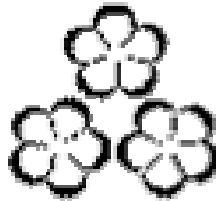


# 浙江三花股份有限公司

(三花股份 002050)



## 2005 年半年度报告

二 五年八月十一日

## 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告全文刊载于巨潮网站 (<http://www.cninfo.com.cn/>)。

7名董事出席董事会会议。陈芝久先生因出国未能出席；胡立松先生因工作原因未能出席，委托王剑敏先生代为表决。

没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本公司董事长张亚波先生、主管会计工作负责人王光明先生和会计机构负责人王焯先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司的半年度报告未经审计，经公司第二届董事会第八次会议审议通过。

## 目 录

第一节	公司基本情况.....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
第五节	管理层讨论与分析.....	8
第六节	重要事项.....	12
第七节	财务报告（未经审计）.....	18
第八节	备查文件.....	45

## 第一节 公司基本情况

一、公司中文名称：浙江三花股份有限公司

公司英文名称：Zhejiang Sanhua Co.,LTD.

公司中文简称：三花股份

公司英文简称：SANHUA

二、公司法定代表人：张亚波

三、公司董事会秘书、证券事务代表和投资者关系管理负责人

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	王光明	梁卫平	王光明
联系地址	杭州市杭大路1号黄龙世纪广场C座2层207室	浙江省新昌县城关镇下礼泉	杭州市杭大路1号黄龙世纪广场C座2层207室
电话	0571-28020008	0575-6231287	0571-28020008
传真	0571-28876605	0575-6231285	0571-28876605
电子信箱	ssx@zjshc.com	lwp@zjshc.com	ssx@zjshc.com

四、公司注册地址：浙江省新昌县城关镇下礼泉

公司办公地址：浙江省新昌县城关镇下礼泉

邮政编码：312500

公司互联网网址：<http://www.zjshc.com>

公司电子信箱：[shc@zjshc.com](mailto:shc@zjshc.com)

五、公司选定的中国证监会指定信息披露：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和《证券日报》

刊登半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置处：杭州市杭大路1号黄龙世纪广场C座2层207室

六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：三花股份

股票代码：002050

七、其他相关资料

公司注册登记日期：2001年12月19日

公司注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：企股浙总字第002332号

公司税务登记证号码：国税浙字330624609690742号

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（杭州文三路388号钱江科技大厦）

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据和财务指标(单位：人民币元)

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增减(%)
流动资产	555,028,874.06	215,341,711.08	157.74%
流动负债	335,146,032.86	198,128,168.73	69.16%
总资产	707,117,370.86	351,277,840.75	101.30%
股东权益 (不含少数股东权益)	371,710,338.00	152,888,672.02	143.12%
每股净资产	3.29	1.84	78.80%
调整后的每股净资产	3.29	1.84	78.80%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增减(%)
净利润	28,199,757.17	23,080,237.92	22.18%
扣除非经常性损益后的净利润	28,433,046.60	23,235,818.63	22.37%
每股收益	0.25	0.28	-10.71%
净资产收益率	7.59%	15.10%	-7.51%
经营活动产生的现金流量净额	51,394,256.61	21,494,166.18	139.11%

注：本报告期内计算每股收益的股本总数为11300万股，去年同期计算每股收益的股本总数为8300万股。

### 二、报告期内非经常性损益项目(单位：人民币元)

非经常性损益项目	金额
出口贴息收入	45,242.62
营业外收支净额	-325,909.87
减：所得税影响数	-92,620.19
合计	-233,289.43

### 第三节 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)

	本次变动前	本次变动增减(+,-)		本次变动后
		其他	小计	
一、未上市流通股份				
1、发起人股份	83,000,000			83,000,000
其中：				
国家持有股份	0			0
境内法人持有股份	62,250,000			62,250,000
境外法人持有股份	7,470,000			7,470,000
其他	13,280,000			13,280,000
2、募集法人股份	0	6,000,000	6,000,000	6,000,000
3、内部职工股	0			0
4、优先股或其他	0			0
未上市流通股份合计	83,000,000	6,000,000	6,000,000	89,000,000
二、已上市流通股份				
1、人民币普通股	0	24,000,000	24,000,000	24,000,000
2、境内上市的外资股	0			0
3、境外上市的外资股	0			0
4、其他	0			0
已上市流通股份合计	0	24,000,000	24,000,000	24,000,000
三、股份总数	83,000,000	30,000,000	30,000,000	113,000,000

##### 2、股份变动情况说明

经中国证监会证监发行字[2005]19号文核准，公司于2005年5月发行人民币普通股3,000万股。其中2,400万股社会公众股已于2005年6月7日起在深圳证券交易所挂牌交易。

#### 二、股东情况

##### 1、报告期末股东总数

截止2005年6月30日，公司股东总数为11292户。

##### 2、前十名股东持股情况如下：

股东名称（全称）	报告期内增减	报告期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数	股东性质（国有股东或外资股东）
三花控股集团有限公司		41,500,000.00	36.73%	未流通		其他
浙江中大集团股份有限公司		20,750,000.00	18.36%	未流通		其他
张亚波		8,300,000.00	7.35%	未流通		其他
东方贸易株式会社		7,470,000.00	6.61%	未流通		外资股东
王剑敏		2,490,000.00	2.20%	未流通		其他
任金土		2,490,000.00	2.20%	未流通		其他
中国工商银行-国联安盛小盘精选证券投资基金	67,962.00	67,962.00	0.06%	未流通		其他
中国工商银行-国联安盛小盘精选证券投资基金	1,402,372.00	1,402,372.00	1.24%	已流通		其他
中国建设银行-长城久恒平衡型证券投资基金	16,990.00	16,990.00	0.02%	未流通		其他
中国建设银行-长城久恒平衡型证券投资基金	748,866.00	748,866.00	0.66%	已流通		其他
交通银行-久富证券投资基金	11,327.00	11,327.00	0.01%	未流通		其他
交通银行-久富证券投资基金	644,525.00	644,525.00	0.57%	已流通		其他
全国社保基金-零一组合	67,962.00	67,962.00	0.06%	未流通		其他
全国社保基金-零一组合	300,000.00	300,000.00	0.26%	已流通		其他
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	第一名到第六名股东为公司发起人股东，报告期内股份无增减变化，三花控股集团有限公司董事局主席张道才与张亚波是父子关系。第七名至第十名股东为社会公众股股东，本公司未知其持股数量的增减变化和质押、冻结等情况，也不知晓其相互之间的关联关系。					

## 3、前十名流通股股东持股情况如下：

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)
中国工商银行-国联安盛小盘精选证券投资基金	1,470,334.00	A股
中国建设银行-长城久恒平衡	765,856.00	A股
交通银行-久富证券投资基金	655,852.00	A股
全国社保基金-零一组合	367,962.00	A股
久嘉证券投资基金	362,299.00	A股
黄建耀	177,900.00	A股
交通银行-华安宝利配套证券投资基金	167,962.00	A股
孙全友	111,000.00	A股
李聪前	101,900.00	A股
张琪	90,000.00	A股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名流通股股东均为社会公众股股东，本公司未知其持股数量的增减变化和质押、冻结等情况，也不知晓其相互之间的关联关系。	

## 4、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	约定持股期限
中国工商银行-国联安盛小盘精选证券投资基金	2005年6月7日到2005年9月7日
中国建设银行-长城久恒平衡型证券投资基金	2005年6月7日到2005年9月7日
交通银行-久富证券投资基金	2005年6月7日到2005年9月7日
全国社保基金-零一组合	2005年6月7日到2005年9月7日

## 5、公司控股股东情况

报告期内，公司控股股东没有发生变化，控股股东为三花控股集团有限公司。控股股东所持公司股份无质押、托管或冻结等情况。控股股东基本情况如下：

公司名称：三花控股集团有限公司

住所：浙江省新昌县城关镇下礼泉

法定代表人：张道才

变更登记日期：2003年7月

注册资本：3.6亿元

企业类型：有限责任公司

## 6、公司实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变动，为张道才先生。

张道才先生持有三花集团 23.75%的股份，为三花集团第一大股东，其子张亚波和张少波分别持有三花集团 8.89%的股份，三人合计持有三花集团 41.53%的股份。

张道才先生，1950年出生，高级经济师，浙江新昌人，现任三花控股集团有限公司党委书记、董事局主席兼总裁。自1984年起历任新昌制冷配件厂厂长，浙江省新昌制冷配件总厂厂长，浙江三花集团公司党委书记、董事长兼总经理，浙江三花集团有限公司党委书记、董事长兼总裁。先后荣获中国经营大师、中国优秀企业家，全国乡镇企业家，浙江省中小企业创业指导大师，浙江大学MBA特聘导师、中国优秀企业家、全国优秀质量管理工作者等荣誉称号，当选为浙江省第八、第九、第十届人大代表和浙江省中、小企业协会副会长。1994年9月至2001年6月任三花不二工机董事长，2001年6月至2001年12月任三花不二工机董事，2001年12月至2002年10月任浙江三花股份公司董事，2002年10月起至今任公司荣誉董事长。



