

江苏琼花高科技股份有限公司

2005 年半年度报告

重要提示

本公司董事会及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。

本公司半年度财务报告未经审计。

本公司法定代表人、董事长、总经理于在青先生，财务负责人朱卫红女士声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

一、公司基本情况
二、股本变动和主要股东持股情况
三、董事、监事、高级管理人员情况
四、管理层讨论与分析
五、重要事项
六、财务报告
七、备查文件

一 公司基本情况

(一) 公司基本情况

1. 公司法定中文名称：江苏琼花高科技股份有限公司
公司英文名称：JIANGSU QIONGHUA HIGH-TECH CO., LTD
公司英文名称缩写：JSQH
2. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：江苏琼花
股票代码：002002
3. 公司注册及办公地址：扬州市邗江区杭集镇曙光路
邮政编码：225111
公司国际互联网网址：<http://www.chinaqionghua.com>
公司电子信箱：yz.jsqh@public.yz.js.cn
4. 公司法定代表人：于在青
5. 董事会秘书：嵇雪松
联系地址：扬州市邗江区杭集镇曙光路
联系电话：0514-7270833
传 真：0514-7270939
电子信箱：simenji@vip.sina.com
证券事务代表：李高
联系地址：扬州市邗江区杭集镇曙光路
联系电话：0514-7271301-8210
传真：0514-7270939
电子信箱：lgdj_1979@sina.com
投资者关系管理负责人：嵇雪松
投资者关系管理咨询电话：0514-7270833，0514-7271301-8210
投资者关系管理电子信箱：jsqhzqb@chinaqionghua.com
6. 公司选定信息披露报纸：上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报

公司选定信息披露国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

7. 其他有关资料

公司首次注册登记日期：1995 年 12 月 6 日

公司首次注册登记地点：扬州市邗江区杭集镇曙光路

公司法人营业执照注册号码：企合苏扬总字第 001808 号

公司变更注册登记日期：2000 年 10 月 24 日

公司法人营业执照注册号码：3210272737047

公司变更注册登记日期：2001 年 2 月 23 日

公司法人营业执照注册号码：3200002101734

公司税务登记证号码：321027608708760

(二) 主要会计数据和财务指标

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产(元)	371, 112, 144. 50	368, 320, 834. 53
流动负债(元)	190, 934, 193. 81	137, 811, 442. 24
总资产(元)	515, 925, 313. 85	476, 788, 573. 78
股东权益(不含少数股东权益)(元)	308, 339, 201. 44	325, 544, 869. 21
每股净资产(元)	3. 36	3. 55
调整后的每股净资产(元)	3. 34	3. 54
	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
净利润(元)	10, 304, 332. 23	10, 204, 847. 09
扣除非经常性损益后的净利润(元)	10, 457, 705. 27	10, 567, 589. 54
每股收益(元/股)	0. 1124	0. 1113
加权平均净资产收益率(%)	3. 43	9. 04
全面摊薄净资产收益率(%)	3. 34	3. 23
经营活动产生的现金流量净额(元)	11, 667, 152. 74	-971, 150. 12

*2005 年 1—6 月扣除非经常性损益涉及的项目和金额（单位：元）

项 目	金 额
营业外收入	16,879.45
营业外支出	-274,936.05
合计	-258,056.60
所得税纳税影响额	104,683.56
所得税后净利润影响额	-153,373.04

二 股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及结构与 2004 年末未发生变化

(二) 报告期末公司股东总数为 15111 名

(三) 公司前 10 名股东及前 10 名流通股股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	股份类 别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
江苏琼花集团有限公司	0	52,037,780	56.75	未流通	0	境内社会法人
江苏新科技发展有限公司	0	3,023,300	3.3	未流通	0	国有法人
扬州市轻工控股有限责任公司	0	3,023,300	3.3	未流通	0	国有法人
扬州市电力中心	0	2,017,590	2.2	未流通	0	国有法人
扬州市盈科科技发展有限公司	0	1,092,090	1.19	未流通	0	境内社会法人
中国科学院长春分院技术开发中心	0	505,940	0.55	未流通	0	国有法人
从俊瑶	-40,000	360,000	0.39	已流通	未知	境内自然人
彭冬梅	+220,000	220,000	0.24	已流通	未知	境内自然人
金成日	+218,600	218,600	0.24	已流通	未知	境内自然人
杨桂英	+49,000	199,000	0.22	已流通	未知	境内自然人
前十名股东关联关系或一致行动的说明	第 1 大股东琼花集团与第 5 大股东盈科科技属于一致行动人，第 1、5 大股东与其他 8 位股东不存在关联关系及一致行动。新科技、轻工控股、电力中心、技术中心之间不存在关联关系及一致行动。流通股股东之间关系不详。					
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	年末持有流通股的数量		种类（A、B、H 股或其它）			
从俊瑶	360,000		A			
彭冬梅	220,000		A			
金成日	218,600		A			
杨桂英	199,000		A			
谢红刚	162,700		A			
秦 飞	120,000		A			
胡步越	120,000		A			
上海南铝装饰有限公司	120,000		A			
胡光明	105,900		A			
曾维华	92,100		A			
前十名流通股股东关联关系的说明	前十名流通股股东之间关系不详					

(四) 报告期内公司控股股东及实际控制人与招股说明书、2004 年年度报告中披露一致，控股股东为江苏琼花集团有限公司，实际控制人为于在青先生。

三 董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有持有公司股票

(二)董事、监事、高级管理人员变动情况

1. 2005 年 5 月 15 日, 公司二〇〇四年度股东大会同意敖吟梅女士辞去董事职务, 选举顾宏言先生为第二届董事会董事。

2. 2005 年 5 月 15 日, 公司第二届董事会第四次临时会议同意王强强先生辞去公司副总经理职务, 聘任严志华先生为公司副总经理。

四 管理层讨论与分析

(一) 经营情况讨论与分析

报告期内公司生产经营工作有序进行，主营业务保持良好的增长态势。报告期实现主营业务收入 15333.20 万元，比上年同期增长 11.37%。报告期因主导产品售价的下降及消化高价原材料库存，销售毛利率略微下降。但报告期主营业务收入的增长抵消了销售毛利率的下降，主营业务利润比上年同期增加 89.81 万元。因对外材料销售下降导致其他业务利润下降及营业费用的增加、募集资金和自有资金项目未产生效益，报告期内公司经营业绩比上年同期只增加 9.95 万元。

1. 公司主要财务数据分析

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减比例(%)
应收账款	43,479,772.52	33,968,210.64	28.00
短期借款	108,000,000.00	62,000,000.00	74.19
总资产	515,925,313.85	476,788,573.78	8.21
股东权益（不含少数股东权益）	308,339,201.44	325,544,869.21	-5.29
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减比例(%)
主营业务收入	153,332,040.20	137,678,952.67	11.37
主营业务利润	27,939,313.16	27,041,254.41	3.32
净利润	10,304,332.23	10,204,847.09	0.97

原因分析：

(1) 报告期末应收账款比上年末增加 28.00%，主要原因是销售收入增长及为提高市场占有率加大赊销比例。

(2) 报告期末短期借款比上年末增加 74.19%，主要原因是销售规模扩大，补充流动资金及报告期后公司需支付流通股股东现金红利款 900 万元，出资 2200 万元组建江苏琼花金诺智能卡基材有限公司和投资组建超透软布项目需约 2000 万元资金。因此资金需求量较大，为防止资金筹措紧张，公司提前做好准备。

(3) 报告期末总资产比上年末增加 8.21%，主要原因是短期借款增加。

(4) 报告期末股东权益（不含少数股东权益）比上年末减少 5.29%，主要原因是报告期支付非流通股股东现金股利。

(3) 报告期主营业务收入比上年同期增长 11.37%，主要原因是公司销售规模扩大、销售体系日趋完善，公司产品质量进一步提高。

(4) 主营业务利润比去年同期增长 3.32%，主要原因是销售毛利率略微下降，部分抵消了主营业务收入的增长。

(5) 净利润比上年同期增加 0.97%，主要原因为其他业务利润下降和营业费用的增加抵消了主营业务利润的增长。

2. 针对报告期销售毛利率下降及净利润增幅不明显，公司管理层将采取以下应对措施：

(1) 通过对原材料市场的研究，做好原材料价格周期性分析及相应做好原材料周期性战略储备；与主要经营状况良好的供应商订立有关合同或协议，建立长期稳定的供货关系；积极进行工艺革新和技术改造以降低单位产品的原料消耗，同时做好制造成本环节的考核与控制，全面降低公司的生产成本。

(2) 继续采取积极的销售策略，巩固上半年已开发的营销市场并进一步加大销售网络的建设，加快国际市场的开发，从而实现销售收入的快速增长。

(3) 加快募集资金和自有资金项目的建设进程，做好项目的市场调研和技术、人才储备。

(二) 经营成果以及财务状况

1. 公司主营业务范围及经营状况

(1) 公司主营业务范围为 PVC 片材、板材、PE 薄膜、复合包装材料及其它新型包装材料、塑料彩印、塑料制品的研究、生产、销售，化工原料(危险品除外)的销售。经营本企业和本企业成员企业自产包装材料、化工产品(危险品除外)及相关技术的出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外)；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及

相关技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进口的商品除外);经营本企业进料加工和“三来一补”业务。

(2) 经营状况

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 (%)	毛利率比去年同期增减 (百分点)
PVC 板材	63,287,058.01	48,846,081.28	22.82	25.11	30.58	-3.23
PVC 片材	85,975,138.09	71,883,052.28	16.39	0.47	2.53	-1.68
PVDC、K 系列	4,069,844.1	4,137,553.65	-	167.9	49.11	-
其中关联交易	270,961.76	218,449.37	19.38	-24.27	-23.31	-1.01
关联交易定价	关联交易定价按公平、公正的原则,以对外销售的市场价格进行结算,其结算采取银行转帐方式。					
其中向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的交易总金额				0.00		
分地区	主营业务收入			主营业务收入比上年同期增减		
国内	140,408,345.32			8.82%		
国外	12,923,694.88			49.39%		

2. 报告期利润构成情况, 主营业务及其结构、主营业务盈利能力变化情况

(1) 报告期利润构成情况(单位: 元)

