



**浙江鑫富生化股份有限公司**

**2004 年半年度报告**

**2004 年 8 月**



## 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。

公司董事林关羽先生因出差未能亲自出席会议，书面委托董事过鑫富先生代其行使表决权。

公司董事长过鑫富先生、总经理殷杭华先生、主管会计工作的负责人寿晓梅女士及会计机构负责人高晓军先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司二〇〇四年半年度财务会计报告未经审计。



## 目 录

一、公司基本情况.....	1
二、会计数据和业务数据摘要.....	2
三、股本变动和主要股东持股情况.....	2
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	4
五、公司管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	7
七、财务报告（未经审计）.....	9
八、备查文件.....	26



## 一、公司基本情况

- (一) 中文名称：浙江鑫富生化股份有限公司  
英文名称：Zhejiang Xinfu Biochemical Co., Ltd.  
中文简称：鑫富股份  
英文简称：xinfu stock
- (二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：鑫富股份  
股票代码：002019
- (三) 公司注册地址：浙江省临安市玲珑经济开发区  
公司办公地址：浙江省临安市玲珑经济开发区  
邮政编码：311301  
公司国际互联网网址：<http://www.xinfubiochem.com>  
电子邮箱：info@xinfubiochem.com
- (四) 公司法定代表人：过鑫富
- (五) 公司董事会秘书：华海松  
联系地址：浙江省临安市玲珑经济开发区  
邮政编码：311301 电话：0571-63759205 传真：0571-63759225  
电子信箱：xfhhs@163.com
- (六) 投资者关系管理负责人：过鑫富  
联系地址：浙江省临安市玲珑经济开发区  
邮政编码：311301 电话：0571-63759201 传真：0571-63759225  
电子信箱：info@xinfubiochem.com
- (七) 公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《证券时报》《上海证券报》  
刊载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处
- (八) 其他有关资料
- (1) 公司首次注册登记日期：2000 年 11 月 10 日  
公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局
- (2) 公司企业法人营业执照注册号：3300001007351
- (3) 公司税务登记证号码：330124725254155
- (4) 公司聘请的会计师事务所：浙江天健会计师事务所有限公司  
其办公地址：浙江省杭州市文三路 388 号钱江大厦 15 - 20 层



## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要财务数据和指标 (单位: 人民币元)

项目	2004年6月30日	2003年12月31日	本报告期末比年初增减(%)
流动资产	105,413,305.82	79,930,316.36	31.88
流动负债	81,611,863.46	73,879,251.72	10.47
总资产	231,601,494.74	199,035,454.23	16.36
股东权益(不含少数股东权益)	112,942,900.48	94,310,202.51	19.76
每股净资产	3.012	2.515	19.76
调整后的每股净资产	2.98	2.50	19.20

### (二) 报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额 (单位: 人民币元)

非经常性损益项目	金额
补贴收入及财政贴息	1,551,326.00
营业外收支净额	-524,383.11
所得税影响	0.00
合计	1,026,942.89

### (三) 报告期净资产收益率及每股收益

项目	2004年1-6月	2003年1-6月	本期比上年同期增减(%)
净利润	18,632,697.97	13,387,984.82	39.17
扣除非经常性损益后的净利润	17,605,755.08	12,185,730.97	44.48
经营活动产生的现金流量净额	8,614,386.61	10,710,776.14	-19.57
每股收益	0.497	0.357	39.22
按发行后新股本 5250 万股计算的每股收益	0.355	-	-
净资产收益率(%)	16.50	14.20	2.30

## 三、股本变动和主要股东持股情况

### (一) 股份变动情况

报告期内, 本公司股份总额和股份结构未发生变化。

(单位: 万股)

项目	期初数	报告期变动增减(+、-)						期末数
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股股份								
1. 发起人股份	3750							3750
其中:								
国家股								



国有法人股							
境内法人股	2175						2175
境外法人股							
其他	1575						1575
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	3750						3750
二、已上市流通股份							
1. 人民币普通股							
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							
三、股份总数	3750						3750

注：经中国证监会证监发行字[2004]103 号文核准，本公司已于 2004 年 6 月 28 日采用全部向二级市场投资者定价配售方式发行了人民币普通股（A 股）1500 万股，募集资金于 2004 年 7 月 5 日到位。截止本报告公布日，公司已上市流通股份为人民币普通股 1500 万股，股份总数为 5250 万股。

## （二）截止 2004 年 6 月 30 日股东情况介绍

### 1、前十名股东持股情况

（单位：万股）

报告期末股东总数	7					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	本期增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
杭州临安申光贸易有限责任公司	-	1,987.50	53	未流通	0	发起人法人股
林关羽	-	937.50	25	未流通	0	发起人自然人股
吴彩莲	-	450.00	12	未流通	0	发起人自然人股
临安博联生物技术有限公司	-	187.50	5	未流通	0	发起人法人股
殷杭华	-	112.50	3	未流通	0	发起人自然人股
陈光良	-	37.50	1	未流通	0	发起人自然人股
汪军	-	37.50	1	未流通	0	发起人自然人股
合计	-	3750	100	-	-	-
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H 股或其它）			
-	-		-			
上述股东关联关系或一致行动的说明	过鑫富先生通过杭州临安申光贸易有限责任公司和临安博联生物技术有限公司控制公司 58% 的股份，为公司的实际控制人，其配偶吴彩莲女士直接持有公司 12% 的股份。因而其可能通过夫妻关系共同行使表决权，从而达到控制公司的目的。即上述股东存在一致行动的可能。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		预定持股期限			
-	-		-			

## （三）公司控股股东情况



公司控股股东为杭州临安申光贸易有限责任公司。报告期内，公司控股股东未发生变化，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。

公司控股股东基本情况如下：

公司名称：杭州临安申光贸易有限责任公司

法定代表人：过生良

注册资金：1,500万元

注册地址：浙江省临安市太湖源镇南庄

经营范围：对旅游、证券项目的投资；机电产品、五金、日用百货销售。

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

##### （一）董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

公司副董事长林关羽先生持有公司股票 937.50 万股、监事吴彩莲女士持有 450 万股、董事兼总经理殷杭华先生持有公司股票 112.50 万股、董事兼副总经理陈光良先生持有公司股票 37.50 万股、副总经理汪军先生持有公司股票 37.50 万股，其余董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况未发生变化。

##### （二）董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

#### 五、公司管理层讨论与分析

##### （一）2004 年上半年公司经营成果和财务状况的简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金净流量同比增减变化情况及变动原因分析

单位：人民币元

项目	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
主营业务收入	113,521,757.53	89,087,466.34	27.43
主营业务利润	44,526,412.64	29,194,256.99	52.52
净利润	18,632,697.97	13,387,984.82	39.17
现金净流量	9,957,945.34	-10,848,431.76	91.79
经营活动产生的现金流量净额	8,614,386.61	10,710,776.14	-19.57

