.76</u>		<u>25,802,093.76</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	4,956,780.34			107,756.04	4,849,024.30	538,555.70	538 个月
许脱硫技术可使用权	购入	7,462,700.00	5,956,466.92			821,581.68	5,134,885.24	2,327,814.76	69 个月
软件费	购入	404,779.16	99,316.24	28,702.24		84,684.34	43,334.14	361,445.02	6 个月
布袋除尘技改专有技术	购入	3,768,795.57	3,768,795.57			376,879.56	3,391,916.01	376,879.56	108 个月
石灰石法烟气 脱硫专有技术	购入	10,418,001.41	10,070,734.69		547,879.21	1,041,800.16	8,481,055.32	1,389,066.88	104 个月
非专利技术	投入	1,000,000.00	950,000.00			100,000.00	850,000.00	150,000.00	102 个月
合 计		<u>28,441,856.14</u>	<u>25,802,093.76</u>	<u>28,702.24</u>	<u>547,879.21</u>	<u>2,532,701.78</u>	<u>22,750,215.01</u>	<u>5,143,761.92</u>	

(3) 石灰石法烟气脱硫专有技术本期转出系本公司 2004 年 12 月 29 日收到返还的以前年度向美国杜康技术有限公司购买专有技术时所代扣代缴的营业税。

(4) 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。

(5) 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 207,990,000.00

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	57,400,000.00	54,000,000.00
抵押借款	9,900,000.00	10,535,582.60
保证借款	140,690,000.00	62,000,000.00
合 计	<u>207,990,000.00</u>	<u>126,535,582.60</u>

(2) 短期借款——外币借款

币别	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
USD				78,000.00	8.2767	645,582.60
小计						<u>645,582.60</u>

16. 应付票据 期末数 52,386,002.06

(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	52,386,002.06	76,913,980.50	
合 计	<u>52,386,002.06</u>	<u>76,913,980.50</u>	

(2) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

股东单位名称	期末数	期初数
菲达集团		3,500,000.00
小 计		<u>3,500,000.00</u>

17. 应付账款 期末数 220,476,586.91

(1) 持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款

股东单位名称	期末数	期初数
菲达集团	2,515,421.79	179,463.51
小 计	<u>2,515,421.79</u>	<u>179,463.51</u>

(2) 无账龄 3 年以上的大额应付账款。

18. 预收账款 期末数 415,001,688.51

(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。

19. 应付工资 期末数 498,645.00

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。

20. 应交税金 期末数 -4,659,738.62

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数
增值税	-27,395,264.34	-18,309,988.90
营业税	-618,256.85	-610,826.46
城市维护建设税	-1,578,825.32	-981,119.68
企业所得税	24,246,415.22	9,262,752.94
房产税	519,624.12	377,276.47
代扣代缴个人所得税	166,568.55	7,372.10
合 计	<u>-4,659,738.62</u>	<u>-10,254,533.53</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。

21. 其他应交款 期末数 -748,239.43

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
教育费附加	-866,749.68	-545,595.42
水利建设基金	113,291.80	112,148.23
河道管理费	5,218.45	
合 计	<u>-748,239.43</u>	<u>-433,447.19</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。

22. 其他应付款 期末数 15,525,181.36

(1) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款

股东单位名称	期末数	期初数
菲达集团	283,892.63	263,743.81
小 计	<u>283,892.63</u>	<u>263,743.81</u>

(2) 无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质
浙江中大技术进出口公司	3,103,500.00	脱硫技术转让款
销售人员预结业务费	2,203,283.19	业务费
宝开电力设备有限公司	1,327,371.66	往来款

诸暨市第二建筑有限公司	947,000.00	工程保证金
小 计	<u>7,581,154.85</u>	

23. 预提费用 期末数 391,280.98

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	336,280.98	588,934.14	应计未计借款利息
房租	55,000.00		应计未付房租
合 计	<u>391,280.98</u>	<u>588,934.14</u>	

24. 一年内到期的长期负债 期末数 0.00

借款条件	期末数	期初数
抵押借款		2,450,000.00
合 计		<u>2,450,000.00</u>

25. 股本 期末数 140,000,000.00

(1) 明细情况

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	小计		
(一) 尚未流通股份	国家拥有股份	55,000,000				22,000,000		22,000,000	77,000,000
	境内法人持有股份	4,000,000				1,600,000		1,600,000	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	1,000,000				400,000		400,000		1,400,000
未上市流通股份合计	60,000,000				24,000,000		24,000,000		84,000,000