项目	2005 年 1—6 月	占当期利润总额的比例	2004 年 1—12 月	占当期利润总额的比例	增减
主营业务收入	153,332,040.20	880.00%	281,503,716.30	837.19%	5.11%
主营业务利润	27,939,313.16	160.35%	52,862,593.23	157.21%	2.00%
其他业务利润	685,231.77	3.93%	2,912,689.37	8.66%	-54.62%
期间费用	11,002,008.55	63.14%	20,926,056.74	62.23%	1.46%
投资收益	59,657.05	0.34%	-479,050.61	-1.42%	123.94%
利润总额	17,424,136.83	—	33,624,641.45	—	

原因: ①其他业务利润占当期利润总额的比例比去年减少 54.62%, 主要原因是报告期对外材料销售下降。

②投资收益占当期利润总额的比例比去年增加 123.94%，主要原因是上年国债投资产生损失，上年末国债投资已处置完。

(2) 报告期主营业务及其结构相比上年未发生变化

(3) 主营业务盈利能力变化情况

报告期内销售毛利率率 18.56% 比上年 19.89% 下降 1.33 个百分点，原因是报告期主导产品售价下跌及消化高价原材料库存。

3. 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动

4. 报告期内无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股子公司

5. 经营中的问题及解决方法

公司主要原材料 PVC 树脂价格波动对主营业务成本影响较大，PVC 树脂虽比 2004 年下半年有所下降，但仍处于高位，这对公司主营业务利润的快速增长带来压力。公司将继续通过与主要供应商建立长期稳定的供货关系、积极进行成本控制，从而提高公司下半年主营业务盈利能力。

(三) 公司报告期投资情况

1. 报告期内，募集资金项目投资情况

2004 年 6 月 3 日，经证监发行字【2004】65 号文批准，公司向社会公众公开发行人民币普通股票 3000 万股，扣除费用后，实际募集 20333.2 万元。募集资金主要投入引进关键设备生产智能卡基材技术改造、技术开发中心、纸/铝/塑复合药用膜袋技术改造、铝塑复合药用易撕膜技术改造、新型环保 PPC 包装材料技术改造、高分子透明导电材料技术改造。2005 年初募集资金尚未使用金额为 202,423,080.89 元，2005 年 1—6 月，募集资金利息收入 897,896.05 元、手续费支出 436.10 元，实际投入募集资金项目金额 21,401,565.48 元。2005 年 6 月 30 日银行募集资金专户存款为 181,918,975.36 元，实际差额为 1,428,000.00 元，原因是 6 月 29 日公司支付厂房工程款 1,428,000.00 元，公司已开出转账支票并记入在建工程，但收款方未在 6 月 30 日前进账，导致截止 2005 年 6 月 30

日募集资金专户存款多出 1,428,000.00 元。2005 年 7 月 4 日，收款方已进账。

(1) 募集资金实际使用情况如下(金额单位：人民币万元)

募集资金总额		20333.2			报告期内使用募集资金总额			2140.16		
					已累计使用募集资金总额			2318.18		
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	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
智能卡基材	否	3760.00	1677.32	1778.71	47%	-	06年5月	否	否	否
技术开发中心	否	1589.00	1.18	27.12	1.7%	-	06年5月	否	否	否
新型环保PPC包装材料	否	2968.00	461.66	512.35	17%	-	06年3月	否	否	否
纸/铝/塑复合药用易撕膜袋	否	4074.00	-	-		-	06年12月	否	否	否
铝塑复合药用易撕膜	否	2985.00	-	-		-	06年12月	否	否	否
高分子透明导电材料	否	7433.00				-	06年12月	否	否	否
合计	—	22809.00	2140.16	2318.18	10.16%	-	—	—	—	—
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因	<p>第 1、2、3 项目未达到计划进度和预计收益的原因是：上述项目建设的公用工程、图纸设计、设备采购工作所需时间较长，但不需要大量资金投入，而设备的安装、调试、试生产所需的时间较短；国债事件导致公司精力转移至加强内控建设和处理国债事件上面，项目启动较晚。</p> <p>第 4、5、6 项目因第 1、3 项目投资规模较大及公司已有 3 个自有资金项目，若立即启动将加大公司的经营和财务风险，故公司将根据已启动项目的建设进程安排 4、5、6 项目的建设。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金项目实施地点变更情况	无									
募集资金项目实施方式调整情况	无									
募集资金项目先期投入及弥补情况	无									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
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									

(2) 未使用募集资金的管理

报告期内，公司严格执行《募集资金管理制度》，对募集资金实行集中专户存储制度。截止 2005 年 6 月 30 日，公司未使用募集资金 183,346,975.36 元，分别以活期、三个月定期、六个月定期、一年定期存储于中国农业银行扬州分行营业部、中国建设银行扬州文昌支行、中国银行扬州分行。

2. 报告期内,非募集资金项目投资情况

(1)2005 年 5 月 15 日，二〇〇四年度股东大会审议通过，公司出资 1135.48 万元受让江苏琼花集团有限公司 36510.61M² 土地使用权，目前土地使用权的过户在办理过程中。

(2)2005 年 4 月 10 日，第二届董事会第六次会议审议通过，公司投资 550 万元向上海锐文贸易有限公司购买一台套 PVC 挤出线成套设备，该设备已于 2005 年 4 月 27 日采购，采购金额 580 万元，目前设备过户在办理过程中。

(3)2005 年 5 月 15 日，第二届董事会第四次临时会议审议通过，公司投资约 2473.63 万元新建超透 PVC 软布技术改造项目，该项目所需设备已完成招标工作，目前项目处于在建阶段。

(4)2005 年 6 月 9 日，第二届董事会第五次临时会议审议通过，公司出资 2200 万元与新沂市阳光热电有限公司共同组建江苏琼花金诺智能卡基材有限公司。2005 年 7 月 8 日，江苏琼花金诺智能卡基材有限公司（以下简称：“琼花金诺”）正式成立。2005 年 7 月 18 日，琼花金诺以 945.50 万元收购江苏金诺科技有限公司国产设备，预付 727.50 万元作为房屋建筑物、构筑物及其他辅助实施等固定资产收购款，目前资产过户在办理中。

(四)报告期招股上市文件和二〇〇四年度报告中有关计划完成情况

报告期内公司继续落实招股说明书有关业务具体发展计划和二〇〇四年度报告中新年度经营计划。

(五)本年至下一报告期业绩预测

公司预测 2005 年 1—9 月业绩与上年同期不会发生大幅度变动。

五 重要事项

(一) 公司治理方面

公司已按照《上市公司治理准则》及相关的法律法规，建立了一系列规章制度规范公司运作，与中国证监会有关文件要求不存在重大差异。

(二) 2005 年 5 月 15 日，公司二〇〇四年度股东大会审议通过 2004 年度分配方案为每股派发现金红利 0.3 元、不进行公积金转增股本。公司已于 2005 年 7 月 13 日前完成上述股利的派发工作。

公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(三) 公司无报告期内发生及以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

(四) 报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项

该节详细情况见第四章、第三节报告期内公司投资情况中的非募集资金项目投资情况。

(五) 重大关联交易信息

1. 购销商品、提供劳务(单位：元)

(1) 公司向集团提供房屋租赁，收取房屋租赁费情况如下：

关联方名称	交易内容	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
江苏琼花集团有限公司	房屋租赁	229,000.02	229,000.00

(2) 公司向集团公司支付公共设施服务的费用情况如下：

关联方名称	交易内容	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
江苏琼花集团有限公司	公用设施费	346,063.02	346,063.02

(3) 公司向诺亚化学提供加工、维修服务，收取加工、维修费用情况如下：

关联方名称	交易内容	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月
扬州诺亚化学有限公司	加工、维修服务费	14,990.31	---

(4) 采购货物

公司从关联方采购货物情况列示如下：

关联方名称	交易内容	2005 年 1—6 月	比例
扬州诺亚化学有限公司	购原辅材料	10,143.59	0.006%

注：上述比例为采购金额占营业成本（包括主营业务成本和其他业务成本）的比例。

(5) 销售货物

公司向关联方销售货物情况列示如下：

关联方名称	交易内容	2005 年 1—6 月	比例
扬州金丰新材料有限公司	售产品	270,961.76	0.14%

注：上述比例为销售金额占营业收入（包括主营业务收入和其他业务收入）的比例。

关联交易定价按公平、公正的原则，以对外销售的市场价格进行结算，其结算采取银行转帐方式。

2. 公司与关联方资产收购、出售交易

公司向控股股东江苏琼花集团有限公司（以下简称“集团公司”）受让 36510.61M² 土地使用权的情况列示如下（单位：万元）：

关联方名称	交易内容	评估价值	交易价格	结算方式
集团公司	受让土地使用权	1,135.48	1,135.48	转账支票
受让集团公司土地使用权主要是用于募集资金项目用地，对公司经营成果和财务状况不会产生重大影响。				

3. 接受关联方担保

截止 2004 年 6 月 30 日，江苏琼花集团有限公司为公司向银行短期借款 10,800 万元和 4,450.23 万元银行承兑汇票进行担保。接收该项担保为解决采购材料而带来的资金支付压力和项目建设资金的需求，不会对公司经营成果、财务状况产生重大影响。

4. 关联方往来余额（合并口径）

关联方	年初余额(借方/贷方-)	期末余额(借方/贷方-)
扬州诺亚化学有限公司	5,343.39	-7,560.00
扬州金丰新材料有限公司	3,158,053.28	2,093,632.52
合计	3,163,396.67	2,086,072.52

(六) 重大合同及履行情况信息

1. 公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产信息

2. 公司无重大担保合同信息

3. 公司无报告期内发生或以前期间发生延续到报告期的委托他人进行现金资产管理信息

(七) 独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会下发的【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,我们作为江苏琼花高科技股份有限公司的独立董事,本着严谨、实事求是的态度对公司对外担保情况进行了认真核查,现将核查情况说明如下:

报告期内,公司没有为其控股子公司,没有为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方、任何法人单位、任何非法人单位或个人提供担保。控股股东及其他关联方也未强制公司对外提供担保。

