



广东榕泰实业股份有限公司



广东省揭阳市榕城区新兴东二路 1 号

二 00 四年半年度报告

广东榕泰实业股份有限公司董事会

二 00 四年七月编制



广东榕泰实业股份有限公司

2004 年半年度报告

重要提示

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

本公司李丹董事因出国培训未出席董事会，已有效委托李林楷董事出席并代表决。

公司董事长杨启昭先生、总经理李林楷先生及财务总监罗海雄先生保证半年度报告中的财务报告内容真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。



目 录

一、公司基本情况	4
二、股本变动及主要股东持股情况.....	6
三、董事、监事及高级管理人员情况.....	8
四、管理层讨论与分析	8
五、重要事项	12
六、财务报告（未经审计）.....	14
七、备查文件.....	43



一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：广东榕泰实业股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGDONG RONGTAI INDUSTRY CO., LTD

(二) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：广东榕泰

股票代码：600589

(三) 公司注册及办公地址：广东省揭阳市榕城区新兴东二路 1 号

邮政编码：522000

公司网址：[Http://www.rongtai.com.cn](http://www.rongtai.com.cn)

公司电子信箱：rongtai@rongtai.com.cn

(四) 法定代表人姓名：杨启昭

(五) 公司董事会秘书：林岳金

联系电话：(0663)8676616

传真：(0663)8676899

电子信箱：rongtai@rongtai.com.cn

联系地址：广东省揭阳市榕城区新兴东二路 1 号

证券事务代表：徐罗旭

联系电话：(0663)8676616

传真：(0663)8676899

电子信箱：rongtai@rongtai.com.cn

(六) 公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》、《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

[Http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室



(七) 主要财务数据和指标

单位：元

指标名称	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	332,491,627.67	277,015,261.90	20.03
流动负债	292,169,354.37	173,376,000.57	68.52
总资产	977,621,050.83	830,924,769.35	17.65
股东权益(不含少数股东权益)	605,641,549.49	619,483,800.83	-2.23
每股净资产	3.15	3.87	-18.60
调整后的每股净资产	3.15	3.87	-18.60

指标名称	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	本报告期末比 去年同期增减 (%)
净利润	26,157,748.66	25,593,099.74	2.21
扣除非经常性损益后的净利润	23,965,803.88	22,155,059.84	8.17
每股收益	0.14	0.16	-12.50
净资产收益率 (%)	4.32	4.33	-0.23
经营活动产生的现金流量净额	44,620,870.35	34,022,260.50	31.15

注：本报告期扣除的非经常性损益金额合计 2,191,944.78 元，涉及项目有：

项 目	金 额(元)
财政补贴收入	655,000.00
营业外收入	1,254,820.98
坏账准备转回	568,596.95
合 计	2,478,417.93
减：所得税影响数	286,473.15
剔除所得税影响后净收益	2,191,944.78



二、股本变动及主要股东持股情况

(一) 公司股本变动情况

股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其它	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	12,000			2,400				14,400
其中：国家持有股份								
境内法人持有股份	12,000			2,400				14,400
境外法人持有股份								
其它								
2、募集法人股								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	12,000			2,400				14,400
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	4,000			800				4,800
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其它								
已上市流通股份合计	4,000			800				4,800
三、股份总数	16,000			3,200				19,200

(二) 股东情况介绍

1、报告期期末股东总数为 26012 人。

2、报告期末公司前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	年度内 增 减	期末持股 数 量	比 例 (%)	股 份 类 别 (已流通或 未流通)	质押或 冻结的 股份数量	股东性质 (国有股东或 外资股东)
广东榕泰高级瓷具有限公司	12000000	72000000	37.5	未流通	无	发起人法人股
揭阳市兴盛化工原料有限公司	8260000	49560000	25.81	未流通	无	发起人法人股
广东榕泰制药有限公司	2000000	12000000	6.25	未流通	质押	发起人法人股
广东省科技创业投资公司	640000	3840000	2.00	未流通	无	国有法人股
揭阳市鸿凯贸易发展公司	600000	3600000	1.88	未流通	无	发起人法人股



揭阳市益科电子器材公司	500000	3000000	1.56	未流通	无	发起人法人股
唐荣运	----	162284	0.085	流通	不详	社会公众股
张向明	----	140600	0.073	流通	不详	社会公众股
李小竺	----	106798	0.056	流通	不详	社会公众股
海南联益	----	103560	0.054	流通	不详	社会公众股

注：

1、本公司的非流通股股东除广东榕泰高级瓷具有限公司、揭阳市兴盛化工原料有限公司、揭阳市鸿凯贸易发展公司存在关联关系外，其它非流通股股东之间不存在关联关系；

2、持有本公司流通股的第七至第十名股东之间的关联关系不详；

3、广东榕泰制药有限公司将所持有的广东榕泰 1000 万股法人股质押给中国光大银行深圳罗湖支行，作为向中国光大银行深圳罗湖支行贷款的出质，质押期限从 2004 年 5 月 25 日至 2007 年 5 月 26 日（详见 2004 年 5 月 28 日《上海证券报》和《中国证券报》刊登的本公司公告）。

3、报告期末公司前十名流通股股东持股情况

股东名称 (全称)	年度内 增 减	期末持股 数 量	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或 冻结的 股份数量	股东性质 (国有股东或 外资股东)
唐荣运	----	162284	0.085	流通 A	不详	社会公众股
张向明	----	140600	0.073	流通 A	不详	社会公众股
李小竺	----	106798	0.056	流通 A	不详	社会公众股
海南联益	----	103560	0.054	流通 A	不详	社会公众股
刘京	----	102035	0.053	流通 A	不详	社会公众股
沪纺大厦	----	96000	0.050	流通 A	不详	社会公众股
王汉伟	----	95520	0.049	流通 A	不详	社会公众股
浙江中望	----	90960	0.047	流通 A	不详	社会公众股
林小妮	----	85260	0.044	流通 A	不详	社会公众股
张 黎	----	84960	0.043	流通 A	不详	社会公众股



4、报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

三、董事、监事及高级管理人员情况

(一) 本公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股份，报告期内上述人员的持股状况未发生变化。

(二) 报告期内公司董事没有发生变动。

(三) 报告期内公司监事没有发生变动。

(四) 报告期内高级管理人员没有发生变动。

四、管理层讨论与分析

(一) 经营成果及简要财务状况分析

1、公司主要业务收入及业务利润构成

单位：元

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	增减比率 (+、-) %
主营业务收入	206,591,279.64	170,651,835.90	21.06
主营业务利润	42,854,994.23	35,340,501.56	21.26
净利润	26,157,748.66	25,593,099.74	2.21
财务费用	5,103,168.33	1,235,182.30	413.15
现金及现金等价物净增加额	40,836,991.09	-27,771,686.85	

