



浙江鑫富生化股份有限公司

2004 年半年度财务报告

2004 年 8 月

浙江鑫富生化股份有限公司

会计报表附注

2004年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

二、公司采用的主要会计政策和会计估计

（一）会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

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

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

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

（六）现金等价物的确定标准

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

（七）坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

坏账准备原按应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的 10% 计提，自 2001 年 1 月 1 日起改按账龄分析法计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定提取比例分别为：账龄 1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 15% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 50% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100% 计提。

2. 坏账的确认标准为：

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

（2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

（八）存货核算方法

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

2. 存货按实际成本计价。购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法计价；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法计价；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

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

成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(九) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的 3%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留)确定折旧年限和年折旧率如下：

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

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

(十) 在建工程核算方法

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

2. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十一) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

（十二）无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。
2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- （1）合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- （2）合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- （3）合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。
- （4）合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

（十三）收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

（1）劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

（2）劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：

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

（十四）所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

三、税（费）项

（一）增值税

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

（二）城市维护建设税

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

（三）教育费附加

安庆分公司按应缴流转税税额的 3%计缴。

（四）农村教育费附加

公司本级按销售收入的 0.5% 计缴。

(五) 房产税

按房产原值的 70% 的 1.2% 计缴。

(六) 城镇土地使用税

按 0.4 元/M² 计缴。

(七) 企业所得税

按 33% 的税率计缴; 安庆分公司按 33% 的税率在当地单独纳税。

(八) 水利建设基金

按销售收入的 0.1% 计缴。

(九) 残疾人就业保障金

按 3 元/人·月计缴。

四、利润分配

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

五、会计报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 18,595,351.36

(1) 明细情况

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

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

2. 应收账款 期末数 44,994,285.63

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	47,360,826.98	99.97	2,368,041.35	44,992,785.63	44,062,818.39	99.97	2,203,140.92	41,859,677.47
2-3 年	3,000.00	0.01	1,500.00	1,500.00	3,000.00	0.01	1,500.00	1,500.00
3 年以上	10,600.00	0.02	10,600.00	10,600.00	10,600.00	0.02	10,600.00	10,600.00
合 计	<u>47,374,426.98</u>	<u>100.00</u>	<u>2,380,141.35</u>	<u>44,994,285.63</u>	<u>44,076,418.39</u>	<u>100.00</u>	<u>2,215,240.92</u>	<u>41,861,177.47</u>

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

(3) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

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

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

(5) 报告期内本公司应收账款无冲销。

3. 其他应收款

期末数 3,143,061.18

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,874,235.04	77.73143	711.752	730,523.29	1,970,427.86	75.1198	521.391	871,906.47
1-2年	300,000.00	10.22	45,000.00	255,000.00	300,000.00	11.44	45,000.00	255,000.00
2-3年	315,075.79	12.01	157,537.90	157,537.89	315,075.79	12.01	157,537.90	157,537.89
3年以上	37,832.59	1.32	37,832.59		37,832.59	1.44	37,832.59	
合计	<u>3,527,143.42</u>	<u>100.00</u>	<u>384,082.24</u>	<u>3,143,061.18</u>	<u>2,623,336.24</u>	<u>100.00</u>	<u>338,891.88</u>	<u>2,284,444.36</u>

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

(3) 无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 报告期内本公司其他应收款无冲销。

4. 预付账款

期末数 818,288.36

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	775,078.36	94.71	107,550.58	95.47
1-2年	43,210.00	5.29	5,098.50	4.53
合计	<u>818,288.36</u>	<u>100.00</u>	<u>112,649.08</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 账龄1年以上预付账款未结算的原因说明

系小额材料采购,因发票未到而未结算。

5. 应收补贴款

期末数 411,478.24

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收出口退税	411,478.24	5,873,988.99
合计	<u>411,478.24</u>	<u>5,873,988.99</u>

(2) 性质或内容说明

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

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

6. 存货

期末数 36,685,362.39

(1) 明细情况

	期末数	期初数
--	-----	-----

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

(2) 上述存货无用于债务担保。

(3) 存货可变现净值确定依据的说明

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

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

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

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

8. 固定资产原价 期末数 158,998,403.11

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	38,098,845.33			38,098,845.33
通用设备	1,896,020.33	255,887.00		2,151,907.33
专用设备	110,860,250.62	2,180,784.73	561,000.00	112,480,035.35
运输工具	5,973,148.10	294,467.00		6,267,615.10
合计	<u>156,828,264.38</u>	<u>2,731,138.73</u>	<u>561,000.00</u>	<u>158,998,403.11</u>