我们认为公司能够遵照通知的要求和执行《公司对外担保制度》,我们要求公司进一步加强内部控制,杜绝发生通知提及的违规担保情况。

(八) 控股股东及其子公司占用公司资金情况

报告期内,公司及其控股子公司与控股股东江苏琼花集团有限公司(以下简称“集团公司”及其子公司往来是由于公司向集团公司提供房屋租赁和接受集团公司综合后勤服务及与向集团公司子公司购货物、提供维修服务等交易产生,全部为经营性往来并且以货币资金方式结算,公司控股股东及子公司未发生占用公司及子公司资金的情况。

(九) 公司及持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东承诺事项履行情况

1. 公司无对生产经营和财务状况产生重大影响的承诺事项

2. 持有公司股份 5%以上的股东江苏琼花集团有限公司无承诺事项

(十) 报告期内公司开展投资者关系管理具体情况

2005 年 4 月 26 日,公司在全景网上举行 2004 年度报告网上说明会。完善

了公司网站投资者关系管理栏目，严格按照公司《投资者关系管理制度》做好投资者关系管理工作。公司将进一步完善网站投资者关系管理栏目，并将进一步建立与投资者良性沟通平台。

(十一) 公司内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

2005 年 5 月 15 日，公司第二届董事会第四次临时会议审议通过将稽核部调整为内部审计部，原稽核部经理暂为内部审计部负责人。内部审计部严格按照《公司内部审计制度》的规定，对公司的财务状况及重大生产经营活动、工程建设、财务收支、对外投资进行事先审计监督，并对公司 2004 年度业绩快报进行审计。

(十二) 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照《中小企业板块上市公司董事行为指引》履行职责，认真出席每次董事会、股东大会会议，深入了解公司运营情况和研究每次会议材料。

1. 董事长、独立董事及其他董事出席董事会会议情况

报告期内，公司共召开 4 次董事会会议。

姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
于在青	董事长	4	0	0	否
陈建伟	董事	4	0	0	否
顾宏言	董事	2	0	0	否(该董事 5 月 15 日股东大会选举产生)
江旅安	董事	3	1	0	否
吕秀泉	董事	3	1	0	否
周建国	董事	4	0	0	否
仇向洋	独立董事	4	0	0	否
陈良华	独立董事	3	1	0	否
韦 华	独立董事	4	0	0	否

2. 董事长履行职责情况

(1) 主持历次董事会会议并督促董事亲自出席董事会会议；

(2) 保证独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造良好的工作条件。

3. 独立董事履行职责情况

(1) 2005 年 4 月 9 日，公司三名独立董事经对相关材料研究和讨论后，同意将受让江苏琼花集团有限公司土地使用权的关联交易提交公司二届六次董事会审议并发表了独立意见。

(2) 2005 年 4 月 11 日，对公司二届董事会第六次会议审议的董事津贴制度发表独立意见。

(3) 2005 年 4 月 11 日，对公司 2004 年度对外担保情况发表独立意见。

(4) 2005 年 5 月 15 日，对公司二届四次临时会议审议的王强强先生辞去副总经理职务、聘任严志华先生为公司副总经理、高级管理人员 2005 年度薪酬计划发表独立意见。

4. 其他董事履行职责情况

(1) 认真研究和讨论每次董事会会议材料，关注公司的经营情况和财务状况。

(2) 详细了解董事会审议的投资、交易事项和发生交易的原因。

(十三) 其他重要事项

1. 2005 年 6 月 9 日，公司第二届董事会第五次临时会议审议通过出资 2200 万元与新沂市阳光热电有限公司共同组建江苏琼花金诺智能卡基材有限公司（以下简称“琼花金诺”），琼花金诺于 2005 年 7 月 8 日正式成立。2005 年 7 月 16 日公司第二届董事会第六次临时会议审议通过琼花金诺以 945.50 万元收购江苏金诺科技有限公司（以下简称“金诺科技”）国产设备，预付 727.50 万元作为房屋建筑物等固定资产的收购款，并待金诺科技特种智能卡基材进口生产设备、PETG 片材生产技术权属清晰时再予以收购。根据权属关系，琼花金诺为公司控股子公司。下一报告期，公司的合并报表范围将发生变化。

2. 报告期内公司、公司董事会及董事未受稽查、行政处罚、通报批评及公开谴责的情况。

(十四) 其他重要事项索引

1. 公司关于国债投资情况的公告刊登在 2004 年 7 月 9 日的《证券时报》上。
2. 公司关于受让江苏琼花集团有限公司国有土地使用权的关联交易公告刊登在 2005 年 4 月 13 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上。
3. 公司董事会关于 2004 年度募集资金使用情况专项说明的公告刊登在 2005 年 4 月 13 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上。

六 财务报告

(一) 本公司半年度财务报告未经审计

(二) 会计报表

资产负债表

编制单位：江苏琼花高科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	行次	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	289,115,643.63	275,485,031.61	292,378,668.73	278,192,832.96
短期投资	2				
应收票据	5	2,680,180.87	2,580,180.87	1,507,313.90	1,427,313.90
应收股利	6				
应收利息	7				
应收帐款	8	40,849,801.79	35,774,930.39	31,765,500.01	26,249,776.63
其他应收款	9	3,817,643.12	3,085,841.74	3,420,750.43	3,368,584.81
预付帐款	21	2,187,136.73	1,989,159.96	1,586,036.04	1,552,435.29
应收补贴款	24				
存货	30	32,026,542.32	27,295,492.16	37,371,044.03	32,688,037.39
待摊费用	33	435,196.04	397,713.18	291,521.39	242,021.39
待处理流动资产净损失	34				
一年内到期的长期债权投资	35				
其他流动资产	36				
流动资产合计	39	371,112,144.50	346,608,349.91	368,320,834.53	343,721,002.37
长期投资：					
长期股权投资	40	-656,227.49	25,917,818.37	-715,884.54	29,882,881.44
长期债权投资	41				
长期投资合计	42	-656,227.49	25,917,818.37	-715,884.54	29,882,881.44
固定资产：					
固定资产原价	45	167,556,809.48	122,992,707.13	166,649,335.59	122,085,233.24
减：累计折旧	46	66,157,545.76	44,138,733.65	59,635,218.36	39,625,639.33
固定资产净值	47	101,399,263.72	78,853,973.48	107,014,117.23	82,459,593.91
减：固定资产减值		2,461,948.50		2,461,948.50	
固定资产净额		98,937,315.22	78,853,973.48	104,552,168.73	82,459,593.91
工程物资	48			368,234.07	232,665.00
在建工程	49	45,706,062.40	45,706,062.40	3,380,234.89	3,380,234.89
固定资产清理	50				
待处理固定资产净损失	51				
固定资产合计	52	144,643,377.62	124,560,035.88	108,300,637.69	86,072,493.80
无形及其他资产：	53				
无形资产	54	826,019.22	826,019.22	882,986.10	882,986.10
长期待摊费用	56				
其他长期资产	57				
无形资产及其他资产合计	58	826,019.22	826,019.22	882,986.10	882,986.10
递延税项：					
递延税款借项	59				
资产总计	60	515,925,313.85	497,912,223.38	476,788,573.78	460,559,363.71

法定代表人：于在青

财务负责人：朱卫红

编制人：王国春

资产负债表(续)

编制单位：江苏琼花高科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	行次	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	61	108,000,000.00	108,000,000.00	62,000,000.00	62,000,000.00
应付票据	62	44,502,279.56	44,502,279.56	52,265,591.02	52,265,591.02
应付帐款	63	14,992,533.60	14,093,838.74	11,855,327.68	11,443,637.30
预收帐款	64	3,029,871.53	2,224,619.43	2,783,024.33	2,080,838.89
应付工资	66	1,253,988.30	1,004,333.18	754,781.07	600,504.13
应付福利费	67	1,291,569.11	194,099.83	1,226,032.36	57,492.48
应付股利	68	9,532,627.00	9,327,627.00		
应交税金	69	6,002,830.43	2,994,828.46	3,870,281.21	3,208,134.26
其他应交款	70	69,251.49	32,865.56	51,570.54	24,453.26
其他应付款	71	1,684,540.91	3,331,024.22	1,865,520.21	1,382,519.35
预提费用	72	574,701.88	574,701.88	1,139,313.82	1,001,743.82
一年内到期的长期负债	73				
其他流动负债	74				
流动负债合计	80	190,934,193.81	186,280,217.86	137,811,442.24	134,064,914.51
长期负债：					
长期借款	81	4,138,250.00	4,138,250.00		
应付债券	82				
专项应付款	83	690,000.00	690,000.00	690,000.00	690,000.00
其他长期负债	85				
长期负债合计	90	4,828,250.00	4,828,250.00	690,000.00	690,000.00
递延税项：					
递延税款贷项	91				
负债合计	92	195,762,443.81	191,108,467.86	138,501,442.24	134,754,914.51
少数股东权益	92-1	11,823,668.60		12,742,262.33	
股东权益：					
股本	93	91,700,000.00	91,700,000.00	91,700,000.00	91,700,000.00
资本公积	94	173,509,508.84	173,509,508.84	173,509,508.84	173,509,508.84
盈余公积	95	17,222,708.57	13,253,991.06	17,222,708.57	13,253,991.06
其中：公益金	96	4,417,997.02	4,417,997.02	4,417,997.02	4,417,997.02
未分配利润	97	25,906,984.03	28,340,255.62	43,112,651.80	47,340,949.30
股东权益合计	99	308,339,201.44	306,803,755.52	325,544,869.21	325,804,449.20
负债及股东权益总计	100	515,925,313.85	497,912,223.38	476,788,573.78	460,559,363.71