2、公司资产及股东权益情况

单位：元

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比率 (+、-) %
流动资产	332,491,627.67	277,015,261.90	20.03
总资产	977,621,050.83	830,924,769.35	17.65
股东权益	605,641,549.49	619,483,800.83	-2.23



报告期内上述项目较上年同期变动的主要原因是：

- 1) 主营业务收入增加主要是主营业务产品产量增加，并使产品销售增长所致；
- 2) 主营业务利润增加主要是主营业务收入增加所致；
- 3) 净利润增加主要是主营业务利润增加所致；
- 4) 财务费用增加主要是银行借款增加使利息支出增加所致；
- 5) 现金及现金等价物增加主要是本期净利润增加使经营活动产生的现金流量净额及新增银行借款使筹资活动产生的现金流量净额增加所致；
- 6) 流动资产的增加主要是经营性现金流量增加及银行借款增加导致货币资金增加；
- 7) 总资产的增加主要是固定资产增加 5074 万元及无形资产增加 3492 万元所致。
- 8) 股东权益的减少主要是本期分配 2003 年度的现金股利所致。

(二) 公司经营状况分析

1、主营业务的范围及其经营情况：

公司经营范围是：生产、销售氨基塑料及制品，氨基复合材料及制品，甲醛及其辅产品；高分子材料的研究。经营本企业自产产品及技术的出口业务，本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务，进料加工和“三来一补”业务。代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品。

主营业务：生产销售 ML 复合新材料、甲醛等化工材料及其制品。报告期内，公司主营业务没有发生改变。

2、报告期内公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

报告期内，公司实现主营业务收入 206,591,279.64 元，实现主营业务利润 42,854,994.23 元，净利润 26,157,748.66 元，分别比上年同期增长 21.06%、21.26%、2.21%。

3、公司主营业务收入为 ML 复合新材料、仿瓷制品、甲醛及乌洛托品的销售收入。报告期占主营业务收入 10%以上的产品有 ML 复合新材料和仿瓷制品，其收入、成本及毛利率如下表所示：



单位：元

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 (%)
ML 材料	164,013,970.54	129,482,565.45	21.05	27.74	26.18	4.86
仿瓷制品	39,842,123.04	31,482,120.61	20.98	37.27	49.12	-23.05

4、公司主营业务收入的地区构成情况：

单位：元

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增长 (%)
境 内	159,809,162.07	18.38
境 外	46,782,117.57	31.23

5、经营情况讨论与分析

报告期内，首先，由于我国宏观经济政策的调整，造成了经营环境的变化；第二，公司所处行业的原材料价格一直处在上升状态，而公司产品价格难以跟上原材料上涨的速度，同时，部分产品价格有所下降，造成了公司利润无法与收入同比增长；第三，全国性的电力供应紧张情况，使公司的正常生产受到一定程度的影响。虽然如此，但公司管理层带领广大员工能审时度势，实事求是，脚踏实地，积极变压力为动力，同心同德，主动求变，制定有效应对措施，千方百计克服经营中遇到的问题和困难，取得了公司经营业绩有所增长的成绩。

下半年，公司将针对我国宏观经济政策的调整，相应的对公司的整体发展战略进行调整，同时针对整个经营环境与行业所处环境存在的困难与问题，坚持重点发展主营业务，不断提高行业地位的发展方向，积极采取以下有效措施，以保证公司经营业绩的持续发展。

- 1) 继续力促募集资金投资项目尽快达产，确保募集资金发挥经济效益。
- 2) 充分利用公司融资能力强的优势，加快非募集资金投资项目的建设，力争尽快投产。这些项目的投产，一方面会进一步降低公司主营产品成本，提高利润率；另一方面能增加公司收入，成为公司新利润增长点，更重要的是将大大有利于改善公司产品结



构、降低公司产品单一风险和提升公司在化工行业的整体竞争力。特别是年产 2 万吨的苯酐项目和年产 5 万吨的增塑剂项目，该两项目报告期内已经建成并可在下半年投产，这将会明显增加公司下半年的收入和收益。因此，该两项目的生产销售，将是公司下半年经营的重点工作；

3) 利用流动资金充裕优势和原材料采购量大的优势，合理采购和储备原材料，最大限度减少原材料价格上涨对公司经营利润的影响；

4) 加大国内国外营销力度，确保公司主营业务收入保持增长，不断扩大市场占有率；

5) 积极与有关部门沟通、协调，以最大限度保证公司的生产用电，减少电力不足对生产造成的影响。

(三) 投资情况

1、募集资金投资情况

本公司没有延续到报告期内的募集资金投资情况。

2、非募集资金投资情况

项目名称	计划投入金额	已投入金额	投入占预算比例	项目进度
2 万吨苯酐项目	49,000,000.00	53,731,252.82	109.66%	完工
5 万吨增塑剂项目	29,840,000.00	29,654,622.17	99.38%	99.38%
1.5 万吨抗菌材料项目	46,800,000.00	39,904,642.56	85.27%	85.27%
7 万吨甲醛项目	44,550,000.00	26,309,169.53	59.06%	59.06%
合计	170,190,000.00	149,599,687.08	-----	-----



五、重要事项

（一）公司治理方面

报告期内，公司根据《上市公司治理准则》、《公司章程》以及有关法律法规的要求，进一步完善了公司治理结构，特别是根据中国证监会证监发[2003]56号文的通知精神，对公司章程有关条款作了规范性的进一步完善，使相关条款符合中国证监会有关规定的要求。

（二）公司 2003 年度利润分配方案及转增股本方案已经 2004 年 5 月 15 日召开的 2003 年度股东大会审议通过。利润分配方案：以 2003 年年末的总股本 16000 万股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.25 元(含税)，扣税后，社会公众股中的个人股东实际派发现金红利每股 0.20 元；转增股本方案：以 2003 年年末的总股本 16000 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股。转增后公司总股本增至为 19200 万股。股权登记日为 2004 年 6 月 9 日，除息日为 2004 年 6 月 10 日，转增可流通股份上市日为 2004 年 6 月 11 日，现金红利发放日为 2004 年 6 月 22 日（详见 2004 年 6 月 4 日《上海证券报》和《中国证券报》刊登的本公司公告）。

