

宁波富邦精业集团股份有限公司

600768

2005 年半年度报告



贰零零伍年捌月

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	36

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、陈安民董事、李汉钢董事未出席董事会会议，分别委托郑锦浩董事代行表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人郑锦浩，主管会计工作负责人宋汉心，会计机构负责人岳培青声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：宁波富邦精业集团股份有限公司
公司英文名称：NINGBO FUBANG JINGYE GROUP Co., LTD
公司英文名称缩写：NBFB
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：宁波富邦
公司 A 股代码：600768
- 3、公司注册地址：宁波市镇海骆驼机电工业园区
公司办公地址：宁波市药行街 139 号中国银行大厦 20 层
办公地址邮政编码：315010
公司国际互联网网址：www.600768.com.cn
公司电子信箱：fbjy@600768.com.cn
- 4、公司法定代表人：郑锦浩
- 5、公司董事会秘书：马晓勇
电话：(0574) 87300929
传真：(0574) 87306619
E-mail：mxy@600768.com.cn
联系地址：宁波市药行街 139 号中国银行大厦 20 层
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：董事会秘书处
- 7、公司其他情况：
公司首次注册登记日期、地点：
1981 年 12 月 20 日，宁波市中山东路 336 号
企业法人营业执照注册号：3302001000983
税务登记号码：330204144053689

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末 比上年度期 末增减 (%)
		调整后	调整前	
流动资产	173,352,876.48	140,796,622.44	140,796,622.44	23.12
流动负债	291,483,813.56	279,752,766.46	279,752,766.46	4.19
总资产	532,061,775.28	503,695,177.56	503,695,177.56	5.63
股东权益(不含 少数股东权益)	157,930,335.04	155,426,425.82	155,426,425.82	1.61
每股净资产	1.42	1.39	1.39	2.16
调整后的每股净 资产	1.41	1.39	1.39	1.44
	报告期(1-6 月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
净利润	6,404,869.22	10,896,684.99	10,896,684.99	-41.22
扣除非经常性损 益后的净利润	6,592,052.08	11,016,000.82	11,016,000.82	-40.16
每股收益	0.057	0.098	0.098	-41.84
净资产收益率 (%)	4.06	7.46	7.46	减少 3.4 个 百分点
经营活动产生的 现金流量净额	-12,520,507.45	6,332,287.88	6,332,287.88	不适用

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	421.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-249,402.09
所得税影响数	-61,798.23
合计	-187,182.86

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	16.51	16.85	0.234	0.234
营业利润	5.56	5.67	0.079	0.079
净利润	4.06	4.14	0.057	0.057
扣除非经常性损益后的净利润	4.17	4.26	0.059	0.059

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 4,179 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位:股

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)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
宁波富邦控股集团有限公司		32,011,200	28.72	未流通		
上海城开(集团)有限公司		16,718,400	15.00	未流通		国有股东
上海雄龙科技有限公司		16,070,400	14.42	未流通	冻结 14,678,400	
宁波市工业投资有限责任公司		12,355,200	11.09	未流通		国有股东
宁波银盛投资发展有限公司		1,404,000	1.26	未流通		
王萧萧		478,200	0.43	已流通	未知	
张厚相		300,991	0.27	已流通	未知	
上海双翎商贸有限公司		300,000	0.27	未流通	未知	
周摇轩		263,289	0.24	已流通	未知	
张秀英		223,300	0.20	已流通	未知	

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前 5 名法人股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人,后 5 名股东公司未知其关联及一致行动情况。

北京市第一中级人民法院在执行北京市恒金电器销售中心诉北京雄龙科技集团借款纠纷案过程中于 2005 年 5 月 11 日继续冻结上海雄龙科技有限公司持有的本公司社会法人股 14,678,400 股（其中 1200 万股已质押）。上述股权的冻结期限至 2005 年 11 月 10 日止。另经 2004 年 8 月 29 日上海第一中级人民法院（2001）沪一中执字第 746 号《民事裁定书》裁定：准许被执行人上海雄龙科技有限公司将其持有的本公司 1607.04 万股社会法人股以 1400 万元的价格转让给宁波众鑫印染有限公司。截止报告期末双方尚未在中国证券登记结算有限公司上海分公司办结股份变更手续。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
王萧萧	478,200	A 股
张厚相	300,991	A 股
周摇轩	263,289	A 股
张秀英	223,300	A 股
汪岳年	218,000	A 股
陈建霞	191,212	A 股
祁凤云	179,195	A 股
罗姣(耳)	163,902	A 股
刘遵勤	161,903	A 股
张小瑞	158,740	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

前 10 名流通股股东之间未知其关联关系，也未知是否属于《上市公司股东变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名股东与前十名流通股股东之间未知其关联关系，也未知是否属于《上市公司股东变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期，公司根据董事会确定的 2005 年度工作计划，坚持以改革、创新、突破为主线，以规模转化效益、竞争决定位置的经营理念，从理顺管理流程入手，扩大生产规模、调整产品结构，为开创下半年生产经营新局面打下坚实基础。1-6 月累计销售铝材 17073 吨，完成主业收入 2.53 亿元，比上年同期增长 27.67%，实现利润 640 万元，比上年同期减少 41.22%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营：有色金属复合材料、新型合金材料、铝及铝合金板、带、箔、型材及制品的制造、加工；建筑材料、金属材料、化工原料（除化学危险品）、橡胶制品的批发、零售、代购代销等。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
铝材加工业务	250,494,799.83	224,641,983.54	10.32	27.69	31.04	减少 2.29 个百分点
仓储等其他业务	2,499,287.00	1,710,567.93	31.56	24.93	71.81	减少 18.67 个百分点
合计	252,994,086.83	226,352,551.47	10.53	27.67	31.27	减少 2.46 个百分点
分产品						
铝材	250,494,799.83	224,641,983.54	10.32	27.69	31.04	减少 2.29 个百分点
其中：关联交易	1,145,946.17	1,031,580.74	9.98	/	/	/
关联交易的定价原则	等价有偿，公允市价					

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 1,145,946.17 元。

(3) 主营业务分地区情况表

本公司主营业务收入均在浙江省实现，无经济环境不一致的情况，故地区分布列示从略。

(4) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位: 元 币种: 人民币

	报告期	2004 年度	占利润总额的比例(%)		
			报告期	2004 年度	增减(+/-)
利润总额	8,519,430.06	25,657,296.88			
主营业务利润	26,068,977.70	54,691,782.77	305.99	213.16	92.83
其他业务利润	1,536,541.92	3,147,191.17	18.04	12.27	5.77
期间费用	18,827,827.09	31,803,004.71	221	123.95	97.05
补贴收入	0	0	0	0	0
投资收益	-9,281.38	58,400.77	-0.11	0.23	-0.34
营业外收支净额	-248,981.09	-437,073.12	-2.92	-1.71	-1.21