(二) 已流通股份	1. 境内上市的人民币普通股	40,000,000				16,000,000		16,000,000	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	40,000,000				16,000,000		16,000,000	56,000,000
(三) 股份总数		100,000,000				40,000,000		40,000,000	140,000,000

(2) 股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

本期增加股本 40,000,000 元，系根据公司于 2004 年 5 月 28 日召开的 2003 年度股东大会审议通过的 2003 年度资本公积转增股本方案，以 2003 年末股份总数 100,000,000 股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计 40,000,000 股，每股面值 1 元，增加股本 40,000,000 元。上述注册资本增加业经浙江天健会计师事务所有限公司验证，并由其出具浙天会验[2004]第 97 号《验资报告》。

26. 资本公积

期末数 195,348,721.40

(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	232,331,121.10		40,000,000.00	192,331,121.10
股权投资准备	113,522.76	2,904,077.54		3,017,600.30
合计	<u>232,444,643.86</u>	<u>2,904,077.54</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>195,348,721.40</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

- 1) 本期股本溢价减少系转增股本，详见股本项目有关说明。
- 2) 股权投资准备增加系被投资企业将不需支付款项转入资本公积或股权投资准备增加，本公司按持股比例相应增加的长期股权投资准备。

27. 盈余公积

期末数 18,372,838.16

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,551,071.88	4,697,486.89		12,248,558.77
法定公益金	3,775,535.95	2,348,743.44		6,124,279.39
合 计	<u>11,326,607.83</u>	<u>7,046,230.33</u>		<u>18,372,838.16</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加系根据董事会通过的 2004 年度利润分配预案，按 2004 年度实现净利润的 10%和 5% 分别提取法定盈余公积和法定公益金。

28. 未分配利润 期末数 83,358,262.02

(1) 明细情况

期初数	44,057,171.80
加：本期增加	46,347,320.55
减：本期减少	7,046,230.33
期末数	<u>83,358,262.02</u>

(2) 本期末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；本期减少系根据公司董事会二届十五次会议决议，按 2004 年度实现净利润的 10%和 5% 分别提取法定盈余公积和法定公益金 4,697,486.89 元和 2,348,743.44 元。

(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 本期数 947,475,672.23/793,005,797.52

(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	646,427,961.78	384,975,150.80
气力输送设备	31,162,529.50	27,454,806.73
安装业务	67,455,912.74	31,910,007.00
脱硫产品	134,757,435.90	41,045,145.28
电气配套件	25,636,834.45	3,114,398.35
水基层压油	110,263.21	75,145.31
开关柜及配套件	76,245,505.89	38,428,817.36
小 计	<u>981,796,443.47</u>	<u>527,003,470.83</u>
抵 消	34,320,771.24	3,302,432.51

合 计	<u>947,475,672.23</u>	<u>523,701,038.32</u>
主营业务成本		
电除尘器产品	556,370,247.08	332,738,856.90
气力输送设备	26,478,071.79	22,416,241.02
安装业务	55,554,252.43	26,617,573.45
脱硫产品	111,026,773.85	32,949,300.00
电气配套件	19,528,528.12	1,824,434.75
水基层压油	102,030.10	53,655.86
开关柜及配套件	55,102,280.87	29,944,567.10
小 计	<u>824,162,184.24</u>	<u>446,544,629.08</u>
抵 消	31,156,386.72	3,158,715.29
合 计	<u>793,005,797.52</u>	<u>443,385,913.79</u>

(2) 地区分布

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
国内销售收入	971,496,726.55	520,622,733.99
国外销售收入	10,299,716.92	6,380,736.84
小 计	<u>981,796,443.47</u>	<u>527,003,470.83</u>
抵 消	34,320,771.24	3,302,432.51
合 计	<u>947,475,672.23</u>	<u>523,701,038.32</u>
主营业务成本		
国内销售成本	816,556,865.49	442,397,578.15
国外销售成本	7,605,318.75	4,147,050.93
小 计	<u>824,162,184.24</u>	<u>446,544,629.08</u>
抵 消	31,156,386.72	3,158,715.29
合 计	<u>793,005,797.52</u>	<u>443,385,913.79</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 139,221,794.88 元，占公司全部主营业务收入的 14.69%。