法定代表人：于在青

财务负责人：朱卫红

编制人：王国春

合并利润及利润分配表

编制单位：江苏琼花高科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1	153,332,040.20	108,101,395.05	137,678,952.67	95,100,643.65
减：主营业务成本	4	124,866,687.21	89,315,303.69	110,289,230.53	78,425,580.51
主营业务税金及附加	5	526,039.83	511,147.03	348,467.73	336,308.96
二、主营业务利润	10	27,939,313.16	18,274,944.33	27,041,254.41	16,338,754.18
加：其他业务利润	11	685,231.77	2,447,980.20	1,307,779.11	3,528,918.15
营业费用	14	4,932,374.72	3,827,935.58	3,750,166.20	3,105,150.55
管理费用	15	5,168,759.95	4,583,411.06	5,189,308.68	4,376,030.36
财务费用	16	900,873.88	785,377.43	1,385,141.12	1,412,147.31
三、营业利润	18	17,622,536.38	11,526,200.46	18,024,417.52	10,974,344.11
加：投资收益	19	59,657.05	1,329,936.93	-616,837.82	3,095,656.66
补贴收入	22			11,274.00	11,274.00
营业外收入	23	16,879.45	9,407.50	348,832.42	300,767.47
减：营业外支出	25	274,936.05	141,187.53	379,263.57	256,690.83
四、利润总额	27	17,424,136.83	12,724,357.36	17,388,422.55	14,125,351.41
减：所得税	28	5,833,398.33	4,215,051.04	5,791,925.72	3,905,579.77
减：少数股东损益	29	1,286,406.27		1,391,649.74	
五、净利润	30	10,304,332.23	8,509,306.32	10,204,847.09	10,219,771.64
加：年初未分配利润	31	43,112,651.80	47,340,949.30	42,967,581.96	46,214,369.84
加：盈余公积转入	32				
六、可供分配的利润	33	53,416,984.03	55,850,255.62	53,172,429.05	56,434,141.48
减：提取法定盈余公积	34				
提取法定公益金	35				
职工奖励基金	36				
七、可供股东分配的利润	37	53,416,984.03	55,850,255.62	53,172,429.05	56,434,141.48
减：应付优先股股利	38				
提取任意盈余公积	39				
应付普通股股利	40	27,510,000.00	27,510,000.00	15,425,000.00	15,425,000.00
转作股本的普通股股利	41				
八、未分配利润	42	25,906,984.03	28,340,255.62	37,747,429.05	41,009,141.48

补充资料：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
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：于在青

财务负责人：朱卫红

编制人：王国春

现金流量表

编制单位：江苏琼花高科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2005 年 1-6 月	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	210,926,132.26	158,416,068.11
收到的税费返还	3		
收到的其他与经营活动有关的现金	8	1,299,117.88	836,955.33
现金流入小计	9	212,225,250.14	159,253,023.44
购买商品、接受劳务支付的现金	10	174,501,126.21	135,023,679.05
支付给职工以及为职工支付的现金	11	7,016,818.10	5,716,108.68
支付的各项税费	13	11,821,097.52	10,881,606.93
支付的其他与经营活动有关的现金	18	7,219,055.57	2,585,598.03
现金流出小计	20	200,558,097.40	154,206,992.69
经营活动产生的现金流量净额	21	11,667,152.74	5,046,030.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		5,295,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	25		
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29	0.00	5,295,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	42,865,067.33	43,000,636.40
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		
现金流出小计	36	42,865,067.33	43,000,636.40
投资活动产生的现金流量净额	37	-42,865,067.33	-37,705,636.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金	38		
取得借款所收到的现金	40	137,138,250.00	137,138,250.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	137,138,250.00	137,138,250.00
偿还债务所支付的现金	45	87,000,000.00	87,000,000.00
分配股利、利润所支付的现金	46	20,182,373.00	18,182,373.00
偿付利息所支付的现金	51	1,984,423.20	1,984,423.20
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	109,166,796.20	107,166,796.20
筹资活动产生的现金流量净额	54	27,971,453.80	29,971,453.80
四、汇率变动对现金的影响	55	-36,564.31	-19,649.50
五、现金及现金等价物净增加额	56	-3,263,025.10	-2,707,801.35

法定代表人：于在青

财务负责人：朱卫红

编制人：王国春

现金流量表(附表)

编制单位：江苏琼花高科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2005 年 1-6 月	
		合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润	57	10,304,332.23	8,509,306.32
加：少数股东损益	58	1,286,406.27	
计提的资产损失准备	59	480,502.12	481,392.53
固定资产折旧	60	6,522,327.40	4,513,094.32
无形资产摊销	61	56,966.88	56,966.88
长期待摊费用摊销	62		
待摊费用减少（减：增加）	63	-143,674.65	-155,691.79
预提费用增加（减：减少）	64	-584,768.27	-447,198.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	65		
固定资产报废损失	66		
财务费用	67	2,041,143.84	2,024,229.03
投资损失（减：收益）	68	-59,657.05	-1,329,936.93
递延税款贷项（减：借项）	69		
存货的减少（减：增加）	70	5,344,501.71	5,392,545.23
经营性应收项目的减少（减：增加）	71	-13,457,212.50	-11,313,394.86
经营性应付项目的增加（减：减少）	72	-123,715.24	-2,685,281.71
经营活动产生的现金流量净额	73	11,667,152.74	5,046,030.75
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	74		
债务转为资本	75		
一年内到期的可转换公司债券	76		
融资租入固定资产	77		
3、现金及现金等价物净增加情况：	78		
货币资金的期末余额	79	289,115,643.63	275,485,031.61
减：货币资金的期初余额	80	292,378,668.73	278,192,832.96
加：现金等价物的期末余额	81		
减：现金等价物的期初余额	82		
现金及现金等价物净增加额	90	-3,263,025.10	-2,707,801.35

法定代表人：于在青

财务负责人：朱卫红

编制人：王国春

合并资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：江苏琼花高科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	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	2,890,249.13	480,502.12	-	-	-	3,370,751.25
其中：应收账款	2,202,710.63	427,260.10				2,629,970.73
其他应收款	687,538.50	53,242.02				740,780.52
二、短期投资跌价准备	-	-	-	-	-	-
其中：债券投资						-
其他投资						-
三、存货跌价准备	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品						-
库存材料						-
四、长期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资						-
长期债权投资						-
五、固定资产减值准备	2,461,948.50	-	-	-	-	2,461,948.50
其中：房屋建筑物						-
机器设备	2,422,896.21					2,422,896.21
运输设备	39,052.29					39,052.29
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						-

法定代表人：于在青

财务负责人：朱卫红

编制人：王国春

合并利润表附表

编制单位：江苏琼花高科技股份有限公司

报告期利润	净资产收益率 (%)				每股收益 (元/股)			
	全面摊薄 (1-6 月)		加权平均 (1-6 月)		全面摊薄 (1-6 月)		加权平均 (1-6 月)	
	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年
主营业务利润	9.06	8.55	9.30	23.97	0.30	0.29	0.30	0.44
营业利润	5.72	5.70	5.86	15.97	0.19	0.20	0.19	0.29
净利润	3.34	3.23	3.43	9.04	0.11	0.11	0.11	0.17
扣除非经常性损益后的净利润	3.39	3.35	3.48	9.35	0.11	0.12	0.11	0.17

法定代表人：于在青

财务负责人：朱卫红

编制人：王国春

(三) 会计报表附注

江苏琼花高科技股份有限公司

会计报表附注

一、公司基本情况

江苏琼花高科技股份有限公司（以下简称公司）是经江苏省人民政府苏政复（2001）17号批复同意由扬州英利塑胶有限公司依法整体变更设立的股份有限公司，于2001年2月23日领取变更后的企业法人营业执照（注册号：3200002101734），注册资本人民币6,170.00万元。

2004年6月3日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2004）65号

文“关于核准江苏琼花高科技股份有限公司公开发行股票的通知”核准，公司公开发行 3000 万股人民币普通股，每股面值 1.00 元，注册资本变更为人民币 9,170.00 万元。

2004 年 6 月 25 日，经深圳证券交易所深证上（2004）30 号文“关于江苏琼花高科技股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知”核准，公司 3000 万股社会公众股在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“江苏琼花”，股票代码：002002。

公司经营范围：PVC 片材、板材、PE 薄膜、复合包装材料及其他新型包装材料、塑料彩印、塑料制品的研究、生产、销售，化工原料（危险品除外）的销售。经营本企业和本企业成员企业自产包装材料、化工产品（危险品除外）及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业进料加工和“三来一补”业务。

二、公司主要会计政策、会计估计及其变更和合并会计报表的编制方法

- 1、公司执行的会计准则和会计制度：执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。
- 2、会计年度：以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。
- 3、记账本位币：人民币。
- 4、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。
- 5、外币业务核算方法：对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账，期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整，其中属于为购建固定资产而借入的专门外币借款产生的汇

兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理，其余作为汇兑损益，计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准：系指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法：

(1) 短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券、基金等。

(2) 短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含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，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时，按所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：期末短期投资按成本与市价孰低计量，当市价低于成本时，按投资单个项目计提跌价准备。

8、委托贷款的核算方法：

(1) 委托贷款按实际支付的贷款金额入账，按规定的利率计算应收利息，对于到期不能收回应收利息的委托贷款，停止计提应收利息，并将已确认的应收利息冲回。

(2) 委托贷款减值准备的计提方法：期末委托贷款按账面本金与可收回金额孰低原则计价，按单项委托贷款账面本金高于可收回金额的差额计提减值准备。

9、坏账核算方法：

(1) 坏账确认的标准为：

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

B、债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

(2) 坏账准备核算采用备抵法, 公司对于预计难以收回的个别应收款项, 根据预计不能收回的款项金额计提 100% 的特别坏账准备。对此以外的应收款项 (包括应收账款和其他应收款) 期末余额采用账龄分析法计提坏账准备。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定的坏账准备计提比例为: 账龄一年 (含一年, 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 10% 计提; 账龄 2-3 年的, 按其余额的 15% 计提; 账龄 3-4 年的, 按其余额的 50% 计提; 账龄 4-5 年的, 按其余额的 80% 计提; 账龄 5 年以上的, 按其余额的 100% 计提。

10、存货核算方法:

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工材料及低值易耗品;

(2) 存货在取得时按照实际成本入账。材料、产成品发出计价采用全月一次加权平均法, 低值易耗品采用领用时一次摊销法。

(3) 存货采用永续盘存制, 公司对存货作定期盘点。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法: 期末存货按成本与可变现净值孰低计价, 并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

11、长期投资核算方法:

(1) 长期股权投资: 在取得时, 按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。

① 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下, 或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上, 但不具有重大影响, 采用成本法核算;

② 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上, 或虽投资不足 20%, 但有重大影响, 采用权益法核算;

③ 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50% 以上 (不含 50%), 或虽不足 50%, 但具有实质控制权的, 编制合并会计报表;

④ 股权投资差额的摊销: 采用权益法核算的长期股权投资, 取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额, 作为股权投资差额, 调整初始投资成本。股权投资差额出现借方差额时进行摊销, 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, 按不超过 10 年的期限摊销。股权投