（三）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内公司无重大资产收购、出售或处置事项。

（五）报告期内关联方担保情况

1、报告期内，公司没有发生为控股子公司担保情况，也没有发生为公司关联方担保情况；

2、报告期内，公司借款余额中，21,880 万元由股东广东榕泰高级瓷具有限公司提供担保，1,150 万元由股东揭阳市兴盛化工原料有限公司和杨启昭提供担保。

（六）报告期内公司无其他重大关联交易。

（七）重大合同

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项；

2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项；

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

（八）报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期



间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

(九) 公司本期财务报告未经审计。

(十) 报告期内，没有发生公司控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

(十一) 公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发 56 号文规定情况的专项说明及独立意见是：

- 1、报告期内，公司不存在对外担保事项；
- 2、报告期内，公司不存在为公司持股 51%以上的子公司提供担保事项；
- 3、报告期内，公司不存在违反中国证监会（2003）56 号文规定的事项。

(十二) 其他重大事项

1、公司的核心技术专利项目——ML 复合新材料项目 2004 年 4 月被广东省人事厅、广东省知识产权局评为广东省优秀专利奖（证书号：2003-2-006-D01）；

2、公司第三大股东将持有本公司的 1000 万股法人股于 2004 年 5 月 25 日进行了质押登记（公告编号：临 2004-007，刊登于 2004 年 5 月 28 日的《上海证券报》及《中国证券报》）。



六、财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注六	2004.06.30	2003.12.31
流动资产：			
货币资金	1	119,757,092.02	78,920,100.93
短期投资			-
应收票据		100,000.00	-
应收股利			-
应收利息			-
应收帐款	2	71,832,559.23	79,931,800.78
其他应收款	3	1,810,035.00	2,073,945.00
预付帐款	4	49,544,668.37	36,953,045.81
应收补贴款			3,325,470.77
存货	5	89,447,273.05	75,810,898.61
待摊费用			-
一年内到期的长期债权投资			-
其他流动资产			-
流动资产合计		332,491,627.67	277,015,261.90
长期投资：			
长期股权投资	6	11,429,746.43	5,869,354.99
长期债权投资			-
长期投资合计		11,429,746.43	5,869,354.99
固定资产：			
固定资产原价	7	545,251,335.73	480,779,070.27
减：累计折旧	7	98,817,136.61	87,397,939.58
固定资产净值		446,434,199.12	393,381,130.69
减：固定资产减值准备	7		-
固定资产净额		446,434,199.12	393,381,130.69
工程物资	8	43,555,245.29	42,821,273.30
在建工程	9	95,868,434.26	98,911,476.73
固定资产清理			-
固定资产合计		585,857,878.67	535,113,880.72
无形资产及其他资产：			
无形资产	10	47,841,798.06	12,926,271.74
长期待摊费用			-
其他长期资产			-
无形资产及其他资产合计		47,841,798.06	12,926,271.74
递延税项：			
递延税款借项			-
资产总计		977,621,050.83	830,924,769.35

法定代表人：杨启昭

主管会计工作负责人：李林楷

会计机构负责人：罗海雄



资 产 负 债 表 (续)

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注六	2004.06.30	2003.12.31
流动负债：			
短期借款	11	196,300,000.00	106,420,000.00
应付票据	12	48,210,000.00	30,327,131.70
应付帐款	13	19,855,986.10	2,401,448.61
预收帐款	14	208,000.00	7,779,463.50
应付工资			-
应付福利费		685,550.73	1,085,725.95
应付股利		3,925,000.00	-
应交税金	15	6,585,443.09	7,688,603.42
其他未交款	16	1,006,392.79	986,447.86
其他应付款	17	8,379,636.91	15,611,034.27
预提费用	18	13,344.75	1,076,145.26
预计负债			-
一年内到期的长期负债	19	7,000,000.00	
其他流动负债			-
流动负债合计		292,169,354.37	173,376,000.57
长期负债：			
长期借款	20	75,000,000.00	32,000,000.00
应付债券			-
长期应付款			-
专项应付款			-
其他长期负债	21	4,810,146.97	6,064,967.95
长期负债合计		79,810,146.97	38,064,967.95
递延税项：			
递延税款贷项			-
负债合计		371,979,501.34	211,440,968.52
股东权益：			
股本	22	192,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	23	312,661,520.00	344,661,520.00
盈余公积		35,523,342.14	35,523,342.14
其中：公益金		11,841,114.04	11,841,114.04
拟分配现金股利			40,000,000.00
未分配利润	24	65,456,687.35	39,298,938.69
股东权益合计		605,641,549.49	619,483,800.83
负债和股东权益总计		977,621,050.83	830,924,769.35

法定代表人：杨启昭

主管会计工作负责人：李林楷

会计机构负责人：罗海雄



利润及利润分配表

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、主营业务收入	25	206,591,279.64	170,651,835.90
减：主营业务成本	25	163,475,074.59	134,890,718.80
主营业务税金及附加	26	261,210.82	420,615.54
二、主营业务利润(亏损以“-”号添列)		42,854,994.23	35,340,501.56
加：其他业务利润(亏损以“-”号添列)	27	221,836.69	189,000.00
减：营业费用		3,957,446.28	3,202,834.27
管理费用		5,112,606.78	4,709,188.14
财务费用	28	5,103,168.33	1,235,182.30
三、营业利润(亏损以“-”号添列)		28,903,609.53	26,382,296.85
加：投资收益(亏损以“-”号添列)	29	-39,608.56	-38,871.08
补贴收入	30	655,000.00	300,000.00
营业外收入	31	1,254,820.98	1,254,820.98
减：营业外支出			50,000.00
四、利润总额(亏损以“-”号添列)		30,773,821.95	27,848,246.75
减：所得税	32	4,616,073.29	2,255,147.01
少数股东损益			-
五、净利润(亏损以“-”号添列)		26,157,748.66	25,593,099.74
加：年初未分配利润		39,298,938.69	34,195,571.88
其他转入			-
六、可供分配的利润		65,456,687.35	59,788,671.62
减：提取法定盈余公积			-
提取法定公益金			-
七、可供股东分配的利润		65,456,687.35	59,788,671.62
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、年末未分配利润		65,456,687.35	59,788,671.62