报告期主业利润占利润构成比例与上年度相比增加 92.83 个百分点的主要原因是报告期铝材主业销售增长所致; 期间费用占利润构成比例与上年度相比增加 97.05 个百分点的主要原因是铝材生产规模扩大后财务费用增加所致。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

在经营中出现的问题:

- (1) 公司面临所在宁波地区严峻的季节性缺电形势;
- (2) 公司面临产品结构转型、研发人才短缺、管理体系整合等问题。

解决方案:

- (1) 协调与政府的关系, 取得政府支持, 减少拉闸限电; 同时, 统筹安排, 合理用电, 尽可能减少损失。
- (2) 通过工艺的改造完善, 设备的填平补齐, 调整产品结构, 提高市场需求大、附加值高产品的比重。
- (3) 加强专业化人才的培养和引进。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内, 公司继续完善公司法人治理结构, 规范公司运作, 认真履行信息披露义务。根据中国证监会及上交所最新规章、文件精神, 修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等公司治理细则, 进一步完善了公司内控制度。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期，公司 2004 年度股东大会审议通过了利润分配和资本公积金转增股本方案，截止本报告日，该分配方案尚未实施。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
宁波双圆有限公司	购买铝材角料	等价有偿、公允市价	平均 13,761	2,753,695.63	1.13	现金	平均 13,761	较小

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
宁波双圆有限公司	提供铝材	等价有偿、公允市价	平均 16,908.7	1,145,946.17	0.46	现金	平均 16,908.7	较小

此类关联交易是基于公司铝材厂与宁波双圆有限公司的历史渊源及长期业务关系考虑，预计该类交易仍将持续，但关联交易所占比例将随公司主业规模的扩大而逐步下降。上述关联交易占公司采购和销售的比例较小，对公司利润影响较小。

上述关联交易业经公司 2004 年度股东大会审议通过：同意公司与宁波双圆有限公司续签《日常关联交易协议》，在 2005 年度——2007 年度内公司向宁波双圆有限公司提供铝材，每年不超过 1500 吨（占总销售额的 10%以内）；宁波双圆有限公司向公司提供铝材角料，每年不超过 500 吨（占总采购额的 3%以内）。预计每年的关联销售额不高于 3000 万元，每年的关联采购额不高于 750 万元。

3、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
宁波双圆有限公司	控股股东控制的法人	0	0	0	5,990	0
宁波亨润家具有限公司	控股股东的参股公司	0	0	0	3,000	1,000
合计	/	0	0	/	8,990	1,000

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元人民币。

4、其他重大关联交易

关联方担保事项

截止 2005 年 6 月 30 日，关联方为公司银行借款提供担保的情况如下：宁波双圆有限公司为公司向宁波市商业银行骆驼支行借款 5000 万元提供担保、为公司向交通银行宁波分行兴宁支行借款 3000 万元提供担保、为公司向宁波市商业银行江北支行借款 1500 万元提供担保、为公司向工商银行宁波市鼓楼支行借款 500 万元提供担保；宁波云海宾馆为公司向工商银行宁波市鼓楼支行借款 2250 万元提供担保、为公司向上海浦东发展银行宁波分行借款 1000 万元提供担保；宁波云海宾馆、宁波双圆有限公司为公司向工商银行宁波市鼓楼支行借款 500 万元提供担保；宁波亨润家具有限公司为公司向交通银行宁波分行大河支行借款 2000 万元提供担保、为公司向建设银行宁波市第二支行借款 900 万元提供担保；宁波亨润集团有限公司、宁波亨润家具有限公司为公司向宁波市商业银行海曙支行借款 1000 万元提供担保；宁波亨润家具有限公司为公司向工商银行宁波市鼓楼支行借款 1000 万元提供担保、为公司向浦发银行中兴支行借款 1000 万元提供担保；宁波亨润集团有限公司为公司向交通银行宁波分行兴宁支行借款 500 万元提供担保。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

2003 年 12 月 26 日，本公司与宁波东方线材制品有限公司签订《厂房租赁合同》，本公司将座落于宁波市骆驼机电工业园区的厂房（建筑面积 24,000 平方米）租赁给该公司，租赁期限为 2003 年 12 月至 2005 年 12 月，年租金 120 万元。该事项已于 2003 年 12 月 27 日刊登在中国证券报上。

2005 年 6 月本公司与宁波东方线材制品有限公司提前解除该《厂房租赁合同》，本公司已收到 2005 年 1-5 月的厂房租赁租金 50 万元，账列其他业务收入。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
宁波市科技园区开发有限公司	2004-03-29	4,000	连带责任担保	2004-03-29 ~ 2008-03-28	否	否
宁波市科技园区开发有限公司	2004-04-07	1,000	连带责任担保	2004-04-07 ~ 2008-04-06	否	否
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			5,000			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0			
报告期末对控股子公司担保余额合计			0			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			5,000			
担保总额占公司净资产的比例			31.66%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			0			
违规担保总额			0			

1) 2004 年 3 月 29 日, 公司为宁波市科技园区开发有限公司提供担保, 担保金额为 4,000 万元人民币, 担保期限为 2004 年 3 月 29 日至 2008 年 3 月 28 日, 逾期金额为 0 万元人民币, 该事项已于 2004 年 4 月 1 日刊登在中国证券报上。

2) 2004 年 4 月 7 日, 公司为宁波市科技园区开发有限公司提供担保, 担保金额为 1,000 万元人民币, 担保期限为 2004 年 4 月 7 日至 2008 年 4 月 6 日, 逾期金额为 0 万元人民币, 该事项已于 2004 年 4 月 14 日刊登在中国证券报上。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司董事会四届八次会议决议公告	刊登于《中国证券报》第 10 版	2005-03-02	同时在上海证券交易所网站和本公司网站公布
公司监事会四届六次会议决议公告	刊登于《中国证券报》第 10 版	2005-03-02	同时在上海证券交易所网站和本公司网站公布
公司日常关联交易公告	刊登于《中国证券报》第 10 版	2005-03-02	同时在上海证券交易所网站和本公司网站公布
公司关于股份冻结的公告	刊登于《中国证券报》第 10 版	2005-03-02	同时在上海证券交易所网站和本公司网站公布
公司董事会四届九次会议决议公告暨召开 2004 年年度股东大会有关事项的通知	刊登于《中国证券报》第 46 版	2005-04-26	同时在上海证券交易所网站和本公司网站公布
公司监事会四届七次会议决议公告	刊登于《中国证券报》第 46 版	2005-04-26	同时在上海证券交易所网站和本公司网站公布
公司关于股份冻结的公告	刊登于《中国证券报》第 7 版	2005-06-01	同时在上海证券交易所网站和本公司网站公布
公司 2004 年度股东大会决议公告	刊登于《中国证券报》第 2 版	2005-06-23	同时在上海证券交易所网站和本公司网站公布