2. 主营业务税金及附加 本期数 4,052,243.25

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	2,023,677.38	976,650.21
城市维护建设税	1,256,289.82	207,403.72
教育费附加	772,276.05	142,868.52
合 计	<u>4,052,243.25</u>	<u>1,326,922.45</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 4,920,090.86

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	10,701,996.08	9,360,399.88	1,341,596.20	13,443,128.48	12,424,329.17	1,018,799.31
运输收入	29,571,594.80	26,002,545.14	3,569,049.66	9,051,000.00	7,648,351.50	1,402,648.50
租赁收入	10,000.00	555.00	9,445.00	55,341.99	6,926.54	48,415.45
合 计	<u>40,283,590.88</u>	<u>35,363,500.02</u>	<u>4,920,090.86</u>	<u>22,549,470.47</u>	<u>20,079,607.21</u>	<u>2,469,863.26</u>

4. 财务费用 本期数 6,577,257.79

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,939,878.09	1,373,739.29
减：利息收入	1,688,642.57	1,587,968.54
汇兑损失	4,832.77	
减：汇兑收益		765.67
其他	321,189.50	261,999.54
合 计	<u>6,577,257.79</u>	<u>47,004.62</u>

(2) 其他说明

本期利息支出中包括收到的出口商品贴息 18,046.25 元和技术创新示范项目贴息 100,000.00 元。

5. 投资收益 本期数 52,105.98

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	52,105.98	110,333.15
合 计	<u>52,105.98</u>	<u>110,333.15</u>

6. 补贴收入 本期数 573,400.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
补助经费	573,400.00	1,310,000.00
合 计	<u>573,400.00</u>	<u>1,310,000.00</u>

(2) 其他说明

根据诸暨市科学技术局、财政局诸科字[2002]65 号文《关于下达国家火炬计划诸暨环保装备产业基地(第一批)专项补助经费的通知》,本公司本期收到“循环半干法烟气脱硫设备产业化”项目补助经费 30,000.00 元;根据诸暨市科学技术局、财政局诸科字[2003]62 号文《关于下达国家火炬计划诸暨环保装备产业基地专项(第二批)的通知》,本公司本期收到“除尘/脱硫/输灰专用控制设备研制”项目补助经费 30,000.00 元;根据诸暨市科学技术局、财政局诸科字[2004]32 号文《关于对列入 2003 年绍兴市级以上科技计划项目补助科技经费的通知》,本公司本期收到“循环半干法烟气脱硫设备产业化”和“垃圾焚烧尾气处理成套设备”项目补助经费 40,000.00 元;根据诸暨市人民政府诸政发[2004]23 号文《关于鼓励热电企业谷期发电和工业企业自备电源发电的若干意见》,本公司本期收到柴油发电设备补贴 233,400.00 元;根据浙江省财政厅、科技厅浙财教字[2004]49 号文《关于下达 2004 年市县第三批科技项目补助经费的通知》,本公司本期收到补助经费 200,000.00 元;根据中国诸暨市委、诸暨市人民政府市委[2004]31 号文《关于人才智力引进和人才培养的若干政策意见》,本公司本期收到国外智力引进补贴

40,000.00 元。上述补贴合计 573,000.00 元。

7. 营业外收入 本期数 78,620.96

项 目	本期数	上年同期数
罚款收入	11,340.00	14,344.84
处置固定资产净收益	67,280.96	1,089.00
合 计	<u>78,620.96</u>	<u>15,433.84</u>

8. 营业外支出 本期数 997,331.49

项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	757,592.39	505,528.32
处置固定资产净损失	58,989.24	178,121.50
计提的固定资产减值准备	8,461.28	-30,089.25
税收滞纳金	7,164.52	128,398.77
罚款支出		6,584.64
债务重组损失	164,044.06	
其他	1,080.00	7,848.27
合 计	<u>997,331.49</u>	<u>796,392.25</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	573,400.00
小 计	<u>573,400.00</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	30,938,356.82
小 计	<u>30,938,356.82</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	1,688,642.57
小 计	<u>1,688,642.57</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 90,820,235.92

