

广州金发科技股份有限公司

600143

2005 年半年度报告

The logo for Kingfa Technology Co., Ltd. features the word "KINGFA" in a bold, orange, sans-serif font. A small, four-pointed star is positioned above the letter "I".

二 五年八月

# 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 ..... | 5  |
| 五、管理层讨论与分析 .....     | 6  |
| 六、重要事项 .....         | 9  |
| 七、财务会计报告(未经审计) ..... | 14 |
| 八、备查文件目录 .....       | 50 |

## 一、重要提示

- 1、公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司 2005 年半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人袁志敏先生、董事总经理李建军先生、主管会计工作负责人吴诚先生及会计机构负责人熊玲瑶女士声明：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：广州金发科技股份有限公司  
公司英文名称：GUANGZHOU KINGFA SCI.&TEC. CO.,LTD.  
公司英文名称缩写：KINGFA
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：金发科技  
公司 A 股代码：600143
- 3、公司注册地址：广州市天河区天河北路 890 号广州国际科贸中心 12 楼  
公司办公地址：广州市天河区柯木塱高唐工业区  
邮政编码：510520  
公司国际互联网网址：www.kingfa.com.cn  
公司电子信箱：mail.kingfa.com.cn
- 4、公司法定代表人：袁志敏
- 5、公司董事会秘书：吴诚  
电话：(020) 87011288  
传真：(020) 87037827  
E-mail：wucheng@kingfa.com.cn  
联系地址：广州市天河区柯木塱高唐工业区  
公司证券事务代表：罗小兵  
电话：(020) 87037333  
传真：(020) 87037827  
E-mail：luoxiaobing@kingfa.com.cn  
联系地址：广州市天河区柯木塱高唐工业区

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

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：公司董事会秘书室

7、企业法人营业执照注册号：4401012003599

税务登记证号码：440106618607269

## (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(%) |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产           | 1,439,347,295.68 | 1,367,711,194.14 | 5.24             |
| 流动负债           | 893,967,077.03   | 724,704,854.62   | 23.36            |
| 总资产            | 1,833,040,423.67 | 1,657,068,245.64 | 10.62            |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 864,781,905.56   | 827,406,363.26   | 4.52             |
| 每股净资产          | 3.80             | 4.73             | -19.66           |
| 调整后的每股净资产      | 3.79             | 4.73             | -19.87           |
|                | 报告期(1-6月)        | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 净利润            | 72,375,542.30    | 41,950,233.39    | 72.53            |
| 扣除非经常性损益后的净利润  | 69,835,821.00    | 41,170,182.06    | 69.63            |
| 每股收益           | 0.318            | 0.240            | 32.50            |
| 净资产收益率(%)      | 8.37             | 5.49             | 增加 2.88 个百分点     |
| 经营活动产生的现金流量净额  | 10,238,709.04    | -160,099,647.02  | 106.40           |

(1) 报告期内，公司的净利润比去年同期增加了 72.53%，每股收益比去年同期增加了 32.5%，是因为公司在加大技术开发和市场开拓力度的同时苦练内功，狠抓管理，在业务发展的同时加强费用控制，使公司的各项费用没有随着营业收入的增长同比例增长。

(2) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 106.40%，主要是因为一方面公司本期加大了贷款的回收力度，另一方面是公司为了满足流动资金需要而将部分未到期的应收票据进行了贴现。

### 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     | -542,146.02  |
| 各种形式的政府补贴              | 1,540,000.00 |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -772,252.92  |
| 中国证监会认定的其他非经常性损益项目     | 2,352,507.06 |
| 所得税影响数                 | -38,386.82   |
| 合计                     | 2,539,721.30 |

中国证监会认定的其他非经常性损益项目为公司本期享受国产设备投资抵免所得税政策所获抵免所得税。

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        | 19.36     | 19.38 | 0.74 | 0.96 |
| 营业利润          | 10.04     | 10.05 | 0.38 | 0.50 |
| 净利润           | 8.37      | 8.38  | 0.32 | 0.41 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 8.08      | 8.09  | 0.31 | 0.40 |

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

单位:股

|            | 期初值         | 本次变动增减(+,-) |    |            |    |    |            | 期末值         |
|------------|-------------|-------------|----|------------|----|----|------------|-------------|
|            |             | 配股          | 送股 | 公积金转股      | 增发 | 其他 | 小计         |             |
| 一、未上市流通股份  |             |             |    |            |    |    |            |             |
| 1、发起人股份    | 130,000,000 |             |    | 39,000,000 |    |    | 39,000,000 | 169,000,000 |
| 其中:        |             |             |    |            |    |    |            |             |
| 国家持有股份     |             |             |    |            |    |    |            |             |
| 境内法人持有股份   |             |             |    |            |    |    |            |             |
| 境外法人持有股份   |             |             |    |            |    |    |            |             |
| 其他         | 130,000,000 |             |    | 39,000,000 |    |    | 39,000,000 | 169,000,000 |
| 2、募集法人股份   |             |             |    |            |    |    |            |             |
| 3、内部职工股    |             |             |    |            |    |    |            |             |
| 4、优先股或其他   |             |             |    |            |    |    |            |             |
| 未上市流通股份合计  | 130,000,000 |             |    | 39,000,000 |    |    | 39,000,000 | 169,000,000 |
| 二、已上市流通股份  |             |             |    |            |    |    |            |             |
| 1、人民币普通股   | 45,000,000  |             |    | 13,500,000 |    |    | 13,500,000 | 58,500,000  |
| 2、境内上市的外资股 |             |             |    |            |    |    |            |             |
| 3、境外上市的外资股 |             |             |    |            |    |    |            |             |
| 4、其他       |             |             |    |            |    |    |            |             |
| 已上市流通股份合计  | 45,000,000  |             |    | 13,500,000 |    |    | 13,500,000 | 58,500,000  |
| 三、股份总数     | 175,000,000 |             |    | 52,500,000 |    |    | 52,500,000 | 227,500,000 |

根据 2005 年 4 月 18 日召开的公司 2004 年度股东大会决议,公司以 2004 年末的总股本为基数向全体股东实施每 10 股转增 3 股,本次转增后公司的股本由总额人民币 17,500 万元增加到 22,750 万元。本方案已于 2005 年 6 月 16 实施完毕,业经广东康元会计师事务所有限公司“粤康元验字(2005)第 80106 号”验资报告验证。

#### (二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 9,670 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<br>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) |
|-----------------|------------|------------|-------|---------------------|---------|-----------------|
| 袁志敏             | 12,640,333 | 54,774,776 | 24.08 | 未流通                 |         | 自然人股东           |
| 宋子明             | 11,756,347 | 50,944,171 | 22.39 | 未流通                 |         | 自然人股东           |
| 熊海涛             | 4,385,331  | 19,003,103 | 8.35  | 未流通                 |         | 自然人股东           |
| 夏世勇             | 2,625,999  | 11,379,328 | 5.00  | 未流通                 |         | 自然人股东           |
| 李南京             | 2,469,999  | 10,703,328 | 4.70  | 未流通                 |         | 自然人股东           |
| 丰和价值证券投资基金      | 5,412,306  | 5,412,306  | 2.38  | 已流通                 | 未知      | 法人股东            |
| 张振广             | 862,333.00 | 3,736,776  | 1.64  | 未流通                 |         | 自然人股东           |
| 国联安德盛小盘精选证券投资基金 | 945,692    | 2,954,315  | 1.30  | 已流通                 | 未知      | 法人股东            |
| 汉兴证券投资基金        | 1,066,021  | 2,679,651  | 1.18  | 已流通                 | 未知      | 法人股东            |
| 久富证券投资基金        | 2,357,565  | 2,476,065  | 1.09  | 已流通                 | 未知      | 法人股东            |

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前 10 名股东中，袁志敏和熊海涛为夫妻关系。

本公司的第一大股东袁志敏与第三大股东熊海涛为夫妻关系，合共持有公司 32.43% 的股份，处于相对控股地位；若再加上与袁志敏、熊海涛有亲属关系的袁魁首、戴仕拉、袁博及熊玲瑶所持有的股份，则袁志敏及其亲属共持有本公司 34.44% 的股份，处于相对控股地位。

因此，本公司的实际控制人为袁志敏。

#### 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) |
|-----------------|------------|---------------|
| 丰和价值证券投资基金      | 5,412,306  | A股            |
| 国联安德盛小盘精选证券投资基金 | 2,954,315  | A股            |
| 汉兴证券投资基金        | 2,679,651  | A股            |
| 久富证券投资基金        | 2,476,065  | A股            |
| 泰和证券投资基金        | 2,160,344  | A股            |
| 广发小盘成长股票型证券投资基金 | 1,736,570  | A股            |
| 上海飞乐股份有限公司      | 1,170,000  | A股            |
| 富国动态平衡证券投资基金    | 1,054,914  | A股            |
| 长城久恒平衡型证券投资基金   | 731,640    | A股            |
| 中信经典配置证券投资基金    | 717,982    | A股            |

## (1) 前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东中，“丰和价值证券投资基金”和“泰和证券投资基金”同属“嘉实基金管理有限公司”，“汉兴证券投资基金”和“富国动态平衡证券投资基金”同属“富国基金管理有限公司”，“久富证券投资基金”和“长城久恒平衡型证券投资基金”同属“长城基金管理有限公司”。

## (2) 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名流通股股东和前十名股东之间的关联关系为：“丰和价值证券投资基金”和“泰和证券投资基金”同属“嘉实基金管理有限公司”，“汉兴证券投资基金”和“富国动态平衡证券投资基金”同属“富国基金管理有限公司”，“久富证券投资基金”和“长城久恒平衡型证券投资基金”同属“长城基金管理有限公司”。

## 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

单位:股

| 姓名  | 职务                  | 期初持股数      | 期末持股数      | 股份增减数      | 变动原因     |
|-----|---------------------|------------|------------|------------|----------|
| 袁志敏 | 董事长                 | 42,134,443 | 54,774,776 | 12,640,333 | 资本公积转增股本 |
| 夏世勇 | 副董事长兼国家级企业技术中心主任    | 8,753,329  | 11,379,328 | 2,625,999  | 资本公积转增股本 |
| 李建军 | 董事兼总经理              | 967,772    | 1,258,104  | 290,332    | 资本公积转增股本 |
| 熊海涛 | 董事兼国家级企业技术中心副主任     | 14,617,772 | 19,003,103 | 4,385,331  | 资本公积转增股本 |
| 李南京 | 董事兼副总经理             | 8,233,329  | 10,703,328 | 2,469,999  | 资本公积转增股本 |
| 张振广 | 董事                  | 2,874,443  | 3,736,776  | 862,333    | 资本公积转增股本 |
| 梁荣朗 | 董事兼上海金发科技发展有限公司总经理  | 1,805,557  | 2,347,224  | 541,667    | 资本公积转增股本 |
| 谭头文 | 董事兼绵阳长鑫新材料发展有限公司总经理 | 1,184,443  | 1,539,776  | 355,333    | 资本公积转增股本 |
| 汪旭光 | 独立董事                | 0          | 0          | 0          |          |
| 梁彤纓 | 独立董事                | 0          | 0          | 0          |          |
| 李非  | 独立董事                | 0          | 0          | 0          |          |
| 麦堪成 | 独立董事                | 0          | 0          | 0          |          |

|     |              |         |           |         |          |
|-----|--------------|---------|-----------|---------|----------|
| 聂德林 | 监事长          | 433,329 | 563,328   | 129,999 | 资本公积转增股本 |
| 蔡立志 | 监事           | 0       | 0         | 0       |          |
| 蔡彤旻 | 监事           | 967,772 | 1,258,103 | 290,331 | 资本公积转增股本 |
| 宁红涛 | 监事           | 0       | 0         | 0       |          |
| 张俊  | 监事           | 0       | 0         | 0       |          |
| 吴诚  | 副总经理兼董事会秘书   | 0       | 0         | 0       |          |
| 黄险波 | 国家级企业技术中心副主任 | 260,000 | 338,000   | 78,000  | 资本公积转增股本 |

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司在报告期内无新聘或解聘董事、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

今年上半年，国际石油价格虽然一度回落，但整体来说仍然处于高位，造成原材料采购价格的波动。针对这种情况，公司在继续推进原材料采购国产化策略的基础上，及时启动了战略采购机制，降低了原材料价格波动造成公司产品成本不稳定的影响。报告期内，公司在继续加大技术开发和市场开拓力度，实现营业收入稳步增长的同时，苦练内功，狠抓管理，加强了各项费用的控制，使公司的各项费用没有随着营业收入的增长同比例增长，从而确保公司净利润实现了较大幅度的增长。

报告期内，公司销售各类改性塑料 108,942.56 吨，实现主营业务收入 154,039.62 万元、主营业务利润 16,740.72 万元、净利润 7,237.55 万元、每股收益 0.32 元、净资产收益率 8.37%；截止报告期末，公司资产总额为 183,304.04 万元，负债合计为 94,420.71 万元，股东权益为 86,478.19 万元，资产负债率为 52.03%，经营活动产生的现金净流量为 1,023.87 万元，每股经营活动产生的现金净流量为 0.05 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量同比大幅度上升且转负为正的主要原因是：

公司继续加大货款回收力度，确保到期货款及时足额回笼；公司为了满足流动资金需要而将部分未到期的的应收票据进行了贴现。



## (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

本公司主要从事改性塑料产品的研发、生产和销售，行业划分隶属于塑料行业大类中的改性塑料子行业。经营范围为：塑料、化工产品、日用机械、金属制品新材料、新产品的开发、研究、加工、制造、技术服务、技术转让；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；自营进出口业务（按穗外经贸[1999]227号批复的范围经营）。