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表(附后)

(二) 会计报表附注

宁波富邦精业集团股份有限公司
会计报表附注

2005 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波富邦精业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名宁波市华通运输股份有限公司，系经宁波市经济体制改革委员会甬体改[1992]26 号文批准，由宁波市第三运输公司作为主体发起人，采用定向募集方式设立的股份有限公司，于 1993 年 5 月 23 日取得宁波市工商行政管理局颁发的注册号为 14405368-9 的企业法人营业执照，原注册资本 38,000,000.00 元。1996 年 7 月 26 日，公司更名为宁波市华通股份有限公司。

1996 年 10 月 21 日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]272 号和证监发字[1996]273 号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股 13,600,000 股(每股面值 1 元)，发行后总股本 51,600,000 股，其中上市流通股 13,600,000 股。公司股票于 1996 年 11 月 11 日在上海证券交易所挂牌交易。

1997 年 4 月 24 日，公司更名为宁波华通集团股份有限公司，于 1999 年 2 月 2 日换发注册号为 3302001000983 的企业法人营业执照。

1999 年 4 月 8 日经公司股东大会审议通过，并经宁波市经济体制改革委员会甬股改[1999]16 号文核准，公司以 1998 年末总股本 51,600,000.00 股为基数，按每 10 股送 3 股的比例向全体股东派送红股 15,480,000 股，以资本公积按每 10 股转增 5 股的比例转增股本 25,800,000 股。送转后公司总股本为 92,880,000 股，其中上市流通股 24,480,000 股。1999 年 10 月，公司内部职工股上市交易，上市流通股本增至 26,784,000 股。

2002 年 9 月 19 日，公司更名为宁波富邦精业集团股份有限公司。2003 年 9 月 17 日，经公司 2003 年度第一次临时股东大会决议通过，按每 10 股转增 2 股的比例进行资本公积转增股本，共转增股本 18,576,000 股。转增后公司股本总数为 111,456,000.00 元，折 111,456,000 股（每股面值 1 元），其中已流通股份：A 股 32,140,800 股。

公司属制造业。经营范围：有色金属复合材料、新型合金材料、铝及铝合金板、带、箔及制品、铝型材产品的制造、加工；汽车修理、塑料制品及汽车配件加工（限分公司经营）；机电设备（除汽车）、装卸机械、车辆配件、煤炭、纺织原料（除统一经营商品）、五金交电、建筑材料、金属材料、化工原料（除化学危险品）、橡胶制品、木材、百货、针纺织品的批发、零售、代购代销；公路货物运输；起重安装；装卸搬运；货物中转联运；仓储；货物堆场租赁；停车场；为船舶提供码头、水电服务（除外轮）；房地产开发。主要产品为铝板材、铝型材。

二、公司采用的主要会计政策、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）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。

（六）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，按个别计价法计算确定。

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单项投资计提

跌价准备。

(七) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：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 20% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 30% 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。

(八) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按五五摊销法摊销；生产领用的包装物直接计入成本费用，出租、出借包装物采用一次摊销法摊销。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(九) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本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) 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 4%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固

定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出，不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-50	1.92-9.6
机器设备	5-20	4.8-19.2
运输工具	3-15	6.4-32
其他设备	5-22	4.36-19.2

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。

(十一) 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，先按估计的价值转入固定资产，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 年内不会重新开工的在建工程；
- (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。

(十二) 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，在符合资本化条件的情况下，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。

(十三) 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。

(十四) 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。

（十五）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。

（十六）所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

三、税（费）项

（一）增值税

按 17% 的税率计缴。

（二）营业税

装卸业按 3% 的税率计缴，其他按 5% 的税率计缴。

（三）城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7%计缴。

(四) 教育费附加

按应缴流转税税额的 4%计缴。

(五) 企业所得税

按 33%的税率计缴。

四、控股子公司及合营企业

公司本期无控股子公司及合营企业。

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 26,677,339.99

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	167,340.97	51,705.62
银行存款	26,509,999.02	23,606,919.42
其他货币资金		7,500,000.00
合 计	<u>26,677,339.99</u>	<u>31,158,625.04</u>

(2) 其他货币资金主要系为开具银行承兑汇票而存出的保证金。

2. 短期投资 期末数 570,848.54

(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
基金投资	600,000.00	29,151.46	570,848.54	600,000.00	19,870.08	580,129.92
合 计	<u>600,000.00</u>	<u>29,151.46</u>	<u>570,848.54</u>	<u>600,000.00</u>	<u>19,870.08</u>	<u>580,129.92</u>

(2) 短期投资——基金投资

基金名称	份 额	期末数	期末市价
盛利精选基金	300,000.00	300,000.00	275,700.00
中国优势基金	296,751.00	300,000.00	295,148.54

小计 596,751.00 600,000.00 570,848.54

(3) 短期投资跌价准备

1) 增减变动情况

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	
基金投资	19,870.08	9,281.38			29,151.46
小 计	<u>19,870.08</u>	<u>9,281.38</u>			<u>29,151.46</u>

2) 计提短期投资跌价准备所选用的期末市价来源的说明

基金投资期末市价选自于各基金管理有限公司提供的 2005 年 6 月 30 日基金份额净值信息。

(4) 本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3. 应收票据 期末数 23,338,033.47

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,338,033.47	15,548,341.62
合 计	<u>23,338,033.47</u>	<u>15,548,341.62</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

4. 应收股利 期末数 849,846.00

(1) 明细情况

被投资单位名称	期末数	期初数
宁波中华纸业有限公司	849,846.00	849,846.00
合 计	<u>849,846.00</u>	<u>849,846.00</u>

5. 应收账款 期末数 17,530,470.10

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	
1 年以内	18,312,611.27	99.16	915,630.56	17,396,980.71

1-2 年	105,371.75	0.57	10,537.18	94,834.57
2-3 年	38,666.40	0.21	7,733.28	30,933.12
3 年以上	11,031.00	0.06	3,309.30	7,721.70
合 计	<u>18,467,680.42</u>	<u>100.00</u>	<u>937,210.32</u>	<u>17,530,470.10</u>