#### 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### 一、董事、监事和高级管理人员持有公司股票变动情况

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	变动原因
张亚波	董事长	8,300,000.00	8,300,000.00	
任金土	董事、总经理	2,490,000.00	2,490,000.00	
王剑敏	董事	2,490,000.00	2,490,000.00	
胡立松	董事	0.00	0.00	
郭越悦	董事	0.00	0.00	
王洪卫	董事、常务副总经理	0.00	0.00	
李文祥	独立董事	0.00	0.00	
陈芝久	独立董事	0.00	0.00	
潘亚岚	独立董事	0.00	0.00	
胡小平	监事	0.00	0.00	
王大勇	监事	0.00	0.00	
李文才	监事	0.00	0.00	
王光明	董事会秘书、财务总监	0.00	0.00	
杜安林	副总经理	0.00	0.00	
陈雨忠	总工程师	0.00	0.00	
章燕秋	质量总监	0.00	0.00	

##### 二、董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无新聘和解聘情况。

#### 第五节 管理层讨论与分析

##### 一、报告期经营成果和财务状况分析

##### 1、经营成果变动情况（单位：人民币元）

项目	报告期（1-6月）	上年同期	增减比例（%）
主营业务收入	301,660,130.24	209,754,962.43	43.82
主营业务利润	73,140,832.22	61,122,207.39	19.66

营业费用	9,700,167.39	8,942,121.54	8.48
管理费用	19,224,572.68	19,727,994.59	-2.55
财务费用	2,075,536.34	2,540,052.79	-18.29
营业利润	42,369,857.06	30,196,519.13	40.31
净利润	28,199,757.17	23,080,237.92	22.18
经营活动产生的现金流量净额	51,394,256.61	21,494,166.18	139.11

报告期内,公司认真贯彻2005年既定经营方针,继续强化内部经营管理,积极开拓市场,优化资源,稳步推进各项工作。

(1)报告期内,公司主营业务收入30,166.01万元,较上年同期增长43.82%,主营业务利润7314.08万元,较上年同期增长19.66%,净利润2819.98万元,较上年同期增长22.18%。上述增长主要原因系报告期内公司出口销售大幅增长。

(2)公司营业费用增加8.48%,主要原因系公司销售规模扩大后,产品运输费用和人员工资增加。

(3)公司管理费用增长-2.55%,主要原因系公司在严格控制费用开支取得了一定成效。

(4)财务费用减少18.29%,主要原因是今年上半年银行借款比去年同期减少,利息支出减少。

(5)营业利润增长40.31%,主要原因系主营业务收入增长。

(6)2005年上半年,公司经营活动产生的现金流量净额达到51,394,256.61元,经营活动现金流量充足。

## 2、财务状况变动情况

项目	报告期(1-6月)	上年同期	增减比例(%)
流动资产	555,028,874.06	236,651,973.01	134.53
总资产	707,117,370.86	351,406,529.58	101.22
流动负债	335,146,032.86	217,248,983.51	54.27
股东权益(不含少数股东权益)	371,710,338.00	133,896,546.07	177.61

(1)流动资产增长134.53%,主要是2005年5月31日募集资金到位后银行存款增加及销售规模扩大后应收帐款的增加所致。

(2)流动负债增长54.27%,主要是销售规模扩大后应付帐款和应付票据的增加所致。

(3)所有者权益增长177.61%,系2005年5月24日公司成功在深圳证券交易所发行3,000万股A股后股本增加3,000万元,资本溢价175,561,908.81元及未分配利润增加所致。

(4)由于以上原因导致总资产增长101.22%。

## 二、报告期内主要经营状况

1、公司经营范围为：截止阀、电子膨胀阀、排水泵、电磁阀、单向阀、压缩机、机电液压控制泵及其他机电液压控制元器件生产、销售。

报告期内，公司整体保持良好的发展态势。公司主营业务收入较上年同期增长19.66%。但毛利率同比下降15.18%，主要是公司所用主要原材料电解铜价格一直居于高位，导致公司产品成本上升，虽然公司产品价格实现了一定的上调，但成本上涨幅度大于销售价格上涨幅度，导致公司产品综合毛利率同比有一定幅度下降。

### 2、主营业务分行业、产品情况表(单位：人民币万元)

主营业务分行业情况						
	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(%)
轴承、阀门制造业	30,166.01	22,686.58	24.79%	43.82%	52.82%	-15.19%
其中：关联交易	817.24	617.02	24.50%	-12.62%	-7.20%	-16.24%
主营业务分产品情况						
截止阀	21,626.73	17,001.35	21.39%	44.07%	50.22%	-34.45%
电磁阀	3,188.06	2,058.97	35.42%	121.64%	158.19%	-20.51%
其他产品	5,351.23	3,626.26	32.24%	18.22%	32.85%	
其中：关联交易	817.24	617.02	24.50%	-12.62%		-16.24%
关联交易的定价原则	参照销售给其他客户的市场价格					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为1,179.49万元，占上半年主营业务收入的3.91%。

### 3、主营业务分地区情况(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(%)
国内	15,844.09	18.51%
国外	14,321.92	77.59%
合计	30,166.01	43.82%

2005年上半年销售收入增长43.82%，其中出口收入同比增长77.59%。

4、报告期内，公司利润构成、主营业务结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化，公司无其他对净利润产生重大影响的经营业务活动。

5、公司没有控股子公司或参股子公司。

#### 6、经营中的问题与困难和对策

随着公司的快速发展，公司人力资源相对紧缺。虽然公司近年来加大了对人力资源的投入，但年轻人才的成长需要一个过程。公司将继续加大对人力资源的投入，在培养公司内部人才的同时，开辟人才引进的多种渠道。

### 三、2005年上半年投资情况

#### 1、募集资金使用情况

截止报告期末，承诺投资的募集资金项目累计使用募集资金为4,648万元，占本次募集资金总额的22.47%，主要用于偿还因提前启动募集资金投资项目形成的银行贷款4,648万元，合计使用的金额为4,648万元，尚未使用的金额为15,908万元。剩余募集资金储存在中国银行新昌支行、工商银行新昌支行、建设银行新昌支行和农业银行新昌支行的募集资金专用帐户。

(1) 新增500万只空调用截止阀技改项目：计划投资3,352万元，报告期投入1,123.02万元，累计完成投资2,991万元，完成项目进度的89.24%。

(2) 新增150万只空调用球阀技改项目：计划投资2,950万元，报告期投入741.44万元，累计完成投资1,657.60万元，完成项目进度的56.19%。

注：募集资金归还项目提前启动产生的银行贷款相关手续于2005年7月11日办理完毕。

#### (3) 募集资金使用情况表(单位：人民币万元)

募集资金总额	20,556.19			报告期内使用募集资金总额			1,874.00			
				已累计使用募集资金总额			4,648.00			
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度(%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
年新增500万只空调用截止阀	否	3,352.00	1,123.02	2,991.23	89.24%	[注]	2005.12	是	是	否
年产150万只空调用球阀	否	2,950.00	751.44	1,657.60	56.18%	[注]	2006.8	是	是	否
年新增200万套空调用电磁阀	否	3,320.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	2007.12	是	是	否
年新增500万套电子膨胀阀	否	17,000.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	2007.12	是	是	否
合计	-	26,622.00	1,874.00	4,648.83	17.45%		-	-	-	-
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因	1、年新增500万套截止阀项目和年产150万套球阀项目投资提前启动，2005年6月20日公司第二届董事会第七次通过《关于以部分募集资金归还因提前启动募集资金投资项目形成的银行贷款的议案》，到2005年7月11日，公司已经办妥相应的4,648万元贷款偿还手续。 2、年新增200万套电磁阀项目和年新增500万套电子膨胀阀项目2005年上半年还没有投资，预计2005年下半年开始投资。									

项目可行性发生重大变化的说明	目前未发生重大变化
募集资金项目实施地点变更情况	目前未发生地点变更
募集资金项目实施方式调整情况	未调整
募集资金项目先期投入及弥补情况	年新增500万套截止阀项目和年产150万套球阀项目投资提前启动，2005年6月20日公司第二届董事会第七次通过《关于以部分募集资金归还因提前启动募集资金投资项目形成的银行贷款的议案》，到2005年7月11日，公司已经办妥相应的4,648万元贷款偿还手续。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	暂时未补充
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	无