## (2)占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业

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(%) |
|--------|------------------|------------------|--------|------------------|------------------|---------------|
| 改性塑料行业 | 1,540,396,167.11 | 1,372,036,474.15 | 10.93  | 59.77            | 60.91            | 减少 0.63 个百分点  |

## (3) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的产品

单位:元 币种:人民币

| 分产品       | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 毛利率(%) | 主营业务收入比上年同期增减(%) | 主营业务成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|-----------|----------------|----------------|--------|------------------|------------------|---------------|
| 1、阻燃树脂类   | 575,070,454.72 | 503,534,183.09 | 12.44  | 78.2             | 78.79            | 减少 0.29 个百分点  |
| 2、增强增韧树脂类 | 173,599,395.73 | 144,741,449.68 | 16.62  | 53.72            | 53.79            | 减少 0.04 个百分点  |
| 3、其他产成品   | 297,869,721.59 | 269,696,662.85 | 9.46   | 29.89            | 30.63            | 减少 0.51 个百分点  |
| 4、材料贸易    | 337,986,754.61 | 314,356,862.41 | 6.99   | 75.95            | 76.06            | 减少 0.06 个百分点  |
| 其中:关联交易   | 0              | 0              | 0      | /                | /                | /             |
| 关联交易的定价原则 | 无              |                |        |                  |                  |               |

## (4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

| 公司名称          | 业务性质  | 主要产品或服务                          | 注册资本           | 总资产            | 净利润            |
|---------------|-------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 上海金发科技发展有限公司  | 生产、销售 | 塑料、化工产品、日用机械、金属材料等产品的加工、销售等      | 170,000,000.00 | 162,999,100.00 | -10,923,212.98 |
| 绵阳长鑫新材料发展有限公司 | 生产、销售 | 塑料、化工材料的开发、研究、加工、制造、技术服务、销售、技术转让 | 60,000,000.00  | 73,619,667.25  | 2,077,645.43   |
| 绵阳丽赛可科技有限公司   | 生产、销售 | 塑料、化工材料的开发、研究、加工、制造、技术服务、销售、技术转让 | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   | 0              |

由于上海金发科技发展有限公司的功能塑料基地一期工程处于投产初期，各项经营业务刚刚起步，但各项经营费用较高，导致报告期内的净利润为-10,923,212.98元。

绵阳丽赛可科技有限公司成立于 2005 年 6 月 8 日，尚未开展业务，因而报告期内的利润为 0。

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，由于国际石油价格仍然处于高位，并且一度出现波动，导致公司的产品成本不稳定。针对这一困难，公司在继续推进原材料采购国产化策略的基础上，及时启动战略采购机制，降低了原材料价格波动的影响。此外，公司在营业收入增长的同时苦练内功，狠抓内部管理，控制费用增长，从而也确保了公司业绩的较大幅度增长。

## (三)公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

公司于 2004 年通过首次发行股票募集资金 47,311.40 万元人民币，本年度已使用募集资金 13,775.33 万元人民币，已累计使用募集资金 39,922.33 万元人民币，尚未使用的募集资金 7,389.07 万元人民币暂存于募集资金专户。

## 2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 承诺项目名称                           | 拟投入金额  | 是否变更项目 | 实际投入金额    | 预计收益 | 实际收益      | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|----------------------------------|--------|--------|-----------|------|-----------|----------|----------|
| 年产 10 万吨阻燃高抗冲聚苯乙烯树脂高技术产业化项目      | 19,209 | 否      | 14,526.06 |      | 7,981.31  | 是        | 是        |
| 对控股子公司上海金发科技发展有限公司增资             | 14,000 | 否      | 14,000.00 |      | 0         | 是        | 是        |
| 年产 2 万吨高性能耐候阻燃聚丙烯树脂高技术产业化项目      | 4,870  | 否      | 3,709.09  |      | 110.92    | 是        | 是        |
| 无卤阻燃聚碳酸酯/丙烯腈丁苯树脂(PC/ABS)合金技术改造项目 | 4,953  | 否      | 4,017.10  |      | 2,338.15  | 是        | 是        |
| 高光泽、高强度、低表面能阻燃增强尼龙 66 技术改造项目     | 4,460  | 否      | 3,670.08  |      | 3,727.84  | 是        | 是        |
| 合计                               | 47,492 | /      | 39,922.33 |      | 14,158.22 | /        | /        |

(1) 年产 10 万吨阻燃高抗冲聚苯乙烯树脂高技术产业化项目

项目拟投入 19,209 万元人民币, 实际投入 14,526.06 万元人民币, 项目进度为 75.62%

(2) 对控股子公司上海金发科技发展有限公司增资

项目拟投入 14,000 万元人民币, 实际投入 14,000.00 万元人民币, 项目进度为 100%。

(3) 年产 2 万吨高性能耐候阻燃聚丙烯树脂高技术产业化项目

项目拟投入 4,870 万元人民币, 实际投入 3,709.09 万元人民币, 项目进度为 76.16%。

(4) 无卤阻燃聚碳酸酯/丙烯腈丁苯树脂 (PC/ABS) 合金技术改造项目

项目拟投入 4,953 万元人民币, 实际投入 4,017.10 万元人民币, 项目进度为 81.10%。

(5) 高光泽、高强度、低表面能阻燃增强尼龙 66 技术改造项目

项目拟投入 4,460 万元人民币, 实际投入 3,670.08 万元人民币, 项目进度为 82.29%。

截止报告期末, 公司已累计完成投资 39,922.33 万元, 其中:

(1) 年产 10 万吨阻燃高抗冲聚苯乙烯树脂高技术产业化项目报告期内完成投资 3,610.06 万元, 累计完成投资 14,526.06 万元, 报告期内产生税后效益 3,073.03 万元, 累计产生税后效益 7,981.31 万元;

(2) 对控股子公司上海金发科技发展有限公司增资 14,000.00 万元项目已经在 2004 年完成。报告期内上海金发科技发展有限公司累计已投入 14,000 万元用于其功能塑料基地的建设, 目前该功能塑料基地的建设尚未完全投产, 因此该项目未产生经济效益;

(3) 年产 2 万吨高性能耐候阻燃聚丙烯树脂高技术产业化项目报告期内完成投资 2,356.09 万元, 累计完成投资 3,709.09 万元, 报告期内投产, 产生税后效益 110.92 万元;

(4) 无卤阻燃聚碳酸酯/丙烯腈丁苯树脂 (PC/ABS) 合金技术改造项目报告期内完成投资 330.10 万元, 累计完成投资 4,017.10 万元, 报告期内产生税后效益 460.30 万元, 累计产生税后效益 2,338.15 万元;

(5) 高光泽、高强度、低表面能阻燃增强尼龙 66 技术改造项目报告期内完成投资 550.08 万元, 累计完成投资 3,670.08 万元, 报告期内产生税后效益 1,510.93 万元, 累计产生税后效益 3,727.84 万元。

### 3、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

#### (四) 完成盈利预测的情况

公司上年度报告预计公司本年度实现主营业务收入 308,000.00 万元, 实现利润总额 16,200.00 万元, 实现净利润 13,800.00 万元。报告期内, 公司实现主营业务收入 154,039.62 万元, 完成年度计划的 50.01%; 实现利润总额 8,551.52 万元, 完成年度计划的 52.79%; 实现净利润 7,237.55 万元, 完成年度计划的 52.45%。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

1、报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会和管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求规范运作。

2、报告期内，公司根据相关法律法规的要求，制订了《募集资金使用管理办法》、《信息披露制度》和《重大信息内部报告制度》等规章制度，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等四项规章制度，在董事会下设了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，并制定了相应的工作细则，进一步完善了法人治理结构。

3、报告期内，公司荣幸地被中国证监会选为第二批股权分置改革试点企业之一，正式拉开了股权分置改革的序幕。公司于 2005 年 6 月 30 日召开的二届六次董事会上审议通过了《股权分置改革方案》，提交公司 2005 年第一次临时股东大会审议。

#### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年利润分配方案为：以 2004 年末总股本 17,500 万股为基数向全体股东每 10 股转增 3 股派现金 2.00 元（含税）。此方案经 2005 年 4 月 18 日公司召开的 2004 年度股东大会审议通过，于 2005 年 6 月 14 日开始实施，股权登记日为 2005 年 6 月 14 日，股权除息日为 2005 年 6 月 15 日，新增可流通股份上市日为 2005 年 6 月 16 日，现金红利发放日为 2005 年 6 月 21 日。截止报告期末，本方案已经实施完毕。

#### （三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增资本。

#### （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

本报告期公司无重大关联交易事项。

#### （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

本报告期公司无租赁事项。

## 4、担保情况

单位: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 |
| 广州毅昌科技有限公司                        | 2004-11-22 | 9,000,000.00 | 连带责任担保       | 2005-11-11 ~ 2007-11-11 | 否          | 否        |
| 报告期内担保发生额合计                       |            |              | 0            |                         |            |          |
| 报告期末担保余额合计                        |            |              | 9,000,000.00 |                         |            |          |
| 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                              |            |              | 9,000,000.00 |                         |            |          |
| 担保总额占公司净资产的比例                     |            |              | 1.04%        |                         |            |          |
| 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            |                         |            |          |

2004 年 11 月 22 日, 公司为广州毅昌科技有限公司提供担保, 担保金额为 9,000,000.00 元人民币, 担保期限为 2005 年 11 月 11 日至 2007 年 11 月 11 日, 该事项已刊登在 2004 年 11 月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》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   |
|--------------------------------|---|------------|---|
| 公司股权分置改革方案实施公告                 | 《中国证券报》A13 版、《上海证券报》C8 版、《证券时报》22 版和《证券日报》B3 版  | 2005-08-03 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司股票简称变更公告                     | 《中国证券报》A13 版、《上海证券报》C8 版、《证券时报》22 版和《证券日报》B3 版  | 2005-08-03 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告         | 《中国证券报》A13 版、《上海证券报》C11 版、《证券时报》3 版和《证券日报》B4 版  | 2005-08-02 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司关于召开 2005 年第一次临时股东大会的第三次催告通知 | 《中国证券报》A12 版、《上海证券报》A14 版、《证券时报》22 版和《证券日报》B1 版 | 2005-07-25 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司独立董事公开征集投票权的第三次催告通知          | 《中国证券报》A12 版、《上海证券报》A14 版、《证券时报》22 版和《证券日报》B1 版 | 2005-07-25 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司 2005 年半年度业绩快报               | 《中国证券报》A12 版、《上海证券报》A14 版、《证券时报》22 版和《证券日报》B1 版 | 2005-07-25 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司关于举行股权分置改革投资者网上交流会的公告        | 《中国证券报》A12 版、《上海证券报》A14 版、《证券时报》22 版和《证券日报》B1 版 | 2005-07-25 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司关于召开 2005 年第一次临时股东大会的第二次催告通知 | 《中国证券报》A10 版、《上海证券报》C24 版、《证券时报》17 版和《证券日报》B1 版 | 2005-07-20 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司独立董事公开征集投票权的第二次催告通知          | 《中国证券报》A10 版、《上海证券报》C24 版、《证券时报》17 版和《证券日报》B1 版 | 2005-07-20 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司关于召开 2005 年第一次临时股东大会的第一次催告通知 | 《中国证券报》A09 版、《上海证券报》C4 版、《证券时报》26 版和《证券日报》B1 版  | 2005-07-15 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司独立董事公开征集投票权的第一次催告通知          | 《中国证券报》A09 版、《上海证券报》C4 版、《证券时报》26 版和《证券日报》B1 版  | 2005-07-15 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司 2005 年半年度业绩预增的公告            | 《中国证券报》A09 版、《上海证券报》C4 版、《证券时报》26 版和《证券日报》B1 版  | 2005-07-15 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司独立董事公开征集投票权征集时间的更正公告         | 《中国证券报》A05 版、《上海证券报》C5 版、《证券时报》29 版和《证券日报》A3 版  | 2005-07-05 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司关于举行股权分置改革投资者网上交流会的公告        | 《中国证券报》A05 版、《上海证券报》C5 版、《证券时报》29 版和《证券日报》A3 版  | 2005-07-05 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

|                                    |  |            |   |
|------------------------------------|--|------------|---|
| 公司关于召开 2005 年第一次临时股东大会的补充公告        | 《中国证券报》A04 版、《上海证券报》A22 版、《证券时报》4 版和《证券日报》B1 版 | 2005-07-04 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 关于公司独立董事公开征集投票权的法律意见书              | 《中国证券报》A14 版、《上海证券报》A9 版、《证券时报》5 版和《证券日报》B4 版  | 2005-07-01 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司独立董事公开征集投票权报告书                   | 《中国证券报》A14 版、《上海证券报》A9 版、《证券时报》5 版和《证券日报》B4 版  | 2005-07-01 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 广发证券股份有限公司关于公司股权分置改革之保荐意见          | 《中国证券报》A14 版、《上海证券报》A9 版、《证券时报》5 版和《证券日报》B4 版  | 2005-07-01 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 关于公司股权分置改革的法律意见书                   | 《中国证券报》A14 版、《上海证券报》A9 版、《证券时报》5 版和《证券日报》B4 版  | 2005-07-01 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司股权分置改革说明书                        | 《中国证券报》A14 版、《上海证券报》A9 版、《证券时报》5 版和《证券日报》B4 版  | 2005-07-01 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司二届六次董事会决议公告暨召开 2005 年第一次临时股东大会通知 | 《中国证券报》A14 版、《上海证券报》A9 版、《证券时报》5 版和《证券日报》B4 版  | 2005-07-01 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司有关股权分置改革试点重大事项公告                 | 《中国证券报》A06 版、《上海证券报》A13 版和《证券时报》5 版            | 2005-06-20 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本实施补充公告     | 《中国证券报》C03 版、《上海证券报》C8 版和《证券时报》22 版            | 2005-06-15 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司 2004 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告       | 《中国证券报》C04 版、《上海证券报》A7 版和《证券时报》3 版             | 2005-06-09 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司二届五次董事会决议公告                      | 《中国证券报》C07 版、《上海证券报》C32 版和《证券时报》56 版           | 2005-04-20 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 2005 年第一季度报告                       | 《中国证券报》C07 版、《上海证券报》C32 版和《证券时报》56 版           | 2005-04-20 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司 2004 年度股东大会决议公告                 | 《中国证券报》C02 版、《上海证券报》C29 版和《证券时报》18 版           | 2005-04-19 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司关于增加 2004 年度股东大会临时提案的公告          | 《中国证券报》C06 版、《上海证券报》C24 版和《证券时报》22 版           | 2005-04-01 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司二届二次监事会决议公告                      | 《中国证券报》C11 版、《上海证券报》C11 版和《证券时报》30 版           | 2005-03-16 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司二届四次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会通知     | 《中国证券报》C11 版、《上海证券报》C9 版和《证券时报》29 版            | 2005-03-16 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 公司 2004 年度报告摘要                     | 《中国证券报》C11 版、《上海证券报》C9 版和《证券时报》29 版            | 2005-03-16 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