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,498,207.58	99.02	674,910.39	12,823,297.19
1-2 年	123,176.75	0.90	12,317.68	110,859.07
3 年以上	11,031.00	0.08	3,309.30	7,721.70
合 计	<u>13,632,415.33</u>	<u>100.00</u>	<u>690,537.37</u>	<u>12,941,877.96</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 8,094,552.80 元，占应收账款账面余额的 43.83%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

6. 其他应收款

期末数 707,113.68

(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	305,073.95	39.47	15,253.70	289,820.25
1-2 年	432,709.30	55.98	43,270.93	389,438.37
2-3 年	32,222.70	4.17	6,444.54	25,778.16
3 年以上	2,967.00	0.38	890.10	2,076.90
合 计	<u>772,972.95</u>	<u>100.00</u>	<u>65,859.27</u>	<u>707,113.68</u>

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,174,007.75	84.15	58,700.40	1,115,307.35
1-2 年	205,141.80	14.70	20,514.18	184,627.62
2-3 年	8,300.70	0.59	1,660.14	6,640.56
3 年以上	7,737.30	0.56	2,321.19	5,416.11
合 计	<u>1,395,187.55</u>	<u>100.00</u>	<u>83,195.91</u>	<u>1,311,991.64</u>

(2) 其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 559,336.86 元，占其他应

收款账面余额的 72.36%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

7. 预付账款 期末数 2,765,831.97

(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	2,765,831.97	100.00	6,638,677.51	100.00
合计	<u>2,765,831.97</u>	<u>100.00</u>	<u>6,638,677.51</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

8. 存货 期末数 100,519,858.15

(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	42,878,410.30		42,878,410.30	28,664,689.13		28,664,689.13
库存商品	22,728,145.56		22,728,145.56	16,824,503.78		16,824,503.78
低值易耗品	2,944,865.04		2,944,865.04	1,983,266.06		1,983,266.06
在产品自制半成品	31,968,437.25		31,968,437.25	24,161,610.36		24,161,610.36
合计	<u>100,519,858.15</u>		<u>100,519,858.15</u>	<u>71,634,069.33</u>		<u>71,634,069.33</u>

(2) 本期存货的取得方式为自制或外购。

(3) 上述存货未用于债务担保。

(4) 存货可变现净值确定依据的说明

期末存货可变现净值系参照期末市场交易价格确定。经检查，期末存货无可变现净值低于账面成本的情况，故本期无需计提存货跌价准备。

9. 待摊费用 期末数 393,534.58

项目	期末数	期初数	期末结存原因
保险费	107,976.61	64,384.24	尚未摊销完毕
报刊费	14,032.44	28,064.88	尚未摊销完毕

轧辊费	236,973.20		尚未摊销完毕
其他	34,552.33	40,614.30	尚未摊销完毕
合计	<u>393,534.58</u>	<u>133,063.42</u>	

10. 长期股权投资 期末数 51,510,592.89

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他股权投资	51,510,592.89		51,510,592.89	51,510,592.89		51,510,592.89
合计	<u>51,510,592.89</u>		<u>51,510,592.89</u>	<u>51,510,592.89</u>		<u>51,510,592.89</u>

(2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期 初 数	本 期 增加	本 期 减少	期 末 数
宁波中华纸业有限公司	2.50%	40.7 年	47,310,592.89			47,310,592.89
交通银行	0.022%		4,200,000.00			4,200,000.00
小 计			<u>51,510,592.89</u>			<u>51,510,592.89</u>

(3) 长期投资减值准备

经检查，期末长期投资不存在可收回金额低于账面价值的情况，故本期不需计提长期投资减值准备。

11. 固定资产原价 期末数 316,237,590.91

(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	210,167,940.35	238,120.08		210,406,060.43
机器设备	99,035,316.55	3,358,959.32	479.00	102,393,796.87
运输工具	1,838,319.39			1,838,319.39
其他设备	1,599,414.22			1,599,414.22
合计	<u>312,640,990.51</u>	<u>3,597,079.40</u>	<u>479.00</u>	<u>316,237,590.91</u>

(2) 本期增加为购入及从在建转入。

(3) 本期减少数系固定资产报废出售。

(4) 经营租出固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	8,721,325.99	1,610,577.10		7,110,748.89

小 计 8,721,325.99 1,610,577.10 7,110,748.89

(5) 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
房屋及建筑物	90,000.00	89,820.00		180.00
机器设备	777,233.17	741,522.46		35,710.71
运输工具	582,986.00	572,653.76		10,332.24
其他设备	244,884.00	244,501.31		382.69
小 计	<u>1,695,103.17</u>	<u>1,648,497.53</u>		<u>46,605.64</u>

(6) 期末固定资产中有原值为 28,656,519.98 元的房屋建筑物用于银行借款抵押，详见本会计报表附注七(二)之说明。

(7) 期末固定资产是否办妥产权登记手续的说明

期末尚未办妥产权登记手续的房屋建筑物原值为 129,806,563.43 元，其中：原值为 128,344,241.43 元的房屋系铝材厂扩建项目暂估结转的固定资产，尚未办妥产权登记手续。

12. 累计折旧

期末数 26,406,228.50

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	8,005,085.62	2,445,097.04		10,450,182.66
机器设备	8,831,787.71	4,559,955.37		13,391,743.08
运输工具	1,207,442.41	127,080.79		1,334,523.20
其他设备	764,041.62	465,737.94		1,229,779.56
合 计	<u>18,808,357.36</u>	<u>7,597,871.14</u>		<u>26,406,228.50</u>

13. 固定资产净值

期末数 289,831,362.41

类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	199,955,877.77	202,162,854.73
机器设备	89,002,053.79	90,203,528.84
运输工具	503,796.19	630,876.98
其他设备	369,634.66	835,372.60
合 计	<u>289,831,362.41</u>	<u>293,832,633.15</u>

14. 固定资产减值准备 期末数 0.00

经检查，期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故本期不需计提固定资产减值准备。

15. 在建工程 期末数 279,572.00

(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
水污染监控系统	236,772.00		236,772.00	233,302.00		233,302.00
1550 热轧改造	42,800.00		42,800.00			
煤气管道改进				9,350.00		9,350.00
合 计	<u>279,572.00</u>		<u>279,572.00</u>	<u>242,652.00</u>		<u>242,652.00</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	期末数
水污染监控系统	233,302.00	3,470.00		236,772.00
1550 热轧改造		42,800.00		42,800.00
煤气管道改进	9,350.00		9,350.00	
合 计	<u>242,652.00</u>	<u>46,270.00</u>	<u>9,350.00</u>	<u>279,572.00</u>