法定代表人：杨启昭

主管会计工作负责人：李林楷

会计机构负责人：罗海雄



现金流量表

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2004 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		233,482,181.72
收到的税费返还		3,325,470.75
收到的其他与经营活动有关的现金		970,033.62
现金流入小计		237,777,686.09
购买商品、接受劳务支付的现金		170,530,867.86
支付给职工以及为职工支付的现金		6,524,541.08
支付的各项税费		10,784,075.96
支付的其他与经营活动有关的现金		5,317,330.84
现金流出小计		193,156,815.74
经营活动产生的现金流量净额		44,620,870.35
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		97,234,554.98
投资所支付的现金		5,600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		102,834,554.98
投资活动产生的现金流量净额		-102,834,554.98
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		198,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		198,800,000.00
偿还债务所支付的现金		58,920,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		40,829,324.28
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		99,749,324.28
筹资活动产生的现金流量净额		99,050,675.72
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		40,836,991.09

法定代表人：杨启昭

主管会计工作负责人：李林楷

会计机构负责人：罗海雄



现金流量表附表

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2004 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		26,157,748.66
加：少数股东损益		
计提资产减值准备		-568,596.95
固定资产折旧		11,419,197.03
无形资产摊销		155,833.68
长期待摊费用的减少		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		-1,062,800.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用		4,546,275.53
投资损失（减：收益）		39,608.56
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-13,636,374.44
经营性应收项目的减少（减：增加）		4,017,158.82
经营性应付项目的增加（减：减少）		13,552,819.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额		44,620,870.35
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		119,757,092.02
减：现金的期初余额		78,920,100.93
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
其他		
现金及现金等价物净增加额		40,836,991.09

法定代表人：杨启昭

主管会计工作负责人：李林楷

会计机构负责人：罗海雄



资产减值准备明细表

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2003.12.31	本期增加数	本期减少数		2004.06.30
			因资产价值回升转回数	因其他原因转回数	
一、坏账准备合计	4,444,522.97	-	568,596.95	-	3,875,926.02
其中：应收账款	4,335,367.97		554,706.95	-	3,780,661.02
其他应收款	109,155.00		13,890.00	-	95,265.00
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-
其中：产成品	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-
专用设备	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-

法定代表人：杨启昭

主管会计工作负责人：李林楷

会计机构负责人：罗海雄



利润附表

编制单位：广东榕泰实业股份有限公司

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	7.08	6.77	0.22	0.22
营业利润	4.77	4.57	0.15	0.15
净利润	4.32	4.14	0.14	0.14
扣除非经常性损益后的净利润	3.96	3.79	0.12	0.12

非经常性损益：

项 目	金 额(元)
财政补贴收入	655,000.00
营业外收入	1,254,820.98
坏账准备转回	568,596.95
合 计	2,478,417.93
减：所得税影响数	286,473.15
剔除所得税影响后净收益	2,191,944.78



广东榕泰实业股份有限公司

会计报表附注

2004 年 6 月 30 日

货币单位：人民币元

(一)公司基本情况

公司概况

广东榕泰实业股份有限公司(以下简称“公司”)于 1997 年 12 月经广东省人民政府粤办函[1997]683 号文和广东省体改委[1997]133 号文批准,由广东榕泰高级瓷具有限公司(中外合资)、揭阳市兴盛化工原料有限公司(中外合资)、广东榕泰制药有限公司(中外合资)、揭阳市鸿凯贸易发展公司和揭阳市益科电子器材公司等五家公司以发起方式设立,并于 1997 年 12 月 25 日在广东省工商行政管理局办理工商注册登记,注册资本为人民币 120,000,000.00 元。

2001 年 5 月 28 日,公司经中国证券监督管理委员会证监发行字(2001)号 33 文的核准,利用上海证券交易所交易系统,采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票(A)股 4000 万股(发行股价 9.9 元/股),并于 2001 年 6 月 1 日办理了工商变更登记,注册资本变更为人民币 160,000,000.00 元。

经 2004 年 5 月 13 日公司 2003 年度股东大会决议通过,公司按 2003 年 12 月 31 日总股本 16000 万股为基数,用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股,实际转增 3200 万股,转增后注册资本变更为人民币 192,000,000.00 元。

公司现为股份有限公司(上市),企业法人营业执照注册号为 4400001006957,注册资本为人民币壹亿玖仟贰佰万元(RMB192,000,000.00 元)。

公司住所

广东省揭阳市新兴东二路 1 号

行业性质及经营范围

公司所处行业：化学工业



经营范围：生产、销售氨基塑料及制品、氨基复合材料及制品，甲醛及其辅产品；高分子材料的研究；经营本企业自产产品及技术的出口业务，本企业所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务，进料加工和“三来一补”业务。

经营概况：公司的主要产品有 ML 复合新材料、甲醛及其辅产品等化工材料及其制品，其中 ML 复合新材料被国家科委列为“国家级火炬计划项目”；1998 年 9 月，公司被国家科委火炬计划办公室确认为重点高新技术企业。

(二)公司主要会计政策和会计估计

会计制度

公司执行中华人民共和国颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

会计年度

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

会计核算基础和计价原则

以权责发生制为会计核算基础，以历史成本法为计价原则。

外币业务核算方法

对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率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。

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，将持有期间短、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。

短期投资及其跌价准备核算方法



—短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。在处置时按收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资损益。

—短期投资于年末按成本与市价孰低法计价，按类别（如某项短期投资比重较大则按单项）比较短期投资的账面价值与市价，以市价低于账面价值的部分计提短期投资跌价准备，采用备抵法核算。

坏账损失核算方法

—坏账损失采用备抵法核算，应收款项按账龄分析法计提坏账准备，提取比例列示如下：

<u>账 龄</u>	<u>提取比例 (%)</u>
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

对于个别有明显证据证明其回收可能性不大的款项，则根据债务人的实际偿还能力计提特别准备。

—坏账按下列原则确认：

—因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；

—因债务人死亡，不能得到偿还的债权；

—因债务人逾期三年未履行偿还义务，且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

年度核销按上述原则确认的坏账损失，金额巨大的或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

存货核算方法

—存货的分类：存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品等大类。

—存货的核算：购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算。

—存货的盘存制度：存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：公司于每年中期或年度终了按存货成本与可变现净值孰低法计价，对预计损失采用备抵法核算，提取存货跌价准备并计入当期损益。



长期投资

—长期股权投资及其减值准备

—长期股权投资计价及收益确认方法

长期股权投资按取得时实际支付的价款或确定的价值作为初始投资成本。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。对投资额占被投资单位表决权资本总额 50% 以上的（不含 50%）以及拥有表决权资本虽未达到超过半数但拥有实际控制权的持续经营的被投资单位，以权益法核算并合并会计报表；投资额占被投资单位表决权资本总额 20%（含 20%）以上、50% 及以下的以权益法核算；投资额占被投资单位表决权资本总额不足 20% 的以成本法核算。