## 七、财务会计报告(未经审计)

## (一) 会计报表

## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位:广州金发科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                | 附注   |     | 合并               |                  | 母公司              |                  |
|-------------------|------|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                   | 合并   | 母公司 | 期末数              | 期初数              | 期末数              | 期初数              |
| <b>流动资产：</b>      |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金              | 六.1  |     | 189,218,552.46   | 316,851,854.08   | 178,799,956.13   | 295,287,789.78   |
| 短期投资              |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 应收票据              | 六.2  |     | 39,235,204.06    | 151,578,887.60   | 38,935,204.06    | 151,578,887.60   |
| 应收股利              |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 应收利息              |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 应收账款              | 六.3  | 七.1 | 574,784,039.61   | 434,137,652.52   | 547,926,142.44   | 429,179,932.74   |
| 其他应收款             | 六.4  | 七.2 | 10,112,453.66    | 4,754,506.01     | 6,520,835.40     | 4,147,701.98     |
| 预付账款              | 六.5  |     | 68,165,193.65    | 25,938,266.97    | 65,194,897.41    | 23,936,885.47    |
| 应收补贴款             |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 存货                | 六.6  |     | 557,777,566.33   | 434,420,890.96   | 533,067,142.40   | 424,115,753.29   |
| 待摊费用              | 六.7  |     | 54,285.91        | 29,136.00        |                  |                  |
| 一年内到期的长期债权投资      |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 其他流动资产            |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 流动资产合计            |      |     | 1,439,347,295.68 | 1,367,711,194.14 | 1,370,444,177.84 | 1,328,246,950.86 |
| <b>长期投资：</b>      |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资            |      | 七.3 |                  |                  | 187,857,869.02   | 197,237,849.89   |
| 长期债权投资            |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 长期投资合计            |      |     |                  |                  | 187,857,869.02   | 197,237,849.89   |
| 其中：合并价差           |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 其中：股权投资差额         |      |     |                  |                  |                  |                  |
| <b>固定资产：</b>      |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产原价            | 六.8  |     | 281,545,696.39   | 270,923,808.61   | 199,757,079.87   | 191,992,055.68   |
| 减：累计折旧            | 六.8  |     | 50,659,570.65    | 41,615,330.13    | 47,020,172.46    | 40,102,229.81    |
| 固定资产净值            | 六.8  |     | 230,886,125.74   | 229,308,478.48   | 152,736,907.41   | 151,889,825.87   |
| 减：固定资产减值准备        |      |     | 18,600.00        | 18,600.00        |                  |                  |
| 固定资产净额            |      |     | 230,867,525.74   | 229,289,878.48   | 152,736,907.41   | 151,889,825.87   |
| 工程物资              |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 在建工程              | 六.9  |     | 154,092,429.21   | 51,221,333.84    | 83,281,641.36    | 37,856,794.90    |
| 固定资产清理            |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产合计            |      |     | 384,959,954.95   | 280,511,212.32   | 236,018,548.77   | 189,746,620.77   |
| <b>无形资产及其他资产：</b> |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产              | 六.10 |     | 8,733,173.04     | 8,845,839.18     | 8,730,115.04     | 8,842,145.18     |
| 长期待摊费用            |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 其他长期资产            |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产及其他资产合计       |      |     | 8,733,173.04     | 8,845,839.18     | 8,730,115.04     | 8,842,145.18     |
| <b>递延税项：</b>      |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款借项            |      |     |                  |                  |                  |                  |
| 资产总计              |      |     | 1,833,040,423.67 | 1,657,068,245.64 | 1,803,050,710.67 | 1,724,073,566.70 |



|                      |      |  |                  |                  |                  |                  |
|----------------------|------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |  |                  |                  |                  |                  |
| 短期借款                 | 六.11 |  | 202,415,050.00   | 139,829,800.00   | 202,415,050.00   | 139,829,800.00   |
| 应付票据                 | 六.12 |  | 222,619,616.94   | 208,329,252.69   | 222,619,616.94   | 208,329,252.69   |
| 应付账款                 | 六.13 |  | 324,793,831.31   | 253,247,761.81   | 317,044,278.39   | 249,141,245.08   |
| 预收账款                 | 六.14 |  | 55,802,733.00    | 22,952,016.08    | 55,802,733.00    | 37,952,016.08    |
| 应付工资                 | 六.15 |  | 5,117,701.59     | 3,540,590.56     | 4,606,752.69     | 3,444,590.56     |
| 应付福利费                |      |  | 7,393,639.19     | 5,163,006.59     | 6,809,548.89     | 5,018,195.50     |
| 应付股利                 | 六.16 |  |                  |                  |                  |                  |
| 应交税金                 | 六.17 |  | -4,868,194.47    | 14,843,291.04    | -3,735,952.91    | 15,026,984.92    |
| 其他应交款                | 六.18 |  | 3,988,052.44     | 2,965,228.20     | 3,973,567.81     | 2,911,882.04     |
| 其他应付款                | 六.19 |  | 34,626,345.87    | 24,724,993.13    | 38,277,408.08    | 104,886,210.35   |
| 预提费用                 | 六.20 |  | 4,078,301.16     | 2,108,914.52     | 2,540,778.09     | 1,627,026.22     |
| 预计负债                 |      |  |                  |                  |                  |                  |
| 一年内到期的长期负债           | 六.21 |  | 38,000,000.00    | 47,000,000.00    | 38,000,000.00    | 47,000,000.00    |
| 其他流动负债               |      |  |                  |                  |                  |                  |
| 流动负债合计               |      |  | 893,967,077.03   | 724,704,854.62   | 888,353,780.98   | 815,167,203.44   |
| <b>长期负债：</b>         |      |  |                  |                  |                  |                  |
| 长期借款                 | 六.22 |  | 40,000,000.00    | 78,000,000.00    | 40,000,000.00    | 78,000,000.00    |
| 应付债券                 |      |  |                  |                  |                  |                  |
| 长期应付款                |      |  |                  |                  |                  |                  |
| 专项应付款                | 六.23 |  | 10,240,000.00    | 3,930,000.00     | 9,810,000.00     | 3,500,000.00     |
| 其他长期负债               |      |  |                  |                  |                  |                  |
| 长期负债合计               |      |  | 50,240,000.00    | 81,930,000.00    | 49,810,000.00    | 81,500,000.00    |
| <b>递延税项：</b>         |      |  |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款贷项               |      |  |                  |                  |                  |                  |
| 负债合计                 |      |  | 944,207,077.03   | 806,634,854.62   | 938,163,780.98   | 896,667,203.44   |
| 少数股东权益               |      |  | 24,051,441.08    | 23,027,027.76    |                  |                  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |  |                  |                  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 六.24 |  | 227,500,000.00   | 175,000,000.00   | 227,500,000.00   | 175,000,000.00   |
| 减：已归还投资              |      |  |                  |                  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）净额          | 六.24 |  | 227,500,000.00   | 175,000,000.00   | 227,500,000.00   | 175,000,000.00   |
| 资本公积                 | 六.25 |  | 387,457,322.35   | 439,957,322.35   | 387,457,322.35   | 439,957,322.35   |
| 盈余公积                 | 六.26 |  | 44,851,785.29    | 44,851,785.29    | 44,851,785.29    | 44,851,785.29    |
| 其中：法定公益金             | 六.26 |  | 14,606,980.46    | 14,606,980.46    | 14,606,980.46    | 14,606,980.46    |
| 未分配利润                | 六.27 |  | 204,972,797.92   | 167,597,255.62   | 205,077,822.05   | 167,597,255.62   |
| 拟分配现金股利              |      |  |                  | 35,000,000.00    |                  | 35,000,000.00    |
| 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       |      |  | 864,781,905.56   | 827,406,363.26   | 864,886,929.69   | 827,406,363.26   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      |  | 1,833,040,423.67 | 1,657,068,245.64 | 1,803,050,710.67 | 1,724,073,566.70 |

公司法定代表人: 袁志敏 主管会计工作负责人: 吴诚 会计机构负责人: 熊玲瑶

## 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位:广州金发科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注   |     | 合并               |                | 母公司              |                |
|-----------------------|------|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                       | 合并   | 母公司 | 本期数              | 上期数            | 本期数              | 上期数            |
| 一、主营业务收入              | 六.28 | 七.4 | 1,540,396,167.11 | 964,142,867.61 | 1,523,520,465.10 | 964,142,867.61 |
| 减:主营业务成本              | 六.29 | 七.5 | 1,372,036,474.15 | 852,696,028.57 | 1,358,979,204.37 | 852,696,028.57 |
| 主营业务税金及附加             | 六.30 |     | 952,509.60       | 1,003,949.25   | 921,965.03       | 1,003,949.25   |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)   |      |     | 167,407,183.36   | 110,442,889.79 | 163,619,295.70   | 110,442,889.79 |
| 加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)   |      |     | 316,324.47       | 2,473.51       | 116,544.89       | 2,473.51       |
| 减:营业费用                | 六.31 |     | 28,464,828.40    | 23,544,316.08  | 24,074,246.72    | 20,905,996.84  |
| 管理费用                  | 六.32 |     | 42,662,187.30    | 29,687,119.19  | 34,402,300.72    | 29,121,003.98  |
| 财务费用                  | 六.33 |     | 9,766,919.30     | 10,790,905.02  | 9,846,092.23     | 10,794,143.88  |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     |      |     | 86,829,572.83    | 46,423,023.01  | 95,413,200.92    | 49,624,218.60  |
| 加:投资收益(损失以“-”号填列)     |      | 七.6 |                  |                | -9,379,980.87    | -2,881,076.03  |
| 补贴收入                  |      |     |                  |                |                  |                |
| 营业外收入                 |      |     | 17,431.30        | 37,070.63      | 14,653.80        | 37,070.63      |
| 减:营业外支出               |      |     | 1,331,830.24     | 216,458.71     | 1,298,996.69     | 216,458.71     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   |      |     | 85,515,173.89    | 46,243,634.93  | 84,748,877.16    | 46,563,754.49  |
| 减:所得税                 | 六.34 |     | 12,605,218.27    | 4,613,521.10   | 12,268,310.73    | 4,613,521.10   |
| 减:少数股东损益              |      |     | 534,413.32       | -320,119.56    |                  |                |
| 加:未确认投资损失(合并报表填列)     |      |     |                  |                |                  |                |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列)      |      |     | 72,375,542.30    | 41,950,233.39  | 72,480,566.43    | 41,950,233.39  |
| 加:年初未分配利润             |      |     | 167,597,255.62   | 141,838,175.22 | 167,597,255.62   | 141,838,175.22 |
| 其他转入                  |      |     |                  |                |                  |                |
| 六、可供分配的利润             |      |     | 239,972,797.92   | 183,788,408.61 | 240,077,822.05   | 183,788,408.61 |
| 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           |      |     | 239,972,797.92   | 183,788,408.61 | 240,077,822.05   | 183,788,408.61 |
| 减:应付优先股股利             |      |     |                  |                |                  |                |
| 提取任意盈余公积              |      |     |                  |                |                  |                |
| 应付普通股股利               |      |     | 35,000,000.00    | 63,197,065.98  | 35,000,000.00    | 63,197,065.98  |
| 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) |      |     | 204,972,797.92   | 120,591,342.63 | 205,077,822.05   | 120,591,342.63 |
| 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                | 六.36 |  | 2,578,108.12 | 920,611.92 | 2,548,052.07 | 920,611.92 |