[注]：本公司未对募集资金投资项目的收益作明细核算，新增收益体现在本公司的整体新增业绩中。

## 2、非募集资金投资情况

2005年6月20日，公司二届七次董事会审议通过了《关于在韩国设立子公司事宜的议案》。鉴于韩国LG是公司目前第一大客户，应其要求，为保证双方持久的联合竞争力及战略合作伙伴关系，董事会一致同意在韩国设立子公司。子公司名称暂定韩国三花贸易股份有限公司，注册资本20万美元，公司性质为独资公司，经营范围为物流管理及贸易业务，注册地点为韩国昌原，代理理事（法定代表人）为王洪卫先生。报告期内，公司正与韩国LG协商有关设立事宜。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

1、报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规规章的要求，持续健全公司治理。公司修改了《浙江三花股份有限公司章程》，加强了对董事、监事、高管人员学习相关法律法规规章的跟踪调查。

加强公司治理是一项长期的工作，公司将按照法律法规规章和深圳证券交易所的要求，结合自己的实际情况，持之以恒，完善公司治理结构。

2、公司尚未设立审计部门，但将按照相关法律法规规章的要求，在公司上市后6个月内设立。

### 3、董事长、独立董事、董事履行职责情况

报告期内董事会会议召开次数	6
---------------	---

董事姓名	职务	出席会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续二次未亲自出席会议
张亚波	董事长	6	0	0	否
任金士	董事	6	0	0	否
王剑敏	董事	6	0	0	否
胡立松	董事	6	0	0	否
郭越悦	董事	3	1	2	否
王洪卫	董事	6	0	0	否
李文祥	董事	4	0	2	否
陈芝久	董事	3	1	2	否
潘亚岚	董事	4	0	2	否

## 二、公司2004年度利润分配方案情况

2005年3月22日，公司2004年度股东大会审议通过了《浙江三花股份有限公司2004年度利润分配预案》：公司2004年度实现净利润42,072,363.87元，提取10%的法定盈余公积金，5%的法定公益金，加上2003年度结转2004年度未分配利润21,068,861.93元，2004年实际可供股东分配的利润为56,830,371.22元。该滚存未分配利润中有1,494万元由发行前老股东单独享有，即依据2004年末8300万元的股本总额，每10股派送1.80元（含税）股利，计14,940,000.00元；2004年度分配后利润41,890,371.22元结转2005年度，由2005年股票发行后的新老股东共享。

## 三、2005年半年度利润分配方案

2005半年度公司不进行利润分配。

四、报告期内，公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。公司、公司董事、监事和高级管理人员未发生受到监管部门的处罚的事项。

五、报告期内，公司无发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组。

## 六、报告期内，公司关联交易情况如下：

### 1. 采购货物

关联方名称	交易内容	上年同期数	本期数	定价政策
三花控股集团有限公司	购买锻模	209,435.90		成本加成

三花控股集团有限公司	购买材料等	10,192.48		成本加成
浙江三花制冷集团有限公司	购买锻模	464,358.95	883,121.38	成本加成
浙江三花制冷集团有限公司	购买材料	200,137.13	348,083.68	成本加成
日本国东方贸易株式会社	进口阀门等			市场价
日本三花贸易株式会社	进口模具等	1,233,193.56	1,792,724.18	市场价
浙江清风机械有限公司	购买线圈等	5,719,592.40	5,961,769.67	市场价
小 计		7,836,910.42	8,985,698.91	

## 2. 销售货物

关联方名称	交易内容	上年同期数	本期数	定价政策
三花控股集团有限公司	销售阀门	366,177.01		市场价
三花控股集团有限公司	销售锻压件	7,300.05		成本加成
浙江三花制冷集团有限公司	销售阀门	3,688,604.72	2,203,731.35	市场价
浙江三花制冷集团有限公司	销售锻压件	507,996.06	1,891,441.36	成本加成
浙江三花制冷集团有限公司	铜棒	87,670.11		成本价
苏州三花同星电子有限公司	销售阀门	5,297,709.00	5,968,608.52	市场价
浙江清风机械有限公司	销售材料	222,102.56	17,381.19	成本价
小 计		10,177,559.51	10,081,162.42	

## 3. 关联方应收(预收)应付(预付)款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收) 应付(预付)款余额的比重(%)	
	期初数	期末数	期初数	期末数
(1) 应收账款				
苏州三花同星电子有限公司	1,277,091.82	4,851,588.54	1.93	3.33
浙江三花制冷集团有限公司	897,575.96		1.35	
小 计	2,174,667.78	4,851,588.54	3.28	3.95
(2) 应付账款				
日本三花贸易株式会社	28,688.17	278,002.87	0.04	0.24
浙江三花制冷集团有限公司	928,479.54	466,393.87	1.14	0.41
浙江清风机械有限公司	348,485.46	122,658.10	0.43	0.11
小 计	1,305,653.17	867,054.84	1.61	0.75

## 4. 购买设备

关联方名称	交易内容	上年同期数	本期数	定价政策
浙江三花通产实业有限公司	购买设备	340,000.00	1,643,000.00	市场价
浙江三花制冷集团有限公司	购买设备			市场价

合 计		340,000.00	1,643,000.00	
-----	--	------------	--------------	--

#### 5. 租赁及电费事项

(1) 2001年12月30日,本公司和三花控股集团有限公司签订《厂房租用协议》,约定向其租用锻压车间等,租用期15年,年租金215,606.40元。

(2) 2002年7月1日,本公司和三花控股集团有限公司签订《厂房租用协议》,约定向其租用酸洗车间厂房,租用期15年,年租金120,000.00元。

(3) 2002年7月1日,本公司和三花控股集团有限公司签订《设备租用协议》,约定向其租用酸洗设备和三废处理设备,租用期15年,年租金80,000.00元。

鉴于三花控股集团有限公司将上述资产重组进入浙江三花制冷集团有限公司,故本公司转由和浙江三花制冷集团有限公司重新签订上述租赁协议,协议内容不变,并自2004年1月1日起向其计付租赁费,2005年1-6月份租赁费107,813.20元暂未支付。

(4) 本公司截止阀毛坯生产设备及上述租用的锻压车间、酸洗车间和设备均位于三花控股集团有限公司厂区内,上述生产设施所需电力原由三花控股集团有限公司统一向电力公司购买并结算。本公司上述生产设施实际用电量按三花控股集团有限公司与电力公司平均结算价格向三花控股集团有限公司支付电费。因上述资产重组进入浙江三花制冷集团有限公司,故自2004年2月起,改为向浙江三花制冷集团有限公司支付电费,定价方法不变。

经新昌县供电局和绍兴市供电局批准,新昌县供电局为浙江三花制冷集团有限公司单独架设了一条35KV专用线路,并在浙江三花制冷集团有限公司厂区内安装了一座35KV变电所。为缓解公司用电紧张情况和应电力公司的要求,自2004年4月起,本公司所需电力均通过浙江三花制冷集团有限公司向电力公司购买,并按电力公司的供电价格和浙江三花制冷集团有限公司结算。

2003年度、2004年度,2005年1-6月本公司分别计付上述电费1,319,061.12元、4,468,364.69、4,593,994.00元。

#### 6. 专利权和专利申请权的转让

2004年2月,本公司和三花控股集团有限公司签订3份《专利权转让合同》和22份《专利申请权转让合同》,约定无偿受让其“电子膨胀阀的限位结构”等3项专利权和“电子膨胀阀的丝杆减摩结构”等22项专利申请权。2004年7月18日,公司董事会一届八次会议通过上述无偿受让关联交易。目前,中华人民共和国国家知识产权局已核准23项专利权及专利申请权的转让。

#### 7. 担保事项

(1) 截至2005年6月30日,三花控股集团有限公司为本公司向中国银行新昌支行借款4,100万元提供保证担保,借款到期日为2005年9月5日至2006年3月7日;为本公司向中国银行新昌支行取得银行承兑汇票2,404万元提供保证担保,汇票到期日为2005年7月11日至9月10日。



(2) 截至 2005 年 6 月 30 日,三花控股集团有限公司为本公司向中国工商银行新昌县支行借款 2,000 万元提供保证担保,借款到期日为 2005 年 9 月 15 日到 10 月 21 日;为本公司向中国工商银行新昌县支行取得银行承兑汇票 1,360 万元提供保证担保,汇票到期日为 2005 年 7 月 11 日至 12 月 12 日。

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日,三花控股集团有限公司为本公司向浦东发展银行杭州中山支行取得银行承兑汇票 1,428 万元提供保证担保,汇票到期日为 2005 年 8 月 1 日。

(4) 截至 2005 年 6 月 30 日,三花控股集团有限公司为本公司向建设银行新昌支行取得银行承兑汇票 5,000 万元提供保证担保,汇票到期日为 2005 年 8 月 11 日至 2005 年 12 月 14 日。