(3) 在建工程减值准备情况

经检查，期末在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故期末不需计提在建工程减值准备。

16. 无形资产 期末数 17,066,827.53

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	17,066,827.53		17,066,827.53	17,278,436.91		17,278,436.91
合 计	<u>17,066,827.53</u>		<u>17,066,827.53</u>	<u>17,278,436.91</u>		<u>17,278,436.91</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得 方式	原 始 金 额	期 初 数	本期 增加	本期 转出	本 期 摊 销	期 末 余 额	累 计 摊销金额	剩 余 摊销期限
土地使用权	出 让	18,786,725.50	17,278,436.91			211,609.38	17,066,827.53	1,719,897.97	34.7-41 年
合 计		<u>18,786,725.50</u>	<u>17,278,436.91</u>			<u>211,609.38</u>	<u>17,066,827.53</u>	<u>1,719,897.97</u>	

(3) 经检查，期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故本期不需计提无形资产减值准备。

(4) 期末无形资产中有原值为 18,786,725.50 元的土地使用权用于银行借款抵押，详见本会计报表附注七(二)之说明。

17. 长期待摊费用		期末数 20,543.97					
项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
装修费	136,962.00	34,240.17		13,696.20	20,543.97	116,418.03	10个月
合计	<u>136,962.00</u>	<u>34,240.17</u>		<u>13,696.20</u>	<u>20,543.97</u>	<u>116,418.03</u>	

18. 短期借款 期末数 220,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	28,500,000.00	35,000,000.00
保证借款	191,500,000.00	174,000,000.00
合计	<u>220,000,000.00</u>	<u>209,000,000.00</u>

(2) 无逾期借款。

19. 应付票据 期末数 0.00

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位账款。

20. 应付账款 期末数 48,651,042.96

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 3 年以上的大额应付账款。

21. 预收账款 期末数 4,548,347.88

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 1 年以上的大额预收账款。

22. 应付工资 期末数 0.00

无拖欠性质的工资。

23. 应付股利 期末数 4,357,583.86

(1) 明细情况

名称	期末数	期初数
应付普通股股利	3,900,960.00	
宁波市交通投资开发公司	286,000.00	286,000.00
宁波保税区晶盛发展有限公司	50,000.00	50,000.00
深圳国中安投资有限公司	72.01	72.01
北京紫龙电子有限公司	60.00	60.00
职工股	28,981.20	28,981.20
社会公众股	91,510.65	91,510.65
合计	<u>4,357,583.86</u>	<u>456,623.86</u>

(2) 应付股利原因说明

应付普通股股利是根据 2005 年 6 月 22 日本公司 2004 年股东大会通过的利润分配方案，截止 2005 年 6 月 30 日尚未实施的现金股利 3,900,960.00 元。

其余应付股利是本公司上市前股权未集中托管，部分股东未及时领取股利等原因形成的应付未付股利。

24. 应交税金 期末数 745,192.20

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-927,643.94	2,040,436.14	17%
营业税	11,294.77	17,372.04	应税收入的 3% 或 5%
城市维护建设税	5,560.09	150,814.28	应缴流转税税额的 7%
企业所得税	1,641,631.82	3,948,010.18	应纳税所得额的 33%
个人所得税	14,038.48	1,250.00	税法规定税率
印花税	310.98		税法规定税率
合计	<u>745,192.20</u>	<u>6,157,882.64</u>	

25. 其他应交款 期末数 98,789.01

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	3,177.24	76,337.52	按应缴流转税税额的 4% 计缴

水利建设基金	95611.77	138,849.32	按收入的 0.1% 计缴
合计	<u>98,789.01</u>	<u>215,186.84</u>	

26. 其他应付款 期末数 11,801,646.92

(1) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 3 年以上的大额其他应付账款。

(3) 金额较大其他应付款说明

单位名称	金额	款项性质
宁波亨润家具有限公司	10,000,000.00	往来款

27. 预提费用 期末数 1,181,514.80

项目	期末数	期初数	期末结余原因
利息	574,909.50	435,578.75	应计未付
水电费	586,605.30	231,107.85	应计未付
绿化费	20,000.00		应计未付
合计	<u>1,181,514.80</u>	<u>666,686.60</u>	

28. 长期借款 期末数 74,350,000.00

借款条件	期末数	期初数
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
抵押借款	14,350,000.00	
合计	<u>74,350,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

29. 递延税款贷项 期末数 8,297,626.68

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
尚未转回的时间性差异影响所得税	8,297,626.68	8,515,985.28
合计	<u>8,297,626.68</u>	<u>8,515,985.28</u>

30. 股本 期末数 111,456,000.00

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	

(一) 尚未 流通 股份	1. 发 起人 股份	国家拥有股份					
		境内法人持有股份					
		外资法人持有股份					
		其他					
	2. 募集法人股	79,315,200.00				79,315,200.00	
	3. 内部职工股						
	4. 优先股						
5. 其他							
未上市流通股份合计		79,315,200.00				79,315,200.00	
(二) 已 流 通 股 份	1. 境内上市的人民币普通股		32,140,800.00				32,140,800.00
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计		32,140,800.00				32,140,800.00
(三) 股份总数		111,456,000.00				111,456,000.00	

(2) 其他说明

本公司第三大股东上海雄龙科技有限公司持有本公司的股权中的大部分已被冻结，详见本会计报表附注十（一）之说明。

31. 资本公积

期末数 11,385,348.27

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,664,000.00			8,664,000.00
其他资本公积	2,721,348.27			2,721,348.27
合 计	<u>11,385,348.27</u>			<u>11,385,348.27</u>

32. 盈余公积

期末数 11,454,974.53

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,564,211.90			5,564,211.90
法定公益金	4,267,634.01			4,267,634.01
任意盈余公积	1,623,128.62			1,623,128.62
合 计	<u>11,454,974.53</u>			<u>11,454,974.53</u>

33. 未分配利润

期末数 23,634,012.24

(1) 明细情况

期初数 21,130,103.02

加：本期增加	6,404,869.22
减：本期减少	3,900,960.00
期末数	<u>23,634,012.24</u>

(2) 其他说明

- 1) 未分配利润本期增加均系本期净利润转入
- 2) 期末数减少数为分配给普通股现金股利 3,900,960.00 元。

(二) 利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本本期数 252,994,086.83/226,352,551.47