公司法定代表人: 袁志敏 主管会计工作负责人: 吴诚 会计机构负责人: 熊玲瑶

## 现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 广州金发科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                       | 附注   |     | 合并数              | 母公司数             |
|--------------------------|------|-----|------------------|------------------|
|                          | 合并   | 母公司 |                  |                  |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>    |      |     |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金           |      |     | 1,603,490,191.19 | 1,584,685,830.99 |
| 收到的税费返还                  |      |     | 8,740.67         |                  |
| 收到的其他与经营活动有关的现金          | 六.35 |     | 1,566,096.64     | 1,320,021.05     |
| 现金流入小计                   |      |     | 1,605,065,028.50 | 1,586,005,852.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           |      |     | 1,486,352,401.82 | 1,452,697,081.35 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          |      |     | 22,294,227.02    | 18,433,691.24    |
| 支付的各项税费                  |      |     | 36,202,635.76    | 35,278,039.25    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金          | 六.35 |     | 49,977,054.86    | 118,159,090.18   |
| 现金流出小计                   |      |     | 1,594,826,319.46 | 1,624,567,902.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额            |      |     | 10,238,709.04    | -38,562,049.98   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>    |      |     |                  |                  |
| 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 |      |     | 83,000.00        | 83,000.00        |
| 收到的其他与投资活动有关的现金          |      |     |                  |                  |
| 现金流入小计                   |      |     | 83,000.00        | 83,000.00        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 |      |     | 120,622,336.45   | 60,186,109.46    |
| 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                   |      |     | 120,622,336.45   | 60,186,109.46    |
| 投资活动产生的现金流量净额            |      |     | -120,539,336.45  | -60,103,109.46   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>    |      |     |                  |                  |
| 吸收投资所收到的现金               |      |     | 490,000.00       |                  |
| 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                 |      |     | 190,000,000.00   | 190,000,000.00   |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金          |      |     | 7,850,000.00     | 7,850,000.00     |
| 现金流入小计                   |      |     | 198,340,000.00   | 197,850,000.00   |
| 偿还债务所支付的现金               |      |     | 174,414,750.00   | 174,414,750.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金       |      |     | 41,257,924.21    | 41,257,924.21    |

|                             |  |  |                 |                 |
|-----------------------------|--|--|-----------------|-----------------|
| 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                      |  |  | 215,672,674.21  | 215,672,674.21  |
| 筹资活动产生的现金流量净额               |  |  | -17,332,674.21  | -17,822,674.21  |
| 四、汇率变动对现金的影响                |  |  |                 |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额              |  |  | -127,633,301.62 | -116,487,833.65 |
| <b>补充材料</b>                 |  |  |                 |                 |
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |  |  |                 |                 |
| 净利润                         |  |  | 72,375,542.30   | 72,480,566.43   |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)         |  |  | 534,413.32      |                 |
| 减：未确认的投资损失                  |  |  |                 |                 |
| 加：计提的资产减值准备                 |  |  | 3,482,409.58    | 3,329,063.85    |
| 固定资产折旧                      |  |  | 9,493,582.43    | 7,342,358.08    |
| 无形资产摊销                      |  |  | 112,666.14      | 112,030.14      |
| 长期待摊费用摊销                    |  |  |                 |                 |
| 待摊费用减少(减：增加)                |  |  | -25,149.91      |                 |
| 预提费用增加(减：减少)                |  |  | 1,969,386.64    | 913,751.87      |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) |  |  | 241,057.49      | 233,610.97      |
| 固定资产报废损失                    |  |  | 308,535.05      | 308,535.05      |
| 财务费用                        |  |  | 6,257,924.21    | 6,257,924.21    |
| 投资损失(减：收益)                  |  |  |                 | 9,379,980.87    |
| 递延税款贷项(减：借项)                |  |  |                 |                 |
| 存货的减少(减：增加)                 |  |  | -123,126,346.56 | -108,951,389.11 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)            |  |  | 38,514,769.83   | 6,980,347.39    |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)            |  |  | 99,918.52       | -36,948,829.73  |
| 其他                          |  |  |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额               |  |  | 10,238,709.04   | -38,562,049.98  |
| <b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>   |  |  |                 |                 |
| 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                    |  |  |                 |                 |
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>     |  |  |                 |                 |
| 现金的期末余额                     |  |  | 189,218,552.46  | 178,799,956.13  |
| 减：现金的期初余额                   |  |  | 316,851,854.08  | 295,287,789.78  |
| 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                |  |  | -127,633,301.62 | -116,487,833.65 |

公司法定代表人: 袁志敏 主管会计工作负责人: 吴诚 会计机构负责人: 熊玲瑶

## 合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位:广州金发科技股份有限公司

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          |
|------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
|            |              |              | 其他原因转出数    | 合计         |               |
| 坏账准备合计     | 7,910,622.22 | 3,680,726.06 | 934,353.90 | 934,353.90 | 10,656,994.38 |
| 其中:应收账款    | 6,990,348.84 | 3,285,616.16 | 934,353.90 | 934,353.90 | 9,341,611.10  |
| 其他应收款      | 920,273.38   | 395,109.90   |            |            | 1,315,383.28  |
| 短期投资跌价准备合计 |              |              |            |            |               |
| 其中:股票投资    |              |              |            |            |               |
| 债券投资       |              |              |            |            |               |
| 存货跌价准备合计   |              |              |            |            |               |
| 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     | 7,910,622.22 | 3,680,726.06 | 934,353.90 | 934,353.90 | 10,656,994.38 |

公司法定代表人:袁志敏 主管会计工作负责人:吴诚 会计机构负责人:熊玲瑶

## 股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位:广州金发科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                 | 本期数            | 上期数            |
|--------------------|----------------|----------------|
| <b>一、实收资本(或股本)</b> |                |                |
| 期初余额               | 175,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 本期增加数              | 52,500,000.00  | 45,000,000.00  |
| 其中:资本公积转入          | 52,500,000.00  |                |
| 盈余公积转入             |                |                |
| 利润分配转入             |                |                |
| 新增资本(股本)           |                | 45,000,000.00  |
| 本期减少数              |                |                |
| 期末余额               | 227,500,000.00 | 175,000,000.00 |
| <b>二、资本公积</b>      |                |                |
| 期初余额               | 439,957,322.35 | 11,843,367.02  |
| 本期增加数              |                | 428,113,955.33 |
| 其中:资本(或股本)溢价       |                | 428,113,955.33 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 接受捐赠非现金资产准备           |                |                |
| 接受现金捐赠                |                |                |
| 股权投资准备                |                |                |
| 关联交易差价                |                |                |
| 拨款转入                  |                |                |
| 外币资本折算差额              |                |                |
| 其他资本公积                |                |                |
| 本期减少数                 | 52,500,000.00  |                |
| 其中：转增资本（或股本）          | 52,500,000.00  |                |
| 期末余额                  | 387,457,322.35 | 439,957,322.35 |
| <b>三、法定和任意盈余公积</b>    |                |                |
| 期初余额                  | 30,244,804.83  | 19,779,375.85  |
| 本期增加数                 |                |                |
| 其中：从净利润中提取数           |                |                |
| 法定盈余公积                |                |                |
| 任意盈余公积                |                |                |
| 储备基金                  |                |                |
| 企业发展基金                |                |                |
| 法定公益金转入数              |                |                |
| 本期减少数                 |                |                |
| 其中：弥补亏损               |                |                |
| 转增资本（或股本）             |                |                |
| 分派现金股利或利润             |                |                |
| 分派股票股利                |                |                |
| 期末余额                  | 30,244,804.83  | 19,779,375.85  |
| 其中：法定盈余公积             | 29,213,960.93  | 18,748,531.95  |
| 储备基金                  |                |                |
| 企业发展基金                |                |                |
| <b>四、法定公益金</b>        |                |                |
| 期初余额                  | 14,606,980.46  | 9,374,265.97   |
| 本期增加数                 |                |                |
| 其中：从净利润中提取数           |                |                |
| 本期减少数                 |                |                |
| 其中：其他集体福利支出           |                |                |
| 期末余额                  | 14,606,980.46  | 9,374,265.97   |
| <b>五、未分配利润</b>        |                |                |
| 期初未分配利润               | 167,597,255.62 | 141,838,175.22 |
| 本期净利润（净亏损以“-”号填列）     | 72,375,542.30  | 41,950,233.39  |
| 本期利润分配                | 35,000,000.00  | 63,197,065.98  |
| 期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | 204,972,797.92 | 120,591,342.63 |

公司法定代表人: 袁志敏 主管会计工作负责人: 吴诚 会计机构负责人: 熊玲瑶

## (二) 会计报表附注

### 一、公司基本情况

1、公司名称：广州金发科技股份有限公司（以下简称公司）

Guangzhou KINGFA SCI.&TECH. Co.,Ltd.

2、公司成立日期：1993 年 5 月 26 日

3、注册资本：人民币贰亿贰仟柒佰伍拾万元整（RMB227,500,000.00）

4、住所：广州市天河区天河北路 890 号广州国际科贸中心 12 楼

5、法定代表人：袁志敏

6、经营范围：塑料、化工产品、日用机械、金属制品新材料、新产品的开发、研究、加工、制造、技术服务、技术转让。批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。自营进出口业务（按穗外经贸[1999]227 号批复的范围经营）。

### 二、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

记账本位币为人民币。

#### 4、记账基础和计价原则

记账基础为权责发生制；计价原则为历史成本。

#### 5、外币业务核算方法

公司对发生的外币业务按业务发生当期期初汇率(中间价)折合为记账本位币入账，期末对外币账户余额按期末汇率(中间价)折合为记账本位币。按照期末汇率(中间价)折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

#### 6、外币报表的折算

公司按照有关要求将使用外币编制的会计报表折算为用人民币编制的会计报表：

(1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日汇率折算；

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日汇率折算；

- (3) 利润及利润分配表项目按照合并会计报表决算日汇率折算；
- (4) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额列示；
- (5) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为报表折算差额在“未分配利润”项目后单独列示；
- (6) 年初数按照上年折算后的资产负债表的数额列示。

#### 7、现金等价物的确定标准

公司编制现金流量表时，按照《企业会计准则 - 现金流量表》有关规定，将持有期限短、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视为现金等价物。

#### 8、短期投资核算方法

公司短期投资在取得时按照投资成本计价。短期投资的现金股利或利息，于实际收到时冲减投资的账面价值，但已计入“应收股利”或“应收利息”科目的现金股利或利息除外。

公司处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额作为当期投资损益。期末短期投资采用成本与市价孰低原则计量，并采用单项投资按市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

#### 9、坏账核算方法

(1) 公司坏账损失采用备抵法核算，按账龄分析法对期末应收款项计提坏账准备，提取比例如下：

|       | 账 龄               | 计提比例 |
|-------|-------------------|------|
| 应收账款  |                   |      |
|       | 6 个月以内 (含 6 个月)   | 1%   |
|       | 6-12 个月 (含 12 个月) | 5%   |
|       | 1-2 年 (含 2 年)     | 20%  |
|       | 2-3 年 (含 3 年)     | 50%  |
|       | 3 年以上             | 75%  |
| 其他应收款 |                   |      |
|       | 1 年以内 (含 1 年)     | 5%   |
|       | 1-2 年 (含 2 年)     | 20%  |
|       | 2-3 年 (含 3 年)     | 50%  |
|       | 3 年以上             | 75%  |

应收款项应计提坏账准备根据债务单位的实际财务状况和现金流量等相关信息予以合理估计可收回金额后确定。

(2) 坏账按下列原则进行确认：

- a. 因债务人单位撤消，依照民事诉讼法进行清偿后，确实无法收回的部分；



- b.因债务人死亡，既无遗产可以清偿，又无义务承担人，确实无法收回的部分；
- c.债务人较长时期内未履行偿债义务，并有足够证据表明无法收回或收回的可能性极小。

核销按上述原则确认的坏账损失需经公司董事会批准，金额巨大的需经股东大会批准。

#### 10、存货核算和计提存货跌价准备的方法

存货分为在途材料、原材料、产成品、低值易耗品、包装物等。购入原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法核算。存货采用永续盘存制。低值易耗品、包装物按实际成本入账，领用时采用一次摊销法摊销。

公司按期末存货成本与其可变现净值孰低法计量，按单项存货的可变现净值低于其账面成本的差额计提存货跌价准备。

存货可变现净值按照存货的预计变现收入减去必要的加工和销售等费用确定。

#### 11、长期股权投资及其减值准备的核算方法

##### (1) 长期股权投资

长期股权投资计价及收益确认方法：

长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

对投资额占被投资单位权益总额达到 20%的或虽不足 20%但具有重大影响的采用权益法核算；对投资额占被投资单位权益总额未达到 20%的或虽达到 20%但不具有重大影响的采用成本法核算；投资额占被投资单位权益总额超过 50%的或虽未超过 50%但拥有实际控制权的，纳入合并会计报表范围。

##### 股权投资差额及其摊销

公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：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，借记“长期股权投资--投资成本”科目，贷记“资本公积--股权投资准备”科目；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，借记“长期股权投资--股权投资差额”科目，并按以下期限摊销计入损益：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。

## (2) 长期债权投资

长期债权投资计价及收益确认方法：

长期债权投资在取得时按取得时的实际成本作为初始投资成本计价，长期债权投资收益按权责发生制原则计入当期损益。

长期债券投资溢价或折价的摊销方法

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的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摊销。债券摊销方法采用直线法。

## (3) 长期投资减值准备

公司期末按长期投资账面价值与可收回金额孰低原则计量，对可收回金额低于账面价值的差额按单项投资计提长期投资减值准备。

## 12、委托贷款

公司的委托贷款按实际委托的贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提利息，计入损益，计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并冲回原已计提的利息。期末时，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

## 13、固定资产的标准、分类、计价方法和折旧方法及固定资产减值准备的计提方法

固定资产标准为使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备等，以及不属于主要生产设备的、使用期限在两年以上并且单位价值在 2000 元以上的资产。

固定资产分房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备四大类。

固定资产按取得时实际成本计价。建造固定资产达到预定可使用状态，但尚未完工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

融资租入固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者计价。

固定资产折旧方法:固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、预计经济使用年限及预计残值（原价的 5%）确定其折旧率，具体列示如下：

| 类 别    | 预计经济使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率  |
|--------|----------|--------|-------|
| 房屋及建筑物 | 20       | 5%     | 4.75% |

|      |    |    |      |
|------|----|----|------|
| 机器设备 | 10 | 5% | 9.5% |
| 运输设备 | 5  | 5% | 19%  |
| 其他设备 | 5  | 5% | 19%  |