(4) 截至 2005 年 6 月 30 日,三花控股集团有限公司为本公司向中信实业银行杭州分行行取得银行承兑汇票 3,900 万元提供保证担保,汇票到期日为 2005 年 9 月 12 日至 2005 年 12 月 9 日。

#### 8. 重大关联交易决议

2005年2月18日公司二届四次董事会会议审议通过公司与浙江三花通产实业有限公司签订的《阀类产品生产设备供销协议》,同意公司在董事会决策权限内(累计交易金额不超过2004年未经审计净资产的5%)以市场价向浙江三花通产实业有限公司采购焊机等设备,截止到2005年6月30日,公司2005年向其购买设备价值为163万。

#### 七、重大合同及其履行情况

1、除本节第六条所述外,报告期内无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项的情形。

2、报告期内公司无对外担保。

3、报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

八、报告期内,公司控股股东及其控股子公司没有占用公司资金的情况。

九、报告期内,公司没有发生委托理财事项,也无以前期间发生并延续到本报告期的委托理财事项。

十、本公司半年度报告未经审计,没有发生审计费用。

十一、公司或持有5%以上有表决权股份的股东对公开披露承诺事项的履行情况。

#### 1、避免同业竞争的承诺

公司法人股东、自然人股东及公司实质控制人张道才分别于 2003 年 3 月 31 日出具《非

竞争承诺书》，承诺其在今后的生产经营中不从事与公司相同的生产经营或业务。为避免与公司在业务上发生竞争，明确非竞争的义务，三花集团代表本身及其全部拥有的或其拥有50%权益以上的附属公司，向股份公司作出避免可能发生同业竞争的承诺。报告期内，上述股东和实际控制人信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

#### 2、公司关于公司上市后不回购发起人股份的承诺

公司股票发行上市时，公司向全体发起人股东承诺：在本公司首次公开发行股票上市之日起12个月内不回购发起人持有的本公司的股票。报告期内，公司信守承诺，没有发生回购行为。

#### 3、三花集团关于公司上市后不转让股份的承诺

三花集团向本公司承诺：在股份公司首次公开发行股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有股份公司的股份，亦不要求或接受股份公司回购本公司持有的股份。报告期内，三花集团信守承诺，没有发生转让股票行为。

#### 4、公司关于在《章程》中载入特别规定内容的承诺

公司上市时，根据《深圳证券交易所中小企业板块上市特别规定》的要求，本公司向深圳证券交易所承诺在公司章程载入“1.股票被终止上市后，公司股票进入代办股份转让系统继续交易；2.不对公司章程中的前款规定作任何修改”等内容。本公司已于2005年5月30日出具承诺函，承诺自本公司上市后3个月内在公司章程内载入上述内容。报告期内，公司信守承诺，已将上述内容载入公司章程。

十二、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发[2003]56号规定情况的专项说明及独立意见。

独立董事经核查后认为：公司认真贯彻执行证监发[2003]56号文的有关规定，2005年1~6月没有发生对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况，也不存在以前年度发生并累计至2005年6月30日的对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况。

#### 十三、投资者关系管理具体情况

公司自2005年6月7日在深圳证券交易所挂牌上市以来，能良好地保持投资者专用咨询电话的畅通，耐心回答投资者提问，接待投资者来访，安排媒体采访、报道，并正在积极策划、制定投资者关系管理制度，为今后做好此项工作奠定理论基础。

十四、公司尚未设立内部审计部门，但将按照相关法律法规规章的要求，在公司上市后6个月内设立。

## 第七节 财务报告（未经审计）

## 一、财务会计报表

## 1、资产负债表(单位：人民币元)

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	284,729,144.48	284,729,144.48	47,964,702.34	47,964,702.34
短期投资				
应收票据	32,122,554.36	32,122,554.36	8,936,691.79	8,936,691.79
应收股利				
应收利息				
应收账款	145,908,482.86	145,908,482.86	66,316,911.71	66,316,911.71
其他应收款	2,146,137.13	2,146,137.13	1,917,059.25	1,917,059.25
预付账款	1,232,214.34	1,232,214.34	1,477,142.88	1,477,142.88
应收补贴款	371,650.59	371,650.59	385,198.95	385,198.95
存货	88,263,760.83	88,263,760.83	87,861,252.41	87,861,252.41
待摊费用	254,929.47	254,929.47	482,751.75	482,751.75
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	555,028,874.06	555,028,874.06	215,341,711.08	215,341,711.08
长期投资：				
长期股权投资				
长期债权投资				
长期投资合计				
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	192,215,712.69	192,215,712.69	171,410,131.15	171,410,131.15
减：累计折旧	54,329,478.89	54,329,478.89	47,083,702.38	47,083,702.38
固定资产净值	137,886,233.80	137,886,233.80	124,326,428.77	124,326,428.77
减：固定资产减 值准备				
固定资产净额	137,886,233.80	137,886,233.80	124,326,428.77	124,326,428.77
工程物资				
在建工程	14,202,263.00	14,202,263.00	11,609,700.90	11,609,700.90
固定资产清理				
固定资产合计	152,088,496.80	152,088,496.80	135,936,129.67	135,936,129.67
无形资产及其他资 产：				
无形资产				
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资				

产合计				
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	707,117,370.86	707,117,370.86	351,277,840.75	351,277,840.75
流动负债：				
短期借款	61,000,000.00	61,000,000.00	43,887,178.92	43,887,178.92
应付票据	140,880,000.00	140,920,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
应付账款	114,946,188.64	114,906,188.64	81,681,215.15	81,681,215.15
预收账款	154,115.59	154,115.59	161,650.54	161,650.54
应付工资	7,059,531.55	7,059,531.55	3,594,316.65	3,594,316.65
应付福利费	9,074,124.33	9,074,124.33	7,135,655.63	7,135,655.63
应付股利				
应交税金	-885,755.02	-885,755.02	-5,317,921.19	-5,317,921.19
其他应交款	132,480.54	132,480.54	25,655.69	25,655.69
其他应付款	768,605.98	768,605.98	1,495,408.72	1,495,408.72
预提费用	2,016,741.25	2,016,741.25	465,008.62	465,008.62
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	335,146,032.86	335,146,032.86	198,128,168.73	198,128,168.73
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	261,000.00	261,000.00	261,000.00	261,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	261,000.00	261,000.00	261,000.00	261,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	335,407,032.86	335,407,032.86	198,389,168.73	198,389,168.73
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	113,000,000.00	113,000,000.00	83,000,000.00	83,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	113,000,000.00	113,000,000.00	83,000,000.00	83,000,000.00
资本公积	175,661,908.81	175,661,908.81	100,000.00	100,000.00
盈余公积	12,958,300.80	12,958,300.80	12,958,300.80	12,958,300.80
其中：法定公益金	4,319,433.60	4,319,433.60	4,319,433.60	4,319,433.60
未分配利润	70,090,128.39	70,090,128.39	56,830,371.22	56,830,371.22
其中：现金股利			14,940,000.00	14,940,000.00
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	371,710,338.00	371,710,338.00	152,888,672.02	152,888,672.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计	707,117,370.86	707,117,370.86	351,277,840.75	351,277,840.75

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：王光明

会计机构负责人：王烨

## 2、利润及利润分配表(单位：人民币元)

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	301,660,130.24	301,660,130.24	209,754,962.43	209,754,962.43
减：主营业务成本	226,865,752.14	226,865,752.14	148,451,128.71	148,451,128.71
主营业务税金及附加	1,653,545.88	1,653,545.88	181,626.33	181,626.33
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	73,140,832.22	73,140,832.22	61,122,207.39	61,122,207.39
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	229,301.25	229,301.25	284,480.66	284,480.66
减：营业费用	9,700,167.39	9,700,167.39	8,942,121.54	8,942,121.54
管理费用	19,224,572.68	19,224,572.68	19,727,994.59	19,727,994.59
财务费用	2,075,536.34	2,075,536.34	2,540,052.79	2,540,052.79
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	42,369,857.06	42,369,857.06	30,196,519.13	30,196,519.13
加：投资收益(亏损以“-”号填列)				
补贴收入	45,242.62	45,242.62		
营业外收入	1,765.00	1,765.00	3,206.42	3,206.42
减：营业外支出	327,674.87	327,674.87	235,416.44	235,416.44
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	42,089,189.81	42,089,189.81	29,964,309.11	29,964,309.11
减：所得税	13,889,432.64	13,889,432.64	6,884,071.19	6,884,071.19
少数股东损益				
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	28,199,757.17	28,199,757.17	23,080,237.92	23,080,237.92
加：年初未分配利润	41,890,371.22	41,890,371.22	21,068,861.93	21,068,861.93
其他转入				
六、可供分配的利润	70,090,128.39	70,090,128.39	44,149,099.85	44,149,099.85
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				
七、可供投资者分配的利润	70,090,128.39	70,090,128.39	44,149,099.85	44,149,099.85
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	70,090,128.39	70,090,128.39	44,149,099.85	44,149,099.85
利润表(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				