（1）报告期公司主营业务收入比上年同期增长 27.43%，主要原因是，公司的销售策略



逐步取得效果，D - 泛酸钙销售量增加。同时，由于 D - 泛醇的市场开拓逐步取得成效，D - 泛醇的销量比去年同期增加 122 吨。

(2) 公司主营业务利润增幅为 52.52%，高于主营业务收入的增幅 25.09 个百分点。主要由于报告期公司全部采用生物酶法的新工艺生产 D—泛酸钙，使 D—泛酸钙成本比去年同期下降 24.32%。同时，由于 D-泛醇销量的增加，为公司贡献了部分主营业务利润。

(3) 净利润同比增长 39.17%，主要由于主营业务收入比去年同期增长 27.43%，同时，主营业务成本增幅低于主营业务收入的增幅；使公司主营业务利润增幅达 52.52%。

(4) 现金净流量增加主要是公司报告期投资额比去年同期下降较多。

## 2、流动资产、流动负债、总资产、股东权益与期初相比增减变化情况及变动原因分析

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	105,413,305.82	79,930,316.36	31.88
流动负债	81,611,863.46	73,879,251.72	10.47
总资产	231,601,494.74	199,035,454.23	16.36
股东权益 (不含少数股东权益)	112,942,900.48	94,310,202.51	19.76

(1) 报告期公司流动资产比去年同期增长 31.88%，主要原因为报告期公司为不受电力影响而增加产成品储备，存货比去年同期增加 1571.44 万元，货币资金比去年同期增加 995.80 万元。

(2) 报告期公司流动负债比去年同期上升 10.47%。主要原因为报告期公司短期借款比去年同期增加 982.64 万元。

(3) 报告期公司总资产比去年同期增长 16.36%，主要原因为公司报告期内未分配利润及负债增加。

(4) 报告期公司股东权益比去年同期增长 19.76%，主要原因为公司本报告期实现的利润转入。

### (二) 报告期内主要经营情况

1、公司经营范围为：精细化工（不含危险品）产品、泛酸钙的加工、销售；经营进出口业务（范围详见外经贸部门批文）。

公司主营业务是精细化工产品的研制、生产、销售及服务。公司主要产品为 D - 泛酸钙和 D - 泛醇。D - 泛酸钙是 B 族维生素，作为添加剂大量应用于饲料行业和食品行业，特别是在饲料行业用途广泛，在国际维生素类饲料添加剂市场上的产销量仅次于烟酸而居第二位。D - 泛醇是泛酸的同效物、辅酶 A 的前驱物质，亦称维生素原 B5。作为护肤、护发化妆品的主要添加剂，D - 泛醇已广泛用于化妆品、医药、食品与饲料添加剂等行业。



## 2、主营业务行业及地区构成情况

### (1) 分行业资料 (单位：人民币万元)

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
有机化学产品制造业	11,352.18	6,831.92	39.82	27.43	14.90	6.45
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0

### (2) 产品资料 (单位：人民币万元)

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
D-泛酸钙	9543.06	5741.00	39.84	14.52	2.31	7.18
D-泛醇	1782.20	1082.12	39.28	243.99	248.19	-0.72
其他	26.92	8.80	67.31	-53.44	-63.10	8.56
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0

### (3) 分地区资料 (单位：人民币万元)

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
中国地区	2178.83	27.04
国外	9173.35	29.07
合计	11352.18	27.43

3、报告期内，公司主营业务利润主要由 D—泛酸钙与 D-泛醇构成，其中 D—泛酸钙约占公司主营业务利润的 84%，比去年同期下降约 9 个百分点，D-泛醇主营业务利润比去年同期有较大幅度的上升。同时，虽然受到原材料价格大幅上涨等因素的影响，但由于报告期内公司通过技改全部采用生物酶法的新工艺生产 D—泛酸钙，使 D—泛酸钙毛利率提高 7.18 个百分点。

## 4、经营中的问题与困难及解决方案

### 问题与困难：

(1) 报告期内，公司面临的主要困难是主要原材料价格上涨(丙烯腈、硫酸、乙酸乙酯等分别比去年同期增长 14.67%、37.41%、22.34%)，影响了公司产品的竞争力和企业的经济效益。

(2) 报告期内，由于受市场竞争趋于激烈的影响，产品销售价格比去年同期有一定幅度的下降。

(3) 由于受当地电力供应紧缺的影响，公司的连续化生产线不能发挥最好效益，对产品成本及设备运转产生不利影响。

### 解决方案：

(1) 估计原材料价格保持上涨趋势或价格居高不下的现象在短期内较难改观，公司将



利用已有的采购供应网络，最大程度地保证公司采购价格的相对稳定，努力降低采购成本，同时，利用研发部门对产品配方进行改进，以达到降低原料成本的目的。

(2) 积极开拓 D-泛醇的海外市场，使 D-泛醇成为公司新的利润增长点。

(3) 应对电力供应紧张问题，公司主要采取了以下措施以降低影响：在电力供应充足时，充分利用公司生产能力，提高设备利用率，适当增加产成品库存，以保证电力不足时的产品供应；积极与电力供应部门协调，在不得不停电时采取集中停电尽量保证连续化生产。另外，当地政府也积极采取措施应对电力紧张问题，由于今年临安地区降雨充足，水电供应缓解了部分供电压力。

(三) 公司 2004 年上半年投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，募集资金尚未到位，公司无运用募集资金进行投资的情况。

#### 2、非募集资金投资情况

截至 2003 年 12 月 31 日，本公司自 2001 年起实施的 1600T 泛酸钙技术改造项目已经完成；本公司自 2002 年起实施的 1000T 泛酸钙技术改造项目也已经基本完成。根据市场情况，为进一步扩大市场份额，降低产品成本，本公司决定启动业经政府有关部门批准，并作为首次公开发行股票募集资金项目的 2400T 泛酸钙技术改造项目等项目。

截止 2004 年 6 月 30 日，公司利用银行贷款对项目的投入情况如下：

- (1) 投入 1,208 万元用于扩产 2400T 泛酸钙技术改造项目；
- (2) 投入 490 万元用于新建年产 1000T 泛醇工程生产线项目；
- (3) 投入 299 万元用于新建年产 200T 泛硫乙胺工程生产线项目。

鉴于本公司首次公开发行股票 1500 万股之募集资金已于 2004 年 7 月 5 日到位，本公司考虑用 1997 万元募集资金偿还用于项目的银行贷款。

#### 3、报告期实际经营成果与招股文件对 2004 年盈利前景展望的比较说明

本报告期完成主营业务收入 11,352 万元，完成年度计划的 47.3%，实现净利润 1863 万元，完成年度计划的 58.2%。公司将在下半年将利用募集资金对各项目进行投入，以提高产能，进一步开拓国外市场，扩大 D-泛酸钙及泛醇出口，完成年度销售计划；同时，在完成用生物酶法的新工艺生产 D-泛酸钙的基础上，进一步提高产品收率，降低成本并控制各项费用支出，力争完成年度利润计划。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理状况



报告期间，公司严格按照中国证监会的有关规定，认真做好各项治理工作，不断健全公司的内部控制体系，在重大决策等方面按照有关法律、法规和公司章程以及公司治理纲要的规定执行。