资差额出现贷方差额时则以 2003 年 3 月 17 日财政部颁布财会[2003]10 号文《关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）》的通知时间为界，对于该文颁布以前发生的股权投资贷方差额进行摊销，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，按不低于 10 年的期限摊销。对于该文颁布之后发生的股权投资贷方差额则按照该文的规定直接计入资本公积—股权投资准备。

(2) 长期债权投资：

①债券投资：在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。公司购入的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销；债券投资按期计提利息，应计的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期投资收益；

②其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账；按期计算应计利息，计入当期投资收益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果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其可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12、固定资产核算方法：

(1) 固定资产标准为单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列为固定资产。

(2) 固定资产计价和折旧方法：固定资产在取得时，按取得时的成本入账；固定资产折旧采用年限平均法，按固定资产预计使用年限和预计 10%的净残值率确定其分类折旧率。各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
--------	-----------	--------	------

房屋建筑物	20	10%	4.5%
机器设备	10	10%	9%
办公设备	5	10%	18%
运输设备	5	10%	18%
其他设备	5	10%	18%

(3) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法：

(1) 公司在建工程核算基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等所发生的实际支出。公司以工程达到预定可使用状态作为确认固定资产的时点。

(2) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司期末对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上，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；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时计提在建工程减值准备。

14、无形资产计价及摊销方法：

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销，计入损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用的摊销方法：长期待摊费用按其受益期平均摊销。

16、借款费用的核算方法：

(1) 公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用, 以及因外币借款而发生的汇兑差额。除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外, 其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化的原则: 为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用, 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, 以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用, 如果辅助费用金额较小, 也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、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等三个条件时, 为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化, 计入所购建固定资产的成本; 每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过三个月, 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。但如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序, 则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时, 停止借款费用的资本化, 以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

17、应付债券的核算方法: 公司的应付债券于发行时按实际收到的款项入账, 按期计提债券利息。溢价或折价发行债券, 其债券发行价格总额与债券面值总额的差额, 在债券存续期间采用直线法摊销。

18、收入确认原则:

(1) 销售商品收入的确认: 以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出商品实施控制, 与交易相关的经济利益能够流入公司, 相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认: 以劳务总收入和总成本能够可靠地计量, 与交易相关的经济利益能够流入公司, 劳务的完成程度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入的确认: 以与交易相关的经济利益能够流入公司, 收

入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

19、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

20、子公司执行的会计政策：子公司执行的会计政策与公司执行的会计政策一致。

21、合并会计报表编制方法：按照《合并会计报表暂行规定》，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他有关资料为依据，在将其相互之间的权益性投资与所有者权益中所持份额、债权与债务以及内部销售收入等进行抵销的基础上，合并资产、负债、所有者权益及损益类各项目的数额而编制。

三、公司主要税项

1、流转税：公司主要流转税为增值税，适用税率为 17%。

2、企业所得税：

(1) 母公司：按 33%的法定税率计缴企业所得税；

(2) 子公司：扬州威亨塑胶有限公司系设立在沿海经济开放区的生产性中外合资经营企业，按 27%的法定税率计缴企业所得税。

3、地方税及附加：

(1) 城市维护建设税：母公司按实际缴纳流转税税额的 5%计缴；子公司扬州威亨塑胶有限公司系外商投资企业，按照财政部 1985 年财税字第 069 号文的规定，无须缴纳该项税。

(2) 教育费附加：母公司按实际缴纳流转税税额的 4%计缴。子公司扬州威亨塑胶有限公司按实际缴纳流转税税额的 1%计缴。

4、房产税：依照房产原值一次扣除 30%后的余值计算缴纳，税率为 1.2%；房产出租，依照房产租金收入计算缴纳，税率为 12%。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司

公司名称:	扬州威亨塑胶有限公司
公司住所:	江苏省扬州市邗江县杭集镇
法定代表人:	于在青
注册资本:	350 万美元
企业类型:	中外合资企业
主营业务范围:	生产、销售 PVC 片、板材及其制品
成立日期:	1995 年 7 月 28 日
营业期限:	1995 年 7 月 28 日至 2010 年 7 月 27 日
公司持股比例:	70.60%
实际投资额:	人民币 22,741,813.20 元
公司股权取得日:	2000 年 10 月 31 日
是否纳入合并范围	是

2、报告期公司合并会计报表范围变动情况:

本年度公司合并会计报表范围无变动。

3、合营企业: 公司暂无合营企业。

五、合并会计报表主要项目注释

(如无特别注明, 以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金: 截止 2005 年 6 月 30 日货币资金余额 289,115,643.63 元, 其主要情况列示如下:

(1) 明细项目

项 目	币 别	期 末 数		年 初 数			
		原币金额	汇 率	人民币金额	原币金额	汇 率	人民币金额
现金	人民币			192,139.37			479,469.70
银行存款	人民币			276,707,742.10			279,714,760.62

银行存款	美元	147,151.81	8.2765	1,217,901.96	55706.92	8.2765	461,058.32
银行存款	港币	55,689.82	1.0649	59,304.09	271336.98	1.0637	288,621.15
其他货币资金	人民币			10,938,352.14			11,434,557.24
其他货币资金	美元	24.62	8.2765	203.97	24.37	8.2765	201.70
合 计				289,115,643.63			292,378,668.73

(2) 其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金存款。

(3) 货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、短期投资：截止 2005 年 6 月 30 日短期投资账面余额为零。

3、应收票据：截止 2005 年 6 月 30 日应收票据余额 2,680,180.87 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目

明 细	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	2,680,180.87	1,507,313.90
商业承兑汇票	-	-
合 计	2,680,180.87	1,507,313.90

(2) 应收票据期末数较年初数上升 77.81%，主要原因是销售货物收取银行承兑汇票。

(3) 本账户余额中无应收持公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位票据；

(4) 截止 2005 年 6 月 30 日公司无用于质押的商业承兑汇票。

4、应收账款：截止 2005 年 6 月 30 日应收账款帐面余额 43,479,772.52 元，坏账准备 2,629,970.73 元，账面价值 40,849,801.79 元，其主要情况列示如下：

(1) 账龄分析

账 龄	坏账准备 计提比例	期 末 数			年 初 数		
		金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	5%	41,315,946.40	95.02%	2,065,797.30	31,615,696.03	93.08%	1,580,784.80

一至二年	10%	861,838.63	1.98%	86,183.87	917,388.83	2.70%	91,738.89
二至三年	15%	635,474.18	1.46%	95,321.13	728,149.67	2.14%	109,222.45
三至四年	50%	501,824.67	1.15%	250,912.34	482,054.68	1.42%	241,027.34
四至五年	80%	164,662.74	0.39%	131,730.19	224,921.43	0.66%	179,937.15
五年以上	100%	25.90	-	25.90	-	-	-
合 计		<u>43,479,772.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,629,970.73</u>	<u>33,968,210.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,202,710.63</u>

(2) 本账户期末余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款期末数较年初数上升 28.00%，主要原因是：本期销售收入有较大的增长，增加赊销比例，应收账款相应增加。

(4) 应收账款期末余额中欠款金额前五名金额合计 7,973,425.52 元，占期末应收账款总额的比例为 18.34%。

5、其他应收款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款帐面余额 4,558,423.64 元，坏账准备 740,780.52 元，账面价值 3,817,643.12 元，其主要情况列示如下：

(1) 账龄分析

账 龄	坏账准备 计提比例	期 末 数			年 初 数		
		金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	5%	3,094,278.71	67.88%	154,713.91	2,658,388.99	64.71%	132,919.45
一至二年	10%	211,124.03	4.63%	21,112.40	211,334.69	5.14%	21,133.47
二至三年	15%	531,755.30	11.67%	79,763.30	533,657.00	12.99%	80,048.56
三至四年	50%	306,072.00	6.71%	153,036.00	368,298.61	8.97%	184,149.31
四至五年	80%	415,193.60	9.11%	332,154.91	336,609.64	8.19%	269,287.71
五年以上	100%	-	-	-	-	-	-
合 计		<u>4,558,423.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>740,780.52</u>	<u>4,108,288.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>687,538.50</u>

(2) 本账户余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(3) 其他应收款中金额前五名金额合计 2,923,265.21 元，占期末其他应收款总额的比例为 64.13%。

6、预付账款：截止 2005 年 6 月 30 日预付账款余额 2,187,136.73 元，其主要情况列示如下：

(1)账龄分析

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	2,164,409.43	98.96%	1,559,936.04	98.35%
一至二年	22,727.30	1.04%	26,100.00	1.65%
二至三年	-	-	-	-
三至四年	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-
合 计	2,187,136.73	100.00%	1,586,036.04	100.00%

(2) 本账户余额中无预付持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(3) 预付账款期末数较年初数上升 37.90%，主要原因是公司上半年预付采购款。

7、存货：截止 2005 年 6 月 30 日存货账面余额 32,026,542.32 元，跌价准备为零，帐面价值 32,026,542.32 元，其明细项目列示如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	23,767,644.51	-	29,039,417.91	-
包装物	1,067,428.06	-	731,443.72	-
在制品	1,102,747.33	-	499,434.29	-
产成品	6,088,722.42	-	7,100,748.11	-
合 计	32,026,542.32	-	37,371,044.03	-

(1) 存货跌价准备的计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对各期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提；可变现净值确定的依据为：在正常的生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值确定。截止 2005 年 6 月 30 日，公司存货无可变现净值低于成本的情况，故未计提存货跌价准备。

(2) 存货期末数较年初数下降 14.30%，系原材料库存量减少所致。

8、待摊费用：截止 2005 年 6 月 30 日待摊费用余额 435,196.04 元，其明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销期
保险费	291,521.39	108966.32	272147.76	128339.95	6月以内
综合服务费		115354.34	115354.34		
其他		320000.00	120000.00	200000.00	5月
房产税		213712.13	106856.04	106856.09	6月
合 计	291,521.39	758032.79	614361.14	435196.04	

9、长期股权投资：截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资账面价值-656,227.49 元，其明细项目列示如下：

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
股票投资	-	-	-	-	-	-
其他股权投资	-	-	-	-	-	-
股权投资差额	-715,884.54	-	-	-59,657.05	-656,227.49	-
合 计	-715,884.54	-	-	-59,657.05	-656,227.49	-