—股权投资差额及其摊销

采用权益法核算时，公司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，作为股权投资差额处理。

股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

—长期股权投资减值准备

公司长期股权投资在期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对未来可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

—长期债权投资及其减值准备

—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实际支付金额作为初始投资成本，实际支付款项中含有应计利息的，按照扣除应计利息后的差额计价。溢价或折价购入的长期债权，其实际支付的款项（扣除应计利息）与债权面值的差额，在债权存续期内，分期计入投资损益。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。属于与购建固定资产有关的债券溢价或折价的摊销，按照借款费用资本化的原则进行处理。债券摊销方法采用直线法。

—长期债权投资减值准备

公司长期债权投资在期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对未来可收回金额低于账面价值的差额计提长期债权投资减值准备。

固定资产核算方法

—固定资产标准

使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、房屋及建筑物占用土地、机械设备、运输设备和其他设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>年折旧率(%)</u>	<u>残值率(%)</u>
房屋及建筑物	30	3.17	5
房屋及建筑物占用土地	50	2.00	0
机械设备	15	6.33	5
运输设备	8	11.88	5
其他设备	5	19.00	5

—固定资产减值准备

公司于每年中期期末或年度终了，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

在建工程核算方法

—在建工程以实际成本计价，并于达到可使用状态时转作固定资产。与在建工程有关的利息支出在达到可使用状态前予以资本化，计入在建工程成本。



—在建工程减值准备：公司于每年中期期末或年度终了，对在建工程进行全面检查，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按公司在建工程未来可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，并对公司存在下列之一的情况予以计提减值准备：

—长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

—所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济效益具有很大不确定性；

—其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

长期待摊费用的摊销方法

—除购建固定资产外，所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营的当月起一次性计入开始生产经营当月的损益；

—长期待摊费用在费用项目受益期限内按直线法平均摊销；

—长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

无形资产核算方法

—无形资产计价办法：无形资产按取得时实际支付的价款计价，按平均年限法在合同约定的受益期或法律规定的期限内分期摊销。

—无形资产减值准备：公司于每年中期期末或年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。

借款费用的会计处理

—公司所发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，应于费用发生时资本化，计入所购建固定资产的成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

—借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

—资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

—借款费用已经发生；

—为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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。

收入确认方法

—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：

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

—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。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法

当下列条件同时满足时予以确认：

- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 收入的金额能够可靠地计量。

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核算。

合并报表编制方法

公司执行《合并会计报表暂行规定》和有关补充规定。公司对投资额占被投资单位表决权资本总额 50%以上的（不含 50%）以及拥有表决权资本虽未达到超过半数但拥有实际控制权的持续经营的被投资公司，以权益法核算合并会计报表。公司与子公司之间的所有重大交易和往来款项均在合



并会计报表时予以抵销。少数股东权益的数额系根据公司所控制的子公司所有者权益的数额减去公司所拥有的份额计算确定，少数股东损益系根据公司所控制的子公司实现的损益扣除公司所拥有的份额计算确定。母公司与纳入合并范围的子公司选用统一的重大会计政策和会计处理方法编制合并会计报表。

(三)利润分配政策

根据公司章程，公司的税后净利润按下列顺序分配：

- 弥补上一年度的亏损；
- 提取法定公积金百分之十；
- 提取法定公益金百分之五；
- 提取任意公积金；
- 支付股东股利。

(四)主要税项

税 种	税 率	计 税 基 数
增值税		
销项税	17%	销售收入
进项税	13%、17%	进货成本等
城建税	5%、7%	应缴增值税、营业税额
教育费附加	3%	应缴增值税、营业税额
企业所得税	15%*	应纳税所得额

*注：根据财政部《关于进一步认真贯彻落实国务院〈关于纠正地方自行制定税收先征后返政策的通知〉的通知》（财税[2000]99号）和广东省财政厅“粤财法[2000]76号”文规定，经“揭榕财[2001]98号”文同意，公司2001年度应纳的企业所得税执行“先按33%的法定税率征收后，对超过15%的部份（18%）由区财政局负责返还”的优惠政策。

根据广东省地方税务局“粤地税函[2002]89号”文和揭阳市地方税务局“揭市地税发[2002]25号”文，公司从2002年1月1日起享受高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

(五)控股子公司及合营企业

被投资企业名称	注册资本 (万元)	本公司投资额 (万元)	拥有权益 (%)	业务性质	经营范围
揭阳市榕泰广聚化工有限公司	RMB1000	RMB600	60	商品贸易	销售化工原料、高分子复合材料、塑料制品、



揭阳市兴发房地产有限公司	RMB800	RMB560	70	开发、销售	化工溶剂、化工产品 从事房地产开发经营业务
--------------	--------	--------	----	-------	--------------------------

揭阳市榕泰广聚化工有限公司是公司 2002 年投资设立的子公司，该公司 2002 年、2003 年资产总额、销售收入以及当期净利润均未达到公司相关项目的 10%，根据重要性原则，暂未将该子公司纳入公司合并会计报表范围。

揭阳市兴发房地产有限公司于 2004 年 2 月成立，截至 6 月 30 日尚未开始正式经营，故未纳入公司合并会计报表范围。

(六)会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2004.06.30	2003.12.31
现 金	719,440.90	617,759.51
银行存款	104,184,812.87	67,918,644.27
其他货币资金	14,852,838.25	10,383,697.15
合 计	119,757,092.02	78,920,100.93

—货币资金 2004 年 6 月 30 日余额较 2003 年 12 月 31 日增加 40,836,991.09 元，增加幅度为 51.74%，主要是经营性现金流量增加及增加了银行借款所致。

—其他货币资金为开具银行承兑汇票而存入银行的保证金。

2、应收账款

账 龄	2004.06.30				2003.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	净 值	金 额	比例%	坏账准备	净 值
1 年以内	75,613,220.25	100	3,780,661.02	71,832,559.23	82,604,591.72	98.03	4,130,229.59	78,474,362.13
1-2 年					1,468,173.63	1.74	146,817.36	1,321,356.27
2-3 年					194,403.40	0.23	58,321.02	136,082.38
3 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>75,613,220.25</u>	<u>100</u>	<u>3,780,661.02</u>	<u>71,832,559.23</u>	<u>84,267,168.75</u>	<u>100.00</u>	<u>4,335,367.97</u>	<u>79,931,800.78</u>