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：王光明

会计机构负责人：王焯

## 3、现金流量表(单位：人民币元)

项目	本期	
	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售产品、提供劳务收到的现金	219,603,270.59	219,603,270.59
收到的税费返还	1,898,843.27	1,898,843.27
收到的其他与经营活动有关的现金	489,128.31	489,128.31
现金流入小计	221,991,242.17	221,991,242.17
购买商品、接受劳务支付的现金	114,319,917.71	114,319,917.71
支付给职工以及为职工支付的现金	21,096,739.94	21,096,739.94
支付的各项税费	16,579,071.67	16,579,071.67
支付的其他与经营活动有关的现金	18,601,256.24	18,601,256.24
现金流出小计	170,596,985.56	170,596,985.56
经营活动产生的现金流量净额	51,394,256.61	51,394,256.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
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所收回的 现金净额	3,000.00	3,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	3,000.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的 现金	24,688,755.10	24,688,755.10
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	24,688,755.10	24,688,755.10
投资活动产生的现金流量净额	-24,685,755.10	-24,685,755.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	205,561,908.81	205,561,908.81
借款所收到的现金	66,000,000.00	66,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	3,902,204.31	3,902,204.31
现金流入小计	275,464,113.12	275,464,113.12
偿还债务所支付的现金	48,785,227.26	48,785,227.26
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	15,970,792.96	15,970,792.96
支付的其他与筹资活动有关的现金	652,152.27	652,152.27
现金流出小计	65,408,172.49	65,408,172.49
筹资活动产生的现金流量净额	210,055,940.63	210,055,940.63
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	236,764,442.14	236,764,442.14
<b>现金流量表补充资料</b>		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	28,199,757.17	28,199,757.17
加：计提的资产减值准备	4,336,923.37	4,336,923.37
固定资产折旧	7,269,595.05	7,269,595.05
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	227,822.28	227,822.28
预提费用增加（减：减少）	1,551,732.63	1,551,732.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	1,423,834.24	1,423,834.24
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-402,508.42	-402,508.42
经营性应收项目的减少（减：增加）	-107,084,958.07	-107,084,958.07
经营性应付项目的增加（减：减少）	115,872,058.36	115,872,058.36
其他		
少数股东损益		
经营活动产生的现金流量净额	51,394,256.61	51,394,256.61
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	284,729,144.48	284,729,144.48
减：现金的期初余额	47,964,702.34	47,964,702.34
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	236,764,442.14	236,764,442.14

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：王光明

会计机构负责人：王焜

## 4、资产减值准备明细表(单位：人民币元)

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	3,845,822.05	4,336,923.37				8,182,745.42
其中：应收账款	3,675,413.41	4,332,948.32				8,008,361.73
其他应收款	170,408.64	3,975.05				174,383.69
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	2,009,313.93					2,009,313.93
其中：库存商品	1,555,905.27					1,555,905.27
原材料	453,408.66					453,408.66
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、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	5,855,135.98	4,336,923.37				10,192,059.35

## 二、会计报表附注

### 浙江三花股份有限公司

#### 会计报表附注

2005年1-6月份

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江三花股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身三花不二工机有限公司,系经浙江省人民政府批准,于1994年9月10日成立的中外合资经营企业,取得注册号为工商企合浙绍字第00932号的《中华人民共和国企业法人营业执照》。投资总额95,250万日元,注册资本57,200万日元,经营期限20年。2001年9月21日,新昌县对外贸易经济合作局下发新外经贸[2001]44号文,同意三花不二工机有限公司向工商行政部门申请变更为内资企业。2001年9月27日,三花不二工机有限公司在新昌县工商行政管理局办妥工商变更登记,换领了注册号为3306241003419的《企业法人营业执照》,注册资本人民币4,931.33万元。2001年11月22日,浙江省人民政府企业上市工作领导小组下发浙上市[2001]108号文,同意三花不二工机有限公司整体变更为浙江三花股份有限公司。2001年12月19日,本公司在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记,换领了注册号为3300001008348的《企业法人营业执照》,注册资本8,300万元,股份总数8,300万股(每股面值1元)。根据对外贸易经济合作部、国家税务总局、国家工商行政管理总局、国家外汇管理局《关于加强外商投资企业审批、登记、外汇及税收管理有关问题的通知》(外经贸法发[2002]575号文)的规定,本公司于2004年3月1日在浙江省工商行政管理局换领了注册号为企股浙总字第002332号的《企业法人营业执照》,企业类型为中外合资股份有限公司(外资比例低于25%)。2005年5月24日,经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2005]19号”核准,首次公开发行普通股3,000



万股,其中2,400万股于2005年6月7日在深圳证券交易所上市。公司注册资本增加到11,300万元,营业执照变更手续正在办理中。

本公司属机械制造行业,经营范围:生产销售截止阀、电子膨胀阀、排水泵、电磁阀、单向阀、压缩机、机电液压控制泵及其他机电液压控制元器件。主要产品:截止阀、电磁阀、电子膨胀阀、排水泵、单向阀、球阀和北美阀。

## 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。

### (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可使用状态前的,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) 短期投资核算方法

1. 短期投资,按照取得时的投资成本扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益,作为冲减投资成本处理;出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额,作为投资收益或损失,计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本,按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量,市价低于成本的部分按投资类别计提跌价准备。

### (八) 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，确定具体提取比例为：账龄1年以内（含1年，以下类推）的，按其余额的5%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30%计提；账龄3年以上的，按其余额的50%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

#### 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。

#### (九) 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计划成本入账，发出原材料采用计划成本法核算；入库产成品（自制半成品）按计划生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用计划成本法核算；并于期末结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；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。

#### (十) 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，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。

#### (十一) 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，对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。

#### (十二) 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 5%；土地使用权规定使用年限高于相应房屋、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	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3.17
机械设备	10	9.50
电子设备	5	19.00
运输工具	5	19.00
其他设备	5	19.00

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。

#### (十三) 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，按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) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 收入确认原则

##### 1. 商品销售

在商品所有权上的主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。

#### (十八) 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。

### 三、主要税(费)项

#### (一) 增值税

按 17% 的税率计缴。出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

#### (二) 营业税

按 5%的税率计缴。

(三) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5%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。

#### 四、利润分配

根据 2005 年 1 月 21 日公司董事会二届三次会议通过的 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,每 10 股派发现金股利 1.80 元(含税),2004 年总计应付股利 14,940,000.00 元,本公司已经在 2005 年 3 月 24 日前将以上股利支付完毕。

#### 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 284,729,144.48

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	47,623.49	410.47
银行存款	243,899,683.99	22,599,321.59
其他货币资金	40,781,837.00	25,364,970.28
合 计	<u>284,729,144.48</u>	<u>47,964,702.34</u>

其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金存款,期末比期初货币资金增长 493.62%,主要系募集资金到位后银行存款增加 207,175,888.09 元。

(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	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD11,646.30	8.2765	96,390.60	USD585,796.29	8.2765	4,848,342.99
银行存款	JPY21,549,594.00	0.0749925	1,616,057.93	JPY58,942.00	0.079701	4,697.74
其他货币资金	USD66,307.75	8.2765	548,796.09	USD113,507.75	8.2765	939,446.89
小 计			<u>2,261,244.62</u>			<u>5,792,487.62</u>

2. 应收票据 期末数 32,122,554.36

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,122,554.36	8,936,691.79
合 计	<u>32,122,554.36</u>	<u>8,936,691.79</u>

(2) 期末无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

3. 应收账款 期末数 145,908,482.86

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	152,470,586.69	99.06	7,623,529.33	144,847,057.36
1-2 年	832,697.13	0.54	83,269.71	749,427.42
2-3 年	26,088.50	0.02	7,826.55	18,261.95
3 年以上	587,472.27	0.38	293,736.14	293,736.13
合 计	<u>153,916,844.59</u>	<u>100.00</u>	<u>8,008,361.73</u>	<u>145,908,482.86</u>

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	69,359,841.65	99.10	3,467,992.08	65,891,849.57
1-2 年	45,011.20	0.06	4,501.12	40,510.08
2-3 年	454,079.65	0.65	136,223.90	317,855.75
3 年以上	133,392.62	0.19	66,696.31	66,696.31
合 计	<u>69,992,325.12</u>	<u>100.00</u>	<u>3,675,413.41</u>	<u>66,316,911.71</u>

(2) 应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 55,489,855.96 元，占应收账款账面余额的 36.05%。