股权投资差额

被投资单位名称	原始金额	年初金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
扬州威亨塑胶有限公司	-1,193,140.92	-715,884.54	10年	-59,657.05	-656,227.49

(4) 截止 2005 年 6 月 30 日，公司长期股权投资不存在需计提减值准备情况。

10、固定资产及累计折旧：截止 2005 年 6 月 30 日固定资产原价 167,556,809.48 元，累计折旧 66,157,545.76 元，固定资产净值 101,399,263.72 元，固定资产减值准备 2,461,948.50 元，固定资产净额 98,937,315.22 元，2005 年 1-6 月固

定资产、累计折旧及减值准备增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原价				
房屋建筑物	39,317,967.39	72698.89	-	39390666.28
机器设备	124,444,423.26	746205.00		125190628.26
运输设备	1,287,745.20		-	1,287,745.20
办公设备	821,449.74	88570.00	-	910019.74
其他设备	777,750.00	-	-	777,750.00
合 计	166,649,335.59	907473.89		167556809.48
累计折旧				
房屋建筑物	6,280,682.18	749138.50	-	7029820.68
机器设备	51,714,149.61	5519854.77		57234004.38
运输设备	648,478.25	107910.12	-	756388.37
办公设备	410,440.83	75426.51	-	485867.34
其他设备	581,467.49	69997.50	-	651464.99
合 计	59,635,218.36	6522327.40		66157545.76
固定资产净值	107,014,117.23			101399263.72
固定资产减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	2,422,896.21	-		2,422,896.21
运输设备	39,052.29	-	-	39,052.29
办公设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
合 计	2,461,948.50	-		2,461,948.50
固定资产净额	104,552,168.73			98937315.22

(1) 本期增加固定资产中 907473.89 元主要系从外购系机器设备。

(2) 期末固定资产房产中的三处（扬邗房邗字第 011753 号 4468.12 平方米、扬邗房邗字第 011754 号 2845.69 平方米、扬邗房邗字第 011755 号 4537.23 平方米）和一处土地（扬邗国用 2003 字第 03017 号 5432.17 平方米）进行抵押以取得银行借款 100 万美元。截止报告

日，公司实际取得 50 万美元的银行借款。无对外抵押、担保。

11、工程物资：截止 2005 年 6 月 30 日工程物资无余额。

12、在建工程：截止 2005 年 6 月 30 日在建工程帐面余额 45,706,062.40 元，其主要情况列示如下：

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数	减值准备	资金来源	项目进度
待安装设备	—	1,600,000.00	1,264,570.00	—	2,864,570.00	—	自有资金	—
引进关键设备生产智能卡基材技术改造	9985万元	1,013,859.93	16,773,150.32	—	17,787,010.25	—	募股资金	50%
技术开发中心	1589万元	259,445.00	11,840.00	—	271,285.00	—	募股资金	30%
新型环保PPC包装材料技术改造	2869万元	506,929.96	4,616,575.16	—	5,123,505.12	—	募股资金	60%
土地使用权	—	—	11,354,800.00	—	11,354,800.00	—	自有资金	—
房屋装修	—	—	31,463.00	—	31,463.00	—	自有资金	—
AMUT线	—	—	5,993,573.65	—	5,993,573.65	—	自有资金	—
金江线	—	—	1,491,315.31	—	1,491,315.31	—	自有资金	—
其他	—	—	788,540.07	—	788,540.07	—	自有资金	—
合 计		3,380,234.89	42,325,827.51		45,706,062.40	—		

期末在建工程成本中无资本化的借款费用。

13、无形资产：截止 2005 年 6 月 30 日无形资产余额 826,019.22 元，其明细项目列示如下：

项 目	原始金额	取得方式	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期
PVC/PVDC专业生产技术	1,139,337.00	购买	882,986.10	-	56,966.88	313,317.78	826,019.22	87月

期末无形资产不存在需计提减值准备的情况。

14、短期借款：截止 2005 年 6 月 30 日短期借款余额 108,000,000.00 元，其主要情况列示如下：

(1)借款类别：

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	-	-
担保借款	108,000,000.00	62,000,000.00
信用借款	-	-
合 计	108,000,000.00	62,000,000.00

(2) 明细项目：

贷款单位名称	金 额	借款期限	月利率%	借款条件	资金用途
农行扬州市分行营业部	10,000,000.00	2005.5.11-2005.11.10	4.959%	担保	补充流动资金
农行扬州市分行营业部	10,000,000.00	2005.5.31-2005.11.25	4.959%	担保	补充流动资金
农行扬州市分行营业部	8,000,000.00	2005.6.17-2005.12.15	4.959%	担保	补充流动资金
工行扬州市琼花支行	5,000,000.00	2005.3.24-2005.9.21	5.220%	担保	补充流动资金
工行扬州市琼花支行	5,000,000.00	2005.6.20-2005.12.19	5.220%	担保	补充流动资金
中行扬州分行	5,000,000.00	2005.1.19-2005.7.15	4.698%	担保	补充流动资金
中行扬州分行	5,000,000.00	2005.1.25-2005.7.24	4.698%	担保	补充流动资金
中行扬州分行	5,000,000.00	2005.2.17-2005.8.15	4.698%	担保	补充流动资金
中行扬州分行	5,000,000.00	2005.2.3-2005.7.28	4.698%	担保	补充流动资金
中行扬州分行	5,000,000.00	2005.2.28-2005.8.23	4.698%	担保	补充流动资金
中行扬州分行	5,000,000.00	2005.3.2-2005.8.28	4.698%	担保	补充流动资金
建行扬州市分行	10,000,000.00	2005.3.28-2005.9.27	5.742%	担保	补充流动资金
建行扬州市分行	10,000,000.00	2005.5.27-2005.11.26	5.742%	担保	补充流动资金
招商银行南京分行	13,000,000.00	2005.5.18-2005.11.18	5.220%	担保	补充流动资金
招商银行南京分行	7,000,000.00	2005.4.28-2005.10.28	5.220%	担保	补充流动资金
合 计	108,000,000.00				

注：以上借款均由江苏琼花集团有限公司提供担保。

(3) 短期借款期末数较年初数上升 74.19%，主要系随着公司生产、销售规模的扩大而需要增加补充流动资金所致。

15、应付票据：截止 2005 年 6 月 30 日应付票据余额 44,502,279.56 元，系银行承兑汇票，将于 2005 年 12 月 31 日前到期；本账户余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东票据。

16、应付账款：截止 2005 年 6 月 30 日应付账款余额 14,992,533.60 元，其主要情况列示如下：

(1) 账龄分析：

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	14,532,233.24	96.93%	11,391,214.27	96.09%
一至二年	71,769.00	0.48%	69,476.10	0.59%
二至三年	39,302.93	0.26%	43,616.73	0.36%
三年以上	349,228.43	2.33%	351,020.58	2.96%
合 计	14,992,533.60	100.00%	11,855,327.68	100.00%

(2) 本账户余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

(3) 应付账款年期末数较年初数上升 26.46%。

17、预收账款：截止 2005 年 6 月 30 日预收账款余额 3,029,871.53 元。

(1) 账龄分析：

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	2,572,289.32	86.48%	2,238,225.47	80.42%
一至二年	205,320.29	6.07%	256,197.14	9.21%
二至三年	79,098.31	2.34%	96,775.41	3.48%
三年以上	173,163.61	5.11%	191,826.31	6.89%
合 计	3,029,871.53	100.00%	2,783,024.33	100.00%

(2)本账户余额中无预收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

18、应付工资：截止 2005 年 6 月 30 日应付工资余额 1,253,988.30 元，系已计提尚未发放的 2005 年 6 月职工工资。期末余额中无长期拖欠性质的工资。

19、应付福利费：截止 2005 年 6 月 30 日应付福利费余额 1,291,569.11 元，系公司计提的职工福利费和子公司计提的奖励及福利基金与实际支用数的差额。

20、应交税金：截止 2005 年 6 月 30 日应交税金余额 6,002,830.43 元，其主要情况列示如下：

项 目	期末数	年初数
增值税	1,467,202.00	867,840.17
城建税	260.30	30,566.54
印花税	12,250.50	9,625.54
企业所得税	4,495,955.51	2,948,086.24
营业税	-	-
房产税	-	226.97
个人所得税	27,162.12	13,935.75
合 计	6,002,830.43	3,870,281.21

21、其他应交款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应交款余额 69,251.49 元，系教育费附加 15,101.00 元，综合基金 54,150.49 元。

22、其他应付款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额 1,684,540.91 元，其主要情况列示如下：

(1)本账户余额中无应付持公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

(2)本账户余额中金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额
职工教育经费	662,589.55
工会经费	333,328.34
上市费用—审计费	240,000.00

23、预提费用：截止 2005 年 6 月 30 日预提费用余额 574,701.88 元，其主要情况列示如下：

项 目	期末数	年初数
水电费	458,701.88	-
借款利息	116,000.00	95,843.67
运费	-	437,570.00
差旅费	-	195,000.00
已发生未报销费用	-	410,900.15
合 计	574,701.88	1,139,313.82

24、长期借款：截止 2005 年 6 月 30 日长期借款余额 4,138,250.00 元，系 2005 年 2 月 24 日从农行借入的 50 万美元折合人民币而成，期限为 2005 年 2 月 24 日-2007 年 9 月 12 日。

25、专项应付款：截止 2005 年 6 月 30 日专项应付款余额 690,000.00 元，明细情况列示如下：

项 目	期末数	年初数
二氧化碳环氧丙烷共聚物膜科技公关项目拨款	650,000.00	650,000.00
药用 PVC/PVDC 复合硬片科技项目拨款	40,000.00	40,000.00
合 计	690,000.00	690,000.00

26、股本：截止 2005 年 6 月 30 日股本余额 91,700,000.00 元，其变动情况列示如下：

股份类别	年 初 数	本期增减变动	期 末 数
一、未上市流通股份			
1、发起人股份	61,700,000.00	-	61,700,000.00
其中：国家持有股份	-	-	-
境内法人持有股份	61,700,000.00	-	61,700,000.00
自然人持有股份	-	-	-
2、募集法人股	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-
4、优先股及其他	-	-	-
未上市流通股份合计	61,700,000.00	-	61,700,000.00
二、已上市流通股份			
1、人民币普通股	30,000,000.00	-	30,000,000.00
2、境内上市外资股	-	-	-
3、境外上市外资股	-	-	-
4、其他	-	-	-
已上市流通股份合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00
三、股份总数	91,700,000.00	-	91,700,000.00