(二) 公司在报告期内实施的利润分配方案

根据公司 2004 年第一次临时股东大会决议，公司 2003 年度实现税后利润 25,877,666.10 元，提取 10% 的法定盈余公积金 2,587,766.61 元；提取 5% 的法定公益金 1,293,883.31 元；2003 年度结余 21,996,016.18 元未分配利润暂不分配。

(三) 2004 年半年度利润分配方案

2004 年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 报告期内的重大诉讼、仲裁事项。

2004 年 5 月 10 日，香港特别行政区高等法院原讼法庭通过浙江省杭州市中级人民法院向本公司送达了《并存令状/传票》及京华山一企业融资有限公司的《申索陈述书》。根据该《申索陈述书》，京华山一企业融资有限公司要求本公司向其偿付保荐人服务费港币 927,532.76 元及相关利息和案件诉讼费。截至 2004 年 6 月 30 日，该案尚未判决。

(五) 报告期内，公司未发生也不存在以前发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

(六) 公司其他关联事项

公司无其他关联事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内公司担保事项

报告期内公司无对外担保事项发生，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

3、委托现金资产管理事项

报告期内，公司无委托现金资产管理事项发生，也无以前期间发生但延续到报告期的委托现金资产管理事项。

(八) 控股股东及其他关联方占用资金情况

公司控股股东及其他关联方不存在占用公司资金的情况。

(九) 报告期内，公司或持股 5% 以上（含 5%）的股东未发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

公司或持股 5% 以上（含 5%）的股东以前期间也未发生对公司经营成果、财务状况可能



产生重要影响的承诺事项。

(十) 报告期内，公司、公司董事、监事及高级管理人员未发生受监管部门处罚的事项。

(十一) 独立董事对于公司当期对外担保、与关联方资金往来事项的专项说明及独立意见

根据中国证监会证监发(2003)56号《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》(以下简称“通知”)的精神，我们作为浙江鑫富生化股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事，对公司2004年1-6月的对外担保、关联方资金往来等情况进行了认真核查，并对公司2004年1-6月的对外担保、关联方资金往来情况及公司执行证监发字(2003)56号文件规定情况发表以下独立意见：

1、关于对外担保事项

公司能够严格控制对外担保，没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。2004年1-6月，公司不存在任何形式的对外担保事项，也不存在以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

2、关于关联方资金往来事项

公司能够严格控制与控股股东及其他关联方的资金往来。2004年1-6月，公司控股股东及其他关联方不存在占用公司资金的情况，也不存在以前期间发生但延续到报告期的关联方占用公司资金的情况。

(十二) 投资者关系管理

在投资者关系管理方面，公司与投资者的联系电话、传真、电子邮箱、邮信等均有专人负责，保证投资者与公司信息交流的畅通。

(十三) 其他重大事项

公司报告期内无其他对公司产生重大影响的重要事项。

## 七、公司财务报告(未经审计)

(一) 财务会计报表附后

(二) 会计报表附注



# 浙江鑫富生化股份有限公司

## 会计报表附注

2004 年 1- 6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江鑫富生化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为杭州临安生物化学有限公司（以下简称“临安生化公司”），原系由杭州临安申光贸易有限责任公司（原“浙江临安申光电缆化学总厂”）、过鑫富、林关羽共同出资设立的有限责任公司，成立于 1994 年 11 月 25 日。截至 1999 年 12 月 31 日，临安生化公司注册资本为 1,000 万元，其中：杭州临安申光贸易有限责任公司出资 530 万元，占注册资本的 53%；临安博联生物技术有限公司（原“浙江工业大学临安生物技术研究”）出资 50 万元，占注册资本的 5%；林关羽出资 250 万元，占注册资本的 25%；吴彩莲出资 120 万元，占注册资本的 12%；殷杭华出资 30 万元，占注册资本的 3%；陈光良出资 10 万元，占注册资本的 1%；汪军出资 10 万元，占注册资本的 1%。注册资本业经临安会计师事务所验证，并出具临会所验字[1999]第 464 号《验资报告》。已取得杭州市工商行政管理局临安分局 3301851010786 号企业法人营业执照。

根据临安生化公司 2000 年 10 月 10 日临时股东会决议，并经 2000 年 10 月 30 日浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]37 号文批准，临安生化公司整体改制变更为股份有限公司，以临安生化公司 2000 年 9 月 30 日经审计的净资产计 2,190 万元，按原各股东出资比例，以每 1 元折 1 股的比例折为股份有限公司的股份 2,190 万股，本公司各股东拥有股份及占比例如下：杭州临安申光贸易有限责任公司拥有 1,160.70 万股，占总股份的 53%；临安博联生物技术有限公司拥有 109.50 万股，占总股份的 5%；林关羽拥有 547.50 万股，占总股份的 25%；吴彩莲拥有 262.80 万股，占总股份的 12%；殷杭华拥有 65.70 万股，占总股份的 3%；陈光良拥有 21.90 万股，占总股份的 1%；汪军拥有 21.90 万股，占总股份的 1%。同时，公司更名为“浙江鑫富生化股份有限公司”，并已于 2000 年 11 月 10 日取得浙江省工商行政管理局核发的注册号 3300001007351 号企业法人营业执照，注册资本 2,190 万元。

根据本公司 2001 年度股东大会通过的《2001 年利润分配方案》和《关于章程修改的说明》，并经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2002]12 号文批准，本公司将 2001 年 12 月 31 日未分配利润中的 1,560 万元，按各股东持股比例，以每 1 元折 1 股的比例转增股本。转增后，本公司股份总数为 3,750 万股，其中：杭州临安申光贸易有限责任公司 1,987.50 万股，占总股份的 53%；临安博联生物技术有限公司 187.50 万股，占总股份的 5%；林关羽 937.50 万股，占总股份的 25%；吴彩莲 450.00 万股，占总股份的 12%；殷杭华 112.50 万股，占总股份的 3%；陈光良 37.50 万股，占总股份的 1%；汪军 37.50 万股，占总股份的 1%。本公司已于 2002 年 3 月 8 日取得变更后的注册号为 3300001007351 号企业法人营业执照，注册资本 3,750 万元。

2004 年 6 月 21 日，中国证券监督管理委员会以证监发行字[2004]103 号文核准公司首次向社会公众公开发行人民币普通股 1500 万股。

公司属生物化学制造行业。经营范围：精细化工（不含危险品）产品、泛酸钙的加工、销售。主要产品：D - 泛酸钙、D - 泛醇。

本公司的基本组织架构为：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设投资发展部、管理运作部、技术部、制造部、市场营销部和财务部等各职能部门。



## 二、公司采用的主要会计政策和会计估计

### （一）会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### （二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本会计报表所载财务信息的期间自 2004 年 1 月 1 日起至 2004 年 6 月 30 日止。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### （五）外币业务核算方法