(3) 期末无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(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
美 元	5,943,146.27	8.2765	49,188,450.08	3,192,863.80	8.2765	26,425,737.24
小 计			<u>49,188,450.08</u>			<u>26,425,737.24</u>

应收帐款期末未比期初增加 83,924,519.47 元，增长率为 119.91%，主要是公司上半年是销售旺季，下半年销售相对进入淡季，回笼将进入高峰，所以预计下半年应收帐款将有一定的降低。公司一年期内的应收帐款占总应收帐款的 99.06%，表示应收帐款基本在信用期内。

4. 其他应收款 期末数 2,146,137.13

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,141,585.61	92.29	107,079.28	2,034,506.33
1-2年	43,248.00	1.86	4,324.80	38,923.20
2-3年	24,320.00	1.05	7,296.00	17,024.00
3年以上	111,367.21	4.80	55,683.61	55,683.60
合计	<u>2,320,520.82</u>	<u>100.00</u>	<u>174,383.69</u>	<u>2,146,137.13</u>

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,649,980.68	79.04	82,499.03	1,567,481.65
1-2年	304,800.00	14.60	30,480.00	274,320.00
2-3年	44,570.00	2.14	13,371.00	31,199.00
3年以上	88,117.21	4.22	44,058.61	44,058.60
合计	<u>2,087,467.89</u>	<u>100.00</u>	<u>170,408.64</u>	<u>1,917,059.25</u>

## (2) 金额较大的其他应收款

个人	期末数	款项性质及内容
王洪卫	293,992.30	出差预领款及驻外事务所押金
小计	<u>293,992.30</u>	

(3) 其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为889,123.08元,占其他应收款账面余额的38.32%。

(4) 期末无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

## 5. 预付账款 期末数 1,232,214.34

## (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	1,232,214.34	100.00	1,477,142.88	100.00
合计	<u>1,232,214.34</u>	<u>100.00</u>	<u>1,477,142.88</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

## (3) 预付账款——外币预付账款

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
日元	2,400,000.00	0.0749925	179,982.01	4,693,000.00	0.079701	374,036.79
美元	40,146.05	8.2765	332,268.79	27,504.00	8.2765	227,636.86
小计			<u>512,250.80</u>			<u>601,673.65</u>



6. 应收补贴款 期末数 371,650.59

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收出口退税款	371,650.59	385,198.95
合 计	<u>371,650.59</u>	<u>385,198.95</u>

(2) 应收补贴款的性质或内容说明

系经本公司申报、新昌县国家税务局核准的应收出口退税款。

7. 存货 期末数 88,263,760.83

(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	15,004,896.85		15,004,896.85	13,770,586.45		13,770,586.45
在产品	13,723,576.73	453,408.66	13,270,168.07	13,965,277.07	453,408.66	13,511,868.41
库存商品	55,943,733.54	1,555,905.27	54,387,828.27	59,131,522.74	1,555,905.27	57,575,617.47
委托加工物资	5,556,985.97		5,556,985.97	2,969,825.15		2,969,825.15
包装物	43,881.67		43,881.67	33,354.93		33,354.93
合 计	<u>90,273,074.76</u>	<u>2,009,313.93</u>	<u>88,263,760.83</u>	<u>89,870,566.34</u>	<u>2,009,313.93</u>	<u>87,861,252.41</u>

(2) 本期存货均为自制或外购。

(3) 期末存货未用于债务担保。

(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	
库存商品	1,555,905.27				1,555,905.27
在产品	453,408.66				453,408.66
小 计	<u>2,009,313.93</u>				<u>2,009,313.93</u>

2) 存货可变现净值确定依据的说明

公司存货可变现净值系参照期末市价确定。生产中已不需要且无使用价值的存货，其可变现净值参照废料回收价确定。

8. 待摊费用 期末数 254,929.47

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
财产保险费	254,929.47	163,121.25	受益期未滿
电力扩容入网费		24,000.00	
房租费		295,630.50	

合 计	<u>254,929.47</u>	<u>482,751.75</u>		
9. 固定资产原价				期末数 192,215,712.69
(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	35,837,546.88	1,180,041.81	30,735.00	36,986,853.69
机械设备	128,359,326.42	19,275,265.49		147,634,591.91
电子设备	5,402,575.22	410,359.24	29,350.00	5,783,584.46
运输工具	1,741,215.60			1,741,215.60
其他设备	69,467.03			69,467.03
合 计	<u>171,410,131.15</u>	<u>20,865,666.54</u>	<u>60,085.00</u>	<u>192,215,712.69</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 18,585,726.58 元。

(3) 本期减少数系报废固定资产 60,085.00 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
电子设备	837,512.21	795,636.60		41,875.61
机械设备	3,871,455.79	3,677,882.94		193,572.85
其他设备	48,342.03	45,924.93		2,417.10
小 计	<u>4,757,310.03</u>	<u>4,519,444.47</u>		<u>237,865.56</u>

(5) 期末固定资产未用于债务担保。

(6) 本公司于 2003 年度兴建的东区扩建钢结构厂房正在办理土地使用权证和房产证。

10. 累计折旧				期末数 54,329,478.89
类 别	期末数	本期增加	本期减少	期初数
房屋及建筑物	4,438,059.66	581,061.67	19,465.60	3,876,463.59
机械设备	46,337,743.50	6,049,494.04		40,288,249.46
电子设备	2,696,922.38	471,506.44	4,352.94	2,229,768.88
运输工具	800,744.48	165,526.02		635,218.46
其他设备	56,008.87	2,006.88		54,001.99
合 计	<u>54,329,478.89</u>	<u>7,269,595.05</u>	<u>23,818.54</u>	<u>47,083,702.38</u>

11. 固定资产净值

类 别	期末数	期初数
-----	-----	-----

房屋及建筑物	32,548,794.03	31,961,083.29
机械设备	101,296,848.4	88,071,076.96
电子设备	3,086,662.08	3,172,806.34
运输工具	940,471.12	1,105,997.14
其他设备	13,458.16	15,465.04
合计	<u>137,886,233.80</u>	<u>124,326,428.77</u>

## 12. 固定资产减值准备

期末数 0.00

无因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值的情况，期末不需计提固定资产减值准备。

## 13. 在建工程

期末数 14,202,263.00

## (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
新增 500 万只截止阀技改	4,045,340.75		4,045,340.75	9,272,873.50		9,272,873.50
新增 150 万只空调用球阀技改	8,684,699.80		8,684,699.80	1,810,277.40		1,810,277.40
零星工程	1,472,222.45		1,472,222.45	526,550.00		526,550.00
合计	<u>14,202,263.00</u>		<u>14,202,263.00</u>	<u>11,609,700.90</u>		<u>11,609,700.90</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	本期其他减少数	期末数	资金来源	预算数	工程投入占预算的比例
新增 500 万只截止阀技改	9,272,873.50	11,370,226.48	16,597,759.23		4,045,340.75	募集资金[注]	2,965 万	101.35%
新增 150 万只空调用球阀技改	1,810,277.40	7,514,355.94	639,933.54		8,684,699.80	募集资金[注]	2,500 万	65.15%
零星工程	526,550.00	2,293,706.26	1,348,033.81		1,472,222.45	借款及其他		
合计	<u>11,609,700.90</u>	<u>21,178,288.68</u>	<u>18,585,726.58</u>		<u>14,202,263.00</u>			

[注]年新增 500 万套截止阀和年新增 150 万套球阀项目技改已经提前启动，2005 年 6 月 20 日公司第二届董事会第七次会议通过《关于以部分募集资金归还提前启动募集资金投资项目形成的银行贷款议案》，同意利用募集资金 4,648 万元归还银行借款，本公司 2005 年 7 月 11 日已办妥还款手续，所以资金来源为募集资金；同时，项目预算数为固定资产投资数，不包括项目需要补充的流动资金。

## (3) 报告期无借款费用资本化金额。

## (4) 在建工程减值准备计提原因说明

在建工程期末未出现可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

## 16. 短期借款

期末数 61,000,000.00

## (1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	61,000,000.00	34,000,000.00
质押借款		9,887,178.92
合计	<u>61,000,000.00</u>	<u>43,887,178.92</u>

(2) 短期借款——外币借款

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
日元				60,000,000.00	0.079701	4,782,060.00
美元				616,820.99	8.2765	5,105,118.92
小计						<u>9,887,178.92</u>

17. 应付票据 期末数 140,880,000.00

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	140,880,000.00	65,000,000.00
合计	<u>140,880,000.00</u>	<u>65,000,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

18. 应付账款 期末数 114,946,188.64

(1) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

(2) 应付账款——外币应付账款

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
日元	24,068,000.00	0.0749925	1,804,919.49	3,920,000.00	0.079701	312,427.92
小计			<u>1,804,919.49</u>			<u>312,427.92</u>