—坏账准备计提标准详见附注二。

—截至 2004 年 6 月 30 日，应收账款中不存在应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

—截至 2004 年 6 月 30 日，应收账款中前五名的欠款单位金额合计 35,662,010.30 元，占应收账款总额的 47.16%。

3、其他应收款



账龄	2004.06.30				2003.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1年以内	1,905,300.00	100.00	95,265.00	1,810,035.00	2,183,100.00	100.00	109,155.00	2,073,945.00
1-2年	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>1,905,300.00</u>	<u>100.00</u>	<u>95,265.00</u>	<u>1,810,035.00</u>	<u>2,183,100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>109,155.00</u>	<u>2,073,945.00</u>

—坏账准备计提标准见附注二。

—截至 2004 年 6 月 30 日，其他应收款中不存在应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

4、预付账款

账龄	2004.06.30		2003.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,537,627.25	97.97	34,019,222.24	92.06
1-2年	377,382.65	0.76	2,933,823.57	7.94
2-3年	629,658.47	1.27		
合计	<u>49,544,668.37</u>	<u>100.00</u>	<u>36,953,045.81</u>	<u>100.00</u>

—预付账款 2004 年 6 月 30 日余额中不存在持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

—预付账款余额 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日增加 12,591,622.56 元，增加幅度为 34.07%，主要是预付材料采购款增加所致。

5、存货

项目	2004.06.30		2003.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	55,044,221.11	-	55,303,495.96	-
产成品	23,784,106.77	-	14,578,442.04	-
在产品	10,618,945.17	-	5,928,960.61	-
合计	<u>89,447,273.05</u>	<u>-</u>	<u>75,810,898.61</u>	<u>-</u>

公司期末对存货进行逐项检查，未发现由于遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提跌价准备的情形，故不计提存货跌价准备。

6、长期投资

—长期投资分类列示

	2004.06.30	2003.12.31



项 目	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	11,429,746.43	-	5,869,354.99	-
长期债权投资	-	-	-	-
合 计	<u>11,429,746.43</u>	<u>-</u>	<u>5,869,354.99</u>	<u>-</u>

一长期股权投资

被投资公司名称	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	2003.12.31	本期权益增减数	累计权益增减数	2004.06.30
揭阳市榕泰广聚化工有限公司	6,000,000.00	60%	5,869,354.99	-39,608.56	-170,253.57	5,829,746.43
揭阳市兴发房地产有限公司	5,600,000.00	70%		5,600,000.00	5,600,000.00	5,600,000.00

一揭阳市榕泰广聚化工有限公司是公司 2002 年投资设立的子公司,截至 2004 年 6 月 30 日该公司资产总额、销售收入以及当期净利润均未达到公司相关项目的 10%,根据重要性原则,暂未将该子公司纳入公司合并会计报表范围;揭阳市兴发房地产有限公司于 2004 年 2 月成立,截至 6 月 30 日尚未开始正式经营,故未纳入公司合并会计报表范围。

一公司期末对长期投资进行逐项检查,未发现长期投资存在需计提减值准备的情况。

7、固定资产及累计折旧

项 目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.06.30
固定资产原值				
房屋及建筑物	212,532,033.09	34,546,655.03	-	247,078,688.12
房屋及建筑物占用土地	38,352,467.63		-	38,352,467.63
机械设备	215,031,939.26	27,825,776.43	-	242,857,715.69
运输设备	13,362,056.80	761,834.00	-	14,123,890.80
其他设备	1,500,573.49	1,338,000.00	-	2,838,573.49
合 计	<u>480,779,070.27</u>	<u>64,472,265.46</u>	<u>-</u>	<u>545,251,335.73</u>
其中:在建工程转增数		63,449,231.46		
累计折旧				
房屋及建筑物	20,192,775.90	3,288,680.20	-	23,481,456.10
房屋建筑物占用土地	1,371,029.12	367,462.91	-	1,738,492.03
机械设备	59,533,578.83	6,819,433.80	-	66,353,012.63
运输设备	5,930,144.75	810,107.16	-	6,740,251.91
其他设备	370,410.98	133,512.96	-	503,923.94
合 计	<u>87,397,939.58</u>	<u>11,419,197.03</u>	<u>-</u>	<u>98,817,136.61</u>
其中:本期计提折旧数		11,419,197.03		
固定资产净值	<u>393,381,130.69</u>			<u>446,434,199.12</u>
固定资产减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
固定资产净额	<u>393,381,130.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>446,434,199.12</u>



公司期末对固定资产进行逐项检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

8、工程物资

<u>明 细</u>	<u>2004.06.30</u>	<u>2003.12.31</u>
预付大型设备款	26,867,796.37	30,975,261.30
专用设备	-	3,800,000.00
专用材料	16,687,448.92	8,046,012.00
合计	<u>43,555,245.29</u>	<u>42,821,273.30</u>

工程物资主要是公司为新增工程项目而发生的预付设备款及库存物资。



9、在建工程

工程项目名称	工程预算数	2003.12.31 (其中： 利息资本化)	本期增加数 (其中 利息资本化)	本期转入固定资 产	其他减少数	2004.06.30 (其 中：利息资本化)	投入占预算比 例	资金来源	项目进度
2万吨苯酐项目	49,000,000.00	46,600,183.39	7,131,069.43	53,731,252.82	-	-	109.66%	金融机构贷款	100%
		(-)	(-)	(-)		(-)			
5万吨增塑剂项目	29,840,000.00	27,001,535.85	8,107,121.56	5,454,035.24	-	29,654,622.17	99.38%	自筹	99.38%
		(-)	(-)	(-)		(-)			
1.5万吨AV抗菌 复合材料项目	46,800,000.00	18,410,587.96	25,757,998.00	4,263,943.40	-	39,904,642.56	85.27%	自筹	85.27%
		(-)	(-)	(-)		(-)			
7万吨甲醛项目	44,550,000.00	6,899,169.53	19,410,000.00	-	-	26,309,169.53	59.06%	自筹	59.06%
		(-)	(-)	(-)		(-)			
合计	170,190,000.00	98,911,476.73	60,406,188.99	63,449,231.46	-	95,868,434.26			
		(-)	(-)	(-)		(-)			

—2万吨苯酐项目的资金来源是金融机构贷款，根据“粤财企[2003]131号”文，该项目获广东省重点技术改造项目贴息180万元，本期发生的专门借款利息893,103.29元已由贴息资金予以冲减，故本期无利息资本化。