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

### （六）现金等价物的确定标准

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

### （七）坏账核算方法

#### 1. 采用备抵法核算坏账。

坏账准备原按应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的 10% 计提，自 2001 年 1 月 1 日起改按账龄分析法计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定提取比例分别为：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 50% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100% 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，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者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计价；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法计价；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。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) 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。

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)确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	4.85-2.43
通用设备	4-5	24.25-19.40
专用设备	4-10	24.25-9.70
运输工具	8	12.13

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) 在建工程核算方法

1. 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

2. 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。

#### (十一) 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。



## （十二）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。
- （4）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。

## （十三）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。

### 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地确定，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。

## （十四）所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

## 三、税（费）项

### （一）增值税

国内销售税率为 17%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

### （二）城市维护建设税

公司本级按应缴流转税税额的 1% 计缴，安庆分公司按应缴流转税税额的 7% 计缴。

### （三）教育费附加

安庆分公司按应缴流转税税额的 3% 计缴。

### （四）农村教育费附加



公司本级按销售收入的 0.5% 计缴。

(五) 房产税

按房产原值的 70% 的 1.2% 计缴。

(六) 城镇土地使用税

按 0.4 元/㎡ 计缴。

(七) 企业所得税

按 33% 的税率计缴; 安庆分公司按 33% 的税率在当地单独纳税。

(八) 水利建设基金

按销售收入的 0.1% 计缴。

(九) 残疾人就业保障金

按 3 元/人·月计缴。

#### 四、利润分配

根据 2004 年第一次临时股东大会确定的 2003 年度利润分配方案, 按 2003 年度实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积、5% 的法定公益金, 剩余利润暂不分配。本次向社会公开发行股票如能顺利完成, 剩余未分配利润及 2004 年 1 月 1 日以后产生的利润将由新老股东共享。

#### 五、会计报表项目注释

##### (一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 18,595,351.36

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	279,421.27	302,367.89
银行存款	18,315,930.09	8,335,038.13
合 计	<u>18,595,351.36</u>	<u>8,637,406.02</u>

(2) 无因抵押、冻结等原因对变现有限制或存放境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款 期末数 44,994,285.63

##### (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	47,360,826.98	99.97	2,368,041.35	44,992,785.63	44,062,818.39	99.97	2,203,140.92	41,859,677.47
2-3 年	3,000.00	0.01	1,500.00	1,500.00	3,000.00	0.01	1,500.00	1,500.00
3 年以上	10,600.00	0.02	10,600.00	10,600.00	10,600.00	0.02	10,600.00	10,600.00
合 计	<u>47,374,426.98</u>	<u>100.00</u>	<u>2,380,141.35</u>	<u>44,994,285.63</u>	<u>44,076,418.39</u>	<u>100.00</u>	<u>2,215,240.92</u>	<u>41,861,177.47</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 24,252,513.58 元, 占应收账款账面余额的 51.19%。

(3) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

##### (4) 应收账款——外币应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	原币别及金额	汇率	折人民币金额	原币别及金额	汇率	折人民币金额



1 年以内	USD4,241,769.73	8.2766	35,107,431.34	USD3,877,757.21	8.2767	32,095,033.10
小 计			<u>35,107,431.34</u>			<u>32,095,033.10</u>

(5) 报告期内本公司应收账款无冲销。

### 3. 其他应收款

期末数 3,143,061.18

#### (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	2,874,235.04	77.73	143,711.75	2,730,523.29	1,970,427.86	75.11	198,521.39	1,771,906.47
1-2 年	300,000.00	10.22	45,000.00	255,000.00	300,000.00	11.44	45,000.00	255,000.00
2-3 年	315,075.79	12.01	157,537.90	157,537.89	315,075.79	12.01	157,537.90	157,537.89
3 年以上	37,832.59	1.32	37,832.59		37,832.59	1.44	37,832.59	
合 计	<u>3,527,143.42</u>	<u>100.00</u>	<u>384,082.24</u>	<u>3,143,061.18</u>	<u>2,623,336.24</u>	<u>100.00</u>	<u>338,891.88</u>	<u>2,284,444.36</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 1,690,000.00 元，占其他应收款账面余额的 47.90%。

(3) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 报告期内本公司其他应收款无冲销。

### 4. 预付账款

期末数 818,288.36

#### (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	775,078.36	94.71	107,550.58	95.47
1 - 2 年	43,210.00	5.29	5,098.50	4.53
合 计	<u>818,288.36</u>	<u>100.00</u>	<u>112,649.08</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明

系小额材料采购，因发票未到而未结算。

### 5. 应收补贴款

期末数 411,478.24

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收出口退税	411,478.24	5,873,988.99
合 计	<u>411,478.24</u>	<u>5,873,988.99</u>

#### (2) 性质或内容说明

系本公司根据增值税出口退税的有关规定，按“免、抵、退”税办法计算的应退增值税款。

(3) 2004 年期末数较 2003 年期末数减少 92.99%，主要系公司 2004 年已收到地方税务局 2002 年、2003 年的全部及 2004 年部分增值税出口退税。

### 6. 存货

期末数 36,685,362.39

#### (1) 明细情况

	期末数	期初数
--	-----	-----



项目	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	13,883,293.71		13,883,293.71	10,544,975.95		10,544,975.95
包装物	115,944.72		115,944.72	130,094.14		130,094.14
在产品	4,477,350.33		4,477,350.33	4,562,759.07		4,562,759.07
库存商品	18,208,773.63		18,208,773.63	5,733,169.81		5,733,169.81
合计	<u>36,685,362.39</u>		<u>36,685,362.39</u>	<u>20,970,998.97</u>		<u>20,970,998.97</u>

(2) 上述存货无用于债务担保。

(3) 存货可变现净值确定依据的说明

本公司存货可变现净值以市场价为依据确定。各期末存货无可变现净值低于存货成本的情况，不需计提存货跌价准备。

(4) 变动幅度超过30%(含30%)且占资产总额5%(含5%)以上的原因说明

期末数较期初数增长74.93%，主要系公司2004上半年为应对电力紧缺的不利形势，除按订单生产外，增加了产品的备货及存放在欧洲比利时中转仓库的产成品存量。

7. 待摊费用			期末数 765,478.66
项目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	274,478.66	189,651.47	受益期限跨期
技术服务费	140,000.00		
促销费	351,000.00		
合计	<u>765,478.66</u>	<u>189,651.47</u>	

#### 8. 固定资产原价 期末数 158,998,403.11

(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	38,098,845.33			38,098,845.33
通用设备	1,896,020.33	255,887.00		2,151,907.33
专用设备	110,860,250.62	2,180,784.73	561,000.00	112,480,035.35
运输工具	5,973,148.10	294,467.00		6,267,615.10
合计	<u>156,828,264.38</u>	<u>2,731,138.73</u>	<u>561,000.00</u>	<u>158,998,403.11</u>