2004年6月3日，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2004）65号文“关于核准江苏琼花高科技股份有限公司公开发行股票的通知”核准，公司公开发行3000万股人民币普通股，每股面值1.00元，注册资本变更为人民币9,170.00万元。

上述股本总额已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2004）40号验资报告验证确认。

27、资本公积：截止2005年6月30日资本公积余额173,509,508.84元，明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	173,332,000.00		-	173,332,000.00 注 1
关联交易差价净额	177,508.84		-	177,508.84 注 2
合 计	173,509,508.84		-	173,509,508.84

注 1：经中国证券监督管理委员会证监发行字（2004）65 号文“关于核准江苏琼花高科技股份有限公司公开发行股票的通知”核准，公司于 2004 年 6 月 3 日公开发行 3000 万股人民币普通股，每股面值 1.00 元，每股发行价 7.32 元。募集资金总额为人民币 219,600,000.00 元，扣除发行费用 16,268,000.00 元，实际募集资金净额 203,332,000.00 元，其中新增注册资本人民币 30,000,000.00 元，资本公积人民币 173,332,000.00 元。

注 2：系公司向关联方出售资产取得收益扣除所得税影响后的净额。

28、盈余公积：截止 2005 年 6 月 30 日盈余公积余额 17,222,708.57 元，明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,804,711.55	-	-	12,804,711.55
法定公益金	4,417,997.02	-	-	4,417,997.02
合 计	17,222,708.57	-	-	17,222,708.57

29、未分配利润：截止 2005 年 6 月 30 日未分配利润余额 25,906,984.03 元，其形成过程列示如下：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
年初未分配利润	43,112,651.80	42,967,581.96
加：本期净利润	10,304,332.23	10,204,847.09
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	-	-
提取任意盈余公积	-	-
已付普通股股利	注 27,510,000.00	15,425,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	25,906,984.03	37,747,429.05

注：系根据公司 2004 年度股东大会决议按向全体股东按每 10 股派发现金股利 3 元（含税）计 27,510,000.00 元。

30、主营业务收入：2005 年 1-6 月主营业务收入 153,332,040.20 元，明细项目

列示如下：

品 名	本年 1-6 月累计 发生额	上年 1-6 月累计发 生额
PVC片材	85,975,138.09	85,572,871.96
PVC板材	63,287,058.01	50,586,893.86
PVDC系列	3,857,710.42	1,519,186.85
K系列	89,946.71	-
其他	122,186.97	
合 计	153,332,040.20	137,678,952.67

注：对外销售前五名的客户销售收入总额及比例列示如下：

明 细	本年 1-6 月累计发生额	上年 1-6 月累计发生 额
金额	18,136,263.00	18,207,129.82
比例	11.83%	13.22%

31、主营业务成本：2005 年 1-6 月主营业务成本 124,866,687.21 元，明细项目列示如下：

品 名	本年 1-6 月累计 发生额	上年 1-6 月累计发 生额
PVC片材	71,883,052.28	70,107,324.79
PVC板材	48,846,081.28	37,407,004.67
PVDC系列	3,869,220.78	2,774,901.07
K系列	166,917.68	-
其他	101,415.19	
合 计	124,866,687.21	110,289,230.53

32、主营业务税金及附加：2005 年 1-6 月主营业务税金及附加 526,039.83 元，明细项目列示如下：

项 目	本年 1-6 月累计发生额	上年 1-6 月累计发生额
城市维护建设税	283,970.61	186,838.31
教育费附加	242,069.22	161,629.42
合 计	526,039.83	348,467.73

33、其他业务利润：2005 年 1-6 月其他业务利润 685,231.77 元，明细项目列示如下：

项 目	本年 1-6 月累计 发生额	上年 1-6 月累计发 生额
材料销售	541,723.00	1,165,394.04
房租收入	143,508.77	146,848.82
公用工程收入	-	-4,463.75
合 计	685,231.77	1,307,779.11

注：其他业务利润本年度较上年度下降 47.60%，主要系公司对外销售材料的数量减少形成。

34、管理费用：2005 年 1-6 月管理费用 5,168,759.95 元，管理费用本年度与上年度基本持平。

35、营业费用：2005 年 1-6 月营业费用 4,932,374.72 元，营业费用本年度较上年度上升 31.52%，主要原因系业务量增加，差旅费和运输费相应的增加所形成。

36、财务费用：2005 年 1-6 月财务费用 900,873.88 元，明细项目列示如下：

项 目	本年 1-6 月累计 发生额	上年 1-6 月累计发 生额
利息支出	2,096,681.74	1,487,037.30
减：利息收入	1,374,340.64	220,525.17
手续费	141,968.47	82,745.54
汇兑损失	36,564.31	35,883.45
合 计	900,873.88	1,385,141.12

37、投资收益：2005 年 1-6 月投资收益 59,657.05 元，明细项目列示如下：

项 目	本年 1-6 月累计 发生额	上年 1-6 月累计发 生额
短期投资收益	-	-884,050.38
期末调整的被投资单位所有者权益净增减额	-	207,555.51
股权转让收益	-	-
股权投资差额摊销	59,657.05	59,657.05
合 计	59,657.05	-616,837.82

38、营业外收入：2005 年 1-6 月营业外收入 16,879.45 元，明细项目列示如下：

项 目	本年 1-6 月累计发 生额	上年 1-6 月累计发 生额
处理固定资产收益		267,408.66
赔款收入		-
罚款收入		-
奖励收入		-
转回的固定资产减值准备		-
其他收入	16,879.45	81,423.76
合 计	16,879.45	348,832.42

39、营业外支出：2005 年 1-6 月营业外支出 274,936.05 元，明细项目列示如下：

项 目	本年 1-6 累计发 生额	上年 1-6 累计发生 额
地方发展基金	274,936.05	241,690.83
粮食风险基金		
防洪保安资金		
地方教育费附加	-	
捐赠支出		5,000.00
赔款支出		
其他		132,572.74
合 计	274,936.05	379,263.57

40、所得税：2005 年 1-6 月所得税 5,833,398.33 元，明细资料列示如下：

项 目	本年 1-6 月累计发生额	上年 1-6 月累计发生额
母公司利润总额	12,724,357.36	14,125,351.41
加：应纳税所得额调整增加数		
减：应纳税所得额调整减少数		
应纳税所得额	11,454,077.45	10,516,286.03
税率	33%	33%
应纳所得税额	3,779,845.56	3,470,374.39
加：子公司分红税率差补税	435,205.48	435,205.38
母公司应纳所得税额	4,215,051.04	3,905,579.77
子公司利润总额	5,993,878.83	6,619,848.47
加：应纳税所得额调整增加数		366,618.01
减：应纳税所得额调整减少数		
应纳税所得额	5,993,878.83	6,986,466.48
税率	27%	27%
应纳所得税额	1,618,347.29	1,886,345.95
加：所得税汇算清缴调整数		
子公司应纳所得税额	1,618,347.29	1,886,345.95
母子公司合计应纳所得税额	5,833,398.33	5,791,925.72

41、支付的其他与经营活动有关的现金：2005 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金 7,219,055.57 元，其主要项目列示如下：

项 目	金额
运费	2,225,816.06
差旅费	898,646.07

业务招待费	278,643.27
办公费用	129,407.20
综合服务费	115,354.34
广告费	33,200.00
保险费	108,966.32

六、母公司会计报表主要项目注释

(如无特别注明, 以下货币单位均为人民币元)

1、应收账款: 截止 2005 年 6 月 30 日应收账款账面余额 38,005,475.55 元, 坏账准备 2,230,545.16 元, 应收账款账面价值 35,774,930.39 元, 其主要情况列示如下:

(1) 账龄分析

账龄	坏账准备 计提比例	期末数			年初数		
		金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	5%	36,315,847.27	95.55%	1,815,792.35	26,045,698.68	92.96%	1,302,284.93
一至二年	10%	695,294.98	1.83%	69,529.50	816,926.87	2.92%	81,692.69
二至三年	15%	505,527.34	1.33%	75,829.10	625,625.05	2.23%	93,843.76
三至四年	50%	405,519.15	1.07%	202,759.58	445,238.56	1.59%	222,619.28
四至五年	80%	83,260.91	0.22%	66,608.73	83,640.66	0.30%	66,912.53
五年以上	100%	25.90	-	25.90	-	-	-
合计		38,005,475.55	100.00%	2,230,545.16	28,017,129.82	100.00%	1,767,353.19

(2) 应收账款期末数较年初数上升 35.65%, 主要原因是: 本期销售收入有较大增长, 应收账款相应增加。

(3) 本账户余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款期末余额中欠款金额前五名金额合计 9,790,310.60 元, 占期末应收账款总额的比例为 25.76%。

2、其他应收款: 截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款账面余额 3,774,007.81 元,

坏账准备 688,166.07 元，其他应收款帐面价值 3,085,841.74 元，其主要情况列示如下：

(1) 账龄分析

账 龄	坏账准备 计提比例	期末数			年初数		
		金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	5%	2,328,741.58	61.70%	116,437.08	2,624,385.23	64.98%	131,219.26
一至二年	10%	211,124.03	5.59%	21,112.41	194,477.94	4.82%	19,447.79
二至三年	15%	530,993.20	14.07%	79,648.98	532,894.90	13.20%	79,934.24
三至四年	50%	305,172.00	8.09%	152,586.00	366,898.61	9.08%	183,449.31
四至五年	80%	397,977.00	10.55%	318,381.60	319,893.64	7.92%	255,914.91
五年以上	100%	-	-	-	-	-	-
合 计		3,774,007.81	100.00%	688,166.07	4,038,550.32	100.00%	669,965.51

(2) 本账户余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

(3) 其他应收款中金额前五名金额合计 2,189,392.26 元，占其他应收款总额的 58.01%。

3、长期股权投资：截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资帐面余额 25,917,818.37 元，减值准备为零，账面价值 25,917,818.37 元，其明细情况列示如下：