—公司期末对在建工程进行全面清查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。



10、无形资产

明 细	原始价值	2003.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2004.06.30	剩余摊销年限	取得方式
土地使用权：									
揭东试验区 8 号之一	5,860,000.00	5,327,272.96	-		66,590.88	599,317.92	5,260,682.08	39 年零 6 个月	转让
揭东试验区 8 号之二	3,200,000.00	3,011,764.70	-		37,647.06	225,882.36	2,974,117.64	39 年零 6 个月	出让
锡场镇工业区 A 幅*	2,500,000.00	2,287,234.24	-		26,595.72	239,361.48	2,260,638.52	42 年零 6 个月	转让
锡场镇工业区 B 幅*	1,044,000.00	960,480.00	-		10,440.00	93,960.00	950,040.00	45 年零 6 个月	出让
市区新兴东路北侧	1,456,000.00	1,339,519.84	-		14,560.02	131,040.18	1,324,959.82	45 年零 6 个月	出让
揭东产业化基地	29,000,000.00		29,000,000.00				29,000,000.00	-	出让
揭阳试验区内四横路南、 榕江南河以东	6,071,360.00		6,071,360.00				6,071,360.00	-	出让
合 计	49,131,360.00	12,926,271.74	35,071,360.00		155,833.68	1,289,561.94	47,841,798.06		

一公司对各项土地使用权进行检查，未发现因现有土地使用权超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

一本期新增揭东产业化基地和揭阳试验区内四横路南、榕江南河以东土地，相关土地权属证明正在办理当中。



11、短期借款

借款类别	2004.06.30	2003.12.31	备注
保证借款	180,300,000.00	89,500,000.00	由关联方股东提供担保 (具体见附注七)
质押借款	-	960,000.00	
抵押借款	16,000,000.00	15,960,000.00	以公司土地使用权、房屋 建筑物为抵押物
合计	196,300,000.00	106,420,000.00	

短期借款余额 2004 年 6 月 30 日比 2003 年 12 月 31 日增加 8,988 万元,增加幅度为 84.46%,主要是公司为工程项目试产前备料等而增加流动资金借款。

12、应付票据

票据类别	2004.06.30	2003.12.31
银行承兑汇票	48,210,000.00	30,327,131.70

—应付票据 2004 年 6 月 30 日余额较 2003 年 12 月 31 日增加 17,882,868.30 元,增加幅度为 58.97%,主要是本期增加的材料采购较多采用票据方式结算货款所致。

—截至 2004 年 6 月 30 日,公司不存在已到期未支付的应付票据。

—2004 年 6 月 30 日应付票据余额中不存在应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的票据。

13、应付账款

2004.06.30	2003.12.31
19,855,986.10	2,401,448.61

—应付账款 2004 年 6 月 30 日余额较 2003 年 12 月 31 日增加 17,454,537.49 元,增加幅度为 726.83%,主要是公司本期增加材料采购所致。

—2004 年 6 月 30 日应付账款余额中不存在应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

14、预收账款

账龄	2004.06.30	2003.12.31
1 年以内	208,000.00	7,007,161.09



1 - 2 年	-772,302.41
合计	<u>208,000.00</u>	<u>7,779,463.50</u>

2004 年 6 月 30 日预收账款余额中不存在预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

15、应交税金

<u>项 目</u>	<u>2004.06.30</u>	<u>2003.12.31</u>
未交增值税	-2,075,911.55	-447,271.38
城市维护建设税	2,091,299.84	2,066,405.06
企业所得税	4,596,974.80	6,069,469.74
个人所得税	<u>1,973,080.00</u>	-
合 计	<u>6,585,443.09</u>	<u>7,688,603.42</u>

企业于报告期内执行的计缴税率具体见附注四。

16、其他应交款

<u>项 目</u>	<u>2004.06.30</u>	<u>2003.12.31</u>
教育费附加	1,006,392.79	986,447.86

企业于报告期内执行的计缴税率具体见附注四。

17、其他应付款

<u>账 龄</u>	<u>2004.06.30</u>	<u>2003.12.31</u>
1 年以内	8,379,636.91	15,611,034.27

—其他应付款 2004 年 6 月 30 日余额 8,379,636.91 元，主要是应付未付的土地价款。

—2004 年 6 月 30 日其他应付款余额中不存在应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项；

18、预提费用

<u>项 目</u>	<u>2004.06.30</u>	<u>2003.12.31</u>
水电费	13,344.75	1,076,145.26

19、一年内到期的长期负债

<u>贷款单位</u>	<u>2004.06.30</u>	<u>2003.12.31</u>
信用借款	7,000,000.00	-

20、长期借款

<u>贷款单位</u>	<u>2004.06.30</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>备 注</u>
-------------	-------------------	-------------------	------------



信用借款	25,000,000.00	32,000,000.00	-
保证借款	50,000,000.00	-	由关联方股东提供担保（具体见附注七）
合计	<u>75,000,000.00</u>	<u>32,000,000.00</u>	

21、其他长期负债

项目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.06.30
申购无效资金冻结利息	6,064,967.95	-	1,254,820.98	4,810,146.97

公司将 2001 年收到的申购无效资金被冻结期间存款利息 12,548,209.68 元列入“其他长期负债”，分 5 年平均计入损益，本期转入营业外收入 1,254,820.98 元。

22、股本（数量单位：万股）

项目	本次变动增减(+、-)						2004.06.30
	2003.12.31	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、未上市流通股份	-	-	-	-	-	-	-
1、发起人股份	12,000	-	-	2,400	-	-	14,400
其中：国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	12,000	-	-	2,400	-	-	14,400
2、募集法人股份	-	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	12,000	-	-	2,400	-	-	14,400
二、已上市流通股份	-	-	-	-	-	-	-
1、人民币普通股	4,000	-	-	800	-	-	4,800
已流通股份合计	4,000	-	-	800	-	-	4,800
三、股份总数	16,000	-	-	3,200	-	-	19,200

2004 年 5 月 15 日召开的 2003 年度股东大会审议通过 2003 年度利润分配方案，公司按 2003 年年末的总股本 16000 万股为基数，用资本公积金每 10 股转增 2 股，转增后公司总股本增至 19200 万股。

23、资本公积

项目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.06.30
股本溢价	344,261,520.00	-	32,000,000.00	312,261,520.00
拨款转入	400,000.00	-	-	400,000.00
合计	<u>344,661,520.00</u>	-	32,000,000.00	<u>312,661,520.00</u>