(2) 上述固定资产已有6,018.50万元用作抵押。见会计报表附注七。

#### 9. 累计折旧 期末数 57,389,221.73

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,515,521.72	488,518.12		4,004,039.84
通用设备	1,112,030.32	187,773.38		1,299,803.70
专用设备	40,823,182.46	9,984,366.30	408,687.90	50,398,860.86
运输工具	1,328,136.49	358,380.84		1,686,517.33
合计	<u>46,778,870.99</u>	<u>11,019,038.64</u>	<u>408,687.90</u>	<u>57,389,221.73</u>



10. 固定资产净值 期末数 101,609,181.38

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	34,094,805.49	34,583,323.61
通用设备	852,103.63	763,002.77
专用设备	62,081,174.49	70,037,068.16
运输工具	4,581,097.77	4,645,011.61
合计	<u>101,609,181.38</u>	<u>110,049,393.39</u>

11. 固定资产减值准备 期末数 0.00

本公司固定资产无损坏或长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

12. 工程物资 期末数 889,318.08

项目	期末数	期初数
预付设备款	889,318.08	731,611.28
合计	<u>889,318.08</u>	<u>731,611.28</u>

13. 在建工程 期末数 22,770,633.69

(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
5000T 泛酸钙技改	16,229,101.01		16,229,101.01	4,146,738.20
200T 泛硫乙胺工程	1,802,683.71		1,082,683.71	4,904,444.49
新建年产 1000 吨泛醇工程	4,900,000.00		4,900,000.00	0
零星工程	558,848.97		558,848.97	248,668.00
合计	<u>22,770,633.69</u>		<u>22,770,633.69</u>	<u>7,299,850.69</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
5000T 泛酸钙技改	4,146,738.20	12,082,362.81			16,229,101.01	其他	16850 万	68.15%
200T 泛硫乙胺工程	2,904,444.49	85,013.22	1,906,774.00		1,082,683.71	其他	2950 万	16.55%
新建年产 1000 吨泛醇技改	0	4,900,000.00		4,900,000.00		4905 万		10%
零星工程	248,668.00	310,180.97		558,848.97		其他		
合计	<u>7,299,850.69</u>	<u>17,377,556.90</u>	<u>1,906,774.00</u>		<u>22,770,633.69</u>			

(3) 在建工程减值准备

公司无长期停建的工程项目，期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值的情况，故不需计提在建工程减值准备。

(4) 其他说明

截至 2004 年 6 月 30 日，本公司自 2001 年起实施的 1600T 泛酸钙技术改造项目已经完成，本公司自 2002 年起实施的 1000T 泛酸钙技术改造项目也已经基本完成。

根据市场情况，为进一步扩大市场份额，降低产品成本，本公司决定实施业经政府有关部门批准，并将作为首次公开发行股票募集资金项目的 2400T 泛酸钙技术改造项目，使本公司的泛酸钙生产能力最



终达到 5000T。鉴于本次技术改造是在原有生产设施的基础上进行的，前两次技术改造中部分项目的建造与本次技术改造构成一个连贯而不可分割的整体，本公司决定将本次技术改造与前两次技术改造的建设成本合并核算，并统称为 5000T 泛酸钙技术改造项目，合并后的项目预算为 16,850 万元。

截至 2004 年 6 月 30 日，5000T 泛酸钙技术改造项目有部分设施，累计原值 98,610,258.58 元，已陆续投入使用，并转入固定资产，故 5000T 泛酸钙技术改造项目累计工程投入金额为 114,839,359.59 元，占总预算的 68.15%。

14. 无形资产 期末数 806,555.77

(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	账面价值
土地使用权	746,555.67		746,555.67	756,782.43
非专利技术	60,000.10		60,000.10	80,000.08
合 计	<u>806,555.77</u>		<u>806,555.77</u>	<u>836,782.51</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	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	购入	818,143.00	756,782.43		10,226.76	746,555.67	71,587.33	438 个月
非专利技术	购入	200,000.00	80,000.08		19,999.98	60,000.10	139,999.90	18 个月
合 计		<u>1,018,143.00</u>	<u>836,782.51</u>		<u>30,226.74</u>	<u>806,555.77</u>	<u>211,587.23</u>	

(2) 无形资产减值准备

本公司无形资产无账面价值高于其可收回金额的情况，故不需计提无形资产减值准备。

15. 长期待摊费用 期末数 112,500.00

(1) 明细情况

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余摊销期限
土地租赁费	300,000.00	187,500.00		75,000.00	112,500.00	9 个月
合 计	<u>300,000.00</u>	<u>187,500.00</u>		<u>75,000.00</u>	<u>112,500.00</u>	<u>9 个月</u>

(2) 其他说明

根据 2003 年 3 月 20 日本公司与安庆市化肥厂签订的土地使用权租赁协议，本公司向其租约 13 亩的土地用于建造安庆分公司的生产厂房，该厂房暂估原值 1,070 万元，已转入固定资产。土地租赁期限为自 2003 年 2 月起 20 年，租金第 1 年至第 5 年为 15 万元/年，第 6 年至第 10 年为 18 万元/年，第 11 年至第 15 年为 20 万元/年，第 16 年至第 20 年为 23 万元/年。

16. 短期借款 期末数 60,206,430.00

借款类别	期末数	期初数
信用借款	9,826,430.00	
抵押借款	22,380,000.00	22,380,000.00
保证借款	28,000,000.00	28,000,000.00
合 计	<u>60,206,430.00</u>	<u>50,380,000.00</u>



17. 应付账款 期末数 7,918,826.26

(1) 无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位账款。

(2) 无账龄 3 年以上大额应付账款。

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)且占资产总额 5%(含 5%)以上的原因说明

期末数较期初数减少 53%，主要系公司应付工程设备款减少。

18. 应付工资 期末数 3,216,975.02

无拖欠性质及按工效挂钩政策计提的工资。

19. 应交税金 期末数 2,421,433.05

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数
增值税	-2,938,112.89	-1,586,560.04
城市维护建设税	10,036.29	6,448.78
企业所得税	5,324,577.13	-1,606,168.11
代扣代交个人所得税	24,932.52	34,532.08
土地使用税		
合 计	<u>2,421,433.05</u>	<u>-3,151,747.29</u>

(2) 期末应交增值税红字，系留待下期抵扣的进项税。

20. 其他应交款 期末数 114,008.96

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
教育费附加	5,735.03	2,763.76
农村教育费附加	81,432.85	117,644.33
水利建设基金	23,133.08	25,796.59
残疾人就业保障金	3,708.00	2,943.00
合 计	<u>114,008.96</u>	<u>149,147.68</u>

(2) 计缴标准详见本会计报表附注三相关项目说明。

21. 其他应付款 期末数 2,252,053.42

(1) 无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 无账龄 3 年以上大额应付款项。

(3) 金额较大的其他应付款

单位或项目名称	期末数	款项性质	未偿还原因
职工工会经费	749,880.84	工会经费	未使用
职工教育经费	451,068.77	教育经费	未使用
小 计	<u>1,200,949.61</u>		



22. 预提费用 期末数 2,239,772.40

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
电费及蒸汽费	1,568,636.02	1,251,351.08	应计未付
房 租			
运保费	35,054.70	105,765.77	应计未付
佣 金	622,815.71	294,637.91	应计未付
利 息	13,265.97	135,367.60	应计未付
其 他		35,579.69	
合 计	<u>2,239,772.40</u>	<u>1,822,702.05</u>	