(2) 上述固定资产已有 6,018.50 万元用作抵押。见会计报表附注七。

9. 累计折旧 期末数 57,389,221.73

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

10. 固定资产净值

期末数 101,609,181.38

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

11. 固定资产减值准备

期末数 0.00

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

12. 工程物资

期末数 889,318.08

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

13. 在建工程

期末数 22,770,633.69

(1) 明细情况

工程名称	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
5000T 泛酸钙技改	16,229,101.01		16,229,101.01	4,146,738.20
200T 泛硫乙胺工程	1,802,683.71		1,082,683.71	2,904,444.49
新建年产 1000 吨泛醇工程	4,900,000.00		4,900,000.00	0
零星工程	558,848.97		558,848.97	248,668.00
合计	<u>22,770,633.69</u>		<u>22,770,633.69</u>	<u>7,299,850.69</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数	工程投入占预算的比例
5000T 泛酸钙技改	4,146,738.20	12,082,362.81			16,229,101.01	其他	16850 万	68.15%
200T 泛硫乙胺工程	2,904,444.49	85,013.22	1,906,774.00		1,082,683.71	其他	2950 万	16.55%
新建年产 1000 吨泛醇技改	0	4,900,000.00		4,900,000.00		4905 万	10%	
零星工程	248,668.00	310,180.97		558,848.97		其他		
合计	<u>7,299,850.69</u>	<u>17,377,556.90</u>	<u>1,906,774.00</u>		<u>22,770,633.69</u>			

(3) 在建工程减值准备

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

(4) 其他说明

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

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

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

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

14. 无形资产 期末数 806,555.77

(1) 明细情况

种 类	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
土地使用权	746,555.67		746,555.67	756,782.43
非专利技术	60,000.10		60,000.10	80,000.08
合 计	<u>806,555.77</u>		<u>806,555.77</u>	<u>836,782.51</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
土地使用权	购入	818,143.00	756,782.43		10,226.76	746,555.67	71,587.33	438 个月
非专利技术	购入	200,000.00	80,000.08		19,999.98	60,000.10	101,399.90	18 个月
合 计		<u>1,018,143.00</u>	<u>836,782.51</u>		<u>30,226.74</u>	<u>806,555.77</u>	<u>211,587.23</u>	

(2) 无形资产减值准备

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

15. 长期待摊费用 期末数 112,500.00

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

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

16. 短期借款 期末数 60,206,430.00

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

17. 应付账款 期末数 7,918,826.26

(1) 无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位账款。

(2) 无账龄 3 年以上大额应付账款。

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

期末数较期初数减少 53%，主要系公司应付工程设备款减少。

18. 应付工资 期末数 3,216,975.02

无拖欠性质及按工效挂钩政策计提的工资。

19. 应交税金 期末数 2,421,433.05

(1) 明细情况

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

(2) 期末应交增值税红字，系留待下期抵扣的进项税。

20. 其他应交款 期末数 114,008.96

(1) 明细情况

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

(2) 计缴标准详见本会计报表附注三相关项目说明。

21. 其他应付款 期末数 2,252,053.42

(1) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 无账龄 3 年以上大额应付款项。

(3) 金额较大的其他应付款

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

22. 预提费用 期末数 2,239,772.40

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

23. 长期借款 期末数 30,000,000.00

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

24. 专项应付款 期末数 7,046,730.80

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

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

25. 股本 期末数 37,500,000.00

(1) 明细情况

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

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

(2) 报告期内股本变动情况说明

本报告期内股本未发生变动。

26. 资本公积

期末数 1,435,747.09

(1) 明细情况

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

27. 盈余公积

期末数 12,333,668.33

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

28. 未分配利润

期末数 43,040,787.09

(1) 明细情况

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

(2) 报告期内利润分配比例及未分配利润增减变动情况的说明

报告期内增加均系报告期净利润转入。

(二) 利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本

(1) 业务分部

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

主营业务成本

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

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

2. 主营业务税金及附加

(1) 明细情况

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

(2) 计缴标准

上述税金及附加的计缴标准详见本会计报表附注三之说明。

3. 其他业务利润

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

4. 管理费用

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

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

5. 财务费用

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

6. 补贴收入

(1) 明细情况

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

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

7. 营业外收入

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

8. 营业外支出

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

9. 所得税

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

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

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

其他
小 计 292,358.00

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

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

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

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

4. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

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

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
杭州临安申光贸易 有限责任公司	浙江省 临安市	主营机电产品、五金、 日用百货销售等	母公司	有限责任	过生良

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州临安申光贸易 有限责任公司	1,500 万元			1,500 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业 名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
杭州临安申光贸易 有限责任公司	1,987.50 万元	53.00					1,987.50 万元	53.00

(二) 关联交易

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

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

七、或有事项

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

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

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

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

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

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

八、承诺事项

本公司无重大财务承诺。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

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

十、其他重要事项

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

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

资 产 负 债 表

(2004年6月30日)

编制单位：浙江鑫富生化股份有限公司

单位：人民币元

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

单位负责人：过鑫富

主管会计工作负责人：寿晓梅

会计机构负责人：高晓军

利润及利润分配表

(2004年1-6月)

编制单位：浙江鑫富生化股份有限公司

单位：人民币元

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

单位负责人：过鑫富

主管会计工作负责人：寿晓梅

会计机构负责人：高晓军

现金流量表

(2004年1-6月)

编制单位：浙江鑫富生化股份有限公司

单位：人民币元

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

单位负责人：过鑫富

主管会计工作负责人：寿晓梅

会计机构负责人：高晓军

资产减值准备明细表

(2004年6月30日)

编制单位：浙江鑫富生化股份有限公司

单位：人民币元

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

单位负责人：过鑫富

主管会计工作负责人：寿晓梅

会计机构负责人：高晓军

全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益

编制单位：浙江鑫富生化股份有限公司

2004年1-6月

单位：人民币元

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

单位负责人：过鑫富

主管会计工作负责人：寿晓梅

会计机构负责人：高晓军