公司期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低原则计量，对由于市价持续下跌、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账面价值的差额，提取固定资产减值准备。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### 14、在建工程核算方法

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本；所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并按规定计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

期末在建工程按账面价值与可收回金额孰低原则计量，对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）所建项目不论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业所带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 15、借款费用资本化的处理

当同时满足（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这三个条件时，公司为购建固定资产而专门借入的借款所发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用前所发生的，予以资本化。因安排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前发生的，予以资本化。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额以及辅助费用于发生当期确认为费用。

资本化期间，利息的资本化金额按以下公式计算：

每一会计期间利息资本化金额=至期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率（加权平均利率）。

#### 16、无形资产计价和摊销政策

公司的无形资产在取得时，按实际成本计价。自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本入账。无形资产在下列期限内按直线法平均摊销：

（1）合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

（2）合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

(3) 合同规定了受益年限但法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

(4) 如果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。

公司期末按单项无形资产账面价值与可收回金额孰低原则计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 17、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目受益期限内按直线法平均分摊。如果长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 18、应付债券的核算方法

公司发行的债券，按照实际的发行价格总额作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用资本化的处理原则处理。

#### 19、收入确认方法

(1) 销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- c、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- d、相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司各项业务收入的确认依据、确认时间和会计处理如下：

| 项 目      | 收入确认具体原则   | 会计处理          |
|----------|--|---------------|
| 产成品国内销售  | 发票、发货单开出，货物运送到客户指定地点，已收款或取得索取货款依据  | 收入确认时直接计入销售收入 |
| 进料加工国内转厂 | 根据《进料加工登记手册》和购销合同，在公司所在地海关办理深加工结转关封并得到客户所在地海关确认后，公司将全部货物运送到客户指定地点；出口专用发票已开出；已收款或取得索取货款依据；已完成报关手续：客户所在地的海关已在相关的《出口货物报关单》、《出口收汇核销单》上盖章确认，并在《进料加工登记手册》登记。 | 收入确认时直接计入销售收入 |
| 进料加工出口   | 出口专用发票已开出；已收款或取得索取货款依据；已完成报关手续：海关已在相关的《出口货物报关单》、《出口收汇核销单》上盖章确认，并在《进料加工登记手册》登记；指定港船上交货，货物越过船舷（合同约定按离岸价成交）。  | 收入确认时直接计入销售收入 |

|        |   |               |
|--------|---|---------------|
| 自营出口销售 | 出口专用发票已开出；已收款或取得索取货款依据；已完成报关手续；海关已在相关的《出口货物报关单》、《出口收汇核销单》上盖章确认；指定港船上交货，货物越过船舷（合同约定按离岸价成交） | 收入确认时直接计入销售收入 |
| 材料贸易   | 发票、发货单开出，货物运送到客户指定地点，已收款或取得索取货款依据   | 收入确认时直接计入销售收入 |

(2) 提供劳务收入的确认方法：

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权所取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

- a、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- b、收入的金额能够可靠地计量。

## 20、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法。

## 22、合并报表编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

公司对投资额占被投资单位权益总额超过半数的或虽未超过半数但拥有实际控制权的持续经营的被投资公司纳入合并范围。

### (2) 合并所采用的会计方法

公司合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》和有关补充规定编制而成。纳入合并报表的公司之间的所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵销。

## 三、税项：

| 项 目     | 适用税率 | 备 注       |
|---------|------|-----------|
| 增值税     | 17%  | *1        |
| 城市维护建设税 | 7%   | 按应交流转税额计征 |
| 教育费附加   | 3%   | 按应交流转税额计征 |
| 企业所得税   | 15%  | *2        |

\*1 公司出口销售业务适用“免、抵、退”政策。

根据国家对进料加工的有关规定，公司在进口原材料时免交进口关税和增值税，公司在转厂销售时所开具的出口专用发票也不反映增值税，由此造成公司进料加工国内转厂业务增值税难以反映。经主管税务机关同意，公司进料加工国内转厂增值税按以下方式核算：

(1) 公司在进料时按进料金额乘以 17% 模拟计算增值税进项税额，会计处理为：借记“应交税金 - 应交增值税（进项税）”，贷记“其他应付款 - 模拟增值税”。

(2) 在转厂销售时，按销售金额乘以 17% 模拟计算增值税销项税额，会计处理为：借记“其他应付款 - 模拟增值税”，贷记“应交税金 - 应交增值税（销项税）”。

(3) 当销项税额大于进项税时，按销项税额减去进项税额缴纳增值税，当销项税额小于进项税额时，公司将进项税额与销项税额之差留待下期继续抵扣。

(4) 当期实现的进料加工国内转厂销售业务增值额相应的增值税税负转入产品销售成本，同时贷记“其他应付款—模拟增值税”，“其他应付款—模拟增值税”期末余额反映公司在核算上述进料加工转厂销售的增值税处理过程中的暂挂账数，待以后相应的进口材料加工转厂销售时转销。

\*2 1995 年 10 月 25 日经广州市科学技术局认定公司为广州市高新技术企业，1999 年 4 月 6 日经国家科委火炬高新技术产业开发中心认定公司为国家火炬计划重点高新技术企业。

2002 年 11 月 6 日公司住所变更为广州市天河区天河北路 890 号广州国际科贸中心 12 楼，根据财政部和国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（[94]财税字第 001 号）从 2002 年 11 月始公司享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

公司之子公司上海金发科技发展有限公司的企业所得税率为 15%，绵阳长鑫新材料发展有限公司的企业所得税率为 15%。

#### 四、控股子公司及合营企业

1、公司所控制的子公司如下：

| 子公司名称         | 注册资本           | 所占权益比例 | 公司投资额          | 经营范围                             | 是否合并报表 |
|---------------|----------------|--------|----------------|----------------------------------|--------|
| 上海金发科技发展有限公司  | 170,000,000.00 | 98.24% | 167,000,000.00 | 塑料、化工产品、日用机械、金属材料等产品的加工、销售等      | 是      |
| 绵阳长鑫新材料发展有限公司 | 60,000,000.00  | 65%    | 39,000,000.00  | 塑料、化工材料的开发、研究、加工、制造、技术服务、销售、技术转让 | 是      |
| 绵阳丽赛可科技有限公司   | 1,000,000.00   | 51%    | 510,000.00     | 塑料、化工材料的开发、研究、加工、制造、技术服务、销售、技术转让 | 是      |

绵阳丽赛可科技有限公司于 2005 年 6 月 8 日成立，本期新纳入合并范围。

2、公司无合营企业。

## 五、利润分配

根据《公司法》和公司章程规定，公司交纳所得税后的利润按以下顺序及比例进行分配：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 提取 10% 的法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%-10% 的法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 支付股东股利。

## 六、会计报表主要项目附注

### 1、货币资金

| 项 目    | 2005.6.30             | 2004.12.31            |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 现 金    | 126,509.85            | 107,792.50            |
| 银行存款   | 164,970,198.81        | 300,952,435.80        |
| 其他货币资金 | 24,121,843.80         | 15,791,625.78         |
| 合 计    | <u>189,218,552.46</u> | <u>316,851,854.08</u> |

(1) 公司外币银行存款余额如下：

| 项 目 | 2005.6.30    |        |               | 2004.12.31   |        |               |
|-----|--------------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|
|     | 原币           | 汇率     | 折合人民币         | 原币           | 汇率     | 折合人民币         |
| 美元  | 2,783,059.89 | 8.2765 | 23,033,995.18 | 1,534,814.19 | 8.2765 | 12,702,889.64 |
| 港币  | 463,360.01   | 1.0649 | 493,432.07    | 910.61       | 1.0637 | 968.62        |

(1) 公司 2005 年 6 月 30 日其他货币资金包括信用证保证金存款 1,086,778.04 元，公司因购买原材料及设备而开具且未付款的信用证金额为 40,623,305.56 美元(折合人民币 336,218,788.49 元)。

(2) 货币资金期末余额比期初减少 127,633,301.62 元，减幅 40.28%，一方面是因为公司加大了募集资金项目资金投入，另一方面是因为公司根据 2004 年度股东大会决议支付现金股利 35,000,000.00 元。

**2、应收票据**

| 类 别    | 2005.6.30            | 2004.12.31            |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 39,209,139.05        | 149,227,787.18        |
| 商业承兑汇票 | 26,065.01            | 2,351,100.42          |
| 合 计    | <u>39,235,204.06</u> | <u>151,578,887.60</u> |

应收票据期末余额比期初余额减少 112,343,683.54 元，减幅 74.12%，主要原因是公司报告期内为满足流动资金需要增加了票据贴现。

**3、应收账款**

| 账 龄     | 2005.6.30             |                |                     |                       | 2004.12.31            |               |                     |                       |
|---------|-----------------------|----------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-----------------------|
|         | 金 额                   | 比 例            | 坏账准备                | 净 值                   | 金 额                   | 比 例           | 坏账准备                | 净 值                   |
| 6 个月以内  | 564,819,794.92        | 96.69%         | 5,646,185.15        | 559,173,609.77        | 426,924,707.79        | 96.78%        | 4,269,247.25        | 422,655,460.54        |
| 6-12 个月 | 10,668,627.46         | 1.83%          | 533,431.37          | 10,135,196.09         | 8,300,564.33          | 1.88%         | 415,028.22          | 7,885,536.11          |
| 1-2 年   | 4,841,322.02          | 0.83%          | 968,264.40          | 3,873,057.62          | 2,165,912.50          | 0.49%         | 433,182.50          | 1,732,730.00          |
| 2-3 年   | 2,612,798.23          | 0.45%          | 1,306,399.12        | 1,306,399.12          | 3,718,886.74          | 0.85%         | 1,859,443.37        | 1,859,443.37          |
| 3 年以上   | <u>1,183,108.08</u>   | <u>0.20%</u>   | <u>887,331.06</u>   | <u>295,777.02</u>     | <u>17,930.00</u>      | <u>0.00%</u>  | <u>13,447.50</u>    | <u>4,482.50</u>       |
| 合 计     | <u>584,125,650.71</u> | <u>100.00%</u> | <u>9,341,611.10</u> | <u>574,784,039.61</u> | <u>441,128,001.36</u> | <u>100.00</u> | <u>6,990,348.84</u> | <u>434,137,652.52</u> |

(1) 公司应收账款中的外币余额如下：

|    | 2005.6.30     |         |                | 2004.12.31    |        |                |
|----|---------------|---------|----------------|---------------|--------|----------------|
|    | 原 币           | 汇 率     | 折合人民币          | 原 币           | 汇 率    | 折合人民币          |
| 美元 | 26,198,042.12 | 8.2765  | 216,828,095.63 | 12,100,255.79 | 8.2765 | 100,147,767.05 |
| 港币 | 62,991,488.67 | 1.0649  | 67,079,636.28  | 62,347,745.70 | 1.0637 | 66,319,297.10  |
| 日元 | 53,884,671.46 | 0.07515 | 4,049,433.06   | 7,639,814.50  | 0.0804 | 614,241.09     |

(2) 应收账款期末余额比期初余额增加 142,997,649.35 元，增幅 32.42%，主要原因是公司本期的销售额增加，且公司给予客户 2 到 3 个月不等的信用期，截止期末部分货款未到结算期。

(3) 坏账准备计提标准详见附注二、9。

(4) 公司 6 个月以内的应收账款按 1% 计提坏账准备，是根据以前年度应收账款实际发生坏账情况并结合公司销售及收款方式合理估计确定的。

(5) 期末无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(6) 期末应收帐款余额前五名合计金额 127,356,162.94 元，占应收帐款余额的 21.80%。



## 4、其他应收款

| 账龄   | 2005.6.30            |               |                     |                      | 2004.12.31          |                |                   |                     |
|------|----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------------|
|      | 金额                   | 比例            | 坏账准备                | 净值                   | 金额                  | 比例             | 坏账准备              | 净值                  |
| 1年以内 | 9,456,236.59         | 82.75%        | 470,507.75          | 8,985,728.84         | 3,736,937.57        | 65.85%         | 186,846.87        | 3,550,090.70        |
| 1-2年 | 717,068.83           | 6.27%         | 143,413.77          | 573,655.06           | 936,183.00          | 16.50%         | 187,236.60        | 748,946.40          |
| 2-3年 | 957,747.52           | 8.38%         | 478,873.76          | 478,873.76           | 820,216.82          | 14.45%         | 410,108.41        | 410,108.41          |
| 3年以上 | <u>296,784.00</u>    | <u>2.60%</u>  | <u>222,588.00</u>   | <u>74,196.00</u>     | <u>181,442.00</u>   | <u>3.20%</u>   | <u>136,081.50</u> | <u>45,360.50</u>    |
| 合计   | <u>11,427,836.94</u> | <u>100.0%</u> | <u>1,315,383.28</u> | <u>10,112,453.66</u> | <u>5,674,779.39</u> | <u>100.00%</u> | <u>920,273.38</u> | <u>4,754,506.01</u> |

(1) 其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二、9。

(2) 其他应收款余额中包括持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的欠款, 详见附注八、(二)。

(3) 其它应收款余额期末余额比期初增加 5,753,057.55 元, 增幅 101.38%, 主要是因为公司本期业务扩大, 业务备用金增加所致。

(4) 期末其他应收款余额前五名合计金额 2,993,000.29 元, 占其他应收款余额的 26.19%。

## 5、预付账款

| 账龄   | 2005.6.30            |                | 2004.12.31           |                |
|------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|      | 金额                   | 比例             | 金额                   | 比例             |
| 1年以内 | 66,722,930.08        | 97.88%         | 25,938,266.97        | 100.00%        |
| 1-2年 | <u>1,422,263.57</u>  | <u>2.12%</u>   | -                    | -              |
| 合计   | <u>68,165,193.65</u> | <u>100.00%</u> | <u>25,938,266.97</u> | <u>100.00%</u> |