24、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	39,298,938.69
加：本期实现净利润	26,157,748.66
减：提取法定盈余公积	-
提取法定公益金	-
应付普通股股利	-
期末未分配利润	<u>65,456,687.35</u>

25、主营业务收入、主营业务成本

—主营业务收入、成本分项列示如下：

项 目	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
ML 材料	164,013,970.54	129,482,565.45	128,394,695.27	102,618,468.00
仿瓷制品	39,842,123.04	31,482,120.61	29,025,171.90	21,111,332.92
甲醛	2,575,028.12	2,244,830.35	12,956,242.24	10,887,071.22
乌洛托品	<u>160,157.94</u>	<u>265,558.18</u>	<u>275,726.49</u>	<u>273,846.66</u>
合 计	<u>206,591,279.64</u>	<u>163,475,074.59</u>	<u>170,651,835.90</u>	<u>134,890,718.80</u>

—主营业务收入按地区列示如下：

地 区	2004 年 1-6 月	200 年 1-6 月
境内	159,809,162.07	135,001,987.64
境外	<u>46,782,117.57</u>	<u>35,649,848.26</u>
合计	<u>206,591,279.64</u>	<u>170,651,835.90</u>

—公司本期前五名客户销售金额合计 90,362,169.62 元，占本期销售总额的 43.74%。

26、主营业务税金及附加

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
城市维护建设税	171,489.87	262,884.71
教育费附加	<u>89,720.95</u>	<u>157,730.83</u>



合计 261,210.82 420,615.54

主营业务税金及附加的计缴标准参见附注四。

27、其他业务利润

项 目	2004 年 1-6 月			2003 年 1-6 月		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
租金收入				200,000.00	11,000.00	189,000.00
原材料销售	36,496,202.23	36,274,365.54	221,836.69			
合 计	<u>36,496,202.23</u>	<u>36,274,365.54</u>	<u>221,836.69</u>	<u>200,000.00</u>	<u>11,000.00</u>	<u>189,000.00</u>

28、财务费用

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利息支出	5,154,931.19	2,502,620.50
减：利息收入	106,984.87	1,344,798.57
手续费支出	10,388.46	37,559.55
汇兑损益	<u>44,833.55</u>	<u>39,800.82</u>
合 计	<u>5,103,168.33</u>	<u>1,235,182.30</u>

财务费用 2004 年 1-6 月较去年同期增加 3,867,986.03 元，增加幅度为 213.15%，主要是由于公司本期银行借款增加，相应地使利息支出增加。

29、投资收益

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
权益法核算对子公司投资收益	-39,608.56	-38,871.08

30、补贴收入

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
财政扶持款	655,000.00	300,000.00

31、营业外收入

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
申购无效资金冻结利息转入	1,254,820.98	1,254,820.98

公司 2001 年发行新股的无效申购资金被冻结期间的存款利息为人民币 12,548,209.68 元，该款项分 5 年平均计入损益，本期转入营业外收入 1,254,820.98 元。



32、所得税

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
应交所得税额	4,616,073.29	4,177,237.01
减：财政返还	-	1,922,090.00
合 计	4,616,073.29	2,255,147.01

(七)关联方关系及其交易

关联方关系

—存在控制关系的关联方

企业名称	注册 地 址	主 营 业 务	与本公司关系	经济性质或类	法定 代 表 人
揭阳市榕泰广聚 化工有限公司	揭阳市榕城区	销售化工原料(不含危险品 塑料制品、化工溶剂、化工	控股子公司 (不合并)	有限责任公司	李杜丰
揭阳市兴发房地 产有限公司	揭阳市榕城区	从事房地产开发经营业务(控股子公司 (不合并)	有限责任公司	刘秋辉

—存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企 业 名 称	2004.06.30	2003.12.31
揭阳市榕泰广聚化工有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
揭阳市兴发房地产有限公司	8,000,000.00	-

—存在控制关系的关联方所持股份及变化

企 业 名 称	2004.06.30	2003.12.31	控 股 比 例
揭阳市榕泰广聚化工有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	60%
揭阳市兴发房地产有限公司	5,600,000.00	-	70%

—不存在控制关系但有重大影响的关联方

公司名称	注册 资 本	经 营 范 围	与本公司关系
广东榕泰高级瓷 具有限公司	1,000 万美元	化学瓷餐具、茶具及塑料制品等	发起人,持有公司 37.5%的股份
揭阳市兴盛化工 原料有限公司	5,000 万港元	仿瓷化工原料、仿瓷餐具等	发起人,持有公司 25.81%的股份
广东省科技创业 投资公司	66,800 万元人民币	为科技创业项目和相关配套项目筹 集资金,并参与投资;设备租赁;信息 服务;技术咨询	有重大影响的股 东,持有公司 2% 的股份

**关联方交易****—担保**

公司的借款余额人民币 230,300,000.00 元由关联方提供担保，具体情况如下：

借款种类	借 款 单 位	借款金额(元)	担 保 单 位
短期借款	中国工商银行揭阳分行	18,800,000.00	广东榕泰高级瓷具有限公司
短期借款	中国工商银行揭阳分行	11,500,000.00	杨启昭、揭阳市兴盛化工原料有限公司
短期借款	中国光大银行深圳罗湖分行	30,000,000.00	广东榕泰高级瓷具有限公司
短期借款	上海浦东发展银行广州东山支行	30,000,000.00	广东榕泰高级瓷具有限公司
短期借款	民生银行广州新城支行	20,000,000.00	广东榕泰高级瓷具有限公司
长期借款	民生银行广州新城支行	50,000,000.00	广东榕泰高级瓷具有限公司
短期借款	中国银行揭阳分行	70,000,000.00	广东榕泰高级瓷具有限公司
	合 计	230,300,000.00	

—租赁

公司租赁广东省科技创业投资公司办公场所，2004 年 1-6 月共付租金 78,775.20 元，租金定价参考市场价确定。

(八)或有事项

本报告期内公司不存在应披露的重大或有事项。

(九)承诺事项

本报告期内公司不存在应披露的重大承诺事项。

(十)资产负债表日后事项

本报告期内公司不存在其他需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

(十一)其他重要事项

本报告期内公司不存在应披露的其他重要事项。



七、备查文件

公司备查文件：

- 1、经公司董事长签名的半年度报告文本
- 2、经法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 3、报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

- 4、公司章程

上述备查文件的备置地点为公司董事会秘书办公室。

董事长：杨启昭

广东榕泰实业股份有限公司

二零零四年七月二十七日