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
铝材销售业务	250,494,799.83	196,166,833.74
仓储及其他业务	2,499,287.00	2,000,600.88
合 计	<u>252,994,086.83</u>	<u>198,167,434.62</u>
主营业务成本		
铝材销售业务	224,641,983.54	171,433,515.80
仓储及其他业务	1,710,567.93	995,602.04
合 计	<u>226,352,551.47</u>	<u>172,429,117.84</u>

(2) 地区分部

本公司主营业务收入均在浙江省实现，无经济环境不一致的情况，故地区分布列示从略。

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 55,505,052.40 元，占公司全部主营业务收入的 21.94%。

2. 主营业务税金及附加			本期数 572,557.66
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	77,622.89	81,669.04	按应税收入的 3%、5%计缴
城市维护建设税	314,958.48	167,449.54	按应缴流转税税额的 7%计缴

教育费附加	179,976.29	95,685.46	按应缴流转税税额的 4%计缴
合计	<u>572,557.66</u>	<u>344,804.04</u>	

3. 其他业务利润

本期数 1,536,541.92

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
废料销售收入	1,030,911.64		1,030,911.64	1,266,994.89	330,984.68	936,010.21
房屋出租收入	1,101,902.00	596,271.72	505,630.28	1,091,563.00	304,484.85	787,078.15
合计	<u>2,132,813.64</u>	<u>596,271.72</u>	<u>1,536,541.92</u>	<u>2,358,557.89</u>	<u>635,469.53</u>	<u>1,723,088.36</u>

4. 财务费用

本期数 8,441,186.27

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,486,545.15	5,982,585.20
减：利息收入	52,305.99	56,633.86
其他	6,947.11	14,899.47
合计	<u>8,441,186.27</u>	<u>5,940,850.81</u>

5. 投资收益

本期数-9,281.38

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益		75,297.81
计提的短期、长期投资减值准备	-9,281.38	-10,316.96
合计	<u>-9,281.38</u>	<u>64,980.85</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 营业外收入

本期数 6,831.00

项 目	本期数	上年同期数
拆迁补偿净收益		
水利建设基金返还		
罚款收入	6,410.00	3,520.00
处置固定资产净收益	421.00	12,023.31
其他		
合计	<u>6,831.00</u>	<u>15,543.31</u>

7. 营业外支出		本期数 255,812.09
项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	254,482.09	200,904.89
处置固定资产损失		15,374.29
罚款支出	1,330.00	51,095.16
合 计	<u>255,812.09</u>	<u>267,374.34</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

项 目	本期数
运输费	1,491,493.76
办公费	788,777.84
维修费	213,416.77
水电费	314,550.73
通讯费	171,300.00
交通费	160,496.00
业务招待费	174,039.63
董事会费	51,695.60
保险费	273,562.77
小 计	<u>3,639,333.10</u>

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

无存在控制关系的关联方。

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系
宁波富邦控股集团有限公司	本公司第一大股东
宁波双圆有限公司	受本公司第一大股东控制
宁波云海宾馆有限公司	受本公司第一大股东控制

宁波亨润集团有限公司	受本公司第一大股东控制
宁波亨润家具有限公司	本公司第一大股东参股公司
宁波东方线材制品有限公司	受本公司第一大股东控制

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
宁波双圆有限公司	2,753,695.63	市场价	2,915,575.26	市场价
小计	2,753,695.63		2,915,575.26	

[注] 经本公司 2004 年年度股东大会审议通过，本公司于 2005 年 2 月 18 日与宁波双圆有限公司签订铝材购销协议。根据协议规定，本公司向宁波双圆有限公司提供铝材，每年不超过 1,500 吨，占本公司总销售额的 10%以内。宁波双圆有限公司向本公司提供铝材角料，每年不超过 500 吨，占本公司总采购额的 3%以内。协议规定销售价格按照等价有偿、公允市价原则确定。协议有效期为三年。

2. 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
宁波双圆有限公司	1,145,946.17	市场价	6,989,881.62	市场价
小计	1,145,946.17		6,989,881.62	

3、关联方应收应付款项余额

项目及企业名称	余额		占全部应收(付)余额比重%	
	期末数	期初数	期末数	期初数
其他应付款				
宁波亨润家具有限公司	10,000,000.00		84.73	

4. 其他关联方交易

(1) 关联方担保事项

截至 2005 年 6 月 30 日，关联方为本公司银行借款提供担保的情况如下：

单位：万元

担保单位	贷款金融机构	担保内容	担保金额	借款到期日
宁波双圆有限公司	宁波市商业银行骆驼支行	短期银行借款	500	2006.05.19
宁波双圆有限公司	交通银行宁波分行兴宁支行	短期银行借款	1,000	2006.02.20
宁波双圆有限公司	交通银行宁波分行兴宁支行	短期银行借款	500	2006.04.20
宁波双圆有限公司	交通银行宁波分行兴宁支行	短期银行借款	500	2006.04.29
宁波双圆有限公司	交通银行宁波分行兴宁支行	短期银行借款	1,000	2006.04.29
宁波双圆有限公司	宁波市商业银行江北支行	长期银行借款	1,500	2006.09.26
宁波双圆有限公司	宁波市商业银行骆驼支行	长期银行借款	1,000	2006.12.16
宁波双圆有限公司	宁波市商业银行骆驼支行	长期银行借款	1,000	2007.02.17
宁波双圆有限公司	宁波市商业银行骆驼支行	长期银行借款	1,000	2007.03.17
宁波双圆有限公司	宁波市商业银行骆驼支行	长期银行借款	1,000	2006.04.08
宁波双圆有限公司	宁波市商业银行骆驼支行	长期银行借款	500	2006.09.09
宁波双圆有限公司	中国工商银行宁波市鼓楼支行	短期银行借款	500	2006.04.20
宁波云海宾馆	中国工商银行宁波市鼓楼支行	短期银行借款	500	2005.08.02
宁波云海宾馆	中国工商银行宁波市鼓楼支行	短期银行借款	500	2005.09.06
宁波云海宾馆	中国工商银行宁波市鼓楼支行	短期银行借款	500	2006.05.11
宁波云海宾馆	中国工商银行宁波市鼓楼支行	短期银行借款	500	2005.09.14
宁波云海宾馆	中国工商银行宁波市鼓楼支行	短期银行借款	250	2006.01.10
宁波云海宾馆	上海浦东发展银行宁波分行	短期银行借款	1,000	2005.7.26
宁波云海宾馆				
宁波双圆有限公司	中国工商银行宁波市鼓楼支行	短期银行借款	500	2006.06.22
宁波亨润家具有限公司	交通银行宁波分行大河支行	短期银行借款	1,000	2006.02.15
宁波亨润家具有限公司	交通银行宁波分行大河支行	短期银行借款	1,000	2006.02.28
宁波亨润家具有限公司	中国建设银行宁波市第二支行	短期银行借款	400	2005.11.23
宁波亨润家具有限公司	中国建设银行宁波市第二支行	短期银行借款	500	2005.11.28
宁波亨润家具有限公司				
宁波亨润集团有限公司	宁波市商业银行海曙支行	短期银行借款	1,000	2005.10.30
宁波亨润家具有限公司				
宁波市科技园区开发有限公司	中国工商银行宁波市鼓楼支行	短期银行借款	1,000	2005.07.22
宁波亨润集团有限公司	交通银行宁波分行兴宁支行	短期银行借款	500	2006.04.13
宁波亨润家具有限公司	浦发银行中兴支行	短期银行借款	1000	2005.7.21
小计			<u>20,150</u>	