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	64,036,176.15	65.26	1,921,085.29	62,115,090.86	40,273,833.59	64.43	2,013,691.68	38,260,141.91
1-2 年	19,960,913.80	20.34	1,996,091.38	17,964,822.42	17,795,507.69	28.47	2,669,326.15	15,126,181.54
2-3 年	12,254,037.91	12.49	2,450,807.58	9,803,230.33	3,791,515.23	6.07	1,516,606.09	2,274,909.14
3 年以上	1,874,184.62	1.91	937,092.31	937,092.31	643,208.78	1.03	643,208.78	
合 计	<u>98,125,312.48</u>	<u>100</u>	<u>7,305,076.56</u>	<u>90,820,235.92</u>	<u>62,504,065.29</u>	<u>100</u>	<u>6,842,832.70</u>	<u>55,661,232.59</u>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 19,335,969.70 元，占应收账款账面余额的 19.71%。

(3) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款

股东单位名称	期末数	期初数
菲达集团	1,913,302.89	11,508.50
小 计	<u>1,913,302.89</u>	<u>11,508.50</u>

2. 其他应收款 期末数 29,659,305.97

(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	27,008,277.70	85.01	810,248.33	26,198,029.37	11,711,710.06	77.01	585,585.50	11,126,124.56
1-2 年	2,092,757.66	6.59	209,275.76	1,883,481.90	1,578,672.00	10.38	236,800.80	1,341,871.20
2-3 年	808,504.00	2.54	161,700.80	646,803.20	1,721,633.00	11.32	688,653.20	1,032,979.80
3 年以上	1,861,983.00	5.86	930,991.50	930,991.50	195,100.00	1.29	195,100.00	
合 计	<u>31,771,522.36</u>	<u>100</u>	<u>2,112,216.39</u>	<u>29,659,305.97</u>	<u>15,207,115.06</u>	<u>100</u>	<u>1,706,139.50</u>	<u>13,500,975.56</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	4,550,000.00	投标保证金
广东省江门市广强贸易有限公司	2,600,000.00	暂付款
内蒙古招标有限责任公司	2,350,000.00	投标保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	2,247,000.00	投标保证金
华电招标有限公司	1,800,000.00	投标保证金
小 计	<u>13,547,000.00</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 13,547,000.00 元，占其他应收款账面余额的 42.63%。

(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 180,804,022.88

(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	165,737,283.24		165,737,283.24	85,112,206.83		85,112,206.83
对联营企业的投资	12,066,739.64		12,066,739.64	17,060,333.15		17,060,333.15
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>180,804,022.88</u>		<u>180,804,022.88</u>	<u>105,172,539.98</u>		<u>105,172,539.98</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	3,733,024.71			11,333,024.71
江苏菲达宝开电气有限公司	58.227%	长期	21,870,000.00	2,997,080.27	371,392.35		25,238,472.62
浙江菲达科技发展有限公司	90%	长期	27,000,000.00	1,466,363.65			28,466,363.65
上海菲达暨阳科技发展有限公司	90%	长期	27,000,000.00	4,412,052.22	191,907.44		31,603,959.66
浙江菲达脱硫工程有限公司	90%	长期	72,000,000.00	-3,963,439.74			68,036,560.26
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	55%	长期	1,100,000.00	-41,097.66			1,058,902.34
浙江奥力电机股份有限公司	22.5%	长期	9,450,000.00	162,439.13	2,454,300.51		12,066,739.64
小 计			166,020,000.00	8,766,422.58	3,017,600.30		177,804,022.88

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	8,199,809.19		3,133,215.52				11,333,024.71
江苏菲达宝开电气有限公司	21,870,544.62		3,071,382.98		296,545.02		25,238,472.62
浙江菲达科技发展有限公司	27,072,977.58		1,393,386.07				28,466,363.65
上海菲达暨阳科技发展有限公司	26,863,478.41		4,587,249.24		153,232.01		31,603,959.66
浙江菲达脱硫工程有限公司		72,000,000.00	-3,963,439.74				68,036,560.26
沈阳菲达世纪电力环保有限公司	1,105,397.03		-46,494.69				1,058,902.34
浙江奥力电机股份有限公司	9,560,333.15		52,105.98		2,454,300.51		12,066,739.64
安徽菲达水泥有限公司	7,500,000.00	-7,500,000.00					
小 计	102,172,539.98	64,500,000.00	8,227,405.36		2,904,077.54		177,804,022.88

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 807,200,962.50

(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	628,671,542.95	381,152,005.45
气力输送设备	17,359,556.91	24,762,499.00
安装业务	26,412,426.74	26,333,027.00
脱硫产品	134,757,435.90	41,045,145.28
合 计	<u>807,200,962.50</u>	<u>473,292,676.73</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 139,221,794.88 元，占公司全部主营业务收入的 17.25%。