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
股票投资	-	-	-	-	-	-
其他股权投资	30,598,765.98	-	1,270,279.88	5,295,000.00	26,574,045.86	-
股权投资差额	-715,884.54	-	59,657.05		-656,227.49	-
合 计	29,882,881.44	-	1,329,936.93	5,295,000.00	25,917,818.37	-

(1) 其他股权投资情况

被投资单位名称	投资期限	投资成本金额	持股比例	本期权益增加额	累计权益增加额
扬州威亨塑胶有限公司	1995-2010	23,934,954.12	70.60%	1,270,279.88	27,917,382.95

被投资单位名称	本期现金分红	累计现金分红	股权转让	期末余额	减值准备
扬州威亨塑胶有限公司	5,295,000.00	25,278,291.21	-	26,574,045.86	-

(2) 股权投资差额情况

被投资单位名称	原始金额	年初金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
扬州威亨塑胶有限公司	-1,193,140.92	-715,884.54	10年	-59,657.05	-656,227.49

4、固定资产及累计折旧：截止 2005 年 6 月 30 日固定资产原价 122,992,707.13 元，累计折旧 44,138,733.65 元，固定资产净值 78,853,973.48 元，固定资产减值准备为零，固定资产净额 78,853,973.48 元，2005 年 1-6 月固定资产、累计折旧及固定资产减值准备增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原价				
房屋建筑物	39,317,967.39	72,698.89	-	39,390,666.28
机器设备	80,149,319.91	746,205.00		80,895,524.91
运输设备	1,110,256.20		-	1,110,256.20
办公设备	729,939.74	88,570.00	-	818,509.74
其他设备	777,750.00	-	-	777,750.00
合 计	122,085,233.24	907,473.89		122,992,707.13
累计折旧				
房屋建筑物	6,280,682.18	749,138.50	-	7,029,820.68
机器设备	31,826,852.56	3,526,574.61		35,353,427.17
运输设备	474,083.37	99,923.10	-	574,006.47
办公设备	462,553.73	67,460.61	-	530,014.34
其他设备	581,467.49	69,997.50	-	651,464.99
合 计	39,625,639.33	4,513,094.32		44,138,733.65

固定资产净值	82,459,593.91		78,853,973.48	
固定资产减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
固定资产净额	82,459,953.91		78,853,973.48	

(1) 本期增加固定资产中 907,473.89 元系从外购机器设备及电脑。

(2) 期末固定资产房产中的三处（扬邗房邗字第 011753 号 4468.12 平方米、扬邗房邗字第 011754 号 2845.69 平方米、扬邗房邗字第 011755 号 4537.23 平方米）和一处土地（扬邗国用 2003 字第 03017 号 5432.17 平方米）进行抵押以取得银行借款 100 万美元。截止报告日，公司实际取得 50 万美元的银行借款。无对外抵押、担保。

5、主营业务收入：2005 年 1-6 月主营业务收入 108,101,395.05 元，明细项目列示如下：

品 名	本年 1-6 月累计 发生额	上年 1-6 月累计发 生额
PVC片材	85,975,138.09	85,572,871.96
PVC板材	18,178,599.83	8,008,584.84
PVDC系列	3,857,710.42	1,499,365.83
K系列	89,946.71	19,821.02
合 计	108,101,395.05	95,100,643.65

注：对外销售前五名的客户销售收入总额及比例列示如下：

明 细	本年 1-6 月累计 发生额	上年 1-6 月累计发 生额

金额	8,367,786.84	18,034,029.73
比例	7.74%	18.96%

6、主营业务成本：2005 年 1-6 月主营业务成本 89,315,303.69 元，明细项目列示如下：

品 名	本年 1-6 月累计 发生额	上年 1-6 月累计发 生额
PVC片材	71,883,052.28	70,107,324.79
PVC板材	13,396,112.95	5,543,354.65
PVDC系列	3,869,220.78	2,701,490.04
K系列	166,917.68	73,411.03
合 计	89,315,303.69	78,425,580.51

7、投资收益：2005 年 1-6 月投资收益 1,329,936.93 元，明细项目列示如下：

项 目	本年 1-6 月累计 发生额	上年 1-6 月累计发 生额
短期投资收益		-513,408.68
期末调整的被投资单位所有者权益净增减额	1,270,279.88	3,549,408.29
股权投资差额摊销	59,657.05	59,657.05
股权转让收益		-
合 计	1,329,936.93	3,095,656.66

七、关联方关系及其交易

（如无特别注明，以下货币单位均为人民币元）

（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系

企业名称：江苏琼花集团有限公司
住 所：江苏省扬州市邗江县杭集镇

注册资本：人民币 6,609 万元

主营业务范围：生产销售镭射防伪材料、烯炔片材、烯炔板材；出口本企业自产的塑料制品；进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件

与公司关系：母公司

企业类型：有限责任公司

法定代表人：姚盛富

企业名称：扬州威亨塑胶有限公司

住 所：江苏省扬州市邗江县杭集镇

注册资本：350 万美元

主营业务范围：生产销售 PVC、PP、PE 片材及其制品

与公司关系：子公司

企业类型：有限责任公司

法定代表人：于在青

关联方名称：于在青

住 所：江苏省扬州市邗江区杭集镇江苏琼花集团

国籍：中国

与公司关系：公司实际控制人

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

关联方名称	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
江苏琼花集团有限公司	人民币 6,609 万元	-	-	人民币 6,609 万元
扬州威亨塑胶有限公司	美元 350 万元	-	-	美元 350 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

单位:人民币万元

关联方名称	2004 年 12 月 31 日		本期增减		2005 年 6 月 30 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
江苏琼花集团有限公司	5,203.78	56.748%	-	-	5,203.78	56.748%
扬州威亨塑胶有限公司	2,058.67	70.60%	-	-	2,058.67	70.60%

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
扬州诺亚化学有限公司	同一母公司
扬州金丰新型材料有限公司	公司前总经理配偶任职的企业
义乌市路福来塑胶有限公司	公司实际控制人亲属控制的企业

(二) 关联方交易

1、房屋租赁

根据公司与集团公司 2001 年 12 月 31 日签署的《房屋租赁协议》，公司将其拥有的位于邗江县杭集镇曙光路（房屋所有权证书房字第 105202 号）的建筑面积为 2,798.33 平方米的第 25 幢房屋中第 1、5 层共计 1367.10 平方米租赁给集团公司作为办公场地及注册场地使用。根据该协议，租赁房屋租期自 2000 年 11 月 18 日起至 2005 年 11 月 18 日止，年租金为人民币 45.80 万元。

2005 年 1-6 月公司向集团公司收取的房屋租赁费为 229,000.02 元。

2、综合后勤服务

根据公司与集团公司 2001 年 12 月 31 日签署的《综合服务协议》，集团公司以市场的公平合理的价格向本公司提供环保服务、运输服务、治安服务、电话总机等其他公用设施服务；公司则向集团公司及集团内其他公司提供包括水、电、汽、机配件等配套服务。

(1) 公司向集团公司支付公共设施服务的费用情况如下：

关联方名称	交易内容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
江苏琼花集团有限公司	公共设施服务费	346,063.02	346,063.02

(2) 公司向诺亚化学提供维修服务收取费用情况如下：

关联方名称	交易内容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
扬州诺亚化学有限公司	维修加工费	14,990.31	

3、采购货物

公司向关联方购买货物的情况列示如下：

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
扬州诺亚化学有限公司	10,143.59	-

4、销售货物

公司向关联方销售货物的情况列示如下：

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
扬州金丰新材料有限公司	270,961.76	-

5、购买资产

公司向关联方购买资产的情况列示如下：

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
江苏琼花集团有限公司	11,354,800.00	-

6、担保

关联方在各期期末为公司提供担保的明细资料如下：

关联方名称	担保项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
江苏琼花集团有限公司	短期借款	108,000,000.00	70,900,000.00
江苏琼花集团有限公司	银行承兑汇票	44,502,279.56	40,244,814.80

(三) 关联往来余额

公司各期期末关联方往来余额明细资料如下：

关联方名称	科目	2005年6月30日	2004年12月31日
扬州诺亚化学有限公司	其他应收款	-7,560.00	5,343.39
江苏琼花集团有限公司	应付账款	-	-
扬州金丰新材料有限公司	应收账款	2,093,632.52	3,158,053.28

八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日公司无需披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日公司无需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

1.根据 2005 年 6 月 9 日第二届董事会第五次临时会议决议,以现金方式出资 2200 万元与新沂市阳光电有限公司共同组建江苏琼花金诺智能卡基材有限公司。2005 年 7 月 6 日汇出投资款 2200 万元,经徐州市新沂工商行政管理局批准,江苏琼花金诺智能卡基材有限公司于 2005 年 7 月 8 日正式成立,注册资本 4000 万元,本公司以现金方式出资 2200 万元,占注册资本 55%,新沂市阳光电有限公司以现金方式出资 1800 万元,占注册资本 45%,目前组建工作已完成,根据权属关系,琼花金诺为本公司控股子公司,将纳入到合并报表范围。

2.2005 年 7 月 16 日公司第二届董事会第六次临时会议,公司控股子公司江苏琼花金诺智能卡基材有限公司(以下简称“琼花金诺”)董事会、股东会审议通过琼花金诺以 945.50 万元收购江苏金诺科技有限公司(以下简称“金诺科技”)国产设备,预付 727.50 万元作为房屋建筑物等固定资产的收购款。截止报告期日国产设备、房屋建筑物等资产过户手续在办理中。

十一、其他重要事项

根据 2005 年 5 月 15 日公司召开了二 00 四年度股东大会,审议通过《公司 2004 年度利润分配预案》,2004 年度母公司实现净利润 19,472,446.42 元,按 10%提取法定公积金 1,947,244.64 元, 5%提取法定公益金 973,622.32 元,加年初未分配利润 46,214,369.84 元,减公司在 2004 年度支付的 2003 年度现金股利 15,425,000.00 元,可供股东分配的利润为 47,340,949.30 元。公司以截止 2004 年 12 月 31 日的总股本 9170 万股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金股利 3 元(含税),共计 2751 万元,剩余的未分配利润滚存到以后年度,公司本年度不进行公积金转增股本。

七 备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告正文及摘要
- (二) 载有法定代表人、财务负责人、编制人签名盖章的财务报告
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件
- (四) 公司章程

江苏琼花高科技股份有限公司

董事长：于在青

二〇〇五年八月一日