(2) 租赁事项

2003 年 12 月 26 日，本公司与宁波东方线材制品有限公司签订《厂房租赁合同》，本公司将座落于宁波市骆驼机电工业园区的厂房（建筑面积 24,000 平方米）租赁给该公司，租赁期限为 2003 年 12 月至 2005 年 12 月，年租金 120 万元。

2005 年 6 月本公司与宁波东方线材制品有限公司提前解除该《厂房租赁合同》，本公司已收到 2005 年 1-5 月的厂房租赁租金 50 万元，账列其他业务收入。

(3) 关键管理人员报酬

2005 年 1-6 月本公司共有关键管理人员 5 人，均在本公司领取报酬，2005 年 1-6 月报酬总额 26 万元，其中 2-5 万元 2 人，5-10 万元 3 人。

2004 年 1-6 月本公司共有关键管理人员 9 人，其中在本公司领取报酬 5 人，2004 年 1-6 月报酬总额 16 万元，其中 1-3 万元 1 人，3-5 万元 4 人。

2005 年 1-6 月

报酬档次	2-5 万元	5-10 万元
人 数	2 人	3 人

2004 年 1-6 月

报酬档次	1-3 万元	3-5 万元
人 数	1 人	4 人

七、或有事项

公司提供的各种债务担保如下：

(一) 截至 2005 年 6 月 30 日，公司为关联方以外单位提供的保证担保：

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额(万元)	借款到期日	备注
宁波市科技园区开发有限公司	中国银行宁波市分行	5,000	2006.04.06	[注 1]
小 计		5,000		

[注 1]2004 年 12 月，本公司与宁波市科技园区开发有限公司续签《互为担保协议》，双方互为对方提供信用担保，各方为对方向金融机构提供信用担保的最高贷款余额为人民币 6,000 万元。互保协议执行期为 2004 年 12 月 1 日-2006 年 4 月 6 日。

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司实际为宁波市科技园区开发有限公司向银行借款 5,000 万元提供担保，宁波市科技园区开发有限公司实际为本公司 6,000 万元贷款提供担保。

(二) 截至 2005 年 6 月 30 日，本公司财产抵押情况：

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面净值			
本公司	庄桥房屋及土地	中国建设银行宁波市第二支行	12,312,819.33	9,934,757.58	1435 万元	2007.04.28	
本公司	新马路、大通北路房屋及土地	中国建设银行宁波市第二支行	8,356,964.15	5,499,171.64	600 万元	2005.07.29	[注 1]
本公司	鄞县房屋及土地	中国工商银行宁波市鼓楼支行	26,773,462.00	25,505,160.86	2,250 万元	2005.11.24	[注 2]
小 计			47,443,245.48	40,939,090.08	4,285 万元		

[注 1] 2004 年 7 月 9 日，本公司与中国建设银行宁波市第二支行签订抵押合同，以位于新马路、大通北路的房屋及土地使用权为抵押，在 2004 年 7 月 21 日至 2007 年 7 月 2 日期间取得最高额为 700 万元的借款额度，截至 2005 年 6 月 30 日，本公司在该合同项下取得借款 600 万元，借款期限自 2004 年 7 月 30 日至 2005 年 7 月 29 日。

[注 2] 2004 年 9 月 30 日，本公司与中国工商银行宁波市鼓楼支行签订《最高额抵押合同》，以位于鄞县钟

公庙后庙村房屋及土地使用权为抵押，在 2004 年 9 月 30 日至 2009 年 9 月 30 日期间取得最高额为 2,250 万元的借款额度，截至 2005 年 6 月 30 日，本公司在该合同项下取得借款 2,250 万元，期限自 2004 年 10 月 11 日至 2005 年 11 月 24 日。

八、承诺事项

无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据 2005 年 6 月 22 日本公司 2004 年度股东大会通过的公司 2004 年度利润分配和资本公积转增股本的方案，以 2004 年 12 月 31 日股本总数 111,456,000.00 股为基数，每 10 股送红股 1.3 股，每 10 股派发现金红利 0.35 元(含税)；以每 10 股转增 0.7 股的比例进行资本公积金转增股本，截止 2005 年 6 月 30 日尚未实施。

十、其他重要事项

(一) 本公司第三大股东上海雄龙科技有限公司持有本公司非流通社会法人股 1,607.04 万股(占公司总股本的 14.42%)，因该公司未参加 1999 年度工商年检，被工商行政管理部门吊销营业执照。2001 年 12 月，在北京市恒金电器销售中心诉北京雄龙科技集团借款纠纷案中，北京市第一中级人民法院依法判决北京雄龙科技集团偿还北京市恒金电器销售中心款项，并冻结了其所持本公司股份中的 1,467.84 万股(其中 1,200 万股已质押)。2005 年 5 月 11 日，北京市第一中级人民法院发出《协助执行通知书》，上述股权继续冻结，期限截至 2005 年 11 月 10 日止。

另在上海雄龙科技有限公司因购销合同欠款被广州保税区新英广国际贸易有限公司起诉案中，经 2004 年 8 月 29 日上海市第一中级人民法院(2001)沪一中执行字第 746 号《民事裁定书》裁定，准许上海雄龙科技有限公司以其所持本公司 1,607.04 万股社会法人股转让后抵偿债务，上海雄龙科技有限公司已与宁波众鑫印染有限公司签订《法人股转让协议书》，约定以 1,400 万元价款转让上述股权。截至 2005 年 6 月 30 日，双方尚未在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理股权转让手续。

(二) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规

范问答第 1 号----非经常性损益》（2004 年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	2005 年 1-6 月
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	421.00
各种形式的政府补贴	
短期投资损益（除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外）	
各项非经常性营业外收入、支出	-249,402.09
小 计	-248,981.09
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-61,798.23
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	
非经常性损益净额	-187,182.86