23. 长期借款 期末数 30,000,000.00

贷款单位	期末数	借款期限(年)	年利率(%)	借款条件
上海浦东发展银行	30,000,000.00	2003.4.28-2006.4.26	6.039	抵押及保证
合 计	<u>30,000,000.00</u>			

24. 专项应付款 期末数 7,046,730.80

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	7,046,730.80	846,000.00
合 计	<u>7,046,730.80</u>	<u>846,000.00</u>

(2) 其他说明

本公司 2004 年收到国家高技术产业发展项目第三批产业技术与开发资金经费课题“1000 吨 D—泛醇高技术产业化示范工程”的国家拨款 700 万元。

25. 股本 期末数 37,500,000.00

(1) 明细情况

项 目		2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
(一) 尚未 流通 股份	1. 发 起人 股份			
	国家拥有股份			
	境内法人持有股份	21,750,000.00	21,750,000.00	21,750,000.00
	其他——自然人股份	15,750,000.00	15,750,000.00	15,750,000.00
	2. 募集法人股			
	3. 内部职工股			
	4. 优先股			
5. 其他				
	未上市流通股份合计	37,500,000.00	37,500,000.00	37,500,000.00
(二) 已 流 通 股	1. 境内上市的人民币普通股			
	2. 境内上市的外资股			
	3. 境外上市的外资股			
	4. 其他			



份	已流通股份合计			
(三) 股份总数		37,500,000.00	37,500,000.00	21,900,000.00

## (2) 报告期内股本变动情况说明

本报告期内股本未发生变动。

26. 资本公积 期末数 1,435,747.09

## (1) 明细情况

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
拨款转入	1,350,000.00	1,350,000.00
其他资本公积	85,747.09	85,747.09
合 计	<u>1,435,747.09</u>	<u>1,435,747.09</u>

27. 盈余公积 期末数 12,333,668.33

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,222,445.55	8,222,445.55
法定公益金	4,111,222.78	4,111,222.78
合 计	<u>12,333,668.33</u>	<u>12,333,668.33</u>

28. 未分配利润 期末数 43,040,787.09

## (1) 明细情况

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
期初数	43,040,787.09	32,294,770.91
加：本期增加	18,632,697.97	25,877,666.10
减：本期减少		15,131,649.92
期末数	<u>61,673,485.06</u>	<u>43,040,787.09</u>

## (2) 报告期内利润分配比例及未分配利润增减变动情况的说明

报告期内增加均系报告期净利润转入。

## (二) 利润及利润分配表项目注释

## 1. 主营业务收入/主营业务成本

## (1) 业务分部

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
主营业务收入		
D-泛酸钙销售	95,430,563.55	83,328,233.27
D-泛醇销售	17,821,963.21	5,180,998.95
左内酯销售	269,230.77	578,234.12
合 计	<u>113,521,757.53</u>	<u>89,087,466.34</u>



### 主营业务成本

D-泛酸钙销售	56,508,411.53	56,199,141.28
D-泛醇销售	11,722,803.21	3,023,255.97
左内酯销售	87,962.51	236,538.90
合计	<u>68,319,177.25</u>	<u>59,458,936.15</u>

(2) 本期前5名客户销售的收入总额为23,039,887.90元,占公司全部主营业务收入的20.29%。

### 2. 主营业务税金及附加

#### (1) 明细情况

项目	2004年1—6月	2003年1—6月
城市维护建设税	33,723.25	
教育费附加	21,079.37	
农村教育费附加	621,365.02	434,273.20
合计	<u>676,167.64</u>	<u>434,273.20</u>

#### (2) 计缴标准

上述税金及附加的计缴标准详见本会计报表附注三之说明。

### 3. 其他业务利润

项目	2004年1—6月			2003年1—6月		
	业务收入	业务支出	利润	业务收入	业务支出	利润
废料处理收益	484,255.15	3,040.89	481,214.26	238,529.02	1,481.26	237,047.76
材料转让收入	68,353.85	68,648.38	-294.53	167,840.91	168,883.18	-1,042.27
合计	<u>552,609.00</u>	<u>71,689.27</u>	<u>480,919.73</u>	<u>406,369.93</u>	<u>170,364.44</u>	<u>236,005.49</u>

### 4. 管理费用

变动幅度超过30%(含30%)且占利润总额10%(含10%)以上的原因说明:

本期管理费用较去年同期增长62.8%,除业务量进一步扩大外,本期管理费用中包括了本公司之安庆分公司开始规模生产的管理费用,而去年同期由于安庆分公司尚未投产而未有可比数。

### 5. 财务费用

项目	2004年1—6月	2003年1—6月
利息支出	2,362,799.06	1,777,026.17
减:利息收入	577,825.52	541,952.59
汇兑损失	60,645.91	71,238.70
减:汇兑收益		
其他	131,168.25	62,409.80
合计	<u>1,976,787.77</u>	<u>1,361,962.08</u>



## 6. 补贴收入

## (1) 明细情况

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
自营出口奖	88,968.00	
环保治理资金补助	100,000.00	400,000.00
财政资助资金	300,000.00	
出口贴息	132,358.00	330,314.00
科技创新基金	320,000.00	
名牌产品奖励	60,000.00	
合 计	<u>1,001,326.00</u>	<u>730,314.00</u>

(2) 环保治理资金补助系由临安市环境保护局拨付本公司的治理资金补助款，出口贴息系由临安市财政局拨付本公司的外贸出口贴息。

## 7. 营业外收入

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
固定资产清理收益	95,920.90	109,794.50
奖励款		40,000.00
合 计	<u>95,920.90</u>	<u>149,794.50</u>

## 8. 营业外支出

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
捐赠、赞助支出	265,000.00	101,000.00
水利建设基金	124,273.01	86,854.65
处置固定资产净损失	231,031.00	
其 他		
合 计	<u>620,304.01</u>	<u>187,854.65</u>

## 9. 所得税

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
企业所得税	10,708,059.27	6,111,240.87
小 计	<u>10,708,059.27</u>	<u>6,111,240.87</u>

## (三) 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	2004 年 1-6 月
出口贴息	132,358.00
环保治理资金补助	100,000.00
奖励款	60,000.00



其他	
小 计	<u>292,358.00</u>

## 2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	2004 年 1-6 月
付现经营管理费用支出	8,145,143.47
小 计	<u>8,145,143.47</u>

## 3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	2004 年 1-6 月
存款利息及贴息收入	575,602.42
小 计	<u>575,602.42</u>

## 4. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2004 年 1-6 月
项目拨款转入	7,000,000.00
小 计	<u>7,000,000.00</u>

## 六、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
杭州临安申光贸易 有限责任公司	浙江省 临安市	主营机电产品、五金、 日用百货销售等	母公司	有限责任	过生良

## (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
杭州临安申光贸易 有限责任公司	1,500 万元			1,500 万元

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

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	%
杭州临安申光贸易 有限责任公司	1,987.50 万元	53.00					1,987.50 万元	53.00