2. 主营业务成本 本期数 693,620,986.12

项 目	本期数	上年同期数
电除尘器产品	542,460,775.29	329,780,421.10
气力输送设备	15,719,626.22	20,282,093.52
安装业务	24,413,810.76	22,575,160.60
脱硫产品	111,026,773.85	32,949,300.00
合 计	<u>693,620,986.12</u>	<u>405,586,975.22</u>

3. 投资收益 本期数 8,227,405.36

(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	8,227,405.36	558,136.05
合 计	<u>8,227,405.36</u>	<u>558,136.05</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
--------------------	------	----------	-----	------	-----

(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

(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	%	金额	%	金额	%	金额	%
菲达集团	4,800 万元	48	1,920 万元				6,720 万元	48
诸暨菲达环保钢结构设备安装有限公司	760 万元	95					760 万元	95
江苏菲达宝开电气有限公司	3,442.64 万元	91.657					3,442.64 万元	91.657
浙江菲达科技发展有限公司	2,700 万元	90					2,700 万元	90
上海菲达暨阳科技发展有限公司	2,700 万元	90					2,700 万元	90
浙江菲达脱硫工程有限公司			7,200 万元	90			7,200 万元	90
沈阳菲达世纪电力环	110 万元	55					110 万元	55

保有限公司								
杭州菲达物料输送工程有限公司	300 万元	60					300 万元	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	24,121,934.60	比照市场价	11,093,527.09	比照市场价
菲达集团诸暨康达机械有限公司	6,923,286.56	比照市场价	5,472,985.09	比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	1,571,320.12	比照市场价	1,336,627.55	比照市场价
诸暨市除尘物资经销公司	110,327.51	比照市场价	801,835.08	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	4,357,295.94	比照市场价	102,189.24	比照市场价
小 计	37,084,164.73		18,807,164.05	

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	1,885,409.66	比照市场价	2,319,638.01	比照市场价
菲达集团诸暨康达机械有限公司	434,601.00	比照市场价	401,489.72	比照市场价
菲达集团诸暨环达机械有限公司	1,418,638.66	比照市场价	539,375.33	比照市场价
诸暨市除尘物资经销公司		比照市场价	460,574.29	比照市场价
浙江省诸暨市山达机械有限公司	815,284.17	比照市场价	445,707.91	比照市场价
小计	4,553,933.49		4,166,785.26	

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				
菲达集团	1,919,242.89	11,508.50	1.27	0.01
菲达集团诸暨环达机械有限公司	545,000.00		0.36	
小 计	2,464,242.89	11,508.50	1.63	0.01
(2) 应付票据				
菲达集团		3,500,000.00		4.55
菲达集团诸暨康达机械有限公司	1,308,258.69	2,489,049.35	2.50	3.24
菲达集团诸暨环达机械有限公司	700,000.00	1,262,724.55	1.34	1.64
浙江省诸暨市山达机械有限公司	500,000.00	2,067,021.79	0.95	2.69
小 计	2,508,258.69	9,318,795.69	4.79	12.12
(3) 应付账款				
菲达集团	2,515,421.79	179,463.51	1.14	0.16

菲达集团诸暨康达机械有限公司	3,228,209.13	1,653,098.73	1.46	1.46
菲达集团诸暨环达机械有限公司	1,236,832.29	522,579.85	0.56	0.46
诸暨市除尘物资经销公司	129,083.19		0.06	
浙江省诸暨市山达机械有限公司	600,028.98	1,758,302.66	0.27	1.55
小 计	7,709,575.38	4,113,444.75	3.49	3.63
(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	263,743.81	1.83	1.96
菲达集团诸暨康达机械有限公司	19,550.00	19,650.00	0.13	0.14
菲达集团诸暨环达机械有限公司	19,670.00	19,670.00	0.13	0.14
诸暨市电除尘器安装公司	18,008.63	18,904.80	0.12	0.13
诸暨市除尘物资经销公司		440,860.88		3.25
浙江省诸暨市山达机械有限公司	16,700.00	19,900.00	0.11	0.15
小 计	357,821.26	782,729.49	2.32	5.77