(1) 截至 2005 年 6 月 30 日止预付账款中的外币余额如下:

|    | 2005.6.30    |        |               | 2004.12.31 |        |              |
|----|--------------|--------|---------------|------------|--------|--------------|
|    | 原币           | 汇率     | 折合人民币         | 原币         | 汇率     | 折合人民币        |
| 美元 | 1,720,113.52 | 8.2765 | 14,236,519.55 | 497,236.85 | 8.2765 | 4,115,380.79 |
| 欧元 | 7,864.98     | 9.9610 | 78,343.07     | -          | -      | -            |

(2) 预付账款期末余额比期初增加 42,226,926.68 元, 增幅 162.80%, 主要原因是公司为降低材料成本, 开拓新的国内供应商需支付部分预付货款。

## 6、存货

| 项 目   | 2005.6.30             |          | 2004.12.31            |          |
|-------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
|       | 金 额                   | 跌价准备     | 金 额                   | 跌价准备     |
| 原材料   | 354,400,597.59        | —        | 279,410,924.78        | —        |
| 产成品   | 199,760,776.08        | —        | 154,237,100.21        | —        |
| 半成品   | 1,203,541.95          | —        | 41,288.84             | —        |
| 材料采购  | 449,008.22            | —        | —                     | —        |
| 低值易耗品 | 1,963,642.49          | —        | 731,577.13            | —        |
| 合 计   | <u>557,777,566.33</u> | <u>—</u> | <u>434,420,890.96</u> | <u>—</u> |

存货未有减值迹象，故未计提存货跌价准备。存货可变现净值的确定依据详见附注二、10。

## 7、待摊费用

| 项 目     | 2004.12.31       | 本期增加             | 本期摊销             | 2005.6.30        | 摊销期限  | 结余原因  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------|-------|
| 车辆养路通行费 | <u>29,136.00</u> | 23,135.49        | 22,279.83        | 29,991.66        | 12 个月 | 未到受益期 |
| 车辆保险费   | —                | <u>30,913.09</u> | <u>6,618.84</u>  | <u>24,294.25</u> | 12 个月 | 未到受益期 |
| 合计      | <u>29,136.00</u> | <u>54,048.58</u> | <u>28,898.67</u> | <u>54,285.91</u> |       |       |

## 8、固定资产及其折旧

| 项 目           | 2004.12.31            | 本期增加                 | 本期减少                | 2005.6.30             |
|---------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>固定资产原值</b> |                       |                      |                     |                       |
| 房屋及建筑物        | 168,911,691.01        | -                    | -                   | 168,911,691.01        |
| 机器设备          | 83,102,051.79         | 6,882,111.38         | 1,650,310.00        | 88,333,853.17         |
| 运输设备          | 10,268,795.00         | 2,412,278.64         | 125,500.00          | 12,555,573.64         |
| 其他设备          | <u>8,641,270.81</u>   | <u>3,157,323.76</u>  | <u>54,016.00</u>    | <u>11,744,578.57</u>  |
| 合 计           | <u>270,923,808.61</u> | <u>12,451,713.78</u> | <u>1,829,826.00</u> | <u>281,545,696.39</u> |
| <b>累计折旧</b>   |                       |                      |                     |                       |
| 房屋及建筑物        | 17,743,738.21         | 3,722,269.19         | -                   | 21,466,007.40         |

|                 |                       |                     |                   |                       |
|-----------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 机器设备            | 16,255,780.10         | 2,653,975.55        | 359,532.84        | 18,550,222.81         |
| 运输设备            | 3,728,318.96          | 873,575.86          | 81,470.28         | 4,520,424.54          |
| 其他设备            | <u>3,887,492.86</u>   | <u>2,243,761.83</u> | <u>8,338.79</u>   | <u>6,122,915.90</u>   |
| 合计              | <u>41,615,330.13</u>  | <u>9,493,582.43</u> | <u>449,341.91</u> | <u>50,659,570.65</u>  |
| <b>固定资产净值</b>   | <u>229,308,478.48</u> |                     |                   | <u>230,886,125.74</u> |
| <b>固定资产减值准备</b> |                       |                     |                   |                       |
| 房屋及建筑物          | 18,600.00             |                     |                   | 18,600.00             |
| 机器设备            | -                     | -                   | -                 | -                     |
| 运输设备            | -                     | -                   | -                 | -                     |
| 其他设备            | <u>-</u>              | <u>-</u>            | <u>-</u>          | <u>-</u>              |
| 合计              | <u>18,600.00</u>      | <u>-</u>            | <u>-</u>          | <u>18,600.00</u>      |
| <b>固定资产净额</b>   | <u>229,289,878.48</u> |                     |                   | <u>230,867,525.74</u> |

(1) 公司以固定资产中的部分房屋建筑物（包括：厂房、办公综合楼、科研中试楼、工人宿舍等）抵押给中国工商银行广州市第三支行，取得长期借款 78,000,000.00 元。

(2) 固定资产未有减值迹象，故未对其计提减值准备。

## 9、在建工程

| 工程名称       | 预算数           | 2004.12.31           |                | 本期增加                  |                | 本期减少                |          | 2005.6.30             |                | 工程投入占预算比例<br>进度(%) | 资金来源 |
|------------|---------------|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------------|----------|-----------------------|----------------|--------------------|------|
|            |               | 成本                   | 其中：利息<br>资本化金额 | 成本                    | 其中：利息<br>资本化金额 | 转入固定资产<br>数         | 其它<br>减少 | 成本                    | 其中：利息<br>资本化金额 |                    |      |
| (1) 广州金发   |               |                      |                |                       |                |                     |          |                       |                |                    |      |
| 网络工程       | 660,000.00    | 460,000.00           | -              | —                     | -              | -                   | -        | 460,000.00            | -              | 69.70              | 自筹   |
| 三期厂房       |               | 35,724,489.50        | -              | 45,394,351.86         | -              | -                   | -        | 81,118,841.36         | -              |                    | 募集资金 |
| 除铁器改造工程    |               | 283,920.00           | -              | -                     | -              | -                   | -        | 283,920.00            | -              |                    | 自筹   |
| 环保工程       |               | 1,388,385.40         | -              | 11,484.00             | -              | 1,399,869.40        | -        | -                     | -              |                    | 自筹   |
| 增容供电工程     |               | -                    | -              | 1,404,000.00          | -              | -                   | -        | 1,404,000.00          | -              |                    | 募集资金 |
| 监控系统工程     |               | -                    | -              | 14,880.00             | -              | -                   | -        | 14,880.00             | -              |                    | 自筹   |
| (2) 上海金发   |               |                      |                |                       |                |                     |          |                       |                |                    |      |
| 一期生产车间     | 60,400,546.87 | -                    | -              | 2,800,300.44          | -              | -                   | -        | 2,800,300.44          | -              | 4.64               | 募集资金 |
| 一期培训中心 C 栋 | 8,020,118.90  | -                    | -              | 253,820.02            | -              | -                   | -        | 253,820.02            | -              | 3.20               | 募集资金 |
| 一期工程       | 31,500,000.00 | 5,895,357.30         | -              | 27,043,562.70         | -              | -                   | -        | 32,938,920.00         | -              | 104.57             | 募集资金 |
| 二期工程       | 31,500,000.00 | 4,315,425.51         | -              | 193,417.97            | -              | -                   | -        | 4,508,843.48          | -              | 14.31              | 募集资金 |
| 二期生产车间     | 36,100,000.00 | 3,071,340.42         | -              | 683,935.06            | -              | -                   | -        | 3,755,275.48          | -              | 10.40              | 募集资金 |
| 安装挤出机      |               | 82,415.71            | -              | 4,965.00              | -              | 33,752.28           | -        | 53,628.43             | -              |                    | 募集资金 |
| 培训楼 B      |               | -                    | -              | 5,000,000.00          | -              | -                   | -        | 5,000,000.00          | -              |                    | 募集资金 |
| 专家楼        |               | -                    | -              | 12,720,000.00         | -              | -                   | -        | 12,720,000.00         | -              |                    | 募集资金 |
| 办公楼        |               | -                    | -              | 3,720,000.00          | -              | -                   | -        | 3,720,000.00          | -              |                    | 募集资金 |
| 科研楼        |               | -                    | -              | 3,300,000.00          | -              | -                   | -        | 3,300,000.00          | -              |                    | 募集资金 |
| 大门和安保系统    |               | -                    | -              | <u>1,760,000.00</u>   | -              | -                   | -        | <u>1,760,000.00</u>   | -              |                    | 募集资金 |
| 合计         |               | <u>51,221,333.84</u> | -              | <u>104,304,717.05</u> | -              | <u>1,433,621.68</u> | -        | <u>154,092,429.21</u> | -              |                    |      |

(1) 在建工程期末余额比期初余额增加 102,871,095.37 元，增幅 200.84%，主要是由于公司加快了募集资金投向项目的建设。

(2) 在建工程未有减值迹象，故未对其计提减值准备。

## 10、无形资产

| 种类           | 原始金额                | 2004.12.31          | 本期增加     | 本期摊销              | 本期转出     | 累计<br>摊销额           | 2005.6.30           | 剩余摊<br>销年限 | 取得<br>方式 |
|--------------|---------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|---------------------|------------|----------|
| 土地使用权*       | 9,300,882.11        | 8,490,948.43        | -        | 89,066.16         | -        | 898,999.84          | 8,401,882.27        | 47年2个月     | 受让       |
| 国际商标注册费      | 104,800.00          | 80,346.75           | -        | 5,239.98          | -        | 29,693.23           | 75,106.77           | 7年2个月      | 购买       |
| Moldflow软件系统 | 353,400.00          | 270,850.00          | -        | 17,724.00         | -        | 100,274.00          | 253,126.00          | 7年2个月      | 购买       |
| 金蝶财务软件       | 3,800.00            | 3,694.00            | -        | 636.00            | -        | 742.00              | 3,058.00            | 2年5个月      | 购买       |
| 合计           | <u>9,762,882.11</u> | <u>8,845,839.18</u> | <u>-</u> | <u>112,666.14</u> | <u>-</u> | <u>1,029,709.07</u> | <u>8,733,173.04</u> | <u>-</u>   | <u>-</u> |

(1) \*该土地使用权面积 30374 平方米，属工业用地，从 2002 年 9 月 9 日起使用期限 50 年，原按 40 年摊销，公司于 2002 年 10 月取得房地产权证后，从 2002 年 9 月开始按 50 年期限摊销。上述土地使用权上盖房产主要包括厂房、办公综合楼、科研中试楼、工人宿舍、仓库等，相关房产已用于抵押的情况详见附注六、8。

(2) 无形资产未有减值迹象，故未对其计提减值准备。

## 11、短期借款

| 借款类别 | 2005.6.30             | 2004.12.31            |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | 82,415,050.00         | 74,829,800.00         |
| 担保借款 | 95,000,000.00         | 65,000,000.00         |
| 抵押借款 | <u>25,000,000.00</u>  | <u>-</u>              |
| 合计   | <u>202,415,050.00</u> | <u>139,829,800.00</u> |

(1) 其中外币余额如下：

|    | 2005.6.30    |        |               | 2004.12.31   |        |               |
|----|--------------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|
|    | 原币           | 汇率     | 折合人民币         | 原币           | 汇率     | 折合人民币         |
| 美元 | 1,500,000.00 | 8.2765 | 12,415,050.00 | 3,000,000.00 | 8.2765 | 24,829,800.00 |

(2) 上述担保借款中：50,000,000.00 元由广州毅昌科技有限公司提供担保，45,000,000.00 元由广州毅昌科技有限公司和广州金悦塑业有限公司共同担保。

(3) 短期借款期末余额比期初余额增加 62,585,250.00 元，增幅 44.76%，主要是公司本期的产销规模增加，为了满足流动资金需要，公司增加了短期借款。

## 12、应付票据

| 类别     | 2005.6.30      | 2004.12.31     |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 222,619,616.94 | 208,329,252.69 |

## 13、应付账款

| 账龄      | 2005.6.30             |                | 2004.12.31            |                |
|---------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|         | 金额                    | 比例             | 金额                    | 比例             |
| 1 年以内   | 322,362,803.07        | 99.25%         | 251,080,698.15        | 99.15%         |
| 1 - 2 年 | 775,445.74            | 0.24%          | 1,021,131.59          | 0.40%          |
| 2-3 年   | 844,942.65            | 0.26%          | 685,629.35            | 0.27%          |
| 3 年以上   | <u>810,639.85</u>     | <u>0.25%</u>   | <u>460,302.72</u>     | <u>0.18%</u>   |
| 合计      | <u>324,793,831.31</u> | <u>100.00%</u> | <u>253,247,761.81</u> | <u>100.00%</u> |

(1) 公司应付账款中的外币余额如下：

|    | 2005.6.30     |        |                | 2004.12.31    |        |                |
|----|---------------|--------|----------------|---------------|--------|----------------|
|    | 原币            | 汇率     | 折合人民币          | 原币            | 汇率     | 折合人民币          |
| 美元 | 26,727,482.71 | 8.2765 | 221,210,010.66 | 21,891,764.48 | 8.2765 | 181,187,188.72 |
| 港币 | 21,887.40     | 1.0649 | 23,307.89      | 21,887.40     | 1.0637 | 23,281.63      |