## (二) 关联交易

本公司于 2003 年 7 月 21 日、10 月 28 日、11 月 25 日与中国建设银行浙江省分行营业部分别签定了金额为 900 万元、500 万元、500 万元的短期流动资金借款合同，借款期限为均为一年，本公司股东杭州临安申光贸易有限责任公司为本公司的上述借款提供连带责任保证。



2003 年 4 月 22 日本公司和上海浦东发展银行杭州分行临安支行签定长期借款合同，本公司向其借款 3,000 万元用于 D-泛酸钙项目技术改造，借款期限 2003 年 4 月 28 日至 2006 年 4 月 27 日。上述借款的条件为：由杭州临安申光贸易有限责任公司、过鑫富提供连带责任保证，用账面原值为 267 万元的土地使用权提供抵押，用账面原值为 1,070 万元的房屋及建筑物、2,530 万元的机器设备提供抵押。

## 七、或有事项

(一) 2002 年 9 月 24 日,本公司与中国农业银行临安支行签订(330104101)农银高抵字[2002]第 0025 号最高额抵押合同,本公司以原值为 1,082 万元的专用设备作抵押,向中国农业银行临安支行借款 400 万元,期限为 2003 年 10 月 16 日至 2004 年 9 月 15 日。上述用作抵押的专用设备评估总值为 1,082 万元。

(二) 2003 年 9 月 25 日,本公司与中国农业银行临安支行签订(330104101)农银高抵字[2002]第 0026 号最高额抵押合同,本公司以原值为 140 万元的房屋及建筑物作抵押,向中国农业银行临安支行借款 100 万元,期限为 2003 年 10 月 16 日至 2004 年 9 月 15 日。上述用作抵押的房屋及建筑物评估总值为 144 万元。

(三) 2003 年 10 月 27 日,本公司与中国农业银行临安支行签订(330104101)农银高抵字[2003]第 0021 号最高额抵押合同,本公司以原值为 929.50 万元的专用设备作抵押,向中国农业银行临安支行借款 500 万元,期限为 2003 年 10 月 28 日至 2004 年 10 月 20 日。上述用作抵押的专用设备评估价值为 929.50 万元。

(四) 2003 年 10 月 27 日,本公司与中国农业银行临安支行签订(330104101)农银高抵字[2003]第 0006 号最高额抵押合同,本公司以原值为 939 万元的专用设备作抵押,向中国农业银行临安支行借款 469 万元,期限为 2004 年 3 月 8 日至 2005 年 3 月 7 日。上述用作抵押的专用设备评估价值为 939 万元。

(五) 2003 年 10 月 27 日,本公司与中国农业银行临安支行签订(330104101)农银高抵字[2003]第 0005 号最高额抵押合同,本公司以原值为 1224 万元的房屋及建筑物作抵押,向中国农业银行临安支行借款 769 万元,期限为 2004 年 3 月 15 日至 2005 年 3 月 10 日。上述用作抵押的房屋及建筑物评估价值为 1224 万元。

(六) 2004 年 5 月 10 日,香港特别行政区高等法院原讼法庭通过浙江省杭州市中级人民法院向本公司送达了《并存令状/传票》及京华山一企业融资有限公司的《申索陈述书》。根据该《申索陈述书》,京华山一企业融资有限公司要求本公司向其偿付保荐人服务费港币 927,532.76 元及相关利息和案件诉讼费。截至 2004 年 6 月 30 日,该案尚未判决。

## 八、承诺事项

本公司无重大财务承诺。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

2004 年 6 月 28 日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]103 号文核准,本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)15,000,000 股,每股面值人民币 1 元,每股发行价为人民币 12.57 元,募集资金总额为 188,550,000.00 元。上述募集资金已于 2004 年 7 月 2 日、2004 年 7 月 5 日通过主承销商西北证券有限责任公司划至本公司账户,并经浙江天健会计师事务所浙天会验[2004]第 56 号审验。2004 年 7 月 13 日,本公司向社会公开发行的人民币普通股(A股)1500 万股股票在深圳证券交易所中小企业板上市。



## 十、其他重要事项

(一) 本公司前身原杭州临安生物化学有限公司系社会福利企业，经整体改制后成立的本公司于 2000 年 12 月 21 日取得浙江省民政厅核发的福企证字第 33000110078 号社会福利企业证书，有效期为 2001 年至 2003 年；2003 年 11 月 6 日，经浙江省民政厅批准，本公司的社会福利企业资格有效期延长至 2006 年。

(二) 本公司作为社会福利企业，根据财政部、国家税务总局[94]财税字第 001 号文和浙江省财政厅、浙江省税务局浙税二[1994]63 号文件的有关规定，经临安市地方税务局临地税政[2002]32 号文、[2003]9 号文、[2004]4 号文批准，2001 年度企业所得税减征八成，2002 年度企业所得税减征六成，2003 年度企业所得税减征五成，2004 年是否仍可享受上述优惠政策尚待税务部门作出决定。

## 八、备查文件目录

- 1、公司董事长亲笔签名并加盖公司公章的半年度报告正本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正本；
- 3、报告期内公司选定的信息披露报纸《证券时报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件文本；
- 4、公司章程；
- 5、首次公开发行股票招股说明书。

以上文件存放于公司董秘办公室备查。

浙江鑫富生化股份有限公司

董事长：过鑫富

二 四年八月十八日



## 资 产 负 债 表

(2004 年 6 月 30 日)