4. 其他关联方交易

(1) 土地租赁

1) 本公司下属压力容器分厂使用的位于诸暨城关曲山弄村的土地使用权系向菲达集团租用,该土地使用权证号为“诸国用[2000]字第 1-916”,面积为 33,134.2 平方米,每年租赁费按该土地评估价值乘以中国工商银行同期贷款利率的 1.1 倍计算,租赁期限为 2001 年 6 月 1 日至 2011 年 5 月 30 日。本公司已按上述租赁协议计付本期租赁费 415,814.95 元。

2) 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签订的《土地租赁协议》,菲达集团将其所有的江苏省宝应县苏中南路 60 号、土地使用权证号为宝应国用[2002]字第 1169 号的土地使用权租赁给江苏菲达宝开电气有限公司使用,每年租赁费按该土地评估价值乘以中国工商银行同期贷款利率的 1.1 倍计算,租赁期限为 2003 年 8 月 1 日至 2005 年 7 月 30 日。本期已按协议计提租赁费 66,441.37 元。

(2) 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	29,668,398.54	29,006,516.53
菲达集团诸暨康达机械有限公司	4,068,009.35	4,310,738.69
菲达集团诸暨环达机械有限公司	3,116,095.51	4,820,446.89
浙江省诸暨市山达机械有限公司	4,388,740.41	3,177,849.73
小 计	<u>41,241,243.81</u>	<u>41,315,551.84</u>

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) 菲达集团本期为本公司提供运输服务，本公司共计支付运费 7,708,384.42 元。

(3) 本公司本期为菲达集团垫付资金全年平均额约为 310 万元。

(4) 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	1,400.00	2003.12.29-2004.12.29
江苏菲达宝开电 气有限公司	中国银行宝应支 行	3,000.00	1,420.00	2004.3.1-2005.11.15
江苏菲达宝开电 气有限公司	中国工商银行宝 应支行	789.00	789.00	2004.8.10-2005.7.15
江苏菲达宝开电 气有限公司	中国建设银行宝 应支行	1,500.00	1,500.00	2004.9.30-2005.12.8
合计		17,289.00	6,109.00	

(5) 本期本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司向菲达集团购买本田车一辆，价格为 14 万元；向诸暨电除尘器安装公司购买依斯塔娜旅行车一辆，价格为 15 万元。

(6) 关键管理人员报酬

2003 年度公司有关键管理人员 11 人，报酬总额 112 万元。2004 年度公司有关键管理人员 11 人，报酬总额 138 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：

2003 年度			
报酬档次	1-5 万	5-10 万	10 万以上
人数		6	5

2004 年度			
报酬档次	10-15 万	15-20 万	20 万以上
人数	8	3	

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。2004 年 12 月 31 日实际取得的短期借款余额为 990 万元，期限为 2004 年 6 月 29 日至 2005 年 4 月 12 日，年利率为 5.31%。

(二) 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 2004 年 12 月 31 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

1. 本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司以购买价为 29 万元的运输设备抵偿应付陕西宝光集团有限公司和江苏靖江互感器厂的货款 510,000 元,产生债务重组收益 220,000 元,记入“资本公积 - 债务重组收益”。

2. 根据本期本公司控股子公司江苏菲达宝开电气有限公司与连云港中金医药包装有限公司和湖北清江卷烟厂等 6 家单位签定的债务重组协议,江苏菲达宝开电气有限公司累计免除该 6 家单位积欠本公司的货款共计 164,044.06 元,债务重组损失已记入“营业外支出 - 债务重组损失”。

(二) 对外投资情况

1. 根据本公司董事会决议及本公司与自然人何杭儿签订的《股权转让协议》,本公司将所持有的安徽菲达水泥有限公司 30%的股权计 750 万元,按账面价值转让给自然人何杭儿,转让后本公司不再持有安徽菲达水泥有限公司的股权。截至 2004 年 12 月 31 日,本公司已收到上述转让款。

2. 本公司本期投资设立控股子公司浙江菲达脱硫工程有限公司,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	2004 年度
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	8,291.72
各种形式的政府补贴	691,446.25
各项非经常性营业外收入、支出	-754,496.91
债务重组损益	-164,044.06

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	10,554,483.03
小 计	10,335,680.03
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-256,813.34
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	387,211.54
非经常性损益净额	10,205,281.83

十二、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的年度报告正本；
- (二) 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正本；
- (三) 载有浙江天健会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (五) 公司章程。
- (六) 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

2005 年 3 月 16 日