(2) 期末无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

## 14、预收账款

| 账龄   | 2005.6.30            |             | 2004.12.31           |                |
|------|----------------------|-------------|----------------------|----------------|
|      | 金额                   | 比例          | 金额                   | 比例             |
| 一年以内 | <u>55,802,733.00</u> | <u>100%</u> | <u>22,952,016.08</u> | <u>100.00%</u> |

(1) 公司预收账款中的外币余额如下：

|    | <u>2004.6.30</u> |           |              | <u>2004.12.31</u> |           |              |
|----|------------------|-----------|--------------|-------------------|-----------|--------------|
|    | <u>原币</u>        | <u>汇率</u> | <u>折合人民币</u> | <u>原币</u>         | <u>汇率</u> | <u>折合人民币</u> |
| 美元 | 249,044.45       | 8.2765    | 2,061,216.39 | 172,748.62        | 8.2765    | 1,429,753.95 |
| 港币 | 553,926.83       | 1.0649    | 589,876.68   | 1,196,004.57      | 1.0637    | 1,272,190.06 |
| 日元 | 12,835.66        | 0.07515   | 964.60       | 12,835.71         | 0.0804    | 1,031.99     |

(2) 期末无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的预收账款。

(3) 期末余额比期初余额增加 32,850,716.92 元，增幅 143.13%，主要原因是公司本年的材料贸易销售采取预收货款方式结算增加。

## 15、应付工资

公司无拖欠职工工资。

## 16、应付股利

根据 2005 年 4 月 18 日召开的公司 2004 年度股东大会决议，公司以 2004 年末的总股本为基数向全体股东实施每 10 股派现 2.00 元 (含税)，本方案已于 2005 年 6 月 21 日实施完毕。

## 17、应交税金

| <u>项目</u> | 2005.06.30           | 2004.12.31           |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税       | -9,811,628.81        | 6,922,899.16         |
| 城市维护建设税   | 202,392.48           | 701,734.97           |
| 企业所得税     | 4,281,733.47         | 6,980,887.65         |
| 房产税       | 365,104.03           | 3,132.48             |
| 个人所得税     | 90,942.36            | 233,331.58           |
| 营业税       | <u>3,262.00</u>      | <u>1,305.20</u>      |
| 合计        | <u>-4,868,194.47</u> | <u>14,843,291.04</u> |

应交税金期末比期初减少 19,711,485.51 元，降幅 132.80%，主要原因是应交增值税余额含公司已收到发票，尚未报税务机关扫描抵扣的进项税金 11,347,993.45 元。

## 18、其他应交款

| 项目    | 2005.6.30           | 2004.12.31          | 税率             |
|-------|---------------------|---------------------|----------------|
| 教育费附加 | 101,224.28          | 349,480.45          | 流转税的 3%        |
| 堤围防护费 | 3,886,828.16        | 2,612,521.25        | 销售收入的 0.13%    |
| 河道费   | -                   | 3,226.50            | 上海金发流转税的 0.25% |
| 合计    | <u>3,988,052.44</u> | <u>2,965,228.20</u> |                |

其它应交款期末余额比期初余额增加 1,022,824.24 元，增幅为 34.49%，主要原因是销售收入增加导致堤围防护费计提增加。

## 19、其他应付款

| 账龄      | 2005.6.30            |                | 2004.12.31           |                |
|---------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|         | 金额                   | 比例             | 金额                   | 比例             |
| 1 年以内   | 32,675,522.34        | 94.37%         | 22,936,180.83        | 92.76%         |
| 1 - 2 年 | 401,032.57           | 1.16%          | 170,231.86           | 0.69%          |
| 2—3 年   | 275,770.60           | 0.80%          | 44,081.45            | 0.18%          |
| 3 年以上   | <u>1,274,020.36</u>  | <u>3.67%</u>   | <u>1,574,498.99</u>  | <u>6.37%</u>   |
| 合计      | <u>34,626,345.87</u> | <u>100.00%</u> | <u>24,724,993.13</u> | <u>100.00%</u> |

(1) 期末其他应付款中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

(2) 期末其他应付款特殊项目列示如下：

| 项目    | 金额                   | 内容 |
|-------|----------------------|----|
| 模拟增值税 | <u>27,960,586.13</u> | *  |

\*模拟增值税：详见附注三、\*1

(3) 其他应付款期末余额比期初余额增加 9,901,352.74 元，增幅 40.05%，主要原因是进料加工进料增加导致模拟增值税增加所致。



**20、预提费用**

| 项目  | <u>2005.6.30</u>    | <u>2004.12.31</u>   |
|-----|---------------------|---------------------|
| 水电费 | 3,178,601.30        | 1,627,026.22        |
| 运输费 | 870,560.83          | 481,888.30          |
| 养老金 | <u>29,139.03</u>    | -                   |
| 合计  | <u>4,078,301.16</u> | <u>2,108,914.52</u> |

预提费用期末余额比期初余额增加 1,969,386.64 元，增幅 93.38%，主要原因是生产规模扩大，预提水电费增加所致。

**21、一年内到期的长期负债**

| 类别   | <u>2005.6.30</u>     | <u>2004.12.31</u>    |
|------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | <u>38,000,000.00</u> | <u>47,000,000.00</u> |

抵押情况详见附注六、8、(1)。

**22、长期借款**

| 贷款单位      | <u>2005.6.30</u>     | <u>2004.12.31</u>    | 期限                    | 年利率%  | 借款条件 |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|-------|------|
| 广州市工行第三支行 | -                    | 18,000,000.00        | 2003.05.16-2006.02.20 | 5.76% | 信用   |
| 广州市工行第三支行 | 20,000,000.00        | 20,000,000.00        | 2003.10.20-2006.10.15 | 5.76% | 信用   |
| 广州市工行第三支行 | -                    | 20,000,000.00        | 2004.06.11-2006.06.11 | 5.76% | 抵押   |
| 广州市工行第三支行 | <u>20,000,000.00</u> | <u>20,000,000.00</u> | 2004.06.11-2007.06.11 | 5.76% | 抵押   |
| 合计        | <u>40,000,000.00</u> | <u>78,000,000.00</u> |                       |       |      |

长期借款期末余额比期初余额减少 38,000,000.00 元，减幅 48.72%，主要原因是将一年内到期的长期借款调出所致。

**23、专项应付款**

|  | <u>2004.6.30</u>     | <u>2004.12.31</u>   |
|--|----------------------|---------------------|
|  | <u>10,240,000.00</u> | <u>3,930,000.00</u> |

## 专项应付款明细如下：

| 拨款单位                     | 文号或合同号          | 2004.12.31           | 2004.12.31          |
|--------------------------|-----------------|----------------------|---------------------|
| 广州市科学技术局<br>广州市财政局       | 穗科条字[2003]38号   | 300,000.00           | 300,000.00          |
| 广州市天河区环境保护局              |                 | 1,800,000.00         | 1,800,000.00        |
| 广州市科学技术局<br>广州市财政局       | 穗科条字[2004]5号    | 300,000.00           | 300,000.00          |
| 广州市天河区科学技术局<br>广州市天河区财政局 | 穗天科字[2004]6号    | 200,000.00           | 200,000.00          |
| 广州市科学技术局<br>广州市财政局       | 穗科条字[2004]21号   | 350,000.00           | 350,000.00          |
| 国家财政部                    | 财企[2004]243号    | 300,000.00           | 300,000.00          |
| 广州市发展计划委员会<br>广州市财政局     | 穗计高技[2004]39号   | 250,000.00           | 250,000.00          |
| 广东省发展和改革委员会<br>广东省财政厅    | 粤发改高[2004]894号  |                      |                     |
| 上海市科学技术委员会               | 045211023       | 400,000.00           | 400,000.00          |
| 青浦区科学技术委员会               | 青产学研[2004]5号    | 30,000.00            | 30,000.00           |
| 广东省科学技术厅<br>广东省财政厅       | 粤科计字[2004]192号  | 100,000.00           | -                   |
| 广东省科学技术厅<br>广东省财政厅       | 粤科计字[2004]192号  | 300,000.00           | -                   |
| 广东省经济贸易委员会<br>广东省财政厅     | 粤经贸技术[2004]567号 | <u>5,910,000.00</u>  | <u>-</u>            |
| 合计                       |                 | <u>10,240,000.00</u> | <u>3,930,000.00</u> |

期末余额是由于项目尚未完成或未经有关部门验收，故未结转。

## 24、股本

| 投资人   | 2004.12.31            | 增加额                  | 减少额 | 2005.6.30             | 比例             |
|-------|-----------------------|----------------------|-----|-----------------------|----------------|
| 发起人股  | 130,000,000.00        | 39,000,000.00        | —   | 169,000,000.00        | 74.29%         |
| 社会公众股 | <u>45,000,000.00</u>  | <u>13,500,000.00</u> | —   | <u>58,500,000.00</u>  | <u>25.71%</u>  |
| 合计    | <u>175,000,000.00</u> | <u>52,500,000.00</u> | —   | <u>227,500,000.00</u> | <u>100.00%</u> |

根据 2005 年 4 月 18 日公司 2004 年度股东大会决议，公司以 2004 年末的总股本为基数向全体股东实施每 10 股转增 3 股，本次转增后公司的股本由总额人民币 17,500 万元增加到 22,750 万元。本方案已于 2005 年 6 月 16 日实施完毕，业经广东康元会计师事务所有限公司“粤康元验字（2005）第 80106 号”验资报告验证。

## 25、资本公积

|       | <u>2005年6月30日</u>     | <u>2004年12月31日</u>    |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 期初余额  | 439,957,322.35        | 11,843,367.02         |
| 其中：   |                       |                       |
| 股本溢价  | -                     | -                     |
| 拨款转入  | -                     | 11,843,367.02         |
| 本期增加  | -                     | 428,113,955.33        |
| 其中：   |                       |                       |
| 股本溢价  | -                     | 428,113,955.33        |
| 拨款转入  | -                     | -                     |
| 本期减少  | <u>52,500,000.00</u>  | <u>-</u>              |
| 股本溢价  | 52,500,000.00         | -                     |
| 拨款转入  | -                     | -                     |
| 期末余额： | <u>387,457,322.35</u> | <u>439,957,322.35</u> |
| 其中：   |                       |                       |
| 股本溢价  | 375,613,955.33        | 428,113,955.33        |
| 拨款转入  | 11,843,367.02         | 11,843,367.02         |

资本公积本期期末数比期初数减少 52,500,000.00 元，是因为本期公司以 2004 年末的总股本为基数向全体股东实施每 10 股转增 3 股所致。

## 26、盈余公积

|        | <u>2005年6月30日</u>    | <u>2004年12月31日</u>   |
|--------|----------------------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 29,213,960.93        | 29,213,960.93        |
| 任意盈余公积 | 1,030,843.90         | 1,030,843.90         |
| 法定公益金  | <u>14,606,980.46</u> | <u>14,606,980.46</u> |
| 合计     | <u>44,851,785.29</u> | <u>44,851,785.29</u> |

## 27、未分配利润

|          | <u>2005年1-6月</u>      | <u>2004年度</u>         |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 期初余额     | 167,597,255.62        | 141,838,175.22        |
| 本期净利润    | 72,375,542.30         | 104,654,289.85        |
| 本期减少     |                       |                       |
| 提取法定盈余公积 | -                     | 10,465,428.98         |
| 提取法定公益金  | -                     | 5,232,714.49          |
| 提取任意盈余公积 | -                     | -                     |
| 转应付股利*   | <u>35,000,000.00</u>  | <u>63,197,065.98</u>  |
| 期末余额     | <u>204,972,797.92</u> | <u>167,597,255.62</u> |

\*根据公司 2004 年度股东大会决议，公司以 2004 年末的总股本 17500 万股为基数向全体股东实施每 10 股派现 2.00 元（含税）。

## 28、主营业务收入

| <u>项目</u> | <u>2005年1-6月</u>        | <u>2004年1-6月</u>      |
|-----------|-------------------------|-----------------------|
| 产成品国内销售   | 568,145,943.42          | 436,831,269.97        |
| 进料加工国内转厂  | 588,256,178.25          | 318,914,441.77        |
| 进料加工出口    | 32,972,468.89           | 13,972,619.00         |
| 自营出口销售    | 12,545,806.02           | 2,333,682.96          |
| 材料贸易      | <u>338,475,770.53</u>   | <u>192,090,853.91</u> |
| 合计        | <u>1,540,396,167.11</u> | <u>964,142,867.61</u> |

(1) 公司向前五名客户销售的收入总额以及占公司全部销售收入的比例列示如下：

| <u>2005年1-6月</u> |           | <u>2004年1-6月</u> |           |
|------------------|-----------|------------------|-----------|
| <u>金额</u>        | <u>比例</u> | <u>金额</u>        | <u>比例</u> |
| 276,330,549.21   | 17.94%    | 204,508,331.67   | 21.20%    |

(2) 主营业务收入 2005 年 1-6 月比去年同期增加 576,253,299.50 元，增幅 59.77%，主要原因是公司加大了产品开发和市场开拓力度以及募集资金项目部分投产。

**29、主营业务成本**

| 项目       | 2005年1-6月               | 2004年1-6月             |
|----------|-------------------------|-----------------------|
| 产成品国内销售  | 461,722,708.18          | 359,867,278.05        |
| 进料加工国内转厂 | 554,095,345.33          | 296,909,211.76        |
| 进料加工出口   | 30,418,803.92           | 15,395,635.60         |
| 自营出口销售   | 10,706,985.04           | 1,968,666.84          |
| 材料贸易     | <u>315,092,631.68</u>   | <u>178,555,236.32</u> |
| 合计       | <u>1,372,036,474.15</u> | <u>852,696,028.57</u> |