编制单位：浙江鑫富生化股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	期初数	负债和股东权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	18,595,351.36	8,637,406.02	短期借款	60,206,430.00	50,380,000.00
短期投资			应付票据		
应收票据			应付账款	7,918,828.26	16,772,762.82
应收股利			预收账款		
应收利息			应付工资	3,216,975.02	2,365,688.03
应收账款	44,994,285.63	41,861,177.47	应付福利费	3,242,362.35	3,168,553.73
其他应收款	3,143,061.18	2,284,444.36	应付股利		
预付账款	818,288.36	112,649.08	应交税金	2,421,433.05	-3,151,747.29
应收补贴款	411,478.24	5,873,988.99	其他应交款	114,008.96	149,147.68
存货	36,685,362.39	20,970,998.97	其他应付款	2,252,053.42	2,372,144.70
待摊费用	765,478.66	189,651.47	预提费用	2,239,772.40	1,822,702.05
一年内到期的长期债权投资			预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	<b>105,413,305.82</b>	<b>79,930,316.36</b>	其他流动负债		
			流动负债合计	<b>81,611,863.46</b>	<b>73,879,251.72</b>
长期投资：					
长期股权投资			长期负债：		
长期债权投资			长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
长期投资合计			应付债券		
其中：合并价差			长期应付款		
其中：股权投资差额			专项应付款	7,046,730.80	846,000.00
			其他长期负债		
固定资产：			长期负债合计	<b>37,046,730.80</b>	<b>30,846,000.00</b>
固定资产原价	158,998,403.11	156,828,264.38			
减：累计折旧	57,389,221.73	46,778,870.99	递延税项：		
固定资产净值	101,609,181.38	110,049,393.39	递延税款贷项		
减：固定资产减值准备					
固定资产净额	101,609,181.38	110,049,393.39	负债合计	<b>118,658,594.26</b>	<b>104,725,251.72</b>
工程物资	889,318.08	731,611.28			
在建工程	22,770,633.69	7,299,850.69			
固定资产清理			股东权益：		
固定资产合计	<b>125,269,133.15</b>	<b>118,080,855.36</b>	股本	37,500,000.00	37,500,000.00
			减：已归还投资		
无形资产及其他资产：			股本净额	37,500,000.00	37,500,000.00
无形资产	806,555.77	836,782.51	资本公积	1,435,747.09	1,435,747.09
长期待摊费用	112,500.00	187,500.00	盈余公积	12,333,668.33	12,333,668.33
其他长期资产			其中：法定公益金	4,111,222.78	4,111,222.78
无形资产及其他资产合计	<b>919,055.77</b>	<b>1,024,282.51</b>	未分配利润	61,673,485.06	43,040,787.09
			外币报表折算差额		
递延税项：					
递延税款借项			股东权益合计	<b>112,942,900.48</b>	<b>94,310,202.51</b>
资产总计	<b>231,601,494.74</b>	<b>199,035,454.23</b>	负债和股东权益总计	<b>231,601,494.74</b>	<b>199,035,454.23</b>

单位负责人：过鑫富

主管会计工作负责人：寿晓梅

会计机构负责人：高晓军



## 利润及利润分配表

(2004 年 1 - 6 月)

编制单位：浙江鑫富生化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、主营业务收入</b>	<b>113,521,757.53</b>	<b>89,087,466.34</b>
减：主营业务成本	68,319,177.25	59,458,936.15
主营业务税金及附加	676,167.64	434,273.20
<b>二、主营业务利润</b>	<b>44,526,412.64</b>	<b>29,194,256.99</b>
加：其他业务利润	480,919.73	236,005.49
减：营业费用	4,125,172.10	3,345,208.92
管理费用	10,041,558.22	6,166,119.64
财务费用	1,976,787.70	1,361,962.08
<b>三、营业利润</b>	<b>28,863,814.35</b>	<b>18,556,971.84</b>
加：投资收益		
补贴收入	1,001,326.00	980,314.00
营业外收入	95,920.90	149,794.50
减：营业外支出	620,304.01	187,854.65
<b>四、利润总额</b>	<b>29,340,757.24</b>	<b>19,499,225.69</b>
减：所得税	10,708,059.27	6,111,240.87
少数股东损益		
<b>五、净利润</b>	<b>18,632,697.97</b>	<b>13,387,984.82</b>
加：年初未分配利润	43,040,787.09	32,294,770.91
其他转入		
<b>六、可供分配利润</b>	<b>61,673,485.06</b>	<b>45,682,755.73</b>
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
<b>七、可供投资者分配的利润</b>	<b>61,673,485.06</b>	<b>45,682,755.73</b>
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>八、未分配利润</b>	<b>61,673,485.06</b>	<b>45,682,755.73</b>
补充资料：		
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2.自然灾害发生的损失		
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5.债务重组损失		
6.其他		

单位负责人：过鑫富

主管会计工作负责人：寿晓梅

会计机构负责人：高晓军



## 现金流量表

(2004 年 1 - 6 月)

编制单位：浙江鑫富生化股份有限公司

单位：人民币元

项 目	金 额	补充资料	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：	
销售商品、提供劳务收到的现金	108,672,116.22	净利润	18,632,697.97
收到的税费返还	7,337,992.97	加：计提的资产减值准备	
收到的其他与经营活动有关的现金	292,358.00	固定资产折旧	10,610,350.74
现金流入小计	116,302,467.19	无形资产摊销	30,226.74
购买商品、接受劳务支付的现金	83,298,019.83	长期待摊费用摊销	75,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7,832,011.50	待摊费用减少(减：增加)	-575,827.19
支付的各项税费	4,729,767.83	预提费用增加(减：减少)	417,070.35
支付的其他与经营活动有关的现金	11,828,281.42	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	
现金流出小计	107,688,080.58	固定资产报废损失	
经营活动产生的现金流量净额	8,614,386.61	财务费用	1,784,973.54
二、投资活动产生的现金流量：		投资损失(减：收益)	
收回投资所收到的现金		递延税款贷项(减：借项)	
出售子公司所收到的现金		存货的减少(减：增加)	-15,714,363.42
取得投资收益所收到的现金		经营性应收项目的减少(减：增加)	-4,134,853.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	759,848.53	经营性应付项目的增加(减：减少)	-2,510,888.61
收到的其他与投资活动有关的现金	1,195,602.43	其 他	
现金流入小计	1,955,450.96	经营活动产生的现金流量净额	8,614,386.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17,377,676.42		
投资所支付的现金			
购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
现金流出小计	17,377,676.42	债务转为资本	
投资活动产生的现金流量净额	-15,422,225.46	一年内到期的可转换公司债券	
三、筹资活动产生的现金流量：		融资租入固定资产	
吸收投资所收到的现金			
取得借款所收到的现金	22,206,430.00		
收到的其他与筹资活动有关的现金	7,000,000.00		
现金流入小计	29,206,430.00		
偿还债务所支付的现金	12,380,000.00		
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		3. 现金及现金等价物净增加情况：	
支付的其他与筹资活动有关的现金	60,645.81	现金的期末余额	18,595,351.36
现金流出小计	12,440,645.81	减：现金的期初余额	8,637,406.02
筹资活动产生的现金流量净额	16,765,784.19	加：现金等价物的期末余额	
四、汇率变动对现金的影响额		减：现金等价物的期初余额	
五、现金及现金等价物净增加额	9,957,945.34	现金及现金等价物净增加额	9,957,945.34

单位负责人：过鑫富

主管会计工作负责人：寿晓梅

会计机构负责人：高晓军



**资产减值准备明细表**  
(2004 年 6 月 30 日)

编制单位：浙江鑫富生化股份有限公司

单位：人民币元

项目余额	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	2,554,132.80	211,090.79	0.00	2,765,223.59
其中：应收账款		164,900.43	0.00	2,380,141.35
其他应收款	338,891.88	45,190.36	0.00	384,082.24
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-

单位负责人：过鑫富

主管会计工作负责人：寿晓梅

会计机构负责人：高晓军



## 全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益

编制单位：浙江鑫富生化股份有限公司

2004 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	44,526,412.64	39.42	42.97	1.19	1.19
营业利润	28,863,814.35	25.56	27.85	0.77	0.77
净利润	18,632,697.97	16.50	17.98	0.497	0.497
扣除非经常性损益后的净利润	17,605,755.08	15.59	16.99	0.469	0.469

单位负责人：过鑫富

主管会计工作负责人：寿晓梅

会计机构负责人：高晓军