19. 预收账款 期末数 154,115.59

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	990.86	8.2765	8,200.85	1,005.94	8.2765	8,325.66
小计			<u>8,200.85</u>			<u>8,325.66</u>

20. 应交税金 期末数 -885,755.02

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税[注]	-1,609,247.41	-5,340,627.19	17%

所得税	585,757.72		33%
城市维护建设税	106,631.67		5%
代扣代缴个人所得税	31,103.00	22,706.00	
合计	<u>-885,755.02</u>	<u>-5,317,921.19</u>	

注：应交增值税出现红字，系进项税大于内销收入的销项税所致。

21. 其他应交款			期末数 132,480.54
项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	85,305.34		应缴流转税税额的4%
水利建设基金	47,175.20	25,655.69	收入的1‰
合计	<u>132,480.54</u>	<u>25,655.69</u>	

22. 其他应付款 期末数 768,605.98

(1) 期末无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东账款。

(2) 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	款项性质及内容
新昌联运公司江北受理站	369,469.00	运输费
王德军	170,478.00	运输费
小计	<u>539,947.00</u>	

23. 预提费用 期末数 2,016,741.25

项目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	229,741.25	58,366.62	应计未付
运输费	1,787,000.00	406,642.00	应计未付
合计	<u>2,016,741.25</u>	<u>465,008.62</u>	

预提费用增长333.70%，主要是上半年公司产品销量大幅度增长，相应运费也有一定增长，公司计提运费所致。

24. 专项应付款 期末数 261,000.00

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
ODS 清洗剂消费淘汰项目多边基金赠款	261,000.00	261,000.00
合计	<u>261,000.00</u>	<u>261,000.00</u>

(2) 专项应付款具体情况说明

ODS 清洗剂消费淘汰项目多边基金赠款系根据本公司和国家环境保护总局对外经济合

作领导小组办公室(简称外经办)签订的《ODS 清洗剂消费淘汰项目合同书》的约定,由外经办将蒙特利尔多边基金赠款转赠本公司专项用于“ODS 清洗剂消费淘汰项目”的实施,合同赠款金额为 2,245,200.00 元,其中,设备采购金额为 1,200,000.00 元(由外经办按 UNDP 采购程序直接支付给设备供应商),增加运行费补偿金额为 175,200.00 元(原则上由外经办按 UNDP 采购程序直接支付给清洗剂供应商)改造试验费金额 870,000.00 元。本公司于 2004 年 1 月收到外经办拨付的首期改造试验费 261,000.00 元,2005 年 7 月 26 日收到第二期款项改造实验费 435,000.00 元,目前,外经办应支付给供应商的款项尚未结算,项目尚在进行中。

25. 股本		期末数 113,000,000.00		
股东名称	期末数	本期增加	本期减少	期初数
三花控股集团有限公司	41,500,000.00			41,500,000.00
浙江中大集团股份有限公司	20,750,000.00			20,750,000.00
日本国东方贸易株式会社	7,470,000.00			7,470,000.00
张亚波	8,300,000.00			8,300,000.00
任金土	2,490,000.00			2,490,000.00
王剑敏	2,490,000.00			2,490,000.00
社会公众股	30,000,000.00	30,000,000.00		
合计	<u>113,000,000.00</u>			<u>83,000,000.00</u>

股本增加 30,000,000.00 股系公司 2005 年 5 月 24 日公司向社会公众首发 30,000,000.00 股股票所致。

26. 资本公积		期末数 175,661,908.81		
项目	期末数	本期增加	本期减少	期初数
股本溢价	175,561,908.81	175,561,908.81		
拨款转入	100,000.00			100,000.00
合计	<u>175,661,908.81</u>			<u>100,000.00</u>

资本公积金增加 175,661,908.81 元系公司股票向社会公众股东发行 30,000,000.00 普通股资本溢价所致。

27. 盈余公积		期末数 12,958,300.80		
(1) 明细情况				

项 目	期末数	本期增加	本期减少	期初数
法定盈余公积	8,638,867.20			8,638,867.20
法定公益金	4,319,433.60			4,319,433.60
合 计	<u>12,958,300.80</u>			<u>12,958,300.80</u>

28. 未分配利润 期末数 70,090,128.39

(1) 明细情况

期初数	56,830,371.22
本期增加	28,199,757.17
本期减少	14,940,000.00
期末数	<u>70,090,128.39</u>

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加均为净利润转入,本年减少数为公司 2004 年拟分配的现金股利,于 2005 年 3 月 24 日前支付完毕。

2) 经 2004 年 2 月 6 日公司 2004 年度第 1 次临时股东大会审议批准,本次股票发行完成后,发行当年及历年滚存利润由发行前老股东与新增加的社会公众股东共享,本公司股票于 2005 年 5 月 24 日完成发行。

29. 拟分配现金股利		期末数 0
投资者名称	期末数	期初数
三花控股集团有限公司		7,470,000.00
浙江中大集团股份有限公司		3,735,000.00
日本国东方贸易株式会社		1,344,600.00
张亚波		1,494,000.00
任金土		448,200.00
王剑敏		448,200.00
合 计		<u>14,940,000.00</u>

根据财政部《企业会计准则——资产负债表日后事项》(财会[2003]12号文)的规定,本公司依据报告年度资产负债表日后至财务报告批准报出日之间董事会制定的利润分配预案对分配的现金股利在本项目单独列示。

(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	本期数	上年同期数
主营业务收入		
截止阀	216,267,323.48	150,107,818.85
电磁阀	31,880,550.30	14,383,643.64
其他产品	53,512,256.46	45,263,499.94
合 计	<u>301,660,130.24</u>	<u>209,754,962.43</u>
主营业务成本		
截止阀	170,013,478.30	113,180,030.10
电磁阀	20,589,660.96	7,974,515.78
其他产品	36,262,612.88	27,296,582.83
合 计	<u>226,865,752.14</u>	<u>139,968,521.45</u>

## (2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
境内销售	158,440,954.30	129,110,813.23
境外销售	143,219,175.94	80,644,149.20
合 计	<u>301,660,130.24</u>	<u>209,754,962.43</u>
主营业务成本		
境内销售	120,227,505.36	92,767,318.04
境外销售	106,638,246.78	55,683,810.67
合 计	<u>226,865,752.14</u>	<u>148,451,128.71</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 103,449,814.77 元，占公司全部主营业务收入的 34.29%。

## 2. 主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	734,909.28	100,903.52
教育费附加	918,636.60	80,722.81
合 计	<u>1,653,545.88</u>	<u>181,626.33</u>

## 3. 其他业务利润

项 目	本期数	
	业务收入	业务支出
		利 润



材料销售	17,745,341.38	17,516,040.13	229,301.25
合 计	<u>17,745,341.38</u>	<u>17,516,040.13</u>	<u>229,301.25</u>

项 目	上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润
材料销售	4,939,617.10	4,655,136.44	284,480.66
合 计	<u>4,939,617.10</u>	<u>4,655,136.44</u>	<u>284,480.66</u>

#### 4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,332,210.74	2,438,977.96
减：利息收入	187,942.89	449,967.52
汇兑损失	491,330.31	315,540.91
减：汇兑收益	426,339.36	149,379.67
其 他	128,302.17	122,856.48
合 计	<u>2,075,536.34</u>	<u>2,540,052.79</u>

#### 5. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
罚款收入	1,765.00	3,206.42
合 计	<u>1,765.00</u>	<u>3,206.42</u>

#### 6. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	319,405.47	214,694.57
处理固定资产净损失	8,269.40	20,721.87
合 计	<u>327,674.87</u>	<u>235,416.44</u>

### (三) 现金流量表项目注释

1. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金  
主要系付现的营业费用和管理费用。
2. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金  
系银行存款利息收入。

3. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金  
系支付的上市相关中介费。

## 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

关联方名称	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
三花控股集团有 限公司	浙江 新昌	生产销售制冷空调设备、自动控制元件、 机械设备、汽车配件等	大股东	有限责任 公司	张道才

##### (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三花控股集团有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00

##### (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方 名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
三花控股集团有限公司	41,500,000.00	50					41,500,000.00	36.73

#### 2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系
日本三花贸易株式会社	同一大股东
浙江三花通产实业有限公司	同一大股东
浙江三花制冷集团有限公司	同一大股东
苏州三花同星电子有限公司	同一大股东
浙江清风机械有限公司	同一大股东

### (二) 关联方交易情况

#### 1. 采购货物

关联方名称	交易内容	本期数	上年同期数	定价政策
三花控股集团有限公司	购买锻模		209,435.90	成本加成
三花控股集团有限公司	购买材料等		10,192.48	成本加成
浙江三花制冷集团有限公司	购买锻模	883,121.38	464,358.95	成本加成
浙江三花制冷集团有限公司	购买材料	348,083.68	200,137.13	成本加成