八、备查文件目录

- （一）载有董事长签名的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- （四）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文本；
- （五）公司章程文本。

宁波富邦精业集团有限公司
 董事长：郑锦浩

2005 年 8 月 1 日

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：宁波富邦精业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	1	26,677,339.99	31,158,625.04
短期投资	2	570,848.54	580,129.92
应收票据	3	23,338,033.47	15,548,341.62
应收股利	4	849,846.00	849,846.00
应收利息			
应收账款	5	17,530,470.10	12,941,877.96
其他应收款	6	707,113.68	1,311,991.64
预付账款	7	2,765,831.97	6,638,677.51
应收补贴款			
存货	8	100,519,858.15	71,634,069.33
待摊费用	9	393,534.58	133,063.42
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		173,352,876.48	140,796,622.44
长期投资：			
长期股权投资	10	51,510,592.89	51,510,592.89
长期债权投资			
长期投资合计		51,510,592.89	51,510,592.89
其中：合并价差			
其中：股权投资差额			
固定资产：			
固定资产原价	11	316,237,590.91	312,640,990.51
减：累计折旧	12	26,406,228.50	18,808,357.36
固定资产净值	13	289,831,362.41	293,832,633.15
减：固定资产减值准备	14		
固定资产净额		289,831,362.41	293,832,633.15
工程物资			
在建工程	15	279,572.00	242,652.00
固定资产清理			
固定资产合计		290,110,934.41	294,075,285.15
无形资产及其他资产：			
无形资产	16	17,066,827.53	17,278,436.91
长期待摊费用	17	20,543.97	34,240.17
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		17,087,371.50	17,312,677.08
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		532,061,775.28	503,695,177.56
流动负债：			
短期借款	18	220,000,000.00	209,000,000.00

应付票据	19		19,000,000.00
应付账款	20	48,651,042.96	39,870,873.87
预收账款	21	4,548,347.88	2,116,247.09
应付工资	22		1,044,163.43
应付福利费		99,695.93	
应付股利	23	4,357,583.86	456,623.86
应交税金	24	745,192.20	6,157,882.64
其他应交款	25	98,789.01	215,186.84
其他应付款	26	11,801,646.92	1,225,102.13
预提费用	27	1,181,514.80	666,686.60
预计负债			
一年内到期的长期负债	28		
其他流动负债			
流动负债合计		291,483,813.56	279,752,766.46
长期负债：			
长期借款	29	74,350,000.00	60,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		74,350,000.00	60,000,000.00
递延税项：			
递延税款贷项	30	8,297,626.68	8,515,985.28
负债合计		374,131,440.24	348,268,751.74
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	31	111,456,000.00	111,456,000.00
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		111,456,000.00	111,456,000.00
资本公积	32	11,385,348.27	11,385,348.27
盈余公积	33	11,454,974.53	11,454,974.53
其中：法定公益金		4,267,634.01	4,267,634.01
未分配利润	34	23,634,012.24	21,130,103.02
拟分配现金股利			3,900,960.00
外币报表折算差额			
减：未确认投资损失			
所有者权益（或股东权益）合计		157,930,335.04	155,426,425.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		532,061,775.28	503,695,177.56

公司法定代表人：郑锦浩 主管会计工作负责人：宋汉心 会计机构负责人：岳培青

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：宁波富邦精业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	252,994,086.83	198,167,434.62
减：主营业务成本	1	226,352,551.47	172,429,117.84
主营业务税金及附加	2	572,557.66	344,804.04
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		26,068,977.70	25,393,512.74
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	3	1,536,541.92	1,723,088.36
减：营业费用		1,999,411.03	1,520,305.03
管理费用		8,387,229.79	7,626,972.90
财务费用	4	8,441,186.27	5,940,850.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,777,692.53	12,028,472.36
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5	-9,281.38	64,980.85
补贴收入			
营业外收入	6	6,831.00	15,543.31
减：营业外支出	7	255,812.09	267,374.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,519,430.06	11,841,622.18
减：所得税		2,114,560.84	944,937.19
减：少数股东损益			
加：未确认投资损失(合并报表填列)			
五、净利润（亏损以“-”号填列）		6,404,869.22	10,896,684.99
加：年初未分配利润		21,130,103.02	3,911,797.00
其他转入			
六、可供分配的利润		27,534,972.24	14,808,481.99
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(合并报表填列)			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		27,534,972.24	14,808,481.99
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		3,900,960.00	
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		23,634,012.24	14,808,481.99
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			

公司法定代表人：郑锦浩 主管会计工作负责人：宋汉心 会计机构负责人：岳培青

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：宁波富邦精业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	金额
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		287,767,608.85
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		10,036,891.98
现金流入小计		297,804,500.83
购买商品、接受劳务支付的现金		285,995,243.80
支付给职工以及为职工支付的现金		7,812,551.78
支付的各项税费		10,745,118.94
支付的其他与经营活动有关的现金		5,772,093.76
现金流出小计		310,325,008.28
经营活动产生的现金流量净额		-12,520,507.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		900.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,009,822.08
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		9,009,822.08
投资活动产生的现金流量净额		-9,008,922.08

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金		169,350,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		169,350,000.00
偿还债务所支付的现金		144,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,301,855.52
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计		152,301,855.52
筹资活动产生的现金流量净额		17,048,144.48
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		-4,481,285.05
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		6,404,869.22
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		238,617.69
固定资产折旧		7,597,871.14
无形资产摊销		211,609.38
长期待摊费用摊销		13,696.20
待摊费用减少(减：增加)		-260,471.16
预提费用增加(减：减少)		514,828.20
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-421.00
固定资产报废损失		
财务费用		8,301,855.52
投资损失(减：收益)		
递延税款贷项(减：借项)		-218,358.60
存货的减少(减：增加)		-28,885,788.82
经营性应收项目的减少(减：增加)		-8,129,896.80
经营性应付项目的增加(减：减少)		1,691,081.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-12,520,507.45
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		26,677,339.99
减：现金的期初余额		31,158,625.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-4,481,285.05

公司法定代表人：郑锦浩 主管会计工作负责人：宋汉心 会计机构负责人：岳培青

资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：宁波富邦精业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	773,733.28	229,336.31		1,003,069.59
其中：应收账款	690,537.37	246,672.95		937,210.32
其他应收款	83,195.91	-17,336.64		65,859.27
短期投资跌价准备合计	19,870.08	9,281.38		29,151.46
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	793,603.36	238,617.69		1,032,221.05

公司法定代表人：郑锦浩 主管会计工作负责人：宋汉心 会计机构负责人：岳培青