主营业务成本 2005 年 1-6 月比去年同期增加 519,340,445.58 元，增幅 60.91%。主要原因是销售规模扩大，销售成本随之增加。

**30、主营业务税金及附加**

| 项目      | 2005年1-6月         | 2004年1-6月           | 计缴标准     |
|---------|-------------------|---------------------|----------|
| 城市维护建设税 | 652,508.54        | 702,764.47          | 流转税额的 7% |
| 教育费附加   | <u>300,001.06</u> | <u>301,184.78</u>   | 流转税额的 3% |
| 合计      | <u>952,509.60</u> | <u>1,003,949.25</u> |          |

**31、营业费用**

营业费用 2005 年 1-6 月比去年同期增加 4,920,512.32 元，增幅 20.90%，主要原因是公司业务量增大导致各项营业开支相应增加。

**32、管理费用**

管理费用 2005 年 1-6 月比去年同期增加 12,975,068.11 元，增幅 43.71%，主要原因是公司规模扩大导致各项费用开支相应增加及公司加大研究开发费用的投入所致。

**33、财务费用**

| 项目     | 2005年1-6月           | 2004年1-6月            |
|--------|---------------------|----------------------|
| 利息支出   | 8,212,049.78        | 9,151,757.79         |
| 减：利息收入 | 1,013,626.70        | 328,221.84           |
| 手续费    | 1,504,387.73        | 1,167,022.20         |
| 汇兑损益   | <u>1,064,108.49</u> | <u>800,346.87</u>    |
| 合计     | <u>9,766,919.30</u> | <u>10,790,905.02</u> |

公司本期收到财政贴息冲减财务费用情况如下：

| 拨款单位               | 金额           | 文号或合同号      | 详细内容                              | 会计处理                   |
|--------------------|--------------|-------------|-----------------------------------|------------------------|
| 广州市经济委员会<br>广州市财政局 | 1,500,000.00 | 穗经[2004]76号 | 环保型多功能阻燃高<br>抗冲聚苯乙烯技术改<br>造项目财政贴息 | 冲减 2005 年 1-6<br>月财务费用 |

**34、所得税**

| 2005年1-6月            | 2004年1-6月           |
|----------------------|---------------------|
| <u>12,605,218.27</u> | <u>4,613,521.10</u> |

1、1995年10月25日广州市科学技术委员会认定公司为广州市高新技术企业，1999年4月6日国家科委火炬高新技术产业开发中心认定公司为国家火炬计划重点高新技术企业，经当地税务机关批准，企业所得税按15%的税率计缴，详见附注三。

2、经广州市天河区地方税务局核定，公司本期因享受技术改造国产设备投资抵免企业所得税政策冲减所得税2,352,507.06元。

3、本期所得税比去年同期增加7,991,697.17元，增幅为173.22%，主要原因为利润增长所致。

**35、合并现金流量表其他项目附注**

(1) 2005年1-6月收到其他与经营活动有关的现金1,566,096.64元，其中：

利息收入1,009,015.45元；

合同履约金或押金等557,081.19元。

(2) 2005 年 1-6 月支付其他与经营活动有关的现金 49,977,054.86 元，其中：

支付营业费用 25,105,446.97 元；

支付管理费用 9,805,228.46 元；

支付银行手续费等 2,313,721.15 元；

支付备用金、往来款等 12,752,658.28 元。

### 36、合并利润表补充资料——其他

| 项目           | 2005 年 1-6 月        | 2004 年 1-6 月      |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 财政贴息         | 1,500,000.00        | 1,100,000.00      |
| 科技三项经费冲减管理费用 | 40,000.00           | —                 |
| 国产设备投资抵免所得税  | 2,352,507.06        | —                 |
| 营业外收支        | -1,314,398.94       | -179,388.08       |
| 合计           | <u>2,578,108.12</u> | <u>920,611.92</u> |

## 七、母公司会计报表主要项目附注

### 1、应收账款

| 账龄      | 2005 年 6 月 30 日       |                |                     |                       | 2004 年 12 月 31 日      |                |                     |                       |
|---------|-----------------------|----------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|---------------------|-----------------------|
|         | 金额                    | 比例             | 坏账准备                | 净值                    | 金额                    | 比例             | 坏账准备                | 净值                    |
| 6 个月以内  | 537,692,638.99        | 96.53%         | 5,376,926.39        | 532,315,712.60        | 421,892,708.16        | 96.74%         | 4,194,967.40        | 417,697,740.76        |
| 6-12 个月 | 10,668,627.46         | 1.92%          | 533,431.37          | 10,135,196.09         | 8,300,564.33          | 1.90%          | 415,028.22          | 7,885,536.11          |
| 1-2 年   | 4,841,322.02          | 0.87%          | 968,264.40          | 3,873,057.62          | 2,165,912.50          | 0.50%          | 433,182.50          | 1,732,730.00          |
| 2-3 年   | 2,612,798.23          | 0.47%          | 1,306,399.12        | 1,306,399.11          | 3,718,886.74          | 0.85%          | 1,859,443.37        | 1,859,443.37          |
| 3 年以上   | <u>1,183,108.08</u>   | <u>0.21%</u>   | <u>887,331.06</u>   | <u>295,777.02</u>     | <u>17,930.00</u>      | <u>0.01%</u>   | <u>13,447.50</u>    | <u>4,482.50</u>       |
| 合计      | <u>556,998,494.78</u> | <u>100.00%</u> | <u>9,072,352.34</u> | <u>547,926,142.44</u> | <u>436,096,001.73</u> | <u>100.00%</u> | <u>6,916,068.99</u> | <u>429,179,932.74</u> |

## 2、其他应收款

| 账龄   | 2005年6月30日          |                |                     |                     | 2004年12月31日         |                |                   |                     |
|------|---------------------|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------------|
|      | 金额                  | 比例             | 坏账准备                | 净值                  | 金额                  | 比例             | 坏账准备              | 净值                  |
| 1年以内 | 5,688,747.98        | 74.39%         | 284,437.40          | 5,404,310.58        | 3,098,196.49        | 61.52%         | 154,909.82        | 2,943,286.67        |
| 1-2年 | 704,318.83          | 9.21%          | 140,863.77          | 563,455.06          | 936,183.00          | 18.59%         | 187,236.60        | 748,946.40          |
| 2-3年 | 957,747.52          | 12.52%         | 478,873.76          | 478,873.76          | 820,216.82          | 16.29%         | 410,108.41        | 410,108.41          |
| 3年以上 | <u>296,784.00</u>   | <u>3.88%</u>   | <u>222,588.00</u>   | <u>74,196.00</u>    | <u>181,442.00</u>   | <u>3.60%</u>   | <u>136,081.50</u> | <u>45,360.50</u>    |
| 合计   | <u>7,647,598.33</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,126,762.93</u> | <u>6,520,835.40</u> | <u>5,036,038.31</u> | <u>100.00%</u> | <u>888,336.33</u> | <u>4,147,701.98</u> |

## 3、长期股权投资

| 被投资单位名称       | 成立时间                 | 注册资本                  | 占注册资本                 | 投资金额                 | 经营范围                             |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------------|
| 上海金发科技发展有限公司  | 2001年10月             | 170,000,000.00        | 98.24%                | 167,000,000.00       | 塑料、化工产品、日用机械、金属材料等产品的加工、销售       |
| 绵阳长鑫新材料发展有限公司 | 2004年10月             | 60,000,000.00         | 65%                   | 39,000,000.00        | 塑料、化工材料的开发、研究、加工、制造、技术服务、销售、技术转让 |
| 被投资单位名称       | 初始投资额                | 追加投资额                 | 2004.12.31            | 本年末权益增加额             | 2005.6.30                        |
| 上海金发科技发展有限公司  | 27,000,000.00        | 140,000,000.00        | 158,236,445.92        | -10,730,450.40       | 147,505,995.52                   |
| 绵阳长鑫新材料发展有限公司 | <u>39,000,000.00</u> | ==                    | <u>39,001,403.97</u>  | <u>1,350,469.53</u>  | <u>40,351,873.50</u>             |
| 合计            | <u>66,000,000.00</u> | <u>140,000,000.00</u> | <u>197,237,849.89</u> | <u>-9,379,980.87</u> | <u>187,857,869.02</u>            |

## 4、主营业务收入

| 项目       | 2005年1-6月      | 2004年1-6月      |
|----------|----------------|----------------|
| 产成品国内销售  | 515,830,709.15 | 436,831,269.97 |
| 进料加工国内转厂 | 588,256,178.25 | 318,914,441.77 |



|        |                         |                       |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 进料加工出口 | 31,564,222.41           | 13,972,619.00         |
| 自营出口销售 | 12,545,806.02           | 2,333,682.96          |
| 材料贸易   | <u>375,323,549.27</u>   | <u>192,090,853.91</u> |
| 合计     | <u>1,523,520,465.10</u> | <u>964,142,867.61</u> |

### 5、主营业务成本

| 项目       | <u>2005年1-6月</u>        | <u>2004年1-6月</u>      |
|----------|-------------------------|-----------------------|
| 产成品国内销售  | 413,539,969.35          | 359,867,278.05        |
| 进料加工国内转厂 | 554,095,345.33          | 296,909,211.76        |
| 进料加工出口   | 28,943,247.58           | 15,395,635.60         |
| 自营出口销售   | 10,706,985.04           | 1,968,666.84          |
| 材料贸易     | <u>351,693,657.07</u>   | <u>178,555,236.32</u> |
| 合计       | <u>1,358,979,204.37</u> | <u>852,696,028.57</u> |

### 6、投资收益

| 项目                   | <u>2005年1-6月</u>     | <u>2004年1-6月</u>     |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 按被投资企业年度<br>净损益权益法调整 | <u>-9,379,980.87</u> | <u>-2,881,076.03</u> |

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

## (1) 存在控制关系的关联方

| 企业名称          | 注册地址           | 主营业务                             | 与本公司<br>关系 | 经济性质或类型 | 法定<br>代表人 |
|---------------|----------------|----------------------------------|------------|---------|-----------|
| 上海金发科技发展有限公司  | 上海市青浦区朱家角镇工业园内 | 塑料、化工产品、日用机械、金属材料等产品的加工、销售等      | 子公司        | 有限责任公司  | 梁荣朗       |
| 绵阳长鑫新材料发展有限公司 | 绵阳科创园区         | 塑料、化工材料的开发、研究、加工、制造、技术服务、销售、技术转让 | 子公司        | 有限责任公司  | 袁志敏       |
| 绵阳丽赛可科技有限公司   | 绵阳科创园区         | 塑料、化工材料的开发、研究、加工、制造、技术服务、销售、技术转让 | 孙公司        | 有限责任公司  | 龙翰        |

## (2) 存在控制关系的关联方注册资本及变化

| 企业名称          | 2004.12.31     | 本期增加数        | 本期减少数 | 2005.6.30      |
|---------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 上海金发科技发展有限公司  | 170,000,000.00 | -            | —     | 170,000,000.00 |
| 绵阳长鑫新材料发展有限公司 | 60,000,000.00  | -            | —     | 60,000,000.00  |
| 绵阳丽赛可科技有限公司   | —              | 1,000,000.00 | —     | 1,000,000.00   |

## 2、持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东

| 关联方名称 | 2005.6.30     |        | 2004.12.31    |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 出资额           | 出资比例   | 出资额           | 出资比例   |
| 袁志敏   | 54,774,776.00 | 24.08% | 42,134,443.00 | 24.08% |
| 宋子明   | 50,944,171.00 | 22.39% | 39,187,824.00 | 22.39% |
| 熊海涛   | 19,003,103.00 | 8.35%  | 14,617,772.00 | 8.35%  |
| 夏世勇   | 11,379,328.00 | 5.00%  | 8,753,329.00  | 5.00%  |

其中袁志敏与熊海涛为夫妻关系。

## (二) 关联方交易

## 关联方应收和应付款项余额

## 关联方其他应收款余额

| 关联方名称 | 2005.6.30  | 2004.12.31 | 欠款原因  |
|-------|------------|------------|-------|
| 熊海涛   | -          | 120,000.00 | 业务备用金 |
| 夏世勇   | 347,112.28 | 73,285.34  | 业务备用金 |
| 合计    | 347,112.28 | 153,285.34 | 业务备用金 |

## 关联方其他应付款余额

| 关联方名称 | 2005.6.30 | 2004.12.31 | 欠款原因  |
|-------|-----------|------------|-------|
| 袁志敏   | 59,328.56 | 33,855.27  | 业务备用金 |

**九、或有事项**

2004 年 11 月 22 日公司为广州毅昌制模有限公司向中国工商银行广州市第三支行短期借款人民币 900 万元提供连带责任担保，该借款期限至 2005 年 11 月 10 日止，担保期为借款期限届满之次日起两年。

**十、承诺事项**

公司 2004 年 1 月 5 日与广州天河软件园高唐新建区管理委员会（以下简称“管委会”）签订《土地使用权有偿转让合同书》（穗高天管高唐[2004]10 号），管委会转让位于天河科技园、软件园高唐新建区第七小区部分土地使用权给公司，该地块面积 26,670.00 平方米，转让金总额 8,401,050.00 元。截止报告期末，公司已支付转让金 5,800,000.00 元，扣除公司原代管委会垫付款项 1,547,387.60 元，尚有余款 1,053,662.40 元未付。

**十一、资产负债表日后事项中的非调整事项**

公司无应披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

**十二、其他重要事项**

公司无应披露的其他重要事项。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊公开披露过的所有文件文本。

董事长：袁志敏

广州金发科技股份有限公司

2005 年 8 月 8 日