日本国东方贸易株式会社	进口阀门等			市场价
日本三花贸易株式会社	进口模具等	1,792,724.18	1,233,193.56	市场价
浙江清风机械有限公司	购买线圈等	5,961,769.67	5,719,592.40	市场价
小 计		8,985,698.91	7,836,910.42	

## 2. 销售货物

关联方名称	交易内容	本期数	上年同期数	定价政策
三花控股集团有限公司	销售阀门		366,177.01	市场价
三花控股集团有限公司	销售锻压件		7,300.05	成本加成
浙江三花制冷集团有限公司	销售阀门	2,203,731.35	3,688,604.72	市场价
浙江三花制冷集团有限公司	销售锻压件	1,891,441.36	507,996.06	成本加成
浙江三花制冷集团有限公司	铜棒		87,670.11	成本价
苏州三花同星电子有限公司	销售阀门	5,968,608.52	5,297,709.00	市场价
浙江清风机械有限公司	销售材料	17,381.19	222,102.56	成本价
小 计		10,081,162.42	10,177,559.51	

## 3. 关联方应收(预收)应付(预付)款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收) 应付(预付)款余额的比重(%)	
	期初数	期末数	期初数	期末数
(1) 应收账款				
苏州三花同星电子有限公司	1,277,091.82	4,851,588.54	1.93	3.33
浙江三花制冷集团有限公司	897,575.96		1.35	
小 计	2,174,667.78	4,851,588.54	3.28	3.95
(2) 应付账款				
日本三花贸易株式会社	28,688.17	278,002.87	0.04	0.24
浙江三花制冷集团有限公司	928,479.54	466,393.87	1.14	0.41
浙江清风机械有限公司	348,485.46	122,658.10	0.43	0.11
小 计	1,305,653.17	867,054.84	1.61	0.75

## 4. 购买设备

关联方名称	交易内容	本期数	上年同期数	定价政策
浙江三花通产实业有限公司	购买设备	1,643,000.00	340,000.00	市场价
浙江三花制冷集团有限公司	购买设备			市场价
合 计		1,643,000.00	340,000.00	

2005年2月18日公司二届四次董事会会议审议通过公司与浙江三花通产实业有限公司签订的《阀类产品生产设备供销协议》，同意公司在董事会决策权限内（累计交易金额不超过2004年未经审计净资产的5%）以市场价向浙江三花通产实业有限公司采购焊机等设备，截止到2005年6月30日，公司2005年向其购买设备价值为163万。

#### 5. 租赁及电费事项

(1) 2001年12月30日，本公司和三花控股集团有限公司签订《厂房租用协议》，约定向其租用锻压车间等，租用期15年，年租金215,606.40元。

(2) 2002年7月1日，本公司和三花控股集团有限公司签订《厂房租用协议》，约定向其租用酸洗车间厂房，租用期15年，年租金120,000.00元。

(3) 2002年7月1日，本公司和三花控股集团有限公司签订《设备租用协议》，约定向其租用酸洗设备和三废处理设备，租用期15年，年租金80,000.00元。

鉴于三花控股集团有限公司将上述资产重组进入浙江三花制冷集团有限公司，故本公司转由和浙江三花制冷集团有限公司重新签订上述租赁协议，协议内容不变，并自2004年1月1日起向其计付租赁费，2005年1-6月份租赁费107,813.20元暂未支付。

(4) 本公司截止阀毛坯生产设备及上述租用的锻压车间、酸洗车间和设备均位于三花控股集团有限公司厂区内，上述生产设施所需电力原由三花控股集团有限公司统一向电力公司购买并结算。本公司上述生产设施实际用电量按三花控股集团有限公司与电力公司平均结算价格向三花控股集团有限公司支付电费。因上述资产重组进入浙江三花制冷集团有限公司，故自2004年2月起，改为向浙江三花制冷集团有限公司支付电费，定价方法不变。

经新昌县供电局和绍兴市供电局批准，新昌县供电局为浙江三花制冷集团有限公司单独架设了一条35KV专用线路，并在浙江三花制冷集团有限公司厂区内安装了一座35KV变电所。为缓解公司用电紧张情况和应电力公司的要求，自2004年4月起，本公司所需电力均通过浙江三花制冷集团有限公司向电力公司购买，并按电力公司的供电价格和浙江三花制冷集团有限公司结算。

2003年度、2004年度，2005年1-6月本公司分别计付上述电费1,319,061.12元、4,468,364.69、4,593,994.00元。

#### 6. 专利权和专利申请权的转让

2004年2月，本公司和三花控股集团有限公司签订3份《专利权转让合同》和22份《专利申请权转让合同》，约定无偿受让其“电子膨胀阀的限位结构”等3项专利权和“电子膨胀阀的丝杆减摩结构”等22项专利申请权。2004年7月18日，公司董事会一届八次会议通过上述无偿受让关联交易。目前，中华人民共和国国家知识产权局已核准23项专利权及专利申请权的转让。

#### 7. 担保事项

(1) 截至2005年6月30日，三花控股集团有限公司为本公司向中国银行新昌支行借款

4,100万元提供保证担保,借款到期日为2005年9月5日至2006年3月7日;为本公司向中国银行新昌支行取得银行承兑汇票2,404万元提供保证担保,汇票到期日为2005年7月11日至9月10日。

(2)截至2005年6月30日,三花控股集团有限公司为本公司向中国工商银行新昌县支行借款2,000万元提供保证担保,借款到期日为2005年9月15日到10月21日;为本公司向中国工商银行新昌县支行取得银行承兑汇票1,360万元提供保证担保,汇票到期日为2005年7月11日至12月12日。

(3)截至2005年6月30日,三花控股集团有限公司为本公司向浦东发展银行杭州中山支行取得银行承兑汇票1,428万元提供保证担保,汇票到期日为2005年8月1日。

(4)截至2005年6月30日,三花控股集团有限公司为本公司向建设银行新昌支行取得银行承兑汇票5,000万元提供保证担保,汇票到期日为2005年8月11日至2005年12月14日。

(4)截至2005年6月30日,三花控股集团有限公司为本公司向中信实业银行杭州分行行取得银行承兑汇票3,900万元提供保证担保,汇票到期日为2005年9月12日至2005年12月9日。

#### 8. 关键管理人员报酬

2005年1-6月份公司共有关键管理人员7人(包括年度中期离任者和继任者,以下同),其中,在本公司领取报酬7人,报酬总额1,466,290.00元。

			2005年1-6月
报酬档次	1-10万元	10-15万元	15万元以上
人数			7
			2004年1-6
报酬档次	1-10万元	10-15万元	15万元以上
人数		2	5

#### 七、或有事项

本公司无或有事项

#### 八、承诺事项

本公司拟投资建设“新增200万只电磁阀技改项目”、“新增500万只截止阀技改项目”、“新增150万只空调用球阀技改项目”和“扩建年产500万套家用空调机电子膨胀阀项目”,经浙江省经济贸易委员会以浙经贸投资[2003]179号、180号、754号文及国家发展和改革委员会以发改工业[2003]384号文对上述技改项目建议书的批复,上述项目总投资26,622万元,其中,固定资产投资23,265万元,铺底流动资金3,357万元。目前,“新增500万只截止阀技改项目”和“新增150万只空调用球阀技改项目”的可行性研究报告业经浙江省经济贸易委员会以浙经贸投资[2004]64号、809号文批复同意,并已经开始投资建设。

**九、资产负债表日后事项中的非调整事项**

1、2005年7月21日开始，美元兑人民币汇率由原来的8.2765调整为8.11，人民币升值幅度为2.01%，对我公司出口将产生一定影响。

**十、利润表附表**

	报告期利润 (人民币元)	全面摊薄净资 产收益率(%)	加权平均净资 产收益率(%)
主营业务利润	73,140,832.22	19.68%	27.88%
营业利润	42,369,857.06	11.40%	16.15%
净利润	28,199,757.17	7.59%	10.75%
扣除非经常性损 益后的净利润	28,433,046.60	7.65%	10.83%

	报告期利润 (人民币元)	全面摊薄每股 收益(元/股)	加权平均每股 收益(元/股)
主营业务利润	73,140,832.22	0.65	0.75
营业利润	42,369,857.06	0.38	0.43
净利润	28,199,757.17	0.25	0.29
扣除非经常性损 益后的净利润	28,433,046.60	0.25	0.29

**第八节 备查文件**

- 一、载有董事长签名的半年度报告正本
  - 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的财务报告正本
  - 三、公司章程
  - 四、首次公开发行招股说明书
  - 五、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原稿。
- 以上文件存放于公司董事会办公室备查。

浙江三花股份有限公司

董事长：张亚波

二 五年八月十一日